



ملخص تقرير مجلس ادارة شركة جولدن بيراميدز بلازا
عن نشاط الشركة المجمع عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

نتائج النشاط المجمع عن الفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٤

- ١- بلغت اجمالي ايرادات النشاط المجمع عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ \$ ٣٠١.٥١٣.٦٦٧.٠٠ (فقط ثلاثمائة وواحد مليون وخمسمائة وثلاثة عشر الف وستمائة وسبعة وستون دولار امريكي لا غير) .
- ٢- بلغت تكاليف النشاط المجمع عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ \$ ١٣٤.٥٧٣.١٩٠.٠٠ (فقط مائة وأربعة وثلاثون مليون وخمسمائة وثلاثة وسبعون الف ومائة وتسعون دولار امريكي لا غير) .
- ٣- بلغت المصروفات المجمع المحملة علي مجمل الربح المجمع مبلغ \$ ٢٩.٢٥٠.٧٤٣.٠٠ (فقط تسعة وعشرون مليون ومائتان وخمسون الف وسبعمائة وثلاثة واربعون دولار امريكي لا غير) عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بنسبة ٩.٧% من ايرادات النشاط .
- ٤- بلغ قيمة صافي الربح المجمع عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ \$ ١٢٤.٩٤٤.٢٥٦.٠٠ (فقط مائة وأربعة وعشرون مليون وتسعمائة وأربعة واربعون الف ومائتان وستة وخمسون دولار امريكي لا غير) بنسبة ٤١.٤٣% من ايرادات النشاط .

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

عبد الرحمن علي التركي



شركة جولدن بيراميدز بلازا
شركة مساهمة مصرية
تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المجمع
٣	قائمة الدخل المجمع
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٣-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة مساهمي / شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

موضوع المراجعة :

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة جولدن بيراميدز بلازا - شركة مساهمة مصرية - المتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفق النقدي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية ادارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية إختيار للسياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص 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 اعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة ، ونرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة .

- ١/٢ -

الرأى :

ومن رأينا أن القوائم المالية المبيعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى كل جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع لشركة جولدن بيراميدز بلازا فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، وعن نتيجة أعمالها المبيعة وتدققاتها النقدية المبيعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مدى الإلتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المبيعة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم الجرد والتقييم بمعرفة ادارة الشركة طبقا للاصول المرعية .
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

المعزawy

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



القاهرة فى ٨ يونيو ٢٠١٥ .

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر-١٣	٣١ ديسمبر-١٤	إيضاح	رقم الصفحة	(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)
				الأصول غير المتداولة
٢٩١,٨١٩,٢٣٠	١٥١,٤٧٤,٨٠٣	٥	١٨	الأصول الثابتة
٥٢٨,٥٢٦,٦٦٥	٦٧٥,٧١٥,٦١٢	٦	١٩	استثمارات عقارية
٨٢,٧٣٥	١	٧	٢٤	أصول غير ملموسة
٢٦٣,٦٤٩,٣١٦	١٩٤,٨٠٤,٤٢٦	٨	٢٤	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠,٥٥٣,٣٦٧	١٩,٩٥٠,٥٤٦	٩	٢٤	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
٨٢,٨١١,٠٠٢	١٩٤,١٣٤,٤٤٣	١٠	٢٤	الأصول طويلة الأجل الأخرى
١,١٨٧,٤٤٢,٣١٥	١,٢٣٦,٠٧٩,٨٣١			إجمالي الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
٤٧,٢٢٢,٩٧٥	٦٥,٦٢٤,٦٥٦	١١	٢٥	استثمارات في أوراق مالية
٤٩,٥٣٥,٣٠٣	١٧٩,٨٣٧,١٦٣	١٢	٢٥	وحدات عقارية للبيع
٩٦,٢٠٣,٦٥٣	٩٠,٨٥٢,٢٤٨	١٣	٢٥	عملاء وأوراق قبض قصيرة الأجل
١٠٧,٥٣٢,٩٤٠	١٧٢,٩١٦,٩١٣	١٤	٢٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٦,٣٥٩,٩٠٣	٥٥,٦٧٩,٢٠٩	١٥	٢٦	تقنية وأرصدة بالبنوك
٣٤٦,٨٥٤,٧٧٤	٥٦٤,٩١٠,١٨٩			إجمالي الأصول المتداولة
				الالتزامات المتداولة
٢٤,٤١٠,٤٣٢	٩٧,١٩١,٦٥٨	٢١	٢٨	قروض قصيرة الأجل
١٧,٦٤٨,٤٩٠	١,٦٣٥,٥٠٥	١٨	٢٧	دائنو شراء اراضي
٣١,٣٣٢	٣,٢٤٣,١٥٠	٢٠	٢٧	بنوك تسهيلات ائتمانية
٤٢,٧٥٠,٠٠٠	.	١٧	٢٧	الجزء المتداول من قرض السندات
١٥٨,٦٧٤,٣٠٥	٣٢٠,٠٥٠,٩٨١	١٩	٢٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٣,٥١٤,٥٥٩	٤٢٢,١٢١,٢٩٤			إجمالي الالتزامات المتداولة
١٠٣,٣٤٠,٢١٥	١٤٢,٧٨٨,٨٩٥			صافي رأس المال العامل
١,٢٩٠,٧٨٢,٥٣٠	١,٣٧٨,٨٦٨,٧٢٦			إجمالي الاستثمار
				يتمثل في: حقوق المساهمين
٥٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٢	٢٨	رأس المال المدفوع
٢٨,١٣٥,٧١٧	٢٩,٢٢٧,٣٢٨	٢٤	٢٨	احتياطيات
٩٠,٦٩٧,٦٠٨	٩٠,٦٩٧,٦٠٨	٢٣	٢٨	دائنو توزيعات
١٨٢,٣٤٨,٨٨٥	٢٩٨,٦٠١,٠٢١			الأرباح المرحلة
٨٤٠,١٨٢,٢١٠	٩٥٧,٥٢٥,٩٦٧			إجمالي حقوق المساهمين
١٣,٦٦٢,٦٠٠	١٤,٨٠٤,٢٣٢	٣٩	٣٢	حقوق الأقلية
٨٥٣,٨٤٤,٨١٠	٩٧٢,٣٣٠,١٩٩			إجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات الغير متداولة
٣٤,٠٤٣,٦١٧	٣٦,٨٤٢,٣٧٩	٢٥	٢٩	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٥,٢٦٨,١٢٠	١٣,٢٢٨,٨٠٩	٣٥	٣٢	دائنو شراء اراضي
٢٨,٣٩٤,٣٥٥	.	٣٦	٣٢	مبيعات آجلة
.	١٧,٠٩٩,٦٥٠			الالتزامات الغير المتداولة الأخرى
٧٢,٣٤٣,٣١٢	٤٥,٧٧٧,٤٨٨	٣٧	٣٢	أوراق دفع طويلة الأجل
١٩,٠٤٥,٣٢٨	١١,٩٧٥,١١٢	٢٦	٢٩	أرباح رأسمالية مؤجلة
١٨,٢٧٥,٩٥٠	١٨,٠٥٩,٠١٢			عملاء ودائع إيجاريه
٢٠٩,٥٦٧,٠٣٨	٢٦٣,٥٥٦,٠٧٧	٣٨,٢١	٣٢,٢٨	قروض طويلة الأجل
٤٣٦,٩٣٧,٧٢٠	٤٠٦,٥٣٨,٥٢٧			إجمالي الالتزامات الغير متداولة
١,٢٩٠,٧٨٢,٥٣٠	١,٣٧٨,٨٦٨,٧٢٦			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عضو مجلس الإدارة

المدير المالي

الإستاذ/ عمر السيد

القاهرة في

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

الدكتور/ محمد فؤاد أبو الزين



جولدن بيراميدز بلازا
شركة مساهمة مصرية

محمد بن

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر-١٣	٣١ ديسمبر-١٤	إيضاح	رقم الصفحة	(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)
				إيرادات النشاط
٢٤١,٣٩٥,٩١٨	٣٠١,٥١٣,٦٦٧	٢٩	٣٠	الإيرادات
١٠٦,٤٥٠,٤٣٩-	١٣٤,٥٧٣,١٩٠-	٣٠	٣٠	التكاليف
١٣٤,٩٤٥,٤٧٩	١٦٦,٩٤٠,٤٧٧			مجموع الربح
				يخصم منه:
١٥,٨٩٢,٣٩٩-	٢٢,٩١٤,٨١٧-	٣١	٣١	مصروفات عمومية وإدارية وتسويقية
.	٥,٩٢٩,٣٥١-			مصروفات وإيجارات
٤,٠٠٧,٧٦٥	٥,٦٤٨,٣٧٢	٣٢	٣١	إيرادات أخرى
٦٥٢,٣١١-	٤٠٦,٥٧٥-	٣٣	٣١	مصروفات أخرى
١٢٢,٤٠٨,٥٣٤	١٤٣,٣٣٨,١٠٦			إرباح النشاط
٢٠,٥٣٣,٤٠٩-	٩,٩٤٣,٧٢١-	٣٤	٣١	تكاليف التمويل
.	١٠,٧٠٦,١٣٩-			تكلفة التأجير التمويلي
١,٨١١,٧٩٩	١٣٦,٢٧٨			مخصصات اتقى الغرض منها
٤٢٧,٢٢٩-	٥,٧٧٤,٧٥٣-			مخصصات
٣٧١,٦٣٤	.			أرباح (خسائر) بيع استثمارات مالية
٧٩,٦٩١	٣٣,٣٤٨			أرباح (خسائر) رأسمالية
٢٩٥,٢٣٨-	٣٥٠,٠٥٣-			ديون معدومة
٩,٧٠٨,٠٠٨	١٩,٩٢٦,٨٧٩			خسائر / أرباح ترجمة تقييم استثمارات في أوراق مالية
١٢,٣٩٤,١٦٩-	٧,٤٤٣,٧٦١-			خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
٢,٤٥٣,٩٤١-	١,٢٠٥,٢١٢-			أرباح / (خسائر) تقييم استثمارات في أوراق مالية
٩٨,٢٧٥,٦٨٠	١٢٨,٠١٠,٩٧٢			صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٢,٧٢٢,٠٠٦-	٣,٠٦٦,٧١٦-			ضرائب الدخل المؤجلة
٩٥,٥٥٣,٦٧٤	١٢٤,٩٤٤,٢٥٦			صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٠,١٧٧	٠,٢٣٢	٢٨	٣٠	نصيب السهم الأساسي من الأرباح
				يوزع كالتالي:
١٨٢,٣٤٨,٨٨٥	٢٩٨,٦٠١,٠٢١			حقوق المساهمين بالشركة
١,٥٤٦,٦٠٨-	٤٠٤,٧٠٧-			حقوق الأقلية
١٨٠,٨٠٢,٢٧٧	٢٩٨,١٩٦,٣١٤			حساب التوزيع
٨٩,٦١٨,٨٢٥	١٧٧,٠٠٧,٢٢٦			أرباح / (خسائر) مرحلة
.	٢٤٤,٢٦٠			تعديل سنوات سابقة
٥٥٨,٦٥١-	٢,٩٠٧,٨٠٧-			ضرائب دخل مسدده
٣,٨١١,٥٧١-	١,٠٩١,٦٢١-			احتياطات مكونة
٨٥,٢٤٨,٦٠٣	١٧٣,٢٥٢,٠٥٨			الأرباح المرحلة اخر الفترة
١٨٠,٨٠٢,٢٧٧	٢٩٨,١٩٦,٣١٤			

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة جولدن بيرامينز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

اجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	الاجمالي	الأرباح المرحطة	دائنو توزيعات	احتياطيات	رأس المال المدفوع
٧٧١,٣٧,٨٧٤	١٤,٦٠٥,٧٥٤	٧٥٦,٧٦٥,١٢٠	١٠٢,٢٧١,٨٢٤	٩٠,٦٩٧,٦٠٨	٢٤,٧٩٥,٦٨٨	٥٣٩,٠٠٠,٠٠٠
٥٥٨,٦٥١-		٥٥٨,٦٥١-	٣,٨١١,٥٧١-		٣,٨١١,٥٧١	
١١,٥٧٩,٣٤٤-	١,٤١٢-	١١,٥٧٧,٩٣٢-	١١,١٠٦,٣٩٠-		٤٧١,٥٤٢-	
٩٤,٦١١,٩٣١	٩٤١,٧٤٧-	٩٥,٥٥٣,٦٧٣	٩٥,٥٥٣,٦٧٣			
٨٥٣,٨٤٤,٨١٠	١٣,٦٦٢,٦٠٠	٨٤٠,١٨٢,٧١٠	١٨٢,٣٤٨,٨٨٥	٩٠,٦٩٧,٦٠٨	٢٨,١٣٥,٧١٧	٥٣٩,٠٠٠,٠٠٠
٨٥٣,٨٤٤,٨١٠	١٣,٦٦٢,٦٠٠	٨٤٠,١٨٢,٧١٠	١٨٢,٣٤٨,٨٨٥	٩٠,٦٩٧,٦٠٨	٢٨,١٣٥,٧١٧	٥٣٩,٠٠٠,٠٠٠
٥٥٨,٦٥١-		٥٥٨,٦٥١-	١,٠٩١,٦٢١-		١,٠٩١,٦٢١	
٥,٩٠٠,٢١٦-	٧٤٤,٥٩٣	٦,٦٤٤,٨٠٩-	٦,٦٤٤,٨٠٩-			
١٢٤,٩٤٤,٢٥٦	٣٩٧,٠٣٩	١٢٤,٥٤٧,٢١٧	١٢٤,٥٤٧,٢١٧			
٩٧٢,٣٠,١٩٩	١٤,٨٠٤,٢٣٢	٩٥٧,٥٢٥,٩٦٧	٢٩٨,٦٠١,٠٢١	٩٠,٦٩٧,٦٠٨	٢٩,٢٢٧,٣٣٨	٥٣٩,٠٠٠,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣١-ديسمبر-١٣	٣١-ديسمبر-١٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٨,٢٧٥,٦٧٩	١٢٨,٠١٠,٩٧٢		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			تعديلات :
٢٦,٢٠٦,٩١٦	١٢,٣٤٣,٧٢٨	٣٤	فوائد مدينة
٤٢٧,٢٢٩	٢٨٢,٢٠٧		مخصصات
١,٨١١,٧٩٩-	.		مخصصات انتفى الغرض منها
١١,٧٢٧,٤٧٧	١,٦٦٦,٥٩٣	٥	اهلاك اصول ثابتة
٢٨٤,٨٥١	٢٣٦,١٥٢	٧	استهلاك أصول غير ملموسة
١٦,٥٤٧,٧٤٠	٢٧,٧٤٣,٦٩١	٦	اهلاك استثمارات عقارية
١,١٣٤,٤٧١-	٢,٤٠٠,٠٠٧-	٣٤	فوائد دائنة
٧٩,٦٩١	٣,٧٠٠-		أرباح (خسائر) بيع اصول ثابتة
<u>١٥٠,٢٠٣,٣١٣</u>	<u>١٦٧,٨٧٩,٦٣٦</u>		أرباح النشاط قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيير في رأس المال العامل
١٣,٣٩٥,١٧٤	٦٥,٣٨٣,٩٧٢-	١٤	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٩٧٥,٨١١-	٥,٣٥١,٤٠٥	١٣	عملاء وأوراق قبض
١٢,٧٩٣,٨٩٠	٦٣,٧٨٠,٨٦٢	١٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٦٠,٣٥٢	١٧,٠٩٩,٦٥٠		التزامات الغير متداولة الأخرى
١١٩,٩٥٢,٦٩٢-	٢٨,٣٩٤,٣٥٥-		مبيعات آجلة
١٣,٣٧٦,٥٨١-	١٣,٣٠١,٨٦٠-	١٢	وحدات عقارية للبيع
٥٥٨,٦٥١-	٢,٩٠٧,٨٠٧-		ضرائب مسددة
٢٦,٢٠٦,٩١٦-	١٢,٣٤٣,٧٢٨-	٣٤	فوائد مدفوعة
<u>١٦,٤٨٢,٠٧٨</u>	<u>١٤,٧٧٩,٨٣١</u>		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٤١٨,٨٦٧	٦٠٢,٨٢١	٩	استثمارات في شركات شقيقة وتابعة
٣١,٣١١,٢٧٣-	٣٦,٧٤٥,٧١٩	٧,٦,٥	مدفوع في أصول ثابتة واستثمار عقارى و اصول غير ملموسه
٦٥,٤٧٠,٥٦٨	١١١,٣٢٣,٤٤١-	١٠	أصول أخرى
١,١٣٤,٤٧١	٢,٤٠٠,٠٠٧	٣٤	فوائد مقبوضة
٥,٢٩١,٩٧٤-	٢٦,٠٢٦,٣٢٦	٣٥,٢	دائنو شراء اراضى
.	٢١٦,٩٣٨		عملاء ودائع ايجارية
٥,٩٢٢,٧٥٦-	١٨,٤٠١,٦٨١-	١١	استثمارات من اوراق ماليه
<u>٢٥,٤٩٧,٩٠٣</u>	<u>٦٣,٧٣٣,٣١١-</u>		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٦,٢١٣,٩٨٧	١٢٦,٧٧٠,٢٦٥	٢١,٣٨	قروض محصلة
١٥,٧٦١,٦٤٢-	٢٦,٥٦٥,٨٢١-	٣٧	اوراق دفع طويلة الاجل
١٣٧,٠٥٤-	١,١٤١,٦٣٢		مسدد للاقلية
٧١,٢٥٠,٠٠٠-	٤٢,٧٥٠,٠٠٠-		سندات طويلة الاجل
.	٣,٥٣٥,١٠٨-	٢٦	ارباح مؤجلة من عقود التاجير التمويلي
٦٢٠,٤٦٣-	٣,٢١١,٨١٨	٢٠	بنوك تسهيلات
<u>٢١,٥٥٥,١٧٢-</u>	<u>٥٨,٢٧٢,٧٨٦</u>		التدفقات النقدية المستخدمة فى الأنشطة التمويلية
			صافي (النقص) / الزيادة فى النقدية وما فى حكمها
٢٠,٤٢٤,٨٠٩	٩,٣١٩,٣٠٦		النقدية وما فى حكمها اول الفترة
٢٥,٩٣٥,٠٩٤	٤٦,٣٥٩,٩٠٣	١٥	النقدية وما فى حكمها آخر الفترة
<u>٤٦,٣٥٩,٩٠٣</u>	<u>٥٥,٦٧٩,٢٠٩</u>	١٥	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة 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 (سيتي ستارز هليوبوليس القاهرة) ويتضمن عدد من الفنادق والشاليهات والأجنحة الفندقية وصلات للأفراح والاجتماعات وصلات بولينج وتزلج وصلات عرض سينمائي وسوق تجاري 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 المجمعة:

أ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار الفترات المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة 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 المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكمية 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. ويبرج 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.

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 كمساحة للبيع إلى تغيرات ناتجة عن التغير في التكلفة المستهلكة لأداء الدين وتغيرات ناتجة عن تغير القيمة العادلة لأداء 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 كمساحة 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 مخصصاً 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 تعليته 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 ثابتة وتظهر بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك. يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية لكل نوع من أنواع الاستثمارات العقارية :

مباني	٥٠ سنة
الآت 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 مخصوما 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
اثاث ومعدات مكتبية	١٦,٦ سنة
عدد ودوات	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 رسملة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة 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 ترسمل 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 لاكتمال الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المخصص لأجله.

يتم الاعتراف بكافة تكاليف الاقتراض الأخرى كريح 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 الأضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة. ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة الفعلي. ويتم تخفيض القيمة الدفترية باستخدام مخصص الأضمحلال 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 الزامي. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. 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 كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة. ولا تسجل أي 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 ولانحته 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 رسلة 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 اقتناءها 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 استئجاره 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 على 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 التبويب :

- للشركة الاختيار في إعادة تبويب 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 الأولي كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- يمكن إعادة تبويب 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 تبويب 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 التبويب.
- يتم إعادة التبويب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبويب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تبويبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض والمديونيات والأصول المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق على أساس تاريخ إعادة تبويب 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 الأولي 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 الأولي 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 خزانة) 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 خزانة) 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 الخزانة 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 إلغاءها 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 استدلالي 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 تأدية 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 بدقه 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 فى تاريخ الميزانية، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ فى الاعتبار الاختلافات التى 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 فى القوائم المالية.

لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولي لأصل أو التزام بخلاف الناتجة عن اندماج الأعمال والتي فى تاريخ المعاملة لا تؤثر على الربح المحاسبى أو الربح الضريبي.

يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام السعر الضريبي وطبقاً للقانون السائد فى 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 التى نشأت عنها الأصول الضريبية المؤجلة.

ت - توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح فى القوائم المالية فى السنة التى تقر 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 فى حكمها من النقدية بالصندوق والحسابات وودائع لدى البنوك.

خ - تصحيح الأخطاء

يتم تصحيح الأخطاء للفترات السابقة بأثر رجعي فى أول قوائم مالية مستقلة تعتمد للإصدار بعد اكتشافها وذلك من خلال إعادة إثبات مبالغ المقارنة عن الفترة أو الفترات السابقة المعروضة التى 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 التغييرات فى العرض المستخدم فى 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 لأنشطتها 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 الآخر 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 الملاءة 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 على 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 بخطط ائتمانية معرزة 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 المجمعة بالإضافة إلى صافي القروض.

(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 المبنيّة 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 استدلال حالي 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 حالي وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية الملائمة لأحد الخبراء.

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

		٥ - الأصول الثابتة :-										
٣١-ديسمبر-١٣	٣١-ديسمبر-١٤	الإجمالي	وحدات	عدد	أثاث ومعدات	وسائل نقل وانتقال	تجهيزات	مملوكة	شقق	الات و معدات	المقر الإداري	أراضي
١٨٩,١٤١,٩٩٠	١٦٨,١٩٠,٠٣٢	١,٧٦٩,٦٣٩	٥,٨٠٨,٢٣٢	١,٧٢٦,٢١	٣٣٢,١١٣	٥٧٣,٨١٥	٩,٦٥٩,٤٩٢	١٨,٩٣١,٥٦٦	١٢٩,٣٩٣,١٤٤			
١٣٥,٢٩٣,٦٦٠	٢,٢٠١,٤٤٤	٣٨٢,٦٠٢	٤٣٢,٧٥٩	٤٥,٩٢٥	٠	٠	٩٥٤,٤٠٤	٠	٣٨٥,٧٥٥			
١٥٤,٥٠٤-	٤٣,٢٩٩-	٠	٠	١٣,٤٨٣-	٠	٠	٢٩,٨١٦-	٠	٠			
٣٢٤,٢٨١,١٤٦	١٧٠,٣٤٨,١٧٨	٢,١٥٢,٢٤١	٦,٢٤٠,٩٩١	١,٧٥٤,٤٧٣	٣٣٢,١١٣	٥٧٣,٨١٥	١٠,٥٨٤,٠٨٠	١٨,٩٣١,٥٦٦	١٢٩,٧٧٨,٨٩٩			
٢٠,٧١١,١٨٩	١٧,٢٥٠,٧١٩	١,٠٧٧,٦٢٥	٣,٧٥٢,٤٢٧	١,٣٩٤,٥٧١	٣٣٢,٠٥١	١٨٣,٦٦٤	٩,١٥٤,٤٧١	١,٣٥٤,٤١١	٠			
١١,٧٢٧,٤٧٦	١,٦٦٦,٥٩٣	٢٣٨,٢٩٨	٤١٠,٩٣٨	١٢٥,٧٧٧	٦١	١١,٤٧٦	٥٠١,٤٦٣	٣٧٨,٦٣٦	٠			
٢٦,٧٤٩-	٤٣,٤٢٨-	٠	٠	١٣,٤٨٣-	٠	٠	٢٩,٩٥٥-	٠	٠			
٣٢,٤٦١,٩١٦	١٨,٨٧٣,٣٧٤	١,٣١٥,٩٢٢	٤,١٦٤,٣٦٥	١,٥٠٦,٨١٤	٣٣٢,١١٢	١٩٥,١٤٠	٩,٦٢٥,٩٧٩	١,٧٣٣,٠٤٢	٠			
٢٩١,٨١٩,٢٣٠	١٥١,٤٧٤,٨٠٢	٨٣٦,٣١٩	٢,٠٧٦,٦٦٦	٢٤٧,٦٥٨	١	٣٧٨,٦٧٥	٩٥٨,١٠١	١٧,١٩٨,٥٢٤	١٢٩,٧٧٨,٨٩٩			

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦. الاستثمار العقاري

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	مبنى	المركز التجري	المبنى الإداري	المركز التجري	المبنى الإداري	المركز التجري	المبنى الإداري	المركز التجري	المبنى الإداري	المركز التجري	المبنى الإداري	المركز التجري	المبنى الإداري
الإجمالي	الإجمالي	مبنى	المرحلة ٢	A2	A4	F1	المرحلة ٢	A2	A4	F1	المرحلة ٢	A2	A4	F1	
٦٤٧,٠٦٠,١٨	٤٠,٦٧٧,٢٠٤	٢٤,٢٤٦,٨٤٨	٢٤,٢٤٦,٨٤٨	١١,٠٥٢,٦٨٤	٣٧,٤٧١,١٩٧	٥٤,٨١٢,٤٢٢	١٧٦,٧٨٦,٩٦٨	٢٨,٢٨٨,٦١٣	١٢,٤٤٤,٨٢١	١٧,٠١١,٠٨٢	١١٢,٢٧٨,٩٨١	٢١١,٩٥٩,٤٧١			
٦٤٧,٠٦٠,١٨	٤٠,٦٧٧,٢٠٤	٢٤,٢٤٦,٨٤٨	٢٤,٢٤٦,٨٤٨	١١,٠٥٢,٦٨٤	٣٧,٤٧١,١٩٧	٥٤,٨١٢,٤٢٢	١٧٦,٧٨٦,٩٦٨	٢٨,٢٨٨,٦١٣	١٢,٤٤٤,٨٢١	١٧,٠١١,٠٨٢	١١٢,٢٧٨,٩٨١	٢١١,٩٥٩,٤٧١			
١٠١,٤٩٤,٦١٣	١,١٣٦,٣١٩	١,٧٧٦,٣٠١	١,٧٧٦,٣٠١	١١,٩٨١,٠٣٦	٥,٩٣٦,٦١٧	١,٠١٥٠,٢٩٢	٤٠,٩٠٨,٠٢٢	٤,٤٧٣,٨١٦	٧٧٨,٧١١	٧,٩٣٦,٩٤٦	١٢,٨٩٧,٤١٠	٢٩,٤٦٠,٢٨٩			
١٦,٥٤٧,٧٤٠	١,٩٨٦,٦٢٥	١,٩٢٥,٠٩٨	١,٩٢٥,٠٩٨	٧,١٠٤,٤١٧	١,١٠٤,٠٢٤	١,٧٠١,٤٤٥	٥,٥٢٣,٥٣٠	٦٠٣,٢٣٥	١٢٢,٧٧٥	٣,٠٧,٦١٧	٢,٤٢٦,٤٤٧	٤,٨٢٨,٣١٨			
١١٨,٥٤٢,٣٥٢	٣,١١٧,٩٤٤	٣,٧١١,٣٩٩	٣,٧١١,٣٩٩	١٩,٠٨٥,٥٠٢	٧,٠٤٠,٧٠١	١١,٨٥١,٨٣٧	٤٦,٤٣١,٥٥٢	٥,٠٧٧,٥٠١	١,٠٠١,٤٨٦	٣,٢٤٤,٦١٣	١٦,٣٢٣,٨٥٧	٤٤,٢٨٨,٧٥٧			
٥٢٨,٥٦٦,٦٦٥	٤٢,٥٥٩,٢٦٠	٢٤,٥٨٥,٤٤٩	٢٤,٥٨٥,٤٤٩	٩١,٤٣٥,١٨١	٣,٠٤٣,٠٤٩٦	٤٦,٦٦٠,٥٨٥	١٢٩,٦٤٧,٤١٦	٢٣,٢١١,٥٧٢	١٢,٤٩٢,٣٤٥	١٢,٧٦٦,٤٧٠	٩٦,٤٥٥,١٢٤	١٦٧,٦٧٠,٧١٤			

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

تابع الاستثمار العقاري:

٣١ ديسمبر-١٣	٣١ ديسمبر-١٤	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أراضي ومباني	مبنى المركز التجاري (المرحلة ١)
٢٠٨,٩٠١,٩٥٥	٢١٠,٢١٧,٥٨٧	١٤,٧٠٣,١٢٢	٢٢٣,٤٠٨	١٩٥,٢٩١,٠٥٧	التكلفة
١,٣١٥,٦٣٢	١,٧٤١,٨٨٤	.	١٤٠,١٢٥	١,٦٠١,٧٥٩	رصيد ١ يناير
					الإضافات خلال الفترة
					استبعادات
٢١٠,٢١٧,٥٨٧	٢١١,٩٥٩,٤٧١	١٤,٧٠٣,١٢٢	٣٦٣,٥٣٣	١٩٦,٨٩٢,٨١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر
					مجمع الإهلاك
٣٤,٦٧٧,٤٨١	٣٩,٤٦٠,٣٨٩	١١,٥٤٧,٦٥٠	١٧,٨٤٧	٢٧,٨٩٤,٨٩٢	رصيد ١ يناير
٤,٧٨٢,٩٠٨	٤,٨٢٨,٣٦٨	١,٤٨٨,٩٣٣	١٠,٦٣٨	٣,٣٢٨,٧٩٧	إهلاك الفترة
٣٩,٤٦٠,٣٨٩	٤٤,٢٨٨,٧٥٧	١٣,٠٣٦,٥٨٣	٢٨,٤٨٥	٣١,٢٢٣,٦٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١٧٠,٧٥٧,١٩٨	١٦٧,٦٧٠,٧١٤	١,٢٦٦,٥٣٩	٣٣٥,٠٤٨	١٦٥,٦٦٩,١٢٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر-١٣	٣١ ديسمبر-١٤	الات ومعدات	أرضي ومباني	مبنى المركز التجاري (المرحلة ٢)
١٠٦,٩٨٠,٤١٢	١١١,٠١٠,٢٣١	٥,٨١٦,١٤٩	١٠٥,١٩٤,٠٨٢	التكلفة
٤,٠٢٩,٨١٩	٢,٢٦٨,٧٥٠	.	٢,٢٦٨,٧٥٠	رصيد ١ يناير
				الإضافات خلال الفترة
				استبعادات
١١١,٠١٠,٢٣١	١١٣,٢٧٨,٩٨١	٥,٨١٦,١٤٩	١٠٧,٤٦٢,٨٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر
				مجمع الإهلاك
١١,٥٣٩,٤٤٠	١٣,٨٩٧,٤١٠	٣,٣٦٥,٠٢٨	١٠,٥٣٢,٣٨٢	رصيد ١ يناير
٢,٣٥٧,٩٧٠	٢,٤٢٦,٤٤٧	٦٠٩,٣٨٠	١,٨١٧,٠٦٧	إهلاك الفترة
١٣,٨٩٧,٤١٠	١٦,٣٢٣,٨٥٧	٣,٩٧٤,٤٠٨	١٢,٣٤٩,٤٤٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٩٧,١١٢,٨٢١	٩٦,٩٥٥,١٢٤	١,٨٤١,٧٤١	٩٥,١١٣,٣٨٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر-١٣	٣١ ديسمبر-١٤	آلات ومعدات	أراضي ومباني	المبنى الإداري A2
١٦,٩٣٢,٦٦٩	١٧,٠١١,٠٨٣	٢٣٥,٨٠١	١٦,٧٧٥,٢٨٢	التكلفة
٧٨,٤١٤	.	.	.	رصيد ١ يناير
				الإضافات خلال الفترة
				استبعادات
١٧,٠١١,٠٨٣	١٧,٠١١,٠٨٣	٢٣٥,٨٠١	١٦,٧٧٥,٢٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر
				مجمع الإهلاك
٢,٦٢٩,٣٠٩	٢,٩٣٦,٩٤٦	١٧٣,٢٧٣	٢,٧٦٣,٦٧٣	رصيد ١ يناير
٣٠٧,٦٣٧	٣٠٧,٦٦٧	٢٣,٥٨١	٢٨٤,٠٨٦	إهلاك الفترة
٢,٩٣٦,٩٤٦	٣,٢٤٤,٦١٣	١٩٦,٨٥٤	٣,٠٤٧,٧٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١٤,٠٧٤,١٣٧	١٣,٧٦٦,٤٧٠	٣٨,٩٤٧	١٣,٧٢٧,٥٢٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

تابع الاستثمار العقاري :

٣١ ديسمبر-١٣ الاجمالي	٣١ ديسمبر-١٤ الاجمالي	الات ومعدات	اراضي ومباني	مبنى الاداري A4 التكلفة
١٣,٤٩٤,٨٣١	١٣,٤٩٤,٨٣١	٤٢,٢٣٩	١٣,٤٥٢,٥٩٢	رصيد ١ يناير
.	.	.	.	الإضافات خلال الفترة
.	.	.	.	استيعادات
١٣,٤٩٤,٨٣١	١٣,٤٩٤,٨٣١	٤٢,٢٣٩	١٣,٤٥٢,٥٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٥٥٥,٩٣٦	٧٧٨,٧١١	٢٥,٦٣٨	٧٥٣,٠٧٣	رصيد ١ يناير
٢٢٢,٧٧٥	٢٢٢,٧٧٥	٤,٢٢٤	٢١٨,٥٥١	إهلاك الفترة
٧٧٨,٧١١	١,٠٠١,٤٨٦	٢٩,٨٦٢	٩٧١,٦٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١٢,٧١٦,١٢٠	١٢,٤٩٣,٣٤٥	١٢,٣٧٧	١٢,٤٨٠,٩٦٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر-١٣ الاجمالي	٣١ ديسمبر-١٤ 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 خلال الفترة
.	.	.	.	استيعادات
٢٨,٢٧٩,٩٩٤	٢٨,٢٨٨,٦٢٣	١,٠٤١,٦٦٣	٢٧,٢٤٦,٩٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٣,٨٧٠,٦٧٣	٤,٤٧٢,٨١٦	٧٥٧,١١٧	٣,٧١٦,٦٩٩	رصيد ١ يناير
٦٠٣,١٤٣	٦٠٣,٢٣٥	١٠٤,١٦٦	٤٩٩,٠٦٩	إهلاك الفترة
٤,٤٧٣,٨١٦	٥,٠٧٧,٠٥١	٨٦١,٢٨٣	٤,٢١٥,٧٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٢٣,٨٠٦,١٧٨	٢٣,٢١١,٥٧٢	١٨٠,٣٨٠	٢٣,٠٣١,١٩٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر-١٣ الاجمالي	٣١ ديسمبر-١٤ الاجمالي	اصول احلال و تجديد	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومفروشات	اراضي ومباني	فندق الانتركونتننتال 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	١,٣٢٧,٦٣٩	٩٣٣,٧٤٧	.	.	٢٥٤,٨٦٣	١٢٩,٠٢٩	الإضافات خلال الفترة
١٣٤,١٠٩-	٣٠٥,٠٢٤-	.	.	.	٣٠٥,٠٢٤-	.	استيعادات
١٧٥,٠٥٦,٣٥٣	١٧٦,٠٧٨,٩٦٨	١,٢٨٦,٣٦٧	٧,٨٨٩,٠٣٣	٢٨٩,٢٥٨	١٩,٢٢٥,٠٩٤	١٤٧,٣٨٩,٢١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر
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	٥,٥٢٣,٥٣٠	٨٥,٤٤٢	٧٨٨,٩٠٣	٤,٢٠٣	١,٩٢٢,١٥٨	٢,٧٢٢,٨٢٤	إهلاك الفترة
٤٠,٩٠٨,٠٢٢	٤٦,٤٣١,٥٥٢	٩٤,٢٥٨	٦,١١٤,٦٧٠	٢٥٧,٠٢٣	١٥,٣٧٣,٠٥٦	٢٤,٥٩٢,٥٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١٣٤,١٤٨,٣٣١	١٢٩,٦٤٧,٤١٦	١,١٩٢,١٠٩	١,٧٧٤,٣٦٣	٣٢,٢٣٥	٣,٨٥٢,٠٣٨	١٢٢,٧٩٦,٦٧١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

تابع الاستثمار العقاري :

٣١ ديسمبر-١٣	٣١ ديسمبر-١٤	اصول احلال و تجديد	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومفروشات	اراضى ومباني	فندق هوليداي إن التكلفة
٥٤,٩١٥,٠١٩	٥٤,٦٢١,٤٧٦	.	٨٠٨,٩٧٠	١٩٥,٤٢٥	٧,٥٦٥,٢٧٠	٤٦,٠٥١,٨١١	رصيد ١ يناير
١١,٨٠٨	١٩٠,٩٤٦	١٩٠,٩٤٦	.	.	.	.	الإضافات خلال الفترة
٣٠٥,٣٥١-	.	.	.	.	.	.	استيعادات
٥٤,٦٢١,٤٧٦	٥٤,٨١٢,٤٢٢	١٩٠,٩٤٦	٨٠٨,٩٧٠	١٩٥,٤٢٥	٧,٥٦٥,٢٧٠	٤٦,٠٥١,٨١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر
							مجمع الإهلاك
٨,٤٥٨,٢٦٤	١٠,١٥٠,٣٩٢	.	٣٧٧,٨٦٧	١٨٦,٦٢٢	٤,٥٢٩,٣٦١	٥,٠٥٦,٥٤٢	رصيد ١ يناير
١,٦٩٢,١٢٨	١,٧٠١,٤٤٥	١٢,١٩٨	٧٥,٢١٨	٢,٩٨٢	٧٦٢,٢٠٥	٨٤٨,٨٤٢	إهلاك الفترة
١٠,١٥٠,٣٩٢	١١,٨٥١,٨٣٧	١٢,١٩٨	٤٥٣,٠٨٥	١٨٩,٦٠٤	٥,٢٩١,٥٦٦	٥,٩٠٥,٣٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٤٤,٤٧١,٠٨٤	٤٢,٩٦٠,٥٨٥	١٧٨,٧٤٨	٣٥٥,٨٨٥	٥,٨٢١	٢,٢٧٣,٧٠٤	٤٠,١٤٦,٤٢٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر-١٣	٣١ ديسمبر-١٤	اصول احلال و تجديد	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومفروشات	اراضى ومباني	فندق سكاي بريدج التكلفة
٣٧,٣١٩,٦٥٨	٣٧,٣٧٧,٤٦٣	.	٩١٩,٣٨٢	٢١٤,٨٣١	٤,٢٤٢,٩١٠	٣٢,٠٠٠,٣٤٠	رصيد ١ يناير
٥٧,٨٠٥	٩٣,٧٣٤	٩٣,٧٣٤	.	.	.	.	الإضافات خلال الفترة
	.	.	.	.	.	.	استيعادات
٣٧,٣٧٧,٤٦٣	٣٧,٤٧١,١٩٧	٩٣,٧٣٤	٩١٩,٣٨٢	٢١٤,٨٣١	٤,٢٤٢,٩١٠	٣٢,٠٠٠,٣٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
							مجمع الإهلاك
٤,٨٠٨,٢٩٠	٥,٩٣٦,٦٦٧	.	٤٢٧,٣٣٥	٢١٢,٥١١	٢,٢٢٣,٨١٤	٢,٠٦٣,٠٠٧	رصيد ١ يناير
١,١٢٨,٣٧٧	١,١٠٤,٠٣٤	٤,٩٢٥	٨٨,٥٤٢	٢,٣١٩	٤٢٧,٦٨٧	٥٨٠,٥٦١	إهلاك الفترة
٥,٩٣٦,٦٦٧	٧,٠٤٠,٧٠١	٤,٩٢٥	٥٢٥,٨٧٧	٢١٤,٨٣٠	٢,٦٥١,٥٠١	٣,٦٤٣,٥٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٣١,٤٤٠,٧٩٦	٣٠,٤٣٠,٤٩٦	٨٨,٨٠٩	٣٩٣,٥٠٥	١	١,٥٩١,٤٠٩	٢٨,٣٥٦,٧٧٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر-١٣	٣١ ديسمبر-١٤	الات ومعدات	اثاث ومفروشات	اراضى ومباني	فندق شرم الشيخ التكلفة
	٩٨,٠٧٧,٤٥٢	٦,٤٥٨,٨٢١	٤,٩٠٠,٨٨٧	٨٦,٧١٧,٧٤٤	رصيد ١ يناير
	١٢,٤٤٢,٢٣٢	١,١٠٣,٤٠٧	٢٦٢,٩٨٩	١١,٠٧٥,٨٣٦	الإضافات خلال الفترة
	.	.	.	.	استيعادات
	١١٠,٥٢٠,٦٨٤	٧,٥٦٢,٢٢٨	٥,١٦٤,٨٧٦	٩٧,٧٩٣,٥٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
					مجمع الإهلاك
	١١,٩٨١,٠٣٦	٢,٢٦٠,٠٨٧	١,٦٥٠,٢٦١	٨,٠٧٠,٦٨٨	رصيد ١ يناير
	٧,١٠٤,٤٦٧	١,٦٤٦,١٢٣	٩٢١,٢٧٠	٤,٥٣٧,٠٧٤	إهلاك الفترة
	١٩,٠٨٥,٥٠٣	٣,٩٠٦,٢١٠	٢,٥٧١,٥٣١	١٢,٦٠٧,٧٦٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر
	٩١,٤٣٥,١٨١	٣,٦٥٦,٠١٨	٢,٥٩٣,٣٤٥	٨٥,١٨٥,٨١٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

تابع الاستثمار العقاري:

٣١-ديسمبر-١٣ الاجمالي	٣١-ديسمبر-١٤ الاجمالي	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومفروشات	اراضى ومباني	البحيرة
						التكلفة
	٢٤,٥٢٧,٧٢٢	٣,٠٦٢,٠٩٤	٤٤,٦٤١	٨٨,٥٣٠	٢١,٣٢٢,٤٥٧	رصيد ١ يناير
	٣,٧٦٩,١٢٦	٢٠٦,٧٦٥	٧,٦٤٧	٨٦,٣٧٨	٣,٤٦٨,٣٣٦	الإضافات خلال الفترة استبعادات
.	٢٨,٢٩٦,٨٤٨	٣,٢٦٨,٨٥٩	٥٢,٢٨٨	١٧٤,٩٠٨	٢٤,٨٠٠,٧٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر
						مجمع الإهلاك
	١,٧٧٦,٣٠١	٧٦٤,٩٦٩	٨,٩٢٨	١٧,٧٠٦	٩٨٤,٦٩٨	رصيد ١ يناير
	١,٩٣٥,٠٩٨	٧٩٣,٣٦٢	٩,٣١٠	٢٦,٣٤٤	١,١٠٦,٠٨٢	إهلاك الفترة
.	٣,٧١١,٣٩٩	١,٥٥٨,٣٣١	١٨,٢٣٨	٤٤,٠٥٠	٢,٠٩٠,٧٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
.	٢٤,٥٨٥,٤٤٩	١,٧١٠,٥٢٨	٣٤,٠٥٠	١٣٠,٨٥٨	٢٢,٧١٠,٠١٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

٣١-ديسمبر-١٣ الاجمالي	٣١-ديسمبر-١٤ الاجمالي	الات ومعدات	اثاث ومفروشات	اراضى ومباني	عدد ١٨ مبنى شرم الشيخ
					التكلفة
	٣٣,١٣٠,٢٨٧			٣٣,١٣٠,٢٨٧	رصيد ١ يناير
	١٢,٥٤٦,٩١٧	٦٨٧,٢٦٤	٩٥,٣٦٢	١١,٧٦٤,٢٩١	الإضافات خلال الفترة استبعادات
.	٤٥,٦٧٧,٢٠٤	٦٨٧,٢٦٤	٩٥,٣٦٢	٤٤,٨٩٤,٥٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر
					مجمع الإهلاك
	١,١٣١,٣١٩			١,١٣١,٣١٩	رصيد ١ يناير
	١,٩٨٦,٦٢٣	١٢٠,٢٧١	١٣,٦٢٣	١,٨٥٢,٧٢٩	إهلاك الفترة
.	٣,١١٧,٩٤٢	١٢٠,٢٧١	١٣,٦٢٣	٢,٩٨٤,٠٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر
.	٤٢,٥٥٩,٢٦٢	٥٦٦,٩٩٣	٨١,٧٣٩	٤١,٩١٠,٥٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

٧ - أصول غير ملموسة

تتمثل الأصول الغير ملموسة في برامج الحاسب الآلي.

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	صافي القيمة الدفترية أول العام
٣١٦,٨٦٨	٨٢,٧٣٥	إضافات خلال الفترة
٥٠,٧١٨	١٥٣,٤١٨	استهلاك الفترة
(٢٨٤,٨٥١)	(٢٣٦,١٥٢)	
٨٢,٧٣٥	١	

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٨ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٢٠,٩٣٦,٣٩٧	٢٠,٦٩٣,٠٠٠	مشروع ٨٨ بمشروع سيتي ستارز (م. نصر)
١١٣,٠١٢,٦٧٨	٩١,٩٣٥,٠١٨	مشروع شرم الشيخ
١٢٩,٧٠٠,٢٤١	٨٢,١٧٦,٤٠٨	مشروعات الشركة العربية
٢٦٣,٦٤٩,٣١٦	١٩٤,٨٠٤,٤٢٦	الرصيد في آخر العام

٩ - استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
نسبة المساهمة	دولار أمريكي	نسبة المساهمة	دولار أمريكي	
%٩٩,٩٩	٨,٨٤٠,٠٦٠	%٩٩,٩٩	٨,٥٨٠,٧٨٧	١/٩ استثمارات في شركات تابعة
%٩٩,٩٩	٣,٠٩٩,٢٩٧	%٩٩,٩٩	٣,٠٠٨,٣٩٥	شركة الانباء للتنمية السياحية
%٧٤	٥,٣٢٣,٥٩٧	%٧٤	٥,١٦٧,٤٥٨	شركة الأمجاد للتنمية السياحية والصناعية والزراعية
%٩٧	٣٤,٨٩٢	%٩٧	٣٣,٨٦٨	الشركة العربية للتنمية السياحية والاستثمار العقاري
%٩٧	٢٧٩,١٣٧	%٩٧	٢٧٠,٩٥٠	شركة سيتي ستارز للإنشاءات
				شركة ستارز لإدارة المنشآت السياحية
				٢/٩ استثمارات في شركات شقيقة
%٢٥	١,٨٢٥,٢٨١	%٢٥	١,٧٧١,٧٤٦	شركة ستارز للمشروعات الترفيهية والسياحية
%٢٥	٧٦٣,٦٩٤	%٢٥	٧٤١,٢٩٥	شركة ستارز لدور العرض السينمائي
%٣٣	٤٤,٦٠٤	%٣٣	٤٣,٢٩٦	شركة فاشيون انترناشيونال جروب
%٤٥	٥٥,٠٣٦	%٤٥	٥٣,٤٢٢	شركة خدمات الجيل القادم
%٢٥	٢١٥,٨٢٧	%٢٥	٢٠٩,٤٩٧	شركة ستارز للاتصالات
%١,٣٤	٧١,٩٤٢	%١,٣٤	٦٩,٨٣٢	شركة المقاصة سيورت
	٢٠,٥٥٣,٣٦٧		١٩,٩٥٠,٥٤٦	

١٠ - الأصول طويلة الأجل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٥٨,٨٨٥,٨٩٣	٤٥,٧٧٧,٤٨٨	أقساط تأجير تمويلي طويلة الأجل - جولدن بيراميدز بلازا
-	٢,٠٩٤,٩٧٢	استثمارات في شهادات قناة السويس
-	٩,٦١٠,٥٧٩	أقساط تأجير تمويلي طويلة الأجل-العربية للتنمية العقارية (اركو)
-	١٢٥,٠٢٤,١٤٢	عملاء طويلة الأجل
٢٣,٩٢٥,١٠٩	١١,٦٢٧,٢٦٢	أوراق قبض طويلة الأجل
٨٢,٨١١,٠٠٢	١٩٤,١٣٤,٤٤٣	

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

١١- استثمارات في أوراق مالية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٧,١٠٥,١٨٧	٥,٩٥٩,٦٥١	شركة اوراسكوم تليكوم القابضة
١,١٦١,٥٧٠	١,٩٣٢,٨٦٠	شركة اوراسكوم للاتصالات والأعلام والتكنولوجيا
٤٤٢,٥٧٥	٣٦٤,٧٦٠	الشركة القابضة المصرية الكويتية
٣٥٨,٤٢١	٣١٨,٤٩٨	شركة العز لحديد التسليح
٩٣,٣٩٨	٨٦,٥٦٤	شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية
٢٤,٠٤٢	٢٠,٤٨٧	الشركة العربية لخليج الأقطان
٦,٠٣١,٣٠٩	٨,٧٨١,٦١٩	شركة جنوب الوادي للاسمنت
٢٨,٦٦٤,٧٥٢	٤٤,٣٩٢,٣٧٨	مجموعة طلعت مصطفى
١,٣٢٦,٨٨٥	١,٥٨١,٤١١	الأهلي للتنمية والاستثمار
١٧٩,٤٤٩	٣٥٣,١٥١	بالم هيلز
١٥٥,٩٧٦	١٥٣,٨٦٦	المقاصة للرياضة
١,٦٧٩,٤١١	١,٦٧٩,٤١١	شركة ميديكا تسورز
٤٧,٢٢٢,٩٧٥	٦٥,٦٢٤,٦٥٦	الرصيد

١٢ - وحدات عقارية للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣٦,١٧٠,١٤٢	٣٦,٢٠٥,٤٦٦	جولدن بيراميدز بلازا
١٣,٣٦٥,١٦١	١٤٣,٦٣١,٦٩٧	جولدن كوست للفنادق والقرى السياحية
٤٩,٥٣٥,٣٠٣	١٧٩,٨٣٧,١٦٣	

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح
٤٢,٠٠٣,٦٨٠	٤٦,٥٤٢,٦٢٤	عملاء
٥٩,٤٢٧,٩٢١	٤٩,٦٨٣,٥٠٠	أوراق قبض
١٠١,٤٣١,٦٠١	٩٦,٢٢٦,١٢٤	الإجمالي
(٥,٢٢٧,٩٤٨)	(٥,٣٧٣,٨٧٦)	١٦ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٦,٢٠٣,٦٥٣	٩٠,٨٥٢,٢٤٨	الصافي

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

١٤ - مدينون أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح	
٥,٨٤٠,٩٠١	٤,٨٩٩,٩٠٧		موردون دفعات مقدمة
٨,٠٥٢,١٤٩	٨,٨٦٩,٠٩١		أرصدة مدينة أخرى
١٠,٧٢٦,٢٥٠	١٥,٣٥٨,٩٨٩	٢٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٠٥١,٨٠٣	١,٠٣٢,٠١١		رأس المال العامل "الفنادق"
١,٠٣٧,٣٢٨	١,٠٠٦,٩٠٣		كاسيا
٦٢٢,٩١٧	١,٢١٢,١٠٧		تأمينات لدي الغير
٤٢,٨٣٤	١٦,١٥٠		عهد مستديمة
٦٠٣,٣٣٥	١,٣٨٥,٤٤٠		ضرائب مدينة
٦٥,٨٨٤,٦٦٦	١١١,٧٢٠,٥٤٢		ارصدة مدينة مسددة من خلال شركات تابعة
٥٠,٧٤٩	٣٠,٣٦٢		مصروفات مستردة من العملاء
٧,١١٢	-		ضريبة مبيعات سلع رأسمالية مستردة
١٣,٦١٢,٨٩٦	١٣,١٠٨,٤٠٥	٢٦	أقساط تأجير تمويلي قصيرة الأجل
١٠٧,٥٣٢,٩٤٠	١٧٢,٩١٦,٩١٢		الرصيد

١٥ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣٩,٤٦٣,٢٢٧	٤٨,٩٨١,٢٩٣	شركة جولدن بيراميدز بلازا
٤,٦٢٦,٩٠٦	٦,٠٧٨,٨٠٠	الشركة العربية للتنمية العقارية (اركو)
٢,١٩٨,٣٢٢	٥٠١,٦٧٢	شركة جولدن كوست للفنادق والقرى السياحية
٣٥,٦٧٥	٨٢,٧٤٦	شركة سيتي ستارز للإدارة والاستشارات العقارية
٣٥,٧٧٣	٣٤,٦٩٨	شركة سيتي ستارز لتطوير المشروعات العقارية والسياحية
٤٦,٣٥٩,٩٠٣	٥٥,٦٧٩,٢٠٩	

١٦ - مخصصات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٥,٠١٨,١٠٩	٥,٢٢٧,٩٤٨	الرصيد في ١ يناير
٤٢٧,٢٢٩	٢٨٢,٢٠٧	المكون خلال الفترة
(٢١٧,٣٩٠)	(١٣٦,٢٧٩)	المستخدم خلال الفترة
٥,٢٢٧,٩٤٨	٥,٣٧٣,٨٧٦	الرصيد

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

١٧ - الجزء المتداول من قرض السندات

تم السداد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ آخر قسط من أقساط السندات بمبلغ ٤٢,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي بالإضافة الي فوائد عن ستة أشهر بمبلغ ٤٢٣٨٦٨ دولار أمريكي.

١٨ - دائنو شراء أرضي

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٦,٨٨٥,٣٤٤	٢١٩,٧١٤	جهاز مدينة القاهرة الجديدة (ارض لوريف)
-	١٩٨,٣٢٥	مشروع لاجون ٣٣ فدان
-	٥٥٨,٦٥٩	مشروع لاجون ٧٤ فدان
٧٦٣,١٤٦	٦٥٨,٨٠٧	ارض ديــــــــــــار
<u>١٧,٦٤٨,٤٩٠</u>	<u>١,٦٣٥,٥٠٥</u>	

١٩ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح	
١,٣٨٣,٢٠٣	١,١٠٨,٣٠٣	٢٧	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٦,٠٩٢,٥٢١	٨,٦٥٦,٧٩٣		عملاء وأرصدة دائنة
١٢,٨٣٣,٣٨٦	٢١,٦٧٩,٢٢٦		أرصدة دائنة أخرى
٢٠,٤٧٩,١٠٧	٢٠,١٣٩,٥٠٢		حسابات دائنة تحت التسوية
٧٦,٢٥٠,٠٨٢	٢١٥,٢٩٥,١٠٠		ارصدة دائنة مستحقة لدي شركات تابعة
٩,٤٥٢,٢٧٩	٩,٠٧١,٢٥٢		مقاولين تأمين أعمال
٤,٩٣٤,٨٦٠	٥,٩٤٨,٧٧٨		ودائع إيجاريه
١٤,٢٧٨,٤٤٨	١٣,٧٤٨,٨٦١		أوراق دفع
٢,٥٩٨,٧٧٧	١٢,٧٠٦,٠٠٨		مستحقات مساهمين
٨٧,٤٠٧	٨٧,٤٥٧		دائنو توزيعات مساهمين
٥٤٧,٢٧٢	٤,٥٧٤,٢٥٢		ضرائب مستحقة
٦,٢٠١,٨٥٥	٧,٠٠٥,٤٤٩		إيرادات مقدمة
٣,٥٣٥,١٠٨	٣,٥٣٥,١٠٨	٢٦	إرباح تأجير تمويلي قصيرة الاجل
<u>١٥٨,٦٧٤,٣٠٥</u>	<u>٣٢٠,٠٢٠,٩٨١</u>		

٢٠ - بنوك تسهيلات إنتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
-	٣,٢٤٣,١٥٠	شركة التعمير للتمويل العقاري
٣١,٣٣٢	-	شركة الأهلي المتحد للتمويل
<u>٣١,٣٣٢</u>	<u>٣,٢٤٣,١٥٠</u>	

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢١ - قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٢٤,٤١٠,٤٣٢	٩٧,١٩١,٦٥٨	قروض قصيرة الأجل
٢٠٩,٥٦٧,٠٣٨	٢٦٣,٥٥٦,٠٧٧	قروض طويلة الأجل
<u>٢٣٣,٩٧٧,٤٧٠</u>	<u>٣٦٠,٧٤٧,٧٣٥</u>	

بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١١، حصلت الشركة على قرض مشترك متوسط الأجل من البنك العربي الأفريقي الدولي والبنك التجاري الدولي بمبلغ ١٢٠ مليون دولار أمريكي 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 بإجمالي مبلغ ١٦ مليون دولار أمريكي وذلك لسداد باقي قيمة القسط رقم ١٢ المستحق من أقساط السندات. بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٣، حصلت الشركة على قرض مشترك طويل الأجل من البنك العربي الأفريقي الدولي والبنك التجاري الدولي والبنك الأهلي المصري والبنك الأهلي المتحد وبنك بيريبوس بإجمالي مبلغ ٩٠ مليون دولار أمريكي 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 النهائي وذلك بغرض تمويل السداد الكلي لأصل مبلغ القيمة الاسمية للقسطين قبل الأخير والأخير من أقساط السندات.

٢٢ - رأس المال

- بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٠ تم الموافقة علي زيادة رأس المال المرخص به إلي ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (فقط ٢ مليار دولار أمريكي).

- ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٥٣٩,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (خمسمائة تسعة وثلاثون مليون دولار أمريكي) موزع علي ٥٣٩,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم (واحد دولار أمريكي)، وقد تم اتخاذ الإجراءات القانونية والموافقة من الهيئة العامة للاستثمار وتم التأشير بالسجل التجاري.

٢٣ - دافئو توزيعات

بلغ رصيد دافئو توزيعات في ٣٠ يونيو 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 على المساهمين وذلك بعد تحديد موقف السيولة بالشركة حتى لا يؤثر على التزامات ونشاط الشركة.

٢٤ - الاحتياطات

إجمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٩,٢٢٧,٣٣٨	١١١,٩٨٩	٢٩,١١٥,٣٤٩	

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيد نسبة ٥% من صافي أرباح العام لحساب الاحتياطي القانوني. ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيد جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي القانوني إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٢٥ - الالتزامات الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣٣,٧٧٥,٦٦٣	٣٦,٨٤٢,٣٧٩	شركة جولدن بيراميدز بلازا
٢٦٧,٩٥٤	-	الشركة العربية للتنمية العقارية (اركو)
٣٤,٠٤٣,٦١٧	٣٦,٨٤٢,٣٧٩	الرصيد في نهاية الفترة

٢٦ - أرباح رأسمالية مؤجلة

بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٠، تم إبرام عقد بيع بين شركة جولدن بيراميدز بلازا 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).

بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٢، تم إبرام عقد بيع بين شركة جولدن بيراميدز بلازا 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).

كما تم إبرام عقد بيع بين الشركة العربية للتنمية العقارية (اركو) وشركة التوفيق للتأجير التمويلي (المؤجر) وذلك لبيع و إعادة شراء جزء من ارض مشروع رويال ميدز ، كما إبرام عقد ايضا بيع بين الشركة العربية للتنمية العقارية (اركو) وشركة انكولس للتأجير التمويلي (المؤجر) وذلك لبيع و إعادة شراء جزء اخر من ارض مشروع رويال ميدز .

وقد بلغ رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٥,٥١٠,٢٢٠ دولار أمريكي وذلك طبقاً لما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٩,٠٤٥,٣٢٨	١٥,٥١٠,٢٢٠	شركة جولدن بيراميدز بلازا (طويل + قصير الاجل)
١٩,٠٤٥,٣٢٨	١٥,٥١٠,٢٢٠	الرصيد في نهاية الفترة

٢٧ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	حجم التعامل	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
٤٠١,٣١٥	٣٨٩,٥٤٥	-	تقديم خدمات	شركة شقيقة	خدمات الجبل القادم
٤,٠١١,٩١٣	٣,٩٣٣,٩١١	-	تقديم خدمات	شركة شقيقة	فاشون انترناشيونال
٦,٨١٨	٦,٦٣٠	-	تقديم خدمات	شركة شقيقة	جنوب الوادي
٦,٣٠٦,٢٠٤	١١,٠٢٨,٩٠٣	-	تحويلات مالية	مجلس ادارة	مساهمين و أعضاء مجلس إدارة .
١٠,٧٢٦,٢٥٠	١٥,٣٥٨,٩٨٩				الإجمالي

أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	حجم التعامل	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
١,٣٨٣,٢٠٣	١,١٠٨,٣٠٣	(٢٧٤,٩٠١)	تقديم خدمات	شركة شقيقة	ستارز للاتصالات
١,٣٨٣,٢٠٣	١,١٠٨,٣٠٣				الإجمالي

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

- قامت الشركة بتأجير عدد ٢١ دور عرض سينمائي لشركة ستارز لدور العرض (شركة شقيقة) بقيمة إيجار شه سنوية قدرها ١,٦٢٠,٤٠٠ دولار أمريكي سددت بالكامل.
- بلغت بدلات حضور وانتقالات أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٧٦,٩٢٤ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مقابل (٥٢,٥٤٣) دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢٨ - نصيب السهم من الربح

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

الاثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٩٥,٥٥٣,٦٧٣	١٢٤,٩٤٤,٢٥٦	صافي ربح الفترة
(٤٢٧,٥٢٤)	(٤٨٦,٥٧٥)	يخصم:
-	-	حصة العاملين
-	-	حصة مجلس الإدارة
٩٥,١٢٦,١٤٩	١٢٤,٤٥٧,٦٨١	صافي ربح الفترة الخاص بالمساهمين
٥٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٩,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم المصدرة
٠,١٧	٠,٢٣	

٢٩ - إيرادات النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
٨٧,٦٤٧,٩٣٦	٨٨,٠٤٤,٠٥٨	إيراد المركز التجاري
٢٥,٨٠٩,٩٤٨	٢٨,٨٧٩,٣١٨	نصيب الشركة في إرباح تشغيل فنادق
١٢,١٦٤,٧٩٩	١٤,٥٥٨,٣٢٦	إيراد تأجير الوحدات الإدارية
٣,٣٠٠,٠٣١	٣,٩٢٥,٠٤٦	إيراد جراح المركز التجاري
١١٢,٤٧٣,٢٠٤	١٦٦,١٠٦,٩٢٠	إيراد شركات تابعة
٢٤١,٣٩٥,٩١٨	٣٠١,٥١٣,٦٦٨	الإجمالي

٣٠ - تكاليف النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	البيان
٨٩,٨٩١,٩٨٥	١٠٦,٨٢٩,٤٩٩	مصروفات تشغيل
١٦,٥٥٨,٤٥٤	٢٧,٧٤٣,٦٩١	اهلاكات استثمار عقاري والمقر الإداري
١٠٦,٤٥٠,٤٣٩	١٣٤,٥٧٣,١٩٠	الإجمالي

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.

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٣١ - مصروفات عمومية وإدارية والتسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٤,٧٥١,٥٥٢	٢١,٠١٢,٠٧٢	المصروفات العمومية الإدارية والتسويقية
٨٥٥,٩٩٥	١,٦٦٦,٥٩٣	اهلاكات أصول ثابتة
٢٨٤,٨٥٢	٢٣٦,١٥٢	استهلاك الأصول غير الملموسة
١٥,٨٩٢,٣٩٩	٢٢,٩١٤,٨١٧	الإجمالي

٣٢ - الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١,٤٨٩,١٢١	١,٢٩٧,١٣٨	إيرادات التوزيعات
٢,٥١٨,٦٤٤	٤,٣٥١,٢٣٤	إيرادات أخرى
٤,٠٠٧,٧٦٥	٥,٦٤٨,٣٧٢	الإجمالي

٣٣ - مصروفات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٧٤,٠٩٦	١٤٩,٠٣٢	إدارة التحكم
٤٦,٠٧٢	١٤,٦٠٣	إدارة مشروعات
١٧٨,٩٣٦	١٨٤,٠٠٤	إدارة التصميمات
١٩٥,٩٨٤	٢,٨٩١	إدارة التنفيذ الذاتي
٥٥,٤٩٢	٥٦,٠٤٥	إدارة الاستيراد
١,٧٣١	٠,٠٠٠	إدارة الانشاءات و مراقبة الجودة
٦٥٢,٣١١	٤٠٦,٥٧٥	الإجمالي

٣٤ - تكاليف التمويل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١,٧٤٣,٣٩٨	٣٩٠,٧٥٣	فوائد السندات
٦٩٢,٨٢٧	٩٧,٣٤٠	مصروفات بنكية
٧,٧٥٥,٨١٣	١١,٨٥٥,٦٣٥	فوائد القرض
١٠,١٩٢,٠٣٨	١٢,٣٤٣,٧٢٨	
(١,١٣٤,٤٧١)	(٢,٤٠٠,٠٠٧)	(يخصم):
٩,٠٥٧,٥٧٦	٩,٩٤٣,٧٢١	فوائد دانة
		الصافي

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة اثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

٣٥ - دائنو شراء اراضى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٥٥,٢٦٨,١٢٠	١٣,٢٢٨,٨٠٩	شركة جولدن كوست للفنادق والقرى السياحية والمشروعات الترفيهية
٥٥,٢٦٨,١٢٠	١٣,٢٢٨,٨٠٩	الرصيد

٣٦ - مبيعات آجلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٦,٠٧٧,٩١٥	-	مبيعات مشروع (رويال ميدوز)
٢٢,٣١٦,٤٤٠	-	مبيعات مشروع (لوريف)
٢٨,٣٩٤,٣٥٥	-	الرصيد

٣٧ - أوراق دفع طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٥٨,٨٨٥,٨٩٣	٤٥,٧٧٧,٤٨٨	شركة جولدن بيراميدز بلازا
١٣,٤٥٧,٤١٩	-	الشركة العربية للتنمية العقارية (اركو)
٧٢,٣٤٣,٣١٢	٤٥,٧٧٧,٤٨٨	الرصيد

٣٨ - القروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٦٣,٥٢٦,٦٨٧	١٥٧,٢٨٥,٥٥٦	شركة جولدن بيراميدز بلازا
٤٦,٠٤٠,٣٥١	١٠٦,٢٧٠,٥٢١	شركة جولدن كوست للفنادق والقرى السياحية والمشروعات الترفيهية
٢٠٩,٥٦٧,٠٣٨	٢٦٣,٥٥٦,٠٧٧	الرصيد

٣٩ - حقوق الأقلية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٥,٢٠٩,٢٠٩	١٥,٢٠٨,٩٣٨	رأس المال
(١,٥٤٦,٦٠٩)	(٤٠٤,٧٠٦)	الارياح (الخسائر) المرحلة
١٣,٦٦٢,٦٠٠	١٤,٨٠٤,٢٣٢	الرصيد

أولاً - الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتيادية: الشركة خاضعة لأحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية، وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.
ثانياً - ضريبة كسب العمل: يتم خصم الضريبة شهريا ويتم توريدها لمصلحة الضرائب.
ثالثاً - ضريبة المبيعات: تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٧ وتم السداد، هذا وجاري الفحص من قبل مصلحة الضرائب بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٢.

٤١ - الأصول المحتملة

بتاريخ ٢٢ يوليو ١٩٩٩ تم إسناد أعمال مقاوله مشروع سيتي ستارز للمقاول العام شركة اتحاد المقاولين العالمية اوراسكوم للإنشاء والصناعة وذلك لإتمام 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٣٤٠,٠٤٥,٧١٥ جنية مصري بالإضافة إلي مبلغ ٢٠٥,٤٦١,٥٥٤ 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.

بتاريخ ٢٠١٥/٣/٣ اعلنت شركتنا بحكم التحكيم الصادر ضدنا في الدعوى التكميلية رقم ٤٦٧ لسنة ٢٠٠٦ مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم الدولي وشركتنا بصدد إقامة دعاوى بطلان على هذا الحكم إمام عدالة المحكمة المتخصصة.

٤٢ - 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 تحت 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 جنح 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 وبجلسة ٢٠١٤/٢/٢٧ قضت محكمة الجناح الاقتصادية تغريم كلا من المتهمين مبلغ مليون جنية مصري وإلزامهم بالمصروفات وإحالة الدعوى المدنية للمحكمة المدنية المختصة بطعن المتهمين على هذا الحكم بطريق الاستئناف بجلسة ٢٠١٤/٥/٢٢ قضت محكمة الجناح المستأنفة ببراءة المتهمين وقد طعننا شركتنا على هذا الحكم بطريق السنقض ولم يرد إلينا ما يفيد تحديد جلسة لنظر الطعن.

ثانياً: تقدمت الشركة ببلاغ الي معالي النائب العام المصري ضد الممثل القانوني لشركة اوراسكوم للإنشاء والصناعة واخرين عما 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 أمرت نيابة الاموال العامة العليا بنذب لجنة خبراء من إدارة الكسب غير المشروع لمعاينة الاعمال وقد انتهت اللجنة من اعمال المعاينات وقد أودعت اللجنة تقريرها ومازال الموضوع قيد التحقيق من قبل النيابة.