

شركة جولدن كوست المصنعة للإستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية

وتقرير المحصن المحدود

لسنة ٢٠٢١/٣/٢١

بني ونيد بندي الله
محاسب قانوني

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

فى ٣١ مارس ٢٠٢١

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحى
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بإجراء فحص محدود على قائمة المركز المالى الدورية المرفقة لشركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحى " شركة مساهمة مصرية " فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل الدورية و الدخل الشامل الدورى والتغير فى حقوق المساهمين الدورية والتدفقات النقدية الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ . وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى . والادارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحى " شركة مساهمة مصرية " فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



سجل مراقبى الحسابات بهيئة الرقابة المالية رقم ١٧١

القاهرة فى: ٨ / ٧ / ٢٠٢١

(١)

شركة جولدن كوست السفينة للاستثمار السياحي

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدوري

في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٧ ٦٢٥ ١٨١	٣٧ ٤٩١ ٢٥٣	٤	الأصول غير المتداولة
٤٠ ٨٣٩ ٣١٥	٤٢ ٣٣٩ ٨٠٤		أصول ثابتة (بالصافي)
٧٠ ٣٨٧ ٧٣٥	٧٠ ٤٩٧ ٩٣٥		مشروعات تحت التنفيذ
٤٧١ ٥١٢	٧٧٨ ٦١١		اوراق قبض طويلة الاجل
١٤٩ ٣٢٣ ٧٤٣	١٥١ ١٠٧ ٦٠٣		اعباء مرابحات طويلة الاجل
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٦ ٤٦٠ ٣٩١	١٧ ١٣٧ ٩٥٧		أعمال تحت التنفيذ
٢٢ ٤٥٤ ٣٢٠	٢٤ ٦٣٨ ٠٥٥		أوراق القبض قصيرة الاجل
٣ ٣٣٦ ٨٦١	١ ٧٦٧ ٦١٢		أعباء مرابحات مؤجلة قصيرة الاجل
٣٥٣ ٧٠٥	٢٧٥ ٩٠٥	٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٤ ١١٨	٦٨ ٨٨٦		مقاولين وموردين - دفعات مقدمة
٨ ٣٤٤ ١٦٢	٨ ٦٨٤ ٥٠٤	٦	التقديتة بالصندوق والبنوك
٥١ ٠٤٣ ٥٥٧	٥٢ ٥٧٢ ٩١٩		اجمالي الأصول المتداولة
٢٠٠ ٣٦٧ ٣٠٠	٢٠٣ ٦٨٠ ٥٢٢		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦	٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦	٧	رأس المال المصدر والمدفوع
٤ ٨٥٦ ٧٦٧	٥ ٢١٦ ٠١٦		الاحتياطي القانوني
٣٨ ٨٢٩ ٠٢٩	٤٥ ٤٣٥ ٩٩١		الأرباح المرحلة
١ ٥٨٨ ٩٠٦	١ ٥٨٨ ٩٠٦		ارباح بيع اسهم خزينه
٧ ١٨٤ ٩٨٧	١ ٧٤٧ ٥١١		صافي أرباح الفترة/ العام
١٢١ ٠٦٨ ٣٦٥	١٢٢ ٥٩٧ ١٠٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢ ٩٠٨ ٠٥٠	٥ ٧١٨ ٥٩٧		مرابحات طويلة الاجل
١٣١ ١٣٢	٣٥١ ٦٢٩	٨	التزامات ضريبيه مؤجله
٣ ٠٣٩ ١٨٢	٦ ٠٧٠ ٢٢٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٨ ٠٩٦ ٥٧٥	١٥ ٠٣٨ ٨٣١		مرابحات قصيرة الاجل
١٩ ٨٤٤ ٠١٦	١٩ ٦٤١ ١٢٢	٩	الموردين والمقاولين وأوراق الدفع
١ ٢٩٦ ٤٢٦	١ ٢٩٤ ٧٧١	١٠	دائتو شراء أصول ثابتة- قصيرة الاجل
٣٦ ٥١٤ ٠٧٣	٣٨ ٥٥١ ٩٠٩	١١	دائتو وارصدة دائنة أخرى
٥٠٨ ٦٦٣	٤٨٦ ٥٦٣	١٢	اطراف ذات علاقة دائنة
٧٦ ٢٥٩ ٧٥٣	٧٥ ٠١٣ ١٩٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٠٠ ٣٦٧ ٣٠٠	٢٠٣ ٦٨٠ ٥٢٢		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

. السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من ايضاح رقم (١) الى ايضاح رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

. تقرير الفحص المحدود مرفق .

المدير المالي

عامر محمود ابراهيم

(R)

رئيس مجلس الادارة

طارق احمد عباس

(٢)



شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الدوري

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠	من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١	ايضاح رقم	
٥ ١٧٢ ٠٣٩	٥ ٨٥٥ ٨٨٩		ايرادات النشاط
			يخصم:
٢ ٠٢٨ ٥٦٧	١ ٨١٨ ٦٤٩	١٣	تكاليف النشاط
<u>٣ ١٤٣ ٤٧٢</u>	<u>٤ ٠٣٧ ٢٤٠</u>		مجموع الربح
			يخصم:
٤٤٨ ١٦٤	٢١٨ ٧٤٠	١٤	المصروفات العمومية والادارية
٣ ٢٤٨	١ ٩٤٠		إهلاكات إدارية
٣٩٠ ٢٥١	—		اعباء مرابحات
			يضاف:
٩٠ ٥١٠	—		ايرادات متنوعة
٣٠١ ٤١٧	—		فوائد دائنه
٢٥ ٦٥٥	—		فروق عمله
			يخصم:
—	١ ٥٦٢ ٥٩٠		تكاليف تمويلية
<u>٢ ٧١٩ ٣٩١</u>	<u>٢ ٢٥٣ ٩٧٠</u>		صافي الربح قبل الضرائب
٥٩٥ ٤٥٧	٥٠٤ ٧٣٨		ضريبه الدخل
١٠ ٦٣٤	١ ٧٢١	٨	الضريبة المؤجلة
<u>٢ ١١٣ ٣٠٠</u>	<u>١ ٧٤٧ ٥١١</u>		صافي ربح الفترة القابل للتوزيع
<u>٠,١٢</u>	<u>٠,٠١</u>	١٥	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

. السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من ايضاح رقم (١) الى ايضاح رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم اا

. تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة
طارق أحمد عباس نديم

المدير المالي
عامر محمود ابراهيم



(٢)

(Handwritten signature)

(R)

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدوريه

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	
٢ ١١٣ ٣٠٠	١ ٧٤٧ ٥١١	ارباح الفترة
—	—	الدخل الشامل الاخر
<u>٢ ١١٣ ٣٠٠</u>	<u>١ ٧٤٧ ٥١١</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

. السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من ايضاح رقم (١) الى ايضاح رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم
تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة
طارق أحمد عباس نديم

المدير المالي
عامر محمود ابراهيم



شركة جولدن كوست للسفحة للاستثمار السياحي
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح بيع أسهم خزينة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٢ ٢٩٤ ٤٧٢	٩ ٧٧٠ ٧٥٠	—	٢٩ ٥٤٦ ٨١٧	٤ ٣٦٨ ٢٢٩	٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦
—	(٩ ٧٧٠ ٧٥٠)	—	٩ ٧٧٠ ٧٥٠	—	—
—	—	—	(٤٨٨ ٥٣٨)	٤٨٨ ٥٣٨	—
٢ ١١٣ ٣٠٠	٢ ١١٣ ٣٠٠	—	—	—	—
١١٤ ٤٠٧ ٧٧٢	٢ ١١٣ ٣٠٠	—	٣٨ ٨٢٩ ٠٣٠	٤ ٨٥٦ ٧٦٧	٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦
١٢١ ٠٦٨ ٣٦٥	٧ ١٨٤ ٩٨٧	١ ٥٨٨ ٩٠٦	٣٨ ٨٢٩ ٠٢٩	٤ ٨٥٦ ٧٦٧	٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦
—	(٧ ١٨٤ ٩٨٧)	—	٧ ١٨٤ ٩٨٨	—	—
—	—	—	(٣٥٩ ٢٤٩)	٣٥٩ ٢٤٩	—
(٢١٨ ٧٧٦)	—	—	(٢١٨ ٧٧٦)	—	—
١ ٧٤٧ ٥١١	١ ٧٤٧ ٥١١	—	—	—	—
١٢٢ ٥٩٧ ١٠٠	١ ٧٤٧ ٥١١	١ ٥٨٨ ٩٠٦	٤٥ ٤٣٥ ٩٩١	٥ ٢١٦ ٠١٦	٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦

الرصيد في ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٠
المحول للأرباح المرحلة
المحول الى الإحتياطي القانوني
صافي أرباح الفترة
الرصيد في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٠
الرصيد في ٠١ / ١ / ٢٠٢١
المحول للأرباح المرحلة
المحول الى الإحتياطي القانوني
الضريبة الموجبة سنوات سابقة
صافي أرباح الفترة
الرصيد في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١

رئيس مجلس الإدارة
طارق أحمد عباس نديم

(٥)



المدير المالي
عامر محمود إبراهيم

(٦)

السياسات المحاسبية والإيضاحات المرتبطة من إيضاح رقم (١) التي إيضاح رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٧١٩ ٣٩١	٢ ٢٥٣ ٩٧٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
			صافي ربح الفترة
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
١٣٥ ٠٤٩	١٣٣ ٩٢٨	٤	إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٨٥٤ ٤٤٠	٢ ٣٨٧ ٨٩٨		ربح التشغيل قبل التغيرات
(١ ٧٠٨ ١٩٤)	(٦٧٧ ٥٦٦)		التغير في أعمال تحت التنفيذ
٦ ١٥٩ ٤٣٠	(٢ ٢٩٣ ٩٣٥)		التغير في أوراق القبض
(٥٦٤ ٧١٥)	٧٧ ٨٠٠	٥	التغير في المدينون والارصدة المدينة
(١ ٦٣٧ ٣٤٦)	١ ٢٨٧ ٣٨٢	٩	التغير في الموردين والمقاولين
(٣ ٤٩٦ ٥٥٤)	١ ٣٣٠ ٢٠٤	١١	التغير في الدائنين والارصدة الدائنة
(١٠٦ ٤٠٠)	(٢٢ ١٠٠)	١٢	التغير في اطراف ذات علاقة
١ ٥٠٠ ٦٦١	٢ ٠٨٩ ٦٨٣		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
(٢٥ ٦٥٥)	(١ ٦٥٥)	١٠	التغير في دائنو شراء أصول ثابتة
(٩٢٢ ٦٢٦)	(١ ٥٠٠ ٤٨٩)		المسدد لمشروعات تحت التنفيذ
(٩٤٨ ٢٨١)	(١ ٥٠٢ ١٤٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(٦٨٣ ٩٩٨)	(٢٤٧ ١٩٧)		المحصل من التسهيلات البنكية
(٦٨٣ ٩٩٨)	(٢٤٧ ١٩٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(١٣١ ٦١٨)	٣٤٠ ٣٤٢		صافي النقدية المتاحة من جميع الأنشطة
١١ ٠٣٧ ٧٢٠	٨ ٣٤٤ ١٦٢	٦	النقدية أول الفترة
١٠ ٩٠٦ ١٠٢	٨ ٦٨٤ ٥٠٤	٦	النقدية آخر الفترة

. السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من ايضاح رقم (١) الى ايضاح رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

. تقرير الفحص المحدود مرفق .

المدير المالي

عامر محمود ابراهيم

رئيس مجلس الادارة

طارق احمد عباس نديم



شركة جولدن كوست السفينة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(١) نشأة الشركة :

١/١ نبذة عن الشركة :

تأسست شركة جولدن كوست السفينة للاستثمار السياحي ش.م.م وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية بغرض القيام بالانشطة المنصوص عليها في المادة (٣) من النظام الاساسى للشركة.

٢/١ السجل التجارى :

وتم قيدها بالسجل التجارى رقم ٤٢٣٧٣ بتاريخ ٢٠٠٤/٧/١٨ بسجل تجارى استثمار الاسماعلية .

٣/١ غرض الشركة :

- إقامة وإدارة قرية سياحية مستوى ٣ نجوم وتتكون من ٣٠ شالية كل شالية يتكون من غرفة والخدمات المكملة والمرتبطة به من خدمة وترفيهية ورياضية وتجارية وثقافية وتتمثل في الأتى (قاعات إجتماعات - ملاعب رياضية - حمامات سباحة - مراكز غوص - مطاعم وكافيتيريات - وعدد ٢ محل) وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة النشاط .

• بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٢ تم التأشير بالسجل التجارى على تعديل المادة الثالثة من النظام الاساسى للشركة ليصبح إقامة وإدارة قرية سياحية مستوى ٣ نجوم بطاقة ابوائيه على النحو التالى عدد ١٧٦ وحدة فندقية بمستوى ثلاث نجوم - عدد ١٢٠ وحدة إسكان سياحي - ملاعب ومناطق مفتوحة ومبنى خدمى وسكن عاملين والخدمات المكملة والمرتبطة بغرض الشركة وكافة الوسائل الترفيهية وحمامات السباحة والمطاعم ومركز غطس وحدائق ومرافق البنية الأساسية وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك باى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالا شبيهة بأعمالها او التي تعاونها في تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالف او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقا لاحكام القانون ولائحته التنفيذية .

٤/١ مدة الشركة :-

- تم تحديد عمر الشركة لمدة ٢٥ عاما تبدأ من تاريخ إكتساب الشركة الشخصية الاعتبارية .

٥/١ مجلس الإدارة

- تم تشكيل مجلس الاداره كالتالى :-

الاسم	الصفة
١. المهندس / طارق أحمد عباس نديم	رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
٢. الأستاذ / محمد يوسف محمد حسن	عضو مجلس الادارة
٣. الأستاذ / بلال احمد عباس	عضو مجلس الادارة

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦/١ تاريخ اصدار وسلطة اعتماد القوائم المالية :-

- تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ في ٢٠٢١/٧/٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية :

١/٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً للقوانين المصرية السارية ما عدا الفقرة رقم (١١) من معيار حيث ترى الشركة أن الخروج عن تطبيق متطلبات تلك الفقرات يؤدي الى عرض عادل للقوائم المالية وذلك للأسباب.

٢/٢ أسس القياس :

أعدت القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية .

٣/٢ عملة العرض وعملة التعامل :

تم عرض القوائم المالية بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل الأساسية للشركة

٤/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات . تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها . تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى . هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في السنة التي تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة فقط ، او الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما .

(٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم

١/٣ ترجمة العملات الأجنبية :

- تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات . ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائد في تاريخ المركز المالي ويتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل . ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة الغير نقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢/٣ التدفقات النقدية :

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة . لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالخرزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك والتي لا يتجاوز تاريخ استحقاقها ثلاثة اشهر .

٣/٣ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة والتي لا يتجاوز تاريخ استحقاقها ثلاثة اشهر لاضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها وبالمثل عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كاحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ اهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم حساب الهلاك باتباع طريقة القسط المتناقص طبقا للعمر الافتراضى الأصل على النحو التالى :-
هذا ويتم بصفة دورية مراجعة العمر الانتاجى المقدر للأصول الثابتة وفيما يلى بياناً بنسب الهلاك:-

النسب	البيانات
%٥	مبانى وانشاءات
%١٠	الالات ومعدات
%١٠	حاسب آلى وملحقاته
%١٠	اجهزة كهربائية وتكييف
%١٢	اثاث وتجهيزات
%١٠	محطات تحلية ومعالجة

- يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها او عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها او بيعها في المستقبل .

- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والاعمار الإنتاجية لها وطرق اهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

- يتم الاعتراف باى أرباح او خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

- يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال ، القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالصافى بعد الهلاك ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ويتم اثبات الرد في أي خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل .

- تقوم الشركة بأثبات قيمة الأرض المشتراه بالتقسيم الاجل مقابل اصدار أوراق دفع مقابلها تسدد على سنوات مستقبلية .

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥/٣ مشروعات تحت التنفيذ :

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء او شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوما منها خسائر الاضمحلال ان وحدات ويتمثل البند في قيمة تجهيزات الفندق داخل القرية بالعين السخنة والتي يتم اعتمادها من قبل تقرير فني معتمد من المهندس الاستشاري .

٦/٣ وحدات تامة جاهزة للبيع :

- تتمثل الوحدات التامة الجاهزة للبيع في الوحدات التي تقوم الشركة بانشائها قبل البدء في اعمال تسويقها او البدء في انشائها طبقا للمخطط العام وبالتوازي مع إجراءات تسويقها حيث يتم اثبات الوحدات التامة الجاهزة للبيع بالتكلفة حيث يتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف اراضى وتكاليف انشائية وتكاليف غير مباشرة على بند اعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الاعمال لتلك المرحلة حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من اجمالى التكاليف وبالتالي يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها وادراج تكلفة الوحدة ببند وحدات تامة على ان تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل مقابل القيمة التعاقدية عند التسليم الفعلى لتلك الوحدات .

٧/٣ اعمال تحت التنفيذ :

- تتمثل الاعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير مباشرة للاراضى المخصصه للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسى والمتمثل في البناء والتشييد وإقامة المجتمعات العمرانية سواء تم البدء في إجراءات تسويقها او لم يتم ، كما تشمل الاعمال الانشائية واعمال المرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة باعمال الانشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تتحقق فيها نسبة الاتمام المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل .

٨/٣ العملاء وأوراق القبض :

- يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض بصافى القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم الاضمحلال في قيمة العملاء واروراق القبض ان وجد والذي يتم تحديدها وفقا للتقديرات المحاسبية المعدة بمعرفة الادارة ويتم مراجعة المخصصات في نهاية كل فترة مالية لتعكس افضل تقدير حالى .

٩/٣ المدينون والارصدة المدينة الأخرى :

- يتم إثبات المدينون والارصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاصلية مخصوما منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها التي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها هذا ويتم اثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصة خسائر الاضمحلال

١٠/٣ النقدية وما في حكمها :

- تتضمن النقدية وما في حكمها ارصدة النقدية بالخرينة والبنوك والودائع تحت الطلب التي لها تواريخ استحقاق لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء والاستثمار قصير الاجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة الى مبالغ نقدية محددة ويتم استبعاد الودائع لاجل أكثر من ثلاثة شهور او التي يوجد قيد على استخدامها.

شركة جولدن كوست السفينة للاستثمار السياحي
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

- ١١/٣ الإحتياطيات :

- ١/١١/٣ الإحتياطي القانوني :

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .

- ٢/١١/٣ الإحتياطيات الأخرى

- يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى.

- ١٢/٣ توزيعات الأرباح :

- يتم اثبات توزيعات أرباح الشركة كالتزام في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها بعد إقرارها من الجمعية العامة العادية للشركة .

- ١٣/٣ المخصصات :-

- يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام حال أو قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يتطلب تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقرير موثوق به لمبلغ الالتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لاخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لظهور افضل تقدير حالي لها .
- وعندما يكون التأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحاليه للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام . وفي حالة استخدام الخصم ، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن كمصروفات تمويلية .

- ١٤/٣ الموردين واوراق الدفع :-

- يتم إثبات الموردين واوراق الدفع والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات التي لا تتضمن فوائد بالقيم التي يتوقع سدادها مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها او اداؤها بالشركة .

- ١٥/٣ الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى :-

- يتم احتساب الالتزام الناتج عن المبالغ التي يتم سدادها مستقبلاً عن البضاعة المستلمة او الخدمات المؤداة خلال السنة سواء قدم عنها فواتير من المورد او لم يقدم .

- ١٦/٣ الإيراد :-

- تتمثل الإيرادات في القيمة القابلة للاستلام متضمناً النقدية وارصدة العملاء أوراق القبض الناشئة عن بيع الوحدات من خلال النشاط الاعتيادي للشركة بالصافي بعد خصم الخصومات او التخفيضات .
- يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون من المرجح ان تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع الى الشركة ، وعندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة الا اذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها وتبني الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية اخذه في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما .

شركة جوندن كوست السخنة للاستثمار السياحي
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

- وعلى ذلك فإن الشركة تقوم بتسجيل الإيراد من المبيعات بالتقسيم بقدر نسبة الإتمام الفعلية للمشروع ، و هذا يتوافق مع أحكام معيار المحاسبة المصري رقم (١١) الذى ينص على أن يتم الاعتراف بالإيراد فقط عندما تتوفر درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق إلى المنشأة .

(أ) وحدات تامة معدة للبيع :

- تتمثل إيرادات الوحدات التامة الجاهزة للبيع في القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها حيث يتم اثبات الإيرادات بقاءة الدخل مقابل تكلفتها بتمام واقعة التسليم الفعلى لتلك الوحدات .

١٧/٣ المصروفات :

- يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

١٨/٣ نصيب السهم :

- تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم باسهمها العادية ، ويتم احتساب النصيب الاساسي للسهم بقسمة الربح او الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الاسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة ويتم ذلك بعد احتساب مكافآت اعضاء مجلس الادارة وكذا احتساب حصة العاملين فى التوزيعات النقدية المقدرة التى تم خصمها و لا تزال تحت اعتماد الجمعية العامة لمساهمي المنشأة على اعتبار أن الجمعية العامة هى وحدها التى تملك سلطة اعتماد تلك التوزيعات أو تعديلها طبقاً لأحكام ذات القانون.

١٩/٣ ضريبة الدخل:-

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .
- وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- سعر الضريبة على الدخل السارية فى تاريخ إعداد المركز المالى هى ٢٢,٥ % من صافى الأرباح السنوية.

٢٠/٣ الضريبة المؤجلة :-

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول والالتزامات طبقاً للاساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للاساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد الميزانية.
- ويتم الاعتراف بالاصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل ويتم تخفيض قيمة الاصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية

شركة جولدن كوست اسفنة للاستثمار السباحى

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢١/٣ قائمة التدفقات النقدية :-

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٢٢/٣ الإضمحلال في قيمة الأصول :

١/٢٢/٣ الأصول المالية :

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.

- يتم حساب خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.

- يتم احتساب خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

- يتم إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها علي مستوى كل أصل مستقل.

- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً من ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

- يتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الإعتراض بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل، يتم الإعتراض بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

٢/٢٢/٣ الأصول غير المالية:

- تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف الأصول الزراعية والاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للإضمحلال. يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإضمحلال.

- يتم تقدير القيمة الاستردادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الاستردادية المتعلقة به. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلي القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

- لا يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية. يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الاستردادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال.

شركة جوندن كوست السخنة للاستثمار السياحي
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٣/٣ سياسات وأهداف وأساليب إدارة رأس المال :

- تعتمد الشركة على سياسة التمويل الذاتي لرأس المال من خلال السادة المساهمين.
- تقوم الشركة بإدارة رأسمالها في إطار النشاط التي انشئت من أجله.
- لا توجد أي متطلبات مفروضة على رأس مال الشركة من جهات خارجية.
- تلتزم الشركة بمتطلبات قانون الهيئة العامة للرقابة المالية وقانون الشركات في جمهورية مصر العربية.
- الحفاظ على ملائمة رأسمالية تدعم التوسع ونمو النشاط.
- يتم مراجعة رأس المال واستخدامات رأس المال وفقا لمتطلبات ادارة الشركة من خلال متابعة التقارير المالية.
- حماية قدرة الشركة على الاستمرارية وفي توليد عائد للمساهمين وبشأن الملائمة الرأسمالية والحد الأدنى لرأس المال.

شركة جولدن كوست للسفحة للاستثمار السياحة
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(٤) الأصول الثابتة

البيان	أراضي	مباني	آلات ومعدات	حاسبات آلية	الاجهزة الكهربائية الاثاث والتجهيزات	محطات تحليه ومعالجة الاجمالي	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
التكلفة في ١ / ١ / ٢٠٢١	٢٣ ٣٧٤ ٢٨٧	٢ ١٥٢ ٤٧٠	٧٠٨ ٧٨٧	٧١ ١٥٦	٢٦٤ ٨٦٨	٦٨٦ ٥٩٦	٤ ١٥٩ ٥٩٥	٤١ ٤١٧ ٧٥٩	٢٦٤ ٨٦٨	٢٤٧ ٦٥٤	٩٢٨	٣٢٣	١٠٣ ٩٩٠	٣٧ ٤٩١ ٢٥٣	٣٣ ٣٧٤ ٢٨٧	٢٠٢١ / ١ / ١	٢٠٢١ / ٣ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
التكلفة في ٣ / ٣١ / ٢٠٢١	٣٣ ٣٧٤ ٢٨٧	٢ ١٥٢ ٤٧٠	٧٠٨ ٧٨٧	٧١ ٢٥٦	٢٦٤ ٨٦٨	٦٨٦ ٥٩٦	٤ ١٥٩ ٥٩٥	٣٧ ٤٩١ ٢٥٣	٢٦٤ ٨٦٨	٢٤٧ ٦٥٤	٩٢٨	٣٢٣	١٠٣ ٩٩٠	٣٣ ٣٧٤ ٢٨٧	٢٠٢١ / ٣ / ٣١	٢٠٢١ / ٣ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
مجمع الإهلاك في ١ / ١ / ٢٠٢١	—	١ ٢٩١ ٤٨٢	٦٧٢ ١٩٨	٧٠ ٠٢٩	٢٤٧ ٦٥٤	٦٧٩ ٢٩٧	٨٣١ ٩١٨	٣ ٧٩٢ ٥٠٦	٦٧٢ ١٩٨	٢٤٧ ٦٥٤	٩٢٨	٣٢٣	١٠٣ ٩٩٠	٣٧ ٤٩١ ٢٥٣	٢٠٢١ / ١ / ١	٢٠٢١ / ٣ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
إهلاك الفترة	—	٢٦ ٩٠٦	١ ٧١٦	٥٥	٩٢٨	٣٢٣	١٠٣ ٩٩٠	١٣٣ ٩٢٨	١ ٧١٦	٩٢٨	٣٢٣	١٠٣ ٩٩٠	١٣٣ ٩٢٨	٢٠٢١ / ٣ / ٣١	٢٠٢١ / ٣ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
مجمع الالهلاك في ٣ / ٣١ / ٢٠٢١	—	١ ٣١٨ ٣٨٨	٦٧٣ ٩١٤	٧٠ ٠٨٤	٢٤٨ ٥٨٢	٦٧٩ ٦٣٠	٩٣٥ ٩٠٨	٣ ٩٢٦ ٥٠٦	٦٧٣ ٩١٤	٢٤٨ ٥٨٢	٩٢٨	٣٢٣	١٠٣ ٩٩٠	٣٧ ٤٩١ ٢٥٣	٢٠٢١ / ٣ / ٣١	٢٠٢١ / ٣ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
الصفافي في ٣ / ٣١ / ٢٠٢١	٣٣ ٣٧٤ ٢٨٧	٨٣٤ ٠٨٢	٣٤ ٨٧٣	١ ٠٧٢	١٦ ٢٨٦	٦ ٩٦٦	٣ ٢٢٣ ٦٨٧	٣٧ ٤٩١ ٢٥٣	٨٣٤ ٠٨٢	٣٤ ٨٧٣	١ ٠٧٢	٣٢٣	١٠٣ ٩٩٠	٣٣ ٣٧٤ ٢٨٧	٢٠٢١ / ٣ / ٣١	٢٠٢١ / ٣ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
الصفافي في ١٢ / ٣١ / ٢٠٢٠	٣٣ ٣٧٤ ٢٨٧	٨٦٠ ٩٨٨	٣٦ ٥٨٩	١ ١٢٧	١٧ ٢١٤	٧ ٢٩٩	٣ ٣٢٧ ٦٧٧	٣٧ ٦٢٥ ١٨١	٨٦٠ ٩٨٨	٣٦ ٥٨٩	١ ١٢٧	٣٢٣	١٠٣ ٩٩٠	٣٣ ٣٧٤ ٢٨٧	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١

(١٥)

(٣)

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي
 " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥) مدينون وارصدة مدينه اخرى

بلغ رصيد مدينون وارصده مدينه اخرى فى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٧٥ ٩٠٥ جنيه مصرى (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٣٥٣ ٧٠٥ جنيه مصرى) بيانه كالتالى :-

ديسمبر ٢٠٢٠	مارس ٢٠٢١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٠٠٠	٨ ٥٠٠	سلف
١٠٩ ٧٧٠	١١٤ ٧٧٠	متنوعون
٧١ ١٩٥	٧١ ١٩٥	تأمينات لدى الغير
٥٦ ١٤٠	٥٦ ١٤٠	مصلحة ضرائب الاستثمار
١٠٧ ٦٠٠	٢٤ ٠٠٠	مصروفات مقدمه
—	١ ٣٠٠	عهد
٣٥٣ ٧٠٥	٢٧٥ ٩٠٥	

٦) النقدية بالصندوق والبنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق والبنوك فى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨ ٦٨٤ ٥٠٤ جنيه مصرى (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٨ ٣٤٤ ١٦٢ جنيه مصرى) بيانه كالتالى :-

ديسمبر ٢٠٢٠	مارس ٢٠٢١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٠	١٧٠	بنك الاستثمار العربى
—	١٨ ١٤٨	بنك البركه - سانت فاتيما
٥٨ ٣٤١	٢٤ ٩٧١	بنك البركه - سانت فاتيما (تجنيب)
٥ ٨٧٩	٦ ٤٦٣	المصرف المتحد
(٦٠٥)	١ ٣٣٩	التجارى الدولى
٤ ٧٣٢	٤ ٢٦٢	العربى الافريقى - الزمالك
٢٧٥ ٦٤٥	٦٢٩ ١٥١	النقدية بالصندوق
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	ودائع بنكية
٨ ٣٤٤ ١٦٢	٨ ٦٨٤ ٥٠٤	

شركة جوندن كوست السخنة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(٧) رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٨٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (مائة وثمانون مليون جنيه مصري لا غير)
 وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦ جنيه مصري (فقط ثمانية وستون مليون وستمائه وثمانية
 الاف وستمائه وستة وسبعون جنيه مصري لا غير) موزعا على (١٧١ ٥٢١ ٦٩٠) سهم قيمة كل سهم ٠,٤ جنيه مصري (اربعة قروش مصريه لا غير)

الاسم	عدد الاسهم	القيمة الاسمية بالجنيه	نسبة المشاركة
منصور احمد احمد زاهر	٢٠.٠٠٩٠٠	٨.٠٠٠.٣٦٠	١١,٦٦%
شركة الوادى للاستثمار السياحي	١٤.٥١٠.٠٠٠	٥.٨٠٤.٠٠٠	٨,٤٦%
طارق احمد عباس نديم	٢١.٧١٩.٣٢٠	٨.٦٨٧.٧٢٨	١٢,٦٦%
بلال طارق احمد عباس نديم	٨.٦٨٠.٠٠٠	٣.٤٧٢.٠٠٠	٥,٠٦%
مساهموم اخرون	١٠.٦٦١.٤٧٠	٤٢.٦٤٤.٥٨٨	٦٢,١٦%
الاجمالي	١٧١.٥٢١.٦٩٠	٦٨.٦٠٨.٦٧٦	١٠٠%

(٨) التزامات ضريبة مؤجلة :

بلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٥١ ٦٢٩ جنيه مصري (عام ٢٠٢٠ مبلغ ١٣١ ١٣٢ جنيه مصري) بيانه كالتالى :

٣١ مارس ٢٠٢١	
صافي الاصول المحاسبيه بدون الاراضى	٤ ١١٦ ٩٦٦
صافي الاصول الضريبيه	٢ ٥٥٤ ١٧٠
الفرق	١ ٥٦١ ٧٩٦
رصيد اخر المدة	٣٥١ ٦٢٩
رصيد اول المدة	٣٤٩ ٩٠٨
الاصل (الألتزام) الضريبي المؤجل المكون خلال الفترة	(١ ٧٢١)

تم تعديل طريقة حساب الضريبة المؤجلة لتصبح الفرق بين صافي الاصول المحاسبية و صافي الاصول الضريبية فى سعر الضريبة المطبق (٢٢,٥%) بدلا من الفرق بين الاهلاك المحاسبى و الاهلاك الضريبي فى سعر الضريبة المطبق (٢٢,٥%) و ذلك حتى تطابق الطريقة الواردة فى معيار (٢٤) ضريبة الدخل و تم معالجة الاثر للتطبيق كما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
صافي الاصول المحاسبيه بدون الاراضى	٤ ٢٥٠ ٨٩٤
صافي الاصول الضريبيه	٢ ٦٩٥ ٧٤٩
الفرق	١ ٥٥٥ ١٤٥
رصيد اخر المدة	٣٤٩ ٩٠٨
رصيد قبل التعديل	١٣١ ١٣٢
فروق التطبيق تم تحميلها على الارياح المرحلة	٢١٨ ٧٧٦

شركة جولدن كوست السفينة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(١٠) دائنوا شراء اصول ثابتة :

بلغ بند دائنوا شراء اصول ثابتة الظاهر بقائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٧٧١ ٢٩٤ ١ جنيه مصري) (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٤٢٦ ٢٩٦ ١ جنيه مصري) فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٩٦ ٤٢٦	١ ٢٩٤ ٧٧١	دائنوا شراء اصول ثابتة - قصيرة الاجل
١ ٢٩٦ ٤٢٦	١ ٢٩٤ ٧٧١	الاجمالي

قيمة شراء اراضي من الهيئة العامة للتنمية السياحية بالعين السفينة تسدد على اقساط قصيرة الاجل .

(١١) الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

بلغ بند الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بقائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٩٠٩ ٥٥١ ٣٨ جنيه مصري) (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٥١٤ ٠٧٣ ٣٦ جنيه مصري) فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٠٠٠	٣٢٠ ٠٠٠	دفعات مقدمة
٧٧١ ٧٤٣	٧٧٣ ٨٥٢	تأمينات للغير
١٤٧ ٤٦٧	١٥٧ ٧٤١	صندوق الخدمات
٩ ٣٦٢ ٧٢٢	٩ ٢١٣ ٩٩٣	دائنون متنوعون
١٠ ٢٠٧ ١٧٦	١١ ٥٨٠ ٢٨٥	متحصلات عملاء تحت التسوية
٨٥ ٣٦٦	٩٦ ٩٠٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩ ١٣٩ ٧٠٠	٩ ١٦٦ ٧٠٠	ودائع للعملاء
٨٣ ١٦٩	٨٨ ٣٠١	ضرائب الدمغة
٤ ٧٨٢ ٢٣١	٥ ٢٨٦ ٩٦٩	مخصص ضريبة دخل
١ ١٢٩ ٦٦٥	١ ١٦٤ ٦٣٢	خصم المنبع
٧٨٤ ٨٣٤	٧٠٢ ٥٢٧	مصرفوات مستحقة
٣٦ ٥١٤ ٠٧٣	٣٨ ٥٥١ ٩٠٩	

(١٢) اطراف ذات علاقه دائنة

بلغ بند اطراف ذات علاقه دائنة بقائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٥٦٣ ٤٨٦ جنيه مصري) (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٦٦٣ ٥٠٨ جنيه مصري) فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٨ ٦٦٣	٤٨٦ ٥٦٣	شركة الوادي للاستثمار السياحي
٥٠٨ ٦٦٣	٤٨٦ ٥٦٣	

شركة جوندن كوست السخنة للاستثمار السياحي
 " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(١٣) تكلفة النشاط

بلغ بند تكلفة النشاط بقائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ١ ٨١٨ ٦٤٩ جنيه مصري (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٢ ٠٢٨ ٥٦٧ جنيه مصري) فيما يلي :

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٨٤١ ٧٦٦	١ ٦٨٦ ٦٦١	تكلفة وحدات مبيعة
١٣١ ٨٠١	١٣١ ٩٨٨	اهلاكات الاصول الثابته
٥٥ ٠٠٠	—	خصم تعجيل دفع
<u>٢ ٠٢٨ ٥٦٧</u>	<u>١ ٨١٨ ٦٤٩</u>	

(١٤) المصروفات العمومية

بلغ بند المصروفات العمومية بقائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٢١٨ ٧٤٠ جنيه مصري (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٤٤٨ ١٦٤ جنيه مصري) فيما يلي :

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٦ ١٤٣	٨٠ ٦٣٣	مرتبات
٣٤٩	١ ٣٨٠	ادوات كتابية
٣٤ ٢١٢	٣٨ ٨٢٠	انتقالات
٥ ١٠١	١٦ ٦١٢	ضيافة ونظافة
٤٢٠	—	دمغات ورسوم واشتراكات
٢ ٣٤٧	١ ١٩١	تليفون وانترنت وبريد
٨ ٤٤٦	٨ ٠٢٦	كهرباء ومياه
—	٥ ٠٠٠	اتعاب مراجعة الحسابات
٣٠ ٥٧٩	٢٣ ٣٣٦	م. متنوعة
٦٨٨	٤ ٨٤٩	اكراميات
١ ١٣٩	٤ ٨١٣	مصروفات بالبورصة
٤٩ ٦٠٥	—	مصروفات بنكية
٢١٤ ٥٠٠	—	ايجارات
٢٣٥	—	رسوم
١٤ ٤٠٠	٣٤ ٠٨٠	دعاية ومطبوعات
<u>٤٤٨ ١٦٤</u>	<u>٢١٨ ٧٤٠</u>	

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي
 " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(١٥) نصيب السهم من صافي الربح

بلغ بند نصيب السهم من صافي الربح بقائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٠,٠١ جنيه مصري)
 (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٠,١٢ جنيه مصري) فيما يلي :

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح
٢ ١١٣ ٣٠٠	١ ٧٤٧ ٥١١	تقسيم :
١٧ ١٥٢ ١٦٩	١٧١ ٥٢١ ٦٩٠	عدد الاسهم المرجح
٠,١٢	٠,٠١	نصيب السهم من صافي الربح

(١٦) الموقف الضريبي

* الشركة معفاة من الضرائب على ارباح شركات الاموال لمدة ١٠ سنوات اعتباراً من السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط وفقاً لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وقد تم تحديد بدء نشاط الشركة من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة اعتباراً من ٢٠٠٨/٦/٥ وفقاً لنص المادة ٣٥ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وطبقاً لاحكام المادة رقم ١٩ من القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ فإن الشركة تتمتع بفترة اعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات من السنة المالية التالية لتاريخ بدء نشاط الشركة اى معفاة من ٢٠٠٩/١/١ وحتى تاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ ولم يتم اثبات الاعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية للشركة وقد انتهت مدة الاعفاء في ٢٠١٨/١٢/٣١ ويرى المستشار الضريبي للشركة والذي مفاده احقية الشركة في مد الاعفاء الضريبي لمدة ٥ سنوات اخرى وذلك نتيجة قيام الشركة بعمل توسعات في نشاطها مرتبطه بإضافة اصول جديده وزيادة في رأس المال وذلك طبقاً للوارد بالمواد ارقام ١٦ حتى ٢٣ من قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والمادة رقم ٣٤ من لائحته لذا تم تكوين مخصص للضريبة لحين الحصول على الموافقة لمد الاعفاء .

* تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٩ وقامت مأمورية الضرائب بإخطار الشركة بنموذج ١٩ بتاريخ ٢٤/٨/٢٠١٤ بضريبة قدرها ٥٦,١٤٠ جنيه مصري وتم الطعن على النموذج بتاريخ ٢٠١٤/٩/١٥ وتم سداد الضريبة بالكامل .

(١٧) الموقف القضائي

* لا يوجد قضايا مرفوعة من الشركة ضد الغير والعكس وذلك طبقاً للشهادة الواردة من المستشار القانوني للشركة والمؤرخه في ٢٠٢١/٣/٣١ .

شركة جولدن كوست السفينة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٨- الاحداث الهامة

- بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية و إصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزيرة الاستثمار و التعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلي :
- اولاً: يستبدل بالمعايير أرقام: (١) عرض القوائم المالية، (٤) قائمة التدفقات النقدية و (٢٥) الأدوات المالية - العرض، و(٢٦) الأدوات المالية - الاعتراف و القياس، و(٣٤) الاستثمار العقاري، و (٣٨) مزايا العاملين ، و (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات ، و (٤٢) القوائم المالية المجمعة، من معايير المحاسبة المصرية .
- ثانياً: تعدل المعايير أرقام : (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة ، و (١٧) القوائم المالية المستقلة و (١٨) الاستثمارات فى شركات شقيقة ، و (٢٢) نصيب السهم فى الأرباح ، و (٢٤) ضرائب الدخل و (٢٩) تجميع الاعمال ، و (٣٠) القوائم المالية الدورية ، و (٣١) اضمحلال قيمة الأصول و (٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات غير المستمرة ، و (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى ، من معايير المحاسبة المصرية .
- ثالثاً: يضاف الى معايير المحاسبة المصرية المشار إليها ، معايير جديدة بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير ، كما يضاف تفسير محاسبى مصرى رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمات العامة ، الى ذات المعايير
- رابعاً: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الإنشاء ، و (١١) الإيراد ، و (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥
- وبتاريخ ١٢/٤/٢٠٢٠ اصدر الدكتور محمد عمران رئيس الهيئة قرار تاجيل تطبيق التعديلات فى معايير المحاسبة الجديدة وقصرها على القوائم المالية فى نهاية ٢٠٢٠ .
- وبتاريخ ١٧ سبتمبر سنة ٢٠٢٠ أصدر رئيس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ باستبدال عبارة ١ يناير ٢٠٢١ بعبارة ١ يناير ٢٠٢٠ اينما وردت بمعايير المحاسبة المصرية ارقام (٤٧) ، رقم (٤٨) ، رقم (٤٩) الواردة بقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار اليه .
- و تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٩ - تغييرات هامة في فترة التقرير الحالية

في اوائل عام ٢٠٢٠، تم تأكيد ظهور فيروس جديد والمعروف باسم (COVID-١٩) وانتشر في جميع انحاء بلدان العالم مما تسبب في اضرابات في الشركات والنشاط الاقتصادي العالمي بشكل عام . ولا يزال مدى ومدة هذه الآثار غير مؤكدة نتيجة لإعتماده على التطورات المستقبلية التي لايمكن التنبؤ بها بدقة في مثل هذا الوقت مثل معدل انتقال فيروس كورونا ومدى وفعالية اجراءات الاحتواء والقيود الناتجة عن جائحة COVID-١٩ والتي تؤثر على الاقتصاد المحلي والعالمي بأكمله ، حيث يختلف الوضع اختلافا كبيرا من بلد الى أخرى . فبعض البلدان أغلقت حدودها أمام العالم الخارجي الأمر الذي أدى إلى صعوبة تدفق البضائع والآلات والمعدات والخدمات ، في حين بدأت بلدان أخرى بالفعل في رفع القيود في المناطق ذات المعدلات المنخفضة للإصابات الجديدة . الأمر الذي اثر على ظروف السوق العالمية وعلى ثقة السوق وأتماط الإنفاق محليا وعالميا على الرغم من أن توقعات إدارة الشركة بعد COVID-١٩ تظل إيجابية نظرا لأهمية نشاط الشركة الاستراتيجي في السوق المصري والأسواق الخارجية وعليه فإن حجم نشاط الشركة وبالتالي إيراداتها لم تتأثر بنتائج هذا الوباء عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

وتراقب إدارة الشركة عن قرب وضع COVID-١٩ لتحديد المخاطر التي يشكلها الوباء ووضع التدابير المناسبة لضمان صحة وسلامة موظفيها واستمرارية أعمالها . حيث قامت الشركة بمراجعة وتقييم تأثير COVID -١٩ على ادائها ومركزها المالي وتأثيره على أصول الشركة من خلال اختبار اضمحلال القيمة الذي تم اجراؤه على مستوى أنشطتها المختلفة واستنتجت الادارة انه لا يوجد تأثير على صافي القيمة الدفترية لاصول الشركة .

®