

شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية
وتقرير الفحص المحدود
في ٢٠٢١/٦/٣٠

رزق وديد رزق الله
محاسب قانوني

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

فى ٣٠ يونية 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 شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحى " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ يونية ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل الدورية و الدخل الشامل الدورى والتغير فى حقوق المساهمين الدورية والتدفقات النقدية الدورية عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ . وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى . والادارة هى المسئولة 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 المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحى " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ يونية ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



سجل مراقبى الحسابات بهيئة المحاسبين رقم ١٧١

القاهرة فى: ١٥ / ٩ / ٢٠٢١

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدوري

في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١/١ (المعدل) | ٢٠٢١/٦/٣٠ | ايضاح رقم | |
|-------------|-------------------|-------------|-----------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٣٧ ٦٢٥ ١٨١ | ٣٧ ٦٢٥ ١٨١ | ٣٧ ٣٥٧ ٣٢٥ | ٤ | الأصول غير المتداولة |
| ٤٠ ٨٣٩ ٣١٥ | ٤٠ ٨٣٩ ٣١٥ | ٤٢ ٣٣٩ ٨٠٤ | | أصول ثابتة (بالصافي) |
| ٧٠ ٣٨٧ ٧٣٥ | ٧٠ ٣٨٧ ٧٣٥ | ٧٣ ٢٦٨ ٢٩٥ | | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٤٧١ ٥١٢ | ٤٧١ ٥١٢ | ٧٧٢ ٦٤٦ | | اوراق قبض طويلة الاجل |
| ١٤٩ ٣٢٣ ٧٤٣ | ١٤٩ ٣٢٣ ٧٤٣ | ١٥٣ ٧٣٨ ٠٧٠ | | اعباء مرابحات طويلة الاجل |
| | | | | اجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | | الأصول المتداولة |
| ١٦ ٤٦٠ ٣٩١ | ٢٦ ٤٩٨ ٩٦١ | ٢٩ ١٦٢ ١١١ | | أعمال تحت التنفيذ |
| ٢٢ ٤٥٤ ٣٢٠ | ٢٢ ٤٥٤ ٣٢٠ | ٢٢ ٢٣٠ ٦٣٠ | | أوراق القبض قصيرة الاجل |
| ٣ ٣٣٦ ٨٦١ | ٣ ٣٣٦ ٨٦١ | ١ ٠٢٣ ١٧١ | | اعباء مرابحات مؤجلة قصيرة الاجل |
| ٣٥٣ ٧٠٥ | ٣٥٣ ٧٠٥ | ٢٤٥ ٩٠٥ | ٥ | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٩٤ ١١٨ | ٩٤ ١١٨ | ٦٨ ٨٨٥ | | مقاولين وموردين - دفعات مقدمة |
| ٨ ٣٤٤ ١٦٢ | ٨ ٣٤٤ ١٦٢ | ٥ ٥٦٨ ٠٥٢ | ٦ | النقدية بالصندوق والبنوك |
| ٥١ ٠٤٣ ٥٥٧ | ٦١ ٠٨٢ ١٢٧ | ٥٨ ٢٩٨ ٧٥٤ | | اجمالي الأصول المتداولة |
| ٢٠٠ ٣٦٧ ٣٠٠ | ٢١٠ ٤٠٥ ٨٧٠ | ٢١٢ ٠٣٦ ٨٢٤ | | اجمالي الاصول |
| | | | | حقوق الملكية |
| ٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦ | ٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦ | ٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦ | ٧ | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٤ ٨٥٦ ٧٦٧ | ٤ ٨٥٦ ٧٦٧ | ٥ ٢١٦ ٠١٦ | | الاحتياطي القانوني |
| ٣٨ ٨٢٩ ٠٢٩ | ٣٦ ٤١٩ ٨١٧ | ٤٢ ٦٧٥ ٣٠٩ | ٨ | الأرباح المرحلة |
| ١ ٥٨٨ ٩٠٦ | ١ ٥٨٨ ٩٠٦ | ١ ٥٨٨ ٩٠٦ | | ارباح بيع اسهم خزينة |
| ٧ ١٨٤ ٩٨٧ | ٧ ١٨٤ ٩٨٧ | ٢ ٨٤٥ ٢٨٨ | | صافي أرباح الفترة |
| ١٢١ ٠٦٨ ٣٦٥ | ١١٨ ٦٥٩ ١٥٣ | ١٢٠ ٩٣٤ ١٩٥ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٢ ٩٠٨ ٠٥٠ | ٢ ٩٠٨ ٠٥٠ | ٥ ٩١٧ ١٣٦ | | مرابحات طويلة الاجل |
| ١٣١ ١٣٢ | ١٣١ ١٣٢ | ٣٥٣ ٣٥٠ | ٩ | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٣ ٠٣٩ ١٨٢ | ٣ ٠٣٩ ١٨٢ | ٦ ٢٧٠ ٤٨٦ | | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| | | | | الإلتزامات المتداولة |
| ١٨ ٠٩٦ ٥٧٥ | ١٨ ٠٩٦ ٥٧٥ | ١٠ ٤٦٢ ٩٢٧ | | مرابحات قصيرة الاجل |
| ١٩ ٨٤٤ ٠١٦ | ١٩ ٨٤٤ ٠١٦ | ١٩ ٢٦٣ ٩٠٩ | ١٠ | الموردين والمقاولين وأوراق الدفع |
| ١ ٢٩٦ ٤٢٦ | ١ ٢٩٦ ٤٢٦ | ١ ٢٩١ ٤٦١ | | دائنو شراء أصول ثابتة- قصيرة الاجل |
| ٣٦ ٥١٤ ٠٧٣ | ٤٨ ٩٦١ ٨٥٥ | ٥٣ ٣٢٧ ٢٨٣ | ١١ | دائنون وارصدة دائنة اخرى |
| ٥٠٨ ٦٦٣ | ٥٠٨ ٦٦٣ | ٤٨٦ ٥٦٣ | ١٢ | اطراف ذات علاقة دائنة |
| ٧٦ ٢٥٩ ٧٥٣ | ٨٨ ٧٠٧ ٥٣٥ | ٨٤ ٨٣٢ ١٤٣ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ٢٠٠ ٣٦٧ ٣٠٠ | ٢١٠ ٤٠٥ ٨٧٠ | ٢١٢ ٠٣٦ ٨٢٤ | | اجمالي حقوق الملكية والالتزامات |

. السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من ايضاح رقم (١) الى ايضاح رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

. تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة

الاستاذ /



طارق أحمد عباس نديم

مراقب الحسابات

محاسب /

رزق وديد رزق الله



المدير المالي

الاستاذ /

عامر محمود ابراهيم

(R)

(٢)

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدوري

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| ايضاح رقم | من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | من أول ابريل ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | من أول ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ايرادات النشاط | ١١ ٣٥٦ ٧٤٨ | ٥ ٥٠٠ ٨٥٩ | ١٠ ١٨٥ ٩٦٩ | ٥ ٠١٣ ٩٣٠ |
| بخصم: | | | | |
| ١٣ تكلفه النشاط | ٤ ٤٢١ ٥٦٩ | ٢ ٦٠٢ ٩٢٠ | ٣ ١٥٧ ٢٣٩ | ١ ١٢٨ ٦٧٢ |
| مجمه الربح | ٦ ٩٣٥ ١٧٩ | ٢ ٨٩٧ ٩٣٩ | ٧ ٠٢٨ ٧٣٠ | ٣ ٨٨٥ ٢٥٨ |
| بخصم: | | | | |
| ١٤ مصروفات عمومية | ٦٠٩ ١٥١ | ٣٩٠ ٤١١ | ٨٦٢ ٩٦٠ | ٤٦٤ ٤٠١ |
| إهلاكات إدارية | ٣ ٨٧٩ | ١ ٩٣٩ | ٦ ٨٣٨ | ٣ ٥٩٠ |
| بضائف: | | | | |
| ايرادات متنوعة | ٢٥ ٠٠٠ | ٢٥ ٠٠٠ | ١٢٥ ١٩٧ | ٣٤ ٦٨٧ |
| بخصم: | | | | |
| تكاليف تمويلية | ٢ ٦٧٩ ٠١٨ | ١ ١١٦ ٤٢٨ | ٧٠٣ ٩٣٢ | ٥٩١ ١٤٨ |
| صافي الربح قبل الضرائب | ٣ ٦٦٨ ١٣١ | ١ ٤١٤ ١٦١ | ٥ ٥٨٠ ١٩٧ | ٢ ٨٦٠ ٨٠٦ |
| ضريه الدخل | ٨١٩ ٤٠١ | ٣١٤ ٦٦٣ | ١ ٢٣٦ ٢١٥ | ٦٤٠ ٧٥٩ |
| الضريبة المؤجلة | ٣ ٤٤٢ | ١ ٧٢١ | ٢١ ١٩١ | ١٠ ٥٥٧ |
| صافي ربح الفترة بعد الضرائب | ٢ ٨٤٥ ٢٨٨ | ١ ٠٩٧ ٧٧٧ | ٤ ٣٢٢ ٧٩١ | ٢ ٢٠٩ ٤٩٠ |
| ١٥ نصيب السهم من صافي أرباح الفترة | ٠,١٦٦ | ٠,٠٦٤ | ٠,٢٥٢ | ٠,١٢٩ |

. السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من ايضاح رقم (١) الى ايضاح رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

. تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة

المدير المالي

الاستاذ/

الاستاذ /

طارق احمد عباس نديم

عامر محمود ابراهيم



(٣)

(R)

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدوري

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| من أول ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | من أول ابريل ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
|--|--|--|--|-------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢ ٢٠٩ ٤٩٠ | ٤ ٣٢٢ ٧٩١ | ١ ٠٩٧ ٧٧٧ | ٢ ٨٤٥ ٢٨٨ | ارباح الفترة |
| — | — | — | — | الدخل الشامل الاخر |
| <u>٢ ٢٠٩ ٤٩٠</u> | <u>٤ ٣٢٢ ٧٩١</u> | <u>١ ٠٩٧ ٧٧٧</u> | <u>٢ ٨٤٥ ٢٨٨</u> | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة |

. السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من ايضاح رقم (١) الى ايضاح رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة

الاستاذ/

طارق أحمد عباس نديم

المدير المالي

الاستاذ /

عامر محمود ابراهيم



(٤)

(٥)

شركة جولدن كوست السفينة للاستثمار السياحي
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

| الإجمالي | أرباح الفترة | أرباح بيع اسهم خزينة | الأرباح المرحطة | 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 | — | — |
| ١ ٥٨٨ ٩٠٦ | — | ١ ٥٨٨ ٩٠٦ | (٤٨٨ ٥٣٨) | ٤٨٨ ٥٣٨ | — |
| ٤ ٣٢٣ ٧٩١ | ٤ ٣٢٣ ٧٩١ | — | — | — | — |
| ١١٨ ٢٠٧ ١٦٩ | ٤ ٣٢٣ ٧٩١ | ١ ٥٨٨ ٩٠٦ | ٣٨ ٨٢٩ ٠٢٩ | 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) | — | ٧ ١٨٤ ٩٨٧ | — | — |
| (٢ ٤٠٩ ٢١٢) | — | — | (٣٥٩ ٢٤٩) | ٣٥٩ ٢٤٩ | — |
| (٣٥١ ٤٧٠) | — | — | (٢ ٤٠٩ ٢١٢) | — | — |
| (٢١٨ ٧٧٦) | — | — | (٣٥١ ٤٧٠) | — | — |
| ٢ ٨٤٥ ٢٨٨ | ٢ ٨٤٥ ٢٨٨ | — | (٢١٨ ٧٧٦) | — | — |
| ١٢٠ ٩٣٤ ١٩٥ | ٢ ٨٤٥ ٢٨٨ | ١ ٥٨٨ ٩٠٦ | ٤٢ ٦٧٥ ٣٠٩ | ٥ ٢١٦ ٠١٦ | ٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦ |

المسلمات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) الى إيضاح رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة



طارق أحمد عباس نديم

الاستاذ/

المدير المالي

الاستاذ/

عامر محمود ابراهيم

(R)

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| ٢٠٢٠/٦/٣٠ | ٢٠٢١/٦/٣٠ | ايضاح رقم | |
|-------------|--------------|-----------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٥ ٥٨٠ ١٩٧ | ٣ ٦٦٨ ١٣١ | | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</u> |
| | | | صافي ربح الفترة |
| | | | <u>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</u> |
| ٢٧٠ ٤٤٠ | ٢٦٧ ٨٥٦ | ٥ | إهلاك الأصول الثابتة |
| — | (٢ ٧٦٠ ٦٨٢) | | تسويات على الارباح المرحلة |
| ٥ ٨٥٠ ٦٣٧ | ١ ١٧٥ ٣٠٥ | | <u>ربح التشغيل قبل التغيرات</u> |
| (٤ ٠٨٣ ٤٣٤) | (١٢ ٧٠١ ٧٢٠) | | التغير في أعمال تحت التنفيذ |
| ١٠ ٠٣١ ٦٢٠ | (٢ ٦٥٦ ٨٧٠) | | التغير في أوراق القبض |
| (١٢ ٤٨٢) | ١٠٧ ٨٠٠ | ٦ | التغير في المدينون والارصدة المدينة |
| (٦٥٥ ٩٣٨) | (٥٥٤ ٨٧٤) | ١١ | التغير في الموردون والمقاولين |
| (٩ ١٢٤ ٨٥١) | ١٥ ٩٩٣ ٨٠٩ | ١٢ | التغير في الدائنون والارصدة الدائنة |
| (٩٤٥ ٢٥٢) | (٢٢ ١٠٠) | ١٣ | التغير في اطراف ذات علاقة |
| ١ ٠٦٠ ٣٠٠ | ١ ٣٤١ ٣٥٠ | | <u>صافي التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة التشغيل</u> |
| | | | <u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</u> |
| ٨ ٢٧٦ | (٤ ٩٦٥) | | التغير في داتنو شراء اصول ثابتة |
| (٢ ٩١٩ ١٤٣) | (١ ٥٠٠ ٤٨٩) | | المسدد لمشروعات تحت التنفيذ |
| (٢ ٩١٠ ٨٦٧) | (١ ٥٠٥ ٤٥٤) | | <u>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار</u> |
| | | | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</u> |
| (٨٣٢ ١٧٧) | (٢ ٦١٢ ٠٠٦) | | المحصل من التسهيلات البنكية |
| ١ ٥٨٨ ٩٠٦ | — | | المحصل من من بيع اسهم خزينة |
| ٧٥٦ ٧٢٩ | (٢ ٦١٢ ٠٠٦) | | <u>صافي التدفقات النقدية (الناتجة من) أنشطة التمويل</u> |
| (١ ٠٩٣ ٨٣٨) | (٢ ٧٧٦ ١١٠) | | <u>صافي النقدية المستخدمة في جميع الأنشطة</u> |
| ١١ ٠٣٧ ٧٢٠ | ٨ ٣٤٤ ١٦٢ | ٧ | النقدية أول الفترة |
| ٩ ٩٤٣ ٨٨٢ | ٥ ٥٦٨ ٠٥٢ | ٧ | النقدية آخر الفترة |

. السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من ايضاح رقم (١) الى ايضاح رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

. تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة

الاستاذ/

طارق أحمد عباس نديم

المدير المالي

الاستاذ/

عامر محمود ابراهيم





(١)



(٢)

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١) نشأة الشركة :

١/١ نبذة عن الشركة :

تأسست شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي ش.م.م وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية بغرض القيام بالأنشطة المنصوص عليها في المادة (٣) من النظام الأساسي للشركة.

٢/١ المسجل التجاري :

وتم قيدها بالمسجل التجاري رقم ٤٢٣٧٣ بتاريخ ٢٠٠٤/٧/١٨ بمسجل تجاري استثمار الاسماعلية .

٣/١ غرض الشركة :

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

• بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٢ تم التأشير بالمسجل التجاري على تعديل المادة الثالثة من النظام الأساسي للشركة ليصبح إقامة وإدارة قرية سياحية مستوى ٣ نجوم بطاقة ايوائيه بزياده عدد الوحدات الفندقية بمستوى ثلاث نجوم - وحدات إسكان سياحي - ملاعب ومناطق مفتوحة ومبنى خدمي وسكن عاملين والخدمات المكمل 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 تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها في تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالف أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

٤/١ مدة الشركة :-

- تم تحديد عمر الشركة لمدة ٢٥ عاماً 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. الاستاذ / محمد يوسف محمد حسن | عضو مجلس الادارة |
| ٣. الأستاذ / بلال احمد عباس | عضو مجلس الادارة |

٦/١ تاريخ اصدار وسلطة اعتماد القوائم المالية :-

تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ /٦/ ٢٠٢١ في ٢٠٢١/٩/١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية :

١/٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه الصادره بقرار وزير الاستنثار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفى ضوء القوانين واللوائح المصريه الساريه ذات العلاقه وتتطلب معايير المحاسبه المصريه الرجوع الى المعايير الدوليه للتقارير بالنسبه للاحداث والمعاملات التى لم يصدر بشأنها معيار محاسبه مصرى او متطلبات قانونية توضح كيفيه معالجتها وقد قامت الشركة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقه بالعام السابق فيما عدا ما يتطلبه تطبيق المعايير المستحدثه .

شركة جولدن كوست السفينة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

٢/٢ أسس القياس :

تم اعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخيه فيما عدا الادوات المالية التي يتم قياسها بالقيمه العادله او التكلفة المستهلكه بحسب الاحوال .

٣/٢ عملة العرض وعملة التعامل :

يتم اعداد وعرض القوائم الماليه بالجنيه المصري وهي عمله التعامل للشركه
يتم اثبات المعاملات بالعملات الاجنبيه اوليا باستخدام اسعار صرف ثابتة يتم تعديلها في حاله وجود تغيير جوهري
في سعر صرف اي عمله
ويتم ترجمه الاصول والالتزامات ذات الطبيعه النقديه بالعملات الاجنبيه في استخدام اسعار الصرف السائده في
تاريخ المركز المالي و يتم ادراج كافه فروق العمله في قائمه الارباح والخسائر
ويتم ترجمه الاصول والالتزامات ذات الطبيعه غير النقديه والعملات الاجنبيه والتي يتم قياسها التكلفة التاريخيه
باستخدام اسعار الصرف السائده في التاريخ الاعتراف الاولى
ويتم ترجمه الاصول والالتزامات ذات الطبيعه غير النقديه بالعملات الاجنبيه و التي يتم قياسها بالقيمه العادله
باستخدام اسعار الصرف السائده في التاريخ التي تحددت فيه القيمه العادله.

٤/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

- يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات
والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والايادات 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 اكثر وضوحا 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 :

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة فيما عدا ما
يتطلبه تطبيق المعايير المستحدثه .

١/٣ ترجمة العملات الأجنبية :

- تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم اثبات 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 السائده في تاريخ الاعتراف الأولى .

شركة جولدن كوست المسخنة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

٢/٣ التدفقات النقدية :

يتم اعداد قائمه التدفقات النقدية باتباع الطريقه غير المباشره

٣/٣ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة تكلفه استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة و استيفاء شروط الاعتراف بها وبالمثل عند اجراء تحسينات جوهرية شامله يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كاحلال وذلك في حاله استيفاء شروط الاعتراف و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانه الاخرى في قائمه الارباح والخسائر عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحاله التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقه التي حددتها الاداره و يتم حساب الإهلاك باتباع طريقه القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

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

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها او عند عدم توقع الحصول على اي منافع اقتصاديه مستقبليه من استخدامها او بيعها في المستقبل و يتم الاعتراف باي ارباح او خسائر تنشأ عند إستبعاد الأصل في قائمه الارباح والخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

ويتم مراجعه القيمة المتبقية للأصول و الاعمار الانتاجيه لها وطرق اهلاكها في نهايه كل سنه ماليه .

و تقوم الشركه في تاريخ كل مركز مالي في تحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل قد اضمحل و عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر ان هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية وتثبت خساره الاضمحلال في قائمه الارباح والخسائر .

ويتم رد خساره الناجمه عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمه لتحديد قيمه الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خساره ناتجه عن اضمحلال القيمة ويكون رد الخسائر الناجمه عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بالنسبه للأصل في السنوات

السابقه و يتم اثبات الرد في خساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بقائمه الارباح والخسائر .

تقوم الشركة باثبات قيمة الارض المشتراه بالتقسيم الاجل مقابل اصدار اوراق دفع مقابلها يسدد على سنوات مستقبلية.

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤/٣ 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 مخصوصا منها خسائر الاضمحلال ان وجدت ويتمثل البند في قيمة تجهيزات الفندق داخل القرية بالعين السخنة والتي يتم اعتمادها من قبل تقرير فنى معتمد من المهندس الاستشاري .

٥/٣ 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 .

٦/٣ 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 .

٧/٣ العملاء وأوراق القبض :

يتم اثبات العملاء والمدينون الآخرون بالتكلفه المستهلكه ناقصا خسائر الاضمحلال و يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء و المدينون الآخرون والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه و يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال بقائمه الارباح والخسائر و يتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمه الارباح او الخسائر في الفترة الذي حدث فيه الرد .

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

٨/٣ المدينون والارصدة المدينة الأخرى :

- يتم إثبات المدينون والارصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية 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

٩/٣ النقدية وما في حكمها :

- تتضمن النقدية وما في حكمها ارصدة النقدية بالخرزينة 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.

١٠/٣ الإحتياطات :

١/١٠/٣ الإحتياطي القانوني :

- طبقا للنظام الاساسي لشركة يجنب ٥% من صافي ارباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠% من راس مال الشركة المصدر ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لاقتراح مجلس الاداره

٢/١٠/٣ الإحتياطي العام

- يتم تكوين الإحتياطي العام لمواجهة اي التزامات مستقبليه على شركة وذلك طبقا لقرار الجمعية العامة للشركة بتوزيع الارباح

٣/١٠/٣ الإحتياطات الأخرى

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

١١/٣ توزيعات الارباح :

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

١٢/٣ المخصصات :-

- يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام حال او قانوني او 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 واذا كان هناك تأثيرا هاما للقيمة الزمنية للنقود فانه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم = قبل الضرائب - لاخت هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لاطهار افضل تقدير حالي لها .

- وعندما يكون التأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام . وفي حالة استخدام الخصم ، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن كمصروفات تمويلية .

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

١٣/٣ الموردین واوراق الدفع :-

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

١٤/٣ الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى :-

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

١٥ /٣ الإيراد :-

• يتم اثبات الإيرادات بموجب المعيار المصري للمحاسبه رقم (٤٨) على اساس المقابل المحدد في العقد مع العميل وذلك من خلال تطبيق نموذج من خمسة عناصر يجب توافرها مجتمعه وهى :

١ . اطراف العقد اتفقت على العقد خطياً او شفهيأ وتعهدت بأداء التزاماتها (تحديد مدى وجود العقد).
٢ . يمكن للمنشأ تحديد حقوق كل طرف بالعقد فيما يتعلق بالسلع او الخدمات التى سيقوم بتحويلها (تحديد التزامات العقد) .

٣ . يمكن تحديد شروط سداد مقابل السلع والخدمات التى سيتم تحويلها (تحديد سعر المعاملة او العقد).
٤ . للعقد مضمون تجارى (تغير المخاطر او توقيت او مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأ نتيجة العقد) (توزيع سعر العقد على التزامات الاداء)

٥ . من المرجح ان تقوم المنشأ بتحصيل المقابل الذى سيكون لاحق فيه مقابل السلع والخدمات التى سيتم تحويلها الى العميل الاعتراف بالإيراد عندما يتم الوفاء بالتزامات الاداء) .

"قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد عن العقود مع العملاء" وذلك إعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ وبناء عليه تم تغيير سياسة إثبات الإيراد من نسبة الإتمام للوحدات المنفذة بمعرفة الشركة إلى الوحدات المتعاقد علي بيعها والمسلمة لمالكي الوحدات (العملاء) خلال الفترة بعد إستنزال الوحدات المتنازل عنها للشركة مرة أخرى وذلك في حدود ما تم إنجازه من الخدمات والتسهيلات المتعهد بها للعملاء في عقود بيع الوحدات لهم كما قامت الشركة بتطبيق الأثر الرجعي لتغيير سياسة إثبات الإيراد وفقاً لما يقضي به المعيار وماهو موضع تفصيلا بالإيضاح رقم (٨) علي أرصدة أول يناير ٢٠٢١ "

١٦/٣ المصروفات :-

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل و المصروفات الاداريه والعموميه والمصروفات الاخرى مع ادراجها في قائمه الارباح والخسائر في السنه الماليه التي تحققت فيها تلك المصروفات.

شركة جولدن كوست المخفنة للاستثمار السياحي
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

١٧/٣ نصيب السهم:

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

١٨/٣ ضريبة الدخل:-

يتم حساب ضريبه الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري

١٩/٣ اضرار الدخل الجارية

يتم تقييم اصول والتزامات ضرائب الدخل الفتره الجارية و الفترات السابقه وفقا للمبلغ المتوقع استرداده او سداه لمصلحه الضرائب.

٢٠/٣ الضريبة المؤجلة :-

- و يتم الاعتراف في ضريبه الدخل المؤجله بإتباع طريقه الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للاصل او للالتزام للاغراض الضريبية (الاساس الضريبي) وقيمتها المدرجه بالمركز المالي (الاساسي المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبه المطبق.

و يتم الاعتراف بضرابه الدخل المؤجله كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الاصل لتخفيض الارباح الضريبية المستقبلية و يتم تخفيض الاصل بقيمه الجزء الذي لم يتحقق منه منفعة مستقبلية.
و يتم ادراج الضريبه الجارية والمؤجله كايراد ومصروف في قائمه الارباح والخسائر للفترة فيما عدا الضريبه التي تنتج من معاملته او حدث في نفس الفترة او فتره اخرى مباشره ضمن حقوق الملكيه

٢١/٣ قائمة التدفقات النقدية :-

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٢٢/٣ الاضمحلال في قيمة الأصول:

١/٢٢/٣ الأصول المالية:

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي على ان يكون اصل مالي او مجموعه من الاصول الماليه قد اضمحل ويعتبر اصل مالي او مجموعه من الاصول الماليه قد اضمحل اذا واذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة ناتج عن حدوث حدث او اكثر بعد الاعتراف الاولي بالاصل و اثر على التدفقات النقدية المقدره لاصل مالي او مجموعه من الاصول الماليه والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

٢/٢٢/٣ الأصول غير المالية:

- تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل قد اضمحل و عندما تزيد القيمة الدفترية لاصل او وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية فيعتبر الاصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية وتثبت خسارة الاضمحلال بلقائمه الارباح والخسائر ويتم رد خساره الناتجة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقا فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمه لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خساره ناتجة عن اضمحلال القيمة ويكون رد خساره الناجمه عن الاضمحلال محدود بحيث لا يتعدى القيمة الدفترية للاصل القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمه عن اضمحلال القيمة بالنسبه للاصل في السنوات السابقه و يتم اثبات الرد في خساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بقائمه الارباح والخسائر

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 السفلة للاستثمار السياحة

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| الأصول الثابتة | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|------------|-----------|-------------|-------------|--------------------------------------|---------------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| البيانات | أرضى | مبانى | آلات ومعدات | حاسبات آلية | الاجهزة الكهربائية الاثاث والتجهيزات | محطات تحليه ومعالجه | الاجمالى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| التكلفة فى ١ / ١ / ٢٠٢١ | ٢٨٧ ٣٧٤ ٣٣ | ٤٧٠ ١٥٢ ٢ | ٧٨٧ ٠٨ ٧ | ١٥٦ ٧١ | ٨٦٨ ٢٦٤ | ٥٩٦ ٦٨٦ | ٥٩٥ ١٥٩ ٤ | ٧٥٩ ٤١٧ ٤١ | ٢٨٧ ٣٧٤ ٣٣ | ٤٧٠ ١٥٢ ٢ | ٧٨٧ ٠٨ ٧ | ١٥٦ ٧١ | ٨٦٨ ٢٦٤ | ٥٩٦ ٦٨٦ | ٥٩٥ ١٥٩ ٤ | ٧٥٩ ٤١٧ ٤١ |
| التكلفة فى ٦ / ٦ / ٢٠٢١ | ٢٨٧ ٣٧٤ ٣٣ | ٤٧٠ ١٥٢ ٢ | ٧٨٧ ٠٨ ٧ | ١٥٦ ٧١ | ٨٦٨ ٢٦٤ | ٥٩٦ ٦٨٦ | ٥٩٥ ١٥٩ ٤ | ٧٥٩ ٤١٧ ٤١ | ٢٨٧ ٣٧٤ ٣٣ | ٤٧٠ ١٥٢ ٢ | ٧٨٧ ٠٨ ٧ | ١٥٦ ٧١ | ٨٦٨ ٢٦٤ | ٥٩٦ ٦٨٦ | ٥٩٥ ١٥٩ ٤ | ٧٥٩ ٤١٧ ٤١ |
| مجمع الإهلاك فى ١ / ١ / ٢٠٢١ | — | ٤٨٢ ١ ٢٩١ | ١٩٨ ٦٧٢ | ٢٩ ٧٠ | ٦٥٤ ٢٤٧ | ٢٩٧ ٦٧٩ | ٩١٨ ٨٣١ | ٥٧٨ ٣٧٩٢ | — | ٤٨٢ ١ ٢٩١ | ١٩٨ ٦٧٢ | ٢٩ ٧٠ | ٦٥٤ ٢٤٧ | ٢٩٧ ٦٧٩ | ٩١٨ ٨٣١ | ٥٧٨ ٣٧٩٢ |
| إهلاك الفترة | — | ٨١٢ ٥٣ | ٤٣٢ ٣ | ١١٠ | ٨٥٥ ١ | ٦٦٧ | ٩٨٠ ٢٠٧ | ٨٥٦ ٢٦٧ | — | ٨١٢ ٥٣ | ٤٣٢ ٣ | ١١٠ | ٨٥٥ ١ | ٦٦٧ | ٩٨٠ ٢٠٧ | ٨٥٦ ٢٦٧ |
| مجمع الإهلاك فى ٦ / ٦ / ٢٠٢١ | — | ٤٩٤ ١٣٤٥ | ٦٣٠ ٦٧٥ | ١٣٩ ٧٠ | ٥٠٩ ٢٤٩ | ٩٦٤ ٦٧٩ | ٨٩٨ ١٠٣٩ | ٤٣٤ ٠٦٠ | — | ٤٩٤ ١٣٤٥ | ٦٣٠ ٦٧٥ | ١٣٩ ٧٠ | ٥٠٩ ٢٤٩ | ٩٦٤ ٦٧٩ | ٨٩٨ ١٠٣٩ | ٤٣٤ ٠٦٠ |
| الصافى فى ٦/٦/٢٠٢١ | ٢٨٧ ٣٧٤ ٣٣ | ١٧٦ ٨٠٧ | ١٥٧ ٣٣ | ١١٧ ١٠ | ٣٥٩ ١٥ | ٦٣٢ ٦ | ٦٩٧ ٣١١٩ | ٣٢٥ ٣٧٣٥٧ | ٢٨٧ ٣٧٤ ٣٣ | ١٧٦ ٨٠٧ | ١٥٧ ٣٣ | ١١٧ ١٠ | ٣٥٩ ١٥ | ٦٣٢ ٦ | ٦٩٧ ٣١١٩ | ٣٢٥ ٣٧٣٥٧ |
| الصافى فى ١٢ / ٣١ / ٢٠٢٠ | ٢٨٧ ٣٧٤ ٣٣ | ١٨٨ ٨٦٠ | ١٨٩ ٣٦٥ | ١٢٧ ١ | ٢١٤ ١٧ | ٢٩٩ ٧ | ٦٧٧ ٣٢٢٧ | ١٨١ ٣٧٦٢٥ | ٢٨٧ ٣٧٤ ٣٣ | ١٨٨ ٨٦٠ | ١٨٩ ٣٦٥ | ١٢٧ ١ | ٢١٤ ١٧ | ٢٩٩ ٧ | ٦٧٧ ٣٢٢٧ | ١٨١ ٣٧٦٢٥ |

(١٥)

(٢٨)

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي
 " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٥) مدينون وارصدة مدينة اخرى

بلغ رصيد مدينون وارصده مدينة اخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٤٥ ٩٠٥ جنيه مصري (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٣٥٣ ٧٠٥ جنيه مصري) بيانه كالتالى :-

| ديسمبر ٢٠٢٠ | يونيه ٢٠٢١ | البيان |
|-------------|------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠٩ ٧٧٠ | ١١٤ ٧٧٠ | متنوعون |
| ٧١ ١٩٥ | ٧١ ١٩٥ | تأمينات لدى الغير |
| ٥٦ ١٤٠ | ٥٦ ١٤٠ | مصلحة ضرائب الاستثمار |
| ٩ ٠٠٠ | ٢ ٥٠٠ | سلف |
| — | ١ ٣٠٠ | عهد |
| ١٠٧ ٦٠٠ | — | شيكات تحت التحصيل |
| ٣٥٣ ٧٠٥ | ٢٤٥ ٩٠٥ | |

(٦) النقدية بالصندوق والبنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق والبنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٥٦٨ ٠٥٢ جنيه مصري (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٨٣٤٤ ١٦٢ جنيه مصري) بيانه كالتالى :-

| ديسمبر ٢٠٢٠ | يونيه ٢٠٢١ | البيان |
|-------------|------------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ودائع بنكية |
| ٢٧٥ ٦٤٥ | ٣٩٦ ٤٥٥ | النقدية بالصندوق |
| ٥٨ ٣٤١ | ٨٦ ٩٧٨ | بنك البركة - سانت فاتيما (تجنيب) |
| ٥ ٨٧٩ | ٤٥ ٠٥٥ | المصرف المتحد |
| — | ٣٤ ٦٨٥ | بنك البركة - سانت فاتيما |
| ٤ ٧٣٢ | ٤ ٢٦٢ | العربى الافريقى - الزمالك |
| (٦٠٥) | ٤٤٧ | التجارى الدولى |
| ١٧٠ | ١٧٠ | بنك الاستثمار العربى |
| ٨ ٣٤٤ ١٦٢ | ٥ ٥٦٨ ٠٥٢ | |

شركة جولدن كوست السفينة للاستثمار السياحي
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وثمانمائة وثمانية
الاف وثمانمائة وستة وسبعون جنيه مصري لا غير) موزعا على (١٧١ ٥٢١ ٦٩٠) سهم قيمة كل سهم ٠,٤ جنيه مصري
(اربعون قرش مصريه لا غير)

| الاسم | عدد الاسهم | القيمة الاسمية بالجنيه | نسبة المشاركة |
|-------------------------------|-------------|------------------------|---------------|
| منصور احمد احمد زاهر | ٢٠ ٠٠ ٩٠٠ | 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 | ١٠٦ ٦١١ ٤٧٠ | ٤٢ ٦٤٤ ٥٨٨ | %٦٢,١٦ |
| الاجمالي | ١٧١ ٥٢١ ٦٩٠ | ٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦ | %١٠٠ |

(٨) الأرباح المرحله

بلغ رصيد الأرباح المرحله في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٢ ٦٧٥ ٣٠٩ جنيه مصري بيانه كالتالى :-

٣٠ يونيو ٢٠٢١

جنية مصري

٣٨ ٨٢٩ ٠٢٩

٧ ١٨٤ ٩٨٧

٤٦ ٠١٤ ٠١٦

ارباح مرحله

صافى ربح عام ٢٠٢٠

يخصم :

احتياطي قانوني

الضريبة المؤجله سنوات سابقه

فروق تسويات تطبيق معيار الايراد رقم (٤٨)

رد ارباح سنوات سابقه

الاجمالي

(٣٥٩ ٢٤٩)

(٢١٨ ٧٧٦)

(٢ ٤٠٩ ٢١٢)

(٣٥١ ٤٧٠)

٤٢ ٦٧٥ ٣٠٩

"طبقا لما يقضي به تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٨) "الإيراد عن العقود مع العملاء" فقد قامت الشركة بتغيير سياسة
اثبات الإيراد وفقا لما هو موضح في الإيضاح (٣ / ١٦) السياسات المحاسبية وترتب علي تغيير السياسة أن تم حساب الأثر
الرجعي لتطبيق المعيار في بداية عام ٢٠٢١ ونتج عن هذا التطبيق فروق للأثر التراكمي نتيجة تغيير طريقة الإثبات تم
تسويتها في الأرباح المرحله وفقا لما نصت عليه الفقرات ج ٧ و ج ٨ من المعيار .

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٩) التزامات ضريبة مؤجلة :

بلغ بند التزامات ضريبة مؤجلة الظاهر بقائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٣٥٣ ٣٥٠ جنيه مصري) (عام ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٢ ١٣١ جنيه مصري) فيما يلي :

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
|---------------|---|
| جنية مصري | |
| ٤ ١١٦ ٩٦٦ | صافي الاصول المحاسبيه بدون الاراضى |
| ٢ ٥٥٤ ١٧٠ | صافي الاصول الضريبيه |
| ١ ٥٦١ ٧٩٦ | الفرق |
| ٣٥٣ ٣٥٠ | رصيد اخر المدة |
| ٣٤٩ ٩٠٨ | رصيد اول المدة |
| ٣ ٤٤٢ | الاصل(الالتزام) الضريبي المؤجل المكون خلال الفترة |

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 يلي :

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

(١٠) الموردين والمقاولين واوراق الدفع

بلغ بند الموردين والمقاولين واوراق الدفع بقائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ١٩ ٢٦٣ ٩٠٩ جنيه مصري) (عام ٢٠٢٠ مبلغ ١٩ ٨٤٤ ٠١٦ جنيه مصري) فيما يلي :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٦/٣٠ | |
|------------|------------|-----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣ ٥٧٤ ١٧٢ | ٤ ٤٢٥ ٤٠٥ | موردين ومقاولين |
| ١٦ ٢٦٩ ٨٤٤ | ١٤ ٨٣٨ ٥٠٤ | اوراق الدفع |
| ١٩ ٨٤٤ ٠١٦ | ١٩ ٢٦٣ ٩٠٩ | |

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١١) الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

بلغ بند الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بقائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٥٣ ٣٢٧ ٢٨٣ جنيه مصري (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٣٦ ٥١٤ ٠٧٣ جنيه مصري) فيما يلي :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٦/٣٠ | |
|-------------------|-------------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠ ٢٠٧ ١٧٦ | ٢٥ ٣٣٧ ٢٠٨ | متحصلات عملاء تحت |
| ٩ ٣٦٢ ٧٢٢ | ٩ ٤٤٠ ١٦٦ | دائنون متنوعون |
| ٩ ١٣٩ ٧٠٠ | ٩ ٣٣١ ٧٠٠ | ودائع للعملاء |
| ٤ ٧٨٢ ٢٣١ | ٥ ٦٠١ ٦٣٢ | مخصص ضريبة دخل |
| ١ ١٢٩ ٦٦٥ | ١ ١٧١ ٨٣٤ | خصم المنبع |
| ٧٨٤ ٨٣٤ | ٩٨٣ ٠٦٩ | مصرفات مستحقة |
| ٢٠ ٠٠٠ | ٣٢٠ ٠٠٠ | دفعات مقدمة |
| ٧٧١ ٧٤٣ | ٧٧٤ ٠٩٨ | تأمينات للغير |
| ١٤٧ ٤٦٧ | ١٦٨ ٠٩٥ | صندوق الخدمات |
| ٨٥ ٣٦٦ | ١٠٨ ٤٥٣ | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| ٨٣ ١٦٩ | ٩١ ٠٢٨ | ضرائب الدمغة |
| <u>٣٦ ٥١٤ ٠٧٣</u> | <u>٥٣ ٣٢٧ ٢٨٣</u> | |

(١٢) اطراف ذات علاقته دائنة

بلغ بند اطراف ذات علاقته دائنة بقائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٤٨٦ ٥٦٣ جنيه مصري (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠٨ ٦٦٣ جنيه مصري) فيما يلي :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٦/٣٠ | |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٥٠٨ ٦٦٣ | ٤٨٦ ٥٦٣ | شركة الوادي للاستثمار السياحي |
| <u>٥٠٨ ٦٦٣</u> | <u>٤٨٦ ٥٦٣</u> | |

(١٣) تكلفة النشاط

بلغ بند تكلفة النشاط بقائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٤ ٤٢١ ٥٦٩ جنيه مصري (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٣ ١٥٧ ٢٣٩ جنيه مصري) فيما يلي :

| ٢٠٢٠/٦/٣٠ | ٢٠٢١/٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢ ٨٢٦ ٦٨٧ | ٤ ١٥٣ ٧١٣ | تكلفة وحدات مباعه |
| ٢٦٣ ٦٠٢ | ٢٦٧ ٨٥٦ | اهلاكات الاصول الثابته |
| ٦٦ ٩٥٠ | — | خصم تعجيل دفم |
| <u>٣ ١٥٧ ٢٣٩</u> | <u>٤ ٤٢١ ٥٦٩</u> | |

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي
 " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١٤) المصروفات العمومية

بلغ بند المصروفات العمومية بقائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٦٠٩ ١٥١ جنيه مصري (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٨٦٢ ٩٦٠ جنيه مصري) فيما يلي :

| <u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u> | <u>٢٠٢١/٦/٣٠</u> | |
|------------------|------------------|-----------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٤٢٩ ٠٠٠ | ٢١٠ ٠٠٠ | إيجارات |
| ١٦٠ ٣٦٤ | ١٦٧ ٠١١ | مرتبات |
| ٤٢ ١٠٧ | ٦٦ ٧٩٠ | انتقالات |
| ٥٤ ٥٧٠ | ٥٠ ٢٨٠ | دعاية ومطبوعات |
| ١٠ ٠٣٧ | ٣٠ ٩٣٨ | ضيافة ونظافة |
| ١٤ ٣٠٠ | ٢٦ ٠٠٠ | اتعاب مراجعة الحسابات |
| ٣٢ ٥٦٠ | ١٨ ٦٨٦ | م. متنوعة |
| ١٣ ٨٢٠ | ١٤ ٢٤٠ | كهرباء ومياه |
| ٧٧١ | ٨ ١٥١ | إكراميات |
| ٤٢٠ | ٦ ٩٠١ | دمغات ورسوم واشتراكات |
| ٨ ٦٣٩ | ٥ ٠٠٠ | مصروفات بالبورصة |
| ٤٩٩ | ٢ ٨١٥ | ادوات كتابية |
| ٣ ٩٧٠ | ١ ٩٣٨ | تليفون وانترنت وبرد |
| — | — | مصروفات قضائية |
| — | ٤٠١ | رسوم |
| ١٥ ٠٠٠ | — | استشارات مالية |
| ٧٦ ٩٠٣ | — | عمولات بيع اسهم |
| <u>٨٦٢ ٩٦٠</u> | <u>٦٠٩ ١٥١</u> | |

شركة جولدن كوست السفينة للاستثمار السياحي
 " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١

(١٥) نصيب السهم من صافي الربح

بلغ بند نصيب السهم من صافي الربح بقائمة المركز المالي في ٣٠ يونية ٢٠٢١ بمبلغ ٠,٠١٦٦ جنيه مصري (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٠,٢٥٢ جنيه مصري) فيما يلي :

| ٢٠٢٠/٦/٣٠ | ٢٠٢١/٦/٣٠ | |
|------------|-------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | صافي الربح |
| ٤ ٣٢٢ ٧٩١ | ٢ ٨٤٥ ٢٨٨ | تقسيم : |
| ١٧ ١٥٢ ١٦٩ | ١٧١ ٥٢١ ٦٩٠ | عدد الاسهم المرجح |
| ٠,٢٥٢ | ٠,٠١٦٦ | 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 العامه 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 المعفاة 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 ١٥/٩/٢٠١٤ 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 ٢٠٢١/١/١٧ .

شركة جولدن كوست السفينة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

وقد يترتب على استخدام الشركة للأدوات المالية تعرضها للمخاطر المالية المتمثلة في:

- (١) خطر الائتمان: ويتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء احد اطراف الادوات المالية لالتزاماته ويعرض الطرف الاخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسيه من عملاء الشركة والمدينون الآخرون.
- (٢) خطر سعر العائد: تقوم الشركة بمراقبة تواريخ استحقاق الاصول والتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها.
- (٣) خطر السيولة: يتمثل خطر السيولة في خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها ان منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد كلما امكن ذلك من ان لديها السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجه دون ان تتكبد خسائر غير مقبولة او إلحاق الضرر بسمعة الشركة كما تتأكد من توافر السيولة الكافية عند الطلب لمواجهة مصروفات التشغيل المتوقعه لفترة ملائمة بما فيها اعباء الالتزامات المالية.

(٤) تغطية مخاطر التقلبات في التدفقات النقدية:

هو التحوط لاثر التغيرات في التدفقات النقدية المرتبطة باصول او التزامات محددة (مثل الفائدة المسددة على الالتزامات ذات سعر فائدة متغير وتلك المرتبطة بمعاملات مستقبلية محددة والتي قد تؤثر على نتائج الاعمال).

(١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لاسس التقييم المتبعه في تقييم اصول والتزامات الشركة فان القيمة العادلة للاصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .
٢٠- 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 اضطرابات في الشركات والنشاط الاقتصادي العالمي بشكل عام . ولا يزال مدى ومدة هذه الآثار غير مؤكدة نتيجة لإعتماده على التطورات المستقبلية التي لا يمكن 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 للاصابات الجديدة . الأمر الذي اثر على ظروف السوق العالمية وعلى ثقة السوق وأنماط 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 .

®