

شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحي
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم الماليه الدوريه
وتقرير الفحص المحدود
فى ٢٠٢١/٩/٣٠

رزق وديد رزق الله
محاسب قانونى

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

فى ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل الدورية و الدخل الشامل الدورى والتغير فى حقوق المساهمين الدورية والتدفقات النقدية الدورية عن التسعة 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 سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب حسابات الشركة

محاسب /
رزق وديد رزق الله

سجل مراقبى الحسابات بهيئة الرقابة المالية رقم ١٧١

القاهرة فى: ١١/١١/٢٠٢١

"S"



(١)

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدوري

في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١/١ (المعدل)	٢٠٢١/٩/٣٠	الضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧ ٦٢٥ ١٨١	٣٧ ٦٢٥ ١٨١	٣٧ ٢٢٣ ٣٩٧	٤
٤٠ ٨٣٩ ٣١٥	٤٠ ٨٣٩ ٣١٥	٤٢ ٣٣٩ ٨٠٤	
٧٠ ٣٨٧ ٧٣٥	٧٠ ٣٨٧ ٧٣٥	٦٩ ١٦٩ ٩٤٥	
٤٧١ ٥١٢	٤٧١ ٥١٢	٧٦٢ ٦٨٣	
١٤٩ ٣٢٣ ٧٤٣	١٤٩ ٣٢٣ ٧٤٣	١٤٩ ٤٩٥ ٨٢٩	
١٦ ٤٦٠ ٣٩١	٢٦ ٤٩٨ ٩٦١	٢٦ ٩٩٣ ١١٧	
٢٢ ٤٥٤ ٣٢٠	٢٢ ٤٥٤ ٣٢٠	٢٥ ٩٩٨ ٧٥٥	
٣ ٣٣٦ ٨٦١	٣ ٣٣٦ ٨٦١	٤١٧ ٨٧٨	
٣٥٣ ٧٠٥	٣٥٣ ٧٠٥	٢٨٥ ٤٠٥	٥
٩٤ ١١٨	٩٤ ١١٨	١٦٨ ٨٨٦	
٨ ٣٤٤ ١٦٢	٨ ٣٤٤ ١٦٢	٥ ٥٦٢ ٢٤٧	٦
٥١ ٠٤٣ ٥٥٧	٦١ ٠٨٢ ١٢٧	٥٩ ٤٢٦ ٢٨٨	
٢٠٠ ٣٦٧ ٣٠٠	٢١٠ ٤٠٥ ٨٧٠	٢٠٨ ٩٢٢ ١١٧	
٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦	٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦	٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦	٧
٤ ٨٥٦ ٧٦٧	٤ ٨٥٦ ٧٦٧	٥ ٢١٦ ٠١٦	
٣٨ ٨٢٩ ٠٢٩	٣٦ ٤١٩ ٨١٧	٤٢ ٦٧٥ ٣٠٩	٨
١ ٥٨٨ ٩٠٦	١ ٥٨٨ ٩٠٦	١ ٥٨٨ ٩٠٦	
٧ ١٨٤ ٩٨٧	٧ ١٨٤ ٩٨٧	٣ ٦٩١ ٢٠٥	
١٢١ ٠٦٨ ٣٦٥	١١٨ ٦٥٩ ١٥٣	١٢١ ٧٨٠ ١١٢	
٢ ٩٠٨ ٠٥٠	٢ ٩٠٨ ٠٥٠	٥ ٨٦٨ ٦٤٢	
١٣١ ١٣٢	١٣١ ١٣٢	٣٥٥ ٠٧٢	٩
٣ ٠٣٩ ١٨٢	٣ ٠٣٩ ١٨٢	٦ ٢٢٣ ٧١٤	
١٨ ٠٩٦ ٥٧٥	١٨ ٠٩٦ ٥٧٥	٨ ٩٨٢ ٠١٩	
١٩ ٨٤٤ ٠١٦	١٩ ٨٤٤ ٠١٦	١٧ ٣٣٤ ١٧١	١٠
١ ٢٩٦ ٤٢٦	١ ٢٩٦ ٤٢٦	١ ٢٩٣ ٩٤٣	
٣٦ ٥١٤ ٠٧٣	٤٨ ٩٦١ ٨٥٥	٥٢ ٨٢١ ٥٩٥	١١
٥٠٨ ٦٦٣	٥٠٨ ٦٦٣	٤٨٦ ٥٦٣	١٢
٧٦ ٢٥٩ ٧٥٣	٨٨ ٧٠٧ ٥٣٥	٨٠ ٩١٨ ٢٩١	
٢٠٠ ٣٦٧ ٣٠٠	٢١٠ ٤٠٥ ٨٧٠	٢٠٨ ٩٢٢ ١١٧	

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
طارق أحمد عباس نديم
مراقب الحسابات
محاسب
رزق وديد رزق الله



المدير المالي
الاستاذ /
عامر محمود ابراهيم

شركة جوندن كوست السخنة للاستثمار السياحي

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدوريه

عن القتره الماليه المنتهيه فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

ايضاح رقم	من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من أول يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	من أول يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ايرادات النشاط	١٧ ٦٦٦ ٣٢٦	٥ ٩٢٦ ٧٧٨	١٤ ٣٦٧ ١٥٤	٤ ١٨١ ١٨٥
يخصم:				
تكلفة النشاط	٨ ٠٩٨ ٣٢٢	٣ ٦٢٨ ٧٣٦	٥ ٠٥٥ ٢٥٨	١ ٨٩٨ ٠١٩
مجمول الربح	٩ ٥٦٨ ٠٠٤	٢ ٢٩٨ ٠٤٢	٩ ٣١١ ٨٩٦	٢ ٢٨٣ ١٦٦
يخصم:				
مصرفوات عمومية	٢ ٠٠٩ ٠٨٤	٧٤٨ ٩١٦	١ ٨٦١ ٩٤٨	٦٤٢ ٥٢٥
اعباء المرائبات	٣ ٢٣٤ ١٥٢	٧٣٧ ٦٣٤	١ ١٢٥ ٤٧٩	٣٠٢ ٧٨٦
إهلاكات إدارية	٥ ٨١٩	١ ٩٤٠	١٠ ١٢٨	٣ ٢٩٠
خصم تعجيل دفع	٤ ٤٦٠	٤ ٤٦٠	-	-
فروق تقييم العملة	-	٢ ٤٨٣	-	-
يضاف:				
ايرادات متنوعة	٢٥ ٠٠٠	-	١٢٥ ٢٠٢	٥
فوائد الودائع	٤١٧ ٥٠٣	١٠٩ ٣٧٥	٧٦١ ٤١٧	٢٧٧ ٩١٧
فروق تقييم العملة	٢ ٤٨٣	-	٢٤ ٠٠٠	٣٢ ٢٧٦
صافى الربح قبل الضرائب	٤ ٧٥٩ ٤٧٥	٩١١ ٩٨٤	٧ ٢٢٤ ٩٦٠	١ ٦٤٤ ٧٦٣
ضريبه الدخل	١ ٠٦٣ ١٠٦	٢٤٣ ٧٠٥	١ ٥٨٨ ٠٩٧	٣٥١ ٨٨٢
الضريبة المؤجلة	٥ ١٦٤	١ ٧٢٢	٣٢ ١١٩	١٠ ٩٢٨
صافى ربح القتره بعد الضرائب	٣ ٦٩١ ٢٠٥	٦٦٦ ٥٥٧	٥ ٦٠٤ ٧٤٤	١ ٢٨١ ٩٥٣
نصيب السهم من صافى أرباح القتره	١٥	٠,٠٣٩	٠,٣٢٧	٠,٠٧٥

. 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

طارق أحمد عباس نديم



المدير المالي

عامر محمود ابراهيم

(R)

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدوري

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

من أول يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	من أول يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٨١ ٩٥٣	٥ ٦٠٤ ٧٤٤	٦٦٦ ٥٥٧	٣ ٦٩١ ٢٠٥	ارباح الفترة
—	—	—	—	الدخل الشامل الاخر
<u>١ ٢٨١ ٩٥٣</u>	<u>٥ ٦٠٤ ٧٤٤</u>	<u>٦٦٦ ٥٥٧</u>	<u>٣ ٦٩١ ٢٠٥</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
طارق أحمد عباس نديم



الاستاذ/

المدير المالي
الاستاذ /
عامر محمود ابراهيم



شركة جولدن كوست للسفحة للاستثمار السياحي
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	—	—
١ ٥٨٨ ٩٠٦	—	—	(٤٨٨ ٥٣٨)	٤٨٨ ٥٣٨	—
٥ ٦٠٤ ٧٤٤	٥ ٦٠٤ ٧٤٤	١ ٥٨٨ ٩٠٦	—	—	—
١١٩ ٤٨٨ ١٢٢	٥ ٦٠٤ ٧٤٤	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)	—	—
٣ ٦٩١ ٢٠٥	٣ ٦٩١ ٢٠٥	—	(٢١٨ ٧٧٦)	—	—
١٢١ ٧٨٠ ١١٢	٣ ٦٩١ ٢٠٥	١ ٥٨٨ ٩٠٦	٤٢ ٦٧٥ ٣٠٩	٥ ٢١٦ ٠١٦	٦٨ ٦٠٨ ٦٧٦

السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) التي 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

شركة جولدن كوست العقارية للاستثمار السياحي

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧ ٢٢٤ ٩٦٠	٤ ٧٥٩ ٤٧٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
			صافي ربح الفترة
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٤٠٥ ٥٩٣	٤٠١ ٧٨٤	٥	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٤ ٠٠٠)	(٢ ٤٨٣)		فروق عملة
—	(٢ ٧٦٠ ٦٨٢)		تسويات على الأرباح المرحلة
٧ ٦٠٦ ٥٥٣	٢ ٣٩٨ ٠٩٤		ربح التشغيل قبل التغييرات
(٦ ٢٤٨ ٨٠٠)	(١٠ ٥٣٢ ٧٢٦)		التغير في أعمال تحت التنفيذ
١٦ ٧٥٧ ٤٤٥	(٢ ٣٢٦ ٦٤٥)		التغير في أوراق القبض
(١٩٦ ٠٦٢)	٦٨ ٣٠٠	٦	التغير في المدينون والأرصدة المدينة
(١ ١٩٧ ٥٤٣)	(٢ ٥٨٤ ٦١٣)	١١	التغير في الموردون والمقاولين
(٨ ٨١٤ ٢٣٣)	١٥ ٢٤٤ ٤١٦	١٢	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة
(٣ ٦٥٠ ٢٥٢)	(٢٢ ١٠٠)	١٣	التغير في أطراف ذات علاقة
٤ ٢٥٧ ١٠٨	٢ ٢٤٤ ٧٢٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
(٧٠٥٠٠)			مدفوعات لشراء أصول
			التغير في دائنات شراء أصول ثابتة
(٦ ٧٨٤ ٨٧٤)	(١ ٥٠٠ ٤٨٩)		المسدد لمشروعات تحت التنفيذ
(٦ ٧٩٢ ٣٧٤)	(١ ٥٠٠ ٤٨٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(١ ٨٦٣ ٤٢٠)	(٣ ٥٢٦ ١٥٢)		المحصل من التسهيلات البنكية
١ ٥٨٨ ٩٠٦	—		المحصل من بيع اسهم خزينه
(٢٧٤ ٥١٤)	(٣ ٥٢٦ ١٥٢)		صافي التدفقات النقدية (الناتجة من) أنشطة التمويل
(٢ ٨٠٩ ٧٨٠)	(٢ ٧٨١ ٩١٥)		صافي النقدية المستخدمة في جميع الأنشطة
٣ ٠٣٧ ٧٢٠	٨ ٣٤٤ ١٦٢	٧	النقدية أول الفترة
٢٢٧ ٩٤٠	٥ ٥٦٢ ٢٤٧	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

طارق أحمد عباس نديم



المدير المالي

عامر محمود ابراهيم

الاستاذ /
عامر محمود ابراهيم

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(١) نشأة الشركة :

١/١ نبذة عن الشركة :

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

١/٢ 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 عدد من الشاليهات كل شالية يتكون من غرفة والخدمات المكملة والمرتبطة به من خدمية 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 ايوائه بزياده عدد الوحدات الفندقية بمستوى ثلاث نجوم - وحدات 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 تزاو لا 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. 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 /٩/٢٠٢١ في ٢٠٢١/١١/١١ طبقا 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 المصرية الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية الساريه ذات العلاقه وتتطلب معايير المحاسبه المصرية الرجوع الى المعايير الدوليه للتقارير بالنسبه للاحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبه مصرى او متطلبات قانونية توضح كيفيه معالجتها وقد قامت الشركة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة بالعام السابق فيما عدا ما يتطلبه تطبيق المعايير المستحدثه .

شركة جولدن كوست العقدة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الارياح والخسائر
ويتم ترجمه الاصول للالتزامات ذات الطبيعه غير النقديه والعملات الاجنبيه والتي يتم قياسها التكلفة التاريخيه باستخدام اسعار الصرف السائده في التاريخ الاعتراف الاولى
ويتم ترجمه الاصول للالتزامات 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 المحاسبية 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 العقارية للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢/٣ التدفقات النقدية :

يتم اعداد قائمه التدفقات النقدية باتباع طريقه غير المباشره

٣/٣ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلف التاريخي 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 الإصلاح والصيانه الاخرى في قائمه الارباح والخسائر عند تحققها .
يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون في المكان والحاله التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقه التي حددتها الاداره و يتم حساب الهلاك باتباع طريقه القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للاصل على النحو التالي:

النسب الإهلاك المقدرة	البيانات
٥%	مبانى وانشاءات
١٠%	الات 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 الاصل في قائمه الارباح والخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الاصل .

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 للاصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر ان هناك اضمحلال للاصل وبالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية وتثبت خساره الاضمحلال في قائمه الارباح والخسائر .

ويتم رد الخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمه لتحديد قيمه الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خساره ناتجه عن اضمحلال القيمة ويكون رد الخسائر الناجمه عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بالنسبه للاصل في السنوات السابقه و يتم اثبات الرد في خساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بقائمه الارباح والخسائر .

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

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 مخصوما منها خسائر الاضمحلال ان وجدت ويتمثل البند في قيمة تجهيزات الفندق داخل القرية بالعين السخرة والتي يتم اعتمادها من قبل تقرير فني معتمد من المهندس الاستشاري .

شركة جولدن كوست العقارية للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥/٣ وحدات تامة جاهزة للبيع :

- تتمثل الوحدات التامة الجاهزة للبيع في الوحدات التي تقوم الشركة بإنشائها قبل البدء في أعمال تسويقها أو البدء في إنشائها طبقاً 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 أعمال 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 ودرج تكلفة الوحدة ببند وحدات تامة على ان تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل مقابل القيمة التعاقدية عند التسليم الفعلى لتلك الوحدات .

- ٦/٣ أعمال 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 أو 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 والقيمه الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه و يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال بقائمه الأرباح والخسائر و يتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمه الأرباح 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 سبتمبر ٢٠٢١

٨/٣ 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

٩/٣ 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.

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 الاحتياطي العام

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

٣/١٠/٣ الإحتياطات الأخرى

- يجوز للجمعية العامة بناءاً 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 - لاختذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لظهار افضل تقدير حالي لها .

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

شركة جولدن كوست السقنة للاستثمار السياحى

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 او اداؤها بالشركة .

١٤/٣ الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى :-

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

١٥ /٣ الإيراد :-

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

١ . اطراف العقد اتفقت على العقد خطياً او شفهيأ وتعهدت بأداء التزاماتها (تحديد مدى وجود العقد) .
٢ . يمكن للمنشأه 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 للمنشأه نتيجة العقد) (توزيع

سعر العقد على التزامات الاداء)

٥ . من المرجح ان تقوم المنشأه 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 المصرى 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 وفقا لما يقضى به المعيار وماهو موضح 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 التى تحققت فيها تلك المصروفات.

شركة جولدن كوست العقارية للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٧/٣ نصيب السهم :

- تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم بأسهمها 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 ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم اصول والتزامات ضرائب الدخل الفتره الجارية و الفترات السابقه وفقا للمبلغ المتوقع استرداده او سداده لمصلحة 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 بضربيه الدخل المؤجله كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الاصل لتخفيض الارياح الضريبية المستقبلية و يتم تخفيض الاصل بقيمه الجزء الذي لم يتحقق منه منفعة مستقبلية.
و يتم ادراج الضريبه الجارية والمؤجله كإيراد ومصروف في قائمه الارياح والخسائر للفتره فيما عدا الضريبه التي تنتج من معاملته او حدث في نفس الفترة او فتره اخرى مباشره ضمن حقوق الملكية

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 الاولى بالاصل واثرت على التدفقات النقدية المقدره لاصل مالي او مجموعه من الاصول الماليه والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

شركة جولدن كوست السكنة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 قيمه 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 الناتجه عن اضمحلال القيمه والتي تم الاعتراف بها سابقا فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمه لتحديد قيمه الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خساره ناتجه عن اضمحلال القيمه ويكون رد الخساره الناجمه عن الاضمحلال محدود بحيث لا يتعدى القيمه الدفترية للاصل القيمه الاستردادية له او القيمه الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمه عن اضمحلال القيمه بالنسبه للاصل في السنوات السابقه و يتم اثبات الرد في الخساره الناجمه عن اضمحلال القيمه 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 السفينة للاستثمار السياحة
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الأصول الثابتة		المباني		آلات ومعدات		حاسبات آلية		الأجهزة الكهربائية الاثاث والتجهيزات محطات تحليه ومعالجه الاجمالي		أراضي
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة فى ١ / ١ / ٢٠٢١	٢٨٧ ٣٧٤ ٣٣	٤١٤١٧ ٧٥٩	٤١٥٩ ٥٩٥	٦٨٦ ٥٩٦	٢٦٤ ٨٦٨	٧١ ١٥٦	٧٠٨ ٧٨٧	٢ ١٥٢ ٤٧٠	٣٣ ٣٧٤ ٢٨٧	٢٠٢١ / ١ / ١
التكلفة فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١	٢٨٧ ٣٧٤ ٣٣	٤١٤١٧ ٧٥٩	٤١٥٩ ٥٩٥	٦٨٦ ٥٩٦	٢٦٤ ٨٦٨	٧١ ١٥٦	٧٠٨ ٧٨٧	٢ ١٥٢ ٤٧٠	٣٣ ٣٧٤ ٢٨٧	٢٠٢١ / ٩ / ٣٠
مجمع الإهلاك فى ١ / ١ / ٢٠٢١	—	٣ ٧٩٢ ٥٧٨	٨٣١ ٩١٨	٦٧٩ ٢٩٧	٢٤٧ ٦٥٤	٧٠ ٠٢٩	٦٧٢ ١٩٨	١ ٢٩١ ٤٨٢	—	٢٠٢١ / ١ / ١
إهلاك الفترة	—	٤٠١ ٧٨٤	٣١١ ٩٦٩	١ ٠٠٠	٢ ٧٨٣	١٦٥	٥ ١٤٩	٨٠ ٧١٨	—	
مجمع الاهدالك فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١	—	٤ ١٩٤ ٣٦٢	١ ١٤٣ ٨٨٧	٦٨٠ ٢٩٧	٢٥٠ ٤٣٧	٧٠ ١٩٤	٦٧٧ ٣٤٧	١ ٣٧٢ ٢٠٠	—	٢٠٢١ / ٩ / ٣٠
الصافى فى ٢٠٢١/٩/٣٠	٢٨٧ ٣٧٤ ٢٨٧	٣٧ ٢٢٣ ٣٩٧	٣ ٠١٥ ٧٠٨	٦ ٢٩٩	١٤ ٤٣١	٩٦٢	٣١ ٤٤٠	٧٨٠ ٢٧٠	٣٣ ٣٧٤ ٢٨٧	٢٠٢١/٩/٣٠
الصافى فى ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٨٧ ٣٧٤ ٢٨٧	٣٧ ٦٢٥ ١٨١	٣ ٣٢٧ ٦٧٧	٧ ٢٩٩	١٧ ٢١٤	١ ١٢٧	٣٦ ٥٨٩	٨٦٠ ٩٨٨	٣٣ ٣٧٤ ٢٨٧	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

"S"

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(٥) مدينون وارصدة مدينة اخرى

بلغ رصيد مدينون وارصده مدينة اخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٠٥ ٢٨٥ جنيه مصري (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٣٥٣ ٧٠٥ جنيه مصري) بيانه كالتالى :-

ديسمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠٢١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٩ ٧٧٠	١٥٤ ٧٧٠	متنوعون
٧١ ١٩٥	٧١ ١٩٥	تأمينات لدى الغير
٥٦ ١٤٠	٥٦ ١٤٠	مصلحة ضرائب الاستثمار
٩ ٠٠٠	٢ ٠٠٠	سلف
—	١ ٣٠٠	عهد
١٠٧ ٦٠٠	—	شيكات تحت التحصيل
٣٥٣ ٧٠٥	٢٨٥ ٤٠٥	

(٦) النقدية بالصندوق والبنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق والبنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٤٧ ٢٤٢ ٥٦٢ ٥ جنيه مصري (عام ٢٠٢٠ مبلغ ١٦٢ ٣٤٤ ٨ جنيه مصري) بيانه كالتالى :-

ديسمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠٢١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	ودائع بنكية
٢٧٥ ٦٤٥	٥٣٢ ٩٣٧	النقدية بالصندوق
٥٨ ٣٤١	—	بنك البركة - سانت فاتيما (تجنيب)
٥ ٨٧٩	٢٤ ٧٦٥	المصرف المتحد
—	٤٣٤	بنك البركة - سانت فاتيما
٤ ٧٣٢	٣ ٧٢٢	العربى الافريقى - الزمالك
(٦٠٥)	٢١٩	التجارى الدولى
١٧٠	١٧٠	بنك الاستثمار العربى
٨ ٣٤٤ ١٦٢	٥ ٥٦٢ ٢٤٧	

شركة جولدن كوست المسجلة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(٧) رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة وثمانون مليون جنيه مصري لاغير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٦٧٦ ٦٠٨ ٦٨ جنيه مصري (فقط ثمانية وستون مليون وستمائه وثمانية الاف وستمائه وستة وسبعون جنيه مصري لاغير) موزعا على (١٧١ ٥٢١ ٦٩٠) سهم قيمة كل سهم ٠,٤ جنيه مصري (اربعون قرش مصريه لاغير)

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) الارباح المرحله

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

جنية مصري

٣٨ ٨٢٩ ٠٢٩

ارباح مرحله

٧ ١٨٤ ٩٨٧

صافى ربح عام ٢٠٢٠

٤٦ ٠١٤ ٠١٦

يخصم :

(٣٥٩ ٢٤٩)

احتياطي قانونى

(٢١٨ ٧٧٦)

الضريه المؤجله سنوات سابقه

(٢ ٤٠٩ ٢١٢)

فروق تسويات تطبيق معيار الايراد رقم (٤٨)

(٣٥١ ٤٧٠).

رد ارباح سنوات سابقه

٤٢ ٦٧٥ ٣٠٩

الاجمالي

"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 السكنة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(٩) التزامات ضريبة مؤجلة :

بلغ بند التزامات ضريبة مؤجلة الظاهر بقائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٣٥٥.٠٧٢ جنيه مصري) (عام ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٢ ١٣١ جنيه مصري) فيما يلي :

٣٠ سبتمبر	
جنية مصري	
٣ ٨٤٩ ١١٠	صافي الاصول المحاسبيه بدون الاراضي
٢ ٢٧١ ٠١٣	صافي الاصول الضريبيه
١ ٥٧٨ ٠٩٧	الفرق
٣٥٥ ٠٧٢	رصيد اخر المدة
٣٤٩ ٩٠٨	رصيد اول المدة
٥ ١٦٤	الاصل(الألتزام) الضريبي المؤجل المكون خلال الفترة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنية مصري	
٤ ٢٥٠ ٨٩٤	صافي الاصول المحاسبيه بدون الاراضي
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 الارياح المرحلة

(١٠) الموردين والمقاولين واوراق الدفع

بلغ بند الموردين والمقاولين واوراق الدفع بقائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١٧١ ٣٣٤ ١٧ جنيه مصري) (عام ٢٠٢٠ مبلغ ١٩ ٨٤٤ ٠١٦ جنيه مصري) فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٥٧٤ ١٧٢	٢ ٨٢٤ ٦٦٧	موردين ومقاولين
١٦ ٢٦٩ ٨٤٤	١٤ ٥٠٩ ٥٠٤	اوراق الدفع
١٩ ٨٤٤ ٠١٦	١٧ ٣٣٤ ١٧١	

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(١١) الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

بلغ بند الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بقائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٥٢ ٨٢١ ٥٩٥ جنيه مصري (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٣٦ ٥١٤ ٠٧٣ جنيه مصري) فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٢٠٧ ١٧٦	٢٤ ٥٤٠ ١٣٢	متحصلات عملاء تحت
٩ ٣٦٢ ٧٢٢	٩ ٣٨٨ ١١٨	دائنون متنوعون
٩ ١٣٩ ٧٠٠	٩ ٤٨٠ ٤٠٠	ودائع للعملاء
٤ ٧٨٢ ٢٣١	٥ ٨٤٥ ٣٣٧	مخصص ضريبة دخل
١ ١٢٩ ٦٦٥	١ ١٨١ ٣١٢	خصم المنبع
٧٨٤ ٨٣٤	١ ١٩٦ ٣٢١	مصروفات مستحقة
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	دفعات مقدمة
٧٧١ ٧٤٣	٧٧٤ ٠٩٨	تأمينات للغير
١٤٧ ٤٦٧	١٧٨ ٧٢٥	صندوق الخدمات
٨٥ ٣٦٦	١١٩ ٩٩٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٨٣ ١٦٩	٩٧ ١٥٦	ضرائب الدمغة
<u>٣٦ ٥١٤ ٠٧٣</u>	<u>٥٢ ٨٢١ ٥٩٥</u>	

(١٢) اطراف ذات علاقته دائنة

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
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 سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٨ ٠٩٨ ٣٢٢ جنيه مصري (عام ٢٠٢٠ مبلغ ٥ ٠٥٥ ٢٥٨ جنيه مصري) فيما يلي :

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٥٨٣ ٥٤٣	٧ ٧٠٢ ٣٥٧	تكلفة وحدات مباحة
٣٩٥ ٤٦٥	٣٩٥ ٩٦٥	اهلاكات الاصول الثابتة
٧٦ ٢٥٠	—	خصم تعجيل دفع
<u>٥ ٠٥٥ ٢٥٨</u>	<u>٨ ٠٩٨ ٣٢٢</u>	

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤) المصروفات العمومية

بلغ بند المصروفات العمومية بقائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٢٠٠٩٠٨٤ (جنيه مصرى) بمبلغ ٢٠٠٩٠٨٤ (جنيه مصرى) عام ٢٠٢٠ بمبلغ ١٨٦١٩٤٨ (جنيه مصرى) فيما يلى :

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦٧٩ ٢٥٠	٤٧١ ٩٠٠	ايجارات
٣٧٧ ٦٩٣	٨٦٢ ٠٧٥	مصروفات بنكية
٢٥٥ ٢٥٨	٢٥٣ ٦٥٠	مرتبات
٦٢ ٥٧٧	٩٥ ٩٥٨	انتقالات
٨٩ ٩٧٠	٨٦ ٨٨٠	دعاية ومطبوعات
٢٠ ٥١٤	٣٨ ١٩٥	ضيافة ونظافة
٣٦ ٣٠٠	٤٨ ٠٠٠	اتعاب مراجعة الحسابات
٨٨ ١٦٣	٨١ ٣٨٢	م. متنوعة
٣٣ ٦٥٧	٢٣ ٥٧١	كهرباء ومياه
٤ ٨٤٧	١٠ ٤٠٠	اكراميات
.	٩ ٣٠٠	دمغات ورسوم واشتراكات
٧ ٥٠٠	٢٠ ٠٠٠	مصروفات بالبورصة
٩٤١	٣ ٦٥٧	ادوات كتابية
٣ ٠٦٨	٢ ٩١٥	تليفون وانترنت وبريد
٥ ٠٠٠	٥٠٠	مصروفات قضائية
٨٨ ٨٠٨	٧٠١	رسوم
١٥ ٠٠٠	—	استشارات مالية
٩٣ ٤٠٢	—	عمولات بيع اسهم
<u>١ ٨٦١ ٩٤٨</u>	<u>٢ ٠٠٩ ٠٨٤</u>	

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(١٥) نصيب السهم من صافي الربح

بلغ بند نصيب السهم من صافي الربح بقائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٠,٠٢١٥ جنيه مصري (عام ٢٠٢٠ بمبلغ ٠,٣٢٧ جنيه مصري) فيما يلي :

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح
٥ ٦٠٤ ٧٤٤	٣ ٦٩١ ٢٠٥	تقسيم :
١٧ ١٥٢ ١٦٩	١٧١ ٥٢١ ٦٩٠	عدد الاسهم المرجح
٠,٢٥٢	٠,٠٢١٥	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 الهيئه العامه للاستثمار والمناطق الحره اعتباراً من ٢٠٠٨/٦/٥ وفقاً لنص المادة ٣٥ من اللائحه التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وطبقاً لاحكام ماده 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 البطاقه الضريبيه للشركة وقد انتهت مدة الاعفاء في ٢٠١٨/١٢/٣١ ويرى المستشار الضريبي للشركة والذي مفاده احقيه 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 للضريبه لحين الحصول على الموافقه 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 الضريبه بالكامل .

(١٧) الموقف القضائي

* لا يوجد قضايا مرفوعه من الشركة ضد الغير والعكس وذلك طبقاً للشهادة الوارده من المستشار القانوني للشركة والمؤرخه في ٢٠٢١/١/١٧ .

(١٨) الادوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوات المالية للشركة في الاصول المالية (ارصده النقدية والبنوك والعملاء وبعض ارصده المدينين والارصده المدينة) وكذا الالتزامات المالية (الارصده الدائنه).

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مقبوله 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 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 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 .