

شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحي  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
وكذا  
تقرير الفحص المحدود

## الفهرس

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البان</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٣	قائمة الدخل ( الأرباح والخسائر ) عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٤	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٨-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تقرير الفحص المحدود

الى الساده / أعضاء مجلس إدارة شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية".

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل ( الأرباح والخسائر ) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، و غيرها من اجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وأيضاً في ضوء فحصنا المحدود لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان الشركة لا تلتزم بتطبيق القواعد التنفيذية لحوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية .

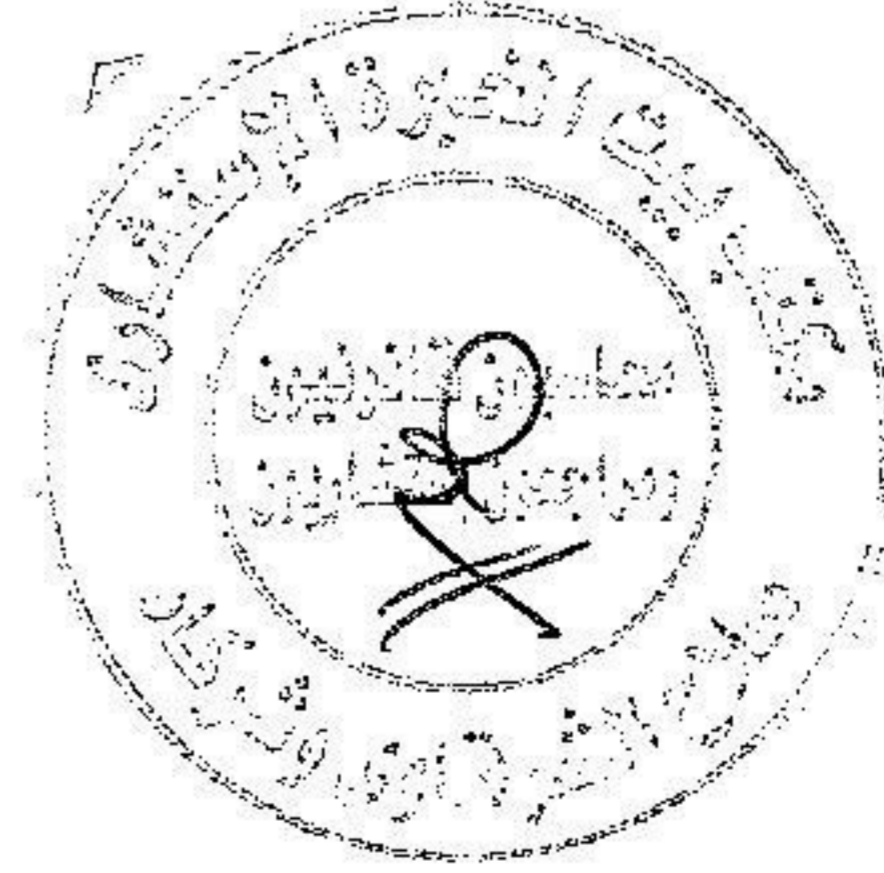
القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠١٨

مراقب الحسابات

صلاح الشرفاوى

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
سجل مراقبي حسابات البنك المركزي رقم (٣٨٩)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٢٠)  
صلاح الشرفاوى ومشاركوه

**INPACT INTERNATIONAL**



شركة جولدن كوست السخنة " للاستثمار السياحي "  
خاضعة لاحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته  
وكذا القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
\*\*\*\*\*

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إيضاح	المعلومات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	المرتبطة
٣,٨٢٧,٢٨٨	٣,٦٧٣,٥٤٧	٥	٣/٣
٤٧,٤٤٠,٢٦٠	٧١,٢٤٩,٥٥٠	٦	٣/٧
١٤٠,٦٤٠	-	٧	
٣٠,٣٨٥,١٨٢	٣٠,٣٨٥,١٨٢		٣/٤
٨١,٧٩٣,٣٧٠	١٠٥,٣٠٨,٢٧٩		
٤,٦٩٠,٢٥٤	٥,٣٧٦,٣٨٩		٣/٦
٧٢٥,٧٦٠	٩٠٢,٣٣٤	٧	
٣٧,٩٦٩,٦٣٥	٣٥,٠٧٩,٩٦٥	٦	٣/٧
٤٠٣,٠٦٧	١,٥٨٤,١٩٧	٨	٣/٨
٧,٣٣٨,٠٤٧	٨,٠٧٢,٥٤٨	٩	
٤٠,٤٨١	٧٠,٤٦٢		٣/١٣
٨٠٩,٨٦٩	٣٠,٨٧٨,١٩٨	١٠	٣/٩
٥١,٩٧٧,١١٢	٨١,٩٦٤,٠٩٣		
١٣٣,٧٧٠,٤٨٢	١٨٧,٢٧٢,٣٧٢		
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	
—	٢٨,٦٠٨,٦٧٦	١٢	
٢,٢٣٠,٥٨١	٣,٥١١,٢٣٦	١٣	٣/١٠
٨,٣٦١,٨٦٧	١٣,٢٦٣,٩٥٧	١٤	
١١,٣٠٨,٧٥٩	١٣,٧٦٠,٥٥٤		
٦١,٩٠١,٢٠٧	٩٩,١٤٤,٤٢٣		
١,١٥٥,١٥٦	٥٦٢,٦٧٢	١٥	
٦٠٩,٤٤٠	—	١٦	
١,٧٦٤,٥٩٦	٥٦٢,٦٧٢		
٥,١٩٦,٤١٠	٦,٦١٥,٠٦٧	١٦	
٥,١٥٠,٢٧٣	٣,٤١٨,٥٩٤	١٧	٣/١٣
٦٢٢,٤٦٣	١,٢٢٤,٩٩٨	١٥	
٥٣,٠٧٥,٥٥٢	٦٩,٥٠٠,٦٨٧	١٨	٣/١٤
٦٢٨,٨٦٦	١,٣٧٤,٨١٦	١٠	
٥,٤٣١,١١٥	٥,٤٣١,١١٥	١٩	
٧٠,١٠٤,٦٧٩	٨٧,٥٦٥,٢٧٧		
١٣٣,٧٧٠,٤٨٢	١٨٧,٢٧٢,٣٧٢		

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب  
بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .  
- تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
طارق أحمد عباس نديم

المدير العام  
وائل محمد عبد الله

المدير المالي  
عامر محمود ابراهيم

(٢)

شركة جولدن كوست السخنة " للاستثمار السياحي "  
خاضعة لاحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته  
وكذا القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الارباح والخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

\*\*\*\*\*

المعلومات المرتبطة	ايضاح رقم	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنية مصري
ايرادات النشاط		٣٠,٢٨٩,٥٦٩	٢٣,٨٤٥,٥١٠	٦,٧٨٦,١٢٠
<b>يخصم:</b>				
تكلفة النشاط	٢٠	١٤,٤٥٦,٣٨٨	١٤,٧٧٠,٧٠٧	٤,٤٣١,٦٦٩
مجموع الربح		١٥,٨٣٣,١٨١	٩,٠٧٤,٨٠٣	٢,٣٥٤,٤٥١
<b>يخصم:-</b>				
مصروفات عمومية وإدارية	٢١	١,٧٢٢,٨٥٦	٧٢٦,٥٢٩	٢٣٤,٦٦٥
أعباء مرابحات		٤٥٣,١٥٤	٩٧٣,٠٥٠	٢٩٦,٣٥٠
إهلاكات إدارية	٥	١٥,٦٥٣	٢١,٢٥٤	٦,٧٦٦
<b>يضاف:-</b>				
ايرادات متنوعة		٧٨,٦٠٠	٧٧,٠٠٠	٣,٠٠٠
فوائد الودائع		٥٠,٤٨٧	١١,٧٥٧	١١,٧٥٧
فروق تقييم عملات أجنبية		—	١٨٨,٤٠١	٦٢,٨٠٠
<b>يخصم:-</b>				
فروق تقييم عملات أجنبية		١٠,٠٥١	—	—
صافي ربح الفترة		١٣,٧٦٠,٥٥٤	٧,٦٣١,١٢٨	١,٨٩٤,٢٢٧
نصيب السهم من صافي ارباح الفترة	٢٢	١,٠٠٨	٠,٦١	٠,١٩

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .  
- تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

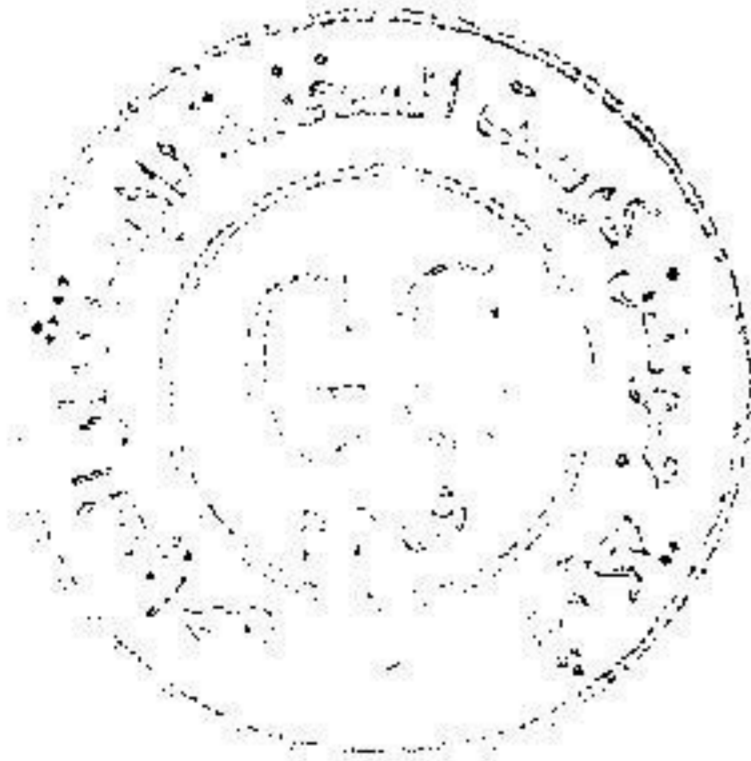
المدير العام

المدير المالي

طارق أحمد عباس نديم

وائل محمد عبد الله

عامر محمود ابراهيم



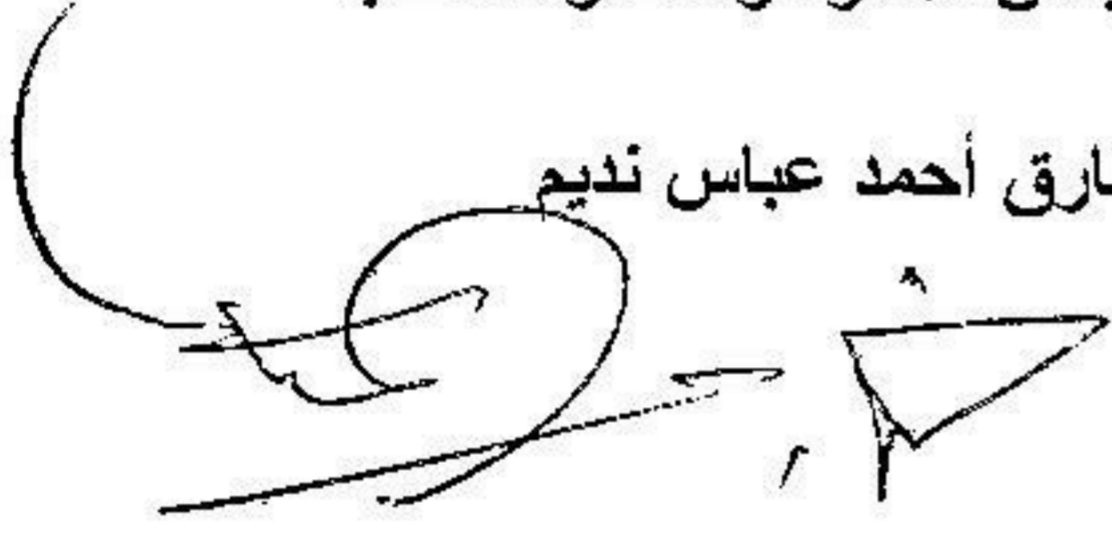
شركة جولدن كوست السخنة " للاستثمار السياحي "  
خاضعة لاحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته  
وكذا القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
\*\*\*\*\*

<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>	ايضاح رقم
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧,٦٣١,١٢٨	١٣,٧٦٠,٥٥٤	صافى ارباح الفترة
-	-	<u>يضاف:</u>
-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٧,٦٣١,١٢٨</u>	<u>١٣,٧٦٠,٥٥٤</u>	اجملى الدخل الشامل الاخر خلال الفترة
		اجملى الدخل الشامل خلال الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .  
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

طارق أحمد عباس نديم



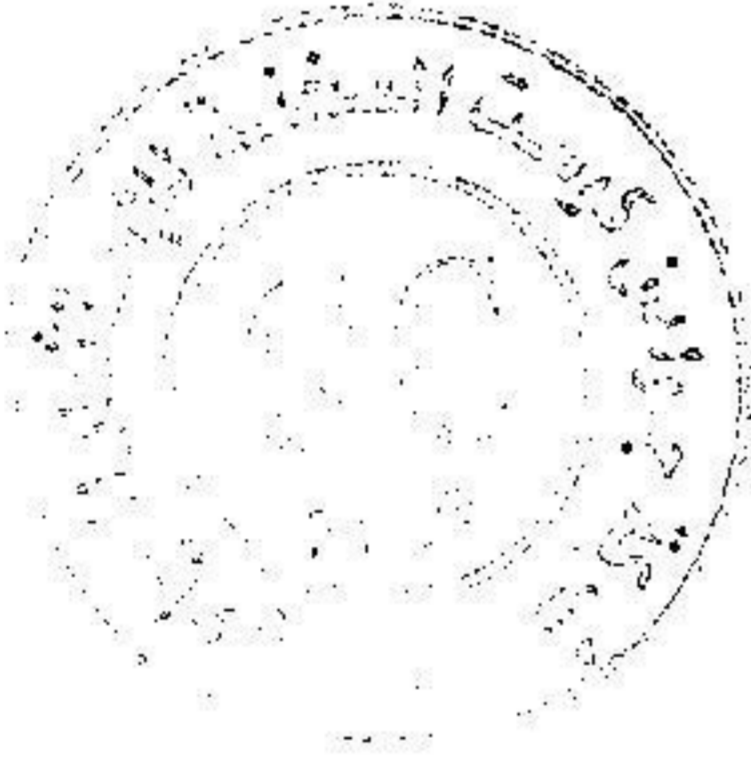
المدير العام

وائل محمد عبد الله



المدير المالي

عامر محمود ابراهيم



شركة جولدن كوست السخنة " للاستثمار السياحي "  
خاضعة لاحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته  
وكذا القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

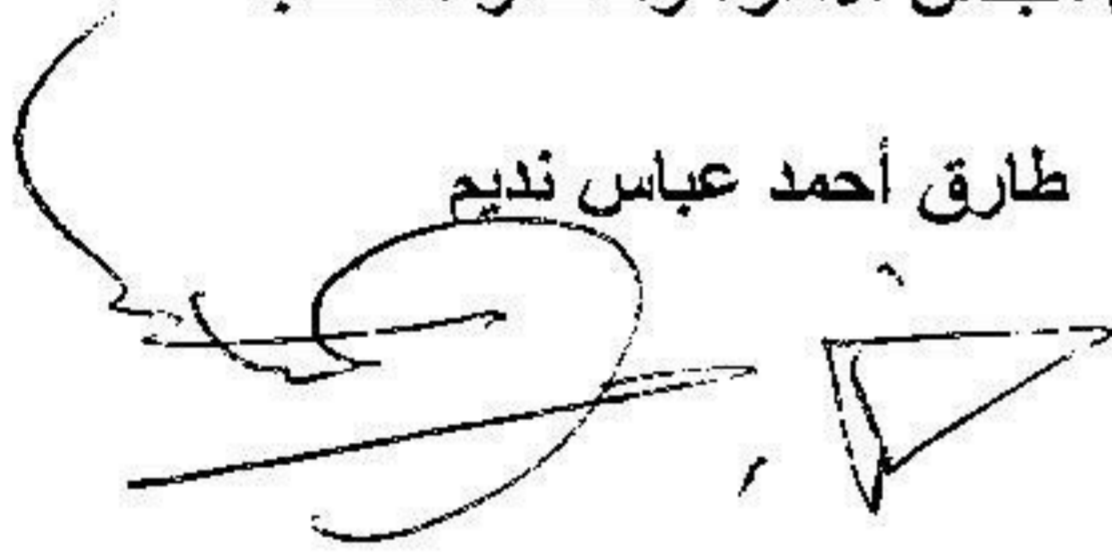
\*\*\*\*\*

الإجمالي	أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	الاحتياطي القانوني	المسدد تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢,٢٩٩,١٣٨	١٠,٥٦٣,٣٨٤	٣٣,٣٤٢	١,٧٠٢,٤١٢	—	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١
—	(١٠,٥٦٣,٣٨٤)	١٠,٥٦٣,٣٨٤	—	—	—	المحول للأرباح المرحلة
—	—	(٥٢٨,١٦٩)	٥٢٨,١٦٩	—	—	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(١,٧٠٦,٦٩٠)	—	(١,٧٠٦,٦٩٠)	—	—	—	توزيعات ارباح
٧,٦٣١,١٢٨	٧,٦٣١,١٢٨	—	—	—	—	صافي أرباح الفترة
٥٨,٢٢٣,٥٧٦	٧,٦٣١,١٢٨	٨,٣٦١,٨٦٧	٢,٢٣٠,٥٨١	—	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٦١,٩٠١,٢٠٧	١١,٣٠٨,٧٥٩	٨,٣٦١,٨٦٧	٢,٢٣٠,٥٨١	—	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١
—	(١١,٣٠٨,٧٥٩)	١١,٣٠٨,٧٥٩	—	—	—	المحول للأرباح المرحلة
—	—	(٥٦٥,٤٣٨)	٥٦٥,٤٣٨	—	—	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(٥,٨٤١,٢٣١)	—	(٥,٨٤١,٢٣١)	—	—	—	توزيعات ارباح
٢٨,٦٠٨,٦٧٦	—	—	—	٢٨,٦٠٨,٦٧٦	—	المسدد تحت حساب زيادة رأس المال
٧١٥,٢١٧	—	—	٧١٥,٢١٧	—	—	اصدار الأسهم
١٣,٧٦٠,٥٥٤	١٣,٧٦٠,٥٥٤	—	—	—	—	صافي أرباح الفترة
٩٩,١٤٤,٤٢٣	١٣,٧٦٠,٥٥٤	١٣,٢٦٣,٩٥٧	٣,٥١١,٢٣٦	٢٨,٦٠٨,٦٧٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .  
- تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

طارق أحمد عباس نديم



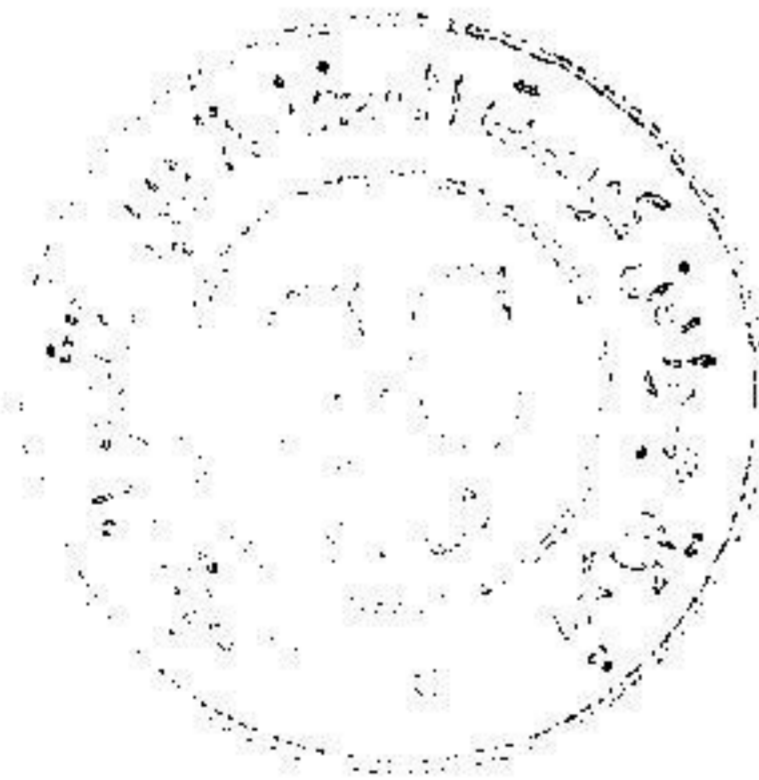
المدير العام

وائل محمد عبد الله



المدير المالي

عامر محمود ابراهيم

شركة جولدن كوست السخنة " للاستثمار السياحي "

خاضعة لاحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

وكذا القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

\*\*\*\*\*

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	المعلومات المرتبطة
٧,٦٣١,١٢٨	١٣,٧٦٠,٥٥٤		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</u>
			صافي الربح
١٧٨,٥٢٢	١٥٣,٧٤١	٥	٣/٣
٧,٨٠٩,٦٥٠	١٣,٩١٤,٢٩٥		<u>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</u>
(٩٣٨,٤٧٢)	(٦٨٦,١٣٥)		إهلاك الأصول الثابتة
(٣٣,٤٦٩,٣٤٠)	(٢٠,٩١٩,٦٢٠)	٦	٣/٦
(١٧٣,٠٦٤)	(١,١٨١,١٣٠)	٨	٣/٧
١٩٦,٨٧٠	(١,٧٦١,٦٦٠)	١٧	٣/٨
٣٦,٠٥٤,٢١٣	٩,٥٨٣,٩٠٤	١٨	٣/١٣
(١٠٧,٠٠٠)	—	١٩	٣/١٤
٩,٣٧٢,٨٥٧	(١,٠٥٠,٣٤٧)		التغير في أعمال تحت التنفيذ
			التغير في أوراق القبض
			التغير في المدينون والارصدة المدينة
			التغير في الموردون والمقاولين
			التغير في الدائنون والارصدة الدائنة
			التغير في جاري شركات شقيقة دائنة
			<u>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</u>
(٨,٦٠٠)	—		المسدد لشراء أصول ثابتة
(١٨٨,٤٠١)	١٠,٠٥١	١٥	التغير في دائنو شراء أصول ثابتة
(٥,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٣٤,٥٠١)	٩	المسدد لمدينو شراء أصول ثابتة
—	—		التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٥,٦٩٧,٠٠١)	(٧٢٤,٤٥٠)		٣/٤
			<u>صافي النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة الاستثمار</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</u>
(١,٨٨٩,١٥٠)	٧٧٣,٢٨٢	٧	المحصل / المسدد من المراجعات
(١,٧٠٦,٦٩٠)	١,٠٠٠,٠٠٠		توزيعات الارباح النقدية
—	٢٨,٦٠٨,٦٧٦	١٢	مقبوضات من زيادة رأس المال
—	٧١٥,٢١٧	١٣	المحصل من اصدار الاسهم
(٣,٥٩٥,٨٤٠)	٣١,٠٩٧,١٧٥		<u>صافي النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة التمويل</u>
٨٠,٠١٦	٢٩,٣٢٢,٣٧٩		<u>صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة</u>
٥٨٢,٥٢٤	١٨١,٠٠٣	١٠	٣/٩
٦٦٢,٥٤٠	٢٩,٥٠٣,٣٨٢	١٠	٣/٩
			النقدية أول الفترة
			النقدية آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم - الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .  
- تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

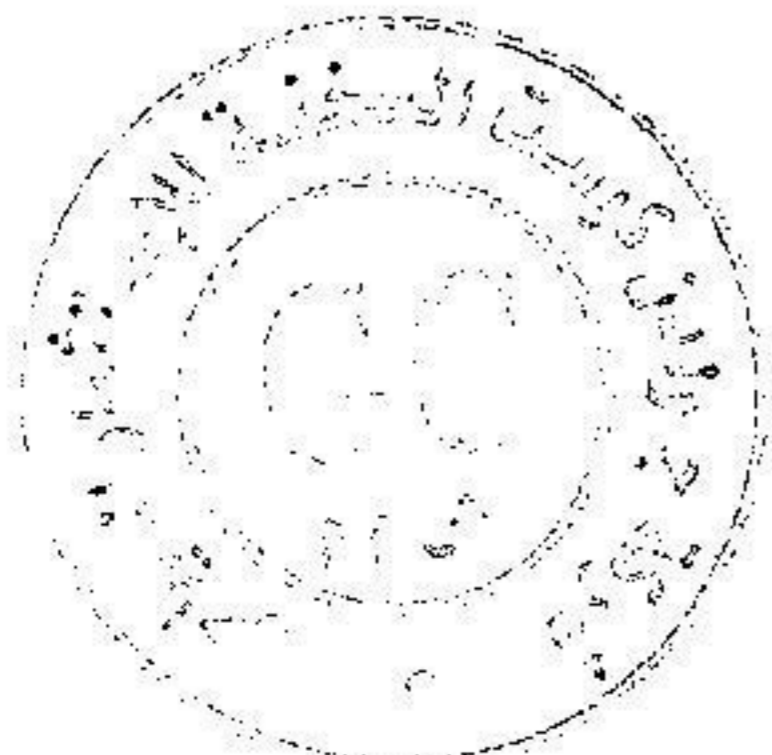
المدير العام

المدير المالي

طارق أحمد عباس نديم

وانل محمد عبد الله

عامر محمود ابراهيم





**شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**

**١. نبذة عن الشركة:**

**نشأة الشركة** : تأسست شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحي - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

**غرض الشركة** : إقامة وإدارة قرية سياحية مستوى ٣ نجوم وتتكون من ٣٠ شاليه كل شاليه يتكون من غرفة والخدمات المكلمة والمرتبطة به من خدمة وترفيهية ورياضية وتجارية وثقافية وتتمثل في الآتي (قاعات إجتماعات - ملاعب رياضية - حمامات سباحة - مراكز غوص - مطاعم وكافيتريات - وعدد ٢ محل) وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة النشاط

\*بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٢ تم التأشير بالسجل التجاري على تعديل المادة الثالثة من النظام الأساسي للشركة ليصبح إقامة وإدارة قرية سياحية مستوى ٣ نجوم بطاقة إيوائية على النحو التالي عدد ١٧٦ وحدة فندقية بمستوى ثلاث نجوم - عدد ١٢٠ وحدة إسكان سياحي - ملاعب ومناطق مفتوحة ومبنى خدمي وسكن عاملين والخدمات المكلمة والمرتبطة بغرض الشركة وكافة الوسائل الترفيهية وحمامات السباحة ومطاعم ومركز غطس وحدائق ومرافق البنية الأساسية وعلى الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك باى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على 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.

**مقر الشركة** : ٦ شارع محمود حافظ ميدان سفير - مصر الجديدة - القاهرة.

\*بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٠٨ تم التأشير بالسجل التجاري ليصبح ١٤٠ ش ٢٦ يوليو الزمالك قصر النيل القاهرة.

**السجل التجاري** : تم قيد الشركة في مكتب سجل تجارى إستثمار الإسماعلية برقم ٤٢٣٧٣ بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٠٤.

**مدة الشركة** : مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٨ يوليو ٢٠٠٤ وحتى ١٧ يوليو ٢٠٢٩..

**السنة المالية** : تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير من كل عام وتنتهى ٣١ ديسمبر من كل عام.

**مجلس الإدارة** : تم تعيين السيد / طارق أحمد عباس نديم رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة له حق الإدارة والتوقيع.

**تاريخ اصدار وسلطة اعتماد القوائم المالية** - تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ في ٢٠١٨/١١/١٤ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المتخذ في ذلك التاريخ.

**٢. أسس إعداد القوائم المالية:**

**٢/١ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

**٢/٢ أسس القياس:**

أعددت القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

**٢/٣ عملة التعامل وعملة العرض:**

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢/٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصي:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والإفتراضات 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 والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في الفترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣. أهم السياسات المحاسبية:

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

٣/١ ترجمة العملات الأجنبية-

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. يتم ترجمة الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية، ويتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل. يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

٣/٢ التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة. لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك (شهرياً).

٣/٣ الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة وإستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة إستيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها. يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط المتناقص طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي

<u>نوع الأصل</u>	<u>نسبة الإهلاك</u>
مباني وإنشاءات	٥٪
آلات ومعدات	١٠٪
أجهزة كهربائية	١٠٪
أثاث ومعدات مكتبية	١٢٪
تجهيزات وتركيبات	١٠٪
حاسبات آلية	١٠٪

يتم إستبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع إقتصادية مستقبلية من إستخدامها أو بيعها في المستقبل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية. يتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند إستبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها إستبعاد الأصل.

**شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**

يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال، القيمة الإسترادادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الإقرار بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن إضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

**٣/٤ مشروعات تحت التنفيذ:**

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوما منها خسائر الإضمحلال إن وجدت ويتمثل البند في قيمة تجهيزات الفندق داخل القرية بالعين السخنة والتي يتم اعتمادها من قبل تقرير فني معتمد من المهندس الأستشاري .

**٣/٥ وحدات تامة جاهزة للبيع:**

تتمثل الوحدات التامة الجاهزة للبيع في الوحدات التي تقوم الشركة بإنشائها قبل البدء في أعمال تسويقها، أو البدء في إنشائها طبقا للمخطط العام وبالتوازي مع إجراءات تسويقها، حيث يتم إثبات الوحدات التامة الجاهزة للبيع بالتكلفة، حيث يتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف أراضي وتكاليف إنشائية وتكاليف غير مباشرة على بند أعمال تحت التنفيذ لحين الإنتهاء من كافة الأعمال بتلك المرحلة حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من إجمالي التكاليف وبالتالي يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها، وإدراج تكلفة الوحدة ببند وحدات تامة على أن تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل مقابل القيمة التعاقدية عند التسليم الفعلي لتلك الوحدات على أن يتم إعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

**٣/٦ أعمال تحت التنفيذ:**

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير مباشرة للأراضي المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي والمتمثل في البناء والتشييد وإقامة المجتمعات العمرانية وسواء تم البدء في إجراءات تسويقها أم لم يتم، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تتحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل.

**٣/٧ العملاء وأوراق القبض:**

يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض (إن وجد) الذي يتم تحديده وفقا للتقديرات المحاسبية المعدة بمعرفة الإدارة ويتم مراجعة المخصصات في نهاية كل فترة مالية لتعكس أفضل تقدير حالي.

**٣/٨ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:**

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية مخصوما منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الإضمحلال.

**٣/٩ النقدية وما في حكمها:**

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالخرينة والبنوك والودائع تحت الطلب التي لها تواريخ إستحقاق لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء والإستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة، يتم إستبعاد الودائع لأجل أكثر من ثلاثة شهور أو التي يوجد قيد على إستخدامها.

**٣/١٠ الإحتياطي القانوني:**

طبقا للنظام الأساسي للشركة، يحول ٥٪ من أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستخدم الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لإقتراح مجلس الإدارة.

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

**٣/١١ توزيعات الأرباح:**

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

**٣/١٢ المخصصات:**

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن 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.

**٣/١٣ الموردين وأوراق الدفع:**

يتم إثبات أرصدة الموردين وأوراق 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 أو أداءها بالشركة.

**٣/١٤ الدائنون والأرصدة 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.

**٣/١٥ الإيرادات:**

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمنا النقدي وأرصدة العملاء وأوراق القبض الناشئة عن بيع الوحدات من خلال النشاط الإعتيادي للشركة بالصافي بعد خصم الخصومات أو التخفيضات. يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقا. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

**(أ) وحدات تامة معدة للبيع**

تتمثل إيرادات الوحدات التامة الجاهزة للبيع في القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، حيث يتم إثبات الإيرادات بقائمة الدخل مقابل تكلفتها بتمام واقعة التسليم الفعلي أو الضمني لتلك الوحدات.

**٣/١٦ المصروفات:**

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية وكذلك البيعية والتوزيعية بقائمة الدخل وفقا لأساس الاستحقاق.

**٣/١٧ نصيب السهم:**

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة بعد استبعاد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصص العاملين في الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

**٣/١٨ مزايا العاملين:**

**(أ) نظام التأمينات والمعاشات**

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على أساس إلزامي طبقا للقواعد الواردة بقانون التأمينات الإجتماعية. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالإشتراكات الإعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

**(ب) حصة العاملين في الأرباح**

تدفع الشركة حصة للعاملين في الأرباح بواقع ١٠٪ من صافي ربح الفترة بعد خصم الإحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وكالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

**٣/١٩ الإلتزامات العرضية والإرتباطات:**

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الإرتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو إلتزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

**٣/٢٠ أرقام المقارنة:**

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

**٤. إدارة المخاطر المالية:**

**٤/١ عناصر المخاطر المالية**

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة. لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

**أ- مخاطر السوق:**

**١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية، ويعتبر هذا الخطر محدود حيث أن الشركة تتعامل بالعملات الأجنبية في أضيق الحدود.

**ب- مخاطر الائتمان:**

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل. بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للعملاء (الشركات والهيئات) فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء.

**ج- مخاطر السيولة:**

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الإحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. وتهدف إدارة الشركة إلى الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى، كما تهدف إلى الإحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الإحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.

**٤/٢ إدارة مخاطر رأس المال:**

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

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

شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والإلتزامات طويلة الأجل مخصوماً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والأرباح المتراكمة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

- وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي التمويل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١,٨٦٩,٢٧٦	٨٨,١٢٧,٩٤٩	الالتزامات
٨٠٩,٨٦٩	٣٠,٨٧٨,١٩٨	يخصم: النقدية وما في حكمها
٧١,٠٥٩,٤٠٧	٥٧,٢٤٩,٧٥١	صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
٦١,٩٠١,٢٠٧	٩٩,١٤٤,٤٢٣	حقوق الملكية
١٣٢,٩٦٠,٦١٤	١٥٦,٣٩٤,١٧٤	إجمالي التمويل
%٥٣	%٣٧	نسبة صافي الالتزامات إلى إجمالي التمويل

شركة جولدن كوست للسفينة للإستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(٥) الأصول الثابتة:

الأجمالي	الاثاث والتجهيزات	الاجهزة الكهربائية	حاسبات وبرمجيات	آلات ومعدات	مباني	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٣٣٥,٦٣٢	٦٨٠,٥٤٦	٢٥٨,٠١٨	٧١,١٥٦	٧٠١,٢٨٧	٢,١٥٢,٤٧٠	٢,٤٧٢,١٥٥
٦,٣٣٥,٦٣٢	٦٨٠,٥٤٦	٢٥٨,٠١٨	٧١,١٥٦	٧٠١,٢٨٧	٢,١٥٢,٤٧٠	٢,٤٧٢,١٥٥
٢,٥٠٨,٣٤٤	٦٧٦,١٥١	٢٠٧,٠١١	٦٦,٩٤٩	٥٨٩,٦٢١	٩٦٨,٦١٣	-
١٥٣,٧٤١	٤٥٦	١٧,٧٦٠	٢,٢١١	٥٢,٥٩٧	٨٠,٧١٨	-
٢,٦٦٢,٠٨٥	٦٧٦,٦٠٦	٢٢٤,٧٧٠	٦٩,١٦٠	٦٤٢,٢١٨	١,٠٤٩,٣٣٠	-
٣,٦٧٣,٥٤٧	٣,٩٤٠	٣٣,٢٤٨	١,٩٩٦	٥٩,٠٦٩	١,١٠٣,١٤٠	٢,٤٧٢,١٥٥
٣,٨٢٧,٢٨٨	٤,٣٩٥	٥١,٠٠٧	٤,٢٠٧	١١١,٦٦٦	١,١٨٣,٨٥٨	٢,٤٧٢,١٥٥

(٦) اوراق القبض:

اوراق قبض - قصيرة الاجل  
اوراق قبض - طويلة الاجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧,٩٦٩,٦٣٥	٣٥,٠٧٩,٩٦٥
٤٧,٤٤٠,٢٦٠	٧١,٢٤٩,٥٥٠
٨٥,٤٠٩,٨٩٥	١٠٦,٣٢٩,٥١٥

• تتمثل اوراق القبض في اجمالي المستحقات على العملاء نظير قيمة الوحدات المباعة ويتم ايداع بعضها بالبنوك كضمان للمرابحات التي تحصل عليها الشركة.

(٧) اعباء مرابحات مؤجلة:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٢٥,٧٦٠	٩٠٢,٣٣٤
١٤٠,٦٤٠	-
٨٦٦,٤٠٠	٩٠٢,٣٣٤

• اعباء مرابحات - قصيرة الاجل  
• اعباء مرابحات - طويلة الاجل

• تتمثل اعباء المرابحات في اجمالي الفوائد المستحقة على الشركة عن قيمة المرابحات التي حصلت عليها من بنك الاستثمار العربي  
• اعباء المرابحات قصيرة الاجل هي الابعاء التي سيتم سدادها خلال عام من تاريخ اعداد القوائم المالية

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

( ٨ ) المدينون والأرصدة المدينة :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
—	٤١,٣٠٠	عهد
٦,٢٠٠	٦٠٠	سلف
٣٣١,٤٣٨	١,١٠٠,٥٨٨	مدينون متنوعون
٦,١٩٥	١٩٠,٠٠٧	تامينات لدى الغير
٥٦,١٤٠	٥٦,١٤٠	مصلحة ضرائب الاستثمار
٣,٠٩٤	١٩٥,٥٦٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٠٣,٠٦٧	١,٥٨٤,١٩٧	

( ٩ ) مدينو شراء اصول ثابتة :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٣٣٨,٠٤٧	٨,٠٧٢,٥٤٨	مدينو شراء اصول ثابتة *
٧,٣٣٨,٠٤٧	٨,٠٧٢,٥٤٨	

\* يمثّل مدينو شراء اصول ثابتة في قيمة شيكات مسددة لصالح وزارة الدفاع - جهاز مشروعات اراضى القوات المسلحة نظير منتج الجلالة الساحلى

( ١٠ ) النقدية وما فى حكمها :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٦٣٠	٤,٦٤٤	بنك الاستثمار العربى
—	٤٤٥	بنك البركة - مصر (سانت فاطيما)
١,١٠٢	١,٦٨٩	بنك البركة - مصر
—	٥,٣٤٨	العربى الافريقي- الزمالك
٨٨٧	٦٢٢	البنك الوطنى المصرى
٢٠٦	٣,٥٤٢	المصرف المتحد
٤,٧٢٥	٥٦	البنك التجارى الدولى - جارى
—	٢٨,٦٠٨,٦٧٦	البنك التجارى الدولى - زيادة رأس المال
٧٥,٢٦٣	٦٨٠,٦٣٣	النقدية بالصندوق
٧٢٢,٠٥٦	١,٥٧٢,٥٤٣	ودائع لدى البنوك
٨٠٩,٨٦٩	٣٠,٨٧٨,١٩٨	
٦٢٨,٨٦٦	١,٣٧٤,٨١٦	<b>يخصم:</b>
١٨١,٠٠٣	٢٩,٥٠٣,٣٨٢	بنك سحب على المكشوف
		النقدية وما فى حكمها فى قائمة التدفق النقدى

( ١١ ) رأس المال :

- حدد رأس مال الشركة المرخص بمبلغ ١٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (مائة وثمانون مليون جنيه مصري لاغير)  
- حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري لاغير)  
موزعا على (٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ٤ جنيه مصري ( اربعة جنيهات مصرية لاغير).  
- بتاريخ ٢٤ / ١١ / ٢٠١٦ تم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال المدفوع بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ (عشرون مليون جنيه) ليصبح رأس المال المدفوع ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ وذلك عن طريق توزيع اسهم مجانية  
بواقع ١ سهم مجانى لكل ١ سهم اصلى موزعاً على (١٠ مليون سهم) بقيمة اسمية ٤ جنيهات للسهم.

اسم المساهم	عدد الاسهم	رأس المال المدفوع	نسبة عدد الاسهم المملوكة
١ منصور احمد احمد زاهر	٢,١٥٥,١٥٦	٨,٦٢٠,٦٢٤	٢١.٥٥%
٢ شركة الوادى للاستثمار السياحي	١,٠٥١,٠٠٠	٤,٢٠٤,٠٠٠	١٠.٥١%
٣ طارق احمد عباس نديم	١,٥١٩,٩٣٢	٦,٠٧٩,٧٢٨	١٥.٢٠%
٤ بلال طارق احمد عباس نديم	٤٣٤,٠٠٠	١,٧٣٦,٠٠٠	٤.٣٤%
٥ وائل محمد احمد عثمان	٤٤٠,٠٠٠	١,٧٦٠,٠٠٠	٤.٤٠%
٦ حمدى محمد عيسوى	٣٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٣%
٧ مساهمون آخرون	٤,٠٩٩,٩١٢	١٦,٣٩٩,٦٤٨	٤١%
	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	% ١٠٠



شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

**( ١٢ ) المسدد تحت حساب زيادة رأس المال:**

- بموجب انعقاد محضر اجتماع مجلس ادارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/١١/٢٨ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣ والذي وافق المجلس على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٤٠ مليون جنيه مصرى الى ٨٠ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ٤٠ مليون جنيه مصرى موزعة على ١٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٤ جنيه للسهم تمول عن طريق اكتتاب نقدى لقدامى المساهمين إعمالا لحقوق الأولوية وذلك بنفس نسبة كل مساهم من رأس المال المصدر لقدامى المساهمين بخلاف مصاريف الاصدار بواقع ١٠ قروش لكل سهم لمواجهة اعباء وتكاليف عملية الاكتتاب .
- وبموجب انعقاد محضر اجتماع الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠١٨/٠٤/٢٨ والمعتمده من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠١٨/٠٥/٠٩ والتي وافقت على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٤٠ مليون جنيه مصرى الى ٨٠ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ٤٠ مليون جنيه مصرى موزعة على ١٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٤ جنيه للسهم تمول عن طريق اكتتاب نقدى لقدامى المساهمين إعمالا لحقوق الأولوية وذلك بنفس نسبة كل مساهم من رأس المال المصدر لقدامى المساهمين بخلاف مصاريف الاصدار بواقع ١٠ قروش لكل سهم لمواجهة اعباء وتكاليف عملية الاكتتاب وجرى اتخاذ الإجراءات القانونية المنظمة لعملية الأكتتاب فى زيادة رأس مال الشركة .
- بموجب دعوة إكتتاب قدامى المساهمين بمناسبة اصدار أسهم زيادة رأس المال مع تداول حق الأكتتاب وذلك خلال الفترة من ٢٠١٨/٨/٥ ( تاريخ فتح باب الأكتتاب ) وحتى تاريخ ٢٠١٨/٩/٥ ويجوز غلق باب الأكتتاب فى حالة تغطية كامل قيمة الأكتتاب فى أسهم الزيادة .
- وبموجب انعقاد محضر اجتماع مجلس ادارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/٩/١٨ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٠ والذي وافق فيه المجلس على تعديل المواد ( ٦ & ٧ ) من النظام الأساسى للشركة وبناءا على شهادة ايداع بنكية بزيادة رأس المال الشركة الصادرة من البنك التجارى الدولى ( مصر ) فرع الثورة المؤرخة ٢٠١٨/٩/١٧ حيث بلغ عدد الأسهم المكتتب فيها ٧,١٥٢,١٦٩ سهم ( فقط سبعة مليون ومائة واثنين وخمسون ألف ومائة وتسعة وستون سهم لاغير ) باجمالى قيمة اسمية ٢٨,٦٠٨,٦٧٦ جنيه ( فقط ثمانية وعشرون مليون وستمائه وثمانية الفاً وستمائة وستة وسبعون جنيهاً مصرياً لاغير ) بقيمة اسمية للسهم ٤ جنيه وبلغت نسبة تغطية الأكتتاب ٧١.٥٢% وعليه يصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقيمة ٢٨,٦٠٨,٦٧٦ جنيه مصرى ( فقط ثمانية وستون مليون وستمائة وثمانية الف وستمائة وستة وسبعون جنيهاً مصرياً لاغير ) موزعة على ٧,١٥٢,١٦٩ سهم قيمة كل سهم ٤ جنيه وجميعها اسهم نقدية وتبلغ نسبة المشاركة المصرية ٩٦.٣٨% ونسبة الأجانب ٣.٦٢% وتم التأشير فى السجل التجارى بالزيادة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٥ .

**( ١٣ ) الأحتياطي القانونى:**

<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	
٢,٢٣٠,٥٨١	رصيد الأحتياطي القانونى اول المدة
	<b>يضاف:</b>
٥٦٥,٤٣٨	تكوين ٥% من ارباح عام ٢٠١٧
٧١٥,٢١٧	رسوم اصدار أسهم الأكتتاب
<u>٣,٥١١,٢٣٦</u>	رصيد الأحتياطي القانونى فى ٢٠١٨/٩/٣٠

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

( ١٤ ) ارباح مرحلة:

كلية	جنيه مصري	ارباح مرحلة في ٢٠١٨/١/١
	٨,٣٦١,٨٦٧	صافي ربح عام ٢٠١٧
	١١,٣٠٨,٧٥٩	
١٩,٦٧٠,٦٢٦		<b>يخصم:-</b>
٥٦٥,٤٣٨		احتياطي قانوني
٥,٨٤١,٢٣١		توزيعات ارباح
١٣,٢٦٣,٩٥٧		رصيد الارباح المرحلة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

( ١٥ ) دائنو شراء أصول ثابتة:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنو شراء اصول ثابتة - طويلة الاجل
١,١٥٥,١٥٦	٥٦٢,٦٧٢	دائنو شراء اصول ثابتة - قصيرة الاجل
٦٢٢,٤٦٣	١,٢٢٤,٩٩٨	
١,٧٧٧,٦١٩	١,٧٨٧,٦٧٠	

- قيمة اقساط الارض التي حصلت عليها الشركة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بالعين السخنة تسدد على عدد (٧) اقساط قامت الشركة بسداد عدد (٤) اقساط مستحقة منهم.
- الاقساط قصيرة الاجل هي الاقساط التي سيتم سدادها خلال عام من تاريخ اعداد القوائم المالية.

( ١٦ ) مرابحات بنك الاستثمار:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مرابحات - طويلة الاجل
٦٠٩,٤٤٠	-	مرابحات - قصيرة الاجل
٥,١٩٦,٤١٠	٦,٦١٥,٠٦٧	
٥,٨٠٥,٨٥٠	٦,٦١٥,٠٦٧	

تتمثل في اجمالي المرابحات التي تم ابرامها مع بنك الاستثمار العربي وبنك البركة وتسدد على اقساط حسب العقود

( ١٧ ) الموردين والمقاولين وأوراق الدفع:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين ومقاولين من الباطن
٢,٣٩٨,٣٠٣	٢,٨١٨,٨٤٩	أوراق الدفع
٢,٧٥٠,٩٧٠	٥٩٩,٧٤٥	
٥,١٥٠,٢٧٣	٣,٤١٨,٥٩٤	

( ١٨ ) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة
٣٤,٠٠٠	٢٩,٥٠٠	تأمينات للغير
٦٠٠,٨٧٢	٦٢٥,٦٨٥	صندوق الخدمات
٧٥,٢١٨	٩٢,٤٢٣	دائنون متنوعون
١٠,٩٢٤,٨٠٤	١٦,١٩٨,١٣٠	متحصلات عملاء تحت التسوية *
٣٥,٥٩٧,٣٧٤	٤٦,١٣٣,١٦٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦٩,٢٥٦	٣٤,٠٤٨	ودائع عملاء
٥,٥٣٢,٣٥٠	٦,٠٨٨,١٠٠	ضرائب الدمغة
٦,٣٤٢	٣٧,٤٧٣	الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة
١٧٩,١٩٢	٢٦٢,١٦٢	مصروفات مستحقة
٥٦,١٤٥	-	
٥٣,٠٧٥,٥٥٢	٦٩,٥٠٠,٦٨٧	

\* يتمثل المتحصلات تحت التسوية البالغ قيمتها ٤٦,١٣٣,١٦٥ في قيمة الوحدات الغير تامة بالإضافة الى المكمل ٣% (حيث أن نسبة الأتمام ٩٧%) طبقاً لما أقره التقرير الفني المعتمد من المهندس الاستشاري.

شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

				<u>(١٩) جارى شركات شقيقة داننة :</u>	
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>	<u>طبيعة التعامل</u>			
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تمويل			شركة الوادى للاستثمار السياحي
٥,٤٣١,١١٥	٥,٤٣١,١١٥				
<u>٥,٤٣١,١١٥</u>	<u>٥,٤٣١,١١٥</u>				
					<u>(٢٠) تكلفة النشاط :</u>
<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>				
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>				تكلفة وحدات مبيعة
١٤,٦١٠,٥٣٨	١٤,٣١٨,٣٠١				اهلاكات الأصول الثابتة ( ايضاح ٥ )
١٥٧,٢٦٩	١٣٨,٠٨٧				خصم تعجيل دفع
٢,٩٠٠	—				
<u>١٤,٧٧٠,٧٠٧</u>	<u>١٤,٤٥٦,٣٨٨</u>				
					<u>( ٢١ ) المصروفات العمومية والإدارية :</u>
<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>				
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>				مرتببات ومافى حكمها
١٤١,٩٠٦	١٦٣,٨٣٥				ادوات كتابية
٦١٧	٥١٧				انتقالات
١٧,٤٣٩	١٥,٥٧٧				ضيافة ونظافة
١٣,٤٣٤	٣,٩٢٥				دمغات ورسوم و اشتراكات
٦٠١	٦٩,٢٢٩				تليفون وانترنت و بريد
٢,٥١٢	٢,٥٣١				كهرباء ومياه
٢٧,٥٤١	٦١,٣١٦				اتعاب مراجعة الحسابات
١,٠٠٠	٢٧,٠٠٠				م.متنوعة
٢٥,١٨٦	١٤٥,٠٥١				اكراميات
٩,٢٠٦	٧١,٦٦٤				مصروفات بنكية
٣٤٦,٩٠٧	٣٢٦,٣٩٧				دراسات جدوى واستشارات
١١,٠٠٠	٤٣,٩٠٠				رسوم
٦٧,٣٦٥	—				مصروفات البورصة
—	٢٦٥,٨٧٤				دعاية ومطبوعات
٦٠,٦١٥	١٥٥,٠٠٠				ايجارات
—	٣٢٥,٠٠٠				مصروفات قضائية
—	١٥,٠٠٠				مصروف ضريبة الدمغة
١,٢٠٠	٣١,٠٤٠				
<u>٧٢٦,٥٢٩</u>	<u>١,٧٢٢,٨٥٦</u>				
					<u>(٢٢) نصيب السهم فى صافى الربح :</u>
<u>٢٠١٧/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>				
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>				صافى الربح
٧,٦٣١,١٢٨	١٣,٧٦٠,٥٥٤				<u>يخصم :-</u>
٣٨١,٥٥٦	٦٨٨,٠٢٨				إحتياطي قانوني
٧٢٤,٩٥٧	١,٣٠٧,٢٥٣				نصيب العاملين من الارباح ( مقدرة )
٤٥٢,٤٦١	٩٧٦,٥٢٧				مكافأة اعضاء مجلس الادارة ( مقدرة )
<u>٦,٠٧٢,١٥٣</u>	<u>١٠,٧٨٨,٧٤٦</u>				صافى الربح القابل للتوزيع للمساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠				عدد الاسهم المرجح
٠.٦١	١.٠٨				نصيب السهم من صافى الربح

شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

**( ٢٣ ) الموقف الضريبي:**

- الشركة معفاة من الضرائب على أرباح شركات الاموال لمدة ١٠ سنوات إعتبارا من السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط وفقا احكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ و قد تم تحديد بدء نشاط الشركة من قبل الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة إعتبارا من ٢٠٠٨/٦/٥ وفقا لنص المادة ٣٥ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م و طبقا لاحكام المادة رقم ١٩ من قانون ٨ لسنة ١٩٩٧م فإن الشركة تتمتع بفترة إعفاء ضريبي لمدة ١٠ سنوات من السنة المالية التالية لتاريخ بدء نشاط الشركة أى معفاة من ١ / ١ / ٢٠٠٩ وحتى تساريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ ولم يتم اثبات الاعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية للشركة
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٩ وقامت مأمورية الضرائب باخطار الشركة بنموذج ١٩ بتاريخ ٢٤ / ٨ / ٢٠١٤ بضريبة قدرها ٥٦,١٤٠ جنيه وتم الطعن على النموذج بتاريخ ١٥ / ٩ / ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة بالكامل.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

طارق أحمد عباس نديم



المدير العام

وائل محمد عبد الله



المدير المالي

عامر محمود ابراهيم

