

شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠٢١  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة جولدن تكس للأصواف  
س.ت : ٩١١٣  
د.بض : ١٠٠-٢٥٩-٣٤٠

يوسف كامل وشركاه  
محاسبون قانونيون

شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

-

الفهرس

-

الصفحة	- تقرير الفحص المحدود
١	- قائمة المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠٢١
٢	- قائمة الدخل
٣	- قائمة الدخل الشامل
٤	- قائمة التغير فى حقوق الملكية
٥	- قائمة التدفقات النقدية
٦-٣٨	- السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية
====	

شركة جولدن تكس للأصواف  
س.ب.ت : ٩١١٣  
م.ب.ض : ٣٤٠-٢٥٩-١٠٠

# يوسف كامل وشركاه

شعاعسون قانونيون  
تأسس ١٩٤٦ - انطون جولا

مصري باوي  
١٤٦٩٧ م.م.س

المرزوقي  
١٥٠٢٠ م.م.س

المرزوقي  
٤٩٩٤ م.م.س

يوسف كامل  
٢٧٦٤ م.م.س

٤١ شارع شريف باشا - القاهرة - ت: ٢٣٩٢٩٦٢٣ - ٢٣٩٢٩٦٢٢٢ - ٢٣٩٢٩٦٢١٠٨ - فاكس: ٢٣٩٢٧١٢٧٧  
E-mail: acc@antonatalla-co.com

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية "

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول علي تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية .

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي غير المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في ١١ مايو ٢٠٢١

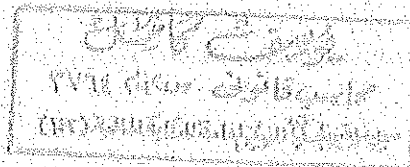
مراقب الحسابات

يوسف كامل

محاسب / يوسف كامل

سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٢)

( م.م.س ٢٧٦٤ )



شركة جولدن تكس للاصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي  
في ٣١ مارس ٢٠٢١

السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	رقم الايضاح	الاصول
			<b>الاصول غير المتداولة</b>
			اصول ثابتة ( بالصادف )
		(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٨ ٩٥٨ ٥٠٤	٤٧ ٧٥٩ ٠٧٠	(٧)	استثمارات مالية في شركات تابعة
٣ ٣٩٩ ٣٣٦	٣ ٤٨١ ٨٩٩	(٨-١)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١١ ٢٦٦ ٢٥٤	١١ ٢٦٦ ٢٥٤	(٨-٢)	المسدد تحت حساب استثمارات في شركات تابعة
٢ ٢٩٥ ٦٥٢	٢ ٢٩٥ ٦٥٢	(٩)	مجموع الاصول غير المتداولة
٤ ٩٨٥ ٧٦٠	٤ ٩٨٥ ٧٦٠		<b>الاصول المتداولة</b>
٧٠ ٩٠٥ ٥٠٦	٦٩ ٧٨٨ ٦٣٥		المخزون
		(١٠)	عملاء واوراق قبض ومديون آخرون
٢٤٧ ٤٧٩ ٩٠٧	٢٥١ ٣٠٥ ٩٦٦	(١١)	اصول ضريبية - مصلحة الضرائب
٢٠٤ ٢٤٦ ٢٩٣	٢٢٣ ٦٣٩ ٨٠٢	(١٢)	النقدية وما في حكمها
٨ ٥٦٣ ٣٧٤	٨ ٩٤٥ ٢٦٦	(١٣)	مجموع الاصول المتداولة
٨ ٦٦٦ ١٢٠	١ ٣٣١ ٥٧٣		اجمالي الاصول
٤٦٨ ٩٥٥ ٦٩٤	٤٨٥ ٢٢٢ ٦٠٧		<b>حقوق الملكية</b>
٥٣٩ ٨٦١ ٢٠٠	٥٥٥ ٠١١ ٢٤٢		راس المال المصدر والمدفوع
		(١٤)	احتياطيات
١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠		خسائر مرحلة
٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠		صافي ربح الفترة / (خسارة) العام
(١١ ٣٣٢ ٨٥٧)	(٤١ ٤٥٦ ٤٩٩)		مجموع حقوق الملكية
(٣٠ ١٢٣ ٦٤٢)	٥٠٨ ٦٥٢		<b>الالتزامات</b>
١٣١ ٧٩٨ ٩٥١	١٣٢ ٣٠٧ ٦٠٣		<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
		(١٥)	قرض متوسط الاجل
١٨ ٨٨٥ ٨٩١	١٦ ٢٠٩ ٨٥١	(١٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢ ٩٥٨ ٧٣٣	٣ ٠٧٧ ٧٠٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢١ ٨٤٤ ٦٢٤	١٩ ٢٨٧ ٥٥٥		<b>الالتزامات المتداولة</b>
		(١٧)	مخصصات
٣٩ ٩٩٦	٣٩ ٩٩٦	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٤٢ ٧٤٤ ٩٢٩	٢٤٦ ٧٩٢ ٩٩٤	(١٥)	الجزء المستحق خلال سنة من القرض متوسط الاجل
٣ ١٣٠ ٠٦٥	٤ ٨١٩ ١٤٤	(١٩)	موردون واوراق دفع ودائنون آخرون
٧٣ ٤٩٢ ٠٣٦	٨١ ١٤٧ ٨٧١	(٢٠)	التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب
٢ ٦٩٠ ٣٤١	٩٤٦ ٨٤٩	(٢١)	المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة
٦٤ ١٢٠ ٢٥٨	٦٩ ٦٦٩ ٢٣٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٨٦ ٢١٧ ٦٢٥	٤٠٣ ٤١٦ ٠٨٤		اجمالي الالتزامات
٤٠٨ ٠٦٢ ٢٤٩	٤٢٢ ٧٠٣ ٦٣٩		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٥٣٩ ٨٦١ ٢٠٠	٥٥٥ ٠١١ ٢٤٢		

\* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

رئيس القطاع المالي

محاسب / مصطفى محمد مصطفى

\* تقرير الفحص المحدود مرفق "

شركة جولدن تكس للاصواف  
رئيس مجلس الإدارة  
س.ب.ت : ١١٣  
مهندس محمد عبدالستار عرفة  
د.ب.ض : ١١٣

شركة جولدن تكس للاصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الفترة المالية	رقم	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١		من ٢٠٢١/١/١	
الى ٢٠٢٠/٣/٣١		الى ٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري		جنيه مصري	
٦٦ ٤٢٧ ٦٣١	(٢٢)	٣٨ ١٢٨ ٩٩٨	المبيعات ( بالصافى )
(٥٣ ٧٣٦ ٣٨٤)	(٢٣)	(٢٧ ٦٥٢ ٤٧٧)	تكلفة المبيعات
١٢ ٦٩١ ٢٤٧		١٠ ٤٧٦ ٥٢١	مجمل الربح
١ ٤٩٦ ٨٢٠	(٢٤)	١ ٥٠٩ ٧٨٥	ايرادات تشغيل اخري
(٢ ٤٦٦ ٩٧٣)	(٢٥)	(١ ٧٢٩ ١١٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٩ ٨٥٢ ٣٢٨)	(٢٦)	(٥ ٠٣٤ ٢٢٦)	مصروفات إدارية وعمومية
( ٩٠ ٠٠٠ )		( ٨٨ ٠٠٠ )	بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
(٨ ٢٢١ ٢٣٤)		٥ ١٣٤ ٩٦٧	الارباح (الخسائر) الناتجة عن التشغيل
(٥ ٤٦٠ ١٦٩)	(٢٧)	(٤ ٦١٠ ٦٢٣)	مصروفات تمويلية
٣ ١٤٤ ٠٧٦	(٢٨)	١٠٣ ٢٧٩	أرباح تقييم عملات أجنبية
١٥ ٠٤٥ ٨٣٧		٠٠	ارباح راسمالية ناتجة عن بيع اصول
٤ ٥٠٨ ٥١٠		٦٢٧ ٦٢٣	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٠٠			ضريبة الدخل عن الفترة
( ١٤٤ ٢٣٣ )	(١٦)	( ١١٨ ٩٧١ )	الضريبة المؤجلة
٤ ٣٦٤ ٢٧٧		٥٠٨ ٦٥٢	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٠ ٣١	(٢٩)	٠ ٠٤	نصيب السهم فى ربح الفترة

\* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة جولدن تكس للاصواف  
س.ب.ت : ٩١١٣  
د.ب.ض : ٣٤٠-٢٥٩-١٠٠

شركة جولدن تكس للاصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
الى ٢٠٢٠/٣/٣١	الى ٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح الفترة
٤ ٣٦٤ ٢٧٧	٥٠٨ ٦٥٢	
٠٠	٠٠	الدخل الشامل الاخر عن الفترة
٤ ٣٦٤ ٢٧٧	٥٠٨ ٦٥٢	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

\* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) الي (٣٨) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة جولدن تكس للاصواف  
س.ب: ٩١١٣  
د.ب: ٣٤٠-٢٥٩-١٠٠

شركة جولدن تكس للاصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بيانات	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي عام	اجمالي الاحتياطيات	ارباح (خسائر) مرحلة	صافي (خسارة) العام / ربح الفترة	اجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠	١٤٢ ٨٢٢ ٦٢٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	٦ ٢٢٨ ٥٢٧	(١٠ ١٨٩ ٥٥١)	١٦٩ ٤٠٤ ٤٣٦
الدخل الشامل								
صافي ربح الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١							٤ ٣٦٤ ٢٧٧	٤ ٣٦٤ ٢٧٧
بنود الدخل الشامل								
اجمالي الدخل الشامل								
معاملات مع مساهمي الشركة								
المحول للارباح المرحلة						(١٠ ١٨٩ ٥٥١)	١٠ ١٨٩ ٥٥١	
اجمالي معاملات مع مساهمي الشركة						(١٠ ١٨٩ ٥٥١)	١٠ ١٨٩ ٥٥١	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠	١٤٢ ٨٢٢ ٦٢٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	(٣ ٨٥١ ٠١٤)	٤ ٣٦٤ ٢٧٧	١٧٢ ٧٦٨ ٧١٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	١٤٢ ٨٢٢ ٦٢٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	(١١ ٢٢٢ ٨٥٧)	(٣٠ ١٢٢ ٦٤٢)	١٢١ ٧٩٨ ٩٥١
الدخل الشامل								
صافي ربح الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١							٥٠٨ ٦٥٢	٥٠٨ ٦٥٢
بنود الدخل الشامل								
اجمالي الدخل الشامل								
معاملات مع مساهمي الشركة								
المحول للارباح المرحلة						(٣٠ ١٢٢ ٦٤٢)	٣٠ ١٢٢ ٦٤٢	
اجمالي معاملات مع مساهمي الشركة						(٣٠ ١٢٢ ٦٤٢)	٣٠ ١٢٢ ٦٤٢	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	١٤٢ ٨٢٢ ٦٢٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	(٤١ ٤٥٦ ٤٩٩)	٥٠٨ ٦٥٢	١٢٢ ٣٠٧ ٦٠٢

\* السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى (٣٨) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة جولدن تكس للاصواف  
س.ب.ت : ٩١١٣  
د.ب.ض : ١٠٠٠-٢٥٩-٣٤٠

شركة جولدن تكس للاصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	رقم الإيضاح	بيان
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١ الى		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤ ٥٠٨ ٥١٠	٦٢٧ ٦٢٣		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي ربح الفترة قبل خصم الضرائب
			يتم تسويته بما يلي :
١ ٢٢٢ ٩٨٠	١ ١٩٩ ٤٣٤	(٦)	اهلاك الاصول الثابتة
٥ ٤٦٠ ١٦٩	٤ ٦١٠ ٦٢٣	(٢٧)	فوائد ومصروفات تمويلية
(٣ ١٤٤ ٠٧٦)	( ١٠٣ ٢٧٩)	(٢٨)	أرباح تقييم عملات أجنبية
(١٥ ٠٤٥ ٨٣٧)			أرباح رأسمالية
			<u>التغير في :</u>
			المخزون
١ ٧١٣ ٢٠٨	(٣ ٨٢٦ ٠٥٩)		العملاء واوراق قبض ومديون آخرون وأصول ضريبية
(٢٩ ٩١٩ ٨١٣)	(١٩ ٨٤٣ ٧٨٦)		المستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
١ ٣١٧ ١٣٣	٥ ٥٤٨ ٩٧٢		المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة
(٩ ٩٦٧ ٦٢٢)	٤ ٥٩٨ ٣٢٧		الموردون واوراق دفع ودائنون آخرون والتزامات ضريبية
١٠ ١٥١ ٤٠٧	(٧ ١٨٨ ١٤٥)		النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٣٣ ٧٠٣ ٩٤١)	(٣ ٢٦١ ١٨٧)		فوائد ومصروفات تمويلية مسددة
(٥ ٤٦٠ ١٦٩)	(١٠ ٤٤٩ ٣٣٢)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٣٩ ١٦٤ ١١٠)			<u>التدفقات من أنشطة الاستثمار :</u>
			مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢ ٢٨٠ ٣١٩)	( ٨٢ ٥٦٣)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٥ ٢٨٥ ٠٠٠			صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
١٣ ٠٠٤ ٦٨١	( ٨٢ ٥٦٣)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</u>
			مقبوضات من بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢١ ٤٠٤ ٩١٩	٤ ٠٤٨ ٠٦٥		(مدفوعات) مقبوضات عن قروض متوسطة الأجل
٩٣٥ ٦٨٤	( ٩٨٦ ٩٦١)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢٢ ٣٤٠ ٦٠٣	٣ ٠٦١ ١٠٤		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٣ ٨١٨ ٨٢٦)	(٧ ٤٧٠ ٧٩١)		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢ ٨٤٩ ١٢٣	١٣٦ ٢٤٤		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦ ٨٢٩ ٠٧٨	٨ ٦٦٦ ١٢٠		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٥ ٨٥٩ ٣٧٥	١ ٣٣١ ٥٧٣	(١٣)	

\* السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة جولدن تكس للاصواف  
س.ت : ٩١١٣  
د.ص : ٣٤٠ - ٢٥٩ - ١٠٠



شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١- عام :

١-١ تأسيس الشركة :

تأسست الشركة في نطاق نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر بهالقانون رقم ٤٣ لسنة ٧٤ والقوانين المعدله ولائحة التنفيذية وبما لا يخل بأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك وفقا للقرار الوزاري المرخص بتأسيسها رقم ٣٩ لسنة ١٩٨٣ الصادر في أول مارس سنة ١٩٨٣ والمنشور بالوقائع المصرية - العدد ( ٦١ ) في ١٣ مارس ١٩٨٣ وقيدت الشركة بمكتب السجل التجاري تحت رقم (٢٢٤٩١٣) بتاريخ ١٩٨٣/٤/٦ .

٢-١ غرض الشركة :

- نسيج وتجهيز وصباغة الأقمشة الصوفية والصوفية المخلوطه بالألياف التركيبية وخيوط صناعية غير مستمرة . غزل أصوف والصوف المخلوط بالألياف التركيبية بأنواعه والبوليستر بأنواعه الخالص والمخلوط بالمستخدمة في النسيج والتريكو وصباغة التوبس والغزل وتجارة الغزل والتوبس وتشميع خيوط البوليستر وهذه الأغراض يتم تنفيذها علي مراحل .

٣-١ مدة الشركة :

- مدة الشركة ٢٥ عاما تبدأ من تاريخ قيدها بمكتب السجل التجاري ، هذا وقد تم مد اجل مدة الشركة ٢٥ عاما اخرى تبادمان ٢٠٠٨/٤/٦ .

٤-١ مركز الشركة :

- المركز الرئيسي وموقع ممارسة النشاط شارع المشير أحمد أسماعيل بامتداد المنطقة الصناعية ( A-1 ) بمدينة العاشر من رمضان / الشرقية ومقرها الإدارى بالعنوان الكائن برقم ٣٨ شارع عباس العقاد - مدينة نصر - القاهرة .

٥-١ السنة المالية للشركة :

- تبدأ السنة المالية في اول يناير من كل سنة وتنتهي في اخر ديسمبر من نفس السنة .

٦-١ الاندماج :

— قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٥/٧/١٠ وكذا الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠٥/٨/١٤ ادماج شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " في شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " اعتبارا من اول اكتوبر ٢٠٠٥ وذلك بالقيمة الدفترية ، وزيادة راس مال شركة جولدن تكس للأصواف - شركة مساهمة مصرية - " الشركة الدامجة " بقيمة الزيادة الناتجة عن اتمام هذا الاندماج مقابل اصدار اسهم نقدية بقيمة هذه الزيادة تخصص للسادة المساهمين في شركتي جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " ( الشركتين المندمجتين ) بنفس نسب المساهمة في راس المال المصدر لكل منهما .

وتم الانتهاء من اجراءات الاندماج بصدور قرار الاندماج رقم ٢/١٣٤٨ لسنة ٢٠٠٦ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتم نشر هذا القرار بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم (٢٨٠٣) بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٣٠ وكذلك تم زيادة راس مال شركة جولدن تكس للأصواف ( الشركة الدامجة ) وتم التأشير بهذه الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٤ .

٧-١ القيد ببورصة الأوراق المالية :

- الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية .

٨-١ اعتماد القوائم المالية :

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٥/١١ .

شركة جولدن تكس للأصواف  
س.ت : ٩١١٣  
د.ص : ٣٤٠٠٦ - ٢٥٩ - ١٠٠

٩-١ الشركات التابعة :

- تعد شركة جولدن تكس للأصواف شركة قابضة لشركة صباغي جولدن تكس ( شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة الخاصة ) وتبلغ نسبة المساهمة فيها بنسبة ٩٠ % من رأسمالها وفيما يلي نبذة عن الشركة التابعة :

١-٩-١ نبذة عن الشركة :

- تأسست شركة صباغي جولدن تكس شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحة التنفيذية وبناء على قرار السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٧٨٤ لسنة ٢٠٠٤ الصادر بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ بشأن الموافقة على إقامة مشروع شركة صباغي جولدن تكس ( ش.م.م - بنظام المناطق الحرة الخاصة ) واعتماد حدود موقعها كمنطقة حرة خاصة طبقاً لإحكام القانون المذكور .. وموقع المشروع القطعة رقم (٦) بالمنطقة الصناعية A1 بمدينة العاشر من رمضان .. وقيدت الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ( ٤٢٥٠ ) بتاريخ ٢٧ / ٩ / ٢٠٠٤ مكتب سجل تجاري محافظة الاسماعيلية .

٢-٩-١ غرض الشركة :

المرحلة الاولى :

- إقامة وإنشاء مصبغة لصباغة وتجهيز جميع أنواع الغزول والاقمشة والمنسوجات المنتجة بالسوق المحلي والمستوردة من الخارج ، وللشركة الحق في القيام بهذا النشاط لحسابها ولحساب الغير وفقاً للقواعد والضوابط الواردة بمحضر إجتماع اللجنة المشتركة بين الهيئة والجهات المعنية وكتاب السيد أمين عام مجلس الوزراء الوارد بتاريخ ٢٩/٣/٢٠٠٤ .

المرحلة الثانية :

- إقامة مصنع لنسيج الاقمشة .

( \* ) بدأت الشركة في إعداد وتجهيز خطوط الإنتاج في ١/١٠/٢٠١١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الانتاجي حتي تاريخ إقفال الفترة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢١ .

٣-٩-١ مركز الشركة :

- المركز الرئيسي وموقع ممارسة النشاط قطعة الأرض رقم ( ٦ ) وما عليها من مباني غرب المنطقة الصناعية ( A-1 ) بمدينة العاشر من رمضان / الشرقية والمؤجرة من شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " .

٤-٩-١ السنة المالية للشركة :

تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل سنة .

٢- أسس الإعداد :

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين :

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة .

٢-٢ أسس القياس :

أعدت القوائم المالية علي أساس التكلفة التاريخية فيما عدا ما يلي :-

- \* الإلتزامات المالية غير المشتقة .
- \* المدينون والدائنون .
- \* القروض والتسهيلات .
- \* تقييم الأدوات المالية .
- الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد ( إيضاح ٤ )

٣-٢ عملة التعامل والعرض :

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المستقلة للشركة هي الجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

#### ٤-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات :

- أن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام الإدارة لتقديرات وإفتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية وعلي قيم الأصول والإلتزامات وعلي الإيرادات والمصروفات المدرجة بالقوائم المالية . إن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

- إن التقديرات والإفتراضات المؤيدة لها يتم فحصها بصفة مستمرة . ويتم إدراج التغييرات في التقدير المحاسبي في الفترة التي حدث بها هذا التغيير وفي أي فترات مستقبلية تم تأثيرها .

- فيما يتعلق بالمعلومات الخاصة بالجوانب الهامة للتقديرات الغير محددة والأحكام الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام في القوائم المالية يتم عرضها في الإيضاحات التالية :  
- إيضاح رقم ٨ : الإنخفاض في قيمة الاستثمارات طويلة الأجل .  
- إيضاح رقم ١١ : الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى .

#### ٣- أهم السياسات المحاسبية :

#### ١-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية :

تدرج المعاملات بالعملة الأجنبية في الدفاتر علي أساس سعر الصرف السائد وقت التعامل . ويتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمدرجة بعملة أجنبية والمثبتة بالقيمة العادلة بالجنية المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند تاريخ تحديد القيمة . وتدرج فروق العملة الناتجة عند إعادة التقييم في قائمة الدخل . وباستثناء فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخرى:  
- الاستثمارات المتاحة للبيع في ادوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخرى الى الأرباح او الخسائر) .  
- اللتزامات المالية التي تم تخصيصها كاداة تغطية مخاطر لتغطية صافي الاستثمار في نشاط اجنبي ما دامت التغطية فعالة.  
- ادوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة .

#### ٢-٣ الأدوات المالية :

#### الأدوات المالية غير المشتقة :

تشمل الأدوات المالية غير المشتقة الاستثمارات في أسهم وسندات والعملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والنقدية وما في حكمها والقروض والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .  
تدرج الأدوات المالية غير المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلي تكاليف المعاملة المباشرة وذلك بخلاف الأدوات التي تدرج بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل .

إيضاح رقم ( ٣ - ١٦ ) يوضح المحاسبة عن الإيرادات والمصروفات التمويلية .

### الأدوات المالية المشتقة :

تدرج بصفة أولية بالقيمة العادلة كما تدرج تكلفة المعاملة الخاصة بها بقائمة الدخل عند حدوثها ويتم إدراج النفقات اللاحقة لها بالقيمة العادلة ويُدْرَج التغيير بالقيمة العادلة بقائمة الدخل .

### الأصول الثابتة :

٣-٣

- تدرج الأصول المملوكة والمحتفظ بها للاستخدام في الإنتاج أو الإمداد بالبضائع أو الخدمات أو للإغراض الإدارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة . وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بتجهيز (اقتناء) الأصل حتى يصبح صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله .  
- عندما يحتوي بند من الأصول الثابتة علي مكونات رئيسية ويكون لها أعمار إنتاجية مختلفة فيتم اعتبارها كبنود منفصلة من الأصول الثابتة .

- ويتم إهلاك هذه الأصول باستخدام نفس الأسس المتبعة للأصول الأخرى ويتم بدء الإهلاك عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله .  
- أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل .

### النفقات اللاحقة :

يتم رسملة النفقات التي تم تحملها لاستبدال مكون هام من مكونات الأصول الثابتة والذي يتم أدراجه بصفة منفصلة وبما في ذلك نفقات العمرة . والنفقات اللاحقة الأخرى يتم رسملتها علي تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلي زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل ، وكافة النفقات الأخرى يتم تحميلها علي قائمة الدخل عند حدوثها .

### الإهلاك :

ويجري إهلاك تلك الأصول والمكونات الرئيسية والتي يتم إدراجها بشكل منفصل علي مدار العمر الإنتاجي المتوقع بطريقة القسط الثابت وفقاً للأعمار الإنتاجية التالية :

بيان	سنة
- المباني	٥٠ - ١٠
- تجهيزات في أماكن مستأجرة	١٠
- الآلات والمعدات	١٠
- وسائل نقل وانتقال	٥
- عدد وأدوات وأجهزة إطفاء حريق	١٠ - ٥
- أثاث ومعدات مكتبية و حاسبات آلية	١٦,٦٦٦ - ٨

- يعاد النظر في العمر الأنتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الاصول الثابتة بصفة دورية علي الأقل عند نهاية كل فترة مالية . وفي حالة وجود تغيير للتوقعات عن التقديرات السابقة فيجب معالجتها كتغير في التقدير المحاسبي طبقاً للمعيار رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاطفاء .

### مشروعات تحت التنفيذ :

٤-٣

يتمثل هذا البند في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو إقتناء أصول ثابتة حتي تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إن وجد) ، كما لا يتم إجراء إهلاك لها لحين تحويلها لبند الأصول الثابتة .

### الاستثمارات في شركات تابعة:

٥-٣

الاستثمارات في شركات تابعة هي الاستثمارات التي للإدارة النية والقدرة علي الاحتفاظ بها وتدرج الاستثمارات في شركات تابعة ضمن بنود الأصول طويلة الأجل . تقيم الاستثمارات في شركات تابعة والمحتفظ بها لإغراض استراتيجية طويلة الأجل بالتكلفة مع أخذ مخصص لمقابلة الانخفاض في قيمتها إذا أعتبر هذا الانخفاض غير مؤقت وذلك لكل استثمار علي حده ويُدْرَج هذا الانخفاض في قائمة الدخل .

### ٦-٣ تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع :

يتم تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ( سعر السوق ) وذلك لكل أستثمار على حدى مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح ( خسائر ) غير محققة عن أستثمارات مالية متاحة للبيع .

وفي حالة حدوث تدهور فى قيمتها يتم تخفيض قيمة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميله على بند فروق تقييم أستثمارات مالية متاحة للبيع والدرجة بحقوق الملكية وفى حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور ( الإضمحلال ) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل بيند خسائر تدهور ( اضمحلال ) القيمة الدفترية للأستثمارات المالية المتاحة للبيع .

يتم تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التى لا يمكن التوصل إلى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوماً منها خسائر التدهور ( الإضمحلال ) فى قيمتها - إن وجدت ، وتحميل تلك الخسائر على قائمة الدخل .

فى حالة حدوث ارتفاع فى قيمة الأستثمار المالى المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة التى تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور ( الإضمحلال ) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل فى حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أى زيادة تنشأ بعد ذلك فى القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور ( الإضمحلال ) المتعلقة بالأسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا فى حالة البيع أو التخلص من تلك الأدوات .

### ٧-٣ المخزون :

يتم تقييم المخزون بالأسس الآتية :

١-٧-٣ المواد الخام والمواد المساعدة وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية (ايهما أقل) فى تاريخ المركز المالى ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً بصرف أولاً .

٢-٧-٣ الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة الاستردادية ( ايهما أقل ) ويتم احتساب التكلفة الصناعية على أساس التكلفة حتى آخر مرحلة وصل فيها هذا الإنتاج .

٣-٧-٣ الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة الاستردادية ( ايهما أقل ) .

- وتمثل صافي القيمة الاستردادية فى سعر البيع المقدر فى ظروف النشاط العادية بعد خصم التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية .

### ٨-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

أرصدة العملاء لا يتم تحميلها بفوائد وتدرج بقيمتها بقيم الفواتير وتخفيض بالقيم المتوقع عدم استردادها ، تدرج المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أى مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها .

### ٩-٣ النقدية وما فى حكمها :

تدرج النقدية وما فى حكمها فى قائمة المركز المالى بالتكلفة . وإغراض عرض قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما فى حكمها النقدية بالخرينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك والأستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وكذلك أرصدة بنوك سحب على المكشوف و تحت الطلب والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة . ويتم عرض أرصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداولة فى المركز المالى .

### ١٠-٣ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالى قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صاعداً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ المركز المالى وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً ، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام .

١١-٣ الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يُدرج الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .  
١٢-٣ الأحتياطيات :

الأحتياطي القانوني :

- وفقاً للنظام الأساسي للشركة يبدأ بأقتطاع نسبة ( ٥ % ) من صافي الأرباح السنوية لتكوين أحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع . ويتم التوقف عن الأقتطاع متي بلغ مجموع الأحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر هذا ويمكن استخدام الأحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض خسائر . ومتي نقص رصيد الأحتياطي القانوني عن الحد الأقصى ( ٥٠ % من رأس المال المصدر ) فإنه يتعين العودة لأقتطاع ( ٥ % ) من صافي الأرباح السنوية حتي يبلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر مرة أخرى .

الأحتياطي النظامي :

- ثم يُقتطع ما يوازي ( ٥ % ) من صافي الأرباح السنوية لتكوين أحتياطي نظامي لمواجهة دعم وتوسعات النشاط . ويتم التوقف عن الأقتطاع متي بلغ مجموع الأحتياطي النظامي قدرأ يوازي ( ٥٠ % ) من رأس مال الشركة المصدر . ومتي نقص رصيد الأحتياطي النظامي عن الحد الأقصى ( ٥٠ % من رأس المال المصدر ) فإنه يتعين العودة لأقتطاع ( ٥ % ) من صافي الأرباح السنوية حتي يبلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر مرة أخرى . ( المادة (٥٢) معدلة ) من النظام الأساسي للشركة والمنشور بصحيفة الأستثمار العدد ( ٢٨٠٣ ) في ٣٠ أغسطس ( ٢٠٠٦ ) .

١٣-٣ تحقق الإيراد :

- يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المستحقة والتي تمثل المبالغ المستحقة عن بضائع وخدمات والمقدمة خلال النشاط العادي وتقيد المبيعات بالصافي بعد استئزال أية خصم ممنوح وضرائب المبيعات .  
- تسجل إيرادات مبيعات البضائع بقائمة الدخل عندما تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلي المشتري ولا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري أو الرقابة الفعالة على هذه السلع المباعة .  
- لا يتم تسجيل إيرادات إذا ما كان هناك عدم تأكد هام خاص باسترداد المبلغ المستحق والتكاليف الخاصة به أو لإمكانية رد البضائع أو العائد الخاص بالخدمات المقدمة .  
- تثبت إيرادات الفوائد علي أساس التوزيع الزمني بعد الأخذ في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلي القائم وهو نفس المعدل المستخدم لخصم المتحصلات النقدية المستلمة علي مدار العمر المتوقع للأصل المالي إلي القيمة الدفترية لهذا الأصل .  
- تثبت إيرادات دعم التصدير بقائمة الدخل علي أساس الاستحقاق وتخصم من تكلفة المبيعات عن نفس الفترة المالية .  
- تثبت إيرادات توزيعات أرباح الأستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في استلامها .

١٤-٣ الاضمحلال :

الأصول المالية :

- يتم قياس القيم الدفترية للأصول المالية في تاريخ كل مركز مالي لغرض تحديد أي مؤشر لأنخفاض القيمة . ويعتبر الأصل المالي قد أنخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك حدث أو عدة أحداث لها تأثير سلبي علي التدفقات النقدية المستقبلية لهذا الأصل .  
- تقاس خسارة الأناخفاض للأصل المالي بالتكلفة المستهلكة والتي تقاس بالفرق بين صافي القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي . خسارة الأناخفاض في القيمة والمتعلقة بالأستثمارات المالية المتاحة للبيع تقاس بالرجوع لقيمتها العادلة . كافة خسائر الأناخفاض يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .  
- يتم قياس الأصول المالية ذات الأهمية النسبية بشكل منفصل وباقي الأصول المالية يتم قياسها بشكل إجمالي في مجموعات ذات المخاطر الأنتمائية المتشابهة .  
- ويتم رد خسارة الأناخفاض فقط إذا ما أمكن ربط الأناخفاض بصورة موضوعية لحدث يقع بعد إدراج خسارة الأناخفاض الأصول المالية والتي تقيم بالتكلفة المستهلكة والأستثمارات المالية المتاحة للبيع وتخص أستثمارات في سندات فإن رد خسارة الأناخفاض تدرج في قائمة الدخل . الأستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي تخص أستثمارات في أسهم فإن رد خسارة الأناخفاض في القيمة تدرج في حقوق الملكية .

### الأصول غير المالية :

- يتم فحص القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لغرض تحديد أي مؤشر لانخفاض القيمة . وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الأستردادية لهذه الأصول . وبالنسبة للأصول الملموسة غير محددة العمر أو التي لم تزال غير متاحة للاستخدام يتم تقدير القيمة الأستردادية لها في تاريخ كل مركز مالي .

- القيمة الأستردادية لأصل أو للوحدة المنشأة للنقدية هي قيمتها المستخدمة وقيمتها العادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكلفة البيع . لتحديد القيمة المستخدمة يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب والذي يعكس تقدير السوق للقيمة النقدية للوقت والمخاطر المتعلقة بهذا الأصل .

- وفي حالة زيادة القيمة الدفترية لأي من الأصول أو للوحدة المنشأة للنقدية عن القيمة المستردة ، فإن خسارة الانخفاض يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

- ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار .

### ١٥-٣ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية مع تحميلها علي قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات .

### ١٦-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية :

- تشمل الإيرادات التمويلية الفوائد الدائنة علي الأموال المستثمرة والتوزيعات . تثبت إيرادات الفوائد عند تحققها وباستخدام طريقة معدل العائد الفعلي . يتم إثبات توزيعات أرباح الأستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في أستلام تلك الإيرادات .

- تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتي تم احتسابها باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي . والمصروفات والعمولات البنكية .

- تثبت خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي .

### ١٧-٣ ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من الضريبة المستحقة والضريبة المؤجلة ، باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي ويتم إثباتها بقائمة الدخل

### ١٨-٣ الضريبة المؤجلة :

- يحسب مبلغ الضريبة المؤجلة علي أساس الطريقة المتوقعة لتحقيق أو سداد القيم الدفترية للأصول والالتزامات باستخدام متوسط معدل ضريبة الدخل السنوي الفعال المطبق بالنسبة للفترات الربع سنوية .

- وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الأصول الفروق المؤقتة الخاصة بالمخصصات وأي بنود أخرى مماثلة ، وكذلك قيمة الخسائر الضريبية المرحلة المعتمدة من الإدارة الضريبية ، وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الالتزامات الفروق المؤقتة الخاصة بالأصول الثابتة والأستثمارات العقارية والأستثمارات الأخرى والمخزون .

- وتنشأ الفروق المتعلقة بالضريبة المؤجلة ( مصروفاً أو إيراداً ) من الفروق الضريبية المؤقتة التي تنشأ في فترة ضريبية وتنعكس في فترة أو فترات ضريبية لاحقة ومن الخسائر الضريبية المرحلة التي يتوقع أن يستفاد بها في فترات ضريبية لاحقة

### ١٩-٣ ربحية السهم :

- تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية بعد خصم نصيب العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة . ويتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة علي عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

**٢٠-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :**

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

**٢١-٣ تكلفة الاقتراض :**

تثبت القروض أولاً بمبلغ المتحصلات المستلمة بعد خصم تكلفة الحصول علي القرض . ويظهر القرض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين المتحصلات ( بعد خصم تكلفة الحصول علي القرض ) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها علي مدار فترة الاقتراض .

**٢٢-٣ تكلفة التمويل ( بالصافي ) :**

تشمل صافي تكلفة التمويل فوائد القروض المدينة والتي تم احتسابها باستخدام طريقة العائد الفعلي والمصرفيات والعمولات البنكية والفوائد الدائنة علي الأموال المستثمرة وخسائر وأرباح فروق العملة .

**٢٣-٣ مزايا العاملين :**

**٢٣-٣-١ مزايا معاشات التقاعد :**

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ ويساهم العاملين واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور، ولا يوجد علي الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها، ويعترف بالاستراكات العادية كتكلفة دورية في فترة استحقاقها وتدرج ضمن قائمة الدخل عند حدوثها .

**٢٣-٣-٢ مزايا العاملين قصيرة الاجل :**

يتم الاعتراف بمزايا العاملين قصيرة الاجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة . ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني او ضمنى لدفع هذا المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد بها .

**٢٣-٣-٣ حصصة العاملين في الارباح :**

تقوم الشركة بتوزيع نسبة ١% من الارباح التي يتقرر توزيعها نقداً علي العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يضعها مجلس ادارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية للعاملين . يعترف بحصصة العاملين في الارباح في حقوق الملكية و كالتزام عندما تعتمد من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة . ولا يتم الاعتراف باى التزامات بحصصة العاملين في الارباح غير الموزعة .

**٢٤-٣ التزامات قانونية أخرى :**

**٢٤-٣-١ صندوق تدريب العاملين :**

تثبت الشركة قيمة الالتزام الخاص بصندوق تدريب العاملين طبقاً لمتطلبات المادة رقم ١٣٤ من قانون العمل رقم ( ١٢ ) لسنة ٢٠٠٣ في سنة السداد .

**٢٤-٣-٢ المساهمة التكافلية :**

تثبت الشركة قيمة الالتزام بالمساهمة التكافلية طبقاً لمتطلبات القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بنسبة ٠,٢٥% سنوياً

**٢٥-٣ توزيعات الأرباح :**

تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .



٢٦-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

٤ - تحديد القيمة العادلة :

- تتطلب السياسات المحاسبية والإفصاحات الخاصة ببعض الشركات تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. ويتم تحديد القيمة العادلة لأغراض قياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات عندما يكون ذلك ممكناً عن أية معلومة إضافية عن الافتراضات المتبعة لتحديد القيمة العادلة .

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة :

يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح محتسبة علي أساس القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة والفوائد النقدية المحصلة مخصومة باستخدام سعر الفائدة السائد في تاريخ المركز المالي .

٢-٤ المدينون والدائنون :

عندما يكون العمر المتبقي لكل من المدينون والدائنون أقل من سنة ، فإن هذه المبالغ تعبر عن قيمتها العادلة .

٣-٤ القروض والتسهيلات :

القروض والتسهيلات تتضمن تحديد التكلفة المستهلكة وذلك عن طريق سعر الفائدة الفعلي .

٥- المعاملات مع العملاء الرئيسيين :

تمثل الإيرادات التي تم الحصول عليها من العملاء الرئيسيين البالغة ٦٦٩ ٠١٣ ٢١ جنيه مصري ما يعادل ٥٥,١١% تقريباً من مجموع الإيرادات.

شركة جولدن تكس للاصواف "ش.م.م"   
 تابع الإفصاحات المنسمة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١   
 ٦- اصول ثابتة (بالعملة):   
 - فيمايلي بيان بحركة وارصدة بنود الاصول الثابتة:

بيانات	اراضي	مباني وإنشاءات	تجهيزات في أماكن مستأجرة	الات ومعدات وأجهزة	و-أثاث نقل وانتقال	عدد وانوات وأجهزة إطفاء حريق	أثاث ومعدات مكتبية	الإجمالي
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
<b>التكلفة</b>								
التكلفة في ٢٠٢٠/١/١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٣٦ ٨٢٤ ٢٤٥	١٩٧ ٣٤٧	٩٣ ٧٢٢ ٨٨٠	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١ ٦٢٥ ٠٥١	٥ ٩٤٥ ٩٠١	١٤٢ ٢٦٠ ٥٥٨
إضافات خلال الفترة		٢٦١ ٤٠٥		٢١ ٠٤٧ ٦١٨			٦٤ ٦٣٠	٢١ ٣٧٣ ٦٥٣
استبعادات خلال الفترة		(٣ ٥٢٣ ٥٦١)						(٣ ٥٢٣ ٥٦١)
التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٣٣ ٥٦٢ ٠٨٩	١٩٧ ٣٤٧	١١٤ ٧٧٠ ٤٩٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١ ٦٢٥ ٠٥١	٦ ٠١٠ ٥٣١	١٦٠ ١١٠ ٦٥٠
التكلفة في ٢٠٢١/١/١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٣٣ ١٠٥ ٤٣٦	١٩٧ ٣٤٧	١١٤ ٨٤٤ ٨٨٢	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١ ٦٢٥ ٠٥١	٦ ١٢٢ ٥٨١	١٥٩ ٨٤٠ ٤٣١
إضافات خلال الفترة								
التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٣٣ ١٠٥ ٤٣٦	١٩٧ ٣٤٧	١١٤ ٨٤٤ ٨٨٢	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١ ٦٢٥ ٠٥١	٦ ١٢٢ ٥٨١	١٥٩ ٨٤٠ ٤٣١
<b>مجمع الإهلاك</b>								
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١		١٨ ٥١٢ ٩٩٠	١٩٧ ٣٤٦	٨٣ ١٧٥ ٣٥١	١ ٤٤٦ ٧٦٥	١ ٣١٣ ٦٥٠	٥ ١١٢ ٦٧١	١٠٩ ٧٥٨ ٢٧٣
مجمع إهلاك الاستبعادات		(٣ ٢٨٤ ٣٩٨)						(٣ ٢٨٤ ٣٩٨)
إهلاك الفترة		١٨٢ ٣٦١		٩٦٢ ٣٥٧	٣٢ ٢٠١	١١ ٠٩٢	٣٥ ٠٦٩	١ ٢٢٢ ٩٨٠
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١		١٥ ٤١٠ ٩٥٣	١٩٧ ٣٤٦	٨٤ ١٣٧ ٦٠٨	١ ٤٧٨ ٩٦٦	١ ٣٢٤ ٢٤٢	٥ ١٤٧ ٧٤٠	١٠٧ ٦٩٦ ٨٥٥
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١		١٥ ٤٩٤ ٩٣٠	١٩٧ ٣٤٦	٨٧ ٠٩٣ ١٠٣	١ ٤٨١ ٠٢١	١ ٣٥٧ ٢٩٢	٥ ٢٥٨ ٢٣٥	١١٠ ٨٨١ ٩٢٧
إهلاك الفترة		١٦٨ ٣٧٥		٩٧٩ ٨٧٩	٦٨٥	١٠ ٩٥٧	٣٩ ٥٣٨	١ ١٩٩ ٤٣٤
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١		١٥ ٦٦٢ ٣٠٥	١٩٧ ٣٤٦	٨٨ ٠٢٢ ٩٨٢	١ ٤٨١ ٧٠٦	١ ٣٦٨ ٢٤٩	٥ ٢٩٧ ٧٧٣	١١٢ ٠٨١ ٣٦١
<b>صافي القيمة الدفترية</b>								
في ٢٠٢٠/١/١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	١٧ ٦١٠ ٥٠٦	١	٢٧ ٥٤٦ ٥٢٩	٢ ٧٥٦	٢٦٧ ٧٥٩	٨٦٤ ٣٤٦	٤٨ ٥٠٨ ٥٠٤
في ٢٠٢٠/٣/٣١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	١٨ ١٥١ ١٣٦	١	٣٠ ٦٣٢ ٨١٠	٤ ٨١١	٣٠٠ ٨٠٩	٨٦٢ ٧٩١	٥٣ ٤١٣ ٧٩٥
في ٢٠٢١/٣/٣١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	١٧ ٤٤٢ ١٣٦	١	٢٦ ٧٧١ ٩٠٠	٢ ٠٧١	٢٥٦ ٨٠٢	٨٢٤ ٨٠٨	٤٧ ٧٥٩ ٠٧٠

١-٦ يتضمن بند الأراضي البالغ قيمته ٣٥٧ ٤٦١ ٢ جنيه مصري في تاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٦٠٥ ٩٩٧ جنيه مصري يتمثل فيما يلي :

جنيه مصري

تكلفة شراء قطعة أرض رقم (٦) مساحتها ٢١٥٧٦,٧٠ متر مربع غرب المنطقة الصناعية A١ بمدينة العاشر من رمضان . وجاري استكمال الإجراءات اللازمة لتسجيل قطعة الأرض المذكورة باسم الشركة .

٩٩٧ ٦٠٥  
=====

٢-٦ تتضمن تكلفة الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تعمل يبلغ إجمالي تكلفتها مبلغ ٢٣١ ٣٦٩ ٨٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ ولا توجد أصول معطلة مؤقتاً أو أصول متوقفة عن الاستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف فيها .

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١ ٨٣٥ ٩٠٤	١ ٩١٨ ٤٦٧
١ ٥٥١ ٨٣٠	١ ٥٥١ ٨٣٠
١١ ٦٠٢	١١ ٦٠٢
<u>٣ ٣٩٩ ٣٣٦</u>	<u>٣ ٤٨١ ٨٩٩</u>
=====	=====

- مشروع تجديد وتطوير لمبنى المصنع والمعرض
- الات ومعدات تحت التركيب
- دفعات مقدمة لشراء اصول

شركة جولدن تكس للأصواف " ش.م.م "   
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٨- استثمارات مالية :

أسم الشركة المستثمر فيها	البيان الغاوي	عدد الأسهم/ الحصص المساهمة المكتسب فيها او المشتراة	نسبة %	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للأسهم / الحصص المستثمر فيها في ٢٠٢١/٣/٣١ جنيه/ دولار	النسبة المنددة من الاستثمار	النسبة %	تكلفة الاستثمار	الانخفاض الدائم في قيمة الاستثمار	صافي قيمة الاستثمار في	صافي قيمة الاستثمار في
										٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
										جنيه مصري	جنيه مصري
<b>١-٨ استثمارات مالية في شركات تابعة :</b>											
- شركة صباغي جولدن تكس (*)	شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة الخاصة)	١ ٤٤٠ ٠٠٠	٩٠,٠٠	٩ ٠٠٠	٧ ٢٠٠ ٠٠٠	٢٥		١١ ٢٤٥ ٢٤٧	..	١١ ٢٤٥ ٢٤٧	٢٠ ٩٠٧
	عولة مسرة (*)							٢٠ ٩٠٧		٢٠ ٩٠٧	
								١١ ٢٦٦ ٢٤٤		١١ ٢٦٦ ٢٤٤	
								=====		=====	
<b>٢-٨ استثمارات مالية متاحة للبيد :</b>											
- الشركة المصرية للتجارة والنموك	شركة مساهمة مصرية	٤ ٠٠٠	٢,١٥	١ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١,٠٠		٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	..	..
- شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد " الفرما "	شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة الخاصة)	١ ٤٩٩	٠,٠٩٢٨	٥٠	٢٨ ١٥٢	٢٥		٢٨ ١٥٢	..	٢٨ ١٥٢	..
- شركة العائش للتنمية والاستثمار العقاري	شركة مساهمة مصرية	٢ ٦٦ ٢٠٤	٢,٥٢٠	١٠	٢ ١٦٢ ٠٤٠	١,٠٠		٢ ٢٢٧ ٥٠٠	..	٢ ٢٢٧ ٥٠٠	..
- شركة جولدنوز الترتائونك ( جديدة العالم اليوم )	شركة مساهمة مصرية	٧١ ٦٠٠	٢,٠٠	١ ٠٠٠	٧١ ٦٠٠	١,٠٠		٧١ ٦٠٠	٧١ ٦٠٠	..	..
- الشركة السياحية المتعددة/نادي العاصمة	شركة مساهمة مصرية	١	١,٠٠	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	١,٠٠		٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	..	..
- شركة مصر أفريقيا للاستيراد والتصدير	شركة كئيبة ذات مسئولية محدودة	١ ٠٠٠	١,٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	١,٠٠		١٧٠ ٧٧٧	١٧٠ ٧٧٧	..	..
- الشركة الفلسطينية الدولية للتلابس الجازة	شركة فلسطينية خصوصية محدودة الأسهم	-	٢٢,٢٢	-	٢٥٢ ٠٤٢	١,٠٠		٢٥٢ ٠٤٢	٢٥٢ ٠٤٢	..	..
- شركة تربة هب للتجارة	شركة ذات مسئولية محدودة	٣	٢٥	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١,٠٠		٣ ٠٠٠ ٠٠٠	..	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	..
								٢ ٢٦٥ ٦٥٢	١ ٠٨٦ ٢٥٩	٢ ٢٦٥ ٦٥٢	٢ ٢٦٥ ٦٥٢
								=====		=====	=====
								٣ ٣٨١ ٩١١		٣ ٣٨١ ٩١١	

( \* ) مبلغ العمولة والسمسرة وقدره ٢٠ ٩٠٧ جنيه يمثل المدفوع لشركة التجاري الدولي مقابل اقتناء هذه الأسهم أضيف إلى تكلفتها التاريخية طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) .  
 ( \*\* ) تم اعتماد الانخفاض الدائم في الاستثمارات المالية طبقا لتقرير الاندماج الصادر من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة تحت رقم ٦٢٤ م بتاريخ ٢٠٠٦/٢/٢٢

٩- المسدد تحت حساب استثمارات مالية في شركات تابعة :

يتمثل المسدد تحت حساب استثمارات في شركات تابعة البالغ ٧٦٠ ٩٨٥ جنيه مصري في ٢٠٢٠/١٢/٣١ في قيمة ٢٠% من القيمة الاسمية لعدد ٧٩٩ ٠٠٠ سهم من أسهم رأس مال شركة صباغي جولدن تكس . وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لتأشير بهذه القيمة بالسجل التجاري للشركة المذكورة ( وذلك بخلاف نسبة ٢٥% قيمة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة المذكورة المسدد والمدرجة بالسجل التجاري - إيضاح رقم (٨-١) .

١٠- مخزون :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٤٠١ ٣٨٩	٤٥ ٤٧١ ٥١٢	- المواد الخام
١٢ ٤١٤ ٧١٤	١٢ ٦٤١ ٨٥٨	- قطع غيار
٦٦ ٩٣٣ ٤١٠	٨٠ ٣٤٤ ٩١٣	- انتاج غير تام
١١٧ ٧٣٠ ٣٩٤	١١٢ ٨٠٧ ٥٨٢	- انتاج تام
٢٤٧ ٤٧٩ ٩٠٧	٢٥١ ٢٦٥ ٨٦٥	
٠٠	٤٠ ١٠١	- تحصيلات مستندية مفتوحة لشراء خامات وكيمياويات (*)
٢٤٧ ٤٧٩ ٩٠٧	٢٥١ ٣٠٥ ٩٦٦	

(\*) تتمثل التحصيلات المستندية المفتوحة لشراء الخامات والكيمياويات في قيمة المبالغ والمصروفات المدفوعة خلال الفترة لأقتناء هذه الخامات والكيمياويات لأستخدامها في التشغيل والانتاج .  
 (\*\* ) يتم تقييم المخزون وفقا للتواعد والاسس الموضحة تفصيلا بالايضاح رقم (٢-٧)

شركة جولدن تكس للاصواف " ش.م.م "   
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٣ ١٦٢ ١٧٠	٢٨ ٦٥٨ ١٧٤
٦٤ ١٨٢ ٥٢٢	٨٠ ٠٨٩ ٢٦٥
٩٧ ٣٤٤ ٦٩٢	١٠٨ ٧٤٧ ٤٣٩
(٩ ٤٥٠ ٤٤٩)	(٩ ٤٥٠ ٤٤٩)
٨٧ ٨٩٤ ٢٤٣	٩٩ ٢٩٦ ٩٩٠
٨٥ ١٥٧ ١٢٨	٩١ ٧٤٧ ٢١٢
١٧٣ ٠٥١ ٣٧١	١٩١ ٠٤٤ ٢٠٢
٧ ٢٨٨ ٤٧٣	٧ ٠٣٣ ١٢٢
٦ ١١٠ ٣٩٩	٦ ٣٨٦ ٩٦١
١ ٠٩٥ ٣٢٩	١ ١٠٣ ٣٢٩
١٥ ٢٧٠ ٥١٧	١٦ ٥٩١ ٨٨٢
٢١١ ٠٠٠	٢١١ ٠٠٠
٧٦٥ ٧٦٥	٧٦٥ ٧٦٥
٢٢٧ ٢٠٧	١٢٠ ٠٤٧
٣٧١ ٩٢٨	٣٧١ ٩٢٨
..	١٤٧ ٧٠٨
..	١٥٧٠٧٢
٣٤ ٢٨٧	٢٦ ٢٣٩
١٩١ ٩٤٥	٥٢ ٤٧٥
٢٠٤ ٦١٨ ٢٢١	٢٢٤ ٠١١ ٧٣٠
(٣٧١ ٩٢٨)	(٣٧١ ٩٢٨)
٢٠٤ ٢٤٦ ٢٩٣	٢٢٣ ٦٣٩ ٨٠٢

١١- عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

- عملاء
- عملاء - أطراف ذوي علاقة
- الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء ( إيضاح ١٧ )
- أوراق قبض
- موردون - أرصدة مدينة
- مدفوعات مقدماً
- تأمينات لدي الغير
- إيرادات دعم التصدير " مستحقة "
- إيرادات مركز تحديث الصناعة " مستحقة "
- ايجار معرض الشركة بالعاشر من رمضان " مستحقة "
- ايجارات " مستحقة "
- مشروع غزة
- أرصدة مدينة أخرى
- عهد طرف عاملين بالشركة
- صندوق الزمالة
- عاملين - مصروفات علاج بالتأمين الصحي
- مدينون متنوعون
- الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة ( إيضاح ١٧ )

١٢- اصول ضريبية - مصلحة الضرائب:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥ ٤٠٢ ٧١٩	٥ ٧٨٤ ٦١١
٢٥١ ٣٣٨	٢٥١ ٣٣٨
٢ ٩٠٩ ٣١٧	٢ ٩٠٩ ٣١٧
٨ ٥٦٣ ٣٧٤	٨ ٩٤٥ ٢٦٦

- مصلحة الضرائب المصرية
- ضرائب مسدده فى المنبع
- ضرائب على المبيعات (فروق تحت التسوية)
- الضريبة على بنود الدخل الشامل

١٣- النقدية وما في حكمها :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٢٨٠ ٣٠٤	١ ٠٧٧ ٦٨٨	- بنوك - حسابات جارية
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	- حسابات ضمان
٣٦٠ ٨١٦	٢٢٨ ٨٨٥	- نقدية بالصندوق
<u>٨ ٦٦٦ ١٢٠</u>	<u>١ ٣٣١ ٥٧٣</u>	
=====	=====	

١٤- رأس المال :

١٤-١ رأس المال المرخص به :

- (١) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٦ ٦٦٥ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ستة عشرة ملايين وستمائة وخمسة وستون ألف جنيه مصري ) وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢٩ لسنة ١٩٨٩ .
- (٢) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ ٦٦٦ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ستة ملايين وستمائة وستة وستون ألف جنيه مصري ) وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٢٨ لسنة ١٩٩١ بتخفيض رأس المال المرخص به .
- (٣) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٦ ٦٦٥ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ستة عشرة ملايين وستمائة وخمسة وستون ألف جنيه مصري ) وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس المال المرخص به .
- (٤) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٣ ٣٣٠ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ثلاثة وثلاثون مليوناً وثلاثمائة وثلاثون ألف جنيه مصري ) وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٥٤٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس المال المرخص به .
- (٥) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط مائة وخمسون مليون جنيه مصري ) وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢/١٣٤٨ لسنة ٢٠٠٦ والمنشور بصحيفة الأستثمار العدد ( ٢٨٠٣ ) في ٣٠ أغسطس ٢٠٠٦ .
- (٦) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط مائتان وخمسون مليون جنيه مصري ) وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للأستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٢٨/ع لسنة ٢٠١٣ وتم التأشير به بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ .

١٤-٢ رأس المال المصدر والمدفوع :

- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ثلاثة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٣ ٣٣٣ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٣٩ لسنة ١٩٨٣ بشأن الترخيص بتأسيس الشركة ، وذلك قبل الزيادة الواردة فيما يلي :-
- (١) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٦ ٦٦٦ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ستة ملايين وستمائة وستة وستون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٦ ٦٦٦ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢٩ لسنة ١٩٨٩ .
- (٢) - تم تخفيض رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ثلاثة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٣ ٣٣٣ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٢٨ لسنة ١٩٩١ بتخفيض رأس مال الشركة المصدر .
- (٣) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٦ ٦٦٦ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ستة ملايين وستمائة وستة وستون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٦ ٦٦٦ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٩٨ لسنة ١٩٩٣ بزيادة رأس مال الشركة المصدر عن طريق الأرباح المحتجزة الواردة بميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ١٩٩١ .

- (٤) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط تسعة ملايين وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس مال الشركة المصدر .
- (٥) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط تسعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٥٤٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس مال الشركة المصدر عن طريق بند الاحتياطات الواردة بميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ .
- (٦) - تم تخفيض قيمة السهم من ١ ٠٠٠ جنيه مصري ( ألف جنيه مصري ) ليصبح قيمة السهم بمبلغ ١٠ جنيه مصري ( عشرة جنيه مصري ) ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط تسعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ١ ٩٩٩ ٨٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٢ لسنة ٢٠٠٤ بتخفيض قيمة السهم .
- (٧) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٣ ٣٣١ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ثلاثة وعشرون مليون وثلاثمائة وواحد وثلاثون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٢ ٣٣٣ ١٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢/٣١٢١ لسنة ٢٠٠٤ بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمنشور بصحيفة الأستثمار العدد رقم ٨٧٨٣ الصادر بتاريخ ٢٠٠٤/١١/٢٠ .
- (٨) - قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٥/٧/١٠ وكذا الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠٥/٨/١٤ ادماج شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " في شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " اعتباراً من اول اكتوبر ٢٠٠٥ وذلك بالقيمة الدفترية ، وزيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف - شركة مساهمة مصرية - " الشركة الدامجة " بقيمة الزيادة الناتجة عن اتمام هذا الاندماج مقابل اصدار اسهم نقدية بقيمة هذه الزيادة تخصص للسادة المساهمين في شركتي جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " ( الشركتين المندمجتين ) بنفس نسب المساهمة في رأس المال المصدر لكل منهما .
- وتم الانتهاء من اجراءات الاندماج بصدور قرار الاندماج رقم ٢/١٣٤٨ لسنة ٢٠٠٦ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتم نشر هذا القرار بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم (٢٨٠٣) بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٣٠ ، ونتيجة لهذا الاندماج تم زيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف ( الشركة الدامجة ) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري موزع علي عدد ١٢ ٩٨٤ ٨٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٤ .
- (٩) - قررت الجمعية العامة غير العادية للسادة مساهمي الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/١١/٢٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الي ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، وزيادة رأس المال المصدر من ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري الي ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه مصري اي بزيادة قدرها مبلغ ١٢ ٩٨٤ ٨٨٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١ ٢٩٨ ٤٨٨ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه وذلك بإصدار أسهم مجانية للسادة المساهمين بواقع ١ سهم مجاني لكل ١٠ أسهم من أسهم رأس المال المصدر خصماً من رصيد الاحتياطي العام البالغ قيمته ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وتعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسي للشركة تبعاً لذلك .

- تم الانتهاء من اجراءات زيادة رأس المال بصدور قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٢٨/ع لسنة ٢٠١٣ بشأن الترخيص بتعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسي للشركة ، ونتيجة لهذا القرار تم زيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف ليصبح رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه ( مائتان وخمسون مليون جنيه مصري ) ، ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه ( مائة وأثنان وأربعون مليون وثمانمائة وثلاثة وثلاثون ألف وستمائة وثلاثون جنيه مصري ) موزع علي عدد ١٤ ٢٨٣ ٣٦٣ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ .



- وفيما يلي بيان السادة المساهمين طبقاً للمادة ( ٧ ) من النظام الاساسى للشركة بعد التعديل :

اسم المساهم	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
		جنيه مصرى	%
شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م "	٦ ٢٧٦ ٩٧٦	٦٢ ٧٦٩ ٧٦٠	٤٣,٩٤
بنك مصر	١ ٥٩١ ٣٥٠	١٥ ٩١٣ ٥٠٠	١١,١٤
بنك المصرف المتحد " ش.م.م "	١ ٢٤٤ ٠٤٠	١٢ ٤٤٠ ٤٠٠	٨,٧١
بنك فيصل	١٩٠ ٣٤٥	١ ٩٠٣ ٤٥٠	١,٣٣
طارق عبدالعليم عبدالمقصود	٢٦٥ ٧٤١	٢ ٦٥٧ ٤١٠	١,٨٦
محمد محمود عبدالعليم عبدالمقصود	٢٦٥ ٧٤١	٢ ٦٥٧ ٤١٠	١,٨٦
عبدالمقصود عبدالعليم عبدالمقصود	٢٦٥ ٠٢٦	٢ ٦٥٠ ٢٦٠	١,٨٥
مساهمون آخرون	٤ ١٨٤ ١٤٤	٤١ ٨٤١ ٤٤٠	٢٩,٣١
	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠	١٠٠

- وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ١٠٠ % .

- صدر قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٨٥ لسنة ٢٠١٩ بشأن الترخيص باندماج شركة العرفة للاستثمار فى صناعة الملابس الجاهزة "ش.م.م" (شركة مندمجة) فى شركة العرفة للاستثمار والاستشارات " ش.م.م" بنظام المناطق الحرة العامة بمدينة نصر (شركة دامج) وتم التأسيس بذلك بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٩ وبذلك حلت شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م" محل شركة العرفة للاستثمار فى صناعة الملابس الجاهزة "ش.م.م" فى كافة الحقوق والالتزامات .

١٥- قرض متوسط الاجل :

قرض متوسط الاجل	قرض متوسط الاجل	قرض متوسط الاجل
الاجمالي	الاجل	الاجل
الجزء المتداول	الجزء المتداول	الجزء المتداول
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري

- الجزء المستخدم خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ وقيمتها ( ٣٢٨ ١١٣٦ يورو ) من اصل قيمة الشريحة الاولى البالغة ( ١٠٠٦ ٠٠٠ يورو ) والشريحة الثانية البالغة ( ٤٧٣٠٠٠ يورو ) من تسهيل ائتماني في صورة قرض متوسط الاجل من ثلاث شرائح بقيمة اجمالية ( ٢٠١٩ ٠٠٠ يورو ) ممنوح للشركة من بنك قطر الوطني الاهلي بموجب عقد مورخ في ٢٠١٩/٥/٧ لتمويل النفقات الراسمالية للشركة ومدته ستة سنوات شاملة فترة السحب والسماح والمقرر لها سنة لكل شريحة على حدى تبدأ من تاريخ هذا العقد على ان تنتهي في ٢٠٢٥/٤/٧ بسعر عائد قدره ٢,٢٥ % سنويا فوق سعر الليبور المعلن

٢١ ٠٢٨ ٩٩٥      ٤ ٨١٩ ١٤٤      ١٦ ٢٠٩ ٨٥١

والشريحة الاولى يتم تسويتها على عدد (٤٨) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في ٢٠٢١/٥/٧ والشريحة الثانية يتم تسويتها على عدد (٤٨) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في ٢٠٢١/٥/٧ وذلك كله وفقا للقواعد والشروط والضمانات المقررة بموجب هذا العقد

١٦- التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيته مصري	جنيته مصري
٢ ٢٠٧ ٢٤٦	٢ ٩٥٨ ٧٣٣
٧٥١ ٤٨٧	١١٨ ٩٧١
٢ ٩٥٨ ٧٣٣	٣ ٠٧٧ ٧٠٤

رصيد اول الفترة  
ضريبة مؤجلة عن الفترة / العام  
رصيد نهاية الفترة / العام

يتمثل بند الالتزامات الضريبية المؤجلة البالغ رصيده بقائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٣ ٠٧٧ ٧٠٤ جنية مصري في قيمة الضريبة المؤجلة عن الفرق بين الرصيد الدفترى الضريبي للاصول والرصيد الدفترى المحاسبي للاصول كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	جنيته مصري
(٢ ٩٥٨ ٧٣٣)	
	٣١ ٦١٩ ٠٢٨
	(٤٥ ٢٩٧ ٧١٣)
	(١٣ ٦٧٨ ٦٨٥)
	%٢٢,٥
	٣ ٠٧٧ ٧٠٤
	١١٨ ٩٧١

الرصيد في ٢٠٢١/١/١ (الالتزام)  
الرصيد الضريبي للاصول القابلة للاهلاك  
الرصيد المحاسبي للاصول القابلة للاهلاك  
الفرق  
سعر الضريبة  
الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١ (الالتزام)  
الالتزام الضريبي المكون عن الفترة يدرج بقائمة الدخل

١٧- مخصصات :

الانخفاض في قيمة الارصدة المدينة	الانخفاض في قيمة ارصدة العملاء	(*) مخصصات مطالبات جنيته مصري
٣٧١ ٩٢٨	٩ ٤٥٠ ٤٤٩	٣٩ ٩٩٦
.	.	.
.	.	.
٣٧١ ٩٢٨	٩ ٤٥٠ ٤٤٩	٣٩ ٩٩٦

- رصيد ٢٠٢١/١/١  
- المكون خلال الفترة  
- مخصصات مستخدمه خلال الفترة  
- رصيد ٢٠٢١/٣/٣١

( \* ) مخصص مطالبات مكون لمقابلة فروق الفحص الضريبي لشركة جولدن تكس للاصواف ( الشركة الدامجة ) ولشركتي جولدن تكس للفرز " ش.م.م " وسيلك وول هاوس " ش.م.م " الشركتين المندمجتين في ٢٠٠٥/٩/٣٠ حيث ان النزاع مازال منظورا امام المأمورية المختصة ولم يتم الفصل فيه بعد ( ايضاح ٣٦ ، ٣٥ ) .

شركة جولدن تكس للاصواف " ش.م.م "   
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٨- بنوك - تسهيلات ائتمانية:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٣ ٧٥٢ ٥٤٨	٦١ ٧١٣ ٥٥٢	- بنك قطر الوطنى الاهلى
٤٧ ٤١٠ ٦٣٠	٥٥ ٤٣٣ ٣١٥	- بنك الامارات دىى الوطنى
٦٥ ٩٤٥ ٥٤٩	٦٥ ٠١٨ ٦٢٠	- البنك التجارى الدولى
٦٥ ٦٣٦ ٢٠٢	٦٤ ٦٢٧ ٥٠٧	- بنك ابوظبى الوطنى
٢٤٢ ٧٤٤ ٩٢٩	٢٤٦ ٧٩٢ ٩٩٤	

١٩- الموردون والارصدة الدائنة الاخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ٢٨١ ٨٦٧	١٦ ١٥٨ ٩٢٧	- موردون
٤ ١١٤ ٦٣٣	٨ ٧٧٠ ٠٧٧	- موردون - أطراف ذوي علاقة
٥٠ ٥٣٥ ٠٣٥	٤٦ ٤٣٢ ٥٣٣	- أوراق دفع
٦٤ ٩٣١ ٥٣٥	٧١ ٣٦١ ٥٣٧	- مصروفات مستحقة
١ ٦٩٠ ٦٢٣	٢ ٢١٥ ٠٩٤	- فوائد مستحقة
٤٤٢٤٩١	١ ٧٩١ ٩٢٧	- مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحى الشامل مستحقة (*)
١ ١٥٥ ٥٢٥	١ ٣٠٩ ٣٧٥	- حسابات دائنة اخرى
١ ٤٨٢ ٤٢٩	١ ٤٨٢ ٤٢٩	- تأمينات للغير
٣ ٥٩٣	٠٠	- مستحقات - عهد تحت الصرف
٢ ٥٣٣ ٧٠٦	١ ٩١١ ٦٦٦	- مستحقات عاملين - تأمين جماعى
١٥٢ ٢٢٢	٢٦١ ١٧١	- الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى
١٢٥ ٧٥٩	١٢٠ ٦٣٢	- صندوق الجزاءات
١ ٢١٩	٠٠	- صندوق الزمالة
١٧ ٦١٢	١٧ ٩١٥	- صندوق صيانة المباني
٩٥٥ ٣٢٢	٦٧٦ ١٢٥	- دائنون متنوعون
٧٣ ٤٩٢ ٠٣٦	٨١ ١٤٧ ٨٧١	

(\*) بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ تم اصدار القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحى الشامل على ان يتم العمل به اعتبارا من اليوم التالى لانقضاء سنة اشهر من تاريخ إصداره ، كما تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون المذكور بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ وتبلغ قيمة المساهمة التكافلية نسبة ٠,٠٢٥ ، (اثنين ونصف فى الالف) عن جملة الايرادات السنوية للشركة على ان تحتسب من ١٢ يوليو ٢٠١٨ .

٢٠- التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٢٦١ ٧٤٧	٦٣٧ ٤٦٧	- مصلحة الضرائب المصرية
٥٣ ٨٢٠	٧٧ ٩٣٤	- ضرائب على القيمة المضافة
٣٥٤ ٥٣١	٢٣٠ ٧٧١	- ضرائب خصم
٢٠ ٢٤٣	٦٧٧	- ضرائب كسب عمل
٢ ٦٩٠ ٣٤١	٩٤٦ ٨٤٩	- ضرائب دمغة

٢١- المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠ ٧٥٥ ٢٩٢	٣٠ ٥٧٥ ١١٦	- شركة صباغي جولدن تكس " ش.م.م - منطقة حرة " ( شركة تابعة )
٢٨ ٨٣٠ ٩٤٨	٣٤ ١٥٩ ٣٩٣	- شركة العرفة للاستثمارات والأستشارات " ش.م.م " ( شركة شقيقة )
٤ ٥٣٤ ٠١٨	٤ ٩٣٤ ٧٢١	- شركة وايت هيد للغزل " ش.م.م " ( شركة زميلة )
٦٤ ١٢٠ ٢٥٨	٦٩ ٦٦٩ ٢٣٠	

( \* ) جميع المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة تتم بنفس اسس التعامل مع الغير  
 ( \* ) لا يوجد اى تعاملات مع اعضاء الادارة العليا للشركة

٢٢- المبيعات ( بالاصافى ):

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
إلى ٢٠٢٠/٣/٣١	إلى ٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧ ٢١٢ ٣١٣	٢٥ ٢١٤ ١٢٧	- مبيعات للسوق المحلى
٣٩ ١٩٢ ٤٥٥	١٢ ٨٤٩ ٧٠٣	- مبيعات تصدير
٢٢٨٦٣	٦٥ ١٦٨	- تشغيل للغير
٦٦ ٤٢٧ ٦٣١	٣٨ ١٢٨ ٩٩٨	

- وقد تمت هذه المبيعات على النحو التالى :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
إلى ٢٠٢٠/٣/٣١	إلى ٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣ ٤٢٠ ٧٠٦	١٧ ١١٥ ٣٢٩	- مبيعات لعملاء متنوعون
٥٢ ٩٨٤ ٠٦٢	٢٠ ٩٤٨ ٥٠١	- مبيعات لأطراف ذوى علاقة
٢٢٨٦٣	٠٠	- تشغيل للغير متنوعون
٠٠	٦٥ ١٦٨	- تشغيل للغير اطراف ذوى علاقة
٦٦ ٤٢٧ ٦٣١	٣٨ ١٢٨ ٩٩٨	

٢٣- تكلفة المبيعات :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
إلى ٢٠٢٠/٣/٣١	إلى ٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٥ ٦٤٨ ٢٨٨	٢٠ ٩٩٣ ٨٧٤	خامات
٨ ٣٢٢ ٢٧٧	٥ ٦٠٩ ١١٢	اجور
٩٠٦ ٢٢٦	١ ٠٠٧ ٦٢٤	تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
١٥ ١٣١ ٣١٩	٨ ٦٩٢ ٠٢٧	مصروفات صناعية
١ ١٨٧ ٩١١	١ ١٥٩ ٨٩٦	اهلاكات صناعية
(٤ ٥٥٦ ٢٣٠)	(١ ٣٢١ ٣٦٥)	يخصم : إيرادات دعم التصدير خلال الفترة
٥٦ ٦٣٩ ٧٩١	٣٦ ١٤١ ١٦٨	
٥ ٤٣٦ ٤٣٦	(١٣ ٤١١ ٥٠٣)	التغير فى مخزون الانتاج غير التام
٦٢ ٠٧٦ ٢٢٧	٢٢ ٧٢٩ ٦٦٥	تكلفة الانتاج
(٨ ٣٣٩ ٨٤٣)	٤ ٩٢٢ ٨١٢	التغير فى مخزون الانتاج التام
٥٣ ٧٣٦ ٣٨٤	٢٧ ٦٥٢ ٤٧٧	تكلفة المبيعات

٢٤- إيرادات تشغيل اخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
إلى ٢٠٢٠/٣/٣١	إلى ٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٦ ٦٧٥	١٠١ ٠٠٦	- ايراد بيع عوادم ومخلفات
١ ٤١٨ ٥٦٨	١ ٤٠٧ ٥٧٨	- ايجارات محصلة
		- مقابل حق انتفاع العاملين بالوحدات السكنية المملوكة للشركة ضمن حساب مبانى
١ ٥٧٧	١ ٢٠١	
١ ٤٩٦ ٨٢٠	١ ٥٠٩ ٧٨٥	

٢٥- مصروفات بيع وتوزيع :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
إلى ٢٠٢٠/٣/٣١	إلى ٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥١١ ١٣٤	٤٥٤ ٣٢١	- مرتبات بيعية
٨٤ ٧٨٤	٨٢ ٦٥٥	- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
٥٣٩ ٥٣٣	٠٠	- اشتراكات معارض
١ ٣٣١ ٥٢٢	١ ١٩٢ ١٣٧	- مصروفات بيعية اخرى
٢ ٤٦٦ ٩٧٣	١ ٧٢٩ ١١٣	

٢٦- مصروفات ادارية وعمومية :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
إلى ٢٠٢٠/٣/٣١	إلى ٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٠٤٨ ٠٢٠	١ ٧٤٤ ٦٨١	- مرتبات ادارية
١٩١ ٨٦٥	١٨١ ٢٣١	- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
١٤ ٩٥٣ ٠٦١	١ ٦٧٠ ٠١٠	- نصيب العاملين بوثيقة المهندس للتأمين
٢٠٧ ٤٢٦	٩٩ ٠٩٧	- المساهمة التكافلية
٢ ٤١٦ ٨٨٧	١ ٢٩٩ ٦٦٩	- مصروفات ادارية
٣٥ ٠٦٩	٣٩ ٥٣٨	- اهلاكات ادارية
١٩ ٨٥٢ ٣٢٨	٥ ٠٣٤ ٢٢٦	

شركة جولدن تكس للاصواف "ش.م.م"  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٧- مصروفات تمويلية :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
إلى ٢٠٢٠/٣/٣١	إلى ٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣ ٨٩٨ ٨٦٥	٤ ٠٠٧ ٩٣٨
١ ٥٦١ ٣٠٤	٦٠٢ ٦٨٥
٥ ٤٦٠ ١٦٩	٤ ٦١٠ ٦٢٣

- فوائد مدينة وعمولة أعلى رصيد مدين  
- مصروفات وعمولات بنكية

٢٨- أرباح تقييم عملات أجنبية :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
إلى ٢٠٢٠/٣/٣١	إلى ٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢ ٨٤٩ ١٢٣	١٣٦ ٢٤٤
( ٥٦١ ٤٤٠ )	( ٦٨ ٣٨٥ )
٨٥٦ ٣٩٣	٣٥ ٤٢٠
٣ ١٤٤ ٠٧٦	١٠٣ ٢٧٩

- ارباح تقييم حركة وأرصدة البنوك والخزينة  
- خسائر تقييم منحصلات وأرصدة العملاء  
- ارباح تقييم مدفوعات وأرصدة الموردين

٢٩- نصيب السهم من ربح الفترة :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
إلى ٢٠٢٠/٣/٣١	إلى ٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤ ٣٦٤ ٢٧٧	٥٠٨ ٦٥٢
(٠٠)	(٠٠)
(٠٠)	(٠٠)
٤ ٣٦٤ ٢٧٧	٥٠٨ ٦٥٢
١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣
٠ ٣١	٠ ٠٤

- صافى ربح الفترة بعد الضرائب طبقاً لقائمة الدخل

بخصم :

- نصيب العاملين من ربح الفترة  
- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

- المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة  
- نصيب السهم من ربح الفترة

(\*) لغرض اعداد نصيب السهم من ارباح الفترة لم يتم احتساب نصيب العاملين من ارباح الفترة ومكافآت اعضاء مجلس الإدارة لحين اعتماد الجمعية العامة .

شركة جولدن تكس للاصواف "ش.م.م" "  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣٠ - المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١		حجم التعامل خلال الفترة		طبيعة التعامل	نوع العلاقة	اسم البند بالمركز المالي اسم الشركة
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			
	١٩ ١٣٥ ٤٤٧							<u>عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى</u> - الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
			٢٨ ٨٩٠ ٣٧٨	٦٨ ٣٨٥	١ ٥٤٩ ٩٨٥	مبيعات تصدير تشغيل ضريبة قيمة مضافة أفروق تقييم تحصيلات	شركة زميلة	
	٤٥ ٠٤٧ ٠٧٥					مبيعات محلي تشغيل ضريبة قيمة مضافة ضريبة مسددة تحصيلات	شركة زميلة	شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة
	٦٤ ١٨٢ ٥٢٢		٨٠ ٠٨٩ ٢٦٥					
				٣٠ ٠٠٠		تسوية مصروفات	شركة زميلة	<u>موردون أرصدة دائنة</u> - الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
٢ ٨٤٧ ٢٣٦		٢ ٨٧٧ ٢٣٦		٤ ٠٥٧ ٤٠٨		مشتريات اقمشة	شركة زميلة	شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة
١ ٢٦٧ ٣٩٧				٥٦٨ ٠٣٦		ضريبة قيمة مضافة		
		٥ ٨٩٢ ٨٤١						
٤ ١١٤ ٦٣٣		٨ ٧٧٠ ٠٧٧						
						سدادات تمويل	شركة شقيقة	<u>المستحق للشركات التابعة</u> <u>واطراف ذات علاقة</u> - شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
٢٨ ٨٣٠ ٩٤٨				٥ ١٦٠ ٠١٤		مصروفات أخرى	شركة تابعة	- شركة صباغي جولدن تكس
		٣٤ ١٥٩ ٣٩٢		٩٨٩ ٩٣١		تسوية مصروفات	شركة زميلة	- شركة وايت هيد للغزل
٣٠ ٧٥٥ ٢٩٢		٣٠ ٥٧٥ ١١٦						
				٩٩٤		مشتريات غزل		
				١٣٩		ضريبة قيمة مضافة		
٤ ٥٣٤ ٠١٨				٣٤٢ ٠٠٠		ايجار مصنع وايت ايجار ضريبة خمس حساب جاري		
		٤ ٩٣٤ ٧٢١		١٢ ٧٩٣				
				٧٠ ٣٧٢				
٦٤ ١٢٠ ٢٥٨		٦٩ ٦٦٩ ٢٣٠						

(\*) جميع المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة تتم بنفس اسس التعامل مع الغير  
(\*) لا يوجد اى تعاملات مع اعضاء الادارة العليا للشركة

**٣١- الأسباب الرئيسية لعدم التأكد المحيط بالتقديرات :**

**الإنخفاض في المخزون :**

يتم إدراج المخزون علي أساس التكلفة أو صافي القيمة الأستردادية أيهما اقل . وعند حدوث تلف أو تقادم للمخزون يتم عمل تقدير لصافي القيمة الأستردادية له . بالنسبة للبنود الهامة والقائمة بذاتها يتم عمل هذا التقدير بصورة مستقلة . أما للبنود غير الهامة بذاتها فيتم عمل تقدير لها بصورة إجمالية .

في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة المخزون مبلغ ٨٦٥ ٢٦٥ ٢٥١ جنية ،

**الإنخفاض في العملاء والمدينون :**

يتم تقدير القيمة الممكن أستردادها من أرصدة العملاء والمدينون عند وجود شك في إمكانية تحصيل كامل مبلغ المديونية . يتم إعداد هذا التقدير لكل مبلغ مديونية علي حدى . أما بالنسبة للمبالغ غير المؤثرة والمستحقة التحصيل فيتم عمل تقدير لها بشكل إجمالي ويتم عمل مخصص بناء علي عمر الدين اعتماداً علي نسب التحصيل السابقة .

في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة مبلغ ١٧٩ ٤٦٢ ٢٣٣ جنية وكذلك أنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة بمبلغ ٣٧٧ ٨٢٢ ٩ جنية ، وأي فروق تنشأ مستقبلاً بين المبالغ المحصلة فعلياً والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم إثباتها في قائمة الدخل .

**٣٢- الأدوات المالية :**

أن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تقارب قيمتها العادلة ، النقدية وما في حكمها ، العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، أستثمارات مالية بغرض المتاجرة ،الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى ، التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل ، قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل ، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الادوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

**٣٣- إدارة المخاطر المالية :**

أنشطة الشركة تعرضها للعديد من المخاطر المالية ومن أهمها خطر أسعار العملات المالية وخطر سعر الفائدة وخطر الائتمان وخطر السيولة وبصفة عامة تركز إدارة الشركة من خلال إدارة المخاطر المالية علي تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر علي الأداء المالي للشركة .

- تتعامل الشركة ضمن نشاطها العادي في أصول مالية مثل النقدية ، الودائع لأجل ، العملاء ، وتتعامل أيضاً في التزامات مالية مثل مستحقات للبنوك ، قروض ، موردون وعليه تتعرض الشركة للمخاطر التالية :

**١-٣٣ خطر الائتمان :**

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وتواجه الشركة هذا الخطر من خلال التعامل مع عدد محدود من العملاء حسني السمعة وكذا الاعتماد علي نظام السداد النقدي في البيع .

القيمة الدفترية	
- عملاء :	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٩٧٣٤٤ ٦٩٢	١٠٨ ٧٤٧ ٤٣٩
=====	=====

(١١)



الانخفاض في قيمة العملاء :

القيمة الدفترية	اعمار ارصدة العملاء في تاريخ اعداد التقرير كان كما يلي
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٥ ٣٢٤ ٠٦٤	٢٧ ١٩٥ ٧٣٥
٢٣ ٢١٠ ٦٧٢	٦ ٥٧٤ ٥١٠
١٠ ١٣٦ ٣٠٩	٣٥ ٠٦١ ٤١٧
١٢ ٩٠٧ ٠١٣	٢١ ٠٩٢ ٧٩٢
١٥ ٧٦٦ ٦٣٤	١٨ ٨٢٢ ٩٨٥
-----	-----
٩٧ ٣٤٤ ٦٩٢	١٠٨ ٧٤٧ ٤٣٩
=====	=====

- المستحق بفترة تصل الى ٦٠ يوم
- المستحق من ٦٠ الى ٩٠ يوم
- المستحق من ٩٠ الى ١٨٠ يوم
- المستحق من ١٨٠ الى ٣٦٠ يوم
- المستحق اكثر من ٣٦٠ يوم

وفقا للمعدلات التاريخية الاساسية ، فان الشركة تعتقد انها ليست بحاجة لخفض قيمة مستحقاتها طرف العملاء والتي لم يحن تاريخ استحقاقها او التي مضى على تاريخ استحقاقها ٦٠ يوم .

يتم استخدام المعدلات التاريخية المشار اليها كمؤشرات عند تحديد مقدار الانخفاض في قيمة العملاء الا اذا ماتوفرت لدى الشركة قناعة بعدم امكانية استرداد المبلغ المستحق لها عندئذ يتم انخفاض المبلغ المستحق بالكامل او الجزء الذي لا يتوقع تحصيله..

٢-٣٤ خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر علي المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والموضحة أعلاه باستخدام السعر المعلن في تاريخ المركز المالي.

٣-٣٤ خطر سعر الفائدة :

تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل علي القروض والتسهيلات الائتمانية من البنوك بأسعار فائدة ثابتة ، كما تقوم الشركة بربط ودائعها لدي البنوك بأسعار فائدة ثابتة وذلك لتلافي أثر التغيرات في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير علي نتائج الأعمال .

٤-٣٤ خطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها ، وتكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الامكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالاساءة لسمعة الشركة .

وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ملائمة بما في ذلك خدمة الإلتزامات المالية ، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول ، وذلك مثل الكوارث الطبيعية .

وتتمثل القيمة الدفترية للالتزامات المالية قصيرة الاجل والتي تتعرض لخطر السيولة في تاريخ القوائم المالية في الاتى :

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	بنوك تسهيلات ائتمانية
٢٤٢ ٧٤٤ ٩٢٩	٢٤٦ ٧٩٢ ٩٩٤	قرض متوسط الاجل
٣ ١٣٠ ٠٦٥	٤ ٨١٩ ١٤٤	موردون وارصدة دائنة والتزامات ضريبية
٧٦ ١٨٢ ٣٧٧	٨٢ ١٥٩ ٠٦١	مستحق للشركة التابعة واطراف ذات علاقة
٦٤ ١٢٠ ٢٥٨	٦٩ ٦٦٩ ٢٣٠	
-----	-----	
٣٨٦ ١٧٧ ٦٢٩	٤٠٣ ٤٤٠ ٤٢٩	
=====	=====	

### ٣٥-الموقف الضريبي للشركة :

#### \* ضريبة شركات الأموال :

#### السنوات من بداية النشاط حتى ١٩٩٤ :

تتمتع الشركة بمزايا قانون الاستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وكذلك القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ في شأن المجتمعات العمرانية الجديدة ، ومن ثم فإن الشركة تتمتع بالإعفاء من الضريبة علي أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات وذلك اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبداية الإنتاج اعتباراً من أول يناير ١٩٨٥ و حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ .

#### السنوات من ١٩٩٥ حتى ١٩٩٨ :

قامت الشركة بالتوسع في حجم عملها الذي بدأ الإنتاج به اعتباراً من ١٩٩٤/٣/١ ، وطبقاً لإحكام المادة رقم (١٥) من القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٩٨ تم إعفاء الشركة من الضريبة علي أرباح شركات الأموال بنسبة ٥٠ % لمدة خمس سنوات تبدأ من ١٩٩٥/١/١ حتى ١٩٩٩/١٢/٣١ ، وقد تم التأشير بذلك الإعفاء بالبطاقة الضريبية . وقامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات وقد تم الفحص والربط الضريبي بناء علي اتفاق اللجنة الداخلية بمأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

#### السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ :

قامت الشركة بتنفيذ مشروع توسع ثاني في حجم أعمالها الذي بدأ الإنتاج به اعتباراً من ١٩٩٩/٢/١ ، وقد حصلت الشركة علي موافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١٩٩٩/٦/١٢ علي إعفاء من الضريبة علي أرباح شركات الأموال بنسبة ٦٠ % لمدة خمس سنوات تبدأ من ٢٠٠٠/١/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وقد تم التأشير بذلك الإعفاء في البطاقة الضريبية . وقد قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ وقد تم الربط الضريبي بناء علي اتفاق اللجنة الداخلية بمأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

#### السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ :

فقد قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن تلك السنوات وقد تم فحصها بمعرفة مأمورية الضرائب المختصة وقد تم الربط الضريبي بناء علي اتفاق اللجنة الداخلية بمأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

#### السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٠ :

واعتباراً من ٢٠٠٥/١/١ تخضع الشركة للضريبة علي أرباح الأشخاص الاعترافية تطبيقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وقدمت الشركة إقرارها الضريبية عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٩ وتم سداد الضريبة المستحقة من واقعها وفقاً لإحكام القانون المذكور ولائحته التنفيذية . وقد تم فحص السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ من قبل المأمورية وتم الاخطار بنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن في الميعاد القانوني وقد احيل الخلاف الى لجان الطعن المختصة .  
 قد تم التصالح باللجان الداخلية عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ و صدر بشأنها قرارات لجان الطعن بناء على ذلك الاتفاق وتم سداد فروق الضريبة المستحقة

السنوات ٢٠١٢/٢٠١١ تم الفحص والاطار بنموذج ١٩ والخلاف منظور امام اللجان الداخلية بالمأمورية السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٣ لم يتم الفحص وبالتالي لا توجد ضريبة واجبة الاداء

\* ضريبة كسب العمل :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٠ :

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية عن السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ ، وقد تمت التسوية النهائية مع مأمورية الضرائب المختصة حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل وتم إعادة فحص السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ ولم يتم الربط حتى الآن .

\* ضريبة الدمغة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٠ :

تمت التسوية النهائية مع مأمورية الضرائب المختصة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

\* ضريبة المبيعات - الضريبة على القيمة المضافة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٠ :

تقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة في المواعيد القانونية وسداد الضريبة من واقعها بالكامل . وقد تمت التسوية الضريبية عن السنوات حتى عام ٢٠١٠ وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل ، وقد تم الفحص الضريبي للسنوات ٢٠١٢/٢٠١١ وتم نظر الخلاف بين الشركة والمأمورية بلجنة فض المنازعات ولم يتم إخطار الشركة بنموذج ( ١٥ ض.م ) بعد التعديل وتم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠١٣/٢٠١٥ وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

٣٦- الموقف الضريبي للشركتين المندمجتين :

١-٣٦ شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " :

\* ضريبة شركات الأموال :

الشركة خاضعة للضريبة على أرباح شركات الأموال اعتباراً من السنة المالية المنتهية في ٢٠٠١/١٢/٣١ تطبيقاً لإحكام القانون رقم ٥٩ لسنة ٧٩ في شأن إنشاء المجتمعات العمرانية الجديدة وفقاً لما هو ثابت بالبطاقة الضريبية الخاصة بالشركة نظراً لانتهاء فترة الإعفاء الضريبي العشري في ٢٠٠٠/١٢/٣١ .

- قامت الشركة بتقديم ميزانياتها وإقراراتها الضريبية السنوية للمأمورية المختصة في مواعيدها القانونية حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ ( تاريخ التوقف النهائي عن النشاط بسبب الاندماج ) وسددت الضرائب المستحقة عليها بالكامل من واقع تلك الإقرارات .

- وقد تم الفحص الضريبي بمعرفة المأمورية المختصة عن السنوات حتى ٢٠٠٤ وتم الأخطار بعناصر ربط الضريبة على نماذج ١٨ ضرائب شركات أموال عن السنوات حتى ٢٠٠٣ في ٢٠٠٥/٩/٢٠ وعن سنة ٢٠٠٤ في ٢٠٠٥/١٠/١٨ وقد تم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني .. ولم ينظر الخلاف بعد وقدتم الفحص الضريبي عن الفترة من ٢٠٠٥/١/١ وحتى ٢٠٠٥/٩/٣٠ وتم تقديم اعتراض على ما توصلت إليه المأمورية .

\* ضريبة كسب العمل :

قدمت الشركة إقرارات ضريبة كسب العمل حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ وسددت الضرائب المستحقة عليها من واقعها بالكامل .

وقد تمت التسوية الضريبية مع المأمورية عن السنوات من بداية النشاط حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

\* ضريبة الدمغة :

تمت التسوية النهائية مع مأمورية الضرائب المختصة حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ .

\* ضريبة المبيعات :

قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبة المبيعات في المواعيد القانونية وسداد الضريبة من واقعها بالكامل. وقد تمت التسوية الضريبية النهائية مع مصلحة الضرائب المختصة حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ .

\* ٢-٣٦ شركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " :

\* ضريبة شركات الأموال :

الشركة معفاة من الضريبة على أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تنتهي في ٢٠٠٤/١٢/٣١ تطبيقاً لأحكام القانون رقم ٥٩ لسنة ٧٩ في شأن إنشاء المجتمعات العمرانية الجديدة ووفقاً لما هو ثابت بالبطاقة الضريبية الخاصة بالشركة ، وقد قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص السنوات من تاريخ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ ، وأسفرت نتيجة الفحص عن عدم وجود ضريبة مستحقة عن تلك السنوات وفقاً لإخطار المأمورية للشركة بذلك .

و اعتباراً من ٢٠٠٥/١/١ تخضع الشركة للضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية تطبيقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد قدمت الشركة إقرارها الضريبي عن الفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠٠٥/٩/٣٠ ( تاريخ التوقف النهائي عن النشاط بسبب الاندماج ) وسددت الضرائب المستحقة عليها بالكامل من واقع الإقرار ، وقد تم الفحص والاتفاق المباشر عن هذه الفترة وجاري تسوية الضرائب المسددة في المنبع .

\* ضريبة كسب العمل :

قدمت الشركة إقرارات ضريبة كسب العمل حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ وسددت الضرائب المستحقة عليها من واقعها بالكامل .

وقد تمت التسوية الضريبية مع المأمورية عن السنوات حتى ٢٠٠٤ ، وتم الفحص الضريبي عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ وأسفرت الفحص عن مستحقات قدرها ٢٧٩٣٩ جنيه تم الاعتراض عليها وجاري النظر في تلك الفروق باللجنة الداخلية.

\* ضريبة الدمغة :

تمت التسوية النهائية مع مأمورية الضرائب المختصة حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ .

\* ضريبة المبيعات :

قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبة المبيعات في المواعيد القانونية وسداد الضريبة من واقعها بالكامل. وقد تمت التسوية الضريبية النهائية مع مصلحة الضرائب المختصة حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ .

٣٧- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الإستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بإصدار القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وقد تم النشر بالوقائع المصرية بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيير محاسبة مصري جديد (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	سيري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.	
	٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.		
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الأضمحلل للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الأضمحلل لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	
	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		

المعايير الجديدة أو المعدلة	منحصر لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية وبلغتها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقد الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ١- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٢- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٣- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٤- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ وبلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل للمؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الإستثمار في عقد التأجير. ٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" في نفس التوقيت.

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزايا العاملين"
يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصاص في المنشآت الأخرى"	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"
كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - إلى - كيان خاص، وذلك لتشييد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة - مثل الطرق، والكباري والأنفاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات ... إلخ. وبمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ للمنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس أصول هذه الترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" إلى حين انتهاء مدتها.	إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة"
يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) " الإستثمار العقاري "	- تم إلغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لإستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع إلزام صناديق الإستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحفوظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة. - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التنفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تنفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.



شركة جولدن تكس للأصواف " ش.م.م "   
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣٨- إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية :

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق مع قائمة التدفقات النقدية ومتطلبات الأساس النقدي التي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي :

بيسان	التدفقات النقدية الخاصة بالنشطة التشغيل					التدفقات النقدية الخاصة بالنشطة الاستثمار
	العلاء واوراق قبض ومدبولون آخرون وأصول ضريبية	المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة	الموردون واوراق دفع ودائنون آخرون والتزامات ضريبية	قوائد ومصروفات تمويلية مسددة	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التغير فى بنود القوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ <u>بضائف ( يلخصم ) المعاملات غير النقدية وأروق العملة</u>	(١٩ ٧٧٥ ٤٠١)	٥ ٥٤٨ ٩٧٢	٥ ٩١٢ ٢٤٣	١ ١١٦ ٨٧١		
قوائد مستحقة اول المدة			٤٤٢ ٤٩١	( ٤٤٢ ٤٩١ )		
قوائد مستحقة الخرمالدة			(١ ٧٩١ ٩٢٧)	١ ٧٩١ ٩٢٧		
قوائد ومصروفات تمويلية				(٤ ٦١٠ ٦٢٣)		
إهلاك الأصول الثابتة					(١ ١٩٩ ٤٣٤)	
(خسائر) ارباح تقييم عملات أجنبية	( ٦٨ ٣٨٥ )		٣٥ ٤٢٠			( ٣٢ ٩٦٥ )
أثر التغيرات فى أسعار الصرف على النقدية وما فى حكمها						١٢٦ ٢٤٤
التغير بقائمة التدفقات النقدية فى ٣١ مارس ٢٠٢١	(١٩ ٨٤٣ ٧٨٦)	٥ ٥٤٨ ٩٧٢	٤ ٥٩٨ ٣٢٧	(٣ ٢٦١ ١٨٧)	( ٨٢ ٥٦٣ )	١٠٣ ٢٧٩