

شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

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

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

شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

الفهرس

الصفحة	
-	- تقرير الفحص المحدود
١	- قائمة المركز المالى المجمع فى ٣١ مارس ٢٠٢١
٢	- قائمة الدخل المجمع
٣	- قائمة الدخل الشامل المجمع
٤	- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمع
٥	- قائمة التدفقات النقدية المجمع
٤٠-٦	- السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع
====	

شركة جولدن تكس للأصواف  
س.ب.ت : ٩١١٣  
د.ب.ض : ٣٤٠٠-٢٥٩-١٠٠٠

# بوسلف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون  
تأسس ١٩٤٦ - اتعاون عملاً منذ

سبري بياوي  
س.م.م ١٤٩٧

الزهر نضحي  
س.م.م ١٥٠٢

الربيع سالي  
س.م.م ٤٩٩٤

بوسلف كامل  
س.م.م ٢٧٦٤

٤١ شارع شريف باشا - القاهرة - ت : ٢٣٩٩٦٢٣ - ٢٣٩٣٩٣٧٢ - ٢٣٩٣٧١٠٨ فاكس : ٢٣٩٢٧١٢٧  
E-mail : acc@antonafalla-co.com

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي المجموع في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنعصر مسئوليتنا في إيداء استنتاج علي هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لنهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقال 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 فلنح لا لبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية .

### الاستنتاج

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

تحريراً في ١١ مايو ٢٠٢١

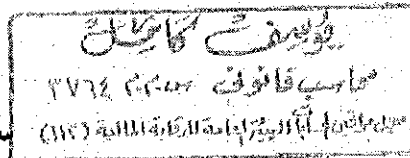
مراقب الحسابات

بوسلف كامل

محاسب / بوسلف كامل

سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٢)

( س.م.م ٣٧٦٤ )







شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٢٧٩ ١٨٢	٢٤٣ ١٢٢	صافي خسارة الفترة
٠٠	٠٠	الدخل الشامل الاخر عن الفترة
٤ ٢٧٩ ١٨٢	٢٤٣ ١٢٢	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

\* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٤٠) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .



شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	رقم الإيضاح	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤ ٤١٣ ٩٥٨	٣٣٢ ٥٨١		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي ارباح الفترة قبل خصم الضرائب
			ويتم تسويته كما يلي:
١ ٢٢٤ ١٩٦	١ ٢٠٠ ٦٤٩	(٦)	اهلاك الاصول الثابتة
(٣ ١٤٤ ٠٧٦)	( ١٠٣ ٢٧٩)	(٢٧)	ارباح تقييم عملات أجنبية
٥ ٤٦٠ ٣٢٧	٤ ٦١٠ ٦٧٠	(٢٦)	فوائد و مصروفات تمويلية
(١٥٠ ٠٤٥ ٨٣٧)	..		ارباح رأسمالية
			<b>التغير في :</b>
			المخزون
١ ٧١٣ ٢٠٨	(٣ ٨٢٦ ٠٥٩)		العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاصول الضريبية
(٢٩ ٩٣٥ ٣٥٠)	(١٩ ٨٥٩ ٨٧٥)		المستحق من اطراف ذوى علاقة
١ ٣١٧ ١٣٣	..		المستحق لاطراف ذوى علاقة
(٩ ٩٣٧ ٦٧٤)	٥ ٧٢٩ ١٤٨		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات الضريبية
١٠ ١١٧ ٦٣٤	٥ ٥١١ ٦١٧		النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٣٣ ٨١٦ ٤٨١)	(٦ ٤٠٤ ٥٤٨)		فوائد و مصروفات تمويلية مسددة
(٥ ٤٦٠ ٣٢٧)	(٤ ١٦٨ ١٧٩)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٣٩ ٢٧٦ ٨٠٨)	(١٠ ٥٧٢ ٧٢٧)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</b>
			مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١ ٩٦١ ٣١٣)	( ٥٣ ١٢٨)		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
١٥ ٢٨٥ ٠٠٠	..		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
١٣ ٣٢٣ ٦٨٧	( ٥٣ ١٢٨)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</b>
			التغير في فروق ترجمة القوائم المالية
( ٣١٨ ١٠٨)	٩٢ ٥١١		مقبوضات من بنوك تسهيلات ائتمانية
٢١ ٤٠٤ ٩١٩	٤ ٠٤٨ ٠٦٥		(مدفوعات عن) /مقبوضات من قرض متوسط الأجل
٩٣٥ ٦٨٤	( ٩٨٦ ٩٦١)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢٢ ٠٢٢ ٤٩٥	٣ ١٥٣ ٦١٥		صافي (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
(٣ ٩٣٠ ٦٢٦)	(٧ ٤٧٢ ٢٤٠)		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢ ٨٤٩ ١٢٣	١٣٦ ٢٤٤		النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
٧ ٧٦٠ ٠٨٢	٩ ٤٨٢ ٩٢٣		النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة
٦ ٦٧٨ ٥٧٩	٢ ١٤٦ ٩٢٧	(١٢)	

\* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٤٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .



شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
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 المعدلة 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 المخلوطة بالألياف التركيبية وخبوط صناعية غير مستمرة . غزل الصوف والصوف المخلوط بالألياف التركيبية بأنواعه والبوليستر بأنواعه الخالص والمخلوط المستخدمة في النسيج والتريكو وصباغة التوبس والغزل وتجارة الغزل والتوبس وتشميع خيوط البولستر 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 تبدأ من ٢٠٠٨/٤/٦ .

٤-١ مركز الشركة :

- المركز الرئيسي وموقع ممارسة النشاط شارع المشير أحمد أسماعيل بامتداد المنطقة الصناعية ( A-١ ) بمدينة العاشر من رمضان / الشرقية ومقرها الإداري 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 الأندماج :

- 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 .

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 وفقا 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 بمنطقة حرة خاصة طبقا لإحكام القانون المذكور .. وموقع المشروع القطعة رقم (٦) بالمنطقة الصناعية A١ 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 لصبغة وتجهيز جميع أنواع الغزول والاقمشة والمنسوجات المنتجة بالسوق المحلي والمستوردة من الخارج ، وللشركة الحق في القيام بهذا النشاط لحسابها وحساب الغير وفقا للقواعد والضوابط الواردة بمحضر إجتماع اللجنة المشتركة بين الهيئة والجهات المعنية وكتاب السيد أمين عام مجلس الوزراء الوارد بتاريخ ٢٠٠٤/٣/٢٩ .

المرحلة الثانية :

- إقامة مصنع لتسيج الاقمشة .  
( \* ) بدأت الشركة فى إعداد وتجهيز خطوط الإنتاج فى ٢٠١١/١٠/١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الانتاجي حتى تاريخ إقفال الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٣/٣١ .

٣-٩-١ مركز الشركة :

- المركز الرئيسي وموقع ممارسة النشاط قطعة الأرض رقم ( ٦ ) وما عليها من مباني غرب المنطقة الصناعية ( A-١ ) بمدينة العاشر من رمضان / الشرقية والمؤجرة من شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " .

٤-٩-١ السنة المالية للشركة :

تبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل سنة .

٢- أسس الإعداد :

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين :

أعدت القوائم المالية المجمعة وفقا 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 فى قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد ( إيضاح ٤ )

٣-٢ عملة التعامل والعرض :

العملة المستخدمة فى عرض القوائم المالية المجمعة للشركة هي الجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

#### ٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات :

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

- إن التقديرات والافتراضات المؤيدة لها يتم فحصها بصفة مستمرة . ويتم إدراج التغييرات في التقدير المحاسبي في السنة التي حدث بها هذا التغيير وفي أي سنوات مستقبلية تم تأثرها .

- 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 ١٠ : الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى .

#### ٣- أهم السياسات المحاسبية :

#### ١-٣ أسس التجميع :

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة القابضة وشركتها التابعة والتي تساهم فيها الشركة بنسبه أكبر من ٥٠ % من راس مالها بناء علي أسس التجميع التالية :

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات وذلك لعرض القوائم المالية المجمعة للمجموعة كما لو كانت منشأة واحدة .

- يتم استبعاد قيمة استثمارات الشركة الام ولصيب الشركة الام في حقوق الملكية في الشركة التابعة .

- يتم استبعاد كامل الارصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركة الام والشركة التابعة .

- تتضمن قائمة المركز المالي المجمعة بند حقوق الاقلية والذي يمثل نصيب الاقلية في صافي اصول الشركة التابعة ويتم إدراجة في بند مستقل بقائمة المركز المالي المجمعة. ويتم إدراج نصيب الاقلية في أرباح أو خسائر الشركة التابعة في بند مستقل بقائمة الدخل المجمعة .

- نظراً لأن عملية القيد للشركة التابعة هي بالدولار الأمريكي لذلك فقد تم ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة إلي عملة القيد للشركة القابضة وهي بالجنية المصري طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

- تتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة جولدن تكس للأصواف ( شركة مساهمة مصرية ) عن الفترة المالية المنتهية في مارس ٢٠٢١ القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة وفيما يلي نبذة عن الشركة التابعة :

اسم الشركة التابعة : شركة صباغي جولدن تكس ( شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة ) .

نسبة المساهمة : ٩٠ % .

طبيعة النشاط: - اقامة وانشاء مصبغة لصباعة وطباعة وتجهيز جميع انواع الغزول والاقمشة والمنسوجات المنتجة بالسوق المحلي والمستوردة من الخارج .

( \* ) بدأت الشركة التابعة في إعداد وتجهيز خطوط الإنتاج في ٢٠١١/١٠/١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الانتاجي حتي تاريخ إقفال القوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١ .

#### ٢-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة القابضة حساباتها بالجنية المصري كما تمسك الشركة التابعة حساباتها بالدولار الأمريكي ، ويتم ترجمة أصول والالتزامات هذه الشركة التابعة إلي الجنية المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأخرى بخلاف عملة القيد بالدفاتر للشركة التابعة علي أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجمع . ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل . ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة باستخدام متوسط اسعار الصرف خلال السنة المعدة عنها القوائم المالية . ويتم إدراج نصيب الشركة القابضة من الفروق المتركمة الناتجة من إعادة التقييم للشركة التابعة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بقائمة المركز المالي المجمع .

### ٣-٣ 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 إلى 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 ويدير التغيير بالقيمة العادلة بقائمة الدخل .

#### الأصول الثابتة :

- تدرج الأصول المملوكة والمحتفظ بها للاستخدام في الإنتاج أو الإمداد بالخدمات 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 على 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 الاستيعادات 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 العميرات . والنفقات اللاحقة الأخرى يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل ، وكافة النفقات الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل عند حدوثها .

#### الإهلاك :

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

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

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

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ :

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

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 في قيمتها يتم تخفيض قيمة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحمله على بند فروق تقييم أستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور ( الإضمحلال ) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور ( إضمحلال ) القيمة الدفترية للأستثمارات المالية المتاحة للبيع .

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

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الأستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور ( الإضمحلال ) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أى زيادة تنشأ بعد ذلك في 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 في 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 ( أيهما أقل ) في تاريخ المركز المالي . ويتم تحديد التكلفة علي أساس الوارد أولا يصرف أولا .

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

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

- وتتمثل صافي القيمة الاستردادية في سعر البيع المقدر في 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 وتخضع بالقيم المتوقع عدم استردادها ، تدرج المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوما منها أيه مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها

٩-٣ النقدية وما في حكمها :

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

### ١٠-٣ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون علي الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي 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 .

### ١١-٣ الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يدرج الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

### ١٢-٣ الاحتياطات :

#### الاحتياطي القانوني :

- وفقا للنظام الأساسي للشركة يبدأ باقتطاع نسبة ( ٥ % ) من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع . ويتم التوقف عن الاقتطاع متي بلغ مجموع الاحتياطي القانوني قدرا يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض خسائر. ومتي نقص رصيد الاحتياطي 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 .

#### الاحتياطي النظامي :

- ثم يقتطع ما يوازي ( ٥ % ) من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي نظامي لمواجهة دعم وتوسعات النشاط . ويتم التوقف عن الاقتطاع متي بلغ مجموع الاحتياطي النظامي قدرا يوازي ( ٥٠ % ) من رأس مال الشركة المصدر. ومتي نقص رصيد الاحتياطي 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 وتفيد 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 تأكيد 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 وتخضم من تكلفة المبيعات عن نفس الفترة المالية .

- تثبت إيرادات توزيعات أرباح الأستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في استلامها .

### ١٤-٣ الإضمحلال:

#### الأصول المالية :

- يتم قياس القيم الدفترية للأصول المالية في تاريخ كل مركز مالي لغرض تحديد أي مؤشر لانخفاض القيمة . ويعتبر الأصل المالي قد أنخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك حدث أو عده أحداث لها تأثير سلبي علي التدفقات النقدية المستقبلية لهذا الأصل .
- تقاس خسارة الانخفاض للأصل المالي بالتكلفة المستهلكة والتي تقاس بالفرق بين صافي القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي . خسارة الانخفاض في القيمة والمتعلقة بالاستثمارات المالية المتاحة للبيع تقاس بالرجوع لقيمتها العادلة . كافة خسائر الانخفاض 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 الأتتمانية المتشابهة .
- ويتم رد خسارة الانخفاض فقط إذا ما أمكن ربط الانخفاض بصورة موضوعية لحدث يقع بعد إدراج خسارة الانخفاض الأصول المالية والتي تقيم بالتكلفة المستهلكة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع وتخص استثمارات في سندات فإن رد خسارة الانخفاض تدرج في قائمة الدخل . الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي تخص استثمارات في أسهم فإن رد خسارة الانخفاض 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 تزل 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 وإلي حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك 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 الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في استلام تلك الإيرادات .
- تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتي تم احتسابها باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي . والمصروفات والعمولات البنكية .
- تثبت خسائر وأرباح فروق العملة بالصادفي .

### ١٧-٣ ضريبة الدخل :

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح السنة كل من الضريبة المستحقة والضريبة المؤجلة ، باستخدام أسعار 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 والاستثمارات العقارية والاستثمارات الأخرى والمخزون .
- وتنشأ الفروق المتعلقة بالضريبة المؤجلة ( مصروفا أو إيرادا ) 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 وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبفلس أسس التعامل مع الغير .

**٢١-٣ تكلفة الاقتراض :**

- تثبت القروض أولا بمبلغ المتحصلات المستلمة بعد خصم تكلفة الحصول علي القرض . ويظهر القرض لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويتم تحميل قائمة الدخل بالفارق 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 والمصروفات 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 التامينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقا لقانون التامينات 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 بالاشتراكات 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 ،



**٢-٢٣-٣ حصة العاملين في الأرباح :**

تقوم الشركة بتوزيع نسبة ١٠٪ من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقدا على العاملين بالشركة طبقا للقواعد التي يضعها مجلس ادارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية للعاملين . يعترف بحصة العاملين في الأرباح في حقوق الملكية و كما لتزام عندما تعتمد من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة . ولا يتم الاعتراف باى التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة .

**٢٤-٣ التزامات قانونية أخرى :**

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

**٢٥-٣ توزيعات الأرباح :**

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

**٢٦-٣ قائمة التدفقات النقدية :**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا 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 طبقا للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات عندما يكون ذلك ممكنا عن أية معلومة إضافية عن الافتراضات المتبعة لتحديد القيمة العادلة .

**١-٤ الإلتزامات 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 ١٣ ٠ ٢١ جنيه مصري ما يعادل ٥٥,١١٪ تقريبا من مجموع الإيرادات .

٦- اصول ثابتة (بالصافي) :-  
- فيما يلي بيان بحركة وأرصدة بنود الأصول الثابتة :

الإجمالي	بيان									
	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وأدوات وأجهزة إطفاء حريق	وسائل نقل وانتقال	معدات وأجهزة	أماكن مستأجرة في تجهيزات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة	إضافات خلال الفترة	استيعادات خلال الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٤٣ ٨٧٢ ٧٤٠	٥ ٩٥٥ ٨٢٤	١ ٦٨١ ٧٣٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	٩٥ ٣٦٨ ٤٥٢	١٩٧ ٣٤٧	٣٦ ٨٢٤ ٢٤٥	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
٢١ ٣٧٣ ٦٥٣ (٣ ٥٧٣ ٥٦١)	٦٤ ٦٣٠		٢١ ٠٤٧ ٦١٨			٢٦١ ٤٠٥ (٣ ٥٧٣ ٥٦١)				
١٦١ ٧٢٢ ٨٢٢	٦ ٠٢٠ ٤٥٤	١ ٦٨١ ٧٣٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٣١٦ ٠٧٠	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ٥٦٢ ٠٨٩	٢ ٤٦١ ٣٥٧			
١٦١ ٤٥٢ ٦١٣	٦ ١٣٢ ٥٠٤	١ ٦٨١ ٧٣٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٣٩٠ ٤٥٤	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ١٠٥ ٤٣٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧			
١٦١ ٤٥٢ ٦١٣	٦ ١٣٢ ٥٠٤	١ ٦٨١ ٧٣٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٣٩٠ ٤٥٤	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ١٠٥ ٤٣٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧			
١١١ ٣٣٩ ٣٥٠ (٣ ٢٨٤ ٣٩٨)	٥ ١٣١ ٢٣٥	١ ٣٣٠ ١٠٩	١ ٤٤٦ ٧٦٥	٨٤ ٧٢٠ ٩٠٥	١٩٧ ٣٤٦	١٨ ٥١٢ ٩٩٠ (٣ ٢٨٤ ٣٩٨)		مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١
١ ٢٢٤ ١٩٦	٣٥ ٠٦٩	١٢ ٣٠٨	٣٢ ٢٠١	٩١٢ ٢٥٧		١٨٢ ٣٦١		مجموع اهلاك الاستيعادات	مجموع اهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١
١٠٩ ٣٧٩ ١٤٨	٥ ١٦٦ ٣٠٤	١ ٣٤٢ ٤١٧	١ ٤٧٨ ٩٦٦	٨٥ ٦٨٣ ١٦٢	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٤١٠ ٩٥٣		مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١
١١٢ ٤٦٧ ٨٩٢	٥ ٢٧٦ ٧٩٩	١ ٣٧٩ ١٣٩	١ ٤٨١ ٠٢١	٨٨ ٦٣٨ ٦٥٧	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٤٩٤ ٩٣٠		مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١
١ ٢٠٠ ٦٤٩	٣٩ ٥٣٨	١٢ ١٧٢	٦٨٥	٩٧٩ ٨٧٩	١٩٧ ٣٤٦	١٦٨ ٣٧٥		مجموع اهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١
١١٣ ٦٦٨ ٥٤١	٥ ٣١٦ ٣٣٧	١ ٣٩١ ٣١١	١ ٤٨١ ٧٠٦	٨٩ ٦١٨ ٥٣٦	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٦٦٣ ٣٠٥		مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١
٤٨ ٩٨٤ ٧٢١	٨٥٥ ٧٠٥	٣٠٢ ٥٩٩	٢ ٧٥٦	٢٧ ٧٥١ ٧٩٧	١	١٧ ٦١٠ ٥٠٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
٥٢ ٤٤٣ ٦٨٤	٨٥٤ ١٥٠	٣٣٩ ٣٢١	٤ ٨١١	٣٠ ٦٣٢ ٩٠٨	١	١٨ ١٥١ ١٣٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧	في ٢٠٢٠/١٢/٣١	في ٢٠٢٠/٣/٣١	في ٢٠٢٠/٣/٣١
٤٧ ٧٨٤ ٠٧٢	٨١٦ ١٦٧	٢٩٠ ٤٢٧	٢ ٠٧١	٢٦ ٧٧١ ٩١٨	١	١٧ ٤٤٢ ١٣١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	في ٢٠٢١/٣/٣١	في ٢٠٢١/٣/٣١	في ٢٠٢١/٣/٣١

١-٦ يتضمن بند الأراضي البالغ قيمته ٣٥٧ ٤٦١ ٢ جنيه مصري في تاريخ 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 ١ A بمدينة العاشر من رمضان . وجاري استكمال الإجراءات اللازمة لتسجيل قطعة الأرض المذكورة باسم الشركة .

٩٩٧ ٦٠٥  
 =====

٢-٦ تتضمن تكلفة الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية بالكامل ومازالت تعمل يبلغ إجمالي تكلفتها مبلغ ٢٣١ ٣٦٩ ٨٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ ولا توجد أصول معطلة مؤقتا 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>
١٦ ٣٦١ ٣٧٢	١٦ ٣٣٣ ٣٠٩
٨١١ ٣٨٨	٨١٠ ٠١٦
١ ٨٣٥ ٩٠٤	١ ٩١٨ ٤٦٧
١ ٥٥١ ٨٣٠	١ ٥٥١ ٨٣٠
-----	-----
٢٠ ٥٦٠ ٤٩٤	٢٠ ٦١٣ ٦٢٢
=====	=====

- مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
- دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
- مشروع تجديد وتطوير لمباني المصنع والمعرض
- آلات ومعدات تحت التركيب

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

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع:

صافي قيمة الاستثمار في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الاستثمار في ٢٠٢١/٣/٣١	الاختصاص الدائم في قيمة الاستثمار في ٢٠٢١/٣/٣١	تكلفة الاستثمار	النسبة المئوية من الاستثمار	القيمة الاسمية للأسم / الحصص المستثمر فيها في ٢٠٢٠/١٢/٣١	القيمة الاسمية للأسم / الحصص المستثمر فيها في ٢٠٢١/٣/٣١	النسبة المئوية للمساهمة	عدد الأسهم/ الحصص المتكثف فيها او المشتراة %	الكيان القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها
٢٢٣٧٥٠٠	٢٢٣٧٥٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	١٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	١٠٠	٢,١٥	٤٠٠٠	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية للتجارة والتسويق
٢٨١٥٢	٢٨١٥٢	٠٠	٢٨١٥٢	٢٥	٢٨١٥٢	٥٠	١٠,٠٩٢٨	١٢٩٩	شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة الخاصة)	شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد " افارما "
٢٢٣٧٥٠٠	٢٢٣٧٥٠٠	٠٠	٢٢٣٧٥٠٠	١٠٠	٣١٦٢٠٤٠	١٠	٢,٥٣	٣١٦٢٠٤	شركة مساهمة مصرية	شركة العاشر للتعبئة والاستثمار العقاري
٠٠	٢٤٣٤٤٠	٢٤٣٤٤٠	٢٤٣٤٤٠	١٠٠	٧١٦٠٠	١٠٠	٢,٠٠	٧١٦٠٠	شركة مساهمة مصرية	شركة جودنيوز إنترناشيونال (جريدة العالم اليوم)
٠٠	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	١٠٠	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	١,٠٠	١	شركة مساهمة مصرية	الشركة السياحية المتعددة تادي العاصمة
٠٠	١٧٠٧٧٧	١٧٠٧٧٧	١٧٠٧٧٧	١٠٠	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	١٠,٠٠	١٠٠	شركة مبنية ذات مسئولية محدودة	شركة مصر أفريقيا للإستيراد والتصدير
٠٠	٢٥٢٠٤٢	٢٥٢٠٤٢	٢٥٢٠٤٢	١٠٠	٢٥٢٠٤٢	٠	٢٣,٢٣	-	شركة فلسطينية خصوصية	الشركة الفلسطينية الدولية للملابس الجاهزة
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	١٠٠	٣٠٠٠٠	١٠٠٠٠	٢٥	٣	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة توريد هب للتجارة
٢٢٩٥٢٥٢	٢٢٩٥٢٥٢	١٠٨٦٢٥٩	٣٣٨١٩١١							الرصيد

( \* ) مبلغ العمولة والسمسرة وفترة ٢٠١٧.٩٠٧ جنية يمثل المدفوع لشركة التجاري الدولي مقابل اقتناء هذه الأسهم أضيف إلي 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 ٢٢٤ بتاريخ ٢٠٠٦/٢/٢٢ .

٩- المخزون:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠.٤٠١.٣٨٩	٤٥.٤٧١.٥١٢
١٢.٤١٤.٧١٤	١٢.٦٤١.٨٥٨
٦٦.٩٣٣.٤١٠	٨٠.٣٤٤.٩١٣
١٥٩.٠٥٦.٤٦٤	١١٢.٩٣٢.٥٢٨
-----	-----
٢٤٧.٦٠٤.٨٥٣	٢٥١.٣٩٠.٨١١
.....	٤٠.١٠١
-----	-----
٢٤٧.٦٠٤.٨٥٣	٢٥١.٤٣٠.٩١٢
=====	=====

- المواد الخام
- قطع غير
- إنتاج غير تام
- إنتاج تام

- تحصيلات مستندية مفتوحة لشراء خامات وكيمياويات (\*)

(\*) تتمثل التحصيلات المستندية المفتوحة لشراء الخامات والكيمياويات في قيمة المبالغ والمصروفات المدفوعة خلال الفترة لاقتناء هذه الخامات والكيمياويات لأستخدامها في التشغيل والإنتاج.  
 (\*\*) يتم تقييم المخزون وفقا للقواعد والاسس الموضحة تفصيلا بالإيضاح رقم (٣-٧)

١٠- عملاء واوراق قبض ومديون اخرون :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
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
٧.٣٨٨.٧٣٩	٧.١٣٣.٢١٦
٦.١١٠.٣٩٩	٦.٤٠٣.٢٢٣
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
-----	-----
٣٣.١٧٣	١٤٧.٧٠٨
١١١	١٥٧.١٨٢
٣٤.٢٨٧	٢٦.٢٣٩
١٩١.٩٤٥	٥٢.٤٧٥
-----	-----
٢٠٤.٧١٨.٥٩٨	٢٢٤.١٢٨.١٩٦
(٣٧١.٩٢٨)	(٣٧١.٩٢٨)
-----	-----
٢٠٤.٣٤٦.٦٧٠	٢٢٣.٧٥٦.٢٦٨
=====	=====

- عملاء
- عملاء - أطراف ذوي علاقة

- الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء (إيضاح ١٧)

- اوراق قبض

- موردون - أرصدة مدينة
- مدفوعات مقدما
- تأمينات لدي الغير
- إيرادات دعم التصدير " مستحقة "
- إيرادات مركز تحديث الصناعة " مستحقة "
- ايجار معرض الشركة بالعائش من رمضان " مستحقة "
- ايجارات " مستحقة "
- مشروع غزة
- أرصدة مدينة أخرى
- عهد طرف عاملين بالشركة
- صلدوق الزمالة
- عاملين - مصروفات علاج بالتأمين الصحي
- مديون متنوعون

- الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة (إيضاح ١٧)

١١- أصول ضريبية - مصلحة الضرائب :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٤٠٢٧١٩	٥٧٨٤٦١١
٢٥١٣٣٨	٢٥١٣٣٨
٢٩٠٩٣١٧	٢٩٠٩٣١٧
-----	-----
٨٥٦٣٣٧٤	٨٩٤٥٢٦٦
=====	=====

- مصلحة الضرائب المصرية  
- ضريبة مسددة في المنبع  
- ضرائب على المبيعات (فروق تحت التسوية)  
- الضريبة على بنود الدخل الشامل

١٢- النقدية وما في حكمها :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٢٩٧٣٠٥	١٠٩٤٦١٢
٨١٤٩٩٠	٨١٣٦٣٥
٣٧٠٦٢٨	٢٣٨٦٨٠
-----	-----
٩٤٨٢٩٢٣	٢١٤٦٩٢٧
=====	=====

- بنوك - حسابات جارية  
- خطابات ضمان  
- نقدية بالصندوق

١٣- رأس المال :

١٣-١ 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 وفقا 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 وفقا 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 وفقا 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 وفقا 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 مليوناً جنيه مصري ) وذلك وفقا 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 مليوناً جنيه مصري ) وذلك وفقا لقرار رئيس الهيئة العامة للأستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٢٨/ع لسنة ٢٠١٣ وتم التأشير به بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ .

١٣-٢ 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 ) موزعا على عدد ٣ ٣٣٣ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقا 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 ) موزعا على عدد ٦ ٦٦٦ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقا 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 بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ثلاثة ملايين وثلاثمائة ثلاثة وثلاثون ألف جنيه مصري ) موزعا على عدد ٣ ٣٣٣ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقا 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 ) موزعا على عدد ٦ ٦٦٦ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقا 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 ) موزعا على عدد ٩ ٩٩٩ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقا 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 ) موزعا على عدد ١٩ ٩٩٨ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقا للقرار الوزاري رقم ٥٤٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس مال الشركة المصدر عن طريق بند الاحتياطي 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 ) موزعا على عدد ١ ٩٩٩ ٨٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقا 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 ) موزعا على عدد ٢ ٣٣٣ ١٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقا 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 " اعتبارا 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 بصودر قرار الاندماج رقم ٢/١٣٤٨ لسنة ٢٠٠٦ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتم نشر هذا القرار بصحيفة الأستثمار 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 على عدد ١٢ ٩٨٤ ٨٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم الناشر 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 الى ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، وزيادة رأس المال المصدر من ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري الى ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه مصري اي بزيادة قدرها مبلغ ١٢ ٩٨٤ ٨٨٠ جنيه مصري موزعا 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 خصما من رصيد الاحتياطي العام البالغ قيمته ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وتعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسي للشركة تبعا لذلك .

- تم الانتهاء من اجراءات زيادة رأس المال بصور قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٢٨/ع لسنة ٢٠١٣ بشأن الترخيص بتعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسى 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 وأثنى وأربعون ومائتان وثلاثة وثلاثون ألف وستمائة وثلاثون جنيه مصري ) موزع على عدد ٢٨٣ ٣٦٣ ١٤ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التاشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ .

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

اسم المساهم	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
		جنيه مصري	%
شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م "	٦ ٢٧٦ ٩٧٦	٦٢٠ ٧٦٩ ٧٦٠	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	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	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 للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م" بنظام المناطق الحرة العامة بمدينة نصر (شركة دامج) وتم التاشير 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.



١٤- قرض متوسط الأجل :

الإجمالي	قرض متوسط الأجل - الجزء المتداول	قرض متوسط الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري

- الجزء المستخدم خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقيمته (١٣٦ ٣٢٨ يورو) من أصل قيمة الشريحة الأولى البالغة (١٠٠٦٠٠٠ يورو) والشريحة الثانية البالغة (٤٧٣٠٠٠ يورو) من تسهيل ائتماني في صورة قرض متوسط الأجل من ثلاث شرائح بقيمة اجمالية (٢٥١٩٠٠٠ يورو) ممنوح للشركة من بنك قطر الوطني الاهلي بموجب عقد مؤرخ في ٢٠١٩/٥/٧ لتمويل النفقات الرأسمالية للشركة ومدتة ستة سنوات شاملة فترة السحب والسماح والمقررها سنة لكل شريحة على حدى تبدأ من تاريخ هذا العقد على ان تنتهى في ٢٠٢٥/٤/٧ بسعر عائد قدرة ٢,٢٥ % سنويا فوق سعر الليبور المعطن.

٢١٠٢٨٩٩٥	٤٨١٩١٤٤	١٦٢٠٩٨٥١
=====	=====	=====

والشريحة الأولى يتم تقييدها على عدد (٤٨) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في ٢٠٢١/٥/٧ والشريحة الثانية يتم تقييدها 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.

١٥- التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢٠٧٢٤٦	٢٩٥٨٧٣٣
٧٥١٤٨٧	١١٨٩٧١
-----	-----
٢٩٥٨٧٣٣	٣٠٧٧٧٠٤
=====	=====

- رصيد اول الفترة  
- ضريبة مؤجلة عن الفترة  
- رصيد نهاية الفترة

يتمثل بند الالتزامات الضريبية المؤجلة البالغ رصيده بالمركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٣٠٧٧٧٠٤ جنيه مصري في قيمة الضريبة المؤجلة عن الفرق بين الرصيد الدفترى المحاسبي للاصول والرصيد الضريبي للاصول كالتالي :

٢٠٢١/٣/٣١	جنيه مصري
جنيه مصري	
(٢٩٥٨٧٣٣)	
	٣١٦١٩٠٢٨
	(٤٥٢٩٧٧١٣)
	(١٣٦٧٨٦٨٥)
	% ٢٢,٥
	-----
	٣٠٧٧٧٠٤
	(١١٨٩٧١)
	=====

- الرصيد في ٢٠٢١/١/١ (التزام)  
- الرصيد الضريبي للاصول القابلة للاهلاك  
- الرصيد المحاسبي للاصول القابلة للاهلاك  
الفرق  
سعر الضريبة

الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١ (التزام)  
الالتزام الضريبي المكون عن الفترة يدرج بقائمة الدخل

١٦-مخصصات :

الانخفاض في قيمة الارصدة المدينة جنيه مصري	الانخفاض في قيمة ارصدة العملاء جنيه مصري	(*) مخصص مطالبات جنيه مصري	
٣٧١ ٩٢٨	٩ ٤٥٠ ٤٤٩	٣٩ ٩٩٦	- رصيد ٢٠٢١/١/١
٠٠	٠٠	٠٠	- المكون خلال الفترة
٠٠	٠٠	٠٠	- مخصصات مستخدمة خلال الفترة
-----	-----	-----	
٣٧١ ٩٢٨	٩ ٤٥٠ ٤٤٩	٣٩ ٩٩٦	-رصيد ٢٠٢١/٣/٣١
=====	=====	=====	

( \* ) مخصص مطالبات مكون لمقابلة فروق الفحص الضريبي لشركة جولدن تكس للأصواف ( الشركة الدامجة ) ولشركتي جولدن تكس للغزل " ش.م.م " وسيلك وول هاوس " ش.م.م " الشركتين المندمجتين في ٢٠٠٥/٩/٣٠ حيث أن النزاع مازال منظورا أمام المأمورية المختصة ولم يتم الفصل فيه بعد ( إيضاح ٣٣ ، ٣٤ )

١٧- بنوك - تسهيلات ائتمانية :

٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	
٦٣ ٧٥٢ ٥٤٨	٦١ ٧١٣ ٥٥٢	- بنك قطر الوطني الاهلي
٤٧ ٤١٠ ٦٣٠	٥٥ ٤٣٣ ٣١٥	- بنك الامارات دبي الوطني
٦٥ ٩٤٥ ٥٤٩	٦٥ ٠١٨ ٦٢٠	- البنك التجاري الدولي
٦٥ ٦٣٦ ٢٠٢	٦٤ ٦٢٧ ٥٠٧	- بنك ابوظبي الوطني
-----	-----	
٢٤٢ ٧٤٤ ٩٢٩	٢٤٦ ٧٩٢ ٩٩٤	
=====	=====	

١٨- موردون واوراق دفع ودائنون آخرون :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٢٩٣ ٨٤٣	١٦ ١٧٤ ١٣٢	- موردون
٤ ١١٤ ٦٣٣	٨ ٧٧٠ ٠٧٧	- موردون - أطراف ذوي علاقة
٥٠ ٥٣٥ ٠٣٥	٤٦ ٤٣٢ ٥٣٣	- أوراق دفع
-----	-----	
٦٤ ٩٤٣ ٥١١	٧١ ٣٧٦ ٧٤٢	- مصروفات مستحقة
١ ٧٥٥ ٤٣٤	٢ ٢٨٥ ٥٥١	- فوائد مستحقة
٤٤٢ ٤٩١	١ ٧٩١ ٩٢٧	- مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل مستحقة (*)
١ ١٥٥ ٥٢٥	١ ٣٠٩ ٣٧٥	- مساهمون دائنون ( الشركة التابعة )
١ ٢٦٣ ٩٨٤	١ ٢٦١ ٨١٦	- حسابات دائنة أخرى
٣٥٥ ٢١١	٣٥٤ ٦٠٢	- ضمان اعمال
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
١٦٣ ٨٣٥	٢٧٢ ٧٦٤	- الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١٢٥ ٨٣٨	١٢٠ ٧١١	- صندوق الجزاءات
١ ٢١٩	٠٠	- صندوق الزمالة
١٧ ٦١٢	١٧ ٩١٥	- صندوق صيانة المباني
٩٥٥ ٦٨٥	٦٧٦ ٧٧٢	- دائنون متنوعون
-----	-----	
٧٥ ٢٠٠ ٠٧٣	٨٢ ٨٦٢ ٢٧٠	
=====	=====	

(\*) بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ تم اصدار القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل على ان يتم العمل به اعتبارا من اليوم التالى لانقضاء ستة اشهر من تاريخ اصداره كما تم اصدار اللائحة التنفيذية للقانون المذكور بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ وتبلغ قيمة المساهمة التكافلية نسبة ١٠,٢٥% (اثنين ونصف فى الألف) عن جملة الايرادات السنوية للشركة على ان تحتسب من ١٢ يوليو ٢٠١٨.

١٩- التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٢٦١ ٧٤٧	٦٣٧ ٤٦٧	- مصلحة الضرائب المصرية
٥٣ ٨٢٠	٧٧ ٩٣٤	- ضرائب على القيمة المضافة
٢٠ ٢٤٣	٦٧٧	- ضرائب خصم
٣ ٦٣٤	٣ ٦٢٧	- ضرائب دمغة
٣٦٠ ٤٥٦	٢٣٦ ٦٨٦	- ضرائب خصم ( الشركة التابعة)
-----	-----	- ضرائب كسب عمل
٢ ٦٩٩ ٩٠٠	٩٥٦ ٣٩١	
=====	=====	

٢٠- المستحق لأطراف ذوى علاقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٨٨٣٠ ٩٤٨	٣٤١٥٩ ٣٩٣	- شركة العرفة للاستثمارات والأستشارات " ش.م.م " ( شركة شقيقة )
٤٥٣٤ ٠١٨	٤٩٣٤ ٧٢١	- شركة وايت هيد للغزل " ش.م.م " ( شركة زميلة )
٣٣٣٦٤ ٩٦٦	٣٩٠٩٤ ١١٤	

٢١- المبيعات ( بالصفى ) :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
الى ٢٠٢٠/٣/٣١	الى ٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧٢١٢ ٣١٣	٢٥٢١٤ ١٢٧	- مبيعات للسوق المحلى
٣٩١٩٢ ٤٥٥	١٢٨٤٩ ٧٠٣	- مبيعات تصدير
٢٢٨٦٣	٦٥١٦٨	- تشغيل للغير
٦٦٤٢٧ ٦٣١	٣٨١٢٨ ٩٩٨	

- وقد تمت هذه المبيعات على النحو التالي :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
الى ٢٠٢٠/٣/٣١	الى ٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٤٢٠ ٧٠٦	١٧١١٥ ٣٢٩	- مبيعات لعملاء متنوعون
٥٢٩٨٤ ٠٦٢	٢٠٩٤٨ ٥٠١	- مبيعات لأطراف ذوى علاقة
٢٢٨٦٣	٠٠	- تشغيل للغير متنوعون
٠٠	٦٥١٦٨	- تشغيل للغير اطراف ذوى علاقة
٦٦٤٢٧ ٦٣١	٣٨١٢٨ ٩٩٨	

٢٢- تكلفة المبيعات :

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

٢٣- إيرادات تشغيل أخرى :

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

٢٤- مصروفات بيع وتوزيع :

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

٢٥- مصروفات ادارية وعمومية :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
إلى ٢٠٢٠/٣/٣١	إلى ٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٦٤ ٦٦٠	١ ٧٧٩ ٨٥٩
١٩٩ ٤٥٩	١٩٠ ٣٢١
١٤ ٩٥٣ ٠٦١	١ ٦٧٠ ٠١٠
٩٩ ٠٩٧	٩٩ ٠٩٧
٢ ٥٩٤ ١٦٠	١ ٥٤٩ ١٨١
٣٦ ٢٨٥	٤٠ ٧٥٣
-----	-----
١٩ ٩٤٦ ٧٢٢	٥ ٣٢٩ ٢٢١
=====	=====

- مرتبات ادارية
- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي وطبي
- نصيب العاملين بوثيقة المهندس للتأمين
- المساهمة التكافلية
- مصروفات ادارية
- اهلاكات ادارية

٢٦- مصروفات تمويلية :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
إلى ٢٠٢٠/٣/٣١	إلى ٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٨٩٨ ٨٦٥	٤ ٠٠٧ ٩٣٨
١ ٥٦١ ٤٦٢	٦٠٢ ٧٣٢
-----	-----
٥ ٤٦٠ ٣٢٧	٤ ٦١٠ ٦٧٠
=====	=====

- فوائد مدينة وعمولة أعلى رصيد مدين
- مصروفات وعمولات بنكية

٢٧- ارباح تقييم عملات اجنبية :

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

- ارباح تقييم حركة وارصدة البنوك والخزينة
- خسائر تقييم متحصلات وارصدة العملاء
- ارباح تقييم مدفوعات وارصدة الموردون

٢٨- نصيب السهم من ارباح الفترة :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
إلى ٢٠٢٠/٣/٣١	إلى ٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٢٧٩ ١٨٢	٢٤٣ ١٢٢
(٠٠)	(٠٠)
(٠٠)	(٠٠)
-----	-----
٤ ٢٧٩ ١٨٢	٢٤٣ ١٢٢
١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣
-----	-----
٠,٣٠	٠,٠٢
=====	=====

- صافي ربح الفترة بعد الضرائب طبقا لقائمة الدخل  
يخصم :
- نصيب العاملين من ارباح الفترة
- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
- المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
- نصيب السهم من خسارة الفترة

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

٢٩ - المعاملات مع الاطراف ذوي 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				علاء ومدفون وأرصدة مدينة اخرى - الشركة السويسرية للملابس الجاهزة الجاهزة
	١٩ ١٣٥ ٤٤٧				١١ ٣٠٤ ١٢٠ ٦٠ ٦٨٥ ٨ ٤٩٦	مبيعات تصدير تشغيل ضريبة قيمة مضافة	شركة زميلة		
			٢٨ ٨٩٠ ٣٧٨	٦٨ ٣٨٥ ١ ٥٤٩ ٩٨٥		اروق تكليم تحصيلات			
	٤٥ ٠٤٧ ٠٧٥				٩ ٦٤٤ ٣٨١ ٤ ٤٨٣ ١ ٣٥٠ ٨٤١	مبيعات محلي تشغيل ضريبة قيمة مضافة	شركة زميلة		شركة لجيب تيلورنج للملابس الجاهزة
			٥١ ١٩٨ ٨٨٧	٢٤٧ ٨٧١ ٤ ٦٠٠ ٠٢٢		ضريبة مسددة تحصيلات			
	٦٤ ١٨٢ ٥٢٢		٨٠ ٠٨٩ ٢٦٥						
					٣٠ ٠٠٠	تسوية مصروفات	شركة زميلة		موردون أرصدة دائنة - الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
	٢ ٨٤٧ ٢٣٦		٢ ٨٧٧ ٢٣٦		٤ ٠٥٧ ٤٠٨ ٥٦٨ ٠٣٦	مشتريات قماش ضريبة قيمة مضافة	شركة زميلة		شركة لجيب تيلورنج للملابس الجاهزة
	١ ٢٦٧ ٢٩٧		٥ ٨٩٢ ٨٤١						
			٨ ٧٧٠ ٠٧٧						
	٤ ١١٤ ٦٣٣								
					٨٢١ ٥٠٠	سدادات تمويل مصروفات اخرى	شركة شقيقة		المستحق لاطراف ذوي علاقة - شركة العرفه للاستشارات والإستشارات
	٢٨ ٨٣٠ ٩٤٨		٣٤ ١٥٩ ٣٩٣	٥ ١٦٠ ٠١٤ ٩٨٩ ٩٣١					
	٤ ٥٣٤ ٠١٨			٩٩٤ ١٣٩ ٣٤٢ ٠٠٠	١٢ ٧٩٣ ١٠	مشتريات غزل ضريبة قيمة مضافة إيجار مصنع وايت إيجار ضريبة خصم حساب جاري	شركة زميلة		- شركة وايت جيد للغزل
			٤ ٩٣٤ ٧٢١	٧٠ ٣٧٣					
	٣٣ ٣٦٤ ٩٦٦		٣٩ ٠٩٤ ١١٤						

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



### ٣٠- الأسباب الرئيسية لعدم التأكد المحيط بالتقديرات :

#### الانخفاض في المخزون :

يتم إدراج المخزون علي أساس التكلفة أو صافي القيمة الأستردادية أيهما أقل . 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 ٩١٢ ٤٣٠ ٢٥١ جنية

#### الانخفاض 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 اعتمادا علي نسب التحصيل السابقة .

في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة مبلغ ٦٤٥ ٥٧٨ ٢٣٣ جنية وكذلك انخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة بمبلغ ٣٧٧ ٨٢٢ ٩ جنية ، وأي فروق تنشأ مستقبلا بين المبالغ المحصلة فعليا والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم إثباتها في قائمة الدخل .

### ٣١- 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 الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

### ٣٢- 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 أيضا في التزامات مالية مثل مستحقات للبنوك ، قروض ، موردون وعليه تتعرض الشركة للمخاطر التالية :

#### ١-٣٢ 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
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٧ ٣٤٤ ٦٩٢	١٠٨ ٧٤٧ ٤٣٩
=====	=====

الانخفاض في قيمة العملاء :

القيمة الدفترية		اعمار ارصدة العملاء في تاريخ اعداد التقرير كان كما يلي
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥ ٣٢٤ ٠٦٤	٢٧ ١٩٥ ٧٣٥	- المستحق بفترة تصل الى ٦٠ يوم
٢٣ ٢١٠ ٦٧٢	٦ ٥٧٤ ٥١٠	- المستحق من ٦٠ الى ٩٠ يوم
١٠ ١٣٦ ٣٠٩	٣٥ ٠٦١ ٤١٧	- المستحق من ٩٠ الى ١٨٠ يوم
١٢ ٩٠٧ ٠١٣	٢١ ٠٩٢ ٧٩٢	- المستحق من ١٨٠ الى ٣٦٠ يوم
١٥ ٧٦٦ ٦٣٤	١٨ ٨٢٢ ٩٨٥	- المستحق اكثر من ٣٦٠ يوم
-----	-----	
٩٧ ٣٤٤ ٦٩٢	١٠٨ ٧٤٧ ٤٣٩	
=====	=====	

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 .

٢-٣٢ 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.

٣-٣٢ خطر سعر الفائدة :

تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل علي الفروض 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

#### ٤-٣٢ 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 الأمان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والأستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالأساءة لسمعة الشركة .

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

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

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٤٢٧٤٤٩٢٩	٢٤٦٧٩٢٩٩٤	قرض متوسط الاجل
٣١٣٠٠٦٥	٤٨١٩١٤٤	موردون وارصدة دائنة والتزامات ضريبية
٧٧٨٩٩٩٧٣	٨٣٨١٨٦٦١	المستحق لأطراف ذوى علاقة
٣٣٣٦٤٩٦٦	٣٩٠٩٤١١٤	
-----	-----	
٣٥٧١٣٩٩٣٣	٣٧٤٥٢٤٩١٣	
=====	=====	

#### ٣٣-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 فان الشركة تتمتع بالإعفاء من الضريبة علي أرباح شركاتالأموال لمدة عشر سنوات وذلك اعتبارا من أول سنة مالية تالية لبداية الإنتاج اعتبارا من أول يناير ١٩٨٥ وحتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ .

##### السنوات من ١٩٩٥ حتى ١٩٩٨ :

قامت الشركة بالتوسع في حجم عملها الذي بدأ الإنتاج به اعتبارا من ١٩٩٤/٣/١ ، وطبقا 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 بأمورية 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 اعتبارا 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 بأمورية الضرائب المختصة بفحص السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ وقد تم الربط الضريبي بناء علي اتفاق اللجنة الداخلية بأمورية 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 بأمورية الضرائب المختصة وقد تم الربط الضريبي بناء علي اتفاق اللجنة الداخلية بأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

##### السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٠ :

واعتبارا من ٢٠٠٥/١/١ تخضع الشركة للضريبة علي أرباح الأشخاص الاعتبارية تطبيقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وقدمت الشركة بإقراراتها الضريبية عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٢٠ وتم سداد الضريبة المستحقة من واقعها وفقا لإحكام القانون المذكور ولانحته 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

وقد تم التصالح بالجان الداخلية عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ وصدر بشأنها قرارات لجان الطعن بناء على ذلك الاتفاق وتم سداد الضريبة المستحقة السنوات ٢٠١٢/٢٠١١ تم الفحص والاطار بنموذج ١٩ والخلاف منظور امام اللجان الداخلية بالمأمورية السنوات ٢٠١٣/٢٠١٢ لم يتم الفحص وبالتالي لاتوجد 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 اعادة فحص السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ ولم يتم الربط حتى الان .

\* 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 ٢٠١٥/٢٠١٣ وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

٣٤- الموقف الضريبي للشركتين المندمجتين :

١-٣٤ شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " :

\* ضريبة شركات الأموال :

الشركة خاضعة للضريبة على أرباح شركات الأموال اعتبارا من السنة المالية المنتهية في ٢٠٠١/١٢/٣١ تطبيقا لإحكام القانون رقم ٥٩ لسنة ٧٩ في شأن إنشاء المجتمعات العمرانية الجديدة ووفقا لما هو ثابت بالبطاقة الضريبية الخاصة بالشركة نظرا لانتهاؤ 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 علي نماذج ١٨ ضرائب شركات أموال عن السنوات حتى ٢٠٠٣ في ٢٠٠٥/٩/٢٠ وعن سنه 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 اليه 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 .

\* ٢-٣٤ 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 تطبيقا لأحكام القانون رقم ٥٩ لسنة ٧٩ في شأن إنشاء المجتمعات العمرانية الجديدة ووفقا 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 وفقا لإخطار المأمورية للشركة بذلك .

و اعتبارا من ٢٠٠٥/١/١ تخضع الشركة للضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية تطبيقا 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 وأسفر 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 .

\* ٣٥- الموقف الضريبي للشركة التابعة :

الشركة معفاة من جميع أنواع الضرائب والرسوم السارية في مصر وفقا لنص المادة ٣٥ من قانون ضمانات وحوافز الاستثمار الصادر بالقانون رقم ٨ لسنة ٩٧ والتي تلص علي ما يلي :

" لا تخضع المشروعات التي تقام في المناطق الحرة والأرباح التي توزعها لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في مصر "

وإستثناء مما تقدم فإن الشركة خاضعة لأحكام ضريبة المرتبات علي العاملين لديها وأيضا لأحكام الخصم تحت حساب الضريبة وفقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بإصدار قانون الضريبة على الدخل وذلك اعتبارا من أول يوليو ٢٠٠٥ .

### ٣٦- الأحداث الهامة :

بموجب عقد مؤرخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩ بين كل من:

#### طرف اول مؤجر

شركة جولدن تكس للأصواف (ش.م.م) - شركة قابضة  
شركة صباغى جولدن تكس (ش.م.م) - منطقة حرة

#### طرف ثان مستاجر

- Tiampal Egypt co Limeted شركة مؤسسة فى ظل القانون المصرى  
- Skypai Iinternaational Group Hk co LTD شركة مؤسسة فى هونج كونج

وفىما يلى عرض لاهم بنود العقد :

#### العين الموجرة

مساحة ٧٠٠٠ متر مربع ( من اصل المساحة المملوكة لشركة جولدن تكس للأصواف " ش.م.م ) البالغ مساحتها ٢٠٠٠٠ متر مربع تقريبا - بالقطعه رقم (٦) غرب المنطقة الصناعية A١ بمدينة العاشر من رمضان - محافظه الشرقية .  
بالاضافة الى الدور الثانى من المبنى الكائن على قطعة الارض المذكوره بمساحة ٦٩٣ متر مربع , ليكون اجمالى المساحة الموجرة هي ٧٦٩٣ متر مربع .

#### القيمة الاجارية

بواقع ٤٢ دولار امريكى للمتر المربع اى بقيمة اجارية سنوية ٣٢٣١٠٦ دولار امريكى غير شاملة الضرائب و يتم زيادتها بنسبة ٥% كل سنتين .

#### مدة العقد

يبدأ عقد الايجار من ٢٠١٩/١١/٥ وينتهى فى ٢٠٢٧/١/٣١ على ان يحتسب الايجار اعتبارا من ٢٠٢٠/٢/١ وتعتبر الفترة من ٢٠١٩/١١/٥ الى ٢٠٢٠/١/٣١ ( ٣ شهور ) فترة سماح لاعمال التجهيزات لايتقاضى المؤجر ايجارا عليها .  
مدة العقد غير قابلة للتجديد تلقائيا ما لم يتم الاتفاق بين الاطراف جميعا على تجديدها كتابة .

#### التامين

يقوم المستاجر بسداد ٨٠٧٧٦,٥ دولار امريكى كتامين ايجار ( Security Deposit ) المعادل لثلاثة اشهر قيمة اجارية .  
بالاضافة الى ١٠٠٠٠٠٠ دولار امريكى كوديعة ( Capitel Investment )  
وقد تم الاتفاق بين المتعاقدين على ان يقوم المستاجر بسداد كافة المبالغ المستحقة للمؤجر بمقتضى هذا العقد لحساب شركة جولدن تكس للأصواف (ش.م.م) - وهى الشركة المالكة للارض والمباني المستاجرة موضوع هذا العقد .

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 أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير 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 لصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) للمعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة لتغطية وفقاً لاختيار المنشأة.		يسري 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 نبوب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل شامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.		
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل لشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لذلك 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:		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: لعرض"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص 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 المعيار التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) علي 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 ويلغيه. 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 للقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ في الاعتبار أنه 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 للحصول بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد لتأجير. ٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بنفعلت عقود لتأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منظم آخر.	١- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً 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 توفر شروط محددة. ٣- يتطلب المعيار أن يتوافق للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٤- للتوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	يسري المعيار رقم (٤٩) علي 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" ٢٠١٩ في نفس التوقيت.
		بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ 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 وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.	



المعيار الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاييا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص ونسوية نظام مزاييا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	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"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة"	يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن لمحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - إلى - كيان خاص، وذلك لتشبيد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة - مثل الطرق، والكباري والأففاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وهدادات الطاقة وشبكات الاتصالات ... الخ. ويمتد 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 لترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" إلى حين انتهاء مدتها.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعيار التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجمعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	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.

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
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.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- تم إلغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس لللاحق لإستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع إلزام صناديق الإستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند لقياس لللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من:</li> <li>- معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "الضمحلل قيمة الأصول"</li> </ul>	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) " الإستثمار العقاري"
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.	يتطلب من المنشأة تقييم الإيضاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"

