

# يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عطا الله

صبري بباوي  
س.م.م. ١٤٦٩٧

البربري نضحي  
س.م.م. ١٥٠٣٠

البربري ساري  
س.م.م. ٤٩٩٤

يوسف كامل  
س.م.م. ٢٧٦٤

٤١ شارع شريف باشا - القاهرة - ت: ٢٣٩٣٩٦٣٣ - ٢٣٩٣٩٣٧٢ - ٢٣٩٣٧١٠٨ فاكس: ٢٣٩٢٧١٣٧  
E-mail :acc@antonatalla-co.com

شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

الفهرس

الصفحة	
-	- تقرير الفحص المحدود
١	- قائمة المركز المالى المجمع فى ٣٠ يونيو 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.ت : ٩١١٣  
د.بض : ٣٤٠-٢٥٩-١٠٠

# يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عطا الله

صبري بياوي  
س.م.م. ١٤٦٩٧

البربر فضيحي  
س.م.م. ١٥٠٣٠

امين سامي  
س.م.م. ٤٩٩٤

يوسف كامل  
س.م.م. ٢٧٦٤

٤١ شارع شريف باشا - القاهرة - ت : ٢٣٩٣٩٦٣٣ - ٢٣٩٣٩٣٧٢ - ٢٣٩٣٧١٠٨ فاكس : ٢٣٩٢٧١٣٧

E-mail : acc@antonatalla-co.com

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمع

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمع المرفقة لشركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمع للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي هذه القوائم المالية المجمع 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 والمزدي معرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسنولين بالشركة عن الأمور 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 نبدي رأياً مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية .

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمع عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

### فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢-٣٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية ؛ فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ إلى انتشار جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) ؛ وتقوم الشركة حالياً بتقييم وتحديد التأثير المحتمل لتفشي ذلك الوباء على عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال والقوائم المالية الحالية لها ؛ وبشكل عام لا يزال الوضع متغيراً خلال الفترة الحالية والفترات اللاحقة مما يجعل من الصعب تحديد الأثر بشكل موثوق على تقديرات قياس الخسائر المتوقعة .

تحريراً في ١٤ أغسطس ٢٠٢١

أمين سامي  
مراقب الحسابات

محاسب / أمين سامي

سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٧) (س.م.م. ٤٩٩٤)

أمين سامي  
سجل مراقبي الحسابات  
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٧)  
(س.م.م. ٤٩٩٤)

شركة جولدن تكس للأصواف

س.ت : ٩١١٣

د.ض : ٣٤٠-٢٥٩-١٠٠

شركة جولدن تكس للاصواف  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة المركز المالي المجمعة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

رقم الايضاح	الفترة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	الاصول
	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	الاصول غير المتداولة
	جنيه مصري	جنيه مصري	اصول ثابتة ( بالصادق )
(٦)	٤٨ ٣١١ ٢٢٣	٤٨ ٩٨٤ ٧٢١	مشروعات تحت التنفيذ
(٧)	١٩ ٣٩٢ ٧٢٩	٢٠ ٥٦٠ ٤٩٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
(٨)	٢ ٢٩٥ ٦٥٢	٢ ٢٩٥ ٦٥٢	مجموع الاصول غير المتداولة
	٦٩ ٩٩٩ ٦٠٤	٧١ ٨٤٠ ٨٦٧	<u>الاصول المتداولة</u>
(٩)	٢٥٠ ٤٣٠ ١٤٧	٢٤٧ ٦٠٤ ٨٥٣	المخزون
(١٠)	٢٠٩ ٢٧٠ ٨٤٤	٢٠٤ ٢٤٦ ٦٧٠	عملاء ومديون وارصدة مدينة أخرى
(١١)	٩ ٢٥٣ ٠٠٢	٨ ٥٦٣ ٣٧٤	اصول ضريبية - مصلحة الضرائب
(١٢)	١٠ ٢٥٢ ١٥١	٩ ٤٨٢ ٩٢٣	النقدية و ما في حكمها
	٤٧٩ ٢٠٦ ١٤٤	٤٦٩ ٩٩٧ ٨٢٠	مجموع الاصول المتداولة
	٥٤٩ ٢٠٥ ٧٤٨	٥٤١ ٨٢٨ ٦٨٧	اجمالي الاصول
(١٣)	١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠	١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠	<u>حقوق الملكية</u>
	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	راس المال المصدر و المدفوع
	(٤٢ ٥٨٠ ٦٥٣)	(١٢ ١٠٥ ٢٦٢)	احتياطات
	٥٨١ ٨٨١	(٣٠ ٤٧٥ ٣٩١)	خسائر مرحلة
	١٣١ ٤١٥ ١٣٠	١٣٠ ٨٢٣ ٢٤٩	صافي ربح الفترة / ( خسارة ) العام
	٣٠ ٧٠٦ ٨٤٦	٣٠ ٦٥٨ ٧٦٨	اجمالي حقوق ملكية الشركة الام
	١٦٢ ١٢١ ٩٧٦	١٦١ ٤٩٢ ٠١٧	فروق ترجمة القوائم المالية
	١ ٢٨٤ ٧٢٩	١ ٣٢٢ ١١٧	صافي حقوق ملكية الشركة الام
	١٦٣ ٤٠٦ ٧٠٥	١٦٢ ٨١٤ ١٣٤	الحقوق غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
(١٤)	١٥ ١٩١ ٣٥٨	١٨ ٨٨٥ ٨٩١	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
(١٥)	٣ ٢٢٨ ٤٢٢	٢ ٩٥٨ ٧٣٣	قرض متوسط الاجل
	١٨ ٤١٩ ٧٨٠	٢١ ٨٤٤ ٦٢٤	التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
(١٦)	٣٩ ٩٩٦	٣٩ ٩٩٦	<u>الالتزامات المتداولة</u>
(١٧)	٢٢٦ ١٠٨ ٠٩٥	٢٤٢ ٧٤٤ ٩٢٩	مخصصات
(١٤)	٥ ٣١٥ ٤١٥	٣ ١٣٠ ٠٦٥	بنوك - تسهيلات ائتمانية
(١٨)	٧٤ ٢٠٩ ١٢٠	٧٥ ٢٠٠ ٠٧٣	الجزء المستحق خلال سنة من القرض متوسط الاجل
(١٩)	٣٤١ ٥٩١	٢ ٦٩٩ ٩٠٠	الموردون والارصدة الدائنة أخرى
(٢٠)	٦١ ٣٦٥ ٠٤٦	٣٣ ٣٦٤ ٩٦٦	التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب
	٣٦٧ ٣٧٩ ٢٦٣	٣٥٧ ١٧٩ ٩٢٩	المستحق لاطراف ذوى علاقة
	٣٨٥ ٧٩٩ ٠٤٣	٣٧٩ ٠٢٤ ٥٥٣	مجموع الالتزامات المتداولة
	٥٤٩ ٢٠٥ ٧٤٨	٥٤١ ٨٢٨ ٦٨٧	اجمالي الالتزامات
			اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة  
السيد / أمين احمد أباطة

شركة جولدن تكس للاصواف  
س.ب : ٩١١٣  
د.ب : ١٠٠-٣٥٩-٣٤٠

رئيس القطاع المالي  
محاسب / مصطفى محمد مصطفى

\* تقرير الفحص المحدود " مرفق "

شركة جولدن تكس للأصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

رقم الايضاح	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ ٢٠٢٠/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٢١)	٨٧ ٧٠٨ ٦٠٣	٤٩ ٥٧٩ ٦٠٥	٧٦ ٧٠٣ ٦٤٧	١٠ ٢٧٦ ٠١٦
(٢٢)	(٦٥ ٩٤١ ٦١٨)	(٣٨ ٢٨٩ ١٤١)	(٧٤ ٣٢٨ ٥٤٨)	(٢٠ ٥٩٢ ١٦٤)
	٢١ ٧٦٦ ٩٨٥	١١ ٢٩٠ ٤٦٤	٢ ٣٧٥ ٠٩٩	(١٠ ٣١٦ ١٤٨)
(٢٣)	٣ ٠٧٧ ٢٠٣	١ ٥٦٧ ٤١٨	٣ ٠٥٥ ٥٢٢	١ ٥٥٨ ٧٠٢
(٢٤)	(٣ ٨٠٣ ٦١٩)	(٢ ٠٧٤ ٥٠٦)	(٤ ١٧٨ ٥٢٢)	(١ ٧١١ ٥٤٩)
(٢٥)	(١١ ٠٧٩ ٩٢٥)	(٥ ٧٥٠ ٧٠٤)	(٢٦ ٢٦٤ ٣١٦)	(٦ ٣١٧ ٥٩٤)
	( ٢٧٠ ٠٠٠)	( ١٨٢ ٠٠٠)	( ١٧٠ ٠٠٠)	( ٨٠ ٠٠٠)
	٩ ٦٩٠ ٦٤٤	٤ ٨٥٠ ٦٧٢	(٢٥ ١٨٢ ٢١٧)	(١٦ ٨٦٦ ٥٨٩)
(٢٦)	(٨ ٩٧٦ ٦٤٧)	(٤ ٣٦٥ ٩٧٧)	(١١ ٠٥٣ ٣٤٣)	(٥ ٥٩٣ ٠١٦)
(٢٧)	١٠٠ ١٨٥	( ٣ ٠٩٤)	(١ ٥٧١ ٢١٩)	(٤ ٧١٥ ٢٩٥)
	٠٠	٠٠	١٥ ٠٤٥ ٨٣٧	٠٠
	٨١٤ ١٨٢	٤٨١ ٦٠١	(٢٢ ٧٦٠ ٩٤٢)	(٢٧ ١٧٤ ٩٠٠)
	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
(١٥)	( ٢٦٩ ٦٨٩)	( ١٥٠ ٧١٨)	( ٣٥٠ ٢٢١)	( ٢٠٥ ٩٨٨)
	٥٤٤ ٤٩٣	٣٣٠ ٨٨٣	(٢٣ ١١١ ١٦٣)	(٢٧ ٣٨٠ ٨٨٨)
	٣٧ ٣٨٨	٧ ٨٧٦	١٩ ٦٠٩	١٠ ١٥٢
	٥٨١ ٨٨١	٣٣٨ ٧٥٩	(٢٣ ٠٩١ ٥٥٤)	(٢٧ ٣٧٠ ٧٣٦)
(٢٨)	٠٫٠٤	٠٫٠٢	(١٫٦٢)	(٠٫١٠)

\* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (١٠) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

شركة جولدن تكس للأصواف

س.ب. : ٩١١٣  
د.ض. : ٣٤٠٠-٢٥٩-١٠٠

شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢١/١/١	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٧ ٣٧٠ ٧٣٦)	(٢٣ ٠٩١ ٥٥٤)	٣٣٨ ٧٥٩	٥٨١ ٨٨١	صافي ارباح (خسائر) الفترة
..	..	..	..	الدخل الشامل الاخر عن الفترة
(٢٧ ٣٧٠ ٧٣٦)	(٢٣ ٠٩١ ٥٥٤)	٣٣٨ ٧٥٩	٥٨١ ٨٨١	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

شركة جولدن تكس للاصواف

س.ب.ت : ٩١١٣

د.ب.ص : ١٠٠-٢٥٩-٣٤٠

شركة جولدن تكس للاصراف  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الاصطحاب	حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	اجمعي حقوق ملكية الشركة الام	فروق ترجمة التوائم المالية	صافي (خسائر) ارباح الفترة	ارباح (خسائر) مرصدة	اجمعي الاحتياطيات	اجمعي احتياطي علم	اجمعي احتياطي نظامي	اجمعي احتياطي قانوني	راس المال المصغر والمفروع
(٢٣.٠٩١ ٥٥٤)			(٢٣.٠٩١ ٥٥٤)		(٢٣.٠٩١ ٥٥٤)						
٢٠١ ١٢٣ ٩٩١	١ ٣٦١ ٣٠٤	١٩٩ ٧٧٢ ٧٨٧	٣٠ ٩٨٢ ٣٠٤	١٠٠ ٧٠٠ ٠٩٧	٦ ٠٧٦ ٦٧٨	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٩٨٠ ٧٠٢	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	
(٢٣.٠٩١ ٥٥٤)			(٢٣.٠٩١ ٥٥٤)		(٢٣.٠٩١ ٥٥٤)						
١٩ ٦٠٩	( ١٩ ٦٠٩)	٩٤ ٨٧٨	٩٤ ٨٧٨	١٠ ٧٠٠ ٠٩٧	(١٠ ٧٠٠ ٠٩٧)						
٩٤ ٨٧٨		٩٤ ٨٧٨	٩٤ ٨٧٨	١٠ ٧٠٠ ٠٩٧	(١٠ ٧٠٠ ٠٩٧)						
١٧٨ ١١٧ ٦٥٦	١ ٣٤١ ٥٩٥	١٧٦ ٧٧٦ ٠٦١	٣١ ٠٧٧ ١٣٢	(٢٣.٠٩١ ٥٥٤)	(٤ ٦٢٣ ٤١٩)	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٩٨٠ ٧٠٢	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	
١٦٢ ٨١٤ ١٣٤	١ ٣٢٢ ١١٧	١٦١ ٤٩٢ ٠١٧	٣٠ ٦٥٨ ٧٦٨	(٣٠ ٤٧٥ ٣٩١)	(١٢ ١٠٥ ٦٦٧)	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٩٨٠ ٧٠٢	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	
٥٨١ ٨٨١		٥٨١ ٨٨١	٥٨١ ٨٨١								
٥٨١ ٨٨١		٥٨١ ٨٨١	٥٨١ ٨٨١								
( ٣٧ ٣٨٨)	( ٣٧ ٣٨٨)				٣٠ ٤٧٥ ٣٩١	(٣٠ ٤٧٥ ٣٩١)					
٤٨ ٠٧٨		٤٨ ٠٧٨	٤٨ ٠٧٨								
١٠ ٦٩٠	( ٣٧ ٣٨٨)	٤٨ ٠٧٨	٤٨ ٠٧٨	٣٠ ٤٧٥ ٣٩١	(٣٠ ٤٧٥ ٣٩١)						
١٦٣ ٤٠٦ ٧٠٥	١ ٣٨٤ ٧٢٩	١٦٢ ١٢١ ٩٧٦	٣٠ ٧٠٦ ٨٤٦	٥٨١ ٨٨١	(٤٢ ٥٨٠ ٦٥٣)	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٩٨٠ ٧٠٢	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	

الاصطحاب في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ببرهان

٢٠٢٠/٦/٣٠

صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

ببوز الدخول التام

شركة جولدن تكس للاصراف  
٩١١٣٣  
ص.ب. : ٣٤٠٠-٣٥٩-١٠٠٠

شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	رقم الايضاح	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٢٢ ٧٦٠ ٩٤٢)	٨١٤ ١٨٢		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل خصم الضرائب
			ويتم تسويته كما يلي:
٢ ٤١٧ ١٠٦	٢ ٤٨٦ ٨٦٨	(٦)	اهلاك الاصول الثابتة
١ ٥٧١ ٢١٩	( ١٠٠ ١٨٥)	(٢٧)	(ارباح) خسائر تقييم عملات أجنبية
١١ ٠٥٣ ٣٤٣	٨ ٩٧٦ ٦٤٧	(٢٦)	فوائد و مصروفات تمويلية
(١٥ ٠٤٥ ٨٣٧)	..		أرباح رأسمالية
			<u>التغير في:</u>
			المخزون
(٩ ١٧٩ ٥٨٥)	(٢ ٨٢٥ ٢٩٤)		العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاصول الضريبية
(٨ ٤١٤ ٩٧٨)	(٥ ٦٨٦ ٥١٧)		المستحق من اطراف نوى علاقة
١ ٣١٧ ١٣٣	..		المستحق لاطراف نوى علاقة
٦ ٥٢٣ ٤٥٤	٢٨ ٠٠٠ ٠٨٠		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات الضريبية
٤ ٠٤٥ ٦٥١	(٤ ٠٩٢ ٩٧١)		النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٨ ٤٧٣ ٤٣٦)	٢٧ ٥٧٢ ٨١٠		فوائد و مصروفات تمويلية مسددة
(١١ ٠٥٣ ٣٤٣)	(٨ ٠٩٠ ٥٤١)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣٩ ٥٢٦ ٧٧٩)	١٩ ٤٨٢ ٢٦٩		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</u>
			مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢ ٤٦١ ٦٩١)	( ٦٤٥ ٦٠٥)		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
١٥ ٢٨٥ ٠٠٠	..		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
١٢ ٨٢٣ ٣٠٩	( ٦٤٥ ٦٠٥)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</u>
			التغير في فروق ترجمة القوائم المالية
٩٤ ٨٢٨	٤٨ ٠٧٨		(مدفوعات عن) مقبوضات من بنوك تسهيلات ائتمانية
٢٨ ٤٧٦ ٩٧٠	(١٦ ٦٣٦ ٨٣٤)		(مدفوعات عن) مقبوضات من قرض متوسط الأجل
١ ٨٠٠ ٥١٤	(١ ٥٠٩ ١٨٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٣٠ ٣٧٢ ٣١٢	(١٨ ٠٩٧ ٩٣٩)		صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٣ ٦٦٨ ٨٤٢	٧٣٨ ٧٢٥		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
(٢ ٣٠٢ ٨٥٠)	٣٠ ٥٠٣		النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
٧ ٧٦٠ ٠٨٢	٩ ٤٨٢ ٩٢٣		النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة
٩ ١٢٦ ٠٧٤	١٠ ٢٥٢ ١٥١	(١٢)	

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

شركة جولدن تكس للاصواف

س.ت : ٩١١٣

د.ص : ١٠٠-٢٥٩-٣٤٠



شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 ٢٨ شارع عباس العقاد - مدينة نصر - القاهرة .

٥-١ السنة المالية للشركة:

- تبدأ السنة المالية في أول يناير من كل سنة وتنتهي في آخر 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 اندماج شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " في شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " اعتبارا من أول أكتوبر 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 الاستثمار بالعدد رقم (٢٨٠٣) بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٣٠ وكذلك تم زيادة رأس 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 ٢٠٢١/٨/١٤ .

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

**الشركات التابعة :**

٩-١

- 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 علي قرار السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٧٨٤ لسنة ٢٠٠٤ الصادر بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ بشأن الموافقة علي إقامة مشروع شركة صباغي جولدن تكس ( ش.م.م - بنظام المناطق الحرة الخاصة ) واعتماد حدود موقعها كممنطقة حرة خاصة طبقاً 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 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 لتسيج 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 ٣٠/٦/٢٠٢١ .

**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 في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل سنة .

**٢- أسس الإعداد :**

**١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين :**

أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً 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 المجمعة للشركة هي الجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

شركة جولدن تكس للأصواف

س.ت : ٩١١٣

د.ض : ٣٤٠ - ٢٥٩ - ١٠٠

#### ٤-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات :

- أن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام الإدارة لتقديرات وافترضاات 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 التغيرات في التقدير المحاسبي في السنة التي حدث بها هذا التغيير وفي أي سنوات 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 الأستثمارات 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 أستثمارات الشركة الام ونصيب الشركة الام في حقوق الملكية في الشركة التابعة .

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

- تتضمن قائمة المركز المالي المجمعة بند حقوق الأقلية والذي يمثل نصيب الأقلية في صافي اصول الشركة التابعة ويتم إدراجة في بند مستقل بقائمة المركز المالي المجمعة . ويتم إدراج نصيب الأقلية 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

#### ٢-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة القابضة حساباتها بالجنية المصري كما تمسك الشركة التابعة حساباتها بالدولار الأمريكي ، ويتم ترجمة أصول وإلتزامات هذه الشركة التابعة إلي الجنية المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأخرى بخلاف عملة القيد بالدفاتر للشركة التابعة علي أساس أسعار الصرف المائدة في تاريخ المركز المالي المجمع . ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل . ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال السنة المعدة عنها القوائم المالية . ويتم إدراج نصيب الشركة القابضة من الفروق المترجمة 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 والعلاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والنقدية وما في حكمها والقروض والدائون 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 ويدير التغيير بالقيمة العادلة بقائمة الدخل .

#### الأصول الثابتة :

٤-٣

- 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 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 إدراجه بصفة منفصلة وبما في ذلك نفقات العمرات . والنفقات اللاحقة الأخرى يتم رسملتها علي تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلي زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره 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 :

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

- يعاد النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول 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 والاختفاء

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ :

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 مخصوصاً 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 مخصوصاً 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 ( ايهما أقل ) في تاريخ المركز المالي . ويتم تحديد التكلفة علي أساس الوارد أولاً أو لا يصرف أولاً .

٢-٧-٣ الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة الاستردادية ( ايهما 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 ( ايهما 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 مخصوصاً منها أيه مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها

٩-٣ النقدية وما في حكمها :

تدرج النقدية وما في حكمها في قائمة المركز المالي بالتكلفة . وإغراض عرض قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخزينة والودائع تحت الطلب لدي البنوك والاستثمارات 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 تدفقاً صادراً 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 جوهرياً ، 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 الأحتياطيات :

#### الأحتياطي القانوني :

- وفقاً للنظام الأساسي للشركة يبدأ باقتطاع نسبة ( ٥ % ) من صافي الأرباح السنوية لتكوين أحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع . ويتم التوقف عن الاقتطاع متي بلغ مجموع الأحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدرهذا 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 يقتطع ما يوازي ( ٥ % ) من صافي الأرباح السنوية لتكوين أحتياطي نظامي لمواجهة دعم وتوسعات النشاط . ويتم التوقف عن الاقتطاع 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 وتقييد 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 ولاتحتفظ 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 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 على التدفقات النقدية المستقبلية لهذا الأصل .
- تقاس خسارة الأنخفاض للأصل المالي بالتكلفة المستهلكة والتي تقاس بالفرق بين صافي القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي . خسارة الأنخفاض في القيمة والمتعلقة بالاستثمارات المالية المتاحة للبيع تقاس بالرجوع لقيمتها العادلة . كافة خسائر الأنخفاض 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 الأتمانية المتشابهة .
- ويتم رد خسارة الأنخفاض فقط إذا ما أمكن ربط الأنخفاض بصورة موضوعية لحدث يقع بعد إدراج خسارة الأنخفاض الأصول المالية والتي تقيم بالتكلفة المستهلكة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع وتخص استثمارات في سندات فإن رد خسارة الأنخفاض تدرج في قائمة الدخل . الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي تخص استثمارات في أسهم فإن رد خسارة الأنخفاض 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 لأنخفاض القيمة . وفي حالة وجود أي مؤشر لأنخفاض 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 الأنخفاض يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .
- ويتم رد خسارة الأنخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا لم تؤخذ خسارة الأنخفاض في الاعتبار .

### ١٥-٣ المصرفات :

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

### ١٦-٣ الإيرادات والمصرفات 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 المصرفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتي تم احتسابها باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي . والمصرفات والعمولات البنكية .
- تثبت خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي .

### ١٧-٣ ضريبة الدخل :

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح السنة 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 والاستثمارات العقارية والاستثمارات 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 بالفروق 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 طبقاً لقانون التامينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ ويساهم العاملين واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور، ولا يوجد علي الشركة اي 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 .



**٣-٢٣-٣ حصة العاملين في الأرباح :**

تقوم الشركة بتوزيع نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يضعها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة بما لا يتجاوز مجموع الأجر السنوي للعاملين . يعترف بحصة العاملين في الأرباح في حقوق الملكية و كما لتزام عندما تعتمد من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة . ولا يتم الاعتراف بأى التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة .

**٣-٢٤-٣ التزامات قانونية أخرى :**

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

**٣-٢٥-٣ توزيعات الأرباح :**

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

**٣-٢٦-٣ 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 الإقتراضات المتبعة لتحديد القيمة العادلة .

**٤-١-١ 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 .

**٤-١-٢ المدينون والدائنون :**

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

**٤-١-٣ 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 ٥٩٣ ٧٠٤ ٤٤ جنيه مصري ما ٥٠,٨٤% تقريباً من مجموع الإيرادات.

شركة جولين كس للاصواف "ش.م.م"  
 تابع الإفصاحات السنوية للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- اصول ثابتة (بالصافي) :  
 - فيما يلي بيان بحركة وأرصدة بئرد الاصول الثابتة :

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وأحواز إطفاء وأجهزة إطفاء حريق	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات وأجهزة	تجهيزات في أماكن مستأجرة	مباني وإنشاءات	أراضي	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	التكلفة
١٤٣ ٨٧٢ ٧٤٠	٥ ٩٥٥ ٨٢٤	١ ٦٨١ ٧٣٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	٩٥ ٢٦٨ ٤٥٢	١٩٧ ٣٤٧	٣٦ ٨٢٤ ٢٤٥	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٢٠٢٠/١/١ في التكلفة في ٢٠٢٠/١/١
٢١ ٤٥٤ ٣٣٧	٧٠ ٩٣٠			٢١ ١٢٢ ٠٠٢		٢١١ ٤٠٥		إضافات خلال الفترة
(٣ ٥٧٣ ٥٦١)						(٣ ٥٧٣ ٥٦١)		استبعادات خلال الفترة
١٦١ ٨٠٣ ٥١٦	١ ٠٢١ ٧٥٤	١ ٦٨١ ٧٣٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٣٩٠ ٤٥٤	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ٥٦٢ ٠٨٩	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٢٠٢٠/١/٣٠ في التكلفة في ٢٠٢٠/١/٣٠
١٦١ ٤٥٢ ٦١٣	٦ ١٣٢ ٥٠٤	١ ٦٨١ ٧٣٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٣٩٠ ٤٥٤	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ١٠٥ ٤٣٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
١ ٨١٣ ٣٧٠		١٥٣ ٨٨٠		١ ٦٥٩ ٤٩٠				إضافات خلال الفترة
١٦٣ ٢٦٥ ٩٨٣	٦ ١٣٢ ٥٠٤	١ ٨٣٥ ٦١٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٨ ٠٤٩ ٩٤٤	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ١٠٥ ٤٣٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢١/١/٣٠
١١١ ٣٣٩ ٣٥٠	٥ ١٣١ ٢٣٥	١ ٣٣٠ ١٠٩	١ ٤٤٦ ٧٦٥	٨٤ ٧٢٠ ٩٠٥	١٩٧ ٣٤٦	١٨ ٥١٢ ٩٩٠		مجمع الإهلاك
(٣ ٧٨٤ ٣٩٨)						(٣ ٧٨٤ ٣٩٨)		٢٠٢٠/١/١ في الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
٢ ٤١٧ ١٠٦	٧١ ٢٣٥	٢٤ ٦٣١	٣٢ ٨٨٦	١ ٩٢١ ٦٨٢		٣٦٦ ٦٨٢		مجمع استبعادات الإهلاك الفترة
١١٠ ٤٧٢ ٠٥٨	٥ ٢٠٢ ٤٦٠	١ ٣٥٤ ٧٤٠	١ ٤٧٩ ٦٥١	٨٦ ٦٤٢ ٥٨٧	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٥٩٥ ٧٧٤		٢٠٢٠/١/٣٠ في الإهلاك في ٢٠٢٠/١/٣٠
١١٢ ٤٦٧ ٨٩٢	٥ ٢٧٦ ٧٩٩	١ ٣٧٩ ١٣٩	١ ٤٨١ ٠٢١	٨٨ ٦٣٨ ٦٥٧	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٤٩٤ ٩٣٠		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
٢ ٤٨٦ ٨٦٨	٧٦ ٦٣٤	٢٩ ٤٦٧	١ ٣٦٩	٢ ٠٤٢ ٦٤٨		٣٣٦ ٧٥٠		إهلاك الفترة
١١٤ ٩٥٤ ٧٦٠	٥ ٣٥٣ ٤٣٣	١ ٤٠٨ ٦٠٦	١ ٤٨٢ ٣٩٠	٩٠ ٦٨١ ٣٠٥	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٨٣١ ٦٨٠		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٣٠
٤٨ ٩٨٤ ٧٢١	٨٥٥ ٧٠٥	٣٠٢ ٥٩٩	٢ ٧٥٦	٢٧ ٧٥١ ٧٩٧	١	١٧ ٦١٠ ٥٠٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٥١ ٣٣١ ٤٥٨	٨٢٤ ٢٩٤	٣٢٦ ٩٩٨	٤ ١٢٦	٢٩ ٧٤٧ ٨١٧	١	١٧ ٩٦٦ ٨١٥	٢ ٤٦١ ٣٥٧	في ٢٠٢٠/١/٣٠
٤٨ ٣١١ ٢٢٣	٧٧٩ ٠٧١	٤٢٧ ٠١٢	١ ٣٨٧	٢٧ ٣٦٨ ٦٣٩	١	١٧ ٢٧٣ ٧٥٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧	في ٢٠٢١/١/٣٠

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 تقريباً بالكامل ومازالت تعمل يبلغ إجمالي تكلفتها مبلغ ٥٢٥ ٤٥٢ ٨٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٦ ٣٦١ ٣٧٢	١٦ ٣٠٥ ٦٦٠
٨١١ ٣٨٨	٧٩٧ ٠٦٣
١ ٨٣٥ ٩٠٤	٢ ٢٩٠ ٠٠٦
١ ٥٥١ ٨٣٠	٠٠
-----	-----
٢٠ ٥٦٠ ٤٩٤	١٩ ٣٩٢ ٧٢٩
=====	=====

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

شركة جولدن تكس للأصواف " ش.م.م.٢٠٢١  
 تبليغ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- استثمارات مطقة متعلقة للبيته :

اسم الشركة المستثمر فيها	الكلين اللاتفي	ص	نسبة مساهمة الامتياز	نوع الامتياز / الحصص المساهمة	المساهمة	النسبة المئوية للاسم	النسبة المئوية للاسم	النسبة المئوية للاسم	النسبة المئوية للاسم	النسبة المئوية للاسم	النسبة المئوية للاسم	النسبة المئوية للاسم	النسبة المئوية للاسم	النسبة المئوية للاسم	النسبة المئوية للاسم	النسبة المئوية للاسم	النسبة المئوية للاسم	النسبة المئوية للاسم	النسبة المئوية للاسم	النسبة المئوية للاسم	النسبة المئوية للاسم
شركة المصرية للتجارة والتسويق	٤٠٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة (بناظم المناطق الحرة الخاصة)	١٢٩٩	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠
شرق بورسعيد " اللبرا "	٣١٦٢٠٤	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠
شركة العاشر التجمعية والاستثمار العقاري	٣١٦٢٠٤	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠	١٠
شركة جونديول آرتيزنتشوقال ( جريدة العالم اليوم )	٧١٦٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠
شركة السامية المتحدة للتقوية والتصدير	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة مصر الريفي للإسكان والتصدير	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة لاسمطينية خصوصية	٣٣,٣٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شركة ذات مسئولية محدودة	٣	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥
شركة لاسمطينية الدولية للملابس الجاهزة	-	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣
شركة توريد هب للتجارة	-	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣
الرصيد	٣٣٨١٩١١	١٠٨٦٢٥٩	٣٢٨١٩١١	١٠٨٦٢٥٩	٣٢٨١٩١١	١٠٨٦٢٥٩	٣٢٨١٩١١	١٠٨٦٢٥٩	٣٢٨١٩١١	١٠٨٦٢٥٩	٣٢٨١٩١١	١٠٨٦٢٥٩	٣٢٨١٩١١	١٠٨٦٢٥٩	٣٢٨١٩١١	١٠٨٦٢٥٩	٣٢٨١٩١١	١٠٨٦٢٥٩	٣٢٨١٩١١	١٠٨٦٢٥٩	٣٢٨١٩١١

( \* ) مبلغ العمولة والسهمية وقدره ٩٠٧ ٢٠٠ جنية يمثل المدفوع لشركة التجاري الدولي مقابل اقتناء هذه الأسهم اضيف الي تكلفتها التاريخية طبقا لمعول المحاسبة المصري رقم (٢٦) .  
 ( \*\* ) تم اعتماد الانخفاض الدائم في الاستثمارات المالية طبقا لتقرير الادماج الصلر من الهيئة العامة للاسثمار والمناطق الحرة تحت رقم ٢٢٤ بتاريخ ٢٠٠٦/٢/٢٢ .

٩- المخزون:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠ ٤٠١ ٣٨٩	٥٢ ٣٩٥ ٠٣٠
١٢ ٤١٤ ٧١٤	١٢ ٤٧٦ ٨٣٦
٦٦ ٩٣٣ ٤١٠	٨٤ ١٧٤ ١٣٣
١٥٩ ٠٥٦ ٤٦٤	١٠١ ٣٢٤ ٦٦٣
-----	-----
٢٤٧ ٦٠٤ ٨٥٣	٢٥٠ ٣٧٠ ٦٦٢
٠٠	٥٩ ٤٨٥
-----	-----
٢٤٧ ٦٠٤ ٨٥٣	٢٥٠ ٤٣٠ ١٤٧
=====	=====

- 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 والانتاج.   
 (\*\*) يتم تقييم المخزون وفقا للقواعد والاسس الموضحة تفصيلا بالايضاح رقم (٧-٣)

١٠- عملاء واوراق قبض ومديون آخرون:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣ ١٦٢ ١٧٠	٣٤ ١٣٨ ٢٨٠
٦٤ ١٨٢ ٥٢٢	٨٨ ١١٧ ٩١٠
-----	-----
٩٧ ٣٤٤ ٦٩٢	١٢٢ ٢٥٦ ١٩٠
(٩ ٤٥٠ ٤٤٩)	(٩ ٤٥٠ ٤٤٩)
-----	-----
٨٧ ٨٩٤ ٢٤٣	١١٢ ٨٠٥ ٧٤١
٨٥ ١٥٧ ١٢٨	٦١ ١٦٣ ٥٤٢
-----	-----
١٧٣ ٠٥١ ٣٧١	١٧٣ ٩٦٩ ٢٨٣
٧ ٣٨٨ ٧٣٩	١٠ ٣٠٨ ٨٨٠
٦ ١١٠ ٣٩٩	٦ ٠٢٦ ٩٤١
١ ٠٩٥ ٣٢٩	١ ٠٧٣ ٣٢٩
١٥ ٢٧٠ ٥١٧	١٦ ٠٩١ ٧٢٥
٢١١ ٠٠٠	٢١١ ٠٠٠
٧٦٥ ٧٦٥	٧٦٥ ٧٦٥
٢٢٧ ٢٠٧	١٢٣ ٤٦٧
٣٧١ ٩٢٨	٣٧١ ٩٢٨
-----	-----
٣٣ ١٧٣	٥٥ ١٤١
١١١	٢٨ ٧٩٥
٣٤ ٢٨٧	٢٢ ٣٠٦
١٩١ ٩٤٥	٥٩٤ ٢١٢
-----	-----
٢٠٤ ٧١٨ ٥٩٨	٢٠٩ ٦٤٢ ٧٧٢
(٣٧١ ٩٢٨)	(٣٧١ ٩٢٨)
-----	-----
٢٠٤ ٣٤٦ ٦٧٠	٢٠٩ ٢٧٠ ٨٤٤
=====	=====

- عملاء  
- عملاء - اطراف ذوي علاقة

- الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء (ايضاح ١٦)

- اوراق قبض

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

- الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة ( ايضاح ١٦ )

١١- أصول ضريبية - مصلحة الضرائب :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٤٠٢٧١٩	٦٠٤٧٨٨٧
٢٥١٣٣٨	٢٥١٣٣٨
٢٩٠٩٣١٧	٢٩٠٩٣١٧
-----	-----
٨٥٦٣٣٧٤	٩٢٥٣٠٠٢
=====	=====

- مصلحة الضرائب المصرية
- ضريبة على القيمة المضافة
- ضريبة مسددة في المنبع
- ضرائب علي المبيعات (فرق تحت التسوية)
- الضريبة على بنود الدخل الشامل

١٢- النقدية وما في حكمها :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٨٢٩٧٣٠٥	٨٦٨٤٧١٨
٨١٤٩٩٠	٨١٢٣٠٠
٣٧٠٦٢٨	٧٥٥١٣٣
-----	-----
٩٤٨٢٩٢٣	١٠٢٥٢١٥١
=====	=====

- 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 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 ٤/٤٢٨ لسنة ٢٠١٣ وتم الناشر به بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ .

٢-١٣ 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 بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ثلاثة ملايين وثلاثمائة 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 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 وستون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٩ ٩٩٩ 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 وستون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ١٩ ٩٩٨ 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 وستون 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 اندماج شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " في شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " اعتباراً من أول أكتوبر 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 بصور 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 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 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 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 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 مصري	%
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	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	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 التأشير بذلك بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٩ وبذلك حلت شركة العرفة للاستثمارات والاستثمارات "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 الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ وقيمه (١٠٩٥ ٦٩٩ يورو) من أصل قيمة الشريحة الاولى البالغة (١٠٠٦ ٠٠٠ يورو) والشريحة الثانية البالغة (٤٧٣ ٠٠٠ يورو) من تسهيل ائتماني في صورة قرض متوسط الاجل من ثلاث شرائح بقيمة اجمالية (٢ ٥١٩ ٠٠٠ 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 والمقر لها سنة لكل شريحة على حدى تبدأ من تاريخ هذا العقد على ان تنتهى في ٢٠٢٥/٤/٧ بسعر عائد قدره ٢,٢٥ % سنويا فوق سعر الليبور المعلن.

٢٠ ٥٠٦ ٧٧٣	٥ ٣١٥ ٤١٥	١٥ ١٩١ ٣٥٨
=====	=====	=====

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 ٢٠٢١/٧/٧ وذلك كلة وفقا للقواعد والشروط والضمانات المقررة بموجب هذا العقد .

١٥- التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٢٠٧ ٢٤٦	٢ ٩٥٨ ٧٣٣
٧٥١ ٤٨٧	٢٦٩ ٦٨٩
-----	-----
٢ ٩٥٨ ٧٣٣	٣ ٢٢٨ ٤٢٢
=====	=====

- رصيد اول الفترة  
 - ضريبة مؤجلة عن الفترة / العام

- رصيد نهاية الفترة / العام

يتمثل بند الالتزامات الضريبية المؤجلة البالغ رصيده بالمركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٣ ٢٢٨ ٤٢٢ جنيه مصري في قيمة الضريبة المؤجلة عن الفرق بين الرصيد الدفترى المحاسبي للاصول والرصيد الضريبي للاصول كالتالي :

٢٠٢١/٣/٣١	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري
(٢ ٩٥٨ ٧٣٣)	٣١ ٤٧٧ ٥٣٣
	(٤٥ ٨٢٦ ٠٧٣)
	(١٤ ٣٤٨ ٥٤٠)
	% ٢٢,٥
	-----
٣ ٢٢٨ ٤٢٢	
(٢٦٩ ٦٨٩)	
=====	

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

الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠ (التزام)  
 الالتزام الضريبي المكون عن الفترة يدرج بقائمة الدخل

١٦-مخصصات :		الانخفاض في قيمة		الانخفاض في قيمة	
		أرصدة العملاء		أرصدة المدينة	
		جنيه مصري		جنيه مصري	
رصيد ٢٠٢١/١/١ -	٣٩ ٩٩٦	٩ ٤٥٠ ٤٤٩	٣٧١ ٩٢٨		
- المكون خلال الفترة	٠٠	٠٠	٠٠		
- مخصصات مستخدمة خلال الفترة ٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		
رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠ -	٣٩ ٩٩٦	٩ ٤٥٠ ٤٤٩	٣٧١ ٩٢٨		

( \* ) 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 منظوراً أمام المأمورية المختصة ولم يتم الفصل فيه بعد ( إيضاح ٣٣ ، ٣٤ )

١٧- بنوك - تسهيلات ائتمانية :		٢٠٢١/٦/٣٠		٢٠٢٠/١٢/٣١	
		جنيه مصري		جنيه مصري	
بنك قطر الوطني الاهلى -	٦٢ ٣٢٥ ٢٣٠	٦٣ ٧٥٢ ٥٤٨			
بنك الامارات دبي الوطني -	٥٥ ٦٦٩ ٩٧٢	٤٧ ٤١٠ ٦٣٠			
البنك التجارى الدولى -	٦٣ ٣٥٦ ٩١٣	٦٥ ٩٤٥ ٥٤٩			
بنك ابوظبى الوطنى -	٤٤ ٧٥٥ ٩٨٠	٦٥ ٦٣٦ ٢٠٢			
	٢٢٦ ١٠٨ ٠٩٥	٢٤٢ ٧٤٤ ٩٢٩			

١٨- موردون واوراق دفع ودائنون اخرون :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٢٩٣ ٨٤٣	٢٦ ٩٩٩ ٢٩١	- موردون
٤ ١١٤ ٦٣٣	١٢ ١٧٤ ٧٩٢	- موردون - أطراف ذوي علاقة
٥٠ ٥٣٥ ٠٣٥	٢٤ ٥٥١ ٥٢٧	- أوراق دفع
-----	-----	
٦٤ ٩٤٣ ٥١١	٦٣ ٧٢٥ ٦١٠	- مصروفات مستحقة
١ ٧٥٥ ٤٣٤	٢ ٧٣٨ ٠١١	- فوائد مستحقة
٤٤٢ ٤٩١	١ ٣٢٨ ٥٩٧	- مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل مستحقة (*)
١ ٠٨٣ ١١١	٨٠٧ ٥٨٩	- صندوق مواجهة الاوبئة والكوارث مستحقة
٧٢ ٤١٤	٧٢ ٤١٤	- مساهمون دائنون ( الشركة التابعة )
١ ٢٦٣ ٩٨٤	١ ٢٥٩ ٦٨٠	- حسابات دائنة أخرى
-----	-----	- ضمان اعمال
٣٥٥ ٢١١	٣٥٤ ٠٠٢	- تأمينات للغير
١ ٤٨٢ ٤٢٩	١ ٥٠٢ ٤٢٩	- مستحقات - عهد تحت الصرف
٣ ٥٩٣	١ ٨٣٦	- مستحقات عاملين - تأمين جماعي
٢ ٥٣٣ ٧٠٦	١ ٩١٠ ٢٩٨	- الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١٦٣ ٨٣٥	١٧٥ ٤٤٢	- صندوق الجزاءات
١٢٥ ٨٣٨	١٢٠ ٠٧٠	- صندوق الزمالة
١ ٢١٩	٠٠	- صندوق صيانة المباني
١٧ ٦١٢	١٨ ٢٠٤	- دائنون متنوعون
٩٥٥ ٦٨٥	١٩٤ ٩٣٨	
-----	-----	
٧٥ ٢٠٠ ٠٧٣	٧٤ ٢٠٩ ١٢٠	
=====	=====	

(\*) 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 التالي لانقضاء ستة اشهر من تاريخ اصداره كما تم اصدار اللائحة التنفيذية للقانون المذكور بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ وتبلغ قيمة المساهمة التكافلية نسبة ٠٠٢٥ ، (اثنين ونصف فى الألف) عن جملة الايرادات السنوية للشركة على ان تحسب من ١٢ يوليو ٢٠١٨ .

١٩- التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٢٦١ ٧٤٧	٠٠	- مصلحة الضرائب المصرية
٥٣ ٨٢٠	٨٥ ٣٤٨	- ضرائب على القيمة المضافة
٢٠ ٢٤٣	٤ ٩٥٤	- ضرائب خصم
٣ ٦٣٤	٣ ٦٢١	- ضرائب دمغة
٣٦٠ ٤٥٦	٢٤٧ ٦٦٨	- ضرائب خصم ( الشركة التابعة)
-----	-----	- ضرائب كسب عمل
٢ ٦٩٩ ٩٠٠	٣٤١ ٥٩١	
=====	=====	

٢٠- المستحق لأطراف ذوي علاقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٨ ٨٣٠ ٩٤٨	٥٥ ٩٤٤ ١٣٢
٤ ٥٣٤ ٠١٨	٥ ٤٢٠ ٩١٤
-----	-----
٢٣ ٣٦٤ ٩٦٦	٦١ ٣٦٥ ٠٤٦
=====	=====

- شركة العرفة للاستثمارات والأستشارات " ش.م.م " ( شركة شقيقة )
- شركة وايت هيد للغزل " ش.م.م " ( شركة زميلة )

٢١- المبيعات ( بالصفحة ) :

<u>الفترة المالية</u>	<u>الفترة المالية</u>
<u>من ٢٠٢٠/١/١</u>	<u>من ٢٠٢١/١/١</u>
<u>إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>إلى ٢٠٢١/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٢ ٥١٦ ٣١٢	٥٤ ٦٧٨ ٥٤١
٤٤ ١٦٤ ٤٧٢	٣٢ ٩٥٥ ٠٦٤
٢٢ ٨٦٣	٧٤ ٩٩٨
-----	-----
٧٦ ٧٠٣ ٦٤٧	٨٧ ٧٠٨ ٦٠٣
=====	=====

- مبيعات للسوق المحلي
- مبيعات تصدير
- تشغيل للغير

- - وقد تمت هذه المبيعات علي النحو التالي :

<u>الفترة المالية</u>	<u>الفترة المالية</u>
<u>من ٢٠٢٠/١/١</u>	<u>من ٢٠٢١/١/١</u>
<u>إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>إلى ٢٠٢١/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٠ ٢٥٣ ٥٧٠	٤٣ ١١٤ ٨٩٩
٥٦ ٤٢٧ ٢١٤	٤٤ ٥١٨ ٧٠٦
٢٠ ٥٤٨	٠٠
٢ ٣١٥	٧٤ ٩٩٨
-----	-----
٧٦ ٧٠٣ ٦٤٧	٨٧ ٧٠٨ ٦٠٣
=====	=====

- مبيعات لعملاء متنوعون
- مبيعات لأطراف ذوي علاقة
- تشغيل للغير متنوعون
- تشغيل للغير اطراف ذوي علاقة

٢٢- تكلفة المبيعات :

الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٦٧٨ ٣٦٤	٣٦ ٠١٥ ٣٦٨	خامات
١١ ٩٦٧ ٤٥١	١١ ٠٣٠ ٧١١	أجور
١ ٥١٨ ٩٨٦	٢ ٧٦١ ٦٩٨	تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي
٢٠ ٩٧٠ ٢٤٨	١٧ ٨٢١ ٢٨٣	مصروفات صناعية
٢ ٣٤٣ ٤٣٤	٢ ٤٠٧ ٨١٠	اهلاكات صناعية
(٥ ٠٥٦ ٤٤٠)	(٣ ٣٨٥ ٢٠٦)	يخصم : إيرادات دعم التصدير خلال الفترة
٧٢ ٤٢٢ ٠٤٣	٦٦ ٦٥١ ٦٦٤	
١٧ ٨١٨ ٣٤٠	(١٧ ٢٤٠ ٧٢٣)	التغير في مخزون الإنتاج غير التام
٩٠ ٢٤٠ ٣٨٣	٤٩ ٤١٠ ٩٤١	تكلفة الإنتاج
(١٥ ٩١١ ٨٣٥)	١٦ ٥٣٠ ٦٧٧	التغير في مخزون الإنتاج التام
٧٤ ٣٢٨ ٥٤٨	٦٥ ٩٤١ ٦١٨	
=====	=====	

٢٣- إيرادات تشغيل أخرى :

الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٥ ٠٤٧	٢٥٩ ٦٩٣	- إيراد بيع عوادم ومخلفات
٢ ٩٤٧ ٢٦٥	٢ ٨١٥ ١٥٧	- إيجارات محصلة
٣ ٢١٠	٢ ٣٥٣	- مقابل حق انتفاع العاملين بالوحدات السكنية المملوكة للشركة ضمن حساب مباني
٣ ٠٥٥ ٥٢٢	٣ ٠٧٧ ٢٠٣	
=====	=====	

٢٤- مصروفات بيع وتوزيع :

الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦٣ ١٠٣	٨٧٨ ٦٥٦	- مرتبات
١٥٣ ٨٠٣	٢٣٣ ٥٤١	- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي وطبي
٨٤٠ ١٨٤	٤٢ ٧٤٧	- اشتراكات معارض
٢ ٣٢١ ٤٣٢	٢ ٦٤٨ ٦٧٥	- مصروفات بيعية أخرى
٤ ١٧٨ ٥٢٢	٣ ٨٠٣ ٦١٩	
=====	=====	

**٢٥- مصروفات ادارية وعمومية :**

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٤٥٨ ٧٢٠	٣ ٨٩٠ ١١٤
٧٧٠ ٩٢٦	٤١٧ ٤٧٣
١٥ ٧٠٦ ٨٧٩	٣ ٣٤٠ ٠٢٠
٢٣٧ ٠١٣	٢٢٦ ٩٦٥
٤ ٠١٧ ١٠٦	٣ ١٢٦ ٢٩٥
٧٣ ٦٧٢	٧٩ ٠٥٨
-----	-----
٢٦ ٢٦٤ ٣١٦	١١ ٠٧٩ ٩٢٥
=====	=====

- 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 ٢٠٢٠/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩ ١٢٥ ٦٩٥	٨ ١٤٦ ٥٢٥
١ ٩٢٧ ٦٤٨	٨٣٠ ١٢٢
-----	-----
١١ ٠٥٣ ٣٤٣	٨ ٩٧٦ ٦٤٧
=====	=====

- فوائد مدينة وعمولة أعلى رصيد مدين
- مصروفات وعمولات بنكية

**٢٧- ارباح (خسائر) تقييم عملات أجنبية :**

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	إلى ٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٢ ٣٠٢ ٨٥٠)	٣٠ ٥٠٣
١٤٥ ٩٧٤	(٧٢ ٧١٥)
٥٨٥ ٦٥٧	١٤٢ ٣٩٧
-----	-----
(١ ٥٧١ ٢١٩)	١٠٠ ١٨٥
=====	=====

- ارباح ( خسائر) تقييم حركة وأرصدة البنوك والخزينة
- (خسائر) ارباح تقييم متحصلات وأرصدة العملاء
- ارباح تقييم مدفوعات وأرصدة الموردون

٢٨- نصيب السهم من ارباح (خسائر) الفترة :

<u>الفترة المالية</u>	<u>الفترة المالية</u>
<u>من ٢٠٢٠/١/١</u>	<u>من ٢٠٢١/١/١</u>
<u>إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>إلى ٢٠٢١/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(٢٣ ٠٩١ ٥٥٤)	٥٨١ ٨٨١
(٠٠)	(٠٠)
(٠٠)	(٠٠)
-----	-----
(٢٣ ٠٩١ ٥٥٤)	٥٨١ ٨٨١
١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣
-----	-----
(١,٦٢)	٠,٠٤
=====	=====

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

شركة جولدن تكس للاصواف " ش.م.م "   
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٩ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠		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					مبيعات تصدير تشغيل ضريبة قيمة مضافة فروق تقييم تحصيلات	شركة زميلة	<u>صلاء ومخيلون وأرصدة</u> <u>مدينة أخرى</u> - الشركة السويسرية للملابس الجاهزة الجاهزة	
	٤٥ ٠٤٧ ٠٧٥		٤٢ ١٢٥ ٥٣٦	٧ ٩٢٣	٥ ٠٤٨ ٤٨٣	مبيعات محلي تشغيل ضريبة قيمة مضافة ضريبة مسددة تحصيلات	شركة زميلة	شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة	
	٦٤ ١٨٢ ٥٢٢		٨٨ ١١٧ ٩١٠						
٢ ٨٤٧ ٢٣٦					٢٣١ ٠٠٧	تسوية مصروفات	شركة زميلة	<u>مورينون أرسدة دانلة</u> - الشركة السويسرية للملابس الجاهزة	
١ ٢٦٧ ٣٩٧		٣ ٠٧٨ ٢٤٣		٦ ٩٣١ ٢٠٩	٩٧٠ ٣٦٩	مشتريات العشاء ضريبة قيمة مضافة ضرائب خصم تسوية مصروفات	شركة زميلة	شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة	
		٩ ٠٩٦ ٥٤٩			٣ ١١٤				
٤ ١١٤ ٦٣٣		١٢ ١٧٤ ٧٩٢							
٢٨ ٨٣٠ ٩٤٨				٣٧ ٢٤٣ ٩١٦	١١ ٣٢١ ٥٠٠	سدادات تمويل فروق تقييم مصروفات أخرى	شركة شقيقة	<u>المستحقون لأطراف ذوي علاقة</u> - شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات	
٤ ٥٣٤ ٠١٨		٥٥ ٩٤٤ ١٣٢		١ ٤٧١ ٨٤٠	٢٨١٠٧٢		شركة زميلة	- شركة وايت هيد للفضل	
				٢ ١٠٤		مشتريات عزل ضريبة قيمة مضافة ابجار مصنع وايت ابجار			
				٢٩٥	٢٥ ٥٨٦				
				٦٨٤ ٠٠٠	٢١				
				٢٢٦ ١٠٤		ضريبة رسم صاحب جاري			
٣٣ ٣٦٤ ٩٦٦		٦١ ٣٦٥ ٠٤٦							

(\* ) 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 :

الأنخفاض في المخزون :

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

في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة المخزون ٦٦٢ ٣٧٠ ٢٥٠ جنيه

الأنخفاض 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 ٢٢١ ٠٩٣ ٢١٩ جنيه وكذلك أنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة بمبلغ ٣٧٧ ٨٢٢ ٩ جنيه ، وأي فروق تنشأ مستقبلاً بين المبالغ المحصلة فعلياً 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 ، الموردين 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 أيضاً في التزامات مالية مثل مستحقات للبنوك ، قروض ، موردين 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  
جنيه مصري

٢٠٢١/٦/٣٠  
جنيه مصري

٩٧ ٣٤٤ ٦٩٢

١٢٢ ٢٥٦ ١٩٠

(١٠)

=====

=====

الانخفاض في قيمة العملاء :

القيمة الدفترية		اعمار ارصدة العملاء في تاريخ اعداد التقرير كان كما يلي
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥ ٣٢٤ ٠٦٤	٣٠ ١٣٣ ٠٣٠	- المستحق بفترة تصل الى ٦٠ يوم
٢٣ ٢١٠ ٦٧٢	٨ ٨٠٢ ٩٤٧	- المستحق من ٦٠ الى ٩٠ يوم
١٠ ١٣٦ ٣٠٩	٢١ ٩٤٣ ٦٤١	- المستحق من ٩٠ الى ١٨٠ يوم
١٢ ٩٠٧ ٠١٣	٤٣ ٣٧٩ ٣٧٤	- المستحق من ١٨٠ الى ٣٦٠ يوم
١٥ ٧٦٦ ٦٣٤	١٧ ٩٩٧ ١٩٨	- المستحق اكثر من ٣٦٠ يوم
-----	-----	
٩٧ ٣٤٤ ٦٩٢	١٢٢ ٢٥٦ ١٩٠	
=====	=====	

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 اعلاه 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 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

٤-٣٢ 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 والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالأساءة لسمعة الشركة .  
 وتناكد 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 للإلتزامات المالية قصيرة الاجل والتي تتعرض لخطر السيولة في تاريخ القوائم المالية في الآتى :

القيمة الدفترية ٢٠٢٠/١٢/٣١	القيمة الدفترية ٢٠٢١/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٤٢ ٧٤٤ ٩٢٩	٢٢٦ ١٠٨ ٠٩٥
٣ ١٣٠ ٠٦٥	٥ ٣١٥ ٤١٥
٧٧ ٨٩٩ ٩٧٣	٧٤ ٥٥٠ ٧١١
٣٣ ٣٦٥ ٩٦٦	٦١ ٣٦٥ ٠٤٦
-----	-----
٣٥٧ ١٣٩ ٩٣٣	٣٦٧ ٣٣٩ ٢٦٧
=====	=====

بنوك - تسهيلات ائتمانية  
 قرض متوسط الاجل (الجزء المستحق خلال سنة)  
 موردون وارصدة دائنة والتزامات ضريبية  
 المستحق لاطراف ذوى علاقة

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 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 وحتى 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 / ٢٠٢٠ 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

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 والاختار بنموذج ١٩ والخلاف منظور امام اللجان الداخلية بالأمورية السنوات ٢٠١٩/٢٠١٣ 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 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ 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 ٢٠١٥ وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل ، وقد تم الفحص الضريبي للسنوات ٢٠١٩/٢٠١٦ وتم استلام نموذج (١٥) وتم الاعتراض عليه ولم يتم الربط حتى تاريخه.

٣٤- الموقف الضريبي للشركتين المندمجتين :

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

\* ضريبة شركات الأموال :

الشركة خاضعة للضريبة على ارباح شركات الأموال اعتباراً من السنة المالية المنتهية في ٢٠٠١/١٢/٣١ تطبيقاً لإحكام القانون رقم ٥٩ لسنة ٧٩ في شأن إنشاء المجتمعات العمرانية الجديدة ووفقاً 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 علي 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 وقدمت 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 حتي 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 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 السددة 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 وفقاً لنص المادة ٣٥ من قانون ضمانات وحوافز الاستثمار الصادر بالقانون رقم ٨ لسنة ٩٧ والتي تنص على ما يلي :

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

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

### ٣٦- الأحداث الهامة :

١-٣٦ 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 linternaaional Group Hk co LTD شركة مؤسسة فى هونج كونج

وفيما يلى عرض لاهم بنود العقد :

#### العين المؤجرة

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 المؤجرة 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 الإيجار من ٢٠١٩/١١/٥ وينتهى فى ٢٠٢٧/١/٣١ على ان يحتسب الإيجار اعتبارا من ٢٠٢٠/٢/١ وتعتبر الفترة من ٢٠١٩/١١/٥ الى ٢٠٢٠/١/٣١ ( ٣ شهور ) فترة سماح لاعمال التجهيزات لايتقاضى المؤجر ايجارا عنها .  
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 ( Securty Deposit ) المعادل لثلاثة اشهر قيمة اجارية .  
بالاضافة الى ١٠٠٠٠٠ 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 .

٢٠٣٦ - تعرض العالم الى انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) حيث اتسم ذلك الفيروس بانتشاره السريع فى دول العالم حتى

اعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية فى ٣٠ يناير ٢٠٢٠ و اعلان الفيروس وباء عالميا فى ١١ مارس ٢٠٢٠ وقد كان لانتشار هذا الفيروس اثر سلبي على اقتصاديات جميع دول العالم ومنها مصر انعكست على واقع اداء اسواق المال وحجم التجارة العالمية وتسبب فى اضطرابات فى معظم الانشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام .

وترى ادارة الشركة انه من المحتمل ان يكون لذلك تأثير جوهري على عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال الفترة الحالية والفترات القادمة بالاضافة الى التأثير المحتمل على توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للانتاج وعمليات التشغيل والموارد البشرية والطلب على منتجات الشركة والسيولة المتوفرة لديها. وتقوم ادارة الشركة حاليا بدراسة وتحديد حجم هذا التأثير والمخاطر المحتملة والمتعلقة به على القوائم المالية لها إلا انه فى ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الاحداث الحالية فان حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل اساسى على المدى المتوقع والفترة الزمنية المتوقعة لانتهاؤ ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده فى الوقت الحالى.

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
معايير محاسبة مصري جديد (٤٧) الأدوات المالية	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) الأدوات المالية محل لموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديث نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية 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 تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- بما بالكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال النخل 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 الأضعمال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الأضعمال لكل الأصول المالية المقاسة بالكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى 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 للقوائم المالية" المعدل ٢٠١٩		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة للتدفقات 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		

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٨) 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.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: 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 لاسترداد 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.	معيار محاسبة مصري جديد (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"
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.		١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقد 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 بالتزلم والذي يمثل القيمة الحالية لدفوعات 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 المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفوعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقد التأجير"
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 وفقا 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 ١٧٦ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.			



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 الحصة 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. ويمنح 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 وأهلاكاتها" إلى حين انتهاء منتهى.	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 ملازم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) " الإستثمار العقاري "	<p>- تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لإستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج للتكلفة، 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:</p> <p>- معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) ٣الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.</p>
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التكاليف النقدية"	<p>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 تكاليف نقدية أو تغيرات غير نقدية.</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.</p>

مشاركة جولدن تكس للأصراف " ش.م.م.  
 تتبع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
 ٣٨ - إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية :

نرض إحداء قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق مع قائمة التدفقات النقدية ومطابقت الأصول النقدية التي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي :

التدفقات النقدية الخاصة بمشطة الأمستغر	التدفقات النقدية الخاصة بمشقة التتعل					
	التغير في المستحق لأطراف ذوي علاقة	التغير في المدونين والأرصدة الدائنة الأخرى والإتقالت الضريبية	قوالد ومصروفات تمويلية مسدة	مطوقات الشراء أصول ثابتة والتغير في مطوقات تحت التتبع	التتبعات النقدية الخاصة بمشطة الأمستغر	أرباح (خسائر) تقييم صلاات أجنبية
جنيه مصري	٢٨ ٠٠٠ ٠٨٠	٣ ٣٤٩ ٢٦٧)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	١ ٨٤١ ٢٦٣
جنيه مصري	(٥ ٦١٣ ٨٠٢)	٤٤٢ ٤٩١ ٣٢٨ ٥٩٧)	جنيه مصري	٢٩ ٦٨٢	(٢ ٤٨٦ ٨٦٨)	٢٩ ٦٨٢
جنيه مصري	(٧٢ ٧١٥)	١٤٢ ٣٩٧	جنيه مصري	٣٠ ٥٠٣		٣٠ ٥٠٣
٧٨ ٠٠٠ ٠٨٠	(٥ ٦٨٦ ٥١٧)	(٨ ٩٠ ٥٤١)	(٤ ٠٩٢ ٩٧١)	(٦٤٥ ٦٠٥)	١٠٠ ١٨٥	

بيان  
 التغير في بنود القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
 يضاف ( يخصم ) المعاملات غير النقدية وقوائم الصلة  
 قوالد مستحقة أول المدة  
 قوالد مستحقة آخر المدة  
 قوالد ومصروفات تمويلية  
 إهلاك الأصول الثابتة  
 (خسائر) أرباح تقييم صلاات أجنبية  
 أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها  
 التغير بقائمة التدفقات النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١