

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عطا الله

صبري بياوي

س.م.م. ١٤٦٩٧

الدمر فضحي

س.م.م. ١٥٠٣٠

الدين 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
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة جولدن تكس للأصواف
س.ت: ٩١١٣
د.ب: ٣٤٠٠ - ٢٥٩ - ١٠٠

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "

الفهرس

الصفحة	- تقرير الفحص المحدود
١	- قائمة المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢	- قائمة الدخل
٣	- قائمة الدخل الشامل
٤	- قائمة التغير فى حقوق الملكية
٥	- قائمة التدفقات النقدية
٣٨-٦	- السياسات المحاسبية والإيضاحات المنمة للقوائم المالية

====

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

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٩٦ - انطون عطا الله

صبري بباوي

س.م.م ٢٠٠٣-١٤٦٩٧

البربر فضحي

س.م.م ٢٠٠٣-١٥٠٣٠

البربر سباني

س.م.م ١٩٩٤-٤٩٩٤

يوسف كامل

س.م.م ٢٧٦٤-٢٧٦٤

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

E-mail : acc@antonatalla-co.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج علي هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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

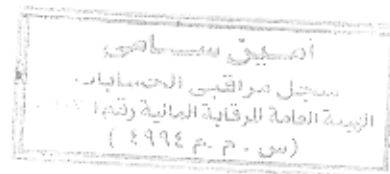
فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٧) 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 لتفشى ذلك الوباء على عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال والقوائم المالية الحالية لها ؛ وبشكل عام لا يزال الوضع متغيراً خلال الفترة الحالية والفترة اللاحقة مما يجعل من الصعب تحديد الاثر بشكل موثوق على تقديرات قياس الخسائر المتوقعة .

تحريراً في ١٣ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات
البربر
محاسب / أمين سامي

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



شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رقم الايضاح	الفترة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	الاصول
	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	الاصول غير المتداولة
	جنيه مصري	جنيه مصري	اصول ثابتة (بالصادف)
(٦)	٤٨ ٠٠٣ ٩٥٥	٤٨ ٩٥٨ ٥٠٤	مشروعات تحت التنفيذ
(٧)	١ ٤٩٣ ٠٧٧	٣ ٣٩٩ ٣٣٦	استثمارات مالية في شركات تابعة
(١٠٨)	١١ ٢٦٦ ٢٥٤	١١ ٢٦٦ ٢٥٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
(٢٠٨)	٢ ٢٩٥ ٦٥٢	٢ ٢٩٥ ٦٥٢	المسدد تحت حساب استثمارات في شركات تابعة
(٩)	٤ ٩٨٥ ٧٦٠	٤ ٩٨٥ ٧٦٠	مجموع الاصول غير المتداولة
	٦٨ ٠٤٤ ٦٩٨	٧٠ ٩٠٥ ٥٠٦	<u>الاصول المتداولة</u>
(١٠)	٢٤٥ ٣٤٠ ٧٢٤	٢٤٧ ٤٧٩ ٩٠٧	المخزون
(١١)	١٥٥ ٦٧١ ٠٣٩	٢٠٤ ٢٤٦ ٢٩٣	عملاء واوراق قبض ومدفون اخرون
(١٢)	١٠ ٨١٥ ٦٣٩	٨ ٥٦٣ ٣٧٤	اصول ضريبية - مصلحة الضرائب
(١٣)	١٨ ٠٥٥ ٩٤٨	٨ ٦٦٦ ١٢٠	النقدية وما في حكمها
	٤٢٩ ٨٨٣ ٣٥٠	٤٦٨ ٩٥٥ ٦٩٤	مجموع الاصول المتداولة
	٤٩٧ ٩٢٨ ٠٤٨	٥٣٩ ٨٦١ ٢٠٠	اجمالي الاصول
(١٤)	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	حقوق الملكية
	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	راس المال المصدر والمدفوع
(١١)	(٤١ ٦٦١ ٥٥٤)	(١١ ٣٣٢ ٨٥٧)	احتياطيات
	١ ٩٤٩ ٦١٧	(٣٠ ١٢٣ ٦٤٢)	خسائر مرحلة
	١٣٣ ٥٤٣ ٥١٣	١٣١ ٧٩٨ ٩٥١	صافي ربح الفترة / (خسارة) العام
			مجموع حقوق الملكية
(١٥)	١٧ ٢٨٦ ٧٨٣	١٨ ٨٨٥ ٨٩١	الالتزامات
(١٦)	٣ ٣٧٢ ١٥٢	٢ ٩٥٨ ٧٣٣	الالتزامات غير المتداولة
	٢٠ ٦٥٨ ٩٣٥	٢١ ٨٤٤ ٦٢٤	قرض متوسط الاجل
(١٧)	٣٩ ٩٩٦	٣٩ ٩٩٦	التزامات ضريبية مؤجلة
(١٨)	١٨٠ ٤٣٦ ٩٤١	٢٤٢ ٧٤٤ ٩٢٩	مجموع الالتزامات غير المتداولة
(١٥)	٧ ٦٨١ ٨٠١	٣ ١٣٠ ٠٦٥	مخصصات
(١٩)	٦٤ ٩٧٤ ٩٩٤	٧٣ ٤٩٢ ٠٣٦	بنوك - تسهيلات ائتمانية
(٢٠)	٣٢٦ ٤٦٨	٢ ٦٩٠ ٣٤١	الجزء المستحق خلال سنة من القرض متوسط الاجل
(٢١)	٩٠ ٢٦٥ ٤٠٠	٦٤ ١٢٠ ٢٥٨	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
	٣٤٣ ٧٢٥ ٦٠٠	٣٨٦ ٢١٧ ٦٢٥	التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب
	٣٦٤ ٣٨٤ ٥٣٥	٤٠٨ ٠٦٢ ٢٤٩	المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة
	٤٩٧ ٩٢٨ ٠٤٨	٥٣٩ ٨٦١ ٢٠٠	مجموع الالتزامات المتداولة
			اجمالي الالتزامات
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

السيد / أمين احمد ابازة

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

رئيس القطاع المالي

محاسب / مصطفى محمد مصطفى

* تقرير الفحص المحدود مرفق "

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رقم	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
	من ٢٠٢١/١/١ الى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ الى ٢٠٢٠/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٢)	١٣٦ ٠٨٧ ١٢٧	٤٨ ٣٧٨ ٥٢٤	٤٨ ٣٧٨ ٥٢٤	٤٢ ٥٩٤ ٣٤٦
(٢٣)	(١٠٣ ٩٦٩ ٨٣٢)	(٣٨ ٠٢٨ ٢١٤)	(٣٨ ٠٢٨ ٢١٤)	(٣٨ ٨٨٩ ٧٥٢)
	٣٢ ١١٧ ٢٩٥	١٠ ٣٥٠ ٣١٠	١٠ ٣٥٠ ٣١٠	٣ ٧٠٤ ٥٩٤
(٢٤)	٤ ٦٨٦ ٧٦٥	١ ٦٠٩ ٥٦٢	١ ٦٠٩ ٥٦٢	٦٨٨ ٥١٨
(٢٥)	(٦ ٠٩١ ٤٨٢)	(٢ ٢٨٧ ٨٦٣)	(٢ ٢٨٧ ٨٦٣)	(١ ٨٩١ ٦٤٧)
(٢٦)	(١٦ ٦٤٥ ٦٥٢)	(٥ ٩٣٩ ٤٣٣)	(٥ ٩٣٩ ٤٣٣)	(٥ ٠١٨ ١٠٤)
	(٣٣٠ ٠٠٠)	(٦٠ ٠٠٠)	(٦٠ ٠٠٠)	(١١٠ ٠٠٠)
	(١ ٢٠٠ ٠٠٠)
	١٣ ٧٣٦ ٩٢٦	٣ ٦٧٢ ٥٧٦	٣ ٦٧٢ ٥٧٦	(٣ ٨٢٦ ٦٣٩)
(٢٧)	(١٢ ٤٩٧ ٤٦٩)	(٣ ٥٢٠ ٩١٦)	(٣ ٥٢٠ ٩١٦)	(٣ ١٩٢ ١٢٨)
(٢٨)	١ ١٢٣ ٥٧٩	١ ٠٢٣ ٣٩٤	١ ٠٢٣ ٣٩٤	٢ ٧٥٣ ١٧٩

	٢ ٣٦٣ ٠٣٦	١ ١٧٥ ٠٥٤	١ ١٧٥ ٠٥٤	(٤ ٢٦٥ ٥٨٨)

(١٦)	(٤١٣ ٤١٩)	(١٤٣ ٧٣٠)	(١٤٣ ٧٣٠)	(١٩٩ ٠٥٥)
	١ ٩٤٩ ٦١٧	١ ٠٣١ ٣٢٤	١ ٠٣١ ٣٢٤	(٤ ٤٦٤ ٦٤٣)
(٢٩)	٠ ١٢	٠ ٠٦	٠ ٠٦	(٠ ٣٢)

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

شركة جولدن تكس للاصواف
س.ب.ت : ٩١١٣
د.ب.ض : ٣٤٠٠ - ٣٥٩ - ١٠٠٠

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢١/١/١	
الى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الى ٢٠٢١/٩/٣٠	الى ٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤ ٤٦٤ ٦٤٣)	(٢٧ ٣٧٩ ٧٨١)	١ ٠٣١ ٣٢٤	١ ٩٤٩ ٦١٧	صافي ربح (خسارة) الفترة
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	الدخل الشامل الاخر عن الفترة
(٤ ٤٦٤ ٦٤٣)	(٢٧ ٣٧٩ ٧٨١)	١ ٠٣١ ٣٢٤	١ ٩٤٩ ٦١٧	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

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

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التعديل في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

اجمالي	صافي ربح الفترة / (خسارة) العام	أرباح (خسائر) مرحلة	اجمالي الاحتياطيات	احتياطي عام	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال المصدور والمدفوع	جنيه مصري
١٦٩ ٤٠٤	٤٢٦ (١٠ ١٨٩ ٥٥١)	٦ ٣٣٨ ٥٣٧	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	جنيه مصري
(٢٧ ٢٧٩ ٧٨١)	(٢٧ ٢٧٩ ٧٨١)	(٨ ١٧٧ ٠٧٩)	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	جنيه مصري
(٢٧ ٢٧٩ ٧٨١)	(٢٧ ٢٧٩ ٧٨١)	(٨ ١٧٧ ٠٧٩)	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	جنيه مصري
١٠ ١٨٩ ٥٥١	(١٠ ١٨٩ ٥٥١)	(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	جنيه مصري
(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	جنيه مصري
١٣٧ ٦٩٨ ٥٩٠	(٢٧ ٢٧٩ ٧٨١)	(٨ ١٧٧ ٠٧٩)	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	جنيه مصري
١٣١ ٧٩٨ ٩٥١	(٣٠ ١٢٣ ٦٤٢)	(١١ ٣٣٢ ٨٥٧)	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	جنيه مصري
١ ٩٤٩ ٦١٧	١ ٩٤٩ ٦١٧							جنيه مصري
١ ٩٤٩ ٦١٧	١ ٩٤٩ ٦١٧							جنيه مصري
٣٠ ١٢٣ ٦٤٢	(٣٠ ١٢٣ ٦٤٢)	(٣٠ ١٢٣ ٦٤٢)						جنيه مصري
(٢٠٥ ٠٥٥)	(٢٠٥ ٠٥٥)	(٢٠٥ ٠٥٥)						جنيه مصري
(٢٠٥ ٠٥٥)	(٢٠ ١٢٣ ٦٤٢)	(٣٠ ٢٢٨ ٦٩٧)						جنيه مصري
١٢٣ ٥٤٣ ٥١٣	١ ٩٤٩ ٦١٧	(٤١ ٦٦١ ٥٥٤)	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	جنيه مصري

بيان

الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠

العمل التام

صافي عملة النقد الأجنبية المتبقية في ٣٠/٩/٢٠٢٠

نموذج الدخل التام

اجمالي الدخل التام

معاملات مع مساهمي الشركة

المحور الارباح المرحلة

توزيعات سنوات سابقة

اجمالي معاملات مع مساهمي الشركة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

الدخل التام

صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢٠

نموذج الدخل التام

اجمالي الدخل التام

معاملات مع مساهمي الشركة

المحور للصفر المرحلة

توزيعات سنوات سابقة

اجمالي معاملات مع مساهمي الشركة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	رقم الإيضاح	بيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠ الى		
جنيه مصري	جنيه مصري		
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٦ ٨٣٠ ٥٠٥)	٢ ٣٦٣ ٠٣٦		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل خصم الضرائب يتم تسويته بما يلي :
٣ ٦٣٨ ٩٩٠	٣ ٧٣٠ ٦٠٢	(٦)	اهلاك الاصول الثابتة
١٤ ٢٤٥ ٢٤٩	١٢ ٤٩٧ ٤٦٩	(٢٧)	فوائد ومصرفيات تمويلية
(١ ١٨١ ٩٦٠)	(١ ١٢٣ ٥٧٩)	(٢٨)	أرباح تقييم عملات اجنبية
(١٥ ٠٤٥ ٨٣٧)	..		أرباح رأسمالية
١ ٢٠٠ ٠٠٠	..		مخصصات مكونة خلال الفترة
(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	(٢٠٥ ٠٥٥)		تسويات سنوات سابقة
			التغير في :
(٥ ٤١٦ ٣٧٤)	٢ ١٣٩ ١٨٣		المخزون
(٢٥ ١٠٩ ٨١٢)	٤٦ ٣٨٥ ٢٢٠		العملاء واوراق قبض ومديون آخرون وأصول ضريبية
١ ٣١٧ ١٣٣	..		المستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
١٠ ١٧٦ ٣٢٩	٢٦ ١٤٥ ١٤٢		المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة
١١ ٨٢٤ ٥٧٣	(١٢ ١٣٢ ٦٥٤)		الموردون واوراق دفع ودائنون آخرون والتزامات ضريبية
(٣٥ ٥٠٨ ٢٧٩)	٧٩ ٧٩٩ ٣٦٤		النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٩ ١١٨ ٩٦٢)	(١١ ١٨٥ ٩٧٤)		فوائد ومصرفيات تمويلية مسددة
(٤٤ ٦٢٧ ٢٤١)	٦٨ ٦١٣ ٣٩٠		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات من أنشطة الاستثمار :
(٤ ٠٣١ ٣١٢)	(٨٦٩ ٧٩٤)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٥ ٢٨٥ ٠٠٠	..		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١١ ٢٥٣ ٦٨٨	(٨٦٩ ٧٩٤)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
٢٧ ٣٨٨ ٣٤١	(٦٢ ٣٠٧ ٩٨٨)		التغير في بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢ ٣٧٢ ٤٦٨	٢ ٩٥٢ ٦٢٨		مقبوضات من قروض متوسطة الأجل
٢٩ ٧٦٠ ٨٠٩	(٥٩ ٣٥٥ ٣٦٠)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٣ ٦١٢ ٧٤٤)	٨ ٣٨٨ ٢٣٦		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٠٢ ٦٤٤	١ ٠٠١ ٥٩٢		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦ ٨٢٩ ٠٧٨	٨ ٦٦٦ ١٢٠		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣ ٨١٨ ٩٧٨	١٨ ٠٥٥ ٩٤٨		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦٩) إلى (٣٨) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة جولدن تكس للاصواف
د.ب.ص. : ٣٤٠ - ٥٥٩ - ١٠٠

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١- عام :

١-١ تأسيس الشركة :

تأسست الشركة في نطاق نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر به القانون 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 تبدا من ٢٠٠٨/٤/٦ .

٤-١ مركز الشركة :

- المركز الرئيسي وموقع ممارسة النشاط شارع المشير أحمد اسماعيل 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 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 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 التاشير 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 ٢٠٢١/١١/١٣ .

شركة جولدن تكس للأصواف
س.ت : ٩١١٣
د.ص : ٣٥٠ - ٢٥٩ - ١٠٠

٩-١ الشركات التابعة :

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

١.٩-١ نبذة عن الشركة :

- تأسست شركة صباغي جولدن تكس شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحة التنفيذية وبناء 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 بمنطقة 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 لصباغة وتجهيز جميع أنواع الغزول والاقمشة والمنسوجات المنتجة بالسوق المحلي والمستوردة من الخارج ، وللشركة الحق في القيام بهذا النشاط لحسابها ولحساب الغير وفقاً للقواعد والضوابط الواردة بمحضر إجتماع اللجنة المشتركة بين الهيئة والجهات المعنية وكتاب السيد أمين عام مجلس الوزراء الوارد بتاريخ ٢٩/٣/٢٠٠٤ .

المرحلة الثانية :

- إقامة مصنع لنسيج الاقمشة .

(*) بدأت الشركة في إعداد وتجهيز خطوط الإنتاج في ٢٠١١/١٠/١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الانتاجي حتي تاريخ إقفال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

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 والموجرة من شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " .

٤.٩-١ السنة المالية للشركة :

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

٢- أسس الإعداد :

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين :

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

٢-٢ أسس القياس :

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

* الإلتزامات المالية غير المشتقة .

* المديون والدائنون .

* القروض والتسهيلات .

* تقييم الأدوات المالية .

- الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح ٤)

٣-٢ عملة التعامل والعرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات 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 الفترة التي حدث بها هذا التغيير وفي أي فترات مستقبلية تم تأخيرها .

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

٣- أهم السياسات المحاسبية :

١-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

٢-٣ الأدوات المالية :

الأدوات المالية غير المشتقة :

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

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

الأدوات المالية المشتقة :

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

الأصول الثابتة :

٣-٣

- تدرج الأصول المملوكة والمحتفظ بها للاستخدام في الإنتاج أو الإمداد بالبضائع أو الخدمات أو للإغراض الإدارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة . وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بتجهيز (اقتناء) الأصل حتى يصبح صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله .
- عندما يحتوي بند من الأصول الثابتة 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 العمرة . والنفقات اللاحقة الأخرى يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلي زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل ، وكافة النفقات الأخرى يتم تحملها 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	١٠ - ٥
- أثاث ومعدات مكتبية و حاسبات 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 كتغير في التقدير المحاسبي طبقاً للمعيار رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء .

مشروعات تحت التنفيذ :

٤-٣

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 مخصوصاً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إن وجد) ، كما لا يتم إجراء إهلاك لها لحين تحويلها لبند الأصول الثابتة .

الاستثمارات في شركات تابعة:

٥-٣

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

٦-٣ تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع :

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

وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها يتم تخفيض قيمة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحمله على بند فروق تقييم أستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفى 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 مخصوماً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) فى قيمتها - إن وجدت ، وتحمل تلك الخسائر على قائمة الدخل .

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

٧-٣ المخزون :

يتم تقييم المخزون بالأسس الآتية :

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

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

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

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

٨-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

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

٩-٣ النقدية وما فى حكمها :

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

١٠-٣ المخصصات :

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

١١-٣ الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى :

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 متى بلغ مجموع الأحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدرهذا ويمكن استخدام الأحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض خسائر . ومتى نقص رصيد الأحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠ % من رأس المال المصدر) فإنه يتعين العودة لأقتطاع (٥ %) من صافي الأرباح السنوية حتى 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 متى بلغ مجموع الأحتياطي النظامي قدرأ يوازي (٥٠ %) من رأس مال الشركة المصدر . ومتى نقص رصيد الأحتياطي النظامي عن الحد الأقصى (٥٠ % من رأس المال المصدر) فإنه يتعين العودة لأقتطاع (٥ %) من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر مرة أخرى . (المادة ٥٢ معدلة) من النظام الأساسي للشركة والمنشور بصحيفة الأستثمار العدد (٢٨٠٣) في ٣٠ أغسطس ٢٠٠٦) .

١٣-٣ تحقق الإيراد :

- يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المستحقة والتي تمثل المبالغ المستحقة عن بضائع وخدمات والمقدمة خلال النشاط العادي وتقيد المبيعات بالصافي بعد استئزال أية خصم ممنوح وضرانب 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 وتخصم من تكلفة المبيعات عن نفس الفترة المالية .

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

١٤-٣ الاضمحلال :

الأصول المالية :

- يتم قياس القيم الدفترية للأصول المالية في تاريخ كل مركز مالي لغرض تحديد أي مؤشر لأنخفاض القيمة . ويعتبر الأصل المالي قد أنخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك حدث أو عدة أحداث لها تأثير سلبي علي التدفقات النقدية المستقبلية لهذا الأصل .

- تقاس خسارة الأناخفاض للأصل المالي بالتكلفة المستهلكة والتي تقاس بالفرق بين صافي القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي . خسارة الأناخفاض في القيمة والمتعلقة بالأستثمارات المالية المتاحة للبيع تقاس بالرجوع لقيمتها العادلة . كافة خسائر الأناخفاض يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

- يتم قياس الأصول المالية ذات الأهمية النسبية بشكل منفصل وباقي الأصول المالية يتم قياسها بشكل إجمالي في مجموعات ذات المخاطر الأتتمانية المتشابهة .

- ويتم رد خسارة الأناخفاض فقط إذا ما أمكن ربط الأناخفاض بصورة موضوعية لحدث يقع بعد إدراج خسارة الأناخفاض الأصول المالية والتي تقيم بالتكلفة المستهلكة والأستثمارات المالية المتاحة للبيع وتخص أستثمارات في سندات فإن رد خسارة الأناخفاض تدرج في قائمة الدخل . الأستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي تخص أستثمارات في أسهم فإن رد خسارة الأناخفاض في القيمة تدرج في حقوق الملكية .

الأصول غير المالية :

- يتم فحص القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لغرض تحديد أي مؤشر لانخفاض القيمة . وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الأستردادية لهذه الأصول . وبالنسبة للأصول الملموسة غير محددة العمر أو التي لم 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 وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار .

المصروفات : ١٥-٣

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

الإيرادات والمصروفات التمويلية : ١٦-٣

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

ضريبة الدخل : ١٧-٣

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

الضريبة المؤجلة : ١٨-٣

- يحسب مبلغ الضريبة المؤجلة علي أساس الطريقة المتوقعة لتحقيق أو سداد القيم الدفترية للأصول والالتزامات باستخدام متوسط معدل ضريبة الدخل السنوي الفعال المطبق بالنسبة للفترات الربع سنوية .
- وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الأصول الفروق المؤقتة الخاصة بالمخصصات وأي بنود أخرى مماثلة ، وكذلك قيمة الخسائر الضريبية المرحلة المعتمدة من الإدارة الضريبية ، وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الالتزامات الفروق المؤقتة الخاصة بالأصول الثابتة والأستثمارات العقارية والأستثمارات الأخرى والمخزون .

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

ربحية السهم : ١٩-٣

- تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية بعد خصم نصيب العاملين ومكافاة 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 الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

٢١-٣ تكلفة الاقتراض :

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

٢٢-٣ تكلفة التمويل (بالصافي) :

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

٢٣-٣ مزايا العاملين :

٢٣-٣-١ مزايا معاشات التقاعد :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ ويساهم العاملين واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور، ولا يوجد علي الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها، ويعترف 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 كمصرف 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 بدرجه يعتمد بها .

٢٣-٣-٣ حصة العاملين في الارباح :

تقوم الشركة بتوزيع نسبة ١٠% من الارباح التي يتقرر توزيعها نقداً علي العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يضعها مجلس ادارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية للعاملين . يعترف بحصة العاملين في الارباح في حقوق الملكية و كما لتمام عندما تعتمد من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة . ولا يتم الاعتراف باى التزامات بحصة العاملين في الارباح غير الموزعة .

٢٤-٣ التزامات قانونية أخرى :

٢٤-٣-١ صندوق تدريب العاملين :

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

٢٤-٣-٢ المساهمة التكافلية :

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

٢٥-٣ توزيعات الأرباح :

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

٢٦-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

٤ - تحديد القيمة العادلة :

- تتطلب السياسات المحاسبية والإفصاحات الخاصة ببعض الشركات تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. ويتم تحديد القيمة العادلة لأغراض قياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإفصاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات عندما يكون ذلك ممكناً 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 ١٣٤ ٤٢٧ ٤٦٧ جنيه مصري ما يعادل ٤٩,٥٥% تقريباً من مجموع الإيرادات.

شركة جولدن تكس للاصراف " ش.م.م "

تابع الإيضاحات المتممة للتقرير المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢- أصول ثابتة (بالصافي) :

- قيميولى بيان بحركة وارصدة يورد الاصول التالية:

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وأدوات وأجهزة إطفاء حريق	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات وأجهزة	تجهيزات في أماكن مستأجرة	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	بيان
١٤٢ ٢٦٠ ٥٥٨	٥ ٩٤٥ ٩٠١	١ ٦٢٥ ٠٥١	١ ٤٨٣ ٧٧٧	٩٣ ٧٢٢ ٨٨٠	١٩٧ ٣٤٧	٣٦ ٨٢٤ ٢٤٥	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١
٢١ ٤٧٣ ٦٥٥	٩٠ ٢٤٨			٢١ ١٢٢ ٠٠٢		٣١١ ٤٠٥	٢ ٤٦١ ٣٥٧	إضافات خلال الفترة
(٣ ٥٢٣ ٥٦١)						(٣ ٥٢٣ ٥٦١)		استيعادات خلال الفترة
١٦٠ ٢١٠ ٦٥٢	٦ ٠٣٦ ١٤٩	١ ٦٢٥ ٠٥١	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٤ ٨٤٤ ٨٨٢	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ٥٦٢ ٠٨٩	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠
١٥٩ ٨٤٠ ٤٣١	٦ ١٢٢ ٥٨١	١ ٦٢٥ ٠٥١	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٤ ٨٤٤ ٨٨٢	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ١٠٥ ٤٣٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
٢ ٧٧٦ ٠٥٣	٧٥ ٧٩٢	٢٤١ ٢٣٠		١ ٦٩٤ ٨٩٨		٧٦٤ ٠٣٣		إضافات خلال الفترة
١٦٢ ٦١٦ ٤٨٤	٦ ١٩٨ ٢٧٣	١ ٨٦٦ ٢٨١	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٥٣٩ ٧٨٠	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ٨٦٩ ٤٦٩	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠
١٠٩ ٧٥٨ ٢٧٣	٥ ١١٢ ٦٧١	١ ٣١٣ ١٥٠	١ ٤٤٦ ٧٦٥	٨٣ ١٧٥ ٣٥١	١٩٧ ٣٤٦	١٨ ٥١٢ ٩٩٠		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
(٣ ٢٨٤ ٣٩٨)						(٣ ٢٨٤ ٣٩٨)		مجمع اهلاك الاستيعادات
٣ ٦٣٨ ٩٩٠	١٠٧ ٦٨٠	٣٣ ١٨٥	٣٣ ٥٧١	٢ ٩١٩ ٧١٨		٥٤٤ ٨٣٦		إهلاك الفترة
١١٠ ١١٢ ٨٦٥	٥ ٢٢٠ ٣٥١	١ ٣٤٦ ٢٣٥	١ ٤٨٠ ٢٣٦	٨٦ ٠٩٥ ٠٦٩	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٧٧٣ ٤٢٨		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠
١١٠ ٨٨١ ٩٢٧	٥ ٢٥٨ ٢٣٥	١ ٣٥٧ ٢٩٢	١ ٤٨١ ٠٢١	٨٧ ٠٩٣ ١٠٣	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٤٩٤ ٩٣٠		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
٣ ٧٣٠ ٦٠٢	١١٦ ١١٧	٤٤ ٤١١	٢ ٠٥٤	٣ ٠٦٢ ٨٩٥		٥٠٥ ١٢٥		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠
١١٤ ٦١٢ ٥٢٩	٥ ٣٧٤ ٣٥٢	١ ٤٠١ ٧٠٣	١ ٤٨٣ ٠٧٥	٩٠ ١٥٥ ٩٩٨	١٩٧ ٣٤٦	١٦ ٠٠٠ ٠٥٥		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠
٤٨ ٩٥٨ ٥٠٤	٨٦٤ ٣٤٦	٢٦٧ ٧٥٩	٢ ٧٥٦	٢٧ ٧٥١ ٧٧٩	١	١٧ ٦١٠ ٥٠٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧	صافي القيمة الدفترية
٥٠ ٠٩٧ ٧٨٧	٨١٥ ٧٩٨	٢٧٨ ٧١٦	٣ ٤٤١	٢٨ ٧٤٩ ٨١٣	١	١٧ ٧٨٨ ٦٦١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	في ٢٠٢٠/٩/٣٠
٤٨ ٠٠٣ ٩٥٥	٨٢٤ ٠٢١	٤٦٤ ٦٧٨	٧٠٢	٢٦ ٢٨٣ ٧٨٢	١	١٧ ٨٦٩ ٤١٤	٢ ٤٦١ ٣٥٧	في ٢٠٢١/٩/٣٠

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

جنيه مصري

تكلفة شراء قطعة أرض رقم (٦) مساحتها ٢١٥٧٦,٧٠ متر مربع غرب المنطقة الصناعية 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 ٧١٣ ٤٦١ ٨٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١ ٨٣٥ ٩٠٤	١ ٤٩٣ ٠٧٧
١ ٥٥١ ٨٣٠	٠٠
١١ ٦٠٢	٠٠
<hr/>	<hr/>
٣ ٣٩٩ ٣٣٦	١ ٤٩٣ ٠٧٧
=====	=====

- مشروع تجديد وتطوير لمباني المصنع والمعرض
- الات ومعدات تحت التركيب
- دفعات مقدمة لشراء أصول

شركة جوالدن تكمن للأضواء " ش.م.م " ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
تابع الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨ - استثمارات مالية:

اسم الشركة المستثمر فيها	العنوان القانوني	نسبة المساهمة	عدد الأسهم/ الحصص المكتسب فيها او المشاركة	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للاسهم / الحصص المكتسب فيها في ٢٠٢٠/١٢/٣١	القيمة الاسمية للاسهم / الحصص المكتسب فيها في ٢٠٢١/٩/٣٠	التكلفة الاستغر	الاحتياض القائم في قيمة الاستثمار	صافي قيمة الاستثمار في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الاستثمار في ٢٠٢١/٩/٣٠	صافي قيمة الاستثمار في ٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة ميناغي جوالدن تكس (٣) عمولة سمسة (٤)	شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة الخاصة)	٩٠.٠٠٠	١.٤٤٠.٠٠٠	٩٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	٢٠.٩٠٧	٠٠	٢٠.٩٠٧	٢٠.٩٠٧	٢٠.٩٠٧
شركة ميناغي جوالدن تكس (٣) عمولة سمسة (٤)	شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة الخاصة)	٢.٥٣٠	٣١١.٢٠٤	١٠٠	٣.١١٢.٤٠٠	٣.١١٢.٤٠٠	٢٠.٩٠٧	٠٠	٢٠.٩٠٧	٢٠.٩٠٧	٢٠.٩٠٧
شركة جوبينوز انترناشيونال (جريدة العالم اليوم)	شركة مساهمة مصرية شركة مساهمة مصرية	٢.٠٠٠	٧١.٦٠٠	١٠٠	٧١.٦٠٠	٧١.٦٠٠	٢٤٣.٤٤٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
شركة مصر أفريقيا للإنسداد والتصدير	شركة مساهمة مصرية شركة ذات مسؤولية محدودة	١.٠٠٠	١.٠٠٠	١.٠٠٠	١٧٠.٧٧٧	١٧٠.٧٧٧	٢٤٣.٤٤٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
الشركة القاسمية الدولية للملابس الجائزة	شركة مساهمة مصرية محدودة الأسهم	٤٣.٣٣	-	٤٣.٣٣	٢٥٢.٠٤٢	٢٥٢.٠٤٢	٢٥٢.٠٤٢	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
شركة تريب هب للتجارة	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٥	٣	٢٥	٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	٠٠	٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠
الرصيد					١.٠٨٦.٢٥٩	٣.٢٨١.٩١١	١.٠٨٦.٢٥٩	٠٠	٢.٢٩٥.٦٥٢	٢.٢٩٥.٦٥٢	٢.٢٩٥.٦٥٢

(*) مبلغ العمولة والسمسة وفترة ٢٠٢٠/٩/٠٧ جنبه يمثل المدفوع لشركة التجارة الدولي مقابل اقتناء هذه الأسهم اضيف الى تكلفتها القاربخية طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦).
(**) تم اعتماد الانخفاض الدائم في الاستثمارات المالية طبقا لتقرير الانسحاب الصادر من الهيئة العامة للاسثمار والمناطق الحرة تحت رقم ٦٢٤ م بتاريخ ٢٠٠٦/٢/٢٢.

٩- المسدد تحت حساب استثمارات مالية في شركات تابعة :

يتمثل المسدد تحت حساب استثمارات في شركات تابعة البالغ ٧٦٠ ٩٨٥ جنيه مصري في ٢٠٢١/٩/٣٠ في قيمة ٢٠% من القيمة الاسمية لعدد ٧٩٩ ٠٠٠ سهم من أسهم رأس مال شركة صباغي جولدن تكس . وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لتأشير بهذه القيمة بالسجل التجاري للشركة المذكورة (وذلك بخلاف نسبة ٢٥% قيمة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة المذكورة المسدد والمدرجة بالسجل التجاري - إيضاح رقم (٨-١) .

١٠- مخزون :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٤٠١ ٣٨٩	٤١ ٦٠٨ ٦٧٣	- المواد الخام
١٢ ٤١٤ ٧١٤	١٤ ٣١٥ ٣٤٧	- قطع غيار
٦٦ ٩٣٣ ٤١٠	٨٩ ٢١٥ ٧٥٦	- انتاج غير تام
١١٧ ٧٣٠ ٣٩٤	١٠٠ ١٥١ ٨٤٣	- انتاج تام
٢٤٧ ٤٧٩ ٩٠٧	٢٤٥ ٢٩١ ٦١٩	
٠٠	٤٩ ١٠٥	- تحصيلات مستندية مفتوحة لشراء خامات وكيماويات (*)
٢٤٧ ٤٧٩ ٩٠٧	٢٤٥ ٣٤٠ ٧٢٤	

(*) تتمثل التحصيلات المستندية المفتوحة لشراء الخامات والكيماويات في قيمة المبالغ والمصروفات المدفوعة خلال الفترة لأقتناء هذه الخامات والكيماويات لأستخدامها في التشغيل والانتاج .
 (**) يتم تقييم المخزون وفقا للقواعد والاسس الموضحة تفصيلا بالايضاح رقم (٧-٣)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	١١ - عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى :
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- عملاء
٣٣ ١٦٢ ١٧٠	٣٧ ٠٩٩ ٦٦٩	- عملاء - أطراف ذوي علاقة
٦٤ ١٨٢ ٥٢٢	٦٨ ٥٧٠ ٦٢٢	- الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء (إيضاح ١٧)
٩٧ ٣٤٤ ٦٩٢	١٠٥ ٦٧٠ ٢٩١	- أوراق قبض
(٩ ٤٥٠ ٤٤٩)	(٩ ٤٥٠ ٤٤٩)	- موردون - أرصدة مدينة
٨٧ ٨٩٤ ٢٤٣	٩٦ ٢١٩ ٨٤٢	- مدفوعات مقدماً
٨٥ ١٥٧ ١٢٨	٢٣ ٤٦٣ ٥١٤	- تأمينات لدي الغير
١٧٣ ٠٥١ ٣٧١	١١٩ ٦٨٣ ٣٥٦	- إيرادات دعم التصدير " مستحقة "
٧ ٢٨٨ ٤٧٣	١٢ ٢٢٣ ٩٩٧	- إيرادات مركز تحديث الصناعة " مستحقة "
٦ ١١٠ ٣٩٩	٨ ٣٧٠ ٣١٤	- ايجار معرض الشركة بالعائش من رمضان " مستحقة "
١ ٠٩٥ ٣٢٩	١ ٠٧٣ ٣٢٩	- ايجارات " مستحقة "
١٥ ٢٧٠ ٥١٧	١٢ ١٩٢ ٥٤٧	- مشروع غزة
٢١١ ٠٠٠	٢١١ ٠٠٠	- أرصدة مدينة أخرى
٧٦٥ ٧٦٥	٧٦٥ ٧٦٥	- عهد طرف عاملين بالشركة
٢٢٧ ٢٠٧	١٢٦ ٩٤٤	- عاملين - مصروفات علاج بالتأمين الصحي
٣٧١ ٩٢٨	٣٧١ ٩٢٨	- مدينون متنوعون
٠٠	٦٩ ٨٠٦	- الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة (إيضاح ١٧)
٣٤ ٢٨٧	٥٠٠	
١٩١ ٩٤٥	٩٥٣ ٤٨١	
٢٠٤ ٦١٨ ٢٢١	١٥٦ ٠٤٢ ٩٦٧	
(٣٧١ ٩٢٨)	(٣٧١ ٩٢٨)	
٢٠٤ ٢٤٦ ٢٩٣	١٥٥ ٦٧١ ٠٣٩	

١٢ - اصول ضريبية - مصلحة الضرائب:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	- مصلحة الضرائب المصرية
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- ضرائب على القيمة المضافة
٠٠	٧٨٠ ٢٨٨	- ضرائب مسدده فى المنبع
٥ ٤٠٢ ٧١٩	٦ ٨٦٥ ٤٢٥	- ضرائب على المبيعات (فروق تحت التسوية)
٢٥١ ٣٣٨	٢٥١ ٣٣٨	- ضرائب دمغة
٠٠	٩ ٢٧١	- الضريبة على بنود الدخل الشامل
٢ ٩٠٩ ٣١٧	٢ ٩٠٩ ٣١٧	
٨ ٥٦٣ ٣٧٤	١٠ ٨١٥ ٦٣٩	

١٣- النقدية وما في حكمها :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٢٨٠ ٣٠٤	١٧ ٨١٠ ٩١٨	- بنوك - حسابات جارية
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	- خطابات ضمان
٣٦٠ ٨١٦	٢٢٠ ٠٣٠	- نقدية بالصندوق
<u>٨ ٦٦٦ ١٢٠</u>	<u>١٨ ٠٥٥ ٩٤٨</u>	
=====	=====	

١٤- رأس المال :

١-١٤ رأس المال المرخص به :

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

٢-١٤ رأس المال المصدر والمدفوع :

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

- (٤) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة ملايين وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس مال الشركة المصدر .
- (٥) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٥٤٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس مال الشركة المصدر عن طريق بند الاحتياطات الواردة بميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ .
- (٦) - تم تخفيض قيمة السهم من ١ ٠٠٠ جنيه مصري (ألف جنيه مصري) ليصبح قيمة السهم بمبلغ ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيه مصري) ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ١ ٩٩٩ ٨٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٢ لسنة ٢٠٠٤ بتخفيض قيمة السهم .
- (٧) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٣ ٣٣١ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثة وعشرون مليون وثلاثمائة وواحد وثلاثون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ٢ ٣٣٣ ١٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢/٣١٢١ لسنة ٢٠٠٤ بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمنشور بصحيفة الأستثمار العدد رقم ٨٧٨٣ الصادر بتاريخ ٢٠/١١/٢٠٠٤ .
- (٨) - قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٠/٧/٢٠٠٥ وكذا الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤/٨/٢٠٠٥ 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 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 بصدر قرار الاندماج رقم ٢/١٣٤٨ لسنة ٢٠٠٦ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتم نشر هذا القرار بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم (٢٨٠٣) بتاريخ ٣٠/٨/٢٠٠٦ ، 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 ١٤/٩/٢٠٠٦ .
- (٩) - قررت الجمعية العامة غير العادية للسادة مساهمي الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥/١١/٢٠١٢ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الي ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، وزيادة رأس المال المصدر من ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري الي ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه مصري اي بزيادة قدرها مبلغ ١٢ ٩٨٤ ٨٨٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١ ٢٩٨ ٤٨٨ ٤٨٨ 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 بصدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٢٨/ع لسنة ٢٠١٣ بشأن الترخيص بتعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسي للشركة ، ونتيجة لهذا القرار تم زيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف ليصبح رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه (مائتان وخمسون مليون جنيه مصري) ، ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه (مائة واثنين 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 ٤/٣/٢٠١٣ .

- 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	٢٩,٣٦
	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 للاستثمار والاستشارات "ش.م.م" بنظام المناطق الحرة العامة بمدينة نصر (شركة دامج) وتم التاثير بذلك بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٩ وبذلك حلت شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م" محل شركة العرفة للاستثمار فى صناعة الملابس الجاهزة "ش.م.م" فى كافة الحقوق والالتزامات .

١٥- قرض متوسط الاجل :

قرض متوسط الاجل جنيه مصري	قرض متوسط الاجل جنيه مصري	الاجمالي
١٧ ٢٨٦ ٧٨٣	٧ ٦٨١ ٨٠١	٢٤ ٩٦٨ ٥٨٤

- الجزء المستخدم خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ وقيمتها (٢٢٨ ٣٦٧ يورو) من اصل قيمة الشريحة الاولى البالغة (١ ٠٠٦ ٠٠٠ 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 مورخ في ٢٠١٩/٥/٧ لتمويل النفقات الراسمالية للشركة ومدته ستة سنوات شاملة فترة السحب والسماح والمقرر لها سنة لكل شريحة على حدى تبدأ من تاريخ هذا العقد على ان تنتهي في ٢٠٢٥/٤/٧ بسعر عائد قدره ٢,٢٥ % سنويا فوق سعر الليبور المعلن

والشريحة الاولى يتم تقسيطها على عدد (٤٨) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في ٢٠٢١/٦/٧ والشريحة الثانية يتم تقسيطها على عدد (٤٨) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في ٢٠٢١/١٠/٧ وذلك كله وفقا للقواعد والشروط والضمانات المقررة بموجب هذا العقد

١٦- التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٠٧ ٢٤٦	٢ ٩٥٨ ٧٣٣	رصيد اول الفترة
٧٥١ ٤٨٧	٤١٣ ٤١٩	ضريبة مؤجلة عن الفترة / العام
٢ ٩٥٨ ٧٣٣	٣ ٣٧٢ ١٥٢	رصيد نهاية الفترة / العام

يتمثل بند الالتزامات الضريبية المؤجلة البالغ رصيده بقائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٣ ٣٧٢ ١٥٢ جنية مصري في قيمة الضريبة المؤجلة عن الفرق بين الرصيد الدفترى الضريبي للاصول والرصيد الدفترى المحاسبي للاصول كالتالي :

٢٠٢٠/٩/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري
(٢ ٩٥٨ ٧٣٣)	٣٠ ٥٥٥ ٢٥٨	الرصيد في ٢٠٢١/١/١ (التزام)
	(٤٥ ٥٤٢ ٥٩٨)	الرصيد الضريبي للاصول القابلة للاهلاك
	(١٤ ٩٨٧ ٣٤٠)	الرصيد المحاسبي للاصول القابلة للاهلاك
	%٢٢,٥	الفرق
	٣ ٣٧٢ ١٥٢	سعر الضريبة
	٤١٣ ٤١٩	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ (التزام)

الالتزام الضريبي المكون عن الفترة يدرج بقائمة الدخل

١٧- مخصصات :

الانخفاض في قيمة الارصدة المدينة جنيه مصري	الانخفاض في قيمة ارصدة العملاء جنيه مصري	(*) مخصص مطالبات جنيه مصري	
٣٧١ ٩٢٨	٩٤٥٠ ٤٤٩	٣٩ ٩٩٦	رصيد ٢٠٢١/١/١
.	.	.	المكون خلال الفترة
.	.	.	مخصصات مستخدمة خلال الفترة
٣٧١ ٩٢٨	٩٤٥٠ ٤٤٩	٣٩ ٩٩٦	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠

(*) مخصص مطالبات مكون لمقابلة فروق الفحص الضريبي لشركة جولدن تكس للأصواف (الشركة الدامجة) ولشركتي جولدن تكس للفرز " 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 (ايضاح ٣٥ ، ٣٦) .

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

١٨ - بنوك - تسهيلات ائتمانية:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٣ ٧٥٢ ٥٤٨	٥٤ ٨٢٤ ٩٣٩	- بنك قطر الوطنى الاهلى
٤٧ ٤١٠ ٦٣٠	٥٠ ٤٤٦ ٣٢٠	- بنك الامارات دىبى الوطنى
٦٥ ٩٤٥ ٥٤٩	٣٩ ٠٣٤ ٠٧٩	- البنك التجارى الدولى
٦٥ ٦٣٦ ٢٠٢	٣٦ ١٣١ ٦٠٣	- بنك ابوظبى الوطنى
٢٤٢ ٧٤٤ ٩٢٩	١٨٠ ٤٣٦ ٩٤١	

١٩ - الموردون والارصدة الدائنة الاخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ٢٨١ ٨٦٧	١٩ ٦٣٩ ٩١٨	- موردون
٤ ١١٤ ٦٣٣	١٥ ١٠٩ ٤١٤	- موردون - أطراف ذوي علاقة
٥٠ ٥٣٥ ٠٣٥	٢٠ ٩٣٨ ٣٠٩	- أوراق دفع
٦٤ ٩٣١ ٥٣٥	٥٥ ٦٨٧ ٦٤١	- مصروفات مستحقة
١ ٦٩٠ ٦٢٣	١ ٩٨٧ ٧٦٥	- فوائد مستحقة
٤٤٢ ٤٩١	١ ٧٥٣ ٩٨٦	- مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحى الشامل مستحقة (*)
١ ٠٨٣ ١١١	٩٣٢ ٥٥٩	- صندوق مواجهة الاوبئة والكوارث مستحقة
٧٢ ٤١٤	٠٠	- حسابات دائنة اخرى
١ ٤٨٢ ٤٢٩	١ ٥٠٢ ٤٢٩	- تأمينات للغير
٣ ٥٩٣	١ ١٢٣	- مستحقات - عهد تحت الصرف
٢ ٥٣٣ ٧٠٦	٢ ٣٠٣ ٤٦٦	- مستحقات عاملين - تأمين جماعى
١٥٢ ٢٢٢	١٥٨ ٨٩٤	- الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى
١٢٥ ٧٥٩	١٠٢ ٩٣٠	- صندوق الجزاءات
١ ٢١٩	١٦ ٠٠١	- صندوق الزمالة
١٧ ٦١٢	١٨ ٤٩٢	- صندوق صيانة المباني
٩٥٥ ٣٢٢	٥٠٩ ٧٠٨	- دائنون متنوعون
٧٣ ٤٩٢ ٠٣٦	٦٤ ٩٧٤ ٩٩٤	

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

٢٠ - التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٢٦١ ٧٤٧	٠٠	- مصلحة الضرائب المصرية
٥٣ ٨٢٠	٨٤ ٥٠٥	- ضرائب على القيمة المضافة
٣٥٤ ٥٣١	٢٤١ ٩٦٣	- ضرائب خصم
٢٠ ٢٤٣	٠٠	- ضرائب كسب عمل
٢ ٦٩٠ ٣٤١	٣٢٦ ٤٦٨	- ضرائب دمج

٢١-المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠ ٧٥٥ ٢٩٢	٣٠ ٤٢٤ ٧٦٥	- شركة صباغي جولدن تكس " ش.م.م - منطقة حرة " (شركة تابعة)
٢٨ ٨٣٠ ٩٤٨	٥٤ ٢٥٨ ٨١٤	- شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م " (شركة شقيقة)
٤ ٥٣٤ ٠١٨	٥ ٥٨١ ٨٢١	- شركة وايت هيد للغزل " ش.م.م " (شركة زميلة)
٦٤ ١٢٠ ٢٥٨	٩٠ ٢٦٥ ٤٠٠	

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

٢٢-المبيعات (بالصفى):

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٠ ٢٦٠ ٧٩٣	٨٣ ٣٠٩ ٥٠٩	- مبيعات للسوق المحلى
٥٩ ٠١٢ ٤٣٦	٥٢ ٦٥٦ ٥٠٩	- مبيعات تصدير
٢٤ ٧٦٤	١٢١ ١٠٩	- تشغيل للغير
١١٩ ٢٩٧ ٩٩٣	١٣٦ ٠٨٧ ١٢٧	

- وقد تمت هذه المبيعات على النحو التالى :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٣ ١٨٥ ١٣٩	٦٨ ٦١٣ ٨٨٢	- مبيعات لعملاء متنوعون
٧٦ ٠٨٨ ٠٩٠	٦٧ ٣٥٢ ١٣٦	- مبيعات لأطراف ذوى علاقة
٢٢ ٤٤٩	٤٦ ١١١	- تشغيل للغير متنوعون
٢ ٣١٥	٧٤ ٩٩٨	- تشغيل للغير اطراف ذوى علاقة
١١٩ ٢٩٧ ٩٩٣	١٣٦ ٠٨٧ ١٢٧	

٢٣ - تكلفة المبيعات :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	خامات
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	اجور
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
٥١ ٨٣٩ ٩٥٠	٥٩ ٤٦٠ ٦٦٦	مصروفات صناعية
١٧ ٦٩٠ ٠٧٧	١٧ ١١١ ٨٧٦	اهلاكات صناعية
٢ ٣٦٤ ٩٣٦	٤ ٠٦١ ٨٨٩	يخصم : إيرادات دعم التصدير خلال الفترة
٣٠ ٠٥١ ٢٦٨	٢٩ ٨٢١ ٩٨٢	التغير فى مخزون الانتاج غير التام
٣ ٥٣١ ٣١٠	٣ ٦١٤ ٤٨٥	تكلفة الانتاج
(٦ ٣٨٩ ٨٢٥)	(٥ ٣٩٧ ٢٧١)	التغير فى مخزون الانتاج التام
٩٩ ٠٨٧ ٧١٦	١٠٨ ٦٧٣ ٦٢٧	تكلفة المبيعات
(١٣ ٨١٠ ٧٢١)	(٢٢ ٢٨٢ ٣٤٦)	
٨٥ ٢٧٦ ٩٩٥	٨٦ ٣٩١ ٢٨١	
٢٧ ٩٤١ ٣٠٥	١٧ ٥٧٨ ٥٥١	
١١٣ ٢١٨ ٣٠٠	١٠٣ ٩٦٩ ٨٣٢	

٢٤ - إيرادات تشغيل اخرى

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	- إيراد بيع عوادم ومخلفات
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	- ايجارات محصلة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- مقابل حق انتفاع العاملين بالوحدات السكنية المملوكة للشركة ضمن حساب مبانى
١٨٢ ٩٤٦	٤٥٨ ٨٥٩	
٣ ٥٥٦ ٦٥٩	٤ ٢٢٤ ٤٠٢	
٤ ٤٣٥	٣ ٥٠٤	
٣ ٧٤٤ ٠٤٠	٤ ٦٨٦ ٧٦٥	

٢٥ - مصروفات بيع وتوزيع :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	- مرتبات بيعية
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- اشتراكات معارض
١ ٢٧٦ ٥٣٢	١ ٣٥٦ ٩٩٦	- مصروفات بيعية اخرى
٢٢٧ ٨٥٤	٣٤٧ ٠٥٠	
٨٤٠ ١٨٤	٢٢٦ ٢٤٤	
٣ ٧٢٥ ٥٩٩	٤ ١٦١ ١٩٢	
٦ ٠٧٠ ١٦٩	٦ ٠٩١ ٤٨٢	

٢٦ - مصروفات ادارية وعمومية :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	- مرتبات ادارية
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- نصيب العاملين بوثيقة المهندس للتأمين
٧ ٢٧٢ ٩٧٠	٦ ٠٦١ ٨٩١	- المساهمة التكافلية
٩٤٠ ٢٥٣	٦١٤ ٢٦٣	- مصروفات ادارية
١٦ ٤٥٥ ٧٧٢	٥ ٠١٠ ٠٣٠	- اهلاكات ادارية
٣٤٥ ٢٢٠	٣٥١ ٩٣٥	
٥ ٩٦٤ ٧٢٢	٤ ٤٩١ ٤١٦	
١٠٧ ٦٨٠	١١٦ ١١٧	
٣١ ٠٨٦ ٦١٧	١٦ ٦٤٥ ٦٥٢	

الفترة المالية	الفترة المالية	٢٧- مصروفات تمويلية :
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١ ٨١٠ ٢٣٣	١١ ٤٥٣ ٣٣٦	- فوائد مدينة وعمولة أعلى رصيد مدين
٢ ٤٣٥ ٠١٦	١ ٠٤٤ ١٣٣	- مصروفات وعمولات بنكية
١٤ ٢٤٥ ٢٤٩	١٢ ٤٩٧ ٤٦٩	

الفترة المالية	الفترة المالية	٢٨- أرباح تقييم عملات أجنبية :
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٠٢ ٦٤٤	١ ٠٠١ ٥٩٢	- ارباح تقييم حركة وأرصدة البنوك والخزينة
(٢١٨ ٩١٤)	٦٢ ٢٣١	- ارباح (خسائر) تقييم متحصلات وأرصدة العملاء
٧٩٨ ٢٣٠	٥٩ ٧٥٦	- ارباح تقييم مدفوعات وأرصدة الموردون
١ ١٨١ ٩٦٠	١ ١٢٣ ٥٧٩	

الفترة المالية	الفترة المالية	٢٩- نصيب السهم من ربح (خسارة) الفترة :
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٧ ٣٧٩ ٧٨١)	١ ٩٤٩ ٦١٧	- صافى ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب طبقاً لقائمة الدخل
(٠٠)	(١٩٥ ٠٠٠)	يخصم :
(٠٠)	(٠٠)	- نصيب العاملين من ربح الفترة
(٢٧ ٣٧٩ ٧٨١)	١ ٧٥٤ ٦١٧	- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	- المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
(١ ٩٢)	٠ ١٢	- نصيب السهم من ربح (خسارة) الفترة

(*) لغرض اعداد نصيب السهم من ارباح الفترة تم احتساب نصيب العاملين من ارباح الفترة كمبالغ تقديرية وتحت اعتماد الجمعية العامة .

٣٠ - المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة :

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠		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					٤٤ ٥٢٦ ٠٥٩	شركة زميلة	عملاء ومدنون وأرصدة مدينة أخرى	- الشركة السويسرية للملابس الجاهزة الجاهزة
						٦٤ ٢٢٣	مبيعات تصدير تشغيل		
						٨ ٩٩٣	ضريبة قيمة مضافة		
						٥١ ١٨٧	فروق تقييم		
				٣٠٩ ١١٢			ضريبة مستدة		
			٢٢ ٨٩٢ ٤٥٨	٤٠ ٥٨٤ ٣٤٩			تحصيلات		
	٤٥ ٠٤٧ ٠٧٥					٢٢ ٨٢٦ ٠٧٧	شركة زميلة	شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة	
						١٠ ٧٦٥	مبيعات محلي تشغيل		
						٣ ١٩٧ ١٥٨	ضريبة قيمة مضافة		
				٤٢٢ ٠٧٩			ضريبة مستدة		
			٤٥ ٦٧٨ ١٦٤	٢٤ ٩٨٠ ٨٣٢			تحصيلات		
	٦٤ ١٨٢ ٥٢٢		٦٨ ٥٧٠ ٦٢٢						
						٣٢١ ٠٠٧	شركة زميلة	موردون أرصدة دائنة	- الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
٢ ٨٤٧ ٢٣٦		٣ ١٦٨ ٢٤٣					تسوية مصروفات		
١ ٢٦٧ ٣٩٧						٩ ٤٤٢ ٩٩٨	شركة زميلة	شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة	
						١ ٣٢٢ ٠٢٠	مشتريات اقشة		
							ضريبة قيمة مضافة		
						٩٤ ٤٣٠	ضرائب خصم		
		١١ ٩٤١ ١٧١		٣ ١٨٦			تسوية مصروفات		
٤ ١١٤ ٦٣٣		١٥ ١٠٩ ٤١٤							
						١٤ ٨٢١ ٥٠٠	شركة شقيقة	المستحق للشركات التابعة	- شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
٢٨ ٨٣٠ ٩٤٨						٢٧ ٢٧٦ ٤١٧	سدادات تمويل	واطراف ذات علاقة	
		٥٤ ٢٥٨ ٨١٤				٣ ٣٠٠ ٠٣٦	فروق تقييم		
							مصروفات أخرى		
٣٠ ٧٥٥ ٢٩٢		٣٠ ٤٢٤ ٧٦٥				٣٣٠ ٥٢٧	شركة تابعة		- شركة صياغي جولدن تكس
							تسوية مصروفات		
٤ ٥٢٤ ٠١٨						٤ ٢٨٥	شركة زميلة		- شركة وابت هيد للفضل
						٦٠٠	مشتريات غزل		
						١ ٠٢٦ ٠٠٠	ضريبة قيمة مضافة		
							ايجار مصنع وايت ايجار		
						٣٨ ٣٧٩	ضريبة مستدة		
		٥ ٥٨١ ٨٢١		١ ٠١٠		٢٧ ٠٤٣	ضريبة مستدة		
				٨١ ٣٣٠			حساب جاري		
٦٤ ١٢٠ ٢٥٨		٩٠ ٢٦٥ ٤٠٠							

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

٣١- الأسباب الرئيسية لعدم التأكد المحيط بالتقديرات :
 الانخفاض في المخزون :

يتم إدراج المخزون علي أساس التكلفة أو صافي القيمة الأستردادية أيهما اقل . وعند حدوث تلف أو تقادم للمخزون يتم عمل تقدير لصافي القيمة الأستردادية له . بالنسبة للبنود الهامة والقائمة بذاتها يتم عمل هذا التقدير بصورة مستقلة . أما للبنود غير الهامة بذاتها فيتم عمل تقدير لها بصورة إجمالية .
 في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة المخزون مبلغ ٦١٩ ٢٩١ ٢٤٥ 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 اعتماداً علي نسب التحصيل السابقة .
 في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة مبلغ ٤١٦ ٤٩٣ ١٦٥ جنية وكذلك انخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة بمبلغ ٣٧٧ ٨٢٢ ٩ جنية ، وأي فروق تنشأ مستقبلاً بين المبالغ المحصلة فعلياً والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم إثباتها في قائمة الدخل .

٣٢- الأدوات المالية :

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

٣٣- إدارة المخاطر المالية :

أنشطة الشركة تعرضها للعديد من المخاطر المالية ومن أهمها خطر أسعار العملات المالية وخطر سعر الفائدة وخطر الائتمان وخطر السيولة وبصفة عامة تركز إدارة الشركة من خلال إدارة المخاطر المالية علي تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر علي الأداء المالي للشركة .
 - تتعامل الشركة ضمن نشاطها العادي في أصول مالية مثل النقدية ، الودائع لأجل ، العملاء ، وتتعامل أيضاً في التزامات مالية مثل مستحقات للبنوك ، قروض ، موردون وعليه تتعرض الشركة للمخاطر التالية :

١-٣٣ خطر الائتمان :

ينمثل 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

٩٧ ٣٤٤ ٦٩٢

=====

٢٠٢١/٩/٣٠

جنيه مصري

١٠٥ ٦٧٠ ٢٩١

=====

(١١)

الانخفاض في قيمة العملاء :

القيمة الدفترية	اعمار ارصدة العملاء في تاريخ اعداد التقرير كان كما يلي
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٥ ٣٢٤ ٠٦٤	٥٤ ٩٣٩ ٣١٥
٢٣ ٢١٠ ٦٧٢	٩ ٩٢٢ ٩٠٧
١٠ ١٣٦ ٣٠٩	٢٤ ٦٥٩ ٥٦٢
١٢ ٩٠٧ ٠١٣	٦ ٦٩٨ ٠٥٨
٦ ٣١٦ ١٨٥	٠٠
٩ ٤٥٠ ٤٤٩	٩ ٤٥٠ ٤٤٩
-----	-----
٩٧ ٣٤٤ ٦٩٢	١٠٥ ٦٧٠ ٢٩١
=====	=====

- المستحق بفترة تصل الى ٦٠ يوم
- المستحق من ٦٠ الى ٩٠ يوم
- المستحق من ٩٠ الى ١٨٠ يوم
- المستحق من ١٨٠ الى ٣٦٠ يوم
- المستحق اكثر من ٣٦٠ يوم
- ارصدة مكون لها مخصص

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 تخفيض المبلغ المستحق بالكامل او الجزء الذي لا يتوقع تحصيله..

٢-٣٤ خطر العملات الأجنبية :

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

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

٣-٣٤ خطر سعر الفائدة :

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

٤-٣٤ خطر السيولة :

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

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

ونتمثل القيمة الدفترية للالتزامات المالية قصيرة الاجل والتي تتعرض لخطر السيولة في تاريخ القوائم المالية في الاتي :

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - تسهيلات انتمائية
٢٤٢ ٧٤٤ ٩٢٩	١٨٠ ٤٣٦ ٩٤١	قرض متوسط الاجل (الجزء المستحق خلال سنة)
٣ ١٣٠ ٠٦٥	٧ ٦٨١ ٨٠١	موردون وارصدة دائنة والتزامات ضريبية
٧٦ ١٨٢ ٣٧٧	٦٥ ٣٠١ ٤٦٢	مستحق للشركة التابعة واطراف ذات علاقة
٦٤ ١٢٠ ٢٥٨	٩٠ ٢٦٥ ٤٠٠	
-----	-----	
٣٨٦ ١٧٧ ٦٢٩	٣٤٣ ٦٨٥ ٦٠٤	
=====	=====	

٣٥- الموقف الضريبي للشركة :

* ضريبة شركات الأموال :

السنوات من بداية النشاط حتى ١٩٩٤ :

تتمتع الشركة بمزايا قانون الاستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وكذلك القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ في شأن المجتمعات العمرانية الجديدة ، ومن ثم فإن الشركة تتمتع بالإعفاء من الضريبة علي أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات وذلك اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبداية الإنتاج اعتباراً من أول يناير ١٩٨٥ 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 ٢٠٠١/١/١ 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 الاعتبارية تطبيقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وقدمت الشركة إقرارها الضريبية عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٩ وتم سداد الضريبة المستحقة من واقعها وفقاً لإحكام القانون المذكور ولائحته التنفيذية . وقد تم فحص السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ من قبل المأمورية وتم الاخطار بنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن في الميعاد القانوني وقد احيل الخلاف الي لجان الطعن المختصة .

قد تم التصالح باللجان الداخلية عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ و صدر بشأنها قرارات لجان الطعن بناء علي ذلك الاتفاق وتم سداد فروق الضريبة المستحقة

السنوات ٢٠١٢/٢٠١١ تم الفحص والاطار بنموذج ١٩ والخلاف منظور امام اللجان الداخلية بالمأمورية

السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٣ لم يتم الفحص وبالتالي لا توجد ضريبة واجبة الاداء

* ضريبة كسب العمل :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٠ :

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية عن السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، وقد تمت التسوية النهائية مع مأمورية الضرائب المختصة حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل وتم إعادة فحص السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ ولم يتم الربط حتى الآن .

* ضريبة الدمغة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٠ :

تمت التسوية النهائية مع مأمورية الضرائب المختصة حتى 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 ٢٠١٦/٢٠١٩ وتم استلام نموذج (١٥) وتم الاعتراض عليه ولم يتم الربط حتى تاريخه .

٣٦- الموقف الضريبي للشركتين المندمجتين :

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

* ضريبة شركات الأموال :

الشركة خاضعة للضريبة على أرباح شركات الأموال اعتباراً من السنة المالية المنتهية في ٢٠٠١/١٢/٣١ تطبيقاً لإحكام القانون رقم ٥٩ لسنة ٧٩ في شأن إنشاء المجتمعات العمرانية الجديدة 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 على نماذج ١٨ ضرائب شركات أموال عن السنوات حتى ٢٠٠٣ في ٢٠٠٥/٩/٢٠ وعن سنة ٢٠٠٤ في ٢٠٠٥/١٠/١٨ وقد تم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني .. ولم ينظر الخلاف بعد وقدتم الفحص الضريبي عن الفترة من ٢٠٠٥/١/١ وحتى ٢٠٠٥/٩/٣٠ وتم تقديم اعتراض على ما توصلت إليه المأمورية .

* ضريبة كسب العمل :

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

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

* ضريبة الدمغة :

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

* ضريبة المبيعات :

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

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

* ضريبة كسب العمل :

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

وقد تمت التسوية الضريبية مع المأمورية عن السنوات حتى ٢٠٠٤ ، وتم الفحص الضريبي عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ 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 .

٣٧- أحداث هامة

تعرض العالم الى انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) حيث اتسم ذلك الفيروس بانتشاره السريع في دول العالم حتى اعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية في ٣٠ يناير ٢٠٢٠ و اعلان الفيروس وباء عالميا في ١١ مارس ٢٠٢٠ وقد كان لانتشار هذا الفيروس أثر سلبي على اقتصاديات جميع دول العالم ومنها مصر انعكست على واقع اداء اسواق المال وحجم التجارة العالمية وتسبب في اضطرابات في 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 والمستهلكات 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 في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الاحداث الحالية فان حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل اساسي على المدى المتوقع والفترة الزمنية المتوقعة لانتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

٣٨- الموقف القانوني للشركة

يوجد عدد ٣٧ قضية مرفوعة على الشركة من العاملين ويوجد قضية مرفوعة من الشركة على مطالبات محكمة جنوب القاهرة.

٣٩- 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
معيار محاسبة مصري جديد (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة لمصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة لمصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتوحيد 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 و٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
	٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص للتدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.		
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الأضرار المحال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الأضرار المحال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحادث 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:		يسري 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: 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.	نقوم 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 وبليغها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) 'عقود الإنشاء' المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) 'الإيراد' المعدل ٢٠١٥. ١- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٢- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٣- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٤- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	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' ٢٠١٩ في نفس التوقيت.		١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ وبليغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع بالأصل للمؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته 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 لتحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) 'عقود 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 والتصميم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.			

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزايا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا 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 الإستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الإستثمارية 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) "الإستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأصول" - 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 المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - إلى - كيان خاص، وذلك لتشديد 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 وإهلاكاتها" إلى حين انتهاء مدتها.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري التفسير رقم (١) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة 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"> - تم إلغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لإستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع إلزام صناديق الإستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة. - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" 	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 تقديم الإيضاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من نفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة النفقات النقدية"

شركة جولدن تكس للأصواف "ش.م.م"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤٠- إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية :

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق مع قائمة التدفقات النقدية ومطلوبات الأرباح النقدية التي تعد بقاء عليه وذلك على النحو التالي :

إرباح تقييم عملات أجنبية	التدفقات النقدية الخاصة بأنشطة الأستثمار		التدفقات النقدية الخاصة بأنشطة التشغيل					بيان
	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	فوائد ومصرفيات تمويلية مسددة	الموردون واوراق دفع وإلتفون أخرون والتزامات ضريبية	المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة	العلاء واوراق قبض ومدينون أخرون وأصول ضريبية	جنيه مصري	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	<p>التغير في بنود القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١</p> <p>يضاف (يخصم) المعاملات غير النقدية وفروق العملة</p> <p>فوائد مستحقة اول المدة</p> <p>فوائد مستحقة اخر المدة</p> <p>فوائد ومصرفيات تمويلية</p> <p>إهلاك الأصول الثابتة</p> <p>إرباح تقييم عملات أجنبية</p> <p>أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها</p> <p>التغير بقائمة التدفقات النقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١</p>
٢١١ ٩٨٧	(٣ ٧٣٠ ٦٠٢)	(٤٤٢ ٤٩١)	٤٤٢ ٤٩١	٢٦ ١٤٥ ١٤٢	٤٦ ٣٢٢ ٩٨٩	٦٢ ٢٣١		
١٠٠١ ٥٩٢		١ ٧٥٣ ٩٨٦	(١ ٧٥٣ ٩٨٦)					
١ ١٢٣ ٥٧٩	(٨٦٩ ٧٩٤)	(١١ ١٨٥ ٩٧٤)	(١٢ ١٣٢ ٦٥٤)	٢٦ ١٤٥ ١٤٢	٤٦ ٣٨٥ ٢٢٠			