

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - لظنون عطا الله

حبري بياوي

س.م.م ١٤٦٩٧

المرمر فضحي

س.م.م ١٥٠٣٠

الدين سباني

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 سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "

الفهرس

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

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

بوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عطاش

صبري بياوي

س.م.م ١٤٦٩٧

البربر فضيحي

س.م.م ١٥٠٣٠

الامين سامي

س.م.م ٤٩٩٤

بوسف 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 " المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمع المرفقة لشركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي المجمع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمع 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 المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إيداء 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فان 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 سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمع عن التسعة 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 والألتزامات 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 .

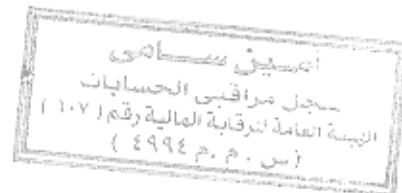
تحريراً في ١٣ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات

محاسب / امين سامي

سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٧)

(س.م.م ٤٩٩٤)



شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	رقم	
من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢١/١/١	الايضاح	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٢ ٥٩٤ ٣٤٦	١١٩ ٢٩٧ ٩٩٣	٤٨ ٣٧٨ ٥٢٤	١٣٦ ٠٨٧ ١٢٧	(٢١)	المبيعات (بالصافي)
(٣٨ ٨٨٩ ٧٥٢)	(١١٣ ٢١٨ ٣٠٠)	(٣٨ ٠٢٨ ٢١٤)	(١٠٣ ٩٦٩ ٨٢٢)	(٢٢)	تكلفة المبيعات
٣ ٧٠٤ ٥٩٤	٦ ٠٧٩ ٦٩٣	١٠ ٣٥٠ ٣١٠	٣٢ ١١٧ ٢٩٥		مجمل الربح
٦٨٨ ٥١٨	٣ ٧٤٤ ٠٤٠	١ ٦٠٩ ٥٦٢	٤ ٦٨٦ ٧٦٥	(٢٣)	ايرادات تشغيل اخري
(١ ٨٩١ ٦٤٧)	(٦ ٠٧٠ ١٦٩)	(٢ ٢٨٧ ٨٦٣)	(٦ ٠٩١ ٤٨٢)	(٢٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥ ١٣٠ ١٨٣)	(٣١ ٣٩٤ ٤٩٩)	(٥ ٩٨٢ ١٤٧)	(١٧ ٠٦٢ ٠٧٢)	(٢٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(١١٠ ٠٠٠)	(٢٨٠ ٠٠٠)	(٦٠ ٠٠٠)	(٣٣٠ ٠٠٠)		بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
(١ ٢٠٠ ٠٠٠)	(١ ٢٠٠ ٠٠٠)	٠٠	٠٠		مصروفات تشغيل أخرى
(٣ ٩٣٨ ٧١٨)	(٢٩ ١٢٠ ٩٣٥)	٣ ٦٢٩ ٨٦٢	١٣ ٣٢٠ ٥٠٦		الارباح (الخسائر) الناتجة عن التشغيل
(٣ ١٩٣ ٥١٢)	(١٤ ٢٤٦ ٨٥٥)	(٣ ٥٢٠ ٩٩٥)	(١٢ ٤٩٧ ٦٤٢)	(٢٦)	مصروفات تمويلية
٢ ٧٥٢ ١٧٩	١ ١٨١ ٩٦٠	١ ٠٢٣ ٣٩٤	١ ١٢٣ ٥٧٩	(٢٧)	ارباح تقييم عملات اجنبية
٠٠	١٥ ٠٤٥ ٨٣٧	٠٠	٠٠		ارباح راسمالية ناتجة عن بيع اصول
(٤ ٣٧٩ ٠٥١)	(٢٧ ١٣٩ ٩٩٣)	١ ١٣٢ ٢٦١	١ ٩٤٦ ٤٤٣		صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠		ضريبة الدخل عن الفترة
(١٩٩ ٠٥٥)	(٥٤٩ ٢٧٦)	(١٤٣ ٧٣٠)	(٤١٣ ٤١٩)	(١٥)	الضريبة المؤجلة
(٤ ٥٧٨ ١٠٦)	(٢٧ ٦٨٩ ٢٦٩)	٩٨٨ ٥٣١	١ ٥٣٣ ٠٢٤		صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
١١ ٣٤٠	٣٠ ٩٤٩	٤ ٢٧٤	٤١ ٦٦٢		نصيب الحقوقي غير المسيطرة
(٤ ٥٦٦ ٧٦٦)	(٢٧ ٦٥٨ ٣٢٠)	٩٩٢ ٨٠٥	١ ٥٧٤ ٦٨٦		صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٠٣٢)	(١٩٤)	٠٠٦	٠٠٠	(٢٨)	نصيب السهم من ارباح (خسائر) الفترة

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

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

شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

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	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤ ٥٦٦ ٧٦٦)	(٢٧ ٦٥٨ ٣٢٠)	٩٩٢ ٨٠٥	١ ٥٧٤ ٦٨٦	صافي ارباح (خسائر) الفترة
..	الدخل الشامل الاخر عن الفترة
(٤ ٥٦٦ ٧٦٦)	(٢٧ ٦٥٨ ٣٢٠)	٩٩٢ ٨٠٥	١ ٥٧٤ ٦٨٦	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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



شركة جولدن تكس للاصراف
" شركة مساهمة مصرية "

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

الاجمالي	الحقوق غير المسيطره	اجمالي حقوق ملكية الشركة الام	فروق ترجمة التوائم المالية	صافي ارباح الفترة (الخسارة)	ارباح (خسارة) مريحة	اجمالي الاحتياطات	اجمالي احتياطي عام	اجمالي نظامي	اجمالي قانوني	رأس المال المصد والمذفوع
(٢٧ ٦٥٨ ٣٢٠)		(٢٧ ٦٥٨ ٣٢٠)		(٢٧ ٦٥٨ ٣٢٠)						
(٤ ٣٢٦ .١٥)	(٣٠ ٩٤٩)	(٤ ٣٢٦ .١٥)	(٢٩٩ ٩٤٥)	١٠ ٧٠٠ .٩٧	(١٠ ٧٠٠ .٩٧)	(٤ ٣٢٦ .١٥)				
(٢٩٩ ٩٤٥)		(٢٩٩ ٩٤٥)								
(٤ ٦٥٦ ٩٥٩)	(٣٠ ٩٤٩)	(٤ ٦٥٦ ٩٥٩)	(٢٩٩ ٩٤٥)	١٠ ٧٠٠ .٩٧	(١٥ ٠٢٦ ١٦٢)					
١٦٨ ٨١٨ ٧١٢	١ ٢٣٠ ٢٥٥	١٦٧ ٤٨٨ ٤٥٧	٣٠ ٦٨٢ ٢٥٩	(٢٧ ٦٥٨ ٣٢٠)	(٨ ٩٤٩ ٤٨٤)	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٩٨٠ ٧٠٢	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠
١٦٢ ٨١٤ ١٢٤	١ ٢٢٢ ١١٧	١٦١ ٤٩٢ ٠١٧	٣٠ ٦٥٨ ٧٦٨	(٣٠ ٤٧٥ ٣٩١)	(١٢ ١٠٥ ٢٦٢)	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٩٨٠ ٧٠٢	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠
١ ٥٧٤ ٦٨٦		١ ٥٧٤ ٦٨٦								
١ ٥٧٤ ٦٨٦		١ ٥٧٤ ٦٨٦								
(٢١٦ ٥٦٩)	(٤١ ٦٦٢)	(٢١٦ ٥٦٩)		٣٠ ٤٧٥ ٣٩١	(٣٠ ٤٧٥ ٣٩١)					
(٤١ ٦٦٢)	(٤١ ٦٦٢)									
٧٨ ٦٠٨		٧٨ ٦٠٨								
(١٧٩ ٦٢٣)	(٤١ ٦٦٢)	(١٣٧ ٩٦١)	٧٨ ٦٠٨	٣٠ ٤٧٥ ٣٩١	(٣٠ ٦٩١ ٩٦٠)					
١٦٤ ٢٠٩ ١٩٧	١ ٢٨٠ ٤٥٥	١٦٢ ٩٢٨ ٧٤٢	٣٠ ٧٢٧ ٣٧٦	١ ٥٧٤ ٦٨٦	(٤٢ ٧٨٧ ٢٢٣)	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٩٨٠ ٧٠٢	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠



الرصيد في اول يناير ٢٠٢٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

بيان

الرصيد في اول يناير ٢٠٢٠
الانقل الشامل

صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢١
بيود الانقل الشامل

اجمالي الانقل الشامل
معاملات مع مساهمي الشركة

المحول الارباح المرحلة
تصويبات سنوات سابقة

التغير في الحقوق غير المسيطره
التغير في فروق ترجمة التوائم المالية

اجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الرصيد في اول يناير ٢٠٢١
الانقل الشامل

صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢١
بيود الانقل الشامل

اجمالي الانقل الشامل
معاملات مع مساهمي الشركة

المحول العصور المرحلة
تصويبات سنوات سابقة

التغير في الحقوق غير المسيطره
التغير في فروق ترجمة التوائم المالية

اجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	رقم الايضاح	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٢٧ ١٣٩ ٩٩٣)	١ ٩٤٦ ٤٤٣		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل خصم الضرائب
			ويتم تسويته كما يلي:
٣ ٦٤٢ ٦٦٤	٣ ٧٣٤ ٢٤١	(٦)	اهلاك الاصول الثابتة
(١ ١٨١ ٩٦٠)	(١ ١٢٣ ٥٧٩)	(٢٧)	ارباح تقييم عملات اجنبية
١٤ ٢٤٦ ٨٥٥	١٢ ٤٩٧ ٦٤٢	(٢٦)	فوائد و مصروفات تمويلية
(١٥ ٠٤٥ ٨٣٧)	..		أرباح رأسمالية
١ ٢٠٠ ٠٠٠	..		مخصصات مكونة خلال الفترة
(٤ ٣٢٦ ٠٦٥)	(٢١٦ ٥٦٩)		تسويات سنوات سابقة
			<u>التغير في:</u>
			المخزون
(٥ ٤١٦ ٣٧٤)	٢ ١٣٩ ١٨٣		العلاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاصول الضريبية
(٢٥ ١١٦ ٠١٤)	٤٦ ٣٧٢ ٤٨٤		المستحق من اطراف ذوى علاقة
١ ٣١٧ ١٣٣	..		المستحق لاطراف ذوى علاقة
١٠ ٣٣٦ ٤٢٧	٢٦ ٤٧٥ ٦٦٩		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات الضريبية
١١ ٨٤٩ ٠٦٨	(١٢ ١٣٠ ٠٦١)		النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣٥ ٦٣٤ ٠٩٦)	٧٩ ٦٩٥ ٤٥٣		فوائد و مصروفات تمويلية مسددة
(٩ ١٢٠ ٥٦٨)	(١١ ١٨٦ ١٤٧)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٤ ٧٥٤ ٦٦٤)	٦٨ ٥٠٩ ٣٠٦		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</u>
			مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣ ٧١٦ ٩٧٧)	(٨٤٣ ٨٣٥)		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
١٥ ٢٨٥ ٠٠٠	..		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
١١ ٥٦٨ ٠٢٣	(٨٤٣ ٨٣٥)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</u>
			التغير في فروق ترجمة القوائم المالية
(٢٩٩ ٩٤٥)	٧٨ ٦٠٨		التغير في - بنوك تسهيلات ائتمانية
٢٧ ٣٨٨ ٣٤١	(٦٢ ٣٠٧ ٩٨٨)		مقبوضات من قرض متوسط الأجل
٢ ٣٧٢ ٤٦٨	٢ ٩٥٢ ٦٢٨		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٢٩ ٤٦٠ ٨٦٤	(٥٩ ٢٧٦ ٧٥٢)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
(٣ ٧٢٥ ٧٧٧)	٨ ٣٨٨ ٧١٩		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٠٢ ٦٤٤	١ ٠٠١ ٥٩٢		النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
٧ ٧٦٠ ٠٨٢	٩ ٤٨٢ ٩٢٣		النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة
٤ ٦٣٦ ٩٤٩	١٨ ٨٧٣ ٢٣٤	(١٢)	

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



شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في 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 المعدله ولانحة 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 وخيوط 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 أجل مدة الشركة ٢٥ عاما اخرى تبدأ من ٢٠٠٨/٤/٦ .

٤-١ مركز الشركة :

- المركز الرئيسي وموقع ممارسة النشاط شارع المشير أحمد أسماعيل بامتداد المنطقة الصناعية (A-١) بمدينة العاشر من رمضان / الشرقية ومقرها الإداري بالعنوان الكائن برقم ٣٨ شارع عباس العقاد - مدينة نصر - القاهرة .

٥-١ السنة المالية للشركة :

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

٦-١ الأندماج :

- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٥/٧/١٠ وكذا الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠٥/٨/١٤ ادماج شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " في شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " اعتبارا من اول اكتوبر ٢٠٠٥ وذلك بالقيمة الدفترية ، وزيادة 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 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 ٢٠٢١/١١/١٣ .



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 ٢٠٠٤/٣/٢٩ .

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 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 المشقة .
- * 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 .



٤-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات :

- 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 والإفتراضات المؤيدة لها يتم فحصها بصفة مستمرة . ويتم إدراج التغييرات 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 المدبنة 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 الاقلية والذي يمثل نصيب الاقلية في صافي اصول الشركة التابعة ويتم إدراجة في بند مستقل بقائمة المركز المالي المجمعة. ويتم إدراج نصيب الاقلية في أرباح أو خسائر الشركة التابعة في بند مستقل بقائمة الدخل المجمعة .

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

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

اسم الشركة التابعة : شركة صباجي 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 سبتمبر 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 بالعملات الأخرى بخلاف عملة القيد بالدفاتر للشركة التابعة علي أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجمع . ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل . ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال السنة المعدة عنها القوائم المالية . ويتم إدراج نصيب الشركة القابضة من الفروق المتراكمة الناتجة من إعادة التقييم للشركة التابعة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بقائمة المركز المالي المجمع .

٣-٣ الأدوات المالية :

الأدوات المالية غير المشتقة :

تشمل الأدوات المالية غير المشتقة الاستثمارات في أسهم وسندات والعملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والنقدية وما في حكمها والقروض والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .

تدرج الأدوات المالية غير المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة المباشرة وذلك بخلاف الأدوات التي تدرج بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل .

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

الأدوات المالية المشتقة :

تدرج بصفة أولية بالقيمة العادلة كما تدرج تكلفة المعاملة الخاصة بها بقائمة الدخل عند حدوثها ويتم إدراج النفقات اللاحقة لها بالقيمة العادلة ودرج 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 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 الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل .

النفقات اللاحقة :

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

الإهلاك :

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

سنة	بيان
١٠ - ٥٠	- 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 على الأقل عند نهاية كل فترة مالية . وفي حالة وجود تغيير للتوقعات عن التقديرات السابقة فيجب معالجتها كتغيير في التقدير المحاسبي طبقاً للمعيار رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو إقتناء أصول ثابتة 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 بورصة 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 ، وتحميل 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 بصرف 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 الأسمية 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 بالخرزينة والودائع تحت الطلب لدي البنوك والأستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وكذلك أرصدة بنوك سحب علي المكشوف و تحت الطلب والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة . ويتم عرض أرصدة بنوك سحب علي المكشوف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الإلتزامات 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 متى بلغ مجموع الأحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدرهذا ويمكن أستخدام 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 متى بلغ مجموع الأحتياطي النظامي قدرأ يوازي (٥٠ %) من رأس مال الشركة المصدر. ومتي نقص رصيد الأحتياطي النظامي عن الحد الأقصى (٥٠ % من رأس المال المصدر) فإنه يتعين العودة لأقتطاع (٥ %) من صافي الأرباح السنوية حتي يبلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر مرة أخرى . (المادة (٥٢) معدلة) من النظام الأساسي للشركة والمنشور بصحيفة الأستثمار العدد (٢٨٠٣) في ٣٠ أغسطس (٢٠٠٦) .

١٣-٣ تحقق الإيراد :

- يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المستحقة والتي تمثل المبالغ المستحقة عن بضائع وخدمات والمقدمة خلال النشاط العادي وتقيد المبيعات بالصافي بعد استئزال أية خصم ممنوح وضرائب المبيعات .

- تسجل إيرادات مبيعات البضائع بقائمة الدخل عندما تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلي المشتري ولاتحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري أو الرقابة الفعالة على هذه السلع المباعة.

- لا يتم تسجيل إيرادات إذا ما كان هناك عدم تأكد هام خاص باسترداد المبلغ المستحق والتكاليف الخاصة به أو لإمكانية رد البضائع أو العائد الخاص بالخدمات المقدمة .

- تثبت إيرادات الفوائد علي أساس التوزيع الزمني بعد الأخذ في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلي القائم وهو نفس المعدل المستخدم لخصم المتحصلات النقدية المستلمة علي مدار العمر المتوقع للأصل المالي إلي القيمة الدفترية لهذا الأصل .

- تثبت إيرادات دعم التصدير بقائمة الدخل علي أساس الاستحقاق وتخصم من تكلفة المبيعات عن نفس الفترة المالية .

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

١٤-٣ الاضمحلال:

الأصول المالية :

- يتم قياس القيم الدفترية للأصول المالية في تاريخ كل مركز مالى 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 الانخفاض للأصل المالي بالتكلفة المستهلكة والتي تقاس بالفرق بين صافي القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي . خسارة الانخفاض في القيمة والمتعلقة بالاستثمارات المالية المتاحة للبيع تقاس بالرجوع لقيمتها العادلة . كافة خسائر الانخفاض يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .
- يتم قياس الأصول المالية ذات الأهمية النسبية بشكل منفصل وباقي الأصول المالية يتم قياسها بشكل إجمالي في مجموعات ذات المخاطر الأتمانية المتشابهة .
- ويتم رد خسارة الانخفاض فقط إذا ما أمكن ربط الانخفاض بصورة موضوعية لحدث يقع بعد إدراج خسارة الانخفاض الأصول المالية والتي تقيم بالتكلفة المستهلكة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع وتخص استثمارات في سندات فإن رد خسارة الانخفاض تدرج في قائمة الدخل . الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي تخص استثمارات في أسهم فإن رد خسارة الانخفاض في القيمة تدرج في حقوق الملكية .

الأصول غير المالية :

- يتم فحص القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالى 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 مالى .
- القيمة الأستردادية لأصل أو للوحدة المنشأة للنقدية هي قيمتها المستخدمة وقيمتها العادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكلفة البيع . لتحديد القيمة المستخدمة يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب والذي يعكس تقدير السوق للقيمة النقدية للوقت والمخاطر المتعلقة بهذا الأصل .
- وفي حالة زيادة القيمة الدفترية لأي من الأصول أو للوحدة المنشأة للنقدية عن القيمة المستردة ، فإن خسارة الانخفاض يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .
- ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلي حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار .

١٥-٣ المصروفات :

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

١٦-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية :

- تشمل الإيرادات التمويلية الفوائد الدائنة على الأموال المستثمرة والتوزيعات . تثبت إيرادات الفوائد عند تحققها وباستخدام طريقة معدل العائد الفعلي . يتم إثبات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في استلام تلك الإيرادات .
- تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتي تم احتسابها باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي . والمصروفات والعمولات البنكية .
- تثبت خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي .

١٧-٣ ضريبة الدخل :

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح السنة كل من الضريبة المستحقة والضريبة المؤجلة ، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي ويتم إثباتها بقائمة الدخل

١٨-٣ الضريبة المؤجلة :

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

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

٢٣-٣-٢ مزايا العاملين قصيرة الاجل :

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

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 يجاوز 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 بأي 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 الافتراضات المتبعة لتحديد القيمة العادلة .

٤-١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة :

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

٤-٢-٤ المدينون والدائنون :

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

٤-٣-٤ 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 ٦٧ جنيه مصري ما ٤٩ر٥٥% تقريباً من مجموع الإيرادات .

شركة جولان تكس للاصواف "ش.م.م"

تابع الايضاحات السنوية للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١- اصول ثابتة (بالصافي):

- فيما يلي بيان بحركة وأرصدة بنود الأصول الثابتة:

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وأدوات وأجهزة إطفاء حريق	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات وأجهزة	تجهيزات في أماكن مستأجرة	مباني وإنشاءات	أراضي	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٤٣ ٨٧٢ ٧٤٠	٥ ٩٥٥ ٨٢٤	١ ٦٨١ ٧٣٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	٩٥ ٣٦٨ ٤٥٢	١٩٧ ٣٤٧	٣٦ ٨٢٤ ٢٤٥	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١
٢١ ٤٧٣ ٦٥٥	٩٠ ٢٤٨			٢١ ١٢٢ ٠٠٢		٢٦١ ٤٠٥		إضافات خلال الفترة
(٣ ٥٢٣ ٥٦١)						(٣ ٥٢٣ ٥٦١)		استبعادات خلال الفترة
١٦١ ٨٢٢ ٨٣٤	٦ ٠٤٦ ٠٧٢	١ ٦٨١ ٧٣٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٣٩٠ ٤٥٤	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ٥٦٢ ٠٨٩	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠
١٦١ ٤٥٢ ٦١٣	٦ ١٢٢ ٥٠٤	١ ٦٨١ ٧٣٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٣٩٠ ٤٥٤	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ١٠٥ ٤٣٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
٢ ٧٧٦ ٠٥٣	٧٥ ٧٩٢	٢٤١ ٣٣٠		١ ٦٩٤ ٨٩٨		٧٦٤ ٠٣٣		إضافات خلال الفترة
١٦٤ ٢٢٨ ٦٦٦	٦ ٢٠٨ ٢٩٦	١ ٩٢٣ ٠٦٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٨ ٠٨٥ ٣٥٢	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ٨٦٩ ٤٦٩	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠
١١١ ٣٣٩ ٣٥٠	٥ ١٣٦ ٢٣٥	١ ٣٣٠ ١٠٩	١ ٤٤٦ ٧٦٥	٨٤ ٧٢٠ ٩٠٥	١٩٧ ٣٤٦	١٨ ٥١٢ ٩٩٠		مجمع الإهلاك
(٣ ٢٨٤ ٣٩٨)						(٣ ٢٨٤ ٣٩٨)		٢٠٢٠/١/١ في الإهلاك في
٣ ٦٤٢ ٦٦٤	١٠٧ ٦٨٠	٣٦ ٨٥٩	٢٣ ٥٧١	٢ ٩١٩ ٧١٨		٥٤٤ ٨٣٦		مجمع اهلاك الاستبعادات
١١١ ٦٩٧ ٦١٦	٥ ٢٣٨ ٩١٥	١ ٣٦٦ ٩٦٨	١ ٤٨٠ ٣٣٦	٨٧ ٦٤٠ ٦٢٣	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٧٧٣ ٤٢٨		إهلاك الفترة
١١٢ ٤٦٧ ٨٩٢	٥ ٢٧٦ ٧٩٩	١ ٣٧٩ ١٣٩	١ ٤٨١ ٠٢١	٨٨ ٦٣٨ ٦٥٧	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٤٩٤ ٩٣٠		٢٠٢٠/٩/٣٠ في الإهلاك في
٣ ٧٣٤ ٢٤١	١١٦ ١١٧	٤٨ ٠٥٠	٢ ٠٥٤	٣ ٠٦٢ ٨٩٥		٥٠٥ ١٢٥		مجمع الإهلاك في الفترة
١١٦ ٢٠٢ ١٣٣	٥ ٣٩٢ ٩١٦	١ ٤٢٧ ١٨٩	١ ٤٨٣ ٠٧٥	٩١ ٧٠١ ٥٥٢	١٩٧ ٣٤٦	١٦ ٠٠٠ ٠٥٥		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠
٤٨ ٩٨٤ ٧٢١	٨٥٥ ٧٠٥	٣٠٢ ٥٩٩	٢ ٧٥٦	٢٧ ٧٥١ ٧٩٧	١	١٧ ٦١٠ ٥٠٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧	صافي القيمة الدفترية
٥٠ ١٢٥ ٢١٨	٨٠٧ ١٥٧	٣٦٤ ٧٧٠	٣ ٤٤١	٢٨ ٧٤٩ ٨٣٦	١	١٧ ٧٨٨ ٦١١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٤٨ ٠٢٦ ٥٣٣	٨١٥ ٣٨٠	٤٩٥ ٨٧٩	٧٠٢	٢٦ ٢٨٣ ٨٠٠	١	١٧ ٨٦٩ ٤١٤	٢ ٤٦١ ٣٥٧	في ٢٠٢٠/٩/٣٠
								في ٢٠٢١/٩/٣٠

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 دفترياً 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>	
١٦ ٣٦١ ٣٧٢	١٦ ٣٣٦ ٦٢٣	- مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٨١١ ٣٨٨	٧٩٨ ٥٧٦	- دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١ ٨٣٥ ٩٠٤	١ ٤٩٣ ٠٧٧	- مشروع تجديد وتطوير لمباني المصنع والمعرض
١ ٥٥١ ٨٣٠	٠٠	- آلات ومعدات تحت التركيب
-----	-----	
٢٠ ٥٦٠ ٤٩٤	١٨ ٦٢٨ ٢٧٦	
=====	=====	

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

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع :

اسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم/ الحصص المساهمة المعتبر فيها أو المشتراة %	نسبة مساهمة الحصص المساهمة فيها	القائمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للأسهم / الحصص المستثمر فيها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه / دولار	النسبة المئوية المسددة من الاستثمار	تكلفة الاستثمار	قيمة الاستثمار في ٢٠٢١/٩/٣٠ في	صافي قيمة الاستثمار في ٢٠٢٠/١٢/٣١ صافي قيمة	صافي قيمة الاستثمار في ٢٠٢١/٩/٣٠ في	صافي قيمة الاستثمار في ٢٠٢٠/١٢/٣١ صافي قيمة
- الشركة المصرية للتجارة والتسويق	شركة مساهمة مصرية	٤٠٠٠	٢,١٥	١٠٠	٤٠٠.٠٠٠	١٠٠	٤٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠
- شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد " القوس "	شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة (نظام المناطق الحرة الخاصة)	١٢٢٢٩	٠٠٠,٤٢٨	٥٠	٧٨١٥٢	٢٥	٢٨١٥٢	٢٨١٥٢	٢٨١٥٢	٢٨١٥٢	٢٨١٥٢
- شركة العنبر للتنمية والاستثمار العقاري	شركة مساهمة مصرية	٣١٦٢٠٤	٢,٥٣٠	١٠	٣١٦٢٠٤	١٠٠	٢٧٧٧٥٠٠	٢٧٧٧٥٠٠	٢٧٧٧٥٠٠	٢٧٧٧٥٠٠	٢٧٧٧٥٠٠
- شركة جوثيفد انترناشيونال (جريدة العالم اليوم)	شركة مساهمة مصرية	٧١٦٠٠	٢,٠٠٠	١	٧١٦٠٠	١٠	٢٤٣٤٤٠	٢٤٣٤٤٠	٢٤٣٤٤٠	٢٤٣٤٤٠	٢٤٣٤٤٠
- الشركة السياحية المتعددة الجنسيات	شركة مساهمة مصرية	١	١,٠٠٠	١	٢٠.٠٠٠	١٠٠	٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠
- شركة مصر أفريقيا للإستثمار والتصدير	شركة كينية ذات مسؤولية محدودة	١٠٠	١,٠٠٠	١٠٠	١٠٠.٠٠٠	١٠٠	١٧.٧٧٧	١٧.٧٧٧	١٧.٧٧٧	١٧.٧٧٧	١٧.٧٧٧
- الشركة الفلسطينية الدولية للتأمين	شركة فلسطينية خصوصية	-	٣٢,٣٢	-	٢٥٢.٤٢	١٠٠	٢٥٢.٤٢	٢٥٢.٤٢	٢٥٢.٤٢	٢٥٢.٤٢	٢٥٢.٤٢
- الشركة كريد هب للتجارة	محدودة الأسهم شركة ذات مسؤولية محدودة	٢	٢٥	١٠٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	١٠٠	٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠
الرصيد					٣٣٨١٩١١		١٠.٨٦٢٥٩	٢٢٩٥٦٥٢	٢٢٩٥٦٥٢	٢٢٩٥٦٥٢	٢٢٩٥٦٥٢

(*) مبلغ العمولة والمسسرة وفترة ٢٠١٧.٩٠٧ جنيه يمثل المدفوع لشركة التجاري الدولي مقابل اقتناء هذه الأسهم أضيف إلى تكلفتها التاريخية طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢١) .

(**) تم اعتماد الانخفاض الدائم في الاستثمارات المالية طبقا لتقرير الاندماج الصادر من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة تحت رقم ١٢٤ بتاريخ ٢٠٠٦/٢/٢٢ .

٩- المخزون:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٠ ٤٠١ ٣٨٩	٤١ ٦٠٨ ٦٧٣	- المواد الخام
١٢ ٤١٤ ٧١٤	١٤ ٣١٥ ٣٤٧	- قطع غيار
٦٦ ٩٣٣ ٤١٠	٨٩ ٢١٥ ٧٥٦	- إنتاج غير تام
١١٧ ٨٥٥ ٣٤٠	١٠٠ ٢٧٦ ٧٨٩	- إنتاج تام
-----	-----	
٢٤٧ ٦٠٤ ٨٥٣	٢٤٥ ٤١٦ ٥٦٥	
٠٠	٤٩ ١٠٥	- تحصيلات مستندية مفتوحة لشراء خامات وكيمياويات (*)
-----	-----	
٢٤٧ ٦٠٤ ٨٥٣	٢٤٥ ٤٦٥ ٦٧٠	
=====	=====	

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

١٠- عملاء واوراق قبض ومديون آخرون :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٣ ١٦٢ ١٧٠	٣٧ ٠٩٩ ٦٦٩	- عملاء
٦٤ ١٨٢ ٥٢٢	٦٨ ٥٧٠ ٦٢٢	- عملاء - أطراف ذوي علاقة
-----	-----	
٩٧ ٣٤٤ ٦٩٢	١٠٥ ٦٧٠ ٢٩١	
(٩ ٤٥٠ ٤٤٩)	(٩ ٤٥٠ ٤٤٩)	- الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء (إيضاح ١٦)
-----	-----	
٨٧ ٨٩٤ ٢٤٣	٩٦ ٢١٩ ٨٤٢	
٨٥ ١٥٧ ١٢٨	٢٣ ٤٦٣ ٥١٤	- أوراق قبض
-----	-----	
١٧٣ ٠٥١ ٣٧١	١١٩ ٦٨٣ ٣٥٦	- موردون - أرصدة مدينة
٧ ٣٨٨ ٧٣٩	١٢ ٣٢٤ ١١١	- مدفوعات مقدما
٦ ١١٠ ٣٩٩	٨ ٣٨٣ ٣١٣	- تأمينات لدي الغير
١ ٠٩٥ ٣٢٩	١ ٠٧٣ ٣٢٩	- إيرادات دعم التصدير " مستحقة "
١٥ ٢٧٠ ٥١٧	١٢ ١٩٢ ٥٤٧	- إيرادات مركز تحديث الصناعة " مستحقة "
٢١١ ٠٠٠	٢١١ ٠٠٠	- ايجار معرض الشركة بالعاشر من رمضان " مستحقة "
٧٦٥ ٧٦٥	٧٦٥ ٧٦٥	- ايجارات " مستحقة "
٢٢٧ ٢٠٧	١٢٦ ٩٤٤	- مشروع غزة
٣٧١ ٩٢٨	٣٧١ ٩٢٨	- أرصدة مدينة أخرى
-----	-----	
٣٣ ١٧٣	٦٩ ٨٠٦	- عهد طرف عاملين بالشركة
١١١	٠٠	- صندوق الزمالة
٣٤ ٢٨٧	٥٠٠	- عاملين - مصروفات علاج بالتأمين الصحي
١٩١ ٩٤٥	٩٥٣ ٤٨١	- مديون متنوعون
-----	-----	
٢٠٤ ٧١٨ ٥٩٨	١٥٦ ١٥٦ ٠٨٠	- الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة (إيضاح ١٦)
(٣٧١ ٩٢٨)	(٣٧١ ٩٢٨)	
-----	-----	
٢٠٤ ٣٤٦ ٦٧٠	١٥٥ ٧٨٤ ١٥٢	
=====	=====	

١١- أصول ضريبية - مصلحة الضرائب :

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

١٢-- النقدية وما في حكمها :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٢٩٧ ٣٠٥	١٧ ٨٢٩ ٦١٢	- بنوك - حسابات جارية
٨١٤ ٩٩٠	٨١٣ ٧٩٥	- حسابات ضمان
٣٧٠ ٦٢٨	٢٢٩ ٨٢٧	- نقدية بالصندوق
-----	-----	
٩ ٤٨٢ ٩٢٣	١٨ ٨٧٣ ٢٣٤	
=====	=====	

١٣- رأس المال :

١-١٣ رأس المال المرخص به :

- (١) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٦ ٦٦٥ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ستة عشرة ملايين وستمئة 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 وستمئة 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 وستمئة 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 .

٢-١٣ رأس المال المصدر والمدفوع :

- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثة ملايين وثلاثمائة ثلاثة 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 وستمئة 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 ثلاثة وثلاثون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ٣ ٣٣٣ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٢٨ لسنة ١٩٩١ بتخفيض رأس مال الشركة المصدر .
- (٣)- تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٦ ٦٦٦ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ستة ملايين وستمائة وستة وستون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ٦ ٦٦٦ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٩٨ لسنة ١٩٩٣ بزيادة رأس مال الشركة المصدر عن طريق الأرباح المحتجزة الواردة بميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ١٩٩١ .
- (٤)- تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة ملايين وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ٩ ٩٩٩ 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 سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٥٤٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس مال الشركة المصدر عن طريق بند الاحتياطات الواردة بميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ .
- (٦)- تم تخفيض قيمة السهم من ١ ٠٠٠ جنيه مصري (ألف جنيه مصري) ليصبح قيمة السهم بمبلغ ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيه مصري) ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ١ ٩٩٩ ٨٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٢ لسنة ٢٠٠٤ بتخفيض قيمة السهم .
- (٧)- تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٣ ٣٣١ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثة وعشرون مليون وثلاثمائة وواحد وثلاثون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ٢ ٣٣٣ ١٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢/٣١٢١ لسنة ٢٠٠٤ بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمنشور بصحيفة الأستثمار العدد رقم ٨٧٨٣ الصادر بتاريخ ٢٠٠٤/١١/٢٠ .
- (٨) - قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٥/٧/١٠ وكذا الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠٥/٨/١٤ ادماج شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " في شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " اعتباراً من اول اكتوبر ٢٠٠٥ وذلك بالقيمة الدفترية ، وزيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف - شركة مساهمة مصرية - " الشركة الدامجة " بقيمة الزيادة الناتجة عن اتمام هذا الاندماج مقابل اصدار اسهم نقدية بقيمة هذه الزيادة تخصص للسادة المساهمين في شركتي جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " (الشركتين المندمجتين) بنفس نسب المساهمة في رأس المال المصدر لكل منهما .
- وتم الانتهاء من اجراءات الاندماج بصدور قرار الاندماج رقم ٢/١٣٤٨ لسنة ٢٠٠٦ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتم نشر هذا القرار بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم (٢٨٠٣) بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٣٠ ، ونتيجة لهذا الاندماج تم زيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف (الشركة الدامجة) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٢ ٩٨٤ ٨٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم الناشر بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٤ .
- (٩) - قررت الجمعية العامة غير العادية للسادة مساهمي الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/١١/٢٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الى ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، وزيادة رأس المال المصدر من ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري الى ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه مصري اي بزيادة قدرها مبلغ ١٢ ٩٨٤ ٨٨٠ جنيه مصري 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 بصدد 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 جنيهه (مائتان وخمسون مليون جنيهه مصري) ، ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيهه (مائة وأثنى وأربعون مليون وثمانمائة وثلاثة وثلاثون ألف وستمائة وثلاثون جنيهه مصري) موزع علي عدد ٢٨٣ ٣٦٣ ١٤ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيهه 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 دامجة) وتم التأشير بذلك بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٩ وبذلك حلت شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م" محل شركة العرفة للاستثمار فى صناعة الملابس الجاهزة "ش.م.م" فى كافة الحقوق والالتزامات.

١٤ - قرض متوسط الأجل :

الإجمالي	قرض متوسط الأجل - الجزء المتداول	قرض متوسط الأجل
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>

- الجزء المستخدم خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ وقيمه (١ ٣٦٧ ٢٢٨ يورو) من أصل قيمة الشريحة الاولى البالغة (١ ٠٠٦ ٠٠٠ يورو) والشريحة الثانية البالغة (٤٧٣ ٠٠٠ يورو) من تسهيل ائتماني في صورة قرض متوسط الأجل 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 والمقررها سنة لكل شريحة على حدى تبدأ من تاريخ هذا العقد على ان تنتهى في ٢٠٢٥/٤/٧ بسعر عائد قدرة ٢,٢٥ % سنويا فوق سعر الليبور المعلن.

٢٤ ٩٦٨ ٥٨٤	٧ ٦٨١ ٨٠١	١٧ ٢٨٦ ٧٨٣
=====	=====	=====

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 كلة وفقا للقواعد والشروط والضمانات المقررة بموجب هذا العقد .

١٥ - التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ٢٠٧ ٢٤٦	٢ ٩٥٨ ٧٣٣
٧٥١ ٤٨٧	٤١٣ ٤١٩
-----	-----
٢ ٩٥٨ ٧٣٣	٣ ٣٧٢ ١٥٢
=====	=====

- رصيد اول الفترة
- ضريبية مؤجلة عن الفترة / العام
- رصيد نهاية الفترة / العام

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

٢٠٢١/٩/٣٠	جنيه مصري
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(٢ ٩٥٨ ٧٣٣)	
	٣٠ ٥٥٥ ٢٥٨
	(٤٥ ٥٤٢ ٥٩٨)
	(١٤ ٩٨٧ ٣٤٠)
	% ٢٢,٥

٣ ٣٧٢ ١٥٢	
(٤١٣ ٤١٩)	
=====	

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

الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ (التزام)
الالتزام الضريبي المكون عن الفترة بدرج بقائمة الدخل

١٦-مخصصات :

الانخفاض في قيمة الارصدة المدينة جنيه مصري	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء جنيه مصري	(*) مخصص مطالبات جنيه مصري	
٣٧١ ٩٢٨	٩ ٤٥٠ ٤٤٩	٣٩ ٩٩٦	- رصيد ٢٠٢١/١/١
٠٠	٠٠	٠٠	- المكون خلال الفترة
٠٠	٠٠	٠٠	- مخصصات مستخدمة خلال الفترة
-----	-----	-----	
٣٧١ ٩٢٨	٩ ٤٥٠ ٤٤٩	٣٩ ٩٩٦	-رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠
=====	=====	=====	

(*) 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 :

٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	
٦٣ ٧٥٢ ٥٤٨	٥٤ ٨٢٤ ٩٣٩	- بنك قطر الوطني الاهلي
٤٧ ٤١٠ ٦٣٠	٥٠ ٤٤٦ ٣٢٠	- بنك الامارات دبي الوطني
٦٥ ٩٤٥ ٥٤٩	٣٩ ٠٣٤ ٠٧٩	- البنك التجاري الدولي
٦٥ ٦٣٦ ٢٠٢	٣٦ ١٣١ ٦٠٣	- بنك ابوظبي الوطني
-----	-----	
٢٤٢ ٧٤٤ ٩٢٩	١٨٠ ٤٣٦ ٩٤١	
=====	=====	

١٨ - موردون واوراق دفع ودائنون اخرون :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٢٩٣ ٨٤٣	١٩ ٦٥١ ٨٧٦	- موردون
٤ ١١٤ ٦٣٣	١٥ ١٠٩ ٤١٤	- موردون - أطراف ذوي علاقة
٥٠ ٥٣٥ ٠٣٥	٢٠ ٩٣٨ ٣٠٩	- اوراق دفع
-----	-----	
٦٤ ٩٤٣ ٥١١	٥٥ ٦٩٩ ٥٩٩	- مصروفات مستحقة
١ ٧٥٥ ٤٣٤	٢ ٠٤٩ ٦٠٧	- فوائد مستحقة
٤٤٢ ٤٩١	١ ٧٥٣ ٩٨٦	- مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل مستحقة (*)
١ ٠٨٣ ١١١	٩٣٢ ٥٥٩	- صندوق مواجهة الاوبئة والكوارث مستحقة
٧٢ ٤١٤	٠٠	- مساهمون دائنون (الشركة التابعة)
١ ٢٦٣ ٩٨٤	١ ٢٦٢ ٠٧٢	- حسابات دائنة أخرى
		- ضمان اعمال
٣٥٥ ٢١١	٣٥٤ ٦٧٤	- تأمينات للغير
١ ٤٨٢ ٤٢٩	١ ٥٠٢ ٤٢٩	- مستحقات - عهد تحت الصرف
٣ ٥٩٣	١ ١٢٣	- مستحقات عاملين - تأمين جماعي
٢ ٥٣٣ ٧٠٦	٢ ٣٠٣ ٤٦٦	- الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١٦٣ ٨٣٥	١٧٧ ٥٤١	- صندوق الجزاءات
١٢٥ ٨٣٨	١٠٣ ٠٠٩	- صندوق الزمالة
١ ٢١٩	١٦ ٢٢٢	- صندوق صيانة المباني
١٧ ٦١٢	١٨ ٤٩٢	- دائنون متنوعون
٩٥٥ ٦٨٥	٥١٠ ٧٨١	
-----	-----	
٧٥ ٢٠٠ ٠٧٣	٦٦ ٦٨٥ ٥٦٠	
=====	=====	

(*) 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 تحتسب من ١٢ يوليو ٢٠١٨ .

١٩ - التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٢٦١ ٧٤٧	٠٠	- مصلحة الضرائب المصرية
٥٣ ٨٢٠	٨٤ ٥٠٥	- ضرائب على القيمة المضافة
٢٠ ٢٤٣	٠٠	- ضرائب خصم
٣ ٦٣٤	٣ ٦٢٨	- ضرائب دمغة
٣٦٠ ٤٥٦	٢٤٧ ٩٥٨	- ضرائب خصم (الشركة التابعة)
		- ضرائب كسب عمل
-----	-----	
٢ ٦٩٩ ٩٠٠	٣٣٦ ٠٩١	
=====	=====	

٢٠ - المستحق لأطراف ذوى علاقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨ ٨٣٠ ٩٤٨	٥٤ ٢٥٨ ٨١٤
٤ ٥٣٤ ٠١٨	٥ ٥٨١ ٨٢١
-----	-----
٣٣ ٣٦٤ ٩٦٦	٥٩ ٨٤٠ ٦٣٥
=====	=====

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

٢١ - المبيعات (بالصفى) :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠ ٢٦٠ ٧٩٣	٨٣ ٣٠٩ ٥٠٩
٥٩ ٠١٢ ٤٣٦	٥٢ ٦٥٦ ٥٠٩
٢٤ ٧٦٤	١٢١ ١٠٩
-----	-----
١١٩ ٢٩٧ ٩٩٣	١٣٦ ٠٨٧ ١٢٧
=====	=====

- مبيعات للسوق المحلي
- مبيعات تصدير
- تشغيل للغير

- وقد تمت هذه المبيعات علي النحو التالي :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣ ١٨٥ ١٣٩	٦٨ ٦١٣ ٨٨٢
٧٦ ٠٨٨ ٠٩٠	٦٧ ٣٥٢ ١٣٦
٢٢ ٤٤٩	٤٦ ١١١
٢ ٣١٥	٧٤ ٩٩٨
-----	-----
١١٩ ٢٩٧ ٩٩٣	١٣٦ ٠٨٧ ١٢٧
=====	=====

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

٢٢ - تكلفة المبيعات :

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

٢٣ - إيرادات تشغيل أخرى :

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

٢٤ - مصروفات بيع وتوزيع :

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

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

٢٥- مصروفات إدارية وعمومية :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧ ٤١٣ ٢٧٣	٦ ١٥٩ ٩٢٨
٩٦٣ ٠٤٣	٦٤٠ ٣٧٩
١٦ ٤٥٥ ٧٧٢	٥ ٠١٠ ٠٣٠
٣٤٥ ٢٢٠	٣٥١ ٩٣٥
٦ ١٠٥ ٨٣٧	٤ ٧٨٠ ٠٤٤
١١١ ٣٥٤	١١٩ ٧٥٦
-----	-----
٣١ ٣٩٤ ٤٩٩	١٧ ٠٦٢ ٠٧٢
=====	=====

- مرتبات إدارية
- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي وطبي
- نصيب العاملين بوثيقة المهندس للتأمين
- المساهمة التكافلية
- مصروفات إدارية
- أهلاكات إدارية

٢٦- مصروفات تمويلية :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١١ ٨١٠ ٢٣٣	١١ ٤٥٣ ٣٣٦
٢ ٤٣٦ ٦٢٢	١ ٠٤٤ ٣٠٦
-----	-----
١٤ ٢٤٦ ٨٥٥	١٢ ٤٩٧ ٦٤٢
=====	=====

- فوائد مدينة وعمولة أعلى رصيد مدين
- مصروفات وعمولات بنكية

٢٧- أرباح تقييم عملات أجنبية :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠٢ ٦٤٤	١ ٠٠١ ٥٩٢
(٢١٨ ٩١٤)	٦٢ ٢٣١
٧٩٨ ٢٣٠	٥٩ ٧٥٦
-----	-----
١ ١٨١ ٩٦٠	١ ١٢٣ ٥٧٩

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

٢٨ - نصيب السهم من ارباح (خسائر) الفترة :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١
إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	إلى ٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٧ ٦٥٨ ٣٢٠)	١ ٥٧٤ ٦٨٦
(٠٠)	(١٩٥ ٠٠٠)
(٠٠)	(٠٠)
-----	-----
(٢٧ ٦٥٨ ٣٢٠)	١ ٣٧٩ ٦٨٦
١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣
-----	-----
(١,٩٤)	٠,١٠
=====	=====

- 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

٢٩ . المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة :

اسم الشركة	اسم البند بالمركز المالي	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة		الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠		الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	
				دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين
				جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء ومدينون وأرصدة مبنية أخرى - الشركة السويسرية للملابس الجاهزة الجاهزة	شركة زميلة	مبيعات تصدير تشغيل ضريبة قيمة مضافة فروق تقييم ضريبة مسددة تحصيلات	٤٤ ٥٢٦ ٠٥٩					١٩ ١٣٥ ٤٤٧	
			٦٤ ٢٣٣ ٨ ٩٩٣ ٥١ ١٨٧						
شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة	شركة زميلة	مبيعات محلي تشغيل ضريبة قيمة مضافة ضريبة مسددة تحصيلات	٣٠٩ ١١٢				٢٢ ٨٩٢ ٤٥٨		
			٤٠ ٥٨٤ ٣٤٩						٤٥ ٠١٧ ٠٧٥
								٦٤ ١٨٢ ٥٢٢	
موردون أرصدة دائنة - الشركة السويسرية للملابس الجاهزة	شركة زميلة	تسوية مصروفات	٣٢١ ٠٠٧						
شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة	شركة زميلة	مشتريات القشة ضريبة قيمة مضافة ضرائب خصم تسوية مصروفات	٩ ٤٤٢ ٩٩٨				٣ ١٦٨ ٢٤٣		
			١ ٣٢٢ ٠٢٠						
								١٦ ٩٤١ ١٧١	
								١٥ ٦٠٩ ٤١٤	
المستحق لاطراف ذوي علاقة - شركة العرفة للاستشارات والاستشارات	شركة شقيقة	سدادات تمويل فروق تقييم مصروفات أخرى	١٤ ٨٢١ ٥٠٠						
			٣٧ ٢٧٦ ٤١٧						
- شركة وايت هيد للغزل	شركة زميلة	مشتريات غزل ضريبة قيمة مضافة ايجار مصنع وايت ايجار ضريبة خصم حساب جاري	٣ ٣٠٠ ٠٣٦				٥٤ ٢٥٨ ٨١٤		
			٤ ٢٨٥ ٦٠٠ ١ ٠٢٦ ٠٠٠						
								٥ ٥٨١ ٨٢١	
								٣٣ ٣٦٤ ٩٦٦	

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

الانخفاض في قيمة العملاء :

القيمة الدفترية	اعمار ارسدة 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
- ارسدة 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.

٢-٣٢ 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 ارسدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والموضحة أعلاه باستخدام السعر المعلن في تاريخ المركز المالي.

٣-٣٢ خطر سعر الفائدة :

تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل علي 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 الأمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والأستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالأساءة لسمعة الشركة .

وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ملائمة بما في ذلك خدمة الإلتزامات المالية ، 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 الآتي :

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤٢ ٧٤٤ ٩٢٩	١٨٠ ٤٣٦ ٩٤١	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣ ١٣٠ ٠٦٥	٧ ٦٨١ ٨٠١	قرض متوسط الاجل (الجزء المستحق خلال سنة)
٧٧ ٨٩٩ ٩٧٣	٦٧ ٠٢١ ٦٥١	موردون وارصدة دائنة والتزامات ضريبية
٣٣ ٣٦٤ ٩٦٦	٥٩ ٨٤٠ ٦٣٥	المستحق لأطراف ذوى علاقة
-----	-----	
٣٥٧ ١٣٩ ٩٣٣	٣١٤ ٩٨١ ٠٢٨	
=====	=====	

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 شركاتالأموال لمدة عشر سنوات وذلك اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبداية الإنتاج اعتباراً من أول يناير ١٩٨٥ و حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ .

السنوات من ١٩٩٥ حتى ١٩٩٨ :

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

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ :

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

السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ :

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

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٠ :

واعتماداً من ٢٠٠٥/١/١ تخضع الشركة للضريبة علي أرباح الأشخاص الاعترافية تطبيقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وقدمت الشركة إقرارتها 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 ضريبية وتم الطعن في الميعاد القانوني وقد احيل الخلاف الى لجان الطعن المختصة وقد تم التصالح بالجان الداخلية عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ وصدر بشأنها قرارات لجان الطعن بناء على ذلك الاتفاق وتم سداد الضريبة المستحقة السنوات ٢٠١٢/٢٠١١ تم الفحص والاطار بنموذج ١٩ والخلاف منظور امام اللجان الداخلية بالمأمورية السنوات 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 نكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " :

* ضريبة شركات الأموال :

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

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

- وقد تم الفحص الضريبي بمعرفة المأمورية المختصة عن السنوات حتى ٢٠٠٤ وتم الأخطار بعناصر ربط الضريبة علي نماذج ١٨ ضرائب شركات أموال عن السنوات حتى ٢٠٠٣ في ٢٠٠٥/٩/٢٠ وعن سنه ٢٠٠٤ في ٢٠٠٥/١٠/١٨ وقد تم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني .. ولم ينظر الخلاف بعد وقد تم 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 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 .

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 علي ما يلي :

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

وإستثناء مما تقدم فإن الشركة خاضعة لأحكام ضريبة المرتبات علي العاملين لديها 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 اكتوبر 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 الايجار من ٢٠١٩/١١/٥ وينتهى فى ٢٠٢٧/١/٣١ على ان يحتسب الايجار اعتبارا من ٢٠٢٠/٢/١ وتعتبر الفترة من ٢٠١٩/١١/٥ الى ٢٠٢٠/١/٣١ (٣ شهور) فترة سماح لاعمال التجهيزات لايتقاضى المؤجر ايجاراً عنها .
مدة العقد غير قابلة للتجديد تلقائيا مالم يتم الاتفاق بين الاطراف جميعا على تجديدها كتابة

التامين

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

٢-٣٦ - 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 واعلان 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 جوهرى 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 الأحداث الحالية فان حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل اساسى على المدى المتوقع والفترة الزمنية المتوقعة لانتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده فى الوقت الحالى.

٣٧- الموقف القانونى للشركة :

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

٣٨- 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 التي قد يكون لها تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة حال تطبيقها .

قررت الهيئة العامة للرقابة المالية فى بيانها الصادر بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية (الربع سنوية) التى ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على ان تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات فى نهاية السنة المالية وادراج الأثر المجمع بالكامل نهاية العام مع التزام الشركات بالإفصاح الكافى فى قوائمها فى عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية ان وجدت.

وقد صدر قرار مجلس الوزراء بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ باستبدال تاريخ تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٩،٤٨،٤٧) الى الاول من يناير ٢٠٢١ ليسرى هذا التطبيق على القوائم المالية للشركات التى تبدأ السنة المالية لها من الاول من يناير ٢٠٢١ ، ويتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ قد وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل اظهار التأثير المحاسبى لتطبيق المعيار (٤٧) الادوات المالية على القوائم المالية الدوريه حتى موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنويه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع ادراج الاثر المحاسبى المجمع للعام بالكامل بداية من اول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافى عن ذلك .

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
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.		<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفترات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.</p> <p>٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.</p>	معيار محاسبة مصري جديد (٤٧) "الأدوات المالية"
	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	
تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)		٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: <ul style="list-style-type: none"> - 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" 	

شركة جولدن تكس للأصواف " ش.م.م "
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 ٣٩ - إيضاح مفصّل لقائمة التكاليف التقديرية :

نعرض إحصاء قائمة التكاليف التقديرية تم استخدام أثر المعاملات غير التقديرية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق مع قائمة التكاليف الأساسية التقديرية التي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي :

التكاليف التقديرية الخاصة بالأنشطة الاستثمارية	التكاليف التقديرية الخاصة بالأنشطة التشغيلية					
	التكاليف في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات الضريبية	التكاليف في المستحقين لأطراف ذوي علاقة	التكاليف في العملاء والمدينين والأرصدة الدائنة الأخرى والأصول الضريبية	قوائد ومصروفات تمويلية مستدة	مفروعات لشراء أصول ثابتة والتغير في مفروعات تحت التنفيذ	أرباح (خسائر) تقييم صلات اجنبية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٨٩٠ ٤٠٦	(١٠ ٨٧٨ ٣٢٢)	٢٦ ٤٧٥ ٦٦٩	٤٦ ٣١٠ ٢٥٣	(٤٤٢ ٤٩١) ١ ٧٥٣ ٩٨٦ (١٢ ٤٩٧ ٦٤٢)	٢ ٨٩٠ ٤٠٦ (٣ ٧٣٤ ٢٤١)	١٢١ ٩٨٧ ١ ٠٠١ ٥٩٢
					(٨٤٣ ٨٣٥)	١ ١٢٣ ٥٧٩
					(١١ ١٨٦ ١٤٧)	
					(١٢ ١٣٠ ٠٦١)	
					٥٩ ٧٥٦	
					٣٦ ٤٧٥ ٦٦٩	
					٤٦ ٣١٢ ٤٨٤	
					٦٢ ٢٣١	

بيان

التغير في بنود القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 يضاف (يخصم) المعاملات غير التقديرية و فروق العملة
 قوائد مستحقة اول المدة
 قوائد مستحقة آخر المدة
 قوائد ومصروفات تمويلية
 اهلاك الأصول الثابتة
 ارباح تقييم صلات اجنبية
 اثر التغيرات في أسعار الصرف على التقديرية وما في حكمها
 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 التغير بقائمة التكاليف التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١