

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عطا الله

صبري بياوي

س.م.م ١٤٦٩٧

البربرضيحي

س.م.م ١٥٠٢٠

البربرضيحي

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة جولدن تكس للأصواف
س.ت. ٩١١٣
م.ف. ١٠٠-٢٥٩-٢٤٠

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "

-

الفهرس

-

الصفحة

١

٢

٣

٤

٥

٤٢-٦

====

- تقرير الفحص المحدود

- قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢

- قائمة الدخل

- قائمة الدخل الشامل

- قائمة التغير في حقوق الملكية

- قائمة التدفقات النقدية

- السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عطا الله

صبري بياوي
س.م.م ٢٠٠٤ م ١٤٦٩٧

البربرضيحي
س.م.م ٢٠٠٢ م ١٥٠٢٠

الامين سامي
س.م.م ٤٩٩٤

يوسف كامل
س.م.م ٢٧٦٤

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنصر مسنوليتنا في إبداء أستنتاج 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 الاشخاص المسنولين 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 اعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول علي تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي غير المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في ٢٩ مايو ٢٠٢٢

الامين سامي
مراقب الحسابات

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

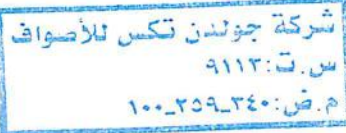
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

رقم الايضاح	الفترة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	الاصول
	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦)	٤٧ ٠٠٦ ٧١٣	٤٨ ٢٥٤ ٠٥٤	الاصول غير المتداولة
(٧)	٤ ٥٧٧ ٩٣٦	١٥٣ ١٠٩	اصول ثابتة (بالصادف)
(٨-١)	١١ ٢٦٦ ٢٥٤	١١ ٢٦٦ ٢٥٤	مشروعات تحت التنفيذ
(٨-٢)	٢ ٢٩٥ ٦٥٢	٢ ٢٩٥ ٦٥٢	استثمارات مالية في شركات تابعة
(٩)	٤ ٩٨٥ ٧٦٠	٤ ٩٨٥ ٧٦٠	استثمارات مالية متاحة للبيع
	٧٠ ١٣٢ ٣١٥	٦٦ ٩٥٤ ٨٢٩	المسدد تحت حساب استثمارات في شركات تابعة
			مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
(١٠)	٢٥٠ ٢٦٩ ٧٧١	٢٣٧ ٠٠٢ ٤٧٣	المخزون
(١١)	١٩٩ ٣٢٢ ٥٠٩	١٦٦ ٤٠١ ٤٤٨	عملاء واوراق قبض ومديون آخرون
(١٢)	٢٣ ٨٦٥ ١٠٨	١٢ ٩٣٠ ٢١٣	اصول ضريبية - مصلحة الضرائب
(١٣)	١٢ ٤٧٩ ٨٤٢	٥ ٣١٣ ٩٧٧	النقدية وما في حكمها
	٤٨٥ ٩٣٧ ٢٣٠	٤٢١ ٦٤٨ ١١١	مجموع الاصول المتداولة
	٥٥٦ ٠٦٩ ٥٤٥	٤٨٨ ٦٠٢ ٩٤٠	اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
(١٤)	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	راس المال المصدر والمدفوع
	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	احتياطات
	(٦١ ٩١٥ ٧٢٠)	(٤٢ ٢٥٥ ٤٦٦)	خسائر مرحلة
	٨ ٥٢٧ ٦٨٧	١ ٩٣٨ ٥٥٦	صافي ربح الفترة / العام
	١١٩ ٨٦٧ ٤١٧	١٣٢ ٩٣٨ ٥٤٠	مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
(١٥)	٢٩ ٢٠٦ ٢٧٤	٢٢ ٠٥٠ ٦٢٣	الالتزامات غير المتداولة
(١٦)	٣ ٥٥٨ ١٥٧	٣ ٤٩١ ٣١٧	قرض متوسط الاجل
	٣٢ ٧٦٤ ٤٣١	٢٥ ٥٤١ ٩٤٠	التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
(١٧)	٣٩ ٩٩٦	٣٩ ٩٩٦	الالتزامات المتداولة
(١٨)	٢٣٦ ٥٥٢ ٤٩٨	١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧	مخصصات
(١٥)	٧ ٢٥٣ ٦٦٠	٣ ٨٨٧ ٤٤٠	بنوك - تسهيلات ائتمانية
(١٩)	٨٣ ٩٩٨ ٦٤٠	٦٣ ٦١٠ ٠٣٩	قرض متوسط الاجل - الجزء المتداول
(٢٠)	٤٥٥ ١١٧	٣١٢ ٥٠١	موردون واوراق دفع ودائنون آخرون
(٢١)	٧٥ ١٣٧ ٧٨٦	٧٦ ٤٧٩ ٧٣٧	التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب
	٤٠٣ ٤٣٧ ٦٩٧	٣٣٠ ١٢٢ ٤٦٠	المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة
	٤٣٦ ٢٠٢ ١٢٨	٣٥٥ ٦٦٤ ٤٠٠	مجموع الالتزامات المتداولة
	٥٥٦ ٠٦٩ ٥٤٥	٤٨٨ ٦٠٢ ٩٤٠	اجمالي الالتزامات
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٤٢) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

السيد / أمين احمد ابابطة



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 ٣١ مارس ٢٠٢٢

الفترة المالية	الفترة المالية	رقم	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١		
الى ٢٠٢١/٣/٣١	الى ٢٠٢٢/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٨ ١٢٨ ٩٩٨	٧٠ ٤٣٦ ٩١٦	(٢٢)	المبيعات (بالصافى)
(٢٧ ٦٥٢ ٤٧٧)	(٥٢ ٠٦٥ ٥١٨)	(٢٣)	تكلفة المبيعات
١٠ ٤٧٦ ٥٢١	١٨ ٣٧١ ٣٩٨		مجممل الربح
١ ٥٠٩ ٧٨٥	١ ٧٠٩ ٤٣٩	(٢٤)	ايرادات تشغيل اخري
(١ ٧٢٩ ١١٣)	(٢ ٣٨٤ ٢٠٢)	(٢٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥ ٠٣٤ ٢٢٦)	(٥ ٣١٠ ٨٥٨)	(٢٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٨٨ ٠٠٠)	(٨٠ ٠٠٠)		بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
٠٠	(٥٤٨ ٨٤٩)	(٢٧)	خسائر انتمانية متوقعة
٥ ١٣٤ ٩٦٧	١١ ٧٥٦ ٩٢٨		الارباح الناتجة عن التشغيل
(٤ ٦١٠ ٦٢٣)	(٣ ٣٠٥ ٣٠٨)	(٢٨)	مصروفات تمويلية
١٠٣ ٢٧٩	١٤٢ ٩٠٧	(٢٩)	أرباح تقييم عملات أجنبية
٦٢٧ ٦٢٣	٨ ٥٩٤ ٥٢٧		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(١١٨ ٩٧١)	(٦٦ ٨٤٠)	(١٦)	ضريبة الدخل عن الفترة
٥٠٨ ٦٥٢	٨ ٥٢٧ ٦٨٧		الضريبة المؤجلة
٠٠٤	٠ ٥٤	(٣٠)	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
			نصيب السهم فى ربح الفترة

* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٤٢) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة جولدن تكس للاصواف
س.ت: ٩١١٣
م.ض: ١٠٠-٣٥٩-٣٤٠

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ الى ٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ الى ٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	
٥٠٨ ٦٥٢	٨ ٥٢٧ ٦٨٧	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الاخر عن الفترة
٠٠	(٢٧ ٨٦٩ ٤٣٢)	خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية
٠٠	٦ ٢٧٠ ٦٢٢	الضريبة على بنود الدخل الشامل
٠٠	(٢١ ٥٩٨ ٨١٠)	يخصم : المحول الى الخسائر المرحلة
٠٠	٠٠	الصافي
٥٠٨ ٦٥٢	٨ ٥٢٧ ٦٨٧	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٤٢) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة جولدن تكس للاصواف
س.ت: ٩١١٣
م.ض: ١٠٠-٣٥٩-٣٤٠

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الفترة المالية المنتهية في الى ٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في الى ٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	رقم الإيضاح	بيان
٦٢٧ ٦٢٣	٨ ٥٩٤ ٥٢٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح الفترة قبل خصم الضرائب
			يتم تسويته بما يلي :
١ ١٩٩ ٤٣٤	١ ٢٤٧ ٣٤١	(٦)	اهلاك الاصول الثابتة
٤ ٦١٠ ٦٢٣	٣ ٣٠٥ ٣٠٨	(٢٨)	فوائد ومصروفات تمويلية
(١٠٣ ٢٧٩)	(١٤٢ ٩٠٧)	(٢٩)	أرباح تقييم عملات أجنبية
			التغير في :
			المخزون
			العملاء واوراق قبض ومديون آخرون وأصول ضريبية
			المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة
			الموردون واوراق دفع ودائنون آخرون والتزامات ضريبية
			النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			فوائد ومصروفات تمويلية مسددة
			صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			التدفقات من أنشطة الاستثمار :
			مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
			صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
			التغير في بنوك - تسهيلات ائتمانية
			مقبوضات من قروض متوسطة الأجل
			صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
			صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		(١٣)	

* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٤٢) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة جولدن تكس للأصواف
س.ت: ٩١١٣
م.ص: ١٠٠٢٥٩-٣٤٠

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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:

- نسج وتجهيز وصباغة الأقمشة الصوفية والصوفية المخلوطه بالألياف التركيبية وخيوط صناعية غير مستمرة . غزل الصوف والصوف المخلوط بالألياف التركيبية بأنواعه والبوليستر بأنواعه الخالص والمخلوط المستخدمة في النسج والتريكو وصباغة التويس والغزل وتجارة الغزل والتويس 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 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 أول 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 للاصواف " شركة مساهمة مصرية " اعتبارا من اول اكتوبر ٢٠٠٥ وذلك بالقيمة الدفترية ، وزيادة راس مال شركة جولدن تكس للاصواف - 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 للاصواف (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 ٢٠٢٢/٥/٢٩ .

شركة جولدن تكس للأصواف
س.ت: ٩١١٣
م.ض: ١٠٠-٣٥٩-٣٤٠

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 الأستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحة التنفيذية وبناء علي قرار السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للأستثمار 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 كمنطقة حرة خاصة طبقاً لإحكام القانون المذكور .. وموقع المشروع القطعة رقم (٦) بالمنطقة الصناعية A١ بمدينة العاشر من رمضان .. وقيدت الشركة بالسجل التجاري تحت رقم (٤٢٥٠) بتاريخ ٢٧ / ٩ / ٢٠٠٤ مكتب سجل تجاري محافظة الاسماعيلية .

٢.٩-١ غرض الشركة :

المرحلة الاولى :

- إقامة وإنشاء مصبغة لصبغة وتجهيز جميع أنواع الغزول والاقمشة والمنسوجات المنتجة بالسوق المحلي والمستوردة من الخارج ، وللشركة الحق في القيام بهذا النشاط لحسابها ولحساب الغير وفقاً للقواعد والضوابط الواردة بمحضر إجتماع اللجنة المشتركة بين الهيئة والجهات المعنية وكتاب السيد أمين عام مجلس الوزراء الوارد بتاريخ 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ .

٣-٩-١ مركز الشركة :

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

٤-٩-١ السنة المالية للشركة :

تبدأ السنة المالية للشركة 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.

شركة جولدن تكس للأصواف
س.ت: ٩١١٢
م.ض: ١٠٠-٢٥٩-٣٤٠
-٧-

٤-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات :

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

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

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

٣- أهم السياسات المحاسبية :

١-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية :

تدرج التعاملات بالعملات الأجنبية في الدفاتر علي أساس سعر الصرف السائد وقت التعامل . ويتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمدرجة بعملات 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 الاخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في ادوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال حيث يتم اعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الاخر الى الارباح او الخسائر) .
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كاداة تغطية مخاطر لتغطية صافي الاستثمار في نشاط اجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- ادوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة .

٢-٣ الأدوات المالية :

تقوم الشركة بتصنيف أدواتها المالية "كأصول مالية" و"إلتزامات مالية". يتم إدراج الأصول المالية والإلتزامات المالية عندما تكون الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لتلك الأدوات.

يتم تصنيف الأدوات المالية كحقوق ملكية طبقاً لمضمون الاتفاقية التعاقدية. اما الفوائد والتوزيعات والأرباح والخسائر التي تتعلق بالأداة المالية المصنفة كمطلوبات تدرج كمصروف أو إيراد. اما التوزيعات على حاملي هذه الأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية يتم قيدها مباشرة على حقوق الملكية. يتم إظهار الأدوات المالية بالصافي عندما يكون للشركة حق قانوني ملزم لتسديد الأصول والإلتزامات بالصافي وتنوي السداد إما بالصافي أو ببيع الأصول وسداد الإلتزامات في آن واحد

تتضمن الأصول والإلتزامات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الإستثمارات المحتفظ بها حتى تواريخ الإستحقاق والنقدية وما في حكمها والمدينين، المستحق من (إلى) أطراف ذات علاقة والدائنون

شركة جولدن تكس للأصواف
س.ت. ٩١١٣
م.ض. ١٠٠٠٣٥٩-٣٤٠

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 والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى .
تدرج الأدوات المالية غير المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلي تكاليف المعاملة المباشرة وذلك بخلاف الأدوات التي تدرج بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل .

إيضاح رقم (٣ - ٢٥) 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 بالبيضانع أو الخدمات أو للإغراض الإدارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة . وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بتجهيز (اقتناء) الأصل حتى يصبح صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله .
- عندما يحتوي بند من الأصول الثابتة علي مكونات رئيسية ويكون لها أعمار إنتاجية مختلفة فيتم اعتبارها كبنود منفصلة من الأصول الثابتة .

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

النفقات اللاحقة :

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

الإهلاك :

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

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

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

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو إقتناء أصول ثابتة حتي 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 .

٥-٣ الاستثمارات في شركات تابعة:

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

٦-٣ تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع :

يتم تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار 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 (أيهما أقل) في تاريخ المركز المالي ويتم تحديد التكلفة علي أساس الوارد أولاً يصرف أولاً .

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

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

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

٨-٣ العلاء والمديون والأرصدة المدينة الأخرى:

أرصدة العلاء لا يتم تحميلها بفوائد وتدرج بقيمتها بقيم الفواتير وتخضع بالقيم المتوقع عدم استردادها ، تدرج المديون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوصاً منها أيه مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها .

٩-٣ النقدية وما في حكمها :

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

١٠-٣ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على 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 بأقتطاع نسبة (٥ %) من صافي الأرباح السنوية لتكوين أحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع . ويتم التوقف عن الأقتطاع متى بلغ مجموع الأحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدرهَذَا ويمكن استخدام الأحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض خسائر. ومتي نقص رصيد الأحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠ % من رأس المال المصدر) فإنه يتعين العودة لأقتطاع (٥ %) من صافي الأرباح السنوية حتي يبلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر مرة أخرى .

الأحتياطي النظامي :

- ثم يقطع ما يوازي (٥ %) من صافي الأرباح السنوية لتكوين أحتياطي نظامي لمواجهة دعم وتوسعات النشاط . ويتم التوقف عن الأقتطاع 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 وتفيد المبيعات بالصافي بعد استئزال أية خصم ممنوح وضرائب المبيعات .

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

- لا يتم تسجيل إيرادات إذا ما كان هناك عدم 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 :

السياسة المحاسبية التي تسري اعتباراً من الأول من يناير ٢٠٢١
طبقت الشركة معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية مع تطبيق مبدئي في الأول من يناير ٢٠٢١. تمثل
متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) تغيير جوهري عن معيار المحاسبة المصري (٢٦) "الأدوات المالية: الإعراف
والقياس". يؤدي المعيار الجديد إلى تغييرات جوهريّة في محاسبة الأصول المالية ولبعض جوانب محاسبة الإلتزامات المالية.

٣-١٤-١ تصنيف الأصول المالية

لتحديد فئة تصنيف وقياس الأصول المالية، يتطلب معيار المحاسبة المصري تقييم كافة الأصول
المالية، باستثناء أدوات الملكية والمشتقات، استناداً إلى نموذج الأعمال الخاص بالشركة بإدارة أصول
الشركة وكذلك خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الأدوات مجتمعين.

٣-١٤-٢ تقييم نموذج الأعمال

تحدد الشركة نموذج أعمالها وفق مستوى يعكس أفضل وسيلة لإدارة الشركة لأصولها المالية لتحقيق
أهدافها، وتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية. وهذا سواء كان هدف الشركة الوحيد هو تحصيل التدفقات
النقدية التعاقدية من الأصول أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وكذلك التدفقات النقدية من بيع
الأصول معاً. وإذا لم تنطبق أي من هاتين الحالتين (كأن يتم الاحتفاظ بالأصول المالية لأغراض
المتاجرة)، فإن الأصول المالية تصنف كجزء من نموذج أعمال البيع وتقاس بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر. لا يتم تقييم نموذج أعمال الشركة لكل أداة على حدة، ولكن على مستوى أعلى
من المحفظة ككل.

٣-١٥ الاعتراف الأولي

يتم الاعتراف بمشتريات ومبيعات الأصول المالية في تاريخ المتاجرة وهو التاريخ الذي يتم فيه تسليم الأصل
للشركة أو شراؤه من قبل الشركة. يتم الاعتراف بالأصول المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف
المعاملات لكافة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

٣-١٦ إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالأصول المالية (كلياً أو جزئياً) عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية
من الأصول المالية، أو عندما تحول الشركة حقها في استلام التدفقات النقدية من الأصول المالية، وذلك في
إحدى الحالتين التاليتين:

- إذا تم تحويل جميع المخاطر والعوائد الخاصة بملكية الأصول المالية من قبل الشركة
- عندما لا يتم تحويل جميع المخاطر والعوائد للأصول المالية أو الاحتفاظ بها، ولكن تم تحويل
السيطرة على الأصول المالية. عندما تحتفظ الشركة بالسيطرة، فيجب عليها الاستمرار في إدراج الأصول
المالية بحدود نسبة مشاركتها فيها.

٣-١٧ فئات قياس الأصول المالية

تم استبدال فئات قياس الأصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) (بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر، المتاحة للبيع، المحتفظ بها حتى الاستحقاق، القروض والمدنيين) بما يلي:

- أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة.
- أدوات الدين بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر، مع إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر عند إلغاء الإعراف إلى قائمة
الأرباح أو الخسائر.
- أدوات الملكية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر، مع عدم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر عند إلغاء الإعراف إلى
قائمة الأرباح أو الخسائر.
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

٣-١٨ أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة

- تقاس الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة إذا كانت تتوافق مع الشرطين التاليين:
- الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى تملك الأصل للحصول على تدفقات نقدية تعاقدية.
 - الشروط التعاقدية للأصول المالية تظهر تواريخ محددة للتدفقات النقدية والتي تتضمن بشكل أساسي مدفوعات المبلغ الأصلي والفوائد المستحقة على المبلغ المتبقي.
- أدوات الدين التي تم قياسها بالتكلفة المستهلكة تقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي المعدلة بخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر عند إلغاء الاعتراف بالأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته.
- إن الاستثمارات المحفوظ بها حتى تواريخ الإستحقاق والنقدية وما في حكمها والمدينون المتنوعون والمستحق من أطراف ذات علاقة تصنف كأدوات دين بالتكلفة المستهلكة.

٣-١٩ الإستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة

- يتم تقييم الاستثمارات المالية (أذون خزانه) بتكلفة إقتنائها ويتم إثبات الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة الإستردادية خلال المدة من تاريخ الإقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق بطريقة الفائدة الفعلي ويتحقق إيراد هذه الاستثمارات وفقاً لأساس الاستحقاق والذي يظهر ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة في الفترة التي يتحقق فيها.
- تقوم الشركة بحساب إيراد الفائدة بتطبيق طريقة الفائدة الفعلي على التكلفة المستهلكة لأصل مالي على أن تقوم في فترات التقرير اللاحقة بحساب إيراد الفائدة بتطبيق معدل الفائدة الفعلي على إجمالي القيمة الدفترية إذا تحسنت المخاطر الإئتمانية على الأداة المالية بحيث لم يعد الأصل المالي ذا مستوى ائتماني منخفض.

٣-٢٠ أدوات الدين بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر

- تقوم الشركة بقياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند التوافق مع الشرطين التاليين:
- الاحتفاظ بأداة الدين ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق هدفه عن طريق الحصول على تدفقات نقدية تعاقدية وبيع الأصول المالية. اجتياز الشروط التعاقدية للأصل المالي اختبار معايير سداد المبلغ الأصلي وفوائده.
- أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح والخسائر نتيجة التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية في قائمة الأرباح أو الخسائر. عند إلغاء الاعتراف، فإن الأرباح أو الخسائر التي سبق الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر يعاد تبويبها من الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣-٢١ أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- عند التحقق المبدئي، يجوز للشركة أن تقرر تصنيف بعض من أدوات الملكية دون الرجوع في ذلك بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تتوافق مع تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"، ولا يحتفظ بها لغرض المتاجرة. يتحدد ذلك التصنيف لكل أداة على حدة.
- إن الأرباح والخسائر الناتجة من أدوات الملكية لا يعاد تصنيفها إلى قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في قائمة الأرباح أو الخسائر عند ثبوت الحق في تلك التوزيعات، إلا عندما تستفيد الشركة من تلك المحصلات كاسترداد جزء من تكلفة الأداة، وفي هذه الحالة تسجل تلك الأرباح في الدخل الشامل الآخر. لا تخضع أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقييم انخفاض القيمة. وعند استبعادها، يعاد تبويب الأرباح أو الخسائر من التغيرات المتركمة في القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

٣-٢٢ الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- تصنف الشركة الأصول المالية كمحفظ بها لغرض المتاجرة إذا كان قد تم شراؤها أو إصدارها بصورة رئيسية لتحقيق ربح قصير الأجل من خلال أنشطة المتاجرة أو تشكل جزء من محفظة أدوات مالية تدار معاً، ويوجد دليل على نموذج حديث من تحقيق أرباح قصيرة الأجل. تسجل الأصول المحتفظ بها لغرض المتاجرة وتقاس في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة. إضافة إلى ذلك، يجوز للشركة عند الاعتراف المبدئي أن تصنف أصول مالية بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا كان ذلك يلغي أو يحد بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ.

- تسجل التغيرات في القيمة العادلة، أرباح أو خسائر البيع والناتجة من الاستبعاد، إيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح في قائمة الأرباح أو الخسائر وفقاً لشروط العقد أو عندما يثبت الحق في استلام مبلغ الأرباح.

٢٣-٣ انخفاض قيمة الأصول المالية

أدى تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) إلى تغييرات جذرية في محاسبة الشركة لخسائر انخفاض القيمة للأصول المالية عن طريق تبديل طريقة الخسائر المحققة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٦) بطريقة الخسائر الائتمانية المستقبلية المتوقعة.

يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من الشركة تسجيل مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة لكافة أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وكافة التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، ثم يخصم العجز بنسبة تقريبية إلى معدل الفائدة الفعلي الأصلي على ذلك الأصل.

بالنسبة للمدينون المتنوعون والمستحق من أطراف ذات علاقة التي ليس لها عنصر تمويل جوهري، قامت الشركة بتطبيق الأسلوب المبسط وقامت بإحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة استناداً إلى الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى أعمار الأصول المالية. وعليه، لا تقوم الشركة بتتبع التغييرات في مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم انخفاض القيمة على أساس مجمع. أنشأت الشركة مصفوفة مخصصات تستند إلى السجل السابق لخسائر الائتمان، ومعدلة بالعوامل المستقبلية المحددة للمدينين والبيئة الاقتصادية. يتم تقسيم الانكشافات للمخاطر على أساس الخصائص الائتمانية مثل درجة مخاطر الائتمان، المنطقة الجغرافية، قطاع الأعمال، حالة التعسر وعمر العلاقة.

بالنسبة لأرصدة الأطراف ذات العلاقة التي لها عنصر تمويل جوهري، قامت الشركة بتطبيق النهج العام للأسلوب المستقبلي حيث لم يعد الاعتراف بخسائر الائتمان مرتبطاً على تحديد الشركة في البداية لحدث خسائر الائتمان. وبدلاً من ذلك، تأخذ الشركة في الاعتبار نطاق أكبر من المعلومات عند تقييم مخاطر الائتمان وقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة بما في ذلك الأحداث الماضية، الظروف الحالية، التوقعات المعقولة والممكن إثباتها والتي تؤثر على القدرة المتوقعة على تحصيل التدفقات النقدية المستقبلية لأداة الدين.

لتطبيق الأسلوب المستقبلي، تطبق الشركة تقييم من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

- **المرحلة الأولى** - الأدوات المالية التي لم تتراجع قيمتها بصورة كبيرة بالنسبة لجودتها الائتمانية منذ الاعتراف المبدئي أو المصنفة ذات مخاطر ائتمانية منخفضة.
- **المرحلة الثانية (عدم انخفاض قيمة الائتمان)** - الأدوات المالية التي تراجعت قيمتها بصورة كبيرة من حيث جودتها الائتمانية منذ الاعتراف المبدئي ومخاطرها الائتمانية غير منخفضة.
- **المرحلة الثالثة (انخفاض قيمة الائتمان)** - الأدوات المالية التي لها دليل موضوعي على انخفاض القيمة في تاريخ البيانات المالية والمحدد أن قيمتها قد انخفضت عندما يكون لحدث أو أكثر أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدر.

يتم الاعتراف "بالخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة ١٢ شهراً" للمرحلة الأولى مع الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى أعمار الائتمان للأصول المالية" للمرحلة الثانية.

تقوم الشركة بتقييم المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة التي لها عنصر تمويل جوهري كمرحلة أولى ومرحلة ثانية وقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة كنتاج من احتمالية التأخر عن السداد والتعرض لاحتمالية التأخر عن السداد والخسارة الناتجة من التأخر عن السداد. يتحدد قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة عن طريق تقدير الاحتمال المرجح لخسائر الائتمان على مدى العمر المتوقع للأداة المالية. يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة والتي تم قياسها بالتكلفة المستهلكة من إجمالي القيمة الدفترية للأصول، والاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر.

تم عرض تأثير الانتقال لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) في إيضاح رقم (٣).

القياس اللاحق

لاحقاً للإعتراف المبدئي، يتم إدراج القروض والمدينين بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إدراج الأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لاحقاً بالقيمة العادلة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة كما يلي:

- ١- للأصول المالية المتاحة للبيع والتمثلة في أوراق مالية بعملة أجنبية - قصيرة الأجل عالية السيولة - فإن فروق تحويل العملات الأجنبية والمتعلقة بالتغير في التكلفة المستهلكة للأوراق المالية يتم الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم الاعتراف بالتغيرات الأخرى في القيمة الدفترية في قائمة الدخل الشامل الآخر.
- ٢- بالنسبة للأوراق المالية وغير المالية والمصنفة كمحاكاة للبيع - في قائمة الدخل الشامل الآخر.

عند بيع الأصول المالية المتاحة للبيع، فإن التغيرات التراكمية في القيمة العادلة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل.

يتضمن الإيضاح رقم (٣-١٧) تفاصيل قياس القيمة العادلة للأصول المالية.

الإنخفاض في القيمة

تقوم الشركة في نهاية كل سنة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. في حالة أدوات الملكية والمصنفة كمحاكاة للبيع، فإن أي انخفاض جوهري في القيمة العادلة للأداة المالية بحيث يصبح أقل من تكلفته الأصلية يؤخذ في الاعتبار كمؤشر عند تحديد ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة. يتم تقييم الانخفاض الجوهري مقابل التكلفة الأصلية للأداة المالية، ويتم تحديد الانخفاض المطول على أساس الفترة التي انخفضت فيها القيمة العادلة عن التكلفة الأصلية. في حالة وجود أي دليل على حدوث انخفاض في قيمة الأصول المالية المتاحة للبيع فإن إجمالي الخسارة المتراكمة - الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها أي خسائر الانخفاض في القيمة لهذه الأصول المالية والتي سبق الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر - تحول من الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر. إن خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر لأدوات الملكية والمصنفة كأصول مالية متاحة للبيع لا يتم عكسها من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر.

بالنسبة لأدوات الدين، يتضمن دليل وجود انخفاض في القيمة صعوبات مالية للمصدر أو الطرف المقابل، مخالفة شروط العقد كالتأخير أو التقصير في سداد الفوائد والمبلغ الأصلي. وعليه، أصبح من المحتمل تعرض المقرض للإفلاس أو إعادة تنظيم مالي أو عدم وجود سوق نشط للأصل المالي. إن مبلغ المخصص هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي. بينما يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة لاستثمار أدوات الأرباح أو الخسائر عند وجود أدلة موضوعية على أن أسباب الزيادة قائمة خلال للبيع من الدين المصنفة كأصول مالية متاحة في القيمة العادلة لتلك الأصول المالية ترتبط بأحداث لاحقة لاحتساب خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها مسبقاً.

الإلتزامات المالية

تظل طريقة المحاسبة عن الإلتزامات المالية هي نفسها إلى حد كبير كما كانت وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦)، باستثناء معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن مخاطر الإلتزام للشركة والمتعلقة بالإلتزامات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تعرض تلك التغيرات في الدخل الشامل الآخر دون إعادة تصنيف لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر.

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

- يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها. يتم تصنيف الدائنون كإلتزامات متداولة إذا كان السداد يستحق خلال سنة أو أقل (أو ضمن الدورة التشغيلية الطبيعية للنشاط أيهما أطول)، وبخلاف ذلك، يتم تصنيفها كإلتزامات غير متداولة.

يتم إلغاء الإلتزامات المالية عندما يتم إلغاء أو انتهاء الإلتزام مقابل الإلتزامات. عندما يتم استبدال الإلتزامات المالية الحالية بأخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهرياً أو تعديل شروط الإلتزامات المالية الحالية بشكل جوهري. يتم معاملة التبدل أو التغيير كإلغاء اعتراف بالأصل أو الإلتزام وإدراج التزام جديد، ويتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية ذات الصلة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

١- مقاصة الأصول والإلتزامات المالية

يتم مقاصة الأصول والإلتزامات المالية ويتم ادراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني واجب النفاذ حالياً لمقاصة المبالغ المعترف بها وهناك نية للتسوية على أساس الصافي أو لتحقيق الأصول وتسوية الإلتزامات في وقت واحد.

الأصول غير المالية :

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

٣-٤ المصروفات :

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

٣-٥ الإيرادات والمصروفات التمويلية :

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

٣-٦ ضريبة الدخل :

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

٣-٧ الضريبة المؤجلة :

- يحسب مبلغ الضريبة المؤجلة علي أساس الطريقة المتوقعة لتحقيق أو سداد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات باستخدام متوسط معدل ضريبة الدخل السنوي الفعال المطبق بالنسبة للفترة الربع سنوية .
- وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الأصول الفروق المؤقتة الخاصة بالمخصصات وأي بنود أخري مماثلة ، وكذلك قيمة الخسائر الضريبية المرحلة المعتمدة من الإدارة الضريبية ، وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الإلتزامات 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

٢٨-٣ 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 .

٢٩-٣ 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 .

٣٠-٣ 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 .

٣١-٣ تكلفة التمويل (بالصافي) :

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

٣٢-٣ مزايا العاملين :

١-٣٢-٣ 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 .

٢-٣٢-٣ 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 .

٣-٣٢-٣ حصة العاملين في الارباح :

تقوم الشركة بتوزيع نسبة ١٠% من الارباح التي يتقرر توزيعها نقداً على 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 لتزام عندما تعتمد من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة . ولا يتم الاعتراف باى التزامات بحصة العاملين في الارباح غير الموزعة .

٣٣-٣ التزامات قانونية أخرى :

١-٣٣-٣ 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 .

٢-٣٣-٣ المساهمة التكافلية :

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

٣٤-٣ توزيعات الأرباح :

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

٣٥-٣ قائمة التدفقات النقدية :

٤ - تحديد القيمة العادلة :

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

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة :

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

٢-٤ المدينون والدائنون :

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

٣-٤ القروض والتسهيلات :

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

٥- المعاملات مع العملاء الرئيسيين :

تمثل الإيرادات التي تم الحصول عليها من العملاء الرئيسيين البالغة ١٩٠ ٩٤٤ ٣٥ جنيه مصري ما يعادل ٥١.٣% تقريباً من مجموع الإيرادات.

شركة جولدن تكس للاصواف "ش.م.م"
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 ١- اصول ثابتة (بالصافي) :
 - فيصالي بيان بحركة وارصدة بنود الاصول 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 مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	التكلفة
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
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 ٢٠٢١/٣/٣١
١٦٤ ٠٠٥ ٦٦٧	٦ ٣٠٦ ٦١٧	١ ٨٦٦ ٣٨١	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٦٦٨ ٤٤٥	١٩٧ ٣٤٧	٣٥ ٠٢١ ٧٤٣	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١
١٦٤ ٠٠٥ ٦٦٧	٦ ٣٠٦ ٦١٧	١ ٨٦٦ ٣٨١	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٦٦٨ ٤٤٥	١٩٧ ٣٤٧	٣٥ ٠٢١ ٧٤٣	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١
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
١ ١٩٩ ٤٣٤	٣٩ ٥٣٨	١٠ ٩٥٧	٦٨٥	٩٧٩ ٨٧٩		١٦٨ ٣٧٥		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١
١١٢ ٠٨١ ٣٦١	٥ ٢٩٧ ٧٧٣	١ ٣٦٨ ٢٤٩	١ ٤٨١ ٧٠٦	٨٨ ٠٧٢ ٩٨٢	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٦٦٣ ٣٠٥		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١
١١٥ ٧٥١ ٦١٣	٥ ٤١٣ ٣١٦	١ ٤١٥ ٩٥٣	١ ٤٨٣ ٧٥٩	٩١ ١٧٥ ٠٨٠	١٩٧ ٣٤٦	١٦ ٠٦٦ ١٥٩		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١
١ ٢٤٧ ٣٤١	٤٩ ٣٥٤	١٦ ٨٨٣		١ ٠٠٣ ١٧٩		١٧٧ ٩٢٥		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١
١١٦ ٩٩٨ ٩٥٤	٥ ٤٦٢ ٦٧٠	١ ٤٣٢ ٨٣٦	١ ٤٨٣ ٧٥٩	٩٢ ١٧٨ ٢٥٩	١٩٧ ٣٤٦	١٦ ٢٤٤ ٠٨٤		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١
٤٨ ٢٥٤ ٣٥٤	٨٩٣ ٣٠١	٤٥٠ ٤٢٨	١٨	٢٥ ٤٩٣ ٣٦٥	١	١٨ ٩٥٥ ٥٨٤	٢ ٤٦١ ٣٥٧	صافي القيمة الدفترية
٤٧ ٧٥٩ ٠٧٠	٨٢٤ ٨٠٨	٢٥٦ ٨٠٢	٢ ٠٧١	٢٦ ٧٧١ ٩٠٠	١	١٧ ٤٤٢ ١٣١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	في ٢٠٢١/١٢/٣١
٤٧ ٠٠٦ ٧١٣	٨٤٣ ٩٤٧	٤٣٣ ٥٤٥	١٨	٢٤ ٤٩٠ ١٨٦	١	١٨ ٧٧٧ ٦٥٩	٢ ٤٦١ ٣٥٧	في ٢٠٢٢/٣/٣١

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 دفترياً بالكامل ومازالت تعمل يبلغ إجمالي تكلفتها مبلغ ٤٧١ ٠٧٤ ٨٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ولا توجد أصول معطلة مؤقتاً أو أصول متوقفة عن الاستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف فيها .

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٠٠	١٨٢ ٨٦٨
٠٠	٤ ٢٨٩ ٢٠٨
١٥٣ ١٠٩	١٠٥ ٨٦٠
<u>١٥٣ ١٠٩</u>	<u>٤ ٥٧٧ ٩٣٦</u>
=====	=====

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

شركة جولدن تكس للأصواف " ش.م.م "
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٨- استثمارات مالية:

اسم الشركة المستثمر فيها	الكون القانوني	نسبة المساهمة	عدد الأسهم/ الحصص المكتتب فيها او المشاركة	قيمة الاسهم	القيمة الاسمية للاسهم / الحصص المكتتب فيها في ٢٠٢١/٧/٣١	القيمة الاسمية للاسهم / الحصص المكتتب فيها في ٢٠٢٢/٣/٣١	القيمة الاسمية للاسهم / الحصص المكتتب فيها في ٢٠٢١/٧/٣١	التسمية المستندة من الاستمطر	كافة الاستمطر	الاحتفاظ الدائم	صافي قيمة الاستمطر في ٢٠٢١/٧/٣١	صافي قيمة الاستمطر في ٢٠٢٢/٣/٣١	صافي قيمة الاستمطر في ٢٠٢١/٧/٣١
شركة صياضي جولدن تكس (٢)	شركة مساهمة مصرية	٩٠,٠٠٠	١٤٤٠,٠٠٠	٥ دولار	٧٢٠,٠٠٠ دولار	٧٢٠,٠٠٠ دولار	٧٢٠,٠٠٠ دولار	٢٥	١١ ٢١٦ ٢٥٤	١١ ٢١٦ ٢٥٤	١١ ٢١٦ ٢٥٤	١١ ٢١٦ ٢٥٤	
شركة صياضي جولدن تكس (٢)	شركة مساهمة مصرية	٢,١٥	٤,٠٠٠	١٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	١٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	
شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد " القرويا "	شركة مساهمة مصرية (نظام المناطق الحرة الخاصة)	٠,٠٠٩٧٨	١ ٢٩٩	٥٠	٢٨١٥٢	٢٨١٥٢	٢٨١٥٢	٢٥	٢٨١٥٢	٢٨١٥٢	٢٨١٥٢	٢٨١٥٢	
شركة العاطر للتنمية والاستمطر العقاري	شركة مساهمة مصرية	٢,٥٣٠	٣١٢ ٢٠٤	١٠	٣١٦٢,٥٤٠	٣١٦٢,٥٤٠	٣١٦٢,٥٤٠	١٠٠	٢ ٢٣٧ ٥٠٠	٢ ٢٣٧ ٥٠٠	٢ ٢٣٧ ٥٠٠	٢ ٢٣٧ ٥٠٠	
شركة جوتنفولز إنترناشيونال (جريدة العلم اليوم)	شركة مساهمة مصرية	٢,٠٠٠	٧١ ٦٠٠	١ دولار	٧١ ٦٠٠ دولار	٧١ ٦٠٠ دولار	٧١ ٦٠٠ دولار	١٠	٢٤٣ ٤٤٠	٢٤٣ ٤٤٠	٢٤٣ ٤٤٠	٢٤٣ ٤٤٠	
شركة مصر أفريقيا للإستيراد والتصدير	شركة كينية ذات مسئولية محدودة	١٠,٠٠٠	١٠٠	٥٠٠ دولار	٥٠,٠٠٠ دولار	٥٠,٠٠٠ دولار	٥٠,٠٠٠ دولار	١٠٠	١٧٠,٧٧٧	١٧٠,٧٧٧	١٧٠,٧٧٧	١٧٠,٧٧٧	
شركة القسطنطينية الدولية للتلابيس الجائزة	شركة قسطنطينية خصوصية محدودة الأسهم	٢٣,٣٣	-	-	٢٥٢,٠٤٢	٢٥٢,٠٤٢	٢٥٢,٠٤٢	١٠٠	٢٥٢,٠٤٢	٢٥٢,٠٤٢	٢٥٢,٠٤٢	٢٥٢,٠٤٢	
شركة توريد هب للتجارة	شركة ذات مسئولية محدودة	٢٥	٣	١٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
الرصيد					١٠,٨٦ ٢٥٩	٣ ٣٨١ ٩١١	١٠,٨٦ ٢٥٩		٣ ٣٨١ ٩١١	٣ ٣٨١ ٩١١	٣ ٣٨١ ٩١١	٣ ٣٨١ ٩١١	

(**) تم اعتماد الاحتفاظ الدائم في الاستثمارات المالية طبقا لتقرير الاندماج الصادر من الهيئة العامة للامستمر 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 ٤ جنيه مصرى في ٢٠٢٢/٣/٣١ في قيمة ٢٠% من القيمة الاسمية لعدد ٧٩٩ ٠٠٠ سهم من أسهم رأس مال شركة صباغي جولدن تكس . وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لتأشير بهذه القيمة بالسجل التجاري للشركة المذكورة (وذلك بخلاف نسبة ٢٥% قيمة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة المذكورة المسدد والمدرجة بالسجل التجاري - إيضاح رقم (٨-١) .

١٠- مخزون :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٢ ٤٨٣ ٥٥٩	٤٧ ١٣٣ ٠٢٧
١٦ ٠٧٦ ٧٨٢	١٦ ٨٥٨ ٧٧٠
٩٠ ١٦٩ ٥٩٥	٩٣ ٤٨٤ ٧٨٤
٨٨ ١٤٦ ١٧٧	٩٢ ٧٩٣ ١٩٠
٢٣٦ ٨٧٦ ١١٣	٢٥٠ ٢٦٩ ٧٧١
١٢٦ ٣٦٠	
٢٣٧ ٠٠٢ ٤٧٣	٢٥٠ ٢٦٩ ٧٧١

- تحصيلات مستندية مفتوحة لشراء خامات وكيماويات (*)

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

شركة جولدن تكس للاصواف " ش.م.م "
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	١١- عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى :
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- عملاء
٣٩ ٩١٦ ٩٦٣	٤١ ١٥١ ٩٩٦	- عملاء - أطراف ذوي علاقة
٧١ ٨٢٤ ٣٦٠	٨٨ ٣٦٧ ٢٢٩	- الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء (إيضاح ١٧)
١١١ ٧٤١ ٣٢٣	١٢٩ ٥١٩ ٢٢٥	- أوراق قبض
(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	- خسائر ائتمانية متوقفة
٩٩ ٢٨٦ ٦٢٨	١١٧ ٠٦٤ ٥٣٠	- موردون - أرصدة مدينة
٢٧ ١٧٣ ٠٤٣	٢٤ ٤٠٥ ١١٤	- مدفوعات مقدماً
(٢٢٥ ٠٣٩)	(٧٧٣ ٨٨٨)	- تأمينات لدي الغير
١٢٦ ٢٣٤ ٦٣٢	١٤٠ ٦٩٥ ٧٥٦	- إيرادات دعم التصدير " مستحقة "
١٤ ٣٨١ ٣٨٠	٢٤ ٣٠٥ ٤٢٢	- إيرادات مركز تحديث الصناعة " مستحقة "
٤ ٦٨٢ ٢١٠	٦ ٢١٨ ٦٠٨	- ايجار معرض الشركة بالعائش من رمضان " مستحقة "
١٠٧٣ ٣٢٩	١٠٨٨ ٣٢٩	- ايجارات " مستحقة "
١٨ ٣١٨ ٢٤٥	٢٥ ٣٠٤ ٢٩٥	- مشروع غزة
٢١١ ٠٠٠	٢١١ ٠٠٠	- أرصدة مدينة أخرى
٧٦٥ ٧٦٥	٧٦٥ ٧٦٥	- عهد طرف عاملين بالشركة
١٠٥ ٢٢٧	٥٣٧ ٣٤٦	- صندوق الزمالة
٣٧١ ٩٢٨	٣٧١ ٩٢٨	- مدينون متنوعون
٦٢١ ٢٦٣	١٦٨ ٨٨٨	- الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة (إيضاح ١٧)
٨٩٤	١٩ ٥٩٧	
٧ ٥٠٣	٧ ٥٠٣	
١٦٦ ٧٧٣ ٣٧٦	١٩٩ ٦٩٤ ٤٣٧	
(٣٧١ ٩٢٨)	(٣٧١ ٩٢٨)	
١٦٦ ٤٠١ ٤٤٨	١٩٩ ٣٢٢ ٥٠٩	

١٢- اصول ضريبية - مصلحة الضرائب:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- مصلحة الضرائب المصرية
٢ ٣٧٨ ٩٣٠	٦ ٢١٥ ٤٩٩	- ضرائب على القيمة المضافة
٧ ٣٨٢ ٣٤٤	٨ ٢١١ ١٣٤	- ضرائب مسدده فى المنبع
٢٥١ ٣٣٨	٢٥١ ٣٣٨	- ضرائب على المبيعات (فروق تحت التسوية)
٨ ٢٨٤	٧ ١٩٨	- ضرائب دمغة
٢ ٩٠٩ ٣١٧	٩ ١٧٩ ٩٣٩	- الضريبة على بنود الدخل الشامل
١٢ ٩٣٠ ٢١٣	٢٣ ٨٦٥ ١٠٨	

١٣- النقدية وما في حكمها :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٨٧٣ ٨٦٥	١٢ ٢٦٣ ٨٩٠
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
٤١٥ ١١٢	١٩٠ ٩٥٢
٥ ٣١٣ ٩٧٧	١٢ ٤٧٩ ٨٤٢
=====	=====

- بنوك - حسابات جارية
 - خطابات ضمان
 - نقدية بالصندوق

١٤- رأس المال :

١٤-١ رأس المال المرخص به :

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

١٤-٢ رأس المال المصدر والمدفوع :

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

- (٤) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة ملايين وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس مال الشركة المصدر .
- (٥) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٥٤٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس مال الشركة المصدر عن طريق بند الاحتياطات الواردة بميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ .
- (٦) - تم تخفيض قيمة السهم من ١ ٠٠٠ جنيه مصري (ألف جنيه مصري) ليصبح قيمة السهم بمبلغ ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيه مصري) ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ١ ٩٩٩ ٨٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٢ لسنة ٢٠٠٤ بتخفيض قيمة السهم .
- (٧) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٣ ٣٣١ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثة وعشرون مليون وثلاثمائة وواحد وثلاثون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ٢ ٣٣٣ ١٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢/٣١٢١ لسنة ٢٠٠٤ بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمنشور بصحيفة الأستثمار العدد رقم ٨٧٨٣ الصادر بتاريخ ٢٠٠٤/١١/٢٠ .
- (٨) - قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٥/٧/١٠ وكذا الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠٥/٨/١٤ ادمج 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 ٢٠٠٦/٨/٣٠ ، ونتيجة لهذا الاندماج تم زيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف (الشركة الدامجة) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري موزع علي عدد ١٢ ٩٨٤ ٨٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التاشير 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 ١ ٢٩٨ ٤٨٨ ٤٨٨ 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 تبعا 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 وأثنان وأربعون مليون وثمانمائة وثلاثة وثلاثون ألف وستمائة وثلاثون جنيه مصري) موزع علي عدد ١٤ ٢٨٣ ٣٦٣ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التاشير 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
		<u>جنيه مصرى</u>	%
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 "	١ ١١٤ ٤٦٥	١٢ ٤٤٠ ٤٠٠	٧,٨٠
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	٤ ٣١٣ ٧١٩	٤١ ٨٤١ ٤٤٠	٣٠,٢٢
	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠	١٠٠

- وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ١٠٠ % .

- صدر قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٨٥ لسنة ٢٠١٩ بشأن الترخيص باندماج شركة العرفة للاستثمار فى صناعة الملابس الجاهزة "ش.م.م" (شركة مندمجة) فى شركة العرفة للاستثمار والاستشارات " ش.م.م" بنظام المناطق الحرة العامة بمدينة نصر (شركة دامج) وتم 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 جنييه مصرى	قرض متوسط الاجل الجزء المتداول جنييه مصرى	الاجمالي جنييه مصرى
٢٩ ٢٠٦ ٢٧٤	٧ ٢٥٣ ٦٦٠	٣٦ ٤٥٩ ٩٣٤

- الجزء المستخدم خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١
 وقيمة (١٠٢ ١٧٩٨ يورو) من اصل قيمة الشريحة الاولى البالغة
 (١٠٠٦٠٠٠ يورو) والشريحة الثانية البالغة (٤٧٣٠٠٠ يورو) والشريحة
 الثالثة البالغة (١٠٣٨٠٠٠ يورو) من تسهيل ائتماني في صورة قرض
 متوسط الاجل من ثلاث شرائح بقيمة اجمالية (٢٠١٩٠٠٠ 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 ٢٠٢٦/٦/٧ بسعر عائد قدره ٢,٢٥ % سنويا فوق سعر
 الليبور المعنن

والشريحة الاولى يتم تقسيطها على عدد (٤٨) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في ٢٠٢٢/٥/٧
 والشريحة الثانية يتم تقسيطها على عدد (٤٨) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في ٢٠٢٢/٤/٧
 والشريحة الثالثة يتم تقسيطها على عدد (٤٨) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في ٢٠٢٢/٩/٧
 وذلك كله وفقا للقواعد والشروط والضمانات المقررة بموجب هذا العقد

١٦ - التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠٢٢/٠٣/٣١ جنييه مصرى	٢٠٢١/١٢/٣١ جنييه مصرى
٣ ٤٩١ ٣١٧	٢ ٩٥٨ ٧٣٣
٦٦ ٨٤٠	٥٣٢ ٥٨٤
٣ ٥٥٨ ١٥٧	٣ ٤٩١ ٣١٧

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

يتمثل بند الالتزامات الضريبية المؤجلة البالغ رصيده بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٣ ٥٥٨ ١٥٧ جنية مصرى في قيمة
 الضريبة المؤجلة عن الفرق بين الرصيد الدفترى الضريبي للأصول والرصيد الدفترى المحاسبي للأصول كالتالي :

٢٠٢٢/٣/٣١ جنييه مصرى	جنييه مصرى
(٣ ٤٩١ ٣١٧)	٢٨ ٧٣١ ٣٢٧
	(٤٤ ٥٤٥ ٣٥٦)
	(١٥ ٨١٤ ٠٢٩)
	%٢٢,٥
	٣ ٥٥٨ ١٥٧
	٦٦ ٨٤٠

الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ (الالتزام)
 الرصيد الضريبي للأصول القابلة للاهلاك
 الرصيد المحاسبي للأصول القابلة للاهلاك
 الفرق
 سعر الضريبة
 الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١ (الالتزام)
 الالتزام الضريبي المكون عن العام يدرج بقائمة الدخل

١٧ - مخصصات :

مخصص مطالبات جنييه مصرى	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء جنييه مصرى	الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة جنييه مصرى
٣٩ ٩٩٦	١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	٣٧١ ٩٢٨
٣٩ ٩٩٦	١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	٣٧١ ٩٢٨

- رصيد ٢٠٢٢/١/١
- المكون خلال الفترة
- مخصصات مستخدمة خلال الفترة
- رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١

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

شركة جولدن تكس للاصواف " ش.م.م "
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٨ - بنوك - تسهيلات ائتمانية:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣ ٨٠٣ ٣٦٦	٧٠ ٦٣٦ ٨٨٧	- بنك قطر الوطني الاهلي
٠٠	١٠٠ ٠٠٠	- بنك الكويت الوطني
٥٢ ٩٧٢ ٠٤٠	٦٣ ٣٢٢ ٩٢٥	- بنك الامارات دبي الوطني
٣٧ ٧٢٨ ٧٩٥	٤٣ ٠٨٩ ٣٥٠	- البنك التجاري الدولي
٤١ ٢٨٨ ٥٤٦	٥٩ ٤٠٣ ٣٣٦	- بنك ابوظبي الوطني
١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧	٢٣٦ ٥٥٢ ٤٩٨	

١٩ - الموردون والارصدة الدائنة الأخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٤١٦ ٨٦١	٢٨ ٣٨٤ ٦٨١	- موردون
١٦ ٧٧١ ٥٠٩	١٩ ٢٦٤ ١٩٥	- موردون - أطراف ذوي علاقة
٢٠ ٨٧١ ١٨٤	٢٢ ٩٥٣ ٦٨٤	- أوراق دفع
٥٥ ٠٥٩ ٥٥٤	٧٠ ٦٠٢ ٥٦٠	- مصروفات مستحقة
٢ ٣٥٦ ٤٢٦	٣ ١٠٢ ٨١٦	- فوائد مستحقة
١ ٠٦٠ ٧٠١	١ ١٤٨ ٠٧٩	- مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل مستحقة (*)
١ ٠٩٦ ٧٨٧	١ ٢٧٧ ١٥٣	حسابات دائنة أخرى
١ ٥٠٢ ٤٢٩	١ ٥٠٢ ٤٢٩	- تأمينات للغير
٢ ٣٠٣	٤٣ ٠٩٦	- مستحقات - عهد تحت الصرف
٤٦٢ ١٣٩	٤٧٧ ٨٧٢	- مستحقات عاملين - تأمين جماعي
١٧٢ ٣٩٦	٢٨٨ ٣٨٨	- الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٦٨ ٨٠٦	٢٥٣	- صندوق الجزاءات
١٨ ٧٨٠	١٩ ٠٦٨	- صندوق صيانة المباني
١ ٨٠٩ ٧١٨	٥ ٥٣٦ ٩٢٦	- دائنون متنوعون
٦٣ ٦١٠ ٠٣٩	٨٣ ٩٩٨ ٦٤٠	

(*) 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 إصداره ، كما تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون المذكور بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ وتبلغ قيمة المساهمة التكافلية نسبة اثنين ونصف في الالف عن جملة الايرادات السنوية للشركة على ان تحتسب من ١٢ يوليو ٢٠١٨ .

٢٠ - التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨ ١٦٠	٧١ ٠٧٩	- مصلحة الضرائب المصرية
٢٣٤ ٣٤١	٣٨٤ ٠٣٨	- ضرائب خصم
٣١٢ ٥٠١	٤٥٥ ١١٧	- ضرائب كسب عمل

٢١-المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠ ٣١٩ ٦٨٥	٣٠ ١٤٨ ١٦٣	- شركة صباغي جولدن تكس " ش.م.م - منطقة حرة " (شركة تابعة)
٤١ ٣٩٩ ٤٩٤	٤٠ ٥٥٩ ٥٧٠	- شركة العرفة للاستثمارات والأستشارات " ش.م.م " (شركة شقيقة)
٤ ٧٦٠ ٥٥٨	٤ ٩٣٠ ٠٥٣	- شركة وايت هيد للغزل " ش.م.م " (شركة زميلة)
٧٦ ٤٧٩ ٧٣٧	٧٥ ١٣٧ ٧٨٦	

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

٢٢-المبيعات (بالصادق):

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/٣/٣١	إلى ٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٥ ٢١٤ ١٢٧	٢٦ ٩٦٤ ٢٨٩	- مبيعات للسوق المحلى
١٢ ٨٤٩ ٧٠٣	٤٣ ٤٧٢ ٦٢٧	- مبيعات تصدير
٦٥ ١٦٨		- تشغيل للغير
٣٨ ١٢٨ ٩٩٨	٧٠ ٤٣٦ ٩١٦	

- وقد تمت هذه المبيعات على النحو التالى :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/٣/٣١	إلى ٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧ ١١٥ ٣٢٩	٣٤ ٤٩٢ ٧٢٦	- مبيعات لعملاء متنوعون
٢٠ ٩٤٨ ٥٠١	٣٥ ٩٤٤ ١٩٠	- مبيعات لأطراف ذوى علاقة
٦٥ ١٦٨	٠٠	- تشغيل للغير اطراف ذوى علاقة
٣٨ ١٢٨ ٩٩٨	٧٠ ٤٣٦ ٩١٦	

٢٣ - تكلفة المبيعات :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/٣/٣١	إلى ٢٠٢٢/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٠ ٩٩٣ ٨٧٤	٣٩ ٦١٥ ٥٦٥
٥ ٦٠٩ ١١٢	٨ ٢٧٨ ٢١٦
١ ٠٠٧ ٦٢٤	١ ٥٦٦ ٧٨٣
٨ ٦٩٢ ٠٢٧	١٦ ٣٥٥ ٢١٩
١ ١٥٩ ٨٩٦	١ ١٩٧ ٩٨٧
(١ ٣٢١ ٣٦٥)	(٦ ٩٨٦ ٠٥٠)
٣٦ ١٤١ ١٦٨	٦٠ ٠٢٧ ٧٢٠
(١٣ ٤١١ ٥٠٣)	(٣ ٣١٥ ١٨٩)
٢٢ ٧٢٩ ٦٦٥	٥٦ ٧١٢ ٥٣١
٤ ٩٢٢ ٨١٢	(٤ ٦٤٧ ٠١٣)
٢٧ ٦٥٢ ٤٧٧	٥٢ ٠٦٥ ٥١٨

خامات
اجور
تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
مصروفات صناعية
اهلاكات صناعية
يخصم : ايرادات دعم التصدير خلال العام
التغير فى مخزون الانتاج غير التام
تكلفة الانتاج
التغير فى مخزون الانتاج التام
تكلفة المبيعات

٢٤ - إيرادات تشغيل اخرى

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/٣/٣١	إلى ٢٠٢٢/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠١ ٠٠٦	١٩٣ ٣٦١
١ ٤٠٧ ٥٧٨	١ ٢٥٣ ٣٧٦
١ ٢٠١	١ ١٥٢
	٢٦١ ٥٥٠
١ ٥٠٩ ٧٨٥	١ ٧٠٩ ٤٣٩

- ايراد بيع عوادم ومخلفات
- ايجارات محصلة
- مقابل حق انتفاع العاملين بالوحدات السكنية المملوكة
للشركة ضمن حساب مبانى
- دعم معارض

٢٥ - مصروفات بيع وتوزيع :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/٣/٣١	إلى ٢٠٢٢/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٥٤ ٣٢١	٥٤٤ ٩٠٢
٨٢ ٦٥٥	١٤٩ ٨٦٧
٠٠	٤٣ ٤٠٧
١ ١٩٢ ١٣٧	١ ٦٤٦ ٠٢٦
١ ٧٢٩ ١١٣	٢ ٣٨٤ ٢٠٢

- مرتبات بيعية
- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
- اشتراكات معارض
- مصروفات بيعية اخرى

٢٦ - مصروفات ادارية وعمومية :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/٣/٣١	إلى ٢٠٢٢/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٧٤٤ ٦٨١	٢ ٦٨٦ ٠٩٩
١٨١ ٢٣١	٢٤٥ ٦٠٦
١ ٦٧٠ ٠١٠	٤٩٧ ٥٥٠
٩٩ ٠٩٧	١٨٠ ٣٦٦
١ ٢٩٩ ٦٦٩	١ ٦٥١ ٨٨٣
٣٩ ٥٣٨	٤٩ ٣٥٤
٥ ٠٣٤ ٢٢٦	٥ ٣١٠ ٨٥٨

- مرتبات ادارية
- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
- نصيب العاملين بوثيقة المهندس للتأمين
- المساهمة التكافلية
- مصروفات ادارية
- اهلاكات ادارية

الفترة المالية	الفترة المالية	٢٧ - خسائر انتمانية متوقعة :
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/٣/٣١	إلى ٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	خسائر انتمانية متوقعة
٠٠	٥٤٨ ٨٤٩	

الفترة المالية	الفترة المالية	٢٨ - مصروفات تمويلية :
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/٣/٣١	إلى ٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- فوائد مدينة وعمولة أعلى رصيد مدين
٤ ٠٠٧ ٩٣٨	٢ ٩٤١ ٢٩٢	- مصروفات وعمولات بنكية
٦٠٢ ٦٨٥	٣٦٤ ٠١٦	
٤ ٦١٠ ٦٢٣	٣ ٣٠٥ ٣٠٨	

الفترة المالية	الفترة المالية	٢٩ - ارباح تقييم عملات أجنبية :
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/٣/٣١	إلى ٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- (خسائر) ارباح تقييم حركة وارصدة البنوك والخزينة
١٣٦ ٢٤٤	(٢٦ ٤٣٦ ١٨٨)	- ارباح (خسائر) تقييم متحصلات وارصدة العملاء
(٦٨ ٣٨٥)	٦ ٥٧٦ ٨٧١	- (خسائر) ارباح تقييم مدفوعات وارصدة الموردون
٣٥ ٤٢٠	(٧ ٨٦٧ ٢٠٨)	
١٠٣ ٢٧٩	(٢٧ ٧٢٦ ٥٢٥)	
٠٠	٢٧ ٨٦٩ ٤٣٢	- يخصم :-
١٠٣ ٢٧٩	١٤٢ ٩٠٧	خسائر فروق العملة التي تم الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل

الفترة المالية	الفترة المالية	٣٠ - نصيب السهم الاساسى من ربح الفترة :
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/٣/٣١	إلى ٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- صافى ربح الفترة بعد الضرائب طبقا لقائمة الدخل
٥٠٨ ٦٥٢	٨ ٥٢٧ ٦٨٧	- يخصم :
(٠٠)	(٨٥٢ ٧٠٠)	- نصيب العاملين
(٠٠)	(٠٠)	- مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٥٠٨ ٦٥٢	٧ ٦٧٤ ٩٨٧	
١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	- المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
٠٠٤	٠٠٤	- نصيب السهم الاساسى من ربح الفترة

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

شركة جولدن تكس للاصواف "ش.م.م"
 تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ - المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة :

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١		حجم التعامل خلال الفترة		طبيعة التعامل	نوع العلاقة	اسم البند بالمركز المالي اسم الشركة
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			
	٢٦ ٨٥٢ .٥٠		٥٥ ٧٤٨ ٩٢١	٣٥ ٨٧٥ ٩٥٢ ٦ ٦١٦ ٥٨٦	٢٧٢ ٣٠٤ ١٣ ٣٢٣ ٣٦٣	مبيعات تصدير فروق تقييم ضريبة مسددة تحصيلات	شركة زميلة	عملاء ومدنيون وأرصدة مدينة أخرى - الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
	٤٤ ٩٧٢ ٣١٠		٣٢ ٦١٨ ٣٠٨	٦٨ ٢٣٨ ٩ ٥٥٣	٦٢ ٨٠٠ ١٢ ٣٦٨ ٩٩٣	مبيعات محلي ضريبة قيمة مضافة ضريبة مسددة تحصيلات	شركة زميلة	شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة
	٧١ ٨٢٤ ٣٦٠		٨٨ ٣٦٧ ٢٢٩					
٣ ٢٧١ ٧٢٢ ١٣ ٤٩٩ ٧٨٧		٣ ٣٦١ ٧٢٢		٩٠ ٠٠٠ ٢ ١٢٦ ٢٧١ ٢٩٧ ٦٧٨		تسوية مصروفات مشتريات اقمشة ضريبة قيمة مضافة ضرائب خصم	شركة زميلة شركة زميلة	موردون أرصدة دائنة - الشركة السويسرية للملابس الجاهزة شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة
		١٥ ٩٠٢ ٤٧٣			٢١ ٢٦٣			
١٦ ٧٧١ ٥٠٩		١٩ ٢٦٤ ١٩٥						
٤١ ٣٩٩ ٤٩٤ ٣٠ ٣١٩ ٦٨٥ ٤ ٧٦٠ ٥٥٨		٤٠ ٠٥٩ ٥٧٠ ٣٠ ١٤٨ ١٦٣ ٤ ٩٣٠ ٠٥٣		٦ ٠٠٠ ٠٠٠ ٣ ٧١٧ ٢١٤ ٩٤٢ ٨٦٢		سدادات فروق تقييم مصروفات تسوية مصروفات مشتريات غزل ضريبة قيمة مضافة ايجار مصنع وايت شامل ضريبة القيمة ايجار شامل ضريبة قيمة مضافة ضريبة خصم حساب جاري	شركة شقيقة شركة تابعة شركة زميلة	المستحق للشركات التابعة واطراف ذات علاقة - شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات - شركة صباغي جولدن تكس - شركة وايت هيد للغزل
٧٦ ٤٧٩ ٧٣٧		٧٥ ١٣٧ ٧٨٦						

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

٣٢- الأسباب الرئيسية لعدم التأكد المحيط بالتقديرات :

الأنخفاض في المخزون :

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

في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة المخزون مبلغ ٢٧١ ٢٦٩ ٢٥٠ جنية ،

الأنخفاض في العملاء والمدينون :

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

في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة مبلغ ٩٢٣ ٢١٢ جنية وكذلك أنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة بمبلغ ٥١١ ٦٠٠ ١٣ جنية ، وأي فروق تنشأ مستقبلاً بين المبالغ المحصلة فعلياً والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم إثباتها في قائمة الدخل .

٣٣- الأدوات المالية :

ان القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تقارب قيمتها العادلة ، النقدية وما فى 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 .

٣٤- إدارة المخاطر المالية :

انشطة الشركة تعرضها للعديد من المخاطر المالية ومن أهمها خطر أسعار العملات المالية وخطر سعر الفائدة وخطر الائتمان وخطر السيولة وبصفة عامة تركب إدارة الشركة من خلال إدارة المخاطر المالية علي تقليل التأثير السلبى 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 :

١-٣٤ خطر الائتمان :

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

القيمة الدفترية عملاء واوراق قبض		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٦ ٤٥٩ ٦٧١	١٤١ ٤٦٩ ٦٤٤ (١١)	رصيد
(٢٢٥ ٠٣٩)	(٧٧٣ ٨٨٨)	خسائر ائتمانية متوقعة اثر تطبيق معيار (٤٧)
-----	-----	
١٢٦ ٢٣٤ ٦٣٢	١٤٠ ٦٩٥ ٧٥٦	
=====	=====	

اعمار ارصدة العملاء واوراق القبض في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي:

القيمة الدفترية	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١١٦ ٤٢٨ ٨٨٣	١٣٥ ٩٨٢ ٨٧٨
٤ ٦٨٩ ٣٥٤	١ ٧٦٣ ٩٠٧
٣ ٨٤١ ٤٣٤	٤ ٩٩٧
١ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٩٦٧ ٨٦٢
٠٠	٧٥٠ ٠٠٠
١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	١٢ ٤٥٤ ٦٩٥
(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)
(٢٢٥ ٠٣٩)	(٧٧٣ ٨٨٨)
-----	-----
١٢٦ ٢٣٤ ٦٣٢	١٤٠ ٦٩٥ ٧٥٦
=====	=====

- ارصدة لم تتعدى فترة الائتمان
- المستحق من صفر الى ٩٠ يوم
- المستحق من ٩١ الى ١٨٠ يوم
- المستحق من ١٨١ الى ٢٧٠ يوم
- المستحق من ٢٧١ الى ٣٦٥ يوم
- ارصدة مضى عليها أكثر من عام
- اضمحلال العملاء واوراق القبض
- الخسائر الائتمانية المتوقعة

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 ١٨٠ 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 الذى 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 (١-٣) 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 الأمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالأساءة لسمعة الشركة .

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

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

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	بنوك - تسهيلات ائتمانية
١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧	٢٣٦ ٥٥٢ ٤٩٨	قرض متوسط الاجل (الجزء المستحق خلال سنة)
٣ ٨٨٧ ٤٤٠	٧ ٢٥٣ ٦٦٠	موردون وارصدة دائنة والتزامات ضريبية
٦٣ ٩٢١ ٣٤٠	٨٤ ٤٥٣ ٧٥٧	مستحق للشركة التابعة واطراف ذات علاقة
٧٦ ٤٧٥ ٣٣٧	٧٥ ١٣٧ ٧٨٦	
-----	-----	
٣٣٠ ٠٧٦ ٨٦٤	٤٠٣ ٣٩٧ ٧٠١	
=====	=====	

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 فان الشركة تتمتع بالإعفاء من الضريبة علي أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات وذلك اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبداية الإنتاج اعتباراً من أول يناير ١٩٨٥ و حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ .

السنوات من ١٩٩٥ حتى ١٩٩٨ :

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

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ :

قامت الشركة بتنفيذ مشروع توسع ثاني في حجم أعمالها الذي بدأ الإنتاج به 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 بالإعفاء في البطاقة الضريبية . وقد قامت بأمورية الضرائب المختصة بفحص السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ وقد تم الربط الضريبي بناء علي اتفاق اللجنة الداخلية بأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ :

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

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٠ :

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 ضريبية وتم الطعن في الميعاد القانوني وقد احيل الخلاف الى لجان الطعن المختصة .
قد تم التصالح باللجان الداخلية عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ و صدر بشأنها قرارات لجان الطعن بناء على ذلك الاتفاق وتم سداد فروق الضريبة المستحقة

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

* ضريبة كسب العمل :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢١ :

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية عن السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ ، 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 الان .

* ضريبة الدمغة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢١ :

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 ٢٠٢١ :

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 .

٣٦- الموقف الضريبي للشركتين المندمجتين :

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

* ضريبة شركات الأموال :

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

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

- وقد تم الفحص الضريبي بمعرفة المأمورية المختصة عن السنوات حتى ٢٠٠٤ وتم الأخطار بعناصر ربط الضريبة علي نماذج ١٨ ضرائب شركات أموال عن السنوات حتى ٢٠٠٣ في ٢٠٠٥/٩/٢٠ وعن سنة 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 حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

* ضريبة الدمغة :

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

* ضريبة المبيعات :

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

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

* ضريبة شركات الأموال :

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

و اعتباراً من ٢٠٠٥/١/١ تخضع الشركة للضريبة 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- الموقف القانوني للشركة

كان يوجد قضايا مرفوعة على الشركة من العاملين بهدف الحصول على وثيقة المهندس للتأمين الجماعي وقد صدر بها احكام لصالح الشركة وكان يوجد قضية مرفوعة من الشركة على مطالبات محكمة جنوب القاهرة وقد صدر بها حكم لصالح الشركة.

٣٨- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الإستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨/٣/٢٠١٩ 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 بالقوائم المصرية بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير محاسبة مصري جديد (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	قامت ادارة الشركة باظهار اثر تطبيق المعيار على القوائم المالية	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
	٢- طبقا 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.		
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الأضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الأضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإقصاحات"		

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد (٤٨) "الإيراد من العقود مع العلاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العلاء" محل المعايير التالية وبلغيتها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقد الإشياء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ١- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. ٢- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٣- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٤- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	لا ينطبق على الشركة .	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانقاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الآخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الإستثمار في عقد التأجير. ٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	لا ينطبق على الشركة .	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 العلاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت.
			بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	قامت الشركة بتطبيق أثر المعيار.	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزايا العاملين"
يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	قامت الشركة بتطبيق أثر المعيار.	تم إضافة لبعض 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 الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"
كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الإستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.	لا ينطبق على الشركة.	يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الى - كيان خاص، وذلك لتشييد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة - مثل الطرق، والكباري والأنفاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات ...، إلخ. ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ للمنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس أصول هذه الترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" إلى حين انتهاء مدتها.	إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة"
يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	قامت الشركة بتطبيق أثر المعيار.	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدره لجميع المنشآت.	معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) " الإستثمار العقاري "	- تم الغاء 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"	لا ينطبق على الشركة.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغييرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغييرات غير نقدية.	قامت الشركة بتطبيق أثر المعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

شركة جولدن تكس للأصواف "ش.م.م"

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣٩- إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية :

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

تقييم صلات أجنبية (خسائر) أرباح	التدفقات النقدية الخاصة بأنشطة الاستثمار		التدفقات النقدية الخاصة بأنشطة التشغيل				بيان
	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	فوائد ومصرفيات تمويلية مسددة	الموردون ووراء دفع والتنوع الأخرى والتزامات ضريبية	المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة	المعملاء ووراء قبض ومدينون آخرون وأصول ضريبية	جنيته مصري	
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	
	(٣ ١٧٧ ٤٨٦)		٢٠ ٥٣١ ٢١٧	(١ ٣٤١ ٩٥١)	(٤٣ ٨٥٥ ٩٥٦)		التغير في بنود القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ يضاف (يخصم) المعاملات غير النقدية و فروق العملة الضريبية على بنود الدخل الشامل في ٣١ مارس ٢٠٢٢ فوائد مستحقة اول المدة فوائد مستحقة اخر المدة فوائد ومصرفيات تمويلية إهلاك الأصول الثابتة (خسائر) ارباح تقييم صلات أجنبية أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
(١ ٢٩٠ ٣٣٧)		(١ ٢٤٧ ٣٤١)	(١ ٠٦٠ ٧٠١)	١ ٠٦٠ ٧٠١	٦ ٢٧٠ ٦٢٢		
(٢٦ ٤٣٦ ١٨٨)			(١ ١٤٨ ٠٧٩)	(١ ١٤٨ ٠٧٩)	٦ ٥٧٦ ٨٧١		
(٢٧ ٧٢٦ ٥٢٥)	(٤ ٤٢٤ ٨٢٧)		(٣ ٢١٧ ٩٣٠)	(١ ٣٤١ ٩٥١)	(٣١ ٠٠٨ ٤٦٣)		التغير بقائمة التدفقات النقدية في ٣١ مارس ٢٠٢٢