

# يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عطا الله

صبري بياوي  
س.م.م. ١٤٦٩٧

الدمر فضحي  
س.م.م. ١٥٠٣٠

البرين ساري  
س.م.م. ٤٩٩٤

يوسف كامل  
س.م.م. ٢٧٦٤

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

شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

الفهرس

| الصفحة |  |
|--------|--|
| -      | - تقرير الفحص المحدود  |
| ١      | - قائمة المركز المالى المجمع في ٣١ مارس ٢٠٢٢                   |
| ٢      | - قائمة الدخل المجمع   |
| ٣      | - قائمة الدخل الشامل المجمع                                    |
| ٤      | - قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع                          |
| ٥      | - قائمة التدفقات النقدية المجمع                                |
| ٤٢-٦   | - السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع |
| ====   |  |

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

# يوسف كاتل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عطا الله

صبري بياوي

س.م.م ٢٠٠٣ ١٤٦٩٧

المرزوقي

س.م.م ٢٠٠٣ ١٥٠٣٠

الربيع سامي

س.م.م ٢٠٠٣ ٤٩٩٤

يوسف كاتل

س.م.م ٢٠٠٣ ٢٧٦٤

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

E-mail: acc@antonatalla-co.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

## المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي المجمع في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

## نطاق الفحص المحدود

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

## الاستنتاج

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

تحريراً في ٢٩ مايو ٢٠٢٢

المراقب  
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 المركز المالي المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| رقم الايضاح                     | الفترة المالية المنتهية في | السنة المالية المنتهية في |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|
|                                 | ٢٠٢٢/٣/٣١                  | ٢٠٢١/١٢/٣١                |
|                                 | جنيه مصري                  | جنيه مصري                 |
| <b>الاصول</b>                   |                            |                           |
| <b>الاصول غير المتداولة</b>     |                            |                           |
| (٦)                             | ٤٧ ٠٤٣ ١٧٨                 | ٤٨ ٢٧٥ ٤١٨                |
| (٧)                             | ٢٤ ٣٦٦ ٣٠٦                 | ١٧ ٢٩١ ٢٤١                |
| (٨)                             | ٢ ٢٩٥ ٦٥٢                  | ٢ ٢٩٥ ٦٥٢                 |
|                                 | ٧٣ ٧٠٥ ١٣٦                 | ٦٧ ٨٦٢ ٣١١                |
| <b>الاصول المتداولة</b>         |                            |                           |
| (٩)                             | ٢٥٠ ٣٩٤ ٧١٧                | ٢٣٧ ١٢٧ ٤١٩               |
| (١٠)                            | ١٩٩ ٤٧١ ٨٨٣                | ١٦٦ ٥٠٥ ٤٧٦               |
| (١١)                            | ٢٣ ٨٦٥ ١٠٨                 | ١٢ ٩٣٠ ٢١٣                |
| (١٢)                            | ١٣ ٤٢٢ ٩١٠                 | ٦ ١٣١ ١٣٥                 |
|                                 | ٤٨٧ ١٥٤ ٦١٨                | ٤٢٢ ٦٩٤ ٢٤٣               |
|                                 | ٥٦٠ ٨٥٩ ٧٥٤                | ٤٩٠ ٥٥٦ ٥٥٤               |
| <b>حقوق الملكية</b>             |                            |                           |
| (١٣)                            | ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠                | ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠               |
|                                 | ٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢                 | ٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢                |
|                                 | (٦٣ ٥٣٨ ١٩٠)               | (٤٣ ٣٩١ ١٣٩)              |
|                                 | ٨ ٤٠٠ ٠٩٥                  | ١ ٤٥١ ٧٥٩                 |
|                                 | ١١٨ ٢٧٥ ٨٠٧                | ١٣١ ٤٧٤ ٥٢٢               |
|                                 | ٣٣ ٢٧٣ ٢١٥                 | ٣٠ ٧٤١ ٢٨٨                |
|                                 | ١٥١ ٥٤٩ ٠٢٢                | ١٦٢ ٢١٥ ٨١٠               |
|                                 | ١ ٢٥٣ ٨٦٧                  | ١ ٢٦٨ ٠٣٦                 |
|                                 | ١٥٢ ٨٠٢ ٨٨٩                | ١٦٣ ٤٨٣ ٨٤٦               |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b> |                            |                           |
| (١٤)                            | ٢٩ ٢٠٦ ٢٧٤                 | ٢٢ ٠٥٠ ٦٢٣                |
| (١٥)                            | ٣ ٥٥٨ ١٥٧                  | ٣ ٤٩١ ٣١٧                 |
|                                 | ٣٢ ٧٦٤ ٤٣١                 | ٢٥ ٥٤١ ٩٤٠                |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>     |                            |                           |
| (١٦)                            | ٣٩ ٩٩٦                     | ٣٩ ٩٩٦                    |
| (١٧)                            | ٢٣٦ ٥٥٢ ٤٩٨                | ١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧               |
| (١٤)                            | ٧ ٢٥٣ ٦٦٠                  | ٣ ٨٨٧ ٤٤٠                 |
| (١٨)                            | ٨٥ ٩٨٩ ٦٤٣                 | ٦٥ ٣٢٨ ٣٤٤                |
| (١٩)                            | ٤٦٧ ٠١٤                    | ٣٢٢ ١٨٩                   |
| (٢٠)                            | ٤٤ ٩٨٩ ٦٢٣                 | ٤٦ ١٦٠ ٠٥٢                |
|                                 | ٣٧٥ ٢٩٢ ٤٣٤                | ٣٠١ ٥٣٠ ٧٦٨               |
|                                 | ٤٠٨ ٠٥٦ ٨٦٥                | ٣٢٧ ٠٧٢ ٧٠٨               |
|                                 | ٥٦٠ ٨٥٩ ٧٥٤                | ٤٩٠ ٥٥٦ ٥٥٤               |

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

رئيس مجلس الادارة  
السيد / أمين احمد أبابطة

شركة جولدن تكس للاصواف  
س.ت. ٩١١٣  
م.ف. ١٠٠٠٣٥٩٠٢٤٠

رئيس القطاع المالي  
محاسب / مصطفى محمد مصطفى

شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| الفترة المالية | الفترة المالية | رقم  | الايضاح                       |
|----------------|----------------|------|-------------------------------|
| من ٢٠٢١/١/١    | من ٢٠٢٢/١/١    |      |                               |
| ٢٠٢١/٣/٣١      | ٢٠٢٢/٣/٣١      |      |                               |
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |      |                               |
| ٣٨ ١٢٨ ٩٩٨     | ٧٠ ٤٣٦ ٩١٦     | (٢١) | المبيعات ( بالصافى )          |
| (٢٧ ٦٥٢ ٤٧٧)   | (٥٢ ٠٦٥ ٥١٨)   | (٢٢) | تكلفة المبيعات                |
| ١٠ ٤٧٦ ٥٢١     | ١٨ ٣٧١ ٣٩٨     |      | مجمل الربح                    |
| ١ ٥٠٩ ٧٨٥      | ١ ٧٠٩ ٤٣٩      | (٢٣) | ايرادات تشغيل اخري            |
| (١ ٧٢٩ ١١٣)    | (٢ ٣٨٤ ٢٠٢)    | (٢٤) | مصروفات بيع وتوزيع            |
| (٥ ٣٢٩ ٢٢١)    | (٥ ٤٥٢ ٢٠٤)    | (٢٥) | مصروفات إدارية وعمومية        |
| ( ٨٨ ٠٠٠)      | ( ٨٠ ٠٠٠)      |      | بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة |
| ..             | ( ٥٤٨ ٨٤٩)     | (٢٦) | خسائر ائتمانية متوقعة         |
| ٤ ٨٣٩ ٩٧٢      | ١١ ٦١٥ ٥٨٢     |      | الارباح الناتجة عن التشغيل    |
| (٤ ٦١٠ ٦٧٠)    | (٣ ٣٠٥ ٧٢٣)    | (٢٧) | مصروفات تمويلية               |
| ١٠٣ ٢٧٩        | ١٤٢ ٩٠٧        | (٢٨) | أرباح تقييم عملات اجنبية      |
| ٣٣٢ ٥٨١        | ٨ ٤٥٢ ٧٦٦      |      | صافي ربح الفترة قبل الضرائب   |
| ..             | ..             |      | ضريبة الدخل عن الفترة         |
| ( ١١٨ ٩٧١)     | ( ٦٦ ٨٤٠)      | (١٥) | الضريبة المؤجلة               |
| ٢١٣ ٦١٠        | ٨ ٣٨٥ ٩٢٦      |      | صافي ربح الفترة بعد الضرائب   |
| ٢٩ ٥١٢         | ١٤ ١٦٩         |      | نصيب الحقوق غير المسيطرة      |
| ٢٤٣ ١٢٢        | ٨ ٤٠٠ ٠٩٥      |      | صافي ربح الفترة بعد الضرائب   |
| ٠.٢            | ٠.٥٣           | (٢٩) | نصيب السهم فى ربح الفترة      |

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

شركة جولدن تكس للاصواف  
س.ت. ٩١١٣  
م.ض. ١٠٠٠٢٥٩٠٣٤٠

شركة جولدن تكس للأصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| الفترة المالية | الفترة المالية |   |
|----------------|----------------|---|
| من ٢٠٢١/١/١    | من ٢٠٢٢/١/١    |   |
| ٢٠٢١/٣/٣١      | ٢٠٢٢/٣/٣١      |   |
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |   |
| ٢٤٣ ١٢٢        | ٨ ٤٠٠ ٠٩٥      | صافى ارباح 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             |   |
| ٢٤٣ ١٢٢        | ٨ ٤٠٠ ٠٩٥      | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة                                 |

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

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

شركة جولدن تكس للاصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| الإجمالي       | الحقوق غير | الحقوق         | إجمالي حقوق       | فروق ترجمة      | صافي ربح      | خسائر           | اجمالي         | احتياطي    | احتياطي   | احتياطي   | احتياطي     | رأس المال   |
|----------------|------------|----------------|-------------------|-----------------|---------------|-----------------|----------------|------------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| حقوق الملكية   | المسيطر    | الشركة الأم    | ملكية الشركة الأم | العوائم المالية | الفترة/ العام | مرحلة           | الاختياطيات    | عام        | تقاضي     | قانوني    | المستوفع    | المصرى      |
| ١١٢ ٨١٤ ١٣٤    | ١ ٢٢٢ ١١٧  | ١٦١ ٤٩٢ ٠١٧    | ١٦١ ٤٩٢ ٠١٧       | ٣٠ ٦٥٨ ٧١٨      | ٣٠ ٤٧٥ ٣٩١    | ١٢ ١٠٥ ٢٦٢      | ٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢     | ١٥ ٠١٥ ١٢٠ | ٧ ٥٨٤ ٤٥٠ | ٧ ٩٨٠ ٧٠٢ | ١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠ | ١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠ |
| ٢٤٣ ١٢٢        |            | ٢٤٣ ١٢٢        | ٢٤٣ ١٢٢           |                 | ٢٤٣ ١٢٢       |                 |                |            |           |           |             |             |
| ( ٢٩ ٥١٢ )     | ( ٢٩ ٥١٢ ) |                |                   |                 | ٣٠ ٤٧٥ ٣٩١    | ( ٣٠ ٤٧٥ ٣٩١ )  |                |            |           |           |             |             |
| ٩٢ ٥١١         |            | ٩٢ ٥١١         | ٩٢ ٥١١            |                 | ٣٠ ٤٧٥ ٣٩١    | ( ٣٠ ٤٧٥ ٣٩١ )  |                |            |           |           |             |             |
| ٦٣ ٩٩٩         | ( ٢٩ ٥١٢ ) | ٩٢ ٥١١         | ٩٢ ٥١١            |                 | ٣٠ ٤٧٥ ٣٩١    | ( ٣٠ ٤٧٥ ٣٩١ )  |                |            |           |           |             |             |
| ١١٢ ١٢٠ ٢٥٥    | ١ ٢٩٢ ٦٠٥  | ١٦١ ٨٢٧ ٦٥٠    | ١٦١ ٨٢٧ ٦٥٠       | ٣٠ ٧٥١ ٢٧٩      | ٢٤٣ ١٢٢       | ( ٤٤٢ ٥٨٠ ٦٥٣ ) | ٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢     | ١٥ ٠١٥ ١٢٠ | ٧ ٥٨٤ ٤٥٠ | ٧ ٩٨٠ ٧٠٢ | ١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠ | ١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠ |
| ١١٢ ٤٨٣ ٨٤٦    | ١ ٢٦٨ ٠٣٦  | ١٦٢ ٢١٥ ٨١٠    | ١٦٢ ٢١٥ ٨١٠       | ٣٠ ٧٤١ ٢٨٨      | ١ ٤٥١ ٧٥٩     | ( ٤٣ ٣٩١ ١٣٩ )  | ٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢     | ١٥ ٠١٥ ١٢٠ | ٧ ٥٨٤ ٤٥٠ | ٧ ٩٨٠ ٧٠٢ | ١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠ | ١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠ |
| ٨ ٤٠٠ ٠٩٥      |            | ٨ ٤٠٠ ٠٩٥      | ٨ ٤٠٠ ٠٩٥         |                 | ٨ ٤٠٠ ٠٩٥     |                 |                |            |           |           |             |             |
| ( ٢١ ٥٩٨ ٨١٠ ) |            | ( ٢١ ٥٩٨ ٨١٠ ) | ( ٢١ ٥٩٨ ٨١٠ )    |                 | ٨ ٤٠٠ ٠٩٥     | ( ٢١ ٥٩٨ ٨١٠ )  |                |            |           |           |             |             |
| ٨ ٤٠٠ ٠٩٥      |            | ٨ ٤٠٠ ٠٩٥      | ٨ ٤٠٠ ٠٩٥         |                 | ٨ ٤٠٠ ٠٩٥     |                 |                |            |           |           |             |             |
| ( ١٤ ١٦٩ )     | ( ١٤ ١٦٩ ) |                |                   |                 | ( ١ ٤٥١ ٧٥٩ ) | ١ ٤٥١ ٧٥٩       |                |            |           |           |             |             |
| ٢ ٥٢١ ٩٢٧      |            | ٢ ٥٢١ ٩٢٧      | ٢ ٥٢١ ٩٢٧         |                 | ٢ ٥٢١ ٩٢٧     |                 |                |            |           |           |             |             |
| ١٩ ٠٨١ ٠٥٩     | ( ١٤ ١٦٩ ) | ( ١٩ ٠٦٦ ٨٨٢ ) | ( ١٩ ٠٦٦ ٨٨٢ )    |                 | ٢ ٥٢١ ٩٢٧     | ( ١ ٤٥١ ٧٥٩ )   | ( ٢٠ ١٤٧ ٠٥١ ) |            |           |           |             |             |
| ١٥٢ ٨٠٢ ٨٨٩    | ١ ٢٥٢ ٨١٧  | ١٥١ ٥٤٩ ٠٢٢    | ١٥١ ٥٤٩ ٠٢٢       | ٣٣ ٢٧٢ ٦١٥      | ٨ ٤٠٠ ٠٩٥     | ( ١٣ ٥٢٨ ١٩٠ )  | ٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢     | ١٥ ٠١٥ ١٢٠ | ٧ ٥٨٤ ٤٥٠ | ٧ ٩٨٠ ٧٠٢ | ١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠ | ١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠ |

بيان

الرصيد في أول يناير ٢٠٢١

٢٠٢١/٣/٣١

صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

بنود الدخل الشامل

اجمالي الدخل الشامل

معاملات مع مساهمي الشركة

المحول للأرباح المحتالطة

التغير في الحقوق غير المسيطرة

التغير في فروق ترجمة القوائم المالية

اجمالي معاملات مع مساهمي الشركة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٢

الرصيد في أول يناير ٢٠٢٢

٢٠٢٢/٣/٣١

صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

بنود الدخل الشامل

خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة الليرة ذات الطبيعة النقدية

اجمالي الدخل الشامل

معاملات مع مساهمي الشركة

المحول للخسائر المحتالطة

التغير في الحقوق غير المسيطرة

التغير في فروق ترجمة القوائم المالية

اجمالي معاملات مع مساهمي الشركة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢٢

\* السجلات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى (٤١) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة جولدن تكس للاصواف  
س.ت. ٩١١٣٠  
ص.ب. ٢٥٩٠٠٠-٢٥٩٠٠٠

شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| ٢٠٢١/٣/٣١    | ٢٠٢٢/٣/٣١    | رقم<br>الايضاح | بيان  |
|--------------|--------------|----------------|---|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |                |   |
| ٣٣٢ ٥٨١      | ٨ ٤٥٢ ٧٦٦    |                | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>                          |
|              |              |                | صافي ربح الفترة قبل خصم الضرائب                                   |
|              |              |                | ويتم تسويته كما يلي:  |
| ١ ٢٠٠ ٦٤٩    | ١ ٢٤٨ ٦١٩    | (٦)            | اهلاك الاصول الثابتة  |
| ٤ ٦١٠ ٦٧٠    | ٣ ٣٠٥ ٧٢٣    | (٢٧)           | فوائد و مصروفات تمويلية   |
| ( ١٠٣ ٢٧٩)   | ( ١٤٢ ٩٠٧)   | (٢٨)           | ارباح تقييم عملات أجنبية  |
|              |              |                | <u>التغير في :</u>  |
|              |              |                | المخزون   |
| (٣ ٨٢٦ ٠٥٩)  | (١٣ ٢٦٧ ٢٩٨) |                | العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاصول الضريبية        |
| (١٩ ٨٥٩ ٨٧٥) | (٣١ ٠٥٣ ٨٠٩) |                | المستحق من اطراف ذوى علاقة  |
| ..           | ..           |                | المستحق لاطراف ذوى علاقة  |
| ٥ ٧٢٩ ١٤٨    | (١ ١٧٠ ٤٢٩)  |                | الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات الضريبية             |
| ٤ ٦٠٤ ٦٧٢    | ١٢ ٨٥١ ٥٣٨   |                | النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل                                |
| (٧ ٣١١ ٤٩٣)  | (١٩ ٧٧٥ ٧٩٧) |                | فوائد و مصروفات تمويلية مسددة                                     |
| (٣ ٢٦١ ٢٣٤)  | (٣ ٢١٨ ٣٤٥)  |                | صافي النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل                           |
| (١٠ ٥٧٢ ٧٢٧) | (٢٢ ٩٩٤ ١٤٢) |                | <u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</u>                      |
| ( ٥٣ ١٢٨)    | (٧ ٠٩١ ٤٤٤)  |                | مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ                     |
| ( ٥٣ ١٢٨)    | (٧ ٠٩١ ٤٤٤)  |                | صافي النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار                         |
|              |              |                | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</u>                        |
| ٩٢ ٥١١       | ٢ ٥٣١ ٩٢٧    |                | التغير في فروق ترجمة القوائم المالية                              |
| ٤ ٠٤٨ ٠٦٥    | ٥٠ ٧٥٩ ٧٥١   |                | التغير في - بنوك تسهيلات ائتمانية                                 |
| ( ٩٨٦ ٩٦١)   | ١٠ ٥٢١ ٨٧١   |                | التغير في - قرض متوسط الأجل                                       |
| ٣ ١٥٣ ٦١٥    | ٦٣ ٨١٣ ٥٤٩   |                | صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل                             |
| (٧ ٤٧٢ ٢٤٠)  | ٣٣ ٧٢٧ ٩٦٣   |                | صافي الزيادة (النقص) فى النقدية و ما فى حكمها خلال الفترة         |
| ١٣٦ ٢٤٤      | (٢٦ ٤٣٦ ١٨٨) |                | أثر التغيرات فى أسعار الصرف على النقدية و ما فى حكمها خلال الفترة |
| ٩ ٤٨٢ ٩٢٣    | ٦ ١٣١ ١٣٥    |                | النقدية و ما فى حكمها فى بداية الفترة                             |
| ٢ ١٤٦ ٩٢٧    | ١٣ ٤٢٢ ٩١٠   | (١٢)           | النقدية و ما فى حكمها فى نهاية الفترة                             |

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

شركة جولدن تكس للاصواف

س.ت: ٩١١٣

م.ض: ١٠٠-٣٥٩-٣٤٠



شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
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 المعدله ولائحة التنفيذية وبما لا يخل بأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك وفقا للقرار الوزاري المرخص بتأسيسها رقم ٣٩ لسنة ١٩٨٣ الصادر في أول مارس سنة ١٩٨٣ والمنشور بالوقائع المصرية - العدد ( ٦١ ) في ١٣ مارس ١٩٨٣ وقيدت الشركة بمكتب السجل التجاري تحت رقم (٢٢٤٩١٣) بتاريخ ١٩٨٣/٤/٦ .

٢-١ غرض الشركة :

- نسيج وتجهيز وصباغة الأقمشة الصوفية والصوفية المخلوطة بالألياف التركيبية 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 البوليستر وهذه الأغراض يتم تنفيذها علي مراحل .

٣-١ مدة الشركة :

- مدة الشركة ٢٥ عاما تبدأ من تاريخ قيدها بمكتب السجل التجاري ، هذا وقد تم مد اجل مدة الشركة ٢٥ عاما اخرى تبدأ من ٢٠٠٨/٤/٦ .

٤-١ مركز الشركة :

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

٥-١ السنة المالية للشركة :

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

٦-١ الاندماج :

- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٥/٧/١٠ وكذا الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠٥/٨/١٤ ادماج شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " في شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " اعتبارا من اول اكتوبر ٢٠٠٥ وذلك بالقيمة الدفترية ، وزيادة راس مال شركة جولدن تكس للأصواف - شركة مساهمة مصرية - " الشركة الدامجة " بقيمة الزيادة الناتجة عن اتمام هذا الاندماج مقابل اصدار اسهم نقدية بقيمة هذه الزيادة تخصص للسادة المساهمين في شركتي جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " ( الشركتين المندمجتين ) بنفس نسب المساهمة في راس المال المصدر لكل منهما .

وتم الانتهاء من اجراءات الاندماج بصدور قرار الاندماج رقم ٢/١٣٤٨ لسنة ٢٠٠٦ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتم نشر هذا القرار بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم (٢٨٠٣) بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٣٠ وكذلك تم زيادة راس مال شركة جولدن تكس للأصواف ( الشركة الدامجة ) وتم التأشير بهذه الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٤ .

٧-١ القيد ببورصة الأوراق المالية :

- الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية .

٨-١ اعتماد القوائم المالية :

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٩ .

شركة جولدن تكس للأصواف  
س.ت. ٩١١٣  
م.ف. 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 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 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 لصباغة وتجهيز جميع أنواع الغزول والاقمشة والمنسوجات المنتجة بالسوق المحلي والمستوردة من الخارج ، وللشركة الحق في القيام بهذا النشاط لحسابها ولحساب الغير وفقاً للقواعد والضوابط الواردة بمحضر إجتماع اللجنة المشتركة بين الهيئة والجهات المعنية وكتاب السيد أمين عام مجلس الوزراء الوارد بتاريخ ٢٩/٣/٢٠٠٤ .

#### المرحلة الثانية :

- إقامة مصنع لنسيج الاقمشة .  
( \* ) بدأت الشركة في إعداد وتجهيز خطوط الإنتاج في ٢٠١١/١٠/١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الانتاجي حتي تاريخ إقفال الفترة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٢ .

#### ٣-٩-١ مركز الشركة :

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

#### ٤-٩-١ السنة المالية للشركة :

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

#### ٢- أسس الإعداد :

#### ١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين :

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

#### ٢-٢ أسس القياس :

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

- \* الإلتزامات المالية غير المشتقة .
- \* 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 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 وإفتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية وعلي قيم الأصول والإلتزامات وعلي الإيرادات والمصروفات المدرجة بالقوائم المالية . إن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

- إن التقديرات والإفتراضات المؤيدة لها يتم فحصها بصفة مستمرة . ويتم إدراج التغيرات في التقدير المحاسبي في الفترة 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 والارصدة المدينة الأخرى .

## ٣- أهم السياسات المحاسبية :

### ١-٣ أسس التجميع :

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

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

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

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

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

- نظراً لأن عملية القيد للشركة التابعة هي بالدولار الامريكي لذلك فقد تم ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة الي 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 ٢٠٢٢ القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة وفيما يلي نبذة عن الشركة التابعة :

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

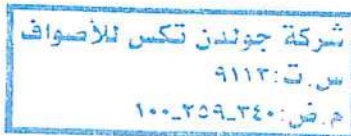
نسبة المساهمة : ٩٠ % .

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

( \* ) بدأت الشركة التابعة في إعداد وتجهيز خطوط الإنتاج في ٢٠١١/١٠/١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الانتاجي حتي تاريخ إقفال القوائم المالية المجمعة في ٢١ مارس ٢٠٢٢ .

## ٢-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة القابضة حساباتها بالجنية المصري كما تمسك الشركة التابعة حساباتها بالدولار الامريكي ، ويتم ترجمة أصول و الإلتزامات هذه الشركة التابعة إلي الجنية المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأخرى بخلاف عملة القيد بالدفاتر للشركة التابعة علي أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجمع . ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل . ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة باستخدام متوسط اسعار الصرف خلال الفترة 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 - 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 :

تدرج الأصول المملوكة والمحتفظ بها للاستخدام في الإنتاج أو الإمداد بالبضائع أو الخدمات أو للإغراض الإدارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة . وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بتجهيز (اقتناء) الأصل حتى يصبح صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله .

- عندما يحتوي بند من الأصول الثابتة علي مكونات رئيسية ويكون لها أعمار إنتاجية مختلفة فيتم اعتبارها كبنود منفصلة من الأصول الثابتة .

- ويتم إهلاك هذه الأصول باستخدام نفس الأسس المتبعة للأصول الأخرى ويتم بدء الإهلاك عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله .

- أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل .

#### النفقات اللاحقة :

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

#### الإهلاك :

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

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

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

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ :

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

٦-٣ تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع :

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

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

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

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الأستثمار المالي المتاح للبيع خلال السنة اللاحقة للسنة 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 على أساس الوارد أولاً أو يصرف أولاً .

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

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

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

٨-٣ العلاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

أرصدة العلاء لا يتم تحميلها بفوائد وتدرج بقيمتها بقيم الفواتير وتخفيض 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 بالخرينة 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 صافياً 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:

يُدرج 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 المصدرهنا 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 العوده لأقتطاع ( ٥ % ) من صافي الأرباح السنوية حتي يبلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر مرة أخرى .

الأحتياطي النظامي:

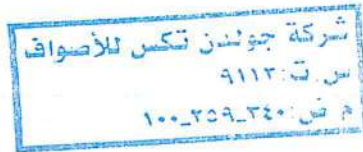
- ثم يقطع ما يوازي ( ٥ % ) من صافي الأرباح السنوية لتكوين أحتياطي نظامي لمواجهة دعم وتوسعات النشاط . ويتم التوقف عن الأقتطاع متى بلغ مجموع الأحتياطي النظامي قدرأ يوازي ( ٥٠ % ) من رأس مال الشركة المصدر. ومتي نقص رصيد الأحتياطي النظامي عن الحد الأقصى ( ٥٠ % من رأس المال المصدر ) فإنه يتعين العوده لأقتطاع ( 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 (كلية أو جزئية) 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، المحفوظ بها حتى الاستحقاق، القروض والمدينين) 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 الإستثمارات المحتفظ 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 خزانية) 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 المتراكمة 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 كمحتفظ 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.



### ٣-٢٣ 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 المحفوظ 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 المقدرة.

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 للاعتراف 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 والمتمثلة في أوراق مالية بعملات 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 كممتاحة 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 فترة 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 كممتاحة 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 المترتبة - 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 المقترض 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 الدين الأرباح أو الخسائر عند وجود أدلة موضوعية على أن أسباب الزيادة في القيمة قائمة خلال البيع من المصنفة كأصول مالية متاحة 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 الإنتمان للشركة والمتعلقة بالإلتزامات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تعرض تلك التغيرات في الدخل الشامل الآخر دون إعادة تصنيف لاحق 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 الاعتراف بالإلتزامات 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 والالتزامات المالية

يتم مقاصة الأصول والالتزامات 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 مؤثر لأنخفاض القيمة . وفي حالة وجود أي مؤشر لأنخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الأستردادية لهذه الأصول . وبالنسبة للأصول الملموسة غير محددة العمر أو التي لم تزل غير متاحة للاستخدام يتم تقدير القيمة الأستردادية لها في تاريخ كل مركز مالي .

- القيمة الأستردادية لأصل أو للوحدة المنشأة النقدية هي قيمتها المستخدمة وقيمتها العادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكلفة البيع . لتحديد القيمة المستخدمة يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب والذي يعكس تقدير السوق للقيمة النقدية للوقت والمخاطر المتعلقة بهذا الأصل .

- وفي حالة زيادة القيمة الدفترية لأي من الأصول أو للوحدة المنشأة للنقدية عن القيمة المستردة ، فإن خسارة الانخفاض يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

- ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدي القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار .

#### ٢٤-٣ المصروفات :

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

#### ٢٥-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية :

- تشمل الإيرادات التمويلية الفوائد الدائنة علي الأموال المستثمرة والتوزيعات . تثبت إيرادات الفوائد عند تحققها وباستخدام طريقة 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 .

#### ٢٦-٣ ضريبة الدخل :

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

#### ٢٧-٣ 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 للفترة 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 الإلتزامات الفروق المؤقتة الخاصة بالأصول الثابتة والإستثمارات العقارية والإستثمارات 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 ومكافاة أعضاء مجلس الإدارة . ويتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة علي عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

**٢٩-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :**

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

**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 والمصرفيات 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 اي 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 بدرجه يعتمد بها .

**٣-٣٢-٣ حصة العاملين في الارباح :**

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

**٣٣-٣ 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 .

**٣٤-٣ توزيعات الأرباح :**

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

**٣-٣ 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 والإلتزامات المالية وغير المالية. ويتم تحديد القيمة العادلة لأغراض قياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإفصاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والإلتزامات عندما يكون ذلك ممكناً عن أيه معلومة إضافية عن الإفتراضات المتبعة لتحديد القيمة العادلة .

**٤-١ الإلتزامات المالية غير المشتقة :**

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

**٤-٢ المدينون والدائنون :**

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

**٤-٣ القروض والتسهيلات :**

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

**٥- المعاملات مع العملاء الرئيسيين :**

تمثل الإيرادات التي تم الحصول عليها من العملاء الرئيسيين البالغة ١٩٠ ٩٤٤ ٣٥ جنيهه مصري ما يعادل ٠.٣% تقريباً من مجموع الإيرادات.

شركة جولدن تكس للاصناف " ش.م.م "

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١-اصول ثابتة (بالصافي) :

- فيما يلي بيان بحركة وأرصدة بنود الأصول الثابتة :

| الإجمالي    | اثاث ومعدات مكتبية | عدد وأدوات وأجهزة إطفاء حريق | وسائل نقل وانتقال | الات ومعدات وأجهزة | تجهيزات في أماكن مستأجرة | مباني وإنشاءات | أراضي       | التكلفة                                    |
|-------------|--------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|----------------|-------------|--|
| جنيه مصرى   | جنيه مصرى          | جنيه مصرى                    | جنيه مصرى         | جنيه مصرى          | جنيه مصرى                | جنيه مصرى      | جنيه مصرى   | بيان                                       |
| ١٦١ ٤٥٢ ٦١٣ | ٦ ١٣٢ ٥٠٤          | ١ ٦٨١ ٧٣٨                    | ١ ٤٨٣ ٧٧٧         | ١١٦ ٣٩٠ ٤٥٤        | ١٩٧ ٣٤٧                  | ٣٣ ١٠٥ ٤٣٦     | ٢ ٤٦١ ٣٥٧   | التكلفة<br>٢٠٢١/١/١ في<br>٢٠٢١/٣/٣١ في     |
| ١٦١ ٤٥٢ ٦١٣ | ٦ ١٣٢ ٥٠٤          | ١ ٦٨١ ٧٣٨                    | ١ ٤٨٣ ٧٧٧         | ١١٦ ٣٩٠ ٤٥٤        | ١٩٧ ٣٤٧                  | ٣٣ ١٠٥ ٤٣٦     | ٢ ٤٦١ ٣٥٧   | التكلفة<br>٢٠٢١/٣/٣١ في<br>٢٠٢٢/١/١ في     |
| ١٦٥ ٦١٧ ٨٤٩ | ٦ ٣١٦ ٥٤٠          | ١ ٩٢٣ ٠٦٨                    | ١ ٤٨٣ ٧٧٧         | ١١٨ ٢١٤ ٠١٧        | ١٩٧ ٣٤٧                  | ٣٥ ٠٢١ ٧٤٣     | ٢ ٤٦١ ٣٥٧   | إضافات خلال الفترة<br>التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١ |
| ١٦٥ ٦١٧ ٨٤٩ | ٦ ٣١٦ ٥٤٠          | ١ ٩٢٣ ٠٦٨                    | ١ ٤٨٣ ٧٧٧         | ١١٨ ٢١٤ ٠١٧        | ١٩٧ ٣٤٧                  | ٣٥ ٠٢١ ٧٤٣     | ٢ ٤٦١ ٣٥٧   | مجمع الإهلاك                               |
| ١١٢ ٤٦٧ ٨٩٢ | ٥ ٧٧٦ ٧٩٩          | ١ ٣٧٩ ١٣٩                    | ١ ٤٨١ ٠٢١         | ٨٨ ٢٣٨ ٦٥٧         | ١٩٧ ٣٤٦                  | ١٥ ٤٩٤ ٩٣٠     | ٢٠٢١/١/١ في | مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١                   |
| ١ ٢٠٠ ٦٤٩   | ٣٩ ٥٣٨             | ١٢ ١٧٢                       | ٦٨٥               | ٩٧٩ ٨٧٩            |                          | ١٦٨ ٣٧٥        |             | إهلاك الفترة                               |
| ١١٣ ٦٦٨ ٥٤١ | ٥ ٣١٦ ٣٦٧          | ١ ٣٩١ ٣١١                    | ١ ٤٨١ ٧٠٦         | ٨٩ ٢١٨ ٥٣٦         | ١٩٧ ٣٤٦                  | ١٥ ٦١٣ ٣٠٥     |             | مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١                  |
| ١١٧ ٣٤٢ ٤٣١ | ٥ ٤٣١ ٨٨٠          | ١ ٤٤٢ ٦٥٣                    | ١ ٤٨٣ ٧٥٩         | ٩٢ ٧٢٠ ٦٣٤         | ١٩٧ ٣٤٦                  | ١٦ ٠٦١ ١٥٩     |             | مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١                   |
| ١ ٢٤٨ ٦١٩   | ٤٩ ٣٥٤             | ١٨ ١٦١                       |                   | ١ ٠٠٣ ١٧٩          |                          | ١٧٧ ٩٢٥        |             | إهلاك الفترة                               |
| ١١٨ ٥٩١ ٠٥٠ | ٥ ٤٨١ ٢٣٤          | ١ ٤٦٠ ٨١٤                    | ١ ٤٨٣ ٧٥٩         | ٩٣ ٧٢٣ ٨١٣         | ١٩٧ ٣٤٦                  | ١٦ ٢٤٤ ٠٨٤     |             | مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١                  |
| ٤٨ ٢٧٥ ٦١٨  | ٨٨٤ ٦٦٠            | ٤٨٠ ٤١٥                      | ١٨                | ٢٥ ٤٩٣ ٣٨٣         | ١                        | ١٨ ٩٥٥ ٥٨٤     | ٢ ٤٦١ ٣٥٧   | صافي القيمة الدفترية<br>٢٠٢١/١/٢/٣١ في     |
| ٤٧ ٧٨٤ ٠٧٢  | ٨١٦ ٦٦٧            | ٢٩٠ ٤٢٧                      | ٢ ٠٧١             | ٢٦ ٧٧١ ٩١٨         | ١                        | ١٧ ٤٤٢ ١٣١     | ٢ ٤٦١ ٣٥٧   | ٢٠٢١/٣/٣١ في                               |
| ٤٧ ٢٣٠ ١٧٨  | ٨٥١ ٦٨٥            | ٣٦٢ ٢٥٤                      | ١٨                | ٢٤ ٤٩٠ ٢٠٤         | ١                        | ١٨ ٧٧٧ ٦٥٩     | ٢ ٤٦١ ٣٥٧   | ٢٠٢٢/٣/٣١ في                               |

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 ٠,٧٤ ٤٧١ ٨٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ولا توجد أصول معطلة مؤقتاً أو أصول متوقفة عن الاستخدام ومحتفظ 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> |
| ١٦ ٣٣٩ ٤١٩        | ١٨ ٨٦٦ ١٤٤       |
| ٩٥١ ٨٢٢           | ١ ٠٢٨ ٠٨٦        |
| ٠٠                | ١٨٢ ٨٦٨          |
| ٠٠                | ٤ ٢٨٩ ٢٠٨        |
| -----             | -----            |
| ١٧ ٢٩١ ٢٤١        | ٢٤ ٣٦٦ ٣٠٦       |
| =====             | =====            |

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





٩- المخزون:

| ٢٠٢١/١٢/٣١       | ٢٠٢٢/٣/٣١        |   |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |   |
| ٤٢ ٤٨٣ ٥٥٩       | ٤٧ ١٣٣ ٠٢٧       | - المواد الخام                                      |
| ١٦ ٠٧٦ ٧٨٢       | ١٦ ٨٥٨ ٧٧٠       | - قطع غيار  |
| ٩٠ ١٦٩ ٥٩٥       | ٩٣ ٤٨٤ ٧٨٤       | - إنتاج غير تام                                     |
| ٨٨ ٢٧١ ١٢٣       | ٩٢ ٩١٨ ١٣٦       | - إنتاج تام   |
| -----            | -----            |   |
| ٢٣٧ ٠٠١ ٠٥٩      | ٢٥٠ ٣٩٤ ٧١٧      |   |
| ١٢٦ ٣٦٠          | ٠٠               | - تحصيلات مستندية مفتوحة لشراء خامات وكيمياويات (*) |
| -----            | -----            |   |
| ٢٣٧ ١٢٧ ٤١٩      | ٢٥٠ ٣٩٤ ٧١٧      |   |
| =====            | =====            |   |

(\*) 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 بالايضاح رقم (٣-٧)

١٠- عملاء واوراق قبض ومديون اخرون :

| ٢٠٢١/١٢/٣١       | ٢٠٢٢/٣/٣١        |   |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |   |
| ٣٩ ٩١٦ ٩٦٣       | ٤١ ١٥١ ٩٩٦       | - عملاء   |
| ٧١ ٨٢٤ ٣٦٠       | ٨٨ ٣٦٧ ٢٢٩       | - عملاء - أطراف ذوي علاقة                       |
| -----            | -----            |   |
| ١١١ ٧٤١ ٣٢٣      | ١٢٩ ٥١٩ ٢٢٥      |   |
| (١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)     | (١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)     | - الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء ( ايضاح ١٦ )   |
| -----            | -----            |   |
| ٩٩ ٢٨٦ ٦٢٨       | ١١٧ ٠٦٤ ٥٣٠      |   |
| ٢٧ ١٧٣ ٠٤٣       | ٢٤ ٤٠٥ ١١٤       | - أوراق قبض                                     |
| (٢٢٥ ٠٣٩)        | (٧٧٣ ٨٨٨)        | - خسائر ائتمانية متوقعة                         |
| -----            | -----            |   |
| ١٢٦ ٢٣٤ ٦٣٢      | ١٤٠ ٦٩٥ ٧٥٦      |   |
| ١٤ ٤٨١ ٥١١       | ٢٤ ٤٢١ ٠٣٧       | - موردون - أرصدة مدينة                          |
| ٤ ٦٨٦ ١٠٧        | ٦ ٢٥٢ ٣٦٧        | - مدفوعات مقدما                                 |
| ١ ٠٧٣ ٣٢٩        | ١ ٠٨٨ ٣٢٩        | - تأمينات لدي الغير                             |
| ١٨ ٣١٨ ٢٤٥       | ٢٥ ٣٠٤ ٢٩٥       | - إيرادات دعم التصدير " مستحقة "                |
| ٢١١ ٠٠٠          | ٢١١ ٠٠٠          | - إيرادات مركز تحديث الصناعة " مستحقة "         |
| ٧٦٥ ٧٦٥          | ٧٦٥ ٧٦٥          | - ايجار معرض الشركة بالعاشر من رمضان " مستحقة " |
| ١٠٥ ٢٢٧          | ٥٣٧ ٣٤٦          | - ايجارات " مستحقة "                            |
| ٣٧١ ٩٢٨          | ٣٧١ ٩٢٨          | - مشروع غزة                                     |
| -----            | -----            | - أرصدة مدينة أخرى                              |
| ٦٢١ ٢٦٣          | ١٦٨ ٨٨٨          | - عهد طرف عاملين بالشركة                        |
| ٨٩٤              | ١٩ ٥٩٧           | - صندوق الزمالة                                 |
| ٧ ٥٠٣            | ٧ ٥٠٣            | - مديون متنوعون                                 |
| -----            | -----            |   |
| ١٦٦ ٨٧٧ ٤٠٤      | ١٩٩ ٨٤٣ ٨١١      |   |
| (٣٧١ ٩٢٨)        | (٣٧١ ٩٢٨)        | - الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة ( ايضاح ١٦ ) |
| -----            | -----            |   |
| ١٦٦ ٥٠٥ ٤٧٦      | ١٩٩ ٤٧١ ٨٨٣      |   |
| =====            | =====            |   |

١١ - أصول ضريبية - مصلحة الضرائب :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١  |   |
|------------|------------|---|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |   |
| ٢ ٣٧٨ ٩٣٠  | ٦ ٢١٥ ٤٩٩  | - مصلحة الضرائب المصرية                 |
| ٧ ٣٨٢ ٣٤٤  | ٨ ٢١١ ١٣٤  | - ضريبة على القيمة المضافة              |
| ٢٥١ ٣٣٨    | ٢٥١ ٣٣٨    | - ضريبة مسددة في المنبع                 |
| ٨ ٢٨٤      | ٧ ١٩٨      | - ضرائب علي المبيعات (فروق تحت التسوية) |
| ٢ ٩٠٩ ٣١٧  | ٩ ١٧٩ ٩٣٩  | - ضرائب دمغة                            |
|            |            | - الضريبة على بنود الدخل الشامل         |
| -----      | -----      |   |
| ١٢ ٩٣٠ ٢١٣ | ٢٣ ٨٦٥ ١٠٨ |   |
| =====      | =====      |   |

١٢ -- النقدية وما في حكمها :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١  |                       |
|------------|------------|-----------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                       |
| ٤ ٨٩٢ ٢٩٤  | ١٢ ٢٨٤ ٧١٤ | - بنوك - حسابات جارية |
| ٨١٣ ٩٣٠    | ٩٣٥ ٩٣٠    | - خطابات ضمان         |
| ٤٢٤ ٩١١    | ٢٠٢ ٢٦٦    | - نقدية بالصندوق      |
| -----      | -----      |                       |
| ٦ ١٣١ ١٣٥  | ١٣ ٤٢٢ ٩١٠ |                       |
| =====      | =====      |                       |

١٣ - رأس المال :

١٠١٣ 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 .

٢-١٣ رأس المال المصدر والمدفوع :

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

- (٢)- تم تخفيض رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ثلاثة ملايين وثلاثمائة 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 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 مليوناً 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 الاحتياطيات 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 مليوناً 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 مليوناً 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 الأستثمار بالعدد رقم (٢٨٠٣) بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٣٠ ، ونتيجة لهذا الاندماج تم زيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف ( الشركة الدامجة ) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري موزع علي عدد ١٢ ٩٨٤ ٨٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٤ .
- (٩) - قررت الجمعية العامة غير العادية للسادة مساهمي الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/١١/٢٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الى ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، وزيادة رأس المال المصدر من ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري الى ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه مصري اي بزيادة قدرها مبلغ ١٢ ٩٨٤ ٨٨٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١ ٢٩٨ ٤٨٨ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه وذلك بإصدار أسهم مجانية للسادة المساهمين بواقع ١ سهم مجاني لكل ١٠ أسهم من أسهم رأس المال المصدر خصماً من رصيد الاحتياطي العام البالغ قيمته ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وتعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسي للشركة تبعاً لذلك .

- تم الانتهاء من اجراءات زيادة رأس المال بصور قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٢٨/ع لسنة ٢٠١٣ بشأن الترخيص بتعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسى للشركة ، ونتيجة لهذا القرار تم زيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف ليصبح رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه ( مائتان وخمسون مليون جنيه مصري ) ، ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه ( مائة وأثنى وأربعون مليون وثمانمائة وثلاثة وثلاثون ألف وستمائة وثلاثون جنيه مصري ) موزع علي عدد ١٤ ٢٨٣ ٣٦٣ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ .

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

| اسم المساهم                                   | عدد الاسهم | القيمة الاسمية | نسبة المساهمة |
|---|------------|----------------|---------------|
|   |            | جنيه مصرى      | %             |
| 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 | ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠    | 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 دامجية) 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 |
|-----------|----------------------------------|-----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري                        | جنيه مصري       |

- الجزء المستخدم خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١ وقيمه (١٠٢ ١٧٩٨ يورو) من أصل قيمة الشريحة الأولى البالغة (١٠٠٦ ٠٠٠ يورو) والشريحة الثانية البالغة (٤٧٣ ٠٠٠ يورو) والشريحة الثالثة البالغة (١٠٣٨ ٠٠٠ يورو) من تسهيل انتماني في صورة قرض متوسط الأجل من ثلاث شرائح بقيمة اجمالية (٢٥١٩ ٠٠٠ يورو) ممنوح للشركة من بنك قطر الوطني الاهلي بموجب عقد مؤرخ في ٢٠١٩/٥/٧ لتمويل النفقات الرأسمالية للشركة ومدته ستة سنوات شاملة فترة السحب والسماح والمقر لها سنوية لكل شريحة على حدى تبدأ من تاريخ هذا العقد على ان تنتهي في ٢٠٢٦/٦/٧ بسعر عائد قدرة ٢,٢٥% سنويا فوق سعر الليبور المعن.

|            |           |            |
|------------|-----------|------------|
| ٣٦ ٤٥٩ ٩٣٤ | ٧ ٢٥٣ ٦٦٠ | ٢٩ ٢٠٦ ٢٧٤ |
| =====      | =====     | =====      |

والشريحة الأولى 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 كلة وفقا للقواعد والشروط والضمانات المقررة بموجب هذا العقد .

١٥- التزامات ضريبية مؤجلة :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ |                                 |
|------------|-----------|---------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري |                                 |
| ٢ ٩٥٨ ٧٣٣  | ٣ ٤٩١ ٣١٧ | - رصيد اول الفترة / العام       |
| ٥٣٢ ٥٨٤    | ٦٦ ٨٤٠    | - ضريبة مؤجلة عن الفترة / العام |
| -----      | -----     |                                 |
| ٣ ٤٩١ ٣١٧  | ٣ ٥٥٨ ١٥٧ | - رصيد نهاية الفترة / العام     |
| =====      | =====     |                                 |

يتمثل بند الالتزامات الضريبية المؤجلة البالغ رصيده بالمركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٣ ٥٥٨ ١٥٧ جنيه مصري في قيمة الضريبة المؤجلة عن الفرق بين الرصيد الدفري المحاسبي للاصول والرصيد الضريبي للاصول كالتالي :

| ٢٠٢٢/٣/٣١   | جنيه مصري    | جنيه مصري |   |
|-------------|--------------|-----------|---|
| (٣ ٤٩١ ٣١٧) |              |           | - الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ (التزام)                       |
|             | ٢٨ ٧٣١ ٣٢٧   |           | - الرصيد الضريبي للاصول القابلة للاهلاك             |
|             | (٤٤ ٥٤٥ ٣٥٦) |           | - الرصيد المحاسبي للاصول القابلة للاهلاك            |
|             | (١٥ ٨١٤ ٠٢٩) |           | الفرق   |
|             | ٢٢,٥ %       |           | سعر الضريبة   |
|             | -----        |           |   |
|             | ٣ ٥٥٨ ١٥٧    |           | الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١ (التزام)                        |
|             | (٦٦ ٨٤٠)     |           | الالتزام الضريبي المكون عن الفترة يدرج بقائمة الدخل |
|             | =====        |           |   |

١٦-مخصصات :

| الانخفاض في قيمة<br>الارصدة المدينة<br>جنيه مصري | الانخفاض في قيمة<br>أرصدة العملاء<br>جنيه مصري | (*) مخصص<br>مطالبات<br>جنيه مصري |                              |
|--|--|----------------------------------|------------------------------|
| ٣٧١ ٩٢٨  | ١٢ ٤٥٤ ٦٩٥                                     | ٣٩ ٩٩٦                           | - رصيد ٢٠٢٢/١/١              |
| ..   | ..   | ..                               | - المكون خلال الفترة         |
| ..   | ..   | ..                               | - مخصصات مستخدمة خلال الفترة |
| -----  | -----  | -----                            |                              |
| ٣٧١ ٩٢٨  | ١٢ ٤٥٤ ٦٩٥                                     | ٣٩ ٩٩٦                           | -رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١              |
| =====  | =====  | =====                            |                              |

( \* ) مخصص مطالبات مكون لمقابلة فروق الفحص الضريبي لشركة جولدن تكس للأصواف ( الشركة الدامجة ) ولشركتي جولدن تكس للغزل " ش.م.م " وسيلك وول هاوس " ش.م.م " الشركتين المندمجتين في ٢٠٠٥/٩/٣٠ حيث أن النزاع مازال منظوراً أمام المأمورية المختصة ولم يتم الفصل فيه بعد ( إيضاح ٣٤ ، ٣٥ )

١٧- بنوك - تسهيلات انتمائية :

| ٢٠٢١/١٢/٣١<br>جنيه مصري | ٢٠٢٢/٣/٣١<br>جنيه مصري |                           |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|
| ٥٣ ٨٠٣ ٣٦٦              | ٧٠ ٦٣٦ ٨٨٧             | - بنك قطر الوطني الاهلى   |
| ..                      | ١٠٠ ٠٠٠                | - بنك الكويت الوطني       |
| ٥٢ ٩٧٢ ٠٤٠              | ٦٣ ٣٢٢ ٩٢٥             | - بنك الامارات دبي الوطني |
| ٣٧ ٧٢٨ ٧٩٥              | ٤٣ ٠٨٩ ٣٥٠             | - البنك التجارى الدولى    |
| ٤١ ٢٨٨ ٥٤٦              | ٥٩ ٤٠٣ ٣٣٦             | - بنك ابوظبى الوطنى       |
| -----                   | -----                  |                           |
| ١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧             | ٢٣٦ ٥٥٢ ٤٩٨            |                           |
| =====                   | =====                  |                           |

١٨ - موردون واوراق دفع ودائنون آخرون :

| ٢٠٢١/١٢/٣١       | ٢٠٢٢/٣/٣١        |  |
|------------------|------------------|--|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |  |
| ١٧ ٤٢٨ ٨٢١       | ٢٨ ٣٩٨ ٤٩١       | - موردون   |
| ١٦ ٧٧١ ٥٠٩       | ١٩ ٢٦٤ ١٩٥       | - موردون - أطراف ذوي علاقة                             |
| ٢٠ ٨٧١ ١٨٤       | ٢٢ ٩٥٣ ٦٨٤       | - أوراق دفع  |
| -----            | -----            |  |
| ٥٥ ٠٧١ ٥١٤       | ٧٠ ٦١٦ ٣٧٠       | - مصروفات مستحقة                                       |
| ٢ ٤٢١ ٥٧٦        | ٣ ١٨١ ٤٨٤        | - فوائد مستحقة   |
| ١ ٠٦٠ ٧٠١        | ١ ١٤٨ ٠٧٩        | - مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحى الشامل مستحقة (*) |
| ١ ٠٩٦ ٧٨٧        | ١ ٢٧٧ ١٥٣        | - صندوق مواجهة الاوبئة والكوارث مستحقة                 |
| ٠٠               | ٠٠               | - مساهمون دائنون ( الشركة التابعة )                    |
| ١ ٢٦٢ ٢٨٨        | ١ ٤٥٧ ٤٨٨        | - حسابات دائنة أخرى                                    |
| ٣٥٤ ٧٣٤          | ٤٠٩ ٥٩١          | - ضمان اعمال   |
| ١ ٥٠٢ ٤٢٩        | ١ ٥٠٢ ٤٢٩        | - تأمينات للغير  |
| ٢ ٣٠٣            | ٤٣ ٠٩٦           | - مستحقات - عهد تحت الصرف                              |
| ٤٦٢ ١٣٩          | ٤٧٧ ٨٧٢          | - مستحقات عاملين - تأمين جماعى                         |
| ١٩٥ ٣٢٢          | ٣١٨ ٥٢٢          | - الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية                  |
| ٦٨ ٨٨٥           | ٣٤٤              | - صندوق الجزاءات                                       |
| ١١١              | ٠٠               | - صندوق الزمالة  |
| ١٨ ٧٨٠           | ١٩ ٠٦٨           | - صندوق صيانة المباني                                  |
| ١ ٨١٠ ٧٧٥        | ٥ ٥٣٨ ١٤٧        | - دائنون متنوعون                                       |
| -----            | -----            |  |
| ٦٥ ٣٢٨ ٣٤٤       | ٨٥ ٩٨٩ ٦٤٣       |  |
| =====            | =====            |  |

(\*) بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ تم اصدار القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحى الشامل على ان يتم العمل به اعتبارا من اليوم التالى لانقضاء ستة اشهر من تاريخ اصداره كما تم اصدار اللائحة التنفيذية للقانون المذكور بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ وتبلغ قيمة المساهمة التكافلية نسبة ٠,٠٢٥ ، (اثنين ونصف فى الألف) عن جملة الايرادات السنوية للشركة على ان تحتسب من ١٢ يوليو ٢٠١٨ .

١٩ - التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب :

| ٢٠٢١/١٢/٣١       | ٢٠٢٢/٣/٣١        |                               |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |                               |
| ٧٨ ١٦٠           | ٧١ ٠٧٩           | - مصلحة الضرائب المصرية       |
| ٣ ٦٢٩            | ٤ ١٩٠            | - ضرائب خصم                   |
| ٢٤٠ ٤٠٠          | ٣٩١ ٧٤٥          | - ضرائب خصم ( الشركة التابعة) |
| -----            | -----            | - ضرائب كسب عمل               |
| ٣٢٢ ١٨٩          | ٤٦٧ ٠١٤          |                               |
| =====            | =====            |                               |

٢٠- المستحق لأطراف ذوى علاقة :

| <u>٢٠٢١/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢٢/٣/٣١</u> |  |
|-------------------|------------------|--|
| <u>جنيه مصرى</u>  | <u>جنيه مصرى</u> |  |
| ٤١ ٣٩٩ ٤٩٤        | ٤٠ ٠٥٩ ٥٧٠       | - شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م " ( شركة شقيقة ) |
| ٤ ٧٦٠ ٥٥٨         | ٤ ٩٣٠ ٠٥٣        | - شركة وايت هيد للغزل " ش.م.م " ( شركة زميلة )                 |
| -----             | -----            |  |
| ٤٦ ١٦٠ ٠٥٢        | ٤٤ ٩٨٩ ٦٢٣       |  |
| =====             | =====            |  |

٢١- المبيعات ( بالصفى ) :

| <u>الفترة المالية</u> | <u>الفترة المالية</u> |                       |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>من ٢٠٢١/١/١</u>    | <u>من ٢٠٢٢/١/١</u>    |                       |
| <u>إلى ٢٠٢١/٣/٣١</u>  | <u>إلى ٢٠٢٢/٣/٣١</u>  |                       |
| <u>جنيه مصرى</u>      | <u>جنيه مصرى</u>      |                       |
| ٢٥ ٢١٤ ١٢٧            | ٢٦ ٩٦٤ ٢٨٩            | - مبيعات للسوق المحلي |
| ١٢ ٨٤٩ ٧٠٣            | ٤٣ ٤٧٢ ٦٢٧            | - مبيعات تصدير        |
| ٦٥ ١٦٨                | ٠٠                    | - تشغيل للغير         |
| -----                 | -----                 |                       |
| ٣٨ ١٢٨ ٩٩٨            | ٧٠ ٤٣٦ ٩١٦            |                       |
| =====                 | =====                 |                       |

- - وقد تمت هذه المبيعات علي النحو التالي :

| <u>الفترة المالية</u> | <u>الفترة المالية</u> |                               |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|
| <u>من ٢٠٢١/١/١</u>    | <u>من ٢٠٢٢/١/١</u>    |                               |
| <u>إلى ٢٠٢١/٣/٣١</u>  | <u>إلى ٢٠٢٢/٣/٣١</u>  |                               |
| <u>جنيه مصرى</u>      | <u>جنيه مصرى</u>      |                               |
| 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            |                               |
| =====                 | =====                 |                               |



٢٢- تكلفة المبيعات :

| الفترة المالية | الفترة المالية |  |
|----------------|----------------|--|
| من ٢٠٢١/١/١    | من ٢٠٢٢/١/١    |  |
| إلى ٢٠٢١/٣/٣١  | إلى ٢٠٢٢/٣/٣١  |  |
| جنيه مصري      | جنيه مصري      | خامات                                  |
| ٢٠.٩٩٣.٨٧٤     | ٣٩.٦١٥.٥٦٥     | أجور                                   |
| ٥.٦٠٩.١١٢      | ٨.٢٧٨.٢١٦      | تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي          |
| ١.٠٠٧.٦٢٤      | ١.٥٦٦.٧٨٣      | مصروفات صناعية                         |
| ٨.٦٩٢.٠٢٧      | ١٦.٣٥٥.٢١٩     | اهلاكات صناعية                         |
| ١.١٥٩.٨٩٦      | ١.١٩٧.٩٨٧      | يخصم : إيرادات دعم التصدير خلال الفترة |
| (١.٣٢١.٣٦٥)    | (٦.٩٨٦.٠٥٠)    |  |
| ٣٦.١٤١.١٦٨     | ٦٠.٠٢٧.٧٢٠     | التغير في مخزون الإنتاج غير التام      |
| (١٣.٤١١.٥٠٣)   | (٣.٣١٥.١٨٩)    | تكلفة الإنتاج                          |
| ٢٢.٧٢٩.٦٦٥     | ٥٦.٧١٢.٥٣١     | التغير في مخزون الإنتاج التام          |
| ٤.٩٢٢.٨١٢      | (٤.٦٤٧.٠١٣)    |  |
| ٢٧.٦٥٢.٤٧٧     | ٥٢.٠٦٥.٥١٨     |  |

٢٣- إيرادات تشغيل أخرى :

| الفترة المالية | الفترة المالية |  |
|----------------|----------------|--|
| من ٢٠٢١/١/١    | من ٢٠٢٢/١/١    |  |
| إلى ٢٠٢١/٣/٣١  | إلى ٢٠٢٢/٣/٣١  |  |
| جنيه مصري      | جنيه مصري      | - إيراد بيع عوادم ومخلفات  |
| ١٠١.٠٠٦        | ١٩٣.٣٦١        | - إيجارات محصلة  |
| ١.٤٠٧.٥٧٨      | ١.٢٥٣.٣٧٦      | - مقابل حق انتفاع العاملين بالوحدات السكنية المملوكة للشركة ضمن حساب مباني |
| ١.٢٠١          | ١.١٥٢          | - دعم معارض  |
| ٠٠             | ٢٦١.٥٥٠        |  |
| ١٥.٠٩٧.٨٥      | ١٧.٠٩٤.٣٩      |  |

٢٤- مصروفات بيع وتوزيع :

| الفترة المالية | الفترة المالية |                                      |
|----------------|----------------|--------------------------------------|
| من ٢٠٢١/١/١    | من ٢٠٢٢/١/١    |                                      |
| إلى ٢٠٢١/٣/٣١  | إلى ٢٠٢٢/٣/٣١  |                                      |
| جنيه مصري      | جنيه مصري      | - مرتبات                             |
| ٤٥٤.٣٢١        | ٥٤٤.٩٠٢        | - تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي وطبي |
| ٨٢.٦٥٥         | ١٤٩.٨٦٧        | - اشتراكات معارض                     |
| ٠٠             | ٤٣.٤٠٧         | - مصروفات بيعية أخرى                 |
| ١.١٩٢.١٣٧      | ١.٦٤٦.٠٢٦      |                                      |
| ١.٧٢٩.١١٣      | ٢.٣٨٤.٢٠٢      |                                      |

٢٥- مصروفات ادارية وعمومية :

| الفترة المالية | الفترة المالية |
|----------------|----------------|
| من ٢٠٢١/١/١    | من ٢٠٢٢/١/١    |
| إلى ٢٠٢١/٣/٣١  | إلى ٢٠٢٢/٣/٣١  |
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ١ ٧٧٩ ٨٥٩      | ٢ ٧٣٦ ٨٧٠      |
| ١٩٠ ٣٢١        | ٢٥٥ ٥٤٥        |
| ١ ٦٧٠ ٠١٠      | ٤٩٧ ٥٥٠        |
| ٩٩ ٠٩٧         | ١٨٠ ٣٦٦        |
| ١ ٥٤٩ ١٨١      | ١ ٧٣١ ٢٤١      |
| ٤٠ ٧٥٣         | ٥٠ ٦٣٢         |
| -----          | -----          |
| ٥ ٣٢٩ ٢٢١      | ٥ ٤٥٢ ٢٠٤      |
| =====          | =====          |

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

٢٦- خسائر انتمانية متوقعة :

| الفترة المالية | الفترة المالية |
|----------------|----------------|
| من ٢٠٢١/١/١    | من ٢٠٢٢/١/١    |
| إلى ٢٠٢١/٣/٣١  | إلى ٢٠٢٢/٣/٣١  |
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ٠٠             | ٥٤٨ ٨٤٩        |
| -----          | -----          |
| =====          | =====          |

- خسائر انتمانية متوقعة

٢٧- مصروفات تمويلية :

| الفترة المالية | الفترة المالية |
|----------------|----------------|
| من ٢٠٢١/١/١    | من ٢٠٢٢/١/١    |
| إلى ٢٠٢١/٣/٣١  | إلى ٢٠٢٢/٣/٣١  |
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ٤ ٠٠٧ ٩٣٨      | ٢ ٩٤١ ٢٩٢      |
| ٦٠٢ ٧٣٢        | ٣٦٤ ٤٣١        |
| -----          | -----          |
| ٤ ٦١٠ ٦٧٠      | ٣ ٣٠٥ ٧٢٣      |
| =====          | =====          |

- فوائد مدينة وعمولة أعلى رصيد مدين
- مصروفات وعمولات بنكية

٢٨- أرباح تقييم عملات أجنبية :

| الفترة المالية | الفترة المالية |
|----------------|----------------|
| من ٢٠٢١/١/١    | من ٢٠٢٢/١/١    |
| إلى ٢٠٢١/٣/٣١  | إلى ٢٠٢٢/٣/٣١  |
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ١٣٦ ٢٤٤        | (٢٦ ٤٣٦ ١٨٨)   |
| (٦٨ ٣٨٥)       | ٦ ٥٧٦ ٨٧١      |
| ٣٥ ٤٢٠         | (٧ ٨٦٧ ٢٠٨)    |
| -----          | -----          |
| ١٠٣ ٢٧٩        | (٢٧ ٧٢٦ ٥٢٥)   |
| ٠٠             | ٢٧ ٨٦٩ ٤٣٢     |
| -----          | -----          |
| ١٠٣ ٢٧٩        | ١٤٢ ٩٠٧        |
| =====          | =====          |

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

يخصم :   
 خسائر فروق العملة التي تم الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل

٢٩- نصيب السهم من ارباح الفترة :

| الفترة المالية | الفترة المالية |
|----------------|----------------|
| من ٢٠٢١/١/١    | من ٢٠٢٢/١/١    |
| إلى ٢٠٢١/٣/٣١  | إلى ٢٠٢٢/٣/٣١  |
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ٢٤٣ ١٢٢        | ٨ ٤٠٠ ٠٩٥      |
| (٠٠)           | (٨٥٢ ٧٠٠)      |
| (٠٠)           | (٠٠)           |
| -----          | -----          |
| ٢٤٣ ١٢٢        | ٧ ٥٤٧ ٣٩٥      |
| ١٤ ٢٨٣ ٣٦٣     | ١٤ ٢٨٣ ٣٦٣     |
| -----          | -----          |
| ٠,٠٢           | ٠,٥٣           |
| =====          | =====          |

- صافي ربح الفترة بعد الضرائب طبقاً لقائمة الدخل
- يخصم :

- نصيب العاملين
- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

- المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة

- نصيب السهم من ربح الفترة

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

٣٠ - 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<br>اسم الشركة                                      |
|----------------------|------------|---------------------|------------|-------------------------|-------------------------|--|-------------|---|
| دائن                 | مدين       | دائن                | مدين       | دائن                    | مدين                    |  |             |   |
|                      | جنيه مصري  | جنيه مصري           | جنيه مصري  | جنيه مصري               | جنيه مصري               |  |             | <u>عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى</u><br>- الشركة السويسرية للملابس الجاهزة |
|                      | ٢٦ ٨٥٢ ٠٥٠ |                     |            |                         | ٣٥ ٨٧٥ ٩٥٢<br>٦ ٦١٦ ٥٨٦ | مبيعات تصدير<br>فروق تقييم<br>ضريبة مسددة<br>تحصيلات   | شركة زميلة  |   |
|                      | ٤٤ ٩٧٢ ٣١٠ |                     | ٥٥ ٧٤٨ ٩٢١ | ١٣ ٣٢٣ ٣٦٣              | ٢٧٢ ٣٠٤                 |  | شركة زميلة  | شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة   |
|                      |            |                     | ٣٢ ٦١٨ ٣٠٨ | ١٢ ٣٦٨ ٩٩٣              | ٦٢ ٨٠٠                  | مبيعات محلي<br>ضريبة قيمة مضافة<br>ضريبة مسددة<br>تحصيلات  |             |   |
|                      | ٧١ ٨٢٤ ٣٦٠ |                     | ٨٨ ٣٦٧ ٢٢٩ |                         |                         |  |             |   |
|                      | ٣ ٢٧١ ٧٢٢  |                     |            |                         | ٩٠ ٠٠٠                  | تسوية مصروفات  | شركة زميلة  | <u>موردون أرصدة دائنة</u><br>- الشركة السويسرية للملابس الجاهزة             |
|                      | ١٣ ٤٩٩ ٧٨٧ |                     | ٣ ٣٦١ ٧٢٢  | ٢ ١٢٦ ٢٧١<br>٢٩٧ ٦٧٨    |                         | مشتريات اقمشة<br>ضريبة قيمة مضافة<br>ضرائب خصم   | شركة زميلة  | شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة   |
|                      |            |                     | ١٥ ٩٠٢ ٤٧٣ |                         | ٢١ ٢٦٣                  |  |             |   |
|                      | ١٦ ٧٧١ ٥٠٩ |                     | ١٩ ٢٦٤ ١٩٥ |                         |                         |  |             |   |
|                      | ٤١ ٣٩٩ ٤٩٤ |                     |            | ٣ ٧١٧ ٢١٤<br>٩٤٢ ٨٦٢    | ٦ ٠٠٠ ٠٠٠               | سدادات<br>فروق تقييم<br>مصروفات  | شركة شقيقة  | <u>المستحق لاطراف ذوي علاقة</u><br>- شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات    |
|                      | ٤ ٧٦٠ ٥٥٨  |                     | ٤٠ ٠٥٩ ٥٧٠ |                         | ٤٨١<br>٦٧               |  | شركة زميلة  | - شركة وايت هيد للغزل   |
|                      |            |                     |            |                         | ٣٧٧ ٠٥٥                 | مشتريات غزل<br>ضريبة قيمة مضافة<br>ايجار مصنع وايت<br>شامل ضريبة<br>القيمة المضافة<br>ايجار شامل ضريبة<br>قيمة مضافة |             |   |
|                      |            |                     |            |                         | ١٢ ٧٩٢                  |  |             |   |
|                      |            |                     |            |                         | ٣٣٧                     | ضريبة خصم  |             |   |
|                      |            |                     | ٤ ٩٣٠ ٠٥٣  |                         | ١٨٥ ٧٢٦                 | حساب جاري  |             |   |
|                      | ٤٦ ١٦٠ ٠٥٢ |                     | ٤٤ ٩٨٩ ٦٢٣ |                         |                         |  |             |   |

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

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

#### الأنخفاض في المخزون :

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

في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة المخزون ٧١٧ ٣٩٤ ٢٥٠ 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 ٣٩٤ ٠٧٢ ٢١٣ 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 .

### ٣٢- الأدوات المالية :

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

### ٣٣- إدارة المخاطر المالية :

أنشطة الشركة تعرضها للعديد من المخاطر المالية ومن أهمها خطر أسعار العملات المالية وخطر سعر الفائدة وخطر الائتمان وخطر السيولة وبصفة عامة تركز إدارة الشركة من خلال إدارة المخاطر المالية علي تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر علي الأداء المالي للشركة .

- تتعامل الشركة ضمن نشاطها العادي في أصول مالية مثل النقدية ، الودائع لأجل ، العملاء ، وتتعامل أيضاً في التزامات مالية مثل مستحقات للبنوك ، قروض ، موردون وعليه تتعرض الشركة للمخاطر التالية :

#### ١-٣٣ خطر الائتمان :

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 مصري   | جنيه مصري   |      |  |
| ١٢٦ ٤٥٩ ٦٧١ | ١٤١ ٤٦٩ ٦٤٤ | (١٠) | 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    |                                |
| جنيه مصرى       | جنيه مصرى    |                                |
| ١١٦ ٤٢٨ ٨٨٣     | ١٣٥ ٩٨٢ ٨٧٨  | - ارصدة لم تتعدى فترة الائتمان |
| ٤ ٦٨٩ ٣٥٤       | ١ ٧٦٣ ٩٠٧    | - المستحق من صفر الى ٩٠ يوم    |
| ٣ ٨٤١ ٤٣٤       | ٤ ٩٩٧        | - المستحق من ٩١ الى ١٨٠ يوم    |
| ١ ٥٠٠ ٠٠٠       | ٢ ٩٦٧ ٨٦٢    | - المستحق من ١٨١ الى ٢٧٠ يوم   |
| ٠٠              | ٧٥٠ ٠٠٠      | - المستحق من ٢٧١ الى ٣٦٥ يوم   |
| ١٢ ٤٥٤ ٦٩٥      | ١٢ ٤٥٤ ٦٩٥   | - ارصدة مضى عليها اكثر من عام  |
| (١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)    | (١٢ ٤٥٤ ٦٩٥) | - اضمحلال العملاء واوراق القبض |
| (٢٢٥ ٠٣٩)       | (٧٧٣ ٨٨٨)    | - الخسائر الائتمانية المتوقعة  |
| -----           | -----        |                                |
| ١٢٦ ٢٣٤ ٦٣٢     | ١٤٠ ٦٩٥ ٧٥٦  |                                |
| =====           | =====        |                                |

وفقا للمعدلات التاريخية الاساسية ، فان الشركة تعتقد انها ليست بحاجة لخفض قيمة مستحقاتها طرف العملاء والتي لم يحن تاريخ استحقاقها او التى 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 ..

٢-٣٣ 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 (٣-٢) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والموضحة أعلاه باستخدام السعر المعن في تاريخ المركز المالي.

٣-٣٣ 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

### ٤-٣٣ خطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها ، وتكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الأمان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والأستثنائية وبدون تكيد 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 الاتي :

| القيمة الدفترية  | القيمة الدفترية  |  |
|------------------|------------------|--|
| ٢٠٢١/١٢/٣١       | ٢٠٢٢/٣/٣١        |  |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |  |
| ١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧      | ٢٣٦ ٥٥٢ ٤٩٨      | بنوك - تسهيلات ائتمانية                  |
| ٣ ٨٨٧ ٤٤٠        | ٧ ٢٥٣ ٦٦٠        | قرض متوسط الاجل (الجزء المستحق خلال سنة) |
| ٦٥ ٦٥٠ ٥٣٣       | ٨٦ ٤٥٦ ٦٥٧       | موردون وارصدة دائنة والتزامات ضريبية     |
| ٤٦ ١٦٠ ٠٥٢       | ٤٤ ٩٨٩ ٦٢٣       | المستحق لاطراف ذوى علاقة                 |
| -----            | -----            |  |
| ٣٠١ ٤٩٠ ٧٧٢      | ٣٧٥ ٢٥٢ ٤٣٨      |  |
| =====            | =====            |  |

### ٣٤-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 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 الإعفاء في البطاقة الضريبية . وقد قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ وقد تم الربط الضريبي بناء علي اتفاق اللجنة الداخلية بأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

##### السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ :

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

##### السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١ :

واعتباراً من ٢٠٠٥/١/١ تخضع الشركة للضريبة علي أرباح الأشخاص الاعترافية تطبيقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وقدمت الشركة إقرارها الضريبية عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٢١ وتم سداد الضريبة المستحقة من واقعها وفقاً لإحكام القانون المذكور ولانحته التنفيذية . وقد تم فحص السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ من قبل المأمورية وتم الاخطار بنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن في الميعاد القانوني وقد احيل الخلاف الى لجان الطعن المختصة

وقد تم التصالح باللجان 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 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 اعادة 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.

**٣٥- الموقف الضريبي للشركتين المندمجتين :**

**١-٣٥ 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 لانتهاء فترة الإعفاء الضريبي العشري في ٢٠٠٠/١٢/٣١ .

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

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

٢-٣٥ 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 .

٣٦- 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 والارباح 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 .

### ٣٧- الأحداث الهامة :

١-٣٧ بموجب عقد مؤرخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩ بين كل من:

#### طرف اول مؤجر

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

#### طرف ثان مستاجر

- Tiampal Egypt co Limeted شركة مؤسسة فى ظل القانون المصرى  
- Skypai Internaatl 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 ما لم يتم الاتفاق بين الاطراف جميعا على تجديدها كتابة

#### التامين

يقوم المستاجر بسداد ٨٠٧٧٦,٥ دولار امريكى كتامين ايجار (Security Deposit) المعادل لثلاثة اشهر قيمة اجارية .  
بالاضافة الى ١٠٠٠٠٠ دولار امريكى كوديعة ( Capitel Investment )  
وقد تم الاتفاق بين المتعاقدين على ان يقوم المستاجر بسداد كافة المبالغ المستحقة للمؤجر بمقتضى هذا العقد لحساب شركة جولدن تكس للأصواف (ش.م.م) - وهى الشركة المالكة للارض والمباني المستجرة موضوع هذا العقد .

٣٧-٢ - 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 جوهري على عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال الفترة الحالية والفترات القادمة بالاضافة الى التأثير المحتمل على توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للانتاج وعمليات التشغيل والموارد البشرية والطلب على منتجات الشركة والسيولة المتوفرة لديها. وتقوم ادارة الشركة حاليا بدراسة وتحديد حجم هذا التأثير والمخاطر المحتملة والمتعلقة به على القوائم المالية لها إلا انه فى ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الاحداث الحالية فان حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل اساسى على المدى المتوقع والفترة الزمنية المتوقعة لانتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده فى الوقت الحالى.

### ٣٨- الموقف القانونى للشركة :

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

٣٩- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الإستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بإصدار القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وقد تم النشر بالوقائع المصرية بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ وفيما يلي اهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة حال تطبيقها .

قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على ان تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية وإدراج الأثر المجمع بالكامل نهاية العام مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها في 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 التي تبدأ السنة المالية لها من الاول من يناير ٢٠٢١ ، وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ قد وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل اظهار التأثير المحاسبى لتطبيق المعيار (٤٧) الادوات المالية على القوائم المالية الدوريه حتى موعد اقضاء تاريخ اعداد القوائم المالية السنويه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع ادراج الاثر المحاسبى المجمع للعام بالكامل بداية من اول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالافصاح الكافي 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. | قامت الإدارة بأظهار اثر تطبيق المعيار على القوائم 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 الفترات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.<br>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 المتعاقد للأصل المالي. | معيار محاسبة مصري جديد (٤٧) "الأدوات المالية" |
| تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)   |   | 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 الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.   |   |
|  |   | ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"   |   |

شركة جولدن تكس للاضواءف "ش.م.م"  
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
 ٤٠ - إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية :  
 لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم أستبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق مع قائمة التدفقات النقدية ومطابقات الألسان التقدي التي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي :

| التدفقات النقدية الخاصة بالأنشطة المستثمر | التدفقات النقدية الخاصة بالأنشطة التشغيل                      |                                    |  |                              |  | بيان  |
|---|---|------------------------------------|--|------------------------------|--|---|
|   | التغير في المودين والأرصدة الدائنة الأخرى والإترامات الضريبية | التغير في المستحق لأطراف ذوي علاقة | التغير في العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية | التغير في أصول تمويلية مسددة | مقومات لشراء أصول ثابتة والتغير في مقروعات تحت التنفيذ |   |
| إرباح تقييم عملات أجنبية                  | ٢٠ ٨٠٦ ١٢٤  | (١ ١٧٠ ٤٢٩)                        | (٤٣ ٩٠١ ٣٠٢)   | ١ ٢٧٠ ٦٢٢                    | ٥ ٨٤٢ ٨٢٥)   | التغير في بنود القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢<br>يضاف (يخصم) المعاملات غير النقدية وفروق العملة<br>الضريبية الأجنبية على بنود الدخل الشامل في ٣١ مارس ٢٠٢٢<br>فوائد مستحقة اول المدة<br>فوائد مستحقة اخر المدة<br>فوائد ومصروفات تمويلية<br>إهلاك الأصول الثابتة<br>ارباح (خسائر) تقييم عملات أجنبية<br>أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها<br>التغير بقائمة التدفقات النقدية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |
| جنيه مصري                                 | جنيه مصري   | جنيه مصري                          | جنيه مصري  | جنيه مصري                    | جنيه مصري  |   |
| (١ ٢٩٠ ٣٣٧)<br>(٢٦ ٤٣٦ ١٨٨)               | (١ ٢٤٨ ٦١٩)   | (٧ ٨٦٧ ٢٠٨)                        | ٦ ٥٧٦ ٨٧١  | (٧ ٠٩١ ٤٤٤)                  | (١ ٢٤٨ ٠٧٩)<br>(١ ٠٦٠ ٧٠١)<br>١ ١٤٨ ٠٧٩<br>(٣ ٣٠٥ ٧٢٢) |   |
| (٢٧ ٧٢٦ ٥٢٥)                              | (٣ ٢١٨ ٣٤٥)   | ١٢ ٨٥١ ٥٣٨                         | (١ ١٧٠ ٤٢٩)  | (٣١ ٠٥٣ ٨٠٩)                 |  |   |