

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عطا الله

صبري بياوي
س.م.م. ١٤٦٩٧

المرمر فضحي
س.م.م. ١٥٠٣٠

الدين ساري
س.م.م. ٤٩٩٤

يوسف كامل
س.م.م. ٢٧٦٤

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

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة جولدن تكس للأصواف
س.ت. ٩١١٣
م.ض. ١٠٠.٣٥٩.٣٤٠

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "

الفهرس

الصفحة	- تقرير الفحص المحدود
١	- قائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢	- قائمة الدخل
٣	- قائمة الدخل الشامل
٤	- قائمة التغير فى حقوق الملكية
٥	- قائمة التدفقات النقدية
٤٢-٦	- السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية
====	

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - لظنن عطا الله

صبري بياوي
س.م.م. ١٤٦٩٧

المرمر فضحي
س.م.م. ١٥٠٣٠

الامين سامي
س.م.م. ٤٩٩٤

يوسف كامل
س.م.م. ٢٧٦٤

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسنوليتنا في إيداء استنتاج علي هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي غير المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في ١٣ اغسطس ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

محاسب / أمين سامي

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

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

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

السنة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	رقم الايضاح	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
٤٨ ٢٥٤ ٠٥٤	٤٦ ٢٩٧ ٦٣١	(٦)	اصول ثابتة (بالصافي)
١٥٣ ١٠٩	٩ ٣٩٨ ٩٨٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١١ ٢٦٦ ٢٥٤	١١ ٢٦٦ ٢٥٤	(١٠.٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
٢ ٢٩٥ ٦٥٢	٢ ٢٩٥ ٦٥٢	(٢.٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤ ٩٨٥ ٧٦٠	٤ ٩٨٥ ٧٦٠	(٩)	المسدد تحت حساب استثمارات في شركات تابعة
٦٦ ٩٥٤ ٨٢٩	٧٤ ٢٤٤ ٢٨٠		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
٢٣٧ ٠٠٢ ٤٧٣	٢٤٥ ٨٧٨ ٣٣٩	(١٠)	المخزون
١٦٦ ٤٠١ ٤٤٨	٢١٣ ٦٨٢ ٤١٩	(١١)	عملاء واوراق قبض ومديون آخرون
١٢ ٩٣٠ ٢١٣	٢٧ ١١٩ ٥٤٥	(١٢)	أصول ضريبية - مصلحة الضرائب
٥ ٣١٣ ٩٧٧	١٢ ٤٤٠ ٩٧٩	(١٣)	النقدية وما في حكمها
٤٢١ ٦٤٨ ١١١	٤٩٩ ١٢١ ٢٨٢		مجموع الاصول المتداولة
٤٨٨ ٦٠٢ ٩٤٠	٥٧٣ ٣٦٥ ٥٦٢		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	(١٤)	راس المال المصدر والمدفوع
٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠		احتياطات
(٤٢ ٢٥٥ ٤٦٦)	(٦٣ ٦٥٥ ٤٥٤)		خسائر مرحلة
١ ٩٣٨ ٥٥٦	٢٥ ٧٧٢ ٥١٨		صافي ربح الفترة / العام
١٣٢ ٩٣٨ ٥٤٠	١٣٥ ٣٧٢ ٥١٤		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٢ ٠٥٠ ٦٢٣	٢٧ ٤٨٢ ٠١٦	(١٥)	فرض متوسط الاجل
٣ ٤٩١ ٣١٧	٣ ٦٣١ ٥٥٩	(١٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٥ ٥٤١ ٩٤٠	٣١ ١١٣ ٥٧٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٩ ٩٩٦	٣٩ ٩٩٦	(١٧)	مخصصات
١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧	٢٤١ ٦٣٦ ١٦١	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣ ٨٨٧ ٤٤٠	١٠ ٣٨٤ ٣٦١	(١٥)	فرض متوسط الاجل - الجزء المتداول
٦٣ ٦١٠ ٠٣٩	٧٩ ٨٢٣ ٥٩٢	(١٩)	موردون واوراق دفع ودائنون آخرون
٣١٢ ٥٠١	٨٠٩ ٩٧٩	(٢٠)	التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب
٧٦ ٤٧٩ ٧٣٧	٧٤ ١٨٥ ٣٨٤	(٢١)	المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة
٣٣٠ ١٢٢ ٤٦٠	٤٠٦ ٨٧٩ ٤٧٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٥٥ ٦٦٤ ٤٠٠	٤٣٧ ٩٩٣ ٠٤٨		اجمالي الالتزامات
٤٨٨ ٦٠٢ ٩٤٠	٥٧٣ ٣٦٥ ٥٦٢		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

السيد / أمين احمد اباطة

عند / 

شركة جولدن تكس للاصواف
س.ت. ٩١١٣
م.ض. ١٠٠-٢٥٩-٣٤٠

رئيس القطاع المالي

محاسب / مصطفى محمد مصطفى

* تقرير الفحص المحدود مرفق "

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

رقم	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
	من ٢٠٢٢/١/١ الى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ الى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ الى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ الى ٢٠٢١/٦/٣٠	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٢)	١٦٦ ٤٧٤ ٤٧٢	٩٦ ٠٣٧ ٥٥٦	٨٧ ٧٠٨ ٦٠٣	٤٩ ٥٧٩ ٦٠٥	المبيعات (بالصافي)
(٢٣)	(١١٦ ٩٩٥ ٠٥٠)	(٦٤ ٩٢٩ ٥٣٢)	(٦٥ ٩٤١ ٦١٨)	(٣٨ ٢٨٩ ١٤١)	تكلفة المبيعات
	٤٩ ٤٧٩ ٤٢٢	٣١ ١٠٨ ٠٢٤	٢١ ٧٦٦ ٩٨٥	١١ ٢٩٠ ٤٦٤	مجمل الربح
(٢٤)	٢ ٩٨١ ٣٥١	١ ٢٧١ ٩١٢	٣ ٠٧٧ ٢٠٣	١ ٥٦٧ ٤١٨	ايرادات تشغيل اخري
(٢٥)	(٥ ٨٠٦ ٥٧٤)	(٣ ٤٢٢ ٣٧٢)	(٣ ٨٠٣ ٦١٩)	(٢ ٠٧٤ ٥٠٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٦)	(٩ ٨٨٢ ٠٩٠)	(٤ ٥٧١ ٢٣٢)	(١٠ ٧٠٦ ٢١٩)	(٥ ٦٧١ ٩٩٣)	مصروفات إدارية وعمومية
	(١٧٠ ٠٠٠)	(٩٠ ٠٠٠)	(٢٧٠ ٠٠٠)	(١٨٢ ٠٠٠)	بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
(٢٧)	(٥٦٦ ٨١٣)	(١٧ ٩٦٤)	٠٠	٠٠	خسائر ائتمانية متوقعة
	٣٦ ٠٣٥ ٢٩٦	٢٤ ٢٧٨ ٣٦٨	١٠ ٠٦٤ ٣٥٠	٤ ٩٢٩ ٣٨٣	الارباح الناتجة عن التشغيل
(٢٨)	(٨ ٠٣٩ ٨٣٢)	(٤ ٧٣٤ ٥٢٤)	(٨ ٩٧٦ ٥٥٣)	(٤ ٣٦٥ ٩٣٠)	مصروفات تمويلية
(٢٩)	(٢ ٠٨٢ ٧٠٤)	(٢ ٢٢٥ ٦١١)	١٠٠ ١٨٥	(٣ ٠٩٤)	(خسائر) أرباح تقييم عملات أجنبية
	٢٥ ٩١٢ ٧٦٠	١٧ ٣١٨ ٢٣٣	١ ١٨٧ ٩٨٢	٥٦٠ ٣٥٩	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	ضريبة الدخل عن الفترة
(١٦)	(١٤٠ ٢٤٢)	(٧٣ ٤٠٢)	(٢٦٩ ٦٨٩)	(١٥٠ ٧١٨)	الضريبة المؤجلة
	٢٥ ٧٧٢ ٥١٨	١٧ ٢٤٤ ٨٣١	٩١٨ ٢٩٣	٤٠٩ ٦٤١	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
(٣٠)	١ ٦٢	١ ٠٨	٠ ٠٦	٠ ٠٢	نصيب السهم في ربح الفترة

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

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	
الى ٢٠٢١/٦/٣٠	الى ٢٠٢١/٦/٣٠	الى ٢٠٢٢/٦/٣٠	الى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٩ ٦٤١	٩١٨ ٢٩٣	١٧ ٢٤٤ ٨٣١	٢٥ ٧٧٢ ٥١٨	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الاخر عن الفترة
٠٠	٠٠	٠٠	(٢٧ ٨٦٩ ٤٣٢)	خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة
٠٠	٠٠	٠٠	٦ ٢٧٠ ٦٢٢	الضريبة على بنود الدخل الشامل
٠٠	٠٠	٠٠	(٢١ ٥٩٨ ٨١٠)	بخصم : المحول الى الخسائر المرحلة
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	الصافي
٤٠٩ ٦٤١	٩١٨ ٢٩٣	١٧ ٢٤٤ ٨٣١	٢٥ ٧٧٢ ٥١٨	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	رقم الإيضاح	بيان
٢٠٢١/٦/٣٠ الى	٢٠٢٢/٦/٣٠ الى		
جنيه مصري	جنيه مصري		
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ١٨٧ ٩٨٢	٢٥ ٩١٢ ٧٦٠		صافي ربح الفترة قبل خصم الضرائب
			يتم تسوية بما يلي :
٢ ٤٨٤ ٤٤٤	٢ ٤٩٨ ٦١٦ (٦)		اهلاك الاصول الثابتة
٨ ٩٧٦ ٥٥٣	٨ ٠٣٩ ٨٣٢ (٢٨)		فوائد ومصروفات تمويلية
(١٠٠ ١٨٥)	٢ ٠٨٢ ٧٠٤ (٢٩)		خسائر (ارباح) تقييم عملات أجنبية
..	(١ ٧٣٩ ٧٣٤)		تسويات سنوات سابقة
			التغير في:
			المخزون
(٢ ٨٢٥ ٢٩٤)	(٨ ٨٧٥ ٨٦٦)		العملاء واوراق قبض ومديون آخرون وأصول ضريبية
(٥ ٦٧١ ٢٧٢)	(٤٦ ٨١٤ ٦٠٢)		المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة
٢٧ ٧٢٥ ٦٤٤	(٢ ٢٩٤ ٣٥٣)		الموردون واوراق دفع ودائنون آخرون والتزامات ضريبية
(٤ ٠٩٥ ٧٦٦)	٦ ٩٢٨ ٤٥٦		النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٧ ٦٨٢ ١٠٦	(١٤ ٢٦٢ ١٨٧)		فوائد ومصروفات تمويلية مسددة
(٨ ٠٩٠ ٤٤٧)	(٧ ٩٤٤ ٩٠١)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
١٩ ٥٩١ ٦٥٩	(٢٢ ٢٠٧ ٠٨٨)		التدفقات من أنشطة الاستثمار:
			مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٧٠٤ ٠٤٠)	(٩ ٧٨٨ ٠٦٧)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٧٠٤ ٠٤٠)	(٩ ٧٨٨ ٠٦٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
			التغير في بنوك - تسهيلات ائتمانية
(١٦ ٦٣٦ ٨٣٤)	٥٥ ٨٤٣ ٤١٤		التغير في قروض متوسطة الأجل
(١ ٥٠٩ ١٨٣)	١١ ٩٢٨ ٣١٤		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٨ ١٤٦ ٠١٧)	٦٧ ٧٧١ ٧٢٨		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧٤١ ٦٠٢	٣٥ ٧٧٦ ٥٧٣		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٠ ٥٠٣	(٢٨ ٦٤٩ ٥٧١)		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨ ٦٦٦ ١٢٠	٥ ٣١٣ ٩٧٧		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٩ ٤٣٨ ٢٢٥	١٢ ٤٤٠ ٩٧٩ (١٣)		

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

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- عام :

١-١ **تأسيس الشركة :**

تأسست الشركة في نطاق نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر به القانون رقم ٤٣ لسنة ٧٤ والقوانين المعدلة ولائحة التنفيذ 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 والمعدل تحت رقم ٩١١٣ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٣

٢-١ **غرض الشركة :**

- نسيج وتجهيز وصباغة الأقمشة الصوفية والصوفية المخلوطة بالألياف التركيبية وخيوط صناعية غير مستمرة . غزل الصوف والصوف المخلوط بالألياف التركيبية بأنواعه والبوليستر بأنواعه الخالص والمخلوط المستخدمة في النسيج والتريكو وصباغة التوبس والغزل وتجارة الغزل والتوبس وتشميع خيوط البولستر وهذه الأغراض يتم تنفيذها علي مراحل .

٣-١ **مدة الشركة :**

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

٤-١ **مركز الشركة :**

- المركز الرئيسي وموقع ممارسة النشاط شارع المشير أحمد أسماعيل بامتداد المنطقة الصناعية (A-١) بمدينة العاشر من رمضان / الشرقية.

٥-١ **السنة المالية للشركة :**

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

٦-١ **الاندماج :**

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

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

٧-١ **القيود ببورصة الأوراق المالية :**

- الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية .

٨-١ **اعتماد القوائم المالية :**

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٣ .

٩-١ الشركات التابعة :

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

١-٩-١ نبذة عن الشركة :

- تأسست شركة صباغي جولدن تكس شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحة التنفيذية وبناء علي قرار السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٧٨٤ لسنة ٢٠٠٤ الصادر بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ بشأن الموافقة علي إقامة مشروع شركة صباغي جولدن تكس (ش.م.م - بنظام المناطق الحرة الخاصة) واعتماد حدود موقعها 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 (٢٥٠) بتاريخ ٢٧ / ٩ / ٢٠٠٤ مكتب سجل تجاري محافظة الاسماعيلية .

٢-٩-١ غرض الشركة :

المرحلة الاولى :

- إقامة وإنشاء مصبغة لصباغة وتجهيز جميع أنواع الغزول والاقمشة والمنسوجات المنتجة بالسوق المحلي والمستوردة من الخارج ، وللشركة الحق في القيام بهذا النشاط لحسابها ولحساب الغير وفقاً للقواعد والضوابط الواردة بمحضر إجتماع اللجنة المشتركة بين الهيئة والجهات المعنية وكتاب السيد أمين عام مجلس الوزراء الوارد بتاريخ ٢٠٠٤/٣/٢٩ .

المرحلة الثانية :

- إقامة مصنع لنسيج الاقمشة .

(*) بدأت الشركة في إعداد وتجهيز خطوط الإنتاج في ٢٠١١/١٠/١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الانتاجي حتي تاريخ إقفال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

٣-٩-١ مركز الشركة :

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

٤-٩-١ السنة المالية للشركة :

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

٢- أسس الإعداد :

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين :

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

٢-٢ أسس القياس :

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

* الإلتزامات المالية غير المثبتة .

* المديون والدائون .

* القروض والتسهيلات .

* تقييم الأدوات المالية .

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

٣-٢ عملة التعامل والعرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات 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 حدثت 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 الاستثمارات طويلة الأجل .
- إيضاح رقم ١١ : الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى .

٣- أهم السياسات المحاسبية :

١-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

٢-٣ الأدوات المالية :

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

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

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

الأدوات المالية غير المشتقة :

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

إيضاح رقم (٣ - ٢٥) يوضح المحاسبة عن الإيرادات والمصروفات التمويلية .

الأدوات المالية المشتقة :

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

الأصول الثابتة :

٣-٣

- تدرج الأصول المملوكة والمحتفظ بها للاستخدام في الإنتاج أو الإمداد 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 رسملة النفقات التي تم تحملها لاستبدال مكون هام من مكونات الأصول الثابتة والذي يتم أدراجه بصفة منفصلة وبما في ذلك نفقات العمرات . والنفقات اللاحقة الأخرى يتم رسملتها علي تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلي زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل ، وكافة النفقات الأخرى يتم تحميلها علي قائمة الدخل عند حدوثها .

الإهلاك :

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

سنة	بيان
٥٠ - ١٠	- المياني
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 والاختفاء .

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ :

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

٥-٣ الاستثمارات في شركات تابعة:

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

٦-٣ تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع :

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

وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحمله على بند فروق تقييم استثمارات 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 للاستثمارات المالية المتاحة للبيع .

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

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الإضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الاعتراف بها بخسائر 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 يصرّف أولاً .

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

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

- 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 الاسمية مخصوصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها .

٩-٣ النقدية وما في حكمها :

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

١٠-٣ المخصصات :

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

١١-٣ الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يدرج الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

١٢-٣ الأحتياطات :

الأحتياطي القانوني :

- وفقاً للنظام الأساسي للشركة يبدأ بأقتطاع نسبة (٥ %) من صافي الأرباح السنوية لتكوين أحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع . ويتم التوقف عن الأقتطاع متي بلغ مجموع الأحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدرهذا ويمكن استخدام الأحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض خسائر . ومتي نقص رصيد الأحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠ % من رأس المال المصدر) فإنه يتعين العودة لأقتطاع (٥ %) من صافي الأرباح السنوية حتي يبلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر مرة أخرى .

الأحتياطي النظامي :

- ثم بقتطع ما يوازي (٥ %) من صافي الأرباح السنوية لتكوين أحتياطي نظامي لمواجهة دعم وتوسعات النشاط . ويتم التوقف عن الأقتطاع متي بلغ مجموع الأحتياطي النظامي قدرأ يوازي (٥٠ %) من رأس مال الشركة المصدر . ومتي نقص رصيد الأحتياطي النظامي عن الحد الأقصى (٥٠ % من رأس المال المصدر) فإنه يتعين العودة لأقتطاع (٥ %) من صافي الأرباح السنوية حتي يبلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر مرة أخرى . (المادة (٥٢) معدلة) من النظام الأساسي للشركة والمنشور بصحيفة الأستثمار العدد (٢٨٠٣) في ٣٠ أغسطس ٢٠٠٦) .

١٣-٣ تحقق الإيراد :

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

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

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

- تثبت إيرادات الفوائد علي أساس التوزيع الزمني بعد الأخذ في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلي القائم وهو نفس المعدل المستخدم لخصم المنحصلات 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 الاستثمارات 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 جوهرى عن معيار المحاسبة المصري (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". يؤدي المعيار الجديد إلى تغييرات جوهرية في محاسبة الأصول المالية ولبعض جوانب محاسبة الإلتزامات المالية.

١-١٤-٣ 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.

٢-١٤-٣ 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.

١٥-٣ 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.

١٦-٣ إلغاء الاعتراف

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

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

١٧-٣ فئات قياس الأصول المالية

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

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

١٨-٣ 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 المحفوظ بها حتى تواريخ الإستحقاق والنقدية وما في حكمها والمدينون المتنوعون والمستحق من أطراف ذات علاقة تصنف كأدوات دين بالتكلفة المستهلكة.

١٩-٣ الإستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة

- يتم تقييم الاستثمارات المالية (أذون خزائنة) 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.

٢٠-٣ 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.

٢١-٣ 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.

٢٢-٣ 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 شكل 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 تغيرات جذرية في محاسبة الشركة لخسائر انخفاض القيمة للأصول المالية عن طريق تبديل طريقة الخسائر المحققة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٦) بطريقة الخسائر الائتمانية المستقبلية المتوقعة.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

القياس اللاحق

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

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

- ١- للأصول المالية المتاحة للبيع والتمثلة 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 كمستحقة للبيع - في قائمة الدخل الشامل الآخر.

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

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

الإنخفاض في القيمة

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

بالنسبة لأدوات الدين، يتضمن دليل وجود انخفاض في القيمة صعوبات مالية للمصدر أو الطرف المقابل، مخالفة شروط العقد كالتأخير أو التقصير في سداد الفوائد والمبلغ الأصلي. وعليه، أصبح من المحتمل تعرض المقرض للإفلاس أو إعادة تنظيم مالي أو عدم وجود سوق نشط للأصل المالي. إن مبلغ المخصص هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية لتدفقات 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 قائمة الدخل للشركة من المصنفة كأصول مالية متاحة القيمة العادلة لتلك الأصول المالية ترتبط بأحداث لاحقة لاحتمال خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها مسبقاً.

الإلتزامات المالية

تظل طريقة المحاسبة عن الإلتزامات المالية هي نفسها إلى حد كبير كما كانت وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦)، باستثناء معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن مخاطر الإلتزام للشركة والمتعلقة بالإلتزامات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تعرض تلك التغيرات في الدخل الشامل الآخر دون إعادة تصنيف 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 جوهريا أو تعديل شروط الإلتزامات المالية الحالية بشكل جوهري. يتم معاملة التبديل أو التغيير كإلغاء اعتراف بالأصل أو الإلتزام وإدراج التزام جديد، ويتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية ذات الصلة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

١- مقاصة الأصول والإلتزامات المالية

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

الأصول غير المالية :

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

٣-٢٤ المصروفات :

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

٣-٢٥ الإيرادات والمصروفات التمويلية :

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

٣-٢٦ ضريبة الدخل :

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

٣-٢٧ الضريبة المؤجلة :

- يحسب مبلغ الضريبة المؤجلة على أساس الطريقة المتوقعة لتحقيق أو سداد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات باستخدام متوسط معدل ضريبة الدخل السنوي الفعال المطبق بالنسبة للفترات الربع سنوية .
- وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الأصول الفروق المؤقتة الخاصة بالمخصصات وأي بنود أخرى مماثلة ، وكذلك قيمة الخسائر الضريبية المرحلة المعتمدة من الإدارة الضريبية ، وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب 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 ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة . ويتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة علي عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

٢٩-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

تثبت المعاملات مع 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 والمصرفات 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 العاملین واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور، ولا يوجد علي الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها، ويعترف بالاشتراكات العادية كتكلفة دورية في فترة استحقاقها وتدرج ضمن قائمة الدخل عند حدوثها .

٢-٣٢-٣ مزايا العاملين قصيرة الاجل :

يتم الاعتراف بمزايا العاملين قصيرة الاجل كمصرف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة . ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني او ضمنى لدفع هذا المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة ويمكن تقدير الالتزام بدرجة 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 لزام عندما تعتمد من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة . ولا يتم الاعتراف باي التزامات بحصة العاملين في الارباح غير الموزعة .

٣٣-٣ التزامات قانونية أخرى :

١-٣٣-٣ صندوق تدريب العاملين :

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

٢-٣٣-٣ المساهمة التكافلية :

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

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 والالتزامات المالية وغير المالية. ويتم تحديد القيمة العادلة لأغراض قياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإفصاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات عندما يكون ذلك ممكناً عن أية معلومة إضافية عن الافتراضات المتبعة لتحديد القيمة العادلة .

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 ٦٣٩ ١٠٥ ٨٨ جنيه مصري ما يعادل ٥٢٫٩٢٪ تقريباً من مجموع الإيرادات.

شركة جولدن تكس للاصواف "ش.م.م"
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
 ١- اصول ثابتة (بالصافي):
 - فيصافى بيان بحركة وارصدة بنود الاصول الثابتة:

الإجمالي	الثابت ومعدات مكتبية	عدد وأدوات وأجهزة إطفاء حريق	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات وأجهزة	تجهيزات في أماكن مستأجرة	مباني وإنشاءات	أراضي	بيان
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	التكاليف
١٥٩ ٨٤٠ ٤٣١	٦ ١٢٢ ٥٨١	١ ٦٢٥ ٠٥١	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٤ ٨٤٤ ٨٨٢	١٩٧ ٣٤٧	٢٣ ١٠٥ ٤٣٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٢٠٢١/١/١ في
١ ٨١٣ ٣٧٠		١٥٣ ٨٨٠		١ ٦٥٩ ٤٩٠				إضافات خلال الفترة
١٦١ ٦٥٣ ٨٠١	٦ ١٢٢ ٥٨١	١ ٧٧٨ ٩٣١	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٥٠٤ ٣٧٢	١٩٧ ٣٤٧	٢٣ ١٠٥ ٤٣٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكاليف في ٢٠٢١/١/١
١٦٤ ٠٠٥ ٦٦٧	٦ ٣٠٦ ٦١٧	١ ٨١٦ ٣٨١	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٦٦٨ ٤٤٥	١٩٧ ٣٤٧	٢٥ ٠٢١ ٧٤٣	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكاليف في ٢٠٢٢/١/١
٥٤٢ ١٩٣	١٢٠ ٦٢٠	٩٢ ٤٤٧				٣٢٩ ١٢٦		إضافات خلال الفترة
١٦٤ ٥٤٧ ٨٦٠	٦ ٤٢٧ ٢٣٧	١ ٩٥٨ ٨٢٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٦٦٨ ٤٤٥	١٩٧ ٣٤٧	٢٥ ٢٥٠ ٨٦٩	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكاليف في ٢٠٢٢/١/٣٠
								مجمع الإهلاك
١١٠ ٨٨١ ٩٢٧	٥ ٢٥٨ ٢٣٥	١ ٢٥٧ ٢٩٢	١ ٤٨١ ٠٢١	٨٧ ٠٩٣ ١٠٣	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٤٩٤ ٩٣٠		٢٠٢١/١/١ في
٢ ٤٨٤ ٤٤٤	٧٦ ٦٣٤	٢٧ ٠٤٣	١ ٣٦٩	٢ ٠٤٢ ٦٤٨		٣٣٦ ٧٥٠		مجمع الإهلاك في
١١٣ ٣٦٦ ٣٧١	٥ ٢٣٤ ٨٦٩	١ ٢٨٤ ٢٣٥	١ ٤٨٢ ٢٩٠	٨٩ ١٢٥ ٧٥١	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٨٣١ ٦٨٠		٢٠٢١/١/٣٠ في
١١٥ ٧٥١ ٦١٣	٥ ٤١٣ ٣٦٦	١ ٤١٥ ٩٥٣	١ ٤٨٣ ٧٥٩	٩١ ١٧٥ ٠٨٠	١٩٧ ٣٤٦	١٦ ٠٦٦ ١٥٩		٢٠٢٢/١/١ في
٢ ٤٩٨ ٦١٦	١٠٠ ٢١٦	٢٥ ٠٩٦		٢ ٠٠٦ ٢٥٧		٢٥٦ ٩٤٧		مجمع الإهلاك في
١١٨ ٢٥٠ ٢٢٩	٥ ٥١٣ ٥٣٢	١ ٤٥١ ٠٤٩	١ ٤٨٣ ٧٥٩	٩٣ ١٨١ ٤٣٧	١٩٧ ٣٤٦	١٦ ٤٢٣ ١٠٦		٢٠٢٢/١/٣٠ في
٤٨ ٢٥٤ ٠٥٤	٨٩٣ ٣٠١	٤٥٠ ٤٢٨	١٨	٢٥ ٤٩٣ ٢٦٥	١	١٨ ٩٥٥ ٥٨٤	٢ ٤٦١ ٣٥٧	مجمع القيمة الدفترية
٤٨ ٢٨٧ ٤٣٠	٧٨٧ ٧١٢	٣٩٤ ٥٩٦	١ ٢٨٧	٢٧ ٣٦٨ ٦٢١	١	١٧ ٢٧٣ ٧٥٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٢٠٢١/١/٣٠ في
٤٦ ٢٩٧ ٦٣١	٩١٣ ٧٠٥	٥٠٧ ٧٧٩	١٨	٢٣ ٤٨٧ ٠٠٨	١	١٨ ٩٢٧ ٧٦٣	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٢٠٢٢/١/٣٠ في

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

جنيه مصري

تكلفة شراء قطعة أرض رقم (٦) مساحتها ٢١٥٧٦,٧٠ متر مربع غرب المنطقة الصناعية ١ A بمدينة العاشر من رمضان . وجاري استكمال الإجراءات اللازمة لتسجيل قطعة الأرض المذكورة باسم الشركة .

٩٩٧ ٦٠٥
=====

٢-٦ تتضمن تكلفة الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تعمل يبلغ إجمالي تكلفتها مبلغ ٠٧٤ ٤٧١ ٨٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ولا توجد أصول معطلة مؤقتاً أو أصول متوقفة عن الاستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف فيها .

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري
٠٠
٠٠
١٥٣ ١٠٩

١٥٣ ١٠٩
=====

٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري
٩١٣ ٥٥٩
٨ ٤٦١ ٥٩١
٢٣ ٨٣٣

٩ ٣٩٨ ٩٨٣
=====

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

شركة جولدن تكس للاصواف " ش.م.م "

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٩- المسدد تحت حساب استثمارات مالية في شركات تابعة :

يتمثل المسدد تحت حساب استثمارات في شركات تابعة البالغ ٧٦٠ ٩٨٥ ٤ جنيه مصري في ٢٠٢٢/٦/٣٠ في قيمة ٢٠% من القيمة الاسمية لعدد ٧٩٩ ٠٠٠ سهم من أسهم رأس مال شركة صباغي جولدن تكس . وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لتأشير بهذه القيمة بالسجل التجاري للشركة المذكورة (وذلك بخلاف نسبة ٢٥% قيمة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة المذكورة المسدد والمدرجة بالسجل التجاري - إيضاح رقم (٨-١) .

١٠- مخزون :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	- المواد الخام
٤٢ ٤٨٣ ٥٥٩	٥٠ ١٧٥ ٦٢٤	- قطع غيار
١٦ ٠٧٦ ٧٨٢	١٧ ٦٩٤ ٧٢٤	- انتاج غير تام
٩٠ ١٦٩ ٥٩٥	٨٩ ٩٦٥ ٥٧٧	- انتاج تام
٨٨ ١٤٦ ١٧٧	٨٦ ٧٣١ ٩٨٦	- تحصيلات مستندية مفتوحة لشراء خامات وكيماويات (*)
٢٣٦ ٨٧٦ ١١٣	٢٤٤ ٥٦٧ ٩١١	
١٢٦ ٣٦٠	١ ٣١٠ ٤٢٨	
٢٣٧ ٠٠٢ ٤٧٣	٢٤٥ ٨٧٨ ٣٣٩	

(*) تتمثل التحصيلات المستندية المفتوحة لشراء الخامات والكيماويات في قيمة المبالغ والمصروفات المدفوعة خلال الفترة

لأقتناء هذه الخامات والكيماويات لأستخدامها في التشغيل والانتاج .

(**) يتم تقييم المخزون وفقا للقواعد والاسس الموضحة تفصيلا بالإيضاح رقم (٣-٧)

شركة جولدن تكس للاصوفا " ش.م.م "
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١١- عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٩ ٩١٦ ٩٦٣	٣٣ ٩٠٣ ١٧٣	- عملاء
٧١ ٨٢٤ ٣٦٠	٩٤ ٩٢٩ ١٨٢	- عملاء - أطراف ذوي علاقة
١١١ ٧٤١ ٣٢٣	١٢٨ ٨٣٢ ٣٥٥	
(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	- الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء (إيضاح ١٧)
٩٩ ٢٨٦ ٦٢٨	١١٦ ٣٧٧ ٦٦٠	
٢٧ ١٧٣ ٠٤٣	٢٤ ٦٠٠ ٠٠٠	- أوراق قبض
(٢٢٥ ٠٣٩)	(٧٩١ ٨٥٢)	- خسائر ائتمانية متوقعه
١٢٦ ٢٣٤ ٦٣٢	١٤٠ ١٨٥ ٨٠٨	
١٤ ٣٨١ ٣٨٠	٢٥ ٩١٤ ٩٩٣	- موردون - أرصدة مدينة
٤ ٦٨٢ ٢١٠	٤ ٤٨٩ ٥٦٣	- مدفوعات مقدماً
١ ٠٧٣ ٣٢٩	١ ١٠٠ ٣٢٩	- تأمينات لدي الغير
١٨ ٣١٨ ٢٤٥	٣٨ ٠١٩ ٣٦٢	- 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	٦٨ ٣٦٧	- ايجارات " مستحقة "
٣٧١ ٩٢٨	٣٧١ ٩٢٨	- مشروع غزة
		- أرصدة مدينة أخرى
٦٢١ ٢٦٣	١٤٤ ٨٣٩	- عهد طرف عاملين بالشركة
٨٩٤	٢٢ ٦٣٠	- صندوق الزمالة
٧ ٥٠٣	٢ ٧٥٩ ٧٦٣	- مدينون متنوعون
١٦٦ ٧٧٣ ٣٧٦	٢١٤ ٠٥٤ ٣٤٧	
(٣٧١ ٩٢٨)	(٣٧١ ٩٢٨)	- الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة (إيضاح ١٧)
١٦٦ ٤٠١ ٤٤٨	٢١٣ ٦٨٢ ٤١٩	

١٢- اصول ضريبية - مصلحة الضرائب:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٣٧٨ ٩٣٠	٨ ٥٤١ ١٨٩	- مصلحة الضرائب المصرية
٧ ٣٨٢ ٣٤٤	٩ ١٤٥ ٤١٩	- ضرائب على القيمة المضافة
٢٥١ ٣٣٨	٢٥١ ٣٣٨	- ضرائب مسدده في المنبع
٨ ٢٨٤	١ ٦٦٠	- ضرائب على المبيعات (فروق تحت التسوية)
٢ ٩٠٩ ٣١٧	٩ ١٧٩ ٩٣٩	- ضرائب دمغة
١٢ ٩٣٠ ٢١٣	٢٧ ١١٩ ٥٤٥	- الضريبة على بنود الدخل الشامل

١٣- النقدية وما في حكمها :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٨٧٣ ٨٦٥	١٢ ٠٣٧ ٧٢٨	- بنوك - حسابات جارية
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	- حسابات ضمان
٤١٥ ١١٢	٣٧٨ ٢٥١	- نقدية بالصندوق
<u>٥ ٣١٣ ٩٧٧</u>	<u>١٢ ٤٤٠ ٩٧٩</u>	
=====	=====	

١٤- رأس المال :

١-١٤ رأس المال المرخص به :

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

٢-١٤ رأس المال المصدر والمدفوع :

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

(٤) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة ملايين وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس مال الشركة المصدر .

(٥) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٥٤٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس مال الشركة المصدر عن طريق بند 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 مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ١ ٩٩٩ ٨٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٢ لسنة ٢٠٠٤ بتخفيض قيمة السهم .

(٧) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٣ ٣٣١ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثة وعشرون مليون وثلاثمائة وواحد وثلاثون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ٢ ٣٣٣ ١٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢/٣١٢١ لسنة ٢٠٠٤ بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمنشور بصحيفة الأستثمار العدد رقم ٨٧٨٣ الصادر بتاريخ ٢٠٠٤/١١/٢٠ .

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

وتم الانتهاء من اجراءات الاندماج بصدور قرار الاندماج رقم ٢/١٣٤٨ لسنة ٢٠٠٦ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتم نشر هذا القرار بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم (٢٨٠٣) بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٣٠ ، ونتيجة لهذا الاندماج تم زيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف (الشركة الدامجة) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري موزع علي عدد ١٢ ٩٨٤ ٨٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التاشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٤ .

(٩) - قررت الجمعية العامة غير العادية للسادة مساهمي الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/١١/٢٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الي ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، وزيادة رأس المال المصدر من ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري الي ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه مصري اي بزيادة قدرها مبلغ ١٢ ٩٨٤ ٨٨٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١ ٢٩٨ ٤٨٨ 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 بصدور قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٢٨/ع لسنة ٢٠١٣ بشأن الترخيص بتعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسي للشركة ، ونتيجة لهذا القرار تم زيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف ليصبح رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه (مائتان وخمسون مليون جنيه مصري) ، ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه (مائة وأتتين وأربعون مليون وثمانمائة وثلاثة وثلاثون ألف وستمائة وثلاثون جنيه مصري) موزع علي عدد ١٤ ٢٨٣ ٣٦٣ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التاشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ .

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

اسم المساهم	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
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 للاستثمار والاستشارات " ش.م.م" بنظام المناطق الحرة العامة بمدينة نصر (شركة دامج) وتم التاشير بذلك بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٩ وبذلك حلت شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م" محل شركة العرفة للاستثمار فى صناعة الملابس الجاهزة "ش.م.م" فى كافة الحقوق والالتزامات .

١٥- قرض متوسط الاجل :

الاجمالي	قرض متوسط الاجل الجزء المتداول	قرض متوسط الاجل
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>

- الجزء المستخدم خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠
 وقيمة (١٩٠٧ ٠٥٠ يورو) من اصل قيمة الشريحة الاولى البالغة
 (١٠٠٦ ٠٠٠ يورو) والشريحة الثانية البالغة (٤٧٣٠٠٠ يورو) والشريحة
 الثالثة البالغة (١٠٣٨ ٠٠٠ يورو) من تسهيل ائتماني في صورة قرض
 متوسط الاجل من ثلاث شرائح بقيمة اجمالية (٢ ٥١٩ ٠٠٠ يورو)
 ممنوح للشركة من بنك قطر الوطني الاهلي بموجب عقد مورخ في ٢٠١٩/٥/٧
 لتمويل النفقات الراسمالية للشركة ومدته سنة سنوات شاملة فترة السحب
 والسماح والمقرر لها سنة لكل شريحة على حدى تبدأ من تاريخ هذا العقد
 على ان تنتهي في ٢٠٢٦/٦/٧ بسعر عائد قدره ٢,٢٥ % سنويا فوق سعر
 الليبور المعلن

٢٧ ٤٨٢ ٠١٦ ١٠ ٣٨٤ ٣٦١ ٣٧ ٨٦٦ ٣٧٧

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

١٦- الالتزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ٩٥٨ ٧٣٣	٣ ٤٩١ ٣١٧
٥٣٢ ٥٨٤	١٤٠ ٢٤٢
<u>٣ ٤٩١ ٣١٧</u>	<u>٣ ٦٣١ ٥٥٩</u>

رصيد اول الفترة

ضريبة مؤجلة عن الفترة / العام

رصيد نهاية الفترة / العام

يتمثل بند الالتزامات الضريبية المؤجلة البالغ رصيده بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٣ ٦٣١ ٥٥٩ جنية مصري في قيمة الضريبة
 المؤجلة عن الفرق بين الرصيد الدفترى الضريبي للاصول والرصيد الدفترى المحاسبي للاصول كالتالي :

٢٠٢٢/٦/٣٠	جنيه مصري
<u>جنيه مصري</u>	
(٣ ٤٩١ ٣١٧)	
	٢٧ ٦٩٦ ٠١١
	(٤٣ ٨٣٦ ٢٧٤)
	(١٦ ١٤٠ ٢٦٣)
	٪٢٢,٥
	٣ ٦٣١ ٥٥٩
	<u>١٤٠ ٢٤٢</u>

الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ (التزام)

الرصيد الضريبي للاصول القابلة للاهلاك

الرصيد المحاسبي للاصول القابلة للاهلاك

الفرق

سعر الضريبة

الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠ (التزام)

الالتزام الضريبي المكون عن الفترة يدرج بقائمة الدخل

١٧- مخصصات :

مخصص (*) مطالبات جنيه مصري	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء جنيه مصري	الانخفاض في قيمة الارصدة المدينة جنيه مصري
<u>٣٩ ٩٩٦</u>	<u>١٢ ٤٥٤ ٦٩٥</u>	<u>٣٧١ ٩٢٨</u>
<u>٣٩ ٩٩٦</u>	<u>١٢ ٤٥٤ ٦٩٥</u>	<u>٣٧١ ٩٢٨</u>

رصيد ٢٠٢٢/١/١

المكون خلال الفترة

مخصصات مستخدمة خلال الفترة

رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠

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

شركة جولدن تكس للاصوفا " ش.م.م "

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٨- بنوك - تسهيلات ائتمانية:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣ ٨٠٣ ٣٦٦	٧٣ ٢٩٠ ٨٨٠	- بنك قطر الوطني الاهلى
٠٠	١٠٠ ٠٠٠	- بنك الكويت الوطني
٥٢ ٩٧٢ ٠٤٠	٦٤ ١٨٥ ٤٧٥	- بنك الامارات دبي الوطني
٣٧ ٧٢٨ ٧٩٥	٤٧ ٢٢٤ ٧٥٢	- البنك التجارى الدولى
٤١ ٢٨٨ ٥٤٦	٥٦ ٨٣٥ ٠٥٤	- بنك ابوظبى الأول
١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧	٢٤١ ٦٣٦ ١٦١	

١٩- الموردون والارصدة الدائنة الاخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٤١٦ ٨٦١	٢٤ ٧٥٦ ٢٥٣	- موردون
١٦ ٧٧١ ٥٠٩	١٩ ٩١٠ ٦٧١	- موردون - أطراف ذوي علاقة
٢٠ ٨٧١ ١٨٤	٢٤ ٣٨٤ ٣٦٦	- أوراق دفع
٥٥ ٠٥٩ ٥٥٤	٦٩ ٠٥١ ٢٩٠	- مصروفات مستحقة
٢ ٣٥٦ ٤٢٦	٣ ٥٧٠ ٠٤٢	- فوائد مستحقة
١ ٠٦٠ ٧٠١	١ ١٥٥ ٦٣٢	- مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحى الشامل مستحقة (*)
١ ٠٩٦ ٧٨٧	١ ٥٢٠ ٤٢٧	- صندوق تكريم الشهداء و مصابي الحروب مستحقة
	٨ ٥١٨	حسابات دائنة اخرى
١ ٥٠٢ ٤٢٩	١ ٥٠٢ ٤٢٩	- تأمينات للغير
٢ ٣٠٣	٩٩٥	- مستحقات - عهد تحت الصرف
٤٦٢ ١٣٩	٣٣٨ ٤٤٩	- مستحقات عاملين - تأمين جماعى
١٧٢ ٣٩٦	٣٤١ ١٥٠	- الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى
٦٨ ٨٠٦	٥ ٧١١	- صندوق الجزاءات
١٨ ٧٨٠	٢٠ ٩٠٥	- صندوق صيانة المباني
١ ٨٠٩ ٧١٨	٢ ٣٠٨ ٠٤٤	- دانون متنوعون
٦٣ ٦١٠ ٠٣٩	٧٩ ٨٢٣ ٥٩٢	

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

٢٠- التزامات ضريبية- مصلحة الضرائب :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨ ١٦٠	١٠٥ ٧٣٠	- مصلحة الضرائب المصرية
٢٣٤ ٣٤١	٧٠٤ ٢٤٩	- ضرائب خصم
٣١٢ ٥٠١	٨٠٩ ٩٧٩	- ضرائب كسب عمل

شركة جولدن تكس للاصواف " ش.م.م "
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢١- المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠ ٣١٩ ٦٨٥	٣٠ ٠٦٦ ٣٥٨	- شركة صباغي جولدن تكس " ش.م.م - منطقة حرة " (شركة تابعة)
٤١ ٣٩٩ ٤٩٤	٣٩ ٣٢٠ ١٦٣	- شركة العرفة للاستثمارات والأستشارات " ش.م.م " (شركة شقيقة)
٤ ٧٦٠ ٥٥٨	٤ ٧٩٨ ٨٦٣	- شركة وايت هيد للغزل " ش.م.م " (شركة زميلة)
٧٦ ٤٧٩ ٧٣٧	٧٤ ١٨٥ ٣٨٤	

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

٢٢- المبيعات (بالصفى):

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٤ ٦٧٨ ٥٤١	٤٦ ٠٣٩ ٩٦٤	- مبيعات للسوق المحلى
٣٢ ٩٥٥ ٠٦٤	١٢٠ ٤٣٤ ٥٠٨	- مبيعات تصدير
٧٤ ٩٩٨	٠٠	- تشغيل للغير
٨٧ ٧٠٨ ٦٠٣	١٦٦ ٤٧٤ ٤٧٢	

- وقد تمت هذه المبيعات على النحو التالى :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٣ ١١٤ ٨٩٩	٧٨ ٣٦٨ ٨٣٣	- مبيعات لعملاء متنوعون
٤٤ ٥١٨ ٧٠٦	٨٨ ١٠٥ ٦٣٩	- مبيعات لأطراف ذوى علاقة
٧٤ ٩٩٨	٠٠	- تشغيل للغير اطراف ذوى علاقة
٨٧ ٧٠٨ ٦٠٣	١٦٦ ٤٧٤ ٤٧٢	

شركة جولدن تكس للاصواف " ش.م.م "
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة المالية	الفترة المالية	٢٣ - تكلفة المبيعات :
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	خامات
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	اجور
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
٣٦.١٥٣٦٨	٧٨.١٣٨٧٤١	مصروفات صناعية
١١.٣٠٧١١	١٧.٦٢٧.٠٩٨	اهلاكات صناعية
٢.٧٦١.٦٩٨	٣.١٨٧.٨٣٩	يخصم : إيرادات دعم التصدير خلال الفترة
١٧.٨٢١.٢٨٣	٣٣.٧٢٥.٨٨٠	التغير فى مخزون الانتاج غير التام
٢.٤٠٧.٨١٠	٢.٣٩٨.٤٠٠	تكلفة الانتاج
(٣.٣٨٥.٢٠٦)	(١٩.٧٠١.١١٧)	التغير فى مخزون الانتاج التام
٦٦.٦٥١.٦٦٤	١١٥.٣٧٦.٨٤١	تكلفة المبيعات
(١٧.٢٤٠.٧٢٣)	٢٠.٤٠١.٨	
٤٩.٤١٠.٩٤١	١١٥.٥٨٠.٨٥٩	
١٦.٥٣٠.٦٧٧	١.٤١٤.١٩١	
٦٥.٩٤١.٦١٨	١١٦.٩٩٥.٠٥٠	

الفترة المالية	الفترة المالية	٢٤ - إيرادات تشغيل اخرى
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	- إيراد بيع عوادم ومخلفات
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	- ايجارات محصلة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- مقابل حق انتفاع العاملين بالوحدات السكنية المملوكة للشركة ضمن حساب مبانى
٢٥٩.٦٩٣	٦٣٠.٤٧٣	- دعم معارض
٢.٨١٥.١٥٧	٢.٠٨٧.٠٢٤	
٢.٣٥٣	٢.٣٠٤	
٠٠	٢٦١.٥٥٠	
٣.٠٧٧.٢٠٣	٢.٩٨١.٣٥١	

الفترة المالية	الفترة المالية	٢٥ - مصروفات بيع وتوزيع :
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	- مرتبات بيعية
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- اشتراكات معارض
٨٧٨.٦٥٦	١.١٠٨.٤٠٨	- مصروفات بيعية اخرى
٢٣٣.٥٤١	٣٠١.٩٩٠	
٤٢.٧٤٧	١٤٦.٨٦٦	
٢.٦٤٨.٦٧٥	٤.٢٤٩.٣١٠	
٣.٨٠٣.٦١٩	٥.٨٠٦.٥٧٤	

الفترة المالية	الفترة المالية	٢٦ - مصروفات ادارية وعمومية :
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	- مرتبات ادارية
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- نصيب العاملين بوثيقة المهندس للتأمين
٣.٨١٥.٠٣٩	٥.١٦٥.٧٦٥	- المساهمة التكافلية
٤٠٠.٧٧٠	٥٠٦.٢٦٩	- مصروفات ادارية
٣.٣٤٠.٠٢٠	٩٩٥.١٠٠	- اهلاكات ادارية
٢٢٦.٩٦٥	٤٢٣.٦٤٠	
٢.٨٤٦.٧٩١	٢.٦٩١.١٠٠	
٧٦.٦٣٤	١٠٠.٢١٦	
١٠.٧٠٦.٢١٩	٩.٨٨٢.٠٩٠	

شركة جولدن تكس للاصوفا " ش.م.م "
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٧- خسائر التمانية متوقعة :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٠٠	٥٦٦ ٨١٣

- خسائر التمانية متوقعة

٢٨- مصروفات تمويلية :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨ ١٤٦ ٥٢٥	٧ ٣٣٧ ٣٤٧
٨٣٠ ٠٢٨	٧٠٢ ٤٨٥
٨ ٩٧٦ ٥٥٣	٨ ٠٣٩ ٨٣٢

- فوائد مدينة وعمولة أعلى رصيد مدين
 - مصروفات وعمولات بنكية

٢٩- (خسائر) أرباح تقييم عملات أجنبية :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠ ٥٠٣	(٢٨ ٦٤٩ ٥٧١)
(٧٢ ٧١٥)	٨ ٣٨٥ ٠٧٩
١٤٢ ٣٩٧	(٩ ٦٨٧ ٦٤٤)
١٠٠ ١٨٥	(٢٩ ٩٥٢ ١٣٦)
٠٠	٢٧ ٨٦٩ ٤٣٢
١٠٠ ١٨٥	(٢ ٠٨٢ ٧٠٤)

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

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

٣٠- نصيب السهم الاساسى من ربح الفترة :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩١٨ ٢٩٣	٢٥ ٧٧٢ ٥١٨
(٠٠)	(٢ ٥٧٧ ٢٥٢)
(٠٠)	(٠٠)
٩١٨ ٢٩٣	٢٣ ١٩٥ ٢٦٦
١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣
٠ ٠٦	١ ٦٢

- صافى ربح الفترة بعد الضرائب طبقا لقائمة الدخل
 يخصم :
 - نصيب العاملين
 - مكافأة اعضاء مجلس الادارة

- المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
 - نصيب السهم الاساسى من ربح الفترة

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

شركة جولدن تكس للاصواف "ش.م.م"
تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١. المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة :

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠		حجم التعامل خلال الفترة		طبيعة التعامل	نوع العلاقة	اسم التند بالمركز العالي اسم الشركة
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			
	٢٦ ٨٥٢ ٠٥٠				٨٦ ٧١٩ ٤٦٢	مبيعات تصدير	شركة زميلة	<u>عملاء ومدينون وأرصدة</u> <u>مليئة أخرى</u> - الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
				٦٣١ ١١٨	٨ ٢٩٢ ٦٣٠	فروق تقييم		
			٧٣ ٢٧٢ ٩٣٦	٤٨ ٠٦٠ ٠٨٨		ضريبة مسددة		
	٤٤ ٩٧٢ ٢١٠					تخصيلات		
					١ ٣٨٦ ١٧٧	مبيعات محلي	شركة زميلة	شركة لحييت تيلورنج للملابس الجاهزة
				٨٨ ٨٢١	١٩٤ ٠٦٤	ضريبة قيمة مضافة		
			٢١ ٦٥٦ ٢٤٦	٢٤ ٨٠٧ ١٨٤		ضريبة مسددة		
						تخصيلات		
	٧١ ٨٢٤ ٣٦٠		٩٤ ٩٢٩ ١٨٢					
								<u>موردون أرصدة دائنة</u>
٣ ٢٧١ ٧٢٢		٣ ٥٧٠ ٧٨١		٢٩٩ ٠٥٩		تسوية مصروفات	شركة زميلة	- الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
١٣ ٤٩٩ ٧٨٧				٤٣٧ ٤١٧		تسوية مصروفات	شركة زميلة	شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة
				٢ ١٢٢ ٢٧١		مشتريات القماش		
				٢٩٧ ٦٧٨		ضريبة قيمة مضافة		
			١٦ ٣٣٩ ٨٩٠		٢١ ٢٦٣	ضرائب خصم		
	١٦ ٧٧١ ٥٠٩		١٩ ٩١٠ ٦٧١					
								<u>المستحق للشركات التابعة</u> <u>واطراف ذات علاقة</u>
٤١ ٣٩٩ ٤٩٤					٦ ٩٤٢ ٩٢٠	مدادات	شركة شقيقة	- شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
					١ ٢٧١ ٩١٠	فروق عملة		
		٢٩ ٢٢٠ ١٦٣		٦ ١٣٥ ٤٩٩		مصروفات أخرى		
٣٠ ٣١٩ ٦٨٥		٢٠ ٠٦٦ ٣٥٨			٢٥٣ ٣٢٧	تسوية مصروفات	شركة تابعة	- شركة صباي جولدن تكس
٤ ٧٦٠ ٥٥٨							شركة زميلة	- شركة وايت هيد للفرزل
				٥ ٣٢٩		مشتريات غزل		
				٧٣٢		ضريبة قيمة مضافة		
				٧٥٤ ١١٠		ايجار مصنع مؤجر عن وايت شامل ضريبة القيمة		
					٢٥ ٥٨٦	ايجار شامل ضريبة قيمة مضافة		
			٤ ٧٩٨ ٨٦٣	٦٧٣	١٩ ٨٢٧	ضريبة خصم		
					٦٧٦ ٩٥٦	حساب جاري		
٧٦ ٤٧٩ ٧٣٧		٧٤ ١٨٥ ٣٨٤						

(*) جميع المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة يتم بنفس اسس التعامل مع الغير

(*) لا يوجد اى تعاملات مع اعضاء الإدارة العليا للشركة

**٣٢- الأسباب الرئيسية لعدم التأكد المحيط بالتقديرات :
 الانخفاض في المخزون :**

يتم إدراج المخزون علي أساس التكلفة أو صافي القيمة الأستردادية أيهما اقل . وعند حدوث تلف أو تقادم للمخزون يتم عمل تقدير لصافي القيمة الأستردادية له . بالنسبة للبنود الهامة والقائمة بذاتها يتم عمل هذا التقدير بصورة مستقلة . أما للبنود غير الهامة بذاتها فيتم عمل تقدير لها بصورة إجمالية .
 في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة المخزون مبلغ ٩١١ ٥٦٧ ٢٤٤ جنية ،

الانخفاض في العملاء والمدينون :

يتم تقدير القيمة الممكن أستردادها من أرصدة العملاء والمدينون عند وجود شك في إمكانية تحصيل كامل مبلغ المديونية . يتم إعداد هذا التقدير لكل مبلغ مديونية علي حدى . أما بالنسبة للمبالغ غير المؤثرة والمستحقة التحصيل فيتم عمل تقدير لها بشكل إجمالي ويتم عمل مخصص بناء علي عمر الدين أعتماًداً علي نسب التحصيل السابقة .
 في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة مبلغ ٨٩٤ ٣٠٠ ٢٢٧ جنية وكذلك انخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة بمبلغ ٤٧٥ ٦١٨ ١٣ جنية ، وأي فروق تنشأ مستقبلاً بين المبالغ المحصلة فعلياً والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم إثباتها في قائمة الدخل .

٣٣- الأدوات المالية :

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

٣٤- إدارة المخاطر المالية :

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

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

١-٣٤ خطر الائتمان :

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

القيمة الدفترية عملاء وأوراق قبض	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٦ ٤٥٩ ٦٧١	١٤٠ ٩٧٧ ٦٦٠ (١١)
(٢٢٥ ٠٣٩)	(٧٩١ ٨٥٢)
-----	-----
١٢٦ ٢٣٤ ٦٣٢	١٤٠ ١٨٥ ٨٠٨
=====	=====

رصيد
 خسائر ائتمانية متوقعة اثر تطبيق معيار (٤٧)

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

القيمة الدفترية		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٦ ٤٢٨ ٨٨٣	١٢٠ ٤٢١ ٧١١	- ارسدة لم تتعدى فترة الائتمان
٤ ٦٨٩ ٣٥٤	٧ ٢٤٧ ٥٦٣	- المستحق من صفر الى ٩٠ يوم
٣ ٨٤١ ٤٣٤	٦ ٢٢٥ ٣٨٧	- المستحق من ٩١ الى ١٨٠ يوم
١ ٥٠٠ ٠٠٠	٦ ٧٤٤ ١٣٧	- المستحق من ١٨١ الى ٢٧٠ يوم
٠٠	٣٣٨ ٨٦٢	- المستحق من ٢٧١ الى ٣٦٥ يوم
١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	- ارسدة مضي عليها أكثر من عام
(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	- اضمحلال العملاء واوراق القبض
(٢٢٥ ٠٣٩)	(٧٩١ ٨٥٢)	- الخسائر الائتمانية المتوقعة
-----	-----	
١٢٦ ٢٣٤ ٦٣٢	١٤٠ ١٨٥ ٨٠٨	
=====	=====	

وفقا للمعدلات التاريخية الاساسية، فان الشركة تعتقد انها ليست بحاجة لخفض قيمة مستحقاتها طرف العملاء والتي لم يحن تاريخ استحقاقها او التي مضي 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 الذي لا يتوقع تحصيله..

٢-٣٤ خطر العملات الأجنبية :

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

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١.٣) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم ارسدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والموضحة أعلاه باستخدام السعر المعطن في تاريخ المركز المالي.

٣-٣٤ خطر سعر الفائدة :

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

٤-٣٤ خطر السيولة :

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

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

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

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧	٢٤١ ٦٣٦ ١٦١	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣ ٨٨٧ ٤٤٠	١٠ ٣٨٤ ٣٦١	قرض متوسط الأجل (الجزء المستحق خلال سنة)
٦٣ ٩٢١ ٣٤٠	٨٠ ٦٣٣ ٥٧١	موردون وارصدة دائنة والتزامات ضريبية
٧٦ ٤٧٥ ٣٣٧	٧٤ ١٨٥ ٣٨٤	مستحق للشركة التابعة واطراف ذات علاقة
-----	-----	
٣٣٠ ٠٧٦ ٨٦٤	٤٠٦ ٨٣٩ ٤٧٧	
=====	=====	

٣٥-الموقف الضريبي للشركة :

* ضريبة شركات الأموال :

السنوات من بداية النشاط حتى ١٩٩٤ :

تتمتع الشركة بمزايا قانون الاستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وكذلك القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ في شأن المجتمعات العمرانية الجديدة ، ومن ثم فإن الشركة تتمتع بالإعفاء من الضريبة علي أرباح 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 بالإعفاء بالبطاقة الضريبية . وقامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات وقد تم الفحص والربط الضريبي بناء علي اتفاق اللجنة الداخلية بمأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ :

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

السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ :

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

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١ :

واعتباراً من ٢٠٠٥/١/١ تخضع الشركة للضريبة علي أرباح الأشخاص الاعتبارية تطبيقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وقدمت الشركة إقرارها الضريبية عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٢١ وتم سداد الضريبة المستحقة من واقعها وفقاً لإحكام القانون المذكور ولائحته التنفيذية . وقد تم فحص السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ من قبل المأمورية وتم الاخطار بنموذج ١٩ ضريبية وتم الطعن في الميعاد القانوني وقد احيل الخلاف الى لجان الطعن المختصة قد تم التصالح باللجان الداخلية عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ و صدر بشأنها قرارات لجان الطعن بناء على ذلك الاتفاق وتم سداد فروق الضريبة المستحقة

السنوات ٢٠١٢/٢٠١١ تم الاتفاق والربط وجرى سداد الفروق.

السنوات ٢٠١٥/٢٠١٣ تم الربط وتقديرى وتم الطعن عليه وجرى إعادة الفحص

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٦ جرى الفحص

السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٠ تم تقديم الإقرار في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص وبالتالي لا توجد ضريبة واجبة الاداء.

* ضريبة كسب العمل :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢١ :

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية عن السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ ، وقد تمت التسوية النهائية مع مأمورية الضرائب المختصة حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل وتم إعادة فحص السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ وتم الربط وجارى سداد الفرق السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ تم الربط وجارى سداد الفرق السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١ تم تقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية ولم يتم الفحص .

* ضريبة الدمغة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢١ :

تمت التسوية النهائية مع مأمورية الضرائب المختصة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١ جارى الفحص .

* ضريبة المبيعات - الضريبة على القيمة المضافة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢١ :

تقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة من واقعها بالكامل . وقد تمت التسوية الضريبية عن السنوات حتى عام ٢٠١٥ وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل ، وقد تم الفحص الضريبي للسنوات ٢٠١٦/٢٠١٩ وتم استلام نموذج (١٥) وجارى سداد الفروق .

٣٦- الموقف الضريبي للشركتين المندمجتين :

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

* ضريبة شركات الأموال :

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

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

- وقد تم الفحص الضريبي بمعرفة المأمورية المختصة عن السنوات حتى ٢٠٠٤ وتم الأخطار بعناصر ربط الضريبة على نماذج ١٨ ضرائب شركات أموال عن السنوات حتى ٢٠٠٣ في ٢٠٠٥/٩/٢٠ وعن سنة ٢٠٠٤ في ٢٠٠٥/١٠/١٨ وقد تم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني .. ولم ينظر الخلاف بعد 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 و سداد الضريبة من واقعها بالكامل. وقد تمت التسوية الضريبية النهائية مع مصلحة الضرائب المختصة حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ .

* ٢-٣٦ شركة سينك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " :

* ضريبة شركات الأموال :

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

و اعتباراً من ٢٠٠٥/١/١ تخضع الشركة للضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية تطبيقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد قدمت الشركة إقرارها الضريبي عن الفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠٠٥/٩/٣٠ (تاريخ التوقف النهائي عن النشاط بسبب الاندماج) وسددت الضرائب المستحقة عليها بالكامل من واقع الإقرار ، وقد تم الفحص والاتفاق المباشر عن هذه الفترة وجاري تسوية الضرائب 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 وقد تمت التسوية الضريبية مع مصلحة الضرائب المختصة حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ .

* 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 و سداد الضريبة من واقعها بالكامل. وقد تمت التسوية الضريبية النهائية مع مصلحة الضرائب المختصة حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ .

٣٧- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الإستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بإصدار القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وقد تم النشر بالوقائع المصرية بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد (٤٧) 'الأدوات المالية'	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) 'الأدوات المالية' محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) 'الأدوات المالية': الاعتراف والقياس، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	قامت ادارة الشركة باظهار اثر تطبيق المعيار على القوائم المالية	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معيار المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا في نفس التاريخ.
	٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإنارة الأصول المالية وخصائص التفتق النقدي التعاقدي للأصل المالي.		
	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:		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١) 'عرض القوائم المالية' المعدل ٢٠١٩		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) 'قائمة التفتقات لنقدية'		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) 'الأدوات المالية: العرض'		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) 'الأدوات المالية: الاعتراف والقياس'		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) 'الأدوات المالية: الإفصاحات'		

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

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	قامت الشركة بتطبيق أثر المعيار.	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزاي العاملين.	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاي العاملين"
يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	قامت الشركة بتطبيق أثر المعيار.	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الإستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الإستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الإستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأصول" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية النورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"
كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الإستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.	لا ينطبق على الشركة.	يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الى - كيان خاص، وذلك لتشديد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة - مثل الطرق، والكباري والأنفاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات ... إلخ. ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ للمنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس أصول هذه الترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" إلى حين انتهاء مدتها.	إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة"
يسري التفسير رقم (١) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	قامت الشركة بتطبيق أثر المعيار.	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) " الإستثمار العقاري "	<ul style="list-style-type: none"> - تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لإستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع إلزام صناديق الإستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة. - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" 	لا ينطبق على الشركة.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإيضاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تكافؤ نقدية أو تغيرات غير نقدية.	قامت الشركة بتطبيق أثر المعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

شركة جولدن تكس للأصواف "ش.م.م"

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٨- إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية :

- لغرض إحصاء قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتوافق مع قائمة التدفقات النقدية ومتطلبات الأسس النقدى التي تعد بنام عليه وذلك على النحو التالى :

التدفقات النقدية الخاصة بالنشطة الإستثمار	التدفقات النقدية الخاصة بالنشظة التشغيل					بيان
	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومضروعات تحت التنفيذ	قوائد ومضروعات تمويلية مسددة	الموردون واوراق دفع والتون اخرون والتزامات ضريبية	المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة	العلاء واوراق قبض ومحتون اخرون وأصول ضريبية	
(خسائر) ارباح تقييم عملات أجنبية	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
	(٧ ٢٨٩ ٤٥١)	(١ ٠٦٠ ٧٠١) ١ ١٥٥ ٦٣٢ (٨ ٠٣٩ ٨٣٢)	١٦ ٧١١ ٠٣١	(٢ ٢٩٤ ٣٥٢)	(٦١ ٤٧٠ ٣٠٢) ٦ ٢٧٠ ٦٢٢	التغير في بنود القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ يضاف (يخصم) المعاملات غير النقدية وفروق الصلاء الضريبية على بنود الدخل الشامل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ قوائد مستحقة اول المدة قوائد مستحقة اخر المدة قوائد ومضروعات تمويلية إهلاك الأصول الثابتة
	(٢ ٤٩٨ ٦١٦)	(٩ ٦٨٧ ٦٤٤)	٨ ٣٨٥ ٠٧٩			ارباح (خسائر) تقييم عملات أجنبية أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
	(٢٨ ٦٤٩ ٥٧١)	(٩ ٧٨٨ ٠٦٧)	(٧ ٩٤٤ ٩٠١)	(٢ ٢٩٤ ٣٥٢)	(٤٦ ٨١٤ ٦٠٢)	التغير بقائمة التدفقات النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	(١ ٣٠٢ ٥٦٥)					
	(٢٨ ٦٤٩ ٥٧١)					
	(٢٩ ٩٥٢ ١٣٦)					