

# يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون  
تأسس ١٩٤٦ - انطون عطا الله

صبري بياوي  
س.م.م. ١٤٦٩٧

الدمر فضحي  
س.م.م. ١٥٠٣٠

الدين ساجي  
س.م.م. ٤٩٩٤

يوسف كامل  
س.م.م. ٢٧٦٤

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

شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

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



شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

-

الفهرس

-

الصفحة

-  
١  
٢  
٣  
٤  
٥  
٤٢-٦  
====

- تقرير الفحص المحدود
- قائمة المركز المالى المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
- قائمة الدخل المجمع
- قائمة الدخل الشامل المجمع
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع
- قائمة التدفقات النقدية المجمع
- السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع

# يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عطا الله

صبرى بياوى  
س.م.م ٢٠٠٣ ١٤٦٩٧

الامين رضويح  
س.م.م ٢٠٠٣ ١٥٠٣٠

الامين سامي  
س.م.م ٢٠٠٣ 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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر 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 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 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 رأى مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية .

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في ١٣ اغسطس ٢٠٢٢

الامين  
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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

رقم الايضاح	الفترة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في
	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
		<b>الاصول</b>
		<b>الاصول غير المتداولة</b>
(٦)	٤٦ ٣٣٢ ٧٣٩	٤٨ ٢٧٥ ٤١٨
(٧)	٢٩ ٨٨٢ ٢٧٩	١٧ ٢٩١ ٢٤١
(٨)	٢ ٢٩٥ ٦٥٢	٢ ٢٩٥ ٦٥٢
	٧٨ ٥١٠ ٦٧٠	٦٧ ٨٦٢ ٣١١
		<b>الاصول المتداولة</b>
(٩)	٢٤٦ ٠٠٣ ٢٨٥	٢٣٧ ١٢٧ ٤١٩
(١٠)	٢١٣ ٨٢٨ ٢٣٢	١٦٦ ٥٠٥ ٤٧٦
(١١)	٢٧ ١١٩ ٥٤٥	١٢ ٩٣٠ ٢١٣
(١٢)	١٣ ٤١٦ ٩٣٩	٦ ١٣١ ١٣٥
	٥٠٠ ٣٦٨ ٠٠١	٤٢٢ ٦٩٤ ٢٤٣
	٥٧٨ ٨٧٨ ٦٧١	٤٩٠ ٥٥٦ ٥٥٤
(١٣)	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠
	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢
	(٦٥ ٢٧٧ ٩٢٤)	(٤٣ ٣٩١ ١٣٩)
	٢٥ ٥٨٠ ١٧١	١ ٤٥١ ٧٥٩
	١٣٣ ٧١٦ ١٤٩	١٣١ ٤٧٤ ٥٢٢
	٣٣ ٩٤٢ ١١٣	٣٠ ٧٤١ ٢٨٨
	١٦٧ ٦٥٨ ٢٦٢	١٦٢ ٢١٥ ٨١٠
	١ ٢٤٦ ٦٥٨	١ ٢٦٨ ٠٣٦
	١٦٨ ٩٠٤ ٩٢٠	١٦٣ ٤٨٣ ٨٤٦
		<b>حقوق الملكية</b>
		راس المال المصدر و المدفوع احتياطي
		خسائر مرحلة صافي ربح الفترة / العام
		اجمالي حقوق ملكية الشركة الام
		فروق ترجمة القوائم المالية
		صافي حقوق ملكية الشركة الام
		الحقوق غير المسيطرة
		مجموع حقوق الملكية
		<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
(١٤)	٢٧ ٤٨٢ ٠١٦	٢٢ ٠٥٠ ٦٢٣
(١٥)	٣ ٦٣١ ٥٥٩	٣ ٤٩١ ٣١٧
	٣١ ١١٣ ٥٧٥	٢٥ ٥٤١ ٩٤٠
(١٦)	٣٩ ٩٩٦	٣٩ ٩٩٦
(١٧)	٢٤١ ٦٣٦ ١٦١	١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧
(١٨)	١٠ ٣٨٤ ٣٦١	٣ ٨٨٧ ٤٤٠
(١٩)	٨١ ٨٥٧ ٥٨٤	٦٥ ٣٢٨ ٣٤٤
(٢٠)	٨٢٣ ٠٤٨	٣٢٢ ١٨٩
	٤٤ ١١٩ ٠٢٦	٤٦ ١٦٠ ٠٥٢
	٣٧٨ ٨٦٠ ١٧٦	٣٠١ ٥٣٠ ٧٦٨
	٤٠٩ ٩٧٣ ٧٥١	٣٢٧ ٠٧٢ ٧٠٨
	٥٧٨ ٨٧٨ ٦٧١	٤٩٠ ٥٥٦ ٥٥٤
		<b>الالتزامات المتداولة</b>
		مخصصات بنوك - تسهيلات ائتمانية
		قرض متوسط الاجل - الجزء المتداول
		الموردون والأرصدة الدائنة أخرى
		التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب
		المستحق لاطراف ذوى علاقة
		مجموع الالتزامات المتداولة
		اجمالي الالتزامات
		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

رئيس مجلس الادارة

عن

رئيس القطاع المالي

شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

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	
٣٣٨ ٧٥٩	٥٨١ ٨٨١	١٧ ١٨٠ ٠٧٦	٢٥ ٥٨٠ ١٧١	صافى ارباح الفترة
..	..	..	(٢٧ ٨٦٩ ٤٣٢)	الدخل الشامل الاخر عن الفترة
..	..	..	٦ ٢٧٠ ٦٢٢	خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية
..	..	..	(٢١ ٥٩٨ ٨١٠)	الضريبة على بنود الدخل الشامل
..	..	..	..	يخصم : المحول الى الخسائر المرحلة
٣٣٨ ٧٥٩	٥٨١ ٨٨١	١٧ ١٨٠ ٠٧٦	٢٥ ٥٨٠ ١٧١	الصافى
				اجمالى 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 للاصواف  
٢٠٢٢  
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

رقم الايضاح	الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ الى ٢٠٢٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٢/٤/١ الى ٢٠٢٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ الى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ الى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ الى ٢٠٢١/٦/٣٠
(٢١)	١٦٦ ٤٧٤ ٤٧٢	٩٦ ٠٣٧ ٥٥٦	٨٧ ٧٠٨ ٦٠٣	٤٩ ٥٧٩ ٦٠٥	المبيعات ( بالصافي )
(٢٢)	(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	مجمعل الربح
(٢٣)	٢ ٩٨١ ٣٥١	١ ٢٧١ ٩١٢	٣ ٠٧٧ ٢٠٣	١ ٥٦٧ ٤١٨	ايرادات تشغيل اخري
(٢٤)	(٥ ٨٠٦ ٥٧٤)	(٣ ٤٢٢ ٣٧٢)	(٣ ٨٠٣ ٦١٩)	(٢ ٠٧٤ ٥٠٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٥)	(١٠ ٠٩٧ ٤٧٣)	(٤ ٦٤٥ ٢٦٩)	(١١ ٠٧٩ ٩٢٥)	(٥ ٧٥٠ ٧٠٤)	مصروفات إدارية وعمومية
	( ١٧٠ ٠٠٠ )	( ٩٠ ٠٠٠ )	( ٢٧٠ ٠٠٠ )	( ١٨٢ ٠٠٠ )	بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
(٢٦)	( ٥٦٦ ٨١٣ )	( ١٧ ٩٦٤ )	٠٠	٠٠	خسائر ائتمانية متوقعة
	٣٥ ٨١٩ ٩١٢	٢٤ ٢٠٤ ٣٣١	٩ ٦٩٠ ٦٤٤	٤ ٨٥٠ ٦٧٢	الارباح الناتجة عن التشغيل
(٢٧)	(٨ ٠٤٠ ٤٨٥)	(٤ ٧٢٤ ٧٦٢)	(٨ ٩٧٦ ٦٤٧)	(٤ ٣٦٥ ٩٧٧)	مصروفات تمويلية
(٢٨)	(٢ ٠٨٠ ٣٩٣)	(٢ ٢٢٣ ٣٠٠)	١٠٠ ١٨٥	( ٣ ٠٩٤ )	(خسائر ) ارباح تقييم عملات اجنبية
	٢٥ ٦٩٩ ٠٣٥	١٧ ٢٤٦ ٢٦٩	٨١٤ ١٨٢	٤٨١ ٦٠١	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	ضريبة الدخل عن الفترة
(١٥)	( ١٤٠ ٢٤٢ )	( ٧٣ ٤٠٢ )	( ٢٦٩ ٦٨٩ )	( ١٥٠ ٧١٨ )	الضريبة المؤجلة
	٢٥ ٥٥٨ ٧٩٣	١٧ ١٧٢ ٨٦٧	٥٤٤ ٤٩٣	٣٣٠ ٨٨٣	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
	٢١ ٣٧٨	٧ ٢٠٩	٢٧ ٣٨٨	٧ ٨٧٦	نصيب الحقوق غير المسيطرة
	٢٥ ٥٨٠ ١٧١	١٧ ١٨٠ ٠٧٦	٥٨١ ٨٨١	٣٣٨ ٧٥٩	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
(٢٩)	١٦١	١٠٨	٠٠٤	٠٠٢	نصيب السهم في ربح الفترة

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



شركة جوالين تكس للاصناف  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الاجمالي	الحقوق غير	اجمالي حقوق	مطلقة الشركة الام	فرق ترجمة	صافي ربح	مخاطر	اجمالي	احتياطي	احتياطي	قانوني	رأس المال
حقوق الملكية	المسيطره	مطلقة الشركة الام	مطلقة الشركة الام	الفرق في التقييم	مخاطر	احتياطي	احتياطي	قانوني	المصدر والموقع	المصري	جنيه مصري
١٢٢ ٨١٤ ١٣٤	١ ٣٢٢ ١١٧	١٦١ ٤٩٢ ٠١٧	٣٠ ٦٥٨ ٧٦٨	٣٠ ٤٧٥ ٣٩١	١٢ ١٠٥ ٢١٢	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٩٨٠ ٧٠٢	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	٢٠٢١
٥٨١ ٨٨١		٥٨١ ٨٨١		٥٨١ ٨٨١		٥٨١ ٨٨١					

فترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

امل  
تضمن  
ساحمي الشركة  
ح المرحلة  
وق غير المسيطره  
ق ترجمه القوائم الماليه  
تت مع مساهمي الشركة

( ٣٧ ٣٨٨ )	( ٣٧ ٣٨٨ )	٤٨ ٠٧٨	٤٨ ٠٧٨	٣٠ ٤٧٥ ٣٩١	( ٣٠ ٤٧٥ ٣٩١ )						
٤٨ ٠٧٨		٤٨ ٠٧٨		٣٠ ٤٧٥ ٣٩١	( ٣٠ ٤٧٥ ٣٩١ )						
١٠ ٦٩٠	( ٣٧ ٣٨٨ )	٤٨ ٠٧٨	٤٨ ٠٧٨	٣٠ ٤٧٥ ٣٩١	( ٣٠ ٤٧٥ ٣٩١ )						
١٦٣ ٤٠٦ ٧٠٥	١ ٣٨٤ ٧٢٩	١٦٢ ١٢١ ٩٧٦	٣٠ ٧٠٦ ٨٤٦	٥٨١ ٨٨١	( ٤٢ ٥٨٠ ٦٥٣ )	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٩٨٠ ٧٠٢	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	٢٠٢١
١٦٣ ٤٨٣ ٨٤٦	١ ٦٦٨ ٠٣٦	١٦٢ ٢١٥ ٨١٠	٣٠ ٧٤٦ ٢٨٨	١ ٤٥١ ٧٥٩	( ٤٢ ٣٩١ ١٣٩ )	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٩٨٠ ٧٠٢	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	٢٠٢٢
٢٥ ٥٨٠ ١٧١		٢٥ ٥٨٠ ١٧١		٢٥ ٥٨٠ ١٧١		٢٥ ٥٨٠ ١٧١					

فترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

امل  
تضمن  
ساحمي الشركة  
ح المرحلة  
وق غير المسيطره  
ق ترجمه القوائم الماليه  
تت مع مساهمي الشركة

( ٢١ ٥٩٨ ٨١٠ )		( ٢١ ٥٩٨ ٨١٠ )		٢٥ ٥٨٠ ١٧١	( ٢١ ٥٩٨ ٨١٠ )						
٣ ٩٨١ ٣٦١		٣ ٩٨١ ٣٦١		٢٥ ٥٨٠ ١٧١	( ٢١ ٥٩٨ ٨١٠ )						
( ١ ٧٣٩ ٧٣٤ )	( ٢١ ٣٧٨ )	( ١ ٧٣٩ ٧٣٤ )	( ١ ٧٣٩ ٧٣٤ )	١ ٤٥١ ٧٥٩	( ١ ٧٣٩ ٧٣٤ )						
( ٢١ ٣٧٨ )		( ٢١ ٣٧٨ )		١ ٤٥١ ٧٥٩	( ١ ٧٣٩ ٧٣٤ )						
٣ ٢٠٠ ٨٢٥		٣ ٢٠٠ ٨٢٥		٣ ٢٠٠ ٨٢٥		٣ ٢٠٠ ٨٢٥					
١ ٤٣٩ ٧١٣	( ٢١ ٣٧٨ )	١ ٤٣١ ٠٩١	٣ ٢٠٠ ٨٢٥	( ١ ٤٥١ ٧٥٩ )	( ٢٨٧ ٩٧٥ )						
١٦٨ ٩٠٤ ٩٢٠	١ ٢٤٦ ٦٥٨	١٦٧ ٦٥٨ ٢٦٢	٣٣ ٩٤٢ ١١٣	٢٥ ٥٨٠ ١٧١	( ٦٥ ٢٧٧ ٩٣٤ )	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٩٨٠ ٧٠٢	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	٢٠٢٢

حسابية والايضاحات المرتقة من صفحة (٢٢) لتغير جز ١٤ لا يتجزأ من فئة القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	رقم الايضاح	بيسان
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨١٤ ١٨٢	٢٥ ٦٩٩ ٠٣٥		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي ربح الفترة قبل خصم الضرائب
			ويتم تسويته كما يلي:
٢ ٤٨٦ ٨٦٨	٢ ٥٠١ ٨٢٦	(٦)	اهلاك الاصول الثابتة
٨ ٩٧٦ ٦٤٧	٨ ٠٤٠ ٤٨٥	(٢٧)	فوائد و مصروفات تمويلية
( ١٠٠ ١٨٥)	٢ ٠٨٠ ٣٩٣	(٢٨)	خسائر (ارباح) تقييم عملات أجنبية
..	(١ ٧٣٩ ٧٣٤)		تسويات سنوات سابقة
			<u>التغير في:</u>
			المخزون
(٢ ٨٢٥ ٢٩٤)	(٨ ٨٧٥ ٨٦٦)		العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاصول الضريبية
(٥ ٦٨٦ ٥١٧)	(٤٦ ٨٥٦ ٣٨٧)		المستحق لاطراف ذوى علاقة
٢٨ ٠٠٠ ٠٨٠	(٢ ٠٤١ ٠٢٦)		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات الضريبية
(٤ ٠٩٢ ٩٧١)	٧ ٢٤٧ ٥٢٤		النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٧ ٥٧٢ ٨١٠	(١٣ ٩٤٣ ٧٥٠)		فوائد و مصروفات تمويلية مسددة
(٨ ٠٩٠ ٥٤١)	(٧ ٩٤٥ ٥٥٤)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
١٩ ٤٨٢ ٢٦٩	(٢١ ٨٨٩ ٣٠٤)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</u>
			مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
( ٦٤٥ ٦٠٥)	(١٣ ١٥٠ ١٨٥)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
( ٦٤٥ ٦٠٥)	(١٣ ١٥٠ ١٨٥)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</u>
			التغير في فروق ترجمة القوائم المالية
٤٨ ٠٧٨	٣ ٢٠٠ ٨٢٥		التغير في - بنوك تسهيلات ائتمانية
(١٦ ٦٣٦ ٨٣٤)	٥٥ ٨٤٣ ٤١٤		التغير في - قرض متوسط الأجل
(١ ٥٠٩ ١٨٣)	١١ ٩٢٨ ٣١٤		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٨ ٠٩٧ ٩٣٩)	٧٠ ٩٧٢ ٥٥٣		صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٧٣٨ ٧٢٥	٣٥ ٩٣٣ ٠٦٤		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
٣٠ ٥٠٣	(٢٨ ٦٤٧ ٢٦٠)		النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
٩ ٤٨٢ ٩٢٣	٦ ١٣١ ١٣٥		النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة
١٠ ٢٥٢ ١٥١ ✓	١٣ ٤١٦ ٩٣٩	(١٢)	

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

شركة جولدن تكس للاصواف  
١٠٠٠  
١٠٠٠



شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
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 المخلوطه بالألياف التركيبية وخبوط صناعية غير مستمرة . غزل الصوف والصوف المخلوط بالألياف التركيبية بأنواعه والبوليستر بأنواعه الخالص والمخلوط المستخدمة في النسيج والتريكو وصباغة التوبس والغزل وتجارة الغزل والتوبس وتشميع خبوط 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 أجل مدة الشركة ٢٥ عاما اخرى تبدأ من ٢٠٠٨/٤/٦ .

٤-١ مركز الشركة :

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

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 بصور 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/ 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 بمنطقة حرة خاصة طبقاً لإحكام القانون المذكور .. وموقع المشروع القطعة رقم (٦) بالمنطقة الصناعية A١ بمدينة العاشر من رمضان .. وقيدت الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ( ٤٢٥٠ ) بتاريخ ٢٧ / ٩ / ٢٠٠٤ مكتب سجل تجاري محافظة الاسماعيلية .

#### ٢-٩-١ غرض الشركة :

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

#### المرحلة الثانية :

- إقامة مصنع لنسيج الاقمشة .  
( \* ) بدأت الشركة في إعداد وتجهيز خطوط الإنتاج في ٢٠١١/١٠/١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الإنتاجي 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 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 :-

- \* الالتزامات المالية غير المشتقة .
- \* المدينون والدائنون .
- \* القروض والتسهيلات .
- \* تقييم الأدوات المالية .
- الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد ( إيضاح ٤ )

#### ٣-٢ عملة التعامل والعرض :

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

#### ٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات :

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

- إن التقديرات والافتراضات 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 الاستثمارات طويلة الأجل .

- إيضاح رقم ١٠ : الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة 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 إلي عملة القيد للشركة القابضة وهي بالجنية المصري طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

- تتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة جولدن تكس للأصواف ( شركة مساهمة مصرية ) عن الفترة المالية المنتهية في مارس ٢٠٢٢ القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة وفيما يلي نبذة عن الشركة التابعة :

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

نسبة المساهمة : ٩٠ % .

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

( \* ) بدأت الشركة التابعة في إعداد وتجهيز خطوط الإنتاج في ٢٠١١/١٠/١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الانتاجي حتي تاريخ إقفال القوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .

#### ٢-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة القابضة بحساباتها بالجنية المصري كما تمسك الشركة التابعة بحساباتها بالدولار الامريكي ، ويتم ترجمة اصول و الالتزامات 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 أسعار 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 والداننون والأرصدة الدائنة الأخرى .

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

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

#### الأدوات المالية المشتقة :

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

#### الأصول الثابتة :

٤-٣

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

- عندما يحتوي بند من الأصول الثابتة 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 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 :

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

- يعاد النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الاصول الثابتة بصفة دورية علي الأقل عند نهاية كل فترة مالية . وفي حالة وجود تغيير للتوقعات عن التقديرات السابقة فيجب معالجتها كتغير في التقدير المحاسبي

٥-٣ 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 .

٦-٣ تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع :

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

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

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

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

٧-٣ المخزون :

يتم تقييم المخزون بالأسس الآتية :

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

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

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

- وتتمثل صافي القيمة الاستردادية فى سعر البيع المقدر فى 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 فى حكمها :

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



### 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 صاعداً 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 أستخدام الأحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض خسائر. ومتي نقص رصيد الأحتياطي القانوني عن الحد الأقصى ( ٥٠ % من رأس المال المصدر ) فإنه يتعين العودة لأقتطاع ( ٥ % ) من صافي الأرباح السنوية حتي يبلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر مرة أخرى .

#### الأحتياطي النظامي :

- ثم يقتطع ما يوازي ( ٥ % ) من صافي الأرباح السنوية لتكوين أحتياطي نظامي لمواجهة دعم وتوسعات النشاط . ويتم التوقف عن 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 وتقيد المبيعات بالصافي بعد استئزال أية خصم ممنوح وضرائب المبيعات .
- تسجل إيرادات مبيعات البضائع بقائمة الدخل عندما تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلي المشتري ولاتحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري أو الرقابة الفعالة على هذه السلع المباعة.
- لا يتم تسجيل إيرادات إذا ما كان هناك عدم تأكيد هام خاص باسترداد المبلغ المستحق والتكاليف الخاصة به أو لإمكانية رد البضائع أو العائد الخاص بالخدمات المقدمة .
- تثبت إيرادات الفوائد علي أساس التوزيع الزمني بعد الأخذ في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلي القائم وهو نفس المعدل المستخدم لخصم المتحصلات النقدية المستلمة علي مدار العمر المتوقع للأصل المالي إلي القيمة الدفترية لهذا الأصل .
- تثبت إيرادات دعم التصدير بقائمة الدخل علي أساس الاستحقاق وتخصم من تكلفة المبيعات عن نفس الفترة المالية .
- تثبت إيرادات توزيعات أرباح الأستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في استلامها .

### ١٤-٣ الاضمحلال:

#### الأصول المالية :

#### 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.

#### ١٤-٣-١ 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.

#### ١٤-٣-٢ 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.

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

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

#### 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.



### 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 المتوعون والمستحق من أطراف ذات علاقة تصنف كأدوات دين بالتكلفة المستهلكة.

### ٣ - ١١٩ الإستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة

- يتم تقييم الاستثمارات المالية (أذون خزانة) 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 المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

بالنسبة للمدينون المتنوعون والمستحق من أطراف ذات علاقة التي ليس لها عنصر تمويل جوهري، قامت الشركة بتطبيق الأسلوب المبسط وقامت بإحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة استناداً إلى الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى أعمار الأصول المالية. وعليه، لا تقوم الشركة بتتبع التغييرات في مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم انخفاض القيمة على أساس مجمع. أنشأت الشركة مصفوفة مخصصات تستند إلى السجل السابق لخسائر الائتمان، ومعدلة بالعوامل المستقبلية المحددة للمدينين والبيئة الاقتصادية. يتم تقسيم الانكشافات للمخاطر على أساس الخصائص الائتمانية مثل درجة مخاطر الائتمان، المنطقة الجغرافية، قطاع الأعمال، حالة التسرر 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 المبذني، 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 والمتمثلة في أوراق مالية بعملة أجنبية - قصيرة الأجل عالية السيولة - فإن فروق تحويل العملات الأجنبية والمتعلقة بالتغير في التكلفة المستهلكة للأوراق المالية يتم الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم الاعتراف بالتغيرات الأخرى في القيمة الدفترية في قائمة الدخل الشامل الآخر.
- ٢- بالنسبة للأوراق المالية وغير المالية والمصنفة كمتاحة 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 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 كمتاحة 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 للبيع من المصنفة كأصول مالية متاحة 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 وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦)، باستثناء معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن مخاطر الإلتزام للشركة والمتعلقة بالإلتزامات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تعرض تلك التغيرات في الدخل الشامل الآخر دون إعادة تصنيف 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 الإعتراف 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 بالاصل او 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 او لتحقيق الأصول وتسوية الالتزامات 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 الأنخفاض يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

- ويتم رد خسارة الأنخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدي القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا لم تؤخذ خسارة الأنخفاض 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 معدل العائد الفعلي . يتم إثبات توزيعات أرباح الأستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في أستلام تلك الإيرادات .

- تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتي تم احتسابها باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي . والمصروفات والعمولات البنكية .

- تثبت خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي .

#### 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 أخري مماثلة ، وكذلك قيمة الخسائر الضريبية المرحلة المعتمدة من الإدارة الضريبية ، وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الالتزامات الفروق المؤقتة الخاصة بالأصول الثابتة والأستثمارات العقارية والأستثمارات الأخرى والمخزون .

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

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 والمصروفات والعمولات البنكية والفوائد الدائنة علي الأموال المستثمرة وخسائر وأرباح فروق العملة .

٣٢-٣ مزايا العاملين :

٣٢-٣-١ مزايا معاشات التقاعد :

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

٣٢-٣-٢ مزايا العاملين قصيرة الاجل :

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

٣٢-٣-٣ حصة العاملين في الارباح :

تقوم الشركة بتوزيع نسبة ١٠٪ من الارباح التي يتقرر توزيعها نقدا على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يضعها مجلس ادارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية للعاملين . يعترف بحصة العاملين في الارباح في حقوق الملكية و كما لتزام عندما تعتمد من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة . ولا يتم الاعتراف 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 :

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

٣٥-٣ 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 الالتزامات المالية غير المشتقة :

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

٤-٢ 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 ٩٢ر٥٢٪ تقريباً من مجموع الإيرادات.

٢٠٢٠ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صافي القيمة الدفترية

بيان

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وادوات وأجهزة إطفاء حريق	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات وأجهزة	تجهيزات في أماكن مستأجرة	مباني وإنشاءات	أراضي
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
١٦١ ٤٥٢ ٦١٣	٦ ١٣٢ ٥٠٤	١ ٦٨١ ٧٣٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٣٩٠ ٤٥٤	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ١٠٥ ٤٣٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧
١ ٨١٣ ٣٧٠		١٥٣ ٨٨٠		١ ٦٥٩ ٤٩٠			
١٦٣ ٢٦٥ ٩٨٣	٦ ١٣٢ ٥٠٤	١ ٨٣٥ ٦١٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٨ ٤٤٩ ٩٤٤	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ١٠٥ ٤٣٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧
١٦٥ ٦١٧ ٨٤٩	٦ ٣١٦ ٥٤٠	١ ٩٢٣ ٠٦٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٨ ٦١٤ ٠١٧	١٩٧ ٣٤٧	٣٥ ٠٢١ ٧٤٣	٢ ٤٦١ ٣٥٧
٥٥٩ ١٤٧	١٣٧ ٥٧٤	٩٢ ٤٤٧				٣٢٩ ١٢٦	
١٦٦ ١٧٦ ٩٩٦	٦ ٤٥٤ ١١٤	٢ ٠١٥ ٥١٥	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٨ ٦١٤ ٠١٧	١٩٧ ٣٤٧	٣٥ ٣٥٠ ٨٦٩	٢ ٤٦١ ٣٥٧
١١٢ ٤٦٧ ٨٩٢	٥ ٢٧٦ ٧٩٩	١ ٣٧٩ ١٣٩	١ ٤٨١ ٠٢١	٨٨ ٦٣٨ ٦٥٧	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٤٩٤ ٩٣٠	
٢ ٤٨٦ ٨٦٨	٧٦ ٦٣٤	٢٩ ٤٦٧	١ ٣٦٩	٢ ٠٤٢ ٦٤٨		٣٣٦ ٧٥٠	
١١٤ ٩٥٤ ٧٦٠	٥ ٣٥٣ ٤٣٣	١ ٤٠٨ ٦٠٦	١ ٤٨٢ ٣٩٠	٩٠ ٦٨١ ٣٠٥	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٨٣١ ٦٨٠	
١١٧ ٣٤٢ ٤٣١	٥ ٤٣١ ٨٨٠	١ ٤٤٢ ٦٥٣	١ ٤٨٢ ٧٥٩	٩٢ ٧٢٠ ٦٣٤	١٩٧ ٣٤٦	١٦ ٠٦٦ ١٥٩	
٢ ٥٠١ ٨٢٦	١٠٢ ٩٣٢	٣٥ ٥٩٠		٢ ٠٠٦ ٣٥٧		٣٥٦ ٩٤٧	
١١٩ ٨٤٤ ٢٥٧	٥ ٥٣٤ ٨١٢	١ ٤٧٨ ٢٤٣	١ ٤٨٢ ٧٥٩	٩٤ ٧٢٦ ٩٩١	١٩٧ ٣٤٦	١٦ ٤٢٣ ١٠٦	
٤٨ ٢٧٥ ٤١٨	٨٨٤ ٦٦٠	٤٨٠ ٤١٥	١٨	٢٥ ٤٩٣ ٣٨٢	١	١٨ ٩٥٥ ٥٨٤	٢ ٤٦١ ٣٥٧
٤٨ ٣١١ ٢٢٣	٧٧٩ ٠٧١	٤٢٧ ٠١٢	١ ٣٨٧	٢٧ ٣٦٨ ٦٣٩	١	١٧ ٢٧٢ ٧٥٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧
٤٦ ٢٢٢ ٧٣٩	٩١٩ ٣٠٢	٥٢٧ ٢٧٢	١٨	٢٣ ٤٨٧ ٠٢٦	١	١٨ ٩٢٧ ٧١٣	٢ ٤٦١ ٣٥٧

٢٠٢٢/٦/٣٠

مع الإهلاك

٢٠٢١/١/١

مجموع الإهلاك في

٢٠٢١/٦/٣٠

مجموع الإهلاك في

٢٠٢٢/١/١

مجموع الإهلاك في

٢٠٢٢/٦/٣٠

صافي القيمة الدفترية

٢٠٢١/١/٢/٣١

٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٢/٦/٣٠

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

جنيه مصري

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

٩٩٧ ٦٠٥  
=====

٢-٦ تتضمن تكلفة الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تعمل يبلغ إجمالي تكلفتها مبلغ ٠,٧٤ ٤٧١ 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

١٦ ٣٣٩ ٤١٩  
٩٥١ ٨٢٢  
٠٠  
٠٠

-----  
١٧ ٢٩١ ٢٤١  
=====

٢٠٢٢/٦/٣٠  
جنيه مصري

١٩ ٥٢٨ ٦٨٤  
٩٧٨ ٤٤٥  
٩١٣ ٥٥٩  
٨ ٤٦١ ٥٩١

-----  
٢٩ ٨٨٢ ٢٧٩  
=====

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



بيانات مطبوعة متاحة للبيانات

صافي قيمة الاستثمار في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الاستثمار في ٢٠٢٢/١/٣٠	الانخفاض الدائم في قيمة الاستثمار في ٢٠٢٢/١/٣٠	تكاليف الاستثمار	النسبة المصدقة من الاستثمار	القيمة الاسمية للأسهم / الحصة المستثمر فيها في ٢٠٢١/١٢/٣١	القيمة الاسمية للسهم	نسبة الحصة المساهمة المكتتب فيها او المشتراة %	عدد الاسهم/ الحصة المساهمة المكتتب فيها او المشتراة	الكيان القانوني	المنطقة الصناعية الحرة (إن وجد " القرما " بعد التسمية والاستثمار العقاري
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠	%	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١/٣١	%			
٢٨١٥٢	٢٨١٥٢	٠٠	٢٨١٥٢	٢٥	٢٨١٥٢	٢٨١٥٢	٠٠,٠٤٢٨	١٢٤٩	شركة مساهمة مصرية	المنطقة الصناعية الحرة
٢٢٣٧٥٠٠	٢٢٣٧٥٠٠	٠٠	٢٢٣٧٥٠٠	١٠٠	٣١٢٢٠٤٠	١٠	٢,٥٣٠	٢١٦٢٠٤	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية
٠٠	٠٠	٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	١٠٠	٤٠٠٠٠٠	١٠٠	٢,١٥	٤٠٠٠	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية
٠٠	٠٠	٢٤٣٤٤٠	٢٤٣٤٤٠	١٠	٧١٦٠٠	١	٢,٠٠	٧١٦٠٠	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية
٠٠	٠٠	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	١٠٠	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	١,٠٠٠	١	شركة مساهمة مصرية	شركة مساهمة مصرية
٠٠	٠٠	١٧٠٧٧٧	١٧٠٧٧٧	١٠٠	٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠٠	شركة كينية ذات مسئولية محدودة	أفريقيا للاستيراد والتصدير
٠٠	٠٠	٢٥٢٠٤٢	٢٥٢٠٤٢	١٠٠	٢٥٢٠٤٢	-	٣٣,٣٣	-	شركة فلسطينية خصوصية	سليبية الدولية للملايين
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠٠	٣٠,٠٠٠	١٠٠	٣٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٢٥	٣	شركة ذات مسئولية محدودة	هي للتجارة
٢٢٤٥٦٥٢	٢٢٤٥٦٥٢	١,٠٨٦٢٥٩	٣٣٨١٩١١							

٢٠٠٦/٢/٢٢ بتاريخ ٢٢٤ تحت رقم ٢٠٠٦/٢/٢٢

٩- المخزون:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٢ ٤٨٣ ٥٥٩	٥٠ ١٧٥ ٦٢٤	- المواد الخام
١٦ ٠٧٦ ٧٨٢	١٧ ٦٩٤ ٧٢٤	- قطع غيار
٩٠ ١٦٩ ٥٩٥	٨٩ ٩٦٥ ٥٧٧	- إنتاج غير تام
٨٨ ٢٧١ ١٢٣	٨٦ ٨٥٦ ٩٣٢	- إنتاج تام
-----	-----	
٢٣٧ ٠٠١ ٠٥٩	٢٤٤ ٦٩٢ ٨٥٧	
١٢٦ ٣٦٠	١ ٣١٠ ٤٢٨	- تحصيلات مستندية مفتوحة لشراء خامات وكيمياويات (*)
-----	-----	
٢٣٧ ١٢٧ ٤١٩	٢٤٦ ٠٠٣ ٢٨٥	
=====	=====	

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

١٠- عملاء واوراق قبض ومديون اخرون:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٩ ٩١٦ ٩٦٣	٣٣ ٩٠٣ ١٧٣	- عملاء
٧١ ٨٢٤ ٣٦٠	٩٤ ٩٢٩ ١٨٢	- عملاء - أطراف ذوي علاقة
-----	-----	
١١١ ٧٤١ ٣٢٣	١٢٨ ٨٣٢ ٣٥٥	- الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء (إيضاح ١٦)
(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	
-----	-----	
٩٩ ٢٨٦ ٦٢٨	١١٦ ٣٧٧ ٦٦٠	- أوراق قبض
٢٧ ١٧٣ ٠٤٣	٢٤ ٦٠٠ ٠٠٠	- خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٢٥ ٠٣٩)	(٧٩١ ٨٥٢)	
-----	-----	
١٢٦ ٢٣٤ ٦٣٢	١٤٠ ١٨٥ ٨٠٨	- موردون - أرصدة مدينة
١٤ ٤٨١ ٥١١	٢٦ ٠٣٤ ٦٦٨	- مدفوعات مقدما
٤ ٦٨٦ ١٠٧	٤ ٥١٥ ٧٠١	- تأمينات لدي الغير
١ ٠٧٣ ٣٢٩	١ ١٠٠ ٣٢٩	- إيرادات دعم التصدير " مستحقة "
١٨ ٣١٨ ٢٤٥	٣٨ ٠١٩ ٣٦٢	- إيرادات مركز تحديث الصناعة " مستحقة "
٢١١ ٠٠٠	٢١١ ٠٠٠	- ايجار معرض الشركة بالعاشر من رمضان " مستحقة "
٧٦٥ ٧٦٥	٧٦٥ ٧٦٥	- ايجارات " مستحقة "
١٠٥ ٢٢٧	٦٨ ٣٦٧	- مشروع غزة
٣٧١ ٩٢٨	٣٧١ ٩٢٨	- أرصدة مدينة أخرى
-----	-----	
٦٢١ ٢٦٣	١٤٤ ٨٣٩	- عهد طرف عاملين بالشركة
٨٩٤	٢٢ ٦٣٠	- صندوق الزمالة
٧٥٠٣	٢ ٧٥٩ ٧٦٣	- مديون متنوعون
-----	-----	
١٦٦ ٨٧٧ ٤٠٤	٢١٤ ٢٠٠ ١٦٠	- الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة (إيضاح ١٦)
(٣٧١ ٩٢٨)	(٣٧١ ٩٢٨)	
-----	-----	
١٦٦ ٥٠٥ ٤٧٦	٢١٣ ٨٢٨ ٢٣٢	
=====	=====	

١١- أصول ضريبية - مصلحة الضرائب :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ٣٧٨ ٩٣٠	٨ ٥٤١ ١٨٩
٧ ٣٨٢ ٣٤٤	٩ ١٤٥ ٤١٩
٢٥١ ٣٣٨	٢٥١ ٣٣٨
٨ ٢٨٤	١ ٦٦٠
٢ ٩٠٩ ٣١٧	٩ ١٧٩ ٩٣٩
-----	-----
١٢ ٩٣٠ ٢١٣	٢٧ ١١٩ ٥٤٥
=====	=====

- مصلحة الضرائب المصرية
- ضريبة على القيمة المضافة
- ضريبة مسددة في المنبع
- ضرائب على المبيعات (فروق تحت التسوية)
- ضرائب دمغة
- الضريبة على بنود الدخل الشامل

١٢- النقدية وما في حكمها :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤ ٨٩٢ ٢٩٤	١٢ ٠٥٩ ٠٥٧
٨١٣ ٩٣٠	٩٦٧ ٩٢٠
٤٢٤ ٩١١	٣٨٩ ٩٦٢
-----	-----
٦ ١٣١ ١٣٥	١٣ ٤١٦ ٩٣٩
=====	=====

- بنوك - حسابات جارية
- خطابات ضمان
- نقدية بالصندوق

١٣- رأس المال :

١٣-١ رأس المال المرخص به :

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

١٣-٢ رأس المال المصدر والمدفوع :

- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ثلاثة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٣ ٣٣٣ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٣٩ لسنة ١٩٨٣ بشأن الترخيص بتأسيس الشركة ، وذلك قبل الزيادة الواردة فيما يلي :-

- (١) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٦ ٦٦٦ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ستة ملايين وستمائة وستة وستون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٦ ٦٦٦ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢٩ لسنة ١٩٨٩ .

(٢)- تم تخفيض رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ثلاثة ملايين وثلاثمائة ثلاثة وثلاثون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٣ ٣٣٣ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٢٨ لسنة ١٩٩١ بتخفيض رأس مال الشركة المصدر .

(٣)- تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٦ ٦٦٦ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ستة ملايين وستمائة وستة وستون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٦ ٦٦٦ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٩٨ لسنة ١٩٩٣ بزيادة رأس مال الشركة المصدر عن طريق الأرباح المحتجزة الواردة بميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ١٩٩١ .

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

(٥)- تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط تسعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ١٩ ٩٩٨ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٥٤٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس مال الشركة المصدر عن طريق بند الاحتياطات الواردة بميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ .

(٦)- تم تخفيض قيمة السهم من ١ ٠٠٠ جنيه مصري ( ألف جنيه مصري ) ليصبح قيمة السهم بمبلغ ١٠ جنيه مصري ( عشرة جنيه مصري ) ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط تسعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ١ ٩٩٩ ٨٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٢ لسنة ٢٠٠٤ بتخفيض قيمة السهم .

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

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

وتم الانتهاء من اجراءات الاندماج بصدر قرار الاندماج رقم ٢/١٣٤٨ لسنة ٢٠٠٦ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتم نشر هذا القرار بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم (٢٨٠٣) بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٣٠ ، ونتيجة لهذا الاندماج تم زيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف ( الشركة الدامجة ) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٢ ٩٨٤ ٨٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التاثير 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 تبعا 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 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 ٢٨٣ ٣٦٣ ١٤ 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
		جنيه مصري	%
شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م "	٦ ٢٧٦ ٩٧٦	٦٢ ٧٦٩ ٧٦٠	٤٣,٩٤
بنك مصر	١ ٥٩١ ٣٥٠	١٥ ٩١٣ ٥٠٠	١١,١٤
بنك المصرف المتحد " ش.م.م "	١ ١١٤ ٤٦٥	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 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.

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 ٢٠٢٢/٦/٣٠ وقيمه (١٩٠٧٠٥٠ يورو) من أصل قيمة الشريحة الأولى البالغة (١٠٠٦٠٠٠ يورو) والشريحة الثانية البالغة (٤٧٣٠٠٠ يورو) والشريحة الثالثة البالغة (١٠٣٨٠٠٠ يورو) من تسهيل انتماني في صورة قرض متوسط الأجل من ثلاث شرائح بقيمة اجمالية (٢٥١٩٠٠٠ 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 سنة لكل شريحة على حدى تبدأ من تاريخ هذا العقد على ان تنتهى في ٢٠٢٦/٦/٧ بسعر عائد قدرة ٢,٢٥ % سنويا فوق سعر الليبور المعلن.

٣٧ ٨٦٦ ٣٧٧	١٠ ٣٨٤ ٣٦١	٢٧ ٤٨٢ ٠١٦
=====	=====	=====

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 ٢٠٢٢/٧/٧ وذلك كله وفقا للقواعد والشروط والضمانات المقررة بموجب هذا العقد .

١٥ - التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٩٥٨ ٧٣٣	٣ ٤٩١ ٣١٧
٥٣٢ ٥٨٤	١٤٠ ٢٤٢
-----	-----
٣ ٤٩١ ٣١٧	٣ ٦٣١ ٥٥٩
=====	=====

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

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

٢٠٢٢/٦/٣٠	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري
(٣ ٤٩١ ٣١٧)	٢٧ ٦٩٦ ٠١١
	(٤٣ ٨٣٦ ٢٧٤)
	(١٥ ٨١٤ ٠٢٩)
	% ٢٢,٥

- الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ (الالتزام)  
 - الرصيد الضريبي للاصول القابلة للاهلاك  
 - الرصيد المحاسبي للاصول القابلة للاهلاك  
 الفرق  
 سعر الضريبية

٣ ٦٣١ ٥٥٩
(١٤٠ ٢٤٢)
=====

الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠ (الالتزام)  
 الالتزام الضريبي المكون عن الفترة يدرج بقائمة الدخل

١٦-مخصصات :

الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة جنيه مصري	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء جنيه مصري	(*) مخصص مطالبات جنيه مصري	
٣٧١ ٩٢٨	١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	٣٩ ٩٩٦	- رصيد ٢٠٢٢/١/١
٠٠	٠٠	٠٠	- المكون خلال الفترة
٠٠	٠٠	٠٠	- مخصصات مستخدمة خلال الفترة
-----	-----	-----	
٣٧١ ٩٢٨	١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	٣٩ ٩٩٦	-رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠
=====	=====	=====	

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

١٧- بنوك - تسهيلات ائتمانية :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/ ٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٣ ٨٠٣ ٣٦٦	٧٣ ٢٩٠ ٨٨٠
٠٠	١٠٠ ٠٠٠
٥٢ ٩٧٢ ٠٤٠	٦٤ ١٨٥ ٤٧٥
٣٧ ٧٢٨ ٧٩٥	٤٧ ٢٢٤ ٧٥٢
٤١ ٢٨٨ ٥٤٦	٥٦ ٨٣٥ ٠٥٤
-----	-----
١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧	٢٤١ ٦٣٦ ١٦١
=====	=====

- بنك قطر الوطني الاهلى
- بنك الكويت الوطنى
- بنك الامارات دبي الوطنى
- البنك التجارى الدولى
- بنك ابوظبى الوطنى

١٨ - موردون واوراق دفع ودائنون اخرون :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧ ٤٢٨ ٨٢١	٢٤ ٧٧٠ ٥٤٨	- موردون
١٦ ٧٧١ ٥٠٩	١٩ ٩١٠ ٦٧١	- موردون - أطراف ذوي علاقة
٢٠ ٨٧١ ١٨٤	٢٤ ٣٨٤ ٣٦٦	- أوراق دفع
-----	-----	
٥٥ ٠٧١ ٥١٤	٦٩ ٠٦٥ ٥٨٥	- مصروفات مستحقة
٢ ٤٢١ ٥٧٦	٣ ٦٣٩ ٣٤٧	- فوائد مستحقة
١ ٠٦٠ ٧٠١	١ ١٥٥ ٦٣٢	- مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل مستحقة (*)
١ ٠٩٦ ٧٨٧	١ ٥٢٠ ٤٢٧	- صندوق تكريم الشهداء ومصابي الحروب مستحقة
٠٠	٨ ٥١٨	- مساهمون دائنون ( الشركة التابعة )
١ ٢٦٢ ٢٨٨	١ ٥٠٨ ٦٧٢	- حسابات دائنة أخرى
٣٥٤ ٧٣٤	٤٢٣ ٩٧٥	- ضمان اعمال
١ ٥٠٢ ٤٢٩	١ ٥٠٢ ٤٢٩	- تأمينات للغير
٢ ٣٠٣	٩٩٥	- مستحقات - عهد تحت الصرف
٤٦٢ ١٣٩	٣٣٨ ٤٤٩	- مستحقات عاملين - تأمين جماعي
١٩٥ ٣٢٢	٣٥٧ ٢٥٥	- الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٦٨ ٨٨٥	٥ ٨٠٥	- صندوق الجزاءات
١١١	٢٠٧	- صندوق الزمالة
١٨ ٧٨٠	٢٠ ٩٠٥	- صندوق صيانة المباني
١ ٨١٠ ٧٧٥	٢ ٣٠٩ ٣٨٣	- دائنون متنوعون
-----	-----	
٦٥ ٣٢٨ ٣٤٤	٨١ ٨٥٧ ٥٨٤	
=====	=====	

(\*) بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ تم اصدار القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل على ان يتم العمل به اعتبارا من اليوم التالي لانقضاء ستة اشهر من تاريخ اصداره كما تم اصدار اللائحة التنفيذية للقانون المذكور بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ وتبلغ قيمة المساهمة التكافلية نسبة ٠.٢٥% (اثنين ونصف في الألف) عن جملة الايرادات السنوية للشركة على ان تحتسب من ١٢ يوليو ٢٠١٨.

١٩ - التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٨ ١٦٠	١٠٥ ٧٣٠	- مصلحة الضرائب المصرية
٣ ٦٢٩	٤ ٣٣٧	- ضرائب خصم
٢٤٠ ٤٠٠	٧١٢ ٩٨١	- ضرائب خصم ( الشركة التابعة)
-----	-----	- ضرائب كسب عمل
٣٢٢ ١٨٩	٨٢٣ ٠٤٨	
=====	=====	



٢٠- المستحق لأطراف ذوى علاقة :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤١ ٣٩٩ ٤٩٤	٣٩ ٣٢٠ ١٦٣
٤ ٧٦٠ ٥٥٨	٤ ٧٩٨ ٨٦٣
-----	-----
٤٦ ١٦٠ ٠٥٢	٤٤ ١١٩ ٠٢٦
=====	=====

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

٢١- المبيعات ( بالصافى ) :

<u>الفترة المالية</u>	<u>الفترة المالية</u>
<u>من ٢٠٢١/١/١</u>	<u>من ٢٠٢٢/١/١</u>
<u>إلى ٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥٤ ٦٧٨ ٥٤١	٤٦ ٠٣٩ ٩٦٤
٣٢ ٩٥٥ ٠٦٤	١٢٠ ٤٣٤ ٥٠٨
٧٤ ٩٩٨	٠٠
-----	-----
٨٧ ٧٠٨ ٦٠٣	١٦٦ ٤٧٤ ٤٧٢
=====	=====

- مبيعات للسوق المحلي  
 - مبيعات تصدير  
 - تشغيل للغير

- 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 ٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤٣ ١١٤ ٨٩٩	٧٨ ٣٦٨ ٨٣٣
٤٤ ٥١٨ ٧٠٦	٨٨ ١٠٥ ٦٣٩
٧٤ ٩٩٨	٠٠
-----	-----
٨٧ ٧٠٨ ٦٠٣	١٦٦ ٤٧٤ ٤٧٢
=====	=====

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

٢٢ - تكلفة المبيعات :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦.١٥٣٦٨	٧٨.١٣٨٧٤١	خامات
١١.٣٠٧١١	١٧.٦٢٧.٠٩٨	أجور
٢.٧٦١.٦٩٨	٣.١٨٧.٨٣٩	تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي
١٧.٨٢١.٢٨٣	٣٣.٧٢٥.٨٨٠	مصروفات صناعية
٢.٤٠٧.٨١٠	٢.٣٩٨.٤٠٠	اهلاكات صناعية
(٣.٣٨٥.٢٠٦)	(١٩.٧٠١.١١٧)	يخصم : إيرادات دعم التصدير خلال الفترة
٦٦.٦٥١.٦٦٤	١١٥.٣٧٦.٨٤١	
(١٧.٢٤٠.٧٢٣)	٢٠.٤٠١٨	التغير في مخزون الإنتاج غير التام
٤٩.٤١٠.٩٤١	١١٥.٥٨٠.٨٥٩	تكلفة الإنتاج
١٦.٥٣٠.٦٧٧	١.٤١٤.١٩١	التغير في مخزون الإنتاج التام
٦٥.٩٤١.٦١٨	١١٦.٩٩٥.٠٥٠	

٢٣ - إيرادات تشغيل أخرى :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٩.٦٩٣	٦٣٠.٤٧٣	- إيراد بيع عوادم ومخلفات
٢.٨١٥.١٥٧	٢.٠٨٧.٠٢٤	- إيجارات محصلة
٢.٣٥٣	٢.٣٠٤	- مقابل حق انتفاع العاملين بالوحدات السكنية المملوكة للشركة ضمن حساب مباني
٠٠	٢٦١.٥٥٠	- دعم معارض
٣.٠٧٧.٢٠٣	٢.٩٨١.٣٥١	

٢٤ - مصروفات بيع وتوزيع :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧٨.٦٥٦	١.١٠٨.٤٠٨	- مرتبات
٢٣٣.٥٤١	٣٠١.٩٩٠	- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي وطبي
٤٢.٧٤٧	١٤٦.٨٦٦	- اشتراكات معارض
٢.٦٤٨.٦٧٥	٤.٢٤٩.٣١٠	- مصروفات بيعية أخرى
٣.٨٠٣.٦١٩	٥.٨٠٦.٥٧٤	

٢٥ - مصرفات ادارية وعمومية :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٨٩٠ ١١٤	٥ ٢٦٤ ١٨٨
٤١٧ ٤٧٣	٥٢٧ ٠٤٧
٣ ٣٤٠ ٠٢٠	٩٩٥ ١٠٠
٢٢٦ ٩٦٥	٤٢٣ ٦٤٠
٣ ١٢٦ ٢٩٥	٢ ٧٨٤ ٠٧٢
٧٩ ٠٥٨	١٠٣ ٤٢٦
-----	-----
١١ ٠٧٩ ٩٢٥	١٠ ٠٩٧ ٤٧٣
=====	=====

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

٢٦ - خسائر انتمانية متوقعة :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٠٠	٥٦٦ ٨١٣
-----	-----
=====	=====

- خسائر انتمانية متوقعة

٢٧ - مصرفات تمويلية :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨ ١٤٦ ٥٢٥	٧ ٣٣٧ ٣٤٧
٨٣٠ ١٢٢	٧٠٣ ١٣٨
-----	-----
٨ ٩٧٦ ٦٤٧	٨ ٠٤٠ ٤٨٥
=====	=====

- فوائد مدينة وعمولة أعلى رصيد مدين
- مصرفات وعمولات بنكية

٢٨ - (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 مصري	جنيه مصري
٣٠ ٥٠٣	(٢٨ ٦٤٧ ٢٦٠)
(٧٢ ٧١٥)	٨ ٣٨٥ ٠٧٩
١٤٢ ٣٩٧	(٩ ٦٨٧ ٦٤٤)
-----	-----
١٠٠ ١٨٥	(٢٩ ٩٤٩ ٨٢٥)
٠٠	٢٧ ٨٦٩ ٤٣٢
-----	-----
١٠٠ ١٨٥	(٢ ٠٨٠ ٣٩٣)
=====	=====

- (خسائر) ارباح تقييم حركة وارصدة 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 ٢٠٢١/٦/٣٠	إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨١ ٨٨١	٢٥ ٥٨٠ ١٧١
(٠٠)	(٢ ٥٧٧ ٢٥٢)
(٠٠)	(٠٠)
-----	-----
٥٨١ ٨٨١	٢٣ ٠٠٢ ٩١٩
١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣
-----	-----
٠,٠٤	١,٦١
=====	=====

- 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

(\*) 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 المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ - المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة :

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠		حجم التعامل خلال الفترة		طبيعة التعامل	نوع العلاقة	اسم البند بالمركز المالي
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			<u>عملاء ومدنيون وأرصدة مدينة أخرى</u>
	٢٦ ٨٥٢ .٥٠				٨٦ ٧١٩ ٤٦٢ ٨ ٣٩٢ ٦٣٠	مبيعات تصدير فروق تقييم ضريبة مسددة تحصيلات	شركة زميلة	- الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
	٤٤ ٩٧٢ ٣١٠		٧٣ ٢٧٢ ٩٣٦	٤٨ ٠٦٠ ٠٨٨	١ ٣٨٦ ١٧٧ ١٩٤ ٠٦٤	مبيعات محلي ضريبة قيمة مضافة ضريبة مسددة تحصيلات	شركة زميلة	شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة
	٧١ ٨٢٤ ٣٦٠		٩٤ ٩٢٩ ١٨٢					
	٣ ٢٧١ ٧٢٢				٢٩٩ ٠٥٩	تسوية مصروفات	شركة زميلة	<u>موردون أرصدة دائنة</u>
	١٣ ٤٩٩ ٧٨٧	٣ ٥٧٠ ٧٨١		٤٣٧ ٤١٧ ٢ ١٢٦ ٢٧١ ٢٩٧ ٦٧٨	٢١ ٢٦٣	تسوية مصروفات مشتريات اقمشة ضريبة قيمة مضافة ضرائب خصم	شركة زميلة	- الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
		١٦ ٣٣٩ ٨٩٠						
	١٦ ٧٧١ ٥٠٩	١٩ ٩١٠ ٦٧١						
	٤١ ٣٩٩ ٤٩٤				٦ ٩٤٢ ٩٢٠ ١٢٧١٩١٠	سدادات فروق تقييم مصروفات	شركة شقيقة	<u>المستحق لاطراف ذوي علاقة</u>
	٤ ٧٦٠ ٥٥٨	٣٩ ٣٢٠ ١٦٣		٦ ١٣٥ ٤٩٩			شركة زميلة	- شركة العرفة للاستشارات والاستشارات
				٥ ٢٢٩ ٧٣٢		مشتريات غزل ضريبة قيمة مضافة اجار مصنع وايت شامل ضريبة القيمة المضافة		- شركة وايت هيد للغزل
		٤ ٧٩٨ ٨٦٣		٧٥٤ ١١٠	٢٥ ٥٨٦ ١٩ ٨٩٧ ٦٧٦ ٩٥٦	اجار شامل ضريبة قيمة مضافة ضريبة خصم حساب جاري		
	٤٦ ١٦٠ ٥٥٢	٤٤ ١١٩ ٠٢٦						

( \* ) 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 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 ٨٥٧ ٦٩٢ ٢٤٤ جنيه

#### 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 ٧٠٧ ٤٤٦ ٢٢٧ جنيه وكذلك أنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة بمبلغ ٤٧٥ ٦١٨ ١٣ جنيه ، 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 الانتمانية قصيرة الأجل ، قروض وتسهيلات انتمانية طويلة الأجل ، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

### ٣٣- إدارة المخاطر المالية :

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

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

#### ١-٣٣ 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	٢٠٢٢/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢٦ ٤٥٩ ٦٧١	١٤٠ ٩٧٧ ٦٦٠ (١٠)
(٢٢٥ ٠٣٩)	(٧٩١ ٨٥٢)
-----	-----
١٢٦ ٢٣٤ ٦٣٢	١٤٠ ١٨٥ ٨٠٨
=====	=====

رصيد

خسائر انتمانية متوقعة اثر تطبيق معيار (٤٧)

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

القيمة الدفترية

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١١٦ ٤٢٨ ٨٨٣	١٢٠ ٤٢١ ٧١١
٤ ٦٨٩ ٣٥٤	٧ ٢٤٧ ٥٦٣
٣ ٨٤١ ٤٣٤	٦ ٢٢٥ ٣٨٧
١ ٥٠٠ ٠٠٠	٦ ٧٤٤ ١٣٧
٠٠	٣٣٨ ٨٦٢
١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	١٢ ٤٥٤ ٦٩٥
(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)
(٢٢٥ ٠٣٩)	(٧٩١ ٨٥٢)
-----	-----
١٢٦ ٢٣٤ ٦٣٢	١٤٠ ١٨٥ ٨٠٨
=====	=====

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

وفقا للمعدلات التاريخية الاساسية ، فان الشركة تعتقد انها ليست بحاجة لخفض قيمة مستحقاتها طرف العملاء والتي لم يحن تاريخ استحقاقها او التي مضى على تاريخ استحقاقها ١٨٠ يوم .

يتم استخدام المعدلات التاريخية المشار اليها كمؤشرات عند تحديد مقدار الانخفاض في قيمة العملاء الا اذا ماتوفرت لدى الشركة قناعة بعدم امكانية استرداد المبلغ المستحق لها عندئذ يتم تخفيض المبلغ المستحق بالكامل او الجزء الذي لا يتوقع تحصيله ..

٢-٣٣ خطر العملات الأجنبية :

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

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢-٣) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والموضحة أعلاه باستخدام السعر المعلن 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 الأمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والأستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالأساءة لسمعة الشركة .

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

وتتمثل القيمة الدفترية للإلتزامات المالية قصيرة الاجل والتي تتعرض لخطر السيولة في تاريخ القوائم المالية في الاتي :

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	فرض متوسط الاجل (الجزء المستحق خلال سنة)
٦٥ ٦٥٠ ٥٣٣	٨٢ ٦٨٠ ٦٣٢	موردون وارصدة دائنة والتزامات ضريبية
٤٦ ١٦٠ ٠٥٢	٤٤ ١١٩ ٠٢٦	المستحق لاطراف ذوى علاقة
-----	-----	
٣٠١ ٤٩٠ ٧٧٢	٣٧٨ ٨٢٠ ١٨٠	
=====	=====	

### ٤-٣٤ 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 شركات الأموال لمدة عشر سنوات وذلك اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبداية الإنتاج اعتباراً من أول يناير ١٩٨٥ و حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ .

#### السنوات من ١٩٩٥ حتى ١٩٩٨ :

قامت الشركة بالتوسع في حجم عملها الذي بدأ الإنتاج به اعتباراً من ١٩٩٤/٣/١ ، وطبقاً لإحكام المادة رقم (١٥) من القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٩٨ تم إعفاء الشركة من الضريبة علي أرباح شركات الأموال بنسبة ٥٠ % لمدة خمس سنوات تبدأ من ١٩٩٥/١/١ حتى ١٩٩٩/١٢/٣١ ، وقد تم التأشير بذلك 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 بأمورية الضرائب المختصة بفحص السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ وقد تم الربط الضريبي بناء علي اتفاق اللجنة الداخلية بأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

#### السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ :

فقد قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن تلك السنوات وقد تم فحصها بمعرفة بأمورية 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 الاعتيادية 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 بأمورية 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 الاتفاق والربط وجارى سداد الفروق السنوات ٢٠١٥/٢٠١٣ تم الربط وتم الطعن عليه وجارى اعادة الفحص . السنوات ٢٠١٩/٢٠١٦ جارى الفحص السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٠ تم تقديم الاقرار فى المواعيد القانونية ولم يتم الفحص وبالتالي لاتوجد 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 وتم الربط وجارى سداد الفروق . السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ وتم الربط وجارى سداد الفروق السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١ وتم تقديم الاقرارات 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 .

\* 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) وجارى سداد الفروق.

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 لانتهاؤ فترة الإعفاء الضريبي العشري في ٢٠٠٠/١٢/٣١ .

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

- وقد تم الفحص الضريبي بمعرفة المأمورية المختصة عن السنوات حتى ٢٠٠٤ وتم الأخطار بعناصر ربط الضريبة على نماذج ١٨ ضرائب شركات أموال عن السنوات حتى ٢٠٠٣ في ٢٠٠٥/٩/٢٠ وعن سنة ٢٠٠٤ في ٢٠٠٥/١٠/١٨ وقد تم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني .. ولم ينظر الخلاف بعد وقدتم الفحص الضريبي عن الفترة من ٢٠٠٥/١/١ وحتى ٢٠٠٥/٩/٣٠ وتم تقديم اعتراض على ما توصلت 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 .

\* ٢-٣٥ 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 وقد تمت التسوية الضريبية مع مأمورية 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 .

\* 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 موجر

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

#### طرف ثان مستاجر

- Tiampal Egypt co Limited شركة مؤسسة فى ظل القانون المصرى  
- Skypai linternaaional Group Hk co LTD شركة مؤسسة فى هونج كونج

وفىما 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 . بالإضافة الى الدور الثانى من المبنى الكائن على قطعة الارض المذكوره بمساحة ٦٩٣ متر مربع , ليكون اجمالى المساحة المؤجرة 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 يحسب الايجار اعتبارا من ٢٠٢٠/٢/١ وتعتبر الفترة من ٢٠١٩/١١/٥ الى ٢٠٢٠/١/٣١ (٣ شهور) فترة سماح لاعمال التجهيزات لايتقاضى المؤجر ايجارا 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 .

٢-٣٧ - تعرض العالم الى انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) حيث اتسم ذلك الفيروس بانتشاره السريع فى دول العالم حتى اعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئء الصحية فى ٣٠ يناير ٢٠٢٠ و اعلان الفيروس وباء عالميا فى ١١ مارس ٢٠٢٠ وقد كان لانتشار هذا الفيروس اثر سلبى 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 والفترة 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 لانتهاه ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده فى الوقت الحالى.

### ٣٨- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الإستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بإصدار القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وقد تم النشر بالوقائع المصرية بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ وفيما يلي اهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تاثير 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 وادراج 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 اقصاه 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 او 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	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة 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.</p> <p>٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.</p> <p>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.</p>	معيار محاسبة مصري جديد (٤٧) "الأدوات المالية"
تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)		<p>٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"</li> </ul>	

بإضافة قائمة التدفقات النقدية ومتطلبات الأيساس النقدي التي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي :

التدفقات النقدية الخاصة بالإمطة الاستثمار	التدفقات النقدية الخاصة بالإمطة التشغيل					التغير بقائمة التدفقات النقدية غير المعاملات أثر استبعاد تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق مع قائمة التدفقات النقدية ومتطلبات الأيساس النقدي التي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي :
	التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والإلتزامات الضريبية	التغير في المستحق لأطراف ذوي علاقة	التغير في العملاء والمدينات والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية	التغير في الأصول والمدينات والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية	التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والإلتزامات الضريبية	
أرباح تقييم صلات أجنبية	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والتغير في مشروعات تحت التنفيذ	فوائد ومصروفات تمويلية ممددة	التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والإلتزامات الضريبية	التغير في المستحق لأطراف ذوي علاقة	التغير في العملاء والمدينات والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية	بيسان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التغير في بنود القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ويضاف (يخصم) المعاملات غير النقدية وقرود العملة الضريبية الأجنبية على بنود الدخل الشامل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فوائد مستحقة أول المدة فوائد مستحقة آخر المدة فوائد ومصروفات تمويلية إهلاك الأصول الثابتة
(١ ٣٠٢ ٥٦٥) (٢٨ ٦٤٧ ٦٦٠)	(١٠ ٦٤٨ ٣٥٩) (٢ ٥٠١ ٨٢٦)	(١ ٠٦٠ ٧٠١) ١ ١٥٥ ٦٣٢ (٨ ٠٤٠ ٤٨٥)	١٧ ٠٣٠ ٠٩٩ ١ ٠٦٠ ٧٠١ (١ ١٥٥ ٦٣٢)	(٢ ٠٤١ ٠٢٦)	٨ ٣٨٥ ٠٧٩ ٦ ٢٧٠ ٦٢٢	أرباح (خسائر) تقييم صلات أجنبية التغير بقائمة التدفقات النقدية وما في حكمها التغير بقائمة التدفقات النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(٢٩ ٩٤٩ ٨٦٥)	(١٣ ١٥٠ ١٨٥)	(٧ ٩٤٥ ٥٥٤)	٧ ٢٤٧ ٥٢٤	(٢ ٠٤١ ٠٢٦)	(٤٦ ٨٥٦ ٣٨٧)	