

GoldenTex

SINCE 1982

السادة/ البورصة المصريه

المحترم

عنايه السيد الاستاذ/ محمد عبدالصديق

مرفق لسيادتكم :

دعوة حضور اجتماع الجمعيه العامه العاديه يوم الثلاثاء الموافق 2023/5/9 فى تمام الساعه الثالثه عصرا

رجاء التفضل بالاطلاع والتوجيه بالاستلام

مدير علاقات المستثمرين

محاسب/ عبدالحميد زيدان محمد

عبدالحميد زيدان محمد

شركه جولدن تكس للمصنوعه
س.ت : ٩١١٣
د.ض : ٣٤٠-٢٥٩-١٠٠

3rd Industrial Zone A1 - 10th of Ramadan City, Egypt

Tel: +20 55 - 4410698/9 | Fax: +20 2 - 25754455

www.goldentex.com.eg

info@goldentex.com.eg

GoldenTex

SINCE 1982

السادة/ البورصة المصريه

المحترم

عنايه السيد الاستاذ/ محمد عبدالصاوق

مرفق لسيادتكم :

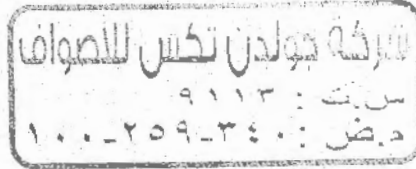
دعوة حضور اجتماع الجمعيه العامه الغير العاديه يوم الثلاثاء الموافق 2023/5/9 فى تمام الساعه الثالثه ونصف عصرا

رجاء التفضل بالاطلاع والتوجيه بالاستلام

مدير علاقات المستثمرين

محاسب/ عبدالحميد زيدان محمد

عبدالحميد زيدان محمد



GoldenTex

SINCE 1982



دعوه لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية
لشركة جولدن تكس للأصواف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام
القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته
رأس المال المرخص به 250.000.000 جنيه مصري
رأس المال المصدر والمدفوع 142.833.630 جنيه مصري

السادة/ البورصة المصرية

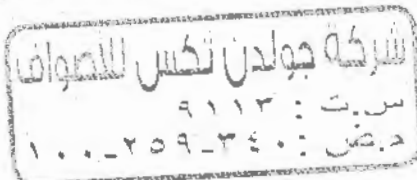
تطبيقاً للقرار رقم 150 لسنة 2022 الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية الذي يتيح للشركات المقيدة عقد جمعيتها العمومية عبر تقنيات الاتصال الحديثة والتصويت عن بعد وبتيح لجميع المساهمين الاشتراك في الجمعية سواء كانوا داخل جمهورية مصر العربية أو خارجها، وتنفيذاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية فقد تقرر عقد اجتماع الجمعية العامة العادية لشركة جولدن تكس للأصواف ش.م.م عبر تقنية الاتصال والتصويت عن بعد. وعلى السادة المساهمين الذين يرغبون في حضور الجمعية العامة العادية والتصويت عن بعد باستخدام وسائل الاتصال الحديثة والتصويت الإلكتروني عبر منصة (E-magles)، إرسال البيانات الخاصة بهم متضمنة صورة من إثبات الشخصية (بالنسبة للأشخاص الطبيعيين)، ورقم التليفون المحمول والبريد الإلكتروني وشهادة تجميد الأسهم (صادرة قبل ثلاث أيام من موعد انعقاد الجمعية على الأقل ومتضمنة أن الأسهم سوف تظل مجمدة لحين انقضاء الجمعية) والتفويض بالحضور والتصويت (بالنسبة لممثلي الأشخاص الاعتبارية)، عبر الرابط الإلكتروني التالي: -

link : rebrand.ly/Goldentex



ذلك اعتباراً من تاريخ الدعوة وحتى قبل موعد انعقاد الجمعية بيومين على الأقل، حتى تتمكن (E-magles) بعد التأكد من صحة البيانات بإرسال بيانات الدخول لكل مساهم عن طريق البريد الإلكتروني المرسل من جانبه أو من خلال رسالة نصية، علماً بأنه سوف يتاح للسادة المساهمين من الأشخاص الاعتبارية فقط تفويض من ينوب عنهم بالحضور والتصويت عن بعد بما في ذلك كل من أمناء الحفظ أو مديري المحافظ أو مديري الصناديق.

وبناء عليه يسعدنا دعوة سيادتكم لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية لشركة جولدن تكس للأصواف شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته ومقيدة بمكتب سجل تجاري استثمار العاشر تحت ذ رقم 9113، فقد تقرر عقد الاجتماع بمقر الشركة الكائن في قطعة 3/2 شارع احمد اسماعيل - المنطقة الصناعية A1 - مدينة العاشر من رمضان - الشرقية وعبر وسيله الاتصال الحديثة الفيديو كونفرنس في تمام الساعة



الثالثة عصراً يوم الثلاثاء الموافق 2023/ 05/09
3rd Industrial Zone A1 - 10th of Ramadan City, Egypt
Tel: +20 55 - 4410698/9 | Fax: +20 2 - 25754455
www.goldentex.com.eg
info@goldentex.com.eg

وذلك للنظر في جدول الأعمال التالي:

- 1- اعتماد تقرير مجلس إدارة الشركة ومرفقاته عن نشاط الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31.
- 2- اعتماد تقرير لجنة الحوكمة وتقرير مراقب الحسابات عنه وذلك عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31.
- 3- اعتماد تقرير السيد مراقب حسابات الشركة عن القوائم المالية المستقلة والمجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31.
- 4- اعتماد القوائم المالية المستقلة والمجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31.
- 5- إبراء ذمة السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وإخلاء مسئوليتهم عن أعمالهم المتعلقة بإدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31.
- 6- تحديد بدلات حضور وانتقال السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية التي ستنتهي في 2023/12/31
- 7- تعيين مراقب لحسابات الشركة عن السنة المالية التي ستنتهي في 2023/12/31 وتحديد اتعابه عن تلك السنة.
- 8- الترخيص لمجلس إدارة الشركة بالتبرع خلال السنة المالية التي تنتهي في 2023/12/31، وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما.
- 9- استمرار تنفيذ عقود المعاوضة السابق اعتمادها والترخيص لمجلس الإدارة في إبرام عقود جديدة خلال السنة المالية التي ستنتهي في 2023/12/31 وتفويض السيد/ رئيس مجلس الإدارة او نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في التوقيع على تلك العقود.

ونوجه عناية السادة المساهمين إلى:

- في حالة عدم اكتمال النصاب القانوني للجمعية العامة العادية سيتم الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد خلال الثلاثين يوماً التالية للاجتماع الأول.
- يمكن للسادة المساهمين الاطلاع على مستندات وبنود اجتماع الجمعية والتصويت عليها عن بعد باستخدام نظام الاتصال والتصويت على بنود جدول الاعمال لمدة خمسة أيام عمل قبل انعقاد اجتماع الجمعية واثناء انعقادها ولحين انفضاض الجمعية
- في حالة الرغبة في تقديم أسئلة أو استفسارات يتعين تقديمها مكتوبة باليد او بالبريد المسجل إلى مقر الشركة (العاشر من رمضان جزء من القطعة رقم 3/2 جنوب المنطقة الصناعية A1) مقابل إيصال قبل انعقاد الجمعية العامة العادية بثلاثة أيام على الأقل.

رئيس مجلس الادارة

مهندس/ امين احمد محمد عثمان اباطه

اباطه

GoldenTex

SINCE 1982



دعوة لحضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية
لشركة جولدن تكس للأصواف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام
القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته
رأس المال المرخص به 250.000.000 جنيه مصري
رأس المال المصدر والمدفوع 142.833.630 جنيه مصري

السادة / البورصة المصرية

تطبيقاً للقرار رقم 150 لسنة 2022 الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية الذي يتيح للشركات المقيدة عقد جمعيتها العمومية عبر تقنيات الاتصال الحديثة والتصويت عن بعد وبتيح لجميع المساهمين الاشتراك في الجمعية سواء كانوا داخل جمهورية مصر العربية أو خارجها، وتنفيذا لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية فقد تقرر عقد اجتماع الجمعية العامة العادية لشركة جولدن تكس للأصواف ش.م.م عبر تقنية الاتصال والتصويت عن بعد.

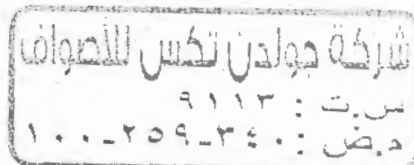
وعلى السادة المساهمين الذين يرغبون في حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت عن بعد باستخدام وسائل الاتصال الحديثة والتصويت الإلكتروني عبر منصة (E-magles)، إرسال البيانات الخاصة بهم متضمنة صورة من إثبات الشخصية (بالنسبة للأشخاص الطبيعيين)، ورقم التليفون المحمول والبريد الإلكتروني وشهادة تجميد الأسهم (صادرة قبل ثلاث أيام من موعد انعقاد الجمعية على الأقل) ومتضمنة أن الأسهم سوف تظل مجمدة لحين انقضاء الجمعية) والتفويض بالحضور والتصويت (بالنسبة لممثلي الأشخاص الاعتبارية)، عبر الرابط الإلكتروني التالي: -

link : rebrand.ly/Goldentex



ذلك اعتباراً من تاريخ الدعوة وحتى قبل موعد انعقاد الجمعية بيومين على الأقل، حتى تتمكن (E-magles) بعد التأكد من صحة البيانات بإرسال بيانات الدخول لكل مساهم عن طريق البريد الإلكتروني المرسل من جانبه أو من خلال رسالة نصية، علماً بأنه سوف يتاح للسادة المساهمين من الأشخاص الاعتبارية فقط تفويض من ينيب عنهم بالحضور والتصويت عن بعد بما في ذلك كل من أمناء الحفظ أو مديري المحافظ أو مديري الصناديق.

وبناء عليه يسعدنا دعوة سيادتكم لحضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة جولدن تكس للأصواف شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته ومقيدة بمكتب سجل تجاري استثمار العاشر تحت ذ رقم 9113، بمقر الشركة الكائن في قطعة 3/2 شارع احمد اسماعيل - المنطقة الصناعية A1 - مدينة العاشر من رمضان - الشرقية وعبر وسيله الاتصال الحديثة الفيديو كونفرنس في تمام الساعة الثالثة والنصف عصرا يوم الثلاثاء الموافق 2023/ 05/09 .



3rd Industrial Zone A1 - 10th of Ramadan City, Egypt
Tel: +20 55 - 4410698/9 | Fax: +20 2 - 25754455
www.goldentex.com.eg
info@goldentex.com.eg

GoldenTex

SINCE 1982

وذلك للنظر في جدول الأعمال التالي:

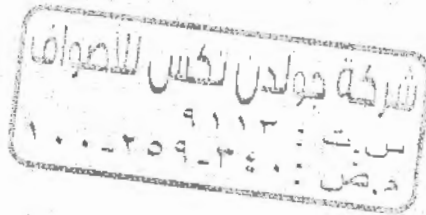
- 1- تعديل المادة (4) من النظام الأساسي للشركة.
- 2- تفويض السيد/ رئيس مجلس الإدارة او نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب وذلك في التوقيع على عقد تعديل المادة (4) من النظام الأساسي للشركة واعتماده من الجهات الادارية وإدخال أي تعديلات قد تطلبها الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة او أي من الجهات الإدارية علي عقد.

هذا ونوجه عناية السادة المساهمين إلى:

- في حالة عدم اكتمال النصاب القانوني للجمعية العامة العادية سيتم الدعوة إلى اجتماع ثان يعقد خلال الثلاثين يوما التالية للاجتماع الأول.
- يمكن للسادة المساهمين الاطلاع على مستندات وبنود اجتماع الجمعية والتصويت عليها عن بعد باستخدام نظام الاتصال والتصويت على بنود جدول الاعمال لمدة خمسة أيام عمل قبل انعقاد اجتماع الجمعية واثناء انعقادها ولحين انفضاض الجمعية
- في حالة الرغبة في تقديم أسئلة أو استفسارات يتعين تقديمها مكتوبة باليد او بالبريد المسجل إلى مقر الشركة (العاشر من رمضان جزء من القطعة رقم 3/2 جنوب المنطقة الصناعية A1) مقابل إيصال قبل انعقاد الجمعية العامة العادية بثلاثة أيام على الأقل.

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / امين محمد احمد عثمان اباطه

١ - اباطه



يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

1967، مطران - انطاكيه

يوسف كامل
1974 م.م.س
الشيخ شادي
1984 م.م.س
البربري نصفي
1983 م.م.س
صبري بناوي
1997 م.م.س
الشرف محمد
21104 م.م.س

٤١ شارع شريف باشا - القاهرة - ت : ٢٢٩٩٩٣٣ - ٢٢٩٣٩٢٢ - ٢٢٩٣٧٠٨ - فاكس : ٢٢٩٢٧١٢٧
E-mail : info@ykamel-acc.com
www.ykamel-acc.com

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "

الفهرس

الصفحة	
-	- تقرير مراقب الحسابات
١	- قائمة المركز المالى المجمع فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢	- قائمة الدخل المجمع
٣	- قائمة الدخل الشامل المجمع
٤	- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمع
٥	- قائمة التدفقات النقدية المجمع
٤٠-٦	- السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع
====	

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

أسس ١٩٤٤ - أنطاكيون عطايا

يوسف كامل (س.م.م. ٢٧٦٤) | (السيد شادي) (س.م.م. ٤٩٦٤) | (م.م.م. ١٥١٢٠) | (م.م.م. ١٤٦٩٧) | (السيد نبيل) (س.م.م. ٢١١٠٤)

٤١ شارع مصطفى باشا - القاهرة ت : ٢٣٩٣٩٦٢٢ - ٢٣٩٣٩٣٧٢ - ٢٣٩٣٧١٠٨ فاكس : ٢٣٩٢٧١٣٧
www.ykamel-acc.com E-mail : info@ykamel-acc.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " وشركتها التابعة المتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية المارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية الصارية . وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمنطلقات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة مؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والأفصاحات في القوائم المالية المجمعة . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . ويشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة .
وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة .

تحريراً في ١٦ مارس ٢٠٢٣

مراقب الحسابات

محاسب / أمين سامي

سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٧)

(س.م.م. ٤٩٩٤)

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

العنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١	العنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٨ ٢٧٥ ٤١٨	١٠٣ ٣٧٩ ٣٠٢	(٦)	الاصول
١٧ ٢٩١ ٢٤١	٢٧ ٣٢٩ ٠٥٤	(٧)	الاصول غير المتداولة
٢ ٢٩٥ ٦٥٢	٢ ٢٩٥ ٦٥٢	(٨)	اصول ثابتة (بالصافي)
٦٧ ٨٦٢ ٣١١	١٣٣ ٠٠٤ ٠٠٨		مشروعات تحت التنفيذ
			استثمارات مالية متاحة للبيع
			مجموع الاصول غير المتداولة
٢٣٧ ١٢٧ ٤١٩	٣٤٦ ١٦١ ٨١١	(٩)	الاصول المتداولة
٩٤ ٦٨١ ١١٦	١٣٩ ٠٩٠ ٥٢١	(١٠)	المخزون
١٢ ٩٣٠ ٢١٣	٤٣ ٢٣٧ ٢١٧	(١١)	عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٥ ٠٥٢ ٨٥١	٥٢ ٥١٣ ٠٨٧	(١٢)	أصول ضريبية - مصلحة الضرائب
٦ ١٣١ ١٣٥	١٧ ٩٠٠ ٤٣٤	(١٣)	المستحق من اطراف ذوى علاقة
٤٠٥ ٩٢٢ ٧٣٤	٥٩٨ ٩٠٣ ٠٧٠		النقدية و ما فى حكمها
٤٧٣ ٧٨٥ ٠٤٥	٧٣١ ٩٠٧ ٠٧٨		مجموع الاصول المتداولة
			اجمالى الاصول
			حقوق الملكية
١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	(١٤)	راس المال المصدر و المدفوع
٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢		احتياطات
(٤٣ ٣٩١ ١٣٩)	(١٣٣ ٨٥٥ ٠٥٧)		خسائر مرحلة
١ ٤٥١ ٧٥٩	٤٨ ٠٢٤ ٨٢٢		صافى ربح العام
١٣١ ٤٧٤ ٥٢٢	٨٧ ٥٨٣ ٦٦٧		اجمالى حقوق ملكية الشركة الام
٣٠ ٧٤١ ٢٨٨	٤٠ ١٠٩ ٣٤٣		فروق ترجمة القوائم المالية
١٦٢ ٢١٥ ٨١٠	١٢٧ ٦٩٣ ٠١٠		صافى حقوق ملكية الشركة الام
١ ٢٦٨ ٠٣٦	١ ٢٢٨ ٢٨٦		الحقوق غير المسيطرة
١٦٣ ٤٨٣ ٨٤٦	١٢٨ ٩٢١ ٢٩٦		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٢ ٠٥٠ ٦٢٣	٣٣ ٦٠٥ ٠٦٣	(١٥)	قرض متوسط الاجل
٣ ٤٩١ ٣١٧	٦ ٨٧٦ ٦٦٢	(١٦)	التزامات ضريبية موجلة
٢٥ ٥٤١ ٩٤٠	٤٠ ٤٨١ ٧٢٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٩ ٩٩٦	٣٩ ٩٩٦	(١٧)	مخصصات
١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧	٣١٦ ٥٩٥ ٤٤١	(١٨)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣ ٨٨٧ ٤٤٠	١٩ ١٩٢ ٣٥٧	(١٥)	قرض متوسط الاجل - الجزء المتداول
٤٨ ٥٥٦ ٨٣٥	١٦٩ ٩٧٤ ٦٢١	(١٩)	الموردون والأرصدة الدائنة أخرى
٣٢٢ ١٨٩	١ ١٧٦ ٠٤٨	(٢٠)	التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب
٤٦ ١٦٠ ٠٥٢	٥٥ ٥٢٥ ٥٩٤	(٢١)	المستحق لاطراف ذوى علاقة
٢٨٤ ٧٥٩ ٢٥٩	٥٦٢ ٥٠٤ ٠٥٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٣١٠ ٣٠١ ١٩٩	٦٠٢ ٩٨٥ ٧٨٢		اجمالى الالتزامات
٤٧٣ ٧٨٥ ٠٤٥	٧٣١ ٩٠٧ ٠٧٨		اجمالى حقوق الملكية و الالتزامات

* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٤٠) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة

السيد / أمين احمد أباطة

رئيس القطاع المالي

محاسب / مصطفى محمد مصطفى

* تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

شركة جولدن نكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

السنة المالية	رقم	السنة المالية	الايضاح
من ٢٠٢١/١/١		من ٢٠٢٢/١/١	
الى ٢٠٢١/١٢/٣١		الى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري		جنيه مصري	
١٩٩ ٨٦٠ ٦١٨	(٢٢)	٣٦٦ ١٩٤ ٧٦٨	المبيعات (بالصفى)
(١٥٥ ٣٠٧ ٢٤٤)	(٢٣)	(٢٦٣ ٧٠١ ٦٨٦)	تكلفة المبيعات
٤٤ ٥٥٣ ٣٧٤		١٠٢ ٤٩٣ ٠٨٢	مجمل الربح
٦ ٣٩٧ ٠٤٦	(٢٤)	٦ ٢٧٧ ٤٧٣	ايرادات تشغيل اخري
(٩ ٢٨١ ٦٩٢)	(٢٥)	(١٢ ٥٨٦ ٧١٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٣ ٠١٤ ١٦٨)	(٢٦)	(٢١ ٩٩٩ ٢١٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٢٠ ٠٠٠)		(٣٥٠ ٠٠٠)	بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
(٣ ٠٠٤ ٢٤٦)	(٢٧)	٠٠ (٢٧٧)	مخصصات مكونة
٣٦٨ ٨٧٣	(٢٧ب)	(٧٤٥ ٠٢٨)	(خسائر) / رد خسائر ائتمانية متوقعة
١٥ ٥٩٩ ١٨٧		٧٣ ٠٨٩ ٥٩٤	الارباح الناتجة عن التشغيل
(١٦ ٠٧٣ ٩٩٥)	(٢٨)	(٢١ ٧٣٩ ٠٣٢)	مصروفات تمويلية
٢ ١٩٧ ٥٧٠	(٢٩)	١٩ ٨٥٥	ارباح تقييم عملات اجنبية
٢٠٧ ٥٠٠	(٣٠)	٠٠	ارباح راسمالية ناتجة عن بيع اصول
١ ٩٣٠ ٢٦٢		٥١ ٣٧٠ ٤١٧	صافى ربح العام قبل الضرائب
٠٠		٠٠	ضريبة الدخل عن العام
(٥٢٢ ٥٨٤)	(٣١)	(٣ ٣٨٥ ٢٤٥)	الضريبة المؤجلة
١ ٣٩٧ ٦٧٨		٤٧ ٩٨٥ ٠٧٢	صافى ربح العام بعد الضرائب
٥٤ ٠٨١		٣٩ ٧٥٠	نصيب الحقوق غير المسيطرة
١ ٤٥١ ٧٥٩		٤٨ ٠٢٤ ٨٢٢	صافى ربح العام بعد الضرائب
٠٠٩	(٣١)	٣٠٢	نصيب السهم فى ربح العام

* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (١٠) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
الى ٢٠٢١/١٢/٣١	الى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٥١ ٧٥٩	٤٨ ٠٢٤ ٨٢٢	صافى ارباح العام
٠٠	(٩٤ ٧٩٦ ١٩٩)	الدخل الشامل الاخر عن العام
٠٠	٢١ ٣٢٩ ١٤٥	خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية
٠٠	(٧٣ ٤٦٧ ٠٥٤)	الضريبة على بنود الدخل الشامل
٠٠	٠٠	يخصم : المحول الى الخصائر المرحلة
١ ٤٥١ ٧٥٩	٤٨ ٠٢٤ ٨٢٢	الصافى
		اجمالي الدخل الشامل عن العام

* السياسات المحاسبية والابضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٤٠) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الايضاح	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٩٣٠ ٢٦٢	٥١ ٣٧٠ ٤١٧		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيل</u>
			صافى ربح العام قبل خصم الضرائب
			ويتم تسويته كما يلي:
٤ ٩٨٢ ٠٣٩	٥ ٦٧٢ ٤٨١	(٦)	املاك الاصول الثابتة
١٦ ٠٧٣ ٩٩٥	٢١ ٧٣٩ ٠٢٢	(٢٨)	فوائد و مصروفات تمويلية
(٢ ١٩٧ ٥٧٠)	(١٩ ٨٥٥)	(٢٩)	ارباح تقييم عملات اجنبية
(٢٠٧ ٥٠٠)	..	(٣٠)	ارباح رأسمالية
٣ ٠٠٤ ٢٤٦	..	(٢٧-أ)	مخصصات مكونة خلال العام
٢٢٥ ٠٣٩	٧٤٥ ٠٢٨	(٢٧-ب)	خسائر ائتمانية متوقعة
(٥٩٣ ٩١٢)	..		خسائر ائتمانية على ارصدة العملاء
(٢١٦ ٥٧٤)	(١٨ ٤٤٨ ٦٢٣)		تسويات سنوات سابقة
			<u>التغير في:</u>
			المخزون
١٠ ٤٧٧ ٤٣٤	(١٠٩ ٠٣٤ ٣٩٢)		العملاء والمدينون والارصدة المدينة الاخرى والاصول الضريبية
٣٠ ٣٦٠ ١١٥	(٣٣ ١٧٩ ١٤٦)		المستحق من اطراف ذوى علاقة
..	٢ ٥٣٩ ٧٦٤		المستحق لاطراف ذوى علاقة
١٢ ٧٩٥ ٠٨٦	٩ ٣٦٥ ٥٤٢		الموردين والارصدة الدائنة الاخرى والالتزامات الضريبية
(١٢ ٨٣٥ ١٦٣)	٨٧ ٣٦٣ ٦٦٨		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٦٣ ٧٩٧ ٤٩٧	١٨ ١١٣ ٩١٦		فوائد و مصروفات تمويلية مسددة
(١٥ ٤٥٥ ٧٨٥)	(٢٢ ٣٢٢ ٩٧٥)		صافى النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٨ ٣٤١ ٧١٢	(٤ ٢٠٩ ٠٥٩)		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمار :</u>
			مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١ ١٩٥ ٩٨٣)	(٧٠ ٨١٤ ١٧٨)		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
٤٠٠ ٠٠٠	..		صافى النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمار
(٧٩٥ ٩٨٣)	(٧٠ ٨١٤ ١٧٨)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</u>
			التغير في فروق ترجمة القوائم المالية
٨٢ ٥٢٠	٩ ٣٦٨ ٠٥٥		التغير في - بنوك تسهيلات ائتمانية
(٥٦ ٩٥٢ ١٨٢)	١٣٠ ٨٠٢ ٦٩٤		التغير في - قرض متوسط الأجل
٣ ٩٢٢ ١٠٧	٢٦ ٨٥٩ ٣٥٧		صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥٢ ٩٤٧ ٥٥٥)	١٦٧ ٠٣٠ ١٠٦		صافى الزيادة (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال العام
(٥ ٤٠١ ٨٢٦)	٩٢ ٠٠٦ ٨٦٩		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها خلال العام
٢ ٠٥٠ ٠٣٨	(٨٠ ٢٣٧ ٥٧٠)		النقدية و ما في حكمها في بداية العام
٩ ٤٨٢ ٩٢٣	٦ ١٣١ ١٣٥		النقدية و ما في حكمها في نهاية العام
٦ ١٣١ ١٣٥	١٧ ٩٠٠ ٤٣٤	(١٣)	

* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٤٠) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

-١ عام :

١-١ تأسيس الشركة :

تأسست الشركة في نطاق نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر به القانون رقم ٤٣ لسنة ٧٤ والقوانين المعدله ولائحة التنفيذية وبما لا يخل بأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك وفقا للقرار الوزاري المرخص بتأسيسها رقم ٣٩ لسنة ١٩٨٣ الصادر في أول مارس سنة ١٩٨٣ والمنشور بالوقائع المصرية - العدد (٦١) في ١٣ مارس ١٩٨٣ وقيدت الشركة بمكتب السجل التجاري تحت رقم (٢٢٤٩١٣) بتاريخ ١٩٨٣/٤/٦ 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 اجل 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 رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف - شركة مساهمة مصرية - " الشركة الدامجة " بقيمة الزيادة الناتجة عن اتمام هذا الاندماج مقابل اصدار اسهم نقدية بقيمة هذه الزيادة تخصص للسادة المساهمين في شركتي جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " (الشركتين المندمجتين) بنفس نسب المساهمة في رأس المال المصدر لكل منهما .

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

٧-١ القيد ببورصة الأوراق المالية :

- الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية .

٨-١ اعتماد القوائم المالية :

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٣/١٦ .

٩-١ الشركات التابعة :

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

- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للسادة المساهمين بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٦ .. تمت الموافقة بالإجماع على وضع الشركة تحت التصفية وتعيين مصفيا لها على أن تكون مدة التصفية سنتين تبدأ من تاريخ التأشير فى السجل التجارى بوضع الشركة تحت التصفية .
- وقد تم التأشير بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٢٧ بالاتى ..
- وضع الشركة تحت التصفية وتعيين السيد الأستاذ / ماجد ممدوح سيدهم سليمان مصفيا قانونيا لها وله الحق فى اتخاذ اجراءات التصفية وكل ما يلزم التصفية من اجراءات وذلك لمدة ستة أشهر من تاريخ التأشير بالسجل التجارى.

١-٩-١ نبذة عن الشركة :

- تأسست شركة صباغى جولدن تكس شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحة التنفيذية وبناء على قرار السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٧٨٤ لسنة ٢٠٠٤ الصادر بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ بشأن الموافقة على إقامة مشروع شركة صباغى جولدن تكس (ش.م.م - بنظام المناطق الحرة الخاصة) واعتماد حدود موقعها بمنطقة حرة خاصة طبقاً لأحكام القانون المذكور .. وموقع المشروع القطعة رقم (٦) بالمنطقة الصناعية ٨١ بمدينة العاشر من رمضان .. وقيدت الشركة بالسجل التجارى تحت رقم (٢٥٠) بتاريخ ٢٧ / ٩ / ٢٠٠٤ مكتب سجل تجارى محافظة الاسماعيلية ، طبقاً للقرار رقم ٤٤/ع لسنة ٢٠٢٠ تم الترخيص لشركة صباغى جولدن تكس (ش.م.م) بمزاولة النشاط بصفة مؤقتة للعمل بنظام المناطق الحرة العامة بمدينة نصر وقيدت بالسجل التجارى تحت رقم ١٥٢٣٩٠ مكتب سجل تجارى استثمار القاهرة .

٢-٩-١ غرض الشركة :

المرحلة الاولى :

- إقامة وإنشاء مصبغة لصباعة وتجهيز جميع أنواع الغزول والاقمشة والمنسوجات المنتجة بالسوق المحلى والمستوردة من الخارج ، وللشركة الحق فى 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 لتسيج الاقمشة مع التزام المشروع بتصديره خارج البلاد .
(*) بدأت الشركة فى إعداد وتجهيز خطوط الإنتاج فى ٢٠١١/١٠/١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الانتاجى حتى تاريخ وضع الشركة تحت التصفية فى ٢٠٢٢/١١/٢٧ .

٣-٩-١ مركز الشركة :

- المركز الرئيسى 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 فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل سنة .

٥-٩-١ الاحداث الهامة للشركة :

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للسادة مساهمى الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٦ ، تمت الموافقة على وضع الشركة تحت التصفية وتعيين مصفيا لها .. على أن تكون مدة التصفية سنتين تبدأ من تاريخ التأشير فى السجل التجارى بوضع الشركة تحت التصفية .
وجارى اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة حتى اتمام التأشير بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى .

٢- أسس الإعداد :

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين :

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

٢-٢ أسس القياس :

- أعدت القوائم المالية علي أساس التكلفة التاريخية فيما عدا ما يلي :-
- * الإلتزامات المالية غير المشتقة .
- * المدينون والدائنون .
- * القروض والتسهيلات .
- * تقييم الأدوات المالية .
- الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح ٤)

٣-٢ عملة التعامل والعرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات :

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

- إن التقديرات والإفتراضات المؤيدة لها يتم فحصها بصفة مستمرة . ويتم إدراج التغيرات في التقدير المحاسبي في السنة 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 : الانخفاض في قيمة الإستثمارات طويلة الأجل .

- إيضاح رقم ١٠ : الانخفاض 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 والإلتزامات 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 الأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركة الام والشركة التابعة .

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

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

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

اسم الشركة التابعة : شركة صباغى 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 بالموق المحلى والمستوردة من الخارج .

(*) بدأت الشركة التابعة في إعداد وتجهيز خطوط الإنتاج في ٢٠١١/١٠/١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الانتاجي حتي تاريخ وضع الشركة تحت التصفية في ٢٠٢٢/١١/٢٧ .

٢-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة القابضة بحساباتها بالجنية المصري كما تمسك الشركة التابعة بحساباتها بالدولار الأمريكي ، ويتم ترجمة أصول والتزامات هذه الشركة التابعة إلى الجنية المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأخرى بخلاف عملة القيد بالدفاتر للشركة التابعة على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجمع . ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل . ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال السنة المعدة عنها القوائم المالية . ويتم إدراج نصيب الشركة القابضة من الفروق المترجمة 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 والدايتون والأرصدة الدائنة الأخرى .

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

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

الأدوات المالية المشتقة :

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

٤-٣ الأصول الثابتة :

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

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

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

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

- قامت الشركة بتطبيق ملحق معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) الخاص بآثار التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية المعدل لسنة ٢٠١٥ على الأصول الثابتة (الات) الممولة بالتزامات عملات أجنبية وذلك قبل تحرير سعر الصرف بإضافة فروق العملة الناتجة عن ترجمة الرصيد المتبقى من هذه الالتزامات إلى تكلفة الأصول الثابتة في نهاية السنة المالية .

النفقات اللاحقة :

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

الإهلاك :

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

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

- يعاد النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل على نهاية كل سنة 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 والاطفاء

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 .

٦-٢ تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع :

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

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

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

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

٧-٣ المخزون :

يتم تقييم المخزون بالأسس الآتية :

١-٧-٣ المواد الخام والمواد المساعدة وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية (أيهما أقل) في تاريخ المركز المالي . ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أو لا بصرف أو لا .

٢-٧-٣ الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة الاستردادية (أيهما 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 (أيهما أقل) .

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

٨-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

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

٩-٣ النقدية وما في حكمها :

تدرج النقدية وما في حكمها في قائمة المركز المالي بالتكلفة . ولا غراض عرض قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخزينة والودائع تحت الطلب لدي البنوك والاستثمارات 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 في قائمة المركز المالي .

١٠-٣ المخصصات :

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

١١-٣ الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يدرج الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

١٢-٣ الأحتياطيات :

الأحتياطي القانوني :

- وفقاً للنظام الأساسي للشركة يبدأ باقتطاع نسبة (٥ %) من صافي الأرباح السنوية لتكوين أحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع . ويتم التوقف عن الاقتطاع متى بلغ مجموع الأحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر هذا 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 حتى يبلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر مرة أخرى .

الأحتياطي النظامي :

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

١٣-٣ تحقق الإيراد :

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

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

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

- تثبت إيرادات الفوائد علي أساس التوزيع الزمني بعد الأخذ في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلي القائم وهو نفس المعدل المستخدم لخصم المتحصلات النقدية المستلمة علي مدار العمر المتوقع للأصل المالي إلى 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 الإضمحلال:

الأصول المالية :

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

٣-١٧ فئات قياس الأصول المالية

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

- أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة
- أدوات الدين بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر، مع إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر عند إلغاء 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 المحفوظ بها حتى تواريخ الإستحقاق والنقدية وما في حكمها والمدينون المتنوعون والمستحق من أطراف ذات علاقة تصنف كأدوات دين بالتكلفة المستهلكة.

٣ - ١٩ الإستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة

- يتم تقييم الإستثمارات المالية (أذون خزائنة) بتكلفة إقتانها ويتم إثبات الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة الإستردادية خلال المدة من تاريخ الإقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق بطريقة الفائدة الفعلي ويتحقق إيراد هذه الإستثمارات 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. احتياز 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 كمحفظ بها لغرض المتاجرة إذا كان قد تم شراؤها أو إصدارها بصورة رئيسية لتحقيق ربح قصير الأجل من خلال أنشطة المتاجرة أو تشكل جزء من محفظة أدوات مالية تدار معاً، ويوجد دليل على نموذج حديث من تحقيق أرباح قصيرة الأجل. تسجل الأصول المحفوظ بها لغرض المتاجرة وتقاس في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة. إضافة إلى ذلك، يجوز للشركة عند الاعتراف المبدئي أن تصنف أصول مالية بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا كان ذلك يلغي أو يحد بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ.

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

٢٣-٣ انخفاض قيمة الأصول المالية

أدى تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) إلى 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 باحتساب 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 التعمر وعمر العلاقة.

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

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

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

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

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

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

القياس اللاحق

لاحقا للإعتراف المبدئي، يتم إدراج القروض والمدينين بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إدراج الأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر 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 التراكمية - الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصصاً منها أي خسائر الانخفاض في القيمة لهذه الأصول المالية والتي سبق الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر - تحول من الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر. إن خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر لأدوات الملكية والمصنفة كأصول مالية متاحة للبيع لا يتم عكسها من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر.

بالنسبة لأدوات الدين، يتضمن دليل وجود انخفاض في القيمة صعوبات مالية للمصدر أو الطرف المقابل، مخالفة شروط العقد كالتأخير أو التقصير في سداد الفوائد والمبلغ الأصلي. وعليه، أصبح من المحتمل تعرض المقرض للإفلاس أو إعادة تنظيم مالي أو عدم وجود سوق نشط للأصل المالي. إن مبلغ المخصص هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي. بينما يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة لاستثمار أدوات 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 لاحتساب خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها مسبقاً.

الإلتزامات المالية

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

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

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

١- مقاصة الأصول والالتزامات المالية

يتم مقاصة الأصول والالتزامات المالية ويتم ادراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني واجب النفاذ حالياً لمقاصة المبالغ المعترف بها وهناك نية للتسوية على أساس الصافي أو لتحقيق الأصول وتسوية 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 مناحة للاستخدام يتم تقدير القيمة الأستردادية لها في تاريخ كل مركز مالي .

- القيمة الأستردادية لأصل أو للوحدة المنشأة للنقدية هي قيمتها المستخدمة وقيمتها المادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكلفة البيع . لتحديد القيمة المستخدمة يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدره 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 المصرفات :

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

٢٥-٣ الإيرادات والمصرفات التمويلية :

- تشمل الإيرادات التمويلية النوائد 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 المصرفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتي تم احتسابها باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي . والمصرفات والعمولات البنكية .

- تثبت خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي .

٢٦-٣ ضريبة الدخل :

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

٢٧-٣ الضريبة المؤجلة :

- بحسب مبلغ الضريبة المؤجلة على أساس الطريقة المتوقعة لتحقيق أو سداد القيم الدفترية للأصول والالتزامات باستخدام متوسط معدل ضريبة الدخل السنوي الفعال المطبق بالنسبة للفترة الربع سنوية .

- وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الأصول الفروق المؤقتة الخاصة بالمخصصات وأي بنود أخرى مماثلة ، وكذلك قيمة الخسائر الضريبية المرحلة المعتمدة من الإدارة الضريبية ، وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب 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 سنة ضريبية وتنعكس في سنة أو سنوات ضريبية لاحقة ومن الخسائر الضريبية المرحلة التي يتوقع أن يستفاد بها في سنوات 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 على عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

٢٩-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

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

٣٠-٣ تكلفة الاقتراض :

تثبت القروض أولاً بمبلغ المتحصلات المستلمة بعد خصم تكلفة الحصول على القرض . ويظهر القرض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين المتحصلات (بعد خصم تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الاقتراض .

٣١-٣ تكلفة التمويل (بالصافي) :

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

٣٢-٣ مزايا العاملين :

٣٢-٣-١ مزايا معاشات التقاعد :

تساهم الشركة في نظام التامينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التامينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ ويساهم العاملین واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور، ولا يوجد على 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 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 .

٣٢-٣-٣ حصة العاملين في الارباح :

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

٣٣-٣ التزامات قانونية أخرى :

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

٣٤-٣ توزيعات الأرباح :

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

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.

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة :

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

٢-٤ المدينون والدائنون :

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

٣-٤ القروض والتسهيلات :

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

٥- المعاملات مع العملاء الرئيسيين :

تمثل الإيرادات التي تم الحصول عليها من العملاء الرئيسيين البالغة ٩١٨ ٣٤٢ ١٨٢ جنيه مصري ما يعادل ٧٩ر٤٩٪ تقريباً من مجموع الإيرادات.

شركة جولان تكس للاصراف " ش.م.م "

تتبع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١- اصول ثابتة (بالصافي) :

- فيما يلي بيان بحركة وأرصدة تدرج الأصول الثابتة :

الإجمالي	الثابت ومعدات مكتنية	عدد وأدوات وأجهزة إطفاء حريق	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات وأجهزة	تجهيزات في أماكن مستأجرة	مباني وإنشاءات	أراضي	بيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	التكاليف
١٦١ ٤٥٢ ٦١٢	٦ ١٢٢ ٥٠٤	١ ٦٨١ ٧٢٨	١ ٤٨٢ ٧٧٧	١١٦ ٢٩٠ ٤٥٤	١٤٧ ٢٤٧	٢٣ ١٠٥ ٤٢٦	٣ ٤٦١ ٢٥٧	التكاليف في ٢٠٢١/١/١ إضافات خلال العام استهلاكات خلال العام
٤ ٤٦٥ ٢٢٦	١٨٤ ٠٣٦	٢٤١ ٢٢٠		١ ٨٢٢ ٥٦٣		٣ ٢١٦ ٢٠٧		التكاليف في ٢٠٢١/١/١ إضافات خلال العام
(٢٠٠ ٠٠٠)						(٢٠٠ ٠٠٠)		التكاليف في ٢٠٢١/١/١ إضافات خلال العام
١٦٥ ٦١٧ ٨٤٩	٦ ٢١٦ ٥٤٠	١ ٩٢٢ ٠٦٨	١ ٤٨٢ ٧٧٧	١١٨ ٦١٤ ٠١٧	١٩٧ ٢٤٧	٢٥ ٠٢١ ٧٤٢	٣ ٤٦١ ٢٥٧	التكاليف في ٢٠٢٢/١/١ إضافات خلال العام
١٦٥ ٦١٧ ٨٤٩	٦ ٢١٦ ٥٤٠	١ ٩٢٢ ٠٦٨	١ ٤٨٢ ٧٧٧	١١٨ ٦١٤ ٠١٧	١٩٧ ٢٤٧	٢٥ ٠٢١ ٧٤٢	٣ ٤٦١ ٢٥٧	إضافات خلال العام
٤٧ ٤٨٢ ٨٥١	٨٧٥ ٤٩٦	٥١١ ٢٨٦		٤٢ ٩٠٦ ٨٨١		٣ ١٨٩ ٠٨٨		فرزق العملة الأتجة عن تعزيز سعر الصرف
١٢ ٢٩٢ ٥١٤				١٣ ٢٩٢ ٥١٤				التكاليف في ٢٠٢٢/١/١
٢٢٦ ٢٩٤ ٦١٤	٧ ١٩٢ ٠٣٦	٢ ٤٢٤ ٤٥٤	١ ٤٨٢ ٧٧٧	١٧٤ ٤١٤ ٢١٢	١٩٧ ٢٤٧	٢٨ ٢١٠ ٨٢١	٣ ٤٦١ ٢٥٧	
١١٢ ٤٢٧ ٨٩٢	٥ ٢٧٦ ٧٩٩	١ ٢٧٩ ١٢٩	١ ٤٨١ ٠٢١	٨٨ ٢٣٨ ٦٥٧	١٩٧ ٢٤٦	٦٥ ٤٩٤ ٩٢٠		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
(١٠٧ ٥٠٠)						(١٠٧ ٥٠٠)		مجمع إهلاك الاستهلاكات
٤ ٩٨٢ ٠٣٩	١٥٥ ٠٨١	١٢ ٥١٤	٢ ٧٢٨	٤ ٠٨١ ٩٧٧		٢٧٨ ٧٢٩		إهلاك العام
١١٧ ٢٤٢ ٤٢١	٥ ٤٢١ ٨٨٠	١ ٤٤٢ ٦٥٢	١ ٤٨٢ ٧٥٩	٩٢ ٧٢٠ ٦٢٤	١٩٧ ٢٤٦	١٦ ٠٦٦ ١٥٩		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
١١٧ ٢٤٢ ٤٢١	٥ ٤٢١ ٨٨٠	١ ٤٤٢ ٦٥٢	١ ٤٨٢ ٧٥٩	٩٢ ٧٢٠ ٦٢٤	١٩٧ ٢٤٦	١٦ ٠٦٦ ١٥٩		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١
٥ ٦٧٢ ٤٨١	٢٢١ ٨٦٠	٨٩ ٢٢٧		٤ ٦٠٥ ٠٨٦		٧٥٥ ٩٠٨		إهلاك العام
١٢٢ ٠١٤ ٩١٢	٥ ٦٥٢ ٧٤٠	١ ٥٣٢ ٧٨٠	١ ٤٨٢ ٧٥٩	٩٧ ٢٢٥ ٧٢٠	١٩٧ ٢٤٦	١٦ ٨٢٢ ٠٦٧		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١
٤٨ ٢٧٥ ٤١٨	٨٨٤ ٦٦٠	٤٨٠ ٤١٥	١٨	٢٥ ٤٩٢ ٤٨٢	١	١٨ ٩٥٥ ٥٨٤	٢ ٤٦١ ٢٥٧	صافي القيمة الدفترية
١٠٢ ٢٧٩ ٢٠٢	١ ٥٢٨ ٢٩٦	٩٠٢ ١٧٤	١٨	٧٧ ٨٨ ٦٩٢	١	٢١ ٢٨٨ ٧٦٤	٢ ٤٦١ ٢٥٧	في ٢٠٢٢/١/١

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 ٢٠٦ ٥١٥ ٨٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ولا توجد أصول معطلة مؤقتاً أو أصول متوقفة عن الاستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف فيها .

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٦ ٣٣٩ ٤١٩	٢٥ ٦٦٥ ٩٣٣
٩٥١ ٨٢٢	١ ٢٥٤ ٦١٧
..	١٢١ ٤٨٢
..	٢٨٧ ٠٢٢
-----	-----
١٧ ٢٩١ ٢٤١	٢٧ ٣٢٩ ٠٥٤
=====	=====

- مبانى وإنشاءات تحت التنفيذ - الشركة التابعة
- دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة - الشركة التابعة
- آلات ومعدات تحت التركيب
- دفعات مقدمة لشراء أصول

شركه جولدن تكس للاصو افك " ش.م.م " ٢٠٢٢
تايح الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٨ - استثمارات مالية متداخلة:

اسم الشركة المستثمر فيها	العنوان القانوني	عدد الاسهم المصنفة المساهمة المقتب فيها أو المشتراة %	نسبة مساهمة الاسهم المصنفة المساهمة المقتب فيها %	القيمة الاسمية	القيمة الاسمية / الحصص المقتب فيها في ٢٠٢١/١٢/٣١	النسبة المساهمة من الاستثمار	تاريخ الاستثمار	صافي قيمة	صافي قيمة الاستثمار في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الاستثمار في ٢٠٢١/١٢/٣١	الانخفاض الدائم في قيمة الاستثمار في ٢٠٢١/١٢/٣١
- الشركة المصرية للتجارة والتسويق	شركة مساهمة مصرية	٤٠٠٠	٢,٦٥	١٠٠	٤٠٠.٠٠٠	%	جنيه مصري	٤٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠	٠
- شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد " اللورما "	شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة (نظام المناطق الحرة الخاصة)	١٢٤٩	١٠,٤٢٨	٥٠	٢٨١٥٢	٢٥	جنيه مصري	٢٨١٥٢	٢٨١٥٢	٢٨١٥٢	٠
- شركة العاشر للتنمية والاستثمار العقاري	شركة مساهمة مصرية	٢١٩٦٠٥	٧,٥٣٠	١٠٠	٣١٩٢٠٤٠	١٠٠	٣١٩٢٠٤٠ دولار	٢٢٣٧٥٠٠	٢٢٣٧٥٠٠	٢٢٣٧٥٠٠	٠
- شركة جولدن تكس (جريدة العلوم اليوم)	شركة مساهمة مصرية	٧١٦٠٠	٢,٠٠٠	١	٧١٦٠٠	١٠	٧١٦٠٠ دولار	٢٤٣٤٤٠	٢٤٣٤٤٠	٢٤٣٤٤٠	٠
- الشركة السياحية المتعددة الأيدي المتكاملة	شركة مساهمة مصرية	١	١,٠٠٠	١٠٠	٢٠.٠٠٠	١٠٠	٢٠.٠٠٠ دولار	٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	٠
- شركة مصر الجريفيك للاستهلاك والتصدير	شركة كئيبة ذات مسئولية محدودة	١٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	٥٠.٠٠٠ دولار	١٧.٧٧٧	١٧.٧٧٧	١٧.٧٧٧	٠
- الشركة الفلسطينية الدورية لتجارت البترول	شركة فلسطينية خصوصية	٣٣٣٣	٣٣,٣٣	٠	٣٥٢.٤٢	١٠٠	٣٥٢.٤٢	٢٤٢.٤٢	٢٤٢.٤٢	٢٤٢.٤٢	٠
- الشركة التجارية	محدودة الأهم	٣	٢٥	٠	٢٠.٠٠٠	١٠٠	٢٠.٠٠٠	٠	٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	٠
- شركة كريد هب للتجارة	شركة ذات مسئولية محدودة	٣	٢٥	٠	١٠.٠٠٠	١٠٠	١٠.٠٠٠	٠	٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	٠
الرصيد								٣٧٨١٩١١	١٠٨٦٢٥٤	٢٢٤٥٦٥٢	٢٢٤٥٦٥٢

(٣٣) تم اعتماد الانخفاض الدائم في الاستثمارات المالية طبقا لتقرير الاندماج الصادر من الهيئة العامة للاسثمار والمناطق الحرة تحت رقم ٦٢٤ بتاريخ ٢٠٠٦/٢/٢٢ .

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

٩- المخزون:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٢ ٤٨٣ ٥٥٩	١٣٥ ٣٢٦ ٤٠٣
١٦ ٠٧٦ ٧٨٢	١٨ ٢٠٤ ٥٣٨
٩٠ ١٦٩ ٥٩٥	١٢٩ ٤٤٨ ٦٢٢
٨٨ ٢٧١ ١٢٣	٦٣ ٠٠٤ ٠٦٩
-----	-----
٢٣٧ ٠٠١ ٠٥٩	٣٤٥ ٩٨٣ ٦٣٢
١٢٦ ٣٦٠	١٧٨ ١٧٩
-----	-----
٢٣٧ ١٢٧ ٤١٩	٣٤٦ ١٦١ ٨١١
=====	=====

- المواد الخام
- قطع غيار
- إنتاج غير تام
- إنتاج تام

- تحصيلات مستندية مفتوحة لشراء خامات وكيمويات (*)

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

١٠- عملاء واوراق قبض ومدنيون آخرون :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩ ٩١٦ ٩٦٣	٣٢ ٢٨٠ ٣٠٣
(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)
-----	-----
٢٧ ٤٦٢ ٢٦٨	١٩ ٨٢٥ ٦٠٨
٢٧ ١٧٣ ٠٤٣	٢٩ ٠٧٢ ٣١٧
(٢٢٥ ٠٣٩)	(٩٧٠ ٠٦٧)
-----	-----
٥٤ ٤١٠ ٢٧٢	٤٧ ٩٢٧ ٨٥٨
١٤ ٤٨١ ٥١١	٢٥ ٤٩٤ ٨٠٠
٤ ٦٨٦ ١٠٧	٦ ٠٨٨ ١٢٨
١ ٠٧٣ ٣٢٩	١ ١٢٦ ٣٢٩
١٨ ٣١٨ ٢٤٥	٥٥ ٤٦٦ ٢٤٩
٢١١ ٠٠٠	٢١١ ٠٠٠
٧٦٥ ٧٦٥	٧٦٥ ٧٦٥
١٠٥ ٢٢٧	٦٨ ٣٦٧
٣٧١ ٩٢٨	٣٧١ ٩٢٨
-----	-----
٦٢١ ٢٦٣	٦٤ ٥٤٣
٠٠	٤٤٨ ٠٩٠
٨٩٤	١٣٠ ١٨٤
٧٥٠٣	١ ٢٩٩ ٢٠٨
-----	-----
٩٥ ٠٥٣ ٠٤٤	١٣٩ ٤٦٢ ٤٤٩
(٣٧١ ٩٢٨)	(٣٧١ ٩٢٨)
-----	-----
٩٤ ٦٨١ ١١٦	١٣٩ ٠٩٠ ٥٢١
=====	=====

- عملاء
 - الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء (إيضاح ١٧)

- أوراق قبض
 - خسائر التثمانية متوقعة

- موردون - أرصدة مدينة
- مدفوعات مقدما
- تأمينات لدي الغير
- إيرادات دعم التصدير " مستحقة "
- إيرادات مركز تحديث الصناعة " مستحقة "
- ايجار معرض الشركة بالعاشر من رمضان " مستحقة "
- ايجارات " مستحقة "
- مشروع غزة
- أرصدة مدينة أخرى
- عهد طرف عاملين بالشركة
- الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
- صندوق الزمالة
- مدنيون متنوعون

- الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة (إيضاح ١٧)

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

١١- أصول ضريبية - مصلحة الضرائب :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٣٧٨ ٩٣٠	٥ ٧٥٣ ٠٣٣
٧ ٣٨٢ ٣٤٤	١٢ ٧١٨ ٨٦٥
٢٥١ ٣٣٨	٢٥١ ٣٣٨
٨ ٢٨٤	٢٧٥ ٥١٩
٢ ٩٠٩ ٣١٧	٢٤ ٢٣٨ ٤٦٢
-----	-----
١٢ ٩٣٠ ٢١٢	٤٣ ٢٣٧ ٢١٧
=====	=====

- 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- المستحق من اطراف نوى علاقة ::

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣ ٥٨٠ ٣٢٨	٤٩ ٤٣٢ ٣٤٣
٣١ ٤٧٢ ٥٢٣	٣ ٠٨٠ ٧٤٤
-----	-----
٥٥ ٠٥٢ ٨٥١	٥٢ ٥١٣ ٠٨٧
=====	=====

- الشركة السويسرية للملابس الجاهزة "ش.م.م- منطقة حرة" (شركة زميلة)
- الشركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة "ش.م.م" (شركة زميلة)

١٣- النقدية وما في حكمها :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٨٩٢ ٢٩٤	١٥ ٣٣٣ ٣٤٩
٨١٣ ٩٣٠	١ ٢٦٤ ٢٥٠
٤٢٤ ٩١١	١ ٣٠٢ ٨٣٥
-----	-----
٦ ١٣١ ١٣٥	١٧ ٩٠٠ ٤٣٤
=====	=====

- بنوك - حسابات جارية
- خطابات ضمان
- نقدية بالصندوق

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 الناشر به بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ .

٢-١٤ رأس المال المصدر والمدفوع :

- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثة ملايين وثلاثمائة ثلاثة وثلاثون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ 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 ٦ ٦٦٦ ٠٠٠ 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 ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ 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 ٦ ٦٦٦ ٠٠٠ 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 مليوناً 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 مليوناً وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ١ ٩٩٩ ٨٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٢ لسنة ٢٠٠٤ بتخفيض قيمة السهم .

(٧)- تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٣ ٣٣١ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثة وعشرون مليوناً وثلاثمائة واحد 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 الأستثمار بالعدد رقم (٢٨٠٣) بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٣٠ ، ونتيجة لهذا الاندماج تم زيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف (الشركة الدامجة) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٢ ٩٨٤ ٨٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٤ .

(٩) - قررت الجمعية العامة غير العادية للسادة مساهمي الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥/١١/٢٠١٢ 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 ١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠ جنيه مصري اي زيادة قدرها مبلغ ١٢ ٩٨٤ ٨٨٠ جنيه مصري موزعا 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 مليون جنيه مصري) ، ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠ جنيه (مائة وأثنى وأربعون مليون وثمانمائة وثلاثة وثلاثون ألف وستمائة وثلاثون جنيه مصري) موزع على عدد ١٤ ٢٨٢ ٣٦٢ 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 الاساسي للشركة بعد التعديل :

اسم المساهم	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
		جنيه مصري	%
شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م "	٦ ٩٩١ ١٤٤	٦٩ ٩١١ ٤٤٠	٤٨,٩٤٦
بنك مصر	١ ٥٩١ ٣٥٠	١٥ ٩١٣ ٥٠٠	١١,١٤١
بنك فيصل	١٩٠ ٣٤٥	١ ٩٠٣ ٤٥٠	١,٣٢٣
طارق عبدالعليم عبدالمقصود	٢٦٥ ٧٤١	٢ ٦٥٧ ٤١٠	١,٨٦٠
محمد محمود عبدالعليم عبدالمقصود	٢٦٥ ٧٤١	٢ ٦٥٧ ٤١٠	١,٨٦٠
عبدالمقصود عبدالعليم عبدالمقصود	٢٦٥ ٠٢٦	٢ ٦٥٠ ٢٦٠	١,٨٥٥
مساهمون آخرون	٤ ٧١٤ ٠١٦	٤٧ ١٤٠ ١٦٠	٣٣,٠٠٥
	١٤ ٢٨٢ ٣٦٢	١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠	١٠٠

- وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ١٠٠ % .

- صدر قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٨٥ لسنة ٢٠١٩ بشأن الترخيص باندماج شركة العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة "ش.م.م" (شركة مندمجة) في شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م" بنظام المناطق الحرة العامة بمدينة نصر (شركة دامج) وتم التاشير بذلك بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٩ وبذلك حلت شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م" محل شركة العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة "ش.م.م" في كافة الحقوق والالتزامات.

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

١٥ - قرض متوسط الأجل :

الإجمالي	قرض متوسط الأجل - الجزء المتداول	قرض متوسط الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري

- الجزء المستخدم خلال العام المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقيمته (٢٠٠٢٠٨٦ يورو) من أصل قيمة الشريحة الأولى البالغة (١٠٠٦٠٠٠ يورو) والشريحة الثانية البالغة (٤٧٣٠٠٠ يورو) والشريحة الثالثة البالغة (١٠٣٨٠٠٠ يورو) من تسهيل ائتماني في صورة قرض متوسط الأجل من ثلاث شرائح بقيمة اجمالية (٢٠١٩٠٠٠ يورو) ممنوح للشركة من بنك قطر الوطني الاهلي بموجب عقد مؤرخ في ٢٠١٩/٥/٧ لتمويل النفقات الرأسمالية للشركة ومدتة ستة سنوات شاملة فترة السحب والسماح 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 المعاملين.

٥٢٧٩٧٤٢٠ ١٩١٩٢٣٥٧ ٢٣٦٠٥٠٦٣
 =====

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 .

١٦ - التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩٥٨٧٣٣	٣٤٩١٣١٧
٥٢٢٥٨٤	٣٣٨٥٣٤٥
٣٤٩١٣١٧	٦٨٧٦٦٦٢
=====	=====

- رصيد اول العام
 - ضريبة مؤجلة عن العام
 - رصيد نهاية العام

يتمثل بند الالتزامات الضريبية المؤجلة البالغ رصيده بالمركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٦٨٧٦٦٦٢ جنيه مصري في قيمة الضريبة المؤجلة عن الفرق بين الرصيد الدفترى المحاسبي للاصول والرصيد الضريبي للاصول كالتالي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	جنيه مصري
جنيه مصري	
(٣٤٩١٣١٧)	
	٧٠٣١٩١٠٩
	(١٠٠٨٨٢٠٥١)
	(٣٠٥٦٢٩٤٢)
	% ٢٢,٥

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

٦٨٧٦٦٦٢
 (٣٣٨٥٣٤٥)
 =====

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ (الالتزام)
 الالتزام الضريبي المكون عن العام يدرج بقائمة الدخل

١٧-مخصصات :

الانخفاض في قيمة الارصدة 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
..	- المكون خلال العام
..	- مخصصات مستخدمة خلال العام
-----	-----	-----	
٣٧١ ٩٢٨	١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	٣٩ ٩٩٦	-رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١
=====	=====	=====	

(*) مخصص مطالبات مكون لمقابلة فروق الفحص الضريبي لشركة جولدن تكس للأصواف (الشركة الدامجة) ولشركتي جولدن تكس للغزل " ش.م.م " وسيلك وول هاوس " ش.م.م " الشركتين المندمجتين في ٢٠٠٥/٩/٣٠ حيث أن النزاع مازال منظوراً أمام المأمورية المختصة ولم يتم الفصل فيه بعد (إيضاح ٣٦ ، ٣٧)

١٨- بنوك - تسهيلات انتمائية :

٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٢/ ١٢/٣١ جنيه مصري
٥٣٨.٣ ٣٦٦	٧٢ ٢١٤ ٥٧٢
٥٢ ٩٧٢ .٤٠	٨٦ ٨٧٧ .٣١
٣٧ ٧٢٨ ٧٩٥	٨٥ ٦٢٠ ١٨٨
٤١ ٢٨٨ ٥٤٦	٧١ ٨٨٣ ٦٥٠
-----	-----
١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧	٣١٦ ٥٩٥ ٤٤١
=====	=====

- بنك قطر الوطني الاهلى
 - بنك الامارات دبي الوطني
 - البنك التجارى الدولى
 - بنك ابوظبى الاول

١٩- موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧ ٤٢٨ ٨٢١	١١١ ٦٢١ ٣٩١	- موردين
٢٠ ٨٧١ ١٨٤	٤٥ ٤٥٥ ٠٨٥	- أوراق دفع
-----	-----	
٣٨ ٣٠٠ ٠٠٥	١٥٧ ٠٧٦ ٤٧٦	- مصروفات مستحقة
٢ ٤٢١ ٥٧٦	٤ ٣١٦ ٦٠٤	- فوائد مستحقة
١ ٠٦٠ ٧٠١	٤٧٦ ٧٥٨	- مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل مستحقة (*)
١ ٠٩٦ ٧٨٧	١ ٥١١ ٣٢٧	- صندوق تكريم الشهداء ومصاىى الحروب مستحقة
٠٠	١٨ ٢٤٩	- مساهمون دائنون (الشركة التابعة)
١ ٢٦٢ ٢٨٨	١ ٩٨٢ ٨٠٠	- حسابات دائنة أخرى
		- ضمان اعمال
٣٥٤ ٧٣٤	٥٥٧ ٢١٦	- تأمينات للغير
١ ٥٠٢ ٤٢٩	١ ٤٨٢ ٤٢٩	- مستحقات - عهد تحت الصرف
٢ ٣٠٣	١٠ ٧٩٣	- مستحقات عاملين - تأمين جماعى
٤٦٢ ١٣٩	٤٩٦ ٢٤٠	- الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١٩٥ ٣٢٢	٠٠	- صندوق الجزاءات
٦٨ ٨٨٥	١٦ ١٣٣	- صندوق الزمالة
١١١	٠٠	- صندوق صيانة المباني
١٨ ٧٨٠	٢١ ٤٨٢	- دائنون متنوعون
١ ٨١٠ ٧٧٥	٢ ٠٠٨ ١١٤	
-----	-----	
٤٨ ٥٥٦ ٨٣٥	١٦٩ ٩٧٤ ٦٢١	
=====	=====	

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

٢٠- التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٨ ١٦٠	١٢٦ ٣٨٨	- مصلحة الضرائب المصرية
٣ ٦٢٩	٥ ٧٠٠	- ضرائب خصم
٢٤٠ ٤٠٠	١ ٠٤٣ ٩٦٠	- ضرائب خصم (الشركة التابعة)
-----	-----	- ضرائب كسب عمل
٣٢٢ ١٨٩	١ ١٧٦ ٠٤٨	
=====	=====	

٢١- المستحق لأطراف ذوي علاقة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤١ ٣٩٩ ٤٩٤	٤٩ ٩٩٠ ٥٩٧
٤ ٧٦٠ ٥٥٨	٥ ٥٣٤ ٩٩٧
-----	-----
٤٦ ١٦٠ ٠٥٢	٥٥ ٥٢٥ ٥٩٤
=====	=====

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

٢٢- المبيعات (بالصفى) :

السنة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	السنة المالية من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٨ ٠٠٩ ٢٠١	٩٥ ٦٧٠ ٦١٦
٩١ ٧٣٠ ٣٠٨	٢٧٠ ٥٢٤ ١٥٢
١٢١ ١٠٩	٠٠
-----	-----
١٩٩ ٨٦٠ ٦١٨	٣٦٦ ١٩٤ ٧٦٨
=====	=====

- مبيعات للسوق المحلي
 - مبيعات تصدير
 - تشغيل للغير

- وقد تمت هذه المبيعات على النحو التالي :

السنة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	السنة المالية من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٩ ٨١٠ ٢٤٨	١٨٣ ٨٥١ ٨٥٠
٩٩ ٩٣٠ ٢٦١	١٨٢ ٣٤٢ ٩١٨
٤٥ ١١١	٠٠
٧٤ ٩٩٨	٠٠
-----	-----
١٩٩ ٨٦٠ ٦١٨	٣٦٦ ١٩٤ ٧٦٨
=====	=====

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

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

٢٣- تكلفة المبيعات :

السنة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	السنة المالية من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
٨٤ ١٤٥ ٧٣٥	١٩٣ ٧٠٨ ٥٤٨	خامات
٢٣ ٤٩٥ ٩٦٢	٣٧ ٦٠٩ ٦٠٩	أجور
٥ ٤٧٣ ٩٨٥	٦ ٦٨٤ ١٨٣	تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي
٤٢ ٦٩٠ ٠٨٨	٧٦ ٨٥٧ ٩٧١	مصروفات صناعية
٤ ٨٢٢ ١٠٥	٥ ٤٤٤ ٥٣٠	اهلاكات صناعية
(١١ ٦٦٨ ٦٣٣)	(٤٢ ٥٩١ ١٨٢)	يخصم : إيرادات دعم التصدير خلال العام
١٤٨ ٩٥٩ ٢١٢	٢٧٧ ٧١٣ ٦٥٩	
(٢٣ ٢٣٦ ١٨٥)	(٣٩ ٢٧٩ ٠٢٧)	التغير في مخزون الإنتاج غير التام
١٢٥ ٧٢٣ ٠٢٧	٢٣٨ ٤٣٤ ٦٣٢	تكلفة الإنتاج
٢٩ ٥٨٤ ٢١٧	٢٥ ٢٦٧ ٠٥٤	التغير في مخزون الإنتاج التام
١٥٥ ٣٠٧ ٢٤٤	٢٦٣ ٧٠١ ٦٨٦	
=====	=====	

٢٤- إيرادات تشغيل أخرى :

السنة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	السنة المالية من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
٧٥٥ ٤٠٩	١ ٢٩٠ ٦١٤	إيراد بيع عوادم ومخلفات
٥ ٦٣٦ ٩٨١	٤ ٤٢٠ ٢٦١	إيجارات محصلة
٤ ٦٥٦	٤ ٦٠٧	مقابل حق انتفاع العاملين بالوحدات السكنية المملوكة للشركة ضمن حساب مباني
٠٠	٢ ٥٧٩	إيراد اختبار عينة
٠٠	٥٥٩ ٤١٢	دعم معارض
٦ ٣٩٧ ٠٤٦	٦ ٢٧٧ ٤٧٣	
=====	=====	

٢٥- مصروفات بيع وتوزيع :

السنة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	السنة المالية من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
١ ٨٥٦ ٩٨١	٢ ٢٣٧ ٧٧٤	مرتبات
٤٧٥ ٦٥٦	٦٢٩ ٧٢٨	تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي وطني
٣٧٢ ٢٧٨	٥٢١ ٦٧٥	اشتراكات معارض
٦ ٥٧٦ ٧٧٧	٩ ١٩٧ ٥٣٩	مصروفات بيعية أخرى
٩ ٢٨١ ٦٩٢	١٢ ٥٨٦ ٧١٦	
=====	=====	

٢٦- مصروفات ادارية وعمومية :

السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨ ٤٨٩ ٥٧٠	١١ ٥٣٠ ٦٦١
٨٦٩ ٦٧٩	١ ١٠٨ ٨٦٧
٦ ٦٨٠ ٠٤٠	١ ٩٩٠ ٢٠٠
٥١٦ ١٦٣	٩٣١ ١٨١
٦ ٢٩٨ ٧٨٢	٦ ٢١٠ ٣٥٧
١٥٩ ٩٣٤	٢٢٧ ٩٥١
-----	-----
٢٣ ٠١٤ ١٦٨	٢١ ٩٩٩ ٢١٧
=====	=====

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

٢٧- أ- مخصصات مكونة :

السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٠٠٤ ٢٤٦	٠٠
=====	=====

- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ايضاح رقم ١٧)

٢٧- ب- (خسائر) / رد خسائر ائتمانية متوقعة :

السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٣٦٨ ٨٧٣)	٧٤٥ ٠٢٨
=====	=====

- خسائر / (رد خسائر) ائتمانية متوقعة

٢٨- مصروفات تمويلية :

السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤ ٧٥٧ ٥٠٠	٢٠ ٠٢٢ ٢٨٨
١ ٣١٦ ٤٩٥	١ ٧١٦ ٧٤٤
-----	-----
١٦ ٠٧٣ ٩٩٥	٢١ ٧٣٩ ٠٣٢
=====	=====

- فوائد مدينة وعمولة أعلى رصيد مدين
- مصروفات وعمولات بنكية

شركة جولدن تكس للأصواف " ش.م.م " تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٩- أرباح تقييم عملات أجنبية :

السنة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري
٢ ٠٥٠ ٠٣٨	(٨٠ ٢٣٧ ٥٧٠)
١١٥ ٠٤٥	٢٠ ٩٥٣ ١٤٦
٣٢ ٤٨٧	(٣٥ ٤٩١ ٩٢٠)
-----	-----
٢ ١٩٧ ٥٧٠	(٩٤ ٧٧٦ ٣٤٤)
٠٠	٩٤ ٧٩٦ ١٩٩
-----	-----
٢ ١٩٧ ٥٧٠	١٩ ٨٥٥
=====	=====

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

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

٣٠- ارباح رأسمالية ناتجة عن بيع أصول :

السنة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري
٤٠٠ ٠٠٠	٠٠
(١٩٢ ٥٠٠)	٠٠
-----	-----
٢٠٧ ٥٠٠	٠٠
=====	=====

- القيمة البيعية
يخصم :

صافي التكلفة الدفترية في تاريخ البيع

الارباح الراسمالية

٣١- نصيب السهم من ارباح العام :

السنة المالية من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	السنة المالية من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري
١ ٤٥١ ٧٥٩	٤٨ ٠٢٤ ٨٢٢
(١٨٥ ٥٠٠)	(٤ ٨٣٨ ٢٠٠)
(٠٠)	(٠٠)
-----	-----
١ ٢٦٦ ٢٥٩	٤٣ ١٨٦ ٦٢٢
١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣
-----	-----
٠,٠٩	٣,٠٢
=====	=====

- صافي ربح العام بعد الضرائب طبقاً لقائمة الدخل
يخصم :

- نصيب العاملين

- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

- المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال العام

- نصيب السهم من ربح العام

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

شركة جولدن تكس للاصواف " ش.م.م "
 تابع الايضاحات المنقمة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٢ . المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة :

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١		حجم التعامل خلال العام		طبيعة التعامل	نوع العلاقة	اسم البند بالمركز المالي	اسم الشركة
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين				
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري				
	٢٣ ٥٨٠ ٣٢٨				١٧٨ ١٣٦ ٨٩٥	مبيعات تصدير	شركة ومنلة	المستحق من اطراف ذوي علاقة	- الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
					٤٢٠ ٠٠٠	ايراد اجراءات			
					١٧ ٤٧٨ ٥٤٥	فروقات تقييم			
				١ ٨٦٤ ١٨٩		ضريبة ممددة			
				٥١١ ٨٧٩		نسوبات مصروفات			
			٤٩ ٤٢٢ ٣٤٣	١٦٧ ٧٧٧ ٢٥٧		تحصيلات			
	٣١ ٤٧٢ ٥٢٣				٤ ٢٠٦ ٠٢٣	مبيعات محلي	شركة ومنلة	المستحق لاطراف ذوي علاقة	شركة ايجيبت نياورنج لملابس الجاهزة
					٥٢ ٥٠٠	ايراد اجراءات			
					٢ ٤٥٧ ١٩٣	مشريات العشة			
					٣٤٤ ٠٠٧	شركة قيمة مضافة			
					٢٤ ٥٧٢	صرائف خصم مشريات			
					١١٧ ٦٨٤	ضريبة ممددة			
					٥ ٢٦٤ ٦٧٣	نسوبات مصروفات			
			٣ ٠٨٠ ٧٤٤	٢٥ ٠٨٧ ٥٠٩		تحصيلات			
	٥٥ ٠٥٢ ٨٥٤		٥٢ ٥١٣ ٠٨٧						
						مدادات	شركة شقيقة	المستحق لاطراف ذوي علاقة	- شركة البرقة للاستشارات والاستشارات
					٦ ٩٤٢ ٩٢٠	فروقات تقييم			
					١ ٢٧١ ٩١٠	مصروفات			
			٤٩ ٩٩٠ ٥٩٧	١٦ ٨٠٥ ٩٣٣			شركة زميلة		- شركة وايت هيد للفرول
					١٣ ٩٨١	مشريات غزل			
					١ ٩٥٧	شركة قيمة مضافة			
						اجار مصنع وبيد			
						شامل ضريبة القيمة المضافة			
					١ ٥٠٨ ٢٢٠	اجار شامل ضريبة			
						قيمة مضافة			
					٥١ ١٧٢	مربة صم			
					١ ٢٤٧	حساب جاري			
			٥ ٥٣٤ ٩٩٧	٦٦٠ ٠٦٥					
	٤١ ٣٩٩ ٤٩٤								
	٤ ٧٦٠ ٥٥٨								
			٥٥ ٥٢٥ ٥٩٤						
	١٦ ١٦٠ ٠٥٢								

(*) جميع المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال العام تتم بنفس اسس التعامل مع الغير .
 (*) لا يوجد اي تعاملات مع اعضاء الإدارة العليا للشركة .

٣٣- الأسباب الرئيسية لعدم التأكد المحيط بالتقديرات :

الانخفاض في المخزون :

يتم إدراج المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل . وعند حدوث تلف أو تقادم للمخزون يتم عمل تقدير لصافي القيمة الاستردادية 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 ٦٣٢ ٩٨٣ ٣٤٥ جنيه

الانخفاض في العملاء والمدينون :

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

في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة مبلغ ٢١١ ٨٨٧ ١٥٢ جنيه وكذلك انخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة بمبلغ ٦٩٠ ٧٩٦ ١٣ جنيه ، وأي فروق تنشأ مستقبلاً بين المبالغ المحصلة فعلياً والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم إثباتها في قائمة الدخل .

٣٤- الأدوات المالية :

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

٣٥- 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 على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على 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 :

١-٣٥ خطر الائتمان :

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

القيمة الدفترية

- عملاء وأوراق قبض :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤ ٦٣٥ ٣١١	٤٨ ٨٩٧ ٩٢٥	(١٠)
(٢٢٥ . ٠٣٩)	(٩٧٠ . ٠٦٧)	
-----	-----	
٥٤ ٤١٠ ٢٧٢	٤٧ ٩٢٧ ٨٥٨	
=====	=====	

رصيد

خسائر ائتمانية متوقعة اثر تطبيق معيار (٤٧)

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

القيمة الدفترية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٥ ٨٨٤ ٥١٦	٤٨ ٠١٩ ٧٧٥	- ارصدة لم تتعدى فترة الائتمان
٣ ٤٠٩ ٣٦١	٣٨٦ ٠٣٣	- المستحق من صفر الى ٩٠ يوم
٣ ٨٤١ ٤٣٤	٣٦٧ ٨٣٧	- المستحق من ٩١ الى ١٨٠ يوم
١ ٥٠٠ ٠٠٠	٠٠	- المستحق من ١٨١ الى ٢٧٠ يوم
٠٠	٨٠ ٦٦١	- المستحق من ٢٧١ الى ٣٦٥ يوم
١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	١٢ ٤٩٨ ٣١٤	- ارصدة مضي عليها اكثر من عام
(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	- اضمحلال العملاء واوراق القبض
(٢٢٥ ٠٣٩)	(٩٧٠ ٠٦٧)	- الخسائر الائتمانية المتوقعة
-----	-----	
٥٤ ٤١٠ ٢٧٢	٤٧ ٩٢٧ ٨٥٨	
=====	=====	

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..

٢-٢٥ 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 ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والموضحة اعلاه باستخدام السعر المعلن في تاريخ المركز المالي.

٣-٢٥ خطر سعر الفائدة :

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

٤-٣٥ 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 ، ويستنتى 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 الاتى :

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧	٣١٦ ٥٩٥ ٤٤١	بنوك -- تسهيلات ائتمانية
٣ ٨٨٧ ٤٤٠	١٩ ١٩٢ ٣٥٧	قرض متوسط الاجل (الجزء المستحق خلال سنة)
٤٨ ٨٧٩ ٠٢٤	١٧١ ١٥٠ ٦٦٩	موردون وارصدة دائنة والتزامات ضريبية
٤٦ ١٦٠ ٠٥٢	٥٥ ٥٢٥ ٥٩٤	المستحق لأطراف ذوى علاقة
-----	-----	
٢٨٤ ٧١٩ ٢٦٣	٥٦٢ ٤٦٤ ٠٦١	
=====	=====	

٣٦-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 على أرباح شركاتالأموال لمدة عشر سنوات وذلك اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبداية الإنتاج اعتباراً من أول يناير ١٩٨٥ وحتى 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 على 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 على 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 على موافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١٩٩٩/٦/١٢ على إعفاء من الضريبة على أرباح شركات الأموال بنسبة ٦٠ % لمدة خمس سنوات تبدأ من ٢٠٠٠/١/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وقد تم التأشير بذلك الإعفاء في البطاقة الضريبية . وقد قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ وقد تم الربط الضريبي بناء على 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 على اتفاق اللجنة الداخلية بمأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١ :

واعتباراً من ٢٠٠٥/١/١ تخضع الشركة للضريبة على 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 ضريبة وتم الطعن في الميعاد القانوني وقد احيل الخلاف الى لجان الطعن المختصة

وقد تم التصالح باللجان الداخلية عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ وصدر بشأنها قرارات لجان الطعن بناء على ذلك الاتفاق وتم سداد الضريبة المستحقة السنوات ٢٠١٩/٢٠١٣ جرى الفحص وبالتالي لا توجد ضريبة واجبة الاداء السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٠ لم يتم الفحص وبالتالي لا توجد ضريبة واجبة الاداء.

* ضريبة كسب العمل :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢١ :

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

* 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 السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩ وتم استلام نموذج (١٥) وتم سداد الفروق.

٣٧- الموقف الضريبي للشركتين المندمجتين :

١-٣٧ شركة جولدن تكس للفرز " 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 .

- تم الفحص والربط عن السنوات من ٢٠٠٠ إلى ٢٠٠٥/٩/٣٠ وتم سداد الفروق المستحقة .

* ضريبة كسب العمل :

قدمت الشركة إقرارات ضريبة كسب العمل حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ وسددت الضرائب المستحقة عليها من واقعها بالكامل .

وقد تمت التسوية الضريبية مع المأمورية عن السنوات من بداية النشاط حتى الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

* ضريبة الدمغة :

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

* ضريبة المبيعات :

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

٢-٣٧ 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 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 وتم التسوية وسداد الفروق .

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

٣٨- 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 على ما يلي :

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

وإستثناء مما تقدم فإن الشركة خاضعة لأحكام ضريبة المرتبات على العاملين لديها أيضاً لأحكام الخصم تحت حساب الضريبة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بإصدار قانون الضريبة على الدخل وذلك اعتباراً من أول يوليو ٢٠٠٥ .

٣٩- الأحداث الهامة :

١-٣٩ بموجب عقد مؤرخ ١ مارس ٢٠٢٢ بين كل من:

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

طرف ثان مستاجر

Solotex for knlting and textiles ajont stock- شركة مؤسمة فى ظل القانون المصرى

وفيما يلى عرض لاهم بنود العقد :

العين المؤجرة

مساحة ٥٤٠٠ 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 ٨١ بمدينة العاشر من رمضان - محافظة الشرقية .بالإضافة الى الدور الثانى من المبنى الكائن على قطعة الارض المذكوره بمساحة ٧٧٠ متر مربع بالإضافة الى مبنى المصيعة بمساحة ١٦٠٠ متر مربع, ليكون اجمالى المساحة المؤجرة هي ٧٧٧٠ متر مربع .

القيمة الاجارية

بواقع ٤٢ دولار امريكى للمتر المربع اى بقيمة اجارية سنوية ٣٢٦٣٤٠ دولار امريكى غير شاملة الضرائب و يتم زيادتها بنسبة ٥٪ كل سنتين .

مدة العقد

يبدأ عقد الاجار من ٢٠٢٢/٣/١ وينتهى فى ٢٠٣١/٢/٢٨ على ان يحسب الاجار اعتبارا من ٢٠٢٢/٣/١ .
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 اجار (Security Deposit) المعادل لثلاثة اشهر قيمة اجارية . 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 والمبنى المستاجرة موضوع هذا العقد .

٤٠- ارقام المقارنة:

- تم تعديل بعض ارقام المقارنه لتتمشى مع التبيوب الحالى للقوائم المالية كالتالى :

قائمة المركز المالى :

الفرق	اعادة التبيوب		اسم الحساب
	قبل	بعد	
جنيسه	جنيسه	جنيسه	- عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
(٧١ ٨٢٤ ٣٦٠)	١٦٦ ٥٠٥ ٤٧٦	٩٤ ٦٨١ ١١٦	- موردين واوراق دفع ودائنون اخرون
١٦ ٧٧١ ٥٠٩	(٦٥ ٣٢٨ ٣٤٤)	(٤٨ ٥٥٦ ٨٣٥)	- المستحق من اطراف ذات علاقة
٥٥ ٥٢ ٨٥١	٠٠	٥٥ ٥٢ ٨٥١	الاجمالي
٠٠	١٠١ ١٧٧ ١٣٢	١٠١ ١٧٧ ١٣٢	

شركة جولان تكس للأصواف " س.م.م "

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(٤ - إيضاح ملحق القائمة المتدفقات النقدية :

يرد من إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد أو السجلات غير النقدية التي تمت خلال العام حتى تتفق مع قائمة التدفقات النقدية ومتطلبات الإستماع النقدي التي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي :

التدفقات النقدية الخاصة بالعام	التدفقات النقدية الخاصة بقطاع التشغيل						
	بذخيرة الإستهلاك	التدفقات النقدية الخاصة بالتشغيل	التغير في الموجودات والأرصدة المالية الأخرى والأرباح المتأخرية	التغير في المستحقين	التغير في المستحقين من الطرف توري	التغير في المطلوع والمدينين والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية	التغير في أصول الشركة
أرباح تقييم عدلات أجنبية	مدفوعات شراء أصول ثابتة والتغير في بطرولات تحت التقييم	قوائد ومصرف وقت تمويلية مستحقة	التغير في الموجودات والأرصدة المالية الأخرى والأرباح المتأخرية	التغير في المستحقين	التغير في المستحقين من الطرف توري	التغير في المطلوع والمدينين والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية	
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	بيانات
	(١٥٠ ١٤١ ١٣٧)	(١٠٠ ٦٠ ٧٠١) ٤٧٦ ٧٥٨ (٣١ ٧٣٤٠ ٣٢)	١٣٢ ٢٧١ ٦٤٥ ١٠٠ ٦٠ ٧٠١ (٤٧٦ ٧٥٨)	٩ ٣٦٥ ٥٤٣	٢ ٥٣٩ ٧١٤	(٧٤ ٧١٦ ٤٠٩) ٦١ ٣٢٩ ١٤٥	التغير في توريد القوائم المطلوع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ يضاف (ينقص) المطلوع غير النقدية وتحويلات العملة الضريبية الأخرى على توريد الأرباح التشغيل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ قوائد مستحقة أول العام قوائد مستحقة آخر العام قوائد ومصرف وقت تمويلية خسائر ناتجة سوقية مبيعات الأصول الثابتة
١٩ ٨٥٥	(٢٠ ٨١٤ ١٧٨)	(١٢ ٣٢٢ ٩٧٥)	٨٧ ٦٣٢ ٦٦٨	٩ ٣٦٥ ٥٤٣	٢ ٥٣٩ ٧١٤	(٣٢ ١٧٩ ١٤٦)	يعتبر خسائر تحويل العملة الأجنبية عن ترجمة التبادلات النقدية ابيضاح (٣٩) أرباح التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها أرباح (خسائر) تقييم عدلات أجنبية مبيعات الأصول الثابتة

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون
تأسس ١٩٤٦ - أنطون عملا الله

يوسف كامل (س.م.م. ٢٧٦٤) (س.م.م. ٤٩٩٤) (س.م.م. ١٥٠٣٠) (س.م.م. ١٤٦٩٧) (س.م.م. ٢١١٠٤)

٤١ شارع شريف باشا - القاهرة ت : ٢٣٩٣٩٦٣٣ - ٢٣٩٣٩٦٧٢ - ٢٣٩٣٧١٠٨ فاكس : ٢٣٩٣٧١٣٧
www.ykamel-acc.com E-mail : info@ykamel-acc.com

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة جولدن تكس للأصوالف
" شركة مساهمة مصرية "

الفهرس

الصفحة	
١	- تقرير مراقب الحسابات
٢	- قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣	- قائمة الدخل
٤	- قائمة الدخل الشامل
٥	- قائمة التغير في حقوق الملكية
٢٨-٦	- قائمة التعلقات النقدية
====	- السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون
تأسس ١٩٩٦ - أنطون عملاطه

يوسف كامل (س.م. ٢٧٦٤) أمين سامي (س.م. ٤٩٩٤) صبري نبوي (س.م. ١٤٦٧) البروف محمد (س.م. ٢١١٠٤)

٤١ شارع شريف باشا القاهرة - ت : ٢٣٩٣٩٦٣٣ - ٢٣٩٣٩٣٧٢ - ٢٣٩٣٧١٠٨ فاكس : ٢٣٩٢٧١٣٧
www.ykamel-acc.com تقرير مراقب الحسابات E-mail : info@ykamel-acc.com

إلى السادة / معاهمي شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أخطاء تحريفات هامة ومؤثرة سواء نتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملازمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملازمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تختصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناعب بأن القوائم المالية خالية من أخطاء تحريفات هامة مؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والأصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدي تقييم هذه المخاطر وضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . ويشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملازمة السياسات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريراً في ١٦ مارس ٢٠٢٣

مراقب الحسابات
أمين سامي

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

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

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

لقائمة المركز المالي

لغى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٨ ٢٥٤ ٠٥٤	١٠٢ ٣٤٢ ٤٠٨	(٦)	الاصول
١٥٢ ١٠٩	٤٠٨ ٥٠٤	(٧)	الاصول غير المتداولة
١١ ٢٦٦ ٢٥٤	١١ ٢٦٦ ٢٥٤	(١٠٨)	اصول ثابتة (بالصفى)
٢ ٢٦٥ ٦٥٢	٢ ٢٦٥ ٦٥٢	(٢٠٨)	مشتريات تحت التنفيذ
٤ ٩٨٥ ٧٦٠	٤ ٩٨٥ ٧٦٠	(٩)	استثمارات مالية في شركات تابعة
٦٦ ٩٥٤ ٨٢٩	١٢٢ ٢٩٩ ٥٧٨		استثمارات مالية متاحة للبيع
			المعدن تحت حساب استثمارات في شركات تابعة
			مجموع الاصول غير المتداولة
٢٢٧ ٠٠٢ ٤٧٢	٢٤٦ ٠٢٦ ٨٦٥	(١٠)	الاصول المتداولة
٩٤ ٥٧٧ ٠٨٨	١٢٨ ٩٢٢ ٩٢٨	(١١)	المخزون
١٢ ٩٢٠ ٢١٢	٤٢ ٢٢٧ ٢١٧	(١٢)	عملاء واراق قبض ومديون آخرون
٥٥ ٠٥٢ ٨٥١	٥٢ ٥١٢ ٠٨٧	(١٣)	اصول ضريبية - مصلحة الضرائب
٥ ٢١٢ ٩٧٧	١٦ ٦١٤ ٩٨٥	(١٤)	المستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
٤٠٤ ٨٧٦ ٦٠٢	٥٩٧ ٢٢٥ ٠٩٢		التقديرة وما في حكمها
٤٧١ ٨٢٦ ٤٢١	٧١٩ ٦٢٤ ٦٧٠		مجموع الاصول المتداولة
			اجمالي الاصول
١٤٢ ٨٢٢ ٦٢٠	١٤٢ ٨٢٢ ٦٢٠	(١٥)	حقوق الملكية
٢٠ ٤٢١ ٨٢٠	٢٠ ٤٢١ ٨٢٠		رأس المال المصدر والمدفوع
(٤٢ ٢٥٥ ٤٦٦)	(١٢٢ ٢٢٢ ٥٨٧)		احتياطيات
١ ٩٢٨ ٥٥٦	٤٨ ٢٨٢ ٥١٥		خسائر مرحلة
١٢٢ ٩٢٨ ٥٤٠	٨٩ ٤٠٥ ٢٧٨		صافي ربح العام
			مجموع حقوق الملكية
٢٢ ٠٥٠ ٦٢٢	٢٢ ٦٠٥ ٠٦٢	(١٦)	الالتزامات
٢ ٤٩١ ٢١٧	٦ ٨٧٦ ٦٦٢	(١٧)	الالتزامات غير المتداولة
٢٥ ٥٤١ ٩٤٠	٤٠ ٤٨١ ٧٢٥		أرض متروك الاجل
			التزامات ضريبية مزجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٩ ٩٩٦	٢٩ ٩٩٦	(١٨)	الالتزامات المتداولة
١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧	٢١٦ ٥٩٥ ٤٤١	(١٩)	مخصصات
٢ ٨٨٧ ٤٤٠	١٩ ١٩٢ ٢٥٧	(٢٠)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٤٦ ٨٢٨ ٥٢٠	١٦٧ ٢١٥ ٢١٥	(٢١)	قرض متروك الاجل - الجزء المتداول
٢١٢ ٥٠١	١ ١٥٦ ٧١٦	(٢٢)	موردون وارواق دفع ودائنون آخرون
٧٦ ٤٧٩ ٧٢٧	٨٥ ٤٤٧ ٨٤٢	(٢٣)	التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب
٢١٢ ٢٥٠ ٩٥١	٥٨٩ ٧٤٧ ٥٦٧		المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة
٢٢٨ ٨٩٢ ٨٩١	٦٢٠ ٢٢٩ ٢٩٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٤٧١ ٨٢٦ ٤٢١	٧١٩ ٦٢٤ ٦٧٠		اجمالي الالتزامات
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

* السياسات المحاسبية والايضاحات الواردة من صيغة (٦) إلى (٢٨) تغير جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة ولقرا معها .

رئيس مجلس الإدارة

السيد / أمين احمد ابهالة

رئيس القطاع المالي

محمود مصطفى / مصطفى محمد مصطفى

* تقرير مرائب الحسابات مرفق "

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

السنة المالية	السنة المالية	رقم	
من ٢٠٢١/٠١/٠١	من ٢٠٢٢/٠١/٠١		
الى ٢٠٢١/١٢/٣١	الى ٢٠٢٢/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩٩ ٨٦٠ ٦١٨	٣٦٦ ١٩٤ ٧٦٨	(٢٣)	المبيعات (بالصفى)
(١٥٥ ٣٠٧ ٢٤٤)	(٢٦٣ ٧٠١ ٦٨٦)	(٢٤)	تكلفة المبيعات
٤٤ ٥٥٣ ٣٧٤	١٠٢ ٤٩٣ ٠٨٢		مجمل الربح
٦ ٢٩٧ ٠٤٤	٦ ٢٧٧ ٤٧٣	(٢٥)	ايرادات تشغيل اخرى
(٩ ٢٨١ ٦٩٢)	(١٢ ٥٨٦ ٧١٦)	(٢٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٢ ٤٧٣ ٧٤٧)	(٢١ ٥٨٢ ٩٨٧)	(٢٧)	مصروفات ادارية وعمومية
(٤٢٠ ٠٠٠)	(٣٥٠ ٠٠٠)		بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
(٣ ٠٠٤ ٢٤٦)	..	(١-٢٨)	مخصصات مكونة
٣٦٨ ٨٧٣	(٧٤٥ ٠٢٨)	(ب-٢٨)	(خسائر)/رد خسائر ائتمانية متوقعة
١٦ ١٣٩ ٦٠٨	٧٣ ٥٠٥ ٨٢٤		الارباح الناتجة عن التشغيل
..	..		فوائد دائنة
(١٦ ٠٧٣ ٥٣٨)	(٢١ ٧٢٧ ٩٦٤)	(٢٩)	مصروفات تمويلية
٢ ١٩٧ ٥٧٠	..	(٣٠)	(خسائر) ارباح تقييم عملات اجنبية
٢٠٧ ٥٠٠	..	(٣١)	ارباح واسمالية ناتجة عن بيع اصول
٢ ٤٧١ ١٤٠	٥١ ٧٦٧ ٨٦٠		صافى ربح العام قبل الضرائب
..	..		ضريبة الدخل عن العام
(٥٣٢ ٥٨٤)	(٣ ٣٨٥ ٣٤٥)	(١٧)	الضريبة الموجلة
١ ٩٣٨ ٥٥٦	٤٨ ٣٨٢ ٥١٥		صافى ربح العام بعد الضرائب
٠ ١٢	٣ ٠٥	(٣٢)	نصيب المسهم فى ربح العام

* المبيعات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى (٣٨) تخبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

السنة المالية	العملة المالية	
من ٢٠٢١/٠١/٠١	من ٢٠٢٢/٠١/٠١	
الى ٢٠٢١/١٢/٣١	الى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٣٨ ٥٥٦	٤٨ ٣٨٢ ٥١٥	صافي ربح العام
..	(٩٤ ٧٩٦ ١٩٩)	الدخل الشامل الاخر عن العام
..	٢١ ٣٢٩ ١٤٥	خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة
..	(٧٣ ٤٦٧ ٥٥٤)	النقدية في ترويج تحرير سعر الصرف
..	..	الضريبة على بنود الدخل الشامل
١ ٩٣٨ ٥٥٦	٤٨ ٣٨٢ ٥١٥	بخصم : المحول الى الخسائر المرحلة
		الصافي
		اجمالي الدخل الشامل عن العام

* السياسات المحاسبية والابحاث المرفقة من صفحة (٦) الى (٢٨) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة جوالين تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

اجملي	صافي ربح العام	خسائر مرحلة	اجملي الاحتياطيات	احتياطي عام	احتياطي	تقاسم	احتياطي	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢١ ٧٩٨ ٩٥١	(٣٠ ١٢٢ ٦٤٢)	(١١ ٣٢٢ ٨٥٧)	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	١٥٠ ١٥١ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠	
١ ٩٢٨ ٥٥٦	١ ٩٢٨ ٥٥٦							
١ ٩٢٨ ٥٥٦	٣٠ ١٢٢ ٦٤٢	(٣٠ ١٢٢ ٦٤٢)						
(٥٩٣ ٩١٢)		(٥٩٣ ٩١٢)						
(٢٠٥٠٥٥)		(٢٠٥٠٥٥)						
(٧٩٨ ٩١٧)	٢٠ ١٢٢ ٦٤٢	(٢٠ ٩٢٢ ٦٠٩)						
١٢٢ ٩٢٨ ٥٥٦	١ ٩٢٨ ٥٥٦	(٢٢ ٧٥٥ ٤٦٦)	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	١٥٠ ١٥١ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠	
١٢٢ ٩٢٨ ٥٥٦	١ ٩٢٨ ٥٥٦	(٢٢ ٧٥٥ ٤٦٦)	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	١٥٠ ١٥١ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠	
٤٨ ٢٨٢ ٥١٥	٤٨ ٢٨٢ ٥١٥							
(٧٢ ٤٦٧٠٥٤)		(٧٢ ٤٦٧٠٥٤)						
(٢٥٠٨٤٥٣٩)	٤٨ ٢٨٢ ٥١٥	(٧٢ ٤٦٧٠٥٤)						
(١٨ ٤٤٨ ٦٢٣)	(١ ٩٢٨ ٥٥٦)	(١٨ ٤٤٨ ٦٢٣)						
(١٨ ٤٤٨ ٦٢٣)	(١ ٩٢٨ ٥٥٦)	(١٦ ٥١٠٠٦٧)						
٨١ ٤٠٥ ٢٧٨	٤٨ ٢٨٢ ٥١٥	(١٢٢ ٢٢٢ ٥٨٧)	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	١٥٠ ١٥١ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	١٤٢ ٨٢٣ ٦٣٠	

يويل

الرجوع في أول يوليو ٢٠٢١
الرجوع في أول يوليو ٢٠٢١

معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
معلق رباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	رقم الإيضاح	بيانات
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٤٧١ ١٤٠	٥١ ٧٦٧ ٨٦٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح العام قبل خصم الضرائب
			يتم تسوية بما يلي:
٤ ٩٧٧ ١٨٦	٥ ٦٦٤ ٧٢٩	(٦)	اهلاك الاصول الثابتة
١٦ ٠٧٢ ٥٢٨	٢١ ٧٣٧ ٩٦٤	(٢٩)	فوائد ومصروفات تمويلية
(٢ ١٩٧ ٥٧٠)	..	(٣٠)	ارباح تقييم عملات اجنبية
(٢٠٧ ٥٠٠)	..	(٣١)	ارباح رأسمالية
٢ ٠٠٤ ٢٤٦	..	(١٨)	مخصصات مكونة
٢٢٥ ٠٢٩	٧٤٥ ٠٢٨	(٢٨-ب)	خسائر ائتمانية متوقعة
(٥٩٣ ٩١٢)	..		خسائر ائتمانية على ارصدة العملاء
(٢٠٥ ٠٥٥)	(١٨ ٤٤٨ ٦٢٣)		تسويات سنوات سابقة
			التغير في:
			المخزون
١٠ ٤٧٧ ٤٣٤	(١٠٩ ٠٣٤ ٣٩٢)		العملاء واوراق قبض ومديون آخرون وأصول ضريبية
٢٠ ٢٦٣ ٧٦٦	(٢٣ ١٢٥ ٥٩١)		المستحق من شركات تابعة واطراف ذات علاقة
	٢ ٥٢٩ ٧٦٤		المستحق للشركات التابعة واطراف ذات علاقة
١٢ ٢٥٩ ٤٧٩	٨ ٩٦٨ ١٠٥		الموردون واوراق دفع ودائنون آخرون والتزامات ضريبية
(١٢ ٨٤٥ ٥٦٠)	٨٦ ٤١٢ ٩٢٣		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٦٣ ٩٠٢ ٢٣١	١٧ ٢٢٧ ٧٦٧		فوائد ومصروفات تمويلية مسددة
(١٥ ٤٥٥ ٢٢٨)	(٢٢ ٢٢١ ٩٠٧)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٨ ٤٤٦ ٩٠٣	(٥ ٠٩٤ ١٤٠)		التدفقات من أنشطة الاستثمار:
			مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١ ٢١٩ ٠٠٩)	(٦١ ٠٠٩ ٤٧٨)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٤٠٠ ٠٠٠	..		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٨١٩ ٠٠٩)	(٦١ ٠٠٩ ٤٧٨)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
			التغير في بنوك - تسهيلات ائتمانية
(٥٦ ٩٥٢ ١٨٢)	١٣٠ ٨٠٢ ٦٩٤		التغير في قروض متوسطة الأجل
٢ ٩٢٢ ١٠٧	٢٦ ٨٥٩ ٢٥٧		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥٢ ٠٣٠ ٠٧٥)	١٥٧ ٦٦٢ ٠٥١		صافي الريادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٥ ٤٠٢ ١٨١)	٩١ ٥٥٨ ٤٣٢		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها خلال العام
٢ ٠٥٠ ٠٣٨	(٨٠ ٢٥٧ ٤٢٥)		النقدية وما في حكمها في بداية العام
٨ ٦٦٦ ١٢٠	٥ ٢١٢ ٩٧٧		النقدية وما في حكمها في نهاية العام
٥ ٢١٢ ٩٧٧	١٦ ٦١٤ ٩٨٥	(١٣)	

* المبيعات المحاسبية والايضاحات المرهقة من صفحة (٦) إلى (٣٨) تعبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

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

١ - عام :

١-١ تأسيس الشركة :

تأسست الشركة في نطاق نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر به القانون رقم ٤٣ لسنة ٧٤ والقوانين المعدلة ولائحة التنفيذية وبما لا يخول أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك وفقا للقرار الوزاري المرخص بتأسيسها رقم ٣٩ لسنة ١٩٨٢ 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 :

- نسج 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 على 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 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 رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف - شركة مساهمة مصرية - " الشركة الدامجة " بقيمة الزيادة الناتجة عن اتمام هذا الاندماج مقابل اصدار اسهم نقدية بقيمة هذه الزيادة تخصص للسادة المساهمين في شركتي جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " (الشركتين المندمجتين) بنفس نسب المساهمة في رأس المال المصدر لكل منهما .

وتم الانتهاء من اجراءات الاندماج بصدر قرار الاندماج رقم ٢/١٣٤٨ لسنة ٢٠٠٦ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتم نشر هذا القرار بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم (٢٨٠٣) بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٣٠ وكذلك تم زيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف (الشركة الدامجة) وتم التشير 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 ٢٠٢٣/٣/١٦ .

٩-١ الشركات التابعة :

- تعد شركة جولدن تكس للأصواف شركة قابضة لشركة صباغي جولدن تكس (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة) وتبلغ نسبة للمساهمة فيها بنسبة ٩٠ % من رأسمالها وفيما يلي نبذة عن الشركة التابعة :
 - بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للسادة المساهمين بجلستها الملعقة بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٦ .. تمت الموافقة بالإجماع على وضع الشركة تحت التصفية وتعيين مصفيا لها على ان تكون مدة التصفية سنتين تبدأ من تاريخ التأسيس لي السجل التجارى بوضع الشركة تحت التصفية.
 - ولقد تم التأسيس بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٢٧ بالأتى ..
 - وضع الشركة تحت التصفية وتعيين السيد الأستاذ / ماجد ممدوح سيدهم سليمان مصفيا قانونيا لها وله الحق في اتخاذ اجراءات التصفية وكل ما يلزم للتصفية من اجراءات وذلك لمدة ستة أشهر من تاريخ التأسيس بالسجل التجارى.

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 ولانحة التليفونية وبناء على قرار السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٧٨٤ لسنة ٢٠٠٤ الصادر بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ بشأن الموافقة على إقامة مشروع شركة صباغي جولدن تكس (ش.م.م - بنظام المناطق الحرة الخاصة) واعتماد حدود موقعها كمطقة حرة خاصة طبقاً لإحكام القانون المذكور .. وموقع المشروع القطعة رقم (٦) بالمنطقة الصناعية A١ بمدينة العاشر من رمضان .. وقيدت الشركة بالسجل التجارى تحت رقم (٤٢٥٠) بتاريخ ٢٧ / ٩ / ٢٠٠٤ مكتب سجل تجارى محافظة الاسماعيلية ، طبقاً للقرار رقم ٤٤/ع لسنة ٢٠٢٠ تم الترخيص لشركة صباغي جولدن تكس (ش.م.م) بمزاولة للنشاط بصفة مؤقتة للعمل بنظام المناطق الحرة العامة بمدينة نصر وقيدت بالسجل التجارى تحت رقم ١٥٢٣٩٠ مكتب سجل تجارى استثمار القاهرة .

٢-٩-١ غرض الشركة :

المرحلة الاولى :

- إقامة ومصيغة لصباغة وتجهيز جميع أنواع الغزول والاقمشة والمنسوجات المنتجة بالمسوق المحلي والمستوردة من الخارج ، وللشركة الحق في التقييم 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 للسيج الاقمشة مع التزام المشروع بتصديره خارج البلاد .

(*) بدأت الشركة في إعداد وتجهيز خطوط الإنتاج في ٢٠١١/١٠/١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الانتاجي حتى تاريخ وضع الشركة تحت التصفية في ٢٠٢٢/١١/٢٧ .

٣-٩-١ مركز الشركة :

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

٤-٩-١ السنة المالية للشركة :

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

٢- أسس الإعداد :

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين :

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

٢-٢ أسس القياس :

- أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا ما يلي :-
 - * الإلتزامات المالية غير المشتقة .
 - * 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 على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى قيم الأصول والإلتزامات وعلى الإيرادات والمصروفات المدرجة بالقوائم المالية . إن النتائج النهائية لا تختلف عن هذه التقديرات .

- إن التقديرات والإفتراضات المؤيدة لها يتم فحصها بصفة مستمرة . ويتم إدراج التغييرات في التقدير المحاسبي في السنة التي حدث بها هذا التغيير وفي أي مستويات مستقبلية تم تأثيرها .

- فيما يتعلق بالمعلومات الخاصة بالجوانب الهامة للتقديرات الغير محددة والأحكام الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام في القوائم المالية يتم عرضها في الإيضاحات التالية :
- إيضاح رقم ٨ : الإنخفاض في قيمة الأستثمارات طويلة الأجل .
- إيضاح رقم ١١ : الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء والمديون والأرصدة المديلة الأخرى .

٣- أهم السياسات المحاسبية :

١-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية :

- تدرج التعملات بالعملات الأجنبية في الدفاتر على أساس سعر الصرف السائد وقت التعامل . ويتم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي تقم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمدرجة بعملات أجنبية والمثبتة بالقيمة العادلة بالجنبة المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند تاريخ تحديد القيمة . وتدرج فروق العملة الناتجة عند إعادة التقييم في قائمة الدخل . ويستثناء فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:
- الأستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (بإستثناء الأضمحلل حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر إلى الأرباح أو الخسائر) .
- الإلتزامات المالية التي تم تخصيصها كإداة تغطية مخاطر لتغطية صافي الأستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة .
- أدوات 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 للشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لتلك الأدوات .

يتم تصنيف الأدوات المالية كحقوق ملكية طبقاً لمضمون الاتفاقية التعاقدية . أما الفوائد والقوزيمات والأرباح والخسائر التي تتعلق بالأداة المالية المصنفة كمطلوبات تدرج كمصروف أو إيراد . أما القوزيمات على حاملي هذه الأدوات المالية

المصنفة كحقوق ملكية يتم قيدها مباشرة على حقوق الملكية. يتم إظهار الأدوات المالية بالصافي عندما يكون للشركة حق قانوني ملزم لتسديد الأصول والالتزامات بالصافي وتنوي السداد إما بالصافي أو ببيع الأصول وسداد الالتزامات في أن واحد
 تتضمن الأصول والالتزامات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الاستثمارات المحتفظ بها حتى تواريخ الاستحقاق والنقدية وما في حكمها والمدنين، المستحق من (إلى) أطراف ذات علاقة والداننون
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 ميدنياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة المباشرة وذلك بخلاف الأدوات التي تدرج بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل .
 إيضاح رقم (٣ - ٢٥) يوضح المحاسبة عن الإيرادات والمصروفات التمويلية .

الأدوات المالية المشتقة :

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

الأصول الثابتة :

- تدرج الأصول المملوكة والمحتفظ بها للاستخدام في الإنتاج أو الإمداد بالمنتجات أو الخدمات أو للإغراض الإدارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة . وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بتجهيز (اقتناء) الأصل حتى يصبح صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله .
 - عندما يحتوي بند من الأصول الثابتة على مكونات رئيسية ويكون لها أعمار إنتاجية مختلفة فيتم اعتبارها كبنود منفصلة من الأصول الثابتة .

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

- قامت الشركة بتطبيق ملحق معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) الخاص بآثار التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية المعدل لسنة ٢٠١٥ على الأصول الثابتة (الات) الممولة بالتزامات عملات أجنبية وذلك قبل تحرير سعر الصرف بإضافة لرواق العملة الناتجة عن ترجمة الرصيد المتبقى من هذه الالتزامات إلى تكلفة الأصول الثابتة في نهاية السنة المالية .

النفقات اللاحقة :

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

الإهلاك :

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

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

- يعاد النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية علي الأقل عند نهاية كل سنة 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 والاطعاء .

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند في المبالغ التي يتم إنفاقها بفرض إنشاء أو إقتناء أصول ثابتة حتي تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوصاً ملها 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 الذية والقدرة علي الاحتفاظ بها وتدرج الاستثمارات في شركات تابعة ضمن بنود الأصول طويلة الأجل . تقييم الاستثمارات في شركات تابعة والمحتفظ بها لإغراض إستراتيجية طويلة الأجل بالتكلفة مع أخذ مخصص لمقابلة الانخفاض في قيمتها إذا أعتبر 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 علي 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 للتدهور وتحمله علي بند فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور (الإضمحلال) يتم الاعتراف ببالي 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 علي قائمة الدخل .

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال السنة اللاحقة للسنة التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الإضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أى زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الإضمحلال) المتعلقة بالأسهم المتلحة 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 ولطع للغير بالتكلفة أو صالفي القيمة الاستردادية (إيهما أقل) في تاريخ المركز المالي ويتم تحديد التكلفة علي أساس للوارد أولاً بصرف أولاً .

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

٣-٧-٣ الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صالفي القيمة الاستردادية (إيهما أقل) .

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

٨-٣ العلاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

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

٩-٣ النقدية وما في حكمها :

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

١٠-٣ المخصصات :

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

١١-٣ الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يدرج الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

١٢-٣ الأحتياطيات :

الأحتياطي القانوني :

- وفقاً للنظام الأساسي للشركة يبدأ بالقطع نسبة (٥ %) من صافي الأرباح السنوية لتكوين أحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع . ويتم التوقف عن الإقطاع متى بلغ مجموع الأحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر هذا ويمكن استخدام الأحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض ضائرت . ومتى نقص رصيد الأحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠ % من رأس المال للمصدر) فإنه يتعين العودة لأقطاع (٥ %) من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ ٥٠ % من رأس المال للمصدر مرة أخرى .

الأحتياطي النظامي :

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

١٣-٣ تحقق الإيراد :

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

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

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

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

- تثبت إيرادات دعم التصدير بقائمة الدخل على أساس الاستحقاق وتخصم من تكلفة المبيعات عن نص السنة المالية .
- تثبت إيرادات توزيعات أرباح الأستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في استلامها .

١٤-٣ الاضمحلال :

الأصول المالية :

المبداة المحاسبية التي تصري اعتباراً من الأول من يناير ٢٠٢١
 طبقت الشركة معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية مع تطبيق مبدلي في الأول من يناير ٢٠٢١. تمثل متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) تغير جوهرى عن معيار المحاسبة المصري (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". يؤدي المعيار الجديد إلى تغيرات جوهرية في محاسبة الأصول المالية ولبعض جوانب محاسبة الإلتزامات المالية.

١-١٤-٣ تصنيف الأصول المالية

لتحديد لفة 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 أصلها وفق مستوى يمسك أفضل وسيلة لإدارة الشركة لأصولها المالية لتحقيق أهدافها، وتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية. وهذا سواء كان هدف الشركة الوحيد هو حصول التدفقات النقدية التعاقدية من الأصول أو حصول التدفقات النقدية التعاقدية وكذلك التدفقات النقدية من بيع الأصول معاً. وإذا لم تطبق أي من هاتين العاليتين (كان يتم الاحتفاظ بالأصول المالية لأغراض المتاجرة)، فإن الأصول المالية تصنف كجزء من نموذج أصل البيع وتقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. لا يتم تقييم نموذج أصل الشركة لكل أدلة 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 (كلها أو جزئياً) عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصول المالية، أو عندما تحول الشركة حفاها 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 والمدينين) بما يلي:

- أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة.
- أدوات الدين بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الأخر، مع إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر عند إلغاء الاعتراف إلى قائمة الأرباح أو الخسائر.
- أدوات الملكية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الأخر، 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 تعالدية.
 - الشروط التعالدية 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 للمستهلكة تقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي المعدلة بخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر عند إلغاء الاعتراف بالأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته.
- إن الاستثمارات المحتفظ بها حتى تواريخ الاستحقاق والنقدية وما في حكمها والمدينون المتوقعون والمستحق من أطراف ذات علاقة تصنف كأدوات دين بالتكلفة المستهلكة.

١٩-٣ الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة

- يتم تقييم الاستثمارات المالية (أذون خزانة) بتكلفة إقتنائها ويتم إثبات الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة الإسترديادية 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 انتمائي 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 تعالدية وبيع الأصول المالية. اجتياز الشروط التعالدية للأصل المالي اختصار 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 المبني، 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 لفرض المتاجرة. يتحدد ذلك للتصنيف 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 للتقييم 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 كاحتفظ بها لفرض 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 لفرض المتاجرة وتُقاس في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة. إضافة إلى ذلك، يجوز للشركة عند الاعتراف المبني أن تصنف أصول مالية بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا كان ذلك يلغي أو يحد بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ.

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

٢٣-٣ انخفاض قيمة الأصول المالية

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

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

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية للتعاقدية المنتهية وفقاً للعقد وكلفة التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، ثم خصم العجز بنسبة تقريبية إلى معدل الفائدة الفعلي الأصلي على ذلك الأصل.

بالنسبة للمدينون المتكوهون والمستحق من أطراف ذات علاقة التي ليس لها عنصر تمويل جوهري، قامت الشركة بتطبيق الأسلوب المبسط وقامت بإحتماب الخسائر الائتمانية المتوقعة استناداً إلى الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى أعمار الأصول المالية. وعليه، لا تقوم الشركة بتتبع للتغيرات في مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم انخفاض القيمة على أساس مجمع. ألسات الشركة مصنوفة مخصصات تستند إلى السجل السابق لخسائر الائتمان، ومعنلة بالعوامل المستقبلية المحددة للمدينين والبيئة الاقتصادية. يتم تقسيم الاكشالمات للمخاطر على أساس الخصائص الائتمانية مثل درجة مخاطر الائتمان، المنطقة الجغرافية، قطاع الأعمال، حالة التصر 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 والمعكن إثباتها والتي تؤثر على القدرة المتوقعة على تحصيل للتدفقات 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 المبني 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 المبني ومخاطرها الائتمانية غير منخفضة.
- **المرحلة الثالثة (انخفاض قيمة الائتمان)** - الأدوات المالية التي لها دليل موضوعي على انخفاض القيمة في تاريخ لبيانات 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 لأصول المالية للمرحلة الثانية.

تقوم الشركة بتقييم المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة التي لها عنصر تمويل جوهري كمرحلة أولي ومرحلة ثانية وقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة كنتاج من احتمالية التأخر عن السداد والتعرض لاحتمالية التأخر عن المداد 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 النظرية للأصول، والاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر.

تم عرض تأثير الانتقال لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) في إيضاح رقم (٢).

القياس اللاحق

لاحقا للاعتراف المبني، يتم إدراج القروض والمدينين بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إدراج الأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر 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 النظرية في قائمة الدخل الشامل الأخر.
- ٢- بالنسبة للأوراق المالية وغير المالية والمصنفة كمحاكاة للبيع -- في قائمة الدخل الشامل الأخر.

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

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

الإنخفاض في القيمة

تقوم الشركة في نهاية كل سنة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. في حالة أدوات الملكية والمصنفة كمحاكاة للبيع، فإن أي انخفاض جوهري في القيمة العادلة للأداة المالية بحيث يصبح أقل من تكلفته الأصلية يؤخذ في الاعتبار كموشر عند تحديد ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة. يتم تقييم الانخفاض الجوهري مقابل التكلفة الأصلية للأداة المالية، ويتم تحديد الانخفاض المطول على أساس السنة 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 الاكتناء والقيمة العادلة الحالية مخصصاً منها أي خسائر الانخفاض في القيمة لهذه الأصول المالية والتي سبق الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر - تحول من الدخل الشامل الأخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر. إن خسائر الانخفاض في القيمة المحترف 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 التصير في سداد الفوائد والمبلغ الأصلي. وعليه، أصبح من المحتمل تعرض المقرض للإفلاس أو إعادة تنظيم مالي أو عدم وجود سوق نشط للأصل المالي. إن مبلغ المخصص هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصصة 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 للبيع من المصنفة كأصول مالية متاحة القيمة العادلة لتلك الأصول المالية ترتبط بأحداث لاحقة لاخصاب خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها مسبقاً.

الالتزامات المالية

تظل طريقة المحاسبة عن الالتزامات المالية هي نفسها إلى حد كبير كما كانت وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦)، باستثناء معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن مخاطر الإئتمان للشركة والمتعلقة بالالتزامات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تعرض تلك التغيرات في الدخل الشامل الأخر دون إعادة تصديق لاحق لقائمة الأرباح أو الخسائر.

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

يتم إلغاء الاعتراف بالالتزامات 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 التبدل أو التفسير كإلغاء لعترف بالاصل أو الإلتزام وإدراج الترام 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 الفاد حالياً لمقاصة المبالغ المعترف بها وهناك نية للتصوية على أساس الصافي أو لتحقيق الأصول وتصوية 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 لفرض تحديد أي مؤشر لانخفاض القيمة . وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الأستردادية لهذه الأصول وبالنسبة للأصول العلموسة غير محددة العمر أو التي لم تزال 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 المقدره 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 الأخفاض يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .
- ويتم رد خسارة الأخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كن سيتم احتسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا لم تؤخذ خسارة الأخفاض 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 وبإستخدام طريقة معدل العائد الفعلي . يتم إثبات توزيعات أرباح الأستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في أسلام تلك الإيرادات .
- تشمل المصروفات التمويلية فوائد للقروض المدينة والتي تم احتسابها بإستخدام 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 سعر 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 والالتزامات باستخدام متوسط معدل ضريبة الدخل الملوي الفعال المطبق بالنسبة للفترة الربع سنوية .
- وتتضمن البلود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الأصول الفروق المؤقتة الخاصة بالمخصصات وأي بلود أخرى مماثلة ، وكذلك قيمة الخسائر الضريبية المرحلة المعتمدة من الإدارة الضريبية ، وتتضمن البلود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الالتزامات الفروق المؤقتة الخاصة بالأصول الثابتة والأستثمارات العقارية والأستثمارات الأخرى والمخزون .
- وتتشأ الفروق المتعلقة بالضريبة المؤجلة (مصروفاً أو إيراداً) من الفروق الضريبية المؤقتة التي تنشأ في سنة ضريبية وتتمكن في سنة أو سنوات ضريبية لاحقة ومن الخسائر الضريبية المرحلة التي يتوقع أن يستفاد بها في سنوات ضريبية لاحقة

- ٢٨-٣ ربحية المسهم :
- تعرض الشركة البيانات الخاصة بالصيب الأسمي لأسهمها العادية بعد خصم لصيب العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة . ويتم احتساب ربحية المسهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة على عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة .
٢٩-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :
تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبالمس أسس للتعامل مع الغير .
٣٠-٣ تكلفة الاقتراض :
تثبت القروض أولاً بمبلغ المتحصلات المستلمة بعد خصم تكلفة الحصول على القرض . ويظهر القرض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويتم تحميل قائمة الدخل بالفارق بين المتحصلات (بعد خصم تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الاقتراض .
٣١-٣ تكلفة التمويل (بالصلفي) :
تشمل صافي تكلفة التمويل فوائد القروض للمدينة والتي تم احتسابها باستخدام طريقة العائد الفعلي والمصرفيات والممولات البنكية والفوائد الدائنة على 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 وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد مصادرها لالتزاماتها، ويعترف بالاشتراكات العادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن قائمة الدخل عند حدوثها .
٢-٣٢-٣ مزايا العاملين قصيرة الاجل :
يتم الاعتراف بمزايا العاملين قصيرة الاجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة . ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني او ضمني 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 يقرر توزيعها نقداً على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يضعها مجلس ادارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة بما لا يتجاوز مجموع الاجور السنوية للعاملين . ويعترف بحصة العاملين في الارباح في حقوق الملكية و كما لتزام عندما تعتمد من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة . ولا يتم الاعتراف بأي 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 (١٧) لسنة ٢٠٠٣ في سنة السداد .
٢-٣٣-٣ المساهمة التكاليفية :
تثبت الشركة قيمة الالتزام بالمساهمة التكاليفية طبقاً لمتطلبات القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بنسبة ٢٥٪ من اجور
٣٤-٣ توزيعات الأرباح :
تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية في السنة التي تقو فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .

شركة جولدن تكس للأصواف " ش.م.م "
 تلم الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٥-٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

٤ - تحديد القيمة العادلة :

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

١-٤ الالتزامات المالية غير المشتقة :

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

٢-٤ المدينون والدائنون :

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

٣-٤ القروض والتسهيلات :

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

٥- المعاملات مع العملاء الرئيسيين :

تمثل الإيرادات التي تم الحصول عليها من العملاء الرئيسيين البالغة ٩١٨ ٣٤٢ ١٨٢ جنيه مصري ما يعادل ٤٩,٧٩% تقريباً من مجموع الإيرادات.

شركة جوالين كس للاصراف " ش.م.م "
 تابع الايضاحات السنوية للتوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
 ١- اصول ثلاثة (بالصافي) :
 ويعمل على بيان حركة وارصدة بنود الاصول الثابتة .

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وأرابت وأجهزة إطفاء حريق	وسائل نقل وانتقل	الات ومعدات وأجهزة	تجهيزات في أماكن مستأجرة	مدني وإبشاعات	أراضي	بيان
١٠٥٩ ٨٤٠ ٤٣١	١ ١٢٢ ٥٨١	١ ٦٢٥ .٥١	١ ٤٨٢ ٧٧٧	١١٤ ٨٤٤ ٨٨٢	١٩٧ ٢٤٧	٢٣ ١.٥ ٤٣١	٢ ٤١١ ٢٥٧	التكلفة ٢٠٢١/١/١ في إبشاعات خلال العام استثمارات خلال العام
٤ ٤٦٥ ٢٣١	١٨٤ .٣١	٢٤١ ٢٣٠		١ ٨٢٢ ٥٦٣		٢ ٢١٦ ٢٠٧		التكلفة في ٢٠٢١/١/٢/٣١ في استثمارات خلال العام
(٣٠٠ .٠٠٠)						(٣٠٠ .٠٠٠)		التكلفة في ٢٠٢١/١/٢/٣١ في استثمارات خلال العام
١٠٤٤ ٠٠٥ ٦١٧	١ ٢٠.٦ ٦١٧	١ ٨٦١ ٢٨١	١ ٤٨٢ ٧٧٧	١١١ ٦٦٨ ٤٤٥	١٩٧ ٢٤٧	٢٥ .٢١ ٧٤٢	٢ ٤١١ ٢٥٧	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ في استثمارات خلال العام
١٧٢ ٤٦٠ ٥٦٩	٨٥٢ ٢١٤	٥١١ ٢٨٦	١ ٤٨٢ ٧٧٧	٤٢ ٩٠.٦ ٨٨١	١٩٧ ٢٤٧	٣ ١٨٩ .٨٨	٢ ٤١١ ٢٥٧	تفروق العملة الأجنبية عن تحويل سعر الصرف (٢) التكلفة في ٢٠٢٢/١/٢/٣١ في
٢٢٤ ٧٥٩ ٧٥٠	٧ ١٥٩ ٨٢١	٢ ٢٧٧ ٧٦٧	١ ٤٨٢ ٧٧٧	١٧٢ ٨٦٨ ٨٤٠	١٩٧ ٢٤٧	٢٨ ٢١٠ ٨٢١	٢ ٤١١ ٢٥٧	مجموع الإهلاك ٢٠٢٢/١/٢/٣١ في
١٠٠ ٨٨١ ٩٢٧	٥ ٢٥٨ ٢٢٥	١ ٢٥٧ ٢٩٢	١ ٤٨١ .٢١	٨٧ .٩٢ ١.٢	١٩٧ ٢٤١	١٥ ٤٩٤ ٩٢٠		مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١ في جميع أملاك الاستقطاعات إهلاك العام
(١٠٧ ٥٠٠)						(١٠٧ ٥٠٠)		مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٢/٣١ في جميع الإهلاك في إهلاك العام
٤ ٩٧٧ ١٨٦	١٥٥ .٨١	٥٨ ٦٦١	٢ ٧٢٨	٤ .٨١ ٩٧٧		٦٧٨ ٧٢٩		مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٢/٣١ في جميع الإهلاك في إهلاك العام
١١٥ ٧٥١ ٦١٢	٥ ٤١٢ ٢١٢	١ ٤١٥ ٩٥٢	١ ٤٨٢ ٧٥٩	٩١ ١٧٥ .٨٠	١٩٧ ٢٤٦	١٦ .٦٦ ١٥٩		مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٢/٣١ في جميع الإهلاك في إهلاك العام
١١٥ ٧٥١ ٦١٢	٥ ٤١٢ ٢١٦	١ ٤١٥ ٩٥٢	١ ٤٨٢ ٧٥٩	٩١ ١٧٥ .٨٠	١٩٧ ٢٤٦	١٦ .٦٦ ١٥٩		مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ في جميع الإهلاك في إهلاك العام
٥ ٦٦١ ٢٢٩	٢٢٠ ١٩٩	٨٢ ٥٢٦		٤ ٦٠.٥ .٨١		٧٥٥ ٩٠.٨		مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/٢/٣١ في جميع الإهلاك في إهلاك العام
١٢١ ٤١٦ ٢٤٢	٥ ٦٢٢ ٥١٥	١ ٤٩٩ ٤٨٩	١ ٤٨٢ ٧٥٩	٩٥ ٧٨٠ ١٦٦	١٩٧ ٢٤٦	١٦ ٨٢٢ .٦٧		مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/٢/٣١ في جميع الإهلاك في إهلاك العام
٤٠ ٢٥٤ .٥٤	٨٩٢ ٢٠.١	٤٥٠ ٤٢٨					٢ ٤٦١ ٢٥٧	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٢/٣١ في جميع الإهلاك في إهلاك العام
١٠٢ ٢٤٢ ٤٠.٨	١ ٥٢٦ ٢١٦	٨٧٨ ٢٧٨	١٨	٧٧ .٨٨ ٦٧٤	١	٢١ ٢٨٨ ٧٦٤	٢ ٤٦١ ٢٥٧	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/٢/٣١ في جميع الإهلاك في إهلاك العام

(٢) أقر تطبيق مطلق (ج) معيار تحويل أسعار الصرف رقم (١٢)

١-٦ يتضمن بند الأراضي البالغ قيمته ٢ ٤٦١ ٣٥٧ 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 خرب المنطقة الصناعية ١ بمدينة العاشر من رمضان . وجاري استكمال الإجراءات اللازمة لتسجيل قطعة الأرض المذكورة باسم الشركة .

٦٠٥ ٩٩٧
 =====

٢-٦ تتضمن تكلفة الأصول الثابتة أصول مهلكة نظريا بالكامل ومازالت تعمل يبلغ إجمالي تكلفتها مبلغ ٢٠٦ ٥١٥ ٨٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ولا توجد أصول معطلة مؤقتا أو أصول متوقفة عن الاستخدام ومحتفظ بها لحين التصرف فيها .

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٠٠	١٢١ ٤٨٢
١٥٣ ١٠٩	٢٨٧ ٠٢٢
<u>١٥٣ ١٠٩</u>	<u>٤٠٨ ٥٠٤</u>
=====	=====

- الات ومعدات تحت التركيب
 - دفعات مقدمة لشراء أصول

شركة جولدن تكمس للاصواف " ش.م.م "
 تابع الإيضاحات المعتمدة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٩- المسدد تحت حساب استثمارات مالية في شركات تابعة :

يتمثل المسدد تحت حساب استثمارات في شركات تابعة البالغ ٧٦٠ ٩٨٥ جنيه مصري في ٢٠٢٢/١٢/٣١ في قيمة ٢٠% من القيمة الاسمية لعدد ٧٩٩ ٠٠٠ سهم من أسهم رأس مال شركة صباغى جولدن تكمس 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 - ايضاح رقم (١-٨) .

١٠- مخزون :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٢ ٤٨٣ ٥٥٩	١٣٥ ٣٢٦ ٤٠٣	- المواد الخام
١٦ ٠٧٦ ٧٨٢	١٨ ٢٠٤ ٥٣٨	- قطع غيار
٩٠ ١٦٩ ٥٩٥	١٢٩ ٤٤٨ ٦٢٢	- انتاج غير تام
٨٨ ١٤٦ ١٧٧	٦٢ ٨٧٩ ١٢٣	- انتاج تام
٢٣٦ ٨٧٦ ١١٣	٣٤٥ ٨٥٨ ٦٨٦	
١٢٦ ٣٦٠	١٧٨ ١٧٩	- تحصيلات مستندية مفتوحة لشراء خامات وكيماويات (*)
٢٣٧ ٠٠٢ ٤٧٣	٣٤٦ ٠٣٦ ٨٦٥	

(*) تتمثل التحصيلات المستندية المفتوحة لشراء الخامات والكيماويات في قيمة المبالغ والمصرفات المدفوعة خلال العام لاقتناء هذه الخامات والكيماويات لاستخدامها في التشغيل والانتاج .
 (**) يتم تقييم المخزون وفقا للقواعد والاسس الموضحة تفصيلا بالايضاح رقم (٧-٢)

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

١١ - عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٩ ٩١٦ ٩٦٣	٢٢ ٢٨٠ ٣٠٣
(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)
٢٧ ٤٦٢ ٢٦٨	١٩ ٨٢٥ ٦٠٨
٢٧ ١٧٣ ٠٤٣	٢٩ ٠٧٢ ٣١٧
(٢٢٥ ٠٣٩)	(٩٧٠ ٠٦٧)
٥٤ ٤١٠ ٢٧٢	٤٧ ٩٢٧ ٨٥٨
١٤ ٢٨١ ٢٨٠	٢٥ ٢٢٧ ٥١٤
٤ ٦٨٢ ٢١٠	٦ ٠٨٨ ١٢٨
١ ٠٧٣ ٣٢٩	١ ١٢٦ ٣٢٩
١٨ ٢١٨ ٢٤٥	٥٥ ٤٦٦ ٢٤٩
٢١١ ٠٠٠	٢١١ ٠٠٠
٧٦٥ ٧٦٥	٧٦٥ ٧٦٥
١٠٥ ٢٢٧	٦٨ ٣٦٧
٢٧١ ٩٢٨	٢٧١ ٩٢٨
٦٢١ ٢٦٣	٦٤ ٥٤٣
٠٠	٤٤٨ ٠٩٠
٨٩٤	١٢٩ ٨٨٧
٧ ٥٠٣	١ ٢٩٩ ٢٠٨
٩٤ ٩٤٩ ٠١٦	١٣٩ ٣٠٤ ٨٦٦
(٢٧١ ٩٢٨)	(٢٧١ ٩٢٨)
٩٤ ٥٧٧ ٠٨٨	١٢٨ ٩٢٢ ٩٢٨

- عملاء
- الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء (ايضاح ١٨)
- أوراق قبض
- خسائر ائتمانية متوقفة
- موردين - أرصدة مدينة
- مدفوعات مقدما
- تأمينات لدي الغير
- إيرادات دعم التصدير " مستحقة "
- إيرادات مركز تحديث الصناعة " مستحقة "
- ايجار معرض الشركة بالعاشر من رمضان " مستحقة "
- ايجارات " مستحقة "
- مشروع غزة
- أرصدة مدينة أخرى
- عهد طرف عاملين بالشركة
- الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى
- صندوق الزمالة
- مدينون متقوعون

- الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة (ايضاح ١٨)

١٢ - اصول ضريبية - مصلحة الضرائب:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢ ٢٧٨ ٩٣٠	٥ ٧٥٣ ٠٣٣
٧ ٢٨٢ ٣٤٤	١٢ ٧١٨ ٨٦٥
٢٥١ ٢٢٨	٢٥١ ٢٢٨
٨ ٢٨٤	٢٧٥ ٥١٩
٢ ٩٠٩ ٢١٧	٢٤ ٢٢٨ ٤٦٢
١٢ ٩٣٠ ٢١٣	٤٣ ٢٢٧ ٢١٧

- مصلحة الضرائب المصرية
- ضرائب على القيمة المضافة
- ضرائب مسدده فى المنبع
- ضرائب على المبيعات (فروق تحت التسوية)
- ضرائب دمغة
- الضريبية على بنود الدخل الشامل

١٣ - المستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٣ ٥٨٠ ٢٢٨	٤٩ ٤٢٢ ٢٤٣ (شركة زميلة)
٢١ ٤٧٢ ٥٢٣	٣ ٠٨٠ ٧٤٤ (شركة زميلة)
٥٥ ٠٥٢ ٨٥١	٥٢ ٥١٣ ٠٨٧

١٤- النقدية وما في حكمها :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٨٧٣ ٨٦٥	١٥ ٣٠٢ ٥٤١
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
٤٦٥ ١١٢	١ ٢٨٧ ٤٤٤
٥ ٣١٣ ٩٧٧	١٦ ٦١٤ ٩٨٥
=====	=====

- بلوك - حسابات جارية
 - خطابات ضمان
 - نقدية بالصندوق

١٥- رأس المال :

١-١٥ رأس المال المرخص به :

- (١) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٦ ٦٦٥ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ستة عشرة ملايين وستمئة وخمسة وستون ألف جنيه مصري) وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢٩ لسنة ١٩٨٩ .
- (٢) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ ٦٦٦ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ستة ملايين وستمئة وستة وستون ألف جنيه مصري) وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٢٨ لسنة ١٩٩١ بتخفيض رأس المال المرخص به .
- (٣) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٦ ٦٦٥ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ستة عشرة ملايين وستمئة وخمسة وستون ألف جنيه مصري) وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس المال المرخص به .
- (٤) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٣ ٣٣٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثة وثلاثون مليوناً وثلاثمائة وثلاثون ألف جنيه مصري) وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٥٤٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس المال المرخص به .
- (٥) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة وخمسون مليون جنيه مصري) وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢/١٣٤٨ لسنة ٢٠٠٦ والمפורص 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 التنشير به بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ .

٢-١٥ رأس المال المصدر والمدفوع :

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

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

(٤) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمنفوع 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 والمنفوع 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 بلد 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 والمنفوع 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 والمنفوع بمبلغ ٢٢ ٣٣١ ٠٠٠ 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 والمنفوع بصحيفة الاستثمار العدد رقم ٨٧٨٣ الصادر بتاريخ ٢٠٠٤/١١/٢٠ .

(٨) - قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٥/٧/١٠ وكذا الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠٥/٨/١٤ انماج شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " في شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " اعتباراً من أول أكتوبر ٢٠٠٥ وذلك بقيمة الدفترية ، وزيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف - شركة مساهمة مصرية - " الشركة للادماجة " بقيمة الزيادة الناتجة عن انعام هذا الانماج 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 الملتحقتين) بنفس نسب المساهمة في رأس المال المصدر لكل منهما .

وتم الانتهاء من اجراءات الانماج بصندوق قرار الانماج 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 الانماج تم زيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف (الشركة للادماجة) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمنفوع بالكامل ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٢ ٩٨٤ ٨٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التسجيل 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 خصصاً 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 بصندوق 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 (مائة وأثنان وأربعون مليون وخمسون مليون جنيه مصري) ، ورأس المال المصدر والمنفوع بالكامل ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه (مائة وأثنان وأربعون مليون وثمانمائة وثلاثة وثلاثون ألف وستمائة وثلاثون جلية مصري) موزع على عدد ١٤ ٢٨٢ ٣٦٢ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التسجيل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ .

شركة جولدن تكس للأصواف "ش.م.م"
تبع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية جنيه مصري	عدد الاسهم	اسم المساهم
٤٨,٩٤٦	٦٩ ٩١١ ٤٤٠	٦ ٩٩١ ١٤٤	شركة العرفة للاستثمارات والامتنعرات "ش.م.م"
١١,١٤١	١٥ ٩١٣ ٥٠٠	١ ٥٩١ ٣٥٠	بنك مصر
١,٣٣٣	١ ٩٠٣ ٤٥٠	١٩٠ ٣٤٥	بنك فيصل
١,٨٦٠	٢ ٦٥٧ ٤١٠	٢٦٥ ٧٤١	طارق عبدالعليم عبدالقصور
١,٨٦٠	٢ ٦٥٧ ٤١٠	٢٦٥ ٧٤١	محمد محمود عبدالعليم عبدالقصور
١,٨٥٥	٢ ٦٥٠ ٣٦٠	٢٦٥ ٠٢٦	عبدالقصور عبدالعليم عبدالقصور
٣٣,٠٠٥	٤٧ ١٤٠ ١٦٠	٤٧١٤ ٠١٦	مساهمون آخرون
١٠٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	١٤ ٢٨٢ ٢٦٣	

- وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ١٠٠ % .

- صدر قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٨٥ لسنة ٢٠١٩ بشأن الترخيص بالدماج شركة العرفة للاستثمار فى صناعة الملابس الجاهزة "ش.م.م" (شركة ملنمجة) فى شركة العرفة للاستثمار والامتنعرات "ش.م.م" بنظام المناطق الحرة العامة بمدينة نصر (شركة دامجة) وتم التأسيس بذلك بصحيفة قيد الشركة بالمسجل التجارى بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٩ وبذلك حلت شركة العرفة للاستثمارات والامتنعرات "ش.م.م" محل شركة العرفة للاستثمار فى صناعة الملابس الجاهزة "ش.م.م" فى كافة الحقوق والالتزامات .

شركة جولدن تكس للأصوالف " ش.م.م "
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٦- قرض متوسط الأجل :

الاجمالي	قرض متوسط الأجل الجزء المتداول	قرض متوسط الأجل
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري

- الجزء المستخدم خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
 وقيمة (٠٨٦ ٠٠٢ يورو) من اصل قيمة الشريحة الاولى البالغة
 (١٠٠٦ ٠٠٠ يورو) والشريحة الثانية البالغة (٤٧٣ ٠٠٠ يورو) والشريحة
 الثالثة البالغة (١٠٣٨ ٠٠٠ يورو) من تسهيل انتماني في صورة قرض
 متوسط الأجل من ثلاث شرائح بقيمة اجمالية (٢ ٥١٩ ٠٠٠ يورو)
 منوح للشركة من بنك قطر الوطني الاطلى بموجب عقد مورخ في ٢٠١٩/٥/٧
 لتمويل النفقات الراسمالية للشركة وصدقة ستة سنوات شاملة فترة السحب
 والسماح والمقرر لها سنة لكل شريحة على حدى تبدأ من تاريخ هذا العقد
 على ان تنتهي في ٢٠٢٦/١/٧ بسعر عائد قدره ٢.٢٥ % سنويا فوق سعر
 الليبور المعمل

٥٢ ٧٩٧ ٤٢٠ ١٩ ١٩٢ ٣٥٧ ٣٣ ٦٠٥ ٠٦٣

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 والاضمانات المقررة بموجب هذا العقد

١٧- التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيته مصري	جنيته مصري	رصيد اول العام
٢ ٩٥٨ ٧٣٣	٣ ٤٩١ ٣١٧	ضريبة مزجلة عن العام
٥٣٢ ٥٨٤	٣ ٣٨٥ ٣٤٥	رصيد نهاية العام
٣ ٤٩١ ٣١٧	٦ ٨٧٦ ٦٦٢	

يحتل بند الالتزامات الضريبة المؤجلة البالغ رصيده بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٦ ٨٧٦ ٦٦٢ جنية مصري في قيمة الضريبة
 المؤجلة عن الفرق بين الرصيد الدفترى الضريبي للاصول والرصيد الدفترى المحاسبي للاصول كالتالي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	جنيته مصري	
جنيته مصري	٧٠ ٣١٩ ١٠٩	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ (الترزام)
(٣ ٤٩١ ٣١٧)	(١٠٠ ٨٨٢ ٠٥١)	الرصيد الضريبي للاصول القابلة للاهلاك
	(٣٠ ٥٦٢ ٩٤٢)	الرصيد المحاسبي للاصول القابلة للاهلاك
	٪٢٢,٥	الفرق
	٦ ٨٧٦ ٦٦٢	سعر الضريبة
	٣ ٣٨٥ ٣٤٥	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ (الترزام)

الالتزام الضريبي المكون عن العام بدرج بقائمة الدخل
 ١٨- مخصصات :

الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة جنيته مصري	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء جنيته مصري	(*) مخصص مطلوبات جنيته مصري	
٣٧١ ٩٢٨	١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	٣٩ ٩٩٦	رصيد ٢٠٢٢/١/١
.	.	.	المكون خلال العام
.	.	.	مخصصات مستخدمه خلال العام
٣٧١ ٩٢٨	١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	٣٩ ٩٩٦	رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١

(*) مخصص مطلوبات مكون لمقابلة فروق المحصن الضريبي لشركة جولدن تكس للأصوالف (الشركة الدامجة) ولشركتي جولدن تكس
 للغزل " ش.م.م " وسيلك وول هاوس " ش.م.م " الشركتين المنتمجتين في ٢٠٠٥/٩/٣٠ حيث ان النزاع مازال منظورا أمام
 الاموروية المختصة ولم يتم اللصل فيه بعد (ايضاح ٣٧ ، ٣٨) .

شركة جولدن تكس للاصوال "ش.م.م"
تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٩- بنوك - تسهيلات التمتانية:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢ ٨٠٣ ٣٦٦	٧٢ ٢١٤ ٥٧٢	- بنك قطر الوطني الاهلى
٥٢ ٩٧٢ ٠٤٠	٨٦ ٨٧٧ ٠٣١	- بنك الامارات دبي الوطني
٣٧ ٧٢٨ ٧٩٥	٨٥ ٦٢٠ ١٨٨	- البنك التجارى الدولى
٤١ ٢٨٨ ٥٤٦	٧١ ٨٨٣ ٦٥٠	- بنك ابوظبى الأول
١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧	٣١٦ ٥٩٥ ٤٤١	

٢٠- الموردون والارصدة الدائنة الاخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٤١٦ ٨٦١	١١١ ٦٠٢ ٦٠٤	- موردون
٢٠ ٨٧١ ١٨٤	٤٥ ٤٥٥ ٠٨٥	- أوراق دفع
٣٨ ٢٨٨ ٠٤٥	١٥٧ ٠٥٧ ٦٨٩	- مصروفات مستحقة
٢ ٣٥٦ ٤٢٦	٤ ٢١٧ ٩١٠	- فوائد مستحقة
١ ٠٦٠ ٧٠١	٤٧٦ ٧٥٨	- مساهمة تكاليفية لنظام التأمين الصحى الشامل مستحقة (*)
١ ٠٩٦ ٧٨٧	١ ٥١١ ٣٢٧	- صندوق تكريم الشهداء و مصابي الحروب مستحقة
	١٨ ٢٤٩	حسابات دائنة اخرى
١ ٥٠٢ ٤٢٩	١ ٤٨٢ ٤٢٩	- تأمينات للغير
٢ ٣٠٣	١٠ ٧٩٣	- مستحقات - عهد تحت الصرف
٤٦٢ ١٣٩	٤٩٦ ٢٤٠	- مستحقات عاملين - تأمين جماعى
١٧٢ ٣٩٦	٠٠	- الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى
٦٨ ٨٠٦	١٦ ٠٠٩	- صندوق الجزاءات
١٨ ٧٨٠	٢١ ٤٨٢	- صندوق صيانة المباني
١ ٨٠٩ ٧١٨	٢ ٠٠٦ ٣٢٩	- دائلون متنوعون
٤٦ ٨٣٨ ٥٣٠	١٦٧ ٣١٥ ٢١٥	

(*) 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 سنة اشهر من تاريخ إصداره، كما تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون المذكور

بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ وتبلغ قيمة المساهمة التكاليفية نسبة اثلين ونصف فى الالف عن جملة الإيرادات السنوية للشركة

على ان تحتسب من ١٢ يوليو ٢٠١٨.

٢١- التزامات ضريبية- مصلحة الضرائب :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨ ١٦٠	١٢٦ ٣٨٨	- مصلحة الضرائب المصرية
٢٣٤ ٣٤١	١ ٠٣٠ ٣٢٨	- ضرائب خصم
٣١٢ ٥٠١	١ ١٥٦ ٧١٦	- ضرائب كسب عمل

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

٢٢-المستحقة للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٣١٩ ٦٨٥	٢٩ ٩٢٢ ٢٤٨	- شركة صباغى جولدن تكس "ش.م.م. - منطقة حرة" (شركة تابعة)
٤١ ٣٩٩ ٤٩٤	٤٩ ٩٩٠ ٥٩٧	- شركة المعرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م." (شركة شقيقة)
٤ ٧٦٠ ٥٥٨	٥ ٥٣٤ ٩٩٧	- شركة وايت عبد للنزل "ش.م.م." (شركة زميلة)
٧٦ ٤٧٩ ٧٣٧	٨٥ ٤٤٧ ٨٤٢	

(*) جميع المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال العام تتم بنفس اسس التعامل مع الخور
(*) لا يوجد اى تعاملات مع اعضاء الاشارة العليا للشركة

٢٣-المبيعات (بالصافي):

العملة المالية	العملة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٨ ٠٠٩ ٢٠١	٩٥ ٦٧٠ ٦١٦	- مبيعات للسوق المحلي
٩١ ٧٢٠ ٣٠٨	٢٧٠ ٥٢٤ ١٥٢	- مبيعات تصدير
١٢١ ١٠٩	..	- تشغيل للخير
١٩٩ ٨٦٠ ٦١٨	٣٦٦ ١٩٤ ٧٦٨	

- وقد تمت هذه المبيعات على النحو التالى :

العملة المالية	العملة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩ ٨١٠ ٢٤٨	١٨٣ ٨٥١ ٨٥٠	- مبيعات لعملاء متنوعون
٩٩ ٩٣٠ ٢٦١	١٨٢ ٢٤٢ ٩١٨	- مبيعات لأطراف ذوى علاقة
٤٥ ١١١	..	- تشغيل للخير متنوعون
٧٤ ٩٩٨	..	- تشغيل للخير اطراف ذوى علاقة
١٩٩ ٨٦٠ ٦١٨	٣٦٦ ١٩٤ ٧٦٨	

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

٢٤- تكلفة المبيعات :

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤ ١٤٥ ٧٣٥	١٩٣ ٧٠٨ ٥٤٨	خامات
٢٣ ٤٩٥ ٩٦٢	٣٧ ٦٠٩ ٦٠٩	اجور
٥ ٤٧٢ ٩٨٥	٦ ٦٨٤ ١٨٣	تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
٤٢ ٦٩٠ ٠٨٨	٧٦ ٨٥٧ ٩٧١	مصروفات صناعية
٤ ٨٢٢ ١٠٥	٥ ٤٤٤ ٥٣٠	اهلاكات صناعية
(١١ ٦٦٨ ٦٦٣)	(٤٢ ٥٩١ ١٨٢)	يخصم : ايرادات دعم التصدير خلال العام
١٤٨ ٩٥٩ ٢١٢	٢٧٧ ٧١٣ ٦٥٩	التغير فى مخزون الانتاج غير التام
(٢٣ ٢٣٦ ١٨٥)	(٣٩ ٢٧٩ ٠٢٧)	تكلفة الانتاج
١٢٥ ٧٢٣ ٠٢٧	٢٣٨ ٤٣٤ ٦٣٢	التغير فى مخزون الانتاج التام
٢٩ ٥٨٤ ٢١٧	٢٥ ٢٦٧ ٠٥٤	تكلفة المبيعات
١٥٥ ٣٠٧ ٢٤٤	٢٦٣ ٧٠١ ٦٨٦	

٢٥- إيرادات تشغيل اخرى

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٥ ٤٠٩	١ ٢٩٠ ٦٦٤	- ايراد بيع عوادم ومخلفات
٥ ٦٣٦ ٩٨١	٤ ٤٢٠ ٢٦١	- ايجارات محصلة
		- ايجار معرض الشركة بالعائشر من رمضان
		- مقابل حق انتفاع العاملين بالوحدات السكنية المملوكة للشركة ضمن حساب مبانى
٤ ٦٥٦	٤ ٦٠٧	- ايراد اختبار عينة
٠٠	٢ ٥٧٩	- دعم معارض
٠٠	٥٥٩ ٤١٢	
٦ ٣٩٧ ٠٤٦	٦ ٢٧٧ ٤٧٣	

٢٦- مصروفات بيع وتوزيع :

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٥٦ ٩٨١	٢ ٢٢٧ ٧٧٤	- مرتبات بيعية
٤٧٥ ٦٥٦	٦٢٩ ٧٢٨	- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
٢٧٢ ٢٧٨	٥٢١ ٦٧٥	- اشتراكات معارض
٦ ٥٧٦ ٧٧٧	٩ ١٩٧ ٥٣٩	- مصروفات بيعية اخرى
٩ ٢٨١ ٦٩٢	١٢ ٥٨٦ ٧١٦	

٢٧- مصروفات ادارية وعمومية :

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٢٥٢ ٥٢١	١١ ٢٤٧ ١١٨	- مرتبات ادارية
٨٣٢ ٤٩٠	١ ٠٦٠ ٤٧٥	- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
٦ ٦٨٠ ٠٤٠	١ ٩٩٠ ٢٠٠	- نصيب العاملين بوثيقة المهندس للتأمين
٥١٦ ١٦٣	٩٣١ ١٨١	- المساهمة التكاليفية
٥ ٩٣٦ ٤٤٢	٦ ٠٣٣ ٨١٤	- مصروفات ادارية
١٥٥ ٠٨١	٢٢٠ ١٩٩	- اهلاكات ادارية
٢٢ ٤٧٣ ٧٤٧	٢١ ٥٨٢ ٩٨٧	

٢٨-١- مخصصات مكونة

السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنسية مصري	جنسية مصري
٢٠٠٤٢٤٦	٠٠

- مخصص ديون مشترك في تحصلها (إصلاح رقم ١٨)

٢٨-ب (خسائر) / رد خسائر الثمانية متوقعة :

السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنسية مصري	جنسية مصري
(٣٦٨ ٨٧٢)	٧١٥٠٢٨

- خسائر / (رد خسائر) اثنتان متوقعة

٢٩- مصروفات تمويلية :

السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنسية مصري	جنسية مصري
١٤٧٥٧٥٠٠	٢٠٠٢٢٢٨٨
١٢٦٦٠٢٨	١٧١٥٦٧٦
١٦٠٧٢٥٢٨	٢١٧٢٧٩٦٤

- فوائد مدبلة وعسولة أعلى رصيد مدب
- مصروفات وعمولات بنكية

٣٠- أرباح تقييم عملات أجنبية :

السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنسية مصري	جنسية مصري
٢٠٥٠٠٢٨	(٨٠٢٥٧٤٢٥)
١١٥٠٤٥	٢٠٩٥٢١٤٦
٢٦٤٨٧	(٣٥٤٩١٩٢٠)
٢١٩٧٥٧٠	(١٤٧٩٦١٩٩)
٠٠	٩٤٧٩٦١٩٩
٢١٩٧٥٧٠	٠٠

- (خسائر) ارباح تقييم حركة وارصدة البنوك والخزينة
- ارباح تقييم منتجات وارصدة العملاء
- (خسائر) ارباح تقييم مدفوعات وارصدة الموردون
- خصم :-
خسائر فروق العملة التي تم الاعتراف بها ضمن بلود الدخل الشامل

٣١- ارباح اسمالية ناتجة عن بيع اصول :

السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنسية مصري	جنسية مصري
١٠٠٠٠٠	٠٠
(١٩٢٥٠٠)	٠٠
٢٠٧٥٠٠	٠٠

القيمة البيعية

بخصم

صافي التكلفة الدفترية في تاريخ البيع

الأرباح الراسمالية

٣٢- نصيب السهم الإسمائي من ربح العام :

السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنسية مصري	جنسية مصري
١٩٢٨٥٥٦	٤٨٢٨٢٥١٥
(١٨٥٥٠٠)	(٤٨٢٨٢٠٠)
(٠٠)	(٠٠)
١٧٥٢٠٥٦	٤٣٥٤٣١٥
١٤٦٨٢٣٦٢	١٤٦٨٢٣٦٢
٠١٢	٣٠٥

- صافي ربح العام بعد الضرائب طبقاً للقيمة الدخل
- خصم

- نصيب العاملين

- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

- المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال العام

- نصيب السهم الإسمائي من ربح العام

(*) لفرض اعداد نصيب السهم من ارباح العام تم احتساب نصيب العاملين من ارباح العام كعبالغ تقديرية وتحت اعتماد الجمعية العامة .

شركة جولدن تيكس للتصريف " ش.م.م "
 تاريخ الإيضاحات الختامية للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٢ - للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١		حجم التعامل خلال العام		طبيعة التعامل	نوع العلاقة	اسم البنك والمركز المالي	اسم الشركة
دين	دين	دين	دين	دين	دين				
دين مصري	دين مصري	دين مصري	دين مصري	دين مصري	دين مصري				
	٢٢ ٥٨٠ ٢٢٨								المستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
			٤٤ ٤٢٦ ٢١٢			مبيعات تصدير توريد لاجلوات التوريد اليه شترية مسددة شترية مسددة لمحصلات	شركة زمنية		- الشركة المصرية لللباس الجاهز
	٢١ ٤٧٢ ٥٢٢					مبيعات محلي توريد لاجلوات مشتريات لخدمة شترية لخدمة منظمة شترية لخدمة منظمة شترية لخدمة منظمة شترية مسددة لمحصلات	شركة زمنية		- شركة ليجيت ابيلوج لللباس الجاهز
	٥٥ ٥٢ ٨٥١		٥٢ ٥١٢ ٨٧٠						
	٤٤ ٢١١ ٤٦١					مسدديات توريد حصة لمحصلات اخرى	شركة لخدمة		المستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة شركة العرفه للاستشارات والاستشارات
	٢٠ ٢١٦ ١٨٥	١٩ ٩٩٠ ٥٩٧							- شركة صباح جولدن تيكس
	٤ ٧٤٠ ٥٥٨	٢٤ ٩٢٢ ٢١٨							- شركة وانك عبد العزيز
						مشتريات عزل شترية لخدمة منظمة اجاز مسددة مزجج من ولت شترية لخدمة منظمة اجاز شترية لخدمة منظمة مسددة شترية خصم حساب جاري	شركة لخدمة		
٧٩ ١٧٩ ٧٧٧		٨٥ ٤٤٧ ٨٧٢							

(*) جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام تتم بالبنك ايسر للتكامل مع البنوك
 (*) لا يوجد اي تعاملات مع اعضاء الامارة العليا للشركة

٣٤- الأسباب الرئيسية لعدم التأكد المحيط بالتقديرات :

الأنخفاض في المخزون :

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

في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة المخزون مبلغ ٦٨٦ ٨٥٨ ٣٤٥ جنية ،

الأنخفاض في العملاء والمدينون :

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

في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة مبلغ ٦٢٨ ٧٢٩ ١٥٢ جنية وكذلك أنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة بمبلغ ٦٩٠ ٧٩٦ ١٣ جنية ، وأي فروق تنشأ مستقبلاً بين المبالغ المحصلة فعلياً والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم إثباتها في قائمة الدخل .

٣٥- الأدوات المالية :

أن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تقارب قيمتها العادلة ، النقدية وما في حكمها ، العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، استثمارات مالية بفرض 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 .

٣٦- 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 على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة .

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

١-٣٦ خطر الائتمان :

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

القيمة الدفترية		
عملاء وأوراق قبض		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤ ٦٣٥ ٣١١	٤٨ ٨٩٧ ٩٢٥ (١١)	رصيد
(٢٢٥ .٣٩)	(٩٧٠ .٦٧)	خسائر ائتمانية متوقعة اثر تطبيق معيار (٤٧)
-----	-----	
٥٤ ٤١٠ ٢٧٢	٤٧ ٩٢٧ ٨٥٨	
=====	=====	

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

القيمة الدفترية		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥ ٨٨٤ ٥١٦	٤٨ ٠١٩ ٧٧٥	- ارصدة لم تتعدى فترة الائتمان
٣ ٤٠٩ ٣٦١	٣٨١ ٠٣٣	- المستحق من صفر الى ٩٠ يوم
٣ ٨٤١ ٤٣٤	٣٦٧ ٨٣٧	- المستحق من ٩١ الى ١٨٠ يوم
١ ٥٠٠ ٠٠٠	٠٠	- المستحق من ١٨١ الى ٢٧٠ يوم
٠٠	٨٠ ٦٦١	- المستحق من ٢٧١ الى ٣٦٥ يوم
١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	١٢ ٤٩٨ ٣١٤	- ارصدة مضى عليها أكثر من عام
(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	- اضمحلال العملاء واوراق القبض
(٢٢٥ ٠٣٩)	(١٧٠ ٠٦٧)	- الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٤ ٤١٠ ٢٧٢	٤٧ ٩٢٧ ٨٥٨	
=====	=====	

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

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

٢-٣٦ 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 (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والموضحة أعلاه باستخدام السعر المعطن في تاريخ المركز المالي.

٣-٣٦ خطر سعر الفائدة :

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

٤-٣٦ 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 لتقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالأساءة لسمعة الشركة .

وتتأكد الشركة من حيازتها لتقدر 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 مسبق ، وذلك مثل الكوارث الطبيعية .

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

وتتمثل التهمة الدفترية للالتزامات المالية لصيرة الاجل والتي تتعرض لخطر السيولة في تاريخ القوائم المالية في الاتي :

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧	٣١٦ ٥٩٥ ٤٤١
٣ ٨٨٧ ٤٤٠	١٩ ١٩٢ ٣٥٧
٤٧ ١٥١ ٠٣١	١٦٨ ٤٧١ ٩٣١
٧٦ ٤٧٩ ٧٣٧	٨٥ ٤٤٧ ٨٤٢
٣١٣ ٣١٠ ٩٥٥	٥٨٩ ٧٠٧ ٥٧١
=====	=====

بلوك تسهيلات ائتمالية
 قرض متوسط الاجل (الجزء المستحق خلال سنة)
 موردين وارصدة دائنة والتزامات ضريبية
 مستحق للشركة التابعة واطراف ذات علاقة

٣٧-الموقف الضريبي للشركة :

* ضريبة شركات الأموال :

السنوات من بداية النضاط 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 على 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 على 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 على 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 على موافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١٩٩٩/١/١٢ على إعفاء من الضريبة على 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 قلمت مأمورية الضرائب المختصة بفحص السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ وقد تم الربط الضريبي بناء على اتفاق اللجنة الداخلية بمأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ :
 فقد قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات وقد تم فحصها بمعرفة مأمورية الضرائب المختصة وقد تم الربط الضريبي بناء على اتفاق اللجنة الداخلية بمأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١ :
 واعتباراً من ٢٠٠٥/١/١ تخضع الشركة للضريبة على أرباح الأشخاص الاعترافية تطبيقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وقلمت الشركة بإقراراتها 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 ٢٠١٢ و صدر بشأنها قرارات لجان الطعن بناء على ذلك الاتفاق وتم سداد فروق الضريبة المستحقة

السنوات ٢٠١٣/٢٠١٩ جرى الفحص وبالتالي لا توجد ضريبة واجبة الاداء .
 السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١ لم يتم الفحص وبالتالي لا توجد ضريبة واجبة الاداء .

شركة جولدن تكس للأصواف " ش.م.م "
 تلج الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

* 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 وتم سداد الفرق السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٨ تم الربط وتم سداد الفرق السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١ تم تقديم الإقرارات في 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 جاري للفحص .

* 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 السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩ وتم استلام نموذج (١٥) وتم سداد الفرق .

٣٨- الموقف الضريبي للشركتين المندمجتين :

١-٣٨ شركة جولدن تكس للقرنل " 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 الضريبي في ٢٠٠٠/١٢/٣١ .

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

- تم الفحص والربط عن السنوات من ٢٠٠٠ إلى ٢٠٠٥/٩/٣٠ وتم سداد الفرق المستحقة .

* 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 .

شركة جولدن تكس للأصوال " ش.م.م "
 تلم الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

* ضريبة المبيعات :

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

٢-٣٨ شركة سينك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " :

* ضريبة شركات الأموال :

الشركة معفاة من الضريبة على أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تلتها 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 السجلات 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 قامت الشركة بإقرارها 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 وتمت التسوية وسداد الفروق .

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

٣٩- أرقام المقارنة:

- تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتنتمشى مع التبريد الحالي للقوائم المالية كالتالى :

قائمة المركز المالي:

اسم الحساب	إعادة التبريد		الفرق
	بعد	قبل	
	جنبيه	جنبيه	جنبيه
- عملاء واوراق قبض ومدبولون اخرون	٩٤ ٥٧٧ ٠٨٨	١٦٦ ٤٠١ ٤٤٨	(٧١ ٨٢٤ ٣٦٠)
- موردين واوراق دفع ودلتون اخرون	(٤٦ ٨٣٨ ٥٣٠)	(٦٣ ٦١٠ ٠٣٩)	١٦ ٧٧١ ٥٠٩
- المستحق من اطراف ذات علاقة	٥٥ ٠٥٢ ٨٥١	..	٥٥ ٠٥٢ ٨٥١
الاجملى	١٠٢ ٧٩١ ٤٠٩	١٠٢ ٧٩١ ٤٠٩	..

شركة جولدن تكس للاصواف " ش.م.م "

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٤٠- إيضاح تقييم القائمة التدفقات النقدية :

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد اثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال العام حتى تنقق مع قائمة التدفقات النقدية ومتطلبات الأصول النقدى التى تعد بناء عليه وثقه على النحو التالى :

التدفقات النقدية الخاصة بالهياكل التمويلية الخاصة	التدفقات النقدية الخاصة بالهياكل التمويلية						بيانات
	التدفقات النقدية الخاصة بالهياكل التمويلية	فوائد ومصرفيات تمويلية مستحقة	كمورسوت واوراق دفع وباتجوزات اخرى والقرارات ضرورية	المستحق للشركات التابعة والقرارات ذات علاقة	المستحق من شركات تابعة والقرارات ذات علاقة	الاصلاء واوراق قروض ومبيعات افرعات واصول ضرورية	
(خصم) ارباح تقييم صلات اجنبية	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
	(٥٥ ٢٤٤ ٧٤٩)		١٢١ ٢٢٠ ٩٠٠	٨ ٩٦٨ ١٠٥	٢ ٥٢٩ ٧٦٤	(٧٤ ٦١٢ ٨٥٤)	
			(١٠٦٠ ٧٠١) ٤٧٦ ٧٥٨ (٢١ ٧٢٧ ٩٦٤)	١٠٦٠ ٧٠١ (٤٧٦ ٧٥٨)		٢١ ٣٢٩ ١٤٥	
	(٥ ٦٦٤ ٧٢٩)		(٢٥ ٤٩١ ٩٢٠)			(٧٤٥٠ ٢٨)	
(١٤ ٥٢٨ ٧٧٤) (٨٠ ٢٥٧ ٤٣٥) ٩٤ ٧٩٦ ١٩٩						٢٠ ٩٥٢ ١٤٦	
	(٦١ ٠٠٩ ٤٧٨)	(٢٢ ٣٢١ ٩٠٧)	٨٦ ٤١٢ ٩٢٣	٨ ٩٦٨ ١٠٥	٢ ٥٢٩ ٧٦٤	(٣٢ ١٢٥ ٥٩١)	
٠٠							التغير في زبده الاقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بيانات (بخصم) المعاملات غير النقدية وقرود العملة الضرورية على بنود المقل الشامل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ في الدد مستحقة اول المدة في الدد مستحقة اخر المدة في الدد ومصرفيات تمويلية خصم التملكية متوقفة إهلاك الاصول الثابتة ارباح (خصم) تقييم صلات اجنبية اثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها خصم فروق العملة الناتجة عن ترجمة اللبؤد ذات الطبيعة النقدية التغير بقائمة التدفقات النقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تقرير للعرض على مجلس الإدارة في 16 مارس 2023
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022

فيما يلي نعرض على حضراتكم ملخصاً للأداء المالي للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022

ملخص قائمة الدخل (بالآلاف جنيه)

قيمة ونسبة النمو (الإخفاش)		السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021		السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022		قائمة الدخل بالآلاف جنيه
النسبة %	القيمة	النسبة % للمبيعات	القيمة	النسبة % للمبيعات	القيمة	
83%	166,334		199,861		366,195	المبيعات
70%	(108,394)	-78%	(155,307)	-72%	(263,702)	تكلفة المبيعات (-)
130%	57,940	22%	44,553	28%	102,493	مجمل الربح
-2%	(120)	3%	6,397	2%	6,277	إيرادات متنوعة
36%	(3,305)	-5%	(9,282)	-3%	(12,587)	مصروفات بيئية (-)
24%	(3,799)	-8%	(15,794)	-5%	(19,593)	مصروفات إدارية (-)
-17%	70	-0%	(420)	-0%	(350)	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة (-)
-100%	3,004	-2%	(3,004)	0%	0	مخصصات مكونة
-302%	(1,114)	0%	369	-0%	(745)	(خسائر) / رد خسائر إتمالية متوقعة
2 times	52,676	11%	22,820	21%	75,496	أرباح (خسائر) التشغيل
35%	(5,664)	-8%	(16,074)	-6%	(21,738)	مصروفات التمويل (-)
7 times	47,012	3%	6,746	15%	53,758	صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
-70%	4,690	-3%	(6,680)	-1%	(1,990)	مدفوعات للمعاملين تأمين جماعي (-)
-100%	(2,198)	1%	2,198	0%	0	أرباح (و خسائر) فروق عملة
-100%	(208)	0%	208	0%	0	أرباح (و خسائر) رأسمالية
20 times	49,297	1%	2,471	14%	51,768	صافي الربح (الخسارة) بعد الإيرادات والمصروفات العرضية
5 times	(2,853)	-0%	(533)	-1%	(3,385)	الضرائب الدخلية والمؤجلة (-)
24 times	46,444	1%	1,939	13%	48,383	صافي الربح (الخسارة) بعد الضرائب

ملاحظة عامة:

استمر العمل بشكل كامل ثلاث وديات إعتباراً من نهاية عام 2021 و هو ما ظهرت نتائجه على نتائج الأعمال وكميات الإنتاج على الرغم من تحرك سعر الصرف خلال شهر مارس 2022 وخلال شهر أكتوبر واستمرار عدم الاستقرار في سعر الصرف و ما أدى إليه من انخفاض كبير في قيمة الجنيه المصري مقابل العملات الأجنبية بل نسبة تجاوزت 100% ونظراً لوجود التزامات كبيرة بالعملة الأجنبية أدى ذلك إلى وجود خسائر تقييم عملة تقدر بحوالي 94.8 مليون جنيه أثرت على حقوق الملكية بقيمة 73.5 مليون ظهرت في بند الخسائر المرحلة بعد تطبيق الشركة للملحق (ب) و (ج) اللذان تم إضافتهما إلى معيار المحاسبة المصري رقم (13) المعدل 2015 والخاص بأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية و ذلك بعدم تأثر قائمة الدخل بتلك الخسارة و تبويبها ضمن بدود الدخل الشامل.

أولاً: المبيعات:

- إرتفعت قيمة المبيعات من 199.861 مليون جنيه في عام 2021 إلى 366.195 في عام 2022 بإرتفاع قيمته 166.334 مليون جنيه بنسبة 83%
- إرتفعت قيمة مبيعات التصدير من 91.730 مليون في عام 2021 إلى 270.524 مليون في عام 2022 بإرتفاع قيمته 178.794 مليون جنيه بنسبة 195%.
- حققت المبيعات المحلية في عام 2022 مبيعات بقيمة 95,671 مليون جنيه مقارنة ب 108.009 مليون جنيه عام 2021 بإنخفاض بقيمة 12.339 مليون جنيه بنسبة 11% نتيجة تباطؤ الطلب في مبيعات المحلي بسبب قرار تحرير سعر الصرف بمنتصف مارس 2022 و أكتوبر 2022.
- إرتفعت كمية مبيعات الأقمشة من 1581 ألف متر في 2021 إلى 2283 ألف متر في عام 2022 بزيادة قدرها 702 ألف متر بنسبة 44%

تحليل المبيعات بالألف جنيه

قيمة و نسبة النمو (الإنخفاض)		الفترة حتى 31 ديسمبر 2021		الفترة حتى 31 ديسمبر 2022		قيمة المبيعات بالألف جنيه
النسبة %	القيمة	النسبة % لمبيعات 2021	القيمة	النسبة % لمبيعات 2022	القيمة	
						مبيعات الأقمشة
-11%	(12,339)	54%	108,009	26%	95,671	محلي
195%	178,794	46%	91,730	74%	270,524	تصدير
83%	166,455	100%	199,740	100%	366,195	إجمالي مبيعات الأقمشة
0%	0	0%		0%		مبيعات التوبس و القزول
-100%	(121)	0%	121	0%	0	مبيعات تشغيل للنهر
-100%	(121)	0%	121	0%	0	إجمالي المبيعات الأخرى
83%	166,334	100%	199,861	100%	366,195	الإجمالي

كمية الأقمشة المباعة بالآلاف متر

كمية ونسبة النمو (الإنخفاض)		الفترة حتى 31 ديسمبر 2021		الفترة حتى 31 ديسمبر 2022		كمية المبيعات بالآلاف متر
النسبة %	الكمية	النسبة % لمبيعات 2021	الكمية	النسبة % لمبيعات 2022	الكمية	
-16%	(145)	58.8%	929	34.4%	784	مبيعات الأقمشة محلي
130%	846	41.2%	652	65.6%	1,499	مبيعات الأقمشة تصدير
44%	702	100.0%	1,581	100.0%	2,283	الإجمالي

ثانياً : الإنتاج و تكلفة المبيعات و المصاريف الإدارية و البيعة

إنتاج الأقمشة

كمية ونسبة النمو (الإنخفاض)		الفترة حتى 31 ديسمبر 2021		الفترة حتى 31 ديسمبر 2022		كمية الإنتاج بالآلاف متر
النسبة %	الكمية	النسبة % لإنتاج 2021	الكمية	النسبة % لإنتاج 2022	الكمية	
19%	148	63.1%	781	40.1%	929	إنتاج الأقمشة محلي
204%	932	36.9%	456	59.9%	1,389	إنتاج الأقمشة تصدير
87%	1,080	100.0%	1,237	100.0%	2,317	الإجمالي

- تكلفة المبيعات و المصاريف الإدارية و العمومية بالآلف جنيه:

تكلفة المبيعات و المصاريف البيعية و الإدارية بالآلف جنيه	الفترة حتى 31 ديسمبر 2022		الفترة حتى 31 ديسمبر 2021	
	القيمة	النسبة %	القيمة	النسبة %
خامات	193,709	130%	84,146	109,563
أجور	37,610	60%	23,496	14,114
تأمينات إجتماعية و تأمين طبي	6,684	22%	5,474	1,210
مصروفات صناعية أخرى	76,858	80%	42,690	34,168
إهلاكات صناعية	5,445	13%	4,822	622
التغير في أرصدة مخزون تحت التشغيل و المنتج التام	(24,012)	-371%	6,348	(20,360)
(إيرادات دعم التصدير)	(42,591)	265%	(11,609)	(30,923)
تكلفة المبيعات	263,702	70%	155,907	108,394
مصروفات البيع و التوزيع	12,587	36%	9,282	3,305
المصروفات الإدارية و العمومية	19,593	24%	15,794	3,799
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة	350	-17%	420	(70)
مخصصات مكونة	0	-100%	3,004	(3,004)
خسائر / (رد خسائر) إئتمانية متوقعة	745	-302%	(369)	1,114
المصروفات التمويلية	21,738	35%	16,074	5,664
خسائر (أرباح) فروق العملة	0	-100%	(2,198)	2,198
خسائر (أرباح) رأسمالية	0	-100%	(208)	208
مدفوعات للعاملين عن تأمين جماعي	1,990	-70%	6,680	(4,690)
إجمالي المصاريف الإدارية و العمومية	57,003	18%	48,479	8,523
الإجمالي	320,704	57%	203,787	116,918

ملحوظة :

الخسائر الائتمانية المتوقعة وكما يتضح من المرفق رقم (27) من مرفقات الميزانية هي عبارة عن مخصصات للأرصدة المدينة والخسائر الائتمانية المتوقعة وذلك لتطبيق الشركة معيار المحاسبة المصري رقم 47 الأدوات المالية والذي يفرض على الشركة احتساب قيمة الخسائر الائتمانية وإيضاحها في الموقف المالي للشركة اعتباراً من نهاية العام المالي 2021.

التوقيع
التاريخ

ملاحظات على نتائج و أداء الشركة :

تطوير المنتج وإدارة التصميمات

- تم الإشتراك في معارض دولية مثل معرض Première Vision خلال دورتي المعرض في كلاً من فبراير و يوليو 2022
- تم عرض الكولكشن الجديد على العملاء لإستطلاع آرائهم و دراسة حجم التعاقدات المتوقعة خلال العام الجديد 2022 وهو ما كان له أثر إيجابي حيث حصلت الشركة على طلبات شراء من بعض العملاء من خلال الكولكشن الخاص بالشركة.

الإنتاج

مصنع الغزل :

- تم تركيب و تشغيل أجهزة الليكرا الجديدة على خطوط الغزل بالشركة نظراً لزيادة طلب السوق على الأقمشة الليكرا.
- جاري التعاقد على شراء خط تحضيرات حديث لاستبدالها بماكينات الخط القديم بتكلفة استثمارية 1.5 مليون يورو على ان يكون وصوله بنهاية 2023 وذلك ضمن خطة التحديث الخاصة بماكينات المصانع والتي تم عرضها و الموافقة عليها بالمجالس السابقة.

مصنع التجهيز :

- تم تركيب و تشغيل ماكينة الرام وذلك لاستيعاب التطور التكنولوجي والتقني في تقنيات تجهيز الأقمشة و تم تنفيذ المرحلة الأخيرة من توصيل الغاز الطبيعي للماكينة وبدأت بالفعل دخول مرحلة الإنتاج اعتباراً من النصف الثاني من شهر يوليو وهو ما انعكس بأثر إيجابي كبير على تنفيذ خطط الإنتاج و تنفيذ و تسليم الطلبات في مواعيدها المحددة سلفاً حتى نهاية عام 2022. بالإضافة إلى وصول ماكينة الفرد و ماكينة الكاديه و تم الإنتهاء من أعمال التركيب في أكتوبر 2022 و التشغيل مما ساعد على تحسين جودة المنتج النهائي بما يواكب متطلبات الأسواق (خاصة أسواق التصدير).

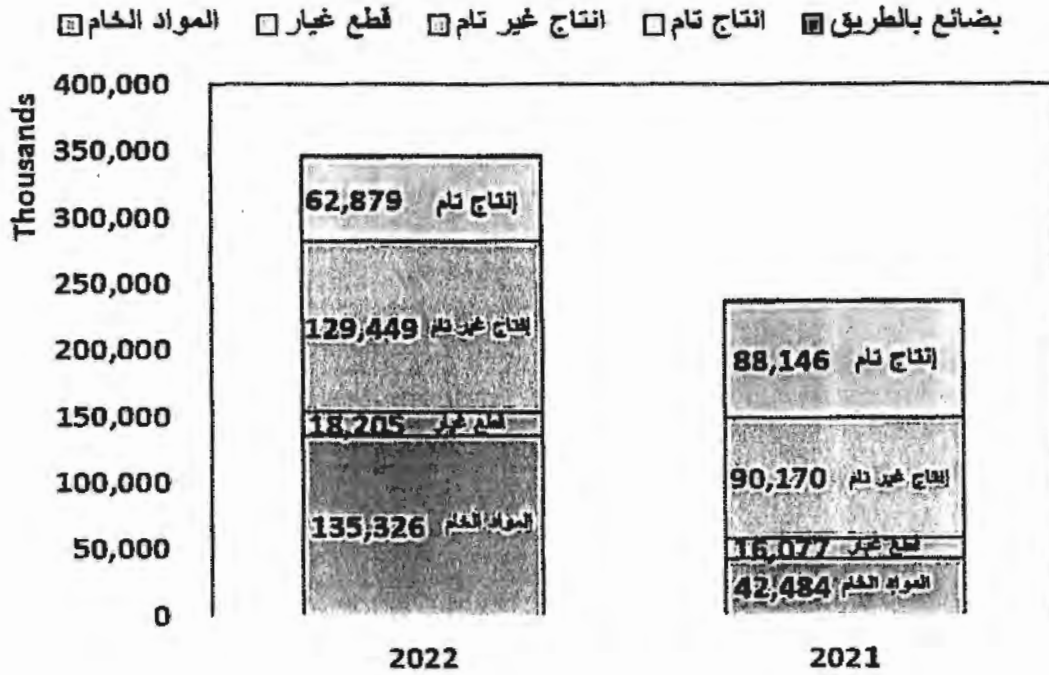
مصنع النسيج :

- تم تركيب و تشغيل عشر أنوال نسيج جديدة و خروج الماكينات القديمة من الخدمة . خاصة أن الأنوال القديمة قد إنخفضت إنتاجيتها و كفاءتها وارتفعت تكلفة تشغيلها نظراً للصيانات المتكررة و تكلفة قطع الغيار و سوف يتم إستخدام هذه الأنوال التي تم إخراجها من الخدمة كقطع غيار للأنوال الموجودة.
 - تم شراء ماكينة تسدية و وصلت في يناير 2023 و تم الإنتهاء من تركيب و تشغيل الماكينة في يناير 2023
- تم رفع كفاءة الماكينات القديمة و تزويدها بأجهزة قياس حديثة لزيادة الجودة الأوتوماتيكية و ايضاً يتم عمل الصيانات الدورية من خلال توفير قطع الغيار اللازمة للحفاظ على حالة الماكينات القديمة و استمرارها في الإنتاج.

المخزون

- قامت الشركة بتقليل أيام الإحتفاظ بالمنتج التام في المخازن من خلال تسليم المنتج التام خلال مدة لا تتعدى 14 يوم.
- قامت الشركة بتأمين إحتياجاتها من المواد الخام بعقود متوسطة الأجل تمتد إلى 6 أشهر لضمان إستمرارية التوريد في ضوء الإضطرابات الملحوظة في سلاسل الإمداد.
- المراجعة و المتابعة المستمرة لجميع أسعار بيع الأصناف التي إنتاجها بحيث يتم الحفاظ على معدل ربحية مقبول للشركة مع الحفاظ في نفس التوقيت على علاقات الشركة بالعملاء خاصة في ظل الظروف الصعبة التي يمر بها السوق العالمي و المحلي نتيجة التغيرات التي تطرأ على الإقتصاديات العالمية.

أرصدة المخزون



تدعيم العلاقات مع العملاء في أسواق التصدير و الأسواق المحلي.

- نجحت الشركة في فتح أسواق جديدة خاصة في أفريقيا ودول الخليج العربي.
- تهتم الشركة الآن ببناء علاقات قوية مع العملاء بدلاً من التركيز على عملية البيع نفسها بشكل مباشر حيث مع الوقت تكسب الشركة ولاء العميل بما يضمن عمليات شراء مستمرة من العملاء وليس مجرد صفقة بيعية واحدة . وهو ما انعكس أثره من حيث تعدد زيارات العملاء الحاليين والمستهدفين إلى المصنع لإطلاعهم على التحديثات التي تمت على خطوط الإنتاج والنجاح الذي حققته الشركة من حيث رفع مستوى جودة المنتج وتعدد وتنوع الأصناف المنتجة.
- تحول إهتمام الشركة من كيف تجذب عملاء جدد إلى كيف تحافظ على ولاء العملاء الحاليين خاصة في ظل ظروف السوق الصعبة وهذا التحول هو نظرة تسويقية طويلة الأمد تساعد على الإستمرارية و المنافسة في السوق حيث أن تكلفة جذب عملاء جدد أكبر من تكلفة الحفاظ على العملاء الحاليين.
- معرفة إحتياجات العملاء ومتطلباتهم عن طريق:
 - التواصل المباشر مع العملاء من خلال الأسئلة المباشرة أو استطلاعات الرأي.
 - التنبؤ بإحتياجات ومتطلبات العميل عن طريق دراسة تعاملات العميل السابقة سواء مع الشركة أو مع غيرها.
- الإهتمام بالعميل والتواصل الدائم معه لبناء الثقة المتبادلة وحل أي مشكلات قد تظهر بشكل سريع.
- تحسين جودة المنتجات للشركة من خلال تطبيق برامج الفحص والجودة
- تحسين جودة العلامة التجارية للشركة من خلال تغيير العلامة التجارية القديمة و تسجيل العلامة التجارية الجديدة.

الموارد البشرية و الشؤون الإدارية

- استكمال الهيكل التنظيمي للشركة من خلال إضافة كوادر في الإدارات المختلفة لتدعيم فريق عمل الشركة.
- تم احلال وتجديد في الموارد البشرية في جميع الإدارات للترؤل بمتوسط الأعمار و وضع دماء جديدة بالشركة من الشباب لإعداد جيل جديد من الكوادر الشابة للنهوض بالشركة حيث انخفض متوسط الأعمار من 44 سنة كمتوسط لعام 2021 إلى 41 سنة بنهاية الربع الرابع من عام 2022.

التمويل و مصادره

- إرتفعت التسهيلات الائتمانية من 185.8 مليون جنيه مصري في 31 ديسمبر 2021 إلى 316.6 مليون جنيه مصري في 31 ديسمبر 2022 بنسبة 70% و بقيمة تبلغ 130.8 مليون جنيه مصري و من أهم الأسباب الرئيسية لهذا الإرتفاع.
- 1 زيادة أسعار الصرف بلسبة تصل إلى 100% نتيجة تحرير سعر الصرف الجنية في مارس 2022 ثم أكتوبر 2022.
- 2 زيادة مخزون المواد الخام بقيمة 92.8 مليون جنيه في 31 ديسمبر 2022 بنسبة 219% حيث إرتفع المخزون من 42.484 مليون في 31 ديسمبر 2021 إلى 135.326 مليون في 31 ديسمبر 2022
- إرتفاع الإستخدام من التسهيلات بالعملة الأجنبيّة من 8.2 مليون دولار في 31 ديسمبر 2021 إلى 9.0 مليون دولار في 31 ديسمبر 2022 بنسبة حوالى 10% مقارنة بنفس الفترة في عام 2021.
- إرتفعت المصروفات التمويلية من 16.073 مليون في عام 2021 إلى 21.737 مليون في عام 2022 بإرتفاع قيمته 5.66 مليون بنسبة 35% .

الموردين

- رغم الظروف التي مر بها العالم إلا أن إدارة الشركة قامت بعقد اجتماعات مكثفة مع موردي الشركة للخامات و الماكينات لتقوية العلاقات مع وضع جولدن تكس على قائمة أولويات الطلبات الحالية.
- دعوة الموردين الخارجيين لزيارة المصنع للإطلاع على خطوط الإنتاج الجديدة و التحديات المستمرة للمصنع بما يساهم في تدعيم الثقة لدى الموردين نحو التعامل مع الشركة و يفتح أفاق جديدة للتعاون تساهم بشكل مباشر فيما يلي
 - o تأمين إحتياجات الشركة من المواد الخام والكيمائيات و قطع الفيار خاصة في ظل أزمة سلاسل الإمداد العالمية.
 - o التأكيد على وصول إحتياجات الشركة في التوقيتات المطلوبة دون تأخير و بالجودة المطلوبة.
 - o الحصول على شروط سداد أفضل .
 - o الحصول على إحتياجات الشركة بسعر تنافسي بهدف تعظيم ربحية الشركة من النشاط.

و تفضلوا بقبول وافر الإحترام ،،،

الدكتور/ علاء احمد عبد المقصود عرفة

نائب رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

Goldenstar
SINCE 1992

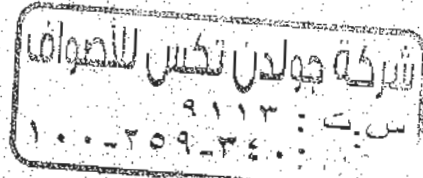
علاء احمد

GoldenTex

SINCE 1982

مرفق طيه البيان الخاص بعقود المعاوضة عن شركة جولدن تكس للأصواف في 31-ديسمبر-2022:

1. عقد معاوضة من جولدن تكس إلى وايت هيد لمدة 25 سنة تبدأ من 01-08-2002 حتى 31-07-2027 بقيمة إيجارية 4,264.33 جنيهاً شهرياً.
2. عقد معاوضة من وايت هيد إلى جولدن تكس لمدة 3 سنة تبدأ من 01-01-2020 حتى 31-12-2022 بقيمة إيجارية 110,250 جنية شهرياً
3. عقد معاوضة من جولدن تكس إلى يوروميد (مخزن أرض التشوينات) من 15-09-2022 إلى 14-09-2023 القيمة الإيجارية 43,890 جنيه شهرياً
4. عقد معاوضة من جولدن تكس إلى يوروميد (معرضي جولدن تكس) لمدة 4 سنوات تبدأ من 01-01-2020 وتنتهي في 31-12-2023 دون قيمة إيجارية ولكن بعائد 20% من صافي البيع المعارض.
5. عقد معاوضة من جولدن تكس للشركة السويسرية لمساحة 1750 م (حضانة أطفال) لمدة 8 سنوات تبدأ من 16-02-2022 حتى 15-02-2030 بقيمة 40,000 جنيه شهريا.
6. عقد معاوضة من جولدن تكس لشركة إيجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة (مخزن) لمدة 8 سنوات تبدأ من 16-02-2022 حتى 15-02-2030 بقيمة 5000 جنيه شهريا.



شركة كاميل وشركاه

مجلسيون قانونيون

١٩٩٦ - ١٩٩٦

ش.م.م ٢٧٦٤ يوسف كامل
ش.م.م ٤٩٩٤ (إس.م.م) شادي
ش.م.م ١٠١٣١ (إس.م.م) نصفي
ش.م.م ١٤٤٩١ صبري بناوي
ش.م.م ٢١١٠٤ (إس.م.م) محمد

٤١ شارع شريف باشا - القاهرة - ت : ٢٣٩٩٩٣٣٣ - ٢٣٩٩٩٣٧٢ - ٢٣٩٣٧١٠٨ فاكس : ٢٣٩٢٧١٣٧
E-mail : info@ykamel-acc.com
www.ykamel-acc.com

تقرير تأكد مناسب

على تقرير مجلس ادارة شركة جولدن تكس للاصواف " ش.م.م " عن مدى تطبيق قواعد حوكمه الشركات

الى الساده مجلس ادارة شركة جولدن تكس للاصواف " ش.م.م "

المقدمه

قمنا بمهام التأكد المناسب بشأن اعداد وعرض تقرير مجلس الاداره عن مدى تطبيق قواعد الحوكمه المعد بواسطه اداره شركة جولدن تكس للاصواف - ش.م.م - عن السنه الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وذلك وفقا لنموذج تقرير مجلس الاداره الاسترشادي المشار اليه في خطاب البورصه المصريه الى مجلس ادارة الشركة المؤرخ في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨ .

مسئوليه الاداره

مجلس ادارة الشركة هو المسئول عن اعداد وعرض تقريره عن مدى تطبيق قواعد الحوكمه وفقا لنموذج تقرير مجلس الاداره الاسترشادي المشار اليه في خطاب البورصه المصريه المؤرخ في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨ كما ان مجلس ادارة الشركة هو المسئول عن التأكد من تطبيق قواعد الحوكمه وفقا للتعليمات الصادره عن الهيئه العامه للرقابه الماليه والدليل المصري لحوكمه الشركات الصادر بموجب قرار مجلس ادارة الهيئه العامه للرقابه الماليه رقم ٨٤ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ وكذلك مسئول عن تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها .

مسئوليه المراجع

تتخصص مسئوليتنا في ابداء استنتاج بتاكيد مناسب بشأن مدى التزام الشركة في اعداد وعرض تقرير مجلس الاداره المشار اليه اعلاه بنموذج تقرير مجلس الاداره الاسترشادي المشار اليه في خطاب البورصه المصريه المؤرخ في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨ ، في ضوء الاجراءات التي تم اداؤها . وقد قمنا بمهام التأكد المناسب وفقا للمعيار المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) " مهام التأكد بخلاف مراجعه او فحص معلومات ماليه تاريخيه " ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلاليه .

ومن اجل التوصل لهذا الاستنتاج تضمنت اجراءاتنا بصوره اساسيه علي الادله من واقع الملاحظه والاستفسارات من الاشخاص المسئولين عن اعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمه والاطلاع علي المستندات عندما يكون ذلك مناسباً . ونحن نعتقد ان الادله التي حصلنا عليها كافيه ومناسبه لتوفير اساس لاستنتاجنا .

وفقا لمتطلبات الفتره ٤٩ (د) من معيار ٣٠٠٠ فقد انحصرت اجراءاتنا في الامور القابله للقياس بشكل دقيق ولم تتضمن الجوانب غير الكميه او مدي فاعليتها او صحتها او اكتمالها ومنها اجراءات الاداره للالتزام بقواعد حوكمه الشركات وكذلك تقييم اداء مجلس الاداره ولجانه والاداره التنفيذيه والمخالفات والاحكام . ومن ثم لم تمتد مسئوليتنا او اجراءاتنا لاغراض هذا التقرير الي تقييم مدي فاعليه نظام الرقابه الداخليه والالتزام بنظام الحوكمه وفاعليته .

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون
التاسيس ١٩٩٤ - اهل طرابلس

يوسف كامل (س.م.م ٢٧٦٤) امين شاي (س.م.م ٤٩٩٤) امير نصحي (س.م.م ١٥٠٣) صبرى بناوى (س.م.م ٢١١٠٤)

٤١ شارع شريف باشا - القاهرة - ت : ٢٢٩٣٩٦٢٣ - ٢٢٩٣٩٦٢٢ - ٢٢٩٣٧١٠٨ - فاكس : ٢٢٩٢٧١٢٧

www.ykamel-acc.com

E-mail : info@ykamel-acc.com

-٢-

وقد اعد هذا التقرير استيفاء لمتطلبات المادة ٤٠ من قواعد قيد وشطب الاوراق الماليه المصريه وليس لاي غرض اخر وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام الا للغرض الذي اعد من اجله .

الاستنتاج

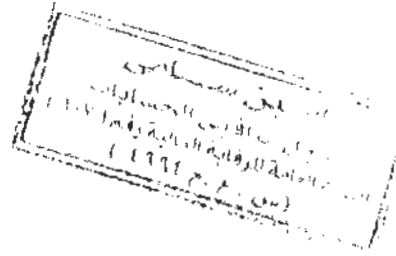
من رايانا ان تقرير مجلس الاداره عن مدي تطبيق الشركه لقواعد الحوكمه المشار اليه اعلاه خلال السنه الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتضمن المعلومات وتم اعداده وعرضه في جميع جوانبه الهامه وفقا لنموذج تقرير مجلس الاداره الاسترشادي المشار اليه في خطاب البورصه المصريه الي مجلس اداره الشركه المؤرخ في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨ .

مراقب الحسابات

محاسب / امين سامي

سجل مراقبي الحسابات الهيئه العامه للرقابه الماليه رقم ١٠٧

(س.م.م رقم ٤٩٩٤)



القاهره في ١١ مارس ٢٠٢٣

Goldentex

تقرير حوكمة شركة جولدن تكس للاصواف ش.م.م عن عام 2022

بيانات عن الشركة

اسم الشركة		شركة جولدن تكس للاصواف	
غرض الشركة		غزل ونسيج وتجهيز وصباغة الاقمشه الصوفيه والصوفيه المخلوطه بانواعها والبوليستر بانواعها الخالص والمخلوط والالياف التركيبية المستخدمه في النسيج والتركيب وصباغه التوبس والغزل وتجاره الغزل والتوبس وتشميع خيوط البوليستر وخيوط صناعيه غير مستمره سواء من انتاج الشركة او الغير وتصنيع وتخزين المنتجات التاليه: القطن و القطن المخلوط و الالكريك و الفسكوز و الليكرا و الكشمير و الناليون و الحرير و الكتان بجميع خلطاتها وتصنيع الاقمشه والغزل من تلك المنتجات ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشارك باى وجهه من الوجوه مع الهيئات وغيرها التى تزاول اعمالا شبيهة باعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السابقة او تشتريها او تلحقها بها بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.	
المدة المحددة للشركة	50 سنة	تاريخ القيد بالبورصة	07/04/1992
القانون الخاضع له الشركة	قانون 8 لسنة 1997 وقانون 95 لسنة 1992	القيمة الاسمية للسهم	عشرة جنيهات
آخر رأس مال مرخص به	250,000,000	آخر رأس مال مصدر	142,833,630
آخر رأس مال مدفوع	142,833,630	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري	رقم القيد 9113 التاريخ 2020/09/03
مدير علاقات المستثمرين	مصطفى محمد مصطفى حبيب عبدالحميد زيدان محمد عوضين		
عنوان المركز الرئيسي	المنطقة الصناعية الثالثة a1 شارع المشير احمد اسماعيل خلف سيراميك كيلوباترا - العاشر من رمضان قطعة 3/2		
أرقام التليفونات	-0554410696 0554410697	أرقام الفاكس	0225754455
الموقع الالكتروني	www.goldentex.com.eg		
البريد الالكتروني	m.habib@goldentex.com.eg - a.zidan@goldentex.com.eg		



الجمعية العامة للمساهمين

هيكل الملكية

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	المستفيد النهائي	حصة 5 % من أسهم الشركة فأكثر
%48.95	6,991,144	شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات	شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات
%11.14	1,591,350	بنك مصر	بنك مصر
%60.09	8,582,494		الاجمالي

مجلس الإدارة

تشكيل مجلس الإدارة

تبين الشركة تشكيل مجلس إدارتها المنتخب من قبل مساهميها والذي يتكون من عدد مناسب من الأعضاء التنفيذيين وغير التنفيذيين وعضوين من المستقلين على الأقل طبقاً للنموذج التالي:

تشكيل مجلس الإدارة

مسلسل	إسم العضو	صفة العضو (تنفيذي/غير تنفيذي/تنفيذي / مستقل)	عدد الأسهم المملوكة	تاريخ الالتحاق	جهة التمثيل
1	مهندس/امين احمد محمد عثمان ابازة	غير تنفيذي	لا يوجد	2021/05/22	مستقل
2	دكتور علاء احمد عبدالمقصود عرفه	تنفيذي	5,407	2005/06/01	شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات
3	السيد/ عمرو محمد عثمان الشرنوبى	غير تنفيذي	لا يوجد	2021/05/22	مستقل
4	السيدة/ شيرين احمد عبدالمقصود عرفه	غير تنفيذي	254	2013/06/02	شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات
5	ال/ احمد علي الفريخى الصرغاني	غير تنفيذي	1,591,350	2018/09/18	بنك مصر
6	شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات	غير تنفيذي	6,991,144	2016/04/12	نفسها

7	مهندس/بهاء صلاح محمود عرفه	غير تنفيذي	238,687	2021/05/22	نفسه
8	ا/ محمد احمد السيد مرسى	غير تنفيذي	لا يوجد	2018/11/21	شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات
9	ا/ ليلي احمد نبوي القواس	غير تنفيذي	106,883	2005/06/01	نفسه
10	د/ احمد مختار مصطفى عرفه	غير تنفيذي	89,436	2015/05/18	نفسه

مسئوليات رئيس مجلس الإدارة

تعد مسئوليات رئيس مجلس الإدارة طبقاً للصلاحيات الموكلة اليه كالتالي :

- توجيه الدعوة لانعقاد مجلس الإدارة ووضع جدول أعماله وإدارة جلساته.
- دعوة الجمعية العامة العادية وغير العادية للانعقاد للنظر في جدول الأعمال المعروض من مجلس الإدارة.
- التأكد من أن اتخاذ القرارات يتم على أساس سليم وبناءً على دراية شاملة بالموضوعات مع ضرورة التأكد من وجود آلية مناسبة لضمان فعالية تنفيذ تلك القرارات في الوقت المناسب.
- تلقي التقارير والتوصيات من كافة اللجان وعرضها على المجلس بصفة دورية لاتخاذ اللازم بشأنها.
- التأكد من التزام المجلس بإنجاز مهامه على أكمل وجه بما يحقق أفضل مصلحة للشركة مع ضرورة تجنب تعارض المصالح.
- التأكد من فعالية نظام الحوكمة المطبق بالشركة وكذلك فعالية أداء لجان المجلس.

مسئوليات عضو مجلس الإدارة المنتدب:-

تعد مهام ومسئوليات العضو المنتدب للشركة طبقاً للصلاحيات الممنوحة له من المجلس كالتالي:

- تنفيذ الإستراتيجية وخطة الشركة السنوية الموضوعية والمعتمدة من مجلس الإدارة.
- رئاسة العمل التنفيذي بالشركة وتصريف أمورها اليومية، والإشراف على سير العمل في جميع إدارات وأقسام الشركة ومتابعة الأداء لجميع الأنشطة، واتخاذ ما يراه من قرارات لانتظام العمل وتحقيق الأهداف، وكذلك العمل على زيادة رضا العملاء عن الشركة.
- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والنظم الداخلية للشركة والمعتمدة من مجلس الإدارة.
- الإشراف على إعداد التقارير الدورية المالية وغير المالية عن نتائج أعمال الشركة وتقييم أداءها، وكذلك تقرير حوكمة الشركات، ومراجعة كافة الردود على استفسارات مراقبي الحسابات قبل إعداد هذه التقارير.
- تحديد اختصاصات ومسئوليات كافة العاملين بالشركة وفقاً لنواحي العمل المعمول بها وقرارات مجلس الإدارة.

أمين سر مجلس الإدارة

- نحرص الشركة على توافر وظيفته امين سر مجلس الاداره وقيامه بمهامه على اكمل وجه

لجان مجلس الإدارة

تشكيل اللجان

توضح الشركة من خلال الجدول التالي تشكيل اللجان المنبثقة من مجلس إدارتها مع بيان حالات دمج اختصاصات بعض اللجان لبعضها البعض:

م	اسم العضو	اسم اللجنة		تاريخ الالتحاق
		لجته	صفة العضو (غير تنفيذي/ مستقل)	
1	السيد/ عمرو محمد عثمان الشرنوبى		مستقل	2021/05/22
2	المهندس/ امين احمد محمد عثمان اباطة		مستقل	2021/05/22
3	السيدة/ شيرين احمد عبدالمقصود عرفه		غير تنفيذي	2021/05/22
4	الاستاذ/ مصطفى حبيب		مستقل	2021/05/22

سير اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه

تعرض الشركة عدد اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه وأسماء الأعضاء الذين تغيّبوا عن حضور اجتماعات المجلس أو اللجان من خلال النموذج التالي:

جدول متابعة حضور أعضاء المجلس واجتماعات المجلس واللجان واجتماعات الجمعية العامة

م	اسم العضو	مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	الجمعيات العادية	الجمعيات الغير عاديه
1	مهندس امين احمد محمد عثمان اباطه	5/5	-	1/1	0/0
2	دعلاء احمد عبدالمقصود عرفه	5/5	-	1/1	0/0
3	السيد/ عمرو محمد عثمان الشرنوبى	5/5	-	1/1	0/0
4	السيدة/ شيرين احمد عبدالمقصود عرفه	5/5	-	1/0	0/0
5	احمد على الغريب الضرغامى	5/5	-	1/1	0/0
6	بهاء صلاح محمود عرفه	5/5	-	1/1	0/0
7	محمد احمد السيد مرسى	5/5	-	1/1	0/0
8	شركة العرفه للاستشارات والاستشارات	5/5	-	1/0	0/0
9	ليلي احمد نبوى القواس	5/5	-	1/1	0/0
10	احمد مختار مصطفى عرفه	1/5	-	1/1	0/0

لجنة المراجعة

- المهام المختلفة التي تقوم بها لجنة المراجعة والتي من بينها:
- دراسة نظام الرقابة الداخلية بالشركة ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها بشأنه.
 - دراسة القوائم المالية قبل عرضها على مجلس الإدارة والإدلاء برأيها وتوصياتها بخصوصها.
 - دراسة السياسات المحاسبية المستخدمة والإدلاء برأيها وتوصياتها بخصوصها.
 - الإطلاع على خطة المراجعة لمراقب الحسابات والإدلاء بملاحظات عليها.
 - التأكد من التزام الشركة بإتباع النظم واللوائح والقوانين الداخلية والخارجية طبقاً للتقارير المرفوعة إليها من إدارة الالتزام أو غيرها من الإدارات المعنية.
 - مناقشة واعتماد الخطة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية ومتابعة كفاءتها والتأكد من شموليتها لجميع إدارات وأنشطة الشركة.
 - الإطلاع على تقارير المراجعة الداخلية وتحديد أوجه وأسباب القصور في الشركة ومتابعة الإجراءات التصحيحية لها.
 - دراسة الملاحظات أو المخالفات الواردة من الجهات الرقابية ومتابعة ما تم بشأنها.
 - تنفيذ ومتابعة أية أعمال أخرى يكلفها بها مجلس الإدارة.

لجنة المكافآت

لاينطبق

البيئة الرقابية

نظام الرقابة الداخلية

- تعريف نظام الرقابة الداخليه:
هي الخطة التنظيميه والوسائل والاجراءات الموضوعه من قبل المنشاء للمساعدة في تحقيق اهداف الادارة. نحو التأكد من سلامه وكفاءه تنفيذ اعمال المنشاء وتطبيق سياسات الاداره والمحافظة على الاصول والممتلكات ومنع واكتشاف الغش والخطاء وكذلك التأكد من صحة واكتمال السجلات واعداد البيانات الماليه السليمه في الوقت المحدد لها
- تقييم كفايه وكفاءه نظام الرقابه الداخليه بالشركه.
- مقاييس على مستوى مجلس الاداره - من خلال تطبيق مقاييس الاداء الرئيسيه الكميه على سبيل المثال . عمليات تدقيق كل سنه وعمليات تدقيق سنويه لكل موظف مقاييس على مستوى الاداره العليا - من خلال الحصول على اراء الاداره حول اداء الرقابه الداخليه على سبيل المثال هل نتفهم الرقابه الداخليه طبيعه الانشطة والعمليات ؟ هل لدى الرقابه الداخليه المهارات والخبرات اللازمه لتقديم مشوره ذات قيمه مضافه الى الاعمال التجاربه؟ هل كانت نتائج التدقيق يتم ابلاغها بشكل ملائم الى الاداره؟ هل كانت توصيات التدقيق عمليه؟
- يتم مراجعه كفاءه نظام الرقابه من قبل اعضاء مجلس الاداره بشكل مستمر.

إدارة المراجعة الداخلية:-

يعد نشاط المراجعه الداخليه بالشركه نشاط مستقل وموضوعي ويتمثل دور ونطاق عمل ادارة المراجعه الداخليه من خلال الجدول التالي:

دورية التقارير	اسم مسئول المراجعة الداخلية / أو شركة المراجعة الخارجية الخاصة	هل هي إدارة دائمة أم شركة مراجعة خارجية خاصة	نطاق عملها	دور إدارة المراجعة
		إدارة المراجعة الداخلية بالشركة إدارة دائمة	يمتد مجال عمل المراجعة لإلى مراجعة وتقييم كافة عمليات المنشأة. حيث تشمل على المراجعة المالية والإدارية ومراجعة النظم ، وقد تنطبق بعض النواحي الفنية والهندسية.	<p>تقييم التعرض للمخاطر فيما يتعلق بتحقيق الأهداف الاستراتيجية للمنظمة.</p> <p>تقييم موثوقية وسلامة المعلومات والوسائل المستخدمة لتحديد هذه المعلومات وقياسها وتصنيفها والإبلاغ عنها.</p> <p>تقييم وسائل حماية الأصول ، وعند الاقتضاء ، التحقق من وجود هذه الأصول.</p> <p>تقييم الفعالية والكفاءة التي تستخدم بها الموارد.</p> <p>تقييم العمليات أو البرامج للتحقق مما إذا كانت النتائج متسقة مع الأهداف والأهداف الراسخة وما إذا كانت العمليات أو البرامج تنفذ على النحو المقرر.</p> <p>رصد وتقييم عمليات الحوكمة.</p> <p>تقييم جودة أداء المدققين الخارجيين ودرجة التنسيق مع المراجعة.</p> <p>أداء الخدمات الاستشارية المتعلقة بالحوكمة وإدارة المخاطر والسيطرة على النحو المناسب للمنظمة.</p> <p>تقديم تقارير دورية عن الفرض من نشاط المراجعة الداخلية وسلطتها ومسئوليتها وأدائها بالنسبة إلى خطتها.</p> <p>الإبلاغ عن مخاطر كبيرة حول المخاطر ومسائل المراقبة ، بما في ذلك مخاطر الاحتيال ومسائل الحوكمة وغيرها من المسائل التي يحتاجها المجلس أو طالبها.</p> <p>تقييم عمليات محددة بناء على طلب المجلس أو الإدارة ، حسب الاقتضاء.</p>

إدارة المخاطر

لا ينطبق

إدارة الالتزام

لا ينطبق

إدارة الحوكمة

لا يوجد

مراقب الحسابات

يتم تعيين مراقب حسابات الشركة ممن تتوافر فيهم الشروط المنصوص عليها في قانون مزاوله مهنة المحاسبه والمراجعه. وتقوم الجمعية العامة ببناء على ترشيح من مجلس الاداره وبعد توصيه لجنة المراجعه بتعيين مراقب حسابات مستقل تماما عن الشركة وعن اعضاء مجلس الادارة ويكون قرار تعيينه وتقدير اتعابه من خلال الجمعية العامة العاديه للشركة

الإفصاح والشفافية

المعلومات الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي ..

تقوم الشركة بعملية الإفصاح من خلال اخطار البورصة المصريه على نظام الإفصاح الإلكتروني مع ارسال بريد الكتروني لادارة الإفصاح ويتم رفعه والإفصاح به على الموقع الإلكتروني وذلك عن معلومات الشركة الماليه التي تهتم المساهمين واصحاب المصالح . مثل قوائمها المالية السنوية والدورية وتقارير مراقب الحسابات السنوية والدورية، وكذلك تقرير مجلس الإدارة والسياسات المحاسبية والموازنات التقديرية وطرق تقييم الأصول وتوزيعات الأرباح.

وكذلك عن معلومات الشركة غير الماليه التي تهتم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرتبين ومنها:

- المعلومات الداخلية التي تتضمن أهداف الشركة ورؤيتها وطبيعة نشاطها وخطط الشركة وإستراتيجيتها المستقبلية.
- هيكل الملكية بالشركات الشقيقة والتابعة للشركة.
- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وعقود المعاوضة.
- الإفصاح لمساهميها وللجهات الرقابية عن أسهم الخزينة.
- موافاة الهيئة والبورصة بقرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية فور انتهائها وبحد أقصى قبل بدء أول جلسة تداول تالية لانتهاؤ الاجتماع، كما تلتزم الشركة بموافاة البورصة خلال أسبوع على الأكثر من تاريخ انعقاد الجمعية العامة بالمحاضر على أن تكون معتمدة من رئيس مجلس الإدارة.
- موافاة البورصة بمحاضر اجتماعات الجمعية العامة المصدق عليها من قبل الجهة الإدارية المختصة وذلك خلال مدة لا تتجاوز ثلاثة أيام عمل من تاريخ تسلمها.
- موافاة الهيئة والبورصة ببيان معتمد من مجلس إدارة الشركة بأهم نتائج أعمالها مقارنة بالفترة المقابلة وفقاً للنموذج المعد لذلك من البورصة وذلك فور انتهاء مجلس الإدارة من الموافقة على القوائم المالية السنوية أو الربع سنوية (الدورية) تمهيداً لإحالتها لمراقب الحسابات ليصدر بشأنها تقريره. على أن يتم ذلك الإفصاح عقب انتهاء الاجتماع وبحد أقصى قبل بداية جلسة التداول التالية لانتهاؤ الاجتماع.
- الإعلان عن قرار السلطة المختصة بالتوزيعات النقدية أو توزيعات الأسهم المجانية أو كليهما.
- المخالفات والأحكام الصادرة على الشركة خلال العام وذلك من خلال الجدول التالي:

م	الأحكام والمخالفات والغرامات المقروضة على الشركة خلال العام	إيضاحات
1	لا يوجد	
2	لا يوجد	

علاقات المستثمرين

تحرص الشركة على توافر وظيفه علاقات المستثمرين بها كأحد أبرز الانشطة الرئيسييه التي تهدف الى تنشيط وتوطيد العلاقة مع المستثمرين الحاليين والمرقبين. وفتح قنوات الاتصال بذوى العلاقه بسوق المال والاستثمار. ومن أبرز مايقوم به مسئول علاقات المستثمرين خلال 2022 هو الآتي:-

- وضع إستراتيجية لبرنامج علاقات المستثمرين من خلال فهم السوق ومتطلبات الشركة
- الاشتراك في وضع سياسة الإفصاح المتبعة في الشركة واعتمادها من مجلس الإدارة.
- الحفاظ علي المستثمرين الحاليين وجذب مستثمرين جدد من خلال نوعية السوق بأعمال الشركة وبفرص النمو المستقبلية لها، والتعرف على العوامل التي تؤثر علي ربحيتها.
- التواصل مع المحللين والمستثمرين وممثلي الإعلام وتوفير المعلومات للحد من الشائعات والمفاجآت التي تؤدي إلى تقلبات في أسعار وأحجام التداول.
- تنظيم المعلومات الصادرة عن الشركة طبقاً لقواعد الإفصاح المعمول بها.
- التواصل مع المستثمرين عبر أدوات الاتصال المختلفة مثل الموقع الإلكتروني للشركة ومواقع التواصل الاجتماعي والتقارير الصحفية، والاشتراك في إعداد التقرير السنوي الذي يهتم به المستثمرين الحاليين والمرقبين.
- إعداد تقرير الإفصاح المطلوب من الشركة وإعداد صفحات علاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة وتحديثها بصفة مستمرة.

أدوات الإفصاح

التقرير السنوي

تقوم الشركة باصدار تقريراً سنوياً باللغة العربية يضم ملخص لتقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية بالإضافة إلى كافة المعلومات الأخرى التي تهتم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرقبين وأصحاب المصالح الآخرين

تقرير مجلس الإدارة

يقوم مجلس ادارة الشركة باصدارتقريراً سنوياً عن المركز المالي المجمع والمستقل طبقاً لما ورد بقانون الشركات رقم 159 لسنة 1981 ولائحته التنفيذية، للعرض على الجمعية العامة للمساهمين والجهات الرقابية،

تقرير الإفصاح

تقوم الشركة باصدار تقرير إفصاح ربع سنوي للتقارير الماليه يعد من قبل إدارة الشركة بمعاونة إدارة علاقات المستثمرين بها.

الموقع الإلكتروني

توافر موقع خاص بها على شبكة المعلومات الدولية باللغتين العربية والإنجليزية يتم من خلاله الإفصاح عن المعلومات المالية وغير المالية بأسلوب سهل للمستخدم.

المواثيق والسياسات

ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

تحرص شركة جولدن تكس للاصواف على الالتزام بتطبيق سياسته لائحة القيم وسلوكيات العمل على جميع كيانات من حيث النزاهه . والعمل الجماعي . الاحترام الفردي . روح الابتكار. السلوك المهني والاخلاقي والامانه والتطوير والحرص على ارضاء العملاء و غيرها من القيم التي تشكل حجر الزاوية في اتخاذ القرارات الصائبه والاداره بفاعليه ونجاح. ولتحقيق هذه الغايه انشأت الشركة قنوات اتصال مختلفه للموظفين لطرح الاسئله . واعطاء الاقتراحات. والابلاغ عن اى ممارسات مخالفه لقواعد السلوك الاخلاق او اى عمل غير قانونيه.

سياسة تتابع السلطة Succession Planning

تركز الشركة في انشطة التوظيف على اكتساب المواهب الاستراتيجيه لغرض جذب الكوادر الذين يمكنهم دعم وتحقيق خطط التوسع المختلفه للشركة

الشركة تسعى دائما للحفاظ على عمليه الاختيار لديها على تكافؤ الفرص والعداله لجميع المتقدمين . نظرا لان الركيزة الاساسيه لسياسات التوظيف في جولدن تكس للاصواف هي تقييم جميع المتقدمين بدون اى اشاره الى عمرهم او عرقهم او جنسهم او دينهم او خصائصهم الفرديه الاخرى. ويعتمد ذلك فقط على المؤهلات والكفاءات لضمان التنوع الديموغرافي في شركتنا . كما تحدد الشركة جميع المواهب بعد اجتياز عمليه تقييم محددة. والوظائف المؤثره في كل وحدة عمل لاعداد جيل جديد من قادة المستقبل.

سياسة الإبلاغ عن المخالفات Whistleblowing

تتبع شركة جولدن تكس اعلى المعايير الممكنه من السلوك المهني والاخلاقي والقانوني. واتساقا مع التزام الشركة بذلك . فقد روعي في تصميم هذه القواعد ان تمثل طريقه للموظفين للادلاء بمعلومات جديده بالتصديق عن ممارسات غير قانونيه او مخالفات للسياسات المعتمدة للشركة. مع ضمان توفير الحماية اللازمه من اى اعمال انتقاميه او ايداء للمبلغين عن المخالفات بحسن نيه.

سياسة تعامل الداخلين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة

تحرص الشركة على توافر هذه السياسه التي تهدف الى التحكم بعمليات تداول الداخلين على اسهم الشركة وتنظيم العلاقات ذوى علاقته وابرام عقود المعاوضه طبقا لقواعد الجهات الرقابيه

ويسترشد بهذا النموذج التالي لتتبع تلك العمليات:



جدول متابعة تعاملات الداخلين على أسهم الشركة

م	إسم العضو	عدد الأسهم المملوكة أول العام	الأسهم المشتره خلال العام بالتاريخ (تضاف)	الأسهم المباعه خلال العام بالتاريخ (تخصم)	رصيد الأسهم في نهاية العام
1	دكتور علاء احمد عبدالمقصود عرفه	5,407	لايوجد	لايوجد	5,407
2	ليلي احمد نبوى القواس	106,883	لايوجد	لايوجد	106,883
3	احمد مختار مصطفى عرفه	89,436	لايوجد	لايوجد	89,436
4	احمد على الغريب الضرغامى	1,591,350	لايوجد	لايوجد	1,591,350
5	بهاء صلاح محمود عرفه	238,687	لايوجد	لايوجد	238,687
6	شيرين احمد عبدالمقصود عرفه	254	لايوجد	لايوجد	254
7	شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات	6,276,976	714168	لايوجد	6,991,144

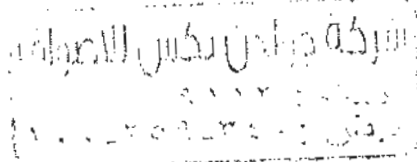
سياسة المسئولية الاجتماعية والبيئية

تتبع الشركة سياسه واضحه تجاه المسئوليه الاجتماعيه والبيئيه والتزامها المستمر في المساهمة الاقتصايه والمجتمعيه وذلك بطرق مختلفه منها تدريب طلاب الجامعات خلال فترة تدريبهم ومساعدتهم للتواصل مع متطلبات السوق من الخبرات وفقا لمعايير التوظيف بمختلف الشركات والمؤسسات الصناعيه في مصر ايمان الشركة بدورها في تنمية المجتمع لا يقل عن دورها الاقتصاي.

رئيس مجلس الإدارة

1/ أمين أحمد محمد عثمان أباطه

1/ أمين أحمد محمد عثمان أباطه



عبدالمقصود عرفه

مراقب الحسابات

أحمد

