

# يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩١٦ - أنطون عطا 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 : ٢٣٩٣٩٦٢٣ - ٢٣٩٣٩٣٧٢ - ٢٣٩٣٧١٠٨ - فاكس : ٢٣٩٢٧١٣٧  
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 للأصواف  
س.م.م. ٩١١٣  
ت.م.م. ١٠٠-٢٥٩-٣٤٠

شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

الفهرس

الصفحة	
١	- تقرير مراقب الحسابات
٢	- قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣	- قائمة الدخل
٤	- قائمة الدخل الشامل
٥	- قائمة التغير فى حقوق الملكية
٦-٣٨	- قائمة التدفقات النقدية
====	- السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية

# يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - أنطون عطلا الله

يوسف كامل (س.م.م ٣٧٦٤) أمين سامي (س.م.م ٤٩٩٤) أمير فضحي (س.م.م ١٥٠٣٠) صبري بباوي (س.م.م ١٤٦٩٧) الشريف شهاب (س.م.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 / مساهمي 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 علي رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أيه تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف .

## مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي علي هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول علي تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أيه تحريفات هامة مؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول علي أدلة مراجعة بشأن القيم والأفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها علي 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 المنتمأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي علي كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . ويشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدي ملائمة السياسات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا علي 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 حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة علي 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 ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

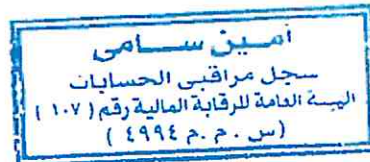
تحريراً في ١٦ مارس ٢٠٢٣

مراقب الحسابات  
الأمين سامي

محاسب / أمين سامي

سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ( ١٠٧ )

( س.م.م ٤٩٩٤ )



شركة جولدن تكس للاصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

رقم الايضاح	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١	الاصول
	جنيه مصري	جنيه مصري	
			<b>الاصول</b>
			<b>الاصول غير المتداولة</b>
(٦)	٤٠٨ ٢٤٣ ١٠٣	٥٤ ٢٥٤ ٤٨	اصول ثابتة ( بالصفى )
(٧)	٥٠٤ ٤٠٨	١٠٩ ١٥٣	مشروعات تحت التنفيذ
(١٠٨)	٢٥٤ ٢٦٦ ١١	٢٥٤ ٢٦٦ ١١	استثمارات مالية في شركات تابعة
(٢٠٨)	٦٥٢ ٢٩٥ ٢	٦٥٢ ٢٩٥ ٢	استثمارات مالية متاحة للبيع
(٩)	٧٦٠ ٩٨٥ ٤	٧٦٠ ٩٨٥ ٤	المسدد تحت حساب استثمارات في شركات تابعة
	٥٧٨ ٢٩٩ ١٢٢	٨٢٩ ٩٥٤ ٦٦	مجموع الاصول غير المتداولة
			<b>الاصول المتداولة</b>
			المخزون
(١٠)	٨٦٥ ٠٣٦ ٢٤٦	٤٧٢ ٠٠٢ ٢٢٧	علاء واوراق قبض ومدنيون آخرون
(١١)	٩٣٨ ٩٢٢ ١٢٨	٠٨٨ ٥٧٧ ٩٤	اصول ضريبية - مصلحة الضرائب
(١٢)	٢١٧ ٢٢٧ ٤٣	٢١٣ ٩٣٠ ١٢	المستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة
(١٣)	٠٨٧ ٥١٣ ٥٢	٨٥١ ٠٥٢ ٥٥	التقديرة وما في حكمها
(١٤)	٩٨٥ ٦١٤ ١٦	٩٧٧ ٣١٣ ٥	مجموع الاصول المتداولة
	٠٩٢ ٥٩٧ ٣٣٥	٦٠٢ ٨٧٦ ٤٠٤	اجمالي الاصول
	٦٧٠ ٦٣٤ ٧١٩	٤٣١ ٨٣١ ٤٧١	<b>حقوق الملكية</b>
			رأس المال المصدر والمدفوع
(١٥)	٦٣٠ ٨٢٣ ١٤٢	٦٣٠ ٨٢٣ ١٤٢	احتياطيات
	٨٢٠ ٤٢١ ٣٠	٨٢٠ ٤٢١ ٣٠	خسائر مرحلة
	(٥٨٧) ٢٣٢ (١٣٢)	(٤٦٦) ٢٥٥ (٤٢)	صافي ربح العام
	٥١٥ ٣٨٢ ٤٨	٥٥٦ ٩٣٨ ١	مجموع حقوق الملكية
	٣٧٨ ٤٠٥ ٨٩	٥٤٠ ٩٣٨ ١٢٢	<b>الالتزامات</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
(١٦)	٠٦٣ ٦٠٥ ٣٣	٦٢٣ ٥٠ ٢٢	قرض متوسط الاجل
(١٧)	٦٦٢ ٨٧٦ ٦	٣١٧ ٤٩١ ٣	التزامات ضريبية مؤجلة
	٧٢٥ ٤٠٨١ ٤٠	٩٤٠ ٥٤١ ٢٥	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
			مخصصات
(١٨)	٩٩٦ ٣٩	٩٩٦ ٣٩	بنوك - تسهيلات ائتمانية
(١٩)	٤٤١ ٥٩٥ ٣١٦	٧٤٧ ٧٩٢ ١٨٥	قرض متوسط الاجل - الجزء المتداول
(١٦)	٣٥٧ ١٩٢ ١٩	٤٤٠ ٨٨٧ ٣	موردون واوراق دفع ودائنون آخرون
(٢٠)	٢١٥ ٢١٥ ١٦٧	٥٣٠ ٨٢٨ ٤٦	التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب
(٢١)	٧١٦ ١٥٦ ١	٥٠١ ٣١٢	المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة
(٢٢)	٨٤٢ ٤٤٧ ٨٥	٧٣٧ ٤٧٩ ٧٦	مجموع الالتزامات المتداولة
	٥٦٧ ٧٤٧ ٥٨٩	٩٥١ ٣٥٠ ٢١٣	اجمالي الالتزامات
	٦٩٢ ٢٢٩ ٦٣٠	٨٩١ ٨٩٢ ٢٣٨	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات
	٦٧٠ ٦٣٤ ٧١٩	٤٣١ ٨٣١ ٤٧١	

\* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صلحة (٦) إلى (٣٨) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

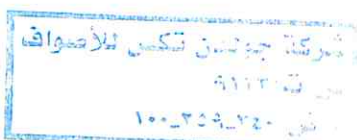
رئيس مجلس الإدارة

السيد / أمين احمد اباطة

رئيس القطاع المالي

محاسب / مصطفى محمد مصطفى

\* تقرير مراقب الحسابات مرفق "





**شركة جولدن تكس للاصواف**  
**" شركة مساهمة مصرية "**

**قائمة الدخل**

**عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢**

رقم	السنة المالية	السنة المالية	رقم
	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢١/٠١/٠١ الى ٢٠٢١/١٢/٣١	
	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
	١٩٩ ٨٦٠ ٦١٨	٣٦٦ ١٩٤ ٧٦٨	(٢٣)
	(١٥٥ ٣٠٧ ٢٤٤)	(٢٦٣ ٧٠١ ٦٨٦)	(٢٤)
	٤٤ ٥٥٣ ٣٧٤	١٠٢ ٤٩٣ ٠٨٢	
	٦ ٣٩٧ ٠٤٦	٦ ٢٧٧ ٤٧٣	(٢٥)
	(٩ ٢٨١ ٦٩٢)	(١٢ ٥٨٦ ٧١٦)	(٢٦)
	(٢٢ ٤٧٣ ٧٤٧)	(٢١ ٥٨٢ ٩٨٧)	(٢٧)
	( ٤٢٠ ٠٠٠)	( ٣٥٠ ٠٠٠)	
	(٣ ٠٠٤ ٢٤٦)	..	(٢٨-أ)
	٣٦٨ ٨٧٣	( ٧٤٥ ٠٢٨)	(٢٨-ب)
	١٦ ١٣٩ ٦٠٨	٧٣ ٥٠٥ ٨٢٤	
	..	..	
	(١٦ ٠٧٣ ٥٣٨)	(٢١ ٧٣٧ ٩٦٤)	(٢٩)
	٢ ١٩٧ ٥٧٠	..	(٣٠)
	٢٠٧ ٥٠٠	..	(٣١)
	٢ ٤٧١ ١٤٠	٥١ ٧٦٧ ٨٦٠	
	..	..	
	( ٥٣٢ ٥٨٤)	(٣ ٢٨٥ ٣٤٥)	(١٧)
	١ ٩٣٨ ٥٥٦	٤٨ ٣٨٢ ٥١٥	
	. ١٢	٣٠٥	(٣٢)

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

شركة جولدن تكس للاصواف  
مصر  
٢٠٢٢

شركة جولدن تكس للاصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

السنة المالية	السنة 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	صافى ربح العام
٠٠	(٩٤ ٧٩٦ ١٩٩)	الدخل الشامل الاخر عن العام
٠٠	٢١ ٣٢٩ ١٤٥	خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة
٠٠	(٧٣ ٤٦٧ ٠٥٤)	النقدية فى تاريخ تحرير سعر الصرف
٠٠	٠٠	الضريبة على بنود الدخل الشامل
١ ٩٣٨ ٥٥٦	٤٨ ٣٨٢ ٥١٥	يخصم : المحول الى الخسائر المرحلة
		الصافى
		اجمالى الدخل الشامل عن العام

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

شركة جولدن تكس للاصواف  
مصر  
١٠٠-٣٥٩-٣٥٠

شركة جولدن تكس للاصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

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

بيان

اجمالي	صافي ربح العام	خسائر مرحلة	اجمالي الاحتياطات	احتياطي عام	اجمالي نظامي	اجمالي قانوني	راس المال المصغر والمتفرع	جنيه مصري
--------	----------------	-------------	-------------------	-------------	--------------	---------------	---------------------------	-----------

١٣١ ٧٩٨ ٩٥١	جنيه مصري (٣٠ ١٢٢ ٦٤٢)	جنيه مصري (١١ ٣٣٢ ٨٥٧)	جنيه مصري (٣٠ ٤٢١ ٨٢٠)	جنيه مصري (١٥ ٠١٥ ١٢٠)	جنيه مصري (٧ ٥٨٤ ٤٥٠)	جنيه مصري (٧ ٨٢٢ ٢٥٠)	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	
-------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	-----------------------	-----------------------	-------------	--

١ ٩٣٨ ٥٥٦	١ ٩٣٨ ٥٥٦							
-----------	-----------	--	--	--	--	--	--	--

( ٥٩٣ ٩١٢ )	٣٠ ١٢٢ ٦٤٢	(٣٠ ١٢٢ ٦٤٢)	(٣٠ ١٢٢ ٦٤٢)	(٣٠ ١٢٢ ٦٤٢)	(٣٠ ١٢٢ ٦٤٢)			
( ٢٠٥ ٠٥٥ )		( ٢٠٥ ٠٥٥ )						
( ٧٩٨ ٩٦٧ )	٣٠ ١٢٢ ٦٤٢	( ٣٠ ٩٢٢ ٦٠٩ )						

١٣٢ ٩٣٨ ٥٤٠	١ ٩٣٨ ٥٥٦	(٤٢ ٢٥٥ ٤١٦)	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	
١٣٢ ٩٣٨ ٥٤٠	١ ٩٣٨ ٥٥٦	(٤٢ ٢٥٥ ٤١٦)	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	

٧٢ ٤٦٧ ٠٥٤		(٧٢ ٤٦٧ ٠٥٤)						
(٢٥ ٠٨٤ ٥٢٩)	٤٨ ٣٨٢ ٥١٥	(٧٢ ٤٦٧ ٠٥٤)						

(١٨ ٤٤٨ ٦٢٣)	(١ ٩٣٨ ٥٥٦)	(١٨ ٤٤٨ ٦٢٣)						
(١٨ ٤٤٨ ٦٢٣)		(١٦ ٥١٠ ٠٦٧)						
٨٩ ٤٠٥ ٣٧٨	٤٨ ٣٨٢ ٥١٥	(١٦٢ ٢٣٢ ٥٨٧)	٣٠ ٤٢١ ٨٢٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٧ ٥٨٤ ٤٥٠	٧ ٨٢٢ ٢٥٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	

٢٠٢٢  
١٥٠٠-٣٥٩-٣٥٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

مطلبات مع مساهمي الشركة  
المحلول للمنفذ المرحلة  
تسويات سنوات سابقة  
اجمالي مطلوبات مع مساهمي الشركة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

مطلبات مع مساهمي الشركة  
المحلول للمنفذ المرحلة  
تسويات سنوات سابقة  
اجمالي مطلوبات مع مساهمي الشركة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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	بيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٤٧١ ١٤٠	٥١ ٧٦٧ ٨٦٠		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي ربح العام قبل خصم الضرائب
			يتم تسويته بما يلي :
٤ ٩٧٧ ١٨٦	٥ ٦٦٤ ٧٢٩	(٦)	اهلاك الاصول الثابتة
١٦ ٠٧٣ ٥٣٨	٢١ ٧٣٧ ٩٦٤	(٢٩)	فوائد ومصروفات تمويلية
(٢ ١٩٧ ٥٧٠)	..	(٣٠)	ارباح تقييم عملات أجنبية
( ٢٠٧ ٥٠٠)	..	(٣١)	أرباح رأسمالية
٣ ٠٠٤ ٢٤٦	..	(١٨)	مخصصات مكونة
٢٢٥ ٠٣٩	٧٤٥ ٠٢٨	(٢٨-ب)	خسائر انتمانية متوقعة
( ٥٩٣ ٩١٢)	..		خسائر انتمانية على ارصدة العملاء
( ٢٠٥ ٠٥٥)	(١٨ ٤٤٨ ٦٢٣)		تسويات سنوات سابقة
			<b>التغير في :</b>
			المخزون
١٠ ٤٧٧ ٤٣٤	(١٠٩ ٠٣٤ ٣٩٢)		العملاء واوراق قبض ومدينون آخرون وأصول ضريبية
٣٠ ٣٦٣ ٧٦٦	(٣٣ ١٢٥ ٥٩١)		المستحق من شركات تابعة واطراف ذات علاقة
	٢ ٥٣٩ ٧٦٤		المستحق للشركات التابعة واطراف ذات علاقة
١٢ ٣٥٩ ٤٧٩	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
(١٥ ٤٥٥ ٣٢٨)	(٢٢ ٣٢١ ٩٠٧)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٨ ٤٤٦ ٩٠٣	(٥ ٠٩٤ ١٤٠)		<b>التدفقات من أنشطة الاستثمار :</b>
			مدفوعات لشراء اصول 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)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</b>
			التغير في بنوك - تسهيلات انتمانية
(٥٦ ٩٥٢ ١٨٢)	١٣٠ ٨٠٢ ٦٩٤		التغير في قروض متوسطة الأجل
٣ ٩٢٢ ١٠٧	٢٦ ٨٥٩ ٣٥٧		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥٣ ٠٣٠ ٠٧٥)	١٥٧ ٦٦٢ ٠٥١		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٥ ٤٠٢ ١٨١)	٩١ ٥٥٨ ٤٣٣		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	٥ ٣١٣ ٩٧٧		النقدية وما في حكمها في نهاية العام
٥ ٣١٣ ٩٧٧	١٦ ٦١٤ ٩٨٥	(١٣)	



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 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 وخبوط صناعية غير مستمرة . غزل الصوف والصوف المخلوط بالألياف التركيبية بأنواعه والبوليستر بأنواعه الخالص والمخلوط المستخدمة في النسيج والتريكو وصباغة التوبس والغزل وتجارة الغزل والتوبس وتشميع خبوط البوليستر وهذه الأغراض يتم تنفيذها علي مراحل .

٣-١ مدة الشركة :

- مدة الشركة ٢٥ عاما تبدأ من تاريخ قيدها بمكتب السجل التجاري ، هذا وقد تم مد اجل مدة الشركة ٢٥ عاما اخرى تبدا من ٠٢٠٠٨/٤/٦

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 الأندماج :

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

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

٧-١ القيد ببورصة الأوراق المالية :

- الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية .

٨-١ اعتماد القوائم المالية :

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ 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 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 ان تكون مدة التصفية سنتين تبدأ من تاريخ التأشير في السجل التجارى بوضع الشركة تحت التصفية. وقد تم التأشير بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٢٧ بالآتى ..  
- وضع الشركة تحت التصفية وتعيين السيد الاستاذ / 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 صباغي جولدن تكس شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولانحة 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 صباغي جولدن تكس ( ش.م.م - بنظام المناطق الحرة الخاصة ) واعتماد حدود موقعها كمناطق 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 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 لصباغة وتجهيز جميع أنواع الغزول والاقمشة والمنسوجات المنتجة بالسوق المحلى والمستوردة من الخارج ، وللشركة الحق في القيام بهذا النشاط لحسابها ولحساب الغير وفقاً للقواعد والضوابط الواردة بمحضر إجتماع اللجنة المشتركة بين الهيئة والجهات المعنية وكتاب السيد أمين عام مجلس الوزراء الوارد بتاريخ ٢٠٠٤/٣/٢٩ .

المرحلة الثانية :

- إقامة مصنع لنسيج الاقمشة مع التزام المشروع بتصديره خارج البلاد .

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

٣-٩-١ مركز الشركة :

- المركز الرئيسي وموقع ممارسة النشاط قطعة الأرض رقم ( ٦ ) وما عليها من مباني غرب المنطقة الصناعية ( A-١ ) بمدينة العاشر من رمضان / الشرقية والموجرة 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 .

٢- أسس الإعداد :

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين :

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



٢-٢ أسس القياس :

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

٣-٢ عملة التعامل والعرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات :

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

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

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

٣- أهم السياسات المحاسبية :

١-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية :

تدرج المعاملات بالعملة الأجنبية في الدفاتر علي أساس سعر الصرف السائد وقت التعامل . ويتم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمدرجة بعملة أجنبية والمثبتة بالقيمة العادلة بالجنية المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند تاريخ تحديد القيمة . وتدرج فروق العملة الناتجة عند إعادة التقييم في قائمة الدخل . وباستثناء فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:  
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الأضمحلل حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الى الأرباح او الخسائر) .  
- الإلتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية صافي الاستثمار في نشاط اجنبي 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 الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لتلك الأدوات.

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

المصنفة كحقوق ملكية يتم قيدها مباشرة على حقوق الملكية. يتم إظهار الأدوات المالية بالصافي عندما يكون للشركة حق قانوني ملزم لتسديد الأصول والالتزامات بالصافي وتتوي السداد إما بالصافي أو ببيع الأصول وسداد الإلتزامات في أن واحد  
تتضمن الأصول والالتزامات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الإستثمارات المحتفظ بها حتى تواريخ الإستحقاق والنقدية وما في حكمها والمدينين، المستحق من (إلى) أطراف ذات علاقة والداننون الأدوات المالية غير المشتقة :

تشمل الأدوات المالية غير المشتقة الإستثمارات في أسهم وسندات والعملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والنقدية وما في حكمها والقروض والداننون والأرصدة الدائنة الأخرى .  
تدرج الأدوات المالية غير المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلي تكاليف المعاملة المباشرة وذلك بخلاف الأدوات التي تدرج بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل .  
إيضاح رقم ( ٣ - ٢٥ ) يوضح المحاسبة عن الإيرادات والمصروفات التمويلية .

#### الأدوات المالية المشتقة :

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

#### الأصول الثابتة :

٣-٢

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

- ويتم إهلاك هذه الأصول باستخدام نفس الأسس المتبعة للأصول الأخرى ويتم بدء الإهلاك عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله .  
- أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصادي 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 (الإلات) الممولة بالتزامات عملات أجنبية وذلك قبل تحرير سعر الصرف بإضافة فروق العملة الناتجة عن ترجمة الرصيد المتبقي من هذه الإلتزامات الي تكلفة الأصول الثابتة في نهاية السنة المالية .

#### النفقات اللاحقة :

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

#### الإهلاك :

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

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



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

#### ٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ :

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

#### ٥-٣ الاستثمارات في شركات تابعة:

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

#### ٦-٣ تقييم 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 التدهور وتحمله علي بند فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور ( الإضمحلال ) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور ( إضمحلال ) القيمة الدفترية للاستثمارات المالية المتاحة للبيع .

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوصاً منها خسائر التدهور ( الإضمحلال ) في قيمتها - إن وجدت ، وتحمل تلك الخسائر 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 المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا في حالة البيع أو التخلص من تلك الأدوات .

#### ٧-٣ المخزون :

يتم تقييم المخزون بالأسس الآتية :

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

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

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

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

٨-٣ العلاء والمديون والأرصدة المدينة الأخرى:

أرصدة العلاء لا يتم تحميلها بفوائد وتدرج بقيمتها بقيم الفواتير وتخفيض بالقيم المتوقع عدم استردادها ، تدرج المديون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية 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 بالخرينة والودائع تحت الطلب لدي البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وكذلك أرصدة بنوك سحب علي المكشوف و تحت الطلب والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة . ويتم عرض أرصدة بنوك سحب علي المكشوف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداولة في المركز المالي .

١٠-٣ المخصصات :

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

١١-٣ الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يدرج الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

١٢-٣ الاحتياطيات :

الاحتياطي القانوني :

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

الاحتياطي النظامي :

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

١٣-٣ تحقق الإيراد :

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

- تسجل إيرادات مبيعات البضائع بقائمة الدخل عندما تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلي المشتري ولاحتفظ 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 علي أساس التوزيع الزمني بعد الأخذ في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلي القائم وهو نفس المعدل المستخدم لخصم المتحصلات النقدية المستلمة علي مدار العمر المتوقع للأصل المالي إلي القيمة الدفترية لهذا الأصل .

- تثبت إيرادات دعم التصدير بقائمة الدخل علي أساس الاستحقاق وتخصم من تكلفة المبيعات عن نفس السنة المالية .

- تثبت إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات 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  
والمقياس". يؤدي المعيار الجديد إلى تغييرات جوهريّة في محاسبة الأصول المالية ولبعض جوانب محاسبة الإلتزامات المالية.

#### ١٤-٣-١ تصنيف الأصول المالية

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

#### ١٤-٣-٢ تقييم نموذج الأعمال

تحدد الشركة نموذج أعمالها وفق مستوى يعكس أفضل وسيلة لإدارة الشركة لأصولها المالية لتحقيق  
أهدافها، وتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية. وهذا سواء كان هدف الشركة الوحيد هو تحصيل التدفقات  
النقدية التعاقدية من الأصول أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وكذلك التدفقات النقدية من بيع  
الأصول معاً. وإذا لم تنطبق أي من هاتين الحالتين (كأن يتم الاحتفاظ بالأصول المالية لأغراض  
المتاجرة)، فإن الأصول المالية تصنف كجزء من نموذج أعمال البيع وتُقاس 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 (كليا أو جزئياً) عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من  
الأصول المالية، أو عندما تحول الشركة حقها في استلام التدفقات النقدية من الأصول المالية، وذلك في إحدى  
الحالتين التاليتين:

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

#### ١٧-٣ فئات قياس الأصول المالية

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

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

### ١٨-٣ أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة

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

### ١٩-٣ الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة

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

### ٢٠-٣ أدوات الدين بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر

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

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

- عند التحقق 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 لغرض المتاجرة. يتحدد ذلك التصنيف لكل أداة على حدة.

إن الأرباح والخسائر الناتجة من أدوات الملكية لا يعاد تصنيفها إلى قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في قائمة الأرباح أو الخسائر عند ثبوت الحق في تلك التوزيعات، إلا عندما تستفيد الشركة من تلك المحصلات كاسترداد جزء من تكلفة الأداة، وفي هذه الحالة تسجل تلك الأرباح في الدخل الشامل الآخر. لا تخضع أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقييم انخفاض القيمة. وعند استبعادها، يعاد تبويب الأرباح أو الخسائر من التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

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

تصنف الشركة الأصول المالية كاحتفظ بها لغرض المتاجرة إذا كان قد تم شراؤها أو إصدارها بصورة رئيسية لتحقيق ربح قصير الأجل من خلال أنشطة المتاجرة أو تشكل جزء من محفظة أدوات مالية تدار معاً، ويوجد دليل على نموذج حديث من تحقيق أرباح قصيرة الأجل. تسجل الأصول المحتفظ بها لغرض المتاجرة 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 المقعد أو عندما يثبت الحق في استلام مبلغ الأرباح.



### ٣-٢٣ انخفاض قيمة الأصول المالية

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

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

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

بالنسبة للمدينون المتوعون والمستحق من أطراف ذات علاقة التي ليس لها عنصر تمويل جوهري، قامت الشركة بتطبيق الأسلوب المبسط وقامت بإحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة استناداً إلى الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى أعمار الأصول المالية. وعليه، لا تقوم الشركة بتتبع التغيرات في مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم انخفاض القيمة على أساس مجمع. أنشأت الشركة مصفوفة مخصصات تستند إلى السجل السابق لخسائر الائتمان، ومعدلة بالعوامل المستقبلية المحددة للمدينين والبيئة الاقتصادية. يتم تقسيم الانكشافات للمخاطر على أساس الخصائص الائتمانية مثل درجة مخاطر الائتمان، المنطقة الجغرافية، قطاع الأعمال، حالة التمسر 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 لوجودها 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 البيانات المالية والمحدد أن قيمتها قد انخفضت عندما يكون لحدث أو أكثر أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة.

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

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

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

### القياس اللاحق

لاحقاً للاعتراف 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 لاحقاً بالقيمة العادلة.

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

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

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

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

### الانخفاض 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 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 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 الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها أي خسائر الانخفاض في القيمة لهذه الأصول المالية والتي سبق الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر - تحول من الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر. إن خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر لأدوات الملكية والمصنفة كأصول مالية متاحة للبيع لا يتم عكسها من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر.

بالنسبة لأدوات الدين، يتضمن دليل وجود انخفاض في القيمة صعوبات مالية للمصدر أو الطرف المقابل، مخالفة شروط العقد كالتأخير أو التصيير 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 قائمة الدخل الشامل الآخر من المصنفة كأصول مالية متاحة القيمة العادلة لتلك الأصول المالية ترتبط بأحداث لاحقة لاحتساب خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها مسبقاً.

### الالتزامات المالية

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

### الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

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



#### ١- مقاصة الأصول والالتزامات المالية

يتم مقاصة الأصول والالتزامات المالية ويتم ادراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني واجب النفاذ حالياً لمقاصة المبالغ المعترف بها وهناك نية للتسوية على أساس الصافي أو لتحقيق الأصول وتسوية 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 لانخفاض القيمة . وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول وبالنسبة للأصول الملموسة غير محددة العمر أو التي لم تنزل غير متاحة للاستخدام يتم تقدير القيمة الاستردادية لها في تاريخ كل مركز مالي .

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

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

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

#### ٢٤-٣ المصروفات :

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

#### ٢٥-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية :

- تشمل الإيرادات التمويلية الفوائد الدائنة على الأموال المستثمرة والتوزيعات . تثبت إيرادات الفوائد عند تحققها وباستخدام طريقة معدل العائد الفعلي . يتم إثبات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في استلام تلك الإيرادات .

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

- تثبت خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي .

#### ٢٦-٣ ضريبة الدخل :

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

#### ٢٧-٣ الضريبة المؤجلة :

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

- وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الأصول الفروق المؤقتة الخاصة بالمخصصات وأي بنود أخرى معادلة ، وكذلك قيمة الخسائر الضريبية المرحلة المعتمدة من الإدارة الضريبية ، وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الالتزامات الفروق المؤقتة الخاصة بالأصول الثابتة والاستثمارات العقارية والاستثمارات 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 السنة .

٢٩-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

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

٣٠-٣ تكلفة الاقتراض:

تثبت القروض أولاً بمبلغ المتحصلات المستلمة بعد خصم تكلفة الحصول 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:

١-٣٢-٣ مزايا معاشات التقاعد:

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

٢-٣٢-٣ مزايا العاملين قصيرة الاجل:

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

٣-٣٢-٣ حصة العاملين في الأرباح:

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

٣٣-٣ التزامات قانونية أخرى:

١-٣٣-٣ صندوق تدريب العاملين:

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

٢-٣٣-٣ المساهمة التكافلية:

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

٣٤-٣ توزيعات الأرباح:

تردج توزيعات الأرباح في القوائم المالية في السنة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .



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

#### 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 ٤٩٫٧٩٪ تقريباً من مجموع الإيرادات.

شركة جوتلين تكس للاصواف " ش.م.م "   
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢   
 ١- أصول ثابتة (بالصافي) :   
 - فيمبلي، بيان بحركة وارصدة بنود الاصول الثابتة:

الإجمالي	اثاث ومعدات مكتبية	عدد وأدوات وأجهزة إطفاء حريق	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات وأجهزة	تجهيزات في أماكن مستأجرة	مباني وإنشاءات	أراضي	بيان
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	
١٠٥٩ ٨٤٠ ٤٣١	٦ ١٢٢ ٥٨١	١ ٦٢٥ ٠٥١	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٤ ٨٤٤ ٨٨٢	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ١٠٥ ٤٣١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة ٢٠٢٢/١/١ في إضائات خلال العام استيعادات خلال العام
± ٤٦٥ ٢٣٦	١٨٤ ٠٣٦	٢٤١ ٢٣٠		١ ٨٢٢ ٥١٣		٢ ٢١٦ ٣٠٧		التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ في إضائات خلال العام
( ٣٠٠ ٠٠٠ )						( ٣٠٠ ٠٠٠ )		التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ في إضائات خلال العام
١٦٤ ٠٠٥ ٦٦٧	٦ ٣٠٦ ٦١٧	١ ٨٦٦ ٣٨١	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٦٦٨ ٤٤٥	١٩٧ ٣٤٧	٣٥ ٠٢١ ٧٤٣	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ في إضائات خلال العام
١٦٤ ٠٠٥ ٦٦٧	٦ ٣٠٦ ٦١٧	١ ٨٦٦ ٣٨١	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٦٦٨ ٤٤٥	١٩٧ ٣٤٧	٣٥ ٠٢١ ٧٤٣	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ في إضائات خلال العام
٤٧ ٤٦٠ ٥٦٩	٨٥٣ ٢١٤	٥١١ ٣٨٦		٤٢ ٩٠٦ ٨٨١		٣ ١٨٩ ٠٨٨		إضائات خلال العام
١٣ ٢٩٣ ٥١٤				١٣ ٢٩٣ ٥١٤				فروق العملة الناتجة عن تحرير سعر الصرف(*) التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ في
٢٢٤ ٧٥٩ ٧٥٠	٧ ١٥٩ ٨٣١	٢ ٣٧٧ ٧٦٧	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١٧٢ ٨٦٨ ٨٤٠	١٩٧ ٣٤٧	٣٨ ٢١٠ ٨٣١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	
١١٠ ٨٨١ ٩٢٧	٥ ٢٥٨ ٢٣٥	١ ٢٥٧ ٢٩٢	١ ٤٨١ ٠٢١	٨٧ ٠٩٣ ١٠٣	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٤٩٤ ٩٣٠		مجمع الإهلاك ٢٠٢٢/١/١ في مجمع الإهلاك الاستيعادات إهلاك العام
( ١٠٧ ٥٠٠ )						( ١٠٧ ٥٠٠ )		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ في مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ في إهلاك العام
± ٤٧٧ ١٨٦	١٥٥ ٠٨١	٥٨ ٦٦١	٢ ٧٣٨	٤ ٠٨١ ٩٧٧		٦٧٨ ٧٢٤		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ في مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ في إهلاك العام
١١٥ ٧٥١ ٦١٣	٥ ٤١٣ ٣١٦	١ ٤٦٥ ٩٥٣	١ ٤٨٣ ٧٥٩	٩١ ١٧٥ ٠٨٠	١٩٧ ٣٤٦	١٦ ٠٦٦ ١٥٩		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ في مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ في إهلاك العام
١١٥ ٧٥١ ٦١٣	٥ ٤١٣ ٣١٦	١ ٤٦٥ ٩٥٣	١ ٤٨٣ ٧٥٩	٩١ ١٧٥ ٠٨٠	١٩٧ ٣٤٦	١٦ ٠٦٦ ١٥٩		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ في مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ في إهلاك العام
٥ ٦٦٤ ٧٢٩	٢٢٠ ١٩٩	٨٣ ٥٢٦		٤ ٦٠٥ ٠٨٦		٧٥٥ ٩٠٨		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ في مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ في إهلاك العام
١٢١ ٤١٦ ٢٤٢	٥ ٦٦٣ ٥١٥	١ ٤٩٩ ٤٨٩	١ ٤٨٣ ٧٥٩	٩٥ ٧٨٠ ١٦٦	١٩٧ ٣٤٦	١٦ ٨٢٢ ٠٦٧		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ في مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ في إهلاك العام
±٨ ٢٥٤ ٠٥٤	٨٩٣ ٣٠١			±٥٠ ٤٢٨				صافي القيمة التقديرية ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢/١/١ في
١٠٣ ٢٤٣ ٤٠٨	١ ٥٢٦ ٣١٦	٨٧٨ ٢٧٨	١٨	٧٧ ٠٨٨ ٦٧٤	١	٢١ ٣٨٨ ٧٦٤	٢ ٤٦١ ٣٥٧	



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

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

جنيه مصري

تكلفة شراء قطعة أرض رقم (٦) مساحتها ٢١٥٧٦,٧٠ متر مربع غرب المنطقة الصناعية ١ 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 ٨٦ ٥١٥ ٢٠٦ 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>
٠٠	١٢١ ٤٨٢
١٥٣ ١٠٩	٢٨٧ ٠٢٢
<u>١٥٣ ١٠٩</u>	<u>٤٠٨ ٥٠٤</u>
=====	=====

- الات ومعدات تحت التركيب  
- دفعات مقدمة لشراء أصول

ركة جوالين تكس للاضواءف " ش.م.م"  
بج الأيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٨- استثمارات مطية:

اسم الشركة المستثمر فيها	التاريخ الافتراضي	نسبة المساهمة	عدد الاسهم/ الحصص المكتسب فيها او الاشتراة	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	عدد الاسهم/ الحصص المكتسب فيها او الاشتراة	القيمة الاسمية للاسهم/ الحصص المكتسب فيها في ٢٠٢٢/١٢/٣١	القيمة الاسمية للاسهم/ الحصص المكتسب فيها في ٢٠٢١/١٢/٣١	النسبة المئوية من الاستثمر	تكلفة الاستثمر	مبلغ قيمة المخصص الدائم في قيمة الاستثمر	مبلغ قيمة الاستثمر في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مبلغ قيمة الاستثمر في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة جنية مصري
شركة صافى جوالين تكس (٢)	١٠٠٪	١٠٠٪	١٤٤٠٠٠٠	٩٠.٠٠٠	١٤٤٠٠٠٠	١٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٧.٢٠٠.٠٠٠	٢٥	١١.٢٦٦.٢٥٤	١١.٢٦٦.٢٥٤	١١.٢٦٦.٢٥٤	١١.٢٦٦.٢٥٤	١١.٢٦٦.٢٥٤
شركة مساهمة مصرية (٢)	١٠٠٪	٩.١٥	٤٠٠٠	٢.٥٣٠	٢.٥٣٠	١٠٠	٢.٥٣٠.٠٠٠	٢.٥٣٠.٠٠٠	١٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠
شركة مصر الرقيا للإيجراء والتصدير	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠	١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	١٠٠	١٧.٠٧٧.٠٠٠	١٧.٠٧٧.٠٠٠	١٠٠	١٧.٠٧٧.٠٠٠	١٧.٠٧٧.٠٠٠	١٧.٠٧٧.٠٠٠	١٧.٠٧٧.٠٠٠	١٧.٠٧٧.٠٠٠
شركة جونسون ايتريتيوتيل	١٠٠٪	١٠٠٪	١	١.٠٠٠	١.٠٠٠	١	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
شركة المساهمة مصرية	١٠٠٪	٢.٠٠	٧١.٦٠٠	٢.٠٠٠	٢.٠٠٠	١٠٠	٧١.٦٠٠.٠٠٠	٧١.٦٠٠.٠٠٠	١٠٠	٧١.٦٠٠.٠٠٠	٧١.٦٠٠.٠٠٠	٧١.٦٠٠.٠٠٠	٧١.٦٠٠.٠٠٠	٧١.٦٠٠.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	١.٠٠	١	١.٠٠٠	١.٠٠٠	١	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	١.٠٠	٣٣.٣٣	٢٥٢.٠٤٢	٢٥٢.٠٤٢	١٠٠	٢٥٢.٠٤٢.٠٠٠	٢٥٢.٠٤٢.٠٠٠	١٠٠	٢٥٢.٠٤٢.٠٠٠	٢٥٢.٠٤٢.٠٠٠	٢٥٢.٠٤٢.٠٠٠	٢٥٢.٠٤٢.٠٠٠	٢٥٢.٠٤٢.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	٢٥	٢	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٢	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠	١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	١٠٠	٢٣٨١.٩١١.٠٠٠	٢٣٨١.٩١١.٠٠٠	١٠٠٪	٢٣٨١.٩١١.٠٠٠	٢٣٨١.٩١١.٠٠٠	٢٣٨١.٩١١.٠٠٠	٢٣٨١.٩١١.٠٠٠	٢٣٨١.٩١١.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	٢٥	٢	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٢	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٪	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	٢٥	٢	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٢	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٪	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	٢٥	٢	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٢	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٪	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	٢٥	٢	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٢	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٪	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	٢٥	٢	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٢	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٪	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	٢٥	٢	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٢	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٪	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	٢٥	٢	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٢	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٪	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	٢٥	٢	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٢	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٪	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	٢٥	٢	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٢	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٪	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	٢٥	٢	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٢	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٪	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	٢٥	٢	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٢	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٪	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	٢٥	٢	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٢	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٪	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
شركة مساهمة مصرية	١٠٠٪	٢٥	٢	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٢	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٪	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠

[ \*\* ] تم اعتماد الاحتياض الدائم في الاستثمارات المالية طبقا لتقرير الانتماء الصادر من الهيئة العامة للامشغل والمناطق المحت تحت رقم ٦٢٤ م بتاريخ ٢٠٠٦/٢/٢٢



شركة جولدن تكس للاصواف " ش.م.م "  
 تابع الإيضاحات المتممة 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 صباغي جولدن تكس . وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لتأشير بهذه القيمة بالسجل التجاري للشركة المذكورة ( وذلك بخلاف نسبة ٢٥% قيمة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة المذكورة المسدد والمدرجة بالسجل التجاري - إيضاح رقم (٨-١) .

١٠- مخزون :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
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 لأقتناء هذه الخامات والكيماويات لأستخدامها في التشغيل والإنتاج .  
 ( \*\* ) يتم تقييم المخزون وفقاً للقواعد والاسس المرضحة تفصيلاً بالإيضاح رقم (٧-٣)

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
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
١٤ ٣٨١ ٣٨٠	٢٥ ٣٣٧ ٥١٤
٤ ٦٨٢ ٢١٠	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	١٢٩ ٨٨٧
٧ ٥٠٣	١ ٢٩٩ ٢٠٨
٩٤ ٩٤٩ ٠١٦	١٣٩ ٣٠٤ ٨٦٦
( ٣٧١ ٩٢٨)	( ٣٧١ ٩٢٨)
٩٤ ٥٧٧ ٠٨٨	١٣٨ ٩٣٢ ٩٣٨

١١- عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى :

- عملاء
- الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء ( إيضاح ١٨ )
- أوراق قبض
- خسائر ائتمانية متوقّعه
- موردين - أرصدة مدينة
- مدفوعات مقدّما
- 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
- مديون متنوعون
- الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة ( إيضاح ١٨ )

١٢- اصول ضريبية - مصلحة الضرائب:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
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
١٢ ٩٣٠ ٢١٣	٤٣ ٢٣٧ ٢١٧

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٣ ٥٨٠ ٣٢٨	٤٩ ٤٣٢ ٣٤٣ ( شركة زميلة )
٣١ ٤٧٢ ٥٢٣	٣ ٠٨٠ ٧٤٤ ( شركة زميلة )
٥٥ ٠٥٢ ٨٥١	٥٢ ٥١٣ ٠٨٧

١٣- المستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة :

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



١٤-النقدية وما فى حكمها :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤ ٨٧٣ ٨٦٥	١٥ ٣٠٢ ٥٤١
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
٤١٥ ١١٢	١ ٢٨٧ ٤٤٤
٥ ٣١٣ ٩٧٧	١٦ ٦١٤ ٩٨٥
=====	=====

- بنوك - حسابات جارية  
 - خطابات ضمان  
 - نقدية بالصندوق

١٥- رأس المال :

١٥-١ رأس المال المرخص به :

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

١٥-٢ رأس المال المصدر والمدفوع :

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

- (٤)- تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط تسعة ملايين وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس مال الشركة المصدر .
- (٥)- تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط تسعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٥٤٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس مال الشركة المصدر عن طريق بند الاحتياطي الواردة بميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ .
- (٦)- تم تخفيض قيمة السهم من ١ ٠٠٠ جنيه مصري ( ألف جنيه مصري ) ليصبح قيمة السهم بمبلغ ١٠ جنيه مصري ( عشرة جنيه مصري ) ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط تسعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ١ ٩٩٩ ٨٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٢ لسنة ٢٠٠٤ بتخفيض قيمة السهم .
- (٧)- تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٣ ٣٣١ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ثلاثة وعشرون مليون وثلاثمائة وواحد وثلاثون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٢ ٣٣٣ ١٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢/٣١٢١ لسنة ٢٠٠٤ بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمنشور بصحيفة الأستثمار العدد رقم ٨٧٨٣ الصادر بتاريخ ٢٠٠٤/١١/٢٠ .
- (٨) - قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٥/٧/١٠ وكذا الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠٥/٨/١٤ ادماج شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " في شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " اعتباراً من اول اكتوبر ٢٠٠٥ وذلك بالقيمة الدفترية ، وزيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف - شركة مساهمة مصرية - " الشركة الدامجة " بقيمة الزيادة الناتجة عن اتمام هذا الاندماج مقابل اصدار اسهم نقدية بقيمة هذه الزيادة تخصص للسادة المساهمين في شركتي جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " ( الشركتين المندمجتين ) بنفس نسب المساهمة في رأس المال المصدر لكل منهما .
- وتم الانتهاء من اجراءات الاندماج بصدور قرار الاندماج رقم ٢/١٣٤٨ لسنة ٢٠٠٦ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتم نشر هذا القرار بصحيفة الأستثمار بالعدد رقم (٢٨٠٣) بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٣٠ ، ونتيجة لهذا الاندماج تم زيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف ( الشركة الدامجة ) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري موزع علي عدد ١٢ ٩٨٤ ٨٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التاشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٤ .
- (٩) - قررت الجمعية العامة غير العادية للسادة مساهمي الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/١١/٢٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الي ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، وزيادة رأس المال المصدر من ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري الي ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه مصري اي بزيادة قدرها مبلغ ١٢ ٩٨٤ ٨٨٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١ ٢٩٨ ٤٨٨ ٤٨٨ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه وذلك بإصدار أسهم مجانية للسادة المساهمين بواقع ١ سهم مجاني لكل ١٠ أسهم من أسهم رأس المال المصدر خصماً من رصيد الاحتياطي العام البالغ قيمته ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وتعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسي للشركة تبعا لذلك .
- تم الانتهاء من اجراءات زيادة رأس المال بصدور قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٢٨/ع لسنة ٢٠١٣ بشأن الترخيص بتعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسي للشركة ، ونتيجة لهذا القرار تم زيادة رأس مال شركة جولدن تكس للأصواف ليصبح رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه ( مائتان وخمسون مليون جنيه مصري ) ، ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه ( مائة وأثنان وأربعون مليون وثمانمائة وثلاثة وثلاثون ألف وستمائة وثلاثون جنيه مصري ) موزع علي عدد ١٤ ٢٨٢ ٣٦٣ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التاشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ .



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

- وفيما 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 والاستشارات " 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 عبدالمقصود
١,٨٦٠	٢ ٦٥٧ ٤١٠	٢٦٥ ٧٤١	محمد محمود عبدالعليم عبدالمقصود
١,٨٥٥	٢ ٦٥٠ ٢٦٠	٢٦٥ ٠٢٦	عبدالمقصود عبدالعليم عبدالمقصود
٣٣,٠٠٥	٤٧ ١٤٠ ١٦٠	٤ ٧١٤ ٠١٦	مساهمون آخرون
١٠٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	

- وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ١٠٠ % .

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

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

١٦- قرض متوسط الاجل :

الاجمالي	قرض متوسط الاجل الجزء المتداول	قرض متوسط الاجل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري

- الجزء المستخدم خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

وقيمة ( ٠٨٦ ٢٠٠٢ يورو ) من اصل قيمة الشريحة الاولى البالغة

( ١٠٠٦ ٠٠٠ يورو ) والشريحة الثانية البالغة ( ٤٧٣٠٠٠ يورو ) والشريحة

الثالثة البالغة ( ١٠٣٨ ٠٠٠ يورو ) من تسهيل ائتماني في صورة قرض

متوسط الاجل من ثلاث شرائح بقيمة اجمالية ( ٢٠١٩ ٠٠٠ يورو )

ممنوح للشركة من بنك قطر الوطني الاهلي بموجب عقد مورخ في ٢٠١٩/٥/٧

لتمويل النفقات الراسمالية للشركة ومدته ستة سنوات شاملة فترة السحب

والسماح والمقرر لها سنة لكل شريحة على حدى تبدأ من تاريخ هذا العقد

على ان تنتهي في ٢٠٢٦/٦/٧ بسعر عائد قدره ٢.٢٥ % سنويا فوق سعر

الليبور المعلن

٥٢ ٧٩٧ ٤٢٠	١٩ ١٩٢ ٣٥٧	٣٣ ٦٠٥ ٠٦٣
------------	------------	------------

والشريحة الاولى يتم تقسيطها على عدد (٤٨) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في ٢٠٢٢/٥/٧

والشريحة الثانية يتم تقسيطها على عدد (٤٨) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في ٢٠٢٢/٤/٧

والشريحة الثالثة يتم تقسيطها على عدد (٤٨) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في ٢٠٢٢/٧/٧

وذلك كله وفقا للقواعد والشروط والضمانات المقررة بموجب هذا العقد

١٧- التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٩٥٨ ٧٣٣	٣ ٤٩١ ٣١٧
٥٣٢ ٥٨٤	٣ ٣٨٥ ٣٤٥
٣ ٤٩١ ٣١٧	٦ ٨٧٦ ٦٦٢

رصيد اول العام

ضريبة مؤجلة عن العام

رصيد نهاية العام

يتمثل بند الالتزامات الضريبية 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	جنيه مصري
جنيه مصري	
(٣ ٤٩١ ٣١٧)	
	٧٠ ٣١٩ ١٠٩
	(١٠٠ ٨٨٢ ٠٥١)
	(٣٠ ٥٦٢ ٩٤٢)
	%٢٢,٥
	٦ ٨٧٦ ٦٦٢
	٣ ٣٨٥ ٣٤٥

الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ (الالتزام)

الرصيد الضريبي للاصول القابلة للاهلاك

الرصيد المحاسبي للاصول القابلة للاهلاك

الفرق

سعر الضريبة

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ (الالتزام)

الالتزام الضريبي المكون عن العام يدرج بقائمة الدخل

١٨- مخصصات :

الانخفاض في قيمة الارصدة المدينة جنيه مصري	الانخفاض في قيمة ارصدة العملاء جنيه مصري	(*) مخصص مطالبات جنيه مصري
٣٧١ ٩٢٨	١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	٣٩ ٩٩٦
.	.	.
.	.	.
٣٧١ ٩٢٨	١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	٣٩ ٩٩٦

- رصيد ٢٠٢٢/١/١

- المكون خلال العام

- مخصصات مستخدمه خلال العام

- رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١

(\*) مخصص مطالبات مكون لمقابلة فروق الفحص الضريبي لشركة جولدن تكس للاصواف ( 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 منظورا أمام

المأمورية المختصة ولم يتم الفصل فيه بعد ( ايضاح ٣٧ ، ٣٨ ) .



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

١٩- بقوك - تسهيلات التمانية:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣ ٨٠٣ ٣٦٦	٧٢ ٢١٤ ٥٧٢	- بنك قطر الوطني الاهلى
٥٢ ٩٧٢ ٠٤٠	٨٦ ٨٧٧ ٠٣١	- بنك الامارات دبي الوطنى
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 والإرصدة الدائنة الأخرى :

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 تكافلية 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 ستة أشهر من تاريخ إصداره ، كما تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون المذكور بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ وتبلغ قيمة المساهمة التكافلية نسبة اثنين 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-المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة:

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

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

٢٣-المبيعات ( بالاصافى ):

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
الى ٢٠٢١/١٢/٣١	الى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٨ ٠٠٩ ٢٠١	٩٥ ٦٧٠ ٦١٦	- مبيعات للسوق المحلى
٩١ ٧٣٠ ٣٠٨	٢٧٠ ٥٢٤ ١٥٢	- مبيعات تصدير
١٢١ ١٠٩	٠٠	- تشغيل للغير
١٩٩ ٨٦٠ ٦١٨	٣٦٦ ١٩٤ ٧٦٨	

- وقد تمت هذه المبيعات على النحو التالى :

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
الى ٢٠٢١/١٢/٣١	الى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩ ٨١٠ ٢٤٨	١٨٣ ٨٥١ ٨٥٠	- مبيعات لعملاء متنوعون
٩٩ ٩٣٠ ٢٦١	١٨٢ ٣٤٢ ٩١٨	- مبيعات لأطراف ذوى علاقة
٤٥ ١١١	٠٠	- تشغيل للغير متنوعون
٧٤ ٩٩٨	٠٠	- تشغيل للغير 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 مصرى	جنيه مصرى	
٨٤ ١٤٥ ٧٣٥	١٩٣ ٧٠٨ ٥٤٨	خامات
٢٣ ٤٩٥ ٩٦٢	٣٧ ٦٠٩ ٦٠٩	اجور
٥ ٤٧٣ ٩٨٥	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- ايرادات تشغيل اخرى

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٥٥ ٤٠٩	١ ٢٩٠ ٦١٤	- ايراد بيع عوادم ومخلفات
٥ ٦٣٦ ٩٨١	٤ ٤٢٠ ٢٦١	- ايجارات محصلة
		- ايجار معرض الشركة بالعاشر 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 مصرى	جنيه مصرى	
١ ٨٥٦ ٩٨١	٢ ٢٣٧ ٧٧٤	- مرتبات بيعية
٤٧٥ ٦٥٦	٦٢٩ ٧٢٨	- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
٣٧٢ ٢٧٨	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 مصرى	جنيه مصرى	
٨ ٣٥٣ ٥٣١	١١ ٣٤٧ ١١٨	- 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 التكافلية
٥ ٩٣٦ ٤٤٢	٦ ٠٣٣ ٨١٤	- مصروفات ادارية
١٥٥ ٠٨١	٢٢٠ ١٩٩	- اهلاكات ادارية
٢٢ ٤٧٣ ٧٤٧	٢١ ٥٨٢ ٩٨٧	



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

٢٨- 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 مشترك في تحصلها (إيضاح رقم ١٨)

٢٨ - ب (خسائر) / رد خسائر التمانينة 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)	٧٤٥.٢٨

- خسائر / (رد خسائر) اثنتانية متوقعة

٢٩- 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
١.٣١٦.٠٣٨	١.٧١٥.٦٧٦
١٦.٠٧٣.٥٣٨	٢١.٧٣٧.٩٦٤

- فوائد مدينة وعمولة أعلى رصيد مدين  
 - مصروفات وعمولات بنكية

٣٠- ارباح تقييم عملات أجنبية :

السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢.٥٠.٠٣٨	(٨٠.٢٥٧.٤٢٥)
١١٥.٤٥	٢٠.٩٥٣.١٤٦
٣٢.٤٨٧	(٣٥.٤٩١.٩٢٠)
٢.١٩٧.٥٧٠	(٩٤.٧٩٦.١٩٩)
٠٠	٩٤.٧٩٦.١٩٩
٢.١٩٧.٥٧٠	٠٠

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

خسائر فروق العملة التي تم الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل

٣١- ارباح راسمالية ناتجة عن بيع اصول :

السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٠.٠٠٠	٠٠
(١٩٢.٥٠٠)	٠٠
٢٠٧.٥٠٠	٠٠

القيمة البيعية

يخصم :

صافي التكلفة الدفترية في تاريخ البيع

الارباح الراسمالية

٣٢- نصيب المسهم الاساسي من ربح العام :

السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١.٩٣٨.٥٥٦	٤٨.٣٨٢.٥١٥
(١٨٥.٥٠٠)	(٤.٨٣٨.٢٠٠)
(٠٠)	(٠٠)
١.٧٥٣.٥٦	٤٣.٥٤٤.٣١٥
١٤.٢٨٣.٣٦٣	١٤.٢٨٣.٣٦٣
٠.١٢	٣.٥

- صافي ربح العام بعد الضرائب طبقا لقائمة الدخل  
 يخصم :

نصيب العاملين

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

- المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال العام

- نصيب المسهم الاساسي من ربح العام

(\*) لفرص اعداد نصيب المسهم 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 المتممة للقوائم المالية لفر ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٢ - 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				
	٢٢ ٥٨٠ ٣٢٨				١٧٨ ١٣٦ ٨٩٥ ٤٢٠ ٠٠٠ ١٧ ١٧٨ ٥٤٥	مبيعات تصدير ايراد تجارات افروق تقييم ضريبة مستدة تسوية مصروفات تحصيلات	شركة زميلة	المستحق من شركات تابعة واطراف ذات علاقة	- الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
	٣١ ١٧٢ ٥٢٣		١٩ ٤٣٢ ٣٤٣	١ ٨٦٤ ١٨٩ ٥٢١ ٨٧٩ ١٦٧ ٧٧٧ ٣٥٧	٤ ٢٠٦ ٠٢٣ ٥٢ ٥٠٠ ٢ ٤٥٧ ١٩٣ ٣٤٤ ٠٠٧ ٥٩٦ ١٩٢ ٢٤ ٥٧٢	مبيعات محلي ايراد تجارات مشتريات المشقة ضريبة قيمة مضافة ضرائب خصم مشتريات ضريبة مستدة تسويات مصروفات تحصيلات	شركة زميلة	- شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة	
	٥٥ ٠٥٢ ٨٥١		٥٢ ٥١٣ ٠٨٧						
	٤١ ٣٩٩ ٤٩٤		٤٩ ٩٩٠ ٥٦٧	١٦ ٨٠٥ ٩٣٣	٦ ٩٤٢ ٩٢٠ ١ ٢٧١ ٩١٠	سدادات افروق عملة مصروفات اخرى	شركة شقيقة	المستحق للشركات التابعة واطراف ذات علاقة	- شركة العروة للاستثمارات والاستشارات
	٣٠ ٣١٩ ٦٨٥		٢٩ ٩٢٢ ٢٤٨		٣٩٧ ٤٣٧	تسوية مصروفات	شركة تابعة		- شركة صباغى جولدن تكس
	٤ ٧٦٠ ٥٥٨		٥ ٥٢٤ ٩٩٧	١٢ ٩٨١ ١ ٩٥٧ ١ ٥٠٨ ٢٢٠ ١ ٣٤٧	٥١ ١٧٢ ٣٩ ٨٢٩ ٦٦٠ ٠٦٥	مشتريات غزل ضريبة قيمة مضافة ايجار مصنع مزجر من وايت شامل ضريبة القيمة ايجار شامل ضريبة قيمة مضافة ضريبة خصم حساب جاري	شركة زميلة		- شركة وايت هيد للغزل
	٧٦ ١٧٩ ٧٣٧		٨٥ ٤٤٧ ٨٤٢						

(\*) جميع المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال العام تتم بالنفس اسس التعامل مع الغير

(\*) لا يوجد اى تعاملات مع اعضاء الادارة العليا للشركة

٣٤- الأسباب الرئيسية لعدم التأكد المحيط بالتقديرات :

الانخفاض في المخزون :

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

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

الانخفاض في العملاء والمدينون :

يتم تقدير القيمة الممكن أستردادها من أرصدة العملاء والمدينون عند وجود شك في إمكانية تحصيل كامل مبلغ المديونية . يتم إعداد هذا التقدير لكل مبلغ مديونية 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 انخفاض 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 فى حكمها ، العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، أستثمارات مالية بغرض المتاجرة ،الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى ، التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل ، قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل ، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

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 السلبى 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 :

٣٦-١ 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 حسنى السمعة وكذا الاعتماد على نظام السداد النقدي في البيع .

القيمة الدفترية عملاء واوراق قبض		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٤ ٦٣٥ ٣١١	٤٨ ٨٩٧ ٩٢٥ (١١)	رصيد
(٢٢٥ ٠٣٩)	(٩٧٠ ٠٦٧)	خسائر ائتمانية متوقعة اثر تطبيق معيار (٤٧)
-----	-----	
٥٤ ٤١٠ ٢٧٢	٤٧ ٩٢٧ ٨٥٨	
=====	=====	



اعمار ارصدة العملاء واوراق القبض في تاريخ اعداد قائمة 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	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 مضى عليها أكثر 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..

٢-٣٦ خطر العملات الأجنبية :

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

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١-٣) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والموضحة أعلاه باستخدام السعر المعلن في تاريخ المركز المالي.

٣-٣٦ خطر سعر الفائدة :

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

٤-٣٦ 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 الامكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالاساءة 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 .

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

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

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
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
=====	=====

بنوك - تسهيلات ائتمانية  
قرض متوسط الاجل (الجزء المستحق خلال سنة)  
موردون وارصدة دائنة والتزامات ضريبية  
مستحق للشركة التابعة واطراف ذات علاقة

٣٧-الموقف الضريبي للشركة :

\* ضريبة شركات الأموال :

السنوات من بداية النشاط حتى ١٩٩٤ :  
تتمتع الشركة بمزايا قانون الاستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وكذلك القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ في شأن المجتمعات العمرانية الجديدة ، ومن ثم فإن الشركة تتمتع بالإعفاء من الضريبة علي أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات وذلك اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبداية الإنتاج اعتباراً من أول يناير ١٩٨٥ 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 علي أرباح شركات الأموال بنسبة ٥٠ % لمدة خمس سنوات تبدأ من ١٩٩٥/١/١ حتى ١٩٩٩/١٢/٣١ ، وقد تم التأشير بذلك الإعفاء بالبطاقة الضريبية . وقامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات وقد تم الفحص والربط الضريبي بناء علي اتفاق اللجنة الداخلية بأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

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

السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ :  
فقد قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن تلك السنوات وقد تم فحصها بمعرفه بأمورية الضرائب المختصة وقد تم الربط الضريبي بناء علي اتفاق اللجنة الداخلية بأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١ :  
واعتماداً من ٢٠٠٥/١/١ تخضع الشركة للضريبة علي أرباح الأشخاص الاعتبارية تطبيقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وقدمت الشركة إقرارها الضريبية عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٢١ وتم سداد الضريبة المستحقة من واقعها وفقاً لإحكام القانون المذكور ولائحته التنفيذية . وقد تم فحص السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ من قبل المأمورية وتم الاخطار بنموذج ١٩ ضريبة 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 ٢٠١٩/٢٠١٣ جارى 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 " تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ 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 إعادة فحص السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ وتم الربط وتم سداد الفرق السنوات من ٢٠١٣ 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 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 للسنوات ٢٠١٩/٢٠١٦ وتم استلام نموذج (١٥) وتم سداد الفروق .

٣٨- الموقف الضريبي للشركتين المندمجتين :

١-٣٨ شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " :

\* ضريبة شركات الأموال :

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

- قامت الشركة بتقديم ميزانياتها وأقرارتها 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 .



شركة جولدن تكس للأصوال " ش.م.م "   
 تابع 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 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 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- ارقام المقارنة:

- تم تعديل بعض ارقام المقارنه لتتشمى مع التبويب الحالى للقوائم المالية كالتالى :

قائمة المركز المالي :

اسم الحساب	اعادة التبويب		الفرق
	بعد	قبل	
عملاء واوراق قبض ومديون آخرون	٩٤ ٥٧٧ ٠٨٨	١٦٦ ٤٠١ ٤٤٨	٧١ ٨٢٤ ٣٦٠
موردين واوراق دفع ودائون آخرون	(٤٦ ٨٣٨ ٥٣٠)	(٦٣ ٦١٠ ٠٣٩)	١٦ ٧٧١ ٥٠٩
المستحق من اطراف ذات علاقة	٥٥ ٠٥٢ ٨٥١	٥٥ ٠٥٢ ٨٥١	٥٥ ٠٥٢ ٨٥١
الاجمالي	١٠٢ ٧٩١ ٤٠٩	١٠٢ ٧٩١ ٤٠٩	٠٠

شركة جولدن تكس للاصواف " ش.م.م " "

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٤٠- إيضاح متعمق لقائمة التدفقات النقدية :

- لغرض إحصاء قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال العام حتى يتفق مع قائمة التدفقات النقدية ومطلوبات الأصول النقدى التى تعد بيان عليه وذلك على النحو التالى :

التدفقات النقدية الخاصة بأنشطة الإستهلاك	التدفقات النقدية الخاصة بأنشطة التشغيل						التغير في بنود القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يضاف ( ينقص ) المعاملات غير النقدية وفروق العملة الضريبية على بنود الدخل الشامل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ قوائم مستحقة اول المدة قوائم مستحقة اخر المدة قوائم ومصروفات تمويلية خسائر التمايلية موقعه إهلاك الأصول الثابتة ارباح (خسائر) تقييم عملات اجنبية اثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية التغير بقائمة التدفقات النقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	قوائد ومصروفات تمويلية مستدة	الموردون والوراق دفع والتون اخرون والتراشات ضريبية	المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة	المستحق من شركات تابعة وأطراف ذات علاقة	العلاء ووراق قبوض ومبيون اخرون وأصول ضريبية	
جنيته مصرى	جنيته مصرى	جنيته مصرى	جنيته مصرى	جنيته مصرى	جنيته مصرى	جنيته مصرى	
(خسائر) ارباح تقييم عملات اجنبية	٥٥ ٣٤٤ ٧٤٩)	١٠٦٠ ٧٠١) ٤٧٦ ٧٥٨ (٣١ ٧٣٧ ٩٦٤)	١٢١ ٣٢٠ ٩٠٠ ١٠٦٠ ٧٠١ ( ٤٧٦ ٧٥٨)	٨ ٩٦٨ ١٠٥	٢ ٥٣٩ ٧٦٤	(٧٤ ٦٦٢ ٨٥٤) ٢١ ٣٢٩ ١٤٥	
١٤٤ ٥٣٨ ٧٧٤) (٨٠ ٢٥٧ ٤٣٥) ٩٤ ٧٩٦ ١٩٩	(٥ ٦٦٤ ٧٢٩)		(٣٥ ٤٩١ ٩٢٠)	٨ ٩٦٨ ١٠٥	٢ ٥٣٩ ٧٦٤	٢٠ ٩٥٣ ١٤٦ ( ٧٤٥ ٠٢٨)	
..	(٦١١ ٠٠٩ ٤٧٨)	(٢٢ ٣٢١ ٩٠٧)	٨٦ ٤١٢ ٩٣٣	٨ ٩٦٨ ١٠٥	٢ ٥٣٩ ٧٦٤	(٣٣ ١٢٥ ٥٩١)	