

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - أنطوان عطا الله

يوسف كامل س.م.م. ٣٧٦٤
ابن ساي س.م.م. ٤٩٩٤
البربري فضيحي س.م.م. ١٥٠٣٠
حبري بباوي س.م.م. ١٤٦٩٧
البربري محمد س.م.م. ٢١١٠٤

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

www.ykamel-acc.com

E-mail : info@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
س.ت. ٩١١٣
م.ف. ١٠٠٠٢٥٩-٣٤٠

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "

الفهرس

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



يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - أنطوان عطا الله

يوسف كامل (س.م.م ٣٧٦٤) (س.م.م ٤٩٩٤) (س.م.م ١٥٠٣٠) (س.م.م ١٤٦٩٧) (س.م.م ٢١١٠٤)

٤١ شارع شريف باشا - القاهرة - ت : ٢٣٩٣٩٦٣٣ - 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 ، للإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة 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 أي 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 علي هذه القوائم المالية المجمعة 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 علي تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أي تحريفات هامة مؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول علي أدلة مراجعة بشأن القيم والأفصاحات في القوائم المالية المجمعة . 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 المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة .

وإننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا علي 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 .

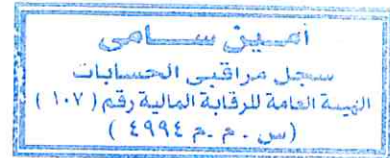
تحريراً في ١٦ مارس ٢٠٢٣

أمين سامي
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 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 (بالصافى)
(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)	.. (أ-٢٧)	مخصصات مكونة
٣٦٨ ٨٧٣	(ب-٢٧)	(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	أرباح تقييم عملات اجنبية
٢٠٧ ٥٠٠	(٣٠)	..	ارباح راسمالية ناتجة عن بيع اصول
١ ٩٣٠ ٢٦٢		٥١ ٣٧٠ ٤١٧	صافي ربح العام قبل الضرائب
..		..	ضريبة الدخل عن العام
(٥٣٢ ٥٨٤)	(١٦)	(٣ ٣٨٥ ٣٤٥)	الضريبة المؤجلة
١ ٣٩٧ ٦٧٨		٤٧ ٩٨٥ ٠٧٢	صافي ربح العام بعد الضرائب
٥٤ ٠٨١		٣٩ ٧٥٠	نصيب الحقوق غير المسيطرة
١ ٤٥١ ٧٥٩		٤٨ ٠٢٤ ٨٢٢	صافي ربح العام بعد الضرائب
٠٫٠٩	(٣١)	٣٫٠٢	نصيب السهم فى ربح العام

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

شركة جولدن تكس للاصواف
م.ت. ٩١١٣
م.ف. ١٠٠-٣٥٩-٣٤٠

شركة جولدن تكس للأصواف

" 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 الخسائر المرحلة
١ ٤٥١ ٧٥٩	٤٨ .٠٢٤ ٨٢٢	الصافى
		اجمالى الدخل الشامل عن العام

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

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

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 أنشطة التشغيل</u>
			صافي ربح العام قبل خصم الضرائب
			ويتم تسويته كما يلي:
٤ ٩٨٢ ٠٣٩	٥ ٦٧٢ ٤٨١	(٦)	اهلاك الاصول الثابتة
١٦ ٠٧٣ ٩٩٥	٢١ ٧٣٩ ٠٣٢	(٢٨)	فوائد و مصروفات تمويلية
(٢ ١٩٧ ٥٧٠)	(١٩ ٨٥٥)	(٢٩)	ارباح تقييم عملات أجنبية
(٢٠٧ ٥٠٠)	..	(٣٠)	أرباح 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 والأرصدة المدينة الأخرى والاصول الضريبية
٢٠ ٣٦٠ ١١٥	(٣٣ ١٧٩ ١٤٦)		المستحق من أطراف ذوى علاقة
..	٢ ٥٣٩ ٧٦٤		المستحق لاطراف ذوى علاقة
١٢ ٧٩٥ ٠٨٦	٩ ٣٦٥ ٥٤٢		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى 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)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٨ ٣٤١ ٧١٢	(٤ ٢٠٩ ٠٥٩)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</u>
			مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١ ١٩٥ ٩٨٣)	(٧٠ ٨١٤ ١٧٨)		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
٤٠٠ ٠٠٠	..		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة 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		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥٢ ٩٤٧ ٥٥٥)	١٦٧ ٠٣٠ ١٠٦		صافي الزيادة (النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال العام
(٥ ٤٠١ ٨٢٦)	٩٢ ٠٠٦ ٨٦٩		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية و ما 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 (٦٤) إلى (٤٠) تعتبر جزءاً 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 البوليستر وهذه الأغراض يتم تنفيذها علي مراحل .

٣-١ مدة الشركة :

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

٤-١ مركز الشركة :

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

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 أن 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 بالآتي ..
- وضع الشركة تحت التصفية وتعيين السيد الأستاذ / ماجد ممدوح سيدهم سليمان مصفيا قانونيا لها وله الحق في اتخاذ إجراءات التصفية وكل ما يلزم التصفية من إجراءات 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 ولائحة التنفيذية وبناء علي قرار السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٧٨٤ لسنة ٢٠٠٤ الصادر بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ بشأن الموافقة علي إقامة مشروع شركة صباغي جولدن تكس (ش.م.م - بنظام المناطق الحرة الخاصة) واعتماد حدود موقعها كممنطقة 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 تجاري 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 لصبغة وتجهيز جميع أنواع الغزول والاقمشة والمنسوجات المنتجة بالسوق المحلي والمستوردة من الخارج ، وللشركة الحق في القيام بهذا النشاط لحسابها ولحساب الغير وفقاً للقواعد والضوابط الواردة بمحضر إجتماع اللجنة المشتركة بين الهيئة والجهات المعنية وكتاب السيد أمين عام مجلس الوزراء الوارد بتاريخ ٢٠٠٤/٣/٢٩ .

المرحلة الثانية :

- إقامة مصنع لنسيج الاقمشة مع التزام المشروع بتصديره خارج البلاد.
(*) بدأت الشركة 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 .

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 في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل سنة .

٥-٩-١ الاحداث الهامة للشركة :

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للسادة مساهمي 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 في السجل التجارى بوضع الشركة تحت التصفية.

وجارى اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة حتى أتمام التأشير بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى.

٢- أسس الإعداد :

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين :

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

٢-٢ أسس القياس :

- أعدت القوائم المالية علي أساس التكلفة التاريخية فيما عدا ما يلي :-
 - * الإلتزامات المالية غير المشتقة .
 - * 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 أستخدام التقديرات والإفتراضات :

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

- إن التقديرات والإفتراضات المؤيدة لها يتم فحصها بصفة مستمرة . ويتم إدراج التغيرات في التقدير المحاسبي في 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 الأستثمارات طويلة الأجل .
- إيضاح رقم ١٠ : الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء والمدينون والارصدة المدينة الأخرى .

٣- أهم السياسات المحاسبية :

١-٣ أسس التجميع :

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

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

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

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

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

- نظراً لأن عملية القيد للشركة التابعة هي بالدولار الامريكي لذلك فقد تم ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة إلي 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 صباغي جولدن تكس (شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة) .

نسبة المساهمة : ٩٠ % .

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

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

٢-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة القابضة حساباتها بالجنية المصري كما تمسك الشركة التابعة حساباتها بالدولار الأمريكي ، ويتم ترجمة أصول والتزامات هذه الشركة التابعة إلي الجنية المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الاخرى بخلاف عملة القيد بالدفاتر للشركة التابعة علي أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجمع . ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل . ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة باستخدام متوسط اسعار الصرف خلال السنة المعدة عنها القوائم المالية . ويتم إدراج نصيب الشركة القابضة من الفروق المتراكمة الناتجة من إعادة التقييم للشركة التابعة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بقائمة المركز المالي المجمع .

٣-٣ الأدوات المالية :

الأدوات المالية غير المشتقة :

تشمل الأدوات المالية غير المشتقة الاستثمارات في أسهم وسندات والعملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والنقدية وما في حكمها والقروض والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .

تدرج الأدوات المالية غير المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة 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 ويذكر 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 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 الاستيعادات 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 التغييرات في اسعار الصرف للعملات الاجنبية المعدل لسنة ٢٠١٥ على الاصول الثابتة (الات) الممولة بالتزامات عملات اجنبية وذلك قبل تحرير سعر الصرف باضافة فروق العملة الناتجة عن ترجمة الرصيد المتبقى من هذه الالتزامات الي تكلفة الاصول الثابتة في نهاية السنة المالية .

النفقات اللاحقة :

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

الإهلاك :

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

بيان	سنة
- المباني	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 آلية	١٦,٦٦٦ - ٨

- 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 والاططاء

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ :

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

٦-٣ تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع :

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

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

يتم تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوصاً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) في قيمتها - إن وجدت ، 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 (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 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 الأسمية مخصوصاً منها أيه مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها .

٩-٣ النقدية وما في حكمها :

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

الاحتياطي القانوني :

- وفقاً للنظام الأساسي للشركة يبدأ بأقتطاع نسبة (٥ %) من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع . ويتم التوقف عن الاقتطاع متي بلغ مجموع الاحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر هذا 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 متي 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 وتفيد المبيعات بالصافي بعد استئزال أية خصم ممنوح وضرائب المبيعات .

- تسجل إيرادات مبيعات البضائع بقائمة الدخل عندما تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلي المشتري 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 إلي القيمة الدفترية لهذا الأصل .

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

- تثبت إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في استلامها .

١٤-٣ الاضمحلال:

الأصول المالية :

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

١٤-٣-١ تصنيف الأصول المالية

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

١٤-٣-٢ تقييم نموذج الأعمال

تحدد الشركة نموذج أعمالها وفق مستوى يعكس أفضل وسيلة لإدارة الشركة لأصولها المالية لتحقيق أهدافها، وتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية. وهذا سواء كان هدف الشركة الوحيد هو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية من الأصول أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وكذلك التدفقات النقدية من بيع الأصول معاً. وإذا لم تنطبق أي من هاتين الحالتين (كأن يتم الاحتفاظ بالأصول المالية لأغراض المتاجرة)، فإن الأصول المالية تصنف كجزء من نموذج أعمال البيع وتقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. لا يتم تقييم نموذج أعمال الشركة لكل أداة على حدة، ولكن على مستوى أعلى من المحفظة ككل.

١٥-٣ الاعتراف الأولي

يتم الاعتراف بمشتريات ومبيعات الأصول المالية في تاريخ المتاجرة وهو التاريخ الذي يتم فيه تسليم الأصل للشركة أو شراؤه من قبل الشركة. يتم الاعتراف بالأصول المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات لكافة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

١٦-٣ إلغاء الاعتراف

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

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

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

٣-١٨ أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة

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

٣ - ١٩ الإستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة

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

٣-٢٠ أدوات الدين بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر

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

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

- عند التحقق المبدئي، يجوز للشركة أن تقرر تصنيف بعض من أدوات الملكية دون الرجوع في ذلك بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تتوافق مع تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"، ولا يحتفظ بها لغرض المتاجرة. يتحدد ذلك التصنيف لكل أداة على حدة.
- إن الأرباح والخسائر الناتجة من أدوات الملكية لا يعاد تصنيفها إلى قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في قائمة الأرباح أو الخسائر عند ثبوت الحق في تلك التوزيعات، إلا عندما تستفيد الشركة من تلك المحصلات كاسترداد جزء من تكلفة الأداة، وفي هذه الحالة تسجل تلك الأرباح في الدخل الشامل الآخر. لا تخضع أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقييم انخفاض القيمة. وعند استبعادها، يعاد تبويب الأرباح أو الخسائر من التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

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

- تصنف الشركة الأصول المالية كمحتفظ بها لغرض المتاجرة إذا كان قد تم شراؤها أو إصدارها بصورة رئيسية لتحقيق ربح قصير الأجل من خلال أنشطة المتاجرة أو تشكل جزء من محفظة أدوات مالية تدار معاً، ويوجد دليل على نموذج حديث من تحقيق أرباح قصيرة الأجل. تسجل الأصول المحتفظ بها لغرض المتاجرة وتقاس في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة. إضافة إلى ذلك، يجوز للشركة عند الاعتراف المبدئي أن تصنف أصول مالية بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا كان ذلك يلغي أو يحد بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ.

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

٣-٢٣ انخفاض قيمة الأصول المالية

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

القياس اللاحق

لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم إدراج القروض والمدنيين بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إدراج الأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لاحقاً بالقيمة العادلة.

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

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

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 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 القيمة قائمة خلال البيع من المصنفة كأصول مالية متاحة العادلة لتلك الأصول المالية ترتبط بأحداث لاحقة لاحساب 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 بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها. يتم تصنيف الدائنون كإلتزامات متداولة إذا كان السداد يستحق خلال سنة أو أقل (أو ضمن الدورة التشغيلية الطبيعية للنشاط أيهما أطول)، وبخلاف ذلك، يتم تصنيفها كإلتزامات غير متداولة.

يتم إلغاء الإلتزامات 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 بالاصل 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 متاحة للاستخدام يتم تقدير القيمة الأستردادية لها في تاريخ كل مركز مالي .

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

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

- ويتم رد خسارة الأنخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى 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 علي قائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصرفات .

٢٥-٣ الإيرادات والمصرفات التمويلية :

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

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

٢٧-٣ الضريبة المؤجلة :

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

- وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الأصول الفروق المؤقتة الخاصة بالمخصصات وأي بنود أخرى مماثلة ، وكذلك قيمة الخسائر الضريبية المرحلة المعتمدة من الإدارة الضريبية ، وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب 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 وتتبعكس 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 علي عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

٢٩-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

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

٣٠-٣ تكلفة الاقتراض :

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

٣١-٣ تكلفة التمويل (بالصافي) :

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

٣٢-٣ مزايا العاملين :

٣٢-٣-١ مزايا معاشات التقاعد :

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

٣٢-٣-٢ مزايا العاملين قصيرة الاجل :

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

٣٢-٣-٣ حصة العاملين في الارباح :

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

٣٣-٣ التزامات قانونية أخرى :

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

٣٤-٣ توزيعات الأرباح :

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

٣-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

٤- تحديد القيمة العادلة :

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

٤-١ الالتزامات المالية غير المشتقة :

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

٤-٢ المدينون والدائنون :

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

٤-٣ القروض والتسهيلات :

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

٥- المعاملات مع العملاء الرئيسيين :

تمثل الإيرادات التي تم الحصول عليها من العملاء الرئيسيين البالغة ٩١٨ ٣٤٢ ١٨٢ جنيه مصري ما يعادل ٤٩ر٧٩٪ تقريباً من مجموع الإيرادات .

شركة جولدن تكس للاصواف "ش.م.م"

تابع الإيضاحات المتممة للقرارات المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٦- اصول ثابتة (بالصافي) :

- فيما يلي بيان بحركة وأرصدة بنود الأصول الثابتة :

الإجمالي	إثاث ومعدات مكتبية	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	
١١١ ٤٥٢ ٦١٣	٦ ١٣٢ ٥٠٤	١ ٦٨١ ٧٢٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٣٩٠ ٤٥٤	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ١٠٥ ٤٣٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢١/١/١ إضافات خلال العام استيعادات خلال العام
٤ ٤٦٥ ٢٣٦	١٨٤ ٠٣٦	٢٤١ ٢٣٠		١ ٨٢٣ ٥٦٣		٢ ٢١٦ ٣٠٧		التكلفة في ٢٠٢١/١/١ إضافات خلال العام استيعادات خلال العام
(٣٠٠ ٠٠٠)						(٣٠٠ ٠٠٠)		التكلفة في ٢٠٢١/١/٢/٣١ التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ إضافات خلال العام
١٦٥ ٦١٧ ٨٤٩	٦ ٣١٦ ٥٤٠	١ ٩٢٣ ٠٦٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٨ ٢١٤ ٠١٧	١٩٧ ٣٤٧	٣٥ ٠٢١ ٧٤٣	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢١/١/٢/٣١ التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ إضافات خلال العام
١٦٥ ٦١٧ ٨٤٩	٦ ٣١٦ ٥٤٠	١ ٩٢٣ ٠٦٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٨ ٢١٤ ٠١٧	١٩٧ ٣٤٧	٣٥ ٠٢١ ٧٤٣	٢ ٤٦١ ٣٥٧	التكلفة في ٢٠٢١/١/٢/٣١ التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ إضافات خلال العام
٤٧ ٤٨٢ ٨٥١	٨٧٥ ٤٩٦	٥١١ ٣٨٦		٤٢ ٩٠٦ ٨٨١		٣ ١٨٩ ٠٨٨		فروق العملة الناتجة عن تحرير سعر الصرف التكلفة في ٢٠٢٢/١/٢/٣١
١٣ ٢٩٣ ٥١٤				١٣ ٢٩٣ ٥١٤				
٢٢٦ ٣٩٤ ٢١٤	٧ ١٩٢ ٠٣٦	٢ ٤٣٤ ٤٥٤	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١٧٤ ٤١٤ ٤١٢	١٩٧ ٣٤٧	٣٨ ٢١٠ ٨٣١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	
١١٢ ٤٦٧ ٨٩٢	٥ ٢٧٦ ٧٩٩	١ ٣٧٩ ١٣٩	١ ٤٨١ ٠٢١	٨٨ ٦٣٨ ٦٥٧	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٤٩٤ ٩٣٠		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١ مجمع الإهلاك الاستيعادات إهلاك العام
(١٠٧ ٥٠٠)						(١٠٧ ٥٠٠)		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٢/٣١ مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ إهلاك العام
٤ ٩٨٢ ٠٣٩	١٥٥ ٠٨١	٦٣ ٥١٤	٢ ٧٢٨	٤ ٠٨١ ٩٧٧		٦٧٨ ٧٢٩		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٢/٣١ مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ إهلاك العام
١١٧ ٣٤٢ ٤٣١	٥ ٤٣١ ٨٨٠	١ ٤٤٢ ٦٥٢	١ ٤٨٣ ٧٥٩	٩٢ ٧٢٠ ٦٣٤	١٩٧ ٣٤٦	١٦ ٠٦٦ ١٥٩		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٢/٣١ مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ إهلاك العام
١١٧ ٣٤٢ ٤٣١	٥ ٤٣١ ٨٨٠	١ ٤٤٢ ٦٥٢	١ ٤٨٣ ٧٥٩	٩٢ ٧٢٠ ٦٣٤	١٩٧ ٣٤٦	١٦ ٠٦٦ ١٥٩		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٢/٣١ مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ إهلاك العام
٥ ٦٧٢ ٤٨١	٢٢١ ٨٦٠	٨٩ ٦٢٧		٤ ٦٠٥ ٠٨٦		٧٥٥ ٩٠٨		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٢/٣١ مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/٢/٣١ صافي القيمة الدفترية
١٢٣ ٠١٤ ٩١٢	٥ ٦٥٢ ٧٤٠	١ ٥٢٢ ٢٨٠	١ ٤٨٣ ٧٥٩	٩٧ ٣٢٥ ٧٢٠	١٩٧ ٣٤٦	١٦ ٨٢٢ ٠٦٧		مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٢/٣١ مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/٢/٣١ صافي القيمة الدفترية
٤٨ ٢٧٥ ٤١٨	٨٨٤ ٦٦٠	٤٨٠ ٤٦٥	١٨	٢٥ ٤٩٣ ٣٨٣	١	١٨ ٩٥٥ ٥٨٤	٢ ٤٦١ ٣٥٧	في ٢٠٢١/١/٢/٣١ في ٢٠٢٢/١/٢/٣١
١٠٣ ٢٧٩ ٣٠٢	١ ٥٢٨ ٢٩٦	٩٠٢ ١٧٤	١٨	٧٧ ٠٨٨ ٦٩٢	١	٢١ ٣٨٨ ٧٦٤	٢ ٤٦١ ٣٥٧	في ٢٠٢٢/١/٢/٣١

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

٩٩٧ ٦٠٥
=====

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 .

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
٠٠	١٢١ ٤٨٢
٠٠	٢٨٧ ٠٢٢
-----	-----
١٧ ٢٩١ ٢٤١	٢٧ ٣٢٩ ٠٥٤
=====	=====

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

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

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع:

اسم الشركة المستثمر فيها	الرجان القانوني	عدد الأسهم/ الحصص المساهمة المكتتب فيها او المشتراة %	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للسهم / الحصص المستثمر فيها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه / دولار	النسبة المصددة من الاستثمار	تكلفة الاستثمار	الاخفاض الدائم في قيمة الاستثمار في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الاستثمار في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة جنيه مصري
الشركة المصرية للتجارة والتسويق	شركة مساهمة مصرية	٤٠٠٠	٢,١٥	١٠٠	٤٠٠٠٠٠	١٠٠	٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	٠٠	٠٠
شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد " الغرنا " (نظام المناطق الحرة الخاصة)	شركة مساهمة مصرية	١٢٤٩	٠,٠٩٢٨	٥٠	٦٨١٥٢	٢٥	٦٨١٥٢	٠٠	٦٨١٥٢	٦٨١٥٢
شركة العنبر للتنمية والاستثمار العقاري	شركة مساهمة مصرية	٣١٦٢٠٤	٢,٥٣٠	١٠٠	٣١٦٢٠٤٠	١٠٠	٣١٦٢٠٤٠	٣١٦٢٠٤٠	٣١٦٢٠٤٠	٣١٦٢٠٤٠
شركة جوهنيوز إنترناشيونال (جريدة العالم اليوم)	شركة مساهمة مصرية	٧١٦٠٠	٢,٠٠٠	١ دولار	٧١٦٠٠ دولار	١٠	٧١٦٠٠	٧١٦٠٠	٧١٦٠٠	٧١٦٠٠
الشركة السياحية المتعددة/النادي العاصمة	شركة مساهمة مصرية	١	١,٠٠٠	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	١٠٠	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠
شركة مصر أفريقيلا للإستيراد والتصدير	شركة كينية ذات مسئولية محدودة	١٠٠	١٠,٠٠٠	٥٠٠٠ دولار	٥٠٠٠٠ دولار	١٠٠	١٧٠٧٧٧	١٧٠٧٧٧	١٧٠٧٧٧	١٧٠٧٧٧
الشركة الفلسطينية الدولية للملابس الجاهزة	شركة فلسطينية خصوصية محدودة الأسهم	-	٣٣,٣٣	-	٢٥٢٠٤٢	١٠٠	٢٥٢٠٤٢	٢٥٢٠٤٢	٢٥٢٠٤٢	٢٥٢٠٤٢
شركة توريد هب للتجارة	شركة ذات مسئولية محدودة	٣	٢٥	١٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	١٠٠	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠
الرصيد					١٠٨٦٢٥٩		٣٣٨١٩١١	٢٢٩٥٦٥٢	٢٢٩٥٦٥٢	٢٢٩٥٦٥٢

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

٩- المخزون:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٢ ٤٨٣ ٥٥٩	١٣٥ ٣٢٦ ٤٠٣	- المواد الخام
١٦ ٠٧٦ ٧٨٢	١٨ ٢٠٤ ٥٣٨	- قطع غيار
٩٠ ١٦٩ ٥٩٥	١٢٩ ٤٤٨ ٦٢٢	- إنتاج غير تام
٨٨ ٢٧١ ١٢٣	٦٣ ٠٠٤ ٠٦٩	- إنتاج تام
-----	-----	
٢٣٧ ٠٠١ ٠٥٩	٣٤٥ ٩٨٣ ٦٣٢	
١٢٦ ٣٦٠	١٧٨ ١٧٩	- تحصيلات مستندية مفتوحة لشراء خامات وكيماويات (*)
-----	-----	
٢٣٧ ١٢٧ ٤١٩	٣٤٦ ١٦١ ٨١١	
=====	=====	

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

١٠- عملاء واوراق قبض ومديون اخرون :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٩ ٩١٦ ٩٦٣	٣٢ ٢٨٠ ٣٠٣	- عملاء
(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	(١٢ ٤٥٤ ٦٩٥)	- الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء (إيضاح ١٧)
-----	-----	
٢٧ ٤٦٢ ٢٦٨	١٩ ٨٢٥ ٦٠٨	- أوراق قبض
٢٧ ١٧٣ ٠٤٣	٢٩ ٠٧٢ ٣١٧	- خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٢٥ ٠٣٩)	(٩٧٠ ٠٦٧)	
-----	-----	
٥٤ ٤١٠ ٢٧٢	٤٧ ٩٢٧ ٨٥٨	- موردون - ارصدة مدينة
١٤ ٤٨١ ٥١١	٢٥ ٤٩٤ ٨٠٠	- مدفوعات مقدما
٤ ٦٨٦ ١٠٧	٦ ٠٨٨ ١٢٨	- تأمينات لدي الغير
١ ٠٧٣ ٣٢٩	١ ١٢٦ ٣٢٩	- إيرادات دعم التصدير " مستحقة "
١٨ ٣١٨ ٢٤٥	٥٥ ٤٦٦ ٢٤٩	- إيرادات مركز تحديث الصناعة " مستحقة "
٢١١ ٠٠٠	٢١١ ٠٠٠	- ايجار معرض الشركة بالعاشر من رمضان " مستحقة "
٧٦٥ ٧٦٥	٧٦٥ ٧٦٥	- ايجارات " مستحقة "
١٠٥ ٢٢٧	٦٨ ٣٦٧	- مشروع غزة
٣٧١ ٩٢٨	٣٧١ ٩٢٨	- أرصدة مدينة أخرى
-----	-----	
٦٢١ ٢٦٣	٦٤ ٥٤٣	- عهد طرف عاملين بالشركة
٠٠	٤٤٨ ٠٩٠	- الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٨٩٤	١٣٠ ١٨٤	- صندوق الزمالة
٧ ٥٠٣	١ ٢٩٩ ٢٠٨	- مديون متنوعون
-----	-----	
٩٥ ٠٥٣ ٠٤٤	١٣٩ ٤٦٢ ٤٤٩	- الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة (إيضاح ١٧)
(٣٧١ ٩٢٨)	(٣٧١ ٩٢٨)	
-----	-----	
٩٤ ٦٨١ ١١٦	١٣٩ ٠٩٠ ٥٢١	
=====	=====	

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
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
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
- ضريبة على القيمة المضافة
- ضريبة مسددة في المنبع
- ضرائب علي المبيعات (فروق تحت التسوية)
- ضرائب دمغة
- الضريبة على بنود الدخل الشامل

١٢-- المستحق من اطراف ذوى علاقة ::

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
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
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
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 التأشير به بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى 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 سهم نقدى قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٣٩ لسنة ١٩٨٣ بشأن الترخيص بتأسيس الشركة ، وذلك قبل الزيادة الواردة فيما يلي :-

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

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

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

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

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

(٦)- تم تخفيض قيمة السهم من ١ ٠٠٠ جنيه مصري (ألف جنيه مصري) ليصبح قيمة السهم بمبلغ ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيه مصري) ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري) موزعاً على عدد ١ ٩٩٩ ٨٠٠ سهم نقدى 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 نقدى 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 ٢٠/١١/٢٠٠٤ .

(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 الناشر 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 ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه مصري اي بزيادة قدرها مبلغ ١٢ ٩٨٤ ٨٨٠ جنيه مصري موزعا 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 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 راس مال شركة جولدن تكس للأصواف ليصبح رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه (مائتان وخمسون مليون جنيه مصري) ، ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه (مائة وأثنى وأربعون مليون وثمانمائة وثلاثة وثلاثون ألف وستمائة وثلاثون جنيه مصري) موزع علي عدد ١٤ ٢٨٣ ٣٦٣ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ .

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

اسم المساهم	عدد الاسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة %
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	١,٣٣٣
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
	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	١٠٠

- وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ١٠٠ % .

- صدر قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٨٥ لسنة ٢٠١٩ بشأن الترخيص باندماج شركة العرفة للاستثمار 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 التأشير 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 الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٥ - قرض متوسط الأجل :

الإجمالي	قرض متوسط الأجل - الجزء المتداول	قرض متوسط الأجل
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>

- الجزء المستخدم خلال العام المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقيمته (٢٠٠٢٠٨٦ يورو) من أصل قيمة الشريحة الاولى 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 (٢٥١٩٠٠٠ 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 والمقررها سنوة لكل شريحة على حدى تبدأ من تاريخ هذا العقد على ان تنتهى في ٢٠٢٦/٦/٧ بسعر عائد قدرة ٢,٢٥ % سنويا فوق سعر الليبور المعاملن.

٥٢٧٩٧٤٢٠ ١٩١٩٢٣٥٧ ٣٣٦٠٥٠٦٣
 =====

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 كلة وفقا للقواعد والشروط والضمانات المقررة بموجب هذا العقد .

١٦ - التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٩٥٨٧٣٣	٣٤٩١٣١٧
٥٣٢٥٨٤	٣٣٨٥٣٤٥
-----	-----
٣٤٩١٣١٧	٦٨٧٦٦٦٢
=====	=====

- رصيد اول العام
 - ضريبية 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
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(٣٤٩١٣١٧)	٧٠٣١٩١٠٩
	(١٠٠٨٨٢٠٥١)
	(٣٠٥٦٢٩٤٢)
	٢٢,٥ %

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

٦٨٧٦٦٦٢
 (٣٣٨٥٣٤٥)
 =====

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

١٧- مخصصات :

الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة جنيه مصري	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء جنيه مصري	(*) مخصص مطالبات جنيه مصري	
٣٧١ ٩٢٨	١٢ ٤٥٤ ٦٩٥	٣٩ ٩٩٦	- رصيد ٢٠٢٢/١/١
..	- 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 ائتمانية :

٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٢/ ١٢/٣١ جنيه مصري	
٥٣ ٨٠٣ ٣٦٦	٧٢ ٢١٤ ٥٧٢	- بنك قطر الوطني الاهلي
٥٢ ٩٧٢ ٠٤٠	٨٦ ٨٧٧ ٠٣١	- بنك الامارات دبي الوطني
٣٧ ٧٢٨ ٧٩٥	٨٥ ٦٢٠ ١٨٨	- البنك التجاري الدولي
٤١ ٢٨٨ ٥٤٦	٧١ ٨٨٣ ٦٥٠	- بنك ابوظبي الاول
-----	-----	
١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧	٣١٦ ٥٩٥ ٤٤١	
=====	=====	

١٩- موردون واوراق دفع ودائنون آخرون :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧ ٤٢٨ ٨٢١	١١١ ٦٢١ ٣٩١	- موردون
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 ومصابي الحروب مستحقة
٠٠	١٨ ٢٤٩	- مساهمون دائنون (الشركة التابعة)
١ ٢٦٢ ٢٨٨	١ ٩٨٢ ٨٠٠	- حسابات دائنة أخرى
٣٥٤ ٧٣٤	٥٥٧ ٢١٦	- ضمان اعمال
١ ٥٠٢ ٤٢٩	١ ٤٨٢ ٤٢٩	- تأمينات للغير
٢ ٣٠٣	١٠ ٧٩٣	- مستحقات - عهد تحت الصرف
٤٦٢ ١٣٩	٤٩٦ ٢٤٠	- مستحقات عاملين - تأمين جماعي
١٩٥ ٣٢٢	٠٠	- الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٦٨ ٨٨٥	١٦ ١٣٣	- صندوق الجزاءات
١١١	٠٠	- صندوق الزمالة
١٨ ٧٨٠	٢١ ٤٨٢	- صندوق صيانة المباني
١ ٨١٠ ٧٧٥	٢ ٠٠٨ ١١٤	- دائنون متنوعون
-----	-----	
٤٨ ٥٥٦ ٨٣٥	١٦٩ ٩٧٤ ٦٢١	
=====	=====	

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

٢٠- التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	
<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 ذوى علاقة :

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

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

٢٢- المبيعات (بالصادق) :

السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
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 علي النحو التالي :

السنة المالية	السنة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
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 ذوى علاقة
- تشغيل للغير متنوعون
- تشغيل للغير اطراف ذوى علاقة

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

٢٣- 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
٢٣ ٤٩٥ ٩٦٢	٣٧ ٦٠٩ ٦٠٩
٥ ٤٧٣ ٩٨٥	٦ ٦٨٤ ١٨٣
٤٢ ٦٩٠ ٠٨٨	٧٦ ٨٥٧ ٩٧١
٤ ٨٢٢ ١٠٥	٥ ٤٤٤ ٥٣٠
(١١ ٦٦٨ ٦٣٣)	(٤٢ ٥٩١ ١٨٢)
١٤٨ ٩٥٩ ٢١٢	٢٧٧ ٧١٣ ٦٥٩
(٢٣ ٢٣٦ ١٨٥)	(٣٩ ٢٧٩ ٠٢٧)
١٢٥ ٧٢٣ ٠٢٧	٢٣٨ ٤٣٤ ٦٣٢
٢٩ ٥٨٤ ٢١٧	٢٥ ٢٦٧ ٠٥٤
١٥٥ ٣٠٧ ٢٤٤	٢٦٣ ٧٠١ ٦٨٦
=====	=====

خامات
 أجور
 تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي
 مصروفات صناعية
 اهلاكات صناعية
 يخصم : إيرادات دعم التصدير خلال العام

التغير في مخزون الإنتاج غير التام
 تكلفة الإنتاج
 التغير في مخزون الإنتاج التام

٢٤- إيرادات تشغيل أخرى :

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	١ ٢٩٠ ٦١٤
٥ ٦٣٦ ٩٨١	٤ ٤٢٠ ٢٦١
٤ ٦٥٦	٤ ٦٠٧
٠٠	٢ ٥٧٩
٠٠	٥٥٩ ٤١٢
٦ ٣٩٧ ٠٤٦	٦ ٢٧٧ ٤٧٣
=====	=====

- إيراد بيع عوادم ومخلفات
 - إيجارات محصلة
 - مقابل حق انتفاع العاملين بالوحدات السكنية المملوكة للشركة ضمن حساب مباني
 - إيراد اختبار عينة
 - دعم معارض

٢٥- 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	٢ ٢٣٧ ٧٧٤
٤٧٥ ٦٥٦	٦٢٩ ٧٢٨
٣٧٢ ٢٧٨	٥٢١ ٦٧٥
٦ ٥٧٦ ٧٧٧	٩ ١٩٧ ٥٣٩
٩ ٢٨١ ٦٩٢	١٢ ٥٨٦ ٧١٦
=====	=====

- مرتبات
 - تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي وطبي
 - اشتراكات معارض
 - مصروفات بيعية اخرى

٢٦- مصرفات 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
- مصرفات 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- مصرفات 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
- مصرفات وعمولات بنكية

شركة جولدن تكس للأصواف " ش.م.م "
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ 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)
.....
٢ ١٩٧ ٥٧٠	٩٤ ٧٩٦ ١٩٩
-----	-----
٢ ١٩٧ ٥٧٠	١٩ ٨٥٥
=====	=====

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

بخصم :

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
بخصم :

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
بخصم :

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 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٢ - المعاملات مع الاطراف ذوى 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			<u>المستحق من اطراف ذوى علاقة</u>
	٢٣ ٥٨٠ ٣٢٨				١٧٨ ١٣٦ ٨٩٥	مبيعات تصدير	شركة زميلة	- الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
					٤٢٠ ٠٠٠	ايراد اجارات		
					١٧ ٤٧٨ ٥٤٥	فروق تقييم		
				١ ٨٦٤ ١٨٩		ضريبة مسددة		
				٥٤١ ٨٧٩		تسوية مصروفات		
			٤٩ ٤٣٢ ٣٤٣	١٦٧ ٧٧٧ ٣٥٧		تحصيلات		
	٣١ ٤٧٢ ٥٢٣				٤ ٢٠٦ ٠٢٣	مبيعات محلي	شركة زميلة	شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة
					٥٢ ٥٠٠	ايراد اجارات		
				٢ ٤٥٧ ١٩٣		مشتريات اقمشة		
				٣٤٤ ٠٠٧	٥٩٦ ١٩٢	ضريبة قيمة مضافة		
					٢٤ ٥٧٢	ضرائب خصم مشتريات		
				١١٧ ٦٨٤		ضريبة مسددة		
				٥ ٢٦٤ ٦٧٣		تسويات مصروفات		
			٣ ٠٨٠ ٧٤٤	٢٥ ٠٨٧ ٥٠٩		تحصيلات		
	٥٥ ٠٥٢ ٨٥١		٥٢ ٥١٣ ٠٨٧					
								<u>المستحق لاطراف ذوى علاقة</u>
٤١ ٣٩٩ ٤٩٤					٦ ٩٤٢ ٩٢٠	سدادات	شركة شقيقة	- شركة العرفة للاستشارات والاستشارات
					١ ٢٧١ ٩١٠	فروق تقييم		
		٤٩ ٩٩٠ ٥٩٧		١٦ ٨٠٥ ٩٣٣		مصروفات		
					١٣ ٩٨١	مشتريات غزل	شركة زميلة	- شركة وايت هيد للغزل
					١ ٩٥٧	ضريبة قيمة مضافة		
					١ ٥٠٨ ٢٢٠	ايجار مصنع وايت شامل ضريبة القيمة المضافة		
						ايجار شامل ضريبة قيمة مضافة		
					٥١ ١٧٢	مربة خصم		
		٥ ٥٣٤ ٩٩٧		١ ٣٤٧	٣٩ ٨٢٩	حساب جاري		
					٦٦٠ ٠٦٥			
٤٦ ١٦٠ ٠٥٢		٥٥ ٥٢٥ ٥٩٤						

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

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

٣٣- الأسباب الرئيسية لعدم التأكد المحيط بالتقديرات :

الأنخفاض في المخزون :

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

في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة المخزون ٦٣٢ ٩٨٣ ٣٤٥ جنية

الأنخفاض في العملاء والمدينون :

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

في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة مبلغ ٢١١ ٨٨٧ ١٥٢ 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 .

٣٤- الأدوات المالية :

أن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تقارب قيمتها العادلة ، النقدية وما في حكمها ، العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، أستثمارات مالية بغرض المتاجرة ،الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى ، التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل ، قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل ، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم 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 تركز إدارة الشركة من خلال إدارة المخاطر المالية علي تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر علي الأداء المالي للشركة .

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

١-٣٥ خطر الائتمان :

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

القيمة الدفترية

- عملاء واوراق قبض :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٤ ٦٣٥ ٣١١	٤٨ ٨٩٧ ٩٢٥	(١٠)	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 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 مضى 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..

٢-٣٥ خطر العملات الأجنبية :

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

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-٢) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والموضحة أعلاه باستخدام السعر المعلن في تاريخ المركز المالي.

٣-٣٥ 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

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

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

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٥ ٧٩٢ ٧٤٧	٣١٦ ٥٩٥ ٤٤١	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣ ٨٨٧ ٤٤٠	١٩ ١٩٢ ٣٥٧	فرض متوسط الاجل (الجزء المستحق خلال سنة)
٤٨ ٨٧٩ ٠٢٤	١٧١ ١٥٠ ٦٦٩	موردون وارصدة دائنة والتزامات ضريبية
٤٦ ١٦٠ ٠٥٢	٥٥ ٥٢٥ ٥٩٤	المستحق لاطراف 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 علي أرباح شركاتالأموال لمدة عشر سنوات وذلك اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبداية الإنتاج اعتباراً من أول يناير ١٩٨٥ و حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ .

السنوات من ١٩٩٥ حتى ١٩٩٨ :

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

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ :

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

السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ :

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

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١ :

واعتباراً من ٢٠٠٥/١/١ تخضع الشركة للضريبة علي أرباح الأشخاص الاعتبارية تطبيقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وقدمت الشركة إقرارها الضريبية عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٢١ وتم سداد الضريبة المستحقة من واقعها وفقاً لإحكام القانون المذكور ولانحته التنفيذية . وقد تم فحص السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ من قبل المأمورية وتم الاخطار بنموذج 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 ٢٠١٣/٢٠١٩ جرى الفحص وبالتالي لا توجد ضريبة واجبة الاداء. السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١ 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 للسنوات ٢٠١٦/٢٠١٩ وتم استلام نموذج (١٥) وتم سداد الفروق.

٣٧- الموقف الضريبي للشركتين المندمجتين :

١-٣٧ شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " :

*** ضريبة شركات الأموال :**

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

- قامت الشركة بتقديم ميزانياتها وأقراراتها 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 الى 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 علي 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 علي العاملين لديها وأيضاً لأحكام الخصم تحت حساب الضريبة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بإصدار قانون الضريبة على الدخل وذلك اعتباراً من أول يوليو ٢٠٠٥ .

٣٩- الأحداث الهامة :

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

طرف اول مؤجر

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

طرف ثان مستاجر

Solotex for knltting and textiles ajont stock- شركة مؤسسة فى ظل القانون المصرى

وفيما يلى عرض لاهم بنود العقد :

العين المؤجرة

مساحة ٥٤٠٠ متر مربع (من اصل المساحة المملوكة لشركة جولدن تكس للاصواف " ش.م.م " البالغ مساحتها ٢٠٠٠٠ متر مربع تقريبا - بالقطعه رقم (٦) غرب المنطقة الصناعية A١ بمدينة العاشر من رمضان - محافظه الشرقية . بالإضافة الى الدور الثانى من المبنى الكائن على قطعة الارض المذكوره بمساحة ٧٧٠ متر مربع بالإضافة الى مبنى المصبغة بمساحة ١٦٠٠ متر مربع, ليكون اجمالى المساحة المؤجرة هى 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 الايجار من ٢٠٢٢/٣/١ وينتهى فى ٢٠٣١/٢/٢٨ على ان يحتسب الايجار 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 ايجار (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 للاصواف (ش.م.م) - وهى الشركة المالكة للارض والمباني المستاجرة موضوع هذا العقد .

٤٠- ارقام المقارنة:

- تم تعديل بعض ارقام المقارنه لتتنشى مع التويوب الحالى للقوائم المالية كالتالى :

قائمة المركز المالى :

اسم الحساب	اعادة التويوب	الفرق	
	بعد	قبل	
	جنيه	جنيه	
- عملاء واوراق قبض ومديون اخرون	٩٤ ٦٨١ ١١٦	١٦٦ ٥٠٥ ٤٧٦	٧١ ٨٢٤ ٣٦٠)
- موردين واوراق دفع ودائنون اخرون	(٤٨ ٥٥٦ ٨٣٥)	(٦٥ ٣٢٨ ٣٤٤)	١٦ ٧٧١ ٥٠٩
- المستحق من اطراف ذات علاقة	٥٥ ٠٥٢ ٨٥١	٥٥ ٠٥٢ ٨٥١	٥٥ ٠٥٢ ٨٥١
الاجمالى	١٠١ ١٧٧ ١٣٢	١٠١ ١٧٧ ١٣٢	٠٠

