

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عطاش

المرشد نصيحي

س.م.م. ١٥٠٣٠

الطيب زارفا

س.م.م. ٦٨٥٤

الربيع ساجي

س.م.م. ٤٩٩٤

يوسف كامل

س.م.م. ٢٧٦٤

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

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها



يوسف كامل وشركاه
محاسبون قانونيون

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "

الفهرس

الصفحة	
١	- تقرير الفحص المحدود
٢	- قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٣	- قائمة الدخل
٤	- قائمة الدخل الشامل
٥	- قائمة التغير في حقوق الملكية
٥	- قائمة التدفقات النقدية
٣٤-٦	- السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية
====	



يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - النطون عطا الله

الدميرة فضحي
س.م.م. ١٥٠٣٠

الطيب زاهر
س.م.م. ٦٨٥٤

الربيع سامي
س.م.م. ٤٩٩٤

يوسف كامل
س.م.م. ٢٧٦٤

٤١ شارع شريف باشا - القاهرة - مقرنا فحوص المحدود للقوائم المالية ٢٣٩٣٧١٠ - فاكس: ٢٣٩٢٧١٣٧
E-mail :acc@antonatalla-co.com

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء أستنتاج علي هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي غير المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

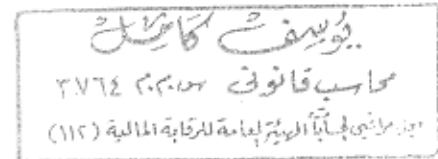
تحريراً في ١٠ نوفمبر ٢٠١٨

مراقب الحسابات

محاسب / يوسف كامل

سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٢)

(س.م.م. ٣٧٦٤)



شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

رقم	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ الى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ الى ٢٠١٧/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٢)	١٧١ ٠٢٩ ٧٨٦	٤٨ ٨٤١ ٨٥٢	١٨٣ ٩٤١ ١٣٤	٥٣ ٤٧٦ ٢٨٤
(٢٣)	(١٤٩ ٣٨٩ ٦٨٦)	(٤٨ ٤٢٣ ٥٥٥)	(١٤٥ ٥٩٨ ٢٨٩)	(٤٣ ٣٩٣ ٨٤١)
	٢١ ٦٤٠ ١٠٠	٤١٨ ٢٩٧	٣٨ ٣٤٢ ٨٤٥	١٠ ٠٨٢ ٤٤٣
(٢٤)	١ ٥١٦ ٤٤١	٣١٦ ٥١٣	١ ٥٠٤ ٢٧٥	٤٤٤ ٢٤٢
(٢٥)	(٥ ٦١٥ ٩١٩)	(١ ٨٦٢ ٦٣٦)	(٧ ٣٠٧ ٣٤٢)	(٢ ٤٩٨ ٤٤٦)
(٢٦)	(١٥ ١٨٠ ٨٥٩)	(٤ ٨٧٣ ٤٠٥)	(١٣ ٧٥٦ ٢٩٣)	(٤ ٣١٧ ٩٦٦)
	(٤٨٠ ٠٠٠)	(١٦٠ ٨٠٠)	(٣٧٠ ٠٠٠)	(٨٠ ٠٠٠)
	١ ٨٧٩ ٧٦٣	(٦ ١٦٢ ٠٣١)	١٨ ٤١٣ ٤٨٥	٣ ٦٣٠ ٢٧٣
(٢٧)	(١١ ٠٨٧ ٦٤١)	(٣ ٥٨٠ ٥٧٩)	(٦ ١٧٠ ٠٦٤)	(٢ ٤٨٤ ٧٨٤)
(٢٨)	(١ ٠٩٠ ٢٤٩)	(١٨٣ ٠٠٦)	١ ٤٦٣ ٥٠٧	٢٧٧ ٥٤٢
(٢٩)	١٥ ٠٩٠ ٩٦٤	٠٠	٠٠	٠٠
	٤ ٧٩٢ ٨٣٧	(٩ ٩٢٥ ٦١٦)	١٣ ٧٠٦ ٩٢٨	١ ٤٢٣ ٠٣١
(٢٠)	(١ ٣٥١ ٦١٣)	٢ ١٦٠ ٩٣١	(٣ ٠٦٩ ٢٣٢)	(٣٣٥ ١٧٢)
(١٦)	١٧٣ ٩٥٢	٣٧ ٥٠٣	(١٩ ٢٨٧)	(٣ ٠١٠)
	٣ ٦١٥ ١٧٦	(٧ ٧٢٧ ١٨٢)	١٠ ٦١٨ ٤٠٩	١ ٠٨٤ ٨٤٩
(٣٠)	٢٣	(٠ ٤٩٩)	٢٧	٠٧
	(عن تسعة أشهر)	(عن ثلاثة أشهر)	(عن تسعة أشهر)	(عن ثلاثة أشهر)

• السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٤) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .



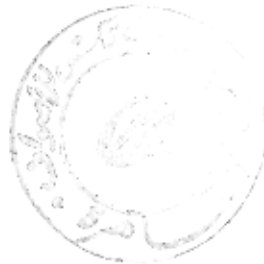
شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	
الى ٢٠١٧/٩/٣٠	الى ٢٠١٧/٩/٣٠	الى ٢٠١٨/٩/٣٠	الى ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٨٤ ٨٤٩	١٠ ٦١٨ ٤٠٩	(٧ ٧٣٣ ١٨١)	٣ ٦١٥ ١٧٦	صافي ارباح (خسائر) الفترة
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	الدخل الشامل الاخر عن الفترة
١ ٠٨٤ ٨٤٩	١٠ ٦١٨ ٤٠٩	(٧ ٧٣٣ ١٨١)	٣ ٦١٥ ١٧٦	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى (٣٤) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .



شركة جولدن تكس للاصوات
 - شركة مساهمة مصرية -

قائمة التغير في حقوق الملكية.

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إجمالي	صافي ربح	ارباح	إجمالي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	رأس المال
العام /الفترة	جنيه مصري	مرحلة	الاحتياطيات	صام	نظامي	قانوني	المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٣ ١٢١ ١٩١	١١ ١٦٧ ٩٥٦	١ ١٤٩ ٧٨٥	٢٧ ٩٦٩ ٨٢٠	١٥٠١٥ ١٢٠	٦ ٣٥٨ ٤٥٠	٦ ٥٩٦ ٢٥٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠
١٠ ٦١٨ ٤٠٩	١٠ ٦١٨ ٤٠٩						
١٠ ٦١٨ ٤٠٩	١٠ ٦١٨ ٤٠٩						
(١ ١١٦ ٠٠٠)	(١ ١١٦ ٠٠٠)		١ ١١٦ ٠٠٠		٥٥٨ ٠٠٠	٥٥٨ ٠٠٠	
(٨ ٧٢٥ ٦٨٠)	(٨ ٧٢٥ ٦٨٠)						
(١ ٣٢٦ ٢٧٦)	(١ ٣٢٦ ٢٧٦)	١ ٣٢٦ ٢٧٦	١ ١١٦ ٠٠٠		٥٥٨ ٠٠٠	٥٥٨ ٠٠٠	
(٨ ٧٢٥ ٦٨٠)	(١١ ١٦٧ ٩٥٦)	١ ٣٢٦ ٢٧٦	١ ١١٦ ٠٠٠		٥٥٨ ٠٠٠	٥٥٨ ٠٠٠	
١٨٥٠١٣ ٩٢٠	١٠ ٦١٨ ٤٠٩	٢ ٤٧٦ ٠٦١	٢٩ ٠٨٥ ٨٢٠	١٥٠١٥ ١٢٠	٦ ٩١٦ ٤٥٠	٧ ١٥٤ ٢٥٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠
١٨٣ ٩٩٤ ٦٢٥	٩ ٥٩٩ ١١٤	٢ ٤٧٦ ٠٦١	٢٩ ٠٨٥ ٨٢٠	١٥٠١٥ ١٢٠	٦ ٩١٦ ٤٥٠	٧ ١٥٤ ٢٥٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠
٣ ٦١٥ ١٧٦	٣ ٦١٥ ١٧٦						
٣ ٦١٥ ١٧٦	٣ ٦١٥ ١٧٦						
(٩٦٠ ٠٠٠)	(٩٦٠ ٠٠٠)		٩٦٠ ٠٠٠		٤٨٠ ٠٠٠	٤٨٠ ٠٠٠	
(٨ ١٥٤ ٤٨٠)	(٨ ١٥٤ ٤٨٠)						
(٤٨٤ ٦٣٤)	(٤٨٤ ٦٣٤)	٤٨٤ ٦٣٤	٩٦٠ ٠٠٠		٤٨٠ ٠٠٠	٤٨٠ ٠٠٠	
(٨ ١٥٤ ٤٨٠)	(٩ ٥٩٩ ١١٤)	٤٨٤ ٦٣٤	٩٦٠ ٠٠٠		٤٨٠ ٠٠٠	٤٨٠ ٠٠٠	
١٧٩ ٤٥٥ ٣٢١	٣ ٦١٥ ١٧٦	٢ ٩٦٠ ٦٩٥	٣٠ ٠٤٥ ٨٢٠	١٥٠١٥ ١٢٠	٧ ٣٩٦ ٤٥٠	٧ ٦٣٤ ٢٥٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠

بيانات

الرصيد في أول يناير ٢٠١٧

الإجمالي الشامل

صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٧

بيود الأجل الشامل

إجمالي الأجل الشامل

معاملات مع مساهمي الشركة

المحور للاحتياطيات

توزيعات ارباح عام ٢٠١٦

المحور لارباح المرحلة

إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي الشامل

صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٨

بيود الأجل الشامل

إجمالي الأجل الشامل

معاملات مع مساهمي الشركة

المحور للاحتياطيات

توزيعات ارباح عام ٢٠١٧

المحور لارباح المرحلة

إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

• البيانات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى (٣٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من حدة القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠	رقم الإيضاح	بيان
١٣ ٧٠٦ ٩٢٨	٤ ٧٩٢ ٨٣٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي ارباح الفترة قبل خصم الضرائب يتم تسوية بما يلي :
٣ ٣٤٠ ٧١٣	٣ ٢٥٨ ٣٩٤	(٦)	اهلاك الاصول الثابتة
٦ ١٧٠ ٠٦٤	١١ ٠٨٧ ٦٤١	(٢٧)	فوائد ومصرفات تمويلية
(١ ٤٦٣ ٥٠٧)	١ ٠٩٠ ٢٤٩	(٢٨)	خسائر (ارباح) تقييم عملات أجنبية
(١٢٣ ٩٠٢)	(١٥ ٠٩٦ ٩٦٣)	(٢٤)،(٢٩)	أرباح رأسمالية
(٣٥٠ ١٨٠)	(٣٨ ٧٨٧)	(١٧)	مخصصات مستخدمة في تغطية تكاليف واجبة الخصم التغير في :
(٢٠ ٠٢٢ ٩٧٥)	(٦ ٥٩٨ ٠٧٨)		المخزون
(١١ ٣٦٥ ١٣٦)	(٢٥ ٨٧٧ ١٠٥)		العملاء واوراق قبض ومديون آخرون وأصول ضريبية
(٢٣٨ ٧٨٥)	١٥ ٢٦٧ ٧٠٩		المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة
(٢ ٥٦٣ ٠٨٤)	(٥ ٠٧٦ ٣٧١)		الموردون ولوراق دفع ودائون آخرون والتزامات ضريبية
(٢ ٠٩٧ ٤٥٢)	(٣ ٤١٢ ٤٥٨)		الضريبة علي ارباح الاشخاص الاعتبارية المدفوعة
(١٥ ٠٠٧ ٣١٦)	(٢٠ ٦٠٢ ٩٣٢)		النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٦ ٣٨٧ ٤٥٢)	(١١ ٠٨٧ ٦٤١)		فوائد ومصرفات تمويلية مسددة
(٢١ ٣٩٤ ٧٦٨)	(٣١ ٦٩٠ ٥٧٣)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٤ ١٢٢ ٠٨٢)	(١ ٨١٩ ٨٣٥)		التدفقات من أنشطة الاستثمار : مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٥٨ ٤٢٢	١٦ ٥٠٦ ٠٠٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣ ٨٦٣ ٦٦٠)	١٤ ٦٨٦ ١٦٥		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٢٦ ٠٨٢ ٠٦٤	٢٤ ٠٨٢ ٠١٩		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل : مقبوضات من بنوك - تسهيلات ائتمانية
(١ ٢١٣ ٩٦٢)	(١ ٣٠٨ ٣٧٩)		مدفوعات عن قروض طويلة الأجل
(٥ ٢٦٢ ٠١٤)	(٣ ٥٧٠ ٨٤٠)		توزيعات نقدية مدفوعة
١٩ ٦٠٦ ٠٨٨	١٩ ٢٠٢ ٨٠٠		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٥ ٦٥٢ ٣٤٠)	٢ ١٩٨ ٣٩٢		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣ ٣٣٩ ١١٢	(٢٥٠ ٥٦٩)		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥ ٢٥٠ ١١١	٢ ٣٢٤ ٧٥٠		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢ ٩٣٦ ٨٨٢	٤ ٢٧٢ ٥٧٣	(١٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٤) تعبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١- عام :

١-١ **تأسيس الشركة :**

تأسست الشركة في نطاق نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر بهالقانون رقم ٤٣ لسنة ٧٤ والقوانين المعدلة 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 .

٢-١ **غرض الشركة :**

- نسيج وتجهيز وصباغة الأقمشة الصوفية والصوفية المخلوطه بالألياف التركيبية وخبوط صناعية غير مستمرة . غزل الصوف والصوف المخلوط بالألياف التركيبية بأنواعه والبوليستر بأنواعه الخالص والمخلوطالمستخدمة 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 ومقرها الإداري بالعنوان الكائن برقم ٣٨ شارع عباس العقاد - مدينة نصر - القاهرة .

٥-١ **السنة المالية للشركة :**

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

٦-١ **الاندماج :**

- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٥/٧/١٠ وكذا الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠٥/٨/١٤ ادماج شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " في شركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " اعتبارا من أول 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 بصدر قرار الاندماج رقم ٢/١٣٤٨ لسنة ٢٠٠٦ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتم نشر هذا القرار بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم (٢٨٠٣) بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٣٠ وكذلك تم زيادة 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 اعتمادالقوائم الماليةمن قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/١١/١١ .

٩-١ **الشركات القابضة :**

- تعد شركة جولدن تكس للأصواف شركة تابعة لشركة العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة " شركة مساهمة مصرية " بنظام المناطق الحرة العامة بمدينة نصر (شركة قابضة) .

١٠-١ الشركات التابعة :

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

١-١٠-١ 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 على قرار السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٧٨٤ لسنة ٢٠٠٤ الصادر بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ بشأن الموافقة علي إقامة مشروع شركة صباغي جولدن تكس (ش.م.م - بنظام المناطق الحرة الخاصة) واعتماد حدود موقعها كمنطقة حرة خاصة طبقاً لإحكام القانون المذكور .. وموقع المشروع القطعة رقم (٦) بالمنطقة الصناعية A١ بمدينة العاشر من رمضان .. وقيدت الشركة بالسجل التجاري تحت رقم (٤٢٥٠) بتاريخ ٢٧ / ٩ / ٢٠٠٤ مكتب سجل تجاري محافظة الاسماعيلية .

٢-١٠-١ 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 ٢٩/٣/٢٠٠٤ .

المرحلة الثانية :

- إقامة مصنع لنسيج الاقمشة .

(*) بدأت الشركة في إعداد وتجهيز خطوط الإنتاج في ١/١٠/٢٠١١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الانتاجي حتي تاريخ إقفال الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٨ .

٣-١٠-١ مركز الشركة :

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

٤-١٠-١ السنة المالية للشركة :

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

٢- أسس الإعداد :

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين :

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

٢-٢ أسس القياس :

أعدت القوائم المالية 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 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 وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية وعللي قيم الأصول والإلتزامات وعللي الإيرادات والمصروفات المدرجة بالقوائم المالية . إن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

- إن التقديرات والإفتراضات المؤيدة لها يتم فحصها بصفة مستمرة . ويتم إدراج التغيرات في التقدير المحاسبي في الفترة التي حدث بها هذا التغيير وفي أي فترات 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 المخزون .

- إيضاح رقم ١١ : الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدبنة الأخرى .

٣- أهم السياسات المحاسبية :

١-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية :

- تدرج التعاملات بالعملات الأجنبية في الدفاتر علي أساس سعر أنصرف الساند وقت التعامل . ويتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف الساندة في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمدرجة بعملات أجنبية والمثبتة بالقيمة العادلة بالأجنبية المصري وفقاً لأسعار الصرف الساندة عند تاريخ تحديد القيسة . 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:
- الأستثمارات المتاحة للبيع في ادوات حقوق الملكية (باستثناء الأضمحلل حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الى الأرباح او الخسائر) .
 - الألتزامات المالية التي تم تخصيصها كإداة تغطية مخاطر لتغطية صافي الأستثمار في نشاط اجنبي ما دامت التغطية فعالة
 - ادوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة .

٢-٣ الأدوات المالية :

الأدوات المالية غير المشتقة :

تشمل الأدوات المالية غير المشتقة الأستثمارات في أسهم وسندات والعملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدبنة 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 - ١٦) يوضح المحاسبة عن الإيرادات والمصروفات التمويلية .

الأدوات المالية المشتقة :

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

الأصول الثابتة :

٣-٣ - تدرج الأصول المملوكة والمحتفظ بها للاستخدام في الإنتاج أو الإمداد بالبضائع أو الخدمات أو للإغراض الإدارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة . وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بتجهيز (اقتناء) الأصل حتى يصبح صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله .
- عندما يحتوي بند من الأصول الثابتة علي مكونات رئيسية ويكون لها أعمار إنتاجية مختلفة فيتم اعتبارها كبند منفصلة من الأصول الثابتة .

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

النفقات اللاحقة :

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

الإهلاك :

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

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

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

مشروعات تحت التنفيذ :

٤-٣ 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 .

الاستثمارات في شركات تابعة :

٥-٣ الاستثمارات في شركات تابعة هي الاستثمارات التي للإدارة النية والقدرة علي الاحتفاظ بها وتدرج الاستثمارات في شركات تابعة ضمن بند الأصول طويلة الأجل . تقييم الاستثمارات في شركات تابعة والمحتفظ بها لإغراض استراتيجية طويلة الأجل بالتكلفة مع أخذ مخصص لمقابلة الانخفاض في قيمتها إذا اعتبر هذا الانخفاض غير مؤقت وذلك لكل استثمار علي حده ويُدْرَج هذا الانخفاض في قائمة الدخل .

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

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

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

٧-٣ المخزون :

يتم تقييم المخزون بالأسس الآتية :

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

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

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

- وتتمثل صافي القيمة الاستردادية فى سعر البيع المقدر فى 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 وتخفيض بالقيم المتوقع عدم استردادها ، تدرج المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الأسمية مخصوصاً منها إبه مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها .

٩-٣ النقدية وما فى حكمها :

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

١٠-٣ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالى 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 فى تاريخ المركز المالى وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى . 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 :

يُدرج الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

١٢-٣ الأحتياطيات :

الأحتياطي القانوني :

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

الأحتياطي النظامي :

- ثم يقتطع ما يوازي (٥ %) من صافي الأرباح السنوية لتكوين أحتياطي نظامي لمواجهة دعم وتوسعات النشاط . ويتم التوقف عن الاقتطاع متى بلغ مجموع الأحتياطي النظامي قدرأ يوازي (٥٠ %) من رأس مال الشركة المصدر. ومتي نقص رصيد الأحتياطي النظامي عن الحد الأقصى (٥٠ % من رأس المال المصدر) فإنه يتعين العودة لأقتطاع (٥ %) من صافي الأرباح السنوية 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 إلى المشتري ولا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري أو الرقابة الفعالة على هذه السلع المباعة.

- لا يتم تسجيل إيرادات إذا ما كان هناك عدم تأكد هام خاص باسترداد المبلغ المستحق والتكاليف الخاصة به أو 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 السنة المالية .
- تثبت إيرادات توزيعات أرباح الأستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في استلامها .

١٤-٣ الأخفاض في القيمة :

الأصول المالية :

- يتم قياس القيم الدفترية للأصول المالية في تاريخ كل مركز مالي لغرض تحديد أي مؤشر لأخفاض القيمة . ويعتبر الأصل المالي قد أنخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك حدث أو عده أحداث لها تأثير سلبي علي التدفقات النقدية المستقبلية لهذا الأصل .

- تقاس خسارة الأخفاض للأصل المالي بالتكلفة المستهلكة والتي تقاس بالفرق بين صافي القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي . خسارة الأخفاض في القيمة والمتعلقة بالأستثمارات المالية المتاحة للبيع تقاس بالرجوع لقيمتها العادلة . كافة خسائر الأخفاض يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .

- يتم قياس الأصول المالية ذات الأهمية النسبية بشكل منفصل وباقي الأصول المالية يتم قياسها بشكل إجمالي في مجموعات ذات المخاطر الأئتمانية المتشابهة .

- ويتم رد خسارة الأخفاض فقط إذا ما أمكن ربط الأخفاض بصورة موضوعية لحدث يقع بعد إدراج خسارة الأخفاض الأصول المالية والتي تقيم بالتكلفة المستهلكة والأستثمارات المالية المتاحة للبيع وتخص أستثمارات في سندات فإن رد خسارة الأخفاض تدرج في قائمة الدخل . الأستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي تخص أستثمارات في أسهم فإن رد خسارة الأخفاض في القيمة تدرج في حقوق الملكية .

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 .

المصرفات : ١٥-٣

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

الإيرادات والمصرفات التمويلية : ١٦-٣

- 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 استلام 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 .

ضريبة الدخل : ١٧-٣

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

الضريبة المؤجلة : ١٨-٣

- يحسب مبلغ الضريبة المؤجلة علي أساس الطريقة المتوقعة لتحقيق أو سداد القيم الدفترية للأصول والالتزامات باستخدام متوسط معدل ضريبة الدخل السنوي الفعال المطبق بالنسبة للفترات الربع سنوية .
- وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الأصول الفروق المؤقتة الخاصة بالمخصصات وأي بنود أخرى مماثلة ، وكذلك قيمة الخسائر الضريبية المرحلة المعتمدة من الإدارة الضريبية ، وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة في جانب الالتزامات الفروق المؤقتة الخاصة بالأصول الثابتة والأستثمارات العقارية والأستثمارات الأخرى والمخزون .
- وتنشأ الفروق المتعلقة بالضريبة المؤجلة (مصروفاً أو إيراداً) من الفروق الضريبية المؤقتة التي تنشأ في فترة ضريبية وتتعكس في فترة أو فترات ضريبية لاحقة ومن الخسائر الضريبية المرحلة التي يتوقع أن يستفاد بها في فترات ضريبية لاحقة .

ربحية السهم : ١٩-٣

- 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 .

٢٠-٣ 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 .

٢١-٣ 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 .

٢٢-٣ تكلفة التمويل (بالصافي) :

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

٢٣-٣ مزايا العاملين :

١-٢٣-٣ مزايا معاشات التقاعد :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ 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 .

٢-٢٣-٣ 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 .

٣-٢٣-٣ حصة العاملين في الارباح :

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

٢٤-٣ 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 .

٢٥-٣ توزيعات الأرباح :

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

٢٦-٣ 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 علي 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 ٠٦٩ ٧٤٩ ٨٩ جنيهه مصري ما يعادل ٥٢،٤٧% تقريباً من مجموع الإيرادات.

شركة جوالين تكس للاصراف " ش.م.م"
 قسبي الإيضاحات لخدمة التقييم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢- أصول ثابتة (بالصافي):
 - فضائلي بيان بحركة ورصدة بئود الاصول الثابتة:

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وأدوات وأجهزة إطفاء حريق	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات وأجهزة	تجهيزات في أماكن مستأجرة	مباني وإنشاءات	أرضي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١٣٧ ٤٤٨.٨٣	٥ ٢٣٩ ٥٨٧	١ ٣٦٤.٠٦٨	٢ ٢٨٤ ١٧٧	٨٧ ٩٣٤ ٤٦٠	١٩٧ ٣٤٧	٣٧ ٩٦٧.٨٧	٢ ٤٦١ ٣٥٧
٤ ١٢٢.٨٧	٨٤ ٣٣٢	١٥٨ ٢٠٠		٣ ٨١٤ ٩٠٠		٦٤ ٦٥٠	
(٢١٢ ٤٠٠)			(٢١٢ ٤٠٠)				
١٤١ ٣٥٧ ٧٦٥	٥ ٢٣٣ ٩١٩	١ ٥٢٢ ٢٦٨	٢.٠٧١ ٧٧٧	٩١ ٧٤٩ ٣٦٠	١٩٧ ٣٤٧	٣٨.٠٣١ ٧٣٧	٢ ٤٦١ ٣٥٧
١٤١ ٥٢٢ ٦٣٤	٥ ٢٨٦ ٠٠٥	١ ٦٢٥ ٠٥١	٢.٠٧١ ٧٧٧	٩١ ٧٤٩ ٣٦٠	١٩٧ ٣٤٧	٣٨.٠٣١ ٧٣٧	٢ ٤٦١ ٣٥٧
٧٨٧ ٤٩٤	١٨٥ ٣١٨			٦ ٨٠٠		٥٥٥ ٣٧٦	
(١ ٥٩١ ٢٢٢)	(٨.٣٥)					(١ ٥٨٣ ١٨٧)	
١٤٠ ٧١٨ ٩٠٦	٥ ٥٦٣ ٢٨٨	١ ٦٢٥ ٠٥١	٢.٠٧١ ٧٧٧	٩١ ٧٥٦ ٦٦٠	١٩٧ ٣٤٧	٣٧.٤٣٦ ٩٢٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧
٩٨ ٥٨٠ ٢٥٠	٤ ٨٢٥ ٢٣٦	١ ١٤٢.٠٩٧	١ ٥٣٦ ٩٥٩	٧٤ ٩٣٧ ٤٥٧	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٩٤١ ١٥٥	
(٧٧ ٨٨٠)			(٧٧ ٨٨٠)				
٣ ٣٤.٧١٣	٦٠.٨٣	٤٠.٣٢٧	١٤٣ ٩٢١	٢ ٢٩٨ ٩٨٥		٧٩٧ ٣٩٧	
١٠١ ٨٤٣ ١٨٣	٤ ٨٨٥ ٤٦٩	١ ١٨٢ ٤٢٤	١ ٦٠٣ ٠٠٠	٧٧ ٢٣٦ ٤٤٢	١٩٧ ٣٤٦	٦٦ ٧٣٨ ٥٥٢	
١٠٢ ٩٣١ ١١٣	٤ ٩٠٧.٠٣٦	١ ١٩٦ ٤٦١	١ ٦٥٠ ٩٧٤	٧٧ ٩٧٤ ٦٧٦	١٩٧ ٣٤٦	١٧.٠٠٤ ٦٢٠	
(١٨٢ ١٨٥)	(٨.٠٣٤)					(١٧٤ ١٥١)	
٣ ٢٥٨ ٣٩٤	٧٣ ٩٨٥	٤٨.٠٧٣	١٤٣ ٩٢١	٢ ١٩٩ ٩٦١		٧٩٢ ٤٥٤	
١٠٦.٠٠٧ ٣٢٢	٤ ٩٧٢ ٩٨٧	١ ٢٤٤ ٥٣٤	١ ٧٩٤ ٨٩٥	٨٠ ١٧٤ ٦٣٧	١٩٧ ٣٤٦	١٧ ٦٢٢ ٩٢٣	
٣٨ ٥٩١ ٥٢١	٤٧٨ ٩٦٩		٤٢٠.٨٠٣	١٣ ٧٧٤ ٦٨٤		٢١.٠٢٧ ١١٧	٢ ٤٦١ ٣٥٧
٣٩ ٥١٤ ٥٨٢	٤٣٨ ٥٠٠		٣٣٩ ٨٤٤	٦٤ ٥١٢ ١١٨		٢١ ٢٩٣ ١٨٥	٢ ٤٦١ ٣٥٧
٣٤ ٧١١ ٥٨٤	٥٩٠ ٣٠١	٣٨٠ ٥١٧	٢٧٦ ٨٨٢	١١ ٥٨١ ٥٢٣	١	١٩ ٤٢١.٠٠٣	٢ ٤٦١ ٣٥٧

بيان

التكاليف

٢٠١٧/١/١ في

إباضات خلال الفترة

استيعادات خلال الفترة

التكاليف في ٢٠١٧/٩/٣٠

التكاليف في ٢٠١٨/١/١

إباضات خلال الفترة

استيعادات خلال الفترة

التكاليف في ٢٠١٨/٩/٣٠

مجمع الإهلاك

مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١

مجمع أملاك الاستيعادات

إهلاك الفترة

مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٩/٣٠

مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١

مجمع أملاك الاستيعادات

إهلاك الفترة

مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٩/٣٠

صافي القيمة للتقريرية

في ٢٠١٧/١٢/٣١

في ٢٠١٧/٩/٣٠

في ٢٠١٨/٩/٣٠

(*) (و لا توجد أي قيود مفروضة على ملكية الاصول الثابتة مقابل التسيولات الائتمانية المستوجة للفترة).

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

جنيه مصري

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

٩٩٧ ٦٠٥

=====

٢-٦ تتضمن تكلفة الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تعمل يبلغ إجمالي تكلفتها مبلغ ٦٩٧١١٦٩٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ولا توجد أصول معطلة مؤقتاً أو أصول متوقفة عن الاستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف فيها .

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٧/١٢/٣١

جنيه مصري

٢٥٢ ٤٦٠

=====

٢٠١٨/٩/٣٠

جنيه مصري

١ ٢٨٤ ٨٠١

=====

- اعمال عزل وتغطية اسطح جملونات المصنع

٩- المسدد تحت حساب استثمارات مالية في شركات تابعة :

يتمثل المسدد تحت حساب استثمارات في شركات تابعة البالغ ٤٩٨٥٧٦٠ جنيه مصري في ٢٠١٨/٩/٣٠ في قيمة ٢٠% من القيمة الاسمية لعدد ٧٩٩ ٠٠٠ سهم من أسهم رأس مال شركة صباغي جولدن تكس . وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لتأشير بهذه القيمة بالسجل التجاري للشركة المذكورة (وذلك بخلاف نسبة ٢٥% قيمة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة المذكورة المسدد والمدرجة بالسجل التجاري - ايضاح رقم (٨-١) .

١٠- مخزون :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢١ ٤٥٠ ٢٢٧	٢١ ٣٠٢ ٦٣٩
١٢ ٤٤٠ ٥٠٦	١٢ ٥٠٩ ٦٤١
٤٢ ٣٣٢ ٢٧٠	٣٣ ٥٥١ ٢٥٦
١٢٢ ٢٤٦ ٣٥٩	١٣٩ ٧٥٧ ٦٢٥
١٩٨ ٤٦٩ ٣٦٢	٢٠٧ ١٢١ ١٦١
(٤٩ ٩٤٩)	(٤٩ ٩٤٩)
١٩٨ ٤١٩ ٤١٣	٢٠٧ ٠٧١ ٢١٢
٢ ٢٨٢ ٠٧٢	٢٢٨ ٣٥١
٢٠٠ ٧٠١ ٤٨٥	٢٠٧ ٢٩٩ ٥٦٣

- المواد الخام

- قطع غيار

- انتاج غير تام

- انتاج تام

- الانخفاض في قيمة المخزون

- تحصيلات مستندية مفتوحة لشراء خامات وكيماويات (*)

(*) تتمثل التحصيلات المستندية المفتوحة لشراء الخامات والكيماويات في قيمة المبالغ والمصروفات المدفوعة خلال الفترة لأقتناء هذه الخامات والكيماويات لأستخدامها في التشغيل والانتاج .

١١- عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٣ ٢١٢ ٥٩٢	٢٩ ٥٣٩ ٠١٤
٣٤ ٨٣٠ ٢٠٦	٣٠ ٩٧٢ ٩٩٥
٥٨ ٠٤٢ ٧٩٨	٦٠ ٥١٢ ٠٠٩
(١٠ ٣١١ ٧٥٧)	(١٠ ٣١١ ٧٥٧)
٤٧ ٧٣١ ٠٤١	٥٠ ٢٠٠ ٢٥٢
٣٧ ١٢٢ ٠٩١	٥٣ ١٧٠ ٣٦٧
٨٤ ٨٥٣ ١٣٢	١٠٣ ٣٧٠ ٦١٩
٣ ٧٤١ ١٢٨	٦ ٧٦٦ ٦٣٦
١ ٢٠١ ٣٨٠	١ ٨٩٦ ٧٤٧
١ ١٩٧ ٥٥٠	٩٧٨ ٥٥٠
١٤ ٤٤٤ ٦٥٤	١٧ ٦٦٠ ٤٠٠
٢١١ ٠٠٠	٢١١ ٠٠٠
٧٦٥ ٧٦٥	٧٦٥ ٧٦٥
٢٠٠ ٨٦٥	٣٠٢ ٤١١
٦٣١ ٣٨٧	٩٢ ٣٧٥
٣٧١ ٩٢٨	٣٧١ ٩٢٨
٣٥٥ ٥٨٩	٤٢٨ ٦٠٤
٦٩ ١٦٦	..
١٦٥ ٦٢٠	٢٥٦ ١٦٠
١٨٤ ٠٠٥	٣٣٦ ٢١٨
١٠٨ ٣٩٣ ١٦٩	١٣٣ ٤٣٧ ٤١٣
(٤٢٥ ٠٨٨)	(٤٢٥ ٠٨٨)
١٠٧ ٩٦٨ ٠٨١	١٣٣ ٠١٢ ٣٢٥

- عملاء
- عملاء - أطراف ذوي علاقة
- الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء (إيضاح ١٧)
- أوراق قبض
- موردين - أرصدة مدينة
- مدفوعات مقدماً
- تأمينات لدي الغير
- إيرادات دعم التصدير " مستحقة "
- إيرادات مركز تحديث الصناعة " مستحقة "
- ايجار معرض الشركة بالعائش من رمضان " مستحقة "
- ايجارات " مستحقة "
- مدينو توزيعات - عاملين
- مشروع غزة
- أرصدة مدينة أخرى
- عهد طرف عاملين بالشركة
- صندوق الزمالة
- عاملين - مصروفات علاج بالتأمين الصحي
- مدينون متقوعون
- الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة (إيضاح ١٧)

١٢- اصول ضريبية - مصلحة الضرائب:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٢٤٣ ٢٩٤	١ ٠٣٣ ٣٣٥
٢٥١ ٣٣٨	٢٥١ ٣٣٨
٥١٦ ٣٢٦	١١٩ ٦٥٨
٢ ٩٠٩ ٣١٧	٢ ٩٠٩ ٣١٧
٤ ٩٢٠ ٢٧٥	٤ ٣١٣ ٦٤٨

- مصلحة الضرائب المصرية
- ضرائب مسدده في المنبع
- ضرائب على المبيعات (فروق تحت التسوية)
- ضرائب كسب عمل
- الضريبة على بنود الدخل الشامل

١٣- النقدية وما في حكمها :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ١٠١ ٥٤٨	٤ ٠٣٣ ٢٦٩	- بنوك - حسابات جارية
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	- حسابات ضمان
١٩٨ ٢٠٢	٢١٤ ٣٠٤	- نقدية بالصندوق
<u>٢ ٣٢٤ ٧٥٠</u>	<u>٤ ٢٧٢ ٥٧٣</u>	
=====	=====	

١٤- رأس المال :

١-١٤ رأس المال المرخص به :

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

٢-١٤ رأس المال المصدر والمدفوع :

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

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

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

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

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

(٨) - قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٥/٧/١٠ وكذا الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠٥/٨/١٤ اندماج 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 بصودر 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 التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٤ .

(٩) - قررت الجمعية العامة غير العادية للسادة مساهمي الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/١١/٢٥ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الي ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، وزيادة رأس المال المصدر من ١٢٩ ٨٤٨ ٧٥٠ جنيه مصري الي ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه مصري اي بزيادة قدرها مبلغ ١٢ ٩٨٤ ٨٨٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١ ٢٩٨ ٤٨٨ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه وذلك بإصدار أسهم مجانية للسادة المساهمين بواقع ١ سهم مجاني لكل ١٠ أسهم من أسهم رأس المال المصدر خصماً من رصيد الأحتياطي العام البالغ قيمته ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وتعديل المادتين (٦) ، (٧) من النظام الاساسي للشركة تبعاً لذلك .

- تم الانتهاء من اجراءات زيادة رأس المال بصودر قرار رئيسالهيئة 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 ١٤ ٢٨٣ ٣٦٣ 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 الاساسى للشركة بعد التعديل :

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم	اسم المساهم
%	<u>جنيه مصرى</u>		
٤٣,٩٤	٦٢ ٧٦٩ ٧٦٠	٦ ٢٧٦ ٩٧٦	شركة العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة " ش.م.م "
١١,١٤	١٥ ٩١٣ ٥٠٠	١ ٥٩١ ٣٥٠	بنك مصر
٨,٧١	١٢ ٤٤٠ ٤٠٠	١ ٢٤٤ ٠٤٠	بنك المصرف المتحد " ش.م.م "
١,٣٣	١ ٩٠٣ ٤٥٠	١٩٠ ٣٤٥	بنك فيصل
١,٨٦	٢ ٦٥٧ ٤١٠	٢٦٥ ٧٤١	طارق عبدالعليم عبدالمقصود
١,٨٦	٢ ٦٥٧ ٤١٠	٢٦٥ ٧٤١	محمد محمود عبدالعليم عبدالمقصود
١,٨٥	٢ ٦٥٠ ٢٦٠	٢٦٥ ٠٢٦	عبدالمقصود عبدالعليم عبدالمقصود
٢٩,٣١	٤١ ٨٤١ ٤٤٠	٤ ١٨٤ ١٤٤	مساهمون آخرون
١٠٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	١٤ ٢٨٣ ٢٦٣	

- وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ١٠٠ % .

- تم نقل ملكية عدد ٢٧٦ ٩٧٦ سهم وهي كامل أسهم شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م " الى شركة العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة " ش.م.م " - تعمل بنظام الحرة العامة بمدينة نصر - بموجب إخطار البورصة المصرية بنقل الملكية .

١٥- قروض طويلة الأجل :

الإجمالي	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	قروض طويلة الأجل
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٧ ٤٠٠	٧ ٤٠٠	٠٠
-----	-----	-----
٧ ٤٠٠	٧ ٤٠٠	٠٠
=====	=====	=====
١ ٣١٥ ٧٧٩	١ ٢٣٧ ٣٦٥	٧٨ ٤١٤
=====	=====	=====

- رصيد قرض بالجنيه المصري ممنوح للشركة من بنك الإسكان والتعمير بمعدل فائدة ٤ % سنوياً .

رصيد ٢٠١٨/٩/٣٠

رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١

١٦- التزامات ضريبية مؤجلة :

يتمثل بند الالتزامات الضريبية المؤجلة البالغ رصيد بالميزانية في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٢١٨٢١٩٦ جنية مصرى فى قيمة الضريبة المؤجلة عن الفرق بين الرصيد الدفترى الضريبي للأصول والرصيد الدفترى المحاسبي للأصول كالتالى :

٢٠١٨/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	
(٢ ٣٥٦ ١٤٨)	الرصيد فى ٢٠١٨/١/١ (اللتزام)
	الضريبة المؤجلة عن الفرق بين الرصيد الدفترى المحاسبي
	للأصول والرصيد الضريبي للأصول عن الفترة من ٢٠١٨/١/١
	الى ٢٠١٨/٩/٣٠ - اصل
١٧٣ ٩٥٢	رصيد ٢٠١٨/٩/٣٠ (اللتزام)
<u>(٢ ١٨٢ ١٩٦)</u>	

١٧- مخصصات :

مخصص (*)	الانخفاض فى قيمة	الانخفاض فى قيمة
مطالبات	أرصدة العملاء	الارصدة المدينة
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥ ٤٩٥ ١٩٧	١٠ ٣١١ ٧٥٧	٤٢٥ ٠٨٨
.	.	.
<u>(٣٨ ٧٨٧)</u>	<u>(٠٠)</u>	<u>(٠٠)</u>
٥ ٤٥٦ ٤١٠	١٠ ٣١١ ٧٥٧	٤٢٥ ٠٨٨

- رصيد ٢٠١٨/١/١
- المكون خلال الفترة
- المستخدم خلال الفترة
- رصيد ٢٠١٨/٩/٣٠

(*) مخصص مطالبات مكون لمقابلة فروق الفحص الضريبي لشركة جولدن تكس للأصواف (الشركة الدامجة) ولشركتي جولدن تكس للغزل

" ش.م.م " وسيلك وول هاوس " ش.م.م " الشركتين المتدمجتين في ٢٠٠٥/٩/٣٠ حيث أن النزاع مازال منظوراً أمام المأمورية المختصة ولم يتم الفصل فيه بعد (إيضاح ٣٥ ، ٣٦) .

١٨- بنوك - تسهيلات ائتمانية:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١١٠ ٢٦٨ ٧٢٥	١٣٤ ٣٥٠ ٧٤٤	- رصيد تسهيلات ائتمانية بالجنيه المصرى
		عدة بنوك محلية بعملات مختلفة بالسعر

(*) ولا توجد أي قيود مفروضة على ملكية أصول الشركة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة لها وبدون أي ضمانات .

١٩- الموردون والإرصدة الدائنة الأخرى :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧ ٩٩٤ ٣٧٨	٣٥ ٥٦٢ ٠٤٧	- موردون
١٨ ٧٥٨ ٢٠٩	١ ٣٩٠ ٩٩١	- موردون - أطراف ذوي علاقة
٢١ ١٩٤ ١٩٤	٤ ٩٨٨ ٧٧٦	- أوراق دفع
٤٧ ٩٤٦ ٧٨١	٤١ ٩٤١ ٨١٤	
٢ ٩٦٢ ٦٣١	٤ ٥٦٥ ٥٧٩	- مصروفات مستحقة
		- دائنو توزيعات
٤٢ ٠٠٠	٥٠ ٨٠٠	دائنو توزيعات - أعضاء مجلس الإدارة
٠٠	٣ ٥٧٠ ٨٤٠	دائنو توزيعات - مساهمون
		حسابات دائنة أخرى
٢٨ ٨٠٠	٣١ ٨٠٠	- تأمينات للغير
٧ ٨٦٠	٢ ٦٤٥	- مستحقات - عهد تحت الصرف
١ ١١٨ ٤٠٢	٢ ٦٨٨ ٤٦٣	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى
٨١ ٣٦٦	٩٠ ٦١٧	- صندوق الجزاءات
٢٠٦ ٢٥٤	٢٣٠ ٠٧٢	- صندوق صيانة المباني
٥٥ ٦٠٢	٣٥٧ ٠٧٨	- دائنون متنوعون
٥٢ ٤٤٩ ٦٩٦	٥٣ ٥٢٩ ٧٠٨	

٢٠- التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٨١٤ ٥٠٢	٨٦٢ ١١٩	- مصلحة الضرائب المصرية
٤٦ ٩٤٧	٥٥ ٦٢١	- ضرائب على القيمة المضافة
٢ ٢٦٣	١٢ ١٨٤	- ضرائب خصم
٤ ٦٥١ ٢٢١	١ ٣٥١ ٦١٣	- ضرائب دمغة
٦ ٥١٤ ٩٣٣	٢ ٢٨١ ٥٣٧	- الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية عن الفترة / العام

٢١-المستحق للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٧٢٠ ٦٠٠	١٤ ٩٤٥ ٥٥٩	— شركة صباغي جولدن تكس " ش.م.م — منطقة حرة " (شركة تابعة)
١ ٤٣٨ ٤٦٠	٥ ٧٧٢ ١٢٧	— شركة العرفة للاستثمارات والأستشارات " ش.م.م " (شركة زميلة)
٦ ٧٢٢ ٠٧٥	٥ ٤٣١ ١٥٨	— شركة وايت هيد للغزل " ش.م.م " (شركة زميلة)
١٠ ٨٨١ ١٣٥	٢٦ ١٤٨ ٨٤٤	

٢٢-المبيعات (بالصفى):

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٠ ٣٢٨ ٤٣٧	١٠٤ ٤٧٤ ٤٨٣	- مبيعات للسوق المحلى
٧٣ ٦١٢ ٦٩٧	٦٦ ٥٠٣ ٩٧٤	- مبيعات تصدير
٠٠	٥١ ٣٢٩	- تشغيل للغير
١٨٣ ٩٤١ ١٣٤	١٧١ ٠٢٩ ٧٨٦	

- وقد تمت هذه المبيعات على النحو التالى :

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٨ ٢٥٧ ٧٠٥	٨١ ٢٤٦ ٧٧٦	- مبيعات لعملاء متنوعون
٨٥ ٦٨٣ ٤٢٩	٨٩ ٧٣١ ٦٨١	- مبيعات لأطراف ذوى علاقة
٠٠	٣٣ ٩٤١	- تشغيل للغير متنوعون
٠٠	١٧ ٣٨٨	- تشغيل للغير اطراف ذوى علاقة
١٨٣ ٩٤١ ١٣٤	١٧١ ٠٢٩ ٧٨٦	

٢٣- تكلفة المبيعات :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	إلى ٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠٧ ٩٢٧ ٥٣٢	١٠٨ ٥٠٦ ٩٩٤
١٩ ٠٣٣ ٧٩٧	١٨ ٥٣٢ ٤٠٦
٣ ٩٧٣ ٧٢٧	٤ ٠٤٢ ٦٧٧
٣٩ ٨٩٩ ٠٣٨	٣٠ ٨٣٦ ٣٥١
٣ ٢٨٠ ٦٣٠	٣ ١٨٤ ٤٠٩
(٧ ٤٦٨ ٩٥٥)	(٦ ٩٨٢ ٨٩٩)
١٢٦ ٦٤٥ ٧٦٩	١٥٨ ١١٩ ٩٣٨
١١ ٢١٤ ٠٩٥	٨ ٧٨١ ٠١٤
١٧٧ ٨٥٩ ٨٦٤	١٦٦ ٩٠٠ ٩٥٢
(٣٢ ٢٦١ ٥٧٥)	(١٧ ٥١١ ٢٦٦)
١٤٥ ٥٩٨ ٢٨٩	١٤٩ ٣٨٩ ٦٨٦

خامات
اجور
تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
مصروفات صناعية
اهلاكات صناعية
يخصم : إيرادات دعم التصدير المستحقة خلال الفترة

التغير فى مخزون الانتاج غير التام
تكلفة الانتاج
التغير فى مخزون الانتاج التام
تكلفة المسعات

٢٤- إيرادات تشغيل اخرى

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	إلى ٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤١٣ ٩٠٦	٢٨٩ ٢٩٦
٧٨٥ ٢٠٤	٦٢٨ ٤١٢
٥٢ ٥٥٧	٥٦ ٤٣١
١٢٣ ٩٠٢	٥ ٩٩٩
٥ ٢٩٥	٠٠
١٢٣ ٤١١	٥٣٦ ٣٠٣
١ ٥٠٤ ٢٧٥	١ ٥١٦ ٤٤١

- إيراد بيع عوادم ومخلفات
- ايجارات محصلة
- ايجار معرض الشركة بالعاشر من رمضان
- مقابل حق انتفاع العاملين بالوحدات السكنية المملوكة للشركة ضمن حساب مبانى
- ارباح رأسمالية
- تعويضات حوادث من شركة التأمين
- دعم معارض

٢٥- مصروفات بيع وتوزيع :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	إلى ٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٣١١ ٧٧٢	١ ٥٤١ ٤٠٧
٤٩٥ ٤٠٩	٣٦١ ٢٥٥
٧٣٤ ٧٩٣	٤٤٧ ٧٨٠
٤ ٧٦٥ ٣٦٨	٣ ٢٦٥ ٤٧٧
٧ ٣٠٧ ٣٤٢	٥ ٦١٥ ٩١٩

- مرتبات ادارية
- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
- اشتراكات معارض
- مصروفات بيعية اخرى

٢٦- مصروفات ادارية وعمومية :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	إلى ٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٩٧٩ ٧٣١	٧ ١٢٣ ٥٥٣
١ ٤٠٦ ٠٣٨	٨٣٥ ٠٧٠
١٠ ٣١٠ ٤٤١	٧ ١٤٨ ٢٥١
٦٠ ٠٨٣	٧٣ ٩٨٥
١٣ ٧٥٦ ٢٩٣	١٥ ١٨٠ ٨٥٩

- مرتبات ادارية
- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعى وطبى
- مصروفات ادارية
- اهلاكات ادارية

٢٧- مصروفات تمويلية :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	إلى ٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥ ٤٨٥ ٧٨٠	٨ ٦٨٨ ٧٧٣
٦٨٤ ٢٨٤	٢ ٣٩٨ ٨٦٨
٦ ١٧٠ ٠٦٤	١١ ٠٨٧ ٦٤١

- فوائد مدينة وعمولة أعلى رصيد مدين
- مصروفات وعمولات بنكية

٢٨- (خسائر) أرباح تقييم عملات أجنبية :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	إلى ٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣ ٣٣٩ ١١٢	(٢٥٠ ٥٦٩)
١ ٠٩٤ ١٥٤	(٣٠ ١٦٨)
١٢٣ ١٧٢	(١٧٠ ٥٥٧)
(٣ ٠٩٢ ٩٣١)	(٦٣٨ ٩٥٥)
١ ٤٦٣ ٥٠٧	(١ ٠٩٠ ٢٤٩)

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

٢٩- ارباح راسمالية ناتجة عن بيع اصول :

يتمثل هذا البند فى الارباح الناتجة عن البيع لارض والمبنى الادارى رقم (١٢) نموزج (أ) بمشروع زيزنيا بمنطقة التجمع الخامس القاهرة الجديدة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢٤ كالتالى :

الفترة المالية
من ٢٠١٨/١/١
إلى ٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصرى
١٦ ٥٠٠ ٠٠٠

جنيه مصرى

القيمة البيعية
يخصم :

(١ ٥٨٣ ١٨٧)

التكلفة الدفترية

١٧٤ ١٥١

مجمع الاهلاك حتى تاريخ البيع
صافى التكلفة الدفترية فى تاريخ البيع
الارباح الراسمالية

(١ ٤٠٩ ٠٣٦)

١٥ ٠٩٠ ٩٦٤

٣٠- نصيب السهم من ارباح الفترة :

الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١
إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	إلى ٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠ ٦١٨ ٤٠٩	٣ ٦١٥ ١٧٦
(١ ٠٦١ ٨٤٠)	(٣٦١ ٥١٨)
(٠٠)	(٠٠)
٩ ٥٥٦ ٥٦٩	٣ ٢٥٣ ٦٥٨
١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣
٠ ٦٧	٠ ٢٣

- صافى ارباح الفترة بعد الضرائب طبقا لقائمة الدخل
يخصم :
- نصيب العاملين من ارباح الفترة
- مكافأة اعضاء مجلس الادارة
- المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (*)
- نصيب السهم من ارباح الفترة

(*) لغرض اعداد نصيب السهم من ارباح الفترة تم احتساب نصيب العاملين من ارباح الفترة ومكافآت اعضاء مجلس الادارة كمبالغ تقديرية وتحت اعتماد الجمعية العامة .

٣١ - المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة :

الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠		حجم التعامل خلال الفترة		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			
	٦ ٧٥٤ ٩٦٧		٧ ٥١٣ ١٥٢	٢٣٤ ٤٨٤ ٧٧ ٠٩٥ ٥٠ ٨٧٣ ٠٦١	٥١ ٩٤٢ ٨٢٥	مبيعات تصدير ضريبة مستددة فروق تقييم تحصيلات	شركة زميلة	علام ومدينون ولرصد مدينة أخرى - الشركة السويسرية للملابس الجاهزة الجاهزة
	٢٨ ٠٧٥ ٢٣٩		٢٣ ٤٥٩ ٨٤٣	٢١ ٢١٣ ٩٦٩ ٧١ ٣٦٩ ١٥ ٣٠٣ ٣٨٧	٢٨ ٠٤٦ ٧٨٠ ٣ ٩٢٦ ٥٤٩	مبيعات محلي ضريبة قيمة مضافة تسويات ضريبة مستددة تحصيلات	شركة زميلة	شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة
	٣٤ ٨٢٠ ٢٠٦		٣٠ ٩٧٢ ٩٩٥					
٢٧٥ ٦٩٣				٣٦٥ ٢٥٨		تسوية مصروفات	شركة زميلة	هوردون لرصد دقنة - الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
١٨ ٤٨٢ ٥١٦		٦٤٠ ٩٥١		٦٩٢ ٩٨٠ ٢ ٥٣٣ ٣٢٥ ٤٥١ ٦٨٢		مشتريات جاهز تشغيل لدى الغير ضريبة قيمة مضافة مصروفات ضرائب خصم تسويات	شركة زميلة	شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة
		٧٥٠ ٠٤٠			١٤٢ ٣٦٣ ٥٤ ١٣١ ٢١ ٢١٣ ٩٦٩			
١٨ ٧٥٨ ٢٠٩		١ ٣٩٠ ٩٩١						
١ ٤٣٨ ٤٦٠				٢ ٤٣٦ ٠٧٤ ٢ ١٥٢ ٩١٧ ٣ ٩٢٥ ٠٥٧	٤ ١٨٠ ٣٨١	مدادات دعم فني وإداري تمويل مصروفات أخرى	شركة زميلة	المستحق للشركات التابعة واطراف ذات علاقة - شركة العرفة للاستثمارات والاستثمارات
٢ ٧٢٠ ٦٠٠		٥ ٧٧٢ ١٢٧			١٥٣ ٠٠٠ ٢٢٩ ٣٨٩	إيجارات تسوية مصروفات تمويل	شركة تابعة	- شركة صياغي جولدن تكس
٦ ٧٢٢ ٠٧٥		١٤ ٩٤٥ ٥٥٩		١٢ ٦٠٧ ٣٤٨	٩ ٧٤٢ ٠٧٦	مبيعات توبس مشتريات عزل ضريبة قيمة مضافة تشغيل لدى الغير إيجار ضريبة خصم على مبيعات توبس ضريبة خصم على مشتريات عزل حساب جاري	شركة زميلة	- شركة وايت هيد للفرزل
		٥ ٤٣١ ١٥٨		٣ ٠١٦ ٥٣٢ ٦٨٢ ٥٥١ ١ ٨٥٨ ٨٣٣ ٥٣ ٠٥٤	١ ٣٦٦ ٣٢٥ ١٧ ٣٨٨ ٣٨ ٣٨٢			
١٠ ٨٨١ ١٣٥		٢٦ ١٤٨ ٨٤٤		٤ ٣٢٣ ٣٦٥				

٣٢- الأسباب الرئيسية لعدم التأكد المحيط بالتقديرات :

الانخفاض في المخزون :

يتم إدراج المخزون علي أساس التكلفة أو صافي القيمة الأستردادية أيهما اقل . وعند حدوث تلف أو تقادم للمخزون يتم عمل تقدير لصافي القيمة الأستردادية له . بالنسبة للبند الهامة والقائمة بذاتها يتم عمل هذا التقدير بصورة مستقلة . أما للبند غير الهامة بذاتها فيتم عمل تقدير لها بصورة إجمالية . وتم عمل مخصص بناء علي نوع المخزون ودرجة التقادم والتالف اعتماداً علي سعر البيع التاريخي .

في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة المخزون مبلغ ٢٠٠ ٣٣١ ١٩٧ جنية وكذلك انخفاض في قيمة المخزون بمبلغ ٩٩٤٩ جنية ، وأي فروق تنشأ مستقبلاً بين المبالغ المحصلة فعلياً والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم إثباتها في قائمة الدخل .

الانخفاض في العملاء والمدينون :

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

في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة مبلغ ٧٥١ ٠٤٥ ١٣٤ جنية وكذلك انخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة بمبلغ ٨٤٥ ٧٣٦ ١٠ جنية ، وأي فروق تنشأ مستقبلاً بين المبالغ المحصلة فعلياً والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم إثباتها في قائمة الدخل .

٣٣- الأدوات المالية :

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

٣٤- إدارة المخاطر المالية :

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

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

١-٣٤ خطر الائتمان :

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

القيمة الدفترية
 - عملاء :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٨ ٠٤٢ ٧٩٨	٧٣ ٣٩٦ ٥١٩	(١١)
=====	=====	

الانخفاض في قيمة العملاء :

القيمة الدفترية	اعمار ارصدة العملاء في تاريخ اعداد التقرير كان كما يلي
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٦ ٠٦١ ٩٣٥	٣٩ ٠٩٥ ٣٩٠
٦ ٨٣٧ ٢٥١	٧ ٢٩٢ ٢٢٥
١٤ ٠٣٢ ٥١٢	١٣ ٣١٥ ٠٨٦
١١ ٤٥٣ ٦٥٨	٣ ٨٠٣ ٩١٨
٩ ٦٥٧ ٤٤٢	٩ ٨٨٩ ٩٠٠
-----	-----
٥٨ ٠٤٢ ٧٩٨	٧٣ ٣٩٦ ٥١٩
=====	=====

- المستحق بفترة تصل الى ٦٠ يوم
- المستحق من ٦٠ الى ٩٠ يوم
- المستحق من ٩٠ الى ١٨٠ يوم
- المستحق من ١٨٠ الى ٣٦٠ يوم
- المستحق اكثر من ٣٦٠ يوم

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 ٦٠ يوم .

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

٢-٣٤ خطر العملات الأجنبية :

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

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

٣-٣٤ خطر سعر الفائدة :

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

٤-٣٤ خطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها ، وتكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر 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 ، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول ، وذلك مثل الكوارث الطبيعية .

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

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١١٠ ٢٦٨ ٧٢٥	٩٨ ٧٢١ ٣٩٥
٥٨ ٩٦٤ ٦٢٩	٨٣ ١٨٠ ٥٥٥
١٠ ٨٨١ ١٣٥	٢٢ ٢٥٢ ٠٨٥
١ ٢٣٧ ٣٦٥	٤٧٤ ٨٦٥
-----	-----
١٨١ ٣٥١ ٨٥٤	٢٠٤ ٦٢٨ ٩٠٠
=====	=====

بنوك - تسهيلات ائتمانية
موردون وارصدة دائنة والتزامات ضريبية
مستحق للشركة التابعة واطراف ذات علاقة
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل

٣٥ الموقف الضريبي للشركة :

* ضريبة شركات الأموال :

السنوات من بداية النشاط حتى ١٩٩٤ :

تتمتع الشركة بمزايا قانون الاستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وكذلك القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ في شأن المجتمعات العمرانية الجديدة ، ومن ثم فإن الشركة تتمتع بالإعفاء من الضريبة علي أرباح 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 ٢٠١٧ :

واعتباراً من ٢٠٠٥/١/١ تخضع الشركة للضريبة علي أرباح الأشخاص الاعترافية تطبيقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وقدمت الشركة إقرارتها الضريبية عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٧ 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 ولم يفصل في الخلاف بعد .

* ضريبة كسب العمل :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ :

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية عن السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ ، وقد تمت التسوية النهائية مع مأمورية الضرائب المختصة حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

* ضريبة الدمغة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ :

تمت التسوية النهائية مع مأمورية الضرائب المختصة حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

* ضريبة المبيعات -الضريبة على القيمة المضافة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ :

تقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة في المواعيد القانونية وسداد الضريبة من واقعها بالكامل . وقد تمت التسوية الضريبية عن السنوات حتى عام ٢٠١٠ وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل ، وقد تم الفحص الضريبي للسنوات ٢٠١٢/٢٠١١ وتم نظر الخلاف بين الشركة والمأمورية بلجنة فض المنازعات ولم يتم إخطار الشركة بنموذج (١٥ ض.م) بعد التعديل.

٣٦- الموقف الضريبي للشركتين المندمجتين :

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

* ضريبة شركات الأموال :

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

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

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

* ضريبة كسب العمل :

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

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

* ضريبة الدمغة :

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

* ضريبة المبيعات :

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

٢-٣٦ 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 وجاري تسوية الضرائب المسددة في المنبع .

* ضريبة كسب العمل :

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

وقد تمت التسوية الضريبية مع المأمورية عن السنوات حتى ٢٠٠٤ ، وتم الفحص الضريبي عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ وأسفر الفحص عن مستحقات قدرها ٢٧٩٣٩ جنيه تم الاعتراض عليها وجاري النظر في تلك الفروق باللجنة الداخلية.

* 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 .

٣٧- إرقام المقارنة:

تم اعادة تبويب بعض الارقام المقارنة لتتشمى مع التبويب الحالى لنبود القوائم المالية ، ويعرض الجدول التالى بنود قائمة المركز المالى التى تم اعادة تبويبها.

٢٠١٧/١٢/٣١

قبل اعادة التبويب جنيـة	بعد اعادة التبويب جنيـة	
٨٣ ٢٨٥ ٨٢٨	١٠٧ ٩٦٨ ٠٨١	عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٨٥ ٥٨٦ ٤٧٢)	(١١٠ ٢٦٨ ٧٢٥)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢ ٣٠٠ ٦٤٤	٢ ٣٠٠ ٦٤٤	الفرق
=====	=====	

شركة جواتك تكس للأصواف " ش.م.م "

تتبع الإيضاحات المتممة للقائمة المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٨- إيضاح مقيم التكاليف النقدية :

- لغرض إعداد قائمة التكاليف النقدية لم أسبعية أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق مع قائمة التكاليف النقدية ومطابقت الأرباح النقدية التي تم بناء عليه وذلك على النحو التالي :

حسابات تقييم صلات أجنبية	التكاليف النقدية الخاصة بإقامة الأصول		التكاليف النقدية الخاصة بإقامة التحويل					
	توزيعات نقدية مطلوبة	مطفرحات التبراء أصول تأجيلية ومشروعات تحت التقييم	في الأرصدة توزيعية مستدة	الموردون والوراق دفع والفوائد المدفوعة والتزامات ضريبية	المستحق التبرعات التأجيلية والوراق ذات علاقة	للملاء والوراق قبض ومليون الأوراق وأصول ضريبية	التغير بإقامة التكاليف النقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري		جنيته مصري
	٠٠	٢ ٨٤٧ ٥٩٦		(٣ ١٥٣ ٣٨٤)	١٥ ٢٦٧ ٧٠٩	(٣٤ ٤٣٧ ٦١٧)		التغير في فترة القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ يضاف (يخصم) المعاملات غير النقدية وقرودق العملة الضريبية المستدة في الشئح عن عام ٢٠١٧ الضريبية الداخلية عن عام ٢٠١٧ الضريبة المحلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ في الأرصدة كمؤجلة إهلاك الأصول التأجيلية توزيعات أرباح عام ٢٠١٧ أرباح رأسمالية مقبوضات من بيع أصول تأجيلية خصم تقييم صلات أجنبية أثر التغيرات في أسعار الصرف على التكلفة وما في حكمها التغير بإقامة التكاليف النقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(٨٣٩ ٦٨٠)	(٣ ٥٧٠ ٨٤٠)	(٣ ٢٥٨ ٣٩٤)	(١١ ٠٨٧ ٦٤١)	(٤ ٥٨٣ ٦٤٠)		(٢٠٠ ٧٢٥)		
(٢٥٠ ٥٦٩)		١٥٠ ٩٦ ٩٦٣ (١٦ ٥٠٦ ٠٠٠)		(٣٨٨ ٩٥٥)				
(١٠٩٠ ٢٤٩)	(٣ ٥٧٠ ٨٤٠)	(١ ٨١٩ ٨٣٥)	(١١ ٠٨٧ ٦٤١)	(٥٠٧٦ ٣٧١)	١٥ ٢٦٧ ٧٠٩	(٢٥ ٨٧٧ ١٠٥)		