

# يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون  
تأسس ١٩٤٦ - انطون عطا الله

هَبْرِي بَاوِي  
س.م.م. ١٤٦٩٧

الرئيس نضحي  
س.م.م. ١٥٠٣٠

الرئيس شادي  
س.م.م. ٤٩٩٤

يوسف كامل  
س.م.م. ٢٧٦٤

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

شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة جولدن تكس للأصواف  
س.ب.ت: ٩١١٣  
م.ب.ض: ١٠٠-٢٥٩-٣٤٠

شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "

الفهرس

الصفحة	
-	- تقرير مراقب الحسابات
١	- قائمة المركز المالى المجمع فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢	- قائمة الدخل المجمع
٣	- قائمة الدخل الشامل المجمع
٤	- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمع
٥	- قائمة التدفقات النقدية المجمع
٤٠-٦	- السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع
====	

شركة جولدن تكس للأصواف  
س.ت : ٩١١٣  
د.ض : ٣٤٠-٢٥٩-١٠٠

# يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عطا الله

هبري بباوي  
١٤٦٩٧ م.م.س

المرمر نصيحي  
١٥٠٣٠ م.م.س

الريش شامي  
٤٩٩٤ م.م.س

يوسف كامل  
٢٧٦٤ م.م.س

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

E-mail : acc@antonatalla-co.com

## تقرير مراقب الحسابات

الى 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 ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا 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 الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول علي تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية 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 بأعداد 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 بعادلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بأعداد هذه القوائم المالية المجمعة .

### فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢-٣٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية ؛ فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ الى انتشار جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد -١٩) ؛ وتقوم الشركة حالياً بتقييم وتحديد التأثير المحتمل لتفشى ذلك الوباء على عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال والقوائم المالية الحالية لها ؛ وبشكل عام لا يزال الوضع متغيراً خلال الفترة الحالية والفرات اللاحقة مما يجعل من الصعب تحديد الاثر بشكل موثوق على تقديرات قياس الخسائر المتوقعة .

تحريراً في ١٤ مارس ٢٠٢١

شركة جولدن تكس للأصواف

س.ب.ت : ٩١١٣  
د.ب.ض : ٣٤٠-٢٥٩-١٠٠

مراقب الحسابات

يوسف كامل

محاسب / يوسف كامل

سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ( ١١٢ )

( س.م.م ٣٧٦٤ )

يوسف كامل  
محاسب قانوني  
٢٧٦٤ م.م.س  
مراقب الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية (١١٢)

شركة جولدن تكس للاصواف  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة المركز المالي المجمعة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رقم الايضاح	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١	الاصول
	جنيه مصري	جنيه مصري	الاصول غير المتداولة
(٦)	٤٨ ٩٨٤ ٧٢١	٣٢ ٥٣٣ ٣٩٠	اصول ثابتة ( بالصافي )
(٧)	٢٠ ٥٦٠ ٤٩٤	٣٧ ٩٠٣ ٥٠١	مشروعات تحت التنفيذ
(٨)	٢ ٢٩٥ ٦٥٢	٢ ٢٩٥ ٦٥٢	استثمارات مالية متاحة للبيع
	٧١ ٨٤٠ ٨٦٧	٧٢ ٧٣٢ ٥٤٣	مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
(٩)	٢٤٧ ٦٠٤ ٨٥٣	٢٧٣ ٧٣٩ ٥٦٧	المخزون
(١٠)	٢٠٤ ٣٤٦ ٦٧٠	١٩٩ ٩٢٦ ٤٤٧	عملاء ومديون وارصدة مدينة اخرى
(١١)	٨ ٥٦٣ ٣٧٤	٧ ٣٣٨ ١٣٠	اصول ضريبية - مصلحة الضرائب
(١٢)	٠٠	١ ٣١٧ ١٣٣	المستحق من اطراف ذوى علاقة
(١٣)	٩ ٤٨٢ ٩٢٣	٧ ٧٦٠ ٠٨٢	النقدية و ما فى حكمها
	٤٦٩ ٩٩٧ ٨٢٠	٤٩٠ ٠٨١ ٣٥٩	مجموع الاصول المتداولة
	٥٤١ ٨٣٨ ٦٨٧	٥٦٢ ٨١٣ ٩٠٢	اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
(١٤)	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	راس المال المصدر و المدفوع
	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	٣٠ ٥٨٠ ٢٧٢	احتياطيات
	(١٢ ١٠٥ ٢٦٢)	٦ ٠٧٦ ٦٧٨	(خسائر) ارباح مرحلة
	(٣٠ ٤٧٥ ٣٩١)	(١٠ ٧٠٠ ٠٩٧)	صافي خسارة العام
	١٣٠ ٨٣٣ ٢٤٩	١٦٨ ٧٩٠ ٤٨٣	اجمالي حقوق ملكية الشركة الام
	٣٠ ٦٥٨ ٧٦٨	٣٠ ٩٨٢ ٣٠٤	فروق ترجمة القوائم المالية
	١٦١ ٤٩٢ ٠١٧	١٩٩ ٧٧٢ ٧٨٧	صافي حقوق ملكية الشركة الام
	١ ٣٢٢ ١١٧	١ ٣٦١ ٢٠٤	الحقوق غير المسيطرة
	١٦٢ ٨١٤ ١٣٤	٢٠١ ١٣٣ ٩٩١	مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
(١٥)	١٨ ٨٨٥ ٨٩١	١٤ ١٨١ ٧١٣	قرض متوسط الاجل
(١٦)	٢ ٩٥٨ ٧٣٣	٢ ٢٠٧ ٢٤٦	التزامات ضريبية مؤجلة
	٢١ ٨٤٤ ٦٢٤	١٦ ٣٨٨ ٩٥٩	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
(١٧)	٣٩ ٩٩٦	٣٩ ٩٩٦	مخصصات
(١٨)	٢٤٢ ٧٤٤ ٩٢٩	٢٢١ ٤٥٤ ٩٠٧	بنوك - تسهيلات ائتمانية
(١٩)	٣ ١٣٠ ٠٦٥	٢ ٨٣٦ ٣٤٣	الجزء المستحق خلال سنة من القرض متوسط الاجل
(٢٠)	٧٥ ٢٠٠ ٠٧٣	٩٣ ١٦٢ ١٢٢	الموردون والارصدة الدائنة اخرى
(٢١)	٢ ٦٩٩ ٩٠٠	٦٠٣ ٦٢١	التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب
	٣٣ ٣٦٤ ٩٦٦	٢٧ ١٩٣ ٩٦٣	المستحق لاطراف ذوى علاقة
	٣٥٧ ١٧٩ ٩٢٩	٣٤٥ ٢٩٠ ٩٥٢	مجموع الالتزامات المتداولة
	٣٧٩ ٠٢٤ ٥٥٣	٣٦١ ٦٧٩ ٩١١	اجمالي الالتزامات
	٥٤١ ٨٣٨ ٦٨٧	٥٦٢ ٨١٣ ٩٠٢	اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

رئيس مجلس الادارة

مهندس / محمد عبدالستار عرفة

شركة جولدن تكس للاصواف  
س.ت : ٩١١٣  
م.ب.ص : ٣٤٠-٢٥٩-١٠٠

رئيس القطاع المالي  
محاسب مصطفى محمد مصطفى

\* تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

السنة المالية	السنة المالية	رقم	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	الايضاح	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٢٢ ٨١٤ ٣٧٧	١٧٦ ٥٨٩ ٢٥٦ (٢٢)		المبيعات ( بالصافي )
(١٩٩ ٤٧٥ ٤٨٧)	(١٦٧ ١٧٦ ٦٩٤) (٢٣)		تكلفة المبيعات
٢٣ ٣٣٨ ٨٩٠	٩ ٤١٢ ٥٦٢		مجمعل الربح
٢ ٠٦٦ ٨٥٩	٤ ٤٩٤ ٣٩١ (٢٤)		ايرادات تشغيل اخري
(٩ ٦٨٩ ٥٠٥)	(٧ ٩٠١ ٥٣٥) (٢٥)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢٠ ٩٩٥ ٢٦٠)	(٣٨ ١١٨ ٢٥٢) (٢٦)		مصروفات إدارية وعمومية
( ٤٧٠ ٠٠٠ )	( ٤٧٠ ٠٠٠ )		بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
(٢ ٣٥٣ ٤٦٨)	٠٠ (٢٧)		مصروفات تشغيل أخرى
(٨ ١٠٢ ٤٨٤)	(٣٢ ٥٨٢ ٨٣٤)		الخسائر الناتجة عن التشغيل
١١٦ ٧١٥	٠٠		فوائد دائنة
(٢٠ ٦٣٦ ٩٩٠)	(١٧ ٩٢٢ ٤٣٤) (٢٨)		مصروفات تمويلية
١٠ ٧٤٥ ٤١١	٨٣١ ٤٤٠ (٢٩)		أرباح تقييم عملات اجنبية
٧ ١٦٤ ٥٦٥	١٩ ٩١٠ ٨٣٧ (٣٠)		ارباح راسمالية ناتجة عن بيع اصول
(١٠ ٧١٢ ٧٨٣)	(٢٩ ٧٦٢ ٩٩١)		صافي خسائر العام قبل الضرائب
٠٠	٠٠		ضريبة الدخل عن العام
( ٢١ ٣٨٠ )	( ٧٥١ ٤٨٧ ) (١٦)		الضريبة المؤجلة
(١٠ ٧٣٤ ١٦٣)	(٣٠ ٥١٤ ٤٧٨)		صافي خسائر العام بعد الضرائب
٣٤ ٠٦٦	٣٩ ٠٨٧		نصيب الحقوق غير المسيطرة
(١٠ ٧٠٠ ٠٩٧)	(٣٠ ٤٧٥ ٣٩١)		صافي خسائر العام بعد الضرائب
(٠,٧٥)	(٢,١٣) (٣١)		نصيب السهم من خسارة 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  
س.ب.ت : ٩١١٣  
د.ب.ض : ١٠٠-٢٥٩-٣٤٠

شركة جولدن تكس للأصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠ ٧٠٠ ٠٩٧)	(٣٠ ٤٧٥ ٣٩١)	صافى خسارة العام
٠٠	٠٠	الدخل الشامل الاخر عن العام
(١٠ ٧٠٠ ٠٩٧)	(٣٠ ٤٧٥ ٣٩١)	اجمالي الدخل الشامل عن العام

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

شركة جولدن تكس للأصواف  
س.ب : ٩١١٣  
د.بض : ١٠٠-٢٥٩-٣٤٠



شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الايضاح	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١٠ ٧١٢ ٧٨٣) ✓	(٢٩ ٧٦٢ ٩٩١)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي خسارة العام قبل خصم الضرائب
			ويتم تسويته كما يلي:
٣ ٤٥٩ ٧٨٧	٤ ٨٦٩ ٥٩٣	(٦)	اهلاك الاصول الثابتة
(١٠ ٧٤٥ ٤١١)	( ٨٣١ ٤٤٠)	(٢٩)	(ارباح) تقييم عملات اجنبية
( ١١٦ ٧١٥)	..		فوائد دائنة
٢٠ ٦٣٦ ٩٩٠	١٧ ٩٢٢ ٤٣٤	(٢٨)	فوائد و مصروفات تمويلية
(٧ ٢٦٤ ٥٦٤)	(١٩ ٩١٠ ٨٣٧)	(٣٠)	ارباح رأسمالية
٢ ٣٥٣ ٤٦٨	..	(١٧)	مخصصات مكونة خلال العام
(٤ ٤٧٠ ٧٧١)	..	(١٧)	مخصصات مستخدمة خلال العام
..	(٧ ٤٨١ ٨٤٣)		تسويات سنوات سابقة
			<b>التغير في:</b>
			المخزون
(٣٧ ٩٣٠ ٠٣٣)	٢٦ ١٣٤ ٧١٤		العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الاخرى والاصول الضريبية
(٦٦ ٨٣٢ ٣٧٢)	(٥ ٨٢٣ ٨٠٩)		المستحق من اطراف ذوى علاقة
(١ ٣١٧ ١٣٣)	١ ٣١٧ ١٣٣		المستحق لاطراف ذوى علاقة
١٨ ٠١١ ٩٥٢	٦ ١٧١ ٠٠٣		الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات الضريبية
٤٨ ١٠٤ ٦٤١	(١٤ ٧٨٦ ٣٥٠)		النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٤٦ ٨٢٢ ٩٤٤)	(٢٢ ١٨٢ ٣٩٣)		فوائد و مصروفات تمويلية مسددة
(٢٠ ٦٣٦ ٩٩٠)	(١٧ ٤٧٩ ٩٤٣)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٦٧ ٤٥٩ ٩٣٤)	(٣٩ ٦٦٢ ٣٣٦)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</b>
			مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٣ ٠٧١ ٥٣٣)	(٤ ٢١٧ ٠٨٠)		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
٨ ٦٠٠ ٠٠٠	٢٠ ١٥٠ ٠٠٠		فوائد دائنة محصله
١١٦ ٧١٥	..		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٤ ٣٥٤ ٨١٨)	١٥ ٩٣٢ ٩٢٠		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</b>
			التغير في فروق ترجمة القوائم المالية
( ٥٩٩ ١٣٩)	( ٣٢٣ ٥٣٦)		مقبوضات من بنوك تسهيلات ائتمانية
٤١ ٦٧١ ٥٤٩	٢١ ٢٩٠ ٠٢٢		مقبوضات من قرض متوسط الأجل
١٧ ٠١٨ ٠٥٦	٤ ٩٩٧ ٩٠٠		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٥٨ ٠٩٠ ٤٦٦	٢٥ ٩٦٤ ٣٨٦		صافي الزيادة ( النقص) في النقدية و ما في حكمها خلال العام
(٢٣ ٧٢٤ ٢٨٦)	٢ ٢٣٤ ٩٧٠		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها خلال العام
٩ ٧٦٩ ٩٤١	( ٥١٢ ١٢٩)		النقدية و ما في حكمها في بداية العام
٢١ ٧١٤ ٤٢٧	٧ ٧٦٠ ٠٨٢		النقدية و ما في حكمها في نهاية العام
٧ ٧٦٠ ٠٨٢	٩ ٤٨٢ ٩٢٣	(١٣)	

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

شركة جولدن تكس للاصواف

س.ب.ت : ٩١١٣

د.ب.ض : ١٠٠-٢٥٩-٣٤٠

شركة جولدن تكس للأصواف  
" شركة مساهمة مصرية "  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- عام :

١-١ تأسيس الشركة :

تأسست الشركة في نطاق نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر بهالقانون 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 .

٢-١ غرض الشركة :

- نسيج وتجهيز وصباغة الأقمشة الصوفية والصوفية المخلوطه بالألياف التركيبية وخبوط صناعية غير مستمرة . غزل الصوف والصوف المخلوط بالألياف التركيبية بأنواعه والبوليستر بأنواعه الخالص والمخلوط المستخدمة في النسيج والتريكو وصباغة التوبس والغزل وتجارة الغزل والتوبس وتشميع خبوط البولستر وهذه الأغراض يتم تنفيذها علي مراحل .

٣-١ مدة الشركة :

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

٤-١ مركز الشركة :

- المركز الرئيسي وموقع ممارسة النشاط شارع المشير أحمد اسماعيل بامتداد المنطقة الصناعية ( A-١ ) بمدينة العاشر من رمضان / الشرقية ومقرها الإداري بالعنوان الكائن برقم ٣٨ شارع عباس العقاد - مدينة نصر - القاهرة .

٥-١ السنة المالية للشركة :

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

٦-١ الاندماج :

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

وتم الانتهاء من اجراءات الاندماج 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 اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٤ .

شركة جولدن تكس للأصواف  
س.ت : ٩١١٣  
م.ب : ١٠٠-٢٥٩-٣٤٠

٩-١ الشركات التابعة:

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

١-٩-١ نبذة عن الشركة :

- تأسست شركة صباغي جولدن تكس شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولانحة 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 كمناطق 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 الإسماعيلية .

٢-٩-١ غرض الشركة :

المرحلة الاولى :

- إقامة وإنشاء مصبغة لصباغة 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 ١٠/١/٢٠١١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الإنتاجي حتي تاريخ إقفال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ .

٣-٩-١ مركز الشركة :

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

٤-٩-١ السنة المالية للشركة :

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

٢- أسس الإعداد :

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين :

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

٢-٢ أسس القياس :

أعدت القوائم المالية علي أساس التكلفة التاريخية فيما عدا ما يلي :-  
\* 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 .

شركة جولدن تكس للأصواف  
س.ت : ٩١١٣  
م.ض : ٣٤٠-٢٥٩-١٠٠

#### ٤-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات :

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

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

- فيما يتعلق بالمعلومات الخاصة بالجوانب الهامة للتقديرات الغير محددة والأحكام الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام في القوائم المالية يتم عرضها في الإيضاحات التالية :

- إيضاح رقم ٨ : الإنخفاض في قيمة الاستثمارات طويلة الأجل .

- إيضاح رقم ٩ : الإنخفاض في قيمة المخزون .

- إيضاح رقم ١٠ : الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى .

#### ٣- أهم السياسات المحاسبية :

#### ١-٣ أسس التجميع :

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

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

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

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

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

- نظراً لأن عملية القيد للشركة التابعة هي بالدولار الأمريكي لذلك فقد تم ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة 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 ٢٠٢٠ 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 مصبنة لصباغة وطباعة وتجهيز جميع انواع الغزول والاقمشة والمنسوجات المنتجة بالسوق المحلي والمستوردة من الخارج.

( \* ) بدأت الشركة التابعة في إعداد وتجهيز خطوط الإنتاج في ٢٠١١/١٠/١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الانتاجي حتي تاريخ إقفال القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

#### ٢-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

تدرج الأدوات المالية غير المشتقة ميدنياً 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 :

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

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

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

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

#### النفقات اللاحقة :

يتم رسمة النفقات التي تم تحملها لاستبدال مكون هام من مكونات الأصول الثابتة والذي يتم أدراجة بصفة منفصلة وبما في ذلك نفقات العمرة . 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 :

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

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

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 مخصوماً 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 مخصوماً 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 أو 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 وتخفيض بالقيم المتوقع عدم استردادها ، تدرج المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها

٩-٣ النقدية وما في حكمها :

تدرج النقدية وما في حكمها في قائمة المركز المالي بالتكلفة . ولاغراض عرض قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرزينة والودائع تحت الطلب لدي البنوك والأستثمارات 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 الأحتياطات :

#### الأحتياطي القانوني :

- وفقاً للنظام الأساسي للشركة يبدأ بأقتطاع نسبة ( ٥ % ) من صافي الأرباح السنوية لتكوين أحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع . ويتم التوقف عن الأقتطاع متي بلغ مجموع الأحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدرهذا ويمكن 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 الأقتطاع متي بلغ مجموع الأحتياطي النظامي قدرأ يوازي ( ٥٠ % ) من رأس مال الشركة المصدر. ومتي نقص رصيد الأحتياطي النظامي عن الحد الأقصى ( ٥٠ % من رأس المال المصدر ) فإنه يتعين العودة لأقتطاع ( ٥ % ) من صافي الأرباح السنوية حتي يبلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر مرة أخرى . (المادة (٥٢) معدلة ) من النظام الأساسي للشركة والمنشور بصحيفة الأستثمار العدد ( ٢٨٠٣ ) في ٣٠ أغسطس ٢٠٠٦ ) .

### ١٣-٣ تحقق الإيراد :

- يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المستحقة والتي تمثل المبالغ المستحقة عن بضائع وخدمات والمقدمة خلال النشاط العادي وتقيد المبيعات بالصافي بعد استئزال أية خصم ممنوح وضرائب المبيعات .  
- تسجل إيرادات مبيعات البضائع بقائمة الدخل عندما تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلي المشتري ولاتحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري أو الرقابة الفعالة على هذه السلع المباعة .  
- لا يتم تسجيل إيرادات إذا ما كان هناك عدم تأكدهم خاص باسترداد المبلغ المستحق والتكاليف الخاصة به أو إمكانية رد البضائع أو العائد الخاص بالخدمات المقدمة .  
- تثبت إيرادات الفوائد علي أساس التوزيع الزمني بعد الأخذ في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلي القائم وهو نفس المعدل المستخدم لخصم المتحصلات النقدية المستلمة علي مدار العمر المتوقع للأصل المالي إلي القيمة الدفترية لهذا الأصل .

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

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

### ١٤-٣ الاضمحلال:

#### الأصول المالية:

- يتم قياس القيم الدفترية للأصول المالية في تاريخ كل مركز مالي لغرض تحديد أي مؤشر لانخفاض القيمة . ويعتبر الأصل المالي قد أنخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك حدث أو عدة أحداث لها تأثير سلبي علي التدفقات النقدية المستقبلية لهذا الأصل .
- تقاس خسارة الانخفاض للأصل المالي بالتكلفة المستهلكة والتي تقاس بالفرق بين صافي القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي . خسارة الانخفاض في القيمة والمتعلقة بالاستثمارات المالية المتاحة للبيع تقاس بالرجوع لقيمتها العادلة . كافة خسائر الانخفاض 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 الائتمانية المتشابهة .
- ويتم رد خسارة الانخفاض فقط إذا ما أمكن ربط الانخفاض بصورة موضوعية لحدث يقع بعد إدراج خسارة الانخفاض الأصول المالية والتي تقيم بالتكلفة المستهلكة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع وتخص استثمارات في سندات فإن رد خسارة الانخفاض تدرج في قائمة الدخل . الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي تخص استثمارات في أسهم فإن رد خسارة الانخفاض 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 لانخفاض القيمة . وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول . وبالنسبة للأصول الملموسة غير محددة العمر أو التي لم تزال غير متاحة للاستخدام يتم تقدير القيمة الاستردادية لها في تاريخ كل مركز مالي .
- القيمة الاستردادية لأصل أو للوحدة المنشأة للنقدية هي قيمتها المستخدمة وقيمتها العادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكلفة البيع . لتحديد القيمة المستخدمة يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب والذي يعكس تقدير السوق للقيمة النقدية للوقت والمخاطر المتعلقة بهذا الأصل .
- وفي حالة زيادة القيمة الدفترية لأي من الأصول أو للوحدة المنشأة للنقدية عن القيمة المستردة ، فإن خسارة الانخفاض يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .
- ويتم رد خسارة الانخفاض فقط وإلي حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا لم تؤخذ خسارة الانخفاض في الاعتبار .

### ١٥-٣ المصروفات:

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

### ١٦-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية:

- تشمل الإيرادات التمويلية الفوائد الدائنة علي الأموال المستثمرة والتوزيعات . تثبت إيرادات الفوائد عند تحققها وباستخدام طريقة معدل العائد الفعلي . يتم إثبات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في استلام تلك الإيرادات .
- تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتي تم احتسابها باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي . والمصروفات والعمولات البنكية .
- تثبت خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي .

### ١٧-٣ ضريبة الدخل:

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

### ١٨-٣ 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 والاستثمارات العقارية والاستثمارات الأخرى والمخزون .
- وتنشأ الفروق المتعلقة بالضريبة المؤجلة ( مصروفاً أو إيراداً ) من الفروق الضريبية المؤقتة التي تنشأ في سنة ضريبية وتنعكس في سنة أو سنوات ضريبية لاحقة ومن الخسائر الضريبية المرحلة التي يتوقع أن يستفاد بها في سنوات ضريبية لاحقة .

### ١٩-٣ 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 السنة .

### ٢٠-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

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

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

### ٢٣-٣ مزايا العاملين :

### ٢٣-٣-١ 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 .

### ٢٣-٣-٢ مزايا العاملين قصيرة الأجل :

- يتم الاعتراف بمزايا العاملين قصيرة الأجل 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 بدرجة يعتمد بها .

### ٣-٢٣-٣ حصة العاملين في الأرباح :

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

### ٣-٢٤-٣ 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 .

### ٣-٢٥-٣ توزيعات الأرباح :

تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية في السنة التي تقرر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .

### ٣-٢٦-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

### ٤-٤ 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 .

### ٤-١-٤ الالتزامات المالية غير المشنقة :

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

### ٤-٢-٤ المدينون والدائنون :

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

### ٤-٣-٤ القروض والتسهيلات :

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

### ٥-٥ المعاملات مع العملاء الرئيسيين :

تمثل الإيرادات التي تم الحصول عليها من العملاء الرئيسيين البالغة ٦٧٦ ١٦٨ ١٠٣ جنيه مصري ما يعادل ٥٨,٤٢٪ تقريباً من مجموع الإيرادات.

شركة جولدن تكس للاصراف "ش.م.م"  
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في 31 ديسمبر 2020

٦- أصول ثابتة (والصافي):  
 - فيما يلي بيان بركة وأرصدة بئود الأصول الثابتة:

الإجمالي	اثاث ومعدات مكتنية	عدد وأدوات واجهزة إطفاء حريق	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات وأجهزة	تجهيزات في أماكن مستأجرة	مباني وإنشاءات	أراضي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١٤٣ ٣٢٧ ٦٥٠	٥ ٥٨٧ ٢٩٠	١ ٦٨١ ٧٣٨	٢ ٠٧١ ٧٧٧	٩٣ ٦٩٥ ٥١٣	١ ٥٧٢ ٩٣٩	١٩٧ ٣٤٧	٣٧ ٦٣٢ ٦٢٨
٢ ٦٦٨ ٠٧٣	٣٦٨ ٥٣٤					٧٢٦ ٦٠٠	٢ ٤٦١ ٣٥٧
(٢ ١٢٢ ٩٨٣)			(٥٨٨ ٠٠٠)			(١ ٥٣٤ ٩٨٣)	
١٤٣ ٨٧٢ ٧٤٠	٥ ٩٥٥ ٨٢٤	١ ٦٨١ ٧٣٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	٩٥ ٢٦٨ ٤٥٢	١٩٧ ٣٤٧	٣٦ ٨٢٤ ٢٤٥	٢ ٤٦١ ٣٥٧
٢١ ٥٦٠ ٠٨٧	١٧٦ ٦٨٠	١ ٦٨١ ٧٣٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	٩٥ ٢٦٨ ٤٥٢	١٩٧ ٣٤٧	٣٦ ٨٢٤ ٢٤٥	٢ ٤٦١ ٣٥٧
(٣ ٩٨٠ ٢١٤)				٢١ ١٢٢ ٠٠٢	١٩٧ ٣٤٧	٢٦١ ٤٠٥	٢ ٤٦١ ٣٥٧
١٦١ ٤٥٢ ٦١٣	٦ ١٣٢ ٥٠٤	١ ٦٨١ ٧٣٨	١ ٤٨٣ ٧٧٧	١١٦ ٣٩٠ ٤٥٤	١٩٧ ٣٤٧	٣٣ ١٠٥ ٤٣٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧
١٠٨ ٦٦٧ ١١٠	٥ ٠١٥ ٣٧٧	١ ٢٧١ ٦٥٠	١ ٨٤٢ ٨٦٩	٨٢ ٤٥٤ ٣٧٧	١٩٧ ٣٤٦	١٧ ٨٨٥ ٥٤١	
( ٧٨٧ ٥٤٧)			( ٥٨٧ ٩٩٩)			( ١٩٩ ٥٤٨)	
٣ ٤٥٩ ٧٨٧	١١٥ ٨٥٨	٥٨ ٤٥٩	١٩١ ٨٩٥	٢ ٢٦٦ ٥٧٨	١٩٧ ٣٤٦	٨٢٦ ٩٩٧	
١١١ ٣٣٩ ٣٥٠	٥ ١٣١ ٢٣٥	١ ٢٣٠ ١٠٩	١ ٤٤٦ ٧٦٥	٨٤ ٧٢٠ ٩٠٥	١٩٧ ٣٤٦	١٨ ٥١٢ ٩٩٠	
١١١ ٣٣٩ ٣٥٠	٥ ١٣١ ٢٣٥	١ ٢٣٠ ١٠٩	١ ٤٤٦ ٧٦٥	٨٤ ٧٢٠ ٩٠٥	١٩٧ ٣٤٦	١٨ ٥١٢ ٩٩٠	
(٣ ٧٤١ ٠٥١)				١٩٧ ٣٤٦		١٨ ٥١٢ ٩٩٠	
٤ ٨٦٩ ٥٩٣	١٤٥ ٥٦٤	٤٩ ٠٣٠	٢٤ ٢٥٦	٣ ٩١٧ ٧٥٢		(٣ ٧٤١ ٠٥١)	
١١٢ ٤٦٧ ٨٩٢	٥ ٢٧٦ ٧٩٩	١ ٣٧٩ ١٣٩	١ ٤٨١ ٠٢١	٨٨ ٦٣٨ ٦٥٧	١٩٧ ٣٤٦	١٥ ٤٩٤ ٩٣٠	
٢٢ ٥٣٣ ٣٩٠	٨٢٤ ٥٨٩	٣٥١ ٦٢٩	٣٧ ٠١٢	١٠ ٥٤٧ ٥٤٧	١	١٨ ٣١١ ٢٥٥	٢ ٤٦١ ٣٥٧
٤٨ ٩٨٤ ٧٢١	٨٥٥ ٧٠٥	٣٠٢ ٥٩٩	٢ ٧٥٦	٢٧ ٧٥١ ٧٩٧	١	١٧ ٦١٠ ٥٠٦	٢ ٤٦١ ٣٥٧

مجموع الأهلاك  
 ٢٠١٩/١/١ مجمع الأهلاك في  
 مجمع أهلاك الاستيعادات  
 أهلاك العام  
 ٢٠١٩/١/٢/٣١ مجمع الأهلاك في  
 مجمع أهلاك في  
 مجمع أهلاك الاستيعادات  
 أهلاك العام  
 ٢٠٢٠/١/٢/٣١ مجمع الأهلاك في  
 مجمع أهلاك في  
 صافي القيمة المقدرية  
 ٢٠١٩/١/٢/٣١ في  
 ٢٠٢٠/١/٢/٣١ في

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

جنيه مصري

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

٩٩٧ ٦٠٥  
=====

٢-٦ تتضمن تكلفة الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تعمل يبلغ إجمالي تكلفتها مبلغ ٨٥ ٨٨٧ ٥٩٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ولا توجد أصول معطلة مؤقتاً أو أصول متوقفة عن الاستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف فيها .

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٦ ٦٨٤ ٤٦٢	١٦ ٣٦١ ٣٧٢
٨١٥ ٥٧٩	٨١١ ٣٨٨
٨٢٥ ٨٥٥	١ ٨٣٥ ٩٠٤
١٩ ٥٧٧ ٦٠٥	١ ٥٥١ ٨٣٠
-----	-----
٣٧ ٩٠٣ ٥٠١	٢٠ ٥٦٠ ٤٩٤
=====	=====

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



٩- المخزون:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٢٠١٤٦٧٣	٥٠٤٠١٣٨٩	- المواد الخام
١٢٤٢٠١٩٨	١٢٤١٤٧١٤	- قطع غيار
٦٠٠٧١٤٦٧	٦٦٩٣٣٤١٠	- إنتاج غير تام
١٥٩٠٥٦٤٦٤	١١٧٨٥٥٣٤٠	- إنتاج تام
-----	-----	
٢٧٣٠٥٦٢٨٠٢	٢٤٧٦٠٤٨٥٣	
١٧٦٧٦٥	٠٠	- تحصيلات مستندية مفتوحة لشراء خامات وكيمياويات (*)
-----	-----	
٢٧٣٧٣٩٠٦٧	٢٤٧٦٠٤٨٥٣	
=====	=====	

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

١٠- عملاء واوراق قبض ومديون اخرون :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٤٢٥٢٦٨٠	٣٣١٦٢١٧٠	- عملاء
٣٠٣٥٠٣٠٥	٦٤١٨٢٥٢٢	- عملاء - أطراف ذوي علاقة
-----	-----	
٦٤٦٠٢٩٨٥	٩٧٣٤٤٦٩٢	
(٩٤٥٠٤٤٩)	(٩٤٥٠٤٤٩)	- الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء (إيضاح ١٧)
-----	-----	
٥٥١٥٢٥٣٦	٨٧٨٩٤٢٤٣	
٩٣١٥٦٥٩٣	٨٥١٥٧١٢٨	- اوراق قبض
-----	-----	
١٤٨٣٠٩١٢٩	١٧٣٠٥١٣٧١	
١٥٤٥١٨٩٦	٧٣٨٨٧٣٩	- موردون - ارصدة مدينة
٢٥٢٧٤٣١	٦١١٠٣٩٩	- مدفوعات مقدما
١٠٩٦٣٢٩	١٠٩٥٣٢٩	- تأميمات لدي الغير
٣٠٨٥٥١٤٠	١٥٢٧٠٥١٧	- إيرادات دعم التصدير " مستحقة "
٢١١٠٠٠	٢١١٠٠٠	- إيرادات مركز تحديث الصناعة " مستحقة "
٧٦٥٧٦٥	٧٦٥٧٦٥	- ايجار معرض الشركة بالعائش من رمضان " مستحقة "
٣٠٢٣٩١	٢٢٧٢٠٧	- ايجارات " مستحقة "
٥٣١١٥	٠٠	- مدينو توزيعات - عاملين
٣٧١٩٢٨	٣٧١٩٢٨	- مشروع غزة
-----	-----	- أرصدة مدينة أخرى
٣٢١٨٢	٠٠	- عهد طرف عاملين بالشركة
٦١٩٦١	١١١	- صندوق الزمالة
٤١٤٧١	٣٤٢٨٧	- عاملين - مصروفات علاج بالتأمين الصحي
٢١٨٦٣٧	١٩١٩٤٥	- مدينون متنون
-----	-----	
٢٠٠٢٩٨٣٧٥	٢٠٤٧١٨٥٩٨	
(٣٧١٩٢٨)	(٣٧١٩٢٨)	- الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة (إيضاح ١٧)
-----	-----	
١٩٩٩٢٦٤٤٧	٢٠٤٣٤٦٦٧٠	
=====	=====	

١١- أصول ضريبية - مصلحة الضرائب :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٥٦ ٩٦٠	٠٠	- مصلحة الضرائب المصرية
٣ ٠٢٠ ٥١٥	٥ ٤٠٢ ٧١٩	- ضرائب على القيمة المضافة
٢٥١ ٣٣٨	٢٥١ ٣٣٨	- ضريبة مسددة في المنبع
٢ ٩٠٩ ٣١٧	٢ ٩٠٩ ٣١٧	- ضرائب علي المبيعات (فروق تحت التسوية)
		- الضريبة على بنود الدخل الشامل
-----	-----	
٧ ٣٣٨ ١٣٠	٨ ٥٦٣ ٣٧٤	
=====	=====	

١٢- المستحق من اطراف ذوى علاقة :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣١٧ ١٣٣	٠٠	- شركة وايت هيد للغزل (شركة زميلة)
=====	=====	

(\*) جميع المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال العام تتم بنفس اسس التعامل مع الغير ولا يوجد أى تعاملات مع الادارة العليا للشركة.

١٣-- النقدية وما في حكمها :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٢٠٧ ٦٥١	٨ ٢٩٧ ٣٠٥	- بنوك - حسابات جارية
٨٣٠ ٥٩٠	٨١٤ ٩٩٠	- خطابات ضمان
٧٢١ ٨٤١	٣٧٠ ٦٢٨	- نقدية بالصندوق
-----	-----	
٧ ٧٦٠ ٠٨٢	٩ ٤٨٢ ٩٢٣	
=====	=====	

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 الوزارى 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 الوزارى 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 الوزارى 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 الوزارى 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 الوزارى رقم ٢/١٣٤٨ لسنة ٢٠٠٦ والمنشور بصحيفة الأستثمار العدد ( ٢٨٠٣ ) فى ٣٠ أغسطس ٢٠٠٦ .
- (٦) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط مائتان وخمسون مليون جنيه مصري ) وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للأستثمار والمناطق الحرة رقم ٤/٤٢٨ لسنة ٢٠١٣ وتم التاشير به بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ .

#### ٢-١٤ رأس المال المصدر والمدفوع :

- (١) - يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ثلاثة ملايين وثلاثمائة ثلاثة وثلاثون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢٩ لسنة ١٩٨٣ بشأن الترخيص بتأسيس الشركة ، وذلك قبل الزيادة الواردة فيما يلي :-
- (١) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٦ ٦٦٦ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ستة ملايين وستمائة وستة وستون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٦ ٦٦٦ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢٩ لسنة ١٩٨٩ .
- (٢) - تم تخفيض رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ثلاثة ملايين وثلاثمائة ثلاثة وثلاثون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٢٨ لسنة ١٩٩١ بتخفيض رأس مال الشركة المصدر .
- (٣) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٦ ٦٦٦ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ستة ملايين وستمائة وستة وستون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٦ ٦٦٦ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٩٨ لسنة ١٩٩٣ بزيادة رأس مال الشركة المصدر عن طريق الأرباح المحتجزة الواردة بميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ١٩٩١ .
- (٤) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط تسعة ملايين وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس مال الشركة المصدر .
- (٥) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٩ ٩٩٩ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط تسعة عشر مليوناً وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٥٤٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس مال الشركة المصدر عن طريق بند الاحتياطيات الواردة بميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ .
- (٦) - تم تخفيض قيمة السهم من ١ ٠٠٠ جنيه مصري ( ألف جنيه مصري ) ليصبح قيمة السهم بمبلغ ١٠ جنيه مصري ( عشرة جنيه مصري ) ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط تسعة عشر مليوناً وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف جنيه مصري ) موزعاً على عدد ١٩ ٩٩٨ ٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ١٠ لسنة ٢٠٠٤ بتخفيض قيمة السهم الواحد ١٠ جنيه مصري وذلك وفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٢ لسنة ٢٠٠٤ بتخفيض قيمة السهم .
- (٧) - تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٣ ٣٣١ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ثلاثة وعشرون مليوناً وثلاثمائة 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 إدارة 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 أول أكتوبر 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 بصودور 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 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 ٤٨٨.٤٨٨ ٢٩٨ ١ 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 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 الاساسي للشركة بعد التعديل :

اسم المساهم	عدد الاسهم	القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
		جنيه مصري	%
شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م "	٦ ٢٧٦ ٩٧٦	٦٢ ٧٦٩ ٧٦٠	٤٣,٩٤
بنك مصر	١ ٥٩١ ٣٥٠	١٥ ٩١٣ ٥٠٠	١١,١٤
بنك المصرف المتحد " ش.م.م "	١ ٢٤٤ ٠٤٠	١٢ ٤٤٠ ٤٠٠	٨,٧١
بنك فيصل	١٩٠ ٣٤٥	١ ٩٠٣ ٤٥٠	١,٣٣
طارق عبدالعليم عبدالمقصود	٢٦٥ ٧٤١	٢ ٦٥٧ ٤١٠	١,٨٦
محمد محمود عبدالعليم عبدالمقصود	٢٦٥ ٧٤١	٢ ٦٥٧ ٤١٠	١,٨٦
عبدالمقصود عبدالعليم عبدالمقصود	٢٦٥ ٠٢٦	٢ ٦٥٠ ٢٦٠	١,٨٥
مساهمون آخرون	٤ ١٨٤ ١٤٤	٤١ ٨٤١ ٤٤٠	٢٩,٣١
	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.

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 السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقيمه (٨٠٨ ١٣٤ ١٠٠٠ يورو) من أصل قيمة الشريحة الأولى البالغة (١٠٠٦ ٠٠٠ يورو) والشريحة الثانية البالغة (٤٧٣ ٠٠٠ يورو) من تسهيل انتماني في صورة قرض متوسط الأجل من ثلاث شرائح بقيمة اجمالية (٢ ٥١٩ ٠٠٠ يورو) ممنوح للشركة من بنك قطر الوطني الاهلي بموجب عقد مؤرخ في ٢٠١٩/٥/٧ لتمويل النفقات الرأسمالية للشركة ومدته ستة سنوات شاملة فترة السحب والسماح والمقر لها سنة لكل شريحة على حدى تبدأ من تاريخ هذا العقد على ان تنتهى في ٢٠٢٥/٤/٧ بسعر عائد قدره ٢,٢٥ % سنويا فوق سعر الليبور المعلن.

٢٢ ٠١٥ ٩٥٦	٣ ١٣٠ ٠٦٥	١٨ ٨٨٥ ٨٩١
=====	=====	=====

والشريحة الأولى يتم تقسيطها على عدد (٤٨) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في ٢٠٢١/٥/٧ والشريحة الثانية يتم تقسيطها على عدد (٤٨) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في ٢٠٢٢/١/١ وذلك كله وفقا للقواعد والشروط والضمانات المقررة بموجب هذا العقد .

١٦- التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ١٨٥ ٨٦٦	٢ ٢٠٧ ٢٤٦
٢١ ٣٨٠	٧٥١ ٤٨٧
-----	-----
٢ ٢٠٧ ٢٤٦	٢ ٩٥٨ ٧٣٣
=====	=====

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

يتمثل بند الالتزامات الضريبية المؤجلة البالغ رصيده بالمركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢ ٩٥٨ ٧٣٣ جنيه مصري في قيمة الضريبية المؤجلة عن الفرق بين الرصيد الدفئري المحاسبي للاصول والرصيد الضريبي للاصول كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	جنيه مصري
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(٢ ٢٠٧ ٢٤٦)	٣٣ ٣٤٧ ٢٢١
	(٤٦ ٤٩٧ ١٤٧)
	(١٣ ١٤٩ ٩٢٦)
	% ٢٢,٥
	-----
٢ ٩٥٨ ٧٣٣	
(٧٥١ ٤٨٧)	
=====	

- الرصيد في ٢٠٢٠/١/١ (التزام)  
 - الرصيد الضريبي للاصول القابلة للاهلاك  
 - الرصيد المحاسبي للاصول القابلة للاهلاك  
 الفرق  
 سعر الضريبة  
 الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ (التزام)  
 الالتزام الضريبي المكون عن العام بدرج بقائمة الدخل

**١٧- مخصصات :**

الانخفاض في قيمة الارصدة المدينة جنيه مصري	الانخفاض في قيمة ارصدة العملاء جنيه مصري	(*) مخصص مطالبات جنيه مصري	
٣٧١ ٩٢٨	٩ ٤٥٠ ٤٤٩	٣٩ ٩٩٦	- رصيد ٢٠٢٠/١/١
..	..	..	- المكون خلال العام
..	..	..	- مخصصات مستخدمة خلال العام
-----	-----	-----	
٣٧١ ٩٢٨	٩ ٤٥٠ ٤٤٩	٣٩ ٩٩٦	-رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١
=====	=====	=====	

( \* ) 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 ما زال منظوراً أمام المأمورية المختصة ولم يتم الفصل فيه بعد ( إيضاح ٣٦ ، ٣٧ )

**١٨- بنوك - تسهيلات التمانية :**

٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	
٤٦ ٩٢٠ ٧١٥	٦٣ ٧٥٢ ٥٤٨	- بنك قطر الوطني الاهلى
١ ٠٣٥ ٨٧٤	..	- بنك كريدى اجريكول
٥١ ٩٠٠ ٤٠٣	٤٧ ٤١٠ ٦٣٠	- بنك الامارات دبي الوطنى
٦٣ ٢٠٨ ٩٢١	٦٥ ٩٤٥ ٥٤٩	- البنك التجارى الدولى
٥٨ ٣٨٨ ٩٩٤	٦٥ ٦٣٦ ٢٠٢	- بنك ابوظبى الوطنى
-----	-----	
٢٢١ ٤٥٤ ٩٠٧	٢٤٢ ٧٤٤ ٩٢٩	
=====	=====	

١٩- موردون واوراق دفع ودائنون اخرون :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨ ٢٢٥ ٣٥٢	١٠ ٢٩٣ ٨٤٣	- موردون
٣ ٩٧٠ ٤٤١	٤ ١١٤ ٦٣٣	- موردون - أطراف ذوي علاقة
٥١ ٣٩٤ ٥٩٤	٥٠ ٥٣٥ ٠٣٥	- أوراق دفع
-----	-----	
٧٣ ٥٩٠ ٣٨٧	٦٤ ٩٤٣ ٥١١	- مصروفات مستحقة
١ ٣٥٤ ٧٢٧	١ ٧٥٥ ٤٣٤	- فوائد مستحقة
..	٤٤٢ ٤٩١	- مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل مستحقة (*)
٥٨٠ ٦٢٥	١ ١٥٥ ٥٢٥	- مساهمون دائنون ( الشركة التابعة )
١ ٢٨٨ ٩٤٤	١ ٢٦٣ ٩٨٤	- دائنون توزيعات - أعضاء مجلس الإدارة
٥٠ ٨٠٠	..	- حسابات دائنة أخرى
٣٦٢ ٢٢٥	٣٥٥ ٢١١	- ضمان اعمال
١٤ ٣٠٢	١ ٤٨٢ ٤٢٩	- تأمينات للغير
١٤ ٦٥٤	٣ ٥٩٣	- مستحقات - عهد تحت الصرف
٩ ١٦٠ ١٩٧	٢ ٥٣٣ ٧٠٦	- مستحقات عاملين - تأمين جماعي
٩٧٦ ٤٩٧	١٦٣ ٨٣٥	- الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١١١ ٠٥١	١٢٥ ٨٣٨	- صندوق الجزاءات
..	١ ٢١٩	- صندوق الزمالة
١٦ ٣٥٦	١٧ ٦١٢	- صندوق صيانة المباني
٥ ٦٤١ ٣٥٧	٩٥٥ ٦٨٥	- دائنون متنوعون
-----	-----	
٩٣ ١٦٢ ١٢٢	٧٥ ٢٠٠ ٠٧٣	
=====	=====	

(\*) 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 سنة 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 الإيرادات السنوية للشركة على ان تحتسب من ١٢ يوليو ٢٠١٨ .

٢٠- التزامات ضريبية - مصلحة الضرائب :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
..	٢ ٢٦١ ٧٤٧	- مصلحة الضرائب المصرية
١٢١ ٢٥٦	٥٣ ٨٢٠	- ضرائب على القيمة المضافة
٢٣ ٦٢٢	٢٠ ٢٤٣	- ضرائب خصم
٣٧٠ ٦	٣ ٦٣٤	- ضرائب دمغة
٤٥٥ ٠٣٧	٣٦٠ ٤٥٦	- ضرائب خصم ( الشركة التابعة)
-----	-----	- ضرائب كسب عمل
٦٠٣ ٦٢١	٢ ٦٩٩ ٩٠٠	
=====	=====	

٢١- المستحق لأطراف ذوي علاقة :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧ ١٩٣ ٩٦٣	٢٨ ٨٣٠ ٩٤٨	- شركة العرفة للاستثمارات والأستشارات " ش.م.م " ( شركة شقيقة )
٠٠	٤ ٥٣٤ ٠١٨	- شركة وايت هيد للغزل " ش.م.م " ( شركة زميلة )
-----	-----	
٢٧ ١٩٣ ٩٦٣	٣٣ ٣٦٤ ٩٦٦	
=====	=====	

٢٢- المبيعات ( بالصفائي ) :

السنة المالية	السنة المالية	
<u>من ٢٠١٩/١/١</u>	<u>من ٢٠٢٠/١/١</u>	
<u>إلى ٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١١ ١٣٢ ٥٢٨	١١٢ ٠٣٩ ٩٣٣	- مبيعات للسوق المحلي
١١١ ٦٨١ ٠٥٩	٦٤ ٥٢٤ ٥٥٩	- مبيعات تصدير
٧٩٠	٢٤ ٧٦٤	- تشغيل للغير
-----	-----	
٢٢٢ ٨١٤ ٣٧٧	١٧٦ ٥٨٩ ٢٥٦	
=====	=====	

- وقد تمت هذه المبيعات علي النحو التالي :

السنة المالية	السنة المالية	
<u>من ٢٠١٩/١/١</u>	<u>من ٢٠٢٠/١/١</u>	
<u>إلى ٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١٥ ٣٥٥ ٣٨٣	٧٣ ٣٩٨ ١٣١	- مبيعات لعملاء متنوعون
١٠٧ ٤٥٨ ٢٠٤	١٠٣ ١٦٦ ٣٦١	- مبيعات لأطراف ذوي علاقة
٧٩٠	٢٢ ٤٤٩	- تشغيل للغير متنوعون
٠٠	٢ ٣١٥	- تشغيل للغير اطراف ذوي علاقة
-----	-----	
٢٢٢ ٨١٤ ٣٧٧	١٧٦ ٥٨٩ ٢٥٦	
=====	=====	

٢٣- تكلفة المبيعات :

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
١٦٤ ٣١٣ ٩١٦	٦٨ ٤٠٣ ٤٢١	أجور
٢٨ ٦٤١ ٥١١	٢٤ ٤٤٥ ٩٥٣	تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي
٦ ٣١٩ ٢٧٦	٣ ٢٥٠ ٩٧٦	مصروفات صناعية
٥٢ ٠٠٥ ٣٢٣	٣٨ ٩٠٤ ٤١٨	اهلاكات صناعية
٣ ٣٣٨ ٧٦٠	٤ ٧١٩ ١٤١	يخصم : إيرادات دعم التصدير خلال العام
(١١ ١٣٤ ٥٨٣)	(٦ ٨٨٦ ٣٩٦)	
٢٤٣ ٤٨٤ ٢٠٣	١٣٢ ٨٣٧ ٥١٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام
(٢٨ ٥٢٧ ٣٩٨)	(٦ ٨٦١ ٩٤٣)	
٢١٤ ٩٥٦ ٨٠٥	١٢٥ ٩٧٥ ٥٧٠	تكلفة الإنتاج
(١٥ ٤٨١ ٣١٨)	٤١ ٢٠١ ١٢٤	التغير في مخزون الإنتاج التام
١٩٩ ٤٧٥ ٤٨٧	١٦٧ ١٧٦ ٦٩٤	
=====	=====	

٢٤- إيرادات تشغيل أخرى :

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- إيراد بيع عوادم ومخلفات
٧٧٤ ٢٨٩	٤٤٤ ٧١٨	- إيجارات محصلة
٦٦٨ ٥٢٢	٣ ٨٥٦ ٣٥٧	- مقابل حق انتفاع العاملين بالوحدات السكنية المملوكة للشركة ضمن حساب مباني
٧١ ٨٧٣	٧ ٦٣١	- أرباح رأسمالية
٩٩ ٩٩٩	٠٠	- دعم معارض
٤٥٢ ١٧٦	١٨٥ ٦٨٥	
-----	-----	
٢ ٠٦٦ ٨٥٩	٤ ٤٩٤ ٣٩١	
=====	=====	

٢٥- مصروفات بيع وتوزيع :

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- مرتبات
٢ ٣٩٧ ٥٤٨	١ ٧٩٢ ٥١٧	- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي وطبي
٥٠٨ ٣٨٠	٢٩٨ ٣١٠	- اشتراكات معارض
٥٤١ ٤٥٣	٨٤٠ ١٨٤	- مصروفات بيعية أخرى
٦ ٢٤٢ ١٢٤	٤ ٩٧٠ ٥٢٤	
-----	-----	
٩ ٦٨٩ ٥٠٥	٧ ٩٠١ ٥٣٥	
=====	=====	

٢٦- مصروفات ادارية وعمومية :

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٧٠٤ ٣٧٥	٩ ٧١٨ ٤١٨	- مرتبات ادارية
١ ٠٩٧ ٢٨٤	١ ١١٣ ٧٨١	- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي وطبي
٠٠	١٧ ٢٠٤ ٦٦٥	- نصيب العاملين بوثيقة المهندس للتأمين
٣٦٢ ٨٩١	٥٠٢ ٤٨٦	- المساهمة التكافلية
٩ ٧٠٩ ٦٨٣	٩ ٤٢٨ ٤٥٠	- مصروفات ادارية
١٢١ ٠٢٧	١٥٠ ٤٥٢	- اهلاكات ادارية
-----	-----	
٢٠ ٩٩٥ ٢٦٠	٣٨ ١١٨ ٢٥٢	
=====	=====	

٢٧- مصروفات تشغيل اخرى :

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٣٥٣ ٤٦٨	٠٠	- مخصص مطالبات
-----	-----	
٢ ٣٥٣ ٤٦٨	٠٠	
=====	=====	

٢٨- مصروفات تمويلية :

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٢٦٠ ٥٩٢	١٥ ١٩٥ ٩٧٢	- فوائد مدينة وعمولة أعلى رصيد مدين
٥ ٣٧٦ ٣٩٨	٢ ٧٢٦ ٤٦٢	- مصروفات وعمولات بنكية
-----	-----	
٢٠ ٦٣٦ ٩٩٠	١٧ ٩٢٢ ٤٣٤	
=====	=====	

٢٩- ارباح تقييم عملات اجنبية :

السنة المالية	السنة المالية	
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١	
إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٧٦٩ ٩٤١	(٥١٢ ١٢٩)	- (خسائر) ارباح تقييم حركة وارصدة البنوك والخزينة
(٢ ٥٥٣ ٧٥٥)	(١٧٨ ٣٤٢)	- خسائر تقييم متحصلات وارصدة العملاء
٣ ٥٢٩ ٢٢٥	١ ٥٢١ ٩١١	- ارباح تقييم مدفوعات وارصدة الموردون
-----	-----	
١٠ ٧٤٥ ٤١١	٨٣١ ٤٤٠	
=====	=====	

٣٠- ارباح رأسمالية ناتجة عن بيع أصول :

يتمثل هذا البند في الأرباح الناتجة عن البيع شقوق بالعاشر وشقة بالاسكندرية وشقتين بعباس العقاد

السنة المالية	السنة المالية	جنيه مصري	جنيه مصري
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢٠/١/١		
إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠.١٥٠.٠٠٠			- القيمة البيعية
			يخصم :
			التكلفة الدفترية
		(٣٩٨٠.٢١٤)	مجمع الإهلاك حتى تاريخ البيع
		<u>٣٧٤١.٠٥١</u>	صافي التكلفة الدفترية في تاريخ البيع
(٢٣٩.١٦٣)			الأرباح الرأسمالية
<u>١٩٩١٠.٨٣٧</u>			
=====			

٣١- نصيب السهم من خسارة العام :

السنة المالية	السنة المالية	جنيه مصري	جنيه مصري
من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠٢٠/١/١		
إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١٠٧٠٠.٠٩٧)	(٣٠.٤٧٥.٣٩١)		- صافي خسائر العام بعد الضرائب طبقاً لقائمة الدخل
(٠٠)	(٠٠)		يخصم :
(٠٠)	(٠٠)		نصيب العاملين
			- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>(١٠٧٠٠.٠٩٧)</u>	<u>(٣٠.٤٧٥.٣٩١)</u>		
١٤٢٨٣٣٦٣	١٤٢٨٣٣٦٣		- المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال العام
			- نصيب السهم من خسارة العام
(٠,٧٥)	(٢,١٣)		
=====	=====		

شركة جولدن تكس للاصواف "ش.م.م"  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٢ - المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة :

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١		حجم التعامل خلال العام		طبيعة التعامل	نوع العلاقة	اسم البند بالمركز المالي
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			
	٦ ٠١٩ ٩٨٨				٥٠ ٦٨١ ٩٣٤	مبيعات تصدير	شركة زميلة	عملاء ومدبتون وأرصدة مدينة أخرى
			١٩ ١٣٥ ٤٤٧	٥٣٩ ٥٤٨	٩٠ ٦٦٨	أرواق تقييم		- الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
	٢٤ ٣٣٠ ٣١٧			٣٧ ١١٧ ٥٩٥		ضريبة مسددة		
						تحصيلات		
					٥٢ ٦٨٤ ٧٤٣	مبيعات محلي	شركة زميلة	شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة
					٢ ٣١٥	تشغيل		
					٧ ٣٧٦ ١٨٩	ضريبة قيمة مضافة		
				٩٩٢ ٥٧٧		خصم مبيعات		
				٣٦٦ ٢١٩		ضريبة مسددة		
				٢١٩ ٩٠٧		تسويات		
			٤٥ ٠٤٧ ٠٧٥	٣٧ ٧٦٧ ٧٨٦		تحصيلات		
	٣٠ ٣٥٠ ٣٠٥		٦٤ ١٨٢ ٥٢٢					
٢ ٤٤٩ ٩٦٣				٣٩٧ ٢٧٣		تسوية مصروفات	شركة زميلة	موردون أرصدة دائنة - الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
١ ٥٢٠ ٤٧٨		٢ ٨٤٧ ٢٣٦				مصروفات	شركة زميلة	شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة
		١ ٢٦٧ ٣٩٧				تسويات		
٣ ٩٧٠ ٤٤١		٤ ١١٤ ٦٣٣						
٢٧ ١٩٣ ٩٦٣		٢٨ ٨٣٠ ٩٤٨		٤ ٤٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٢٧ ٢٤٢	سدادات	شركة شقيقة	المستحق لاطراف ذوي علاقة - شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
				٢٦٤ ٢٢٧		تمويل		
	١ ٣١٧ ١٣٣					مصروفات أخرى		
				١٥٠ ٨١٢		مردودات مبيعات	شركة زميلة	- شركة وايت هيد للغزل
				٧٦ ٤٨٨		توبس		
					٩٤٣٠٧٣	مشترقات غزل		
				٣١ ٨٢٢	١٣٢ ٠٣٠	مبيعات غزل		
				١ ٣٦٨ ٠٠٠		ضريبة قيمة مضافة		
					٥١ ١٧٦	أيجار مصنع وايت		
				٩ ٤٣١	٢ ٢٧٣	إيجار		
				٦ ٩٩٥ ٠٠٠		ضريبة خصم		
		٤ ٥٢٤ ٠١٨			١ ٦٥١ ٨٥٠	تحصيلات		
						حساب جاري		
٢٧ ١٩٣ ٩٦٣	١ ٣١٧ ١٣٣	٣٣ ٣٦٤ ٩٦٦						

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

### 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 ٨٥٣ ٦٠٤ ٢٤٧ جنيه

#### الأنخفاض في العملاء والمدينون :

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

في تاريخ المركز المالي بلغ إجمالي قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة مبلغ ١٦٩ ٠٤٧ ٢١٤ جنيه وكذلك أنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة بمبلغ ٣٧٧ ٨٢٢ ٩ جنيه ، وأي فروق تنشأ مستقبلاً بين المبالغ المحصلة فعلياً والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم إثباتها في قائمة الدخل .

### ٣٤- الأدوات المالية :

أن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تقارب قيمتها العادلة ، النقدية وما في حكمها ، العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، 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 الادوات 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 :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٠)
٦٤ ٦٠٢ ٩٨٥	٩٧ ٣٤٤ ٦٩٢	
=====	=====	

الانخفاض في قيمة العملاء :

القيمة الدفترية		اعمار ارصدة العملاء في تاريخ اعداد التقرير كان كما يلي
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ١٨٨ ٨٦٣	٣٥ ٣٢٤ ٠٦٤	- المستحق بفترة تصل الى ٦٠ يوم
١ ٩٨٩ ١١٦	٢٣ ٢١٠ ٦٧٢	- المستحق من ٦٠ الى ٩٠ يوم
٧ ٢٣١ ٠٨٨	١٠ ١٣٦ ٣٠٩	- المستحق من ٩٠ الى ١٨٠ يوم
١٣ ٠٠١ ٦٨٥	١٢ ٩٠٧ ٠١٣	- المستحق من ١٨٠ الى ٣٦٠ يوم
١٥ ١٩٢ ٢٣٣	١٥ ٧٦٦ ٦٣٤	- المستحق اكثر من ٣٦٠ يوم
-----	-----	
٦٤ ٦٠٢ ٩٨٥	٩٧ ٣٤٤ ٦٩٢	
=====	=====	

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 ماتوفرت لدى الشركة قناعة بعدم امكانية استرداد المبلغ المستحق لها عندئذ يتم انخفاض 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 (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والموضحة أعلاه باستخدام السعر المعين 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 الأمان 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	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢١ ٤٥٤ ٩٠٧	٢٤٢ ٧٤٤ ٩٢٩	بنوك - تسهيلات انتمانية
٢ ٨٣٦ ٣٤٣	٣ ١٣٠ ٠٦٥	قرض متوسط الاجل
٩٣ ٧٦٥ ٧٤٣	٧٧ ٨٩٩ ٩٧٣	موردون وارصدة دائنة والتزامات ضريبية
٢٧ ١٩٣ ٩٦٣	٣٣ ٣٦٤ ٩٦٦	المستحق لاطراف ذوى علاقة
-----	-----	
٣٤٥ ٢٥٠ ٩٥٦	٣٥٧ ١٣٩ ٩٣٣	
=====	=====	

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 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 بمعرفة بأمورية الضرائب المختصة وقد تم الربط الضريبي بناء علي اتفاق اللجنة الداخلية بأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٩ :

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 / ٢٠١٩ وتم سداد الضريبة المستحقة من واقعها وفقاً لإحكام القانون المذكور ولائحته التنفيذية . وقد تم فحص السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ من قبل البأمورية وتم الاخطار بنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن في الميعاد القانوني وقد احيل الخلاف الى لجان الطعن المختصة

وقد تم التصالح بالجان الداخلية عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ وصدر بشأنها قرارات لجان الطعن بناء على ذلك الاتفاق وتم سداد الضريبة المستحقة السنوات ٢٠١٢/٢٠١١ تم الفحص والإخطار بنموذج ١٩ والخلاف منظور امام اللجان الداخلية بالمأمورية السنوات ٢٠١٩/٢٠١٢ لم يتم الفحص وبالتالي لا توجد ضريبة واجبة الاداء .

\* ضريبة كسب العمل :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩ :

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية عن السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ ، وقد تمت التسوية النهائية مع مأمورية الضرائب المختصة حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل وتم اعادة فحص السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ ولم يتم الربط حتى الان .

\* ضريبة الدمغة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩ :

تمت التسوية النهائية مع مأمورية الضرائب المختصة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

\* ضريبة المبيعات- الضريبة على القيمة المضافة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩ :

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 وتم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠١٥/٢٠١٢ وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل.

٣٧- الموقف الضريبي للشركتين المندمجتين :

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

\* ضريبة شركات الأموال :

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

- قامت الشركة بتقديم ميزانياتها 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 .

- 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 سنة ٢٠٠٤ في ٢٠٠٥/١٠/١٨ وقد تم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني .. ولم ينظر الخلاف بعد وقدتم الفحص الضريبي عن الفترة من ٢٠٠٥/١/١ وحتى ٢٠٠٥/٩/٣٠ وتم تقديم اعتراض على ما توصلت اليه المأمورية .

\* ضريبة كسب العمل :

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

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

\* ضريبة الدمغة :

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

\* ضريبة المبيعات :

قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبة المبيعات في المواعيد القانونية 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 علي أرباح الأشخاص الاعترافية 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 .

\* 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 ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩ بين كل من:

#### طرف اول مؤجر

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

#### طرف ثان مستاجر

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

وفيما يلى عرض لاهم بنود العقد :

#### العين المؤجرة

مساحة ٧٠٠٠ متر مربع ( من اصل المساحة المملوكة لشركة جولدن تكس للأصواف " ش.م.م ") البالغ مساحتها ٢٠٠٠٠ متر مربع تقريبا - بالقطعه رقم (٦) غرب المنطقة الصناعية A١ بمدينة العاشر من رمضان - محافظه الشرقية .  
بالإضافة الى الدور الثانى من المبنى الكائن على قطعة الارض المذكوره بمساحة ٦٩٣ متر مربع , ليكون اجمالى المساحة المؤجرة هى ٧٦٩٣ متر مربع .

#### القيمة الاجارية

بواقع ٤٢ دولار امريكى للمتر المربع اى بقيمة اجارية سنوية ٣٢٣١٠٦ دولار امريكى غير شاملة الضرائب و يتم زيادتها بنسبة ٥% كل سنتين .

#### مدة العقد

يبدأ عقد الايجار من ٢٠١٩/١١/٥ وينتهى فى ٢٠٢٧/١/٣١ على ان يحسب الايجار اعتبارا من ٢٠٢٠/٢/١ وتعتبر الفترة من ٢٠١٩/١١/٥ الى ٢٠٢٠/١/٣١ (٣ شهور) فترة سماح لاعمال التجهيزات لايتقاضى المؤجر ايجارا عنها .  
مدة العقد غير قابلة للتجديد تلقائيا ما لم يتم الاتفاق بين الاطراف جميعا على تجديدها كتابة

#### التامين

يقوم المستاجر بسداد ٨٠٧٧٦,٥ دولار امريكى كتامين ايجار (Security Deposit) المعادل لثلاثة اشهر قيمة اجارية .  
بالإضافة الى ١٠٠٠٠٠٠ دولار امريكى كوديعة ( Capitel Investment )  
وقد تم الاتفاق بين المتعاقدين على ان يقوم المستاجر بسداد كافة المبالغ المستحقة للمؤجر بمقتضى هذا العقد لحساب شركة جولدن تكس للأصواف (ش.م.م) - وهى الشركة المالكة للارض والمباني المستاجرة موضوع هذا العقد .

٢-٣٩ - تعرض العالم الى انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) حيث إتسم ذلك الفيروس بانتشاره السريع فى دول العالم حتى اعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية فى ٣٠ يناير ٢٠٢٠ واعلان الفيروس وباء عالميا فى ١١ مارس ٢٠٢٠ وقد كان لانتشار هذا الفيروس اثر سلبى على اقتصاديات جميع دول العالم ومنها مصر انعكست على واقع اداء اسواق المال وحجم التجارة العالمية وتسبب فى اضطرابات فى معظم الانشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام .  
وترى ادارة الشركة انه من المحتمل ان يكون لذلك تأثير جوهري على عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال الفترة الحالية والفترات القادمة بالإضافة الى التأثير المحتمل على توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للاناوج وعمليات التشغيل والموارد البشرية والطلب على منتجات الشركة والسيولة المتوفرة لديها.

وتقوم ادارة الشركة حاليا بدراسة وتحديد حجم ما التأثير والمخاطر المحتملة والمتعلقة به على القوائم المالية لها إلا انه فى ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الاحداث الحالية فان حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل اساسى على المدى المتوقع والفترة الزمنية المتوقعة لانتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده فى الوقت الحالى.

٤٠- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بإصدار القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وقد تم النشر بالوقائع المصرية بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.	١ يناير ٢٠٢٠
	٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقبي للأصل المالي.		
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	
	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإقصاءات"		

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد المعدل ٢٠١٥. ١- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. ٢- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٣- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٤- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	معيار محاسبة مصري جديد (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"
يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت.	بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ١٧٦ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانقاع الأصل للمؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحنقظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبلغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منظم آخر.	معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاييا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزاييا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الإستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الإستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الإستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة"	يُقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - إلى - كيان خاص، وذلك لتشديد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة - مثل الطرق، والكباري والأفئاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات، ... الخ. ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ للمنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس أصول هذه الترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" إلى حين انتهاء مدتها.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	كما يتم تطبيق الفترات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الإستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) " الإستثمار العقاري "	- تم إلغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لإستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع إلزام صناديق الإستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحفوظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة. - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

شركة جوبلين تكس للأموال " ش.م.م "  
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
 ٤١ - إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية :

تعرض إعداء قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال العام حتى تتفق مع قائمة التدفقات النقدية ومطابقت الأصول النقدية التي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي :

إرباح تقييم عملات أجنبية	التدفقات النقدية الخاصة		التدفقات النقدية الخاصة بالمنظمة التشغيل					
	بالنشطة الأستثمر	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والتغير في مشروعات تحت التنفيذ	قوائد ومصرفيات تمويلية مستمدة	التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والإلتزامات الضريبية	التغير في المستحق لأطراف ذوي علاقة	التغير في الصلاء والمدينون والأرصدة الدائنة الأخرى والأصول الضريبية	التغير في أصول النقدية وما في حكمها	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٠	
٨٩١ ٦٧٦	٤٤٢ ٤٩١	٤٤٢ ٤٩١	(١٥ ٨٦٥ ٧٧٠)	٦ ١٧١ ٠٠٣	(٥ ٦٤٥ ٤٦٧)	٢٠٢٠		
(٤ ٨٦٩ ٥٩٣)	(٢٠ ١٥٠ ٠٠٠)	(١٧ ٩٢٢ ٤٣٤)	(٤٤٢ ٤٩١)			٢٠٢٠		
١٩ ٩١٠ ٨٣٧			١ ٥٢١ ٩١١		( ١٧٨ ٣٤٦)	٢٠٢٠		
١ ٣٤٣ ٥٦٩						٢٠٢٠		
( ٥١٢ ١٣٩)						٢٠٢٠		
٨٣١ ٤٤٠	(٤ ٢١٧ ٠٨٠)	(١٧ ٤٧٩ ٩٤٦)	(١٤ ٧٨٦ ٣٥٠)	٦ ١٧١ ٠٠٣	(٥ ٨٢٣ ٨٠٩)	٢٠٢٠		