

شركة جولدن تكس للأصواف
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية عن الفترة المالية
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة جولدن تكس للأصواف
ب.س.ت: ٩١١٣
م.ض: ١٠٠-٢٥٩-٢٤٠

صفحة

المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود.
٢	قائمة المركز المالي.
٣	قائمة الدخل.
٤	قائمة الدخل الشامل.
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية.
٦	قائمة التدفقات النقدية.
١٧-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.
٢٤-١٨	أهم السياسات المحاسبية المطبقة.

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

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة
مصر

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٠٢١٠٠ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤
ت: ٢٠٧٤ ٤٨١٠
ت: ٢٠٧٧ ٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com
www.bakertillyeg.com

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود قائمة المركز المالي المرفق لشركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها"، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية. تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بمعرفة مراقب حسابات اخر والذي اصدر عنها تقرير غير متحفظ بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٣.

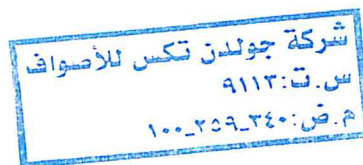
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ٢٩ مايو ٢٠٢٣



عضو جمعية المحاسبين القانونيين الأمريكية
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٠٦)
BT محمد هلال و وحيد عبدالغفار

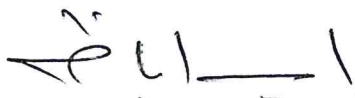


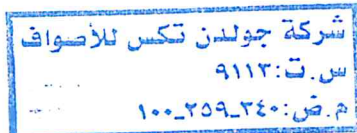
شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

2022/12/31	2023/3/31	إيضاح رقم	الإصول
			<u>الإصول غير المتداولة</u>
103 343 408	103 695 188	(3)	أصول ثابتة
408 504	13 041 421	(4)	مشروعات تحت التنفيذ
2 295 652	2 295 652	(5)	استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
106 047 564	119 032 261		<u>مجموع الإصول غير المتداولة</u>
			<u>الإصول المتداولة</u>
11 266 254	11 266 254	(6)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
371 374 379	400 810 881	(7)	المخزون
47 927 858	40 809 782	(8)	عملاء وأوراق قبض
108 929 783	150 864 594	(9)	مديون وارصدة مدينة أخرى
57 498 847	77 537 327	(10)	المستحق من أطراف ذات علاقة
16 589 985	7 006 686	(11)	النقدية وما في حكمها
613 587 106	688 295 524		<u>مجموع الإصول المتداولة</u>
719 634 670	807 327 785		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
142 833 630	142 833 630	(12)	رأس المال المصدر والمدفوع
7 822 250	7 822 250		احتياطي قانوني
7 584 450	7 584 450		احتياطي نظامي
15 015 120	15 015 120		احتياطي عام
(132 232 587)	(151 950 518)		خسائر مرحلة
48 382 515	24 501 753		صافي ربح الفترة / العام
89 405 378	45 806 685		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
33 605 063	37 176 422	(13)	قروض - غير المتداول
6 876 662	7 932 713	(14)	التزامات ضريبية مؤجلة
40 481 725	45 109 135		<u>مجموع الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
			مخصصات
39 996	39 996	(15)	بنوك تسهيلات ائتمانية
316 595 441	443 854 092	(16)	قروض - المتداول
19 192 357	23 867 366	(13)	موردون وأوراق دفع
157 057 689	139 933 235	(17)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
11 414 242	15 509 668	(18)	المستحق إلي أطراف ذات علاقة
85 447 842	93 207 608	(10)	
589 747 567	716 411 965		<u>مجموع الالتزامات المتداولة</u>
719 634 670	807 327 785		<u>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</u>

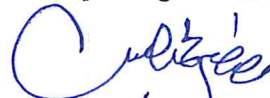
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة





رئيس القطاع المالي



شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية من 1 يناير 2023 حتى 31 مارس 2023
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من 2022/1/1 الي 2022/3/31	من 2023/1/1 الي 2023/3/31	إيضاح رقم	
70 436 916	147 541 312	(19)	المبيعات
(52 065 518)	(101 679 069)	(20)	تكلفة المبيعات
18 371 398	45 862 243		مجمّل الربح
			يضاف / (يخصم) :
1 709 439	3 666 870		إيرادات أخرى
(2 384 202)	(4 140 917)		مصروفات بيع وتوزيع
(5 310 858)	(7 353 437)	(21)	مصروفات عمومية وإدارية
(80 000)	(180 000)		بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(548 849)	--		خسائر ائتمانية متوقعة
--	472 368		رد خسائر ائتمانية متوقعة
(3 305 308)	(12 769 323)		مصروفات تمويلية
142 907	--		إرباح رأسمالية
8 594 527	25 557 804		صافي الربح قبل الضرائب
--	--		ضريبة الدخل
(66 840)	(1 056 051)	(14)	الضريبة المؤجلة
8 527 687	24 501 753		صافي الربح بعد الضرائب
0.54	1.54	(22)	نصيب السهم من صافي الربح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ. م. عبد الحامد

شركة جولدن تكس للأصواف
س.ت. ٩١١٣
م.ض. ١٠٠-٢٥٩-٢٤٠

رئيس القطاع المالي

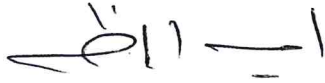
أ. م. محمد شحات

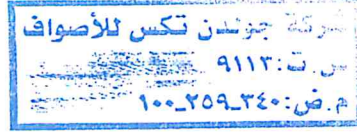
شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من 1 يناير 2023 حتى 31 مارس 2023
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من 2022/1/1 الي 2022/3/31	من 2023/1/1 الي 2023/3/31	
8 527 687 (27 869 432)	24 501 753 (86 061 605)	صافي ربح الفترة خسائر فروق عملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف
6 270 622 21 598 810	19 363 861 66 697 744	الضريبة علي بنود الدخل الشامل المحول إلي الخسائر المرحلة
<u>8 527 687</u>	<u>24 501 753</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة





رئيس القطاع المالي



شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية من 1 يناير 2023 حتى 31 مارس 2023
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إجمالي حقوق الملكية	صافي ربح الفترة	خصائر (مرحلة)	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	البيان
132 938 540	1 938 556	(42 255 466)	15 015 120	7 584 450	7 822 250	142 833 630	الرصيد في 1 يناير 2022
--	(1 938 556)	1 938 556	--	--	--	--	المحول للخصائر المرحلة
(21 598 810)	--	(21 598 810)	--	--	--	--	فروق العملة الناتجة عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية
8 527 687	8 527 687	--	--	--	--	--	في تاريخ تحرير سعر الصرف
119 867 417	8 527 687	(61 915 720)	15 015 120	7 584 450	7 822 250	142 833 630	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة الرصيد في 31 مارس 2022
89 405 378	48 382 515	(132 232 587)	15 015 120	7 584 450	7 822 250	142 833 630	الرصيد في 1 يناير 2023
--	(48 382 515)	48 382 515	--	--	--	--	المحول للخصائر المرحلة
(66 697 744)	--	(66 697 744)	--	--	--	--	فروق العملة الناتجة عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية
(1 402 702)	--	(1 402 702)	--	--	--	--	في تاريخ تحرير سعر الصرف
24 501 753	24 501 753	--	--	--	--	--	تسويات سنوات سابقة
45 806 685	24 501 753	(151 950 518)	15 015 120	7 584 450	7 822 250	142 833 630	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة الرصيد في 31 مارس 2023

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ. م. مصطفى محمد

رئيس القطاع المالي

أ. م. محمد طلحة



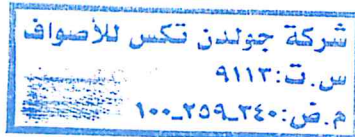
شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من 1 يناير 2023 حتى 31 مارس 2023
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من 2022/1/1 الي 2022/3/31	من 2023/1/1 الي 2023/3/31	إيضاح رقم
8 594 527	25 557 804	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
	(1 402 702)	يتم تسويته بما يلي :
548 849	--	تسويات علي الأرباح المرحله
--	(472 368)	الخسائر الائتمانيه المتوقعه
1 247 341	2 395 909	رد الخسائر الائتمانيه المتوقعه
10 390 717	26 078 643	اهلاكات أصول ثابتة
(13 267 298)	(29 436 502)	التغير في المخزون
(15 009 973)	7 590 444	التغير في العملاء واوراق القبض
(29 394 832)	(41 934 811)	التغير في المدينين والحسابات المدينة الأخرى
(1 341 951)	7 759 766	التغير في المستحق الي اطراف ذوي علاقه
15 543 006	(17 124 454)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
4 988 211	4 095 426	التغير في الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى
--	(20 038 480)	التغير في المستحق من اطراف ذوي علاقه
(28 092 120)	(63 009 968)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
--	(2 747 689)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :
(4 424 827)	(12 632 917)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(4 424 827)	(15 380 606)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
50 759 751	127 258 651	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
10 521 871	8 246 368	التغير في بنوك تسهيلات ائتمانية
61 281 622	135 505 019	التغير في القروض
28 764 675	57 114 445	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(21 598 810)	(66 697 744)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
5 313 977	16 589 985	اثر التغير في سعر الصرف
12 479 842	7 006 686	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفتره
		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفتره

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ. م. عبد الله



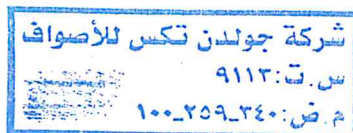
رئيس القطاع المالي

أ. م. محمد

شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

1. نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة في نطاق نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر به القانون رقم 43 لسنة 1974 والقوانين المعدله ولائحة التنفيذية وبما لا يخل بأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وذلك وفقا للقرار الوزاري المرخص بتأسيسها رقم 39 لسنة 1983 الصادر في أول مارس سنة 1983 والمنشور بالوقائع المصرية - العدد (61) في 13 مارس 1983 وقيدت الشركة بمكتب السجل التجاري تحت رقم (224913) بتاريخ 1983/4/6 والمعدل تحت رقم 9113 بتاريخ 2020/9/3 .
- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ 2005/7/10 وكذا الجمعية العامة غير العادية بتاريخ 2005/8/14 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 2005 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 بصور قرار الاندماج رقم 2/1348 لسنة 2006 من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتم نشر هذا القرار بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم (2803) بتاريخ 2006/8/30 وكذلك تم زيادة راس مال شركة جولدن تكس للأصواف (الشركة الدامجة) وتم التأشير بهذه الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ 2006/9/14 .
- تعد شركة جولدن تكس للأصواف شركة قابضة لشركة صباغي جولدن تكس (شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة) وتبلغ نسبة المساهمة فيها بنسبة 90 % من رأسمالها وفيما يلي نبذة عن الشركة التابعة :
بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للسادة المساهمين بجلستها المنعقدة بتاريخ 2022/7/6 تمت الموافقة بالاجماع على وضع الشركة تحت التصفية وتعيين مصفيا لها على ان تكون مدة التصفية سنتين تبدأ من تاريخ التأشير في السجل التجارى بوضع الشركة تحت التصفية وقد تم التأشير بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ 2022/11/27 بالاتي وضع الشركة تحت التصفية وتعيين السيد الاستاذ / ماجد ممدوح سيدهم سليمان مصفيا قانونيا لها وله الحق في اتخاذ اجراءات التصفية وكل ما يلزم التصفية من اجراءات وذلك لمدة ستة أشهر من تاريخ التأشير بالسجل التجارى.
- غرض الشركة هو 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 .
- مدة الشركة 25 عاما تبدأ من تاريخ قيدها بمكتب السجل التجارى ، هذا وقد تم مد اجل مدة الشركة 25 عاما اخرى تبدأ من 2008/4/6 .
- المركز الرئيسي وموقع ممارسة النشاط شارع المشير أحمد أسماعيل بامتداد المنطقة الصناعية (A-1) بمدينة العاشر من رمضان / الشرقية.



شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

2. أسس إعداد القوائم المالية

1-2 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في 29 مايو 2023.

2-2 عملة التعامل وعملة العرض

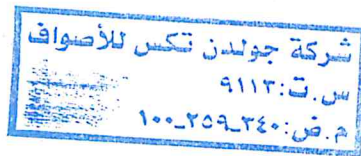
- تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

3-2 إستخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات وتعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الإعتراض بالتغيير في التقديرات المحاسبية في العام التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذا العام فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

4-2 قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو الأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء - الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أوأي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.



شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

3. الأصول الثابتة

الإجمالي	اثاث ومعدات مكتبية	عدد وادوات واجهزة اطفاء حريق	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات واجهزة	تجهيزات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة في 2022/1/1	الإضافات خلال العام	فروق عملة ناتجة عن تحرير سعر الصرف	التكلفة في 2022/12/31	الإضافات خلال الفترة	التكلفة في 2023/3/31	إهلاك العام	إهلاك الإهلاك في 2022/12/31	إهلاك الفترة	صافي التكلفة في 2023/3/31	صافي التكلفة في 2022/12/31
164 005 667	6 306 617	1 866 381	1 483 777	116 668 445	197 347	35 021 743	2 461 357	2022/1/1										
47 460 569	853 214	511 386	--	42 906 881	--	3 189 088	--											
13 293 514	--	--	--	13 293 514	--	--	--											
224 759 750	7 159 831	2 377 767	1 483 777	172 868 840	197 347	38 210 831	2 461 357	2022/12/31										
2 747 689	107 101	--	--	2 171 092	--	469 496	--											
227 507 439	7 266 932	2 377 767	1 483 777	175 039 932	197 347	38 680 327	2 461 357	2023/3/31										
115 751 613	5 413 316	1 415 953	1 483 759	91 175 080	197 346	16 066 159	--	2022/1/1										
5 664 729	220 199	83 536	--	4 605 086	--	755 908	--											
121 416 342	5 633 515	1 499 489	1 483 759	95 780 166	197 346	16 822 067	--	2022/12/31										
2 395 909	60 816	29 457	--	2 092 870	--	212 766	--											
123 812 251	5 694 331	1 528 946	1 483 759	97 873 036	197 346	17 034 833	--	2023/3/31										
103 695 188	1 572 601	848 821	18	77 166 896	1	21 645 494	2 461 357	2023/3/31										
103 343 408	1 526 316	878 278	18	77 088 674	1	21 388 764	2 461 357	2022/12/31										

شركة جولدن تكس للأصواف
س.ت. ٩١١٢٠
م.ض. ١٠٠.٢٥٩.٢٤٠

شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

4. مشروعات تحت التنفيذ

2022/12/31	2023/3/31	
121 482	--	الات ومعدات تحت التركيب
287 022	13 041 421	دفعات مقدمة لشراء اصول ثابتة
408 504	13 041 421	

5. استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

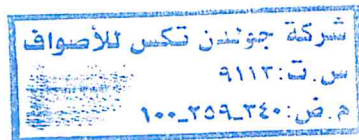
قيمة الاستثمار في 2022/12/31	قيمة الاستثمار في 2023/3/31	الانخفاض في قيمة الاستثمار	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للأسهم	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم / الحصص المملوكة	إسم الشركة
--	--	400 000	%2.15	400 000	100	4 000 سهم	الشركة المصرية للتجارة والتسويق
28 152	28 152	--	0.0928 %	28 152	50	1 299 سهم	شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرّة شرق بورسعيد - الفارما*
2 237 500	2 237 500	--	%2.53	3 162 040	10	316 204 سهم	شركة العاشر للتنمية والاستثمار العقاري
--	--	343 440	%2	71 600 دولار	1 دولار	71 600 سهم	شركة جودنيوز إنترناشيونال (جريدة العالم اليوم)
--	--	20 000	%1	20 000	20 000	1 سهم	الشركة السياحية المتعددة / نادي العاصمة
--	--	170 777	%10	50 000 دولار	500 دولار	100 حصة	شركة مصر أفريقيا للإستيراد والتصدير
--	--	252 042	%33.33	252 042			الشركة الفلسطينية الدولية للملابس الجاهزة
30 000	30 000	--	%25	30 000	10 000	3 حصة	شركة تربد هب للتجارة
2 295 652	2 295 652	1 186 259					

* النسبة المسددة من الاستثمار 25%

6. اصول محتفظ بها بغرض البيع

قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ 6 يوليو 2022 الموافقة بالاجماع علي وضع الشركة تحت التصفية .

قيمة الاستثمار في 2022/12/31	قيمة الاستثمار في 2023/3/31	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للأسهم	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم المملوكة	إسم الشركة
11 266 254	11 266 254	%90	7 200 000 دولار	5 دولار	1 440 000	شركة صباغي جولدن تكس*
11 266 254	11 266 254					



شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

7. المخزون

2022/12/31	2023/3/31	
135 504 582	118 817 379	مواد خام
18 204 538	21 497 076	قطع غيار
129 448 622	144 106 737	انتاج تحت التشغيل
62 879 123	73 137 044	انتاج تام
25 337 514	43 252 645	دفعات مقدمة لشراء خامات
371 374 379	400 810 881	

8. عملاء واوراق قبض

2022/12/31	2023/3/31	
32 280 303	33 012 176	العملاء
29 072 317	20 750 000	اوراق القبض
61 352 620	53 762 176	
(13 424 762)	(12 952 394)	يخصم:
47 927 858	40 809 782	الخسائر الائتمانية المتوقعة

9. مدينون وارصدة مدينة اخري

2022/12/31	2023/3/31	
6 088 128	8 102 503	مصروفات مدفوعة مقدماً
1 126 329	1 138 829	تأمينات لدي الغير
55 466 249	73 465 726	ايرادات مستحقة - دعم التصدير
211 000	211 000	ايرادات مستحقة - مركز تحديث الصناعة
834 132	834 132	ايرادات مستحقة - اخري
64 543	213 621	عهد وسلف عاملين
448 090	--	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
5 753 033	7 601 006	جاري مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
12 718 865	14 160 222	جاري مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
275 519	--	جاري مصلحة الضرائب - دمغة
251 338	251 338	فروق ضرائب مبيعات تحت التسوية
24 238 462	43 602 323	الضريبة علي بنود الدخل الشامل
25 000	25 000	تأمين خطابات ضمان
1 801 023	1 630 822	مدينون متنوعون
109 301 711	151 236 522	
(371 928)	(371 928)	يخصم:
108 929 783	150 864 594	الخسائر الائتمانية المتوقعة



شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

10. المستحق من / إلى أطراف ذوى علاقة

2022/12/31		2022/12/31		2023/3/31		2023/3/31		نوع العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	طبيعة التعامل			
			95 770 522			مبيعات تصدير			
			105 263			ايراد ايجارات			
			14 737			ض.قيمة مضافة			
			8 727 127			فروق تقييم			
		502 499				ضريبة مسددة			
		86 240 240				تحصيلات			
--	49 432 343	86 742 739	104 617 649	--	67 307 253			شركة زميلة	الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
			9 137 475			مبيعات محلي			
			13 158			ايراد ايجارات			
			1 283 188			ض.قيمة مضافة			
		5 031 647				فروق تقييم			
		18 455				ضريبة مسددة			
		3 220 149				تحصيلات			
--	3 080 744	8 270 251	10 433 821	--	5 244 314			شركة زميلة	شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة
			15 074			مشتريات غزل			
			2 110			ض.قيمة مضافة			
		395 908				ايجار مصنع			
			11 312			ايراد ايجارات			
		10 170				ضريبة خصم			
			104 577			حساب جاري			
5 534 997	--	423 262	115 889	5 842 370	--			شركة زميلة	شركة وايت هيد للغزل
			750 000			سدادات			
		6 508 168				فروق عملة			
		1 780 912				مصروفات اخري			
49 990 597	--	8 289 080	750 000	57 529 677	--			شركة شقيقة	شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
			86 687			تسوية مصروفات			
29 922 248	4 985 760	--	86 687	29 835 561	4 985 760			شركة تابعة	شركة صباغي جولدن تكس
85 447 842	57 498 847			93 207 608	77 537 327				

شركة جولدن تكس للأصواف
س.ت: ٩١١٢
م.ض: ١٠٠-٢٥٩-٣٤٠

شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

11. النقدية وما في حكمها

2022/12/31	2023/3/31	
1 287 444	493 838	نقدية بالصندوق
5 548 038	1 927 188	حسابات جارية - عملة محلية
9 754 503	4 585 660	حسابات جارية - عملة أجنبية
16 589 985	7 006 686	النقدية وما في حكمها لاغراض قائمة التدفقات النقدية
--	--	يخصم:
16 589 985	7 006 686	الخسائر الائتمانية المتوقعة في النقدية بالصندوق ولدي البنوك

12. رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ 250 000 000 جنيه مصري وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ 142 833 630 جنيه مصري موزع على 14 283 363 سهم قيمة كل سهم 10 جنيه مصري جميعها أسهم نقدية وقد تم سداد رأس المال المصدر بالكامل وتلك الاسهم موزعة علي المساهمين كما يلي :-

القيمة جنية مصري	عدد الاسهم	النسبة %	
69 911 440	6 991 144	48,946	شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م "
15 913 500	1 591 350	11,141	بنك مصر
1 903 450	190 345	1,333	بنك فيصل
2 657 410	265 741	1,860	طارق عبدالعليم عبدالمقصود
2 657 410	265 741	1,860	محمد محمود عبدالعليم عبدالمقصود
2 650 260	265 026	1,855	عبدالمقصود عبدالعليم عبدالمقصود
47 140 160	4 714 016	33,005	مساهمون آخرون
833 630	14 283 363	100	اجمالي
142			

13. قروض

2022/12/31	2023/3/31	
19 192 357	23 867 366	بنك قطر الوطني الاهلي - المتداول
33 605 063	37 176 422	بنك قطر الوطني الاهلي - غير المتداول
52 797 420	61 043 788	اجمالي القروض

- بموجب عقد مورخ في 7 مايو 2019 مع بنك قطر الوطني الاهلي تم منح تسهيل ائتماني في صورة قرض متوسط الاجل من ثلاث شرائح بقيمة اجمالية 2 519 000 يورو لتمويل النفقات الرأسمالية للشركة ومدته ستة سنوات شاملة فترة السحب والسماح والمقرر لها سنة لكل شريحة على حدى تبدأ من تاريخ هذا العقد على ان تنتهى في 7 يونيو 2026 بسعر عائد قدره 2.25 % سنوياً فوق سعر الليبور المعلان والشريحة الاولى يتم تقسيطها على عدد (48) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في 7 مايو 2022 والشريحة الثانية يتم تقسيطها على عدد (48) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في 7 ابريل 2022 والشريحة الثالثة يتم تقسيطها على عدد (48) قسط شهري متساوية القيمة ويستحق اول قسط في نهاية فترة السحب والسماح في 7 يوليو 2022

شركة جولدن تكس للأصواف
س.ت. ٩١١٣
م.ف. ١٠٠٢٥٩٣٤٠
١٣

شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

14. الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل / (التزام)

2022/12/31	2023/3/31	
(3 491 317)	(6 876 662)	الرصيد في أول الفترة / العام (التزام)
(3 385 345)	(1 056 051)	يضاف / (يخصم) :
(6 876 662)	(7 932 713)	(مصرف) الضريبة المؤجلة
		الرصيد في آخر الفترة / العام (التزام)

15. المخصصات

الرصيد في 2023/3/31	الرصيد في 2023/1/1	
39 996	39 996	مخصص مطالبات محتملة
39 996	39 996	

16. بنوك تسهيلات ائتمانية

2022/12/31	2023/3/31	
72 214 572	123 877 336	بنك قطر الوطني الأهلي
86 877 031	102 704 192	بنك الإمارات دبي الوطني
85 620 188	131 718 742	البنك التجاري الدولي
71 883 650	85 553 822	بنك ابو ظبي الأول
316 595 441	443 854 092	

17. موردون وأوراق دفع

2022/12/31	2023/3/31	
111 602 604	97 433 248	موردون
45 455 085	42 499 987	أوراق دفع
157 057 689	139 933 235	

18. دائنون وارصدة دائنة اخري

2022/12/31	2023/3/31	
126 388	92 254	جاري مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
1 030 328	1 148 905	جاري مصلحة الضرائب - كسب عمل
--	468 343	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
1 511 327	1 889 347	الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل
5 219 950	10 358 619	مصروفات مستحقة
1 482 429	1 482 429	تأمينات للغير
16 009	14 115	صندوق جزاءات عاملين
21 482	21 770	صندوق صيانة المباني
2 006 329	33 886	دائنون متنوعون
11 414 242	15 509 668	

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

شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

19. المبيعات

من 2022/1/1 الي 2022/3/31	من 2023/1/1 الي 2023/3/31	
26 964 289	35 388 119	مبيعات محلية
43 472 627	112 153 193	مبيعات تصدير
70 436 916	147 541 312	

20. تكلفة المبيعات

من 2022/1/1 الي 2022/3/31	من 2023/1/1 الي 2023/3/31	
39 615 565	102 202 917	خامات
9 844 999	13 920 662	المرتبات وما في حكمها
16 355 219	26 135 912	مصروفات صناعية
1 197 987	2 335 092	اهلاك تشغيلي
(3 315 189)	(14 658 115)	التغير في مخزون الانتاج تحت التشغيل
(4 647 013)	(10 257 921)	التغير في مخزون الانتاج التام
(6 986 050)	(17 999 478)	ايرادات دعم التصدير
52 065 518	101 679 069	

21. مصروفات عمومية وادارية

من 2022/1/1 الي 2022/3/31	من 2023/1/1 الي 2023/3/31	
3 609 621	5 258 319	الاجور والمرتبات وما في حكمها
49 354	60 816	اهلاك اداري
1 651 883	2 034 302	مصروفات عمومية وادارية اخري
5 310 858	7 353 437	

22. نصيب السهم الاساسي من صافي أرباح الفترة

من 2022/1/1 الي 2022/3/31	من 2023/1/1 الي 2023/3/31	
8 527 687	24 501 753	صافي ربح الفترة
(852 700)	(2 450 123)	يخصم:
7 674 987	22 051 630	حصة العاملين في الربح المتوقعة
14 283 363	14 283 363	عدد الأسهم
0.54	1.54	نصيب السهم الاساسي من صافي أرباح الفترة

شركة جولدن تكس للأصواف
س.ت. ٩١١٣
م.ض. ١٠٠-٢٥٩-٢٤٠

شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٣. خطر الإستمرارية

حققت الشركة مجمع خسائر مرحلة قدرها ١٢٧ ٤٤٨ ٧٦٥ جنيه مصرى، وقد تجاوزت الإلتزامات المتداولة الاصول المتداولة بمبلغ ٤٤١ ١١٦ ٢٨ جنيه مصرى مما يشير الي عدم قدرة الشركة علي الإستمرارية.

هذا وأعدت القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بإفتراض إستمرارية الشركة في مزاولة نشاطها وقد تقرر دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للنظر في حل الشركة أو إستمرارها وفقاً للقانون والنظام الأساسى للشركة.

وقد بدأت إدارة الشركة في إتخاذ بعض الإجراءات التى من شأنها العمل على تخفيض الخسائر المحققة فى السنوات السابقة وتعمل ادارة الشركة بصفة مستمرة لزيادة ارباح الشركة عن طريق :
- تطوير وتحسين الانتاجية والجودة والعمل علي التطوير المستمر للعمالة للوصول لأعلي المستويات الانتاجية .
- العمل علي فتح اسواق تصديرية جديدة وتوسيع قاعدة العملاء

٢٤. الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢ تم التسوية و الاتفاق و سداد فروق الضريبة المستحقة.
السنوات ٢٠١٩/٢٠١٣ جارى الفحص وبالتالي لا توجد ضريبة واجبة الاداء.
السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٢ لم يتم الفحص وبالتالي لا توجد ضريبة واجبة الاداء.

ضريبة كسب العمل :

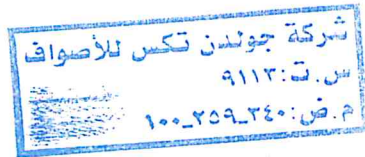
السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٨ تم التسوية و الاتفاق و سداد فروق الضريبة المستحقة.
السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٢ تم تقديم الاقرارات فى المواعيد القانونية ولم يتم الفحص.

ضريبة الدمغة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩ تم التسوية و الاتفاق و سداد فروق الضريبة المستحقة.
السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١ جارى الفحص.

ضريبة المبيعات -الضريبة على القيمة المضافة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩ تم التسوية و الاتفاق و سداد فروق الضريبة المستحقة.
تقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة في المواعيد القانونية وسداد الضريبة من واقعها بالكامل.



شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

27. أهم السياسات المحاسبية

(أ) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم تقييم الأصول الثابتة بالتكلفة وتظهر بالمركز المالي بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد - ويجري إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وطبقاً للأعمار الانتاجية المقدرة التالية :-

العمر الانتاجي المقدر بالسنوات	البيان
50 - 10	مباني وإنشاءات
10	تجهيزات
10	آلات ومعدات
5	وسائل نقل وإنتقال
10 - 5	عدد وادوات واجهزة اطفاء حريق
16.66 - 8	اثاث ومعدات مكتبية

(ب) رسملة تكلفة الأقتراض

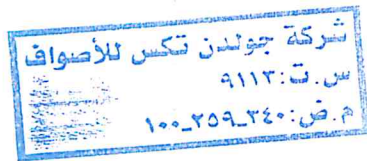
يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل وتحميلها كجزء من قيمة هذا الأصل عندما يكون متوقفاً أن تتسبب في خلق منافع إقتصادية مستقبلية للمنشأة وتكون هناك إمكانية لقياس التكلفة بشكل يمكن الإعتماد عليه. يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض عندما يتم الإنتهاء من جميع الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للإستخدام أو البيع.

(ج) مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ، وتظهر بقائمة المركز المالي مخصصاً منها الأضمحلال في قيمتها ان وجد، يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة عند إنتهاء إستكمال الأصل وتجهيزه للإستخدام في الغرض المنشأ من أجله.

(د) إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتم الإثبات المبذني للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وفي تاريخ المركز المالي يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن بنود الدخل الشامل مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل، وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الإعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ المركز المالي، أما الإستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم تقييمها بالرجوع الي أحد أساليب التقييم المقبولة ويتضمن ذلك استخدام معاملات محايدة حديثة أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تسعير الخيارات أو طرق التقييم الأخرى. وإذا لم تتمكن الشركة من تقدير القيمة العادلة فيتم قياس قيمتها بالتكلفة بعد خصم أي اضمحلال في القيمة.



شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

(هـ) الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفة عامة بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال عند التبويب الأولي للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر.

عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء إهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة.

(و) الإستثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة، وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات (إضمحلال) يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

(ز) المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وفقاً للاتى :-

- المخزون من الخامات الرئيسية والمساعدة، وقطع الغيار تتحدد التكلفة طبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً.

- تتحدد تكلفة الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتي تشمل الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.

- تتضمن تكلفة الإنتاج التام المصروفات الصناعية المباشرة ونصيبها من المصروفات الصناعية غير المباشرة.

(ح) الاضمحلال في العملاء وأوراق قبض

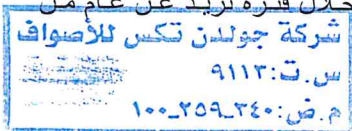
يتم تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة العملاء باستخدام النموذج المبسط لخسائر الائتمان المتوقعة فيما عدا تلك التي تتضمن مكون تمويلي هام فيتم استخدام النموذج العام، وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعدت اعمار الدين المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي تربي الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم. تعد تقديرات الإدارة على أساس كل من الأداء التاريخي والتوقعات المستقبلية.

(ط) المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة على أساس المبالغ غير المتوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ قائمة المركز المالي ضمن الأصول غير المتداولة.

(ي) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير.



شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

(ك) النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق و ودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور والبنوك الدائنة.

(ل) إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات التي تمت خلال العام بعملات أجنبية على أساس أسعار صرف ثابتة ويتم إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية التي تتضمنها الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية في تاريخ إصدار القوائم المالية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويتم إدراج فروق العملة الناتجة من إعادة التقييم بقائمة الدخل.

(م) الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع 5% من الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازي 50% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة الى الإقتطاع.

(ن) الاحتياطي النظامي

يتم إقتطاع 5% من الأرباح لتكوين الإحتياطي النظامي لمواجهة ودعم توسعات النشاط ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازي 50% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة الى الإقتطاع.

(س) تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصرف بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة.

(ع) ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

(ف) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قائم أو مستدل عليه (قانوني أو حكومي) نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام، إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

(ص) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والموردون واوراق الدفع

يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التي تكبدها الشركة في مقابلها من تحويلات نقدية ومصادر أخرى.

(ق) تحقق الإيراد

يتم الإقرار بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها بتحويل السلعة أو الخدمة للعميل وذلك عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة إلى العميل.

تقوم الشركة بإثبات الإيراد من العقود مع العملاء باتباع نموذج مكون من خمس خطوات كما هو مذكور في معيار المحاسبة المصري رقم (48):

الخطوة (1): تحديد العقد (العقود) مع العميل. يعرف العقد بأنه اتفاقية بين طرفين أو أكثر تنشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ وتوضح الأسس والمعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة (2): تحديد التزامات الأداء في العقد. إن التزام الأداء هو عبارة عن تعهد ينص عليه العقد مع العميل بتحويل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة (3): تحديد سعر المعاملة: يمثل سعر المعاملة مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة (4): تخصيص سعر المعاملة على التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد. بالنسبة للعقود التي تشتمل على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتخصيص سعر المعاملة على كل التزام أداء وذلك بالمبلغ الذي تتوقع الشركة أن تكون لها الحق فيه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة (5): إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بكل التزام أداء.

تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء وإثبات الإيراد على مدى زمني، إذا ما تم الوفاء بأحد الضوابط التالية:

يتلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة ويستهلكها في ذات الوقت الذي تقوم فيه المنشأة بالأداء.

يترتب على أداء المنشأة إنشاء أو تحسين الأصل الذي يسيطر عليه العميل في الوقت نفسه الذي يتم فيه تشييد الأصل أو تحسينه.

لا يترتب على أداء المنشأة إنشاء أصل ليس له استخدام بديل لديها، وأن للشركة حق واجب النفاذ في دفعة مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

بالنسبة للالتزامات الأداء، فإنه في حالة عدم الوفاء بأي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن التي يتم الوفاء بالتزام الاداء فيها.

في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طرق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مالي مبني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.

شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للعرض المستلم أو المستحق القبض، بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المتعاقد عليها، وبعد استبعاد الضرائب والرسوم، تقوم الشركة بمراجعة ترتيبات الإيرادات وفق معايير محددة للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل.

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

(ر) عقود التأجير

يحدد المعيار المصري عقود التأجير رقم (49) المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات. تعطي هذه المعلومات أساساً لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد إيجاراً أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد إيجاراً أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل.

ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:
- الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.

- الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمستأجر

عند البدء أو عند تعديل عقد يحتوي على مكون إيجاري، تقوم الشركة بتوزيع المقابل المادي في العقد لكل عنصر إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل، ومع ذلك، بالنسبة لعقود إيجار العقارات، اختارت الشركة عدم فصل المكونات غير الإيجارية والمحاسبة عن المكونات الإيجارية وغير الإيجارية كمكون إيجاري منفرد.

تقوم الشركة بالاعتراف بأصل حق الانتفاع والتزام التأجير في تاريخ نشأة عقد التأجير.

يتم قياس أصل حق الانتفاع أولياً بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي لالتزام عقد التأجير ويتم تسويته بأي مبالغ مسددة في أو قبل تاريخ نشأة العقد، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة أولية تم تكبدها والتكاليف المقدرة لفك وإزالة الأصل محل العقد أو استعادة الأصل نفسه أو الموقع؛ لذي يوجد فيه الأصل، مخصصاً منه أي حوافز تأجير مستلمة.

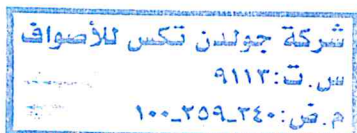
يتم استهلاك أصل حق الانتفاع لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ نشأة العقد وحتى نهاية مدة الإيجار، ما لم يحول الإيجار ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة بنهاية مدة عقد التأجير، أو إذا كانت تكلفة أصل "حق الانتفاع" تعكس أن الشركة ستمارس خيار الشراء، في هذه الحالة يتم استهلاك أصل حق الانتفاع على مدى العمر الانتاجي للأصل والتي يتم تحديدها على نفس الاسس للأصول الثابتة بالإضافة إلى، انه يتم دورياً تخفيض أصل حق الانتفاع بقيمة خسائر الاضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها بإعادة قياس التزام التأجير.

يتم قياس التزام التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ بدأ العقد، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار، أو إذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة. وبشكل عام، تستخدم الشركة معدل اقتراضها الإضافي كمعدل للخصم.

تحدد الشركة معدل الاقتراض الإضافي من خلال الحصول على معدلات الفائدة من مصادر تمويل خارجية مختلفة وإجراء تعديلات معينة لتعكس شروط الإيجار ونوع الأصل المؤجر.

تتكون دفعات الإيجار المدرجة في قياس التزام عقد التأجير من الآتي :

دفعات ثابتة، تشمل دفعات ثابتة في جوهرها.



شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
{جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك}

دفعات عقد تأجير متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل، ويتم قياسها أولاً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير.

مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية. سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت الشركة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة، مدفوعات الإيجار في فترة التجديد الاختيارية إذا كانت الشركة متأكدة بدرجة معقولة من ممارسة خيار التمديد، وعقوبات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن الشركة متأكدة بشكل معقول من عدم الإنهاء المبكر. يتم قياس التزام التأجير بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. والتي يتم إعادة قياسها إذا كان هناك تغيرات في دفعات الإيجار المستقبلية ناتج من تغير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات، إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، إذا قامت الشركة بتغيير تقييمها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو إذا كان هناك دفع إيجار ثابت من حيث الجوهر.

عند إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تعديل على القيمة الدفترية لاصل حق الانتفاع، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لاصل حق الانتفاع إلى الصفر. تعرض الشركة أصول حق الانتفاع التي لا تستوفي تعريف الاستثمارات العقارية ضمن الأصول الثابتة، والتزامات الإيجار ضمن الإلتزامات في قائمة المركز المالي.

التأجير التمويلي

• معاملات البيع مع إعادة الاستئجار لمنشأة

إذا قام البائع المستأجر بتحويل الأصل للمنشأة أخرى المشتري المؤجر وإعادة استئجار هذا الأصل مرة أخرى من المشتري المؤجر، فيجب على كل من البائع المستأجر والمشتري المؤجر المحاسبة عن عقد التأجير وفقاً لملي:

تقريباً إذا كانت عملية التحويل لأصول هي عملية بيع:

- يجب على الشركة تطبيق المتطلبات اللازمة لتحديد متى يتم إستيفاء إلتزام الأداء وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (48) "الإيرادات من العقود مع العملاء" لتحديد ما إذا كانت تحويل الأصل يتم المحاسبة عنها أنها عملية بيع لهذا الأصل.

أولاً: تحويل الأصل يمثل عملية بيع

- إذا أستوفت عملية تحويل الأصل بواسطة البائع المستأجر المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (48) الإيرادات من عقود العملاء للمحاسبة عنها أنها عملية بيع للأصل:

يجب على البائع المستأجر قياس أصل "حق الإنتفاع" الناتج من إعادة الإستهجار بالجزء من القيمة الدفترية السابقة للأصل المتعلقة بحق الإنتفاع الذي يتم الإبقاء عليها بواسطة البائع المستأجر وبناء عليها يجب على البائع المستأجر أن يعترف فقط بمبلغ أي ربح أو خسارة متعلقة بالحقوق المحولة للمؤجر المشتري.

يجب على المشتري المؤجر المحاسبة عن شراء الأصل بتطبيق المعايير المنطبقة عليها والمحاسبة عن عقد التأجير بتطبيق متطلبات محاسبة المؤجر في هذا المعيار.

إذا كانت القيمة العادلة لمقابلة بيع الأصل تساوي القيمة العادلة للأصل، أو إذا كانت دفعات الإيجار ليست وفقاً لأسعار السوق، فيجب على المنشأة إجراء التعديلات الآتية لقياس متحصلات البيع بالقيمة العادلة:

يجب المحاسبة عن أي نقص في شروط السوق بمثابة دفعة مقدمة من دفعات الإيجار.

يجب المحاسبة عن أي زيادة عن شروط السوق بمثابة تمويل إضافي مقدم بواسطة المشتري المؤجر للبائع المستأجر.

يجب على المنشأة قياس أي تعديل يحتمل طلبه على أساس ما يمكن تحيده بسهولة لما يلي:

الفرق بين القيمة العادلة لمقابلة البيع والقيمة العادلة للأصل والفرق بين القيمة الحالية للدفعات التعاقدية لعقد التأجير والقيمة الحالية لدفعات الإيجار بأسعار السوق.

شركة جولدن تكس للأصواف "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

ثانياً : تحويل الأصل ليست عملية بيع
إذا لم يستوفي تحويل الأصل من قبل البائع المستأجر متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (48)
"الإيرادات من العقود مع العملاء" للمحاسبة عنه باعتباره عملية بيع للأصل:
يجب على البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليها الاعتراف بالتزام
مالي يساوي متحصلات التحويل. ويجب عليها المحاسبة عن الالتزام المالي بتطبيق معيار المحاسبة
المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".
لا يجوز للمشتري المؤجر الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بأصل مالي يساوي
متحصلات التحويل، ويجب عليه المحاسبة عن الأصل المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري
رقم (47) "الأدوات المالية".

(ش) مزايا العاملين

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الاجتماعية التابع للهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية وذلك
لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم 79 لسنة 1975 وتعديلاته، وتقوم
الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس
الاستحقاق.

(ت) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن
العام تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور والبنوك
الدائنة.

(ث) توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام خلال العام التي يتم فيها إعلان تلك التوزيعات.

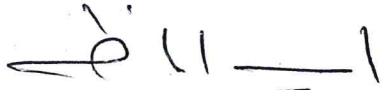
(خ) ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، يتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح
والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على أساس المتوسط المرجح لعدد
الأسهم العادية القائمة خلال العام .

(أ) الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة
الحالية.

رئيس مجلس الإدارة



رئيس القطاع المالي



