يوسف كامل وشركاه
محاسبون قانونيون
تأسس ١٩١٦ – قطون عطا الله

يوسف كامل س.م.م.٢٧٦٤ | أيمن سامي س.م.م.٩٩٤ | لطيف زاهر س.م.م.٦٨٥٤ | أحمد ضحي س.م.م.١٥٠٣٠

٤١ شارع شريف باشا- القاهرة- ت: ٢٣٩٦٣٣٠ – ٢٣٩٣٩٣٧٢ – ٢٣٩٣٧١٠٨ فاكس: ٢٣٩٢٧١٣٧
E-mail :acc@antor talla-co.com

شركة [illegible]دن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

يوسف كامل وشركاه
محاسبون قانونيون

شركة مدينة نكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "
-

الفهرس
-

	الصفحة
- تقرير الفحص المحدود	-
- قائمة المركز المالى المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١
- قائمة الدخل	٢
- قائمة الدخل الشامل	٣
- قائمة التغير في حقوق الملكية	٤
- قائمة التدفقات النقدية	٥
- السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٦ - ٣٢

====

يوسف كامل وشركاه
محاسبون قانونيون
تأسس ١٩٤٦ ـ انطون عطا الله

يوسف كامل س.م.م ٢٧٦٤ | أمين شامي س.م.م ٤٩٩٤ | لطيف زاخر س.م.م ٦٨٥٤ | أمير فضحي س.م.م ١٥٠٣٠

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لشركة جولدن تكس للأصواف " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخري . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء أستنتاج علي هذه القوائم المالية الدورية المجمعة 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 استفسارات بصورة أساسية من الاشخاص المسئولين بالشركة عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الاخرى . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فان اعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول علي تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في ٢١ اغسطس ٢٠١٦

مراقب الحسابات

محاسب / يوسف كامل
سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٢)
(س.م.م ٣٧٦٤)

يوسف كامل
محاسب قانوني س.م.م ٣٧٦٤
سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية (١١٢)

شركة جولدن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	رقم الايضاح	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
الاصول			
الاصول غير المتداولة			
اصول ثابتة (بالصافى)	(٦)	٣٨ ٩٨٢ ٦٢٥	٤٠ ١٥٧ ١٦٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	١١ ٠٣١ ١٤٦	٩ ٣٢٦ ٥٥٩
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٨)	٢ ٢٦٥ ٦٥٢	٢ ٢٦٥ ٦٥٢
مجموع الاصول غير المتداولة		٥٢ ٢٧٩ ٤٢٣	٥١ ٧٤٩ ٣٧٦
الاصول المتداولة			
المخزون	(٩)	١٥٤ ٧١٠ ٤١٢	١٤٩ ٥٣٠ ٤٨٢
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٧٤ ٠٩١ ٣٣٨	٧٩ ٤٨٩ ٤٦٣
أصول ضريبية – مصلحة الضرائب	(١١)	١ ٩٥٣ ٠٨١	١ ٤٠٨ ١٨٩
النقدية و ما فى حكمها	(١٢)	٢٢ ٣٤٨ ١٠٨	١٧ ١١١ ٥٧٠
مجموع الاصول المتداولة		٢٥٣ ١٠٢ ٩٣٩	٢٤٧ ٥٣٩ ٧٠٤
اجمالى الاصول		٣٠٥ ٣٨٢ ٣٦٢	٢٩٩ ٢٨٩ ٠٨٠
حقوق الملكية			
راس المال المصدر و المدفوع	(١٣)	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠
احتياطيات		٢٨ ١٢٥ ٢٢٠	٢٦ ٩١٢ ٢٢٠
ارباح مرحلة		١٢ ٥٢١ ٥٧٦	١٠ ٧٤٤ ٨٣٨
صافي ارباح الفترة/ العام		٣ ٧٤٠ ٠٦٤	١١ ٧٩١ ٤١٨
اجمالى حقوق ملكية الشركة الام		١٨٧ ٢٢٠ ٤٩٠	١٩٢ ٢٨٢ ١٠٦
فروق ترجمة القوائم المالية		٨ ٢٥٣ ٩٧٩	٥ ١٧٥ ٥١٠
صافى حقوق ملكية الشركة الام		١٩٥ ٤٧٤ ٤٦٩	١٩٧ ٤٥٧ ٦١٦
الحقوق غير المسيطرة		١ ٤٨٥ ٩٣٥	١ ٥٠٦ ١٢٥
مجموع حقوق الملكية		١٩٦ ٩٦٠ ٤٠٤	١٩٨ ٩٦٣ ٧٤١
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل	(١٤)	٢ ١٢٥ ٠٨٨	٢ ٩٣٤ ١٢٨
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(١٥)	١ ٩٤٧ ٧١٥	١ ٩٧٢ ١٣٩
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٤ ٠٧٢ ٨٠٣	٤ ٩٠٦ ٢٦٧
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٦)	٥ ٤٩٥ ١٩٧	٥ ٤٩٥ ١٩٧
بنوك – تسهيلات ائتمانية	(١٧)	٣٣ ٦٤٠ ٢٥٦	٤٤ ٣٢٣ ٢٩٠
الموردون والأرصدة الدائنة أخرى	(١٨)	٣٤ ٣١٤ ٣٠٦	١٩ ٩٠٦ ٧٣٣
التزامات ضريبية – مصلحة الضرائب	(١٩)	٦ ١٦٦ ٨٠٠	٤ ٠٥٥ ٢٩٩
المستحق لاطراف ذوى علاقة	(٢٠)	٢٣ ١١٣ ٩٨١	٢٠ ٠١٩ ٩٣٨
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل	(١٤)	١ ٦١٨ ٦١٥	١ ٦١٨ ٦١٥
مجموع الالتزامات المتداولة		١٠٤ ٣٤٩ ١٥٥	٩٥ ٤١٩ ٠٧٢
اجمالى الالتزامات		١٠٨ ٤٢١ ٩٥٨	١٠٠ ٣٢٥ ٣٣٩
اجمالى حقوق الملكية و الالتزامات		٣٠٥ ٣٨٢ ٣٦٢	٢٩٩ ٢٨٩ ٠٨٠

• السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٠) تعتبر جزءا لا يتجزا من هذة القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

مدير عام الإدارة المالية	نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
محاسب / أيمن محمد سعيد الألفي	الدكتور / علاء أحمد عرفة	مهندس / أشرف أحمد عرفة

• تقرير الفحص المحدود " مرفق "

شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	رقم الايضاح	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري
المبيعات (بالصافى)	(٢١)	٧٥ ٧٤٠ ٦٧٢	٣٧ ٧٧٩ ٠١٨	٨٤ ٩٢٠ ٩٩٩	٤٠ ٧٣٣ ٥٧٢
تكلفة المبيعات	(٢٢)	(٦٠ ٠٨٦ ٢٧٧)	(٣٠ ٣٤٨ ٢٩٠)	(٦٦ ٨٢٣ ٩٦٦)	(٣١ ٨١١ ٦٤٠)
مجمل الربح		١٥ ٦٥٤ ٣٩٥	٧ ٤٣٠ ٧٢٨	١٨ ٠٩٧ ٠٣٣	٨ ٩٢١ ٩٣٢
ايرادات تشغيل اخري	(٢٣)	٥٤٩ ٩٢٧	٢١٧ ٥٠٠	١ ١٩٧ ٦٧٩	١٢٩ ٢٧٣
مصروفات بيع وتوزيع	(٢٤)	(٢ ٣٦٥ ٥٠٠)	(١ ١٨٩ ٢٨٤)	(٢ ١٧٧ ٥٨٩)	(١ ١٠٧ ٨٥٩)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٥)	(٦ ٩١٢ ٧٧٥)	(٣ ٦٧١ ٠٣٢)	(٦ ٥٢٦ ٧٨٦)	(٣ ٥٩٠ ٦٧٦)
بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة		(١٧٢ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	(١٧١ ٠٠٠)	(٨٨ ٠٠٠)
الأرباح الناتجة عن التشغيل		٦ ٧٥٤ ٠٤٧	٢ ٦٨٧ ٩١٢	١٠ ٤١٩ ٣٣٧	٤ ٢٦٤ ٦٧٠
فوائد دائنة		١٩٨ ٤٤٣	١٠٣ ٦٠٥	٨٧ ٧٩٣	٤٤ ٥٣٠
مصروفات تمويلية	(٢٦)	(١ ٦٣٩ ٦٧٩)	(٧٧٩ ٥١٧)	(١ ٣١٤ ٠٤٠)	(٧٥٣ ٧٠٨)
(خسائر) أرباح تقييم عملات اجنبية	(٢٧)	(٣٧٤ ٨٠٠)	١٠١ ٦١٤	٦٠٤ ٤٣٨	٥٦٦ ٦٣٣
صافي ارباح الفترة قبل الضرائب		٤ ٩٣٨ ٠١١	٢ ١١٣ ٦١٤	٩ ٧٩٧ ٥٢٨	٤ ١٢٢ ١٢٥
ضريبة الدخل عن الفترة	(١٩)	(١ ٢٤٢ ٥٦١)	(٥٣٥ ٥٥٥)	(٢ ٨٤٣ ٩٤٩)	(١ ٢٤٢ ٢٦٤)
الضريبة المؤجلة	(١٥)	٢٤ ٤٢٤	٢٩ ٢٤٦	(١٢٢ ٣٩٨)	١٦ ٨٤٩
صافي ارباح الفترة		٣ ٧١٩ ٨٧٤	١ ٦٠٧ ٣٠٥	٦ ٨٣١ ١٨١	٢ ٨٩٦ ٧١٠
نصيب الحقوق غير المسيطرة		٢٠ ١٩٠	(١ ٤٣٨)	٦ ٥٥٥	(١٨ ٧٦٥)
صافي ارباح الفترة		٣ ٧٤٠ ٠٦٤	١ ٦٠٥ ٨٦٧	٦ ٨٣٧ ٧٣٦	٢ ٨٧٧ ٩٤٥
نصيب السهم من ارباح الفترة	(٢٨)	٠ر٢٣	٠ر١١	٠ر٤٢	٠ر١٧

* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٢) تعتبر جزءا لا يتجزا من هذة القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

شركة جوا ن تكس للاصواف
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري
صافى ارباح الفترة	٣ ٧٤٠ ٠٦٤	١ ٦٠٥ ٨٦٧	٦ ٨٣٧ ٧٣٦	٢ ٨٧٧ ٩٤٥
الدخل الشامل الاخر عن الفترة	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة	٣ ٧٤٠ ٠٦٤	١ ٦٠٥ ٨٦٧	٦ ٨٣٧ ٧٣٦	٢ ٨٧٧ ٩٤٥

* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٢٠) تعتبر جزءا لا يتجزا من هذة القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

شركة جولدن تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير فى حقوق الملكيةالمجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

بيـــــــان	راس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطي اجمالي الاحتياطيات	ارباح مرحلة	صافي ارباح الفترة/العام	فروق ترجمة القوائم المالية	اجمالي حقوق ملكية الشركة الام	الحقوق غير المسيطرة	الاجمالي حقوق الملكية
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد فى أول يناير ٢٠١٥	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	٥ ٩٩٧ ١٥٠	٥ ٦٠٣ ٩٥٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٢١ ٦١٦ ٢٢٠	١٣ ٢٧٨ ٩٠٤	٢ ٧٧٢ ٧٧٤	٣ ١٦٦ ٠٠٤	٦٦٧ ٨٣٢ ٥٣٢	١ ٥٢١ ٠٤٤	١٨٨ ٥٧٦ ١٩٠
الدخل الشامل											
صافي ارباح الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٥/٦/٣٠							٦ ٨٣٧ ٧٣٦		٦ ٨٣٧ ٧٣٦		٦ ٨٣٧ ٧٣٦
بنود الدخل الشامل											
اجمالي الدخل الشامل							٦ ٨٣٧ ٧٣٦		٦ ٨٣٧ ٧٣٦		٦ ٨٣٧ ٧٣٦
معاملات مع مساهمي الشركة											
المحول للاحتياطيات	١٤٨ ٠٠٠	١٤٨ ٠٠٠			٢٩٦ ٠٠٠	(٢٩٦ ٠٠٠)					
توزيعات ارباح عام ٢٠١٤						(١ ٤٤٠ ٠٠٠)			(١ ٤٤٠ ٠٠٠)		(١ ٤٤٠ ٠٠٠)
المحول للارباح المرحلة						٧٧٤ ٧٧٢ ٢	(٧٧٤ ٧٧٢ ٢)				
توزيعات ارباح فئرية المساهمين						(٣ ٥٧٠ ٨٤٠)			(٣ ٥٧٠ ٨٤٠)		(٣ ٥٧٠ ٨٤٠)
التغير فى الحقوق غير المسيطرة										(٦ ٥٥٥)	(٦ ٥٥٥)
التغير فى فروق ترجمه القوائم								١ ٣٨٧ ١٧٥	١ ٣٨٧ ١٧٥		١ ٣٨٧ ١٧٥
اجمالي معاملات مع مساهمي الشركة	١٤٨ ٠٠٠	١٤٨ ٠٠٠			٢٩٦ ٠٠٠	(٢ ٥٣٤ ٠٦٦)	(٢ ٧٧٢ ٧٧٤)	١ ٣٨٧ ١٧٥	(٣ ٦٢٣ ٦٦٥)	(٦ ٥٥٥)	(٣ ٦٣٠ ٢٢٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	٦ ١٤٥ ١٥٠	٥ ٧٥١ ٩٥٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٢٢ ٩١٢ ٢٢٠	١٠ ٧٤٤ ٨٣٨	٦ ٨٣٧ ٧٣٦	٤ ٥٥٣ ١٧٩	١٩١ ٨٨١ ٦٠٣	١ ٥١٤ ٤٨٩	١٩٣ ٣٩٦ ٠٩٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	٦ ١٤٥ ١٥٠	٥ ٧٥١ ٩٥٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٢٢ ٩١٢ ٢٢٠	١٠ ٧٤٤ ٨٣٨	١١ ٧٩١ ٤١٨	٥ ١٧٥ ٥١٠	١٩٧ ٤٥٧ ٦١٦	١ ٥٠٦ ١٢٥	١٩٨ ٩٦٣ ٧٤١
الدخل الشامل							٣ ٧٤٠ ٠٦٤		٣ ٧٤٠ ٠٦٤		٣ ٧٤٠ ٠٦٤
صافي ارباح الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٦/٦/٣٠							٣ ٧٤٠ ٠٦٤		٣ ٧٤٠ ٠٦٤		٣ ٧٤٠ ٠٦٤
بنود الدخل الشامل											
اجمالي الدخل الشامل							٣ ٧٤٠ ٠٦٤		٣ ٧٤٠ ٠٦٤		٣ ٧٤٠ ٠٦٤
معاملات مع مساهمي الشركة											
المحول للاحتياطيات	٦٠٦ ٥٠٠	٦٠٦ ٥٠٠			١ ٢١٣ ٠٠٠	(١ ٢١٣ ٠٠٠)					
توزيعات ارباح عام ٢٠١٥						(٨ ٨٠١ ٦٨٠)			(٨ ٨٠١ ٦٨٠)		(٨ ٨٠١ ٦٨٠)
المحول للارباح المرحلة						١١ ٧٩١ ٤١٨	(١١ ٧٩١ ٤١٨)				
التغير فى الحقوق غير المسيطرة										(٢٠ ١٩٠)	(٢٠ ١٩٠)
التغير فى فروق ترجمه القوائم								٣ ٠٧٨ ٤٦٩	٣ ٠٧٨ ٤٦٩		٣ ٠٧٨ ٤٦٩
اجمالي معاملات مع مساهمي الشركة	٦٠٦ ٥٠٠	٦٠٦ ٥٠٠			١ ٢١٣ ٠٠٠	(١ ٧٧٩ ٧٣٨)	(١١ ٧٩١ ٤١٨)	٣ ٠٧٨ ٤٦٩	(٥ ٧٢٣ ٢١١)	(٢٠ ١٩٠)	(٥ ٧٤٣ ٤٠١)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠	٦ ٧٥١ ٦٥٠	٦ ٣٥٨ ٤٥٠	١٥ ٠١٥ ١٢٠	٢٨ ١٢٥ ٢٢٠	١٢ ٥٢١ ٥٧٦	٣ ٧٤٠ ٠٦٤	٨ ٢٥٣ ٩٧٩	١٩٥ ٤٧٤ ٤٦٩	١ ٤٨٥ ٩٣٥	١٩٦ ٩٦٠ ٤٠٤

" السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (١) إلى (٣٣) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذة القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

شركة جى بى تكس للاصواف

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

البيـــــــان	رقم الايضاح	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيـه مصـري	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيـه مصـري
التدفقات النقدية من انشطة التشغيل			
صافى ارباح الفترة قبل خصم الضرائب		٤ ٩٣٨ ٠١١	٩ ٧٩٧ ٥٢٨
ويتم تسويته كما يلى:			
اهلاك الاصول الثابتة	(٦)	٢ ١٠٨ ٧١٨	٢ ١١٨ ٥٥٦
خسائر (ارباح) تقييم عملات أجنبية	(٢٧)	٣٧٤ ٨٠٠	(٦٠٤ ٤٣٨)
فوائد دائنة		(١٩٨ ٤٤٣)	(٨٧ ٧٩٣)
فوائد و مصروفات تمويلية	(٢٦)	١ ٦٣٩ ٦٧٩	١ ٣١٤ ٠٤٠
أرباح رأسمالية	(٢٣)	(١٣٧ ١٦٨)	(٦٢٦ ٧٩٣)
التغير فى :			
المخزون		(٥ ١٧٩ ٩٣٠)	(٥ ٠٤٧ ٠٣٠)
العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الاخرى والاصول الضريبية		٦ ٨٤٤ ٢٢٩	(٢٢ ١٤٣ ٧٩٠)
مخصص مطالبات			(١٠ ٩٦٣)
المستحق لاطراف ذوى علاقة		٣ ٠٩٤ ٠٤٣	٥ ٨٠٧ ٧٨١
الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات الضريبية		٦ ٣٤٧ ٠٣٠	٩ ٠٠٠ ٥٧٦
الضريبة علي ارباح الاشخاص الاعتبارية المدفوعة			(٢٥ ٤٤٨)
النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		١٩ ٨٣٠ ٩٦٩	(٥٠٧ ٧٧٤)
فوائد و مصروفات تمويلية مسددة		(١ ٨٣٣ ٠٩٦)	(١ ٣١٤ ٠٤٠)
صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) انشطة التشغيل		١٧ ٩٩٧ ٨٧٣	(١ ٨٢١ ٨١٤)
التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار :			
مدفوعات لشراء اصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ		(٢ ٦٣٨ ٧٧٤)	(٢ ١١٢ ١٥١)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		١٣٧ ١٧٧	٦٣١ ٠٦٨
فوائد دائنة محصله		١٩٨ ٤٤٣	٨٧ ٧٩٣
صافى النقدية المستخدمة فى انشطة الاستثمار		(٢ ٣٠٣ ١٥٤)	(١ ٣٩٣ ٢٩٠)
التدفقات النقدية من انشطة التمويل :			
التغير في فروق ترجمة القوائم المالية		٣ ٠٧٨ ٤٦٩	١ ٣٨٧ ١٧٥
(مدفوعات عن) مقبوضات من بنوك تسهيلات التمانية		(١٠ ٦٨٣ ٠٣٤)	٥ ٣١٤ ١٠٠
مدفوعات عن قروض طويلة الأجل		(٨٠٩ ٠٤٠)	(٨١٠ ٠٠٧)
صافى النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من انشطة التمويل		(٨ ٤١٣ ٦٠٥)	٥ ٨٩١ ٢٦٨
صافى الزيادة فى النقدية و ما فى حكمها خلال الفترة		٧ ٢٨١ ١١٤	٢ ٦٧٦ ١٦٤
أثر التغيرات فى أسعار الصرف على النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		(٢ ٠٤٤ ٥٧٦)	(٤٠١ ٠٦٥)
النقدية و ما فى حكمها فى بداية الفترة		١٧ ١١١ ٥٧٠	١٥ ٤٨٨ ٦٠٨
النقدية و ما فى حكمها فى نهاية الفترة	(١٢)	٢٢ ٣٤٨ ١٠٨	١٧ ٧٦٣ ٧٠٧

* السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٢) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذة القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

شركة جولدن تكس للأصواف
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١- عام :

١-١ **تأسيس الشركة :**

تأسست الشركة في نطاق نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر به القانون رقم ٤٣ لسنة ٧٤ والقوانين المعدله ولائحتة التنفيذية وبما لايخل 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 .

١-٢ **غرض الشركة :**

- نسيج وتجهيز وصباغة الأقمشة الصوفية والمخلوطة بالألياف التركيبية وخيوط صناعية غير مستمرة . غزل الصوف والصوف المخلوط بالألياف التركيبية بأنواعه والبوليستر بأنواعه الخالص والمخلوط المستخدمة في النسيج والتريكو وصباغة التويس والغزل وتجارة الغزل والتويس وتشميع خيوط البولستر وهذه الأغراض يتم تنفيذها على مراحل .

١-٣ **مدة الشركة :**

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

١-٤ **مركز الشركة :**

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

١-٥ **السنة المالية للشركة :**

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

١-٦ **الأندماج :**

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

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

١-٧ **القيد ببورصة الأوراق المالية :**

- الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية .

١-٨ **إعتماد القوائم المالية :**

- تم إعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢١/ ٨ /٢٠١٦ .

١-٩ **الشركات القابضة :**

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

١-١٠ **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 ٥٠ % من رأسمالها وفيما يلى نبذه عن الشركة التابعة :

١-١٠-١ **نبذه عن الشركة :**

- تأسست شركة صباغي جولدن تكس شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الأستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحة التنفيذية وبناء علي قرار السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٧٨٤ لسنة ٢٠٠٤ الصادر بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ بشأن الموافقة علي إقامة مشروع شركة صباغي جولدن تكس (ش.م.م - بنظام المناطق الحرة الخاصة) واعتماد حدود موقعها كمنطقة حرة خاصة طبقاً لإحكام القانون المذكور .. وموقع المشروع القطعة رقم (٦) بالمنطقة الصناعية A١ بمدينة العاشر من رمضان .. وقيدت الشركة بالسجل التجاري تحت رقم (٤٢٥٠) بتاريخ ٢٧ / ٩ / ٢٠٠٤ مكتب سجل تجاري محافظة الاسماعيلية .

١-١٠-٢ **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 المعاونة وكتاب السيد أمين عام مجلس الوزراء الوارد بتاريخ ٢٠٠٤/٣/٢٩.

المرحلة الثانية :

- إقامة مصنع لنسيج الاقمشة .

(*) بدأت الشركة فى إعداد وتجهيز خطوط الإنتاج فى ٢٠١١/١٠/١ ولكن لم يبدأ نشاط الشركة الانتاجي حتي تاريخ إقفال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ .

١-١٠-٣ **مركز الشركة :**

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

١-١٠-٤ **السنة المالية للشركة :**

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

٢- **أسس الإعداد :**

٢-١ **الالتزام بالمعايير والقوانين :**

أعدت القوائم المالية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبية 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)

٢-٣ **عملة التعامل والعرض :**

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة للشركة هي الجنية المصري والذى يمثل عملة التعامل للشركة.

٢-٤ **أستخدام التقديرات والإفتراضات :**

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

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

- فيما يتعلق بالمعلومات الخاصة بالجوانب الهامة للتقديرات الغير محددة والأحكام الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام في القوائم المالية يتم عرضها في الإيضاحات التالية :
- إيضاح رقم ٨ : الإنخفاض في قيمة الأستثمارات طويلة الأجل .
- إيضاح رقم ٩ : الإنخفاض في قيمة المخزون .
- إيضاح رقم ١٠ : الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء والمدينون والارصدة المدينة الاخرى .

٣- **أهم السياسات المحاسبية :**

٣-١ **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 والايرادات والمصروفات وذلك لعرض القوائم المالية المجمعة للمجموعة كما لو كانت منشأة واحدة .
- يتم استبعاد قيمة استثمارت الشركة الام ونصيب الشركة الام في حقوق الملكية في الشركة التابعة .
- يتم استبعاد كامل الارصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركة الام والشركة التابعة .
- تتضمن قائمة الميزانية المجمعة بند حقوق الاقلية والذي يمثل نصيب الاقلية في صافي اصول الشركة التابعة ويتم إدراجة في بند مستقل بقائمة الميزانية المجمعة. ويتم إدراج نصيب الاقلية في أرباح أو خسائر الشركة التابعة في بند مستقل بقائمة الدخل المجمعة .
- نظراً لأن عملية القيد للشركة التابعة هي بالدولار الامريكي لذلك فقد تم ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة إلي عملة القيد للشركة القابضة وهي بالجنية المصري طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .
- تتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة جولدن تكس للأصواف (شركة مساهمة مصرية) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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 :
- أقامة وإنشاء وتجهيز صباغة وطباعة وتجهيز جميع أنواع الغزول والاقمشة والمنسوجات المنتجة بالسوق المحلي والمستوردة من الخارج .
- أقامة مصنع لنسيج الاقمشة .

(*) 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .

٣-٢ **المعاملات بالعملة الأجنبية :**

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

٣-٣ الأدوات المالية :

الأدوات المالية غير المشتقة :

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

تدرج الأدوات المالية غير المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلي تكاليف المعاملة المباشرة وذلك بخلاف الأدوات التي تدرج بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل .

إيضاح رقم (٣ – ١٦) يوضح المحاسبة عن الإيرادات والمصروفات التمويلية .

الأدوات المالية المشتقة :

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

٤-٣ الأصول الثابتة :

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

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

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

النفقات اللاحقة :

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

الإهلاك :

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

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

- يعاد النظر في العمر الأنتاجي المقدر والقيم التخريدية لكل أصل من الاصول الثابتة بصفة دورية علي الأقل عند نهاية كل فترة مالية . وفي حالة وجود تغيير الأرقام عن التقديرات السابقة فيجب معالجتها كتغير في التقدير المحاسبي طبقاً للمعيار رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاخطاء

٣-٥ **مشروعات تحت التنفيذ :**

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

٣-٦ **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 .

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

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

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

٣-٧ **المخزون :**

يتم تقييم المخزون بالأسس الآتية :

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

٣-٧-٢ 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 اقل) .

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

٣-٨ **العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:**

أرصدة العملاء لا يتم تحميلها بفوائد وتدرج بقيمها بقيم الفواتير وتخفض بالقيم المتوقع عدم استردادها ، تدرج المدينون والأرصدة المدينة الأخري بقيمتها الأسمية مخصوم منها أيه مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها .

٣-٩ **النقدية وما فى حكمها :**

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

٣-١٠ **المخصصات :**

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

٣-١١ **الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى :**

يدرج الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

٣-١٢ **الأحتياطيات :**

الأحتياطي القانوني :

- وفقاً للنظام الأساسي للشركة يبدأ باقتطاع نسبة (٥ %) من صافي الأرباح السنوية لتكوين أحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع . ويتم التوقف عن الاقتطاع متي بلغ مجموع الأحتياطي القانوني قدراً يوازي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر هذا ويمكن أستخدام الأحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض خسائر . ومتي نقص رصيد الأحتياطي القانوني عن الحد الأقصي (٥٠ % من رأس المال المصدر) فأنه يتعين العودة لأقتطاع (٥ %) من صافي الأرباح السنوية حتي يبلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر مرة أخري .

الأحتياطي النظامي :

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

٣-١٣ **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 استنزال 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 الإدارى أو الرقابة الفعالة على هذه السلع المباعة .

- لا يتم تسجيل إيرادات إذا ما كان هناك عدم تأكد هام خاص باسترداد المبلغ المستحق والتكاليف الخاصة به أو لإمكانية رد البضائع أو العائد الخاص بالخدمات المقدمة .

- تثبت إيرادات الفوائد علي أساس التوزيع الزمني بعد الأخذ في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلي القائم وهو نفس المعدل المستخدم لخصم المتحصلات النقدية المستلمة علي مدار العمر المتوقع للأصل المالي إلي القيمة الدفترية لهذا الأصل .

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

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

٣-١٤ **الأنخفاض فى القيمة :**

الأصول المالية :

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

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

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

- ويتم رد خسارة الأنخفاض فقط إذا ما أمكن ربط الأنخفاض بصورة موضوعية لحدث يقع بعد إدراج خسارة الأنخفاض الأصول المالية والتي تقيم بالتكلفة المستهلكة والأستثمارت المالية المتاحة للبيع وتخص أستثمارات في سندات فأن رد خسارة الأنخفاض تدرج في قائمة الدخل . الأستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي تخص أستثمارات في أسهم فأن رد خسارة الأنخفاض 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 مالى لغرض تحديد أي مؤشر لأنخفاض القيمة . وفي حالة وجود أي مؤشر لأنخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الأستردادية لهذه الأصول . وبالنسبة للأصول الملموسة غير محددة العمر أو التي لم تزل غير متاحة للاستخدام يتم تقدير القيمة الأستردادية لها في تاريخ كل مركز مالى .

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

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

- ويتم رد خسارة الأنخفاض فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدي القيم الدفترية والتي كان سيتم أحتسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا لم تؤخذ خسارة الأنخفاض في الاعتبار .

٣-١٥ **المصروفات :**

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

٣-١٦ **الإيرادات والمصروفات التمويلية :**

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

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

- تثبت خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي .

٣-١٧ **ضريبة الدخل :**

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح الفترة كل من الضريبة المستحقة والضريبة المؤجلة ، باستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ المركز المالى ويتم إثباتها بقائمة الدخل

٣-١٨ **الضريبة المؤجلة :**

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

- وتتضمن البنود الأساسية للضريبة المؤجلة التي جانب الأصول الفروق المؤقتة الخاصة بالمخصصات وأي بنود أخري 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 الاخري والمخزون .

- وتنشأ الفروق المتعلقة بالضريبة المؤجلة (مصروفاً أو إيراداً) من الفروق الضريبية المؤقتة التي تنشأ في فترة ضريبية وتنعكس في فترة أو فترات ضريبية لاحقة ومن الخسائر الضريبية المرحلة التي يتوقع أن يستفاد بها في فترات ضريبية لاحقة .

٣-١٩ **ربحية السهم :**

- تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الاساسي لأسهمها العادية بعد خصم نصيب العاملين ومكافاة أعضاء مجلس الإدارة . ويتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة علي عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

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

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

٣-٢١ **تكلفة الاقتراض :**

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

٣-٢٢ **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 .

٣-٢٣ **مزايا العاملين :**

٣-٢٣-١ **مزايا معاشات التقاعد :**

تساهم الشركة فى نظام التامينات الاجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقا لقانون التامينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ ويساهم العاملين واصحاب العمل بموجب هذا القانون فى 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 .

٣-٢٣-٢ **مزايا العاملين قصيرة الاجل :**

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

٣-٢٣ **حصة العاملين فى الارباح :**

تقوم الشركة بتوزيع نسبة ١٠% من الارباح التى يتقرر توزيعها نقدا على العاملين بالشركة طبقا للقواعد التى يضعها مجلس ادارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية للعاملين ،يعترف بحصة العاملين فى الارباح فى حقوق الملكية و كا لتزام عندما تعتمد من الجمعية العامة العادية لمساهمى الشركة ، ولا يتم الاعتراف باى التزامات بحصة العاملين فى الارباح غير الموزعة،

٣-٢٤ **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 **توزيعات الأرباح :**

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

٣-٢٦ **قائمة التدفقات النقدية :**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

٤- **تحديد القيمة العادلة :**

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

٤-١ **الإلتزامات المالية غير المشتقة :**

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

٤-٢ **المدينون والدائنون :**

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

٤-٣ **القروض والتسهيلات :**

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

٥- **المعاملات مع العملاء الرئيسيين :**

تمثل الإيرادات التي تم الحصول عليها من العملاء الرئيسيين البالغة ٣٤ ٤٦١ ٠٩٥ جنيه مصري ما يعادل ٤٥،٥٠ % تقريباً من مجموع الإيرادات .

٦-اصول ثابتة (بالصافى) :

ـ فيما يلى بيان بحركة وأرصدة بنود الأصول الثابتة :

بيان	أراضي	مباني وإنشاءات	تجهيزات فى أماكن مستأجرة	الات ومعدات وأجهزة	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات وأجهزة إطفاء حريق	أثاث ومعدات مكتبية	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة								
التكلفة في ٢٠١٥/١/١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٣٧ ٦٣٧ ٧٩٦	١٩٧ ٣٤٧	٨٨ ٠٨٣ ٣٦٨	٢ ٦٢١ ٥٦٤	١ ٢٠٣ ٠٦٨	٥ ٠٧١ ١٠٨	١٣٧ ٢٧٥ ٦٠٨
إضافات خلال الفترة				٣١١ ٦٠٠	١ ١٥٨ ١٨٠		٤٠ ٠٩٣	١ ٥٠٩ ٨٧٣
استبعادات خلال الفترة					(١ ٥٠٩ ٢٦٢)			(١ ٥٠٩ ٢٦٢)
التكلفة في ٢٠١٥/٦/٣٠	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٣٧ ٦٣٧ ٧٩٦	١٩٧ ٣٤٧	٨٨ ٣٩٤ ٩٦٨	٢ ٢٧٠ ٤٨٢	١ ٢٠٣ ٠٦٨	٥ ١١١ ٢٠١	١٣٧ ٢٧٦ ٢١٩
التكلفة في ٢٠١٦/١/١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٣٧ ٦٣٧ ٧٩٦	١٩٧ ٣٤٧	٨٨ ٨٥٤ ٨٤٠	٢ ٢٧٠ ٤٨٢	١ ٢٠٣ ٠٦٨	٥ ٢١٢ ٨٨٧	١٣٧ ٨٣٧ ٧٧٧
إضافات خلال الفترة		٩٦ ٩٩٣		٨٣٧ ١٩٤				٩٣٤ ١٨٧
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
التكلفة في ٢٠١٦/٦/٣٠	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٣٧ ٧٣٤ ٧٨٩	١٩٧ ٣٤٧	٨٧ ٩٦٣ ٤١٣	٢ ٢٧٠ ٤٨٢	١ ٢٠٣ ٠٦٨	٥ ٢١٢ ٨٨٧	١٣٧ ٠٤٣ ٣٤٣
مجمع الإهلاك								
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١		١٣ ٨٧٥ ١٧٩	١٦٣ ٦٨٤	٧٢ ٦٢١ ٢٢٥	٢ ٦١٧ ٢٧٩	١ ٠٦٥ ٨٩٢	٤ ٦٣٥ ٣٨١	٩٤ ٩٧٨ ٦٤٠
مجمع اهلاك الاستبعادات					(١ ٥٠٤ ٩٨٧)			(١ ٥٠٤ ٩٨٧)
إهلاك الفترة		٥١٤ ٧٠٢	٩ ٨٦٧	١ ٤٤٢ ٨٩٢	٧٧ ٢١٣	١٩ ٩٥٤	٥٣ ٩٢٨	٢ ١١٨ ٥٥٦
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٦/٣٠		١٤ ٣٨٩ ٨٨١	١٧٣ ٥٥١	٧٤ ٠٦٤ ١١٧	١ ١٨٩ ٥٠٥	١ ٠٨٥ ٨٤٦	٤ ٦٨٩ ٣٠٩	٩٥ ٥٩٢ ٢٠٩
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١		١٤ ٩٠٤ ٥٨٤	١٨٣ ٤١٩	٧٥ ٤٤٣ ٩٤٧	١ ٣٠٥ ٣٢٣	١ ١٠٥ ٠٩٧	٤ ٧٣٨ ٢٤٢	٩٧ ٦٨٠ ٦١٢
مجمع اهلاك الاستبعادات				(١ ٧٢٨ ٦١٢)				(١ ٧٢٨ ٦١٢)
إهلاك الفترة		٥١٧ ٠١٩	٩ ٨٦٧	١ ٣٩٥ ٥٠٠	١١٥ ٨١٨	١٨ ٢٦٥	٥٢ ٢٤٩	٢ ١٠٨ ٧١٨
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٦/٣٠		١٥ ٤٢١ ٦٠٣	١٩٣ ٢٨٦	٧٥ ١١٠ ٨٣٥	١ ٤٢١ ١٤١	١ ١٢٣ ٣٦٢	٤ ٧٩٠ ٤٩١	٩٨ ٠٦٠ ٧١٨
صافى القيمة الدفترية								
فى ٢٠١٥/١٢/٣١	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٢٢ ٧٣٣ ٢١٢	١٣ ٩٢٨	١٣ ٤١٠ ٨٩٣	٩٦٥ ١٥٩	٩٧ ٩٧١	٤٧٤ ٦٤٥	٤٠ ١٥٧ ١٦٥
في ٢٠١٥/٦/٣٠	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٢٣ ٢٤٧ ٩١٥	٢٣ ٧٩٦	١٤ ٣٣٠ ٨٥١	١ ٠٨٠ ٩٧٧	١١٧ ٢٢٢	٤٢١ ٨٩٢	٤١ ٦٨٤ ٠١٠
في ٢٠١٦/٦/٣٠	٢ ٤٦١ ٣٥٧	٢٢ ٣١٣ ١٨٦	٤ ٠٦١	١٢ ٨٥٢ ٥٧٨	٨٤٩ ٣٤١	٧٩ ٧٠٦	٤٢٢ ٣٩٦	٣٨ ٩٨٢ ٦٢٥

(*) ولاتوجد أى قيود مفروضة على ملكية الاصول الثابتة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة .

٦-١ يتضمن بند الأراضي البالغ قيمته ٣٥٧ ٦١٦ ٢ جنيه مصري في تاريخ المركز المالى مبلغ ٦٠٥ ٩٩٧ جنيه مصري يتمثل فيما يلي :

	جنيه مصرى
تكلفة شراء قطعة أرض رقم (٦) مساحتها ٢١٥١٦.٧٠ متر مربع غرب المنطقة الصناعية A ١ بمدينة العاشر من رمضان . وجاري استكمال الإجراءات اللازمة لتسجيل قطعة الأرض المذكورة باسم الشركة	٩٩٧ ٦٠٥
	=======

٦-٢ تتضمن تكلفة الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تعمل يبلغ إجمالي تكلفتها مبلغ ٣٣٣ ٥٧٣ ٦٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ولا توجد أصول معطلة مؤقتا أو اصول متوقفة عن الاستخدام ومحتفظ بها لحين التصرف فيها .

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- مباني وإنشاءات تحت التنفيذ	٩ ١٩٥ ٦٢٢	٨ ١٠٨ ٤٠٥
- دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	١ ٨٣٥ ٥٢٤	١ ٢١٨ ١٥٤
	----------	----------
	١١ ٠٣١ ١٤٦	٩ ٣٢٦ ٥٥٩
	========	========

٨- استثمارت مالية متاحة للبيع :

أسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم المكتتب فيها أو المشتراة	نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية للسهم جنيه/دولار	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه / دولار	النسبة المسددة من الاستثمار %	تكلفة الاستثمار جنيه مصري	الانخفاض الدائم في قيمة الاستثمار في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	صافي قيمة الاستثمار في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	صافي قيمة الاستثمار في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
- الشركة المصرية للتجارة والتسويق	شركة مساهمة مصرية	٤ ٠٠٠	٢,١٥	١٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	١٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	٠٠	٠٠
- شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد " الفارما "	شركة مساهمة مصرية (بنظام المناطق الحرة الخاصة)	١ ٢٩٩	٠,٠٩٢٨	٥٠	٢٨ ١٥٢	٢٥	٢٨ ١٥٢	٠٠	٢٨ ١٥٢	٢٨ ١٥٢
- شركة العاشر للتنمية والاستثمار العقاري	شركة مساهمة مصرية	٣١٦ ٢٠٤	٢,٥٣٠	١٠	٣ ١٦٢ ٠٤٠	١٠٠	٢ ٢٣٧ ٥٠٠	٠٠	٢ ٢٣٧ ٥٠٠	٢ ٢٣٧ ٥٠٠
- شركة جودنيوز إنترناشيونال (جريدة العالم اليوم)	شركة مساهمة مصرية	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	٠٠	٠٠
- الشركة السياحية المتعددة/نادي العاصمة	شركة مساهمة مصرية	١	١,٠٠	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	١٠٠	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٠٠	٠٠
- شركة مصر أفريقيا للإستيراد والتصدير	شركة كينية ذات مسئولية محدودة	١٠٠	١٠,٠٠	٥٠٠ دولار	٥٠ ٠٠٠ دولار	١٠٠	١٧٠ ٧٧٧	١٧٠ ٧٧٧	٠٠	٠٠
- الشركة الفلسطينية الدولية للملابس الجاهزة	شركة فلسطينية خصوصية محدودة الأسهم	-	٣٣,٣٣	-	٢٥٢ ٠٤٢	١٠٠	٢٥٢ ٠٤٢	٢٥٢ ٠٤٢	٠٠	٠٠
الرصيد							٣ ٣٥١ ٩١١	١ ٠٨٦ ٢٥٩	٢ ٢٦٥ ٦٥٢	٢ ٢٦٥ ٦٥٢

(*) مبلغ العمولة والسمسرة وقدرة ٢٠ ٩٠٧ جنية يمثل المدفوع لشركة التجاري الدولي مقابل اقتناء هذه الأسهم أضيف إلي تكلفها التاريخية طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦)

٩- المخزون :

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
- المواد الخام	١٤ ١٧١ ٠٧٧	٢٠ ٧٧٧ ٠٤٧
- قطع غيار	٩ ٨٣٦ ٤٩٩	٩ ٨١٣ ٢٢٩
- إنتاج غير تام	٤١ ٢٧٤ ٩٩٥	٣٨ ٧٢٥ ٥٧١
- إنتاج تام	٨٩ ٣٩٤ ٤٥٢	٧٩ ٥١٣ ١٤١
	١٥٤ ٦٧٧ ٠٢٣	١٤٨ ٨٢٨ ٩٨٨
- الإنخفاض في قيمة المخزون	(٤٩ ٩٤٩)	(٤٩ ٩٤٩)
	١٥٤ ٦٢٧ ٠٧٤	١٤٨ ٧٧٩ ٠٣٩
- تحصيلات مستندية مفتوحة لشراء خامات وكيماويات (*)	٨٣ ٣٣٨	١٥٩ ٢٩٥
- بضاعة امانة	٠٠	٥٩٢ ١٤٨
	١٥٤ ٧١٠ ٤١٢	١٤٩ ٥٣٠ ٤٨٢

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

١٠- عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى:

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
- عمـــلاء	٣٤ ٨٨٣ ٣٧٦	١٨ ٥٠٦ ٢٠٢
- عمـــلاء - أطراف ذوي علاقة	٢٠ ٨٢٤ ٧٨٥	٣٤ ٣٤٠ ٣٩٢
	٥٥ ٧٠٨ ١٦١	٥٢ ٨٤٦ ٥٩٤
- الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء (إيضاح ١٦)	(١٠ ٣١١ ٧٥٧)	(١٠ ٣١١ ٧٥٧)
	٤٥ ٣٩٦ ٤٠٤	٤٢ ٥٣٤ ٨٣٧
- أوراق قبض	١٧ ٠٣٢ ١٤٦	٢٣ ٥٨٧ ٠٤٩
	٦٢ ٤٢٨ ٥٥٠	٦٦ ١٢١ ٨٨٦
- موردون - أرصدة مدينة	٢ ٧٩٢ ٣٥٢	٣ ٧٠٥ ٣٩٤
- مدفوعات مقدماً	١ ٧٩٦ ٢٢٤	٦٦١ ٣٥٤
- تأمينات لدي الغير	٩٦١ ٢٤٨	٩٦٣ ٢٤٥
- إيرادات دعم التصدير " مستحقة "	٤ ٥٥٤ ٣٦٦	٦ ٢٤١ ٣٨٥
- إيرادات مركز تحديث الصناعة " مستحقة "	٢١١ ٠٠٠	٢١١ ٠٠٠
- ايجار معرض الشركة بالعاشر من رمضان " مستحق "	٧٦٥ ٧٦٥	٧٦٥ ٧٦٥
- ايجارات " مستحقة "	٤٧ ٧٥٧	٨٢ ٥٠٧
- مدينو توزيعات - عاملين	٠٠	٢٢٩ ٨٠٣
- مشروع غزة	٣٧١ ٩٢٨	٣٧١ ٩٢٨
- أرصدة مدينة أخرى		
- عهد طرف عاملين بالشركة	٨٠ ٤١٨	١٤١ ٥٥٩
- صندوق الزمالة	٠٠	٠٠
- هيئة التامينات الاجتماعية	٠٠	٣٢٢
- عاملين - مصروفات علاج بالتامين الصحي	٢٨٨ ٧١٣	٣٤٤ ١٠٣
- مدينون متنوعون	٢١٨ ١٠٥	٧٤ ٣٠٠
	٧٤ ٥١٦ ٤٢٦	٧٩ ٩١٤ ٥٥١
- الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة (إيضاح ١٦)	(٤٢٥ ٠٨٨)	(٤٢٥ ٠٨٨)
	٧٤ ٠٩١ ٣٣٨	٧٩ ٤٨٩ ٤٦٣

١١- أصول ضريبية – مصلحة الضرائب :

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
- مصلحة الضرائب المصرية	١ ٢٣١ ٣٥٤	٦٨٨ ٤١٤
- ضريبة مسددة في المنبع	٠٠	١٥٠ ٠٠٠
- ضريبة مسددة (تحت حساب فروق الفحص)	٢٥١ ٣٣٨	١٠١ ٣٣٨
- ضرائب علي المبيعات (فروق تحت التسوية)	٤٦٩ ٣٨٨	٤٦٧ ٣٧٩
- ضرائب كسب عمل	١ ٠٠١	١ ٠٥٨
- ضرائب دمغة	----------	----------
	١ ٩٥٣ ٠٨١	١ ٤٠٨ ١٨٩
	========	========

١٢- النقدية وما في حكمها :

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
- بنوك - ودائع لاجل	١٦ ٦٠٨ ٣٩٧	١٤ ٧٠١ ٦١٦
- بنوك - حسابات جارية	٤ ٤٣٠ ٠٩٦	١ ٥٦٦ ٨٦٥
- بنوك - خطابات ضمان	٤٦٩ ٠٠٠	٤١٦ ٥٠٥
- نقدية بالصندوق	٨٤٠ ٦١٥	٤٢٦ ٥٨٤
	----------	----------
	٢٢ ٣٤٨ ١٠٨	١٧ ١١١ ٥٧٠
	=========	=========

١٣- رأس المال :

١٣-١ 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 مصرى) 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 مصرى) وذلك وفقاً للقرار الوزارى رقم ٤٢٨ لسنة ١٩٩١ بتخفيض رأس المال المرخص به .

(٣) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٦ ٦٦٥ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ستة عشرة ملايين وستمائة وخمسة وستون ألف جنيه مصرى) وذلك وفقاً للقرار الوزارى رقم ٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس المال المرخص به .

(٤) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٣ ٣٣٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثة وثلاثون مليوناً وثلاثمائة وثلاثون ألف جنيه مصرى) وذلك وفقاً للقرار الوزارى رقم ٥٤٢ لسنة ١٩٩٦ بزيادة رأس المال المرخص به .

(٥) - حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة وخمسون مليون جنيه مصرى) وذلك وفقاً للقرار الوزارى رقم ٢/٣٤٨ لسنه 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 مصرى) وذلك وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للأستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٢٨/ع لسنه ٢٠١٣ وتم التاشير به بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ .

٢-١٣ رأس المال المصدر والمدفوع :

- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثة ملايين وثلاثمائة ثلاثة وثلاثون ألف جنيه مصرى) موزعاً على عدد ٣ ٣٣٣ ٠٠٠ سهم نقدى قيمة السهم الواحد ١ ٠٠٠ جنيه مصرى وذلك وفقاً للقرار الوزارى رقم ٣٩ لسنة ١٩٨٣ بشأن الترخيص بتأسيس الشركة ، وذلك قبل الزيادة الواردة فيما يلى :-

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

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

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

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

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

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

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

(٨) - قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٥/٧/١٠ وكذا الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠٥/٨/١٤ ادماج شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " وشركة سيلك وول هاوس " شركة مساهمة مصرية " في شركة جولدن تكس للاصواف " شركة مساهمة مصرية " اعتبارا من اول اكتوبر ٢٠٠٥ وذلك بالقيمة الدفترية ، وزيادة راس مال شركة جولدن تكس للاصواف - شركة مساهمة مصرية - " الشركة الدامجة " بقيمة الزيادة الناتجة عن اتمام هذا الادماج 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 الادماج بصدور قرار الادماج رقم ٢/١٣٤٨ لسنة ٢٠٠٦ من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتم نشر هذا القرار بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم (٢٨٠٣) بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٣٠ ، ونتيجة لهذا الادماج تم زيادة راس مال شركة جولدن تكس للاصواف (الشركة الدامجة) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٧٥٠ ٨٤٨ ١٢٩ جنيه مصري موزع على عدد ٨٧٥ ٩٨٤ ١٢ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التاشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٤ .

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

ـ تم الأنتهاء 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 الاساسى للشركة ، ونتيجة لهذا القرار تم زيادة راس مال شركة جولدن تكس للاصواف ليصبح رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه (مائتان وخمسون مليون جنيه مصرى) ، ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٤٢ ٨٣٣ ٦٣٠ جنيه (مائة وأثنين وأربعون مليون وثمانمائة وثلاثة وثلاثون الف وستمائة وثلاثون جنية مصري) موزع على عدد ١٤ ٢٨٣ ٣٦٣ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتم التاشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ .

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

اسم المساهم	عدد الاسهم	القيمة الأسمية	نسبة المساهمة
		جنيه مصري	%
شركة العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة " 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	٢٦٥ ٧٤٠	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 % .

- تم نقل ملكية عدد ٦ ٢٧٦ ٩٧٦ سهم وهى كامل أسهم شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م " الى شركة العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة " ش.م.م " – تعمل بنظام المنطقة الحرة العامة بمدينة نصر – بموجب إخطار البورصة المصرية بنقل الملكية .

١٤- قروض طويلة الأجل :

	قروض طويلة الأجل	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
- رصيد قرض بالجنيه المصري ممنوح للشركة من بنك الإسكان والتعمير بمعدل فائدة ٤ % سنوياً .	٢١٨ ٨٣٨	٩٣ ٦١٥	٣١٢ ٤٥٣
- قرض طويل الاجل قيمته ٢ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ممنوح للشركة من البنك الاهلي سوسيتيه جنرال (سابقا) البنك القطري الوطني الاهلي بسعر عائد قدره ٢,٥ % ويتم سداد القرض على عدد ١٦ قسط ربع سنوية متساوية القيمة ويستحق اول قسط في ٢٠١٤/١٠/٢١ بالاضافة الى العوائد والعمولات والمصروفات البنكية وذلك من خلال فتح اعتماد مستندي لدى البنك لاستيراد عدد ١٢ ماكينة نسيج .	٦٥٦ ٢٥٠	٥٢٥ ٠٠٠	١ ١٨١ ٢٥٠
- قرض طويل الاجل قيمته ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ممنوح للشركة من البنك الاهلي سوسيتيه جنرال (سابقا) البنك القطري الرسمي الاهلي بسعر عائد قدره ٢,٢٥ % سنويا فوق سعر الاقراض المعلن لدى البنك المركزي الكوريدور إقراض والذي يبلغ حاليا (١٠,٧٥%) ويتم سداد القرض على عدد ١٦ قسط ربع سنوية متساوية القيمة ويستحق اول قسط في ٢٠١٤/١٠/٢١ بالاضافة الى العوائد والعمولات والمصروفات البنكية وذلك من خلال فتح اعتماد مستندي لدى البنك لاستيراد ١٢ ماكينة نسيج .	١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠
رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠	٢ ١٢٥ ٠٨٨	١ ٦١٨ ٦١٥	٣ ٧٤٣ ٧٠٣
رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١	٢ ٩٣٤ ١٢٨	١ ٦١٨ ٦١٥	٤ ٥٥٢ ٧٤٣

١٥- التزامات ضريبية مؤجلة :

يتمثل بند الالتزامات الضريبية المؤجلة البالغ رصيده بالمركز المالي في ٢٠١٦/٦/٣٠ مبلغ ٧١٥ ٩٤٧ ١ جنيه مصري في قيمة الضريبة المؤجلة عن الفرق بين الرصيد الدفتري المحاسبي للاصول والرصيد الضريبي للاصول كالتالي :

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري
- رصيد ٢٠١٦/١/١ (إلتزام)	(١٣٩ ٩٧٢ ١)
- الضريبة المؤجلة عن الفرق بين الرصيد الدفتري المحاسبي للاصول والرصيد الضريبي للاصول عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ إلي ٢٠١٦/٦/٣٠ - اصل	٢٤ ٤٢٤
رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠ (إلتزام)	(٧١٥ ٩٤٧ ١)

١٦- مخصصات :

	(*) مخصص مطالبات جنيه مصري	الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء جنيه مصري	الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة جنيه مصري
- رصيد ٢٠١٦/١/١	٩٧ ٤٩٥ ٥	١٠ ٣١١ ٧٥٧	٤٢٥ ٠٨٨
- المكون خلال الفترة	٠٠	٠٠	٠٠
- المستخدم خلال الفترة	(٠٠)	(٠٠)	(٠٠)
- رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠	٩٧ ٤٩٥ ٥	١٠ ٣١١ ٧٥٧	٤٢٥ ٠٨٨

(*) مخصص مطالبات مكون لمقابلة فروق الفحص الضريبي لشركة جولدن تكس للأصواف (الشركة الدامجة) وشركتي جولدن تكس للغزل " ش.م.م " وسيلك وول هاوس " ش.م.م " الشركتين المندمجتين في ٢٠٠٥/٩/٣٠ حيث أن النزاع مازال منظوراً أمام المأمورية المختصة ولم يتم الفصل فيه بعد (إيضاح ٣٣ ، ٣٤) .

١٧- بنوك - تسهيلات ائتمانية :

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
- رصيد تسهيلات إئتمانية بالجنية المصري ممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بعملات مختلفة بالسعر المعلن .	٣٣ ٦٤٠ ٢٥٦	٤٤ ٣٢٣ ٢٩٠
	========	========

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

١٨- موردون واوراق دفع ودائنون اخرون :

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
- موردون	١٥ ٠٠٩ ٠٨٢	١٤ ٠٠٤ ٧٠٠
- موردون - أطراف ذوي علاقة	٢ ٠٧٧ ٦٦٥	١ ٢٥٢ ٧٣١
- أوراق دفع	٣ ٦٦٨ ٤٤٢	١ ٨٨٩ ٥١٢
	----------	----------
	٢٠ ٧٥٥ ١٨٩	١٧ ١٤٦ ٩٤٣
- مصروفات مستحقة	١ ٣١٣ ٢٩٠	٩٤٣ ٤٨١
- فوائد مستحقة	٤٠٠ ٢٩٠	٥٩٣ ٧٠٧
- مساهمون دائنون(الشركة التابعه)	٧١٠ ٤٠٠	٦٢٦ ٤٠٨
- دائنو توزيعات		
- دائنو توزيعات - عاملين	٨٢ ٠٨٧	٠٠
- دائنو توزيعات - أعضاء مجلس الإدارة	٢٣٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠
- دائنو توزيعات - مساهمين	٧ ١٤١ ٠٩٤	٠٠
- حسابات دائنة أخرى		
- ضمان اعمال	١٩٩ ٦٤٠	١٧٦ ٠٣٦
- تأمينات للغير	٥٦ ٢٠٠	٤٥ ٠٠٠
- الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	٣ ٠١٥ ٨٠٦	٠٠
- مستحقات - عهد تحت الصرف	١٢٠ ٦٠٤	٥ ٦٣٠
- مستحقات عاملين - تأمين جماعى وطبى	٢ ٢٧١	٧٥ ٩٢٦
- صندوق الجزاءات	٦٥ ٤٣٧	٦٦ ٥٩٩
- صندوق صيانة المبانى	١٧٠ ١٤٠	١٧٦ ٥٤٠
- دائنون متنوعون	٥١ ٨٥٨	٤٠ ٤٦٣
	----------	----------
	٣٤ ٣١٤ ٣٠٦	١٩ ٩٠٦ ٧٣٣
	========	========

١٩- التزامات ضريبية – مصلحة الضرائب :

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
- مصلحة الضرائب المصرية		
- ضرائب على المبيعات	١ ١٣٦ ١٠١	٢٤٥ ٦٦٢
- ضرائب خصم	٣٧ ٤٤٨	٥٩ ٢٣٣
- ضرائب خصم (الشركة التابعة)	٢ ٠٤٣	١ ٨٠١
- ضرائب كسب عمل	٤٤	٠٠
- الضريبة على أرباح الأشخاص الأعتبارية عن عام ٢٠١٥	٣ ٧٤٨ ٦٠٣	٣ ٧٤٨ ٦٠٣
- الضريبة على أرباح الأشخاص الأعتبارية عن الفتر :	١ ٢٤٢ ٥٦١	٠٠
	٦ ١٦٦ ٨٠٠	٤ ٠٥٥ ٢٩٩

٢٠- المستحق لاطراف ذوي علاقة :

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
- شركة العرفة للاستثمارات والأستشارات " ش.م.م " (شركة زميلة)	٢ ٠١٢ ١٧٠	٢١٦ ٩١٥
- شركة وايت هيد للغزل " ش.م.م " (شركة زميلة)	٢١ ١٠١ ٨١١	١٩ ٨٠٣ ٠٢٣
	٢٣ ١١٣ ٩٨١	٢٠ ٠١٩ ٩٣٨

٢١- المبيعات (بالصافى) :

	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري
- مبيعات للسوق المحلي	٥٣ ٥٥١ ٩٩٦	٤٢ ٨٩٨ ٦٥٦
- مبيعات تصدير	٢٢ ١٨٨ ٦٧٦	٤١ ٩٤٩ ١٢٤
- تشغيل للغير	٠٠	٧٣ ٢١٩
	٧٥ ٧٤٠ ٦٧٢	٨٤ ٩٢٠ ٩٩٩

- وقد تمت هذه المبيعات علي النحو التالي :

	الفتر المالية من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري
- مبيعات لعملاء متنوعون	٤١ ٢٧٩ ٥٧٧	٣٩ ١٨٦ ٨٧٠
- مبيعات لأطراف ذوي علاقة	٣٤ ٤٦١ ٠٩٥	٤٥ ٦٦٠ ٩١٠
- تشغيل للغير متنوعون	٠٠	٧٣ ٢١٩
	٧٥ ٧٤٠ ٦٧٢	٨٤ ٩٢٠ ٩٩٩

٢٢- تكلفة المبيعات :

بيـــان	الفترة الماليـــة من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيـه مصـــرى	الفترة الماليـــة من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيـه مصـــرى
خامات	٤٦ ٤٥٥ ٢٤٢	٤٣ ٦٠٤ ١٦٦
أجور	١١ ٢٩٩ ٧٢٢	١٠ ٢٢٥ ٧٣٣
تأمينات أجتماعية وتأمين جماعي	٢ ٣٤٧ ٢١٦	٢ ١٨١ ٤٧٢
مصروفات صناعية	١١ ١٦١ ١٢٦	١٠ ٨٠٨ ٤٧٩
اهلاكات صناعية	٢ ٠٤٦ ٦٠٢	٢ ٠٥٤ ٧٦١
يخصم : إيرادات دعم التصدير المستحقة خلال الفترة	(٩١٧ ٨٤٢)	(١ ٥٢٤ ٥٥٥)
	٧٢ ٣٩٢ ٠٦٦	٦٧ ٣٥٠ ٠٥٦
التغير في مخزون الإنتاج غير التام	(٢ ٥٤٩ ٤٢٤)	(٢ ٢١٤ ٠٨٧)
تكلفة الإنتاج	٦٩ ٨٤٢ ٦٤٢	٦٥ ١٣٥ ٩٦٩
التغير في مخزون الإنتاج التام	(٩ ٧٥٦ ٣٦٥)	١ ٦٨٧ ٩٩٧
تكلفة المبيعات	٦٠ ٠٨٦ ٢٧٧	٦٦ ٨٢٣ ٩٦٦

٢٣- إيرادات تشغيل أخرى :

	الفترة الماليـــة من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيـه مصـــرى	الفترة الماليـــة من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيـه مصـــرى
- إيراد بيع عوادم ومخلفات	١٤٣ ٥٧٧	٦٤ ٢٦٨
- إيجارات محصلة	٢٣٤ ٠٢٤	٢١٦ ٦٥٨
- إيجار معرض الشركة بالعاشر من رمضان	٠٠	٢٥٥ ٢٥٥
- مقابل حق انتفاع العاملين بالوحدات السكنية المملوكة للشركة ضمن حساب مباني	٣٥ ١٥٨	٣٤ ٧٠٥
- أرباح رأسمالية	١٣٧ ١٦٨	٦٢٦ ٧٩٣
	٥٤٩ ٩٢٧	١ ١٩٧ ٦٧٩

٢٤- مصروفات بيع وتوزيع :

	الفترة الماليـــة من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيـه مصـــرى	الفترة الماليـــة من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيـه مصـــرى
- مرتبات	٨٦٨ ١٦٠	٦٧٧ ٩٨٥
- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي وطبي	٢٦١ ٢٦٩	٢٣٣ ٧٩٢
- اشتراكات معارض	٢١٨ ٣٤٤	٢٠٣ ٣٧٦
- مصروفات بيعية أخرى	١ ٠١٧ ٧٢٧	١ ٠٦٢ ٤٣٦
	٢ ٣٦٥ ٥٠٠	٢ ١٧٧ ٥٨٩

٢٥- مصروفات ادارية وعمومية :

	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى
- مرتبات ادارية	١ ٣٠٤ ٩٦٧	١ ٠٩٥ ٦٧٤
- تأمينات اجتماعية وتأمين جماعي وطبي	٨١٠ ٨٧٢	٦٥٨ ٢٠٢
- مصروفات ادارية	٤ ٧٣٤ ٨٢٠	٤ ٧٠٩ ١١٥
- اهلاكات ادارية	٦٢ ١١٦	٦٣ ٧٩٥
	٦ ٩١٢ ٧٧٥	٦ ٥٢٦ ٧٨٦

٢٦- مصروفات تمويلية :

	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى
- فوائد مدينة وعمولة أعلى رصيد مدين	١ ٤٦٩ ٤٨٩	١ ٠٥٥ ٦٠٨
- مصروفات وعمولات بنكية	١٧٠ ١٩٠	٢٥٨ ٤٣٢
	١ ٦٣٩ ٦٧٩	١ ٣١٤ ٠٤٠

٢٧- (خسائر) أرباح تقييم عملات أجنبية :

	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى
- (خسائر) تقييم حركة وارصدة البنوك والخزينة	(٢ ٠٤٤ ٥٧٦)	(٤٠١ ٠٦٥)
- أرباح تقييم متحصلات وأرصدة العملاء	١ ٢٢٦ ٩٠٢	٥٣٣ ٥٨٤
- أرباح تقييم متحصلات وأرصدة أوراق القبض	٧٦٤ ٠٩٤	٧٥٠ ٣٥٤
- (خسائر) تقييم مدفوعات وأرصدة الموردون	(٣٢١ ٢٢٠)	(٢٧٨ ٤٣٥)
	(٣٧٤ ٨٠٠)	٦٠٤ ٤٣٨

٢٨- نصيب السهم من أرباح الفترة :

	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى
- صافي أرباح الفترة بعد الضرائب طبقاً لقائمة الدخل	٣ ٧٤٠ ٠٦٤	٦ ٨٣٧ ٧٣٦
يخصم :		
- نصيب العاملين من أرباح الفترة	(٤٠٢ ٠٠٠)	(٦٩٩ ٠٠٠)
- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٠٠)	(٧٩ ٧٥٠)
	٣ ٣٣٨ ٠٦٤	٦ ٠٥٨ ٩٨٦
- المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (*)	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣	١٤ ٢٨٣ ٣٦٣
- نصيب السهم من أرباح الفترة	٠,٢٣	٠,٤٢

(*) لغرض إعداد نصيب السهم من أرباح الفترة تم أخذ باب نصيب العاملين من أرباح الفترة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة كمبالغ تقديرية وتحت أعتماد الجمعية العامة .

٣٠ – المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة :

اسم البند بالمركز المالي	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	حجم الت ادل خلال الفترة		الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠		الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	
اسم الشركة			مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن
			جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى								
– الشركة السويسرية للملابس الجاهزة	شركة زميلة	مبيعات تصدير	١٦ ٤٧٠ ٤٣٤				٢٥ ٤١٦ ٤٣١	
		تسويات		١١ ٩٣٨				
		فروق تقييم	١ ٤٠٠ ٤٠٣					
		ضريبة مسددة	٢٠٨ ٧٦٤					
		تحصيلات	٣٣ ١٥٥ ١٦١		٩ ٩١١ ٤٠٥			
– شركة ايجيبشين فاشون للملابس (شركة ايجيبت تايورنج سابقا)	شركة زميلة	مبيعات محلي	١ ٧٢٠ ٤٨٠				٨ ٩٢٣ ٩٦١	
		ضريبة مبيعات	٦٧٢ ٠٤٥					
		تسويات		١ ٦٥٤ ٠٧٧				
		ضريبة مسددة		٥ ١٢٩				
		تحصيلات	٣ ٧٤٣ ٩٠٠		١٠ ٩١٣ ٣٨٠			
					٢٠ ٨٢٤ ٧٨٥		٣٤ ٣٤٠ ٣٩٢	
موردون أرصدة دائنة								
– شركة ايجيبشين فاشون للملابس (شركة ايجيبت تايورنج سابقا)	شركة زميلة	مشتريات جاهز		١ ٩٧٥ ٦٨٠				٨٢٤ ٠٤٧
		ضرائب مبيعات		١٩٧ ٥٦٨				
		خصم تجاري	٤٧ ١٧٠					
		ضرائب خصم	١٠ ٢٣٦					
		تسوية مصروفات	١ ٥٩٤ ٨٩٢			١ ٣٤٤ ٩٩٧		
الموردون والارصدة الدائنة الاخرى								
– الشركة السويسرية للملابس الجاهزة	شركة زميلة	تسوية مصروفات		٣٢٠ ٠١٧				٤٢٨ ٦٨٤
		سدادات	١٦٠٣٣			٧٣٢ ٦٦٨		
						٢ ٠٧٧ ٦٦٥		١ ٢٥٢ ٧٣١
المستحق لأطراف ذوى علاقة								
– شركة المرفة للاستشارات والاستشارات	شركة زميلة	سدادات	١ ٠٩٨ ١٢٨					٢١٦ ٩١٥
		دعم فني وإداري		٢ ٨٥٠ ٣٢٥				
		تمويل		١ ٠٠٠ ٠٠٠				
		مصروفات أخرى		٤٣ ٠٥٨		٢ ٠١٢ ١٧٠		
– شركة وايت هيد للغزل	شركة زميلة	مبيعات توبس	١ ٢٧٠ ١٨١					١٩ ٨٠٣ ٠٢٣
		مشتريات غزل		١١ ٨٠٢ ١٨١				
		ضريبة مبيعات		١ ١٨٠ ٢١٨				
		إيجار	٢٥ ٥٨٨					
		ضريبة خصم على مبيعات توبس		٥٦ ٣٥١				
		ضريبة خصم على مشتريات غزل		٥٩ ٠١١				
		حساب جاري		٧٤١ ٨٣٦		٢١ ١٠١ ٨١١		
						٢٣ ١١٣ ٩٨١		٢٠ ٠١٩ ٩٣٨

٣٠- الأسباب الرئيسية لعدم التأكد المحيط بالتقديرات :

الأنخفاض في المخزون :

يتم إدراج المخزون علي أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية 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 . ويتم عمل مخصص بناء علي نوع المخزون ودرجة التقادم والتالف أعتماداً علي سعر البيع التاريخي .

في تاريخ المركز المالى بلغ إجمالي قيمة المخزون مبلغ ٠٢٣ ٦٧٧ ١٥٤ جنيه وكذلك أنخفاض في قيمة المخزون بمبلغ ٩٤٩ ٤٩ جنيه ، وأي فروق تنشأ مستقبلاً بين المبالغ المحصلة فعلياً والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم إثباتها في قائمة الدخل .

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 أعتماداً علي نسب التحصيل السابقة .

في تاريخ المركز المالى بلغ إجمالي قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة مبلغ ١٨٣ ٨٢٨ ٨٤ جنيه وكذلك أنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة بمبلغ ٨٤٥ ٧٣٦ ١٠ جنيه ، وأي فروق تنشأ مستقبلاً بين المبالغ المحصلة فعلياً والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم إثباتها في قائمة الدخل .

٣١- الأدوات المالية :

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

٣٢- 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 وغيره تتعرض الشركة للمخاطر التالية :

٣٢-١ 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 ذوي السمعة وكذا الاعتماد علي نظام السداد النقدي في البيع .

٣٢-٢ 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 المالى .

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

٣٢-٣ 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 .

٣٢-٤ **خطر السيولة :**

تتمثل مخاطر السيولة فى عدم تمكن الشركة من الوفاء بإلتزاماتها المالية عند استحقاقها ، وتكمن سياسة الشركة فى إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الأمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافى من السيولة للوفاء بإلتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والأستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالأساءة لسمعة الشركة .

وتتاكد الشركة من حيازتها لقدر كافى من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ملائمة بما فى ذلك خدمة الإلتزامات المالية ، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التى لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول ، وذلك مثل الكوارث الطبيعية .

وتتمثل القيمة الدفترية للالتزامات المالية قصيرة الأجل والتى تتعرض لخطر السيولة فى تاريخ القوائم المالية فى الاتى :

	القيمة الدفترية ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	القيمة الدفترية ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
بنوك – تسهيلات ائتمانية	٣٣ ٦٤٠ ٢٥٦	٤٤ ٣٢٣ ٢٩٠
موردون وارصدة دائنة والتزامات ضريبية	٤٠ ٤٨١ ١٠٦	٢٣ ٩٦٢ ٠٣٢
مستحقة لاطراف ذوى علاقة	٢٣ ١١٣ ٩٨١	٢٠ ٠١٩ ٩٣٨
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل	١ ٦١٨ ٦١٥	١ ٦١٨ ٦١٥
	٩٨ ٨٥٣ ٩٥٨	٨٩ ٩٢٣ ٨٧٥

٣٣ **الموقف الضريبي للشركة :**

* **ضريبة شركات الأموال :**

السنوات من بداية النشاط حتى ١٩٩٤ :
تتمتع الشركة بمزايا قانون الاستثمار رقم ٤٣ لسنه ١٩٧٤ وكذلك القانون رقم ٥٩ لسنه ١٩٧٩ فى شأن المجتمعات العمرانية الجديدة ، ومن ثم فأن الشركة تتمتع بالإعفاء من الضريبة علي أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات وذلك اعتبارا من أول سنة مالية تالية لبداية الإنتاج اعتباراً من أول يناير ١٩٨٥ و حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ .

السنوات من ١٩٩٥ حتى ١٩٩٨ :
قامت الشركة بالتوسع في حجم عملها الذي بدأ الإنتاج به اعتباراً من ١٩٩٤/٣/١ ، وطبقاً لإحكام المادة رقم (١٥) من القانون رقم ٢٣٠ لسنه 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 أتفاق اللجنة الداخلية بمأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

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

السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ :
فقد قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن تلك السنوات وقد تم فحصها بمعرفة مأمورية الضرائب المختصة وقد تم الربط الضريبي بناء علي أتفاق اللجنة الداخلية بمأمورية الضرائب المختصة ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥ :
واعتباراً من ٢٠٠٥/١/١ تخضع الشركة للضريبة علي أرباح الأشخاص الاعتبارية تطبيقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنه ٢٠٠٥ ، وقدمت الشركة إقراراتها الضريبية عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٥ وتم سداد الضريبة المستحقة من واقعها وفقاً لإحكام القانون المذكور ولائحته التنفيذية . وقد تم فحص السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ من قبل المأمورية وتم الاخطار بنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن في الميعاد القانوني ولم يتم الفصل في الخلاف بعد .

* **ضريبة كسب العمل :**

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥ :

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية عن السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ ، وقد تمت التسوية النهائية مع مأمورية الضرائب المختصة حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ ، وسددت فروق الضرائب المستحقة بالكامل .

* **ضريبة الدمغة :**

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥ :

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

* **ضريبة المبيعات :**

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥ :

تقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبة المبيعات 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 .

٣٤- **الموقف الضريبي للشركتين المندمجتين :**

٣٤-١ **شركة جولدن تكس للغزل " شركة مساهمة مصرية " :**

* **ضريبة شركات الأموال :**

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

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

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

٣٤-٢ **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 تطبيقا لأحكام القانون رقم ٥٩ لسنة ٧٩ في شان إنشاء الهيئات العمرانية الجديدة ووفقا 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 الاعتبارية تطبيقاً لأحكام القانون ٩١ لسنه ٢٠٠٥ وقد قدمت الشركة إقرارها الضريبي عن الفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتي ٢٠٠٥/٩/٣٠ (تاريخ التوقف النهائي عن النشاط بسبب الاندماج) وسددت الضرائب المستحقة عليها بالكامل من واقع الإقرار ، وقد تم الفحص والاتفاق المباشر عن هذة الفترة وجاري تسوية الضرائب المسددة في الموعد .

* **ضريبة كسب العمل :**

قدمت الشركة إقرارات ضريبة كسب العمل عن 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 الأعتراض 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 .

٣٥- **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 والذي تنص علي ما يلي :

" لا تخضع المشروعات التي تقام في المناطق الحرة والارباح 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 أعتباراً من أول يوليو ٢٠٠٥ .

٣٦- **الأحداث الهامة :**

٣٦ – ١ - بتاريخ ٢٠١١/٨/١٨ قررت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة إلغاء قرار السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٧٨٤ لسنة ٢٠٠٤ الصادر بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ بشأن الموافقة علي إقامة مشروع شركة صباغي جولدن تكس (ش.م.م - بنظام المناطق الحرة الخاصة) واعتماد حدود موقعها كمنطقة حرة خاصة طبقاً لإحكام القانون المذكور .

٣٦ – ٢ - بتاريخ ٢٠١٢/٤/٩ قررت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بإصدار قرارها النهائى بإلغاء 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) ، مع توجيه الشركة للعمل بأى نظام آخر .

٣٦ – ٣ - بتاريخ ٢٠١٢/٨/٨ قررت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بإصدار قرارها رقم (٢٠/خ) لسنة ٢٠١٢ بشأن إعادة سريان قرار ترخيص مزاولة النشاط بنظام المناطق الحرة الخاصة بصفة مؤقتة لحين إستيفاء الشركة كافة إشتراطات لجنة المعاينة الميدانية .

- وجارى إتخاذ الإجراءات القانونية اللأزمة لتوفيق أوضاع الشركة بناء على خطاب الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة الصادر بتاريخ ٢٠١٥/٤/٢٧ .

٣٧ ــ إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية :

ــ لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم أستبعاد أثر المعاملات غير النقدية التى تمت خلال الفترة حتى تتفق مع قائمة التدفقات النقدية ومتطلبات الأساس النقدى التى تعد بناء عليه وذلك على النحو التالى :

بيـــــــــان	التدفقات النقدية الخاصة بأنشطة التشغيل				التدفقات النقدية الخاصة بأنشطة الأستثمار	التدفقات النقدية الخاصة بأنشطة التمويل		أرباح (خسائر) تقييم عملات أجنبية
	التغير فى العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الاخرى والأصول الضريبية	التغير فى المستحق لأطراف ذوى علاقة	التغير فى الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والإلتزامات الضريبية	فوائد ومصروفات تمويلية مسددة	مدفوعات لشراء اصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ	توزيعات نقدية مدفوعة	مدفوعات عن ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية	
التغير فى بنود القوائم المالية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٤ ٨٥٣ ٢٣٣	٣ ٠٩٤ ٠٤٣	١٦ ٥١٩ ٠٧٤		(٥٣٠ ٠٤٧)	–	–	–
يضاف (يخصم) المعاملات غير النقدية وفروق العملة								
الضريبة الدخلية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦			(١ ٢٤٢ ٥٦١)					
فوائد مستحقة اول المدة			٥٩٣ ٧٠٧	(٥٩٣ ٧٠٧)				
فوائد مستحقة أخر المدة			(٤٠٠ ٢٩٠)	٤٠٠ ٢٩٠				
فوائد ومصروفات تمويلية				(١ ٦٣٩ ٦٧٩)				
توزيعات أرباح عام ٢٠١٥			(٨ ٨٠١ ٦٨٠)					
إهلاك الأصول الثابتة					(٢ ١٠٨ ٧١٨)			
أرباح رأسمالية					١٣٧ ١٦٨			
مقبوضات من بيع أصول ثابتة					(١٣٧ ١٧٧)			
أرباح تقييم عملات أجنبية	١ ٩٩٠ ٩٩٦		(٣٢١ ٢٢٠)					١ ٦٦٩ ٧٧٦
أثر التغيرات فى أسعار الصرف على النقدية وما فى حكمها								(٢ ٠٤٤ ٥٧٦)
التغير بقائمة التدفقات النقدية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٦ ٨٤٤ ٢٢٩	٣ ٠٩٤ ٠٤٣	٦ ٣٤٧ ٠٣٠	(١ ٨٣٣ ٠٩٦)	(٢ ٦٣٨ ٧٧٤)	–	–	(٣٧٤ ٨٠٠)