

شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة دابيس للملابس الجاهزه - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة دابيس للملابس الجاهزه "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والقوائم الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢



فريد سمير فريد

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٧٣٩
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢١٠
(صالح وبرسوم وعبد العزيز. Deloitte)

شركة دابيس للملايس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح
جنية مصري	جنية مصري	رقم
الأصول		
الأصول غير المتداولة		
٣٣٩ ٧٦٩ ٧٠٣	٣٣٨ ٦٩٩ ٢٧٥	(٣)
١٣٩ ٥٩٢ ٥٢٦	١٤١ ٥٩٢ ٢٦٠	(٤)
٢.٠٠٠.٠٠٠	--	
٨ ٦٥٢ ٩٨٥	١٠ ٣١٢ ٧٢٨	(٥)
٤٦ ٢٢٣ ٧٥٥	٥٢ ٢٧٨ ١٠٩	(١٧)
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	(٣)
٥٣٦ ٤٣٨ ٩٦٩	٥٤٣ ١٨٢ ٣٧٢	
الأصول المتداولة		
٦٠٤ ٥٠٠ ٨٧٠	٨١٩ ١٧٦ ١٣١	(١٢، ٦)
٢٢١ ٢٣٠ ٩٥٠	٢٦٨ ٦٩٤ ٣٢٥	(١٢، ٧)
--	٦ ٦٥٠ ٠٢٨	(٨)
٢١٣ ٥٥٧ ٩٠٥	١٠٠ ٠٢٢ ٩٢٨	(٩)
٨٠ ٤٤٥ ٣٩٤	٢٥٩ ٣٧١ ٨٥٠	(١٣، ١٠)
١ ١١٩ ٧٣٥ ١١٩	١ ٥٩٨ ٥٩٤ ٨٦٨	(١١)
١ ٦٥٦ ١٧٤ ٠٨٨	٢ ١٤١ ٧٧٧ ٢٤٠	
الالتزامات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٧ ٣٢٨ ٩٥٦	(٢٠)
٢١ ٣٥٢ ٢٣٩	٢٢ ٣٩١ ٩١٣	
٩٦ ٨١٢ ٩٤٦	٧٣ ٠٧٨ ٠٢٢	
٢٠ ٧٩٣ ٤٧٢	٨١ ٠٥٢ ٢٤٥	
٢٤٤ ٩٥٨ ٦٥٧	٥٣٣ ٨٥١ ١٣٦	
الالتزامات غير المتداولة		
١٢٦ ٤٥٢ ٤٨٧	١٠٠ ٤٧٩ ٦٢٢	(١٥)
٦ ٣٢٠ ١٥٨	٤ ١٣٢ ٤١١	(١٧)
٣٦ ٩٧٦ ٩٦٦	٤٢ ٤٢٦ ٠٢٩	(١٨)
١٨ ٠٧٧ ٤٤٢	١٨ ١٥٩ ٨٠٤	(٢١)
١٨٧ ٨٢٧ ٠٥٣	١٦٥ ١٩٧ ٨٦٦	
الالتزامات المتداولة		
١٢ ٠٨٣ ٠٩٨	١٢ ٠٨٣ ٠٩٨	(١٢)
--	٦ ٢٣٨ ٦٤٧	
٢٤٧ ٥١٧ ١٣٣	٧٨٩ ٤٦٢ ١٠٩	(١٤)
٦٨ ٥٤٥ ٧٠٨	٧٦ ٦٦٩ ٦١٣	(١٥)
٣٦١ ٠٩٣ ٧١٤	٤٣٥ ٥٥٦ ٠٧٩	(١٦)
٣ ٠١٥ ٠٣٤	٣ ٦٥ ٨١٧	(٢٢)
٢ ٩١٦ ٩٩٦	٢ ٩١٦ ٩٩٦	(١٧)
١١ ١١٨ ٩٨٦	١٣ ٦٣١ ٨٧١	(١٨)
١١٧ ٠٩٧ ٧٠٩	١٠٥ ٨٠٣ ٩٥٨	(١٩)
١ ٢٢٣ ٣٨٨ ٢٧٨	١ ٤٤٢ ٧٢٨ ٢٣٨	
١ ٦٥٦ ١٧٤ ٠٨٨	٢ ١٤١ ٧٧٧ ٢٤٠	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
الاستاذ/ ناجي توما

ناجي توما

رئيس القطاع المالي
الاستاذ/ فيكتور فخرى

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة دابس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

إيضاح رقم	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
المبيعات (بالصافي)	٥٢٦ ٥٨٤ ٠٧٥	٤٠٥ ٤٧١ ٢١٢	١ ٣٥٣ ٦٥٣ ٢٦١	٩٨٦ ٨٨٦ ٦٥٤
يخصم:				
تكلفة المبيعات	(٤٠٩ ٤٣٥ ١١٨)	(٣٥٧ ٩٥٦ ٩٧٠)	(١ ١١١ ٩٤٩ ٨٣٦)	(٨٧٠ ٣٧٥ ٣٧٠)
مجموع الربح	١١٧ ١٤٨ ٩٥٧	٤٧ ٥١٤ ٢٤٢	٢٤١ ٧٠٣ ٤٢٥	١١٦ ٥١١ ٢٨٤
(يخصم) / يضاف:				
مصروفات بيع وتوزيع	(٣٠ ٨٢٣ ٦٨٠)	(٣٤ ٦٨٤ ١٧٦)	(٧٤ ٩٥٦ ٣٢٥)	(٥١ ٧٨٧ ٣٣٧)
مصروفات صومية وإدارية	(٢٦ ٤٠٨ ٣٢٣)	(٢٢ ٢٠١ ٢٧٣)	(٧٩ ٠٣٠ ٨٩٦)	(٦٥ ٣٥٣ ٠٣٦)
فوائد مدينة - عقود ايجار حق إنتفاع	(١ ٢١٢ ١٣٦)	(٦٩٧ ٤١٣)	(٣ ٤٤٠ ٤١٣)	(١ ٨٩٥ ٤٥٥)
استهلاك حق إنتفاع أصول مؤجرة	(٣ ٩٢٥ ٩٢٩)	(٢ ٦٣١ ٨٦٢)	(١٠ ٩٦٠ ٧١٦)	(٨ ١٨٨ ٣٦٦)
أرباح استيعادات حق إنتفاع أصول مؤجرة	--	--	--	٧٥ ٥٨٧
الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٨٥٨ ٥٦٦)	--	(٨٥٨ ٥٦٦)	(٢ ١٢٢ ٣٨٨)
الأرباح / (الخسائر) الناتجة من التشغيل	٥٢ ٨٩٠ ٢٢٣	(٣ ٨١٢ ٨٦٩)	٧٢ ٤٥٦ ٥٠٩	(١١ ٧٤٩ ٦١١)
(يخصم) / يضاف:				
المصروفات التمويلية	(٢٠ ٨٨٤ ٦٦٨)	(١٤ ٣٥٠ ٥٨٨)	(٥٥ ٣٨٩ ٦٢٥)	(٤٠ ١٧٦ ٧٠٦)
إيرادات فوائد دائنة	١ ٣٥٢ ٦٨٧	٣٣ ٥٦١	١ ٤٠٧ ٠٤٣	١٥٤ ٨٧٤
توزيعات أرباح من استثمارات شركات تابعة	--	--	٤ ١٣٠ ٠٦٠	--
إيرادات أخرى	(٢٥)	(٢٥)	٧٣ ٢٣٩ ٠١٠	٣٦ ٨٧٣ ٦٧٦
مصروفات أخرى - خسائر ناتجة عن حريق مخزن اسكندرية	--	(١ ٧٠٩ ٦٦٥)	--	(١ ٧٠٩ ٦٦٥)
أرباح / رأسمالية	--	١ ٨٥ ٤٢٣	٦٠ ٣٨٤	٥٧٩ ٢١٣
فروق تقييم عملات أجنبية	(١٣ ٥٥٨ ٩٦٩)	(٨٢٥ ٢٢٦)	(١٤ ٧٦٨ ٧٧٤)	(١٠٥ ٥٩٧)
صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل	٤٧ ٤١٩ ٥٩٣	(٢ ٩١٥ ٨٧٣)	٨١ ١٣٤ ٦٠٧	(١٦ ١٣٣ ٨٤٦)
ضريبة الدخل	١١٥ ٤٤٨	(٤١٤ ٦٣٩)	(٨٦ ٣٦٢)	(٨٢٢ ٤٤٥)
صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل	٤٧ ٥٣٥ ٠٤١	(٣ ٣٣٠ ٥١٢)	٨١ ٠٥٢ ٢٤٥	(١٦ ٩٤٦ ٢٩١)
تصيب السهم من صافي أرباح / (خسائر) الفترة (جنيه / سهم)	٠,٠٦	(٠,٠١)	٠,١٠	(٠,٠٣)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معاً.

العضو المنتدب
الأستاذ / ناجي توما
ناجي توما

رئيس القطاع المالي
الأستاذ / فيكتور فخرى



شركة داييس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم
الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٦ ٩٤٦ ٢٩١)	٨١ ٠٥٢ ٢٤٥	(٣ ٣٣٠ ٥٠٢)	٤٧ ٥٣٥ ٠٤١	صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل
--	(٤٣ ٤٨٨ ٧٢٢)	--	--	بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٦ ٩٤٦ ٢٩١)	٣٧ ٥٦٣ ٥٢٣	(٣ ٣٣٠ ٥٠٢)	٤٧ ٥٣٥ ٠٤١	فروق تقييم العملة المدفئة الناتجة عن أثر تطبيق ملحق (ب) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥
(٠,٠٣)	٠,٠٥	(٠,٠١)	٠,٠٦	إجمالي الدخل الشامل عن العام
				نصيب السهم من صافي أرباح / (خسائر) الفترة (جنيه / سهم) (٢٤)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
الأستاذ / ناجي توما

ناجي توما

رئيس القطاع المالي
الأستاذ/ فيكتور فخرى

فيكتور

شركة داييس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	إيضاح رقم	
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١٦ ١٣٣ ٨٤٦)	٣٧ ٦٤٥ ٨٨٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل
			يتم تمويته ب:
٢.٥ ٥٩٧	١٤ ٧٦٨ ٧٧٤		فروق تقييم عملات أجنبية
١٦ ٥٠٦ ٠٩٩	١٧ ٨٩١ ١٧٩	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
--	(١٠ ٧٤٣ ٣٤٧)		فروق العملة المتعلقة بالتزامات قائمة (ملحق (ب) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥) "إيضاح رقم ٢٨"
(١٢ ٠٧٧ ٨٣٥)	--		المستخدم من المخصصات
٨ ١٨٨ ٢٦٦	١٠ ٩٦٠ ٧١٦	(١٧)	استهلاك حق إنقاع أصول موجرة
١ ٨٩٥ ٤٥٥	٣ ٤٤٠ ٤١٣	(١٧)	فوائد مدينة - عقود إيجار حق إنقاع
١ ١١٢ ٣٨٨	٨٥٨ ٥٦٦		الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١١ ٧٨٣ ٧٧٠)	--		المستخدم خلال الفترة من الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٠ ١٧٦ ٧٠٦	٥٥ ٣٨٩ ٦٢٥		المصرفيات التمويلية
(١٥٤ ٨٧٤)	(١ ٤٠٧ ٠٤٣)		إيرادات فوائد دائنة
(٧٥ ٥٨٧)	--		أرباح استيعادات حق استخدام أصول موجرة
(٥٧٩ ٢١٣)	(٦٠ ٣٨٤)		أرباح رأسمالية
٢٧ ١٧٩ ٣٨٦	١٢٨ ٧٤٤ ٣٨٤		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(١١١ ٧٢٥ ٥٣٨)	(٢٢٤ ٦٧٥ ٢٦١)		(الزيادة) في المخزون
٣٣ ٤٩٤ ٣٠١	(١٤٨ ٣٢١ ٩٤١)		(الزيادة) / النقص في عملاء وأوراق قبض
(١ ٤١٥ ٣٢٠)	(٨٢ ٩٨٤ ٤٨٥)		(الزيادة) في المدينون وأرصدة مدينة أخرى **
٩٦ ٩٦٣ ٦٤٩	٧٤ ٤٦٢ ٣٦٥		الزيادة في موردين وأوراق دفع
٤ ٦٤٥ ٠٤٤	(١٢ ٤١٥ ٠١٣)		(النقص) / الزيادة في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٩ ٤٩٣ ٤٥٦)	(٢ ٦٤٩ ١٦٧)		الزيادة في المستحق لأطراف ذوي علاقة
٣٩ ٦٥٨ ٠٦٦	(٢٥٧ ٨٣٩ ٦١٨)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
--	--		الضرائب المدفوعة
(٤٢ ٤٤٩ ٥٣٥)	(٥٤ ٢٦٧ ٥٩٧)		فوائد مدفوعة
(٢ ٧٩١ ٤٦٩)	(٣١٢ ١٠٧ ٢١٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٥٤ ٨٧٤	١ ٤٠٧ ٠٤٣		مقبوضات من فوائد دائنة
--	٣٧ ١٧٠ ٥٤٠		مقبوضات من توزيع أرباح استثمارات في شركات تابعة
--	(٦ ٦٥٠ ٠٢٨)		(مدفوعات) لشراء وثائق استثمار
--	(١٠٠ ٠٢٢ ٩٢٨)		(مدفوعات) لشراء أدوات حزانة
٦١٧ ٢٨٥	٦٠ ٣٨٤		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١١ ٥٦١ ٠٩٤)	(٦ ٠٧٧ ٤٠٤)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣ ٦١١ ٦٧٧)	(١ ٦٥٩ ٧٤٣)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
(١٤ ٤٠٠ ٦١٢)	(٧٥ ٧٧٢ ١٣٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	٢٥١ ٣٢٨ ٩٥٦		متحصلات من زيادة رأس المال
(١٢٤ ٦٦٤ ٢٨٣)	١٤١ ٩٤٤ ٩٧٦		مقبوضات / (مدفوعات) من تسهيلات ائتمانية
٨٩ ٦٢٣ ٦٠٦	(١٧ ٨٤٨ ٩٦٠)		(مدفوعات) / مقبوضات من القروض
(٢ ١٨٧ ٧٤٧)	(٢ ١٨٧ ٧٤٧)		(مدفوعات) إيجار تمويلي
(٨ ٦٩٤ ٣١٥)	(١٢ ٥٩٣ ٥٣٥)		(مدفوعات) التزامات حق الإنقاع
(٤٥ ٩٢٢ ٧٣٩)	٣٦٠ ٦٤٣ ٦٩٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٦٣ ١١٤ ٨٢٠)	(٢٧ ٢٣٥ ٦٦١)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
(١٠٥ ٥٩٧)	(١٤ ٧٦٨ ٧٧٤)		أثر التغييرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
١٠٠ ٢٣٥ ٨٣٦	٨٠ ٤٤٥ ٣٩٤		النقدية وما في حكمها في بداية العام
٣٧ ٠١٥ ٤١٩	٣٨ ٤٤٠ ٩٥٩	(١١)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

* تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية والتي تبلغ ١٠ ٧٤٣ ٣٤٧ جنيه تتمثل في قيمة فروق العملة التي تم الاعتراف بها ضمن تكلفة الأصول

الثابتة طبقاً لملاحق (ب) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥.

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

الاستاذ / ناجي توما

ناجي توما

رئيس القطاع المالي

الاستاذ / فيكتور فخرى

فيكتور فخرى

شركة رأس الملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المالكين التوربية المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	صافي أرباح / (خسائر) الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمكتب فيه والمدفوع بالكامل	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٨ ٥٨٣ ١٩٨	(٧٩ ١٢٥ ٥٦٣)	١٨٠ ٣٥٦ ٥٢٢	٢١ ٣٥٢ ٢٣٩	١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠	
--	٧٩ ١٢٥ ٥٦٣	(٧٩ ١٢٥ ٥٦٣)	--	--	
(١٦ ٩٤٦ ٢٩١)	(١٦ ٩٤٦ ٢٩١)	--	--	--	
٢١١ ٦٣٦ ٩٠٧	--	١٠١ ٢٣٠ ٩٥٩	٢١ ٣٥٢ ٢٣٩	١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠	
٢٤٤ ٩٥٨ ٦٥٧	٢٠ ٧٩٣ ٤٧٢	٩٦ ٨١٢ ٩٤٦	٢١ ٣٥٢ ٢٣٩	١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠	
٢٥١ ٢٢٨ ٩٥٦	--	--	--	٢٥١ ٢٢٨ ٩٥٦	
--	(٢٠ ٧٩٣ ٤٧٢)	٢٠ ٧٩٣ ٤٧٢	--	--	
--	--	(١٠ ٣٩ ٦٧٤)	١٠ ٣٩ ٦٧٤	--	
٨١ ٠٥٢ ٢٤٥	٨١ ٠٥٢ ٢٤٥	--	--	--	
(٤٣ ٤٨٨ ٧٢٦)	--	(٤٣ ٤٨٨ ٧٢٦)	--	--	(٢٨)
٥٣٣ ٨٥١ ١٣٦	٨١ ٠٥٢ ٢٤٥	٧٣ ٠٧٨ ٠٣٢	٢٢ ٢٩١ ٩١٣	٣٥٧ ٣٢٨ ٩٥٦	

الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
المحول إلى الأرباح المرحلة
ينود الدخل الشامل الأخر:
صافي (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الرصيد في أول يناير ٢٠٢٢
مبالغ مستدة لزيادة رأس المال
المحول إلى الأرباح المرحلة
المحول إلى الاحتياطي القانوني
ينود الدخل الشامل الأخر:

صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
المحول إلى الأرباح المرحلة في نفس التاريخ من خسائر فروع العملة
(الإيضاح ٢٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية التوربية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

المضو المتدب

الإستارة / ناهي توما

ناهي توما

رئيس القطاع المالي

الإستارة / فيكتور غفري

فيكتور غفري

شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١- نبذة عن الشركة

شركة دايس للملابس الجاهزة

تأسست شركة دايس للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب عقد التأسيس المؤرخ ١٢ أبريل ١٩٩٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية، وبتاريخ ٢١ أغسطس ١٩٩٧ تم التسجيل بالسجل تجارى تحت رقم ٣٠٦٩٨٥ ومدة الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ التسجيل وتجدد لمدد مماثلة.

غرض الشركة هو صناعة الملابس الجاهزة على اختلاف انواعها والتطريز والطباعة واستيراد الخامات ومستلزمات الانتاج والماكينات والمعدات وقطع الغيار والتصدير للاسواق الخارجية من منتجات الشركة.

يقع مقر الشركة على طريق مصر اسماعيلية الصحراوي - المنطقة الصناعية، جمهورية مصر العربية. ويتولى رئاسة مجلس إدارة الشركة السيدة /سهير سامى رياض.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من مجلس الادارة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢.

٢- أهم السياسات المحاسبية

أ- اطار العرض

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. ان تلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المستقلة السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية المستقلة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

ب- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بإعادة تقييم الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة بحسب الأحوال. وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العاجلة للمقابل المستلم في تبادل الأصول

ج- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية بأضافة ملحق (ب) الى معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ آثار التغييرات في أسعار صرف العملات الاجنبية والذي يتضمن معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الاجنبية الأجنبية كما يلي:

الأصول الممولة بالتزامات بعملة أجنبية:

طبقاً للفقرة رقم (٧) والتي تنص على انه "يمكن للمنشآت التي قامت خلال الفترة من بداية ٢٠٢٠ وحتى تاريخ تحريك الصرف باقتناء أصول ثابتة و/أو استثمارات عقارية و/أو أصول تنقيب وتقييم و/أو أصول غير ملموسة (بخلاف الشهرة) ممولة بالتزامات بعملة أجنبية، أن تقوم بالاعتراف ضمن تكلفة تلك الأصول بفروق العملة الناتجة عن إعادة ترجمة رصيد الالتزام القائم المتعلق بها في تاريخ تحريك سعر الصرف باستخدام سعر الصرف في تاريخ تحريك سعر الصرف".

فروق العملات الأجنبية:

طبقاً للفقرة (٩) والتي تنص على انه "استثناء من متطلبات الفقرة رقم (٢٨) من معيار المحاسبة المعدل رقم (١٣) - آثار التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية - الخاصة بالاعتراف بفروق العملة، يمكن للمنشأة الى تأثرت أعمالها بصافي أرباح أو خسائر فروق عملة نتيجة تحريك سعر صرف العملات الأجنبية ان تقوم بالاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الأخر بفروق العملة المدينة والدائنة الناتجة عن إعادة ترجمة أرصدة البنود ذات الطبيعة النقدية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ باستخدام سعر الاقفال في ذات التاريخ مخصصاً منها أى فروق ترجمة عملة تم الاعتراف بها ضمن تكلفة أصول وفقاً للفقرة (٧) من هذا الملحق. وذلك باعتبار هذه الفروق نتجت بصفة أساسية بسبب تحريك سعر الصرف".

هذا وقد قامت الشركة بتطبيق المعالجات المحاسبية الواردة بهذا الملحق على القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	أجهزة كهربائية ومعدات اليه	أثاث ومعدات مكتبية	وسائط نقل والتكاليف	الآلات ومعدات	تجهيزات وتجهيزات	مباني وتشطيبات	أراضي
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٤٠٠.٦٩٧.٧٥٠	١٧.٠٠٥.٤٨٥	٤.١١٠.٠٠٤	٧.٤٤٦.٨٢٢	١٧٨.٥٢٧.٧٦٩	٣.٦٩٠.٢٧٥	١٧١.٣٨٢.٣٧١	٦٨.٥٣٠.٠٢٤
٢٢.٩٤٢.١٠٨	٢.٧٥٣.٣٢٢	١٢.١٨١	٣.١٢٣.٩٧٨	١٤.٣٤٩.٤٥٥	١٩٤.٢٥٠	٢.٣٩.٨٨٢	--
(١.٢١١.٩٢٦)	(٥.٧٩٥)	٥٠٣	(٥٩٢.٨٤٥)	(٦١٢.٧٨٣)	--	--	--
٤٢٢.٤٢٢.٩٣٢	١٩.٧٥٣.٠٥٢	٤.٢٢٩.٦٨٢	٩.٩٨٧.٩٥٥	١٤٢.٢٦٤.٤٤١	٣.٨٨٤.٥٢٥	١٧٣.٧٧٣.٢٥٣	٦٨.٥٣٠.٠٢٤
٦.٠٧٧.٤٠٤	١.٠٤٨.٣٧٥	١١٢.٢٠٢	--	٣.٤١٢.٤٤٩	١.٥٠٤.٣٧٨	--	--
١٠.٧٤٣.٣٤٧	--	--	--	--	--	١٠.٧٤٣.٣٤٧	--
(٦٠.٢٤٠)	--	--	(٦٠.٢٤٠)	--	--	--	--
٤٣٩.١٨٣.٤٤٣	٢٠.٨٠١.٤٢٧	٤.٣٤١.٨٨٤	٩.٩٢٧.٧١٥	١٤٥.٦٧٦.٨٩٠	٥.٣٨٨.٩٠٣	١٨٤.٥١٦.٦٠٠	٦٨.٥٣٠.٠٢٤
٦.١٧٤.٣٩١	٦.٣٣٩.٤٧٧	١.٢٤٤.٥٥١	٣.٤٤١.٦٧٥	٤٠.٩٥٠.٢٥١	٢.٢٢٧.٣٤٦	٧.٤٦١.٥٩٦	--
٢٢.١٣٩.٥٧٩	١.٩٠٣.٤٦٥	٢٦.١٥٩	١.٣٧١.٥١٠	١٤.٥٧٢.١٠٠	٥٩.٠٥٦٧	٣.٤٤١.٧٧٨	--
(١.١٦٠.٧٤٦)	(٥.٧٩٥)	(٥.٠٣)	(٥٥٨.٢٠٤)	(٥٩٦.١٤٤)	--	--	--
٨٢.٦٥٣.٢٢٩	٨.٢٣٧.١٤٧	١.٥٣٧.٠٠٧	٤.٧٥٤.٨٨١	٥٤.٩٢٦.٢٠٧	٢.٨٢٧.٩١٣	١٠.٩٠٣.٣٧٤	--
١٧.٨٩١.١٧٩	١.٤٤٤.٧٠٢	١٨٨.٣٩٣	١.٠٠٢.٨٧٢	١٢.٠٧٦.١٣٥	٤٦٨.٥٦٣	٢.٧١٠.٥١٤	--
(٦٠.٢٤٠)	--	--	(٦٠.٢٤٠)	--	--	--	--
١٠٠.٤٨٤.١٦٨	٩.٦٨١.٨٤٩	١.٦٩٢.١٠٠	٥.١٩٧.٥١٣	١٧.٠٠٢.٣٤٢	٣.٢٩٦.٤٧٦	١٣.٦١٣.٨٨٨	--
٣٣٨.٦٩٩.٧٥٥	١١.١١٩.٥٧٨	٢.٤٤٩.٧٨٤	٤.٧٣٠.٢٠٢	٧٨.٦١٤.٥٤٨	٢.٠٩٢.٤٢٧	١٧.٠٩٠.٣٧١٢	٦٨.٥٣٠.٠٢٤
٣٣٩.٧٩٩.٧٠٣	١١.٥١٥.٩٠٥	٢.٧٢٥.٩٧٥	٥.٧٣٣.٠٧٤	٨٧.٣٣٨.٢٣٤	١.٥٦.٦١٢	١٦٢.٨٢٩.٨٧٩	٦٨.٥٣٠.٠٢٤

تم تحميل الإهلاك خلال الفترة كالتالي:

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيته مصري	جنيته مصري
١٠.٧٩٨.٦٥٤	١٢.٠٧٦.١٣٥
٥.٢٥٧.٨٤٧	٥.٣٤٢.٤٨٢
٤٤٩.٥٩٨	٤٦٨.٥٦٢
١٦.٥٠٦.٠٩٩	١٧.٨٨٦.١٧٧

* لم تضمن إضافات الأصول الثابتة أصول موهبة من مشروعات تحت التنفيذ.

*** لإيجاد أي رهن عقارى على الأصول الثابتة وكافة الأصول مملوكة للشركة ولا يوجد أى قود على ملكية الأصول الثابتة ولا يوجد أصول متوقفة عن الإنتاج.

**** يتصل رصيد الأصول المعنوية في قائمة المركز المالى في قيمة الأسم والسمة التجارية (التدين برونيت) بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠ جنيه مصري وذلك ضمن عقد شراء أصول شركة تالين برونيت بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

***** يتصل المبلغ في عمدة فروع العملة المحلية والتي تشكل نتيجة الحصول على قرض بالعملة الأجنبية لتحويل اقتناء الأصول والموجودات الخاصة بشراء مصنع كايرو قطن.

شركة داييس للملابس الجاهزة

شركة مهاجمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقران المالية التورية المستقلة المحضرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤ - إستثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	نسبة المساهمة	رأس مال الشركة	إسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة
٥٠.٨٩٩.٤٧٤	٥٠.٨٩٩.٤٧٤	%٩٩,٩٩٩	٣٧٨.٥٦٤.٠٠٠	ماستر لاين للصناعات النسيجية
٢٤.٩٩٩.٩٠٠	٢٤.٩٩٩.٩٠٠	%٩٩,٩٩٩	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الصباعون المتحدون
٣٩.٣٧٤.٢٦٥	٣٩.٣٧٤.٢٦٥	%٨٢,٦٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	المصرية للتريكو والجاهزة
٢٣.١٥٩.٩٧٥	٢٣.١٥٩.٩٧٥	%٩٩,٩٩٩	١٦.٠٠٠.٠٠٠	تكستيل برنت بلس *
١.١٣٩.٩٦٩	٣.١٣٩.٧٠٣	%٩٩,٩٩	٣.٠٠٠.٠٠٠	شركة سويتز للملابس الجاهزة
١١.٤٠٥	١١.٤٠٥	%٩٩,٩٩٩	١١.٤٠٧.٠٠٠	شركة مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة
٧٥٣٨	٧٥٣٨	%٩٩,٩٩٩	٧٥٣٩.٠٠٠	
١٣٩.٥٩٢.٥٢٦	١٤١.٥٩٢.٢٦٠			

* بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بتأسيس شركة تكستيل برنت بلس وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٥٨٦٨١ برأسمال مصدر قدره ٣ مليون جنيه مصري و قد قامت الشركة بزيادة رأس المال بقيمة ٥٦٩.٩٨٥ جنيه والتاثير بالسجل التجاري بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٦. بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠٢١ قام مجلس الإدارة بالموافقة على العرض المقدم من السيد / باسم سمير لبيب المساهم في شركة تكستيل برنت بلس وبشراء كامل أسهمه البالغ نسبتها ٢٤٪ لتصبح نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩٨٪ هذا وقد تمت عملية الشراء بقيمة ٢ مليون جنيه مصري تقريباً بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٢.

** هذا وتقوم الشركة في نهاية كل عام بعمل دراسة إضمحلال للأستثمارات في الشركات التابعة بناء على دراسة نشاط كل شركة.

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	ماكينات واعمال انشائية
٤.٣٤٣.١٨٩	٤.٩٤٢.٥٨٢	أراضى
٤.٣٠٩.٧٩٦	٥.٣٧٠.١٤٦	
٨.٦٥٢.٩٨٥	١٠.٣١٢.٧٢٨	

٦ - المخزون (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	إنتاج تام
٢٩١.٩٠٦.٩٤٥	٣٨٢.٤٠٧.٤٦٥	خامات رئيسية
١٤٨.٦٠٨.٠٦٨	٢٠٥.٦٧٨.٠٦١	إنتاج تحت التشغيل
٩١.٤٨٠.٤٢٠	١١٤.٧٢٢.٨٣١	إنتاج تحت التشغيل (لدى الغير)
٤٩.٦٠٣.٣٣٤	٨٤.٨٠٨.٣٨٤	مواد تعبئة وتغليف
١٤.٨٤٧.٦٠٠	١٣.٣٠٠.٤٠٢	قطع غيار ومهمات
١١.٢٦٢.٠٥٤	١٠.٩٣٦.٦٨٣	امانات لدى الغير (بضاعة أمانة)
٦٦.٣٩٢	٢.٦٣٧.٨١٠	اعتمادات مستندية
--	٧.٩٥٨.٤٣٨	
٦٠٧.٧٧٤.٨١٣	٨٢٢.٤٥٠.٠٧٤	
(٣.٢٧٣.٩٤٣)	(٣.٢٧٣.٩٤٣)	
٦٠٤.٥٠٠.٨٧٠	٨١٩.١٧٦.١٣١	

يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون (إيضاح رقم ١٣)

٧ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء خارجيين - تصدير
١١٣.٦٤٦.٤٤٣	٢٤٧.١٥٠.٩٩٧	عملاء محليين
٦٨.٠٩١.٥٠٣	١٠٠.٠٠٧.١٧٧	أوراق قبض
٥٥.٩٤٣.٥١٨	٣٨.٨٤٥.٢٣١	
٢٣٧.٦٨١.٤٦٤	٣٨٦.٠٠٣.٤٠٥	
(١٦.٤٥٠.٥١٤)	(١٧.٣٠٩.٠٨٠)	
٢٢١.٢٣٠.٩٥٠	٣٦٨.٦٩٤.٣٢٥	

يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح رقم ١٣)

٨- وثائق الاستثمار

يبلغ رصيد الاستثمارات مبلغ وقدره ٠٢٨ ٠٢٨ ٦٥٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ يتمثل في قيمة وثائق الاستثمار المشتراه من صندوق استثمار البنك الأهلي المصري النقدي ذو العائد اليومي التراكمي والتوزيع الدوري والبالغ عددها ٢٣ ٦٢٠ وثيقة بمتوسط سعر ٢٨١,٥٤٢ جنيه مصري للوثيقة.

٩- أذون خزانة

تتمثل أذون الخزانة والبالغ قيمتها ٩٢٨ ٠٢٢ ١٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ في أذون خزانة متحفظ عليها لدى البنك العربي الأفريقي بقيمة اسمية بمبلغ ١٠٣ ٨٢٥ ٠٠٠ جنيه وبمعدل فائدة سنوي ١٥,٥٩٪ استحقاق ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢ وبيانها كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أذون خزانة حق ٩٠ يوم *
--	١٠٣ ٨٢٥ ٠٠٠	
--	(٣ ٨٠٢ ٠٧٢)	يخصم: خصم إصدار (الفوائد التي لم تستحق بعد)
--	<u>١٠٠ ٠٢٢ ٩٢٨</u>	الصافي

* بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٢ قامت الشركة ببيع اسهم الخزانة قبل ميعاد استحقاقها مما أدى الى عدم قيام الشركة بتحصيل كامل قيمة الفوائد التي لم تستحق بعد.

١٠- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيرادات مستحقة - دعم صادرات *
٩٤ ٠٦٣ ٦١٢	١٤٠ ٠٨٠ ٤٦٠	دفعات مقدمة للموردين
٥٥ ١٤٩ ٤٢٧	٥١ ٠٥٠ ٧٠٣	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١٥ ٧٧٤ ٩٨٦	٢٤ ٠٨٣ ٧٨٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤ ٢٩٧ ٦٥٩	١٢ ٤٠٨ ٢٢٠	خطابات ضمان - غطاء نقدي
٣٢٢ ٥٥٠	٧ ٩٦٥ ٤٨٢	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
--	٧ ٥٢٧ ٧٤٥	تأمين لدى الغير
٣ ٨٨٣ ٧٢٨	٦ ٦٢٠ ٨٨٣	مصرفات مقدمة - دعاية و اعلان
--	٦ ٢٣٤ ٧٠٨	عهد و سلف عاملين
٥٥٧ ٤٢٥	٣٧٥ ٣٩٣	إيرادات مستحقة - صافي توزيعات أرباح من الشركة التابعة
٣٧ ١٧٠ ٥٤٠	--	أرصدة مدينة أخرى
٣ ٩٤٤ ٠٢٩	٤ ٦٣٠ ٥٢٣	
<u>٢١٥ ١٦٣ ٩٥٦</u>	<u>٢٦٠ ٩٧٧ ٩٠١</u>	
(١ ٦٠٦ ٠٥١)	(١ ٦٠٦ ٠٥١)	يخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح رقم ١٣)
<u>٢١٣ ٥٥٧ ٩٠٥</u>	<u>٢٥٩ ٣٧١ ٨٥٠</u>	

* يتمثل ذلك المبلغ في قيمة المستحق للشركة عن إيرادات دعم الصادرات وفيما يلي بيان بحركة الإيرادات المستحقة عن دعم الصادرات خلال الفترة / العام:

السنة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	البيان
<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u>	<u>في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢</u>	رصيد إيرادات دعم الصادرات المستحقة في بداية الفترة / العام
٦١ ٢٢٢ ٣٠٠	٩٤ ٠٦٣ ٦١٢	يضاف: إيراد دعم صادرات المستحق عن الفترة / العام
٦١ ٧١٥ ٠١٢	٧٤ ٩١٠ ٧٢٢	يخصم: دمغات و ضرائب
(١ ٢٧٠ ٨٢٩)	(٨٤٠ ٣٩٨)	يخصم: مبالغ المحصلة خلال الفترة
(٢٣ ٤٦٢ ٢١٠)	(١٥ ٥١٢ ٩٠٢)	يخصم: خصومات تعجيل سداد
(٤ ١٤٠ ٣٩٠)	(٢ ٧٣٧ ٥٧١)	يخصم: محول لمقابلة فروق تسويات ضريبية
(٢٧١)	(٩ ٨٠٣ ٠٠٣)	رصيد إيرادات مستحقة عن دعم الصادرات المستحقة في نهاية الفترة /
<u>٩٤ ٠٦٣ ٦١٢</u>	<u>١٤٠ ٠٨٠ ٤٦٠</u>	العام

١١ - النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخرينة
٦.٨٥٣٨٨	٨.٨٩٦٥٠٧	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري
٧.٢٦٦١٥٣	١٣.٩٤٠٧٧٠	حسابات جارية بالبنوك - عملات اجنبية
٦٧.٠٩٣٨٥٣	٢١.٨٤٢٣٢٩	
٨٠.٤٤٥٣٩٤	٤٤.٦٧٩٦٠٦	

ولغرض اعداد التدفقات النقدية تمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد النقدية وما في حكمها
٨٠.٤٤٥٣٩٤	٤٤.٦٧٩٦٠٦	(يخصم) رصيد البنوك الدائنة
--	(٦.٢٣٨.٦٤٧)	
٨٠.٤٤٥٣٩٤	٣٨.٤٤٠.٩٥٩	

١٢ - الإخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الحركة خلال الفترة			الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	البيان
	المستخدم	انتفى الغرض منه	المكون		
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	مخصصات
١٢.٠٨٣.٠٩٨	--	--	--	١٢.٠٨٣.٠٩٨	
١٢.٠٨٣.٠٩٨	--	--	--	١٢.٠٨٣.٠٩٨	الإجمالي

* وتمثل هذه المخصصات القيمة التي يتم الاعتراف بها كأفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ المركز المالي، هذا وتتعلق تلك المخصصات بمطالبات متوقعة من بعض الهيئات والجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة.

١٣ - الاضمحلال والانخفاض في قيم الأصول

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الحركة خلال الفترة			الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	البيان
	مستخدم	إنتفى الغرض منه	مكون		
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	الانخفاض في قيمة المخزون (إيضاح رقم ٦)
٣.٢٧٣.٩٤٣	--	--	--	٣.٢٧٣.٩٤٣	
١٧.٣٠٩.٠٨٠	--	--	٨٥٨.٥٦٦	١٦.٤٥٠.٥١٤	الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح رقم ٧)
١.٦٠٦.٥٥١	--	--	--	١.٦٠٦.٥٥١	الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح رقم ٩)

١٤- تسهيلات ائتمانية

فيما يلي بيان بأرصدة التسهيلات الائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك التجاري الدولي
٢٧٥ ١٣٤ ٩٦٨	١٩٤ ٠٣٥ ٨٠٤	البنك العربي الافريقي الدولي
٢٥٦ ٥٠٧ ١٩٤	١٩٧ ٨٢١ ١١٥	بنك قطر الوطني الاهلى
١٥١ ٦١٠ ٨١٤	١٣٩ ٢٠٦ ٨١٨	مصرف أبوظبي الإسلامي
٩٤ ٣٩٨ ٩٧٠	١٠٠ ٠٥٢ ٣٥٤	بنك التجارى وفا
١١ ٨١٠ ١٦٣	١٦ ٤٠١ ٠٤٢	
٧٨٩ ٤٦٢ ١٠٩	٦٤٧ ٥١٧ ١٣٣	

* جميع التسهيلات الائتمانية الممنوحة من كافة البنوك للشركة بضمان أوامر توريد من عملاء خارجيين والشركة ملتزمة بسداد تلك الالتزامات في مواعيدها بانتظام.

١٥- القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك قطر الوطني الأهلي
٧٩ ٩٢٥ ١٦٠	٩٢ ٧٩٢ ٦٤٩	البنك التجاري الدولي
٦٤ ٢٧١ ٤٧١	٦١ ٢٨٢ ٥٩٣	مصرف أبوظبي الإسلامي
٣٢ ٩٥٢ ٦٠٤	٤٠ ٩٢٢ ٩٥٣	الإجمالي
١٧٧ ١٤٩ ٢٣٥	١٩٤ ٩٩٨ ١٩٥	يخصم:
(٧٦ ٦٦٩ ٦١٣)	(٦٨ ٥٤٥ ٧٠٨)	أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالي - مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة
١٠٠ ٤٧٩ ٦٢٢	١٢٦ ٤٥٢ ٤٨٧	أقساط قروض غير متداولة

١٦- موردين وأوراق دفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
٣١٨ ٤٦٨ ٣٢٣	٢١١ ٥٠٠ ٠٦٥	أوراق دفع
١١٧ ٠٨٧ ٧٥٦	١٤٩ ٥٩٣ ٦٤٩	
٤٣٥ ٥٥٦ ٠٧٩	٣٦١ ٠٩٣ ٧١٤	

١٧- دائنو تأجير تمويلي

بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠ قامت الشركة بتوقيع عقد تأجير تمويلي مع شركة بي ام للتأجير التمويلي والذي قامت الشركة بموجبه بتأجير كامل مساحة أرض وبناء العقار رقم ١٨ بشارع الحرية - أرض عماد نصر - المنطقة الصناعية - الكيلو ١٨ طريق مصر الإسماعيلية - قسم السلام - محافظة القاهرة وذلك نظير قيمة ايجارية اجمالية مقدارها ٩٨٠ ٨٠٩ ١٥٠ جنيه مصري تدفع بواقع ٢٢٥ ٠٠٠ ١ جنيه مصري كدفعة ايجار مقدم والمبلغ المتبقي بواقع ٩٨٠ ٥٨٤ ١٤٠ جنيه مصري تدفع شهرياً بواقع ٢٤٣ ٠٨٣ جنيه مصري لمدة ستون شهر.

فيما يلي بيان بالأرصدة الخاصة بعقود التأجير التمويلي والإرتباطات المتعلقة بها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والتي نتجت عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير.

ثانياً: التزامات عقود تأجير تمويلي:

الإجمالي (جنيه مصري)	الجزء غير المتداول (جنيه مصري)	الجزء المتداول (جنيه مصري)	البيان
٧.٠٤٩.٤٠٧	٤.١٣٢.٤١١	٢.٩١٦.٩٩٦	عقد رقم ٤٥٥
٧.٠٤٩.٤٠٧	٤.١٣٢.٤١١	٢.٩١٦.٩٩٦	الإجمالي

١٨- حق انتفاع أصول مؤجرة (بالصافي)

تتمثل تكلفة أصول حق استخدام أصول مؤجرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	البيان
جنيه مصري	التكلفة
٥٩.٩١٦.٣٩٩	الإضافات خلال عام ٢٠٢١
(٢.٢٦٣.٧٨٤)	الاستبعادات خلال عام ٢٠٢١
٥٧.٦٥٢.٦١٥	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٧.١١٥.٠٧٢	الإضافات خلال الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٧٤.٧٦٧.٦٨٧	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(١١.٥٦٧.٤٥٩)	مجمع الاستهلاك
١٣٨.٥٩٩	إستهلاك العام
(١١.٤٢٨.٨٦٠)	إستهلاك الاستبعادات عام ٢٠٢١
(١٠.٩٦٠.٧١٨)	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٢٢.٣٨٩.٥٧٨)	إستهلاك الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٥٢.٣٧٨.١٠٩	مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٤٦.٢٢٣.٧٥٥	صافي حق استخدام أصول مؤجرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	صافي حق استخدام أصول مؤجرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

لتأثير بنود قائمة المركز المالي وقائمة الأرباح او الخسائر خلال الفترة الحالية:-

قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة	قائمة المركز المالي المستقلة		البيان
	قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة	التزامات قصيرة الأجل	
فوائد مدينة	جنيه مصري	جنيه مصري	قيمة التزام عقود التأجير التشغيلي بالقيمة الحالية المخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة
٣.٤٤٠.٤١٣	١٣.٦٣١.٨٧١	٤٢.٤٢٦.٠٢٩	

١٩- دانتون وأرصدة داننة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	دانتون شراء أصول ثابتة
٣٦ ٣٩٠ ٧٩٠	٣٦ ٢٧٧ ٦٧٨	دانتون شحن وتخليص جمركى وجهات خدمية
١٥ ٥٤٢ ٧٥٨	١٨ ٣٠٥ ٨٣٠	التامين الصحى الشامل - المساهمة التكافلية
٨ ٢٧٢ ١٧٥	١١ ٩٠٩ ٦٠٣	مرتبات مستحقة
١٨ ٥١٣ ٢٨٠	١١ ٨٧٤ ٧٥٣	مصروفات مستحقة
٧ ٦٧٨ ٦٥٣	٧ ٩٩٢ ٤٧٢	مصلحة الضرائب - ضرائب أجور ومرتبات وما فى حكمها
٩ ٤٠٥ ٤٧٣	٧ ٥٢٣ ٢٥٥	دفعات مقدمة من العملاء
١٢ ٣٤٨ ٢٥٦	٧ ٤٨٧ ٩٨٥	فوائد مستحقة
٢ ١٥١ ٤٧٤	٣ ٢٧٣ ٥٠٢	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم
١ ٦٦٤ ٤٦٩	١ ١٥٧ ٦٢٩	مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغه
٤ ٤٥٥ ٧٣٧	١ ٢٥١	مستحقات شركة الوطنية للإنشاءات
٢٢ ٤٥٤	--	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٦٥٢ ١٩٠	--	
١١٧ ٠٩٧ ٧٠٩	١٠٥ ٨٠٣ ٩٥٨	

٢٠- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصرى كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى موزعاً على عدد ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بعد ان وافقت الجمعية العامة للشركة على زيادة رأس المال بقيمة ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٧ ليصبح عدد الاسهم ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً من ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم.

بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة على تجزئة اسهم رأس مال الشركة المصدر بتعديل القيمة الاسمية للسهم من ١ جنيه مصرى الي ٢٠ قرش وبذلك يصبح رأسمال الشركة المصدر و المدفوع ٥٣ مليون جنيه مصرى موزع على عدد ٢٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد قدرها ٢٠ قرش.

بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة بزيادة رأس المال المصدر من ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى الي ١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى موزعة على عدد ٢٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة السهم ٢٠ قرش وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية بواقع سهم مجانى لكل سهم أصلى هذا وقد تم الموافقة على نشر تقرير الافصاح الخاص بشركة دايس للملابس الجاهزة المتعلق بتلك الزيادة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٩.

بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٢ وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة بأغلبية الاسهم الحاضرة للجمعية على دراسة الجدوى المقدمة من مجلس ادارة الشركة بشأن زيادة رأس مال الشركة المرخص من مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصرى الى ٥٠٠ مليون جنيه مصرى وكذلك الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من مبلغ ١٠٦ مليون جنيه مصرى الى مبلغ ٣٧١ مليون بزيادة قدرها ٢٦٥ مليون جنيه مصرى زيادة نقدية تمول عن طريق دعوة قدامى المساهمين للإكتتاب فى أسهم الزيادة كل بنسبة مساهمته فى رأس مال الشركة من خلال اصدار ١ ٣٢٥ مليون سهم هذا ويتم الإكتتاب فيها بالقيمة الاسمية البالغة ٢٠ قرش للسهم الواحد. علما بانه فى حالة عدم الاكتتاب فى اسهم الزيادة بالكامل يتم الاكتفاء بالاسهم التى تم الاكتتاب فيها سواء تم تغطيتها بالكامل او لم يتم تغطيتها ولا يجوز لأى من المكنتبين طلب رد مبلغ الأكتتاب وان الإكتتاب سوف يتم على مرحلة واحدة فقط. وقد تم التأشير بقيمة الزيادة فى رأس المال المرخص به فى السجل التجارى للشركة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٢.

بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٢ ورد الى الشركة موافقة بصفة مبدئية من الهيئة العامة للرقابة المالية على قيام الشركة بنشر الدعوة لقدامى المساهمين للاكتتاب فى اسهم زيادة رأس مال الشركة المصدر كما هو موضح أعلاه.

خلال الفترة الحالية تم الانتهاء من عملية زيادة رأس المال من خلال اكتتاب المساهمين القدامى فى أسهم الزيادة هذا وقد بلغت قيمة رأس المال المصدر بعد الزيادة مبلغ ٣٥٧ ٣٢٨ ٩٥٦ جنيه مصرى تم أداؤها بالكامل موزعة على عدد ١ ٧٨٦ ٦٤٤ ٧٨١ سهم هذا وقد تم التأشير بقيمة الزيادة فى السجل التجارى للشركة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٢.

ويتمثل هيكل الملكية فيما يلي:

النسبة المئوية	عدد الأسهم	بيان
٪١٥,٠٧	٢٦٩ ٢٥٥ ٠٠٠	ناجى سمير توما توماس
٪١٤,٧٧٧	٢٦٤ ٠٠٥ ٠٠٠	ماجد سمير توما توماس
٪٦,٦١٦	١١٨ ٢١٢ ٤٩٠	شركة بيت التأمين المصري السعودي "شركة مساهمة مصرية"
٪٣٦,٤٦٣	٦٥١ ٤٧٢ ٤٩٠	اجمالي حملة ٥٪ فأكثر من أسهم الشركة
٪٦٣,٥٣٧	١ ١٣٥ ١٧٢ ٢٩١	اجمالي حملة اقل من ٥٪ من اسهم الشركة
٪١٠٠	١ ٧٨٦ ٦٤٤ ٧٨١	الإجمالي

*الارقام المسجلة اعلاه من واقع قائمة اسماء المساهمين الصادرة من شركة مصر للمقاصة والايدياع والقييد المركزي بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢.

٢١- ضريبة الدخل

ضريبة الدخل المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	بيان
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	ضريبة الدخل الجارية
(٨١٢ ٤٤٥)	(٨٢ ٣٦٢)	ضريبة الدخل المؤجلة
(٨١٢ ٤٤٥)	(٨٢ ٣٦٢)	

التزامات ضريبية مؤجلة

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	التزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الفروق الضريبية بين القيمة الدفترية للأصول الثابتة و الأساس الضريبي لتلك الأصول الثابتة
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة
١٨ ٠٧٧ ٤٤٢	١٨ ١٥٩ ٨٠٤	
١٨ ٠٧٧ ٤٤٢	١٨ ١٥٩ ٨٠٤	

فيما يلي الحركة خلال العام

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	رصيد أول المدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
١٦ ١٨٩ ٤٤١	١٨ ٠٧٧ ٤٤٢	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة
٣٩٧ ٨١٦	٨٢ ٣٦٢	
١٦ ٥٨٧ ٢٥٧	١٨ ١٥٩ ٨٠٤	

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام فيما يلي:

حسابات جارية (بالصافى)		دفعات مقدمة للموردين/ موردين و أوراق دفع		مشتريات و مصروفات	مبيعات و إيرادات اخرى	نوع العلاقة	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	مصري	مصري		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	نائب رئيس مجلس الإدارة	مهاج توما
(٢٠٤١٦١٥)	(٣٦٥٨٦٧)	--	--	--	--	مساهم	شركة إسكندرية للملابس الجاهزة
(٩٧٣٤١٩)	--	٤٦٥٨٧	٢٦٠٢٤٠٨٦	٣١٢١٠٧٨٣	٥٣١٤٤٦٧	شركة تابعة	مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة
--	--	--	(٣١١٧٠٠)	٥٤٠٠٠٠	--	شركة تابعة	سويتز للملابس الجاهزة
--	--	--	(٣٨٢٣٤٢٥)	١٨٠٠٠٠٠	--	شركة تابعة	ماستر لاين للصناعات النسيجية
--	--	(١٢٨٣٨٥٥٩٤)	(١٢٢٠٩١٩٠٩)	٧٠١٥٧٢٥٦	١٠٣١٧٥٥٠	شركة تابعة	الصباغون المتحدون
--	--	(١٣٠١٧٢٤٨)	(٤٣٧٩٠٣١٨)	٦٣٧١٤٨٣٣	٢٠٠١١٨	شركة تابعة	المصرية للتريكو والجاهز
--	--	(٦٥١٧٢٥٩)	(٨١٨٨٣٠٣)	١٩٧٣٦٨٤	--	شركة تابعة	تكتيل برنت بلس
--	--	(٧٨٣٤٨٢٩)	(٧٠٥٣١٢٩)	٥٨٥٠٠٠	--	شركة تابعة	دايس باك
--	--	(٤٤٨٥٨٢٢)	(٢٣٦٨٢٧٢)	١٤٤٠١٦٧٦	٤١١٤	شركة شقيقة	
--	--	(٢١٠٧٤٠٨٥٢)	(١٦١٦٠٢٩٦٩)	١٨٤٣٨٣٢٣٢	١٥٨٣٦٢٤٩		
(٣٠١٥٠٣٤)	(٣٦٥٨٦٧)	٤٦٥٨٧	--	--	--		

* تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بذات أسس التعامل مع الغير وفقاً لاسعار السوق والتي يتم اعتمادها من الجمعية العمومية يعقود معلومة سنوية.

شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الوردية المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٣ - المبيعات (بالصافي)

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	بيان
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات تصدير
٦٣٧ ٦٠١ ٧٠٤	٩٣٣ ٨٦٥ ٧٩١	مبيعات تجزئة
٢٨٠ ٠٢٨ ٤٤٤	٣٣٨ ٢٧١ ٥٩٤	مبيعات محلي
٤٨ ٧٩٣ ٦١٧	٧٧ ١٢١ ٥٥١	مبيعات طباعة
٣٠ ٧٩٠ ٤٩٩	٢٥ ٥٤٦ ١٦٧	خصومات عملاء*
(١٠ ٣٢٧ ٦١٠)	(٢١ ١٥١ ٨٤٢)	
٩٨٦ ٨٨٦ ٦٥٤	١ ٣٥٣ ٦٥٣ ٢٦١	

* تتمثل خصومات العملاء في الخصم المسموح به العملاء وذلك وفقا للسياسة البيعية المتبعة والمعتمدة من إدارة الشركة وكذلك خصم تعجل الدفع.

٢٤ - نصيب السهم من صافي أرباح / (خسائر) الفترة

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	يقسم على:
(١٦ ٩٤٦ ٢٩١)	٨١ ٠٥٢ ٢٤٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة *
٥٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٩٦ ٩٧٩ ٤٧٧	نصيب السهم من صافي أرباح / (خسائر) الفترة (جنيه مصري / سهم)
(٠,٠٠٣)	٠,١٠	**

* بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٢ وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة بأغلبية الاسهم الحاضرة للجمعية على دراسة الجدوى المقدمة من مجلس ادارة الشركة بشأن زيادة رأس مال الشركة المرخص من مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري الى ٥٠٠ مليون جنيه مصري وكذلك الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من مبلغ ١٠٦ مليون جنيه مصري الى مبلغ ٣٧١ مليون بزيادة قدرها ٢٦٥ مليون جنيه مصري زيادة نقدية تمول عن طريق دعوة قدامى المساهمين للإكتتاب في أسهم الزيادة كل بنسبة مساهمته في رأس مال الشركة من خلال اصدار ١ ٣٢٥ مليون سهم هذا ويتم الإكتتاب فيها بالقيمة الاسمية البالغة ٢٠ قرش للسهم الواحد. علما بانه في حالة عدم الإكتتاب في اسهم الزيادة بالكامل يتم الاكتفاء بالاسهم التي تم الإكتتاب فيها سواء تم تغطيتها بالكامل او لم يتم تغطيتها ولا يجوز لأى من المكتتبين طلب رد مبلغ الإكتتاب وان الإكتتاب سوف يتم على مرحلة واحدة فقط.

خلال الفترة الحالية لتاريخ القوائم المالية تم الانتهاء من عملية زيادة رأس المال من خلال اكتتاب المساهمين القدامى في أسهم الزيادة هذا وقد بلغت قيمة رأس المال المصدر بعد الزيادة مبلغ ٩٥٦ ٣٢٨ ٣٥٧ جنيه مصري تم أداؤها بالكامل موزعة على عدد ٧٨١ ٦٤٤ ٧٨١ سهم هذا وقد تم التأشير بقيمة الزيادة في السجل التجارى للشركة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٢.

** حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة لم تقم الشركة باعداد مشروع توزيع أرباح الأمر الذي سيؤدي اذا تم اعداده الي تخفيض نصيب السهم من صافي أرباح العام نظرا لتخفيض أرباح العام بعد الضرائب بكل من نصيب العاملين من التوزيعات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة.

هذا وتطبيقا لأحكام قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ والذي يتضمن معالجة محاسبية للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك اسعار صرف العملات الاجنبية فان نصيب السهم من صافي اجمالي الدخل الشامل يصبح كما يلي:

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	يقسم على:
(١٦ ٩٤٦ ٢٩١)	٣٧ ٥٦٣ ٥٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٥٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٩٦ ٩٧٩ ٤٧٧	نصيب السهم من صافي أرباح / (خسائر) الفترة (جنيه مصري / سهم)
(٠,٠٠٣)	٠,٠٥	

شركة دايي للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٥- إيرادات أخرى

البيان	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
إيراد دعم صادرات	٧٤ ٩١٠ ٧٢٢	٣٢ ٨٧٩ ٧٠٣
خصم تعجيل الدفع (إيضاح ٩)	(٢ ٧٣٧ ٥٧١)	--
إيرادات دعم الصادرات بالصرافى	٧٢ ١٧٣ ١٥١	٣٢ ٨٧٩ ٧٠٣
إيرادات تشغيل أخرى	٩٣٦ ٠٤٧	٣ ٩٩٣ ٩٧٣
إيرادات استثمارات	١٢٩ ٨١٢	--
	<u>٧٣ ٢٣٩ ٠١٠</u>	<u>٣٦ ٨٧٣ ٦٧٦</u>

٢٦- المصروفات العمومية والادارية

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
أجور ومرتببات*	٤٦ ٣٩٥ ٤٣٠	٣٩ ١٠١ ٩٢٢
اهلاك أصول ثابتة	٥ ٣٤٦ ٤٨٢	٥ ٢٥٧ ٨٤٧
ضريبة توزيعات أرباح من شركات تابعة	٤ ١٣٠ ٠٦٠	--
مساهمة تكافلية	٣ ٧٩٨ ٠٨٠	٢ ٥٩٥ ٣٢٧
مصروفات بنكية	٣ ٥٧٢ ٣٧٠	٢ ٨٧١ ٨٤٨
مصروفات صيانه	٣ ٤٩٧ ٥٣١	٤ ١٧٩ ٦١٣
رسوم وإشتراكات	١ ٩٦٩ ١٩٦	٨٨٦ ٣٩٤
اتعاب مهنية	١ ٩٦٤ ٢٥٣	١ ١٢٣ ٧٦٣
ضيافه وبوقيه	٩٤٤ ٧٠٧	٣٢٥ ٤٩٦
مصروفات سيارات	٩٠٠ ٤٠٨	٧٦٢ ٥٢٨
ايجارات	٦٧٠ ٤٩٠	٢٨٧ ٢٧٤
دمغات	٤٩١ ٣٩٨	٧١١ ١٥٨
مطبوعات وادوات كتابية	٤٦٢ ٠٤٣	٣٠٨ ٧٤٦
استهلاك مياه	٤٢٦ ٩٦٠	٤٩٣ ٩٥٨
تليفونات	٤٥٤ ٦٥٧	٣٧٤ ٢٢٥
مصروفات سفر	٢٦٦ ٩٩٨	٩٠ ٦٦٠
تامينات متنوعه	١٣٩ ١٩٠	٥٩٢ ٠٣١
تبرعات	١٢ ٩٩٧	١ ٢٣٤ ٣٩٠
فروق فحص	--	٦٠١ ٩٧٥
أخرى	<u>٣ ٥٨٧ ٦٤٦</u>	<u>٣ ٥٥٣ ٨٨١</u>
	<u>٧٩ ٠٣٠ ٨٩٦</u>	<u>٦٥ ٣٥٣ ٠٣٦</u>

* يتضمن بند الأجور والمرتبات مبلغ ٨ ٥٤٨ ٨٥٠ جنيه مصرى قيمة مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بقيمة ٧ ٣٠٦ ٧٥٠ جنيه مصرى عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

وفقاً للجمعية العامة العادية التى تم انعقادها بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢ تم تجديد الموافقة على مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

أولاً: الضريبة على أرباح شركات الأموالالسنوات من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص وسداد الفروق الناتجة عن فحص تلك السنوات.

عام ٢٠٠٥

لم يتم الفحص الضريبي وذلك بمجرد صدور الكتاب الدورى رقم (٣) لسنة ٢٠١١ فى ٢٢ مارس ٢٠١١ بشأن الأكتفاء بما سبق فحصه من العينة المختارة وعدم فحص ما بقى منها وصدر نموذج (١٩) ضرائب تقديرى بعد تاريخ صدور الكتاب الدورى رقم (٣) وتم الطعن عليه وتم إحالة الخلاف إلى الإدارة العامة للجان الداخلية المتخصصة ولم يتم الوصول لاتفاق وتم إحالة الملف إلى لجنة الطعن وقد أصدرت لجنة الطعن قرارها فى جميع بنود الخلاف مع إعادة فحص بند الاهلاك وقد تم رفع دعوى قضائية للنظر فى بنود الخلاف الاخرى ومن ثم تم تقديم طلب لانهاء المنازعة وفقا للقانون رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٦ وصدر القرار وتم تعديل الربط وسداد كامل الفروق الضريبية.

السنوات من عام ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠٠٧

تم الفحص وصدر نموذج ١٩ ضرائب و تم الطعن عليه امام اللجنة الداخلية المتخصصة وصدر قرار اللجنة وتم الموافقة على اوجه الخلاف مع تحويل بندى الاهلاك لارتباطه بالسنوات السابقة والفوائد الى لجنة الطعن وقد صدر قرار لجنة الطعن بتأييد المأمورية وقد تم رفع دعوى قضائية للنظر فى بنود الخلاف الاخرى ومن ثم تم تقديم طلب لإنهاء المنازعة طبقا للقانون رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٦ ولم يصدر القرار حتى تاريخه مع سداد الضريبة المستحقة محل الخلاف بالكامل.

السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠٠٩

تم الفحص وصدر نموذج ١٩ ضرائب و تم الطعن عليه امام اللجنة الداخلية المتخصصة وصدر قرار اللجنة وتم الموافقة على اوجه الخلاف مع تحويل بندى الاهلاك والفوائد الى لجنة الطعن وقد صدر قرار لجنة الطعن بتأييد المأمورية فيما توصلت اليه من من نتائج وتم الطعن على القرار أمام المحكمة للنظر فى بنود الخلاف الاخرى ومن ثم وتم تقديم طلب لانهاء المنازعة وفقا للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ ولم يصدر القرار حتى تاريخه مع سداد الضريبة المستحقة محل الخلاف بالكامل.

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٣

تم تقديم الإقرارات الضريبية فى ظل أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات و تم الفحص الدفترى ولم يتم الموافقة على نتيجة الفحص وتم تحويلها الى الجان المتخصصة وصدر قرارها وتم تحويل بعض البنود الى لجان الطعن وصدر قرار اللجنة بتأييد الشركة وتحويل بند الأصول الثابتة الى المأمورية لاعادة الفحص رصيد أول المدة مع سداد الضريبة المستحقة محل الخلاف بالكامل.

السنوات من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦

تم تقديم الإقرارات الضريبية فى ظل أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات وتم الفحص وقد تم الطعن على نموذج ١٩ واحيل الملف الى اللجان الداخلية وتم تحويل بعض البنود الى اللجان المتخصصة وصدر قرار اللجنة وتم سداد الضريبة بالكامل.

السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٨

تم اخطار الشركة بالفحص وجارى تجهيز المستندات والتحليلات لتحديد ميعاد الفحص وتم تقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة من واقع الاقرارات المقدمة.

السنوات من عام ٢٠١٩ حتى عام ٢٠٢١

تم تقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية لها ولم يتم اخطار الشركة بالفحص.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣ تم الفحص الضريبي والتسوية وسداد الفروق.

السنوات من عام ٢٠١٤ و حتى عام ٢٠١٦ تم الاخطار بالفحص وجارى تجهيز المستندات كما ان الشركة منتظمة فى سداد الضريبة فى المواعيد القانونية.
من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢١ الشركة ملتزمة بسداد الضريبة الشهرية لكسب العمل وفى المواعيد القانونية و لم يتم الاخطار بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

من بداية النشاط و حتى عام ٢٠١٧ تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة عن تلك السنوات.
السنوات ٢٠١٨ حتى عام ٢٠١٩ تم تقديم الاقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية ولم يتم الاخطار بالفحص حتى تاريخه.
السنوات من عام ٢٠٢٠ و حتى عام ٢٠٢١ تم تقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية لها.

رابعاً: ضريبة الدمغة:

من بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم فحص ضريبة الدمغة وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل .
السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٨ تم فحص دفاتر الشركة من قبل المأمورية المختصة وصدر نموذج ١٩ وتم الطعن عليه.
السنوات من عام ٢٠١٩ حتى عام ٢٠٢١ لم يتم إخطار الشركة بالفحص.

خامساً: ضرائب الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة:

من بداية النشاط و حتى عام ٢٠١٢ تم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٢ ولا توجد أى فروق مستحقة.
من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٧ تم فحص تلك السنوات وتم الطعن على نتيجة الفحص امام اللجنة الداخلية وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل.
من عام ٢٠١٨ حتى عام ٢٠٢١ تم سداد الضريبة فى المواعيد القانونية ولم يتم اخطار الشركة بفحص تلك السنوات.

سادساً: الضريبة العقارية :

تم سداد المستحقات حتى عام ٢٠٢١.

سابعاً: التأمينات الاجتماعية:

يتم السداد شهري بانتظام في المواعيد المحددة قانونياً حتى تاريخه.

٢٨- أحداث هامة خلال الفترة الحالية

خلال شهر فبراير ٢٠٢٢ ونظرا للأحداث السياسية التى ادت الى اندلاع الحرب بين كلاً من دولتى روسيا وأوكرانيا الأمر الذى ادى الى تداعيات محتملة على الأقتصاد العالمى من تباطؤ النمو وزيادة سرعة التضخم الذى سيؤدى الى ارتفاع أسعار السلع الأولية كالغذاء والطاقة التى تعد من المكونات الأساسية للعديد من الصناعات. هذا وتقوم الإدارة حالياً بدراسة تداعيات الموقف على القوائم المالية الدورية هذا ولا يوجد اى تعاملات بين الشركة وأى من الدولتين سواء عملاء أو موردين.

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٢٥% و ١٠,٢٥% و ٩,٧٥%، على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٢٦%. هذا وبنفس التاريخ قامت البنوك المصرية بتحرير سعر صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري.

بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية بأضافة ملحق (ب) الى معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ اثار التغييرات في أسعار صرف العملات الاجنبية والذي يتضمن معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الاثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الاجنبية الأجنبية وقد قامت الشركة خلال الفترة المالية الحالية بتعديل بعض بنود القوائم المالية وجاء بيانها كما يلي:

بيان	القائمة	القيمة قبل التعديل	القيمة بعد التعديل	الفرق
		جنيه	جنيه	جنيه
فروق تقييم عملات أجنبية	الأرباح أو الخسائر	(٤٦ ٦٧١ ٨٢٥)	٧ ٥٦٩ ٢٤٤	(٥٤ ٢٣٢ ٠٦٩)
تكلفة اقتناء مباني "إيضاح رقم ٦"	المركز المالي	١٧٣ ٧٧٣ ٢٥٣	١٨٤ ٥١٦ ٦٠٠	١٠ ٧٤٣ ٣٤٧
فروق تقييم العملة المدينة الناتجة عن أثر تطبيق ملحق (ب) لمعايير المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥.	الدخل الشامل الأخر	--	٤٣ ٤٨٨ ٧٢٢	٤٣ ٤٨٨ ٧٢٢

* يتمثل المبلغ في قيمة فروق العملة المدينة والتي نشأت نتيجة الحصول على قرض بالعملة الأجنبية لتمويل إقتناء الأصول والموجودات الخاصة بشراء مصنع كايرو قطن.

بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٢٥% و ١٢,٢٥% و ١١,٧٥%، على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٧٥%.

بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها الاستثنائي رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٣,٢٥% و ١٤,٢٥% و ١٣,٧٥%، على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٣,٧٥%.

٢٩ - السنة المالية

تبدأ السنة المالية في أول يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

العضو المنتدب

الاستاذ / ناجي توما

ناجي توما

رئيس القطاع المالي

الاستاذ / فيكتور فخرى

فيكتور فخرى