

شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة داييس للملابس الجاهزه "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وملخصا للسياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الاخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في: ١٤ أغسطس ٢٠٢٣

مراقبا الحسابات



د / هشام أحمد لبيب وشركاه
Hisham Labib & Co.
مجموعة المحاسبين المصريين

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨

سجل البنك المركزي رقم ٢٢٥

س.م.م ٦٥١٣

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 وپرسوم وعبد العزيز. Grant Thornton)

شركة دابيس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح	
معدله	جنيته مصري	رقم	جنيته مصري
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٥٠.١٩٧١٤	٣٧٦.٥٤٠.١٩٠	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٤١.٥٩٢.٢٦٠	١٤١.٥٩٢.٢٦٠	(٤)	إستثمارات في شركات تابعة
٢١.٦١٧.٦٢٢	٩.٦٢١.٧٢٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٢.٨٠٨.٨٠٩	٥٩.٢٠٧.٨٢٤	(١٧)	حق انتفاع أصول مزجزة (بالصافي)
٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	(٣)	أصول معنوية (الاسم التجاري)
٥٧٦.٢٣٨.٤٠٥	٥٨٧.١٦٢.٠٠١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٧٢.٢٩٧.١٧٠	٨٧٠.٧٤١.٩٧٩	(٦)	المخزون (بالصافي)
٤٥٥.٩٥٤.٨٨٧	٥٥٥.١٢٣.٢٩٧	(١٢، ١٧)	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
--	٢.٠٠٢.٧٤٩	(٨)	وثائق الاستثمار
٣٠.١٩٠.٦٦١	--		أذون خزائنة
١٥٥.١٤١.١٨٧	١٧٢.٣٢٤.١١٣	(٩)	المدنيون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)
٦٦.٤٧٧.١٦٧	٣٦.١٠٢.٢٩٧	(١٠)	التقديرة وما في حكمها
١.٥٠٩.٩٨٩.٤٧٢	١.٦٣٦.٣٠٤.٦٣٥		إجمالي الأصول المتداولة
٢.٠٨٦.٢٢٧.٨٧٧	٢.٢٢٣.٤٦٦.٦٣٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الالتزامات
			حقوق الملكية
٣٥٧.٣٢٨.٩٥٦	٣٥٧.٣٢٨.٩٥٦	(١٩)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمنفوع بالكامل
--	(٣١.٥٠٠.٠٠٠)	(١٩)	أسهم خزينة
٢٢.٣٩١.٩١٣	٣٠.٣٤٢.٦٠٢		إحتياطي قانوني
(٨٠.٥٠٦.٧٥٩)	٢٩.٩٢٩.٨٠٣		أرباح (خسائر) مرحلة
١١٨.٣٨٧.٢٥١	١٢٥.٤٤٣.٢٩٢		صافي أرباح الفترة / العام
٤١٧.٦٠١.٣٦١	٥١١.٥٤٤.٦٥٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٠٧.٥٨١.٨١٧	٩٦.٩٨٦.٤٩٥	(١٤)	أقساط قروض غير متداولة
٣.٤٠٣.١٦٢	--	(١٦)	التزام تأجير تمويلي - غير متداولة
٤٨.٠٣٢.٨٥٦	٤٤.٠٥٨.٦٣٩	(١٧)	التزامات حق الانتفاع - غير متداولة
١٨.٠٤٧.٥٢٥	١٩.٦٣٨.٨٢٩	(٢٠)	إلتزامات ضريبية مزجزة
١٧٧.٠٦٥.٣٦٠	١٦٠.٦٨٣.٩٦٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٢.٠٨٣.٠٩٨	١٣.٦٢٥.١١٨	(١١)	المخصصات
٢.٨٦٤.٧٨١	٣.١٤٧.٦٧٧	(١٠)	بنوك دائنة
٨٧٨.٦٩٧.٥٧٤	٩٥٦.٦٨٢.٩٢٧	(١٣)	تسهيلات إئتمانية
٨٩.٢٤٩.٦٦٩	٨٦.٥٢٥.٥٠١	(١٤)	أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالي
٢٨٠.٠٤٦.٩٣٠	٣٦٧.٧٧٥.٨٤٤	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٢٣٦.٢٣٣	١٠٠.٢٠٩	(٢١)	المستحق لأطراف ذوى علاقة
٢.٩١٦.٩٩٦	--	(١٦)	التزام تأجير تمويلي - متداولة
١٩.٦٣٣.٥٦٩	٢١.٦٦٩.٢٧٤	(١٧)	التزامات حق الانتفاع - متداولة
٦٨.٤٢٢.٥٦٧	٨٠.٠٥٣.٢٠٢	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧.٤٠٩.٦٣٩	٢١.٦٥٧.٢٦٨		ضريبة الدخل الممتحقة
١.٤٩١.٥٦١.١٥٦	١.٥٥١.٢٣٨.٠٢٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢.٠٨٦.٢٢٧.٨٧٧	٢.٢٢٣.٤٦٦.٦٣٦		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

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

المعضو المنكذب
الأستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي
الأستاذ / فيكتور فخرى

تقرير مراقب الحسابات مرفق.


شركة ناييس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

إيضاح رقم	الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
	معدله	معدله	معدله	معدله	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٢)	٨٢٧.٦٩١.١٨٦	١.٢٨٦.٩٩٨.٩٢٣	٤٨٢.٠١٩.٦٦٢	٧٢٢.٧٧١.٨٨٨	المبيعات (بالصافي)
					يخصم:
	(٧.٢٠٥٢٤.٧١٨)	(٩٥٨.٥٥٦.٣١٧)	(٣٦١.٤٥٧.٣٢٠)	(٥٠١.٨٢٣.٨٥٢)	تكلفة المبيعات
	١٢٤.٥٤٤.٤٦٨	٤٢٨.٤٤٢.٦٠٦	٩٠.٥٦٢.٣٤٢	٢٢٠.٩٤٨.٠٣٦	مجموع الربح
					(يخصم) / يضاف
	(٤٤.٩٢٦.٤٥٥)	(٣٩.٨٦٤.٢٧٠)	(٣٩.٧٢١.٦٠٧)	(٢١.٩٢١.٦٦٩)	مصرفات بيع وتوزيع
(٢٤)	(٥٢.٦٢٢.٥٧٣)	(٦٢.٩٢٦.٢٩٥)	(٣٦.٥٤٤.٠٥٧)	(٣٣.٥٧٨.٩٦٩)	مصرفات عمومية وإدارية
(١٧)	(٢.٢٢٨.٢٣٧)	(٣.٨٢١.٨٧١)	(١.١٢٨.٧٣٣)	(١.٩٢٦.٥٥٧)	فوائد مدينة - عقود ايجار حق إنتفاع
(١٧)	(٧.٠٣٤.٧٨٧)	(١٢.٢١٤.١٣٢)	(٣.٥٧٦.٣٩٩)	(٦.٢٠٥.٥٠٠)	استهلاك حق إنتفاع أصول موجرة
(١٢)	-	(٧٩٧.٨٦٦)	-	١٤٩	الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء
(١٣)	-	(١.٥٤٢.٠٢٠)	-	(١.٥٤٢.٠٢٠)	مخصصات مكونة خلال العام
	١٨.٥٩٦.١٨٦	٣.٠٧.١٧٦.١٢٢	٢٩.٥٩١.٥٣٦	١٦٥.٧٧٢.٤٧٠	صافي الأرباح / (الخسائر) الناتجة من التشغيل
					(يخصم) / يضاف:
	(٢٤.٥٠.٤٩٥٧)	(٦٣.٦٦١.٦٩٣)	(١٩.٨٩٦.٩٩٦)	(٣٥.٠٨٣.٠٠٤)	المصرفات والتمويلية
	٥٤٣٥٦	٩٩.٨٩٨	٢١.٩٥٢	٥٢.٨٨١	إيرادات فائدة دائنة
	٤.١٦٢.١٢٢	-	٢.٠٩٦.٣٨٠	-	توزيعات أرباح من استثمارات شركات تابعة
	-	١.١٩٩.٦٤٩	-	٣٤١.٣٨٨	إيرادات استثمارات
	٢٦.٧٣٤.٥٧١	١.٥١٩.٧٨٧	٢٦.٤٦٦.٨٩٤	٥٢٩.٦٨٠	إيرادات أخرى
	٦.٠٣٨٤	٤.٤٤٢	-	١.٦٦٩	أرباح رأسمالية
	(١.٢٠.٦٨٠.٥)	(٩٧.٦١٤.٤٥١)	(٨.٧٧٠.٠٤٩)	(١.٤٤٦.٢٤٤)	فروق تقييم عملات أجنبية
	١٣.٨٦٢.٨٥٧	١.٤٨.٧٢٣.٧٩٤	٢٩.٥٠٩.٧١٧	١٢٩.٨٧٠.٦٠٠	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل
	(١.٩٧.٨١٠)	(٢٣.٢٨٠.٥٠٢)	(١.٣٩.٢٩٩)	(٢٣.٠٤٢.٧٧٣)	ضريبة الدخل
	١٣.٦٦٥.٠٤٧	١.٢٥.٤٤٣.٢٩٢	٢٩.١٧٠.٤١٨	١٠٦.٨٢٧.٨٢٧	صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
(٢٢)	٠,٠٣	٠,٠٧	٠,٠٥٥	٠,٠٦	نصيب السهم الأساس من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)
(٢٣)	٠,٠٣	٠,٠٧٢	٠,٠٥٥	٠,٠٦١	نصيب السهم المفضل من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

الإبديانات العرفية تشر جزءاً لا يتجزأ من التوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
الأستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي
الأستاذ / فيكتور فخري



شركة دابيس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الفترة المالية المنتهية في		الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم
الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	
معدله	معدله	معدله	معدله	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٦٦٥ ٠٤٧	١٢٥ ٤٤٣ ٢٩٢	٢٩ ٣٧٠ ٤١٨	١٠٦ ٨٢٧ ٨٢٧	
(٤٣ ٤٨٨ ٧٢٢)	--	--	--	
<u>(٢٩ ٨٢٣ ٦٧٥)</u>	<u>١٢٥ ٤٤٣ ٢٩٢</u>	<u>٢٩ ٣٧٠ ٤١٨</u>	<u>١٠٦ ٨٢٧ ٨٢٧</u>	

صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل

يلود الدخل الشامل الأخر

فروق تقييم العملة المعدنة الناتجة عن أثر تطبيق ملحق (ب) لمعيار

المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥.

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

العضو المنتدب
الأستاذ / تاجي توما



رئيس القطاع المالي
الأستاذ/ فيكتور فخري



شركة دابيس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الفترة المالية المنتهية معدله في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ جنيه مصري	إيضاح رقم
(٢٩ ٦٢٥ ٨٦٥)	١٤٨ ٧٢٣ ٧٩٤	
١ ٢٠٩ ٨٠٥	٩٧ ٦١٤ ٤٥١	
١١ ٧٧٩ ٥١٨	١٣ ٠٩٤ ٥١٣	(٣)
(١٠ ٧٤٣ ٣٤٧)	--	
٧ ٠٣٤ ٧٨٧	١٢ ٢١٤ ١٢٢	(١٧)
--	٧٩٧ ٨٦٦	(١٤)
٢ ٢٢٨ ٢٧٧	٣ ٨٢١ ٨٧١	(١٧)
--	(٥٦ ٢٦٩)	(١٤)
--	١ ٥٤٢ ٠٢٠	
٣٤ ٥٠٤ ٩٥٧	٦٣ ٦٦١ ٦٩٣	
(٥٤ ٣٥٦)	(٩٩ ٨٩٨)	
(٦٠ ٣٨٤)	(٤ ٤٤٢)	
١٦ ٢٧٣ ٣٩٢	٣٤١ ٤٠٩ ٧٣١	
(١٢٩ ٥٣٨ ٧٢٦)	(٩٨ ٣٤٤ ٨٠٩)	
(١٣٥ ٣٨١ ٩١١)	(٩٩ ٩١٠ ١٠٧)	
(٨٢ ٤٥١ ٣٦٦)	(١٧ ١٩٢ ٩٢٦)	
١٦٥ ٣٤٥ ٥٧٥	(١٢ ٢٧١ ٠٨٦)	
١٤ ٦٣٩ ٤٢٦	١٠ ٠٥٢ ٩٣٣	
(١ ٥٧٩ ٩٢٤)	(١ ٣٦ ١٢٤)	
(١٥٢ ٦٩٣ ٥٣٤)	١٢٣ ٦٠٧ ٦٤٢	
--	(٣٧ ٤٤١ ٥٦٩)	
(٣٣ ٦٥٢ ٨٦٨)	(٦٢ ٠٨٤ ٠٢١)	
(١٨٦ ٣٤٩ ٤٠٢)	٢٤ ٠٨٢ ٠٥٢	
٥٤ ٣٥٦	٩٩ ٨٩٨	
٣٧ ١٧٠ ٥٤٠	--	
(٢ ٤٩٩ ٩٤٠)	(٢ ٠٠٢ ٧٤٩)	
--	٣٠ ٠١٩ ٠٦١	
٦٠ ٣٨٤	٤٠ ٥٠١	
(٤ ٣٥٩ ٩٩٤)	(٢٧ ٦٥٥ ١٥٣)	
(١ ٣١٥ ٦٣٨)	--	
٢٩ ١٠٩ ٧١٨	٥٠١ ٥٥٨	
٩٢ ٠٥٩ ٤٠٠	٧٧ ٩٨٦ ٣٥٣	
(١ ٦٣٣ ٩٩٥)	(١٣ ٣١٩ ٤٩٠)	
(١ ٤٥٨ ٥١٢)	(٦ ٣٢٠ ١٥٨)	
(٨ ٠٨٦ ٧٥١)	(١٤ ٤٧٣ ٥٣٠)	
--	(٣١ ٥٠٠ ٠٠٠)	
٨٠ ٨٨٠ ١٤٢	١٢ ٣٧٣ ١٧٥	
(٧٦ ٣٥٦ ٥٤٢)	٣٦ ٩٥٦ ٧٨٥	
(١ ٢٠٩ ٨١٥)	(٩٧ ٦١٤ ٤٥١)	
٨٠ ٤٤٥ ٣٩٤	٩٢ ٦١٢ ٣٨٦	
٢٢ ٧٣١ ٢٠٤	٢٢ ٩٥٤ ٧٢٠	(١٠)

* تم استبعاد اثر المعاملات غير النقدية المتمثلة في قيمة المشروعات تحت التنفيذ المحولة الى الاصول الثابتة بمبلغ ٨٩٥ ٩٩٥ ١١ جنيه مصري للوصول الى المبالغ المدسدة نقدا في شراء اصول ثابتة.

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

العضو المنتدب
الاستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي
الاستاذ / فيكتور فخرى



شركة دابيس للملايس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإجمالي	صافي (خسائر) / أرباح للعام / الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة	أسهم خزينة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٤ ٩٥٨ ٦٥٧	٢٠ ٧٩٣ ٤٧٢	٩٦ ٨١٢ ٩٤٦	-	٢١ ٢٥٢ ٢٣٩	١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٩٤ ٠٦٣ ٦١٢)	(٣٢ ٨٤٦ ٣١٢)	(٦١ ٢٢٢ ٣٠٠)	-	-	-	التسويات الناتجة عن التغير في تطبيق سياسات محاسبية (إيضاح ٢٨)
١٥٠ ٨٩٥ ٠٤٥	(١٢ ٠٤٧ ٨٤٠)	٣٥ ٥٩٠ ٦٤٦	-	٢١ ٢٥٢ ٢٣٩	١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بعد التسويات
-	١٢ ٠٤٧ ٨٤٠	(١٢ ٠٤٧ ٨٤٠)	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
-	-	(١ ٠٣٩ ٦٧٤)	-	١ ٠٣٩ ٦٧٤	-	المحول الي الإحتياطي القانوني
						بنود الدخل الشامل الأخرى:
١٣ ٦٦٥ ٠٤٧	١٣ ٦٦٥ ٠٤٧	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل - معدلة إيضاح ٢٨
(٤٣ ٤٨٨ ٧٢٢)	-	(٤٣ ٤٨٨ ٧٢٢)	-	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة في نفس التاريخ من خسائر فروق العملة
١٢١ ٠٧١ ٣٧٠	١٣ ٦٦٥ ٠٤٧	(٢٠ ٩٨٥ ٥٩٠)	-	٢٢ ٣٩١ ٩١٣	١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٤٥٨ ٢٢٧ ٨٨٥	١٥٩ ٠١٣ ٧٧٥	(٨٠ ٥٠٦ ٧٥٩)	-	٢٢ ٣٩١ ٩١٣	٣٥٧ ٢٢٨ ٩٥٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(٤٠ ٦٢٦ ٥٢٤)	(٤٠ ٦٢٦ ٥٢٤)	-	-	-	-	التسويات الناتجة عن التغير في تطبيق سياسات محاسبية (إيضاح ٢٨)
٤١٧ ٦٠١ ٣٦١	١١٨ ٣٨٧ ٢٥١	(٨٠ ٥٠٦ ٧٥٩)	-	٢٢ ٣٩١ ٩١٣	٣٥٧ ٢٢٨ ٩٥٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بعد التسويات
(٣١ ٥٠٠ ٠٠٠)	(١١٠ ٤٣٦ ٥٦٢)	١١٠ ٤٣٦ ٥٦٢	(٣١ ٥٠٠ ٠٠٠)	-	-	أسهم خزينة
-	(٧ ٩٥٠ ٦٨٩)	-	-	٧ ٩٥٠ ٦٨٩	-	المحول الي الأرباح المرحلة
-	١٢٥ ٤٤٣ ٢٩٢	-	-	-	-	المحول الي الإحتياطي القانوني
١٢٥ ٤٤٣ ٢٩٢	١٢٥ ٤٤٣ ٢٩٢	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٥١١ ٥٤٤ ٦٥٣	١٢٥ ٤٤٣ ٢٩٢	٢٩ ٩٢٩ ٨٠٣	(٣١ ٥٠٠ ٠٠٠)	٣٠ ٣٤٢ ٦٠٢	٣٥٧ ٢٢٨ ٩٥٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

العضو المنتدب
الاستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي
الاستاذ / فيكتور فخري



شركة داييس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١- نبذة عن الشركة

شركة داييس للملابس الجاهزة

تأسست شركة داييس للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب عقد التأسيس المؤرخ ١٢ أبريل ١٩٩٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذ، وبتاريخ ٢١ أغسطس ١٩٩٧ تم التسجيل بالسجل تجارى تحت رقم ٣٠٦٩٨٥ ومدة الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ التسجيل تنتهي في ١٩ أغسطس ٢٠٤٧ ويتم تجديدها لمدد مماثلة. غرض الشركة هو صناعة الملابس الجاهزة على اختلاف انواعها والتطريز والطباعة واستيراد الخامات ومستلزمات الانتاج والماكينات والمعدات وقطع الغيار والتصدير للأسواق الخارجية من منتجات الشركة. يقع مقر الشركة على طريق مصر اسماعيلية الصحراوى - 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 يونيو ٢٠٢٣ من مجلس الادارة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٣.

٢- أهم السياسات المحاسبية

أ- إطار العرض

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى 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 ٢٠٢٢.

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

الإجمالي	أجهزة كهربائية وحسابات آليه	أثاث ومعدات مكتبية	وسائط نقل وانتقال	الالات ومعدات	تجهيزات وديكورات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٢ ٤٢٢ ٩٢٢	١٩ ٧٥٣ ٠٥٢	٤ ٢٢٩ ٦٨٢	٩ ٩٨٧ ٩٥٥	١ ٤٢ ٢٦٤ ٤٤١	٣ ٨٨٤ ٥٢٥	١٧٣ ٧٧٣ ٢٥٣	٦٨ ٥٣٠ ٠٢٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧ ٧٤٦ ٥٩٦	١ ٢٠٦ ٨٢٥	٣٢٠ ٩٩٤	--	٤ ٢٩٣ ١٧٧	١ ٨٤٣ ٠١٨	٨٢ ٥٨٢	--	الإضافات خلال ٢٠٢٢ *
٢٧ ٢١٢ ٥٧٠	--	--	--	--	--	٢٧ ٢١٢ ٥٧٠	--	فروق العملة المتعلقة بالانزاعات قائمة (ملحق (ب) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥) ****
(٦٨ ٧٧٥)	(٨ ٥٣٥)	--	(٦٠ ٢٤٠)	--	--	--	--	استيعادات خلال ٢٠٢٢
٤٥٧ ٣١٣ ٣٢٣	٢٠ ٩٥١ ٣٤٢	٤ ٥٥٠ ٦٧٦	٩ ٩٢٧ ٧١٥	١ ٤٦ ٥٥٧ ٦١٨	٥ ٧٢٧ ٥٤٣	٢٠١ ٠٦٨ ٤٠٥	٦٨ ٥٣٠ ٠٢٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٩ ٦٥١ ٠٤٨	١ ٤٧٧ ٩١٧	٢٣٤ ٨٨٢	١ ٩٢٩ ٨٢٤	٣٣ ٦٣٩ ٤٥٢	١ ٣٨١ ٧٧٢	٩٨٧ ٢٠٠	--	الإضافات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(٤٣ ٢٣٧)	(٤٣ ٢٣٧)	--	--	--	--	--	--	استيعادات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٤٩٦ ٩٢١ ١٣٤	٢٢ ٣٨٦ ٠٢٢	٤ ٧٨٥ ٥٥٨	١١ ٨٥٧ ٥٣٩	١ ٨٠ ١٩٧ ٠٧٠	٧ ١٠٩ ٣١٦	٢٠٢ ٠٥٥ ٦٠٥	٦٨ ٥٣٠ ٠٢٤	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٨٢ ٦٥٣ ٢٢٩	٨ ٢٣٧ ١٤٧	١ ٥٠٣ ٧٠٧	٤ ٢٥٤ ٨٨١	٥٤ ٩٢٦ ٢٠٧	٢ ٨٢٧ ٩١٣	١٠ ٩٠٣ ٣٧٤	--	مجموع الإهلاك
٢٤ ٧٠١ ٥٣٥	٢ ٥٤٨ ٠٤٥	٢٩٥ ٩٣٤	١ ٣٣٧ ٥٠٩	١٦ ١٥٤ ٩٧٠	٦٧٨ ٢٥٦	٣ ٦٨٦ ٨٢١	--	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٦١ ١٥٥)	(٩١٥)	--	(٦٠ ٢٤٠)	--	--	--	--	إهلاك عام ٢٠٢٢
١٠٧ ٢٩٣ ٦٠٩	١٠ ٧٨٤ ٢٧٧	١ ٧٩٩ ٦٤١	٥ ٥٣٢ ١٥٠	٧١ ٠٨١ ١٧٧	٣ ٥٠٦ ١٦٩	١٤ ٥٩٠ ١٩٥	--	مجموع اهلاك الاستيعادات عام ٢٠٢٢
١٢ ٠٩٤ ٥١٣	٧٤٨ ٨١١	١٣٣ ٢٤٢	٦٧٩ ٧٠٢	٨ ٨٥٨ ٨٦٥	٦٦٥ ٥٥٤	٢ ٠٠٨ ٣٣٩	--	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(٧ ١٧٨)	(٧ ١٧٨)	--	--	--	--	--	--	إهلاك حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١٢٠ ٣٨٠ ٩٤٤	١١ ٥٢٥ ٩١٠	١ ٩٣٢ ٨٨٣	٦ ٢١١ ٨٥٢	٧٩ ٩٤٠ ٠٤٢	٤ ١٧١ ٧٢٣	١٦ ٥٩٨ ٥٣٤	--	مجموع اهلاك حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٣٧١ ٥٤٠ ١٩٠	١٠ ٨٦٠ ١١٢	٢ ٨٥٢ ٦٧٥	٥ ٦٤٥ ٦٨٧	١٠٠ ٢٥٧ ٠٢٨	٢ ٩٣٧ ٥٩٣	١٨٥ ٤٥٧ ٠٧١	٦٨ ٥٣٠ ٠٢٤	صافي القيمة المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٣٥٠ ٠١٩ ٧١٤	١٠ ١٦٧ ٠٦٥	٢ ٧٥١ ٠٣٥	٤ ٣٩٥ ٥٦٥	٧٥ ٤٧٦ ٤٤١	٢ ٢٢١ ٣٧٤	١٨٦ ٤٧٨ ٢١٠	٦٨ ٥٣٠ ٠٢٤	صافي القيمة المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تم تحميل الإهلاك خلال العام كالتالي :

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	تكلفة المبيعات
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٨٥٨ ٨٦٥	٨ ٠١١ ٣٦٩	مصرفات صومية وإدارية
٣ ٥٧٠ ٠٩٤	٣ ٥٢٠ ١١٤	مصرفات بيع وتوزيع
٦٦٥ ٥٥٤	٢٤٨ ٠٣٥	
١٣ ٠٩٤ ٥١٣	١١ ٧٧٩ ٥١٨	

* تتضمن إضافات الأصول الثابتة أصول محولة من مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ١١ ٩٩٥ ٨٩٥ جنيه مصري.

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

*** يتمثل رصيد الأصول المعنوية فى قائمة المركز المالى فى قيمة الأسم والسمة التجارية (تلاين برنت) بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك ضمن عقد شراء أصول شركة تلاين برنت بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

**** يتمثل المبلغ فى قيمة فروق العملة المدينة والتي نشأت نتيجة الحصول على قرض بالعملة الأجنبية لتمويل إنتاج الأصول والموجودات الخاصة بشراء مصنع كايزو قطن.

شركة دايص للملابس الجاهزه

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٤ - إستثمارات في شركات تابعة

رأس مال الشركة	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إسم الشركة
جنيه مصري	%	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٨ ٥٦٤ ٠٠٠	٩٩,٩٩٩%	٥٠ ٨٩٩ ٤٧٤	٥٠ ٨٩٩ ٤٧٤	شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٤ ٩٩٩ ٩٠٠	٢٤ ٩٩٩ ٩٠٠	ماسنر لاين للصناعات النسيجية
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٢,٦٠%	٣٩ ٣٧٤ ٢٦٥	٣٩ ٣٧٤ ٢٦٥	الصباعون المتحدون
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٣ ١٥٩ ٩٧٥	٢٣ ١٥٩ ٩٧٥	المصرية للتريكو والجاهزة
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩,٩٩%	٣ ١٣٩ ٧٠٣	٣ ١٣٩ ٧٠٣	تكستيل برنت بلس
١١ ٤٠٧ ٠٠٠	٩٩,٩٩٩%	١١ ٤٠٥	١١ ٤٠٥	شركة سويتز للملابس الجاهزة
٧ ٥٣٩ ٠٠٠	٩٩,٩٩٩%	٧ ٥٣٨	٧ ٥٣٨	شركة مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة
		١٤١ ٥٩٢ ٢٦٠	١٤١ ٥٩٢ ٢٦٠	

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

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

بيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ماكينات واعمال انشائية - أراضى	جنيه مصري	جنيه مصري
	٤ ٤٩٩ ٨٠٠	١٦ ٢٤٧ ٤٧٦
	٥ ١٢١ ٩٢٧	٥ ٣٧٠ ١٤٦
	٩ ٦٢١ ٧٢٧	٢١ ٦١٧ ٦٢٢

٦ - المخزون

بيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
إنتاج تام خامات رئيسية إنتاج تحت التشغيل مواد تعبئة وتغليف قطع غيار ومهمات امانات لدى الغير (بضاعة أمانة) اعتمادات مستندية	جنيه مصري	جنيه مصري
	٣٧١ ٦٠٣ ٤٢٦	٣٩٠ ٧١٤ ٧٧٤
	٢٤٥ ٥٢٣ ٥٠٨	٢٢٠ ٤٢١ ٦٦٠
	٢١٠ ٢٥٧ ٩٥٧	١٢٦ ٥٩٥ ١٣٣
	٢٢ ٨٩١ ١٠٧	١٤ ٥٤٣ ٧١٥
	١٨ ٢٠٦ ٨٠٤	١١ ١٠٧ ٨٨٧
	٢ ٢٥٩ ١٧٧	٣٠ ٣٣٠
	--	٨ ٩٨٣ ٦٧١
	٨٧٠ ٧٤١ ٩٧٩	٧٧٢ ٣٩٧ ١٧٠

٧ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

بيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
عملاء خارجيين - تصدير عملاء محليين أوراق قبض	جنيه مصري	جنيه مصري
	٣٩٧ ٧٧٣ ٣١٤	٣٣٢ ٤٠٥ ٢٣٦
	١٢٩ ٢٢٨ ٩٥٠	١٠٦ ٤٥٦ ٣٦١
	٥٠ ٢١٢ ٨٦٦	٣٨ ٤٤٣ ٤٢٦
	٥٧٧ ٢١٥ ١٣٠	٤٧٧ ٣٠٥ ٠٢٣
	(٢٢ ٠٩١ ٧٣٣)	(٢١ ٣٥٠ ١٣٦)
	٥٥٥ ١٢٣ ٣٩٧	٤٥٥ ٩٥٤ ٨٨٧

يخصم : الخسائر الائتمانية المتوقعة (ايضاح رقم ١٢)

٨ - وثائق الإستثمار

يبلغ رصيد الإستثمارات مبلغ وقدره ٢ ٠٠٢ ٧٤٩ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ يتمثل في قيمة وثائق الإستثمار المشتره من صندوق استثمار البنك العربي الافريقي الدولي (دايموند) والبالغ عددها ١٧ ٩٩٣ وثيقة سعر الواحده تقريبا ١١١,٣٠٧ جنيه مصري للوثيقة.

٩ - المديون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
معدلة	جنيه مصري	
٨٩ ٤٢٩ ٦٨١	١٠٦ ٢٥٧ ٣١٤	دفعات مقدمة للموردين
٢٨ ٠٨٤ ٣٠٥	٧ ٩٣٧ ٢٠١	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١٨ ١٢٩ ٨٠٣	٢٦ ٦٤٣ ٦٩٣	خطابات ضمان - غطاء نقدي
١١ ٥٠٢ ١٥٥	١٣ ٠٨٦ ٢٦٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤ ٠٩٠ ٨٩٣	١١ ٦٧٤ ٠٦٦	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٦ ٣٥٣ ٨٣٣	٨٧٠٩ ١١٨	تأمين لدى الغير
٣٣٧ ٠٢٦	٣٠٨ ٩٩١	عهد وسلف عاملين
--	٣٢ ١٣٧	إيرادات مستحقة - استثمارات مالية
١ ٨٨٣ ٠٥٦	٢ ٣٥٤ ٨٨٩	أرصدة مدينة أخرى
١٥٩ ٨١ ٠ ٧ ٥٢	١٧٧ ٠٠٣ ٦٧٨	
(٤ ٦٦٩ ٥٦٥)	(٤ ٦٦٩ ٥٦٥)	يخصم : الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح رقم ١٢)
١٥٥ ١٤١ ١٨٧	١٧ ٢ ٣٣٤ ١١٣	

١٠ - النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ١٩٦ ٤٤١	١٠ ٣٨٦ ٢١٩	نقدية بالخرزينة
٢٠ ١٢١ ٤٥٩	١٨ ٩١٢ ٢٥٦	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري
٦٥ ١٥٩ ٢٦٧	٦٨٠٣ ٩٢٢	حسابات جارية بالبنوك - عملات اجنبية
٩٦ ٤٧٧ ١٦٧	٣٦ ١٠٢ ٣٩٧	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥ ٥٤٢ ٤١٧	٣٦ ١٠٢ ٣٩٧	رصيد النقدية وما في حكمها
(٣٢ ٨١١ ٢١٤)	(٣ ١٤٧ ٦٧٧)	(يخصم) رصيد البنوك الدائنة
٢٢ ٧٣١ ٢٠٤	٣٢ ٩٥٤ ٧٢٠	

١١ - المخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الحركة خلال الفترة			الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	البيان
	المستخدم	انتفى الغرض منه	المكون		
جنيه ١٣ ٦٢٥ ١١٨	--	--	جنيه ١ ٥٤٢ ٠٢٠	جنيه ١٢ ٠٨٣ ٠٩٨	مخصصات
١٣ ٦٢٥ ١١٨	--	--	١ ٥٤٢ ٠٢٠	١٢ ٠٨٣ ٠٩٨	الإجمالي

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

١٢- الإضمحلال والانخفاض في قيم الأصول

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الحركة خلال الفترة			الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	البيان
	مستخدم	إنتفى الغرض منه	مكون		
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
٢٢٠٩١٧٣٣	(٥٦٢٦٩)	--	٧٩٧٨٦٦	٢١٣٥٠١٣٦	الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح رقم ٧)
٤٦٦٩٥٦٥	--	--		٤٦٦٩٥٦٥	الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح رقم ٩)

١٣- تسهيلات ائتمانية

فيما يلي بيان بأرصدة التسهيلات الائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	البنك التجارى الدولى
٤٣٠٢٢٥٤٢٥	٣٤٢٤٦٨٣١٨	البنك العربى الافريقى الدولى
٢١٤٨٥٤٣١١	٢٦٧٠٤٦٩٧٦	بنك قطر الوطنى الاهلى
٢٢٣٣٣٣٧٢٤	٩١٤٩٤٩٦٢	مصرف ابوظبى الإسلامى
٨٨٢٦٣٨٠١	١٦٨٦٠٤٦٢٧	بنك التجارى وفا
٦٦٦٦	٩٠٨٢٦٩١	
<u>٩٥٦٦٨٣٩٢٧</u>	<u>٨٧٨٦٩٧٥٧٤</u>	

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

١٤- القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بنك قطر الوطنى الاهلى
٨٣٤٠٣٧٩٥	٨٩٧٠٧٠٧٥	البنك التجارى الدولى
٧٦٢٢٧٨٠٤	٧١٢٥٠٩٤٢	مصرف ابوظبى الإسلامى
٢٣٨٨٠٣٩٧	٣٥٨٧٣٤٦٩	الإجمالى
١٨٣٥١١٩٩٦	١٩٦٨٣١٤٨٦	يخصم:
(٨٦٥٢٥٥٠١)	(٨٩٢٤٩٦٦٩)	أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالى - مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة
<u>٩٦٩٨٦٤٩٥</u>	<u>١٠٧٥٨١٨١٧</u>	أقساط قروض غير متداولة

١٥- موردين وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين
٣٠١٨٥٨٩٤٦	٣٠٩١٤١٥٦٤	أوراق دفع
٦٥٩١٦٨٩٨	٧٠٩٠٥٣٦٦	
<u>٣٦٧٧٧٥٨٤٤</u>	<u>٣٨٠٠٤٦٩٣٠</u>	

١٦- 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 ١٥ جنية مصري تدفع بواقع ٢٢٥ ٠٠٠ جنية مصري كدفعة ايجار مقدم والمبلغ المتبقي بواقع ٩٨٠ ٥٨٤ ١٤ جنية مصري تدفع شهرياً بواقع ٢٤٣ ٠٨٣ جنية مصري لمدة ستون شهر.

• خلال الفترة الحالية قامت الشركة بالسداد المعجل لكامل قيمة الايجار التمويلي.

١٧- حق انتفاع أصول مؤجرة (بالصافي)

تتمثل تكلفة أصول حق استخدام أصول مؤجرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

التكلفة	البيان
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥٧ ٦٥٢ ٦١٥
الإضافات خلال عام ٢٠٢٢	٤٨ ٧٣٠ ٩٢٥
الاستبعادات خلال عام ٢٠٢٢	(١٢ ٨٤٤ ٢٢١)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٩٣ ٥٣٩ ٣١٩
الإضافات خلال الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٨ ٧١٣ ١٤٧
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٠٢ ٢٥٢ ٤٦٦
مجمع الاستهلاك	
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(١١ ٤٢٨ ٨٦٠)
إستهلاك العام	(٢٠ ٧٢٨ ٧٨٦)
استهلاك الاستبعادات خلال عام ٢٠٢٢	١ ٤٢٧ ١٣٦
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	(٣٠ ٧٣٠ ٥١٠)
استهلاك الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	(١٢ ٣١٤ ١٣٢)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	(٤٣ ٠٤٤ ٦٤٢)
صافي حق استخدام أصول مؤجرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٥٩ ٢٠٧ ٨٢٤
صافي حق استخدام أصول مؤجرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٦٢ ٨٠٨ ٨٠٩

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

البيان	قائمة المركز المالي المستقلة		قائمة الارباح او الخسائر المستقلة
	التزامات طويلة الأجل	التزامات قصيرة الأجل	فوائد مدينة
قيمة التزام عقود التأجير التشغيلي بالقيمة الحالية المخصومة باستخدام معدل الاقتراض الاضافي للشركة	٤٤ ٠٥٨ ٦٣٩	٢١ ٦٦٩ ٢٧٤	٣ ٨٢١ ٨٧١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
١٩ ٩٨٤ ٩٧٥	٢٢ ٣٤٢ ٠٠٥	دفعات مقدمة من العملاء
١٥ ٨٤٨ ٠٣٥	٢٢ ٥٧٩ ٢٤٤	دائنون شحن وتخليص جمركي وجهات خدمية
٦ ٩٧٢ ٠٨٩	٥ ٠٨٥ ٨٩٢	التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافلية
٥ ٠٤٠ ٣٤٠	٦ ٣٠٩ ٥٠٥	مرتببات مستحقة
٩ ٢٢٦ ٦٩٥	٦ ٧٧٩ ٠٤٣	مصلحة الضرائب - ضرائب أجور ومرتببات وما في حكمها
٥ ١٠١ ٤٤٥	٩ ٥٢٠ ٧٧٣	مصرفوات مستحقة
٤ ٣٧٢ ٧١٨	٥ ٩٥٠ ٣٩٠	فوائد مستحقة
١ ٨٧٣ ٠٧٦	١ ٤٧٩ ٥٥٨	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم
٣ ١٩٤	٦ ٧٩٢	مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة
<u>٦٨ ٤٢٢ ٥٦٧</u>	<u>٨٠ ٠٥٣ ٢٠٢</u>	

١٩ - رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بعد ان وافقت الجمعية العامة للشركة على زيادة رأس المال بقيمة ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجاري 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 مصري الي ٢٠ قرش وبذلك يصبح رأسمال الشركة المصدر و المدفوع ٥٣ مليون جنيه مصري موزع على عدد ٢٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد قدرها ٢٠ قرش.

بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة بزيادة رأس المال للمصدر من ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الي ١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعة على عدد ٢٦٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة السهم ٢٠ قرش وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل سهم أصلي 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 مصري الي ٥٠٠ مليون جنيه مصري وكذلك الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من مبلغ ١٠٦ مليون جنيه مصري الي مبلغ ٣٧١ مليون بزيادة قدرها ٢٦٥ مليون جنيه مصري بزيادة 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. وقد تم التأشير بقيمة الزيادة في رأس المال المرخص به في السجل التجاري 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 في اسهم زيادة رأس مال الشركة المصدر كما هو موضح أعلاه.

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 ٩٥٦ ٣٢٨ ٣٥٧ جنيه مصرى تم أداؤها بالكامل موزعة على عدد ٧٨١ ٦٤٤ ٧٨٦ ١ سهم هذا وقد تم التأشير بقيمة الزيادة فى السجل التجارى للشركة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٢.

ويتمثل هيكل الملكية فيما يلى:

النسبة المئوية	عدد الأسهم	بيان
٢١,١٤٧%	٣٧٧ ٨٣٠ ٠٠٠	ناجى سمير توما توماس
٨,٧٠٠%	١٥٥ ٤٣٠ ٠٠٠	ماجد سمير توما توماس
٥,٤٢٥%	٩٦ ٩١٩ ١٨٣	شركة المتحدة للسيارات والمعدات الثقيلة ذ م م
٣٥,٢٧٢%	٦٣٠ ١٧٩ ١٨٣	اجمالي حملة ٥% فأكثر من أسهم الشركة
٦٤,٧٢٨%	١ ١٥٦ ٤٦٥ ٥٩٨	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 والادايح والقيد المركزى بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٣.

*فى ٤ ابريل ٢٠٢٣ و بناء على قرار مجلس الادارة فى ٢٥ مارس ٢٠٢٣ قامت الشركة بشراء أسهم خزينة يبلغ عددها ٧٠ مليون سهم بمبلغ ٣١ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى بقيمة ٠,٤٥ جنيه مصرى لكل سهم. هذا وقد قامت الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٣ بالموافقة بالاجماع على الأثار المترتبة على شراء أسهم الخزينة من زيادة حقوق التصويت ونسبة الملكية للمساهمين الرئيسين (السيد / ناجى سمير توما والسيد / ماجد سمير توما) والأطراف المرتبطة بهما للنسبة الموجبة لتقديم عرض شراء اجبارى.

٢٠- ضريبة الدخل

ضريبة الدخل المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	بيان
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	ضريبة الدخل
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضريبة الدخل المؤجلة
--	(٢١ ٦٨٩ ١٩٨)	
(١٩٧ ٨١٠)	(١ ٥٩١ ٣٠٤)	
(١٩٧ ٨١٠)	(٢٣ ٢٨٠ ٥٠٢)	

التزامات ضريبية مؤجلة

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	التزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الفروق الضريبية بين القيمة الدفترية للأصول الثابتة و الأساس الضريبي لتلك الأصول الثابتة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة
١٨ ٠٤٧ ٥٢٥	١٩ ٦٣٨ ٨٢٩	
١٨ ٠٤٧ ٥٢٥	١٩ ٦٣٨ ٨٢٩	

فيما يلى الحركة خلال العام

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	رصيد أول المدة
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
١٨ ٠٧٧ ٤٤٢	١٨ ٠٤٧ ٥٢٥	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة
١٩٧ ٨١٠	١ ٥٩١ ٣٠٤	
١٨ ٢٧٥ ٢٥٢	١٩ ٦٣٨ ٨٢٩	

٢١- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

حسابات جارية (بالصافي)		دفعات مقدمة للموردين/ موردين و أوراق دفع		مشتريات و مصروفات	مبيعات و إيرادات اخرى	نوع العلاقة	أسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(٢٣٦ ٣٣٣)	(٩٣ ٣٤٠)	--	--	--	--	العضو المنتدب	رئيس مجلس الادارة
--	(٦ ٨٦٩)	--	--	--	--	مساهم	ماجد توما
--	--	٢٠ ٦٢١ ١٠٠	٢٦ ١٢٨ ٨٩١	١٨ ٣٨٦ ٢٧١	٥ ٨١٨ ٨٩٩	شركة تابعة	إسكندرية للملابس الجاهزة
--	--	--	(١٧٢ ٨٥٠)	--	--	شركة تابعة	مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة
--	--	--	--	--	--	شركة تابعة	سويتز للملابس الجاهزة
--	--	(١١٠ ١٢٠ ٥٣٢)	(١١٥ ٤٩٥ ٥٤٤)	٣٣ ٩٣٤ ٠٤٦	٨ ١٩٣ ٣٥٨	شركة تابعة	ماستر لاين للصناعات النسيجية
--	--	(٢٤ ٧٨٢ ٨٧١)	(٣٠ ١٠٧ ٣٢٤)	٣٤ ٥٦٦ ٤١٥	١٢ ١٩٩ ٧٣٨	شركة تابعة	الصياغون المتحدون
--	--	(٧ ٠٢٤ ٠٧٣)	(٦ ٥٥٢ ٣٢٨)	--	--	شركة تابعة	المصرية للتريكو والجاهز
--	--	(٧ ٢٣٤ ٥٧٩)	(٧ ٤٧٠ ٩٧٩)	--	--	شركة تابعة	تكستيل برنت بلس
--	--	(٢ ٠٧٣ ٨٤٢)	(٣ ٢١٠ ٣٧٣)	٨ ٧٧٢ ٤٠٦	--	شركة شقيقة	دايس باك
--	--	(١٥١ ٢٣٥ ٨٩٧)	(١٦٣ ٠٠٩ ٣٩٩)	٩٥ ٦٥٩ ١٣٩	٢٦ ٢١١ ٩٩٥		
(٢٣٦ ٣٣٣)	(١٠٠ ٢٠٩)	٢٠ ٦٢١ ١٠٠	٢٦ ١٢٨ ٨٩١				

* تتم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة بذات أسس التعامل مع الغير وفقاً لاسعار السوق والتي يتم اعتمادها من الجمعية العمومية بعقود معاوضة سنوية.

٢٢- المبيعات (بالصافي)

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	بيان
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٢ ٠٥٤ ٢٤٧	٨٨٣ ٩٥٧ ١٥٨	مبيعات تصدير
٢٠٧ ٩٧٤ ٩٧٥	٣٤٨ ٣٤١ ٠١٢	مبيعات تجزئة
٤٣ ٥٦٨ ٤٩٦	١٤٠ ٧٤٠ ٥٤٢	مبيعات محلي
١٦ ٩١١ ٧٢٢	٢٢ ٠٣٦ ٨١٣	مبيعات طباعة
(١٣ ٤٤٠ ٢٥٤)	(٨ ٠٧٦ ٥٩٢)	خصومات عملاء*
٨٢٧ ٠٦٩ ١٨٦	١ ٣٨٦ ٩٩٨ ٩٣٣	

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

٢٣- نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
معدل	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣ ٦٦٥ ٠٤٧	١٢٥ ٤٤٣ ٢٩٢	صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل
٥٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٧٨٦ ٦٤٤ ٧٨١	يقسم على:
٠,٠٣	٠,٠٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة *
٥٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٧٥٢ ٦١١ ٦٣٢	نصيب السهم الاساسي من صافي أرباح الفترة (جنيه مصري / سهم) **
٠,٠٣	٠,٠٧٢	يخصم اسهم الخزينه ليصبح نصيب السهم كما يلي:
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم متضمنه اسهم الخزينه
		نصيب السهم المخفض من صافي أرباح الفترة (جنيه مصري / سهم)

* 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 بأنه 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.

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 أدائها بالكامل موزعة على عدد ١ ٧٨٦ ٦٤٤ ٧٨١ 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 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.

٢٤ - المصروفات العمومية والإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	البيان
٣٠ ٣٨٧ ٢٨٢	٣٥ ٦٤٠ ٤٣٨	أجور ومرتبآت*
٢ ٣١٩ ٨٠٩	٥ ٣١٣ ٨٣٢	مصروفات صيانته
٣ ٥٢٠ ١١٤	٣ ٥٧٠ ٠٩٤	اهلاك أصول ثابتة
٢ ٢٢٧ ١١٥	٣ ٥٤٤ ٢٧١	مساهمة تكافلية
٢ ٢٤٢ ٦٠١	٢ ٣٤٢ ٨١٩	مصروفات بنكية
٩١٧ ٢٦٧	١ ٠٠٧ ٩٠٠	اتعاب مهنية
١٩٩ ٠٩٨	٢ ١٥٨ ٤٨٤	مصروفات سفر
٥٩٢ ٠٥٠	٨٥٢ ٨٣٧	مصروفات سيارات
١ ٠٠٨ ٤٧٠	١ ١٤٤ ١١٠	رسوم وإشتراكات
٤٠٨ ١٤٠	٤٦٠ ٤٤٠	أيجارات
٧٤٤ ٦٧٨	٥٩٤ ٩١٨	ضيافته ووقوفه
٣١٧ ٢٢٦	٤٤٥ ٥٧٧	مطبوعات وادوات كتابية
٢٥٥ ٥٦٥	٣٧٢ ٨٩٤	استهلاك مياه
٢٥١ ٣٢٦	٣١٨ ٩٢٢	تليفونات
٨٥ ٦٧٦	٩٣ ٣٨٣	تأمينات متنوعه
--	١٢ ٦٦٧	فروق فحص
١٢ ٩٩٧	--	تبرعات
٤٧٩ ٨٠٠	١٢ ١٨٩	دمغات
٤ ١٣٠ ٠٦٠	--	ضريبة توزيعات أرباح من شركات تابعة
٢ ٥٢٣ ٢٩٩	٥ ٠٤٠ ٥٢٠	أخرى
٥٢ ٦٢٢ ٥٧٣	٦٢ ٩٢٦ ٢٩٥	

* يتضمن بند الأجور والمرتبات مبلغ ٤٨٣ ٤٠٠ ٩ جنيه مصري قيمة مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وبقيمة ٥ ٦١٠ ٧٥٠ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً للجمعية العامة العادية التي تم انعقادها بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢ تم تجديد الموافقة على مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٢٥ - الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح شركات الأموال

السنوات من عام ١٩٩٩ 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 بندي الاهلاك والفوائد الى لجنة الطعن وقد صدر قرار لجنة الطعن بتأييد المأمورية فيما توصلت اليه من من نتائج وتم الطعن على القرار امام المحكمة للنظر في بنود الخلاف وتم تقديم طلب لانهاء المنازعة وفقاً للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ وصدر القرار باحقية الشركة في اعتماد بند اهلاك الأصول الثابتة وجارى تسويته مع قسم الحجز مع سداد الضريبة المستحقة محل الخلاف بالكامل.

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٦

تم تقديم الإقرارات الضريبية فى ظل أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات وتم 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 ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٩

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

السنوات من عام ٢٠٢٠ حتى عام ٢٠٢٢

تم تقديم الإقرارات 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 وحتى عام ٢٠٢٠

الشركة منتظمة في سداد الضريبة في المواعيد القانونية وتم الاخطار بالفحص وجارى تجهيز المستندات.

من عام ٢٠٢١ حتى عام ٢٠٢٢

الشركة ملتزمة بسداد الضريبة الشهرية لكسب العمل وفي المواعيد القانونية ولم يتم الاخطار بالفحص حتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٧

تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة عن تلك السنوات.

السنوات ٢٠١٨ حتى عام ٢٠٢٠

تم تقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وجارى فحص هذه السنوات.

السنوات من عام ٢٠٢١ وحتى عام ٢٠٢٢

تم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية لها وسداد الضريبة المستحقة.

رابعاً: ضريبة الدمغة:

من بداية النشاط وحتى 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 ٢٠٢٠

تم الفحص ولم يتم إخطار الشركة بالنتيجة حتى تاريخه.

خامساً: ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٧

تم فحص تلك السنوات وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل.

من عام ٢٠١٨ حتى عام ٢٠٢٢

تم سداد الضريبة في المواعيد القانونية ولم يتم اخطار الشركة بفحص تلك السنوات.

سادساً: الضريبة العقارية :

تم سداد المستحقات حتى عام ٢٠٢١ ولا يوجد مستحقات عن عام ٢٠٢٢ حيث تم تقديم طلب اعفاء المصانع من أداء الضريبة العقارية.

سابعاً: التأميمات الاجتماعية:

يتم السداد شهري بانتظام في المواعيد المحددة قانونياً حتى تاريخه.

٢٦- أحداث هامة خلال الفترة الحالية واللاحقة

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها الابقاء على سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي عند مستوى ١٦,٢٥٪ و ١٧,٢٥٪ و ١٦,٧٥٪، على الترتيب، كما تم الابقاء على سعر الائتمان والخصم عند مستوى ١٦,٧٥٪.

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٨,٢٥٪ و ١٩,٢٥٪ و ١٨,٧٥٪، على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٨,٧٥٪.

بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها الابقاء على سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي عند مستوى ١٨,٢٥% و١٩,٢٥% و١٨,٧٥%، على الترتيب، كما تم الإبقاء على سعر الائتمان والخصم عند مستوى ١٨,٧٥%.

بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء ١٨٤٧ لسنة ٢٠٢٣ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية بأضافة ملحق (ب) الى معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ أثار التغييرات في أسعار صرف العملات الاجنبية والذي يتضمن معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الاجنبية.

بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٢٥% و٢٠,٢٥% و١٩,٧٥%، على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٧٥%.

٢٧- السنة المالية

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

٢٨- سمويات سنوات سابقة

نتيجة لعدم التأكد واليقين بشأن تحصيل دعم الصادرات في الآونة الاخيره فقد قرر مجلس الاداره بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٣ تغيير نظام تسجيل ايراد دعم الصادرات في دفاتر الشركه من تسجيل الدعم عند الاستحقاق الي تسجيل الدعم عند تحصيله وقد اسفر عن ذلك التسويات الآتية:

البيانات	القوائم المالية	قبل التعديل	بعد التعديل	الفرق
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أرباح مرحله العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	حقوق الملكية	١٣ ٥٥٦ ٨٥٣	(٨٠ ٥٠٦ ٧٥٩)	(٩٤ ٠٦٣ ٦١٢)
صافي أرباح العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	حقوق الملكية	١٥٩ ٠١٣ ٧٧٥	١١٨ ٣٨٧ ٢٥١	(٤٠ ٦٢٦ ٥٢٤)
رصيد المدينون والأرصده المدينه الأخرى بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	المركز المالي	٢٨٩ ٨٣١ ٣٢٣	١٥٥ ١٤١ ١٨٧	١٣٤ ٦٩٠ ١٣٦
صافي أرباح الفترة عن (سنة اشهر) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الأرباح أو الخسائر	٣٣ ٧١٥ ٠١٥	١٥ ٧٠٥ ٣٦٢	١٩ ٨٥٢ ١٤٨
صافي أرباح الفترة عن (ثلاثة اشهر) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الأرباح أو الخسائر	٢٢٢ ٨١٠ ٢٩	٢٦ ٤٦٦ ٨٩٤	٣ ٣٤٣ ٣٢٨
نصيب السهم من صافي أرباح الفترة عن (سنة اشهر) / (جنيه / سهم) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الأرباح أو الخسائر	٠,٠٦	٠,٠٣	٠,٠٣
نصيب السهم من صافي أرباح الفترة عن (ثلاثة اشهر) / (جنيه / سهم) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الأرباح أو الخسائر	٠,٠٦٢	٠,٠٥٥	٠,٠٧

العضو المنتدب
الاستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي
الاستاذ / فيكتور فخرى

