

## شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

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

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة دايس للملابس الجاهزه "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 لمتشاة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة 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 المجمعة المختصرة.

### الاستنتاج

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

### فقرات إيضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً في استنتاجنا على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، وكما هو مبين بالإيضاح رقم (٢٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة، نود الإشارة لما يلي:

- تجاوزت صافي الخسائر المتراكمة لشركة سويتز للملابس الجاهزة (شركة تابعة) متضمنه ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ نصف حقوق ملكية الشركة التابعة في ذلك التاريخ، مما يشير الى عدم تأكيد هام قد يؤدي الى شك في قدرة الشركة على الاستمرارية. وطبقاً لنص المادة رقم ٦٩ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدلة بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ يجب على مجلس ادارة الشركة التابعة الدعوه الى عقد جمعية عامة غير عادية للنظر فى إستمرارية الشركة.

-٢-

- تجاوزت صافي الخسائر المتراكمة لشركة مصنع الإسكندرية للملابس الجاهزة (شركة تابعة) متضمنه ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ نصف حقوق ملكية الشركة التابعة في ذلك التاريخ، مما يشير الى عدم تأكيد هام قد يؤدي الى شك في قدرة الشركة على الاستمرارية. وطبقاً لنص المادة رقم ٦٩ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدلة بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ يجب على مجلس ادارة الشركة التابعة الدعوه الى عقد جمعية عامة غير عادية للنظر في استمرارية الشركة.

- تجاوزت صافي خسائر الفترة والخسائر المتراكمة لشركة الإسكندرية للملابس الجاهزة (شركة تابعة) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ نصف حقوق ملكية الشركة التابعة في ذلك التاريخ، مما يشير الى عدم تأكيد هام قد يؤدي الى شك في قدرة الشركة على الاستمرارية. وطبقاً لنص المادة رقم ٦٩ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدلة بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ يجب على مجلس ادارة الشركة التابعة الدعوه الى عقد جمعية عامة غير عادية للنظر في استمرارية الشركة.

القاهرة في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٣



فريد سبير 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 وعبء العزیز. Grant Thornton)

شركة دايمن للملابس الجاهزة  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة  
فيم ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٣</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
<u>معدلة</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	<u>الأصول غير المتداولة</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٤٩٠.٦٩٥٥٠	٥٠٩٩٦٩٥٤٠	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢١٦١٧٦٢٢	١٣٨٢٢٣٠٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٦٣٨٧٨٥٦	٥٣٧٧٤٦٤٩	(٢٥)	حق إنتفاع أصول مؤجرة (بالصافي)
٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	(٣)	أصول معنوية (الاسم التجاري)
<u>٥٦٨٢٧٥٠٢٨</u>	<u>٥٧٧٧٧٦٤٨٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨٣٦٠٣٥٠٢٥	٩٢٦١٢١١٢٥	(٦)	المخزون (بالصافي)
٥٢٦٠٥١٥٠١	٦٤٦٧٦٩٢٩٣	(٧)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
--	٢٠٠٢٧٤٩	(٨)	وثائق استثمار
٣٠٠١٩٠٦١	--		أذون خزينة
١٩٣١٣٤٤١٢	١٨٦٨٠٤٩١٢	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠٨٣٠٢٣٠٣	٥١٧٩٦٢٩٢	(١٠)	النقدية وما في حكمها
<u>١٦٩٣٥٤٢٣٠٢</u>	<u>١٨١٣٤٩٤٣٧١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢٢٦١٨١٧٣٣٠</u>	<u>٢٣٩١٢٧٠٨٦٠</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والألتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٣٥٧٣٢٨٩٥٦	٣٥٧٣٢٨٩٥٦	(١٨)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
--	(٣١٥٠٠٠٠٠)	(١٨)	أسهم خزينة
٢٢٣٩١٩١٣	٣٠٣٤٢٦٠٢		إحتياطي قانوني
٥٧٠١٣٠	٥٧٠١٣٠	(١٩)	إحتياطي تجميع الأعمال
٤٠٤٠٧٦٨٥	١٥٣٨٩٨٨٣٩		أرباح مرحلة
١٢١٤٤١٨٤٣	١٢٠٩٣٧٧٨٠		صافي أرباح العام
٥٤٣١٤٠٥٢٧	٦٣١٥٧٨٣٠٧		إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم
١٧٦٠٧٩٢٢	١٧٨٢٧٨٢٧	(٢١)	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>٥٥٩٧٤٨٤٤٩</u>	<u>٦٤٩٤١٦١٣٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير متداولة</u>
١٠٧٥٨١٨١٧	٩٦٩٨٦٤٩٥	(١٤)	أقساط قروض - غير متداولة
٤٣٠٢٨٩٣٥	٤٠٠٦٨٤٧٨	(٢٥)	التزامات حق الانتفاع - غير متداولة
٣٤٠٣١٦٢	--	(٢٤)	إلتزام تأجير تمويلي- الجزء غير المتداول
٣٦٦٢٧٧٧	٣٧٩٠٣٤٣٨	(٢٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٩٠٦٤١٦٩١</u>	<u>١٧٤٩٥٨٤١١</u>		إجمالي الإلتزامات غير متداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
			المخصصات
٤١٤١٥٢٣٧	٤٢٢٩٠٣٦٠	(١١)	بنوك دائنة
٢٨٦٤٧٨١	٣١٤٧٦٧٧		التسهيلات الإئتمانية
٩٦٤٨٤٣٦١٣	١٠٣٢٦٣٨١٥٧	(١٣)	أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالي
٨٩٢٤٩٦٦٩	٨٦٥٢٥٥٠١	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٢٤٥٤٨٦٢٦٣	٢٣٦٦٤١٧٥١	(١٥)	المستحق لأطراف ذري علاقة
٢٣٦٣٣٣	١٠٠٢٠٩	(١٦)	إلتزام تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٦٩٤٦٢٧٨	٣٧٨٨٧٣٨	(٢٤)	التزامات حق الانتفاع متداولة
١٧٨٥٢٨١٨	١٩٧٩٩٩٢١	(٢٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٨٦٢٢٦٧٥	١١٩٢١٩٣٠١	(١٧)	ضريبة الدخل المستحقة
٤٣٨٩٩٥٢٣	٢٢٧٤٤٧٠٠	(٢٠)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١٥١١٤٢٧١٩٠</u>	<u>١٥٦٦٨٩٦٣١٥</u>		إجمالي حقوق الملكية والألتزامات
<u>٢٢٦١٨١٧٣٣٠</u>	<u>٢٣٩١٢٧٠٨٦٠</u>		

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

العضو المنتدب  
الأستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي  
الأستاذ / فيكتور فخرى

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.



**شركة دابيس للملابس الجاهزة**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة**  
**عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
معدلة	معدلة	معدلة	معدلة		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٠٣ ٦٦٣ ٨٩٣	١ ٤٤٨ ٣١٤ ٩٩٥	٥١٩ ٨٧٤ ٧٦٦	٧٥٩ ٠٢٠ ٢٦٥		صافي المبيعات
(٧٣٢ ٩٠٢ ٤٠٤)	(٩١٣ ٣٣٢ ١٥٥)	(٤١١ ٤٥٦ ٢٧٨)	(٥٦٦ ١٤٧ ٤٨٣)		يخصم:
١٧٠ ٧٦١ ٤٨٩	٤٥٤ ٩٨٢ ٨٤٠	١٠٨ ٤١٨ ٤٨٨	٢٤٢ ٨٧٢ ٧٨٢		تكلفة المبيعات
(٤٤ ٤٧٩ ١٥٩)	(٤٠ ٢٧١ ٤٧٠)	(٢٩ ٨٩٨ ٩٥٦)	(٢٢ ١٣٤ ٥٥٦)		مجموع الربح
(٧٢ ٥٥٧ ٦٤٣)	(٨٨ ٠٠٤ ٨٣٢)	(٣٦ ٦٧٤ ٠٤٢)	(٤٥ ٨٤٦ ١١٥)		يخصم:
(١ ٨٦٤ ٠٧٨)	(٣ ٥٣٨ ٤٣٨)	(٩٤٩ ٦٠٣)	(١ ٦٨٨ ٠٤١)	(٢٥)	مصرفات بيع وتوزيع
(٦ ٠١٣ ٨٨٦)	(١١ ٣٢٦ ٣٥٦)	(٣ ٠٦٥ ٩٤٨)	(٥ ٣٥٢ ٣٤٧)	(٢٥)	مصرفات صومية وإدارية
--	(٧٩٧ ٨٦٦)	--	١٤٩	(١٢)	فوائد مدينة - عقود ايجار حق إنتفاع
--	(١ ٥٤٢ ٠٢٠)	--	(١ ٥٤٢ ٠٢٠)	(١١)	استهلاك حق إنتفاع أصول مزجرة
٤٥ ٨٤٦ ٧٢٣	٣٠٩ ٥٠١ ٨٦٨	٣٧ ٨٢٩ ٩٢٩	١٦٦ ٣٠٩ ٨٥٢		الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء وأوراق القبض المكونة خلال العام
					المخصصات المكونة خلال العام
					الأرباح الناتجة عن التشغيل
					يضال (يخصم):
(٣٩٣ ٠١ ١٩٧)	(١٩ ١٤٦ ٧٣١)	(٢٢ ٤٥١ ٩١٠)	(٣٨ ٠٤٥ ٩٣٣)		مصرفات تمويلية
٢٨٥ ٥٧٧	١٣٤ ٧٨١	١٩٩ ٣٥٨	٥٧ ٢٢٤		إيرادات فوائد دائنة
--	١ ١٩٩ ٦٤٨	--	٣٢ ١٢٧		إيرادات استثمارات
٢٧ ١٧٤ ٥١١	٢ ٥٤٤ ٢١٣	٢٦ ٧٠٨ ٣٦٧	١ ١٩٥ ٧٩٩	(٢٢)	إيرادات أخرى
٦٠ ٣٨٤	٣٠ ٧٥٨	--	١ ٦٦٩		أرباح رأسمالية
(٤ ٨١٨ ٨١١)	(٩٩ ٠٤٤ ٥٦١)	(١ ٣٦٩ ٧٠٥)	(١ ٤٦٦ ٥٨٣)		فروق تقييم عملات أجنبية
٢٩ ٢٤٧ ١٨٧	١٤٥ ٢١٩ ٩٧٦	٣٢ ٩١٦ ٠٤٩	١٢٨ ٠٨٤ ١٦٥		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣ ٨٠٥ ٦٨٦)	(٢٤ ٥٢٢ ٢٩١)	(١ ٠٤٩ ٤٤١)	(٢٣ ١٣٨ ٢٢٨)	(٢٠)	ضريبة الدخل
٢٥ ٤٤١ ٥٠١	١٢١ ١٦٧ ٦٨٥	٣١ ٨٦٦ ٦٠٨	١٠٤ ٩٤٥ ٩٣٧		صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
					موزع كالتالي:
٢٥ ١٩٣ ٥٣٢	١٢٠ ٩٣٧ ٧٨٠	٣٢ ١٣٣ ٢٤٧	١٠٤ ٣٩٥ ٩٠٢		حقوق مساهمي الشركة الأم
٢٤٧ ٩٦٩	٢٢٩ ٩٠٥	( ٢٦٦ ٦٣٩)	٥٥٠ ٠٣٥		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢٥ ٤٤١ ٥٠١	١٢١ ١٦٧ ٦٨٥	٣١ ٨٦٦ ٦٠٨	١٠٤ ٩٤٥ ٩٣٧		
٠,٠٥	٠,٠٦٨	٠,٠٦	٠,٠٦	(٢٢)	نسب المسمه الاساسي من صافي ارباح الفترة (جنيه / سهم)
٠,٠٥	٠,٠٦٩	٠,٠٦	٠,٠٦	(٢٣)	نسب المسمه المخفض من صافي ارباح الفترة (جنيه / سهم)

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

العضو المنتدب  
الأستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي  
الأستاذ / فيكتور فخرى



شركة داييس للملايس الجاهزة  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم
الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	
معدلة	معدلة	معدلة	معدلة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٤٤١ ٥٠١	١٢١ ١٦٧ ٦٨٥	٣١ ٨٦٦ ٦٠٨	١٠٤ ٩٤٥ ٩٣٧	صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
(٤٣ ٤٨٨ ٧٢٢)	--	--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
(١٨ ٠٤٧ ٢٢١)	١٢١ ١٦٧ ٦٨٥	٣١ ٨٦٦ ٦٠٨	١٠٤ ٩٤٥ ٩٣٧	فروق تقييم العملة المدينة الناتجة عن أثر تطبيق ملحق (ب) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥.
(١٨ ٢٩٥ ١٩٠)	١٢٠ ٩٣٧ ٧٨٠	٣٢ ١٣٣ ٢٤٧	١٠٤ ٢٩٥ ٩٠٢	إجمالي الدخل الشامل
٢٤٧ ٩٦٩	٢٢٩ ٩٠٥	(٢٦٦ ٦٣٩)	٥٥٠ ٠٣٥	موزع كالتالي:
(١٨ ٠٤٧ ٢٢١)	١٢١ ١٦٧ ٦٨٥	٣١ ٨٦٦ ٦٠٨	١٠٤ ٩٤٥ ٩٣٧	حقوق مساهمي الشركة الأم
				حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

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

العضو المنتدب  
الأستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي  
الأستاذ/ فيكتور فخرى



شركة دايمن للخدمات المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفق في حقوق الملكية الدورية للمجموعة المستمرة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإجمالي	حقوق أصحاب المصنوع		إجمالي حقوق المصنوع		صافي أرباح / (خسائر) العام / الفترة الأغل للتمويل		إرباح مرحلة		توزيع الأرباح		إحتياطي قانوني		إحتياطي فائض		إسهام خزينة		رأس المال			
	جنيه مصري	غير المبسط	جنيه مصري	غير المبسط	جنيه مصري	غير المبسط	جنيه مصري	غير المبسط	جنيه مصري	غير المبسط	جنيه مصري	غير المبسط	جنيه مصري	غير المبسط	جنيه مصري	غير المبسط	جنيه مصري	غير المبسط		
٤٠٠.٧٧٧.٦٦٦	٣٣.٨٠.٩٨٨	٣٦٧.٩٦٦.٦٧٨	٣٦٧.٩٦٦.٦٧٨	٣٦٧.٩٦٦.٦٧٨	٣١.٨٦٨.٦٩٠	٣٣٥.٠٩٧.٩٨٨	٣.٧٣٩.٩٦٦	٣١٥.٣٥٨.٧٢٢	٥٥٥.٦٦٧	٣١.٨٦٨.٦٩٠	٣٣٥.٠٩٧.٩٨٨	٣.٧٣٩.٩٦٦	٣١٥.٣٥٨.٧٢٢	٣.٧٣٩.٩٦٦	٣١٥.٣٥٨.٧٢٢	٣.٧٣٩.٩٦٦	٣١٥.٣٥٨.٧٢٢	٣.٧٣٩.٩٦٦	٣١٥.٣٥٨.٧٢٢	
(٩٤.٦٢٣.٦١٢)	-	(٩٤.٦٢٣.٦١٢)	-	(٩٤.٦٢٣.٦١٢)	(٣١.٨٦٨.٦٩٠)	(٦٣.٢٦٦.٣٦٤)	(٦٣.٢٦٦.٣٦٤)	(٦٣.٢٦٦.٣٦٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣.٦٧١٢.٥٥٤	٣٣.٨٠.٩٨٨	٣.٧٠٥.٤٤٢	٣.٧٠٥.٤٤٢	٣.٧٠٥.٤٤٢	(١.٠١٢.٦٢٢)	٣.٦٩٤.٨١٩	٣.٦٩٤.٨١٩	٣.٦٩٤.٨١٩	٥٥٥.٦٦٧	٣.٦٩٤.٨١٩	٣.٦٩٤.٨١٩	٥٥٥.٦٦٧	٣.٦٩٤.٨١٩	٥٥٥.٦٦٧	٣.٦٩٤.٨١٩	٥٥٥.٦٦٧	٣.٦٩٤.٨١٩	٥٥٥.٦٦٧	٣.٦٩٤.٨١٩	
-	-	-	-	-	١.٠١٢.٦٢٢	(١.٠١٢.٦٢٢)	(١.٠١٢.٦٢٢)	(١.٠١٢.٦٢٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(١.٩٩٤.٢٢٧)	(١.٩٩٤.٢٢٧)	-	-	-	-	(١.٠٢٩.٦٧٢)	(١.٠٢٩.٦٧٢)	(١.٠٢٩.٦٧٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(١.٢٤٧.٤٤٠)	-	(١.٢٤٧.٤٤٠)	-	(١.٢٤٧.٤٤٠)	-	(١.٢٤٧.٤٤٠)	(١.٢٤٧.٤٤٠)	(١.٢٤٧.٤٤٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٥٥٠.٧)	-	(٥٥٠.٧)	-	(٥٥٠.٧)	-	-	-	-	(٥٥٠.٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(١٢.٧١٢.٢٨٦)	(١٢.٧١٢.٢٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(١٨.٤٧.٢٢١)	٢٤٧.٩٦٦	(١٨.٢٢٥.٢٥٥)	(١٨.٢٢٥.٢٥٥)	(١٨.٢٢٥.٢٥٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٤٣.٤٨٨.٧٢٢)	-	(٤٣.٤٨٨.٧٢٢)	-	(٤٣.٤٨٨.٧٢٢)	-	(٤٣.٤٨٨.٧٢٢)	(٤٣.٤٨٨.٧٢٢)	(٤٣.٤٨٨.٧٢٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٢٢٩.١٢٧.١٥١	١٨.٥٤١.٤٤٤	٢٤٧.٩٦٦	٢٤٧.٩٦٦	٢٤٧.٩٦٦	(١٨.٢٢٥.٢٥٥)	٢٤٧.٩٦٦	٢٤٧.٩٦٦	٢٤٧.٩٦٦	٥٧.١٣٠	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٥٧.١٣٠	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	
٦٤٤.٤٣٨.٥٨٥	١٧.٦٠٧.٩٢٢	٦٦٢.٠٤٦.٥٠٧	٦٦٢.٠٤٦.٥٠٧	٦٦٢.٠٤٦.٥٠٧	١٢٢.٦٨٢.٦١٧	٦٦٢.٠٤٦.٥٠٧	٦٦٢.٠٤٦.٥٠٧	٦٦٢.٠٤٦.٥٠٧	٥٧.١٣٠	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٥٧.١٣٠	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣
(١٢٤.٦٩٠.١٣٦)	-	(١٢٤.٦٩٠.١٣٦)	-	(١٢٤.٦٩٠.١٣٦)	(٤٠.٦٢٦.٥٢٤)	(١٢٤.٦٩٠.١٣٦)	(١٢٤.٦٩٠.١٣٦)	(١٢٤.٦٩٠.١٣٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٥٥٩.٧٤٨.٤٤٩	١٧.٦٠٧.٩٢٢	٥٧٦.٣٥٦.٣٧١	٥٧٦.٣٥٦.٣٧١	٥٧٦.٣٥٦.٣٧١	١٢٢.٤٤١.٨٤٣	٥٧٦.٣٥٦.٣٧١	٥٧٦.٣٥٦.٣٧١	٥٧٦.٣٥٦.٣٧١	٥٧.١٣٠	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٥٧.١٣٠	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣
(٣١.٥٠٠.٠٠٠)	-	(٣١.٥٠٠.٠٠٠)	-	(٣١.٥٠٠.٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(١٢٦.٤٤١.٨٤٣)	(١٢٦.٤٤١.٨٤٣)	(١٢٦.٤٤١.٨٤٣)	(١٢٦.٤٤١.٨٤٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(٧٩٥.٦٨٩)	(٧٩٥.٦٨٩)	(٧٩٥.٦٨٩)	(٧٩٥.٦٨٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٢٦.١٦٧.٦٨٥	٢٢٦.١٠٥	١٢٦.٣٩٣.٧٩٠	١٢٦.٣٩٣.٧٩٠	١٢٦.٣٩٣.٧٩٠	١٢٠.٩٢٧.٧٨٠	١٢٦.٣٩٣.٧٩٠	١٢٦.٣٩٣.٧٩٠	١٢٦.٣٩٣.٧٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٦٤٤.٤١٦.١٣٤	١٧.٨٣٧.٨١٧	٦٦٢.٢٥٤.٩٥١	٦٦٢.٢٥٤.٩٥١	٦٦٢.٢٥٤.٩٥١	١٢٠.٩٢٧.٧٨٠	٦٦٢.٢٥٤.٩٥١	٦٦٢.٢٥٤.٩٥١	٦٦٢.٢٥٤.٩٥١	٥٧.١٣٠	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٥٧.١٣٠	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣	٢٢.٢٩١.٩١٣

الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية للمجموعة المستمرة وتقرأ معها.

المعنى المنتدب  
الأستاذ / تامر توما



رئيس القطاع المالي  
الأستاذ / الدكتور فخرى



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

الفترة المالية المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الفترة المالية المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
معدلة جنيه مصري (١٤ ٢٤١ ٥٣٥)	جنيه مصري ١٤٥ ٢١٩ ٩٧٦		صافي الدخل / (الخسارة) للعام للشامل كبل ضريبية الدخل <b>تسويات:</b>
			إهلاك الأصول الثابتة
		(٢)	فروق العملة المتعلقة بالتزامات قائمة (ملحق (ب) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥) "الإيضاح رقم ٣٤" **
			استهلاك حق إنقاع أصول مؤجرة
		(٢٥)	فوائد مدينة - عقود إيجار حق إنقاع
		(٢٥)	مخصصات مكونة
			الخصائر الائتمانية المتوقعة المكونة خلال العام
			المستخدم من الخصائر الائتمانية المتوقعة المكونة خلال العام
			فوائد دائنة
			المصرفوفت التمويلية
			أرباح رأسمالية
			أرباح التشغيل قبل التخيرات في رأس المال العامل
			(الزيادة) في المخزون وإعدادات مستندية
			(الزيادة) في صلاص وأوراق قبض
			النقص / (الزيادة) في الدينون وأرصدة مدينة أخرى
			(النقص) / (الزيادة) في موردين وأوراق دفع
			الزيادة في دلتون وأرصدة دائنة أخرى
			(النقص) في المستحق لأطراف ذوى علاقة
			المستخدم من المخصصات
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			ضرائب مدفوعة
			فوائد مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
			مقبوضات من الفوائد الدائنة
			مقبوضات من بيع أذون جزالة
			مقبوضات من بيع أصول ثابتة
			(مدفوعات) لشراء وفاق استثمار
			(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة *
			(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ *
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
			مقبوضات من القروض
			(المدفوع) في الإيجار التمويلي
			المحصل من التسهيلات الائتمانية
			(مدفوعات) للتزامات حق الانقاع
			توزيعات أرباح مسندة
			مدفوعات لشراء أسهم خزينة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

(١٠)

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

\* تم استبعاد أثر للمعاملات غير النقدية المتمثلة في قيمة المشروعات تحت التنفيذ المحولة إلى الأصول الثابتة بمبلغ ٨٩٥ ٩٩٥ ١١ جنيه مصري للوصول إلى المبلغ المسندة لتدا في شراء أصول ثابتة.

العضو المنتدب  
الأستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي  
الأستاذ / فيكتور فخرى





**شركة داييس للملابس الجاهزة**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة 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 إبريل ١٩٩٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية، 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.

وذلك بغرض صناعة الملابس الجاهزة على اختلاف أنواعها التطريز والطباعة واستيراد الخامات ومستلزمات الإنتاج 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 سامي رياض.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٣.

تمتلك حالياً الشركة بصورة مباشرة الحقوق التالية فى شركاتها التابعة:

نسبة الحقوق		الشركات التابعة
المباشرة	المباشرة	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
%٩٩,٩٩٩	%٩٩,٩٩٩	شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة (١-١)
%٩٩,٩٩٩	%٩٩,٩٩٩	شركة سويتز للملابس الجاهزة (١-١)
%٩٩,٩٩٩	%٩٩,٩٩٩	شركة مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة (١-١)
%٩٩,٩٩٩	%٩٩,٩٩٩	ماستر لاين للصناعات النسيجية (٢-١)
%٨٢,٦٠	%٨٢,٦٠	الصباغون المتحدون (٣-١) *
%٩٩,٩٩٩	%٩٩,٩٩٩	المصرية للتريكو والجاهز (٤-١)
%٧٥,٩٩	%٩٩,٩٩	تكستيل برنت بلس (٥-١) **

(١-١) بتاريخ أكتوبر ٢٠١٤ قامت الشركة بتوقيع عقد الاستحواذ على شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة وشركة مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة وشركة سويتز للملابس الجاهزة والذي بموجبه تؤول ملكية تلك الشركات الى شركة داييس للملابس الجاهزة على أن يتم الاستحواذ الفعلى على الشركة بعد استكمال بعض الالتزامات الواردة بالعقد والتي من أهمها إستكمال زيادة رأسمال الشركة. هذا وقد نقل ملكية الاسهم للشركة بتاريخ فبراير ٢٠١٥.

بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالاستحواذ على حصة إضافية لكلاً من شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة وشركة مصنع اسكندرية للملابس الجاهزة وقد بلغت حصة الزيادة ٥% من اجمالى رأس المال لكلا الشركتين وذلك مقابل ١ ٩٩٩ ٣٦٠ جنيه مصرى.

بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٩ قامت الشركة بالاستحواذ على حصة إضافية من شركة سويتز للملابس الجاهزة وقد بلغت حصة الزيادة ٥% من اجمالى رأس المال وذلك مقابل ٥٦٨ جنيه مصرى.

(٢-١) بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١٥ تم الاستحواذ على شركة ماستر لاين للصناعات النسيجية من خلال تحويل ملكية الاسهم من الشركة الوطنية للمنسوجات وآل توما (المساهمين الرئيسيين لشركة داييس للملابس الجاهزة).

(٣-١) بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١٥ تم الاستحواذ على شركة الصباغون المتحدون من خلال عملية شراء الاسهم من بعض المساهمين القدامى لشركة الصباغون، هذا وقد حصلت الشركة على السيطرة من خلال السيطرة على أغلب حقوق التصويت بالشركة.

تضمن العقد شرط بإعادة النظر فى سعر البيع خلال عام من تاريخ الإستحواذ، وبناءً عليه تم تحديد السعر النهائى للشركة بقيمة ٣٩,٣٧ مليون جنيه.

(٤-١) بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ قامت الشركة بتوقيع عقد إتفاق شراء أسهم شركة المصرية للتريكو والجاهز على يتم الاستحواذ على الشركة بعد الانتهاء من كافة إجراءات نقل ملكية الاسهم للمشتري، هذا وقد تم نقل ملكية الاسهم للشركة في ١٥ سبتمبر ٢٠١٥.  
بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٨ قامت الشركة باستكمال رأس مال الشركة التابعة بقيمة ٣ ٣٢٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وقد تم سداد قيمة رأس المال بالكامل.

(٥-١) بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بتأسيس شركة تكستيل برنت بلس وفقاً لاحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٥٨٦٨١ برأسمال مصدر قدره ٣ مليون جنيه مصرى وقد قامت الشركة بزيادة رأس المال بقيمة ٥٦٩ ٩٨٥ جنيه والتاثير بالسجل التجارى بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٦.

\*\* بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠٢١ قام مجلس الادارة بالموافقة على العرض المقدم من السيد / باسم سمير لبيب المساهم فى شركة تكستيل برنت بلس وبشراء كامل اسهمه البالغ نسبتها ٢٤٪ لتصبح نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩٨٪ هذا وقد تمت عملية الشراء بقيمة ٢ مليون جنيه مصرى تقريباً بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٢ ."

\*\*\* هذا وتقوم الشركة فى نهاية كل عام بعمل دراسة لإضمحلال للأستثمارات فى الشركات التابعة بناء على دراسة نشاط كل شركة.

## ٢- أهم السياسات المحاسبية

### أ- إطار العرض

أعدت القوائم المالية الدورية الجمعية المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. ان تلك القوائم المالية الدورية الجمعية المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية الجمعية السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية الجمعية السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

### ب- أسس إعداد القوائم المالية الدورية الجمعية

أعدت القوائم المالية الدورية الجمعية 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 فى تبادل الأصول.

### ج- أسس التجميع

تتضمن القوائم المالية الجمعية للمجموعة القوائم المالية الخاصة بالشركة القابضة والشركات التي تخضع لسيطرة الشركة القابضة (شركاتها التابعة). وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون عرضة لـ . أو لها حقوق فى - عوائد متغيرة نتيجة لتدخلها فى المنشأة المستثمر بها، وأن تكون قادرة على استخدام سلطتها فى التأثير على قيمة عوائدها من تلك المنشأة. وتقوم الشركة بإعادة تقدير مدى استمرارها فى السيطرة على المنشأة المستثمر بها من عدمه عندما تشير الحقائق والظروف إلى حدوث تغييرات فى عامل أو أكثر من عوامل السيطرة الثلاث المذكورة أعلاه.

عندما تمثل حصة الشركة أقل من أغلبية حقوق التصويت لإحدى المنشآت المستثمر بها فمن الممكن أن تكون لها سلطة على المنشأة المستثمر بها إذا ما كانت الحقوق التصويتية التي تحوزها كافية لمنحها منفردة القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للمنشأة المستثمر بها. وتقوم الشركة بمراعاة كافة الحقائق والظروف ذات الصلة لتقييم ما إذا كانت حقوقها التصويتية كافية لمنحها السلطة على المنشأة المستثمر بها - بما فى ذلك:

- حجم الحقوق التصويتية التي تحوزها الشركة مقارنة بحجم وتوزيع الحقوق التصويتية التي يحوزها غيرها من حاملي تلك الحقوق.
- حقوق التصويت المستقبلية التي تحوزها الشركة والتي يحوزها حملة الحقوق الآخرين بما فى ذلك أي أطراف أخرى.
- الحقوق الناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- أي حقائق وظروف أخرى تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة فى التوقيتات التي يتعين اتخاذ القرارات فيها - بما فى ذلك النمط الذي تم به التصويت على القرارات خلال اجتماعات سابقة للمساهمين.

يبدأ تجميع أي منشأة تابعة وذلك اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على سيطرة على المنشأة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة سيطرتها على المنشأة التابعة. وبناء على ذلك تتضمن القائمة المجمع للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عن العام إيرادات ومصروفات الشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه الشركة عن السيطرة على المنشأة التابعة.

وينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى مساهمي الشركة الأم وأصحاب الحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى تجميع إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة بهذه الطريقة إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحصص غير المسيطرة (عجز).

يتم اجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لكيان المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة.

يتم الاستبعاد الكامل لكافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بمعاملات متبادلة بين شركات المجموعة عند تجميع القوائم المالية.

#### د- تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن معاملات تجميع الأعمال (الاستحواذات) باستخدام طريقة الاستحواذ. ويتم قياس المقابل المُحوّل في معاملة لتجميع الأعمال بالقيمة العادلة التي تُحتسب على أساس مجموع القيم العادلة في تاريخ الاستحواذ للأصول المُحوّلة من المجموعة والالتزامات المُتكبدة من المجموعة لصالح الملاك السابقين للشركة المُستحوذ عليها وكذا أدوات حقوق الملكية التي تُصدرها المجموعة في مقابل السيطرة على الشركة المُستحوذ عليها. وعادة ما يتم الاعتراف بالتكاليف المرتبطة بالاستحواذ بالأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

وفي تاريخ الاستحواذ يتم الاعتراف بالأصول المُستحوذ عليها والالتزامات التي تم تحوّلها بالقيمة العادلة لها في ذلك التاريخ فيما عدا:

- الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة والالتزامات أو الأصول المتعلقة باتفاقات مزايا العاملين فيتم الاعتراف بها وقياسها على التوالي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ "ضرائب الدخل" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٣٨ "مزايا العاملين".
- الالتزامات أو أدوات حقوق الملكية المتعلقة باتفاقات المدفوعات المبنية على أسهم الشركة المُستحوذ عليها - أو تلك المتعلقة باتفاقات المدفوعات المبنية على أسهم المجموعة والتي يكون الغرض من الدخول فيها أن تحل محل اتفاقات المدفوعات المبنية على أسهم الشركة المُستحوذ عليها - فيتم قياسها في تاريخ الاستحواذ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٩ "المدفوعات المبنية على أسهم".
- الأصول (أو المجموعات الجاري التخلص منها) التي يتم تبويبها كأصول محتفظ بها لغرض لبيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٢ "الأصول طويلة الأجل المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" حيث يتم قياسها وفقاً لذلك المعيار.

يتم قياس الشهرة على أساس أنها تُمثّل الزيادة في مجموع المقابل المُحوّل، وأي حقوق لأصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركة المُستحوذ عليها، والقيمة العادلة للحصة التي كانت الشركة المستحوذة تمتلكها في حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها قبل تاريخ الاستحواذ (إن وجدت) عن صافي قيم الأصول المُستحوذ عليها والالتزامات المُتكبدة في تاريخ الاستحواذ. وإذا ما تبين بعد إعادة التقييم أن صافي قيم الأصول المُستحوذ عليها والالتزامات المُتكبدة يزيد عن مجموع المقابل المُحوّل، وأية حقوق لأصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركة المُستحوذ عليها، والقيمة العادلة للحصة التي كانت الشركة المستحوذة تمتلكها في حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها قبل تاريخ الاستحواذ (إن وجدت)، عندئذ يتم الاعتراف بتلك الزيادة مباشرة في أرباح أو خسائر العام كربح من صفقة الشراء.

وبالنسبة للحصص غير المسيطرة التي تُمثّل حصص ملكية حالية وتُحوّل لحاملها الحق في نصيب نسبي من صافي أصول منشأة إذا ما تم تصفيتها فمن الممكن أن يتم قياسها عند الاعتراف الأولي إما بالقيمة العادلة، أو بالنصيب النسبي لأصحاب الحصص غير المسيطرة في القيم المعترف بها لصافي أصول المنشأة المُستحوذ عليها - ويتم اختيار أساس القياس لكل معاملة استحواذ على حدى. ويتم قياس الأنواع الأخرى من أصحاب الحصص غير المسيطرة إما بالقيمة العادلة، أو وفقاً لأساس محدد في إحدى المعايير المصرية للتقارير المالية التي تنطبق عليها.

عندما يتضمن المقابل المُحوّل من المجموعة - في معاملة لتجميع أعمال - أصولاً أو التزامات ناشئة من اتفاق ينطوي على مقابل مشروط عندئذ يتم قياس المقابل المشروط بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ ويُدرج كجزء من المقابل المُحوّل في تجميع الأعمال. وإذا حدثت أية تغيرات - من تلك التي تفي بتعريف تسويات فترة القياس - في القيمة العادلة للمقابل المشروط عندئذ يتم تسوية تلك التغيرات بأثر رجعي مقابل تعديل الشهرة بها. وتُعرّف تسويات فترة القياس بأنها تسويات تنشأ نتيجة توفر معلومات إضافية خلال فترة القياس (التي لا يُمكن لها أن تتجاوز إثني عشر شهراً من تاريخ الاستحواذ) عن حقائق وأحداث كانت قائمة في تاريخ الاستحواذ.

أما بالنسبة للتغيرات في القيمة العادلة - للمقابل المشروط - والتي لا تفي بتعريف تسويات فترة القياس فتعتمد المحاسبة اللاحقة لها على كيفية ترويب المقابل المشروط. فإذا ما بُوب المقابل المشروط كحقوق ملكية عندئذ لا يتم إعادة قياسه في الفترات اللاحقة ويتم المحاسبة عن التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية. أما بالنسبة للمقابل المشروط المُبوّب كأصل أو كالتزام مالي فيتم إعادة قياسه في الفترات اللاحقة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٦، أو معيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ "المخصصات الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة"، مع الاعتراف بالربح أو الخسارة المقابلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

وبالنسبة لتجميع الأعمال الذي يتحقق على مراحل فُعاد قياس حصة المجموعة التي كانت تحتفظ بها في حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها وذلك بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ (أي في التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على سيطرة)، ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناشئة - إن وجدت - ضمن الأرباح أو الخسائر. وبالنسبة للمبالغ التي نشأت عن حصة المجموعة في الشركة المُستحوذ عليها - خلال الفترات السابقة لتاريخ الاستحواذ - والتي كان قد سبق الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل الأخرى، فُعاد تبويبها إلى الأرباح أو الخسائر عندما يكون من المناسب اتباع تلك المعالجة فيما لو كانت تلك الحصة قد تم استبعادها.

أراضي*	مباني وإنشاءات	بيكورات و تجهيزات	آلات و معدات	وسائل نقل و إنتقال	أثاث ومعدات مكتبية	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٥ ٢٦٥ ٥١٥	٢٥٥ ٧٤٩ ٣٣٤	٧ ٩٦٠ ٣٨٦	٣٩٤ ٨٣٦ ٠١٠	١٩ ٥٦٧ ٢٩٧	٤٨,٥٦١,٣٨١	٨٥١ ٩٣٩ ٩٢٣
--	٢ ٢٢٤ ٩٢٧	١ ٨٥٤ ٧٤٦	٧ ٨٥٣ ٤٦٢	--	١ ٧٨٣ ٣٢٨	١٣ ٧١٦ ٤٦٣
--	٢٧ ٢١٢ ٥٧٠	--	--	--	--	٢٧ ٢١٢ ٥٧٠
--	--	--	( ٢ ٧١٤ ٢٥٤ )	( ٦٠ ٢٤٠ )	( ١٧ ٠٩٤ )	( ٢ ٧٩١ ٥٨٨ )
١٢٥ ٢٦٥ ٥١٥	٢٨٥ ١٨٦ ٨٣١	٩ ٨١٥ ١٣٢	٣٩٩ ٩٧٥ ٢١٨	١٩ ٥٠٧ ٠٥٧	٥٠ ٣٢٧ ٦١٥	٨٩٠ ٠٧٧ ٣٦٨
--	٩٨٧ ٢٠٠	١ ٣٨١ ٧٧٣	٣٤ ٢٤٠ ٢٩٦	١ ٩٢٩ ٨٢٤	١ ٧٩٢ ٦٠٢	٤٠ ٣٣١ ٦٩٥
--	--	--	--	--	( ٢ ٨٥ ٦١٨ )	( ٢ ٨٥ ٦١٨ )
١٢٥ ٢٦٥ ٥١٥	٢٨٦ ١٧٤ ٠٣١	١١ ١٩٦ ٩٠٥	٤٣٤ ٢١٥ ٥١٤	٢١ ٤٣٦ ٨٨١	٥١ ٨٣٤ ٥٩٩	٩٣٠ ١٢٣ ٤٤٥
--	٤٧ ٢٧١ ١٧٨	٤ ٨٨٥ ٩٥٠	٢٦٦ ٢٩٣ ٠٠٧	٦ ٤١٥ ٣٩٦	٣٧ ٨٠٠ ٢٦١	٣٦٢ ٦٦٥ ٧٩٢
--	٦ ١٤١ ٨٦٨	٦٧٨ ٢٥٦	٢٥ ٩٧٨ ٦٠٦	١ ٣٣٧ ٥٠٩	٣ ٣٤٣ ١٢٥	٣٧ ٤٧٩ ٣٦٤
--	٦٠٨ ٤٥٢	--	١ ٨٩٧ ٨١٥	--	١ ٣٢ ٧٨٢	٢ ٦٣٩ ٠٥٠
--	--	--	( ٢ ٧٠ ٦ ٨٤٥ )	( ٦٠ ٢٤٠ )	( ٩ ٣٠٢ )	( ٢ ٧٧٦ ٣٨٨ )
--	٥٤ ٠٢١ ٤٩٨	٥ ٥٦٤ ٢٠٦	٢٩١ ٤٦٢ ٥٨٣	٧ ٦٩٢ ٦٦٥	٤١ ٢٦٦ ٨٦٦	٤٠٠ ٠٠٧ ٨١٨
--	٣ ١٢٩ ١١١	٦٦٥ ٥٥٤	١٣ ٥٤٦ ٨٨٤	٦٧٩ ٧٠٢	١ ١١٣ ٧٦٠	١٩ ١٣٥ ٠١٢
--	٣٠٤ ٢٢٦	--	٨٨٩ ٩٩٤	--	٦٦ ٣٩١	١ ٢٦٠ ٦١١
--	--	--	--	--	( ٢٤٩ ٥٣٦ )	( ٢٤٩ ٥٣٦ )
--	٥٧ ٤٥٤ ٨٣٥	٦ ٢٢٩ ٧٦٠	٣٠٥ ٨٩٩ ٤٦١	٨ ٣٧٢ ٣٦٨	٤٢ ١٩٧ ٤٨١	٤٢٠ ١٥٣ ٩٠٥
١٢٥ ٢٦٥ ٥١٥	٢٢٨ ٧١٩ ١٩٦	٤ ٩٦٧ ١٤٥	١٢٨ ٣١٦ ٠٥٣	١٣ ٠٦٤ ٥١٣	٩ ٦٣٧ ١١٨	٥٠٩ ٩٦٩ ٥٤٠
١٢٥ ٢٦٥ ٥١٥	٢٣١ ١٦٥ ٣٣٣	٤ ٢٥٠ ٩٢٦	١٠٨ ٥١٢ ٦٣٥	١١ ٨١٤ ٣٩٢	٩ ٠٦٠ ٧٤٩	٤٩٠ ٠٦٩ ٥٥٠

## التكلفة

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٢٥ ٢٦٥ ٥١٥
الإضافات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--
فروق العملة المتعلقة بالتزامات قائمة (ملحق (ب) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥) ****	--
الإستعدادات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٢٥ ٢٦٥ ٥١٥
الإضافات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ *	--
الإستعدادات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	--
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٢٥ ٢٦٥ ٥١٥

## مجموع الأهلاك

مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	--
إهلاك الفترة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--
إهلاك فرق القيمة العادلة للأصول الناتجة من تجميع الأعمال ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--
مجموع إهلاك الاستعدادات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--
مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--
إهلاك الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	--
إهلاك فرق القيمة العادلة للأصول الناتجة من تجميع الأعمال ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	--
مجموع إهلاك الاستعدادات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	--
مجموع الأهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	--
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٢٥ ٢٦٥ ٥١٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٢٥ ٢٦٥ ٥١٥

تم توزيع إهلاك العام وبيانه كالتالي:

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤ ٠٤١ ٣٣٠	١٤ ٤٣٦ ٨٧٧
٢٤٨ ٠٣٥	٥ ٢٩٣ ١٩٢
٥ ٣٥٧ ٥٧٠	٦٦٥ ٥٥٤
١٩ ٦٤٦ ٩٣٥	٢٠ ٣٩٥ ٦٢٣

تكلفة المبيعات

مصروفات بيع وتوزيع

مصروفات عمومية وإدارية

\* 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 أي قيود على ملكية الأصول الثابتة ولا يوجد أصول متوقفة عن الانتاج.

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

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

شركة دلبس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للتوائم المالية الدورية لمجموعة المختصرة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	ماكينات وأعمال انشائية
١٦٢٤٧٤٧٦	٨٧١٠٣٧٣	أراضي
٥٣٧٠١٤٦	٥١٢١٩٢٧	
٢١٦١٧٦٢٢	١٣٨٣٢٣٠٠	

٥ - الشهره

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الشهره
جنيه مصري	جنيه مصري	الإضمحلل في قيمة الشهره (ايضاح رقم ١٢)
٩٤٢٨٣١٥	٩٤٢٨٣١٥	
(٩٤٢٨٣١٥)	(٩٤٢٨٣١٥)	
--	--	

- نتجت الشهره عن عملية إقتناء شركة المصرية للتريكو والجاهز التي قامت بها الشركة كالتالى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	تكلفة الإقتناء المباشرة وغير المباشرة	حقوق المجموعه في القيمة العادلة من صافى أصول الشركة التابعه *	تاريخ الإقتناء القعلى	أسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٥/٩/١٥	المصرية للتريكو والجاهز
٩٤٢٨٣١٥	١٩٨٣٩٩٧٥	١٠٤١١٦٦٠		إجمالى الشهره
٩٤٢٨٣١٥				

\* تم تقدير القيمة العادلة لصادف أصول الشركة من خلال تقدير القيمة السوقية للأصول الثابته بالإضافة الى القيمة الدفترية لصادف أصول الشركة حيث أنها لا تختلف جوهرياً في قيمتها العادلة عن القيمة المسجلة بدفاتر الشركة في تاريخ الاستحواذ. تقوم المجموعه باختيار الإضمحلل في قيمة الشهره سنوياً أو بصورة منتظمة إذا كانت هناك مؤشرات بان الشهره قد تعرضت إلى الإضمحلل في قيمتها.

هذا يتم احتساب القيمة الاستردادية للوحدات المولده للنقد المتعلقة بالشهره باستخدام طريقة القيمة الاستخدامية. وتتعلق الإقتراضات الرئيسية المستخدمة في احتساب القيمة الاستخدامية بمعدلات الخصم والتغيرات المتوقعة في أسعار البيع والتكاليف المباشرة. وتقوم الإدارة بتقدير معدلات الخصم باستخدام معدلات ما قبل الضريبة التي تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالوحدات المولده للنقد.

هذا وقد قامت الشركة بإدراج إضمحلل على قيمة الشهره ولذلك لعدم قدرة الشركة على تحقيق الأرباح المتوقعة منها.

٦ - المخزون (بالصافى)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	إنتاج تحت التشغيل وإنتاج تام
٥١١٧١٤٧١٨	٥٧٢٨٥٨١٣٨	خامات رئيسية
٢٨٠٤٢٠٩٦٠	٢٩٧٦٠١٨٢٩	قطع غيار
٢٢٩٧٩٩٨٦	٣٢٧٨٦٦٧٣	مواد تعبئة وتغليف
١٦٢٨١٣٧٧	٢٤٩٩١٣٢٥	أمانات لدى الغير
٣٠٣٣٠	٢٢٥٩١٧٧	إعتمادات مستندية لشراء بضاعة
٨٩٨٣٦٧١	--	
٨٤٠٤١١٠٤٢	٩٣٠٤٩٧١٤٢	
(٤٣٧٦٠١٧)	(٤٣٧٦٠١٧)	
٨٣٦٠٣٥٠٢٥	٩٢٦١٢١١٢٥	

يخصم : الإنخفاض في قيمة المخزون (ايضاح رقم ١٢)

٧- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء
٤٦٤ ٤٦٠ ٨٩١	٥٥٥ ٧٩٩ ٨٨٢	
١٠٠ ٩٠٠ ٤٢٥	١٣١ ٠٢٠ ٨٥١	أوراق قبض
٥٦٥ ٣٦١ ٣١٦	٦٨٦ ٨٢٠ ٧٣٣	
(٣٩٣ ٠٩ ٨١٥)	(٤٠ ٠٥١ ٤٤٠)	يخصم : الخسائر الائتمانية المتوقعة (ايضاح رقم ١٢)
<u>٥٢٦ ٠٥١ ٥٠١</u>	<u>٦٤٦ ٧٦٩ ٢٩٣</u>	

٨- وثائق الاستثمار

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

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
<u>معدلة</u>	<u>جنيه مصري</u>	دفعات مقدمة موردين
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٩١ ٣٣٦ ٦٠٥	٨٢ ٠٦٧ ٧٠٤	خطابات ضمان
٤٦ ٠٦٣ ٦٩٣	٢٥ ٩١١ ٧٩٧	تأمينات لدى الغير
١٨ ١٣٠ ١٦٨	٢٦ ٦٤٤ ٠٥٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣ ٢٤١ ٧٤٧	١٦ ٢٠٠ ٤١٩	مصلحة الضرائب - الضريبة على القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)
١١ ٩٦٩ ٦٧٩	١٤ ٤٣٨ ٨٤٦	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٩ ٠٥٠ ٢١٣	١٨ ٦٧٠ ٧٣٣	عهد وسلف عاملين
٤ ٢٥٠ ٦٣٣	٣ ١٩٤ ٦٣٣	مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة
٦٧٧ ٨٢٤	٧٣٢ ٨٨٧	إيرادات مستحقة عن وثائق استثمار
٢٥ ٣٣١	٧٤ ٢٧٣	أرصدة مدينة أخرى
--	٣٢ ١٣٧	
٤ ٥٢٧ ٦٠٠	٤ ٩٧٦ ٥٠٦	
<u>١٩٩ ٢٧٣ ٤٩٣</u>	<u>١٩٢ ٩٤٣ ٩٩٣</u>	
(٦ ١٣٩ ٠٨١)	(٦ ١٣٩ ٠٨١)	يخصم : الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى (ايضاح ١٢)
<u>١٩٣ ١٣٤ ٤١٢</u>	<u>١٨٦ ٨٠٤ ٩١٢</u>	

١٠- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	نقدية بالخبزينة
١١٧ ٠٠ ٨٠٠	١١ ٦٦٨ ٣٢٤	حسابات جارية لدى البنوك
٩٦ ٦٠١ ٥٠٣	٤٠ ١٢٧ ٩٦٨	
<u>١٠٨ ٣٠٢ ٣٠٣</u>	<u>٥١ ٧٩٦ ٢٩٢</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد النقدية وما في حكمها
٦٧ ١٥٦ ٤٠٨	٥١ ٧٩٦ ٢٩٢	رصيد البنوك الدائنة
(٣٢ ٨١١ ١٦٤)	(٣ ١٤٧ ٦٧٧)	
٣٤ ٣٤٥ ٢٤٤	٤٨ ٦٤٨ ٦١٥	

#### ١١- المخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الحركة خلال الفترة			الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	البيان
	المستخدم	انتفى الغرض منه	المكون		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصصات
٤٢ ٢٩٠ ٣٦٠	(٦٦٦ ٨٩٧)	--	١ ٥٤٢ ٠٢٠	٤١ ٤١٥ ٢٣٧	
٤٢ ٢٩٠ ٣٦٠	(٦٦٦ ٨٩٧)	--	١ ٥٤٢ ٠٢٠	٤١ ٤١٥ ٢٣٧	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.

#### ١٢- الانخفاض والاضمحلال في قيم الأصول

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الحركة خلال الفترة			الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	البيان
	مستخدم	ما تم رده لانتفاء الغرض منه	ما تم تسجيله بقائمة الأرباح أو الخسائر		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الانخفاض في قيمة المخزون (إيضاح رقم ٦)
٤ ٣٧٦ ٠١٧	--	--	--	٤ ٣٧٦ ٠١٧	
٤٠ ٠٥١ ٤٤٠	(٥٦ ٢٤١)	--	٧٩٧ ٨٦٦	٣٩ ٣٠٩ ٨١٥	الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح رقم ٧)
٦ ١٣٩ ٠٨١	--	--	--	٦ ١٣٩ ٠٨١	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح رقم ٩)
٩ ٤٢٨ ٣١٥	--	--	--	٩ ٤٢٨ ٣١٥	الاضمحلال في قيمة الشهرة (إيضاح رقم ٥)

#### ١٣- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك العربي الافريقي الدولي
٢٦٧ ٠٤٧ ١٥٤	٢١٤ ٨٥٤ ٣١١	البنك التجاري الدولي
٣٤٢ ٤٦٨ ٣١٨	٤٣٠ ٢٢٥ ٤٢٥	بنك قطر الوطني الاهلي
٢٥٤ ٧٥٠ ٣٩٦	٢٩٩ ٢٨٧ ٩١٤	مصرف أبو ظبي الاسلامي
٩١ ٤٩٥ ٠٥٤	٨٨ ٢٦٣ ٨٤١	بنك التجارى وفا
٩ ٠٨٢ ٦٩١	٦ ٦٦٦	
٩٦٤ ٨٤٣ ٦١٣	١ ٠٣٢ ٦٣٨ ١٥٧	

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



١٤- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٨٩٧٠٧٠٧٥	٨٣٤٠٣٧٩٥
٧١٢٥٠٩٤٢	٧٦٢٢٧٨٠٤
٣٥٨٧٣٤٦٩	٢٣٨٨٠٣٩٧
<u>١٩٦٨٣١٤٨٦</u>	<u>١٨٣٥١١٩٩٦</u>
(٨٩٢٤٩٦٦٩)	(٨٦٥٢٥٥٠١)
<u>١٠٧٥٨١٨١٧</u>	<u>٩٦٩٨٦٤٩٥</u>

بنك قطر الوطني الأهلي  
البنك التجاري الدولي  
مصرف أبوظبي الإسلامي  
الإجمالي

يخصم:

أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالي - مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة

أقساط قروض غير متداولة

١٥- الموردون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٠٥٨٢٠٢٥٨	١٩٣٣٩٤٤٤٥
٣٩٦٦٦٠٠٥	٤٣٢٤٧٣٠٦
<u>٢٤٥٤٨٦٢٦٣</u>	<u>٢٣٦٦٤١٧٥١</u>

بيان

موردين  
أوراق دفع  
الإجمالي

١٦- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

حسابات جارية (بالصافى)		موردين واوراق دفع		مشتريات		مبيعات		طبيعة 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	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	المعضو المنتدب	المعضو المنتدب	مماجد توما	دايس باك
(٢٣٦ ٣٣٣)	(٩٣ ٣٤٠)	--	--	--	--	--	--	مساهم	طرف ذو علاقة		
--	(٦ ٨٦٩)	(٢٠٧٣ ٨٤٢)	(٣٢١٠ ٣٧٣)	٨٧٧٢ ٤٠٦	--	--	--				
--	--	(٢٠٧٣ ٨٤٢)	(٣٢١٠ ٣٧٣)	--	--	--	--				
(٢٣٦ ٣٣٣)	(١٠٠٢ ٢٠٩)										

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

شركة دايس للخدمات الجاهزة  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات الخمسة للوائح المالية الدورية لجمعية المستثمرين  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٧- دائون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة من العملاء
٢١ ٤٧٨ ٥٣٣	٢٧ ٥٣٥ ١٤٠	مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة
١٩ ٨٣٢ ٠٦٧	٢٠ ٦٥٨ ٤٦٢	مصروفات مستحقة
١٨ ٠٩٥ ٣٦٦	٢٣ ٨٠١ ٦٨٠	دائون شحن وتخليص وجهات خدمية
١٥ ٨٤٨ ٠٣٥	٢٢ ٥٧٩ ٢٤٤	مصلحة الضرائب - المساهمة التكافلية
٧ ٣٦١ ١٧٩	٥ ٤٧٤ ٤٥٢	مرتبات مستحقة
٥ ٥١٧ ٨٥٦	٦ ٩٩٣ ٥٠٣	فوائد مستحقة
٤ ٣٧٢ ٧١٨	٥ ٩٥٠ ٣٩٠	تأمينات اجتماعية
٢ ٢١١ ٩٥٧	١ ٧٩٦ ٤٧٩	تأمينات من الغير
٢٢ ٩٣١	٢٢ ٩٣١	أرصدة دائنة أخرى
٣ ٨٩٢ ٠٣٣	٤ ٤٠٧ ٠٢٠	
<u>٩٨ ٦٣٢ ٦٧٥</u>	<u>١١٩ ٢١٩ ٣٠١</u>	

١٨- 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 التجارى بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٧ ليصبح عدد الاسهم ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلا 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 المصدر من ٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري إلى 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 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 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 بزيادة 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 الإكتتاب فى اسهم الزيادة بالكامل يتم الاكتفاء بالاسهم التى تم الإكتتاب فيها سواء تم تغطيتها بالكامل او لم يتم تغطيتها ولا يجوز لأى من المكتتبين 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.

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 مصري تم أدائها بالكامل موزعة على عدد ٧٨١ ٦٤٤ ٧٨٦ سهم هذا وقد تم التأشير بقيمة الزيادة فى السجل التجارى للشركة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٢.

ويتمثل هيكل الملكية فيما يلي:

النسبة المئوية	عدد الأسهم	بيــــــــــــــــان
٪٢١,١٤٧	٣٧٧٨٣٠ ٠٠٠	ناجى سمير توما توماس
٪٨,٧٠٠	١٥٥ ٤٣٠ ٠٠٠	ماجد سمير توما توماس
٪٥,٤٢٥	٩٦ ٩١٩ ١٨٣	شركه المتحده للسيارات والمعدات الثقيله ذ م م
٪٣٥,٢٧٢	٦٣٠ ١٧٩ ١٨٣	اجمالى حمله ٥٪ فاكثُر من أسهم الشركة
٪٦٤,٧٢٨	١ ١٥٦ ٤٦٥ ٥٩٨	اجمالى حمله اقل من ٥٪ من اسهم الشركة
٪١٠٠	١ ٧٨٦ ٦٤٤ ٧٨١	الإجمالى

\* الأرقام المسجلة اعلاه من واقع قائمة اسماء المساهمين الصادرة من شركة مصر للمقاصة والايداع والقيّد المركزي 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 الرئيسيين (السيد / ناجى سمير توما والسيد / ماجد سمير توما) والأطراف المرتبطة بهما للنسبة الموجبة لتقديم عرض شراء اجبارى.

#### ١٩- إحتياطي تجميع الأعمال (إحتياطي معاملات السيطرة المشتركة)

قامت المجموعة بالاستحواذ على حصة إضافية قدرها ٤٠٪ من رأس مال شركة ماستر لاين للصناعات النسيجية (شركة تابعة) بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٥ وهو ما ترتب عليه زيادة حصة المجموعة فى رأس مال الشركة التابعة دون أن يغير ذلك من مبدأ سيطرة المجموعة عليها هذا وقد بلغ الربح الناتج عن الاستحواذ على هذه الحصة الإضافية مبلغ ٢ ٩٤٣ ٢٤٢ جنيه مصرى تم إدراجه ضمن إحتياطي معاملات السيطرة المشتركة بحقوق الملكية.

قامت المجموعة بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨ بالاستحواذ على حصه إضافية لكلاً من شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة وشركة مصنع اسكندرية للملابس الجاهزة وقد بلغت حصة الزيادة ٥٪ من اجمالى رأس المال لكلا الشركتين وهو ما ترتب عليه زيادة حصة المجموعة فى رأس مال الشركة التابعة دون أن يغير ذلك من مبدأ سيطرة المجموعة عليها هذا وقد بلغت الخسائر الناتجة عن الاستحواذ على هذه الحصة الإضافية مبلغ ٢ ٣٦٧ ٦٠٥ جنيه مصرى تم إدراجها ضمن إحتياطي معاملات السيطرة المشتركة بحقوق الملكية.

قامت المجموعة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢١ بالاستحواذ على حصه إضافية من شركة تكستايل برنت بلس وقد بلغت حصة الزيادة ٢٤٪ من اجمالى رأس المال لشركة التابعة وهو ما ترتب عليه زيادة حصة المجموعة فى رأس مال الشركة التابعة دون أن يغير ذلك من مبدأ سيطرة المجموعة عليها هذا وقد بلغت الخسائر الناتجة عن الاستحواذ على هذه الحصة الإضافية مبلغ ٥ ٥٠٧ جنيه مصرى تم إدراجها ضمن إحتياطي معاملات السيطرة المشتركة بحقوق الملكية.

#### ٢٠- ضريبة الدخل

##### ضريبة الدخل المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر

الفترة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية	بيان
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ضريبة الدخل الجارية
(٢٢ ٧٤٤ ٧٠٠)	(٣ ٥٢٥ ٧٥٥)	ضريبة الدخل المؤجلة
(١ ٣٠٧ ٥٩١)	(٢٧٩ ٩٣١)	الإجمالى
(٢٤ ٠٥٢ ٢٩١)	(٣ ٨٠٥ ٦٨٦)	

## التزامات ضريبية مؤجلة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٣٦ ٦٢٧ ٧٧٧	٣٧ ٩٠٣ ٤٣٨
<u>٣٦ ٦٢٧ ٧٧٧</u>	<u>٣٧ ٩٠٣ ٤٣٨</u>

### بيان

#### التزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن

فروق مؤقتة في القيمة الدفترية المجمعة للأصول الثابتة عن أساسها

الضريبي الأصول الثابتة

إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة

#### ٢١- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٧ ٦٨٧ ٥١٢	١٧ ٩١٧ ٢٢٣
(٨٠ ١٦١)	(٧٩ ٩٦٥)
٥	٧
٥٥١	٥٤٦
١٥	١٦
<u>١٧ ٦٠٧ ٩٢٢</u>	<u>١٧ ٨٣٧ ٨٢٧</u>

### بيان

شركة الصباغون المتحدون

مجموعة شركات اسكندرية

شركة تكستايل برنت بلاس

ماستر لاين

المصرية للتريكو والجاهز

#### ٢٢- الإيرادات الأخرى

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
<u>معدل</u>	<u>معدل</u>
٢٧ ١٧٤ ٥١١	٢ ٥٤٤ ٢١٣
<u>٢٧ ١٧٤ ٥١١</u>	<u>٢ ٥٤٤ ٢١٣</u>

### البيان

إيرادات تشغيل أخرى

#### ٢٣- نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
<u>معدل</u>	<u>معدل</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٥ ٤٤١ ٥٠١	١٢١ ١٦٧ ٦٨٥
٥٣٠.٠٠٠.٠٠٠	١ ٧٨٦ ٦٤٤ ٧٨١
٠,٠٥	٠,٠٦٨
<u>٥٣٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>١ ٧٥٢ ٦١١ ٦٣٢</u>
٠,٠٥	٠,٠٦٩

صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل

يقسم على:

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة \*

نصيب السهم الاساسي من صافي أرباح الفترة (جنيه مصري / سهم) \*\*

يخصم اسهم الخزينة ليصبح نصيب السهم كما يلي:

المتوسط المرجح لعدد الأسهم متضمنه اسهم الخزينة \*\*

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 لأي من المكتتبين طلب رد مبلغ الأكتتاب وان الإكتتاب سوف يتم على مرحلة واحدة فقط.

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 ١٧٨٦ سهم هذا وقد تم التأشير بقيمة الزيادة فى السجل التجارى للشركة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٢.

\*\* 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 الرئيسيين (السيد / ناجى سمير توما والسيد / ماجد سمير توما) والأطراف المرتبطة بهما للنسبة الموجبة لتقديم عرض شراء اجبارى.

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

#### ٢٤- تأجير تمويلي

فيما يلي بيان بعقود التأجير التمويلي والإرتباطات المتعلقة بها والتي قامت الشركة بإبرامها:

(١) بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٨ قامت شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة ببيع كامل أراضي ومباني وإنشاءات قطع الأراضي أرقام (٦ ب) بلوك (٢٠) و (١٨،١٧،١٦،١٥) بلوك (١) المنطقة الصناعية الثالثة - مدينة برج العرب الجديدة والبالغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٧٣٣ ٧٢٣ ٨٤٣ جنيه مصرى مع إعادة إستأجارها تمويلاً بموجب عقد تأجير تمويلي رقم (٤٨٥) والمبرم بين كل من شركة المجموعة المالية هيرميس للتأجير التمويلي (طرف أول - المؤجر) وشركة الإسكندرية للملابس الجاهزة (طرف ثان - مستأجر) وشركة داييس للملابس الجاهزة (طرف ثان - كفيل بالتضامن) ، وإتفق الطرفان على أن تكون القيمة التعاقدية الإجمالية مبلغ ٢٨٠ ٩٨٩ دولار أمريكي تسدد على أقساط ربع سنوية بواقع ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ في ٢٠ أبريل ٢٠١٨ وتنتهي في ٢٠ يناير ٢٠٢٣ ومدة العقد خمس سنوات،(قيمة القسط الواحد ٤٩ ٤٦٤ دولار أمريكي)

(٢) بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٨ قامت شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة ببيع كامل أراضي ومباني وإنشاءات قطع الأراضي أرقام (١٢،١١) بلوك (٢٠) المنطقة الصناعية الثالثة - مدينة برج العرب الجديدة والبالغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٣١١ ٥٧١ ٦ جنيه مصرى مع إعادة إستأجارها تمويلاً بموجب عقد تأجير تمويلي رقم (٤٨٧) والمبرم بين كل من شركة المجموعة المالية هيرميس للتأجير التمويلي (طرف أول - المؤجر) وشركة الإسكندرية للملابس الجاهزة (طرف ثان - مستأجر) وشركة داييس للملابس الجاهزة (طرف ثان - كفيل بالتضامن) ، وإتفق الطرفان على أن تكون القيمة التعاقدية الإجمالية مبلغ ٣٢٠ ٣٢٢ دولار أمريكي تسدد على أقساط ربع سنوية بواقع ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ في ٢٠ أبريل ٢٠١٨ وتنتهي في ٢٠ يناير ٢٠٢٣ ومدة العقد خمس سنوات،(قيمة القسط الواحد ١٠١ ٦١٦ دولار أمريكي).

هذا وقد قامت شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة بمعالجة عقود التأجير التمويلي المذكورة أعلاه وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير.

(٣) 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 بشوارع الحرية - أرض عماد نصر - المنطقة الصناعية - الكيلو ١٨ طريق مصر الإسماعيلية - قسم السلام - محافظة القاهرة وذلك نظير قيمة ايجارية اجمالية مقدارها ٩٨٠ ٨٠٩ ١٥ جنيه مصري تدفع بواقع ٢٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري كدفعة ايجار مقدم والمبلغ المتبقي بواقع ٩٨٠ ٥٨٤ ١٤ جنيه مصري تدفع شهرياً بواقع ٢٤٣ ٠٨٣ جنيه مصري لمدة ستون شهر.

خلال الفترة الحالية قامت الشركة بالسداد المعجل لكامل قيمة الايجار التمويلى.

**التزامات عقود تأجير تمويل:**

البيان	المجزء المتداول (جنيه مصرى)	الجزء غير المتداول (جنيه مصرى)	الإجمالي (جنيه مصرى)
عقد رقم ٤٨٥	١ ٢٤٠ ٤٤٣	--	١ ٢٤٠ ٤٤٣
عقد رقم ٤٨٧	٢ ٥٤٨ ٢٩٥	--	٢ ٥٤٨ ٢٩٥
الإجمالي	٣ ٧٨٨ ٧٣٨	--	٣ ٧٨٨ ٧٣٨

**٢٥- حق انتفاع أصول مؤجرة (بالصافي)**

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

البيان	التكلفة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٦ ٩٢٥ ٨٨٢	التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤٨ ٧٣٠ ٩٢٦	الإضافات خلال عام ٢٠٢٢
(١٢ ٨٤٤ ٢٢١)	الاستبعادات خلال عام ٢٠٢٢
٨٢ ٨١٢ ٥٨٧	التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٨ ٧١٣ ١٤٩	الإضافات خلال الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٩١ ٥٢٥ ٧٣٦	التكلفة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٩ ١٦٤ ٨٧٦	مجمع الإستهلاك
١٨ ٦٨٦ ٩٩١	مجمع الإستهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(١ ٤٢٧ ١٣٦)	استهلاك خلال عام ٢٠٢٢
٢٦ ٤٢٤ ٧٣١	مجمع استهلاك الاستبعادات خلال عام ٢٠٢٢
١١ ٣٢٦ ٣٥٦	مجمع الإستهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٧ ٧٥١ ٠٨٧	استهلاك الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٥٣ ٧٧٤ ٦٤٩	مجمع الإستهلاك فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٥٦ ٣٨٧ ٨٥٦	صافي حق استخدام أصول مؤجرة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	صافي حق استخدام أصول مؤجرة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

وفيما يلي بيان بقيمة التزام عقود التأجير التشغيلية طبقاً لتأثير بنود قائمة المركز المالى المجمع وقائمة الأرباح او الخسائر المجمع خلال الفترة الحالية:-

البيان	قائمة المركز المالى المجمع		قائمة الأرباح او الخسائر المجمع
	التزامات غير متداولة	التزامات متداولة	فوائد مدينة
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
قيمة التزام عقود التأجير التشغيلى بالقيمة الحالية المخصومة باستخدام معدل الاقتراض الاضافى للشركة	٤٠ ٠٦٨ ٤٧٨	١٩ ٧٩٩ ٩٢١	٣ ٥٣٨٤٢٨

## ٢٦- الاستمرارية

- تجاوزت الخسائر المتركمة لشركة سويتز للملابس الجاهزة (شركة تابعة) فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ نصف حقوق ملكية الشركة المصدر فى ذلك التاريخ، مما يشير الى عدم تأكد هام قد يؤدي الى شك فى قدرة الشركة على الاستمرارية. وطبقاً لنص المادة رقم ٦٩ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدلة بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ هذا وسوف يقوم مجلس اداره الشركة التابعه بالدعوه الى عقد جمعية عامة غير عادية للنظر فى إستمرارية الشركة.
- تجاوزت الخسائر المتركمة لشركة مصنع الأسكندرية للملابس الجاهزة (شركة تابعة) فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ نصف حقوق ملكية الشركة المصدر فى ذلك التاريخ، مما يشير الى عدم تأكد هام قد يؤدي الى شك فى قدرة الشركة على الاستمرارية. وطبقاً لنص المادة رقم ٦٩ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدلة بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ هذا وسوف يقوم مجلس اداره الشركة التابعه بالدعوه الى عقد جمعية عامة غير عادية للنظر فى إستمرارية الشركة.
- تجاوزت الخسائر المتركمة لشركة الأسكندرية للملابس الجاهزة (شركة تابعة) فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ نصف حقوق ملكية الشركة المصدر فى ذلك التاريخ، مما يشير الى عدم تأكد هام قد يؤدي الى شك فى قدرة الشركة على الاستمرارية. وطبقاً لنص المادة رقم ٦٩ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدلة بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ هذا وسوف يقوم مجلس اداره الشركة التابعه بالدعوه الى عقد جمعية عامة غير عادية للنظر فى إستمرارية الشركة.

## ٢٧- الموقف الضريبي

### شركة دايس:

#### أولاً: الضريبة على أرباح شركات الأموال

السنوات من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠٠٩

تم الفحص وصدور نموذج ١٩ ضرائب و تم الطعن عليه امام اللجنة الداخلية المتخصصة وصدور 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 وتم تقديم طلب لانهاء المنازعة وفقاً للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ وصدور القرار باحقية الشركة فى اعتماد بند اهلاك الأصول الثابتة وجرى 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 و تم الفحص الدفترى ولم يتم الموافقة على نتيجة الفحص وتم تحويلها الى الجان المتخصصة وصدور قرارها وتم تحويل بعض البنود الى لجان الطعن وصدور 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 وجرى 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 فى سداد الضريبة فى المواعيد القانونية وتم الاخطار بالفحص وجرى تجهيز المستندات.

من عام ٢٠٢١ حتى عام ٢٠٢٢

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 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 وجرى 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 والتحويل 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 إخطار 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: التأمينات الاجتماعية:

يتم السداد شهري بانتظام في المواعيد المحددة قانونياً حتى تاريخه.

### ٢٨- أحداث هامة خلال الفترة الحالية

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٪ و ١٩,٢٥٪ و ١٨,٧٥٪، على الترتيب، كما تم الابقاء 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 بإضافة ملحق (ب) الى معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ ثار التغيرات 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٪ و ٢٠,٢٥٪ و ١٩,٧٥٪، على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٧٥٪.

٢٩- السنة المالية

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

٣٠- تسويات سنوات سابقة

نتيجة لعدم التأكد واليقين بشأن تحصيل دعم الصادرات في الاونه الاخيريه 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 الاتيه:

البيان	القوائم المالية	قبل التعديل	بعد التعديل	الفرق
رصيد ارباح مرحله العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.	حقوق الملكيه	١٣٤ ٤٧١ ٢٩٧	٤٠ ٤٠٧ ٦٨٥	(٩٤ ٠٦٣ ٦١٢)
صافى ارباح العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.	حقوق الملكيه	١٦٢ ٠٦٨ ٣٦٧	١٢١ ٤٤١ ٨٤٣	(٤٠ ٦٢٦ ٥٢٤)
رصيد المدينون والارصده المدينه الاخرى بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.	المركز المالي	٣٢٧ ٨٢٤ ٥٤٨	١٩٣ ١٣٤ ٤١٢	١٣٤ ٦٩٠ ١٣٦
صافى ارباح الفتره عن (سته اشهر) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.	الأرباح أو الخسائر	٤٥ ٢٩٣ ٦٤٩	٢٥ ٤٤١ ٥٠١	١٩ ٨٥٢ ١٤٨
صافى ارباح الفتره عن (ثلاثه اشهر) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.	الأرباح أو الخسائر	٣٥ ٢٠٩ ٩٣٦	٣١ ٨٦٦ ٦٠٨	٣ ٣٤٣ ٣٢٨
نصيب السهم من صافى ارباح الفتره عن (سته اشهر) (جنيه / سهم) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.	الأرباح أو الخسائر	٠,٠٩	٠,٠٥	٠,٠٤
نصيب السهم من صافى ارباح الفتره عن (ثلاثه اشهر) (جنيه / سهم) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.	الأرباح أو الخسائر	٠,٠٧	٠,٠٦	٠,٠١

العضو المنتدب  
الاستاذ / ناجى توما



رئيس القطاع المالى  
الاستاذ / فيكتور فخرى

