

شركة دايس للملابس الجاهزة  
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
وكذا تقرير مراقبي الحسابات عليها

### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة دايس للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية

#### تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة دايس للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - والمتصلة فى قائمة المركز المالي المستقل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملانمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملانمة للظروف.

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات فى القوائم المالية المستقلة وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم المهني لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملانمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً على القوائم المالية المستقلة.

#### الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة دايس للملابس الجاهزة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تقوم الشركة بإعداد قوائم تكاليف تفي بالغرض منها، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها عادة مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٣ أبريل ٢٠١٩



سامي يسي

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

زميل جمعية الضرائب المصرية

من م.م. (٤٤٩٩)

(سامي يسي KRESTON)



مراقبا الحسابات



كامل مجدى صالح

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بتجلترا وويلز

من م.م. (١٨٥٨)

(صالح وبرايسوم وعبد العزيز Deloitte)



شركة داييس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠٩ ٤٥٠ ٤٩٦	١٥٣ ٧٧٤ ٧٧٥	(٦) ، (٥/د)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٣٤ ٥٨٧ ٢٩٨	١٣٩ ٩٠٦ ٦٥٨	(٧) ، (١/٥)	إستثمارات في شركات تابعة
١٩١ ٥١١	٣٤ ٨٨١ ٩٤٤	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠		أصول معنوية (الاسم التجاري)
<u>٢٤٤ ٤٢٩ ٣٠٥</u>	<u>٣٢٨ ٧٦٣ ٣٧٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٦٥ ٧٠٦ ٢١٣	٥٠٣ ٨٢٦ ٩٦١	(٩) ، (ح/٥)	المخزون (بالصافي)
١٢٤ ٥٢١ ٨٠٦	١٥٩ ٨٠٧ ٢٤٦	(١٠)	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٨ ٩٣٤ ٠٩٣	١٢ ٩٣٠	(٢٠)	المستحق من أطراف ذوى علاقة
١٤٦ ٢٥٤ ٢٣٦	٢٣٨ ٧٠٥ ٢٤٢	(١١)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)
٤ ١٣٥ ٠٨٩	١٧ ٣٣٠ ١١٠	(١٢) ، (ن/٥)	التقديرة وما فى حكمها
<u>٦٦٩ ٥٥١ ٤٣٧</u>	<u>٩١٩ ٦٨٢ ٤٨٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٩١٣ ٩٨٠ ٧٤٢</u>	<u>١ ٢٤٨ ٤٤٥ ٨٦٦</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق الملكية</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٤ ٣١٢ ٠٨٥	١٣ ٠١١ ١١٥	(٥/ف)	إحتياطي قانوني
(٦٦ ٤٠٦ ٤٢٣)	٩٨ ٨٧٥ ١٦٥		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
١٧٣ ٩٨٠ ٦١٨	٧٩ ٣٤٠ ١٦٠		صافي أرباح العام
<u>١٦٤ ٨٨٦ ٢٨٠</u>	<u>٢٤٤ ٢٢٦ ٤٤٠</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٨ ٤٣١ ٨١٣	٥٦ ٢٨٣ ٠٦٣	(١٥) ، (ل/٥)	أقساط قروض غير متداولة
٧ ١٧٤ ٢٧٩	٩ ٣١٣ ٢٣٨	(١٩) ، (ز/٥)	إلتزامات ضريبية موجلة
<u>٢٥ ٦٠٦ ٠٩٢</u>	<u>٦٥ ٥٩٦ ٣٠١</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤ ٩٧٧ ٥٩١	٨ ١٥٢ ٦٢٦	(١٣) ، (ب/٥)	المخصصات
٤٩٠ ٦٢٥ ٧٠١	٦٢٣ ٣٢٠ ٦٦٦	(١٤) ، (ل/٥)	تسهيلات إئتمانية
٤ ٣١٨ ٠٣٩	٢٢ ٣٦٣ ٣٧٦	(١٥) ، (ل/٥)	أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالى
١٢٨ ١٧٠ ١٢٠	١٩٦ ٦٩٨ ٧٣١	(١٦) ، (ع/٥)	موردون وأوراق دفع
٥٧ ٩٠٧ ٨٦١	١٩ ٩٨٨ ٤٠٦	(٢٠)	المستحق لأطراف ذوى علاقة
١٦ ٥٥٨ ٣١٩	٤٥ ٨٣١ ٩٠٨	(١٧)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠ ٩٣٠ ٧٣٩	٢٢ ٢٦٧ ٤١٢	(١٩) ، (ن/٥)	ضريبة الدخل المستحقة
<u>٧٢٣ ٤٨٨ ٣٧٠</u>	<u>٩٣٨ ٦٢٣ ١٢٥</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٩١٣ ٩٨٠ ٧٤٢</u>	<u>١ ٢٤٨ ٤٤٥ ٨٦٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / ناجي توما

ناجي توما

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / فيكتور فخرى

فيكتور

تقرير مراقبا الحسابات مرفق.

شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

السنة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية	إيضاح	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٣٠.٣٥٥.٩١٥	١.٣١٢.٥٩٥.٦٥٠	(٢١)٠ (٥/٥)	المبيعات (بالصافي)
			<b>يخصم :</b>
٦٦٥.٢٧٤.٧٨٤	١.٠٨٧.٥٤٤.٥٧٢		تكلفة المبيعات
<u>٢٦٥.٠٨١.١٣١</u>	<u>٢٢٥.٠٥٠.٤٩٣</u>		<b>مجموع الربح</b>
			<b>(يخصم) / يضاف</b>
(٣٨.٦٦٨.٦٩٠)	(٤٥.٥٣٧.٧٩٦)		مصروفات بيع وتوزيع
(٤٤.٩٥٣.١٢٧)	(٦٢.٩٩٢.٣٩٧)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
٣.٢٢٦.٠٥٧	-	(١٣)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
١.٤٧٣.٧٤٣	-	(١٣)	رد الإضمحلال في قيمة العملاء والأرصدة المدينة
-	(٣.٦٦٠.٠٠٠)	(١٣)	مخصصات مكونة خلال العام
٤.٥٧٥.٣٠٣	-	(١٣)	مخصصات انتفى الغرض منها
<u>١٩٠.٧٣٤.٤١٧</u>	<u>١١٢.٨٦٠.٣٠٠</u>		<b>الأرباح الناتجة من التشغيل</b>
			<b>(يخصم) / يضاف:</b>
(٤٦.٨٣٠.٧٢٦)	(٧٠.٨٥٣.٢٣٥)		المصروفات التمويلية
١٤٣.٣٨٥	٧٥.٧٢٤		إيرادات فوائد دائنة
٢.٤٠٤.٢٦٠	-		توزيعات أرباح من استثمارات شركات تابعة
٤٩.٥٤٢.٥٨٦	٦٥.٥٠٧.٠٥٦	(٢٤)	إيرادات أخرى
٨٢٠.٧	(١٣٣.٣٨١)		(خسائر) / أرباح رأسمالية
٦٩٤.١٨٤	(٣٧.٠٩.٩٣٣)		فروق تقييم عملات أجنبيه
<u>١٩٦.٦٩٦.٣١٣</u>	<u>١٠.٣٧٤.٦.٥٣١</u>		<b>صافي أرباح العام قبل ضريبة الدخل</b>
(٢٢.٧١٥.٦٩٥)	(٢٤.٤٠.٦.٣٧١)	(١٩)٠ (ز/٥)	ضريبة الدخل
<u>١٧٣.٩٨٠.٦١٨</u>	<u>٧٩.٣٤٠.١٦٠</u>		<b>صافي أرباح العام بعد ضريبة الدخل</b>
<u>٠.٦٦</u>	<u>٠.٢١</u>	(٢٢)٠ (ق/٥)	<b>نصيب السهم من صافي أرباح العام (جنيه / سهم)</b>

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / ناجي توما

ناجي توما

رئيس القطاع المالي

الأستاذ/ فيكتور فخرى

فيكتور فخرى



شركة داييس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

<u>السنة المالية المنتهية</u>	<u>السنة المالية المنتهية</u>	
<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٣ ٩٨٠ ٦١٨	٧٩ ٣٤٠ ١٦٠	صافي أرباح العام
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>١٧٣ ٩٨٠ ٦١٨</u>	<u>٧٩ ٣٤٠ ١٦٠</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / ناجي توما

ناجي توما

رئيس القطاع المالي

الأستاذ/ فيكتور فخرى

فيكتور

شركة دابيس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	صافي (خسائر) / أرباح العام	أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمكتب فيه والمدفوع بالكامل	
الإجمالي					
جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٤٠٩٤٣٣٨)	(١١٣٢٤٨٠١٤)	٤٦٨٤١٥٩١	٤٣١٢٠٨٥	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٥٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال
-	١١٣٢٤٨٠١٤	(١١٣٢٤٨٠١٤)	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
١٧٣٩٨٠٦١٨	١٧٣٩٨٠٦١٨	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل
١٦٤٨٨٦٢٨٠	١٧٣٩٨٠٦١٨	(٦٦٤٠٦٤٢٣)	٤٣١٢٠٨٥	٥٣٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
-	(١٦٥٢٨١٥٨٨)	١٦٥٢٨١٥٨٨	-	-	المحول الي الأرباح المرحلة
-	(٨٦٩٩٠٣٠)	-	٨٦٩٩٠٣٠	-	زيادة الاحتياطي القانوني
٧٩٣٤٠١٦٠	٧٩٣٤٠١٦٠	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل
٢٤٤٢٢٦٤٤٠	٧٩٣٤٠١٦٠	٩٨٨٧٥١٦٥	١٣٠١١١١٥	٥٣٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرتقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ / ناجي توما

ناجي توما

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / فيكتور فقري

فيكتور فقري

شركة دابيس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩٦ ٦٩٦ ٣١٣	١٠٣ ٧٤٦ ٥٣١		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي أرباح العام قبل ضريبة الدخل
			<b>يتم تسويته بـ:</b>
( ٦٩٤ ١٨٤ )	٣ ٧٠٩ ٩٣٣		قروض تقييم عملات أجنبيه
٦ ٦٩٦ ٥٥٤	٩ ٦٥٧ ٨٠٢	(٦)	إهلاك الأصول الثابتة
-	٣ ٦٦٠ ٠٠٠	(١٣)	مخصصات وإنخفاض في قيم أصول مكونة خلال العام
(٣ ٢٢٦ ٠٥٧)	-		رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(١ ٤٧٣ ٧٤٣)	-		رد الإضمحلال في قيمة العملاء والأرصدة المدينة
(٤ ٥٧٥ ٣٠٣)	-		رد مخصصات التقى الغرض منها
٥٢ ٠٨٧ ١٠٠	٧٠ ٨٥٣ ٢٣٥		المصروفات التمويلية
( ١٤٣ ٣٨٥ )	( ٧٥ ٧٢٤ )		إيرادات فوائد دائنة
( ٨٢٠٧ )	١٢٣ ٣٨١		خسائر / ( أرباح ) رأسمالية
٢٤٥ ٣٥٩ ٠٨٨	١٩١ ٦٨٥ ١٥٨		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٥٣ ٦٠٨ ٤٨٤)	(١٣٨ ١٢٠ ٧٤٨)		(الزيادة) في المخزون واعتمادات مستندية
(٢٠ ٨٥٠ ٩٦٨)	(٣٥ ٢٨٥ ٤٤٠)		(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
(٦٤ ٣٠٣ ٥٣٩)	(٩٢ ٤٥١ ٠٠٦)		(الزيادة) في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
١١ ٢١٣ ٤٨٢	٢٨ ٩٢١ ١٦٣		النقص في المستحق على أطراف ذوى علاقة
١٨ ٠٢١ ٢٩٣	٦٨ ٥٢٨ ٦١١		الزيادة في موردين وأوراق دفع
٢ ٨٧١ ٨٠٥	٢٩ ٢٧٣ ٥٨٩		الزيادة في دانون وأرصدة دائنة أخرى
(٥٧ ٧٦٤ ٨٧٥)	(٣٧ ٩١٩ ٤٥٥)		(النقص) في المستحق لأطراف ذوى علاقة
( ٧٩٩ ٢٩٠ )	( ٤٨٤ ٩٦٥ )	(١٣)	المستخدم من المخصصات
(١٩ ٨٦١ ٤٨٨)	١٤ ١٤٦ ٩٠٧		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٧ ٠٤٨ ٣٣٧)	(٢٠ ٩٣٠ ٧٣٩)		الضرائب المدفوعة
(٥٢ ٠٨٧ ١٠٠)	(٧٠ ٨٥٣ ٢٣٥)		فوائد مدفوعة
(٧٨ ٩٩٦ ٩٢٥)	(٧٧ ٦٣٧ ٠٦٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
١٤٣ ٣٨٥	٧٥ ٧٢٤		مقبوضات من فوائد دائنة
١٥٥ ٣٢٩	٧١٠ ٥٦٩		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣٧ ٧٧٠ ٠٩٤)	(٥٤ ٨٢٦ ٠٣١)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
( ٢٠٠ ٠٠٠ )	-		مدفوعات لشراء أصول معنوية (اسم تجارى)
-	(٥ ٣١٩ ٣٦٠)		مدفوعات في إستثمارات في شركات تابعة
(١٩١ ٥١١)	(٣٤ ٦٩٠ ٤٣٣)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
(٣٧ ٨٦٢ ٨٩١)	(٩٤ ٠٤٩ ٥٣١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٣٥ ١٢٦ ٩١٤	١٣٢ ٦٩٤ ٩٦٥		مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
(٨ ١٩٧ ٠٥٩)	٥٥ ٨٩٦ ٥٨٧		مقبوضات من (متحصلات لئساد) قروض
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-		مقبوضات من زيادة رأس المال
٥١ ٩٢٩ ٨٥٥	١٨٨ ٥٩٦ ٥٥٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٦٤ ٩٢٩ ٩٦١)	١٦ ٩٠٤ ٩٥٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٦٩٤ ١٨٤	(٣ ٧٠٩ ٩٣٣)		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
٦٨ ٣٧٠ ٨٦٦	٤ ١٣٥ ٠٨٩		النقدية وما في حكمها في بداية العام
٤ ١٣٥ ٠٨٩	١٧ ٣٣٠ ١١٠	(١٢) ، (ن/٥)	النقدية وما في حكمها في اخر العام

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الاستاذ / ناجي توما

ناجي توما

رئيس القطاع المالي

الاستاذ / فيكتور فخري

فيكتور فخري



**شركة دابيس للملابس الجاهزة**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة**  
**عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨**

**١- نبذة عن الشركة**

**شركة دابيس للملابس الجاهزة**

تأسست شركة دابيس للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب عقد التأسيس المؤرخ ١٢ أبريل ١٩٩٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية، وبتاريخ ٢١ أغسطس ١٩٩٧ تم التسجيل بالسجل تجاري تحت رقم ٣٠٦٩٨٥.

غرض الشركة هو صناعة الملابس الجاهزة على اختلاف أنواعها والتطريز والطباعة واستيراد الخامات ومستلزمات الإنتاج والماكينات والمعدات وقطع الغيار والتصدير للأسواق الخارجية من منتجات الشركة.

يقع مقر الشركة على طريق مصر اسماعيلية الصحراوي - المنطقة الصناعية، جمهورية مصر العربية. ويتولى رئاسة مجلس إدارة الشركة الأستاذ / ناجي سمير توما توما.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من مجلس الإدارة بتاريخ ٢ إبريل ٢٠١٩.

**٢- إطار العرض**

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.

**٣- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة**

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بإعادة تقييم الأدوات المالية. التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة بحسب الأحوال. ويتضمن الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة خلال السنة المالية المعروضة.

**٤- أهم الافتراضات المحاسبية والمصادر الأساسية للتقديرات غير المؤكدة**

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية للشركة من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافتراضات لتحديد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى.

إن هذه التقديرات وما يصاحبها من افتراضات تعتمد على الخبرة السابقة للإدارة بالإضافة إلى بعض العوامل الأخرى ذات العلاقة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ومن ثم تتم مراجعة التقديرات المستخدمة في تحديد تلك الافتراضات بصفة مستمرة. ويتم الاعتراف بالتسويات الناتجة عن التغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها ذلك التغيير في حالة إذا ما كان تأثيره يقتصر على تلك الفترة فقط بينما يتم الاعتراف بتلك التسويات خلال الفترة التي تم بها التغيير والفترات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثراً على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

**التقديرات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية**

فيما يلي أهم التقديرات، التي مارستها الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمنشأة والتي لها الأثر الأكبر في المبالغ التي تم الاعتراف بها في القوائم المالية المستقلة:

**تحقق الإيراد**

عند استخدام الحكم الشخصي، تأخذ الإدارة في الاعتبار المعايير التفصيلية للاعتراف بالإيراد من بيع السلع، وبوجه خاص، ما إذا كانت الشركة قد نقلت إلى المشتري المخاطر والعوائد الأساسية المتعلقة بملكية السلع.

وتكون الإدارة على قناعة بأن تحويل المخاطر والعوائد الأساسية المتعلقة بملكية السلع خلال هذا العام ملائماً بالتزامن مع الاعتراف بالمخصصات اللازمة للتكاليف المرتبطة بها.

## مصادر تقديرات عدم التأكد

### الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة

بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول الملموسة ٧٧٥ ٧٧٤ ١٥٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مقارنة بمبلغ ٤٩٦ ٤٥٠ ١٠٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (إيضاح رقم ٦)، تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتآكل الأصل والتطور التكنولوجي وفقاً للخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

### الانخفاض في قيمة المخزون

يتم تخفيض المخزون الي صافي قيمته البيعية إذا كانت أقل من التكلفة، يتم تحديد صافي القيمة البيعية في ضوء تقديرات الإدارة لحركة الاصناف الراكدة أو بطيئة الحركة وقد بلغ إجمالي قيمة الانخفاض في المخزون ٩٤٣ ٢٧٣ ٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مقارنة بمبلغ ٩٤٣ ٢٧٣ ٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (إيضاح رقم ٩).

### إضمحلال العملاء والمدينون الآخرون والأصول المتداولة الأخرى

يعترف بحساب إضمحلال للمديونيات المشكوك في تحصيلها بغرض تسجيل خسائر محتملة ناتجة عن أحداث ما مثل إعسار أحد العملاء. وقد بلغت القيمة الدفترية لحساب الإضمحلال للعملاء والمدينين الآخرين في نهاية السنة المالية ٦٧٥ ٣٢٧ ٤ جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٦٧٥ ٣٢٧ ٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ يرجع للإيضاحات رقم (١٠، ١١). ولتحديد مبلغ الإضمحلال تؤخذ عدة عوامل في الاعتبار من بينها تحليل أعمار أرصدة العملاء، ومدى اليسر المالي للعميل في الفترة الجارية، والخبرات السابقة في إعدام المديونيات. وقد يزيد حجم الديون التي يتم إعدامها فعلياً و/أو أعباء الإضمحلال عما كان متوقعاً إذا ما إتضح أن الموقف المالي الفعلي للعملاء والأطراف الأخرى هو أسوأ مما كان متوقعاً في الأصل.

### المخصصات

بلغت قيمة مخصصات المطالبات المحتملة ٦٢٦ ١٥٢ ٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مقارنة بمبلغ ٥٩١ ٩٧٧ ٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (إيضاح رقم ١٣). و تتعلق بمطالبات متوقعة من بعض الهيئات والجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. هذه المطالبات لا يمكن تحديدها بدقة، لذلك يمكن أن يتغير المبلغ في المستقبل.

### ضرائب الدخل المؤجلة

يعتمد تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على الحكم الشخصي للإدارة. يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة فقط في حالة احتمالية استخدامها. يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناتج عن الخسائر الضريبية المرحلة إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح تحقق ربح ضريبي في المستقبل يكون كافياً لمقابلة تلك الخسائر المرحلة، يتم التقدير على أساس عوامل متنوعة كنتائج التشغيل المستقبلية. في حالة وجود فرق بين القيمة الفعلية والتقديرية قد يؤدي ذلك إلى إعادة تقييم مدى إمكانية استيعاب الأرباح الضريبية المستقبلية لقيمة الأصل الضريبي المؤجل. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة ٢٣٨ ٣١٣ ٩ جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٢٧٩ ١٧٤ ٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (إيضاح رقم ١٩).

### أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٥- فيما يلي عرض بأهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة:

#### أ- إستثمارات في شركات تابعة

الشركة التابعة هي منشأة تسيطر عليها منشأة أخرى تسمى (الشركة الأم) وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون غرضة لـ - أو لها حقوق في - عوائد متغيرة نتيجة لتدخلها في المنشأة المستثمر بها، وأن تكون قادرة على استخدام سلطتها في التأثير على قيمة عوائدها من تلك المنشأة.

يتم إثبات الاستثمار في الشركات التابعة بتكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدى.

وتقوم الشركة بإعادة تقدير مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر بها من عدمه عندما تشير الحقائق والظروف إلى حدوث تغيرات في عامل أو أكثر من عوامل السيطرة الثلاث المذكورة أدناه:



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 "المنشأة المستثمر بها" وتقوم الشركة بمراعاة كافة الحقائق والظروف ذات الصلة لتقييم ما إذا كانت حقوقها التصويتية كافية لمنحها السلطة على المنشأة المستثمر بها - بما في ذلك:

- حجم الحقوق التصويتية التي تحوزها الشركة مقارنةً بحجم وتوزيع الحقوق التصويتية التي يحوزها غيرها من حاملي تلك الحقوق.

- حقوق التصويت المستقبلية التي تحوزها الشركة والتي يحوزها حملة الحقوق الآخرين بما في 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 في التوقيات التي يتعين اتخاذ القرارات فيها - بما في ذلك النمط الذي تم به التصويت على القرارات خلال اجتماعات سابقة للمساهمين.

### ب- الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في نهاية كل سنة مالية بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تعرض قيمة الأصول المالية للاضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للاستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للاعتراف الأولي بهذا الأصل المالي.

يتم تقدير خسارة الإضمحلال في قيمة كل أصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخضومة بمعدل الفائدة الفعلي لهذا الأصل المالي.

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الإضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالانخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء حيث يتم الاعتراف بحساب مستقل للانخفاض في قيمتها. وعندما تصبح مديونية العميل غير قابلة للتحويل يتم إعدامها خصماً على حساب الإنخفاض المكون له والذي يضاف إليه أي متحصلات لاحقة من ديون سبق إعدامها. هذا وتثبت كافة التغيرات التي تحدث على القيمة الدفترية للانخفاض بالأرباح أو الخسائر.

فإذا كان قد سبق الاعتراف بخسائر اضمحلال في قيمة الأصول المالية بخلاف أدوات حقوق الملكية المصنفة كاستثمارات مالية متاحة للبيع ثم حدث وأن انخفضت قيمة تلك الخسائر خلال فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذ يتم رد خسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر ولكن إلى الحد الذي لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ الرد عن التكلفة المستهلكة التي كان يمكن أن تصل إليها قيمة الاستثمار لو لم تكن خسائر الإضمحلال قد سبق الاعتراف بها.

أما بالنسبة لأدوات حقوق الملكية المصنفة كاستثمارات مالية متاحة للبيع والتي سبق الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قيمتها بقائمة الأرباح أو الخسائر فلا يتم رد الانخفاض اللاحق في قيمتها بقائمة الأرباح أو الخسائر وإنما يتم الاعتراف بأي زيادة لاحقة في القيمة العادلة لتلك الاستثمارات مباشرة بحقوق الملكية.

### ج- الإضمحلال في قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في نهاية كل سنة مالية بمراجعة القيم الدفترية لأصولها غير المالية فيما عدا المخزون لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمتها فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية لكل أصل على حدى بغرض تحديد خسائر الإضمحلال. فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل.

وفي حالة استخدام أسس منطقية وثابتة لتوزيع الأصول على الوحدات المولدة للنقد فإن الأصول العامة للشركة يتم توزيعها أيضاً على تلك الوحدات. ولو تعذر تحقيق ذلك يتم توزيع الأصول العامة للشركة على أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي أمكن للشركة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة.

أما بالنسبة للأصول غير الملموسة والملموسة "المقنيات الفنية" والتي ليس لها عمر افتراضى محدد أو غير المتاحة للإستخدام بعد فإنه يتم إجراء اختبار سنوي للاضمحلال في قيمتها أو بمجرد توفر أي مؤشر عن تعرض تلك الأصول للاضمحلال.

هذا وتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أو القيمة الإستخدامية أيهما أكبر.

ويتم احتساب القيمة الإستخدامية وذلك بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد باستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات. ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه. وإذا كانت القيمة الاستردادية المقدرة لأصل (أو لوحدة مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس قيمته الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر.

عندما يتم في فترة لاحقة إلغاء الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة والتي أعتُرف بها في فترات سابقة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو (للوحدة المولدة للنقد) بما يتماشى مع القيمة الاستردادية التقديرية الجديدة وبشرط ألا تزيد القيمة الدفترية المعدلة بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن أن يصل الأصل إليها لو لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن الاضمحلال في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات التسوية العكسية لخسائر الاضمحلال فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر.

### د- الأصول الثابتة واهلاكها

تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بقائمة المركز المالي بتكلفتها مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمتها فيما عدا الأراضي والتي تظهر بالتكلفة مخصوماً منها الاضمحلال في قيمتها. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت كافة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها. تتحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن استبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر.

تثبت الأصول التي لاتزال في طور الإنشاء تمهيداً لاستخدامها في أغراض إنتاجية أو إدارية بالتكلفة مخصوماً منها الاضمحلال في قيمتها. وتتضمن تلك التكلفة أتعاب الاستشاريين.

ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للاستخدام في الأغراض التي اقتنيت من أجلها طبقاً لنفس الأسس المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة السابق ذكرها.

ويتم الاعتراف بالإهلاك كمصروف في الأرباح أو الخسائر بغرض استنفاد التكلفة - مخصوماً منها القيمة التخريدية - للأصول الثابتة (بخلاف الأراضي، والأصول في مرحلة الإنشاء) وذلك على مدى العمر المتوقع للاستفادة بها وباستخدام طريقة القسط الثابت. ويُعاد النظر في الأعمار الافتراضية والقيم التخريدية وطريقة الإهلاك المُطبَّقة في نهاية كل فترة مالية على أن يتم المحاسبة عن تأثير أي تغييرات في تلك التقديرات على أساس مستقبلي.

ويتم إهلاك تكلفة الأصول الثابتة بخلاف الأصول تحت الإنشاء ( مشروعات تحت التنفيذ) والأراضي بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها ووفقاً للمعدلات التالية:

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٥٠	٢٪
تجهيزات وديكورات	٥ أو مدة العقد أيهما أقل	٢٠٪
ماكينات	٤ : ٨	١٢,٥٪ : ٢٥٪
وسائل نقل وانتقال	٤ : ٦,٧	١٥٪ : ٢٥٪
عدد وأدوات	٨	١٢,٥٪
أثاث	٤ : ١٦,٧	٦٪ : ٢٥٪
أجهزة كهربائية و حاسبات آلية	٤ : ١٠	١٠٪ : ٢٥٪



## ٥- قياس الاعتراف بالإيراد

### الإيرادات الناتجة عن بيع منع

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم استلامه أو لا يزال مستحقاً للشركة والذي يمثل المقابل الذي تحصل عليه الشركة من تقديم السلعة في إطار النشاط المعتاد ويظهر بالصافي بعد خصم المسموحات (مرتجعات العملاء والخصومات المشابهة). يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع السلع بمجرد تسليم البضاعة للميل وإصدار الفاتورة ويتحقق ذلك عادة إذا ما توافرت الشروط التالية مجتمعة:

- انتقال المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري.
- عدم احتفاظ الشركة بدرجة من التدخل المصاحب عادة للبضاعة المملوكة أو أن يكون لها سيطرة فعلية على البضاعة المباعة.
- القدرة على قياس قيمة الإيراد بطريقة يعتمد عليها.
- توافر احتمال قوى بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالبيع سوف تتدفق إلى الشركة.
- وكان من الممكن قياس التكاليف سواء التي تحملتها الشركة أو التي من المقرر أن تتحملها نتيجة البيع بطريقة يعتمد عليها.

### منح حكومية - دعم الصادرات

تعتبر المنح الحكومية التي تحصل عليها الشركة تعويضاً عن نفقات أو خسائر حدثت فعلاً بمثابة دعم مالي لا تقابله أية نفقات في المستقبل وتثبت ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر وفقاً لمبدأ أساس الاستحقاق بالإجمالي دون خصم الدمغات والرسوم الحكومية المرتبطة بالحصول على الإيرادات في الفترة المالية حيث يتم إثباتها ضمن المصروفات العمومية التي يتم فيها الحصول على تلك المنح بناء على ما يتم تقديمه من مستندات واعتمادها من الجهات الرسمية.

### الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.

### الإيرادات الأخرى

تثبت إيرادات التشغيل الأخرى طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

### إيرادات الاستثمارات من الشركات التابعة

تثبت إيرادات الشركة من استثماراتها في الشركات المستثمر بها عند صدور الحق للشركة في الحصول على التوزيعات، وذلك من خلال اعتماد توزيعات الأرباح بواسطة الجمعية العامة لمساهمي الشركات المستثمر فيها

## ٦- إثبات المعاملات بالدفاتر وترجمة العملات الأجنبية

تم تحديد الجنيه المصري كعملة القيد باعتباره العملة الأساسية التي تتم بها معظم التدفقات النقدية الداخلة والخارجة للشركة. وتثبت المعاملات التي تتم بعملات بخلاف عملة القيد طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك المعاملات. وفي نهاية كل فترة مالية يتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى للجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. وتدرج أرباح وخسائر الترجمة بقائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المالية التي نشأت فيها.

أما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأخرى والتي استخدمت التكلفة التاريخية في قياسها فلا يعاد ترجمتها. يتم الاعتراف بفروق أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود ذات الطبيعة النقدية في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي نشأت فيها.

## ٧- الضرائب

### ضرائب الدخل

يتم تحديد الضرائب وفقاً للقانون المصري الخاص بالضريبة على الدخل، ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الضريبة المحتملة طبقاً لنتائج الفحص والدراسة التي تم إعدادها بمعرفة إدارة الشركة في هذا الشأن، وتمثل قيمة ضريبة الدخل في مجموع الضريبة المستحقة عن الفترة والضرائب المؤجلة.

يتم تحديد الربح الضريبي للعام على أساس ربح الفترة. ويتم احتساب التزامات الشركة الضريبية عن العام باستخدام معدلات الضرائب المعتمدة في تاريخ إعداد القوائم المالية.



## الضرائب المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في الآثار الضريبية المتوقعة للفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للقواعد الضريبية المعمول بها بقانون الضرائب المصري ولانحته التنفيذية وبين القيم الدفترية لتلك الأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية. وبناء على ذلك يتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر للشركة في تاريخ القوائم المالية بعبء الضريبة عن الفترة والذي يشمل كل من قيمة الضريبة الجارية وكذا الضريبة المؤجلة. يتم احتساب الضريبة الجارية على أساس الوعاء الضريبي المحدد طبقاً للقوانين واللوائح والتعليقات المعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بينما يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام معدلات الضرائب المتوقع تطبيقها في الفترة التي سيتم خلالها تسوية الالتزام أو استخدام الأصل وبناء على أسعار الضريبة والقوانين الضريبية السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم إثبات الضريبة المؤجلة كمصروف أو إيراد بقائمة الأرباح أو الخسائر باستثناء تلك المتعلقة بنود أثبتت مباشرة ضمن حقوق الملكية فتعالج الضريبة المؤجلة هي الأخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بكافة الالتزامات الضريبية المؤجلة (الناتجة عن الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة في المستقبل) بينما لا تثبت الأصول الضريبية المؤجلة إلا إذا توافر احتمال قوى بإمكانية استخدام تلك الأصول لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية أو وجود دليل آخر مقنع على تحقق أرباح ضريبية كافية في المستقبل. ويتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الضريبي المؤجل عندما يصبح من غير المحتمل أن يسمح الربح الضريبي المستقبلي باستيعاب الأصل الضريبي المؤجل أو جزء منه. هذا وتستخدم طريقة المركز المالي لاحتساب الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة ويتم تبويبها ضمن الأصول والالتزامات غير المتداولة.

تتم المقاصة بين الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة حينما يوجد حق قانوني ملزم في إجراء مقاصة بين الأصول الضريبية الجارية والالتزامات الضريبية الجارية وعندما تتعلق تلك الأصول والالتزامات الضريبية بضرائب دخل مفروضة بمعرفة نفس السلطة الضريبية وأن تتجه نية الشركة لتسوية تلك الأصول والالتزامات الضريبية بالصافي.

## ح- المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تسعير تكلفة المنصرف من المخزون بطريقة المتوسط المرجح.

وفيما يلي الأسس المتبعة في تحديد تكلفة كافة أصناف المخزون:

### - خامات الإنتاج (رئيسية ومساعدة وقطع غيار)

يتم احتساب التكلفة طبقاً لسياسة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخازن.

### - الإنتاج تحت التشغيل

يتم احتساب التكلفة لكل مرحلة إنتاجية لأوامر التشغيل على أن تتضمن التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة طبقاً لنسبة إتمام المنتج التام وفقاً للمرحلة انتاجية.

### - الإنتاج التام تصدير

يتم احتساب التكلفة على أساس متوسط تكلفة الخامات المنصرفة خلال العام مضافاً إليها التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة.

### - الإنتاج التام تجزئه

يتم احتساب التكلفة على أساس تخفيض القيمة البيعية للمخزون بنسبة هامش ربح ملائمة. ويراعى عند تحديد هذه النسبة بنود المخزون التي تم تخفيض سعر بيعها إلى أقل من سعر بيعها الأصلي، هذا ويتم عادة استخدام نسبة هامش ربحية متوسط لكل قسم من أقسام البيع بالتجزئة.

### - بضاعة أمانة لدى الغير

يتضمن بند بضاعة أمانة لدى الغير كل من خامات الإنتاج (رئيسية ومساعدة وقطع غيار) والإنتاج تحت التشغيل والإنتاج التام تصدير والإنتاج التام تجزئه ويتم احتساب التكلفة لكل بند طبقاً لطبيعة البند وحالة المخزون طبقاً لطريقة تكليف كل بند من بنود المخازن السابق ذكرها.

## ط- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما ينشأ على الشركة إلزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الشركة في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وإن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ المركز المالي إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

وعندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتردد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضي الفترة. وفي هذه الحالة يتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الأرباح أو الخسائر.

## ي- مزايا العاملين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالأجور والمرتبات والأجازات المدفوعة الأجر والمرضية والمكافآت والمزايا الأخرى غير النقدية مقابل خدمات العاملين على أساس الاستحقاق في الفترة المالية التي أدت خلالها تلك الخدمات للشركة.

## ك- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين ونصيب مجلس الإدارة والعاملين في تلك الأرباح كالتزام بالقوائم المالية المستقلة في الفترة التي يتم اعتماد تلك التوزيعات خلالها من مساهمي الشركة.

## حصة العاملين في الأرباح

طبقاً للنظام الأساسي للشركة تخصص نسبة ١٠٪ كحصة للعاملين في الأرباح بعد خصم الاحتياطي القانوني المستقطع من تلك الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية والتزام في الفترة المالية التي يتم فيها اعتمادها من قبل مساهمي الشركة. وحيث أن الالتزام القانوني بتوزيع حصة من الأرباح على العاملين هو حق أصيل للجمعية العامة للمساهمين فإنه لا يتم الاعتراف بالتزام مقابل حصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

## ل- الاقترض والتسهيلات الائتمانية

يتم الاعتراف بالأولى بالقروض والتسهيلات الائتمانية التي تحصل عليها الشركة بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. ويتم قياس تلك القروض والتسهيلات لاحقاً بالتكلفة المستهلكة على أن يتم الاعتراف بقائمة الأرباح أو الخسائر بالفرق بين المتحصلات النقدية من القروض (مخصوماً منها تكلفة المعاملة) والقيمة المطلوب سدادها في تاريخ الاستحقاق وذلك على مدار عمر القرض أو التسهيل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

## م- الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية بقائمة المركز المالي بمجرد أن تصبح الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية.

## الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بتلك الأصول والالتزامات إلى أو من المنشأة وكان يمكن قياس تكلفة أو قيمة تلك الأصول والالتزامات بدرجة يمكن الاعتماد عليها.

## الالتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية التي تصدرها المنشأة

يتم تصنيف أدوات الدين وحقوق الملكية كالتزام مالي أو كحقوق ملكية طبقاً لمضمون الاتفاقيات التعاقدية.

## أدوات حقوق الملكية

أداة حقوق الملكية هي أي عقد يثبت الحق في باقي أصول المنشأة بعد خصم جميع التزاماتها. ويتم تسجيل أدوات حقوق الملكية بقيمة المبالغ المحصلة بعد خصم تكلفة المعاملات إن وجدت.

أداة حقوق الملكية هي أي عقد يثبت الحق في أصول منشأة بعد خصم كافة التزاماتها.

وتُعدُّ الأداة من أدوات حقوق الملكية - فقط - إذا ما استوفت الشرطين المذكورين في (١) ، (٢) أدناه مجتمعين:



١- ألا تُرتب الأداة التزاماً تعاقدياً على المنشأة بـ:

- أن تُسَلَّم نقدية أو أصلٍ ماليٍ آخرٍ لمنشأةٍ أخرى
- أو أن تقوم بمبادلة أصولٍ أو التزاماتٍ ماليةٍ مع منشأةٍ أخرى وفقاً لشروطٍ من المحتمل ألا تكون في صالح المنشأة المُصدرة للأداة.
- ٢- وإذا ما كانت الأداة سيتم تسويتها (أو قد يتم تسويتها) في صورة أدوات حقوق ملكية لذات مُصدر الأداة - فيلزم تحقق أي مما يلي:
- إذا كانت أداة غير مشتقة فلا ينبغي أن تُرتب على مُصدرها التزاماً تعاقدياً يُسَلَّم بموجبه عددٌ متغيرٍ من أدوات حقوق ملكيته
- أو إذا كانت مشتقة فينبغي أن تتم تسويتها فقط عن طريق قيام مُصدر الأداة بمبادلة مبلغٍ ثابتٍ من النقدية أو من أصلٍ ماليٍ آخرٍ مقابل عددٍ ثابتٍ من أدوات حقوق ملكيته.
- وتعترف الشركة بأدوات حقوق الملكية التي تُصدرها وذلك على أساس المقابل المُستلم مخصوماً منه تكاليف الإصدار المباشرة.
- وإذا ما قامت منشأةٌ بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها، عندئذٍ يُعترف بتلك الأدوات المُعاد شراؤها - ويتم خصمها - مباشرةً في حقوق الملكية. ولا يُعترف ضمن الأرباح أو الخسائر بما قد ينشأ من ربحٍ أو خسارةٍ عن شراءٍ أو بيعٍ أو إصدارٍ أو إعدام أدوات حقوق ملكية ذات المنشأة.

#### الالتزامات المالية

- يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية الأخرى بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة على أن يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال والاعتراف بالفوائد المدينة على أساس الفائدة الفعلية المحققة، ويتم القياس اللاحق لكافة الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.
- يتم تصنيف الالتزامات المالية أنها التزامات متداولة عندما تفي بأي من المعايير التالية:
- من المتوقع أن يتم تسويتها خلال دورة التشغيل المعتادة
  - الاحتفاظ بها يكون في المقام الأول بغرض المتاجرة
  - من المقرر أن تتم تسويتها خلال الاثني عشر شهراً التالية للفترة المالية
  - ألا يكون لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل تالية لنهاية الفترة المالية.
- ويتم تصنيف كافة الالتزامات المالية الأخرى كالتزامات غير متداولة.

#### ن- النقدية وما في حكمها

تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالخرزينة والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لاجل والقابلة للتحويل إلى قيم نقدية محددة.

#### س- العملاء

العملاء لا تحمل بأى عائد وتثبت بالقيمة الاسمية وتخفض بقيمة الانخفاض اللازم المتوقع لمقابلة المديونيات التي من غير المتوقع تحصيلها.

#### ع- الموردون

الموردون لا تحمل بأى فائدة وتثبت بالقيمة الاسمية.

#### ف- الاحتياطي القانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسي للشركة فإن ٥٪ من صافي الربح السنوي يجب تحويلها إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

#### ص- قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة يتكون بند النقدية وما في حكمها من نقدية بالخرزينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك التي لا تتجاوز أجالها ٣ أشهر.

#### ق- نصيب المسهم في الأرباح

يتم الإفصاح عن النصيب الأساسي للمساهم في الأرباح. يتم حساب النصيب الأساسي للمساهم بقسمة الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، ولتحديد صافي أرباح الفترة الخاصة بحاملي الأسهم العادية يتم خصم نصيب العاملين في الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة.

#### ر- تكلفة الاقتراض

يتم رسمة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصل إلى تكلفة هذا الأصل. ويتم رسمة تكلفة الاقتراض هذه ضمن تكلفة الأصل عندما يكون متوقفاً أن تتسبب في خلق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة وتكون هناك إمكانية لقياس التكلفة بشكل يمكن الاعتماد عليه. وتعتبر تكاليف الاقتراض الأخرى مصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة.

عندما يتم الاقتراض بصفة عامة وتستخدم الأموال المقترضة في اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، فإنه يتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يمكن رسمتها باستخدام معدل للرسمة على الإنفاق الخاص بهذا الأصل. ويحسب هذا المعدل على أساس المتوسط المرجح لتكلفة الاقتراض للمنشأة عن القروض القائمة خلال المدة وذلك بعد استبعاد القروض التي تم إبرامها تحديداً بفرض إقتناء أصل بذاته مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض. ويجب ألا تزيد قيمة تكلفة الاقتراض المرسمة خلال فترة ما عن قيمة تكلفة الاقتراض التي تم تكبدها خلال تلك الفترة.

عندما تزيد القيمة الدفترية أو التكلفة الإجمالية المتوقعة للأصل المؤهل عن القيمة التي يمكن استردادها منه أو عن صافي قيمته البيعية فإنه يتم تخفيض أو استبعاد تلك الزيادة من القيمة الدفترية طبقاً لمتطلبات المعايير الأخرى، وفي ظروف معينة فإن قيمة التخفيض أو الاستبعاد يتم تعليقها مرة أخرى على القيمة الدفترية للأصل طبقاً لتلك المعايير الأخرى.

#### ش- مصادر استنباط القيمة العادلة

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية الواردة بالإيضاح رقم (٤) من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافراضات لتحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات التي لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى. هذا وتعتمد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في السوق النشطة على أسعار السوق المعلنة في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة. بينما يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في السوق النشطة عن طريق استخدام أساليب التقييم التي تعتمد على أحوال السوق في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

الإجمالي	أجهزة كمبيوترية وحسابات اليه	أثاث ومعدات مكتبية	وسائط نقل وانشغال	الآلات ومعدات	تجهيزات وتكريرات	مباني والاشغالات	أرضي
جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري
٦٣.١١٦.٦٨٦	٧.٥١٧.٠٢٧	٢.٨٣٨.٠٣٣	٢.١٦٣.٧٣٩	١٨.٨١٨.٦٠٤	٧٥٤.٤٥٧	٢٩.٧٥١.٤٥٢	١.١٥٨.٣٧٤
٦١.٧٦٩.٠٩٤	٢.٠٨١.٣٦٨	١.٢٧٥.٥٤١	١.٥٩٦.٨٦٦	١٩.٨٤٢.٤٠٧	٣٣١.٢٥٠	١٣.٢٨٩.٦٦٢	٢٤.٥٠١.٠٠٠
(١٤٧.١٢١)	-	-	-	(١٤٧.١٢١)	-	-	-
١٢٤.٦٣٣.١٥٨	٩.٦٠٨.٣٩٥	٢.٩٦٥.٥٧٤	٣.٧٦٠.٦٠٥	٣٨.٥١٣.٨٨٩	١.٠٨٥.٧٠٧	٤٣.٠٤١.١١٤	٢٥.٦٥٨.٣٧٤
٥٤.٨٦٦.٠٣١	٢.٤٣٦.١٢٧	٧٧٥.٦٥٥	٩١٦.٦٦٧	٢٢.٤٨٧.٤٧٩	١.٣٠٢.٠٨٥	٢٦.٩٠٧.٧١٨	-
(٩٦٧.١٨٧)	(٨٧٠.٠٠٠)	-	(٣٠٠.٠٠٠)	(٦٥٨.٤٨٧)	-	-	-
١٧٨.٤٩٢.٥٠٢	١٢.٠٣٦.٦٢٢	٣.٧٤٠.٧٢٩	٤.٣٧٧.٢٧٢	٦٠.٣٤٢.٨٨١	٢.٣٨٧.٧٩٢	٦٩.٩٤٨.٨٣٢	٢٥.٦٥٨.٣٧٤
٨.٤٨٦.٦٠٨	١.٥٠١.٧٩٣	٣٥٦.٥٤١	٥.١٤٣.٧	٤.٨٧٥.٧٥٥	٧٢.٧٣٠	١.١٧٨.٣٥٢	-
٦.٦٩٦.٥٥٤	٨٣.٠٨٧	١٧١.٣٠١	٢٩٧.١٢٦	٤.٢١٢.٥٦٠	١٩٢.٧٣٩	٨٩٦.٧٥٧	-
١٥.١٨٣.١٢٢	٢.٣٣١.٨٦٤	٥٢٧.٨٤٢	٨٩٨.٥٦٣	٩.٠٨٨.٣١٥	٢٦٢.٤٦٩	٢.٠٧٠.١٠٩	-
٩.٦٥٧.٨٠٢	١.١٧٨.٦٠٠	٢٢٦.١١٢	٧.٠٨٥.٠٠٩	٦.٢٦٣.٦٦٢	٤١٢.٨٦٧	٨٥٧.٧٥٢	-
(١٢٣.٢٣٧)	(٨٧٠.٠٠٠)	-	(٤٢٧.٠٠٨)	(٧١.٨٢٩)	-	-	-
٢٤.٧١٧.٧٢٧	٣.٥٠٢.٠٢٤	٧٦٣.٩٥٤	١.٥٦٤.٣٦٤	١٥.٢٨٠.١٤٨	٦٧٩.٣٣٦	٢.٩٢٧.٨٦١	-
١٥٣.٧٧٤.٧٧٥	٨.٥٣٤.٥٥٨	٢.٩٧٦.٧٧٥	٢.٨١٢.٩٠٨	٤٥.٠٦٢.٧٣٣	١.٧٠٨.٤٥٦	٦٧.٠٢٠.٩٧١	٢٥.٦٥٨.٣٧٤
١٠.٩٤٥.٠٤٩٦	٧.٢٧٦.٥٣١	٢.٤٣٧.٧٣٢	٢.٨٦٢.٠٤٢	٢٩.٤٢٥.٥٧٤	٨١٩.٢٣٨	٤.٠٩٧١.٠٠٥	٢٥.٦٥٨.٣٧٤

تم تحميل الإهلاك خلال العام كالتالي :-

السنة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنبه مصري	جنبه مصري
٤.٢١٢.٥٥٩	٦.٢٦٣.٦٧٧
٢.٢٩٠.٢٥٦	٢.٩٨١.٦٧٠
١.٩٣.٧٣٩	٤.١٢.٨٦٠
٦.١٩٦.٥٥٤	٩.٦٥٧.٨٠٢

شركة ديس للمحاسبين القانونيين

شركة مساهمة مصرية

البيانات الختمة للفترة المالية المنتهية

من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



٧- إستثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	رأس مال الشركة جنيه مصري	نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة (١-٧)	٣٧٨ ٥٦٤ ٠٠٠	٪٩٩,٩٩٩	٥٠ ٨٩٩ ٤٧٤	٤٨ ٩٠٠ ٤٨٩
ماستر لاين للصناعات النسيجية (٢-٧)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٪٩٩,٩٩٩	٢٤ ٩٩٩ ٩٠٠	٢٤ ٩٩٩ ٩٠٠
الصباغون المتحدون (٣-٧)	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٪٨٢,٦٠	٣٩ ٣٧٤ ٢٦٥	٣٩ ٣٧٤ ٢٦٥
المصرية للتريكو والجاهز (٤-٧)	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٪٩٩,٩٩٩	٢٣ ١٥٩ ٩٧٥	١٩ ٨٣٩ ٩٧٥
تكستيل برنت بلس (٥-٧)	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٪٧٥,٩٩	١ ١٣٩ ٩٦٩	١ ١٣٩ ٩٦٩
المصرية للتصنيع وتجارة الملابس (٦-٧)	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٪٩٩,٩٠	٢٩٩ ٧٠٠	٢٩٩ ٧٠٠
أرت لاين للتجارة والتوكيلات (٧-٧)	٢٥٠ ٠٠٠	٪٦٠	١٥ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠
شركة سويتير للملابس الجاهزة (١-٧)	١١ ٤٠٧ ٠٠٠	٪٩٥	١٠ ٨٣٧	١٠ ٨٣٧
شركة مصنع إسكندرية للملابس الجاهز (١-٧)	٧ ٥٣٩ ٠٠٠	٪٩٩,٩٩٩	٧ ٥٣٨	٧ ١٦٣
			١٣٩ ٩٠٦ ٦٥٨	١٣٤ ٥٨٧ ٢٩٨

(١-٧) بتاريخ أكتوبر ٢٠١٤ قامت الشركة بتوقيع عقد الاستحواذ على شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة وشركة مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة وشركة سويتير للملابس الجاهزة والذي بموجبه توول ملكية تلك الشركات الى شركة دايص للملابس الجاهزة على أن يتم الاستحواذ الفعلي والسيطره على الشركة بعد استكمال بعض الالتزامات الواردة بالعقد والتي من أهمها استكمال زيادة رأسمال الشركة. هذا وقد تم نقل ملكية الاسهم للشركة بتاريخ فبراير ٢٠١٥.

- بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالاستحواذ على حصه اضافية لكلاً من شركتي شركة الاسكندرية للملابس وشركة مصنع اسكندرية للملابس وقد بلغت الحصه المستحوذ عليها ٥٪ من اجمالي رأس المال كلا الشركتين وذلك مقابل ١ ٩٩٩ ٣٦٠ جنيه مصري.

(٢-٧) 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 دايص للملابس الجاهزة).

(٣-٧) 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 باعادة النظر في سعر البيع خلال عام من تاريخ الإستحواذ، وبناءاً عليه تم تحديد السعر النهائي للشركة بقيمة ٣٩,٣٧ مليون جنيه.

(٤-٧) بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ قامت الشركة بتوقيع عقد إتفاق شراء اسهم 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 مصري وقد تم سداد قيمة رأس المال بالكامل.

(٥-٧) بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بتأسيس شركة تكستيل برنت بلس وفقاً لاحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٥٨٦٨١ برأسمال مصدر قدره ٣ مليون جنيه مصري وقد قامت الشركة بزيادة رأس المال بقيمة ٥٦٩ ٩٨٥ جنيه والتاثير بالسجل التجارى بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٦.

(٦-٧) بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٣ قامت الشركة بتأسيس شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس وفقاً لاحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٦٦٤٩٤ برأسمال مصدر قدره ٣ مليون جنيه مصري.

(٧-٧) بتاريخ ٨ يناير ٢٠١٥ قامت الشركة بتأسيس شركة أرت لاين للتجارة والتوكيلات وفقاً لاحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٧٩٥٤٦ برأسمال مصدر قدره ٢٥٠ ألف جنيه مصري.

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٨٠.٠٠٠	٣٤ ٨٨١ ٩٤٤
١١ ٥١١	-
<u>١٩١ ٥١١</u>	<u>٣٤ ٨٨١ ٩٤٤</u>

بيان  
ماكينات واعمال انشائية  
أخرى

٩- المخزون (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩٧ ٨٤٤ ٢٣٧	١٣٢ ١٩٠.٠٠٠
٨٩ ٣٨٢ ٢٨٠	١٥٢ ٧٧٧ ٣٣٦
٦١ ٥٢٢ ٨٥٧	٧٢ ٩٧٧ ٨٦٨
٥٢ ٨٥١ ٥٥٨	٨٩ ٨٤٧ ٠٨٦
٤٢ ٦٤٦ ٤٩٦	٣٩ ١٥٤ ٩٧٨
٦ ٦٤٦ ٩٥٤	٩ ١٥٣ ١٦٤
٣ ٩١٥ ١١٠	٦ ٣٤٢ ٣٣٤
١٤ ١٧٠ ٦٦٤	٤ ٦٥٨ ١٣٨
<u>٣٦٨ ٩٨٠ ١٥٦</u>	<u>٥٠٧ ١٠٠ ٩٠٤</u>
(٣ ٢٧٣ ٩٤٣)	(٣ ٢٧٣ ٩٤٣)
<u>٣٦٥ ٧٠٦ ٢١٣</u>	<u>٥٠٣ ٨٢٦ ٩٦١</u>

بيان  
خامات رئيسية  
إنتاج تام  
إنتاج تحت التشغيل  
إنتاج تحت التشغيل (لدى الغير)  
امانات لدى الغير ( بضاعة أمانة)  
مواد تعبئة وتغليف  
قطع غيار ومهمات  
بضاعة بالطريق

يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون (إيضاح رقم ١٣)

١٠- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧٩ ٩٠١ ١٨٧	٦١ ١١٦ ٤٩٩
٢٩ ٠٢٨ ٦٤٩	٤٠ ٠٨٥ ٤٢٦
١٩ ٤٧٣ ٦٥٧	٦٢ ٤٨٧ ٠٠٨
<u>١٢٨ ٤٠٣ ٤٩٣</u>	<u>١٦٣ ٦٨٨ ٩٣٣</u>
(٣ ٨٨١ ٦٨٧)	(٣ ٨٨١ ٦٨٧)
<u>١٢٤ ٥٢١ ٨٠٦</u>	<u>١٥٩ ٨٠٧ ٢٤٦</u>

بيان  
عملاء خارجيين - تصدير  
عملاء محليين  
أوراق قبض

يخصم: الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ١٣)

١١- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٤ ٧٤٩ ٠٦٩	١١٧ ٢٠٨ ٣٧٨
٢٩ ١١٤ ٢٦٤	٤٨ ٩٠٠ ٢٤٨
٢٣ ٣٦١ ٢٣٧	٢٨ ٣٨٣ ٨٢٧
١٩ ٨٤١ ١٤٤	٢٤ ٣٧٥ ٠٩٨
-	٣ ٣٧٥ ٨١٨
-	٤ ٨٠٠ ٠٠٠
٢ ٢٨٢ ٢٣٢	٤ ١٧٨ ١١٧
١ ٧٤١ ٧٤٠	٢١٣ ٥٠٠
١ ٥٣١ ١٠٧	٢ ٠٠٨ ٥٨٦
٥٩٤ ٤١٥	٥٩٣ ١٨٧
٥٣ ٥٤٥	١٦٤ ٢٧٩
٣ ٤٤١ ٤٧١	٤ ٩٦٠ ١٩٢
<u>١٤٦ ٧١٠ ٢٢٤</u>	<u>٢٣٩ ١٦١ ٢٣٠</u>
(٤٥٥ ٩٨٨)	(٤٥٥ ٩٨٨)
<u>١٤٦ ٢٥٤ ٢٣٦</u>	<u>٢٣٨ ٧٠٥ ٢٤٢</u>

بيان  
إيرادات مستحقة - دعم صادرات \*\*  
الضريبة على القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)  
دفعات مقدمة موردين  
الشركة المصرية للتخصيم\*  
دفعات مقدمة للعاملين تحت حساب التوزيعات  
دفعات مقدمة - دعاية وإعلان  
مصلحة الضرائب - خصم من المنيع  
خطابات ضمان - غطاء نقدي  
تأمين لدى الغير  
مصرفات مدفوعة مقدماً  
عهد وسلف عاملين  
أرصدة مدينة أخرى

يخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح رقم ١٣)

\* بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة المصرية للتخصيم وذلك لتخصيم فواتير البيع الخاصة ببعض العملاء بواقع ٨٠٪ كدفعة مقدمة من قيمة الفاتورة المخصومة ويتم احتساب عائد بنسبة ٤,٥٪ علاوة على سعر الليبور سنة عند التخصيم والباقي بعد ٩٠ يوم من نهاية تاريخ شهر الشحن مقابل عمولة ٠,٨٥٪ بالإضافة إلى ٢٠ دولار على كل فاتورة. وقد بلغت قيمة مصروفات فوائد التخصيم ٤٢٣ ٣٣٣ ٦ جنيه مصري خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والتي تم إدراجها ضمن المصروفات التمويلية.

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

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
٢٦ ٧٧٨ ٣٤٧	٦٤ ٧٤٩ ٠٦٩	رصيد إيرادات دعم الصادرات المستحقة في بداية العام
٤٦ ٣٣٢ ٣٩٦	٦١ ٥٢٩ ٢٣٨	يضاف: إيراد دعم صادرات المستحق عن العام الحالي
(٣٧٨ ٢٠٥)	(٤٠٨ ٢٥٥)	يخصم: دمغات وضرانب
(٧ ٩٨٣ ٤٦٩)	(٨ ٦٦١ ٦٧٤)	يخصم: الشيكات المحصلة من رصيد الايراد المستحق
٦٤ ٧٤٩ ٠٦٩	١١٧ ٢٠٨ ٣٧٨	رصيد إيرادات دعم الصادرات المستحقة في نهاية العام

#### ١٢- التقديرة وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	تقديرية بالخبزينة
٧٣٢ ٩٥١	٢ ٠٦٩ ٧٥٧	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري
١ ٩٥٨ ٢٥٠	١٣ ٩٦٢ ٠٢٧	حسابات جارية بالبنوك - عملات اجنبية
١ ٤٤٣ ٨٨٨	١ ٢٩٨ ٣٢٦	
٤ ١٣٥ ٠٨٩	١٧ ٣٣٠ ١١٠	

#### ١٣- المخصصات والاضمحلال والانخفاض في قيم الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	صافي المكون خلال العام جنيه مصري	صافي المستخدم خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الاضمحلال وانخفاض الأصول تظهر مخصومة من الحسابات المتعلقة بها
٣ ٢٧٣ ٩٤٣	-	-	٣ ٢٧٣ ٩٤٣	الانخفاض في قيمة المغزون (ايضاح رقم ٩)
٣ ٨٨١ ٦٨٧	-	-	٣ ٨٨١ ٦٨٧	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض (ايضاح رقم ١٠)
٤٥٥ ٩٨٨	-	-	٤٥٥ ٩٨٨	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى (ايضاح رقم ١١)
٧ ٦١١ ٦١٨	-	-	٧ ٦١١ ٦١٨	اجمالي الاضمحلال و الانخفاض
٨ ١٥٢ ٦٢٦	٣ ٦٦٠ ٠٠٠	(٤٨٤ ٩٦٥)	٤ ٩٧٧ ٥٩١	مخصصات
٨ ١٥٢ ٦٢٦	٣ ٦٦٠ ٠٠٠	(٤٨٤ ٩٦٥)	٤ ٩٧٧ ٥٩١	اجمالي المخصصات

#### ١٤- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك العربي الافريقي الدولي
١٦٩ ٠٦٩ ٥١٣	١٥٧ ٩٤٨ ٢١٤	البنك التجاري الدولي
٢٢٠ ٨٦٩ ٧١٠	٢٩٧ ٤٠٠ ٥١٣	بنك قطر الوطني الاهلي
١٠٠ ٦٨٦ ٤٧٨	٩١ ٤١٢ ٤٨٨	مصرف أبوظبي الإسلامي
-	٧٦ ٥٥٩ ٤٥١	
٤٩٠ ٦٢٥ ٧٠١	٦٢٣ ٣٢٠ ٦٦٦	

#### البنك العربي الافريقي

- تتمثل التسهيلات الائتمانية الخاصة بالبنك العربي الافريقي في تسهيلات ائتمانية بحد سحب بمبلغ ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار امريكي أو مايعادله بالعملة المحلية بفائدة ١٪ علاوة على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي بحد ادنى ١١,٧٥٪ في حالة الاستخدام بالعملة المحلية أو ٣٪ علاوة على سعر الليبور بحد ادنى ٤٪ للبنك في حالة الاستخدام بالعملة الاجنبية ويتم المحاسبة عنها شهرياً بواقع ٠,٠١٪ عمولة على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.



### بنك قطر الوطني الأهلي

- تتمثل التسهيلات الائتمانية الخاصة ببنك قطر الوطني في تسهيلات ائتمانية بحد سحب بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية بفائدة ١,٧٥٪ علاوة على سعر الإقراض المعلنة من البنك المركزي في حالة الاستخدام بالعملة المحلية أو ٣,٧٥٪ علاوة على سعر الليبور في حالة الاستخدام بالعملة الاجنبية ويتم المحاسبة عنها شهرياً بواقع ٠,١٪ عمولة على أعلى رصيد مدين خلال الشهر وتسهيلات ائتمانية بقيمة ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بفائدة ١,٧٥٪ علاوة على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي وبواقع ٠,١٪ عمولة على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.

### البنك التجاري الدولي

- تتمثل التسهيلات الائتمانية الخاصة بالبنك التجاري الدولي في تسهيلات ائتمانية بحد سحب بمبلغ ١٦ ٥٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية بفائدة ٠,٧٥٪ علاوة على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي في حالة الاستخدام بالعملة المحلية بواقع ٠,١٪ عمولة على أعلى رصيد مدين خلال الشهر أو ٣,٢٥٪ علاوة على سعر الليبور في حالة الاستخدام بالعملة الاجنبية ويتم المحاسبة عنها شهرياً وبواقع ٠,٠٧٥٪ عمولة على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.

### مصرف أبوظبي الإسلامي

- تتمثل التسهيلات الائتمانية الخاصة بمصرف أبوظبي الإسلامي في تسهيلات ائتمانية بحد سحب بمبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية بفائدة ١٪ علاوة على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي في حالة الاستخدام بالعملة المحلية أو ٢,٢٥٪ علاوة على سعر الليبور في حالة الاستخدام بالعملة الاجنبية ويتم المحاسبة عنها شهرياً.

## ١٥- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري

٥ ١٧٥ ٠٠٠

٢ ٨٧٥ ٠٠٠

### البنك المصري لتتمية الصادرات

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الاجل بقيمة ١١ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ وذلك بغرض تمويل جزء من تكلفة شراء اصول الشركة المصرية للتريكو والجاهز - أتك - شركة مساهمة مصرية بفائدة تعادل سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي . ويتم سداد القرض على عشرين قسط ربع سنوي اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٥ حتى ١ مارس ٢٠٢٠ بواقع مبلغ ٥٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري لكل قسط وذلك مقابل رهن كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة المصرية للتريكو والجاهز -أتك- لصالح البنك وبضمان كافة حسابات الشركة لدى البنك كضمان لكل وجميع الديون التي تنشأ عن هذا القرض، بالإضافة إلي بعض تعهدات من الشركة أهمها التأمين لصالح البنك على المقومات المرهونة بما لا يقل عن ١٠٠٪ من قيمتها ضد خطر السطو والحريق طوال مدة القرض عدم إجراء أية توزيعات أو اية إستثمارات جديدة إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.

### البنك العربي الافريقي الدولي

٦ ٣٩٠ ٠٦٤

٤ ٣٧٢ ٠٢٥

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الاجل بقيمة ٦٧٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً بتاريخ ١ يونيو ٢٠١٥ وذلك بغرض تمويل الاحتياجات الرأسمالية للشركة لاستكمال متطلبات الشركة مصنع الاسكندرية للملابس الجاهزة بدون فوائد وعليه تم اثبات القرض بالقيمة الحالية و اثبات الفرق في حساب الفوائد الدائنة (ايضاح رقم ٢٣) ويتم سداد القرض على ستين (٦٠) قسط شهري متساوياً اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٥ حتى ١ يونيو ٢٠٢٠ بواقع مبلغ ١١٢ ٠٠٠ جنيه مصري لكل قسط ما عدا القسط الاخير فيبلغ قيمته ٩٢ ٠٠٠ جنيه مصري. ايضاً في إطار التوسعات التي تقوم بها الشركة في نشاطها الاستثماري قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الاجل بقيمة ٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً بتاريخ ١ يونيو ٢٠١٥ وذلك بغرض تمويل الاحتياجات الرأسمالية للشركة لاستكمال متطلبات الاستحواذ على الشركة المصرية للتريكو والجاهز - أتك - شركة مساهمة مصرية بفائدة تعادل سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي ويتم سداد القرض على ستين (٦٠) قسطاً شهرياً متساوياً اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٦ حتى ١ مايو ٢٠٢١ بواقع مبلغ ٩٢ ٠٠٠ جنيه مصري لكل قسط ما عدا القسط الاخير بمبلغ ٧٢ ٠٠٠ جنيه مصري

**بنك التجارى الدولى**

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الاجل بقيمة ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيهاً مصرياً بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ وذلك بغرض تمويل ٥٠٪ من تكلفة شراء الشركات التالية : شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة و شركة مصنع الاسكندرية و شركة سويتز للملابس الجاهزة بفانده سنوية ٢,٧٥٪ علاوة على سعر الكوريدور. ويتم سداد القرض على عشرة أقساط نصف سنوية إعتباراً من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ يوليو ٢٠١٩ بواقع مبلغ ٢٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى لكل قسط وذلك مقابل توكيل رسمى غير مشروط لصالح البنك ببيع و رهن كافة المقومات المادية و العنوية لشركة دايس للملابس الجاهزة و تفويض نهائى و غير قابل للإلغاء ببيع كافة الاسهم المملوكة للشركة فى شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة و المرهونة لصالح البنك فى حدود مبلغ التمويل و مع تعهد باولوية السداد لحساب البنك عن الحسابات الجارية الخاصة بأستاذ/ ناجى توما فى حدود مبلغ القرض كضمان لكل و جميع الديون التى تنشأ عن هذا القرض، و مع عدم تخفيض نسبة مساهمة آل توما فى شركة دايس بالاضافة الى كفالة تضامنية من شركة ماستر لاين فى حدود مبلغ التمويل بالإضافة إلى بعض تعهدات من الشركة أهمها التأمين لصالح البنك على المقومات المرهونة بما لا يقل عن ٢٥٪ من قيمتها ضد خطر الشغب و الاضطرابات الاهلية طوال مدة القرض.

**بنك قطر الوطنى الأهلى**

٦ ١٨٤ ٧٨٨

٧١ ٣٩٩ ٤١٤

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الاجل بقيمة ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ دولار امريكى بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٧ وذلك بغرض تمويل و/أو اعاده تمويل شراء الات ومعدات لخدمة نشاط الشركة. مدة هذا القرض ٥ سنوات متضمنه سنة فتره سحب و التى تنتهى فى ٢٦ نوفمبر ٢٠١٨ بعدها يتم سداد اصل قيمة القرض على عدد (١٦) سته عشر قسطاً ربع سنوياً متساوى القيمة وتبلغ قيمة كل قسط مبلغ وقدره ١٨٧ ٥٠٠ دولار امريكى فقط ويستحق القسط الاول فى ٢٦ فبراير ٢٠١٩ ويستحق القسط الثانى فى ٢٦ مايو ٢٠١٩ وهكذا على التوالى كل ثلاثة اشهر وحتى استحقاق القسط السادس عشر فى ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفانده سنويه ٤,٥٪ علاوة على سعر الليبور سنة او سعر الاقراض لليورو ايهما اعلى وكذلك عموله اعلى رصيد مدين بواقع ٠,١٪ شهرياً. وتسدد الفوائد بالاضافه الى عموله اعلى الرصيد المدين على المبالغ المسحوبه شهرياً طوال مدة سريان هذا العقد وذلك بدءاً من تاريخ استخدام هذا القرض وحتى تمام سداد القرض من اصل وعوائد وعمولات وخلافه.

وحيث طلب (الطرف الثانى) من البنك (الطرف الأول) زيادة مبلغ القرض ليصبح بمبلغ ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار فقط أربعة ملايين دولار امريكى لاغير أو ما يعادله بالعملات الأجنبية الأخرى بدلاً من مبلغ ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار فقط

**الإجمالى**

٢٢ ٧٤٩ ٨٥٢	٧٨ ٦٤٦ ٤٣٩
(٤ ٣١٨ ٠٣٩)	(٢٢ ٣٦٣ ٣٧٦)
١٨ ٤٣١ ٨١٣	٥٦ ٢٨٣ ٠٦٣

**يخصم:**

أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالى - مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة  
أقساط قروض غير متداولة

**١٦- موردون وأوراق دفع**

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
<b>جنيه مصرى</b>	<b>جنيه مصرى</b>
٧٣ ٤٣١ ٩٤٧	١١١ ٥١٥ ١٧٥
٥٤ ٧٣٨ ١٧٣	٨٥ ١٨٣ ٥٥٦
١٢٨ ١٧٠ ١٢٠	١٩٦ ٦٩٨ ٧٣١

**بيان**

موردون

أوراق دفع



١٧- دائون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
١ ٣١٣ ٤٤٢	١٢ ٣٧٩ ٦٢٩	مرتبات مستحقة
٤ ٣٣٠ ٥٦٤	٧ ٣١٩ ٩٢٣	دفعات مقدمة من العملاء
١ ٤٦٨ ٩٤٩	٥ ٥٣٦ ٤٨٨	مصروفات مستحقة
-	٤ ٢٢٠ ٣٥٠	دفعات مقدمة - المصرية للتخصيم
-	٣ ٢٢٣ ٦٩٩	مستحقات شركة الوطنية للإنشاءات
١ ٣٨١ ٢١٩	١ ٩٤٥ ٥٩٤	فوائد مستحقة
٩٦٧ ٤١٥	٢ ٥٢٠ ٥٥١	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم
٦٥٩ ٠٣٠	٣٦٣ ٣٤١	مصلحة الضرائب - ضرائب أجور ومرتبات وما في حكمها
-	٢٩٧ ٨٣٤	مصلحة الضرائب - ضرائب العقارية
٢٨٨ ٥١٨	١ ٤٣٢	مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة
٦ ١٤٩ ١٨٢	٨ ٠٢٣ ٠٦٧	دائون متنوعون
١٦ ٥٥٨ ٣١٩	٤٥ ٨٣١ ٩٠٨	

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 التأسيس في السجل التجاري 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.

١٩- ضريبة الدخل

ضريبة الدخل المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر

السنة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية	بيان
٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	ضريبة الدخل الجارية
(٢٠ ٩٣٠ ٧٣٩)	(٢٢ ٢٦٧ ٤١٢)	ضريبة الدخل المؤجلة
(١ ٧٨٤ ٩٥٦)	(٢ ١٣٨ ٩٥٩)	
(٢٢ ٧١٥ ٦٩٥)	(٢٤ ٤٠٦ ٣٧١)	

التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	التزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروق الضريبية بين القيمة الدفترية للأصول الثابتة و الأساس الضريبي لتلك الأصول الثابتة
٧ ١٧٤ ٢٧٩	٩ ٣١٣ ٢٣٨	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة
٧ ١٧٤ ٢٧٩	٩ ٣١٣ ٢٣٨	

فيما يلي الحركة خلال العام

السنة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية	رصيد أول المدة
٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
٥ ٣٨٩ ٣٢٣	٧ ١٧٤ ٢٧٩	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة
١ ٧٨٤ ٩٥٦	٢ ١٣٨ ٩٥٩	
٧ ١٧٤ ٢٧٩	٩ ٣١٣ ٢٣٨	

٢٠- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

	حسابات جارية (بالمصارف)		قروض		عقلاء وأوراق دفع		موردين و أوراق دفع		مشتريات	مبيعات	نوع العلاقة	إسم الشركة
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
	(٣٥ ٢٥٦ ٧٧٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مساهم في شركة تابعة	سهر رياض
	(٤ ٢٣٩ ٤٨١)	(١٦ ٧١٤ ٠٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	رئيس مجلس الادارة	رئيس مجلس الادارة
	(٤ ٤٢٥ ١٨٦)	(٣ ٠٧٦ ٣٤٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	مساهم	مجاد توما
	(١١ ٣١٧ ٦٣٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مساهم في شركة تابعة	محمد أنس
	(٢ ٤٦٥ ٢٢٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مساهم في شركة تابعة	رائيا أنانس
	٢١ ٤٢٣ ٣١٤	-	-	-	-	-	(٣٣ ٩٢٨ ٨٩٠)	٧٠ ٨٣٩ ٤٠٣	٤٣ ٦٥٢ ٨٧٣	١٠ ٦٥٤ ٩٦٨	شركة تابعة	إيمكترو للملابس الجاهزة
	-	-	-	-	-	-	-	١٢ ٣٠٤ ٨٧٤	-	-	شركة تابعة	سويتز للملابس الجاهزة
	(٢٠٣ ٥٥٦)	(١٩٨ ٠٥٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	شركة تابعة	المصرية للتصنيع وتجارة الملابس
	-	-	-	-	(٢٩ ٦٦٩ ٩٤٣)	(٦٦ ٣٣٣ ٧٠٧)	١٠٧٧٠ ٩ ٨٣٤	٧ ٩٦٨ ٦٦٧	-	-	شركة تابعة	ماستر لان للصناعات النسيجية
	-	-	-	-	(٣٢ ٣٣٨ ٥٩٠)	(١٨ ٤٧٧ ٤٣٠)	٣٤ ٦١٦ ٢٦٧	-	-	-	شركة تابعة	المصاحون المتحدون
	٧٥٠٣٣٤٩	-	-	-	-	(٥٢٦ ٧٧٠)	٤١ ٤٢٥ ٤٠٤	١١٥ ٨١٧	-	-	شركة تابعة	المصرية للتريكو والجاهز
	-	-	-	-	(٦٦٨ ١٢٢)	(٤ ٩٢٤ ٧٢٥)	٩ ٩٢٨ ٠١٢	١٠٨ ١٩٥	-	-	شركة تابعة	تكميل بورت بلس
	-	-	-	-	(١ ٦٥٥ ٢٤٩)	(٧ ٠١٢ ١٨٠)	١٥٠ ٣٢ ٠٧٤	١ ٦٦٠	-	-	شركة شقيقة	دانس بلك
	٧ ٤٣٠	١٢ ٩٣٠	-	-	-	-	-	-	-	-	شركة تابعة	أرت لاين
	٢٨ ٩٣٤ ٠٩٣	١٢ ٩٣٠	-	-	(٦٣ ٩٣١ ٩٠٤)	(١٣١ ١٩٢٧ ٠٢)	٣٣٥ ٥٠٨ ٦٩١	١٨ ٨٤٩ ٣٠٧	-	-		
	(٥٧ ٩٠٧ ٨٦١)	(١٩ ٩٨٨ ٤٠٦)	-	-	-	-	-	-	-	-		

١٧

شركة دنيس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

الإبصاحات المتممة للقرانم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢١- المبيعات (بالصافي)

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات تصدير
٧٨٤.٠٦٣.٨٢٩	١.٠٢٣.٤٩٢.٤٨٣	مبيعات تجزئة
١٢٠.١٧٦.١٥٧	٢١٠.٦٠٨.٢٤٣	مبيعات محلي
٣٩.٠٧٩.٤٧٧	٥٥.٨٧٧.٢٥٠	مبيعات طباعة
-	٣٣.٧٥٣.١٢٦	خصومات عملاء
(١٢.٩٦٣.٥٤٨)	(١١.١٣٦.٠٣٧)	
٩٣.٣٥٥.٩١٥	١.٣١٢.٥٩٥.٠٦٥	

٢٢- نصيب السهم من صافي أرباح العام

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح العام بعد ضريبة الدخل*
١٧٣.٩٨٠.٦١٨	٧٩.٣٤٠.١٦٠	يخصم:
--	١٢.٠٠٠.٠٠٠	نصيب العاملين من التوزيعات
--	١٢.٠٠٠.٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٧٣.٩٨٠.٦١٨	٥٥.٣٤٠.١٦٠	
٢٦٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٦٥.٠٠٠.٠٠٠	يقسم على:
٠,٦٦	٠,٢١	المتوسط المرجح لعند الأسهم القائمة خلال العام
		نصيب السهم من صافي أرباح العام (جنيه مصري / سهم)

\* قامت الشركة باحتساب ربحية السهم بعد خصم نصيب العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وفقاً لمشروع توزيع أرباح مقترح من مجلس الإدارة للعرض على الجمعية العمومية.

٢٣- الالتزامات العرضية

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر قائمة المركز المالي توجد الالتزامات التالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	قيمة خطابات ضمان
٨.٨٨٦.٦٧٦	١٥.٣٨٥.٥٣٧	الجزء المغطى
(١.٧٤١.٧٤٠)	(٢١٣.٥٠٠)	الجزء الغير مغطى
٧.١٤٤.٩٣٦	١٥.١٧٢.٠٣٧	

قامت شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة (شركة تابعة) بالحصول على تسهيلات بكفالة تضامنية من شركة دابس للملابس الجاهزة وقد بلغ قيمة التسهيلات ١٤.٧٩٨.٨١٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

قامت شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة (شركة تابعة) بتوقيع عقدي تأجير تمويلي (بيع مع إعادة الاستئجار) ثلاثي الأطراف يتضمن شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة وشركة هيرمس بتاريخ ٦ إبريل ٢٠١٨ وبتاريخ ١٦ إبريل ٢٠١٨ وقد قامت شركة دابس للملابس الجاهزة باصدار شيكات ضمانتة لصالح شركة المجموعة المالية هيرمس للتأجير التمويلي قد بلغت قيمتها ٢.٥٦٨.٣٦٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٩٣١.٨٥٢.٤٥٠ جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بواقع قسط ربع سنوي بقيمة ١٥١.٠٨٠ دولار أمريكي لمدة ٥ سنوات من تاريخ بداية العقد وبلغ الجزء المستحق المتداول خلال العام التالي ١٠.٧٨٨.٩٢٥ جنيه مصري وبلغ الجزء المستحق غير المتداول ٣٥.٠٦٤.٠٠٦ جنيه مصري.

٢٤- إيرادات أخرى

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
٤٦.٣٣٢.٣٩٦	٦١.٥٢٩.٢٣٨	إيراد دعم صادرات
٣.٢١٠.١٩٠	٣.٩٧٧.٨١٨	إيرادات تشغيل أخرى
٤٩.٥٤٢.٥٨٦	٦٥.٥٠٧.٠٥٦	



٢٥ - المصروفات العمومية والادارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
٢٤ ٥٩٠ ٧١٤	٤٠ ٥٠٢ ٨١٨	أجور ومرتببات*
٥ ٢٥٦ ٣٧٤	٢ ٤٢٤ ٨٢٩	مصروفات بنكية
١ ٦٦٩ ٢٤٢	٣ ٤٧٤ ٦٤٦	مصروفات صيانه
٢ ٢٩٠ ٢٥٦	٢ ٩٨١ ٢٧٤	اهلاك اصول ثابتة
-	١ ٨١٩ ٦٢٣	مساهمة تكافلية
٥٤٧ ٧١٠	١ ١٥٧ ٠٧١	مصروفات سفر
١ ٨٠٨ ٣٨٦	١ ١٣٩ ٥٧٧	ايجارات
١ ٨٧٨ ٠٢٧	٨٩٥ ٧٦٦	اتعاب مهنية
٧٠٥ ٧٥٢	٨٧٢ ٥١٠	رسوم واشترابات
٥١٣ ٥٦٢	٧٣٣ ٠٣٦	تأمينات متنوعه
٤٢٩ ٤٢٤	٦٨٩ ٢٢٢	استهلاك مياه
٣٤٨ ٦٢٤	٦٤٥ ٨٤٧	ضياقه وبوفيه
٢٣٩ ٤١٧	٥٢٣ ٤٤٨	تليفونات
٦٧٩ ٨٦٨	٥١٦ ٤٠١	مصروفات سيارات
٢١٨ ٩٣٠	٣١٠ ٧٨١	مطبوعات وادوات كتابية
٢١٠ ٩٦٠	٢٢٦ ٨٤٤	دمغات
٣٩ ٣٢٨	١٧٢ ٧٧٠	فروق فحص
٣ ٥٢٦ ٥٥٣	٣ ٩٠٥ ٩٣٤	أخرى
٤٤ ٩٥٣ ١٢٧	٦٢ ٩٩٢ ٣٩٧	

\* يتضمن بند الأجور والمرتبات مبلغ ١٠ ٩٢٣ ٥٠٠ جنيه مصرى قيمة مرتببات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٨.

٢٦ - الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح شركات الأموال

السنوات من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠٠٤

تم فحص السنوات من بدء النشاط في ١ مارس ١٩٩٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم الطعن على نتائج الفحص وأحيل الخلاف إلى لجنة الطعن للفصل فيه وصدر قرار لجنة الطعن بمنح الشركة في حقها بالتمتع بالأعفاء الضريبية عن الفترة من ١ مارس ١٩٩٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وذلك لوعاء شركات الأموال وذلك وفقاً للمادة ١٢٠ الفقرة ٨ من القانون ١٥٧ لسنة ١٩٨١ ورغم ذلك تم الطعن على القرار أمام المحكمة لعدم الألتفات إلى الدفع الخاص بضريبة القيم المنقولة وعدم اعتماد اهلاك الاصول الثابتة المنقولة من شركة الأشخاص الى الشركة المساهمة وتم وقف نظر الدعوى أمام المحكمة وتحويلها للجان انهاء المنازعات و صدر قرار لجنة انهاء المنازعات في ٢٠١٨ بأحقية الشركة في اعتماد الاصول المنقولة و تم سداد الفروق الناتجة عن فحص تلك السنوات.

عام ٢٠٠٥

لم يتم الفحص الضريبي وذلك بمجرد صدور الكتاب الدورى رقم (٣) لسنة ٢٠١١ في ٢٢ مارس ٢٠١١ بشأن الأكتفاء بما سبق فحصه من العينة المختارة وعدم فحص ما بقى منها وصدر نموذج (١٩) ضرائب تقديري بعد تاريخ صدور الكتاب الدورى رقم (٣) وتم الطعن عليه وتم إحالة الخلاف إلى الإدارة العامة للجان الداخلية المتخصصة ولم يتم الوصول لاتفاق وتم إحالة الملف إلى لجنة الطعن وقد أصدرت لجنة الطعن قرارها فى جميع بنود الخلاف مع اعادة فحص بند الاهلاك وقد تم رفع دعوى قضائية للنظر فى بنود الخلاف الاخرى ومن ثم تم تقديم طلب لانتهاء المنازعة وفقاً للقانون رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٦ ولم يتم إخطار الشركة بعد بميعاد الجلسة.

هذا بخلاف بند الاصول الثابتة وإضافاتها ( الاهلاك) المحال الى المأمورية لإعادة الفحص ومن المتوقع أن يتم اعتماده فى ضوء المستندات التى وفرتها الشركة لاعتماد هذا البند.

السنوات من عام ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠٠٧

تم الفحص وصدر نموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه امام اللجنة الداخلية المتخصصة وصدر قرار اللجنة وتم الموافقة على اوجه الخلاف مع تحويل بندي الاهلاك لارتباطه بالسنوات السابقة والفوائد الى لجنة الطعن ولم يتم الاخطار بميعاد الجلسة حتى تاريخه.

السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠٠٩

تم الفحص وصدر نموذج ١٩ ضرائب و تم الطعن عليه امام اللجنة الداخلية المتخصصة وصدر قرار اللجنة وتم الموافقة على اوجه الخلاف مع تحويل بندي الاهلاك والفوائد الى لجنة الطعن ولم يتم الاخطار بميعاد الجلسة حتى تاريخه.

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٣

تم تقديم الإقرارات الضريبية في ظل أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات و تم الفحص الدفترى ولم يتم الموافقة على نتيجة الفحص وتم تحويلها الى الجان الداخلية ولم يتم الاخطار بميعاد الجلسة حتى تاريخه.

عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦

تم تقديم الإقرارات الضريبية في ظل أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات وتم الفحص و لم تصدر المأمورية نموذج ١٩ حتى تاريخه.

عام ٢٠١٧

لم يتم الاخطار بالفحص ويتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و سداد الضريبة المستحقة على الشركة من واقع الإقرارات المقدمة.

#### ثانياً: ضريبة كسب العمل:

من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣

تم الفحص الضريبي والتسوية و سداد الفروق.

السنوات من عام ٢٠١٤ و حتى عام ٢٠١٦

تم الاخطار بالفحص و جاري تجهيز المستندات كما ان الشركة منتظمة في سداد الضريبة في المواعيد القانونية.

من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٨

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

#### ثالثاً: ضريبة المبيعات ( القيمة المضافة ):

من بداية النشاط و حتى عام ٢٠١٥

تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٥ و تم سداد الفروق الضريبية المستحقة عن تلك السنوات.

السنوات ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٨

يتم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية ولم يتم الاخطار بالفحص.

#### رابعاً: ضريبة الدمغة:

من بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تم فحص ضريبة الدمغة و تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل .

من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٨

قامت الشركة بسداد ضريبة الدمغة المستحقة عن عام ٢٠١٨ ولم يتم الاخطار بالفحص.

#### خامساً: ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

من بداية النشاط و حتى عام ٢٠١٦

تم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٦ ولا توجد أى فروق مستحقة.

من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٨

يتم سداد الضريبة في المواعيد القانونية و لم يتم الاخطار بالفحص حتى تاريخه.

#### سادساً: الضريبة العقارية :

تم اخطار الشركة بالضريبة العقارية الناتجة عن متأخرات حتى عام ٢٠١٨ وكذلك عام ٢٠١٧ و تم الطعن على هذه السنوات، وتم التخفيض بمعرفة لجنة الطعن و سداد الضريبة المستحقة و متبقي على الشركة مبلغ ٢٩٧ ٨٣٤ جنيه جاري سدادها.

#### سابعاً: التأمينات الاجتماعية:

يتم السداد شهري بانتظام في المواعيد المحددة قانونياً حتى تاريخه.



## ٢٧- الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمستحق من أطراف ذوي علاقة والملاء كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردين والمستحق الى أطراف ذوي علاقة والدائون وارصدة القروض و التسهيلات الائتمانية وبعض الارصدة الدائنة الأخرى.

هذا وتتعرض الشركة لعدد من المخاطر الناتجة عن ممارستها لأنشطتها والتي تؤثر على قيم تلك الأصول والالتزامات المالية وكذا على الإيرادات والمصروفات المتعلقة بها. وفيما يلي أهم تلك المخاطر والأسس والسياسات التي تتبعها الشركة في إدارة هذه المخاطر:

### - إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة في إدارة رأس المال في المحافظة على قدرة الشركة في الاستمرار في النشاط وذلك حتى تتمكن من تحقيق عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين وتقديم عائد ملائم للمساهمين.

ويتمثل هيكل تمويل الشركة في رأس المال المدفوع من المساهمين مضافاً إليه الأرباح المرحلة. وتقوم لجنة إدارة مخاطر رأس المال بمراجعة هيكل تمويل الشركة بصفة مستمرة كل ثلاثة أشهر وتقوم بمراجعة تكلفة تمويل الشركة من خلال نسبة المديونية حيث تهدف الشركة نسبة مديونية من صفر ٪ إلى ١٠ ٪.

تتعرض الشركة لبعض المخاطر المرتبطة بممارستها لأنشطتها مثل مخاطر السوق والتي تتضمن خطر العائد وخطر العملات الأجنبية كما قد تتعرض أيضاً لمخاطر السيولة وقد تؤثر تلك المخاطر على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي وكذا الإيرادات والمصروفات المتعلقة بها المدرجة بقائمة الأرباح أو الخسائر. وتقوم الشركة بإدارة رأس مالها بغرض الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار، وبما يحقق أعلى عائد للمساهمين عن طريق تخفيض أثر هذه المخاطر الى الحد الأدنى من خلال الأنشطة التشغيلية والتمويلية للحفاظ على نسب مثالية لأرصدة الاقتراض، وفيما يلي أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة والسياسات والإجراءات المتبعة للحد من أثر تلك المخاطر:

### - خطر العملات الأجنبية

يتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية،

وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ما يعادل مبلغ ٢٠٥ ٩٩٤ ٨٦ جنيه مصري والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ما يعادل مبلغ ١٥ ٧٣٧ ٦٤٥ جنيه مصري في تاريخ المركز المالي

فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ اعداد القوائم المالية. ولأغراض تخفيض هذا الخطر إلى الحد الأدنى تحتفظ الشركة بأرصدة كافية من الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملة المحلية والعملات الأجنبية لمواجهة التزاماتها بذات العملة في تواريخ استحقاقها.

### - خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغير في أسعار الفائدة بالسوق والذي يؤثر عكسياً على نتائج الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية. وتقوم الشركة بمتابعة تغيرات أسعار الفائدة بطريقة مستمرة، وفي حالة ارتفاع أسعار الفائدة بشكل ملحوظ تقوم الشركة بالاعتماد على مصادر التمويل الذاتية حتى تتجنب التقلبات في أسعار الفائدة وتأثيرها على القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية.

### - تحليل حساسية سعر الفائدة

تم تحديد تحليلات الحساسية الواردة أدناه بناء على مدى التعرض لأسعار الفائدة المرتبطة بالمشتقات المالية والأدوات المالية غير المشتقة في نهاية الفترة المالية. وبالنسبة للالتزامات ذات سعر الفائدة المتغير فقد أعد التحليل بافتراض أن مبلغ الالتزام القائم في نهاية الفترة المالية كان قائماً طوال العام. ويستخدم مؤشر "المائة نقطة" وتعادل ١٪ زيادة أو نقص عند إعداد التقارير الداخلية التي تتناول خطر سعر الفائدة والتي تُعرض على موظفي الإدارة المسؤولين ويمثل هذا المؤشر تقدير الإدارة للتغير المتوقع بدرجة معقولة في أسعار الفائدة.

إذا انخفض/ زاد سعر الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى فسيترتب على ذلك أن يقل/ أو يزيد ربح الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٧ مليون جنيه مصري (٢٠١٧: يقل/ أو يزيد بمبلغ ٥,١ مليون جنيه مصري). ويرجع هذا بصفة أساسية إلى تضرر الشركة لخطر أسعار الفائدة على المبالغ المقرضة ذات أسعار الفائدة المتغيرة.

توضح الجداول التالية الفترات المتبقية من الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية بالشركة والمتفق على فترات سدادها. وقد صُممت الجداول وفقاً لأقرب تاريخ قد تطالب فيه الشركة بالسداد. وتتضمن الجداول التدفقات النقدية للفوائد وأصل المبلغ. وبالنسبة للتدفقات النقدية للفوائد المبنية على سعر فائدة متغيرة فإن المبالغ غير المخصصة لتلك التدفقات تستمد من منحنيات سعر الفائدة في نهاية الفترة المالية كما أن الاستحقاقات التعاقدية تعتمد على أقرب تاريخ قد تطالب فيه الشركة بالسداد.

## خطر الائتمان

يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وللحد من هذا الخطر تقوم الشركة بتصدير جزء من إنتاجها للخارج كما تراعى التعامل مع عملاء حسني السمعة. كما تقوم إدارة الشركة بمراقبة تواريخ الإستحقاق وشروط الائتمان وإعداد جداول لآعمار الديون للاعتراف بالخسائر الناتجة عن إضمحلال تلك الارصدة. وتقوم الشركة بمراجعة ذلك الخطر وتقوم بتقديم تقارير عن تلك المخاطر ووسائل مواجهة أثرهما على القوائم الماليه ويتمثل الحد الأقصى في خطر الائتمان فيما يلي:

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
المستحق من أطراف ذوي علاقة	١٢ ٩٣٠	٢٨ ٩٣٤ ٠٩٣
عملاء	١٥٩ ٨٠٧ ٢٤٦	١٢٤ ٥٢١ ٨٠٦
أرصدة مدينة أخرى	٢٣٨ ٧٠٥ ٢٤٢	١٤٦ ٢٥٤ ٢٣٦
	٣٩٨ ٥٢٥ ٤١٨	٢٩٩ ٧١٠ ١٣٥

## خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء من أو كل التزاماتها وتقوم الشركة بإدارة خطر السيولة عن طريق الحفاظ على حد مقبول من النقدية والمواصة بين مصادر التمويل المختلفة. وفيما يلي المستحقات التعاقدية المتبقية للالتزامات المالية والتي تشمل مدفوعات الفوائد التقديرية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أقل من سنة جنيه مصري	أكثر من سنة جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
التزامات بدون فائدة	٢٩٢ ٩٣٩ ٠٨٣	-	٢٩٢ ٩٣٩ ٠٨٣
التزامات بفائدة	٦٤٥ ٦٨٤ ٠٤٢	٥٦ ٢٨٣ ٠٦٣	٧٠١ ٩٦٧ ١٠٥
	٩٣٨ ٦٢٣ ١٢٥	٥٦ ٢٨٣ ٠٦٣	٩٩٤ ٩٠٦ ١٨٨

  

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	أقل من سنة جنيه مصري	أكثر من سنة جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
التزامات بدون فائدة	٢٢٨ ٥٤٤ ٦٣٠	-	٢٢٨ ٥٤٤ ٦٣٠
التزامات بفائدة	٤٩٤ ٩٤٣ ٧٤٠	١٨ ٤٣١ ٨١٣	٥١٣ ٣٧٥ ٥٥٣
	٧٢٣ ٤٨٨ ٣٧٠	١٨ ٤٣١ ٨١٣	٧٤١ ٩٢٠ ١٨٣

## نسبة الرافعة المالية

بلغت نسبة الرافعة المالية، والتي يتم تحديدها باجمالي الالتزامات إلى إجمالي حقوق الملكية، في نهاية العام كمايلي:

البيــــــــــــــــان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إجمالي الالتزامات	١٠٠٤ ٢١٩ ٤٢٦	٧٤٩ ٠٩٤ ٤٦٢
إجمالي حقوق الملكية	٢٤٤ ٢٢٦ ٤٤٠	١٦٤ ٨٨٦ ٢٨٠
النسبة	٤,١١	٤,٥٤

## تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وفقاً للمستويات التالية:

المستوى الأول	الأسعار المعلنة للأدوات المالية بالقيمة العادلة في أسواق نشطة
المستوى الثاني	الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المالية أو الأسعار المعلنة من مديري الصناديق المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى والتي تكون فيها كافة المدخلات الهامة تستند إلى معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى الثالث	طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة

لا توجد استثمارات بالقيمة العادلة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.



## ٢٨- الألتزامات الرأس مالية:

بالإشارة الى عقد إيجار الموقع مع شركة كايرو قطن في أكتوبر ٢٠١٧، والذي بموجبه تم تأجير أصول شركة كايرو قطن سنتر لشركة ديس للملابس الجاهزة بقيمة إيجارية تبلغ ٢٥٠ ألف شهرياً خلال أول ٦ شهور من العقد الممتد إلى ٣ سنوات ترتفع إلى ٣٥٠ ألف جنيه شهرياً خلال باقي مدة العقد.

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ وقعت شركة ديس للملابس الجاهزة خطاب نوايا مع شركة كايرو قطن سنتر، لشراء الأصول المؤجرة حالياً وفقاً للعقد المبرم بين الطرفين في ٢٠١٧، في صفقة تبلغ قيمتها ١٤٠ مليون جنيه. على أن يتم تمويل تلك العملية من خلال موارد الشركة الخاصة بالإضافة الى الحصول على قرض متوسط الأجل من إحدى البنوك المصرية. هذا وتتوقع إدارة الشركة الانتهاء من جميع الإجراءات اللازمة لاستكمال تلك العملية في فترة لا تزيد على ٦ أشهر من تاريخ توقيع خطاب النوايا.

## ٢٩- أحداث هامة أخرى خلال العام المالي الحالي

### إصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ قام مجلس النواب بالموافقة على إصدار القانون رقم (٢) "قانون نظام التأمين الصحي الشامل" وتسرى أحكامه إلزامياً على جميع المواطنين المقيمين داخل جمهورية مصر العربية، وإختيارياً على المصريين العاملين بالخارج وكذلك المقيمين مع أسرهم بالخارج. على أن يعمل به من اليوم التالي لانقضاء ستة أشهر من تاريخ نشره. هذا وينص القانون على إنشاء هيئة عامة إقتصادية تسمى "الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل" تكون لها شخصية اعتبارية وموازنة مستقلة، وتخضع للإشراف العام لرئيس مجلس الوزراء، ويكون مقرها الرئيسي بالقاهرة، وتتولى الهيئة إدارة وتمويل النظام، وتكون أموال المشتركين بها أموالاً خاصة، وتتمتع بجميع أوجه أشكال الحماية المقررة للأموال العامة. هذا ويعتبر من ضمن مصادر التمويل للهيئة مساهمة تكافلية بواقع (٠,٠٠٢٥٪) (اثنين ونصف في الألف) من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية وللشركات أيا كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضع لها، والهيئات العامة الإقتصادية ولا تعد هذه المساهمة من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل.

## ٣٠- أحداث هامة أخرى بعد العام المالي

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ أصدر وزير الإستثمار والتعاون الدولي قرار رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبية المصرية وتم إصدار ثلاثة معايير محاسبية وهي معيار المحاسبية المصري رقم (٤٧) والخاص بالأدوات المالية ومعيار المحاسبية المصري (٤٨) الخاص بالإيراد من العقود مع العملاء ومعيار المحاسبية المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير التمويلي تنفيذاً لقانون التأجير التمويلي والتخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

## ٣١- السنة المالية

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الاستاذ / ناجي توما

ناجي توما

رئيس القطاع المالي

الاستاذ / فيكتور فخرى

فيكتور فخرى