

KRESTON سامي يسى

محاسبون ومراجعون

شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة دايس تلملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

فينا بأعمال الفحص المحدود لفائد المركز المالى الدورية المستقلة المرفقة لشركة دايس للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا القوائم الدورية المستقلة للأرباح أو الخسائر المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغيرات فى حقوق الملكية المستقلة والتتفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتتمة الأخرى. والإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الدورية المستقلة عرضًا عادلاً واضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

فينا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. وبكل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكن الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدها ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالى المستقل وتفاقتها النقدية المستقلة عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ١٢: أغسطس ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

سامي يسسى

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. (٤٤٩٩)

سجل مراقبى الحسابات لدى الرقابة المالية

(٢٤٨)



شركة دايس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ يونيو ٣٠	إضاح رقم	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٠٥٠٧٢٥١٤	٣٤٦٧٨٢١٣٧	(٦ ، ٥٥)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣٩٨٩٢٢٢٦	١٣٩٨٩٢٢٢٦	(٧ ، ٥٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٩٤٥٢٧٥٥	٥٥٨٨٤٧٤٥	(١١)	استثمارات في شركات تابعة
١٦٨٠٢٣٨٢	٤٩٣٧٢٦١	(٨ ، ٥٥)	أصول طويلة الأجل أخرى
٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٤١٤١٩٨٧٧	٥٤٧٦٩٦٣٦٩		أصول معرفية (الاسم التجارى)
			(جمالي الأصول غير المتداولة)
٦٦٦٠٣٤٠٠٨	٦٤٨٢٧١٠٧٥	(١٤ ، ٩)	<u>المخزون (بالصافي)</u>
٢٤١٩٠٦١١٥	٢٠٧٧٧٥٧٩١	(١٤ ، ١٠)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
-	٤٨٩١٦٤١	(٢٢ ، ٥)	المستحق من أطراف ذوى علاقة
١٤٧٠٦٦٥٩٨	١١٤٣٨٢٢٧٩	(١٤ ، ١١)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)
١٦٦٢٥٤١١	١١٤٥٧٠٠٩	(١٢ ، ٥)	النقدية وما فى حكمها
١٠٢١٦٣٢١٣٢	٩٨٦٧٧٧٧٩٤		(جمالي الأصول المتداولة)
١٤٦٣٠٥٢٠٩	١٥٣٤٤٧٤١٦٣		اجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق الملكية</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١٠٦٠٠٠٠	١٠٦٠٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
١٦٩٧٨١٢٥	٢١٣٥٢٢٢٩	(٥)	احتياطي قانوني
٩٧٢٤٨٣٥	١٨٠٣٥٦٥٢٠		أرباح مرحلة
٨٧٤٨٢٣٢١	(١٠١٥٠٧٩٥٢)		صافي أرباح (خسارة) الفترة
٣٠٧٧٠٨٧٦١	٢٠٦٢٠٠٨٠٨		(جمالي حقوق الملكية)
٣١٥٥٠٢٨٧	١٠٧٨٩٦٥٢٤	(١٦ ، ٥)	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	١٠٦٩٥٦٥٢		أقساط قروض غير متداولة
-	٨٦٧٦٧١٧	(١٨)	أوراق دفع طويلة الأجل
١٤٢٥١٨١١	١٥١٤١٦٥٦	(٢١ ، ٥)	الالتزامات تأجير تمويلي - الجزء الغير متداول
٤٥٨٠٢٠٩٨	١٤٢٤١٠٥٤٩		(الالتزامات ضريبية مؤجلة)
			(جمالي الالتزامات غير المتداولة)
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٣٠٧٨٧١٧	١٣٠٧٨٧١٧	(١٣ ، ٥)	المخصصات
١٨٧٩٥٦٨	١٨٧١١٦١١	(١٥)	بنوك دائنة
٧٢٦٥٧٤٩٢٥	٧٤٩٩٣٥١٧	(١٥ ، ٥)	تسهيلات إئتمانية
١٧٧٠٩٣٦	٢١٦٣٠٨٢٩	(١٦ ، ٥)	أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالي
٢٢٨٤٧١٦٧٠	٢٢١٢٤٦١٩١	(١٧ ، ٥)	موردون وأوراق دفع
٢١٥٤٨٠٢٤	٢١٩٠٣٨٣٠	(٢٢ ، ٥)	المستحق لأطراف ذوى علاقة
-	١٧٩٤٦٨٣	(١٨)	الالتزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٦٦٥٠٩٦٧٨	١٣١٦٦٣٥١٠	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٦٨٥٣١٦٢	٥٩٢٩٩١٩	(٢١ ، ٥)	ضريبة الدخل المستحقة
١١٩٥٤١١٥٠	١١٨٥٨٦٢٨٠٧		(جمالي الالتزامات المتداولة)
١٤٦٣٠٥٢٠٩	١٥٣٤٤٧٤١٦٣		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الأستاذ / ناجي توما

رئيس القطاع المالي
الأستاذ / فيكتور فخرى

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة ذاتي للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إضاح	رقم
الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	جنيه مصرى	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	جنيه مصرى		
٦٢٥٧٧٤٤٠٠	٣٦٣٥٣٤٦٢٤	٢٢٨٣٥٠٢٨٦	١٥٦٦٤٢٥٦٨	(٢٢٠٥٠)	
٥١٦٦٦٥٤٧٧	(٣٥٥٨٢٣٤٩٤)	(٢٧٢٤٧٦٩٥١)	(١٦٢٤٢٥٣٤)		
١٠٩١٠٨٩٦٣	٧٧١١١٣٠	٦٥٨٧٣٤٣٥	(٥٧٨٢٧٨٦)		
(٣٨٨٠١٧١٤)	(٢٢٠٥٣٣٢٢)	(١٥٣٣٤٣٤٢)	(١١٤٨٣٦٩٠)		
(٣٨٨٤٢٨٢٢)	(٣٩٥٧٧٨٨٧)	(٢١٠٤٩٧٧٧)	(١٥٩٥١٦٧٨)	(٢٧)	
(٣٠٠٠٠٠)	(٣٢٢٤٩٧٩١)	(٣٠٠٠٠٠)	٠	(١٤)	
-	٢٤٥١٨٠٠	-	٢٤٥١٨٠٠	(١٤)	
-	١٥٦٨٨٠٠	-	١٥٦٨٨٠٠	(١٤)	
٣٨٤٦٤٤٢٧	(٨٢١٤٩٢٧٠)	٢٦٤٨٩٣١٦	(٢٩١٩٧٥٥٤)		
(٣٥٥٣٣٤٨٩)	(٣٢٩٨٢٦٨٤)	(١٧٨٣٠٧٠٤)	(١٦٩٩٨٩٥١)		
٩٨١٢٠	١٠٧٥٦٣	٥٢٣٩٠	٤٣٦٢٢		
٣٢٤٩٢٦٦٧	٢١٠٦٦٧٨٢	١٧٥١٣٩٥١	٩٧٣٣٢١٠	(٢٦)	
-	(٣٨٥١٢)	-	(٢٥١٦١١)		
٣٩٥١١٦٠٢	(٦٦٢١٩٨٦)	٢٠٧٢٠٦٩٢	(١٦٤٦٥٠٤٢)		
٧٥٠٣٣٢٧	(١٠٠٦١٨١٠٩)	٤٦٩٤٥٦٤٥	(٥٣١٣٦٣٢٥)		
(١٨٠٤٦٦٨٠)	(٨٨٩٨٤٦)	(١١٨٧٧٧١٠)	(٤١٢٧٣١)	(٢٠٠٥)	
٥٦٩٨٦٦٤٧	(١٠١٥٠٧٩٥٢)	٣٥٠٦٧٩٣٥	(٥٣٥٤٩٠٥٦)		
٠١١	(٠٠٩)	٠٠٧	(٠٠١٠)	(٣٤٠٥)	

المبيعات (بالصافي)

بخصم :

نكلفة المباعات

مجمل الربح

(بخصم) / إضاف :

مصرفوفات بيع وتوسيع

مصرفوفات صومية وادارية

مخصصات مكونة خلال العام

رد الأضطراب في قيمة المخزون

رد الأضطراب في قيمة العمالة والأرصدة المدينة

الأرباح الناتجة من التشغيل

(بخصم) / إضاف :

المصرفوفات التمويلية

إيرادات فواتن دائنة

إيرادات أخرى

أرباح رأسمالية

فروق تقييم علات أجنبية

صفاف أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل

صفاف أرباح (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل

نصيب المheim من صافاف أرباح (خسائر) الفترة (جنيه / سهم)

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الأستاذ/ ناجي توما

رئيس القطاع العائلي
الأستاذ/ فيكتور فخرى

شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة

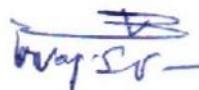
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

<u>الفترة المالية المنتهية</u>	<u>الفترة المالية المنتهية</u>
<u>في ٣٠ يونيو ٢٠١٩</u>	<u>في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>

٥٦٩٨٦٦٤٧	(١٠١٥٠٧٩٥٢)	صافي أرباح (خسائر) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٥٦٩٨٦٦٤٧</u>	<u>(١٠١٥٠٧٩٥٢)</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الأستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي
الأستاذ/ فيكتور فخرى



شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المسئولة

عن المقرة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي أرباح العام		أرباح مرحلة	(خسائر مرحلة) /		رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل جنيه مصرى	احتياطي قانوني جنيه مصرى	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل جنيه مصرى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى		جنيه مصرى	جنيه مصرى			
٢٤٤٢٦٤٤٠	٧٩٣٤٠١٦٠	٦١٥٨٧٥٩٨	٦٥١١١١٥	١٣١١٠١٣	٥٣٠٠٠٠٠	٢٠١٨١٠٣١	٢٠٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٠٠٠٠٠٠
-	(٧٥٣٧٣١٥٢)	-	٧٥٣٧٣١٥٢	-	-	٢٠١٩٠٣١	٢٠٢٠٠٠٠٠	٢٠٢٠٠٠٠٠
-	(٣٩٦٧٠٠٨)	-	٣٩٦٧٠٠٨	٣	-	٢٠١٩٠٣١	٢٠٢٠٠٠٠٠	٢٠٢٠٠٠٠٠
(٥٠٠٠٧٧)	(٧٧)	(٥٠٠٠٠٠)	(٧٧)	(٥٠٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠٠)	٢٠١٩٠٣١	٢٠٢٠٠٠٠٠	٢٠٢٠٠٠٠٠
٥٦٤٦٩٨٦٥٦	٥٦٤٦٩٤٧	٥٦٤٦٩٢٤١٣	٥٦٤٦٩٨٦٥٦	٩٧٣١٧	٩٧٣١٧	٢٠١٩٠٣١	٢٠٢٠٠٠٠٠	٢٠٢٠٠٠٠٠
٣٠٧٧٨٠٧٠٧٦١	٨٧٤٨٤٢٣٢١	٨٧٤٨٤٢٣٢١	٨٧٤٨٤٢٣٢١	٩٧٩٧٨١٢٥	٩٧٩٧٨١٢٥	٢٠١٩٠٣١	٢٠٢٠٠٠٠٠	٢٠٢٠٠٠٠٠
-	(٨٣٨٠٨٢٠٥)	-	(٨٣٨٠٨٢٠٥)	-	-	٢٠١٩٠٣١	٢٠٢٠٠٠٠	٢٠٢٠٠٠٠
-	(٤١١٦٤٣)	-	(٤١١٦٤٣)	٤١١٦٣٧٤٣	-	٢٠١٩٠٣١	٢٠٢٠٠٠٠	٢٠٢٠٠٠٠
(١٠١٠٥٥٠)	(٩٥٢)	(١٠١٠٥٥٠)	(٩٥٢)	-	-	٢٠١٩٠٣١	٢٠٢٠٠٠٠	٢٠٢٠٠٠٠
٢٠٦٢٠٢٠٢٠٦٠٢٠٦	٨٠٨٠٢٠٢٠٦٠٢٠٦	٢٠٦٢٠٢٠٢٠٦٠٢٠٦	(١٠١٠٥٥٠)	(٩٥٢)	(١٠١٠٥٥٠)	٢٠١٩٠٣١	٢٠٢٠٠٠٠	٢٠٢٠٠٠٠

الإيرادات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المسئولة وتقرا معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الأستاذ / ناجي توما

رئيس القطاع المالي
الأستاذ / فيكتور فخرى

شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

<u>الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩</u>	<u>الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠</u>	<u>اضخم رقم</u>	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		<u>صفى أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل</u>
٧٥٠٢٣٣٢٧	(١٠٠٦٦٨١٠٦)		<u>تم تسوية بـ :</u>
(٣٩٥١١٦٠٢)	٦٦٢١٩٨٦		فروق تقييم عصالت أجنبية
٦٦٦٤١٥٦	١٠٨٨٥٢١٦	(٦)	إهلاك الأصول الثابتة
٣٠٠٠٠٠	٣٢٢٤٩٧٩١	(١٤)	مخصصات مكونة
--	(٢٤٥١٨٠٠)	(١٤)	رد الأضمحال في قيمة المخزون
--	(١٥٦٨٨٠٠)	(١٤)	رد الأضمحال في قيمة العملاء والأرصدة المدينة
٣٥٥٣٣٤٨٩	٣٢٩٨٢٦٨٤		المصروفات التمويلية
(٩٨١٢٠)	(١٠٧٥٦٣)		إيرادات فوائد دائنة
.	٣٨٥١٢		أرباح رأسمالية
٨٠٦٢١٤٥٠	(٢١٩٦٨٠٨٠)		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٣٤٤١٩٦٥)	(٣٢٢٣٧٠٦٧)		(الزيادة) في المخزون
(٣٥٨٤٠١٦١)	٣٤١٣٠٣٢٤		(الزيادة) في عمالة وأوراق قبض
(٥٣٠٥١٩٨٩)	٥٦٢٥٢٣٢٩		النقص / (الزيادة) في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
	(٤٨٩١٦٤١)		النقص في المستحق على أطراف ذوى علاقة
٢٢٣٦٢٢٢٣	٣٤٧٠١٧٣		الزيادة في موردين وأوراق دفع
١٥٨٦٤٦٥٣	٢٥٠٦٦٧٩٤		الزيادة في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩٨٣٨٥	٣٥٥٨٦		الزيادة / (النقص) في المستحق لأطراف ذوى علاقة
(١٨٠٠٠٠)	(٣٢٢٤٩٧٩١)		المخصصات المكونة
--	٤٠٢٠٦٠٠		رد مخصصات انتقى الغرض منها
(٧٤٩٧٧٦٠٤)	٣١٩٤٩٤٤٨		التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٢٢٦٧٤١٢)	(١٠٩٢٣٢٤٣)		الضرائب المدفوعة
(٣٥٥٣٣٤٨٩)	(٣٢٩٨٢٦٨٤)		فوائد مدفوعة
(١٣٢٧٧٨٥٥)	(١١٩٥٦٤٧٩)		صفى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٩٨١٢٠	١٠٧٥٦٣		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
-	١٢٥٤٧٢٢		مكتوبضات من فوائد دائنة
(٣١٤١٦١٤٨)	(١٠١١٩١٣٧٤)		مكتوبضات من بيع أصول ثابتة
(٥٦٨)	(٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة *
٦٥٦٣٠١٠	(٧٤٤٥٤٢)		مدفوعات في إستشارات في شركات تابعة
(٢٤٧٥٥٥٨٦)	(١٠٠٥٧٣٦٣١)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
١٤٤٧٨٧١٧٤	٢٣٢٤٤٥٩٥		صفى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٧١٠٨٣١٥)	٩٠٧٣٩٠٩٩		مكتوبضات من تسهيلات ائتمانية
(٨٨٦٨٥٥٦)	-		مكتوبضات من (متصلات لسداد) فروض
--	--		أرباح محتجزة - تحت حساب زيادة رأس المال
١١٨٨١٣٠٤	١١٣٩٨٣٦٩٤		مدفوعات توزيعات أرباح
(٣٨٢٢٣٧٨٨)	١٤٥٣٥٨٤		صفى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٣٩٥١١٦٠٢	(٦٦٢١٩٨٦)		صفى التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٧٣٣٠١١٠	١٦٦٢٥٤١١		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
١٨١١٧٩٢٤	١١٤٥٧٠٠٩	(١٢،٥٥)	النقدية و ما في حكمها في بداية العام
			النقدية و ما في حكمها في اخر العام

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

* تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية المتثلة في قيمة المشروعات تحت التنفيذ المحولة الى الأصول الثابتة بمبلغ ١٢٦٠٩٦٦٣ جنيه مصرى للوصول الى المبالغ المسددة نقداً في شراء اصول ثابتة.

** تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية المتثلة في المبالغ الغير مسددة من قيمة الأصول الثابتة الخاصة بشراء اراضي ومبانى والالات الخاصة بشركة كايرو وقطن بمبلغ ٤٠٠٨٢٠٣٨٤ جنية مصرى

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الأستاذ / ناجي توما

رئيس القطاع العالى

الأستاذ / فيكتور فخرى

شركة دايس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

- **نبذة عن الشركة**

شركة دايس للملابس الجاهزة

تأسست شركة دايس للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب عقد التأسيس المؤرخ ١٢ أبريل ١٩٩٧ وفقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية، وبتاريخ ٢١ أغسطس ١٩٩٧ تم التسجيل بالسجل التجاري تحت رقم ٣٦٩٨٥.

غرض الشركة هو صناعة الملابس الجاهزة على اختلاف انواعها والتقطيع والطباعة واستيراد الخامات ومستلزمات الانتاج والمakinat والمعدات وقطع الغيار والتصدير لاسواق الخارجية من منتجات الشركة.
يقع مقر الشركة على طريق مصر اسماعيلية الصحراوى - المنطقة الصناعية، جمهورية مصر العربية. ويترأس مجلس إدارة الشركة الاستاذ / ناجي سمير توما تومان تم إعتماد القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من مجلس الادارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٠.

- **اطار العرض**

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

- **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 للقواعد المالية المستقلة بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة خلال الفترة المالية المعروضة. قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥.

- **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 بالخصصات الالزامية للتکاليف المرتبطة بها.

ذات الصلة "المنشأة المستثمر بها". وتقوم الشركة بمراعاة كافة الحقائق والظروف ذات الصلة لتقدير ما إذا كانت حقوقها التصويبية كافية لمنحها السلطة على المنشأة المستثمر بها – بما في ذلك:

- حجم الحقوق التصويبية التي تحوزها الشركة مقارنة بحجم وتوزيع الحقوق التصويبية التي يحوزها غيرها من حاملي تلك الحقوق.

- حقوق التصويب 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 التوقيتات التي يتغير اتخاذ القرارات فيها – بما في ذلك النمط الذي تم به التصويت على القرارات خلال اجتماعات سابقة للمساهمين.

بـ. الأض محلل في قيمة الأصول المالية

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

تعرض قيمة الأصول المالية للأض محلل عندما يتواجد دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للاستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشا في تاريخ لاحق للاعتراف الأولى بهذا الأصل المالي.

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

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الأض محلل فيما عدا تلك المتعلقة بالانخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مدینونيات العملاء حيث يتم الاعتراف بحساب مستقل للانخفاض في قيمتها. وعندما تصبح مدینونية العميل غير قابلة للتحصيل يتم إدامتها خصما على حساب الإنخفاض المكون له والذي يضاف إليه أي متصلات لاحقة من ديون سبق إعادتها. هذا وتبث كافة التغيرات التي تحدث على القيمة الدفترية للانخفاض بالارتفاع أو الخسائر.

إذا كان قد سبق الاعتراف بخسائر الأض محلل 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 يحدث وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذ يتم رد خسائر الأض محلل 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 الأض محلل قد سبق الاعتراف بها.

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

جـ. الأض محلل 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 الأض محلل في قيمتها فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية لكل أصل على حد بغض تحديد خسائر الأض محلل. فإذا ما تذرع 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 أيضا على تلك الوحدات. ولو تذرع 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 "المقتنيات الفنية" والتي ليس لها عمر افتراضي محدد أو غير المتاحة لل استخدام بعد فإنه يتم إجراء اختبار سنوي للأض محلل في قيمتها أو بمجرد توفر أي مؤشر عن تعرض تلك الأصول للأض محلل.

مصادر تقديرات عدم التأكيد

الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة

بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول الملموسة ١٣٧ ٣٤٦ ٢٨٢ جنية مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مقارنة بمبلغ ٢٠٥ ٧٢ ٥١٤ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (ايضاح رقم ٦)، تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتاكل الأصل والتطور التكنولوجي وفقاً للخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الارباح أو الخسائر.

الانخفاض في قيمة المخزون

يتم تخفيض المخزون إلى صافي قيمته البيعية إذا كانت أقل من التكلفة ، يتم تحديد صافي القيمة البيعية في ضوء تقديرات الإدارة لحركة الأصناف الرائدة أو بطيئة الحركة وقد بلغ اجمالي قيمة الانخفاض في المخزون ٤٤٣ ٥٣٥ جنية مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مقارنة بمبلغ ٣٢٣ ٩٤٣ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (ايضاح رقم ٩).

اضمحلال العملاء والمديونون الآخرون والأصول المتداولة الأخرى

يعترف بحساب إضمحلال للمديونيات المشكوك في تحصيلها بغضون تسجيل خسائر محتملة ناتجة عن أحداث ما مثل إعصار أحد العملاء. وقد بلغت القيمة الدفترية لحساب الإضمحلال للعملاء والمديونين الآخرين في نهاية الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ ٤٦٩ ٢٨٠٦٠ جنية مصرى مقارنة بمبلغ ٨٧٠ ٢١٠٠ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ يرجع للإيضاحات رقم (١٠، ١١). ولتحديد مبلغ الإضمحلال تؤخذ عدة عوامل في الاعتبار من بينها تحليل أعمال أرصدة العملاء، ومدى البسر المالي للعميل في الفترة الجارية، والخبرات السابقة في إعدام المديونيات. وقد يزيد حجم الديون التي يتم إعدامها فعلياً وأعباء 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 ٧١٧ ٧٢٨ ١٣ جنية مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مقارنة بمبلغ ٧١٧ ٠٧٨ ١٣ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (ايضاح رقم ١٣). و تتعلق بمطالبات متوقعة من بعض الهيئات والجهات فيما يتعلق باشرطة 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 متعددة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة ٦٥٦ ١٤١ جنية مصرى مقارنة بمبلغ ٨١١ ٢٥١ ١٤ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (ايضاح رقم ٢٠).

٥ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلى عرض بأهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة:

أ- استثمارات في شركات تابعة

الشركة التابعة هي منشأة تسيطر عليها منشأة أخرى تسمى (الشركة الأم) وتحتفظ بالسيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون عُرضةً لـ - أو لها حقوق في - عوائد متغيرة نتيجةً لتدخلها في المنشأة المستثمر بها، وأن تكون قادرةً 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 وتحميه 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

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

ويتم احتساب القيمة الإستهداية وذلك بخصم التدفقات النقية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد باستخدام معدل خصم قبل الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لذك التدفقات. ويعكس هذا المعدل تقييرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتمأخذها في الاعتبار عند تقيير التدفقات النقية المستقبلية المولدة عنه. وإذا كانت القيمة الاستردادية المقدرة للأصل (أو لوحدة مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو لوحدة مولدة للنقد) لتعكس قيمته الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال فور ابقاءه الإرث أو الخسائر.

عندما يتم في فترة لاحقة إلغاء الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة والتي اعترف بها في فترات سابقة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو (اللوحة المولدة للنقد) بما يتماشى مع القيمة الاستردادية التقديرية الجديدة وبشرط لا 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 اضمحلال فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر.

الأصول الثابتة وآهلاتها

تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بقائمة المركز المالي بتكلفتها مخصوصاً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمتها فيما عدا الأراضي والتي تظهر بالتكلفة مخصوصاً 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 تحويل 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 وقيمة الدفترة لتلك الأصول، ويتم إدراجهما بقائمة الأرباح أو الخسائر.

تثبت الأصول التي لاتزال في طور الإنشاء تمهيدا لاستخدامها فى أغراض إنتاجية أو إدارية بالتكلفة مخصوصا منها الأضاحل فى قيمتها. وتتضمن تلك التكلفة أتعاب الاستشاريين.

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

ويتم الاعتراف بالإهلاك كمصروف في الأرباح أو الخسائر بعرض استفادت التكلفة - مخصوصاً منها القيمة التخريبية - 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 التخريبية وطريقة الإهلاك المطبقة في نهاية كل فترة مالية على أن يتم المحاسبة عن تأثير أي تغيرات في تلك التقديرات على أساس مستقبلي.

<u>بيان الأصل</u>	<u>العمر الانتاجي المقدر بالسنوات</u>	<u>معدل الإهلاك</u>
مباني وإنشاءات	٥٠	%٢
تجهيزات وديكورات ماكينات	٥	%٢٠
وسائل نقل وانتقال	٨ : ٤	%٢٥ : %١٢,٥
عدد أدوات	٦,٧ : ٤	%٢٥ : %١٥
أثاث	٨	%١٢,٥
أجهزة كهربائية، حاسوبات آلية	١٦,٧ : ٤	%٢٥ : %٦
	١٠ : ٤	%٢٥ : %١٠

٥- مشروعات تحت التنفيذ

تبث مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوصا منها أي إنخفاض قد يطرأ على قيمتها الدفترية ، وتتضمن تكفة تلك المشروعات كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل حتى يصبح صالحًا للاستخدام وعندها يبدأ حساب إهلاك لتلك الأصول طبقاً للأسس المستخدمة في إهلاك الأصول الثابتة. هذا وتحمل مشروعات تحت التنفيذ بتكلفة المشروعات الجديدة والمعدات المشتراء التي لم يتم استخدامها بعد.

٦- قياس الاعتراف بالإيراد

الإيرادات الناتجة عن بيع سلع

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 المعتمد ويظهر بالصافي بعد خصم المسموحة (مرتجعات العملاء والخصومات المتشابهة).

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع السلع بمجرد تسليم البضاعة للعميل 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.

من حكومة - دعم الصادرات

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

الفوائد الدائنة

تبث إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخذوا في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعل على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.

الإيرادات الأخرى

تبث إيرادات التشغيل الأخرى طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

إيرادات الاستثمارات من الشركات التابعة

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

ز- إثبات المعاملات بالدفاتر وترجمة العملات الأجنبية

تم تحديد الجنيه المصري كعملة القيد باعتباره العملة الأساسية التي تتم بها معظم التدفقات النقدية الداخلية والخارجية للشركة. وتبث 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 المساعدة 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 ترجيحتها.

يتم الاعتراف بفارق أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود ذات الطبيعة النقدية في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي نشأت فيها.

ح- الضرائب

ضرائب الدخل

يتم تحديد الضرائب وفقاً لقانون المصري الخاص بالضريبة على الدخل، ويتم تحديد 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 الموجلة.

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

الضرائب الموجلة

تشمل الأصول والالتزامات الضريبية الموجلة في الآثار الضريبية المتوقعة لفارق الموقفة الناتجة عن اختلاف قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للقواعد الضريبية المعمول بها بقانون الضرائب المصري ولاحتى التنفيذية وبين القيم الدفترية لتلك الأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية. وبناء على ذلك يتم تحويل قائمة الأرباح أو الخسائر للشركة في تاريخ القوائم المالية بعده الضريبية عن الفترة والذي يشمل كل من قيمة الضريبة الجارية وكذلك الضريبة الموجلة.

يتم احتساب الضريبة الجارية على أساس الواقع الضريبي المحدد طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات المعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بينما يتم تحديد قيمة الضريبة الموجلة باستخدام معدلات الضرائب المتوقعة 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 الموجلة كمحض أو إيراد بقائمة الأرباح أو الخسائر باستثناء تلك المتعلقة ببنود ثبتت مباشرة ضمن حقوق الملكية فتعالج الضريبة الموجلة هي الأخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بكل الالتزامات الضريبية الموجلة (الناتجة عن الفروق الموقته الخاصة للضريبة في المستقبل) بينما لا ثبت الأصول الضريبية الموجلة إلا إذا توفر احتمال قوى بإمكانية استخدام تلك الأصول لتخفيف الأرباح الضريبية المستقبلية أو وجود دليل آخر مقنع على تحقق أرباح ضريبية كافية في المستقبل. ويتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية الموجلة في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الضريبي الموجل عندما يصبح من غير المحتمل أن يسمح الربح الضريبي المستقبلي باستيعاب الأصل الضريبي الموجل أو جزء منه. هذا وتستخدم طريقة المركز المالي لاحتساب الأصول والالتزامات الضريبية الموجلة ويتم تبويبها ضمن الأصول والالتزامات غير المتدالة.

تم المقاصه بين الأصول والالتزامات الضريبية الموجلة بينما يوجد حق قانوني ملزم في اجراء مقاصه 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.

ط- المخزون

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

وفيما يلى الأسس المتبعة في تحديد تكلفة كافة أصناف المخزون:

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

يتم احتساب التكالفة طبقاً لسياسة المتوسط المرجع في تسعير المنصرف من المخازن.

- **الإنتاج تحت التشغيل**

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

- **الإنتاج التام تصدير**

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

- **الإنتاج التام تجزئة**

يتم احتساب التكالفة 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 التكالفة لكل بند طبقاً لطبيعة البند وحالة المخزون طبقاً لطريقة تكليف كل بند من بنود المخازن السابق ذكرها.

ي- **المخصصات**

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

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالى في تاريخ المركز المالى إذا ما أخذ فى الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكيد المحيطة بذلك الالتزام، وعندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقية المقدرة لتسوية الالتزام الحالى فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لذلك التدفقات، وإذا ما تم خصم التدفقات النقية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقدود الناتجة عن مضى الفترة، وفي هذه الحالة يتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصاريف التمويلية بقائمة الارباح أو الخسائر.

القضايا القانونية

قد تكون الشركة طرفاً مدعى أو مدعي عليه في قضايا مختلفة أمام المحاكم، ويتم متابعة هذه القضايا بعناية من جانب إدارة الشركة والمستشار القانوني لها ويتم تقييمها بصورة دورية كما ان الشركة لا تتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة وعندما يكون من المحتمل ان تسفر هذه القضايا عن التزامات مالية على الشركة فإنه يتم الاعتراف بمخصص في القوائم المالية المستقلة وفقاً للفقرة السابقة (الايضاح رقم ١٣).

ك- **مزايا العاملين قصيرة الأجل**

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

لـ- 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 تخصيص 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 وكالتزام 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.

م- الاقتراض والتسهيلات الائتمانية

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

ن- 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 حقوق ملكية طبقاً لمضمون الاتفاقيات التعاقدية.

أدوات حقوق الملكية

أداة حقوق الملكية هي أي عقد يثبت الحق في باقي أصول المنشأة بعد خصم تكلفة المعاملات إن وجدت.

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

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

١- لا تُرتب الأداة التزاماً تعاقدياً على المنشأة بـ:

- أن تُعلم نقدية أو أصل مالي آخر لمنشأة أخرى

أو أن تقوم بمبادلة أدوات أو التزامات مالية مع منشأة أخرى وفقاً لشروط من المحتمل إلا تكون في صالح المنشأة المصدرة للأداة.

٢- وإذا كانت الأداة سيتم تسويتها (أو قد يتم تسويتها) في صورة أدوات حقوق ملكية لذات مصدر الأداة - فيلزم تحقق أي مما يلى:

- إذا كانت أداة غير مشتقة فلا ينبغي أن تُرتب على مصدرها التزاماً تعاقدياً يُسلم بموجبه عدد متغير من أدوات حقوق ملكيته

أو إذا كانت مشتقة فينبغي أن تتم تسويتها فقط عن طريق قيام مصدر الأداة بمبادلة مبلغ ثابت من النقدية أو من أصل مالي آخر مقابل عدد ثابت من أدوات حقوق ملكيته.

وتعترف الشركة بأدوات حقوق الملكية التي تصدرها وذلك على أساس المقابل المستلم مخصوصاً منه تكاليف الإصدار المباشرة.

وإذا ما قامت منشأة باعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها، عندئذ يُعترف بتلك الأدوات المعاد شراوها - ويتم خصمها - مباشرةً في حقوق الملكية. ولا يُعترف ضمن الأرباح أو الخسائر بما قد ينشأ من ربح أو خسارة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إعدام أدوات حقوق ملكية ذات المنشأة.

الالتزامات المالية

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية الأخرى بالقيمة العادلة مخصوصاً منها تكلفة المعاملة على أن يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة 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 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 يتم تسويتها خلال الـ١٢ شهر التالية للفترة المالية
- لا يكون لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثنى عشر شهراً على الأقل تالية لنهاية الفترة المالية.

ويمكن تصنيف كافة الالتزامات المالية الأخرى كالتزامات غير متداولة.

س- النقية وما في حكمها

تشمل النقية وما في حكمها النقية بالخزينة والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لاجل والقابلة للتحويل إلى قيم نقية محددة.

٤- العملاء

يتم عرض أرصدة العملاء بالمبلغ الأصلي لفواتير مخصوصاً منه الأضمحلال في قيمة أرصدة العملاء. ويتم تكوين حساب للأضمحلال في قيمة أرصدة العملاء عندما تتوافر أدلة موضوعية على عدم قدرة الشركة من تحصيل كل أو جزء من المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد مع العميل، ويمثل رصيد ذلك الحساب الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد معبراً عنها بالتدفقات النقدية المتوقعة.

ف- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف.

ص- الموردون

يتم إثبات الموردين بالقيمة التعاقدية للبضائع والخدمات المستلمة من الغير والتي وردت عنها فواتير.

ق- الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسي للشركة فإن ٥% من صافي الربح السنوي يجب تحويلها إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٥٪ من رأس المال، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الانقطاع، ولا يجوز استخدام هذا الاحتياطي في توزيعات الأرباح بل يستعمل بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة.

ر- قائمة التدفقات النقدية

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

ش- نصيب السهم في الأرباح

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

ت- تكالفة الاقتراض

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

عندما يتم الاقتراض بصفة عامة و تستخدم الأموال المقترضة في إقتناء أصل مؤهل لتحمل تكالفة الاقتراض، فإنه يتم تحديد قيمة تكالفة الاقتراض التي يمكن رسمتها باستخدام معدل للرسملة على الإنفاق الخاص بهذا الأصل. ويحسب هذا المعدل على أساس المتوسط المرجع لتكلفة الاقتراض للمنشأة عن القروض القائمة خلال المدة وذلك بعد استبعاد القروض التي تم إبرامها تحييناً بغض إقتناء أصل ذاته مؤهل لتحمل تكالفة الاقتراض. ويجب ألا تزيد قيمة تكالفة الاقتراض المرسملة خلال فترة ما عن قيمة تكالفة الاقتراض التي تم تكبدتها خلال تلك الفترة .

عندما تزيد القيمة الدفترية أو التكالفة 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 تعليتها مرة أخرى على القيمة الدفترية للأصل طبقاً لذلك المعايير الأخرى.

ث- مصادر استبatement القيمة العادلة

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية الواردة بالإيضاح رقم (٤) من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافتراضات 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.

٦- الأصول الثابتة (بالصافي)

تم تحميل الاتهام خلال العام كالتالي:

تكلفة المبيعات
مصر وفلت عمومية ولاربة
مبعد وفلت بيعه وذاته

شركة معاونة مصرية
الأهداف المقدمة للنظام المحلي المستدامة
عن الفقر المطلق للبلدية في ...، ٢٠١٧

٧- استثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	رأس مال الشركة	نسبة المساهمة	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة (١-٧)	٣٧٨٥٦٤٠٠٠	%٩٩.٩٩٩	٥٠٨٩٩٤٧٤	٥٠٨٩٩٤٧٤	٥٠٨٩٩٤٧٤	٥٠٨٩٩٤٧٤
ماستر لайн للصناعات النسيجية (٢-٧)	٢٠٠٠٠٠	%٩٩.٩٩٩	٢٤٩٩٩٩٠٠	٢٤٩٩٩٩٠٠	٢٤٩٩٩٩٠٠	٢٤٩٩٩٩٠٠
الصياغون المتحدون (٣-٧)	٢٥٠٠٠٠٠	%٨٢.٦٠	٣٩٣٧٤٢٦٥	٣٩٣٧٤٢٦٥	٣٩٣٧٤٢٦٥	٣٩٣٧٤٢٦٥
المصرية للتريكو والجاهر (٤-٧)	١٦٠٠٠٠٠	%٩٩.٩٩٩	٢٣١٥٩٩٧٥	٢٣١٥٩٩٧٥	٢٣١٥٩٩٧٥	٢٣١٥٩٩٧٥
تكتيل برس بلس (٥-٧)	٣٠٠٠٠٠	%٧٥.٩٩	١١٣٩٩٦٩	١١٣٩٩٦٩	١١٣٩٩٦٩	١١٣٩٩٦٩
المصرية للتصنيع وتجارة الملابس (٦-٧)	٣٠٠٠٠٠	%٩٩.٩٠	٢٩٩٧٠٠	٢٩٩٧٠٠	٢٩٩٧٠٠	٢٩٩٧٠٠
شركة سويتر للملابس الجاهزة (١-٧)	١١٤٠٧٠٠	%٩٩.٩٩٩	١١٤٠٥	١١٤٠٥	١١٤٠٥	١١٤٠٥
شركة مصنع إسكندرية للملابس الجاهز (١-٧)	٧٥٣٩٠٠٠	%٩٩.٩٩٩	٧٥٣٨	٧٥٣٨	٧٥٣٨	٧٥٣٨
	١٣٩٨٩٢٢٦			١٣٩٨٩٢٢٦		

(١-٧) بتاريخ أكتوبر ٢٠١٤ قامت الشركة بتوقيع عقد الاستحواذ على شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة وشركة مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة وشركة سويتر للملابس الجاهزة والذي بموجبه تؤول ملكية تلك الشركات الى شركة دايس للملابس الجاهزة على أن يتم الاستحواذ الفعلي والسيطرة على الشركة بعد إستكمال بعض الالتزامات الواردة بالعقد والتي من أهمها إستكمال زيادة رأس المال الشركة. هذا وقد تم نقل ملكية الأسهم للشركة بتاريخ فبراير ٢٠١٥.

- بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بالاستحواذ على حصة إضافية لكلا من شركتي شركة الاسكندرية للملابس وشركة مصنع اسكندرية للملابس وقد بلغت الحصة المستحوذة عليها ٥٪ من إجمالي رأس المال كلا الشركتين وذلك مقابل ١٩٩٩ جنية مصرى.

- بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٩ قامت الشركة بالاستحواذ على حصة إضافية من شركة سويتر للملابس الجاهزة وقد بلغت الحصة المستحوذة عليها ٥٪ من إجمالي رأس المال الشركة و ذلك مقابل ٥٦٨ جنية مصرى.

(٢-٧) بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١٥ تم الاستحواذ على شركة ماستر لайн للصناعات النسيجية من خلال تعويم ملكية الأسهم من الشركة الوطنية للمنسوجات وأآل توما (المساهمين الرئيسيين لشركة دايس للملابس الجاهزة).

(٣-٧) بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١٥ تم الاستحواذ على شركة الصياغون المتحدون من خلال عملية شراء الأسهم من بعض المساهمين القامى لشركة الصياغون، هذا وقد حصلت الشركة على السيطرة من خلال السيطرة على أغلب حقوق التصويت بالشركة. تتضمن العقد شرط بإعادة النظر فى سعر البيع خلال عام من تاريخ الإستحواذ، وبناءً عليه تم تحديد السعر النهائي للشركة بقيمة ٣٩.٣٧ مليون جنيه.

(٤-٧) بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ قامت الشركة بتوقيع عقد اتفاق شراء أسهم شركة المصرية للتريكو والجاهر على يتم الاستحواذ على الشركة بعد الانتهاء من كافة إجراءات نقل ملكية الأسهم للمشتري، هذا وقد تم نقل ملكية الأسهم للشركة في ١٥ سبتمبر ٢٠١٥. بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٨ قامت الشركة بإستكمال رأس مال الشركة التابعة بقيمة ٣٢٠٠٠٠ جنية مصرى وقد تم سداد قيمة رأس المال بالكامل.

(٥-٧) بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بتأسيس شركة تكتيل برس بلس وفقاً لاحكام قانون الشركات رقم ١٩٨١ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٥٨٦٨١ برأسمال مصدر قدره ٥٨٦٨١ مليون جنيه مصرى وقد قامت الشركة بزيادة رأس المال بقيمة ٥٦٩٩٨٥ جنيه والتأشير 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 مصرى كما انه لم يتم استكمال رأس مال الشركة حتى تاريخه وذلك بسبب ان الشركة لم تزاول نشاطها حتى الان.

* قامت شركة تكتيل برس بلس بالموافقة على توزيع ارباح على المساهمين وذلك بقرار الجمعية العمومية المتعقدة في ٢٩ فبراير ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٢٢٦٩٥ جنية ولم يتم التوزيع الفعلى حتى الان.

** بدراسة نشاط الشركات التابعة لم يتبيّن لنا وجود اضمحلال في اي من الاستثمارات في الشركات التابعة (إيضاح ٥)

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ يونيو ٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٦٨٠٢٣٨٢	٤٩٣٧٢٦١
١٦٨٠٢٣٨٢	٤٩٣٧٢٦١

بيان
مakinat واعمال انسانية

٩- المخزون (بالصافي)

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ يونيو ٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٣٩٠٥٢٧٢٠	٣٦١٢٧٢٠٠٩
١٤٤٧٥٢٥٧٣	١٥٤٨٩٦١٨٦
٨٢١٣١٧٨٢	٦٤٤٩٤٢٣٩
٢٣٤٨٣٥٣٤	٦٧٣٢٢٨٦١
١٩٧٧٨٩٢٠	١٥٨٢٦٣٩١
٨٣٨٥٠٤٦	٧٥١٤٥٤٥
١٧٢٢٣٣٧٦	١٣٨٨٣٧٩
٦١٩٣٠٧٩٥١	٦٧٧٢٧١٤٦٩
(٣٢٧٣٩٤٣)	(٢٤٤٤٣٥٣٥)
٦١٦٠٣٤٠٠٨	٦٤٨٢٧١٠٧٥

بيان
إنتاج تام
خامات رئيسية
إنتاج تحت التشغيل
إنتاج تحت التشغيل (لدى الغير)
مواد تعبيئة وتغليف
قطع غيار ومهام
بضاعة أمانة لدى الغير

يخصم: الانخفاض في قيمة المخزون (إيضاح رقم ١٤)

١٠- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ يونيو ٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٧٨٢٥٦١٥	٧٤٣٧١٦١٧
٦٢٢١٢٣٢٦	٧٨٠٢٣٧٨٠
٩٩٠١٥٢٠٢	٧٩٥٨٧٠٢٠
٢٥٩٠٥٣١٤٣	٢٣١٩٨٤٤١٧
(١٧١٤٧٠٢٨)	(٢٤٢٠٦٦٢٧)
٢٤١٩٠٦١١٥	٢٠٧٧٧٥٧٩١

بيان
عملاء خارجيين - تصدير
عملاء محليين
أوراق قبض

يخصم: الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ١٤)

١١- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ يونيو ٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٤٧٤٤٥٥٧	٣٥٩٤٥٢٢٩
٤٤٥٨٢١١٧	٣٨١٧٧٩٥٧
٣٤٢٥٦١٣٣	١٦٣٠٥٨٦٠
١١٦٨٨٠٧٨	--
١٣٠٠٠	--
٧٩٣١٠٧٢	٣٢٩٣٣٠٠
٤٠٨٥٥٩١	٤٧٢٨١٦٨
٩٩٦٤٧٧	١٧٠٠٨٦٩٤
١١١٦٤٩	٨٨٤٥٧
٢٣٩٣٧٦٦	٢٦٨٨٤٤٧
١٥٠٩١٩٤٤٠	١١٨٢٣٦١٢١
(٣٨٥٣٨٤٢)	(٣٨٥٣٨٤٢)
١٤٧٠٦٦٥٩٨	١١٤٣٨٢٢٧٩

بيان
إيرادات مستحقة - دعم صادرات (قصيرة الأجل) *
الضريبة على القيمة المضافة (المبيعات سابقاً)
دفعات مقدمة موردين
الشركة المصرية للتخسيم
دفعات مقدمة - دعاية وإعلان
مصلحة الضرائب - خصم من المبلغ
تأمين لدى الغير
مصاريفات مدفوعة مقدماً
عهد وسلف عاملين
أرصدة مدينة أخرى

يخصم: الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح رقم ١٤)

* يمثل ذلك المبلغ في قيمة المستحق للشركة عن ايرادات دعم الصادرات وفيما يلى بيان بحركة الإيرادات المستحقة عن دعم الصادرات خلال العام:

البيان	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	السنة المالية المنتهية
رصيد ايرادات دعم الصادرات المستحقة في بداية العام	١٢٤١٩٧٣١٢	١١٧٢٠٨٣٧٨	٢٠١٩
يضاف: ايراد دعم صادرات المستحقة عن العام الحالى	١٧٨٢٧٦٧٦	٥٤٨٣٥٩٧٣	
يخصم: دعغات وضرائب	(٢٢٤٩٥٣)	(٩٣٥٣٥٩)	
يخصم: الثباتات المحصلة من رصيد الايراد المستحق	(٤٧٩٧٠٥١)	(٢٠٧٢٧١١)	
يخصم: قيمة الفوائد المدينة الناتجة عن حساب القيمة الحالية	--	(٢٦٨٣٨٩٦٩)	
رصيد ايرادات دعم الصادرات المستحقة في نهاية العام	٩١٨٢٩٩٨٥	١٢٤١٩٧٣١٢	٢٠١٩

بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٠ توصلت الشركة لاتفاق مع كلا من وزارة المالية ووزارة التجارة والصناعة يتم من خلاله قيام وزارة المالية بسداد مستحقات الشركة لدى صندوق دعم الصادرات حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على اقساط سنوية يتم سدادها ابتداء من العام المالي ٢٠١٩ /٢٠٢٠ ولمدة ٥ أعوام تنتهي في ٢٠٢٤/٢٠٢٣ الامر الذي ادى الى قيام الشركة باثبات قيمة الرصيد المستحق لدى صندوق دعم الصادرات حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بالقيمة الحالية واثبات الفرق في حساب الفوائد المدينة هذا ويتم تقسيم رصيد ايرادات دعم الصادرات كما يلى:

بيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصرى
ايرادات دعم الصادرات قصيرة الاجل	٣٥٩٤٥٢٣٩	٤٤٧٤٤٥٥٧	
ايرادات دعم الصادرات طويلة الاجل	٥٥٨٨٤٧٤٥	٧٩٤٥٢٧٥٥	
	٩١٨٢٩٩٨٥	١٢٤١٩٧٣١٢	

١٢- النقدية وما في حكمها

بيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصرى
نقدية بالخزينة	٥٧٨١٤٢٠	٦٦٢١٢١٠	
حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصرى	٥٦٣٥٣٨١	٩٣٢١١٤٩	
حسابات جارية بالبنوك - عملات أجنبية	٤٠٢٠٨	٦٨٣٠٥٢	
	١١٤٥٧٠٠٩	١٦٦٢٥٤١١	

١٣- المخصصات

البيان	الحركة خلال العام				الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
	المستخدم	انتفي الغرض منه	المكون	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
مخصصات التزامات ومخاطر محتملة	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	١٣٠٧٨٧١٧
الإجمالي	--	--	--	--	١٣٠٧٨٧١٧

* وهى تمثل قيمة المخصصات التى رأت إدارة الشركة تكوبتها وفقاً لدراسة نسبة احتمالية سداد بعض المطالبات المتوقعة من بعض الجهات والهيئات فيما يتعلق بأنشطة الشركة.

٤- والاضمحلال والانخفاض في قيمة الأصول

الرصيد في ٢٠٢٠ يونيو جنيه	الحركة خلال العام			الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه	بيان
	مستخدم جنيه	انتفى الغرض منه جنيه	مكون جنيه		
٢٤٤٤٣٥٣٥	--	(٢٤٥١٨٠٠)	٢٣٦٢١٣٩١	٣٢٧٣٩٤٣	الانخفاض في قيمة المخزون (ايضاح رقم ٩)
٢٤٢٠٦٦٢٧	--	(١٥٦٨٨٠٠)	٨٦٢٨٤٠٠	١٧١٤٧٠٢٨	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض (ايضاح رقم ١٠)
٣٨٥٣٨٤٢	--	--	--	٣٨٥٣٨٤٢	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى (ايضاح رقم ١١)

٥- تسهيلات انتقائية

٢٠١٩ ديسمبر جنيه مصرى	٢٠٢٠ يونيو جنيه مصرى
٢٦٦٢٤٤٦٨٤	١٨٣٦٧٨٩٦٧
١٧٧٤١٢٧٨٦	٢٧٧٩٤٤٢٦٠
١٣١٤٤٠٣٥١	١٢٤٤٥٦٦٢٣
١٢٨٩٢٦٥٨٤	١٣٣٠٥٠٩٧١
٢٢٥٥٠٥٢٠	٢٤٨٩٩٦٣٢
--	٥٨٧٣٠٦٤
٧٢٦٥٧٤٩٢٥	٧٤٩٩٠٣٥١٧

البنك التجارى الدولى

بيان
البنك التجارى الدولى
البنك العربى الأفريقي الدولى
بنك قطر الوطنى الأهلى
مصرف أبوظبى الإسلامي
بنك التجارى وفا
بنك القاهرة

- تمثل التسهيلات الانتقائية الخاصة بالبنك التجارى الدولى في تسهيلات انتقائية بحد سحب بمبلغ ١٦٥٠٠٠٠٠ دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية بفائدة ٠٧٥٪ علاوة على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي في حالة الاستخدام بالعملة المحلية بواقع ١٪ عمولة على أعلى رصيد مدين خلال الشهر أو ٢٪ علاوة على سعر الليبور في حالة الاستخدام بالعملة الأجنبية ويتم المحاسبة عنها شهرياً وبواقع ٠٧٥٪ علاوة على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.

البنك العربى الأفريقي

- تمثل التسهيلات الانتقائية الخاصة بالبنك العربى الأفريقي في تسهيلات انتقائية بحد سحب بمبلغ ١٢٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ١٪ علاوة على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي بحد ادنى ١١٪ في حالة الاستخدام بالعملة المحلية أو ٢٪ علاوة على سعر الليبور بحد ادنى ٤٪ للبنك في حالة الاستخدام بالعملة الأجنبية ويتم المحاسبة عنها شهرياً بواقع ١٪ علاوة على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.

بنك قطر الوطنى الأهلى

- تمثل التسهيلات الانتقائية الخاصة بينك قطر الوطنى في تسهيلات انتقائية بحد سحب بمبلغ ٧٠٠٠٠٠ دولار أمريكي أو ما يعادلهم بالعملة المحلية أو الأجنبية بفائدة ١٪ علاوة على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي في حالة الاستخدام بالعملة المحلية أو ٣٪ علاوة على سعر الليبور في حالة الاستخدام بالعملة الأجنبية ويتم المحاسبة عنها شهرياً بواقع ١٪ علاوة على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.

وتسهيلات إنتقائية بقيمة ١٠٠٠٠٠ جنية مصرى بفائدة ١٪ علاوة على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي وبواقع ١٪ علاوة على أعلى رصيد مدين خلال الشهر.

مصرف أبوظبى الإسلامي

- تمثل التسهيلات الانتقائية الخاصة بمصرف أبوظبى الإسلامي في تسهيلات انتقائية بحد سحب بمبلغ ٧٥٠٠٠٠٠ دولار أمريكي أو ما يعادلها بالعملات الأخرى بفائدة ١٪ علاوة على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي في حالة الاستخدام بالعملة المحلية أو ٢٪ علاوة على سعر الليبور في حالة الاستخدام بالعملة الأجنبية ويتم المحاسبة عنها شهرياً وتسهيلات انتقائية بقيمة ٢٠٠٠٠٠ جنية مصرى بفائدة ١٪ علاوة على السعر المعلن من البنك المركزي.

بنك التجارى وفا

- تتمثل التسهيلات الإئتمانية الخاصة بينك التجارى وفا في تسهيلات ائتمانية بحد سحب بمبلغ ٣٠٠٠٠٠ جنية مصرى بفائدة ٥٪ علاوة على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزى.

بنك القاهرة

- تتمثل التسهيلات الإئتمانية الخاصة بينك القاهرة في تسهيلات ائتمانية بحد سحب بمبلغ ٢٥٠٠٠ جنية مصرى بفائدة ٤٪ علاوة على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزى.

البنوك الدائنة

يتمثل رصيد البنوك الدائنة في قيمة تسوية أوراق الدفع المستحقة في تاريخ القوائم المالية على الحسابات البنكية المدينة.

* جميع التسهيلات الإئتمانية الممنوعة من كافة البنوك للشركة بضمان أوامر توريد من عمالء خارجيين والشركة ملتزمة بسداد تلك الالتزامات في مواعيدها بانتظام.

١٦- القروض

٢٠١٩ ديسمبر ٣١ ٢٠٢٠ يونيو ٣٠

جنيه مصرى جنيه مصرى

البنك العربي الأفريقي الدولى

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الاجل بقيمة ٦٧٠٠٠٠٠ جنيهاً مصرياً ١٥٨٤٠٠٠

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 واثبات 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 ١١٢٠٠٠ جنية مصرى لكل قسط ما عدا القسط الاخير

فيبلغ قيمته ٩٢٠٠٠ جنية مصرى. ايضاً في إطار التوسعات التي تقوم بها الشركة

في نشاطها الاستثماري قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الاجل بقيمة

٥٠٠٠٥ 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 ٩٢٠٠٠ جنية مصرى لكل قسط ما

عدا القسط الاخير بmagnitude ٧٢٠٠٠ جنية مصرى

وقد تم منح الشركة القرض بموجب توكيل بالرهن ولا يوجد اي رهن عقارى او

تجارى على الشركة

بنك قطر الوطني الأهلي

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل بقيمة ٣٠٠٠٠٠ دولار أمريكي ١٢٧٩٤٣٣٥٣ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٧ وذلك بغرض تمويل و/أو إعادة تمويل شراء الآلات ومعدات لخدمة نشاط الشركة. مدة هذا القرض ٥ سنوات متضمنة سنة فتره سحب والتي تنتهي في ٢٦ نوفمبر ٢٠١٨ بعدها يتم سداد اصل قيمة القرض على عدد (١٦) سنه عشر قسطاً ربع سنويًا متساوي القيمه وتبلغ قيمة كل قسط مبلغ وقدره ١٨٧٥٠٠ دولار أمريكي فقط ويستحق القسط الاول في ٢٦ فبراير ٢٠١٩ ويستحق القسط الثاني في ٢٦ مايو ٢٠١٩ وهكذا على التوالى كل ثلاثة اشهر وحتى استحقاق القسط السادس عشر في ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٢ بفائدہ سنويه ٤٤.٥٪ علاوه على سعر الليبور سنة او سعر الاقراض للبيورو ايها على وكذلك عموله على رصيد مدين بواقع ٥٠٠٪ شهرياً. وتسدد الفوائد بالإضافة الى عموله على الرصيد المدين على المبالغ المسحوبة شهرياً طوال مدة سريان هذا العقد وذلك بدءاً من تاريخ استخدام هذا القرض وحتى تمام سداد القرض من اصل وعواند وعمولات وخلافه.

وحيث طلب (الطرف الثاني) من البنك (الطرف الأول) زيادة مبلغ القرض ليصبح بمبلغ ٣٠٠٠٠٠ دولار فقط أربعة ملايين دولار أمريكي لا غير أو ما يعادله بالعملات الأجنبية الأخرى بدلاً من مبلغ ٣٠٠٠٠٠ دولار فقط

ايضاً في إطار التوسعت التي تقوم بها الشركة في نشاطها الاستثماري قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل بقيمة ٥٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢٠ وذلك بغرض استخدامه في التمويل الجزئي بنسبة ٦٦.٧٪ من اجمالي تكلفة شراء ما هو كامل ارض وبناء ومعدات المصنع المملوك لشركة كابرو قطن ستر و يتم السداد عدد ١٧ قسط ربع سنوي متساوي القيمه وتبلغ قيمة كل قسط مبلغ وقدره ١١٨٤٠٠ دولار أمريكي فقط ويستحق القسط الاول في ١٠ فبراير ٢٠٢١ ويستحق القسط الثاني في ١٠ مايو ٢٠٢١ وهكذا على التوالى كل ثلاثة اشهر وحتى استحقاق القسط السابع عشر في ١٠ فبراير ٢٠٢٥ بفائدہ سنويه ٣٥٪ علاوه على سعر الليبور سنة او سعر الاقراض للبيورو ايها على وكذلك عموله على رصيد مدين بواقع ٥٠٠٪ شهرياً. وتسدد الفوائد بالإضافة الى عموله على الرصيد المدين على المبالغ المسحوبة شهرياً طوال مدة سريان هذا العقد وذلك بدءاً من تاريخ استخدام هذا القرض وحتى تمام سداد القرض من اصل وعواند وعمولات وخلافه

وقد تم منح الشركة القرض بموجب توکيل بالرهن ولا يوجد اي رهن عقاري او تجاري على الشركة

الاجمالي

بخصم:

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

أقساط قروض غير متداولة

* والشركة ملتزمة بسداد الاقساط المستحقة لتلك القروض في مواعيدها بانتظام.

١٧ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٩ دسمبر ٣١	٢٠٢٠ يونيو ٣٠
جنيه مصرى ١٥٧٤٧١٦١٥	جنيه مصرى ١٨٥٦٦١٤٣
٧١٠٠٠,٥٥	٣٥٦٣٠٠٤٩
٢٢٨٤٧١٦٧٠	٢٢١٢٤٦١٩١

بيان

موردين

أوراق دفع

١٨ - دائنون تأجير تمويلي

بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠ بتوقيع عقد تأجير تمويلي مع شركة بي أم للتأجير التمويلي والذي قامت الشركة بموجبة بتأجير كامل مساحة أرض وبناء العقار رقم ١٨ بشارع الحرية - أرض عماد نصر - المنطقة الصناعية - الكيلو ١٨ طريق مصر الاسماعيلية - قسم السلام - محافظة القاهرة وذلك تأثير أجرة اجمالية مقدارها ١٥٨٠٩٩٨٠ جنية مصرى تدفع بواقع ١٢٢٥٠٠ جنية مصرى كدفعه ايجار مقدم والمبلغ المتبقى بواقع ٩٨٠٥٨٤١٤ جنية مصرى تدفع شهرياً بواقع ٢٤٣٠٨٣ جنية مصرى لمدة ستون شهر

١٩ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بيان
٣٣١٧٣٧٠	٥٤٠٠ ٢٥٤	مصروفات مستحقة
١١٢٦٧٢٠٥	٢٠٤٤٠ ١٥٧	دفعت مقدمة من العملاء
٤١١٨٠٥٠	٦٨٣٣ ٢٦٢	مصلحة الضرائب - ضرائب أجور ومرتبات وما في حكمها
٤٠٠٩٣٧٤	٤٥٨٠ ٨٦٨	مصلحة الضرائب - ضرائب الدفعات
٢٣٥٥٦٥٦	٢٨٨٢٥ ٧٧١	المصرية للتخصيم *
٢٠٩٧٥٢٠	١١٨٦٩ ٥٨٤	فوائد مستحقة
١٣٩٧٠٢٤	١٥٧٢ ٨٧٦	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم
--	٤٠٠٨٧ ٠٣٨	كايرو قطن - شراء أصول ثابتة
٣٧٩٢٢١٥	٤٧٤٦ ٢٧٦	المساهمة التكافلية
٧٩٢٣٩	٣٨٣ ١٨٤	الوطنية للانشطة
١١٨٣٨٠٧٠	٩٥٥٨ ٣١٨	أجور ومرتبات
--	١٦٣ ٢٣٥	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
١٢٥٢٤٨٨٥	١٤٢٠٢ ١٨٩	دائنون شحن وتخلص جمركي وجهات خدمة
٩٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠	دائنون - مكافأة مجلس الإدارة
٦٦٥٠٩٦٧٨	١٣١٦٦٣٥١٠	

* بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة المصرية للتخصيم وذلك لتخفيض فوائير البيع الخاصة ببعض العملاء بواقع ٩٠٪ كدفعة مقدمة من قيمة الفاتورة المخصومة ويتم احتساب عائد بنسبة ٤٪ 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.

وبتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٠ تم تجديد التعاقد مع الشركة المصرية للتخصيم وتعديل نسبة العائد ليصبح ٤٪ علاوة على سعر الليبور / ستة أشهر كما أصبح حق الرجوع عند تغير تحصل الفوائير على الشركة وقد بلغت قيمة مصروفات فوائد التخصيم ٤٢٨ ١٣١٠ جنية مصرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والتي تم إدراجها ضمن المصروفات التمويلية.

٤٠ - رأس المال

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

بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة على تجزئة اسهم رأس مال الشركة المصدر بتعديل القيمة الاسمية للسهم من ١ جنية مصرى إلى ٢٠ قرش وبذلك يصبح رأس المال الشركة المصدر و المدفوع ٥٣ مليون جنيه مصرى موزع على عدد ٢٦٥ ٠٠٠ ٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد قدرها ٢٠ قرش.

بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة بزيادة رأس المال المصدر من ٥٣ ٠٠٠ جنية مصرى إلى ١٠٦ ٠٠٠ جنية مصرى بزيادة قدرها ٥٣ ٠٠٠ ٠٠ جنية مصرى موزعة على عدد ٢٦٥ ٠٠٠ ٠٠ سهم قيمة السهم ٢٠ قرش وذلك من خلال إصدار اسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل سهم أصلي وبذلك يصبح اجمالي اسهم الشركة ٥٣٠ ٠٠٠ ٠ سهم هذا وقد تم الموافقة على نشر تقرير الأوضاع الخاص بشركة دايس للملابس الجاهزة المتعلقة بتلك الزيادة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٩.

النسبة %	عدد الأسهم	بيان
%١٨.٢٨٩	٩٦,٩٣٠,٠٠٠	ناجي سمير توما توماس
%١٨.٢٨٩	٩٦,٩٣٠,٠٠٠	ماجد سمير توما توماس
%٨.٨٢٢	٤٦,٧٥٥,٩٩٤	على محمود عبد اللطيف محجوب
%٦.٩٤٥	٣٦,٨٠٧,٤٧٦	تارجيت للاستثمار العقاري والتنمية والاستصلاح الزراعي والتنمية السياحية
%٥.٠٠٦	٢٦,٥٣١,٢٠٠	محمد فرج محمد مسعود المحيري
%٥٧.٣٥٠	٣٠٣,٩٥٤,٦٧٠	اجمالي حملة ٥ % من أسهم الشركة فاكثر
%٤٢.٦٥٠	٢٢٦,٠٤٥,٣٣٠	اجمالي حملة اقل من ٥ % من اسهم الشركة
%١٠٠	٥٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي الكلى

الارقام المسجلة اعلاة من واقع قائمة اسماء المساهمين الصادرة من شركة مصر للمقاصلة والإيداع والقيد المركزي بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٥.

٢١ - ضريبة الدخل

ضريبة الدخل المحمولة على قائمة الأرباح أو الخسائر

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	بيان
(١٦٧٨٤٤١١)	--	ضريبة الدخل الجارية
(١٢٦٢٢٦٩)	(٨٨٩٨٤٦)	ضريبة الدخل المؤجلة
(١٨٠٤٦٦٨٠)	(٨٨٩٨٤٦)	

التزامات ضريبة مؤجلة

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ يونيو ٣٠	الفرق الضريبية بين القيمة الدفترية للأصول الثابتة والأساس الضريبي لتلك الأصول الثابتة
١٤٢٥١٨١١	١٥١٤١٦٥٦	
١٤٢٥١٨١١	١٥١٤١٦٥٦	اجمالي التزامات ضريبة مؤجلة

فيما يلى الحركة خلال العام

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	رصيد أول المدة المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
٩٣١٣٢٣٨	١٤٢٥١٨١١	
٤٩٣٨٥٧٣	٨٨٩٨٤٦	
١٤٢٥١٨١١	١٥١٤١٦٥٦	اجمالي التزامات ضريبة مؤجلة

سعر الضريبة المعدل

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	صافي الربح المحاسبي قبل الضرائب بضمان إليه
٧٥٠٣٣٣٢٨	(١٠١٥٠٧٩٥٢)	الإهلاك المحاسبي للأصول الثابتة
٦٦٦٤١٥٦	١٠٨٨٥٢١٦	إضافات أخرى
٥١٦٥٠١٣	--	يخصم منه
١٢٢٦٥١١٨	١٤٨٧٨٦٠٠	الإهلاك الضريبي للأصول
--	--	خصومات أخرى
٧٤٥٩٧٣٧٩	(١٠٥٥٠١٣٣٦)	صافي الربح الضريبي
١٠٠%	%١٠٠	نسبة الخصوص
٧٤٥٩٧٣٧٩	(١٠٥٥٠١٣٣٦)	الوعاء الضريبي
٢٢.٥٠%	%٢٢.٥	نسبة الضريبة
١٦٧٨٤٤٠٦	--	الضريبة الدخلية الحالية
%٢٢.٣٧	--	سعر الضريبة المعدل

٢٢ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل أهمية المعلمات مع الإطراف ذات العلاقة خلال الفترة فنما يلي:

المعاملات مع الأفراد في الملاجئ، حيث ينبع أسلوب التسويق من العوامل التي تؤثر على انتشار المرض، فـ«البيئة» هي الملاجئ التي يعيش فيها المرضى، وهي التي تؤدي إلى انتشار المرض.

شركة دايس الملاطس الجازرة
شركة معاشرة مصرية
الإيجارات المستمرة للقائم المالية المستندة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤٣- المبيعات (بالصافي)

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩ ٣٠ يونيو	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٤٥٧٤٤٥٤١	١٩٨٨٢٥٦٢٠	مبيعات تصدير
١٤٦٣٥٣٤٢٦	١٤٢٦٩٦٦٥٧	مبيعات تجزئة
٢٦٣٣٨٤١١	١٩٧٩٦٦٥٩	مبيعات محلي
١٥٠٥٩١٥٩	١١٢٣٨٦٨٤	مبيعات طباعة
(٧٧٢١١٣٧)	(٩٠٢٢٩٩٥)	خصومات عملاء
٦٢٥٧٧٤٤٠٠	٣٦٣٥٣٤٦٢٤	

* ويتمثل خصومات العملاء في الخصم المسموح به للعملاء وذلك وفقاً لسياسة البيعية المتبعة والمعتمدة من ادارة الشركة وكذلك خصم تعجيل الدفع

٤٤- نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٦٩٨٦٦٤٧	(١٠١٥٠٧٩٥٢)	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل
٥٣٠٠٠٠٠٠	٥٣٠٠٠٠٠٠	يقسم على:
٠.١١	(٠.١٩)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة نصيب السهم من صافي أرباح العام (جنيه مصرى / سهم) *

* قامت الشركة بإحتساب ربحية السهم دون خصم نصيب العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعدم وجود مقترن مشروع توزيع أرباح من مجلس الإدارة للتعرض على الجمعية العمومية حيث يرى مجلس الإدارة عدم توزيع أرباح

٤٥- الالتزامات العرضية

بالإضافة إلى المبالغ التي تمأخذها في الاعتبار ضمن عناصر قائمة المركز المالى توجد الالتزامات التالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨٥٤٧٥٦	١٨٨٤٢٥١١	قيمة خطابات ضمان (غير مغطى)

قامت شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة (شركة تابعة) بالحصول على تسهيلات بكمالية تضمانية من شركة دايس للملابس الجاهزة وقد بلغ قيمة التسهيل ٩٨٠ ٤٥٠ جنية مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مقابل ٤٧٧ ٨٥٩ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

قامت شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة (شركة تابعة) بتوقيع عقد تأجير تمويلي (بيع مع إعادة الاستئجار) ثلاثة الاطراف يتضمن شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة وشركة هيرمس بتاريخ ٦ إبريل ٢٠١٨ وبتاريخ ١٦ إبريل ٢٠١٨ وقد قامت شركة دايس للملابس الجاهزة باصدار شيكات ضمانة لصالح شركة المجموعة المالية هيرمس للتأجير التمويلي قد بلغت قيمتها ١٨١٢ ٩٦٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٨٩٣ ١٣٧ جنية مصرى) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بواقع قسط ربع سنوى بقيمة ١٥١ ٠٨٠ دولار أمريكي لمدة ٥ سنوات من تاريخ بداية العقد وبلغ الجزء المستحق المتداول خلال العام التالي ٩ ٧١٢ ٦٣١ جنية مصرى وبلغ الجزء المستحق غير المتداول ٤٢٥ ٢٦٢ جنية مصرى.

٤٦- ايرادات أخرى

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩ ٣٠ يونيو	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	بيان
٣٠٧١٦٦٠٦	١٧٨٢٢٦٧٦	ايراد دعم صادرات
١٧٧٦٠٦١	٣٢٣٩١٠٥	ايرادات تشغيل أخرى
٣٢٤٩٢٦٦٧	٢١٠٦٦٧٨٢	

٤٧- المصاريف العمومية والإدارية

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
أجور ومرتبات*	٢٣٤٢٢٤٠٦	٢٤١٦٢٨٩٣
مصاريف بنكية	١٢٧٠٢٠٧	١٢٠٦٢٠١٨
مصاريف صيانة	١٣٦٥٧٨٧	١٧٥٧٤٤٠
اهمال أصول ثابتة	٢٨٢٨٤٣٣	١٨٥٦٠٢٨
مساهمة تكافلية	٩٨٤٠٦١	١٦٦٥٠١٢
مصاريف سفر	٤٣٥٦٦٧	٤٣١٢٠٢
إيجارات	٨١٠٩٠٢	٨٤٠٩٥٠
ألعاب مهنية	٧٠٩٥٤٨	٨١٣١٩٨
رسوم وإشتراكات	٦٨٨٢٥٩	٧٠٤٤٩٢
تأمينات متعددة	٣٨٣٣٢٠	٤٢١٠١٧
استهلاك مياه	٣٤٤٠٥٢	٤٧٠٧٨٠
ضيافة وبوفيه	٢٥٠٤٢٢	٧٥٦٦٩٥
تليفونات	٢٧٧١٧٣	٢٧٢١٧١
مصاريفات سيارات	٣١٠٠٣٧	٤٨١٤٦٠
مطبوعات وأدوات كتابية	١٤٥٦٧٣	١٣٤٨٠٩
دمغات	١٢١٣٦٥٩	٣١٩٩٦٦
فروق فحص	٢٩٩٩٩٦٠	٥٠٠٠٠
أخرى	١١٣٨٣٢١	٢٠٤٨٤٩١
	٣٩٥٧٧٨٨٧	٣٨٨٤٢٨٢٢

* يتضمن بند الأجور والمرتبات مبلغ ٣١٣٤ جنيه مصرى قيمة مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٤٨- 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 بمنع الشركة في حقها بالتمتع بالأعفاء الضريبي 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 الالتفات إلى الدفع الخاص بضريبة القيمة المنقولة وعدم اعتماد اهمال أصول الثابتة المنقولة من شركة الأشخاص إلى الشركة المساهمة وتم وقف نظر الدعوى أمام المحكمة وتحويلها للجان إنهاء المنازعات وصدر قرار لجنة إنهاء المنازعات في ٢٠١٨ بأحقية الشركة في اعتماد الأصول المنقولة وتم سداد الفروق الناتجة عن فحص تلك السنوات.

عام ٢٠٠٥

لم يتم الفحص الضريبي وذلك بمجرد صدور الكتاب الدوري رقم (٣) لسنة ٢٠١١ في ٢٢ مارس ٢٠١١ بشأن الاكتفاء بما سبق فحصه من العينة المختارة وعدم فحص ما بقى منها وصدر نموذج (١٩) ضرائب تقديرى بعد تاريخ صدور الكتاب الدوري رقم (٣) وتم الطعن عليه وتم إحالة الخلاف إلى الأدارة العامة للجان الداخلية المتخصصة ولم يتم الوصول لاتفاق وتم إحالة الملف إلى لجنة الطعن وقد أصدرت لجنة الطعن قرارها في جميع بنود الخلاف مع إعادة فحص بند الاهلاك وقد تم رفع دعوى قضائية للنظر في بنود الخلاف الأخرى ومن ثم تم تقديم طلب لانهاء المنازعة وفقاً للقانون رقم ٢٩ لسنة ٢٠١٦ ولم يتم إخطار الشركة بعد بميعاد الجلسة. هذا بخلاف بند الأصول الثابتة وإضافاتها (الاهلاك) المحال الى المأمورية لإعادة الفحص ومن المتوقع أن يتم اعتماده في ضوء المستندات التي وفرتها الشركة لاعتماد هذا البند.

السنوات من عام ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠٠٧

تم الفحص وصدر نموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه أمام اللجنة الداخلية المتخصصة وصدر قرار اللجنة وتم الموافقة على أوجه الخلاف مع تحويل بند الاهلاك لارتباطه بالسنوات السابقة والفوائد إلى لجنة الطعن وقد صدر قرار لجنة الطعن بتأييد المأمورية

وقد تم رفع دعوى قضائية للنظر في بنود الخلاف الآخرى ومن ثم تم تقديم طلب لإنتهاء المنازعات طبقاً للقانون رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٦ ولم يصدر القرار حتى تاريخه.

السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠٠٩

تم الفحص وصدر نموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه أمام اللجنة الداخلية المتخصصة وصدر قرار اللجنة وتم الموافقة على اوجه الخلاف مع تحويل بندى الاحلاك والفوائد الى لجنة الطعن وقد صدر قرار لجنة الطعن بتأييد المأمورية فيما توصلت اليه من من نتائج وتم الطعن على القرار أمام المحكمة ولم يصدر القرار حتى تاريخه.

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٣

تم تقديم الإقرارات الضريبية في ظل أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات وتم الفحص الدفترى ولم يتم الموافقة على نتيجة الفحص وتم تحويلها الى لجان المتخصصة وصدر قرارها وتم تحويل بعض البند الى لجان الطعن وصدر قرار اللجنة بتأييد الشركة وتحويل بند الأصول الثابتة الى المأمورية لاعادة الفحص.

عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦

تم تقديم الإقرارات الضريبية في ظل أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات وتم الفحص وقد تم الطعن على نموذج ١٩ وأحال الخلاف الى لجان الداخلية وتم الاتفاق على بعض البند وتحويل بند اهلاكات الأصول الثابتة الى لجنة الطعن.

عام ٢٠١٧ و ٢٠١٩

تم اخطار الشركة بالفحص وجاري تجهيز المستندات لاعوام ٢٠١٨، ٢٠١٧ والتحليلات لتحديد ميعاد الفحص وتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة من واقع الإقرارات المقدمة.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣

تم الفحص الضريبي والتسوية وسداد الفروق.

السنوات من عام ٢٠١٤ و حتى عام ٢٠١٦

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

من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٩

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 وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة عن تلك السنوات.

السنوات ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٩

تم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية ووتم الاخطار بالفحص وجاري التحضير لتحديد ميعاد بداية الفحص.

رابعاً: ضريبة الدعمبة:

من بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تم فحص ضريبة الدعمبة وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل .

من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠١٩

قامت الشركة بسداد ضريبة الدعمبة المستحقة ولم يتم الاخطار بالفحص.

خامساً: ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

من بداية النشاط و حتى عام ٢٠١٢

تم الفحص الضريبي لدى الشركة حتى عام ٢٠١٢ ولا توجد أى فروق مستحقة.

من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٨

يتم سداد الضريبة في المواعيد القانونية و جاري فحص تلك السنوات.

سادساً: الضريبة العقارية :

تم سداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٩

سابعاً: التأمينات الاجتماعية:

يتم السداد شهرياً بانتظام في المواعيد المحددة قانونياً حتى تاريخه.

٤٩ - الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمستحق من أطراف ذوي علاقة والعملاء كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الموردين والمستحق إلى أطراف ذوي علاقة والدائنين وارصدة القروض والتسهيلات الائتمانية وبعض الارصدة الدائنة الأخرى.

هذا وتعرض الشركة لعدد من المخاطر الناتجة عن ممارستها لأنشطتها والتي تؤثر على قيم تلك الأصول والإلتزامات 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 للاستثمارات ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين وتقدم عائد ملائم للاستثمارات.

ويتمثل هيكلاً تمويل الشركة في رأس المال المدفوع من المستثمرين مضافاً إليه الأرباح المرحلية. وتقوم لجنة إدارة مخاطر رأس المال بمراجعة هيكلاً 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 بعملياتها لأنشطتها مثل مخاطر السوق والتي تتضمن خطر العائد وخطر العملات الأجنبية كما قد تتعرض أيضاً لمخاطر السيولة وقد تؤثر تلك المخاطر على القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي وكذا الإيرادات والمصروفات المتعلقة بها المدرجة بقائمة الأرباح أو الخسائر. وتقوم الشركة بإدارة رأس المال بفرض الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار، وبما يحقق أعلى عائد للاستثمارات، وبما يتحقق من طرق تخفيض أثر هذه المخاطر إلى الحد الأدنى من خلال الانشطة 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 والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية.

وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ما يعادل مبلغ ٤٢٣٠١٤٠٨٧ جنيه مصرى والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ما يعادل مبلغ ٦٥٩٤٢٨٤٢٧٠٣ جنيه مصرى في تاريخ المركز المالي فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر المادى في تاريخ اعداد القوائم المالية. ولأغراض تخفيض هذا الخطر إلى الحد الأدنى تحفظ الشركة بأرصدة كافية من الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملة المحلية والعملات الأجنبية لمواجهة التزاماتها ذات العملة في تواريخ استحقاقها.

- خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغير في أسعار الفائدة بالسوق والذي يؤثر عكسياً على نتائج الأعمال وقيم الأصول والإلتزامات 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 والإلتزامات المالية.

- تحليل حساسية سعر الفائدة

نهاية الفترة المالية. وبالنسبة للإلتزامات ذات سعر الفائدة المتغير فقد أعد التحليل بافتراض أن مبلغ الإلتزام 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 موظفى 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ ٨.٩ مليون جنيه مصرى (٢٠١٩٪: يقل/ أو يزيد بمبلغ ٧.٩ مليون جنيه مصرى). ويرجع هذا بصفة أساسية إلى تأعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على المبالغ المفترضة ذات أسعار الفائدة المتغيرة. تُوضح الجداول التالية الفترات المتبقية من الاستحقاقات التعاقدية للإلتزامات المالية بالشركة والمتوقف على فترات سدادها. وقد صُمِّمت الجداول وفقاً لأقرب تاريخ قد تطالب فيه الشركة بالسداد. وتتضمن الجداول التدفقات النقدية للفوائد والأصل المبلغ. وبالنسبة للتدفقات النقدية للفوائد المبنية على سعر فائدة متغيرة فإن المبالغ غير المخصومة 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 حسنى السمعة. كما تقوم إدارة الشركة بمراقبة تواريخ الإستحقاق وشروط الائتمان وإعداد جداول لاعمار الديون للاعتراف بالخسائر الناتجة عن إضمحلال تلك الأرصدة.

وتقوم الشركة بمراجعة ذلك الخطر وتقوم بتقديم تقارير عن تلك المخاطر ووسائل مواجهة أثرهما على القوائم المالية ويتمثل الح الأقصى في خطر الائتمان فيما يلى:

<u>٢٠١٩ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠٢٠ يونيو ٣٠</u>	<u>بيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	المستحق من أطراف ذوي علاقة
--	٤٨٩١٦٤١	عملاء وأوراق قبض
٢٤١٩٠٦١١٥	٢٠٧٧٧٥٧٩١	أرصدة مدينة أخرى
١٤٧٠٦٦٥٩٨	١١٤٣٨٢٢٧٩	
<u>٣٨٨٩٧٢٧١٣</u>	<u>٣٢٧٠٤٩٧١١</u>	

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 النفعية والمواءمة بين مصادر التمويل المختلفة.

وفيما يلى المستحقات التعاقدية المتبقية للالتزامات المالية والتي تشمل مدفوعات الفوائد التقديرية:

<u>الإجمالي</u>	<u>أكثر من سنة</u>	<u>أقل من سنة</u>	<u>٢٠٢٠ يونيو ٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	الالتزامات بدون فائدة
٤٠٤٥١٧٨٢٠	١٠٦٩٥٦٥٢	٣٩٣٨٢٢١٦٨	الالتزامات بفائدة
٩٠٨٦١٣٨٨١	١١٦٥٧٣٢٤١	٧٩٢٠٤٠٦٤٠	
<u>١٣١٣١٣١٧٠٠</u>	<u>١٢٧٢٦٨٨٩٣</u>	<u>١١٨٥٨٦٢٨٠٧</u>	

<u>الإجمالي</u>	<u>أكثر من سنة</u>	<u>أقل من سنة</u>	<u>٢٠١٩ ديسمبر ٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	الالتزامات بدون فائدة
٣٦٥٢٥٦٨٥٩	--	٣٦٥٢٥٦٨٥٩	الالتزامات بفائدة
٧٧٥٨٣٤٥٧٨	٣١٥٥٠٢٨٧	٧٤٤٢٨٤٢٩١	
<u>١١٤١٠٩١٤٣٧</u>	<u>٣١٥٥٠٢٨٧</u>	<u>١١٠٩٥٤١١٥٠</u>	

نسبة الرافعة المالية

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

<u>٢٠١٩ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠٢٠ يونيو ٣٠</u>	<u>بيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	إجمالي الالتزامات
١١٥٥٣٤٣٢٤٨	١٣٢٨٢٧٣٣٥٦	إجمالي حقوق الملكية
٣٠٧٧٠٨٧٦١	٢٠٦٢٠٠٨٠٨	النسبة
<u>٣.٨٥</u>	<u>٦.٤٤</u>	

تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وفقاً للمستويات التالية:

المستوى الأول	الأسعار المعونة للأدوات المالية بالقيمة العادلة في أسواق نشطة
المستوى الثاني	الأسعار المعونة في سوق نشط للأدوات المالية أو الأسعار المعونة من مدير 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 الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٤- الالتزامات الرأس مالية:

بالإشارة الى عقد إيجار الموقع مع شركة كايرو قطن في أكتوبر ٢٠١٧، والذي بموجبه تم تأجير أصول شركة كايرو قطن سنتر لشركة دايس 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 وقد قامت الشركة في فبراير ٢٠٢٠ بشراء كامل الأرض والمباني والماكنات بقيمة ١٢٠٠٠٠٠ جنية وقد تم تمويل عملية الشراء من خلال قرض من بنك قطر الوطني الاهلي بقيمة ٥٠٠٠٠٠ دولار امريكي وجاري سداد باقي قيمة الأصول المشتراء.

٤١- أحداث جوهرية

خلال الفترة المالية الحالية يتعرض العالم الى انتشار فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) حيث دخل الاقتصاد العالمي في أزمة رعاية صحية غير مسبوقة والتي تسببت بالفعل في اضطراب عالمي كبير في الأنشطة التجارية والحياة اليومية. تبنت العديد من الدول تدابير احتواء غير عادية ومكلفة اقتصادياً. حيث طلبت بعض البلدان من الشركات تقييد أو حتى تعليق العمليات التجارية العادلة. حتى أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية، في ٣٠ يناير ٢٠٢٠، وإعلان الفيروس وباء عالمي في ١١ مارس ٢٠٢٠، وقد كان لانتشار هذا الفيروس اثر سلبي على اقتصاديات دول كثيرة انعكس على واقع اداء اسواق المال وحجم التجارة العالمية وحركة السياحة والسفر.

بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٠ تم تعليق حركة الطيران الدولي و بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٠ فرضت الحكومة المصرية حظر للتجول و لمدة اسبوعين وتم تجديدها لامضوا عن اخران مما اثر بالسلب على الاقتصاد المصري بشكل عام. كما انه من المتوقع ان تتوقف بعض الانشطة مثل السياحة والأنشطة الترفيهية نظراً لتأثيرها بشكل مباشر بتلك الاجراءات، بينما تتأثر بشكل غير مباشر بعض الانشطة الصناعية والخدمات المالية مما قد يكون له اثر سلبياً على نتائج اعمالها.

إن الهدف من تلك التدابير العامة هو احتواء انتشار وتشيي مرض فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) ومن المتوقع انه في حالة اذا ما قامت الحكومة بتمديد تلك التدابير أن يؤدي ذلك إلى اضطراب كبير لاعمال الشركة. و مازالت التغيرات المستمرة والمتسرعة تفرض حالة من عدم اليقين وعدم القدرة على التنبؤ بشكل دقيق نظراً لاستمرار التداعيات الاقتصادية لأزمة فيروس كورونا.

وقامت إدارة الشركة بتشكيل فريق عمل لتطوير وتنفيذ خطط طوارئ لمواجهة الآثار السلبية على الأعمال والتدفقات النقدية للشركة المتوقعة من حيث انخفاض في الإيرادات والانخفاض المتوقع في المتأصلة النقدية التشغيلية وتقوم حالياً عن كثب بالمتابعة والتقييم المستمر لكافة التطورات وبناءً عليه تم اتخاذ القرارات التالية:

▪ استفادت الشركة بالمبادرة التي قام بها البنك المركزي بتأجيل كافة أقساط القروض والتسهيلات الانتهائية الممنوحة من البنوك الى عمالها لمدة ٦ أشهر بدون غرامات تأخير. هذا وقد قامت الشركة بإعادة تقييم القروض والتسهيلات الانتهائية الممنوحة للشركة وإعاده النظر في مخالفة أية تعهدات مالية.

▪ توفير المواد الخام اللازمة لاستمرار عمليات الانتاج بدون توقف بحيث يتم الاعتماد على المواد الخام الرئيسية في الانتاج من السوق المحلي ومحاولة التواص مع الموردين الخارجيين لتوفير القدر الكافي لاستمرار الانتاج حيث ان الشركة تعتمد على توفير المواد الخام المستخدمة في الصناعة من السوقين المحلي والخارجي.

▪ خطه الشركة في عدم الاستغناء عن الموظفين بحيث تم اتخاذ التدابير الوقائية اللازمة للحفاظ على صحة العاملين بها بحيث تم المناوبه على ساعات العمل وصرف مستحقات العاملين بتاريخ مسبق عن الموعده المخصص لها.

▪ تأجيل بعض الإنفاق الرأسمالي وآية استثمارات جديدة غير ضرورية.

▪ قيام الشركة خلال الفترة الأخيرة باستئناف عمليات التصدير لمتطلبات العملاء الخارجيين بناء على مراسلات رسمية من العملاء.

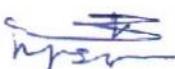
تعكف الإدارة بمتابعة الأوضاع عن قرب وتعديل الخطط الازمة لمواجهة تلك التداعيات بالتبغة و اذا ما استمر تطور الأوضاع لفترة زمنية أكبر، ولعدم موقف السبولة للشركة سيتم اتخاذ تدابير اضافية لايجاد مصادر تمويل اخرى مثل الحصول على قروض و تسهيلات انتقائية جديدة ، بيع بعض الأصول أو الحصول على تمويل من المساهم الرئيسي للشركة والاستفادة من المبادرات المقدمة من الحكومة لدعم القطاع الخاص لتجاوز تلك الازمة مثل تأجيل سداد اقساط القروض بدون اي غرامات تأخير لمدة ستة أشهر وإعادة النظر في مخالفة أية تعهدات مالية بالإضافة الى قيام مصلحة الضرائب بالموافقة على تقسيط ضريبة الدخل المستحقة عن إقرار عام ٢٠١٩ على الشركات العاملة في بعض القطاعات ومنها القطاع الصناعي وخاصة الشركات التي تعمل بمحال التصدير.

وترى إدارة الشركة في الظروف الحالية انها قادرة على استمرار الانتاج وعمليات البيع والشراء وسداد التزاماتها وتديقاتها الندية بما يفي أغراض الشركة.

السنة المالية

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الأستاذ / ناجي توما



رئيس القطاع المالي
الأستاذ / فيكتور فخرى

