

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المستقلة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
وتقرير الفحص المحدود عليها

ملخص تقرير مجلس الاداره عن الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠

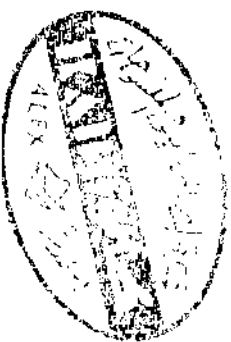
من ٢٠١٣/٧/٠١ الى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/٠١ الى ٢٠١٤/٩/٣٠	الوحدة	البيان
٢٠,٨٢٩	٣٠,٩٢٥	الف جنيه	الانتاج
١٥,٧٥٠	١٥,٠٣٢	الف جنيه	الاجور
٢٤,٤٠٦	٣٢,١٠٧	الف جنيه	النشاط التسويقي



تقرير مجلس الاداره بتاريخ ٢٠١٤/٩/٣٠

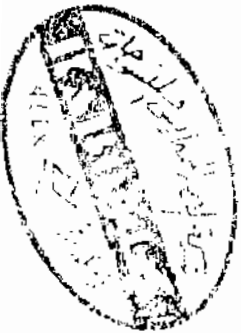
١- الانتاج

الوحدة	البيان
الف جنيه	انتاج بدون انصراف الايام المعطلة
الف جنيه	تشغيل للغير
الف جنيه	الاجمالي



٢- النشاط التسويقي

من ٢٠١٤/٩/٣٠ إلى ٢٠١٣/٠٧/٠١	من ٢٠١٤/٩/٣٠ إلى ٢٠١٤/٧/٠١	الوحدة	البيان
١٦,٩٨٠.٠	٢٠,٠٠٠	الف جنيه	مبيعات محلية بعد المرتجعات
٧,٤٢٦	١٢,١٠٧	الف جنيه	مبيعات التصدير
٢٤,٤٠٦	٣٢,١٠٧	الف جنيه	الإجمالي
٧٢	٦٣	الف جنيه	تشغيل للغير
١٢	٤٢	الف جنيه	خدمات مباحة
٢٤,٤٩٠	٣٢,٢١٢	الف جنيه	بضائع يعرض للبيع
١,٠٢٩	١,٣١٩	الف جنيه	جملة الإيرادات
			حوافز تصدير
٢٥,٥١٩	٣٣,٥٣١	الف جنيه	اجمالي الإيرادات



٣- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

من ٢٠١٤/٩/٣٠ إلى ٢٠١٣/٠٧/٠١	من ٢٠١٤/٩/٣٠ إلى ٢٠١٤/٧/٠١	الوحدة	البيان
٢٠,٨٢٩	٣٠,٩٢٥	الف جنيه	قيمة انتاج المراحل
١٥,٧٥٠	١٥,٠٣٢	الف جنيه	اجمالي الاجور والتأمينات
٣,٧٩٧	٣,٣٤٩	عامل	عدد العاملين (بدون التدريب)
٥.٤٩	٩.٢٣	جنيه	انتاجية العامل
١.٣٢	٢.٠٦	جنيه	انتاجية الجنيه اجر



## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو  
(شركة مساهمة مصرية)

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمردى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على تriage بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

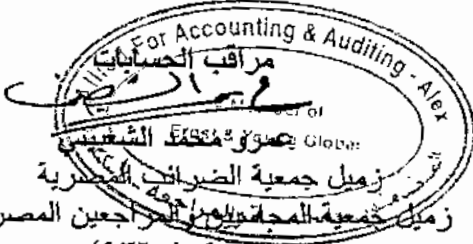
### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت إدارة الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولتفهم أفضل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، وكذا أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، لم يتم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، والمعروضة لأغراض المقارنة، من قبل الجمعية العامة للشركة، وقد تم الدعوة لأتعداد الجمعية العامة لإعتماد تلك القوائم في ٣ ديسمبر ٢٠١٤.

القاهرة في : ٢٦ نوفمبر ٢٠١٤



م. م. م. رقم (٩٣٦٥)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٤ يونيو	٢٠١٤ سبتمبر	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٨٥,٠٠٧,٣٥٣	١٨٣,٩٦٩,٤٠٧	(٣)	أصول غير متداولة
٢,٣٤٤,٦٨١	٢,٤٤٢,٧٩٠		أصول ثابتة
١٠٣,٦٢٢,١٧٦	٩٩,٦٩٨,٨٨٣	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٥٢١,٣١٩	٥,٥٢١,٣١٩	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
٣١,٩٥١,٧٣١	٣١,٩٥١,٧٣١	(٦)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٢٨,٤٤٧,٢٦٠	٣٢٣,٥٨٤,١٣٠		العلامة التجارية (جيل)
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٨,٥٩٦,٧٤٢	٦٦,٣٦٤,٠١٧	(٧)	أصول المتداولة
٢٧,٦٧٢,٨٩٩	٢٠,٣٧١,١٢٩	(٨)	مخزون
٢٧٣,٠١٥	٢٠٣,٠١٤	(٩)	علاء وأوراق قبض
٣٢,٠٤٩,٥٦٢	٣٤,٢٦٩,٣١٨	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٩٧٥,٢٠١	٢,٧٤٤,٩٥١	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٢٢,٥٦٧,٤١٩	١٢٣,٩٥٢,٤٢٩		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٦٥٦,٠٠٠	١,٦٥٦,٠٠٠	(١٢)	أصول محتفظ بها لغرض البيع
١٢٤,٢٢٣,٤١٩	١٢٥,٦٠٨,٤٢٩		إجمالي الأصول المتداولة
١١,٣٧٥,٠٠٠	١٠,٧٨٨,١٤٠	(١٣)	التزامات متداولة
١٧,٩٥١,٠٤٨	٢٤,٥١٦,١٩٤	(١٤)	مخصصات
٢٠,٧٢٤,٤٨٦	٢١,٢٥٢,٩٧٤	(١٨)	بنوك - حسابات جارية دائنة
٨,٨٣٤,٦٣٠	٥,٤٠٢,٣٤١	(١٥)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٨٨,٧٠٤	٨٨,٧٠٤	(٩)	موردون وأوراق دفع
٤٨,٦٠١,٢٠٤	٥٠,٩١٢,٣١٢	(١٦)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
١٠٧,٥٧٥,٠٧٢	١١٢,٩٦٠,٦٦٥		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٦٤٨,٣٤٧	١٢,٦٤٧,٧٦٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٤٥,٠٩٥,٦٠٧	٣٣٦,٢٣١,٨٩٤		رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار
٣٢٨,٦١٢,٩١٨	٣٢٨,٦١٢,٩١٨	(١٧)	يتم تمويله على النحو التالي
٣,١٤٧,١١٤	٣,١٤٧,١١٤		حقوق الملكية
٧,٢١٧,٣٠٦	٧,٢١٧,٣٠٦		رأس المال المنفوع
(٩٨,٦٦٢,٩٧٩)	(١١٦,٤١٨,٠٨٥)		إحتياطي قانوني
(١٧,٧٥٥,١٠٦)	(٣,٧٧١,٥٦٨)		إحتياطيات أخرى
٢٢٢,٥٥٩,٢٥٣	٢٢٨,٧٨٧,٦٨٥		خسائر متراكمة
			خسائر العام
١٠٦,٠٥٩,٢٢٨	١٠٠,٩٦٤,٤١١	(١٨)	إجمالي حقوق الملكية
٦,٤٧٧,١٢٦	٦,٤٧٩,٧٩٨	(١٩)	التزامات غير متداولة
١١٢,٥٣٦,٣٥٤	١٠٧,٤٤٤,٢٠٩		قرض طويل الأجل
٣٤٥,٠٩٥,٦٠٧	٣٣٦,٢٣١,٨٩٤		ضرائب الدخل المؤجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة

عمرو محمد الشرنوبلي

مدير عام الحسابات

محمود سيد حزين

مراقب الحسابات

عمرو محمد الشرنوبلي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إيضاح
جنيه مصرى ٢٤,٤٠٦,٢٣١	جنيه مصرى ٣٢,١٠٦,٧٧٨	المبيعات
(٢٣,٢٠٥,٩٣٠)	(٢٥,٤٥٣,٠٢٣)	تكلفة المبيعات
١,٢٠٠,٣٠١	٦,٦٥٣,٧٥٥	مجموع الربح
(٣,٣٥٤,٢٧٠)	(٣,٥٧٨,٥٢٨)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١,٩٩٥,١٠٨)	(٣,٩٧٥,٣٤٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣١١,٢٥٠)	(٢٨١,٧٢٠)	رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٥٥٧,٩٧٢	٧,٥٤٥	إيرادات تشغيل أخرى
(٣,٩٠٢,٣٥٥)	(١,١٧٤,٢٩٥)	خسائر التشغيل
(٥,٢٩٨,٨٢٠)	(٤,٧٢٠,٩٢٣)	مصروفات تمويلية
٤٨,١٦٢	٢٨,٣٧٠	إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	٢,٢٦٣,٠٤٢ (٤)	أرباح بيع إستثمارات فى شركات تابعة
٤٠,١٢١	(١٦٣,٠٨٢)	فروق تقييم عملة
(١٠,٤٠٧)	(٢,٠٠٨)	مصروفات أخرى
(٩,١٢٣,٢٩٩)	(٣,٧٦٨,٨٩٦)	الخسائر قبل ضرائب الدخل
(١٥,٥١٦)	(٢,٦٧٢) (١٩)	ضرائب الدخل المؤجلة
(٩,١٣٨,٨١٥)	(٣,٧٧١,٥٦٨)	خسائر الفترة
(٠,٠٢٧)	(٠,٠١١) (٢٢)	نصيب السهم فى الخسائر

رئيس مجلس الإدارة

عمر محمد الشرنوبى

مدير عام الحسابات

محمود سيد حزين



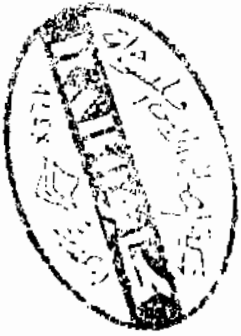
- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

إجمالي	خسائر الماء/ الفترة	خسائر متر اكمية	إحتياطيات الغري	إحتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٠,٣١٤,٣٥٩	(٣٦,٢٠٢,٢٢٠)	(٦٢,٤٦٠,٧٥٩)	٧,٢١٧,٣٠٦	٣,١٤٧,١١٤	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٣
-	٣٦,٢٠٢,٢٢٠	(٣٦,٢٠٢,٢٢٠)	-	-	-	محول الى الخسائر المتر اكمية
(٩,١٣٨,٨١٥)	(٩,١٣٨,٨١٥)	(٩,١٣٨,٨١٥)	-	-	-	خسائر الفترة
<u>٢٤١,١٧٥,٥٤٤</u>	<u>(٩,١٣٨,٨١٥)</u>	<u>(٩٨,٦٦٢,٩٧٩)</u>	<u>٧,٢١٧,٣٠٦</u>	<u>٣,١٤٧,١١٤</u>	<u>٣٣٨,٦١٢,٩١٨</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٢٣٢,٥٥٩,٧٥٣	(١٧,٧٥٥,١٠٦)	(٩٨,٦٦٢,٩٧٩)	٧,٢١٧,٣٠٦	٣,١٤٧,١١٤	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٤
-	١٧,٧٥٥,١٠٦	(١٧,٧٥٥,١٠٦)	-	-	-	محول الى الخسائر المتر اكمية
(٣,٧٧١,٥٦٨)	(٣,٧٧١,٥٦٨)	-	-	-	-	خسائر الفترة
<u>٢٢٨,٧٨٧,٦٨٥</u>	<u>(٣,٧٧١,٥٦٨)</u>	<u>(١١٦,٤١٨,٠٨٥)</u>	<u>٧,٢١٧,٣٠٦</u>	<u>٣,١٤٧,١١٤</u>	<u>٣٣٨,٦١٢,٩١٨</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ جنيه مصرى	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ جنيه مصرى	إيضاح
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
(٩,١٢٣,٢٩٩)	(٣,٧٦٨,٨٩٦)	الخسائر قبل ضرائب الدخل
١,١٧١,٢٧٣	١,١٢٨,١٩٠	إهلاك الأصول الثابتة (٣)
-	(٢,٢٦٣,٠٤٢)	أرباح بيع إستثمارات فى شركات تابعة (٤)
٥,٢٩٨,٨٢٠	٤,٧٢٠,٩٢٣	مصروفات تمويلية
(٢,٦٥٣,٢٠٦)	(١٨٢,٨٢٥)	التغير فى المخزون
٦,١٥٨,٤٥٨	(٧,٧٦٧,٢٧٥)	التغير فى العملاء وأوراق القبض
(٢,٢٩٠,٧٧١)	٧,٣٠١,٧٧٠	التغير فى المستحق من أطراف ذات علاقة
(١٧٤,٥٩٦)	٧٠,٠٠١	التغير فى المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(٨٣٦,٢٢٩)	(٢,٢١٩,٧٥٦)	التغير فى الموردين وأوراق النفع
(٢,٤٤١,٧٨١)	(٣,٤٣٢,٢٨٩)	التغير فى المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٢٩٥,١٣١)	-	التغير فى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٨٣٠,٠٢٤)	٢,٣١١,١٠٨	التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣,٣٦٣,٢٨٠)	(٣,٩١٩,٢٦٦)	المستخدم من المخصصات (١٣)
(١٤,٧٢٣)	(٥٨٦,٨٦٠)	المسدد من المصروفات التمويلية
(١,٦٣٢,٠٤٠)	(٣,٦٣٥,٥١٢)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
(٥,٠١٠,٠٤٣)	(٨,١٤١,٦٣٨)	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٩٥,٠٩٥)	(١٨٨,٣٥٣)	(٣) مدفوعات) لشرأ أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٦,١٨٦,٣٣٥	متحصلات من بيع إستثمارات فى شركات تابعة (٤)
(٩٥,٠٩٥)	٥,٩٩٧,٩٨٢	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
١,٧٦٨,٩٥٣	-	متحصلات من بنك سحب على المكشوف
-	(٥,٦٥١,٧٤٠)	مدفوعات فى القرض طويل الأجل
١,٧٦٨,٩٥٣	(٥,٦٥١,٧٤٠)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التمويل
(٣,٣٣٦,١٨٥)	(٧,٧٩٥,٣٩٦)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
(٢,١٧٨,٠٧٥)	(١٣,٩٧٥,٨٤٧)	النقدية وما فى حكمها - أول الفترة (٢٠)
(٥,٥١٤,٢٦٠)	(٢١,٧٧١,٢٤٣)	النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة (٢٠)



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

## شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

### ١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٤٠ وألت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، وتبعت هيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢. وفي إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢,٩٨٪ من أسهم الشركة الى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وتعديلاته وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر القرار الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج)، وقد تم تعديل قيمة الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتقصيل "سوفيكو" في الشركة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الاندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٢ نوفمبر ٢٠١٤.

### ٢ - أهم السياسات المحاسبية

#### ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

#### التوافق مع معايير المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

#### ٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي.

#### ٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار

الصرف السائدة في تاريخ الميزانية، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها

بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.



#### ٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكلفتها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات	مباني وإنشاءات
٥٠ - ٢٠	تحسينات في أماكن مستأجرة
١٠ - ٣	آلات ومعدات
٢٠ - ٨	وسائل نقل وانتقال
١٠ - ٣	عدد وأدوات
٥ - ٣	أثاث ومعدات مكاتب
١٠ - ٨	

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقيمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإسترادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقيمة الدخل.

#### ٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.



٦-٢ الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة. ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل في الفترة التي حدثت فيها الرد.

٧ - ٢ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها. عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الإستثمارات في السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة إقتنائها، وفي حالة حدوث إنخفاض دائم في قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة.

٨ - ٢ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)

يتم الإعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة.

بعد الإعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال.

يتم تحديد العمر الإقتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.

لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة ، ولكن يتم إجراء إختبار اضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغيير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بأثر مستقبلي.

تتمثل الأصول غير الملموسة غير محددة المدة في العلامة التجارية (جيل).



## ٩-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- أ - المواد الخام : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
  - ب - قطع الغيار والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
  - ج - إنتاج غير تام : على أساس التكلفة الصناعية لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
  - د - إنتاج تام : على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الأقرض.
- صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .
- ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها هذا الرد.

## ١٠-٢ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاخرة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد.

## ١١-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام.

وفي حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.



#### ١٢-٢ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

#### الإحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقى الأرباح أو تكوين إحتياطي غير عادي من باقى الأرباح بعد التوزيع.

#### ١٣-٢ الإقتراض

يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

#### ١٤-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

#### ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

#### ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.



١٥-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

• بيع البضائع

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية :
- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإدارى المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- إمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

• الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل الفائدة.

• توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة فى تحصيل هذه التوزيعات.

١٦-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف.

١٧-٢ تكلفة الإقراض

يتم رسمة تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الإقراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الإقراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

١٨-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

١٩-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات واقتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.





## ٢٠-٢ الاضمحلال

### اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثّر على التدفقات النقدية المقدرّة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

## ٢١-٢ الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تبويب الأصول الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوية كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع.

## ٢٢-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

## ٢٣-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر بعد خصم والبنوك أرصدة دائنة.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للتوائم المالية المستقلة

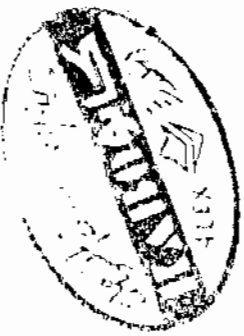
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	تسجيلات في أماكن متاخمة	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وادوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
في ١ يوليو ٢٠١٤	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٦٢,٧٣٦,٢٨٦	٧,٩٩٩,٧٨٧	٥٠,٣١٩,٨٠٠	٧,١٢٨,٦٥١	١,١٤٤,٤٨٢	٥,٩٠٩,٨٣٣	٢٤٨,٦١٨,٤٣١
إضافات	-	-	-	٢,٦٢٦	-	٥,٣٩٣	٨٢,٢٢٥	٩٠,٢٤٤
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٦٢,٧٣٦,٢٨٦	٧,٩٩٩,٧٨٧	٥٠,٣٢٢,٤٢٦	٧,١٢٨,٦٥١	١,١٤٩,٨٧٥	٥,٩٩٢,٠٥٨	٢٤٨,٧٠٨,٦٧٥
مجموع الإهلاك	-	(٢١,٣٢٨,١٣٩)	(٢,٧٢٩,٤٥٤)	(٣١,٨٧٥,٨٨٥)	(٢,٤٧٦,٣٧٢)	(١,٠٧٧,٣٩١)	(٤,٢٢٣,٩٣٧)	(١٣,١١١,٠٧٨)
في ١ يوليو ٢٠١٤	-	(٤١٣,٨٣٥)	(٢٠,٨٧١)	(٥٨٧,٧٤٥)	(٦,٠٢٧)	(١٠,١١٤)	(٨٩,٥٩٨)	(١,١٢٨,١٩٠)
إهلاك الفترة	-	(٢١,٦٤٦,٩٧٤)	(٢,٧٥٠,٣٢٥)	(٢٢,٤٦٣,٦٣٠)	(٢,٤٨٢,٧٩٩)	(١,٠٨٧,٥٠٥)	(٤,٢١٣,٥٣٥)	(١٤,٧٣٩,٢٦٨)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	-	(٢٣,٠٧٤,١١٩)	(٢٣,٥٢١,٣٧٦)	(٦٠٣,٤٩٠)	(٢,٩١٠,٥٦٤)	(١١,٢٠١,٩١٠)	(٩٣,٨١٣)	(٢٧,٩١٠,٣٠٧)
صافي القيمة الدفترية	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٤٢,٠٩٤,٣١٢	٤٤٩,٤١٢	١٧,٨٥٨,٧٩٦	١٤٦,٣٥٢	٦٢,٣٧٠	١,٦٧٨,٥٤٣	١٨٣,٩٩٩,٤٠٧
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٤٢,٥٠٨,١٤٧	٢٧٠,٣٣٣	١٨,٤٤٣,٩١٥	١٥٢,٣٧٩	٦٧,٠٩١	١,٦٨٥,٨٩٦	١٨٥,٠٠٧,٣٥٣
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	-	(٢١,٤٤٩,٤٩٤)	(٢٣,٥٢١,٣٧٦)	(٦٠٣,٤٩٠)	(٢,٩١٠,٥٦٤)	(١١,٢٠١,٩١٠)	(٩٣,٨١٣)	(٢٧,٩١٠,٣٠٧)
تكلفة الأصول المستهلكة دفتريا	-	(٢١,٤٤٩,٤٩٤)	(٢٣,٥٢١,٣٧٦)	(٦٠٣,٤٩٠)	(٢,٩١٠,٥٦٤)	(١١,٢٠١,٩١٠)	(٩٣,٨١٣)	(٢٧,٩١٠,٣٠٧)
ومازالت تعمل	-	(٢١,٤٤٩,٤٩٤)	(٢٣,٥٢١,٣٧٦)	(٦٠٣,٤٩٠)	(٢,٩١٠,٥٦٤)	(١١,٢٠١,٩١٠)	(٩٣,٨١٣)	(٢٧,٩١٠,٣٠٧)

- تتضمن الأراضي قيمة حصة الشركة في أرض مبنى مجمع صناعات العزل - بالقرية - بالقاهرة والبالغة ٢,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصري، كما تتضمن المباني والإنشاءات قيمة حصة الشركة في المبنى المذكور والبالغة ٦٨,٥٣٠ جنيه مصري، وجرى اتخاذ إجراءات ردها للشركة القابضة للقرية والتمسح والملابس الجاهزة بتكلفة الاقتناء البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصري، وقد تم تكوّن مخصص بالقرية بين القيمة الدفترية وتكلفة الاقتناء ببلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه مصري ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بمعرفة الشركة والمتمم من الهيئة العامة للرقابة المالية.

- يتضمن بند المباني مبلغ ٥٨,٣٧٦ جنيه مصري قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهناز قبل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيلها باسم الشركة.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤ - إستثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٤
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" *	%٣٥,٦٤	٩٨,٦٩٨,٨٨٣	%٣٧,٠٦	١٠٢,٦٢٢,١٧٦
شركة ويف للتجارة والتوكيلات *	%٩٨	١٦,٢٥١,٠٩٦	%٩٨	١٦,٢٥١,٠٩٦
		١١٤,٩٤٩,٩٧٩		١١٨,٨٧٣,٢٧٢
الإضمحلل في قيمة الاستثمار في شركة ويف للتجارة والتوكيلات		(١٥,٢٥١,٠٩٦)		(١٥,٢٥١,٠٩٦)
		٩٩,٦٩٨,٨٨٣		١٠٣,٦٢٢,١٧٦

- تعتبر شركة إسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" شركة تابعة على الرغم من أن نسبة المساهمة أقل من ٥٠٪ نظراً لأن الشركة هي المساهم الرئيسي ولها أغلبية في مجلس الإدارة وبالتالي تسيطر على القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها للحصول على منافع من أنشطتها.
- أسهم شركة إسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" مرهونة لصالح البنك المصري لتنمية الصادرات ضماناً للقرض طويل الأجل الممنوح للشركة (إيضاح ١٨).

\* خلال الفترة، قامت الشركة ببيع ٤٢٢٥٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة في شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بمبلغ ٦,١٨٦,٣٣٥ جنيه مصري بتكلفة بلغت ٣,٩٢٣,٢٩٣ جنيه مصري، محققة أرباح بلغت ٢,٢٦٣,٠٤٢ جنيه مصري أدرجت بقائمة الدخل.

حركة الإضمحلل في قيمة الاستثمار في شركة ويف للتجارة والتوكيلات على النحو التالي:

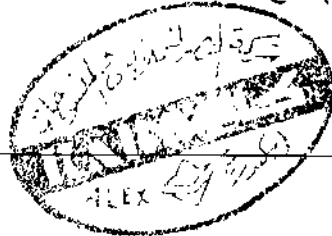
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الرصيد الإفتتاحي
١٠,٢٥١,٠٩٦	١٥,٢٥١,٠٩٦	المكون خلال الفترة/ العام
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد الختامي
١٥,٢٥١,٠٩٦	١٥,٢٥١,٠٩٦	

٥ - إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	سندات حكومية - وزارة المالية
٤,٦٨٨,٢٠٣	٤,٦٨٨,٢٠٣	سندات حكومية - بنك الإستثمار القومي
٨١٠,٨٤٦	٨١٠,٨٤٦	سندات إسكان
١٢,٦٤٠	١٢,٦٤٠	سندات قروض إنتاج - وزارة المالية
٩,٦٣٠	٩,٦٣٠	
٥,٥٢١,٣١٩	٥,٥٢١,٣١٩	

٦ - العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وإيقاف إجراءات) بين كل من شركة "جيل انترناشيونال" والشركة، بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) في الشرق الأوسط وأفريقيا. وقد بلغ إجمالي تكلفة أقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١,٩٥١,٧٣١ جنيه مصري.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٧ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٥,٠٨٧,٨٤٧	٤,٨٠٨,٣٥٥	قطع غيار ومهمات
٥,٤٧٣,٦٧٣	٥,٥٧٤,٢٢١	مواد تعبئة وتغليف
٢,٥٣١,٢٧٥	٢,٧٢٦,٧٧٩	إنتاج غير تام
٢,٠٨٩,٨٦٤	٦,٩٨٧,٠٥٧	إنتاج تام
٤٣,٩١٢,١٠٩	٤٥,٤١١,٣٩٣	مخلفات إنتاج
١٧١,٥٦١	٢٩٠,٨٩٩	مخزن خردة
١١٤,٠١٤	١١٤,٠١٤	بضاعة بالطريق
٢,٦٥٢,٤٨٥	٣,٨٨٧,٣٨٥	
٦٢,٠٣٢,٨٢٨	٦٩,٨٠٠,١٠٣	
(٣,٤٣٦,٠٨٦)	(٣,٤٣٦,٠٨٦)	الانخفاض في قيمة المخزون
٥٨,٥٩٦,٧٤٢	٦٦,٣٦٤,٠١٧	

٨ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء محلي
٣٧,٥٦٨,٤٤٤	٣٥,٢٥٠,١٨١	عملاء بالخارج
١٨,٦٧١,٣٨٠	١٢,٧٩٠,٥٥٦	أوراق قبض
٢,٤٨٠,٦٧٣	٣,٣٧٧,٩٩٠	
٥٨,٧٢٠,٤٩٧	٥١,٤١٨,٧٢٧	الإضمحلال في قيمة العملاء
(٣١,٠٤٧,٥٩٨)	(٣١,٠٤٧,٥٩٨)	
٢٧,٦٧٢,٨٩٩	٢٠,٣٧١,١٢٩	

حركة الإضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الإفتتاحي
٢٦,٧٩٧,٥٩٨	٣١,٠٤٧,٥٩٨	المكون خلال الفترة/ العام
٤,٢٥٠,٠٠٠	-	الرصيد الختامي
٣١,٠٤٧,٥٩٨	٣١,٠٤٧,٥٩٨	

٩ - مستحق من / الى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
مستحق الى	مستحق الى	شركة ويف للتجارة والتوكيلات
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس
-	١,٥٥٦,٣٨٤	الشركة العربية لطبيخ الأقطان
-	١٦١,٧٥١	شركة أموال عربية للأقطان
-	١١١,٢٦٤	الشركة المصرية للغزل والنسيج
١٩,٨٧١	-	
٦٨,٨٣٣	-	
٨٨,٧٠٤	١,٨٢٩,٣٩٩	
-	(١,٥٥٦,٣٨٤)	الإضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٨٨,٧٠٤	٢٧٣,٠١٥	
	٨٨,٧٠٤	
	٢٠٣,٠١٤	



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٩ - مستحق من / الى أطراف ذات علاقة (تابع)

حركة الإضمحلال في قيمة المستحق من اطراف ذات علاقة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
-	١,٥٥٦,٣٨٤	المكون خلال الفترة/ العام
١,٥٥٦,٣٨٤	-	الرصيد الختامي
<u>١,٥٥٦,٣٨٤</u>	<u>١,٥٥٦,٣٨٤</u>	

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة للموردين
٤,٣٧٨,٨٣٠	٤,٥٤٥,٤١٦	إيرادات مستحقة
٢٣٣,٨٤٩	٢٣٣,٨٤٩	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١٤,١٧٤,٣٩٥	١٤,١٩٠,٠٣٥	حوافز تصدير مستحقة
٥,٨٠٢,٣٧١	٦,٣٦١,٠٨٧	غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢١)
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	تأمينات لذي الغير
٤٦٩,٩١٦	٤٦٩,٩١٦	عهد و سلف عاملين
٧٦٣,٥٧٩	٧٦٧,٠٠٣	مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٣,٥٠٩,٥٣٣	٣,٥٠٣,٧٢٠	مدينو شراء أصول غير متداولة
٢١٩,٧٩٣	٥٤,١٨٦	أرصدة مدينة أخرى
٣,٢٢٣,١٣٦	٤,٨٦٩,٩٤٦	
<u>٣٢,٧٧٨,١٠٢</u>	<u>٣٤,٩٩٧,٨٥٨</u>	الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
(٧٢٨,٥٤٠)	(٧٢٨,٥٤٠)	
<u>٣٢,٠٤٩,٥٦٢</u>	<u>٣٤,٢٦٩,٣١٨</u>	

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١,٥٩١,٤٠٠	٢,٧٤٤,٩٥١	حسابات جارية بالبنوك
٢,٣٨٣,٨٠١	-	
<u>٣,٩٧٥,٢٠١</u>	<u>٢,٧٤٤,٩٥١</u>	

١٢ - أصول محتفظ بها لغرض البيع

قررت إدارة الشركة التخلص من بعض الأصول غير المستغلة في العمليات الرئيسية للشركة، وعلى هذا فقد بدأت الشركة في إتخاذ إجراءات البيع للمجموعة الجارية التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة اثنا عشر شهراً. تتمثل المجموعة الجارية التخلص منها في أرض أطلس وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٦٥٦,٠٠٠ جنيه مصري.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٣ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
جنيه مصري ٨,٨٥٤,٣٦٨	جنيه مصري (٥٢٠,٦٣٢)	جنيه مصري -	جنيه مصري ٩,٣٧٥,٠٠٠	مخصص مطالبات
١,٩٣٣,٧٢٢	(٦٦,٢٢٨)	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٠,٧٨٨,١٤٠	(٥٨٦,٨٦٠)	-	١١,٣٧٥,٠٠٠	

تري إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٤ - بنوك - حسابات جارية دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري ١٧,٩٥١,٠٤٨	جنيه مصري ٢٤,٥١٦,١٩٤	حسابات جارية دائنة
١٧,٩٥١,٠٤٨	٢٤,٥١٦,١٩٤	

- نتج هذا الرصيد من شيكات أصدرت ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات ائتمانية ممنوحة من تلك البنوك للشركة.

١٥ - موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري ٣,٦٥٨,٣٧٨	جنيه مصري ٢,٣٤٥,٦٩٣	موردون
٥,١٧٦,٢٥٢	٣,٠٥٦,٦٤٨	أوراق دفع
٨,٨٣٤,٦٣٠	٥,٤٠٢,٣٤١	

١٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري ١,٠٧٠,٩٥٠	جنيه مصري ٨٧١,٨٨١	مصروفات مستحقة
٤,٧٦١,٨٦٣	٤,٩٣٦,٨٥٩	دفعات مقدمة من العملاء
٨,٩٧١,٣٢٨	٨,٩٩٥,٣٦٩	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات
١,٤٠٩	١,٤٠٩	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
٦,٠٣٠	٦,٠٣٠	مصلحة الضرائب - ضرائب على القيم المنقولة
٤٨٦,٦٧١	٥٣٨,٤٣١	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٤٤٠,٦١٧	٤٦٩,٤٠٤	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٥٣٩,٣٢٢	٦٠٠,٨٥١	دانفو شراء أصول ثابتة
-	٥٦,٣٨٨	حسابات تحت التسوية
٢,٧٢٩,٥٨٩	٢,٧٢٩,٥٨٩	توزيعات أرباح مستحقة
٤,٩٦٠,٥٢٦	٤,٥٤٩,٢١٠	دانفون متنوعون
١٣,٨٨٨	١٢,٨٢٣	تأمينات من الغير
١٨,٩٦٩,٩٤٣	٢١,٤٧٦,٤٩٩	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٥,٦٤٩,٠٥٨	٥,٦٦٧,٥٦٩	أرصدة دائنة أخرى
٤٨,٦٠١,٢٠٤	٥٠,٩١٢,٣١٢	



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٧ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري موزع على عدد ٣٣٨٦١٢٩١٨ سهم، قيمة السهم الإسمية واحد جنيه مصري.

١٨ - قرض طويل الاجل

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبرى والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحان بضمان اسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج (إيضاح ٤)، وبسعر فائدة ٢٪ سنوياً فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك. على أن تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً، قيمة كل قسط ١,٢٥٤,٣٨٦ جنيه مصري.

في ٧ يونيو ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.

في ١٣ أغسطس ٢٠١٢، تمت الموافقة على السماح للشركة ببيع جزء من أسهمها في شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" والمرهونة للبنك وذلك لسداد عدد ٥ أقساط متأخرة وما يستحق عليها من فوائد، وعلى تأجيل سداد باقى أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسط إعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٢ إلى ٣١ مايو ٢٠١٣ على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٧.

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، تمت الموافقة على تحويل رصيد القرض المعبرى البالغ ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري الى قرض متوسط الأجل قيمته ١٤٠,٣٣٣ ألف جنيه مصري، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠,٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على ٧٢ قسط شهري متساوي إعتباراً من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ١,٦٠٧ ألف جنيه مصري بإجمالي ١١٥,٧٠١ ألف جنيه مصري، بالإضافة الى مبلغ ٢٤,٦٣٢ ألف جنيه مصري يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".

وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	الجزء المتداول*	الجزء طويل الاجل
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢١,٢٥٢,٩٧٤	٢٠,٧٢٤,٤٨٦		
١٠٠,٩٦٤,٤١١	١٠٦,٠٥٩,٢٢٨		
١٢٢,٢١٧,٤٨٥	١٢٦,٧٨٣,٧١٤		

\* يتضمن الجزء المتداول الفوائد المستحقة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والبالغة ٣,٩٠٢,٨٥٢ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٤ : مبلغ ٢,٨١٧,٤٤١ جنيه مصري).

١٩ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	رصيد أول العام	فرق إهلاك الأصول الثابتة	صافي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام
جنيه مصري	جنيه مصري			
٦,٤٧٧,١٢٦	٦,٢٠٠,٥٠٧			
٢,٦٧٢	٢٧٦,٦١٩			
٦,٤٧٩,٧٩٨	٦,٤٧٧,١٢٦			



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كايو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠ - النقدية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩١٦,٨٧٥	٣,٩٧٥,٢٠١	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
(٤,٠٩٤,٩٥٠)	(١٧,٩٥١,٠٤٨)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٢,١٧٨,٠٧٥)	(١٣,٩٧٥,٨٤٧)	حسابات جارية دائنة
٣,٩٧٤,١١٦	٢,٧٤٤,٩٥١	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
(٩,٤٨٨,٣٧٦)	(٢٤,٥١٦,١٩٤)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٥,٥١٤,٢٦٠)	(٢١,٧٧١,٢٤٣)	حسابات جارية دائنة

٢١ - التزامات عرضية

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء على طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري مغطاه بالكامل (في ٣٠ يونيو ٢٠١٤: مبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري) (إيضاح ١٠).

٢٢ - نصيب السهم في الخسائر

تم حساب نصيب السهم في الخسائر بقسمة خسائر العام على عدد الأسهم القائمة والذي لم يتغير خلال الفترة، وقد بلغ نصيب السهم في الخسائر (٠,٠١١) جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: (٠,٠٢٧) جنيه مصري).

٢٣ - الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٥، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الموضوع في اللجنة اداخية.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٩ الي ٢٠١١.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤.

ب - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٨، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الموضوع في لجنة التظلمات.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤.

ج - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٧، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٤.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٩، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤.





٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك - حسابات جارية دائنة، القرض طويل الاجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة وأرصدة دائنة أخرى.
- ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.
- ب - خطر سعر العائد  
تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها
- ج - خطر تقلبات العملات الأجنبية  
يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ١٤,٣٦٦,٣٥٣ جنيه مصري، في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٢,٩٣٢,٤٦١ جنيه مصري.
- د - القيمة العادلة للأدوات المالية  
طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.
- هـ - خطر الائتمان  
يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في الميزانية.
- تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالدائع البنكية عن طريق التعامل من بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.
- و - خطر السيولة  
تقوم الشركة بتقليل مخاطر السيولة بالتأكد من توافر تسهيلات بنكية. كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٣٠-٩٠ يوم من تاريخ البيع.
- ز - خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة  
يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة في خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في سعر الفائدة، وتسعى الشركة لتقليل ذلك الخطر من خلال الإعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.
- ح - إدارة رأس المال  
إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.
- تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.
- يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والاحتياطي والخسائر المتراكمة ويبلغ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٣٢,٥٥٩,٢٥٣ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٤: مبلغ ٢٥٠,٣١٤,٣٥٩ جنيه مصري).

