



شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

الإسكندرية في ٢٠١٩/٢/١٣

انساده / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف ان نرسل لسيادتكم القوائم المالية المستقلة وتقرير الفحص عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

وتتعهد شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو " بالحفاظ على سرية البيانات الواردة الى ادارة البورصة والخاصة بالقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ والواردة الينا من السيد / مراقب الحسابات اليوم ٢٠١٩/٢/١٣ وذلك لحين نشرها على شلشات التداول بالبورصة .

وهذا تعهد منا بذلك ،،،

شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو "



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كايو
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كايو - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صفحة	المحتويات
١	- تقرير الفحص المحدود .
٢	- قائمة المركز المالي المستقلة .
٣	- قائمة الدخل المستقلة .
٤	- قائمة الدخل الشامل المستقلة .
٥	- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة .
٦	- قائمة التدفقات النقدية المستقلة .
٧ - ٢٣	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة .

**BAKER TILLY****وحيد عبد الغفار وشركاه**

محاسبون قانونيون ومستشارون
زهراء المعادي
سلا ١١ - قطعة ١١ - النظم العاشر
امام كارفور المعادي
القاهرة، مصر

ف.د: +٢(٢)٢٣١٠٣٠
ت: +٢(٢)٢٣١٠٣١ / ٣٢ / ٣٣ / ٣٤ / ٣٥

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وملخصاً لسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في ايداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي اصدر تقريره المورخ في ١٦ سبتمبر ٢٠١٨ برأي متحفظ على القوائم المالية السنوية.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح بالفقرة التالية ، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (١٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقبى حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا ننسحب على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

اساس ايداء استنتاج متحفظ

- لم نتحقق من مدى كفاية مخصص المقالبات (الألتزامات الضريبية المحسلة) حيث لم نوافق برأى المستشار الضريبي للشركة وكذا الدراسة التفصيلية المعتمدة من مجلس الإدارة عن مدى كفايتها ، هذا ولم نتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة - ايضاح رقم (١٢) .
- لم نتحقق من مدى كفاية المخصص اللازم لمواجهة انخفاض قيمة المخزون حيث لم نوافق بدراسة تفصيلية معتمدة من مجلس الإدارة تتضمن قيمة المخزون المتوقع ويطى الحركة ، هذا ولم نتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة - ايضاح رقم (٨) .

استنتاج متحفظ

وفيما عدا التسويات في القوائم المالية الدورية التي كان من الممكن ان تكون على دراية بها اذا تم موافقتنا بالدراسات المشتر إليها اعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرافقة لا تفرز الحالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية

القاهرة في: ١٣ فبراير ٢٠١٩



مراقب الحسابات
BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

١٧ ابن محمود حسن من العويبة - مصر الجديدة - القاهرة ١١٧٧١ - مصر

ت: +٢ (٢) ٢٤ ١٧٦٩١٥
ف: +٢ (٢) ٢٤ ١٨٥٣ ٧٦

An independent member of Baker Tilly International

ملخص تقرير مجلس الاداره عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

من ٢٠١٨/١٢/٣١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١٢/٣١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	الوحدة	البيان
١٨٢,٩٤٢	١٧٠,٠٥١	الف جنيه	الاتاج
٢٨,٧٢٧	٢٤,٨٧٢	الف جنيه	الاجور
١٩١,٢٤٠	١٦٣,١١٩	الف جنيه	النشاط تسويقي

(Handwritten signature)



تقرير مجلس الاداره بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١

١- الأرباح

البيان	الوحدة	٢٠١٧/٢/٣١ إلى ٢٠١٧/٦/٠١	٢٠١٨/٢/٣١ إلى ٢٠١٨/٦/٠١
انتاج بدون الحراف الأيام المعطلة	الف جنيه	١٧٠,٠٥١	١٨٢,٩٤٢
تشغيل للغير	الف جنيه	.	.
الإجمالي	الف جنيه	١٧٠,٠٥١	١٨٢,٩٤٢





٢- النشاط التسويقي

البيان	الوحدة	من ٢٠١٧/٢/٣١ إلى ٢٠١٧/٧/٣١	من ٢٠١٨/٢/٣١ إلى ٢٠١٨/٧/٣١
مبيعات محلية بعد المرتجعات	الف جنيه	٨٣,٤٧٤	٨٩,٨٣٦
مبيعات التصدير	الف جنيه	٧٩,٦٤٥	١٠١,٤٠٤
الإجمالي	الف جنيه	١٦٣,١١٩	١٩١,٢٤٠
تشغيل للغير	الف جنيه	٠	٠
خدمات مبيعة	الف جنيه	١٦٠	٠
بضائع بغير البيع	الف جنيه	٢٨	٠
جملة الإيرادات	الف جنيه	١٦٣,٣٠٧	١٩١,٢٤٠
حواجز تصدير	الف جنيه	٤,٦٨٧	٦,٠٨٤
اجملى الإيرادات	الف جنيه	١٦٨,٩٩٤	١٩٧,٣٢٤



شركة النصر للملابس والتسريحات
كابلو
ALEX
الإسكندرية

٣- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

البيان	الوحدة	من ٢٠١٧/١٢/٣١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١٢/٣١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١
قيمة انتاج المراحل اجمالي الاجور والتأمينات	الف جنيه	١٧,٤٠٥١	١٨٢,٩٤٢
عدد العاملين (بدون تدريب)	الف جنيه عامل	٢٤,٨٧٢	٢٨,٧٢٧
انتاجية العامل	جنيه	٢,٨٢٥	٢,٩٣٧
انتاجية الجنيه اجر	جنيه	٦٠,١٩	٦٢,٢٩
		٦,٨٤	٦,٣٧

١٢



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
١٨٣ ١٦٠ ٩٠٠	١٨٤ ٠٣٢ ٦٢٨	(٣)	الأصول الثابتة
٢ ٨٩٤ ٤١٦	٦ ٠١٧ ٧٩٣	(٤)	مباني وأثاث تحت التنفيذ
٩٨ ٦٩٨ ٨٨٣	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
٥ ٥٢١ ٣١٩	٥ ٥٢١ ٣١٩	(٦)	استثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢١ ٩٥١ ٧٢١	٣٢ ٢٦٨ ٩١٢	(٧)	الأصول غير الملموسة
٣٢٢ ٢٢٧ ٢٤٩	٣٤٢ ٥٧٧ ١٥٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٦٠ ٠٠٤ ١٩٠	١٥١ ٧٩٩ ٧٥٣	(٨)	المخزون
٤٦ ٦٣٦ ٣٢١	٦٠ ١٠٩ ٦٠٩	(٩)	علاء وأوراق قبض
٤٨ ٨٣٠ ٩٩٢	٦٧ ٧٤٢ ٣٥١	(١٠)	دينون وأرصدة مدينة أخرى
١١١ ٢٦٤	١١١ ٢٦٤	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠ ٢١٦ ١٥٨	٢٣ ١٤٩ ٢٦٧	(١١)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٢٧٥ ٨٨٨ ٩٧٥	٣٠٢ ٩١٢ ٢٤٤		مجموع الأصول المتداولة
٥٩٨ ١١٦ ٢٢٤	٦٤٥ ٤٨٩ ٤٠١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥ ٤٨٣ ٦٢١	٥ ٤٨٣ ٦٢١		احتياطي قانوني
٧ ٢١٧ ٣٠٦	٧ ٢١٧ ٣٠٦		احتياطيات أخرى
(٧٢ ٠٢٤ ٤١٣)	(٤٣ ٢٥٢ ٤٦٦)		خسائر مرحلة
٢٨ ٧٧١ ٩٤٧	١٨ ٥٠٢ ٧٤٣		صافي أرباح الفترة / الخاسر
٣٧٦ ٨٢٤ ٥١٦	٤٥٢ ٦٤٥ ٠٤٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٢ ١٠٣ ٩٠٩	٤٩٩ ٣٣٠	(١٤)	أوراق دفع
٥٦ ٠٣٠ ٨٧٧	٥١ ٩٠٦ ٧٣٠	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٦ ٢٩٢ ١١٥	٦ ٢١٥ ٩٠٩	(٢٢)	ضرائب الدخل المؤجلة
٧٤ ٤٢٦ ٩٠١	٥٨ ٦٢١ ٩٦٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦ ٤١١ ١١٨	٦ ٢٣١ ١١٨	(١٢)	مخصص مطالبات محتملة
٥٥ ٥٦١ ٥٢٥	٥٩ ٦١٥ ٧٦٩	(١٣)	بنوك دائنة
٨ ١٢٤ ٦٣٥	٩ ٦٥٨ ٥٥٠	(١٨)	الجزء المستحق قصير الأجل من قروض طويلة الأجل
٢٧ ٧٩٢ ٧٦٣	١٩ ٣١٠ ٥٧٥	(١٤)	موردين وأوراق دفع
٤٦ ٢٨٨ ٤٣٣	٣٦ ٣١٣ ٨٣٧	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٦٨١ ٣٢٢	٣ ٠٤٢ ٥٣٨	(١٦)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤٦ ٨٦٤ ٨٠٧	١٣٤ ٢٢٢ ٣٨٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٢١ ٢٩١ ٧٠٨	١٩٢ ٨٤٤ ٣٥٦		إجمالي الالتزامات
٥٩٨ ١١٦ ٢٢٤	٦٤٥ ٤٨٩ ٤٠١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
 - تقرير الفحص المصنوع "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد لبيب

رئيس القطاع المالي

محمد

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة الدخل المستقلة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/١٠/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٨/١٠/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٨٢ ٤٣٥ ٥٥٠	٩٨ ٧١٠ ٧٦٣	١٦٣ ٣٠٦ ٩٠٥	١٩١ ٢٣٩ ٦٥٧	(١٩)	صافي المبيعات
(٦٢ ٣٠٥ ٠٦٠)	(٧٧ ٦٨٤ ٥٤٦)	(١١٩ ٨٢٤ ٠٠٠)	(١٤٤ ٦٢٧ ٠٤٨)	(٢٠)	يخصم : تكلفة المبيعات
٢٠ ١٣٠ ٤٩٠	٢١ ٠٢٦ ٢١٧	٤٣ ٤٨٢ ٩٠٥	٤٦ ٦١٢ ٦٠٩		مجمل الربح
(٥ ٥٨٥ ٥١٧)	(٨ ٣١٧ ٣٠٩)	(١٢ ٠٧١ ٤١٩)	(١٤ ٩٥٣ ١٧٤)		يضاف / يخصم : مصروفات بيعية ومروقات
(٢ ٨٨٦ ٦١٨)	(٣ ٩٢٨ ٠٨٨)	(٦ ٧٨٣ ٩٢٦)	(٦ ٧٤٨ ٤٨١)	(٢١)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣ ٩٣٤ ١١٠)	(٣ ٨٥٠ ٠٤٥)	(٧ ٦٩٢ ٣٧٥)	(٨ ٠٠٩ ٠٩٩)		مصروفات تمويلية
(٣٨٦ ٧٦٢)	(٣٨٥ ٨١٣)	(٧٣٨ ٣٢٥)	(١ ١٢٧ ١٨٨)		رواتب وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٦١ ٦٣٩)	(١٢٩ ٤٨٣)	(٣٢٧ ١٩١)	(٨٤ ٤١٦)		فروق تقييم عملة اجنبية
٤١ ٠٧٠	٤١ ٠٧٠	٨٢ ١٤٠	٨٢ ١٤٠		عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧٩ ٩٢٧	٦٥٩ ٢٨١	٧٩ ٩٢٧	١ ٠٣٢ ٤٧٦		إيراد فوائد
٦٨٤ ٧٠٠	٢ ٠٥٨ ٤٩٧	١ ٠٤٥ ٤١٩	٤ ١٧١ ٠٠٥		إيرادات تشغيل أخرى
--	٩٩٨ ٢٣١	--	٩٩٨ ٢٣١		أرباح بيع أصول ثابتة
(٣٠٣ ٩١٢)	(٤٧٤ ٤٢٩)	(١ ٢٤٣ ٥١١)	(٥٤٧ ٥٦٦)		مصروفات أخرى
--	--	--	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٨)	الانخفاض في قيمة المخزون
(١٢ ٣٥٥ ٨٦١)	(١٣ ٣٢٨ ٠٨٨)	(٢٧ ٦٤٩ ٢٦١)	(٢٨ ١٨٦ ٠٧٢)		إجمالي المصروفات
٧ ٧٧٤ ٦٢٩	٧ ٦٩٨ ١٢٩	١٥ ٨٣٣ ٦٤٤	١٨ ٤٢٦ ٥٣٧		صافي أرباح النشاط قبل الضرائب
٣١٧ ٥٢٦	٥٢ ٨٢٢	٢٦٧ ٦٣٨	٧٦ ٢٠٦	(٢٢)	ضرائب الدخل المؤجلة
٨ ٠٩٢ ١٥٥	٧ ٧٥٠ ٩٥١	١٦ ١٠١ ٢٨٢	١٨ ٥٠٢ ٧٤٣		صافي أرباح الفترة
٠٠٢	٠٠٢	٠٠٤	٠٠٤	(٢٣)	تصويب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عبدالله كراي

رئيس القطاع المالي

محمد كراي



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ١٠١ ٢٨٢	١٨ ٥٠٢ ٧٤٣	صافي أرباح الفترة
--	--	بنود الدخل الشامل الأخر
<u>١٦ ١٠١ ٢٨٢</u>	<u>١٨ ٥٠٢ ٧٤٣</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد كراييل

رئيس القطاع المالي



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة المتغير في حقوق الملكية المستقلة
 عن الفترة المالية المتكوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية جنبه مصري	صافي أرباح الفترة / العام جنبه مصري	خسائر المرحلة جنبه مصري	إحتياطات أخرى جنبه مصري	إحتياطي قانوني جنبه مصري	رأس المال المصدر والمفروع بالكامل جنبه مصري	إيضاح رقم	التعليق
٣٤٨.٠٥٢.٥١٩	٢٩.٥٣٩.٩٥٣ (١.٣٧٦.٩٩٦) (٢٥.٢١٢.٩٥٧)	(٩٧.٢٣٧.٣٧٠)	٧.٢١٧.٣٠٦	٤.١٥٦.٦٢٥ ١.٣٢٦.٩٩٦	٤١٧.٣٧٦.٠٥٥		الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٧ المعزول للاحتياطي القانوني لمعزول للمستمر المرحلة إجمالي الدخل الشامل
١٦١.٠١٢.٨٢	١٦١.٠١٢.٨٢	--	--	--	--		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣١٤.١٥٣.٨٥١	١٦١.٠١٢.٨٢	(٧٢.٠٢٤.٤١٣)	٧.٢١٧.٣٠٦	٥.٤٨٣.٦٢١	٤٠٧.٣٧٦.٠٥٥		الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٨ الزيادة في رأس المال المدفوع لمعزول للمستمر المرحلة إجمالي الدخل الشامل
٣٧٦.٨٢٤.٥١٦	٢٨.٧٧١.٩٤٧	(٧٢.٠٢٤.٤١٣)	٧.٢١٧.٣٠٦	٥.٤٨٣.٦٢١	٤٠٧.٣٧٦.٠٥٥	(١٧)	
٥٧.٣١٧.٧٨٦	--	--	--	--	٥٧.٣١٧.٧٨٦		
--	(٢٨.٧٧١.٩٤٧)	٢٨.٧٧١.٩٤٧	--	--	--		
١٨.٥٠٢.٧٤٣	١٨.٥٠٢.٧٤٣	--	--	--	--		
٤٥٧.٦٤٥.٠٤٥	١٨.٥٠٢.٧٤٣	(٤٣.٢٥٢.٤٦٦)	٧.٢١٧.٣٠٦	٥.٤٨٣.٦٢١	٤٦٤.٦٩٣.٨٤١		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد لاشين

رئيس القطاع المالي

محمد لاشين



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٨٢٢ ٦٤٤	١٨ ٤٢٦ ٥٢٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٢ ٢٢٥ ٣٧٦	٣ ٠٦٨ ٠٠٤	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
	١٣٥ ٩٣٥	إهلاك الأصول الثابتة
٧ ٢٢٤ ٤٨٤	٨ ٠٠٩ ٠٩٩	استهلاك الأصول غير الملموسة
٣٢٧ ١٩١	٨٤ ٤١٦	مصرفات تمويلية
-	(٩٩٨ ٢٣١)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٥ ٧١٠ ٦٩٥	٣١ ٧٢٥ ٧٦٠	الانخفاض في قيمة المخزون
(٢٨ ٢٧٩ ٢١٧)	٥ ٢٠٤ ٤٣٧	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(١٦ ١٨٤ ٢٥٦)	(١٣ ٤٨٢ ٢٣٨)	التغير في المخزون
(٦ ١٧٧ ١١٤)	(١٨ ٩١١ ٢٥٨)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(١ ٣٥٢ ٣٠٩)	(٩ ٩٢٤ ٥٩٦)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢ ٠٩٩ ٢٨٠)	(٢٠ ٠٨٦ ٧٦٧)	التغير في دائنات وأرصدة دائنة أخرى
(٦٠٧ ٧٠٩)	٣٥٦ ٢١٥	التغير في المورددين وأوراق الدفع
(١ ٩٠٤ ٦٧٠)	(١٨٠ ٠٠٠)	التغير في مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
(٣٠ ٨٩٣ ٨٦٠)	(٢٥ ٢٩٩ ٥٤٧)	المستخدم من المخصصات
(٥ ٦١٩ ٨٨٧)	(٧ ٥١٧ ٩٩٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
-	١ ٠٠٠ ٠٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(١٦ ٠٢٧ ٦٢٢)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٥ ٦١٩ ٨٨٧)	(٢٢ ٥٥٥ ٦١٧)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
-	٥٧ ٢١٧ ٧٨٦	الممنذ في استثمارات في شركات شقيقة
٣٠ ٠٨٦ ٠٠٧	٤ ٠٥٤ ٢٣٤	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
١ ١٩٩ ٤٣٧	(٢ ٥٩٠ ٢٣٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧ ٢٢٤ ٤٨٤)	(٨ ٠٠٩ ٠٩٩)	الزيادة في رأس المال المدفوع
٢٤ ٠٦٠ ٩٦٠	٤٠ ٧٧٢ ٦٨٩	التغير في البنوك الدائنة
(١٢ ٤٥٢ ٧٨٧)	٢ ٩١٧ ٥٢٥	التغير في القروض صويلة الأجل
٢٦ ٥١٢ ٠٠٥	٢٠ ٣١٦ ١٥٨	المصرفات التمويلية المسددة
١٤ ٠٥٩ ٢١٨	٢٣ ٢٣٣ ٦٨٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٣ ٧٣٧ ٠٢٧	٢٢ ١٤٩ ٢٦٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢٧ ١٦١	٨٤ ٤١٦	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١٤ ٠٥٩ ٢١٨	٢٣ ٢٣٣ ٦٨٣	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة *
		* ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة فيما يلي :
		ندبة بالصندوق ولدى البنوك
		يضاف :
		فروق تقييم عملات أجنبية
		رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد لؤي

رئيس القطاع المالي

علاء حسنين



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كايو
" شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة النصر للملابس والمنسوجات - كايو (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.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 إلى مساهمين أفراد وشركات تأسس رسمانيًا 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 بدفتر 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 ٢٠٠٢ بالتخصيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "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 ٢٠٠٢.

غرض الشركة

صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخبوط والخردوات والإكسسوارات وخدماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومتنزهات البيع بالداخل والخارج.
 - تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مجلس الإدارة بجلسته المتعددة في ٧ فبراير ٢٠١٩.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، ويتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإنصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتيجة الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة والتي تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية:

(أ) إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر

تمسك الشركة بحساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال العام على أساس السعر السائد في تاريخ المعاملة، ويتم إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية على أساس الأسعار الرسمية للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ، ويتم إدراج فروق إعادة التقييم بتكلفة الدخل.

(ب) الأصول الثابتة واهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية، مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خصائر الاضمحلال - إن وجد - ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الافتراضي المقدر لكل أصل وفقاً للمعدلات الآتية:

العمر الإنتاجي المقدر / سنة	يبين الأصل
٢٠ - ٥٠	مبني وإنشاءات
٣ - ١٠	تحسينات في أماكن مستأجرة
٨ - ٢٠	آلات ومعدات
٣ - ١٠	وسائل نقل ووسائل نقل
٣ - ٥	عدد وأدوات
٨ - ١٠	أثاث ومعدات مكتبية



- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - إن وجد - والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الأرباح في قائمة الدخل المستقلة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل المستقلة كمصروفات عند تكبدها.

(ج) مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

(د) استثمارات مالية في شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ، وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات في تاريخ إعداد المركز المالي المستقل وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته النظرية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة.

(هـ) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة 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 الفعول مخصوصاً منها خسائر الأضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الاستثمارات في السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات فروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة اقتنائها، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة.

(و) الأصول غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتسبة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة.
- بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الأضمحلال.
- يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.
- لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة، ولكن يتم إجراء اختبار 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 سزال موبداً أو لا فيتم التغيير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بشر مستقبلي.
- تتمثل الأصول غير الملموسة غير محددة المدة في العلامة التجارية (جداً).
- بالنسبة للأصول محددة المدة يتم استهلاكها على فترة الاستدادة المتوقعة منها وتتمثل في قيمة برامج حاسب الي وتستهلك على مدار خمس سنوات .

(ز) المخزون

يتم تقييم المخزون طبقاً للأسس التالية :

١- الخامات

- يتم تقييم المواد الخام على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تقييم باقي الخامات الرئيسية والمساعدة وقطع الغيار والوقود والمهمات بالتكلفة ويتم تسعير المتصرف منها على أساس المتوسط المتحرك .

٢- الإنتاج تحت التشغيل

- يتم تقييم الإنتاج تحت التشغيل بالتكلفة الصناعية المباشرة حتى آخر مرحلة صناعية (طبقاً لقوائم التكاليف) وصل إليها الإنتاج تحت التشغيل .



٣- الأنتاج التام

- يتم تقييم الأنتاج التام على أساس تكلفة الأنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن تكاليف الأنتاج التام تلك التكاليف التي ترتبط مباشرةً بالوحدات المنتجة مثل المواد والأجور لمباشرة وتقتضن كذلك نصيبها من التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة ، وتتمثل صافي القيمة البيعية في السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

(ح) تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد 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 أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي 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.
- الاحتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري 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 عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً لتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

توزيعات الأرباح

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

(ط) حوافز التصدير

يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة - صندوق تنمية الصادرات بقائمة الدخل المستقلة خسماً من تكلفة المبيعات ويتم احتسابه على أساس نسبة من مبيعات التصدير.

(ي) تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصل موهن لتحمل تكلفة الاقتراض وتحملها كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل الموهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له، هذا ويتم تحميل قائمة الدخل المستقلة بتكلفة الاقتراض.

(ك) الاضمحلال في قيمة الأصول

- اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على ان يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل و أثر على التدفقات النقدية المقررة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية و التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.



- اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي ، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل (بخلاف المخزون بالتكلفة) ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للتدفق عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية و تثبت خسارة الإضمحلال بقيمة الدخل المستقلة. يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال لقيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة الإستردادية له أو تتعدى 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 أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بغائمة الدخل المستقلة.

(ل) العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى

تثبت أر صدة العملاء و أوراق القبض و الحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبلغ نتيجة لانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بعرفة الشركة. ويتم قياس خسائر اضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء و متحصلات أخرى و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال بقيمة الأرباح أو الخسائر المستقلة. ويتم الاعتراف برد خسائر اضمحلال في قيمة الأرباح أو الخسائر المستقلة في العام التي حدث فيها الرد.

(م) المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لاحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات، مع إمكانية إجراء تدبير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الإلتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

(ن) الضرائب

- ضريبة الدخل

تحسب ضريبة الدخل علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمرول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز مالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقيمة الدخل المستقلة.

- الضريبة المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السداد الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المعينة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، وبأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوي لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة من السنوات السابقة ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

(س) الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومنى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

الاحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين احتياطي غير عادي من باقي الأرباح بعد لتوزيع.



(ش) الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض ميدنياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف الميدني على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عسبة الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والإتاوب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. وتدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

(ص) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معملاتها العادية بنفس أسس التعامل مع الغير.

(ض) قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تكتفاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المنفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة على الأصل أو الالتزام.

ويُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعنونة. وتُقدر بقيمة العادلة للبيود ذات الفوائد استناداً إلى التفتقات النقدية المخصصة باستخدام أسعار الفائدة على بيود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التفتقات النقدية المخصصة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أسلوب التقييم الملازمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها ونقل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس بقيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات، جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدنة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي لأسعر) أو غير مباشر (أي المسندة من الأسعار).

(ع) نصيب السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

(ت) التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات ولتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

(ث) الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر لالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خراج المركز مالي باعتبارها لا تدل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.



(ف) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل المستقلة في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

(ق) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً لطريقة الخزير مباشرة.

(ر) النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق ، وذلك بعد استبعاد الودائع المجمدة والودائع المستحقة أكثر من ثلاثة أشهر والغطاءات المنددة مقابل إصدار خطابات ضمان.

(ظ) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.



٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلعي
٢ ٧٥٢ ٥١٩	٢ ٣٠٠ ٤٠٢	حاسب آلي (ERP)
٥٨ ٤٤٢	--	انشاءات وتحسينات
٤ ٠٧٦	--	الات ومعدات
١ ٢٨٧	--	عدد وادوات
٧٧ ٠٩٢	١٣ ٧٧١	اثاث ومعدات مكتبية
<u>٢ ٨٩٤ ٤١٦</u>	<u>٢ ٣١٤ ١٧٣</u>	
--	٢ ٧٠٣ ٦٢٠	إنفاق استثماري
--	٣ ٧٠٣ ٦٢٠	الات ومعدات
<u>٢ ٨٩٤ ٤١٦</u>	<u>٦ ٠١٧ ٧٩٣</u>	

٥- استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	نسبة المساهمة	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٨ ٦٩٨ ٨٨٣	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥	% ٣٥,٦٤	* شركة الاسكندرية للغزل والنسيج " سينالكس "
١٦ ٢٥١ ٠٩٦	١٦ ٢٥١ ٠٩٦	% ٩٨	** شركة ويف للتجارة والتوكيلات
<u>١١٤ ٩٤٩ ٩٧٩</u>	<u>١٣٠ ٩٨٧ ٦٠١</u>		
(١٦ ٢٥١ ٠٩٦)	(١٦ ٢٥١ ٠٩٦)		يخصم:
<u>٩٨ ٦٩٨ ٨٨٣</u>	<u>١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥</u>		الاضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة ويف للتجارة والتوكيلات

* تعتبر شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سينالكس" شركة تابعة على الرغم من ان نسبة المساهمة اقل من ٥٠% نظراً لان الشركة هي المساهم الرئيسي ولها اقلية في مجلس الإدارة وبالتالي تسيطر على القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها للحصول على منافع من أنشطتها ، أسهم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سينالكس" مرهونة لصالح البنك المصري لتنمية الصادرات ضماناً لقرض طويل الأجل الممنوح للشركة (إيضاح ١٨).

** جاري تصفية النشاط وفقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤.

٦- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٦٩٧ ٨٣٣	٤ ٦٩٧ ٨٣٣	سندات حكومية - وزارة المالية
٨١٠ ٨٤٦	٨١٠ ٨٤٦	سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي
١٢ ٦٤٠	١٢ ٦٤٠	سندات إمكان
<u>٥ ٥٢١ ٣١٩</u>	<u>٥ ٥٢١ ٣١٩</u>	



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كاي " شركة مساهمة مصرية "
 تتبع الإيضاحات المعتمدة للقوائم المالية المجمعة المصرية المسبقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٧- أصول غير ملموسة

صافي تكلفة الأصل	صافي تكلفة الأصل	مجموع الاستهلاك	استهلاك الفترة	مجموع الاستهلاك	تكلفة الأصل	إضافات خلال الفترة	تكلفة الأصل
٢٠١٨/١٢/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
قيد	قيد	قيد	الفترة	قيد	قيد	الفترة	قيد
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢١ ٩٥١ ٧٣١	٣١ ٩٥١ ٧٣١	--	١٣٥ ٩٣٥	--	٣١ ٩٥١ ٧٣١	--	٣١ ٩٥١ ٧٣١
--	٣١ ٧١٨ ٩١٢	١٣٥ ٩٣٥	١٣٥ ٩٣٥	--	٤٥٣ ١١٦	٤٥٣ ١١٦	--
٣١ ٩٥١ ٧٣١	٣٢ ٢١٨ ٩١٢	١٣٥ ٩٣٥	١٣٥ ٩٣٥	--	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧	٤٥٣ ١١٦	٣١ ٩٥١ ٧٣١

شركة النصر للتجارة - جيل
 العلامة التجارية - جيل
 برنامج RMS

* بدأ يوم ٢٩ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية تسوية وإيقاف إجراءات) بين كل من شركة " جيل إنترناشيونال " و الشركة، بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة العلامة التجارية (جيل) في الشرق الأوسط وإفريقيا. وقد بلغ إجمالي تكلفة اقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١ ٩٥١ ٧٣١ جنيه مصري. هذا وتقوم الشركة سنوياً بإجراء اختبار اضمحلال القيمة العلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.



٨- المخزون

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	خامات
٣٠ ٨٦٧ ٣٩٨	١٣ ٣٧٠ ٠٧٤	قطع غير ومهمات
٥ ٦٢٤ ٣٥٢	٦ ٠١٤ ٩٥٥	مواد تعبئة وتغليف
٤ ١٦٢ ٨٧١	٤ ٥٥٣ ٩٧٦	إنتاج غير تام
٤٨ ٤٧٠ ٧١٢	٥٢ ١٥٠ ٩٢٦	إنتاج تام
٧٢ ٦٧٧ ٣٧٧	٧٣ ٥٢٧ ٢٦٥	مخزن حردة
١٢٥ ٥٧١	٢٤٨ ٣٧٨	مخلفات إنتاج
٩٧ ٠٣٩	١٨ ٢٤٢	بضاعة بالطريق
-	٦ ٩٢٧ ٠٦٦	
<u>١٦٢ ٠٢٥ ٣٢٠</u>	<u>١٥٦ ٨٢٠ ٨٨٣</u>	
(٢ ٠٢١ ١٣٠)	(٥ ٠٢١ ١٣٠)	يخصم : الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٦٠ ٠٠٤ ١٩٠</u>	<u>١٥١ ٧٩٩ ٧٥٣</u>	

وتتمثل حركة الانخفاض في قيمة المخزون في الاتي :

٢٠١٨/١٢/٣١	المكون خلال الفترة	٢٠١٨/٧/١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الانخفاض في قيمة المخزون
٥ ٠٢١ ١٣٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٢١ ١٣٠	
<u>٥ ٠٢١ ١٣٠</u>	<u>٣ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢ ٠٢١ ١٣٠</u>	

٩- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء محلي
٤٢ ٩٠٢ ٣٤٤	٤١ ٠٥٦ ٧٢٥	عملاء بالخارج
٣١ ٥٢٤ ٤٩٥	٤٨ ١٨٥ ٩٩٦	أوراق قبض
٥٢٠ ٦٦٢	١٨٩ ٠١٨	
<u>٧٥ ٩٤٨ ٥٠١</u>	<u>٨٩ ٤٣١ ٧٣٩</u>	
(٢٩ ٣٢٢ ١٣٠)	(٢٩ ٣٢٢ ١٣٠)	يخصم : الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
<u>٤٦ ٦٢٦ ٣٧١</u>	<u>٦٠ ١٠٩ ٦٠٩</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين دفعات مقدمة
٩٤٩ ٤٥٥	٧٩٧ ٠١١	إيرادات مستحقة
٢٩٠ ٠٠٧	٣٧٢ ١٤٨	ضرائب خصم من المنع
١٦ ٠٥٦ ٨٨٧	١٦ ٥١٧ ٩٧١	حوافز تصدير مستحقة
١٩ ٩٩٨ ٦٥٣	٢٦ ٠٨٢ ٨٦٧	تأمينات لدى الغير
١ ٩٤٤ ٥١٤	١ ٨٨٧ ٥٩٤	مصلحة الضرائب
-	١٤ ١٧٧ ٢٧٠	عهد و سلف عاملين
٨٢٢ ٥٤٩	٦٠٩ ٨٤٥	توزيعات أرباح - عاملين
٢ ٧٠٢ ١٨٥	٢ ٦٩٣ ٨٣٠	مدينون ملتوعون
٧ ٢٢١ ٤٩٧	٥ ٧٥٨ ٥٧٠	
<u>٤٩ ٩٨٥ ٧٤٧</u>	<u>٦٨ ٨٩٧ ١٠٦</u>	
(١ ١٥٤ ٧٥٥)	(١ ١٥٤ ٧٥٥)	يخصم : الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٤٨ ٨٣٠ ٩٩٢</u>	<u>٦٧ ٧٤٢ ٣٥١</u>	

١١ - نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٢٨٣ ٦٠٧	١٨٤ ٢٩٤	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٦ ٥٥٠ ٣٤٥	٢٢٣ ٢٤٨	ودائع لأجل
١٧٩ ٨٥٠	١٤ ٥٥٧ ٥٩٣	نقدية بالصندوق
١٣ ٢٠٢ ٢٥٦	٨ ١٨٤ ١٣٢	
<u>٢٠ ٣١٦ ١٥٨</u>	<u>٢٣ ١٤٩ ٢٦٧</u>	

١٢ - مخصص مطالبات محتملة

٢٠١٨/١٢/٣١	المستخدم خلال الفترة	٢٠١٨/٧/١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مخصص مطالبات محتملة
٦ ٢٣١ ١١٨	(١٨٠ ٠٠٠)	٦ ٤١١ ١١٨	
<u>٦ ٢٣١ ١١٨</u>	<u>(١٨٠ ٠٠٠)</u>	<u>٦ ٤١١ ١١٨</u>	

١٣ - بنوك دائنة

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	حسابات جارية دائنة - عملة محلية *
١٣ ١٥٧ ٣٠٨	٩ ٠٩٤ ١٩٣	حساب بنك سحب على المكشوف - عملة أجنبية
٤٢ ٤٠٤ ٢٢٧	٥٠ ٥٢١ ٥٧٦	
<u>٥٥ ٥٦١ ٥٣٥</u>	<u>٥٩ ٦١٥ ٧٦٩</u>	

* يتمثل الرصيد في قيمة شيكات تم إصدارها ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات ائتمانية من البنوك .

١٤ - موردين وأوراق دفع

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين
٨ ٣٠٧ ٦٢٨	٧ ٥٥٤ ٤٠٦	أوراق دفع قصيرة الاجل
١٩ ٤٨٥ ١٣٥	١١ ٧٥٦ ١٦٩	
<u>٢٧ ٧٩٢ ٧٦٣</u>	<u>١٩ ٣١٠ ٥٧٥</u>	
١٢ ١٠٣ ٩٠٩	٤٩٩ ٣٣٠	يضاف :
<u>٣٩ ٨٩٦ ٦٧٢</u>	<u>١٩ ٨٠٩ ٩٠٥</u>	أوراق دفع طويلة الاجل

١٥ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصرفات مستحقة
٥٤٢ ٠٨٦	٤٥٠ ٤٤٣	عملاء دفعات مقدمة
١٤ ٠١٦ ٠٧٦	٧ ٠٩٨ ٤٩٨	مصلحة الضرائب
٣ ٢٧٤ ٧٢٤	٦ ٠٤٩ ٧١٧	تأمينات من الغير
١٠٤ ٩٣٥	١٢٠ ٤٦٠	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٦ ٠٦٣ ٧٦١	١٢ ٥٢٨ ١١٨	رسوم جمركية
١ ٨٦٦ ٩٥٥	٢ ٧٠٧ ٠٥٨	ايداعات تحت التسوية
٣ ١٢٢ ٣٥٧	-	دائنون متنوعون
٧ ٢٨٧ ٥٣٩	٧ ٤٠٩ ٥٤٣	
<u>٤٦ ٢٨٨ ٤٣٣</u>	<u>٣٦ ٣٦٣ ٨٣٧</u>	



١٦ - أطراف ذات علاقة

المستحق من أطراف ذات علاقة		المستحق الى أطراف ذات علاقة		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٧ ٩٣٤	٤٦ ٧١٩	--	--	شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس
١٧٦ ٤٦٩	٥١ ٤٦٩	--	--	شركة أموال عربية للأقطان
٢ ٥٨٨ ١٣٥	٢ ٥٨٨ ١٣٥	--	--	الشركة المصرية الغزل والنسيج
--	--	٢ ٣٠٦ ٣٨٤	٢ ٣٠٦ ٣٨٤	شركة ويف للتجارة والتوكيلات
--	--	١١١ ٢٦٤	١١١ ٢٦٤	الشركة العربية لحليج الأقطان
٢ ٦٨٦ ٣٢٣	٢ ٥٤٢ ٥٣٨	٢ ٤١٧ ٦٤٨	٢ ٤١٧ ٦٤٨	
--	--	(٢ ٣٠٦ ٣٨٤)	(٢ ٣٠٦ ٣٨٤)	بخصم:
٢ ٦٨٦ ٣٢٣	٢ ٥٤٢ ٥٣٨	١١١ ٢٦٤	١١١ ٢٦٤	الإضمحلل في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة

وفيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي يتضمنها المركز المالي:

الرصيد في	طبيعة	البيان
٢٠١٨/١٢/٣١	العلاقة	
جنيه مصري	نوع المعاملات	
٦ ٥٦٢ ٠٦٢	مشتريات	شركة الإسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس)

١٧ - رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمنفوع مبلغ وقدره ٦١٢ ٩١٨ ٣٣٨ جنيه مصري موزعا على عدد ٦١٢ ٩١٨ ٣٣٨ سهم القيمة الاسمية للسهم مبلغ وقدره ١ جنيه مصري.
- بتاريخ ١١ مايو ٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر والمنفوع من ٦١٢ ٩١٨ ٣٣٨ جنيه مصري إلى ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٣٧ ١٣٧ ٦١٢ ٦٨ جنيه مصري مقسمة على عدد ١٣٧ ٦١٢ ٧٦٢ ٦٨ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه مصري ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل وإثباتها في السجل التجاري.
- بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر والمنفوع من ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ جنيه مصري إلى ٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ ٥٧ جنيه مصري مقسمة على عدد ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ ٥٧ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه مصري ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل وإثباتها في السجل التجاري بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٨.



١٨ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤ ١٥٥ ٥١٢	٥٨ ٤٠٦ ٣٥٣
-	٣ ١٥٨ ٩٢٧
٦٤ ١٥٥ ٥١٢	٦١ ٥٦٥ ٢٨٠
(٨ ١٢٤ ٦٣٥)	(٩ ٦٥٨ ٥٥٠)
٥٦ ٠٣٠ ٨٧٧	٥١ ٩٠٦ ٧٣٠

بنك تنمية الصادرات
بنك قطر الوطنى الاهلى

يخصه : الجزء قصير الاجل
بنك تنمية الصادرات

- بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعجري والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وهد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحين بضمان سهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري بضمان سهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج (إيضاح ٧)، وبسعر فائدة ٢٪ سنوياً فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك المركزي. على أن تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً، قيمة كل قسط ٣٨٦ ٧٥٤ ١ جنيه مصري.

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

- في ١٢ أغسطس ٢٠١٢، تمت الموافقة على السماح للشركة ببيع جزء من أسهمها في شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سينالكس" والمهونة للبنك وذلك لسداد عدد ٥ أقساط متأخرة وما يستحق عنها من فوائد، وعلى تأجيل سداد باقى الأقساط القرض والبالغة ٤٦ قسطاً اعتباراً 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 المعجري البالغ ٢٠ مليون جنيه مصري وهد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري إلى قرض متوسط الأجل قيمته ١٤٠ ٣٢٢ الف جنيه مصري، وذلك بعد ضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان سهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠.٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على ٧٢ قسطاً شهرياً متساوي اعتباراً من ٢١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ١ ٦٠٧ الف جنيه مصري بإجمالي ١١٥ ٧٠١ الف جنيه مصري، بالإضافة إلى مبلغ ٦٣٢ ٢٤ الف جنيه مصري يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من سهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سينالكس".

- في ٢٦ مارس ٢٠١٥، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسطاً إلى ٢٩ فبراير ٢٠١٦ بدلاً من ٢٨ فبراير ٢٠١٥، على أن ينتهي سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

- في ١٨ أغسطس ٢٠١٦، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسطاً إلى ٢٨ فبراير ٢٠١٧ بدلاً من ٢٩ فبراير ٢٠١٦، على أن ينتهي سداد القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧، تم سداد مبلغ ٢٢٢ ٥٤٥ ٣٦٦ جنيه مصري من حساب القرض والفوائد المستحقة، وتم الاتفاق على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٦٤ ٣٥٦ ١٦٩ جنيه مصري على عدد ٥٦ قسطاً شهرياً متساوي اعتباراً من ٢١ مايو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قيمة القسط ١ ١٤٩ ٢١٧ جنيه مصري، وعلى أن يتم تعدين سعر الفائدة إلى ١٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك المركزي. تم سداد قسط من هذا الاتفاق قبل ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقسط آخر بعد نهاية السنة المالية.

- وفقاً لعقد تعديل القرض تم الاتفاق مع البنك على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٤١٨ ٨٢٦ ٦٢ جنيه مصري بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ على عدد ٥٥ قسطاً شهرياً متساوي اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على أن يتم تسوية أي فروق مع سداد القسط الأخير.

- بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨ تم إبرام عقد تسهيل ائتماني في صورة قرض متوسط الأجل مع بنك قطر الوطنى الاهلى يتم بموجبه منح الشركة تسهلاً ائتمانياً في صورة قرض متوسط الأجل بمبلغ وقدره ٢ ١٢٥ ٠٠٠ دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة الأخرى وذلك بغرض استخدامه في التمويل الجزئي بنسبة ٨٥% من اجمالي تكلفة شراء ملكيات خاصة بنشاط الشركة ويتم الصرف بموجب مستندات الصرف وفقاً للاغراض المقدم بيانها أو أوامر التحويلات لمباشرة لصالح بنك قطر الوطنى الاهلى ، وذلك بسعر عائد بقيمة ١٠٥% (وحد ونصف بالمائة) سنوياً فوق سعر الليبور ثلاثة أشهر بالإضافة إلى صولة أعلى رصيد مدين بواقع ٠.٥٥% (نصف في الألف) يحسب على أعلى رصيد مدين شهرياً علاوة على عائد تاخير بواقع ١.٥% (واحد ونصف بالمائة) وذلك على المتأخرات من تاريخ استحقاق المبلغ المتأخر وحتى تمام سداد.



١٩ - صافي المبيعات

من ٢٠١٧/١٠/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١٠/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي مبيعات محلية
٢٤ ٧٢٥ ٧٦٢	٤٨ ٢٥٨ ٤٥٤	٧٩ ٦٤٥ ٣٦٤	٨٩ ٨٣٦ ٠٨٨	صافي مبيعات تصدير
٤٧ ٧٠٩ ٧٨٧	٥٠ ٤٥٢ ٣٠٩	٨٣ ٦٦١ ٥١١	١٠٩ ٤٠٣ ٥٦٩	اجمالي
٨٢ ٤٣٥ ٥٥٠	٩٨ ٧١٠ ٧٦٣	١٦٣ ٣٠٦ ٩٠٥	١٩١ ٢٣٩ ٦٥٧	

٢٠ - تكلفة المبيعات

من ٢٠١٧/١٠/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١٠/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	خدمات
٦٠ ٤٦٦ ٨٥٣	٥٤ ٥٠٥ ٨٢٦	١٠٩ ٧٩٨ ٩٠٧	١٠٩ ٤٠٤ ٣٩٢	الاجور وما في حكمها
١٠ ٢٥٠ ٥٦٠	١١ ٥٣٢ ٨١٥	١٩ ٨٦٤ ٠٨٤	٢٣ ١٨٠ ٣٤٩	اهلاك الاصول الثابتة
٩٦٢ ٤٦٧	٩٥٧ ٩٢٦	١ ٩٠٣ ٥٢٧	١ ٩٢٤ ٩١٢	وقود وزيوت وقوى محرك
٤ ١٨٢ ٢١٥	٣ ٨٧٨ ٠٧٥	٧ ٥٢٩ ٣٤٥	٧ ٦٥٥ ٤٥١	قطع غيار ومواد تعبئة
٤ ٩٨١ ١٥٢	٤ ٥٠٥ ٦٤٤	٨ ٦٥٨ ٢١٢	٨ ٦٩٧ ٨٧٢	مياه وانارة
٤١٧ ٢٩٨	٦٩٠ ٥٨٨	٧٢٨ ١٢٣	١ ٠٣٢ ٧٠٣	مصروفات اخرى
٢ ٢٢٢ ٢٨٣	١ ٩٢٠ ٤٤٥	٤ ٠٥١ ١٩٨	٣ ٣٤٥ ٦٨٦	التغير في المخزون
(١٨ ٥٥٩ ٢٤٨)	٢ ٧٢٠ ٣٦٥	(٢٧ ٥٢٢ ٧٤١)	(٤ ٥٣٠ ١٠٣)	حوافز التصدير
(٢ ٢٢١ ٦٢٠)	(٣ ٠٢٧ ١٣٨)	(٤ ٦٨٦ ٧٦٥)	(٦ ٠٨٤ ٢١٤)	اجمالي
٦٢ ٣٠٥ ٠٦٠	٧٧ ٦٨٤ ٥٤٦	١١٩ ٨٢٤ ١٠٠	١٤٤ ٦٢٧ ٠٤٨	

٢١ - مصروفات إدارية وعمومية

من ٢٠١٧/١٠/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١٠/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الاجور وما في حكمها
١ ٧٨٢ ٢٨١	١ ٩٦٩ ٧٢٣	٣ ٦٢٨ ١٤٩	٣ ٨٨٢ ٣٤٤	مصروفات صيانة
١٨ ٩٥٤	٢٥ ٤٨٧	٥٧ ٦٠٨	٣٦ ٣٣٥	مصروفات تأمين
٢٠٠ ٠٠٠	٢٢٠ ٥١٠	٤٠٠ ٠٠٠	٤٢٠ ٥١٠	مصروفات وقود
(٣٤ ٠٤٧)	٣ ٤٥٨	٧ ٣٣٨	٥ ٤٤٧	اهلاك أصول ثابتة (ايضاح رقم ٣)
٩٢ ٥٥٥	٣٠٩ ٩١٩	١٨١ ٣٠٦	٤١٨ ٨٤٧	مصروفات اخرى
٨٢٩ ٢٧٥	١ ٢٩٨ ٩٥١	٢ ٥٠٩ ٤٧٥	١ ٩٨٤ ٩٩٨	
٢ ٨٨٩ ٦١٨	٣ ٩٢٨ ٠٨٨	٦ ٧٨٣ ٩٢٦	٦ ٧٤٨ ٤٨١	

٢٢ - الضريبة المؤجلة

٢٠١٨/٦/٣٠		٢٠١٨/١٢/٣١		البيان
التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	اهلاك الاصول الثابتة
٦ ٢٩٢ ١١٥	--	٦ ٢١٥ ٩٠٩	--	اجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/ (التزام)
٦ ٢٩٢ ١١٥	--	٦ ٢١٥ ٩٠٩	--	صافي الضريبة التي ينشأ عنها للالتزام
٦ ٢٩٢ ١١٥	--	٦ ٢١٥ ٩٠٩	--	الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)/ أصل بقائمة الدخل
١٢٨ ٣٥٥	--	--	٧٦ ٢٠٦	



٢٣- نصيب السهم في صافي الأرباح

من ٢٠١٧/١٠/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١٠/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري ٨.٠٩٢ ١٥٥	جنيه مصري ٧ ٧٥٠.٩٥١	جنيه مصري ١٦ ١٠١ ٢٨٢	جنيه مصري ١٨ ٥٠٢ ٧٤٣	صافي أرباح الفترة
٤٠٧ ٣٢٦.٠٥٥	٤٤٥ ٥٨٧ ٩١٢	٤٠٧ ٣٢٦.٠٥٥	٤٤٥ ٥٨٧ ٩١٢	يقسم على : المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٢	٠,٠٢	٠,٠٤	٠,٠٤	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

٢٤- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الأموال

سنة ٢٠٠٤:

- تم الفحص من قبل مركز كبار السولين، والإخطار بالنماذج ١٩ ضرائب، ومنظورة أمام اللجان المتخصصة.

سنة ٢٠٠٥:

- تم الفحص من قبل مركز كبار الممولين، والإخطار بالنماذج ١٩ ضرائب، ومنظورة أمام اللجان المتخصصة.

سنة ٢٠٠٦:

- تم الفحص من قبل مركز كبار الممولين، والإخطار بالنماذج ١٩ ضرائب، بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٢ وتم الطعن عليها بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٢، و منظور أمام لجنة الطعن.

سنة ٢٠٠٧:

- صدر بشأنها قرار لجنة الطعن، وتم الطعن عليه أمام القضاء الإداري.

الفترة من أول يناير ٢٠٠٨ - ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

- صدر قرار لجنة الطعن بإعادة فحص الفترة الضريبية (من أول يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨) - بالنسبة للنشاط التجارى والصناعى، بإعادة أوراق ملف الطعن الى المأمورية لإعادة الفحص الفعلى.

السنوات من أول يوليو ٢٠٠٨ - ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

- صدر بشأنها قرار لجنة الطعن بإعادة الفحص الفعلى .

السنوات من أول يوليو ٢٠٠٨ - ٣٠ يونيو ٢٠١٠

- صدر بشأنها قرار لجنة الطعن ، وتم الطعن على القرار أمام القضاء الإداري.

السنوات من أول يوليو ٢٠١٠ - ٣٠ يونيو ٢٠١٤

- صدر بشأنها قرار لجنة الطعن، وتم الطعن على القرار أمام القضاء الإداري.

السنوات من أول يوليو ٢٠١٥ - ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- يتم تقييم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخه

(ب) ضريبة المبيعات - القيمة المضافة

الفترة أول سبتمبر ٢٠٠٥ الى نهاية سبتمبر ٢٠١٨

- تمت التسوية مع مركز كبار المولين وتم سداد الضريبة الأصلية بالكامل .

(ج) ضريبة كسب العمل

السنوات ٢٠٠٢/٢٠٠٥

- تم سداد الضريبة بالكامل ، للاستفادة من القانون رقم ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ .
- يوجد نزاع مرفوع بشأنها دعوى أمام القضاء الإداري.



السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٦

- صدر بشأنها قرار لجنة طعن بتخفيض الضريبة ، وتم الطعن على القرار أمام القضاء الإداري .
- تم تقديم طلب لإنهاء النزاع أمام لجنة إنهاء المنازعات في الدعوى رقم ٧٦/٢٣٢٨٠ ق.

السنوات ٢٠١٦/٢٠٠٨

- تمت التسوية مع مركز كبار الممولين، وتم سداد الضريبة الأصلية بالكامل.

(د) ضريبة المصفاة

- تم انفحص حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بفروق فحص بلغت ٧٥٩ ١٠١ جنيه مصري تم سداد مبلغ وقدره ١٥٠.٠٠٠ جنيه وجارى سداد فروق الفحص.

(د) الضريبة العقارية

- يتم سداد الضرائب المستحقة بانتظام.

٢٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة في القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة في التبادل وعلى بيئة من احتياقي، هذا وتقرب القيمة النظرية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تمثل الأدوات المالية في أرصدة التقديرات بالبنوك والصندوق والعلاء وبعض المدينون والحسابات المدبنة الأخرى والموردون وبعض الدائون والحسابات الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل ، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة النظرية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لتخفيض أثر تلك المخاطر :-

(أ) مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الأخرى لخسائر مالية. تتعرض الشركة لسماعر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والعلاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في المركز المالي.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعلاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعلاء.

(ب) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المنفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وتخفيض ذلك الخطر تقوم الشركة كلما أمكن بتجنب مركز مكشوف بالعملات الأجنبية ولهذا فإن هذا الخطر منخفض نسبياً.
وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١٢) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمى في تاريخ المركز المالي.

(ج) مخاطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والودائع لأجل والتي تتمثل في أرصدة القروض والسحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية. ولحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك سحب على المكشوف ؛ أرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.



(د) مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة لوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقرب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ينخص الجدول أدناه بين استحقاق الالتزامات المالية غير المسددة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على أساس الالتزامات التعاقبية للسداد ومعدلات الفائدة للسوق الحالية.

القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	سنة او اقل	اكثر من سنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
٥٦ ١٧٣ ٧٤٢	٥٦ ١٧٣ ٧٤٢	٥٥ ٦٧٤ ٤١٢	٤٩٩ ٣٣٠
٥٩ ٦١٥ ٧٦٩	٥٩ ٦١٥ ٧٦٩	٥٩ ٦١٥ ٧٦٩	--
٦١ ٥٦٥ ٢٨٠	٦١ ٥٦٥ ٢٨٠	٩ ٦٥٨ ٥٥٠	٥١ ٩٠٦ ٧٣٠
٣ ٠٤٢ ٥٣٧	٣ ٠٤٢ ٥٣٧	٣ ٠٤٢ ٥٣٧	--
١٨٠ ٣٩٧ ٣٢٨	١٨٠ ٣٩٧ ٣٢٨	١٢٧ ٩٩١ ٢٦٨	٥٢ ٤٠٦ ٠٦٠
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨			
٨٦ ١٨٥ ١٠٦	٨٦ ١٨٥ ١٠٦	٧٤ ٠٨١ ١٩٧	٦٢ ١٠٣ ٩٠٩
٥٥ ٥٦١ ٥٣٥	٥٥ ٥٦١ ٥٣٥	٥٥ ٥٦١ ٥٣٥	--
٦٤ ١٥٥ ٥١٢	٦٤ ١٥٥ ٥١٢	٨ ١٢٤ ٦٣٥	٥٦ ٠٣٠ ٨٧٧
٢ ٦٨٦ ٣٢٣	٢ ٦٨٦ ٣٢٣	٢ ٦٨٦ ٣٢٣	--
٢٠٨ ٥٨٨ ٤٧٦	٢٠٨ ٥٨٨ ٤٧٦	١٤٠ ٤٥٣ ٦٩٠	٦٨ ١٣٤ ٧٨٦

(هـ) مخاطر السوق

نشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأثرات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

(و) إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على ائتمانية وأساس قوية بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وثقة السوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط، كما تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأني من مركز قوى لرأس المال هذا ولا توجد أي تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لاتخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد لبيب

رئيس القطاع المالي

محمد قنبر

