



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

الاسكندرية في ٢٠١٦/٥/١٥

الساده / البورصه المصريه

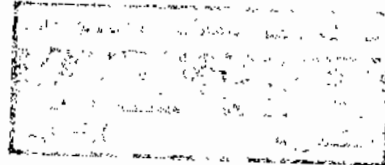
تحية طيبه وبعد ،،،

نتشرف ان نرسل لسيادتكم القوائم الماليه المستقله وتقرير الفحص عن الفتره من
٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٣/٣١

وتتعهد شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو " بالحفاظ على سرية البيانات الوارده الى
ادارة البورصه والخاصه بالقوائم الماليه المستقله عن الفتره من ٢٠١٥/٧/١ حتى
٢٠١٦/٣/٣١ والوارده اليينا من مراقب الحسابات اليوم الموافق ٢٠١٦/٥/١٥ وذلك لحين
نشرها على شاشات التداول بالبورصه .

وهذا تعهد منا بذلك ،،،

شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو "



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

ملخص تقرير مجلس الاداره عن السنه الماليه ٢٠١٦/٣/٣١

من ٢٠١٥/٣/٣١ إلى ٢٠١٤/٧/٠١	من ٢٠١٦/٣/٣١ إلى ٢٠١٥/٧/٠١	الوحدة	البيان
١٥٠,٠٠٠	١٥١,٠٠٠	الف جنيه	الانتاج
٤٥,٢٩٢	٤٥,٤٩٣	الف جنيه	الاجور
١٣٢,٨٤٨	١٣١,١٣١	الف جنيه	النشاط التسويقي



تقرير مجلس الاداره بتاريخ ٢٠١٦/٣/٣١

١ - الانتاج

من ٢٠١٥/٧/٠١ الى ٢٠١٤/٧/٠١	من ٢٠١٦/٣/٣١ الى ٢٠١٥/٧/٠١	الوحدة	البيان
١٥٠,٠٠٠ ١٩	١٥١,٠٠٠ ١٢١	الف جنيه الف جنيه	النتاج بدون الحراف الايام المعطلة تشغيل للتغير
١٥٠,٠١٩	١٥١,١٢١		الاجمالي



٧- النشاط التسويقي

من ٢٠١٥/٢/٣١ إلى ٢٠١٤/٧/٠١	من ٢٠١٦/٣/٣١ إلى ٢٠١٥/٧/٠١	الوحدة	البيان
٨٤٧,٧٠٧	٩٠٠,٠٠٠	الف جنيه	مبيعات محلية بعد المرتجعات
٤٨١,١٤١	٤٠١,١٣١	الف جنيه	مبيعات التصدير
١٣٢,٨٤٨	١٣٠,١٣١	الف جنيه	الإجمالي
١٩	١٢١	الف جنيه	تشغيل للغير
٣١٠	٣٦١	الف جنيه	خدمات مباحة
٥٣		الف جنيه	بضائع بغرض البيع
١٣٣,٢٣٠	١٣٠,٦١٣	الف جنيه	جملة الإيرادات
٢,٨٨٨	٢,٧٩٣	الف جنيه	حواجز تصدير
١٣٦,١١٨	١٣٣,٤٠٦	الف جنيه	اجمالي الإيرادات



٣- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

البيان	الوحدة	من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٣/٣١	من ٢٠١٤/٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٣/٣١
قيمة انتاج المراحل اجمالي الاجور والتأمينات	الف جنيه	١٥١,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
عدد العاملين (بدون التدريب)	الف جنيه	٤٥,٤٩٣	٤٥,٢٩٢
انتاجية العامل	جنيه	٣,٢١٩	٣,٤٠٨
انتاجية الجنيه اجر	جنيه	٤٧	٤٣
		٣,٣٢	٣,٣١



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 ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة 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 والمؤدي 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي 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 ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت إدارة الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولتفهم أفضل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمع عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمع.

القاهرة في: ١٥ مايو ٢٠١٦

مراقب الحسابات

ع. التميمي
عمر و. محمد الشامي
زميل جمعية الضرائب المصرية
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
م. م. رقم (٩٣٦٤)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٦ جنيه مصري	إيضاح	
			أصول غير متداولة
١٨١,٦٤٦,٨٥٤	١٧٩,٧١٢,٣٣٠	(٣)	أصول ثابتة
٢,٤٧٦,٠٩٤	٢,٨٦٦,٢١٢		مشروعات تحت التنفيذ
٩٨,٦٩٨,٨٨٣	٩٨,٦٩٨,٨٨٣	(٤)	استثمارات في شركات تابعة
٥,٥٢١,٣١٩	٥,٥٢١,٣١٩	(٥)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣١,٩٥١,٧٣١	٣١,٩٥١,٧٣١	(٦)	العلامة التجارية (جيل)
<u>٣٢٠,٢٩٤,٨٨١</u>	<u>٣١٨,٧٥٠,٤٧٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول المتداولة
٧٥,٩٦٧,٩٦٢	٨٠,٦٦٦,٤٧٣	(٧)	مخزون
٢٤,٤٧٩,٦٣٨	٣٣,٦٨٣,٥٥٦	(٨)	عملاء وأوراق قبض
١١١,٢٦٤	١١١,٢٦٤	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٨,٤٥٧,٨٦٣	٣٢,٩٢٦,٧٩٢	(١٠)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,٦١٧,٥١٣	٧,٠٢٢,٧٤٩	(١١)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
<u>١٣٥,٦٣٤,٢٤٠</u>	<u>١٥٤,٤١٠,٨٣٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
٩,٩٩٢,٧٣٣	٩,٧٢٩,٦٠١	(١٢)	مخصصات
٣,٨٩١,٠٩٩	٧,٠٧٨,٨٩٧	(١٣)	بنوك - حسابات جارية دائنة
١٤,٨٧١,٩٦٢	٢٦,٦٩٣,٩٤٢	(١٧)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
١٥,٧١٩,٩٣٩	١٧,٣٤٩,٨١٥	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٥٥٣,٦٦٥	٣٤٨,٦٧٥	(٩)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٥,٢٥٥,٦٢١	٥٦,٠٢٣,٠٢٨	(١٥)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٠,٢٨٥,٠١٩	١١٧,٢٢٣,٩٥٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٥,٣٤٩,٢٣١	٣٧,١٨٦,٨٧٦		رأس المال العامل
<u>٣٦٥,٦٤٤,١٠٢</u>	<u>٣٥٥,٩٣٧,٣٥١</u>		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	(١٦)	رأس المال المدفوع
٣,١٤٧,١١٤	٣,٦١٨,٧٦٥		احتياطي قانوني
٧,٢١٧,٣٠٦	٧,٢١٧,٣٠٦		احتياطيات أخرى
(١١٦,٤١٨,٠٨٥)	(١٠٧,٤٥٦,٧١٧)		خسائر متراكمة
٩,٤٣٣,٠١٩	٥,٩٠٦,٧٢٨		أرباح الفترة / العام
<u>٢٤١,٩٩٢,٢٧٢</u>	<u>٢٤٧,٨٩٩,٠٠٠</u>		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١٠٦,٠٥٩,٢٢٨	٩٤,٨٠٩,٦٠٤	(١٧)	قرض طويل الأجل
١١,٠٥٠,٠٠٠	٧,٢٢٥,٠٠٠	(١٤)	أوراق دفع
٦,٥٤٢,٦٠٢	٦,٠٠٣,٧٤٧	(١٨)	ضرائب الدخل المزمجة
<u>١٢٣,٦٥١,٨٣٠</u>	<u>١٠٨,٠٣٨,٣٥١</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٣٦٥,٦٤٤,١٠٢</u>	<u>٣٥٥,٩٣٧,٣٥١</u>		أجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة
عمرو محمد الشرنوبى

نيس القطاع المالى
هانى سلامة مخلوف

مراقب الحسابات
عمرو محمد الشغبيلي

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

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	إيضاح
في ٣١ مارس ٢٠١٥	في ٣١ مارس ٢٠١٦	في ٣١ مارس ٢٠١٥	في ٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٢,٨٥٢,٤٦٢	٤١,٥٨٦,١٧٣	١٣٠,١٣٠,٢٩٤	٥٠,٤٧٦,٧٣٩	المبيعات
(٩٦,٦٧٨,٦٨٠)	(٢٨,٠٢٤,٤٥٩)	(٨٩,٢٩٦,٥٣٠)	(٣٤,٥٠٨,٨٥٧)	تكلفة المبيعات
٣٦,١٧٣,٧٨٢	١٣,٥٦١,٧١٤	٤٠,٨٣٣,٧٦٤	١٥,٩٦٧,٨٨٢	مجمول الربح
(١٠,٩٧٤,٦٩٣)	(٣,٩٧٤,٢٠٧)	(١١,٥١٣,١١٤)	(٣,٧٨٨,٠٧٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١١,٢٣٦,٥٧٧)	(٣,٢٨٢,٥٨٤)	(١٠,٤٦٣,٦٥٣)	(٣,٩٠٩,٨٣٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٨٧٦,٨٩٠)	(٣٠٠,٨٥٠)	(٨٩٢,٥٥٠)	(٢٩٤,٣٥٠)	رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١١,٤٠٥	١٦,٥٤٨	١٥٥,٩٠٧	-	إيرادات تشغيل أخرى
١٣,٠٩٧,٠٢٧	٦,٠٢٠,٦٢١	١٨,١٢٠,٣٥٤	٧,٩٧٥,٦٢٢	أرباح التشغيل
(١٣,٩٤٣,٤٥٣)	(٤,٢٦٤,٥٤٨)	(١٣,٤٠٥,٥٦٤)	(٤,٥٤٢,٢٣٧)	مصروفات تمويلية
١٤٤,٤٨٧	٤٨,١٦٢	١٧٢,٨٥٧	٤٨,١٦٢	إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٢٦٣,٠٤٢	-	-	-	أرباح بيع إستثمارات في شركات تابعة الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٤) شركات تابعة الإضمحلال في قيمة العملاء أنتفى الغرض منه
١,٥٧٩,٧٥٧	-	-	٤٣٨,٨٦٨	الإضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	(٩) أرباح رأسمالية
٣٥٢,٤٨١	٩,٣١٩	٥٢٤,٩٨٦	٥٥٩,٦٣٣	فروق تقييم عملة
٨٤١,٩٦٩	(٢٤٦,٨٧٩)	-	٦٢٩,٣٦٨	إيرادات أخرى
(٢٢,٤٥١)	(١٣,٦٣٨)	(٥٤,٠٧٩)	-	مصروفات أخرى
٢,٥٦٢,٨٥٩	١,٥٥٣,٠٣٧	٥,٣٦٧,٨٧٣	٥,١٠٩,٤١٦	الأرباح قبل ضرائب الدخل
(٢٤,٩١٢)	(٢,٥٥٩)	٥٣٨,٨٥٥	(٤٤١,٠١٥)	(١٨) ضرائب الدخل المؤجلة
٢,٥٣٧,٩٤٧	١,٥٥٠,٤٧٨	٥,٩٠٦,٧٢٨	٤,٦٦٨,٤٠١	أرباح الفترة
٠,٠٠٧	٠,٠٠٥	٠,٠١٧	٠,٠١٤	(٢١) نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالى

هاني سلامة مخلوف



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

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التعريف في حقوق الملكية المستقلة
عن التهمة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إجمالي	(خسائر) / أرباح المعلم/ الفترة	خسائر متراكمة	احتياطيات الخرى	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٢,٥٥٩,٢٥٣	(١٧,٧٥٥,١٠٦)	(٩٨,٦١٢,٩٧٩)	٧,٢١٧,٣٠٦	٣,١٤٧,١١٤	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٤ محول إلى الخسائر المتراكمة
-	١٧,٧٥٥,١٠٦	(١٧,٧٥٥,١٠٦)	-	-	-	أرباح الفترة
٢٥٢٧,٩٤٧	٢,٥٢٧,٩٤٧	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
٢٣٥,٠٩٧,٢٠٠	٢,٥٢٧,٩٤٧	(١١٦,٤١٨,٠٨٥)	٧,٢١٧,٣٠٦	٣,١٤٧,١١٤	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	
٢٤١,٩٩٢,٢٧٢	٩,٤٣٣,٠١٩	(١١٦,٤١٨,٠٨٥)	٧,٢١٧,٣٠٦	٣,١٤٧,١١٤	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٥
-	(٩,٤٣٣,٠١٩)	٨,٩٦١,٣٦٨	-	٤٧١,٦٥١	-	محول إلى الإحتياطي القانوني والخسائر المتراكمة
٥,٩٠٦,٧٢٨	٥,٩٠٦,٧٢٨	-	-	-	-	أرباح الفترة
٢٤٧,٨٩٩,٠٠٠	٥,٩٠٦,٧٢٨	(١٠٧,٤٥٦,٧١٧)	٧,٢١٧,٣٠٦	٣,٦١٨,٧٦٥	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦



- الإيضاحات المرتقة من إيضاح (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		الإرباح قبل ضرائب الدخل
٢,٥٦٢,٨٥٩	٥,٣٦٧,٨٧٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٣٩١,٣٩٦	٣,٠٤١,٤٥١	أرباح راسمالية
-	(٩,٣١٩)	أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
(٢,٢٦٣,٠٤٢)	-	الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	الإضمحلال في قيمة العملاء أنتفى الغرض منه
(١,٥٧٩,٧٥٧)	-	الإضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٧٥٠,٠٠٠	-	فروق تقييم عملة
(٣٥٢,٤٨١)	(٥٢٤,٩٨٦)	مصرفات تمويلية
١٣,٩٤٣,٤٥٣	١٣,٤٠٥,٥٦٤	
١٧,٤٥٢,٤٢٨	٢١,٢٨٠,٥٨٣	التغير في المخزون
(١٠,٩٣٣,٢١٦)	(٤,٦٩٨,٥١١)	التغير في العملاء وأوراق القبض
٤,٨٦١,٥٠٤	(٩,٢٠٣,٩١٨)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٧٤٢,٤٩٥)	-	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
١,٥٧٤,٩٨٩	(٤,٤٦٨,٩٢٩)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
٥,٠١٥,٨٩٩	(٢,١٩٥,١٢٤)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٤,٩٩٠)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١,١٣٢,٣١٨	١٠,٧٦٧,٤٠٧	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٥,٣٦١,٤٢٧	١١,٢٧٦,٥١٨	المستخدم من المخصصات
(١,٢٠٠,١٤٢)	(٢٦٣,١٣٢)	المسدد من المصروفات التمويلية
(١٣,٩٥١,٧١٠)	(١٢,٨٣٣,٢٠٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
١٠,٢٠٩,٥٧٥	(١,٨١٩,٨٢٢)	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٨٥٠,٣٥٩)	(١,٤٩٩,٧٢٦)	محصلات من بيع استثمارات في شركات تابعة
٦,١٨٦,٣٣٥	-	محصلات من بيع أصول ثابتة
-	١٢,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
٥,٣٣٥,٩٧٦	(١,٤٨٧,٧٢٦)	
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		مدفوعات في القرض طويل الأجل
(٩,٨٧٢,٢٥٥)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٩,٨٧٢,٢٥٥)	-	فروق تقييم عملة
٣٥٢,٤٨١	٥٢٤,٩٨٦	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦,٠٢٥,٧٧٧	(٢,٧٨٢,٥٦٢)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
(١٣,٩٧٥,٨٤٧)	٢,٧٢٦,٤١٤	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
(٧,٩٥٠,٠٧٠)	(٥٦,١٤٨)	



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

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٦

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.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته 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 تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته 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 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 ٢٠٠٣.

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

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٨ مايو ٢٠١٦.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

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.

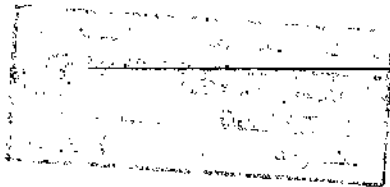
٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة 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 بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإجلال 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 حددها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

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

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 أضحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقيمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية 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 للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم اضمحلال.



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 حدث فيها الرد.

٧-٢ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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 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 الفعلي مخصوماً منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الاستثمارات 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 اقتنائها، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

٨-٢ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)

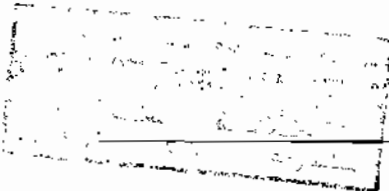
يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المعقناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة.

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

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 مازال مؤيداً أولاً فيتم التغيير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بآثر 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 الانتهاء 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 الاقتراض.

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 للفاتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال 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 للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

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



١٢-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناءً على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

الاحتياطيات الأخرى

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

١٣-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً 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 الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك 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 والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع 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 الذي 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 بالصفافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى 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.
- ألا تحتفظ 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 الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل الفائدة.

• توزيعات الأرباح

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

١٦-٢ المصروفات

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

١٧-٢ تكلفة الاقتراض

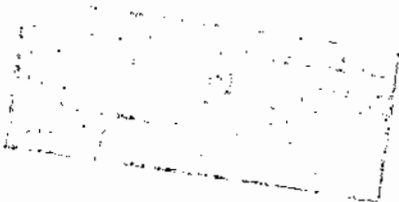
يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

١٨-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في 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 وافتراضات 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 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 وأثر على التدفقات النقدية المقدرة 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 اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. 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 الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية 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 قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

٢٢-٢ 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 للملايس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

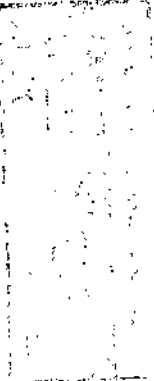
٣١ مارس ٢٠١٦

- ٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	إثبات ومعدات مكاتب	عدد وأبواب	وسائل نقل و التتقال	ألات ومعدات	تجهيزات في أماكن مسافرة	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة
٢٤٨,٦٠٧,٥٤٢	٦,١٧٠,٦٦٥	١,١٨١,٥٧١	٢,٦٢٨,٦٥١	٤٩,٤٩٦,٠٤٠	٢,٠٠٠,٩٨٧	٦٤,٢٥٠,٠٣٦	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٢٠١٥ في ١ يوليو إستعدادات
(١١,٠٩٦,٦٠٨)	٣١٣,٥٦٥	٢٨,٠١٧	-	٥١٧,١٨٧	١٥٢,٥٥٨	٩٨,٢٨١	-	٢٠١٥ في ٣١ مارس
(١٢٣,١٦٩)	(١٢٥,٤٨٣)	(١٨,٦٦٦)	-	(٤٨٨,٩٦٠)	-	-	-	٢٠١٦ في ٣١ مارس
٢٤٩,٠٨٤,٠١١	٦,٣٥٨,٧٤٧	١,١٩٠,٨٩٢	٢,٦٢٨,٦٥١	٤٩,٥٢٤,٢٦٧	٢,١٥٣,٥٤٥	٦٤,٣٤٨,٣١٧	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	
(٦٦,٩٦٠,٦٨٨)	(٤,٥٨٥,٤١١)	(١,١١٤,٣٠٠)	(٢,٥٠٠,٣٧٥)	(٢٢,٠٥٨,٩١٥)	(٢,٨١٣,٠٢٠)	(٢٢,٨٨٨,٦٦٧)	-	مجموع الأهلاك
(٣٠,٤١,٤٥١)	(٢٨٨,٦١٩)	(٢٢,٨٠٥)	(١٨,٠٧٦)	(١,٣٩٦,٨٤٨)	(٦١,٣١٦)	(١,٢٥٣,٧٨٧)	-	في ١ يوليو أهلاك الفترة
٢٣,٤٥٨	١٢٢,٤١٨	١٨,٦٩٦	-	٤٨٨,٣٤٤	-	-	-	أهلاك الإستعدادات
(٦٩,٣٧١,٦٨١)	(٤,٧٥٠,٦١٢)	(١,١١٨,٤٠٩)	(٢,٥١٨,٤٥١)	(٢٢,٩١٧,٤١٩)	(٢,٨٧٤,٣٣٦)	(٢٤,١٤٢,٤٥٤)	-	في ٣١ مارس صافي القيمة الدفترية
١٧٩,٧١٢,٣٣٠	١,٦٠٨,١٣٥	٧٢,٤٨٣	١١٠,٢٠٠	١٥,٥٥٦,٨٤٨	٢٧٩,٢٠٩	٤٠,٢٠٥,٨٩٣	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٢٠١٦ في ٣١ مارس
١٨١,٦٤٦,٨٥٤	١,٥٨٥,٢٥٤	٦٧,٢٧١	١٢٨,٢٧٦	١٦,٤٣٧,١٢٥	١٨٧,٩٦٧	٤١,٣٦١,٣٦٩	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٢٠١٥ في ٣٠ يونيو
٢٤,٣٢٧,١٠٨	٢,٤٢٨,٧٠١	١,٠٢٢,٨٩١	٢,٣٨٧,٦٢٥	١٥,٩٨٧,٦٩٠	٢,٤٢٣,٦٩٧	٦٦,٤٩٤	-	تكافة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل

- تتضمن الأراضي قيمة حصة الشركة في أرض منى مجمع صناعات النزل - بالوالة - بالقاهرة والسابعة ٢,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصري، كما تتضمن المباني والإنشاءات قيمة حصة الشركة في المنى المذكور والسابعة ٦٨,٥٢٠ جنيه مصري، ويجازى التخلل إجراءات ردها للشركة القاضية للنزل والمنسوج والملابس الجاهزة بتكلفة الاقتناء البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصري، وقد تم تكوير مخصص بالفارق بين القيمة الدفترية وتكلفة الاقتناء بمبلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه مصري ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بسعر الشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.

- يتضمن بند المباني مبلغ ٥٨,٣٧١ جنيه مصري قيمة عدد (١) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهاتف قبل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيلها باسم الشركة.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ مارس ٢٠١٦

٤ - استثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠١٦	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٥
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" *	%٣٥,٦٤	٩٨,٦٩٨,٨٨٣	%٣٥,٦٤	٩٨,٦٩٨,٨٨٣
شركة ويف للتجارة والتوكيلات *	%٩٨	١٦,٢٥١,٠٩٦	%٩٨	١٦,٢٥١,٠٩٦
		١١٤,٩٤٩,٩٧٩		١١٤,٩٤٩,٩٧٩
		(١٦,٢٥١,٠٩٦)		(١٦,٢٥١,٠٩٦)
		٩٨,٦٩٨,٨٨٣		٩٨,٦٩٨,٨٨٣

الإضمحلل في قيمة الاستثمار في شركة ويف للتجارة والتوكيلات

- 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 ١٧).
- في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة ويف للتجارة والتوكيلات (شركة تابعة) عدم الاستمرار في النشاط وتصفية الشركة اعتباراً من ذلك التاريخ.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	الرصيد الافتتاحي
١٥,٢٥١,٠٩٦	١٦,٢٥١,٠٩٦	المكون خلال الفترة/ العام
١,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد الختامي
١٦,٢٥١,٠٩٦	١٦,٢٥١,٠٩٦	

٥ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	سندات حكومية - وزارة المالية
٤,٦٨٨,٢٠٣	٤,٦٨٨,٢٠٣	سندات حكومية - بنك الاستثمار 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 اقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١,٩٥١,٧٣١ جنيه مصري. هذا وتقوم الشركة سنوياً بأجراء اختبار اضمحلل لقيمة العلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ مارس ٢٠١٦

٧ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٩,٠٣٣,٧٧٥	٧,٦٠٠,١٣٥	قطع غيار ومهمات
٥,٦٨٦,٨١٦	٥,٧١٢,٦٦٥	مواد تعبئة وتغليف
٣,٣٥٦,٥٤٢	٣,٢٧٢,١٣١	إنتاج غير تام
١١,٣٧٣,٩٣٨	٦,٦٢٧,٦٦٠	إنتاج تام
٤٤,٥٤١,٠٠٧	٥٧,١٥٧,٤١٣	مخلفات إنتاج
٣٠٨,٨٢٥	٢٢٧,٧٦٧	مخزن خردة
١٢٥,٥٧١	١٢٥,٥٧١	بضاعة بالطريق
٤,٩٧٧,٥٧٤	٣,٣٧٩,٢١٧	
٧٩,٤٠٤,٠٤٨	٨٤,١٠٢,٥٥٩	
(٣,٤٣٦,٠٨٦)	(٣,٤٣٦,٠٨٦)	الانخفاض في قيمة المخزون
٧٥,٩٦٧,٩٦٢	٨٠,٦٦٦,٤٧٣	

٨ - عملاء وأوراق قبض

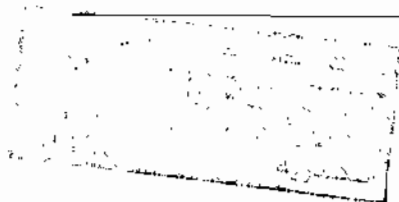
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء محلي
٣٧,٧٣١,٧٤٣	٤٠,٢٤٤,١١٩	عملاء بالخارج
١٥,٦١٦,١٩١	٢١,٣٠٨,٠٨٨	أوراق قبض
٤٥٣,٨٣٤	١,٤٥٣,٤٧٩	
٥٣,٨٠١,٧٦٨	٦٣,٠٠٥,٦٨٦	
(٢٩,٣٢٢,١٣٠)	(٢٩,٣٢٢,١٣٠)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٢٤,٤٧٩,٦٣٨	٣٣,٦٨٣,٥٥٦	

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
٣١,٠٤٧,٥٩٨	٢٩,٣٢٢,١٣٠	انتفي الغرض منه خلال الفترة / العام
(١,٧٢٥,٤٦٨)	-	الرصيد الختامي
٢٩,٣٢٢,١٣٠	٢٩,٣٢٢,١٣٠	

٩ - مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
مستحق من	مستحق من	شركة ويف للتجارة والتوكيلات
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس
-	٢,٣٠٦,٣٨٤	الشركة العربية لحليج الأقطان
٤٦٤,٩٦١	-	شركة أموال عربية للأقطان
-	١١١,٢٦٤	الشركة المصرية للغزل والنسيج
١٩,٨٧١	-	
٦٨,٨٣٣	-	
٥٥٣,٦٦٥	٢,٤١٧,٦٤٨	
-	(٢,٣٠٦,٣٨٤)	الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٥٥٣,٦٦٥	١١١,٢٦٤	



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٦

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

حركة الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
١,٥٥٦,٣٨٤	٢,٣٠٦,٣٨٤	المكون خلال الفترة / العام
٧٥٠,٠٠٠	-	الرصيد الختامي
<u>٢,٣٠٦,٣٨٤</u>	<u>٢,٣٠٦,٣٨٤</u>	

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة للموردين
١,٠٠٢,٠٩٥	٥,٨٩٨,٥٧٤	إيرادات مستحقة
٢٦٢,٠٧٣	٣٦٦,٨٩٤	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١٤,٢٧٣,٣١٧	١٤,٣٦٣,٨٨٤	حوافر تصدير مستحقة
٦,٢٤٧,٢٥٤	٥,٦٣٨,٥٣٩	غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٠)
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	تأمينات لذي الغير
٥٤٥,٩٧٦	٦٣٥,٩٧٦	عهد وسلف عاملين
٧٣٨,٠٣٥	٧٠٨,٥٧٧	مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٣,٤٤١,٦٥٨	٣,٣٧١,٣٧٥	أرصدة مدينة أخرى
٢,٦٧٣,٢٩٥	٢,٦٦٨,٨١٣	
<u>٢٩,١٨٦,٤٠٣</u>	<u>٣٣,٦٥٥,٣٣٢</u>	
(٧٢٨,٥٤٠)	(٧٢٨,٥٤٠)	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٨,٤٥٧,٨٦٣</u>	<u>٣٢,٩٢٦,٧٩٢</u>	

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١,٢٣١,٠٦٩	٣,١٦١,٨٩٠	حسابات جارية بالبنوك - عملة محلية
٥,٣٨٦,٤٤٤	١,٠٠٠,٠٠٠	حسابات جارية بالبنوك - عملة أجنبية
-	٢,٨٢٧,٨٥٩	ودائع
-	٣٣,٠٠٠	
<u>٦,٦١٧,٥١٣</u>	<u>٧,٠٢٢,٧٤٩</u>	

١٢ - مخصصات

٣٠ يونيو ٢٠١٥	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	٣٠ يونيو ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٣٤٦,٢٠٧	(١٧٣,١٢٣)	-	مخصص مطالبات
١,٦٤٦,٥٢٦	(٩٠,٠٠٩)	-	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٩,٩٩٢,٧٣٣</u>	<u>(٢٦٣,١٣٢)</u>	-	

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٦

١٢ - مخصصات - تابع

تري إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣١ مارس ٢٠١٦.

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.

١٣ - بنوك - حسابات جارية دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية دائنة – عملة محلية
٣,٨٩١,٠٩٩	٤,٨٧٩,٦٥١	حسابات جارية دائنة – عملة اجنبية
-	٢,١٩٩,٢٤٦	
<u>٣,٨٩١,٠٩٩</u>	<u>٧,٠٧٨,٨٩٧</u>	

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

١٤ - موردين وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٣,٣٦٦,٦٩٨	٧,٣١٢,٠٤٤	أوراق دفع أقل من عام
١٢,٣٥٣,٢٤١	١٠,٠٣٧,٧٧١	أوراق دفع أكثر من عام
<u>١٥,٧١٩,٩٣٩</u>	<u>١٧,٣٤٩,٨١٥</u>	
١١,٠٥٠,٠٠٠	٧,٢٢٥,٠٠٠	
<u>٢٦,٧٦٩,٩٣٩</u>	<u>٢٤,٥٧٤,٨١٥</u>	

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٥٢٦,٩٧٦	٢,٧٣٤,٤٠٢	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٤٤٩,٩١٤	٤,٦٩٨,١٢٨	مصلحة الضرائب – ضرائب المبيعات
٩,٨٦٦,٦٥٢	١٢,٧٧٢,٣٤٨	مصلحة الضرائب – ضرائب عقارية
١,٤٠٩	٨٨٩	مصلحة الضرائب – ضرائب على القيم المنقولة
٦,٠٣٠	٦,٠٣٠	مصلحة الضرائب – ضرائب خصم من المنبع
٣٥٦,٨٢٧	٣٢٨,٧٦٢	مصلحة الضرائب – ضرائب المرتبات
٨٧٥,٩٧٦	١,١٩٥,٧٢٨	دائنون متنوعون
٣,٤٠١,٧٤٦	٢,٤٤١,٣١١	تأمينات من الغير
٥٠,٠٦٩	٦٨,١١٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٢,٢٥٠,٧١٢	٢٥,٠٢٠,٧٧٧	أرصدة دائنة أخرى
٥,٤٦٩,٣١٠	٦,٧٤٦,٥٣٨	
<u>٤٥,٢٥٥,٦٢١</u>	<u>٥٦,٠٢٣,٠٢٨</u>	

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٦

١٦ - 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 الاسمية واحد جنيه مصري.

١٧ - قرض طويل الاجل

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبرى والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وخذ التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحان بضمان اسهم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - والنسيج - وبسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً ، قيمة كل قسط ١,٧٥٤,٣٨٦ 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 باقي أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسط اعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٢ إلى ٣١ مايو ٢٠١٣ على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٧.

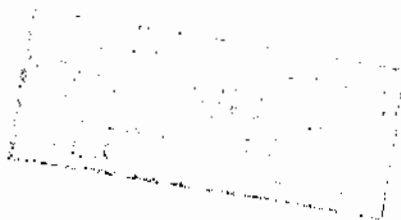
في ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، تمت الموافقة على تحويل رصيد القرض المعبرى البالغ ٢٠ مليون جنيه مصري وخذ التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري الى قرض متوسط الأجل قيمته ١٤٠,٣٣٣ ألف جنيه مصري، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان اسهم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الإقراض الاساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠,٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على ٧٢ قسط شهري متساوي اعتباراً 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 اسهم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".

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

وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٦ كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	الجزء المتداول*
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء طويل الاجل
١٤,٨٧١,٩٦٢	٢٦,٦٩٣,٩٤٢	
١٠٦,٠٥٩,٢٢٨	٩٤,٨٠٩,٦٠٤	
<u>١٢٠,٩٣١,١٩٠</u>	<u>١٢١,٥٠٣,٥٤٦</u>	

* يتضمن الجزء المتداول الفوائد المستحقة حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ والبالغة ٧,٤٠٩,٥٤٦ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٥ : مبلغ ٦,٨٣٧,١٩٠ جنيه مصري).



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٦

١٨ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٤٧٧,١٢٦	٦,٥٤٢,٦٠٢
٦٥,٤٧٦	(٥٣٨,٨٥٥)
<u>٦,٥٤٢,٦٠٢</u>	<u>٦,٠٠٣,٧٤٧</u>

رصيد أول العام
فرق إهلاك الأصول الثابتة
صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام

١٩ - النقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٩٧٥,٢٠١	٦,٦١٧,٥١٣
(١٧,٩٥١,٠٤٨)	(٣,٨٩١,٠٩٩)
<u>(١٣,٩٧٥,٨٤٧)</u>	<u>٢,٧٢٦,٤١٤</u>

النقدية وما في حكمها أول الفترة
نقدية بالصندوق ولدي البنوك
حسابات جارية دائنة

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٩٦٦,٦٧٤	٧,٠٢٢,٧٤٩
(١١,٩١٦,٧٤٤)	(٧,٠٧٨,٨٩٧)
<u>(٧,٩٥٠,٠٧٠)</u>	<u>(٥٦,١٤٨)</u>

النقدية وما في حكمها آخر الفترة
نقدية بالصندوق ولدي البنوك
حسابات جارية دائنة

٢٠ - التزامات عرضية

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء على طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣١ مارس ٢٠١٦ بمبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري مغطاه بالكامل (في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: مبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري) (إيضاح ١٠).

٢١ - نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة ارباح الفترة على عدد الأسهم القائمة والذي لم يتغير خلال الفترة، وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح ٠,٠١٧ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٥: ٠,٠٠٧ جنيه مصري). ولم يحسب حصة للعاملين ومجلس الإدارة حيث أن الأرباح المحققة لا تكفي لتغطية الخسائر المتركمة.

٢٢ - 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 الداخلية.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٩ الى ٢٠١١ ولم يتم استلام أي ربط ضريبي.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥.

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 أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥.

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٦

٢٢ - الموقف الضريبي (تابع)

ج - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٧، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٥.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٩، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٢٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية:

اسم الشركة	طبيعة التعامل	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ جنيه مصري
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	مشتريات	٥,٤٣٩,٠٤٤	٥,٠٥٤,٠٨١
شركة أموال عربية للأقطان	تمويل نقدي	-	٧,٠٠٠,٠٠٠
الشركة العربية لتخليج الأقطان	مصرفات مسددة	-	١٥٣,٨٥٤
الشركة المصرية للغزل والنسيج	مشتريات	٦٩,٠٧٧	-

ب - أرصدة أوراق الدفع لأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها الميزانية :

اسم الشركة	٣١ مارس ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	أوراق دفع جنيه مصري ١,٥٠٧,١٢٢	أوراق دفع جنيه مصري ٣,٠٠٣,٠٧٣
شركة أموال عربية للأقطان	٥,٠٧٥,٠٠٠	٦,٦٥٠,٠٠٠
شركة مصر للتأمين	-	١٠٠,٠٠٠
شركة النيل الحديثة للأقطان	٧,٢٥٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠

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

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٦

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

- 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 ٢٤,١٣٥,٩٤٧ جنيه مصري، في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٤,٣٠١,٨٥٢ 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 الأخر 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 بالودائع البنكية عن طريق التعامل من بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المدينونية 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 الاعتماد 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 ٣١ مارس ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ مارس ٢٠١٦