



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

محضر اجتماع لجنة المراجعة  
لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)  
عن الجلسة المنعقدة يوم الاحد الموافق ٢٠٢٤/٣/١٠

انه فى يوم الاحد الموافق ٢٠٢٤/٣/١٠ اجتمعت لجنة المراجعة المشكلة بموجب قرار مجلس الادارة بحضور كل من:

السيد الاستاذ / محمد نجم الدين محمد

السيدة الأستاذة / عبلة عادل خيرى

كما تم دعوة السيد الاستاذ/ناصر السيد محمد حسن

و تمت مناقشة جدول الاعمال على النحو التالى

جدول الاعمال

اولا: عرض ومناقشة القوائم المالية المستقلة والمجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

ثانيا: متابعة موضوع بيع اسهم شركة الاسكندريه للغزل و النسيج.

حيث قامت اللجنة بالاعمال الاتية:

- مناقشة نتائج الاعمال المستقلة والمجمعة عن الستة اشهر المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مقارنة بنتائج الاعمال عن السنة المالية السابقة.
- استعراض الاحداث والمعاملات الهامة خلال الستة اشهر المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ومدى تأثيرها على القوائم المالية.
- مناقشة القوائم المالية المستقلة والمجمعة عن الستة اشهر المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والتأكد مما يلي:
  - ثبات وملئمة السياسات المحاسبية المتبعة.
  - كفاية وملئمة الافصاح بالقوائم المالية
  - الالتزام بالقوانين واللوائح ذات الصلة باعداد القوائم المالية.
- التأكد من قيام ادارة الشركة بتوفير كافة البيانات والمعلومات اللازمة لاغراض الفحص المحدود لمراقب حسابات الشركة.



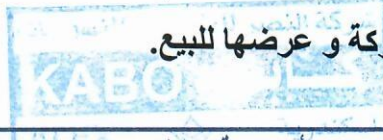


- مناقشة موضوع بيع اسهم شركة الاسكندرية للغزل و النسيج
- مناقشة نتائج المراجعة المتوقعة للقوائم المالية عن الستة اشهر المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ونوع التقرير المتوقع اصداره على تلك القوائم والموعد المتوقع لاستلام التقرير النهائى، وقد افاد رئيس القطاع المالى انه متوقع ان يكون تقرير مراقب الحسابات متحفظ بما يلى:  
عدم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية على بنود القوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.  
وسبب ذلك ان تطبيق معيار (٤٧) يتطلب اعداد تحليل بأعمار الديون ربع سنوى للسنة الحالية والسنتين السابقتين، ونظرا لعدم وجود نظام ألى للتسجيل بالقطاع المالى يمكن من اعداد التحاليل المطلوبة، لم يمكن تطبيق المعيار.  
وتجدر الاشارة أنه بمجرد تطبيق نظام ERP سيكون هناك امكانية لذلك (فى حالة إمكانية توفير البيانات المطلوبة عن السنوات السابقة).  
وقد افادت السيدة /عبلة عادل خيرى انة تم اتخاذ قرار فى الشركة العربية لحليج الاقطان على ان يتم تعيين مراقب حسابات مستقل لاعداد دراسة لمعيار ٤٧ لجميع الشركات و يتم عرض العروض المالىة المقدمة على لجنة المراجعة لاصدار توصيتها بهذا الشأن و يتم عرضة على مجلس الادارة للاعتماد.

وفى ضوء ما تم من مناقشات فقد اوصت اللجنة بما يلى

#### توصيات اللجنة

١. تبويب بدالات اعضاء مجلس الادارة مستقلة عن مستحقات العضو المنتدب أى ان تكون مستحقات العضو المنتدب فى بند مستقل وتحمل على مصروفات ادارية وعمومية.
٢. تعيين مسنول عن الائتمان وانشاء ادارة ائتمان.
٣. ارض الفوالة . مخاطبة الشركة نظرا لوجود عقد مسجل. وبيع الارض المملوكة لشركة كابو على المشاع.
٤. الاطلاع على قائمة الرهن للبنك المصرى لتنمية الصادرات وبنك قطر.
٥. عدم اقبال قرض تنمية الصادرات نهائيا لمنع دخول بنك قطر الوطنى من الدرجة الاولى.
٦. اقبال حساب شركة ويف واثباته بالميزانية بقيمة ١ جنيه.
٧. فى ضوء افادة المستشار القانونى للشركة بامكانية تسجيل و تغييرالنشاط للاراضى المملوكة لشركة الاسكندرية للغزل و النسيج فقد قام بالرجوع لهيئة الرقابة المالية لترشيح ٣ مقيمين عقاريين لتقييم الاراضى و بالتالى سعر السهم لشركة الاسكندرية للغزل و النسيج.
٨. تقييم الشقق المملوكة للشركة و عرضها للبيع.





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

٩. مراجعة مراقب الحسابات فى اعادة صياغة البنود التالية فى القوائم المالية:  
- بند رقم ١٤/٣ حوافز التصدير يتم ادراج حافز التصدير الممنوح نقدا من وزارة التجارة و الصناعة-صندوق تنمية الصادرات بقائمة الدخل المستقلة خصما من تكلفة المبيعات و يتم احتسابه على اساس نسبه من مبيعات التصدير . و يسجل بالدفاتر عند صدور موافقة الصندوق على السداد  
- بند ٢/٣٣/٣ حصه العاملين فى الارباح طبقا للنظام الاساسى للشركة فانه يتم تخصيص نسبه من صافى ارباح العام لتوزيعها على موظفى و عمال الشركة طبقا للقواعد التى يقترحها مجلس ادارة الشركة و تعتمدها الجمعية العامة و لا يتم تسجيل اى التزامات بحصه العاملين بالارباح قبل اعتماد الجمعية العامة  
تأسيساً على ذلك، توصى اللجنة بعرض القوائم المالية المستقلة والمجمعة للشركة عن الستة اشهر المنتهية فى ٣١ سبتمبر ٢٠٢٣ على مجلس الادارة للاعتماد.

## لجنة المراجعة

