



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

الاسكندرية في 2019/5/29

الساده / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف ان نرسل لسيادتكم القوائم الماليه المجمعه وتقرير الفحص عن الفترة الماليه المنتهية في
2019/3/31

وتتعهد شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو " بالحفاظ على سرية البيانات الوارده الى ادارة
البورصة والخاصه بالقوائم الماليه المجمعه عن الفترة الماليه المنتهية في 2019/3/31 والوارده
اليانا من السيد / مراقب الحسابات مساء اليوم 2019/5/29 وذلك لحين نشرها على شاشات التداول
البورصة .

وهذا تعهد منا بذلك ،،،

شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو "



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩
و تقرير الفحص المحدود عليها

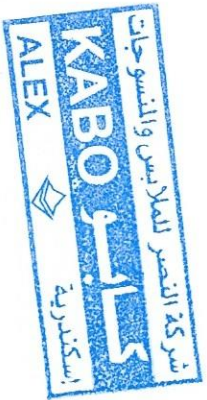
شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩

| صفحة | المحتويات |
|--------|---|
| ٢-١ | - تقرير الفحص المحدود |
| ٣ | - قائمة المركز المالي المجمعة |
| ٤ | - قائمة الدخل المجمعة |
| ٥ | - قائمة الدخل الشامل المجمعة |
| ٦ | - قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة |
| ٧ | - قائمة التدفقات النقدية المجمعة |
| ٢٧ - ٨ | - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة |

ملخص تقرير مجلس الاداره عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١

| ٢٠١٩/٣/٣١ من ٢٠١٨/٧/٠١ إلى | ٢٠١٨/٣/٣١ من ٢٠١٧/٧/٠١ إلى | الوحدة | البيان |
|----------------------------|----------------------------|----------|-----------------|
| ٤٨٣,٦٨١ | ٤٨١,٨٢١ | الف جنيه | الاتاج |
| ٧٧,٩٢١ | ٧٣,٤٢٧ | الف جنيه | الاجور |
| ٤٦٣,١٤٢ | ٤٥٠,٨٩٤ | الف جنيه | النشاط التسويقي |

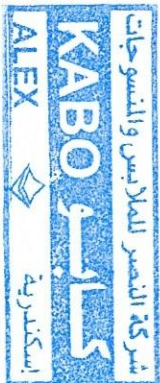
٢



تقرير مجلس الاداره بتاريخ ٢٠١٩/٣/٣١

١- الانتاج

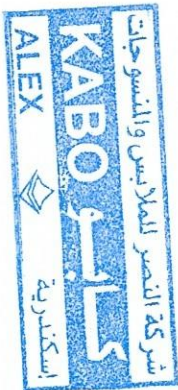
| من ٢٠١٨/٧/٠١ الى ٢٠١٩/٣/٣١ | من ٢٠١٧/٧/٠١ الى ٢٠١٨/٣/٣١ | الوحدة | البيان |
|----------------------------|----------------------------|----------|----------------------------------|
| ٤٨٣,٦٨١ | ٤٨١,٨٢١ | الف جنيه | انتاج بدون انحراف الايام المعطلة |
| ٤,٨٥٩ | ٤,٨٥٧ | الف جنيه | تشغيل للغير |
| ٤٨٨,٥٤٠ | ٤٨٦,٦٧٨ | الف جنيه | الاجمالي |



✓
✓

٢- النشاط التسويقي

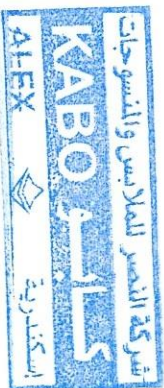
| ٢٠١٩/٣/٣١ من ٢٠١٨/٧/٠١ الى | ٢٠١٨/٣/٣١ من ٢٠١٧/٧/٠١ الى | الوحدة | البيان |
|----------------------------|----------------------------|----------|----------------------------|
| ١٦٩,٦٧٤ | ١٦٨,٩٦٦ | الف جنيه | مبيعات محلية بعد المرتجعات |
| ٢٩٣,٤٦٨ | ٢٨١,٩٢٨ | الف جنيه | مبيعات التصدير |
| ٤٦٣,١٤٢ | ٤٥٠,٨٩٤ | الف جنيه | الاجمالي |
| ٤,٨٥٩ | ٤,٨٥٧ | الف جنيه | تشغيل للغير |
| ٢٩٩ | ٤٣٢ | الف جنيه | خدمات مباحة |
| ٤٣ | ٥٣ | الف جنيه | بضائع بغرض البيع |
| ٤٦٨,٣٤٣ | ٤٥٦,٢٣٦ | الف جنيه | جملة الايرادات |
| ٢١,٤٧٢ | ١٩,٣٠٤ | الف جنيه | حواقر تصدير |
| ٤٨٩,٨١٥,٢ | ٤٧٥,٥٤٠ | الف جنيه | اجمالي الايرادات |



١
١

٣- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

| من ٢٠١٩/٣/٣١ إلى ٢٠١٨/٧/٠١ | من ٢٠١٨/٣/٣١ إلى ٢٠١٧/٧/٠١ | الوحدة | البيان |
|----------------------------|----------------------------|----------|-----------------------------|
| ٤٨٣,٦٨١ | ٤٨١,٨٢١ | الف جنيه | قيمة انتاج المراحل |
| ٧٧,٤٩٢١ | ٧٣,٤٢٧ | الف جنيه | اجمالي الاجور و التامينات |
| ٣,٩٠٤ | ٤,٤٦٠ | عامل | عدد العاملين (بدون التدريب) |
| ١٢٣,٨٩ | ١٠٨,٠٣ | جنيه | انتاجية العامل |
| ٦,٢١ | ٦,٥٦ | جنيه | انتاجية الجنيه اجر |



١



BAKER TILLY

WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرافقة لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

بالنسبة للقوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريره المؤرخ في ١٦ سبتمبر ٢٠١٨ برأى متحفظ على القوائم المالية المجمعة .

بالنسبة للقوائم المالية المستقلة الدورية لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" - شركة تابعة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ فقد تم فحصها بمعرفة مراقب حسابات آخر ، هذا وقد بلغت نسبة إجمالي أصولها إلى إجمالي الأصول المجمعة ٥٧ % كما بلغت إجمالي إيراداتها إلى إجمالي الإيرادات المجمعة ٤٣ % .

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح بالفقرة التالية ، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقبى حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة 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 رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية .

اساس ابداء استنتاج متحفظ

- لم نتحقق من مدى كفاية مخصص المطالبات (الالتزامات الضريبية المحتملة) حيث لم نواف برأى المستشار الضريبي للشركة وكذا الدراسة التفصيلية المعتمدة من مجلس الإدارة عن مدى كفايتها ، هذا ولم نتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة - إيضاح رقم (١٤) .
- لم نتحقق من مدى كفاية المخصص اللازم لمواجهة انخفاض قيمة المخزون حيث لم نواف بدراسة تفصيلية معتمدة من مجلس الإدارة تتضمن قيمة المخزون المتوقع وبطى الحركة ، هذا ولم نتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة - إيضاح رقم (٩) .
- التحفظ الوارد بتقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس " (ش.م.م) - شركة تابعة :-
- لم يرد لنا خطة بيع الأصول المحتفظ بها لغرض البيع وما يفيد أن عدم إنهاء عملية البيع يرجع إلى الاسباب التي تسمح بها الفقرة رقم ٩ من معيار المحاسبة المصري رقم ٣٢ - إيضاح رقم (١٣) .



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

استنتاج متحفظ

وفيما عدا التسويات في القوائم المالية المجمعة الدورية التي كان من الممكن ان نكون علي دراية بها اذا تم موافقتنا بالدراسات المشار اليها اعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٢٩ مايو ٢٠١٩



مراقب الحسابات

BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

سجل قيد مراقبي الحسابات رقم

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

| ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري | ٢٠١٩/٣/٣١ جنيه مصري | إيضاح رقم | |
|------------------------|------------------------|--------------|--|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول الثابتة |
| | | | مشروعات تحت التنفيذ |
| | | | استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| | | | أصول غير ملموسة |
| | | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| | | | المخزون |
| | | | عملاء وأوراق قبض |
| | | | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| | | | مستحق على أطراف ذات علاقة |
| | | | تقديية لدى البنوك وبالصندوق |
| | | | أصول محتفظ بها لغرض البيع |
| | | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية |
| | | | رأس المال المصدر والمدفوع |
| | | | أحتياطي قانوني |
| | | | احتياطيات أخرى |
| | | | أرباح مرحلة |
| | | | صافي أرباح الفترة / العام |
| | | | حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم |
| | | | الحقوق غير المسيطرة |
| | | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| | | | أوراق دفع |
| | | | قروض طويلة الأجل |
| | | | التزامات ضريبية مؤجلة |
| | | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| | | | مخصص مطالبات محتملة |
| | | | بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية |
| | | | الجزء المستحق قصير الأجل من قروض طويلة الأجل |
| | | | موردين وأوراق دفع |
| | | | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| | | | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| | | | دائنو توزيعات |
| | | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| | | | إجمالي الالتزامات |
| | | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |



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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

محمد الربيع

عبدالله

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| إيضاح رقم | من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ | من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ | من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ | من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| (٢٢) | ٤٦٨ ٣٤٣ ٢١٦ | ٤٥٦ ٢٣٦ ٣٧١ | ١٤٣ ٨٧١ ٥١٠ | ١٥٦ ٧٨٥ ٠١٢ |
| صافي المبيعات | | | | |
| يخصم: | | | | |
| (٢٣) | (٣٧٢ ٧٠٣ ٦٨٩) | (٣٥٩ ٧٢٤ ٥٩١) | (١١٢ ٦١١ ٢٩٨) | (١٢٢ ٢٣٢ ٦٧٥) |
| تكلفة المبيعات | | | | |
| مجمّل الربح | ٩٥ ٦٣٩ ٥٢٧ | ٩٦ ٥١١ ٧٨٠ | ٣١ ٢٦٠ ٢١٢ | ٣٤ ٥٥٢ ٣٣٧ |
| (يخصم) / يضاف: | | | | |
| (٢٤) | (٢٨ ٦٠٦ ٨٧٢) | (٢٥ ٢٨٧ ٤٢٨) | (٩ ٣٥٦ ١٧٣) | (٩ ٧٨١ ٥٢٤) |
| مصروفات بيعية وتسويقية | | | | |
| (٢٤) | (٢٨ ٤٣٩ ٣١١) | (٢٦ ٦٢٥ ١٨٣) | (١٠ ١٢٩ ٨٩٤) | (٨ ٤٧٣ ٤٠٢) |
| مصروفات إدارية وعمومية | | | | |
| (٢٤) | (٢٧ ٢٣٣ ١٠٧) | (٢٤ ٢٢٣ ١٤٤) | (١٠ ٣٥٨ ٩٢٢) | (٧ ٤٥٣ ٢٧٥) |
| مصروفات تمويلية | | | | |
| (٢٤) | (٢ ٢٧٠ ٥٠٠) | (٢ ٠٩٥ ٤٦٤) | (٨٧٤ ٥٦٢) | (٦٠٦ ٦٣٩) |
| رواتب وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة | | | | |
| (٢٤) | ١ ٣٣٣ ٤٣٩ | ٤٠٣ ٢٠٠ | ٨٦٩ ٣٥٤ | ١٩٥ ٠٥٢ |
| فروق تقييم عملة اجنبية | | | | |
| (٢٤) | ١٤١ ٧٧٩ | ١٤١ ٧٧٧ | ٤٧ ٢٦٠ | ٤٧ ٢٥٨ |
| عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق | | | | |
| (٢٤) | ١ ٣٢٤ ٠٦٦ | -- | ٢٩١ ٥٩٠ | -- |
| إيراد فوائد | | | | |
| (٢٤) | ٤ ٣١٦ ٣٨٤ | ٥٦٣ ٠٤٤ | ٣١٩ ٤٣٠ | ١٢٦ ٤٠٦ |
| إيرادات تشغيل أخرى | | | | |
| (٢٤) | (٣٩ ٢٤١ ٩٩٧) | (١ ٢٤٦ ٠٤٠) | (٤٤٨ ٠٦١) | (٢ ٥٢٩) |
| مصروفات أخرى | | | | |
| (٢٤) | -- | ١ ٤١٦ ٢٤٥ | -- | -- |
| مخصصات انتفى الغرض منها | | | | |
| (٢٤) | -- | -- | ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ | -- |
| الانخفاض في قيمة المخزون | | | | |
| (٢٤) | ١ ٥٢٢ ٧١٢ | -- | (٧٠ ٥١٩) | -- |
| أرباح/(خسائر) بيع أصول | | | | |
| (٢٤) | (١١٧ ١٥٣ ٤٠٧) | (٧٦ ٩٥٢ ٩٩٣) | (٢٦ ٧١٠ ٤٩٧) | (٢٥ ٩٤٨ ٦٥٣) |
| إجمالي المصروفات | | | | |
| (٢٥) | (٢١ ٥١٣ ٨٨٠) | ١٩ ٥٥٨ ٧٨٧ | ٤ ٥٤٩ ٧١٥ | ٨ ٦٠٣ ٦٨٤ |
| خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب | | | | |
| (٢٥) | ١ ١٧٥ ٤٤٩ | ١ ١٦٤ ١٣٠ | ٣٩٩ ٨١٠ | ٢٠٧ ٩٨٨ |
| ضرائب الدخل المؤجلة | | | | |
| (٢٥) | (٢٠ ٣٣٨ ٤٣١) | ٢٠ ٧٢٢ ٩١٧ | ٤ ٩٤٩ ٥٢٥ | ٨ ٨١١ ٦٧٢ |
| صافي (خسائر) أرباح الفترة | | | | |
| (٢٥) | ٩ ٥٦٣ ٩٩٧ | ٢٢ ١٩٢ ٣٠٥ | ٦ ٦٦٨ ٢٥٩ | ٧ ٥٨٤ ٣٥٣ |
| حصة أصحاب الحصص المسيطرة | | | | |
| (٢٥) | (٢٩ ٩٠٢ ٤٢٨) | (١ ٤٦٩ ٣٨٨) | (١ ٧١٨ ٧٣٤) | ١ ٢٢٧ ٣١٩ |
| الحقوق غير المسيطرة | | | | |
| (٢٥) | (٢٠ ٣٣٨ ٤٣١) | ٢٠ ٧٢٢ ٩١٧ | ٤ ٩٤٩ ٥٢٥ | ٨ ٨١١ ٦٧٢ |

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد الزر

رئيس القطاع المالي

عائشة



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة الدخل الشامل المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ | من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ | من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ | من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ | |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|
| ٨ ٨١١ ٦٧٢ | ٤ ٩٤٩ ٥٢٥ | ٢٠ ٧٢٢ ٩١٧ | (٢٠ ٣٣٨ ٤٣١) | صافى (خسائر) أرباح الفترة |
| -- | -- | -- | -- | |
| ٨ ٨١١ ٦٧٢ | ٤ ٩٤٩ ٥٢٥ | ٢٠ ٧٢٢ ٩١٧ | (٢٠ ٣٣٨ ٤٣١) | بنود الدخل الشامل الأخر اجمالى الدخل الشامل عن الفترة |
| ٧ ٥٨٤ ٣٥٣ | ٦ ٦٦٨ ٢٥٩ | ٢٢ ١٩٢ ٣٠٥ | ٩ ٥٦٣ ٩٩٧ | الدخل الشامل الخاص بكل من : |
| ١ ٢٢٧ ٣١٩ | (١ ٧١٨ ٧٣٤) | (١ ٤٦٩ ٣٨٨) | (٢٩ ٩٠٢ ٤٢٨) | حصة أصحاب الحقوق المسيطرة |
| ٨ ٨١١ ٦٧٢ | ٤ ٩٤٩ ٥٢٥ | ٢٠ ٧٢٢ ٩١٧ | (٢٠ ٣٣٨ ٤٣١) | الحقوق غير المسيطرة |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد لارلى

رئيس القطاع المالى

عائشة



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| إجمالي حقوق الملكية | الحقوق غير المسيطرة | حقوق ملكية الشركة الأم | صافي أرباح الفترة | (خسائر) / أرباح مرحلة | إحتياطيات أخرى | إحتياطي قانوني | رأس المال المصر والمفوع بالكامل | إيضاح رقم |
|---------------------|---------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|----------------|----------------|---------------------------------|-----------------|
| ٧٧٢ ٩٧٤ ٦٧٥ | ٣٣٧ ٠٠٢ ٤٦٩ | ٤٣٥ ٩٧٢ ٢٠٦ | ٣٣ ١٧٨ ٢٨٣ | (١٥ ٩٥٦ ٠٦٣) | ٧ ٢١٧ ٣٠٦ | ٤ ١٥٦ ٦٢٥ | ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ | ٢٠١٧ في ١ يوليو |
| -- | -- | -- | -- | (١ ٣٢٦ ٩٩٦) | -- | ١ ٣٢٦ ٩٩٦ | -- | في ١ يوليو |
| ٢٠ ٧٢٢ ٩١٧ | (١ ٤٦٩ ٣٨٨) | ٢٢ ١٩٢ ٣٠٥ | (٣٣ ١٧٨ ٢٨٣) | ٣٣ ١٧٨ ٢٨٣ | -- | -- | -- | في ١ يوليو |
| ٧٩٣ ٦٩٧ ٥٩٢ | ٣٣٥ ٥٣٣ ٠٨١ | ٤٥٨ ١٦٤ ٥١١ | ٢٢ ١٩٢ ٣٠٥ | ١٥ ٨٩٥ ٢٢٤ | ٧ ٢١٧ ٣٠٦ | ٥ ٤٨٣ ٦٢١ | ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ | ٢٠١٨ في ٣١ مارس |
| ٨٠٤ ١٨٣ ٧٧٥ | ٣٣٨ ٥٧١ ٠٢١ | ٤٦٥ ٦١٢ ٧٥٤ | ٢٩ ٦٤٠ ٥٤٨ | ١٥ ٨٩٥ ٢٢٤ | ٧ ٢١٧ ٣٠٦ | ٥ ٤٨٣ ٦٢١ | ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ | ٢٠١٨ في ١ يوليو |
| ٨٦ ٠٩٤ ٥٣٢ | ٢٨ ٧٧٦ ٧٤٦ | ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ | -- | -- | -- | -- | ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ | في ١ يوليو |
| -- | -- | -- | (٢٩ ٦٤٠ ٥٤٨) | ٢٩ ٦٤٠ ٥٤٨ | -- | -- | -- | (١٩) في ١ يوليو |
| (٢٠ ٣٣٨ ٤٣١) | (٢٩ ٩٠٢ ٤٢٨) | ٩ ٥٦٣ ٩٩٧ | ٩ ٥٦٣ ٩٩٧ | -- | -- | -- | -- | في ١ يوليو |
| ٨٦٩ ٩٣٩ ٨٧٦ | ٣٣٧ ٤٤٥ ٣٣٩ | ٥٣٢ ٤٩٤ ٥٣٧ | ٩ ٥٦٣ ٩٩٧ | ٤٥ ٥٣٥ ٧٧٢ | ٧ ٢١٧ ٣٠٦ | ٥ ٤٨٣ ٦٢١ | ٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١ | ٢٠١٩ في ٣١ مارس |

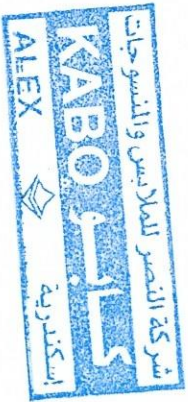
- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد لوز

رئيس القطاع المالي

عبد الحفيظ



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| ٢٠١٨/٣/٣١ | ٢٠١٩/٣/٣١ | |
|--------------|--------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٩ ٥٥٨ ٧٨٧ | (٢١ ٥١٣ ٨٨٠) | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ١٨ ٦٣١ ٨٤٨ | ١٨ ٩٨٩ ٩٢٣ | صافي (خسائر) / أرباح الفترة قبل الضريبة |
| -- | ١٥٨ ٥٩٠ | تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) / الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٢٤ ٢٢٣ ١٤٤ | ٢٨ ٣٣١ ٥١٧ | إهلاك الأصول الثابتة |
| (٤٠٣ ٢٠٠) | (١ ٣٣٣ ٤٣٩) | استهلاك الاصول غير الملموسة |
| -- | (١ ٥٢٢ ٧١٢) | مصروفات تمويلية |
| (١ ٤١٦ ٢٤٥) | -- | فروق إعادة تقييم عملات أجنبية |
| ٦٠ ٥٩٤ ٣٣٤ | ٢٣ ١٠٩ ٩٩٩ | أرباح بيع أصول |
| (٦٩ ٦٠٧ ٤٥٩) | ٢٨ ٣١٩ ٥٠٧ | مخصصات انتفى الغرض منها |
| (٢ ٧٨٦ ٥١٩) | (٢٨ ٨٥٣ ٤٣٩) | أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل |
| (٢٥ ٠٧٨ ٦٠٦) | (٢٠ ٩٩٢ ٩٨٢) | التغيير في المخزون |
| ٩ ٧٨٥ ٤٨٥ | (٨ ٦١٩ ٢٠١) | التغيير في العملاء و اوراق القبض |
| -- | ٤٠ ٩٤٨ ٧٣٤ | التغيير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٦ ١٠٦ ٤٢٦ | (١٤ ٥٦٤ ٣٣٨) | التغيير في دائنون وأرصدة داننة أخرى |
| (٣ ١٠٥ ٧٣٨) | (١٨٠ ٠٠٠) | التغيير في الموردين وأوراق الدفع |
| (١٤ ٠٩٢ ٠٧٧) | ١٩ ١٦٨ ٢٨٠ | التغيير في مستحق إلى اطراف ذوى علاقة |
| | | المستخدم من المخصصات |
| | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من / المستخدمة في أنشطة التشغيل |
| (٦ ٥٣١ ٨٤٩) | (٩ ٩٨٨ ٣٣٥) | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| -- | ١ ٥٣٣ ٠٧٦ | مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ |
| (٦ ٥٣١ ٨٤٩) | (٨ ٤٥٥ ٢٥٩) | متحصلات من بيع أصول |
| | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار |
| -- | ٨٦ ٠٩٤ ٥٣٢ | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ٣٥ ٨١٥ ٢٢٥ | (٢٣ ٦٨٤ ٨٠٦) | الزيادة في رأس المال المدفوع |
| ٥ ٢٦٩ ١٥٢ | (١١ ٤٣٣ ٢١٨) | التغيير في بنوك داننة |
| (١٣ ٩٨١ ٣١١) | (٢٠ ٨٥٠ ٨٩٨) | التغيير في أوراق دفع أكثر من عام |
| (١٩ ١٩٣ ٠٩٠) | (٢٠ ٠٣٨ ٦٢٩) | التغيير في قروض طويلة الأجل |
| ٧ ٩٠٩ ٩٧٦ | ١٠ ٠٨٦ ٩٨١ | المصروفات التمويلية المسددة |
| (١٢ ٧١٣ ٩٥٠) | ٢٠ ٨٠٠ ٠٠٢ | صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل |
| ٣٠ ٠١٢ ٦٩١ | ٢٢ ٠٤١ ٢٧٥ | صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ١٧ ٢٩٨ ٧٤١ | ٤٢ ٨٤١ ٢٧٧ | رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة |
| | | رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة * |
| ١٦ ٨٦٧ ١٨٥ | ٤٤ ١٧٤ ٧١٦ | *ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة فيما يلي : |
| ٤٣١ ٥٥٦ | (١ ٣٣٣ ٤٣٩) | نقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| ١٧ ٢٩٨ ٧٤١ | ٤٢ ٨٤١ ٢٧٧ | فروق تقييم عملات أجنبية |
| | | رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |



معاملات غير نقدية

- تم استبعاد مبلغ ٨ ٢٩٢ ٨٨٨ جنيه مصري من بند الدائنون مقابل نفس المبلغ من بند المصروفات التمويلية.
- تم استبعاد مبلغ ٤٥٣ ١١٦ جنيه مصري قيمة إضافات اصول ثابتة تحويلا من مشروعات تحت التنفيذ.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد الهارث

رئيس القطاع المالي

كاسنصر

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية
في ٣١ مارس ٢٠١٩

١- نبذة عن الشركة

(أ) شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو " - الشركة القابضة

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 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 ٢٠٠٣.

غرض الشركة

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

(ب) شركة الأسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس "

تأسست شركة الأسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس "شركة مساهمة مصرية" في عام ١٩٤٧، وخضعت لقوانين التأمين الصادرة عام ١٩٦١ وأصبحت تابعة المؤسسة المصرية العامة للغزل والنسيج إلى أن تحولت لشركة تابعة لشركة تصنيع المنسوجات والتجارة "ش.ق.م.م." بتاريخ ٢٦ ديسمبر ١٩٩٢ طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية. هذا وفي إطار برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة كامل حصتها في رأس مال الشركة. وقد تم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وفقاً لقرارات الجمعية غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٥ مارس ١٩٩٨.

صدر القرار الوزاري رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزل "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج)، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة واندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة.

غرض الشركة

صناعة وتجارة الغزل والنسيج وشراء وبيع الأقطان الزهر والشعر وملحقاتها في الداخل والخارج.

وتساهم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بنسبة ٣٥,٦٤٪ من أسهم الشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، ويتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح 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 النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

- يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة التي تتبع سياسات محاسبية مختلفة عن تلك المتبعة بالشركة القابضة - إن وجدت - كلما كان ذلك ضرورياً وممكناً وذلك بغرض توحيد السياسات المحاسبية.

٣- أسس تجميع القوائم المالية المجمعة الدورية

(أ) الشركات التابعة

هي تلك الشركات التي تسيطر عليها الشركة القابضة وتتحقق السيطرة عندما يكون لدى الشركة القابضة القدرة على التحكم بشكل مباشر أو غير مباشر في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة بغرض الحصول على منافع من الأنشطة الخاصة بها، وتشتمل القوائم المالية المجمعة الدورية على القوائم المالية للشركة التابعة بداية من تاريخ السيطرة وحتى تاريخ توقف تلك السيطرة وتمثل الشركة التابعة في:-

| نسبة المساهمة | نسبة المساهمة | اسم الشركة التابعة |
|---------------|---------------|--|
| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٣/٣١ | شركة الإسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس " |
| %٣٥,٦٤ | %٣٥,٦٤ | |

(ب) تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الإقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة ، ويتم قياس المقابل المادى المحول وكذا صافى قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الإقتناء بالقيمة العادلة ، وأية شهرة تنتج عن عملية الإقتناء يتم إجراء اختبار الأضمحلال لها سنويا ، ويتم الاعتراف بأية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية فورا فى الأرباح أو الخسائر ، كما يتم معالجة التكاليف المتعلقة بالإقتناء كمصروف فى الفترات التى يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

لا يتضمن المقابل المادى المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقا بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ فى الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة فى تاريخ الإقتناء وفى حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ما سبق فإن أى مقابل مادى محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأى تغيرات فى القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

(ج) استبعاد المعاملات المتبادلة

يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة بما فى ذلك الدخل والمصروفات وتوزيعات الأرباح. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الناتجة عن معاملات المجموعة والتي يعترف بها ضمن قيمة الأصول، كما يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات مع شركات المجموعة.

(د) قائمة الدخل المجمعة

تمثل بنود قائمة الدخل المجمعة إجمالى عناصر قائمة الدخل للشركة القابضة مضافا إليها عناصر قائمة الدخل للشركة التابعة لها ، بعد استبعاد جميع المعاملات التى تمت بين الشركة التابعة وبعضها وكذلك بين الشركة القابضة والشركة التابعة لها . بما فيها الاستبعاد الكامل للأرباح غير المحققة الناتجة عن معاملات المجموعة والتي تظهر ضمن قيمة المخزون فى آخر المدة.

(هـ) الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها فى القيم المعترف بها فى صافى الأصول القابلة للتحديد فى المنشأة المقتناة. التغيرات فى حقوق ملكية المجموعة فى شركاتها التابعة والتي لا تؤدى إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

(و) فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الاخر الخاصة بها ، مع الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأى استثمارات متبقية فى الشركة التابعة سابقا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

٤- السياسات المحاسبية المتبعة

(أ) إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر

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

(ب) الأصول الثابتة واهلاكاتها

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 كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة عند تحققها. يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

| العمر الإنتاجي المقدر / سنة | بيان الأصل |
|-----------------------------|--------------------------|
| 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 مكتبية |
| ٥ | أجهزة وبرامج حاسب الى |

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

- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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 الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل المجمعة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل المجمعة 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) إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد وقابل 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 الفعال 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 وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة وذلك لكل استثمار على حدة.

(هـ) الاصول 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 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).
- بالنسبة للأصول محددة المدة يتم استهلاكها على فترة الاستفادة المتوقعة منها وتتمثل في قيمة برامج حاسب الى وتستهلك على مدار خمس سنوات .

(و) 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 باقى الخامات الرئيسية والمساعدة وقطع الغيار والوقود والمهمات بالتكلفة ويتم تسعير المنصرف منها على أساس المتوسط المتحرك .

٢- الأنتاج تحت التشغيل

- يتم تقييم الإنتاج تحت التشغيل بالتكلفة الصناعية المباشرة حتى اخر 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 الإنتاج التام تلك التكاليف التى ترتبط مباشرةً بالوحدات المنتجة مثل المواد والأجور المباشرة وتتضمن كذلك نصيبها من التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة ، وتتمثل صافي القيمة البيعية فى السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى ناقصاً أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

(ز) تحقق الإيراد

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

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية:

- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل 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.

(ح) حوافز التصدير

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

(ط) تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام فى الأغراض المحددة له، هذا ويتم تحميل قائمة الدخل المجمعة بتكلفة الاقتراض.

(ى) الاضمحلال في قيمة الأصول

- اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل مركز مالى بتحديد ما إذا كان هنال دليل موضوعى على ان يكون اصل مالى او مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ، ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد إضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الإعتراف الأولى بالأصل و أثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية و التى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

- اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل مركز مالى ، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد إضمحل (بخلاف المخزون بالتكلفة) ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية و تثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل المجمعة.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة و يتم إثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل المجمعة.

(ك) العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

ويتم قياس خسائر اضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء ومتحصلات أخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة. ويتم الاعتراف برد خسائر اضمحلال فى قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة فى العام التى حدث فيها الرد.

(ل) المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانونى أو استدلالى حالى كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

(م) الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها فى هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد المركز مالى ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل المجمعة.

- الضريبة المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف المدد الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التى يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة التى يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ فى الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذى لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

(ن) الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازى ٥% من صافى الربح لتكوين احتياطي قانونى ويوقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

الاحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقى الأرباح أو تكوين احتياطي غير عادى من باقى الأرباح بعد التوزيع.

(ش) الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم توييب 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 والإقتراض 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 الأرباح أو الخسائر المجمعة.

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 الأرباح أو الخسائر المجمعة.

(ص) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس أسس التعامل مع الغير.

(ض) قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع 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 المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

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

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

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

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

(ع) نصيب السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم إحتساب 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 والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

(ث) الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز مالى باعتبارها لا تمثل 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 المجمعة في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

(ق) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير 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 المجمده والودائع المستحقه اكثر من ثلاثة اشهر والغطاءات المسددة مقابل اصدار خطابات ضمان.

(ظ) أرقام المقارنة

يتم إعادة توييب أرقام المقارنه كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية.



حصص للملايس والمنسوجات - كابو " شركة مساهمة مصرية "
 نشاطات المتعممة للقوائم المالية المجمعة التورية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٥- اصول ثابتة

| الاصول المهلكة وتقريبا ومازالت تعمل | صافي القيمة الدفترية | صافي القيمة الدفترية | مجموع الاهلاك | مجموع اهلاك الاستحقاقات | اهلاك الفترة | مجموع الاهلاك | تكلفة الاصل | استحقاقات الفترة | اضافات الفترة | تكلفة الاصل | البيان |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| ٢٠١٩/٣/٣١ في جنيه مصرى | ٢٠١٩/٣/٣٠ في جنيه مصرى | ٢٠١٩/٣/٣١ في جنيه مصرى | ٢٠١٩/٣/٣١ في جنيه مصرى | ٢٠١٩/٣/٣١ في جنيه مصرى | ٢٠١٨/٧/١ في جنيه مصرى | ٢٠١٨/٧/١ في جنيه مصرى | ٢٠١٩/٣/٣١ في جنيه مصرى | ٢٠١٩/٣/٣١ في جنيه مصرى | ٢٠١٨/٧/١ في جنيه مصرى | ٢٠١٨/٧/١ في جنيه مصرى | اراضى * مباني وانشاءات ** تحسينات في اماكن مستأجرة الات ومعدات وسائل نقل وانتقل عدد راوترات اثاث ومعدات مكتبية |
| ١١٤ ٢٤٤ ١٠٤ | ٦٧٤ ٥٩٤ ٧٧٠ | ٦٦٠ ٠٩٤ ٥٠٧ | ٣٣٩ ٧٦٥ ٣٠٤ | (٢ ٨٦٩ ٨٩١) | ١٨ ٩٨٩ ٩٢٣ | ٦٥٢٣ ٩٥٩ | ٩٥٩٩ ٨٥٩ ٨١١ | (٢ ٨٨٠ ٢٥٤) | ٤٥٠٠ ٠٢٣ | ٩٩٨ ٢٤٠ ٠٤٢*** | |
| ٤ ٥٦٤ ٦٢٢ | ٢ ١٦٦ ٩٢٠ | ٢ ٢٩٦ ٥٩٠ | ٦ ٩٠٢ ٧٥١ | -- | ٣٧٨ ٧٩٢ | ٦ ٥٢٣ ٩٥٩ | ٩ ٥٩٩ ٣٤١ | -- | ٨٥٨ ٤٦٢ | ٨ ٧٤٠ ٨٧٩ | |
| ٢ ١٧٨ ١٢٢ | ١ ١٧ ٨٠ ٧٨١ | ١ ١٤ ٨١٨ ٨٤٩ | ٦٤ ٦٧٨ ٥٨٤ | -- | ٣ ٢٩٩ ٢٨١ | ٦ ١ ٢٢٩ ٣٠٣ | ١ ٧٩ ٤٤٧ ٤٣٣ | -- | ٣٢٧ ٣٤٩ | ١ ٧٩ ١٢٠ ٠٨٤ | |
| ١ ١٧٠ ٩٤٢ | ٦١٤ ٨٧٨ | ٢ ٠٩٢ ٠٩١ | ٢ ٥٧٨ ٨٥٢ | -- | ٧٣٤ ٥٢٠ | ١ ٨٤٤ ٣٣٢ | ٤ ٦٧٠ ٩٤٣ | -- | ٢ ٢١١ ٧٣٣ | ٢ ٤٥٩ ٢١٠ | |
| ٩٨ ٩٩٣ ١٧٩ | ١٤٦ ٩٥٧ ١٤٩ | ١٣٣ ٩٥٠ ٢٧٨ | ٢٥١ ٩٨٩ ٠٢٩ | (٢ ٨٣٣ ٣٣٨) | ١٣ ١٢٢ ٩٦٠ | ٢٤١ ١٩٩ ٤٠٧ | ٢ ٨٥ ٩٣٩ ٣٠٧ | (٢ ٨٤٣ ٧٠١) | ٦٢٦ ٤٥٢ | ٢ ٨٨ ١٥٦ ٥٥٦ | |
| ٥ ١٦٤ ٣٩٨ | ٢ ٤٨٦ ٧٠٩ | ٢ ٢٩٩ ٨٠٤ | ٦ ٢٦٤ ٠٦٦ | (٣٦ ٥٥٢) | ٤٨٦ ٩٠٥ | ٥ ٨١٣ ٧١٤ | ٨ ٥٦٣ ٨٧٠ | (٣٦ ٥٥٢) | ٣٠٠ ٠٠٠ | ٨ ٣٠٠ ٤٢٣ | |
| ٢ ١٧٢ ٨٤١ | ٢ ٦٥١ ١٨٨ | ٢ ٤٥٩ ٧٥٠ | ٧ ٤٠٢ ٠٢٢ | -- | ٣٦٧ ٤٦٥ | ٧ ٠٣٤ ٥٥٧ | ٩ ٨٦١ ٧٧٢ | -- | ١٧٦ ٠٢٧ | ٩ ٦٨٥ ٧٤٥ | |
| ٤ ٥٦٤ ٦٢٢ | ٢ ١٦٦ ٩٢٠ | ٢ ٢٩٦ ٥٩٠ | ٦ ٩٠٢ ٧٥١ | (٢ ٨٦٩ ٨٩١) | ٣٧٨ ٧٩٢ | ٦ ٥٢٣ ٩٥٩ | ٩ ٥٩٩ ٣٤١ | -- | ٨٥٨ ٤٦٢ | ٨ ٧٤٠ ٨٧٩ | |
| ١١٤ ٢٤٤ ١٠٤ | ٦٧٤ ٥٩٤ ٧٧٠ | ٦٦٠ ٠٩٤ ٥٠٧ | ٣٣٩ ٧٦٥ ٣٠٤ | (٢ ٨٦٩ ٨٩١) | ١٨ ٩٨٩ ٩٢٣ | ٦٥٢٣ ٩٥٩ | ٩٩٩ ٨٥٩ ٨١١ | (٢ ٨٨٠ ٢٥٤) | ٤٥٠٠ ٠٢٣ | ٩٩٨ ٢٤٠ ٠٤٢*** | |

الاصول المهلكة وتقريبا ومازالت تعمل
 صافي القيمة الدفترية
 صافي القيمة الدفترية
 مجمع الاهلاك
 مجمع اهلاك الاستحقاقات
 اهلاك الفترة
 مجمع الاهلاك
 تكلفة الاصل
 استحقاقات الفترة
 اضافات الفترة
 تكلفة الاصل
 البيان
 اراضى *
 مباني وانشاءات **
 تحسينات في اماكن مستأجرة
 الات ومعدات
 وسائل نقل وانتقل
 عدد راوترات
 اثاث ومعدات مكتبية



٦- مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٣/٣١ |
|------------------|------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٢ ٧٥٣ ٥١٨ | ٢ ٣٠٠ ٤٠٢ |
| ٢٢٦ ٥٧٤ | ١ ٢٩٨ ٠٠٠ |
| -- | ٤ ٤٨٧ ٥٢٣ |
| ٧٨ ٦١٦ | ٧ ٧٥٩ |
| -- | ٢٢٠ |
| <u>٣ ٠٥٨ ٧٠٨</u> | <u>٨ ٠٩٣ ٩٠٤</u> |

البيان
تكوين سلعي
حاسب الـ (RMS -ERP)
انشاءات وتحسينات
الات ومعدات
عدد وادوات
انفاق استثماري

٧- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٣/٣١ |
|------------------|------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٤ ٦٩٧ ٨٣٣ | ٤ ٦٩٧ ٨٣٣ |
| ١ ٥١٨ ٢٢١ | ١ ٥١٨ ٢٢١ |
| ١٢ ٦٤٠ | ١٢ ٦٤٠ |
| <u>٦ ٣٣٨ ٦٩٤</u> | <u>٦ ٣٣٨ ٦٩٤</u> |

البيان
سندات حكومية - وزارة المالية
سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي
سندات إسكان



إبارة النصر للملايس والمبسوحاب - كابو " شركة مساهمة مصرية " ٢٠١٩ مارس ٣١

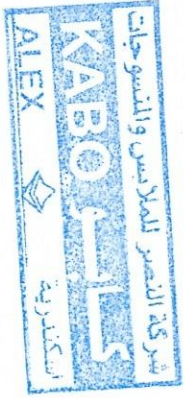
اصول غير ملموسة

البيرابان

*العلامة التجارية - بيل برنامج RMS

| صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٦/٣٠ | صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٣/٣١ | مجمع الاستهلاك في ٢٠١٩/٣/٣١ | مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/٧/١ | تكلفة الاصل في ٢٠١٩/٣/٣١ | إضافات الفترة | تكلفة الاصل في ٢٠١٨/٧/١ |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------|-------------------------|
| ٣١ ٩٥١ ٧٣١ | ٣١ ٩٥١ ٧٣١ | ٢٠١٩/٣/٣١ | ٢٠١٨/٧/١ | ٣١ ٩٥١ ٧٣١ | ٢٠١٨/٧/١ | ٣١ ٩٥١ ٧٣١ |
| -- | ٢٩٤ ٥٢٦ | -- | -- | ٤٥٣ ١١٦ | -- | -- |
| ٣١ ٩٥١ ٧٣١ | ٣٢ ٢٤٦ ٢٥٧ | ١٥٨ ٥٩٠ | ١٥٨ ٥٩٠ | ٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧ | ٤٥٣ ١١٦ | ٣١ ٩٥١ ٧٣١ |

* بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسمية و إيقاف إجراءات) بين كل من شركة " بيل إنترناشيونال " و الشركة، بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (بيل) في الشرق الأوسط وإفريقيا. وقد بلغ إجمالي تكلفة اقتناء العلامة التجارية (بيل) مبلغ وقدره ٣١ ٩٥١ ٧٣١ جنيه مصري. هذا وتقوم الشركة سنويا بإجراء اختبار اضمحلال القيمة للعلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.



٩- المخزون

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٣/٣١ |
|-------------|-------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٨١ ١٥١ ٣٨٢ | ٤٨ ٥٥٩ ٥٠٨ |
| ١٥ ٢٣٣ ٠١١ | ١٦ ٦٥٩ ٦٩٩ |
| ٦ ٠٠٤ ٢٩٦ | ٦ ٧٩٧ ١٢٢ |
| ٧٠ ٢٣٠ ٤٦٩ | ٥٦ ٤٠١ ٣٢٨ |
| ٩٠ ٢٨٨ ٣٢٥ | ٩٩ ٦٣٠ ٤٥٩ |
| ٢٥٥ ٧٨٧ | ١٢٥ ٥٧١ |
| ٩٧ ٠٣٩ | ١٧٠ ٩٥١ |
| ١١ ٧٠٦ ٣٥٤ | ١٨ ٣٠٧ ٥١١ |
| ٦٩١ ٣٩٥ | ٦٨٦ ٤٠٢ |
| ٢٧٥ ٦٥٨ ٠٥٨ | ٢٤٧ ٣٣٨ ٥٥١ |
| (٢ ٥٢١ ١٣٠) | (٢ ٥٢١ ١٣٠) |
| ٢٧٣ ١٣٦ ٩٢٨ | ٢٤٤ ٨١٧ ٤٢١ |

البيان
خامات
قطع غيار ومهمات
مواد تعبئة وتغليف
إنتاج غير تام
إنتاج تام
مخزن خرده
مخلفات إنتاج
بضاعة بالطريق
بضائع مشتراه بغرض البيع

يخصم :
الانخفاض في قيمة المخزون

١٠- عملاء وأوراق قبض

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٣/٣١ |
|--------------|--------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٢٤ ٥١٥ ٩٣٩ | ١٥٧ ١٧٦ ٥١٦ |
| ٧ ١١١ ٢٩٣ | ٣ ٣٠٤ ١٥٥ |
| ١٣١ ٦٢٧ ٢٣٢ | ١٦٠ ٤٨٠ ٦٧١ |
| (٤٨ ١٦١ ٧١٦) | (٤٨ ١٦١ ٧١٦) |
| ٨٣ ٤٦٥ ٥١٦ | ١١٢ ٣١٨ ٩٥٥ |

البيان
عملاء
أوراق قبض

يخصم :
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٣/٣١ |
|-------------|-------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١ ٣٥٢ ٩٨٦ | ١ ٤٠٨ ٤٢٢ |
| ٩٤٥ ٩٤٨ | ١ ٢١٩ ٤٤٥ |
| ٣١٤ ٧٦٥ | ٤٣١ ٧٨٧ |
| ٢٢ ٤٣٨ ٤٢٩ | ٢١ ٦٦٧ ٣٤٢ |
| ٤٧ ٠٥٦ ٥٧٢ | ٥٣ ٧٥٨ ٧٢٦ |
| -- | ١٧ ٧٨٥ ٤٥٢ |
| ٢ ٠٩٦ ٨٦٤ | ١ ٩٧٧ ٩٤٤ |
| ١ ٥٤٩ ٤٩٦ | ٩١٢ ٩٠٢ |
| ٢ ٧٠٢ ١٨٥ | ٢ ٦٨٥ ٥٩٧ |
| ٩ ٧٣١ ٧٤٥ | ٧ ٣٣٤ ٣٥٥ |
| ٨٨ ١٨٨ ٩٩٠ | ١٠٩ ١٨١ ٩٧٢ |
| (٢ ٩٨٠ ٠٦٩) | (٢ ٩٨٠ ٠٦٩) |
| ٨٥ ٢٠٨ ٩٢١ | ١٠٦ ٢٠١ ٩٠٣ |

البيان
موردين دفعات مقدمة
مصروفات مدفوعة مقدما
إيرادات مستحقة
ضرائب خصم من المنبع
حوافز تصدير مستحقة
مصلحة الضرائب
تأمينات لدى الغير
عهد وسلف عاملين
توزيعات أرباح - عاملين
مدينون متنوعون

يخصم :
الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

١٢ - نقدية لدى البنوك وبالصندوق

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٣/٣١ | البيان |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | بنوك حسابات جارية - عملة محلية |
| ٥١٩ ٧١٤ | ٨ ٩٩٦ ٩٩٢ | بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية |
| ٧ ٣٠٨ ٥١٠ | ٨ ٩٣١ ١٣٨ | ودائع لأجل* |
| ١٧٩ ٨٥٠ | ١٣ ١٨٨ ١١٣ | نقدية بالصندوق |
| ١٤ ٠٣٣ ٢٠١ | ١٣ ٠٥٨ ٤٧٣ | |
| <u>٢٢ ٠٤١ ٢٧٥</u> | <u>٤٤ ١٧٤ ٧١٦</u> | |

*تتضمن الودائع لأجل مبلغ وقدره ١٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري مجمد مقابل خطابات ضمان ايضاح رقم (٢٦).

١٣ - أصول محتفظ بها لغرض البيع

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٣/٣١ | البيان |
|-------------------|-------------------|------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | أرض باكوس* |
| ٧١ ٣٩٠ ٥٥٢ | ٧١ ٣٩٠ ٥٥٢ | |
| <u>٧١ ٣٩٠ ٥٥٢</u> | <u>٧١ ٣٩٠ ٥٥٢</u> | |

* وافقت الجمعية العامة العادية لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" - شركة تابعة بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١٦ على طرح أرض الشركة بباكوس (غير المستغلة) للبيع بالمزاد العلني من خلال مظاريف مغلقة وتفويض مجلس الإدارة في اتخاذ إجراءات البيع ومن المتوقع الانتهاء من إجراءات البيع في خلال اثني عشر شهرا. وقد أدرجت بصافي القيمة الدفترية البالغة في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ وقدره ٧١ ٣٩٠ ٥٥٢ جنيه مصري.

١٤ - مخصص مطالبات محتملة

| ٢٠١٨/٧/١ | المستخدم خلال الفترة | ٢٠١٩/٣/٣١ | البيان |
|-------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | مخصص مطالبات محتملة |
| ١٢ ٤٧٢ ٧٥٠ | (١٨٠ ٠٠٠) | ١٢ ٢٩٢ ٧٥٠ | |
| <u>١٢ ٤٧٢ ٧٥٠</u> | <u>(١٨٠ ٠٠٠)</u> | <u>١٢ ٢٩٢ ٧٥٠</u> | |

١٥ - بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٣/٣١ | البيان |
|--------------------|--------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | حسابات جارية دائنة - عملة محلية * |
| ١٣ ١٥٧ ٣٠٨ | ٨ ٦٥٠ ١٦٣ | حساب بنك سحب على المكشوف - عملة محلية |
| ٧٤ ٥٦١ ١٩٨ | ٤٦ ١٧٨ ٨٩٨ | حساب بنك سحب على المكشوف - عملة أجنبية |
| ٤٢ ٤٣٠ ٢٨٤ | ٥١ ٦٣٤ ٩٢٣ | |
| <u>١٣٠ ١٤٨ ٧٩٠</u> | <u>١٠٦ ٤٦٣ ٩٨٤</u> | |

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

١٦ - موردين وأوراق دفع

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٣/٣١ | البيان |
|--------------------|--------------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | موردين |
| ١٤ ٤٢٢ ٥١٤ | ١٤ ٩٧٩ ٤٢٣ | أوراق دفع قصيرة الاجل |
| ٦٧ ٨٤٨ ٨٧٢ | ١١٦ ٥٣٣ ٥٨٦ | |
| ٨٢ ٢٧١ ٣٨٦ | ١٣١ ٥١٣ ٠٠٩ | |
| <u>١٢ ١٠٣ ٩٠٩</u> | <u>٦٧٠ ٦٩١</u> | يضاف: |
| ٩٤ ٣٧٥ ٢٩٥ | ١٣٢ ١٨٣ ٧٠٠ | اوراق دفع طويلة الاجل |
| <u>١١٦ ٤٧٨ ٦٠٤</u> | <u>١٩٩ ٨٧٤ ٧٠٩</u> | |

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٣/٣١ | البيان |
|------------|------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مصرفات مستحقة |
| ٢ ٠٥٥ ٥٧٠ | ٣ ١٦٦ ٨٣٣ | عملاء دفعات مقدمة |
| ١٤ ٩٨١ ٩٧٢ | ٧ ٨٥٧ ٠٤٨ | مصلحة الضرائب |
| ٧ ٥٠٨ ٤٠٤ | ٧ ٣١٠ ٣٧٨ | تأمينات من الغير |
| ١٦٩ ٢٢٩ | ١٨٥ ١٩١ | الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي |
| ١٧ ٥٦٨ ٧٠٠ | ١١ ٩٨٦ ٣١٧ | رسوم جمركية |
| ١ ٨٦٦ ٩٥٥ | ١ ٨٨٧ ٥٥٣ | ايداعات تحت التسوية |
| ٣ ١٣٢ ٣٥٧ | ٦ ٣٦٦ ٥٣٥ | دائنون متنوعون |
| ١٠ ١١٢ ٣٦١ | ٩ ٦٧٧ ٧٣٠ | صندوق دعم الغزل |
| ٥ ٥٢٩ ٥٦٣ | ٥ ٨٦٨ ٣٢٥ | |
| ٦٢ ٩٢٥ ١١١ | ٥٤ ٣٠٥ ٩١٠ | |

١٨- أطراف ذات علاقة

| المستحق الى اطراف ذات علاقة | ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٣/٣١ | المستحق على اطراف ذات علاقة | ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٣/٣١ | البيان |
|-----------------------------|-----------|-------------|-----------------------------|-----------|-----------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | | شركة أموال عربية للأقطان |
| ٥١ ٤٦٩ | -- | -- | -- | | | الشركة المصرية للغزل والنسيج |
| ٢ ٥٨٨ ١٣٥ | ٢ ٥٨٨ ١٣٥ | -- | -- | ٢ ٣٠٦ ٣٨٤ | ٢ ٣٠٦ ٣٨٤ | شركة ويف للتجارة والتوكيلات |
| -- | -- | -- | -- | | | شركة النيل لحليج الأقطان |
| ١٤ ٥٦٢ ٩٦١ | -- | -- | -- | ١١١ ٢٦٤ | ١١١ ٢٦٤ | الشركة العربية لحليج الأقطان |
| -- | -- | -- | -- | | | شركة مصر للتأمين |
| ١٧٨ ١١٤ | ٢٢٨ ٢٠٦ | -- | -- | | | |
| ١٧ ٣٨٠ ٦٧٩ | ٢ ٨١٦ ٣٤١ | ٢ ٤١٧ ٦٤٨ | ٢ ٤١٧ ٦٤٨ | | | |
| -- | -- | (٢ ٣٠٦ ٣٨٤) | (٢ ٣٠٦ ٣٨٤) | | | الاضمحلال في قيمة المستحق على أطراف ذات علاقة |
| ١٧ ٣٨٠ ٦٧٩ | ٢ ٨١٦ ٣٤١ | ١١١ ٢٦٤ | ١١١ ٢٦٤ | | | |

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

| الرصيد في | إجمالي قيمة التعامل | نوع المعاملات | طبيعة العلاقة | البيان |
|-----------|---------------------|---------------|---------------|----------------------------|
| ٢٠١٩/٣/٣١ | خلال الفترة | | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | | | |
| -- | ٥٤ ٩١٢ ٧٦٧ | مورد | شقيقة | شركة النيل الحديثة للأقطان |
| ٢٢٨ ٢٠٦ | ٣٠٢ ٤١٧ | مورد | مساهم | شركة مصر للتأمين |

١٩- رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ جنيه مصري موزعا على عدد ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ سهم القيمة الاسمية للسهم مبلغ وقدره ١ جنيه مصري.
- وبتاريخ ١١ مايو ٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ جنيه مصري إلى ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٨ ٧٦٣ ١٣٧ جنيه مصري مقسمة على عدد ٦٨ ٧٦٣ ١٣٧ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه مصري للسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل وإثباتها في السجل التجاري.
- وبتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ جنيه مصري إلى ٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ جنيه مصري مقسمة على عدد ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه مصري للسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل وإثباتها في السجل التجاري بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٨.

٢٠ - الحقوق غير المسيطرة

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٣/٣١ | نسبة الحقوق غير المسيطرة | البيان |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|--|
| جنيه مصري ٣٣٨ ٥٧١ ٠٢١ | جنيه مصري ٣٣٧ ٤٤٥ ٣٣٩ | %٦٤,٣٦ | شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" |
| ٣٣٨ ٥٧١ ٠٢١ | ٣٣٧ ٤٤٥ ٣٣٩ | | |

٢١ - قروض طويلة الأجل

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٣/٣١ | |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري ٦٤ ١٥٥ ٥١٢ | جنيه مصري ٥٩ ١١٧ ٩٨٢ | البنك المصري لتنمية الصادرات |
| ١ ٠١٠ ٠٠٠ | -- | وزارة المالية |
| -- | ٩ ٩٢٠ ٤٦١ | بنك قطر الوطني الاهلي |
| ٢٤ ٧٢٣ ٨٢٩ | -- | بنك مصر |
| ٨٩ ٨٨٩ ٣٤١ | ٦٩ ٠٣٨ ٤٤٣ | |
| | | يخصم : |
| | | الجزء قصير الاجل المستحق خلال عام |
| | | البنك المصري لتنمية الصادرات |
| | | وزارة المالية |
| | | بنك مصر |
| (٨ ١٢٤ ٦٣٥) | (١٣ ٨٥٢ ١٥٨) | |
| (٩٠٠ ٠٠٠) | -- | |
| (٢٤ ٧٢٣ ٨٢٩) | -- | |
| (٣٣ ٧٤٨ ٤٦٤) | (١٣ ٨٥٢ ١٥٨) | |
| ٥٦ ١٤٠ ٨٧٧ | ٥٥ ١٨٦ ٢٨٥ | |

(أ) قرض شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو "

- بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبري والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وحق التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحان بضمان اسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري بضمان اسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج (ايضاح ٧)، وبسعر فائدة ٢٪ سنوياً فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك المركزي. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً، قيمة كل قسط ٣٨٦ ١٧٥٤ جنيه مصري.
- في ٧ يونيو ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط اعتباراً 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 المعبري البالغ ٢٠ مليون جنيه مصري وحق التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري إلى قرض متوسط الأجل قيمته ٣٣٣ ١٤٠ ألف جنيه مصري، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان اسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠,٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على ٧٢ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ٦٠٧ ١ ألف جنيه مصري بإجمالي ١١٥ ٧٠١ ألف جنيه مصري، بالإضافة إلى مبلغ ٦٣٢ ٢٤ ألف جنيه مصري يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".
- في ٢٦ مارس ٢٠١٥، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط إلى ٢٩ فبراير ٢٠١٦ بدلا 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 قسط إلى ٢٨ فبراير ٢٠١٧ بدلا من ٢٩ فبراير ٢٠١٦، على أن ينتهي سداد القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧، تم سداد مبلغ ٣٣٢ ٥٤٥ ٦٩ جنيه مصري من حساب القرض والفوائد المستحقة، وتم الاتفاق على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ١٦٩ ٣٥٦ ٦٤ جنيه مصري على عدد ٥٦ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قيمة القسط ٢١٧ ١٤٩ ١ جنيه مصري، وعلى أن يتم تعديل سعر الفائدة إلى ١٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك المركزي. تم سداد قسط من هذا الاتفاق قبل ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقسط اخر بعد نهاية السنة المالية.
- وفقاً لعقد تعديل القرض تم الاتفاق مع البنك على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٤١٨ ٨٣٦ ٦٣ جنيه مصري بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ على عدد ٥٥ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على ان يتم تسوية اي فروق مع سداد القسط الاخير.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو " شركة مساهمة مصرية "
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية في ٣١ مارس ٢٠١٩

- بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧ تم إبرام عقد تسهيل أتماني في صورة قرض متوسط الاجل مع بنك قطر الوطني الاهلي يتم بموجبه منح الشركة تسهيلا أتمانيا في صورة قرض متوسط الاجل بمبلغ وقدره ٢ ١٢٥ ٠٠٠ دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملات الأخرى وذلك بغرض استخدامه في التمويل الجزئي بنسبة ٨٥% من اجمالي تكلفة شراء ماكينات خاصة بنشاط الشركة ويتم الصرف بموجب مستندات الصرف وفقا للاغراض المقدم بيانها أو اوامر التحويلات المباشرة لصالح بنك قطر الوطني الاهلي ، وذلك بسعر عائد بقيمة ٣ % (ثلاثة بالمائة) سنويا فوق سعر الليبور "ثلاثة اشهر" بالإضافة الى عمولة اعلى رصيد مدين بواقع ٠,٠٠٥ % (نصف بالمائة) ، يسدد على اقساط ربع سنوية لمدة خمس سنوات بعد ستة أشهر فترة سماح من تاريخ نهاية فترة السحب.

٢٢- صافي المبيعات

| من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ جنية مصري | من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ جنية مصري | من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ جنية مصري | من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ جنية مصري | البيان |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| ٧٤ ٠٦٤ ٣٣٣ | ٥٢ ٥٠٠ ١٢٧ | ١٧٤ ٣٠٨ ٢٣٥ | ١٧٤ ٨٧٥ ٢٦٩ | صافي مبيعات محلية |
| ٨٢ ٧٢٠ ٦٧٩ | ٩١ ٣٧١ ٣٨٣ | ٢٨١ ٩٢٨ ١٣٦ | ٢٩٣ ٤٦٧ ٩٤٧ | صافي مبيعات تصدير |
| <u>١٥٦ ٧٨٥ ٠١٢</u> | <u>١٤٣ ٨٧١ ٥١٠</u> | <u>٤٥٦ ٢٣٦ ٣٧١</u> | <u>٤٦٨ ٣٤٣ ٢١٦</u> | اجمالي |

٢٣- تكلفة المبيعات

| من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ جنية مصري | من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ جنية مصري | من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ جنية مصري | من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ جنية مصري | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| ٩١ ٥٨٤ ٣٥٦ | ٦٤ ٩٦٧ ٤٢٩ | ٢٨١ ٥٧٥ ٢٠٩ | ٢٤٤ ١٩٧ ٣١٥ | خامات |
| ٢٠ ٩٧٥ ٦٨٨ | ١٨ ٦٤٧ ٤٢٥ | ٥٨ ٩٣٠ ٣٩٤ | ٦١ ٦٦٢ ٨٤٦ | الاجور وما في حكمها |
| ٥ ٨١٠ ٧٥٢ | ٥ ٧١٥ ٨٦٨ | ١٧ ٥٤٥ ١٨٤ | ١٧ ٠٢٧ ٣٢١ | اهلاك الاصول الثابتة |
| ١٢ ٠٧٥ ٤١١ | ١٢ ٧٩٩ ٥٣١ | ٣٦ ١١٦ ٤٥٩ | ٤١ ٥١٥ ٥٧٤ | وقود وزيوت وقوى محرقة |
| ٦ ٧٢٥ ٥٥١ | ٥ ٤٨١ ٤١٢ | ١٨ ٨٢٣ ١٠٧ | ١٧ ٩١٣ ١٩٢ | قطع غيار و مواد تعبئة |
| ٨٩٧ ١٤٢ | ١ ٢٦٤ ٩٨٢ | ٢ ٩٣٢ ٦٩٤ | ٤ ٠٧٣ ٥٤٠ | مياه وانارة |
| ٣ ١١٩ ٤٨٢ | ٣ ١٠٩ ٦٠٨ | ١٠ ٠٢٨ ٠٨٠ | ١٢ ٢٦٦ ٧٨١ | مصروفات اخرى |
| (٧ ٩٦٨ ٦٢٥) | ١١ ٠٥٥ ٤٣٠ | (٣٥ ٤٩١ ٣٦٦) | ٦ ٥٢٥ ٣٢٧ | التغير في المخزون |
| (٣ ٨٧٣ ٨٦٩) | (٣ ٢١٤ ٢٢١) | (١١ ٤٣٠ ٨٣٤) | (١٠ ٧٧١ ٤٩٢) | أرباح تقييم مخلفات |
| (٧ ١١٣ ٢١٣) | (٧ ٢١٦ ١٦٦) | (١٩ ٣٠٤ ٣٣٦) | (٢١ ٧٠٦ ٧١٥) | حوافز التصدير |
| <u>١٢٢ ٢٣٢ ٦٧٥</u> | <u>١١٢ ٦١١ ٢٩٨</u> | <u>٣٥٩ ٧٢٤ ٥٩١</u> | <u>٣٧٢ ٧٠٣ ٦٨٩</u> | اجمالي |

٢٤- مصروفات إدارية وعمومية

| من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ جنية مصري | من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ جنية مصري | من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ جنية مصري | من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ جنية مصري | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| ٣ ٧٤١ ٠٢٩ | ٤ ٣٣٣ ٥٧٣ | ١٠ ٩٥١ ٢٠٩ | ١٢ ٦٢٧ ٤٠٩ | الاجور وما في حكمها |
| ١ ١٠٨ ٠٦٩ | ١ ١٤٧ ٣٠٧ | ٣ ٣٨٣ ٧٢٨ | ٤ ٠٠٥ ١٥٥ | مصروفات تأجير وسائل النقل |
| ١٢٩ ٧٨٧ | ٩٥ ٦٩٥ | ٤٠٣ ٤٩٨ | ٤٢٩ ٦٦١ | مصروفات وقود |
| ١٣٧ ٠٢٦ | ١٤٩ ٦٠٩ | ٤٢٣ ٩٨٥ | ٣٤١ ٢٠٠ | مصروفات صيانة |
| ٥٠ ٤٦٣ | ٣٩ ٥٢٤ | ١٢٤ ١٢٦ | ١٢٤ ٢٩٥ | مصروفات نشر وطباعة |
| ٢٤٩ ٥٢٢ | ٦٠ ٢٠٠ | ٤٣٧ ٥٤٩ | ١٧٩ ٣٨٩ | انتقالات |
| ٢٣٥ ٤٩٣ | ٦٢٦ ٤٤٥ | ١ ٠١٣ ٥٠٧ | ١ ٣١٣ ٠٤٥ | مصروفات تأمين |
| ٨٤٠ ١٥٥ | ٢٤٤ ٥٩٤ | ٢ ٣٨٧ ٩٢٧ | ١ ٠٢٥ ٢٦٨ | مصروفات بنكية |
| ٢١٨ ٦٤٣ | ٢٥٧ ٣٦١ | ٦٤٧ ٥٧٢ | ٩٢١ ٦٦٢ | إهلاك أصول ثابتة |
| (١٦٢ ٤٧٧) | ٧٦٠ ٤٢٧ | ١ ٢٧٥ ٥٦٦ | ٢ ٣٤٧ ٧٦٢ | رسوم وغرامات |
| ١ ٩٢٥ ٦٩٢ | ٢ ٤١٥ ١٥٩ | ٥ ٥٧٦ ٥١٦ | ٥ ١٢٤ ٤٦٥ | مصروفات أخرى |
| <u>٨ ٤٧٣ ٤٠٢</u> | <u>١٠ ١٢٩ ٨٩٤</u> | <u>٢٦ ٦٢٥ ١٨٣</u> | <u>٢٨ ٤٣٩ ٣١١</u> | |

٢٥ - التزامات ضريبية مؤجلة

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | | ٢٠١٩/٣/٣١ | | البيان |
|------------|-----------|------------|-----------|---|
| التزام | أصل | التزام | أصل | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٦ ٩٠٦ ٢٥٤ | -- | ٣٥ ٧٣٠ ٨٠٥ | -- | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٣٦ ٩٠٦ ٢٥٤ | -- | ٣٥ ٧٣٠ ٨٠٥ | -- | إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل/ (التزام) |
| ٣٦ ٩٠٦ ٢٥٤ | -- | ٣٥ ٧٣٠ ٨٠٥ | -- | صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام |
| -- | ١ ١٧٣ ٩١٨ | -- | ١ ١٧٥ ٤٤٩ | الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)/ أصل بقائمة الدخل |

٢٦ - الالتزامات العرضية

بلغ رصيد إجمالي الالتزامات العرضية المحتملة في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ وقدره ١٢٠.٠٠٠ جنيه مصرى تتمثل في قيمة خطاب ضمان مغطى بالكامل إيضاح رقم (١٢).

٢٧ - الموقف الضريبي

(١) شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو "

(أ) ضريبة شركات الأموال

سنة ٢٠٠٤:

- تم الفحص من قبل مركز كبار الممولين، 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 ابريل 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 الإدارى.

الفترة من أول يناير ٢٠٠٨ - ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

- صدر قرار لجنة الطعن بإعادة الفحص الضريبي لتلك الفترة.

السنوات من أول يوليو ٢٠٠٨ - ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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

السنوات من أول يوليو ٢٠١٠ - ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

السنوات من أول يوليو ٢٠١٥ - ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- يتم تقديم 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 الممولين وتم سداد الضريبة الأصلية بالكامل .

(ج) ضريبة كسب العمل

السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٢

- تم سداد الضريبة بالكامل ، للأستفادة من القانون رقم ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ .

- يوجد نزاع مرفوع بشأنها دعوى أمام القضاء الإدارى.

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.

السنوات ٢٠١٦/٢٠٠٨

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

(د) ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ، وجرى سداد فروق الفحص.

(هـ) الضريبة العقارية

- يتم سداد الضرائب المستحقة بانتظام.

(٢) شركة الإسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس "

(أ) ضريبة شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتمت التسوية النهائية وتم سداد الضريبة المستحقة.
- عام ٢٠٠٥ تم الانتهاء من الفحص واللجنة عن عام ٢٠٠٥ وتم سداد جزء من الضريبة المستحقة وجرى إتخاذ اللازم لتسوية باقي الضريبة المستحقة.
- عام ٢٠٠٦ تم فحص مستندات الشركة فحصا فعليا وتم عمل لجنة داخلية والتي أسفرت عن الاتفاق على وعاء شركات أموال بمبلغ وقدره ٨٧٣ ٩٦٣ ٣٤ جنيه مصرى ، مع إحالة بند مخصصات انتفى الغرض منها بمبلغ وقدره ٨٠٠ ٤٥٨ ١ جنيه مصرى وبند وعاء مستقل مادة ٥٧ بمبلغ وقدره ٨٣٠ ٨٤٦ ١ جنيه مصرى إلى لجان الطعن الضريبي ولم يتم تحديد ميعاد جلسة حتى تاريخه.
- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ تم فحص مستندات الشركة فحصا فعليا وتم عمل لجنة داخلية والتي أسفرت عن الاتفاق على الاوعية التالية :

| ٢٠٠٩ | ٢٠٠٨ | ٢٠٠٧ |
|------------|------------|------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| ١٨ ٨٩٣ ٤٧٧ | ١٣ ٥٢٠ ١٩٠ | ٢٤ ٧٧٩ ٨٧٣ |

وعاء شركات أموال

وتم إحالة البنود التالية إلى لجنة الطعن لعدم الاتفاق

| ٢٠٠٩ | ٢٠٠٧ |
|-----------|-----------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| -- | ١ ٩١٤ ٤٩٤ |
| -- | ٤٥٥ ٥٠٣ |
| ١٢٥ ١٦٩ | -- |

عائد صناديق استثمار

مصروفات بيع وتوزيع

وعاء مادة ٥٦

- تم الفحص التقديرى للشركة عن عامى ٢٠١٠ / ٢٠١١ وتم الطعن على نتائج الفحص وجرى إتخاذ اللازم لفحص دفاتر الشركة فعليا.
- تم الفحص التقديرى للشركة عن الاعوام ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ ، وتم الطعن على نتائج الفحص وجرى إتخاذ اللازم لفحص دفاتر الشركة فعليا.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ .

(ب) ضريبة المبيعات – القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر الشركة عن عامى ٢٠٠٥ / ٢٠٠٦ وتم الاعتراض على الربط الضريبي ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وتمت التسوية وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠ وتم الاعتراض على الربط الضريبي ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
- تم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة عن عامى ٢٠١١/٢٠١٢ وتم سداد فروق الفحص.
- تم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة عن عامى ٢٠١٣/٢٠١٤ وتم الاعتراض على الربط الضريبي ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
- تم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٥ وتم سداد الفروق المستحقة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامى ٢٠١٦/٢٠١٧ .

(ج) ضريبة كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم الفحص التقديرى لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ وتم الاعتراض على نتائجها فى الميعاد القانونى وجرى الفحص الفعلى لدفاتر الشركة.
- لم يتم اجراء اى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام ٢٠١٥/٢٠١٦/٢٠١٧.

(د) ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣١ مايو ٢٠٠٤ ، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يونيو ٢٠٠٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ، وجرى نظر الخلاف فى اللجنة المختصة.
- جرى فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ .
- لم يتم إجراء اى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ .

٢٨ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التى يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة فى التبادل وعلى بيينة من الحقائق، هذا وتقترب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٢٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل ، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة ، وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

(أ) مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذى ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح فى المركز المالى.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

(ب) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولتخفيض ذلك الخطر تقوم الشركة كلما امكن بتجنب مركز مكشوف للعملات 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 فى تاريخ المركز المالى.

(ج) مخاطر سعر الفائدة

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

(د) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها 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.

يلخص الجدول أدناه بيان استحقاق الالتزامات المالية غير المخصوصة للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٩ على أساس الالتزامات التعاقدية للسداد ومعدلات الفائدة للسوق الحالية.

| القيمة الدفترية | التدفقات النقدية المتعاقد عليها | سنة او اقل | اكثر من سنة |
|-------------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------|
| في ٣١ مارس ٢٠١٩ | | | |
| ١٨٩ ٣٩٥ ٩٧٤ | ١٨٩ ٣٩٥ ٩٧٤ | ١٨٥ ٥٧٩ ٠٩٤ | ٣ ٨١٦ ٨٨٠ |
| ١٠٦ ٤٦٣ ٩٨٤ | ١٠٦ ٤٦٣ ٩٨٤ | ١٠٦ ٤٦٣ ٩٨٤ | -- |
| ٦٩ ٠٣٨ ٤٤٣ | ٦٩ ٠٣٨ ٤٤٣ | ١٣ ٨٥٢ ١٥٨ | ٥٥ ١٨٦ ٢٨٥ |
| ٢ ٨١٦ ٣٤١ | ٢ ٨١٦ ٣٤١ | ٢ ٨١٦ ٣٤١ | -- |
| ٣٦٧ ٧١٤ ٧٤٢ | ٣٦٧ ٧١٤ ٧٤٢ | ٣٠٨ ٧١١ ٥٧٧ | ٥٩ ٠٠٣ ١٦٥ |
| في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | | | |
| ١٥٧ ٢٧٧ ٨٣٧ | ١٥٧ ٢٧٧ ٨٣٧ | ١٤٥ ١٤٥ ٠٣٢ | ١٢ ١٣٢ ٨٠٥ |
| ١٣٠ ١٤٨ ٧٩٠ | ١٣٠ ١٤٨ ٧٩٠ | ١٣٠ ١٤٨ ٧٩٠ | -- |
| ٨٩ ٨٨٩ ٣٤١ | ٨٩ ٨٨٩ ٣٤١ | ٣٥ ٤٥٠ ٢٠٤ | ٥٤ ٤٣٩ ١٣٧ |
| ١٧ ٤٢٧ ٣٩٨ | ١٧ ٤٢٧ ٣٩٨ | ١٧ ٤٢٧ ٣٩٨ | -- |
| ٣٩٤ ٧٤٣ ٣٦٦ | ٣٩٤ ٧٤٣ ٣٦٦ | ٣٢٨ ١٧١ ٤٢٤ | ٦٦ ٥٧١ ٩٤٢ |

(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 الأدوات 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

ان سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وثقة السوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط، كما تسعى الشركة الى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الإقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأني من مركز قوى لرأس المال هذا ولاتوجد اى تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لاتخضع الشركة لأى متطلبات خارجية مفروضة على

٣٠- احداث هامة

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية و إصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزيره الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ كما يلي :

اولا: يستبدل بالمعايير أرقام: (١) عرض القوائم المالية ، (٤) قائمة التدفقات النقدية و (٢٥) الأدوات المالية - العرض ، و (٢٦) الأدوات المالية - الاعتراف و القياس ، و (٣٤) الاستثمار العقاري ، و (٣٨) مزايا العاملين ، و (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات ، و (٤٢) القوائم المالية المجمعة ، من معايير المحاسبة المصرية .

ثانيا: تعدل المعايير أرقام : (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة ، و (١٧) القوائم المالية المستقلة و (١٨) الاستثمارات فى شركات شقيقة ، و (٢٢) نصيب السهم فى الأرباح ، و (٢٤) ضرائب الدخل و (٢٩) تجميع الاعمال ، و (٣٠) القوائم المالية الدورية ، و (٣١) اضمحلال قيمة الأصول و (٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات غير المستمرة ، و (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى ، من معايير المحاسبة المصرية

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو " شركة مساهمة مصرية "
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية في ٣١ مارس ٢٠١٩

ثالثاً: يضاف الى معايير المحاسبة المصرية المشار إليها ، معايير جديدة بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير ، كما يضاف تفسير محاسبى مصرى رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمات العامة ، الى ذات المعايير .
رابعاً: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الإنشاء ، و (١١) الإيراد ، و (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي من معايير المحاسبة المصرية المصدرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .
و تقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها و سوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد السيد

رئيس القطاع المالى

ع. السيد

