



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

الاسكندرية في ٢٥/١١/٢٥

الساده / البورصه المصريه

تحية طيبه وبعد ،،،

نتشرف ان نرسل لسيادتكم القوائم الماليه المجمعه وتقرير الفحص عن الفتره من
٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠

وتتعهد شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو " بالحفاظ على سرية البيانات الوارده الى
ادارة البورصه والخاصه بالقوائم الماليه المجمعه عن الفتره من ٢٠١٥/٧/١ حتى
٢٠١٥/٩/٣٠ وذلك لحين نشرها على شاشات التداول بالبورصه .

وهذا تعهد منا بذلك ،،،

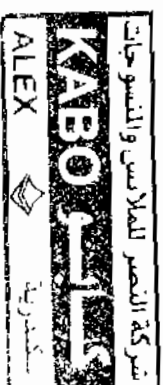
شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو "



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كايو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

ملخص تقرير مجلس الاداره عن الفترة المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠

من ٢٠١٤/٩/٣٠ إلى ٢٠١٤/٧/٠١	من ٢٠١٥/٩/٣٠ إلى ٢٠١٥/٧/٠١	الوحدة	البيان
٨٤,٧٧٨	١٠٤,٨٣٧	الف جنيه	الانتاج
٢٧,٣٤٣	٢٧,١٥١	الف جنيه	الاجور
٦٢,٦٢٥	٩٣,٤٩١	الف جنيه	النشاط التسويقي



تقرير مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٥/٩/٣٠

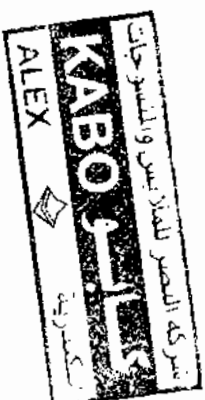
١- الإنتاج

من ٢٠١٤/٩/٣٠ إلى ٢٠١٤/٧/٠١	من ٢٠١٥/٩/٣٠ إلى ٢٠١٥/٧/٠١	الوحدة	البيان
٨٤,٧٧٨	١٠٤,٨٣٧	الف جنيه	إنتاج بدون انحراف الأيام المعطله
٦٣	.	الف جنيه	تشغيل للغير
٨٤,٨٤١	١٠٤,٨٣٧	الف جنيه	الإجمالي

شركة النصر للملاحة والنسوجات
كابو
الإسكندرية
ALEX

٢- النشاط التسويقي

من ٢٠١٤/٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٩/٣٠	الوحدة	البيان
٣٠,٧٢٦	٤٣,٧٩٩	الف جنيه	مبيعات محلية بعد المرتجعات
٣١,٨٩٩	٤٩,٦٩٢	الف جنيه	مبيعات التصدير
٢٢,٦٢٥	٩٣,٤٩١	الف جنيه	الاجمالي
٦٣	٠	الف جنيه	تشغيل للغير
٤٢	١٠٣	الف جنيه	خدمات مباحة
٢٨٧	٤	الف جنيه	بضائع بغرض البيع
٢٣,٠١٧	٩٣,٥٩٨	الف جنيه	جملة الايرادات
٢,٩١٢	٩٤٥	الف جنيه	حواجز تصدير
٢٥,٩٢٩,٠	٩٤,٥٤٣	الف جنيه	اجمالي الايرادات



٣- تطور الكفارية الانتاجية خلال الفترة

من ٢٠١٤/٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٩/٣٠	الوحدة	البيان
٨٤,٧٧٨	١٠٤,٨٣٧	الف جنيه	قيمة انتاج المراحل
٢٧,٣٤٣	٢٧,١٥١	الف جنيه	اجمالي الاجور والتأمينات
٥,٣٤٩	٥,٣٧٧	عامل	عدد العاملين (بدون التدريب)
١٥,٨٥	١٩,٥٠	جنيه	انتاجية العامل
٣,١٠	٣,٨١	جنيه	انتاجية الجنيه اجر

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٩,٨٤٦,٩٧٨	٨٠٣,٧٩٩,٣٠٨	(٣)
٢,٧٣٢,٢٨٨	٣,١٥٠,١٨٨	(٤)
٦,٢٢٨,٦٩٤	٦,٢٢٨,٦٩٤	(٥)
٣١,٩٥١,٧٣١	٣١,٩٥١,٧٣١	(٦)
٨٥٠,٧٥٩,٦٩١	٨٤٥,١٢٩,٩٢١	
		أصول غير متداولة
		أصول ثابتة
		مشروعات تحت التنفيذ
		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		العلامة التجارية (جيل)
		إجمالي الأصول الغير متداولة
		أصول متداولة
		مخزون
		علاء وأوراق قبض
		مستحق من أطراف ذات علاقة
		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٨٠,٤٧٣,٣٢١	١٦٨,٥٨٦,٦٨٠	(٧)
٦٨,٧٣١,٢٧٥	٦٤,١٠٩,٣٣٤	(٨)
١١١,٢٦٤	١١١,٢٦٤	(١٥)
٥٣,٩٣٢,٤٣٣	٥١,٤٥٢,٢٨٧	(٩)
١٩,٧٩٨,٤٠٢	١٤,٦٠٥,٦١٨	(١٠)
٣٢٣,٠٤٦,٦٩٥	٢٩٨,٨٦٥,١٨٣	
٤٠,٧٥٨,٠٠٠	٤٠,٧٥٨,٠٠٠	(١١)
٣٦٣,٨٠٤,٦٩٥	٣٣٩,٦٢٣,١٨٣	
		أصول محتفظ بها لغرض البيع
		إجمالي الأصول المتداولة
		التزامات متداولة
		مخصصات
		بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة
		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
		موردون وأوراق دفع
		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
		دائنة توزيعات
		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		إجمالي الالتزامات المتداولة
		(زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) / رأس
		المال العامل
		إجمالي الاستثمار
١٣,٣٨٨,١٠٥	١٣,١٨٧,٠٠٨	(١٢)
١٦٢,٧٠٤,١٨٨	١٥٥,٥٧٣,٤٦٧	(١٣)
٦٥,٢٤٦,٨٩٨	٥٧,٠١٣,١٧٧	(٢٠)
٤٨,٠١٩,١٦٦	٥٠,١٨٤,٧٢٨	(١٤)
١,١٦٩,٣٣٨	٩٨٨,٦٩٠	(١٥)
٣,٠٦٦,١٣٦	٢,٩٠٦,١٣٦	(١٦)
٦٨,٠٨٥,١٠٥	٧٢,١٨٤,١١٠	(١٧)
٣٦١,٦٧٨,٩٣٦	٣٥٢,٠٣٧,٣١٦	
٢,١٢٥,٧٥٩	(١٢,٤١٤,١٣٣)	
٨٥٢,٨٨٥,٤٥٠	٨٣٢,٧١٥,٧٨٨	



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمع - تابع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	ايضاح	
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	(١٨)	رأس المال المدفوع
٣,١٤٧,١١٤	٣,٦١٨,٧٦٥		احتياطي قانوني
٧,٢١٧,٣٠٦	٧,٢١٧,٣٠٦		احتياطيات أخرى
(٦,٤١٩,٥٤٨)	(١١,٠٦٢,٤٨١)		خسائر متراكمة
(٧,٣٥٤,٢٧٥)	(٦,١٧٠,٠٠٠)		خسائر الفترة / العام
٣٣٥,٢٠٣,٥١٥	٣٣٢,٢١٦,٥٠٨		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٣٥٢,١٩٤,١٧٦	٣٤٢,٨٢٠,٨٩١	(١٩)	حقوق الأقلية
٦٨٧,٣٩٧,٦٩١	٦٧٥,٠٣٧,٣٩٩		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١١١,٦٦٧,٨٣١	١٠٦,٤٦٣,٩٢٧	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
١١,٠٥٠,٠٠٠	٩,٧٧٥,٠٠٠	(١٤)	أوراق دفع
٤٢,٧٦٩,٩٢٨	٤١,٤٣٩,٤٦٢	(٢١)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٦٥,٤٨٧,٧٥٩	١٥٧,٦٧٨,٣٨٩		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
٨٥٢,٨٨٥,٤٥٠	٨٣٢,٧١٥,٧٨٨		إجمالي تمويل (زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) / رأس المال العامل والأصول الغير متداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عمرو محمد الشرنوبى

محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالي

هاني سلامة مخلوف



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمع.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ جنيه مصري	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	إيضاح
٦٦,٤٢٣,٠٩٣	٨٩,٤٠١,٠٣٠	المبيعات
(٦٠,٨٧٦,٣٠٠)	(٨٣,٢٩١,٢٢٧)	تكلفة المبيعات
٥,٥٤٦,٧٩٣	٦,١٠٩,٨٠٣	مجمول الربيح
(٦,٢٢٨,٢٣٠)	(٥,٣٠١,١٦٩)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٧,٧١٥,١٧٨)	(٧,٨١٨,٧٦٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٦٨,٧٢٠)	(٦٢٣,٨٥٠)	رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٤٧٧,٥٩١	١١١,٣٤١	إيرادات تشغيل أخرى
(٧,٤٨٧,٧٤٤)	(٧,٥٢٢,٦٣٥)	خسائر التشغيل
(١٠,٥٣٥,٧٣٨)	(٨,٧٦٠,٥٤٤)	مصروفات تمويلية
٣٤,٥٥٩	٨٢,٧٢١	إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩٣٦,٨٤٤	٢٥٧,٦٢١	فوائد دائنة
(٩,٨٠١)	(١,٠٢٠,٤٥٤)	فروق تقييم عملة
-	-	إيرادات أخرى
(٢,٠٠٨)	(٢٢,٤٨٨)	مصروفات أخرى
(١٧,٠٦٣,٨٨٨)	(١٦,٩٨٥,٧٧٩)	الخسائر قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
(١١٦,٢٥٤)	١,٣٣٠,٤٦٦ (٢١)	ضرائب الدخل المؤجلة
(١٧,١٨٠,١٤٢)	(١٥,٦٥٥,٣١٣)	الخسائر بعد ضرائب الدخل وقبل حقوق الأقلية
٥,٨٩٥,٦٩١	(٩,٤٨٥,٣١٣)	حقوق الأقلية
(١١,٢٨٤,٤٥١)	(٦,١٧٠,٠٠٠)	خسائر الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عمرو محمد الشرنوبى

عمر الهادي

رئيس القطاع المالي

هاني سلامة مخلوف



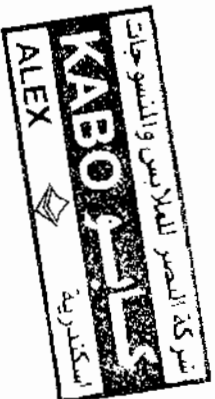
الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة النصر للملابس والملابس - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

البيانات

الإجمالي	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	خسائر العدم / الفترة	أرباح مرحلة (خسائر مترجمة)	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	البيانات
٧١٤,٣٦٩,٦٠٤	٣٦٩,٦٥٦,٦٥٩	٣٤٤,٧١٢,٩٤٥	(٢٥,١٥٣,٧٣٦)	٢٠,٨٨٩,٣٤٣	٧,٢١٧,٣٠٦	٣,١٤٧,١١٤	١٣٨,٦١٢,٩١٨	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٤
-	-	-	٧٥,١٥٣,٧٣٦	(٢٥,١٥٣,٧٣٦)	-	-	-	محول إلى الأرباح المرحلة
٣,٩٢٣,٢٩٣	٨,٣٤١,٤٩٠	(٤,٤١٨,١٩٧)	-	(٤,٤١٨,١٩٧)	-	-	-	بيع اسهم للأقلية
٢,٢١٢,٠٤٢	-	٢,٢٦٣,٠٤٢	-	٢,٢٦٣,٠٤٢	-	-	-	أرباح بيع أسهم شركة سبيلكس
(١٧,١٨٠,١٤٢)	(٥,٨٥٥,٦٩١)	(١١,٢٨٤,٤٥١)	(١١,٢٨٤,٤٥١)	-	-	-	-	خسائر الفترة
٧٠٣,٣٧٥,٧٩٧	٣٧٢,١٠٢,٤٥٨	٣٣١,٢٧٢,٣٢٩	(١١,٢٨٤,٤٥١)	(١,٤١٩,٥٤٨)	٧,٢٣١٧,٣٠٦	٣,١٤٧,١١٤	٢٣٨,٦١٢,٩١٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١٨٧,٢٩٧,٦٩١	٢٥٢,١٩٤,١٧٦	٢٣٥,٢٠٣,٥١٥	(٧,٣٥٤,٢٧٥)	(٦,٤١٩,٥٤٨)	٧,٢١٧,٣٠٦	٣,١٤٧,١١٤	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٥
-	-	-	-	(٤٧١,٦٥١)	-	٤٧١,٦٥١	-	محول إلى الاحتياطي القانوني
٢,٢٩٥,٠٢١	١١٢,٠٢٨	٣,١٨٢,٩٩٣	٧,٣٥٤,٢٧٥	(٧,٣٥٤,٢٧٥)	-	-	-	محول إلى الخسائر المترجمة
(١٥,٦٥٥,٣١٣)	(٩,٤٨٥,٣١٣)	(٦,١٧٠,٠٠٠)	(٦,١٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	تدويرات استبعاد شركة ووف للنجارة والتوكيلات
١٧٥,٠٣٧,٣٩٩	٢٤٢,٨٢٠,٨٩١	٢٢٢,٢١٦,٥٠٨	(٦,١٧٠,٠٠٠)	(١١,٠٦٢,٤٨١)	٧,٢١٧,٣٠٦	٣,٦١٨,٧٦٥	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥



- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

التلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ جنيه مصري	التلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٧,٠٦٣,٨٨٨)	(١٦,٩٨٥,٧٧٩)		الخسائر قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
٦,٥٦٠,٨٠٧	٦,٣٩٣,٢٣٩	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(٩٣٦,٨٤٤)	(٢٥٧,٦٢١)		فوائد دائنة
١٠,٥٣٥,٧٣٨	٨,٧٦٠,٥٤٤		مصرفات تمويلية
٩,٨٠١	١,٠٢٠,٤٥٤		فروق تقييم عملة
-	٣,٢٩٥,٠٢١		تسويات استبعاد أصول شركة ويف للتوكيلات والتجارة
(٨٩٤,٣٨٦)	٢,٢٢٥,٨٥٨		التغير في المخزون
(٤٠,١١٧,٤٩٤)	١١,٨٨٦,٦٤١		التغير في العملاء وأوراق القبض
٣٠,٨٥٩,٩٨٦	٤,٦٣١,٩٤١		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٨,٣٢٩,٩٨٠	١,٧١٩,١١١		التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٣,٥٥٦,٤٤٨)	٨٩٠,٥٦٢		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٦,٦٣١,٩٠٩	(١٨٠,٦٤٨)		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١,٦٣٦,٧٥٥	٤,٠٤١,٧٢٩		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٢,٨٩٠,٣٠٢	٢٥,٢٠٥,١٩٤		المستخدم من المخصصات
(١,٢٠٩,٤٥٦)	(٢٠١,٠٩٧)	(١٢)	المسدد من المصروفات التمويلية
(٦,٦٣٢,٨٨٦)	(٨,٩١٦,١٦٤)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٥,٠٤٧,٩٦٠	١٦,٠٨٧,٩٣٣		
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٨١٢,٩٧١)	(١,٠٨٥,٠٧٤)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٩٦٢,٥٠٠	١,٠١٨,٦٥٦		فوائد محصلة
١٤٩,٥٢٩	(٦٦,٤١٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨,٣٩٠,٥٤٤)	(٥,٢٥٢,٤٧٢)	(١٣)	التغير في بنوك سحب على المكشوف
(٢٠,٧٣٧,٣٧٤)	(١٣,٠٦٣,١٢٤)		مدفوعات في قروض طويلة الأجل
٦,١٨٦,٣٣٥	-		مقبوضات من بيع أسهم للأقلية
(٢٢,٩٤١,٥٨٢)	(١٨,٣١٥,٥٩٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٩,٨٠١)	(١,٠٢٠,٤٥٤)		فروق تقييم عملة
(٧,٧٥٢,٨٩٥)	(٣,٣١٤,٥٣٥)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٨,٤٨٥,٠٩٤)	٤,٩٠٧,٣٠٣	(٢٢)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
(١٦,٢٣٨,٩٨٩)	١,٥٩٢,٧٦٨	(٢٢)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة



- الأيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١- نبذة عن الشركة

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

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

صدر قرار 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 ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار الهيئة العام للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالتريخيص 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 هو صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخياط والخرنوت 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 التأميم الصادرة عام ١٩٦١ و أصبحت تابعة المؤسسة المصرية العامة للغزل والنسيج الى أن تحولت لشركة تابعة لشركة تصنيع المنسوجات والتجارة "ش.م.ق.م." بتاريخ ٢٦ ديسمبر ١٩٩٢ طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية. هذا وفى 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 هو 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.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢١ أكتوبر ٢٠١٥.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ اسس أعداد القوائم المالية المجمعة

أخذت القوائم المالية المجمعة وفقاً لفرض الاستمرارية وبيد التكلفة التاريخية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

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



- ٣-٢ الشركات التابعة وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة
- تتضمن القوائم المالية المجمعة جميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهي كل الشركات التي تمتلك فيها المجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة أو تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت. يتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديد ما إذا كانت المجموعة تسيطر على شركة أخرى أم لا.
 - أعدت القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة على أساس واحد بإضافة البنود المتشابهة معاً للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات، وتم حساب حقوق الأقلية طبقاً لنسبة ملكية الأقلية في الشركات التابعة.
 - الشركات التابعة يتم تجميعها تجميعاً كلياً من تاريخ سيطرة المجموعة عليها. ويتم استبعادها من تاريخ فقد السيطرة.
 - لم يتم تجميع شركة ويف للتجارة والتوكيلات كونها تحت التصفية.

الشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو "شركة مساهمة مصرية" تتضمن القوائم المالية للشركة التابعة التالية:

الشركة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	نسبة المساهمة ٪٣٥,٦٤	نسبة المساهمة ٪٣٧,٠٦
شركة ويف للتجارة والتوكيلات *	-	٪٩٨,٠٠

* 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، لذلك لم يتم تجميعها.

هذا ويتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية:

- يتم استبعاد التعاملات بين شركات المجموعة وكذلك أي أرباح غير محققة نتيجة تلك التعاملات. كما يتم استبعاد الأرصدة الناتجة عن تلك التعاملات. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ويكون ذلك مؤشر على اضمحلال قيمة الأصل المحول.
- يتم تغيير السياسات المحاسبية المطبقة في الشركات التابعة لتتماشى مع السياسات المحاسبية المطبقة على مستوى المجموعة.
- يتم استخدام طريقة الشراء للمحاسبة عند اقتناء الشركات التابعة من خارج المجموعة وتتمثل تكلفة الاقتناء في القيمة العادلة للأصول المقدمة وأدوات حقوق الملكية المقدمة أو الالتزامات التي تحملتها الشركة في تاريخ الاقتناء. كما تتضمن تكاليف الاقتناء أي تكاليف لها علاقة مباشرة بعملية الاقتناء.
- يتم معالجة قيمة الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المكتتاه كشهرة. وفي حالة انخفاض تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والخسوم المكتتاه فإنه يتم تحميل الفرق مباشرة على قائمة الدخل المجمعة.
- يتم إدراج الأرباح (الخسائر) الناتجة من بيع أسهم في شركات تابعة على أساس الفرق بين القيمة البيعية للأسهم وبين نصيب الأسهم المباعة من صافي حقوق الملكية للشركة التابعة في تاريخ الاستبعاد بقائمة الدخل المجمعة.



٤-٢ 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 فروع العملة بقائمة الدخل.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٥-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر 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 الدخل عند تحققها.

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

سنوات	
٥٠ - ٢٠	مباني وإنشاءات
١٠ - ٣	تحسينات في أماكن مستأجرة
٢٠ - ٨	آلات ومعدات
١٠ - ٣	وسائل نقل وانتقال
١٣ - ٣	عدد وأدوات
١٠ - ٨	أثاث ومعدات مكاتب
٥	أجهزة وبرامج حاسب آلي

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 ان يكون أصل ثابت قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الأضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتعديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الأضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تعديدها (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 بقائمة الدخل.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٦-٢ **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 الاضمحلال.

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 و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصصاً 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 الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

٨-٢ **الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)**
يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتونة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة.

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً 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 بأثر مستقبلي.

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

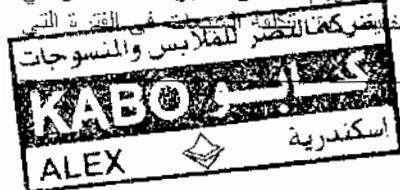
٩-٢ **المخزون**
يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- المواد الخام : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- قطع الغيار والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- إنتاج غير تام : على أساس التكلفة الصناعية لأخر مرحلة تم الانتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- إنتاج تام : على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- المخلفات والعوادم : يتم تقييم المخلفات والعوادم على أساس متوسط أسعار بيع المزدادات التي تمت خلال العام.
- البضائع المشتراة بغرض البيع : يتم تقييم البضائع المشتراة بغرض البيع على أساس تكلفة الشراء الفعلية، على أن يتم تكوين المخصص اللازم في حالة هبوط أسعار بيع البضائع المشتراة بغرض البيع عن تكلفة الشراء

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 للإلتزام 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 كتكلفة بيعية مستبعدة في الفترة التي حدث فيها هذا الرد.



١٠-٢ العملاء وأرصدة مدينة أخرى

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 الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل

١٢-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً 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 للإتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

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

١٣-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة. يجب ٥٪ من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء 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.

١٤-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تسحق 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 القروض 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 والاعتاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

١٥-٢ 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 بضرريبة 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 بضرريبة 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.

١٦-٢ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصادق بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد.

• بيع البضائع

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية :
- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- 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.

١٧-٢ المصروفات

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

١٨-٢ حوافز التصدير والدعم المحلى

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 الكميات المصدرة.

الدعم المحلى

يتم إدراج الدعم المحلى الممنوح من الشركة القابضة للقطن والغزل والنسيج والملابس بقائمة الدخل المجمعة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم احتسابه على أساس كميات الغزل المنجعة بالمحلى.

١٩-٢ 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 تتفقه الشركة لاقتراض الأموال.

٢٠-٢ 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.

٢١-٢ التقديرات المحاسبية

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

٢٢-٢ الاضمحلال في قيمة الأصول

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 واثراً 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 اضمحلال بقيمة 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 اضمحلال 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 بقيمة الدخل.

٢٣-٢ الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

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

٢٤-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة.

٢٥-٢ النقدية وما في حكمها

بفرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالمتروك. السوابت الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والبنوك الدائنة.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وآلات ومعدات
٢٥٥,٩٣٤	٤١٩,٢٦٨	عدد وأدوات
٢٦٠	٧,٠٨٠	دفعات لشراء نظام حاسب آلي
٢,٤٧٦,٠٩٤	٢,٧٢٣,٨٤٠	
٢,٧٣٢,٢٨٨	٣,١٥٠,١٨٨	

٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات حكومية - وزارة المالية
٤,٦٨٨,٢٠٣	٤,٦٨٨,٢٠٣	سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي
١,٥١٨,٢٢١	١,٥١٨,٢٢١	سندات إسكان
١٢,٦٤٠	١٢,٦٤٠	سندات قروض إنتاج - وزارة المالية
٩,٦٣٠	٩,٦٣٠	
٦,٢٢٨,٦٩٤	٦,٢٢٨,٦٩٤	

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 سنويا بإجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.

٧- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٤٣,٨٧٢,٥٠٩	٤١,٣٧٧,٣٥٥	قطع غيار ومهمات
١٤,٥٦٠,٤١٤	١٤,٨٩٧,٣٧٠	مواد تعبئة وتغليف
٥,٢٤٥,٨٣٢	٥,٤٢٤,١١٥	إنتاج غير تام
٢٣,٤٢٣,٥٢٣	٢٠,٨٤٥,٠٦٥	إنتاج تام
٩٠,٥٤٧,٧٢٨	٨٤,٠٤٥,٠٧٥	مخلفات إنتاج
٩٥٥,٣٤٥	٦٧١,٢٣٥	مخزن أصول مخردة
١٢٥,٥٧١	١٢٥,٥٧١	مشتريات بغرض البيع
٧٥١,٤٧١	٧٤٣,١٠٣	بضاعة بالطريق
٥,٠٥٥,٧٠٢	٤,٥٢٢,٥٦٥	
١٨٤,٥٣٨,٠٩٤	١٧٢,٦٥١,٥٥٣	
(٥,٠٦٤,٧٧٣)	(٥,٠٦٥,٧٧٣)	
١٨٠,٤٧٣,٣٢١	١٦٨,٥٨٦,٦٨٠	

الانخفاض في قيمة المخزون



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٨ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
٥٣,٣٤٧,٩٣٤	٥٤,٠٣٤,٦٣٦	عملاء شركة الأسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس
٣٦,٧٨٣,٥١٤	٣٧,٣٦٨,٠٨٠	عملاء شركة ويف للتجارة والتوكيلات
٨٩٠,٩٨٩	-	
٩١,٠٢٣,٤٣٧	٩١,٤٠٢,٧١٦	أوراق قبض
٢٦,٢٣٢,٤٨١	٢١,١٧٠,٢٦١	
١١٧,٢٥٤,٩١٨	١١٢,٥٧٢,٩٧٧	الاضمحلال في قيمة العملاء
(٤٨,٥٢٣,٦٤٣)	(٤٨,٤٦٣,٦٤٣)	
٦٨,٧٣١,٢٧٥	٦٤,١٠٩,٣٣٤	

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
٥٠,٢٤٩,١١١	٤٨,٥٢٣,٦٤٣	انتفى الغرض منه
(١,٧٢٥,٤٦٨)	-	تسويات استبعاد شركة ويف للتوكيلات والتجارة
-	(٦٠,٠٠٠)	الرصيد الختامي
٤٨,٥٢٣,٦٤٣	(٤٨,٤٦٣,٦٤٣)	

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة للموردين
١,١٤٩,٣١٦	١,٤٧٤,٠٨٣	إيرادات مستحقة
٢٨٦,٨٣١	٢٧٦,٧٥٩	فوائد دائنة مستحقة
٨٨٣,٦٩٢	١٢٢,٦٥٧	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المبيع
١٦,٢٦٧,٩٧٩	١٦,٥٩٨,١٦٤	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٧٢,٤٧٤	-	مصلحة الضرائب - ضرائب شركات الأموال
١,٧٨٤,٤٥٦	١,٧٨٤,٤٥٦	حوافر تصدير مستحقة
١٦,٢٦٠,٤٤٠	١٤,٥٠٢,٦٢٢	غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٣)
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	تأمينات لدى الغير
١,٠٤٧,٣٤٦	٦٩٧,١٢٦	عهد وسلف العاملين
١,٩٩٥,٢٠٢	١,٩٥٧,٨٥٦	مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
١٠,١٤١,٩٥٥	٩,٥٣٠,٧٦٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٢٦,١٧٤	-	أرصدة مدينة أخرى
٥,٠٨٢,٠١٤	٥,٢٧٤,٤٩٦	
٥٥,٣٠٠,٤٧٩	٥٢,٢٢١,٦٨٥	الاضمحلال في قيمة الارصدة المدينة الأخرى
(١,٣٦٨,٠٥٦)	(٧٦٩,٣٩٨)	
٥٣,٩٣٢,٤٣٣	٥١,٤٥٢,٢٨٧	

حركة الاضمحلال في قيمة مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
(١,٣٦٨,٠٥٦)	(١,٣٦٨,٠٥٦)	تسويات استبعاد شركة ويف للتوكيلات
-	٥٩٨,٦٤٨	الرصيد الختامي
(١,٣٦٨,٠٥٦)	(٧٦٩,٣٩٨)	



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١,٥٩٨,٢٢٦	١,٨٢٨,٢٠٢	حسابات جارية بالبنوك
٧,٢٠٠,١٧٦	١,٧٧٧,٤١٦	ودائع لأجل *
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	
١٩,٧٩٨,٤٠٢	١٤,٦٠٥,٦١٨	

* يمثل هذا المبلغ قيمة وديعة شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" في بنك قطر الوطني الأهلي تستحق في ١٨ أغسطس ٢٠١٦ بمعدل فائدة ٩,٢٥٪.

- الودائع لأجل مجمدة مقابل القروض الممنوحة لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" لتمويل مصنع الشركة بمدينة السادات.

١١ - أصول محتفظ بها لغرض البيع

قررت إدارة شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية) التخلص من بعض الأصول غير المستغلة في العمليات الرئيسية للشركة، حيث وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ على طرح أرض الشركة بالحضرة (أرض غير مستغلة) للبيع بالمزايدة العلنية بمطارييف مغلقة وتفويض مجلس الإدارة في المضي في الإجراءات اللازمة وعلى هذا فقد بدأت إدارة الشركة في اتخاذ إجراءات البيع للأصول الجاري التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة اثنا عشر شهراً. تتمثل الأصول الجاري التخلص منها في أرض الحضرة وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٠,٧٥٨,٠٠٠ جنيه مصري.

١٢ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات
١١,٧٤١,٥٧٩	-	(١٧٥,٩٦٩)	١١,٥٦٥,٦١٠	
١,٦٤٩,٥٢٦	-	(٢٥,١٢٨)	١,٦٢٤,٣٩٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٣,٣٨٨,١٠٥	-	(٢٠١,٠٩٧)	١٣,١٨٧,٠٠٨	

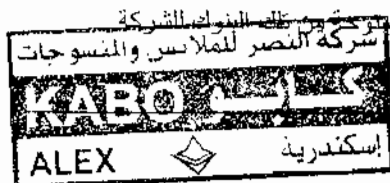
تري إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

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 سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك سحب على المكشوف - شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"
١٥٨,٨١٣,٠٨٩	١٥٣,٥٦٠,٦١٧	حسابات جارية دائنة - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"
٣,٨٩١,٠٩٩	٢,٠١٢,٨٥٠	
١٦٢,٧٠٤,١٨٨	١٥٥,٥٧٣,٤٦٧	

- معدل الفائدة الخاص بالسحب على المكشوف يتراوح من ١٠٪ - ١٢,٥٪.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٤ - موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	موردون أوراق دفع أقل من عام	أوراق دفع أكثر من عام
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٥,٠٢١,٦٢٩	١٨,٣٦١,٨٦٨		
٢٢,٩٩٧,٥٣٧	٣١,٨٢٢,٨٦٠		
٤٨,٠١٩,١٦٦	٥٠,١٨٤,٧٢٨		
١١,٠٥٠,٠٠٠	٩,٧٧٥,٠٠٠		
٥٩,٠٦٩,١٦٦	٥٩,٩٥٩,٧٢٨		

١٥ - مستحق من/ إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مستحق من جنيه مصري	مستحق إلى جنيه مصري	
مستحق إلى جنيه مصري	مستحق من جنيه مصري	مستحق إلى جنيه مصري	مستحق من جنيه مصري	
٦٨,٨٣٣	-	٦٨,٨٣٣	-	الشركة المصرية للغزل والنسيج
١٩,٨٧١	-	-	-	شركة أموال عربية للأقطان
٦٧٤,٦٢٦	-	٦٧٤,٦٢٦	-	شركة النيل الحديثة للأقطان
٤١٦,٠٠٨	-	٢٤٥,٢٣١	-	شركة مصر للتأمين
-	١١١,٢٦٤	-	١١١,٢٦٤	الشركة العربية لحليج الاقطان
١,١٦٩,٣٣٨	١١١,٢٦٤	٩٨٨,٦٩٠	١١١,٢٦٤	

١٦ - دائنو توزيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سينالكس"	شركة ويف للتوكيلات والتجارة
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢,٩٠٦,١٣٦	٢,٩٠٦,١٣٦		
١٦٠,٠٠٠	-		
٣,٠٦٦,١٣٦	٢,٩٠٦,١٣٦		

١٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مصروفات مستحقة	فوائد مستحقة	دفعات مقدمة من العملاء	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع	مصلحة الضرائب - ضرائب المرتبات	مصلحة الضرائب - الضريبة العقارية	مصلحة الضرائب - ضرائب القيم المنقولة	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات	جاري مصلحة الضرائب	مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة	تأمينات للغير	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	صندوق دعم الغزل	دائنون متنوعون	دائنو شراء أصول ثابتة	أرصدة دائنة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري																
٣,٠٤٤,١٣٦	٦,٠٢٤,٨٦٨																
٥,٧٨٧,٦٢٢	٥,٨٤٤,٨٩٨																
٣,٥٢٤,٤٩٤	٤,٣٦٩,٤٧٠																
٧٦٠,١١٨	٤٩٨,٥٩٠																
١,٤١٦,٣١٦	١,٧٠٠,٧٩٤																
١,٤٠٩	١,٤٠٩																
٦,٠٣٠	٦,٠٣٠																
١٢,٥٦٧,١٨٢	١٠,٠٦٣,٠٥٧																
١,١٥٢,١٩٤	-																
٦٧,٧٤٢	-																
١,٣٥٥,٣٨٦	١٠٩,٤٢٥																
٢٣,٢٤١,٥٣٩	٢٥,١١٨,٧٤٦																
٣,٦٥٠,١٢٢	٣,٧٣٢,٨٦٣																
٤,٠٨٤,٠٥٧	٤,٥٥٢,١٣٧																
-	٥٤٥,١٠٩																
٧,٤٢٦,٧٦٨	٩,٦١٦,٧١٤																
٦٨,٠٨٥,١٠٥	٧٢,١٨٤,١١٠																



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٨ - رأس المال

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

١٩ - حقوق الأقلية

٣٠ يونيو ٢٠١٥	نسبة حقوق الأقلية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	نسبة حقوق الأقلية	شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	شركة ويف للتجارة والتوكيلات
٣٥٢,٣٠٦,٢٠٤	%٦٢,٩٤	٣٤٢,٨٢٠,٨٩١	%٦٤,٣٦		
(١١٢,٠٢٨)	%٢	-	%٠		
<u>٣٥٢,١٩٤,١٧٦</u>		<u>٣٤٢,٨٢٠,٨٩١</u>			

٢٠ - قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٥			٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩	-	٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩	-
٢,٥٥٨,٣٧٣	-	٢,٥٥٨,٣٧٣	١,٣١٢,٧١٦	-	١,٣١٢,٧١٦
٥,٤٨١,٦٢٤	-	٥,٤٨١,٦٢٤	٣,٧٥٠,٢٠٦	-	٣,٧٥٠,٢٠٦
٤٤,٠٢٧,٨٠٢	١,٧٥٦,٣٢٦	٤٢,٢٧١,٤٧٦	٣٣,٩٤١,٧٥٣	١,٤٠٧,١٢٤	٣٢,٥٣٤,٦٢٩
١٢٠,٩٣١,١٩٠	١٠٦,٠٥٩,٢٢٨	١٤,٨٧١,٩٦٢	١٢٠,٦٥٣,٩٨٠	١٠١,٢٣٨,٣٥٤	١٩,٤١٥,٦٢٦
٩٧,٢٩١	٣٣,٨٢٨	٦٣,٤٦٣	-	-	-
<u>١٧٦,٩١٤,٧٢٩</u>	<u>١١١,٦٦٧,٨٣١</u>	<u>٦٥,٢٤٦,٨٩٨</u>	<u>١٦٣,٤٧٧,١٠٤</u>	<u>١٠٦,٤٦٣,٩٢٧</u>	<u>٥٧,٠١٣,١٧٧</u>

أ) قروض شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

(١) تم منح الشركة قرض من وزارة المالية منذ أكثر من ٢٠ سنة ولم يتم سداده حتى الآن وتم رفع دعوى قضائية من وزارة المالية توجب الشركة بسداد القرض بالفوائد المستحقة ولا تزال القضية متداولة. هذا ويتم احتساب الفوائد المستحقة على القرض سنوياً.

(٢) بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٣,٣٥٢,٠٠٠ دولار أمريكي بمعدل فائدة ٢,٢٥ % + سعر لبيور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً وتبلغ قيمة كل قسط ١٦٧,٦٥٠ دولار أمريكي ويبدأ السداد بعد فترة سماح مدتها ٣ أشهر من تاريخ منح القرض. وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,٣١٢,٧١٦ جنيه مصري.

(٣) بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري أو ما يعادله بالدولار الأمريكي ويبدأ السداد في موعد أقصاه ٣١ ديسمبر ٢٠١١ أو سحب إجمالي مبلغ القرض أيهما أقرب، ويبدأ حساب الفائدة من تاريخ أول سحب بمعدل فائدة ٣,٦ % + سعر الكوريدور على الجنيه المصري أو ٣ % + سعر الليبور على الدولار الأمريكي ويسدد على ١٦ قسطاً متساوياً ربع سنوياً. وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣,٧٥٠,٢٠٦ جنيه مصري.

(٤) بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٢,٣١٠,٠٠٠ ألف فرنك سويسري أو ما يعادله بالدولار الأمريكي أو اليورو، بمعدل فائدة ٢,٥ % + سعر الليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً تبدأ بعد فترة سماح ٣ أشهر. وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٣,٩٤١,٧٥٣ جنيه مصري.



شركة النصر للملابس والمنسوجات = كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠ - قروض طويلة الأجل (تابع)

(ب) قرض البنك المصري لتنمية الصادرات - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"
(٥) بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبرى والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحان بضمان اسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج. وبسعر فائدة ٢٪ سنوياً 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 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 المعبرى البالغ ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري الى قرض متوسط الأجل قيمته ١٤٠,٣٣٣ ألف جنيه مصري، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان اسهم شركة الإسكندرية 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 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.

وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠,٦٥٣,٩٨٠ جنيه مصري، هذا ويتضمن الجزء المتداول الفوائد المستحقة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والبالغة ٦,٥٥٩,٩٦٢ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٥ : ٦,٨٣٧,١٩٠ جنيه مصري).

٢١ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة
٤١,٦١٦,٧٧٥	٤٢,٧٦٩,٩٢٨	فرق اهلاك الأصول الثابتة
١١٦,٢٥٤	(١,٣٣٠,٤٦٦)	رصيد اخر الفترة
٤١,٧٣٣,٠٢٩	٤١,٤٣٩,٤٦٢	



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٢ - النقدية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣,٤٢٨,٢٥٤	١٩,٧٩٨,٤٠٢	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
(٤٣,٩٦٢,٣٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(١٧,٩٥١,٠٤٨)	(٣,٨٩١,٠٩٩)	ودائع لأجل (إيضاح ١٠)
(٨,٤٨٥,٠٩٤)	٤,٩٠٧,٣٠٣	حسابات جارية دائنة (إيضاح ١٣)
٥٢,٢٣٩,٥٠٥	١٤,٦٠٥,٦١٨	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
(٤٣,٩٦٢,٣٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٢٤,٥١٦,١٩٤)	(٢,٠١٢,٨٥٠)	ودائع لأجل (إيضاح ١٠)
(١٦,٢٣٨,٩٨٩)	١,٥٩٢,٧٦٨	حسابات جارية دائنة (إيضاح ١٣)

٢٣ - التزامات عرضية

- أ - شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء علي طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري مغطاه بالكامل (إيضاح ٩).
- ب - شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"
تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الغير مغطاه التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير والقائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ١٦١,٣٧٠ جنيه مصري.

٢٤ - 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.
- جاري فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام 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 الاعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤.

ج - ضرائب كسب العمل

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



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٤ - الموقف الضريبي (تابع)

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.

٢٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

اسم الشركة	طبيعة التعامل	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
شركة مصر للتأمين	خدمات	٥٢,٤٥٤	٧٤,٦٧٩
شركة النيل الحديثة للأقطان	مشتريات	٣٢,٩٢٦,٣٨١	-

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

اسم الشركة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥
شركة أموال عربية للأقطان	أوراق دفع	أوراق دفع
شركة مصر للتأمين	٦,١٢٥,٠٠٠	٦,٦٥٠,٠٠٠
شركة النيل الحديثة للأقطان	-	١٠٠,٠٠٠
	٨,٧٥٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠

٢٦ - 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 سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة، القروض طويلة الأجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة، دائر توزيعات ومصروفات مستحقة 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 العالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية. وتقوم الشركة بمراجعة خفض الأرصدة المكشوفة من العملات الأجنبية بما يساعد على تخفيض هذا للحد الأدنى.

د - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المنبجعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.



٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

هـ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الرفاء 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 المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

و - خطر السيولة

تقوم الشركة بتقليل مخاطر السيولة بالتأكد من توافر تسهيلات بنكية. كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٣٠-٩٠ يوم من تاريخ البيع.

ز - خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة في خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في سعر الفائدة، وتسعى الشركة لتقليل ذلك الخطر من خلال 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

٢٧ - أحداث هامة

وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة الألكندرية للغزل والنسيج "سينالكس" المنعقدة في ٢٤ سبتمبر ٢٠١٢ على الغلق الجزئي لمصانع النزهة وتفويض مجلس الإدارة في اتخاذ كافة الإجراءات والقرارات والدراسات ومخاطبة الجهات المعنية لتنفيذ ذلك القرار، وذلك في ضوء اكتمال الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة بمدينة السادات، واتجاه الشركة لزيادة التصدير من الخيوط المتميزة خاصة في ظل متغيرات السوق المحلي. بالإضافة إلى عدم مطابقة منتجات بعض مصانع النزهة لمتطلبات الجودة اللازمة للتصدير وكذلك تحقيقها خسائر من البيع في السوق المحلي.

هذا وقد انتهت الدراسة الى تقرير تخريد مصنعي ١ و ٣، وقد تم بتخريد عدد ٥٠ ماكينة من مصنع ٣ من إجمالي ٨٠ ماكينة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

وفي جلسة ١٤ فبراير ٢٠١٥ تم تخريد عدد ١٠ ماكينات أخرى على أن يتم تخريد باقي المصنع تباعاً بالإضافة الى مصنع ١ وفقاً لخطة التسويق بالشركة.

هذا مع مراعاة ان جميع الآلات في هذان المصنعان مهلكة تقريباً بالكامل ولا يترتب علي تخريدها اي اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة المدرجة بالقوائم المالية.

