

محضر اجتماع لجنة المراجعة
لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
عن الجلسة المنعقدة يوم الاربعاء الموافق 2024/5/29

انه فى يوم الاربعاء الموافق 2024/5/29 اجتمعت لجنة المراجعة المشكلة بموجب قرار مجلس الادارة بحضور كل من:

السيد الاستاذ / محمد نجم الدين محمد

السيدة الأستاذة / عبلة عادل خيرى

وذلك للنظر فى القوائم المالية المستقلة للشركة عن التسعة اشهر المنتهية فى 31 مارس 2024، حيث قامت اللجنة بالاعمال الاتية:

- مناقشة نتائج الاعمال المستقلة عن التسعة اشهر المنتهية فى 31 مارس 2024 مقارنة بنتائج الاعمال عن السنة المالية السابقة.
- استعراض الاحداث والمعاملات الهامة خلال التسعة اشهر المنتهية فى 31 مارس 2024 ومدى تاثيرها على القوائم المالية.
- مناقشة القوائم المالية المستقلة عن التسعة اشهر المنتهية فى 31 مارس 2024، والتأكد مما يلي:

- ثبات وملائمة السياسات المحاسبية المتبعة.

- كفاية وملائمة الإفصاح بالقوائم المالية

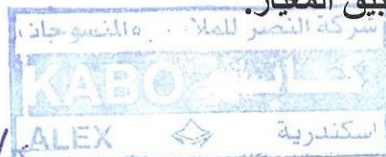
- الالتزام بالقوانين واللوائح ذات الصلة باعداد القوائم المالية.

- التأكد من قيام ادارة الشركة بتوفير كافة البيانات والمعلومات اللازمة لاغراض الفحص المحدود لمراقب حسابات الشركة.

- مناقشة نتائج المراجعة المتوقعة للقوائم المالية عن التسعة اشهر المنتهية فى 31 مارس 2024 ونوع التقرير المتوقع اصداره على تلك القوائم والموعود المتوقع لاستلام التقرير النهائى، وقد افاد رئيس القطاع المالى انه متوقع ان يكون تقرير مراقب الحسابات متحفظ بما يلي:

عدم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (47) الادوات المالية على بنود القوائم المالية فى 31 مارس 2024.

وسبب ذلك ان تطبيق معيار (47) يتطلب اعداد تحليل بأعمار الديون ربع سنوى للسنة الحالية والسنتين السابقتين، ونظرا لعدم وجود نظام ألى للتسجيل بالقطاع المالى يمكن من اعداد التحاليل المطلوبة، لم يمكن تطبيق المعيار.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



وتجدر الإشارة أنه بمجرد تطبيق نظام ERP سيكون هناك امكانية لذلك (في حالة إمكانية توفير البيانات المطلوبة عن السنوات السابقة).
وفي ضوء ما تم من مناقشات فقد اوصت اللجنة بما يلي:

توصيات اللجنة

- الانخفاض في قيمة العملاء واوراق القبض .
- موافاه المجلس ببيان العملاء والسياسة الخاصة لاحتساب الانخفاض في قيمة العملاء
- الانخفاض في قيمة المخزون
- موافاه المجلس بالاسس الخاصة باحتساب الانخفاض في قيمة المخزون
- عرض لائحة الجزاءات والسياسة المتبعة في استخدام المبالغ المجمعة من الجزاءات

تأسيساً على ذلك، توصي اللجنة بعرض القوائم المالية المستقلة للشركة عن التسعة اشهر المنتهية في 31 مارس 2024 على مجلس الادارة للإعتماد .

لجنة المراجعة

