

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية) المتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أسباب إبداء الرأي المتحفظ

كما هو موضح بالإيضاح رقم (٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، يتضمن رصيد المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى بند مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٠.١٤١.٩٥٥ جنيه مصري، ويتضمن هذا الرصيد مبلغ ٦.١٠١.٦٤٩ جنيه مصري خاص بشركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (شركة تابعة) والذي يمثل مدفوعات للعاملين من تحت حساب توزيعات الأرباح علي الرغم من تحقيق الشركة لخسائر هذا العام ووجود خسائر متراكمة من الأعوام السابقة، مما يستوجب إدراج ذلك المبلغ ضمن المصروفات في قائمة الدخل لعدم توقع تسويته في السنوات التالية، وبالتالي تخفيض حساب المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ٦.١٠١.٦٤٩ جنيه مصري وزيادة الخسائر المتراكمة بنفس المبلغ.

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرة السابقة على القوائم المالية، فمن رأينا أن القوائم المالية المراجعة لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية) تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أدائها المالي المجمع وتدققاتها النقدية المراجعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة لفت الإنتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

- كما ورد في إيضاح (٢٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المراجعة، فإنه في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة ويف للتجارة والتوكيلات (شركة تابعة) عدم الإستمرار في النشاط وتصفية الشركة إعتباراً من ذك التاريخ.
- القوائم المالية لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (شركة تابعة) المدرجة ضمن القوائم المالية المراجعة والتي تم مراجعتها من قبل مراقب الحسابات والذي أصدر تقرير متحفظ في ٩ سبتمبر ٢٠١٥، لم يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للشركة بعد.

القاهرة فى : ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥

مراقب الحسابات

عمرو محمد الشعيبني

زميل جمعية الضرائب المصرية

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

س.م. م رقم (٩٣٦٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٧٥.٤٢٦.٤٦٤	٨٠٩.٨٤٦.٩٧٨	(٣)
٢.٦١٥.٢٠٢	٢.٧٣٢.٢٨٨	(٤)
٦.٢٢٨.٦٩٤	٦.٢٢٨.٦٩٤	(٥)
٣١.٩٥١.٧٣١	٣١.٩٥١.٧٣١	(٦)
٩١٦.٢٢٢.٠٩١	٨٥٠.٧٥٩.٦٩١	
أصول غير متداولة		
أصول ثابتة		
مشروعات تحت التنفيذ		
استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق		
العلامة التجارية (جيل)		
إجمالي الأصول الغير متداولة		
أصول متداولة		
مخزون		
عملاء وأوراق قبض		
مستحق من أطراف ذات علاقة		
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		
نقدية بالصندوق ولدى البنوك		
١٨١.٥٠٨.٥٨٥	١٨٠.٤٧٣.٣٢١	(٧)
٨٦.١٩٥.٥٢٧	٦٨.٧٣١.٢٧٥	(٨)
١١١.٢٦٤	١١١.٢٦٤	(١٥)
٧٢.١٤٠.٨١١	٥٣.٩٣٢.٤٣٣	(٩)
٥٣.٤٢٨.٢٥٤	١٩.٧٩٨.٤٠٢	(١٠)
٣٩٣.٣٨٤.٤٤١	٣٢٣.٠٤٦.٦٩٥	
١.٦٥٦.٠٠٠	٤٠.٧٥٨.٠٠٠	(١١)
٣٩٥.٠٤٠.٤٤١	٣٦٣.٨٠٤.٦٩٥	
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 الى أطراف ذات علاقة		
دائنو توزيعات		
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		
١٥.٤٣٤.٧٨٤	١٣.٣٨٨.١٠٥	(١٢)
١٩٢.٧٣٠.١٢٢	١٦٢.٧٠٤.١٨٨	(١٣)
٨٧.٠٢٠.٥٨٤	٦٥.٢٤٦.٨٩٨	(٢٠)
٤١.٨١٢.٣٢٣	٤٨.٠١٩.١٦٦	(١٤)
٨٨.٧٠٤	١.١٦٩.٣٣٨	(١٥)
٥.٧٩٥.٧٢٦	٣.٠٦٦.١٣٦	(١٦)
٦٦.٧٩٦.٦٧٩	٦٨.٠٨٥.١٠٥	(١٧)
٤٠٩.٦٧٨.٩٢٢	٣٦١.٦٧٨.٩٣٦	
(١٤.٦٣٨.٤٨١)	٢.١٢٥.٧٥٩	
٩٠١.٥٨٣.٦١٠	٨٥٢.٨٨٥.٤٥٠	
رأس المال العامل (زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة)		
إجمالي الاستثمار		

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصرى	إيضاح	
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٣٣٨.٦١٢.٩١٨	٣٣٨.٦١٢.٩١٨	(١٨)	رأس المال المدفوع
٣.١٤٧.١١٤	٣.١٤٧.١١٤		إحتياطي قانوني
٧.٢١٧.٣٠٦	٧.٢١٧.٣٠٦		إحتياطيات أخرى
٢٠.٨٨٩.٣٤٣	(٦.٤١٩.٥٤٨)		(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة
(٢٥.١٥٣.٧٣٦)	(٧.٣٥٤.٢٧٥)		خسائر العام
٣٤٤.٧١٢.٩٤٥	٣٣٥.٢٠٣.٥١٥		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٣٦٩.٦٥٦.٦٥٩	٣٥٢.١٩٤.١٧٦	(١٩)	حقوق الأقلية
٧١٤.٣٦٩.٦٠٤	٦٨٧.٣٩٧.٦٩١		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١٤٥.٥٩٧.٢٣١	١١١.٦٦٧.٨٣١	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
-	١١.٠٥٠.٠٠٠	(١٤)	أوراق دفع
٤١.٦١٦.٧٧٥	٤٢.٧٦٩.٩٢٨	(٢١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٨٧.٢١٤.٠٠٦	١٦٥.٤٨٧.٧٥٩		إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
٩٠١.٥٨٣.٦١٠	٨٥٢.٨٨٥.٤٥٠		إجمالي تمويل رأس المال العامل (زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) والأصول الغير متداولة

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالي

محاسب/ هانى سلامة مخلوف

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤٠٨.٦٣١.٦٥٦	٣٧٥.٦٤١.٠٨٢		المبيعات
(٣٣٠.٧٧٣.٧٦٥)	(٣١٤.٢٧٣.٠٦٤)		تكلفة المبيعات
٧٧.٨٥٧.٨٩١	٦١.٣٦٨.٠١٨		مجمّل الربح
(٢٩.٧٨٢.٦٢٧)	(٢٤.٦٤١.٢٦٧)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٣٠.٣٥٠.٦١٨)	(٣٠.٥١٠.٣٤٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢.٦٠٢.٧٠٠)	(٢.٥٣٢.٢٧٠)		رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٨١٦.٠١٩	٢.٥٥٧.٣٠٠		إيرادات تشغيل أخرى
١٥.٩٣٧.٩٦٥	٦.٢٤١.٤٣٦		أرباح التشغيل
(٤٠.٤٥٦.١٧٤)	(٣٩.٠٤٠.٣٦٩)		مصروفات تمويلية
٢١٧.٤٠٧	٢١٧.٤٠٧		إيرادات إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٤.٢٥٠.٠٠٠)	-	(٨)	الاضمحلال فى قيمة العملاء
-	١.٧٢٥.٤٦٨	(٨)	الاضمحلال فى قيمة العملاء انتفى الغرض منه
(٢٩٩.٣٢٤)	-	(٩)	الاضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
(٣٦٨.٥٠٢)	-	(١٢)	مخصصات
٧.٨٢٨.٤١٢	-	(١٢)	مخصصات أنتفى الغرض منها
(٥٥٤.٧٦٧)	(٢٧.٢٨٠)		خسائر استبعاد أصول ثابتة
-	(٤٠٧.٤٤١)	(١١)	خسائر بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع
٣.٦٨١.٨٧٢	٢.٠٧١.٢٣٣		فوائد دائنة
(٩٢٠.٧٠٣)	(٣.٠٠٢.٠١٩)		فروق تقييم عملة
-	٢١٦.٤٧٠		إيرادات أخرى
(١٤٧.٣٣٩)	-		مصروفات أخرى
(١٩.٣٣١.١٥٣)	(٣٢.٠٠٥.٠٩٥)		الخسائر قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
(٩.٧٠٠.٢٣٧)	(١.١٥٣.١٥٣)	(٢١)	ضرائب الدخل المؤجلة
(٢٩.٠٣١.٣٩٠)	(٣٣.١٥٨.٢٤٨)		الخسائر بعد ضرائب الدخل وقبل حقوق الأقلية
٣.٨٧٧.٦٥٤	٢٥.٨٠٣.٩٧٣		حقوق الأقلية
(٢٥.١٥٣.٧٣٦)	(٧.٣٥٤.٢٧٥)		خسائر العام

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالى

محاسب/ هانى سلامة مخلوف

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإجمالي	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	خسائر العام	أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)	إحتياطات أخرى	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢٠.٨٩٢.٨٦١	٣٤١.١٩١.٣٢٣	٣٧٩.٧٠١.٥٣٨	(٥٠.٧١٣.٠٨٤)	٨١.٤٣٧.٢٨٤	٧.٢١٧.٣٠٦	٣.١٤٧.١١٤	٣٣٨.٦١٢.٩١٨	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٣
-	-	-	٥٠.٧١٣.٠٨٤	(٥٠.٧١٣.٠٨٤)	-	-	-	محول الى الأرباح المرحلة
١٥.١١٢.٨٠١	٣٢.٣٤٢.٩٩٠	(١٧.٢٣٠.١٨٩)	-	(١٧.٢٣٠.١٨٩)	-	-	-	بيع أسهم للأقلية
٧.٣٩٥.٣٣٢	-	٧.٣٩٥.٣٣٢	-	٧.٣٩٥.٣٣٢	-	-	-	أرباح بيع أسهم شركة سبينالكس
(٢٩.٠٣١.٣٩٠)	(٣.٨٧٧.٦٥٤)	(٢٥.١٥٣.٧٣٦)	(٢٥.١٥٣.٧٣٦)	-	-	-	-	خسائر العام
٧١٤.٣٦٩.٦٠٤	٣٦٩.٦٥٦.٦٥٩	٣٤٤.٧١٢.٩٤٥	(٢٥.١٥٣.٧٣٦)	٢٠.٨٨٩.٣٤٣	٧.٢١٧.٣٠٦	٣.١٤٧.١١٤	٣٣٨.٦١٢.٩١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
-	-	-	٢٥.١٥٣.٧٣٦	(٢٥.١٥٣.٧٣٦)	-	-	-	محول الى الأرباح المرحلة
٣.٩٢٣.٢٩٣	٨.٣٤١.٤٩٠	(٤.٤١٨.١٩٧)	-	(٤.٤١٨.١٩٧)	-	-	-	بيع أسهم للأقلية
٢.٢٦٣.٠٤٢	-	٢.٢٦٣.٠٤٢	-	٢.٢٦٣.٠٤٢	-	-	-	أرباح بيع أسهم شركة سبينالكس
(٣٣.١٥٨.٢٤٨)	(٢٥.٨٠٣.٩٧٣)	(٧.٣٥٤.٢٧٥)	(٧.٣٥٤.٢٧٥)	-	-	-	-	خسائر العام
٦٨٧.٣٩٧.٦٩١	٣٥٢.١٩٤.١٧٦	٣٣٥.٢٠٣.٥١٥	(٧.٣٥٤.٢٧٥)	(٦.٤١٩.٥٤٨)	٧.٢١٧.٣٠٦	٣.١٤٧.١١٤	٣٣٨.٦١٢.٩١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٩.٣٣١.١٥٣)	(٣٢.٠٠٥.٠٩٥)		الخسائر قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
٢٦.٢٦٣.٣٥٤	٢٥.٩٩١.١٢١	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٤.٢٥٠.٠٠٠	-	(٨)	الاضمحلال في قيمة العملاء
-	(١.٧٢٥.٤٦٨)	(٨)	الاضمحلال في قيمة العملاء انتفى الغرض منه
٢٩٩.٣٢٤	-	(٩)	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٣٦٨.٥٠٢	-	(١٢)	مخصصات
(٧.٨٢٨.٤١٢)	-	(١٢)	مخصصات انتفى الغرض منها
٥٥٤.٧٦٧	٢٧.٢٨٠	(٣)	خسائر استبعاد أصول ثابتة
-	٤٠٧.٤٤١	(١١)	خسائر بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع
(٣.٦٨١.٨٧٢)	(٢.٠٧١.٢٣٣)		فوائد دائنة
٤٠.٤٥٦.١٧٤	٣٩.٠٤٠.٣٦٩		مصروفات تمويلية
٩٢٠.٧٠٣	٣.٠٠٢.٠١٩		فروق تقييم عملة
٤٢.٢٧١.٣٨٧	٣٢.٦٦٦.٤٣٤		
٨.٧٩٦.٩٨٧	١.٠٣٥.٢٦٤		التغير في المخزون
(١٦.١٩٨.٩٨٧)	١٩.١٨٩.٧٢٠		التغير في العملاء وأوراق القبض
(١١١.٢٦٤)	-		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٣.٨١٥.٩٦٣)	١٦.٦٥٦.٤٩٠		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٩.٢٤٣.١٩٠	١٧.٢٥٦.٨٤٣		التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٤٢.٢٤٤)	١.٠٨٠.٦٣٤		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٢.٠٤٢.٧٧٩	١.٢٨٨.٤٢٦		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٢.١٨٥.٨٨٥	٨٩.١٧٣.٨١١		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٧٠.٤٦٥)	(٢.٠٤٦.٦٧٩)	(١٢)	المستخدم من المخصصات
(٣٧.٣٣١.٠٨٥)	(٣٤.٧٩١.٥١٣)		المسدد من المصروفات التمويلية
(٥.٥١٥.٦٦٥)	٥٢.٣٣٥.٦١٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١.٢٧٢.٦٥٥)	(١.٣٤٧.٤٣١)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٤٣.٦١٣	٣٣.٤٣٠	(٣)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	١.٢٤٨.٥٥٩	(١١)	متحصلات من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع
٤٧.٣٢٤.٤٣٧	٣٢.٩٦٢.٣٠٠		متحصلات من ودائع لأجل
(٤٣.٩٦٢.٣٠٠)	-		مدفوعات في ودائع لأجل
٤.٠٨٤.٥٠٠	٣.٦٢٣.١٢١		فوائد محصلة
٦.٤١٧.٥٩٥	٣٦.٥١٩.٩٧٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦.٨٩٩.٥٣٧	(١٥.٩٦٥.٩٨٥)	(١٣)	التغير في بنوك سحب على المكشوف
(٣٧.١٩١.٦٩٤)	(٥٩.٩٥١.٩٤٢)		مدفوعات في قروض طويلة الأجل
-	(٢.٧٢٩.٥٩٠)		التغير في دائن التوزيعات
٢٢.٥٠٨.١٣٥	٦.١٨٦.٣٣٥		مقبوضات من بيع أسهم للاقلية
(٧.٧٨٤.٠٢٢)	(٧٢.٤٦١.١٨٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٩٢٠.٧٠٣)	(٣.٠٠٢.٠١٩)		فروق تقييم عملة
(٨.٢٠٥.٤٢٣)	١٣.٣٩٢.٣٩٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٢٧٩.٦٧١)	(٨.٤٨٥.٠٩٤)	(٢٢)	النقدية وما في حكمها - أول العام
(٨.٤٨٥.٠٩٤)	٤.٩٠٧.٣٠٣	(٢٢)	النقدية وما في حكمها - آخر العام

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

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.ق.م.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 الوزارى رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على إندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" فى الشركة إعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الإندماج) ، وقد تم تعديل قيمة الأصول والألتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الأندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجارى ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزارى رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار الهيئة العام للأستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" فى الشركة إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الإندماج) وقد تم تعديل الأصول والألتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الأندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة هو صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والأكسسوارات 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" فى 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.ق.م.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 فى 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 الوزارى رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على إندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزل "شركة مساهمة مصرية" فى الشركة إعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الإندماج) ، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة وإندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة.

غرض الشركة هو صناعة وتجارة الغزل والنسيج وشراء وبيع الأقطان الزهر والشعر و ملحقاتها فى الداخل والخارج.

وتساهم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بنسبة ٣٥.٦٤٪ من أسهم الشركة.

ج - شركة ويف للتجارة والتوكيلات

تأسست شركة ويف للتجارة والتوكيلات "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد تم قيدها بالسجل التجارى تحت رقم (٩٤٢٧) القاهرة.

غرض الشركة هو العمل فى مجال تجارة الملابس الجاهزة بكافة أنواعها وتصنيعها وتشغيلها للغير ولدى الغير والأستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية والصناعية.

وتساهم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بنسبة ٩٨٪ من أسهم الشركة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- ١-٢ أسس أعداد القوائم المالية المجمعة
أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ 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 والأيرادات 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.

الشركات التابعة

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

الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٣٥.٦٤%	٣٧.٠٦%
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٩٨%	٩٨%

هذا ويتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية:

- يتم إستبعاد التعاملات بين شركات المجموعة وكذلك أى أرباح غير محققة نتيجة تلك التعاملات. كما يتم إستبعاد الأرصدة الناتجة عن تلك التعاملات. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ويكون ذلك مؤثر على إضمحلال قيمة الأصل المحول.
- يتم تغيير السياسات المحاسبية المطبقة في الشركات التابعة لتتماشى مع السياسات المحاسبية المطبقة على مستوى المجموعة.
- يتم إستخدام طريقة الشراء للمحاسبة عند اقتناء الشركات التابعة من خارج المجموعة وتمثل تكلفة الاقتناء في القيمة العادلة للأصول المقدمة وأدوات حقوق الملكية المقدمة أو الالتزامات التي تحملتها الشركة في تاريخ الاقتناء. كما تتضمن تكاليف الاقتناء أى تكاليف لها علاقة مباشرة بعملية الاقتناء.
- يتم معالجة قيمة الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المقنتاه كشهرة. وفي حالة إنخفاض تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والخصوم المقنتاه 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 صافى حقوق الملكية للشركة التابعة في تاريخ الاستبعاد بقائمة الدخل المجمعة.

٤-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.

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

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

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

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى 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 فى حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي :

سنوات	
٥٠ - ٢٠	مبانى وإنشاءات
١٠ - ٣	تحسينات فى أماكن مستأجرة
٢٠ - 8	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 فى المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية.

وتقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.

٧-٢ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الإستثمارات 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 الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوماً منها خسائر الإضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الإستثمارات 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 إقتنائها، وفي حالة حدوث إنخفاض دائم في قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة.

٨-٢ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)

يتم الإعراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة.

بعد الإعراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال.

يتم تحديد العمر الإفتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.

لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة ، ولكن يتم إجراء إختبار إضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنفد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغير 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 :

- أ- المواد الخام : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- ب- قطع الغيار والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- د- إنتاج غير تام : على أساس التكلفة الصناعية لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- هـ- إنتاج تام : على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الأقتراض.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

ويتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد.

١٠-٢ العملاء وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات العملاء وأرصدة مدينة أخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد.

١١-٢ الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف الاولي، 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 حكومي 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 للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

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

١٣-٢ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة. يجب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

الإحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقى الأرباح أو تكوين إحتياطي غير عادى من بقى الأرباح بعد التوزيع.

١٤-٢ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

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

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأنتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويترج الإستهلاك 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 وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإقرار بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإقرار بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع 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 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 بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد.

• بيع البضائع

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية :
- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإدارى 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 فى 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 إحتسابه 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 إحتسابه على أساس كميات الغزل المباعة بالسوق المحلى.

١٩-٢ **تكلفة الإقراض**

يتم رسمة تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الإقراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الإقراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢٠-٢ **المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى 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 واقتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢٢-٢ **الاضمحلال فى قيمة الأصول**

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل 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 فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢٣-٢ **الأصول المحتفظ بها لغرض البيع**

يتم تبويب الأصول الجارية التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار فى استخدامها، يتم قياس الأصول الجارية التخلص منها والمبوية كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة 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 فى حكمها**

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما فى حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التى تستحق خلال ثلاثة أشهر والبنوك الدائنة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣٠ يونيو ٢٠١٥

3 - أصول ثابتة

إجمالي	أجهزة وبرامج حاسب آلي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وإنتقال	آلات ومعدات	تحسينات في أماكن مستأجرة	مباني وإنشاءات	أراضى	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١.١١١.٤٧٨.٦٢١	٢٧٧.٢٧٨	٧.٣٩٦.٥٤٩	٩.٣٥٥.٣٣٨	٥.٨٢٧.٧٠٧	٣٨٣.٣٤٧.٢٩٩	٦.٠٣١.٥٩١	١٨٨.٠١٠.٠٦٨	٥١١.٢٣٢.٧٩١	في ١ يوليو ٢٠١٤
١.٢٣٠.٣٤٥	-	٣٢٥.٧١٨	٥١.١٤٩	-	٣٣٨.٥٠٨	١.٢٠٠	٥١٣.٧٧٠	-	إضافات
(٤١.٩٢٠.١٩٨)	-	-	-	-	(١.١٦٢.١٩٨)	-	-	(٤٠.٧٥٨.٠٠٠)	إستبعادات
١.٠٧٠.٧٨٨.٧٦٨	٢٧٧.٢٧٨	٧.٧٢٢.٢٦٧	٩.٤٠٦.٤٨٧	٥.٨٢٧.٧٠٧	٣٨٢.٥٢٣.٦٠٩	٦.٠٣٢.٧٩١	١٨٨.٥٢٣.٨٣٨	٤٧٠.٤٧٤.٧٩١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(٢٣٦.٠٥٢.١٥٧)	(٢٦٣.٠١٠)	(٥.٤٤٢.٩٣٥)	(٤.٦٧٦.٢٥١)	(٥.٥٧٣.٤٨٧)	(١٦٥.٣٧٢.٤٢٨)	(٥.٥٠٣.٨٩٥)	(٤٩.٢٢٠.١٥١)	-	مجمع الإهلاك
(٢٥.٩٩١.١٢١)	(٤.٦٦٨)	(٤١٣.٠٩٩)	(٦٢٥.٤٧٦)	(٨٣.٢٥٨)	(٢٠.٠٩٨.٣٩٩)	(٨٨.٢٣١)	(٤.٦٧٧.٩٩٠)	-	في ١ يوليو ٢٠١٤
١.١٠١.٤٨٨	-	-	-	-	١.١٠١.٤٨٨	-	-	-	إهلاك العام
(٢٦٠.٩٤١.٧٩٠)	(٢٦٧.٦٧٨)	(٥.٨٥٦.٠٣٤)	(٥.٣٠١.٧٢٧)	(٥.٦٥٦.٧٤٥)	(١٨٤.٣٦٩.٣٣٩)	(٥.٥٩٢.١٢٦)	(٥٣.٨٩٨.١٤١)	-	إستبعادات
٨٠٩.٨٤٦.٩٧٨	٩.٦٠٠	١.٨٦٦.٢٣٣	٤.١٠٤.٧٦٠	١٧٠.٩٦٢	١٩٨.١٥٤.٢٧٠	٤٤٠.٦٦٥	١٣٤.٦٢٥.٦٩٧	٤٧٠.٤٧٤.٧٩١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٨٧٥.٤٢٦.٤٦٤	١٤.٢٦٨	١.٩٥٣.٦١٤	٤.٦٧٩.٠٨٧	٢٥٤.٢٢٠	٢١٧.٩٧٤.٨٧١	٥٢٧.٦٩٦	١٣٨.٧٨٩.٩١٧	٥١١.٢٣٢.٧٩١	صافي القيمة الدفترية
١٠٦.٩٨٣.١٣٤	٢٣١.٠٩١	٣.٣١٧.٦٠٨	٢.٠٥١.٤٨١	٥.٣١٥.٥٤٩	٨٩.٠٣٤.٦٦٨	٤.٨٠١.٦١٤	٢.٢٣١.١٢٣	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
									تكلفة الأصول المهلكة
									دفتريا ومازالت تعمل

- تتضمن الأراضى قيمة حصة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" فى أرض مبنى مجمع صناعات الغزل - بالفواله - بالقاهرة والبالغة ٢.٠٥٥.٠٠٠ جنيه مصري، كما تتضمن المباني والإنشاءات قيمة حصة الشركة فى المبنى المذكور والبالغة ٦٨.٥٢٠ جنيه مصرى، وجرى إتخاذ إجراءات ردها للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الإقتناء البالغة ٢١٦.٣٩٠ جنيه مصري، وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة الإقتناء بمبلغ ١.٨٣٨.٦١٠ جنيه مصرى ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بمعرفة الشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.
- يتضمن بند المباني مبلغ ٥٨.٣٧١ جنيه مصرى قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيليهما باسم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو".
- تضمن بند الاراضى قيمة أرض شونة العامرية بمبلغ ٨.٥ مليون جنيه مصرى (بعد إعادة التقييم) لم يتم تسجيلها باسم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بعد. هذا ويطالب جهاز حماية أملاك الدولة لمحافظة الاسكندرية بقيمة حق الإنتفاع بالأرض. هذا ويوجد خلاف بين شركة "سبينالكس" وجهاز حماية أملاك الدولة فى تحديد سعر المتر وهناك دعوى مرفوعة من شركة "سبينالكس" ضد محافظ الاسكندرية بصفته ورئيس جهاز حماية أملاك الدولة بصفته وقد صدر حكماً تمهيدياً بإحالة الدعوى للخبراء. وقد تم تكوين مخصص فى السنوات السابقة لمقابلة هذه المطالبات.
- يوجد عقد توكيل بالرهن على الآلات والمعدات لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بمبلغ ٧١٨.٤٢١ دولار أمريكي لصالح البنك التجاري الدولي.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وآلات ومعدات
٢٧٠.٢٦١	٢٥٥.٩٣٤	عدد وأدوات
٢٦٠	٢٦٠	دفعات لشراء نظام حاسب آلي
٢.٣٤٤.٦٨١	٢.٤٧٦.٠٩٤	
<u>٢.٦١٥.٢٠٢</u>	<u>٢.٧٣٢.٢٨٨</u>	

٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو 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	
<u>٦.٢٢٨.٦٩٤</u>	<u>٦.٢٢٨.٦٩٤</u>	

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 أقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١.٩٥١.٧٣١ جنيه مصري. هذا وتقوم الشركة سنويا بأجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.

٧- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٧٤.١٩٤.١٠٩	٤٣.٨٧٢.٥٠٩	قطع غيار ومهمات
١٤.٤٢٦.٩٥٤	١٤.٥٦٠.٤١٤	مواد تعبئة وتغليف
٤.٤٩٩.٥٧٧	٥.٢٤٥.٨٣٢	إنتاج غير تام
١٣.٣٠٧.٧٥٧	٢٣.٤٢٣.٥٢٣	أنتاج تام
٧٣.٩٢١.٢٢٠	٩٠.٥٤٧.٧٢٨	مخلفات إنتاج
٦٢٦.٥٢١	٩٥٥.٣٤٤	مخزن أصول مخردة
١١٤.٠١٤	١٢٥.٥٧١	مشتريات بغرض البيع
٧٨٢.٤٩٤	٧٥١.٤٧١	بضاعة بالطريق
٣.٧٠٠.٧١٢	٥.٠٥٥.٧٠٢	
<u>١٨٥.٥٧٣.٣٥٨</u>	<u>١٨٤.٥٣٨.٠٩٤</u>	
(٤.٠٦٤.٧٧٣)	(٤.٠٦٤.٧٧٣)	الإنخفاض في قيمة المخزون
<u>١٨١.٥٠٨.٥٨٥</u>	<u>١٨٠.٤٧٣.٣٢١</u>	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٨ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٦.٢٣٩.٨٢٤	٥٣.٣٤٧.٩٣٤
٥٣.٩١٦.٢٥٨	٣٦.٧٨٣.٥١٤
٤٥٧.٩٧٨	٨٩٠.٩٨٩
١١٠.٦١٤.٠٦٠	٩١.٠٢٢.٤٣٧
٢٥.٨٣٠.٥٧٨	٢٦.٢٣٢.٤٨١
١٣٦.٤٤٤.٦٣٨	١١٧.٢٥٤.٩١٨
(٥٠.٢٤٩.١١١)	(٤٨.٥٢٣.٦٤٣)
٨٦.١٩٥.٥٢٧	٦٨.٧٣١.٢٧٥

عملاء شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
عملاء شركة الأسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس
عملاء شركة ويف للتجارة والتوكيلات

أوراق قبض

الإضمحلال في قيمة العملاء

حركة الإضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥.٩٩٩.١١١	٥٠.٢٤٩.١١١
٤.٢٥٠.٠٠٠	-
-	(١.٧٢٥.٤٦٨)
٥٠.٢٤٩.١١١	٤٨.٥٢٣.٦٤٣

الرصيد الإفتتاحي
المكون خلال العام
انتقى الغرض منه
الرصيد الختامي

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٤.٥٣٣.٠٥٤	١.١٤٩.٢١٦
٢٥٨.٦٠٧	٢٨٦.٨٣١
٢.٤٣٥.٥٨٠	٨٨٣.٦٩٢
١٥.٩٠٧.٥٨٩	١٦.٢٦٧.٩٧٩
٧٢.٤٧٤	٧٢.٤٧٤
١.٧٨٤.٤٥٦	١.٧٨٤.٤٥٦
١٧.٢١١.٨٢٠	١٦.٢٦٠.٤٤٠
٢.٧٠٠	٢.٧٠٠
٨٧٣.٧٧٤	١.٠٤٧.٣٤٦
٢.١٣١.٠٤٤	١.٩٩٥.٢٠٢
١٠.٢٠٩.٨٣٠	١٠.١٤١.٩٥٥
٢١٩.٧٩٣	-
٤٧٧.٠٧٣	٣٢٦.١٧٤
١٢.٢٩٢.٠١١	-
٥.٠٩٩.٠٥٢	٥.٠٨٢.٠١٤
٧٣.٥٠٨.٨٥٧	٥٥.٣٠٠.٤٧٩
(١.٣٦٨.٠٤٦)	(١.٣٦٨.٠٤٦)
٧٢.١٤٠.٨١١	٥٣.٩٣٢.٤٣٣

دفعات مقدمة للموردين
إيرادات مستحقة
فوائد دائنة مستحقة
مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
مصلحة الضرائب - ضرائب شركات الأموال
حوافز تصدير مستحقة
غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٣)
تأمينات لدى الغير
عهد و سلف العاملين
مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
مدينو شراء أصول غير متداولة
مصروفات مدفوعة مقدماً
الشركة القابضة للقطن والغزل والنسيج والملابس
أرصدة مدينة أخرى

الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

حركة الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الإفتتاحي
١.٠٦٨.٧٢٢	١.٣٦٨.٠٤٦	المكون خلال العام
٢٩٩.٣٢٤	-	الرصيد الختامي
<u>١.٣٦٨.٠٤٦</u>	<u>١.٣٦٨.٠٤٦</u>	

١٠ - نقدية بالصدوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصدوق
١.٩٢٢.٤١١	١.٥٩٨.٢٢٦	حسابات جارية بالبنوك
٧.٥٤٣.٥٤٣	٧.٢٠٠.١٧٦	ودائع لأجل *
٤٣.٩٦٢.٣٠٠	١١.٠٠٠.٠٠٠	
<u>٥٣.٤٢٨.٢٥٤</u>	<u>١٩.٧٩٨.٤٠٢</u>	

* يمثل هذا المبلغ قيمة ودیعة شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" فی بنك قطر الوطنی الأهلئ تستحق فی ١٨ أغسطس ٢٠١٥ 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 النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية) التخلص من بعض الأصول غير المستغلة فی العمليات الرئيسية للشركة، وعلى هذا فقد بدأت الشركة فی إتخاذ إجراءات البيع للمجموعة الجاری التخلص منها ویتوقع أن یتم الانتهاء من بیع تلك الأصول خلال فترة إثنائ عشر شهراً. تتمثل المجموعة الجاری التخلص منها فی أرض أطلس وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة ١.٦٥٦.٠٠٠ جنيه مصري.

خلال العام، قامت الشركة بتسوية عملية البيع مقابل مبلغ ١.٢٤٨.٥٥٩ جنيه مصري، محققة خسائر بلغت ٤٠٧.٤٤١ جنيه مصري أدرجت بقائمة الدخل.

- قررت إدارة شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية) التخلص من بعض الأصول غير المستغلة فی العمليات الرئيسية للشركة، حيث وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة فی ٣٠ يونيو ٢٠١٥ علي طرح أرض الشركة بالحضرة (أرض غير مستغلة) للبیع بالمزايدة العلنية بمطاريق مغلقة وتفویض مجلس الإدارة فی المضي فی الإجراءات اللازمة وعلى هذا فقد بدأت إدارة الشركة فی إتخاذ إجراءات البيع للأصول الجاری التخلص منها ویتوقع أن یتم الانتهاء من بیع تلك الأصول خلال فترة إثنائ عشر شهراً. تتمثل الأصول الجاری التخلص منها فی أرض الحضرة وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة فی ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤٠.٧٥٨.٠٠٠ جنيه مصري.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٢ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	إنتفى الغرض منه خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
جنيه مصري ١١.٧٤١.٥٧٩	-	جنيه مصري (١.٦٩٣.٢٠٥)	١٣.٤٣٤.٧٨٤	مخصص مطالبات
١.٦٤٦.٥٢٦	-	(٣٥٣.٤٧٤)	٢.٠٠٠.٠٠٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١٣.٣٨٨.١٠٥</u>	<u>-</u>	<u>(٢.٠٤٦.٦٧٩)</u>	<u>١٥.٤٣٤.٧٨٤</u>	

تري إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣٠ يونيو 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 ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري ١٧٤.٧٧٩.٠٧٤	جنيه مصري ١٥٨.٨١٣.٠٨٩	بنوك سحب على المكشوف - شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" حسابات جارية دائنة - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"
١٧.٩٥١.٠٤٨	٣.٨٩١.٠٩٩	
<u>١٩٢.٧٣٠.١٢٢</u>	<u>١٦٢.٧٠٤.١٨٨</u>	

- معدل الفائدة الخاص بالسحب على المكشوف يتراوح من ١٠ - ١٢.٥٪.

* نتج هذا الرصيد من شيكات أصدرت ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات إئتمانية ممنوحة من تلك البنوك للشركة.

١٤ - موردون واوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري ٢٥.٦٥٧.٣٧٨	جنيه مصري ٢٥.٠٢١.٦٢٩	موردون
١٦.١٥٤.٩٤٥	٢٢.٩٩٧.٥٣٧	أوراق دفع أقل من عام
<u>٤١.٨١٢.٣٢٣</u>	<u>٤٨.٠١٩.١٦٦</u>	
-	١١.٠٥٠.٠٠٠	أوراق دفع أكثر من عام
<u>٤١.٨١٢.٣٢٣</u>	<u>٥٩.٠٦٩.١٦٦</u>	

١٥ - مستحق من/ الى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
مستحق الى جنيه مصري ٦٨.٨٣٣	مستحق من جنيه مصري -	الشركة المصرية للغزل والنسيج
١٩.٨٧١	-	شركة أموال عربية للأقطان
-	-	شركة النيل الحديثة للأقطان
-	-	شركة مصر للتأمين
-	١١١.٢٦٤	الشركة العربية لحليج الاقطان
<u>٨٨.٧٠٤</u>	<u>١١١.٢٦٤</u>	
		١١١.٢٦٤
		١.١٦٩.٣٣٨

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٦ - دائنو توزيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"
٢.٧٢٩.٥٩٠	-	شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"
٢.٩٠٦.١٣٦	٢.٩٠٦.١٣٦	شركة ويف للتوكيلات والتجارة
١٦٠.٠٠٠	١٦٠.٠٠٠	
<u>٥.٧٩٥.٧٢٦</u>	<u>٣.٠٦٦.١٣٦</u>	

١٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٨.٨٧٧.٣٨٩	٨.٨٣١.٧٥٨	دفعات مقدمة من العملاء
٥.١٧٢.١٥٩	٣.٥٢٤.٤٩٤	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١.١٧٤.٥٩٩	٧٦٠.١١٨	مصلحة الضرائب - ضرائب المرتبات
٩٢٥.٩٩٤	١.٤١٦.٣١٦	مصلحة الضرائب - الضريبة العقارية
١.٤٠٩	١.٤٠٩	مصلحة الضرائب - ضرائب القيم المنقولة
٦.٠٣٠	٦.٠٣٠	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات
١٠.٩٤٨.٣٤١	١٢.٥٦٧.١٨٢	جاري مصلحة الضرائب
١.١٣٦.٥١٠	١.١٥٢.١٩٤	مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة
٦٧.٧٤٢	٦٧.٧٤٢	تأمينات للغير
٨٩٠.٤٧٦	١.٣٥٥.٣٨٦	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٩.٩٧٩.٨٥٤	٢٣.٢٤١.٥٣٩	صندوق دعم الغزل
٣.٧٣٢.٨٣٠	٣.٦٥٠.١٢٢	دائنون متنوعون
٥.٦٤٥.٤٩٨	٤.٠٨٤.٠٤٧	دائنو شراء أصول ثابتة
٥٣٩.٣٣٢	-	أرصدة دائنة أخرى
٧.٦٩٨.٥١٦	٧.٤٢٦.٧٦٨	
<u>٦٦.٧٩٦.٦٧٩</u>	<u>٦٨.٠٨٥.١٠٥</u>	

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 ٢٠١٤	نسبة حقوق الأقلية	٣٠ يونيو ٢٠١٥	نسبة حقوق الأقلية	
جنيه مصري		جنيه مصري		شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"
٣٦٩.٧٢٧.٧١٣	%٦٢.٩٤	٣٥٢.٣٠٦.٢٠٤	%٦٤.٣٦	شركة ويف للتجارة والتوكيلات
(٧١.٠٥٤)	%٢	(١١٢.٠٢٨)	%٢	
<u>٣٦٩.٦٥٦.٦٥٩</u>		<u>٣٥٢.١٩٤.١٧٦</u>		

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠- قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٤			٣٠ يونيو ٢٠١٥			
الاجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الاجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣.٨١٨.٤٤٩	٣.٨١٨.٤٤٩	-	٣.٨١٨.٤٤٩	٣.٨١٨.٤٤٩	-	قرض وزارة المالية (١)
٢.٢٣٠.٠٨٩	-	٢.٢٣٠.٠٨٩	-	-	-	بنك قطر الوطني
٧.٢٢٢.٤٦٣	٢.٤٠٧.٤٨٨	٤.٨١٤.٩٧٥	٢.٥٥٨.٣٧٣	-	٢.٥٥٨.٣٧٣	بنك قطر الوطني (٢)
٢٢.٧٩٨.٣٧١	٣.٤٣٨.٨٩٠	١٩.٣٥٩.٤٨١	٥.٤٨١.٦٢٤	-	٥.٤٨١.٦٢٤	البنك التجارى الدولى (٣)
٦٩.٦١٢.٢٧٧	٢٩.٨٣٣.٨٤٣	٣٩.٧٧٨.٤٣٤	٤٤.٠٢٧.٨٠٢	١.٧٥٦.٣٢٦	٤٢.٢٧١.٤٧٦	بنك مصر (٤)
						البنك المصري لتنمية الصادرات (٥)
١٢٦.٧٨٣.٧١٤	١٠٦.٠٥٩.٢٢٨	٢٠.٧٢٤.٤٨٦	١٢٠.٩٣١.١٩٠	١٠٦.٠٥٩.٢٢٨	١٤.٨٧١.٩٦٢	
١٥٢.٤٥٢	٣٩.٣٣٣	١١٣.١١٩	٩٧.٢٩١	٣٣.٨٢٨	٦٣.٤٦٣	البنك العربى الإفريقي (٦)
٢٣٢.٦١٧.٨١٥	١٤٥.٥٩٧.٢٣١	٨٧.٠٢٠.٥٨٤	١٧٦.٩١٤.٧٢٩	١١١.٦٦٧.٨٣١	٦٥.٢٤٦.٨٩٨	

(أ) قروض شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

(١) تم منح الشركة قرض من وزارة المالية منذ أكثر من ٢٠ سنة ولم يتم سداؤه 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 ٣.٣٥٣.٠٠٠ دولار أمريكي بمعدل فائدة ٢.٢٥٪ + سعر ليبور 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 فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢.٥٥٨.٣٧٣ جنيه مصري.

(٣) قروض البنك التجارى الدولى

القرض الأول : بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري أو ما يعادله بالدولار الأمريكى ويبدأ السداد فى 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 الأمريكى ويسدد على ١٦ قسطاً متساوياً ربع سنوياً. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٥.٤٨١.٦٢٤ جنيه مصري.

القرض الثانى : بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٥.٨٦٠.٠٠٠ جنيه مصري أو ما يعادله بالدولار الأمريكى ويبدأ السداد فى موعد أقصاه ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ أو سحب إجمالي مبلغ القرض أيهما أقرب، ويبدأ حساب الفائدة من تاريخ أول سحب بمعدل فائدة ٢.٧٥٪ + سعر الكوريدور على الجنيه المصري أو ٣.٢٥٪ + سعر الليبور على الدولار الأمريكى ويسدد على ١٣ قسطاً متساوياً ربع سنوياً. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ صفر جنيه مصري.

وبذلك يكون إجمالي رصيد القروض من البنك فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٥.٤٨١.٦٢٤ جنيه مصري.

(٤) قرض بنك مصر

بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٢.٣١٠.٠٠٠ ألف فرنك سويسرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى 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 فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤٤.٠٢٧.٨٠٢ جنيه مصري.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو 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 أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان أسهم 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، و يسدد 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 قسطاً 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 باقى أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسطاً اعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٢ إلى ٣١ مايو ٢٠١٣، على أن ينتهي سداد القرض فى 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 أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠.٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على ٧٢ قسط شهري متساوى 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 أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".

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

وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٢٠.٩٣١.١٩٠ جنيه مصري، هذا ويتضمن الجزء المتداول الفوائد المستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والبالغة ٦.٨٣٧.١٩٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٤ : ٢.٨١٧.٤٤٠ جنيه مصري).

ج) **قرض البنك العربي الأفريقي - شركة ويف للتجارة والتوكيلات**

(٦) تعاقدت الشركة بتاريخ ١ مارس ٢٠١٢ مع البنك العربي الأفريقي للحصول على قرض بمبلغ ٥٠٩.٤٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ١٧٪ لمدة ٣ سنوات بضمان إيرادات ماكينات التحصيل الالى وضمان اضافى شيكات قيمتها ٥٠٩.٤٠٠ جنيه مصري، على ان يسدد اصل القرض والفوائد على دفعات متساوية ربع سنوية تبدأ من ١٥ ابريل ٢٠١٢.

٢١ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	رصيد اول العام
جنيه مصري	جنيه مصري	فرق إهلاك الأصول الثابتة
٣١.٩١٦.٥٣٨	٤١.٦١٦.٧٧٥	رصيد اخر العام
٩.٧٠٠.٢٣٧	١.١٥٣.١٥٣	
<u>٤١.٦١٦.٧٧٥</u>	<u>٤٢.٧٦٩.٩٢٨</u>	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٢ - النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١.١٣٩.٧١٦	٥٣.٤٢٨.٢٥٤	النقدية وما في حكمها - أول العام
(٤٧.٣٢٤.٤٣٧)	(٤٣.٩٦٢.٣٠٠)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٤.٠٩٤.٩٥٠)	(١٧.٩٥١.٠٤٨)	ودائع لأجل (ايضاح ١٠)
(٢٧٩.٦٧١)	(٨.٤٨٥.٠٩٤)	حسابات جارية دائنة (ايضاح ١٣)
٥٣.٤٢٨.٢٥٤	١٩.٧٩٨.٤٠٢	النقدية وما في حكمها - آخر العام
(٤٣.٩٦٢.٣٠٠)	(١١.٠٠٠.٠٠٠)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(١٧.٩٥١.٠٤٨)	(٣.٨٩١.٠٩٩)	ودائع لأجل (ايضاح ١٠)
(٨.٤٨٥.٠٩٤)	٤.٩٠٧.٣٠٣	حسابات جارية دائنة (ايضاح 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 يونيو ٢٠١٥ بمبلغ ٢.٧٠٠ جنيه مصري مغطاه بالكامل (ايضاح ٩).
- ب - شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"
تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الغير مغطاه التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو 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 أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤.

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 أى 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 أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٤.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٤ - الموقف الضريبي (تابع)

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٩، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

٢٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

اسم الشركة	طبيعة التعامل	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
شركة مصر للتأمين	خدمات	١.٢٢٥.١٣٩	١.١٥١.٨٦٨
شركة النيل الحديثة للأقطان	مشتريات	٤٦.٥١٢.٤٦٧	٩٥٨.٦٥١
شركة أموال عربية للأقطان	تمويل نقدي	٧.٠٠٠.٠٠٠	-
الشركة العربية لحليج الأقطان	مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة	-	١٥٣.٨٥٠

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

اسم الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
شركة أموال عربية للأقطان	أوراق دفع جنيه مصري	٦.٦٥٠.٠٠٠	-
شركة مصر للتأمين	أوراق دفع جنيه مصري	١٠٠.٠٠٠	-
شركة النيل الحديثة للأقطان	أوراق دفع جنيه مصري	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، دائنو توزيعات ومصرفات 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 ومصرفات.

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج - خطر العملات الأجنبية

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

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

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

هـ - خطر الائتمان يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر 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 الإعتماد 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 رأس مالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٢٧ - أحداث هامة

- وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المنعقدة في ٢٤ سبتمبر ٢٠١٢ على الغلق الجزئي لمصانع النزهة وتفويض مجلس الإدارة في إتخاذ كافة الإجراءات والقرارات والدراسات ومخاطبة الجهات المعنية لتنفيذ ذلك القرار، وذلك في ضوء إكمال الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة بمدينة السادات، وإتجاه 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 إنتهت الدراسة الى تقرير تخريد مصنعي ١ و٣، وقد تم بتخريد عدد ٥٠ ماكينة من مصنع ٣ من إجمالي ٨٠ ماكينة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

وفى جلسة ١٤ فبراير ٢٠١٥ تم تخريد عدد ١٠ ماكينات أخرى على أن يتم تخريد باقى المصنع تبعاً بالإضافة الى مصنع ١ وفقاً لخطة التسويق بالشركة.

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

- 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.