

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
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 المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية) المتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة 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 مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا 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.

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

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية) تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات فى شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وكذا أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة ادارة الشركة طبقاً للاصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥

مراقب الحسابات

عمرو محمد الشعبيني

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 المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصرى	إيضاح	
			أصول غير متداولة
			أصول ثابتة
١٨٥.٠٠٧.٣٥٣	١٨١.٦٤٦.٨٥٤	(٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢.٣٤٤.٦٨١	٢.٤٧٦.٠٩٤		استثمارات في شركات تابعة
١٠٣.٦٢٢.١٧٦	٩٨.٦٩٨.٨٨٣	(٤)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٥.٥٢١.٣١٩	٥.٥٢١.٣١٩	(٥)	العلامة التجارية (جيل)
٣١.٩٥١.٧٣١	٣١.٩٥١.٧٣١	(٦)	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٣٢٨.٤٤٧.٢٦٠</u>	<u>٣٢٠.٢٩٤.٨٨١</u>		
			أصول المتداولة
			مخزون
٥٨.٥٩٦.٧٤٢	٧٥.٩٦٧.٩٦٢	(٧)	عملاء وأوراق قبض
٢٧.٦٧٢.٨٩٩	٢٤.٤٧٩.٦٣٨	(٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧٣.٠١٥	١١١.٢٦٤	(٩)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٢.٠٤٩.٥٦٢	٢٨.٤٥٧.٨٦٣	(١٠)	تقديتة بالصندوق ولدى البنوك
٣.٩٧٥.٢٠١	٦.٦١٧.٥١٣	(١١)	
١٢٢.٥٦٧.٤١٩	١٣٥.٦٣٤.٢٤٠		أصول محتفظ بها لغرض البيع
١.٦٥٦.٠٠٠	-	(١٢)	إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٢٤.٢٢٣.٤١٩</u>	<u>١٣٥.٦٣٤.٢٤٠</u>		
			التزامات متداولة
			مخصصات
١١.٣٧٥.٠٠٠	٩.٩٩٢.٧٣٣	(١٣)	بنوك - حسابات جارية دائنة
١٧.٩٥١.٠٤٨	٣.٨٩١.٠٩٩	(١٤)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٢٠.٧٢٤.٤٨٦	١٤.٨٧١.٩٦٢	(١٨)	موردون وأوراق دفع
٨.٨٣٤.٦٣٠	١٥.٧١٩.٩٣٩	(١٥)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٨٨.٧٠٤	٥٥٣.٦٦٥	(٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٨.٦٠١.٢٠٤	٤٥.٢٥٥.٦٢١	(١٦)	إجمالي الالتزامات المتداولة
١٠٧.٥٧٥.٠٧٢	٩٠.٢٨٥.٠١٩		رأس المال العامل
١٦.٦٤٨.٣٤٧	٤٥.٣٤٩.٢٢١		إجمالي الاستثمار
<u>٣٤٥.٠٩٥.٦٠٧</u>	<u>٣٦٥.٦٤٤.١٠٢</u>		
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٣٣٨.٦١٢.٩١٨	٣٣٨.٦١٢.٩١٨	(١٧)	رأس المال المدفوع
٣.١٤٧.١١٤	٣.١٤٧.١١٤		إحتياطي قانونى
٧.٢١٧.٣٠٦	٧.٢١٧.٣٠٦		إحتياطيات أخرى
(٩٨.٦٦٢.٩٧٩)	(١١٦.٤١٨.٠٨٥)		خسائر متراكمة
(١٧.٧٥٥.١٠٦)	٩.٤٣٣.٠١٩		ارباح (خسائر) العام
<u>٢٣٢.٥٥٩.٢٥٣</u>	<u>٢٤١.٩٩٢.٢٧٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١٠٦.٠٥٩.٢٢٨	١٠٦.٠٥٩.٢٢٨	(١٨)	قرض طويل الاجل
-	١١.٠٥٠.٠٠٠	(١٥)	أوراق دفع
٦.٤٧٧.١٢٦	٦.٥٤٢.٦٠٢	(١٩)	ضرائب الدخل المؤجلة
١١٢.٥٣٦.٣٥٤	١٢٣.٦٥١.٨٣٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٣٤٥.٠٩٥.٦٠٧</u>	<u>٣٦٥.٦٤٤.١٠٢</u>		اجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة

عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالى

هانى سلامة مخلوف

مراقب الحسابات

عمرو محمد الشعيبي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٦.١٠٣.٣١٧	١٨٢.٦٩٤.١٣٦	
(١٢٠.١٤٦.٢٦٤)	(١٢٨.٥٩١.٨٣٣)	
٢٥.٩٥٧.٠٥٣	٥٤.١٠٢.٣٠٣	
(١٤.٨٣٣.٩٦١)	(١٦.٦٦١.٣٨٥)	
(١٢.١٨٠.٥٧٤)	(١٣.١١٤.٢٣٢)	
(١.٠٨٨.٧٠٠)	(١.١٧٢.٢٧٠)	
٢٦٥.٦٩٢	٢.٤٠٦.٠٨٩	
(١.٨٨٠.٤٩٠)	٢٥.٥٦٠.٥٠٥	
(٢٠.٢١٧.٦١٠)	(١٨.٤٣٣.٣٢٥)	
١٩٢.٦٤٩	١٩٢.٦٤٩	
٧.٣٩٥.٣٣٢	٢.٢٦٣.٠٤٢	(٤)
(٥.٠٠٠.٠٠٠)	(١.٠٠٠.٠٠٠)	(٤)
(٤.٢٥٠.٠٠٠)	-	(٨)
-	١.٧٢٥.٤٦٨	(٨)
(١.٥٥٦.٣٨٤)	(٧٥٠.٠٠٠)	(١٠)
٧.٨٢٨.٤١٢	-	(١٣)
-	(٢٧.٢٨٠)	
-	(٤٠٧.٤٤١)	(١٢)
١٥٦.٩٤٣	١٥٨.٤٠٧	
-	٢١٦.٤٧٠	
(١٤٧.٣٣٩)	-	
(١٧.٤٧٨.٤٨٧)	٩.٤٩٨.٤٩٥	
(٢٧٦.٦١٩)	(٦٥.٤٧٦)	(١٩)
(١٧.٧٥٥.١٠٦)	٩.٤٣٣.٠١٩	
(٠.٠٥)	٠.٠٣	(٢٢)

رئيس مجلس الإدارة

عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالى

هاني سلامة مخلوف

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

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

إجمالي	(خسائر) / ارباح العام	خسائر متراكمة	إحتياطيات أخرى	إحتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٥٠.٣١٤.٣٥٩	(٣٦.٢٠٢.٢٢٠)	(٦٢.٤٦٠.٧٥٩)	٧.٢١٧.٣٠٦	٣.١٤٧.١١٤	٣٣٨.٦١٢.٩١٨	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٣
-	٣٦.٢٠٢.٢٢٠	(٣٦.٢٠٢.٢٢٠)	-	-	-	محول الى الخسائر المتراكمة
(١٧.٧٥٥.١٠٦)	(١٧.٧٥٥.١٠٦)	-	-	-	-	خسائر العام
٢٣٢.٥٥٩.٢٥٣	(١٧.٧٥٥.١٠٦)	(٩٨.٦٦٢.٩٧٩)	٧.٢١٧.٣٠٦	٣.١٤٧.١١٤	٣٣٨.٦١٢.٩١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
-	١٧.٧٥٥.١٠٦	(١٧.٧٥٥.١٠٦)	-	-	-	محول الى الخسائر المتراكمة
٩.٤٣٣.٠١٩	٩.٤٣٣.٠١٩	-	-	-	-	ارباح العام
٢٤١.٩٩٢.٢٧٢	٩.٤٣٣.٠١٩	(١١٦.٤١٨.٠٨٥)	٧.٢١٧.٣٠٦	٣.١٤٧.١١٤	٣٣٨.٦١٢.٩١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصرى	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٧.٤٧٨.٤٨٧)	٩.٤٩٨.٤٩٥		الأرباح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل
٤.٦٣١.٠٧٠	٤.٤٥١.٠٩٨	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(٧.٣٩٥.٣٣٢)	(٢.٢٦٣.٠٤٢)	(٤)	أرباح بيع إستثمارات فى شركات تابعة
٥.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	(٤)	الإضمحلال فى قيمة الإستثمارات فى شركات تابعة
٤.٢٥٠.٠٠٠	-	(٨)	الإضمحلال فى قيمة العملاء
-	(١.٧٢٥.٤٦٨)	(٨)	الإضمحلال فى قيمة العملاء أنتفى الغرض منه
١.٥٥٦.٣٨٤	٧٥٠.٠٠٠	(٩)	الإضمحلال فى قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
(٧.٨٢٨.٤١٢)	-	(١٣)	مخصصات أنتفى الغرض منها
-	٢٧.٢٨٠		خسائر استبعاد أصول ثابتة
-	٤٠٧.٤٤١	(١٢)	خسائر بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع
٢٠.٢١٧.٦١٠	١٨.٤٣٣.٣٢٥		مصرفات تمويلية
-	(١٥٨.٤٠٧)		فروق تقييم عملة
٢.٩٥٢.٨٣٣	٣٠.٤٢٠.٧٢٢		
١٣.٥١٩.٧٣٣	(١٧.٣٧١.٢٢٠)		التغير فى المخزون
(١٢.٩٥٦.٤٨٠)	٤.٩١٨.٧٢٩		التغير فى العملاء وأوراق القبض
(٦٤.٤٨٧)	(٥٨٨.٢٤٩)		التغير فى المستحق من أطراف ذات علاقة
(٦.٠٢٦.٠٠٨)	٣.٥٩١.٦٩٩		التغير فى المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٣٧٢.٩٨٧	١٧.٩٣٥.٣٠٩		التغير فى الموردين وأوراق الدفع
(٣٠١.٢٠٢)	٤٦٤.٩٦١		التغير فى المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦.٤٩٢.٢٦٢	(٣.٣٤٥.٥٨٣)		التغير فى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٣.٩٨٩.٦٣٨	٣٦.٠٢٦.٣٦٨		التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل
(٣٦٦.٦٣١)	(١.٣٨٢.٢٦٧)	(١٣)	المستخدم من المخصصات
(١٧.٤٠٠.١٦٩)	(١٤.٤١٣.٥٧٦)		المسدد من المصروفات التمويلية
(١٣.٧٧٧.١٦٢)	٢٠.٢٣٠.٥٢٥		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٣٣.٨٥٢)	(١.٢٨٢.٧٢٢)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٣٣.٤٣٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	١.٢٤٨.٥٥٩	(١٢)	متحصلات من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع
٢٢.٥٠٨.١٣٤	٦.١٨٦.٣٣٥	(٤)	متحصلات من بيع إستثمارات فى شركات تابعة
٢٢.٠٧٤.٢٨٢	٦.١٨٥.٦٠٢		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٤.٥٧٤.٣٠٩)	-	(١٤)	مدفوعات فى بنك سحب على المكشوف
٢٤.٤٧٩.٤١٧	(٩.٨٧٢.٢٧٣)	(١٨)	(مدفوعات) مقبوضات من القرض طويل الأجل
(٢٠.٠٩٤.٨٩٢)	(٩.٨٧٢.٢٧٣)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
-	١٥٨.٤٠٧		فروق تقييم عملة
(١١.٧٩٧.٧٧٢)	١٦.٧٠٢.٢٦١		صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
(٢.١٧٨.٠٧٥)	(١٣.٩٧٥.٨٤٧)	(٢٠)	النقدية وما فى حكمها – أول العام
(١٣.٩٧٥.٨٤٧)	٢.٧٢٦.٤١٤	(٢٠)	النقدية وما فى حكمها – آخر العام

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٤٠ وألت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، وتبعت هيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢. وفي إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢.٩٨٪ من أسهم الشركة 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 القرار الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج)، وقد تم تعديل قيمة الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" في الشركة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الاندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

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

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

٣-٢ 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 فروق العملة بقائمة الدخل.

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

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

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

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

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 أن يكون أصل ثابت قد أضحل. 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 إذا كان هناك تغيير في 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 (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.

٥-٢ 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.

٦-٢ الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة. ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد.

٧ - ٢ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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

٨ - ٢ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقنتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة.

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

يتم تحديد العمر الافتراضى 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 للنقد، 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.
- ج - إنتاج غير تام : على أساس التكلفة الصناعية لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- د - 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 لإلتزام 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 والأرصدة المدينة الأخرى

- يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.
- ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الرد.

١١-٢ المخصصات

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى 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 فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام.
- وفى حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

١٢-٢ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الإحتياطي بناءً 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 عادي من باقى الأرباح بعد التوزيع.

١٣-٢ الإقتراض

يتم الإعتراف 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 الإعتراف 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 والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

١٤-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول و الإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضرريبة 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 الإعتراف بضرريبة 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.

١٥-٢ الاعتراف بالإيراد

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

• بيع البضائع

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية:
- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل 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 فى تحصيل هذه التوزيعات.

١٦-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف.

١٧-٢ تكلفة الإقراض

يتم رسملة تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعته، 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.

١٨-٢ 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.

١٩-٢ 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.

٢٠-٢ الأضمحلال

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 أضحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضحل 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 أضحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الأضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية 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 بقائمة الدخل.

٢١-٢ 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 مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع.

٢٢-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢٣-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر بعد خصم والبنوك أرصدة دائنة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	تحسينات في أماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ١ يوليو ٢٠١٤	١٢١.٨٧٩.٥٩٢	٦٣.٧٣٦.٢٨٦	٢.٩٩٩.٧٨٧	٥٠.٣١٩.٨٠٠	٢.٦٢٨.٦٥١	١.١٤٤.٤٨٢	٥.٩٠٩.٨٣٣	٢٤٨.٦١٨.٤٣١
إضافات	-	٥١٣.٧٥٠	١.٢٠٠	٣٣٨.٤٣٨	-	٣٧.٠٨٩	٢٦٠.٨٣٢	١.١٥١.٣٠٩
إستبعادات	-	-	-	(١.١٦٢.١٩٨)	-	-	-	(١.١٦٢.١٩٨)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	١٢١.٨٧٩.٥٩٢	٦٤.٢٥٠.٠٣٦	٣.٠٠٠.٩٨٧	٤٩.٤٩٦.٠٤٠	٢.٦٢٨.٦٥١	١.١٨١.٥٧١	٦.١٧٠.٦٦٥	٢٤٨.٦٠٧.٥٤٢
مجمع الإهلاك	-	(٢١.٢٢٨.١٣٩)	(٢.٧٢٩.٤٥٤)	(٣١.٨٧٥.٨٨٥)	(٢.٤٧٦.٢٧٢)	(١.٠٧٧.٣٩١)	(٤.٢٢٣.٩٣٧)	(٦٣.٦١١.٠٧٨)
في ١ يوليو ٢٠١٤	-	(١.٦٦٠.٥٢٨)	(٨٣.٥٦٦)	(٢.٢٨٤.٥١٨)	(٢٤.١٠٣)	(٣٦.٩٠٩)	(٣٦١.٤٧٤)	(٤.٤٥١.٠٩٨)
إهلاك العام	-	-	-	١.١٠١.٤٨٨	-	-	-	١.١٠١.٤٨٨
إهلاك الإستبعادات	-	(٢٢.٨٨٨.٦٦٧)	(٢.٨١٣.٠٢٠)	(٣٣.٠٥٨.٩١٥)	(٢.٥٠٠.٣٧٥)	(١.١١٤.٣٠٠)	(٤.٥٨٥.٤١١)	(٦٦.٩٦٠.٦٨٨)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	-	(٢٢.٨٨٨.٦٦٧)	(٢.٨١٣.٠٢٠)	(٣٣.٠٥٨.٩١٥)	(٢.٥٠٠.٣٧٥)	(١.١١٤.٣٠٠)	(٤.٥٨٥.٤١١)	(٦٦.٩٦٠.٦٨٨)
صافي القيمة الدفترية	١٢١.٨٧٩.٥٩٢	٤١.٣٦١.٣٦٩	١٨٧.٩٦٧	١٦.٤٣٧.١٢٥	١٢٨.٢٧٦	٦٧.٢٧١	١.٥٨٥.٢٥٤	١٨١.٦٤٦.٨٥٤
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	١٢١.٨٧٩.٥٩٢	٤٢.٥٠٨.١٤٧	٢٧٠.٣٣٣	١٨.٤٤٣.٩١٥	١٥٢.٣٧٩	٦٧.٠٩١	١.٦٨٥.٨٩٦	١٨٥.٠٠٧.٣٥٣
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	-	٦٦.٤٩٤	٢.٤٣٣.٦٩٧	١٣.٢١٩.٤١٦	٢.٣٨٧.٤٩٤	١.٠١٠.٠٩٧	٢.٤٢٨.٢٧١	٢١.٥٤٥.٤٦٩
تكلفة الأصول المهلكة دفترية ومازالت تعمل	-	٦٦.٤٩٤	٢.٤٣٣.٦٩٧	١٣.٢١٩.٤١٦	٢.٣٨٧.٤٩٤	١.٠١٠.٠٩٧	٢.٤٢٨.٢٧١	٢١.٥٤٥.٤٦٩

- تتضمن الأراضي قيمة حصة الشركة في أرض مبنى مجمع صناعات الغزل - بالفواله - بالقاهرة والبالغة ٢.٠٥٥.٠٠٠ جنيه مصري، كما تتضمن المباني والإنشاءات قيمة حصة الشركة في المبنى المذكور والبالغة ٦٨.٥٢٠ جنيه مصري، وجارى 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 الشركة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤ - إستثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٥	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٤
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" *	٣٥.٦٤%	٩٨.٦٩٨.٨٨٣	٣٧.٠٦%	١٠٢.٦٢٢.١٧٦
شركة ويف للتجارة والتوكيلات (تحت التصفية)	٩٨%	١٦.٢٥١.٠٩٦	٩٨%	١٦.٢٥١.٠٩٦
		١١٤.٩٤٩.٩٧٩		١١٨.٨٧٣.٢٧٢
الإضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة ويف للتجارة والتوكيلات		(١٦.٢٥١.٠٩٦)		(١٥.٢٥١.٠٩٦)
		٩٨.٦٩٨.٨٨٣		١٠٣.٦٢٢.١٧٦

- تعتبر شركة إسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" شركة تابعة على الرغم من أن نسبة المساهمة أقل من ٥٠٪ نظراً لأن الشركة هي المساهم الرئيسي ولها أغلبية في مجلس الإدارة وبالتالي تسيطر على القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها للحصول على منافع من أنشطتها.

- أسهم شركة إسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" مرهونة لصالح البنك المصري لتنمية الصادرات ضماناً للقرض طويل الأجل الممنوح للشركة (إيضاح ١٨).

- 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.

* خلال العام، قامت الشركة ببيع ٤٢٢٥٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة في شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بمبلغ ٦.١٨٦.٣٣٥ جنيه مصري بتكلفة بلغت ٣.٩٢٣.٢٩٣ جنيه مصري، محققة أرباح بلغت ٢.٢٦٣.٠٤٢ جنيه مصري أدرجت بقائمة الدخل.

حركة الإضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة ويف للتجارة والتوكيلات على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	الرصيد الإفتتاحي
جنيه مصري	جنيه مصري	المكون خلال العام
١٥.٢٥١.٠٩٦	١٥.٢٥١.٠٩٦	٥.٠٠٠.٠٠٠
١٦.٢٥١.٠٩٦	١٥.٢٥١.٠٩٦	الرصيد الختامي

٥ - إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	سندات حكومية - وزارة المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات حكومية - بنك الإستثمار القومي
٤.٦٨٨.٢٠٣	٤.٦٨٨.٢٠٣	سندات إسكان
٨١٠.٨٤٦	٨١٠.٨٤٦	سندات قروض إنتاج - وزارة المالية
١٢.٦٤٠	١٢.٦٤٠	
٩.٦٣٠	٩.٦٣٠	
٥.٥٢١.٣١٩	٥.٥٢١.٣١٩	

٦ - العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وإيقاف اجراءات) 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 سنوياً بإجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

لإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٧ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٥.٠٨٧.٨٤٧	٩.٠٣٣.٧٧٥	قطع غيار ومهمات
٥.٤٧٣.٦٧٣	٥.٦٨٦.٨١٦	مواد تعبئة وتغليف
٢.٥٣١.٢٧٥	٣.٣٥٦.٥٤٢	إنتاج غير تام
٢.٠٨٩.٨٦٤	١١.٣٧٣.٩٣٨	إنتاج تام
٤٣.٩١٢.١٠٩	٤٤.٥٤١.٠٠٧	مخلفات إنتاج
١٧١.٥٦١	٣٠٨.٨٢٥	مخزن خردة
١١٤.٠١٤	١٢٥.٥٧١	بضاعة بالطريق
٢.٦٥٢.٤٨٥	٤.٩٧٧.٥٧٤	
٦٢.٠٣٢.٨٢٨	٧٩.٤٠٤.٠٤٨	
(٣.٤٣٦.٠٨٦)	(٣.٤٣٦.٠٨٦)	الانخفاض في قيمة المخزون
٥٨.٥٩٦.٧٤٢	٧٥.٩٦٧.٩٦٢	

٨ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء محلي
٣٧.٥٦٨.٤٤٤	٣٧.٧٣١.٧٤٣	عملاء بالخارج
١٨.٦٧١.٣٨٠	١٥.٦١٦.١٩١	أوراق قبض
٢.٤٨٠.٦٧٣	٤٥٣.٨٣٤	
٥٨.٧٢٠.٤٩٧	٥٣.٨٠١.٧٦٨	الاضمحلال في قيمة العملاء
(٣١.٠٤٧.٥٩٨)	(٢٩.٣٢٢.١٣٠)	
٢٧.٦٧٢.٨٩٩	٢٤.٤٧٩.٦٣٨	

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
٢٦.٧٩٧.٥٩٨	٣١.٠٤٧.٥٩٨	المكون خلال العام
٤.٢٥٠.٠٠٠	-	انتفي الغرض منه خلال العام
-	(١.٧٢٥.٤٦٨)	الرصيد الختامي
٣١.٠٤٧.٥٩٨	٢٩.٣٢٢.١٣٠	

٩ - مستحق من / الى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
مستحق الى	مستحق الى	شركة ويف للتجارة والتوكيلات
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس
-	١.٥٥٦.٣٨٤	الشركة العربية لحليج الأقطان
-	١٦١.٧٥١	شركة أموال عربية للأقطان
-	١١١.٢٦٤	الشركة المصرية للغزل والنسيج
١٩.٨٧١	-	
٦٨.٨٣٣	-	
٨٨.٧٠٤	١.٨٢٩.٣٩٩	
-	(١.٥٥٦.٣٨٤)	
٨٨.٧٠٤	٢٧٣.٠١٥	الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
	٥٥٣.٦٦٥	
	١١١.٢٦٤	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٩ - مستحق من / الى أطراف ذات علاقة (تابع)

حركة الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الإفتتاحي
-	١.٥٥٦.٣٨٤	المكون خلال العام
١.٥٥٦.٣٨٤	٧٥٠.٠٠٠	الرصيد الختامي
<u>١.٥٥٦.٣٨٤</u>	<u>٢.٣٠٦.٣٨٤</u>	

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة للموردين
٤.٣٧٨.٨٣٠	١.٠٠٢.٠٩٥	إيرادات مستحقة
٢٣٣.٨٤٩	٢٦٢.٠٧٣	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١٤.١٧٤.٣٩٥	١٤.٢٧٣.٣١٧	حوافز تصدير مستحقة
٥.٨٠٢.٣٧١	٦.٢٤٧.٢٥٤	غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢١)
٢.٧٠٠	٢.٧٠٠	تأمينات لدي الغير
٤٦٩.٩١٦	٥٤٥.٩٧٦	عهد وسلف عاملين
٧٦٣.٥٧٩	٧٣٨.٠٣٥	مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٣.٥٠٩.٥٣٣	٣.٤٤١.٦٥٨	مدينو شراء أصول غير متداولة
٢١٩.٧٩٣	-	أرصدة مدينة أخرى
٣.٢٢٣.١٣٦	٢.٦٧٣.٢٩٥	
<u>٣٢.٧٧٨.١٠٢</u>	<u>٢٩.١٨٦.٤٠٣</u>	الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
(٧٢٨.٥٤٠)	(٧٢٨.٥٤٠)	
<u>٣٢.٠٤٩.٥٦٢</u>	<u>٢٨.٤٥٧.٨٦٣</u>	

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١.٥٩١.٤٠٠	١.٢٣١.٠٦٩	حسابات جارية بالبنوك
٢.٣٨٣.٨٠١	٥.٣٨٦.٤٤٤	
<u>٣.٩٧٥.٢٠١</u>	<u>٦.٦١٧.٥١٣</u>	

١٢ - أصول محتفظ بها لغرض البيع

قررت إدارة الشركة التخلص من بعض الأصول غير المستغلة في العمليات الرئيسية للشركة، وعلى هذا فقد بدأت الشركة في اتخاذ إجراءات البيع للمجموعة الجارية التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة إثنى عشر شهراً. تتمثل المجموعة الجارية التخلص منها في 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.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٣ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
جنيه مصري ٨.٣٤٦.٢٠٧	جنيه مصري (١.٠٢٨.٧٩٣)	جنيه مصري -	جنيه مصري ٩.٣٧٥.٠٠٠	مخصص مطالبات
١.٦٤٦.٥٢٦	(٣٥٣.٤٧٤)	-	٢.٠٠٠.٠٠٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٩.٩٩٢.٧٣٣</u>	<u>(١.٣٨٢.٢٦٧)</u>	-	<u>١١.٣٧٥.٠٠٠</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.

١٤ - بنوك - حسابات جارية دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري ١٧.٩٥١.٠٤٨	جنيه مصري ٣.٨٩١.٠٩٩	حسابات جارية دائنة
<u>١٧.٩٥١.٠٤٨</u>	<u>٣.٨٩١.٠٩٩</u>	

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

١٥ - موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري ٣.٦٥٨.٣٧٨	جنيه مصري ٣.٣٦٦.٦٩٨	موردون
٥.١٧٦.٢٥٢	١٢.٣٥٣.٢٤١	أوراق دفع أقل من عام
<u>٨.٨٣٤.٦٣٠</u>	<u>١٥.٧١٩.٩٣٩</u>	
-	١١.٠٥٠.٠٠٠	أوراق دفع أكثر من عام
<u>٨.٨٣٤.٦٣٠</u>	<u>٢٦.٧٦٩.٩٣٩</u>	

١٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري ١.٠٧٠.٩٥٠	جنيه مصري ٥٢٦.٩٧٦	مصروفات مستحقة
٤.٧٦١.٨٦٣	٢.٤٤٩.٩١٤	دفعات مقدمة من العملاء
٨.٩٧١.٣٢٨	٩.٨٦٦.٦٥٢	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات
١.٤٠٩	١.٤٠٩	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
٦.٠٣٠	٦.٠٣٠	مصلحة الضرائب - ضرائب على القيم المنقولة
٤٨٦.٦٧١	٣٥٦.٨٢٧	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٤٤٠.٦١٧	٨٧٥.٩٧٦	مصلحة الضرائب - ضرائب المرتبات
٥٣٩.٣٣٢	-	دائنو شراء أصول ثابتة
٢.٧٢٩.٥٨٩	-	توزيعات أرباح مستحقة
٤.٩٦٠.٥٢٦	٣.٤٠١.٧٤٦	دائنون متنوعون
١٣.٨٨٨	٥٠.٠٦٩	تأمينات من الغير
١٨.٩٦٩.٩٤٣	٢٢.٢٥٠.٧١٢	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٥.٦٤٩.٠٥٨	٥.٤٦٩.٣١٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٨.٦٠١.٢٠٤</u>	<u>٤٥.٢٥٥.٦٢١</u>	

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٧ - 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.

١٨ - قرض طويل الأجل

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 (إيضاح ٤)، 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 إعتباراً 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 قسط إعتباراً 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 أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠.٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على ٧٢ قسط شهري متساوي إعتباراً 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 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 يونيو ٢٠١٥ كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	الجزء المتداول*
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء طويل الاجل
٢٠.٧٢٤.٤٨٦	١٤.٨٧١.٩٦٢	
١٠٦.٠٥٩.٢٢٨	١٠٦.٠٥٩.٢٢٨	
<u>١٢٦.٧٨٣.٧١٤</u>	<u>١٢٠.٩٣١.١٩٠</u>	

* يتضمن الجزء المتداول الفوائد المستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والبالغة ٦.٨٣٧.١٩٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٤ : مبلغ ٢.٨١٧.٤٤١ جنيه مصري).

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٩ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٦.٢٠٠.٥٠٧	٦.٤٧٧.١٢٦	فرق إهلاك الأصول الثابتة
٢٧٦.٦١٩	٦٥.٤٧٦	صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام
<u>٦.٤٧٧.١٢٦</u>	<u>٦.٥٤٢.٦٠٢</u>	

٢٠ - النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية وما في حكمها - أول العام
١.٩١٦.٨٧٥	٣.٩٧٥.٢٠١	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٤.٠٩٤.٩٥٠)	(١٧.٩٥١.٠٤٨)	حسابات جارية دائنة
<u>(٢.١٧٨.٠٧٥)</u>	<u>(١٣.٩٧٥.٨٤٧)</u>	
٣.٩٧٥.٢٠١	٦.٦١٧.٥١٣	النقدية وما في حكمها - آخر العام
(١٧.٩٥١.٠٤٨)	(٣.٨٩١.٠٩٩)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
<u>(١٣.٩٧٥.٨٤٧)</u>	<u>٢.٧٢٦.٤١٤</u>	حسابات جارية دائنة

٢١ - التزامات عرضية

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء على طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بمبلغ ٢.٧٠٠ جنيه مصرى مغطاه بالكامل (في ٣٠ يونيو ٢٠١٤: مبلغ ٢.٧٠٠ جنيه مصرى) (إيضاح ١٠).

٢٢ - نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

تم حساب نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر) بقسمة أرباح / (خسائر) العام على عدد الأسهم القائمة والذي لم يتغير خلال العام، وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر) ٠.٠٣ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٠.٠٥) (جنيه مصرى).
لم يتم تقدير توزيعات للعاملين ومجلس الإدارة من أرباح العام حيث أن الأرباح المحققة لا تكفي لتغطية الخسائر المتركمة، مما يعنى عدم امكانية اجراء توزيعات أرباح.

٢٣ - 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.

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٣ - الموقف الضريبي (تابع)

ج - ضرائب كسب العمل

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

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 ٢٠١٤.

٢٤ - 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 الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	مشتريات	٦.٧٢٩.٦٦٦	٤.٩٦٦.٦٣١
شركة أموال عربية للأقطان	تمويل نقدي	٧.٠٠٠.٠٠٠	-
الشركة المصرية للغزل والنسيج	مشتريات	-	١٣٥.٧٠٤
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 الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	أوراق دفع	أوراق دفع
شركة أموال عربية للأقطان	٣.٠٠٣.٠٧٣	جنيه مصري
شركة مصر للتأمين	٦.٦٥٠.٠٠٠	-
شركة النيل الحديثة للأقطان	١٠٠.٠٠٠	-
	٩.٥٠٠.٠٠٠	-

٢٥ - 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- حسابات جارية دائنة، القرض طويل الاجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة 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 المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ج - خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ١٨.٧١٢.١٢٢ جنيه مصري، في حين لا يوجد أي التزامات بالعملات الأجنبية.

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 رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

يتكون رأس المال من اسهم رأس المال والاحتياطيات والخسائر المتراكمة ويبلغ في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٥٣.٥٥٩.٢٣٢ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٤: مبلغ ٣٥٩.٣١٤.٢٥٠ جنيه مصري).