

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
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 ٢٠١٦ 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 مسئولية 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 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.

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 البالغ في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٩.٤٥٨.٠٣٧ جنيه مصري، ويتضمن هذا الرصيد مبلغ ٦.١٠١.٦٤٩ جنيه مصري خاص بشركة الإسكندرية 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 المجمعة لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية) تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أدائها المالي المجمع وتدققاتها النقدية المجمعة 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:

- القوائم المالية لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (شركة تابعة) المدرجة ضمن القوائم المالية المجمعة والتي تم مراجعتها من قبل مراقب الحسابات والذي أصدر تقرير متحفظ في ٢٥ سبتمبر ٢٠١٦، لم يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للشركة بعد.
- قررت الجمعية العامة العادية لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (شركة تابعة) المنعقدة في ٢١ أغسطس ٢٠١٦ مايلي:
- الموافقة على مشروع معاش مبكر اختياري للعاملين بالشركة بمكافأة ٣٠ شهر بحد أقصى على الأجر الشامل الشهري للعامل.
- طرح أرض باكوس للبيع (أرض غير مستغلة) وتفويض مجلس الإدارة في اتخاذ إجراءات البيع.

القاهرة في : ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦

مراقب الحسابات

عمرو محمد الشعبي

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	إيضاح	
			أصول غير متداولة
٨٠٩.٨٤٦.٩٧٨	٧٨٤.١١٠.٣٨٠	(٣)	أصول ثابتة
٢.٧٣٢.٢٨٨	٣.٥٨٣.٢١٨	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٦.٢٢٨.٦٩٤	٦.٢٢٨.٦٩٤	(٥)	استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
٣١.٩٥١.٧٣١	٣١.٩٥١.٧٣١	(٦)	العلامة التجارية (جيل)
<u>٨٥٠.٧٥٩.٦٩١</u>	<u>٨٢٥.٨٧٤.٠٢٣</u>		إجمالي الأصول الغير متداولة
			أصول متداولة
١٨٠.٤٧٣.٣٢١	١٥٤.٥١٢.٨١٥	(٧)	مخزون
٦٨.٧٣١.٢٧٥	١١٣.٥٧٢.٧٤٩	(٨)	عملاء وأوراق قبض
١١١.٢٦٤	١١١.٢٦٤	(١٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٣.٩٣٢.٤٣٣	٤٩.٧٢٥.٦٧٦	(٩)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٩.٧٩٨.٤٠٢	١٤.٥٧٨.٩٣٦	(١٠)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٣٢٣.٠٤٦.٦٩٥</u>	<u>٣٣٢.٥٠١.٤٤٠</u>		أصول محتفظ بها لغرض البيع
<u>٤٠.٧٥٨.٠٠٠</u>	<u>٤٠.٧٥٨.٠٠٠</u>	(١١)	إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣٦٣.٨٠٤.٦٩٥</u>	<u>٣٧٣.٢٥٩.٤٤٠</u>		
			التزامات متداولة
١٣.٣٨٨.١٠٥	١١.٨٩٧.١٦٠	(١٢)	مخصصات
١٦٢.٧٠٤.١٨٨	١٠٤.٦٧٢.٧٩٥	(١٣)	بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة
٦٥.٢٤٦.٨٩٨	٥٤.٠٩١.١٣٢	(٢٠)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٤٨.٠١٩.١٦٦	٤٥.٠٠٨.٨٩٦	(١٤)	موردون وأوراق دفع
١.١٦٩.٣٣٨	٣.٦٥٤.٨١٩	(١٥)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣.٠٦٦.١٣٦	٢.٩٠٦.١٣٦	(١٦)	دائنو توزيعات
٦٨.٠٨٥.١٠٥	١٧٧.١٠٤.٣٤٦	(١٧)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٦١.٦٧٨.٩٣٦</u>	<u>٣٩٩.٣٣٥.٢٨٤</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			(زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) / رأس المال
٢.١٢٥.٧٥٩	(٢٦.٠٧٥.٨٤٤)		العامل
<u>٨٥٢.٨٨٥.٤٥٠</u>	<u>٧٩٩.٧٩٨.١٧٩</u>		إجمالي الاستثمار
<u>٨٥٢.٨٨٥.٤٥٠</u>	<u>٧٩٩.٧٩٨.١٧٩</u>		بعده

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمع - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	إيضاح	ما قبله
٨٥٢.٨٨٥.٤٥٠	٧٩٩.٧٩٨.١٧٩		يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٣٣٨.٦١٢.٩١٨	٣٣٨.٦١٢.٩١٨	(١٨)	رأس المال المدفوع
٣.١٤٧.١١٤	٣.٦١٨.٧٦٥		احتياطي قانوني
٧.٢١٧.٣٠٦	٧.٢١٧.٣٠٦		احتياطيات أخرى
(٦.٤١٩.٥٤٨)	(١١.٠٦٢.٤٨١)		خسائر متراكمة
(٧.٣٥٤.٢٧٥)	(٤.٣٥٥.٧٢٢)		خسائر العام
٣٣٥.٢٠٣.٥١٥	٣٣٤.٠٣٠.٧٨٦		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٣٥٢.١٩٤.١٧٦	٣٢٥.٠١٤.٧٣٢	(١٩)	حقوق الأقلية
٦٨٧.٣٩٧.٦٩١	٦٥٩.٠٤٥.٥١٨		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١١١.٦٦٧.٨٣١	٩٦.٤٦٥.٢٧٧	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
١١.٠٥٠.٠٠٠	٥.٩٤٩.٩٩٨	(١٤)	أوراق دفع
٤٢.٧٦٩.٩٢٨	٣٨.٣٣٧.٣٨٦	(٢١)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٦٥.٤٨٧.٧٥٩	١٤٠.٧٥٢.٦٦١		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
٨٥٢.٨٨٥.٤٥٠	٧٩٩.٧٩٨.١٧٩		إجمالي تمويل (زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) / رأس المال العامل والأصول الغير متداولة

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالي

محاسب/ هاني سلامة مخلوف

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمع.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح	
جنيه مصري ٣٧٥.٦٤١.٠٨٢ (٣١٤.٢٧٣.٠٦٤)	جنيه مصري ٣٥٧.٨٥٥.٠٧٤ (٣٠٢.٢٥٩.٤٤٣)	(٢٢)	المبيعات تكلفة المبيعات مجمول الربح
٦١.٣٦٨.٠١٨	٥٥.٥٩٥.٦٣١		
(٢٤.٦٤١.٢٦٧)	(٢٣.٨٧٩.٨٩٠)	(٢٣)	مصروفات بيعية وتسويقية مصروفات عمومية وإدارية رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة إيرادات تشغيل أخرى أرباح التشغيل
(٣٠.٥١٠.٣٤٥)	(٣٠.٨٧٤.٩٥٩)		
(٢.٥٣٢.٢٧٠)	(٢.٤٣٧.٨٠٠)		
٢.٥٥٧.٣٠٠	٢.٥٥٢.٢٦٣		
٦.٢٤١.٤٣٦	٩٥٥.٢٤٥		
(٣٩.٠٤٠.٣٦٩)	(٣٤.٥١٣.٩٩٥)		مصروفات تمويلية إيرادات إستثمارات فوائد دائنة فروق تقييم عملة خسائر بيع أصول ثابتة خسائر بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع الإضمحلال في قيمة العملاء إنتفى الغرض منه الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى إيرادات أخرى مصروفات أخرى الخسائر قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
٢١٧.٤٠٧	٢٤٥.٧٧٧		
٢.٠٧١.٢٣٣	٦٤٢.٤٩٧		
(3.002.019)	(٢.٥٣٦.٩٩٨)		
(27.280)	(٢٠٦.٨١٤)		
(407.441)	-		
1.725.468	٨٧٢.٠٨٣		
-	(١.٤٢٦.٢١٥)		
٢١٦.٤٧٠	-		
-	(١١١.٣١٦)		
(32.005.095)	(٣٦.٠٧٩.٧٣٦)		
(1.153.153)	٤.٤٣٢.٥٤٢	(٢١)	ضرائب الدخل المؤجلة الخسائر بعد ضرائب الدخل وقيل حقوق الأقلية
(33.158.248)	(٣١.٦٤٧.١٩٤)		
25.803.973	٢٧.٢٩١.٤٧٢		حقوق الأقلية
(7.354.275)	(٤.٣٥٥.٧٢٢)		خسائر العام

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالي

محاسب/ هاني سلامة مخلوف

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإجمالي	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	خسائر العام	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
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 ١ يوليو 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
-	-	-	-	(٤٧١.٦٥١)	-	٤٧١.٦٥١	-	محول الى الاحتياطي القانوني
-	-	-	٧.٣٥٤.٢٧٥	(٧.٣٥٤.٢٧٥)	-	-	-	محول الى الخسائر المتراكمة
٣.٢٩٥.٠٢١	١١٢.٠٢٨	٣.١٨٢.٩٩٣	-	٣.١٨٢.٩٩٣	-	-	-	تسويات استبعاد شركة ويف للتجارة والتوكيلات
(٣١.٦٤٧.١٩٤)	(٢٧.٢٩١.٤٧٢)	(٤.٣٥٥.٧٢٢)	(٤.٣٥٥.٧٢٢)	-	-	-	-	خسائر العام
٦٥٩.٠٤٥.٥١٨	٣٢٥.٠١٤.٧٣٢	٣٣٤.٠٣٠.٧٨٦	(٤.٣٥٥.٧٢٢)	(١١.٠٦٢.٤٨١)	٧.٢١٧.٣٠٦	٣.٦١٨.٧٦٥	٣٣٨.٦١٢.٩١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) 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 ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٢.٠٠٥.٠٩٥)	(٣٦.٠٧٩.٧٣٦)		الخسائر قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
٢٥.٩٩١.١٢١	٢٥.٣٠٨.٥٩٥	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(١.٧٢٥.٤٦٨)	-	(٨)	الاضمحلال في قيمة العملاء إنتفى الغرض منه
-	١.٤٢٦.٢١٥	(٩)	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
-	(٨٧٢.٠٨٣)	(١٢)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٢.٠٧١.٢٣٣)	(٦٤٢.٤٩٧)		فوائد دائنة
٣٩.٠٤٠.٣٦٩	٣٤.٥١٣.٩٩٥		مصروفات تمويلية
٣.٠٠٢.٠١٩	٢.٥٣٦.٩٩٨		فروق تقييم عملة
٢٧.٢٨٠	٢٠٦.٨١٤		خسائر بيع أصول ثابتة
٤٠٧.٤٤١	-		خسائر بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع
-	٣.٢٩٥.٠٢١		تسويات استبعاد شركة ويف للتوكيلات والتجارة
٣٢.٦٦٦.٤٣٤	٢٩.٦٩٣.٣٢٢		
١.٠٣٥.٢٦٤	٢٥.٩٦٠.٥٠٦		التغير في المخزون
١٩.١٨٩.٧٢٠	(٤٥.٧٢٥.١٦٦)		التغير في العملاء وأوراق القبض
١٦.٦٥٦.٤٩٠	٢.٧٨٠.٥٤٢		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
١٧.٢٥٦.٨٤٣	(٨.١١٠.٢٧٢)		التغير في الموردين وأوراق الدفع
١.٠٨٠.٦٣٤	٢.٤٨٥.٤٨١		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١.٢٨٨.٤٢٦	١٠٨.٣٧١.٤٣١		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٨٩.١٧٣.٨١١	١١٥.٤٥٥.٨٤٤		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢.٠٤٦.٦٧٩)	(٦١٨.٨٦٢)	(١٢)	المستخدم من المخصصات
(٣٤.٧٩١.٥١٣)	(٣٣.٧٠٤.٥٨٠)		المسدد من المصروفات التمويلية
٥٢.٣٣٥.٦١٩	٨١.١٣٢.٤٠٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١.٣٤٧.٤٣١)	(٢.٣١٦.٦١١)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٣.٤٣٠	١.٣٦٥.٢٦٥		متحصلات من بيع أصول ثابتة
١.٢٤٨.٥٥٩	-		متحصلات من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع
٣٢.٩٦٢.٣٠٠	١١.٠٠٠.٠٠٠		متحصلات من ودائع لأجل
٣.٦٢٣.١٢١	١.٥٢٦.١٨٩		فوائد محصلة
٣٦.٥١٩.٩٧٩	١١.٥٧٤.٨٤٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٥.٩٦٥.٩٨٥)	(٦٧.١٥٣.٨١٨)		التغير في بنوك سحب على المكشوف
-	٨٨٢.٢٣٢		مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(٥٩.٩٥١.٩٤٢)	(٢٧.٢٤٠.٥٥٢)		مدفوعات في قروض طويلة الأجل
(٢.٧٢٩.٥٩٠)	-		التغير في دائنو التوزيعات
٦.١٨٦.٣٣٥	-		مقبوضات من بيع أسهم للأقلية
(٧٢.٤٦١.١٨٢)	(٩٣.٥١٢.١٣٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٣.٠٠٢.٠١٩)	(٢.٥٣٦.٩٩٨)		فروق تقييم عملة
١٣.٣٩٢.٣٩٧	(٣.٣٤١.٨٩١)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٨.٤٨٥.٠٩٤)	٤.٩٠٧.٣٠٣	(24)	النقدية وما في حكمها - أول العام
٤.٩٠٧.٣٠٣	١.٥٦٥.٤١٢	(24)	النقدية وما في حكمها - آخر العام

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) 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 الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج) ، وقد تم تعديل قيمة الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجاري ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار الهيئة العام للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ 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 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" في عام ١٩٤٧، وخضعت لقوانين التأميم الصادرة عام ١٩٦١ و أصبحت تابعة المؤسسة المصرية العامة للغزل والنسيج الى أن تحولت لشركة تابعة لشركة تصنيع المنسوجات والتجارة "ش.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 في رأس مال الشركة. وقد تم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وفقاً لقرارات الجمعية غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٥ مارس ١٩٩٨. صدر القرار الوزاري رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزل "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج) ، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة واندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة.

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

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٦ سبتمبر ٢٠١٦.

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 والإيرادات والمصروفات، وتم حساب حقوق الأقلية طبقاً لنسبة ملكية الأقلية في الشركات التابعة.
- الشركات التابعة يتم تجميعها تجميعاً كلياً من تاريخ سيطرة المجموعة عليها. ويتم استبعادها من تاريخ فقد السيطرة.
- لم يتم تجميع شركة ويف للتجارة والتوكيلات لكونها تحت التصفية.

الشركات التابعة

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

الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	نسبة المساهمة ٣٥.٦٤٪	نسبة المساهمة ٣٥.٦٤٪
شركة ويف للتجارة والتوكيلات *	-	٩٨٪

* في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة ويف للتجارة والتوكيلات (شركة تابعة)، عدم الاستمرار في النشاط وتصفية الشركة اعتباراً من ذلك التاريخ، لذلك لم يتم تجميعها.

هذا ويتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية:

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

٤-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.

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

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

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

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

٥-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك 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 طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

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

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

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

وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. 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 إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (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.

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

٧-٢ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوماً منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الاستثمارات في السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة اقتنائها، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

٨-٢ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة.

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

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

لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة ، ولكن يتم إجراء اختبار اضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغيير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة 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 و مواد 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 الانتهاء 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.
- هـ- المخلفات والعوادم : يتم تقييم المخلفات والعوادم على أساس متوسط أسعار بيع المزايدات التي تمت خلال العام.
- و- البضائع المشتراة بغرض البيع : يتم تقييم البضائع المشتراة بغرض البيع على أساس تكلفة الشراء الفعلية، على أن يتم تكوين المخصص اللازم في حالة هبوط أسعار بيع البضائع المشتراة بغرض البيع عن تكلفة الشراء

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

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

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

١٠-٢ العملاء وأرصدة مدينة أخرى

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

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

١١-٢ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي 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 الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة. يجنب ٥٪ من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

الاحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين احتياطي غير عادي من بقى الأرباح بعد التوزيع.

١٤-٢ الاقتراض

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

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

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأنتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويترج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

١٥-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداه لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٦-٢ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من 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 بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد.

• بيع البضائع

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية :
- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- إمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

• الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل الفائدة.

• توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

١٧-٢ المصروفات

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

١٨-٢ حوافز التصدير والدعم المحلى

حوافز التصدير

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

الدعم المحلى

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

١٩-٢ **تكلفة الاقتراض**

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

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

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٢١-٢ **التقديرات المحاسبية**

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

٢٢-٢ **الاضمحلال في قيمة الأصول**

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال 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 الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

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

يتم تبويب الأصول الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً 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 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 والبنوك الدائنة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣ - أصول ثابتة

إجمالي	أجهزة وبرامج حاسب آلي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	تحسينات في أماكن مستأجرة	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
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
١.٤٦٥.٦٨١	-	٤٥٨.١٦٣	٤٨.٧٩٢	-	٧٠٧.٨٨٧	١٥٢.٥٥٨	٩٨.٢٨١	-	إضافات
(٣.٣٥٤.١٣٧)	-	(١٢٥.٤٨٣)	(١٨.٦٩٦)	(١٠.١٠٠)	(٦٥٧.٩٣٣)	(٧٩٨.١٤٩)	(١.٧٤٣.٧٧٦)	-	إستبعادات
(٤.١٣٣.٧٥٨)	(٢٧٧.٢٧٨)	(٢٨٧.٩١٢)	(٥.٥٨٨)	(٢٦٤.٠٠٠)	(٢٦٧.١٧٦)	(٣.٠٣١.٨٠٤)	-	-	تسويات استبعاد شركة ويف للتجارة والتوكيلات
١.٠٦٤.٧٦٦.٥٥٤	-	٧.٧٦٧.٠٣٥	٩.٤٣٠.٩٩٥	٥.٥٥٣.٦٠٧	٣٨٢.٣٠٦.٣٨٧	٢.٣٥٥.٣٩٦	١٨٦.٨٧٨.٣٤٣	٤٧٠.٤٧٤.٧٩١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(٢٦٠.٩٤١.٧٩٠)	(٢٦٧.٦٧٨)	(٥.٨٥٦.٠٣٤)	(٥.٣٠١.٧٢٧)	(٥.٦٥٦.٧٤٥)	(١٨٤.٣٦٩.٣٣٩)	(٥.٥٩٢.١٢٦)	(٥٣.٨٩٨.١٤١)	-	مجمع الإهلاك
(٢٥.٣٠٨.٥٩٥)	-	(٤٣٥.١٢٠)	(٦١٢.٨٢٣)	(٧١.٤٥٢)	(١٩.٤١٧.٥٥٣)	(٨٤.٤٣١)	(٤.٦٨٧.٢١٦)	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١.٧٨٢.٠٥٨	-	١٢٣.٤١٨	١٨.٦٩٦	١٠.١٠٠	٦٥٧.٣١٧	٧٩٨.١٤٩	١٧٤.٣٧٨	-	إهلاك العام
٣.٨١٢.١٥٣	٢٦٧.٦٧٨	٢٦٥.٠١١	١٠.٢٥٣	٢٦٨.٦٦٥	٢٢١.٤٤٠	٢.٧٧٩.١٠٦	-	-	إهلاك الاستبعادات
٢٨٠.٦٥٦.١٧٤	-	٥.٩٠٢.٧٢٥	٥.٨٨٥.٦٠١	٥.٤٤٩.٤٣٢	٢٠٢.٩٠٨.١٣٥	٢.٠٩٩.٣٠٢	٥٨.٤١٠.٩٧٩	-	تسويات استبعاد شركة ويف للتجارة والتوكيلات
٧٨٤.١١٠.٣٨٠	-	١.٨٦٤.٣١٠	٣.٥٤٥.٣٩٤	١.٠٤.١٧٥	١٧٩.٣٩٨.٢٥٢	٢٥٦.٠٩٤	١٢٨.٤٦٧.٣٦٤	٤٧٠.٤٧٤.٧٩١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٨٠٩.٨٤٦.٩٧٨	٩.٦٠٠	١.٨٦٦.٢٣٣	٤.١٠٤.٧٦٠	١٧٠.٩٦٢	١٩٨.١٥٤.٢٧٠	٤٤٠.٦٦٥	١٣٤.٦٢٥.٦٩٧	٤٧٠.٤٧٤.٧٩١	صافي القيمة الدفترية
١٠٩.٣٥٩.١٥٧	-	٣.٢٨٨.٠٣٠	٢.١٣٠.٠٤٣	٥.١٢٠.١٩٠	٩٤.٨٧٥.٧٥٦	١.٧٠٠.٥٢٢	٢.٢٤٤.٦١٦	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
									تكلفة الأصول المهلكة دفترياً ومازالت تعمل

- تتضمن الأراضي قيمة حصة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" 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، وجرى اتخاذ إجراءات ردها للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الاقتناء البالغة ٢١٦.٣٩٠ جنيه مصري، وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة الاقتناء بمبلغ ١.٨٣٨.٦١٠ جنيه مصري ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم لمعرفة الشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.
- يتضمن بند المباني مبلغ ٥٨.٣٧١ جنيه مصري قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيليهما باسم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو".
- تضمن بند الأراضي قيمة أرض شونة العامرية بمبلغ ٨.٥ مليون جنيه مصري (بعد إعادة التقييم) لم يتم تسجيلها باسم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بعد. هذا ويطلب جهاز حماية أملاك الدولة لمحافظة الأسكندرية بقيمة حق الانتفاع بالأرض. هذا ويوجد خلاف بين شركة "سبينالكس" وجهاز حماية أملاك الدولة في 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 في السنوات السابقة لمقابلة هذه المطالبات.
- يوجد عقد توكيل بالرهن على الآلات والمعدات لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بمبلغ ٤٧٨.٩٤٧ دولار أمريكي لصالح البنك التجاري الدولي.
- بلغت القيمة الدفترية للأصول المعطلة مؤقتاً لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج، وتمثل في مباني وإنشاءات، مبلغ ٦.٢٦٠.٩٣٨ جنيه مصري.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وآلات ومعدات
٢٥٥.٩٣٤	٢٢٢.٠٤٨	عدد وأدوات
٢٦٠	٢٦٠	دفعات لشراء نظام حاسب آلي
٢.٤٧٦.٠٩٤	٣.٣٦٠.٩١٠	
٢.٧٣٢.٢٨٨	٣.٥٨٣.٢١٨	

٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات حكومية - وزارة المالية
٤.٦٨٨.٢٠٣	٤.٦٨٨.٢٠٣	سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي
١.٥١٨.٢٢١	١.٥١٨.٢٢١	سندات إسكان
١٢.٦٤٠	١٢.٦٤٠	سندات قروض إنتاج - وزارة المالية
٩.٦٣٠	٩.٦٣٠	
٦.٢٢٨.٦٩٤	٦.٢٢٨.٦٩٤	

٦- العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وإيقاف 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 اقتناء 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 ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٤٣.٨٧٢.٥٠٩	١٧.٢٠١.٥٧٢	قطع غيار ومهمات
١٤.٥٦٠.٤١٤	١٤.٤٨٥.٤٧٥	مواد تعبئة وتغليف
٥.٢٤٥.٨٣٢	٥.٥٨٤.٣٥٠	إنتاج غير تام
٢٣.٤٢٣.٥٢٣	٢١.٠٢٠.٥٧٦	إنتاج تام
٩٠.٥٤٧.٧٢٨	٩٢.٩٤٣.٩٥٥	مخلفات إنتاج
٩٥٥.٣٤٤	٣٣٠.٧٠٤	مخزن أصول مخردة
١٢٥.٥٧١	١٢٥.٥٧١	مشتريات بغرض البيع
٧٥١.٤٧١	٧٠٩.٧٦٢	بضاعة بالطريق
٥.٠٥٥.٧٠٢	٤.٦٣١.٩٨٠	
١٨٤.٥٣٨.٠٩٤	١٥٧.٠٣٣.٩٤٥	
(٤.٠٦٤.٧٧٣)	(٢.٥٢١.١٣٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
١٨٠.٤٧٣.٣٢١	١٥٤.٥١٢.٨١٥	

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
٤.٠٦٤.٧٧٣	٤.٠٦٤.٧٧٣	المستخدم خلال العام
-	(١.٤١٤.٩٥٦)	رد الانخفاض في قيمة المخزون (ايضاح ٢٢)
-	(١٢٨.٦٨٧)	الرصيد الختامي
٤.٠٦٤.٧٧٣	٢.٥٢١.١٣٠	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٨ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣.٣٤٧.٩٣٤	٦٦.٣٨٠.١٨٥	عملاء شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
٣٦.٧٨٣.٥١٤	٣٦.١٩١.٠٤٥	عملاء شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس
٨٩٠.٩٨٩	-	عملاء شركة ويف للتجارة والتوكيلات
٩١.٠٢٢.٤٣٧	١٠٢.٥٧١.٢٣٠	
٢٦.٢٣٢.٤٨١	٥٩.٤٦٥.١٦٢	أوراق قبض *
١١٧.٢٥٤.٩١٨	١٦٢.٠٣٦.٣٩٢	
(٤٨.٥٢٣.٦٤٣)	(٤٨.٤٦٣.٦٤٣)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٦٨.٧٣١.٢٧٥	١١٣.٥٧٢.٧٤٩	

* يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٣٦.٨٨٨.٢٣٢ جنيه مصري والذي يتمثل في قيمة الشيكات المستلمة تحت حساب عملية بيع الأرض المتاحة للبيع الخاصة بشركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية) ، وذلك بعد تحصيل شيكات بمبلغ ٧٠.٤٧٣.٠٤٠ جنيه مصري (إيضاحي ١٧،١١).

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
٥٠.٢٤٩.١١١	٤٨.٥٢٣.٦٤٣	انتفى الغرض منه
(١.٧٢٥.٤٦٨)	-	تسويات استبعاد شركة ويف للتوكيلات والتجارة
-	(٦٠.٠٠٠)	الرصيد الختامي
٤٨.٥٢٣.٦٤٣	٤٨.٤٦٣.٦٤٣	

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة للموردين
١.١٤٩.٢١٦	١.٢٣٥.١١٩	إيرادات مستحقة
٢٨٦.٨٣١	٣١٥.٠٥٦	فوائد دائنة مستحقة
٨٨٣.٦٩٢	-	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١٦.٢٦٧.٩٧٩	١٦.٨٨٨.٩٨٢	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٧٢.٤٧٤	-	مصلحة الضرائب - ضرائب شركات الأموال
١.٧٨٤.٤٥٦	١.٧٨٤.٤٥٦	حوافر تصدير مستحقة
١٦.٢٦٠.٤٤٠	١٤.٥٢٢.٦٨١	غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٥)
٢.٧٠٠	٢.٧٠٠	تأمينات لدى الغير
١.٠٤٧.٣٤٦	٩٦٣.٦٢٦	عهد وسلف العاملين
١.٩٩٥.٢٠٢	١.٨٥٤.٨٨٦	مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
١٠.١٤١.٩٥٥	٩.٤٥٨.٠٣٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٢٦.١٧٤	-	أرصدة مدينة أخرى
٥.٠٨٢.٠١٤	٤.٨٩٥.٧٤٦	
٥٥.٣٠٠.٤٧٩	٥١.٩٢١.٢٨٩	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
(١.٣٦٨.٠٤٦)	(٢.١٩٥.٦١٣)	
٥٣.٩٣٢.٤٣٣	٤٩.٧٢٥.٦٧٦	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
١.٣٦٨.٠٤٦	١.٣٦٨.٠٤٦	المكون خلال العام
-	١.٤٢٦.٢١٥	تسويات استبعاد شركة ويف للتجارة والتوكيلات
-	(٥٩٨.٦٤٨)	الرصيد الختامي
<u>١.٣٦٨.٠٤٦</u>	<u>٢.١٩٥.٦١٣</u>	

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١.٥٩٨.٢٢٦	٩.٩٣٩.٠٠١	حسابات جارية بالبنوك
٧.٢٠٠.١٧٦	٤.٦٠٦.٩٣٥	ودائع لأجل - أقل من ثلاثة أشهر
-	٣٣.٠٠٠	ودائع لأجل - أكثر من ثلاثة أشهر
<u>١١.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>-</u>	
<u>١٩.٧٩٨.٤٠٢</u>	<u>١٤.٥٧٨.٩٣٦</u>	

١١ - أصول محتفظ بها لغرض البيع

قررت إدارة شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية) التخلص من بعض الأصول غير المستغلة في العمليات الرئيسية للشركة، حيث وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ علي طرح أرض الشركة بالحضرة (أرض غير مستغلة) للبيع بالمزايدة العلنية بمطارييف مغلقة وتفويض مجلس الإدارة في المضي في الإجراءات اللازمة وعلى هذا فقد بدأت إدارة الشركة في اتخاذ إجراءات البيع للأصول الجاري التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة اثنا عشر شهراً. تتمثل الأصول الجاري التخلص منها في أرض الحضرة وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٤٠.٧٥٨.٠٠٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤٠.٧٥٨.٠٠٠).

وبتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥، وافقت الجمعية العامة العادية لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية) على بيع تلك الأرض بمبلغ ١١٠.١١٤.١٢٥ جنيه مصري، وتم أستلام شيكات من المشتري بمبلغ ١٠٧.٣٦١.٢٧٢ جنيه مصري (تم إدراجها ضمن أوراق القبض). ولم يتم توقيع عقد البيع حتى يتم تحصيل اجمالي المبلغ والذي من المتوقع أن يتم في أكتوبر ٢٠١٦ (إيضاحي ٨،١٧).

١٢ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	المستخدم خلال العام	انتفى الغرض منه خلال العام	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١.٧٤١.٥٧٩	(٤٣٣.٣٢٣)	(٨٧٢.٠٨٣)	١٠.٤٣٦.١٧٣
١.٦٤٦.٥٢٦	(١٨٥.٥٣٩)	-	١.٤٦٠.٩٨٧
<u>١٣.٣٨٨.١٠٥</u>	<u>(٦١٨.٨٦٢)</u>	<u>(٨٧٢.٠٨٣)</u>	<u>١١.٨٩٧.١٦٠</u>

تري إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

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.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٣ - بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٨.٨١٣.٠٨٩	٩١.٦٥٩.٢٧١	بنوك سحب على المكشوف - شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"
٣.٨٩١.٠٩٩	٤.٢٥٦.٤٤٠	حسابات جارية دائنة - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" *
-	٨.٧٥٧.٠٨٤	حسابات جارية دائنة - شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" *
<u>١٦٢.٧٠٤.١٨٨</u>	<u>١٠٤.٦٧٢.٧٩٥</u>	

- معدل الفائدة الخاص بالسحب على المكشوف يتراوح بين ١١.٧٥ - ١٢.٥٠٪.

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

١٤ - موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٢٥.٠٢١.٦٢٩	١٨.٠٩٨.١٩٧	أوراق دفع أقل من عام
٢٢.٩٩٧.٥٣٧	٢٦.٩١٠.٦٩٩	أوراق دفع أكثر من عام
<u>٤٨.٠١٩.١٦٦</u>	<u>٤٥.٠٠٨.٨٩٦</u>	
١١.٠٥٠.٠٠٠	٥.٩٤٩.٩٩٨	
<u>٥٩.٠٦٩.١٦٦</u>	<u>٥٠.٩٥٨.٨٩٤</u>	

١٥ - مستحق من/ إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
مستحق من	مستحق من	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨.٨٣٣	-	الشركة المصرية للغزل والنسيج
١٩.٨٧١	-	شركة أموال عربية للأقطان
٦٧٤.٦٢٦	-	شركة النيل الحديثة للأقطان
٤٠٦.٠٠٨	-	شركة مصر للتأمين
-	١١١.٢٦٤	الشركة العربية لحليج الاقطان
<u>١.١٦٩.٣٣٨</u>	<u>١١١.٢٦٤</u>	
مستحق الى	مستحق الى	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨.٨٣٣	٦٨.٨٣٣	
١٩.٨٧١	١٩.٨٧١	
٣.٢٤١.١٦٠	٣.٢٤١.١٦٠	
٣٢٤.٩٥٥	٣٢٤.٩٥٥	
-	-	
<u>٣.٦٥٤.٨١٩</u>	<u>٣.٦٥٤.٨١٩</u>	

١٦ - دائنو توزيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢.٩٠٦.١٣٦	٢.٩٠٦.١٣٦	شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"
١٦٠.٠٠٠	-	شركة ويف للتوكيلات والتجارة
<u>٣.٠٦٦.١٣٦</u>	<u>٢.٩٠٦.١٣٦</u>	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٣.٠٤٤.١٣٦	١.٩٨٥.٥٤٩	مصروفات تمويلية مستحقة
٥.٧٨٧.٦٢٢	٦.٢٧٠.٥٤١	دفعات مقدمة من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع *
-	١٠٧.٣٦١.٢٧٢	دفعات مقدمة من العملاء
٣.٥٢٤.٤٩٤	٢.٧٠٧.٢٦٠	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٧٦٠.١١٨	٥٦٢.٠٣٧	مصلحة الضرائب - ضرائب المرتبات
١.٤١٦.٣١٦	١.٧١٩.٧٢٧	مصلحة الضرائب - الضريبة العقارية
١.٤٠٩	-	مصلحة الضرائب - ضرائب القيم المنقولة
٦.٠٣٠	٦.٠٣١	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات
١٢.٥٦٧.١٨٢	١٤.٠٨٣.٣١٠	جاري مصلحة الضرائب
١.١٥٢.١٩٤	-	مصلحة الضرائب - ضرائب الدمغة
٦٧.٧٤٢	-	تأمينات للغير
١.٣٥٥.٣٨٦	١٣٤.٥٣٩	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٣.٢٤١.٥٣٩	٢٦.٢٧٤.٤٦١	صندوق دعم الغزل
٣.٦٥٠.١٢٢	٤.٠٤٢.٨١٠	دائنون متنوعون
٤.٠٨٤.٠٤٧	٤.٠٨٦.٦٧٢	أرصدة دائنة أخرى
٧.٤٢٦.٧٦٨	٧.٨٧٠.١٣٧	
<u>٦٨.٠٨٥.١٠٥</u>	<u>١٧٧.١٠٤.٣٤٦</u>	

* يتمثل هذا الرصيد في قيمة الشيكات المحصلة مقابل بيع الأرض المتاحة للبيع (إيضاحي ٨، ١١).

١٨ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٨.٦١٢.٩١٨ جنيه مصري موزع على عدد ٣٣٨٦١٢٩١٨ سهم، قيمة السهم الإسمية واحد جنيه مصري.

١٩ - حقوق الأقلية

٣٠ يونيو ٢٠١٥	نسبة حقوق الأقلية	٣٠ يونيو ٢٠١٦	نسبة حقوق الأقلية	
جنيه مصري		جنيه مصري		شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"
٣٥٢.٣٠٦.٢٠٤	٪٦٤.٣٦	٣٢٥.٠١٤.٧٣٢	٪٦٤.٣٦	شركة ويف للتجارة والتوكيلات
(١١٢.٠٢٨)	٪٢	-	-	
<u>٣٥٢.١٩٤.١٧٦</u>		<u>٣٢٥.٠١٤.٧٣٢</u>		

٢٠ - قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٦		
الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء طويل الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣.٨١٨.٤٤٩	٣.٨١٨.٤٤٩	-	٣.٨١٨.٤٤٩	٣.٨١٨.٤٤٩
٢.٥٥٨.٣٧٣	-	٢.٥٥٨.٣٧٣	-	-
٥.٤٨١.٦٢٤	-	٥.٤٨١.٦٢٤	-	-
٤٤.٠٢٧.٨٠٢	١.٧٥٦.٣٢٦	٤٢.٢٧١.٤٧٦	٢٤.٥٩٨.٠٤٢	٢٤.٥٩٨.٠٤٢
١٢٠.٩٣١.١٩٠	١٠٦.٠٥٩.٢٢٨	١٤.٨٧١.٩٦٢	١٢٢.١٣٩.٩١٨	٩٢.٦٤٦.٨٢٨
٩٧.٢٩١	٣٣.٨٢٨	٦٣.٤٦٣	-	-
<u>١٧٦.٩١٤.٧٢٩</u>	<u>١١١.٦٦٧.٨٣١</u>	<u>٦٥.٢٤٦.٨٩٨</u>	<u>١٥٠.٥٥٦.٤٠٩</u>	<u>٩٦.٤٦٥.٢٧٧</u>

قرض وزارة المالية (١)
بنك قطر الوطني
البنك التجاري الدولي
بنك مصر (٢)
البنك المصري لتنمية الصادرات (٣)
البنك العربي الأفريقي

٢٠- قروض طويلة الأجل (تابع)

(أ) قروض شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

(١) تم منح الشركة قرض من وزارة المالية منذ أكثر من ٢٠ سنة ولم يتم سداه 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) قرض بنك مصر بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٢.٣١٠.٠٠٠ فرنك سويسرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى أو اليورو، بمعدل فائدة ٢.٥٪ + سعر الليور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً تبدأ بعد فترة سماح ٣ أشهر.

(ب) قرض شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"

(٣) 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 الأسكندرية للغزل والنسيج - إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الأسكندرية 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 اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.

في ١٣ أغسطس ٢٠١٢، تمت الموافقة على السماح للشركة ببيع جزء من أسهمها في شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" والمرهونة للبنك وذلك لسداد عدد ٥ أقساط متأخرة وما يستحق عليها من فوائد، وعلى تأجيل سداد باقي أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسط اعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٢ إلى ٣١ مايو ٢٠١٣، على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٧.

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، تمت الموافقة على تحويل رصيد القرض المعبرى البالغ ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري الى قرض متوسط الأجل قيمته ١٤٠.٣٣٣ ألف جنيه مصري، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان أسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الإقراض الاساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠.٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على ٧٢ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ١.٦٠٧ ألف جنيه مصري بإجمالي ١١٥.٧٠١ ألف جنيه مصري، بالإضافة الى مبلغ ٢٤.٦٣٢ ألف جنيه مصري يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من أسهم شركة الأسكندرية 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 ٢٠١٦ مبلغ ١٢٢.١٣٩.٩١٨ جنية مصري ، هذا ويتضمن الجزء المتداول الفوائد المستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والبالغة ٣٢٦.٤٩٦ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٥: مبلغ ٦.٨٣٧.١٩٠ جنيه مصري).

أحداث لاحقة

في ١٨ أغسطس ٢٠١٦، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط إلى ٢٨ فبراير ٢٠١٧ بدلا من ٢٩ فبراير ٢٠١٦، على أن ينتهي سداد القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢١ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول العام
٤١.٦١٦.٧٧٥	٤٢.٧٦٩.٩٢٨	فرق إهلاك الأصول الثابتة
١.١٥٣.١٥٣	(٤.٤٣٢.٥٤٢)	رصيد اخر العام
٤٢.٧٦٩.٩٢٨	٣٨.٣٣٧.٣٨٦	

٢٢ - تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
٢١٢.٣٩١.٨٢٠	١٨٤.١٨٤.٥٣٤	التغير في المخزون
(٣٠.١٦٨.٨٣٤)	(٧.٠٤٩.٩٧١)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون (إيضاح ٧)
-	(١٢٨.٦٨٧)	الأجور وما في حكمها
٨٩.٩٦٤.٥١٠	٨٧.٠٠٣.٦٢٥	وقود وزيت وقوي محرقة
٢٤.١٦٧.١٥٨	٢٧.٧٧١.٩٥٦	قطع غيار ومواد تعبئة
٧.٤٦١.٦١٢	٥.٩١٦.٨٧٤	أهلاك أصول ثابتة
٢٤.٥٣٩.٣٨٦	٢٣.٩٢٢.٩٤٤	مياه وإنارة
١.٦٤٢.٢٣٣	٢.٠١٩.٤٦٨	أخرى
٤.٦٢٨.٨٩٢	٤.١١٩.٤٨٦	
٣٣٤.٦٢٦.٧٧٧	٣٢٧.٧٦٠.٢٢٩	أرباح تقييم مخلفات
(١١.٤٨٥.٧٥٣)	(٨.٥٠٧.٠٢١)	حوافز التصدير
(٨.٨٦٧.٩٦٠)	(١٦.٩٩٣.٧٦٥)	
٣١٤.٢٧٣.٠٦٤	٣٠٢.٢٥٩.٤٤٣	

٢٣ - مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأجور وما في حكمها
١٧.٦٥٥.١٧٨	١٧.٤٥٢.٥٥٤	مصروفات تأجير وسائل نقل
٣.٠٢٦.٧١٥	٣.٥٧٠.٩٣٣	مصروفات وقود
٢٥٨.١٥٨	٢٣٨.٨٤١	مصروفات صيانة
٢٥١.٠٣٦	٤٢٢.٨٩٧	مصروفات نشر وطبع
٤٠.١٨٩	٨٧.٢٦٣	مصروفات إنتقالات
٥٢٢.١٧٧	٥٢١.٧٩٦	مصروفات تأمين
١.٥٤٣.٤٧٧	١.٦٣٠.٢١٥	مصروفات بنكية
١.٦٥٠.٧٠٥	١.٣٨٢.٨٣١	إهلاك أصول ثابتة
٨٨٠.٠٨٦	٩٠٠.٩٦٢	مصروفات أخرى
٤.٦٨٢.٦٢٤	٤.٦٦٦.٦٦٧	
٣٠.٥١٠.٣٤٥	٣٠.٨٧٤.٩٥٩	

٢٤ - النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية وما في حكمها - أول العام
٥٣.٤٢٨.٢٥٤	١٩.٧٩٨.٤٠٢	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٤٣.٩٦٢.٣٠٠)	(١١.٠٠٠.٠٠٠)	ودائع لأجل (إيضاح ١٠)
(١٧.٩٥١.٠٤٨)	(٣.٨٩١.٠٩٩)	حسابات جارية دائنة (إيضاح ١٣)
(٨.٤٨٥.٠٩٤)	٤.٩٠٧.٣٠٣	

النقدية وما في حكمها - آخر العام

١٩.٧٩٨.٤٠٢	١٤.٥٧٨.٩٣٦	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(١١.٠٠٠.٠٠٠)	-	ودائع لأجل - أكثر من عام (إيضاح ١٠)
(٣.٨٩١.٠٩٩)	(١٣.٠١٣.٥٢٤)	حسابات جارية دائنة (إيضاح ١٣)
٤.٩٠٧.٣٠٣	١.٥٦٥.٤١٢	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٥ - التزامات عرضية

- أ - شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء على طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بمبلغ ٢.٧٠٠ جنيه مصري مغطاه بالكامل (إيضاح 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 ٢٠١٦ بمبلغ ٢٠.٣٨٩ جنيه مصري.

٢٦ - الموقف الضريبي

(١) شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو

أ - ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وتم تقديم طلب بأعادة الفحص.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١١ الي ٢٠١٥.

ب - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٨، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الموضوع في لجنة التظلمات.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥.

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 ٢٠١٥.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٩، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

(٢) شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - "سبينالكس"

أ - ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤، وتمت التسوية النهائية وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٥، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الخلاف فى اللجنة الداخلية.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٦، وتم إخطار الشركة (بنموذج ١٩) ربط تقديري وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وتم إعادة الفحص، وجارى بحث الخلاف فى اللجنة الداخلية.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ وتم الطعن على نتائج الفحص فى المواعيد القانونية وجارى نظر الخلاف فى اللجنة الداخلية.
- تم الفحص التقديري للشركة عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتم الطعن على نتائج الفحص وجارى اتخاذ اللازم لفحص دفاتر الشركة فعليا.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٦ - الموقف الضريبي (تابع)

- ب - ضرائب المبيعات**
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦، وتم الاعتراض على الربط الضريبي ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
 - تم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وتمت التسوية وتم سداد الضريبة المستحقة.
 - تم فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠ وتم الاعتراض على الربط الضريبي ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
 - تم فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ وتم الاعتراض على الربط الضريبي واتخذت لجنة التظلمات قرار في صالح الشركة وجاري التسوية النهائية.
 - تم إجراء فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤، وجارى نظر الخلاف فى اللجنة المختصة.
 - لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٥.

- ج - ضرائب كسب العمل**
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة.
 - تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ تقديرياً وتم الطعن عليها فى المواعيد القانونية.
 - لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥.

- د - ضريبة الدمغة**
- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣١ مايو ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة.
 - جارى فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يونيو ٢٠٠٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣.
 - لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٢٧ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

اسم الشركة	طبيعة التعامل	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
شركة مصر للتأمين	خدمات	٩٨٩.٢٣٦	١.٢٢٥.١٣٩
شركة النيل الحديثة للأقطان	مشتريات	٣٧.٩٦٨.٩٦١	٤٦.٥١٢.٤٦٧
شركة أموال عربية للأقطان	تمويل نقدي	١.٢٢٥.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠
الشركة المصرية للغزل والنسيج	مشتريات	٦.٦٣٤	-

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

اسم الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
شركة أموال عربية للأقطان	أوراق دفع	أوراق دفع
شركة مصر للتأمين	٥.٧٧٥.٠٠٠	٦.٦٥٠.٠٠٠
شركة النيل الحديثة للأقطان	٣٤٦.٨٠٦	١٠٠.٠٠٠
	١٣.٧٨٧.٦٩٩	٩.٥٠٠.٠٠٠

٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة نقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك سحب علي المكشوف وحسابات جارية دائنة ، القروض طويلة الأجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة، دائنو توزيعات ومصرفيات 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 ومصرفيات.

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.

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 الاعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.

٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

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 ٢٠١٦ عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٢٩ - أحداث هامة

(أ) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة 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. وقد انتهت هذه الدراسة الى إقرار تخريد مصنعى (١) ، (٣).

وبناء على ذلك، ووفقاً لخطة التسويق بالشركة، تم إغلاق مصنع (٣) وتخريد عدد ٦٠ ماكينة من إجمالى ٨٠ ماكينة وجارى استكمال تخريد باقى الماكينات تباعاً.

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.

(ب) قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢١ أغسطس ٢٠١٦ مايلى:

- الموافقة على مشروع معاش مبكر اختياري للعاملين بالشركة بمكافأة قدرها ٣٠ شهر بحد أقصى على الأجر الشامل الشهرى للعامل.
- طرح أرض باكوس للبيع (أرض غير مستغلة) وتفويض مجلس الإدارة في أتخاذ إجراءات البيع.