

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

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية) المتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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

تتخصر 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.

## 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 ٢٠١٦، وعن أدائها المالي المستقل وتدفعاتها 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 ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وكذا أدائها المالي المجمع وتدفعاتها 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 : ٢٧ سبتمبر ٢٠١٦

## 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

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	إيضاح	
			أصول غير متداولة
١٨١.٦٤٦.٨٥٤	١٧٩.٠٠٢.٧٣٤	(٣)	أصول ثابتة
٢.٤٧٦.٠٩٤	٣.٣٦٠.٩١٠		مشروعات تحت التنفيذ
٩٨.٦٩٨.٨٨٣	٩٨.٦٩٨.٨٨٣	(٤)	استثمارات في شركات تابعة
٥.٥٢١.٣١٩	٥.٥٢١.٣١٩	(٥)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣١.٩٥١.٧٣١	٣١.٩٥١.٧٣١	(٦)	العلامة التجارية (جيل)
<b>٣٢٠.٢٩٤.٨٨١</b>	<b>٣١٨.٥٣٥.٥٧٧</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			أصول المتداولة
٧٥.٩٦٧.٩٦٢	74.443.128	(٧)	مخزون
٢٤.٤٧٩.٦٣٨	37.613.122	(٨)	عملاء وأوراق قبض
١١١.٢٦٤	١١١.٢٦٤	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٨.٤٥٧.٨٦٣	28.784.899	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦.٦١٧.٥١٣	١٠.٦٣٤.٨٧٥	(١١)	نقدية بالصدوق ولدى البنوك
<b>١٣٥.٦٣٤.٢٤٠</b>	<b>151.587.288</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			التزامات متداولة
٩.٩٩٢.٧٣٣	٩.٦٣٥.٥٢٨	(١٢)	مخصصات
٣.٨٩١.٠٩٩	٤.٢٥٦.٤٤٠	(١٣)	بنوك - حسابات جارية دائنة
١٤.٨٧١.٩٦٢	٢٩.٤٩٣.٠٩٠	(١٧)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
١٥.٧١٩.٩٣٩	١٨.٥٣٧.١٣١	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٥٥٣.٦٦٥	٥١١.٧١٤	(٩)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٥.٢٥٥.٦٢١	٥٠.٧٢٣.٢١١	(١٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>٩٠.٢٨٥.٠١٩</b>	<b>١١٣.١٥٧.١١٤</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>٤٥.٣٤٩.٢٢١</b>	<b>٣٨.٤٣٠.١٧٤</b>		<b>رأس المال العامل</b>
<b>٣٦٥.٦٤٤.١٠٢</b>	<b>٣٥٦.٩٦٥.٧٥١</b>		<b>إجمالي الاستثمار</b>
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٣٣٨.٦١٢.٩١٨	٣٣٨.٦١٢.٩١٨	(١٦)	رأس المال المدفوع
٣.١٤٧.١١٤	٣.٦١٨.٧٦٥		احتياطي قانوني
٧.٢١٧.٣٠٦	٧.٢١٧.٣٠٦		احتياطيات أخرى
(١١٦.٤١٨.٠٨٥)	(١٠٧.٤٥٦.٧١٧)		خسائر متراكمة
٩.٤٣٣.٠١٩	10.757.207		أرباح العام
<b>٢٤١.٩٩٢.٢٧٢</b>	<b>252.749.479</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			التزامات غير متداولة
١٠٦.٠٥٩.٢٢٨	٩٢.٦٤٦.٨٢٨	(١٧)	قرض طويل الأجل
١١.٠٥٠.٠٠٠	٥.٩٤٩.٩٩٨	(١٤)	أوراق دفع
٦.٥٤٢.٦٠٢	٥.٦١٩.٤٤٦	(١٨)	ضرائب الدخل المؤجلة
<b>١٢٣.٦٥١.٨٣٠</b>	<b>١٠٤.٢١٦.٢٧٢</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
<b>٣٦٥.٦٤٤.١٠٢</b>	<b>٣٥٦.٩٦٥.٧٥١</b>		<b>أجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة</b>

رئيس مجلس الإدارة

عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالى

هاني سلامة مخلوف

مراقب الحسابات

عمرو محمد الشعيبي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٨) 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 ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨٢.٦٩٤.١٣٦	<b>183.983.866</b>	المبيعات
(١٢٨.٥٩١.٨٣٣)	<b>(126.283.927)</b>	تكاليف المبيعات
<u>٥٤.١٠٢.٣٠٣</u>	<u>57.699.939</u>	مجمّل الربح
(١٦.٦٦١.٣٨٥)	<b>(17.147.631)</b>	(٢٠) مصروفات بيعية وتسويقية
(١٣.١١٤.٢٣٢)	<b>(١٣.٤٩٨.٥٣٨)</b>	(٢١) مصروفات عمومية وإدارية
(١.١٧٢.٢٧٠)	<b>(١.٢١٣.٨٠٠)</b>	رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢.٤٠٦.٠٨٩	٢.٣٤٨.٦٧٩	إيرادات تشغيل أخرى
<u>٢٥.٥٦٠.٥٠٥</u>	<u>28.188.649</u>	أرباح التشغيل
(١٨.٤٣٣.٣٢٥)	(١٨.٢٥٥.٥١٣)	(٢٢) مصروفات تمويلية
١٩٢.٦٤٩	٢٢١.٠١٩	إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢.٢٦٣.٠٤٢	-	أرباح بيع إستثمارات في شركات تابعة
(١.٠٠٠.٠٠٠)	-	الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
١.٧٢٥.٤٦٨	-	الإضمحلال في قيمة العملاء أنتفى الغرض منه
(٧٥٠.٠٠٠)	-	الإضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
-	(٤٢٦.٢١٥)	(١٠) الإضمحلال في قيمة الارصدة المدينة الأخرى
(٢٧.٢٨٠)	٢٠.٧٥٨	أرباح (خسائر) استبعاد أصول لثابتة
(٤٠٧.٤٤١)	-	خسائر بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع
١٥٨.٤٠٧	<b>196.669</b>	فروق تقييم عملة
-	(١١١.٣١٦)	مصروفات أخرى
٢١٦.٤٧٠	-	إيرادات أخرى
<u>٩.٤٩٨.٤٩٥</u>	<u>9.834.051</u>	الأرباح قبل ضرائب الدخل
(٦٥.٤٧٦)	٩٢٣.١٥٦	ضرائب الدخل المؤجلة
<u>٩.٤٣٣.٠١٩</u>	<u>10.757.207</u>	أرباح العام
<u>٠.٠٢٧</u>	<u>٠.٠٣٢</u>	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

رئيس القطاع المالى

عمرو محمد الشرنوبى

هانى سلامة مخلوف

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

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

إجمالي	أرباح العام	خسائر متراكمة	احتياطات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٢.٥٥٩.٢٥٣	(١٧.٧٥٥.١٠٦)	(٩٨.٦٦٢.٩٧٩)	٧.٢١٧.٣٠٦	٣.١٤٧.١١٤	٣٣٨.٦١٢.٩١٨	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٤
-	١٧.٧٥٥.١٠٦	(١٧.٧٥٥.١٠٦)	-	-	-	محول الى الإحتياطي القانوني والخسائر المتراكمة
٩.٤٣٣.٠١٩	٩.٤٣٣.٠١٩	-	-	-	-	أرباح العام
٢٤١.٩٩٢.٢٧٢	٩.٤٣٣.٠١٩	(١١٦.٤١٨.٠٨٥)	٧.٢١٧.٣٠٦	٣.١٤٧.١١٤	٣٣٨.٦١٢.٩١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
-	(٩.٤٣٣.٠١٩)	٨.٩٦١.٣٦٨	-	٤٧١.٦٥١	-	محول الى الإحتياطي القانوني والخسائر المتراكمة
10.757.207	10.757.207	-	-	-	-	أرباح العام
<b>252.749.479</b>	<b>10.757.207</b>	<b>(١٠٧.٤٥٦.٧١٧)</b>	<b>٧.٢١٧.٣٠٦</b>	<b>٣.٦١٨.٧٦٥</b>	<b>٣٣٨.٦١٢.٩١٨</b>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٨) 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 ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصرى	إيضاح
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٩.٤٩٨.٤٩٥	<b>9.834.051</b>	الإرباح قبل ضرائب الدخل
٤.٤٥١.٠٩٨	٤.٠٤٥.٨٥٠	(٣) إهلاك الأصول الثابتة
(٢.٢٦٣.٠٤٢)	-	أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
١.٠٠٠.٠٠٠	-	الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
(١.٧٢٥.٤٦٨)	-	الإضمحلال في قيمة العملاء أنتقى الغرض منه
٧٥٠.٠٠٠	-	الإضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
-	٤٢٦.٢١٥	(١٠) الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٢٧.٢٨٠	(٢٠.٧٥٨)	(إرباح)/ خسائر استبعاد أصول ثابتته
٤٠٧.٤٤١	-	خسائر بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع
١٨.٤٣٣.٣٢٥	١٨.٢٥٥.٥١٣	مصروفات تمويلية
(١٥٨.٤٠٧)	(١٩٦.٦٦٩)	فروق تقييم عملة
<b>٣٠.٤٢٠.٧٢٢</b>	<b>32.344.202</b>	
(١٧.٣٧١.٢٢٠)	<b>1.524.834</b>	التغير في المخزون
٤.٩١٨.٧٢٩	(13.133.484)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٥٨٨.٢٤٩)	-	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٣.٥٩١.٦٩٩	(٧٥٣.٢٥١)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
١٧.٩٣٥.٣٠٩	(٢.٢٨٢.٨١٠)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
٤٦٤.٩٦١	(٤١.٩٥١)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣.٣٤٥.٥٨٣)	٥.٤٦٧.٥٩٠	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
<b>٣٦.٠٢٦.٣٦٨</b>	<b>٢٣.١٢٥.١٣٠</b>	<b>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
(١.٣٨٢.٢٦٧)	(٣٥٧.٢٠٥)	(١٢) المستخدم من المخصصات
(١٤.٤١٣.٥٧٦)	(١٧.٩٢٩.٠١٧)	المسدد من المصروفات التمويلية
<b>٢٠.٢٣٠.٥٢٥</b>	<b>٤.٨٣٨.٩٠٨</b>	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(١.٢٨٢.٧٢٢)	(٢.٢٨٩.٢٢٧)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٣.٤٣٠	٢٣.٤٣٩	متحصلات من بيع أصول ثابتته
١.٢٤٨.٥٥٩	-	متحصلات من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع
٦.١٨٦.٣٣٥	-	متحصلات من بيع استثمارات في شركات تابعة
<b>٦.١٨٥.٦٠٢</b>	<b>(٢.٢٦٥.٧٨٨)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٩.٨٧٢.٢٧٣)	٨٨٢.٢٣٢	مقبوضات / (مدفوعات) في القرض طويل الأجل
(٩.٨٧٢.٢٧٣)	٨٨٢.٢٣٢	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>
١٥٨.٤٠٧	<b>196.669</b>	فروق تقييم عملة
١٦.٧٠٢.٢٦١	٣.٦٥٢.٠٢١	<b>صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام</b>
(١٣.٩٧٥.٨٤٧)	<b>2.726.414</b>	(٢٣) النقدية وما في حكمها – أول العام
٢.٧٢٦.٤١٤	٦.٣٧٨.٤٣٥	(٢٣) النقدية وما في حكمها – آخر العام

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٨) 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 ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٦ سبتمبر ٢٠١٦.

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 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
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 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 اثبات 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.

## ٥-٢ 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 اضمحلال.

## 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 اضمحلال القيمة في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد.

## ٧-٢ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محددًا وقابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . بعد الاعتراف الأولي، 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 المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة.

بعد الاعتراف بالمبدئي 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 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 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.
- 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 لإتمام 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 والأرصدة المدينة الأخرى

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

## ١١-٢ 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.

## ١٢-٢ 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 بناءً 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.

## ١٣-٢ 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 والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك 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 والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداه لمصلحة الضرائب.

### ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

## 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 بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

### • بيع البضائع

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

## ١٦-٢ المصروفات

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

## ١٧-٢ تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعته، 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.

## ١٨-٢ 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.

## 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 الاضمحلال

### 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 أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته 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.

## ٢١-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

## ٢٢-٢ 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 ٢٠١٦

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	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	
٢٤٨.٦٠٧.٥٤٢	٦.١٧٠.٦٦٥	١.١٨١.٥٧١	٢.٦٢٨.٦٥١	٤٩.٤٩٦.٠٤٠	٣.٠٠٠.٩٨٧	٦٤.٢٥٠.٠٣٦	١٢١.٨٧٩.٥٩٢	في ١ يوليو ٢٠١٥
١.٤٠٤.٤١١	٤٥٥.٧٤٣	٤٣.٨٤٢	-	٦٥٣.٩٨٧	١٥٢.٥٥٨	٩٨.٢٨١	-	إضافات
(١.٦٠٠.٢٦١)	(١٢٥.٤٨٣)	(١٨.٦٩٦)	-	(٦٥٧.٩٣٣)	(٧٩٨.١٤٩)	-	-	إستيعادات
٢٤٨.٤١١.٦٩٢	٦.٥٠٠.٩٢٥	١.٢٠٦.٧١٧	٢.٦٢٨.٦٥١	٤٩.٤٩٢.٠٩٤	٢.٣٥٥.٣٩٦	٦٤.٣٤٨.٣١٧	١٢١.٨٧٩.٥٩٢	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(٦٦.٩٦٠.٦٨٨)	(٤.٥٨٥.٤١١)	(١.١١٤.٣٠٠)	(٢.٥٠٠.٣٧٥)	(٣٣.٠٥٨.٩١٥)	(٢.٨١٣.٠٢٠)	(٢٢.٨٨٨.٦٦٧)	-	مجمع الإهلاك
(٤.٠٤٥.٨٥٠)	(٣٨٧.١١٦)	(٢٩.٥٣١)	(٢٤.١٠٢)	(١.٨٤٨.٥١٨)	(٨٤.٤٣١)	(١.٦٧٢.١٥٢)	-	في ١ يوليو ٢٠١٥
١.٥٩٧.٥٨٠	١٢٣.٤١٨	١٨.٦٩٦	-	٦٥٧.٣١٧	٧٩٨.١٤٩	-	-	إهلاك الفترة
(٦٩.٤٠٨.٩٥٨)	(٤.٨٤٩.١٠٩)	(١.١٢٥.١٣٥)	(٢.٥٢٤.٤٧٧)	(٣٤.٢٥٠.١١٦)	(٢.٠٩٩.٣٠٢)	(٢٤.٥٦٠.٨١٩)	-	إهلاك الإستيعادات
١٧٩.٠٠٢.٧٣٤	١.٦٥١.٨١٦	٨١.٥٨٢	١٠٤.١٧٤	١٥.٢٤١.٩٧٨	٢٥٦.٠٩٤	٣٩.٧٨٧.٤٩٨	١٢١.٨٧٩.٥٩٢	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١٨١.٦٤٦.٨٥٤	١.٥٨٥.٢٥٤	٦٧.٢٧١	١٢٨.٢٧٦	١٦.٤٣٧.١٢٥	١٨٧.٩٦٧	٤١.٣٦١.٣٦٩	١٢١.٨٧٩.٥٩٢	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢٣.٣٠٤.٢٠٠	٢.٤٨٠.٤٦٨	١.٠٦٧.٦٠٨	٢.٣٨٧.٦٣٥	١٥.٥٨٧.٩٨٠	١.٧٠٠.٥٢٢	٧٩.٩٨٧	-	تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل

- 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، 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 بمعرفة الشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.
- يتضمن بند المباني مبلغ ٥٨.٣٧١ جنيه مصري قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهاتفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيليهما باسم الشركة.
- تم تحميل إهلاك الأصول الثابتة بقائمة الدخل علي النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)
جنيه مصري	جنيه مصري	مصرفات بيعيه وتسويقية (إيضاح ٢٠)
٣.٧٥٢.٢٨١	٣.٣٥٦.٧٥٧	مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢١)
٣٩٢.٦٥٣	٣٧٠.١٢٣	
٣٠٦.١٦٤	٣١٨.٩٧٠	
٤.٤٥١.٠٩٨	٤.٠٤٥.٨٥٠	

## شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

### ٤ - استثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٦	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٥
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" *	%٣٥.٦٤	٩٨.٦٩٨.٨٨٣	%٣٥.٦٤	٩٨.٦٩٨.٨٨٣
شركة ويف للتجارة والتوكيلات *	%٩٨	١٦.٢٥١.٠٩٦	%٩٨	١٦.٢٥١.٠٩٦
		١١٤.٩٤٩.٩٧٩		١١٤.٩٤٩.٩٧٩
		(١٦.٢٥١.٠٩٦)		(١٦.٢٥١.٠٩٦)
		٩٨.٦٩٨.٨٨٣		٩٨.٦٩٨.٨٨٣

الاضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة ويف للتجارة والتوكيلات

- 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 ١٧).

- 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.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	الرصيد الافتتاحي
١٦.٢٥١.٠٩٦	١٥.٢٥١.٠٩٦	المكون خلال العام
-	١.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد الختامي
١٦.٢٥١.٠٩٦	١٦.٢٥١.٠٩٦	

### ٥ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	سندات حكومية - وزارة المالية
٤.٦٨٨.٢٠٣	٤.٦٨٨.٢٠٣	سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي
٨١٠.٨٤٦	٨١٠.٨٤٦	سندات إسكان
١٢.٦٤٠	١٢.٦٤٠	سندات قروض إنتاج - وزارة المالية
٩.٦٣٠	٩.٦٣٠	
٥.٥٢١.٣١٩	٥.٥٢١.٣١٩	

### ٦ - العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وإيقاف إجراءات) بين كل من شركة "جيل انترناشيونال" والشركة، بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) في الشرق الأوسط وأفريقيا. وقد بلغ إجمالي تكلفة اقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١.٩٥١.٧٣١ جنيه مصري. هذا وتقوم الشركة سنوياً بأجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.



شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٧ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩.٠٣٣.٧٧٥	٦.٢٩٤.١٩٧	مواد خام
٥.٦٨٦.٨١٦	٥.٦٠٢.٤٩١	قطع غيار ومهمات
٣.٣٥٦.٥٤٢	٣.٦٦٧.٧٤٧	مواد تعبئة وتغليف
١١.٣٧٣.٩٣٨	١٠.٣٩٧.٨٢٠	إنتاج غير تام
٤٤.٥٤١.٠٠٧	45.939.515	إنتاج تام
٣٠.٨٨٢٥	٩٣.٨٥٣	مخلفات إنتاج
١٢٥.٥٧١	١٢5.571	مخزن خردة
٤.٩٧٧.٥٧٤	٤.٣٤٣.٠٦٤	بضاعة بالطريق
٧٩.٤٠٤.٠٤٨	76.464.258	
(٣.٤٣٦.٠٨٦)	(٢.٠٢١.١٣٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
٧٥.٩٦٧.٩٦٢	74.443.128	

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣.٤٣٦.٠٨٦	٣.٤٣٦.٠٨٦	الرصيد الافتتاحي
-	(1.414.956)	المستخدم خلال العام
٣.٤٣٦.٠٨٦	2.021.130	الرصيد الختامي

٨ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧.٧٣١.٧٤٣	41.626.392	عملاء محلي
١٥.٦١٦.١٩١	24.753.793	عملاء بالخارج
٤٥٣.٨٣٤	٥٥٥.٠٦٧	أوراق قبض
٥٣.٨٠١.٧٦٨	66.935.252	
(٢٩.٣٢٢.١٣٠)	(٢٩.٣٢٢.١٣٠)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٢٤.٤٧٩.٦٣٨	37.613.122	

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١.٠٤٧.٥٩٨	٢٩.٣٢٢.١٣٠	الرصيد الافتتاحي
(١.٧٢٥.٤٦٨)	-	انتفي الغرض منه خلال العام
٢٩.٣٢٢.١٣٠	٢٩.٣٢٢.١٣٠	الرصيد الختامي

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٩ - مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٦		
مستحق الى	مستحق من	مستحق الى	مستحق من	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢.٣٠٦.٣٨٤	-	٢.٣٠٦.٣٨٤	شركة ويف للتجارة والتوكيلات
٤٦٤.٩٦١	-	٤٢٣.٠١٠	-	شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس
-	١١١.٢٦٤	-	١١١.٢٦٤	الشركة العربية لحليج الأقطان
١٩.٨٧١	-	١٩.٨٧١	-	شركة أموال عربية للأقطان
٦٨.٨٣٣	-	٦٨.٨٣٣	-	الشركة المصرية للغزل والنسيج
٥٥٣.٦٦٥	٢.٤١٧.٦٤٨	٥١١.٧١٤	٢.٤١٧.٦٤٨	
-	(٢.٣٠٦.٣٨٤)	-	(٢.٣٠٦.٣٨٤)	الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٥٥٣.٦٦٥	١١١.٢٦٤	٥١١.٧١٤	١١١.٢٦٤	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٥٥٦.٣٨٤	٢.٣٠٦.٣٨٤	الرصيد الافتتاحي
٧٥٠.٠٠٠	-	المكون خلال العام
٢.٣٠٦.٣٨٤	٢.٣٠٦.٣٨٤	الرصيد الختامي

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٠٠٢.٠٩٥	٩١١.٢١٤	دفعات مقدمة للموردين
٢٦٢.٠٧٣	٢٩٠.٢٩٨	إيرادات مستحقة
١٤.٢٧٣.٣١٧	١٤.٤٠٢.١٠٥	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٦.٢٤٧.٢٥٤	٦.٨٢٢.٩٤٤	حوافز تصدير مستحقة
٢.٧٠٠	٢.٧٠٠	غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٤)
٥٤٥.٩٧٦	٨١٢.٤٧٦	تأمينات لدي الغير
٧٣٨.٠٣٥	٧٠٢.٧٣١	عهد وسلف عاملين
٣.٤٤١.٦٥٨	٣.٣٥٦.٣٨٨	مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٢.٦٧٣.٢٩٥	2.638.798	أرصدة مدينة أخرى
٢٩.١٨٦.٤٠٣	٢٩.٩٣٩.٦٥٤	
(٧٢٨.٥٤٠)	(١.١٥٤.٧٥٥)	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٢٨.٤٥٧.٨٦٣	٢٨.٧٨٤.٨٩٩	

حركة الاضمحلال في قيمة الارصدة المدينة الأخرى على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢٨.٥٤٠	٧٢٨.٥٤٠	الرصيد الافتتاحي
-	٤٢٦.٢١٥	المكون خلال العام
٧٢٨.٥٤٠	١.١٥٤.٧٥٥	الرصيد الختامي

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١.٢٣١.٠٦٩	٩.٦٠١.٨٧٥	حسابات جارية بالبنوك – عملة محلية
٥.٣٨٦.٤٤٤	١.٠٠٠.٠٠٠	ودائع لاجل (أقل من ثلاثة أشهر)
-	٣٣.٠٠٠	
<u>٦.٦١٧.٥١٣</u>	<u>١٠.٦٣٤.٨٧٥</u>	

١٢ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات
٨.١٧٤.٥٤١	(١٧١.٦٦٦)	٨.٣٤٦.٢٠٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١.٤٦٠.٩٨٧	(١٨٥.٥٣٩)	١.٦٤٦.٥٢٦	
<u>٩.٦٣٥.٥٢٨</u>	<u>(٣٥٧.٢٠٥)</u>	<u>٩.٩٩٢.٧٣٣</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 المعتمد نشرها وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٣ - بنوك - حسابات جارية دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية دائنة – عملة محلية
٣.٨٩١.٠٩٩	٣.٧٤٧.٢٨٨	حسابات جارية دائنة – عملة اجنبية
-	٥٠٩.١٥٢	
<u>٣.٨٩١.٠٩٩</u>	<u>٤.٢٥٦.٤٤٠</u>	

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

١٤ - موردين وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
٣.٣٦٦.٦٩٨	٦.٧٠١.٣٠٧	أوراق دفع أقل من عام
١٢.٣٥٣.٢٤١	١١.٨٣٥.٨٢٤	أوراق دفع أكثر من عام
<u>١٥.٧١٩.٩٣٩</u>	<u>١٨.٥٣٧.١٣١</u>	
١١.٠٥٠.٠٠٠	٥.٩٤٩.٩٩٨	
<u>٢٦.٧٦٩.٩٣٩</u>	<u>٢٤.٤٨٧.١٢٩</u>	

## شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

### ١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٥٢٦.٩٧٦	٣٠١.٤١٣	دفعات مقدمة من العملاء
٢.٤٤٩.٩١٤	١.٨٢٩.٢٧٨	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات
٩.٨٦٦.٦٥٢	١٢.٦٥١.٤٠٧	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
١.٤٠٩	-	مصلحة الضرائب - ضرائب على القيم المنقولة
٦.٠٣٠	٦.٠٣١	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٣٥٦.٨٢٧	٣٩٨.٤٨٤	مصلحة الضرائب - ضرائب المرتبات
٨٧٥.٩٧٦	١.١٤٩.٣٨١	دائون متنوعون
٣.٤٠١.٧٤٦	٣.٣٢٦.٨٩٦	تأمينات من الغير
٥٠.٠٦٩	٨٣.٢٩٢	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٢.٢٥٠.٧١٢	٢٥.٢٨٥.٧١١	أرصدة دائنة أخرى
٥.٤٦٩.٣١٠	<b>5.691.318</b>	
<b>٤٥.٢٥٥.٦٢١</b>	<b>50.723.211</b>	

### ١٦ - 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.

### ١٧ - قرض طويل الاجل

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 الإقراض الأساسي للبنك. على أن 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 إلى 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 الإقراض الأساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠.٥٪ 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 إلى مبلغ ٢٤.٦٣٢ ألف جنيه مصري يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٧- قرض طويل الاجل (تابع)

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 كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤.٨٧١.٩٦٢	٢٩.٤٩٣.٠٩٠	الجزء المتداول*
١٠٦.٠٥٩.٢٢٨	٩٢.٦٤٦.٨٢٨	الجزء طويل الاجل
<u>١٢٠.٩٣١.١٩٠</u>	<u>١٢٢.١٣٩.٩١٨</u>	

\* يتضمن 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.

١٨ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦.٤٧٧.١٢٦	٦.٥٤٢.٦٠٢	رصيد أول العام
٦٥.٤٧٦	(٩٢٣.١٥٦)	فرق إهلاك الأصول الثابتة
<u>٦.٥٤٢.٦٠٢</u>	<u>٥.٦١٩.٤٤٦</u>	صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام

١٩ - تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥.٨٨٢.٠٠٣	٨٧.٠٣٤.٠٨٠	خامات
(٩.٩١٢.٩٧٢)	(1.837.346)	التغير في المخزون
٤١.٧٦٨.٠١٣	٣٩.٣٩٤.٠٧٨	الأجور وما في حكمها
٣.٧٥٢.٢٨١	٣.٣٥٦.٧٥٧	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
٥٦.٦٣٤	١٤٤.١٩٢	ايجارات
١.١١٤.٥٦٨	١.٩٢١.٠٤٩	مصروفات أخرى
(٤.٠٦٨.٦٩٤)	(٣.٧٢٨.٨٨٣)	حوافر التصدير
<u>١٢٨.٥٩١.٨٣٣</u>	<u>126.283.927</u>	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠- مصروفات بيعية وتسويقية

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦.٢٩٥.٢٢٣	٥.٧٥٥.٦٢١	الأجور وما في حكمها
٢٣.٣٥٠	١١١.٠٨٥	مصروفات تأجير وسائل النقل
١.٢٢٩	٣.٢٢٦	مصروفات وقود
٥.٣٩١.١٥٦	6.078.464	مصروفات إيجارات
٧٧١.٦٨٥	٦١٠.٦٩٨	مصروفات إنتقالات
٣٩٢.٦٥٣	٣٧٠.١٢٣	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
٣.٧٨٦.٠٨٩	٤.٢١٨.٤١٤	مصروفات أخرى
<u>١٦.٦٦١.٣٨٥</u>	<u>17.147.631</u>	

٢١- مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩.٩٩٣.٤٣٤	٩.٨٥٨.٤٢٣	الأجور وما في حكمها
-	٣.٣١٥	مصروفات تأجير وسائل النقل
-	٢.٩٥٢	مصروفات وقود
٤٢.٣٤٦	١٦٩.٧٥٨	مصروفات صيانة
٢٩٨.٧٥٢	٣٠٧.٨٩٥	مصروفات إنتقالات
٣١٦.١١٣	٤٥١.٤٧٠	مصروفات تأمين
٣٠٦.١٦٤	٣١٨.٩٧٠	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
٢.١٥٧.٤٢٣	٢.٣٨٥.٧٥٥	مصروفات أخرى
<u>١٣.١١٤.٢٣٢</u>	<u>١٣.٤٩٨.٥٣٨</u>	

٢٢- مصروفات تمويلية

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٠٩٩.٨٨٥	١.٠٥٥.٤٩٥	مصروفات بنكية
١٧.٣٣٣.٤٤٠	١٧.٢٠٠.٠١٨	فوائد مدينة
<u>١٨.٤٣٣.٣٢٥</u>	<u>١٨.٢٥٥.٥١٣</u>	

٢٣ - النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣.٩٧٥.٢٠١	٦.٦١٧.٥١٣	النقدية وما في حكمها- أول العام
(١٧.٩٥١.٠٤٨)	(٣.٨٩١.٠٩٩)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(١٣.٩٧٥.٨٤٧)	٢.٧٢٦.٤١٤	حسابات جارية دائنة
<u>٦.٦١٧.٥١٣</u>	<u>١٠.٦٣٤.٨٧٥</u>	النقدية وما في حكمها- آخر العام
(٣.٨٩١.٠٩٩)	(٤.٢٥٦.٤٤٠)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
٢.٧٢٦.٤١٤	٦.٣٧٨.٤٣٥	حسابات جارية دائنة
<u>٢.٧٢٦.٤١٤</u>	<u>٦.٣٧٨.٤٣٥</u>	

## شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

### ٢٤ - التزامات عرضية

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 (في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: مبلغ ٢.٧٠٠ جنيه مصري) (إيضاح ١٠).

### ٢٥ - نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة ارباح العام على عدد الأسهم القائمة والذي لم يتغير خلال العام، وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح ٠.٠٣٢ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٠.٠٢٧ جنيه مصري).

- لم يتم حساب حصة للعاملين ومجلس الإدارة حيث أن الأرباح المحققة لا تكفي لتغطية الخسائر المتراكمة، وبالتالي لا يوجد توزيعات أرباح.

### ٢٦ - الموقف الضريبي

#### أ - ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من 2007 حتى 2010، 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 التنظيمات.
- 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.

### 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 الإسكندرية للغزل والنسيج "سينالكس"	مشتريات	٨.٨٦٤.٧٤٥	٦.٧٢٩.٦٦٦
شركة أموال عربية للأقطان	تمويل نقدي	1.225.000	٧.٠٠٠.٠٠٠
الشركة المصرية للغزل والنسيج	مشتريات	٦.٦٣٤	-

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	اسم الشركة
أوراق دفع	أوراق دفع	شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة أموال عربية للأقطان
٣.٠٠٣.٠٧٣	٤.٥٥٨.٦٦٨	شركة مصر للتأمين
٦.٦٥٠.٠٠٠	٥.٧٧٥.٠٠٠	شركة النيل الحديثة للأقطان
١٠٠.٠٠٠	١٢٥.٠٠٠	
٩.٥٠٠.٠٠٠	٨.٠٠٠.٠٠٠	

٢٨ - 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

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 ٢٤.٩٩٧.٥٧٤ جنيه مصري، في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٥٠٩.١٥٢ جنيه مصري.

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 مع 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 الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.