

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو  
القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المحتويات

---

الصفحة	
٣ - ٤	تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المجمعة
٥ - ٦	قائمة المركز المالي المجمع
٧	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٨	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٩	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
١٠	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
١١ - ٣٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

## 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 قائمة المركز المالي المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمعة للأرباح او الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

### الرأي

ومن 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 ٢٠١٧ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها 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 تقريره في ١٧ سبتمبر ٢٠١٧، 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 فى : ٢٨ سبتمبر ٢٠١٧

#### 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)

قائمة المركز المالي المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			<b>الأصول</b>
			<b>أصول غير متداولة</b>
٧٨٤.١١٠.٣٨٠	٦٩٢.٠٥٧.٥٢٩	(٣)	أصول ثابتة
٣.٥٨٣.٢١٨	٣.٧٠٠.٣٥٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٦.٢٢٨.٦٩٤	٦.٢٢٨.٦٩٤	(٥)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣١.٩٥١.٧٣١	٣١.٩٥١.٧٣١	(٦)	العلامة التجارية (جيل)
<u>٨٢٥.٨٧٤.٠٢٣</u>	<u>٧٣٣.٩٣٨.٣٠٤</u>		<b>إجمالي الأصول الغير متداولة</b>
			<b>أصول متداولة</b>
١٥٤.٥١٢.٨١٥	١٩٢.٥٢٥.١٧٤	(٧)	مخزون
١٦٣.٢٩٨.٤٢٥	١٣٧.٩٠٤.٠٠٤	(٨)	عملاء وأوراق قبض ومتحصلات أخرى
١١١.٢٦٤	١١١.٢٦٤	(٢٤)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٤.٥٧٨.٩٣٦	٣٠.٠١٢.٦٩١	(٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٣٣٢.٥٠١.٤٤٠</u>	<u>٣٦٠.٥٥٣.١٣٣</u>		أصول محتفظ بها لغرض البيع
٤٠.٧٥٨.٠٠٠	٧١.٣٩٠.٥٥٢	(١٠)	
<u>٣٧٣.٢٥٩.٤٤٠</u>	<u>٤٣١.٩٤٣.٦٨٥</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<u>١.١٩٩.١٣٣.٤٦٣</u>	<u>١.١٦٥.٨٨١.٩٨٩</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والإلتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٣٣٨.٦١٢.٩١٨	٤٠٧.٣٧٦.٠٥٥	(١٥)	رأس المال المدفوع
٣.٦١٨.٧٦٥	٤.١٥٦.٦٢٥		احتياطي قانوني
٧.٢١٧.٣٠٦	٧.٢١٧.٣٠٦		احتياطيات أخرى
(١١.٠٦٢.٤٨١)	(١٥.٩٥٦.٠٦٣)		خسائر متراكمة
(٤.٣٥٥.٧٢٢)	٣٣.١٧٨.٢٨٣		أرباح / (خسائر) العام
<u>٣٣٤.٠٣٠.٧٨٦</u>	<u>٤٣٥.٩٧٢.٢٠٦</u>		<b>إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم</b>
٣٢٥.٠١٤.٧٣٢	٣٣٧.٠٠٢.٤٦٩	(١٦)	حقوق الأقلية
<u>٦٥٩.٠٤٥.٥١٨</u>	<u>٧٧٢.٩٧٤.٦٧٥</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات</b>
			<b>التزامات غير متداولة</b>
٥.٩٤٩.٩٩٨	٦.٨٣٤.٧٥٧	(١٣)	أوراق دفع
٩٦.٤٦٥.٢٧٧	٦٣.١٦٩.٣٠١	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٣٨.٣٣٧.٣٨٦	٣٨.٠٨٠.١٧٢	(٢٢)	ضرائب الدخل المؤجلة
<u>١٤٠.٧٥٢.٦٦١</u>	<u>١٠٨.٠٨٤.٢٣٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
<u>١٤٠.٧٥٢.٦٦١</u>	<u>١٠٨.٠٨٤.٢٣٠</u>		بعده

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح	قبله
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤٠.٧٥٢.٦٦١	١٠٨.٠٨٤.٢٣٠		
			<b>التزامات متداولة</b>
١١.٨٩٧.١٦٠	١٦.٩٩٤.٧٣٣	(١١)	مخصصات
١٠٤.٦٧٢.٧٩٥	٧٥.٢٧٣.١٨٣	(١٢)	بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة
٥٤.٠٩١.١٣٢	٤٧.٦٩٧.٢٣٥	(١٧)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢٢٢.١١٣.٢٤٢	١٣٣.٤٦٠.٧٤٨	(١٣)	موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى
٣.٦٥٤.٨١٩	٨.٤٩١.٠٤٩	(٢٤)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢.٩٠٦.١٣٦	٢.٩٠٦.١٣٦	(١٤)	دائنو توزيعات
٣٩٩.٣٣٥.٢٨٤	٢٨٤.٨٢٣.٠٨٤		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
٥٤٠.٠٨٧.٩٤٥	٣٩٢.٩٠٧.٣١٤		<b>إجمالي الالتزامات</b>
١.١٩٩.١٣٣.٤٦٣	١.١٦٥.٨٨١.٩٨٩		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

رئيس مجلس الإدارة

عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالى

هانى سلامة مخلوف

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح	
جنيه مصرى ٣٥٧.٨٥٥.٠٧٤	جنيه مصرى ٤٧٨.٩٩١.٦٤٢		المبيعات
(٣٠٢.٢٥٩.٤٤٣)	(٣٥٢.٣٢١.٦٠٥)	(١٨)	تكلفة المبيعات
<u>٥٥.٥٩٥.٦٣١</u>	<u>١٢٧.٣٨٧.١٥٣</u>		مجمّل الربح
(٢٣.٨٧٩.٨٩٠)	(٣١.٥٣٠.٥٢٦)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٣٣.٣١٢.٧٥٩)	(٤٠.٥٨٨.٠٨٠)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٢.٥٥٢.٢٦٣	٣.٢٠٨.٦١٢		إيرادات تشغيل أخرى
(٣٤.٥١٣.٩٩٥)	(٤٠.٤٦٣.٠٥٩)		مصروفات تمويلية
٢٤٥.٧٧٧	٢١٧.٤٠٧		إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٤٢.٤٩٧	١.٧٠٣.٧٣٧		فوائد دائنة
(٢.٥٣٦.٩٩٨)	٩٩٢.١٤٩		فروق تقييم عملة
(٢٠٦.٨١٤)	١٧٨.٤٨٤		أرباح / (خسائر) بيع أصول ثابتة
-	٦٦.٩٠٤.٠٢٨	(١٠)	أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
٨٧٢.٠٨٣	٣٠١.٩٢٧		الاضمحلال في قيمة العملاء إنتفى الغرض منه
(١.٤٢٦.٢١٥)	(٧٨٤.٤٥٦)		الاضمحلال في قيمة المتحصلات الأخرى
-	(٥.٢١٦.٢٤٥)	(١١)	مخصصات
-	(٢٥.٤٨٩.٤٤٠)		تكلفة معاش ميكرو
(١١١.٣١٦)	(١١.١٩٥.٧٦٩)		مصروفات أخرى
(٣٦.٠٧٩.٧٣٦)	٤٤.٩٠٨.٨٠٦		الأرباح / (الخسائر) قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
٤.٤٣٢.٥٤٢	٢٥٧.٢١٤	(٢٢)	ضرائب الدخل المؤجلة
(٣١.٦٤٧.١٩٤)	٤٥.١٦٦.٠٢٠		الأرباح / (الخسائر) بعد الضرائب وقبل حقوق الأقلية
٢٧.٢٩١.٤٧٢	(١١.٩٨٧.٧٣٧)		حقوق الأقلية
<u>(٤.٣٥٥.٧٢٢)</u>	<u>٣٣.١٧٨.٢٨٣</u>		أرباح / (خسائر) العام

رئيس مجلس الإدارة

عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالى

هانى سلامة مخلوف

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	أرباح / (خسائر) العام
جنيه مصري (٤.٣٥٥.٧٢٢)	جنيه مصري ٣٣.١٧٨.٢٨٣	
-	-	بنود تتعلق بالدخل الشامل
<u>(٤.٣٥٥.٧٢٢)</u>	<u>٣٣.١٧٨.٢٨٣</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	(خسائر) / أرباح العام	خسائر متراكمة	احتياطات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
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 ١ يوليو 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
-	-	-	-	(٥٣٧.٨٦٠)	-	٥٣٧.٨٦٠	-	محول الى الاحتياطي القانوني
-	-	-	٤.٣٥٥.٧٢٢	(٤.٣٥٥.٧٢٢)	-	-	-	محول الى الخسائر المتراكمة
٦٨.٧٦٣.١٣٧	-	٦٨.٧٦٣.١٣٧	-	-	-	-	٦٨.٧٦٣.١٣٧	الزيادة في رأس المال المدفوع
٤٥.١٦٦.٠٢٠	١١.٩٨٧.٧٣٧	٣٣.١٧٨.٢٨٣	٣٣.١٧٨.٢٨٣	-	-	-	-	خسائر العام
٧٧٢.٩٧٤.٦٧٥	٣٣٧.٠٠٢.٤٦٩	٤٣٥.٩٧٢.٢٠٦	٣٣.١٧٨.٢٨٣	(١٥.٩٥٦.٠٦٣)	٧.٢١٧.٣٠٦	٤.١٥٦.٦٢٥	٤٠٧.٣٧٦.٠٥٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصرى	إيضاح	
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
(٣٦.٠٧٩.٧٣٦)	٤٤.٩٠٨.٨٠٦		الأرباح / (الخسائر) قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية
٢٥.٣٠٨.٥٩٥	٢٥.٢٣٤.٥٠٩	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(٦٤٢.٤٩٧)	(١.٧٠٣.٧٣٧)		فوائد دائنة
٣٤.٥١٣.٩٩٥	٤٠.٤٦٣.٠٥٩		مصرفات تمويلية
٢.٥٣٦.٩٩٨	(٩٩٢.١٤٩)		فروق تقييم عملة
(٨٧٢.٠٨٣)	-		مخصصات انتفى الغرض منها
-	٥.٢١٦.٢٤٥	(١١)	مخصصات
٢٠٦.٨١٤	(١٧٨.٤٨٤)	(١٠)	(أرباح) / خسائر بيع أصول ثابتة
-	(٦٦.٩٠٤.٠٢٨)		أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
-	(٣٠.١٩٢٧)		الاضمحلال في قيمة العملاء إنتفى الغرض منه
١.٤٢٦.٢١٥	٧٨٤.٤٥٦		الاضمحلال في قيمة المتحصلات الأخرى
٣.٢٩٥.٠٢١	-		تسويات استبعاد شركة ويف للتوكيلات والتجارة
٢٩.٦٩٣.٣٢٢	٤٧.٩٠٠.٧١٨		
٢٥.٩٦٠.٥٠٦	(٣٨.٠١٢.٣٥٩)		التغير في المخزون
(٤٢.٩٤٤.٦٢٤)	٢٣.٧٩٤.٢٤١		التغير في العملاء وأوراق القبض ومتحصلات أخرى
-	٤.٦٥٨		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
١٠٠.٢٦١.١٥٩	(٨١.٦٨٥.٩٢٧)		التغير في الموردين وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى
٢.٤٨٥.٤٨١	٥.٠٢٠.٣٠٥		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١١٥.٤٥٥.٨٤٤	(٤٢.٩٧٨.٣٦٤)	(١١)	<b>التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
(٦١٨.٨٦٢)	(١١٨.٦٧٢)		المستخدم من المخصصات
(٣٣.٧٠٤.٥٨٠)	(٤٠.٤١٨.٥٤٥)		المسدد من المصروفات التمويلية
٨١.١٣٢.٤٠٢	(٨٤.٨٨٩.٥٤٩)		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٢.٣١٦.٦١١)	(٦.٠٢٣.٧٨٨)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	١١٠.١١٤.١٢٥	(١٠)	متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
١.٣٦٥.٢٦٥	١٧٨.٤٨٤		متحصلات من بيع أصول ثابتة
١١.٠٠٠.٠٠٠	-		متحصلات من ودائع بنكية
-	(٤.٣٣٤.٩٧٦)	(٩)	حسابات جارية مجمدة
١.٥٢٦.١٨٩	١.٧٠٣.٧٣٧		فوائد محصلة
١١.٥٧٤.٨٤٣	١٠١.٦٣٧.٥٨٢		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
-	٦٨.٧٦٣.١٣٧	(١٥)	الزيادة في رأس المال المدفوع
(٦٧.١٥٣.٨١٨)	(٢٧.٦٤٠.٩٣٧)		التغير في بنوك سحب على المكشوف
٨٨٢.٢٣٢	-		مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(٢٧.٢٤٠.٥٥٢)	(٦٦.٣٧٧.٢٤٧)		مدفوعات في قروض طويلة الأجل
(٩٣.٥١٢.١٣٨)	(٢٥.٢٥٥.٠٤٧)		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</b>
(٢.٥٣٦.٩٩٨)	٢١.٣٦٤.٤٦٨		فروق تقييم عملة
(٣.٣٤١.٨٩١)	١٢.٨٥٧.٤٥٤		<b>صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام</b>
٤.٩٠٧.٣٠٣	١.٥٦٥.٤١٢	(٢٠)	النقدية وما في حكمها - أول العام
١.٥٦٥.٤١٢	١٤.٤٢٢.٨٦٦	(٢٠)	النقدية وما في حكمها - آخر العام

- تم استبعاد مبلغ ٦.٦٤١.٥٥١ جنيه مصري والذي يمثل مصرفات تمويلية مستحقة ضمن بند الموردين وأوراق الدفع والدائنون الأخرى وبند القروض طويلة الأجل، حيث أنها معاملات غير نقدية.

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

١- نبذة عن الشركة

أ - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" - الشركة القابضة

تأسست الشركة عام ١٩٤٠ وألت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار رئيس الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، ولتصبح تابعة لهيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢ وفى إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية لشركات قطاع العمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢.٩٨٪ من أسهم الشركة الى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته. وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر قرار 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 والخياط والخردوات والأكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض و منافذ 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 وأصبحت 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 ٢٠١٧ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٣ أغسطس ٢٠١٧.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس أعداد القوائم المالية المجمعة

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 اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٦ تم العمل بالنسخة المعدلة لمعايير المحاسبة المصرية التي صدرت خلال عام ٢٠١٥، وتضمنت تعديلات على المعايير القائمة بالإضافة الى إضافة معايير جديدة.

وفيما يلي أهم التعديلات والتي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية ان وجد:

**معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية:** يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال العام في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة الشامل)، كما يتطلب إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي المجمعة تتضمن الأرصدة في بداية أول عام مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب. لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل. وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل المجمعة الشامل وعرض القوائم طبقا لقواعد العرض المعدلة، ولا يوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي المجمعة التي تتضمن الأرصدة في بداية أول عام مقارنة معروضة.

**معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها:** ألغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من عام واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة)، ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

**معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض:** ألغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الأرباح أو الخسائر ويتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة على الأصول المؤهلة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

**معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٥) الأدوات المالية - العرض:** يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦ أ و ١٦ ب) أو الفقرتين (١٦ ج و ١٦ د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسماوات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السماوات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذه الفقرات.

**معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٨) مزايا العاملين:** بالنسبة لنظم المزايا المحددة، يتطلب المعيار المعدل الاعتراف الفوري بالأرباح والخسائر الاكتوارية المتراكمة وتحميلها على بنود الدخل الشامل الآخر. كما يتطلب الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في أقرب التواريخ التالية: (أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام، أو (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهرياً لأنشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة.

**معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات:** تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية - الإفصاحات" ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وبناءً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار "الأدوات المالية - العرض" بدلاً من "الأدوات المالية - العرض والإفصاح".

**معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية:** تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي. وكما هو موضح بإيضاح رقم ٣ لازلت الشركة تعمل من خلال قطاع تشغيلي واحد.

**معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة:** تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة"، ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار أخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير. تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية والإفصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

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.

الشركات التابعة

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

الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	نسبة المساهمة ٣٥.٦٤٪	نسبة المساهمة ٣٥.٦٤٪

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 مؤشر 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 المكتتاه كشهرة. وفي حالة انخفاض تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والخصوم المكتتاه فإنه يتم تحميل الفرق مباشرة على قائمة الأرباح أو الخسائر 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 الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٤-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنه 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 المركز المالي، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- 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 الأرباح أو الخسائر عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بتباعد 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
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 الأرباح أو الخسائر في العام 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 مركز مالي 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 الأرباح أو الخسائر.

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 الأرباح أو الخسائر.

## 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 اضمحلال.

## 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 ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر اضمحلال 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 وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.

٨-٢

**الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)**

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتسبة 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 ف يتم 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.
- هـ- المخلفات والعوادم: يتم تقييم المخلفات والعوادم على أساس متوسط أسعار بيع المزادات 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 الأرباح أو الخسائر في العام التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام التي حدث فيها هذا الرد.

١٠-٢

**العملاء وأوراق قبض ومتحصلات اخرى**

يتم إثبات العملاء ومتحصلات أخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء ومتحصلات اخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة في العام التي حدث فيها الرد.

١١-٢

**الأصول المحتفظ بها لغرض البيع**

يتم تبويب الأصول غير المتداولة 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 الأرباح أو الخسائر عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع.

## 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 المركز المالي 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.

وفى حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

## ١٣-٢ التأمينات الاجتماعية

التأمينات الاجتماعية: تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

## ١٤-٢ 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 باقي الأرباح بعد التوزيع.

## ١٥-٢ 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 المركز المالي، 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 الأرباح أو الخسائر.

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 الأرباح أو الخسائر.

## ١٦-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

## ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات 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 بالمركز المالي (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 الأرباح أو الخسائر للعام، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.



**١٧-٢ تحقق الإيراد**

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي 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 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 عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً لتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

**• توزيعات الأرباح**

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

**١٨-٢ المصروفات**

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

**١٩-٢ حوافز التصدير والدعم المحلى**

**حوافز التصدير**

يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة - صندوق تنمية الصادرات بقائمة الأرباح أو الخسائر 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 الأرباح أو الخسائر المجمعة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم احتسابه على أساس كميات الغزل المباعة بالسوق المحلى.

**٢٠-٢ 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 لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في العام التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

**٢١-٢ التأجير**

يتم تبويب عقود التأجير كتأجير تشغيلي وفقاً للقوانين واللوائح المصرية حيث يتم إدراج قيمة دفعات التأجير كمصروف على أساس القسط الثابت على مدار مدة التأجير.

**٢٢-٢ 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.

## ٢٣-٢ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها ونقل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).

## ٢٤-٢ التقديرات المحاسبية

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

## ٢٥-٢ الاضمحلال في قيمة الأصول

### اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي 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.

٢٥-٢ الاضمحلال في قيمة الأصول - تابع

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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 الإضمحلال 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 الأرباح أو الخسائر.

٢٦-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة.

٢٧-٢ 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 ٢٠١٧

٣ - أصول ثابتة

إجمالي	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	
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
٥.٩٠٦.٦٥٦	٥٠٦.٨٣٣	١١٨.١٣١	١.٠٠٩.٢٣٠	٢.٥٦٣.٧٧٦	٦٥٣.٢٧٢	١.٠٥٥.٤١٤	-	إضافات
(٧٦.٣٠٤.١٣١)	-	-	-	-	-	(٧.٦٠٦.٤٨٥)	(٦٨.٦٩٧.٦٤٦)	المحول الى اصول محتفظ بها بغرض البيع
(٣.٣٩٥.١٤٥)	-	(٦.٢١٥)	(١١٢.٤١٤)	-	(٥٩٠.٤٩١)	(٢.٦٨٦.٠٢٥)	-	إستيعادات
٩٩٠.٩٧٣.٩٣٤	٨.٢٧٣.٨٦٨	٩.٥٤٢.٩١١	٦.٤٥٠.٤٢٣	٣٨٤.٨٧٠.١٦٣	٢.٤١٨.١٧٧	١٧٧.٦٤١.٢٤٧	٤٠١.٧٧٧.١٤٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(٢٨٠.٦٥٦.١٧٤)	(٥.٩٠٢.٧٢٥)	(٥.٨٨٥.٦٠١)	(٥.٤٤٩.٤٣٢)	(٢٠٢.٩٠٨.١٣٥)	(٢.٠٩٩.٣٠٢)	(٥٨.٤١٠.٩٧٩)	-	مجمع الإهلاك
(٢٥.٢٣٤.٥٠٩)	(٤٤٣.٠٥٦)	(٦٠٥.٢٦٥)	(٦٥.٨٢٦)	(١٩.٣٣١.٩٩٨)	(١٣٥.٤٩٤)	(٤.٦٥٢.٨٧٠)	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٤.٩١٣.٥٧٩	-	-	-	-	-	٤.٩١٣.٥٧٩	-	إهلاك العام
٢.٠٦٠.٦٩٩	-	٦.٢١٥	١١٢.٤١٤	-	٥٩٠.٤٩١	١.٣٥١.٥٧٩	-	اهلاك محول الي أصول محتفظ بها بغرض البيع
(٢٩٨.٩١٦.٤٠٥)	(٦.٣٤٥.٧٨١)	(٦.٤٨٤.٦٥١)	(٥.٤٠٢.٨٤٤)	(٢٢٢.٢٤٠.١٣٣)	(١.٦٤٤.٣٠٥)	(٥٦.٧٩٨.٦٩١)	-	إهلاك الاستيعادات
٦٩٢.٠٥٧.٥٢٩	١.٩٢٨.٠٨٧	٣.٠٥٨.٢٦٠	١.٠٤٧.٥٧٩	١٦٢.٦٣٠.٠٣٠	٧٧٣.٨٧٢	١٢٠.٨٤٢.٥٥٦	٤٠١.٧٧٧.١٤٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٠٩.٦٥٥.٣٩٥	٣.٩٧٨.٠٣٣	٢.١٨٥.٠٨٥	٥.٢٠٠.٩٥١	٩٤.٨٧٥.٧٦٨	١.١٧٠.٩٤٢	٢.٢٤٤.٦١٦	-	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
								تكلفة الأصول المهلكة دفتريا وما زالت تعمل

- تتضمن الأراضي قيمة حصة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" في أرض مبنى مجمع صناعات الغزل - بالفواله - بالقاهرة والبالغه ٢.٠٥٥.٠٠٠ جنيه مصري، كما تتضمن المباني والإنشاءات قيمة حصة الشركة في المبنى المذكور والبالغه ٦٨.٥٢٠ جنيه مصري، وجرى اتخاذ إجراءات ردها للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الاقْتناء البالغة ٢١٦.٣٩٠ جنيه مصري، وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة الاقْتناء 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 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 ويطالب جهاز حماية أملاك الدولة لمحافظه الاسكندرية 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.
- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج، وتتمثل في مباني وإنشاءات، مبلغ ٦.٢٦٠.٩٣٨ جنيه مصري.
- تم تحميل إهلاك الأصول الثابتة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	تكلفة المبيعات (إيضاح ١٨)
جنيه مصري	جنيه مصري	مصرفات بيعية وتسويقية
٢٣.٩٢٢.٩٤٤	٢٣.٧٦٥.٠٧٠	مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٩)
٤٨٤.٦٨٩	٥٧١.٢٣٨	
٩٠٠.٩٦٢	٨٩٨.٢٠١	
٢٥.٣٠٨.٥٩٥	٢٥.٢٣٤.٥٠٩	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣ - أصول ثابتة - تابع

إجمالي	أجهزة وبرامج حاسب آلي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد أدوات	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 الاستيعادات
(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	١٠٤.١٧٥	١٧٩.٣٩٨.٢٥٢	٢٥٦.٠٩٤	١٢٨.٤٦٧.٣٦٤	٤٧٠.٤٧٤.٧٩١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١.٠٩.٣٥٩.١٥٧	-	٣.٢٨٨.٠٣٠	٢.١٣٠.٠٤٣	٥.١٢٠.١٩٠	٩٤.٨٧٥.٧٥٦	١.٧٠٠.٥٢٢	٢.٢٤٤.٦١٦	-	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
									تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وآلات ومعدات
٢٢٢.٠٤٨	٨٥٤.٨٤٣	عدد وأدوات وأثاث
٢٦٠	٣.٢٩٥	دفعات لشراء نظام حاسب آلي
٣.٣٦٠.٩١٠	٢.٨٤٢.٢١٢	
<u>٣.٥٨٣.٢١٨</u>	<u>٣.٧٠٠.٣٥٠</u>	

٥ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات حكومية - وزارة المالية
٤.٦٨٨.٢٠٣	٤.٦٨٨.٢٠٣	سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي
١.٥١٨.٢٢١	١.٥١٨.٢٢١	سندات إسكان
١٢.٦٤٠	١٢.٦٤٠	سندات قروض إنتاج - وزارة المالية
٩.٦٣٠	٩.٦٣٠	
<u>٦.٢٢٨.٦٩٤</u>	<u>٦.٢٢٨.٦٩٤</u>	

٦ - العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وإيقاف إجراءات) بين كل من شركة "جيل إنترناشيونال" وشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو 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 ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
١٧.٢٠١.٥٧٢	٥٦.١٤١.٠٣٥	قطع غيار ومهمات
١٤.٤٨٥.٤٧٥	١٥.٠٠٤.١٥٤	مواد تعبئة وتغليف
٥.٥٨٤.٣٥٠	٥.٧٧٠.٩١٢	إنتاج غير تام
٢١.٠٢٠.٥٧٦	٣٠.٩١٩.٠٥٥	إنتاج تام
٩٢.٩٤٣.٩٥٥	٨٣.٦٠٦.٤٣١	مخلفات إنتاج
٣٣٠.٧٠٤	٤٠١.٩١٦	مخزن أصول مخردة
١٢٥.٥٧١	١٢٥.٥٧١	مشتريات بغرض البيع
٧٠٩.٧٦٢	٦٩٦.٦٦٤	بضاعة بالطريق
٤.٦٣١.٩٨٠	٢.٣٨٠.٥٦٦	
<u>١٥٧.٠٣٣.٩٤٥</u>	<u>١٩٥.٠٤٦.٣٠٤</u>	
<u>(٢.٥٢١.١٣٠)</u>	<u>(٢.٥٢١.١٣٠)</u>	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٥٤.٥١٢.٨١٥</u>	<u>١٩٢.٥٢٥.١٧٤</u>	

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
٤.٠٦٤.٧٧٣	٢.٥٢١.١٣٠	المستخدم خلال العام
(١.٤١٤.٩٥٦)	-	رد الانخفاض في قيمة المخزون
(١٢٨.٦٨٧)	-	الرصيد الختامي
<u>٢.٥٢١.١٣٠</u>	<u>٢.٥٢١.١٣٠</u>	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

٨ - عملاء وأوراق قبض ومتحصلات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
٦٦.٣٨٠.١٨٥	٦٦.٩٤٣.١٨٣	عملاء شركة الأسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس
٣٦.١٩١.٠٤٥	٥٤.٢٠٥.٢٩٨	أوراق قبض
٥٩.٤٦٥.١٦٢	١١.٤٦٩.٨٩٥	
<u>١٦٢.٠٣٦.٣٩٢</u>	<u>١٣٢.٦١٨.٣٧٦</u>	
(٤٨.٤٦٣.٦٤٣)	(٤٨.١٦١.٧١٦)	الاضمحلال في قيمة العملاء
١١٣.٥٧٢.٧٤٩	٨٤.٤٥٦.٦٦٠	دفعات مقدمة للموردين
١.٢٣٥.١١٩	١.٢٢٢.١٤٥	إيرادات مستحقة
٣١٥.٠٥٦	٣١٤.٩١٢	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١٦.٨٨٨.٩٨٢	١٨.٤٤٨.٣٢٣	مصلحة الضرائب - ضرائب شركات الأموال
١.٧٨٤.٤٥٦	١.٧٨٤.٤٥٦	حوافر تصدير مستحقة
١٤.٥٢٢.٦٨١	٢١.٩٦٤.٥٢٥	غطاء خطابات ضمان (ايضاح ٢١)
٢.٧٠٠	١٨.٠٩١	تأمينات لدى الغير
٩٦٣.٦٢٦	١.٠٣٤.٦٢٦	عهد وسلف العاملين
١.٨٥٤.٨٨٦	١.٦٥٧.١٩٩	مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٩.٤٥٨.٠٣٧	٣.٢٩٤.٧٨٩	أرصدة مدينة أخرى
٤.٨٩٥.٧٤٦	٦.٦٨٨.٣٤٧	
<u>١٦٥.٤٩٤.٠٣٨</u>	<u>١٤٠.٨٨٤.٠٧٣</u>	
(٢.١٩٥.٦١٣)	(٢.٩٨٠.٠٦٩)	الاضمحلال في قيمة المتحصلات الأخرى
<u>١٦٣.٢٩٨.٤٢٥</u>	<u>١٣٧.٩٠٤.٠٠٤</u>	

يتمثل تحليل أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ كالتالي:

أكثر من ٣٦٠ يوم	بين ١٨٠ و ٣٦٠ يوم	بين ٩٠ و ١٨٠ يوم	أقل من ٩٠ يوم	رصيد غير مستحق وغير مضمحل	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧.٤٥٧.٥١٧	١.٣٣٧.٨٢٣	٣.٨٦٧.٧٨٩	٦٩.٠٩٤.١٩٠	٢٠.٨٦١.٠٥٧	١٣٢.٦١٨.٣٧٦	٢٠١٧ يونيو
٤٦.٢٢٦.٠٤٧	٢.٢١٥.٦٣٣	٢٤.٦٤٥.٢١٦	٤٥.٥٧٨.٦٧٤	٤٣.٣٧٠.٨٢٢	١٦٢.٠٣٦.٣٩٢	٢٠١٦ يونيو

- جميع أرصدة العملاء وأوراق قبض الغير مضمحلة ويتوقع استردادها بالكامل بناءً على الخبرات السابقة.
- لا تقوم الشركة بالحصول علي ضمانات علي أرصدة العملاء.

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
٤٨.٥٢٣.٦٤٣	٤٨.٤٦٣.٦٤٣	تسويات استبعاد شركة ويف للتوكيلات والتجارة
(٦٠.٠٠٠)	(٣٠١.٩٢٧)	الرصيد الختامي
<u>٤٨.٤٦٣.٦٤٣</u>	<u>٤٨.١٦١.٧١٦</u>	

حركة الاضمحلال في قيمة متحصلات أخرى على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الافتتاحي
١.٣٦٨.٠٤٦	٢.١٩٥.٦١٣	المكون خلال العام
١.٤٢٦.٢١٥	٧٨٤.٤٥٦	تسويات استبعاد شركة ويف للتجارة والتوكيلات
(٥٩٨.٦٤٨)	-	الرصيد الختامي
<u>٢.١٩٥.٦١٣</u>	<u>٢.٩٨٠.٠٦٩</u>	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

٩ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٩.٩٣٩.٠٠١	١٠.٢٩٣.٦٣٠	حسابات جارية بالبنوك
٤.٦٠٦.٩٣٥	٩٠٤.٦٩٢	حسابات جارية بالبنوك - عمله أجنبي
-	١٤.٣١٤.٣٩٣	حسابات جارية مجمدة *
-	٤.٣٣٤.٩٧٦	ودائع لأجل - أقل من ثلاثة أشهر
٣٣.٠٠٠	١٦٥.٠٠٠	
<u>١٤.٥٧٨.٩٣٦</u>	<u>٣٠.٠١٢.٦٩١</u>	

\* يمثل هذا الرصيد مبلغ مجمد قدره ٤.٣٣٤.٩٧٦ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: صفر جنيه مصري) في الحسابات الجارية والودائع بجميع البنوك التي تتعامل معها الشركة بخصوص دعوى قضائية مرفوعة على الشركة صدر بهما حكم ابتدائي وتم الاستئناف عليها، وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لإلغاء هذا التجميد.

١٠ - أصول محتفظ بها لغرض البيع

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرض باكوس (١)
-	٧١.٣٩٠.٥٥٢	أرض الحضرة (٢)
٤٠.٧٥٨.٠٠٠	-	
<u>٤٠.٧٥٨.٠٠٠</u>	<u>٧١.٣٩٠.٥٥٢</u>	

(١) وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢١ اغسطس ٢٠١٦ على طرح أرض الشركة بباكوس (أرض غير مستغلة) للبيع بالمزايدة العلنية بمطارييف مغلقة وتفويض مجلس الإدارة في المضي في الإجراءات اللازمة. وعلى هذا فقد بدأت إدارة الشركة في إتخاذ إجراءات البيع للأصول الجارى التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة إثنا عشر شهراً. تتمثل الأصول الجارى التخلص منها فى أرض باكوس وما عليها من مباني، وقد أدرجت بصافى القيمة الدفترية البالغة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٧١.٣٩٠.٥٥٢ جنيه مصري.

(٢) وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ على 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 إتخاذ إجراءات البيع للأصول الجارى التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة إثنا عشر شهراً. تتمثل الأصول الجارى التخلص منها فى أرض الحضرة وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٠.٧٥٨.٠٠٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٤٠.٧٥٨.٠٠٠).

وبتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥، وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على بيع تلك الأرض بمبلغ ١١٠.١١٤.١٢٥ جنيه مصري.

وبتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ تم تسليم الارض للمشتري وتوقيع عقد البيع والاعتراف بأرباح بيع بلغت ٦٦.٩٠٤.٠٢٨ جنيه مصري (بعد خصم مبلغ ٢.٤٥٢.٠٩٧ جنيه مصري يمثل صاف القيمة الدفترية للمباني التي كانت على الأرض المباعة).



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

### ١١ - مخصصات

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	خلال العام	خلال العام	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات
١٥.٦٤١.٩٠٧	(١٠.٥١١)	٥.٢١٦.٢٤٥	١٠.٤٣٦.١٧٣	
١.٣٥٢.٨٢٦	(١٠.٨١٦١)	-	١.٤٦٠.٩٨٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٦.٩٩٤.٧٣٣	(١١.٨.٦٧٢)	٥.٢١٦.٢٤٥	١١.٨٩٧.١٦٠	

تري إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

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.

### ١٢ - بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك سحب على المكشوف - شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"
٩١.٦٥٩.٢٧١	٦٤.٠١٨.٣٣٤	حسابات جارية دائنة - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" *
٤.٢٥٦.٤٤٠	٨.٥٠٢.٦٢٩	حسابات جارية دائنة - شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" *
٨.٧٥٧.٠٨٤	٢.٧٥٢.٢٢٠	
١٠٤.٦٧٢.٧٩٥	٧٥.٢٧٣.١٨٣	

- معدل الفائدة الخاص بالسحب على المكشوف يتراوح بين ١٧.٧٥٪.

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

### ١٣ - موردين وأوراق دفع ومدفوعات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
١٨.٠٩٨.١٩٧	٢٥.٦١٨.٧٣٢	أوراق دفع - أقل من عام
٢٦.٩١٠.٦٩٩	٣٣.٤٣٠.٧٦٥	مصروفات مستحقة
١.٩٨٥.٥٤٩	٣.٤٧٩.٠٢٢	مصروفات تمويلية مستحقة
٦.٢٧٠.٥٤١	-	دفعات مقدمة من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع
١٠٧.٣٦١.٢٧٢	-	دفعات مقدمة من العملاء
٢.٧٠٧.٢٦٠	٧.٣٣٦.٧٢٥	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٥٦٢.٠٣٧	٧٧٤.٧٠٠	مصلحة الضرائب - ضرائب المرتبات
١.٧١٩.٧٢٧	١.٩٠٧.٩٠١	مصلحة الضرائب - ضرائب القيم المنقولة
٦.٠٣١	٦.٠٣١	مصلحة الضرائب - الضريبة العقارية
-	٣.٠٧٠.٦١٦	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات
١٤.٠٨٣.٣١٠	-	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
١٣٤.٥٣٩	١٤.٦٨٠.٢٣٦	تأمينات للغير
٢٦.٢٧٤.٤٦١	١٦٦.١٩٤	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٤.٠٤٢.٨١٠	٢٤.٤٠٤.٥٠٤	صندوق دعم الغزل
٤.٠٨٦.٦٧٢	٤.٦٢٧.٣١٩	دائنون متنوعون
-	٥.٦٦٧.٣٦٣	إيداعات تحت التسوية
-	٢.١٧٨.٣٦٤	رسوم جمركية
٧.٨٧٠.١٣٧	١.٥٧٤.٩٦٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٢٢.١١٣.٢٤٢	٤.٥٣٧.٣١١	
٥.٩٤٩.٩٩٨	١٣٣.٤٦٠.٧٤٨	
٢٢٨.٠٦٣.٢٤٠	٦.٨٣٤.٧٥٧	أوراق دفع - أكثر من عام
	١٤٠.٢٩٥.٥٠٥	

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

إيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

### ١٤ - داننو توزيعات

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٢.٩٠٦.١٣٦	٢.٩٠٦.١٣٦
٢.٩٠٦.١٣٦	٢.٩٠٦.١٣٦

### ١٥ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٤٠٧.٣٧٦.٠٥٥ جنيه مصري موزع على عدد ٤٠٧٣٧٦٠٥٥ سهم، قيمة السهم الإسمية واحد جنيه مصري.

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ مايو ٢٠١٧ على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٣٨.٦١٢.٩١٨ جنيه مصري إلى ٤٠٧.٣٧٦.٠٥٥ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٨.٧٦٣.١٣٧ جنيه مصري مقسمة على عدد ٦٨.٧٦٣.١٣٧ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه مصري للسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٠٧.٣٧٦.٠٥٥ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل واثباتها في السجل التجارى.

### ١٦ - حقوق الأقلية

٣٠ يونيو ٢٠١٧	نسبة حقوق الأقلية	٣٠ يونيو ٢٠١٦	نسبة حقوق الأقلية	شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"
٣٣٧.٠٠٢.٤٦٩	٪٦٤.٣٦	٣٢٥.٠١٤.٧٣٢	٪٦٤.٣٦	
٣٣٧.٠٠٢.٤٦٩		٣٢٥.٠١٤.٧٣٢		

### ١٧ - قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٧	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	٣٠ يونيو ٢٠١٦	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الإجمالي
١.٠١٠.٠٠٠	٥.٤٠٠.٠٠٠	٣.٨١٨.٤٤٩	٦.٤١٠.٠٠٠	١.٠١٠.٠٠٠	٣.٨١٨.٤٤٩	٣.٨١٨.٤٤٩	٦.٤١٠.٠٠٠
١.٠١٠.٥٦٧	٣٩.٩٩٨.٨٠٠	-	٤٠.١٠٠.٣٦٧	١.٠١٠.٥٦٧	-	٢٤.٥٩٨.٠٤٢	٤٠.١٠٠.٣٦٧
٦٢.٠٥٧.٧٣٤	٢.٢٩٨.٤٣٥	٩٢.٦٤٦.٨٢٨	٦٤.٣٥٦.١٦٩	٦٢.٠٥٧.٧٣٤	٢.٢٩٨.٤٣٥	٩٢.٦٤٦.٨٢٨	٦٤.٣٥٦.١٦٩
٦٣.١٦٩.٣٠١	٤٧.٦٩٧.٢٣٥	٩٦.٤٦٥.٢٧٧	١١٠.٨٦٦.٥٣٦	٦٣.١٦٩.٣٠١	٤٧.٦٩٧.٢٣٥	٩٦.٤٦٥.٢٧٧	١١٠.٨٦٦.٥٣٦

وزارة المالية (١)  
بنك مصر (٢)  
البنك المصري لتنمية الصادرات (٣)

### أ) قروض شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

(١) تم منح الشركة قرض من وزارة المالية منذ أكثر من ٢٠ سنة ولم يتم سداده حتى الآن وتم رفع دعوى قضائية من وزارة المالية توجب الشركة بسداد القرض بالفوائد المستحقة عليه. وتم صدور حكم المحكمة بإلزام الشركة بدفع مبلغ القرض والفوائد المستحقة عليه بإجمالي قدره ١٠.٤٦٠.٠٠٠ جنيه مصري، تسدد على ٢٣ قسط شهري متساوي يبدأ من ١ أكتوبر ٢٠١٦.

(٢) بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٢.٣١٠.٠٠٠ فرنك سويسرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى أو اليورو، بمعدل فائدة ٢.٥ ٪ + سعر الليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً تبدأ بعد فترة سماح ٣ أشهر.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

### ١٧- قروض طويلة الأجل - تابع

#### 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 الإسكندرية للغزل والنسيج - إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج (إيضاح ٤)، وبسعر فائدة ٢٪ سنوياً فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك المركزي. 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 الإسكندرية 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 الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".

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

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.

بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧، تم سداد مبلغ ٦٩.٥٤٥.٣٣٢ جنيه من حساب القرض والفوائد المستحقة، وتم الاتفاق على سداد الرصيد المتبقى من القرض على عدد ٥٦ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قيمة القسط ١.١٤٩.٢١٧ جنيه مصري، وعلى أن يتم تعديل سعر الفائدة الى ١٪ فوق سعر الإقراض الاساسي للبنك المركزي.

### ١٨- تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
٢٢٥.٩٦٢.٤٧١	١٨٤.١٨٤.٥٣٤	خامات
(٥٤٧.٨٥٧)	(٧.٠٤٩.٩٧١)	التغير في المخزون
-	(١٢٨.٦٨٧)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون (إيضاح ٧)
٧٤.٩٦٧.١٥٣	٨٧.٠٠٣.٦٢٥	الأجور وما في حكمها
٣٢.٨٨٠.٨٨٥	٢٧.٧٧١.٩٥٦	وقود وزيوت وقوي محركه
١٦.٠٢٦.٧٠٧	٥.٩١٦.٨٧٤	قطع غيار ومواد تعبئة
٢٣.٧٦٥.٠٧٠	٢٣.٩٢٢.٩٤٤	أهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
٣.١٢٩.٥٥٣	٢.٠١٩.٤٦٨	مياه وإنارة
٧.٢٥٧.٦٠٦	٤.١١٩.٤٨٦	مصروفات أخرى
(١٢.٢٠٨.٤٩٨)	(٨.٥٠٧.٠٢١)	أرباح تقييم مخلفات
(١٨.٩١١.٤٨٥)	(١٦.٩٩٣.٧٦٥)	حوافز التصدير
٣٥٢.٣٢١.٦٠٥	٣٠٢.٢٥٩.٤٤٣	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧.٤٥٢.٥٥٤	١٥.٤٢٧.٠٦١	الأجور وما في حكمها
٢.٤٣٧.٨٠٠	٢.٥٨٦.٠٥٣	مرتبات أعضاء مجلس إدارة
٣.٥٧٠.٩٣٣	٣.٢٤٠.٤٤٠	مصروفات تأجير وسائل النقل
٢٣٨.٨٤١	٣١٥.١٠٠	مصروفات وقود
٤٢٢.٨٩٧	٤٨٧.٦٥٤	مصروفات صيانة
٨٧.٢٦٣	٤٤.٨٦٣	مصروفات نشر وطباعة
٥٢١.٧٩٦	٣٠٦.٨١٢	أنتقالات
١.٦٣٠.٢١٥	٢.٨٢٢.٠١١	مصروفات تأمين
١.٣٨٢.٨٣١	٢.٣٧٢.٧٦٤	مصروفات بنكية
٩٠٠.٩٦٢	٨٩٨.٢٠١	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
-	٦.٦٦٨.١٢٩	رسوم وغرامات
٤.٦٦٦.٦٦٧	٥.٤١٨.٩٩٢	مصروفات أخرى
٣٣.٣١٢.٧٥٩	٤٠.٥٨٨.٠٨٠	

٢٠ - النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩.٧٩٨.٤٠٢	١٤.٥٧٨.٩٣٦	النقدية وما في حكمها - أول العام
(١١.٠٠٠.٠٠٠)	-	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(٣.٨٩١.٠٩٩)	(١٣.٠١٣.٥٢٤)	ودائع لأجل
٤.٩٠٧.٣٠٣	١.٥٦٥.٤١٢	حسابات جارية دائنة (إيضاح ١٢)
١٤.٥٧٨.٩٣٦	٣٠.٠١٢.٦٩١	النقدية وما في حكمها - آخر العام
-	(٤.٣٣٤.٩٧٦)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(١٣.٠١٣.٥٢٤)	(١١.٢٥٤.٨٤٩)	حسابات جارية مجمدة (إيضاح ٩)
١.٥٦٥.٤١٢	١٤.٤٢٢.٨٦٦	حسابات جارية دائنة (إيضاح ١٢)

٢١ - 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 ٢٠١٧ بمبلغ ٢.٧٠٠ جنيه مصري مغطاة بالكامل.
- ب - شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"  
تتمثل الإلتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الغير مغطاه التي أصدرتها البنوك بناء على طلب الشركة ولصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمبلغ ٢٠.٣٨٩ جنيه مصري و المغطى منها ١٥.٣٩١.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

### ٢٢ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول العام
٤٢.٧٦٩.٩٢٨	٣٨.٣٣٧.٣٨٦	فرق إهلاك الأصول الثابتة
(٤.٤٣٢.٥٤٢)	(٢٥٧.٢١٤)	رصيد اخر العام
<u>٣٨.٣٣٧.٣٨٦</u>	<u>٣٨.٠٨٠.١٧٢</u>	

### ٢٣ - الموقف الضريبي

#### (١) شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو

- أ - ضرائب شركات الأموال
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة.
  - تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٤، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الموضوع في اللجنة الداخلية.
  - لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦.
- ب - ضرائب المبيعات
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٠، وتم سداد الضرائب المستحقة.
  - تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الموضوع في لجنة التظلمات.
  - جاري فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥.
  - لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٦.
- 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 ٢٠١٦.
- د - ضريبة الدمغة
- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٩، وتم سداد الضرائب المستحقة.
  - تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الموضوع في اللجنة الداخلية.
  - لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦.

#### (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 الاتفاق في اللجنة الداخلية على انتهاء النزاع في بعض البنود والإبقاء على نقاط الخلاف في لجنة الطعن للبت فيها.
  - تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٦، وتم الاتفاق في اللجنة الداخلية على انتهاء النزاع في بعض البنود والإبقاء على نقاط الخلاف في لجنة الطعن للبت فيها.
  - تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ وتم الطعن علي نتائج الفحص وجارى اتخاذ اللازم لبحث الخلاف في اللجنة المختصة.
  - تم الفحص التقديري للشركة عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتم الطعن علي نتائج الفحص وجارى اتخاذ اللازم لفحص دفاتر الشركة فعليا.
  - لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

### ٢٣ - 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 سداد فروق الفحص.
- تم فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤، وتم الاعتراض على الربط الضريبي ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦.

#### ج - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم الفحص التقديري لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ وتم الاعتراض على نتائجها في الميعاد القانوني وجارى الفحص الفعلي لدفاتر الشركة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦.

#### د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣١ مايو ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يونيو ٢٠٠٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦، وجارى نظر الخلاف فى اللجنة المختصة.
- جاري فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

### ٢٤ - الأطراف ذات العلاقة

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

اسم الشركة	طبيعة التعامل	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
شركة مصر للتأمين	خدمات	٦٩١.٩٤٥	٩٨٩.٢٣٦
شركة النيل الحديثة للأقطان	مشتريات	٤٦.٨٦٣.٥١٦	٣٧.٩٦٨.٩٦١
شركة أموال عربية للأقطان	تمويل نقدي	-	١.٢٢٥.٠٠٠
الشركة المصرية للغزل والنسيج	مشتريات	-	٦.٦٣٤

#### ب - أرصدة أوراق الدفع لأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها المركز المالي:

اسم الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
شركة أموال عربية للأقطان	أوراق دفع	أوراق دفع
شركة مصر للتأمين	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة النيل الحديثة للأقطان	٢.٧١٨.٧٥٠	٥.٧٧٥.٠٠٠
	٦٠.٠٠٠	٣٤٦.٨٠٦
	٣.٥٠٠.٠٠٠	١٣.٧٨٧.٦٩٩

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

### ٢٤ - الأطراف ذات العلاقة - تابع

#### - نتج عن المعاملات الموضحة عاليه الأرصدة التالية

٣٠ يونيو ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٧		
مستحق الى	مستحق من	مستحق الى	مستحق من	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨.٨٣٣	-	-	-	الشركة المصرية للغزل والنسيج
-	-	-	٢.٣٠٦.٣٨٤	شركة ويف للتجارة والتوكيلات
١٩.٨٧١	-	٥١.٤٧٩	-	شركة أموال عربية للأقطان
-	-	٢.٧٣٨.١٣٦	-	الشركة المصرية للغزل والنسيج
٣.٢٤١.١٦٠	-	-	-	شركة النيل الحديثة للأقطان
٣٢٤.٩٥٥	-	٨٦.٤٠٩	-	شركة مصر للتأمين
-	١١١.٢٦٤	٥.٦١٥.٠٢٥	١١١.٢٦٤	الشركة العربية لحليج الاقطان
٣.٦٥٤.٨١٩	١١١.٢٦٤	٨.٤٩١.٠٤٩	٢.٤١٧.٦٤٨	اجمالي مستحق من/إلى أطراف ذات علاقة
-	-	-	(٢.٣٠٦.٣٨٤)	الاضمحلال في قيمة المستحق من اطراف ذات علاقة
٣.٦٥٤.٨١٩	١١١.٢٦٤	٨.٤٩١.٠٤٩	١١١.٢٦٤	

### ٢٥ - 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 ومتحصلات 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 ومصروفات مستحقة ومدفوعات 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 - مخاطر السوق

نشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

#### خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والودائع لأجل والتي تتمثل في أرصدة القروض والسحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية. ولحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك سحب على المكشوف وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

#### د - مخاطر 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 ٨٣.٣٧٣.٧٦٣ جنيه مصري، في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٦٠.٢١٨.٠٦٨ جنيه مصري.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

### ٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

#### هـ - 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 المركز المالي.

#### و - مخاطر 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 المركز المالي.

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.

#### ز - خطر السيولة

إن غرض الشركة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة خلال استخدام الأرباح المرحلة وأرصدة الشركة لدى البنوك لضمان سداد التزامات الشركة في مواعيد استحقاقها. يلخص الجدول أدناه بيان استحقاق الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٧ على أساس الالتزامات التعاقدية للسداد ومعدلات الفائدة للسوق الحالية.

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	من ١ إلى ٣ شهراً جنيه مصري	من ٣ إلى ١٢ شهراً جنيه مصري	أكثر من ١٢ شهراً جنيه مصري	المجموع جنيه مصري
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	١١٠.٦١٢.١٢٧	١٣.٦٣١.٥٠٢	١٦.٠٥١.٨٧٦	١٤٠.٢٩٥.٥٠٥
بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة	٧٥.٢٧٣.١٨٣	-	-	٧٥.٢٧٣.١٨٣
قروض طويلة الأجل	١١.٣٤٩.٧٠٠	٣٦.٣٤٧.٥٣٥	٦٣.١٦٩.٣٠١	١١٠.٨٦٦.٥٣٦
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٨.٤٣٩.٥٧٠	-	٥١.٤٧٩	٨.٤٩١.٠٤٩
<b>المجموع</b>	<b>٢٠٥.٦٧٤.٥٨٠</b>	<b>٤٩.٩٧٩.٠٣٧</b>	<b>٧٩.٢٧٢.٦٥٦</b>	<b>٣٣٤.٩٢٦.٢٧٣</b>

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	من ١ إلى ٣ شهراً جنيه مصري	من ٣ إلى ١٢ شهراً جنيه مصري	أكثر من ١٢ شهراً جنيه مصري	المجموع جنيه مصري
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	٢٠٠.٩٦٢.٢٨٥	١٤.١١٤.٠٠٥	١٢.٩٨٦.٩٥٠	٢٢٨.٠٦٣.٢٤٠
بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة	١٠٤.٦٧٢.٧٩٥	-	-	١٠٤.٦٧٢.٧٩٥
قروض طويلة الأجل	٢٧.٣٢٩.٤٨٩	٢٦.٧٦١.٦٤٣	٩٦.٤٦٥.٢٧٧	١٥٠.٥٥٦.٤٠٩
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٣.٥٦٦.١١٥	-	٨٨.٧٠٤	٣.٦٥٤.٨١٩
<b>المجموع</b>	<b>٣٣٦.٥٣٠.٦٨٤</b>	<b>٤٠.٨٧٥.٦٤٨</b>	<b>١٠٩.٥٤٠.٩٣١</b>	<b>٤٨٦.٩٤٧.٢٦٣</b>

#### ر - 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 ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.



٢٦ - المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات خاصة بالمستقبل. نتائج التقديرات المحاسبية، طبقاً لتعريفها، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية. التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهرى للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تم الإشارة لها أسفل:

أ - عملاء وأوراق قبض ومتحصلات أخرى

يتم عمل تقدير لأرصدة العملاء وأوراق القبض والمتحصلات الأخرى القابلة للتحويل عندما يكون تحصيل تلك الأرصدة بالكامل غير محتمل. يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة. أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي والتي انقضت مواعيد استحقاقها، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة انقضاء مواعيد الاستحقاق.

بلغ إجمالي أرصدة العملاء وأوراق القبض في تاريخ المركز المالي المجموع ١٣٥.٤٣٦.٦٥٤ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١٦٢.٠٣٦.٣٩٢ جنيه مصري)، ومخصص اضمحلال أرصدة العملاء كما في تاريخ المركز المالي المجموع ٤٨.١٦١.٧١٦ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٤٨.٤٦٣.٦٤٣ جنيه مصري). يتم إثبات إي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الأرباح أو الخسائر. بلغ إجمالي متحصلات أخرى في تاريخ المركز المالي المجموع ٥٦.٤٢٧.٤١٣ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٥١.٩٢١.٢٨٩ جنيه مصري)، ومخصص اضمحلال متحصلات أخرى كما في تاريخ المركز المالي ٢.٩٨٠.٠٦٩ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢.١٩٥.٦١٣ جنيه مصري). يتم إثبات إي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ب - الأعمار الإنتاجية للألات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المتوقعة للعقارات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقدم التجاري. تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

ج - ضريبة الدخل

الشركة خاضعة لضريبة شركات الأموال. تقدر الشركة مخصص ضريبة الدخل باستخدام رأي خبير وعند وجود أي اختلافات بين النتائج الفعلية والأولية تؤثر هذه الاختلافات على مخصص ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في هذه الفترات.

٢٧ - أحداث هامة

(أ) وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المنعقدة في ٢٤ سبتمبر ٢٠١٢ على الغلق الجزئي لمصانع النزهة وتفويض مجلس الإدارة في إتخاذ كافة الإجراءات والقرارات والدراسات ومخاطبة الجهات المعنية لتنفيذ ذلك القرار، وذلك في ضوء إكمال الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة بمدينة السادات، وإتجاه الشركة لزيادة التصدير من الخيوط المتميزة خاصة في ظل متغيرات السوق المحلي. بالإضافة إلى عدم مطابقة منتجات بعض مصانع النزهة لمتطلبات الجودة اللازمة للتصدير وكذلك تحقيقها خسائر من البيع في السوق المحلي. وقد انتهت هذه الدراسة إلى إقرار تخريد مصنعي (١)، (٣).

بناء على ذلك، ووفقاً لخطة التسويق بالشركة، تم أغلاق مصنع (٣) وتخريد عدد ٦٠ ماكينة من إجمالي ٨٠ ماكينة وجارى استكمال تخريد باقى الماكينات تبعاً.

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.

٢٧ - أحداث هامة - تابع

(ب) قررت الجمعية العامة العادية لشركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سيينالكس" المنعقدة في ٢١ أغسطس ٢٠١٦ مايلي:

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