



شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

الاسكندرية في ٢٠١٧/٠٢/٠٦

الساده / البورصة المصريه

تحية طيبه وبعد ،،،

نتشرف ان نرسل لسيادتكم القوائم الماليه المستقلة وتقرير الفحص عن الفترة الماليه المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

وتتعهد شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو " بالحفاظ على سرية البيانات الوارده الى ادارة البورصة والخاصه بالقوائم الماليه المستقلة عن الفترة الماليه المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ والوارده الينا من السيد / مراقب الحسابات مساء يوم ٢٠١٧/٠٢/٠٦ وذلك لحين نشرها على شاشات التداول بالبورصة .

وهذا تعهد منا بذلك ،،،

شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو "



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

ملخص تقرير مجلس الاداره عن السنه الماليه 2013/6/30

من 2015/12/31 الى 2015/07/01	من 2016/12/31 الى 2016/07/01	الوحدة	البيان
104,790	118,007	الف جنيهه	الإنتاج
28,629	26,278	الف جنيهه	الأجور
88,544	123,319	الف جنيهه	النشاط التسويقي

تقرير مجلس الاداره بتاريخ 2016/12/31

1- الانتاج

من	الى	الوحدة	البيان
2015/12/31	2015/07/01		
104,790	0	الف جنيه	انتاج بدون احواف الايام المعطلة
0	6,422	الف جنيه	تشغيل للغير
104,790	124,429		الاجمالي



2- النشاط التسويقي

2015/12/31 إلى 2015/07/01 من	2016/12/31 إلى 2016/07/01 من	الوحدة	البيان
57,202	67,380	الف جنيهه	مبيعات محلية بعد المراجعات
31,132	55,754	الف جنيهه	مبيعات التصدير
88,333	123,134	الف جنيهه	الإجمالي
0	6	الف جنيهه	تشغيل للغير
202	176	الف جنيهه	خدمات مجاعة
9	2	الف جنيهه	بضائع يعرض للبيع
88,544	123,319	الف جنيهه	جملة الايرادات
1,401	2,236	الف جنيهه	حوافز تصدير
89,945	125,555	الف جنيهه	اجمالي الايرادات

3- تطور الكافية الانتاجية خلال الفترة

2015/12/31	2015/07/01	2016/12/31	2016/07/01	الوحدة	البيان
105,017	118,007	118,007	118,007	الف جنيه	قيمة انتاج المرحل
28,629	26,278	26,278	26,278	الف جنيه	اجمالي الاجور والتأمينات
3,088	2,743	2,743	2,743	عامل	عدد العاملين (بدون التدريب)
34.01	43.02	43.02	43.02	جنيه	النتيجة العامل
3.67	4.49	4.49	4.49	جنيه	انتاجية الجنيه اجر

4- الاستثمارات

2015/12/31 إلى 2015/07/01	2016/12/31 إلى 2016/07/01	الوحدة	البيان
0	1,055	الف جنيه	مباني
0	626	الف جنيه	ديكورات معارض
517	1,926	الف جنيه	الات ومعدات
0	0	الف جنيه	وسائل نقل
26	15	الف جنيه	عدد وادوات
252	143	الف جنيه	الثاث ومهمات مكاتب وكمبيوتر
0	0	الف جنيه	شبكة الغاز
0	0	الف جنيه	الإفراق الاستثماري
795	3,765	جنيه	الإجمالي

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الدخل المستقلة
٥	قائمة اندخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق ملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٨ - ٢٦	الإيضاحات المتممة لتقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤلين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبتدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

كما هو موضح بـإيضاح (٤)، لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت إدارة الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وكذا أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمع عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمع.

القاهرة في: ٦ فبراير ٢٠١٧



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
س. م. م رقم (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	بضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			أصول غير متداولة
١٧٩.٠٠٢.٧٣٤	١٨٠.٧٥٢.٢٣١	(٣)	أصول ثابتة
٣.٣٦٠.٩١٠	٢.٨٤٢.١٧٤		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)
<u>٣١٨.٥٢٥.٥٧٧</u>	<u>٣١٩.٧٦٦.٢٣٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول المتداولة
٧٤.٤٤٣.١٢٨	٨٥.٣٧٤.٧٣٥	(٧)	مخزون
٦٦.٣٩٨.٠٢١	٩٣.٣٧٥.٢٦٨	(٨)	عملاء وأوراق قبض ومخزون آخرون
١١١.٢٦٤	١٦٦.٣٩٣	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٠.٦٣٤.٨٧٥	١٥.١٥٧.١٦٠	(١٠)	تقنية بالصندوق ولدى البنوك
<u>١٥١.٥٨٧.٢٨٨</u>	<u>١٩٤.٠٧٣.٥٥٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٤٧٠.١٢٢.٨٦٥</u>	<u>٥١٣.٨٣٩.٨٩٤</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٣٨.٦١٢.٩١٨	٣٣٨.٦١٢.٩١٨	(١٤)	رأس المال المدفوع
٣.٦١٨.٧٦٥	٤.١٥٦.٦٢٥		احتياطي قانوني
٧.٢١٧.٣٠٦	٧.٢١٧.٣٠٦		احتياطيات أخرى
(١٠٧.٤٥٦.٧١٧)	(٩٧.٢٣٧.٣٧٠)		خسائر متراكمة
١٠.٧٥٧.٢٠٧	١٥.١٠٠.٦٨٧		أرباح الفترة / العام
<u>٢٥٢.٧٤٩.٤٧٩</u>	<u>٢٦٧.٨٥٠.١٦٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٩٢.٦٤٦.٨٢٨	١٠٢.٩٤٠.٩٢٥	(١٥)	قرض طويل الأجل
٥.٩٤٩.٩٩٨	٧.٧٥٨.٨٧٨	(١٣)	أوراق دفع
٥.٦١٩.٤٤٦	٥.٨٧٥.٠٦٠	(١٦)	ضرائب الدخل المؤجلة
<u>١٠٤.٢١٦.٢٧٢</u>	<u>١١٦.٥٧٤.٨٦٣</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٩.٦٣٥.٥٢٨	١٣.٣٢٠.٧٣٨	(١١)	مخصصات
٤.٢٥٦.٤٤٠	٦.٦٥٠.٣٣٢	(١٢)	بنوك - حسابات جارية دائنة
٢٩.٤٩٣.٠٩٠	٢١.٥٥٤.٤٩٨	(١٥)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٦٩.٢٦٠.٣٤٢	٨٤.٩٤٧.٨٦٠	(١٣)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٥١١,٧١٤	٢.٩٤١.٤٣٧	(٩)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
<u>١١٣.١٥٧.١١٤</u>	<u>١٢٩.٤١٤.٨٦٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٢١٧.٣٧٣.٣٨٦</u>	<u>٢٤٥.٩٨٩.٧٣٨</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٤٧٠.١٢٢.٨٦٥</u>	<u>٥١٣.٨٣٩.٨٩٤</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالى
هانى سلامة مخلوف

مراقب الحسابات
عمرو محمد الشعيبي



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة
- تقرير التخصيص المحدود مرفق.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
٤٨,٧٥٢,٦١٥	٨١,٢٤٣,٥٩٧	٨٨,٥٤٤,١٢١	١٢٣,٣١٩,٥٢٨	(١٧)	المبيعات
(٣٢,٢٤١,٧٤٤)	(٥٣,٢٦٥,٨٣٥)	(٦١,٢٧٢,٠٧١)	(٨٣,٥٣٤,٥٥٣)		تكلفة المبيعات
١٦,٥١٠,٨٧١	٢٧,٩٧٧,٧٦٢	٢٧,٢٧٢,٠٥٠	٣٩,٧٨٤,٩٧٥		مجمل الربح
(٣,٨٦٣,١١٠)	(٤,٧٣٢,٣٨٢)	(٧,٥٣٨,٩٠٧)	(٩,١١٣,٧٥٠)	(١٨)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣,٨٤٥,٢٨٣)	(٣,٧٨٧,٩٨١)	(٧,٦٨٩,٩٥١)	(٧,٢١٢,٨١٣)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢٩٥,٨٥٠)	(٣١٨,٤٥٠)	(٥٩١,٧٠٠)	(٥٩٩,٧٠٠)		رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	(٣,٨٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٨٠٠,٠٠٠)	(١١)	مخصص مطالبات
١٣٦,٩٠٦	٦٥,٩١٦	١٣٩,٣٥٩	١٣١,٥٦٨		إيرادات تشغيل أخرى
(٤,٣١٢,٤٧٣)	(٥,٣١٠,١٦٣)	(٨,٦٣٢,١٣٤)	(١٠,٠٨٦,٢٦٢)		مصروفات تمويلية
٤٨,١٦٣	٤٨,١٦٢	١٢٤,٦٩٥	١٢٤,٦٩٤		إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٧٤,٨٦٥	٨,٥٦٤,٠٢٢	٧٧١,٨٦٥	٨,٥٤٢,٠٧٦		فروق تقييم عملة
-	٩,٠٩١	-	٩,٠٩١		أرباح بيع أصول ثابتة
(١٧,٩٥٣)	(٢,٤٢١,٧٠٠)	(٤٠,٤٤١)	(٢,٤٢٣,٥٧٨)		مصروفات أخرى
٥,٠٣٦,١٣٦	١٦,٢٩٤,٢٧٧	٣,٨١٤,٨٣٦	١٥,٣٥٦,٣٠١		الإرباح قبل ضرائب الدخل
٢٣٧,٥٢٦	(٢١٠,٠١٦)	٥٤٦,٤١٤	(٢٥٥,٦١٤)		ضرائب الدخل المؤجلة
٥,٢٧٣,٦٦٢	١٦,٠٨٤,٢٦١	٤,٣٥٦,٢٥٠	١٥,١٠٠,٦٨٧		أرباح الفترة
٠,٠١٦	٠,٠٤٨	٠,٠١٣	٠,٠٤٥	(٢٩)	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالى

هاني سلامة مخلوف



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	أرباح الفترة
١٥,١٠٠,٦٨٧	٤,٣٥٦,٢٥٠	١٦,٠٨٤,٢٦١	٥,٢٧٣,٦٦٢	
-	-	-	-	
١٥,١٠٠,٦٨٧	٤,٣٥٦,٢٥٠	١٦,٠٨٤,٢٦١	٥,٢٧٣,٦٦٢	بنود تتعلق بالدخل الشامل إجمالي الدخل الشامل عن الفترة



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٦) جزءه لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إجمالي	أرباح العام / الفترة	خسائر من الأكمة	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري ٢٥٢,٧٤٩,٤٧٩	جنيه مصري ١٠,٧٥٧,٢٠٧	جنيه مصري (١٠٧,٤٥٦,٧١٧)	جنيه مصري ٧,٢١٧,٣٠٦	جنيه مصري ٣,٦١٨,٧٦٥	جنيه مصري ٣٣٨,٦١٢,٩١٨	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٦ محول إلى الإحتياطي القانوني والخسائر المتراكمة
-	(١٠,٧٥٧,٢٠٧)	١٠,٢١٩,٣٤٧	-	٥٣٧,٨٦٠	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٥,١٠٠,٦٨٧	١٥,١٠٠,٦٨٧	-	-	-	-	
٢٦٧,٨٥٠,١٦٦	١٥,١٠٠,٦٨٧	(٩٧,٢٣٧,٣٧٠)	٧,٢١٧,٣٠٦	٤,١٥٦,٦٢٥	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	
٢٤١,٩٩٢,٢٧٢	٩,٤٣٣,٠١٩	(١١٦,٤١٨,٠٨٥)	٧,٢١٧,٣٠٦	٣,١٤٧,١١٤	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٥
-	(٩,٤٣٣,٠١٩)	٨,٩٦١,٣٦٨	-	٤٧١,٦٥١	-	محول إلى الإحتياطي القانوني والخسائر المتراكمة
٤,٣٥٦,٢٥٠	٤,٣٥٦,٢٥٠	-	-	-	-	أرباح الفترة
٢٤٦,٣٤٨,٥٢٢	٤,٣٥٦,٢٥٠	(١٠٧,٤٥٦,٧١٧)	٧,٢١٧,٣٠٦	٣,٦١٨,٧٦٥	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من التوائم المالية المستقلة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣,٨١٤,٨٣٦	١٥,٣٥٦,٣٠١		الأرباح قبل ضرائب الدخل
٢,٠٣٩,٨٣٣	٢,٠١٥,٣٣٢	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
-	(٩,٠٩١)		أرباح أستبعاد أصول ثابتة
-	٣,٨٠٠,٠٠٠	(١١)	مخصص مطالبات
٩,١٤١,٠١٦	١٠,٠٨٦,٢٦٢		مصرفوات تمويلية
(٧٧١,٨٦٥)	(٨,٥٤٢,٠٧٦)		فروق تقييم عملة
١٤,٢٢٣,٨٢٠	٢٢,٧٠٦,٧٢٨		التغير في المخزون
(٧,٠٧٧,٩١٧)	(١٠,٩٣١,٦٠٧)		التغير في العملاء وأوراق القبض منينون آخرون
(٥,٨٢٣,٥٨٤)	(٢٦,٩٧٧,٢٤٧)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
-	(٥٥,١٢٩)		التغير في موردين وأوراق الدفع وداننون آخرون
٦,٧٥٨,٣٠١	١٧,٤٩٦,٣٩٨		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣٦٥,٦٢١)	٢,٤٢٩,٧٢٣		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٧,٧١٤,٩٩٩	٤,٦٦٨,٨٦٦		المستخدم من المخصصات
(١٤٢,٤٤٨)	(١١٤,٧٩٠)	(١١)	المسد من المصروفات التمويلية
(٩,٢١٣,١٥٦)	(٧,٧٣٠,٧٥٧)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(١,٦٤٠,٦٠٥)	(٣,١٧٦,٦٨١)		
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١,٤٣٧,٧٧٠)	(٣,٢٤٦,٠٩٣)		مدفوعات شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٩,٠٩١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(٣,٦٣٢,٥٤٤)	(١٠)	حسابات جارية مجمدة
(١,٤٣٧,٧٧٠)	(٦,٨٦٩,٥٤٦)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
٧٧١,٨٦٥	٨,٥٤٢,٠٧٦		فروق تقييم عملة
(٢,٣٠٦,٥١٠)	(١,٥٠٤,١٥١)		صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢,٧٢٦,٤١٤	٦,٣٧٨,٤٣٥	(١٩)	النقدية وما في حكمها – أول الفترة
٤١٩,٩٠٤	٤,٨٧٤,٢٨٤	(١٩)	النقدية وما في حكمها – آخر الفترة



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٦) 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 ولانحته 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 ولانحته 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 والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٩ يناير ٢٠١٧.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

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:

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

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية - تابع

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٥) الأدوات المائية - العرض: يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١١٦ و ١١٦ب) أو الفقرتين (١٦ج و ١٦د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسمات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السمات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذه الفقرات.

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

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 آخر 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 ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنه المصري وهى 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 الدخل المستقلة.

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 المستقلة عند تحققها.

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

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

٤-٢ الأصول الثابتة - تابع

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 المستقلة في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

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

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

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 المستقلة.

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 اضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة.

ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل المستقلة 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 محدد 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 المستيكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوصاً 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 الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة.

٨-٢ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقننة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة.

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً 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 بآثر مستقبلي.

تتمثل الأصول غير الملموسة غير محددة المدة في العلامة التجارية (جيل).

المخزون

٩-٢

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 لأخر 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 أعدي ناقصاً التكلفة التقديرية للإلتزام والتكلفة التقديرية (بالإلزام لإتمام البيع).
- ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل المستقلة في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل المستقلة كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها هذا الرد.

١٠-٢ العملاء وأوراق قبض ومديون آخرون

يتم إثبات العملاء ومديون آخرون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

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

١١-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي 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 للإلتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. وفي حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل المستقلة ضمن التكاليف التمويلية.

١٢-٢ الاحتياطي القانوني

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

الاحتياطيات الأخرى

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

١٣-٢ الافتراض

يتم الاعتراف بالافتراض 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 والافتراض 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 المستقلة.

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

١٤-٢ 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 سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل المستقلة 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 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 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 حوافز التصدير

حافز تصدير: يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة - صندوق تنمية الصادرات بقائمة الدخل المستقلة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم إحتسابه على أساس نسبة من مبيعات التصدير.

١٧-٢ المصروفات

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

١٨-٢ تكلفة الاقتراض

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

١٩-٢ 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.

٢٠-٢ 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.

٢١-٢ 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 اضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل المستقلة.

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 المستقلة.

٢٢-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢٣-٢ النقدية وما في حكمها

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

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢ - أصول ثابتة

الإجمالي	اثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	تجهيزات في أماكن مسافرة	مباني وإقناعات	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤٨,٤١١,٦٩٢	٦,٥٠٠,٩١٥	١,٢٠٦,٧١٧	٢,٦٢٨,٦٥١	٤٩,٤٩٢,٠٩٤	٢,٣٥٥,٣٩٦	٦٤,٣٤٨,٣١٧	١٢١,٨٧٩,٥٩٢
٣,٧٦٤,٨٢٩	١٤٢,٧٧٧	١٤,٧٧٦	-	١,٩٢٦,٠٠٠	٦٢٥,٩١٢	١,٠٥٥,٤١٤	-
(٥٩٦,٧٠٦)	-	(٦,٩١٥)	-	-	(٥٩٠,٤٩١)	-	-
٢٥١,٥٧٩,٨١٥	٦,٦٤٣,٦٥٢	١,٢١٥,٢٧٨	٢,٦٢٨,٦٥١	٥١,٤١٨,٠٩٤	٢,٣٢٠,٨١٧	٦٥,٤٠٣,٧٣١	١٢١,٨٧٩,٥٩٢
(٦٩,٤٠٨,٩٥٨)	(٤٤,٨٤٩,١٠٩)	(١,١٢٥,١٢٥)	(٢,٥٢٤,٤٧٧)	(٣٤,٢٥٠,١١٦)	(٢,٠٩٩,٣٠٢)	(٢٤,٥١٠,٨١٩)	-
(١٠,١٥٠,٣٢٢)	(٢٠٠,٦٦٥)	(١٣,٨٨٧)	(١٢,٠٥١)	(٩١٢,٥٢٩)	(٣٩,٤٧٠)	(٨٢٦,٧٣٠)	-
٥٩٦,٧٠٦	-	١,٢١٥	-	-	٥٩٠,٤٩١	-	-
(٧,٨٨٧,٥٨٤)	(٥٠,٤٩٩,٧٧٤)	(١,١٢٢,٨١٧)	(٢,٥٣٦,٥٢٨)	(٣٥,١٦٢,٦٤٥)	(١,٥٤٨,٢٨١)	(٢٥,٣٩٧,٥٤٩)	-
١٨٠,٧٥٢,٢٣١	١,٥٩٣,٨٧٨	٨٢,٤٧١	٩٢,١٢٣	١٦,٢٥٥,٤٤٩	٨١٢,٥٢٦	٤٠,٠٠٦,١٨٢	١٢١,٨٧٩,٥٩٢
٢٢,٩٤٤,٦٢٠	٢,٧٠٩,٣٩٧	١,٠٦٩,٥٨٩	٢,٣٨٧,٦٢٥	١٥,٥٨٧,٩٨٠	١,١١٠,٠٣٢	٧٩,٩٨٧	-

مجمع الإهلاك

في ١ يوليو ٢٠١٦

إهلاك الفترة

إهلاك الاستيعادات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تكافة الأصول المملوكة دفتريا وسارت

تعمل

- تتضمن الأراضي قيمة حصة الشركة في أرض مبنى مجمع صناعات النزل - بالقاهرة والبالغة ٢,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصري، كما تتضمن المباني والإقناعات قيمة حصة الشركة في المبنى المذكور والبالغة ٦٨,٥٢٠ جنيه مصري، وجرى التحلل إجراءات ردها للشركة القائمة للنزل والمنسج والملابس الجاهزة وبتكلفة الإقناعات البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصري، وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة الإقناعات بمبلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه مصري ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بمصر في الشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرابية المالية.

- يتضمن بند المباني مبلغ ٥٨,٣٧١ جنيه مصري قيمة عدد (١) شقق ملك الشركة بالبيطاش والبانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيلها باسم الشركة.
- تم تحميل إهلاك الأصول الثابتة بواقمة الدخل المستقلة على النحو التالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٥ ديسمبر	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ ديسمبر
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٢٥,٣٠٩	٨٢٤,٢٥٧	١,٦٨١,٣٩٣	١,٦٤٣,١٧٢
٩٦,٢٢٢	٩٥,٤٠٩	١٩٥,٦٣٣	١٩٨,١٣٩
٨٢,١٨٠	٨٦,٩٤٨	١٦٢,٨٠٧	١٧٤,٠٢١
١,٠١٣,٨١١	١,٠٠٦,٦١٤	٢,٠٣٩,٨٣٣	٢,٠١٥,٣٣٢

تكافة المبيعات (إيضاح ١٧)

مصرفات بيعية وتسويقية

مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ - أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتب	عدد وأدوات	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات	تصنيفات في أماكن مساهمة	مباني وإنشاءات	الأرضي	التكلفة
٢٤٨,٦٠٧,٥٤٢	٦,١٧٠,٦٦٥	١,١٨١,٥٧١	٢,٦٢٨,٦٥١	٢٩,٤٤٦,٠٤٠	٢,٠٠٠,٩٨٧	٦٤,٢٥٠,٠٣٦	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	في ١ يوليو ٢٠١٥
١,٤٠٤,٤٤١	٤٥٥,٧٤٣	٤٣,٨٤٢	-	١٥٣,٩٨٧	١٥٣,٥٥٨	٩٨,١٨١	-	إيضاحات
(١,٦٠٠,٩٦١)	(١٢٥,٤٨٣)	(١٨,٦٩٦)	-	(٦٥٧,٩٣٣)	(٧٩٨,١٤٩)	-	-	إيضاحات
٢٤٨,٤٤١,٦٩٢	٦,٥٠٠,٩٢٥	١,٢٠٢,٧٧٧	٢,٦٢٨,٦٥١	٤٩,٤٤٢,٠٩٤	٢,٣٥٠,٣٩٦	٦٤,٣٤٨,٣١٧	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(٦٦,٩٦٠,٦٨٨)	(٤,٥٨٥,٤١١)	(١,١١٤,٣٠٠)	(٢,٥٠٠,٣٧٥)	(٣٢,٠٥٨,٩١٥)	(٢,٨١٣,٠٢٠)	(٢٢,٨٨٨,٦١٧)	-	مجموع الأهلاك
(٤,٠٤٥,٨٥٠)	(٣٨٧,١١٦)	(٢٩,٥٣١)	(٢٤,١٠٢)	(١,٨٤٨,٥١٨)	(٨٤,٤٣٦)	(١,٦٧٢,١٥٢)	-	في ١ يوليو ٢٠١٥
١,٥٩٧,٥٨٠	١٢٣,٤١٨	١٨,٦٩٦	-	٦٥٧,٣١٧	٧٩٨,١٤٩	-	-	إهلاك المباني
(٦٩,٤٠٨,٩٥٨)	(٤,٨٤٩,١٠٩)	(١,١٢٥,٦٣٥)	(٢,٥٢٤,٤٧٧)	(٣٤,٢٥٠,١١٦)	(٢,٠٩٩,٣٠٦)	(٢٤,٥٦٠,٨١٩)	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١٧٩,٠٠٢,٧٣٤	١,٦٥١,٨١٦	٨١,٥٨٢	١,٤١٧,٤	١٥,٢٤١,٩٧٨	٢٥٦,٠٩٤	٣٩,٧٨٧,٤٩٨	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	صافي القيمة الدفترية
٢٣٣,٣٠٤,٣٠٠	٢,٤٨٠,٤٦٨	١,٠١٧,٦٠٨	٢,٣٨٧,٦٣٥	١٥,٥٨٧,٩٨٠	١,٧٠٠,٥٢٢	٧٩,٩٨٧	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

تكلفة الأصول المساهمة دفنوريا ومنازل الت

تعمل



شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤ - استثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٦
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
الاضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة ويف للتجارة والتوكيلات		(١٦,٢٥١,٠٩٦)		(١٦,٢٥١,٠٩٦)
		٩٨,٦٩٨,٨٨٣		٩٨,٦٩٨,٨٨٣

- 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 ١٥).

- 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.

٥ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٤,٦٨٨,٢٠٣	٤,٦٨٨,٢٠٣	سندات حكومية - وزارة المالية
٨١٠,٨٤٦	٨١٠,٨٤٦	سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي
١٢,٦٤٠	١٢,٦٤٠	سندات إسكان
٩,٦٣٠	٩,٦٣٠	سندات قروض إنتاج - وزارة المالية
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 إنترناشيونال" 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٦,٢٩٤,١٩٧	١٦,٠٦٣,٨٣٢	قطع غيار ومهمات
٥,٦٠٢,٤٩١	٥,٥٣١,٤٩٠	مواد تعبئة وتغليف
٣,٦٦٧,٧٤٧	٣,٤٢٧,٨٨٥	إنتاج غير تام
١٠,٣٩٧,٨٢٠	١٢,٥٦٢,٦٦٣	إنتاج تام
٤٥,٩٣٩,٥١٥	٤٤,٦٨٢,٥٠٦	مخلفات إنتاج
٩٣,٨٥٣	٣٩,٣٢٣	مخزون خردة
١٢٥,٥٧١	١٢٥,٥٧١	بضاعة بالطريق
٤,٣٤٣,٠٦٤	٤,٩٦٢,٥٩٥	
٧٦,٤٦٤,٢٥٨	٨٧,٣٩٥,٨٦٥	
(٢,٠٢١,١٣٠)	(٢,٠٢١,١٣٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
٧٤,٤٤٣,١٢٨	٨٥,٣٧٤,٧٣٥	

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد الأفتتاحي
٣,٤٣٦,٠٨٦	٢,٠٢١,١٣٠	المستخدم خلال الفترة / العام
(١,٤١٤,٩٥٦)	-	الرصيد الختامي
٢,٠٢١,١٣٠	٢,٠٢١,١٣٠	

٨ - عملاء وأوراق قبض و مدينون آخرون

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء محلي
٤١,٦٢٦,٣٩٢	٤١,٨٠٤,٩٠٣	عملاء بالخارج
٢٤,٧٥٣,٧٩٣	٤٦,٥٠٢,٦١٠	أوراق قبض
٥٥٥,٠٦٧	٦٨٨,٨٦٣	الأضمحلل في قيمة العملاء
(٢٩,٢٢٢,١٣٠)	(٢٩,٢٢٢,١٣٠)	دفعات مقدمة للموردين
٣٧,٦١٣,١٢٢	٥٩,٦٧٤,٢٤٦	إيرادات مستحقة
٩١١,٢١٤	٣,٧٣٢,٠٣٧	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٢٩٠,٢٩٨	٣٨٦,٦٢٣	حوافز تصدير مستحقة
١٤,٤٠٢,١٠٥	١٤,٤٣٥,٩٩٥	غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٠)
٦,٨٢٢,٩٤٤	٧,٤٦٧,٥٥٤	تأمينات ادي الغير
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	عهد وسلف عاملين
٨١٢,٤٧٦	٩٨٢,٤٧٦	منفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح
٧٠٢,٧٣١	٦٩٥,٤٣٦	أرصدة مدينة أخرى
٣,٢٥٦,٢٨٨	٣,٢٣٣,٩٠٥	الأضمحلل في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٢,٦٣٨,٧٩٨	٣,٨١٩,٠٥١	
(١,١٥٤,٧٥٥)	(١,١٥٤,٧٥٥)	
٦٦,٣٩٨,٠٢١	٩٣,٣٧٥,٢٦٨	



شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨ - عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون – تابع

يتمثل تحليل أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٨٨,٩٩٦,٣٧٦	٨٨,٩٩٦,٣٧٦
٢٧,٧١٨,٣٤٢	٩٣٦,٣٩٧	٣,٦٠٦,٢٧٣	١٢,٢٨٥,٠٧٢	٤٤,٤٥٠,٢٩٢	١٠,٧٥٩,٨٣٦	٦٦,٩٣٥,٢٥٢	٦٦,٩٣٥,٢٥٢
٢٧,٣٨٧,٨٨٣	٢,٢١٤,٢١٤	٤,٨١٦,٢٩٩	٢١,٧٥٧,٠٢٠				

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

حركة الاضمحلال في قيمة الارصدة المدينة الأخرى على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الرصيد الافتتاحي
جنيه مصري	جنيه مصري	المكون خلال الفترة / العام
٧٢٨,٥٤٠	١,١٥٤,٧٥٥	الرصيد الختامي
٤٢٦,٢١٥	-	
١,١٥٤,٧٥٥	١,١٥٤,٧٥٥	

٩ - مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	مستحق من	مستحق إلى	شركة ويف للتجارة والتوكيلات
مستحق إلى	مستحق من	مستحق إلى	مستحق من	شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سينالكس
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية لحليج الأقطان
-	٢,٣٠٦,٣٨٤	-	٢,٣٠٦,٣٨٤	شركة أموال عربية للأقطان
٤٢٣,٠١٠	-	١٥٣,٣٠١	-	الشركة المصرية للغزل والنسيج
-	١١١,٢٦٤	-	١١١,٢٦٤	
١٩,٨٧١	-	-	٥٥,١٢٩	
٦٨,٨٣٣	-	٢,٧٨٨,١٣٦	-	
٥١١,٧١٤	٢,٤١٧,٦٤٨	٢,٩٤١,٤٣٧	٢,٤٧٢,٧٧٧	
-	(٢,٣٠٦,٣٨٤)	-	(٢,٣٠٦,٣٨٤)	
٥١١,٧١٤	١١١,٢٦٤	٢,٩٤١,٤٣٧	١٢٦,٣٩٣	الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	نقدية بالصندوق
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية بالبنوك – عملة محلية
٩,٦٠١,٨٧٥	١٠,٣٧٨,٢٠٧	حسابات جارية مجمدة *
١,٠٠٠,٠٠٠	-	حسابات جارية بالبنوك – عملة أجنبية
-	٣,٦٣٢,٥٤٤	ودائع لاجل (أقل من ثلاثة أشهر)
-	١,١١٣,٤٠٩	
٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	
١٠,٦٣٤,٨٧٥	١٥,١٥٧,١٦٠	

* يمثل هذا الرصيد مبلغ مجمد قدره ١,٨١٦,٢٧٢ جنيه مصري في الحساب الجاري ببنك الأهلي المصري، ومبلغ ١,٨١٦,٢٧٢ جنيه مصري في الحساب الجاري ببنك قطر الوطني الأهلي. بخصوص دعوى قضائية مرفوعة على الشركة، وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة لإلغاء هذا التجميد.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١ - مخصصات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري ١١,٩٦٤,٠٣٠	جنيه مصري (١٠,٥١١)	جنيه مصري ٣,٨٠٠,٠٠٠	جنيه مصري ٨,١٧٤,٥٤١	مخصص مطالبات
١,٣٥٦,٧٠٨	(١٠٤,٢٧٩)	-	١,٤٦٠,٩٨٧	مخصص مكافأة تركه الخدمة
١٣,٣٢٠,٧٣٨	(١١٤,٧٩٠)	٣,٨٠٠,٠٠٠	٩,٦٣٥,٥٢٨	

تري إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، أن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٢ - بنوك - حسابات جارية دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري ٣,٧٤٧,٢٨٨	جنيه مصري ٦,٦٥٠,٣٣٢	حسابات جارية دائنة - عملة محلية
٥٠٩,١٥٢	-	حسابات جارية دائنة - عملة اجنبية
٤,٢٥٦,٤٤٠	٦,٦٥٠,٣٣٢	

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

١٣ - موردين وأوراق دفع وداننون آخرون

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري ٦,٧٠١,٣٠٧	جنيه مصري ١٤,٨١٦,٣٢٩	موردين
١١,٨٣٥,٨٢٤	١٣,٤٩٣,٠٤٤	أوراق دفع أقل من عام
٣٠١,٤١٣	٢,٣٠١,٨٤٤	مصرفات مستحقة
١,٨٢٩,٢٧٨	٤,٣٢٩,٠٧٠	دفعات مقدمة من العملاء
١٢,٦٥١,٤٠٧	١٤,١٨٨,٣٤٨	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات
-	٤٤٨,٢٠٨	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
٦,٠٣١	٦,٠٣١	مصلحة الضرائب - ضرائب على القيم المنقولة
٣٩٨,٤٨٤	٤٣٢,٤٣٤	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١,١٤٩,٣٨١	١,٢٩٢,٣٣٧	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٣,٣٢٦,٨٩٦	٣,٧٨٦,١٤١	داننون متنوعون
٨٣,٢٩٢	١٠٤,٧١١	تأمينات من الغير
٢٥,٢٨٥,٧١١	٢٤,٩٣٦,٥٤١	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
١,٥٧٤,٩٦٦	١,١٨١,١٠١	رسوم جمركية
١,٥٣٤,٦٣١	٩٠٨,٠٣٠	ايداعات تحت التصوية
٢,٥٨١,٧٢١	٢,٧٢٣,٦٩١	ارصدة دائنة أخرى
٢٩,٢٢٠,٣٤٣	٨٤,٩٤٧,٨٦٠	
٥,٩٤٩,٩٩٨	٧,٧٥٨,٨٧٨	أوراق دفع أكثر من عام
٧٥,٦٦٠,٣٤٠	٩٢,٧٠٦,٧٣٨	



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٤ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، ويبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري موزع على عدد ٣٣٨٦١٢٩١٨ سهم، قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

١٥ - قرض طويل الاجل

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتعمية الصادرات على تحويل القرض المعبرى والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحان بضمان اسهم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - إلى قرض طويل الاجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الاسكندرية 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 الاسكندرية 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 الاجل قيمته ١٤٠,٣٣٣ ألف جنيه مصري، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان اسهم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠.٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على ٧٢ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ١,٦٠٧ ألف جنيه مصري باجمالي ١١٥,٧٠١ ألف جنيه مصري، بالإضافة الى مبلغ ٢٤,٦٣٢ ألف جنيه مصري يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من اسهم شركة الاسكندرية 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.

وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,٤٩٣,٠٩٠	٢١,٥٥٤,٤٩٨	الجزء المتداول*
٩٢,٦٤٦,٨٢٨	١٠٢,٩٤٠,٩٢٥	الجزء طويل الاجل
<u>١٢٢,١٣٩,٩١٨</u>	<u>١٢٤,٤٩٥,٤٢٣</u>	

* يتضمن الجزء المتداول الفوائد المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والبالغة ٢,٦٨١,٩٩٥ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: مبلغ ٣٢٦,٤٩٦ جنيه مصري).



شركة النصر للملابس والمنموجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٦ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٥٤٢,٦٠٢	٥,٦١٩,٤٤٦
(٩٢٣,١٥٦)	٢٥٥,٦١٤
<u>٥,٦١٩,٤٤٦</u>	<u>٥,٨٧٥,٠٦٠</u>

رصيد أول الفترة / العام
فرق إهلاك الأصول الثابتة
صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام

١٧ - تكلفة المبيعات

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	خدمات التغيير في المخزون الأجر وما في حكمها إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣) وقود وزيوت وقوي محرك قطع غيار مواد تعبئة مياه وإثارة مصروفات أخرى حوافز التصدير
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٣٣٢,٧٥٢	٣٠,٨٦٩,٧٤٧	٣٧,٩٧٢,٠٩٩	٥٢,٢٩٣,٧٧٨	
(١,٥٦٨,١٨٩)	٥,٦٨٦,٨٥٤	(٧,٥٧٤,٤٧٩)	(٩٠٧,٨٣٤)	
١٠,٠٢٤,٩٤٨	٩,٥٩٩,٤٠٣	٢٠,١٠٥,٨٤٠	١٨,٨٢٥,٢٦٤	
٨٣٥,٣٠٩	٨٢٤,٢٥٧	١,٦٨١,٣٩٣	١,٦٤٣,١٧٢	
١,٦٩٦,٩٣٢	٣,٦٧٨,٧٠٣	٣,٢٦٦,٤٦٧	٥,٧٨٧,١٤٤	
٢,١٩٩,٠٨٤	٢,٩٠٣,٨٠٣	٤,١٣٦,٧٣٤	٤,٦٩١,٢٧٩	
٣١٨,٠٨٤	٣٤٦,٧٩٥	٦٢١,٦٢٨	٧٥٦,٧٨٠	
١,٣٠٩,١٨٨	١,١٦٨,٣٩٩	٢,٤٦٣,٣٢٢	٢,٦٨١,٠٤٧	
(٩٠٦,٣٦٤)	(١,٨١٢,١٢٦)	(١,٤٠٠,٩٣٣)	(٢,٢٣٦,٠٧٧)	
<u>٣٢,٢٤١,٧٤٤</u>	<u>٥٣,٢٦٥,٨٣٥</u>	<u>٦١,٢٧٢,٠٧١</u>	<u>٨٣,٥٣٤,٥٥٣</u>	

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	أجر وما في حكمها مصروفات تأجير وسائل النقل مصروفات وقود مصروفات صيانة مصروفات بنكية مصروفات تأمين إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣) مصروفات أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٤٥٩,٠٢٧	٢,١٨٧,٦٨٨	٥,٣٩٤,٢٧٧	٤,٣٠٤,٧٣١	
٢,٤١٥	-	٣,٣١٥	-	
١,٧٥٩	٣٦١	٢,٧٥٨	٥٥٣	
٥٦,٨٨٤	٢٠,٨٠٨	٩٣,٥٣٨	٣١,٤٧٨	
٣,٨,٨٨٢	٣٢٩,٤٣٩	٥,٨,٨٨٢	٦,٧,٠٧١	
١,٤٧٠	٢٠٠,٠٠٠	١٥٩,٤٧٠	٣٥٠,٠٠٠	
٨٢,١٨٠	٨٦,٩٤٨	١٦٢,٨٠٧	١٧٤,٠٢١	
٩٣٢,٦٦٦	٩٦٢,٧٣٧	١,٣٧٢,٩٠٤	١,٧٤٤,٩٥٩	
<u>٣,٨٤٥,٣٨٣</u>	<u>٣,٧٨٧,٩٨١</u>	<u>٧,٦٨٩,٩٥٩</u>	<u>٧,٢٦٢,٨١٣</u>	

١٩ - النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	النقدية وما في حكمها - أول الفترة نقدية بالصندوق ولدي البنوك حسابات جارية دائنة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٦١٧,٥١٣	١٠,٦٣٤,٨٧٥	
(٣,٨٩١,٠٩٩)	(٤,٢٥٦,٤٤٠)	
<u>٢,٧٢٦,٤١٤</u>	<u>٦,٣٧٨,٤٣٥</u>	
٤,٦٤٥,٩٨٦	١٥,١٥٧,١٦٠	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة نقدية بالصندوق ولدي البنوك حسابات جارية مجمدة (إيضاح ١٠) حسابات جارية دائنة
-	(٣,٦٣٢,٥٤٤)	
(٤,٢٢٦,٠٨٢)	(٦,٦٥٠,٣٢٢)	
<u>٤١٩,٩٠٤</u>	<u>٤,٨٧٤,٢٨٤</u>	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠ - التزامات عرضية

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء على طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري مغطاه بالكامل (في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: مبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري) (إيضاح ٨).

٢١ - نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة والذي لم يتغير خلال الفترة، وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح ٠,٠٤٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٠,٠١٣ جنيه مصري).

٢٢ - الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وتم تقديم طلب بأعادة الفحص.
- جاري فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١١ الى ٢٠١٣.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى 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.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى 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.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

٢٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

اسم الشركة	طبيعة التعامل	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكن"	مشتريات	٢,٥٨٧,١٤٢	٤,٢٨٣,٤١٦
شركة أموال عربية للأقطان	تمويل نقدي	١,٢٢٥,٠٠٠	٦,١٦٩

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

اسم الشركة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكن"	أوراق دفع	أوراق دفع
شركة أموال عربية للأقطان	١,٨٥٥,٠٦٢	٤,٥٥٨,٦٦٨
شركة مصر للتأمين	٤,٣٠٦,٢٥٠	٥,٧٧٥,٠٠٠
شركة النيل الحديثة للأقطان	٧٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠



٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة نقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى. كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك - حسابات جارية دائنة، القروض طويل الاجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة وأرصدة دائنة أخرى.

ويضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة 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 تترش 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. وتلحد 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 ٤٧.٦١٦,٠١٩ جنيه مصري، في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٩,١٤٦,٤٨٣ جنيه مصري.

هـ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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 الميزانية.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضوح حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

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 المخصوصة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على أساس الالتزامات التعاقدية للسداد ومعدلات الفائدة للسوق الحالية.

في ٣١ ديسمبر 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 ودائنون آخرون	٧٩,٣٩٥,٠٥٧	٦,٤٧١,١٢٣	٧,٧٥٨,٨٧٨	٩٣,٦٢٥,٠٥٨
بنوك - حسابات جارية دائنة	٦,٦٥٠,٣٣٢	-	-	٦,٦٥٠,٣٣٢
قرض طويل الأجل	٦,١١٣,٣٥٩	١٥,٤٤١,١٣٩	١٠٢,٩٤٠,٩٢٥	١٢٤,٤٩٥,٤٢٣
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٢,٠٢٣,١١٧	-	-	٢,٠٢٣,١١٧
	٩٤,١٨١,٨٦٥	٢١,٩١٢,٢٦٢	١١٠,٦٩٩,٨٠٣	٢٢٦,٧٩٣,٩٣٠
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 ودائنون آخرون	٦٢,٩٦٧,١٤٦	٦,٢٩٣,١٩٦	٥,٩٤٩,٩٩٨	٧٥,٢١٠,٣٤٠
بنوك - حسابات جارية دائنة	٤,٢٥٦,٤٤٠	-	-	٤,٢٥٦,٤٤٠
قرض طويل الأجل	١٥,٠٣٠,٤٦٨	١٤,٤٦٢,٦٢٢	٩٢,٦٤٦,٨٢٨	١٢٢,١٣٩,٩١٨
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٤٢٣,٠١٠	-	٨٨,٧٠٤	٥١١,٧١٤
	٨٢,٦٧٧,٠٦٤	٢٠,٧٥٥,٨١٨	٩٨,٦٨٥,٥٣٠	٢٠٢,١١٨,٤١٢

ح - 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.

ط - إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس مالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والاحتياطيات والخسائر المتراكمة وبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٥٢,٧٤٩,٤٧٩ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢٤١,٩٩٢,٢٧٢ جنيه مصري).

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٥ - 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 تسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تم الإشارة لها أسفل:

أ - عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون

يتم عمل تقدير لأرصدة العملاء وأوراق القبض ومديون آخرون 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.

إجمالي أرصدة العملاء وأوراق القبض في تاريخ المركز المالي المستقل ٨٨,٩٩٦,٣٧٦ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٦٦,٩٣٥,٢٥٢ جنيه مصري)، ومخصص اضمحلال أرصدة العملاء وأوراق القبض كما في تاريخ المركز المالي المستقلة ٢٩,٣٢٢,١٣٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢٩,٣٢٢,١٣٠ جنيه مصري). يتم إثبات إى فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل المستقلة. بلغ إجمالي أرصدة مديون آخرون في تاريخ المركز المالي المستقلة ٣٤,٨٥٥,٧٧٧ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢٩,٩٣٩,٦٥٤ جنيه مصري)، ومخصص اضمحلال أرصدة مديون آخرون كما في تاريخ المركز المالي المستقل ١,١٥٤,٧٥٥ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١,١٥٤,٧٥٥ جنيه مصري). يتم إثبات إى فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل المستقلة.

ب - الأعمار الإنتاجية للألات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المتوقعة للعقارات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة 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.

٢٦ - أحداث لاحقة

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٧ يناير ٢٠١٧ على زيادة رأس مال المصدر والمدفوع من ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري إلى ٤٦٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري عن طريق دعوة قدامى المساهمين للاكتتاب في أسهم الزيادة بنسبة ٠,٣٨ سهم تقريباً لكل مالك سهم، وذلك بالقيمة الاسمية للسهم ١ جنيه مصري وبدون مصاريف إصدار.

