



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

الاسكندرية في ٢٠٢١/٦/١٣

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،،،

مرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة وتقرير الفحص عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١.  
وتتعهد شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو " بالحفاظ على سرية البيانات الواردة الى ادارة  
البورصة والخاصة بالقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ والواردة  
اليانا من السيد / مراقب الحسابات مساء اليوم ٢٠٢١/٦/١٣ وذلك لحين نشرها على شاشات التداول  
بالبورصة.

وهذا تعهد منا بذلك.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

عمرو محمد الشرنوبى

شركة النصر للملابس والمنسوجات  
كابو

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو  
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة	المحتويات
١	- تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
٢	- قائمة المركز المالي المستقلة
٣	- قائمة الدخل المستقلة
٤	- قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٦	- قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٧ - ٢٨	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة



# بيكر تلي

وحيد عبد الغفار  
وشركاه

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر  
أمام كارفور المعادي  
زهراء المعادي، القاهرة

مصر

ت: ٢٣١٠٣٣٣٣٣٤  
ف: ٢٣١٠٣٠٣٠٣

info@bakertillywag.com  
www.bakertillyeg.com

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو  
" شركة مساهمة مصرية "

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### فقرة توجيه إنتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً ، كما هو مبين تفصيلاً بالايضاح رقم (٣٣-١) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الاول من عام ٢٠٢٠ الي انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد مما تسبب في اضطرابات في معظم الانشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام في مصرلذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير هام علي الخطط التشغيلية والتسويقية المحددة مسبقا ولتدفقاتها النقدية المستقبلية المرتبطة بها وما يرتبط بها من عناصر الاصول و الالتزامات و نتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال الفترة والفترات التالية و كما هو مبين بالايضاح المذكور اعلاه تقوم إدارة الشركة حالياً باتخاذ عدة اجراءات لمواجهة هذا الخطر و الحد من تأثيره علي مركزها المالي إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التاكيد نتيجة الاحداث الحالية فان حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي علي المدي الزمني لاستمرار تلك التأثيرات التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من اثار وقدرة الشركة علي تحقيق خططها لمواجهة هذا الخطر وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي .

القاهرة في: ١٣ يونيو ٢٠٢١

بيكر تلي  
مراقب الحسابات  
وحيد عبد الغفار  
وشركاه  
وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى  
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)  
BT وحيد عبد الغفار وشركاه



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "  
قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢١٦ ٧٢٦ ٢٩٦	٢١١ ٧٤٨ ١٥٧	(٣)	أصول ثابتة
٨ ٦١١ ٢٩٨	١٠ ١١٦ ١٥٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
٥ ٥٢١ ٣١٩	٥ ٥٢١ ٣١٩	(٦)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٢ ١٣٢ ٩٧٨	٣٢ ٠٦٥ ٠١٠	(٧)	أصول غير ملموسة
<u>٣٧٧ ٧٢٨ ٣٩٦</u>	<u>٣٧٤ ١٨٧ ١٤١</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٥٥ ٦٩٣ ٢٠٨	١٣٨ ٢٦١ ٠٠٥	(٨)	مخزون
٨ ٥٠٣ ٨٩٤	١٠ ٧٥١ ٦٥٤	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٥٥ ٢٧٦ ١٦٢	٥٦ ١٠٤ ٩٦٩	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٧ ٨٢٢ ٤٢٤	١٨ ٥٩١ ٩٣٠	(١١)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
<u>٢٣٧ ٢٩٥ ٦٨٨</u>	<u>٢٢٣ ٧٠٩ ٥٥٨</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٦١٥ ٠٢٤ ٠٨٤</u>	<u>٥٩٧ ٨٩٦ ٦٩٩</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥ ٤٨٣ ٦٢١	٥ ٤٨٣ ٦٢١		احتياطي قانوني
(٥٥ ٤١٠ ٧٤٥)	(١٣١ ٥٣٢ ٩٥٨)		خسائر مرحلة
(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)	(٢ ٤٦٩ ٠٤١)		صافي (خسائر) الفترة / العام
<u>٣٣٨ ٦٤٤ ٥٠٤</u>	<u>٣٣٦ ١٧٥ ٤٦٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٨٩ ٣٣٠	٦٥ ٣٣٠	(١٤)	أوراق دفع طويلة الأجل
٦٧ ٦١٨ ٤٧٣	٥٤ ٥٥٢ ٥١٤	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٨ ٣٤٤ ٨٠٥	٩ ٢٤٩ ٧٦٤	(٤-٢٥)	ضرائب الدخل المؤجلة
<u>٧٦ ١٥٢ ٦٠٨</u>	<u>٦٣ ٨٦٧ ٦٠٨</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٥ ٠٠٠ ١٨٤	٥٥ ٠٠٠ ١٨٤	(١٢)	مخصص مطالبات
٧٤ ١٩٦ ٥٩٠	٦٥ ٧٠٢ ٦٦٥	(١٣)	بنوك دائنة وتسهيلات إئتمانية
٢٣ ١٤٢ ١٦٥	٤٠ ٩٩٥ ٤٠٠	(١٨)	الجزء المستحق قصير الأجل من قروض طويلة الأجل
١٧ ٢٤٢ ٨١٥	١١ ٠٩٠ ٣٠٨	(١٤)	موردين وأوراق دفع
٤ ٥٢٩ ٩٣٦	٤ ٥٢٩ ٩٣٦	(٣-٢٥)	ضريبة الدخل الجارية
٢٠ ١٤١ ٨٨٦	١٥ ٨٤٩ ٣٤١	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥ ٩٧٣ ٣٩٦	٤ ٦٨٥ ٧٩٤	(١٦)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
<u>٢٠٠ ٢٢٦ ٩٧٢</u>	<u>١٩٧ ٨٥٣ ٦٢٨</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٢٧٦ ٣٧٩ ٥٨٠</u>	<u>٢٦١ ٧٢١ ٢٣٦</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٦١٥ ٠٢٤ ٠٨٤</u>	<u>٥٩٧ ٨٩٦ ٦٩٩</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.  
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عمرو محمد الشرنوبى

عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالى

عماد عادل إسكندر

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١		
١٢٠.١٥٨.٠٦١	٢١١.٩٢٩.١٤٠	٣٥.٥٣٣.٦١٧	٥٢.٥٩٤.٢٦٥	(١٩)	صافي المبيعات
(٩١.٧٣٠.٥٦٨)	(١٥٩.٢٤٠.٠٦٢)	(٢٦.٣٩١.٢٦٨)	(٣٦.٥٩٤.٨٦٣)	(٢٠)	(يخصم): تكلفة المبيعات
٢٨.٤٢٧.٤٩٣	٥٢.٦٨٩.٠٧٨	٩.١٤٢.٣٤٩	١٥.٩٩٩.٤٠٢		مجموع الربح
<b>(يخصم) / يضاف</b>					
(١٦.٠٠٥.٨٩٢)	(٢٤.٠٥٠.١٨٨)	(٥.٥٨١.٠٤٤)	(٨.٥٢٢.٩٢٥)	(٢١)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٩.٦٧٠.٥٧٩)	(١٠.٩٨٤.٠٥٤)	(٣.٤٤٠.٦٤٩)	(٣.٤٥٩.٧٩٦)	(٢٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٨.٤١٧.٣٠٩)	(١٠.١٠٦.٨٢٦)	(٣.٤٢٤.٩٧٠)	(٢.٢٦٠.٥٩٩)		مصروفات تمويلية
(١.٧٦٣.٦٢٥)	(١.٥٨١.٨٣٨)	(٥٩٠.٧٥٠)	(٣.٩٩٩.٥٦٢)		رواتب وبدلات وحضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٢.٣٥٣.٦٠٧	٣.٥٨٧.٥٧٢	١٦٤.٣١٣	١٢٠.٤٢٧٩		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
١٥١.٥٩٠	١٥١.٥٩٠	٤١.٠٧٠	٤١.٠٧٠	(٦)	عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٨.٥٢١	٤٨.٩٥٣	٣.٣١٦	٣.٨١٤		إيراد فوائد
٣.٤١٧.٤٠٨	١.٧٠٠.٩٩٠	١.٢١١.٢٠٩	٦٨.٠٥٩	(٢٣)	إيرادات تشغيل أخرى
١٥٠.٦٧٧	٢.٨٥٠	--	--		أرباح بيع أصول ثابتة
(٣.٨٧٩.٩٧٣)	(١.٥٣٨.٦٩١)	(١.٧٩٩.٥١٠)	(٥٨٤.٠١٨)	(٢٤)	مصروفات أخرى
(٢٩.٩٩١.٥٧٥)	(٤٢.٧٦٩.٦٤٢)	(١١.٧٩٧.٠١٥)	(١٣.٩٠٩.٦٧٨)		إجمالي المصروفات
(١.٥٦٤.٠٨٢)	٩.٩١٩.٤٣٦	(٢.٦٥٤.٦٦٦)	٢.٨٩٧.٧٢٤		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
<b>(يخصم) :</b>					
(٩٠.٤.٩٥٩)	(١.٢٣٧.١١٩)	(١٢٩.٠٨٥)	(٧٢٣.٦١٨)	(١-٢٥)	ضرائب الدخل
(٢.٤٦٩.٠٤١)	٨.٦٨٢.٣١٧	(٢.٧٨٣.٧٥١)	١.٣٦٦.١٠٦		صافي (خسائر) أرباح الفترة
(٠.٠٠٥)	٠.٠١٩	(٠.٠٠٦)	٠.٠٠٣	(٢٦)	نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عمرو محمد الشرنوبى

محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالى

عماد عادل إسكندر

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١ ٣٦٦ ١٠٦	( ٢ ٧٨٣ ٧٥١ )	٨ ٦٨٢ ٣١٧	( ٢ ٤٦٩ ٠٤١ )	صافي (خسائر) أرباح الفترة
--	--	--	--	بنود الدخل الشامل الأخر
<u>١ ٣٦٦ ١٠٦</u>	<u>( ٢ ٧٨٣ ٧٥١ )</u>	<u>٨ ٦٨٢ ٣١٧</u>	<u>( ٢ ٤٦٩ ٠٤١ )</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عمرو محمد الشرنوبى

محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالى

عماد عادل إسكندر



شركة النصر للملايس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية " قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام / الفترة	خسائر مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	البيــــــــــــــــان
٤١٤ ٧٦٦ ٧١٧	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦	( ٨٢ ٦٢٠ ٧٩١ )	٥٤٨٣ ٦٢١	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٩
--	( ٢٧ ٢١٠ ٠٤٦ )	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦	--	--	المحول للخسائر المرحلة
٨ ٦٨٢ ٣١٧	٨ ٦٨٢ ٣١٧	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
٤٢٣ ٤٤٩ ٠٣٤	٨ ٦٨٢ ٣١٧	( ٥٥ ٤١٠ ٧٤٥ )	٥٤٨٣ ٦٢١	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٣٣٨ ٦٤٤ ٥٠٤	( ٧٦ ١٢٢ ٢١٣ )	( ٥٥ ٤١٠ ٧٤٥ )	٥٤٨٣ ٦٢١	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٠
--	٧٦ ١٢٢ ٢١٣	( ٧٦ ١٢٢ ٢١٣ )	--	--	المحول للخسائر المرحلة
( ٢ ٤٦٩ ٠٤١ )	( ٢ ٤٦٩ ٠٤١ )	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
٣٣٦ ١٧٥ ٤٦٣	( ٢ ٤٦٩ ٠٤١ )	( ١٣١ ٥٣٢ ٩٥٨ )	٥٤٨٣ ٦٢١	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

محمد الشرنوبى  
عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالي

عماد عادل إسكندر



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "   
 قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١   
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن التسعة أشهر المنتهية في	إيضاح رقم	
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٩ ٩١٩ ٤٣٦	( ١ ٥٦٤ ٠٨٢ )	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤ ٤٢٢ ٧٥٥	٥ ٩١٢ ٨٦٨ (٣)	صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
٦٧ ٩٦٨	٦٧ ٩٦٨ (٧)	تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠ ١٠٦ ٨٢٦	٨ ٤١٧ ٣٠٩	إهلاك الأصول الثابتة
( ٣ ٥٨٧ ٥٧٢ )	( ٢ ٣٥٣ ٦٠٧ )	استهلاك الاصول غير الملموسة
( ٢ ٨٥٠ )	( ١٥٠ ٦٧٧ )	مصروفات تمويلية
( ٤٨ ٩٥٣ )	( ١٨٠ ٥٢١ )	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
٢٠ ٨٧٧ ٦١٠	١٠ ١٤٩ ٢٥٨	أرباح بيع أصول ثابتة
		إيراد فوائد
		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغير في :-
( ١٦ ٢٢٧ ٣٠٣ )	١٧ ٤٣٢ ٢٠٣	مخزون
٧ ٤٧٥ ٨٠٩	( ٢ ٢٤٧ ٧٦٠ )	عملاء واوراق القبض
( ٩ ٩٦٥ ٣٤٨ )	( ٨٢٨ ٨٠٧ )	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
( ١ ٧٤١ ٤٢٨ )	( ٤ ٢٩٢ ٥٤٥ )	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
( ١٢ ٢١٠ ١٧٧ )	( ٦ ٢٧٦ ٥٠٧ )	موردين وأوراق الدفع
١٦٣ ٧٨٢	( ١ ٢٨٧ ٦٠٢ )	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
( ١١ ٦٢٧ ٠٥٥ )	١٢ ٦٤٨ ٢٤٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
( ١٤ ٥٣٤ ٢٤٢ )	( ٢ ٤٤٦ ٧٩٩ )	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣ ٥٠٩	١٥٧ ٨٩٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤٨ ٩٥٣	١٨٠ ٥٢١	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
( ١٤ ٤٨١ ٧٨٠ )	( ٢ ١٠٨ ٣٨٣ )	إيراد فوائد محصلة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١٤ ٠١٥ ٦٧٥	( ٨ ٤٩٣ ٩٢٥ )	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢ ٣٥٤ ١٨٠	٤ ٧٨٧ ٢٧٦	التغير في بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية
( ١٠ ١٠٦ ٨٢٦ )	( ٨ ٤١٧ ٣٠٩ )	التغير في قروض طويلة الاجل
( ١٢٠ ٠٠٠ )	( ١٢٠ ٠٠٠ )	مصروفات تمويلية مسددة
٦ ١٤٣ ٠٢٩	( ١٢ ٢٤٣ ٩٥٨ )	مجنب مقابل غطاء خطابات ضمان
( ١٩ ٩٦٥ ٨٠٦ )	( ١٧٠٤ ١٠١ )	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التمويل
٢١ ٩٩٨ ٧٦٣	١٧ ٨٢٢ ٤٢٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٠ ٣٢ ٩٥٧	١٦ ١١٨ ٣٢٣	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة *
٥ ٧٤٠ ٥٢٩	١٨ ٥٩١ ٩٣٠ (١١)	* ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة فيما يلي :
( ٣ ٥٨٧ ٥٧٢ )	( ٢ ٣٥٣ ٦٠٧ )	نقدية لدي البنوك وبالسندوق
( ١٢٠ ٠٠٠ )	( ١٢٠ ٠٠٠ )	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
٢٠ ٣٢ ٩٥٧	١٦ ١١٨ ٣٢٣	مجنب مقابل غطاء خطابات ضمان
		رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد الشرنوبى  
عمرو محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالى

عماد عادل إسكندر

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "   
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١   
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٤٠ وألت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، وتبعت هيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢. وفي إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢,٩٨% من أسهم الشركة إلى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

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

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالتريخ 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.

تبدأ السنة المالية للشركة في أول يوليو وتنتهي في آخر يونيو من كل عام.

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 الدورية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١٠ يونيو ٢٠٢١.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، ويتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة والتي تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية:

(أ) إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.   
الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها بعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.   
يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.   
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخرى:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخرى أو الأرباح أو الخسائر).

- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.   
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

(ب) الأصول الثابتة واهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتركمة 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 المستقلة عند تحققها.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "   
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١   
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

العمر الانتاجي المقدر/ سنة	بيان الأصل
٢٠ - ٥٠	مباني وإنشاءات
٣ - ١٠ أو حتى نهاية عقد الإيجار أيهما أقل	تحسينات في أماكن مستأجرة *
٨ - ٢٥	آلات ومعدات
٣ - ١٠	وسائل نقل وانتقال
٣ - ٥	عدد وأدوات
٨ - ١٠	أثاث ومعدات مكتبية

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.   
 \* تتمثل التحسينات في أماكن مستأجرة في قيمة التكاليف المتكبدة لجعل تلك الأماكن مجهزة لتؤدي الغرض المؤجرة لأجله   
 ويتم استهلاك تلك النفقات على مدار ٣ - ١٠ سنوات أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل.

### - التكاليف اللاحقة على الأفتاء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - إن وجد - والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل المستقلة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل المستقلة كمصروفات عند تكبدها.

### (ج) مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

### (د) إستثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة، وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات في تاريخ إعداد المركز المالي المستقل وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة.

### (هـ) إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الإستثمارات 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 الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعال مخصوماً منها خسائر الإضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الإستثمارات 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 الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة.

### (و) الأصول غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة (العلامة التجارية).
- بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال.
- 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 موبداً أو لا فيتم التغيير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بآثر مستقبلي.
- بالنسبة للأصول محددة المدة يتم استهلاكها على فترة الاستفادة المتوقعة منها) برامج حاسب آلي) وتستهلك على مدار خمس سنوات.



## (ز) أصول مستأجرة بعقود إيجار تمويلي

عند نشأة العقد يتم تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يحول الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل. ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:   
 ( أ ) الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.   
 (ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

### معاملات البيع وإعادة الاستئجار

إذا قام البائع المستأجر (بتحويل أصل لمنشأة أخرى) إلى المشتري المؤجر (وأعدت استئجار هذا الأصل مرة أخرى من المشتري المؤجر، فيجب على كل من البائع المستأجر والمشتري المؤجر المحاسبة عن عقد التحويل وعقد التأجير وفقاً لما يلي:

### تقييم ما إذا كانت عملية تحويل الأصول هي عملية بيع

يجب على الشركة تطبيق المتطلبات اللازمة لتحديد متى يتم استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم ( ٤٨ ) " الإيرادات من العقود مع العملاء " لتحديد ما إذا كان تحويل الأصل يتم المحاسبة عنه على أنه عملية بيع لهذا الأصل.

### تحويل الأصل يمثل عملية بيع

إذا استوفت عملية تحويل الأصل بواسطة البائع المستأجر المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم ( ٤٨ ) الإيرادات من عقود العملاء" للمحاسبة عنها على أنها عملية بيع للأصل:

(أ) يجب على البائع المستأجر قياس أصل" حق الانتفاع" الناتج من إعادة الاستئجار بالجزء من القيمة الدفترية السابقة للأصل المنعلق بحق الانتفاع الذي تم الإبقاء عليه بواسطة البائع المستأجر. وبناءً عليه يجب على البائع المستأجر أن يعترف فقط بمبلغ أي ربح أو خسارة متعلقة بالحقوق المحولة للمؤجر المشتري.

(ب) يجب على المشتري المؤجر المحاسبة عن شراء الأصل بتطبيق المعايير المنطبقة عليه، والمحاسبة عن عقد التأجير بتطبيق متطلبات محاسبة المؤجر في هذا المعيار.

إذا كانت القيمة العادلة لمقابل بيع الأصل لا تساوي القيمة العادلة للأصل، أو إذا كانت دفعات الإيجار ليست وفقاً لأسعار السوق، فيجب على المنشأة إجراء التعديلات الآتية لقياس متحصلات البيع بالقيمة العادلة :-

أ- يجب المحاسبة عن أي نقص عن شروط السوق بمثابة دفعة مقدمة من دفعات الإيجار .

ب- يجب المحاسبة عن أي زيادة عن شروط السوق بمثابة تمويل إضافي مقدم بواسطة المشتري المؤجر للبائع المستأجر.

(ج) يجب على المنشأة قياس أي تعديل يحتمل طلبه على أساس ما يمكن تحديده بسهولة لما يلي :-

أ- الفرق بين القيمة العادلة لمقابل البيع والقيمة العادلة للأصل

ب- الفرق بين القيمة الحالية للدفعات التعاقدية لعقد التأجير والقيمة الحالية لدفعات الإيجار بأسعار السوق.

### تحويل الأصول ليس عملية بيع

إذا لم يستوفي تحويل الأصل من قبل البائع المستأجر متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء" للمحاسبة عنه باعتباره عملية بيع للأصل:

يجب على البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل. ويجب عليه المحاسبة عن الالتزام المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) " الأدوات المالية".

### القياس الملحق للالتزام عقد الإيجار بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم ما يلي:

- زيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار.
- تخفيض المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس دفعات الإيجار.
- إعادة قياس المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة.

## (ح) المخزون

يتم تقييم المخزون طبقاً للأسس التالية:

### ١- الخامات

- يتم تقييم المواد الخام على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تقييم باقى الخامات الرئيسية والمساعدة وقطع الغيار والوقود والمهمات بالتكلفة ويتم تسعير المنصرف منها على أساس المتوسط المتحرك.

### ٢- الأنتاج تحت التشغيل

- يتم تقييم الإنتاج تحت التشغيل بالتكلفة الصناعية المباشرة حتى اخر مرحلة صناعية) طبقاً لقوائم التكاليف) وصل إليها الإنتاج تحت التشغيل.



### ٣- الأنتاج التام

- يتم تقييم الأنتاج التام على أساس تكلفة الأنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن تكاليف الأنتاج التام تلك التكاليف التي ترتبط مباشرةً بالوحدات المنتجة مثل المواد والأجور المباشرة وتتضمن كذلك نصيبها من التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة، وتتمثل صافي القيمة البيعية فى السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى ناقصاً أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.
- يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بذائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة فى الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة، ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التي حدث فيها هذا الرد.

### (ط) 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 بالصادف 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.

#### إيراد الفوائد

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.

### (ي) حوافز التصدير

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

### (ك) تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام فى الأغراض المحددة له، هذا ويتم تحميل قائمة الدخل المستقلة بتكلفة الاقتراض.

### (ل) الاضحلال فى قيمة الأصول

#### - اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هنال دليل موضوعى على ان يكون أصل مالي او مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

## - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل مركز مالى، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد إضمحل (بخلاف المخزون بالتكلفة)، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل المستقلة. يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ويتم إثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن إضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل المستقلة.

## (م) العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة لانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة. ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء ومحصلات أخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة فى الفترة التى حدث فيها الرد.

## (ن) المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانونى أو استدلالى حالى كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

## (س) الضرائب

### - ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها فى هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد المركز مالى ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل المستقلة.

### - الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبى للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التى ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا مايلى:

- الاعتراف الاولى بالشهرة،
- أو الاعتراف الأول أو الإلتزام للعملية التى
- ليست تجميع الأعمال
- الاعتراف لا يؤثر على صافى الربح المحاسبى ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات فى شركات تابعة وشركات شقيقة وحصل فى مشروعات مشتركة الى المدى الذى يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها فى المستقبل المنظور.

- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق فى الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنفعاغ بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلى عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موق الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها فى نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التى لم تعترف بها من قبل الى المدى الذى أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح بإستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

- يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التى فى سبيلها لأن تصدر.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "   
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١   
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

- عند قياس الضريبة المؤجلة فى نهاية الفترة المالية يتم الأخذ فى الإعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التى تتبعها المجموعة للإستيراد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها وإلتزاماتها.   
- لا يتم عمل مقاصة للأصول والإلتزامات الضريبية إلا عند إستيفاء شروط معينة.

### (ش) الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازى ٥% من صافى الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

### (ص) الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ فى الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال ، ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية فى قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

### (ض) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتهما العادية وبنفس أسس التعامل مع الغير وتم إعتماد الشروط والسياسات التسعيرية لتلك المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

### (ع) قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذى من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الإلتزام فى معاملة نظامية بين المشاركين فى السوق فى تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الإلتزام ستحدث فى السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام الذى سيعود بأكثر فائدة على الأصل أو الإلتزام.

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

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي فى الإعتبار 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 فى 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 فى ظل الظروف المحيطة والتى تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التى يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التى لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والإلتزامات التى تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها فى القوائم المالية فى فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل :

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزيمات مطابقاً تماماً فى أسواق نشطة.
- المستوى الثانى: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة فى المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).

**(ت) نصيب السهم فى الارباح**

تعرض الشركة النصيب الأساسى للسهم لأسهمها العادية ، ويتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

**(ث) التأمينات الاجتماعية**

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

**(ف) الالتزامات العرضية والارتباطات**

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز مالى باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية فى تاريخ المركز المالى.

**(ق) المصروفات**

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل المستقلة فى الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

**(ر) قائمة التدفقات النقدية**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

**(ظ) النقدية وما فى حكمها**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق ، وذلك بعد استبعاد الودائع المجمده والودائع المستحقه اكثر من ثلاثة اشهر والغطاءات المسددة مقابل اصدار خطابات ضمان.

**(ط) أرقام المقارنة**

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنه كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية.



شركة النصر للملايس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية " تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١ (جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣- أصول ثابتة

الأصول المملوكة	صافي القيمة الدفترية في	مجموع الأهلاك في	مجموع اهلاك الاستيعادات	اهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	تكلفة الأصل في	استيعادات الفترة	إضافات الفترة	تكلفة الأصل في	البيان
دفترية ومزال التي تعمل في	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	أرضي*
٤٥٢ ٥٣٣	٣٤ ٢٤١ ٧٣٠	٣٣ ٥١٨ ٩٩١	--	١ ٥٠١ ٦٤٧	٣٢ ٠١٧ ٣٤٤	٦٧ ٧٦٠ ٧٧١	--	--	٦٧ ٧٦٠ ٧٧١	مباني وإنشاءات**
١ ٦٥١ ٦٠٤	٨١٧ ٩٣٧	٤ ٢٠١ ٩٧٦	--	٦٧٦ ٦١١	٣ ٥٢٥ ٣٦٥	٥ ٠١٩ ٩١٣	--	--	٥ ٠١٩ ٩١٣	تجهيزات في أماكن مستأجرة
٢١ ٧٩٢ ٨٤٣	٤٩ ٢٧٧ ٢٩٢	٣٩ ٥٠٤ ٠٦٣	( ٩٠٢ ٤٧٤ )	٢ ٥٥١ ٨٥٠	٣٧ ٨٥٤ ٦٣٧	٨٨ ٧٨١ ٣٥٥	( ٩٠٩ ١٠٥ )	٦٤ ٠٠٠	٨٩ ٦٢٦ ٤٦٠	آلات ومعدات
٢ ١٥٠ ٤١٩	٢ ٣٩٢ ٠١٩	٤ ٥١٦ ٩١٠	--	٥٩٣ ٧٠٨	٣ ٩٢٣ ٢٠٢	٦ ٩٠٨ ٩٢٩	--	٨٣٦ ٦٧٤	٦ ٠٧٢ ٢٥٥	وسائل نقل وانتقال
١ ١٢٠ ٥٧٥	٥٧١ ٠٠٦	١ ٥٩٨ ٤٧٧	( ٢٨٦ )	١ ٥٨ ٤٨٥	١ ٤٤٠ ٢٧٨	٢ ١٦٩ ٤٨٣	( ٢٨٦ )	--	٢ ١٦٩ ٧٦٩	عدد وأدوات
٤ ٧٤٨ ٠٦٩	٢ ٥٦٨ ٥٨١	٦ ٧٤٠ ٠٧١	( ٧٨ ٧٨٩ )	٤٣٠ ٥٦٧	٦ ٣٨٨ ٢٩٣	٩ ٣٠٨ ٦٥٢	( ٧٩ ٢٢٦ )	٤١ ٢٧٣	٩ ٣٤٦ ٧٠٥	أثاث ومعدات مكتبية
٣١ ٩١٦ ٠٤٣	٢١١ ٧٤٨ ١٥٧	٩٠ ٠٨٠ ٤٨٨	( ٩٨١ ٤٩٩ )	٥ ٩١٢ ٨٦٨	٨٥ ١٤٩ ١١٩	٣٠١ ٨٧٨ ٦٤٥	( ٩٨٨ ٧١٧ )	٩٤١ ٩٤٧	٣٠١ ٨٧٥ ٤١٥	****

الأصول المملوكة	صافي القيمة الدفترية في	مجموع الأهلاك في	مجموع اهلاك الاستيعادات	اهلاك العام	مجموع الأهلاك في	تكلفة الأصل في	استيعادات العام	إضافات العام	تكلفة الأصل في	البيان
دفترية ومزال التي تعمل في	٢٠٢٠/٣/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣٠	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٧/١	٢٠٢٠/٣/٣٠	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٧/١
--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	أرضي
١٣ ٤٩٣	٣٥ ٧٤٣ ٣٧٧	٣٢ ٠١٧ ٣٤٤	--	١ ٩٤٤ ٨٨٤	٣٠ ٠٧٢ ٤٦٠	٦٧ ٧٦٠ ٧٧١	--	٥٥٠ ٨٠٤	٦٧ ٢٠٩ ٩١٧	مباني وإنشاءات
١ ٥٧٨ ٢٩٧	١ ٤٩٤ ٥٤٨	٣ ٥٢٥ ٣٦٥	--	٧٦١ ٠٥٠	٢ ٧٦٤ ٣١٥	٥ ٠١٩ ٩١٣	--	--	٥ ٠١٩ ٩١٣	تجهيزات في أماكن مستأجرة
٢١ ٣٣١ ٢٧٧	٥١ ٧٧١ ٨٢٣	٣٧ ٨٥٤ ٦٣٧	( ٨٢٩ ٩٨٢ )	١ ٦٩٣ ٩٢٢	٣٦ ٩٩٠ ٦٨٧	٨٩ ٦٢٦ ٤٦٠	( ٨٣٠ ٦٤١ )	٣٧ ٥٦٨ ٥٣٣	٥٢ ٨٨٨ ٥٦٨	آلات ومعدات
١ ٩٣٤ ١٦٩	٢ ١٤٩ ٠٥٣	٣ ٩٢٣ ٢٠٢	--	٧١١ ٦١٥	٣ ٢١١ ٥٨٧	٦ ٠٧٢ ٢٥٥	--	٢٣٠ ٤٨١	٥ ٨٤١ ٧٧٤	وسائل نقل وانتقال
١ ٠٩٨ ١٧١	٧٢٩ ٤٩١	١ ٤٤٠ ٢٧٨	( ١٦ ٩٨٥ )	١٨٣ ١٦٧	١ ٢٧٤ ٠٩٦	٢ ١٦٩ ٧٦٩	( ١٦ ٩٨٢ )	٥٣٠ ٠٣٦	١ ٦٥٢ ٧١٥	عدد وأدوات
٤ ٦٦٦ ٦٤٥	٢ ٩٥٨ ٤١٢	٦ ٣٨٨ ٢٩٣	( ٤١ ٥٤٧ )	٥٩٠ ٢٤٩	٥ ٨٣٩ ٥٩١	٩ ٣٤٦ ٧٠٥	( ٤١ ٥٤٢ )	٥١٦ ٣٤١	٨ ٨٧١ ٩٠٦	أثاث ومعدات مكتبية
٣٠ ٥٨٢ ٢٠٢	٢١٢ ٧٢٦ ٢٩٦	٨٥ ١٤٩ ١١٩	( ٨٨٨ ٥١٤ )	٥ ٨٨٤ ٨٨٧	٨٠ ١٥٢ ٧٣٦	٣٠١ ٨٧٥ ٤١٥	( ٨٨٩ ١٦٥ )	٣٩ ٣٩٢ ١٩٥	٢٢٣ ٣٢٨ ٣٨٥	****

\* تتضمن الأراضي قيمة حصة الشركة في أرض مبنى مجمع صناعات الغزل بالقاهرة وبالبلدة ٢٠٥٥٠٠٠ جنيه مصري.   
 \*\* يتضمن بند المباني مبلغ وقدره ٥٨ ٣٧١ جنيه مصري يتحمل في قيمة عدد (٢) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهانوقيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيلها باسم الشركة، كما تتضمن مبلغ وقدره ٦٨ ٥٢٠ جنيه مصري قيمة حصة الشركة في مبنى مجمع صناعات الغزل - القارة - القاهرة.   
 \*\*\* يوجد رهن تجارى على المقومات المادية والمعنوية للشركة لصالح البنك المصري للتجارة المصرفية والشركة.   
 \*\*\*\* صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة لا يتضمن أصول معطلة مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام أو محتفظ بها لجن التصريف فيها.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية " تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١ (جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣- الاصول الثابتة - تابع

- تم تحميل إهلاك الاصول الثابتة بقائمة الدخل على النحو التالي:

عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٢ ٨٩٥ ٨٣١	٤ ٢٩٩ ٩٩٨	تكلفة المبيعات (إيضاح رقم ٢٠)
١ ٠٩١ ٥٨٣	٩١٩ ٤٩٦	مصروفات بيعيه وتسويقية (إيضاح رقم ٢١)
٤٣٥ ٣٤١	٦٩٣ ٣٧٤	مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح رقم ٢٢)
<u>٤ ٤٢٢ ٧٥٥</u>	<u>٥ ٩١٢ ٨٦٨</u>	

### ٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/٦/٣٠		٢٠٢١/٣/٣١		
٢ ٩٧٠ ٢٣٤	٣ ٣٠٤ ٧٦٢			تكوين سلعى
--	١ ٠٧٨ ٩٢٠			حاسب الـ (ERP)
٥ ٢٦٣ ١١٨	٥ ٥٤٠ ٦٠٦			انشاءات وتحسينات
٣١٨ ٩٩٩	١٣٢ ١٥٨			الات ومعدات
٥٨ ٩٤٧	٥٩ ٧٠٤			وسائل نقل
<u>٨ ٦١١ ٢٩٨</u>	<u>١٠ ١١٦ ١٥٠</u>			اثاث ومعدات مكتبية

### ٥- استثمارات فى شركات تابعة

قيمة الاستثمار فى	نسبه	البيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥	شركة الاسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس "
<u>١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥</u>	<u>١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥</u>	

- تعتبر شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" شركة تابعة على الرغم من ان نسبة المساهمة اقل 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 الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" مرهونة لصالح البنك المصري لتنمية الصادرات ضماناً للقرض طويل الأجل الممنوح للشركة (إيضاح ١٨-١).

- طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٤٢ " القوائم المالية المجمععة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المصرى رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإن الشركة تعد قوائم مالية مجمعة للمجموعة يمكن الرجوع إليها عند الحاجة إلى الحصول على صورة أوضح عن المركز المالى ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

### ٦- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠٢٠/٦/٣٠		٢٠٢١/٣/٣١		
٤ ٦٩٧ ٨٣٣	٤ ٦٩٧ ٨٣٣			سندات حكومية --- وزارة المالية
٨١٠ ٨٤٦	٨١٠ ٨٤٦			سندات حكومية --- بنك الاستثمار القومى
١٢ ٦٤٠	١٢ ٦٤٠			سندات إسكان
<u>٥ ٥٢١ ٣١٩</u>	<u>٥ ٥٢١ ٣١٩</u>			

وتتضمن عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فيما يلي: -

عن التسعة أشهر المنتهية فى		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٢٣ ٢١٠	١٢٣ ٢١٠	عائد سندات حكومية - وزارة المالية
٢٨ ٣٨٠	٢٨ ٣٨٠	عائد سندات حكومية - بنك الاستثمار القومى
<u>١٥١ ٥٩٠</u>	<u>١٥١ ٥٩٠</u>	



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية " تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١ (جميع المبالغ بالجنه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- اصول غير ملموسة

العلامة التجارية - جبل \*  
برنامج RMS

صافي القيمة المقترية	صافي القيمة المقترية	مجموع الاستهلاك في	استهلاك الفترة	مجموع الاستهلاك في	تكلفة الاصل في	تكلفة الاصل في
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٧/١	٢٠٢٠/٧/١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٧/١
٣١ ٩٥١ ٧٣١	٣١ ٩٥١ ٧٣١	--	--	--	٣١ ٩٥١ ٧٣١	٣١ ٩٥١ ٧٣١
١١٣ ٢٧٩	١١٣ ٢٧٩	٣٣٩ ٨٣٧	٦٧ ٩٦٨	٢٧١ ٨٦٩	٤٥٣ ١١٦	٤٥٣ ١١٦
٣٢ ٠٦٥ ٠١٠	٣٢ ٠٦٥ ٠١٠	٣٣٩ ٨٣٧	٦٧ ٩٦٨	٢٧١ ٨٦٩	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧
صافي القيمة المقترية	صافي القيمة المقترية	مجموع الاستهلاك في	استهلاك العام	مجموع الاستهلاك في	تكلفة الاصل في	تكلفة الاصل في
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٧/١	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٧/١
٣١ ٩٥١ ٧٣١	٣١ ٩٥١ ٧٣١	--	--	--	٣١ ٩٥١ ٧٣١	٣١ ٩٥١ ٧٣١
٢٧١ ٨٧٠	١٨١ ٢٤٧	٢٧١ ٨٦٩	٩٠ ٦٢٣	١٨١ ٢٤٦	٤٥٣ ١١٦	٤٥٣ ١١٦
٣٢ ٢٢٣ ٦٠١	٣٢ ١٣٢ ٩٧٨	٢٧١ ٨٦٩	٩٠ ٦٢٣	١٨١ ٢٤٦	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧

العلامة التجارية - جبل  
برنامج RMS

\* بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية تسوية وإيقاف إجراءات) بين كل من شركة "جبل إنترناشيونال" والشركة، بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء ومليكة الشركة للعلامة التجارية (جبل) في الشرق الأوسط وإفريقيا. وقد بلغ إجمالي تكلفة اقتناء العلامة التجارية (جبل) مبلغ ٣١ ٩٥١ ٧٣١ (جبل) مبلغ ٣١ ٩٥١ ٧٣١ جنيه مصري. هذا وتقوم الشركة سنويًا بإجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "   
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠   
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- مخزون

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
١٩ ٠٣٤ ٤٨٣	١٣ ٤٣١ ٦٤٤	خامات
٥ ٥٥٤ ٦٦٨	٥ ٤٥٤ ٩٦٢	قطع غيار ومهمات
٢ ٨٦٧ ٠٠١	٢ ٥٢٧ ٤٧٢	مواد تعبئة وتغليف
٢١ ٢٣٠ ١٩٥	٢٣ ٨٤٠ ٠١٩	إنتاج غير تام
١٠٧ ٦٣٥ ٦٠٦	٩١ ٣٤٠ ٥٣٥	إنتاج تام
١٢٩ ٠٧٩	١٢٩ ٠٧٩	مخزن خردة
٨٤ ٠٩٩	٦٨ ٦٤٩	مخلفات إنتاج
١ ١٧٩ ٢٠٧	٣ ٤٨٩ ٧٧٥	بضاعة بالطريق
<u>١٥٧ ٧١٤ ٣٣٨</u>	<u>١٤٠ ٢٨٢ ١٣٥</u>	
(٢٠٢١ ١٣٠)	(٢٠٢١ ١٣٠)	يخصم:
<u>١٥٥ ٦٩٣ ٢٠٨</u>	<u>١٣٨ ٢٦١ ٠٠٥</u>	الانخفاض في قيمة أرصدة المخزون

٩- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
١٧ ٤٥٠ ٢٩٠	١٩ ١٦٤ ٣٠٦	عملاء محلي
١١ ٣١٠ ٢٣١	١١ ١٠٦ ٥٩٤	عملاء بالخارج
١ ٠٨٧ ٨١١	١ ٨٢٥ ١٩٢	أوراق قبض
<u>٢٩ ٨٤٨ ٣٣٢</u>	<u>٣٢ ٠٩٦ ٠٩٢</u>	
(٢١ ٣٤٤ ٤٣٨)	(٢١ ٣٤٤ ٤٣٨)	يخصم:
<u>٨ ٥٠٣ ٨٩٤</u>	<u>١٠ ٧٥١ ٦٥٤</u>	الاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
٣٥ ٣١٦	٢٧ ٤٥٠	موردين دفعات مقدمة
٤٥٤ ١٣٢	٤٥٢ ٠٥٨	إيرادات مستحقة
١٨ ٥٦٤ ١٣٦	١٨ ٨٦١ ٤٤٨	ضرائب خصم من المنبع
٣١ ٧٠٤ ٢٧٨	٢٧ ٥١٤ ٤١٣	حوافز تصدير مستحقة
١ ٨٧١ ٣٣٤	١ ٧٥٨ ٣٣٤	تأمينات لدى الغير
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٧٢٦ ٥٠٤	دفعات مقدمة - مصلحة الضرائب
٩١٤ ٠٨٢	٦٩ ٦٨٤	عهد وسلف عاملين
١ ١٩١ ٥٦٢	١ ١٦٦ ٦٩٦	مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات أرباح
١٦ ٢٥١ ٠٩٦	١٦ ٢٥١ ٠٩٦	أرصدة مدينة تحت التصفية - شركة ويف للتجارة والتوكيلات *
١ ٨١٧ ٨١٠	١ ٠٨ ٣١٩	أمانات لدى مصلحة الجمارك
٧٢٣ ٥١٢	٤ ٤٢٠ ٠٦٣	مدينون متنوعون
<u>٧٩ ٥٢٧ ٢٥٨</u>	<u>٨٠ ٣٥٦ ٠٦٥</u>	
(٢٤ ٢٥١ ٠٩٦)	(٢٤ ٢٥١ ٠٩٦)	يخصم:
<u>٥٥ ٢٧٦ ١٦٢</u>	<u>٥٦ ١٠٤ ٩٦٩</u>	الاضمحلال في قيمة أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

\* جاري تصفية النشاط وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
٩٥٩ ٦٣١	٦ ٠٧٤ ٢٦٧	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٢ ٦٠٣ ٧٢٨	٨ ٢٢٠ ٦٥٣	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٩٣٤ ٠٩٩	١ ٦٩٨ ٧٩٩	ودائع لأجل *
١٣ ٣٢٤ ٩٦٦	٢ ٥٩٨ ٢١١	نقدية بالصندوق
<u>١٧ ٨٢٢ ٤٢٤</u>	<u>١٨ ٥٩١ ٩٣٠</u>	

\* تتضمن الودائع لأجل مبلغ وقدره ١٢٠ ٠٠٠ جنية مصرى (المصرف العربى الدولى) مجمد مقابل خطابات ضمان إيضاح رقم (٢٧).

١٢ - مخصص مطالبات

الرصيد فى	الرصيد فى	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
٥٥ ٠٠٠ ١٨٤	٥٥ ٠٠٠ ١٨٤	مخصص مطالبات *
<u>٥٥ ٠٠٠ ١٨٤</u>	<u>٥٥ ٠٠٠ ١٨٤</u>	

\* يتمثل المبلغ فى إجمالي المخصص المكون لمواجهة مطالبات ضريبية وأي مطالبات أخرى محددة ضد الشركة. ومن المتوقع أن يتم استخدام رصيد المخصص القائم فى ٣١ مارس ٢٠٢١ خلال عام ٢٠٢١. وترى الإدارة بعد الحصول على الاستشارات المهنية اللازمة، ان مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصص المكون فى ٣١ مارس ٢٠٢١، ولم يتم الإفصاح عن تفاصيل المطالبات، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة ذلك المخصص كل فترة مالية وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٣ - بنوك دائنة وتسهيلات إئتمانية

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
١ ٠٥٠ ٧٤٨	--	حسابات جارية دائنة - عملة محلية*
٤ ٩٨٥ ٧٤٥	٤ ٤٧٦ ٣٥٣	حساب بنك سحب على المكشوف - عملة محلية **
٦٨ ١٦٠ ٠٩٧	٦١ ٢٢٦ ٣١٢	حساب بنك سحب على المكشوف - عملة أجنبية **
<u>٧٤ ١٩٦ ٥٩٠</u>	<u>٦٥ ٧٠٢ ٦٦٥</u>	

\* يتمثل الرصيد فى قيمة شيكات تم إصدارها ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات ائتمانية من البنوك.  
\*\* تم الحصول على تسهيل ائتمانى (سحب على المكشوف) من قبل بنك قطر الوطنى الاهلى بضمان اعتمادات مستندية وعقود التصدير.

١٤ - موردين وأوراق دفع

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
٢ ٩٧١ ٧٨٢	٣ ٩٦٩ ٤٦٠	موردين
١٤ ٢٧١ ٠٣٣	٧ ١٢٠ ٨٤٨	أوراق دفع قصيرة الأجل
<u>١٧ ٢٤٢ ٨١٥</u>	<u>١١ ٠٩٠ ٣٠٨</u>	
١٨٩ ٣٣٠	٦٥ ٣٣٠	يضاف:
<u>١٧ ٤٣٢ ١٤٥</u>	<u>١١ ١٥٥ ٦٣٨</u>	أوراق دفع طويلة الاجل

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "   
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠   
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
١ ٧٣١ ٢١٠	٣ ٠٦٥ ٣٨٧	مصروفات مستحقة
٢ ٦٧٩ ٦٠٨	٨ ٤٢٤ ٢٢٨	عملاء دفعات مقدمة
٢ ٤٢٠ ٥٣٤	٢٨٤ ٩٧٢	مصلحة الضرائب
٢٣٩ ١٦٥	٢٧١ ٧٩٩	تأمينات من الغير
٧ ٥٣١ ٣٥٠	٨٦١ ٢٨٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٤٢٤ ١٩٩	٨٤ ٨٩٠	صندوق التأمين الخاص للعاملين
١ ٤٩٢ ١٨٠	١ ٤٩٢ ١٨٠	المساهمة التكافلية
٣ ٦٢٣ ٦٤٠	١ ٣٦٤ ٦٠٠	دائنون متنوعون
<u>٢٠ ١٤١ ٨٨٦</u>	<u>١٥ ٨٤٩ ٣٤١</u>	

١٦- مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
١ ١٣٣ ٠٥٠	--	شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس
--	٨ ٨٢٠	شركة الأموال العربية للأقطان
٢ ٢٥٢ ٢١١	٢ ٠٨٨ ٨٣٩	شركة النيل الحديثة للأقطان
٢ ٥٨٨ ١٣٥	٢ ٥٨٨ ١٣٥	الشركة المصرية للغزل والنسيج
<u>٥ ٩٧٣ ٣٩٦</u>	<u>٤ ٦٨٥ ٧٩٤</u>	

وفيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي يتضمنها المركز المالي:

حجم التعامل في ٢٠٢٠/٣/٣١	حجم التعامل في ٢٠٢١/٣/٣١	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	البيان
٦ ٤٨٨ ٦٥٣	٥ ٢٤٩ ٨٨٣	مشتريات	شركة تابعة	شركة الإسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس)
١٣٩ ٨١٢	١٤٣ ٣٠٩	إيجارات دائنة	شركة مرتبطة	شركة النيل الحديثة للأقطان

١٧- رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ جنيه مصري موزعا على عدد ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ سهم القيمة الاسمية للسهم مبلغ وقدره ١ جنيه مصري.
- وبتاريخ ١١ مايو ٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية 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 وإثباتها في السجل التجاري.
- بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر من ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ جنيه مصري إلى ٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ جنيه مصري مقسمة على عدد ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه مصري للسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل وإثباتها في السجل التجاري بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٨.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "   
 تابع الإباضحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠   
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- قروض طويلة الأجل

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١		
٦٥ ٨٣٧ ١٣٨	٧١ ٢٠٩ ٢٤٠	(١٨ - ١)	البنك المصري لتنمية الصادرات
٢٤ ٩٢٣ ٥٠٠	٢٤ ٣٣٨ ٦٧٤	(١٨ - ٢)	بنك قطر الوطني الاهلى
٩٠ ٧٦٠ ٦٣٨	٩٥ ٥٤٧ ٩١٤		
(١٧ ٩١٨ ٥٩٥)	(٣٧ ٦٧١ ٥٦٨)		يخصم: الجزء قصير الاجل
(٥ ٢٢٣ ٥٧٠)	(٣ ٣٢٣ ٨٣٢)		البنك المصري لتنمية الصادرات
(٢٣ ١٤٢ ١٦٥)	(٤٠ ٩٩٥ ٤٠٠)		بنك قطر الوطني الاهلى
٦٧ ٦١٨ ٤٧٣	٥٤ ٥٥٢ ٥١٤		

(١٨-١) البنك المصري لتنمية الصادرات

- بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبري والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحان بضمان أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس " - إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري بضمان أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (إيضاح ٥)، وبسعر فائدة ٢٪ سنوياً فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك المركزي. على أن تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً، قيمة كل قسط ٣٨٦ ٧٥٤ 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 المعبري البالغ ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري إلى قرض متوسط الأجل قيمته ٣٣٣ ١٤٠ ألف جنيه مصري، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠,٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على عدد ٧٢ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ٦٠٧ ١ ألف جنيه مصري بإجمالي ١١٥ ٧٠١ ألف جنيه مصري، بالإضافة إلى مبلغ ٦٣٢ ٢٤ 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 بدلاً 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 بدلاً من ٢٩ فبراير ٢٠١٦، على أن ينتهي سداد القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧، تم سداد مبلغ ٣٣٢ ٥٤٥ ٦٩ جنيه مصري من حساب القرض والفوائد المستحقة، وتم الاتفاق على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ١٦٩ ٣٥٦ ٦٤ جنيه مصري على عدد ٥٦ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قيمة القسط ٢١٧ ١٤٩ ١ جنيه مصري، وعلى أن يتم تعديل سعر الفائدة إلى ١٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك المركزي. تم سداد قسط من هذا الاتفاق قبل ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقسط آخر بعد نهاية السنة المالية.
- بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٨ وفقاً لعقد تعديل القرض تم الاتفاق مع البنك على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٤١٨ ٨٣٦ ٦٣ جنيه مصري بخلاف ما جد وما يستجد من فوائد وعمولات حتى تمام السداد في ١٤ أغسطس ٢٠١٨ على عدد ٥٥ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على أن يتم تسوية أي فروق مع سداد القسط الأخير.
- بتاريخ ٦ يناير ٢٠٢٠ وفقاً لعقد تعديل القرض تم الاتفاق مع البنك على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٤٢٦ ٣٧٨ ٥٨ جنيه مصري بخلاف ما جد وما يستجد من فوائد وعمولات حتى تمام السداد في ١٩ ديسمبر ٢٠١٩ على عدد ٤٩ قسط شهري متساوي اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٠ وحتى ١ يوليو ٢٠٢٤ على أن يتم تسوية أي فروق مع سداد القسط الأخير.

(١٨-٢) بنك قطر الوطني الاهلى

- بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨ تم إبرام عقد تسهيل أنتماني في صورة قرض متوسط الاجل مع بنك قطر الوطني الاهلى يتم بموجبه منح الشركة تسهيلاً أنتمانياً في صورة قرض متوسط الاجل بمبلغ وقدره ٢ ١٢٥ ٠٠٠ دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملات الأخرى وذلك بغرض استخدامه في التمويل الجزئي بنسبة ٨٥% من اجمالي تكلفة شراء ماكينات خاصة بنشاط الشركة ويتم الصرف بموجب مستندات الصرف وفقاً للاغراض المقدم بيانها أو اوامر التحويلات المباشرة لصالح بنك قطر الوطني الاهلى ، وذلك بسعر عائد بقيمة ٣ % (ثلاثة بالمائة) سنوياً فوق سعر الليبور "ثلاثة اشهر" بالإضافة الى عمولة اعلى رصيد مدين بواقع ٠,٠٥ % (نصف بالمائة) ، يسدد على اقساط ربع سنوية لمدة خمس سنوات بعد ستة أشهر فترة سماح من تاريخ نهاية فترة السحب والمقرر لها ستة أشهر من تاريخ التوقيع على العقد.



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

- وبتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٩ تم إبرام ملحق لعقد القرض يشمل تعديل مبلغ وغرض القرض وتعديل ومد فترة السحب وتعديل قيمة الأقساط لتصبح على النحو التالى:-  
- تعديل ومد فترة السحب للقرض المذكور ليصبح ثمانية عشر شهراً بدلاً من ستة أشهر.  
- تعديل قيمة القرض ليصبح مبلغ وقدره ٢ ٤٢٥ ٠٠٠ دولار امريكى (فقط اثنان مليون واربعمائة وخمسة وعشرون ألف دولار امريكى) بدلاً من مبلغ وقدره ٢ ١٢٥ ٠٠٠ دولار امريكى (اثنان مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف دولار امريكى).  
- اضافة الغرض من القرض ليصبح تمويل استيراد الماكينات و/أو خط الانتاج اللازم لخدمة نشاط الشركة بدلا من التمويل الجزئى بنسبة ٨٥ % من إجمالى تكلفة شراء الماكينات بنشاط الشركة.  
- وقد بلغ إجمالى المستخدم من القرض فى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١ ٥٥٤ ١٩٤ دولار امريكى المعادل لمبلغ ٦٧٣ ٣٣٨ ٢٤ جنية مصرى.  
\* بناءً على الكتاب الدورى الصادر من البنك المركزى المصرى بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠ والذي نص على:-  
إلحاقاً للكتاب الدورى الصادر بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٠ بشأن التدابير الاحترازية الواجب اتخاذها لمواجهة آثار فيروس كورونا، وفى ضوء متابعة أوضاع وتطورات السوق المصرفى، فقد تقرر قيام البنوك بتأجيل كافة الاستحقاقات الائتمانية للعملاء من المؤسسات والافراد وذلك لمدة ٦ أشهر مع عدم تطبيق عوائد أو غرامات إضافية على التأخير فى السداد.  
\* بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ صدرت موافقة بنك قطر الوطنى على تأجيل سداد أقساط القرض طويل الأجل لمدة عام اعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٢٠ وحتى ١٥ سبتمبر ٢٠٢١.

#### ١٩- صافى المبيعات

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٩٦ ٨٥٦ ٤٠١	١١٧ ٧٤٢ ٦٩٤	٢٢ ٠٨٣ ٨٣٠	٢٨ ٣٧٧ ٩٩٤
٢٣ ٣٠١ ٦٦٠	٩٤ ١٨٦ ٤٤٦	١٣ ٤٤٩ ٧٨٧	٢٤ ٢١٦ ٢٧١
١٢٠ ١٥٨ ٠٦١	٢١١ ٩٢٩ ١٤٠	٣٥ ٥٣٣ ٦١٧	٥٢ ٥٩٤ ٢٦٥

صافى مبيعات محلية

صافى مبيعات تصدير

(\*إيضاح رقم ٣٣-١)

#### ٢٠- تكلفة المبيعات

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٣٦ ٤٢٦ ٢٩٢	١١٠ ٣٤١ ٥٥٤	١٢ ٧٨٠ ٨٩٦	٢٥ ٩٤١ ٤٧٧
٢٥ ٥٥٥ ١٥٢	٣٩ ٧٢٦ ٧٨٢	٩ ٠٦٩ ٤٩١	١٢ ٩٨٨ ٧٧١
٤ ٢٩٩ ٩٩٨	٢ ٨٩٥ ٨٣١	١ ٤٣١ ٥١٩	٩٦٦ ٠٨٩
٤ ٥٢٨ ٠٤٧	١٠ ١٥٥ ٤٤٥	٢ ٠٠٣ ٠٧٤	٣ ٢٤٠ ٣٣٥
٣ ٥٠١ ٤٩٢	١٣ ١٩٠ ٠٧٥	١ ٦٣٠ ٤٠٦	٤ ٣٦٢ ٠٠٦
١ ٤٧٨ ٢٤٢	١ ٥٥٢ ٤١١	١١٥ ١١٠	٥٣٦ ٥٢٩
٢ ٢٥٦ ٠٩٨	٤ ١٠٧ ١٩٠	٩١٨ ٨٦٠	١ ١١٤ ٠٨٢
١٣ ٦٨٥ ٢٤٧	( ١٨ ٥٣١ ٠١٦ )	( ١ ٥٥٨ ٠٨٨ )	( ١٢ ٥٥٤ ٤٢٦ )
--	( ٤ ١٩٨ ٢١٠ )	--	--
٩١ ٧٣٠ ٥٦٨	١٥٩ ٢٤٠ ٠٦٢	٢٦ ٣٩١ ٢٦٨	٣٦ ٥٩٤ ٨٦٣

خامات

اجور وما فى حكمها

اهلاك الاصول الثابته - (إيضاح رقم ٣)

وقود وزيت وقوى محركه

قطع غيار ومواد تعبئة

مياه وانارة

مصروفات اخرى

التغير فى المخزون

حوافز التصدير



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١ - مصروفات بيئية وتسويقية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٢ ٢٤٢ ٦٤٣	١ ٨٤٢ ٦٤١	٦ ٤٦٣ ٠٦٩	٥ ٤٠٩ ٥٩٧	الاجور وما فى حكمها
٢ ٤٨٩ ٣٠٣	٢٣٨ ١١٦	٥ ٥١٥ ٩٣٣	٥٧٨ ٠١٢	نقل وانتقال
٢ ١٨٩ ٧٧١	٢ ٠٨٥ ٢٨١	٦ ٣٧٠ ٢٠٢	٦ ٤٠٠ ٤٠٩	ايجارات
٢٨٩ ٩٣٨	٤٩٢ ٤٦٤	٩٦٠ ٥١٣	٦٨١ ٦٢٠	دعاية واعلان وعلاقات عامة
١٦٣ ٠٨٣	٢٢٥ ٤٧٩	٣٦١ ٩٩٢	٢٩٢ ٦٨٣	مواد تعبئة وتغليف ومهمات متنوعة
٩٩ ٩٨٨	٧٠ ٠٩٧	٤٥٦ ٨٣٩	٤٨٨ ١٨٨	إنارة وغاز طبيعى
١٤ ٧٧١	٩ ٢٧٤	٦٠ ٤٨٨	٤٦ ٩٧٣	مصروفات صيانة
٧٣ ١٠٦	٢٢ ٩٦٢	٢٤٧ ٢٧٧	٨٩ ٢٢٦	اتصالات
٢٦ ٤٣٥	٨ ١٨٥	١٠١ ٩٥٥	١٢ ٦٠١	تأجير معدات ووسائل نقل
٥٥ ٤٤٩	--	١٥٦ ٣٢٩	٧١ ٩٣٠	اشتراقات
١٤١ ٧٤٧	٩٥ ٣٨٠	٤٠٩ ٣٦١	١٨٢ ٦٢١	ضرائب ورسوم
٣٦٥ ١٩٨	٣٨٦ ٩٦٤	١ ٠٩١ ٥٨٣	٩١٩ ٤٩٦	اهلاك الاصول الثابته - (ايضاح رقم ٣)
٢٢ ٦٥٦	٢٢ ٦٥٦	٦٧ ٩٦٨	٦٧ ٩٦٨	استهلاك اصول غير ملموسة - (ايضاح رقم ٧)
٣٤٨ ٨٣٧	٨١ ٥٤٥	١ ٧٨٦ ٦٧٩	٧٦٤ ٥٦٨	مصروفات أخرى
<u>٨ ٥٢٢ ٩٢٥</u>	<u>٥ ٥٨١ ٠٤٤</u>	<u>٢٤ ٠٥٠ ١٨٨</u>	<u>١٦ ٠٠٥ ٨٩٢</u>	

٢٢ - مصروفات إدارية وعمومية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١ ٩١٦ ٠٣٢	٢ ١٠٠ ٣٥٧	٦ ٠٤٩ ١١٣	٥ ٣٨٦ ٧٩١	اجور وما فى حكمها
٥٢ ٤٢٥	٢٨ ٨٥٦	٩٩ ٧٩٧	١٩٨ ٥٧٣	مصروفات صيانة
١٨٦ ٩٤٢	٢٧٠ ٦٧٩	٦١٧ ٦٢٦	٧٠٩ ٧٩٧	مصروفات تأمين
٨ ١٣٠	١٠ ٢٢٨	١٤ ٩٠٠	٣١ ٤٣٣	مصروفات وقود
١٤٤ ٥٧٣	٢٣١ ٥٨٥	٤٣٥ ٣٤١	٦٩٣ ٣٧٤	اهلاك الاصول الثابته - (ايضاح رقم ٣)
٤ ٧٠٣	٣٦٨ ٠٣١	١١٢ ٩١٧	٦٤٤ ٤١١	اشتراقات
١٦٢ ٥٠٠	--	٤٤٢ ٥٠٠	٨٣ ٧٥٠	اتعاب مهنية
١١٣ ٧٤٦	٢٥ ٤٢٩	٣٣٩ ٠٨٤	٢٥٢ ٤٤٩	اتصالات
٢٢٧ ٠٠٦	٨١ ٨٧٥	٤٧٤ ٤٢٦	٢٥٠ ٣٦٤	نقل وانتقال
١٤٩ ٥٣١	٧٧ ١١٩	٣٩٥ ٧٧٨	١١٤ ٧٤٣	ضرائب ورسوم
٤٩٤ ٢٠٨	٢٤٦ ٤٩٠	٢ ٠٠٢ ٥٧٢	١ ٣٠٤ ٨٩٤	مصروفات أخرى
<u>٣ ٤٥٩ ٧٩٦</u>	<u>٣ ٤٤٠ ٦٤٩</u>	<u>١٠ ٩٨٤ ٠٥٤</u>	<u>٩ ٦٧٠ ٥٧٩</u>	

٢٣ - إيرادات تشغيل أخرى

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٠ ٨٩٠	٣٥٤ ١٧٣	١ ٢٠٧ ٧٨٤	١ ٤١٥ ٣٠٠	ايرادات بيع عوادم
٤٦ ٩٨٦	٤٨ ١٦١	١٣٩ ٨١٢	١٤٣ ٣٠٩	ايجارات دائنة
٧ ٦١٧	٨٠٨ ٨٧٥	١٠٢ ٤٢٣	١ ٣٠٠ ١٤٧	تعويضات وغرامات
٢ ٥٦٦	--	٢٥٠ ٩٧١	٥٥٨ ٦٥٢	ايرادات أخرى
<u>٦٨ ٠٥٩</u>	<u>١ ٢١١ ٢٠٩</u>	<u>١ ٧٠٠ ٩٩٠</u>	<u>٣ ٤١٧ ٤٠٨</u>	

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية " تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- مصروفات أخرى

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٣٨٧ ٩٧٣	١ ٥٣٨ ٦٩١	١٧٩ ٥١٠	٥٨٤ ٠١٨
٣٨٧ ٩٧٣	١ ٥٣٨ ٦٩١	١٧٩ ٥١٠	٥٨٤ ٠١٨

تعويضات و غرامات

٢٥- ضرائب الدخل

٢٥-١ مصروفات ضريبة الدخل

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
١ ٣٨٨ ٧٢١	--	١ ٣٨٨ ٧٢١	١ ٣٨٨ ٧٢١
(١٥١ ٦٠٢)	٩٠٤ ٩٥٩	(١٥١ ٦٠٢)	٩٠٤ ٩٥٩
١ ٢٣٧ ١١٩	٩٠٤ ٩٥٩	١ ٢٣٧ ١١٩	٩٠٤ ٩٥٩

ضريبة الدخل الجارية  
ضريبة الدخل المؤجلة

٢٥-٢ تسويات لاحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٩ ٩١٩ ٤٣٦	(١ ٥٦٤ ٠٨٢)	صافي (خسارة) ارباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٤ ٤٢١ ١٣٠)	٥ ٥٨٦ ١٢٢	تسويات ضريبية:
٥ ٤٩٨ ٣٠٦	٤ ٠٢٢ ٠٤٠	فروق ضريبية مؤقتة ومصروفات غير قابلة للخصم
١ ٢٣٧ ١١٩	٩٠٤ ٩٥٩	صافي الوعاء الضريبي
%١٢,٥	%٥٧,٩	الضريبة المستحقة بواقع ٢٢,٥ %
		السعر الفعلى للضريبة

٢٥-٣ التزامات ضريبة الدخل الجارية

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
٤ ٥٢٩ ٧١٠	٤ ٥٢٩ ٩٣٦	رصيد اول الفترة / العام
٢٢٦	--	يضاف:
٤ ٥٢٩ ٩٣٦	٤ ٥٢٩ ٩٣٦	تسويات
		رصيد آخر الفترة / العام

٢٥-٤ الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها التزام

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
(٦ ٣٤٧ ٤٠٠)	(٨ ٣٤٤ ٨٠٥)	رصيد اول الفترة / العام
(١ ٩٩٧ ٤٠٥)	(٩٠٤ ٩٥٩)	الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
(٨ ٣٤٤ ٨٠٥)	(٩ ٢٤٩ ٧٦٤)	اهلاك الاصول الثابتة
		صافي الضريبة التى ينشأ عنها التزام



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية " تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٦- نصيب السهم فى (الخسائر) الأرباح

عن التسعة أشهر المنتهية فى		عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		صافى (خسائر) / أرباح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم نصيب السهم فى (الخسائر) الأرباح*
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٢ ٤٦٩ ٠٤١	٨ ٦٨٢ ٣١٧	(٢ ٧٨٣ ٧٥١)	١ ٣٦٦ ١٠٦	
٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	
(٠,٠٠٥)	٠,٠١٩	(٠,٠٠٦)	٠,٠٠٣	

\* لم يتم خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة عند حساب ربحية السهم، نظراً لعدم وجود توزيعات حيث يوجد خسائر مرحلة.

## ٢٧- الالتزامات العرضية

بلغ رصيد إجمالي الالتزامات العرضية المحتملة فى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٢٠ ٠٠٠ جنية مصرى تتمثل فى قيمة خطاب ضمان مغطى بالكامل إيضاح رقم (١١).

## ٢٨- الارتباطات الرأسمالية

لا يوجد ارتباطات رأسمالية متعاقد عليها فى ٣١ مارس ٢٠٢١.

## ٢٩- الموقف الضريبي

### (أ) ضريبة شركات الأموال

السنوات منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٤

- تم الفحص والسادد وجرى تسوية بعض الفروق بين المسدد والمديونية بمركز كبار الممولين.

السنوات ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦

- تم الفحص والتسوية النهائية.

السنوات من ٢٠٠٧ وحتى ٢٠١٤

- تم إحالة هذه السنوات الى لجنة انهاء المنازعات بمركز كبار الممولين وتم تقديم كافة البيانات والمستندات المطلوبة وفى انتظار مشروع قرار اللجنة.

السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠٢٠

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته.

### (ب) ضريبة المبيعات - القيمة المضافة

السنوات منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٧

تم الفحص والسادد والتسوية النهائية

السنوات من ٢٠١٨ وحتى ٢٠٢٠

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بانتظام فى المواعيد القانونية.

### (ج) ضريبة كسب العمل

السنوات من ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٧

تم إحالة هذه السنوات الى لجنة انهاء المنازعات وتم البدء فى جلسات الفحص وتسليم البيانات والمستندات المطلوبة وفى انتظار مشروع قرار اللجنة.

السنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٦

تم الفحص والتسوية والسادد.

السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢٠

لم يتم الفحص بعد.

### (د) ضريبة الدمغة

السنوات منذ بدء النشاط وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

تم الفحص والتسوية والسادد.

### ٣٠ - الموقف القضائى

يوجد بعض الدعاوى القضائية المتداولة فى المحاكم، وأن إدارة الشركة تقوم بتكوين أى مخصص بعد الحصول على الإستشارات القانونية اللازمة لمراجعة أى مطالبات محتملة عند الحاجة إلى ذلك.  
ولم يتم الإفصاح بالتفصيل عن تلك الدعاوى، لأن إدارة الشركة ترى أن ذلك الإفصاح قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات فى تلك الدعاوى القضائية.

### ٣١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التى يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة فى التبادل وعلى بيئة من الحقائق، هذا وتقرب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

### ٣٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة، وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:-

#### ( أ ) مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذى ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح فى المركز المالى.

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

#### (ب) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولتخفيض ذلك الخطر تقوم الشركة كلما امكن بتجنب مركز مكشوف للعملات الأجنبية ولهذا فإن هذا الخطر منخفض نسبياً.

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١٢) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمى فى تاريخ المركز المالى.

#### (ج) مخاطر سعر الفائدة

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



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "   
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠   
 (جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

(د) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة فى خطر تعرض الشركة لصعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.   
 يلخص الجدول أدناه بيان استحقاق الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ على أساس الالتزامات التعاقدية للسداد ومعدلات الفائدة للسوق الحالية.

أكثر من سنة	سنة أو أقل	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	القيمة الدفترية	
				في ٣١ مارس ٢٠٢١
٦٥ ٣٣٠	٣١ ٤٦٩ ٥٨٥	٣١ ٥٣٤ ٩١٥	٣١ ٥٣٤ ٩١٥	موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى
--	٦٥ ٧٠٢ ٦٦٥	٦٥ ٧٠٢ ٦٦٥	٦٥ ٧٠٢ ٦٦٥	بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية
٥٤ ٥٥٢ ٥١٤	٤٠ ٩٩٥ ٤٠٠	٩٥ ٥٤٧ ٩١٤	٩٥ ٥٤٧ ٩١٤	قرض لأجل
--	٤ ٦٨٥ ٧٩٤	٤ ٦٨٥ ٧٩٤	٤ ٦٨٥ ٧٩٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
<u>٥٤ ٦١٧ ٨٤٤</u>	<u>١٤٢ ٨٥٣ ٤٤٤</u>	<u>١٩٧ ٤٧١ ٢٨٨</u>	<u>١٩٧ ٤٧١ ٢٨٨</u>	
				في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١٨٩ ٣٣٠	٤١ ٩١٤ ٦٣٧	٤٢ ١٠٣ ٩٦٧	٤٢ ١٠٣ ٩٦٧	موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى
--	٧٤ ١٩٦ ٥٩٠	٧٤ ١٩٦ ٥٩٠	٧٤ ١٩٦ ٥٩٠	بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية
٦٧ ٦١٨ ٤٧٣	٢٣ ١٤٢ ١٦٥	٩٠ ٧٦٠ ٦٣٨	٩٠ ٧٦٠ ٦٣٨	قرض لأجل
--	٥ ٩٧٣ ٣٩٦	٥ ٩٧٣ ٣٩٦	٥ ٩٧٣ ٣٩٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
<u>٦٧ ٨٠٧ ٨٠٣</u>	<u>١٤٥ ٢٢٦ ٧٨٨</u>	<u>٢١٣ ٠٣٤ ٥٩١</u>	<u>٢١٣ ٠٣٤ ٥٩١</u>	

(هـ) 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.

(و) إدارة رأس المال

ان سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وثقة السوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط، كما تسعى الشركة الى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الإقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأني من مركز قوى لرأس المال هذا ولا توجد اى تغيرات فى استراتيجية الشركة فى إدارة رأس المال خلال العام . كما لاتخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال.

٣٣- احداث هامة

١-٣٣ انتشر فيروس كورونا " COVID-١٩ " عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوي العالم مما تسبب في تعطيل الانشطة التجارية والاقتصادية وأحدث انتشار فيروس كورونا " COVID-١٩ " عدم يقين في البيئة الاقتصادية العالمية. تراقب الشركة الوضع عن كثب وقد قامت الشركة بتفعيل خطة استمرارية الاعمال والممارسات الاخرى الخاص بالمخاطر المتعلقة بالتعطل المحتمل للاعمال نتيجة تفشي فيروس كورونا " COVID-١٩ " وتأثيره على العمليات والاداء المالى. نتيجة لعدم اليقين الناتج عن تفشي فيروس كورونا " COVID-١٩ " وتحسبا للتباطؤ الاقتصادي المتوقع تعمل الشركة عن كثب للوقوف على تأثير الفيروس على العوامل الكمية والنوعية المختلفة للوقوف على الزيادات الكبيرة في المخاطر المتعلقة بالقطاعات الاكثر تأثرا بالأزمة.

٢-٣٣ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية " تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

تاريخ التطبيق*	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار رقم (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار رقم (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)		٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.	
		٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	
		٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:	
		- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩	
		- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	
		- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"	
		- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"	
		- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	



شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

- بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والمعايير المصرية للفحص المحدود ومهام التأكد الأخرى والمشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠.

- بناء على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ الصادر بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية تم ارجاء تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الادوات المالية ، (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير ليبدأ التطبيق اعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ بدلاً من أول يناير ٢٠٢٠.

- بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بياناً يقضي بالسماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار (٤٧) " الأدوات المالية" بالقوائم المالية الدورية حتي موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١ ، هذا وقد اجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ووافقت علي أن يتم ادراج الأثر المحاسبي المجمع بالكامل لتطبيق المعيار رقم (٤٧) "الأدوات المالية" بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالافصاح الكافي عن ذلك.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عمرو محمد الشرنوبى

محمد الشرنوبى

رئيس القطاع المالى

عماد عادل إسكندر