



تقرير أعمال لجنة المراجعة
لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
عن الجلسة المنعقدة في ٢٠٢٢/٢/١٣

انه في يوم الأحد الموافق ٢٠٢٢/٢/١٣ اجتمعت لجنة المراجعة المشكلة بموجب قرار مجلس الادارة برئاسة :-

السيد الأستاذ / محمد على القليوبي

وعضوية كلاً من :-

السيد الاستاذ/ احمد خالد البساطي

السيد الاستاذ/ محمد عباس حلبي

وبحضور السيد الاستاذ/ عماد اسكندر رئيس القطاع المالي

وذلك للنظر في القوائم المالية المستقلة للشركة عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، حيث قامت اللجنة بالاعمال الاتية:

- مناقشة نتائج الاعمال عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مقارنة بنتائج الاعمال عن السنة المالية السابقة.
- استعراض الاحداث والمعاملات الهامة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ومدى تأثيرها على القوائم المالية.
- مناقشة الموقف الضريبي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لكل ضريبة على حدة، والالتزامات الضريبية المحتملة.
- استعراض موقف القضايا والمنازعات القانونية الحالية، ومدى تأثيرها على القوائم المالية.
- استعراض المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- مناقشة القوائم المالية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، والتأكد مما يلي:
 - ثبات وملائمة السياسات المحاسبية المتبعة.
 - كفاية وملائمة الافصاح بالقوائم المالية
 - الالتزام بالقوانين واللوائح ذات الصلة باعداد القوائم المالية.



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

- التأكد من قيام ادارة الشركة بتوفير كافة البيانات والمعلومات اللازمة لاغراض الفحص المحدود لمراقب حسابات الشركة.
- مناقشة التعديلات والمعايير الجديدة التي تم اصدارها سنة ٢٠١٩ على المعايير المحاسبية وتم تأجيل تطبيقها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وأثرها على القوائم المالية للشركة.
- في هذا الشأن أفاد السيد رئيس القطاع المالي أن عملية تطبيق وتحديد أثر تلك التعديلات والمعايير الجديدة على القوائم المالية وخاصة معيار الأدوات المالية رقم (٤٧)، معيار الإيراد من العقود والعملاء رقم (٤٨) ومعيار عقود التأجير رقم (٤٩) تتطلب بعض الوقت وأنه من المتوقع أن تطبق على نهاية السنة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. كما أفاد أن التأجيل في التطبيق يرجع إلى أنه تم التواصل مع العديد من مكاتب المحاسبة الخارجية في ذلك الشأن الا أنه لم يتم الوصول لإتفاق نهائي حتى الآن من احد مكاتب المحاسبة لإحتساب أثر تطبيق تلك المعايير وإجراءات التسويات المحاسبية اللازمة حيث أن تلك الأثار تتطلب خبراء متخصصين في ذلك الشأن. مع التأكيد على أن الإدارة المالية قد قامت بكافة الدراسات المطلوبة في هذا الشأن ويتبقى الجزء الخاص بالخبير الخارجى لإتمام تطبيق تلك المعايير.
- مناقشة نتائج الفحص المحدود المتوقعة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ونوع التقرير المتوقع اصداره على تلك القوائم والموعود المتوقع لاستلام التقرير النهائي، حيث تم عرض مسودة تقرير الفحص المحدود والذي سيكون متحفظ نتيجة عدم تطبيق المعايير سابقة الذكر.

وفي ضوء ما تم من مناقشات، فقد تم عرض توصيات اللجنة على مسنول القطاع المالي اثناء الاجتماع وقد تم مراعاتها واجراء التعديلات اللازمة.

تأسيساً على ذلك، توصى اللجنة بعرض القوائم المالية المستقلة للشركة عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على مجلس الادارة للإعتماد.

رئيس اللجنة

أ/ محمد على القليوبى