



تقرير أعمال لجنة المراجعة
لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
عن الجلسة المنعقدة يوم الاحد الموافق ٢٠٢٣/٢/١٢

انه فى يوم الاحد الموافق ٢٠٢٣/٢/١٢ اجتمعت لجنة المراجعة المشكلة بموجب قرار مجلس الادارة بحضور كل من:

السيدة الأستاذة / نهى حسين خطاب

السيدة الأستاذة / عبلة عادل خيرى

وبحضور السيد الاستاذ/ عماد اسكندر رئيس القطاع المالى

والسيد الاستاذ/ شريف حسين رئيس قطاع المراجعة

وذلك للنظر فى القوائم المالية المستقلة والمجمعة للشركة عن الستة أشهر المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، حيث قامت اللجنة بالاعمال الاتية:

- مناقشة نتائج الاعمال المستقلة والمجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مقارنة بنتائج الاعمال عن السنة المالية السابقة.
- استعراض الاحداث والمعاملات الهامة خلال الستة أشهر المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ومدى تأثيرها على القوائم المالية.
- استعراض المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة خلال الستة أشهر المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- مناقشة القوائم المالية المستقلة والمجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، والتأكد مما يلي:
 - ثبات وملائمة السياسات المحاسبية المتبعة.
 - كفاية وملائمة الافصاح بالقوائم المالية
 - الالتزام بالقوانين واللوائح ذات الصلة باعداد القوائم المالية.
- التأكد من قيام ادارة الشركة بتوفير كافة البيانات والمعلومات اللازمة لاغراض الفحص المحدود لمراقب حسابات الشركة.

• مناقشة نتائج الفحص المحدود المتوقعة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ونوع التقرير المتوقع اصداره على تلك القوائم والموعود المتوقع لاستلام التقرير النهائي، وقد افاد رئيس القطاع المالي انه متوقع ان يكون تقرير الفحص المحدود متحفظ بما يلي:

١. عدم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية على بنود القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

وسبب ذلك ان تطبيق معيار (٤٧) يتطلب اعداد تحليل بأعمار الديون ربع سنوي للسنة الحالية والسنتين السابقتين، ونظرا لعدم وجود نظام ألي للتسجيل بالقطاع المالي يمكن من اعداد التحاليل المطلوبة، لم يمكن تطبيق المعيار.

وتجدر الاشارة أنه بمجرد تطبيق نظام ERP سيكون هناك امكانية لذلك (في حالة إمكانية توفير البيانات المطلوبة عن السنوات السابقة).

٢. نشب حريق بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٢ في مخزن الشركة بالحضرة ولا زالت الشركة بصدد تقييم أثر ذلك على المبني وأرصيدة المخازن بالمركز المالي وحسابات التكاليف بقائمة الارباح او الخسائر، علما بأن المبني والمخزون مؤمن عليهما لدى شركة مصر للتأمين ببوليصة تأمين سارية رقم ١٠٩٣٧٢٢ و ١٠٨٧٢٢٢ علي التوالي، ولا زال الموضوع رهن التحقيقات في النيابة العامة.

نظرا لعدم صدور تقرير النيابة حتى الآن وبالتالي عدم القدرة على استكمال الاجراءات للمطالبة بالتعويض، فإن ادارة الشركة تنسق مع المستشار القانوني للشركة لالنتهاء من هذا الموضوع في اسرع وقت.

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، توصي اللجنة بعرض القوائم المالية المستقلة والمجمعة للشركة عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ على مجلس الادارة للإعتماد.

لجنة المراجعة

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)