



تقرير أعمال لجنة المراجعة
لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
عن الجلسة المنعقدة يوم الأربعاء الموافق ٢٠٢٥/٦/١٨

انه فى يوم الاربعاء الموافق ٢٠٢٥/٦/١٨ اجتمعت لجنة المراجعة المشكلة بموجب قرار مجلس الادارة برئاسة:

السيد الأستاذ / ناصر السيد محمد حسن

وعضوية كل من:

السيد الاستاذ / محمد نجم الدين محمد

السيدة الأستاذة / عبلة عادل خيرى

وقد اعتذر عن الحضور:

السيد الاستاذ / محمد نجم الدين محمد

وذلك للنظر فى القوائم المالية المستقلة والمجمعة للشركة عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٥، حيث قامت اللجنة بالاعمال الاتية:

- مناقشة نتائج الاعمال المستقلة والمجمعة عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٥ مقارنة بنتائج الاعمال عن السنة المالية السابقة.
- استعراض الاحداث والمعاملات الهامة خلال التسعة اشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٥ ومدى تأثيرها على القوائم المالية.
- مناقشة القوائم المالية المستقلة والمجمعة عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٥، 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.
- وقد افاد رئيس القطاع المالى انه متوقع ان يكون تقرير مراقب الحسابات متحفظ بما يلي:
 ١. عدم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية على بنود القوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠٢٥.



وسبب ذلك إن تطبيق معيار (٤٧) يتطلب اعداد تحليل بأعمار الديون ربع سنوى للسنة الحالية والسنتين السابقتين، ونظرا لعدم وجود نظام ألى للتسجيل بالقطاع المالى يمكن من اعداد التحليل المطلوبة، لم يمكن تطبيق المعيار. وتجدر الاشارة أنه بمجرد تطبيق نظام ERP سيكون هناك امكانية لذلك (فى حالة إمكانية توفير البيانات المطلوبة عن السنوات السابقة).

وفى ضوء ما تم من مناقشات فقد اوصت اللجنة بما يلى:

توصيات اللجنة

توصى اللجنة بعرض القوائم المالية المستقلة والمجمعة للشركة عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٥ على مجلس الادارة للإعتماد.

لجنة المراجعة

