

القطاع المالي

١٣ نوفمبر ٢٠١٨



الاسكندرية في : ١٣ / ١١ / ٢٠١٨

003051

السادة / بورصة الاوراق المالية  
٨ - ١١ شارع طلعت حرب - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد :

نتشرف بأن نرفق لكم طية القوائم المالية لشركتنا عن الفترة من  
٢٠١٨/٧/١ وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠ وكذلك تقرير مراقب الحسابات  
عليها والايضاحات المتممة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



شريف دبوس - راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (ش.م.م)

القوائم المالية في ٢٠١٨/٩/٣٠

والإيضاحات المتممة لها



# شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة

٤-٣

٥-٤

٦

٧

٨

٩

٣٠-١٠

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل

قائمة الدخل الشامل

قائمة التغير في حقوق الملكية

قائمة التدفقات النقدية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية





تقرير الفحص المحدود

على القوائم المالية الدورية لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (ش.م.م.)

في ٢٠١٨/٩/٣٠

السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سينالكس"  
شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل 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 نية الغزل والنسيج شركة الاسكندرية للغزل والنسيج  
فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

اساس ابداء استنتاج متحفظ

- كما هو وارد بالايضاح رقم ١٠ فلم يرد لنا خطة بيع الاصل وما يفيد أن عدم انتهاء عملية البيع يرجع الي الاسباب التي تسمح بها الفقرة رقم ٩ من معيار المحاسبة المصري رقم ٣٢ .
- كما هو وارد بالايضاح رقم ١/٨ ضمن المصروفات المدفوعة مقدما مبلغ ٢٩٦,٤١٤ جنيها قيمة الشيكات الاجلة لمصلحة الضرائب العقارية عن الضرائب العقارية المستحقة علي الشركة حتي ٢٠١٨/٦/٣٠ بما لا يتفق واساس اعداد القوائم المالية باستخدام اساس الاستحقاق .
- كما هو وارد بالايضاح رقم ٢٢/أ فقد استلمت الشركة نماذج ٣٦ عن السنوات من عام ٢٠٠٥ الي عام ٢٠٠٩ واصبح المستحق علي الشركة عن هذه الفترة مبلغ ٤,٤٢٧,٥٨٣ جنيها مكون منها مخصص بمبلغ ٣,٨٠٠,٠٠٠ جنيها بما يتطلب تحميل قائمة الدخل بمبلغ ٦٢٧,٥٨٣ جنيها مستحقات مصلحة الضرائب عن الفترات سالفة الذكر .
- كما هو وارد بالايضاح رقم ١١ لم يتم موافاتنا بخطة الشركة لتنفيذ برنامج الخروج للمعاش مبكرا وتكوين مخصص في ضوء هذه الخطة تنفيذا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠١٦/٨/٢١ .

استنتاج متحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء في الفقرة السابقة ، لم يتم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية .

تحريراً في: ٢٠١٨/١١/١٣





شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	رقم الايضاح	الاصول
			اصول غير متداولة
			اصول ثابتة
٤٩١,٤٣٣,٨٧٠	٤٨٦,٦٢٥,٦٠٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٦٤,٢٩٢	١٦٤,٢٩٢	(٥)	استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥	(٦)	اجمالي الاصول غير المتداولة
<u>٤٩٢,٣٠٥,٥٣٧</u>	<u>٤٨٧,٤٩٧,٢٦٧</u>		
			اصول متداولة
			مخزون
١١٢,١٣٢,٧٣٨	٨٩,٠٥٧,٠٢٥	(٧)	عملاء واوراق قبض وارصدة مدينة اخري
٧٣,٢١٧,٠٧٤	٨٢,٨٣٨,٩٤٦	(٨)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٢٢,١٥٠	١,٩٣٤,٣٠٦	(٢٣)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
١,٧٢٥,١١٧	٥,١٠٥,٠١٧	(٩)	
<u>١٨٨,٠٩٧,٠٧٩</u>	<u>١٧٨,٩٣٥,٢٩٤</u>		
٧١,٣٩٠,٥٥٢	٧١,٣٩٠,٥٥٢	(١٠)	اصول محتفظ بها لغرض البيع
٢٥٩,٤٨٧,٦٣١	٢٥٠,٣٢٥,٨٤٦		اجمالي الاصول المتداولة
<u>٧٥١,٧٩٢,١٦٨</u>	<u>٧٣٧,٨٢٣,١١٣</u>		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			راس المال المدفوع
٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	(١١)	احتياطي قانوني
١٨,١٥٣,٣٤٥	١٨,١٥٣,٣٤٥		خسائر متراكمة
(٩٠,٩٩٩,٦٠٦)	(٨٨,٥٦٢,٤٥٣)		خسائر الفترة / العام
٢,٤٣٧,١٥٣	(٤,٢٣٠,١٤١)		اجمالي حقوق الملكية
<u>٥٢٦,٠٥٨,١٤٢</u>	<u>٥٢١,٨٢٨,٠٠١</u>		
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
١١٠,٠٠٠		(١٢)	قروض طويلة الاجل
٣٠,٦١٤,١٣٩	٣٠,٣٣٨,٢٦٩	(٢١)	ضرائب الدخل المؤجلة
<u>٣٠,٧٢٤,١٣٩</u>	<u>٣٠,٣٣٨,٢٦٩</u>		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٣٠,٧٢٤,١٣٩</u>	<u>٣٠,٣٣٨,٢٦٩</u>		ما بعده



شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي - تابع  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠.٧٢٤,١٣٩	٣٠,٣٣٨,٢٦٩		مأقبه
			التزامات متداولة
٦,٠٦١,٦٣٢	٦,٠٦١,٦٣٢	(١٣)	مخصصات
٧٤,٥٨٧,٢٥٥	٦٣,٤٠٢,٥٥١	(١٤)	بنوك سحب علي المكشوف وبنوك دائنة
٢٥,٦٢٣,٨٢٩	١٢,٦٢٩,٢٥١	(١٢)	الجزء المتداول من القرض طويل الاجل
٧١,٠٩٠,٧٣٢	١٠٠,٥٤٨,٩٣١	(١٥)	موردون واوراق الدفع وارصدة دائنة اخري
١٤,٧٤١,٠٧٥	١٠٨,١١٤	(٢٣)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
٢,٩٠٦,٣٦٤	٢,٩٠٦,٣٦٤		دائنو توزيعات
١٩٥,٠١٠,٨٨٧	١٨٥,٦٥٦,٨٤٣		اجمالي الالتزامات المتداولة
٢٢٥,٧٣٥,٠٢٦	٢١٥,٩٩٥,١١٢		اجمالي الالتزامات
٧٥١,٧٩٣,١٦٨	٧٣٧,٨٢٣,١١٣		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الادارة

استاذ / عمرو محمد الشرنوبى

نائب رئيس مجلس الادارة  
والعضو المنتدب

مهندس / رفعت هلال محمود

رئيس القطاع المالي

محاسب / زكريا محمد عبد المجيد

مدير عام حسابات التكاليف

محاسب / دعاء فتحى حمدي



قائمة الدخل  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	رقم الايضاح	
٦٨,١٥٠,٠٠٣	٧٣,٣١٣,٧١٨		صافي المبيعات
(٦٢,٨٧٨,١٨٧)	(٦٦,١٧٥,١٤٦)	(١٦)	تكلفة المبيعات
<u>٥,٢٧١,٨١٦</u>	<u>٧,١٣٨,٥٧٢</u>		مجمل (الخسارة) / الربح
٤١,٥٨٤	١٧٠,٨١٦		ايرادات تشغيل اُخرى
(١,٩٠٩,٠٢٤)	(٢,٣٥٢,٠٥٦)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٥,٤٥٤,٥٤٨)	(٦,٤٦٦,٠٤١)	(١٧)	مصروفات صومية وادارية
٦,١٨٩	٦,١٩٠		ايرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٤,٧٤٥,٨٩١)	(٣,٨٧٧,٨٠٤)		مصروفات تمويلية
	٥٩٥,٠٠٠		ارباح بيع اصول
	٨٠,٤٤٩		فوائد دائنة
١,٤١٦,٢٤٥	١٩٨,٨٦٣		مخصصات
٤١٦,٦٦٨	١٩٨,٨٦٣		فروق تقييم عملة
(٤,٩٥٦,٩٦١)	(٤,٥٠٦,٠١١)		الارباح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل
٣٥٧,٦٦٩	٢٧٥,٨٧٠	(٢١)	ضرائب الدخل المؤجلة
(٤,٥٩٩,٢٩٢)	(٤,٢٣٠,١٤١)		ارباح (خسائر) الفترة
<u>(٠,٠١٥)</u>	<u>(٠,٠١٤)</u>	(٢٠)	نصيب المسهم في الارباح (الخسائر)



رئيس مجلس الادارة  
استاذ / عمرو محمد الشرنوبى

نائب رئيس مجلس الادارة  
والعضو المنتدب  
مهندس / رفعت هلال حجة

رئيس قطاع المالى  
محاسب / زكريا محمد عبد المجيد

مدير عام حسابات التكاليف  
محاسب / دعاء فتحي حمدي



قائمة الدخل الشامل  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
(٤,٥٩٩,٢٩٢)	(٤,٢٣٠,١٤١)
<u>(٤,٥٩٩,٢٩٢)</u>	<u>(٤,٢٣٠,١٤١)</u>



ارباح / (خسائر) الفترة  
بنود تتعلق بالدخل الشامل  
لجمالي الدخل الشامل عن الفترة

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي جنيه مصري	ارباح (خسائر) العام جنيه مصري	خسائر متراكمة جنيه مصري	إحتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري
٥٢٣,٦٢٠,٩٨٩	١٨,٦٢٦,٠٦٧	(١٠٩,٦٢٥,٦٧٣)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠
-	(١٨,٦٢٦,٠٦٧)	١٨,٦٢٦,٠٦٧		
(٤,٥٩٩,٢٩٢)	(٤,٥٩٩,٢٩٢)			
<u>٥١٩,٠٢١,٦٩٧</u>	<u>(٤,٥٩٩,٢٩٢)</u>	<u>(٩٠,٩٩٩,٦٠٦)</u>	<u>١٨,١٥٣,٣٤٥</u>	<u>٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠</u>
٥٢٦,٠٥٨,١٤٢	٢,٤٣٧,١٥٣	(٩٠,٩٩٩,٦٠٦)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠
-	(٢,٤٣٧,١٥٣)	٢,٤٣٧,١٥٣		
(٤,٢٣٠,١٤١)	(٤,٢٣٠,١٤١)			
<u>٥٢١,٨٢٨,٠٠١</u>	<u>(٤,٢٣٠,١٤١)</u>	<u>(٨٨,٥٦٢,٤٥٣)</u>	<u>١٨,١٥٣,٣٤٥</u>	<u>٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠</u>

الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٧  
محول الي الخسائر المتراكمة  
ارباح (خسائر) الفترة

الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠١٨  
محول الي الخسائر المتراكمة  
ارباح (خسائر) الفترة  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

رئيس مجلس الادارة

د/ عمرو محمد الشرنوبلي

نائب رئيس مجلس الادارة  
والعضو المنتدب

مهندس / رفعت هلال حموده

رئيس القطاع المالي

محاسب / زكريا أحمد العبد المجيد



مدير عام حسابات التكاليف

محاسب / روعة فتحى حمدي





شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة :

- تأسست شركة الإسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس " - شركة مساهمة مصرية - في عام ١٩٤٧ ، وخضعت لقوانين التأميم الصادرة عام ١٩٦١ ثم تبعت المؤسسة المصرية العامة للغزل والنسيج ، إلي أن تحولت لشركة تابعة لشركة تصنيع المنسوجات والتجارة ( ش.ق.م.م. ) بتاريخ ٢٦ ديسمبر ١٩٩٢ طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحة التنفيذية . هذا وفي إطار برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة المذكورة كامل حصتها في رأس مال الشركة . وقد تم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية وتعديلاتها وفقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٥ مارس ١٩٩٨ .
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٩٤٢ بتاريخ ١ يوليو ١٩٩٨ .
- عنوان الشركة المسجل هو البر القبلي - النزهة - الاسكندرية - جمهورية مصر العربية .
- صدر القرار الوزاري رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة علي إندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزول ( ش.ق.م.م. ) في الشركة إعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ ( تاريخ الإندماج ) ، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة وإندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة .
- بتاريخ ٢٨ اغسطس ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة علي تعديل تاريخ إنتهاء السنة المالية للشركة ليصبح ٣٠ يونيو من كل عام بدلاً من ٣١ ديسمبر .
- يتمثل غرض الشركة في صناعة وتجارة الغزل والنسيج وشراء وبيع الأقطان الزهر والشعر وملحقاتها في الداخل والخارج .
- اعتمد مجلس ادارة الشركة في ٢٤/١٠/٢٠١٨ القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٨ .

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعايير المحاسبة المصرية بعد التعديل من اول يوليو ٢٠١٦ والقوانين واللوائح السارية وقد قامت الشركة بإعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم المالية طبقاً لقواعد العرض المعدلة ولم ينتج عن التطبيق تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية اول فترة مقارنة معروضة .

٢/٢ التقديرات المحاسبية :

- إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي في عمل تقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها الشركة معقولة في ظل الظروف والاحداث الجارية والتي تمثل الاساس في تحديد القيمة الدفترية .



شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سيناالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما اذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

٣ - اهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١/٣ - ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

- يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنية المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم اثبات 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 الأرباح والخسائر .
- ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية أو بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي .

٢/٣ - الأصول الثابتة :-

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك والضائر الناتجة عن اضمحلال القيمة ويتم الاعتراف بالتكاليف اللاحقة على الاقتناء والمتعلقة بتكلفة أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفته بدقة ويتم الاعتراف بالتكاليف الاخرى في قائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها .
- يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الأصل ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك للمصنع والمعدات الصناعية بشكل منتظم ضمن تكلفة المبيعات أما بالنسبة للأصول الاخرى فيتم تحميل إهلاكها ضمن المصروفات العمومية ويتم حساب الإهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة على النحو التالي :



سنوات	
٥٠ - ١٠	مباني وإنشاءات
٢٠ - ١٠	آلات ومعدات
٨ - ٥	وسائل نقل وانتقال
١٣ - ١٥	عدد وأدوات
١٠	أثاث ومعدات مكاتب

- يعاد النظر في الاعمار الانتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري في أسلوب الحصول على المنافع الاقتصادية من تلك الأصول .



شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣/٣- المشروعات تحت التنفيذ :-

- يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل الي الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتني من أجله .
- يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ الي بند الاصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي أقتنيت من أجله .

٤/٣- استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق :-

- يتم الاعتراف بالاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . ويتم قياسها بعد الاعتراف الاولي بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوصا منها خسائر الاضمحلال في القيمة .
- يتم إثبات الإستثمارات في السندات الحكومية ، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة إقتانها ، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله علي قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار علي حدة .

٥/٣ المخزون :-

يتم تقييم عناصر المخزون علي النحو التالي :

- أ- المواد الخام ( الأقطان ) : يتم تقييم الأقطان المشتراه علي أساس تكلفة كل لوط ورتبته علي حدة وفقاً لشهادات الهيئة العامة للتحكيم واختبارات القطن بالسعر المتفق عليه مع موردي الأقطان .
- ب- الخامات المساعدة (مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمهمات والوقود ) : يتم تقييم الخامات المساعدة علي أساس المتوسط المتحرك بعد كل إضافة .
- ج- إنتاج غير تام: يتم تقييم الإنتاج غير التام علي أساس التكلفة الصناعية المباشرة وذلك حتي آخر مرحلة صناعية وصل إليها الإنتاج غير التام وتشمل تكلفة المواد المباشرة ، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة بدون تكلفة الإقتراض .
- د- إنتاج تام : يتم تقييم الإنتاج التام علي أساس التكلفة الصناعية وفقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تقديرها علي أساس سعر البيع في سياق النشاط العادي .
- هـ- مخلفات الإنتاج : يتم تقييم مخلفات الإنتاج علي أساس متوسط أسعار البيع طبقاً لفواتير المبيعات التي تمت خلال العام .
- و- البضائع المشتراه بغرض البيع : يتم تقييم البضائع المشتراه بغرض البيع علي أساس تكلفة الشراء الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلي صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة .





## شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

- ويتم الاعتراف ببرد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح او الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها هذا الرد .

### ٦/٣ - العملاء وأوراق القبض والمدينون :-

- يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون بالقيمة الدفترية بعد خصم اي خسائر اضمحلال .
- يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة .
- ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .
- ويتم الاعتراف ببرد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها الرد .

### ٧/٣ - الأصول المحتفظ بها لغرض البيع :-

- يتم تبويب الأصول غير المتداولة الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع ، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها ، ويتم قياس قيمتها علي أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر عند التبويب الأولي للأصول المحتفظ بها لغرض البيع .

### ٨/٣ - المخصصات :-

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حال قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق سيترتب عليه تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حال وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

### ٩/٣ - نظام معاشات العاملين :-

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملون والشركة بموجب القانون بنسبة ثابتة من الأجور ويقصر إلتزام الشركة علي قيمة مساهمتها في هذا النظام والذي يتم الاعتراف به في قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

### ١٠/٣ - الاحتياطي القانوني :-

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٩% من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتي يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء علي قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.



شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)  
لإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١١/١ - الإقتراض :-

- يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في 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 الإعتراف المبدئي علي أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن إستبعاد الإلتزامات بالإضافة إلي عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر .
- ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأنتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويدير الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر .

١٢ - ضرائب الدخل :-

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

إنب الدخل الجارية :

- يتم تقييم أصول والإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

إنب الدخل المؤجلة :-

- يتم الإعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات علي الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية ( الأساسي الضريبي ) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساسي المحاسبي ) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .
- ويتم الإعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع 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 الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخري مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١- الاعتراف بالإيراد :-

- يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدي 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 المستظم أو المستحق بالصادفي بعد خصم أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم وفيما يلي الاعترافات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :





شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بيع البضائع :-

تم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما يتم :

- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع الي المشتري .
- ألا تحتفظ الشركة بحق التنخل الإداري المرتبط بالملكية .
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق ويمكن تحديد تكلفته .

إرادات الفوائد :-

- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي .

١٤/ - حوافز التصدير :-

- يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة - صندوق تنمية الصادرات - بقائمة الأرباح أو الخسائر خصماً من تكلفة المبيعات ويتم احتسابه علي أساس نسبة من مبيعات التصدير .

١٥/ - المصروفات :-

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

١٦/ - تكلفة الإقتراض :

- يتم رسملة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، ويتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها .

١٧/ - التأجير :-

- يتم تبويب عقود التأجير كتأجير تشغيلي وفقاً للقوانين واللوائح المصرية حيث يتم إدراج قيمة دفعات التأجير كمصروف علي أساس القسط الثابت علي مدار مدة التأجير .

١٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، والشركات المسيطرة 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 طبقاً للشروط السائدة في معاملات الشركة علي أساس تجاري مع الغير .





## شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

### ١٩/٣ - الاضمحلال :-

#### الاصول المالية:

- تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي علي أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد إضمحل نتيجة حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل له آثار سلبية علي التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه ويتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل ويتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة .
- يتم اختبار الاضمحلال للاصول المالية بذاتها علي مستوي كل اصل بصفة مستقلة والاصول المالية الاخرى التي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خطر الائتمان ويتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل وكذلك للأصل المالي المتاح للبيع المثبتة خسائر اضمحلال ضمن حقوق الملكية اذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل علي حدوث اضمحلال .
- يتم إلغاء خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل اذا امكن الربط لهذا الالغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة باصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والاصول المالية التي تعتبر أداة مديونية.

#### الأصول غير المالية :

- تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر علي اضمحلال القيم الدفترية للأصول غير المالية عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، وبالتالي يتم تخفيضه إلي قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .
- يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال في القيمة اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية ويتم عكس خسائر الاضمحلال الي حدود ان القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الاهلاك او الاستهلاك اذا كانت خسارة الاضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها

### ٢٠/٣ - قائمة التدفقات النقدية :-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

### ٢١/٣ - النقدية وما في حكمها :-

- تتضمن النقدية وما في حكمها ارصدة النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع تحت الطلب وتعد ارصدة البنوك سحب علي المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب جزءاً مكملاً لنظام ادارة الاموال بالشركة وذلك بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية .

شركة الإسكندرية شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤- الأصول الثابتة

١/٤- الأصول الثابتة في ٣٠/٩/٢٠١٨

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	الات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ١ يوليو ٢٠١٨	٢٧٩,٨٩٧,٥٥٣	١١٢,٢٣٧,٥١٦	٣٣٢,٨٥٢,١٧٣	٢,٩٢٤,٩٥٦	٨,٢٣٢,٢٧٨	١,٣٥٣,٦٠٣	٧٣٧,٤٩٨,٠٧٩
إضافات	--	--	--	--	--	١,٥٧٥	١,٥٧٥
استبعادات	--	--	--	(٣٦,٥٥٣)	--	--	(٣٦,٥٥٣)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٧٩,٨٩٧,٥٥٣	١١٢,٢٣٧,٥١٦	٣٣٢,٨٥٢,١٧٣	٢,٨٨٨,٤٠٣	٨,٢٣٢,٢٧٨	١,٣٥٥,١٧٨	٧٣٧,٤٦٣,١٠١
مجوع الإهلاك	--	--	--	--	--	--	--
في ١ يوليو ٢٠١٨	--	(٣٣,١٠٩,٦٣٠)	(٢٠٣,٠١٩,٦٦٩)	(٢,٩٢٤,٩٥٥)	(٥,٨٥٩,١١٥)	(١,١٥٠,٨٤٠)	(٢٤٦,٠٦٤,٢٠٩)
إهلاك الفترة	--	(٦٤٦,٢٧٥)	(٤,٠٨٤,٦٣٦)	--	(٦٦,٩٥٢)	(١١,٩٨٢)	(٤,٨٠٩,٨٤٥)
إهلاك استبعادات	--	--	--	٣٦,٥٥٣	--	--	٣٦,٥٥٣
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	--	(٣٣,٧٥٥,٩٠٥)	(٢٠٧,١٠٤,٣٠٥)	(٢,٨٨٨,٤٠٢)	(٥,٩٢٦,٠٦٧)	(١,١٦٢,٨٢٢)	(٢٥٠,٨٣٧,٥٠١)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠/٩/٢٠١٨	٢٧٩,٨٩٧,٥٥٣	٧٨,٤٨١,٦١١	١٢٥,٧٤٧,٨٦٨	١	٢,٣٠٦,٢١١	١٩٢,٣٥٦	٤٨٦,٦٢٥,٦٠٠
تكلفة الأصول المهلكة دفترية ومازلت تعمل	--	٢,١٦٤,٦٢٩	٧٩,٢٨٧,٧٨٧	٢,٨٨٨,٤٠٢	١,٠٩٩,٢٦٢	٨١٦,٤٧٥	٨٦,٢٥٦,٥٥٥

- يتضمن بند الأراضي قيمة أرض شونة العامرية والبالغ قيمتها ٨,٥ مليون جنيه مصري ( بعد إعادة التقييم ) لم يتم تسجيلها باسم الشركة بعد ، ويطالب جهاز أملاك الدولة بمحافظة الإسكندرية بقيمة حق الإنتفاع بالأرض، ويوجد خلاف بين الشركة وجهاز حماية أملاك الدولة في تحديد سعر المتر وتوجد دعوى مرفوعة من الشركة ضد محافظ الإسكندرية بصفته ورئيس جهاز حماية أملاك الدولة بصفته صدر حكماً تمهيدياً بإحالة الدعوى للخبراء، وقد تم تكوين مخصص في السنوات السابقة لمقابلة هذه المطالبات .

- تم تحميل إهلاك الأصول الثابتة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالي :

تكلفة المبيعات ( إيضاح ١٥ )	٤,٦٦٢,٢٢٣
مصروفات بيعية وتسويقية	٢٤,٥٥٧
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٦)	١٢٣,٠٦٥
	٤,٨٠٩,٨٤٥





شركة الإسكندرية شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢/٤ - الأصول الثابتة في ٢٠١٨/٦/٣٠

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	الآلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأنوات جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ١ يوليو ٢٠١٧	٢٧٩,٨٩٧,٥٥٣	١١٢,٢٣٧,٥١٦	٣٣٢,٨١٤,٢٩٣	٢,٩٢٤,٩٥٦	٨,٢٢٤,٢٧٨	١,٢٨٥,٩٨٠	٧٣٧,٣٨٤,٥٧٦
إضافات	--	--	٣٧,٨٨٠	--	٨,٠٠٠	٦٧,٦٢٣	١١٣,٥٠٣
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٧٩,٨٩٧,٥٥٣	١١٢,٢٣٧,٥١٦	٣٣٢,٨٥٢,١٧٣	٢,٩٢٤,٩٥٦	٨,٢٣٢,٢٧٨	١,٣٥٣,٦٠٣	٧٣٧,٤٩٨,٠٧٩
مجمع الإهلاك	--	--	(١٨٦,١٢١,١٨٩)	(٢,٩٢٤,٩٥٥)	(٥,٣٣٥,٧٨٨)	(١,١٠١,٦٢٠)	(٢٢٥,٩٩٦,٦٦١)
في ١ يوليو ٢٠١٧	--	(٣٠,٥١٣,١٠٩)	(١٦,٨٩٨,٤٨٠)	--	(٥٢٣,٣٢٧)	(٤٩,٢٢٠)	(٢٠,٠٦٧,٥٤٨)
إهلاك الفترة	--	(٢,٥٩٦,٥٢١)	(٢٠٣,٠١٩,٦٦٩)	(٢,٩٢٤,٩٥٥)	(٥,٨٥٩,١١٥)	(١,١٥٠,٨٤٠)	(٢٤٦,٠٦٤,٢٠٩)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	--	(٣٣,١٠٩,٦٣٠)	(٢٠٣,٠١٩,٦٦٩)	(٢,٩٢٤,٩٥٥)	(٥,٨٥٩,١١٥)	(١,١٥٠,٨٤٠)	(٢٤٦,٠٦٤,٢٠٩)
صافي القيمة الدفترية	٢٧٩,٨٩٧,٥٥٣	٧٩,١٢٧,٨٨٦	١٢٩,٨٣٢,٥٠٤	١	٢,٣٧٣,١٦٣	٢٠٢,٧٦٣	٤٩١,٤٣٣,٨٧٠
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	--	٢,١٦٤,٦٢٩	٧٩,٢٨٧,٧٨٧	٢,٩٢٤,٩٥٥	١,٠٩٩,٢٦٢	٨١٦,٤٧٥	٨٦,٢٩٣,١٠٨

تكلفة الأصول المهلكة دفترياً وما زالت تعمل



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )

إيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥ - مشروعات تحت التنفيذ				
بيان	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٨	الإضافات خلال الفترة	إستبعادات خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الات نشاط انتاجي	١١٥,٠٩٠	--	--	١١٥,٠٩٠
الات خدمات ومرافق	٤٨,٧٢٣	--	--	٤٨,٧٢٣
عدد وانوات	٢٥٩	--	--	٢٥٩
انفاق استثماري	٢٢٠	--	--	٢٢٠
	<u>١٦٤,٢٩٢</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>١٦٤,٢٩٢</u>

٦ - إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥	سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي
<u>٧٠٧,٣٧٥</u>	<u>٧٠٧,٣٧٥</u>	

٧ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١,١٠٩,٨٩٣	٣٤,٣١٩,٨٧٧	مواد خام
٩,٦٠٨,٦٥٩	٩,٢٤٤,٨٤٧	قطع غيار ومهمات
١,٨٤١,٤٢٥	٢,٠٥٩,٦٧٦	مواد تعبئة وتغليف
٢١,٧٥٩,٧٥٧	٢٢,٠٥٨,٣٧٠	إنتاج غير تام
١٧,٦١٠,٩٤٨	١٥,٦٥٩,٥٨٥	إنتاج تام
١٣٠,٢١٦	١١٤,٩٣٧	مخلفات إنتاج
٦٩١,٣٩٥	٦٩١,٣٩٥	بضائع مشتراه بغرض البيع
٨٨٠,٤٤٥	٥,٤٠٨,٣٣٨	بضائع بالطريق
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١١٣,١٣٢,٧٣٨</u>	<u>٨٩,٠٥٧,٠٢٥</u>	





شركة الإسكندرية شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

حركة الإنخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	رصيد ٢٠١٨/٧/١
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	

٨ - عملاء وأوراق قبض وارصدة مدينة اخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	عملاء أوراق قبض ارصدة مدينة اخرى (١/٨) الاضمحلال (٢/٨)
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٠٨٨,١٠٠	٥٨,٠٥١,٤٢٨	
٦,٥٩٠,٦٣١	٣,٣٣٠,٤٧١	
٣٨,٢٠٣,٢٤٣	٤٢,١٢١,٩٤٧	
٩٣,٨٨١,٩٧٤	١٠٣,٥٠٣,٨٤٦	
(٢٠,٦٦٤,٩٠٠)	(٢٠,٦٦٤,٩٠٠)	
٧٣,٢١٧,٠٧٤	٨٢,٨٣٨,٩٤٦	

١/٨ - ارصدة مدينة اخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	دفعات مقدمة للموردين مصرفات مدفوعة مقدما إيرادات أوراق مالية مستحقة مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المتبع مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات مصلحة الضرائب - شركات الاموال حوافز تصدير مستحقة تأمينات لدى الغير سلف عاملين أرصدة مدينة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٣,٥٣١	٣٧٣,٩٥٥	
٩٤٥,٩٤٨	٤٣٣,٩٣٩	
٢٤,٧٥٨	٦,١٩٠	
٤,٢٢٢,٨٥٢	٤,٣٥٣,٣٤٦	
٣٧٤,٢٣٤	٣٧٤,٢٣٤	
١,٧٨٤,٤٥٦	١,٧٨٤,٤٥٦	
٢٧,٠٥٧,٩١٩	٣١,٣٠٧,٠٢٨	
١٥٢,٣٥٠	١٥٢,٣٥٠	
٧٢٦,٩٤٧	٧١٤,٤٦٩	
٢,٥١٠,٢٤٨	٢,٦٢١,٩٨٠	
٣٨,٢٠٣,٢٤٣	٤٢,١٢١,٩٤٧	



شركة الإسكندرية شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢/٨ - الاضمحلال

الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	انقضى الغرض منه خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٨٣٩,٥٨٦	---	---	---	١٨,٨٣٩,٥٨٦	ارصدة بعض العملاء
١,٨٢٥,٣١٤	---	---	---	١,٨٢٥,٣١٤	ارصدة مدينون اخرون
٢٠,٦٦٤,٩٠٠	---	---	---	٢٠,٦٦٤,٩٠٠	

٣/٨ - اعمار ارصدة العملاء

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٩٨٩,٥٠٣	١٦,٦٥٦,٨٧٥	من يوم الى ٣٠ يوم
١٧,٢٥٧,٤٣٢	٢٢,٥٥٩,٠٨٠	من ٣٠ يوم الى ٩٠ يوم
١٨,٨٤١,١٦٥	١٨,٨٣٥,٤٧٣	اكثر من ٩٠ يوم
٤٩,٠٨٨,١٠٠	٥٨,٠٥١,٤٢٨	

٩ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣٠,٨٤٥	١,٧٦٤,٦٣٢	نقدية بالصندوق
٢٣٦,١٠٧	٧٠,٧٣٥	حسابات جارية بالبنوك - عملة محلية
٧٥٨,١٦٥	٣,٢٦٩,٦٥٠	حسابات جارية بالبنوك - عملة أجنبية
١,٧٢٥,١١٧	٥,١٠٥,٠١٧	



١٠ - أصول محتفظ بها لغرض البيع

٧١,٣٩٠,٥٥٢	
صافي القيمة الدفترية لارض باكوس وما عليها من مباني حيث وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢١ اغسطس ٢٠١٦ على طرح ارض الشركة بباكوس ( غير المستغلة ) للبيع بالمزاد العلني من خلال مظاريف مغلقة وتفويض مجلس الادارة في اتخاذ اجراءات البيع ومن المتوقع الانتهاء من اجراءات البيع خلال فترة اثني عشر شهرا .	



شركة الإسكندرية شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١١ - رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري ، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢٩٨٢٣٣٦٢٥ سهم، قيمة السهم الاسمية ٢ جنيه مصري
- بتاريخ ٢٠١٨/٦/١٢ وافقت الجمعية العامة غير العادية علي الاكتتاب في زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٥ مليون جنيه بقيمة اسمية جنيهان للسهم علي ان تكون الزيادة نقدية وذلك لتوفير السيولة اللازمة لتمويل المعاش المبكر (اختياري للعاملين) بمكافأة قدرها ٣٠ شهر بحد اقصى علي الاجر الشامل الشهري للعامل تطبيقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٦/٨/٢١.

١٢ - قروض طويلة الاجل

٣٠ يونيو ٢٠١٨			٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
الإجمالي	طويل الاجل	المتداول	الإجمالي	طويل الأجل	المتداول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٣٤٥	--	٣٤٥
٢٤,٧٢٣,٨٢٩	--	٢٤,٧٢٣,٨٢٩	١٢,٦٢٨,٩٠٦	--	١٢,٦٢٨,٩٠٦
٢٥,٧٣٣,٨٢٩	١١٠,٠٠٠	٢٥,٦٢٣,٨٢٩	١٢,٦٢٩,٢٥١	--	١٢,٦٢٩,٢٥١

(١) ا  
رؤسوس (٢)

- ١- تم منح الشركة قرض من وزارة المالية منذ أكثر من ٢٠ سنة وتم رفع دعوى قضائية من قبل وزارة المالية توجب الشركة بسداد القرض والفوائد المستحقة عليه وصدر حكم المحكمة بالزام الشركة بدفع مبلغ القرض والفوائد المستحقة عليه بإجمالي قدره ١٠,٤٦٠,٠٠٠ جنيه مصري تسدد على ٢٣ قسط شهري متساوياً اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٦
- ٢- بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٢,٣١٠,٠٠٠ فرنك سويسري أو ما يعادله بالدولار الأمريكي أو اليورو بمعدل فائدة ٢,٥ % + سعر الليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً تبدأ بعد فترة سماح ٣ أشهر .



١٣ - مخصصات

الرصيد في	انتفى الغرض منه	المستخدم خلال	المكون خلال	رصيد	
٢٠١٨/٩/٣٠	خلال الفترة	الفترة	الفترة	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠١١,٦٣٢	--	--	--	٢,٠١١,٦٣٢	مخصص قضايا
٤,٠٥٠,٠٠٠	--	--	--	٤,٠٥٠,٠٠٠	مخصص ضرائب
٦,٠٦١,٦٣٢	--	--	--	٦,٠٦١,٦٣٢	

شركة الإسكندرية شركة الغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٤ - بنوك سحب على المكشوف وبنوك دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بنوك سحب على المكشوف - عملة محلية
٧٤,٥٦١,١٩٨	٦٣,٣٨٤,٩٢٧	بنوك سحب على المكشوف - عملة اجنبيه
٢٦,٠٥٧	١٧,٦٢٤	
٧٤,٥٨٧,٢٥٥	٦٣,٤٠٢,٥٥١	

١٥ - موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردين أقطان
٨٠,٦٠٠	٤,٨٩٦	موردين آخرون
٦,٠٣٤,٢٨٦	٧,٥٦٦,٧٩٣	أوراق دفع
٤٨,٣٦٣,٧٣٧	٧٨,٣٩٤,١١٥	دائنون آخرون (١/١٥)
١٦,٦١٢,١٠٩	١٤,٥٨٣,١٢٧	
٧١,٠٩٠,٧٣٢	١٠٠,٥٤٨,٩٣١	

١/١٥ - دائنون آخرون

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصرفات مستحقة
١,٥١٣,٤٨٤	٢,٦٧٦,٣٦٨	دفعات مقدمة من العملاء
٩٦٥,٨٩٦	١,٠١٨,٧٨٢	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
١,٩٧٧,٠٦٢	١,١٢٦,٢١٦	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم وضافة
٧١٠,٩٢٤	٨٧,٦٩٥	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
١٣٤,٠٩٥	١١٩,٠١٣	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
١,٤١١,٥٩٩	٦٦٣,٧٤٠	صندوق دعم الغزل
٥,٥٢٩,٥٦٣	٥,٥٩٦,٤٥٥	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
٨١٠,١٧٨	٥٦٠,٦٨٨	تأمينات من الغير
٦٤,٢٩٤	٦٢,٦٧٤	
١٣,١١٧,٠٩٥	١١,٩١١,٦٣١	





شركة الإسكندرية شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	ما قبله
١٣,١١٧,٠٩٥	١١,٩١١,٦٣١	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١,٥٠٤,٩٣٩	٧٠٥,٢٤٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٩٩٠,٠٧٥	١,٩٦٦,٢٥٦	
١٦,٦١٢,١٠٩	١٤,٥٨٣,١٢٧	

١٦ - تكلفة المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
٤٤,٠٣٨,٠٨٣	٤٣,٢٨٦,١١٨	الأجور وما في حكمها
٨,٩٢٤,٧٤٣	١٠,٢٤٢,٨٢٨	وقود وزيوت وقوى محرك
٨,١٩٤,٩١٥	١١,٠٦٦,٩١١	قطع غيار ومواد تعبئة
١,٩٣٩,٤١٤	١,٧٩٦,٣٥٦	اهلاك أصول ثابتة ( إيضاح ٤ )
٤,٩٧٧,٥٢٦	٤,٦٦٢,٢٢٣	مياه وإنارة
٥٩٦,٩٦١	١,٠١١,٠٤٦	مصروفات أخرى
١,٦٣٠,٧٦٨	٢,٧٥٠,٣٣٧	أرباح تقييم مخلفات
(٣,٨٥٥,٩٥٤)	(٣,٨٤٧,٤٨٧)	حوافز التصدير
(٣,٥٦٨,٢٦٩)	(٤,٧٩٣,١٨٦)	
٦٢,٨٧٨,١٨٧	٦٦,١٧٥,١٤٦	

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأجور وما في حكمها
١,٧٧٧,٧٢٣	٢,٤١٥,٣٥٥	مرتبات أعضاء مجلس إدارة
٣٧٦,٢٥٠	٢٤٦,٢٥٠	مصروفات تأخير وسائل نقل
١,١٠٩,٧٢٨	١,٣٩٠,٩٦٤	مصروفات وقود
١٢٦,٣٣٧	١٦٤,٦٠٧	مصروفات صيانة
٩٦,٥٥٠	٦١,٦٠٠	
٣,٤٨٦,٥٨٨	٤,٢٧٨,٧٧٦	



شركة الإسكندرية شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقابلته
٣,٤٨٦,٥٨٨	٤,٢٧٨,٧٧٦	مصروفات نشر وطبع
١١,١٩١	٦٨,٦٢٥	مصروفات إنتقالات
١١٩,٠٣٩	٦٢,١٩٠	مصروفات تأمين
١٩٤,٧٣٩	١٣٦,٠٧٩	مصروفات بنكية
٥٥٩,٢٣٦	٣٧٨,٤٤٣	إهلاك اصول ثابتة ( إيضاح ٤ )
١٢٢,٩٤٦	١٢٣,٠٦٥	رسوم وغرامات وضرائب
٧٠٠,٨٠٣	١,٠٦٧,٨٢١	مصروفات أخرى
٢٦٠,٠٠٦	٣٥١,٠٤٢	
٥,٤٥٤,٥٤٨	٦,٤٦٦,٠٤١	

١٨ - النقدية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٣,٥٠٠,٦٨٦	٨,٨٧٩,٩٩٧	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٢,٧٥٢,٢٢٠)	--	بنوك داننة ( إيضاح ١٤ )
٧٤٨,٤٦٦	٨,٨٧٩,٩٩٧	
٨,٨٧٩,٩٩٧	٥,١٠٥,٠١٧	النقدية وما في حكمها آخر الفترة
--	--	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨,٨٧٩,٩٩٧	٥,١٠٥,٠١٧	بنوك داننة ( إيضاح ١٤ )

١٩ - معاملات غير نقدية

بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ فقد تم استبعاد اهم المعاملات غير النقدية على النحو التالي :

- استبعاد مبلغ ٣,٦٦٤,٠٢٩ جنيه من بند الدائون الاخرون مقابل نفس المبلغ من بند المصروفات التمويلية .





شركة الإسكندرية شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح ( الخسائر )

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى (٤,٥٩٩,٢٩٢)	جنيه مصرى (٤,٢٣٠,١٤١)
٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥
(٠,٠١٥)	(٠,٠١٤)

أرباح ( خسائر ) الفترة  
النصيب الأساسى للمساهمين فى الأرباح ( الخسائر )  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
نصيب السهم فى الأرباح ( الخسائر )

٢١ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ يونية ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى ٣١,٩١٦,٤١٢ (١,٣٠٢,٢٧٣)	جنيه مصرى ٣٠,٦١٤,١٣٩ (٢٧٥,٨٧٠)
٣٠,٦١٤,١٣٩	٣٠,٣٣٨,٢٦٩

رصيد إفتتاحى  
الضريبة على فرق إهلاك الأصول الثابتة (إيضاح ١٢/٣)  
صافى الضريبة التى ينشأ عنها التزام اخر الفترة

٢٢ - الموقف الضريبي

أ- ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتمت التسوية النهائية وتم سداد الضريبة المستحقة .  
- عام ٢٠٠٥ :

تم الانتهاء من الفحص واللجنة عن عام ٢٠٠٥ وتم سداد جزء من الضريبة المستحقة وجاري اتخاذ  
اللازم لتسوية باقى الضريبة المستحقة .

- عام ٢٠٠٦ :

تم فحص مستندات الشركة فحصا فعلياً وتم عمل لجنة داخلية والتي اسفرت عن الاتفاق على وعاء  
شركات اموال بمبلغ ٣٤,٨٧٣,٩٦٣ جنيه ، مع احالة بند مخصصات انتفى الغرض منها بمبلغ  
١,٤٥٨,٨٠٠ جنيه ويند وعاء مستقل مادة ٥٧ بمبلغ ١,٨٤٦,٨٣٠ جنيه الى لجان الطعن الضريبي ولم  
يتم تحديد ميعاد جلسة حتى تاريخه.

- السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٩ :

تم فحص مستندات الشركة فحصا فعلياً وتم عمل لجنة داخلية والتي اسفرت عن الاتفاق على الاعية  
التالية :



شركة الإسكندرية شركة للغزل والنسيج - سينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	
١٨,٨٩٣,٤٧٧	١٣,٥٢٠,١٩٠	٢٤,٧٧٩,٨٧٣	وعاء شركات اموال وتم احالة البنود التالية الي لجنة الطعن لعدم الاتفاق
٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	
--	--	١,٩١٤,٤٩٤	عائد صناديق استثمار
--	--	٤٥٥,٥٠٣	مصروفات بيع وتوزيع
١٢٥,١٦٩	--	--	وعاء مادة (٥٦)

- تم الفحص التقديري للشركة عن عامي ٢٠١٠ / ٢٠١١ وتم الطعن على نتائج الفحص وجاري اتخاذ اللازم لفحص دفاتر الشركة فعليا .
- تم الفحص التقديري للشركة عن الاعوام ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ وتم الطعن علي نتائج الفحص وجاري اتخاذ اللازم لفحص دفاتر الشركة فعليا .
- لم يتم اجراء اي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ .

ب - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠٠٥/٢٠٠٦ وتم الاعتراض على الربط الضريبي ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة .
- تم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وتمت التسوية وتم سداد الضريبة المستحقة .
- تم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠ وتم الاعتراض على الربط الضريبي ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة .
- تم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١١/٢٠١٢ وتم سداد فروق الفحص .
- تم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٣/٢٠١٤ وتم الاعتراض على الربط الضريبي ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة .
- تم الفحص الضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٥ وتم سداد الفروق المستحقة .
- لم يتم اجراء اي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٦ / ٢٠١٧ .

ج - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضريبة المستحقة .
- تم الفحص التقديري لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ وتم الاعتراض على نتائجها في الميعاد القانوني وجارى الفحص الفعلي لدفاتر الشركة .
- لم يتم اجراء اي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام ٢٠١٥ / ٢٠١٦ / ٢٠١٧ .





شركة الإسكندرية شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣١ مايو ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة
- تم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يونيو ٢٠٠٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦، وجارى نظر الخلاف في اللجنة المختصة .
- جارى فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ .
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٣ - الأطراف ذات العلاقة

- تتمثل المعاملات مع الطرف ذات العلاقة في العمليات التى تمت على اساس تجارى وفقا للشروط السائدة في معاملات الشركة مع الغير وفيما يلى بيان بطبيعة المعاملات التى تمت خلال الفترة وما اسفر عنها من ارصدة .

١-٢٣		المستحق من اطراف ذات علاقة			
الرصيد فى	الرصيد فى	اجمالى قيمة التعامل	طبيعة	طبيعة	اسم الشركة
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	خلال الفترة	التعامل	العلاقة	
٢٢,١٥٠	٢٠١,١٧١	٥,١٩,٢١٨	مبيعات	ام	شركة النصر للملابس " كابو "
--	١,٧٣٣,١٣٥	١٣,٥٤٤,٩٢٣	مورد	شقيقة	شركة النيل الحديثة للاقطان
	١,٩٣٤,٣٠٦				الاجمالى

٢-٢٣ المستحق الى اطراف ذات علاقة

٢-٢٣		المستحق الى اطراف ذات علاقة			
الرصيد فى	الرصيد فى	اجمالى قيمة التعامل	طبيعة	طبيعة	اسم الشركة
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	خلال الفترة	التعامل	العلاقة	
١٧٨,١١٤	١٠٨,١١٤	٥,٦٣٥	مورد	مساهم	شركة مصر للتأمين
١٤,٥٦٢,٩٦١	--	--	مورد	شقيقة	شركة النيل الحديثة للاقطان
١٤,٧٤١,٠٧٥	١٠٨,١١٤				الاجمالى

٢٤ - الأدوات المالية

- تتكون الادوات المالية الرئيسية للشركة من قروض وتسهيلات بنكية بفوائد وودائع لاجل ويتمثل الغرض الاساسى من هذه الادوات المالية في توفير التمويل لانشطة الشركة كما يوجد لدى الشركة ادوات مالية متنوعة اخرى مثل العملاء دفعات مقدمة والموردين الناشئة من أنشطة الشركة .
- لاتدخل الشركة في عمليات المشتقات لاغراض المتاجرة او لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب اسعار صرف العملات الاجنبية ومعدلات الفائدة .
- تتمثل المخاطر الاساسية من أنشطة الشركة في تقلب اسعار الخامة الرئيسية " القطن الشعير "



شركة الإسكندرية شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

أ - خطر الائتمان

- يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء احد اطراف الادوات المالية لالتزاماته وتعريض الطرف الاخر لخسائر مالية .
- تتكون الاصول المالية للشركة من المبالغ المستحقة على العملاء والودائع لاجل وارصدة الاستثمارات ولا تمثل هذه الاصول المالية خطر هام حيث لا يتم منح العملاء فترة ائتمانية طويلة مع وجود رقابة على الائتمان واثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة ان وجدت كما يتم التأكد من عمل تقييم لخطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات .
- تمثل القيمة الدفترية للاصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان ويبلغ في تاريخ اعداد القوائم المالية ما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء واوراق قبض
٥٥,٦٧٨,٧٣١	٤٢,٥٤٢,٣١٥	

ب - خطر السيولة

الايضاح التالي يظهر المدة التي تستحق الالتزامات المالية سدادها وفقا للشروط التعاقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ :

القيمة الدفترية	ستة اشهر فأقل	اثني عشر شهرًا فأقل	اكثر من اثني عشر شهرًا	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	موردون وارصدة دائنة
٢٢,١٥٤,٨١٦	٢٢,١٥٤,٨١٦	--	--	اوراق دفع
٧٨,٣٩٤,١١٥	٧٨,٣٩٤,١١٥	--	--	قروض طويلة الاجل
١٢,٦٢٩,٢٥١	٩٩٠,٥٥٢	١١,٦٣٨,٦٩٩	--	بنك سحب على المكشوف
٦٣,٤٠٢,٥٥١	٦٣,٤٠٢,٥٥١	--	--	مستحق لاطراف ذات العلاقة
١٠٨,١١٤	١٠٨,١١٤	--	--	
١٧٦,٦٨٨,٨٤٧	١٦٥,٠٥٠,١٤٨	١١,٦٣٨,٦٩٩	--	

ج - مخاطر تقلبات أسعار صرف العملات

يؤثر خطر تقلبات اسعار الصرف بالعملات الاجنبية على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية وقد بلغ المقابل لقيمة الاصول بالعملات الاجنبية مبلغ ٤٥,٨١٥,٥٨٣ جنيه مصري كما بلغ المقابل لقيمة الالتزامات بالعملات الاجنبية مبلغ ١٢,٦٤٦,٥٣٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ .





شركة الإسكندرية شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

د - خطر سعر الفائدة

يؤثر التغير في سعر الفائدة على مديونية الشركة لدى البنوك والتي تتمثل في ارصدة القروض والسحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية وللحد من هذه المخاطر فإن الشركة تعمل على الحصول على افضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي عند احتياجها الى تسهيلات ائتمانية او قروض بنكية مع قيامها بمراجعة اسعار الفائدة السائدة لدى البنوك بصورة دورية مما يساعد على الحد من خطر سعر الفائدة .

هـ - القيمة العادلة للادوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في المقابل الذي سيتم الحصول عليه من بيع اصل او الذي سيتم سداده لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويتم حساب القيمة العادلة للتسهيلات بفائدة وقروض على اساس خصم قيمة التدفقات النقدية لاصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة كما تعكس القيمة الاسمية للمدينين والدائنين لمن تبلغ اعمار ارصنتهم أقل من عام القيمة العادلة لهذه الارصدة .

٢٥ - إدارة رأس المال

ان 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 رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الاعمال ولم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الاثنا عشر أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ .  
يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والاحتياطيات والخسائر المتراكمة وبلغ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٢٦,٠٥٨,١٤٢ جنيه مصرى .

٢٦ - الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم ولم يحدث ذلك في الفترة الحالية .

