



SPINALEX

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج سبينالكس

ALEXANDRIA SPINNING & WEAVING CO.

القطاع المالي

٣١/ ١٢٢٨

الاسكندرية في ١٤ / ٤ / ٢٠١٦

001452

السادة / بورصة الاوراق المالية

٨ - ١١ شارع طلعت حرب - الاسكندرية

١٤ مايو ٢٠١٦

تحية طيبة وبعد :

نتشرف بان نرفق لكم طية القوائم الماليه للشركة وتقرير مراقبا الحسابات عليها مع الايضاحات اللازمة عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٣/٣١ وعدد واحد C . D .

وتفضلوا بقبول وافر التحية ،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

(مهندس / رفعت هلال)



المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيين و مستشارون

شريف دبوس - راسل بيدفورد
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها



شريف دبوس - راسل بيدفورد
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون و مستشارون

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

كما هو موضح في إيضاح (٩)، يتضمن بند المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٦,١٠١,٦٤٩ جنيه مصري يمثل مدفوعات للعاملين من تحت حساب توزيعات الأرباح على الرغم من تحقيق الشركة لخسائر هذه الفترة ووجود خسائر متراكمة من الأعوام السابقة، مما قد يستوجب إدراج ذلك المبلغ ضمن الخسائر المتراكمة لعدم توقع تسويته في السنوات التالية، وبالتالي تخفيض حساب المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ٦,١٠١,٦٤٩ جنيه مصري وزيادة الخسائر المتراكمة بنفس المبلغ.

استنتاج متحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وبإستثناء ما جاء في الفقرة السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٥ مايو ٢٠١٦

مراقبا الحسابات



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		أصول غير متداولة
٦٢٧,٨٧٨,٥١٩	٦١١,٩٧٠,٦٦٧	(٣)	أصول ثابتة
٢٥٦,١٩٤	٢٢٦,٢٠١	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥	(٥)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٢٨,٨٤٢,٠٨٨	٦١٢,٩٠٤,٢٤٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٩٨,٧٨٨,٥٥٥	٧٦,٩٨٤,٤٨٣	(٦)	مخزون
٤٣,١٩٢,٨٩٥	١٠٩,١٥٢,٧٧٨	(٧)	عملاء وأوراق قبض
٧٣٤,٥٥٨	٢٥٧,٧٦٧	(٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٤,٥٧٥,١٤٩	٢٠,٧٣٣,٣٨٧	(٩)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٠٥٧,٩٥٣	٢,٥٩٢,٤٨٦	(١٠)	تقديت بالصدوق ولدى البنوك
١٨٠,٣٤٩,١١٠	٢٠٩,٧٢٠,٩٠١		أصول محتفظ بها لغرض البيع
٤٠,٧٥٨,٠٠٠	٤٠,٧٥٨,٠٠٠	(١١)	إجمالي الأصول المتداولة
٢٢١,١٠٧,١١٠	٢٥٠,٤٧٨,٩٠١		التزامات متداولة
			مخصصات
٣,٣٩٥,٣٧٢	٣,١٣٣,٧١٥	(١٢)	بنوك سحب على المكشوف
١٥٨,٨١٣,٠٨٩	١١٩,٠٦١,٧٠٨	(١٣)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٥٠,٣١١,٤٧٣	٢٥,٧٠٦,٠٨٥	(١٧)	موردون وأوراق دفع
٢٦,١٠٤,٨٦٥	٣٤,٥٤٠,٣٢٦	(١٤)	دائنو توزيعات
٢,٩٠٦,١٣٦	٢,٩٠٦,١٣٦		مستحق الى أطراف ذات علاقة
١,٠٨٠,٦٣٤	٧٧١,٠٧٠	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨,١٣٦,٢٠٥	١٢٦,٧٥٧,٣٠٨	(١٥)	إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٦٠,٧٤٧,٧٧٤	٣١٢,٨٧٦,٣٤٨		زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
(٣٩,٦٤٠,٦٦٤)	(٦٢,٣٩٧,٤٤٧)		إجمالي الاستثمار
٥٨٩,٢٠١,٤٢٤	٥٥٠,٥٠٦,٧٩٦		يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	(١٦)	رأس المال المدفوع
١٨,١٥٣,٣٤٥	١٨,١٥٣,٣٤٥		إحتياطي قانوني
(٢٧,١٩١,٧٥٣)	(٦٧,٢٢١,٢٧٢)		خسائر متراكمة
(٤٠,٠٢٩,٥١٩)	(٣٤,٢١٤,٢٨٤)		خسائر الفترة / العام
٥٤٧,٣٩٩,٣٢٣	٥١٣,١٨٥,٠٣٩		إجمالي حقوق الملكية
٥٤٧,٣٩٩,٣٢٣	٥١٣,١٨٥,٠٣٩		بعده



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية - تابع
في ٣١ مارس ٢٠١٦

٥٤٧,٣٩٩,٣٢٣	٥١٣,١٨٥,٠٣٩	
٥,٥٧٤,٧٧٥	٣,٨١٨,٤٤٩	(١٧)
٣٦,٢٢٧,٣٢٦	٣٣,٥٠٣,٣٠٨	(١٨)
٤١,٨٠٢,١٠١	٣٧,٣٢٩,٧٥٧	
٥٨٩,٢٠١,٤٢٤	٥٥٠,٥٠٦,٧٩٦	

ما قبله
التزامات غير متداولة
قروض طويلة الاجل
ضرائب الدخل المؤجلة
إجمالي الالتزامات غير المتداولة
إجمالي تمويل زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول
المتداولة والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو
المنتدب
استاذ/ عمرو محمد الشوكلي

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
مهندس/ رفعت هلال حفود

رئيس القطاع المالي
محاسب/ زكريا محمد عبد المجيد

مدير عام حسابات التكاليف
محاسب/ دعاء فتحى حمدي



مراقبا الحسابات



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ جنيه مصرى	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ جنيه مصرى	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ جنيه مصرى	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ جنيه مصرى	ايضاح
٥٢,٩٦٧,٧٨٥ (٥١,٨٠٥,٥٨٣)	٤٤,٠٧٦,١٩٩ (٤١,٩٤٠,٣٢٩)	١٣٣,٧٨٦,٧٣٤ (١٢٩,٨٤٥,٨٨٦)	١٤٢,٠١٤,٧٦٢ (١٤٥,٤٨٥,٧٠٥)	(١٩) صافي المبيعات تكلفة المبيعات مجمعل (الخسارة) / الربح
١,١٦٢,٢٠٢	٢,١٣٥,٨٧٠	٣,٩٤٠,٨٤٨	(٣,٤٧٠,٩٤٣)	
١٤٠,٨٦٢ (١,٦٨٧,٩٢٢)	٤٨,٣٠٩ (١,٤٤٩,٨٤٩)	١,٥٩٥,٠١٠ (٤,٢٩٤,٤١٥)	١٢٣,٣٨٧ (٤,٣٢٨,١٦٤)	(٢٠) إيرادات تشغيل أخرى مصروفات بيعية وتسويقية مصروفات عمومية وإدارية رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة خسائر التشغيل
(٤,٤٨٩,٧٦٠)	(٤,٨٤٢,١٩٧)	(١٢,٦٧٦,٢٥٠)	(١٢,٧٧٠,٥٥٩)	
(٢٢١,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠)	(٧٢١,٠٠٠)	(٩٥٠,٠٠٠)	
(٥,٠٩٥,٦١٨)	(٤,٤٣٧,٨٦٧)	(١٢,١٥٥,٨٠٧)	(٢١,٣٩٦,٢٧٩)	
٦,١٨٩ (٥,٥١٧,٣٩٧)	٦,١٨٩ (٤,١٨١,٧٣٤)	١٨,٥٦٨ (١٦,٧٩٠,٠١٤)	١٨,٥٦٨ (١٢,٨٤٨,١٦٩)	إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٥١,٠٤٨	٤٨,٥٧٤	١,٨١٧,٥٥٥	٥٧٢,٣١٣	مصروفات تمويلية فوائد دائنة
-	٢٣,٧٣٨	-	٢٣,٧٣٨	أرباح رأسمالية
(٤,٠٠٩,٣٤٩)	(٢,٣٠٢,٣٧٦)	(٣,٤٩٦,٣٤٧)	(٣,٣٠٨,٤٧٣)	فروق تقييم عملة
(١٤,٣٦٥,١٢٧)	(١٠,٨٤٣,٤٧٦)	(٣٠,٦٠٦,٠٤٥)	(٣٦,٩٣٨,٣٠٢)	الخسائر قبل ضرائب الدخل
(٣٢٩,٤٢٧)	٨٥٣,٨٣٨	(٧٦٥,٥٥٥)	٢,٧٢٤,٠١٨	(١٨) ضرائب الدخل المؤجلة
(١٤,٦٩٤,٥٥٤)	(٩,٩٨٩,٦٣٨)	(٣١,٣٧١,٦٠٠)	(٣٤,٢١٤,٢٨٤)	خسائر الفترة
(٠,٠٤٩)	(٠,٠٣٣)	(٠,١٠٥)	(٠,١١٥)	(٢٣) نصيب السهم في الخسائر

رئيس مجلس الإدارة والعضو
المنتدب

أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبلي

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

مهندس/ رفعت هلال حمود

رئيس القطاع المالى

محاسب/ زكريا محمد عبد المجيد

مدير عام حسابات التكاليف

محاسب/ دعاء فتحى حمدي



شركة الإسكندرية للقرنل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية
من التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إجمالي	خسائر العام / الفترة	خسائر مزاكمة	إحتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨٧,٤٢٨,٨٤٢	(١,٠٢٠,٥٢٤)	(٢١,١٧١,٢٢٩)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٤
-	٦,٠٢٠,٥٢٤	(٦,٠٢٠,٥٢٤)	-	-	محول إلى الخسائر المزاكمة
(٣١,٣٧١,٦٠٠)	(٣١,٣٧١,٦٠٠)	-	-	-	خسائر الفترة
٥٥٦,٠٥٧,٢٤٢	(٣١,٣٧١,٦٠٠)	(٢٧,١٩١,٧٥٣)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
٥٤٧,٣٩٩,٣٢٣	(٤٠,٠٢٩,٥١٩)	(٢٧,١٩١,٧٥٣)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٥
-	٤٠,٠٢٩,٥١٩	(٤٠,٠٢٩,٥١٩)	-	-	محول إلى الخسائر المزاكمة
(٣٤,٢١٤,٢٨٤)	(٣٤,٢١٤,٢٨٤)	-	-	-	خسائر الفترة
٥١٣,١٨٥,٠٣٩	(٣٤,٢١٤,٢٨٤)	(٦٧,٢٢١,٢٧٢)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣٠,٦٠٦,٠٤٥)	(٣٦,٩٣٨,٣٠٢)	
١٦,١٣٥,٨٨٦	١٥,٩٦٧,٤٨٢	(٣)
٣,٤٩٦,٣٤٧	٣,٣٠٨,٤٧٣	
١٦,٧٩٠,٠١٤	١٢,٨٤٨,١٦٩	
-	(٢٣,٧٣٨)	
(١,٨١٧,٥٥٥)	(٥٧٢,٣١٣)	
٣,٩٩٨,٦٤٧	(٥,٤١٠,٢٢٩)	
١,٢٧١,٤١٨	٢١,٨٠٤,٠٧٢	
٨,١٥١,٨٧٩	(٦٥,٩٥٩,٨٨٣)	
(١١,٣٤٨)	٤٧٦,٧٩١	
١٢,٩٧٠,١١٥	٢,٩٥٨,٠٧٠	
٩,٧٣٧,٣٤٩	٨,٤٣٥,٤٦١	
١,٤٧٩,٠٠٩	(٣٠٩,٥٦٤)	
٢,٥٦٠,١٩٧	١٠٨,٥٠٦,٥٥٠	
٤٠,١٥٧,٢٦٦	٧٠,٥٠١,٢٦٨	
(٦٢٤,١٦٨)	(٢٦١,٦٥٧)	(١٢)
(١٦,٧٩٠,٠١٤)	(١٢,٧٣٣,٦١٦)	
٢٢,٧٤٣,٠٨٤	٥٧,٥٠٥,٩٩٥	
(٤٥,٢٦٩)	(٢٩,٦٣٧)	
-	٢٣,٧٣٨	
٣٢,٩٦٢,٣٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٦٢٣,١٢٢	١,٤٥٦,٠٠٥	
٣٦,٥٤٠,١٥٣	١٢,٤٥٠,١٠٦	
(٢٥,٦٢٩,٩٥٩)	(٣٩,٧٥١,٣٨١)	
(٣٣,٢٨٨,٠١٠)	(٢٦,٣٦١,٧١٤)	
(٥٨,٩١٧,٩٦٩)	(٦٦,١١٣,٠٩٥)	
(٣,٤٩٦,٣٤٧)	(٣,٣٠٨,٤٧٣)	
(٣,١٣١,٠٧٩)	٥٣٤,٥٣٣	
٥,٣٧٩,٤٧٨	٢,٠٥٧,٩٥٣	(٢١)
٢,٢٤٨,٣٩٩	٢,٥٩٢,٤٨٦	(٢١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
الخسائر قبل ضرائب الدخل
إهلاك الأصول الثابتة
فروق تقييم عملة
مصروفات تمويلية
أرباح رأسمالية
فوائد دائنة

التغير في المخزون
التغير في العملاء وأوراق القبض
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
التغير في الموردين وأوراق الدفع
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
المستخدم من المخصصات
مصروفات تمويلية مدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
متحصلات من بيع أصول ثابتة
متحصلات من ودائع لأجل
فوائد محصلة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
التغير في البنوك سحب على المكشوف
مدفوعات في قروض طويلة الأجل
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
فروق تقييم عملة
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
النقدية وما في حكمها - أول الفترة
النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو

المقرب

استاذ/ عمرو محمد الطرنبوي

نائب رئيس مجلس الإدارة

والعضو المقرب

مهندس/ رفعت هلال صويد

رئيس القطاع المالي

لبرسي

محاسب/ زكريا محمد عبد المجيد

مدير عام حسابات التكاليف

دعارة

محاسب/ دعارة فتحى حمدي



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

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، إلى أن تحولت لشركة تابعة لشركة تصنيع المنسوجات والتجارة (ش.م.ق.) بتاريخ ٢٦ ديسمبر ١٩٩٢ طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته 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 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما 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 - الإسكندرية - جمهورية مصر العربية.

صدر القرار الوزاري رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على إندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزول (ش.م.ق.) في الشركة اعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الإندماج)، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة وإندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة.

يتمثل عرض الشركة في صناعة وتجارة الغزل والنسيج وشراء وبيع الأقطان الزهر والشعر وملحقاتها في الداخل والخارج.

بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تعديل تاريخ إنتهاء السنة المالية للشركة ليصبح ٣٠ يونيو من كل عام بدلاً من ٣١ ديسمبر.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة في ٨ مايو ٢٠١٦.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي.

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.

يتم إثبات 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 الميزانية، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى. ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة 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 الدخل عند تحققها.

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 للعدد الافتراضي للأصل على النحو التالي :

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

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

٦-٢

إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة الذية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما 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 إقتنائها، وفي حالة حدوث إنخفاض دائم في قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة.

المخزون

٧-٢

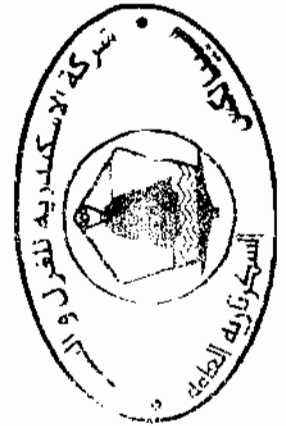
يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- أ- المواد الخام (الأقطان): يتم تقييم الأقطان المشتراه على أساس تكلفة كل لوط على حده بالسعر المتفق عليه مع موردي الأقطان، ويتم تحديد رتبة كل لوط وفقا لشهادات الهيئة العامة للتحكيم واختبارات القطن.
- ب- الخامات المساعدة (مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمهمات والوقود) : يتم تقييم الخامات المساعدة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد تكلفة المنصرف منها بطريقة المتوسط المتحرك بعد كل إضافة. هذا وقد تم الإعتماد على نتائج الجرد المستمر لمخازن قطع الغيار و مواد التعبئة.
- ج- إنتاج غير تام: يتم تقييم الإنتاج غير التام على أساس التكلفة الصناعية المباشرة وذلك حتى آخر مرحلة صناعية وصل إليها الإنتاج غير التام أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- د- إنتاج تام: يتم تقييم الإنتاج التام على أساس التكلفة الصناعية وفقا لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- هـ- مخلفات الإنتاج: يتم تقييم مخلفات الإنتاج على أساس متوسط أسعار البيع طبقا لفوائير المبيعات التي تمت خلال العام.
- و- البضائع المشتراه بغرض البيع: يتم تقييم البضائع المشتراه بغرض البيع على أساس تكلفة الشراء الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعدا منها تكلفة الإقراض.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

ويتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف بحد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

٨-٢ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بكتابة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد.

٩-٢ 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، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بكتابة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع.

١٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفي حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بكتابة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

١١-٢ الإحتياطي القانوني

طبقا للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥% من أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لإقتراح مجلس الإدارة.

١٢-٢ الإقتراض

يتم الإعتراض بالإقتراض مبدئيا 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 الميزانية، فيتم عرض رصيد القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراض المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بكتابة الدخل.

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

١٣-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقا للمبلغ المتوقع إسترده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف 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 الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٤-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى 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 الى 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.

• الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل الفائدة.

١٥-٢ حوافز التصدير

حافز تصدير : يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة - صندوق تنمية الصادرات بتأئمة الدخل خصما من تكلفة المبيعات ويتم إحتسابه على أساس الكميات المصدرة.

١٦-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

١٧-٢ تكلفة الإقراض

يتم رسملة تكاليف الإقراض 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 الإقراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الإقراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتفقها الشركة لاقتراض الأموال.

١٨-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر 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.

١٩-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢٠-٢ الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي 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 في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الذاجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقا، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢١-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢٢-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر بعد خصم البنوك أرصدة دائنة.



شركة الإسكندرية للتعول والنسيج - سينيلكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرانم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	الإجمالي	أثاث ومعدات مكتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
في ١ يوليو ٢٠١٥	٨١٨,٠٤٧,٤٦٨	١,٢٦٣,٦٩٠	٨,٢١٩,٣٢٨	٢,٩٣٥,٠٥٦	٣٢٢,٧٦٠,٣٩٣	١٢٤,٢٧٣,٨٠٢	٢٤٨,٥٩٥,١٩٩
إضافات	٥٩,٦٣٠	٧٨٠	٤,٩٥٠	-	٥٣,٩٠٠	-	-
إستبعادات	(١٠,١٠٠)	-	-	(١٠,١٠٠)	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٦	٨١٨,٠٩٦,٩٩٨	١,٢٦٤,٤٧٠	٨,٢٢٤,٢٧٨	٢,٩٢٤,٩٥٦	٣٢٢,٨١٤,٢٩٣	١٢٤,٢٧٣,٨٠٢	٢٤٨,٥٩٥,١٩٩

مجموع الإهلاك

في ١ يوليو ٢٠١٥

إهلاك الفترة

إهلاك إستبعادات

في ٣١ مارس ٢٠١٦

صافي القيمة التقديرية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

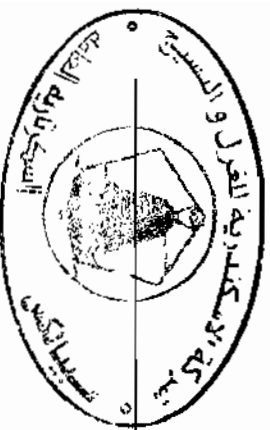
تكلفة الأصول المهالكة تقريبا ومازالت تشمل

(١٩٠,١٦٨,٩٤٦)	(١,٠٠٥,٦١٢)	(٤,١٧٧,١٧٤)	(٣,٨٨٧,٧٠٥)	(١٥١,٠٨٨,٩٨٤)	(٣١,٠٠٩,٤٧٤)	-	-
(١٥,٩١٧,٤٨٦)	(٣٦,٢٠٨)	(٤٣٧,٩٥٧)	(٣٧,٢٣٥)	(١٣,١٩٤,٣٦١)	(٢,٣٦١,٧٣٦)	-	-
(١٠,١٠٠)	-	-	(١٠,١٠٠)	-	-	-	-
٢٠٦,١٢٦,٣٣١	١,٠٤١,٨٢٠	٤,٦١٥,١٣١	٢,٩١٤,٨٣٠	١٦٤,٢٨٣,٣٥٠	٣٣,٢٧٦,٢٠٠	-	-
٢١١,٩٧٠,٦٦٧	٢٢٢,٦٥٠	٣,٦٠٩,١٤٧	١٠,١٢٦	١٦٨,٥٣٠,٩٤٣	٩١,٠٠٢,٦٠٢	٣٤٨,٥٩٥,١٩٩	-
٨٥,٩٦٥,٩٥٩	٧٩٢,٦٦٣	١,٠١٢,٤٣٥	٢,٦٦٤,٠٥٥	٧٩,٢٨٢,١٧٧	٢,١٦٤,٦٢٩	-	-

- يتضمن بند الأراضي قيمة أرض شركة العنبرية والبالغ قيمتها ٨,٥ مليون جنيه مصري (بعد إعادة التقييم) لم يتم تسجيلها باسم الشركة بعد. هذا ويطلب جهاز حماية أملاك الدولة بمحافظة الإسكندرية بقيمة حق الانتفاع بالأرض، هذا ويوجد خلاف بين الشركة وجهاز حماية أملاك الدولة في تحديد سعر المسر وهناك دعوى مرفوعة من الشركة ضد محافظ الإسكندرية بصفته ورئيس جهاز حماية أملاك الدولة بصفته وقد يوجد عقد توكيل يار من على الآلات والمعدات ببلغ ٤٧٨,٩٤٧ دولار أمريكي لصالح بنك CIB.
- بلغت القيمة التقديرية للأصول الثابتة المعطلة مؤقتا وتحتل في مبنى وإنشاءات ببلغ ٦,٣٢١,٩٣٨ جنيه مصري.
- تم تحميل أملاك الأصول الثابتة بقائمة الدخل على النحو التالي:

التكلفة	الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٥	في ٣١ مارس ٢٠١٥	في ٣١ مارس ٢٠١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	في ٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥,١٨٣,٢٥٣	٥,١٨٣,٢٥٣	٥,١٣٨,٨٠٣	١٥,٥٩٤,٠٨٥	١٥,٤٨٨,٠٢٠
٣٧,٧٢٣	٣٧,٧٢٣	٣٧,٦٢٩	١١٣,٠٩٤	١١٣,٠٨٨
١٤٢,٦١٢	١٤٢,٦١٢	١١٩,٧٢٩	٤٢٨,٧٠٧	٣٩٦,٣٧٤
٥,٣٦٣,٥٨٨	٥,٢٩١,٢٠١	٥,٢٩١,٢٠١	١٦,١٣٥,٨٨٦	١٥,٩٦٧,٤٨٧

تكلفة المباني (إيضاح ١٩)
ممرقات بيمة وتسويقية
ممرقات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)
ممرقات

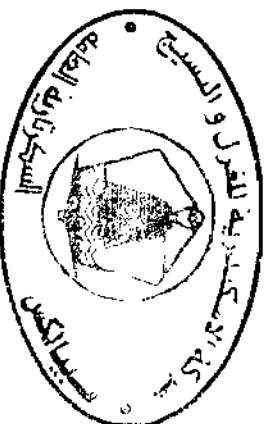


شركة الإسكندرية للفرزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ مارس ٢٠١٦

٣ - أصول ثابتة - (تابع)

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأثاثات	رسائل نقل وانتقال	ألات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يوليو ٢٠١٤ إيضاحات
٨٥٨,٧٢٦,٤٢٧	١,١٩٨,٨٠٤	٨,٢٠٥,٢٦٨	٢,٩٣٥,٠٥٦	٣٣٢,٧٦٠,٣٣٣	١٢٤,٢٧٣,٧٨٢	٣٨٩,٣٥٣,١٩٩	إستعمالات (إيضاح ١١)
٧٩,٠٣١	٦٤,٨٨٦	١٤,٠٦٠	-	٧٠	٢٠	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(٤٠,٧٥٨,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٤٠,٧٥٨,٠٠٠)	
٨١٨,٠٤٧,٤٦٨	١,٢٦٣,٦٩٠	٨,٢١٩,٣٢٨	٢,٩٣٥,٠٥٦	٣٣٢,٧٦٠,٣٩٣	١٢٤,٢٧٣,٨٠٢	٣٤٨,٥٩٥,١٩٩	مجموع الإهلاك في ١ يوليو ٢٠١٤ إهلاك العام في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(١٦٨,٦٥٦,٩١٩)	(٩٥٨,٦٥٣)	(٣,٥٩٢,٢٧٧)	(٢,٨٣٢,٢١٥)	(١٣٢,٢٧٩,٧٦٨)	(٧٧,٩٩٢,٠١٢)	-	
(٢١,٥١٢,٠٣٠)	(٤٦,٩٦٠)	(٥٨٢,٩٠٣)	(٥٤,٤٩٠)	(١٧,٨٠٩,٢١٦)	(٣,٠١٧,٤٦٢)	-	
(١٩٠,١٦٨,٩٤٩)	(١,٠٠٥,٦١٣)	(٤,١٧٧,١٧٤)	(٢,٨٨٧,٧٠٥)	(١٥١,٠٨٨,٩٨٤)	(٣١,٠٠٩,٤٧٤)	-	
٢٢٧,٨٧٨,٥١٩	٢٥٨,٠٧٨	٤,٠٤٢,١٥٤	٤٧,٣٥١	١٨١,٦٧١,٤٠٩	٩٣,٢٦٤,٣٢٨	٣٤٨,٥٩٥,١٩٩	
٦٩,٠٠٦,٩,٥١٣	٢٤,٠١٥٣	٤,٦١١,٩٩٦	١٠١,٨٤١	١٩٩,٤٨٠,٥٥٥	٩٦,٣٨١,٧٧٠	٣٨٩,٣٥٣,١٩٩	
٨٢,٣٨١,٩٤٣	٧٥٦,٦٧٣	١,٠٣٥,٧٩٦	٢,٦٦٤,٠٥٥	٧٥,٧١٠,٧٩٠	٢,١٦٤,٦٢٩	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ تكلفة الأصول المهيأة لتقريباً وما زالت تعمل



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني والآات ومعدات
٢٥٥,٩٣٤	٢٢٥,٩٤١	عدد وأنوات
٢٦٠	٢٦٠	
<u>٢٥٦,١٩٤</u>	<u>٢٢٦,٢٠١</u>	

٥ - إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥	
<u>٧٠٧,٣٧٥</u>	<u>٧٠٧,٣٧٥</u>	

٦ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٣٤,٨٢٨,٧٣٤	١٦,٧٧٨,١٠٦	قطع غيار ومهمات
٨,٨٥٣,٨٠٤	٨,٩٧٤,٢٩٥	مواد تعبئة وتغليف
١,٨٧٥,٧٢٤	٢,٠٥٢,٧٥١	إنتاج غير تام
١١,٨٨٣,١٨٧	٩,٩٦٦,٨٤٨	إنتاج تام
٤٠,٤٨٩,٦٧٥	٣٨,٦٤٧,٠١٣	مخلفات إنتاج
٦٤٦,٥١٩	٤١٠,٠١٧	بضائع مشتراه بغرض البيع
٧٥١,٤٧١	٧٢٧,٢٨٦	بضائع بالطريق
٧٨,١٢٨	٥٦,٨٥٤	
<u>٩٩,٤١٧,٢٤٢</u>	<u>٧٧,٦١٣,١٧٠</u>	
(٦٢٨,٦٨٧)	(٦٢٨,٦٨٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٩٨,٧٨٨,٥٥٥</u>	<u>٧٦,٩٨٤,٤٨٣</u>	

٧ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣٦,٧٨٣,٥١٤	٤١,٤٠٤,٩٢١	أوراق قبض *
٢٥,٥٥٠,٨٩٤	٨٦,٨٨٩,٣٧٠	
٦٢,٣٣٤,٤٠٨	١٢٨,٢٩٤,٢٩١	
(١٩,١٤١,٥١٣)	(١٩,١٤١,٥١٣)	الإضحلال في قيمة العملاء
<u>٤٣,١٩٢,٨٩٥</u>	<u>١٠٩,١٥٢,٧٧٨</u>	

* يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٦٦,٦١٩,٠٤٦ جنيه مصري والذي يتمثل في قيمة الشيكات المستلمة تحت حساب عملية بيع أرض الشركة بالحضرة ضمن الأصول المحتفظ بها لغرض البيع، وذلك بعد تحصيل شيكات بمبلغ ٤٠,٧٤٢,٢٢٦ جنيه مصري (إيضاحي ١٥،١١)





شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ مارس ٢٠١٦

٧ - عملاء وأوراق قبض - تابع

ويتمثل تحليل أعمار العملاء و أوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠١٦ كالتالي:

الرصيد في	الرصيد غير مستحق	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
وغير مضمحل	١٠٩,١٥٢,٧٧٨	١٢٨,٢٩٤,٢٩١	٦٢,٣٣٤,٤٠٨	٤٣,١٩٢,٨٩٥
جنيه مصري				
جنيه مصري				

- جميع أرصدة العملاء الغير مضمحلة يتوقع استردادها بالكامل بناء على الخبرات السابقة.
- لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات على أرصدة العملاء.

٨ - مستحق من / الى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو	شركة النيل الحديثة للأقطان	شركة مصر للتأمين
مستحق الى	مستحق الى	مستحق الى	مستحق الى	٢٥٧,٧٦٧	-	-
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	-	-	-
-	٧٣٤,٥٥٨	-	١٦٤,٨٥٠	-	-	-
٦٧٤,٦٢٦	-	٤٠٦,٠٠٨	٦٠٦,٢٢٠	-	-	-
١,٠٨٠,٦٣٤	٧٣٤,٥٥٨	١,٠٨٠,٦٣٤	٧٧١,٠٧٠	٢٥٧,٧٦٧	-	-

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	دفعات مقدمة للموردين	إيرادات اوراق مالية مستحقة	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع	مصلحة الضرائب - شركات الاموال	حوافز تصدير مستحقة	فوائد مستحقة	تأمينات لذي الغير	سلف عاملين	مدفوعات للعاملين من تحت حساب توزيعات الأرباح	أرصدة مدينة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	١١,٨٨٧	٤٩,٦٣٥	٢٤,٧٥٨	١٨,٥٦٨	١,٩٩٤,٦٦٢	٢,٤٠٧,٤٤٤	١,٧٨٤,٤٥٦	١,٧٨٤,٤٥٦	١٠,٠١٣,١٨٦	٦,٥٤٥,٠١٢	٨٨٣,٦٩٢	-
١٥١,١٥٠	١٥١,١٥٠	١,٢٥٧,١٦٧	١,١٧٦,٧٥٢	١٥١,١٥٠	١٥١,١٥٠	٦,١٠١,٦٤٩	٦,١٠١,٦٤٩	٢,٣٩٣,٤٠٠	٢,٥٣٩,٥٧٩	٢٤,٦١٦,٠٠٧	٢٠,٧٧٤,٢٤٥	(٤٠,٨٥٨)	(٤٠,٨٥٨)
٢٤,٥٧٥,١٤٩	٢٠,٧٣٣,٣٨٧	٢٤,٥٧٥,١٤٩	٢٠,٧٣٣,٣٨٧	٢٤,٥٧٥,١٤٩	٢٠,٧٣٣,٣٨٧	٢٤,٥٧٥,١٤٩	٢٠,٧٣٣,٣٨٧	٢٤,٥٧٥,١٤٩	٢٠,٧٣٣,٣٨٧	٢٤,٥٧٥,١٤٩	٢٠,٧٣٣,٣٨٧	٢٤,٥٧٥,١٤٩	٢٠,٧٣٣,٣٨٧

الإضمحلل في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	نقدية بالصندوق	حسابات جارية بالبنوك - عملة محلية	حسابات جارية بالبنوك - عملة أجنبية	ودائع لأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	٣٥١,٧٤٤	١,٦٣٤,٧٥٠	٣٥١,٧٤٤	١,٦٣٤,٧٥٠	١٤٧,١٠٨	٧٠٩,٧٦١
١,٥٥٩,١٠١	٢٤٧,٩٧٥	١,٥٥٩,١٠١	٢٤٧,٩٧٥	١,٥٥٩,١٠١	٢٤٧,٩٧٥	١١,٠٠٠,٠٠٠	-
١٣,٠٥٧,٩٥٣	٢,٥٩٢,٤٨٦	١٣,٠٥٧,٩٥٣	٢,٥٩٢,٤٨٦	١٣,٠٥٧,٩٥٣	٢,٥٩٢,٤٨٦	١٣,٠٥٧,٩٥٣	٢,٥٩٢,٤٨٦

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

١١ - أصول محتفظ بها لغرض البيع

قررت إدارة الشركة التخلص من بعض الأصول غير المستغلة في العمليات الرئيسية للشركة، حيث وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ على طرح أرض الشركة بالحضرة (أرض غير مستغلة) للبيع بالمزايدة العلنية بمطارييف مغلقة وتفويض مجلس الإدارة في المضي في الإجراءات اللازمة. وعلى هذا فقد بدأت إدارة الشركة في اتخاذ إجراءات البيع للأصول الجارية التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة اثنا عشر شهرا. تتمثل الأصول الجارية التخلص منها في أرض الحضرة وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٤٠,٧٥٨,٠٠٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤٠,٧٥٨,٠٠٠).

وبتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥، وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على بيع تلك الأرض بمبلغ ١١٠,١١٤,١٢٥ جنيه مصري، وتم استلام شيكات من المشتري بمبلغ ١٠٧,٣٦١,٢٧٢ جنيه مصري (تم إدراجها ضمن أوراق القبض). ولم يتم توقيع عقد البيع حتى يتم تحصيل اجمالي المبلغ والذي من المتوقع أن يتم تحصيله بالكامل في أكتوبر ٢٠١٦ (إيضاحي ١٥٧).

١٢ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
٣,٣٩٥,٣٧٢	جنيه مصري	جنيه مصري	٣,١٣٣,٧١٥
-	-	جنيه مصري	٢,١٣٣,٧١٥
٣,٣٩٥,٣٧٢	-	(٢٦١,٦٥٧)	٣,١٣٣,٨١٥

- تري إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣١ مارس ٢٠١٦.

- لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها وفقا لمعايير المحاسبة، نظرا لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا وتعديل المبلغ المخصص وفقا لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٣ - بنوك سحب على المكشوف

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
١٤٦,٣٤٢,٥٤٨	١٠٧,٧٠٤,١٨٢	بنوك سحب على المكشوف - عملة محلية
١٢,٤٧٠,٥٤١	١١,٣٥٧,٥٢٦	بنوك سحب على المكشوف - عملة اجنبية
١٥٨,٨١٣,٠٨٩	١١٩,٠٦١,٧٠٨	

معدل الفائدة الخاص بالسحب على المكشوف يتراوح من ١١,٧٥-١٢,٥٠٪.

١٤ - موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٧,٩٢٧,٣١٨	١,٧٢٨,٣٧٠	موردون أقطان
٨,٧٧٤,٥٥١	٩,٩٨٠,٢٦٢	موردون آخرون
٩,٤٠٢,٩٩٦	٢٢,٨٣١,٦٩٤	أوراق دفع
٢٦,١٠٤,٨٦٥	٣٤,٥٤٠,٣٢٦	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٢,١٨٨,٩١٦	٣,٨١٣,٤١٧	مصروفات تمويلية مستحقة
٥,٧٨٧,٦٢٢	٥,٩٠٢,١٧٥	دفعات مقدمة من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع *
-	١٠٧,٣٦١,٢٧٢	دفعات مقدمة من العملاء
١,٠١٧,١١١	١,٠٣٩,٦٠٥	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات
٨٠٠,٨٧١	٦٩٣,٤٠٧	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٢٢١,٨٤٧	٢٣٤,١٨٣	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٥٤٠,٣٤٠	٨٧٨,٤٢٨	صندوق دعم الغزل
٣,٦٥٠,١٢٢	٣,٩٣٨,٥٦٢	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
٦٨٢,٣٠١	٥٩٤,٤١٤	تأمينات من الغير
٦٦,٤٤٩	٤٥,٠٠٢	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٩٩٠,٨٢٧	٦,٤٦٢	أرصدة دائنة أخرى
٢,١٨٩,٧٩٩	٢,٢٥٠,٣٨١	
<u>١٨,١٣٦,٢٠٥</u>	<u>١٢٦,٧٥٧,٣٠٨</u>	

* يتمثل هذا الرصيد في قيمة الشيكات المحصلة مقابل بيع الأرض المتاحة للبيع (إيضاحي ١١.٧).

١٦ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمنفوع مبلغ ٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢٩٨٢٣٣٦٢٥ سهم، قيمة السهم الإسمية ٢ جنيه مصري.

١٧ - قروض طويلة الاجل

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩
٢,٥٥٨,٣٧٣	-	٢,٥٥٨,٣٧٣
٥,٤٨١,٦٢٤	١,١٠٨,٠٤٣	٦,٥٨٩,٦٦٧
١,٧٥٦,٣٢٦	٢٤,٥٩٨,٠٤٢	٢٦,٣٥٤,٣٦٨
<u>٥,٥٧٤,٧٧٥</u>	<u>٢٩,٥٢٤,٥٣٤</u>	<u>٣٥,١٠٠,٣٠٩</u>

وزارة المالية (١)
بنك قطر الوطني
البنك التجاري الدولي (٢)
بنك مصر سيزوستريس (٣)

(١) تم منح الشركة قرض من وزارة المالية منذ أكثر من ٢٠ سنة ولم يتم سداه حتى الآن وتم رفع دعوى قضائية من وزارة المالية توجب الشركة بسداد القرض بالفوائد المستحقة ولا تزال القضية متداولة. هذا ويتم احتساب الفوائد المستحقة على القرض سنويا.

(٢) بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري أو ما يعادله بالدولار الأمريكي ويبدأ السداد في موعد أقصاه ٣١ ديسمبر ٢٠١١ أو سحب إجمالي مبلغ القرض أيهما أقرب، ويبدأ حساب الفائدة من تاريخ أول سحب بمعدل فائدة ٣,٦٪ + سعر الكوريدور على الجنيه المصري أو ٣٪ + سعر الليبور على الدولار الأمريكي ويسدد على ١٦ قسطا متساويا ربع سنويا.

(٣) 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 قسطا متساويا ربع سنويا تبدأ بعد فترة سماح ٣ أشهر.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

١٨ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥,١٣٩,٦٤٩	٣٦,٢٢٧,٣٢٦
١,٠٨٧,٦٧٧	(٢,٧٢٤,٠١٨)
<u>٣٦,٢٢٧,٣٢٦</u>	<u>٣٣,٥٠٣,٣٠٨</u>

رصيد إفتتاحي
فرق إهلاك الأصول الثابتة
صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام

١٩ - تكلفة المبيعات

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٠,٨٦٦,٥٠٣	٧٤,٢٩٤,٥٣٧	٣٥,٠٥٥,٤٧٦	١٧,٥٥٠,٣٤٩
٣٦,١١٩,٥١٣	١٤,٠٧٦,٥٥٥	١٧,٥٥٠,٣٤٩	٥,٦٦٢,٩٣٤
٢١,٣٧٢,٠٣٦	٧,٢٣٩,٢٦٣	١٥,٥٩٤,٠٨٥	١,١٧٥,١٧٨
٤,٥٢٩,٩١٥	١,٤٠٢,٥٢٠	١٥,٥٩٤,٠٨٥	١,١٧٥,١٧٨
١٥,٤٨٨,٠٢٠	٥,١٣٨,٨٠٣	١٥,٥٩٤,٠٨٥	١,١٧٥,١٧٨
١,٥٠٦,٣٩١	٥١٠,٤٩٣	١,١٧٥,١٧٨	٢,٦٠١,٥٧١
٢,١٧٥,٠٦٩	٨٧٧,١٤٤	٢,٦٠١,٥٧١	٢,٦٠١,٥٧١
١٦٢,٠٥٧,٤٤٧	٥١,٢٧٠,٧٤٠	١٤١,٩٣٤,١٣٠	١٤١,٩٣٤,١٣٠
(٦,٥٠٢,٢٦٢)	(١,٧١٠,٧٣٠)	(٨,٩٢٠,٢١١)	(٨,٩٢٠,٢١١)
(١٠٠,٦٩,٤٨٠)	(٧,٦١٩,٦٨١)	(٣,١٦٨,١٣٣)	(٣,١٦٨,١٣٣)
<u>١٤٥,٤٨٥,٧٠٥</u>	<u>٤١,٩٤٠,٣٢٩</u>	<u>١٢٩,٨٤٥,٨٨٦</u>	<u>١٢٩,٨٤٥,٨٨٦</u>

خامات
الأجور وما في حكمها
وقود وزيت وقوي محرقة
قطع غيار ومواد تعبئة
أهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
مياه وإنارة
مصروفات أخرى
أرباح تقييم مخلفات
حوافز التصدير

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٣٩٥,١٤٣	١,٨٢٢,٩٧١	٥,٤٥٠,٢٩١	٥,٤٥٠,٢٩١
٢,٣٠٥,٦٣٣	٧٨٨,٠٨٥	٢,١٧٠,١٣١	٢,١٧٠,١٣١
١٨١,٤٠٨	٥٥,٥٣١	١٨٨,٥٣١	١٨٨,٥٣١
٢٢٣,٥٩٧	٦٥,٥١١	٢٣٠,٨١٤	٢٣٠,٨١٤
٧٤,٧٦٦	٢٧٢	٣٣,١٢٣	٣٣,١٢٣
١٩٦,١٠٤	١٠٤,٠٣٠	١٨٦,٥١٩	١٨٦,٥١٩
١,١١٤,٢٩٢	٧٦٩,٠٢٩	١,١٥٠,٨٩٤	١,١٥٠,٨٩٤
١,١١٥,٧٦٣	٤٥٩,٢٥٠	١,٢٤٥,٧٣٢	١,٢٤٥,٧٣٢
٣٦٦,٣٧٤	١١٩,٧٢٩	٤٢٨,٧٠٧	٤٢٨,٧٠٧
١,٧٩٧,٤٧٩	٦٥٧,٧٨٩	١,٥٩١,٥٠٨	١,٥٩١,٥٠٨
<u>١٢,٧٧٠,٥٥٩</u>	<u>٤,٨٤٢,١٩٧</u>	<u>١٢,٦٧٦,٢٥٠</u>	<u>١٢,٦٧٦,٢٥٠</u>

الأجور وما في حكمها
مصروفات تأجير وسائل نقل
مصروفات وقود
مصروفات صيانة
مصروفات نشر وطبع
مصروفات إنتقالات
مصروفات تأمين
مصروفات بنكية
إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
مصروفات أخرى





شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

٢١ - النقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٣٤١,٧٧٨	١٣,٠٥٧,٩٥٣	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
(٤٣,٩٦٢,٣٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
٥,٣٧٩,٤٧٨	٢,٠٥٧,٩٥٣	ودائع لأجل - مجمدة (إيضاح ١٠)
١٣,٢٤٨,٣٩٩	٢,٥٩٢,٤٨٦	النقدية وما في حكمها- آخر الفترة
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
٢,٢٤٨,٣٩٩	٢,٥٩٢,٤٨٦	ودائع لأجل - مجمدة (إيضاح ١٠)

٢٢ - التزامات عرضية

تتمثل الإلتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الغير مغطاه التي أصدرتها البنوك بناء على طلب الشركة ولصالح الغير والقائمة في ٣١ مارس ٢٠١٦ بمبلغ ١٦١,٣٧٠ جنيه مصري.

٢٣ - نصيب السهم في الخسائر

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	خسائر الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	النصيب الأساسي للمساهمين في
(١٤,٦٩٤,٥٥٤)	(٩,٩٨٩,٦٣٨)	(٣١,٣٧١,٦٠٠)	(٣٤,٢١٤,٢٨٤)	الخسائر
(١٤,٦٩٤,٥٥٤)	(٩,٩٨٩,٦٣٨)	(٣١,٣٧١,٦٠٠)	(٣٤,٢١٤,٢٨٤)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	نصيب السهم في الخسائر
(٠,٠٤٩)	(٠,٠٣٣)	(٠,١٠٥)	(٠,١١٥)	

٢٤ - الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤، وتمت التسوية النهائية وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٥، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الخلاف في اللجنة الداخلية.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٦، وتم إخطار الشركة (بنموذج ١٩) ربط تقديري وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وتم إعادة الفحص، وجاري بحث الخلاف في اللجنة الداخلية.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ وتم الطعن على نتائج الفحص في المواعيد القانونية وجاري نظر الخلاف في اللجنة الداخلية.
- تم الفحص التقديري للشركة عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتم الطعن على نتائج الفحص وجارى اتخاذ اللازم لفحص دفاتر الشركة فعليا.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥.

ب - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى 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 فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠ وتم الاعتراض على الربط الضريبي ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
- تم فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ وتم الاعتراض على الربط الضريبي واتخذت لجنة التظلمات قرار في صالح الشركة وجاري التسوية النهائية.
- تم إجراء فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤، وجارى نظر الخلاف في اللجنة المختصة.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

ج - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٤، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ تقديريا وتم الطعن عليها في المواعيد القانونية.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣١ مايو ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- جرى فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يونيو ٢٠٠٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٢٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- بلغ إجمالي المبيعات لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٥,٤٣٩,٠٤٤ جنيه مصري.
- بلغ حجم التعامل مع شركة مصر للتأمين خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٩٣٩,٦٠١ جنيه مصري.
- بلغت إجمالي المشتريات من شركة النيل الحديثة للأقطان خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٨,٣٩٣,٠١٠ جنيه مصري.

- أرصدة أوراق الدفع لأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها الميزانية :

اسم الشركة	٣١ مارس ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
شركة مصر للتأمين	أوراق دفع جنيه مصري ١٢٢,٧٣٥	أوراق دفع جنيه مصري ٢٢٠,٤٦٣
شركة النيل الحديثة للأقطان	١١,٩٤٥,٥١٥	-

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك سحب علي المكشوف، القروض طويلة الاجل، الموردين وأوراق الدفع، دائنو التوزيعات، المستحق إلى أطراف ذات علاقة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج - خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ٢٣,٦٧١,٢٥٥ جنيه مصري، في حين بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٤٣,٤٤٦,٣٨٣ جنيه مصري.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٦

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

د - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

هـ - خطر الائتمان

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

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

و - خطر السيولة

تقوم الشركة بتقليل مخاطر السيولة بالتأكد من توافر تسهيلات بنكية. كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٩٠-١٢٠ يوم من تاريخ البيع.

ز - خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة في خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في سعر الفائدة، وتسعى الشركة لتقليل ذلك الخطر من خلال الإعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.

ح - إدارة رأس المال

إن 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 الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٢٧ - أحداث هامة

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٤ سبتمبر ٢٠١٢ على الغلق الجزئي لمصانع النزهة وتفويض مجلس الإدارة في إتخاذ كافة الإجراءات والقرارات والدراسات ومخاطبة الجهات المعنية لتنفيذ ذلك القرار، وذلك في ضوء إكمال الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة بمدينة السادات، وإتجاه الشركة لزيادة التصدير من الخيوط المتميزة خاصة في ظل متغيرات السوق المحلي. بالإضافة إلى عدم مطابقة منتجات بعض مصانع النزهة لمتطلبات الجودة اللازمة للتصدير وكذلك تحقيقها خسائر من البيع في السوق المحلي. وقد انتهت هذه الدراسة الى إقرار تخريد مصنعى (١) ، (٣).

وبناء على ذلك، ووفقا لخطة التسويق بالشركة، تم أغلاق مصنع (٣) وتخريد عدد ٦٠ ماكينة من إجمالى ٨٠ ماكينة وجارى استكمال تخريد باقى الماكينات تباعا.

هذا مع مراعاة ان جميع الآلات في هذان المصنعان مهلكة دفترية بالكامل ولا يترتب على تخريدها أي اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة المدرجة بالقوائم المالية.