



SPINALEX

# شركة الاسكندرية للغزل والنسيج سبينالكس

ALEXANDRIA SPINNING & WEAVING CO.

القطاع المالي  
٣١/١٧٣

الاسكندرية في : ١٢ / ٢ / ٢٠١٩

١٢ فبراير ٢٠١٩



٠٠٠٠٢٣٥

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 ٢٠١٨/١٢/٣١ وكذلك تقرير مراقب  
الحسابات عليها والايضاحات المتممة.  
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



# شريف دبوس - راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون



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

القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١

والايضاحات المتممة لها

# شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة

٤-٣

٥-٤

٦

١/٦

٧

٨

٩

٣٠-١٠



تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل

قائمة الدخل عن الفترات

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 - سبينالكس (ش.م.م)

في ٢٠١٨/١٢/٣١

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



المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة 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 . ويقل 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 ، وعلية 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 انهاء 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 مقدماً مبلغ ٧٧٩,٥٣٦ جنيهاً قيمة الشيكات الاجلة لمصلحة الضرائب العقارية عن الضرائب العقارية المستحقة علي الشركة حتي ٢٠١٨/١٢/٣١ بما لا يتفق واساس اعداد القوائم المالية باستخدام اساس الاستحقاق .
- كما هو وارد بالايضاح رقم ٢٢/أ فقد استلمت الشركة نماذج ٣٦ ضريبي (سداد) عن السنوات من عام ٢٠٠٥ الي عام ٢٠٠٩ واصبح المستحق علي الشركة عن هذه الفترة مبلغ ٤,٤٢٧,٥٨٣ جنيهاً مكون منها مخصص بمبلغ ٣,٨٠٠,٠٠٠ جنيهاً بما يتطلب تحميل قائمة الدخل بمبلغ ٦٢٧,٥٨٣ جنيهاً مستحقات مصلحة الضرائب عن الفترات سالفة الذكر .

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 - سبينالكس في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية .

تحريراً في: ٢٠١٩/٢/١٢



مراقب حسابات الشركة



قائمة المركز المالي  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	رقم الايضاح	الاصول
			اصول غير متداولة
			اصول ثابتة
			مشروعات تحت التنفيذ
			استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
			اجمالي الاصول غير المتداولة
			اصول متداولة
			مخزون
			عملاء واوراق قبض وارصدة مدينة اخري
			مستحق من اطراف ذات علاقة
			نقدية بالصندوق ولدي البنوك
			اصول محتفظ بها لغرض البيع
			اجمالي الاصول المتداولة
			اجمالي الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			راس المال المدفوع
			احتياطي قانوني
			خسائر متراكمة
			خسائر الفترة / العام
			اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
			قروض طويلة الاجل
			ضرائب الدخل المؤجلة
			اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			ما بعده





شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي - تابع  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٠,٧٢٤,١٣٩	٢٩,٩١٤,٧٠٦
٦,٠٦١,٦٣٢	٦,٠٦١,٦٣٢
٧٤,٥٨٧,٢٥٥	٤٨,٨٠٠,٤٨٢
٢٥,٦٢٣,٨٢٩	٥,٨٦٣,٥١٢
٧١,٠٩٠,٧٣٢	١١٠,٨٥٨,٨٠٥
١٤,٧٤١,٠٧٥	١٤,١٢٠,٨٤٦
٢,٩٠٦,٣٦٤	٢,٩٠٦,٣٦٤
١٩٥,٠١٠,٨٨٧	١٨٨,٦١١,٦٤١
٢٢٥,٧٣٥,٠٢٦	٢١٨,٥٢٦,٣٤٧
٧٥١,٧٩٣,١٦٨	٧٤٥,٦٠٨,١٥٨

مأقبلة  
التزامات متداولة

مخصصات

بنوك سحب علي المكشوف وبنوك دائنة  
الجزء المتداول من القرض طويل الاجل  
موردون واوراق الدفع وارصدة دائنة اخري  
مستحق الي اطراف ذات علاقة  
دائنو توزيعات

اجمالي الالتزامات المتداولة

اجمالي الالتزامات

اجمالي حقوق الملكية والالتزامات



رئيس مجلس الادارة

استاذ / عمرو محمد الشرنوبى

نائب رئيس مجلس الادارة  
والعضو المنتدب

مهندس / رفعت هلال حوود

رئيس القطاع المالي

محاسب / زكريا محمد عبد المجيد

مدير عام حسابات التكاليف

محاسب / دعاء فتحى حمدي



- الايضاحات المرفقة من صفحة (١٠) الي (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

قائمة الدخل  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ جنيه مصري	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ جنيه مصري	رقم الايضاح	
١٤٠,٨٨٢,٥٠٧	١٣٩,٣٨٧,١٣٧		صافي المبيعات
(١٢٣,٣٢٢,٤٣٨)	(١٢٢,٠٢٧,٤٠٥)	(١٦)	تكلفة المبيعات
<u>١٧,٥٦٠,٠٦٩</u>	<u>١٧,٣٥٩,٧٣٢</u>		مجم (الخسارة) / الربح
٢٢٧,٧٦١	٢٣٢,٩٢٣		ايرادات تشغيل اخري
(٣,٤٣٤,٤٨٥)	(٤,٢٩٧,٥٢٥)		مصروفات بيعية وتسويقية
(١١,٦٥٠,٤٦٤)	(١١,٨٢٩,٦٨٦)	(١٧)	مصروفات عمومية وإدارية
-	٥٩٥,٠٠٠		ارباح رأسمالية
١٢,٣٧٩	١٢,٣٧٩		ايرادات استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
-	٨٨١,٢٢٨		فوائد دائنة
(٩,٥٤٥,٣٨٥)	(٩,٧٤٦,٣١٤)		مصروفات تمويلية
١,٤١٦,٢٤٥	-		مخصصات انتقي الغرض منها
-	(٣٨,٢٤٦,٣٧٠)	(١٨)	مصروفات اخري
<u>٥٣٥,٣٣٩</u>	<u>٥٤٨,٥٠١</u>		فروق تقييم عملة
(٤,٨٧٨,٥٤١)	(٤٤,٤٩٠,١٣٢)		الارباح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل
٦٨٨,٥٠٤	٦٩٩,٤٣٣	(٢١)	ضرائب الدخل المؤجلة
<u>(٤,١٩٠,٠٣٧)</u>	<u>(٤٣,٧٩٠,٦٩٩)</u>		ارباح (خسائر) الفترة
<u>(٠,٠١٤)</u>	<u>(٠,٠١٤)</u>	(٢٠)	نصيب السهم في الارباح (الخسائر)



رئيس مجلس الإدارة  
استاذ / عمرو محمد الشرنوبى

نائب رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
مهندس / زكريا هلال جمود

رئيس القطاع المالي  
محاسب / زكريا محمد عبد المجيد

مدير عام حسابات التكاليف  
محاسب / دعاء فتحى حمدي



شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل عن الفترات  
من اول يوليو ٢٠١٨ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧		العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨		الإيضاح
من ٢٠١٧/١٠/١ الى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٧/٧/١ الى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٨/١٠/١ الى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	
٧٢,٧٣٢,٥٠٤	١٤٠,٨٨٢,٥٠٧	٦٦,٠٧٣,٤١٩	١٣٩,٣٨٧,١٣٧	صافي المبيعات
(٦٠,٤٤٤,٢٥١)	(١٢٣,٣٢٢,٤٣٨)	(٥٥,٨٥٢,٢٥٩)	(١٢٢,٠٢٧,٤٠٥)	تكلفة المبيعات
١٢,٢٨٨,٢٥٣	١٧,٥٦٠,٠٦٩	١٠,٢٢١,١٦٠	١٧,٣٥٩,٧٣٢	مجم (الخسارة) / الربح
١٨٦,١٧٧	٢٢٧,٧٦١	٦٢,١٠٧	٢٣٢,٩٢٣	إيرادات تشغيل ائري
(١,٥٢٥,٤٦١)	(٣,٤٣٤,٤٨٥)	(١,٩٤٥,٤٦٩)	(٤,٢٩٧,٥٢٥)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٦,١٩٥,٩١٦)	(١١,٦٥٠,٤٦٤)	(٥,٣٦٣,٦٤٥)	(١١,٨٢٩,٦٨٦)	مصروفات عمومية وإدارية
-	-	-	٥٩٥,٠٠٠	ارباح رأسمالية
٦,١٩٠	١٢,٣٧٩	٦,١٨٩	١٢,٣٧٩	إيرادات استثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	-	٨٠٠,٧٧٩	٨٨١,٢٢٨	فوائد دائنة
(٤,٧٩٩,٤٩٤)	(٩,٥٤٥,٣٨٥)	(٥,٨٦٨,٥١٠)	(٩,٧٤٦,٣١٤)	مصروفات تمويلية
-	١,٤١٦,٢٤٥	-	-	مخصصات انتفي الغرض منها
-	-	(٣٨,٢٤٦,٣٧٠)	(٣٨,٢٤٦,٣٧٠)	مصروفات ائري
١١٨,٦٧١	٥٣٥,٣٣٩	٣٤٩,٦٣٨	٥٤٨,٥٠١	فروق تقييم عملة
٧٨,٤٢٠	(٤,٨٧٨,٥٤١)	(٣٩,٩٨٤,١٢١)	(٤٤,٤٩٠,١٣٢)	الخسائر قبل ضرائب الدخل
٣٣٠,٨٣٥	٦٨٨,٥٠٤	٤٢٣,٥٦٣	٦٩٩,٤٣٣	ضرائب الدخل المؤجلة
٤٠٩,٢٥٥	(٤,١٩٠,٠٣٧)	(٣٩,٥٦٠,٥٥٨)	(٤٣,٧٩٠,٦٩٩)	خسائر الفترة
-	(٠,٠١)	(٠,٠٩)	(٠,١٤)	نصيب السهم في الخسائر



رئيس مجلس الادارة

العمرو محمد الشرنوبى

مدير رئيس مجلس الادارة  
والعضو المنتدب

مهندس / رفعت هلال محمود

رئيس القطاع المالى

محاسب / زكريا عبد المجيد

مدير عام حسابات التكاليف

محاسب / دعاء فتحى حمدي

قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
(٤,٨٧٨,٥٤١)	(٤٣,٧٩٠,٦٩٩)
<u>(٤,٨٧٨,٥٤١)</u>	<u>(٤٣,٧٩٠,٦٩٩)</u>



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

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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		
(٤,١٩٠,٠٣٧)	(٤,١٩٠,٠٣٧)			
<u>٥١٩,٤٣٠,٩٥٢</u>	<u>(٤,١٩٠,٠٣٧)</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
٤٤,٨١٤,٣٦٨	(٢,٤٣٧,١٥٣)	٢,٤٣٧,١٥٣		٤٤,٨١٤,٣٦٨
-	(٤٣,٧٩٠,٦٩٩)			
<u>(٤٣,٧٩٠,٦٩٩)</u>	<u>(٤٣,٧٩٠,٦٩٩)</u>	<u>(٨٨,٥٦٢,٤٥٣)</u>	<u>١٨,١٥٣,٣٤٥</u>	<u>٦٤١,٢٨١,٦١٨</u>
<u>٥٢٧,٠٨١,٨١١</u>	<u>(٤٣,٧٩٠,٦٩٩)</u>			



الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٧  
محول الي الخسائر المتراكمة  
ارباح (خسائر) الفترة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٨  
مسدد في زيادة رأس المال  
محول الي الخسائر المتراكمة  
ارباح (خسائر) الفترة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رئيس مجلس الادارة

أ/ عمرو محمد الشرنوبى

نائب رئيس مجلس الادارة  
والعضو المنتدب

مهندس / رفعت هلال حمود

رئيس القطاع المالي

محاسب / زكريا عبد المجيد

مدير عام حسابات التكاليف

محاسب / دعاء فتحي حمدي



قائمة التدفقات النقدية  
عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	رقم الايضاح	
(٤,٨٧٨,٥٤١)	(٤٤,٤٩٠,١٣٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠,١٢٧,٨٤٦	٩,٦٨١,١٠٨	(٤)	صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل يتم تسويته بـ : اهلاك الاصول الثابتة فروق تقييم عملة مصروفات تمويلية مخصصات انتقي الغرض منها ارباح رأسمالية فوائد دائنة
(٥٣٥,٣٣٩)	(٥٤٨,٥٠١)		
٩,٥٤٥,٣٨٥	٩,٧٤٦,٣١٤		
(١,٤١٦,٢٤٥)	(٥٩٥,٠٠٠)		
	(٨٨١,٢٢٨)		
١٢,٨٤٣,١٠٦	(٢٧,٠٨٧,٤٣٩)		التغير في المخزون
(٦,٩١١,٦٤٢)	٢٨,٤٤٥,٩٤٣		التغير في العملاء واوراق القبض وارصدة مدينة اخري
٦٢٨,٧٨٨	(٧,٤٦٢,١٥٦)		التغير في المستحق من اطراف ذات العلاقة
٤٢٦,٢٨٥	(٢٥٥,٧٨٠)		التغير في موردين واوراق الدفع وارصدة دائنة اخري
(١٧,٢٥١,٤١٨)	٣٥,٦٢٢,١٢٠	(١٩)	التغير في المستحق الي اطراف ذات العلاقة
١٠,٠٢٤,٩٦٧	(٦٢٠,٢٢٩)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٣٩,٩١٤)	٢٨,٦٤٢,٤٥٩		مصروفات تمويلية مدفوعة
(٥,٩٧٦,٥٩٤)	(٥,٦٠٠,٣٦١)	(١٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦,٢١٦,٥٠٨)	٢٣,٠٤٢,٠٩٨		
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٤,٣٩٨)	(٩,٠٧٥)	(٤)	مدفوعات في شراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
	٥٩٥,٠٠٠		متحصلات من بيع اصول
	٨٨١,٢٢٨		فوائد محصلة
(٦٤,٣٩٨)	١,٤٦٧,١٥٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
	٤٤,٨١٤,٣٦٨		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٦,٣١٢,٢٣٩	(٢٥,٧٨٦,٧٧٣)	(١٩)	مقبوضات زيادة رأس المال
(٦,٥٥٣,٠١٦)	(١٩,٨٧٠,٣١٧)		التغير في البنوك سحب علي المكشوف
٩,٧٥٩,٢٢٣	(٨٤٢,٧٢٢)		مدفوعات في قروض طويلة الاجل
(٩٩,٩٧٧)	٥٤٨,٥٠١	(١٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٣,٣٧٨,٣٤٠	٢٤,٢١٥,٠٣٠		اثر التغير في اسعار الصرف علي النقدية وما في حكمها
٧٤٨,٤٦٦	١,٧٢٥,١١٧	(١٨)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤,١٢٦,٨٠٦	٢٥,٩٤٠,١٤٧	(١٨)	النقدية وما في حكمها - اول الفترة
			النقدية وما في حكمها - اخر الفترة

رئيس مجلس الادارة  
استاذ / عمرو محمد الشرنوبى

نائب رئيس مجلس الادارة  
والعضو المنتدب  
مهندس / رفعت هلال حمود

رئيس القطاع المالى  
محاسب / زكريا محمد عبد المجيد

مدير عام حسابات التكاليف  
محاسب / دعاء فتحى حمدي



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر 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.م.م. ) بتاريخ ٢٦ ديسمبر ١٩٩٢ طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحة التنفيذ . هذا وفي إطار برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة الفابضة المذكورة كامل حصتها في رأس مال الشركة . وقد تم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذ 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 الغزل ( ش.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 وافتراضات 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 - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر 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 علي الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلي الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

٣ - اهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١/٣ - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

- يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنية المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم اثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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 بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية أو بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي .

٢/٣ - الأصول الثابتة :-

- يتم إثبات الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها الاهلاك والخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة ويتم الاعتراف بالتكاليف اللاحقة علي الاقتناء والمتعلقة بتكلفة أحد مكونات الاصل ضمن تكلفة الاصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال واذا 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 علي تكلفة الاصل ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك للمصنع والمعدات الصناعية بشكل منتظم ضمن تكلفة المبيعات أما بالنسبة للاصول الاخرى فيتم تحميل إهلاكها ضمن المصروفات العمومية ويتم حساب الاهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت علي أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الاصول الثابتة علي النحو التالي :

سنوات

٥٠ - ١٠

٢٠ - ١٠

٨ - ٥

١٥ - ١٣

١٠

مباني وإنشاءات

آلات ومعدات

وسائل نقل وانتقال

عدد وأدوات

أثاث ومعدات مكاتب

- يعاد النظر في الاعمار الانتاجية وطرق الاهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للاصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري في أسلوب الحصول علي المنافع الاقتصادية من تلك الاصول .





شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر 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 لمحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . ويتم قياسها بعد الاعتراف الاولي بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما 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 إقتنائها ، وفي حالة حدوث إنخفاض دائم في قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله علي قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل إستثمار 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 وفقا لشهادات الهيئة العامة للتحكيم واختبارات القطن بالسعر المتفق عليه مع موردي الأقطان .
- ب- الخامات المساعدة ( مواد التبيئة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- ويتم الاعتراف برد 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 برد 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 للإنفاق 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 الأجر 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 ٥% 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 - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١/٣- الاقتراض :-

- يتم الاعتراف بالاقتراض 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 الإعتراض 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 إحساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر .



١٢/٣- ضرائب الدخل :-

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية :

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

ضرائب الدخل المؤجلة :-

- يتم الإعتراض بضريبة 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 الإعتراض بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنقاع 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 أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٣/٣- الاعتراف بالإيراد :-

- يتم الإعتراض بالإيراد إلي 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 المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم وفيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :



شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بيع البضائع :-

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما يتم :

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

إيرادات الفوائد :-

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

١٤/٣ - حوافز التصدير :-

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

١٥/٣ - 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 .

١٦/٣ - تكلفة الإقتراض :

- يتم رسمة 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 .

١٧/٣ - 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 .

١٨/٣ - 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 ٣١ ديسمبر 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 المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه ويتم قياس خسارة الأضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره 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 للاصل المالي متاح للبيع المثبتة خسائر اضمحلال ضمن حقوق الملكية اذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل علي حدوث اضمحلال .
- يتم الغاء 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 للاصول 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 للاصل 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 مكملًا لنظام ادارة الاموال بالشركة وذلك بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية .





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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤- الأصول الثابتة

١/٤- الأصول الثابتة في ٣٠/٩/٢٠١٨

التكلفة	أراضي جنيه مصرى	مبانى وإنشاءات جنيه مصرى	الات ومعدات جنيه مصرى	وسائل نقل وانتقال جنيه مصرى	عدد وأدوات جنيه مصرى	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
فى 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)
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٧٩,٨٩٧,٥٥٣	١١٢,٢٣٧,٥١٦	٣٣٢,٨٥٢,١٧٣	٢,٨٨٨,٤٠٣	٨,٢٣٢,٢٧٨	١,٣٥٥,١٧٨	٧٣٧,٤٦٣,١٠١
مجمع الإهلاك	--	--	--	--	--	--	--
فى ١ يوليو ٢٠١٨	--	(٣٣,١٠٩,٦٣٠)	(٢٠٣,٠١٩,٦٦٩)	(٢,٩٢٤,٩٥٥)	(٥,٨٥٩,١١٥)	(١,١٥٠,٨٤٠)	(٢٤٦,٠٦٤,٢٠٩)
إهلاك الفترة	--	(١,٢٩٢,٥٥٢)	(٨,١٦٦,٠٠٩)	--	(١٩٩,٢٦١)	(٢٣,٢٨٦)	(٩,٦٨١,١٠٨)
اهلاك استبعادات	--	--	--	٣٦,٥٥٣	--	--	٣٦,٥٥٣
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	--	(٣٤,٤٠٢,١٨٢)	(٢١١,١٨٥,٦٧٨)	(٢,٨٨٨,٤٠٢)	(٦,٠٥٨,٣٧٦)	(١,١٧٤,١٢٦)	(٢٥٥,٧٠٨,٧٦٤)
صافى القيمة الدفترية في ٣١/١٢/٢٠١٨	٢٧٩,٨٩٧,٥٥٣	٧٧,٨٣٥,٣٣٤	١٢١,٦٦٦,٤٩٥	١	٢,١٧٣,٩٠٢	١٨١,٠٥٢	٤٨١,٧٥٤,٣٣٧
تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل	--	٢,١٦٤,٦٢٩	٧٩,٢٨٧,٧٨٧	٢,٩٢٤,٩٥٥	١,٠٩٩,٢٦٢	٨١٦,٤٧٥	٨٦,٢٩٣,١٠٨

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

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

٩,٣٨٦,٥٤١ ( إيضاح ١٥ )

٤٩,١١٣ مصروفات بيعية وتسويقية

٢٤٥,٤٥٤ مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٦)

٩,٦٨١,١٠٨





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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢/٤ - الأصول الثابتة في ٢٠١٨/٦/٣٠

التكلفة	أراضى جنيه مصرى	مباني وإنشاءات جنيه مصرى	الات ومعدات جنيه مصرى	وسائل نقل وانتقال جنيه مصرى	عدد وأدوات جنيه مصرى	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
فى 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
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٧٩,٨٩٧,٥٥٣	١١٢,٢٣٧,٥١٦	٣٣٢,٨٥٢,١٧٣	٢,٩٢٤,٩٥٦	٨,٢٣٢,٢٧٨	١,٣٥٣,٦٠٣	٧٣٧,٤٩٨,٠٧٩
مجموع الإهلاك	--	--	(١٨٦,١٢١,١٨٩)	(٢,٩٢٤,٩٥٥)	(٥,٣٣٥,٧٨٨)	(١,١٠١,٦٢٠)	(٢٢٥,٩٩٦,٦٦١)
فى ١ يوليو ٢٠١٧	--	--	(١٦,٨٩٨,٤٨٠)	--	(٥٢٣,٣٢٧)	(٤٩,٢٢٠)	(٢٠,٠٦٧,٥٤٨)
إهلاك الفترة	--	--	(٢٠٣,٠١٩,٦٦٩)	(٢,٩٢٤,٩٥٥)	(٥,٨٥٩,١١٥)	(١,١٥٠,٨٤٠)	(٢٤٦,٠٦٤,٢٠٩)
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	--	--	(٢٠٣,٠١٩,٦٦٩)	(٢,٩٢٤,٩٥٥)	(٥,٨٥٩,١١٥)	(١,١٥٠,٨٤٠)	(٢٤٦,٠٦٤,٢٠٩)
صافى القيمة الدفترية	٢٧٩,٨٩٧,٥٥٣	٧٩,١٢٧,٨٨٦	١٢٩,٨٣٢,٥٠٤	١	٢,٣٧٣,١٦٣	٢٠٢,٧٦٣	٤٩١,٤٣٣,٨٧٠
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	--	٢,١٦٤,٦٢٩	٧٩,٢٨٧,٧٨٧	٢,٩٢٤,٩٥٥	١,٠٩٩,٢٦٢	٨١٦,٤٧٥	٨٦,٢٩٣,١٠٨
تكلفة الأصول المهلكة دفترية ومازلت تعمل	--	٢,١٦٤,٦٢٩	٧٩,٢٨٧,٧٨٧	٢,٩٢٤,٩٥٥	١,٠٩٩,٢٦٢	٨١٦,٤٧٥	٨٦,٢٩٣,١٠٨

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

بيان	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٨	الإضافات خلال الفترة	إستبعادات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الات نشاط انتاجي	١١٥,٠٩٠	--	--	١١٥,٠٩٠
الات خدمات ومرافق	٤٨,٧٢٣	--	--	٤٨,٧٢٣
عدد وادوات	٢٥٩	٧٥٠٠	--	٧,٧٥٩
انفاق استثماري	٢٢٠	--	--	٢٢٠
	١٦٤,٢٩٢	٧٥٠٠	--	١٧١,٧٩٢

٦ - إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥

سندات حكومية - بنك الاستثمار القومى

٧ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٦١,١٠٩,٨٩٣	٢٩,١٤٠,١٨٧
٩,٦٠٨,٦٥٩	٩,٨٨٦,٣٥٥
١,٨٤١,٤٢٥	٢,٢٠٣,٠٨٦
٢١,٧٥٩,٧٥٧	١٦,٧٥٦,١٧٧
١٧,٦١٠,٩٤٨	٢٤,٥٥٩,٧٨٩
١٣٠,٢١٦	١٠٢,٨٢٣
٦٩١,٣٩٥	٦٨٨,٩٣٤
٨٨٠,٤٤٥	١,٨٤٩,٤٤٤
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
١١٣,١٣٢,٧٣٨	٨٤,٦٨٦,٧٩٥

مواد خام  
قطع غيار ومهمات  
مواد تعبئة وتغليف  
إنتاج غير تام  
إنتاج تام  
مخلفات إنتاج  
بضائع مشتراه بغرض البيع  
بضائع بالطريق  
الانخفاض في قيمة المخزون

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

حركة الإنخفاض فى قيمة المخزون على النحو التالى :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد ٢٠١٨/٧/١
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	

٨ - عملاء وأوراق قبض وإرصدة مدينة اخري

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٤٩,٠٨٨,١٠٠	٥٣,٠٧٩,٨٢٩	أوراق قبض
٦,٥٩٠,٦٣١	٦,٠٣٦,٤٩١	إرصدة مدينة اخري (١/٨)
٣٨,٢٠٣,٢٤٣	٤٢,٢٢٧,٨١٠	الاضمحلال (٢/٨)
٩٣,٨٨١,٩٧٤	١٠١,٣٤٤,١٣٠	
(٢٠,٦٦٤,٩٠٠)	(٢٠,٦٦٤,٩٠٠)	
٧٣,٢١٧,٠٧٤	٨٠,٦٧٩,٢٣٠	

١/٨ - إرصدة مدينة اخري

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة للموردين
٤٠٣,٥٣١	٤٥٩,٢٥٨	مصروفات مدفوعة مقدما
٩٤٥,٩٤٨	٧٨٣,٩٢١	إيرادات اوراق مالية مستحقة
٢٤,٧٥٨	١٢,٣٧٩	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٤,٢٢٢,٨٥٢	٤,٦٤٠,٩٥٥	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٣٧٤,٢٣٤	٣٧٤,٢٣٣	مصلحة الضرائب - شركات الاموال
١,٧٨٤,٤٥٦	١,٧٨٤,٤٥٦	حوافز تصدير مستحقة
٢٧,٠٥٧,٩١٩	٣١,٠٥٥,٥٦١	تأمينات لدى الغير
١٥٢,٣٥٠	١٥٢,٣٥٠	سلف عاملين
٧٢٦,٩٤٧	٣٤٠,٠١٩	إرصدة مدينة أخرى
٢,٥١٠,٢٤٨	٢,٦٢٤,٦٧٨	
٣٨,٢٠٣,٢٤٣	٤٢,٢٢٧,٨١٠	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢/٨ - الأضمحلال

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	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	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٩٨٩,٥٠٣	١٢,٨٣٣,٣٠٠	من يوم الى ٣٠ يوم
١٧,٢٥٧,٤٣٢	٢١,٦٣٦,٣٢٨	من ٣٠ يوم الى ٩٠ يوم
١٨,٨٤١,١٦٥	١٨,٦١٠,٢٠١	اكثر من ٩٠ يوم
٤٩,٠٨٨,١٠٠	٥٣,٠٧٩,٨٢٩	



٩ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣٠,٨٤٥	٤٣٦,٣١٣	نقدية بالصندوق
٢٣٦,١٠٧	٢١,٨٧٨,٣٧٢	حسابات جارية بالبنوك - عملة محلية
٧٥٨,١٦٥	٣,٦٢٥,٤٦٢	حسابات جارية بالبنوك - عملة أجنبية
١,٧٢٥,١١٧	٢٥,٩٤٠,١٤٧	

١٠ - أصول محتفظ بها لغرض البيع

٧١,٣٩٠,٥٥٢ صافى 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 العلنى من خلال مظاريف مغلقة وتفويض مجلس الادارة فى اتخاذ اجراءات البيع ومن المتوقع الانتهاء من اجراءات البيع خلال فترة اثنى عشر اشهر .



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبيالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر 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 الإسمية 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 جنيهاً للسهم علي ان تكون الزيادة نقدية وذلك لتوفير السيولة اللازمة لتمويل المعاش المبكر (اختياري للعاملين) بمكافأة قدرها ٣٠ شهر بحد اقصي علي الاجر الشامل الشهري للعامل تطبيقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٦/٨/٢١ وبتاريخ ٢٠١٨/١١/٢٧ تم اثبات زيادة رأس المال المصدر والمدفوع في السجل التجاري ليصبح ٦٤١,٢٨١,٦١٨ جنيهاً موزع علي ٣٢٠,٦٤٠,٨٠٩ سهم بقيمة اسمية جنيهاً .

١٢ - قروض طويلة الاجل

٣٠ يونيو ٢٠١٨			٣١ ديسمبر 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	--	--	--
٢٤,٧٢٣,٨٢٩	--	٢٤,٧٢٣,٨٢٩	٥,٨٦٣,٥١٢	--	٥,٨٦٣,٥١٢
٢٥,٧٣٣,٨٢٩	١١٠,٠٠٠	٢٥,٦٢٣,٨٢٩	٥,٨٦٣,٥١٢	--	٥,٨٦٣,٥١٢

وزارة المالية  
بنك مصر سيزوستريس (١)

- ١- 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	انقضى الغرض منه	المستخدم خلال	المكون خلال	رصيد	
٢٠١٨/١٢/٣١	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 للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٤ - بنوك سحب على المكشوف وبنوك دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٤,٥٦١,١٩٨	٤٨,٧٨٣,٠٨٥
٢٦,٠٥٧	١٧,٣٩٧
٧٤,٥٨٧,٢٥٥	٤٨,٨٠٠,٤٨٢

بنوك سحب على المكشوف - عملة محلية

بنوك سحب على المكشوف - عملة اجنبيه

١٥ - موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٠,٦٠٠	٦٧٤,٠٨٠
٦,٠٣٤,٢٨٦	٦,٤٢٤,٧٥٦
٤٨,٣٦٣,٧٣٧	٧٦,٠٧١,٤٢٥
١٦,٦١٢,١٠٩	٢٧,٦٨٨,٥٤٤
٧١,٠٩٠,٧٣٢	١١٠,٨٥٨,٨٠٥

موردين أقطان

موردين آخرون

أوراق دفع

دائنون اخرون (١/١٥)

١/١٥ - دائنون آخرون

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٥١٣,٤٨٤	١,٠٦٤,٩٢٠
٩٦٥,٨٩٦	٢٥٨,٤٧٩
١,٩٧٧,٠٦٢	١,٨٥٦,٩٣٨
٧١٠,٩٢٤	٤٨٦,٥٥٦
١٣٤,٠٩٥	١٩٦,٠٦٨
١,٤١١,٥٩٩	٢١١,٦٠٠
٥,٥٢٩,٥٦٣	٥,٧٢٨,١٠١
٨١٠,١٧٨	٧١٦,٨٩٤
٦٤,٢٩٤	٥٠,٨٨٦
١٣,١١٧,٠٩٥	١٠,٥٧٠,٤٤٢

مصروفات مستحقة

دفعات مقدمة من العملاء

مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة

مصلحة الضرائب - ضرائب خصم واضافة

مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل

مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية

صندوق دعم الغزل

دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين

تأمينات من الغير

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ماقبله
١٣,١١٧,٠٩٥	١٠,٥٧٠,٤٤٢	مستحقات المحالين للمعاش المبكر
—	١٤,٥٢٠,٧٨٠	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى
١,٥٠٤,٩٣٩	٥٧٢,٤١٥	أرصدة دائنة أخرى
١,٩٩٠,٠٧٥	٢,٠٢٤,٩٠٧	
١٦,٦١٢,١٠٩	٢٧,٦٨٨,٥٤٤	

١٦ - تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	خامات
٨٥,٨٤٦,٤٦٨	٧٦,٣٨٧,٥٥٦	الأجور وما فى حكمها
١٨,٠٩٠,٦٢٢	١٩,٨٣٥,٠٧٢	وقود وزيوت وقوى محركه
١٦,٥١١,٧٠٣	٢١,٠٦٠,٥٩٢	قطع غيار ومواد تعبئة
٣,٩٣٩,٢٤٤	٣,٧٣٣,٩٠٨	اهلاك أصول ثابتته ( إيضاح ٤ )
٩,٨٣٠,٨٩٤	٩,٣٨٦,٥٤١	مياة وإنارة
١,٣٠٧,٤٢٩	١,٧٧٥,٨٥٥	مصروفات أخرى
٢,٨٥٧,٤٠١	٥,٨١١,٤٨٧	أرباح تقييم مخلفات
(٧,٥٥٦,٩٦٥)	(٧,٥٥٧,٢٧١)	حوافز التصدير
(٧,٥٠٤,٣٥٨)	(٨,٤٠٦,٣٣٥)	
١٢٣,٣٢٢,٤٣٨	١٢٢,٠٢٧,٤٠٥	

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الأجور وما فى حكمها
٣,٥٨٢,٠٣١	٤,٤١١,٤٩٢	مرتبات أعضاء مجلس ادارة
٧٥٠,٥٠٠	٢٦٨,٧٥٠	مصروفات تأجير وسائل نقل
٢,٢٧٥,٦٥٩	٢,٨٥٧,٨٤٨	مصروفات وقود
٢٦٦,٣٧٣	٣٢٨,٥١٩	مصروفات صيانة
٢٢٩,٣٠١	١٥٥,٢٥٦	
٧,١٠٣,٨٦٤	٨,٠٢١,٨٦٥	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ماقبله
٧,١٠٣,٨٦٤	٨,٠٢١,٨٦٥	
٧٣,٦٦٣	٨٤,٧٧١	مصروفات نشر وطبع
١٨٨,٠٢٧	١١٩,١٨٩	مصروفات إنتقالات
٣٧٨,٠١٤	٢٦٦,٠٩٠	مصروفات تأمين
١,٠٧٩,٨٨١	٧٨٠,٦٧٤	مصروفات بنكية
٢٤٧,٦٢٣	٢٤٥,٤٥٤	إهلاك اصول ثابتة ( إيضاح ٤ )
١,٤٣٨,٠٤٣	١,٥٨٧,٣٣٥	رسوم وغرامات وضرائب
١,١٤١,٣٤٩	٧٢٤,٣٠٨	مصروفات أخرى
١١,٦٥٠,٤٦٤	١١,٨٢٩,٦٨٦	



١٨ - مصروفات اخري

بلغت تكلفة خروج ٦٠٣ عامل الي المعاش المبكر ٣٨,٢٤٦,٣٧٠ جنيه تنفيذًا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠١٦/٨/٢١

١٩ - معاملات غير نقدية

بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فقد تم استبعاد اهم المعاملات غير النقدية على النحو التالي :  
- استبعاد مبلغ ٤,٠٨٠,٧٤٧ جنيه من بند الدائون الاخرون مقابل نفس المبلغ من بند المصروفات التمويلية .

٢٠ - نصيب السهم في الارباح ( الخسائر )

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٤,١٩٠,٠٣٧)	(٤٣,٧٩٩,٦٩٩)
٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	٣٠٩,٤٣٧,٢١٧
(٠,٠١٤)	(٠,١٤)

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

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢١ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ يونية ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد إفتتاحى
٣١,٩١٦,٤١٢	٣٠,٦١٤,١٣٩	
(١,٣٠٢,٢٧٣)	(٦٩٩,٤٣٣)	الضريبة علي فرق إهلاك الأصول الثابتة (ايضاح ١٢/٣)
٣٠,٦١٤,١٣٩	٢٩,٩١٤,٧٠٦	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 وجارى اتخاذ  
اللازم لتسوية باقى الضريبة المستحقة .

- عام ٢٠٠٦ :

تم فحص مستندات الشركة فحصا فعليا وتم عمل لجنة داخلية والتي اسفرت عن الاتفاق علي وعاء  
شركات اموال بمبلغ ٣٤,٨٧٣,٩٦٣ جنيه ، مع احالة بند مخصصات انتفي الغرض منها بمبلغ  
١,٤٥٨,٨٠٠ جنيه وبند وعاء مستقل مادة ٥٧ بمبلغ ١,٨٤٦,٨٣٠ جنيه الي لجان الطعن الضريبي ولم  
يتم تحديد ميعاد جلسة امتي تاريخه.

- السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٩ :

تم فحص مستندات الشركة فحصا فعليا وتم عمل لجنة داخلية والتي اسفرت عن الاتفاق علي الاعوية  
التالية :

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 التقديرى للشركة عن عامى ٢٠١٠ / ٢٠١١ وتم الطعن على نتائج الفحص وجارى اتخاذ  
اللازم لفحص دفاتر الشركة فعليا .



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- تم الفحص التقديري للشركة عن الاعوام ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤ وتم الطعن علي نتائج الفحص  
وجاري اتخاذ اللازم لفحص دفاتر الشركة فعلياً .

- لم يتم اجراء اى 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 اى 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 اى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام ٢٠١٥ / ٢٠١٦ / ٢٠١٧ .

**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





شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٣ - الأطراف ذات العلاقة

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

١-٢٣ المستحق من اطراف ذات علاقة		اجمالى قيمة التعامل	طبيعة	طبيعة	اسم الشركة
الرصيد فى	الرصيد فى	خلال الفترة	التعامل	العلاقة	
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	٦,٥٦٢,٠٦٢	مبيعات	ام	شركة النصر للملابس " كابو"
٢٢,١٥٠	٢٧٧,٩٣٠				الاجمالى
٢٢,١٥٠	٢٧٧,٩٣٠				

٢-٢٣ المستحق الى اطراف ذات علاقة

٢-٢٣ المستحق الى اطراف ذات علاقة		اجمالى قيمة التعامل	طبيعة	طبيعة	اسم الشركة
الرصيد فى	الرصيد فى	خلال الفترة	التعامل	العلاقة	
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	١١,٦٩٠	مورد	مساهم	شركة مصر للتأمين
١٧٨,١١٤	٣٨,١١٤	٣١,٤٨٧,٠١٠	مورد	شقيقة	شركة النيل الحديثة للاقطان
١٤,٥٦٢,٩٦١	١٤,٠٨٢,٧٣٢				الاجمالى
١٤,٧٤١,٠٧٥	١٤,١٢٠,٨٤٦				

٢٤ - الأدوات المالية

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

أ- خطر الائتمان

- يتمثل خطر الائتمان فى 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 ولاتتمثل هذه الاصول المالية خطر هام حيث لا يتم منح العملاء فترة ائتمانية طويلة مع





شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 الاقصى للتعرض لخطر الائتمان ويبلغ في تاريخ اعداد القوائم المالية ما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء واوراق قبض
٥٥,٦٧٨,٧٣١	٥٩,١١٦,٣٢٠	

ب - خطر السيولة

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

القيمة الدفترية	ستة اشهر	اثني عشر شهرا	اكثر من اثني عشر شهرا	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	موردون وارصدة دائنة
٣٤,٧٨٧,٣٨٠	٣٣,٦١٤,١٦٨	١,١٧٣,٢١٢	--	
٧٦,٠٧١,٤٢٥	٧٦,٠٧١,٤٢٥	--	--	اوراق دفع
٤٨,٨٠٠,٤٨٢	٤٨,٨٠٠,٤٨٢	--	--	بنك سحب على المكشوف
١٤,١٢٠,٨٤٦	١٤,١٢٠,٨٤٦	--	--	مستحق لاطراف ذات العلاقة
١٧٣,٧٨٠,١٣٣	١٧٢,٦٠٦,٩٢١	--	١,١٧٣,٢١٢	

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 ٤٠,٦٥٠,٧٣٦ جنيه مصري كما بلغ المقابل لقيمة الالتزامات بالعملات الاجنبية مبلغ ٥,٨٦٣,٥١٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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 ولحد 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 .



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 أرصدهم 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 الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .  
يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والاحتياطيات والخسائر المتراكمة وبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٧٠,٨٧٢,٥١٠ 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 .