



# شركة الاسكندرية للغزل والنسيج سبينالكس

ALEXANDRIA SPINNING & WEAVING CO.

القطاع المالي

الاسكندرية في ٢٠١٥/٥/١٣ 001461

٢١/٨٩٢

السادة / بورصة الأوراق المالية

٨- ١١ شارع طلعت حرب - الاسكندرية



١٢ مايو ٢٠١٥

تحية طيبة و بعد ،،،

مرفق لكم طية المركز المالي للشركة في ٢٠١٥/٣/٣١ ورفعه لرد واحد C.D

برجاء التكرم بالاستلام .

و تفضلوا بقبول فائق التحية و الاحترام ،،،

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج



البر القبلى - النزهة - الرقم البريدى ٢١٥١١ - الاسكندرية ت : ٢٠٢/٤٠٣/٦٦٣/٢٨١٨٦٦٤ فاكس : ٢٨١٨٥١٢ - ٢٨١٨٤٢١ - ٢٨١٠٤٨٥ (٠٢)

POST CODE 21511 ALEXANDRIA. TEL.:(03)3818664/663/403 FAX : (03)3818512 - 3818421 - 3810485

E-mail : [spinalexco@yahoo.com](mailto:spinalexco@yahoo.com) [export@spinalex.com](mailto:export@spinalex.com) [import@spinalex.com](mailto:import@spinalex.com) web: [www.spinalex.com](http://www.spinalex.com)

فرع القاهرة تليفون : ٠٢/٢٥١٠٤٢٩٥ - فاكس : ٠٢/٢٥١٠٩٢٧٥

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
وتقرير الفحص المحدود عليها



## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في الفقرة التالية، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال 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 فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

### أساس إبداء استنتاج متحفظ

كما هو موضح في إيضاح (٩)، يتضمن بند المصروفات المدفوعة مقدماً 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 المصروفات في قائمة الدخل لعدم توقع تسويته في السنوات التالية، وبالتالي تخفيض حساب المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ٦,١٠١,٦٤٩ جنيه مصري وزيادة خسائر الفترة بنفس المبلغ.

### استنتاج متحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء 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 ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٣ مايو ٢٠١٥

  
ع عمرو محمد الشعيبي  
First & Young Global  
رئيسة جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين  
س. م. رقم (٩٣٦٥)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٥ جنيه مصري	إيضاح	
٦٩٠,٠٦٩,٥١٣	٦٧٤,٠٠٥,٠٨١	(٣)	أصول غير متداولة
٢٧٠,٥٢١	٢٤٤,٣٣٦	(٤)	أصول ثابتة
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٩١,٠٤٧,٤٠٩	٦٧٤,٩٥٦,٧٩٢		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١١٣,٥٥٨,٦٦٣	١١٢,٢٨٧,٢٤٥	(٦)	أصول متداولة
٥٨,٧٨٦,٤٠٣	٥٠,٦٣٤,٥٢٤	(٧)	مخزون
٤١,٣٤٩	٥٢,٦٩٧	(٨)	عملاء وأوراق قبض
٣٩,٠٣١,٠٥٩	٢٤,٢٥٥,٣٧٧	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٩,٣٤١,٧٧٨	١٣,٢٤٨,٣٩٩	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٠,٧٥٩,٢٥٢	٢٠٠,٤٧٨,٢٤٢		تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
			إجمالي الأصول المتداولة
٤,٠٥٩,٧٨٤	٣,٤٣٥,٦١٦	(١١)	التزامات متداولة
١٧٤,٧٧٩,٠٧٤	١٤٩,١٤٩,١١٥	(١٢)	مخصصات
٦٦,١٨٢,٩٧٩	٥٦,٨٤٣,٧٨٩	(١٦)	بنوك سحب على المكشوف
٢٤,٤٥٢,٨٥٦	٣٤,١٩٠,٢٠٥	(١٣)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٢,٩٠٦,١٣٦	٢,٩٠٦,١٣٦		موردون وأوراق دفع
٦٥٣,١٥٧	٢,١٣٢,١٦٦	(٨)	دائنو توزيعات
١٦,٧٠٥,٥١٤	١٩,٢٦٥,٧١١	(١٤)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٢٨٩,٧٣٩,٥٠٠	٢٦٧,٩٢٢,٧٣٨		مصرفات مستحقة وأرصدة دانة أخرى
(٢٨,٩٨٠,٢٤٨)	(٦٧,٤٤٤,٤٩٦)		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٦٢,٠٦٧,١٦١	٦٠٧,٥١٢,٢٩٦		زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة
٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	(١٥)	إجمالي الاستثمار
١٨,١٥٣,٣٤٥	١٨,١٥٣,٣٤٥		يتم تمويله على النحو التالي
(٢١,١٧١,٢٢٩)	(٢٧,١٩١,٧٥٣)		حقوق الملكية
(٦,٠٢٠,٥٢٤)	(٣١,٣٧١,٦٠٠)		رأس المال المدفوع
٥٨٧,٤٢٨,٨٤٢	٥٥٦,٠٥٧,٢٤٢		احتياطي قانوني
٣٩,٤٩٨,٦٧٠	١٥,٥٤٩,٨٥٠	(١٦)	خسائر متراكمة
٣٥,١٣٩,٦٤٩	٣٥,٩٠٥,٢٠٤	(١٧)	خسائر الفترة/ العام
٧٤,٦٣٨,٣١٩	٥١,٤٥٥,٠٥٤		إجمالي حقوق الملكية
٦٦٢,٠٦٧,١٦١	٦٠٧,٥١٢,٢٩٦		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

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

مدير عام الحسابات

مراقب الحسابات

أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبلي

مهندس/ رفعت هلال حمود

محاسب/ فاطمة علي عبده

محاسب/ زكريا محمد

عمرو محمد الشيبيني



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٦) 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 ٢٠١٥

التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ جنيه مصري	إيضاح
١٨٨,١٢٨,٨٢٥	٥٢,٩٦٧,٧٨٥	١٨٨,١٢٨,٨٢٥	١٣٣,٧٨٦,٧٣٤	صافي المبيعات
(١٥٢,٥٨٣,١٢٠)	(٥١,٨٠٥,٥٨٣)	(١٥٢,٥٨٣,١٢٠)	(١٢٩,٨٤٥,٨٨٦)	تكلفة المبيعات
٣٥,٥٤٥,٧٠٥	١,١٦٢,٢٠٢	٣٥,٥٤٥,٧٠٥	٣,٩٤٠,٨٤٨	مجمول الربح (١٨)
٣٩٥,٧٢٠	١٤٠,٨٦٢	٣٩٥,٧٢٠	١,٥٩٥,٠١٠	إيرادات تشغيل أخرى
(٦,٠٧٣,٧١٩)	(١,٦٨٧,٩٢٢)	(٦,٠٧٣,٧١٩)	(٤,٢٩٤,٤١٥)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٢,٤٦٥,١٦٤)	(٤,٤٨٩,٧٦٠)	(١٢,٤٦٥,١٦٤)	(١٢,٦٧٦,٢٥٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩١٦,٥٠٠)	(٢٢١,٠٠٠)	(٩١٦,٥٠٠)	(٧٢١,٠٠٠)	رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٤٨٦,٠٤٢	(٥,٠٩٥,٦١٨)	١٦,٤٨٦,٠٤٢	(١٢,١٥٥,٨٠٧)	مجلس الإدارة ((خسائر)) أرباح التشغيل (١٩)
١٨,٥٦٨	٦,١٨٩	١٨,٥٦٨	١٨,٥٦٨	إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١٤,٨٦٩,٢٠٨)	(٥,٥١٧,٣٩٧)	(١٤,٨٦٩,٢٠٨)	(١٦,٧٩٠,٠١٤)	مصروفات تمويلية
٣,٣٦٨,٣٦٥	٢٥١,٠٤٨	٣,٣٦٨,٣٦٥	١,٨١٧,٥٥٥	فوائد دائنة
١,٥٠٠,٥٤٦	(٤,٠٠٩,٣٤٩)	١,٥٠٠,٥٤٦	(٣,٤٩٦,٣٤٧)	فروق تقييم عملة
٦,٥٠٤,٣١٣	(١٤,٣٦٥,١٢٧)	٦,٥٠٤,٣١٣	(٣٠,٦٠٦,٠٤٥)	((خسائر)) الأرباح قبل ضرائب الدخل (٢٠)
(٧,٠٠٠,٨٠٦)	(٣٢٩,٤٢٧)	(٧,٠٠٠,٨٠٦)	(٧٦٥,٥٥٥)	ضرائب الدخل المؤجلة
(٤٩٦,٤٩٣)	(١٤,٦٩٤,٥٥٤)	(٤٩٦,٤٩٣)	(٣١,٣٧١,٦٠٠)	ضرائب الدخل المؤجلة الفترة (٢١)
(٠,٠٠٢)	(٠,٠٤٩)	(٠,٠٠٢)	(٠,١٠٥)	نصيب السهم في ((خسائر)) (٢٢)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس/ رفعت كلال حمود

رئيس القطاع المالى

محاسب/ فاطمة علي عبده

مدير عام الحسابات

محاسب/ زكريا محمد



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

شركة الإسكندرية للزول والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

إجمالي	(خسائر) العام/الفترة	أرباح من حلقة (خسائر) متر الكمية	إحتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩٣,٤٤٩,٣٦٦	(٢١,٢٠٨,٩٠٨)	٣٧,١٧٩	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٣
(٤٩٦,٤٩٣)	(٤٩٦,٤٩٣)	(٢١,٢٠٨,٩٠٨)	-	-	محول إلى الأرباح المرحلة
٥٩٢,٩٥٢,٨٧٣	(٤٩٦,٤٩٣)	(٢١,١٧١,٢٢٩)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	خسائر الفترة
٥٨٧,٤٢٨,٨٤٢	(٦,٠٢٠,٥٢٤)	(٢١,١٧١,٢٢٩)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٤
(٣١,٣٧١,٦٠٠)	(٣١,٣٧١,٦٠٠)	(٦,٠٢٠,٥٢٤)	-	-	محول إلى الخسائر المترجمة
٥٥٦,٠٥٧,٢٤٢	(٣١,٣٧١,٦٠٠)	(٢٧,١٩١,٧٥٣)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	خسائر الفترة
					الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥



- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ جنيه مصري	إيضاح
٦,٥٠٤,٣١٣	(٣٠,٦٠٦,٠٤٥)	
١٦,٢٢٨,٠٩٤	١٦,١٣٥,٨٨٦	(٣)
(١,٥٠٠,٥٤٦)	٣,٤٩٦,٣٤٧	
(٣,٣٦٨,٣٦٥)	(١,٨١٧,٥٥٥)	
١٧,٨٦٣,٤٩٦	(١٢,٧٩١,٣٦٧)	
٩,٧٠٥,٠٦٧	١,٢٧١,٤١٨	
١,٨٦١,١٤٧	٨,١٥١,٨٧٩	
١٦٨,٦٧٦	(١١,٣٤٨)	
(٧,٤٤٣,٧٥٦)	١٢,٩٧٠,١١٥	
١,٠٤١,٣٥٤	٩,٧٣٧,٣٤٩	
٢٥٧,٣٤٧	١,٤٧٩,٠٠٩	
٢,٨٩٧,٨٣٨	٢,٥٦٠,١٩٧	
٢٦,٣٥١,١٦٩	٢٣,٣٦٧,٢٥٢	
(٣,٦٧٦)	(٦٢٤,١٦٨)	(١١)
٢٦,٣٤٧,٤٩٣	٢٢,٧٤٣,٠٨٤	
(٨٣٤,٥٥٧)	(٤٥,٢٦٩)	
٣,٣٦٢,١٣٧	٣٢,٩٦٢,٣٠٠	
٤,٠٨٤,٤٥٠	٣,٦٢٣,١٢٢	
٦,٦١٢,٠٣٠	٣٦,٥٤٠,١٥٣	
١٧,٨٧٢,٤٣٩	(٢٥,٦٢٩,٩٥٩)	
(٤٨,٣٢٧,٩٤٧)	(٣٣,٢٨٨,٠١٠)	
(٣٠,٤٥٥,٥٠٨)	(٥٨,٩١٧,٩٦٩)	
١,٥٠٠,٥٤٦	(٣,٤٩٦,٣٤٧)	
٤,٠٠٤,٥٦١	(٣,١٣١,٠٧٩)	
١,٨٧٣,٩٤٦	٥,٣٧٩,٤٧٨	(٢٠)
٥,٨٧٨,٥٠٧	٢,٢٤٨,٣٩٩	(٢٠)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل  
(الخصائر) / الأرباح قبل ضرائب الدخل  
إهلاك الأصول الثابتة  
فروق تقييم عملة  
فوائد دائنة

التغير في المخزون  
التغير في العملاء وأوراق القبض  
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة  
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً 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  
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

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

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل  
التغير في البنوك سحب علي المكشوف  
المدفوعات في القروض طويلة الأجل  
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل  
فروق تقييم العملة  
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة  
النقدية وما في حكمها - أول الفترة  
النقدية وما في حكمها - آخر الفترة



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٥

### 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.م.) 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 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 - الإسكندرية - جمهورية مصر العربية.

صدر القرار الوزاري رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على إندماج الشركة المصرية لتحضير وصياغة 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.

يتمثل غرض 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 ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة في ١٣ مايو ٢٠١٥.

### 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 في القوائم المالية للأصول والنسج





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 باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات	
٥٠ - ١٠	مبانى 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 الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإسترادية 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.



٦-٢ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد وقابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوماً 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 وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة اقتنائها، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

٧-٢ المخزون

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 وفقاً لشهادات الهيئة العامة للتحكيم واختبارات القطن.
- ب- الخامات المساعدة (مواد التعبئة وقطع الغيار والوقود) : يتم تقييم الخامات المساعدة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد تكلفة المنصرف منها بطريقة المتوسط المرجح بعد كل إضافة. هذا وقد تم الإعتماد على نتائج الجرد المستمر لمخازن قطع الغيار ومواد 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 وفقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- هـ- مخلفات الإنتاج: يتم تقييم مخلفات الإنتاج على أساس متوسط أسعار البيع طبقاً لفواتير 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 مستبعداً منها تكلفة الإقتراض.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً 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 برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الارتفاع.



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 بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد.

٩-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به للمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً 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 بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

١٠-٢ الإحتياطي القانوني

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

١١-٢ 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 الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

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

ويتم إحتساب 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 الدخل.

١٢-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول و الإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة 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 باستخدام طريقة الترخيص المؤقت.



١٢-٢ ضرائب الدخل (تابع)

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع 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.

١٣-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى 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 بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي 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.
- أمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

• الفوائد الدائنة

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

١٤-٢ حوافز التصدير والدعم المحلي

أ - حافز تصدير : يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة - صندوق تنمية الصادرات بقائمة الدخل خصماً من تكلفة المبيعات ويتم احتسابه على أساس الكميات المصدرة.

ب - الدعم المحلي : يتم إدراج الدعم المحلي الممنوح من الشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس بقائمة الدخل خصماً من تكلفة المبيعات ويتم احتسابه على أساس كميات الغزل المباعة بالسوق المحلي.

١٥-٢ المصروفات

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

١٦-٢ تكلفة الإقراض

يتم رسملة تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الإقراض الأخرى كمصروفات للفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الإقراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنطوق بالشركة لإقراض الأموال.



١٧-٢ 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.

١٨-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً 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.

١٩-٢ 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 واثراً على التدفقات النقدية المقدره 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 الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية 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.

٢٠-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢١-٢ 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 للفزل والنسيج - سيندالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠١٥ مارس ٣١

- ٣ - أصول ثابتة

التكاليف	في ١ يوليو ٢٠١٤	في ٣١ مارس ٢٠١٥
الأرض	٢٨٩,٣٥٣,١٩٩	٢٨٩,٣٥٣,١٩٩
مباني وإنشاءات	١٢٤,٧٧٢,٧٧٢	١٢٤,٧٧٢,٧٧٢
الآلات ومعدات	٣٢٧,٧٦٠,٣٢٢	٣٢٧,٧٦٠,٣٢٢
وسائط نقل وانتقال	٢,٩٣٥,٠٥١	٢,٩٣٥,٠٥١
عدد وأدوات	٨,٢٠٥,٢١٨	٨,٢٠٥,٢١٨
إثاث ومعدات مكاتب	١٤,٠٦٠	١٤,٠٦٠
جنيه مصري	١,٢٥٦,١٢٨	١,٢٥٦,١٢٨
جنيه مصري	١,١٩٨,٨٠٤	١,١٩٨,٨٠٤
جنيه مصري	٧١,٤٥٤	٧١,٤٥٤
جنيه مصري	٨٥٨,٧٢٦,٤٢٢	٨٥٨,٧٢٦,٤٢٢
مجموع الإهلاك	٢٠١٥	٢٠١٥
في ١ يوليو ٢٠١٤	-	-
إهلاك الفترة	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٥	-	-
صافي القيمة الدفترية	٢٠١٥	٢٠١٥
في ٣١ مارس ٢٠١٥	٢٨٩,٣٥٣,١٩٩	٢٨٩,٣٥٣,١٩٩
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢٨٩,٣٥٣,١٩٩	٢٨٩,٣٥٣,١٩٩
تكاليف الأصول المسجلة دفتريا وما زالت تعمل	٢,١٢٤,٦٢٩	٢,١٢٤,٦٢٩
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٩٦,٧٨١,٧٧٠	٩٦,٧٨١,٧٧٠
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١٩٩,٤٨٠,٥٥٥	١٩٩,٤٨٠,٥٥٥
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٧٥,٤١٥,٧٢٢	٧٥,٤١٥,٧٢٢
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١٠١,٨٤١	١٠١,٨٤١
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٤,٦١١,٩٩٦	٤,٦١١,٩٩٦
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢١٣,٥٣٣	٢١٣,٥٣٣
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٤,١٩٢,٣٠٦	٤,١٩٢,٣٠٦
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١٨٢,١١٣,٣٠٠	١٨٢,١١٣,٣٠٠
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢٧,٩٩٢,٠١٢	٢٧,٩٩٢,٠١٢
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	(٢,٢٥٩,٩٧٨)	(٢,٢٥٩,٩٧٨)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	(١٣٢,٣٦٧,٣٢٥)	(١٣٢,٣٦٧,٣٢٥)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	(٣٠,٢٥١,٩٤٠)	(٣٠,٢٥١,٩٤٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	(١٤٦,٦٤٧,٠٩٣)	(١٤٦,٦٤٧,٠٩٣)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	(٢,٨٧٤,١٥٥)	(٢,٨٧٤,١٥٥)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	(٤٠,٢٧,٠٢٢)	(٤٠,٢٧,٠٢٢)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	(٤٣٢,٧٥٠)	(٤٣٢,٧٥٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	(٢,٥٩٢,٢٧٢)	(٢,٥٩٢,٢٧٢)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	(١٦٨,١٥٦,٩١٩)	(١٦٨,١٥٦,٩١٩)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	(١١٦,١٢٥,٨٨٦)	(١١٦,١٢٥,٨٨٦)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	(٩٩٢,٥٩٥)	(٩٩٢,٥٩٥)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢١٣,٥٣٣	٢١٣,٥٣٣
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٤,١٩٢,٣٠٦	٤,١٩٢,٣٠٦
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢٤٠,١٥٢	٢٤٠,١٥٢
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٤,٦١١,٩٩٦	٤,٦١١,٩٩٦
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١,٠٢٤,٨٢٧	١,٠٢٤,٨٢٧
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٧٥٥,٥٨٤	٧٥٥,٥٨٤
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٨٢,٠٢٤,٨٢٨	٨٢,٠٢٤,٨٢٨
في ٣١ مارس ٢٠١٤	١٦,١٣٥,٨٨٦	١٦,١٣٥,٨٨٦
في ٣١ مارس ٢٠١٤	٤٧٨,٧٠٧	٤٧٨,٧٠٧
في ٣١ مارس ٢٠١٤	١١٣,٠٩٤	١١٣,٠٩٤
في ٣١ مارس ٢٠١٤	١٥,٥٩٤,٠٨٥	١٥,٥٩٤,٠٨٥
في ٣١ مارس ٢٠١٤	١٥,٦٨٤,٤٨١	١٥,٦٨٤,٤٨١
في ٣١ مارس ٢٠١٤	١١٣,٠٢٧	١١٣,٠٢٧
في ٣١ مارس ٢٠١٤	٤٢,٠٥٨٦	٤٢,٠٥٨٦
في ٣١ مارس ٢٠١٤	١٤٢,٦٠٨	١٤٢,٦٠٨
في ٣١ مارس ٢٠١٤	٣٧,٧٢٣	٣٧,٧٢٣
في ٣١ مارس ٢٠١٤	٥,١٨٣,٢٥٣	٥,١٨٣,٢٥٣
في ٣١ مارس ٢٠١٤	٥,٢٧٢,١٨٧	٥,٢٧٢,١٨٧
في ٣١ مارس ٢٠١٤	٥,٤٥٤,٤٧١	٥,٤٥٤,٤٧١
في ٣١ مارس ٢٠١٤	١٦,٢٢٨,٠٩٤	١٦,٢٢٨,٠٩٤
في ٣١ مارس ٢٠١٤	١٦,١٣٥,٨٨٦	١٦,١٣٥,٨٨٦

- يتضمن بند الأراضي قيمة أرض شوية العاصرية والبالغ قيمتها ٨,٠٥ مليون جنيه مصري (بعد إعادة التقييم) لم يتم تسجيلها باسم الشركة بعد. هذا ويطالب جهاز حماية املاك الدولة بمحافظات الإسكندرية بقيمة حق الارتفاق بالأرض، هذا ويوجد خلاف بين الشركة وجهاز حماية املاك الدولة في تحديد سعر المثل وهناك دعوى مرفوعة من الشركة ضد محافظ الإسكندرية بصفته ورتبته جهاز حماية املاك الدولة بصفته وقد صدر حكماً تمييزياً بإحالة الدعوى للغيراء، وقد تم تكوين محضن في الشروات السابقة لتقابلة هذه المطالبات.
- يوجد عقد توكيل بالار من على الآلات والمعدات بمبلغ ١,٢٢١,٦٨٩ جنيه مصري و ٢,٢٨٩,٤٧٥ دولار أمريكي لصالح بنك CIB .
- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة المسجلة موقتاً وتتمثل في مبانى وإنشاءات بمبلغ ١,٢٦٠,٩٣٨ جنيه مصري.
- تم تسجيل املاك الأصول الثابتة بقائمة الدخل على النحو التالي:



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٥

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وألات ومعدات
٢٧٠,٢٦١	٢٤٤,٠٧٦	عدد وأدوات
٢٦٠	٢٦٠	
<u>٢٧٠,٥٢١</u>	<u>٢٤٤,٣٣٦</u>	

٥ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
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 ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٦٨,٩٥٩,٦١٣	٤٧,٠٩٤,٧٠٠	قطع غيار ومهمات
٨,٩٥٣,٢٨١	٨,٥٣٣,٧١٠	مواد تعبئة وتغليف
١,٩٠٢,٧٩٦	٢,٠٥٠,٣٧٩	إنتاج غير تام
١١,١٣٩,٨٧١	١٠,٦٤٤,٥٠٧	إنتاج تام
٢٠,٩٤٦,١٠٨	٤٢,٩٤٢,٢٥٥	مخلفات إنتاج
٤٥٤,٩٦٠	٥٩٣,٤٥٨	بضائع مشتراه بفرض البيع
٧٨٢,٤٩٤	٧٦١,٨٨٠	بضائع بالطريق
١,٠٤٨,٢٢٧	٢٩٥,٠٤٣	
<u>١١٤,١٨٧,٣٥٠</u>	<u>١١٢,٩١٥,٩٣٢</u>	
(٦٢٨,٦٨٧)	(٦٢٨,٦٨٧)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١١٣,٥٥٨,٦٦٣</u>	<u>١١٢,٢٨٧,٢٤٥</u>	

٧ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٥٣,٩١٦,٢٥٨	٤١,٨٣٤,٧٣٧	أوراق قبض
٢٤,٠١١,٦٥٨	٢٧,٩٤١,٣٠٠	
<u>٧٧,٩٢٧,٩١٦</u>	<u>٦٩,٧٧٦,٠٣٧</u>	
(١٩,١٤١,٥١٣)	(١٩,١٤١,٥١٣)	الإضعلال في قيمة العملاء
<u>٥٨,٧٨٦,٤٠٣</u>	<u>٥٠,٦٣٤,٥٢٤</u>	

٨ - مستحق من / الى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
مستحق من	مستحق الى	مستحق من
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٨,٥٦٥	-	٥٢,٦٩٧
-	٤١,٣٤٩	-
٥٤٤,٥٩٢	-	١,٤٧٩,٥٩٣
<u>٦٥٣,١٥٧</u>	<u>٤١,٣٤٩</u>	<u>٥٢,٦٩٧</u>

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو  
شركة النيل الحديثة للأقطان  
شركة مصر للتأمين



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج-سييناكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٥

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٥٦٧	٢٩,٢٤٣	دفعات مقدمة للموردين
٢٤,٧٥٨	١٨,٥٨٨	إيرادات اوراق مالية مستحقة
١,٧٣٣,١٩٤	١,٨٧٨,٤٨٦	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١,٧٨٤,٤٥٦	١,٧٨٤,٤٥٦	مصلحة الضرائب - ضرائب شركات الاموال
١١,٤٠٩,٤٤٩	٨,٨٨٨,٣٥٣	حواجز تصدير مستحقة
٢,٤٣٥,٥٨٠	٦٣٠,٠١٣	فوائد مستحقة
١٥٢,١٥٠	١٥٢,١٥٠	تأمينات لدي الغير
١,٣٦٧,٤٦٥	١,٢٨١,٤٠٢	سلف عاملين
٦,١٠١,٦٤٩	٦,١٠١,٦٤٩	مدفوعات للعاملين من تحت حساب توزيعات الأرباح
١٢,٢٩٢,٠١١	-	الشركة القابضة للقطن والغزل والنسيج والملابس
١,٧٥٨,٦٣٨	٣,٥٣١,٨٩٥	أرصدة مدينة أخرى
٣٩,٠٧١,٩١٧	٢٤,٢٩٦,٢٣٥	الإضمحلل في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
(٤٠,٨٥٨)	(٤٠,٨٥٨)	
٣٩,٠٣١,٠٥٩	٢٤,٢٥٥,٣٧٧	

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٤,٢٩٦	١,١٣١,١٧٣	نقدية بالصندوق
١,٣٢٣,٥٣٢	٢٥٦,٩٥٩	حسابات جارية بالبنوك - عملة محلية
٣,٧٧١,٦٥٠	٨٦٠,٢٦٧	حسابات جارية بالبنوك - عملة أجنبية
٤٣,٩٦٢,٣٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل*
٤٩,٣٤١,٧٧٨	١٣,٢٤٨,٣٩٩	

\* يتمثل هذا المبلغ في قيمة وديعة في بنك قطر الوطني الأهلي بمبلغ ١١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري تستحق في ١٨ أغسطس ٢٠١٥ بمعدل فائدة ٩,٢٥%.

- الودائع لأجل مجمدة مقابل القروض الممنوحة للشركة لتمويل مصنع الشركة بمدينة السادات.

١١ - مخصصات

الرصيد في	المكون	الرصيد في	
٣١ مارس ٢٠١٥	المستخدم خلال الفترة	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٤٣٥,٦١٦	(٦٢٤,١٦٨)	٤,٠٥٩,٧٨٤	مخصص مطالبات
٣,٤٣٥,٦١٦	(٦٢٤,١٦٨)	٤,٠٥٩,٧٨٤	

- تري إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣١ مارس ٢٠١٥.

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





شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٥

١٢ - بنوك سحب علي المكشوف

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك سحب علي المكشوف - عملة محلية
١٥٩,٤٢٢,١٧٢	١٣٤,٣١٦,٨١٨	بنوك سحب علي المكشوف - عملة اجنبية
١٥,٣٥٦,٩٠٢	١٤,٨٣٢,٢٩٧	
<u>١٧٤,٧٧٩,٠٧٤</u>	<u>١٤٩,١٤٩,١١٥</u>	

معدل الفائدة الخاص بالسحب على المكشوف يتراوح من ١٠ - ١٢,٥٪.

١٣ - موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون أقطان
٧,٠٣٧,٢٤٥	٧,٢٨٣,٦٠٦	موردون آخرون
٨,٢٧١,٤٥١	٨,٩٤٩,٧٥٦	أوراق دفع
٩,١٤٤,١٦٠	١٧,٩٥٦,٨٤٣	
<u>٢٤,٤٥٢,٨٥٦</u>	<u>٣٤,١٩٠,٢٠٥</u>	

١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٧,٣٧٠,٩٥٠	٩,٣٧٠,٥٤٩	دفعات مقدمة من العملاء
٣٨٨,٠٤٠	١,٧٣١,٩١٣	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات
٤٤٧,٢٠٩	١,٠١٧,٧٧٩	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المتبع
٥٠٦,٤٨٤	٢٥٧,٦٦٩	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٤٨٥,٣٧٧	٢٦٧,٤٤٠	صندوق دعم الغزل
٣,٧٣٢,٨٣٠	٣,٥٥٢,٠٧٢	دائتر مبالغ مستقطعة من العاملين
٦٨٤,٩٧٢	٦١٦,٥٩٥	تأمينات من الغير
٦٤,٣٥٨	٧٠,٣٣٥	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٩٩٩,١٥٨	٩٦,٦٤٦	أرصدة دائنة أخرى
٢,٠٢٦,١٣٦	٢,٢٨٤,٧١٣	
<u>١٦,٧٠٥,٥١٤</u>	<u>١٩,٢٦٥,٧١١</u>	

١٥ - 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.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٥

١٦- قروض طويلة الأجل

الإجمالي	٣٠ يونيو ٢٠١٤		٣١ مارس ٢٠١٥		الجزء المتداول
	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩	-	٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩	-
٢,٢٣٠,٠٨٩	-	٢,٢٣٠,٠٨٩	٥٩٢,٤٦٤	-	٥٩٢,٤٦٤
٧,٢٢٢,٤٦٣	٢,٤٠٧,٤٨٨	٤,٨١٤,٩٧٥	٣,٨٣٧,٥٥٩	-	٣,٨٣٧,٥٥٩
٢٢,٧٩٨,٣٧١	٣,٤٣٨,٨٩٠	١٩,٣٥٩,٤٨١	١٠,١٤٢,٢٩٠	-	١٠,١٤٢,٢٩٠
٦٩,٦١٢,٢٧٧	٢٩,٨٣٣,٨٤٣	٣٩,٧٧٨,٤٣٤	٥٤,٠٠٢,٨٧٧	١١,٧٣١,٤٠١	٤٢,٢٧١,٤٧٦
١٠٥,٦٨١,٦٤٩	٣٩,٤٩٨,٦٧٠	٦٦,١٨٢,٩٧٩	٧٢,٣٩٣,٦٣٩	١٥,٥٤٩,٨٥٠	٥٦,٨٤٣,٧٨٩

وزارة المالية (١)

بنك قطر الوطني (٢)

بنك قطر الوطني (٣)

البنك التجاري الدولي (٤)

بنك مصر سيزوستريس (٥)

(١) تم منح الشركة قرض من وزارة المالية منذ أكثر من ٢٠ سنة ولم يتم سداده 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 سنوياً.

(٢) بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ١,٥١٢,٠٠٠ فرنك سويسري أو ما يعادله بالدولار الأمريكي بمعدل فائدة ٢,٢٥ % + سعر ليبور ٣ أشهر ويسند على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً وتبلغ قيمة كل قسط ٧٥,٦٠٠ فرنك سويسري ويبدأ السداد بعد فترة سماح مدتها ٣ أشهر من تاريخ منح القرض. وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥٩٢,٤٦٤ جنيه مصري.

(٣) بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٣,٣٥٣,٠٠٠ دولار أمريكي بمعدل فائدة ٢,٢٥ % + سعر ليبور ٣ أشهر ويسند على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً وتبلغ قيمة كل قسط ١٦٧,٦٥٠ دولار أمريكي ويبدأ السداد بعد فترة سماح مدتها ٣ أشهر من تاريخ منح القرض. وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٣,٨٣٧,٥٥٩ جنيه مصري.

(٤) القرض الأول : 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 ويسند على ١٦ قسطاً متساوياً ربع سنوياً. وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٩,٣٢١,١٦٤ جنيه مصري.

القرض الثاني : بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٥,٨٦٠,٠٠٠ جنيه مصري أو ما يعادله بالدولار الأمريكي ويبدأ السداد في موعد أقصاه ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ أو سحب إجمالي مبلغ القرض أيهما أقرب، ويبدأ حساب الفائدة من تاريخ أول سحب بمعدل فائدة ٢,٧٥ % + سعر الكوريدور على الجنيه المصري أو ٣,٢٥ % + سعر الليبور على الدولار الأمريكي ويسند على ١٣ قسطاً متساوياً ربع سنوياً. وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٨٢١,١٢٦ جنيه مصري.

وبذلك يكون إجمالي رصيد القروض من البنك في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٠,١٤٢,٢٩٠ جنيه مصري.

(٥) بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٢,٣١٠,٠٠٠ ألف فرنك سويسري أو ما يعادله بالدولار الأمريكي أو اليورو، بمعدل فائدة ٢,٥ % + سعر الليبور ٣ أشهر ويسند على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً تبدأ بعد فترة سماح ٣ أشهر. وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥٤,٠٠٢,٨٧٧ جنيه مصري.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج-سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٥

١٧ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥,٧١٦,٠٣١	٣٥,١٣٩,٦٤٩
٩,٤٢٣,٦١٨	٧٦٥,٥٥٥
<u>٣٥,١٣٩,٦٤٩</u>	<u>٣٥,٩٠٥,٢٠٤</u>

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

١٨ - تكلفة المبيعات

عن التسعة اشهر المنتهية في	عن التسعة اشهر المنتهية في	عن التسعة اشهر المنتهية في	عن التسعة اشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
٩٧,٣٦٧,٩٧٣	٢٨,٩٢١,٧٥٤	٩٧,٣٦٧,٩٧٣	٢٨,٩٢١,٧٥٤	الأجور وما في حكمها
٣٨,١١٢,٧٠٤	١٣,١٢٢,٢١٠	٣٨,١١٢,٧٠٤	١٣,١٢٢,٢١٠	وقود وزيوت وقوي محرقة
١٢,٥٩٤,٨٤٢	٥,٩٧١,٦٦٥	١٢,٥٩٤,٨٤٢	٥,٩٧١,٦٦٥	قطع غيار ومواد تعبئة
٦,٥٢١,١٦٧	١,٩٨٧,٨٥٧	٦,٥٢١,١٦٧	١,٩٨٧,٨٥٧	أهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
١٥,٦٨٤,٤٨١	٥,١٨٣,٢٥٣	١٥,٦٨٤,٤٨١	٥,١٨٣,٢٥٣	مياه وإنارة
٩٧٢,٨٧٨	٤١٣,٥٠٦	٩٧٢,٨٧٨	٤١٣,٥٠٦	أخرى
٤,٢٥٠,٥٠٤	٥٣٩,٨٥٩	٤,٢٥٠,٥٠٤	٥٣٩,٨٥٩	أرباح تقييم مخلفات
١٧٥,٥٠٤,٥٤٩	٥٦,١٤٠,١٠٤	١٧٥,٥٠٤,٥٤٩	٥٦,١٤٠,١٠٤	حوافز التصدير
(١٢,٠٢٣,٥٢٠)	(٣,١٣٨,٥٣٠)	(١٢,٠٢٣,٥٢٠)	(٣,١٣٨,٥٣٠)	
(١٠,٨٩٧,٩٠٩)	(١,١٩٥,٩٩١)	(١٠,٨٩٧,٩٠٩)	(١,١٩٥,٩٩١)	
١٥٢,٥٨٣,١٢٠	٥١,٨٠٥,٥٨٣	١٥٢,٥٨٣,١٢٠	٥١,٨٠٥,٥٨٣	
١٤١,٩٣٤,١٣٠		١٤١,٩٣٤,١٣٠		
(٨,٩٢٠,٢١١)		(٨,٩٢٠,٢١١)		
(٣,١٦٨,٠٣٣)		(٣,١٦٨,٠٣٣)		
١٢٩,٨٤٥,٨٨٦		١٢٩,٨٤٥,٨٨٦		

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

عن التسعة اشهر المنتهية في	عن التسعة اشهر المنتهية في	عن التسعة اشهر المنتهية في	عن التسعة اشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الأجور وما في حكمها
٥,٤٥٠,٢٩١	٥,٧٨٣,٠٨٩	٥,٤٥٠,٢٩١	٥,٧٨٣,٠٨٩	مصروفات تأجير ومنازل نقل
٢,١٧٠,١٣١	١,٩٤١,٢١٨	٢,١٧٠,١٣١	١,٩٤١,٢١٨	مصروفات وقود
١٨٨,٥٣١	١٤٤,١٤٥	١٨٨,٥٣١	١٤٤,١٤٥	مصروفات صيانة
٢٣٠,٨١٤	٢٦٠,٧٢٧	٢٣٠,٨١٤	٢٦٠,٧٢٧	مصروفات نشر وطبع
٣٣,١٢٣	٤٥,١٧٦	٣٣,١٢٣	٤٥,١٧٦	مصروفات إنتقالات
١٨٦,٥١٩	١٠٥,٨٣٠	١٨٦,٥١٩	١٠٥,٨٣٠	مصروفات تأمين
١,١٥٠,٨٩٤	٦٣٢,١٠٨	١,١٥٠,٨٩٤	٦٣٢,١٠٨	مصروفات بنكية
١,٢٤٥,٧٣٢	١,٤٣٩,٠٩٩	١,٢٤٥,٧٣٢	١,٤٣٩,٠٩٩	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
٤٢٨,٧٠٧	٤٣٠,٥٨٦	٤٢٨,٧٠٧	٤٣٠,٥٨٦	مصروفات أخرى
١,٥٩١,٥٠٨	١,٦٨٣,١٨٦	١,٥٩١,٥٠٨	١,٦٨٣,١٨٦	
١٢,٦٧٦,٢٥٠	١٢,٤٦٥,١٦٤	١٢,٦٧٦,٢٥٠	١٢,٤٦٥,١٦٤	
٥,٤٥٠,٢٩١	٥,٧٨٣,٠٨٩	٥,٤٥٠,٢٩١	٥,٧٨٣,٠٨٩	
٢,١٧٠,١٣١	١,٩٤١,٢١٨	٢,١٧٠,١٣١	١,٩٤١,٢١٨	
١٨٨,٥٣١	١٤٤,١٤٥	١٨٨,٥٣١	١٤٤,١٤٥	
٢٣٠,٨١٤	٢٦٠,٧٢٧	٢٣٠,٨١٤	٢٦٠,٧٢٧	
٣٣,١٢٣	٤٥,١٧٦	٣٣,١٢٣	٤٥,١٧٦	
١٨٦,٥١٩	١٠٥,٨٣٠	١٨٦,٥١٩	١٠٥,٨٣٠	
١,١٥٠,٨٩٤	٦٣٢,١٠٨	١,١٥٠,٨٩٤	٦٣٢,١٠٨	
١,٢٤٥,٧٣٢	١,٤٣٩,٠٩٩	١,٢٤٥,٧٣٢	١,٤٣٩,٠٩٩	
٤٢٨,٧٠٧	٤٣٠,٥٨٦	٤٢٨,٧٠٧	٤٣٠,٥٨٦	
١,٥٩١,٥٠٨	١,٦٨٣,١٨٦	١,٥٩١,٥٠٨	١,٦٨٣,١٨٦	
١٢,٦٧٦,٢٥٠	١٢,٤٦٥,١٦٤	١٢,٦٧٦,٢٥٠	١٢,٤٦٥,١٦٤	



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٥

### ٢٠ - النقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,١٩٨,٣٨٣	٤٩,٣٤١,٧٧٨	النقدية وما في حكمها- أول الفترة
(٤٧,٣٢٤,٤٣٧)	(٤٣,٩٦٢,٣٠٠)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
١,٨٧٣,٩٤٦	٥,٣٧٩,٤٧٨	ودائع لأجل - مجمدة (إيضاح ١٠)
٤٩,٨٤٠,٨٠٧	١٣,٢٤٨,٣٩٩	النقدية وما في حكمها- آخر الفترة
(٤٣,٩٦٢,٣٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
٥,٨٧٨,٥٠٧	٢,٢٤٨,٣٩٩	ودائع لأجل - مجمدة (إيضاح ١٠)

### ٢١ - التزامات عرضية

تتمثل الإلتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الغير مغطاه التي أصدرتها البنوك بناء على طلب الشركة ولصالح الغير والقائمة في ٣١ مارس ٢٠١٥ بمبلغ ١٦١,٣٧٠ جنيه مصري.

### ٢٢ - نصيب السهم في (الخسائر)

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(١,٥٧٧,٢٣٩)	(١٤,٦٩٤,٥٥٤)	(٤٩٦,٤٩٣)	(٤٩٦,٤٩٣)	(٣١,٣٧١,٦٠٠)
(١,٥٧٧,٢٣٩)	(١٤,٦٩٤,٥٥٤)	(٤٩٦,٤٩٣)	(٤٩٦,٤٩٣)	(٣١,٣٧١,٦٠٠)
٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥
(٠,٠٠٥)	(٠,٠٤٩)	(٠,٠٠٢)	(٠,١٠٥)	(٠,١٠٥)

(خسائر) الفترة  
النصيب الأساسي للمساهمين في (الخسائر)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
نصيب السهم في (الخسائر)

### ٢٣ - 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 وجرى 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.
  - هذا وقد تم إعادة فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ بمركز كبار الممولين، ولم يرد الربط الضريبي بعد.
  - لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤.

### ب - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة
- تم فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠٠٥ و 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 عامي ٢٠٠٩ و 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 وجرى نظر الموضوع في لجنة التظلمات.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤.



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٥

### ٢٣ - الموقف الضريبي - (تابع)

#### ج - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٢، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٩ وقد وردت نماذج ربط عن الأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ فقط وتم الطعن عليها في المواعيد القانونية.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤.

#### د - ضريبة الدمغة

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

### ٢٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- بلغ إجمالي المبيعات لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥,٠٥٤,٠٨١ جنيه مصري.
- بلغ حجم التعامل مع شركة مصر للتأمين خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١,١٠٣,٩٨٥ جنيه مصري.
- بلغ إجمالي مشتريات الشركة من شركة النيل الحديثة للأقطان خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤٤,٩٧١,٣٥٥ جنيه مصري.

### ٢٥ - 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، دانتو 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 ٢٤,٦١١,٢١٠ جنيه مصري، في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٨٩,٩٢٠,٧٥٦ جنيه مصري.

#### د - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها- (تابع)

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 المدينونية 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 ٢٠١٤ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

٢٦ - 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.

هذا وقد إنتهت الدراسة الى تقرير تخريد مصنعي ٣،١ وقد تم تخريد عدد ٥٠ ماكينة من مصنع ٣ من إجمالي ٨٠ ماكينة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

وفي جلسة ١٤ فبراير ٢٠١٥ تم تخريد عدد ١٠ ماكينات أخرى على أن يتم تخريد باقى المصنع تباعاً بالإضافة الى مصنع ١ وفقاً لخطة التسويق بالشركة.

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

