



SPINALEX

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج سبينالكس

ALEXANDRIA SPINNING & WEAVING CO.

القطاع المالي

الاسكندرية في : ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٠

1751

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

عناية الاستاذ/ شريف فهمي
عناية الاستاذ / مصطفى مجدي
الادارة العامة للافصاح

تحية طيبة وبعد :

نتشرف بأن نرفق لكم طية القوائم المالية والميزانية لشركتنا عن
الفترة من ٢٠١٩/٧/١ وحتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وكذلك تقرير مراقب
الحسابات عليها وتقرير الحوكمة والايضاحات المتممة للقوائم المالية
وتقرير مجلس الادارة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج

معاذ

معاذ



SPINALEX

شريف دبوس - راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

وتقرير مراقب الحسابات عليها



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
١/٥	قائمة الدخل عن الفترات
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٣١-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير مراقب الحسابات

على القوائم المالية لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (شركة مساهمة مصرية)

في ٢٠٢٠/٦/٣٠

إدارة / مساهمي شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

نحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمته به القوائم المالية.

إننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.



ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" ، عن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيهية إنتباه

- وافقت الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٢٠/٢/١٨ على تخفيض رأس المال بمبلغ ١٤٤,٢٨٨ مليون جنيه بتخفيض قيمة السهم ليصبح ١,٥٥ جنيه بدلا من ٢ جنيه و لم يتم الاعتراف بالاثار المترتبة على رأس المال بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية حيث ورد إلى الشركة خطاب من الهيئة العامة للرقابة المالية بالمانعة للسير في إجراءات إصدار أسهم رأس المال بعد التخفيض و إلترام الشركة بعقد إجتماع مجلس إدارة و إعداد تقرير الافصاح من الهيئة ونشره على شاشات البورصة وفقا للبند الثانى من المادة ٤٨ من قواعد قيد وشطب الاوراق المالية و قد قامت الشركة بالرد على الهيئة بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١ بما يفيد بإلتزامها بإعداد تقرير الافصاح و الإلتزام بأحكام المادة ٤٨ من قواعد قيد وشطب الاوراق المالية للسير في إجراءات تخفيض رأس المال المصدر و الشركة فى إنتظار الرد من الهيئة .

- بداية من عام ٢٠٢٠ تأثر العالم بوباء عالمى (فيروس كورونا) مما أدى الى توقف الكثير من الانشطة فى دول العالم و حدوث خسائر مالية وحيث أن معظم مبيعات الشركة تصدير إلى الخارج فإن تلك الاحداث سيكون لها تأثير جوهري على المركز المالي ونتاج الاعمال المستقبلية و تقوم الشركة بدراسة مدى تأثير تلك الاحداث على نشاط الشركة المستقبلى .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريرا فى ٢٠٢٠/٩/٣٠

مراقبي حسابات الشركة
شريف منصور دبوس
محاسبون قانونيون ومستشارون
رأس المال بتدفق
محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧



قائمة المركز المالي
في ٣٠ يونيه ٢٠٢٠

٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونيه ٢٠٢٠ جنيه مصري	رقم الايضاح	الاصول
٤٧٢,٢٧٥,١٥٩	٤٨٢,٨٥٢,٩٨٧	(٤)	اصول غير متداولة
١٤٣,٩٢٠	١٤٣,٩٢٠	(٥)	اصول ثابتة
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٧٣,١٢٦,٤٥٤	٤٨٣,٧٠٤,٢٨٢		استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
			اجمالي الاصول غير المتداولة
٧١,٣٩٠,٥٥٢	-	(٧)	اصول متداولة
٨٦,٠١١,٥٢٥	٧٨,١٧١,٣٢٥	(٨)	اصول محتفظ بها لغرض البيع
٧٣,١٢٦,٠٧٧	٦٦,٤١٢,٨٦٩	(٩)	مخزون
٢٣,٥٧٦	١,١٣٣,٠٥٠	(١/٢٣)	عملاء واوراق قبض وارصدة مدينة اخري
١٦,١٨٥,٧٤٦	٩١,٨٠٧,٩٠٧	(١٠)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٢٤٦,٧٣٧,٤٧٦	٢٣٧,٥٢٥,١٥١		نقدية بالصندوق ولدي البنوك
٧١٩,٨٦٣,٩٣٠	٧٢١,٢٢٩,٤٣٣		اجمالي الاصول المتداولة
			اجمالي الاصول
٦٤١,٢٨١,٦١٨	٦٤١,٢٨١,٦١٨	(١١)	حقوق الملكية والالتزامات
١٨,١٥٣,٣٤٥	١٨,١٥٣,٣٤٥		حقوق الملكية
(٨٨,٥٦٢,٤٥٣)	(١٥١,٠٢٥,٣٢٨)		راس المال المدفوع
(٦٢,٤٦٢,٨٧٥)	٩٧,٥٩٥,٠٠٣		احتياطي قانوني
٥٠٨,٤٠٩,٦٣٥	٦٠٦,٠٠٤,٦٣٨		أرباح(خسائر) مرحلة
			أرباح(خسائر) العام
			اجمالي حقوق الملكية
٢٩,١٢٠,٨٨٢	٢٧,٥٣٩,٢٨٩	(٢٠)	الالتزامات
٢٩,١٢٠,٨٨٢	٢٧,٥٣٩,٢٨٩		التزامات غير متداولة
٢٩,١٢٠,٨٨٢	٢٧,٥٣٩,٢٨٩		ضرائب الدخل المؤجلة
			اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			ما بعده



قائمة المركز المالي - تابع
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

مقابلته			
التزامات متداولة	٢٩,١٢٠,٨٨٢	٢٧,٥٣٩,٢٨٩	
مخصصات	٦,٠٦١,٦٣٢	٢٧,٠٦١,٦٣٢	(١٢)
التسهيلات البنكية و السحب علي المكشوف	٤٣,٠٨٨,١٢٧	٣٦,٠٧٤,٥١٣	(١٣)
موردون واوراق الدفع وارصدة دائنة اخري	١١٧,٧٩٣,٤٠٣	٢٢,٩٨٧,٨٧٤	(١٤)
مستحق الي اطراف ذات علاقة	١٥,٣٩٠,٢٥١	١,٥٦١,٤٨٧	(٢/٢٣)
اجمالي الالتزامات المتداولة	١٨٢,٣٣٣,٤١٣	٨٧,٦٨٥,٥٠٦	
اجمالي الالتزامات	٢١١,٤٥٤,٢٩٥	١١٥,٢٢٤,٧٩٥	
اجمالي حقوق الملكية والالتزامات	٧١٩,٨٦٣,٩٣٠	٧٢١,٢٢٩,٤٣٣	

رئيس مجلس الادارة

استاذ / عمرو محمد الشرنوبلي

نائب رئيس مجلس الادارة
والعضو المنتدب

مهندس / رفعت هلال حمود

رئيس القطاع المالي

محاسب / زكريا محمد عبد المجيد

مدير عام حسابات التكاليف

محاسب / دعاء فتحي حمدي



قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠

٣٠ يونية ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونية ٢٠٢٠ جنيه مصري	رقم الايضاح	
٢٥٨,٦١٤,٨٩٧	١٣٧,٢٦٦,٠٠٧		صافي المبيعات
(٢٢٦,٩٥٣,٣٧٨)	(١٣٨,١٠٧,٨٧٧)	(١٥)	تكلفة المبيعات
٣١,٦٦١,٥١٩	(٨٤١,٨٧٠)		مجمعل (الخسارة) / الربح
٥٧٣,٩٠٧	٥٢٦,٨٢٣		ايرادات تشغيل اخري
(٧,٨٦٥,٦٠٤)	(٤,٦٨٩,٨٣٦)	(١٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٣,١٤٦,١٥٨)	(١٩,٥٤٤,١٥٠)	(١٧)	مصروفات عمومية وادارية
١,٢٢٣,٦٦٤	(٢٤,٥٤٩,٠٣٣)		نتائج انشطة التشغيل
١,٣٠٧,٢١٩	٢,٣٧٢,٤٤٦		ايرادات تمويلية
(٢٦,٨٥٨,٧٤٧)	(٢٠,٣٣٠,٣٣٩)		مصروفات تمويلية
(٢٥,٥٥١,٥٢٨)	(١٧,٩٥٧,٨٩٣)		صافي تكلفة التمويل
٢٤,٧٥٨	٢٤,٧٥٨		ايرادات استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
-	(٢١,٠٠٠,٠٠٠)		مخصصات مكونه
(١,٣٧١,٨٤٨)	(٤٤٦,٤٨٩)		فروق تقييم عملة
(٦٢٩,٨٠٨)	(٣٤٣,١٥٣)		المساهمة التكافلية
(٢٦,٣٠٤,٧٦٢)	(٦٤,٢٧١,٨١٠)		الارباح (الخسائر) قبل الضرائب
١,٤٩٣,٢٥٧	١,٥٨١,٥٩٣	(١٩)	اصول ضريبية مؤجلة
(٢٤,٨١١,٥٠٥)	(٦٢,٦٩٠,٢١٧)		الارباح (الخسائر) الناتجة من العمليات المستمرة
(٣٧,٦٥١,٣٧٠)	١٦٠,٢٨٥,٢٢٠	(١٨)	الارباح (الخسائر) العمليات غير المستمرة
(٦٢,٤٦٢,٨٧٥)	٩٧,٥٩٥,٠٠٣		ارباح (خسائر) العام
(٠٢٠٢)	٣٠٤	(٢٠)	نصيب السهم في الارباح (الخسائر)

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



قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠

٣٠ يونية ٢٠١٩	٣٠ يونية ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٦٢,٤٦٢,٨٧٥)	٩٧,٥٩٥,٠٠٣
<u>(٦٢,٤٦٢,٨٧٥)</u>	<u>٩٧,٥٩٥,٠٠٣</u>

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



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠

الإجمالي	ارباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٦,٠٥٨,١٤٢	٢,٤٣٧,١٥٣	(٩٠,٩٩٩,٦٠٦)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٨
٤٤,٨١٤,٣٦٨	-	-	-	٤٤,٨١٤,٣٦٨	مسدد في زيادة رأس المال
-	(٢,٤٣٧,١٥٣)	٢,٤٣٧,١٥٣	-	-	محول الي الخسائر المتراكمة
(٦٢,٤٦٢,٨٧٥)	(٦٢,٤٦٢,٨٧٥)	-	-	-	نتيجة الدخل الشامل
<u>٥٠٨,٤٠٩,٦٣٥</u>	<u>(٦٢,٤٦٢,٨٧٥)</u>	<u>(٨٨,٥٦٢,٤٥٣)</u>	<u>١٨,١٥٣,٣٤٥</u>	<u>٦٤١,٢٨١,٦١٨</u>	الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠١٩
٥٠٨,٤٠٩,٦٣٥	(٦٢,٤٦٢,٨٧٥)	(٨٨,٥٦٢,٤٥٣)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٦٤١,٢٨١,٦١٨	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٩
-	٦٢,٤٦٢,٨٧٥	(٦٢,٤٦٢,٨٧٥)	-	-	محول الي الخسائر المتراكمة
٩٧,٥٩٥,٠٠٣	٩٧,٥٩٥,٠٠٣	-	-	-	نتيجة الدخل الشامل
<u>٦٠٦,٠٠٤,٦٣٨</u>	<u>٩٧,٥٩٥,٠٠٣</u>	<u>(١٥١,٠٢٥,٣٢٨)</u>	<u>١٨,١٥٣,٣٤٥</u>	<u>٦٤١,٢٨١,٦١٨</u>	الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة

أ/ عمرو محمد الشرنوبى

نائب رئيس مجلس الإدارة
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 السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠

٣٠ يونية ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونية ٢٠٢٠ جنيه مصري	رقم الايضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٣,٩٥٦,١٣٢)	٩٦,٠١٣,٤١٠		صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل يتم تسويته بـ : مخصصات مكونة اهلاك الاصول الثابتة فروق تقييم عملة مصروفات تمويلية ارباح راسمالية فوائد دائنة
-	٢١,٠٠٠,٠٠٠		التغير في المخزون
١٩,١٩٥,٠١٧	١٨,٣٧٩,٦٦٤	(٤)	التغير في العملاء واوراق القبض وارصدة مدينة اخري
١,٣٧١,٨٤٨	٤٤٦,٤٨٩		التغير في المستحق من اطراف ذات العلاقة
٢٦,٨٥٨,٧٤٧	٢٠,٣٣٠,٣٣٩		التغير في موردين واوراق الدفع وارصدة دائنة اخري
(٥٩٥,٠٠٠)	(١٦٧,٩٩٨,١١٠)		التغير في المستحق الي اطراف ذات العلاقة
(١,٣٠٧,٢١٩)	(٢,٣٧٢,٤٤٦)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٨,٤٣٢,٧٣٩)	(١٤,٢٠٠,٦٥٤)		مصروفات تمويلية مدفوعة
٢٧,١٢١,٢١٣	٧,٨٤٠,٢٠٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٩٠,٩٩٧	٦,٧١٣,٢٠٨	(١/٢٣)	التغير في المخزون
(١,٤٢٦)	(١,١٠٩,٤٧٤)		التغير في العملاء واوراق القبض وارصدة مدينة اخري
٤٣,٧٩٦,٣٠٧	(٩٤,٨١٢,٣٥١)		التغير في المستحق من اطراف ذات العلاقة
(١٥,٨١٤,٨٢٥)	(١٣,٨٢٨,٧٦٤)	(٢/٢٣)	التغير في موردين واوراق الدفع وارصدة دائنة اخري
٣٦,٧٥٩,٥٢٧	(١٠٩,٣٩٧,٨٣٥)		التغير في المستحق الي اطراف ذات العلاقة
(١٠,٣٩٤,٧٤٦)	(٢٠,٣٢٣,٥١٧)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٦,٣٦٤,٧٨١	(١٢٩,٧٢١,٣٥٢)		مصروفات تمويلية مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٥,٩٣٤)	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٥٩٥,٠٠٠	٢١٠,٤٣١,١٧٠		مدفوعات في شراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١,٣٠٧,٢١٩	٢,٣٧٢,٤٤٦		متحصلات من بيع اصول
١,٨٨٦,٢٨٥	٢١٢,٨٠٣,٦١٦		فوائد محصلة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٤٤,٨١٤,٣٦٨	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣١,٥٠٢,٠٨٨)	(٧,٠١١,٨٨٦)	(١٣)	مقبوضات زيادة راس المال
(٢٥,٧٣٣,٨٢٩)	-		التغير في التسهيلات البنكية
(١٢,٤٢١,٥٤٩)	(٧,٠١١,٨٨٦)		مدفوعات في قروض طويلة الاجل
(١,٣٧١,٨٤٨)	(٤٤٦,٤٨٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٥,٨٢٩,٥١٧	٧٦,٠٧٠,٣٧٨		اثر التغير في اسعار الصرف علي النقدية وما في حكمها
١,٧٢٥,١١٧	١٦,١٨٢,٧٨٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٦,١٨٢,٧٨٦	٩١,٨٠٦,٦٧٥	(١٣/١٠)	النقدية وما في حكمها - اول العام
			النقدية وما في حكمها - اخر العام

رئيس مجلس الادارة

ناصر رئيس مجلس الادارة
والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

مدير عام حسابات التكاليف

استاذ / عمرو محمد الشرنوبى

مهندس / رفعت هلال حمود

محاسب / زكريا محمد عبد المجيد

محاسب / دعاء فتحى حمدى



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 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 - الاسكندرية - جمهورية مصر العربية .
- صدر القرار الوزاري رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة علي إندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزول (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 ٢٨ / ٩ / ٢٠٢٠ القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٠ .

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١/١ الالتزام بالمعايير المحاسبية :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعايير المحاسبة المصرية 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 .

٢/١ التقديرات المحاسبية :

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



- 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 بالعملة الأجنبية :

- يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنية المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم اثبات المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي ، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الأرباح والخسائر .
- ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية أو بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي .

٢/٣ - الأصول الثابتة : -

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك 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 وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفته بدقة ويتم الاعتراف بالتكاليف الاخرى في قائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها .
- يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء 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 الإهلاك 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

١٣ - ١٥

١٠

مباني وإنشاءات

آلات ومعدات

وسائل نقل وانتقال

عدد وأدوات

أثاث ومعدات مكاتب

- يعاد النظر في الاعمار الانتاجية وطرق الإهلاك 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 .

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 أقتنت من أجله .

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

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

٥/٣- المخزون :-

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



- 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 والمديون :-

- يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون بالقيمة الدفترية بعد خصم اي خسائر اضمحلال .
- يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء وأوراق القبض ومديون 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 خارجاً 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 ويقتصر 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 ، يجب 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.



١١/٣ - الإقتراض :-

- يتم الاعتراف بالإقتراض ميدئياً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدي الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .
- ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي علي أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن إستبعاد الإلتزامات بالإضافة إلي عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر .
- ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر .

١٢/٢ - ضرائب الدخل :-

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية :

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

ضرائب الدخل المؤجلة :-

- يتم الإعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات علي الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساسي الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساسي المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .
- ويتم الإعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.
- ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٣/٢ - الاعتراف بالإيراد :-

- يتم الإعتراف 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 :



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 تكلفتة .

إيرادات الفوائد :-

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

١٤/٢ - 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 .

١٥/٢ - 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 .

١٦/٢ - تكلفة الاقتراض :

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

١٧/٢ - 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 .



١٨/٣ - 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 للأصل 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 .

١٩/٣ - قائمة التدفقات النقدية :-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٢٠/٣ - النقدية وما في حكمها :-

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



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤- الاصول الثابتة

١/٤- الاصول الثابتة في ٢٠٢٠/٦/٣٠

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
في ١ يوليو ٢٠١٩	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
إستيعادات	٢٧٩,٨٩٧,٥٥٣	١١٢,٢٣٧,٥١٦	٣٣٢,٨٥٢,١٧٣	٢,٨٨٨,٤٠٣	٨,٢٦٠,١٥٠	١,٣٦٢,٠٣٧	٧٣٧,٤٩٧,٨٣٢
تسوية تعديلية إعادة تويب	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٨٤٧,٣٨١)	(٣,٩٠٢,٢٢٠)	-	(٢,٨٣٠)	-	(٤٩,٧٥٢,٤٣١)
	٦٨,٦٩٧,٦٤٦	٧,٦٠٦,٤٨٥	-	-	-	-	٧٦,٣٠٤,١٣١
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	١١٣,٩٩٦,٦٢٠	٣٢٨,٩٤٩,٩٥٣	٢,٨٨٨,٤٠٣	٨,٢٥٧,٣٢٠	١,٣٦٢,٠٣٧	٧٦٤,٠٤٩,٥٣٢
مجمع الإهلاك							
في ١ يوليو ٢٠١٩	--	(٣٥,٥٧٤,٣٧٩)	(٢١٩,٣٣٧,١٣٥)	(٢,٨٨٨,٤٠٢)	(٦,٢٢٦,٣٤٣)	(١,١٩٦,٤١٤)	(٢٦٥,٢٢٢,٦٧٣)
تسية تعديلية إعادة تويب	--	(٤,٩١٣,٥٧٩)	--	--	--	--	(٤,٩١٣,٥٧٩)
إستيعادات	--	٣,٤١٤,٣٢٥	٣,٩٠٢,٢١٦	--	٢,٨٣٠	--	٧,٣١٩,٣٧١
إهلاك الفترة	--	(٢,٢٩٧,٨٧٥)	(١٥,٦٦٣,٢٥٠)	--	(٣٨,٠٢١٢)	(٣٨,٣٢٧)	(١٨,٣٧٩,٦٦٤)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	--	(٣٩,٣٧١,٥٠٨)	(٢٣١,٠٩٨,١٦٩)	(٢,٨٨٨,٤٠٢)	(٦,٦٠٣,٧٢٥)	(١,٢٣٤,٧٤١)	(٢٨١,١٩٦,٥٤٥)
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	٧٤,٦٢٥,١١٢	٩٧,٨٥١,٧٨٤	١	١,٦٥٣,٥٩٥	١٢٧,٢٩٦	٤٨٢,٨٥٢,٩٨٧
تكلفة الأصول المهلكة دفترية ومازلت تعمل	--	٢,١٦٤,٦٢٩	٩٦,٠٩٦,٥٠٤	٢,٨٨٨,٤٠٢	٣,١٧٨,١٧٨	١,٠٠٩,٠١٠	١٠٥,٣٣٦,٧٢٣

- يتضمن بند الأراضي قيمة أرض شونة العامرية والبالغ قيمتها ٨,٥ مليون جنيه مصرى (بعد إعادة التقييم) لم يتم تسجيلها باسم الشركة بعد , ويطالب جهاز أملاك الدولة بمحافظة الإسكندرية بقيمة حق الانتفاع 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 :

١٧,٨٥٩,٠٥٧

تكلفة المبيعات (إيضاح ١٥)

٨٧,٣١٥

مصروفات بيعية وتسويقية

٤٣٣,٢٩٢

مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٦)

١٨,٣٧٩,٦٦٤



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢/٤ - الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٦/٣٠

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
في ١ يوليو ٢٠١٨	٢٧٩,٨٩٧,٥٥٣	١١٢,٢٣٧,٥١٦	٣٣٢,٨٥٢,١٧٣	٢,٩٢٤,٩٥٦	٨,٢٣٢,٢٧٨	١,٣٥٣,٦٠٣	٧٣٧,٤٩٨,٠٧٩
إضافات	---	---	---	---	٢٧,٨٧٢	٨,٤٣٤	٣٦,٣٠٦
استيعادات	---	---	---	(٣٦,٥٥٣)	---	---	(٣٦,٥٥٣)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٧٩,٨٩٧,٥٥٣	١١٢,٢٣٧,٥١٦	٣٣٢,٨٥٢,١٧٣	٢,٨٨٨,٤٠٣	٨,٢٦٠,١٥٠	١,٣٦٢,٠٣٧	٧٣٧,٤٩٧,٨٣٢
مجموع الإهلاك	---	---	(٢٠٣,٠١٩,٦٦٩)	(٢,٩٢٤,٩٥٥)	(٥,٨٥٩,١١٥)	(١,١٥٠,٨٤٠)	(٢٤٦,٠٦٤,٢٠٩)
في ١ يوليو ٢٠١٨	---	---	(١٦,٣١٧,٤٦٦)	---	(٣٦٧,٢٢٨)	(٤٥,٥٧٤)	(١٩,١٩٥,٠١٧)
إهلاك الفترة	---	---	---	---	---	---	٣٦,٥٥٣
اهلاك استيعادات	---	---	---	٣٦,٥٥٣	---	---	(٢٦٥,٢٢٢,٦٧٣)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	---	---	(٢١٩,٣٣٧,١٣٥)	(٢,٨٨٨,٤٠٢)	(٦,٢٢٦,٣٤٣)	(١,١٩٦,٤١٤)	(٤٧٢,٢٧٥,١٥٩)
صافى القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٦/٣٠	٢٧٩,٨٩٧,٥٥٣	١١٢,٢٣٧,٥١٦	١١٣,٥١٥,٠٣٨	١	٢,٠٣٣,٨٠٧	١٦٥,٦٢٣	٤٧٢,٢٧٥,١٥٩
تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل	٢,١٦٤,٦٢٩	---	٩٥,٩٠٩,١٨٥	٢,٨٨٨,٤٠٢	٣,١٧٨,٣٢٩	٩١٥,٢٣٢	١٠٥,٠٥٥,٧٧٧



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

بيان	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٩	الإضافات خلال الفترة	إستبعادات خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠٢٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الات نشاط انتاجى	٨٧,٢١٨	--	--	٨٧,٢١٨
الات خدمات ومرافق	٤٨,٧٢٣	--	--	٤٨,٧٢٣
عدد وادوات	٧,٧٥٩	--	--	٧,٧٥٩
انفاق استثماري	٢٢٠	--	--	٢٢٠
	١٤٣,٩٢٠	--	--	١٤٣,٩٢٠

٦ - إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣٠ يونية ٢٠١٩	٣٠ يونية ٢٠٢٠	سندات حكومية - بنك الاستثمار القومى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥	
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥	

٧ - 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 اثني عشر شهرا .



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥,٢٦٧,٠٠٥	١١,١١١,١٩٢	مواد خام
١٠,٨٣١,٩٩١	١٠,٣٥٦,٠٤٦	قطع غيار ومهمات
٢,١٢٥,٩٢٩	١,٣٧٩,٧٧٣	مواد تعبئة وتغليف
١٦,٣٠٤,١٦٤	١٢,٢٣٤,٧١٩	إنتاج غير تام
١٩,٦٦٨,٩١٩	٤٢,٧٨٠,٦٤٤	إنتاج تام
١٥٦,٤٢٨	١١٩,١٨٧	مخلفات إنتاج
٦٨٦,٤٠٢	٦٨٤,٣٠١	بضائع مشتراه بغرض البيع
١,٤٧٠,٦٨٧	٥,٤٦٣	بضائع بالطريق
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
٨٦,٠١١,٥٢٥	٧٨,١٧١,٣٢٥	

حركة الإنخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي :

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رصيد ٢٠١٩/٧/١
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	

٩ - عملاء وأوراق قبض وارصدة مدينة اخري

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣٩,٥٤٨,٢٠٩	٢٩,٨٣٤,٢٢٧	أوراق قبض
١٣,٢٣١,٩٧٠	٥,٠١٤,٣٩٧	ارصدة مدينة اخري (١/٩)
٤١,٠١٠,٧٩٨	٥٢,٢٢٩,١٤٥	
٩٣,٧٩٠,٩٧٧	٨٧,٠٧٧,٧٦٩	الاضمحلال (٢/٩)
(٢٠,٦٦٤,٩٠٠)	(٢٠,٦٦٤,٩٠٠)	
٧٣,١٢٦,٠٧٧	٦٦,٤١٢,٨٦٩	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١/٩ - ارصدة مدينة اخري

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	دفعات مقدمة للموردين
٤٤٢,٤٨٤	٤٠,٦٠١	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٤٩,٩١٦	٨٦٠,٦٠٦	إيرادات اوراق مالية مستحقة
٢٤,٧٥٨	٢٤,٧٥٨	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٥,٣٧٣,٢٨١	٦,١٩٨,٩٩٦	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٣٧٤,٢٣٤	٣٧٤,٢٣٤	دفعات تحت حساب فحص السنوات
٢,٧٠٣,١٤٢	٢,٧٠٣,١٤٢	مدينو بيع أصول
--	١٠,٥٠٠,٠٠٠	حوافز تصدير مستحقة
٢٨,٩١٢,٢٥٧	٢٨,٨٩٤,٨٩٣	تأمينات لدى الغير
١٥٢,٣٥٠	١٥٢,٣٥٠	سلف عاملين
٣٠٥,٧٣٤	٢٢٤,٦٠٠	أرصدة مدينة متنوعة
٢,٢٧٢,٦٤٢	٢,٢٥٤,٩٦٥	
٤١,٠١٠,٧٩٨	٥٢,٢٢٩,١٤٥	

٢/٩ - الاضمحلال

الرصيد فى	انتقى الغرض منه	المستخدم خلال	المكون خلال	رصيد	
٢٠٢٠/٦/٣٠	خلال الفترة	الفترة	الفترة	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨,٨٣٩,٥٨٦	--	--	--	١٨,٨٣٩,٥٨٦	ارصدة بعض العملاء
١,٨٢٥,٣١٤	--	--	--	١,٨٢٥,٣١٤	ارصدة مدينة متنوعة
٢٠,٦٦٤,٩٠٠	--	--	--	٢٠,٦٦٤,٩٠٠	

٣/٩ - اعمار ارصدة العملاء

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	من يوم الى ٣٠ يوم
٩,٦٤٦,٥٩٠	٧,٣٢٠,٧٠٤	من ٣٠ يوم الى ٩٠ يوم
٦,٩٤٥,٣٧٩	١,٦١٤,٤٧٨	من ٩٠ يوم الى ٣٦٠ يوم
٤,١٢٠,٧٦٧	٢,٠٦٣,٣٣٠	اكثر من ٣٦٠ يوم
١٨,٨٣٥,٤٧٣	١٨,٨٣٥,٧١٥	
٣٩,٥٤٨,٢٠٩	٢٩,٨٣٤,٢٢٧	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونية ٢٠١٩	٣٠ يونية ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٨٦٠,٨٤٤	٢٦٧,٢٠٤	ودائع تحت الطلب
٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٥,٤١٣	حسابات جارية بالبنوك - عملة محلية
١٤,٣٨٩,٩٢٩	٣٠,٠٧٨,٣٩٦	حسابات جارية بالبنوك - عملة أجنبية
٩٢٩,٩٧٣	١١,٤٥٦,٨٩٤	
١٦,١٨٥,٧٤٦	٩١,٨٠٧,٩٠٧	

١١ - رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري ، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢٩٨٢٣٣٦٢٥ سهم، قيمة السهم الاسمية ٢ جنيه مصري
- بتاريخ ٢٠١٨/٦/١٢ وافقت الجمعية العامة غير العادية علي الاكتتاب في زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٥ مليون جنيه بقيمة اسمية جنيهان للسهم علي ان تكون الزيادة نقدية وذلك لتوفير السيولة اللازمة لتمويل المعاش المبكر (اختياري للعاملين) بمكافأة قدرها ٣٠ شهر بحد اقصي علي الاجر الشامل الشهري للعامل تطبيقا 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 جنيها موزع علي ٣٢٠,٦٤٠,٨٠٩ سهم بقيمة اسمية جنيهان .

١٢ - مخصصات

الرصيد في	انتفى الغرض منه	المستخدم خلال	المكون خلال	رصيد
٢٠٢٠/٦/٣٠	خلال الفترة	الفترة	الفترة	٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٠١١,٦٣٢	--	--	--	٢,٠١١,٦٣٢
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--
٥,٠٥٠,٠٠٠	--	--	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٥٠,٠٠٠
٢٧,٠٦١,٦٣٢	--	--	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٦١,٦٣٢

مخصص قضايا
مخصص مكافأة خروج العاملين على المعاش المبكر
مخصص ضرائب

- بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٢ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على وقف نشاط الانتاج بموقع النزهة ونقل العاملين لموقع الشركة بمدينة السادات و الموافقة على صرف تعويض يعادل ما قيمته شهرين من الاجر الشامل عن كل سنة من سنوات الخدمة لغير الراغبين في الانتقال الى موقع الشركة بمدينة السادات .



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠

١٣ - التسهيلات البنكية والسحب على المكشوف

٣٠ يونية ٢٠١٩	٣٠ يونية ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بنك مصر - تسهيلات
٤٣,٠٨٥,١٦٧	٣٦,٠٧٣,٢٨١	ارصدة سحب على المكشوف
٢,٩٦٠	١,٢٣٢	
٤٣,٠٨٨,١٢٧	٣٦,٠٧٤,٥١٣	

١٤ - موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون

٣٠ يونية ٢٠١٩	٣٠ يونية ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردين أقطان
١٧٢,٢٥٥	٣,٠٠٤	موردين آخرون
٦,٢٦٤,٠٢٠	٤,٣٧٨,٤٦٣	أوراق دفع
٩٢,٦٩٣,٥٣٥	٣,٢٦٤,٨٩٠	دائنون آخرون (١/١٤)
١٨,٦٦٣,٥٩٣	١٥,٣٤١,٥١٧	
١١٧,٧٩٣,٤٠٣	٢٢,٩٨٧,٨٧٤	

١/١٤ - دائنون آخرون

٣٠ يونية ٢٠١٩	٣٠ يونية ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصرفات مستحقة
١,٠٤٤,٦٦٥	٤٣٩,٢٣٤	دفعات مقدمة من العملاء
٤٥٥,٧١٢	١٩٦,٤٢٢	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
١,٢١٢,٣٢٨	٤٩٩,٧٦٣	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم واطافة
٣٩١,٠٦٨	١٦٥,١٣٠	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
١٥٣,٤٠٠	١٥٨,٩١٣	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
٦٦٩,٤٦٤	٥٨,١٦٧	صندوق دعم الغزل
٦,٠٠٠,٥٢٩	٦,٣٠٦,٤١٨	التأمين الصحى المساهمة التكافلية
٦٢٩,٨٠٨	٩٧٢,٩٦١	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
٢,٨٠٣,٧٥٤	٨٥٥,٢٠١	تأمينات من الغير
٤٧,٥٣١	٤٧,٥٣١	دائنو التوزيعات
٢,٩٠٦,٣٦٤	٢,٩٠٦,٣٦٤	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى
٦٤٤,٠٥٨	٩٦٩,٠٥٤	ارصدة دائنة أخرى
١,٧٠٤,٩١٢	١,٧٦٦,٣٥٩	
١٨,٦٦٣,٥٩٣	١٥,٣٤١,٥١٧	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥ - تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٨,٦٩٣,٧٨٥	٧٤,٤٣٠,٦٧٦	خامات
٣١,٤٦٦,٨٩٣	٢١,٤٣٥,٤١٤	الأجور وما فى حكمها
٣٩,٢٥٨,٤٨٨	٣١,٢٨٦,٣٣٢	وقود وزيوت وقوى محركه
٧,٠٧٨,٤٨١	٥,٩١٢,٧٢٧	قطع غيار ومواد تعبئة
١٨,٦٣٢,١٤٠	١٧,٨٥٩,٠٥٧	اهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٤)
٣,٣٤٣,٦٠٤	٢,٦٠٧,٦٢٧	مياه وإنارة
٩,١٦٢,٠٨٥	٤,٦٨٣,٧٩٦	مصروفات أخرى
(١٤,٤٨٢,٧١٨)	(١٠,٣٢٢,٩٧٦)	أرباح تقييم مخلفات
(١٦,١٩٩,٣٨٠)	(٩,٧٨٤,٧٧٦)	حوافز التصدير
٢٢٦,٩٥٣,٣٧٨	١٣٨,١٠٧,٨٧٧	

١٦ - مصروفات بيعية وتسويقية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,١٤٤,٢١٩	٩١٦,٥٤٩	اجور ومرتبات
٣٦٠,٢٢٥	٣٢٣,٠٨٩	نقل وانتقال
١٦,٥٠٨	١٥,٣٧٠	مصروفات تعبئة وتغليف
٢٩١,٦٥٩	٢٥٣,٤٥٢	وقود
٣٧,٠٣١	٢٧,٦٢١	مصروفات صيانة
٩٣,٦٥٥	٨٧,٣١٥	اهلاك (ايضاح ٤)
١٦٥,٩٢٥	١٣٢,٠٧٤	ضرائب ورسوم
٥,٤١٦,٦١٧	٢,٧٩١,٨٨٣	خدمية متنوعة
٣٣٩,٧٦٥	١٤٢,٤٨٣	مصروفات أخرى
٧,٨٦٥,٦٠٤	٤,٦٨٩,٨٣٦	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونية ٢٠١٩	٣٠ يونية ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨,٦٣٢,١٤٦	٦,٠١٤,٨١٠	الأجور وما فى حكمها
٩٥٦,٠٠٠	١,١٩٩,٣١٥	مرتبات أعضاء مجلس ادارة
٥,٢١٦,٧٥٧	٤,٩٠٤,٦٣٤	مصروفات تأجير وسائل نقل
٥١٠,٨٤٦	٢٨٥,٤٨٢	مصروفات وقود
٣٧٢,١٦٦	٣٨٧,٤٥٦	مصروفات صيانة
٨٥,١٩٨	١٩١,٠٦١	مصروفات نشر وطبع
٣٢٠,٣١٨	٣٥٥,١٥٨	مصروفات إنتقالات
٤٦٥,١١٧	٣٥٣,٤٥٠	مصروفات تأمين
١,٣٠٣,٠٩١	٧٥٠,١٩٩	مصروفات بنكية
٤٦٩,٢٢٢	٤٣٣,٢٩٢	إهلاك اصول ثابتة (إيضاح ٤)
٣,١٥٦,٧٥٦	١,٥١٥,٣٨٧	رسوم وغرامات وضرائب
١,٦٥٨,٥٤١	٣,١٥٣,٩٠٦	مصروفات أخرى
٢٣,١٤٦,١٥٨	١٩,٥٤٤,١٥٠	

١٨ - أرباح (خسائر) العمليات غير المستمره

أرباح بيع أصول ثابتة	١٦٧,٩٩٨,١١٠
مكافأة ١٤٠ عامل للخروج على المعاش المبكر	(٧,٧١٢,٨٩٠)
	١٦٠,٢٨٥,٢٢٠

١٩ - معاملات غير نقدية

بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٠ فقد تم استبعاد مبلغ ٦,٨٢٢ جنيه من بند الموردين مقابل إستبعاد نفس المبلغ من بند المصروفات التمويلية .



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أرباح (خسائر) الفترة
(٦٢,٤٦٢,٨٧٥)	٩٧,٥٩٥,٠٠٣	النصيب الأساسى للمساهمين فى الأرباح (الخسائر)
(٦٢,٤٦٢,٨٧٥)	٩٧,٥٩٥,٠٠٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣٠٩,٤٣٧,٢١٧	٣٢٠,٦٤٠,٨٠٩	نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر)
(٠,٢٠٢)	,٣٠٤	

٢١ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد إفتتاحى
٣٠,٦١٤,١٣٩	٢٩,١٢٠,٨٨٢	الضريبة علي فرق إهلاك الأصول الثابتة (ايضاح ١٢/٣)
(١,٤٩٣,٢٥٧)	(١,٥٨١,٥٩٣)	صافى الضريبة التى ينشأ عنها التزام اخر الفترة
٢٩,١٢٠,٨٨٢	٢٧,٥٣٩,٢٨٩	

٢٢ - الموقف الضريبي

أولا : ضرائب شركات الأموال:

- تم فحص دفاتر ومستندات الشركة والربط النهائى والسداد حتى عام ٢٠٠٤ .
- السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩:
- تم الفحص و الربط وجازى التسوية مع مركز كبار الممولين .
- وقد ورد للشركة نموذج رقم ٩ حجز برقم صادر المركز ١٦٦٧١ والمؤرخ ٢٠١٨/١١/١١ باستحقاق ضرائب ومقابل تأخير بإجمالى مبلغ ١٠,٠٧٣,٦٤٠ جنيه وبيانها كما يلى :
- ضرائب شركات أموال حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ بمبلغ ١,٣١٠,١٨١ جنيه
- مادة ٥٦ ، ٥٧ سنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ بمبلغ ١,٤٩٢,٩٦٠ جنيه
- مادة ٨٧ مكرر سنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧ بمبلغ ٣٤٧,٣٥٥ جنيه
- مقابل تأخير حتى ٢٠١٨/١٠ بمبلغ ٦,٩٢٣,١٤٣ جنيه
- جنيه ١٠,٠٧٣,٦٤٠

وقد تم ما يلى :

- الطعن على ماورد بهذا النموذج و صدر قرار لجنة الطعن بإلغاء مادة ٨٧ مكرر عن عام ٢٠٠٥ بمبلغ ٢٤٤٢٦٣ جنيه .
- الطعن على ماورد بنموذج ٩ حجز من مقابل تأخير أمام لجان الطعن الضريبي و صدر قرار لجنة الطعن بتأييد المأمورية فى حساب مقابل التأخير من تاريخ الاقرار وتم رفع دعوى قضائية .



- سداد بمبلغ ٧٠٣١٤٢ جنيه بالشيك رقم ٣٧٦٣٨٤٣٢ والمؤرخ ٢٥/٤/٢٠١٩ الى مركز كبار الممولين عن هذه السنوات.

• السنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٤ :

ورد للشركة نماذج (١٩) ضريبة بالفحص التقديرى وتم الطعن عليها فى الميعاد القانونى وجرى إتخاذ اللازم للفحص الفعلى لدفاتر ومستندات الشركة .

• السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩ :

تم تقديم الاقرارات الضريبية فى الميعاد القانونى وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات.

ثانيا : ضرائب القيمة المضافة :

- تم الفحص و السداد حتى عام ٢٠٠٤ .
- تم الفحص عن عام ٢٠٠٥ وسداد الفروق المستحقة ورفع دعوى قضائية.
- تم الفحص والسداد عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٣٠ يونية ٢٠٠٩ .
- تم الفحص عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونية ٢٠٠٩ وتمت التسوية وسداد الضريبة المستحقة .
- تم الفحص عن عام ٢٠١٠ ورفع دعوى قضائية .
- تم الفحص عن عامى ٢٠١١ ، ٢٠١٢ وسداد الفروق المستحقة.
- تم الفحص عن عامى ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ ورفع دعوى قضائية .
- تم الفحص عن عام ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ وسداد الفروق المستحقة .
- لم يتم فحص السنوات ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٩ .

ثالثا : ضرائب كسب عمل :

- تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .
- تم الفحص التقديرى حتى عام ٢٠١٤ وتم الاعتراض وجرى إتخاذ اللازم للفحص الفعلى .
- لم يتم الفحص للسنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ .

رابعا : ضريبة الدمغة :

- تم الفحص والسداد حتى ٣٠ يونية ٢٠١٣ .
- لم يتم فحص السنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ .

٢٣ - الأطراف ذات العلاقة

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



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٣-١ المستحق من اطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	اجمالي قيمة التعامل خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠
شركة النصر للملابس "كابو"	ام	مبيعات	١٠,٨٠٠,٠٠٦	١,١٣٣,٠٥٠	٢٣,٥٧٦
الاجمالي			١٠,٨٠٠,٠٠٦	١,١٣٣,٠٥٠	٢٣,٥٧٦

٢٣-٢ المستحق الى اطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	اجمالي قيمة التعامل خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠
شركة مصر للتأمين	مساهم	مورد	٢٣٠,٤٣٧	٧٠,٠٩٠	١٤٩,٧٦٤
شركة النيل الحديثة للاقطان	شقيقة	مورد	٣٩,٢٨٩,٢٧٢	١,٤٩١,٣٩٧	١٥,٢٤٠,٤٨٧
الاجمالي			٣٩٥١٩٧٠٩	١,٥٦١,٤٨٧	١٥,٣٩٠,٢٥١

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 ولا تمثل هذه الاصول المالية خطر هام حيث لا يتم منح العملاء فترة ائتمانية طويلة مع وجود رقابة على الائتمان واثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة ان وجدت كما يتم التأكد من عمل تقييم لخطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات .
- تمثل القيمة الدفترية للاصول المالية الحد الاقصى للتعرض لخطر الائتمان ويبلغ فى تاريخ اعداد القوائم المالية ما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٤,٨٤٨,٦٢٤	٥٢,٧٨٠,١٧٩

عملاء واوراق قبض



ب - خطر السيولة

الايضاح التالي يظهر المدة التي تستحق الالتزامات المالية سدادها وفقا للشروط التعاقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ :

القيمة الدفترية	سته اشهر فاقل	اثني عشر شهرًا فاقل	اكثُر من اثني عشر شهرًا	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون - ارصدة دائنة
٤,٣٨١,٤٦٧	٢,٤٠٦,٩٠٩	١,٧٠٠,٢٠٧	٢٧٤,٣٥١	موردون - ارصدة دائنة
٣,٢٦٤,٨٩٠	٣,٢٦٤,٨٩٠	--	--	موردون - ارصدة دائنة
٣٦,٠٧٤,٥١٣	٣٦,٠٧٤,٥١٣	--	--	موردون - ارصدة دائنة
١,٥٦١,٤٨٧	١,٥٦١,٤٨٧	--	--	موردون - ارصدة دائنة
٤٥,٢٨٢,٣٥٧	٤٣,٣٠٧,٧٩٩	١,٧٠٠,٢٠٧	٢٧٤,٣٥١	موردون - ارصدة دائنة

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 ٢٤,٦٤١,٤٢٣ جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ .

د - خطر سعر الفائدة

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

هـ - القيمة العادلة للادوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في المقابل الذي سيتم الحصول عليه من بيع اصل او الذي سيتم سداها 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 ارصدهم أقل من عام القيمة العادلة لهذه الارصدة .

٢٥ - إدارة رأس المال

ان سياسة مجلس الادارة للشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة علي ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.



ويتولي مجلس ادارة الشركة متابعة العائد علي راس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ايرادات النشاط مقسوما علي اجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس الادارة للشركة مستوي توزيعات الارباح للمساهمين.

لا توجد ايه تغييرات في استراتيجية الشركة في ادارة راس المال خلال الفترة المالية كما لا تخضع الشركة لاية متطلبات خارجية مفروضة علي رأس المال الخاص بها .

٢٦ - الارقام المقارنة

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

٢٧- أحداث هامة (تعديلات معايير المحاسبة المصرية) :

بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وذلك كما يلي:

أولاً : إضافة معايير جديدة تم إصدارها لأول مرة :

١- المعيار رقم ٤٧ "الادوات المالية" وذلك لوضع مبادئ التقرير المالي عن الأصول المالية والالتزامات المالية لعرض معلومات ملائمة ومفيدة لمستخدمي القوائم المالية في شأن تقديرهم للتدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة وتوقيتها وعدم تأكدها لوضع المبادئ التي يجب على المنشأة أن تطبقها . يسري المعيار رقم (٤٧) ٢٠١٩ ويجب تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٥) و(٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ .

٢- المعيار رقم (٤٨) "الاياردمن العقود مع العملاء" لتقديم معلومات مفيدة إلى مستخدمي القوائم المالية عن طبيعة و مبلغ و توقيت وظروف عدم التأكد المحيطة بالايارد والتدفقات النقدية عن العقد مع العميل

• يسري المعيار رقم (٤٨) ٢٠١٩ ويجب تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر .

٣- المعيار رقم (٤٩) "عقود التأجير" بتحديد المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود التأجير لضمان تقديم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن هذه المعاملات لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة



- يسرى المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ ويجب تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الايراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت .
- وبالإستثناء من تاريخ السريان السابق ، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي " ، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ والذي صدر بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨
- ٤- إضافة تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات إمتيازات الخدمات العامة لتقديم إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام إلى كيان خاص ، وذلك لتشييد وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة مثل الطرق والكباري والأنفاق والمستشفيات والمطارات ومرافق توزيع المياه وإمدادات الطاقة وشبكات الإتصالات وغيرها
- ويسري التفسير رقم (١) ٢٠١٩ ويجب تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .

ثانياً : معايير تم إستبدالها لتتوافق مع المعايير الجديدة :

- ١- المعيار رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ .
- ٢- المعيار رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" المعدل ٢٠١٩ .
- ٣- المعيار رقم (٢٢) "نصيب السهم فى الأرباح" المعدل ٢٠١٩ .
- ٤- المعيار رقم (٢٥) الأدوات المالية "العرض" المعدل ٢٠١٩ .
- ٥- المعيار رقم (٢٦) الادوات المالية "الاعتراف والقياس" وحيث تم إستبعاد الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها المعيار رقم (٤٧) وبذلك أصبح نطاق المعيار المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأه .
- ٦- المعيار رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري" المعدل ٢٠١٩ .
- ٧- المعيار رقم (٣٨) "مزاييا العاملين" المعدل ٢٠١٩ .
- ٨- المعيار رقم (٤٠) الادوات المالية" الافصاحات- المعدل ٢٠١٩"
- ٩- المعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩ .

