



SPINALEX

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج سبينالكس

ALEXANDRIA SPINNING & WEAVING CO.

القطاع المالى

٣١/١٥٧٠

الاسكندرية فى ١٤ / ٢ / ٢٠١٧

000288

مستند بيا ايديا

١٤ شعبان ١٤٣٨

الساده/ بورصة الاوراق المالية

٨ - ١١ شارع طلعت حرب - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد,,,,,

نتشرف بأن نرفق لكم نسخة من الميزانية والقوائم المالية لشركتنا وذلك عن
الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وكذلك تقرير مراقبى الحسابات
عليها والايضاحات المتممة بالاضافة لعدد واحد C. D.

وتفضلوا بقبول وافر التحية,,,,,

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

(مهندس / رفعت هلال)



SPINALEX

البراقبلى - النزهة - الرقم البريدى ٢١٥١١ - الاسكندرية ت: ٠٣/٤٠٣/٦٦٣/٢٨١٨٦٦٤ فاكس: ٢٨١٨٥١٢ - ٢٨١٨٤٢١ - ٢٨١٠٤٨٥ (٠٢)

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

E-mail : spinalexco@yahoo.com export@spinalex.com import@spinalex.com web:www.spinalex.com

فرع القاهرة تليفون : ٠٢/٢٥١٠٤٣٩٥ - فاكس : ٠٢/٢٥١٠٩٧٧٥

شريف دبوس - راسل بيدفورد
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون ومستشارون

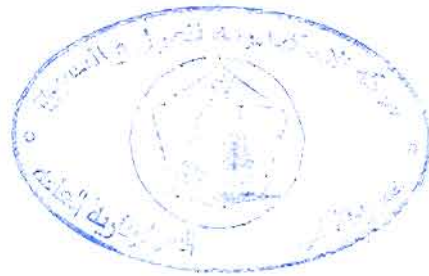
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس
القوائم المالية الدورية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المحتويات

الصفحة	
٣ - ٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٥ - ٤	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الدخل
٧	قائمة الدخل الشامل
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية
٩	قائمة التدفقات النقدية
٢٩ - ١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة 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، وتحتصر 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) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". 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. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على ذرية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

كما هو موضح في إيضاح (٧)، يتضمن بند عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون ما يلي:

- مبلغ ٥,٢٢٩,٩٨٥ جنيه مصري يمثل مدفوعات للعاملين من تحت حساب توزيعات الأرباح على الرغم من وجود خسائر متراكمة من الأعوام السابقة، مما قد يستوجب إدراج ذلك المبلغ ضمن الخسائر المتراكمة لعدم توقع تسويته في السنوات التالية، وبالتالي تخفيض بند عملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون بمبلغ ٥,٢٢٩,٩٨٥ جنيه مصري وزيادة الخسائر المتراكمة بنفس المبلغ.

- مبلغ ١,٣٣٢,٨٥٧ جنيه مصري ضمن الأرصدة المدينة الأخرى يمثل قيمة رسوم وغرامات للبورصة المصرية، مما يستوجب إدراج ذلك المبلغ ضمن قائمة الدخل حيث أنه مصروف يخص الفترة وليس أصل متداول، وبالتالي تخفيض حساب الأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ١,٣٣٢,٨٥٧ جنيه مصري وتخفيض أرباح الفترة بنفس المبلغ.

استنتاج متحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما جاء في الفقرتين السابقتين، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



- فقرة لفت إنتباه
ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢١ أغسطس ٢٠١٦
ما يلي:
- الموافقة على مشروع معاش مبكر اختياري للعاملين بالشركة بمكافأة ٣٠ شهر بحد أقصى على الأجر الشامل الشهري للعامل.
 - طرح أرض باكوس للبيع (أرض غير مستغلة) وتفويض مجلس الإدارة في اتخاذ إجراءات البيع.

القاهرة في : ١٢ فبراير ٢٠١٧

مراقبا الحسابات

شريف منصور ديبوس
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. رقم (٤٤٦٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٤٧)

عمرو محمد الشعيبي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
Ernst & Young Global
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. رقم (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	إيضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
٦٠٥,١٠٧,٦٤٦	٥٢٤,٥٥٦,٤٦٩	(٣)	أصول ثابتة
٢٢٢,٣٠٨	٢١٤,٩٠٩	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥	(٥)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
<u>٦٠٦,٠٣٧,٣٢٩</u>	<u>٥٢٥,٤٧٨,٧٥٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٨٠,٠٦٩,٦٨٧	٨٠,٥٩٣,٨٥٣	(٦)	مخزون
٩٦,٩٠٠,٤٠٤	٦٨,٥٨٣,٥٢٧	(٧)	عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون
٤٧٦,٦٤٩	-	(٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٩٤٤,٠٦١	١٤,٦٩٣,٧٦٦	(٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>١٨١,٣٩٠,٨٠١</u>	<u>١٦٣,٨٧١,١٤٦</u>		أصول محتفظ بها لغرض البيع
٤٠,٧٥٨,٠٠٠	٦٨,٦٩٧,٦٤٦	(١٠)	إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢٢٢,١٤٨,٨٠١</u>	<u>٢٣٢,٥٦٨,٧٩٢</u>		إجمالي الأصول
<u>٨٢٨,١٨٦,١٣٠</u>	<u>٧٥٨,٠٤٧,٥٤٥</u>		
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
١٨,١٥٣,٣٤٥	١٨,١٥٣,٣٤٥		إحتياطي قانونى
(٦٧,٢٢١,٢٧٢)	(١٠٩,٦٢٥,٦٧٣)		خسائر متراكمة
(٤٢,٤٠٤,٤٠١)	١٩,٣٥١,٦١٠		أرباح (خسائر) الفترة / العام
<u>٥٠٤,٩٩٤,٩٢٢</u>	<u>٥٢٤,٣٤٦,٥٣٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٧١٠,٠٠٠	(١٥)	إلتزامات غير متداولة
٣٢,٧١٧,٩٤٠	٣٢,٦٢٦,٠٩٤	(١٦)	قروض طويلة الاجل
٣٦,٥٣٦,٣٨٩	٣٦,٣٣٦,٠٩٤		ضرائب الدخل المؤجلة
<u>٣٦,٥٣٦,٣٨٩</u>	<u>٣٦,٣٣٦,٠٩٤</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			ما بعده



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي - تابع
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

		ما قبله
٣٦,٥٣٦,٣٨٩	٣٦,٣٣٦,٠٩٤	التزامات متداولة
٢,٢٦١,٦٣٢	٢,١١٤,٢٦٢ (١١)	مخصصات
١٠٠,٤١٦,٣٥٥	٦٨,٠٩٨,٥٢٧ (١٢)	بنوك سحب على المكشوف وبنوك دائنة
٢٤,٥٩٨,٠٤٢	٥٥,٥٥١,٤٥٠ (١٥)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
١٥٢,٩٠٦,٥٣٩	٦٨,٤٨٦,٨٧١ (١٣)	موردون واوراق دفع ودائون آخرون
٢,٩٠٦,١٣٦	٢,٩٠٦,١٣٦	دائنو توزيعات
٣,٥٦٦,١١٥	٢٠٧,٦٧٣ (٨)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٢٨٦,٦٥٤,٨١٩	١٩٧,٣٦٤,٩١٩	إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٢٣,١٩١,٢٠٨	٢٣٣,٧٠١,٠١٣	إجمالي الالتزامات
٨٣٨,١٨٦,١٣٠	٧٥٨,٠٤٧,٥٤٥	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

مدير عام حسابات التكاليف
محاسب/ دعاء فتحى حمدي

رئيس القطاع المالي
محاسب/ زكريا محمد عبد المجيد

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
مهندس/ رفعت هلال حمود

رئيس مجلس الإدارة والعضو
المنتدب
أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

مراقبا الحسابات



ع. الشرنوبى
عمرو محمد الشرنوبى



- 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 الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	إيضاح
٤٥,٤٤٥,٦٧٧ (٤٦,٤٠١,١١٤) (٩٥٥,٤٣٧)	٥٩,٠٩٨,٠٢٥ (٤٦,٦٩٦,٧٩٢) ١٢,٤٠١,٢٣٣	٩٧,٩٣٨,٥٦٣ (١٠٣,٥٤٥,٣٧٦) (٥,٦٠٦,٨١٣)	١٠٢,٩٠٧,٥٦٤ (٩٨,٠٣٢,٣١٤) ٤,٨٧٥,٢٥٠	(١٩) صافي المبيعات تكلفة المبيعات مجمل الربح / (الخسارة)
(٣٣,٨١٠) (١,٢٥٢,٩٤٣) (٣,٧٥٤,٢٧٠)	٥٢,٠٩٢ (٢,١٥٢,٩١٧) (٥,٠٩٧,٠٠٤)	٧٥,٠٧٨ (٢,٨٧٨,٣١٥) (٧,٩٢٨,٣٦٢)	٩٠,٤٨٤ (٣,٤٥٠,٢٢٤) (٩,٠٣٧,٤٣٥)	(٢٠) إيرادات تشغيل أخرى مصروفات بيعية وتسويقية مصروفات عمومية وإدارية رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٦,١٩٠ (٤,٤٢٥,٥٥٢)	٦,١٩٠ (٥,٣٣٤,٢٢٧)	١٢,٣٧٩ (٨,٦٦٦,٤٣٥)	١٢,٣٧٩ (٩,٥٤٤,٨١٥)	إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق مصروفات تمويلية
- ٢٦٦,١١٨ -	٦٦,٩٠٤,٠٢٨ ١٣٦,٦٩٣ (٨٧١,٦٦٤)	- ٥٢٣,٧٣٩ -	٦٦,٩٠٤,٠٢٨ ٢٩٥,٠٥٠ (٨٧١,٦٦٤)	(١٠) أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع فوائد دائنة مصروفات أخرى
- ١١١,٣٥٧	(٢٥,٤٨٩,٤٤٠) (٦,٠٩٣,٥٧٨)	- (١,٠٠٦,٠٩٧)	(٢٥,٤٨٩,٤٤٠) (٣,٩٠١,٨٤٩)	تكلفة معاش مبكر فرزق تقويم عملة الأرباح / (الخسائر) قبل ضرائب الدخل
(١٠,٣٣٠,٣٤٧)	٣٤,١٤٠,٤٠٦	(٢٦,٠٩٤,٨٢٦)	١٩,٢٥٩,٧٦٤	
٨٤٣,٦٠٢ (٩,٤٨٦,٧٤٥)	(١٢٤,٨٨٧) ٣٤,٠١٥,٥١٩	١,٨٧٠,١٨٠ (٢٤,٢٢٤,٦٤٦)	٩١,٨٤٦ ١٩,٣٥١,٦١٠	(١٨) ضرائب الدخل المؤجلة أرباح / (خسائر) الفترة نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)
(١,٠٣٢)	٠,١١٤	(٠,٠٨١)	٠,٠٦٥	(٢١)

رئيس مجلس الإدارة والعضو
المنتدب

أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

مهندس/ رفعت هلال حمود

رئيس القطاع المالى

محاسب/ زكريا محمد عبد المجيد

مدير عام حسابات التكاليف

محاسب/ دعاء فتحى حمدي



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

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري
١٩,٣٥١,٦١٠	(٢٤,٢٢٤,٦٤٦)	٣٤,٠١٥,٥١٩	(٩,٤٨٦,٧٤٥)
-	-	-	-
١٩,٣٥١,٦١٠	(٢٤,٢٢٤,٦٤٦)	٣٤,٠١٥,٥١٩	(٩,٤٨٦,٧٤٥)

أرباح / (خسائر) الفترة

بنود تتعلق بالدخل الشامل

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة



شركة الإسكندرية للنفول والتمبيج - سبيلالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إجمالي	(خسائر) أرباح العام / الفترة	خسائر متراكمة	إحتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٤,٩٩٤,٩٢٢	(٤٢,٤٠٤,٤٠١)	(٦٧,٢٢١,٢٧٢)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٦
-	٤٢,٤٠٤,٤٠١	(٤٢,٤٠٤,٤٠١)	-	-	محول إلى الخسائر المتراكمة
١٩,٣٥١,٦١٠	١٩,٣٥١,٦١٠	-	-	-	أرباح الفترة
٥٢٤,٣٤٦,٥٣٢	١٩,٣٥١,٦١٠	(١٠٩,٦٢٥,٦٧٣)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٥٤٧,٣٩٩,٣٢٣	(٤١,٠٢٩,٥١٩)	(٢٧,١٩١,٧٥٣)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٥
-	٤١,٠٢٩,٥١٩	(٤١,٠٢٩,٥١٩)	-	-	محول إلى الخسائر المتراكمة
(٢٤,٢٢٤,٦٤٦)	(٢٤,٢٢٤,٦٤٦)	-	-	-	خسائر الفترة
٥٢٣,١٧٤,٦٧٧	(٢٤,٢٢٤,٦٤٦)	(٦٧,٢٢١,٢٧٢)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

استاذ/ عمرو محمد الشربوني

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس/ رافت هلال حمود

رئيس المراجعة المالي

محاسب/ زكريا محمد عبد المجيد

مدير عام حسابات التكاليف

محاسب/ دعاء نفعي همدى



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

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٦.٠٩٤,٨٢٦)	١٩.٢٥٩,٧٦٤	الأرباح / (الخسائر) قبل ضرائب الدخل
١٠,٦٧١,٢٨١	١٠.٥٣٤,٧٣٥	(٣) إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٠٦,٠٩٧	٣.٩٠١,٨٤٩	فروق تقييم عملة
٨,٦٦٦,٤٣٥	٩.٥٤٤,٨١٥	مصروفات تمويلية
-	(٦٦.٩٠٤,٠٢٨)	(١٠) أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
(٥٢٣,٧٣٩)	(٢٩٥,٠٥٠)	فوائد دائنة
(٦.٢٧٤,٧٥٢)	(٢٣.٩٥٧,٩١٥)	التغير في المخزون
٢٨,٣٠٩,٨٠٥	(٥٢٤,١٦٦)	التغير في العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون
(٨٠,٧٤٨,٩٩١)	٢٧.١٩٩,٢٢٦	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٧٠٤,٢٨٠	٤٧٦,٦٤٩	التغير في موردين وأوراق الدفع ودائنون آخرون
١٠١,٣٤٢,٥٠٣	(٧٨.١٤٩,١٢٧)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥,٧١٢,٨٣٩	(٣.٣٥٨,٤٤٢)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٩,٠٤٥,٦٨٤	(٧٨.٣١٣,٧٧٥)	المستخدم من المخصصات
(٣٦١,٦٥٧)	(١٤٧,٣٧٠)	(١١) مصروفات تمويلية مدفوعة
(٨,٥٥١,٨٨١)	(٩.١٧٣,٨٠٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٠,٢٣٢,١٤٦	(٨٧.٦٣٤,٩٥٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٩,٦٣٧)	(٨.٢٥١)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	١١٠.١١٤.١٢٥	(١٠) متحصلات من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع
١,٠٢٨,٣٠٨	٢٩٥,٠٥٠	فوائد محصلة
٩٩٨,٦٧١	١١٠.٤٠٠,٩٢٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١٩.١٣٣,٩٨٧)	(٢٣.٥٦٠,٧٤٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٢.٣٣٧,١٩٤)	(١.٣٥٠,٠٠٠)	التغير في البنوك سحب على المكشوف
(٤١,٤٧١,١٨١)	(٢٤.٩١٠,٧٤٤)	مدفوعات في قروض طويلة الأجل
(١.٠٠٦,٠٩٧)	٢١,٦٥١,٥٥٩	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(١.٢٤٦,٤٦١)	١٩.٥٠٦,٧٨٩	فروق تقييم عملة
٢,٠٥٧,٩٥٣	(٤.٨١٣,٠٢٣)	(١٩) صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨١١,٤٩٢	١٤.٦٩٣,٧٦٦	(١٩) النقدية وما في حكمها - أول الفترة
		النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

تم استبعاد مبلغ ٦.٦٤١,٥٥١ جنيه مصري والذي يمثل مصروفات تمويلية مستحقة ضمن بند الموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون وبند القروض طويلة الأجل، حيث أنها معاملات غير نقدية.

مدير عام حسابات التكاليف
رئيس القطاع المالى
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب/ زكريا محمد عبد المجيد
مهندس/ رفعت هلال حمود
أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى
محاسب/ دعاء فتحى حمدي

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

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" - شركة مساهمة مصرية - في عام ١٩٤٧، وخضعت لقوانين التأميم الصادرة عام ١٩٦١ ثم تبعت المؤسسة المصرية العامة للغزل والنسيج، إلى أن تحولت لشركة تابعة لشركة تصنيع المنسوجات والتجارة (ش.ق.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 اندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزل (ش.ق.م.م.) في الشركة اعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج)، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة واندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة.

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.

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

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة في ٢٩ يناير ٢٠١٧.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية. اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٦ تم العمل بالنسخة المعدلة لمعايير المحاسبة المصرية التي صدرت خلال عام ٢٠١٥، وتضمنت تعديلات على المعايير القائمة بالإضافة إلى إضافة معايير جديدة. وفيما يلي أهم التعديلات والتي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية ان وجد:

معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية: يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل)، كما يتطلب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية يثر رجعي أو تعديل يثر رجعي أو إعادة تويب. لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العنصر. وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقاً لقواعد انعرض المعدلة، ولا يوجد أي تعديلات يثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.





شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المضمنة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية - تابع

معياري المحاسبة المصري المعدل (٢٥) الأدوات المالية - العرض: يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦ أ و ١٦ ب) أو الفقرتين (١٦ ج و ١٦ د) من نفاذ المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسماح واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن تمتع بكل السماح أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذه الفقرات.

معياري المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات: تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية - الإفصاحات" ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وبناءً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار "الأدوات المالية - العرض" بدلاً من "الأدوات المالية - العرض والإفصاح".

معياري المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة: تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة"، ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير. تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية والإفصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

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 قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بتابع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤-٢ الأصول الثابتة - تابع

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

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

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

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

٦-٢ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق هي أصول مالية غير مشقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ إستحقاق محدد ولدى إدارة شركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصصا 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 إقتنائها، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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 والتغليف وقطع الغيار والمهمات والوقود): يتم تقييم الخامات المساعدة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد تكلفة المنصرف منها بطريقة المتوسط المتحرك بعد كل إضافة. هذا وقد تم الإعتماد على نتائج الجرد المستمر لمخازن قطع الغيار 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 التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

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

٨-٢ العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون

يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون بالقيمة الدفترية بعد خصم أية خسائر اضمحلال.

يتم قياس خسائر اضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر اضمحلال في الفترة التي حدث فيها الرد.



٩-٢ الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

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

١٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موقوف به لمبلغ 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 للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

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

١١-٢ الإحتياطي القانوني

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

١٢-٢ 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 القروض 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 احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأنعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

١٣-٢ 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.





شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبيالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٣-٢ ضرائب الدخل - تابع

ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بضريبة 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.

١٤-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة 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 إلى المشتري.
- ألا تحتفظ شركة بحق التدخل الإداري المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- إمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

• الفوائد الدائنة

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

١٥-٢ حوافز التصدير

حافز تصدير: يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة - صندوق تنمية الصادرات بقائمة الدخل خصماً من تكثفة المبيعات ويتم احتسابه على أساس نسبة من مبيعات التصدير.

١٦-٢ 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.

١٧-٢ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكاليف الإقتراض 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 الإقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الإقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتفقها الشركة لإقتراض الأموال.

١٨-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

١٩-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية 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.

٢٠-٢ الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل 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 الاضمحلال 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.

٢١-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

٢٢-٢ النقدية وما في حكمها

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



شركة الإسكندرية للفزل والنسيج - سينتاكلنس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
في ١ يوليو ٢٠١٦	٤٤٨.٥٩٥.١٩٩	١٢٢.٥٣٠.٠٢٦	٤٣٢.٨١٤.٣٩٣	٢.٩٢٤.٩٥٦	٨.٢٢٤.٢٧٨	١.٢٦٦.١١٠	٨١٦.٣٥٤,٨٦٢
إضافات	-	-	-	-	-	١٥,٦٥٠	١٥,٦٥٠
المحورل الي اصول محتفظ بها بغرض البيع	(٦٨,٦٩٧,٦٤٦)	-	-	-	-	-	(٦٨,٦٩٧,٦٤٦)
إستبعادات	-	(٢,٦٨٦,٠٢٥)	-	-	-	-	(٢,٦٨٦,٠٢٥)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٧٩.٨٩٧,٥٥٣	١١٩,٨٤٤,٠٠١	٤٣٢,٨١٤,٣٩٣	٢,٩٢٤,٩٥٦	٨,٢٢٤,٢٧٨	١,٢٨١,٧٦٠	٧٤٤,٩٨٦,٨٤١

مجمع الاملاك

في ١ يوليو ٢٠١٦

إهلاك الآتية

املاك الاستبعادات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صافي القيمة الاقترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تكلفة الاصول المهالكة تقريبا ومانالت تعمل

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦



الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	التمتة أشهر المنتهية	التمتة أشهر المنتهية	التمتة أشهر المنتهية	التمتة أشهر المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥,١٤٢,١٤٨	٥,٠٩٣,٠٣٠	١٠,٣٤٩,٢١٧	١٠,٢٠٠,١٠٢	١٠,٠٧٩	١٠,٠٧٩
٣٧,٧٠١	٣١,٧٨٥	٧٥,٤١٩	٦٠,٠٧٩	٢٧٤,٥٥٤	٢٧٤,٥٥٤
١٢٦,٢١٤	١٢٤,٧٥٢	٢٤٦,٦٤٥	٢٧٤,٥٥٤	١٠,٥٢٤,٧٣٥	١٠,٥٢٤,٧٣٥
٥,٣٠٤,٠٦٣	٥,٢٥٩,٥١٧	١٠,٦٧١,٢٨١	١٠,٥٢٤,٧٣٥	-	-

يقتضون بند الأراضي قيمة أرض شوية العامرية والبالغ قيمتها ٨,٥ مليون جنيه مصري (بعد إعادة التقييم) لم يتم تسجيلها باسم الشركة بعد. هذا ويطلب جهاز حماية أملاك الدولة بمحافظة الإسكندرية بقيمة حتى الانتفاع بالأرض، هذا ويوجد خلاف بين الشركة وجهاز حماية أملاك الدولة في تحديد سعر المتر وهناك دعوى مر فوعة من الشركة ضد محافظ الإسكندرية بمسئته ورئيس جهاز حماية أملاك الدولة بمسئته وقد صدر حكماً تمييزياً بإحالة الدعوى للخبراه، وقد تم تكوين محضص في السنوات السابقة لمقابلة هذه المطالبات.

بلغت القيمة الاقترية للاصول الثابتة المعاملة مؤقتاً وتشمل في مبالغ وإنشاءات مبلغ ٦,٣٦٠,٩٢٨ جنيه مصري.

تم تحميل إهلاك الاصول الثابتة بقيمة الدخل على النحو التالي:

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ - أصول ثابتة - تابع

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١٨,٠٤٧,٤٦٨	١,٢٦٣,٦٩٠	٨,٢١٩,٣٢٨	٢,٩٣٥,٠٥٦	٣٣٢,٧٦٠,٣٩٣	١٢٤,٢٧٣,٨٠٢	٣٤٨,٥٩٥,١٩٩	
٦١,٢٧٠	٢,٤٢٠	٤,٩٥٠	-	٥٣,٩٠٠	-	-	في ١ يوليو ٢٠١٥
(١,٧٥٣,٨٧٦)	-	-	(١٠,١٠٠)	-	(١,٧٢٣,٧٧٦)	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٨١٦,٣٥٤,٨٦٢	١,٢٦٦,١١٠	٨,٢٢٤,٣٧٨	٢,٩٢٤,٩٥٦	٣٣٢,٨١٤,٣٩٣	١٢٢,٥٣٠,٠٢٦	٣٤٨,٥٩٥,١٩٩	إستيثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(١٩٠,١٦٨,٩٤٩)	(١,٠٠٥,٦١٢)	(٤,١٧٧,١٧٤)	(٧,٨٨٧,٧٠٥)	(١٥١,٠٨٨,٩٨٤)	(٣١,٠٠٩,٤٧٤)	-	مجمع الإهلاك في ١ يوليو ٢٠١٥
(٢١,٢٦٢,٧٤٥)	(٤٨,٠٠٤)	(٥٨٣,٢٩٢)	(٤٧,٣٥٠)	(١٧,٥٦٩,٠٣٥)	(٣,١٥٠,٠٦٤)	-	إهلاك العلم إهلاك إستثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١٨٤,٤٧٨	-	-	١٠,١٠٠	-	١٧٤,٣٧٨	-	صافي القيمة المكتسبة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(٢١١,٢٤٧,٢٦٦)	(١,٠٥٣,٦١٦)	(٤,٧٦٠,٤٦٦)	(٧,٩٢٤,٩٥٥)	(١٦٨,٦٥٨,١١٩)	(٣٣,٨٥٠,١٦٠)	-	تكلفة الأصول المسجلة دفترًا ومماثلت تعمل
٦٠٥,١٠٧,٦٤٦	٢١٢,٤٩٤	٣,٤٦٣,٨١٢	١	١٦٤,١٥٦,٣٧٤	٨٨,٦٧٩,٨٦٦	٣٤٨,٥٩٥,١٩٩	
٨١,٢٤٧,٣٥٨	٨٧,٥٦٢	١,٠٦٢,٤٣٥	٢,٩٢٤,٩٥٦	٧٩,٢٨٧,٧٧٦	٢,١٦٤,٦٣٩	-	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	المحول إلى الأصول الثابتة جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٦ جنيه مصري
٢١٤,٩٠٩	(٧,٣٩٩)	-	٢٢٢,٣٠٨
<u>٢١٤,٩٠٩</u>	<u>(٧,٣٩٩)</u>	<u>-</u>	<u>٢٢٢,٣٠٨</u>

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	مباني وألات ومعدات عدد وأدوات
جنيه مصري ٢٢٢,٠٤٨	جنيه مصري ٢١٤,٦٤٩	
٢٦٠	٢٦٠	
<u>٢٢٢,٣٠٨</u>	<u>٢١٤,٩٠٩</u>	

٥ - إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	سندات حكومية - بنك الإستثمار القومى
جنيه مصري ٧٠٧,٣٧٥	جنيه مصري ٧٠٧,٣٧٥	
<u>٧٠٧,٣٧٥</u>	<u>٧٠٧,٣٧٥</u>	

٦ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	مواد خام قطع غيار ومهمات مواد تعبئة وتغليف إنتاج غير تام إنتاج تام مخلفات إنتاج بضائع مشتراد بغرض البيع بضائع بالطريق
جنيه مصري ١٠,٩٠٧,٣٧٥	جنيه مصري ٣٤,٥٧٦,٣٣٧	
٨,٨٨٢,٩٨٤	٩,٩٧٩,١٤٣	
١,٩١٦,٦٠٣	١,٤٣٩,٠٠٨	
١٠,٦٢٢,٧٥٦	٨,٢٨٦,٦١٥	
٤٧,٠٠٤,٤٤٠	٢٢,٥٧١,٤٣٩	
٢٣٦,٨٥١	٧٩,٩١٩	
٧٠٩,٧٦٢	٧٠٦,٧٦٢	
٢٨٨,٩١٦	٣,٤٥٤,٥٠١	
<u>٨٠,٥٦٩,٦٨٧</u>	<u>٨١,٠٩٣,٨٥٣</u>	
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	
<u>٨٠,٠٦٩,٦٨٧</u>	<u>٨٠,٥٩٣,٨٥٣</u>	الانخفاض في قيمة المخزون

- حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	رصيد افتتاحي رد الانخفاض في قيمة المخزون
جنيه مصري ٦٢٨,٦٨٧	جنيه مصري ٥٠٠,٠٠٠	
(١٢٨,٦٨٧)	-	
<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	





شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧ - عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣٦,١٩١,٠٤٥	٥١,٦٠٤,٧٦٠	أوراق قبض
٥٨,٩١٠,٠٩٥	١٥,٠٤٢,١٣٤	الإضمحلال في قيمة العملاء
(١٩,١٤١,٥١٣)	(١٩,١٤١,٥١٣)	
٧٥,٩٥٩,٦٢٧	٤٧,٥٠٥,٣٨١	دفعات مقدمة للموردين
٣٢٣,٩٠٥	١٣٥,١٨٦	إيرادات أوراق مالية مستحقة
٢٤,٧٥٨	١٢,٣٧٩	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٢,٤٨٦,٨٧٧	٢,٦٢٩,٠٠٩	مصلحة الضرائب - شركات الاموال
١,٧٨٤,٤٥٦	١,٧٨٤,٤٥٦	حوافز تصدير مستحقة
٧,٦٩٩,٧٣٧	٧,٦١٣,١٨٧	تأمينات لدي الغير
١٥١,١٥٠	١٥١,١٥٠	سلف عاملين
١,١٥٢,١٥٥	٨١٦,٤٢٨	مدفوعات للعاملين من تحت حساب توزيعات الأرباح
٦,١٠١,٦٤٩	٥,٢٢٩,٩٨٥	أرصدة مدينة أخرى
٢,٢٥٦,٩٤٨	٣,٧٤٧,٢٢٤	
٩٧,٩٤١,٢٦٢	٦٩,٦٢٤,٣٨٥	الإضمحلال في قيمة مدينون آخرون
(١,٠٤٠,٨٥٨)	(١,٠٤٠,٨٥٨)	
٩٦,٩٠٠,٤٠٤	٦٨,٥٨٣,٥٢٧	

يتمثل تحليل أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كالتالي:

أكثر من ٣٦٠ يوم	بين ١٨٠ و ٣٦٠ يوم	بين ٩٠ و ١٨٠ يوم	أقل من ٩٠ يوم	رصيد غير مستحق وغير مضمحل	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٦٦,٦٤٦,٨٩٤	٦٦,٦٤٦,٨٩٤
١٨,٨٤٣,٧١٦	-	١,٩٢٠,٣٨٧	١٢,٥٨٥,٩٠٥	٣٣,٢٩٦,٨٨٦	٣٣,٢٩٦,٨٨٦	٦٦,٦٤٦,٨٩٤	٦٦,٦٤٦,٨٩٤
١٨,٨٣٨,١٦٤	١,٤١٩	١٩,٨٢٨,٩١٧	٢٣,٨٢١,٦٥٤	٣٢,٦١٠,٩٨٦	٣٢,٦١٠,٩٨٦	٦٥,٠٠١,١٤٠	٦٥,٠٠١,١٤٠

- جميع أرصدة العملاء وأوراق قبض الغير مضمحلة يتوقع استردادها بالكامل بناءً على الخبرات السابقة.
- لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات على أرصدة العملاء.
- حركة الإضمحلال في قيمة مدينون آخرون على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد افتتاحي
٤٠,٨٥٨	١,٠٤٠,٨٥٨	المكون خلال الفترة / العام
١,٠٠٠,٠٠٠	-	
١,٠٤٠,٨٥٨	١,٠٤٠,٨٥٨	

٨ - مستحق من / الى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
مستحق الى	مستحق الى	مستحق من
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	٤٧٦,٦٤٩	-
٣,٢٤١,١٦٠	-	٩٦,٥٥٠
٣٢٤,٩٥٥	-	٨٣,٦٤٦
٣,٥٦٦,١١٥	٤٧٦,٦٤٩	٢٧,٤٧٧
		٢٠٧,٦٧٣

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



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٩ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٣٣٧,١٢٦	١,٨٨٧,٤٨٩	حسابات جارية بالبنوك - عملة محلية
١,٦٦٥,٧٣٨	٩,٩٨٨,٢٣١	حسابات جارية بالبنوك - عملة أجنبية
١,٩٤١,١٩٧	٢,٨١٨,٠٤٦	
<u>٣,٩٤٤,٠٦١</u>	<u>١٤,٦٩٣,٧٦٦</u>	

١٠ - أصول محتفظ بها لغرض البيع

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرض باكوس (١)
-	٦٨,٦٩٧,٦٤٦	أرض الحضرة (٢)
٤٠,٧٥٨,٠٠٠	-	
<u>٤٠,٧٥٨,٠٠٠</u>	<u>٦٨,٦٩٧,٦٤٦</u>	

(١) وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢١ أغسطس ٢٠١٦ على طرح أرض الشركة بباكوس (أرض غير مستغلة) للبيع بالمزايدة العلنية بمضاريف مغلقة وتفويض مجلس الإدارة في المضي في الإجراءات اللازمة. وعلى هذا فقد بدأت إدارة الشركة في اتخاذ إجراءات البيع للأصول الجارية التخلّص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة اثنا عشر شهراً. تتمثل الأصول الجارية التخلّص منها في أرض باكوس وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦٨,٦٩٧,٦٤٦ جنيه مصري.

(٢) وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ على طرح أرض الشركة بالحضرة (أرض غير مستغلة) للبيع بالمزايدة العلنية بمضاريف مغلقة وتفويض مجلس الإدارة في المضي في الإجراءات اللازمة. وعلى هذا فقد بدأت إدارة الشركة في اتخاذ إجراءات البيع للأصول الجارية التخلّص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة اثنا عشر شهراً. تتمثل الأصول الجارية التخلّص منها في أرض الحضرة وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٠,٧٥٨,٠٠٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٤٠,٧٥٨,٠٠٠).
وبتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥، وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على بيع تلك الأرض بمبلغ ١١٠,١١٤,١٢٥ جنيه مصري.
وبتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ تم تسليم الأرض للمشتري وتوقيع عقد البيع والاعتراف بأرباح بيع بلغت ٦٦,٩٠٤,٠٢٨ جنيه مصري (بعد خصم مبلغ ٢,٤٥٢,٠٩٧ جنيه مصري يمثل صافي القيمة الدفترية للمباني التي كانت على الأرض المباعة).

١١ - مخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	انتفى الغرض منه	الرصيد في
٣٠ يونيو ٢٠١٦	خلال الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٢٦١,٦٣٢	-	(١٤٧,٣٧٠)	-	٢,١١٤,٢٦٢
<u>٢,٢٦١,٦٣٢</u>	<u>-</u>	<u>(١٤٧,٣٧٠)</u>	<u>-</u>	<u>٢,١١٤,٢٦٢</u>

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

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



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٢ - بنوك سحب على المكشوف وبنوك دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك سحب على المكشوف - عملة محلية
٨٣,٤٦٧,٣١٥	٥٩,٣٣٦,٣٧٣	بنوك سحب على المكشوف - عملة اجنبية
٨,١٩١,٩٥٦	٨,٧٦٢,١٥٤	بنوك دائنة *
٨,٧٥٧,٠٨٤	-	
<u>١٠٠,٤١٦,٣٥٥</u>	<u>٦٨,٠٩٨,٥٢٧</u>	

- معدل الفائدة الخاص بالسحب على المكشوف ١٧,٧٥٪.

* نتج الرصيد من شيكات أصدرت ولم تقدم للصرف ولا تمثل تسهيلات ائتمانية ممنوحة من تلك البنوك للشركة.

١٣ - موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون أقطان
١,٥٠٨,٢٠٠	١٣,٩٧٣,٦٢٩	موردون آخرون
٩,٨٨٨,٦٩٠	٩,٣٤٤,٠٨٣	أوراق دفع
١٥,٠٧٤,٨٧٥	٣٠,٤٣٧,٠٩٩	مصروفات مستحقة
١,٦٨٤,١٣٦	٢,٢٤٥,٥٤٧	مصروفات تمويلية مستحقة
٦,٢٧٠,٥٤١	-	دفعات مقدمة من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع *
١٠٧,٣٦١,٢٧٢	-	دفعات مقدمة من العملاء
٨٧٧,٩٨٢	١,٠٣١,٦٣٠	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات
١,٤٣١,٩٠٣	١,٨١٦,٦٠٦	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١٦٣,٥٥٣	٣١٧,٥٣٥	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٥٧٠,٣٤٦	٨٦٣,٩٣٦	صندوق دعم الغزل
٤,٠٤٢,٨١٠	٤,٣٠٤,٦٧٦	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
٧٥٩,٧٧٦	١,٦٩٠,٧٣٥	تأمينات من الغير
٥١,٢٤٧	٥١,٣٣٧	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٩٨٨,٧٥٠	١٣٥,٥٢٧	أرصدة دائنة أخرى
٢,٢٣٢,٤٥٨	٢,٢٧٤,٥٣١	
<u>١٥٢,٩٠٦,٥٣٩</u>	<u>٦٨,٤٨٦,٨٧١</u>	

١٤ - 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.

١٥ - قروض طويلة الاجل

الاجمالي	٣٠ يونيو ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		الاجمالي
	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	-	٩,١١٠,٠٠٠	٣,٧١٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠
٢٤,٥٩٨,٠٤٢	-	٢٤,٥٩٨,٠٤٢	٥٠,١٥١,٤٥٠	-	٥٠,١٥١,٤٥٠
<u>٢٨,٤١٦,٤٩١</u>	<u>٣,٨١٨,٤٤٩</u>	<u>٢٤,٥٩٨,٠٤٢</u>	<u>٥٩,٢٦١,٤٥٠</u>	<u>٣,٧١٠,٠٠٠</u>	<u>٥٥,٥٥١,٤٥٠</u>

وزارة المالية (١)

بنك مصر سيزوستريس (٢)

(١) تم منح الشركة قرض من وزارة المالية منذ أكثر من ٢٠ سنة ولم يتم سداه حتى الآن وتم رفع دعوى قضائية من قبل وزارة المالية توجب الشركة بسداد القرض والفوائد المستحقة عليه. وتم صدور حكم المحكمة بالزام الشركة بدفع مبلغ القرض والفوائد المستحقة عليه بإجمالي قدره ١٠٠,٤٦٠,٠٠٠ جنيه مصري، تسدد على ٢٣ قسط شهري متساوي اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٦.

(٢) بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٢,٣١٠,٠٠٠ فرنك سويسري أو ما يعادله بالدولار الأمريكي أو اليورو، بمعدل فائدة ٢,٥٪ + سعر الليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً تبدأ بعد فترة سماح ٣ أشهر.

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٦ - ضرائب الدخل الموجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦,٢٢٧,٣٢٦	٣٢,٧١٧,٩٤٠
(٣,٥٠٩,٣٨٦)	(٩١,٨٤٦)
<u>٣٢,٧١٧,٩٤٠</u>	<u>٣٢,٦٢٦,٠٩٤</u>

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

١٧ - تكلفة المبيعات

عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٣٦,٦٠٦,٨١٣	٤٩,٨٧٦,٧٧٢	٢٢,٥٣١,٤٩٤	٢٥,٢٠٢,٣١٩	خامات
٢٦,٧٧٢,٠١٣	٦,٩٦٣,٧٦٩	٩,٠٦٥,٨٩٨	(٢,٤٤٨,٥٦١)	التغير في المخزون
١٩,٢٨١,٩٨١	٢٤,٠٤٢,٩٥٨	٨,٨٣٨,١٧٤	١٢,١٤٥,٣٠٠	الأحور وما في حكمها
١٠,٠٠٤,٧٥٣	١٤,١٣٢,٧٧٣	٤,٤٩٣,١٠٣	٦,٩٨٠,٥٨٥	وقود وزيوت وقوي محرقة
٢,١٨٥,٢٤٥	٣,١٢٧,٣٩٥	١,٢٧٦,٢٤٠	١,٦٨٥,٤١٩	قُصع غيار ومواد تعبئة
١٠,٢٠٠,١٠٢	١٠,٣٤٩,٢١٧	٥,٠٩٣,٠٣٠	٥,١٤٠,١٤٨	أهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
٨٦١,١٣٢	٩٩٥,٨٩٨	٣٦٤,٨٧٠	٤٩١,٤٣٩	عياه وإنارة
١,١٦٠,٦٥٤	١,٢٩٧,٩٢٥	٦١٩,٢١٢	٧٠٣,٤٤٨	مصروفات أخرى
١٠٧,٠٧٢,٦٩٣	١١٠,٧٨٦,٧٠٧	٥٢,٢٨٢,٠٢١	٤٩,٩٠٠,٠٩٧	أرباح تقييم مخلفات
(٤,٣٢٩,٠٧٤)	(٤,٧٩١,٥٣٢)	(٢,٥٠٢,١١٥)	(٢,٣٩٧,٠٧٤)	حوافز التصدير
(٤,٧١١,٣٠٥)	(٢,٤٤٩,٧٩٩)	(٣,٠٨٣,١١٤)	(١,١٠١,٩٠٩)	
<u>٩٨,٠٣٢,٣١٤</u>	<u>١٠٣,٥٤٥,٣٧٦</u>	<u>٤٦,٦٩٦,٧٩٢</u>	<u>٤٦,٤٠١,١١٤</u>	

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية

عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٣,٦٢٥,٢٩٦	٣,٥٧٢,١٧٢	١,٧٨١,٨٨٦	١,٦٨٤,٣٢٦	الأحور وما في حكمها
١,٥١٢,٢٤٤	١,٥١٧,٥٤٨	٧٨٣,٣٠٢	٧٥٢,٩٠٦	مصروفات تأجير وسائل نقل
١٣١,٧٩١	١٢٥,٨٧٧	٧٧,٠٢٦	٦٣,٠٠٧	مصروفات وقود
١٧٤,٨٨٧	١٥٨,٠٨٦	١٠٧,٧٢١	٦٧,٥٤٢	مصروفات صيانة
٤٢,٩٩٢	٧٤,٤٩٤	٢٨,٢٢٠	٣٤,٤٥٩	مصروفات سُور وطبع
١١٠,٨٦٢	٩٢,٠٧٤	٨٣,٠٥٢	٦٢,٨١١	مصروفات إنتقالات
٣٩٦,٣٤٤	٣٤٥,٢٦٣	٢٠٩,٣٥٢	٦٥,٣١٨	مصروفات تأمين
٥٦٧,٣٧١	٦٥٦,٥١٣	٣٤٢,٤٥٢	٢٩٨,٨٤٧	مصروفات بنكية
٢٧٤,٥٥٤	٢٤٦,٦٤٥	١٣٤,٧٥٢	١٢٦,٢١٤	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
١,١٤٦,٢٠١	٣٥٦,٧٥٧	٧٠٩,٩٦٠	٢٠٩,٣٢٦	رسوم وغرامات وضرانب
١,٠٥٤,٨٩٣	٧٨٢,٩٣٣	٨٣٩,٢٨١	٣٨٩,٥١٤	مصروفات أخرى
<u>٩,٠٣٧,٤٣٥</u>	<u>٧,٩٢٨,٣٦٢</u>	<u>٥,٠٩٧,٥٠٤</u>	<u>٣,٧٥٤,٢٧٠</u>	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٩ - النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
١٣,٠٥٧,٩٥٣	٣,٩٤٤,٠٦١	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
-	(٨,٧٥٧,٠٨٤)	بنوك دائنة (إيضاح ١٢)
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	ودائع لأجل - مجمدة
<u>٢,٠٥٧,٩٥٣</u>	<u>(٤,٨١٣,٠٢٣)</u>	
		النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
١١,٨١١,٤٩٢	١٤,٦٩٣,٧٦٦	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	ودائع لأجل - مجمدة
<u>٨١١,٤٩٢</u>	<u>١٤,٦٩٣,٧٦٦</u>	

٢٠ - التزامات عرضية

تتمثل الإلتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الغير مغطاة التي أصدرتها البنوك بناء على طلب الشركة ولصالح الغير والقائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٢٠,٣٨٩ جنيه مصري.

٢١ - نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	أرباح (خسائر) لفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	النصيب الأساسي للمساهمين في الأرباح / (الخسائر)
(٩,٤٨٦,٧٤٥)	٣٤,٠١٥,٥١٩	(٢٤,٢٢٤,٦٤٦)	١٩,٣٥١,٦١٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٩,٤٨٦,٧٤٥)	٣٤,٠١٥,٥١٩	(٢٤,٢٢٤,٦٤٦)	١٩,٣٥١,٦١٠	نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)
٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	
(٠,٠٣٢)	٠,٠١٤	(٠,٠٨١)	٠,٠٦٥	

٢٢ - 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 وجاري نظر الخلاف في اللجنة الداخلية.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٦، وتم إخطار الشركة (بنموذج ١٩) ربط تقديري وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وتم إعادة الفحص، وجاري بحث الخلاف في اللجنة الداخلية.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ وتم الطعن على نتائج الفحص في المواعيد القانونية وجاري نظر الخلاف في اللجنة الداخلية.
- تم الفحص التقديري للشركة عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتم الطعن على نتائج الفحص وجاري اتخاذ اللازم لفحص دفاتر الشركة فعلياً.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦.





شركة الإسكندرية للزول والنسج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٢ - الموقف الضريبي - تابع

- ب - ضرائب المبيعات
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦، وتم الاعتراض على الربط الضريبي ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
 - تم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وتمت التسوية وتم سداد الضريبة المستحقة.
 - تم فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠ وتم الاعتراض على الربط الضريبي ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
 - تم فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ وتم الاعتراض على الربط الضريبي واتخذت لجنة التظلمات قرار في صالح الشركة وجاري التسوية النهائية.
 - تم فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤، وجاري نظر الخلاف في اللجنة المختصة.
 - لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦.

- ج - ضرائب كسب العمل
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة.
 - تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ تقديرياً وتم الطعن عليها في المواعيد القانونية.
 - لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٦.

- 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، وجاري نظر الخلاف في اللجنة المختصة.
 - جاري فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣.
 - لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

٢٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- بلغ إجمالي المبيعات لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو خلال الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢,٥٨٧,١٤٢ جنيه مصري.
- بلغ حجم التعامل مع شركة مصر للتأمين خلال الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٠٢,٦٨٤ جنيه مصري.
- بلغت إجمالي المشتريات من شركة النيل الحديثة للأقطان خلال الفترة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤,٣٣٨,٤٨٤ جنيه مصري.

٢٤ - 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 على المكشوف، القروض طويلة الأجل، الموردين وأوراق الدفع، دانتو التوزيعات، المستحق إلى أطراف ذات علاقة ومصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية انسياسات محاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصرفات.



شركة الإسكندرية للقرض والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

ب - خطر سعر العائد

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

ج - مخاطر السوق

نشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والودائع لأجل والتي تتمثل في أرصدة القروض والسحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية. وللمحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك سحب على المكشوف وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

هـ - مخاطر الائتمان

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

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

و - خطر السيولة

إن غرض الشركة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة خلال استخدام الأرباح المرحلة وأرصدة الشركة لدى البنوك لضمان سداد التزامات الشركة في مواعيد استحقاقها.

يلخص الجدول أدناه بيان استحقاق الالتزامات المالية غير المخصصة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على أساس الالتزامات التعاقدية للسداد ومعدلات الفائدة للسوق الحالية.

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

و - خطر السيولة - تابع

المجموع جنيه مصري	أكثر من ١٢ شهراً جنيه مصري	من ٣ إلى ١٢ شهراً جنيه مصري	من ١ إلى ٣ شهراً جنيه مصري	
٦٨,٤٨٦,٨٧٣	٧,٦٩٢,٤١٥	١٧,٠٣٦,٥٨٠	٤٣,٧٥٧,٨٧٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٦٨,٠٩٨,٥٢٧	-	-	٦٨,٠٩٨,٥٢٧	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٥٩,٢٦١,٤٥٠	٣,٧١٠,٠٠٠	٢٩,١٢٥,٧٢٥	٢٦,٤٢٥,٧٢٥	بنوك سحب على المكشوف
٢٠٧,٢٧٣	-	-	٢٠٧,٢٧٣	قروض طويلة الأجل
١٩٦,٠٥٤,٥٢٣	١١,٤٠٢,٤١٥	٤٦,١٦٢,٣٠٥	١٣٨,٤٨٩,٨٠٣	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
المجموع جنيه مصري	أكثر من ١٢ شهراً جنيه مصري	من ٣ إلى ١٢ شهراً جنيه مصري	من ١ إلى ٣ شهراً جنيه مصري	
١٥٢,٩٠٦,٥٣٩	٧,٠٣٦,٩٥٢	٧,٨٢٠,٨٠٩	١٣٨,٠٤٨,٧٧٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١٠٠,٤١٦,٣٥٥	-	-	١٠٠,٤١٦,٣٥٥	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٢٨,٤١٦,٤٩١	٣,٨١٨,٤٤٩	١٢,٢٩٩,٠٢١	١٢,٢٩٩,٠٢١	بنوك سحب على المكشوف
٢,٥٦٦,١١٥	-	-	٢,٥٦٦,١١٥	قروض طويلة الأجل
٢٨٥,٣٠٥,٥٠٠	١٠,٨٥٥,٤٠١	٢٠,١١٩,٨٣٠	٢٥٤,٣٣٠,٢٦٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة

ز - مخاطر 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 ٣٦,٥٩٥,٥٠٣ جنيه مصري، في حين بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٧١,٥٣٢,١٢٧ جنيه مصري.

ر - 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.

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 رأس مالها وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والاحتياطيات والخسائر المتراكمة وبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥٠٤,٩٩٤,٩٢٢ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٥٤٧,٣٩٩,٣٢٣ جنيه مصري).



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٥ - المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات خاصة بالمستقبل. نتائج التقديرات المحاسبية، طبقاً لتعريفها، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية. التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهرى للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تم الإشارة لها أسفل:

أ - عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون

يتم عمل تقدير لأرصدة العملاء وأوراق القبض ومديون آخرون القابلة للتحويل عندما يكون تحصيل تلك الأرصدة بالكامل غير محتمل. يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة. أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي والتي انقضت مواعيد استحقاقها، فيتم تقييمها بشكل جماعى ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة انقضاء مواعيد الاستحقاق.

بلغ إجمالى أرصدة العملاء وأوراق القبض في تاريخ المركز المالى ٦٦,٦٤٦,٨٩٤ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٩٥,١٠١,١٤٠ جنيه مصرى)، ومخصص اضمحلال أرصدة العملاء وأوراق القبض كما في تاريخ المركز المالى ١٩,١٤١,٥١٣ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١٩,١٤١,٥١٣ جنيه مصرى). يتم إثبات إي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل. بلغ إجمالى أرصدة مديون آخرون في تاريخ المركز المالى ٢٢,١١٩,٠٠٤ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢١,٩٨١,٦٣٥ جنيه مصرى)، ومخصص اضمحلال أرصدة مديون آخرون كما في تاريخ المركز المالى ١,٠٤٠,٨٥٨ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١,٠٤٠,٨٥٨ جنيه مصرى). يتم إثبات إي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل.

ب - الأعمار الإنتاجية للآلات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المتوقعة للعقارات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقدم التجاري. تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

ج - ضريبة الدخل

الشركة خاضعة لضريبة شركات الأموال. تقدر الشركة مخصص ضريبة الدخل باستخدام رأي خبير وعند وجود أي اختلافات بين النتائج الفعلية والأولية تؤثر هذه الاختلافات على مخصص ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في هذه الفترات.

٢٦ - أحداث هامة

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

٢٦ - أحداث هامة - تابع

وبناء على ذلك، ووفقاً لخطة التسويق بالشركة، تم اغلاق مصنع (٣) وتخريد عدد ٦٠ ماكينة من إجمالي ٨٠ ماكينة وجارى استكمال تخريد باقي الماكينات تباعاً.

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

(ب) قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢١ أغسطس ٢٠١٦ مايلي:

- الموافقة على مشروع معاش مبكر اختياري للعاملين بالشركة بمكافأة قدرها ٣٠ شهر بحد أقصى على الأجر الشامل الشهري للعامل.
- طرح أرض باكوس للبيع (أرض غير مستغلة) وتفويض مجلس الإدارة في اتخاذ إجراءات البيع.

