

SPINALEX

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج

سبينالكس

ALEXANDRIA SPINNING & WEAVING CO.

القطاع المالي

٢١/١٤٤٧

الاسكندرية في ٢٠١٦/٢/٨

000300

السادة / بورصة الاوراق المالية

٨ - ١١ شارع طلعت حرب - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد :

نتشرف بأن نرفق لكم طية القوائم الماليه للشركة وتقرير مراقبا الحسابات عليها مع الايضاحات اللازمة عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١ وكذلك مرفق عدد واحد .C . D

وتفضلوا بقبول وافر التحية ،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(مهندس / رفعت هلال)

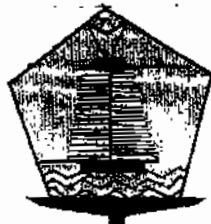


المهر القبلى - النزهة - الرقم البريدي ٢١٥١١ - الاسكندرية ت : ٢٠٢ / ٤٠٢ / ٦٦٢ / ٣٨١٨٦٦٤ فاكس : ٢٨١٨٥١٢ - ٢٨١٨٤٢١ - ٢٨١٠٤٨٥ (٠٢)

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 : ٠٢/٢٥١٠٤٢٩٥ - فاكس : ٠٢/٢٥١٠٩٧٧٥



SPINALEX

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج

سبينالكس

ALEXANDRIA SPINNING & WEAVING CO.

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

بسم الله الرحمن الرحيم

بِسْمِ اللَّهِ

شهادة

تقديم

بسم الله الرحمن الرحيم
 نحن بسم الله الرحمن الرحيم
 نحن بسم الله الرحمن الرحيم
 نحن بسم الله الرحمن الرحيم

أشكركم على
 سبيلكم لخدمة
 ظهوركم لخدمة
 أديكم لخدمة

دفعتموا بغيره

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج
 SPINALEX
 دكا



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 ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها



المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون قانونيون ومستشارون

شريف دبوس - راسل بيدفورد
محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية. هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتختصر 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 لمتشاة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

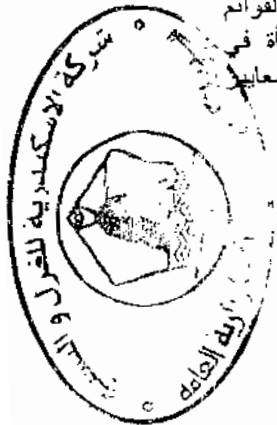
كما هو موضح في إيضاح (٩)، يتضمن بند المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٦,١٠١,٦٤٩ جنيه مصري يمثل مدفوعات للعاملين من تحت حساب توزيعات الأرباح علي الرغم من تحقيق الشركة لخسائر هذه الفترة ووجود خسائر متراكمة من الأعوام السابقة، مما قد يستوجب إدراج ذلك المبلغ ضمن الخسائر المتراكمة لعدم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

استنتاج متحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما جاء في الفقرة السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١١ فبراير ٢٠١٦

مراقبا الحسابات



شريف منصور دبوس
رئيس جمعية الضرائب المصرية
م.م. رقم (٤٤٦٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٤٧)

Accounting & Auditing - Alex
الجمعية
عمر محمد الشافعي
رئيس جمعية الضرائب المصرية
م.م. رقم (٩٤٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
أصول غير متداولة		
أصول ثابتة	(٣) ٦١٧,٢٦٦,٨٦٨	٦٢٧,٨٧٨,٥١٩
مشتريات تحت التنفيذ	(٤) ٢٢٦,٢٠١	٢٥٦,١٩٤
استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق	(٥) ٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥
إجمالي الأصول غير المتداولة	٦١٨,٢٠٠,٤٤٤	٦٢٨,٨٤٢,٠٨٨
أصول متداولة		
مخزون	(٦) ٧٠,٤٧٨,٧٥٠	٩٨,٧٨٨,٥٥٥
عملاء وأوراق قبض	(٧) ١٢٧,٠٢١,٦٧٣	٤٣,١٩٢,٨٩٥
مستحق من أطراف ذات علاقة	(٨) ٣٠,٢٧٨	٧٣٤,٥٥٨
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٩) ٢٠,٩٩٠,٧٩٣	٢٤,٥٧٥,١٤٩
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٠) ١١,٨١١,٤٩٢	١٣,٠٥٧,٩٥٣
أصول محتفظ بها لغرض البيع	(١١) ٤٠,٧٥٨,٠٠٠	١٨,٠٣٤٩,١١٠
إجمالي الأصول المتداولة	٢٧١,٠٩٠,٩٨٦	٢٢١,١٠٧,١١٠
التزامات متداولة		
مخصصات	(١٢) ٣,١٣٣,٧١٥	٣,٣٩٥,٣٧٢
بنوك سحب على المكشوف	(١٣) ١٣٩,٦٧٩,١٠٢	١٥٨,٨١٣,٠٨٩
الجزء المتداول من القرض طويل الأجل	(١٧) ٢٩,٧٣٠,٦٠٥	٥٠,٣١١,٤٧٣
موردون وأوراق دفع	(١٤) ٢٠,٢٤٢,٥١٠	٢٦,١٠٤,٨٦٥
دائنو توزيعات	(١٥) ٢,٩٠٦,١٣٦	٢,٩٠٦,١٣٦
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٨) ٦,٧٩٣,٤٧٣	١,٠٨٠,٦٣٤
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٥) ١٢٥,٤٥٥,٦١٧	١٨,١٣٦,٢٠٥
إجمالي الالتزامات المتداولة	٣٢٧,٩٤١,١٥٨	٢٦٠,٧٤٧,٧٧٤
زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة	(٥٦,٨٥٠,١٧٢)	(٣٩,٦٤٠,٦٦٤)
إجمالي الاستثمار	٥٦١,٣٥٠,٢٧٢	٥٨٩,٢٠١,٤٢٤
يتم تمويله على النحو التالي		
حقوق الملكية		
رأس المال المدفوع	(١٦) ٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠
إحتياطي قانوني	١٨,١٥٣,٣٤٥	١٨,١٥٣,٣٤٥
خسائر متركمة	(٦٧,٢٢١,٢٧٢)	(٢٧,١٩١,٧٥٣)
خسائر الفترة / العام	(٢٤,٢٢٤,٦٤٦)	(٢٠,٠٢٩,٥١٩)
إجمالي حقوق الملكية	٥٢٣,١٧٤,٦٧٧	٥٤٧,٣٩٩,٣٢٣
بعد	٥٢٣,١٧٤,٦٧٧	٥٤٧,٣٩٩,٣٢٣



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية - تابع
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥٤٧,٣٩٩,٣٢٣	٥٢٣,١٧٤,٦٧٧	ما قبله
٥,٥٧٤,٧٧٥	٣,٨١٨,٤٤٩ (١٧)	إلتزامات غير متداولة
٣٦,٢٢٧,٣٢٦	٣٤,٣٥٧,١٤٦ (١٨)	قروض طويلة الاجل
٤١,٨٠٣,١٠١	٣٨,١٧٥,٥٩٥	ضرائب الدخل المؤجلة
		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٨٩,٢٠١,٤٢٤	٥٦١,٣٥٠,٢٧٢	إجمالي تمويل زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو
المنتدب

أستاذ/ عمرو محمد الشربوبي

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

مهندس/ رفعت هلال حموي

رئيس القطاع المالي

محاسب/ زكريا محمد عبد المجيد

مدير عام حسابات التكاليف

محاسب/ دعاء فتحي حمدي

مراقب الحسابات

شريف منصور دويوس

ع. م. الشعيبي
عمرو محمد الشعيبي



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

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السّنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإيضاح	السّنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	السّنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصرى	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصرى
صافي المبيعات	٩٧,٩٣٨,٥٦٣	٨٠,٨١٨,٩٤٩	٤٥,٤٤٥,٦٧٧	٥١,١٤٥,٣٧٩
تكلفة المبيعات	(١٠٣,٥٤٥,٣٧٦)	(٧٨,٠٤٠,٣٠٣)	(٤٦,٤٠١,١١٤)	(٤٧,٣٥٠,٩٥١)
مجمّل (الخسارة) / الربح	(٥,٦٠٦,٨١٣)	٢,٧٧٨,٦٤٦	(٩٥٥,٤٣٧)	٣,٧٩٤,٤٢٨
إيرادات تشغيل أخرى	٧٥,٠٧٨	١,٤٥٤,١٤٨	(٣٣,٨١٠)	١٠,٨٧٠
مصروفات بيعية وتسويقية	(٢,٨٧٨,٣١٥)	(٢,٦٠٦,٤٩٣)	(١,٢٥٢,٩٤٣)	(١,٦٠٣,٣٩٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(٧,٩٢٨,٣٦٢)	(٨,١٨٦,٤٩٠)	(٣,٧٥٤,٢٧٠)	(٤,٨١٢,٤٨٠)
رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(٦٢٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٢٩٢,٠٠٠)	(٢١٣,٠٠٠)
خسائر التشغيل	(١٦,٩٥٨,٤١٢)	(٧,٠٦٠,١٨٩)	(٦,٢٨٨,٤٦٠)	(٢,٨٢٣,٥٧٧)
إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	١٢,٣٧٩	١٢,٣٧٩	٦,١٩٠	٦,١٩٠
مصروفات تمويلية	(٨,٦٦٦,٤٣٥)	(١١,٢٧٢,٦١٧)	(٤,٤٢٥,٥٥٢)	(٥,٤٥٧,٨٠٢)
فوائد دائنة	٥٢٣,٧٣٩	١,٥٦٦,٥٠٧	٢٦٦,١١٨	٦٢٩,٦٦٣
فروق تقييم عملة	(١,٠٠٦,٠٩٧)	٥١٣,٠٠٢	١١١,٣٥٧	٣٨٧,٨٥١
الخسائر قبل ضرائب الدخل	(٢٦,٠٩٤,٨٢٦)	(١٦,٢٤٠,٩١٨)	(١٠,٣٣٠,٣٤٧)	(٧,٢٥٧,٦٧٥)
ضرائب الدخل المؤجلة	١,٨٧٠,١٨٠	(٤٣٦,١٢٨)	٨٤٣,٦٠٢	(٣٢٢,٥٤٦)
خسائر الفترة	(٢٤,٢٢٤,٦٤٦)	(١٦,٦٧٧,٠٤٦)	(٩,٤٨٦,٧٤٥)	(٧,٥٨٠,٢٢١)
تصويب السهم فى الخسائر	(١٠,٠٨١)	(١٠,٠٥٦)	(١٠,٠٣٢)	(١٠,٠٢٥)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالى

مدير عام حسابات التكاليف

أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

مهندس/ رفعت هلال حمود

محاسب/ زكريا محمد عبد المجيد

محاسب/ دعاء فتحى حمدي



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إجمالي	خسائر الفترة	خسائر متراكمة	إحتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	محول الى الخسائر المتراكمة
٥٨٧,٤٢٨,٨٤٢	(٦,٠٢٠,٥٢٤)	(٢١,١٧١,٧٢٩)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	خسائر الفترة
-	٦,٠٢٠,٥٢٤	(٦,٠٢٠,٥٢٤)	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(١٦,٦٧٧,٠٤٦)	(١٦,٦٧٧,٠٤٦)	-	-	-	
٥٧٠,٧٥١,٧٩٦	(١٦,٦٧٧,٠٤٦)	(٢٧,١٩١,٧٥٣)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	
٥٤٧,٣٩٩,٣٢٣	(٤٠,٠٢٩,٥١٩)	(٢٧,١٩١,٧٥٣)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٥
-	٤٠,٠٢٩,٥١٩	(٤٠,٠٢٩,٥١٩)	-	-	محول الى 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



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

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصرى	الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٦,٢٤٠,٩١٨)	(٢٦,٠٩٤,٨٢٦)	(٣)	الخسائر قبل ضرائب الدخل
١٠,٧٧٢,٢٩٨	١٠,٦٧١,٢٨١		إهلاك الأصول الثابتة
(٥١٣,٠٠٢)	١,٠٠٦,٠٩٧		فروق تقييم عملة
١١,٢٧٢,٦١٧	٨,٦٦٦,٤٣٥		مصرفات تمويلية
(١,٥٦٦,٥٠٧)	(٥٢٣,٧٣٩)		فوائد دائنة
٣,٧٢٤,٤٨٨	(٦,٢٧٤,٧٥٢)		التغير في المخزون
(٥,٢٦٠,١٩٦)	٢٨,٣٠٩,٨٠٥		التغير في العملاء وأوراق القبض
١٥,٥٧٩,٣٣٩	(٨٣,٨٢٨,٧٧٨)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٦٧٢,٢٠٢)	٧٠٤,٢٨٠		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
١١,٣٦٢,٩٤٨	٣,٠٧٩,٧٨٧		التغير في الموردين وأوراق الدفع
٥,٤٩٤,٨٤٢	(٥,٨٦٢,٣٥٥)		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩٧٢,٨٠٣	٥,٧١٢,٨٣٩		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١,٤٦٢,٣٥٦	١٠٧,٢٠٤,٨٥٨		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٢,٦٦٤,٣٧٨	٤٩,٠٤٥,٦٨٤	(١٢)	المستخدم من المخصصات
(٦٢٢,٥٩٦)	(٢٦١,٦٥٧)		مصرفات تمويلية مدفوعة
(١١,١٥٨,٠٨٣)	(٨,٥٥١,٨٨١)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٠,٨٨٣,٦٩٩	٤٠,٢٣٢,١٤٦		
(١٦,٠٠٣)	(٢٩,٦٣٧)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٢,٩٦٢,٣٠٠	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣,٦٢٢,٩٦٤	١,٠٢٨,٣٠٨		محصلات من ودائع لأجل
٣٦,٥٦٩,٢٦١	٩٩٨,٦٧١		فوائد محصلة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٣٧,٩٠٣,٢٢٢)	(١٩,١٣٣,٩٨٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٢,٢٨٧,١٦٠)	(٢٢,٣٣٧,١٩٤)		التغير في البنوك سحب على المكشوف
(٦٠,١٩٠,٣٨٢)	(٤١,٤٧١,١٨١)		مدفوعات في فروض طويلة الأجل
٥١٣,٠٠٢	(١,٠٠٦,٠٩٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٢,٢٢٤,٤٢٠)	(١,٢٤٦,٤٦١)		فروق تقييم عملة
٥,٣٧٩,٤٧٨	٢,٠٥٧,٩٥٣	(٢١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣,١٥٥,٠٥٨	٨١١,٤٩٢	(٢١)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو
المشتدب

استاذ/ 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) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" - شركة مساهمة مصرية - في عام ١٩٤٧، وخضعت لقوانين التأميم الصادرة عام ١٩٦١ ثم تبعت المؤسسة المصرية العامة للغزل والنسيج، إلى أن تحولت لشركة تابعة لشركة تصنيع المنسوجات والتجارة (ش.م.م.) بتاريخ ٢٦ ديسمبر ١٩٩٢ طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته 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 اوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته 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 - الأسكندرية - جمهورية مصر العربية.

صدر القرار الوزاري رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزل (ش.م.م.) في الشركة إعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج)، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة واندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة.

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

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

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة في ٢٨ يناير ٢٠١٦.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

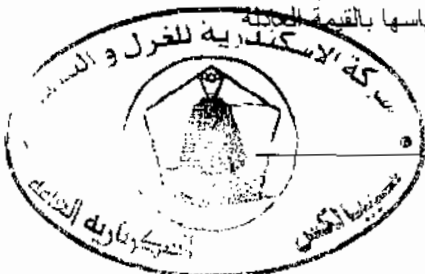
٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه 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. ويتم 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.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

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

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

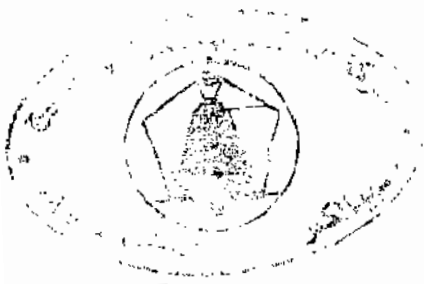
ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (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 للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦-٢ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوماً منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الاستثمارات 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 الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

٧-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

- أ- المواد الخام (الأقطان): يتم تقييم الأقطان المشترى على أساس تكلفة كل لوط على حدة 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 و مواد التعبئة.
- ج- إنتاج غير تام: يتم تقييم الإنتاج غير التام على أساس التكلفة الصناعية المباشرة وذلك حتى آخر مرحلة صناعية وصل إليها الإنتاج غير التام أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- د- إنتاج تام: يتم تقييم الإنتاج التام على أساس التكلفة الصناعية 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 المشتراة بغرض البيع: يتم تقييم البضائع المشتراة 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 الإقراض.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى 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 ببرد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها هذا الارتفاع.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٨-٢ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

٩-٢ الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

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

١٠-٢ المخصصات

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

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

١١-٢ الإحتياطي القانوني

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

١٢-٢ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيمة التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

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

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

١٣-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٣-٢ ضرائب الدخل (تابع)

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإعراض 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 تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

• بيع البضائع

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية :
- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- إمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

• الفوائد الدائنة

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

١٥-٢ حوافز التصدير والدعم المحلي

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

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



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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 الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعته، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

١٨-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٩-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات 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 واثراً 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 الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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 تمتدح خلال ثلاثة أشهر بعد خصم البنوك أرصدة دائنة.



شركة الإسكندرية للفلز والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني والآلات ومعدات
٢٥٥,٩٣٤	٢٢٥,٩٤١	عدد وأدوات
٢٦٠	٢٦٠	
٢٥٦,١٩٤	٢٢٦,٢٠١	

٥ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥	
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥	

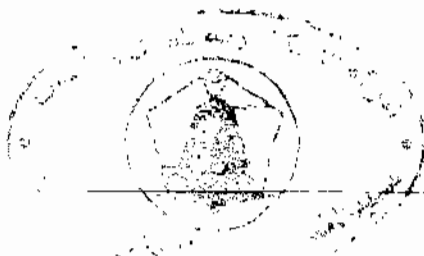
٦ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٣٤,٨٣٨,٧٣٤	١٣,٩٧٧,١٢٢	قطع غيار ومهمات
٨,٨٥٣,٨٠٤	٨,٦٩٩,٨٣٦	مواد تعبئة وتغليف
١,٨٧٥,٧٢٤	١,٨٣١,٣٨٢	إنتاج غير تام
١١,٨٨٣,١٨٧	٩,٥٧٠,٠٢٢	إنتاج تام
٤٠,٤٨٩,٦٧٥	٣٥,٨٥٤,٩٢٥	مخلفات إنتاج
٦٤٦,٥١٩	٤٢٠,٤٠٥	بضائع مشتراه بغرض البيع
٧٥١,٤٧١	٧٣٥,٦١٦	بضائع بالطريق
٧٨,١٢٨	١٨,١٢٩	
٩٩,٤١٧,٢٤٢	٧١,١٠٧,٤٣٧	
(٦٢٨,٦٨٧)	(٦٢٨,٦٨٧)	
٩٨,٧٨٨,٥٥٥	٧٠,٤٧٨,٧٥٠	الانخفاض في قيمة المخزون

٧ - عملاء واوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣٦,٧٨٣,٥١٤	٣٦,١٣٨,٩١١	اوراق قبض *
٢٥,٥٥٠,٨٩٤	١١٠,٠٢٤,٢٧٥	
٦٢,٣٣٤,٤٠٨	١٤٦,١٦٣,١٨٦	
(١٩,١٤١,٥١٣)	(١٩,١٤١,٥١٣)	
٤٣,١٩٢,٨٩٥	١٢٧,٠٢١,٦٧٣	الإضمحلال في قيمة العملاء

* يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٩٠,٨٤٤,١٥٣ جنيه مصري والذي يتمثل في قيمة الشيكات المستلمة تحت حساب عملية بيع الأرض المتاحة للبيع، وذلك بعد تحصيل شيك بمبلغ ١٦,٥١٧,١١٩ جنيه مصري (إيضاحي ١٥,١١).



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٨ - مستحق من / الى أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
مستحق الى	مستحق الى	مستحق الى	مستحق الى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٧٣٤,٥٥٨	-	٣٠,٢٧٨	شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
٦٧٤,٦٢٦	-	٦,٧٠٣,٤٧٤	-	شركة النيل الحديثة للأقطان
٤٠٦,٠٠٨	-	٨٩,٩٩٩	-	شركة مصر للتأمين
١,٠٨٠,٦٣٤	٧٣٤,٥٥٨	٦,٧٩٣,٤٧٣	٣٠,٢٧٨	

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٨٨٧	٥١٥,٩٥٧	دفعات مقدمة للموردين
٢٤,٧٥٨	١٢,٣٧٩	إيرادات أوراق مالية مستحقة
١,٩٩٤,٦٦٢	٢,٣٥٤,٠٤٢	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
١,٧٨٤,٤٥٦	١,٧٨٤,٤٥٦	مصلحة الضرائب - شركات الاموال
١٠,٠١٣,١٨٦	٦,٠٦٤,٦٧٦	حوافز تصدير مستحقة
٨٨٣,٦٩٢	٣٧٩,١٢٣	فوائد مستحقة
١٥١,١٥٠	١٥١,١٥٠	تأمينات لدي الغير
١,٢٥٧,١٦٧	١,٢٠٣,٨٩٤	ملف عاملين
٦,١٠١,٦٤٩	٦,١٠١,٦٤٩	مدفوعات للعاملين من تحت حساب توزيعات الأرباح
٢,٣٩٣,٤٠٠	٢,٤٦٤,٣٢٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٤,٦١٦,٠٠٧	٢١,٠٣١,٦٥١	
(٤٠,٨٥٨)	(٤٠,٨٥٨)	
٢٤,٥٧٥,١٤٩	٢٠,٩٩٠,٧٩٣	الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥١,٧٤٤	١١٠,٨٤٣	نقدية بالصندوق
١٤٧,١٠٨	٣٠١,٢٤٥	حسابات جارية بالبنوك - عملة محلية
١,٥٥٩,١٠١	٣٩٩,٤٠٤	حسابات جارية بالبنوك - عملة أجنبية
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل*
١٣,٠٥٧,٩٥٣	١١,٨١١,٤٩٢	

* يتمثل هذا المبلغ في قيمة ودیعة في بنك فطر الوطنى الأهلى بمبلغ ١١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى تستحق في ١٨ أغسطس ٢٠١٦ بمعدل فائدة ٩,٢٥٪.

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



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١١ - أصول محتفظ بها لغرض البيع

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

وبتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥، وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على بيع تلك الأرض بمبلغ ١١٠,١١٤,١٢٥ جنيه مصري، وتم استلام شيكات من المشتري بمبلغ ١٠٧,٣٦١,٢٧٢ جنيه مصري (تم إدراجها ضمن أوراق القبض). ولم يتم توقيع عقد البيع حتى يتم تحصيل اجمالي المبلغ والذي من المتوقع أن يتم في أكتوبر ٢٠١٦ (إيضاحي ١٥,٧).

١٢ - مخصصات

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

مخصص مطالبات

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

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

١٣ - بنوك سحب على المكشوف

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	بنوك سحب على المكشوف - عملة محلية
جنيه مصري ١٤٦,٣٤٢,٥٤٨	جنيه مصري ١٢٨,٦٤٦,٥٨٨	بنوك سحب على المكشوف - عملة اجنبية
١٢,٤٧٠,٥٤١	١١,٠٣٢,٥١٤	
١٥٨,٨١٣,٠٨٩	١٣٩,٦٧٩,١٠٢	

معدل الفائدة الخاص بالسحب على المكشوف يتراوح من ١٢,٥-١١,٧٥٪.

١٤ - موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	موردون أقطان
جنيه مصري ٧,٩٢٧,٣١٨	جنيه مصري ٢,٣١٩,٢٣٦	موردون آخرون
٨,٧٧٤,٥٥١	٨,٩٠٨,٦٠٦	أوراق دفع
٩,٤٠٢,٩٩٦	٩,٠١٤,٦٦٨	
٢٦,١٠٤,٨٦٥	٢٠,٢٤٢,٥١٠	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٢,١٨٨,٩١٦	٢,٧١٨,٨٠٧	مصروفات تمويلية مستحقة
٥,٧٨٧,٦٢٢	٥,٩٠٢,١٧٦	نفقات مقدمة من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع *
-	١٠٧,٣٦١,٢٧٢	نفقات مقدمة من العملاء
١,٠١٧,١١١	٥٤٠,٠٧٩	مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات
٨٠٠,٨٧١	٧١٧,١٦٦	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٢٢١,٨٤٧	١٢٩,٣٢٩	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٥٤٠,٣٤٠	٩٤٠,٩٣٢	صندوق دعم الغزل
٣,٦٥٠,١٢٢	٣,٧٩٤,٢٩٩	دائنة مبالغ مستقطعة من العاملين
٦٨٢,٣٠١	٧٤١,٩٣٩	تأمينات من الغير
٦٦,٤٤٩	٤٤,٦٣٤	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٩٩٠,٨٢٧	٢١٣,٦٩٨	أرصدة دائنة أخرى
٢,١٨٩,٧٩٩	٢,٣٥١,٢٨٦	
١٨,١٣٦,٢٠٥	١٢٥,٤٥٥,٦١٧	

* يتمثل هذا الرصيد في قيمة الشيكات المحصلة مقابل بيع الأرض المتاحة للبيع (إيضاحي ١١,٧).

١٦ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢٩٨٢٣٢٦٢٥ سهم، قيمة السهم الاسمية ٢ جنيه مصري.

١٧ - قروض طويلة الاجل

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
الجزء طويل الاجل	الجزء طويل الاجل	الجزء المتداول
الإجمالي	الإجمالي	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩	-
٢,٥٥٨,٣٧٣	-	-
٥,٤٨١,٦٢٤	١,٨٧٥,١٠٢	-
٤٤,٠٢٧,٨٠٢	٢٧,٨٥٥,٥٠٣	-
٥٥,٨٨٦,٢٤٨	٣٣,٥٤٩,٠٥٤	٢٩,٧٣٠,٦٠٥

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

(٢) بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري أو ما يعادلته بالدولار الأمريكي ويبدأ السداد في موعد أقصاه ٣١ ديسمبر ٢٠١١ أو سحب إجمالي مبلغ القرض أيهما أقرب، ويبدأ حساب الفائدة من تاريخ أول سحب بمعدل فائدة ٣,٦٪ + سعر الكوريدور على الحنية المصري أو ٣٪ + سعر الليبور على الدولار الأمريكي ويسدد على ١٦ قسطاً متساوياً ربع سنوياً. وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١,٨٧٥,١٠٢ جنيه مصري.

(٣) بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٢,٣١٠,٠٠٠ فرنك سويسري أو ما يعادلته 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. وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٧,٨٥٥,٥٠٣ جنيه مصري.



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٨ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥,١٣٩,٦٤٩	٣٦,٢٢٧,٣٢٦
١,٠٨٧,٦٧٧	(١,٨٧٠,١٨٠)
٣٦,٢٢٧,٣٢٦	٣٤,٣٥٧,١٤٦

رصيد افتتاحي

فرق إهلاك الأصول الثابتة

صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام

١٩ - تكلفة المبيعات

عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٦,٨٤٠,٥٤١	٣٥,٣٧٢,٧٨٣	٢٢,٧٥٣,٧٥٨	٢٢,٧٥٣,٧٥٨
٢٤,٠٤٢,٩٥٨	٢١,٩٣٣,٢٦٦	١٢,١٤٥,٣٠٠	١٢,١٤٥,٣٠٠
١٤,١٣٢,٧٧٣	١١,٥٧٨,٦٨٤	٩,٩٨٠,٥٨٥	٩,٩٨٠,٥٨٥
٣,١٢٧,٣٩٥	٣,٦٧٥,٠٧٧	١,٦٨٥,٤١٩	١,٦٨٥,٤١٩
١٠,٣٤٩,٢١٧	١٠,٤١٠,٨٣٢	٥,١٤٠,١٤٨	٥,١٤٠,١٤٨
٩٩٥,٨٩٨	٧٦١,٦٧٢	٤٩١,٤٣٩	٤٩١,٤٣٩
١,٢٩٧,٩٢٥	٢,٠٦١,٧١٢	٧٠٣,٤٤٨	٧٠٣,٤٤٨
١١٠,٧٨٦,٧٠٧	٨٥,٧٩٤,٠٢٦	٤٩,٩٠٠,٠٩٧	٤٩,٩٠٠,٠٩٧
(٤,٧٩١,٥٣٢)	(٥,٧٨١,٦٨١)	(٢,٣٩٧,٠٧٤)	(٢,٣٩٧,٠٧٤)
(٢,٤٤٩,٧٩٩)	(١,٩٧٢,٠٤٢)	(١,١٠١,٩٠٩)	(١,١٠١,٩٠٩)
١٠٣,٥٤٥,٣٧٦	٧٨,٠٤٠,٣٠٣	٤٦,٤٠١,١١٤	٤٦,٤٠١,١١٤

خامات

الأجور وما في حكمها

وقود وزيوت وقوي محرقة

قطع غيار ومواد تعبئة

أهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)

مياه وإنارة

مصروفات أخرى

أرباح تقييم مخلفات

حوافز التصدير

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٥٧٢,١٧٢	٣,٣٩٢,٠٧٦	١,٦٨٤,٢٢٦	١,٦٨٤,٢٢٦
١,٥١٧,٥٤٨	١,٤٤٥,٥٥٦	٧٥٢,٩٠٦	٧٥٢,٩٠٦
١٢٥,٨٧٧	١٢٥,٦٢٨	٦٣,٠٠٧	٦٣,٠٠٧
١٥٨,٠٨٦	١٦٤,٣٧٤	٦٧,٥٤٢	٦٧,٥٤٢
٧٤,٤٩٤	٣٢,٢٠٤	٢٤,٤٥٩	٢٤,٤٥٩
٩٢,٠٧٤	١٣٨,٣٣٧	٦٢,٨١١	٦٢,٨١١
٣٤٥,٢٦٢	٧١١,٠٧٧	٦٥,٣١٨	٦٥,٣١٨
٦٥٦,٥١٣	٧٥٣,٠١٧	٢٩٨,٨٤٧	٢٩٨,٨٤٧
٢٤٦,٦٤٥	٢٨٦,٠٩٥	١٢٦,٢١٤	١٢٦,٢١٤
١,١٣٩,٦٩٠	١,١٣٨,١٢٦	٥٩٨,٨٤٠	٥٩٨,٨٤٠
٧,٩٢٨,٣٦٢	٨,١٨٦,٤٩٠	٣,٧٥٤,٢٧٠	٣,٧٥٤,٢٧٠

الأجور وما في حكمها

مصروفات تأجير وسائل نقل

مصروفات وقود

مصروفات صيانة

مصروفات نشر وطبع

مصروفات إنتقالات

مصروفات تأمين

مصروفات بنكية

إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)

مصروفات أخرى



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢١ - النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
٤٩,٣٤١,٧٧٨	١٣,٠٥٧,٩٥٣	ودائع لأجل - مجمدة (إيضاح ١٠)
(٤٣,٩٦٢,٣٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	
٥,٣٧٩,٤٧٨	٢,٠٥٧,٩٥٣	
١٤,١٥٥,٠٥٨	١١,٨١١,٤٩٢	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
٣,١٥٥,٠٥٨	٨١١,٤٩٢	ودائع لأجل - مجمدة (إيضاح ١٠)

٢٢ - التزامات عرضية

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

٢٣ - نصيب السهم في الخسائر

الستة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في	خسائر الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	النصيب الأساسي للمساهمين في الخسائر
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٢٤,٢٢٤,٦٤٦)	(١٦,٦٧٧,٠٤٦)	(٩,٤٨٦,٧٤٥)	(٧,٥٨٠,٢٢١)	نصيب السهم في الخسائر
٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	٢٩٨,٢٣٣,٦٢٥	
(٠,٠٨١)	(٠,٠٥٦)	(٠,٠٣٢)	(٠,٠٣٥)	

٢٤ - الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤، وتمت التسوية النهائية وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٥، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص 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 وجاري إعادة الفحص.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ وتم الطعن علي نتائج الفحص في المواعيد القانونية وجاري نظر الخلاف في اللجنة الداخلية.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٥.

ب - ضرائب المبيعات

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



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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 ٢٠١٤.

د - ضريبة الدمغة

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

٢٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- بلغ إجمالي المبيعات لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو خلال الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤,٢٨٣,٤١٦ جنيه مصري.
- بلغ حجم التعامل مع شركة مصر للتأمين خلال الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٥٣,٧١٤ جنيه مصري.
- بلغت إجمالي المشتريات من شركة النيل الحديثة للاقطان خلال الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١١,٦٢٨,٢٧٩ جنيه مصري.

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك سحب علي المكشوف، القروض طويلة الأجل، الموردين وأوراق الدفع، دائرو التوزيعات، المستحق إلى أطراف ذات علاقة ومصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى.
- ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسر إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصرفات.

ب - خطر سعر العائد

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

ج - خطر تقلبات العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ١٨,٩٩٤,١٥٣ جنيه مصري، في حين بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٤٧,٢٣٧,٤٧٠ جنيه مصري.

د - القيمة العادلة للأدوات المالية

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



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

هـ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها لدى البنوك والملاء وبمعض 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 للملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالملاء.

و - خطر السيولة

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

ز - خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

ح - إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٢٧ - أحداث هامة

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٤ سبتمبر ٢٠١٢ على الغلق الجزئي لمصانع النزهة وتفويض مجلس الإدارة في اتخاذ 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 تخريد مصنعى (١) ، (٣).

وبناء على ذلك، ووفقاً لخطة التسويق بالشركة، تم تخريد عدد ٦٠ ماكينة من اجمالى ٨٠ ماكينة في مصنع (٣) وجارى استكمال تخريد باقى الماكينات تبعاً.

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

