



SPINALEX

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج سبينالكس

ALEXANDRIA SPINNING & WEAVING CO.

الاسكندرية في : ٢٣ / ١١ / ٢٠٢١

مسلم باليد

٥٥٥١٢١٦

٢٣ نوفمبر ٢٠٢١

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

تحية طيبة وبعد :
نتشرف بأن نرفق لكم طية القوائم المالية لشركتنا عن الفترة من
٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢١/٩/٣٠ وكذلك تقرير مراقب الحسابات
عليها والايضاحات المتممة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج

دعادي

زكريا



SPINALEX

AGAG

Arab Group for Accounting Consultations

Auditors & financial consultants

أجلك

الجموعة العربية للإستشارات المحاسبية

محاسبون ومراجعون قانونيون ومستشارون ماليون

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

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية

في ٢٠٢١/٩/٣٠

وتقرير الفحص المحدود عليها



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود
٤-٣	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٣١-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير الفحص المحدود

على القوائم الدورية لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (ش.م.م)

في 30 / 9 / 2021

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس " شركة مساهمة مصرية في 30 سبتمبر 2021 وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتحتصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعلية فنحن لانبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

استنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم الي علمنا مايجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعتبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس في 30 سبتمبر 2021 وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية .

تحريراً في : 2021/11/23

مراقب الحسابات

أ.د / أحمد فرغلي محمد حسن AGAC

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مراقب حسابات الشركات المساهمة

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي برقم (9)

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية برقم (35)

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين

رئيس جمعية الضرائب المصرية

عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب

س.م.م (4005)



١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون : ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ - ٢٣٩٢١٣٢٧ فاكس : ٠٠٢٠٢٢٣٩٥٥٢٠٨

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo

Tel: 00202 23956046 - 23955207 - 23921327 Fax: 00202 23955208

E-mail: farghally@yahoo.com

قائمة المركز المالي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	رقم الايضاح	الاصول
			اصول غير متداولة
			اصول ثابتة
٤٧٤,٣٨٤,٠٤٦	٤٧٢,١٥٣,٤٧٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٧٤,٧٠٠	١٨٠,٢٢٨	(٥)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥	(٦)	اجمالي الاصول غير المتداولة
<u>٤٧٥,٢٦٦,١٢١</u>	<u>٤٧٣,٠٤١,٠٧٣</u>		
			اصول متداولة
			مخزون
٦٩,٣٥٠,٠٤٧	٧١,٣٢٦,٠٢٩	(٧)	عملاء واوراق قبض
١٦,٧٢٧,٥٢٨	٩,٩٣٩,٦٠٠	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٤,٣٠٥,٤٢٨	٤٦,٥٢٦,٧٨٠	(٩)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٣٨,٨٥٨,٢٩٤	١٦,٧٦٩,٨١٣	(١/٢٣)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٩,٩٢٤,١٠٠	٥٩,٤٩٦,٣١٨	(٦)	تقديتة بالصندوق ولدي البنوك
٢٣,٨٩٧,٠٦٧	٩,٨٣٤,٣٩٤	(١٠)	اجمالي الاصول المتداولة
<u>٢٤٣,٠٦٢,٤٦٤</u>	<u>٢١٣,٨٩٢,٩٣٤</u>		اجمالي الاصول
<u>٧١٨,٣٢٨,٥٨٥</u>	<u>٦٨٦,٩٣٤,٠٠٧</u>		
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٦٤١,٢٨١,٦١٨	٦٤١,٢٨١,٦١٨	(١١)	راس المال المدفوع
١٨,١٥٣,٣٤٥	١٨,١٥٣,٣٤٥		احتياطي قانوني
(٥٣,٤٣٠,٣٢٥)	(٩٥,٣٠٩,٤٧٣)		أرباح (خسائر) مرحلة
(٤١,٨٧٩,١٤٨)	١,٩٧٣,٥٠٣		أرباح (خسائر) الفترة
<u>٥٦٤,١٢٥,٤٩٠</u>	<u>٥٦٦,٠٩٨,٩٩٣</u>		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢٨,٢١٧,٢١٤	٢٨,٠٥٥,٣٣٠		ضرائب الدخل المؤجلة
<u>٢٨,٢١٧,٢١٤</u>	<u>٢٨,٠٥٥,٣٣٠</u>		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٢٨,٢١٧,٢١٤</u>	<u>٢٨,٠٥٥,٣٣٠</u>		ما بعده



قائمة المركز المالي - تابع
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

	٢٨,٢١٧,٢١٤	٢٨,٠٥٥,٣٣٠	ماقبله
			التزامات متداولة
	٣٨,٦٥٦,٧٨٢	٣٨,٦٣٥,٩٦٥ (١٢)	مخصصات
	٢٧,٢٠٤,٧٩٧	٢٥,٠٦٤,٤١١ (١٣)	التسهيلات البنكية و السحب علي المكشوف
	٤٤,٣٥٩,٧٥٤	١٣,٥٥٨,٣٢١ (١٤)	موردون وأوراق دفع
	١٥,٦٦٤,٣٧٢	١٥,٤٨٦,٢٢٩ (١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
	١٠٠,١٧٦	٣٤,٧٥٨ (٢/٢٣)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
	١٢٥,٩٨٥,٨٨١	٩٢,٧٧٩,٦٨٤	اجمالي الالتزامات المتداولة
	١٥٤,٢٠٣,٠٩٥	١٢٠,٨٣٥,٠١٤	اجمالي الالتزامات
	٧١٨,٣٢٨,٥٨٥	٦٨٦,٩٣٤,٠٠٧	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الادارة
استاذ / عمرو محمد الشرنوبى

مدير عام الشركة
محاسب / زكريا محمد عبدالمجيد

مدير عام حسابات التكاليف
محاسب / دعاء فتحى حمدي



قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	رقم الايضاح	
١٥,٨٩٦,٩٣٥	٣٥,٩١٨,٥٣٧	(١٤)	صافي المبيعات
(٢١,٨٨٣,٣٠٨)	(٣٠,٩٩٥,٤١٦)	(١٥)	تكلفة المبيعات
(٥,٩٨٦,٣٧٣)	٤,٩٢٣,١٢١		مجممل (الخسارة) / الربح
٤٩٢,٦٣١	٨٣,١٩٧		ايرادات تشغيل اخري
(٦٠٠,٠٠١)	(٩٢٥,٣٣٨)	(١٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣,٧٠٠,١٤٤)	(٣,٧٥٣,٧٧٢)	(١٧)	مصروفات عمومية وادارية
(٩,٧٩٣,٨٨٧)	٣٢٧,٢٠٨		نتائج انشطة التشغيل
١,٥٨٣,٥٦٠	٣٥٧,٥٤١		ايرادات تمويلية
(١,٢٤٥,٤٢٦)	(٧٩٠,٠٥٥)		مصروفات تمويلية
٣٣٨,١٣٤	(٤٣٢,٥١٤)		صافي تكلفة التمويل
٦,١٩٠	٦,١٩٠		ايرادات استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
	١,٥٧٥,٩٠٠		عائد أذون خزائنة
٤٧٩,٨٤٥	٣٠٨,٠٠٠		أرباح رأسمالية
(٢٤٥,٣٥٧)	١١٦,٦٣١		فروق تقييم عملة
(٣٩,٧٤٢)	(٨٩,٧٩٦)		المساهمة التكافلية
(٩,٢٥٤,٨١٧)	١,٨١١,٦١٩		الارباح (الخسائر) قبل الضرائب
٥,٢٢١	١٦١,٨٨٤	(١٩)	اصول ضريبية مؤجلة
(٩,٢٤٩,٥٩٦)	١,٩٧٣,٥٠٣		الارباح (الخسائر) الفترة
(٠,٠٢٩)	٠,٠٠٦	(١٨)	نصيب السهم في الارباح (الخسائر)

رئيس مجلس الادارة

عمر / عمرو محمد الشرنوبى
استاذ / عمرو محمد الشرنوبى

مدير عام الشركة

زكريا / زكريا محمد عبدالمجيد
محاسب / زكريا محمد عبدالمجيد

مدير عام حسابات التكاليف

دعاء / دعاء فتحى حمدي
محاسب / دعاء فتحى حمدي



قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	ارباح / (خسائر) الفترة
(٩,٢٤٩,٥٩٦)	١,٩٧٣,٥٠٣	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>(٩,٢٤٩,٥٩٦)</u>	<u>١,٩٧٣,٥٠٣</u>	



قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي جنيه مصري	ارباح (خسائر) العام جنيه مصري	ارباح(خسائر)مرحلة جنيه مصري	إحتياطي قانوني جنيه مصري	راس المال جنيه مصري	
٦٠٦,٠٠٤,٦٣٨	٩٧,٥٩٥,٠٠٣	(١٥١,٠٢٥,٣٢٨)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٦٤١,٢٨١,٦١٨	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٠
-	(٩٧,٥٩٥,٠٠٣)	٩٧,٥٩٥,٠٠٣			محول الي الخسائر المتراكمة
(٩,٢٤٩,٥٩٦)	(٩,٢٤٩,٥٩٦)				نتيجة الدخل الشامل
<u>٥٩٦,٧٥٥,٠٤٢</u>	<u>(٩,٢٤٩,٥٩٦)</u>	<u>(٥٣,٤٣٠,٣٢٥)</u>	<u>١٨,١٥٣,٣٤٥</u>	<u>٦٤١,٢٨١,٦١٨</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٥٦٤,١٢٥,٤٩٠	(٤١,٨٧٩,١٤٨)	(٥٣,٤٣٠,٣٢٥)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٦٤١,٢٨١,٦١٨	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢١
-	٤١,٨٧٩,١٤٨	(٤١,٨٧٩,١٤٨)			محول من الخسائر المتراكمة
١,٩٧٣,٥٠٣	١,٩٧٣,٥٠٣				نتيجة الدخل الشامل
<u>٥٦٦,٠٩٨,٩٩٣</u>	<u>١,٩٧٣,٥٠٣</u>	<u>(٩٥,٣٠٩,٤٧٣)</u>	<u>١٨,١٥٣,٣٤٥</u>	<u>٦٤١,٢٨١,٦١٨</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رئيس مجلس الادارة

استاذ / عمرو محمد الشرنوبى

محمد الشرنوبى



مدير عام الشركة

محاسب / زكريا محمد عبدالمجيد

مدير عام حسابات التكاليف

محاسب / دعاء فتحى حمدى

- الايضاحات المرفقة من صفحة (٩) الي (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	رقم الايضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٩,٢٥٤,٨١٧)	١,٨١١,٦١٩		صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل يتم تسويته بـ :
(١٧٦,٢٧٨)	(٢٠,٨١٧)	(١٢)	المستخدم من المخصصات
٤,٦١٤,٢٢٣	٢,٣٢٠,٩٩٠	(٤)	عائد أدون خزانة
٢٤٥,٣٥٧	(١١٦,٦٣١)		اهلاك الاصول الثابتة
(٤٧٩,٨٤٥)	(٣٠٨,٠٠٠)		فروق تقييم عملة
(١,٥٨٣,٥٦٠)	(٣٦٣,٧٣١)		ارباح راسمالية
(٦,٦٣٤,٩٢٠)	١,٧٤٧,٥٣٠		فوائد دائنة وإيرادات استثمارات
١,١٣٧,٠٩١	(١,٩٧٥,٩٨٢)	(٧)	التغير في المخزون
٤,٥٨٠,٦٨٧	٤,٥٦٦,٥٧٦	(٨)	التغير في العملاء واوراق القبض وارصدة مدينة اخري
١,١٠٠,٨٤٨	٢٢,٠٨٨,٤٨١	(١/٢٠)	التغير في المستحق من اطراف ذات العلاقة
٨٥,٩٨٨	(٣٠,٩٧٩,٥٧٦)	(١٤)	التغير في موردين واوراق الدفع وارصدة دائنة اخري
(١,٥٣٧,٠٥٢)	(٦٥,٤١٨)	(٢/٢٠)	التغير في المستحق الي اطراف ذات العلاقة
(١,٢٦٧,٣٥٨)	(٤,٦١٨,٣٨٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
	٥١,٥٠٠,٠٠٠		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	(٥٩,٤٩٦,٣١٨)		مقبوضات من أدون خزانه
	(٩٥,٩٤٢)		مدفوعات في أدون خزانه
٤٧٩,٨٤٥	٣٠٨,٠٠٠		التغير في الاصول الثابتة و المشروعات تحت التنفيذ
١,٥٨٣,٥٦٠	٣٦٣,٧٣١		متحصلات من بيع اصول
٢,٠٦٣,٤٠٥	(٧,٤٢٠,٥٢٩)		فوائد محصلة وإيرادات استثمارات
(١,٩٦٥,٧٢٥)	(٢,١٤٠,٧٧٦)	(١٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١,٩٦٥,٧٢٥)	(٢,١٤٠,٧٧٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٤٥,٣٥٧)	١١٦,٦٣١		التغير في التسهيلات البنكية
(١,١٦٩,٦٧٨)	(١٤,١٧٩,٦٩٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٩١,٨٠٦,٦٧٥	٢٣,٨٩٣,٦٨٠		اثر التغير في اسعار الصرف علي النقدية وما في حكمها
٩٠,٣٩١,٦٤٠	٩,٨٣٠,٦١٧	(١٣,١٠)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها - اول الفترة
			النقدية وما في حكمها - اخر الفترة

م رئيس مجلس الادارة
استاذ / عمرو محمد الشربوي

مدير عام الشركة
محاسب / زكريا محمد عبدالمجيد

مدير عام حسابات التكاليف
محاسب / دكتور فتحى حمدي



١- نبذة عن الشركة :

- تأسست شركة الإسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس " - شركة مساهمة مصرية - في عام ١٩٤٧ ، وخضعت لقوانين التأميم الصادرة عام ١٩٦١ ثم تبعت المؤسسة المصرية العامة للغزل والنسيج ، إلي أن تحولت لشركة تابعة لشركة تصنيع المنسوجات والتجارة (ش.ق.م.م.) بتاريخ ٢٦ ديسمبر ١٩٩٢ طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحة التنفيذية . هذا وفي إطار برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة المذكورة كامل حصتها في رأس مال الشركة . وقد تم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتها وفقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٥ مارس ١٩٩٨ .
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٩٤٢ بتاريخ ١ يوليو ١٩٩٨ .
- عنوان الشركة المسجل هو البر القبلي - النزهة - الإسكندرية - جمهورية مصر العربية .
- صدر القرار الوزاري رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة علي إندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزل (ش.ق.م.م.) في الشركة إعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الإندماج) ، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة وإندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة .
- بتاريخ ٢٨ اغسطس ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة علي تعديل تاريخ إنتهاء السنة المالية للشركة ليصبح ٣٠ يونيو من كل عام بدلاً من ٣١ ديسمبر .
- يمثل غرض الشركة في صناعة وتجارة الغزل والنسيج وشراء وبيع الأقطان الزهر والشعر وملحقاتها في الداخل والخارج .
- اعتمد مجلس ادارة الشركة في ٢٠٢١/١١/١ القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعايير المحاسبة المصرية بعد التعديل إعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ ولم ينتج عن التطبيق تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية اول فترة مقارنة معروضة ، ووفقاً للقوانين واللوائح السارية .

٢/٢ التقديرات المحاسبية :

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



- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فتمدد في هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

٣ - اهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١/٣ - ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

٢/٣ - الأصول الثابتة :-

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الاهلاك والخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة ويتم الاعتراف بالتكاليف اللاحقة على الاقتناء والمتعلقة بتكلفة أحد مكونات الاصل ضمن تكلفة الاصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال واذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفته بدقة ويتم الاعتراف بالتكاليف الاخرى في قائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها .
- يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الاصل ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك للمصنع والمعدات الصناعية بشكل منتظم ضمن تكلفة المبيعات أما بالنسبة للاصول الاخرى فيتم تحميل إهلاكها ضمن المصروفات العمومية ويتم حساب الاهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الاصول الثابتة على النحو التالي :



سنوات

٥٠ - ١٠

٢٥ - ١٠

٨ - ٥

١٣ - ١٥

١٠

مباني وإنشاءات

آلات ومعدات

وسائل نقل وانتقال

عدد وأدوات

أثاث ومعدات مكاتب

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



شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سيبالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

- بتاريخ ٢٠٢١/٢/١١ وافق مجلس إدارة الشركة على تحديد العمر الانتاجي المقدر لالات النشاط الانتاجي المستورده اعتبارا من نوفمبر ٢٠١١ بمدة ٢٥ عاما بناء على الدراسة الفنية لتقييم المنفعة المتوقعة لتلك الاصول في ضوء الكفاءة الفنية لانتاجها الفعلي منذ أن تم تشغيلها وماسبق أن تم تقديره لتلك الالات وقد تم اهلاك صافي القيمة الدفترية لهذه الالات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ على المدة المتبقية من العمر المقدر الجديد لهذه الالات .

٣/٣- المشروعات تحت التنفيذ :-

- يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل الي الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتني من أجله .
- يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ الي بند الاصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي أقتنيت من أجله .

٤/٣- أصول مستأجرة بعقود إيجار تمويلي :-

- عند نشأة العقد يتم تقييم ما إذا كان العقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار . ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يحول الحق في استخدام اصل محدد لفترة من الزمن بمقابل
- يتم تحديد مدة عقد الإيجار بإعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنبا إلى جنب مع كل من :
(أ) الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متاكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار
(ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متاكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار .

معاملات البيع وإعادة الاستئجار

إذا قام البائع المستأجر بتحويل أصل لمنشأة أخرى إلى المشتري المؤجر ثم أعاد استئجار هذا الأصل مرة أخرى من المشتري المؤجر ، فيجب على كل من البائع المستأجر والمشتري المؤجر المحاسبة عن عقد التحويل وعقد التأجير وفقاً لما يلي :

(أ) - تقييم ما إذا كانت عملية تحويل الأصول هي عملية بيع

يجب على الشركة تطبيق المتطلبات اللازمة لتحديد متى يتم استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الإيرادات من العقود مع العملاء " لتحديد ما إذا كان تحويل الأصل يتم المحاسبة عنه على أنه عملية بيع لهذا الأصل .

(ب) - تحويل الأصل يمثل عملية بيع

- إذا استوفت عملية تحويل الأصل بواسطة البائع المستأجر المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيرادات من عقود العملاء للمحاسبة عنها على أنها عملية بيع للأصل :

• يجب على البائع المستأجر قياس أصل " حق الانتفاع " الناتج من إعادة الاستئجار بالجزء من القيمة الدفترية السابقة للأصل المتعلق بحق الانتفاع الذي تم الإبقاء عليه بواسطة البائع المستأجر .



شركة الاسكندرية للغزل والسبيج - سبيج الكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

وبناء عليه يجب على البائع المستأجر أن يعترف فقط بمبلغ أي ربح أو خسارة متعلقة بالحقوق المحولة للمؤجر المشتري.

• يجب على المشتري المؤجر المحاسبة عن شراء الأصل بتطبيق المعايير المنطبقة عليه ، والمحاسبة عن عقد التأجير بتطبيق متطلبات محاسبة المؤجر في هذا المعيار .

- إذا كانت القيمة العادلة لمقابل بيع الأصل لا تساوي القيمة العادلة للأصل ، أو إذا كانت دفعات الإيجار ليست وفقاً لأسعار السوق ، فيجب على المنشأة إجراء التعديلات الآتية لقياس متحصلات البيع بالقيمة العادلة :-

(أ) يجب المحاسبة عن أي نقص عن شروط السوق بمثابة دفعة مقدمة من دفعات الإيجار .

(ب) يجب المحاسبة عن أي زيادة عن شروط السوق بمثابة تمويل إضافي مقدم بواسطة المشتري المؤجر للبائع المستأجر

- يجب على المنشأة قياس أي تعديل يحتمل طلبه على أساس ما يمكن تحديده بسهولة لما يلي :-

(ج) - تحويل الأصول ليس عملية بيع

إذا لم يستوفى تحويل الأصل من قبل البائع المستأجر متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الايادات من العقود مع العملاء" للمحاسبة عنه بإعتباره عملية بيع للأصل :

يجب على البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول ، ويجب عليه الاعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل . ويجب عليه المحاسبة عن الالتزام المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية "

القياس اللاحق للالتزام عقد الإيجار بعد تاريخ بداية عقد الإيجار ، يتم ما يلي:

- زيادة المبلغ الدفتری للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار .

- تخفيض المبلغ الدفتری للالتزام ليعكس دفعات الإيجار

- إعادة قياس المبلغ الدفتری للالتزام ليعكس "أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة .

٥/٣ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :-

- الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد وقابل للتحديد

وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولى

- يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها

- بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعال مخصوماً منها خسائر الاضمحلال في القيمة .

- يتم إثبات الاستثمارات في السندات الحكومية ، سندات الإسكان وسندات قروض الانتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها

العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة اقتنائها ، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في

قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر

المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة .



شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦/٣ المخزون :-

يتم تقييم عناصر المخزون علي النحو التالي :

- أ- المواد الخام (الأقطان) : يتم تقييم الأقطان المشتراه علي أساس تكلفة كل لوط ورتبته علي حدة وفقاً لشهادات الهيئة العامة للتحكيم واختبارات القطن بالسعر المتفق عليه مع موردي الأقطان .
- ب- الخامات المساعدة (مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والمهمات والوقود) : يتم تقييم الخامات المساعدة علي أساس المتوسط المتحرك بعد كل إضافة .
- ج- إنتاج غير تام: يتم تقييم الإنتاج غير التام علي أساس التكلفة الصناعية المباشرة وذلك حتي آخر مرحلة صناعية وصل إليها الإنتاج غير التام وتشمل تكلفة المواد المباشرة ، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة بدون تكلفة الإقتراض .
- د- إنتاج تام : يتم تقييم الإنتاج التام علي أساس التكلفة الصناعية وفقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تقديرها علي أساس سعر البيع في سياق النشاط العادي .
- هـ- مخلفات الإنتاج : يتم تقييم مخلفات الإنتاج علي أساس متوسط أسعار البيع طبقاً لفواتير المبيعات التي تمت خلال العام .
- و- البضائع المشتراه بغرض البيع : يتم تقييم البضائع المشتراه بغرض البيع علي أساس تكلفة الشراء الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلي صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة .
- ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح او الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها هذا الرد .

٧/٣ - العملاء وأوراق القبض والمديون :-

- يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون بالقيمة الدفترية بعد خصم اي خسائر اضمحلال .
- يتم قياس خسائر اضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء وأوراق القبض ومديون آخرون والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة .
- ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .
- ويتم الاعتراف برد خسائر اضمحلال في الفترة التي حدث فيها الرد .

٨/٣ - الأصول المحتفظ بها لغرض البيع :-

- يتم تبويب الأصول غير المتداولة الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع ، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها ، ويتم قياس قيمتها

علي أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر عند التبويب الأولي للأصول المحفوظ بها لغرض البيع .

٩/٣- المخصصات :-

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حال قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق سيترتب عليه تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حال وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١٠/٣- نظام معاشات العاملين :-

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملون والشركة بموجب القانون بنسبة ثابتة من الأجور ويقصر إلتزام الشركة علي قيمة مساهمتها في هذا النظام والذي يتم الاعتراف به في قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

١١/٣- الإحتياطي القانوني :-

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

١٢/٣- الإقتراض :-

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

- ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي علي أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن إستبعاد الإلتزامات بالإضافة إلي عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

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



١٣/٣ - ضرائب الدخل :-

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية :

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

ضرائب الدخل المؤجلة :-

- يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات علي الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساسي الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساسي المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

- ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

- ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٤/٣- الاعتراف بالإيراد :-

- يتم الاعتراف بالإيراد إلي المدي الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم وفيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

بيع البضائع :-

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما يتم :

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

إيرادات الفوائد :-

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

١٥/٣- حوافز التصدير :-

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



١٦/٣- المصروفات:-

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

١٧/٣- تكلفة الإقراض :

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

١٨/٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، والشركات المسيطرة عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة طبقاً للشروط السائدة في معاملات الشركة علي أساس تجاري مع الغير .

١٩/٣- الاضمحلال :-

الاصول المالية:

- تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي علي أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد إضمحل نتيجة حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل له آثار سلبية علي التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه ويتم قياس خسارة الأضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل ويتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة .

- يتم اختبار الاضمحلال للاصول المالية بذاتها علي مستوي كل اصل بصفة مستقلة والاصول المالية الأخرى التي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خطر الائتمان ويتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل وكذلك للأصل المالي متاح للبيع المثبتة خسائر اضمحلال ضمن حقوق الملكية اذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل علي حدوث اضمحلال .

- يتم إلغاء خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل اذا أمكن الربط لهذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة باصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والاصول المالية التي تعتبر أداة مديونية.



الأصول غير المالية :

- تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر علي اضمحلال القيم الدفترية للاصول غير المالية عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، وبالتالي يتم تخفيضه إلي قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .
- يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال في القيمة اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية ويتم عكس خسائر الاضمحلال الي حدود ان القيمة الدفترية للاصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الاهلاك او الاستهلاك اذا كانت خسارة الاضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها .

٢٠/٣ - قائمة التدفقات النقدية :-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٢١/٣ - النقدية وما في حكمها :-

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



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤- الأصول الثابتة

١/٤- الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٩/٣٠

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
في ١ يوليو ٢٠٢١	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إستبعاد	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	١١٥,١٣٢,٢٦٧	٣٢٨,٩٤٩,٩٥٣	٢,٧٥١,٣٣٥	٨,٢٥٧,٣٢٠	١,٤٢٩,٤٣٠	٧٦٥,١١٥,٥٠٤
إضافات	-	-	-	(٨,٢٧٠)	-	-	(٨,٢٧٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	٣٠,٧٨٥	٥,٥٠٠	-	-	٥٤,١٢٩	٩٠,٤١٤
مجموع الإهلاك	-	١١٥,١٦٣,٠٥٢	٣٢٨,٩٥٥,٤٥٣	٢,٧٤٣,٠٦٥	٨,٢٥٧,٣٢٠	١,٤٨٣,٥٥٩	٧٦٥,١٩٧,٦٤٨
في ١ يوليو ٢٠٢١	-	(٤١,٨٨٨,٠٨٨)	(٢٣٧,٨٣٩,١١٧)	(٢,٧٥١,٣٣٤)	(٦,٩٨٢,٩٩٣)	(١,٢٦٩,٩٢٦)	(٢٩٠,٧٣١,٤٥٨)
إستبعادات	-	-	-	٨,٢٧٠	-	-	٨,٢٧٠
إهلاك الفترة	-	(٦٣٣,٣٢٨)	(١,٥٨٢,٢٧٦)	-	(٩٤,٥٤٦)	(٩,٨٤٠)	(٢,٣٢٠,٩٩٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	-	(٤٢,٥٢١٤١٦)	(٢٣٩,٤٢٢,٣٩٣)	(٢,٧٤٣,٠٦٤)	(٧,٠٧٧,٥٣٩)	(١,٢٧٩,٧٦٦)	(٢٩٣,٠٤٤,١٧٨)
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٩/٣٠	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	٧٢,٦٤١,٦٣٦	٨٩,٥٣٣,٠٦٠	١	١,١٧٩,٧٨١	٢٠٣,٧٩٣	٤٧٢,١٥٣,٤٧٠

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

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

٢,١٧٨,٢٢٧	تكلفة المبيعات (إيضاح ١٧)
٢٤,٠٦٥	مصروفات بيعية وتسويقية (إيضاح ١٨)
١١٨,٦٩٨	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٩)
٢,٣٢٠,٩٩٠	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

ب/٤ - الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	الات ومعدات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
في ١ يوليو ٢٠٢٠	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	وانتقال	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	١٣٣,٩٩٦,٦٢٠	٣٢٨,٩٤٩,٩٥٣	جنيه مصري	٢,٨٨٨,٤٠٣	٨,٢٥٧,٣٢٠	١,٣٦٢,٠٣٧	٧٦٤,٠٤٩,٥٣٢
إستبعاد	--	--	--	٢,٨٨٨,٤٠٣	--	--	(١٣٧,٠٦٨)
إضافات	--	١,١٣٥,٦٤٧	--	(١٣٧,٠٦٨)	--	٦٧,٣٩٣	١,٢٠٣,٠٤٠
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	١١٥,١٣٢,٢٦٧	٣٢٨,٩٤٩,٩٥٣	٢,٧٥١,٣٣٥	٨,٢٥٧,٣٢٠	١,٤٢٩,٤٣٠	٧٦٥,١١٥,٥٠٤
مجمع الإهلاك	--	--	--	--	--	--	--
في ١ يوليو ٢٠٢٠	--	--	(٢٣١,٠٩٨,١٦٩)	(٢,٨٨٨,٤٠٢)	(٦,٦٠٣,٧٢٥)	(١,٢٣٤,٧٤١)	(٢٨١,١٩٦,٥٤٥)
إستبعادات	--	--	--	١٣٧,٠٦٨	--	--	١٣٧,٠٦٨
إهلاك العام	--	--	(٦,٧٤٠,٩٤٨)	--	(٣٧٩,٢٦٨)	(٣٥,١٨٥)	(٩,٦٧١,٩٨١)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	--	--	(٢٣٧,٨٣٩,١١٧)	(٢,٧٥١,٣٣٤)	(٦,٩٨٢,٩٩٣)	(١,٢٦٩,٩٢٦)	٢٩٠,٧٣١,٤٥٨
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	٧٣,٢٤٤,١٧٩	٩١,١١٠,٨٣٦	١	١,٢٧٤,٣٢٧	١٥٩,٥٠٤	٤٧٤,٣٨٤,٠٤٦

إعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ تم تعديل العمر الانتاجي للالات المستوردة ومحطات الترطيب المتعلقة بتلك الالات ليصبح ٢٥ عاما بدلا من ١٥ عاما (ايضاح ٢/٣) مما أسفر عن تخفيض قسط الاهلاك السنوي لهذه الالات ليصبح مبلغ ٥٥٤٠٣١٧ جنيها بدلا من ١٣٧٣٤٩٢٣ جنيها مما يؤدي تخفيض تكلفة الانتاج عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٨١٩٤٦٠٦ جنيها .

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

٩,١٠٨,٦١٤	تكلفة المبيعات
٩٥,٦٢٥	مصروفات بيعية وتسويقية
٤٦٧,٧٤٢	مصروفات عمومية وإدارية
٩,٦٧١,٩٨١	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سيناكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ سب ٢٠٢١

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

بيان	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢١	الإضافات خلال الفترة	إستبعادات خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
الات نشاط انتاجي	جنيه مصرى ٨٧,٢١٨	--	--	جنيه مصرى ٨٧,٢١٨
الات خدمات ومرافق	٤٨,٧٢٣	--	--	٤٨,٧٢٣
عدد وادوات	٧,٧٥٩	--	--	٧,٧٥٩
انفاق استثماري	٣١,٠٠٠	٥,٥٢٨	--	٣٦,٥٢٨
	١٧٤,٧٠٠	٥,٥٢٨	--	١٨٠,٢٢٨

٦ - إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

أ- إستثمارات غير متداولة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصرى ٧٠٧,٣٧٥	جنيه مصرى ٧٠٧,٣٧٥
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥

سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي

ب- إستثمارات متداولة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصرى ٤٩,٩٢٤,١٠٠	جنيه مصرى ٩,٥٢٤,٦٠٣
--	١٨,٨٩٤,٩١٥
	٣١,٠٧٦,٨٠٠
٤٩,٩٢٤,١٠٠	٥٩,٤٩٦,٣١٨

أذون خزانة لمدة ثلاثة أشهر

أذون خزانة لمدة ٩٧ يوم

أذون خزانة لمدة ٩٠ يوم



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧ - مخزون		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٨٦٠,٠٧٦	٢٨,٨٦٢,٢٩٧	مواد خام
٩,٧٣٦,٤١٩	٩,٢٧٨,١٠٦	قطع غيار ومهمات
٧٨٥,٥٤٥	٧٠٩,٣٤٤	مواد تعبئة وتغليف
٩,٤١٦,٢٥٧	١١,٠٥٣,٦٢١	إنتاج غير تام
٢٦,٢١٠,٧٦٤	٢٥,٩٥٠,٥١٥	إنتاج تام
١١٩,١٠٠	١١٩,١٠٠	مخلفات إنتاج
٦٨٤,١٠٦	٦٨٤,١٠٦	بضائع مشتراه بغرض البيع
٣٧,٧٨٠	١٦٨,٩٤٠	بضائع بالطريق
(٥,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٥٠٠,٠٠٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
٦٩,٣٥٠,٠٤٧	٧١,٣٢٦,٠٢٩	

حركة الإنخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ٢٠٢١/٧/١
٥,٠٠٠,٠٠٠	--	الانخفاض في قيمة المخزون في ٢٠٢١/٩/٣٠
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	

٨ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٢١٧,٣٣٩	١٥,٣٦٦,٥٨٣	عملاء محلي
١٥,٥١٩,٤٨٦	٨,١٥٦,٧٠٣	عملاء تصدير
٣,٨٣٠,٢٨٩	٥,٢٥٥,٩٠٠	أوراق قبض
٣٥,٥٦٧,١١٤	٢٨,٧٧٩,١٨٦	
(١٨,٨٣٩,٥٨٦)	(١٨,٨٣٩,٥٨٦)	الاضمحلال في أرصدة العملاء
١٦,٧٢٧,٥٢٨	٩,٩٣٩,٦٠٠	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١/٨ - اعمار ارصدة العملاء

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	من يوم الى ٣٠ يوم
٩,٤٠٨,٨١٤	٢٧,٦١٢	من ٣٠ يوم الى ٩٠ يوم
٣,٤٩١,٢٩١	٤,٦٥٧,٤٢٨	من ٩٠ يوم الى ٣٦٠ يوم
١,١٨٠	--	اكثر من ٣٦٠ يوم
١٨,٨٣٥,٥٤٠	١٨,٨٣٨,٢٤٦	
٣١,٧٣٦,٨٢٥	٢٣,٥٢٣,٢٨٦	

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	دفعات مقدمة للموردين
٢٣,٨١٥	١٥٥,٣٧٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٨٨٠,٧٩٦	٤٤٢,٧٥١	إيرادات اوراق مالية مستحقة
٢٤,٧٥٨	٦,١٩٠	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنيع
٧,٠٢١,٨١٢	٧,٢٢٦,٥٩٦	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٣٧٤,٢٣٤	٣٧٤,٢٣٤	دفعات تحت حساب فحص السنوات
٢,٧٠٣,١٤٢	٢,٧٠٣,١٤٢	مدينو بيع أصول
١٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	حوافز تصدير مستحقة
٢٢,٣٩٦,٥٤٧	٢٤,٧٠٨,٩٥٧	تأمينات لدى الغير
١٥٦,٣٥٠	١٥٨,٦٠٠	سلف عاملين
١٨٨,٤٢٧	١٨٨,٢٥٤	أرصدة مدينة متنوعة
١,٨٦٠,٨٦١	١,٨٨٧,٩٩١	
٤٦,١٣٠,٧٤٢	٤٨,٣٥٢,٠٩٤	
(١,٨٢٥,٣١٤)	(١,٨٢٥,٣١٤)	الاضمحلال فى ارصدة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
٤٤,٣٠٥,٤٢٨	٤٦,٥٢٦,٧٨٠	





شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٦٥٧,٣٦٦	١,٨٧٣,٧٩٧	
٢٢,٧٦٢,٣٦٤	٦,١١٤,٩٤٤	حسابات جارية بالبنوك - عملة محلية
٤٧٧,٣٣٧	١,٨٤٥,٦٥٣	حسابات جارية بالبنوك - عملة أجنبية
٢٣,٨٩٧,٠٦٧	٩,٨٣٤,٣٩٤	

١١ - رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري ، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٥٩٦,٤٦٧,٢٥٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢٩٨٢٣٣٦٢٥ سهم، قيمة السهم الاسمية ٢ جنيه مصري
- بتاريخ ٢٠١٨/٦/١٢ وافقت الجمعية العامة غير العادية علي الاكتتاب في زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٥ مليون جنيه بقيمة اسمية جنيهان للسهم علي ان تكون الزيادة نقدية وذلك لتوفير السيولة اللازمة لتمويل المعاش المبكر (اختياري للعاملين) بمكافأة قدرها ٣٠ شهر بحد اقصي علي الاجر الشامل الشهري للعامل تطبيقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٦/٨/٢١ وبتاريخ ٢٠١٨/١١/٢٧ تم اثبات زيادة رأس المال المصدر والمدفوع في السجل التجاري ليصبح ٦٤١,٢٨١,٦١٨ جنيهها موزع علي ٣٢٠,٦٤٠,٨٠٩ سهم بقيمة اسمية جنيهان .

١٢ - مخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	الكون خلال	رصيد	
٢٠٢١/٩/٣٠	العام	العام	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٥٨٥,٩٦٥	(٢٠,٨١٧)	--	١٣,٦٠٦,٧٨٢	مخصص المعاش المبكر و التزامات محتمله
٢٥,٠٥٠,٠٠٠	--	--	٢٥,٠٥٠,٠٠٠	مخصص مطالبات
٣٨,٦٣٥,٩٦٥	(٢٠,٨١٧)	--	٣٨,٦٥٦,٧٨٢	

١٣ - التسهيلات البنكية والسحب على المكشوف

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك مصر - تسهيلات
٢٧,٢٠١,٤١٠	٢٥,٠٦٠,٦٣٤	
٣,٣٨٧	٣,٧٧٧	ارصدة سحب على المكشوف
٢٧,٢٠٤,٧٩٧	٢٥,٠٦٤,٤١١	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤ - موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
١,٥٤٠,٠١٦	١,٦٨٠,٣٧٠	أوراق دفع
٤٢,٨١٩,٧٣٨	١١,٨٧٧,٩٥١	
٤٤,٣٥٩,٧٥٤	١٣,٥٥٨,٣٢١	

١٥ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٢٦١,٠٤٤	٥٢٨,٢٨٧	دفعات مقدمة من العملاء
٨٢٠,١٦٥	١,٦٢٤,٠٥٩	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٣٨٦,٣٤٦	٣٠٤,٤٣٠	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم واطافة
٤٩٣,٨٦٨	٣٤٤,٠٣٣	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٥٩,٠٧٩	٤٥,٠١٣	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
٨٣٦,٧١٦	٤٩١,٧١٦	صندوق دعم الغزل
٥,٣٥٣,٢٥٠	٥,٠٤٢,٨٢٩	التأمين الصحي المساهمة التكافلية
١,٢٩٦,٢٠٤	١,٣٨٥,٩٩٩	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
٥١٧,٩٨٨	٥٠٧,٧٨٦	تأمينات من الغير
١٠١,٦٠٩	١١٣,٧٧٠	دائنو التوزيعات
٢,٩٠٦,٣٦٤	٢,٩٠٦,٣٦٤	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١,٣٨٨,٢٢٧	٩٤٢,٣٧٨	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٤٣,٥١٢	١,٢٤٩,٥٦٥	
١٥,٦٦٤,٣٧٢	١٥,٤٨٦,٢٢٩	

١٦ - صافي المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات تصدير
٧,٩٩٤,٥٦٠	٣٠,٨٨٣,٩٥٥	مبيعات محلي
٧,٨٥٣,٢٢٥	٤,٩٠٥,٤٦١	خدمات مباعه
٤٩,١٥٠	١٤,٤٠٧	تشغيل للغير
--	١١٤,٧١٤	
١٥,٨٩٦,٩٣٥	٣٥,٩١٨,٥٣٧	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سيبينالغس (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٧ - تكلفة المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨,٣٥٨,٤٢٥	٢٢,٠٨٥,٢٩٥	خامات
٤,٣٦٢,٧١٧	٣,٣٤٧,٦٧١	الأجور وما فى حكمها
٥,١٧٩,٤١٢	٥,٢٦١,٨٢١	وقود وزيت وقوى محرك
٩١,٩٤٩	٢١٦,٧٤١	عمولات شراء خامات
١,١١٥,٩٢٠	١,٤٤٥,٣٢٩	قطع غيار ومواد تعبئة
٥٤,٣٥٧	٢٢,٣٦٠	مصاريف صيانة
٤,٤٧٣,٧٨٨	٢,١٧٨,٢٢٧	اهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٤)
٨,٣٧٠	٤٠,٥١٤	مصاريف تأمين
٦٧٩,٩٨٧	٤٩١,٥٤٠	مياه وإنارة
٣١,٣٥٩	٦٥,٧٢١	نقل وانتقال
--	٦٠١,٢٠٩	تشغيل لدى الغير
٢٧,٧١٣	٥٨,٣٦٥	تكاليف خدمات ومصالح
١١٠,٢٧٢	٥٢٤,٣٤٣	مصروفات خدمية متنوعة
(١,٤٤٧,٠٥١)	(٣,٠٣١,٣١٠)	أرباح تقييم مخلفات
(١,١٦٣,٩١٠)	(٢,٣١٢,٤١٠)	حوافز التصدير
٢١,٨٨٣,٣٠٨	٣٠,٩٩٥,٤١٦	

١٨ - مصروفات بيعية وتسويقية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨٦,٥٤٤	٩٨,٨٦٠	اجور ومرتبات
١٥,٣١٣	١٣٣,٥٨٩	نقل وانتقال
٣٥,٠٥٩	٣٣,٦١٥	وقود
١,٣٢١	--	مصروفات صيانة
٢٣,٧٩٤	٢٤,٠٦٥	اهلاك (ايضاح ٤)
١٣,٥٤٢	٢٨,٩٩٣	ضرائب ورسوم
٣١١,٦٦٠	٥٨٤,٤٤٢	خدمية متنوعة
١٢,٧٦٨	٢١,٧٧٤	مصروفات أخرى
٦٠٠,٠٠١	٩٢٥,٣٣٨	

شركة الإسكندرية للقرنل والنسيج - سيبالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٢٣٩,٥٣٠	١,٢١٢,٤٠٢	الأجور وما فى حكمها
٢٢٨,٧٥٠	١٧,٥٠٠	مرتبات أعضاء مجلس ادارة
٧٨١,٧٤٩	٧٦٢,٨٦٤	مصروفات تأجير وسائل نقل
٣٢,٢١٦	٤٤,٨٣٣	مصروفات وقود
٥١,٣٩١	٥٩,٥٧٥	مصروفات صيانة
٧٣	١٩٠	مصروفات نشر وطبع
٦٦,٦٠٣	٦٣,١٩٧	مصروفات إنتقالات
٨٣,٤٨٢	٧٣,١٠٧	مصروفات تأمين
١٥٥,٠٣٠	١٤١,٤٤٤	مصروفات بنكية
١١٦,٦٤١	١١٨,٦٩٨	إهلاك اصول ثابتة (إيضاح ٤)
٤٢٧,٨٢٦	٦٣٥,٦٥٢	رسوم وغرامات وضرائب
٥١٦,٨٥٣	٦٢٤,٣١٠	مصروفات أخرى
٣,٧٠٠,١٤٤	٣,٧٥٣,٧٧٢	

٢٠ - نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أرباح (خسائر) الفترة
(٩,٢٤٩,٥٩٦)	١,٩٧٣,٥٠٣	
(٩,٢٤٩,٥٩٦)	١,٩٧٣,٥٠٣	النصيب الأساسى للمساهمين فى الأرباح (الخسائر)
٣٢٠,٦٤٠,٨٠٩	٣٢٠,٦٤٠,٨٠٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٢٩)	٠,٠٠٦	نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر)



٢١ - ضرائب الدخل المؤجلة	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٧,٥٣٩,٢٨٩	٢٨,٢١٧,٢١٤
	رصيد إفتتاحى
(٥,٢٢١)	(١٦١,٨٨٤) (ايضاح ١٢/٣)
٢٧,٥٣٤,٠٦٨	٢٨,٠٥٥,٣٣٠
	صافى الضريبة التى ينشأ عنها التزام اخر العام

٢٢ - الموقف الضريبي

أولاً : ضرائب شركات الأموال:

- تم فحص دفاتر ومستندات الشركة والربط النهائى والسداد حتى عام ٢٠٠٤ .
 - السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩:
- تم الفحص و الربط وجارى التسوية مع مركز كبار الممولين حيث ورد للشركة نموذج رقم ٩ حجز والمؤرخ ٣٠/١١/٢٠٢٠ باستحقاق ضرائب ومقابل تأخير بإجمالى مبلغ ١٧,٨٦٠,٠٧٢ جنيه وبيانها كما يلى :
- | | |
|----------------------------------|-----------------------|
| ضرائب شركات أموال | بمبلغ ٥,١١٥,٨٠٨ جنيه |
| مادة ٥٦ ، ٥٧ سنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ | بمبلغ ١,٤٩٢,٩٦٠ جنيه |
| مادة ٨٧ مكرر سنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧ | بمبلغ ٣٤٧,٣٥٥ جنيه |
| مقابل تأخير حتى ٢٠١٨/١٠ | بمبلغ ١٠,٩٠٣,٩٤٩ جنيه |
| | بمبلغ ١٧,٨٦٠,٠٧٢ جنيه |

وقد تم الطعن على ما ورد بهذه التسوية وتم رفع دعوى قضائية أمام محكمة القضاء الادارى بالطعن على احتساب مقابل التأخير و صدر حكم بإلغاء مقابل التأخير وإعادة احتسابه من تاريخ قرار اللجنة وتم تسليم أصل الصيغة التنفيذية إلى مأمورية المركز الضريبي لكبار الممولين لتنفيذ ما ورد فى الحكم وجارى المتابعة لعمل تسوية ضريبية نهائية طبقاً لحكم محكمة القضاء الادارى أما فيما يتعلق بالمادة ٨٧ مكرر ٢٠٠٥ فقد صدر قرار لجنة الطعن بإلغاء تطبيقها والمقرره بمبلغ ٢٤٤,٢٦٣ جنيه .

• السنوات من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ :

صدر قرار لجنة الطعن بالفحص الفعلى للدفاتر وتم تقديم طلب للمركز بجاهزية المستندات للفحص ولم يحضر أى أحد من المركز للفحص .



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

• السنوات من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ :

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

• السنوات بعد ٢٠١٧/٦/٣٠

الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونى

ثانيا : ضرائب القيمة المضافة :

- تم الفحص و السداد حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .

ثالثا: ضرائب كسب عمل :

- تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .

- تم الفحص التقديرى عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٨ وتم الاعتراض وجرى إتخاذ اللازم للفحص الفعلى .

رابعا : ضريبة الدمغة :

- تم الفحص والسداد حتى ٣٠ يونية ٢٠١٣ .

- ورد إلى الشركة نموذج رقم ١٩ ض/ دمغة بالفحص التقديرى عن الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وتم الطعن فى الميعاد القانونى للفحص الفعلى .

٢٣ - الأطراف ذات العلاقة

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

١/٢٣ المستحق من اطراف ذات علاقة

اسم الشركة	العلاقة	طبيعة التعامل	اجمالى قيمة التعامل خلال الفترة	الرصيد فى ٢٠٢١/٩/٣٠	الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠
شركة النصر للملابس "كابو"	قايضه	مبيعات	١,٥٠٨,٤٦٢	٧٤٢,٥٧٠	١,١٦٦,١٢١
شركة النيل الحديثة للاقطان	شقيقة	مورد	٢٤,٠٦٩,٥٩٨	١٦,٠٢٧,٢٤٤	٣٧,٦٩٢,١٧٣
الاجمالى				١٦,٧٦٩,٨١٣	٣٨,٨٥٨,٢٩٤

٢/٢٣ المستحق الى اطراف ذات علاقة

اسم الشركة	العلاقة	طبيعة التعامل	اجمالى قيمة التعامل خلال الفترة	الرصيد فى ٢٠٢١/٩/٣٠	الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠
شركة مصر للتأمين	مساهم	مورد	٩,١٩٢	٣٤,٧٥٨	١٠٠,١٧٦
الاجمالى				٣٤,٧٥٨	١٠٠,١٧٦



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبيناكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٤ - الأدوات المالية

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

أ- خطر الائتمان

- يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء احد اطراف الادوات المالية لالتزاماته وتعرض الطرف الاخر لخسائر مالية .
- تتكون الاصول المالية للشركة من المبالغ المستحقة على العملاء والودائع لاجل وارصدة الاستثمارات ولا تمثل هذه الاصول المالية خطر هام حيث لا يتم منح العملاء فترة ائتمانية طويلة مع وجود رقابة على الائتمان واثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة ان وجدت كما يتم التأكد من عمل تقييم لخطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات .
- تمثل القيمة الدفترية للاصول المالية الحد الاقصى للتعرض لخطر الائتمان ويبلغ في تاريخ اعداد القوائم المالية ما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥,٥٦٧,١١٤	٢٨,٧٧٩,١٨٦	عملاء واوراق قبض

ب - خطر السيولة

الايضاح التالي يظهر المدة التي تستحق الالتزامات المالية سدادها وفقا للشروط التعاقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ :

القيمة الدفترية	ستة اشهر	اثني عشر	اكثر من اثني عشر شهرا	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,١٦٦,٥٩٩	١٦,٣٧٠,٨٨٤	٥٤٤,٧٤٢	٢٥٠,٩٧٣	موردون - ارصدة دائنة
١١,٨٧٧,٩٥١	١١,٨٧٧,٩٥١			اوراق دفع
٢٥,٠٦٤,٤١١	٤,٢٨١,٥٥٢	٢٠,٧٨٢,٨٥٩		تسهيلات بنكية وبنك سحب على المكشوف
٣٤,٧٥٨	٣٤,٧٥٨			مستحق لاطراف ذات العلاقة
٥٤,١٤٣,٧١٩	٣٢,٥٦٥,١٤٥	٢١,٣٢٧,٦٠١	٢٥٠,٩٧٣	



شركة الإسكندرية للفرز والنسيج - سيبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

ج- مخاطر تقلبات أسعار صرف العملات

يؤثر خطر تقلبات اسعار الصرف بالعملات الاجنبية على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية وقد بلغ المقابل لقيمة الاصول بالعملات الاجنبية مبلغ ١٠,٠٠٢,٣٥٦ جنيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

د - خطر سعر الفائدة

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

هـ - القيمة العادلة للادوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في المقابل الذي سيتم الحصول عليه من بيع اصل او الذي سيتم سداه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويتم حساب القيمة العادلة للتسهيلات بفائدة وقروض على اساس خصم قيمة التدفقات النقدية لاصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة كما تعكس القيمة الاسمية للمدينين والدائنين لمن تبلغ اعمار أرصدهم أقل من عام القيمة العادلة لهذه الارصدة .

٢٥- إدارة رأس المال

ان سياسة مجلس الادارة للشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة علي ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولي مجلس ادارة الشركة متابعة العائد علي رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ايرادات النشاط مقسوما علي اجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس الادارة للشركة مستوي توزيعات الارباح للمساهمين.

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

٢٦- أحداث هامة

- بداية من عام ٢٠٢٠ تأثر العالم بوباء فيروس كورونا مما أدى إلى تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية وما إستتبع ذلك من عدم يقين في البيئة الاقتصادية العالمية الأمر الذي أدى إلى قيام الشركة بتفعيل خطة إستمرارية الاعمال والممارسات الأخرى فيما يتعلق بالمخاطر المتعلقة بالقطاعات الاكثر تأثرا بالازمة تحسباً للتباطؤ الاقتصادي الذي يحدث نتيجة إستمرار تفشى فيروس كورونا حيث أن معظم مبيعات الشركة تصدير للخارج .

- وافقت الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٢٠/٢/١٨ على تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٤٤,٢٨٨ مليون جنيه بتخفيض قيمة السهم ليصبح ١,٥٥ جنيه بدلاً من ٢ جنيه ولم تنتهى الشركة من إجراءات إثبات تخفيض رأس المال في صحيفة السجل التجارى .

٢٧ - الأرقام المقارنة

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

