



SPINALEX

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج

سبينالكس

ALEXANDRIA SPINNING & WEAVING CO.

الاسكندرية في : ١٤ / ٢ / ٢٠٢٢

مستلم بالبريد

٠٠٠٠٠٥٥٩

١١ نونبر ٢٠٢٢

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 ٢٠٢١/١٢/٣١ وكذلك تقرير مراقب
الحسابات عليها والايضاحات المتممة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج

دعارة

زكي



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (ش.م.م.)
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
في ٢٠٢١/١٢/٣١
وتقرير الفحص المحدود عليها



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المحتويات

الصفحة

٢

تقرير الفحص المحدود

٤-٣

قائمة المركز المالي

٥

قائمة الدخل

١/٥

قائمة الدخل عن الفترات

٦

قائمة الدخل الشامل

٧

قائمة التغير في حقوق الملكية

٨

قائمة التدفقات النقدية

٣١-٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير الفحص المحدود

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

في 2021/12/31

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 31 ديسمبر 2021 وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتتنحصر 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 (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 . ويقبل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا 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 لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

استنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس في 31 ديسمبر 2021 وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية .

تحريراً في : 2022/2/14

مراقب الحسابات

أ.د / أحمد فرغنى مكتوم حسن AGAC

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مراقب حسابات الشركات المساهمة

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي برقم (9)

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية برقم (35)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين

زميل جمعية الضرائب المصرية

عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب

م.م.م (4005)



٩٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون : ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ - ٢٣٩٢١٣٢٧ - ٢٣٩٢١٣٢٧ فاكس : ٠٠٢٠٢٢٢٢٩٥٥٢٠٨

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo

Tel: 00202 23956046 - 23955207 - 23921327

Fax: 00202 23955208

قائمة المركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٠ يونية ٢٠٢١ جنيه مصري	رقم الايضاح ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري		الاصول
			اصول غير متداولة
			اصول ثابتة
٤٧٤,٣٨٤,٠٤٦	٤٦٩,٧٧٤,١٥١	(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>٤٧٠,٦٦١,٧٥٤</u>		
			اصول متداولة
			مخزون
٦٩,٣٥٠,٠٤٧	٩٧,٢٦١,٨٤٧	(٧)	عملاء واوراق قبض
١٦,٧٢٧,٥٢٨	١٤,٤٩٠,٦٢١	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٤,٣٠٥,٤٢٨	٤٩,٣٠٧,١٢٢	(٩)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٣٨,٨٥٨,٢٩٤	٦٤,٨٣٠,٢٧٥	(١/٢٣)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٩,٩٢٤,١٠٠	٩,٥٢٤,٦٠٣	(٦)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
٢٣,٨٩٧,٠٦٧	٣٣,٢١٦,٤٥٧	(١٠)	اجمالي الاصول المتداولة
<u>٢٤٣,٠٦٢,٤٦٤</u>	<u>٢٦٨,٦٣٠,٩٢٥</u>		اجمالي الاصول
<u>٧١٨,٣٢٨,٥٨٥</u>	<u>٧٣٩,٢٩٢,٦٧٩</u>		
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			راس المال المدفوع
٦٤١,٢٨١,٦١٨	٦٤١,٢٨١,٦١٨	(١١)	احتياطي قانوني
١٨,١٥٣,٣٤٥	١٨,١٥٣,٣٤٥		أرباح (خسائر) مرحلة
(٥٣,٤٣٠,٣٢٥)	(٩٥,٣٠٩,٤٧٣)		أرباح (خسائر) الفترة
(٤١,٨٧٩,١٤٨)	٥,٣٧٩,٠٠٤		اجمالي حقوق الملكية
<u>٥٦٤,١٢٥,٤٩٠</u>	<u>٥٦٩,٥٠٤,٤٩٤</u>		
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢٨,٢١٧,٢١٤	٢٨,٣١٦,٧١٧		ضرائب الدخل المؤجلة
<u>٢٨,٢١٧,٢١٤</u>	<u>٢٨,٣١٦,٧١٧</u>		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٢٨,٢١٧,٢١٤</u>	<u>٢٨,٣١٦,٧١٧</u>		ما بعده



قائمة المركز المالي - تابع
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٨,٢١٧,٢١٤	٢٨,٣١٦,٧١٧		ماقبله
			التزامات متداولة
٣٨,٦٥٦,٧٨٢	٣٨,٦٣٥,٩٦٥	(١٢)	مخصصات
٢٧,٢٠٤,٧٩٧	٢٢,٨٤٣,٩٤٩	(١٣)	التسهيلات البنكية و السحب علي المكشوف
٤٤,٣٥٩,٧٥٤	٦٤,٠١٢,٤٩٤	(١٤)	موردون وأوراق دفع
١٥,٦٦٤,٣٧٢	١٥,٩٠٥,٨١٠	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٠٠,١٧٦	٧٣,٢٥٠	(٢/٢٣)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
١٢٥,٩٨٥,٨٨١	١٤١,٤٧١,٤٦٨		اجمالي الالتزامات المتداولة
١٥٤,٢٠٣,٠٩٥	١٦٩,٧٨٨,١٨٥		اجمالي الالتزامات
٧١٨,٣٢٨,٥٨٥	٧٣٩,٢٩٢,٦٧٩		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 حمدى



قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري -	رقم الايضاح	
٤٢,١١٤,١٢٥	٧٩,٢٩٧,٤٨٥	(١٦)	صافي المبيعات
(٤٩,٧٤٦,٣٩٩)	(٦٧,٦٤٨,٤٦٦)	(١٧)	تكلفة المبيعات
(٧,٦٣٢,٢٧٤)	١١,٦٤٩,٠١٩		مجمل (الخسارة) / الربح
٥٤٣,١٤٥	٢٢٧,٦٠٧		ايرادات تشغيل اخري
(١,٥٤٤,٨٩٤)	(٢,٢٤٣,٠٨٨)	(١٨)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٧,٣٩٢,١٩٣)	(٧,٢١٧,٨٥٠)	(١٩)	مصروفات عمومية وادارية
(١٦,٠٢٦,٢١٦)	٢,٤١٥,٦٨٨		نتائج انشطة التشغيل
٣,٣٤١,٤٩٦	٥٩٢,٤١٣		ايرادات تمويلية
(٢,٢٩٥,٠٧٣)	(١,٥٠٢,٩٠٦)		مصروفات تمويلية
١,٠٤٦,٤٢٣	(٩١٠,٤٩٣)		صافي تكلفة التمويل
١٢,٣٧٩	١٢,٣٧٩		ايرادات استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
	٢,٦٥٠,٧٤٥		عائد أدون خزانه
١,١٧٩,٨٤٥	١,٣٠٨,٠٠٠		أرباح رأسمالية
(٢١٩,٦٣٧)	٢٠٠,٤٣٢		فروق تقييم عملة
(١٠٥,٢٨٥)	(١٩٨,٢٤٤)		المساهمة التكافلية
(١٤,١١٢,٤٩١)	٥,٤٧٨,٥٠٧		الارباح (الخسائر) قبل الضرائب
(٦٩٧,٣٩٩)	(٩٩,٥٠٣)	(٢١)	اصول ضريبية مؤجلة
(١٤,٨٠٩,٨٩٠)	٥,٣٧٩,٠٠٤		الارباح (الخسائر) الفترة
(١٠,٠٤٦)	٠,٠١٧	(٢٠)	نصيب السهم في الارباح (الخسائر)

رئيس مجلس الادارة
استاذ / عمرو محمد الشرنوبى

مدير عام الشركة
محاسب / زكريا محمد عبدالمجيد

مدير عام حسابات التكاليف
محاسب / دعاء فتحى حمدى



قائمة الدخل عن الفترات
من اول يوليو ٢٠٢٠ الي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠		العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١		الايضاح	
من ٢٠٢٠/١٠/١ الى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢١/١٠/١ الى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢١/١٢/٣١		
٢٦,٢١٧,١٩٠	٤٢,١١٤,١٢٥	٤٣,٣٧٨,٩٤٨	٧٩,٢٩٧,٤٨٥	(١٦)	صافي المبيعات
(٢٧,٨٦٣,٠٩١)	(٤٩,٧٤٦,٣٩٩)	(٣٦,٦٥٣,٠٥٠)	(٦٧,٦٤٨,٤٦٦)	(١٧)	تكلفة المبيعات
(١,٦٤٥,٩٠١)	(٧,٦٣٢,٢٧٤)	٦,٧٢٥,٨٩٨	١١,٦٤٩,٠١٩		مجمعل (الخسارة) / الربح
٥٠,٥١٤	٥٤٣,١٤٥	١٤٤,٤١٠	٢٢٧,٦٠٧		ايرادات تشغيل اخري
(٩٤٤,٨٩٣)	(١,٥٤٤,٨٩٤)	(١,٣١٧,٧٥٠)	(٢,٢٤٣,٠٨٨)	(١٨)	مصرفوات بيعية وتسويقية
(٣,٦٩٢,٠٤٩)	(٧,٣٩٢,١٩٣)	(٣,٤٦٤,٠٧٨)	(٧,٢١٧,٨٥٠)	(١٩)	مصرفوات عمومية وادارية
(٦,٢٣٢,٣٢٩)	(١٦,٠٢٦,٢١٦)	٢,٠٨٨,٤٨٠	٢,٤١٥,٦٨٨		نتائج انشطة التشغيل
١,٧٥٧,٩٣٦	٣,٣٤١,٤٩٦	٢٣٤,٥٨١	٥٩٢,٤١٣		ايرادات تمويلية
(١,٠٤٩,٦٤٧)	(٢,٢٩٥,٠٧٣)	(٧١٢,٨٥١)	(١,٥٠٢,٩٠٦)		مصرفوات تمويلية
٧٠٨,٢٨٩	١,٠٤٦,٤٢٣	(٤٧٨,٢٧٠)	(٩١٠,٤٩٣)		صافي تكلفة التمويل
٦,١٨٩	١٢,٣٧٩	٦,١٨٩	١٢,٣٧٩		ايرادات استثمارات تحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧٠٠,٠٠٠	١,١٧٩,٨٤٥	١,٠٧٥,١٣٦	٢,٦٥٠,٧٤٥		عائد اذون خزائنة
(٦٥,٥٤٣)	(١٠٥,٢٨٥)	(١٠٨,٤٤٨)	(١٩٨,٢٤٤)		ارياح راسمالية
٢٥,٧٢٠	(٢١٩,٦٣٧)	٨٣,٨٠١	٢٠٠,٤٣٢		المساهمة التكافلية
(٤,٨٥٧,٦٧٤)	(١٤,١١٢,٤٩١)	٣,٦٦٦,٨٨٨	٥,٤٧٨,٥٠٧		فروق تقييم عملة
(٧٠٢,٦٢٠)	(٦٩٧,٣٩٩)	(٢٦١,٣٨٧)	(٩٩,٥٠٣)	(٢١)	ضرائب الدخل المؤجلة
(٥,٥٦٠,٢٩٤)	(١٤,٨٠٩,٨٩٠)	٣,٤٠٥,٥٠١	٥,٣٧٩,٠٠٤		خسائر الفترة
(٠,١٧)	(٠,٤٦)	٠,١١	٠,١٧	(٢٠)	نصيب السهم في الخسائر

رئيس مجلس الادارة

أ/ عمرو محمد الشرنوبى



مدير عام الشركة

محاسب / زكريا عبد المجيد

مدير عام حسابات التكاليف

محاسب / دعاء فتحي حمدي

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٤,٨٠٩,٨٩٠)	٥,٣٧٩,٠٠٤	ارباح / (خسائر) الفترة
<u>(١٤,٨٠٩,٨٩٠)</u>	<u>٥,٣٧٩,٠٠٤</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة



قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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
-	(٩٧,٥٩٥,٠٠٣)	٩٧,٥٩٥,٠٠٣		
(١٤,٨٠٩,٨٩٠)	(١٤,٨٠٩,٨٩٠)			
<u>٥٩١,١٩٤,٧٤٨</u>	<u>(١٤,٨٠٩,٨٩٠)</u>	<u>(٥٣,٤٣٠,٣٢٥)</u>	<u>١٨,١٥٣,٣٤٥</u>	<u>٦٤١,٢٨١,٦١٨</u>
٥٦٤,١٢٥,٤٩٠	(٤١,٨٧٩,١٤٨)	(٥٣,٤٣٠,٣٢٥)	١٨,١٥٣,٣٤٥	٦٤١,٢٨١,٦١٨
-	٤١,٨٧٩,١٤٨	(٤١,٨٧٩,١٤٨)		
٥,٣٧٩,٠٠٤	٥,٣٧٩,٠٠٤			
<u>٥٦٩,٥٠٤,٤٩٤</u>	<u>٥,٣٧٩,٠٠٤</u>	<u>(٩٥,٣٠٩,٤٧٣)</u>	<u>١٨,١٥٣,٣٤٥</u>	<u>٦٤١,٢٨١,٦١٨</u>

الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٠
محول الي الخسائر المتراكمة
نتيجة الدخل الشامل
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢١
محول الي الخسائر المتراكمة
نتيجة الدخل الشامل
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رئيس مجلس الإدارة
استاذ / عمرو 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	رقم الايضاح	
(١٤,١١٢,٤٩١)	٥,٤٧٨,٥٠٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥,٤٤٥,١٠٥)	(٢٠,٨١٧)	(١٢)	صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل يتم تسويته بـ :
٥,٠٣٠,٨٧٦	٤,٧١٥,٣٠٨	(٤)	المستخدم من المخصصات
٢١٩,٦٣٧	(٢٠٠,٤٣٢)		عائد أذون خزانة
٢,٢٩٥,٠٧٣	١,٥٠٢,٩٠٦		اهلاك الاصول الثابتة
(١,١٧٩,٨٤٥)	(١,٣٠٨,٠٠٠)		فروق تقييم عملة
(٣,٣٤١,٤٩٦)	(٦٠٤,٧٩٢)		مصروفات تمويلية
(١٦,٥٣٣,٣٥١)	٦,٩١١,٩٣٥		ارباح رأسمالية
٥,٣٢٤,٨١١	(٢٧,٩١١,٨٠٠)	(٧)	فوائد دائنة وإيرادات استثمارات
٩,٦٨٨,٢٨٠	(٢,٧٦٤,٧٨٧)	(٩/٨)	التغير في المخزون
١,١٠٨,٩٨٩	(٢٥,٩٧١,٩٨١)	(١/٢٣)	التغير في العملاء واوراق القبض وارصدة مدينة اخري
٦٩١,٣٤٩	١٩,٨٧٤,٠١٤	(١٥/١٤)	التغير في المستحق من اطراف ذات العلاقة
(١,٥٤٦,١٨٧)	(٢٦,٩٢٦)	(٢/٢٣)	التغير في موردون واوراق الدفع وارصدة دائنة اخري
(١,٢٦٦,١٠٩)	(٢٩,٨٨٩,٥٤٥)		التغير في المستحق الي اطراف ذات العلاقة
(٢,٢٣٤,١٠٣)	(١,٤٨٢,٧٤٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣,٥٠٠,٢١٢)	(٣١,٣٧٢,٢٨٧)		مصروفات تمويلية مدفوعة
	١٠٢,٥٤٦,٥٦٠		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	(٥٩,٤٩٦,٣١٨)		مقبوضات من أذون خزانه
	(١١٠,٩٤١)		مدفوعات في أذون خزانه
١,١٧٩,٨٤٥	١,٣٠٨,٠٠٠		التغير في الاصول الثابتة و المشروعات تحت التنفيذ
٣,٣٤١,٤٩٦	٦٠٤,٧٩٢		متحصلات من بيع اصول
٤,٥٢١,٣٤١	٤٤,٨٥٢,٠٩٣		فوائد محصلة وإيرادات استثمارات
(٤,٣٩٦,٦٩٧)	(٤,٣٦١,٢١٥)	(١٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٤,٣٩٦,٦٩٧)	(٤,٣٦١,٢١٥)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢١٩,٦٣٧)	٢٠٠,٤٣٢		التغير في التسهيلات البنكية
(٣,٣٧٥,٥٦٨)	٩,١١٨,٥٩١		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٩١,٨٠٦,٦٧٥	٢٣,٨٩٣,٦٨٠		اثر التغير في اسعار الصرف علي النقدية وما في حكمها
٨٨,٢١١,٤٧٠	٣٣,٢١٢,٧٠٣	(١٣,١٠)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها - اول الفترة
			النقدية وما في حكمها - اخر الفترة

رئيس مجلس الادارة
استاذ / عمرو محمد الشرنوبى

مدير عام الشركة
محاسب / زكريا محمد عبدالمجيد

مدير عام حسابات التكاليف
محاسب / دعاء 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 - الاسكندرية - جمهورية مصر العربية .
- صدر القرار الوزاري رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة علي إندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزول (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 ١٠/٢/٢٠٢٢ القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١

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 اذا كانت تؤثر علي الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلي الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

٣ - اهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١/٣- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

٢/٣ - الأصول الثابتة :-

- يتم إثبات الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الاهلاك والخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة ويتم الاعتراف بالتكاليف اللاحقة علي الاقتناء والمتعلقة بتكلفة أحد مكونات الاصل ضمن تكلفة الاصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال 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 علي تكلفة الاصل ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك للمصنع والمعدات الصناعية بشكل منتظم ضمن تكلفة المبيعات أما بالنسبة للاصول الاخرى فيتم تحميل إهلاكها ضمن المصروفات العمومية ويتم حساب الاهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت علي أساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الاصول الثابتة علي النحو التالي :



سنوات

٥٠ - ١٠

مباني وإنشاءات

٢٥ - ١٠

آلات ومعدات

٨ - ٥

وسائل نقل وانتقال

١٣ - ١٥

عدد وأدوات

١٠

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 علي المنافع الاقتصادية من تلك الاصول .

- بتاريخ ٢٠٢١/٢/١١ وافق مجلس إدارة الشركة على تحديد العمر الانتاجي المقدر لالات النشاط الانتاجي المستورده إعتباراً من نوفمبر ٢٠١١ بمدة ٢٥ عاما بناء على الدراسة الفنية لتقييم المنفعة المتوقعة لتلك الاصول فى ضوء الكفاءة الفنية لانتاجها الفعلى منذ أن تم تشغيلها ومسبق أن تم تقديرة لتلك الالات وقد تم اهلاك صافى القيمة الدفترية لهذه الالات فى 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 فى استخدام اصل محدد لفترة من الزمن بمقابل

- يتم تحديد مدة عقد الإيجار بإعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء فى عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

- الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متاكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار
- الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متاكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار

- يتم الاعتراف بأصل حق الانتفاع (الأصول المستأجرة تمويلياً) وبإلتزام عقد التأجير التمويلي وذلك فى بداية عقد التأجير حيث يتم القياس الاولى للاصول المستأجرة تمويلياً (أصل حق الانتفاع) بالتكلفة والتي تتمثل فى القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة فى ذلك التاريخ بإستخدام معدل الفائدة الضمنى فى عقد التأجير + التكاليف الاولية المنكبدة بواسطة المستأجر + التكاليف التي سيتكبدها المستأجر فى تفكيك وإزالة الاصل محل العقد

- معاملات البيع وإعادة الاستئجار

إذا قام البائع المستأجر بتحويل أصل لمنشأة أخرى إلى المشتري المؤجر ثم أعاد إستئجار هذا الاصل مرة أخرى من المشتري المؤجر يتم تقييم ما إذا كانت عملية تحويل الاصول هى عملية بيع أو ليست عملية بيع وفقاً لما يلى :

أ- إذا كانت عملية تحويل الأصول هى عملية بيع يتم تطبيق المتطلبات اللازمة لتحديد متى يتم استيفاء التزام الأداء فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) " الايرادات من العقود مع العملاء " لتحديد ما إذا كان تحويل الأصل يتم المحاسبة عنه على أنه عملية بيع لهذا الأصل وإذا 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 يتم ما يلي :

• قياس أصل " حق الانتفاع " الناتج من إعادة الاستئجار بالجزء من القيمة الدفترية السابقة للأصل المتعلق بحق الانتفاع الذي تم الابقاء عليه بواسطة البائع المستأجر والاعتراف فقط بمبلغ أي ربح أو خسارة متعلقة بالحقوق المحولة للمؤجر المشتري .

• المحاسبة عن شراء الأصل (المشتري المؤجر) 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 يتم إجراء التعديلات الآتية لقياس متحصلات البيع بالقيمة العادلة :-

- المحاسبة عن أى نقص عن شروط السوق بمثابة دفعة مقدمة من دفعات الإيجار .
- المحاسبة عن أى زيادة عن شروط السوق بمثابة تمويل إضافي مقدم بواسطة المشتري المؤجر للبائع المستأجر

- يتم قياس أى تعديل يحتمل طلبه على أساس ما يمكن تحديده بسهولة لما يلي :-

- الفرق بين القيمة العادلة لمقابل البيع والقيمة العادلة للأصل .
- الفرق بين القيمة الحالية للدفعات التعاقدية لعقد التأجير والقيمة الحالية لدفعات الإيجار بأسعار السوق
- تحويل الأصول ليس عملية بيع إذا لم يستوفى تحويل الأصل من قبل البائع المستأجر متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الإيرادات من العقود مع العملاء " للمحاسبة عنه بإعتباره عملية بيع للأصل يتم الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول ، والاعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل . والمحاسبة 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 الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار .
- تخفيض المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس دفعات الإيجار
- إعادة قياس المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس "أى إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة .
- يتم الاعتراف في قائمة الدخل بالفائدة عن التزام عقد التأجير التمويلي وندرج ضمن تكاليف التمويل
- يتم إستهلاك أصل " حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير التمويلي وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل محل العقد وندرج بقائمة الدخل .



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 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 الفعال مخصوصاً 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 وتحميله على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة .

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 الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء وأوراق القبض ومديون آخرون والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة .
- ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الارباح أو الخسائر .
- ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال 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 المحتفظ بها لغرض البيع .

٩/٣ - المخصصات :-

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

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 ويقتصر 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 - الاقتراض :-

- يتم الاعتراف بالاقتراض 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 القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .



- ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي علي أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن إستبعاد الالتزامات بالإضافة إلي-عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر .
- ويتم إحساب 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 وliالتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة:-

- يتم الإعتراف 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 الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنفعا 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-الإعتراف بالإيراد :-

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

بيع البضائع :-

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما يتم :

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



إيرادات الفوائد :-

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

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 الإقتراض :

- يتم رسملة تكاليف الإقتراض 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 الإقتراض 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 الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه ويتم قياس خسارة الأضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسية 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 باستخدام القيمة العادلة السائدة .



- يتم اختبار الاضمحلال للاصول المالية بذاتها علي مستوي كل اصل بصفة مستقلة والاصول المالية الاخرى التي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خطر الائتمان ويتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل وكذلك للاصل المالي المتاح للبيع المثبتة خسائر اضمحلال ضمن حقوق الملكية اذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل علي حدوث اضمحلال .
- يتم الغاء خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل اذا امكن الربط لهذا الالغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة باصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والاصول المالية التي تعتبر أداة مديونية.

الأصول غير المالية :

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

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤- الأصول الثابتة

١/٤- الأصول الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١

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	-	-	(٢,٣٨١,٣٦٧)	(٨,٢٧٠)	-	-	(٢,٣٨٩,٦٣٧)
	-	٣٠,٧٨٥	٥,٥٠٠	-	-	٦٩,١٢٨	١٠٥,٤١٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	١١٥,١٦٣,٠٥٢	٣٢٦,٥٧٤,٠٨٦	٢,٧٤٣,٠٦٥	٨,٢٥٧,٣٢٠	١,٤٩٨,٥٥٨	٧٦٢,٨٣١,٢٨٠
مجمع الإهلاك							
في ١ يوليو ٢٠٢١	-	(٤١,٨٨٨,٠٨٨)	(٢٣٧,٨٣٩,١١٧)	(٢,٧٥١,٣٣٤)	(٦,٩٨٢,٩٩٣)	(١,٢٦٩,٩٢٦)	(٢٩٠,٧٣١,٤٥٨)
إستبعادات	-	-	٢,٣٨١,٣٦٧	٨,٢٧٠	-	-	٢,٣٨٩,٦٣٧
إهلاك الفترة	-	(١,٢٦١,٥٥٧)	(٣,٢٤٤,٠٢١)	(٢,٧٤٣,٠٦٤)	(١٨٩,٠٩١)	(٢٠,٦٣٩)	(٤,٧١٥,٣٠٨)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	-	(٤٣,١٤٩,٦٤٥)	(٢٣٨,٧٠١,٧٧١)	(٢,٧٤٣,٠٦٤)	(٧,١٧٢,٠٨٤)	(١,٢٩٠,٥٦٥)	(٢٩٣,٠٥٧,١٢٩)
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	٧٢,٠١٣,٤٠٧	٨٧,٨٧٢,٣١٥	١	١,٠٨٥,٢٣٦	٢٠٧,٩٩٣	٤٦٩,٧٧٤,١٥١

يتضمن بند الأراضي قيمة أرض شونة العامرية والبالغ قيمتها ٨,٥ مليون جنيه مصري (بعد إعادة التقييم) لم يتم تسجيلها بإسم الشركة بعد ، وبطالب 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 :

٤,٤٢٩,٨٩٢	تكلفة المبيعات (إيضاح ١٧)
٤٧,٩٣٧	مصروفات بيعية وتسويقية (إيضاح ١٨)
٢٣٧,٤٧٩	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٩)
٤,٧١٥,٣٠٨	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤/ب- الاصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠

التكلفة	أراضى	مباني وإنشاءات	الات ومعدات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
في ١ يوليو ٢٠٢٠	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	١٣٣,٩٩٦,٦٢٠	٣٢٨,٩٤٩,٩٥٣	جنيه مصري ٢,٨٨٨,٤٠٣	جنيه مصري ٨,٢٥٧,٣٢٠	جنيه مصري ١,٣٦٢,٠٣٧	جنيه مصري 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	--	(٣٩,٣٧١,٥٠٨)	(٢٣١,٠٩٨,١٦٩)	(٢,٨٨٨,٤٠٢)	(٦,٦٠٣,٧٢٥)	(١,٢٣٤,٧٤١)	(٢٨١,١٩٦,٥٤٥)
إستبعادات	--	--	--	١٣٧,٠٦٨	--	--	١٣٧,٠٦٨
إهلاك العام	--	(٢,٥١٦,٥٨٠)	(٦,٧٤٠,٩٤٨)	--	(٣٧٩,٢٦٨)	(٣٥,١٨٥)	(٩,٦٧١,٩٨١)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	--	(٤١,٨٨٨,٠٨٨)	(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 عاماً بدلاً من ١٥ عاماً (ايضاح ٢/٣) مما أسفر عن تخفيض قسط الاهلاك السنوي لهذه الالات ليصبح مبلغ ٥٥٤.٣١٧ جنيهاً بدلاً من ١٣٧٣.٤٩٢٣ جنيهاً مما يؤدي تخفيض تكلفة الانتاج عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٨١٩.٤٦٠.٦ جنيهاً .
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 - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٦ - إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

أ- إستثمارات غير متداولة:

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥

سندات حكومية - بنك الاستثمار القومى

ب- إستثمارات متداولة:

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٩,٩٢٤,١٠٠	٩,٥٢٤,٦٠٣
٤٩,٩٢٤,١٠٠	٩,٥٢٤,٦٠٣

أذون خزانه لمدة ثلاثة أشهر



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٧ - مخزون

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٢٧,٨٦٠,٠٧٦	٥٣,٦١٥,٧٩٥	قطع غيار ومهمات
٩,٧٣٦,٤١٩	٩,١٨٨,٦٨٨	مواد تعبئة وتغليف
٧٨٥,٥٤٥	٦٥٣,٨١٧	إنتاج غير تام
٩,٤١٦,٢٥٧	١٠,٤٣٦,٧٧١	إنتاج تام
٢٦,٢١٠,٧٦٤	٢٦,٢٦٤,١٩٩	مخلفات إنتاج
١١٩,١٠٠	١١٩,٠٠٢	بضائع مشتراه بغرض البيع
٦٨٤,١٠٦	٦٨٤,١٠٦	بضائع أمانات لدى الغير
--	١,٧٩٩,٤٦٩	بضائع بالطريق
٣٧,٧٨٠	--	الانخفاض في قيمة المخزون
(٥,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٥٠٠,٠٠٠)	
٦٩,٣٥٠,٠٤٧	٩٧,٢٦١,٨٤٧	

حركة الإنخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي :

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد ٢٠٢١/٧/١
٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	الانخفاض في قيمة المخزون في ٢٠٢١/١٢/٣١
٥,٠٠٠,٠٠٠	--	
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	

٨ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء محلي
١٦,٢١٧,٣٣٩	١٦,٣٧١,٤٥٤	عملاء تصدير
١٥,٥١٩,٤٨٦	٩,٠٣٦,٩٣٥	أوراق قبض
٣,٨٣٠,٢٨٩	٧,٩٢١,٨١٨	
٣٥,٥٦٧,١١٤	٣٣,٣٣٠,٢٠٧	الاضمحلال في أرصدة العملاء
(١٨,٨٣٩,٥٨٦)	(١٨,٨٣٩,٥٨٦)	
١٦,٧٢٧,٥٢٨	١٤,٤٩٠,٦٢١	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١/٨ - اعمار ارصدة العملاء

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	من يوم الى ٣٠ يوم
٩,٤٠٨,٨١٤	٥,٠٦٥,٦٧٩	من ٣٠ يوم الى ٩٠ يوم
٣,٤٩١,٢٩١	١,٥٠١,٦٠٧	من ٩٠ يوم الى ٣٦٠ يوم
١,١٨٠	٢,٨٥٨	اكثر من ٣٦٠ يوم
١٨,٨٣٥,٥٤٠	١٨,٨٣٨,٢٤٥	
٣١,٧٣٦,٨٢٥	٢٥,٤٠٨,٣٨٩	

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	دفعات مقدمة للموردين
٢٣,٨١٥	١٠,٥٩٩,٢٨٦	مصرفات مدفوعة مقدما
٨٨٠,٧٩٦	١,٢٤٣	إيرادات اوراق مالية مستحقة
٢٤,٧٥٨	١٢,٣٧٩	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٧,٠٢١,٨١٢	٨,٠٠٩,٧٠٩	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٣٧٤,٢٣٤	٣٧٤,٢٣٤	دفعات تحت حساب فحص السنوات
٢,٧٠٣,١٤٢	٢,٧٠٣,١٤٢	مدينو بيع أصول
١٠,٥٠٠,٠٠٠	---	حوافز تصدير مستحقة
٢٢,٣٩٦,٥٤٧	٢٧,٢٠٥,٨٠٦	تأمينات لدى الغير
١٥٦,٣٥٠	١٦٠,٢٠٠	سلف عاملين
١٨٨,٤٢٧	١٨٦,٥٥٥	أرصدة مدينة متنوعة
١,٨٦٠,٨٦١	١,٨٧٩,٨٨٢	
٤٦,١٣٠,٧٤٢	٥١,١٣٢,٤٣٦	
(١,٨٢٥,٣١٤)	(١,٨٢٥,٣١٤)	الاضمحلال فى أرصدة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
٤٤,٣٠٥,٤٢٨	٤٩,٣٠٧,١٢٢	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٦٥٧,٣٦٦	٣٠٧,٨٣٠	
٢٢,٧٦٢,٣٦٤	٣٠,٩٥٦,٧٧٨	حسابات جارية بالبنوك - عملة محلية
٤٧٧,٣٣٧	١,٩٥١,٨٤٩	حسابات جارية بالبنوك - عملة أجنبية
٢٣,٨٩٧,٠٦٧	٣٣,٢١٦,٤٥٧	

١١ - رأس المال

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

١٢ - مخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	المكون خلال	رصيد	
٢٠٢١/١٢/٣١	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 يونية ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك مصر - تسهيلات
٢٧,٢٠١,٤١٠	٢٢,٨٤٠,١٩٥	
٣,٣٨٧	٣,٧٥٤	ارصدة سحب على المكشوف
٢٧,٢٠٤,٧٩٧	٢٢,٨٤٣,٩٤٩	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٤ - موردون وأوراق دفع

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
١,٥٤٠,٠١٦	١,٦٥٦,٢٠٤	أوراق دفع
٤٢,٨١٩,٧٣٨	٦٢,٣٥٦,٢٩٠	
٤٤,٣٥٩,٧٥٤	٦٤,٠١٢,٤٩٤	

١٥ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٢٦١,٠٤٤	٥٦٩,٤٧٨	دفعات مقدمة من العملاء
٨٢٠,١٦٥	٢٢٢,٢٩١	دائنو شراء أصول
--	٣,١٩٩,٤٠٠	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٣٨٦,٣٤٦	٤٢٣,٧٢٤	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم وإضافة
٤٩٣,٨٦٨	٤٣٤,١٦٢	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٥٩,٠٧٩	١٣٦,٧١٤	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
٨٣٦,٧١٦	١٤٦,٧١٦	صندوق دعم الغزل
٥,٣٥٣,٢٥٠	٣,٣٨٢,٣٨٣	التأمين الصحي المساهمة التكافلية
١,٢٩٦,٢٠٤	١,٤٩٤,٤٤٨	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
٥١٧,٩٨٨	٥١٧,٨٨٠	تأمينات من الغير
١٠١,٦٠٩	١١٣,٧٧٠	دائنو التوزيعات
٢,٩٠٦,٣٦٤	٢,٩٠٦,٣٦٤	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١,٣٨٨,٢٢٧	١,١٥٧,٩٢١	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٤٣,٥١٢	١,٢٠٠,٥٥٩	
١٥,٦٦٤,٣٧٢	١٥,٩٠٥,٨١٠	

١٦ - صافي المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات تصدير
١٨,٣٥٣,٨٧٣	١٥,٠٢١,٦٦٣	مبيعات محلي
٢٣,٦٦١,٨٤٨	٦٤,٠٥٢,١٧٧	خدمات مباعه
٩٨,٤٠٤	٤٧,٦٢١	تشغيل للغير
--	١٧٦,٠٢٤	
٤٢,١١٤,١٢٥	٧٩,٢٩٧,٤٨٥	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧ - تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧,٥٢٠,٨١٢	٤٧,٥٦٣,٣٧١	خامات
٨,٣٠١,٧٥٦	٦,٩٤٣,٨٢٠	الأجور وما فى حكمها
١٠,٢٦٤,٣٦٩	١١,٤٥٤,٢٦٣	وقود وزيوت وقوى محركه
٢٣٢,٧٧٩	٣٩٧,٣٨٣	عمولات شراء خامات
٢,٤٢٠,٥٧١	٢,٨٢٤,٩٨٣	قطع غيار ومواد تعبئة
٦٨,٩١٣	١٢٥,٧٧٥	مصاريف صيانة
٤,٧٥٠,٢٩١	٤,٤٢٩,٨٩٢	اهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٤)
١٦,٧٩٠	٩٦,٨٦١	مصاريف تأمين
١,١٠٧,٠٠٩	١,٠١٨,٤١٢	مياه وإنارة
٦٩,٧٧٩	١١٣,٨٤٠	نقل وانتقال
---	١,٩٧٤,٧٨٦	تشغيل لدى الغير
٧٥,٣٥٣	٣٦,٠٥١	تكاليف خدمات ومصالح
٥٩٨,٩٥٠	١,٢١٤,٤٦٢	مصروفات خدمية متنوعة
(٣,٢٥٩,٨١٥)	(٥,٧٣٦,١٧٤)	أرباح تقييم مخلفات
(٢,٤٢١,١٥٨)	(٤,٨٠٩,٢٥٩)	حوافز التصدير
٤٩,٧٤٦,٣٩٩	٦٧,٦٤٨,٤٦٦	

١٨ - مصروفات بيعية وتسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠٥,٤٣١	٢٠٥,٠٥٧	اجور ومرتببات
٣٩,٠٦٨	٢٦١,٠٣٦	نقل وانتقال
٨٢,٠٣٩	٨٢,٢١٥	وقود
٩,٥٤١	---	مصروفات صيانة
٤٧,٥٨٨	٤٧,٩٣٧	اهلاك (ايضاح ٤)
٢٩٥,٧٣٢	٧٠,٠٩٠	ضرائب ورسوم
٧٢٥,٨٤٥	١,٤٩٣,٩٣١	خدمية متنوعة
٣٩,٦٥٠	٨٢,٨٢٢	مصروفات أخرى
١,٥٤٤,٨٩٤	٢,٢٤٣,٠٨٨	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٤٤٠,١٨٦	٢,١١٦,٠٩٢	الأجور وما فى حكمها
٤٣٥,٠٠٠	٤٣٥,٠٠٠	مرتبات ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس ادارة
١,٥٨٣,٦٥٤	١,٥٥١,٣٣٠	مصروفات تأجير وسائل نقل
٦٧,٥٩٦	٨٨,٣٠٧	مصروفات وقود
١١٠,٧١٤	١٦١,٦٤٨	مصروفات صيانة
٢٥,٢٨٧	٢٥,٧١٣	مصروفات نشر وطبع
١٦٤,٢١٥	١٣٦,٤١٨	مصروفات إنتقالات
١٧٠,٨٠٦	١٤٠,٤٧١	مصروفات تأمين
٢٩٥,٤٩٣	٢٥٣,٩٧٥	مصروفات بنكية
٢٣٢,٩٩٧	٢٣٧,٤٧٩	إهلاك اصول ثابتة (إيضاح ٤)
٨٣٨,٩٠١	٧٣٨,١٥٣	رسوم وغرامات وضرائب
١,٠٢٧,٣٤٤	١,٣٣٣,٢٦٤	مصروفات أخرى
٧,٣٩٢,١٩٣	٧,٢١٧,٨٥٠	

٢٠ - نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أرباح (خسائر) الفترة
(١٤,٨٠٩,٨٩٠)	٥,٣٧٩,٠٠٤	
(١٤,٨٠٩,٨٩٠)	٥,٣٧٩,٠٠٤	النصيب الأساسى للمساهمين فى الأرباح (الخسائر)
٣٢٠,٦٤٠,٨٠٩	٣٢٠,٦٤٠,٨٠٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٤٦)	٠,٠١٧	نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر)



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢١ - ضرائب الدخل المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد إفتتاحى
٢٧,٥٣٩,٢٨٩	٢٨,٢١٧,٢١٤	
٦٩٧,٣٩٩	٩٩,٥٠٣	الضريبة علي فرق إهلاك الأصول الثابتة (ايضاح ١٢/٣)
٢٨,٢٣٦,٦٨٨	٢٨,٣١٦,٧١٧	صافى الضريبة التى ينشا 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 ٢٠٢٠/١١/٣٠ باستحقاق ضرائب ومقابل تأخير بإجمالى مبلغ ١٧,٨٦٠,٠٧٢ جنيه وبيانها كما يلي :

بمبلغ ٥,١١٥,٨٠٨ جنيه	ضرائب شركات أموال
بمبلغ ١,٤٩٢,٩٦٠ جنيه	مادة ٥٦ ، ٥٧ سنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩
بمبلغ ٣٤٧,٣٥٥ جنيه	مادة ٨٧ مكرر سنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧
بمبلغ ١٠,٩٠٣,٩٤٩ جنيه	مقابل تأخير حتى ٢٠١٨/١٠
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 ٣١ ديسمبر 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 الأقرارات الضريبية في مواعيدها القانوني

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	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	اجمالى قيمة التعامل	الرصيد فى	الرصيد فى
			خلال الفترة	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
شركة النصر للملابس "كابو"	قابضه	مبيعات	٥,٥٩٤,٤٩٣	١,١٦٦,١٢١	٥٥٧,٠٢٥
شركة النيل الحديثة للاقطان	شقيقة	مورد	٣٥,٧٩٨,١٥٧	٣٧,٦٩٢,١٧٣	٦٤,٢٧٣,٢٥٠
الاجمالى			٤١,٣٩٢,٦٥٠	٣٨,٨٥٨,٢٩٤	٦٤,٨٣٠,٢٧٥

٢/٢٣ المستحق الى اطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	اجمالى قيمة التعامل	الرصيد فى	الرصيد فى
			خلال الفترة	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
شركة مصر للتأمين	مساهم	مورد	٨٩,٩٥٠	١٠٠,١٧٦	٧٣,٢٥٠
الاجمالى			٨٩,٩٥٠	١٠٠,١٧٦	٧٣,٢٥٠



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٤ - الأدوات المالية

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

أ- خطر الائتمان

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

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٥,٥٦٧,١١٤	٣٣,٣٣٠,٢٠٧

عملاء واوراق قبض

ب - خطر السيولة

الايضاح التالى يظهر المدة التى تستحق الالتزامات المالية سداها وفقا للشروط التعاقدية فى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ :

القيمة الدفترية	ستة اشهر فاقل	اثني عشر شهورا فاقل	اكثر من اثني عشر شهرا
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٧,٥٦٢,٠١٤	١٣,٩٢٢,٩٤٦	٤٨١,٧٣٢	٣,١٥٧,٣٣٦
٦٢,٣٥٦,٢٩٠	٥٢,٤٩٤,٠٩٠	٩,٨٦٢,٢٠٠	---
٢٢,٨٤٣,٩٤٩	٢٢,٨٤٣,٩٤٩	---	---
٧٣,٢٥٠	٧٣,٢٥٠	---	---
١٠٢,٨٣٥,٥٠٣	٨٩,٣٣٤,٢٣٥	١٠,٣٤٣,٩٣٢	٣,١٥٧,٣٣٦

موردون - ارصدة دائنة

اوراق دفع

تسهيلات بنكية وبنك سحب على المكشوف

مستحق لاطراف ذات العلاقة



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 ١٠,٩٨٨,٧٨٤ جنيه في ٣١ ديسمبر 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 سداده لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويتم حساب القيمة العادلة للتسهيلات بفائدة وقروض على اساس خصم قيمة التدفقات النقدية لاصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة كما تعكس القيمة الاسمية للمدينين والدائنين لمن تبلغ اعمار ارصدهم أقل من عام القيمة العادلة لهذه الارصدة .

٢٥- إدارة رأس المال

ان سياسة مجلس الادارة للشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة علي ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولي مجلس ادارة الشركة متابعة العائد علي 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 ايه 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 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 نفشى 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 تنتهي 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 .

