

SPINALEX

تسلم باليد

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج
سبينالكس

ALEXANDRIA SPINNING & WEAVING CO.

٢٨ / ٩ / ٢٠٢٢

الاسكندرية في : ٢٨ / ٩ / ٢٠٢٢

تسلم باليد

0008266

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 ٢٠٢٢/٦/٣٠ وكذلك تقرير مراقب الحسابات
عليها والايضاحات المتممة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج

دعاديما

SPINALEX

البراقبلى - النزهة - الرقم البريدى ٢١٥١١ - الاسكندرية ت : ٠٢/٤٠٣/٦٦٢/٢٨١٨٦٦٤ فاكس : ٢٨١٨٥١٢ - ٢٨١٨٤٢١ - ٢٨١٠٤٨٥ (٠٢)

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

E-mail : export@spinallex.com import@spinallex.com spinallexco@yahoo.com web: www.spinallex.com

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

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سينالكس" (ش.م.م.)
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
في ٣٠ يونية ٢٠٢٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها



Medhat Ghaly
Albert Edward
Certified Accountant
33, Abd El-Khalek Tharwat St.,
Cairo Tel. & Fax : 23959150

تقرير مراقب الحسابات

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

في ٢٠٢٢/٦/٣٠

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ روجعت بمعرفة مراقب حسابات آخر وانتهى برأى غير متحفظ. تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

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

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



الرأى

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

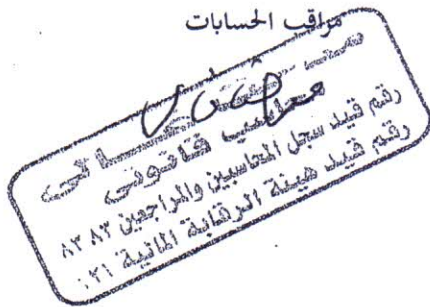
فقرة توجية إنتباه

وكما هو وارد في الايضاح رقم ٢٦ من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الأحداث الهامة فإن تأثير إقتصاديات الدول الكبرى خلال فترة إنتشار وباء فيروس كورونا نتيجة إرتفاع الاسعار العالمية للسلع الاساسية ونشوب الحرب الروسية الاوكرانية في بداية عام ٢٠٢٢ سوف يكون لها تأثير على المركز المالي ونتائج الاعمال المستقبلية للشركة يتعذر حالياً تحديد حجم هذا التأثير على الاصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون سونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

تحريراً في ٢٨/٩/٢٠٢٢



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير مراقب الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٣٠-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



قائمة المركز المالي
في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

٣٠ يونية ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونية ٢٠٢٢ جنيه مصري	رقم الايضاح	الاصول
			اصول غير متداولة
			اصول ثابتة
٤٧٤,٣٨٤,٠٤٦	٤٦٥,٤٧٤,٢٩٤	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٧٤,٧٠٠	٥١٩,١٨٢	(٥)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥	(٦)	اجمالي الاصول غير المتداولة
<u>٤٧٥,٢٦٦,١٢١</u>	<u>٤٦٦,٧٠٠,٨٥١</u>		
			اصول متداولة
			مخزون
٦٩,٣٥٠,٠٤٧	١٢٨,٤٢٩,٩٦٢	(٧)	عملاء واوراق قبض
١٦,٧٢٧,٥٢٨	١٧,٢٥٩,٨٥٢	(٨)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٤٤,٣٠٥,٤٢٨	٣٦,٧٣٦,٤٦٢	(٩)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٣٨,٨٥٨,٢٩٤	٢٦٣,٦٧٥	(١/٢٣)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٩,٩٢٤,١٠٠	٢٣,٣٦٧,١٩٥	(٦)	نقدية بالصندوق ولدي البنوك
٢٣,٨٩٧,٠٦٧	١٥,٠٧٠,٧٣٥	(١٠)	اجمالي الاصول المتداولة
<u>٢٤٣,٠٦٢,٤٦٤</u>	<u>٢٢١,١٢٧,٨٨١</u>		اجمالي الاصول
<u>٧١٨,٣٢٨,٥٨٥</u>	<u>٦٨٧,٨٢٨,٧٣٢</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) العام
(٤١,٨٧٩,١٤٨)	٣٥,٠٠٤,٤٥٠		اجمالي حقوق الملكية
<u>٥٦٤,١٢٥,٤٩٠</u>	<u>٥٩٩,١٢٩,٩٤٠</u>		
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
			ضرائب الدخل المؤجلة
٢٨,٢١٧,٢١٤	٢٨,٩٨٥,٣٢٠		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٢٨,٢١٧,٢١٤</u>	<u>٢٨,٩٨٥,٣٢٠</u>		ما بعده
<u>٢٨,٢١٧,٢١٤</u>	<u>٢٨,٩٨٥,٣٢٠</u>		



قائمة المركز المالي - تابع
في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

مقابلته	٢٨,٢١٧,٢١٤	٢٨,٩٨٥,٣٢٠	
التزامات متداولة			
مخصصات			
التسهيلات البنكية و السحب علي المكشوف	٣٨,٦٥٦,٧٨٢	١٤,٥٠٦,٥٠٢	(١٢)
موردون وأوراق دفع	٢٧,٢٠٤,٧٩٧	١٨,٣٣٦,٤٧٥	(١٣)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٤٤,٣٥٩,٧٥٤	١٢,٥٧٤,١٧٧	(١٤)
مستحق الي اطراف ذات علاقة	١٥,٦٦٤,٣٧٢	١٤,١٠٣,٦٨٥	(١٥)
اجمالي الالتزامات المتداولة	١٠٠,١٧٦	١٩٢,٦٣٣	(٢/٢٣)
اجمالي الالتزامات	١٢٥,٩٨٥,٨٨١	٥٩,٧١٣,٤٧٢	
اجمالي حقوق الملكية والالتزامات	١٥٤,٢٠٣,٠٩٥	٨٨,٦٩٨,٧٩٢	
	٧١٨,٣٢٨,٥٨٥	٦٨٧,٨٢٨,٧٣٢	

رئيس مجلس الادارة
زكريا
استاذ / عمرو محمد الشرنوبى

مدير عام الشركة
زكريا
محاسب / زكريا محمد عبدالمجيد

مدير عام الامانة المالية
دعاء
محاسب / دعاء فتحى حمدي



قائمة الدخل
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

٣٠ يونيه ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيه ٢٠٢٢ جنيه مصري	رقم الايضاح	
١٢٠,٦٤٣,٤١٦	١٧١,٤٩٥,٥٠٧	(١٦)	صافي المبيعات
(١١٧,٥٤٣,٣٩٤)	(١٢٥,٢٠٧,٥٢٥)	(١٧)	تكلفة المبيعات
٣,١٠٠,٠٢٢	٤٦,٢٨٧,٩٨٢		مجمعل (الخسارة) / الربح
٨٧٠,٧٦٠	٤٧٨,٦٢٩		ايرادات تشغيل اخري
(٣,٥٦٥,٤٥٢)	(٥,٧٣٥,٠٩٠)	(١٨)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٧,٧٣٦,٦١٤)	(١٦,٨٨٥,٩٤٨)	(١٩)	مصروفات عمومية وادارية
(١٧,٣٣١,٢٨٤)	٢٤,١٤٥,٥٧٣		نتائج انشطة التشغيل
٦,٥٧٨,٥٣٦	١,١٩٦,٧٧٣		ايرادات تمويلية
(٤,٣٩٨,٥٦٨)	(٢,٨٢٩,٠٧٩)		مصروفات تمويلية
٢,١٧٩,٩٦٨	(١,٦٣٢,٣٠٦)		صافي تكلفة التمويل
٢٤,٧٥٨	٢٤,٧٥٨		ايرادات استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
(١,٨٢٩,١٧٣)			مصروفات أخرى
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)			مخصصات مكونه
(٥,٠٠٠,٠٠٠)			انخفاض فى قيمة المخزون
	٤,٣٧٣,٣٦٥		عائد اذون خزانه
١,١٧٩,٨٤٥	٧,٦٤١,٦٦٤		ارباح رأسمالية
(١٠٢,٠٩٤)	١,٦٨٥,٦٢٥		فروق تقييم عملة
(٣٢٣,٢٤٣)	(٤٦٦,١٢٣)		المساهمة التكافلية
(٤١,٢٠١,٢٢٣)	٣٥,٧٧٢,٥٥٦		الارباح (الخسائر) قبل الضرائب
(٦٧٧,٩٢٥)	(٧٦٨,١٠٦)	(٢١)	اصول (التزامات) ضريبية مؤجلة
(٤١,٨٧٩,١٤٨)	٣٥,٠٠٤,٤٥٠		الارباح (الخسائر) العام
(٠,١٣١)	٠,١٠٩	(٢٠)	نصيب السهم في الارباح (الخسائر)

رئيس مجلس الادارة
استاذ / عمرو محمد الشرنوبى

مدير عام الشركة
محاسب / زكريا محمد عبدالمجيد

مدير عام الادارة المالية
محاسب / دعاء فتحى حمدى



قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

٣٠ يونية ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونية ٢٠٢٢ جنيه مصري	ارباح / (خسائر) العام
(٤١,٨٧٩,١٤٨)	٣٥,٠٠٤,٤٥٠	اجمالي الدخل الشامل عن العام
<u>(٤١,٨٧٩,١٤٨)</u>	<u>٣٥,٠٠٤,٤٥٠</u>	



قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

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		
(٤١,٨٧٩,١٤٨)	(٤١,٨٧٩,١٤٨)			
<u>٥٦٤,١٢٥,٤٩٠</u>	<u>(٤١,٨٧٩,١٤٨)</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)		
٣٥,٠٠٤,٤٥٠	٣٥,٠٠٤,٤٥٠			
<u>٥٩٩,١٢٩,٩٤٠</u>	<u>٣٥,٠٠٤,٤٥٠</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 ٣٠ يونية ٢٠٢١

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

الرصيد في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

رئيس مجلس الادارة
استاذ / عمرو محمد الشرنوبىمدير عام الشركة
محاسب / زكريا محمد عبدالمجيدمدير عام حسابات التكاليف
محاسب / دعاء فتحى حمدي

- الايضاحات المرفقة من صفحة (٩) الي (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

٣٠ يونية ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونية ٢٠٢٢ جنيه مصري	رقم الايضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤١,٢٠١,٢٢٣)	٣٥,٧٧٢,٥٥٦		صافي ارباح (خسائر) العام قبل ضرائب الدخل يتم تسويته بـ :
(٨,٤٠٤,٨٥٠)	(٢٤,١٥٠,٢٨٠)	(١٢)	المستخدم من المخصصات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠			المخصصات المكونة
	(٤,٣٧٣,٣٦٥)		عائد أدون خزانه
٩,٦٧١,٩٨١	٩,٣١٩,٠٧٩	(٤)	اهلاك الاصول الثابتة
١٠٢,٠٩٤	(١,٦٨٥,٦٢٥)		فروق تقييم عملة
	٢,٨٢٩,٠٧٩		مصروفات تمويلية
(١,١٧٩,٨٤٥)	(٧,٦٤١,٦٦٤)		ارباح راسمالية
(٦,٦٠٣,٢٩٤)	(١,٢٢١,٥٣١)		فوائد دائنة وإيرادات استثمارات
(٢٧,٦١٥,١٣٧)	٨,٨٤٨,٢٤٩		
٨,٨٢١,٢٧٨	(٥٩,٠٧٩,٩١٥)	(٧)	التغير في المخزون
٥,٣٧٩,٩١٣	٧,٠٣٦,٦٤٢	(٩/٨)	التغير في العملاء واوراق القبض وارصدة مدينة اخري
(٣٧,٧٢٥,٢٤٤)	٣٨,٥٩٤,٦١٩	(١/٢٣)	التغير في المستحق من اطراف ذات العلاقة
٣٧,٠٣٦,٢٥٢	(٣٣,٣٤٦,٢٦٤)	(١٥/١٤)	التغير في موردون واوراق الدفع وارصدة دائنة اخري
(١,٤٦١,٣١١)	٩٢,٤٥٧	(٢/٢٣)	التغير في المستحق الي اطراف ذات العلاقة
(١٥,٥٦٤,٢٤٩)	(٣٧,٨٥٤,٢١٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
	(٢,٨٢٩,٠٧٩)		مصروفات تمويلية مدفوعة
(١٥,٥٦٤,٢٤٩)	(٤٠,٦٨٣,٢٩١)		
	١٣٧,٢١٨,٧٥٩		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٩,٩٢٤,١٠٠)	(١٠٦,٢٨٨,٤٨٩)		مقبوضات من أدون خزانه
(١,٢٣٣,٨٢٠)	(٧٥٣,٨٠٩)		مدفوعات في أدون خزانه
١,١٧٩,٨٤٥	٧,٦٤١,٦٦٤		التغير في الاصول الثابتة و المشروعات تحت التنفيذ
٦,٦٠٣,٢٩٤	١,٢٢١,٥٣١		متحصلات من بيع اصول
(٤٣,٣٧٤,٧٨١)	٣٩,٠٣٩,٦٥٦		فوائد محصلة وإيرادات استثمارات
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٨,٨٧١,٨٧١)	(٨,٨٦٤,٩٣٥)	(١٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨,٨٧١,٨٧١)	(٨,٨٦٤,٩٣٥)		التغير في التسهيلات البنكية
(١٠٢,٠٩٤)	١,٦٨٥,٦٢٥		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٦٧,٨١٠,٩٠١)	(١٠,٥٠٨,٥٧٠)		اثر التغير في اسعار الصرف علي النقدية وما في حكمها
٩١,٨٠٦,٦٧٥	٢٣,٨٩٣,٦٨٠		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢٣,٨٩٣,٦٨٠	١٥,٠٧٠,٧٣٥	(١٣/١٠)	النقدية وما في حكمها - اول العام
			النقدية وما في حكمها - اخر العام



رئيس مجلس الإدارة
استاذ / عمرو محمد الشرنوبى

مدير عام الشركة
محاسب / زكريا محمد عبدالمجيد

مدير عام الامارة المالية
محاسب / دعاء فتحى حمدي

شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 - النزهره - الإسكندرية - 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 اعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الإندماج) ، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة وإندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة .
- بتاريخ ٢٨ اغسطس ٢٠٠٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة علي تعديل تاريخ إنتهاء السنة المالية للشركة ليصبح ٣٠ يونيو من كل عام بدلاً من ٣١ ديسمبر .
- يتمثل غرض الشركة في صناعة وتجارة الغزل والنسيج وشراء وبيع الأقطان الزهر والشعر وملحقاتها في الداخل والخارج .
- اعتمد مجلس ادارة الشركة في ٧ / ٩ / ٢٠٢٢ القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢

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 اعتباراً 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 وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها الشركة معقولة في ظل الظروف والاحداث الجارية والتي تمثل الاساس في تحديد القيمة الدفترية .



- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما اذا كانت تؤثر علي الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلي الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

٣ - اهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١/٣ - ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

٢/٣ - الأصول الثابتة : -

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



سنوات

٥٠ - ١٠

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 الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للاصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري في أسلوب الحصول علي المنافع الاقتصادية من تلك الاصول .

- بتاريخ ٢٠٢١/٢/١١ وافق مجلس إدارة الشركة على تحديد العمر الانتاجي المقدر لالات النشاط الانتاجي المستورده إعتبارا من نوفمبر ٢٠١١ بمدة ٢٥ عاما بناء على الدراسة الفنية لتقييم المنفعة المتوقعه لتلك الاصول في ضوء الكفاءه الفنيه لانتاجها الفعلى منذ أن تم تشغيلها وماسبق أن تم تقديره 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 :-

- يتم الاعتراف بأصل حق الانتفاع (الأصول المستأجرة) وبالالتزام عقد التأجير وذلك في بداية عقد التأجير حيث يتم القياس الأولى للأصول المستأجرة (أصل حق إنتفاع) بالتكلفة والتي تتمثل في القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ بإستخدام معدل الفائدة الضمنى في عقد التأجير + التكاليف الأولية المتكبدة بواسطة المستأجر + التكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وإزالة الأصول محل العقد.
- يتم القياس اللاحق للالتزام عقد الإيجار بعد بداية العقد ويتم ما يلي :
• زيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على إلتزام 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 الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة .
• يتم الإعراف في قائمة الدخل بالفائدة عن إلتزام عقد التأجير وتدرج ضمن تكاليف التمويل .
• يتم إهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية عقد التأجير .

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

- الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هى أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد وقابل للتحويل 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 بإستخدام طريقة سعر العائد الفعال مخصوصاً منها خسائر الاضمحلال فى القيمة .
- يتم إثبات الاستثمارات فى السندات الحكومية ، سندات الإسكان وسندات قروض الانتاج والتي لايمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية فى سوق نشط بتكلفة اقتنائها ، وفى حالة حدوث انخفاض دائم فى



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



٨/٣ - الأصول المحفوظ بها لغرض البيع :-

- يتم تبويب الأصول غير المتداولة الجاري التخلص منها كأصول محفوظ 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 سترتب 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 للإلتفاق 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 الأجر ويقتصر إن التزام الشركة علي قيمة مساهمتها في هذا النظام والذي يتم الاعتراف به في قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

١١/٣ - الاحتياطي 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 القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .
- ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي علي أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن إستبعاد الإلتزامات بالإضافة إلي عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر .
- ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر .



١٣/٣ - ضرائب الدخل :-

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

١/١٣/٣ ضرائب الدخل الجارية :

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

٢/١٣/١٣ ضرائب الدخل المؤجلة:-

- يتم الإقرار بضرية 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 الإقرار بضرية الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنقاع 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 الإقرار 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 :

(١) الإيرادات من العقود مع العملاء

(أ) يتم الاعتراف بالعقد الذي إتفق أطرافه عليه ويمكن تحديد حقوق كل طرف وتحديد شروط السداد وللعقد مضمون تجاري وأن يكون من المرجح قيام الشركة بتحصيل المقابل الذي سيكون لها حق فيه مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها إلى العميل .

(ب) يتم الاعتراف بالإيراد من العقود عند وفاء الشركة بالتزاماتها بتحويل السلعة أو الخدمة المتعهد بها إلى العميل وحصوله على السيطرة والقدرة على توجيه الاستخدام ، وفيما يتعلق بالوفاء بالتزامات الاداء يتم مايلي :

• يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تحويل السيطرة على سلعة أو خدمة على مدار زمني إذا تلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء الشركة ويستهلكها في الوقت الذي تقوم فيه بالتنفيذ ، أو أن يترتب على أداء الشركة إنشاء أو تحسين أصل يسيطر عليه العميل في ذات الوقت الذي يتم فيه إنشاء الأصل أو تحسينه ، أو لا يترتب على أداء الشركة إنشاء أصل ليس له إستخدام بديل لديها وللشركة حق واجب التنفيذ في مقابل الاداء المكتمل حتى تاريخه .



• يتم الاعتراف بالإيراد عند وفاء الشركة بالتزامات الاداء عند نقطة من الزمن إذا كان للشركة حق حال في تحصيل مقابل الاصل أو إذا كان للعميل حق الملكية القانوني في الاصل أو إذا قامت الشركة بتحويل الحيازة المادية للاصل أو إذا كان للعميل المخاطر والمنافع الجوهرية المتعلقة بملكية الاصل أو قبوله للاصل .

• يتم الاعتراف بالإيراد على مدار زمني بقياس مدى التقدم نحو الوفاء الكامل بالتزامات الاداء على أساس القياسات المباشرة لقيمة السلع أو الخدمات المحولة للعميل حتى تاريخه منسوبة إلى السلع أو الخدمات المتعهد بها بموجب العقد .

(ج) يتم الاعتراف بالتكاليف التي يتم تكبدها للوفاء بالعقد مع العميل إذا كانت تتعلق بالعقد بشكل مباشر وأنها ستؤدي إلى توليد أو تحسين موارد الشركة التي سيتم استخدامها في الوفاء بالتزامات أداء في المستقبل ومن المتوقع استردادها .

يتم العرض في قائمة المركز المالي عندما يقوم أى من طرفي التعاقد بالوفاء بالتزاماته وكذلك أى حقوق غير مشروطة في تحصيل مبالغ على أنها مستحق التحصيل من العميل

(٢) 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 احتسابه 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 الاقتراض :

- يتم رسلة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، ويتم تحميل تكاليف الاقتراض 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 :-

١/١٩/٣ 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 باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل ويتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة .
- يتم اختبار الاضمحلال للاصول المالية بذاتها علي مستوي كل اصل بصفة مستقلة والاصول المالية الاخرى التي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خطر الائتمان ويتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل وكذلك للاصل المالي متاح للبيع المثبتة خسائر اضمحلال ضمن حقوق الملكية اذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل علي حدوث اضمحلال .
- يتم الغاء خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل اذا امكن الربط لهذا الالغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة باصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والاصول المالية التي تعتبر أداة مديونية.

٢/١٩/١ 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 الاسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

٤- الاصول الثابتة

١/٤ الاصول الثابتة في ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالجنيه المصري الاجمالي	اثاث ومعدات مكاتب	عدد وادوات	وسائل النقل وانتقال	الات معدات	مباني وإنشاءات	اراضي	
٧٦٥,١١٥,٥٠٤	١,٤٢٩,٤٣٠	٨,٢٥٧,٣٢٠	٢,٧٥١,٣٣٥	٣٢٨,٩٤٩,٩٥٣	١١٥,١٣٢,٢٦٧	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	الاصول الثابتة في ٢٠٢١/٧/١
(١٣,٩٠١,٥٦٧)			(٣٧١,٩٢٠)	(١٣,٥٢٩,٦٤٧)			استيعادات
٤٠٩,٣٢٧	٢٢٥,٩٨٢	١٤٧,٠٦٠		٥,٥٠٠	٣٠,٧٨٥		اضافات
٧٥١,٦٢٣,٢٦٤	١,٦٥٥,٤١٢	٨,٤٠٤,٣٨٠	٢,٣٧٩,٤١٥	٣١٥,٤٢٥,٨٠٦	١١٥,١٦٣,٠٥٢	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠
(٢٩٠,٧٣١,٤٥٨)	(١,٢٦٩,٩٢٦)	(٦,٩٨٢,٩٩٣)	(٢,٧٥١,٣٣٤)	(٢٣٧,٨٣٩,١١٧)	(٤١,٨٨٨,٠٨٨)		مخصص الاهلاك في ٢٠٢١/٧/١
١٣,٩٠١,٥٦٧			٣٧١,٩٢٠	١٣,٥٢٩,٦٤٧			استيعادات
(٩,٣١٩,٠٧٩)	(٦١,٢٩٠)	(٣٨٤,٩١٦)		(٦,٣٧٤,٢٧٤)	(٢,٤٩٨,٥٩٩)		اهلاك العام
(٢٨٦,١٤٨,٩٧٠)	(١,٣٣١,٢١٦)	(٧,٣٦٧,٩٠٩)	(٢,٣٧٩,٤١٤)	(٢٣٠,٦٨٣,٧٤٤)	(٤٤,٣٨٦,٦٨٧)		مخصص الاهلاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠
٤٦٥,٤٧٤,٢٩٤	٣٢٤,١٩٦	١,٠٣٦,٤٧١	١	٨٤,٧٤٢,٠٦٢	٧٠,٧٧٦,٣٦٥	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	الاصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢٢/٦/٣٠

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

٨,٧٣٣,٣٨٠	تكلفة المبيعات
٩٤,٩٤٢	مصروفات بيعية وتسويقية
٤٩٠,٧٥٧	مصروفات عمومية وإدارية
٩,٣١٩,٠٧٩	



شركة الاسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

٢/٤ الاصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه المصري الاجمالي	اثاث ومعدات مكاتب	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	الات معدات	مباني وإنشاءات	اراضي	
٧٦٤,٠٤٩,٥٣٢ (١٣٧,٠٦٨)	١,٣٦٢,٠٣٧	٨,٢٥٧,٣٢٠	٢,٨٨٨,٤٠٣ (١٣٧,٠٦٨)	٣٢٨,٩٤٩,٩٥٣	١١٣,٩٩٦,٦٢٠	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	الاصول الثابتة في ٢٠٢٠/٧/١
١,٢٠٣,٠٤٠	٦٧,٣٩٣				١,١٣٥,٦٤٧		استبعادات اضافات
٧٦٥,١١٥,٥٠٤	١,٤٢٩,٤٣٠	٨,٢٥٧,٣٢٠	٢,٧٥١,٣٣٥	٣٢٨,٩٤٩,٩٥٣	١١٥,١٣٢,٢٦٧	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠
(٢٨١ ١٩٦ ٥٤٥) ١٣٧,٠٦٨	(١ ٢٣٤ ٧٤١)	(٦ ٦٠٣ ٧٧٥)	(٢ ٨٨٨ ٤٠٢) ١٣٧,٠٦٨	(٢٣١ ٠٩٨ ١٦٩)	(٣٩ ٣٧١ ٥٠٨)		مخصص الاهلاك في ٢٠٢٠/٧/١
(٩,٦٧١,٩٨١)	(٣٥,١٨٥)	(٣٧٩,٢٦٨)		(٦,٧٤٠,٩٤٨)	(٢,٥١٦,٥٨٠)		استبعادات اهلاك العام
(٢٩٠,٧٣١,٤٥٨)	(١,٢٦٩,٩٢٦)	(٦,٩٨٢,٩٩٣)	(٢,٧٥١,٣٣٤)	(٢٣٧,٨٣٩,١١٧)	(٤١,٨٨٨,٠٨٨)		مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠
٤٧٤,٣٨٤,٠٤٦	١٥٩,٥٠٤	١,٢٧٤,٣٢٧	١	٩١,١١٠,٨٣٦	٧٣,٢٤٤,١٧٩	٣٠٨,٥٩٥,١٩٩	الاصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢١/٦/٣٠

اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ تم تعديل العمر الانتاجي للالات المستوردة ومحطات الترطيب المتعلقة بتلك الالات ليصبح ٢٥ عاماً بدلاً من ١٥ عاماً (إيضاح ٢/٣) مما أسفر عن تخفيض قسط الاهلاك السنوي لهذه الالات ليصبح مبلغ ٥٥٤٠٣١٧ جنيهاً بدلاً من ١٣٧٣٤٩٢٣ جنيهاً مما يؤدي تخفيض تكلفة الانتاج عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٨١٩٤٦٠٦ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥ - مشروعات تحت التنفيذ				
بيان	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢١	الإضافات خلال العام	إستبعادات خلال العام	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
الات نشاط انتاجي	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الات خدمات ومرافق	٨٧,٢١٨			٨٧,٢١٨
عدد وادوات	٤٨,٧٢٣			٤٨,٧٢٣
انفاق استثماري	٧,٧٥٩			٧,٧٥٩
	٣١,٠٠٠	٣٨٠,٧٩٠	(٣٦,٣٠٨)	٣٧٥,٤٨٢
	١٧٤,٧٠٠	٣٨٠,٧٩٠	(٣٦,٣٠٨)	٥١٩,١٨٢

٦ - إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

أ- إستثمارات غير متداولة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥
٧٠٧,٣٧٥	٧٠٧,٣٧٥

سندات حكومية - بنك الاستثمار القومى

ب- إستثمارات متداولة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٩,٩٢٤,١٠٠	٢٣,٣٦٧,١٩٥
٤٩,٩٢٤,١٠٠	٢٣,٣٦٧,١٩٥

أذون خزانة لمدة ثلاثة أشهر



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

٧ - مخزون

٣٠ يونيه ٢٠٢١	٣٠ يونيه ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٢٧,٨٦٠,٠٧٦	٩٣,٢٥٠,٣٠٥	قطع غيار ومهمات
٩,٧٣٦,٤١٩	١٠,٤٦٩,٧٨٥	مواد تعبئة وتغليف
٧٨٥,٥٤٥	٧٠٥,٦٦٥	إنتاج غير تام
٩,٤١٦,٢٥٧	٦,٢٦٣,٠٥٣	إنتاج تام
٢٦,٢١٠,٧٦٤	٢١,٥٩٦,٩٦٣	مخلفات إنتاج
١١٩,١٠٠	--	بضائع مشتراه بغرض البيع
٦٨٤,١٠٦	٦٨٤,١٠٦	بضائع أمانات لدى الغير
--	٨٨٨,٩٦٣	بضائع بالطريق
٣٧,٧٨٠	٧١,١٢٢	الانخفاض في قيمة المخزون
(٥,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٥٠٠,٠٠٠)	
٦٩,٣٥٠,٠٤٧	١٢٨,٤٢٩,٩٦٢	

حركة الإنخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي :

٣٠ يونيه ٢٠٢١	٣٠ يونيه ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد ٢٠٢١/٧/١
٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	الانخفاض في قيمة المخزون في ٢٠٢٢/٦/٣٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	--	
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	

٨ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيه ٢٠٢١	٣٠ يونيه ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء محلي
١٦,٢١٧,٣٣٩	١٦,٢٠٢,٢٨٤	عملاء تصدير
١٥,٥١٩,٤٨٦	١٢,٤٣٨,٩٤٧	أوراق قبض
٣,٨٣٠,٢٨٩	٧,٤٥٨,٢٠٧	
٣٥,٥٦٧,١١٤	٣٦,٠٩٩,٤٣٨	الاضمحلال في أرصدة العملاء
(١٨,٨٣٩,٥٨٦)	(١٨,٨٣٩,٥٨٦)	
١٦,٧٢٧,٥٢٨	١٧,٢٥٩,٨٥٢	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

١/٨ - اعمار ارصدة العملاء

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣٠ يونية ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٤٠٨,٨١٤	٦,٩٦٨,٣١٥	من يوم الى ٣٠ يوم
٣,٤٩١,٢٩١	٢,٨٣٤,٦١٢	من ٣٠ يوم الى ٩٠ يوم
١,١٨٠	٥٩	من ٩٠ يوم الى ٣٦٠ يوم
١٨,٨٣٥,٥٤٠	١٨,٨٣٨,٢٤٥	اكثر من ٣٦٠ يوم
<u>٣١,٧٣٦,٨٢٥</u>	<u>٢٨,٦٤١,٢٣١</u>	

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣٠ يونية ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٨١٥	٥٧,٣٦٥	دفعات مقدمة للموردين
٨٨٠,٧٩٦	٤٢٩,٧٣٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٤,٧٥٨	٤٧١,٩٥٧	إيرادات اوراق مالية مستحقة
٧,٠٢١,٨١٢	٧,٣٨٧,٣٦٢	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٣٧٤,٢٣٤	٣٧٤,٢٣٤	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٢,٧٠٣,١٤٢	٣,٨٢٥,٠٢٧	دفعات تحت حساب فحص السنوات
١٠,٥٠٠,٠٠٠	--	مدينو بيع أصول
٢٢,٣٩٦,٥٤٧	٢٣,٧٨٨,٣١٧	حوافز تصدير مستحقة
١٥٦,٣٥٠	١٦٢,١٥٠	تأمينات لدى الغير
١٨٨,٤٢٧	١٥٦,٨٦٢	سلف عاملين
١,٨٦٠,٨٦١	١٢٤,٣١٦	أرصدة مدينة متنوعة
٤٦,١٣٠,٧٤٢	٣٦,٧٧٧,٣٢٠	
(١,٨٢٥,٣١٤)	(٤٠,٨٥٨)	الاضمحلال في أرصدة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
<u>٤٤,٣٠٥,٤٢٨</u>	<u>٣٦,٧٣٦,٤٦٢</u>	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٦٥٧,٣٦٦	٢٦٧,٢٧٥	
٢٢,٧٦٢,٣٦٤	١٠,٣٣٣,٠٥٦	حسابات جارية بالبنوك - عملة محلية
٤٧٧,٣٣٧	٤,٤٧٠,٤٠٤	حسابات جارية بالبنوك - عملة أجنبية
٢٣,٨٩٧,٠٦٧	١٥,٠٧٠,٧٣٥	

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 ٣٢٠٦٤٠٨٠٩ سهم بقيمة اسمية جنيهان .

١٢ - مخصصات

الرصيد في	المستخدم خلال	المكون خلال	رصيد	
٢٠٢٢/٦/٣٠	العام	العام	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٥١٦,٠٥٤	(٥,٠٩٠,٧٢٨)	--	١٣,٦٠٦,٧٨٢	مخصص المعاش المبكر و التزامات محتمله
٥,٩٩٠,٤٤٨	(١٩,٠٥٩,٥٥٢)	--	٢٥,٠٥٠,٠٠٠	مخصص مطالبات
١٤,٥٠٦,٥٠٢	(٢٤,١٥٠,٢٨٠)	--	٣٨,٦٥٦,٧٨٢	

١٣ - التسهيلات البنكية والسحب على المكشوف

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك مصر - تسهيلات
٢٧,٢٠١,٤١٠	١٨,٣٣٦,٤٧٥	
٣,٣٨٧	-	ارصدة سحب على المكشوف
٢٧,٢٠٤,٧٩٧	١٨,٣٣٦,٤٧٥	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

١٤ - موردون وأوراق دفع

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣٠ يونية ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
١,٥٤٠,٠١٦	٢,٢٧٣,٦٠٢	أوراق دفع
٤٢,٨١٩,٧٣٨	١٠,٣٠٠,٥٧٥	
٤٤,٣٥٩,٧٥٤	١٢,٥٧٤,١٧٧	

١٥ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣٠ يونية ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٢٦١,٠٤٤	٣٠٩,٢١٤	دفعات مقدمة من العملاء
٨٢٠,١٦٥	٤٨٣,٩٣٢	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٣٨٦,٣٤٦	٤٣٧,٧٥٤	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم وإضافة
٤٩٣,٨٦٨	٤٦٨,٢٢٧	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٥٩,٠٧٩	٩٢,٠٠٤	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
٨٣٦,٧١٦	٤٦,٥٩٧	صندوق دعم الغزل
٥,٣٥٣,٢٥٠	٣,٧٩١,٧٣١	التأمين الصحي المساهمة التكافلية
١,٢٩٦,٢٠٤	١,٧٦٢,٣٢٧	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
٥١٧,٩٨٨	٥٤٢,٩٤١	تأمينات من الغير
١٠١,٦٠٩	٧٨,٦٥٥	دائنو التوزيعات
٢,٩٠٦,٣٦٤	٢,٩٠٦,٣٦٤	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١,٣٨٨,٢٢٧	١,٧٢٣,٩٠٤	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٤٣,٥١٢	١,٤٦٠,٠٣٥	
١٥,٦٦٤,٣٧٢	١٤,١٠٣,٦٨٥	

١٦ - صافى المبيعات

٣٠ يونية ٢٠٢١	٣٠ يونية ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات تصدير
٨٧,٠٩١,٥٣٢	١٤١,٧٠٤,٧٦٤	مبيعات محلي
٣٣,٢٥٦,٤٢٢	٢٩,٥٣٧,٥٣٣	خدمات مباحه
١٧٦,١٨٠	٧٧,١٨٥	تشغيل للغير
١١٩,٢٨٢	١٧٦,٠٢٥	
١٢٠,٦٤٣,٤١٦	١٧١,٤٩٥,٥٠٧	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٧ - تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠,٨٣٤,٢٢٤	١٠٠,٩٩٢,٣٩٩	خامات
١٢,٣٨٩,٣٠٦	١٣,٨٨٤,٧٣٥	الأجور وما فى حكمها
١٩,٩٥٦,٣١٥	٢١,٣١٠,٧١٢	وقود وزيوت وقوى محركه
٤,٦٠٧,٤٠٣	٤,٤٩١,٧٨٧	قطع غيار ومواد تعبئة
٢٠٧,٤٨٨	٧٠٤,٩٥٧	مصاريف صيانة
٩,١٠٨,٦١٤	٨,٧٣٣,٣٨٠	اهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٤)
١,٨٥٦,٦٣٥	١,٨٦٥,٥٨٠	مياه وإنارة
--	٩٩,١٢٥	نقل وانتقال
٨١٧,٧٤٥	٢,٠٧٦,١٨٧	تشغيل لدى الغير
٩٧٠,٠١٩	١,١٤٤,٥٥١	مصروفات خدمية متنوعة
(٥,٩٩٥,٧٤٩)	(٩,٢٩٣,٥١٣)	أرباح تقييم مخلفات
(٧,٢٠٨,٦٠٦)	(٢٠,٨٠٢,٣٧٥)	حوافز التصدير
١١٧,٥٤٣,٣٩٤	١٢٥,٢٠٧,٥٢٥	

١٨ - مصروفات بيعية وتسويقية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٨,٧٧٥	٤٦٢,٧٨٦	اجور ومرتبات
٢٩٠,٦٣٩	٤٤٣,٥٦١	نقل وانتقال
١٥٦,٦٥٩	١٤٤,٥٨٥	وقود
٩,٩٨٠	١,٢٧٤	مصروفات صيانة
٩٥,٦٢٥	٩٤,٩٤٢	اهلاك (ايضاح ٤)
٨٥,٧٢٦	١٦٩,٢٨٠	ضرائب ورسوم
٢,٢١٣,٤٨٠	٤,٠٦٩,٣٧٧	خدمية متنوعة
١٨٤,٥٦٨	٣٤٩,٢٨٥	مصروفات أخرى
٣,٥٦٥,٤٥٢	٥,٧٣٥,٠٩٠	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٥٧٣,١٠٥	٥,٦٠١,٦٣١	الأجور وما في حكمها
٤٨٧,٥٠٠	٩٨٧,٠٠٠	مرتبات ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس إدارة
٣,٠٨٥,٨٦٠	٣,١٦٢,٢٤١	مصروفات تأجير وسائل نقل
١٢٨,٠٢٠	١٧٩,٩٥٤	مصروفات وقود
٢٣١,٠٤٦	٣١٩,٤٦٨	مصروفات صيانة
٦٦,٥٣٥	٢٧,٠٢٤	مصروفات نشر وطبع
٣٠٠,٠٠٦	٢٧٥,٧١٧	مصروفات إنتقالات
٣٠٧,٩٣٥	٣١٩,٤١٠	مصروفات تأمين
٦٢٠,٩٢٠	٤٥٧,٧٤٣	مصروفات بنكية
٤٦٧,٧٤٣	٤٩٠,٧٥٧	إهلاك اصول ثابتة (إيضاح ٤)
١,٥٨٤,٠١٢	١,٦٤٥,٥٨٤	رسوم وغرامات وضرائب
٢,٨٨٣,٩٣٢	٣,٤١٩,٤١٩	مصروفات أخرى
١٧,٧٣٦,٦١٤	١٦,٨٨٥,٩٤٨	

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح (خسائر) العام
(٤١,٨٧٩,١٤٨)	٣٥,٠٠٤,٤٥٠	النصيب الأساسي للمساهمين في الأرباح (الخسائر)
(٤١,٨٧٩,١٤٨)	٣٥,٠٠٤,٤٥٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣٢٠,٦٤٠,٨٠٩	٣٢٠,٦٤٠,٨٠٩	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)
(٠,١٣١)	٠,١٠٩	



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢١ - ضرائب الدخل	
١/٢١ الضريبة الجارية	
صافي الربح قبل الضرائب	٣٥,٧٧٢,٥٥٦
سعر الضريبة	% ٢٢,٥ ×
الضريبة	٨,٠٤٨,٨٢٥
يضاف (يخصم)	
أثر الإهلاك	٧٢٢,٩٥٢
أثر المصروفات	١٤٣,١٢٨
أثر الإيراد المعفى	(٩١٤,٩٥١)
أثر الخسائر المرحلة	(٥,٢٩٠,٤٦٩)
أثر المخصصات المستخدمة	(١,١٥٧,٦٦٨)
أثر الأرباح الرأسمالية	(١,٧١٩,٣٧٤)
الضريبة الجارية	(١٦٧,٥٥٧)
سعر الضريبة	% صفر

٢/ ٢١ ضرائب الدخل المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد إفتتاحى
٢٧,٥٣٩,٢٨٩	٢٨,٢١٧,٢١٤	
٦٧٧,٩٢٥	٧٦٨,١٠٦	الضريبة علي فرق إهلاك الأصول الثابتة (إيضاح ٢/١٣/٣)
٢٨,٢١٧,٢١٤	٢٨,٩٨٥,٣٢٠	صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام اخر العام

٢٢- الموقف الضريبي

أولاً : ضرائب شركات الأموال:

- تم فحص دفاتر ومستندات الشركة والربط النهائي والسداد حتى عام ٢٠٠٤ .
- السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩
- تم الفحص والربط وورد إلى الشركة نموذج ٩ حجز بالتسوية برصيد دائن للشركة بمبلغ ٦,٩٣٣,٧١٧ 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 يونية ٢٠٢٢

• 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 في مواعيدها القانونية

ثانيا : ضرائب القيمة المضافة :

- تم الفحص و السداد حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .

ثالثا : ضرائب كسب عمل :

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٨ و سداد الضريبة المستحقة .

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	الرصيد فى	الرصيد فى
			خلال الفترة	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
شركة النصر للملابس "كابو"	قايضه	مبيعات	٩,٩٣١,٨٣٣	٢٦٣,٦٧٥	١,١٦٦,١٢١
شركة النيل الحديثة للاقطان	شقيقة	مورد	١٠٢,٥٨٢,٦٧٥	٣٧,٦٩٢,١٧٣	٣٨,٨٥٨,٢٩٤
الاجمالى			--	٢٦٣,٦٧٥	٣٨,٨٥٨,٢٩٤

٢/٢٣ المستحق الى اطراف ذات علاقة

اسم الشركة	العلاقة	طبيعة التعامل	اجمالى قيمة التعامل	الرصيد فى	الرصيد فى
			خلال الفترة	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
شركة مصر للتأمين	مساهم	مورد	٣٧١,٧٤٣	١٩٢,٦٣٣	١٠٠,١٧٦
الاجمالى				١٩٢,٦٣٣	١٠٠,١٧٦



٢٤ - الأدوات المالية

- تتكون الادوات المالية الرئيسية للشركة من قروض وتسهيلات بنكية بفوائد وودائع لاجل ويتمثل الغرض الاساسى من هذه الادوات المالية فى توفير التمويل لانشطة الشركة كما يوجد لدى الشركة ادوات مالية متنوعة اخرى مثل العملاء دفعات مقدمة والموردين الناشئة من أنشطة الشركة .
- لاتدخل الشركة فى عمليات المشتقات لاغراض المتاجرة او لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب اسعار صرف العملات الاجنبية ومعدلات الفائدة .
- تتمثل المخاطر الاساسية من أنشطة الشركة فى تقلب اسعار الخامة الرئيسية " القطن الشعر " 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	٣٠ يونية ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥,٥٦٧,١١٤	٣٦,٠٩٩,٤٣٨	عملاء واوراق قبض

ب - خطر السيولة

الايضاح التالى يظهر المدة التى تستحق الالتزامات المالية سدادها وفقا للشروط التعاقدية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٢ :

القيمة الدفترية	ستة اشهر	اثنى عشر	اكثر من اثنى عشر شهرا
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٦,٣٧٧,٢٨٧	١٢,٦٠٩,٦٦٧	٦٤٢,٠٦٣	٣,١٢٥,٥٥٧
١٠,٣٠٠,٥٧٥	١٠,٣٠٠,٥٧٥	--	--
١٨,٣١٥,٨٥٩	١٨,٣١٥,٨٥٩	--	--
١٩٢,٦٣٣	١٩٢,٦٣٣	--	--
٤٥,١٨٦,٣٥٤	٤١,٤١٨,٧٣٤	٦٤٢,٠٦٣	٣,١٢٥,٥٥٧

وردون - ارصدة دائنة

وراق دفع

تسهيلات بنكية وبنك سحب على المكشوف

ستحق لاطراف ذات العلاقة



د - مخاطر تقلبات أسعار صرف العملات

يؤثر خطر تقلبات أسعار الصرف بالعملات الأجنبية على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغ المقابل لقيمة الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ١٦٩٠٩٣٥١ جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .

د - خطر سعر الفائدة

يؤثر التغير في سعر الفائدة على مديونية الشركة لدى البنوك والتي تتمثل في ارصدة القروض والسحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية ولحد من هذه المخاطر فإن الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي عند احتياجها الى تسهيلات ائتمانية او قروض بنكية مع قيامها بمراجعة أسعار 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 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 عام ٢٠٢٠ تأثر العالم بوباء فيروس كورونا مما أدى إلى تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية وما إستتبع ذلك من تباطؤ العديد من إقتصاديات الدول الكبرى في الفترة الماضية وإرتفاع الاسعار العالمية للسلع الاساسية وقد أعقب ذلك نشوب الحرب الروسية الاوكرانية في عام ٢٠٢٢ الامر الذي أدى إلى ضغوط تضخمية أثرت على إقتصاديات الكثير من الدول ومنها إقتصاد جمهورية مصر العربية . لذا فإن تلك الأحداث سيكون لها تأثير متوقع على المركز المالي و نتائج الأعمال المستقبلية للشركة . يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة .



شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

٢٧ - الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم ولم يحدث

ذلك في الفترة الحالية .

