



شركة مصر للألومنيوم  
ش. م. ت.  
أحدى شركات شركة  
الصناعات المعدنية



إيجيبتالوم

**السيدة الأستاذة / هبة الله الصيرفي**

**رئيس قطاع الإفصاح**

**البورصة المصرية**

**تحية طيبة وبعد ....**

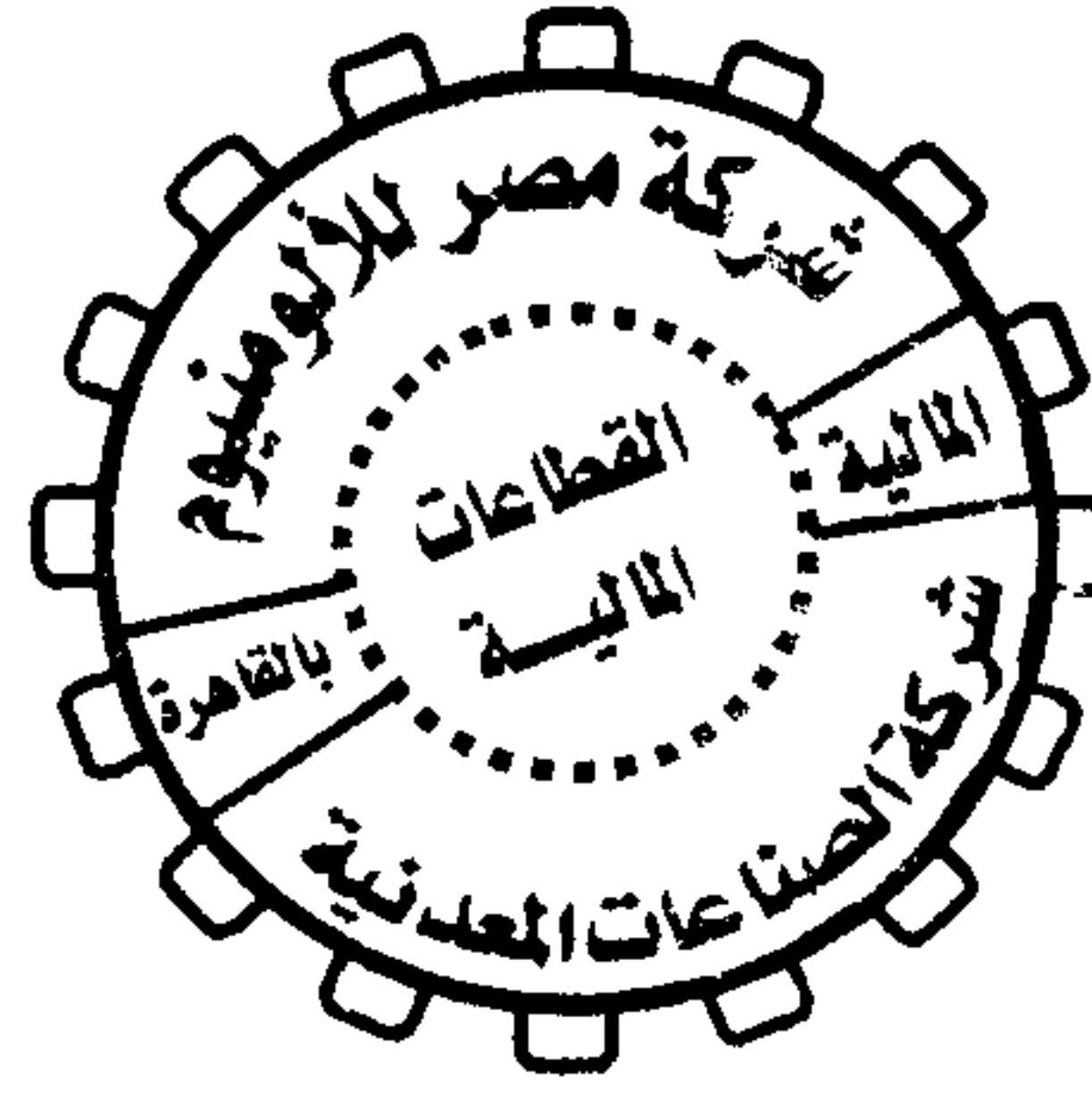
نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .

- تقرير مراقب الحسابات
  - تقرير مجلس الإدارة
  - قائمة المركز المالي
  - قائمة الدخل
  - قائمة التغير في حقوق الملكية
  - قائمة التدفقات النقدية
  - الايضاحات المتممة للقوائم المالية
  - وسوف نوافيكم بالرد على تقرير مراقب الحسابات فور الإنتهاء منه .
- مرسل برجاء التفضل بالعلم والإحاطة .  
وتقبلوا وافر التحية والإحترام ،،،

**رئيس قطاع الحسابات والتكاليف**

**مدير علاقات المستثمرين**

**محاسب / عاطف محمد حسن عبدالرحيم**



(٠٩٦) ٢٥٨٨١٩٥  
(٠٩٦) ٢٥٨٨٤٧٨  
(٠٢) ٢٣٩١٩٦٢٣  
(٠٣) ٤٨٧٧٧٤٩  
(٠٦٥) ٣٢٥٠٤١٥

فاكس

(٠٩٦) ٢٥٨٨٥٥٧ - (٠٢) ٢٥٧٤٤٢٩٥  
(٠٩٦) ٢٥٩٠٠٠٩ - ٢٥٩٠٠٠١ - (٠٢) ٢٣٩٦٣١٦٤ / ٢٣٩٦٣١٦٢ / ٢٣٩٦٣١٦١  
(٠٢) ٢٣٩٣٥٤٥٧ / ٢٣٩٣٥٤٥٦ / ٢٣٩٣٠٧١٨ / ٢٣٩٢٩٩٥٧  
(٠٣) ٤٨٠٨٠١٥ / ٤٤١٢٥٢٧ / ٤٤١٢٥٢٦  
(٠٦٥) ٣٢٥١٦١٢ / ٣٢٥١٤١٣ / ٣٢٥١٢٤٣

تليفون

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب :  
المقر الرئيسي والمصانع : نجع حمادى :  
مكتب القاهرة : ٥٠/٤٨ ش عبد الخالق ثروت :  
مكتب الإسكندرية : ٢ طريق الحرية :  
ميناء سفاجا : سفاجا :

E- mail : info@egyptalum.com.eg - infonag@egyptalum.com.eg Website : www.egyptalum.com.eg

المحكمة المركزية للحسابات

إدارة مراقبة حسابات المناقصات المدنية

مشاريع ٢٦ يوليو العدد الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

مركز  
الحسابات  
المركزية

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
لشركة مصر للألومنيوم

تحية طيبة .. وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيداتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة  
في ٢٠١٩/١٢/٣١ .

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



" محاسب / نورهين عبدالفتاح حسني "

تحريراً في : ٢٠٢٠/٢/١٤

أحمد



تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية  
لشركة مصر للألومنيوم (إيجيبتالوم) في 2019/12/31

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة مصر للألومنيوم " شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون 203 لسنة 1991 "والمتمثلة في قائمة المركز المالي في 2019/12/31 البالغ إجمالي الأصول بها نحو 12554,903 مليون جنيه وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل عن السنة المنتهية في ذات التاريخ التي أظهرت صافي خسارة بنحو 595,709 مليون جنيه وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن ذات الفترة وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم والعرض العادل الواضح لها طبقاً لما يقضي به النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

**نطاق الفحص المحدود :**

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها".  
يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من اشخاص مسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

**أساس إبداء استنتاج متحفظ :**

– مازالت الاستثمارات طويلة الأجل تتضمن نحو 33.851 مليون جنيه (تعادل 5.8 مليون دولار أمريكي لعدد 580 ألف سهم بعد زيادة نصيب الشركة بعدد 20 ألف سهم بنحو 200 ألف دولار أمريكي) يمثل تكلفة مساهمة الشركة بنسبة 20% من رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية (شركة قائمة بنظام المناطق الحرة بغرب خليج السويس) ، وفي ضوء موافقة مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في 2018/5/30 برقم 2018/6/6 بإجماع الحضور على التخارج من الشركة المذكورة لعدم قدرتها على الوفاء بالتزاماتها وتحقيقها إجمالي صافي خسائر بنحو 20,829 مليون دولار (بما يعادل نحو 338 مليون جنيه) حتى 2018/12/31 ، وفي ضوء قيام الشركة القابضة باتخاذ الإجراءات القانونية بتقديم بلاغ إلى نيابة الأموال العامة العليا رقم 182 لسنة 2019. يتعين على الشركة تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الالتزامات المحتملة التالية:-

- ✓ الاضمحلال في قيمة الاستثمارات المشار إليها أعلاه.
- ✓ الكفالة التضامنية بنحو 63.8 مليون دولار (بما يعادل 1019 مليون جنيه) بحصة 12.7 مليون دولار (تعادل نحو 203 مليون جنيه) بنسبة 20% من التسهيلات الائتمانية من البنك الأهلي سوستيه والأهلي المصري لصالح الشركة المصرية لبلوكات الأنود.
- ✓ قرض المساندة الممنوح للشركة المذكورة أعلاه البالغ نحو 7,508 مليون جنيه.
- نحو 819.6 مليون جنيه لم تظهر أو تتأثر بها قائمة المركز المالي الدورية على النحو الموضح أدناه:
  - \* 813.438 مليون جنيه (50,253 مليون دولار & 588 ألف يورو) لم تتضمنها رصيد البنوك الدائنة (تمويل الاعتمادات) البنك العربي الأفريقي وبنك الامارات الوطني.
  - \* 3.848 مليون جنيه ايداعات بنكية لم تثبت بسجلات وحسابات الشركة مما يشير لعدم صحة الأرصد المرتبطة بهذه الايداعات (مثل العملاء والبنوك.....).





الجهز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعنية

- \* 2.255 مليون جنيه قيمة غطائي خطاب ضمان صادري من البنك الأهلي وبنك الإسكندرية لم تتأثر بهما حسابات النقدية بالصندوق والبنك في تاريخ القوائم المالية الدورية.
- \* 0.045 مليون جنيه شيكات تحت التحصيل بالبنك العربي الأفريقي الدولي.
- عدم تضمين قائمة الدخل مصروفات وخسائر بنحو 207.192 مليون جنيه عن الفترة الدورية على النحو الموضح أدناه:
- \* 164 مليون جنيه قيمة خسائر الانخفاض في تكلفة مخزون الإنتاج التام وغير التام عن القيمة السوقية في تاريخ القوائم المالية الدورية ، دون مراعاة تأثير ذلك على قائمة الدخل بالمخالفة للفقرة رقم (9) من معيار المحاسبة المصري رقم (2) - المخزون - والذي يقضي بأن "تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل".
- \* 21.370 مليون جنيه قيمة الضرائب المستحقة على عوائد أذون الخزانة خلال فترة المركز المالي والتي تعامل كوعاء مستقل عن الإيرادات الأخرى الخاضعة للضريبة وفقاً للمادة 58 من القانون رقم 91 لسنة 2005 المعدل بالقانون رقم 10 لسنة 2019.
- \* 10.459 مليون جنيه فروق تقييم سهم الحديد والصلب خلال الربع الثاني من العام المالي 2020/2019 والتي لم تأخذ في الاعتبار.
- \* 10.131 مليون جنيه قيمة مساهمة الشركة بنسبة 2.5 في الألف من جملة إيرادات الفترة وفقاً للمادة رقم (40) البند تسعة من القانون رقم (2) لسنة 2018 بأصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل ، والمادة (46) من اللائحة التنفيذية للقانون سالف الذكر الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم 909 لسنة 2018.
- \* 1.137 مليون جنيه خصومات بنكية مختلفة (عمولات ومصاريف اعتمادات وأخرى) لم تثبت بسجلات وحسابات الشركة لعدم وصول الأشعارات بعضها منذ سنوات سابقة ، مما يشير لعدم صحة أرصدة الحسابات المرتبطة بها مثل العمولات والمصروفات البنكية.
- \* 0.095 مليون جنيه قيمة الأهلاك الطارئ لباقي تكلفة عميرات الخلايا التي توقفت لتجديد عمراتها قبل ميعادها.

بتعين إجراء التصحيحات اللازمة.

- تضمن رصيد السحب على المكشوف بدفاتر الشركة في 2019/12/31 رصيد مدين بالبنك التجاري الدولي بنحو 30 ألف جنيه (تعادل 1878 دولار أمريكي) دون تضمينها بشهادة البنك في ذات التاريخ. يتعين البحث والأفادة.
- أظهر كشف حساب البنك الأهلي فرع علوي في 2019/12/31 رصيد بنحو 2,321 مليون جنيه (المعادل 129 ألف يورو) مبالغ مجنبة دون وجود مبررات لذلك لدى مسنولي الشركة. يتعين بيان أسباب تجنب مثل هذه المبالغ وموافقنا بالمستندات المؤيدة لذلك.
- نحو 85.45 مليون جنيه تضمنتها القوائم المالية الدورية بالخطأ على النحو الموضح أدناه:
  - ✓ 36.433 مليون جنيه ضمن الأصول الثابتة تمثل تكلفة عميرات الخلايا التي توقفت تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية للشركة منها الأمر الذي يتطلب استبعادها من الأصول الثابتة وبما يتفق وشروط الاعتراف بالأصل وفقاً للفقرة رقم (7-أ) من معيار المحاسبة رقم (10) الأصول الثابتة وإهلاكها.
  - ✓ 47.266 مليون جنيه تضمنتها قائمة الدخل بالخطأ تمثل قيمة مبيعات الفترة لنحو 1353 طن تم بيعها ونقل مخاطرها في شهر يناير 2020 بالمخالفة للفقرة (14) من المعيار المحاسبي المصري رقم (11) والخاص بالإيراد وبما لا يتفق مع استقلالية الفترات المالية.



الجهز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

✓ 1.751 مليون جنيهه ضمن مخزون قطع الغيار والمهمات تمثل مخزون أدوات كتابية كان يجب تحميلها على المصروفات وقت الشراء على أن تراقب كمياً وفقاً لما يقضي به النظام المحاسبي الموحد. يتعين إجراء التصويب اللازم مع مراعاة تأثير ذلك على الحسابات المختلفة.

- وجود بعض أرصدة دائنة بحساب الموردين بالخارج تتمثل في اعتمادات مستندية تمت من خلال التسهيلات الائتمانية ، ولم تقم الشركة بإثباتها بالدفاتر بلغ ما أمكن حصره منها نحو 419 مليون جنيه.

المورد	الرصيد في 2019/12/31 (بالمليون جنيه)
INDUSTRIES CHIMIQUES DU FLOUR TUNIS	45
BEHEER TRAFIJURA	182
CONCORD RESOURCES LIMITED	192
الإجمالي	419

يتعين حصر الحالات المثيلة وتسويتها بحساب التسهيلات الائتمانية مع مراعاة احتساب ما يخص العام المالي من أعباء تلك التسهيلات ومراعاة أثر ذلك على القوائم المالية.

- عدم التزام الشركة بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة كأطر مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (609) لسنة 2016، وهذا يعد في رأينا أن القوائم المالية الدورية في 2019/12/31 غير متفقة مع معايير المحاسبة المصرية سالفة الذكر، ومن مظاهر ذلك ما يلي:-

➤ لم يتم الإفصاح عن معلومات المقارنة الخاصة بالفترة السابقة لكل المبالغ المعترف بها في القوائم المالية للفترة الحالية بالمخالفة للفقرة (38) من معيار المحاسبة رقم (1) " عرض القوائم المالية".  
➤ لم يتم الإفصاح عن ما إذا كانت الشركة تقوم بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل في نهاية كل سنة مالية وفقاً للفقرة (51) من معيار المحاسبة المصري رقم (10) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها".

➤ لم تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية تاريخ إصدار القوائم المالية والسلطة التي قامت بإعدادها وفقاً للفقرة رقم (17) من معيار المحاسبة المصري رقم (7) "الأحداث التالية لتاريخ الميزانية".

➤ مازال رصيد المخزون يتضمن نحو 14.820 مليون جنيهه تكلفة الرواكد من قطع الغيار معظمها لم يسبق استخدامها ولأصول تم إحلالها دون أن يقاس على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل بالمخالفة للفقرة (9) من معيار المحاسبة المصري رقم (2) "المخزون".

يتعين قياس المخزون وبما يتفق مع معايير المحاسبة المصرية المعنية في هذا الشأن.  
➤ المعلومات المتعلقة بالتدفقات النقدية يصعب الاعتماد عليها في قياس قدرة المنشأة على توليد نقدية وما يعادلها أو تقييم التغيرات في صافي موجودات المنشأة وهيكلها التمويلي (بما في ذلك السيولة والملاءة المالية) نظراً لعدم إثبات بعض المعاملات البنكية النقدية وفقاً لمعيار المحاسبة رقم (4) "قائمة التدفقات النقدية".

➤ أظهرت قائمة التدفقات النقدية عجز بلغ نحو مليار جنيهه مقابل عجز بلغ نحو 555 مليون جنيهه عن الفترة المماثلة من العام السابق كما بلغ رصيد النقدية بالسالب بنحو 1.8 مليار جنيهه الأمر الذي قد يندر بعدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها التشغيلية خاصة في ظل وجود مستحقات للشركة المصرية لنقل الكهرباء وشركة توزيع كهرباء البحر الأحمر في تاريخ المركز المالي بلغت نحو 2.301 مليار جنيهه.

يتعين إثبات كافة المعاملات المتأخر إثباتها مما لذلك من أثر على إعداد وسلامة القوائم المالية ، والعمل على إدارة التدفقات النقدية وتوفير السيولة اللازمة لتمكين الشركة من الوفاء بالتزاماتها.

➤ تضمنت قائمة الدخل نحو 14,912 مليون جنيهه ، 14,906 مليون جنيهه إيرادات ومصروفات سنوات سابقة على الترتيب بما لا يتفق ومعيار المحاسبة المصري رقم (5) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".



بتعين إجراء التصويب اللازم بما يتوافق مع معايير المحاسبية المصرية.

➤ عدم الإفصاح عن إجمالي القيمة الدفترية (التكلفة) ومجمع الإهلاك (مضافاً إليه مجمع خسائر الإضمحلال) في بداية ونهاية الفترة بالمخالفة للفقرة (73 - د) من معيار المحاسبة رقم (10) " الأصول الثابتة وإهلاكاتها"

➤ عدم الأخذ في الاعتبار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (11) "الإيراد" فقرة (34) بشأن الإيرادات الأخرى خلال الفترة الدورية بنحو 488 الف جنيه بخلاف نحو 3.904 مليون جنيه بالسنوات السابقة تمثل فوائد قرض الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية بموافقة مجلس الإدارة في سبتمبر 2014 ، بالرغم من عدم وجود اتفاق تعاقدي وبالإضافة لعدم التزام المقترض على مدار نحو أربع سنوات من سداد أى من أقساط القرض أو فوائده ، في ضوء أنه لا يوجد اتفاق تعاقدي مع الشركة سائلة الذكر.

بتعين تطبيق المعيار سالف الذكر ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة ودراسة موقف القرض في ضوء ما ورد أعلاه.

➤ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (30) "القوائم المالية الدورية" لم تتضمن الإيضاحات المتممة ما يلي:-

❑ عدم تقدير ضرائب الدخل عن الفترة الدورية المنتهية في 2019/12/31 بالمخالفة للفقرة (28) التي تنص على " يجب على المنشأة عند إعداد قوائمها المالية الدورية أن تطبق نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد قوائمها المالية السنوية فيما عدا السياسات المحاسبية التي تم تغييرها بعد آخر قوائم مالية سنوية صدرت والتي سوف تنعكس على القوائم المالية السنوية التالية، ....".

➤ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (32) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" ، فإنه مازالت القوائم المالية تتضمن بند استثمارات بشركة بلوكات الأنود المصرية ضمن الاستثمارات طويلة الأجل بالرغم من توافر شروط تبويبها كأصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للفقرات 6 : 9 لمعيار المحاسبة سالف الذكر نظراً لموافقة مجلس إدارة الشركة بجلسته المؤرخة 2018/5/30 برقم 2018/6 بإجماع الحضور على التخارج بالبيع من الشركة المذكورة.

بتعين إعادة تبويب الاستثمار طويل الأجل بما يتفق مع معايير المحاسبة المصرية المعنية بهذا الشأن.

➤ تتضمن الأصول طويلة الأجل نحو 18.019 مليون جنيه أصول حيوية دون الإفصاح عن وصف لكل مجموعة من تلك الأصول ، بالإضافة إلى عدم الإفصاح عن الأرباح أو الخسائر الكلية الناشئة خلال الفترة الجارية الناتجة عن الاعتراف الأولي بالأصول الحيوية والمنتجات الزراعية بالمخالفة لمعيار المحاسبة رقم (35) "الزراعة".

بتعين الالتزام بتطبيق المعيار أعلاه بكل ما يتعلق بالأصول الحيوية والمنتجات الزراعية.

➤ لم تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الإفصاح عن تواريخ استحقاق الأصول المالية والالتزامات المالية بما لا يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (40) فقرة (37) "متطلبات الإفصاح عن الأدوات المالية" ، يضاف لذلك الموقف القضائي والالتزامات العرضية.

بتعين مراعاة ما جاء بأعلاه لكي تكون القوائم المالية الدورية للشركة متفقة مع معايير المحاسبة المصرية وفقاً لمعيار المحاسبة رقم (30) فقرة (19) "القوائم المالية الدورية".

- تضمنت الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بعض الإفصاحات التي لم يتم تطبيقها بالقوائم المالية الدورية في 2019/12/31 ومن أمثلة ذلك:





- ▣ البند ثانياً فقرة (4) - المخزون - نصت على " يقاس مخزون الإنتاج التام (بالتكلفة أو صافي القيمة الأستردادية" ، كما نصت على " يتم تخفيض قيمة المخزون بالمخصصات التالية مخصص هبوط اسعار مخزون الإنتاج التام معدن ، ومخصص هبوط اسعار مخزون الإنتاج غير التام معدن" في حين الذي أخذ في الاعتبار القيمة السوقية والتكلفة في 2019/9/30.
- ▣ البند ثانياً فقرة (5) - استثمارات متداولة في أوراق مالية - نص على "تم إدراج قيمة الأسهم في 2019/12/31 بالقيمة السوقية" في حين الذي أخذ في الاعتبار القيمة السوقية في 2019/9/30.
- ▣ البند ثانياً فقرة (8) - المخصصات - نص على "يتم عمل المخصصات بناءً على دراسة معتمدة من مجلس إدارة الشركة" في حين لا توجد أي دراسة لتدعيم أو استرداد المخصصات معتمدة من مجلس الإدارة خلال العام المالي المنتهي في 2019/6/30 وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية في 2019/12/31.

#### الاستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بالفقرة السابقة فلم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المشار إليها لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للalumنيوم في 2019/12/31 وعن أدائها المالي خلال الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لما يقضى به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته.

#### فقرات توجيه الانتباه:-

- مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على رأينا المشار إليه أعلاه ، نود أن نوجه الإنتباه إلى ما يلي:-
- مازالت الأرض المستبعدة من دفاتر الشركة منذ عام 2015 (قيد رقم 281 بتاريخ 2015/6/30) بمساحة 418 متر مسطح بتكلفة 293 جنية - مقابل اثباتها مديونية على محافظة قنا ضمن الأرصدة المدينة - دون إجراءات نزع ملكية أو تعويض عنها والتي سبق وأن صدر قرار مجلس الإدارة بالجلسة المنعقدة في (2015/5) بتضمنه أن (تتمن قيمة الأرض المنزوعة بالقيمة العادلة) ، إلا إن المستجد كتاب السيد محافظ قنا بتاريخ 2018/10/3 الذي اشار إلى أن المحافظة لم تستقطع ارض لاستغلالها حتى تقوم بسداد ثمنها بل هي ارض تم توسعة الشارع بها.
- في ضوء ما سبق يتعين موافقتنا بكافة الإجراءات التي تم اتخاذها للحفاظ على حقوق الشركة وفقاً للمستجدات التي تضمنها كتاب السيد المحافظ سالف الذكر.
- مازالت نتائج أعمال الفترة الدورية لم تحقق الأهداف المدرجة بالموازنة التخطيطية للعام المالي 2020/2019 ، فضلاً عن عدم القدرة على تحقيق نتائج إيجابية مقارنة بالفترة المثيلة من العام السابق ، وفقاً لما هو موضح أدناه:
  - انخفاض إنتاج الفترة بنحو 12088 طن بنسبة 8% مقارنة بالمستهدف عن ذات الفترة.
  - انخفاض مبيعات الفترة بنحو 2968 مليون جنية بنسبة 45% مقارنة بالمستهدف عن ذات الفترة موزعة على النحو التالي (2684 مليون جنية انخفاض في المبيعات المحلية بنسبة 79% ، 284 مليون جنية انخفاض في المبيعات الخارجية بنسبة 9%) ، فضلاً عن انخفاض مبيعات الفترة بنحو 3455 مليون جنية بنسبة 49% مقارنة بالفترة المثيلة في 2018/12/31 موزعة على النحو التالي (1532 مليون جنية انخفاض في المبيعات المحلية بنسبة 69% ، 1923 مليون جنية انخفاض في المبيعات الخارجية بنسبة 40%).
  - انخفاض مؤشرات البيع المحلي على الرغم من ارتفاع متوسط اسعاره عن أسعار البيع الخارجي حيث بلغت كميات البيع المحلي في تاريخ المركز المالي بنحو 17317 طن بنقص نحو 58286 طن بنسبة 79% مقارنة بالمستهدف عن ذات الفترة ، وبنقص قدره 28413 طن بنسبة 62% مقارنة بالفترة المثيلة.



الجهة المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

- انخفاض مؤشرات البيع الخارجي خلال فترة المركز المالي حيث بلغت كميات البيع الخارجية في تاريخ المركز المالي بنحو 85448 طن في حين بلغت كمية المبيعات عن الفترة المثلثة في 2018/12/31 نحو 106458 طن بانخفاض قدره نحو 21010 طن بنسبة نحو 20%.
- زيادة صافي الخسارة بنسبة 248% بنحو 425 مليون جنيه مقارنة بالمستهدف ، وبنسبة 204% بنحو 1167 مليون جنيه مقارنة بالفترة المثلثة.
- زيادة مجمل الخسارة بنسبة 316% بنحو 761 مليون جنيه مقارنة بالمستهدف ، وبنسبة 256% بنحو 1464 مليون جنيه مقارنة بالفترة المثلثة.
- زيادة المصروفات التمويلية بنسبة 3971% بنحو 40 مليون جنيه مقارنة بالمستهدف ، وبنسبة 100% بنحو 20 مليون جنيه مقارنة بالفترة المثلثة.
- زيادة الدخل من الاستثمارات بنسبة 15% بنحو 15 مليون جنيه في حين انخفض بنسبة 56% بنحو 150 مليون جنيه مقارنة بالفترة المثلثة.

- حققت الشركة خسائر من البيع ( المحلي / الخارجي) لبعض منتجاتها بأقل من التكلفة الصناعية المتغيرة بنحو 495 مليون جنيه ، ونحو 726 مليون جنيه من البيع بأقل من التكلفة الصناعية ، بالإضافة لنحو 864 مليون جنيه خسارة من البيع بأقل من التكلفة الإجمالية خلال فترة المركز المالي من الاصناف الموضحة أدناه لكمية نحو 103 ألف طن تعادل 100% من كمية مبيعات الفترة على النحو التالي:

المبيعات	المنتجات المحققة خسارة من مبيعاتها	الكمية بالطن	خسارة عن البيع بأقل من التكلفة الصناعية المتغيرة ( بالجنيه)	خسارة البيع بأقل من التكلفة الصناعية (الجنيه)	خسارة عن البيع بأقل من التكلفة الإجمالية (الجنيه)
المحلية	خام	1,303.85	2,782,985	5,365,151	6,908,850
	مشكل	11,981.58	20,349,219	44,786,736	58,948,739
	مدرفل بارد	3,805.20	-	-	3,176,081
الخارجية	خام	15,224.01	98,241,290	128,183,186	146,207,763
	مشكل	37,086.21	208,107,644	283,325,704	327,234,187
	مدرفل ساخن	27,581.95	141,444,105	212,765,407	260,260,334
	مدرفل بارد	1,958.60	200,590	10,013,005	13,385,630
	بنق	3,596.88	23,874,394	41,809,829	48,003,497
	الإجمالي	102,818.27	495,000,227	726,249,018	864,125,081

بتعين موافقتنا بأسباب بيع الصنف بأقل من تكلفته وبخاصة التكلفة الصناعية المتغيرة.

- مازالت الشركة تحتفظ بمجموعة من الإستثمارات طويلة الأجل والمتداولة في 2019/12/31 بنحو 178,473 مليون جنيه تعد بمثابة إستثمارات غير ذي جدوى اقتصادية على النحو التالي:
  - ✓ 137,115 مليون جنيه إستثمارات بشركة الحديد والصلب لم يتحقق منها أية عوائد مالية للشركة منذ أكثر من تسعة اعوام.
  - ✓ 33,851 مليون جنيه أستثمارات في رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية دون تحقيق أي عوائد منذ تاريخ الاستثمار عام 2010.
  - ✓ 7,507 مليون جنيه بعائد سنوي 13% لم تستطع الشركة تحصيله على مدار أكثر من ستة سنوات.
- بتعين موافقتنا بأسباب احتفاظ الشركة بهذه النوعية من الاستثمارات التي فقدت نحو نصف قيمتها بالإضافة لضياح نحو أكثر من 200 مليون جنيه كعائد لو تم توجيهها نحو استثمار آمن خلال ذات الفترة.
- بلغت الأصول غير المستغلة والمعتلة نحو 117,386 مليون جنيه وفقا لما هو موضح أدناه :-





- ☐ نحو 62,073 مليون جنيه محطة توليد الكهرباء المتواجدة بجوار مصنع البلوكات معطلة منذ عام 2013 لتعطل التوربينة الخاصة بمحطة توليد الكهرباء والتي تم تكرار إصلاحها ومتواجدة حالياً بمخزن الجمرك منذ شهر أغسطس 2017 إنتظاراً لاستقدام خبير لتكريبها.
- ☐ نحو 10,183 مليون جنيه قيمة ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة والمشتراه في 1997/11/1 ولم يتم تشغيلها إلا لإنتاج كميات ضئيلة للإستخدام الداخلي فقط بالشركة وما زالت الشركة لم تنفذ بشأنها توصية الجمعية العامة العادية المنعقدة في 2015/9/30 بضرورة التصرف الاقتصادي ، وحتى تاريخه لم تتمكن الشركة من الاستفادة من تسويق إنتاجها وفقاً للأغراض المشتراه من أجلها.
- ☐ 3,039 مليون جنيه (ضمن مشروعات تحت التنفيذ) منذ عام 2014 ما تم سداده بالاعتماد المستندي رقم 110347 لإصلاح توربينة الضغط العالي لدى المورد شركة/TMS.
- ☐ 42,091 مليون جنيه تكلفة عدد 50 خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة لها والتي تم أرجاء تجهيزها والبالغ مجمع اهلاكها نحو 36,620 مليون جنيه.
- يتعين موافاتنا بجدوى الإصلاح ، ومدى إحتياج الشركة لمحطة توليد الكهرباء وتوربينة الضغط في ظل فترة الإصلاح لأكثر من 4 سنوات والتي كان المقرر لها 7 أسابيع فقط ، ويتعين الاستفادة من ماكينة التعريج وفقاً لتوصية الجمعية العامة سالفه الذكر ، كما يتعين موافاتنا بأسباب عدم عمل عمرات للخلايا لإعادتها للتشغيل حتى تاريخه.
- ظهر رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك (ضرائب وقضايا) بالقوائم المالية في 2019/12/31 بنحو 87,007 مليون جنيه مقابل نحو 297,591 مليون جنيه في 2019/6/30 ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :-
- بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها (أموال) في تاريخ القوائم المالية مبلغ 77 مليون جنيه بعد استخدام 9 مليون جنيه ، وإلغاء 170 مليون جنيه ، وقد لوحظ بشأنه ما يلي:-
- ☐ لم يتم موافاتنا ببعض من المستندات المؤيدة للدراسة التي تم بموجبها إستبعاد مبلغ 170 من المخصصات التي سبق تكويتها عن السنوات 2012/2011 ، 2013/2012 ، 2014/2013 ، 2015/2014 خلال السنوات السابقة في ضوء مطالبة مصلحة الضرائب المقدره بنموذج (19) ضريبية عن تلك السنوات الأمر الذي لم نتمكن منه من التحقق من صحة ذلك الاستبعاد.
- ☐ يتعين موافاتنا بكافة البيانات المؤيدة لتخفيض المخصص في 2019/12/31 وذلك في ضوء ما أسفرت عنه نتائج اللجان الداخلية عن السنوات السابقة لتلك السنوات.
- ☐ ما زال مخصص الضرائب المتنازع عليها (مبيعات) ظاهر بنحو 4,846 مليون جنيه تمثل قيمة مقابل التأخير في سداد الضريبة العامة على المبيعات والمستحقة عن فروق فحص العاملين الماليين 2012/6 ، 2013/6 (وفقاً لنماذج 19 ض.ع. م في يناير 2016 والتي تستحق السداد فوراً ) ، ولم تقم الشركة بسدادها حتى تاريخ المركز المالي الأمر الذي يعرض الشركة لمزيد من غرامات التأخير.
- يتعين إجراء التصويب اللازم برد المخصص المذكور وسرعة سداد هذه المستحقات حتى لا تتحمل الشركة مزيد من مقابل التأخير.
- ☐ ما زال مخصص الضرائب المتنازع عليها (كسب عمل) ظاهر بنحو 3.8 مليون جنيه تمثل قيمة الغرامات ومقابل التأخير المستحقة عن البنود التي وافقت عليها الشركة بعد إعادة الفحص عن الفترة من 2008/1/1 حتى 2012/12/31 وفقاً لنموذج 42 مرتبات الصادر من مركز كبار الممولين بتاريخ 2019/7/3 الأمر الذي أصبحت معه المطالبة مستحقة الدفع ولم تقم الشركة بسدادها حتى تاريخ المركز المالي الأمر الذي يعرض الشركة لمزيد من غرامات التأخير.



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

يتعين إجراء التصويب اللازم برد المخصص المذكور وسرعة سداد هذه المستحقات حتى لا تتحمل الشركة مزيد من مقابل التأخير.

- لم تقم الشركة بإجراء أية مطابقات مع كبار العملاء على أرصدة 2019/12/31 في حين تم إجراء بعض المطابقات مع بعض العملاء في شهر نوفمبر 2019 على أرصدة 2019/10/31 وقد تلاحظ بشأنها عدم قيام الشركة بتسجيل بعض الفروق الخاصة بشهادات الضرائب الواردة في المطابقات لعدم ورود الشهادات حتى تاريخه على النحو التالي:

القيمة بالجنيه	بيان الشهادات	اسم الشركة
1,298,845	شهادات الفترة الاولى والثانية والثالثة 2019	شركة الكابلات الكهربائية
42,353	شهادة عن الفواتير ارقام 767 ، 768	شركة الجيزة لصناعة الكابلات
70,800	شهادات الفترة الرابعة 2019	الشركة العالمية للأسلاك والكابلات
249,569	شهادات الفترة الاولى والثانية 2019	الشركة المصرية لمنتجات الألومنيوم "اليومصر"

يتعين العمل على إجراء المطابقات مع متابعة العملاء للحصول على الشهادات الضريبية أولاً بأول

- لم تقم الشركة بإجراء مطابقة داخلية بين إدارة الحسابات الجارية والإدارة العامة للمبيعات على أرصدة عملاء الخارج ، في حين تم إجراء مطابقة على أرصدة عملاء الداخل أسفرت عن بعض الفروق الدائنة والمدينة على النحو التالي:

اسم العميل	رصيد الحسابات (مدين/دائن)	رصيد المبيعات (مدين/دائن)	الفرق
الشركة الأفريقية	(1,504,347)	(4,347)	(1,500,000)
شركة النحاس المصرية	119,632,325	127,381,400	(7,749,075)
الشركة المصرية لمنتجات الألومنيوم "اليومصر"	(554,330)	(831,468)	277,138
الشركة المصرية الألمانية للصناعات الهندسية	2,017,214	4,985	2,012,228
نيوميتالز للاستيراد وتشغيل المعادن	6,143,484	(356,516)	6,500,000
شركة الهلال لصناعات التعبئة والتغليف	1,303,389	303,389	1,000,000
الشركة المتحدة لتجارة وتصنيع المعادن	1,462,988	12,988	1,450,000
شركة وسائل النقل	3,163,905	2,698,859	465,046
السويدي سيدكو للصناعات الكهربائية	27,980	(17,264)	45,244
شركة الومنيوم الجيزة	(32,637)	(33,356)	719
شركة جوري ميتال	18,200	(60)	18,260
شركة رضا فانوس	395,780	195,780	200,000
الشركة العالمية لتجارة المعادن	(8,895,623)	(7,874,623)	(1,021,000)

يتعين القيام بإجراء مطابقة داخلية لكافة أرصدة العملاء المحليين والخارجيين بين إدارة الحسابات الجارية والإدارة العامة للمبيعات في تاريخ كل مركز مالي ودراسة الفروق وإجراء التسويات اللازمة لإظهار أرصدة العملاء على حقيقتها.

- بلغت مديونية العميل شركة النحاس المصرية في 2019/12/31 نحو 119.6 مليون جنيه تلاحظ بشأنها ما يلي:  
✓ آخر مطابقة تمت بين الشركتين كانت بتاريخ 2018/1/22 على أرصدة 2017/12/31 الأمر الذي لم تتمكن معه من الحكم على صحة ذلك الرصيد.  
✓ ضمن المديونية مبلغ نحو 61,786 مليون جنيه مديونية متوقفة منذ العام المالي 2008/2007 قدمت عنها الشركة القابضة خطاب ضمان رقم 2012/2011/833 بمبلغ 60 مليون جنيه صادر بتاريخ 2012/1/5 وتم تجديده مؤخراً حتى 2020/12/31 كما قامت الشركة القابضة بتقديم خطاب ضمان رقم 2019/2018/7 بمبلغ 35 مليون جنيه صادر بتاريخ 2018/12/11 وتم تجديده مؤخراً حتى 2020/12/10 ، وذلك دون جدولة لسداد المديونية وحساب أية فوائد تسهيلات إئتمانية عليها ولم تتخذ



- الشركة أي إجراء قانوني تجاهها وذلك لعدم إبرام عقد مع العميل يضمن حقوق الشركة مالياً وقانونياً ، ولم نقف على الحالات المثيلة في ظل نظام الرقابة الداخلية على حسابات العملاء.
- ✓ إستمرار الشركة في البيع للعميل بالأجل دون صدور موافقة بذلك من لجنة المبيعات بالشركة المخول لها منح الموافقات الائتمانية للبيع للأجل للعملاء ، وبدون حساب أية فوائد تسهيلات إئتمانية على تلك المبيعات.
- ✓ بناء على محضر لجنة المبيعات رقم 11 لعام 2018/2019 في 2019/5/30 قامت الشركة ببيع كمية نحو 280 طن قوالب تم تسليمها للعميل خلال شهر يولييه 2019 بسعر 37 ألف جنيه للطن وبتخفيض قدره 2000 جنيه عن سعر الطن المعتمد لدى الشركة وبتخفيض إجمالي قدره 560 ألف جنيه وذلك بخلاف ما تم الإشارة إليه في تقاريرنا عن العام السابق.
- ✓ تحتفظ الشركة في خزانة خاصة بإدارة المبيعات بعدد 13 شيك بنكي بإجمالي نحو 66.5 مليون جنيه مصدره من العميل بالمخالفة للمادة 27 من لائحة الشركة التي تحظر على غير أمناء الخزن الاحتفاظ بالشيكات ، وذلك كضمانه لمسحوبات العميل من منتجات الشركة بالمخالفة لطبيعة الشيك الذي يعد أداة دفع وليس أداة ضمان ، ويرجع تاريخ تحريرها للفترة من أغسطس 2013 إلى فبراير 2014 دون أن يتم تقديمها للتحويل في تاريخ إستحقاقها الأمر الذي أدى إلى سقوط الحق فيها وإنتفاء الغرض منها.
- ✓ قيام الشركة ببيع إيصال توريد رقم 12/738 في حساب العميل بمبلغ 2 مليون جنيه وصحته 3 مليون جنيه. يتعين مطالبة الشركة القابضة للصناعات المعدنية بسداد المديونية المستحقة على شركة النحاس في ظل وجود ضمانه غير بنكية منها لتلك المديونية بقيمة 95 مليون جنيه مع ضرورة حساب فوائد تسهيلات إئتمانية على تلك المديونية المتوقفة وعلى المبيعات الأجله للعميل خاصة في ظل ما تعانيه الشركة من نقص في السيولة مع موافقتنا بأسباب عدم تقديم الشيكات البنكية المحفوظة لدى الشركة للتحويل في تاريخ إستحقاقها وتحديد المسئولية بشأن البيع للعميل بأسعار تقل عن الأسعار المعلنة من الشركة.

- وجود بعض الملاحظات التي تتعلق بمخالفة قانون ومن أمثلة ذلك:-

- ☐ لم يتم إعداد دراسة قانونية لتحديد مدى الحاجة لتوفيق أوضاع الشركة وفقاً للقانون رقم (4) لسنة 2018 بشأن تعديل بعض أحكام قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة الصادر بالقانون رقم 159 لسنة 1981 ، وقرار وزير الإستثمار رقم (16) لسنة 2018 بشأن تعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة الصادرة بالقرار رقم (69) لسنة 1982 وذلك في ما لم يرد فيه نص بقانون 203 لسنة 1991.

يتعين عمل الدراسة سالفة الذكر والإفادة بنتائجها.

- ☐ تأثرت قائمة الدخل بنحو 7,166 مليون قيمة مساهمة (إعانة) الشركة لصندوق التأمين الخاص للعاملين دون وجود سند قانوني ، في ضوء أن الصندوق له شخصية قانونية وإعتبارية مستقلة ومجلس إدارة مستقل عن الشركة ، بالإضافة إلى أن نتائج المركز المالي تشير إلى خسائر بنحو 595,709 مليون جنيه بما يعد مخالفة لنص المادة رقم (17) من اللائحة المالية للشركة والتي تتضمن على أن " يعتمد مجلس إدارة الشركة بناءً على ما يعرضه العضو المنتدب التبرعات والإعانات التي تقدمها الشركة بناءً على ترخيص من الجمعية العامة عند إنعقادها..... وذلك بما لا يتجاوز (7%) من صافي الأرباح السنوية للشركة" ، يضاف لما سبق تبرع الشركة أيضاً بنحو 163 ألف جنيه.

يتعين تحديد المسئولية بشأن اتخاذ قرار بصرف مبالغ بالمخالفة لللائحة المالية للشركة.

- ☐ ظهر رصيد حساب دائنو توزيعات في تاريخ المركز المالي بنحو 422 مليون جنيه تلاحظ بشأنها ما يلي:





الجهة المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

- \* نحو 309 مليون جنيه المتبقي من توزيعات المساهمين نتيجة تأخر الشركة في تنفيذ قرار الجمعية العامة بتوزيع الأرباح بالمخالفة للمادة رقم (49) من النظام الأساسي والمادة رقم (197) من اللائحة التنفيذية لقانون (159) لسنة 1981 بإصدار قانون الشركات المساهمة.
- \* نحو 110 مليون جنيه فائض توزيعات حصة العاملين يرجع لأكثر من خمسة سنوات سنوات دون استخدامه بما يتفق مع المادة (47) فقرة (ج) من النظام الأساسي للشركة.  
يتعين الالتزام بالقوانين المعنية في هذا الشأن.

مازلنا لم نواف برد السيد الدكتور/ رئيس الشركة القابضة للصناعات المعدنية (رئيس الجمعية العامة للشركة) على خطاب الإدارة بتاريخ 2018/5/8 بشأن موافقتنا بمدى اتفاق قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ 2018/5/3 بالتوزيع على المساهمين 1,925 مليار من الاحتياطات الأخرى (توزيع نقدي للمساهمين بمبلغ 7 جنيه للسهم الواحد) دون مراعاة التوزيعات القانونية وفقا لأحكام المواد من (32،33) من قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم 203 لسنة 1991 والمواد من (35،36،38،39،40،43) من اللائحة التنفيذية لذات القانون.

يتعين موافقتنا بالرد لما لذلك من أثر على القوائم المالية الدورية في 2019/12/31.

ما زالت مخالفة المادة (5) بند ثالثا من قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ حيث لم يتم حتى تاريخه موافقتنا بنسخة من مضمون الشكوى المقدمة من العامل/ الطيب أحمد عوض وحيثيات الحفظ الإداري في القضية رقم 3435 بشأن استبعاد نظام المعلومات المتكامل البالغ تكلفته نحو 18 مليون جنيه كاهلاك طارئ خلال العام المالي 2013/2014 دون الاستفادة منه أو تحقيق أية منافع اقتصادية منذ التعاقد عليه عام 2006 في ضوء وجود شبهة مخالفة مالية بما يتفق والمادة رقم (11) فقرة (4) من القانون سالف الذكر.  
يتعين موافقتنا بنسخة من الشكوى.

- عدم تنفيذ بعض توصيات الجمعية العامة للشركة والصادر بعضها منذ نحو ستة سنوات وفقا لمايلي:-

- توصيات الجمعية العامة العادية المنعقدة في 2019/10/14 على النحو التالي:
    - 1) إعادة دراسة المخصصات خلال العام المالي 2020/2019 طبقا لما هو وارد بتقرير السيد/ مراقب الحسابات.
    - 2) تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (11) المعدل "الإيراد".
    - 3) العمل على تدعيم نظم الضبط والرقابة الداخلية.
  - سرعة تصريف المخزون الراكد بأنواعه لتوفير السيولة للشركة. (توصية الجمعية العامة العادية المنعقدة في 2018/10/8)
  - ضرورة التصرف الاقتصادي في ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة البالغ قيمتها نحو 10,183 مليون جنيه ، حيث لم تتمكن الشركة من الاستفادة من تسويق إنتاجها حتى تاريخه وفقا للأغراض المشتراه من أجلها. (توصية الجمعية العامة العادية المنعقدة في 2015/9/30)
  - البيع التدريجي للأسهم (أسهم الحديد والصلب المطرية) بأعلى سعر للتداول وقت البيع دون التقيد بسعر الاقتناء حيث تحتفظ الشركة بنحو 17,727 مليون سهم قيمة المساهمة في شركة الحديد والصلب المصرية بتكلفة نحو 137,115 مليون جنيه (بتكلفة نحو 7,735 جنيه للسهم) رغم الانخفاض المستمر لسعر السهم لأدنى مستوى 2.17 جنيه للسهم (إغلاق في 2020/02/06).
- يتعين تحديد المسؤولية بشأن عدم تنفيذ توصيات الجمعية العامة مما أدى إلى خسارة الشركة بنحو 98.650 مليون جنيه من أسهم الحديد والصلب.

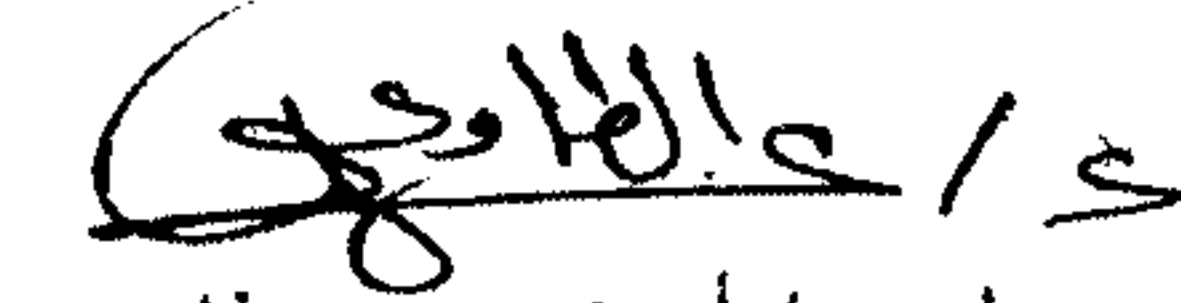


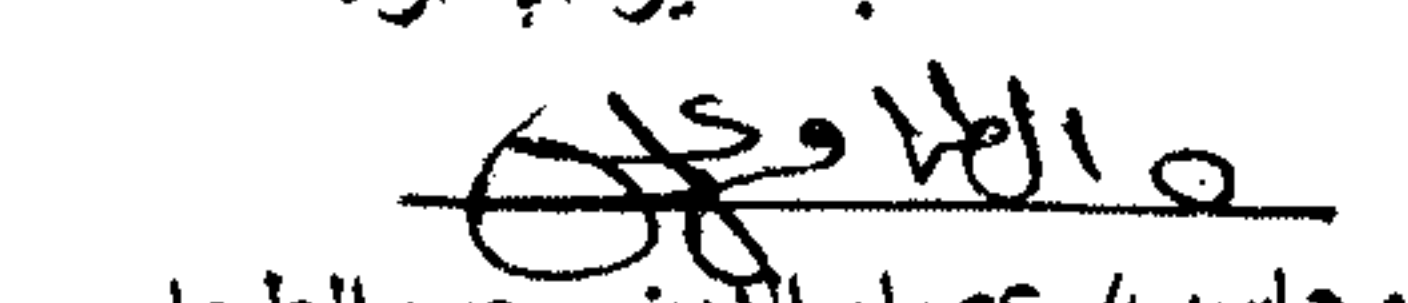
**ملاحظات أخرى:-**

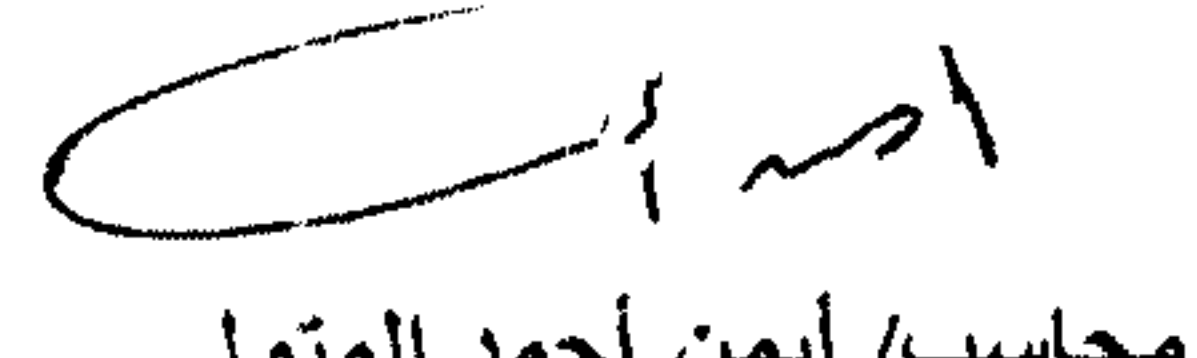
- مازالت الشئون القانونية لم تتمكن من تنفيذ الحكم النهائي الصادر بتاريخ 2005/6/29 في الدعوى رقم (182) لسنة 2002 بتحصيل نحو 945 ألف جنيه والخاصة بمديونية فندق سفاجا (محمد بهاء الدين) ، كما أنه مازال البحث جاري بشأن عجز الصيدلية بنحو 86 الف جنيه.  
نوصي بالعمل على متابعة تنفيذ الأحكام والانتهاء من تحديد المتسبب بعجز الصيدلية.
- وجود ضعف في نظم الضبط والرقابة الداخلية ومن مظاهر ذلك:-  
❑ عدم مطابقة رصيد شهادة البنك التجاري بالجنيه مع مذكرة التسوية المعدة بمعرفة الشركة.  
❑ بلغت قيمة مبيعات الفترة في المركز المالي وفق بيانات القطاع المالي نحو 3.587 مليار جنيه في حين بلغت قيمة مبيعات الفترة وفق بيانات القطاع التجاري 3.649 مليار جنيه بفرق قدره نحو 62 مليون جنيه.  
❑ مازالت تتضمن الأرصدة المدينة نحو 26 مليون جنيه لدى مصلحة الضرائب دون الحصول على نموذج 41 خصم وتحصيل تمثل ما تم خصمه عن طريق عملاء الشركة وتوريده للمصلحة تحت حساب الضريبة خلال الفترة من عام 2008 وحتى 2018 ، الأمر الذي نرى معه أن الرصيد يمثل وجهة نظر الشركة دون تأكيد فضلاً عن وجود رصيد دائن للشركة لدى مصلحة الضرائب بنحو 17.1 مليون جنيه عن السنوات من 2005 الى 2009 وفق ما أظهرته سجلات المصلحة غير مثبت في دفاتر الشركة ولم يتم إسترداده حتى تاريخه.  
❑ وجود ايداعات بنكية وشيكات تحت التحصيل غير مثبتة بدفاتر وسجلات الشركة في 2019/12/31.  
❑ مازالت توجد حسابات بنكية فرعية للشركة غير مدرجة بسجلاتها باسم لجان وصناديق داخلية (غير مشهورة) توجد لها حركة خلال العام المالي 2019/2018 غير مثبتة بدفاتر وسجلات الشركة وبالتالي غير ظاهرة بالقوائم المالية في 2019/9/30 .  
❑ ضعف نظم الضبط والرقابة الداخلية على مخازن الإنتاج التام وخاصة مخزن المعصرة على النحو السابق الإشارة إليه في تقاريرنا عن العام السابق.  
يتعين العمل على تلافي نقاط الضعف سالفة الذكر ، والعمل على تدعيم نظم الضبط والرقابة الداخلية ، كما يتعين موافاتنا بمدى قانونية فتح حسابات بنكية فرعية للجان الداخلية بالشركة وإدارتها من خارج منظومة الحسابات المالية بالشركة.

تحريراً في : 2020/02/12

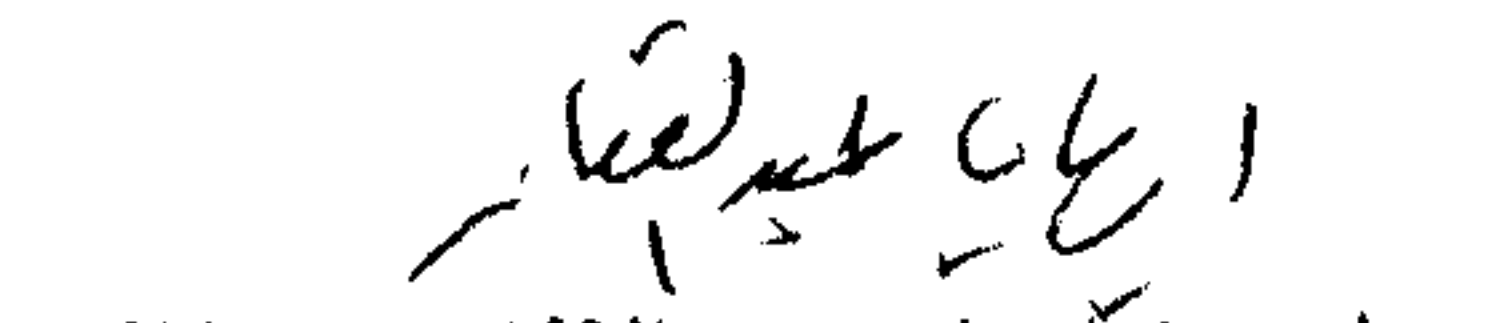
مدير العموم  
نائب مدير الإدارة

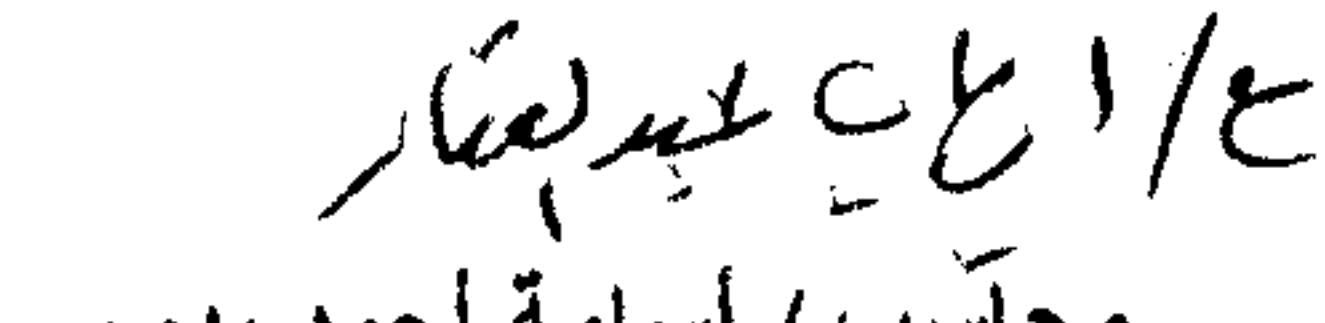
  
محاسب / أيمن سعيد مغاوري

  
محاسب/ عصام الدين رجب الطحاوي

  
محاسب/ أيمن أحمد المتولي

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة

  
محاسب / أيمن سعيد مغاوري

  
محاسب / أسامة أحمد بدوي

تقرير مجلس الإدارة  
عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٩/١٢/٣١

يتشرف مجلس اداره شركة مصر للألومنيوم أن يعرض تقريره عن نشاط الشركة عن الفترة

من يوليو ٢٠١٩ حتى ديسمبر ٢٠١٩

أولاً - المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالمليون جنيه

التغير	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
٧٥-	٢٤١٩	٢٣٤٤	صافي الاصول الثابتة
١٥-	١٣١	١١٦	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨٢-	٣٥٦	٧٤	استثمارات طويلة الأجل وقروض واصل أخرى
٣٧٢-	٢٩٠٦	٢٥٣٤	مجموع الاصول غير المتداولة (١)
١٥٧٧	٨٤٤٤	١٠٠٢١	مجموع الاصول المتداولة (٢)
١٢٠٥	١١٣٥٠	١٢٥٥٥	اجمالي الاصول (٢) + (١)
			<u>حقوق الملكية :</u>
.	١٦٥٠	١٦٥٠	رأس المال
٩٨٥-	٥٦٥٠	٤٦٦٥	احتياطات اخرى والفائض المرحل وخسارة الفترة
٩٨٥-	٧٣٠٠	٦٣١٥	مجموع حقوق الملكية (٤)
٦١-	٢٩٤	٢٣٣	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٥)
٢٢٥١	٣٧٥٦	٦٠٠٧	مجموع الالتزامات المتداولة (٦)
١٢٠٥	١١٣٥٠	١٢٥٥٥	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٤) + (٥) + (٦)

من تحليل قائمة المركز المالي يتضح الاتي :-

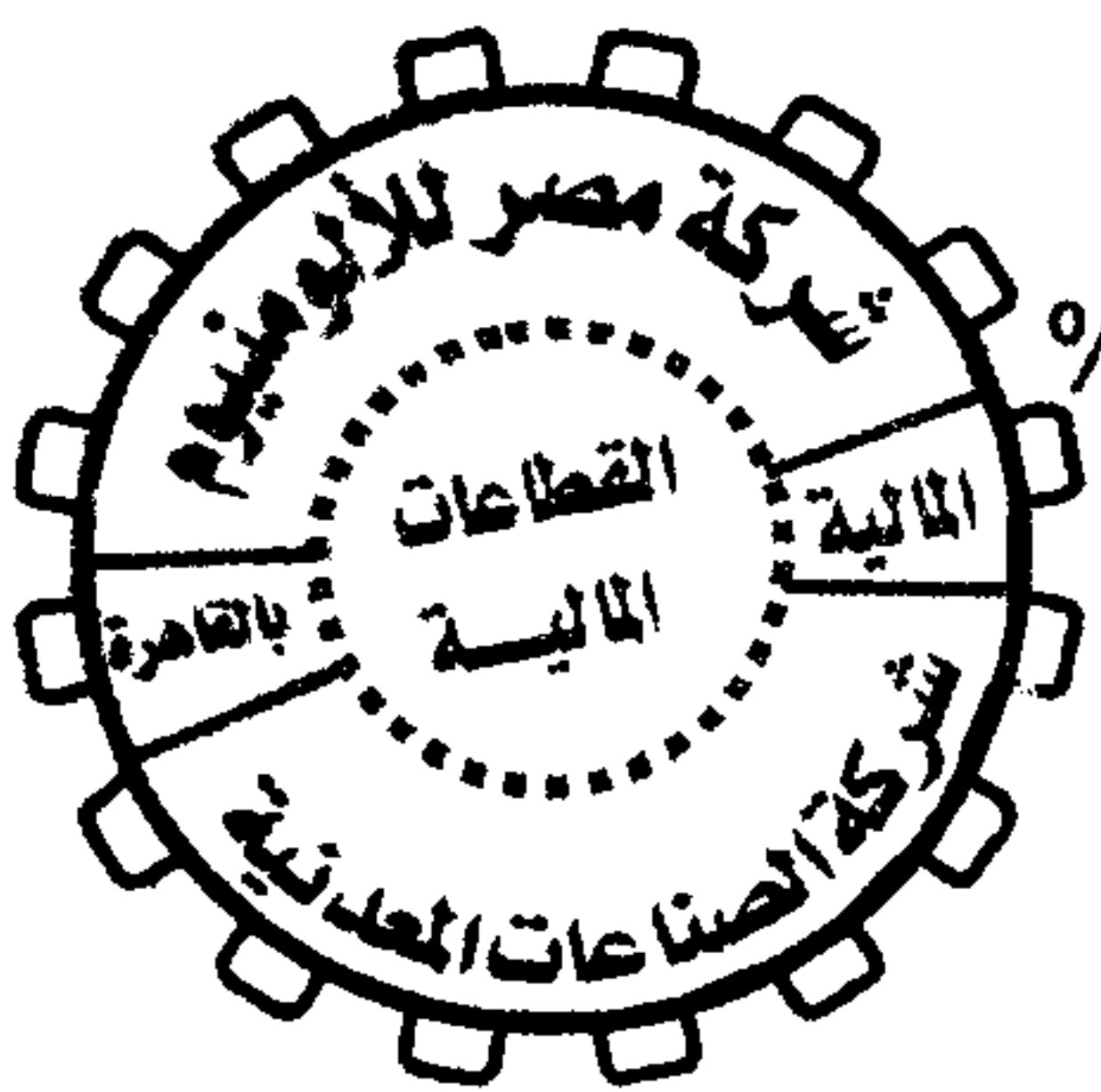
١- نقص الاصول غير المتداولة بمبلغ ٣٧٢ مليون جنيه .

٢- زيادة اجمالي الاصول بمبلغ ١٢٠٥ مليون جنيه .

٣- تبلغ نسبة اجمالي الاصول غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٤٠.١ %

٤- تبلغ نسبة الالتزامات غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٣.٧ %

-١-





ثانيا - قائمة الدخل:

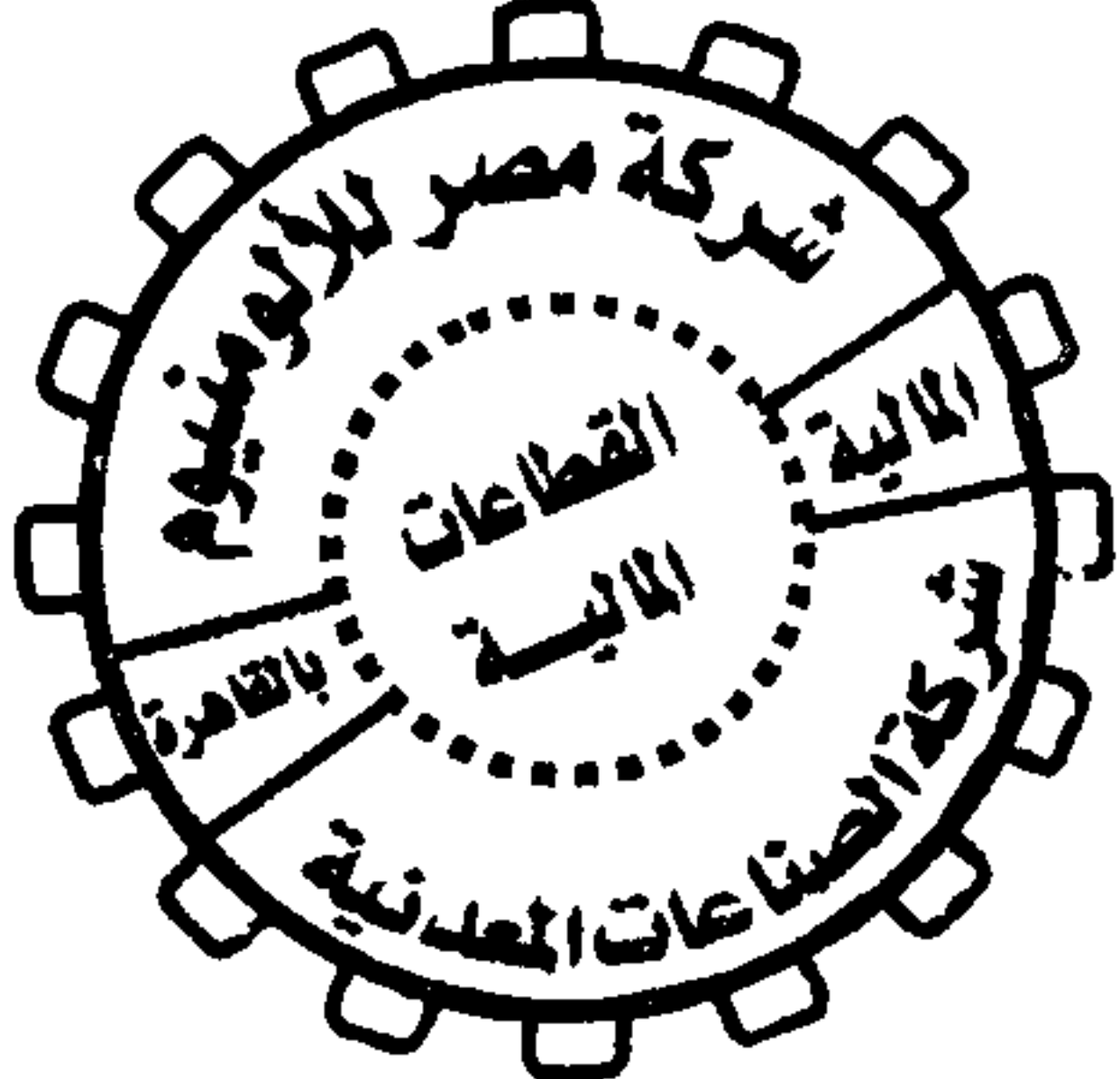
القيمة بالمليون جنيه

التغير	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
٣٤٣٣-	٧٠٢٠	٣٥٨٧	ايرادات النشاط
١٧٨٧	٦٣٧٦-	٤٥٨٩-	تكلفة ايرادات النشاط
١٦٤٦-	٦٤٤	١٠٠٢-	مجمّل الربح
٢٦-	٢٩٧	٢٧١	(الدخل من الاستثمار وايرادات اخرى )
١-	٨-	٩-	اعباء وخسائر
٩٣	٨٥	١٧٨	صافى المخصصات
٠	٣٨-	٣٨-	مصروفات ادارية
٣	١٩-	١٦-	مصروفات اخرى
٢١-	٢٠-	٤١-	مصروفات تمويلية
١٥٩٨-	٩٤١	٦٥٧-	صافى ( الربح / الخسارة ) قبل الضريبة
٢٤٤	١٨٣-	٦١	اجمالى الضرائب
١٣٥٤-	٧٥٨	٥٩٦-	صافى ( الربح / الخسارة )

من العرض السابق يتضح ما يلى :-

- ١- انخفاض إيرادات النشاط بمبلغ ٣٤٣٣ مليون جنيه عن إيرادات النشاط في الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك إلى انخفاض كمية المبيعات من ١٥٢ الف طن الى ١٠٣ الف طن وانخفاض سعر الصرف للدولار مقابل الجنيه المصرى حيث ان كمية المبيعات تصدير تمثل ٨٣% من اجمالى المبيعات و انخفاض متوسط اسعار المعدن بالبورصة من ٢٠١٢ دولار/ طن الى ١٧٥٧ دولار/ طن مقارنة بنفس الفترة من العام المالى السابق بإنخفاض قدرة ٢٥٥ دولار / طن .
- ٢- نقص صافى الدخل بمبلغ ١٣٥٤ مليون جنيه عن صافى الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك الى زيادة عوامل التكلفة في العملية الانتاجية وخاصة الكهرباء وانخفاض سعر الصرف للدولار مقابل الجنيه المصرى وانخفاض عوائد الاستثمارات المالية نتيجة انخفاض معدلات العائد عليها و تنازل الشركة عن جزء كبير من استثماراتها المالية بلغ ٧٤٤ مليون جنيه لسداد التزاماتها المالية .

(٢)



### ثالثا : قائمة التدفقات النقدية

أسفر التغير في قائمة التدفقات النقدية عن عجز بلغ ١٠١٥ مليون جنية مقابل عجز بلغ ٥٥٥ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق وفيما يلي بيان بتحليل التدفقات النقدية :

#### ١- التدفقات النقدية عن النشاط التشغيلي :

أسفر صافى التدفق النقدي عن النشاط التشغيلي عن عجز بلغ حوالى ٨٨٧ مليون جنية مقابل عجز بلغ حوالى ٨٧٧ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق

#### ٢- التدفقات النقدية عن النشاط الإستثماري :

بلغ صافى التدفقات النقدية عن النشاط الإستثماري عن استخدام ببلغ ١٠٣ مليون جنية مقابل فائض بلغ ٦١٩ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

#### ٣- التدفقات النقدية عن النشاط التمويلى :

بلغ صافى التدفقات النقدية عن النشاط التمويلى عن عجز بلغ ٦٨ مليون جنية مقابل عجز بلغ ٢٨٨ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

#### ٤- فروق العملة :

أسفر التغير فى اسعار صرف العملات عن ربح بلغ ٤٣ مليون جنية مقابل خسارة بلغت ٩ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

### رابعا : بيانات أخرى

- وقد بلغت قيمة التبرعات عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ١٦٢٨٢٨ جنية

- عدد العاملين فى ٢٠١٩/١٢/٣١ بلغ ٥٦٢٤ عاملا ( ٥٦١٨ عامل دائم - وعدد ٦ عقد ) .

- بلغت التكلفة الدفترية للأراضى التى فى حيازة الشركة فى ٢٠١٩/١٢/٣١ حوالى ٤.٥ مليون جنية

لمساحة قدرها حوالى ٥٠٠٠ فدان بالإضافة إلى الاراضى التى تمثل نصيب الشركة فى ارض البلينا

منذ عام ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ بمساحة قدرها ١٨٤٥١.٥٧ متر مربع



**خامسا : مؤشرات أخرى**

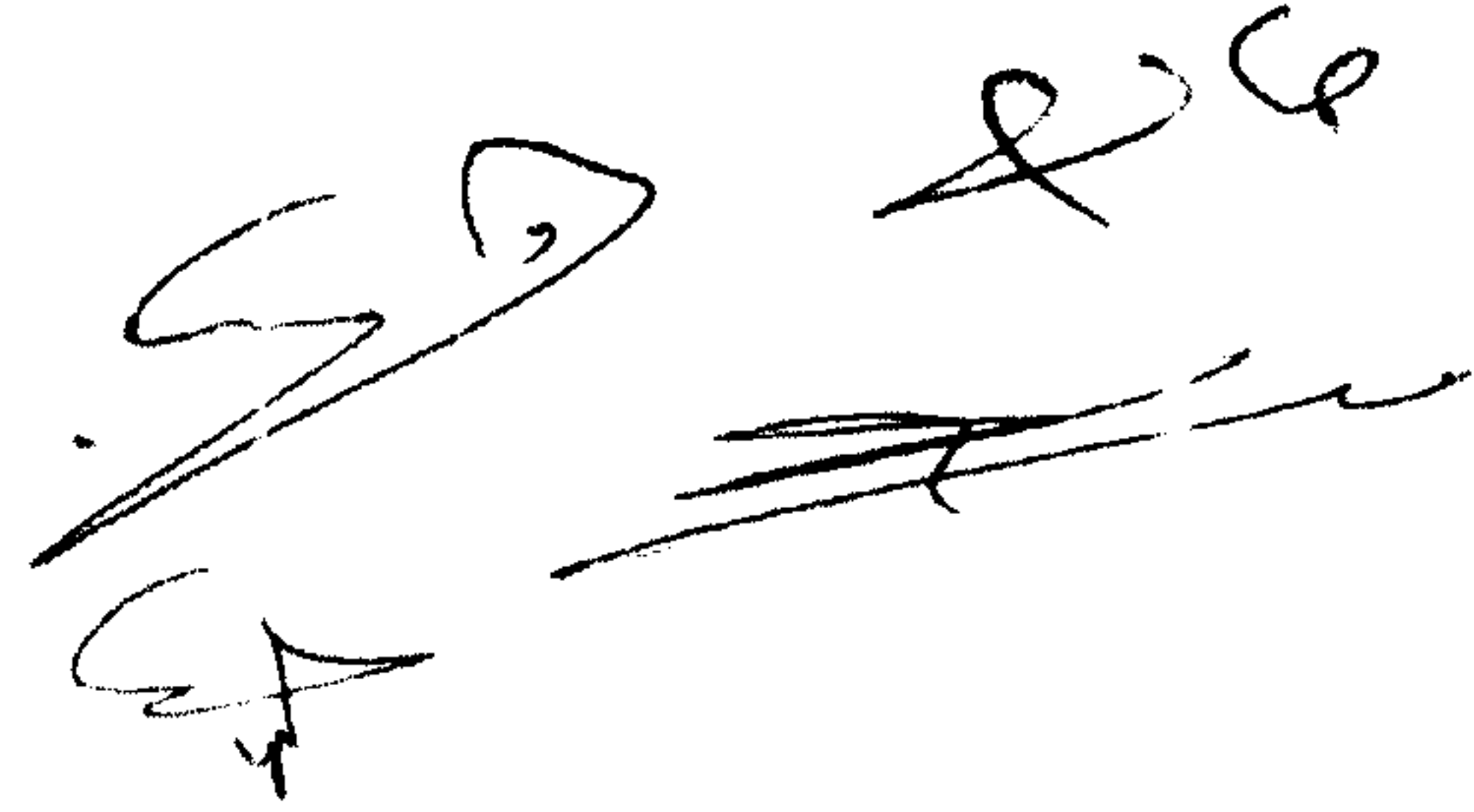
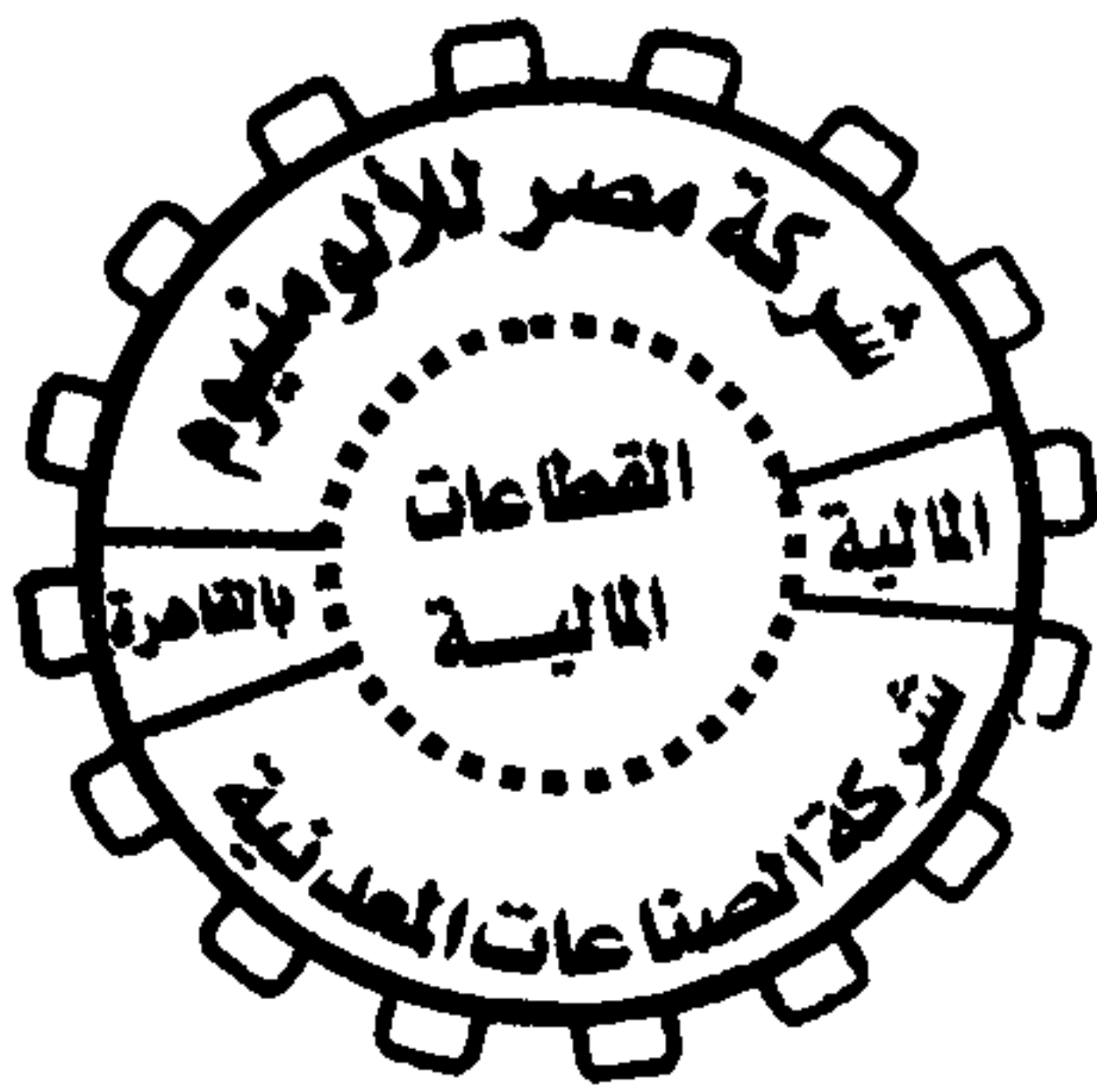
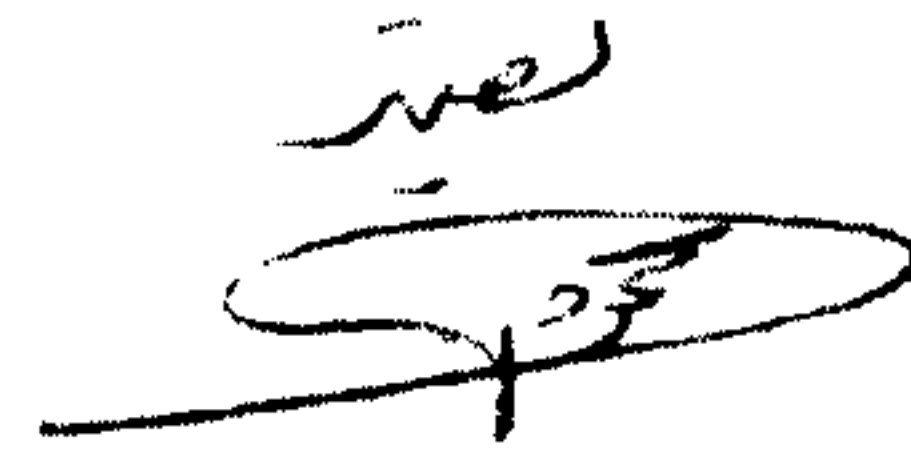
مركز مالى	الموازنة المعتمدة فى	نسبة تحقيق	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	الهدف فى	
مليون جنية	مليون جنية	النسبة	
٦٥٧-	١٨٨-	صفر %	صافى ( الربح / الخسارة ) قبل ضري
٥٩٦-	١٧١-	صفر %	بة الدخل والضريبة المؤجلة
٣٥٩٠	٧٠٠٤	٥١ %	صافى (الربح/الخسارة) بعد ضريبة الدخل
٦٩٧	٣٣٨٠	٢٠ %	والضريبة المؤجلة
٢٨٩٣	٣٦٢٤	٨٠ %	المبيعات الإجمالية
			المبيعات المحلية
			الصادرات

هذا وبالله التوفيق ،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مهندس / محمود على احمد سالم

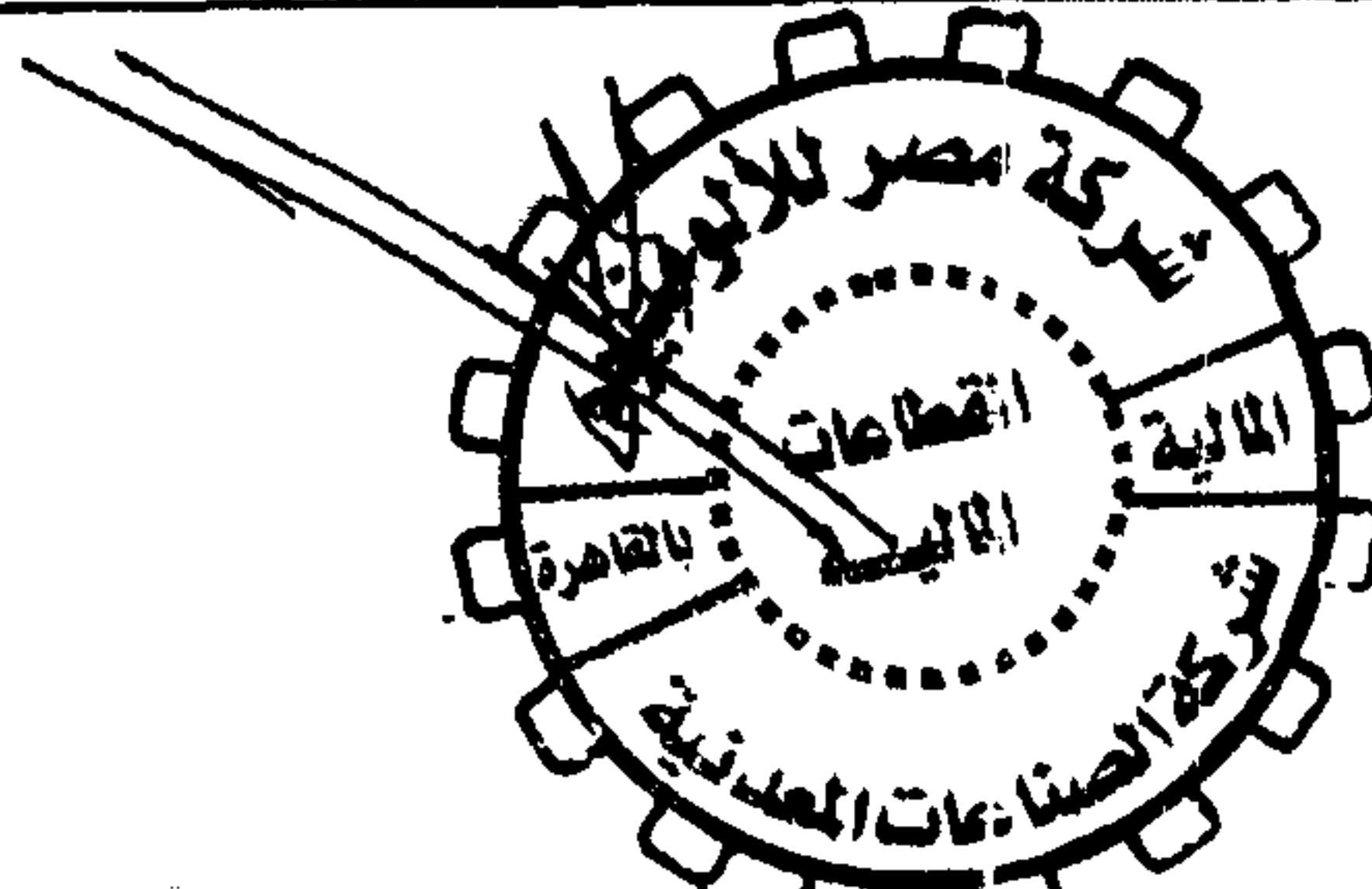


قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/٠١/٢٧

المقارن ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنبيه	مجمع الاهلاك جنبيه	الصافى جنبيه
	الاصول				
	الاصول غير المتداولة				
	الاصول الثابتة	١			
٤,٥١٥,٠٥٩	اراضى		٤,٥١٥,٠٥٩		٤,٥١٥,٠٥٩
٢٣٩,٦٦٦,٦٩٠	مبانى وانشاءات ومرافق وطرق		٨٠٢,٤١٦,٧٩٧	٥٧٢,٥٥٥,٣١٨	٢٢٩,٨٦١,٤٧٩
٢,١٣٦,٧٢٧,٩١٠	الات ومعدات		٦,٤٧٩,٤٤٦,١٨٥	٤,٤١٩,٠١٨,٨٧٧	٢,٠٦٠,٤٢٧,٣٠٨
٢٤,٩٢٢,٣٣١	وسائل نقل وانتقال		٢٢٦,٨٧٥,٣٢٩	١٩٠,٢٣٢,٨٨٣	٣٦,٦٤٢,٤٤٦
٦,٢٣٠,٣١١	عدد ودوات		٧٥,١١٧,٢٢٤	٦٨,٩٤٨,٧٩٥	٦,١٦٨,٤٢٩
٦,٥٨٢,٠٣٨	اثاث وتجهيزات مكتبية		٢٧,٦٣٩,٧٩٢	٢١,٤٥١,٠٤٦	٦,١٨٨,٧٤٦
٢,٤١٨,٦٤٤,٣٣٩			٧,٦١٦,٠١٠,٣٨٦	٥,٢٧٢,٢٠٦,٩١٩	٢,٣٤٣,٨٠٣,٤٦٧
	مشروعات تحت التنفيذ	٢			
٦٨,٢١٦,٢٧١	تكوين استثمارى			٥١,٤٢٣,٥٥٥	
٦٢,٤٦٩,٦٧٢	انفاق استثمارى			٦٤,٧٥٨,٥٩٨	
١٣٠,٦٨٥,٩٤٣					١١٦,١٨٢,١٥٣
	استثمارات طويلة الاجل	٣			
٣٣,٨٥١,٣٢٠	استثمارات فى اسهم شركات اخرى				٣٣,٨٥١,٣٢٠
٢٢,٥١٦,١٨٦	استثمارات فى سندات				٢٢,٥١٦,١٨٦
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	شهادات استثمار قناة السويس				٠
	اصول اخرى				
٢٥٠,٠٠٠	نفقات مرسلة				٠
	اصول حيوية				١٨,٠١٩,٥٥٩
٢,٩٠٥,٩٤٧,٧٨٨	مجموع اصول غير المتداولة (١)				٢,٥٣٤,٣٧٢,٦٨٥
	الاصول المتداولة				
	مخزون	٥			
٣,٥٢٣,٥٢٢,٥٥٧	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار		٢,٧٢٥,٤٢٩,٣٥٦		
٢٢٥,٤٥٦,٦٣٦	مخزون انتاج غير تام معدن بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٥٣٢٦٣٩٨ جنبيها		٣١٥,٧٦٨,٥٧٩		
١,٦٤٠,٣٨٠,٥٤٤	مخزون انتاج تام معدن بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٣٦٩٧.٩٧٣٠ جنبيها		٣,٠٧٩,٥٢٧,٨٢٠		

Q P



٢٥١

٢  
قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/٠١/٢٧

المقارن ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزائى جنييه	كلى جنييه
٣٩٥,١٥٩,٤٢٥	اعتمادات مستندية بشراء سلع وخدمات		٥٠٩,٨٣٧,٥٩٥	
٥,٧٨٤,٥١٩,١٦٢				٦,٦٣٠,٥٦٣,٣٦٠
	عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة			
٩٠٢,٣٤٨,٧٠٢	عملاء بعد خصم المخصص البالغ ٣٠٧٥٣٥ جنيها		٨٠٩,٥٩٧,٣٥٩	
١٢,٠٩٩,٢٧٩	حسابات مدينة لدى شركات قابضة / تابعة		١٣,٣٨١,٦٩١	
١,٣٤٩,٩٧٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		١,٧٩٣,٧٨٥	
١٢,٢٦٨,٦٧٥	ايرادات مستحقة التحصيل		١٤,٠٧٦,١٠٢	
٩٨٩,٠٣١	مصرفات مدفوعة مقدما		٧٦٨,٥٢٠	
٢٣,٥٩١,٦٩٤	موردون بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٥٩٦٤٤٥ جنيها		٣٨,٠٨٢,٠٦٨	
٣٢٤,٦٣٦,٢٥٥	حسابات مدينة اخرى بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٢٨٠٧٠١٣ جنيها		٥٢٥,٢١٥,٦٩٣	
١,٢٧٧,٢٨٣,٦١٥			١,٤٠٢,٩١٥,٢١٨	
٥٧,٧٨٨,٨١٢	استثمارات متداولة في اوراق مالية ( اسهم ) بعد خصم مخصص هبوط اسعار الاسهم بمبلغ ٩١٢١٢٩١٣ جنيها	٦	٤٥,٩١١,٩٧٠	
	وثائق استثمار			
١,٠٧٣,٦٢٧,٩١٤	اذون خزانة		١,٤٢١,٧٦٣,٤٤٥	
	نقدية بالبنوك والصندوق	٧		
١٥,٠٠٠	ودائع بالبنوك لاجل او باخطار سابق		١٥,٠٠٠	
٢٥٠,٤٣٧,٣٩٢	حسابات جارية بالبنوك		٥١٨,٩٢٠,٩٣٠	
٩٣	نقدية بالصندوق		٤٤٠,٤٤٦	
٢٥٠,٤٥٢,٤٨٥			٥١٩,٣٧٦,٣٧٦	
٨,٤٤٣,٦٧١,٩٨٨	مجموع الاصول المتداولة (٢)			١٠,٠٢٠,٥٣٠,٣٦٩
١١,٣٤٩,٦١٩,٧٧٦	اجمالي الاصول (١) + (٢)			١٢,٥٥٤,٩٠٣,٠٥٤



٢٠٢٠  
١٢/٣١

/

٢٠٢٠  
١٢/٣١



٣  
قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/٠١/٢٧

المقارن ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزلى جنيريه	كلى جنيريه
	حقوق الملكية	١٠		
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع			١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٣٥,١٩٥,١٢٣	احتياطات			٤,٧٧٧,٩٢٦,٩٣٠
٧٥٧,٦٩١,٣٨٣	احتياطي قانوني		٨١٤,٧٨٤,١٠٦	
٢,٧٦٧,٦٤٩,٨٢٠	احتياطي نظامي		٢,٨٥٣,٢٨٨,٩٠٤	
٢٧,٧١٤,١٤٠	احتياطي رأسمالي		٢٧,٧١٤,١٤٠	
١,٠٨٢,١٣٩,٧٨٠	احتياطات اخرى		١,٠٨٢,١٣٩,٧٨٠	
٤٤٣,٨٥٦,١٤٦	ارباح مرحلة			٤٨٢,٤٨٣,٧٧٥
٥٧٠,٩٢٧,٢٢٩	صافي ربح / خسارة الفترة			٥٩٥,٧٠٨,٥٠١
٧,٢٩٩,٩٧٨,٤٩٨	مجموع حقوق الملكية (٣)			٦,٣١٤,٧٠٢,٢٠٤
	الالتزامات غير المتداولة			
٢٩٣,٩٥٥,٣٣٩	التزامات ضريبة مؤجلة	١٢		٢٣٣,٠٧٩,٨٩٩
٢٩٣,٩٥٥,٣٣٩	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)			٢٣٣,٠٧٩,٨٩٩
	الالتزامات المتداولة			
	المخصصات			
٢٨٥,٦١٢,١٢٢	مخصص الضرائب المتنازع عليها		٨٥,٦٢٥,٢٩٠	
١١,٩٧٨,٨٦٦	مخصص المطالبات والمنازعات		١,٣٨١,٦٦٠	
	مخصصات اخرى			
٢٩٧,٥٩٠,٩٨٨			٨٧,٠٠٦,٩٥٠	
	بنوك دائنة			
٨,٤٢٥,٣١٩	سحب على المكشوف		٣٨٠,١٦٢,٠٢٧	
١,٠٢٢,٨٨٣,٦٧٢	تمويل اعتمادات مستندية		١,٩٣٤,٧٢٧,٢٢٥	
١,٠٣١,٣٠٨,٩٩١			٢,٣١٤,٨٨٩,٢٥٢	



٢٠٢٠  
١٢/٣١

٢٠٢٠  
١٢/٣١



٤  
قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١

المقارن ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزلى جنبيه	كللى جنبيه
	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة			
	موردون		٢,٧٥٧,٩٢٥,٤٩٧	
١,٨٨٢,٤٩٦,٧٨٠	دائنو التوزيعات		٤٢١,٩٥٥,٧٤٢	
١٠١,٩٦٧,٥٩١	مصرفات مستحقة السداد		١,٦٢٥,٩٣٣	
٢,٥٧٠,٠٠٥	عملاء (دالسن)		٣٠,٦٧٥,١٧٩	
٣١,١٦٠,٣٢٤	حسابات دائنة اخرى		٣٩٣,٠٤٢,٣٩٨	
٤٠٨,٥٩١,٢٦٠			٣,٦٠٥,٢٢٤,٧٤٩	
٢,٤٢٦,٧٨٥,٩٦٠	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			٦,٠٠٧,١٢٠,٩٥١
٣,٧٥٥,٦٨٥,٩٣٩	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٣)+(٤)+(٥)			١٢,٥٥٤,٩٠٣,٠٥٤
١١,٣٤٩,٦١٩,٧٧٦				

الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس قطاع

الحسابات والتكاليف

مدير عام الحسابات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

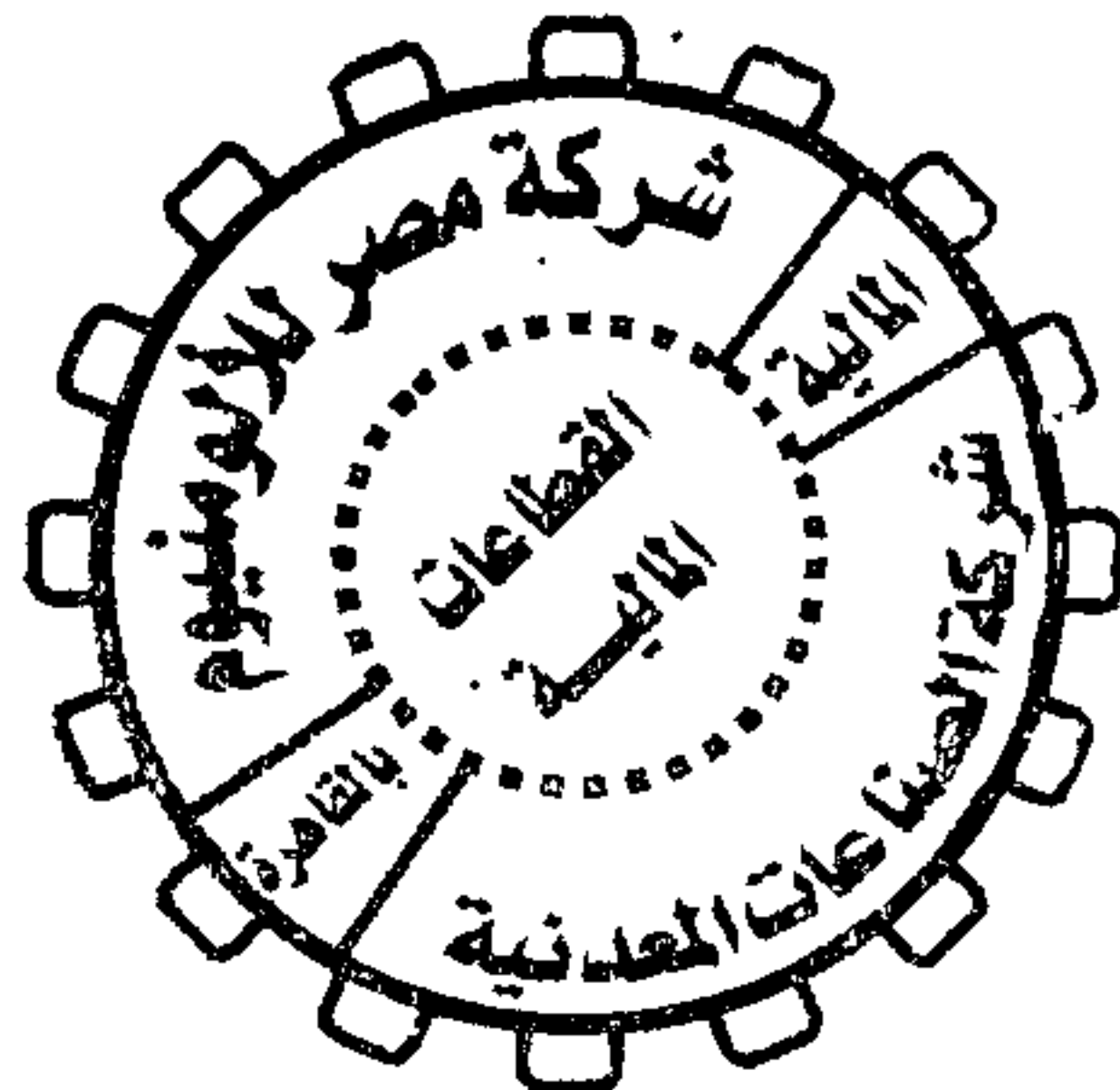
رئيس القطاعات المالية

محاسب / عاطف محمد حسن

محاسب / احمد ظاهر ابوالمجد

مهندس / محمود على احمد سالم

محاسب / احمد محفوظ بغدادى



تحليل حد / الإحتياطيات الأخرى

في ٢٠١٩/١٢/٣١

جنيـه	البيـان
١٩٢٥٥٨٣١٥,٠٠	احتياطي تعليات من الارباح
٢٢٥١٦١٨٦,٠٠	احتياطي مستثمر في سندات حكومية
٨٦٧.٦٥٢٧٩,٠٠	احتياطي اخطار- توقف الانتاج
١.٠٨٢١٣٩٧٨,٠٠	مجموع

١٠٨٢١٣٩٧٨

~~١٠٨٢١٣٩٧٨~~

١٠٨٢١٣٩٧٨



٢٠٢٠/٠١/٢٧

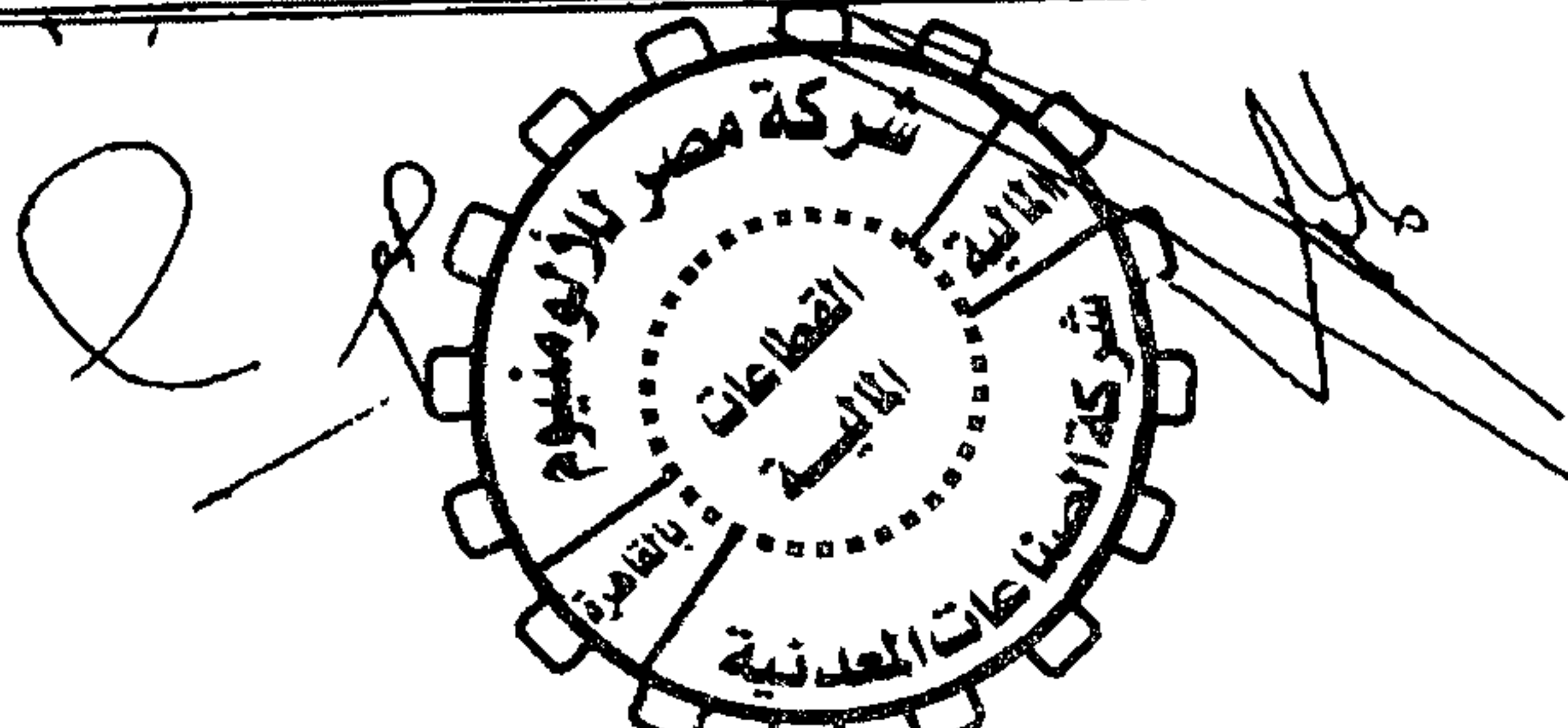
## قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان	جزئى	كلى
٧.٢٠٠.٣٣.٤٢	إيرادات النشاط صافى مبيعات النتاج تام خدمات مباحة	٣٥٨٧١٢٨٤٢٩	
١١٢.٥٦	إيرادات تشغيل للغير إيرادات النشاط الاخرى	١٢١.٦٨	
٧.٢.١٤٥.٠٩٨	اجمالى إيرادات النشاط		٣٥٨٧٢٤٩٤٩٧
٦٣١٣٩٢٥٩٦.-	بخصم تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة	٤٥٢٨٨٦٦١٨٥.-	
٦١٩٦١٨.٠٠	التكاليف التسويقية ( البيع والتوزيع)	٦.٣١٥١.٦-	
٦٣٧٥٨٨٧٧٦.-	تكلفة إيرادات النشاط		٤٥٨٩١٨١٢٩١.-
٦٤٤٢٥٧٣٣٨	مجمل الربح		١٠.١٩٣١٧٩٤.-
٢٦٦١٤.٢٩٩	يضاف اليها الدخل من الاستثمار إيرادات الاستثمار	١١٦١.٥١٣٥	
٤٨٧٩٨٨	إيرادات اخرى فوائد قروض شركات قابضة / تابعة / شقيقة	٤٨٧٩٨٨	
١٦٤٢٦٨٤٤	إيرادات وارباح متنوعة	٩٧١٨٩٦٧٣	
٢٧١.٣١١	فوائد دائنة	١٣١٧٣٩٧	
.	ارباح فروق عملة	٤.٨٧٢.٨٩	
١.٨٧٤٦١٥	إيرادات سنوات سابقة	١٤٩١٢٣٣٦	
١٣٢٨٢٦	ارباح رأسمالية		
٢٩٦٧٧٢٨٨٣			٢٧.٨٨٤٦١٨
٢٨٨٤٨٩.-	بخصم منه رواتب مقطوعة وبدلات حضور	٢٨١٨٩٤.-	
٣٧٢٤.١٩٣.-	مصروفات ادارية اخرى	٣٨١٨٤١٦٤.-	
٣٧٥٢٨٦٨٢.-	المصروفات الادارية		٣٨٤٦٦.٥٨.-



٢٠٢٠  
٢٠١٩



٢٠٢٠/٠١/٢٧

٧  
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

ش. م. م.

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١  
تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان	جزئى	كلى
٢٣٦٠٤١-	اعباء وخسائر	١٩١٢٦٣٣-	
١١٨٩٧٤-	تبرعات	١٦٢٨٢٨-	
٧١٦٦٠٠٠-	مساهمة الشركة فى صندوق التأمين الخاص للعاملين	٧١٦٦٠٠٠-	
٧٥٢١٠١٥-			٩٢٤١٤٦١-
	<u>مخصصات</u>		
٣٢٩٧١٥٣٢-	يخصم منه مخصصات مكونة	١٥٤٩٢٢٩٦-	
١١٨٣٦٠٧٨٧	يضاف اليه مخصصات انتفى الغرض منها	١٩٤٠٨٠٢٣٠	
٨٥٣٨٩٢٥٥			١٧٨٥٨٧٩٣٤
	<u>يخصم منه مصروفات اخرى</u>		
٥٥٠٤٢٥٤-	خسائر فروق عملة		
١٤٠٠٥٥٧٨-	مصروفات سنوات سابقة	١٤٩٠٦٢١٨-	
١٧٤٥٣-	خسائر غير عادية	٧٩٦٤٨٧-	
١٩٥٢٧٢٨٥-			١٥٧٠٢٧٠٥-
٢٠٣٢٧٥٩٩-	يخصم منه المصروفات التمويلية		٤٠٧١٤٤٧٥-
٩٤١٥١٤٨٩٥	صافى الربح / خسارة قبل الضريبة		٦٥٦٥٨٣٩٤١-
٢٠٠٠٦٧٥٠٥-	ضرائب الدخل		
١٦٨٨٣٤٥٣	الضريبة المؤجلة		٦٠٨٧٥٤٤٠
٧٥٨٣٣٠٨٤٣	ربح / خسارة الفترة		٥٩٥٧٠٨٥٠١-
٦٨١٢٦٣١٦٩	مالكى الشركة الام		٥٣٥١٦٧٨١٦-
٧٧٠٦٧٦٧٤	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة		٦٠٥٤٠٦٨٥-
١,٨٤	نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الأرباح / الخسائر		١,٤٤-

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / محمود على احمد سالم

رئيس القطاعات المالية

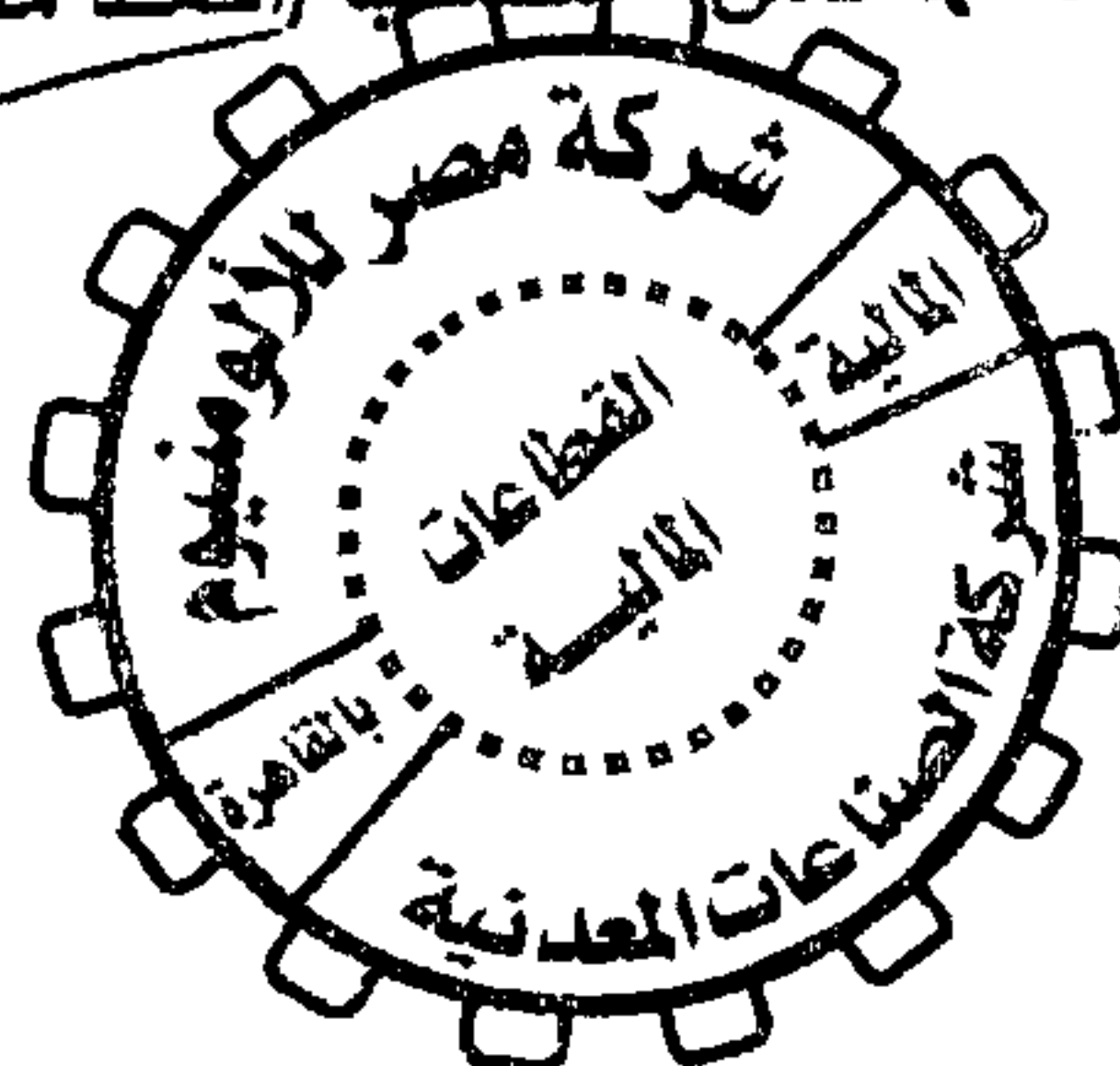
محاسب / عاطف محمد حسن محاسب / احمد مخلوط بغدادى

رئيس قطاع

الحسابات والتكاليف

مدير عام الحسابات

محاسب / احمد طاهر ابوالمجد



شركة مصر للالومنيوم

ش.م.م.

٨  
قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/٠١/٢٧

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيته	جنيته	
٧٥٨,٣٣٠,٨٤٣	٥٩٥,٧٠٨,٥٠١-	ربح / خسارة الفترة
		الدخل الشامل الاخر
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الارباح ( الخسائر ) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
		مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٧٥٨,٣٣٠,٨٤٣	٥٩٥,٧٠٨,٥٠١-	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / محمود على احمد سالم

رئيس القطاعات المالية

محاسب / احمد مخلوط بغدادي

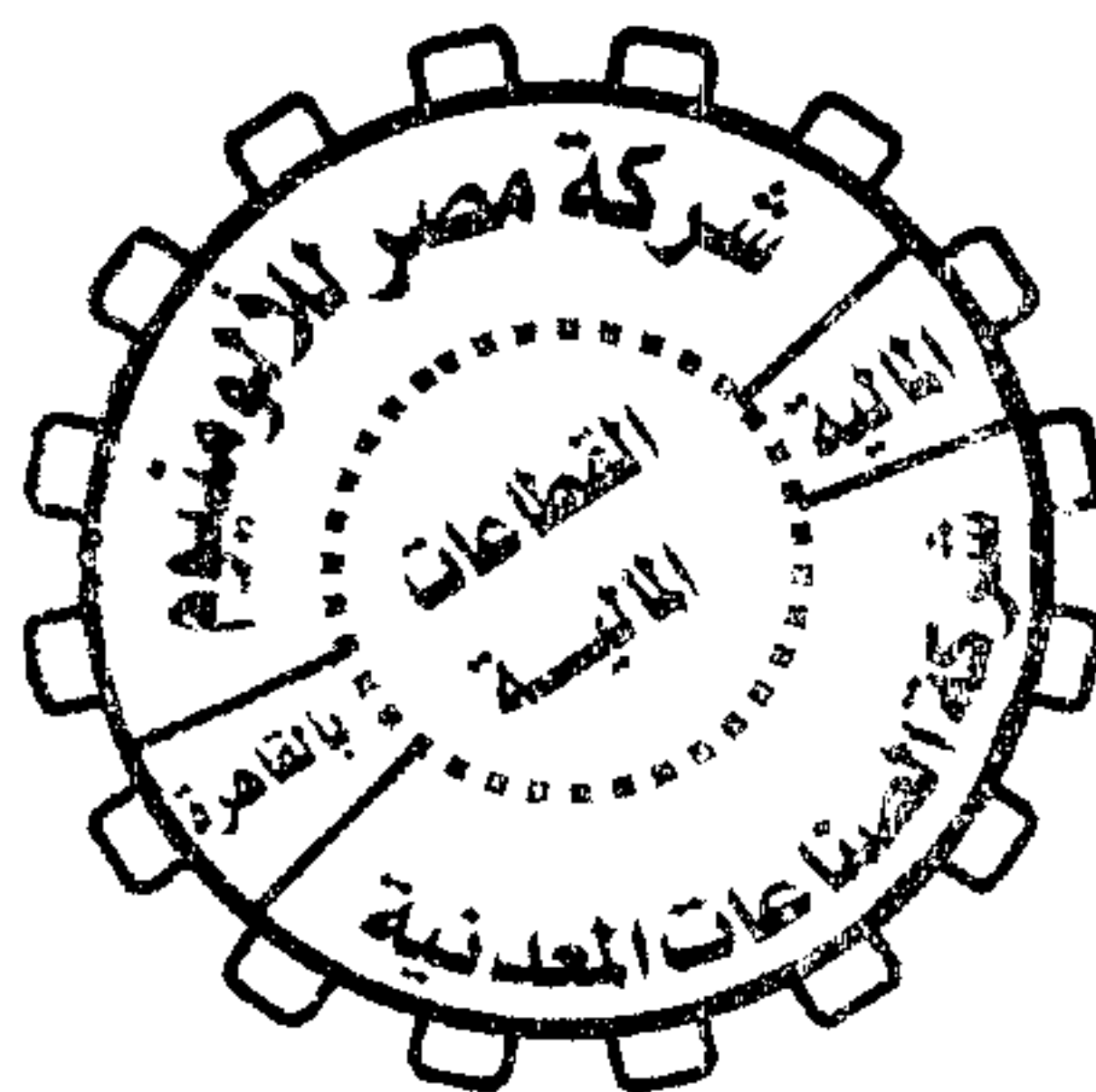
رئيس قطاع

الحسابات والتكاليف

محاسب / اعطاف محمد حسن

مدير عام الحسابات

محاسب / احمد تاهر ابوالمجد



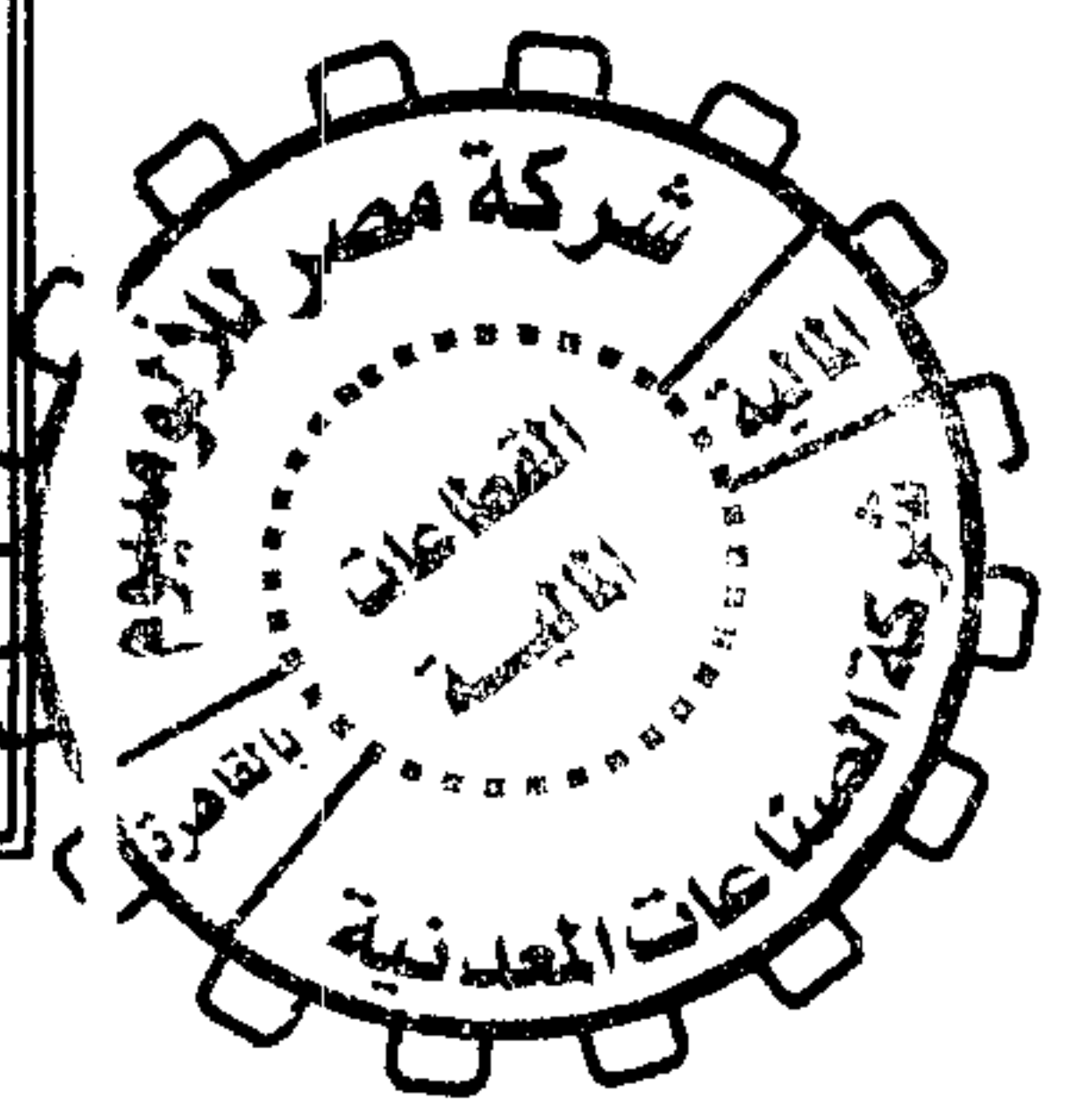
قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠١٩-٢٠٢١-٢٠٢٠

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	التغير	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	رقم الاصحاح	البيان
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المصدر اقساط لم يطلب سداد اقساط متأخر سدادها
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المتزوج
٨١٤,٧٨٤,١٠٦	٥٧,٠٩٢,٧٢٣	٧٥٧,٦٩١,٣٨٣		الاحتياطيات والارباح المرحلية والفائض الفترة
٢,٨٥٣,٢٨٨,٩٠٤	٨٥,٦٣٩,٠٨٤	٢,٧٦٧,٦٤٩,٨٢٠		احتياطي قانوني
٢٧,٧١٤,١٤٠		٢٧,٧١٤,١٤٠		احتياطي نظامي
١٩٢,٥٥٨,٣١٥		١٩٢,٥٥٨,٣١٥		احتياطي رأسمالي
٢٢,٥١٦,١٨٦		٢٢,٥١٦,١٨٦		احتياطي تعويضات من الارباح
٨٦٧,٠٦٥,٢٧٩		٨٦٧,٠٦٥,٢٧٩		احتياطي يستثمر في سفقات حكومية
٤٨٢,٤٨٣,٧٧٥	٣٨,٦٢٧,٦٢٩	٤٤٣,٨٥٦,١٤٦		احتياطي انظار توقف الانتاج
٥٩٥,٧٠٨,٥٠١	٥٩٥,٧٠٨,٥٠١	٠		ارباح مرحلة ( من فائض اعوام سابقة )
٦,٣١٤,٧٠٢,٢٠٤	٤١٤,٣٤٩,٠٦٥	٦,٧٢٩,٠٥١,٢٦٩		صافي خسارة الفترة
				الإجمالي

عليك

عليك

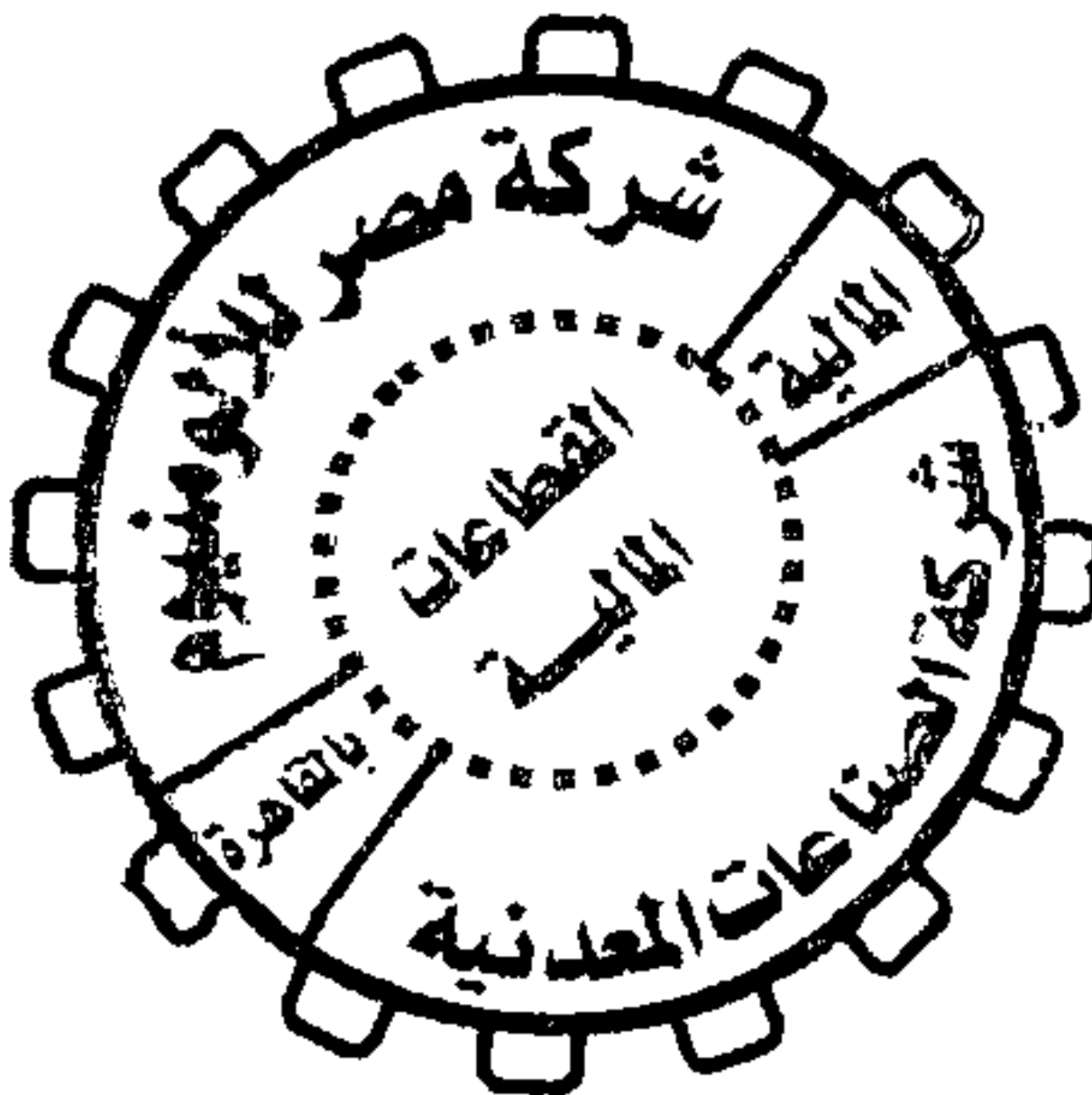




## التدفقات النقدية المباشرة

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ ( القيمة بالجنيه )

رقم الايضاح	البيان	القيمة
٢٠١٨/١٢/٣١		
	<u>أولا : التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي</u>	
٧١٧٥٧٣٤٧٥١	متحصلات نقدية و متحصلات العملاء	٣٧٧٩٣٧٢٠٩٣
٢٠٨٢٠٩٧٤٤	فوائد دائنة	٩٣٤٥٠٨٧١
٦٧٦٣١٧٥٦٧٠-	شركة الصناعات المعدنية	
٣٤٢٤٦٥٣٨٣-	مشتريات نقدية " مدفوعات للموردين "	٣٩٩١٧٠٧٥٠٢-
٢٠٣٢٧٥٩٩-	اجور نقدية / تأمينات	٣٥٧٢١٠٢٨٥-
١١٣٥٢٦٥٨٢٨-	فوائد محلية / مدفوعة	٤٠٧١٤٤٧٥-
٨٧٧٢٨٩٩٨٥-	ضرائب و رسوم سلعية	٣٦٩٩٠٠٦٠٧-
	صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي	٨٨٦٧٠٩٩٠٥-
	<u>ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</u>	
١٧٨٣٨٤٠٤٢	وثائق استثمار	٣٠٠٠٠٠٠٠٠
٥٢٣٤٢١٥٤٣	شهادات استثمار قناة السويس	
٨٢٩٥٦١٦٥-	اذون خزانة	٣٤٨١٣٥٥٣١-
٦١٨٨٤٩٤٢٠	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٥٤٩٦٧٨٨٥-
	صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	١٠٣١٠٣٤١٦-
	<u>ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u>	
٢٨٧٧٤٢٦٨٥-	تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل	٦٧٨٨٨٧٢٧-
٢٨٧٧٤٢٦٨٥-	داننو التوزيعات	
٨٧٤٤٠٠٣-	صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	٦٧٨٨٨٧٢٧-
٥٥٤٩٢٧٢٥٣-	اثر التغير في اسعار الصرف على النقدية	٤٣٠٤٥٦٧٧
٢٥٥٦٧٠٥٢٩	التغير في حركة النقدية خلال الفترة	١٠١٤٦٥٦٣٧١-
٢٩٩٢٥٦٧٢٤-	رصيد النقدية في اول الفترة	٧٨٠٨٥٦٥٠٥-
	رصيد النقدية آخر الفترة	١٧٩٥٥١٢٨٧٦-



٢٠٢٠  
٢٠٢٠

٢٠٢٠

٢٠٢٠/١١/٢٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
في ٢٠١٩/١٢/٣١

أولاً: نبذة عن الشركة

١ - تأسست الشركة في ٢ يوليو ١٩٧٦ بموجب قرار السيد وزير الصناعة رقم ٥٩٧ لسنة ١٩٧٦ في ظل احكام القانون رقم ٦٠ لسنة ١٩٧١ والذي حل محله قانون هيئات القطاع العام وشركاته رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ والذي حل محله قانون الشركات القابضة والشركات التابعة رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

ب - شركة مصر للألومنيوم شركة مساهمة تابعة لشركة الصناعات المعدنية التي تمتلك ٨٩.٨٣٧% من رأس المال المدفوع والباقي اكتتاب عام والشركة مقيدة ببورصة الاوراق المالية جدول ( ١ )

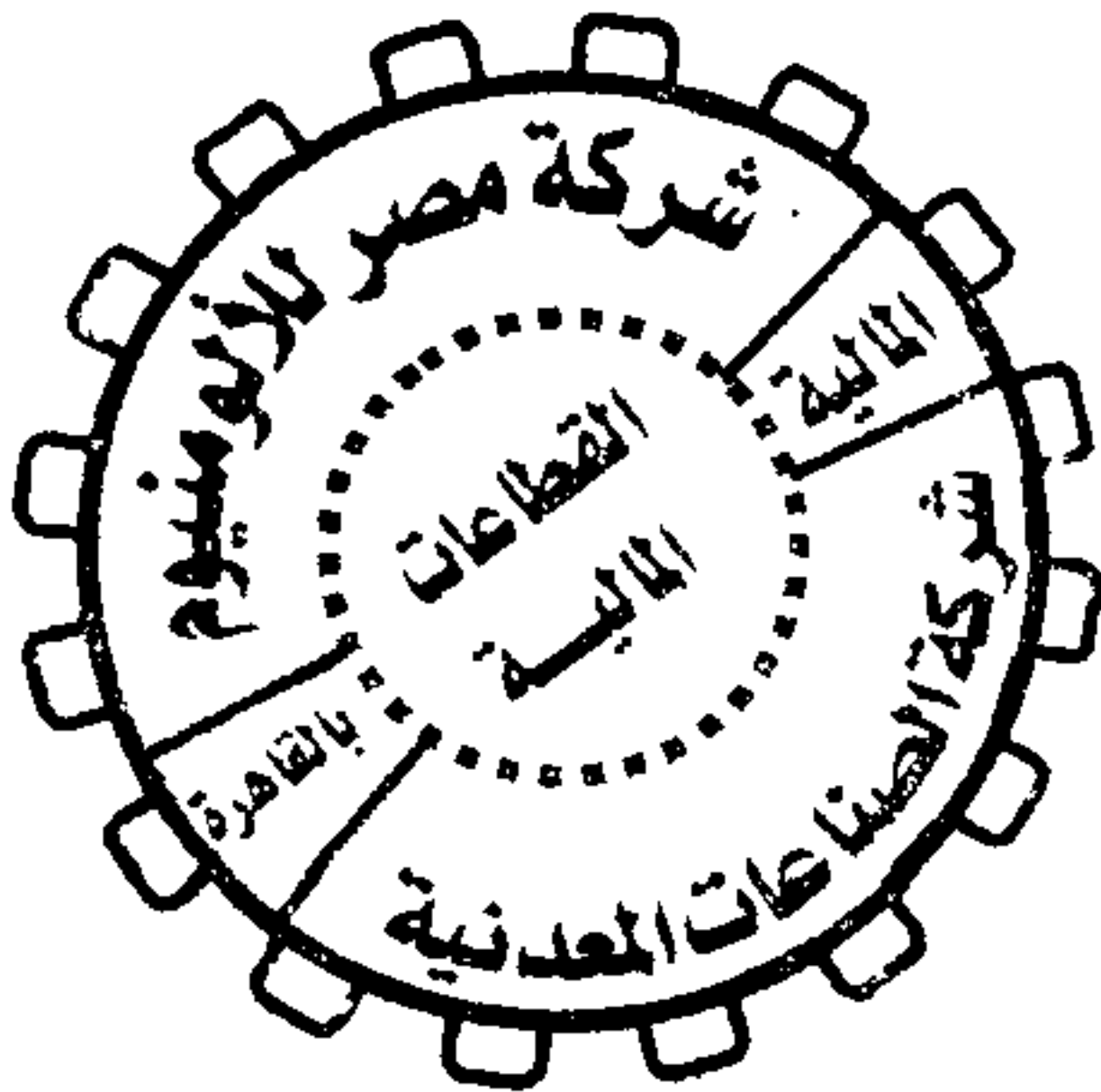
جـ - غرض الشركة هو :-

- ١- إنتاج وتصنيع وتسويق وتوزيع معدن الالومنيوم وخاماته ومستلزماته وسبائكه ومشتقاته ومشغولاته في الداخل والخارج وما يستتبع ذلك من عمليات أو أنشطة أخرى لازمة لهذا الغرض أو متعلقة به استيرادا أو تصديرا .
- ٢- المشاركة في تأسيس الشركات أو المساهمة فيها في المجالات الاستثمارية المختلفة .
- ٣- القيام بالاستثمارات العقارية والاستثمارات المالية ولها ان تكون محفظة اوراق مالية من المتاح لديها من الاموال .

ثانياً:- اهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١- اساس إعداد القوائم المالية :

اعدت القوائم المالية على اساس التكلفة التاريخية طبقا للنظام المحاسبى الموحد الصادر بقرار رئيس الجمهورية رقم ٤٧٢٣ لسنة ١٩٦٦ المعدل بقرار الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ وكذا معايير المحاسبة المصرية وكذلك في ضوء القوانين ذات العلاقة .  
- تم إعداد القوائم المالية على اساس الإستحقاق عدا قائمة التدفقات النقدية فقد أعدت وفقا للأساس النقدي وفيما يلي أهم هذه السياسات :



ب- ترجمة العملات الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر خلال السنة المالية على أساس اسعار الصرف السارية لدى البنك المركزى المصرى للنقد الأجنبى فى بداية كل شهر وفى تاريخ اعداد المراكز المالية الربع سنوية وفى تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم ارصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الشراء وفقا لاسعار الصرف المعلنة فى ذات التاريخ .

( ١ ) - الاصول الثابتة وإهلاكاتها:

أه يتم إثبات الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم احتساب الاهلاك للاصول القابلة للاهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل اصل وينسب للاهلاك طبقا لقرارات الجهاز المركزى للمحاسبات .

وفى ما يلى : معدلات الاهلاك والإعمار الافتراضية للاصول

البيان	معدلات الاهلاك قبل إعادة تقدير الاعمار الانتاجية	معدلات الاهلاك بعد إعادة تقدير الاعمار الانتاجية
مبانى سكنية	٢% سنويا	من ٠.٩% الى ٢% سنويا
مبانى إنتاجية وخدمات	٤% سنويا	من ٠.٤% الى ٤% سنويا
آلات ومعدات	٥% سنويا	من ٠.٥% الى ٢٠% سنويا
وسائل نقل و إنتقال	٢٠% سنويا	من ٢.٧% الى ٢٠% سنويا
عدد وأدوات	من ٧.٥% الى ٢٠% سنويا	من ٧.٥% الى ٢٠% سنويا
اثاثات	١٠% سنويا	١٠% سنويا

ب- تم رسملة تكاليف العمرات الجسيمة على حسابات الاصول الثابتة وذلك فى ضوء ما تقضى به متطلبات

الفقرتين ٨ ، ١٢ من المعيار المحاسبى رقم ( ١٠ ) وبناء على موافقة مجلس ادارة الشركة على ما توصلت اليه اللجنة من ان العمر الانتاجى لخلايا الانتاج بعد العمرة الجسيمة من الواقع الفعلى هو ستون شهرا .

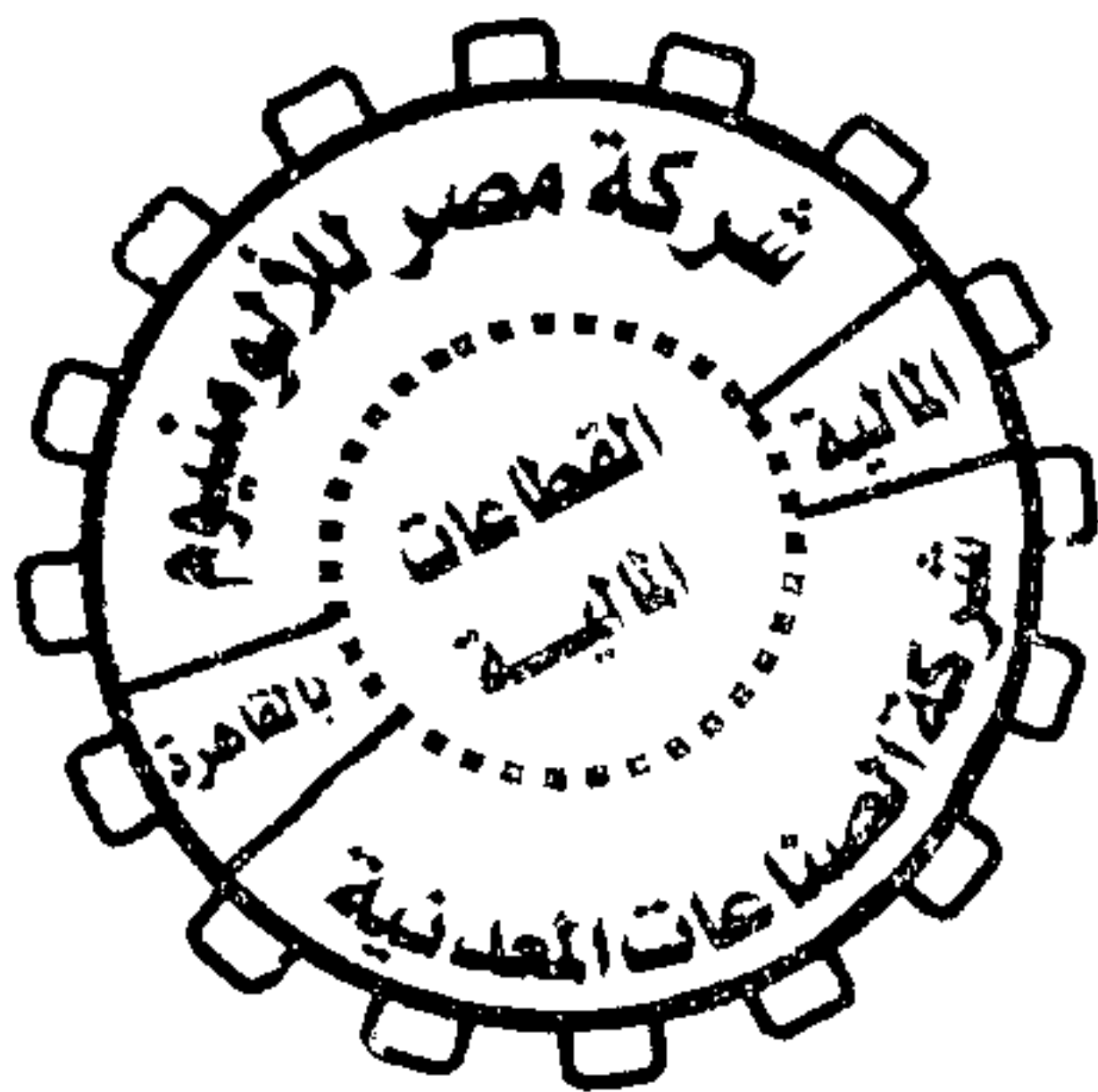
ج- طبقا للمعيار المحاسبى رقم ( ١٠ ) الاصول واهلاكاتها فقد تم رسملة عمرات جسيمة للخلايا لعدد ١٧ خلية عن الفترة من ٢٠١٩ / ٧ / ١ حتى ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ بقيمة ٤٨.٤ مليون جنيه .

د- لا يوجد اى قيود على ملكية الشركة للاصول الثابتة ولا يوجد اى رهن على اى اصل من تلك الاصول باستثناء

نصيب الشركة من الكفالة التضامنية ( ٢٠% من القرض الخاص بالشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية ) .

- الاستثمارات فى رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية بقيمة ٥.٨ مليون دولار بما يعادل

٢٣٨٥ ١٢٢٠ جنيه .





حركة الأصول الثابتة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة الصافية في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الاهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	قيمه اخر المدة في ٢٠١٩/١٢/٣١	قيمه الاستبعادات في ٢٠١٩/١٢/٣١	قيمه الاضافات في ٢٠١٩/١٢/٣١	قيمه اول المدة ٢٠١٩/٠٧/٠١	البيان	كود الحساب
٤٥١٥٠٥٨.٧٩	٠.٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	اراضى	١١١
٢٢٩٨٦١٤٧٨.٨٤	٥٧٢٥٥٥٣١٨.٢٢	٨٠٢٤١٦٧٩٧.٠٦	٠.٠٠٠	٥١٥٢٩٠.٤٣	٨٠١٩٠١٥٠٦.٦٢	مباني وانشاءات	١١٢
٢٠٦.٤٢٧٣.٧٠	٤٤١٩.١٨٨٧٧.٤٠	٦٤٧٩٤٤٦١٨٥.١٠	١٧٣١٧٥١١.٨١	٨٧٧٩١٦٩٦.٢٩	٦٤٠٨٩٧٢.٠٠٠.٦٢	الات ومعدات	١١٣
٣٦٦٤٢٤٤٥.٩٠	١٩.٢٣٢٨٨٢.٧١	٢٢٦٨٧٥٣٢٨.٦١	١٣٦٢٧.٩٠.٢٦	١٦٤٨٧.٥٣.٥٨	٢١١٧٥.٩٨٤.٢٩	وسائل نقل واتصال	١١٤
٦١٦٨٤٢٨.٥٦	٦٨٩٤٨٧٩٥.٥٥	٧٥١١٧٢٢٤.١١	٠.٠٠٠	١١٧٩٨٨٧.١٢	٧٣٩٣٧٣٣٦.٩٩	عدد وادوات	١١٥
٦١٨٨٧٤٦.٢٥	٢١٤٥١.٤٥.٦٠	٢٧٦٣٩٧٩١.٨٥	٠.٠٠٠	٣٢٣٨٤١.٥٣	٢٧٣١٥٩٥.٠٣٢	اثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٢٣٤٣٨.٣٤٦٦.٠٤	٥٢٧٢٢.٦٩١٩.٤٨	٧٦١٦.١٠٣٨٥.٥٢	١٨٦٨.٢٢١.٠٧	١.٦٢٩٧٧٦٨.٩٥	٧٥٢٨٣٩٢٨٣٧.٦٤	جمل	٤

خلال



مدير عام التكاليف

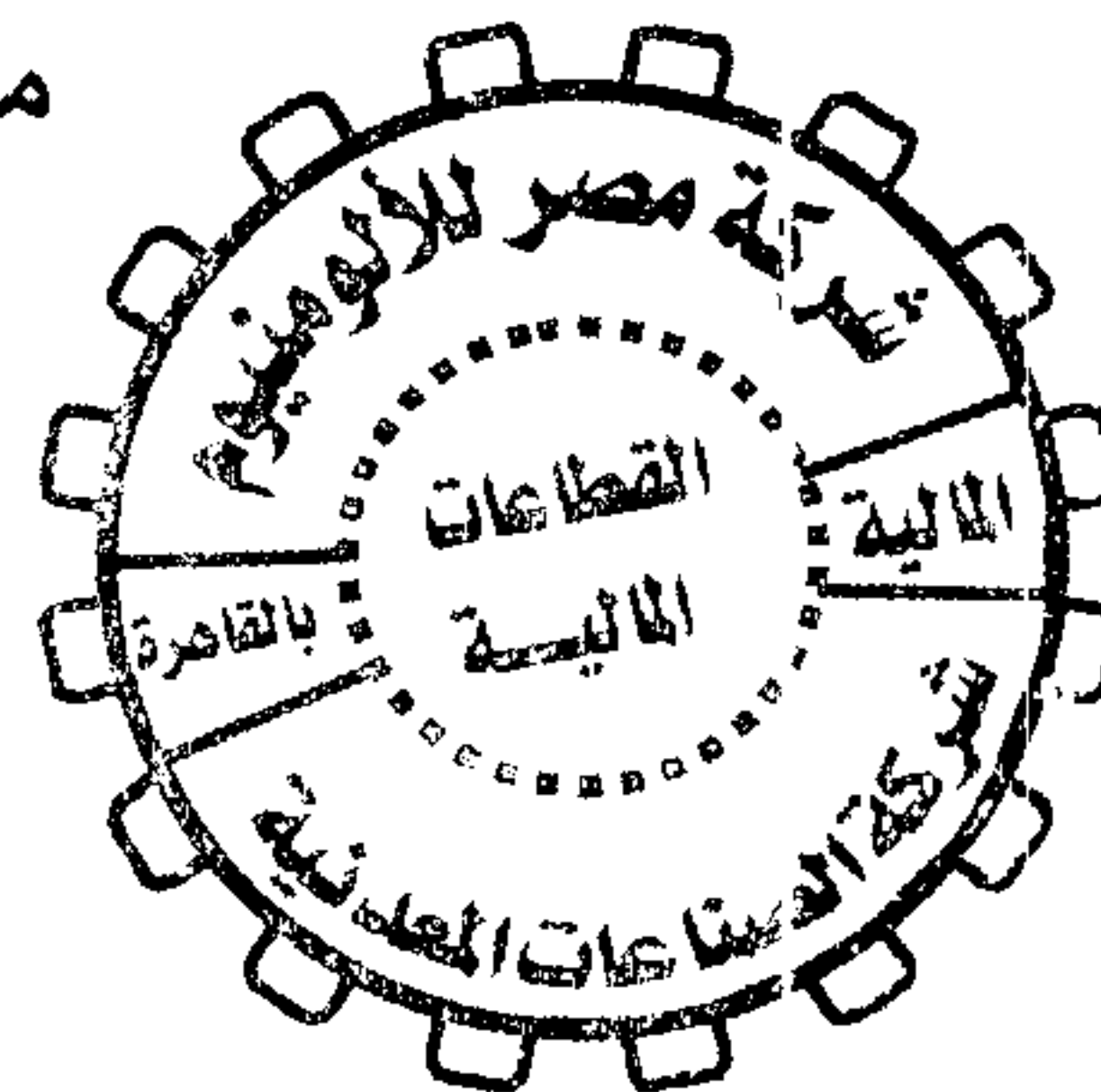
محمد عبد الحليم محمد

القيمة الدفترية وإهلاك الأصول  
حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

إهلاك الفترة	القيمة الدفترية	البيان
من ٢٠١٩/٠٧/٠٦ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	ق جـ	ق جـ
.....	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	أراضي
١٠٣٢٠٥٠١.١١	٨٠٢٤١٦٧٩٧.٠٦	مباني وإنشاءات
١٦٣٢٩٥٨١١.١٩	٦٤٧٩٤٤٦١٨٥.١٠	الات ومعدات
٤٧٦٦٩٣٩.١٦	٢٢٦٨٧٥٣٢٨.٦١	وسائل نقل وانتقال
١٢٤١٧٧٠٠٠.٣	٧٥١١٧٢٢٤.١١	عدد وأدوات
٧١٧١٣٣.٦١	٢٧٦٣٩٧٩١.٨٥	أثاثات
٢٥٠٠٠٠٠.٣٧	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	أخرى
١٨٠٥٩٢١٥٥.٤٧	٧٦٣٤٥٩٠٢٨٠.٣٧	الإجمالي

مدير عام التكاليف

محاسب / محمد عبد الحليم محمد



بيان بأصول الشركة  
(أما انتهى وما لم ينتهي عمره الإفتراضى)

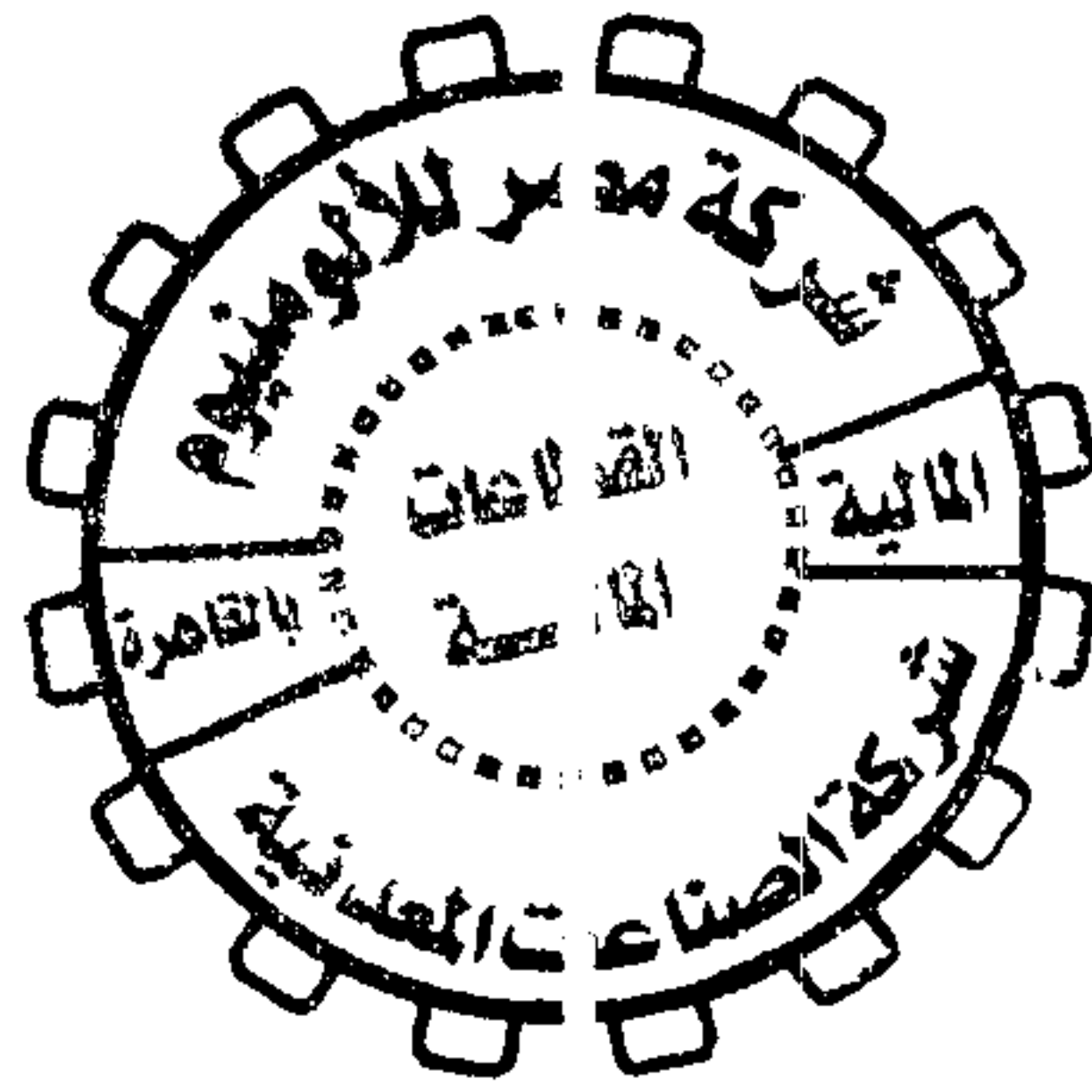
من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

١/٣ نسبة منوية %	القيمة الدفترية للأصول التى لم يتم إهلاكها دفترياً ٢٠١٩/١٢/٣١ (٣)	١/٢ نسبة منوية %	القيمة الدفترية للأصول التى تم إهلاكها دفترياً ولا تزال بالخدمه ٢٠١٩/١٢/٣١ (٢)	القيمة الدفترية للأصول فى ٢٠١٩/١٢/٣١ (١)	الحساب
١٠٠	٤٥١٥٠٥٩	٠	٠	٤٥١٥٠٥٩	أراضى ١١١
٨٨	٧٠٢٣٤٦٠٩٤	١٢	١٠٠٠٧٠٧٠٣	٨٠٢٤١٦٧٩٧	مباني وإنشاءات ١١٢
٨٥	٥٤٦٤٥٢٧٣٤	١٥	٩٩٢٩٩٣٤٥١	٦٤٧٩٤٤٦١٨٥	آلات ومعدات ١١٣
٢٦	٥٦٣٣٧٦٧	٧٤	١٦٨٢٤١٥٦٢	٢٢٦٨٧٥٣٢٩	وسائل نقل وإنتقال ١١٤
١٩	١٤١١٣٧٢٠	٨١	٦١٠٠٣٥٠٤	٧٥١١٧٢٢٤	عدد وأدوات ١١٥
٥٢	١٤٣٠٣٨٣١	٤٨	١٣٣٣٥٩٦١	٢٧٦٣٩٧٩٢	أثاث وتجهيزات مكاتب ١١٦
٠	٠	١٠٠	١٨٥٧٩٨٩٥	١٨٥٧٩٨٩٥	أخرى ١٥٢
٨٢	٦٢٨٠٣٦٥٢٠٤	١٨	١٣٥٤٢٢٥٠٧٦	٧٦٣٤٥٩٠٢٨٠	الإجمالى

مدير عام التكاليف

٤٤٤٤٤٤

محاسب / محمد عبد الحليم محمد





## بالنسبة للقيمة الدفترية للأصول الثابتة والمحفلة مؤقتة والمتوقفة عن الاستخدام..

- بالنسبة للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم

مرفق تحليل ٢٣

ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة الماكينة الخاصة بإنتاج الألواح المعرجة بالدرفلة وهي تعمل بحالة طبيعية وتم انتاج حوالي ١٧٣.٤١ طن للاستخدام داخل المصنع وقامت الشركة بعرض هذا النوع من المنتج على العملاء المحليين .

لتسويق منتجاتها والاستغلال الامثل لتلك الماكينة مستقبلا .

بالنسبة للأصول المتوقفة عن الاستخدام والمحتفظ بها كالآتي :-

١- نحو ٦٢,٠٧٣ مليون جنيه محطة توليد الكهرباء المتواجدة بجوار مصنع البلوكات معطلة منذ عام ٢٠١٣ لتعطل التربينه الخاصة بمحطة توليد الكهرباء علما بأنه تم الانتهاء من اصلاح التربينه عن طريق شركة نارتاكو وكيل شركة TMS والوصول الى سرعة ٢٠٦٥٤ لفة في الدقيقة وتم تركيب التربينه بالمحطة وعمل موازاة لها ثم حدث عطل في نظام التحكم بالمحطة مما جعلنا غير قادرين على اختبار التربينه وجارى إصلاح العطل بالإمكانات الذاتية وفي حالة عدم استطاعتنا إصلاح العطل سيتم الاستعانة بالشركات المتخصصة .

٢- عدد ٥ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة .

( ٢ ) مشروعات تحت التنفيذ .

١- التكوين الاستثمارى :

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء اصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الاصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة كما لا يتم اجراء اهلاك لها لحين تحولها لبند الاصول الثابتة

ب- الاتفاق الاستثمارى :

بلغ بند الاتفاق الاستثمارى ٦٤٧٥٩ ألف جنيه وبيانه كالآتي :

ألف جنيه بيان

اعتمادات مستندية لشراء أصول	٥٨٦٤٥
دفعات مقدمة	٦١١٤

ج- الإرتباطات

الرأسمالية : هي عبارة عن المشروعات المستقبلية

الاستثمارات طويلة الاجل : ( ٣ )

١- استثمارات في سندات حكومية .

يتم تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية بتكلفة الإقتناء ويتم إثبات العائد على هذه الاستثمارات

ضمن بند إيرادات الاستثمارات في قائمة الدخل

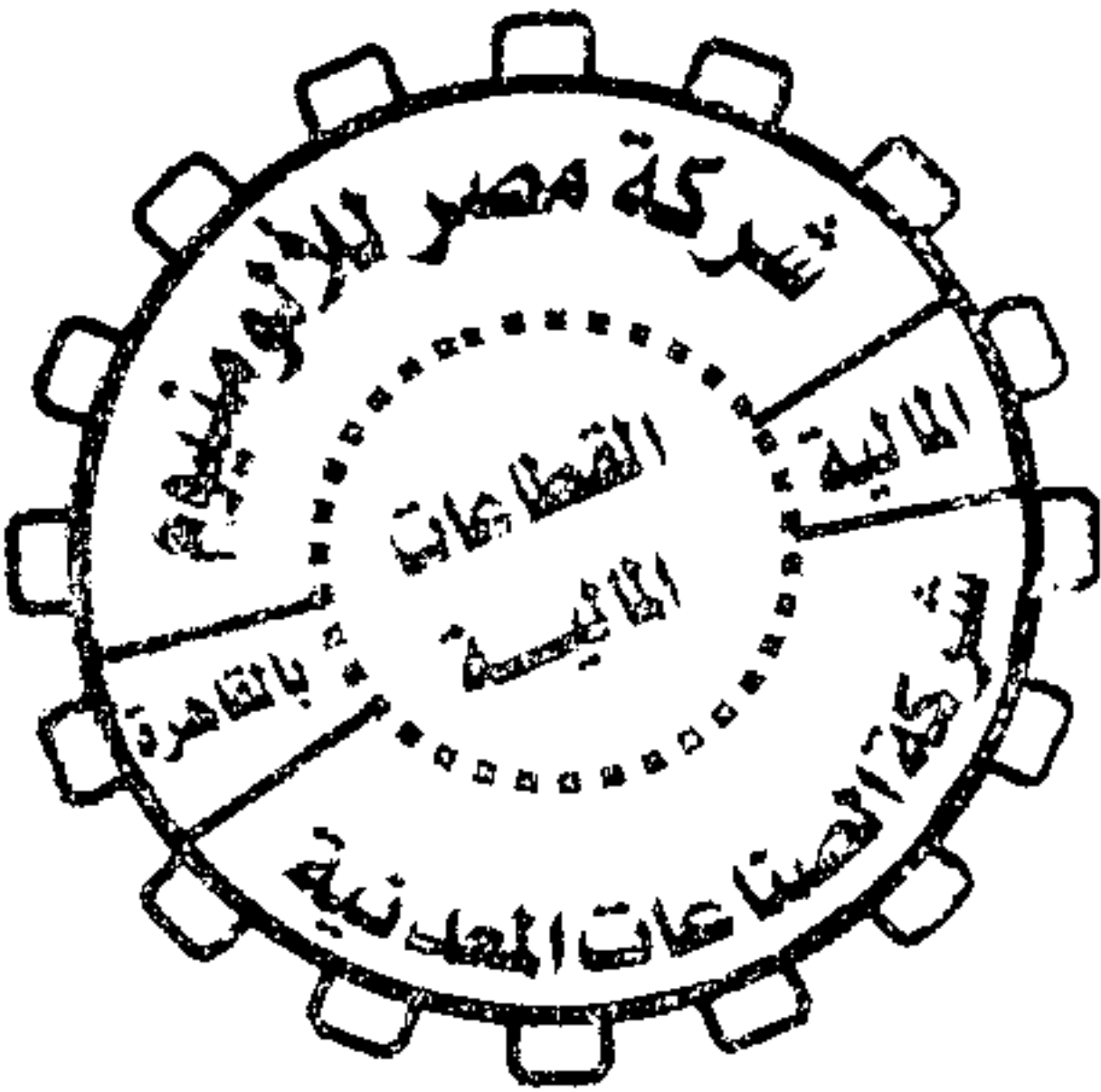
وتتمثل في مبلغ ٢٢٥١٦١٨٦ جنيها احتياطي شراء سندات حكومية لدى كل من :

جنيه

طرف وزارة المالية ٢٢٤٣٨١٩٨

طرف بنك الاستثمار القومى ٧٧٩٨٨

وهذه الاستثمارات ثابتة لم تتغير منذ صدور قانون قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ٩١ وحتى الآن



ب- استثمارات في شركات اخرى .

في ٢٠١٠/١٢/٣١

قامت الشركة بشراء عدد ٥٦٠ الف سهم وبما يعادل مبلغ ٣٢٤٥١٤٤٠ جنيه مصرى نسبة المساهمة ٢٠% من رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية البالغ ٢٨ مليون دولار امريكى وتبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ دولار. وتم سداد القيمة بالكامل في ديسمبر ٢٠١٠ بسعر يوم ٢٠١٠/١٢/٣١.

في ٢٠١٣/٠٧/١٥

تم زيادة نصيب الشركة من رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية بعدد ٢٠ الف سهم ليصبح عدد الاسهم ٥٨٠ الف سهم بنسبة ٢٠% بقيم اسمية ٥.٨ مليون دولار بما يعادل ٣٣٨٥١٣٢٠ جنيه مصرى وتم سداد قيمة الزيادة في ٢٠١٣/٠٧/١٥.

تبلغ مساهمة الشركة ٢٠% من الكفالة التضامنية لقيمة قرض البنك الاهلى المصرى البالغ ٦٣ مليون دولار وهى نفس نسبة المساهمة في رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية .

في ٢٠١٨/٠٥/٣٠

وافق مجلس ادارة الشركة بجلسته رقم ٢٠١٨/٦ على البدء في تنفيذ اجراءات التخارج ببيع حصة الشركة في رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية كما فوضت وزارة قطاع الاعمال العام الشركة القابضة للصناعات المعدنية في تنفيذ تلك الاجراءات .

في ٢٠١٩/٠٣/٠٣

قامت اللجنة المشكلة طبقا للقرار الوزارى رقم ( ٢٧ ) لسنة ٢٠١٨ بتقييم القيمة العادلة للسهم ٧.٩٧ دولار .

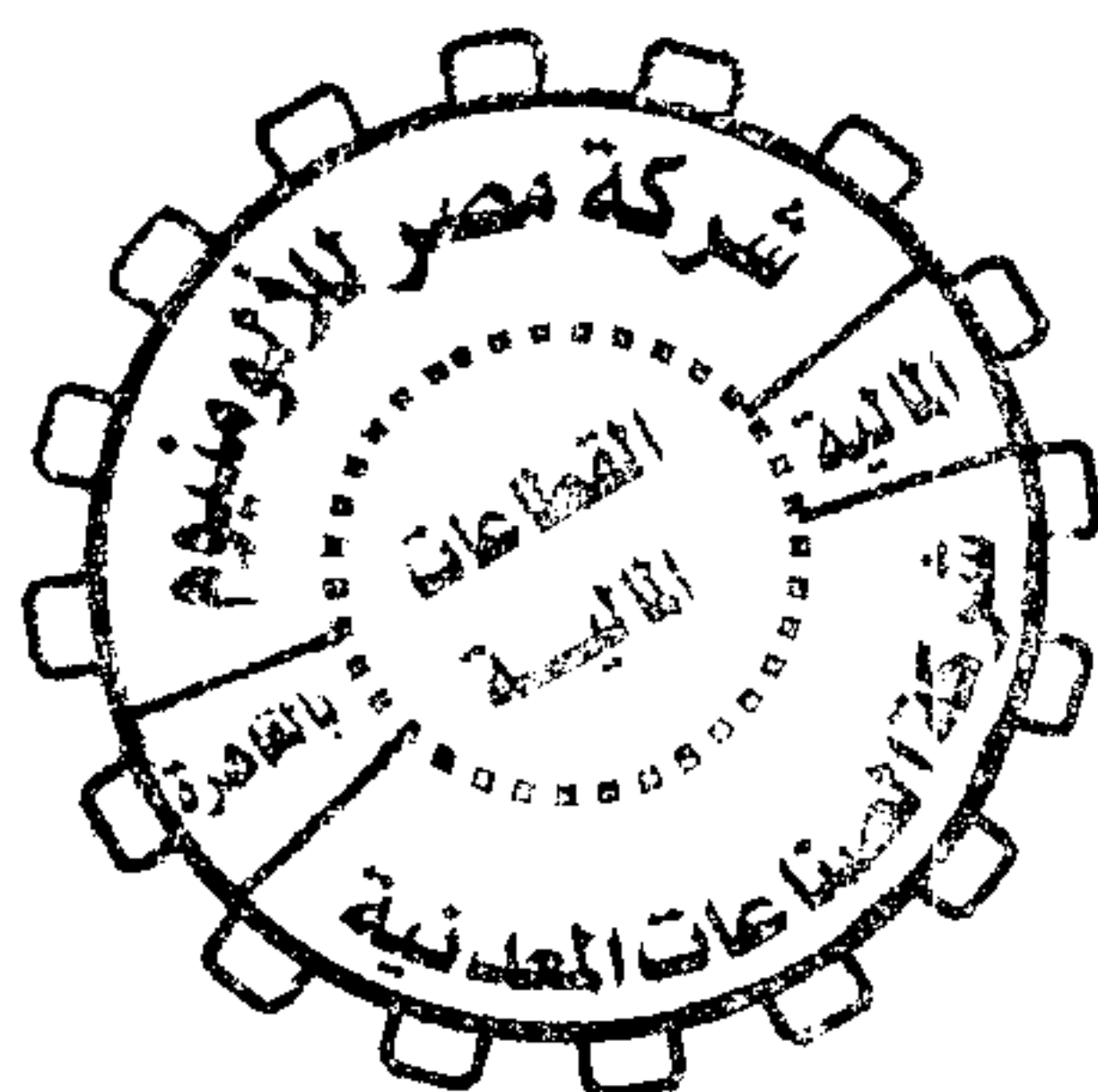
في ٢٠١٤/٩/٩

تم شراء وثائق استثمار في قناة السويس بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه ولمدة خمس سنوات بفائدة سنوية ١٢% وتم زيادة قيمة الفائدة لتصبح ١٥.٥٠% ابتداء من ٢٠١٦ /١١/٤ وتم رد المبلغ بعد انتهاء فترة الارتباط وتم استثماره في شراء اذون خزانة .

ج- قروض لشركات تابعة وشقيقة ،

في ٢٠١٤/٩/١٨

تم منح قرض للشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية بمبلغ ٧٥٠.٧٥٠٠ جنيه بفائدة ١٣% ولمدة اربع سنوات وتم اقفال حساب القرض والفائدة في حساب المديونية المستحقة على الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية .



( ٤ ) - المخزون

يقاس المخزون من الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار على أساس التكلفة التي تتضمن تكاليف الشراء وجميع التكاليف الاخرى التي يتم تحميلها للوصول بالمخزون الى موقعه ( او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل ) .

- يقاس مخزون الانتاج التام ( بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل ) .  
- يقاس مخزون انتاج غير تام (تحت التشغيل) بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل حتى

آخر مرحلة انتاجية .

- يتم تقييم المنصرف من المخازن على اساس المتوسط المرجح للتكلفة .  
- يتم تقييم المنصرف من مخزون الانتاج التام طبقا لمبدأ الوارد اولا يصرف اولا .  
- يتم تخفيض قيمة المخزون بالمخصصات التالية :-

- مخصص هبوط اسعار مخزون الانتاج التام معدن

- مخصص هبوط اسعار مخزون الانتاج الغير تام معدن

- يتم معالجة تكلفة الدرافيل الخاصه بالدرقله على الساخن والبارد باعتبارها قطع غيار وتحمل تكلفتها على

الاستخدام مباشرة وهو المبدأ المتبع منذ بدء تشغيل مصنع الدرفله بالشركه .





( ٥ ) - استثمارات متداولة في اوراق مالية

تم تسوية الدين المستحق على الشركة القابضة للصناعات المعدنية من خلال مبادلتها بحصة من الاسهم المملوكة لها في اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية وتم تحديد قيمة الاسهم التي تم نقل ملكيتها لشركة مصر للألومنيوم وفقا للمتوسط المرجح لاسعار التداول على سهم شركة الحديد والصلب المصرية ببورصة الاوراق المالية عن شهر ديسمبر ٢٠٠٩ بالكامل وقد بلغ عدد الاسهم التي الت ملكيتها للشركة ١٤٥٣٩٠٦٥ سهم بقيمة ١٩٧٧٣١٢٨٨ جنيه بمتوسط ١٣.٦ جنيه / سهم وقد تم بيع كمية قدرها ٤٢٦٤٩٦٤ سهم خلال العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ بسعر يفوق سعر الاقتناء لتلك الاسهم وقد اوصت الجمعية العمومية للشركة بجلستها في ٢٦/٠٣/٢٠١٣ باعتماد قرار مجلس إدارة الشركة بالبيع التدرجي للأسهم بأعلى سعر للتداول وقت البيع دون التقيد بسعر الاقتناء وذلك لاحتياج الشركة للسيد

وبناء عليه تم بيع عدد ١٠٠١٧٠٠ سهم خلال أكتوبر ويناير من العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٤ .

علما بأن نسبة المساهمة تبلغ ٢.١% من عدد اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية .

في ٢٢/٠٢/٢٠١٧: تم شراء عدد ٩٢٧٢٤٠١ سهم بسعر السهم ٢.٠٥ جنيه للسهم وتم تداولها في البورصة

المصرية

في ١٩/٠٤/٢٠١٧: تم شراء عدد ٢٩١٨٢٨ سهم بسعر ٢.٠٥ للسهم وتم تداولها في البورصة

المصرية ليصبح اجمالي عدد الاسهم ١٨٨٣٦٦٣٠ سهم .

في ٠٨/١١/٢٠١٧: تم بيع عدد ٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة ٤٥٨٦١٤٢.٧١ جنيهها بسعر ٩.١٧٢ للسهم

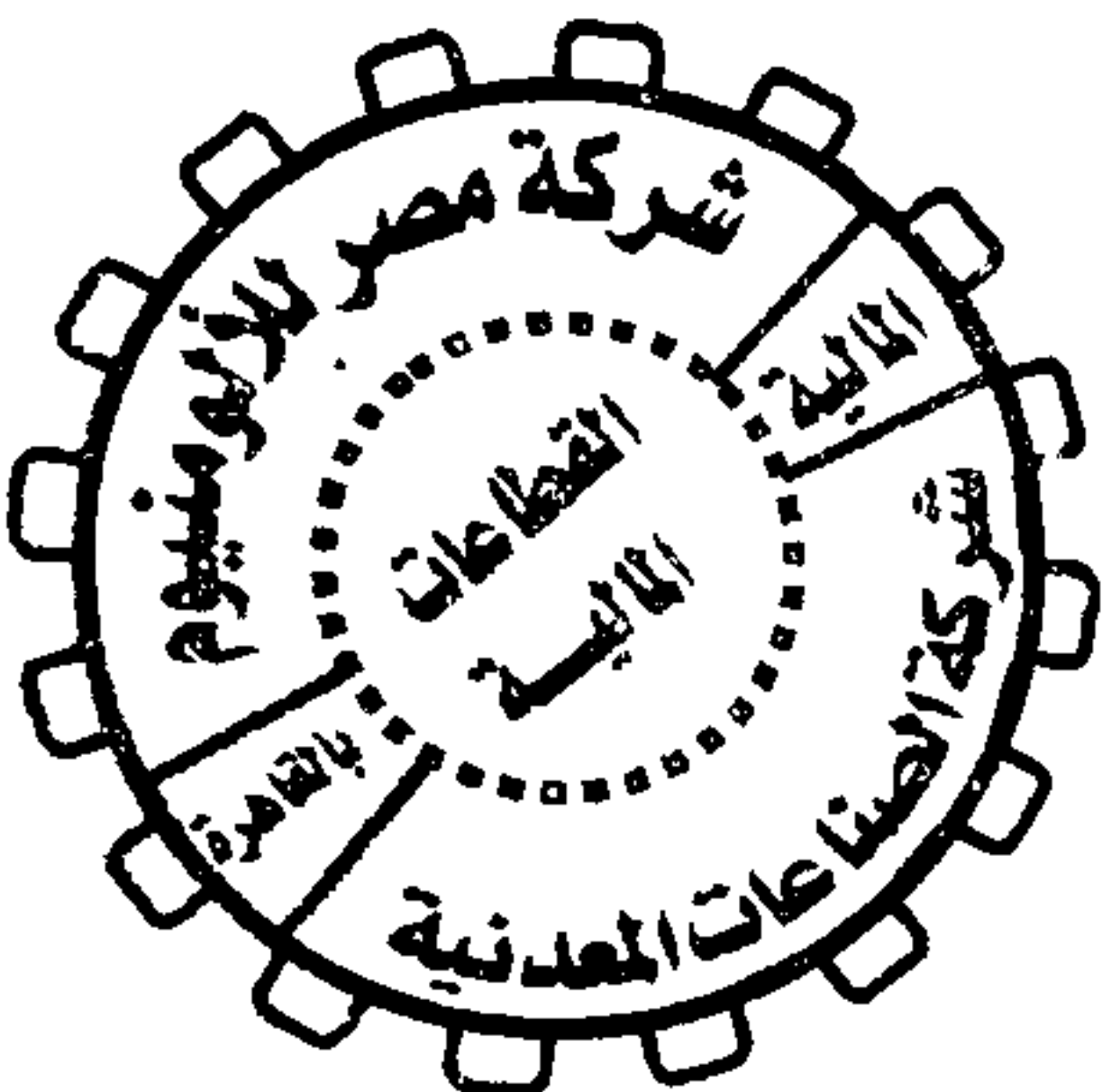
ليصبح اجمالي عدد الاسهم ١٨٣٣٦٦٣٠ سهم .

في ١٢/١٧/٢٠١٧: تم بيع عدد ٦١٠٠٠٠ سهم بسعر بيع ٩.٥٨٩ جنيه للسهم .

ليصبح عدد الاسهم ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم بقيمة ١٣٧١٢٤٨٨٣ جنيه

بمتوسط سعر ٧.٧٣٥ جنيه للسهم .

وقد تم إدراج قيمة الأسهم في ٣١/١٢/٢٠١٩ بالقيمة السوقية ( حيث انها القيمة الاقل ) .



( ٦ ) قائمة التدفقات النقدية

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة ( المباشرة ) موضحا بها التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي والاستثماري والتمويلي وفروق عملة ،  
السياسة المحاسبية في تحديد النقدية وما في حكمها هي عبارة عن صافي النقدية (بالخزينة البنوك وودائع البنوك بعد خصم البنوك الدائنة ) .  
- بلغت أذون خزائنه ١٤٢١,٧٦٣ ألف جنيها لدى ( بنك الإسكندرية و البنك العربي الافريقي والاهلي المصري و بنك بركة مصر و بنك كريدي اجريكول و بنك الامارات دبي )

( ٧ ) - الالتزامات المتداولة :

يتمثل في الآتي :

جنيها	
مخصصات	٨٧٠٠٦٩٥٠
سحب على المكشوف	٣٨٠١٦٢٠٢٧
تمويل اعتمادات مستندية	١٩٣٤٧٢٧٢٢٥
موردون	٢٧٥٧٩٢٥٤٩٧
دائنو توزيعات	٤٢١٩٥٥٧٤٢
مصرفات مستحقة السداد	١٦٢٥٩٣٣
عملاء ( دائن )	٣٠٦٧٥١٧٩
حسابات دائنة اخرى	٣٩٣٠٤٢٣٩٨
مجموع الالتزامات المتداولة	٦٠٠٧١٢٠٩٥١

( ٨ ) - المخصصات : يتم عمل المخصصات بناء على دراسة معتمدة من مجلس إدارة الشركة

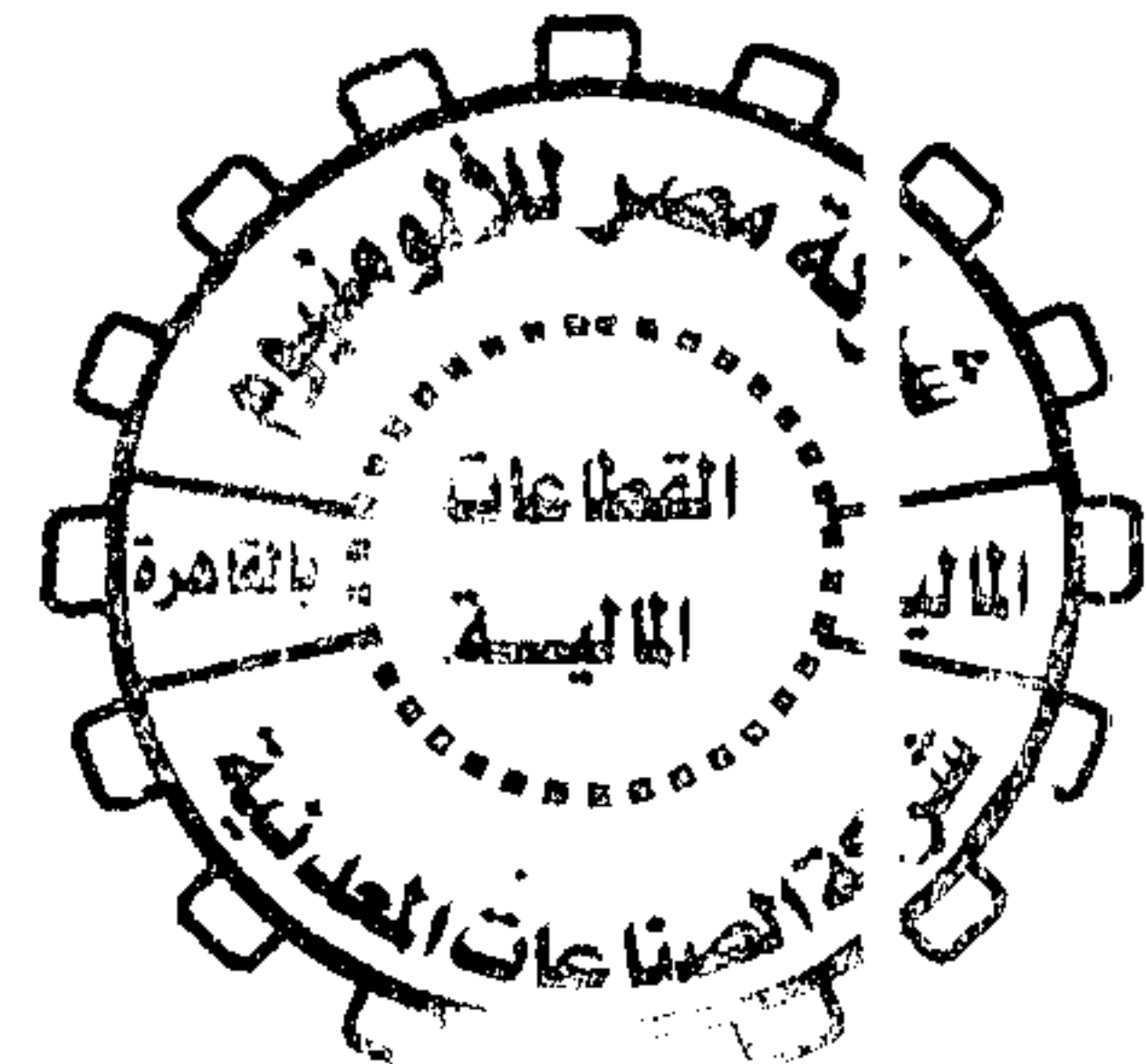
( ويتم تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها )

المخصصات بخلاف الإهلاك :-

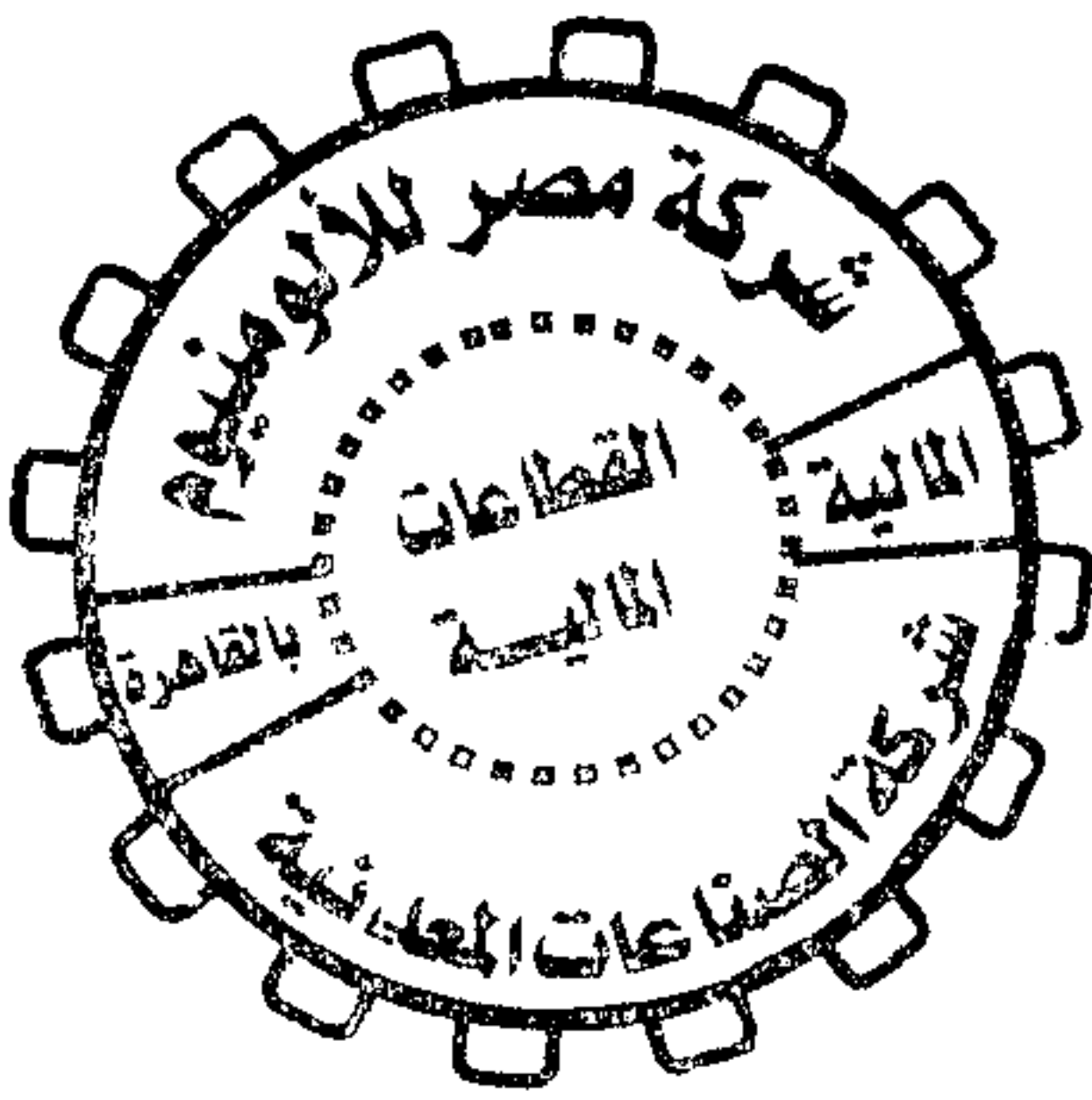
يتم إثبات المخصصات بخلاف الإهلاك عند وجود التزام قانوني أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام . وعليه تقوم الشركة بدراسة أرصدة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية لتدعيمها أو تخفيضها في ضوء تلك الدراسة لظهور افضل تقدير لها .

( مرفق بيان تحليل بحركة المخصصات ) مرفق رقم ( ٢٩ )

( مرفق بيان بطبيعة المخصصات ) مرفق رقم ( ٣٧ )







٢٩

شركة مصر للالومنيوم

حركة المخصصات  
في ٢٠١٩/١٢/٣١

محاسبى	اسم المخصص	رصيد ٢٠١٩/٠٧/٠١	تفذية (+)	استخدام (-)	الغاء (-)	رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١	محاسبى
٢٦٢	اولا: (مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعدن) مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج غير تام معدن	١١,٢٧٧,٨١٤	٤٢,٠٤٨,٥٨٤			٥٣,٣٢٦,٣٩٨	٢٦٢
٢٦٣	مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج تام معدن	١٩٥,٩٧٩,٧٨٦	١٧٣,٧٢٩,٩٤٤			٣٦٩,٧٠٩,٧٣٠	٢٦٣
	مجموع ( مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعدن)	٢٠٧,٢٥٧,٦٠٠	٢١٥,٧٧٨,٥٢٨			٤٢٣,٠٣٦,١٢٨	
٢٦٥	ثانيا: (مخصص هبوط اسعار اوراق مالية)						٢٦٥
٢٦٥١	مخصص هبوط اسعار الاسهم	٧٩,٣٣٦,٠٧١	١١,٨٧٦,٨٤٢			٩١,٢١٢,٩١٣	٢٦٥١
٢٦٦	ثالثا: (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها)						٢٦٦
٢٦٦١	عملاء	٣٠٧,٥٣٥				٣٠٧,٥٣٥	٢٦٦١
٢٦٦٢	موردون	٥٩٦,٤٤٥				٥٩٦,٤٤٥	٢٦٦٢
٢٦٦٣	حسابات مدينة اخرى	١٢,٢٨٤,٩٥٧	٣,٦١٥,٤٥٤		٣,٠٩٣,٣٩٨	١٢,٨٠٧,٠١٣	٢٦٦٣
	مجموع (٢٦٦)	١٣,١٨٨,٩٣٧	٣,٦١٥,٤٥٤		٣,٠٩٣,٣٩٨	١٣,٧١٠,٩٩٣	
٢٦٧	رابعا: (مخصص ضرائب متنازع عليها)						٢٦٧
٢٦٧١	مخصص ضرائب متنازع عليها (اموال)	٢٥٦,٠٠٠,٠٠٠		٩,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٧١
٢٦٧٢	مخصص ضرائب متنازع عليها (كسب العمل)	٣,٧٧٩,٤٨٦				٣,٧٧٩,٤٨٦	٢٦٧٢
٢٦٧٣	مخصص ضرائب متنازع عليها (عقارية)	٢٠,٩٨٦,٨٣٢			٢٠,٩٨٦,٨٣٢		٢٦٧٣
٢٦٧٤	مخصص ضرائب متنازع عليها (مبيعات)	٤,٨٤٥,٨٠٤				٤,٨٤٥,٨٠٤	٢٦٧٤
	مجموع (٢٦٧)	٢٨٥,٦١٢,١٢٢		٩,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٩٢,٨٣٢	٨٥,٦٢٥,٢٩٠	
٢٦٨	خامسا: (مخصص مطالبات)						٢٦٨
٢٦٨٢	مخصص قضائيا ومتازعات	١١,٩٧٨,٨٦٦		١,٠٥٩٧,٢٠٦		١٠,٩١٩,٦٦٠	٢٦٨٢
	مجموع (٢٦٨)	١١,٩٧٨,٨٦٦		١,٠٥٩٧,٢٠٦		١٠,٩١٩,٦٦٠	
	اجمالي المخصصات بخلاف الاهلاك	٥٩٧,٣٧٣,٥٩٦	٢٣١,٢٧٠,٨٢٤	١٩,٥٩٧,٢٠٦	٢٤٤,٠٨٠,٢٣٠	٦١٤,٩٦٦,٩٨٤	



( ٩ ) حقوق الملكية :

- بيان رأس المال المصرح به والمدفوع

- بتاريخ ٢٢/٣/٢٠٠٦ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على زيادة رأس المال المرخص به الى ١٠٠٠ مليون جنيه مصرى.

- بتاريخ ٣/١١/٢٠١٦ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة ٥٠ مليون جنيه بتوزيع اسهم مجانية (بواقع سهم لكل عشرة اسهم ) تمويلا من ( احتياطي تدعيم الهيكل التمويلي ). ليصبح رأس المال المصدر و المدفوع بقيمة ٥٥٠ مليون جنيه فى ٣١/١٢/٢٠١٦ موزع على عدد ١٣٧.٥٠ مليون سهم اسمى نقدى قيمة كل سهم أربعة جنيهات مصرية.

- بتاريخ ٨/١٠/٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة ٥٥٠ مليون جنيه ليصبح عدد الاسهم ٢٧٥ مليون سهم بقيمة ١.١ مليار جنيه كما وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة رأس المال المرخص به بقيمة اربعة مليار جنيه ليصبح بقيمة خمسة مليار جنيه بدلا من واحد مليار جنيه .

- بتاريخ ٨/١٠/٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة ٥٥٠ مليون جنيه ليصبح عدد الاسهم ٤١٢.٥ مليون سهم بقيمة ١.٦٥٠ مليار جنيه.

- تم تكوين احتياطي تدعيم حقوق الملكية خلال عام ٢٠٠٦/٢٠٠٧ ( بناء على قرار الجمعية العمومية للشركة ) وتم تخفيضه بقيمة ٥٠ مليون جنيه لتمويل رأس المال المدفوع للشركة ( بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة جلسة ٣/١١/٢٠١٦ ) ليصبح بقيمة ١٠٢٩ مليون جنيه) وتم استخدامه بالكامل كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٣/٠٥/٢٠١٨ ) .



- تم تكوين احتياطي اخطار توقف الانتاج بمبلغ ١٦٢٢ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية في ٢٦/٠٦/٢٠١٦ بتحويل قيمة مخصص التأمين ومخصص اخطار التوقف الى الارباح المرحلة وعلى الفتوى الواردة من الادارة المركزية الثانية للرقابة المالية على القطاعين العام والاعمال العام ( قطاع النظام المحاسبي والمعايير ) بتحويل قيمة الارباح المرحلة الى احتياطيات اخرى وتم عرض الامر على الجمعية العامة العادية ووافقت في جلستها العادية بتاريخ ٢٨/٩/٢٠١٦ .

( وتم استخدام ٧٥٤.٩ مليون جنيه كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠١٨/٠٥/٠٣ ) ليصبح بقيمة ٨٦٧ مليون جنيه في ٣١/١٢/٢٠١٩ .

- تم تكوين ( احتياطي تعليات من الارباح ) بقيمة ١٤٠.٨ مليون جنيه توزيعا من صافي ارباح العام الصالى ٢٠١٧/٢٠١٦ طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠١٧/١٠/٠٨ ( وتم استخدامه بالكامل كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠١٨/٠٥/٠٣ ) وتم تكوين مبلغ ١٩٢.٦ مليون جنيه من توزيعات عام ٢٠١٧/٢٠١٨ .

( ١٠ ) - الإلتزامات التي تتحملها الشركة مقابل تمويل الاعتمادات المستندية والقروض طويلة الاجل :

يتم منح الشركة تسهيلات إئتمانية من البنوك المختلفة بغطاء وبدون غطاء وتحمل الشركة فوائد مدينة تظهر ضمن بند التمويل في قائمة الدخل وهي كالتالى:

\* فائدة مدينة عن تسهيلات إئتمانية مقابل تمويل الاعتمادات المستندية بمبلغ ٤٠٧١٤ الف جنيهها

( ١١ ) الموقف الضريبي :

تقوم الشركة بأعداد الاقرارات الضريبية لشركات الاموال والذمغة وكسب العمل وضريبة القيمة المضافة وتسليمها للمأموريات المختصة فى المواعيد القانونية وسداد مستحقات مصلحة الضرائب من واقع الاقرار وفيما يلى موقف الشركة .

- أ- ضريبة شركات الأموال

- عام ٢٠١١/٢٠١٠ ورد نموذج ١٩ ضريبة صادر عن المركز الضريبي لكبار الممولين تحت رقم ٦٦٧ فى ٢٨/٩/٢٠١٤ وتم التعديل المخصص اللازم .

- عام ٢٠١٢/٢٠١١ و عام ٢٠١٣/٢٠١٢ ورد نموذج ١٩ ضريبة صادر عن المركز الضريبي لكبار الممولين وتم الاعتراض عليه و فى انتظار اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين وذلك لبحث اوجه الخلاف وتم التعديل المخصص اللازم .

- عام ٢٠١٣/٢٠١٤ و عام ٢٠١٥/٢٠١٤ ورد نموذج ١٩ ضريبة صادر عن المركز الضريبي لكبار الممولين وتم الاعتراض عليه و فى انتظار اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين وذلك لبحث اوجه الخلاف وتم تعديل المخصص اللازم .

- السياسة المتبعة في معالجة ضريبة الدخل هي تطبيق القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .



ب- ضريبة كسب العمل

- تم الربط حتى عام ٢٠١٢ وتم تعديل المخصص اللازم .
- السياسة المتبعة في معالجة ضريبة الدخل هي تطبيق القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .

ج- الضريبة العقارية

قد صدر قرار لجنة الطعن لصالح الشركة وتم انتفاء الغرض من المخصص .

د- الموقف الضريبي لضريبة ( القيمة المضافة )

- تم الفحص حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم سداد فروق الفحص وتم تكوين المخصص اللازم للضريبة الاضافية .
- الشركة منتظمة في تقديم وسداد الاقرارات الضريبية الشهرية .

ه- ضريبة الدمغة

يتم سداد المستحق على الشركة أولا بأول ولا توجد أية إلتزامات على الشركة

و- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :

الضريبة المثبتة بقائمة الدخل هي عبارة عن ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة . هذا وتم اثبات الضريبة الدخلية بقيمة صفر جنيها حيث ان نتائج اعمال الخاصة بهذه الفترة اسفرت عن خسارة ضريبية .

. ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول او الإلتزامات طبقا للاساس

الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق او تسوية قيمة الاصول

والإلتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد الميزانية . ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة

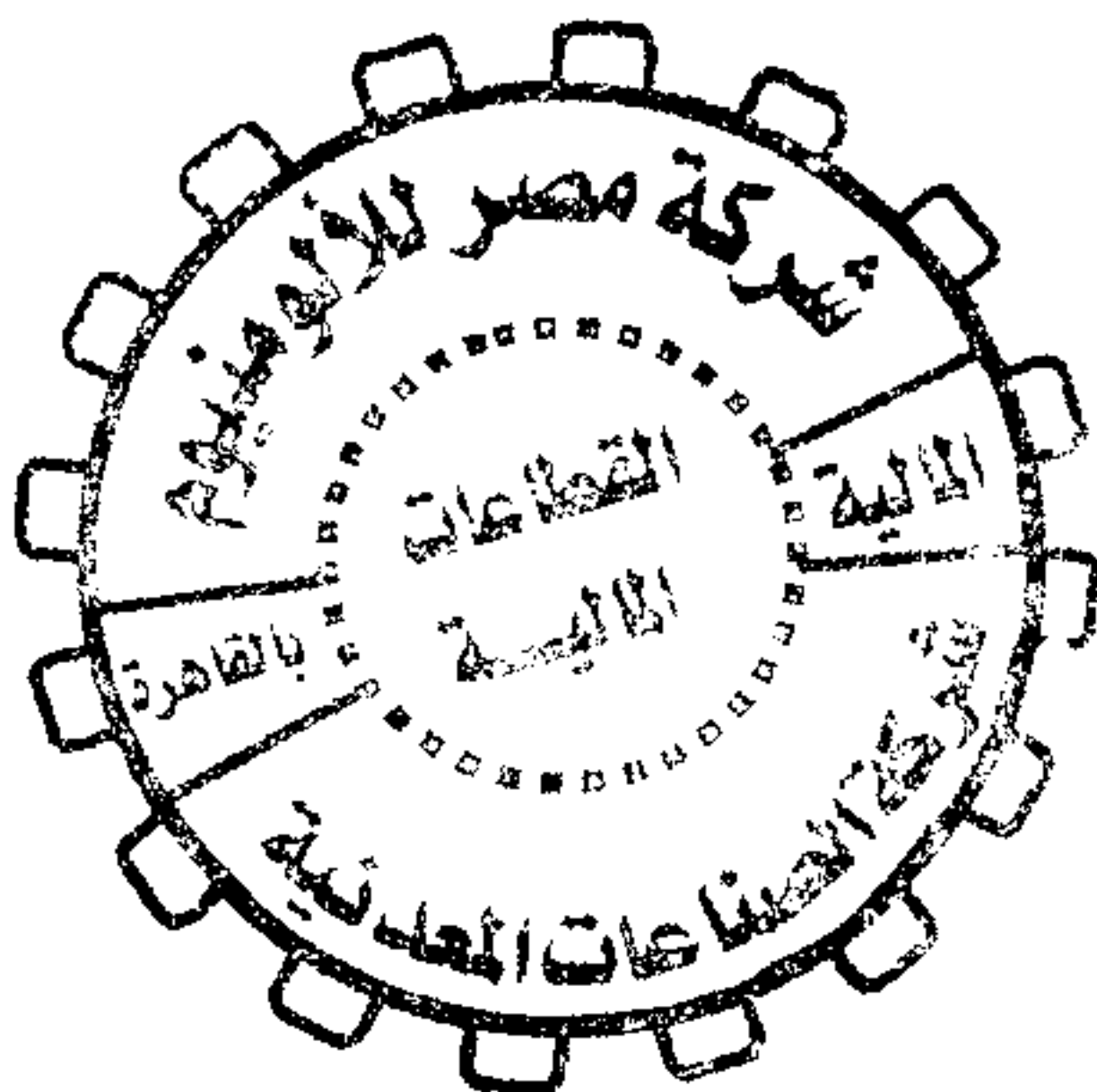
عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل

. ويتم تخفيض قيمة الاصول المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية

بلغت الضريبة المؤجلة عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٦٠٨٧٥٤٤٠ جنيها

( اصل ضريبي ) وتم ادراجها بقائمة الدخل وتم ادراجها بقائمة المركز المالي في مفردة مستقلة تحت بند التزامات

غير متداولة " التزامات ضريبية " حيث تم تخفيض قيمتها بما يخص الفترة من ضريبة مؤجلة .





- يتم إثبات تكلفة الإقتراض عن الفترة ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل  
- يتم رسملة الفوائد الفعلية وتحميلها على الاصول المشتراه من خلال إضافة تكلفة الإقتراض المتعلقة باقتناء وإنشاء أو إنتاج الاصل الى تكلفة الاصل ويتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تعطل فيها اعمال الانشاء الفعالة للاصل - لإعداد الاصل وبدء تشغيله وتبلغ تكلفة الإقتراض المرسملة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ (صفر جنيه) اما بالنسبة لمعدل الرسملة فإنه يتم على اساس معدل الفائدة الذي ينص عليه في عقد القرض عند ابرامه .

( ١٤ ) - السياسة المحاسبية لتدعيم الاحتياطات القانونية والالزامية في ظل القانون والنظام الاساسي للشركة:

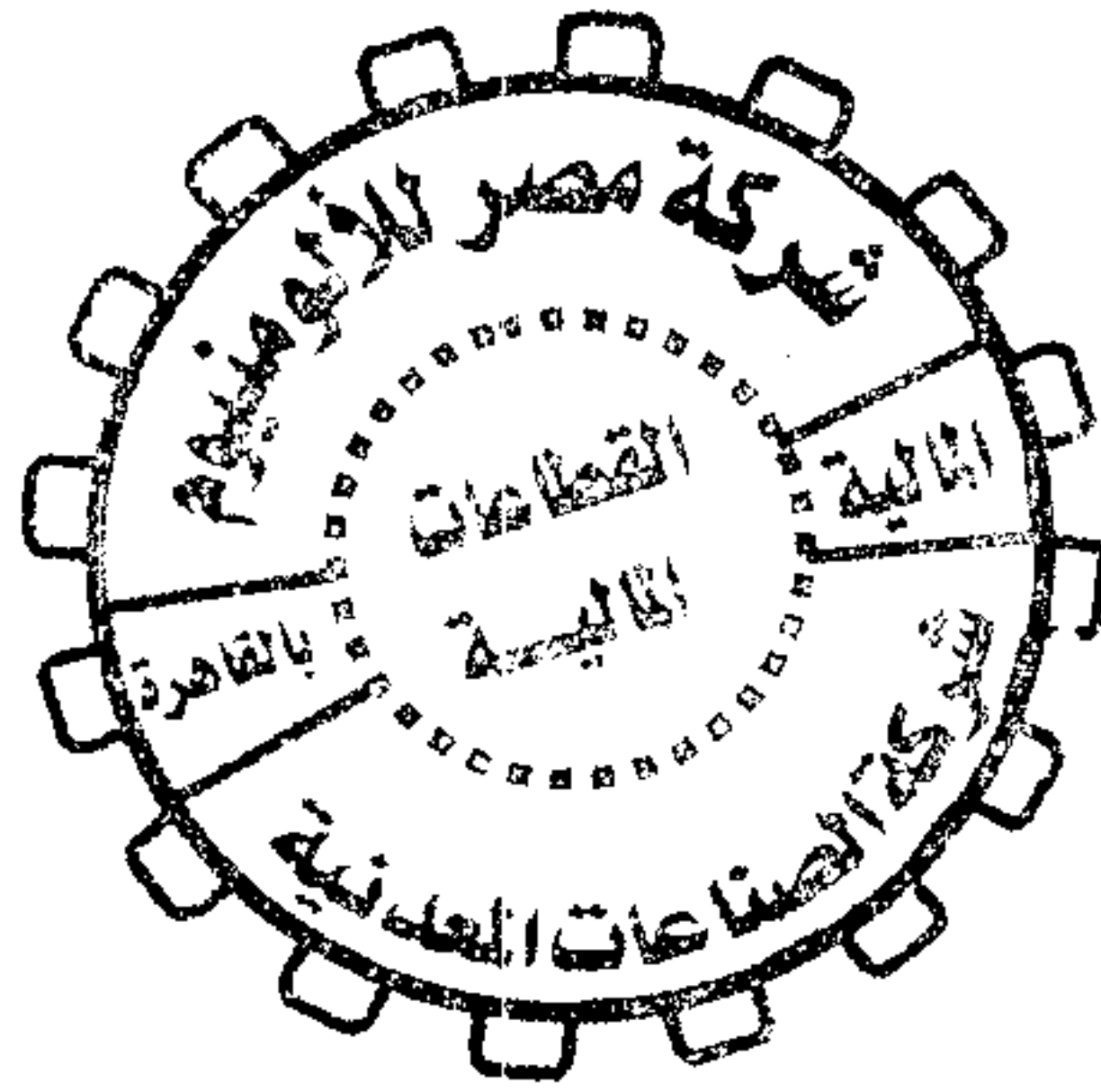
بناء على قرارات الجمعية العامة الغير عادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٥/٣/٢٠٠٨ بالموافقة على تعديل المادة ٤٧ ( الفقرة [ ١ ] ) من النظام الاساسي للشركة والتي تنص على :

ان توزع ارباح الشركة الصافية سنويا بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الاخرى كمايلي :  
أ - يبدأ باقتطاع مبلغ ١٠% من الارباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب هذا الاحتياطي اذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال المصدر .

وبقاء المادة ٤٧ الفقرة ( ب ) كما هي بدون تعديل والتي تنص على :

ب - يجنب من الارباح ١٥% احتياطي نظامي لتدعيم المركز المالي والسيولة او نشاط الشركة والموازنة الرأس مالية .

وبناء على ذلك فإنه يتم تدعيم الاحتياطات القانونية والنظامية وفقا للفقرتين أ وب من المادة ٤٧ من النظام الاساسي للشركة .



( ١٥ ) - بيانات اخرى :

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقات :

- لا توجد معاملات مع الاطراف ذوى العلاقة "مساهمين او غير مساهمين ( الا مع الشركة القابضة للصناعات المعدنية والشركات التابعة لها من خلال التعاملات المالية والتجارية فقط ) .

توجد مديونية متوقفة منذ العام المالي ٢٠٠٧/٢٠٠٨ طرف شركة النحاس مقابل ضمانه غير بنكية

بمبلغ ٦٠ مليون جنيه و ٣٥ مليون جنيه صادر من الشركة القابضة للصناعات المعدنية ،

- نصيب السهم عن رأس المال المكون من ٤١٢.٥ مليون سهم ( يتم طبقا لقرارات الجمعية العامة للشركة )

حيث ان نتائج الاعمال عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ اسفرت عن الاتى :-

قائمة الدخل (تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها )

المبلغ

جنيه

( ٦٥٦٥٨٣٩٤١ )

- صافى ربح / خسارة الفترة قبل الضرائب

( صفر )

- ( يخصم ) ضرائب الدخل

٦٠٨٧٥٤٤٠

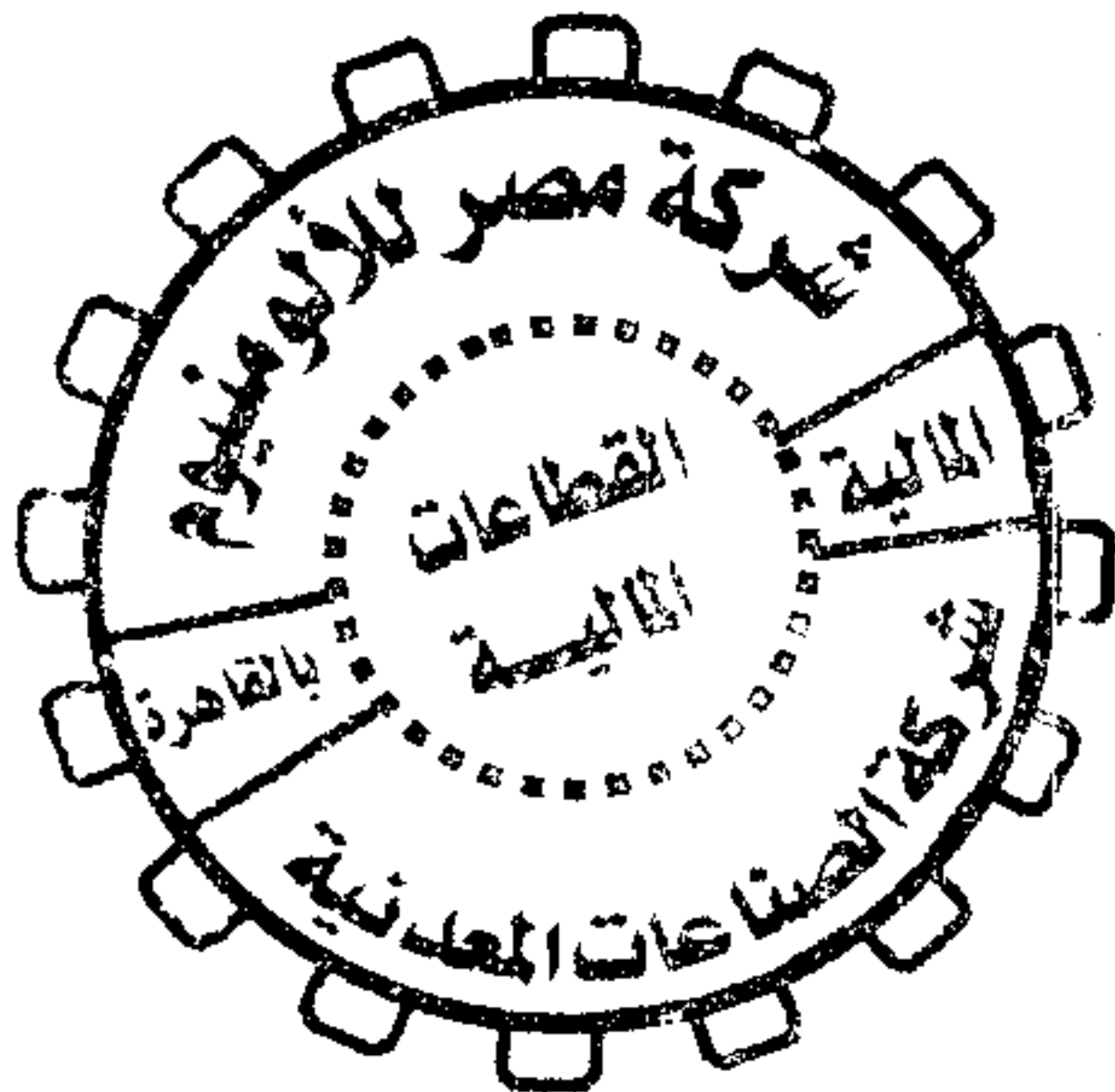
- يضاف الضريبة المؤجلة ( اصل ضريبي )

( ٥٩٥٧٠٨٥٠١ )

صافى الخسارة

- قيمة السهم الاسمية ٤ جنيه

- الإلتزامات العرضية والمسئوليات الإحتمالية : لا يوجد



( ١٦ ) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية بالخرينة والبنوك والعملاء والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية القروض طويلة الاجل وبعض الحسابات الدائنة ويتم ادارة المخاطر كالاتى .

ا- خطر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة فى التغيرات فى اسعار الفائدة بما يؤثر على نتائج الاعمال ويعتبر هذا الخطر محدود لان التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بسعر فائدة ثابت .

ب- خطر الائتمان :

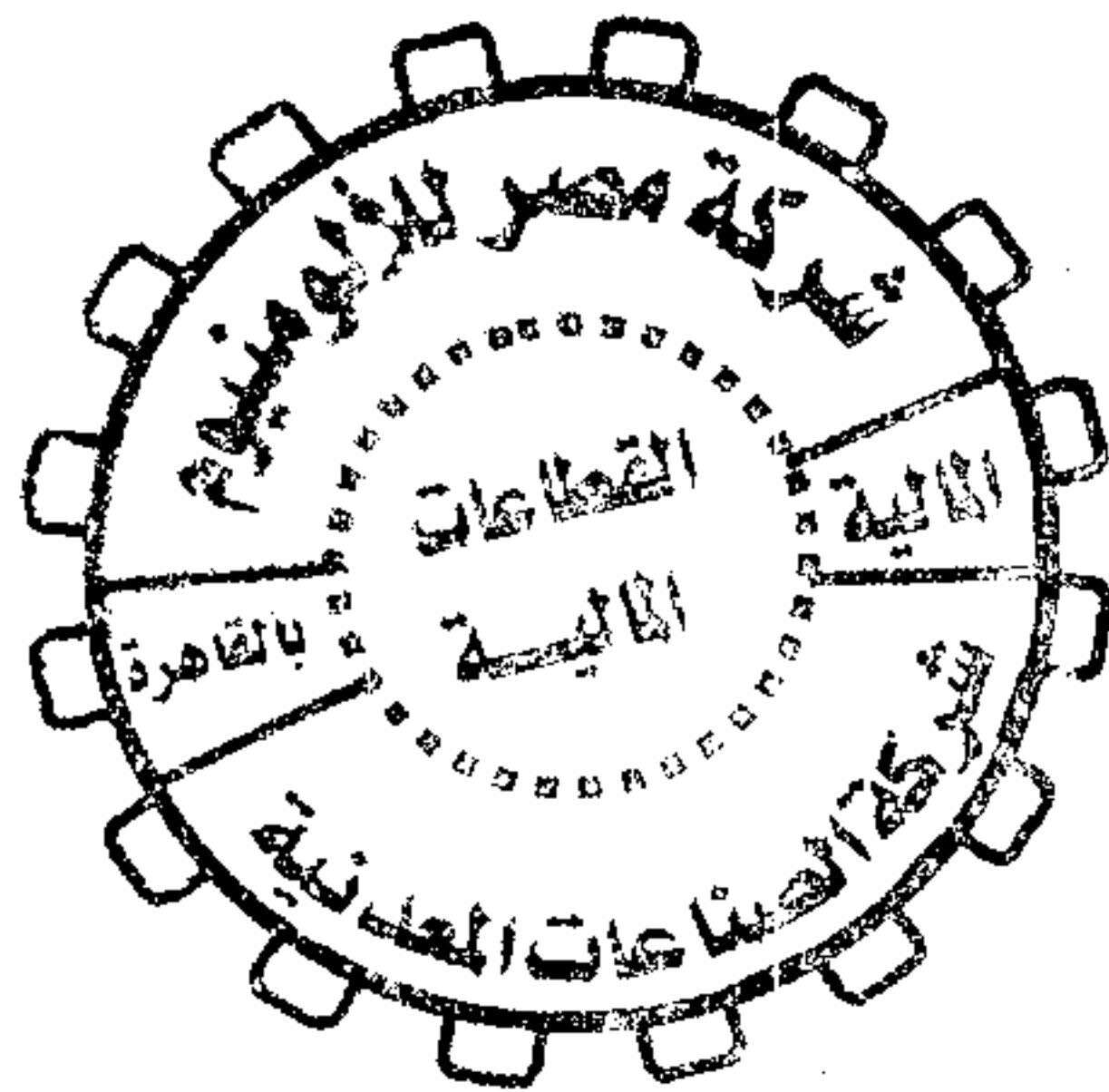
ويتمثل هذا الخطر فى عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ما عليهم من ديون لصالح الشركة علما بأن غالبية المعاملات تتم من خلال اعتمادات مستندية واجبة السداد مما يقلل من مخاطر الائتمان بشأنهم .

ج - خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء او كل من التزاماتها فى تاريخ محدد وطبقا لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر الى الحد الأدنى .

د- خطر العملات الاجنبية :

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغيرات فى اسعار العملات والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الاجنبية وطبقا لسياسة الشركة فى العامين الاخيرين فأنها لا تحصل على قروض بالعملات الاجنبية وقد سبق للشركة الحصول على قروض منذ عدة سنوات وقد تم سدادها بالكامل .





( ١٧ ) - تحقق الإيراد :

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري وذلك عند تسليم البضاعة وإصدار الفواتير للعملاء . ولا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلعة المباعة . ويتم قياس الإيراد بشكل دقيق . ويتم تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة بشكل دقيق .

وبالنسبة لمبيعات التصدير فإنها تتم وفقا لشروط التعاقد وفتح الاعتماد المستندي الخاص بذلك .

- بلغت كمية المبيعات خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ ( ١٠٢.٧٦٤ الف طن بقيمة ٣٥٩٠ مليون جنيه )

- يتم إثبات إيراد الإستثمارات في الوثائق ذات العائد اليومي بالفرق بين قيمتها في تاريخ الشراء وقيمتها في تواريخ المراكز المالية وكذلك في ٦/٣٠ من كل عام ويتم إثبات العائد في قائمة الدخل

( ١٨ ) - أدارة رأس المال

- بالنسبة لتمويل الاعتمادات المستندية لاستيراد خامات ومستلزمات الانتاج بالعملات الاجنبية يتم من خلال التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وتدرج ضمن بند تمويل اعتمادات مستندية . ويتم ادارة الاموال بالشركة لتوفير السيولة اللازمة واستثمارها بأعلى عائد ممكن وفي نفس الوقت الحصول على تسهيلات ائتمانية من البنوك بأقل تكلفة ممكنة.

( ١٩ ) - درجت الشركة منذ انشاء صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة عام ١٩٨٣ والذي يتم مراقبته عن

طريق الهيئة العامة للرقابة المالية بالمساهمة بجزء من مصادر تمويل الصندوق وذلك طبقا للدراسة

الاكتوارية للصندوق . علما بأنه تم تحويل مبلغ ٢.٤٩٥ مليون جنيه و ٥٨.٩٠٦ مليون جنيه من فائض

حصة العاملين من توزيعات ارباح العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ و عام ٢٠١٦/٢٠١٧ طبقا لقرارات الجمعية

العامة العادية جلسة ٢٠١٧/٣/٢٩ و ٢٠١٨/٣/٢٩ .

( ٢٠ ) - تبلغ الموازنة الاستثمارية عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه .

( ٢١ ) - تم نزع مساحة ٤١٨ م مربع من جراج الشركة بمدينة نجع حمادى لزوم الاعمال الانشائية بكوبرى مزلقان

نجع حمادى العلوى الجديد وتمت مخاطبة مدير ادارة المهندسين العسكريين ( فرع الانشاءات ) بشأن تامين

قيمة الارض المنزوعة من الجراج ملك الشركة بالقيمة العادلة حفاظا على حق الشركة وتم الرد من السيد

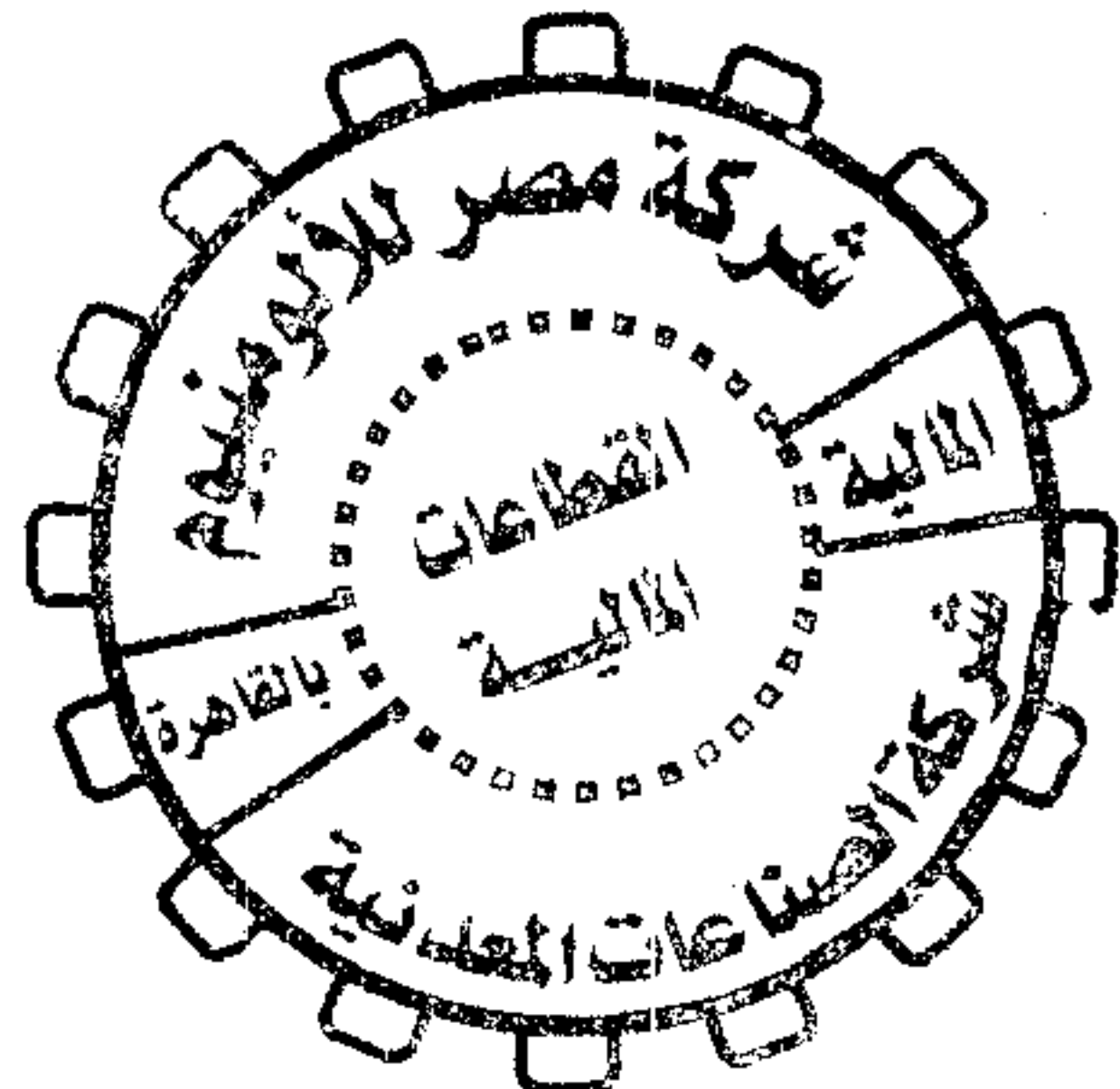
محافظ قنا باعتبار قيمة الارض مساهمة من الشركة للمنفعة العامة .

( ٢٢ ) - تضمن حساب الاراضى مساحة ١٨٤٥١ متر مربع بقيمة ٢٤١٢٨٩٨ جنيها عبارة عن ارض موجودة

بمركز البلينا ممنوحة لهيئة الابنية التعليمية كحق انتفاع لمدة خمسون عاما بداية من عام ٢٠٠٨ .

( ٢٣ ) - علما بأنه قد تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع

أحدث قوائم مالية سنوية .



## بيان بطبيعة المخصصات

في ٣١/١٢/٢٠١٩

### • مخصص ضرائب متنازع عليها

هو مخصص تم تكوينه لمواجهة الفروق المضافة للوعاء الضريبي من قبل مصلحة الضرائب

### • مخصص قضايا ومنازعات:

هو مخصص لمواجهة المنازعات القضائية بين الشركة والمتعاملين معها ويتم احتسابه في ضوء المكسب والخسارة .

### • مخصص هبوط أسعار الاوراق المالية

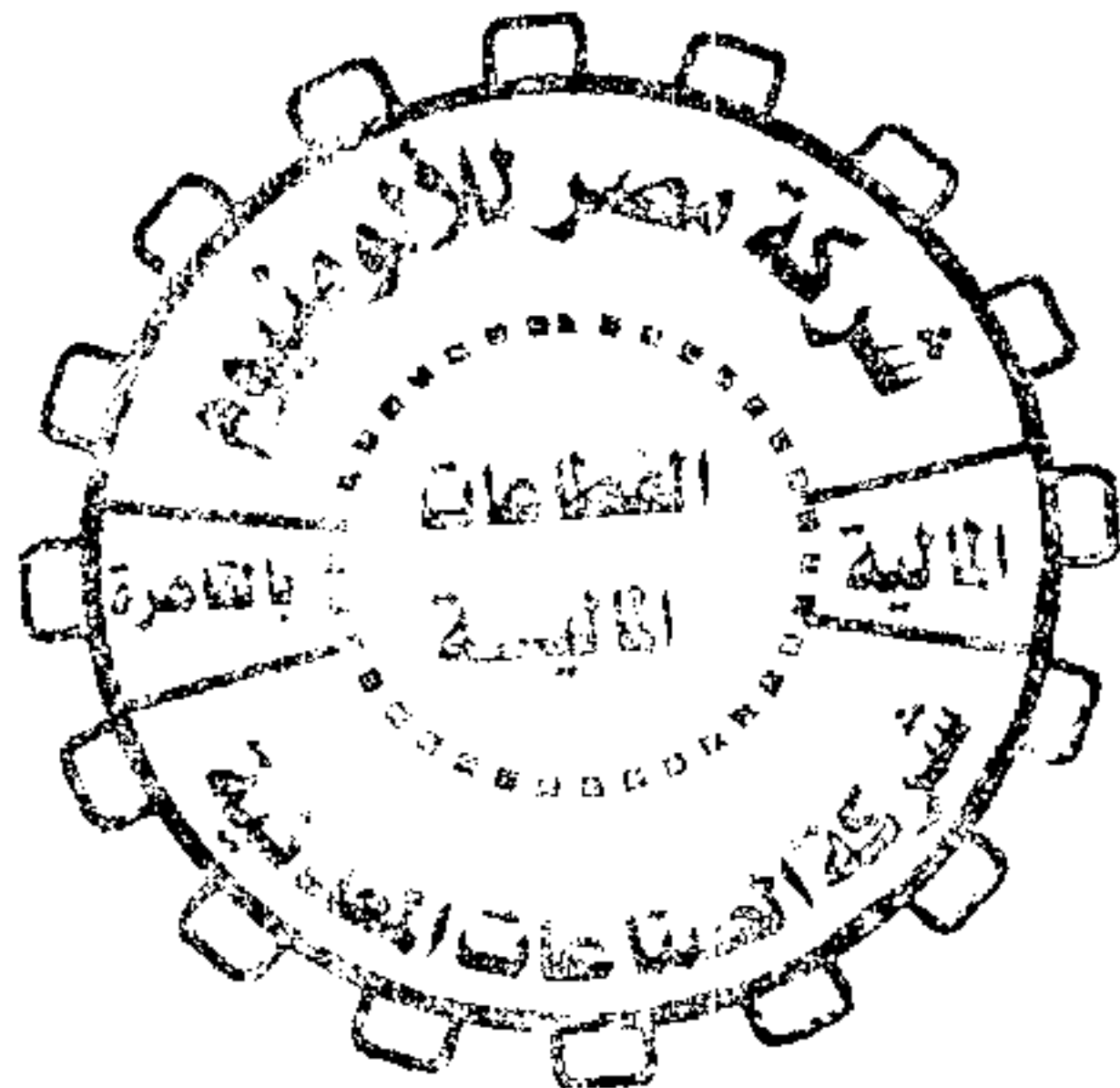
هو مخصص يتم تكوينه ( ان وجد ) لمواجهة انخفاض اسعار بيع الاوراق المالية ( الاسهم ) عن تكلفتها .

### • بالنسبة لمخصص ديون مشكوك في تحصيلها .

يتم بناء على دراسة الأرصدة المدينة في حساب ١٧١ و ٢٨١ ثم حصر الأرصدة المدينة التي لم تتحرك خلال الثلاث سنوات الماضية كما تم دراسة المطابقات التي تمت مع العملاء والموردين واطراف معلقة المطابقات.

### • مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج تام وغير تام ( معدن ) .

هو مخصص يتم تكوينه ( ان وجد ) لمواجهة انخفاض أسعار بيع مخزون الإنتاج التام عن تكلفته .



## المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة :-

تولى الشركة اهتماما كبيرا لبيئة العمل والبيئة المحيطة وترصد سنويا مبالغ كبيرة لتنفيذ مشروعات لها طابع بيئي بالإضافة الى إنفاق مبالغ كبيرة كمصروفات جارية لمراكز البيئة المختلفة إيماناً من الشركة بأن للبيئة النظيفة مردود اقتصادي واجتماعي على العاملين والبيئة المحيطة وإتساقاً مع هذه السياسة تم تطبيق المواصفات الدولية للسلامة والصحة المهنية وتأمين بيئة العمل وبعد قيام جهات دولية بالمراجعة حصلت

الشركة في يونيو ٢٠٠٩ على شهادة (OHSAS-١٨٠٠٠ ١-٢٠٠٧) .

وفيما يلي التكاليف الجارية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ :-

- بلغت التكلفة الجارية خلال الفترة لمراكز الحفاظ على البيئة وإدارتها مبلغ ٤١٥٢٧ الف جنيه .

( علماً بأنه لا توجد أية قضايا ولم توقع أية غرامات أو تعويضات ضد الشركة خاصة بالبيئة خلال الفترة ) .

## السياسة المتبعة في معالجة الانخفاض في قيمة الاصول :-

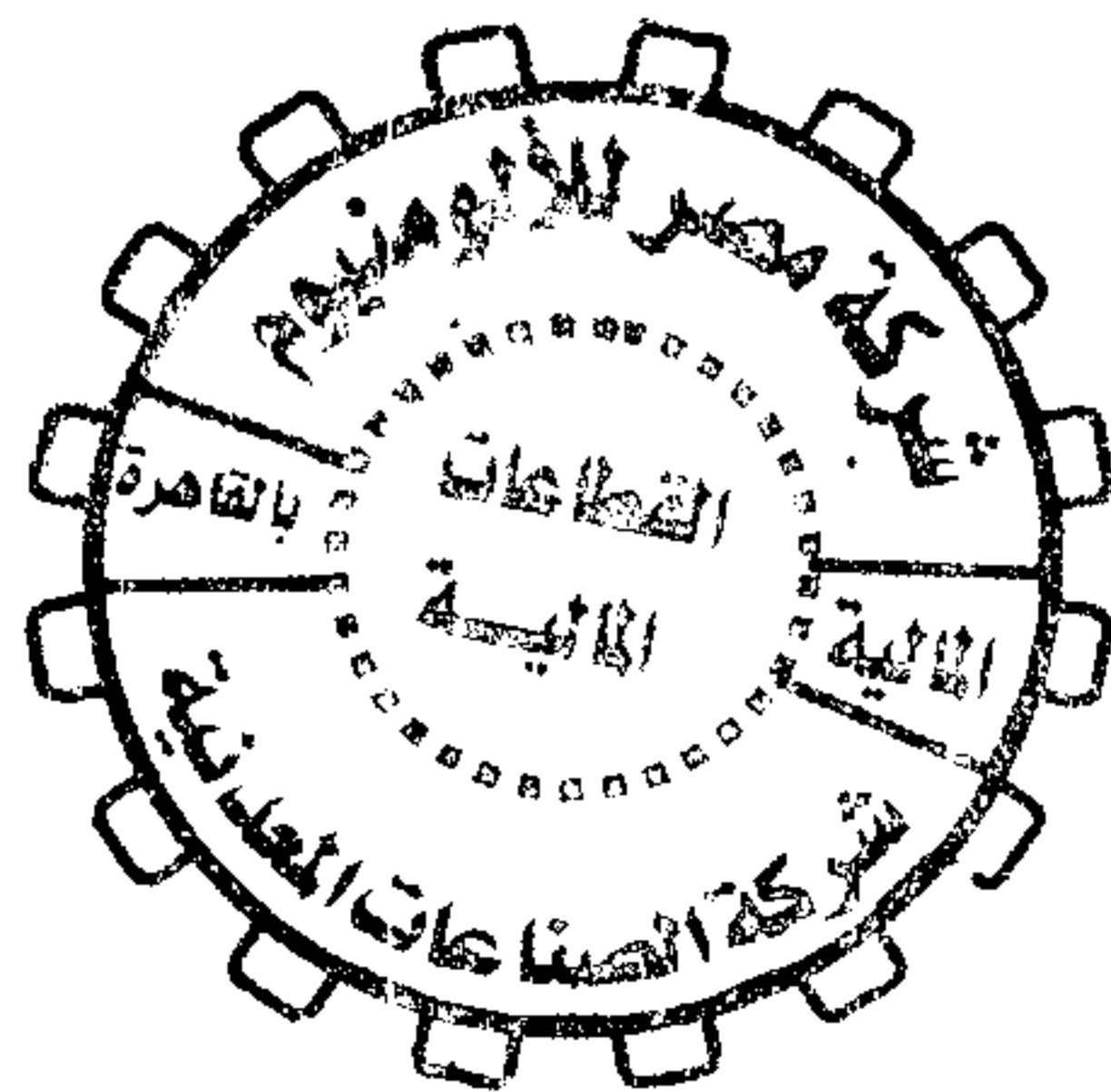
طبقاً للمعيار المحاسبي رقم ( ٣١ ) الذي يلزم بالاعتراف بالاضمحلال في قيمة الاصل فإنه يتم دراسة القيمة الدفترية

للاصول المملوكة للشركة في تاريخ الميزانية (عدا المخزون) وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة

للاسترداد لهذه الاصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الاصول الى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل

التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوي فيما يتعلق بالاصول الثابتة عن السنوات التالية على

اساس القيمة المعدلة .





التاريخ : ٢٠٢٠/١١/٢٧ الوقت : ١٣:٤٦  
صفحة : ١ / ١

شركة مصر للألومنيوم  
ش.م.م

تحليل حسابات مدينة أخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١

الدليل	البيان	جزئى	كلى
	حسابات مدينة اخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠	٣٥٥٣.٥٨٠,٤٧
١٧٧١	تامينات لدي الغير	١٦٧٣٥.٧٨,٤٣	٠,٠٠
١٧٧٢	مدينو بيع اصول ثابتة	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٣	مدينو بيع استثمارات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٤	مدينو بيع خامات ومواد وقطع غيار	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٥	مدينو اهلاك سندات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٦	اوراق قبض برسم التحصيل او التامين	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٧	مدينو ايرادات تامينيه	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٨	مديونيات عاملين	١٨٧٩٥٥.٢,٠٤	٠,٠٠
١٧٧٩	شركة فينكو ( قيمة ماكينة تشكيل بلوكات )	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠	٤٤.٤٩٦٨٨٧,٧٢
٢٨٤١	مصلحه الجمارك	٣٥٩١٧١٨٤,٢٠	٠,٠٠
٢٨٤٢	مصلحه الضرائب على المبيعات	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٣	مصلحه الضرائب العامه	٤٠.٤٣٥٣.٩٥,٥٢	٠,٠٠
٢٨٤٤	مصلحه الضرائب العقاريه	٢٢٦٦.٨,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٦	وزارة المالية/جاري المؤسسة	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنه اخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠	٦١٩٩٥٢٣٥,٨٨
٢٨٩١	تامينات للغير	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٢	دائنو بمبالغ مستقطعه من العاملين	١.٦٤٧٩٩,١٧	٠,٠٠
٢٨٩٣	دائنو شراء اصول ثابتة	٠,٠١	٠,٠٠
٢٨٩٦	منح حكوميه مؤجل الاعتراف بها	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	٦.٩٣.٤٣٦,٧٠	٠,٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية	٠,٠٠	٠,٠٠
	اجمالي	٠,٠٠	٥٣٨.٢٢٧.٤,٠٧



تحليل حسابات دائنة اخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١

الدليل	البيان	المبلغ جنية	الاجمالي
	حسابات دائنة اخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠	١٣٩٨٩٥٨٩٢,٦٢
١٧٧١	تأمينات لدي الغير	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٢	مدينو بيع اصول ثابتة	٦٣٧,٥٠	٠,٠٠
١٧٧٣	مدينو بيع استثمارات	.	٠,٠٠
١٧٧٤	مدينو بيع خامات ومواد وقطع غيار	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٥	مدينو اهلاك سندات		٠,٠٠
١٧٧٦	اوراق قبض برسم التحصيل او التأمين		٠,٠٠
١٧٧٧	مدينو ايرادات تأمينيه		٠,٠٠
١٧٧٨	مديونيات عاملين	١٣٩٨٩٥٢٥٥,١٢	٠,٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠	٥٨٩٤٨٣٠٥,٣٩
٢٨٤١	مصلحه الجمارك	٣٥٩٩١,٤٠	٠,٠٠
٢٨٤٢	مصلحه الضرائب على المبيعات	٩٦٠٣,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٣	مصلحه الضرائب العامه	٥١٤٢٠٨٧٦,٩٨	٠,٠٠
٢٨٤٤	مصلحه الضرائب العقاريه	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٧٤٨١٨٣٤,٠١	٠,٠٠
٢٨٤٦	وزارة المالية / جاري المؤسسة	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٨	هيئة التأمين الصحي الشامل	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة اخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠	١٩٤١٩٨٢٠٠,٩٨
٢٨٩١	تأمينات للغير	٢٥٧٨٧٠٧٨,٤٠	٠,٠٠
٢٨٩٢	دائنو بمبالغ مستقطعه من العاملين	١٠١٤٢٤٤٦٣,٩٧	٠,٠٠
٢٨٩٣	دائنو شراء اصول ثابتة	١٥٥٤٨٢٥٤,١١	٠,٠٠
٢٨٩٦	منح حكوميه مؤجل الاعتراف بها	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	٥٠٢٢٥٩٥٠,٤٦	٠,٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية	١٢١٢٤٥٤,٠٤	٠,٠٠
	اجمالي	٠,٠٠	٣٩٣٠٤٢٣٩٨,٩٩



شركة مصر للالومنيوم  
ش - ت - م . م

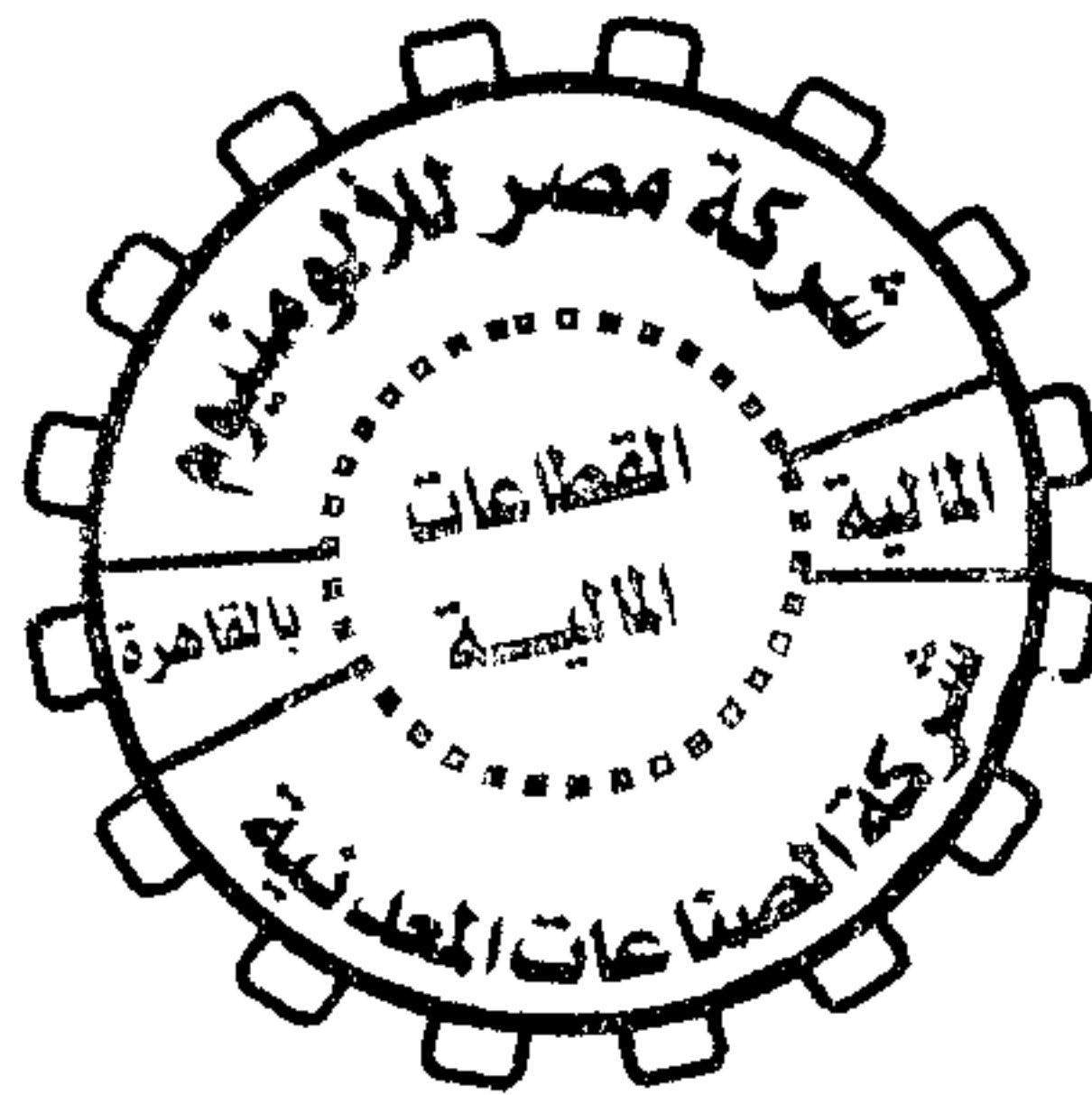
فيما يلي بيان تحليل المصروفات الادارية  
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

البيان	جزئى	كلى
وقود وزيوت	٣٠٩	
قطع غيار ومواد ومهمات وتعبئة وتغليف	١٧٥٢	
كهرباء ومياه	٤٤٦	
ادوات كتابية	٣١٦	
اجمالى الخامات		٢٨٢٣
اجور نقدية	٢٢٠٠٨	
مزايا عينية	٣٩٢١	
تامينات اجتماعية	٢٠٨٥	
اجمالى الاجور		٢٨٠١٤
خدمات مشتراة	٤٠٩٣	
اهلاك واستهلاك	٥٠٥	
ايجارات ومباني وارضى	٣٩	
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٧١٠	
اجمالى المصروفات		٧٣٤٧
اجمالى المصروفات الادارية		٣٨١٨٤

مدير عام التكاليف

محاسب / محمد عبدالحليم ابوبكر



١٧/٥٨



تحليل حـ / ٤٤٤ إيرادات وارباح متنوعة  
عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

المبلغ	البيان
بالمليون جنيه	
٧٤.٧	ارباح بيع مخلفات
٥.٨	غرامات تأخير وتعويضات محصلة
٥.٠٠	فوائد تسهيلات
٣.٠٠	تحصيل ايجارات / مخالفات اسكان / اشتراكات سيارات
٨.٦	ايرادات عن اعمال صيانة / مشغولات بالورش / صهر معدن
٩٧.١	الاجمالي

