



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



إيجيبتالوم

السيدة الاستاذة / هبة الله الصيرفي

رئيس قطاع الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق طيه :-

- رد الشركة على تقرير مراقب الحسابات - الجهاز المركزي للمحاسبات .
- رد الشركة على تقرير الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء - الجهاز المركزي للمحاسبات .

عن الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

برجاء التفضل بالعلم والإحاطة ،،

وتقبلوا وافر التحية والاحترام ،،

رئيس قطاع الحسابات والتكاليف

مسئول 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

رد شركة مصر للألومنيوم
على تقرير مراقب الحسابات عن اختبار المعلومات المالية المستقبلية

بالموازنة التقديرية (المعدة) عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠

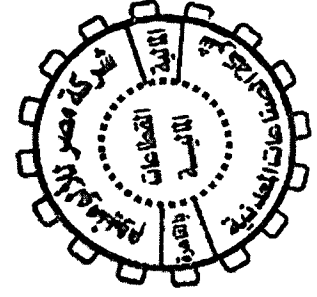
الرد	الملحوظة
تقريرية	إلى السادة / مساهمي الشركة قمنا باختبار المعلومات المالية المستقبلية بالموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ لشركة مصر للألومنيوم (شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١) وفقاً لمعيار المراجعة المصري الخاص باختبار المعلومات المالية المستقبلية رقم (٣٤٠٠) ، وهذه المعلومات المالية المستقبلية هي مسئولية إدارة الشركة بما في ذلك الافتراضات التي تم بناء التنبؤات عليها، وقد تم إعداد هذه المعلومات بغرض إعداد الخطط والسياسات الإنتاجية والتسويقية والاستثمارية والمالية للعام المالي المنكور وذلك باستخدام مجموعة من الافتراضات النظرية والتي تتضمن افتراضات عن أحداث مستقبلية وعن تصرفات الإدارة وليس من الضروري أن تتحقق تلك الافتراضات، وعليه فإن هذه المعلومات قد لا تكون مناسبة للاستخدام في أغراض أخرى غير الموضحة بهاليه. وفي ضوء ما حصلنا عليه من بيانات ومعلومات لازمة لاختبار هذه المعلومات المالية المستقبلية فقد تبين الآتي:-

رئيس القطاع المالي

محاسب / أحمد محفوظ بخداي

(١)

مدير عام الموازنات التخطيطية



محاسب / عصمت صفوت محمد أبودهب

Handwritten signature

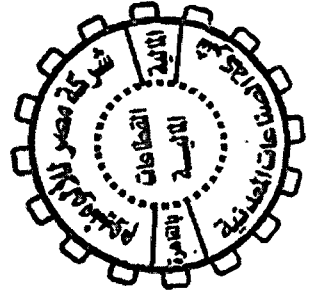
رد شركة مصر للألومنيوم
على تقرير مراقب الحسابات عن اختبار المطومات المالية المستقبلية
بالموازنة التقديرية (المعدة) عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠

الرد	الملاحظة
جاء إتحاد الإجراءات المناسبة لتلافي الملاحظات على المركز المالي ونتائج الأعمال عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١	- أعتد مشروع الموازنة في سنة الأساس على البيانات الفعلية للمركز المالي للشركة في ٢٠١٩/١٢/٣١ المعق من قبل الجهاز المركزي للحسابات دون الأخذ في الاعتبار اسباب استنتاج للذي المتحفظ بتقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للمركز المالي المشار إليه والمبلغ للشركة برقم (٧٣) بتاريخ ٢٠٢٠/٠٢/١٢.
يرجع تلك إلى عدم التأكد من أهم عنصرين في التخطيط لإعداد الموازنة الأول هو التغير المستمر في سعر المعدن والثاني هو كسور الطاقة.	- عدم وجود رؤية مستقبلية لأسعار وتكلفة بعض العناصر المنطقة بأمور جوهرية وخاضعة لدرجة كبيرة من عدم التأكد بمشروع الموازنة مما يستدعي الاعتماد في بعضها على فطريات ٢٠١٩/١٢/٣١ مثال ذلك:
يرجع تلك إلى ظروف التشغيل بالجهات الفنية المنتجة المعدن بقطاعات إنتاج المعدن و تخفيض فترات الصيانة الدورية و الطارئة خلال العام .	- إستهدف مشروع الموازنة إحلال وتجديد عدد ٧٢ خلية بإجمالي قيمة ٢٠٨ مليون جنيه بمتوسط ٢٩٠٠ مليون جنيه للخلية تعادل متوسط التكلفة للقطعة للإحلال والتجديد للخلية في ٢٠١٩/١٢/٣١ ، فضلا عن أنه لم يرد بنموذج مستغل الطاقة التوقف لهذه الصرعات وعليه لم نقف على صحة التنبؤ في ضوء ما استهدفته الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٠/١٢/٢٠.
١٥ يوماً من الفصل وتعود الخلية لكامل طاقتها الانتاجية .	

رئيس القطاعات المالية

محاسب / أحمد مصطفى بخادى

(٢)



مدير عام الموازنات التخطيطية

محاسب / عصمت صلفوت محمد أبودهب

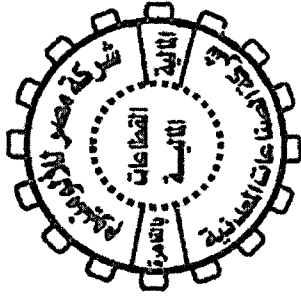
ش.م.ع.

رد شركة مصر للألومنيوم
على تقرير مراقب الحسابات عن اختبار المعلومات المالية المستقبلية
بالموازنة التقديرية (المعدلة) عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١

الرد	الملاحظة
قامت الشركة بتشكيل لجنة لدراسة مخاطر فيروس كورونا المستجد وأثرها على كافة قطاعات الشركة (مشتريات ، مبيعات ، إنتاج ، تسويق ،) وتقييم الآثار المتوقعة على أحوال الشركة بالداخل والخارج .	عدم تأثر مشروع الموازنة بما يلي:- عدم تأثر القوائم المالية لمشروع الموازنة ٢٠٢٠/٢٠٢١ من جراء جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتشبيهه في العديد من المناطق الجغرافية حول العالم مسببا اضطرابات للاشطة الاقتصادية والأعمال دون فترة الشركة على مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمنطقة بإمدادات المواد الخام ، والموارد البشرية ، ومستويات المخزون الحالية ، وضمان استمرار تشغيل مرافق الإنتاج دون انقطاع أثناء فترة مشروع الموازنة ، وتقييم الآثار المتوقعة على مبيعات الشركة ودخل مصر وخارجها.
لم تم تأثير الموازنة بالأعباء المتوقعة على تطبيق (قانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨) نظراً لعدم وضوح آلية التنفيذ للقانون .	دخول محافظة قنا (النطاق الجغرافي للشركة) المرحلة الثانية من مراحل تطبيق منظومة التأمين الصحي الشامل (قانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨) (المرحلة الثانية من ٢٠٢١ - ٢٠٢٣).

رئيس القطاعات المالية

محاسب / أحمد محفوظ بخداي



(٣)

مدير عام الموازنات التخطيطية

محاسب / عصمت صفوت محمد أبودهب

ش.م.ك. ٢٠٠٠

رد شركة مصر للألمنيوم
على تقرير مراقبي الحسابات عن اختبار المطبوعات المالية المستقبلية

بالموازنة التقديرية (المعلقة) عن العلم المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١

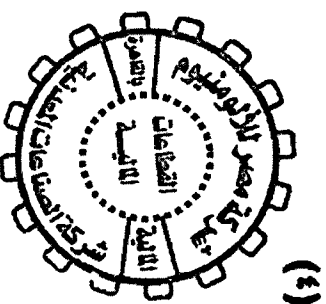
الملحوظة	الرد
- نحو ٩٢٨ مليون جنيه استثمارات مستقبلية لصل صرعات لتحو ٢٠١٩ خلية تجاوز تشغيلها ١٠ شهور دون صل صرعات لها بالمخالفة لسياسة الشركة المتبعة في هذا الشأن ، فضلا عن أن مشروع الموازنة لا يتضمن توقعات بشأن تلك الخلايا (بمتوسط ٢,٩٠٠ مليون جنيه تكلفة عمرة الخلية عما ورد بأسس اعداد الموازنة). - تضمن مشروع الموازنة بعض التطاير السلبية منها على سبيل المثال:- استهدف مشروع الموازنة صافي خسائر ١٠٣٨ مليون جنيه نتيجة بيع كل المنتجات بأقل من تكلفتها الكلية بإجمالي خسائر بنحو ١٩٦٣ مليون جنيه مما سيؤدي إلى تجاوز نصف رأس المال مما يدعو لجمعية عامة غير عاجية للنظر في استمرارية الشركة (مادة ٤٠ - بند خامسا) من النظام الأساسي ، والمادة (٢٨) من قانون ٢٠٢ لسنة ١٩٩١ ، وذلك دون وجود حلول لتجاوز المشكلة.	نظراً لنظم الصيغة الدورية والواقعية التي تقوم بها القطاعات الفنية والتي من شأنها إظهار عر الخلية والأمر محل دراسة . هذه الخسائر نتيجة عن عوامل خارج سيطرة الشركة (أسعار الكهرباء ، وأسعار المعن ، وبقي مستلزمات الإنتاج الأخرى) حيث أن أسعار الكهرباء متعلق بقدر سيدي وهذا الملف طرف للشركة للتقيد . أما أسعار المعن فتعلق بالمعرض والطلب بضرورة المعادن العالمية .

رئيس القطاعات المالية

محاسب / أحمد مطر بختي

مدير علم الموازنات التخطيطية

محاسب / عصمت صليوت محمد أبو دهب



رد شركة مصر للألومنيوم
على تقرير مراقب الحسابات عن اختبار المطومات المالية المستقبلية

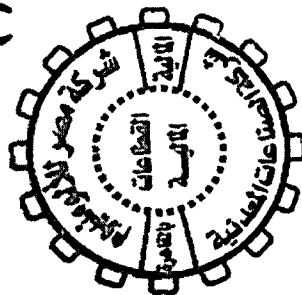
بالموازنة التقديرية (المعجلة) عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١

الرد	الملاحظة
معرض فكرة بالدراسة القانونية على الجمعية العامة بجلسة ٢٠٢٠/٥/١٧ وللجمعية اتخاذ ما تراه بهذا الشأن .	عدم تضمين مشروع الموازنة أية خطط بشأن الاستفادة بنحو ١٠٧ مليون جنيه تمثل فائض حصة توزيعات العاملين منذ سنوات دون استخدامها وبما يتفق مع النظام الأساسي للشركة وقانون ٢٠٢ لسنة ١٩٩١ في هذا الشأن.
تم إيضاح الأصول الحيوية بالإيضاحات المتممة للموازنة التقديرية ٢٠٢٠/٢٠٢١ ، والميزة العينية متضمنة إيرادات ومصروفات الأصول الحيوية والمستشفى والمنشآت التعليمية والتفني وغيرها .	عدم وجود أية عوائد على الأصول الحيوية طرف الشركة البالغة نحو ١٨ مليون جنيه دون وجود لسبب ذلك ضمن الإيضاحات المتممة وكذا إيرادات المستشفى والمنشآت التعليمية والتفني وغيرها.
- ملف الاستثمارات بشركة بولكات الأتود المصرية يدور من خلال شركة الصناعات المصرية (التفنية). - بالنسبة للاستثمارات في أسهم شركة الحديد والصلب فإن بيع تلك الكميات من الأسهم ليس بالأمر السهل ، وتنتظر الشركة القروض التي لا تضر بها .	١٨٨ مليون جنيه قيمة الاستثمارات طويلة الأجل والمتداولة بمشروع الموازنة تعد بمثابة إستثمارات غير نقي جدي اقتصادية حيث منها ١٣٧ مليون جنيه استثمارت بشركة الحديد والصلب المصرية ، ٣٤ مليون جنيه بشركة بولكات الأتود لم يتحقق منها أية عوائد مالية للشركة منذ أكثر من عشرة أعوام ، بالإضافة لقروض بنحو ٧ مليون جنيه بعائد سنوي ١٣% تم منحه لشركة الأتود لم تتمكن الشركة من تحصيل أي من أصل القروض أو عوائده حتى تاريخه.

رئيس القطاعات المالية

محاسب / أحمد محفوظ بخادي

(٥)



مدير عام الموازنات التخطيطية

محاسب / عصمت صفوت محمد أبو دهب

ش.م.م

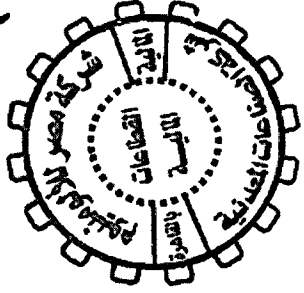
رد شركة مصر للألومنيوم
على تقرير مراقب الحسابات عن اختيار المعلومات المالية المستقبلية
بالموازنة التقديرية (المعدة) عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١

الرد	الملاحظة
- تم إصلاح التربينه عن طريق شركة نارتكو وكل شركة TMS والوصول لسرعة ٢٠٦٥٤ لفة في الدقيقة و تم تركيب التوربينه للتشغيل وحث عطل في دوائر التحكم الخاصة بتشغيل المحطة وتقوم حالياً شركة جنرال جروب بإصلاح العطل بعد إنتهاء الإجراءات الاحترازية التي تتخذها الدولة وتشغيلها . - ماكينة التعريج تخزين الشركة القرومة المناسبة للتصرف فيها.	تضمن مشروع الموازنة بعض الأصول غير المستطاة والمطللة نحو ٧٥ مليون جنيه وفقاً لما هو موضح أدناه :- ✓ نحو ٦٢ مليون جنيه محطة توليد الكهرباء المتواجدة بجوار مصنع البلوكات مطلة منذ عام ٢٠١٣ لتعطل التوربينه الخاصة بمحطة توليد الكهرباء والتي تم تكرار إصلاحها ومتواجدة حالياً بمخزن الجسر منذ شهر أغسطس ٢٠١٧ إنتظاراً لاستقدام خبير لتزكيها. ✓ نحو ١٠ مليون جنيه قيمة ماكينة تعريج الشريحة بالدرلة والمشتراه في ١١/١٠/١٩٩٧ ولم يتم تشغيلها إلا لإنتاج كميات ضئيلة للإستخدام الداخلي فقط بالشركة ومثلت الشركة لم تنفذ بشأنها توصية الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠/٩/٢٠١٥ بضرورة التصرف الإقتصادى ، وحتى تاريخه لم تتمكن الشركة من الاستفادة من تسويق إنتاجها وفقاً للأغراض المشتراه من أجلها. ✓ ٢ مليون جنيه منذ عام ٢٠١٤ ما تم سداده بالاعتماد المستندي رقم ١١٠٢٤٧ لإصلاح توربينه الضغط العالي لدى المورد شركة TMS.

رئيس القطاعات المالية

محاسب / أحمد محفوظ بغدادى

(٦)



مدير عام الموازنات التخطيطية

محاسب / عصمت صفوت محمد أبودهب

محاسب / عصمت صفوت محمد أبودهب

رد شركة مصر للألومنيوم
على تقرير مراقب الحسابات عن اختيار المعلومات المالية المستقلة

بالموازنة التقديرية (المحلة) عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١

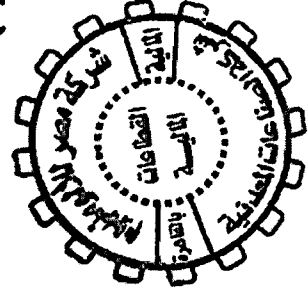
الرد	الملاحظة
التبرع تم في حدود ما تنص عليه المادة رقم (١٠١) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والتي تنص على " أن يكون التبرع بما لا يتجاوز ٧% من متوسط أرباح القسم سنوات السابقة لسنة التبرع " بقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٩ وأن جميع التبرعات تتم بقرارات الجمعية العامة للشركة .	- التبرع بنحو ١٤,٣٣٢ مليون قيمة مساهمة (إعانة) للشركة لصندوق التأمين الخاص للعاملين رغم المؤشرات السلبية بشروع الموازنة وأزمة السيولة، يضاف لما سبق تبرع للشركة أيضا بنحو نصف مليون جنيه دون تحديد الجهات المنصرف لها تلك التبرعات. - نوصي بأعادة النظر في بعض الاهداف السلبية التي تضمنها مشروع الموازنة.
تم احتساب الضريبة الموجبة المستهقة على رصيد مخصص مخزون إنتاج تم المستهلك دون الأخذ في الاعتبار الضريبة السليقة احتسابها على رصيد المخصص في سنة الأسس .	- ظهرت الضريبة الموجبة المستهقة في قائمة الدخل لعام الموازنة ٢٠٢١/٢٠٢٠ كأيراد بنحو ٩١ مليون جنيه وصفته مصروف بنحو ١٦٩ مليون جنيه ، كما ظهر رصيد الالتزامات الضريبية الموجبة في قائمة المركز المالي لعام الموازنة ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ١٩٦ مليون جنيه وصفته نحو ٢١٧ مليون جنيه. - ينعين إجراء التصويب اللازم.

رئيس القطاعات المالية

م

محاسب / أحمد محفوظ بخداي

(٧)



مدير عام الموازنات التخطيطية

م

محاسب / عصمت صلوات محمد أبو دهب

رد شركة مصر للألومنيوم
على تقرير مراقب الحسابات عن اختبار المعلومات المالية المستقبلية

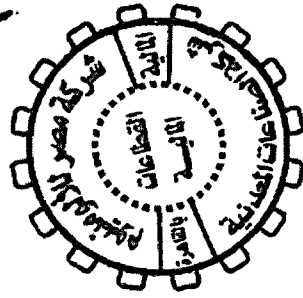
بالموازنة التقديرية (المعدلة) عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠

الرد	الملاحظة
المبيعات رؤية الشركة بما لها من خبرات سابقة في هذا المجال حيث تقوم الشركة حالياً بتنشيط البيع للمحلى ومطالبة غرفة التجارة بسياسة حديثة وتتوقع في عام الموازنة أن تعود كميات البيع للمحلى لسابق عهدها ، والتخوف الحالية طارئة .	- استهافت الشركة ببيع كمية ١٢٣ ألف طن مبيعات محلية خلال عام للموازنة ٢٠٢١/٢٠٢٠ دون وجود أساس لتلك الكمية سواء دراسات للسوق أو عقود مبرمة خاصة في ظل تحقيق الشركة لكمية مبيعات محلية فعلية خلال العام المنتهي في ٢٠١٩/٦/٣٠ بنحو ٨٠ ألف طن وكمية مبيعات محلية خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠٢٠/١/٣١ بنحو ٢٢ ألف طن. يتعين موافقتنا بأساس احتساب كمية المبيعات المحلية في عام الموازنة.
جاري تنشيط جهاز التحصيل بالشركة لتحصيل كافة مستحقات الشركة لدى الصلاء وهذا هدف تصل الشركة على تحقيقه على أرض الواقع أثناء فترة الموازنة .	- عدم وجود أساس لإقتراض الموزنه تحصيل نسبة ١٠٠% من مبيعات الصلاء وأرصنتهم السابقة بنحو ١٩,٦٢٣ مليون جنيه خلال فترة التوقع بمشروع الموازنة ، الأمر الذي لا يتسق مع المعلومات المالية التاريخية للشركة التي تمنح بعض التسهيلات في المداود لصلاتها. يتعين موافقتنا بأساس التنبؤ والإقتراض المشار إليه.

رئيس القطاعات المالية

محاسب / أحمد محوط بغدادى

(٨)



مدير عام الموازنات التخطيطية

محاسب / عصمت صفوت محمد أبودهب

محاسب

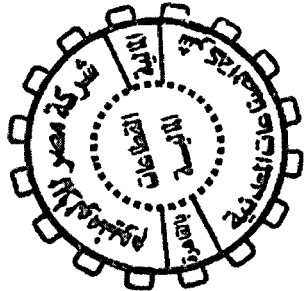
رد شركة مصر للألومنيوم
على تقرير مراقب الحسابات عن اختبار المطبوعات المالية المستقبلية
بالموازنة التقديرية (المعدة) عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠

الرد	الملاحظة
تم تشكيل لجنة داخلية بالقطاعات المالية لدراسة تعديل بعض مواد اللاحة المالية بما يتفق مع التعديلات التي تمت على القفون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية.	- عدم مراعاة الالتزام ببعض مواد اللاحة المالية للشركة عند إعداد وأعداد الموازنة التقديرية على النحو الموضح أدناه: ■ عدم إعداد برنامج تخطيطي " موازنة تخطيطية استثمارية تتضمن ما يقترح بشأن التوسع في نشاط الشركة خلال فترة زمنية طويلة "خمس سنوات" مع بيان مصادر تمويلها بالمخالفة للمادة (٨) من اللاحة المالية. ■ تم عرض الموازنة التخطيطية (المعدة) عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ على مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٩ بالمخالفة للمادة (٧) من اللاحة المالية للشركة التي تنص بـ: "...وتعرض الموازنة على المجلس لأعدادها قبل بدء السنة المالية بخمسة أشهر على الأقل لعرضها على الجمعية العامة". يتعين الالتزام بقواعد الإعداد وبما يتفق واللاحة المالية للشركة.

رئيس القطاعات المالية

محاسب / أحمد محفوظ بخداي

(٩)



مدير عام الموازنات التخطيطية

محاسب / عصمت صفوت محمد أبودهب

ش.م.ع.

رد شركة مصر للألومنيوم
على تقرير مراقب الحسابات عن اختبار المطومات المالية المستقبلية

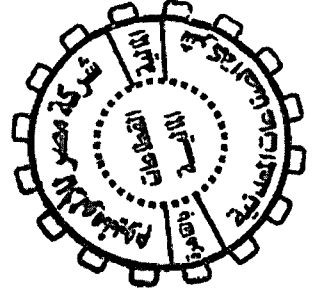
بالموازنة التقديرية (المعدة) عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١

الرد	الملاحظة
يتم توزيع مشروع الموازنة على فترات ربع سنوية بعد اعتماد الموازنة من الجمعية العامة ويتم عرضها شهرياً على مجلس إدارة الشركة .	- عدم مراعاة الالتزام ببعض مواد القانون عند إعداد الموازنة على النحو الموضح أعلاه: - لم يتم توزيع الإستثمارات للمشروعات بالموازنة الإستثمارية طبقاً للبرنامج الزمني على فترات ربع سنوية وذلك على مستوى المكون التقني والعيني طبقاً لما تقتضيه (المادة رقم ٥ - ثانياً - ٣) من قانون الجهاز المركزي للحسابات رقم ١٤٤ لسنة ٨٨ وتحديثه ، وكذا أحكام النظام المحاسبي الموحد ، وذلك لمتابعة تنفيذ تلك المشروعات والإلتزام بالمواعيد المقررة لنهائها باعتبارها أداة للتخطيط والرقابة ، يضاف لذلك عدم توزيع الموازنة (العينية والمالية والتقنية) توزيعاً زمنياً على المستوى الشهري أو الربع سنوي. - عدم توزيع برنامج العمل التفصيلي طبقاً لمشروع الموازنة التقديرية على شهور السنة بالمخالفة لما هو وارد بالمادة (٦٩) من اللائحة التنفيذية للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ (قانون شركات قطاع الأعمال العام) والتي تنص على " أن يعرض على مجلس الإدارة في اجتماع خاص يعقد قبل بدء السنة المالية بثلاثة أشهر برنامج العمل التفصيلي للعام التالي موزعاً على شهور السنة ومرفقاً به القوائم المالية المعبرة عن هذا البرنامج" ، بالإضافة لمخالفة المادة (٩) من اللائحة المالية. يتعين الالتزام بقواعد الإعداد وبما يتفق والقوانين المعنية.

رئيس القوائم المالية

محاسب / أحمد محسن طاهر خادى

(١٠)



محاسب / كريمة صفوت محمد أبو دهب

محاسب

رد شركة مصر للألومنيوم
على تقرير مراقب الحسابات عن اختبار المعلومات المالية المستقبلية
بالموازنة التقديرية (المحلة) عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١

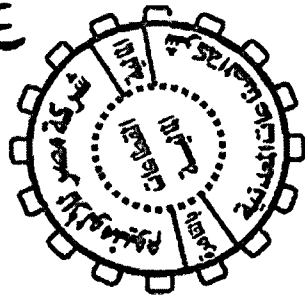
الرد	الملحوظة
يتم توزيع مشروع الموازنة على شهور السنة بعد اعتماد الموازنة من الجمعية العامة ويتم عرضها شهرياً على مجلس إدارة الشركة .	- عدم توزيع برنامج الصل التفصيلي طبقاً لمشروع الموازنة التقديرية على شهور السنة بالمخلاف لما هو وارد بالمادة (٦٩) من اللاحة التنفيذية للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ (فقون شركات قطاع الأصول العلم) والتي تنص على " أن يعرض على مجلس الإدارة في اجتماع خاص بعد قليل بدء السنة المالية بثلاثة أشهر برنامج الصل التفصيلي للعام التالي موزعاً على شهور السنة ومرفقاً به القوائم المالية المعبرة عن هذا البرنامج " بالإضافة لمخلاف المادة (٩) من اللاحة المالية . يتعين الالتزام بما هو وارد بالقانون واللاحة المالية للشركة .
تقريرية	في ضوء ما تقدم يتعين دراسة كفاية ما ورد بهذا التقرير من ملاحظات ومواقفتنا بالبيانات المطلوبة معلقة الذكر ، وإجراء التصويبات والتعديلات اللازمة ، وموافقنا بمشروع الموازنة بعد التعديل حتى تتمكن من اختبار وإبداء الرأي عن المعلومات المالية المستقبلية .

رئيس القطاعات المالية

م.م.م.م.

مجلسب / أحمد محفوظ بخداي

(١١)



مدير علم الموازنات التخطيطية

م.م.م.م.

مجلسب / عصمت صفوت محمد أبودهب

م.م.م.م.

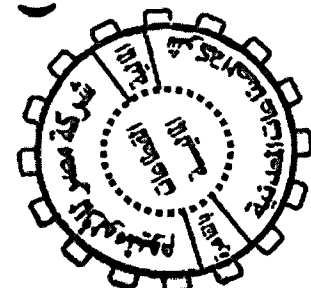
تقرير متابعة الخطة وتقويم الأداء عن مشروع الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ورد الشركة عليه

الرد	الملاحظة
لراجع تلك إلى ارتفاع تكلفة مستلزمات الإنتاج وانخفاض متوسط سعر بيع معدن الألومنيوم عالمياً وانخفاض متوسط سعر صرف الدولار الأمريكي . لراجع تلك إلى إغراض السعر الأساسي للمعدن (١٨٥٠ \$ /طن) علم ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٩٢٠ \$ /طن فطى عن علم ٢٠١٩/٢٠١٨ (١٧٥٧ \$ /طن) في النصف الأول من العلم المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ وانخفاض سعر صرف الدولار .	- تمت دراسة مشروع الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ في ضوء الأسس و الافتراضات التي إحصت عليها الشركة في تحقيق بنود تلك الموازنة ، ومن واقع البيئتك و القوائم المالية المتلحة عن الفترات السابقة و المستفادة بمعرفة الشركة . - وقد أشرت الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ إلى التطورات السالبة لانخفاض متوسط سعر بيع معدن الألومنيوم عالمياً وانخفاض متوسط سعر صرف الدولار الأمريكي خلال النصف الأول من علم ٢٠٢٠/٢٠١٩ على قيمة صلاوات الشركة المستهدفة علم ٢٠٢١/٢٠٢٠ وانعكس ذلك سلبياً على نتائج أعمال الشركة بتكثيرها لمجمل خسرة وخسرة سنة ، وقد حد من تلك تآثر الشركة إيجابياً بقرارات رلمسة مجلس الوزراء الصلرة بتأريخ ٢٠٢٠/٠٣/١٧ بشأن تخفيض أسعار الكهرواء والتفر الطيبي مما أدى إلى تخفيض تكلفة الإنتاج ، وقد تبين ما يلي : - استهدفت لشركة بموازنة علم ٢٠٢١/٢٠٢٠ إنتاج بسعر البيع قيمته ١٠٥٥١,٣٤٠ مليون جنيه مقابل إنتاج فطى علم ٢٠١٩/٢٠١٨ بلغ نحو ١٣٣٩٥,٥٤٦ مليون جنيه بـ تخفيض بنحو ٢٨٤٤,٢٠٦ مليون جنيه ونسبته ٢١,٢ % ، و بلغت قيمة الإنتاج الفطى خلال النصف الأول من علم ٢٠٢٠/٢٠١٩ نحو ٤٥٢١,٧٨٨ مليون جنيه بنسبة ٣٢,٢ % من قيمة الإنتاج التام المستهدف علم ٢٠٢٠/٢٠١٩ والبالغ ١٤٠٣٢,٩٨١ مليون جنيه .

رئيس القطاع المالية

(١)

مدير علم الموازنات التخطيطية



محاسب / أحمد محقق بخداوى

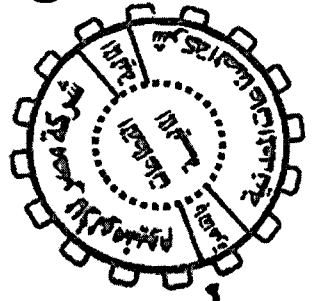
محاسب / عصمت صفوت محمد أبو دهب

تقرير متابعة الخطة وتكوين الأداء عن مشروع الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ورد الشركة عليه

الرد	الملاحظة
يرجع ذلك إلى إقراض السعر الأساسي للمعدن (١٨٥٠ \$ / طن) عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل (١٩٢٠ \$ / طن) قطي عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨ و (١٧٥٧ \$ / طن) في النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ كما أن إنخفاض سعر صرف الدولار أدى إلى إنخفاض الإيرادات من المبيعات الخارجة.	استهلفت الشركة بموازنة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ إيرادات نشاط بنحو ١٠٥٣٣,٢٦ مليون جنيه مقابل إيرادات نشاط فئوية عام ٢٠١٩/٢٠١٨ بنحو ١٢١٩٠,٢٣٤ مليون جنيه بإنخفاض بنحو ١٦٥٦,٩٧٤ مليون جنيه ونسبته ١٣,٦ % ، وبافت إيرادات النشاط الفئوية خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ نحو ٣٥٨٧,٢٤٩ مليون جنيه بنسبة ٢٥,٦ % من إيرادات النشاط المستهلفة عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ والبالغة ١٤٠٠٨,٥٧١ مليون جنيه.
يرجع ذلك إلى إنخفاض متوسط سعر بيع معدن الألومنيوم عالمياً وإنخفاض متوسط سعر صرف الدولار الأمريكي .	- استهلفت الشركة بموازنة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ صدرات بنحو ٢٢٩٢,٦٤٦ مليون جنيه (تمثل ٥٩,٧ % من إيرادات النشاط) مقابل صدرات فئوية عام ٢٠١٩/٢٠١٨ بنحو ٢٠١٩,٧٥٩ مليون جنيه (تمثل ٦٩,٤ % من إيرادات النشاط) بإنخفاض بنحو ٢١٧٣,١١٣ مليون جنيه بنسبة ٢٥,٧ % ، وبافت الصدرات خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ نحو ٢٨٩٣,٢٦٩ مليون جنيه بنسبة ٣٩,٩ % من الصدرات المستهلفة عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ والبالغة ٧٢٤٧,٥٠٠ مليون جنيه.
يرجع ذلك إلى إرتفاع كمية المخزون أول وآخر المدة (من أسسك إحصاء الموازنة ثبت للمخزون أول وآخر المدة) .	- قدرت الشركة بموازنة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ رسيداً للمخزون من الإنتاج التام (بمتوسط سعر البيع) في ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢٨٦٧,٩٤٧ مليون جنيه بإرتفاع بنحو ٩٣٦,٩١٤ مليون جنيه بنسبة ٤٨,٥ % عن الرصيد القطي في ٢٠١٩/٢٠١٨ البالغ ١٩٣١,٠٣٣ مليون جنيه وبأن الرصيد القطي في ٢٠١٩/٢٠٢٠ نحو ٢٨٦٥,٥٧٢ مليون جنيه.

رئيس القطاع المالي

محاسب / أحمد مكاوظ بخداي



(٧)

مدير عام الموازنات التخطيطية

محاسب / عصمت صلات محمد أبو دهب

Handwritten signature.

تقرير متابعة الخطة وتكوين الأداء عن مشروع الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ورد الشركة عليه

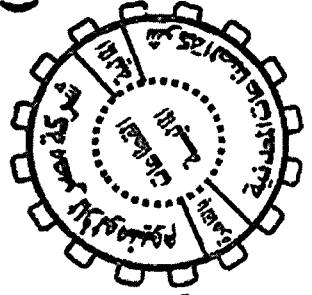
الرد	الملحوظة
يرجع تلك إلى إنخفاض إيرادات النشاط المستهقة بالموازنة التقديرية علم ٢٠٢١/٢٠٢٠ عن فطى علم ٢٠١٩/٢٠١٨ نتيجة لإنخفاض متوسط سعر بيع المعدن عالمياً بالإضافة لإنخفاض سعر صرف الدولار الأمريكي ، وإرتفاع تكلفة مستلزمات الإنتاج .	- قشرت الشركة بموازنة ٢٠٢١/٢٠٢٠ مجمل خسارة بنحو ١٠٥٥,٥٥٨ مليون جنيه مقابل مجمل ربح بنحو ٢٩١,٣١٠ مليون جنيه (فطى) علم ٢٠١٩/٢٠١٨ ، ويبلغ مجمل الخسارة الفطى خلال النصف الأول من علم ٢٠٢٠/٢٠١٩ نحو ٢٠٢,٧٠٩ مليون جنيه بنسبة ٢٠,٧٠٩ % من مجمل الخسارة المقرر بموازنة علم ٢٠٢٠/٢٠١٩ والبالغ ٤٨١,٩١٤ مليون جنيه . ويرجع تكبير الشركة لمجمل الخسارة بالموازنة التقديرية علم ٢٠٢١ /٢٠٢٠ لأسماً إلى إنخفاض إيرادات النشاط المستهقة بالموازنة التقديرية علم ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ١٦٥٦,٩٧٤ مليون جنيه بنسبة ١٣,٦ % عن فطى علم ٢٠١٩/٢٠١٨ نتيجة لإنخفاض متوسط سعر بيع المعدن عالمياً بالإضافة لإنخفاض سعر صرف الدولار الأمريكي بنحو ٥٧٠,٩١٢ مليون جنيه فطى علم ٢٠١٩/٢٠١٨ ، وبلغت الخسارة الفطية خلال النصف الأول من علم ٢٠٢٠/٢٠١٩ نحو ٢٠٢,٧٠٨ مليون جنيه بنسبة ١٧٤,٢ % من خسارة السنة المقررة بموازنة علم ٢٠٢٠/٢٠١٩ والبالغة ٣٤١,٩٦١ مليون جنيه . - قشرت الشركة بموازنة علم ٢٠٢١/٢٠٢٠ تحقيق خسارة سنة بنحو ١٠٣٧,٨٦٩ مليون جنيه مقابل صافى ربح بنحو ٥٧٠,٩٢٧ مليون جنيه فطى علم ٢٠١٩/٢٠١٨ ، وبلغت الخسارة الفطية خلال النصف الأول من علم ٢٠٢٠/٢٠١٩ نحو ٢٠٢,٧٠٨ مليون جنيه بنسبة ١٧٤,٢ % من خسارة السنة المقررة بموازنة علم ٢٠٢٠/٢٠١٩ والبالغة ٣٤١,٩٦١ مليون جنيه .

رئيس القطاع المالي

١٥

محاسب / أكتة محفوظ بخداي

(٣)



مدير عام الموازنات التخطيطية

١٥

محاسب / أكتة محفوظ محمد أبو دهب

١٥

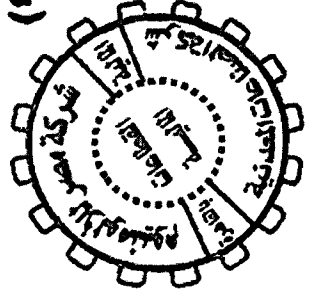
تقرير متابعة الخطة وتكوين الأداء عن مشروع الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ورد الشركة عليه

الرد	الملاحظة
بالنسبة للقيمة المضافة الصافية، يرجع ذلك إلى انخفاض سعر بيع المعدن المستهدف (١٨٥٠ دولار / طن) وانخفاض سعر صرف الدولار المستهدف (١٥,٧٥ جنيه / دولار)، حيث كان مستهدفاً سعر بيع المعدن بمبلغ (٢,٥٥ دولار / طن) وسعر صرف الدولار بمبلغ (١٨ جنيه / دولار) خلال عام ٢٠٢٠/٢٠١٩.	- قدرت الشركة بموازنة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ تحقيق قيمة مضافة صافية سالبة بنحو ٣٩١,٩٦١ مليون جنيه مقابل قيمة مضافة صافية بنحو ١,٦٥,٧٠٩ مليون جنيه فطى علم ٢٠١٩/٢٠١٨ وباعت القيمة المضافة الصافية السالبة خلال النصف من عام ٢٠١٩/٢٠١٨ نحو ١١٥٨,٩٥٩ مليون جنيه بينما كان مستهدفاً تحقيق قيمة مضافة صافية موجبة بموازنة عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٣٨,٠٢٩ مليون جنيه. - تستهدف الشركة بالموازنة التقديرية لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ تنفيذ استثمارات بنحو ٥٤٤,٨٧٣ مليون جنيه وسيتم تمويلها ذاتياً. - وقد بلغ ما تم تنفيذه من استثمارات فطية خلال النصف الأول عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ نحو ٩٨,١٣٢ مليون جنيه تمثل نسبة ٣٢,٧% من الخطة الاستثمارية المعتمدة والبالغة ٣٠٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩.
أما بالنسبة إلى الاستثمارات المستهدفة، تقوم الشركة بتنفيذ استثمارات المستهدفة حسب أهميتها القصوى في العملية الإنتاجية مع مراعاة الظروف التي تمر بها الشركة في الفترة الحالية من انخفاض أسعار بيع المعدن وانخفاض سعر صرف الدولار وارتفاع تكلفة الإنتاج.	

رئيس القطاع المالي

محاسب / أحمد مخلوط بغدادي

(٤)



مدير عام الموازنات التخطيطية

محاسب / عصمت صفوت محمد أبو دهب