

المحاسب المركزي للمحاسبين

إدارة مراقبة حسابات المناحات المعدنية

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢
سك صا
٥٨٨
٢٠١٨/١١/١٣

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
لشركة مصر للألومنيوم

تحية طيبة ... وبعد ،،،

نتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير بأهم الملاحظات التي أسفرت عن الفحص المحدود للقوائم المالية
الدورية في ٢٠١٨/٩/٣٠ .

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الوكيل الأول

مدير الإدارة



" محاسب / مصطفى محمد مصطفى "

تحريراً في: ٢٠١٨/١١/١٣



تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مصر للألومنيوم في ٢٠١٨/٩٠/٣٠

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة مصر للألومنيوم " شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ " والتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٩/٣٠ البالغ إجمالي الأصول بها نحو ١١.٨٨٨ مليار جنيه وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ التي أظهرت صافي ربح بعد الضريبة بنحو ٤٦٨.٩٢١ مليون جنيه وقائمتي 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 وتتحصر مسئوليتنا 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 (٢٤١٠) "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 ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ :-

- وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الشركة تبين لنا الآتي :-
عدم الالتزام ببعض معايير المحاسبة المصرية الصادرة كأطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٦٠٩) لسنة ٢٠١٦ ، وهذا يعد في رأينا أن القوائم المالية الدورية في ٢٠١٨/٩/٣٠ غير متفقة مع معايير المحاسبة المصرية سالفه الذكر، ومن مظاهر ذلك:-
- تم قياس قيمة مخزون آخر المدة من إنتاج المدرفات على البارد بالتكلفة بنحو ٣٣٣ مليون جنيه لكمية ٥٧٧٨ طن (متوسط تكلفة الطن ٥٧٦٠٠ جنيه) في حين ضحته صافي القيمة البيعية لذات المخزون بنحو ٣١١ مليون جنيه (متوسط صافي القيمة البيعية الطن ٥٣٨٠٠ جنيه) وفقاً للفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) والذي يقضي بأن "تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل" مما أسفر عن وجود فروق في تقييم مخزون آخر الفترة بالزيادة بنحو ٢٢ مليون جنيه.
يتعين إجراء التصويب اللازم في ضوء الفقرات رقم (٩ ، ٢٨ ، ٣٠) من المعيار المحاسبي رقم (٢) الخاص بالمخزون.

- تضمن حساب الأرباح والخسائر إيرادات ومصروفات سنوات سابقة بنحو ٤.٩٧٦ مليون جنيه ، ١١.٤٢٥ مليون جنيه على الترتيب بما لا يتفق ومعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

يتعين إجراء التصويب اللازم بما يتوافق مع المعيار المشار إليه.



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

- مازال رصيد المخزون يتضمن نحو ١٥.١ مليون جنيه 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 (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المعدل بشأن المخزون. يتعين قياس المخزون وبما يتفق مع المعيار المشار إليها.
- تضمنت الإيرادات نحو ٢١١ الف جنيه تمثل فوائد قرض الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية خلال الفترة بخلاف نحو ٢.٩٢٨ مليون جنيه فوائد عن ذات القرض ادرجت بالايرادات خلال السنوات السابقة ولم يتم تحصيلها على مدار ثلاث سنوات علما بانه لا يوجد اتفاق تعاقدى مع الشركة سائلة الذكر يتعين الالتزام بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١١) بشأن الايراد فقرة (٣٤) والتي تنص على أنه عندما تنشأ حالة عدم تأكد امكانية تحصيل مبلغ ادرج فعلا ضمن الايرادات عندئذ يتم الاعتراف ضمن المصروفات بالمبلغ الغير قابل للتحصيل او الذي لم يعد استرداده مرجحا.
- تضمنت مبيعات الفترة بالخطأ نحو ٣٣ مليون جنيه قيمة ١١٢٢ طن تم بيعها ونقل مخاطرها في شهر اكتوبر ٢٠١٨ بالمخالفة للفقرة (١٤) من المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) والخاص بالايراد وبما لا يتفق مع استقلالية الفترات المالية يتعين إجراء التصويب اللازم.
- تم تبويب بالخطأ نحو ١٢٨.٣ مليون جنيه ضمن حسابات الموردين المدينة تمثل مسحوبات نقدية للشركة القابضة للصناعات المعدنية دون وجود اية مستندات توضح اسباب ذلك أو مدة وكيفية السداد، فضلا عن عدم الافصاح عن ذلك ضمن الايضاحات المتممة عن الاطراف ذوي العلاقة بالمخالفة للفقرات من (١٣:٢١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) بشأن الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة يتعين التصويب بإعادة تبويب رصيد الشركة القابضة للصناعات المعدنية والافصاح عن ذلك ضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية.
- لم يتم الافصاح عن السياسة المحاسبية لحساب نصيب السهم في الارباح ونصيب السهم في الأرباح (الخسائر) بقائمة الدخل بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) الخاص بنصيب السهم في الأرباح.
- طبقا لما هو وارد تفصيلا بالايضاحات المتممة للقوائم المالية بالبند ثانيا فقرة (٤) بشأن النفقات المرسمة بنحو مليون جنيه كأصول غير ملموسة بقائمة المركز المالي والمتمثلة في معدات واجهزة نظام اتصالات لا يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) بشأن الأصول غير الملموسة.
- لم يتم الإفصاح عن السياسة المالية وأساليب الإدارة فيما يتعلق بالسحب علي المكشوف في ضوء وجود ودائع للشركة بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) من معايير المحاسبة المصرية:
- بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) المعدل بشأن القوائم المالية الدورية لم تتضمن الايضاحات:-
 - ☐ لم يتم عرض نصيب السهم الأساسى فى الأرباح بقائمة الدخل بالمخالفة للفقرة (١١).
 - ☐ فقرة تنص على "أنه قد تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية" بالمخالفة فقرة (١١٦ - أ).



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

عدم تضمين أية افصاحات بشأن الأحداث التالية لتاريخ الفترة الدورية المتعلقة بقرارات الجمعية العامة العادية والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٨ بشأن زيادة رأس المال والتي لم تنعكس على القوائم المالية للفترة الدورية بالمخالفة للفقرة (١١٦ - ح) من ذات المعيار.

طبقا لما هو وارد تفصيلا بالإيضاحات أرقام (البند ثانيا - فقرة ٣/ب) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، تتضمن الإستثمارات طويلة الأجل بند أستثمارات في شركات أخرى نحو ٣٣.٨٥١ مليون جنيه (تعادل ٥.٨ مليون دولار أمريكي لعدد ٥٨٠ الف سهم بعد زيادة نصيب الشركة بعدد ٢٠ الف سهم بنحو ٢٠٠ ألف دولار أمريكي) يمثل تكلفته مساهمة الشركة بواقع ٢٠% من رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية (شركة قائمة بنظام المناطق الحرة بغرب خليج السويس)

وفي ضوء بعض المؤشرات المالية والتشغيلية السلبية للشركة الشقيقة طبقا لقوائمها المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ (غير معتمدة حتى تاريخه القوائم المالية للعام المالي ٢٠١٦ وكذا العام المالي ٢٠١٧) المتضمنة أجمالي خسائر بنحو ٥٠% من رأس المال البالغ ٢٩ مليون دولار أمريكي ، وعدم تحقق أية عوائد على الاستثمار منذ أكثر من سبعة سنوات (منذ بداية الاستثمار) ، وكذا الخلافات القائمة بين الشركاء القدامى والجدد وتأخر اعتماد القوائم المالية ، فإنه تجدر الإشارة إلى أنه حتى تاريخه لم يتم تحديد الأثر المالي المترتب على الانخفاض (الاضمحلال) في قيمة الاستثمار داعيا حاليا لتحميل قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ بخسائر الاضحلال في قيمة ذلك الأستثمار ، وإن عدم تأثر القوائم المالية للشركة خلال السنوات السابقة بأي من نصيبها في الخسائر المحققة أو تقدير قيمة الأضحلال في قيمة سهم الشركة الشقيقة يعتبر في رأينا مخالفا لمعايير لمحاسبة المصرية

بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) بشأن الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع فإنه مازالت القوائم المالية الدورية تتضمن بند الاستثمارات طويلة الاجل بالرغم من توافر شروط تبويبها كأصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع وفقا للقرارات ٦ : ٩ لمعيار المحاسبة سالف الذكر نظرا لموافقة مجلس إدارة الشركة بجلسته بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣٠ رقم ٢٠١٨/٦ بإجماع الحضور على التخارج من الشركة المذكورة بالبيع. مازلنا نرى موافاتنا بدراسة مالية معتمدة من أحد المستشارين الماليين المستقلين توضح القيمة العادلة لسهم الشركة ، وإعادة تبويب الاستثمار طويل الاجل بما يتفق مع المعيار المشار إليه.

لم تتضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية الافصاح عن تواريخ استحقاق الأصول المالية والالتزامات المالية بما لا يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) الخاص بمتطلبات الإفصاح عن الأدوات المالية ، يضاف لذلك الموقف القضائي والالتزامات العرضية.

تم تبويب نحو ١٣٣ الف جنيه ضمن ح/ الارباح الراسمالية بالخطأ تمثل قيمة مبيعات اصول مخردة وصحتها ح/ الايرادات المتنوعة.

يتعين مراعاة ما جاء بأعلاه لكي يمكن وصف القوائم المالية الدورية للشركة على أنها متفقة مع معايير المحاسبة المصرية وفقا لمعيار المحاسبة رقم (٣٠) فقرة (١٩) الذي الزم لذلك أن تكون متفقة مع كل متطلبات معايير المحاسبة المصرية.

الاستنتاج المتحفظ :-

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بالفقرة السابقة فلم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المشار إليها لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للالومنيوم في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالي عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لما يقضى به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته.



فقرات توجيه الأنتباه:-

- مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على رأينا المشار إليه أعلاه ، نود أن نوجه الإنتباه إلى ما يلي:-
- لم تحقق الشركة في تاريخ المركز المالي خطة المبيعات المحلية المدرجة بالموازنة التخطيطية للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ فضلاً عن عدم القدرة على تحقيق نتائج إيجابية مقارنة بالفترة المثلثة من العام السابق في مقابل التوسع في المبيعات الخارجية (التصدير) بالرغم من متوسط صافي ربح الطن من المبيعات المحلية نحو ٨٩٠٠ جنيه مقابل نحو ٥٢٠٠ جنيه لمبيعات التصدير مما اضاع على الشركة خلال الفترة نحو ٣٩ مليون جنيه مجمل ربح نتيجة التوسع في المبيعات الخارجية دون مراعاة تحقيق المستهدف من المبيعات المحلية.
 - يتعين موافقتنا بأسباب تغيير سياسات المبيعات بالرغم من أن ظاهرها ليس من مصلحة الشركة.
 - انخفاض ربحية الطن من مبيعات التصدير عن مثيله في البيع المحلي على مستوى الاصناف المباعة بنسب تتراوح بين ٥٥% إلى ٤٩٤% فضلاً عن تحقيق خسائر في بيع المدرفل البارد انتاج العام سواء محلي او تصدير بنحو ٤٢ مليون جنيه لكمية مبيعات ٢٠٢٦ طن.
 - يتعين بحث اسباب انخفاض الربحية وتحقيق خسائر في بيع المدرفل البارد من انتاج الفترة والافادة.
 - بلغت تكلفة اعادة الصهر والسبك خلال الفترة نحو ٢٣ مليون جنيه لكمية ١٣٧٣١ طن بنسبة ١٨% من انتاج الفترة ، ومنها نحو ٨.٤ مليون جنيه لكمية ٤٠٤٣ طن بنسبة ٤٥% من كية انتاج المدرفل البارد خلال الفترة.
 - يتعين موافقتنا بالنسب المعيارية للصناعة للوقوف على مؤشرات الانحراف.
 - المخصصات الظاهرة بالمركز المالي كافية بصورة إجمالية لمقابلة الأغراض المكونة من إجها ، باستثناء نحو ٩٧.٨٤٦ مليون جنيه كما هو موضح ادناه:-
 - ٦١ مليون جنيه لا ينطبق عليها شروط الاعتراف بالمخصصات كونت بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرية رقم (٢٨) فقرة (٢٧&١٤) تمثل قيمة ٥٣% من مديونية شركة النحاس المصرية في ٢٠١٨/٩/٣٠ بنحو ١١٦ مليون جنيه معترف بها من كل الاطراف المعنية وبضمان من شركة الصناعات المعدنية (القابضة).
 - ٣٦.٨٤٦ مليون جنيه (متضمنة غرامات تأخير بنحو ١٣.٤٥٥ مليون جنيه) مخصص ضرائب متنازع عليها لم تستخدم بالرغم من ثبوتها ومطالبة المصلحة بسدادها دون استجابة الأمر الذي سيعرض الشركة لمزيد من غرامات التأخير.
 - يتعين إجراء التصويب اللازم ، والعمل على سداد مستحقات مصلحة الضرائب تجنباً لمزيد من الغرامات.
 - مازال لم يتم الانتهاء من إجراءات تامين مساحة ٤١٨ متر مربع التي تشغلها إدارة المهندسين العسكريين (فرع الإنشاءات) لأستكمال نزع ملكيتها للأعمال الإنشائية بكوبري مزلقان نجع حمادي العلوي الجديد.
 - يتعين موافقتنا بما تم من إجراءات في هذا الشأن.
 - بلغت الارصدة المتوقفة المدينة نحو ٦٣ مليون جنيه بالعملاء والموردين يرجع بعضها لاكثر من عشر سنوات دون وجود إجراءات تشير نحو تحصيلها حيث تم الاكتفاء بتكوين مخصص مقابلها.
 - يتعين بحث تلك الارصدة المتوقفة والعمل على تحصيلها.
 - حققت الشركة صافي تدفقات نقدية من النشاط التشغيلي بنحو ٢٤ مليون جنيه تمثل نسبة ٥.١% من الفترة المثلثة ونسبة ٤.٧% من المستهدف خلال الفترة بما قد يندر بمواجهة الشركة لأزمة سيولة مستقبلية.



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

● فقد تأثرت قائمة الدخل بالخطأ بنحو ٣.٥٨٣ مليون جنيه خدمات اجتماعية للعاملين من خلال مساهمة الشركة في صندوق التأمين الخاص للعاملين دون موافقة من الجمعية العامة للشركة وبالمخالفة للنظام الاساسي مادة (٤٧) فقرة (ج) وهو الامر المتعلق باستخدام المجنب من فائض نصيب العاملين في الارباح وفقا لقرار الجمعية العامة للشركة كما ورد بالنظام الاساسي ، واولا من المادة (٤٠) من اللائحة التنفيذية من قانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام.
بتعين تحديد المسؤولية بشأن اتخاذ قرارات من اختصاص الجمعية العامة للشركة وتنفيذها قبل الحصول على موافقة مسبقة.

● وجود شبهة مخالفة القانون في بعض قرارات مجلس الإدارة بشأن المعاملات المتعلقة بشركة بلوكات الانود الكربونية (شركة شقيقة) التي من شأنها مواجهة الشركة للمخاطر منها:-

■ اعتماد مجلس الإدارة في الاجتماع رقم ٢٠١٤/٤/٢٠ اشتراك الشركة في كفالة تضامنية بـ ٦٣.٨ مليون دولار بما يعادل ١١٤٦.٦٦ مليون جنيه) بحصة ١٢.٧ مليون دولار (تعادل نحو ٢٢٨.٢٥ مليون جنيه) بنسبة ٢٠% من التسهيلات الأتمانية من البنك الأهلي سوستيه والأهلي المصري لصالح الشركة المصرية لبلوكات الأنود بالمخالفة لقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن إصدار قانون الشركات المساهمة المادة (٢) والتي تنص على (وتقتصر مسؤولية المساهم على أداء قيمة الأسهم التي أكتتب فيها ولا يسأل عن ديون الشركة إلا في حدود ما أكتتب فيه من أسهم).

■ بتاريخ ٢٠١٤/٩/١٨ وبدون إبرام عقود وبدون ضمانات من قبل المقترض لحفظ حقوق الشركة قامت شركة مصر للألومنيوم بمنح الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية قرض بنحو ٧.٥٠٨ مليون جنيه لتمويل رأس المال العامل بفائدة ١٣% مما يعني قيام الشركة بأعمال مصرفية بالمخالفة للمادة (٣١) منقانون ٨٨ لسنة ٢٠٠٣ بشأن إصدار قانون البنك المركزي والجهاز المصرفي للنقد ، وحتى تاريخه لم يتم تحصيل أي من اقساط القرض وكذا فوائده المستحقة.

ومن نتائج ما تقدم بتاريخ ٢٠١٨/٧/٣٠ كتاب البنك الاهلي المصري وبنك قطر الوطني للشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية (وصورة لكل المساهمين - الكفلاء المتضامنين) المتضمن الإشارة لعدم وضوح خطة مستقبلية أثر بالسلب على التصنيف الائتماني واحتمالية تصنيفها كعميل متعثر سيؤدي إلى:-
مطالبة شركة مصر للألومنيوم بتفعيل التزامها بمساندة المقترض في تسويق وبيع كامل كمية الانتاج في حالة عدم قيام المقترض بإبرام عقود بيع لـ (١٠٠%) من الطاقة الانتاجية.

مطالبة الكفلاء المتضامنين بتغطية حساب خدمة الدين و سداد المستحقات الخاصة بالمقترض والبالغ قدرها نحو ٨.١ مليون دولار امريكي بالإضافة إلى ما يستجد من اقساط وعوائد وعمولات وخلافه - يخص منهم شركة مصر للألومنيوم نحو ١.٦٢ مليون دولار (بما يعادل ٢٩.١٢ مليون دولار).
وقد تضمن الكتاب سرعة الالتزام وتنفيذ الالتزامات خلال عشرة ايام من تاريخ الاخطار وسداد اجمالي المبالغ المستحقة على الشركة بمبلغ ٨.١ مليون دولار امريكي لتفادي الرجوع على الشركة وكفلانها المتضامنين.

وقد أدت النتائج السلبية للشركة إلى:-

✓ موافقة مجلس إدارة الشركة بجلسته بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣٠ رقم ٢٠١٨/٦/٢٠ بإجماع الحضور على التخرج من الشركة المذكورة ببيع حصة شركة مصر للألومنيوم في رأس مال الشركة المذكورة بالقيمة العادلة للسهم سواء لقدامى المساهمين أو لأي مستثمر آخر بعد إتخاذ الإجراءات القانونية في هذا الشأن ، وورد برأى المجلس بهذه الجلسة تحصيل قيمة القرض الممنوح والفوائد المستحقة عليه حتى تاريخ التخرج ، نقل إلزام الكفالة إلى المشتري وحصول الشركة على الكفالة الصادرة منها وإلغائها دون



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

مراعاة تعارض القرار مع تعهدات المساهمين ، كما تعيد الشركة تبويب الأستثمار بما يتفق ومعايير المحاسبة المصرية.

وعلى جانب اخر فقد اوقفت الشركة احتساب الفوائد على القرض اعلاه بداية من ٢٠١٨/٠٩/١٩ بالرغم من عدم تحصيل القرض وفوائده حتى تاريخه دون الوقوف على اسباب ذلك.
مازلنا نرى أنه يتعين تحديد المسؤولية بشأن وجود شبهة الإضرار بالمال العام وتعرض الشركة للمخاطر.

- مخالفة المادة (٥) بند ثالثا من قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ٥٧ لسنة ١٩٩٨ حيث لم يتم حتى تاريخه موافقتنا بنسخة من مضمون الشكوى المقدمة من العامل/ الطيب احمد عوض وحيثيات الحفظ الإداري في القضية رقم ٣٤٣٥ بشأن استبعاد نظام المعلومات المتكامل البالغ تكلفته نحو ١٨ مليون جنيه كأهلاك طارئ خلال العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٤ دون الاستفادة منه أو تحقيق أية منافع اقتصادية منذ التعاقد عليه عام ٢٠٠٦ في ضوء وجود شبهة مخالفة المالية بما يتفق والمادة رقم (١١) فقرة (٤) من القانون سالف الذكر.
يتعين موافقتنا بنسخة من الشكوى.

- تبين عدم تنفيذ بعض توصيات الجمعية العامة للشركة والصادرة منذ نحو خمسة سنوات وفقا لمايلي:-

- ☐ توصية الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٥/٩/٣٠ بضرورة التصرف الإقتصادي في ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة البالغ قيمتها نحو ١٠ مليون جنيه ، حيث حتى تاريخه لم تتمكن الشركة من الاستفادة من تسويق انتاجها وفقا للأغراض المشتره من أجلها.
- ☐ مازالت الشركة تحتفظ بنحو ١٧.٧٢٧ مليون سهم قيمة المساهمة في شركة الحديد والصلب المصرية بتكلفة نحو ١٣٧.١١٥ مليون جنيه (بتكلفة نحو ٧,٧٣٥ جنيه للسهم) دون الالتزام بتوصية الجمعية العامة للشركة بجلستها في ٢٠١٣/٣/٢٦ بالبيع التدريجي للأسهم بأعلى سعر للتداول وقت البيع دون التقيد بسعر الاقتناء ، بالرغم من بيع الشركة خلال شهري نوفمبر وديسمبر ٢٠١٧ نحو ١.١١٠ مليون سهم بمتوسط سعر ٩.٤٠١ جنيه للسهم محققة ربح قدره ١.٨٤٩ مليون جنيه ، دون بيع باقي الأسهم في هذه الفترة حتى انخفاض سعر السهم السوقي في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٥.٠٣ جنيه/ سهم ، كبد الشركة خسارة بنحو ٤٧.٩٥١ مليون جنيه تخص منها الفترة الدورية نحو ٢٨.٥٤٠ مليون جنيه.

يتعين تحديد المسؤولية بشأن عدم تنفيذ توصية الجمعية العامة واستثمار فرص البيع وتحقيق ارباح قدر يصعب تحقيقها في ضوء الانخفاض المستمر لسعر السهم لأدنى مستوى ٤.٦ جنيه للسهم (اغلاق في ٢٠١٨/١٠/١٨).



ملاحظات أخرى:-

- بعض المعلومات التي تضمنتها الايضاحات المتممة للقوائم المالية لا تعكس الوضع الفعلي للمركز المالي وليس لها أساس من الصحة ومن أمثلة ذلك:-
- ▣ طبقا لما هو وارد تفصيلا بالبند ثانيا فقرة (٧) بشأن التدفقات النقدية نص بـ " السياسة المحاسبية في تحديد النقدية وما في حكمها هي عبارة عن النقدية بالخرزينة والبنوك وودائع البنوك في حين تلاحظ انها عبارة عن النقدية بالخرزينة والبنوك وودائع البنوك وبنوك سحب على المكشوف وتمويل الاعتمادات.
- ▣ طبقا لما هو وارد تفصيلا بالبند ثانيا فقرة (١٥) بشأن المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة نص بـ " لا توجد معاملات مع الاطراف ذوي العلاقة مساهمين أو غير مساهمين....." في حين تلاحظ وجود تعاملات مع الشركة القابضة للصناعات المعدنية وشركاتها التابعة ، الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية.
- يتعين تعديل الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بما يعكس الوضع الفعلي وإجراء التسويات اللازمة لما يترتب على ذلك من آثار.
- مازالت الشئون القانونية لم تتمكن من تنفيذ الحكم النهائي الصادر بتاريخ ٢٩/٦/٢٠٠٥ في الدعوى رقم (١٨٢) لسنة ٢٠٠٢ بتحصيل نحو ٩٤٥ ألف جنيه الخاصة بمديونية فندق سفاجا (محمد بهاء الدين) ، كما انه مازال جاري البحث بشأن عجز الصيدلية بنحو ٨٦ الف جنيه.
- نوصي بالعمل على متابعة تنفيذ الاحكام والإنتهاء من تحديد المتسبب بعجز الصيدلية.
- لم تلتزم الشركة بتنفيذ قرار وزير قطاع الأعمال رقم (٦) لسنة ٢٠١٧ الخاص بسداد مستحقات شركات الكهرباء والغاز والبتترول مقابل إستهلاكها الشهري في ضوء أن مستحقات شركة الكهرباء في تاريخ المركز المالي نحو ٧٩٦ مليون جنيه.
- نوصي بالإلتزام بتنفيذ القرارات المعنية في هذا الشأن.
- وجود ضعف في نظم الضبط والرقابة الداخلية ومن مظاهر ذلك:-
- ▣ اختلاف المركز المالي بشأن كميات الانتاج التام البالغة نحو ١٧٥٨٥ طن من واقع بيانات إدارة التكاليف وبيانات كميات الانتاج التام البالغة نحو ١٨٦٨٩ طن من واقع إدارة مراقبة المخزون بفرق قدره ١١٠٤ طن.
- ▣ تأخر الإدارة المالية في إثبات وتسوية المعاملات المالية في حينه مما ادى إلى:-
- وجود فروق بنحو ١٤٠ مليون جنيه بين بعض أرصدة العملاء من واقع إدارة الحسابات الجارية والإدارة العامه للمبيعات.
 - وجود فروق بنحو ١٢ مليون جنيه بين بيانات مبيعات الفترة المعدة من القطاع التجاري والقطاع المالي.
 - تضمين حـ/ موردون متنوعون) نحو ٧٢ مليون جنيه تتعلق باوامر توريد ورد مشمولها واضيفت للمخازن دون تسوية فواتيرها على الحسابات المختصة.



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعنية

■ تضمين حـ/ الإيرادات المتنوعة نحو ٦٩٥ الف جنيه فروق مصروفات تقديرية لاعتمادات وأوامر توريد

تتعلق بسنوات سابقة دون بحثها وتوجيهها على الحسابات المختصة في ضوء نتائج البحث.

يتعين تدعيم نظم الضبط والرقابة الداخلية خاصة فيما يتعلق بحسابات الأصول والالتزامات وكافة الحسابات الشخصية المدينة والدائنة.

تحريرا في: ٢٠١٨/١١/١٣

مراقبا الحسابات

أيمن أحمد متولي

محاسب / أيمن أحمد محمد متولي

عصام الدين رجب عبد الحميد

محاسب / عصام الدين رجب عبد الحميد

مديرا العموم
نائبا مدير الإدارة

رضا عبد العزيز الطحان

محاسب / رضا عبد العزيز الطحان

أيمن سعيد مغاوري

محاسب / أيمن سعيد مغاوري

وكلاء الوزارة
نواب أول مدير الإدارة

منار محمد أحمد زايد

محاسب / منار محمد أحمد زايد

عماد مورييس فؤاد

محاسب / عماد مورييس فؤاد

أحمد عبد الله سليم

محاسب / أحمد عبد الله سليم

يعتمد ،،،،

وكيل أول الوزارة
مدير إدارة مراقبة الحسابات

مصطفى محمد مصطفى

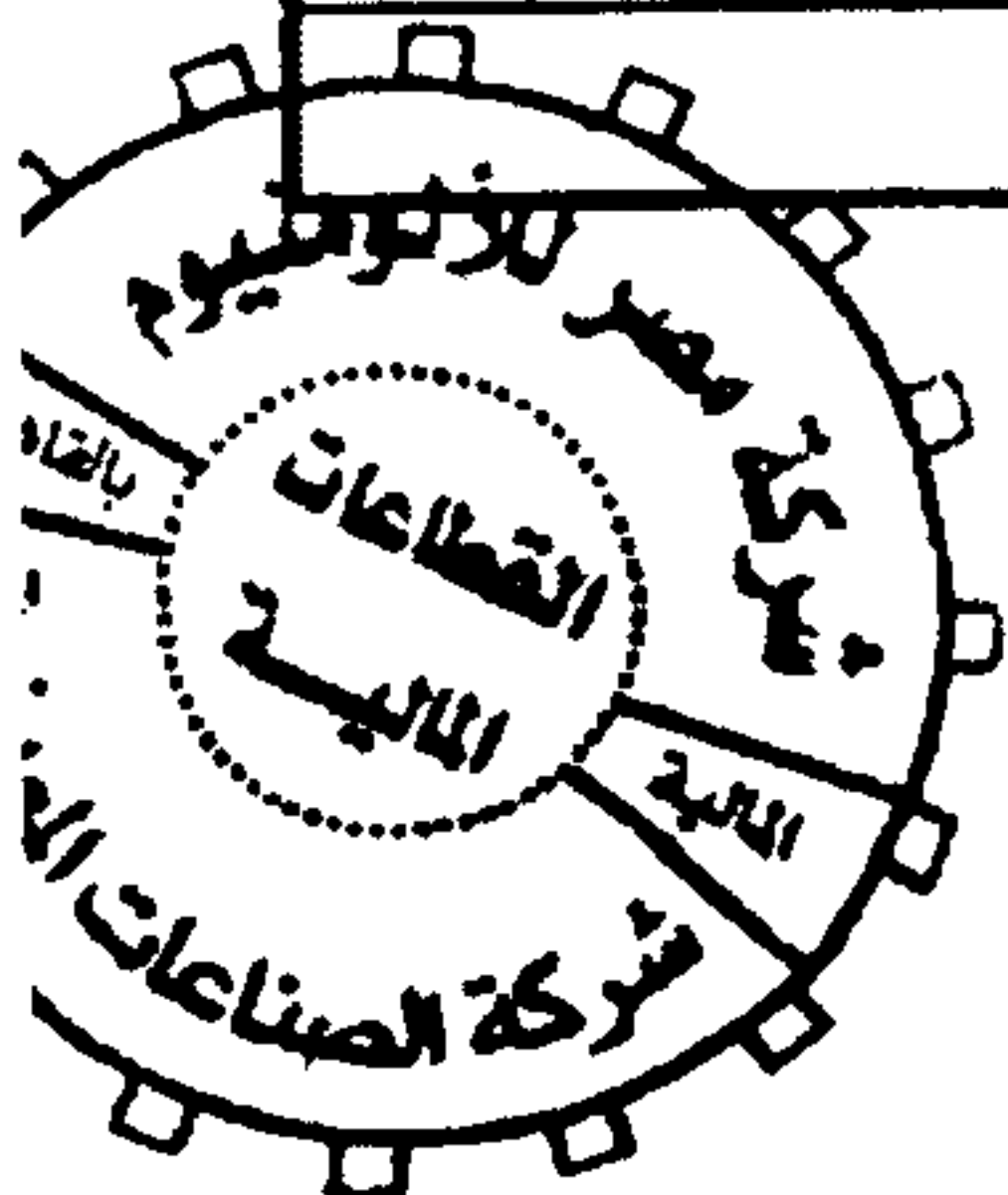
محاسب / مصطفى محمد مصطفى

٢٠١٨/١٠/٢٠

شركة مصر للألومنيوم
ش.م.ع.

قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

المقارن ٢٠١٨/٠٦/٣٠	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
٢٦٠,٠٤١,٩٠١	مباني وانشاءات ومرافق وطرق		٨٠١,٦٧٨,٦٤٧	٥٤٦,٨٤٥,١٠٣	٢٥٤,٨٣٣,٥٤٤
٢,٣١١,٠١٢,٤٨٤	الات ومعدات		٦,٣٥٣,٤٩٤,٣٦٤	٤,٠٩٢,٠٤٠,٠١٢	٢,٢٦١,٤٥٤,٣٥٢
١١,١٥٨,٨٢٥	وسائل نقل وانتقال		١٩٦,٤٥٨,٠٩٦	١٨٦,٣٨٩,٧٠٦	١٠,٠٦٨,٣٩٠
٧,٦٩٩,٨١٢	عدد والبوات		٧٦,١٣٢,٥٣٠	٦٨,٦٠٢,٩٤٥	٧,٥٢٩,٥٨٥
٥,٤٥٩,٩٨٧	اثاث وتجهيزات مكتبية		٢٥,٤٤١,٧٧٠	٢٠,٢٦٩,١٤٣	٥,١٧٢,٦٢٧
٢,٥٩٩,٨٨٨,٠٦٨			٧,٤٥٧,٧٢٠,٤٦٦	٤,٩١٤,١٤٦,٩٠٩	٢,٥٤٣,٥٧٣,٥٥٧
	مشروعات تحت التنفيذ	٢			
١١,٣٦٦,٤٢١	تكوين استثمارى			١٤,٩١٩,٦٨٤	
١٢,٧٧٩,٠٤٧	انفاق استثمارى			٤٧,٦٣٧,٩٨١	
٢٤,١٤٥,٤٦٨					٦٢,٥٥٧,٦٦٥
	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				٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	قروض وارصدة مدينة طويلة الاجل				
٧,٥٠٧,٥٠٠	قروض لشركات قابضة / تابعة / شقيقة				
	اصول غير ملموسة (بالصفى)				
١,٢٥٠,٠٠٠	نفقات مرسمة				١,٠٠٠,٠٠٠
٢,٩٨٩,١٥٨,٥٤٢	مجموع اصول غير المتداولة (١)				٢,٩٦٣,٤٩٨,٧٢٨
	الاصول المتداولة				
	مخزون	٥			
٢,٣٨٢,٢٣٣,٢٤٥	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غير		٢,٤٧١,٤١٩,٢٠١		
١٧٦,٩١٥,٥٥٦	مخزون انتاج غير تام معدن		١٩٠,٤٥٤,١٤٧		
٥٧٩,٤٧٧,٢٦٤	مخزون انتاج تام معدن		٧٩٠,٢٤١,٣٢١		
	مخزون بضائع لدى الغير				



Handwritten signature

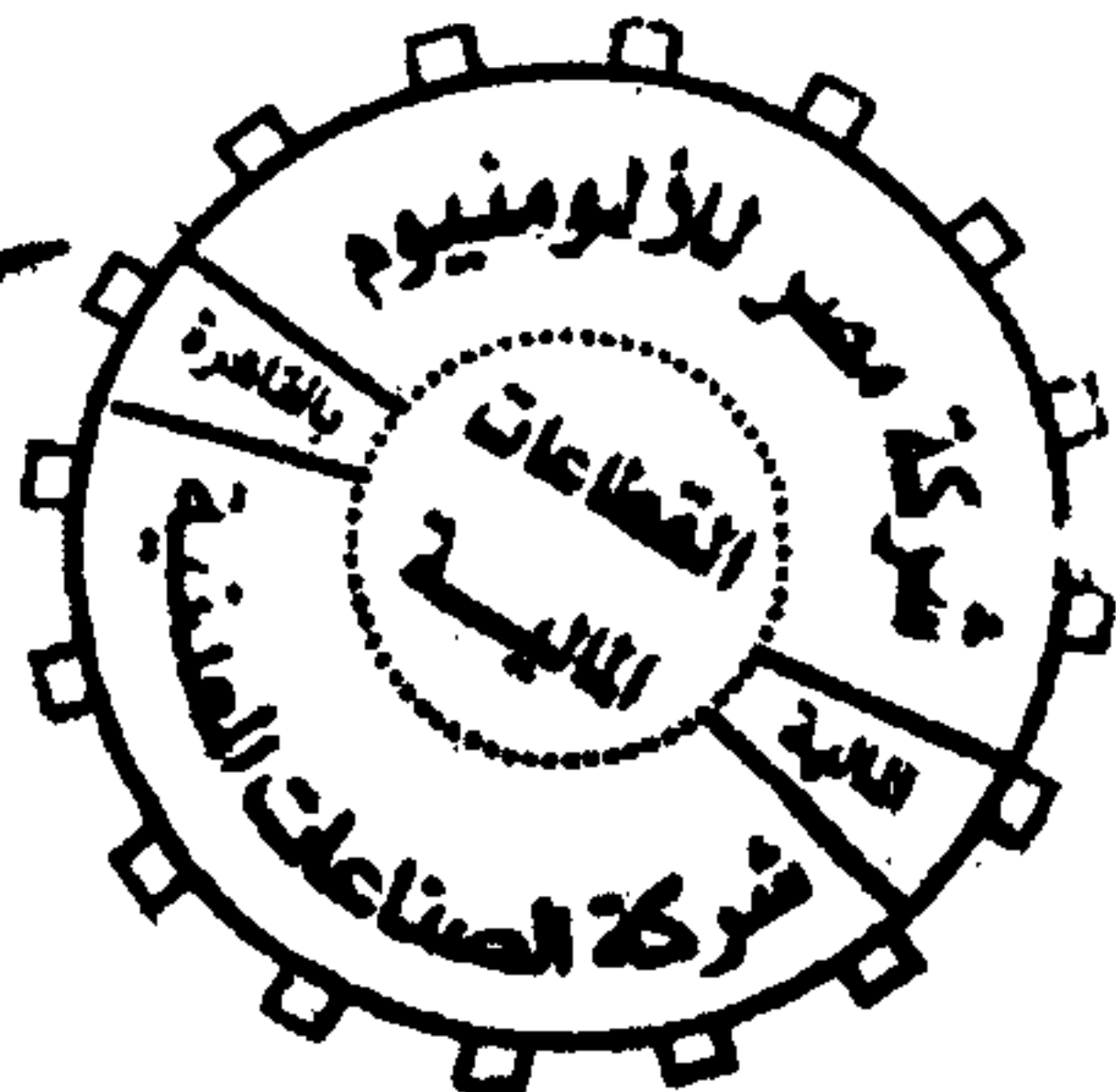
Handwritten signature

Handwritten signature

٢
قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

المقارن ٢٠١٨/٠٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزلى جنريه	كلى جنريه
٦٤,٩٤٤,٤٣٦	اعتمادات مستندية بشراء سلع وخدمات		٢٥١,٠٨٦,٤٠٨	
٣,٢٠٣,٥٧٠,٥٠١				٣,٧٠٣,٢٠١,٠٧٧
	علاء واوراق قبض وحسابات مدينة			
١,٠٤٦,٠٨٨,٩٩٤	علاء بعد خصم المخصص البالغ ١٢٩٩٠١٢ جنريها		١,١٧١,٨٩٣,٢٥٣	
	اوراق قبض			
٣,٥٤٠,٧٩٩	حسابات مدينة لدى شركات قتبضة / تابعة		١٢,١٧٧,٤٩٢	
٦٠١,٨٤٤	حسابات مدينة لدى المصالح والهبات		٦٠١,٨٤٤	
٢٣,٣٩٩,٥٤٦	ايرادات مستحقة التحصيل		٥٤,٩٠٣,٥٤٠	
٧٣٧,٠٦٥	مصرفات مدفوعة مقدما		٥,١١٨,٥٥٩	
٢١٦,٧٥٣,٠٠٤	موردون بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٢٩٩٩٢٢٧ جنريها		٢٢٢,٢٦١,٥١٦	
٨٤,٥٣٠,٤٣٩	حسابات مدينة اخرى بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٨٧٦٦٥ جنريها		١٥٧,٧٠٥,٧١٠	
١,٣٧٥,٦٥١,٦٩١			١,٦٢٤,٦٦١,٩١٤	
١١٧,٧٠٤,٨٢٢	استثمارات متداولة فى اوراق مالية (اسهم) بعد خصم مخصص هبوط اسعار الاسهم بمبلغ ٤٧٩٥٩٩٣٥ جنريها	٦	٨٩,١٦٤,٩٤٨	
٣١٣,٧١١,٠٧٤	وثائق استثمار		٣٢٤,٧٩٨,٣٤٩	
٢,٢٣٧,٩٠١,٦١٥	افون خزانة		٢,٧٧٨,٢٨٠,٧٨٠	
	نقدية بالبنوك والصندوق	٧		
١٤٢,٦١٢,٦٠٠	ودائع بالبنوك لاجل او بأخطار سابق		١٥,٠٠٠	
٣٢٦,٣٢٢,٢٤٢	حسابات جارية بالبنوك		٤٠٣,٩٠٣,٢٢٦	
	غطاء خطابات ضمان			
٢٦,٢١٠	نقدية بالصندوق		٣٤٢,٥٩٧	
٤٦٨,٩٦١,٠٥٢			٤٠٤,٢٦٠,٨٢٣	
٧,٧١٧,٥٠٠,٧٥٥	مجموع الاصول المتداولة			٨,٩٢٤,٣٦٧,٨٩١
١٠,٧٠٦,٦٥٩,٢٩٧	اجملى الاصول			١١,٨٨٧,٨٦٦,٦١٩

١٠



١

١

٢٠١٨/١٠/٢٠

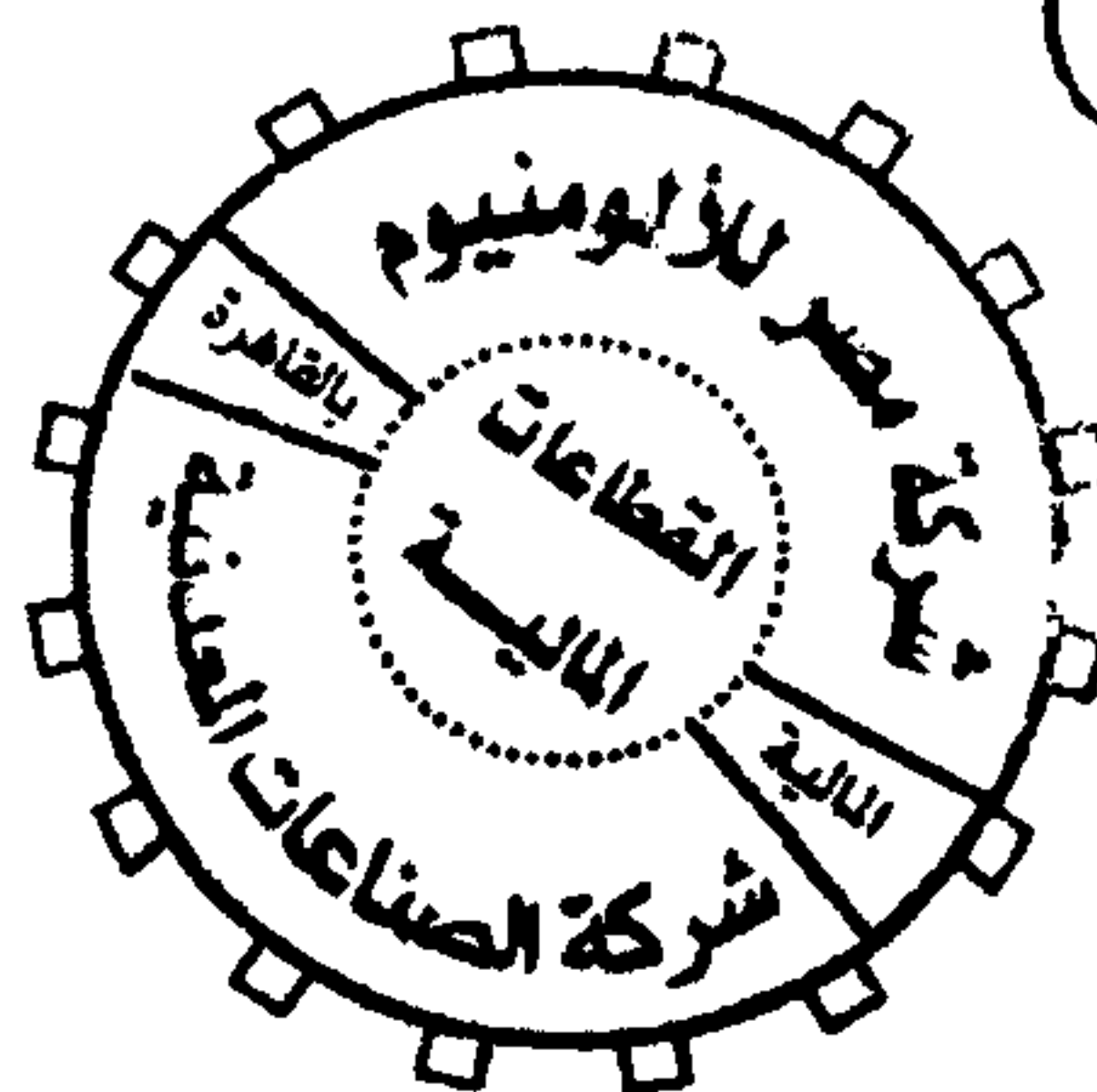
شركة مصر للألومنيوم

ش.ت.م.م.

٣
قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

المقارن ٢٠١٨/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنبيه	كلى جنبيه
	حقوق الملكية	١٠		
١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع			١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٧٦٢,٨١٧,٢٤٤	احتياطات			٣,٧٦٢,٨١٧,٢٤٤
٤٨٦,٢٥٥,٣٣٥	احتياطي قانوني		٤٨٦,٢٥٥,٣٣٥	
٢,٣٦٠,٤٩٥,٧٤٨	احتياطي نظامي		٢,٣٦٠,٤٩٥,٧٤٨	
٢٦,٤٨٤,٦٩٦	احتياطي رأسمالي		٢٦,٤٨٤,٦٩٦	
٨٨٩,٥٨١,٤٦٥	احتياطات اخرى		٨٨٩,٥٨١,٤٦٥	
٢٠٤,١٣٣,٧٩٧	ارباح مرحلة			٢٠٤,١٣٣,٧٩٧
٢,٧١٥,٥٨٩,٩٢١	صافى ارباح العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٧			٢,٧١٥,٥٨٩,٩٢١
.	صافى ربح / خسارة الفترة			٤٦٨,٩٢٠,٥٧٦
٧,٧٨٢,٥٤٠,٩٦٢	مجموع حقوق الملكية			٨,٢٥١,٤٦١,٥٣٨
	الالتزامات غير المتداولة	١٣		
٣٩٤,٨٤٣,٥٢٧	التزامات ضريبة مؤجلة			٣٨٥,٠٤١,٠٥١
٣٩٤,٨٤٣,٥٢٧	مجموع الالتزامات غير المتداولة			٣٨٥,٠٤١,٠٥١
	الالتزامات المتداولة			
	المخصصات			
٣٨٧,٥٩٢,٥٧١	مخصص الضرائب المتنازع عليها		٣٨٥,٩٩٢,٥٧١	
١٧,٦٤٧,٩٠٨	مخصص المطالبات والمنزعات		١٥,٤٥٣,٢١٣	
.	مخصصات اخرى			
٤٠٥,٢٤٠,٤٧٩			٤٠١,٤٤٥,٧٨٤	
	بنوك دائنة			
٢٤,٥٩٣	سحب على المكشوف		٢٥,٦٥٣,٢٢٤	
٢١٣,٢٦٥,٩٣٠	تمويل اعتمادات مستندية		٦٨٨,٩٧٧,٧٠٩	
٢١٣,٢٩٠,٥٢٣			٧١٤,٦٣٠,٩٣٣	

٣



٣

٣

٢٠١٨/١٠/٢٠

شركة مصر للألومنيوم
ش.م.ت.م

٤
قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

المقارن ٢٠١٨/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئي جنريه	كلى جنريه
	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة			
١,٠٤٣,٧٢٣,٣٦٨	موردون		١,١١٨,٤٢٧,٠١٢	
٢,٩٠٢,٩١٩	مصرفات مستحقة السداد		٣,١١٨,٢٥٠	
٥٨,٣٧١,٤٢٢	عملاء (دالسن)		٧٢,١٠١,٩٠٢	
٨٠٥,٧٤٦,٠٩٧	حسابات دائنة اخرى		٩٤١,٦٤٠,١٤٩	
١,٩١٠,٧٤٣,٨٠٦			٢,١٣٥,٢٨٧,٣١٣	
٢,٥٢٩,٢٧٤,٨٠٨	مجموع الالتزامات المتداولة			٣,٢٥١,٣٦٤,٠٣٠
١٠,٧٠٦,٦٥٩,٢٩٧	مجموع حقوق الملكية والالتزامات المتداولة			١١,٨٨٧,٨٦٦,٦١٩

الايضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / عبد الظاهر عبد الستار حسن

رئيس القطاعات المالية

محاسب / عبد العزيز سلمي عبد العزيز

رئيس قطاع الحسابات والتكاليف

محاسب / احمد محفوظ بخدادى



تحليل حـ / الإحتياطيات الأخرى

في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

جنريه

البيان

٢٢٥١٦١٨٦,٠٠

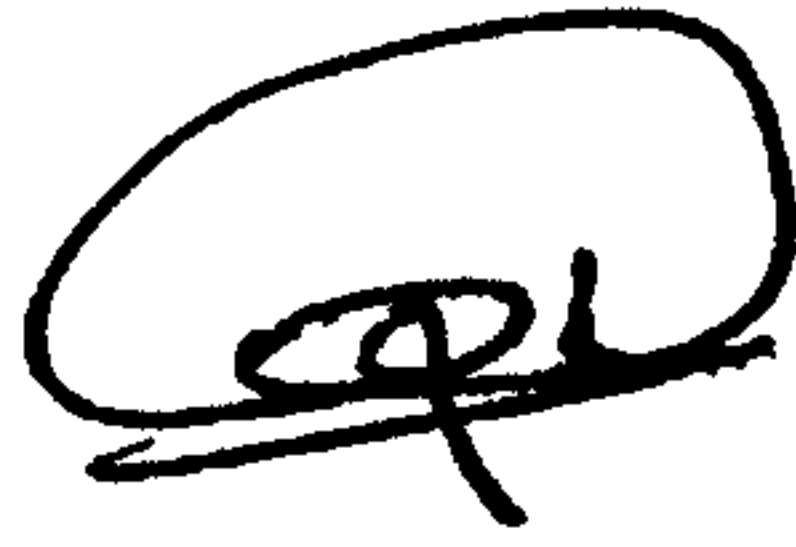
احتياطي مستثمر في سندات حكومية

٨٦٧.٦٥٢٧٩,٠٠


احتياطي اخطار توقف الانتاج

٨٨٩٥٨١٤٦٥,٠٠

مجموع









قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)
عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠
تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان	جزئى	كلى
٣١.٨٣٨٥٤٧٨	ايرادات النشاط صافى مبيعات انتاج تام خدمات مباعه ايرادات تشغيل للغير ايرادات النشاط الاخرى	٣٦٣٢٨٥٦٣٦. ٢٥٣٨	
٣١.٨٣٨٥٤٧٨	اجمالى ايرادات النشاط		٣٦٣٢٨٥٨٨٩٨
-٢٢٧٨٢٩٣٤١٥ -١٥٢٤٥٤٠٩	بخصم تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعه التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	-٣.٩٣٣٨١٤٣٣ -٢٣١٧٣١٧٠	
-٢٢٩٣٥٣٨٨٢٤	تكلفة ايرادات النشاط		-٣١١٦٥٥٤٦٠٣
٨١٤٨٤٦٦٥٤	مجمل الربح		٥١٦٣.٤٢٩٥
١١٥٢٦٢٤٤٢	<u>يضاف اليها</u> <u>الدخل من الاستثمار</u> ايرادات الاستثمار <u>ايرادات اخرى</u> فوائد فروض شركات قابضة /تابعه /شقيقة ايرادات وارباح اخرى ايرادات وارباح متنوعه فوائد دائنة ارباح فروق عملة ايرادات سنوات سابقة ارباح رأسمالية	١٤١٨٦٤٦٤٥ ٢١١٢٣٨ ٠ ٦٨٨٩١٥١ ١١١.٠٩١٤ ٤٩٥٥٦٥ ٤٩٧٦٢٤١ ١٣٢٨٢٦	
١٢٩٨٨.٢١٤			١٥٥٦٨.٥٨٠
-١٥٣٢٣٢ -١٣٨٤٧٤٦٢	بخصم منه رواتب مقطوعة وبدلات حضور مصروفات ادارية اخرى	-١٣٩٧٤٤ -١٤.٩٥.٢٣	
-١٤٠٠٠٦٩٤	المصروفات الادارية		-١٤٢٣٤٧٦٧



م.م.م.

م.م.م.

٢٠١٨/١٠/٢٠

٧

شركة مصر للألومنيوم

ش.ت.م.م.

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٧/٠٩/٣٠	البيان	جزئى	كلى
-٢٧٧٣٠	اعباء وخسائر	-١١٠٠٠	
-٥٧٦	تبرعات	-١٣٢٣٤	
-٣٥٨٣٠٠٠	مساهمة الشركة فى صندوق التأمين الخاص للعاملين	-٣٥٨٣٠٠٠	
-٣٦١١٣٠٦			-٣٦٠٧٢٣٤
	<u>مخصصات</u>		
.	يخصم منه مخصصات مكونة	-٣٨٦٤٤٠٥٣	
٢٧٩٤٩١٢٥	يضاف اليه مخصصات انتفى الغرض منها	١٢٣٦٠٧٨٧	
٢٧٩٤٩١٢٥			-٢٦٢٨٣٢٦٦
	<u>يخصم منه مصروفات اخرى</u>		
-٣٦٢٩٨٠٦٣	خسائر فروق عملة	.	
-٩١٥١٠٤٣	مصروفات سنوات سابقة	-١١٤٢٥٣٦٤	
.	خسائر غير عادية	.	
.	خسائر رأسمالية	.	
-٤٥٤٤٩١٠٦			-١١٤٢٥٣٦٤
-٢٠٩٩٦١٠	يخصم منه المصروفات التمويلية		-٩٤٩٩٣٩٢
٩٠٧٥١٥٢٧٧	صافى الربح قبل الضريبة		٦٠٦٩٣٤٨٥٢
-٢٠٣٨٥٧٣١٣	ضرائب الدخل		-١٤٧٨١٦٧٥٢
٨٧١١٦٣٣	الضريبة المؤجلة		٩٨٠٢٤٧٦
٧١٢٣٦٩٥٩٧	ربح الفترة		٤٦٨٩٢٠٥٧٦

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

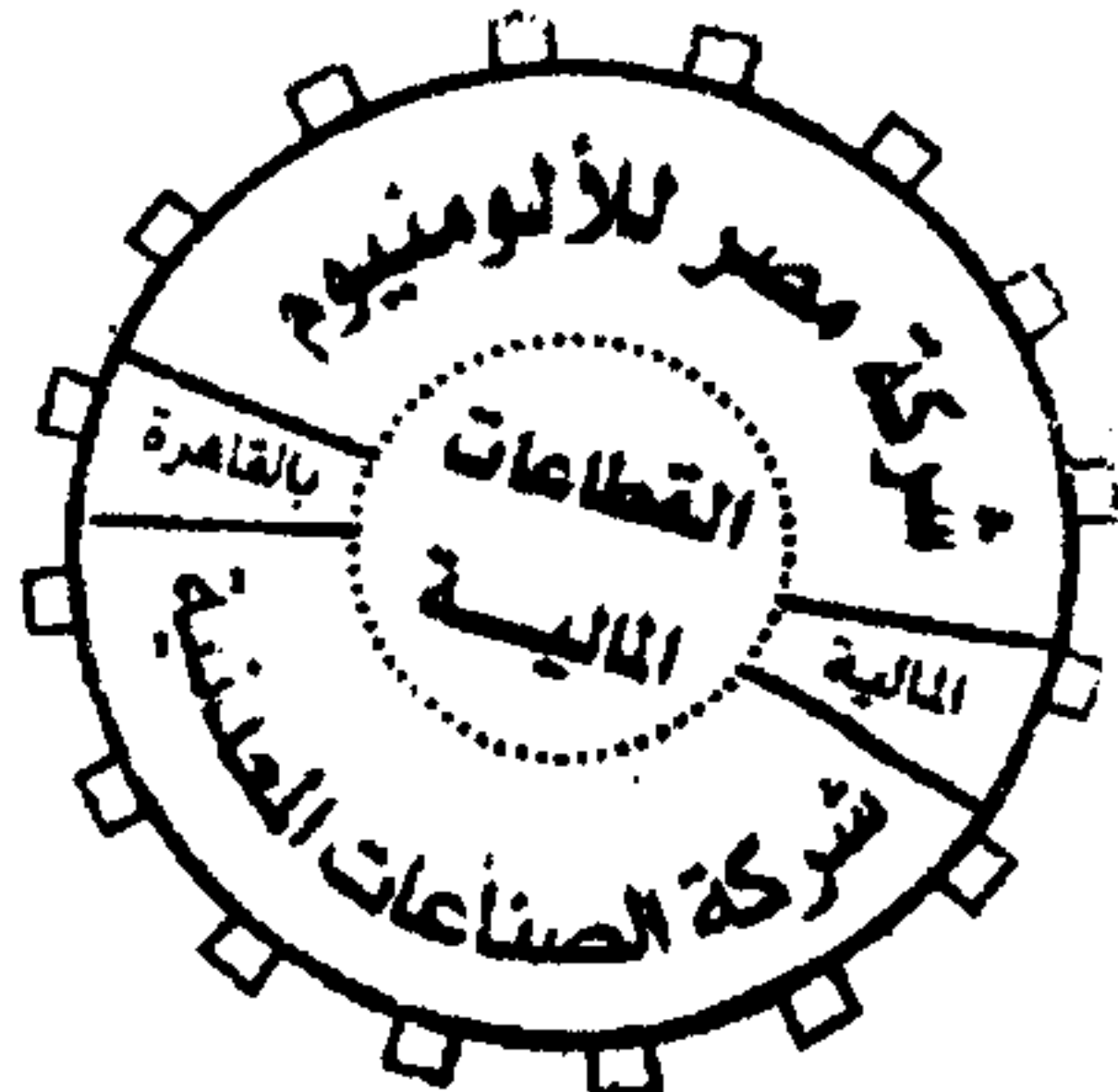
مهندس / عبد الظاهر عبد الحامد حسن

رئيس القطاعات المالية

محاسب / عبد العزيز سامى عبد العزيز

رئيس قطاع الحسابات والتكاليف

محاسب / احمد مكروط بغدادى



٢٠١٨/١٠/٢٠

شركة مصر للألومنيوم

ش.م.م.

٨
قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٧١٢,٣٦٩,٥٩٧	٤٦٨,٩٢٠,٥٧٦	ربح السنة
		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
٧١٢,٣٦٩,٥٩٧	٤٦٨,٩٢٠,٥٧٦	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

رئيس القطاعات المالية

رئيس قطاع الحسابات والتكاليف

مهندس / عبد الظاهر عبد الستار حسن

محاسب / عبد العزيز سامي عبد العزيز

محاسب / احمد محفوظ بغدادى





قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠١٨-٠٩-٣٠

شركة مصر للاتومنيوم

ش. ت. م. م.

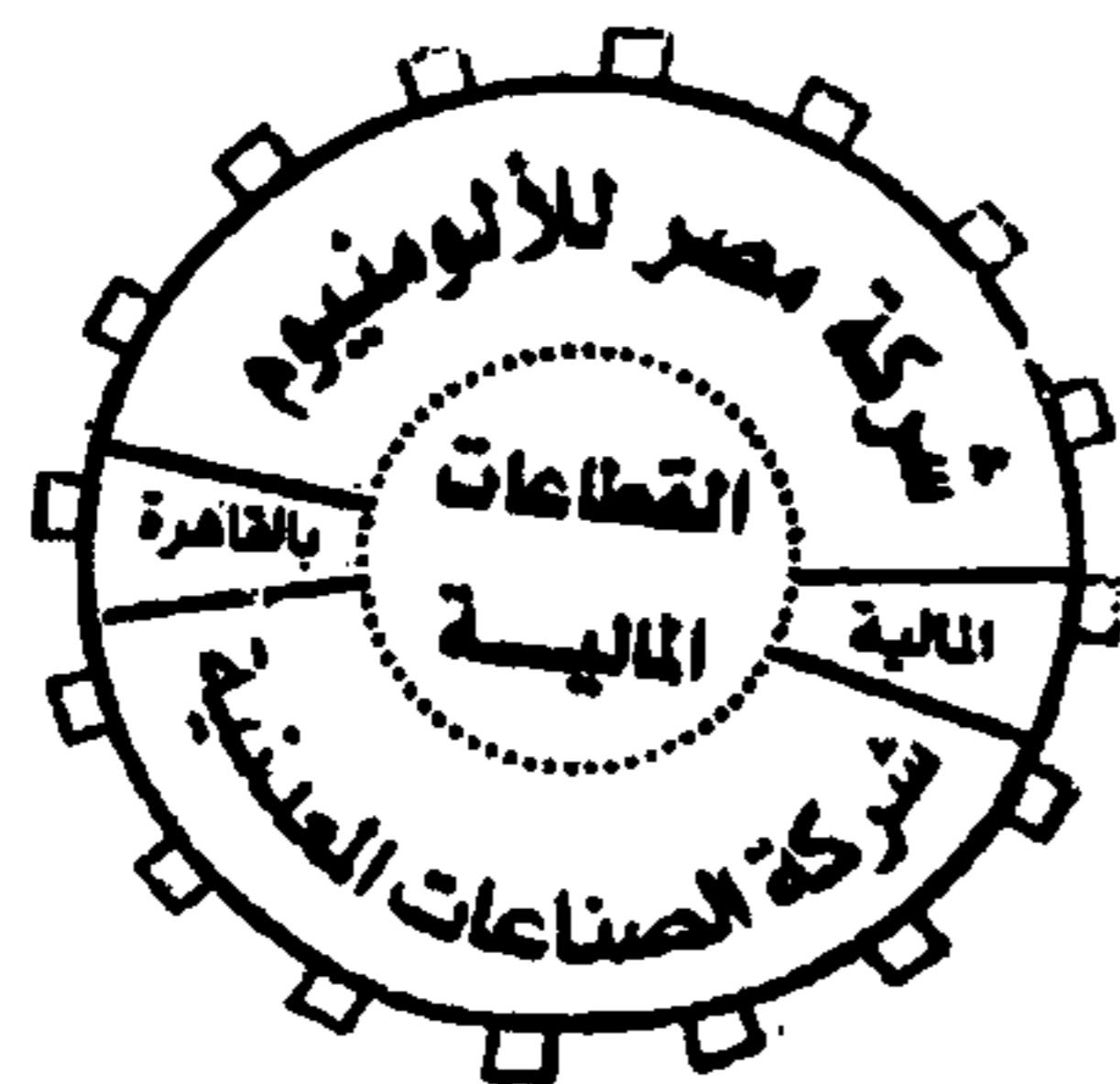
الرصيد في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	التغير		الرصيد في ٢٠١٨/٧/١	رقم الإيضاح	البيان
	النقص	الزيادة			
١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠			١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المصدر
.			.		اقساط لم يطلب سداد
.			.		اقساط متأخر سدادها
١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠			١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٤٨٦,٢٥٥,٣٣٥			٤٨٦,٢٥٥,٣٣٥		الاحتياطيات والارباح المرحلة وفائض الفترة
٢,٣٦٠,٤٩٥,٧٤٨			٢,٣٦٠,٤٩٥,٧٤٨		احتياطي قانوني
٢٦,٤٨٤,٦٩٦			٢٦,٤٨٤,٦٩٦		احتياطي نظامي
٢٢,٥١٦,١٨٦			٢٢,٥١٦,١٨٦		احتياطي رأسمالي
٨٦٧,٠٦٥,٢٧٩			٨٦٧,٠٦٥,٢٧٩		احتياطي يستثمر في سندات حكومية
.			.		احتياطي اخطار توقف الانتاج
٢٠٤,١٣٣,٧٩٧			٢٠٤,١٣٣,٧٩٧		ارباح مرحلة
٢,٧١٥,٥٨٩,٩٢١			٢,٧١٥,٥٨٩,٩٢١		ارباح مرحلة (من فاتض اعوام سابقة)
٤٦٨,٩٢٠,٥٧٦	٤٦٨,٩٢٠,٥٧٦		.		صافي ارباح العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧
٨,٢٥١,٤٦١,٥٣٨	٤٦٨,٩٢٠,٥٧٦	.	٧,٧٨٢,٥٤٠,٩٦٢		صافي ربح الفترة
					الاجمالي

التدفقات النقدية المباشرة

التاريخ : ٢٠١٨/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ الوقت : ١٢ : ٠٠

صفحة : ١ / ١

رقم الايضاح	البيان	القيمة
	عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ (القيمة بالجنيه)	
	أولا : التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي	
٣١٤٤١٨٦٩٧١	متحصلات نقدية ومتحصلات العملاء	٣٧١٤٣٦١٣٩٨
٨٨٨.٣٦٠١	فوائد دائنة	٧٥٥٣٢٧٨٧
	فوائد سندات حكومية	
٢٤٦٤٦٢٩٣٦٧-	مشتريات نقدية " مدفوعات للموردين "	٣٣٨٩٢٣٧٨٩٢-
١٢٢٧١٩٩٣٩-	اجور نقدية / تأمينات	١٣٣٤١٢٢٢٩-
٢٢٦٤.٢٨-	فوائد محلية / مدفوعة	٩٤٩٩٣٩٢-
١٧٤٥٧٧٩.٢-	ضرائب و رسوم سلعية	٢٣٣٢.٧٩٧٣-
٤٦٨٧٩٩٣٣٦	صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي	٢٤٥٣٦٦٩٩
	ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	
	شهادات استثمار	
	اسهم شركة الحديد والصلب المصرية	
١٢٣٧١٦٢٢٦٠-	شراء اذون خزانة	٥٤.٣٧٩١٦٦-
٢٢٩٢٥٤٩٧-	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٤٩٦٧٣٤٩٤-
١٢٦.٠٨٧٧٥٧-	صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	٥٩.٠٥٢٦٦٠-
	ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	
	دائنو التوزيعات	
	صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	
٢٥٤.٣.٣٥-	اثر التغير في اسعار الصرف على النقدية	٥٢٤٦٧٧-
٨١٦٦٩١٤٥٦-	التغير في حركة النقدية خلال الفترة	٥٦٦.٤٠٦٣٨-
١.٣٥٤.٩.٧٠	رصيد النقدية في اول الفترة	٢٥٥٦٧.٥٢٧
٢١٨٧١٧٦١٤	رصيد النقدية آخر الفترة	٣١٠٣٧.١١١-

٩١
٤٥٩

٣

٢٠١٨/١٠/٣٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

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



ب- ترجمة العملات الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفتر خلال السنة المالية على أساس أسعار الصرف السارية لدى البنك المركزي المصري للنقد الأجنبي في بداية كل شهر وفي تاريخ اعداد المراكز المالية الربع سنوية وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم ارصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الشراء وفقا لاسعار الصرف المعلنة في ذات التاريخ.

(١) - الاصول الثابتة وإهلاكاتها:

أ- يتم إثبات الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم احتساب الاهلاك للاصول القابلة للاهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل اصل وبنسب للاهلاك طبقا لقرارات الجهاز المركزي للمحاسبات .

وفيما يلي : معدلات الإهلاك والإعمار الافتراضية للأصول

معدلات الإهلاك قبل إعادة تقدير الاعمار الانتاجية	معدلات الإهلاك بعد إعادة تقدير الاعمار الانتاجية	البيان
من ٠.٩% الى ٢% سنويا	من ٠.٩% الى ٢% سنويا	مباني سكنية
من ٠.٤% الى ٤% سنويا	من ٠.٤% الى ٤% سنويا	مباني إنتاجية وخدمات
من ٠.٥% الى ٢٠% سنويا	من ٠.٥% الى ٢٠% سنويا	آلات ومعدات
من ٢.٧% الى ٢٠% سنويا	من ٢.٧% الى ٢٠% سنويا	وسائل نقل وإنتقال
من ٧.٥% الى ٢٠% سنويا	من ٧.٥% الى ٢٠% سنويا	عدد وأدوات
١٠% سنويا	١٠% سنويا	اثاثات

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

الفقرتين ٨، ١٣ من المعيار المحاسبي رقم (١٠) وبناء على موافقة مجلس ادارة الشركة على ما توصلت اليه اللجنة من ان العمر الانتاجي لخلايا الانتاج بعد العمرة الجسيمة من الواقع الفعلي هو ستون شهرا .

ج- طبقا للمعيار المحاسبي رقم (١٠) الاصول وإهلاكاتها فقد تم رسملة عمرات جسيمة للخلايا لعدد ١٧ خلية عن

الفترة من ٢٠١٧ / ٧ / ١ حتى ٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠ بقيمة ٣٢.٨٥١ مليون جنيه .

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

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

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

٣٣٨٥١٣٢٠ جنيه .

- ارصدة الشركة في البنك الاهلي المصري وبنك قطر الوطني في حدود نصيب الشركة من الكفالة التضامنية

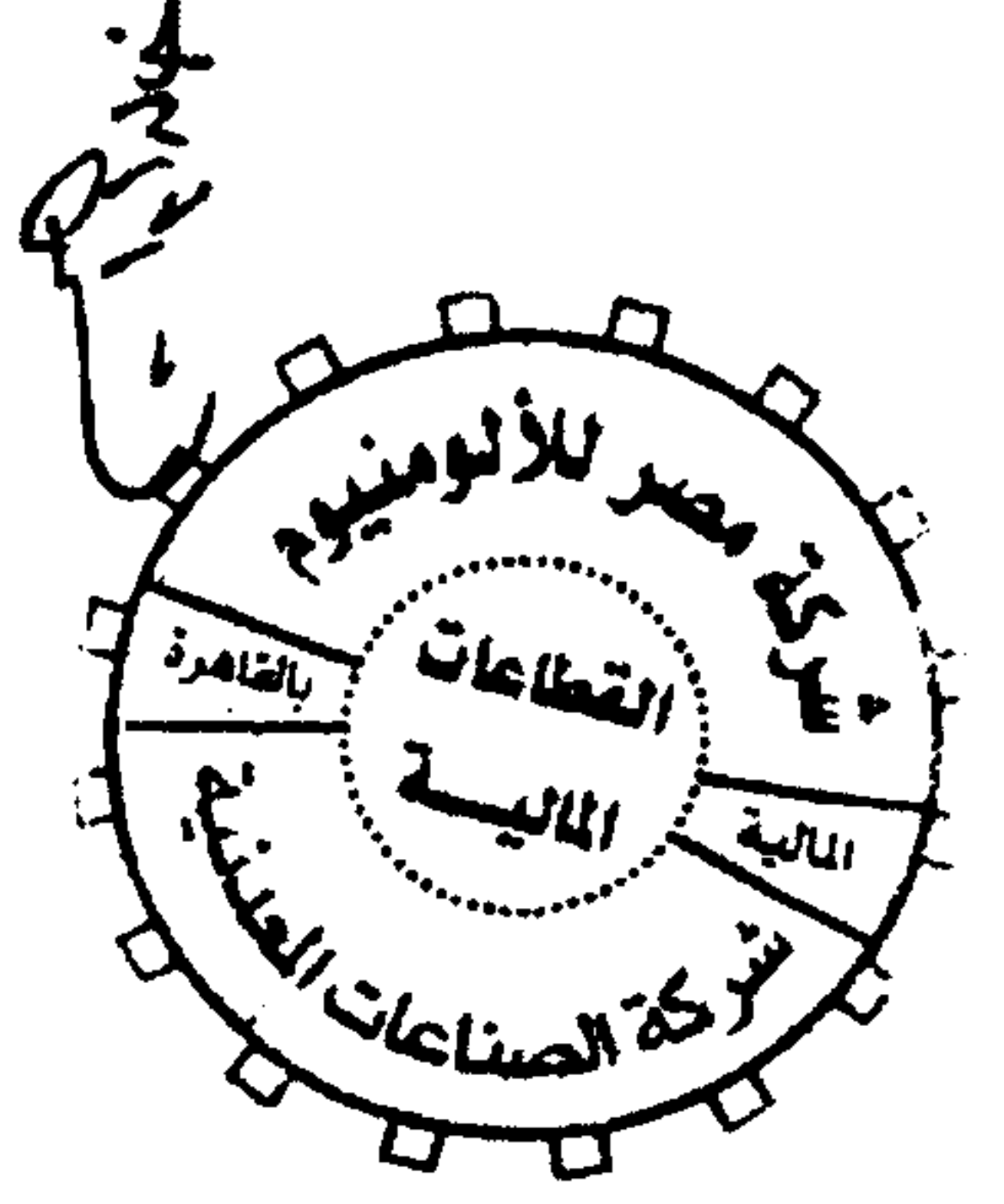


حركة الأصول الثابتة حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

القيمة الصافية في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	مجموع الاملاك في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	قيمة آخر المدة في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	قيمة الاستثمارات في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	قيمة الاضلالت في ٢٠١٨/٠٩/٣٠	قيمة نول المدة ٢٠١٨/٠٧/٠١	البيان	كود الحساب
٤٥١٥٠٥٨.٧٩	٠٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	اراضى	١١١
٢٥٤٨٣٣٥٤٤.٨٩	٥٤٦٨٤٥١.٢.٥٣	٨٠١٦٧٨٦٤٧.٤٢	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٨٠١٦٧٨٦٤٧.٤٢	مبني وتشاءات	١١٢
٢٢٦١٤٥٤٣٥١.٩١	٤٠٩٢٠٤٠٠١٢.٣٥	٦٣٥٣٤٩٤٣٦٤.٢٦	٠٠٠٠	٣٣٨٣١٢.٦.٥٢	٦٣١٩٦٦٢.٥٧.٧٤	الات ومعدات	١١٣
١٠٠٦٨٣٨٩.٨١	١٨٦٣٨٩٧.٦.٢٨	١٩٦٤٥٨.٩٦.٠٩	٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٩٦٤٥٨.٩٦.٠٩	وسائل نقل وانتقال	١١٤
٧٥٢٩٥٨٤.٢٧	٦٨٦.٢٩٤٥.٣٢	٧٦١٣٢٥٢٩.٥٩	٠٠٠٠	٥٥٦٨٠٠.٦٥	٧٥٥٧٥٧٢٨.٩٤	عدد ولوات	١١٥
٥١٧٢٢٢٧.٥١	٢٠٢٦٩١٤٢.٧٠	٢٥٤٤١٧٧.٠٢١	١١٦٩.٠٠٠	٣٣٥٨٠.٢٦	٢٥٤١٩٨٧٩.٩٥	اثاث وتجهيزات مكتب	١١٦
٢٥٤٣٥٧٣٥٥٧.١٨	٤٩١٤١٤٦٩.٩.١٨	٧٤٥٧٧٢.٤٦٦.٣٦	١١٦٩.٠٠٠	٣٤٤٢١٦٨٧.٤٣	٧٤٢٣٣١.٤٦٨.٩٣	جملا	
						اصول اخرى	
١٠٠٠٠٠٠٠.٣٤	١٧٥٧٩٨٩٤.٥١	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	نقلات مرسله	١٥٢
٢٥٤٤٥٧٣٥٥٧.٥٢	٤٩٣١٧٢٦٨.٣.٦٩	٧٤٧٦٣٠٠٣٦١.٢١	١١٦٩.٠٠٠	٣٤٤٢١٦٨٧.٤٣	٧٤٤١٨٩.٣٦٣.٧٨	الاجملى العام	

مدير عام التكاليف

محاسب / محمد عبد الحليم محمد



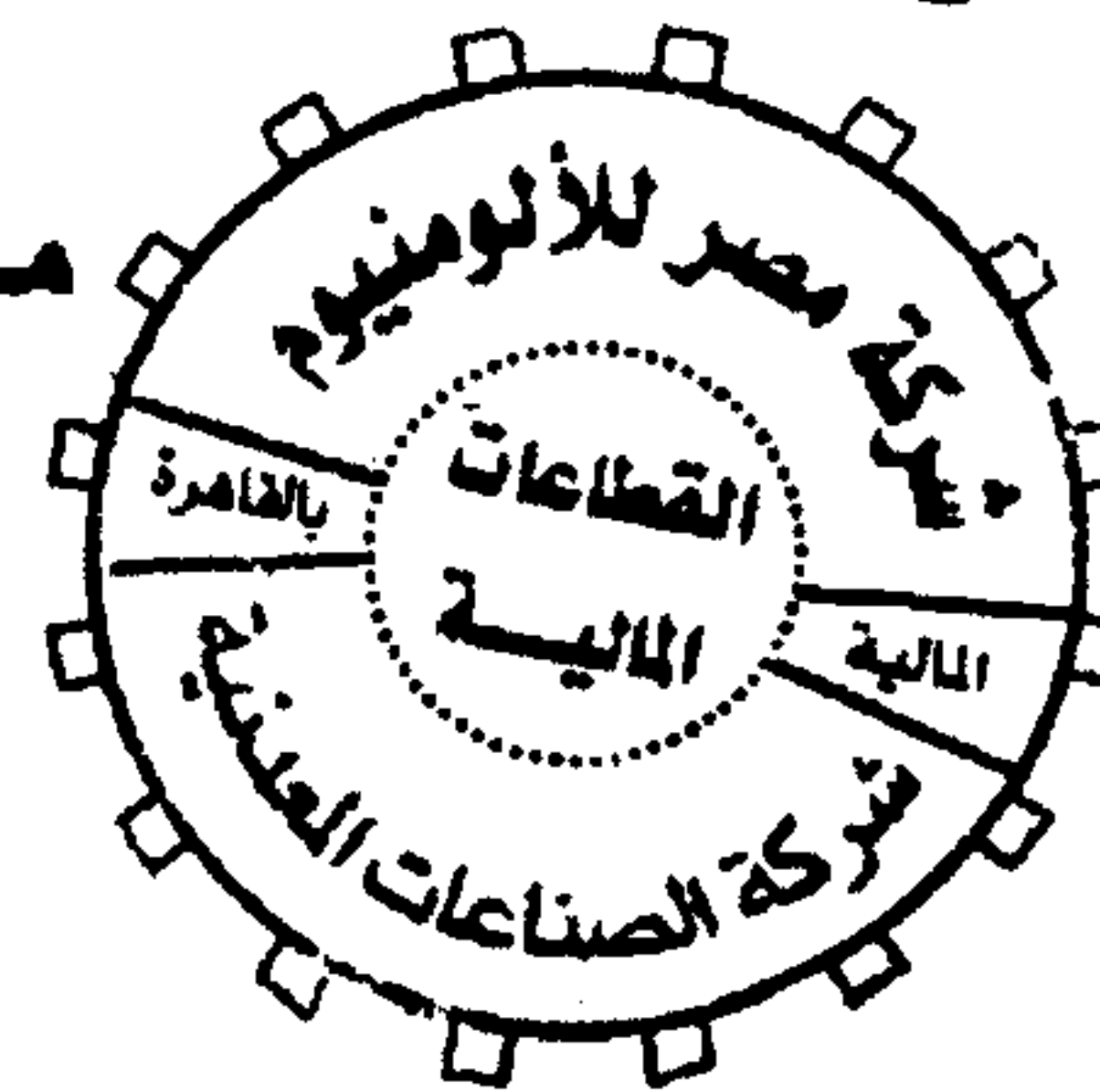
القيمة الدفترية وإهلاك الأصول

حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

إهلاك الفترة	القيمة الدفترية	البيان
من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠		
ق جنيه	ق جنيه	
.....	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	أراضي
٥٢٠٨٣٥٦.٢٣	٨٠١٦٧٨٦٤٧.٤٢	مباني وإنشاءات
٨٣٣٨٩٤٣٨.٨١	٦٣٥٣٤٩٤٣٦٤.٢٦	الات ومعدات
١٠٩٠٤٣٥.٠٩	١٩٦٤٥٨٠٩٦.٠٩	وسائل نقل وانتقال
٧٢٧٠٢٨.١٨	٧٦١٣٢٥٢٩.٥٩	عدد وأدوات
٣٢٠٩٤٠.١١	٢٥٤٤١٧٧٠.٢١	اثاث
٢٤٩٩٩٩.٩٩	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	أخرى
٩٠٩٨٦١٩٨.٤١	٧٤٧٦٣٠٠٣٦١.٢١	الإجمالي

مدير عام التكاليف

محاسب / محمد عبد الحليم محمد



خاتمة

٢٢-٢٢

بيان بأصول الشركة

(ما انتهى وما لم ينتهي عمره الإفتراضى)

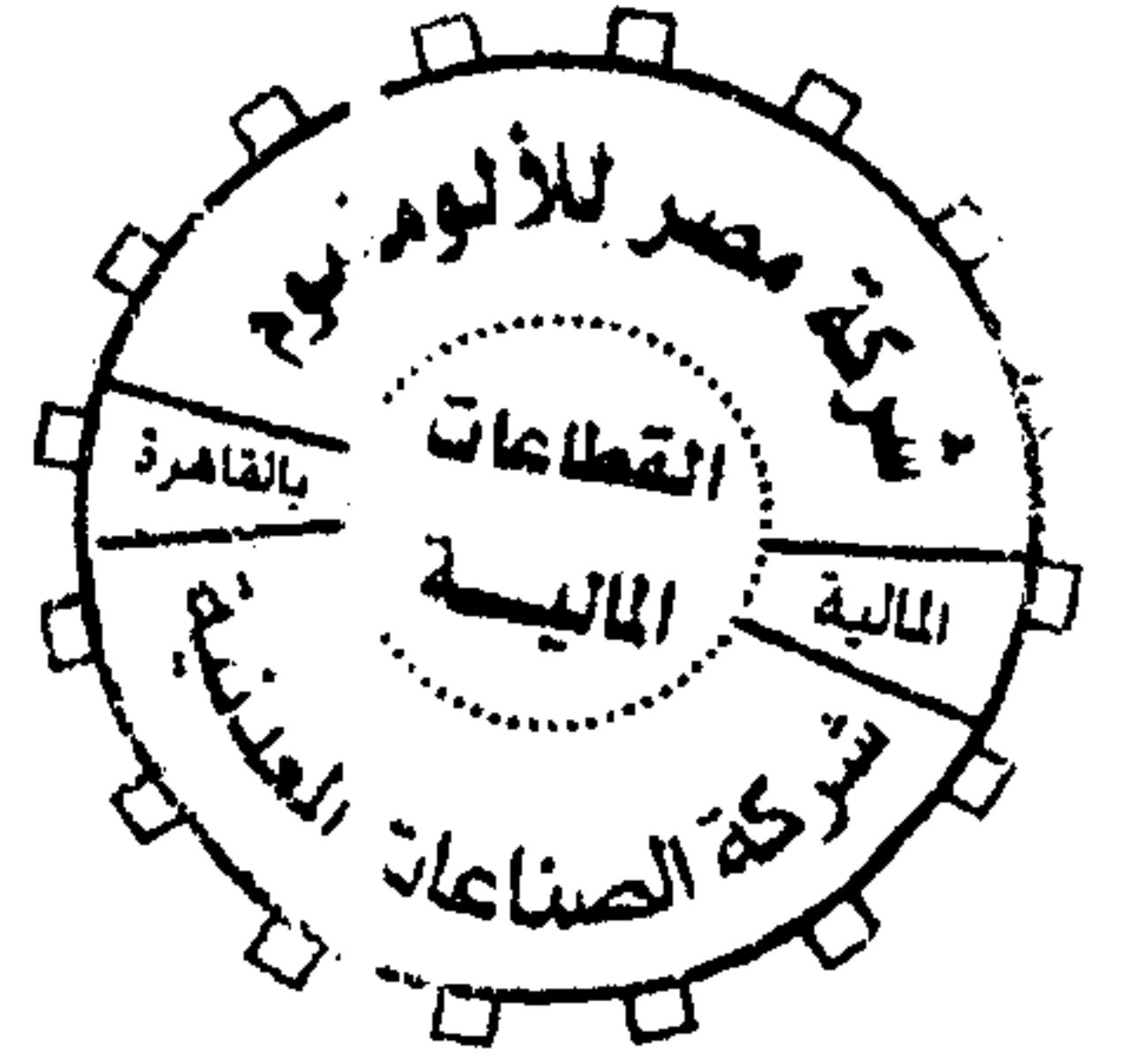
من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

١/٣ نسبة مئوية	القيمة الدفترية للأصول التى لم يتم إهلاكها بفترة ولا تزال بالخدمة فى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ (٣)	١/٢ نسبة مئوية	القيمة الدفترية للأصول التى تم إهلاكها بفترة ولا تزال بالخدمة فى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ (٢)	القيمة الدفترية للأصول فى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ (١)	البيان	الحساب
١٠٠	٤٥١٥٠٥٩	٠	٠	٤٥١٥٠٥٩	أراضى	١١١
٨٨	٧٠٧٤٩٨١٦٦	١٢	٩٤١٨٠٤٨١	٨٠١٦٧٨٦٤٧	مبنى وإنشاءات	١١٢
٨٨	٥٥٧٣٧٥٦٩٢٤	١٢	٧٧٩٧٣٧٤٤٠	٦٣٥٣٤٩٤٣٦٤	آلات ومعدات	١١٣
١٤	٢٧٧٦٩٩٠٨	٨٦	١٦٨٦٨٨١٨٨	١٩٦٤٥٨٠٩٦	وسقل نقل وبتقال	١١٤
٢٦	١٩٧٢٤٢٢٥	٧٤	٥٦٤٠٨٣٠٥	٧٦١٣٢٥٣٠	عدد وألوات	١١٥
٥٠	١٢٨١٣٨٥٣	٥٠	١٢٦٢٧٩١٧	٢٥٤٤١٧٧٠	أثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٥٤	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٦	٨٥٧٩٨٩٥	١٨٥٧٩٨٩٥	أخرى	١٥٢
٨٥	٦٣٥٦٠٧٨١٣٥	١٥	١١٢٠٢٢٢٢٢٦	٧٤٧٦٣٠٠٣٦١	الإجمالى	

مدير عام التكاليف

محمد عبد الحليم محمد

٢٠١٨



محاسب / محمد عبد الحليم محمد

ب- استثمارات في شركات أخرى .

في ٢٠١٠/١٢/٣١

قامت الشركة بشراء عدد ٥٦٠ الف سهم وبما يعادل مبلغ ٣٢٤٥١٤٤٠ جنيه مصري 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 مصري 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 فى رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية وقد وافق مجلس ادارة الشركة على البدء فى تنفيذ اجراءات التخارج .

في ٢٠١٨/٠٥/٣٠

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

في ٢٠١٤/٩/٩

تم شراء وثائق استثمار فى قناة السويس بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه ولمدة خمس سنوات بفائدة سنوية ١٢% وتم زيادة قيمة الفائدة لتصبح ١٥.٥٠% ابتداء من ٢٠١٦/١١/٤.

ج- قروض لشركات تابعة وشقيقة ،

في ٢٠١٤/٩/١٨

تم منح قرض للشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية بمبلغ ٧٥٠٧٥٠٠ جنيه بفائدة ١٣% ولمدة اربع سنوات وتم اقفال حساب القرض والفائدة فى حساب المديونية المستحقة على الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية .

(٤) - طبيعة نفقات مرسلة بمبلغ ١٠٠٠ الف جنيه " (بالصافى)

عبارة عن معدات وأجهزة خاصة بنظام الإتصالات فى الشركة المصرية لنقل الكهرباء "محطة نجع حمادى ٥٠٠ ك.ف وفى التحكم الإقليمى بنجع حمادى وفى محطة التبين الإقليمى" علما بأن هذه المعدات غير مملوكة للشركة ولازمة لامداد الشركة بالتيار الكهربائى ' ويتم إهلاك التكلفة المرسلة على أساس القسط الثابت وبمعدل ١٠%.



(٥) - المخزون

- يتم تقييم 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 صافي القيمة الاستردادية ايهما اقل) .
- يتم تقييم مخزون الانتاج التام بالتكلفة الصناعية او صافي القيمة الاستردادية ايهما اقل .
 - يتم تقييم مخزون انتاج غير تام (تحت التشغيل) بالتكلفة الصناعية او صافي القيمة الاستردادية ايهما اقل حتى اخر مرحلة انتاجية .
 - يتم تقييم المنصرف من المخازن على اساس المتوسط المرجح للتكلفة .
 - يتم تقييم المنصرف من مخزون الانتاج التام طبقا لمبدأ الوارد اولاً بصرف اولاً .
 - يتم تخفيض قيمة المخزون بالمخصصات التالية (ان وجدت) :-
 - مخصص هبوط اسعار مخزون الانتاج التام معدن
 - مخصص هبوط اسعار مخزون الانتاج الغير تام معدن
 - يتم معالجة تكلفة الدرافيل الخاصبه بالدرفله على الساخن والبارد باعتبارها قطع غيار وتحمل تكلفتها على الاستخدام مباشرة وهو المبدأ المتبع منذ بدء تشغيل مصنع الدرفله بالشركة .



(٦) - استثمارات متداولة في اوراق مالية

تم تسوية الدين المستحق على الشركة القابضة للصناعات المعدنية من خلال مبادلتته 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 وقد تم بيع كمية قدرها ٤٢٦٤٩٦٤ سهم خلال العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ بسعر يفوق سعر الاقتناء لتلك الأسهم وقد أوصت 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 للسيولة 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 الأسهم ١٨٨٣٦٦٣٠ سهم .

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

ليصبح اجمالي عدد الأسهم ١٨٣٣٦٦٣٠ سهم .

في ١٢/١٢/٢٠١٧: 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 ٣٠/٠٩/٢٠١٨ بالقيمة السوقية (حيث انها القيمة الاقل) .



(٧) 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 النقدية بالخزينة والبنوك وودائع البنوك
- بلغت أذون خزانة ٢٧٧٨٢٨١ ألف جنيها لدى (بنك الإسكندرية و بنك قطر الوطني /الاهلي
و البنك العربي الافريقي والاهلي المصري و بنك بركة مصر و بنك كريدو اجريكول و بنك عودة وبنك الامارات دبي)

(٨) - الإلتزامات المتداولة :

يتمثل في الآتي :

جنيه

مخصصات	٤٠١٤٤٥٧٨٤
سحب على المكشوف	٢٥٦٥٣٢٢٤
تمويل اعتمادات مستندية	٦٨٨٩٧٧٧.٩
موردون	١١١٨٤٢٧.١٢
مصروفات مستحقة السداد	٣١١٨٢٥٠
عملاء (دانن)	٧٢١.١٩٠٢
حسابات داننة اخرى	٩٤١٦٤.١٤٩
مجموع الإلتزامات المتداولة	٣٢٥١٣٦٤.٣٠

=====

(٩) - المخصصات : يتم عمل المخصصات بناءا على دراسة معتمدة من مجلس إدارة الشركة

(ويتم تقدير هذا الإلتزام 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 الإلتزام . وعليه تقوم الشركة بدراسة أرصدة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية لتدعيمها أو تخفيضها في ضوء تلك الدراسة لاظهار افضل تقدير لها .

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

(مرفق بيان بطبيعة المخصصات) مرفق رقم (٣٧)



حركة المخصصات
في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

رصيد ٢٠١٨/٠٩/٣٠	الغاء جنيته (-)	استخدام جنيته (-)	تغذية جنيته (+)	رصيد ٢٠١٨/٠٧/٠١	اسم المخصص	محلبي
٤٧,٩٥٩,٩٣٥	١٠,١٠٤,١٧٩	.	٣٨,٦٤٤,٠٥٣	١٩,٤٢٠,٠٦١	أولا : مخصص هبوط اسعار اوراق مالية) مخصص هبوط اسعار الاسهم	٢٦٥ ٢٦٥١
٦١,٢٩٩,٠١٢	.	.	.	٦١,٢٩٩,٠١٢	ثانيا : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها) عملاء	٢٦٦ ٢٦٦١
٢,٩٩٩,٢٢٧	٢,٢٥٦,٦٠٨	.	.	٥,٢٥٥,٨٣٥	موردون	٢٦٦٢
٨٧,٦٦٥	.	.	.	٨٧,٦٦٥	حسابات مدينة أخرى	٢٦٦٣
٦٤,٣٨٥,٩٠٤	٢,٢٥٦,٦٠٨	.	.	٦٦,٦٤٢,٥١٢	مجموع (٢٦٦)	
٣٣٢,٠٠٠,٠٠٠	.	.	.	٣٣٢,٠٠٠,٠٠٠	ثالثا : مخصص ضرائب متنازع عليها) مخصص ضرائب متنازع عليها (اموال)	٢٦٧ ٢٦٧١
٢٩,٩٠٨,٨٨٩	.	.	.	٢٩,٩٠٨,٨٨٩	مخصص ضرائب متنازع عليها (كسب العمل)	٢٦٧٢
١٩,٢٣٧,٨٧٨	.	١,٦٠٠,٠٠٠	.	٢٠,٨٣٧,٨٧٨	مخصص ضرائب متنازع عليها (عقارية)	٢٦٧٣
٤,٨٤٥,٨٠٤	.	.	.	٤,٨٤٥,٨٠٤	مخصص ضرائب متنازع عليها (مبيعات)	٢٦٧٤
٣٨٥,٩٩٢,٥٧١	.	١,٦٠٠,٠٠٠	.	٣٨٧,٥٩٢,٥٧١	مجموع (٢٦٧)	
١٥,٤٥٣,٢١٣	.	٢,١٩٤,٦٩٥	.	١٧,٢٤٧,٩٠٨	رابعاً : مخصص مطالبات) مخصص قضائياً ومنتزعات	٢٦٨ ٢٦٨٢
١٥,٤٥٣,٢١٣	.	٢,١٩٤,٦٩٥	.	١٧,٢٤٧,٩٠٨	مجموع (٢٦٨)	
٥١٣,٧٩١,٦٢٣	١٢,٣٦٠,٧٨٧	٣,٧٩٤,٦٩٥	٣٨,٦٤٤,٠٥٣	٤٩١,٢٠٣,٠٥٢	إجمالي المخصصات بخلاف الاملاك	



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

(١٠) حقوق الملكية :

- بيان رأس المال المصرح به والمدفوع

- بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٢٢ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على زيادة رأس المال

المرخص به الى ١٠٠٠ مليون جنيه مصرى.

- بتاريخ ٢٠١٦ / ١١ / ٣ 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

٢٠١٦/١٢/٣١ موزع على عدد ١٣٧.٥٠ مليون سهم اسمى نقدى قيمة كل سهم أربعة

جنيهات مصرية .

- بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٨ 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 .

- تم تكوين احتياطي تدعيم حقوق الملكية خلال عام ٢٠٠٧/٢٠٠٦ (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 ٢٠١٦/١١/٣) ليصبح بقيمة

١٠٢٩ مليون جنيه) وتم استخدامه بالكامل كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة

العادية جلسة ٢٠١٨/٠٥/٠٣ .

- تم تكوين احتياطي اخطار توقف الانتاج بمبلغ ١٦٢٢ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بناء على قرار

الجمعية العامة الغير عادية فى ٢٠١٦/٠٦/٢٦ 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 المحاسبى والمعايير) بتحويل قيمة الارباح المرحلة الى احتياطيات اخرى وتم

عرض الامر على الجمعية العامة العادية ووافقت فى جلستها العادية بتاريخ ٢٠١٦/٩/٢٨ .

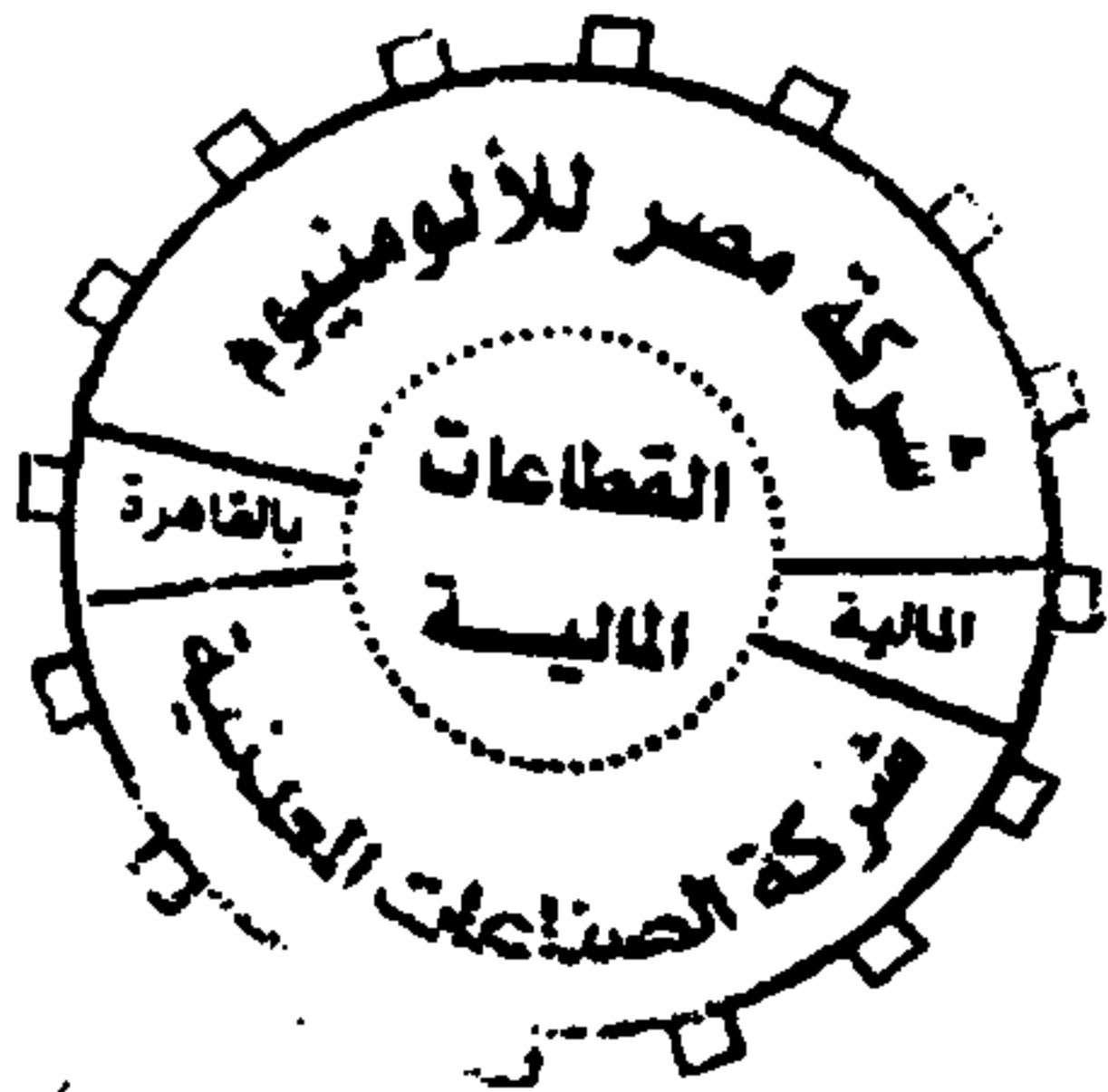
(وتم استخدام ٧٥٤.٩ مليون جنيه كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة

٢٠١٨/٠٥/٠٣) ليصبح بقيمة ٨٦٧ مليون جنيه فى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ .

- تم تكوين (احتياطي تعليات من الارباح) بقيمة ١٤٠.٨ مليون جنيه توزيعا من صافى ارباح العام المالى

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) .



(١١) - 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 كالتالي:

* فائدة مدينة عن تسهيلات إئتمانية مقابل تمويل الاعتمادات المستندية بمبلغ ٩٤٩٩ الف جنيها

(١٢) الموقف الضريبي :

تقوم الشركة بأعداد الاقرارات الضريبية لشركات الاموال والدمغة وكسب العمل وضريبة المبيعات

وتسليمها للمأموريات المختصة في المواعيد القانونية وسداد مستحقات مصلحة الضرائب من

واقع الاقرار وفيما يلي موقف الشركة .

- أ- ضريبة شركات الأموال

- عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ ورد نموذج ١٩ ضريبة صادر عن المركز الضريبي لكبار الممولين تحت رقم ١٦٣٣

في ٢٢/٩/٢٠١٤ وتم الاعتراض عليه وفي انتظار اللجنة الداخلية المتخصصة بالمركز الضريبي لكبار الممولين وذلك لبحث اوجه الخلاف وتم تكوين المخصص اللازم .

- عام ٢٠١١/٢٠١٠ ورد نموذج ١٩ ضريبة صادر عن المركز الضريبي لكبار الممولين تحت رقم

١٦٦٧ في ٢٨/٩/٢٠١٤ وتم الاعتراض عليه وفي انتظار اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين وذلك لبحث اوجه الخلاف وتم تكوين المخصص اللازم.

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

- عام ٢٠١٣/٢٠١٢ و عام ٢٠١٤/٢٠١٣ ورد نموذج ١٩ ضريبة صادر عن المركز الضريبي لكبار الممولين وتم الاعتراض عليه وفي انتظار اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين وذلك لبحث اوجه الخلاف وتم تكوين المخصص اللازم .

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

ب- ضريبة كسب العمل

- تم الربط حتى عام ٢٠٠٧ جاري الفحص عن اعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ وتم اخطارانا بالفروق في

٢٢/٤/٢٠١٤ وتم الاعتراض بتاريخ ٠٦/٠٥/٢٠١٤ وفي انتظار اللجنة الداخلية لبحث اوجه الخلاف وتم تكوين

المخصص اللازم.

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



ج - الضريبة العقارية

ورد البنا مطالبة من مصلحة الضرائب العقارية بقيمة ٣٩٨٤٥٣٢٦ جنيها خاصة بالضريبة العقارية على مباني المصنع الكبير وباقي مباني الشركة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى منتصف عام ٢٠١٨. وتم الطعن وفي انتظار قرار لجنة الطعن وتم تعديل المخصص اللازم.

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 .

هـ - ضريبة الدمغة

يتم سداد المستحق على الشركة أولا بأول ولا توجد أية التزامات 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 ١٤٧٨١٦٧٥٢ جنيها باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد المركز المالي في ٢٠١٨/٠٩/٣٠ . ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشلة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول او الالتزامات طبقا للاساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق او تسوية قيمة الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد الميزانية . ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوي 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 ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ ٩٨٠٢٤٧٦ 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 .



(١٣) تكلفة الاقتراض

- يتم إثبات تكلفة الاقتراض عن الفترة ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل

- يتم رسمة فوائد الفئوية وتحميلها على الاصول المشتراه من خلال إضافة تكلفة الاقتراض المتوقعة باقتناء

وإنشاء أو إنتاج الاصل الى تكلفة الاصل ويتم التوقف عن الرسمة خلال الفترات التي تعطل فيها اعمال

الانشاء الفعالة للاصل - لإعداد الاصل وبدء تشغيله وتبلغ تكلفة الاقتراض المرسملة من

٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ مبلغ (صفر جنيه) اما بالنسبة لمعدل الرسمة فانه يتم على اساس

معدل الفائدة والمنصوص عليها في عقد القرض . يبلغ معدل الرسمة ١.٧ % من قيمة فوائد القرض .

(١٤) - السياسة المحاسبية لتدعيم الاحتياطات القانونية والانزامية 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 الرأسمالية .

وبناء على ذلك فانه يتم تدعيم الاحتياطات القانونية والانزامية وفقا للفقرتين أ وب من المادة ٤٧ من

النظام الاساسي للشركة .



(١٥) - بيانات اخرى :

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقات :

- لا توجد معاملات مع الاطراف ذوي العلاقة "مساهمين او غير مساهمين
- نصيب السهم من الارباح عن رأس المال المكون من ٢٧٥ مليون (يتم طبقا لقرارات الجمعية العامة للشركة) حيث ان نتائج الاعمال عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ اسفرت عن الاتى :-

المبلغ	قائمة الدخل (تويب المصروفات طبقا لوظيفتها)
جنيه	
٦٠٦٩٣٤٨٥٢	- صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(١٤٧٨١٦٧٥٢)	- (يخصم) ضرائب الدخل
٩٨٠٢٤٧٦	- يضاف الضريبة المؤجلة (اصل ضريبي)
٤٦٨٩٢٠٥٧٦	صافى الربح
	- قيمة السهم الاسمية : جنيه
	- يتم حساب نصيب السهم من الارباح طبقا لقرارات الجمعية العامة للشركة
	- الإلتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية : لا يوجد



(١٦) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية بالخبزينة 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 القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بسعر فائدة ثابت .

ب- خطر الائتمان :

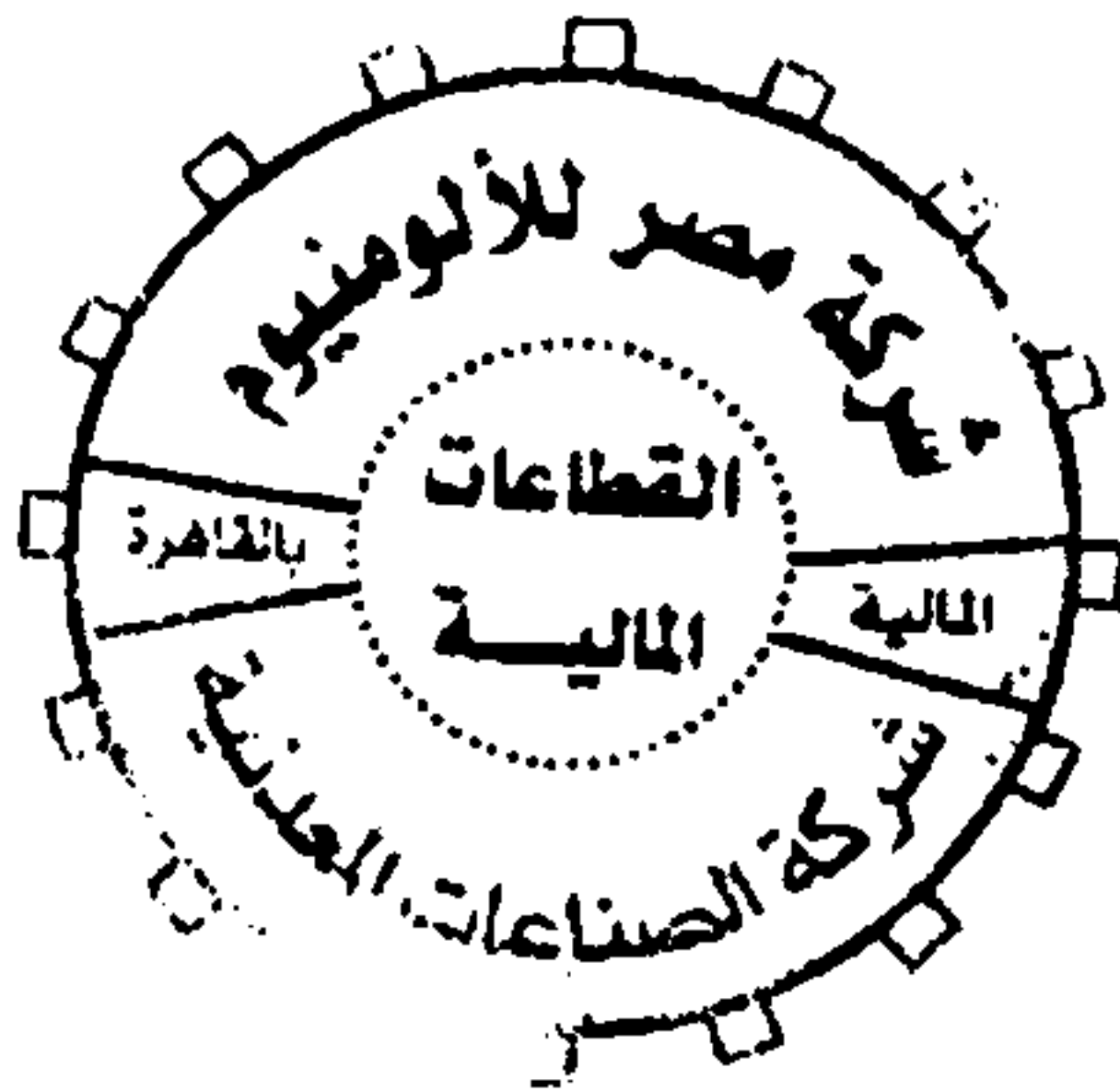
ويتمثل هذا الخطر فى عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ما عليهم من ديون لصالح الشركة علما بأن غالبية المعاملات تتم من خلال اعتمادات مستندية واجبة السداد مما يقلل من مخاطر الائتمان بشأنهم .

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 الادنى .

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 العامرين الاخيرين فاتها 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 ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

(٧٦.٩٥٦ الف طن بقيمة ٣٦٣٣ 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) - إدارة رأس المال

- تمثل القروض طويلة الاجل من البنوك بعملات اجنبية لتمويل المشروعات الاستثمارية الجديدة بالشركة .

- وبالنسبة 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 ٢٠١٩/٢٠١٨ مبلغ ٣٩٢ مليون جنيه .

(٢١) - تم رفع الحظر عن عدد ٤٦٥٩٥ وثيقة استثمار لدى البنك التجاري الدولي كانت مرهونة كضمان لخطابي

ضمان لمصلحة الجمارك للبضائع المستوردة نتيجة لغاء خطابي الضمان .

(٢٢) - تم نزع مساحة ٤٦٨ 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 تثمين

قيمة الارض المنزوعة من الجراج ملك الشركة بالقيمة العادلة حفاظا على حق الشركة .

(٢٣) - 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 .



بيان بطبيعة المفصصات

في ٣٠/٩/٢٠١٨

• مخصص ضرائب منازع 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 او الخسارة .

• مخصص هبوط أسعار الاوراق المالية

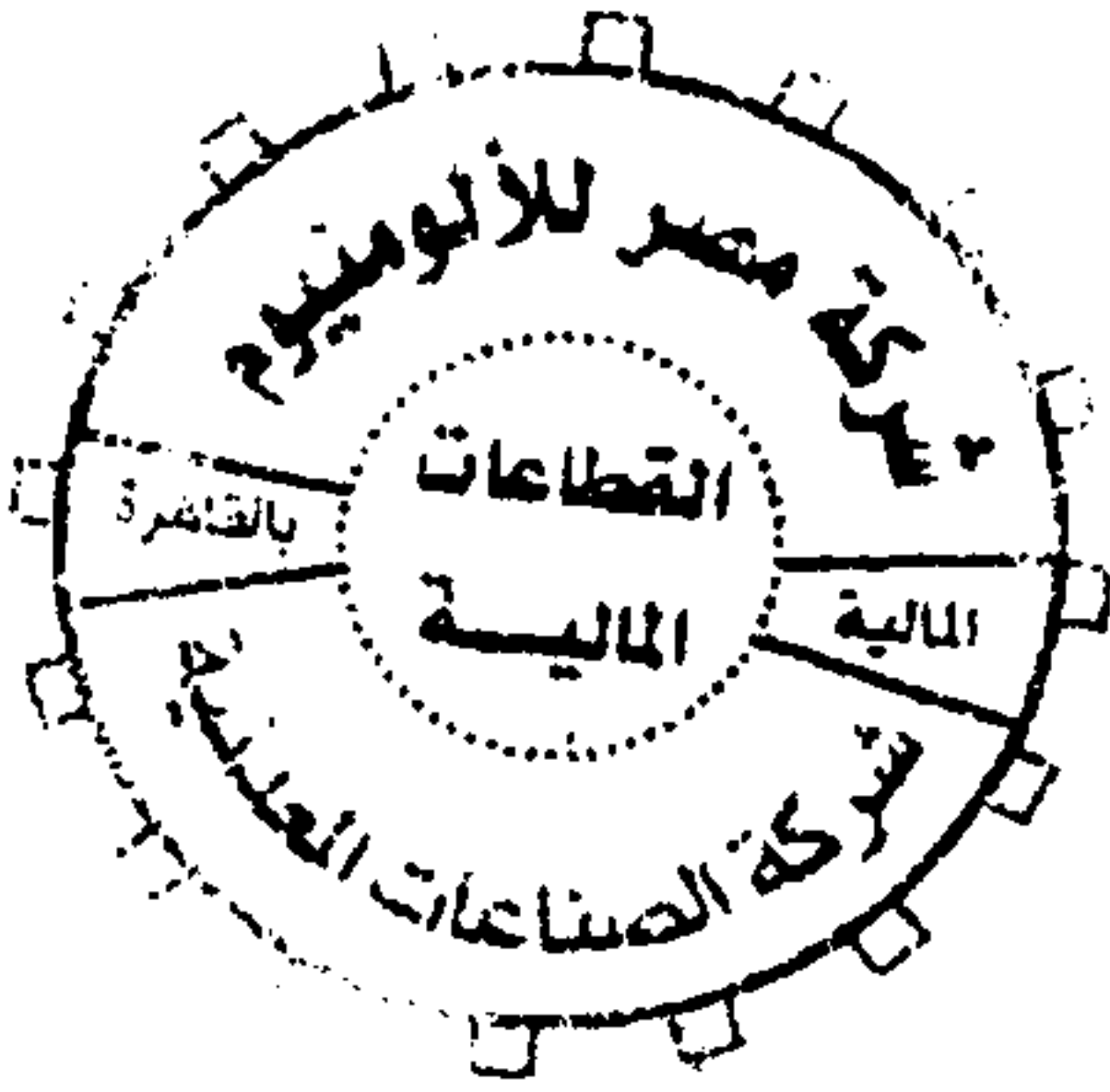
هو مخصص يتم تكوينه (ان وجد) لمواجهة انخفاض اسعار بيع الاوراق المالية (الاسهم) عن تكلفتها .

• 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 واطافة معلقات المطابقات .

• مخصص هبوط أسعار مخزون أنتاج تام وغير تام (معدن) .

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



المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة :-

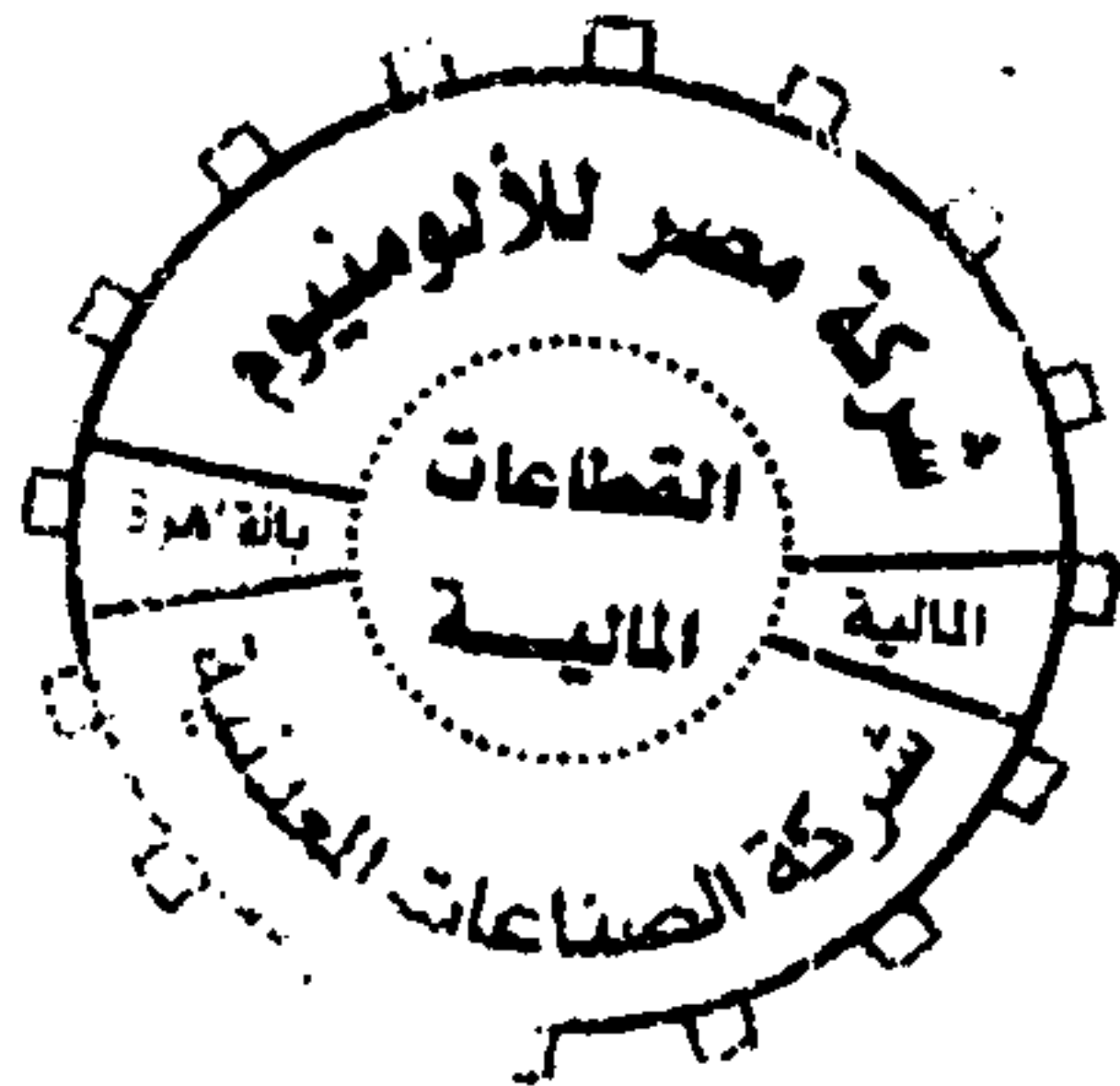
تولى الشركة إهتماما كبيرا لبيئة العمل والبيئة المحيطة وترصد سنويا مبالغ كبيرة لتنفيذ مشروعات لها طابع بيئي بالإضافة الى إنفاق مبالغ كبيرة كمصروفات جارية لمراكز البيئة المختلفة إيماناً من الشركة بأن للبيئة النظيفة مردود إقتصادي وإجتماعي على العاملين والبيئة المحيطة وإتساقاً مع هذه السياسة تم تطبيق المواصفات الدولية للسلامة والصحة المهنية وتأمين بيئة العمل وبعد قيام جهات دولية بالمراجعة حصلت الشركة في يونيو ٢٠٠٩ على شهادة (OHSAS-١٨٠٠١-٢٠٠٧)

وفيما يلي التكاليف الجارية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ :-

- بلغت التكلفة الجارية خلال الفترة لمراكز الحفاظ على البيئة وإدارتها مبلغ ١٩٤٤٩ 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 هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوي فيما يتعلق بالاصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعدلة .



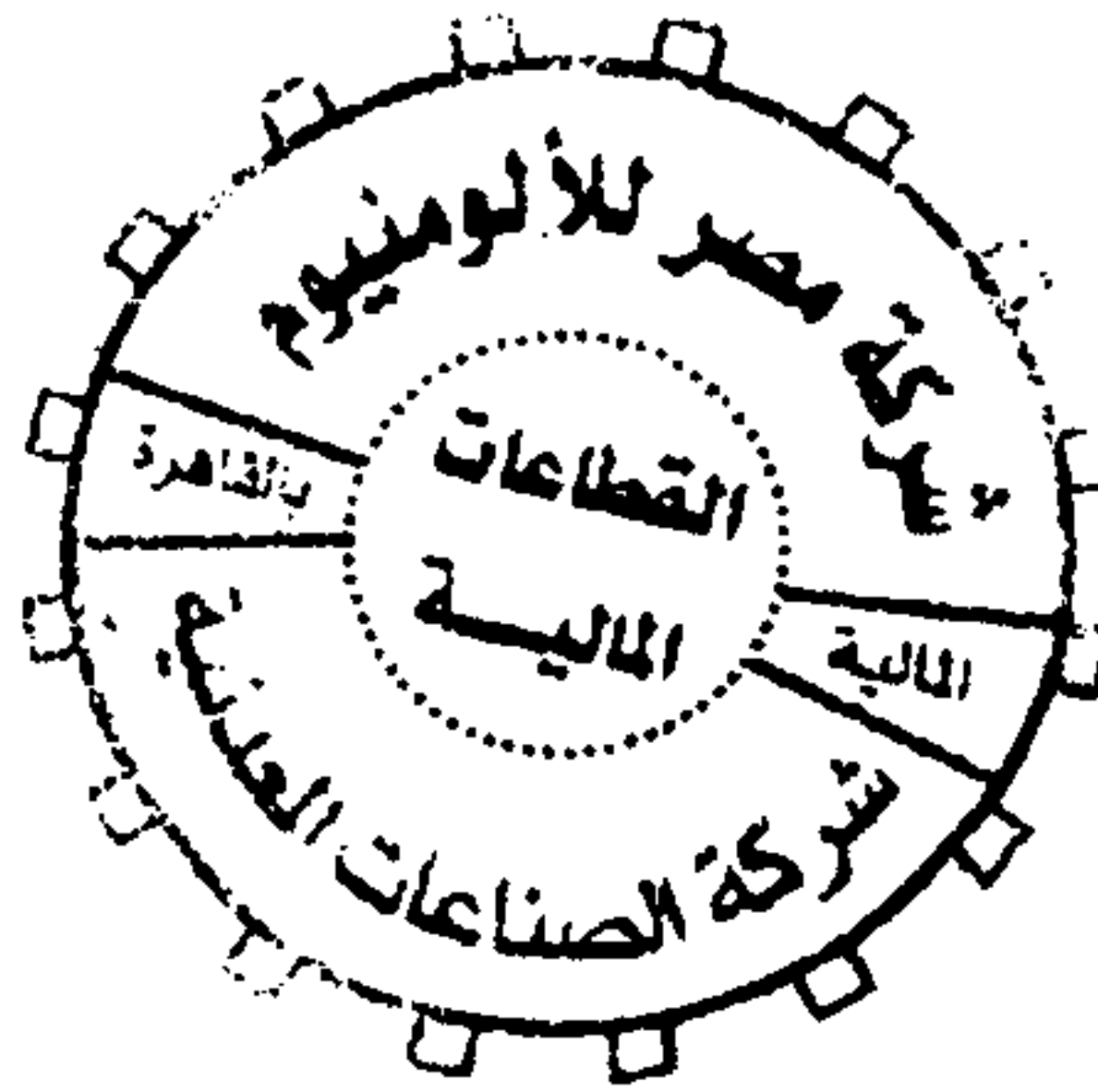
فيما يلي بيان تحليل المصروفات الادارية
من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

البيان	جزئى	كلى
وقود وزيوت	١٢٣	
قطع غيار ومواد ومهمات وتعبئة وتغليف	١٩٥	
كهرباء ومياه	٢٧٥	
ادوات كتابية	٢١٤	
اجمالى الخامات		٨٠٧
اجور نقدية	٨٤٩٨	
مزايا عينية	١٥٠٥	
تامينات اجتماعية	٩٧٤	
اجمالى الاجور		١٠٩٧٧
خدمات مشتراة	١٦٧٤	
اهلاك واستهلاك	٢٢٧	
ايجارات ومباني وارضى	١٩	
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣٩١	
اجمالى المصروفات		٢٣١١
اجمالى المصروفات الادارية		١٤٠٩٥

مدير ادارة تكاليف الانتاج

محاسب / مصطفى ابو المجد مصطفى

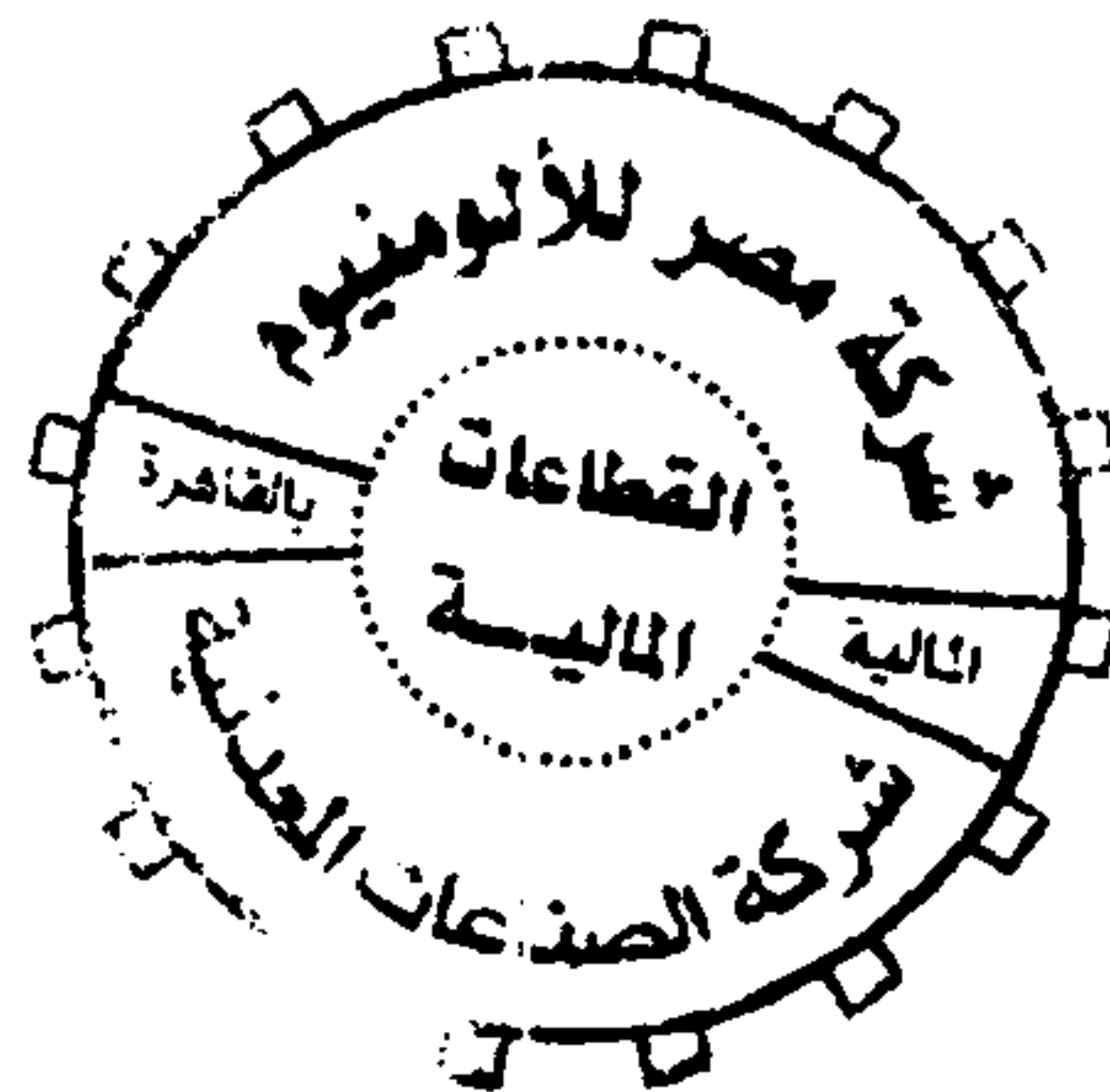


(Handwritten signature)

تحليل حسابات مدينة أخرى

عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

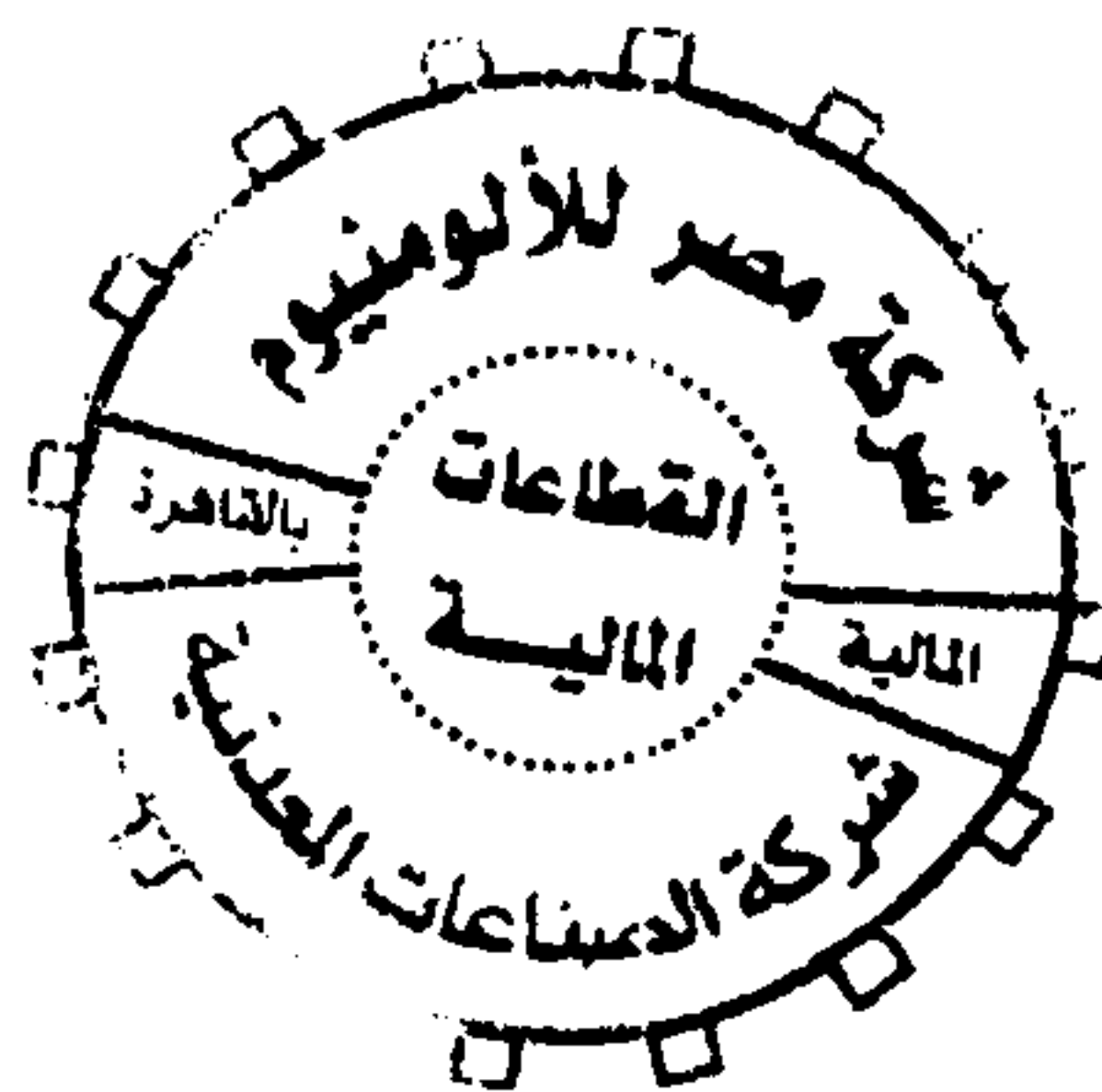
الدليل	البيان	جزئى	كلى
	حسابات مدينة أخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠٠	٣٤٠٠٩١٤٧,٨٢
١٧٧١	تامينات لدي الغير	١٦٥٦٩٨٢٤,٤٣	٠,٠٠٠
١٧٧٢	مدينو بيع اصول ثابتة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٧٧٣	مدينو بيع استثمارات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٧٧٤	مدينو بيع خامات ومواد وقطع غيار	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٧٧٥	مدينو اهلاك سندات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٧٧٦	اوراق قبض برسم التحصيل او التامين	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٧٧٧	مدينو ايرادات تامينيه	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٧٧٨	مديونيات عاملين	١٧٤٨٩٣٢٣,٣٩	٠,٠٠٠
١٧٧٩	شركة فينكو (قيمة ماكينة تشكيل بلوكات)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠٠	٧٣٢١٦٣٦٤,٥٣
٢٨٤١	مصلحه الجمارك	٨٥١٩٤٤٦,٨٣	٠,٠٠٠
٢٨٤٢	مصلحه الضرائب على المبيعات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٨٤٣	مصلحه الضرائب العامه	٦٤٤٧٠٣٠٩,٧٠	٠,٠٠٠
٢٨٤٤	مصلحه الضرائب العقاريه	٢٢٦٦٠٨,٠٠	٠,٠٠٠
٢٨٤٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٨٤٦	وزارة المالية/جاري المؤسسة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
	حسابات دائنه أخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠٠	٥٠٥١٧٨٦٠,٩٩
٢٨٩١	تامينات للغير	٢٥٩٤١٧,٠٠	٠,٠٠٠
٢٨٩٢	دائنو بمبالغ مستقطعه من العاملين	١٧٨٠٨٣١,٨٠	٠,٠٠٠
٢٨٩٣	دائنو شراء اصول ثابتة	١١٣٤٩٣١٣,٢٠	٠,٠٠٠
٢٨٩٦	ملح حكوميه مؤجل الاعتراف بها	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	٣٧١٢٨٢٩٨,٩٩	٠,٠٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية على اعتمادات مستندية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
	اجمالى	٠,٠٠٠	١٥٧٧٩٣٣٧٣,٣٤



تحليل حسابات دائنة اخرى

عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

الاجمالي	المبلغ جنينة	البيان	الدليل
٤ ٤٧٥٧٠,٦٠	٠,٠٠	حسابات دائنة اخرى دليل ١٧٧	
٠,٠٠	٠,٠٠	تأمينات لدي الغير	١٧٧١
٠,٠٠	٠,٠٠	مدينو بيع اصول ثابتة	١٧٧٢
٠,٠٠	٠,٠٠	مدينو بيع استثمارات	١٧٧٣
٠,٠٠	٠,٠٠	مدينو بيع خامات ومواد وقطع غيار	١٧٧٤
٠,٠٠	٠,٠٠	مدينو اهلاك سندات	١٧٧٥
٠,٠٠	٠,٠٠	اوراق قبض برسم التحصيل او التأمين	١٧٧٦
٠,٠٠	٠,٠٠	مدينو ايرادات تأمينيه	١٧٧٧
٠,٠٠	٤ ٤٧٥٧٠,٦٠	مديونيات عاملين	١٧٧٨
٨٢١٠ ٣٦٣٧٤,١٦	٠,٠٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	
٠,٠٠	٢٣٤٩٤٥,٢٠	مصلحه الجمارك	٢٨٤١
٠,٠٠	٠,٠٠	مصلحه الضرائب على المبيعات	٢٨٤٢
٠,٠٠	٨١٣٨١٧٦٢٥,٣٠	مصلحه الضرائب العامه	٢٨٤٣
٠,٠٠	٢٨٨٢٣٢,٠٠	مصلحه الضرائب العقاريه	٢٨٤٤
٠,٠٠	٦٦٣٥٩٠٨,٦٦	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٢٨٤٥
٠,٠٠	٥٩٦٦٣,٠٠	وزارة المالية / جاري المؤسسة	٢٨٤٦
١٢٠ ١٥٦٢٠٤,٩٣	٠,٠٠	حسابات دائنة اخرى دليل ٢٨٩	
٠,٠٠	٢١٧٤٧٣٨٣,٩٠	تأمينات للغير	٢٨٩١
٠,٠٠	٤٦٢٦٦٤٢٨,٥٨	داننو بمبالغ مستقطعه من العاملين	٢٨٩٢
٠,٠٠	٢١٥١٠٨٤٢,٢٩	داننو شراء اصول ثابتة	٢٨٩٣
٠,٠٠	٠,٠٠	ملح حكوميه مؤجل الاعتراف بها	٢٨٩٦
٠,٠٠	٢٤٨٣١٥٨٠,٢٧	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	٢٨٩٨
٠,٠٠	٥٧٩٩٩٦٩,٨٩	مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية	٢٨٩٩
٩٤١٦٤٠ ١٤٩,٦٩	٠,٠٠	اجمالي	



تحليل حـ / ٤٤٤ إيرادات وارباح متنوعة

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

المبلغ بالمليون جنيه	البيان
١.٧٥١	غرامات تأخير وتعويضات محصلة
١.٦٥٨	فوائد تسهيلات
١.٢٣٠	تحصيل اجارات / مخالفات اسكان / اشتراكات سيارات
٢.٢٥٠	ايرادات عن اعمال صيانة / مشغولات بالورش/صهر معدن
٦.٨٨٩	الاجمالي

