

مصطفى شوقي و شركاه

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وكذا تقرير الفحص المحدود



الفهرس

صفحة

| | |
|--------|-----------------------------------|
| ١ | تقرير الفحص المحدود |
| ٢ | قائمة المركز المالي |
| ٣ | قائمة الدخل |
| ٤ | قائمة الدخل الشامل |
| ٥ | قائمة التغير في حقوق الملكية |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية |
| ٨ - ٢٩ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |



السادة / رئيس واعضاء مجلس الادارة
شركة الالومنيوم العربية
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة " لشركة الالومنيوم العربية " شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. 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 رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه الإنتباه

طبقاً للبيان الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر في ١٢ ابريل ٢٠٢٠ فقد تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبه لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ أعلاه علي القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي ان تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠.

القاهرة في: ١٤ مايو ٢٠٢٠

مصطفى شوقي
مراقب الحسابات
مكتوب / احمد شوقي
MAZARS مصطفى شوقي



شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | إيضاح رقم | |
|-------------|-------------|--------------|----------------------------------|
| ٤٣ ٤٤٧ ٦٦٢ | ٤٢ ٩١٠ ٠١٩ | (٤،٣/٢/٣) | الأصول غير المتداولة |
| ٤٣ ٤٤٧ ٦٦٢ | ٤٢ ٩١٠ ٠١٩ | | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| | | | اجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٥٧ ٣٧١ ٠٦٨ | ٤٩ ٤٨٧ ٧٩٤ | (٥،٥/٢/٣) | المخزون (بالصافي) |
| ١٩ ٣٥٩ ١٦٤ | ٣٠ ٩٨٤ ٩٢٢ | (٦،٦/٢/٣) | العملاء وأوراق قبض (بالصافي) |
| ٢ ٦٩٢ ٥٥٦ | ٢ ٨١٣ ١٦٢ | (٧،٦/٢/٣) | المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٣ ٢٨٢ ٨٢٠ | ٩١٠ ١٧٨ | (٨) | الأصول الضريبية |
| ٤٩٢ ٠٧٤ | ٥١٩ ٦٣٧ | (٩) | نقدية بالخرزينة ولدى البنوك |
| ٨٣ ١٩٧ ٦٨٢ | ٨٤ ٧١٥ ٦٩٣ | | اجمالي الأصول المتداولة |
| ١٢٦ ٦٤٥ ٣٤٤ | ١٢٧ ٦٢٥ ٧١٢ | | اجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية |
| ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ | ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ | (١٤،٨/٣) | راس المال المصدر والمدفوع |
| ١٠ ٦٠٠ ١٨١ | ١٠ ٩٧٧ ٩٠١ | (٩/٢/٣) | الأحتياطيات |
| ٣٠ ٥٤١ ١٢١ | ٣١ ٣٤٨ ١٠٣ | | الأرباح المرحلة |
| ٧ ٥٥٤ ٤١١ | ١ ٨٨٣ ٠٥٥ | | صافي أرباح الفترة |
| ٧٦ ٩٥٥ ٩١٣ | ٧٢ ٤٦٩ ٢٥٩ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٤ ٩٢١ ٥٦٥ | ٥ ٠٠٨ ٦١٦ | (١٦،١٤/٢/٣) | الضريبة المؤجلة |
| ١ ١٠٣ ٣١٩ | ٧٢٢ ٢٨٦ | (١٧) | قروض طويلة الأجل |
| ٦ ٠٢٤ ٨٨٤ | ٥ ٧٣٠ ٩٠٢ | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ١٩ ٥٨٥ ٤٨٤ | ١٣ ١٣٥ ٣٩٨ | (١٠) | بنوك سحب على المكشوف |
| ٥ ٣١٢ ٧١٣ | ٥ ٣١٢ ٧١٣ | (١١،١٠/٢/٣) | المخصصات |
| ٢ ٦٨٦ ٢٥٥ | ١ ٨٩٣ ٠٩٠ | (١٢،١١/٢/٣) | موردون وأوراق دفع |
| ١٢ ٨٧٦ ٩٠٤ | ٢١ ٣٤١ ٩١٩ | (١٣،١٢/٢/٣) | الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى |
| -- | ٦ ٣٦٩ ٧٠٩ | | دائنو توزيعات |
| ٧٣٥ ٥٣٨ | ٧٢٢ ٢٨٦ | (١٧) | أقساط قروض قصيرة الأجل |
| ٢ ٤٦٧ ٦٥٣ | ٦٥٠ ٤٣٦ | (١٥،١٣/٢/٣) | ضرائب الدخل |
| ٤٣ ٦٦٤ ٥٤٧ | ٤٩ ٤٢٥ ٥٥١ | | اجمالي الالتزامات المتداولة |
| ١٢٦ ٦٤٥ ٣٤٤ | ١٢٧ ٦٢٥ ٧١٢ | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي

مجدي جبيلي



المدير المالي والاداري
أ. / أحمد هاني

أ. أحمد هاني

شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والإيضاحات المتممة لها.

| <u>قائمة الدخل</u> | | |
|---|------------------|-------------------------------|
| <u>عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠</u> | | |
| <u>٢٠١٩/٣/٣١</u> | <u>٢٠٢٠/٣/٣١</u> | <u>ايضاح رقم</u> |
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| ٧٨٣٨٠٩٦٨ | ٧٢٣٥٨٤٩٢ | (١٨،١٦/٢/٣) |
| | | صافى المبيعات |
| | | <u>(يخصم):</u> |
| (٧٠٩١٥٢٦٤) | (٦٥٨٠٤٠٠٧) | (١٩،١/١٧/٢/٣) |
| | | تكلفة المبيعات |
| <u>٧٤٦٥٧٠٤</u> | <u>٦٥٥٤٤٨٥</u> | |
| | | مجمل الربح |
| | | <u>(يخصم) / يضاف:</u> |
| (٥٩٠٢٢٦) | (٦٢٠٩٢١) | (٢٠،١/١٧/٢/٣) |
| | | مصروفات بيع وتوزيع |
| (٢٥٩٢٣٦٢) | (٣١٩٠٦٠٦) | (٢١،١/١٧/٢/٣) |
| | | مصروفات عمومية وإدارية |
| (١٣٥٤٦٩٩) | (٢١٩٦٥٤) | (٢/١٧/٢/٣) |
| | | مصروفات تمويلية |
| (٢٨٥٠١٦) | (٥٧٨٦٨) | (٢٣،٢/٢/٣) |
| | | (خسائر) فروق عملة |
| ٩٩٩٠٢ | ٤٧٧٦٤ | |
| | | فوائد دائنة |
| -- | ١٠٧٣٤٢ | |
| | | أرباح رأسمالية |
| ٣٤٦٦٧١ | -- | |
| | | إيرادات أخرى |
| <u>٣٠٨٩٩٧٤</u> | <u>٢٦٢٠٥٤٢</u> | |
| | | صافى أرباح الفترة قبل الضرائب |
| | | <u>(يخصم) / يضاف:</u> |
| (٧٩٦٢٨٣) | (٦٥٠٤٣٦) | (١٥،١٣/٢/٣) |
| | | ضريبة الدخل |
| (٨٤٩١٩) | (٨٧٠٥١) | (١٦،١٤/٢/٣) |
| | | الضريبة المؤجلة |
| <u>٢٢٠٨٧٧٢</u> | <u>١٨٨٣٠٥٥</u> | |
| | | صافى أرباح الفترة بعد الضرائب |
| <u>٠،٣٥</u> | <u>٠،٣٠</u> | (٢٢،١٨/٢/٣) |
| | | نصيب السهم من أرباح الفترة |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي

محمد كبيسي



المدير المالي والادارى
أ. / أحمد هانى

(Handwritten signature)

قائمة الدخل الشامل
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

| <u>٢٠١٩/٣/٣١</u> | <u>٢٠٢٠/٣/٣١</u> | |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| ٢ ٢٠٨ ٧٧٢ | ١ ٨٨٣ ٠٥٥ | صافى أرباح الفترة |
| | | <u>الدخل الشامل الآخر :</u> |
| -- | -- | بنود الدخل الشامل الآخر |
| ٢ ٢٠٨ ٧٧٢ | ١ ٨٨٣ ٠٥٥ | اجمالى الدخل الشامل عن الفترة |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي

مجدي الجبيلي



المدير المالي والادارى
أ. / أحمد هانى

شركة الألو منيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| الإجمالي | الدخل الشامل | أرباح مرحلة | احتياطي قانوني | رأس المال المصدر | رقم الإيضاح |
|-------------|--------------|-------------|----------------|------------------|-------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٧٧ ٦٨٤ ٤٢٦ | ١٢ ٨١٩ ٧٢٨ | ٢٦ ٦٤٥ ٣٠٣ | ٩ ٩٥٩ ١٩٥ | ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ | (٩/٢/٣) |
| -- | (١٢ ٨١٩ ٧٢٨) | ١٢ ٨١٩ ٧٢٨ | -- | -- | |
| -- | -- | (٦٤٠ ٩٨٦) | ٦٤٠ ٩٨٦ | -- | (٩/٢/٣) |
| (٨ ٢٨٢ ٩٢٤) | -- | (٨ ٢٨٢ ٩٢٤) | -- | -- | |
| ٧٥٥٤ ٤١١ | ٧٥٥٤ ٤١١ | -- | -- | -- | |
| ٧٦ ٩٥٥ ٩١٣ | ٧ ٥٥٤ ٤١١ | ٣٠ ٥٤١ ١٢١ | ١٠ ٦٠٠ ١٨١ | ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ | |
| ٧٦ ٩٥٥ ٩١٣ | ٧ ٥٥٤ ٤١١ | ٣٠ ٥٤١ ١٢١ | ١٠ ٦٠٠ ١٨١ | ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ | |
| -- | (٧ ٥٥٤ ٤١١) | ٧ ٥٥٤ ٤١١ | -- | -- | |
| -- | -- | (٣٧٧ ٧٢٠) | ٣٧٧ ٧٢٠ | -- | (٩/٢/٣) |
| (٦ ٣٦٩ ٧٠٩) | -- | (٦ ٣٦٩ ٧٠٩) | -- | -- | |
| ١ ٨٨٣ ٠٥٥ | ١ ٨٨٣ ٠٥٥ | -- | -- | -- | |
| ٧٢ ٤٦٩ ٢٥٩ | ١ ٨٨٣ ٠٥٥ | ٣١ ٣٤٨ ١٠٣ | ١٠ ٩٧٧ ٩٠١ | ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ | |

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
محول إلى الأرباح المرحلة
المحول للاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

المدير المالي والإداري

أحمد هاني



عضو مجلس الإدارة المنتدب

د. / مجدي الجبيلي

محمد كمال



شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التدفقات النقدية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/٣/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | إيضاح | |
|------------|------------|---------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | رقم | |
| ٣٠٨٩٩٧٤ | ٢٦٢٠٥٤٢ | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | | صافي أرباح الفترة قبل الضرائب |
| | | | يتم تسويته: |
| ٦٤٠٩٣٢ | ٧٩٥١٩٣ | (٤) | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٢٨٤٥٥٨ | ٧٥٩٧ | (٢٣) | (أرباح) فروق عملة غير محققة |
| -- | (١٠٧٣٤٢) | | أرباح رأسمالية |
| ١٣٥٤٦٩٩ | ٢١٩٦٥٤ | | فوائد مدينة |
| (٩٩٩٠٢) | (٤٧٧٦٤) | | فوائد دائنة |
| ٥٢٧٠٢٦١ | ٣٤٨٧٨٨٠ | | |
| (٢٠٩٤٧٤) | ٧٨٨٣٢٧٤ | (٥) | التغير في المخزون |
| (١٢٦٨٢١٥٧) | (١١٦٧٩٥٩٦) | (٦،٢٣) | التغير في العملاء وأوراق القبض |
| (٩٩٤٣٠١) | (١٢٠٦٠٦) | (٧) | التغير في المدينين والارصدة المدينة الأخرى |
| (٧٥٨٢٢٩) | (٩٥٠١١) | | ضرائب مدفوعة |
| (١٢٥٤٧٩٧) | (١٧١٨٩٠) | | فوائد مدفوعة |
| (٤٥٥١٤٧) | (٧٨٣٠٩٨) | (١٢،٢٣) | التغير في موردين وأوراق دفع |
| ٤٧٥٨٧٠٦ | ٨٤٦٥٠١٥ | (١٣) | التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى |
| (٦٣٢٥١٣٨) | ٦٩٨٥٩٦٨ | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (٤٧٢١٤٦) | (٢٦٩٠٠٠) | (٤) | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة |
| (٢٩٨٩١٤) | -- | (٥) | (مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ |
| -- | ١١٨٧٩٢ | | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| (٧٧١٠٦٠) | (١٥٠٢٠٨) | | التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ٧٥٣٥٦٨٧ | (٦٤٥٠٠٨٦) | (١٠) | (مدفوعات) مقبوضات في بنوك سحب علي المكشوف |
| (٤٩١٤٢٩) | (٣٩٤٢٨٥) | (١٧) | (مدفوعات) في قروض طويلة الأجل |
| ٧٠٤٤٢٥٨ | (٦٨٤٤٣٧١) | | التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل |
| (٥١٩٤٠) | (٨٦١١) | | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| (٢٠٨١٧) | ٣٦١٧٤ | (٢٣) | فروق عملة غير محققة من البنوك |
| ١٢٩١٨٧ | ٤٩٢٠٧٤ | | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة |
| ٥٦٤٣٠ | ٥١٩٦٣٧ | | رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق

عضو مجلس الإدارة المنتدب

د. / مجدي الجبيلي

محمد الجبيلي



المدير المالي والإداري

أ. / أحمد هاني

أحمد هاني

شركة الألومنيوم العربية
 "شركة مساهمة مصرية"
 فهرس الإيضاحات
 البيان

| صفحة | رقم الايضاح |
|-------|---|
| ٨ | ١- نبذة عن نشاط الشركة |
| ٩-٨ | ٢- أسس إعداد القوائم المالية |
| ١٦-١٠ | ٣- السياسات المحاسبية المتبعة |
| ١٨-١٧ | ٤- الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ١٩ | ٥- المخزون (بالصافي) |
| ١٩ | ٦- عملاء واوراق القبض (بالصافي) |
| ٢٠ | ٧- مدينون وارصدة مدينة اخرى |
| ٢٠ | ٨- الاصول الضريبية |
| ٢٠ | ٩- النقدية بالخرينة ولدى البنوك |
| ٢١ | ١٠- بنوك سحب علي المكشوف |
| ٢١ | ١١- المخصصات |
| ٢٢ | ١٢- موردون وأوراق دفع |
| ٢٢ | ١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢٣ | ١٤- رأس المال |
| ٢٣ | ١٥- ضرائب الدخل |
| ٢٣ | ١٦- الضريبة المؤجلة |
| ٢٤ | ١٧- قروض طويلة الأجل |
| ٢٤ | ١٨- صافي المبيعات |
| ٢٤ | ١٩- تكلفة المبيعات |
| ٢٥ | ٢٠- مصروفات البيع والتوزيع |
| ٢٥ | ٢١- مصروفات العمومية والإدارية |
| ٢٥ | ٢٢- نصيب السهم من أرباح الفترة |
| ٢٧-٢٦ | ٢٣- ايضاحات متممة لقائمة التدفق النقدي |
| ٢٧ | ٢٤- الإلتزامات العرضية |
| ٢٨-٢٧ | ٢٥- الموقف الضريبي |
| ٢٨ | ٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها |
| ٢٩ | ٢٧- أرقام المقارنة |
| ٢٩ | ٢٨- أحداث لاحقة |



١- نبذة عن الشركة

١ / ١ الكيان القانوني والقوانين المنظمة

تأسست شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية" في ١٥ ابريل ١٩٧٦ بموجب القرار الوزاري رقم ٦٦ لسنة ١٩٧٦ في ظل أحكام قانون نظام استثمار المال العربي والأجنبي رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والذي حل محله قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغي فيما بعد بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته، مع مراعاة أحكام قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة رقم ٢٦ لسنة ١٩٥٤ والذي حل محله القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، والشركة مقيدة بجدول أ بالبورصة المصرية .

٢ / ١ غرض الشركة

غرض الشركة إنتاج الألومنيوم ومنتجات التشييد الأخرى والاتجار فيها بالأسواق المحلية والخارجية .

٣ / ١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي بالعنوان الكائن ٣ شارع أحمد الدريديري - مصر الجديدة - القاهرة، وتقع مصانع الشركة بفرع الشركة بالمنطقة الصناعية الجديدة غرب الاسماعيلية - الاسماعيلية ، ولها أيضا فرع بالمنطقة الصناعية بمدينة بدر - القاهرة

٤ / ١ السجل التجاري

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٧٦٦٢٥ بتاريخ ١٦ مايو ١٩٧٦

٥ / ١ مدة أجل الشركة

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ١٥ / ٤ / ١٩٧٦ وتنتهي في ١٤ / ٤ / ٢٠٠١، وقد تم مد مدة الشركة لفترة مماثلة أخرى تنتهي في ١٣ / ٤ / ٢٠٢٦ طبقا لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٤٠٩ لسنة ٢٠٠١ بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠٠١.

٦ / ١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٠.

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

١ / ٢ الالتزام بالمعايير والقوانين السارية

اعدت القوائم المالية الدورية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار الفترة المالية والفترات السابقة إلا اذا ذكر خلاف ذلك، إعداد القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة .



٢ / ٢ قياس القيمة العادلة

- يتم اعداد القوائم المالية الدورية على اساس التكلفة التاريخية ، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي تم اثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي :
- الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
 - المشتقات المالية.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة في سوق نشط على أساس السعر المعن لها في تاريخ المركز المالي .

٣ / ٢ الافتراضات المحاسبية والمصادر الاساسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافتراضات لتحديد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى.

وتعتمد هذه التقديرات وما يصاحبها من افتراضات على الخبرة السابقة للإدارة وبعض العوامل الأخرى المتعلقة بها. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ومن ثم تتم مراجعة التقديرات المستخدمة في تحديد تلك الافتراضات بصفة مستمرة.

ويتم الاعتراف بالتسويات الناتجة عن التغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها ذلك التغيير في حالة إذا ما كان تأثيره يقتصر على تلك الفترة فقط بينما يتم الاعتراف بتلك التسويات خلال الفترة التي تم بها التغيير والفترات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثرا على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

الأصول والالتزامات الواردة أدناه من أهم البنود التي استخدمت الافتراضات المحاسبية والتقديرات في قياسها والتي ترتب على استخدامها تأثير جوهري على القيم الدفترية لها وعلى الإيرادات والمصروفات المتعلقة بها والمدرجة بالقوائم المالية للشركة طبقا للسياسات المحاسبية المطبقة. وفيما يلي أهم هذه البنود:

- الأصول الثابتة وسياسة الإهلاك المطبقة بما في ذلك تقدير الأعمار الافتراضية وصافي القيمة التخريدية للأصول الآتية وأسس تقدير الاضمحلال في قيمتها.
- أسس تقدير الانخفاضات المكونة لمقابلة المديونيات التي من غير المتوقع تحصيلها .
- أسس تقييم المخزون وتقدير الانخفاض في القيمة الدفترية للمخزون - عند تطبيق التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وكذلك الانخفاضات المكونة للأصناف بطيئة الحركة.
- أسس تكوين المخصصات لمواجهة المطالبات المحتملة.
- أسس قياس الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة.
- أسس تحميل المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة على الإنتاج.
- أسس تصنيف الأصول والالتزامات المالية عند نشأتها والتي تعتمد على نية الإدارة في تاريخ الاعتراف الأولى بتلك الأصول والالتزامات.



٣- السياسات المحاسبية المتبعة

١ / ٣ فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية.

١/١/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية بالجنه المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة.

٢/١/٣ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلي في الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدقيقاتها النقدية للفترة الجارية.

٣/١/٣ التغيير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغيير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

٢ / ٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات..

٢/٢/٣ المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل. تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية وذلك باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة، وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيم العادلة.



٣/٢/٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١/٣/٢/٣ تكلفة الاصل

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة مطروحاً منها مجمع الإهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم الخسارة المجمعة من تلك الأصول ويتم إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل فترة مالية وفي حالة تغير التوقعات عن التقديرات السابقة فيتم معالجتها كتغير في التقديرات المحاسبية.

٢/٣/٢/٣ الاعتراف والقياس الأولى

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة. وتقوم المنشأة بالاعتراف بنفقات خدمة الأصل اليومية في الأرباح أو الخسائر عن الفترة التي تتحمل فيها تلك النفقات

٣/٣/٢/٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

٤/٣/٢/٣ الإهلاك

يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت بعد خصم القيمة التخريدية المقدرة (للمباني والإنشاءات والمعدات ووسائل النقل والانتقال) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول وفيما يلي معدلات الإهلاك المعتمدة من مجلس الإدارة:



معدل الإهلاك

| |
|-------|
| ٢ % |
| ٦,٧ % |
| ١٠٠ % |
| ٢٥ % |
| ٢٥ % |
| ٢٥ % |
| ٥٠ % |

الأصل

| |
|--------------------|
| مباني وإنشاءات |
| آلات ومعدات |
| أسطوانات |
| وسائل نقل وانتقال |
| عدد وأدوات |
| أثاث ومعدات مكتبية |
| أجهزة حاسب آلي |

٥/٣/٢/٣ استبعاد الأصول الثابتة

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل وفقاً لقرار مجلس الإدارة باستبعاد الأصل ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

٦/٣/٢/٣ تخفيض قيمة الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.

وتتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

٤/٢/٣ الاضمحلال

١/٤/٢/٣ الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل.

يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.

يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل، يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل. يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

٢/٤/٢/٣ الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول المجموعة غير المالية في تاريخ قائمة المركز المالي (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الإستردادية من تلك الأصول.

هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الإستردادية، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم إدراج



قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

٥/٢/٣ المخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً لسياسة التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، تتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإلتزام ومصروفات البيع.

- يتم تقييم الخامات ومستلزمات الإنتاج على أساس التكلفة ويتم تحديد تكلفة المنصرف منها بطريقة المتوسط المتحرك بعد كل إضافة.
- يتم تقييم الإنتاج التام وغير التام على أساس التكلفة الصناعية المباشرة والتي تشتمل على تكلفة الخامات المباشرة والأجور الصناعية المباشرة ونصيبه من المصروفات والأعباء الصناعية غير المباشرة وذلك حتى آخر مرحلة صناعية وصل إليها الإنتاج.
- يتم تقييم المخلفات والفضلات على أساس سعر شراء المخلفات من التجار التي تمت خلال الفترة.

٦/٢/٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم اثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الدفترية ثم يتم خصم أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها لاحقاً لتاريخ الاستحقاق والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيلها بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال .

٧/٢/٣ أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في العلاقات المباشرة أو الغير مباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف والتي يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة. لا يوجد مبيعات أو مشتريات مع الاطراف ذوى العلاقة خلال الفترة.

٨/٢/٣ أهداف وسياسات وأساليب ادارة رأس المال

هدف الشركة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستثمار من أجل توفير توزيعات أرباح للمساهمين والمنافع التي تعود على أصحاب المصلحة الآخرين والمحافظة على هيكل رأس المال الأمثل للحد من تكلفة رأس المال وقد تم توظيف رأس المال بالكامل في اعمال الشركة ، وترى الإدارة أن رأس المال كافي لاحتياجات اعمال الشركة حيث ان حقوق الملكية في نمو مستمر بما يكفل تحقيق الخطط التنموية لأعمالها.



ومن أجل المحافظة على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم الشركة بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين، إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيض الديون.

٩/٢/٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم احتجاز ٥٪ من صافي ربح الشركة لتكوين الإحتياطي القانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الإحتياطي نصف رأس المال المصدر وفقاً لما تقضى به أحكام المادة ١٩٢ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، ولا يتم إجراء توزيعات من هذا الإحتياطي ويجوز استخدام الإحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال.

١٠/٢/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية خارجة يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

يتم تكوين مخصص اجازات العاملين بموجب دراسة يتم اعدادها في ضوء رصيد اجازات كل عامل علي حدة ويتم تقييمها علي اساس المرتب الشهري لكل منهم في تاريخ القوائم المالية السنوية وإذا لزم تدعيم المخصص يتم الاعتماد من مجلس الادارة.

١١/٢/٣ موردين وأوراق دفع

تتمثل الموردين في الالتزامات المستحقة على الشركة مقابل بضائع أو خدمات، تسجل الموردين بالقيمة العادلة عند نشأتها، وتقاس لاحقاً بالتكلفة.

١٢/٢/٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم تسجيل الدائنون بالتكلفة التاريخية ويتم تبويبها ضمن الإلتزامات المتداولة ويتم تبويب المبالغ المتوقع سدادها بعد أكثر من عام ضمن الإلتزامات غير المتداولة.

١٣/٢/٣ ضريبة الدخل

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر كل من الضريبة الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة في حقوق الملكية، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

١٤/٢/٣ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية.



ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٥/٢/٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في العام المالي التي تقر فيها الجمعية العامة هذه التوزيعات.

١٦/٢/٣ تحقق الإيراد

يتم إثبات إيرادات البيع عند تسليم المنتج للعميل، ويقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الأخذ في الاعتبار قيمة أى خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به المنشأة وتكون قيمة الإيراد هى المبلغ المستلم أو المستحق من النقدية أو ما فى حكمها، وطبقاً لهذه السياسة فيثبت الإيراد بعد توفر الشروط التالية:-
أ- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
ب- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على المنتجات المباعة.
ج- أن يكون قياس الإيراد بشكل دقيق .
د- أن يتوافر توقع كافي عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للبيع إلى المنشأة.
هـ- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالبيع بشكل دقيق .

١٧/٢/٣ المصروفات

١/١٧/٢/٣ مصروفات التشغيل والبيع والتوزيع والإدارية والعمومية

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما فى ذلك مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

٢/١٧/٢/٣ المصروفات التمويلية

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالبنوك الدائنة بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة المتعاقد عليه مع البنك الدائن.

١٨/٢/٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

١٩/٢/٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما فى حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل والتي تاريخ استحقاقها لا يزيد عن ثلاثة أشهر.

٢٠/٢/٣ الدخل الشامل الآخر

يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسويات إعادة التويب والتي لا يعترف بها في الأرباح أو الخسائر " قائمة الدخل " طبقا لما تتطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية الأخرى).

٢١/٢/٣ إجمالي الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال الفترة والنتائج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفتهم هذه. ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كلا من " الأرباح أو الخسائر " و " الدخل الشامل الآخر ".



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٤- الأصول الثابتة (بالصافي) :

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي:

| البيان | أرضي | مباني وإنشاءات | الألات ومعدات | وسائل نقل والتقال | عدد وأدوات | اثاث ومعدات مكتبية | أجهزة حاسب إلى | أسطوانات | الإجمالي | الدين |
|--|--------|----------------|---------------|----------------------|------------|-----------------------|-------------------|----------|-----------|-------|
| التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠ | ٤٠٢٢١٨ | ٣١٤٦١٨٦٦ | ٦١٢٥٠١٦٣ | ٥٣١٤٩٦٩ | ٢٢٨٢٤٤٨ | ١٩١٢٤٨١ | ١٣٧٢٢٢٤ | ١٤٤١٢٧١١ | ١١٨٤١٠٠٨٠ | ٢٠٢٠ |
| الإضافات خلال الفترة | -- | -- | ١٤٠٩٠٠ | ١٢٠٠٠٠ | -- | ٧٢٠٠ | ٩٠٠ | -- | ٢٦٩٠٠٠ | ٢٠٢٠ |
| الإستبعادات خلال الفترة | -- | -- | -- | (١١٤٥٠٠) | -- | -- | -- | -- | (١١٤٥٠٠) | ٢٠٢٠ |
| التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٤٠٢٢١٨ | ٣١٤٦١٨٦٦ | ٦١٣٩١٠٦٣ | ٥٣٢٠٤٦٩ | ٢٢٨٢٤٤٨ | ١٩١٩٦٨١ | ١٣٧٤١٢٤ | ١٤٤١٢٧١١ | ١١٨٥٦٤٥٨٠ | ٢٠٢٠ |
| مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠ | -- | ١٢٤٢٦٠٣٣ | ٣٩١٦٢٢٠٢ | ٣٩٧٣٨٢٨ | ٢١٠٨٧٧٦ | ١٧٨١٥٦٠ | ١٠٩٧٣٠٨ | ١٤٤١٢٧١١ | ٧٤٩٦٢٤١٨ | ٢٠٢٠ |
| إهلاك الفترة | -- | ٩٩٠٥٦ | ٥٣٦٦٢٠ | ٧٨١٢٧ | ١٢٥٢٩ | ١٢٨٠٦ | ٥٦٠٥٥ | -- | ٧٩٥١٩٣ | ٢٠٢٠ |
| مجموع إهلاك الإستبعادات | -- | -- | -- | (١٠٣٠٥٠) | -- | -- | -- | -- | (١٠٣٠٥٠) | ٢٠٢٠ |
| مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠ | -- | ١٢٥٢٥٠٨٩ | ٣٩٦٩٨٨٢٢ | ٣٩٤٨٩٠٥ | ٢١٢١٣٠٥ | ١٧٩٤٣٦٦ | ١١٥٣٣٦٣ | ١٤٤١٢٧١١ | ٧٥٦٥٤٥٦١ | ٢٠٢٠ |
| صافي القيمة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٤٠٢٢١٨ | ١٨٩٣٦٧٧٧ | ٢١٦٩٢٢٤١ | ١٣٧١٥٦٤ | ١٦٦١٤٣ | ١٢٥٣١٥ | ٢٢٠٧٦١ | -- | ٤٢٩١٠٠١٩ | ٢٠٢٠ |
| أصول مهلكة دفترياً بالكامل ولا زالت تعمل | -- | ٤٢٧٢٠١٣ | ١٤٣٤١٦٩٢ | ٣٩١٨٠٣١ | ٢٠٨١٩٦٣ | ١٦٨٥٧٥٧ | ٩٠٨٢٦٨ | -- | ٢٧٢٥٨٧٢٤ | ٢٠٢٠ |

- لا يوجد رهونات على الأصول المملوكة للشركة.



شركة الأومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

| البيان | أرضى جنيه مصري | مبني وإنشاءات جنيه مصري | الات ومعدات جنيه مصري | وسائل نقل وانتقال جنيه مصري | عدد وأوات جنيه مصري | اثاث ومعدات مكتبية جنيه مصري | أجهزة حاسب الى جنيه مصري | أسطوانات جنيه مصري | الإجمالي جنيه مصري |
|---|-------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩ | ٤٠٢٢١٨ | ٣١٤٦١٨٦٦ | ٥٤٨٥٢٨٩٤ | ٤٢٢٦٥٣٠ | ٢٠٩٧٥٦٤ | ١٨٨٠٣٧٦ | ١١٩٠١١٣ | ١٤٨٦٤٢٦٦ | ١١٠٩٧٥٨٧٧ |
| الإضافات خلال العام | -- | -- | ١٠٤٧٦١٩ | ١٠٨٨٤٣٩ | ١٨٤٨٨٥ | ٣٢١٠٥ | ١٨٣١١١ | -- | ٢٥٣٦١٥٩ |
| المحول من مشروعات تحت التنفيذ | -- | -- | ٥٤٨٦٣٣٤ | -- | -- | -- | -- | -- | ٥٤٨٦٣٣٤ |
| الاستيعادات خلال العام | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | ٥٤٨٦٣٣٤ |
| التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٤٠٢٢١٨ | ٣١٤٦١٨٦٦ | ٥٤٨٥٢٨٩٤ | ٥٣٤٤٩٦٩ | ٢٢٨٢٤٤٩ | ١٩١٢٤٨١ | ١٣٧٣٢٢٤ | ١٤٤١٢٧١١ | ١١٨٤١٠٠٨١ |
| مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩ | -- | ١٢٠٢٩٨٠٨ | ٣٧٢١٠١٨٢ | ٣٨٠٢٧٧٦ | ٢٠٨٧١٦٣ | ١٧٣٢٩٠٥ | ٩٠٩٢٧٥ | ١٤٨٦٤٢٦٦ | ٧٢٦٣٥٨٧٥ |
| إهلاك العام | -- | ٣٩٦٢٢٥ | ٢٠٨٨٧٠٤ | ١٧١٥٥٢ | ٢١٦١٣ | ٤٨٦٥٥ | ١٨٨٠٣٣ | -- | ٢٩١٤٧٨٢ |
| مجمع إهلاك الاستيعادات | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | -- | ١٢٤٢٦٠٣٣ | ٣٩١٦٢٢٠٢ | ٣٩٧٣٨٢٨ | ٢١٠٨٧٧٦ | ١٧٨١٥٦٠ | ١٠٩٧٣٠٨ | ١٤٤١٢٧١١ | ٧٤٩٦٢٤١٨ |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٤٠٢٢١٨ | ١٩٠٣٥٨٣٣ | ٢٢٠٨٧٩٦١ | ١٣٤١١٤١ | ١٧٣٦٧٣ | ١٣٠٩٢١ | ٧٧٥٩١٦ | -- | ٤٣٤٤٧٦٦٣ |
| أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل | -- | ٤٢٣٣٠١٣ | ٤٠٣٢٥٣١ | ١٢٨٥٧٥٧ | ٢٠٨١٩٦٣ | ١٦٨٥٧٥٧ | ٨٩٢٥١٨ | -- | ٢٧٢٥٧٤٧٤ |



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٥- المخزون (بالصافي) :

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|-------------------|-------------------|------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٣٠ ٣١٧ ٠١٣ | ٢ ٧٧٠ ٧٩٤ | خامات |
| ١٥ ٢١٢ ٥٤٥ | ١٥ ٢٧٢ ٧١٧ | مستلزمات إنتاج |
| ١ ٧٦٤ ٤٦٢ | ٤١٣ ٦٢٦ | فضلات ومخلفات إنتاج |
| ٦ ٠٠٤ ٩٦٥ | ٤ ٩٤٥ ٧٢٣ | إنتاج غير تام |
| ٥ ٦١١ ٩٥٩ | ٢ ٢٧٥ ٤٩٨ | إنتاج تام |
| -- | ١٢ ٠٦١ ٤٢٣ | بضاعة بالطريق |
| -- | ١٣ ٢٨٧ ٨٨٩ | إعتمادات مستندية لشراء بضائع |
| <u>٥٨ ٩١٠ ٩٤٤</u> | <u>٥١ ٠٢٧ ٦٧٠</u> | |
| (١ ٥٣٩ ٨٧٦) | (١ ٥٣٩ ٨٧٦) | يخصم: |
| <u>٥٧ ٣٧١ ٠٦٨</u> | <u>٤٩ ٤٨٧ ٧٩٤</u> | الانخفاض في المخزون |

٦- العملاء وأوراق القبض (بالصافي) :

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ١٤ ٣٦٣ ٨٨١ | ٢١ ٦٥٣ ٧٥٧ | العملاء |
| ٥ ٦٩١ ٨٥١ | ١٠ ٠٢٧ ٧٣٣ | أوراق القبض |
| <u>٢٠ ٠٥٥ ٧٣٢</u> | <u>٣١ ٦٨١ ٤٩٠</u> | |
| (٦٩٦ ٥٦٨) | (٦٩٦ ٥٦٨) | يخصم: |
| <u>١٩ ٣٥٩ ١٦٤</u> | <u>٣٠ ٩٨٤ ٩٢٢</u> | الاضمحلال في العملاء |

٧- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|------------------|------------------|--------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ١ ٧١٠ ٣١٥ | ١ ٧١٠ ٣١٥ | تأمينات لدي الغير |
| ٤٢١ ٨٩١ | ٥٨٤ ٥٨١ | موردين - دفعات مقدمة |
| ٩ ٣٢٦ | ٣٣٩ ٤٣٨ | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| ٥١٤ ٢٣١ | -- | ضريبة على القيمة المضافة |
| ٥٠٠ | ١٠ ٠٠٠ | خطابات الضمان |
| ٣٦ ٢٩٣ | ١٦٨ ٨٢٨ | أرصدة مدينة أخرى |
| <u>٢ ٦٩٢ ٥٥٦</u> | <u>٢ ٨١٣ ١٦٢</u> | |



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٨- الاصول الضريبية

يتمثل رصيد الاصول الضريبية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي :

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|------------------|------------------|------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٢ ٤٢١ ٨٠١ | ٩٥ ٠١١ | ضرائب مخصومة من المنبع خلال العام |
| ٧ | ٨١٥ ١٦٧ | مبالغ مسددة تحت حساب ضريبة الدخل |
| ٨٠٣ ٧٤٥ | -- | دفعات ضرائب الدخل عام ٢٠١٩ |
| ٥٧ ٢٦٧ | -- | عائد دفعات ضرائب الدخل عن عام ٢٠١٩ |
| <u>٣ ٢٨٢ ٨٢٠</u> | <u>٩١٠ ١٧٨</u> | |

٩- النقدية بالخبزينة ولدى البنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخبزينة ولدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي:-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|------------------|------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| -- | ١٥ ٠٠٠ | نقدية بالخبزينة - جنيه مصري |
| | | <u>حسابات جارية</u> |
| | | <u>عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري</u> |
| ١ ٢٠٨ | ١ ١٧٦ | البنك المصري الخليجي - دولار أمريكي |
| ٤٦٧ ٧٧٢ | ٢٦٨ | بنك كريدى اجريكول - دولار أمريكي |
| | | <u>عملة محلية</u> |
| ٢٢ ٣٧٩ | ٤٤ ٥٠٦ | بنك كريدى اجريكول - جنيه مصري |
| ٧١٥ | ٤٥٨ ٦٨٧ | البنك المصري الخليجي - جنيه مصري |
| <u>٤٩٢ ٠٧٤</u> | <u>٥١٩ ٦٣٧</u> | |

١٠- بنوك سحب على المكشوف

يتمثل رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي:-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|-------------------|-------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٤ ١٧٧ ٥٩٧ | ٥ ٠٠٣ ٨٨٠ | <u>عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري</u> |
| | | بنك قطر الوطني الأهلي - دولار أمريكي |
| | | <u>عملة محلية</u> |
| ٧ ٥١٥ ٠٥٣ | ٤ ٥٧١ ٢٧٢ | بنك قطر الوطني الاهلى - جنيه مصري* |
| ٧ ٣٤٢ ٧٤٩ | ٣ ٤٨٤ ٧٠٨ | البنك العربي الأفريقي - جنيه مصري** |
| ٥٥٠ ٠٨٥ | ٧٥ ٥٣٨ | البنك الاهلى المصري - جنيه مصري*** |
| <u>١٩ ٥٨٥ ٤٨٤</u> | <u>١٣ ١٣٥ ٣٩٨</u> | |

* بتاريخ أغسطس ٢٠١٩ قامت الشركة بتجديد التسهيلات الإئتمانية مع بنك قطر الوطني الأهلي والمتمثلة في عقد حساب جاري مدين بمبلغ ١٥ مليون جنيه وعقد اعتماد لفتح إئتمانات مستندية بمبلغ ١٠١٧ ٠٠٠ دولار أمريكي (فقط مليون وسبعة عشر ألف دولار أمريكي لا غير) أو مايعادله بالجنيه المصري (حد جزئي).



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

** بتاريخ سبتمبر ٢٠١٩ قامت الشركة بتجديد عقد تسهيلات إئتمانية مع البنك الأهلي المصري والمتمثل في منح حد متعدد الأغراض قدره ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثون مليون جنيه مصري لا غير) للسحب في حساب جاري مدين و / أو فتح إتمادات مستندية إستيراد و /أو خصم مستندات الشحن الغير مفتوح عنها إتمادات مستندية و /أو إصدار خطابات ضمان محليه.

*** بتاريخ نوفمبر ٢٠١٩ قامت الشركة بتجديد عقد التسهيلات الإئتمانية مع البنك العربي الأفريقي الدولي والمتمثل في حد سحب علي المكشوف و إصدار وإعادة تمويل إتمادات مستندية و /أو مستندات التحصيل بمبلغ ١٩ ٨٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة عشر مليون وثمانمائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) وذلك بغرض تمويل شراء مواد خام و/أو تحويلات و /أو مصروفات التشغيل و/أو جمارك وضرائب.

١١- المخصصات :

يتمثل رصيد المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي :-

| الرصيد في | المستخدم | مخصص انتفى | الرصيد في | |
|-----------|-------------|-------------|-----------|--------------------------------|
| ٢٠٢٠/١/١ | المستخدم | الغرض منه | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
| جنيه مصري | خلال الفترة | خلال الفترة | جنيه مصري | |
| ١ ٣٣٨ ٨٣٤ | -- | -- | ١ ٣٣٨ ٨٣٤ | مخصص مطالبات و التزامات محتملة |
| ٢ ٤٩٤ ٩٢٤ | -- | -- | ٢ ٤٩٤ ٩٢٤ | مخصص أجازات العاملين |
| ١ ٤٧٨ ٩٥٥ | -- | -- | ١ ٤٧٨ ٩٥٥ | مخصص مصروفات متوقعة |
| ٥ ٣١٢ ٧١٣ | -- | -- | ٥ ٣١٢ ٧١٣ | |

الشركة لديها دراسة بالمخصصات معتمدة من مجلس الادارة.

١٢- موردون وأوراق دفع :

يتمثل رصيد موردون وأوراق دفع في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي:-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|------------|-----------|------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢ ٥١٩ ٢١٨ | ١ ٧٦٨ ٨٦٦ | موردون - محليون |
| ١٦٧ ٠٣٧ | ١٢٤ ٢٢٤ | موردون - استيراد |
| ٢ ٦٨٦ ٢٥٥ | ١ ٨٩٣ ٠٩٠ | |



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

١٣- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتمثل رصيد دائنون والأرصدة دائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي:-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|------------|------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٨٩ ٢٩٥ | ٨٩ ٠٨٩ | مصلحة الضرائب (ضريبة موحدة) |
| ٤٩ ٧٥١ | ١١٦ ٣١٣ | مصلحة الضرائب (ا ت ص) |
| ١٢٤ | -- | مصلحة الضرائب (دمغة) |
| -- | ٤ ٤٦٤ ٨٩٥ | ضريبة على القيمة المضافة |
| ١٢٥ ٧٤٢ | ١٢٥ ٧٤٢ | ضرائب عقارية |
| ٥ ٤٨٦ ٤٠٧ | ٩ ٣٩٧ ٧٠٤ | مصروفات مستحقة |
| ١ ٧٧٦ ٩٠٩ | ٥٣٥ ٨١٨ | تأمينات من الغير |
| ٤٩٥ ٢٩٠ | ١ ٤٩١ ٦٤٠ | أجور مستحقة |
| ٣٦٧ ٧٤٦ | ٤٣٨ ٨٧٤ | التأمينات الاجتماعية |
| ٤ ٤٨٥ ٦٤٠ | ٤ ٦٨١ ٨٤٤ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١٢ ٨٧٦ ٩٠٤ | ٢١ ٣٤١ ٩١٩ | |

١٤- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري) ورأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ جنيه مصري (ثمانية وعشرون مليون ومائتان وستون ألف ومائتان جنيه مصري) موزعة على ٥ ٦٥٢ ٠٤٠ سهم اسمي (أسهم نقدية) خمسة مليون وستمائة واثنان وخمسون ألفاً وأربعون سهماً قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال :

| القيمة | عدد الأسهم | نسبة المساهمة | |
|------------|------------|---------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري | | | |
| ١٥ ٢٤٣ ٩٦٠ | ٣ ٠٤٨ ٧٩٢ | %٥٤ | شركة الخرافي للإنشاءات |
| ٢ ٤٩٠ ٩٧٠ | ٤٩٨ ١٩٤ | %٩ | شركة ماك القابضة للصناعة |
| ١ ٦٧٧ ٦٨٠ | ٣٣٥ ٥٣٦ | %٦ | شركة ماك القابضة للاستثمار |
| ١ ٦٣١ ٦٦٠ | ٣٢٦ ٣٣٢ | %٦ | شركة ايماك للتنمية العقارية |
| ٣٨٤ ٤٤٠ | ٧٦ ٨٨٨ | %١ | الشركة العربية للتجارة والتسويق |
| ٥٤٥ ٤٩٠ | ١٠٩ ٠٩٨ | %٢ | الشركة المصرية للاستثمارات العامة |
| ٦ ٢٨٦ ٠٠٠ | ١ ٢٥٧ ٢٠٠ | %٢٢ | مساهمون آخرون |
| ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ | ٥ ٦٥٢ ٠٤٠ | %١٠٠ | |



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

١٥ - ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ كما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|-------------|-----------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠.٩٥٦.١٠٠ | ٢.٦٢٠.٥٤٢ | الربح المحاسبي قبل الضريبة |
| | | تسويات ضريبية: |
| ٢.٤٠.٣١٥ | ٧٦٠.٤٢٨ | مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم |
| (٤.٠٤٧.٤٠٩) | (٢٧٩.٥٥١) | فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبي |
| ٧٥٦.٠٣٢ | ١٨٠.٨٩٠ | المساهمة التكافلية |
| -- | ١٢١.١٤٨ | فروق عملة دائنة محققة عام ٢٠١٩ |
| -- | ١٠١.١٧٣ | فروق عملة مدينة غير محققة عام ٢٠٢٠ |
| -- | (٩٣.٥٧٥) | فروق عملة دائنة غير محققة عام ٢٠٢٠ |
| -- | (٤١٢.٨٨٥) | فروق عملة مدينة محققة عام ٢٠١٩ |
| ٢٨.٥٥٢ | -- | فروق عملة دائنة محققة عام ٢٠١٨ |
| (٨١.٣٢٧) | -- | فروق عملة مدينة محققة عام ٢٠١٨ |
| (٤٨٤.٥٩٣) | -- | فروق عملة دائنة غير محققة عام ٢٠١٩ |
| ١.٦٥١.٥٤٠ | -- | فروق عملة مدينة غير محققة عام ٢٠١٩ |
| (١٠٣.٨٦٢) | (١٠٧.٣٤٢) | أرباح رأسمالية |
| ١١.٢٤٨ | ٢٧٠.٢٨٦ | إجمالي ما (يخصم) / يضاف الى الربح المحاسبي |
| ١٠.٩٦٧.٣٤٨ | ٢.٨٩٠.٨٢٨ | صافي الربح الضريبي |
| ١٠.٩٦٧.٣٤٨ | ٢.٨٩٠.٨٢٨ | الوعاء الضريبي |
| %٢٢,٥ | %٢٢,٥ | معدل الضريبة |
| ٢.٤٦٧.٦٥٣ | ٦٥٠.٤٣٦ | ضريبة الدخل |

١٦ - الضريبة المؤجلة

تتمثل حركة الضريبة المؤجلة سواء أصل أو التزامات فيما يلي:-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|--------------|--------------|--------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣.٩٨٧.٥٢٩ | ٤.٩٢١.٥٦٥ | رصيد الضريبة المؤجلة أول المدة |
| ٢١.١٧١.٨٢٤ | ٢٠.٢٤٧.٢٨٦ | صافي الأصول الثابتة ضريبياً |
| (٤٣.٠٤٥.٤٤٤) | (٤٢.٥٠٧.٨٠٠) | صافي الأصول الثابتة محاسبياً |
| (٢١.٨٧٣.٦٢٠) | (٢٢.٢٦٠.٥١٤) | التزام ضريبي |
| %٢٢,٥ | %٢٢,٥ | معدل الضريبة |
| ٤.٩٢١.٥٦٥ | ٥.٠٠٨.٦١٦ | رصيد الضريبة المؤجلة آخر المدة |
| ٩٣٤.٠٣٦ | ٨٧.٥٥١ | الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل |



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

١٧- قروض طويلة الأجل

يتمثل رصيد قروض طويلة الأجل في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|------------|-----------|-------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١ ٨٣٨ ٨٥٧ | ١ ٤٤٤ ٥٧٢ | بنك قطر الوطني الأهلي * |
| | | يخصم: |
| ٧٣٥ ٥٣٨ | ٧٢٢ ٢٨٦ | أقساط تستحق خلال عام |
| ٧٣٥ ٥٣٨ | ٧٢٢ ٢٨٦ | رصيد القروض قصيرة الأجل |
| ١ ١٠٣ ٣١٩ | ٧٢٢ ٢٨٦ | رصيد القروض طويلة الأجل |

* بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٨ قامت الشركة بإبرام عقد تسهيل إئتماني في صورة قرض طويل الأجل مع بنك قطر الوطني الأهلي بمبلغ كحد أقصى وقدره ١٦٠.٠٠٠ دولار أمريكي (فقط مائة وستون ألف دولار أمريكي لا غير) بغرض تمويل شراء ٨٠٪ من قيمة آلات ومعدات "فرن تجانس للمسبك" وفقاً لبرنامج تمويل الإقتصاد الأخضر مع البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية ومدته العقد ٤ سنوات ويتم السداد علي ٧ أقساط نصف سنويه في شهر يناير وشهر يوليو من كل عام حتي ٣٠ يناير ٢٠٢٢.

١٨- صافي المبيعات

يتمثل صافي المبيعات في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/٣/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|------------|------------|----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦٨ ٦١٨ ٥٧٦ | ٦٥ ٥٣٥ ٤٧٢ | مبيعات محلية |
| (٥٥ ٤٠٥) | -- | خصم مسموح به |
| (٤ ٦٥٢) | (٣٨ ١١٠) | مردودات مبيعات محلية |
| ٦٨ ٥٥٨ ٥١٩ | ٦٥ ٤٩٧ ٣٦٢ | المبيعات المحلية (بالصافي) |
| ٩ ٨٢٢ ٤٤٩ | ٦ ٨٦١ ١٣٠ | مبيعات التصدير |
| ٩ ٨٢٢ ٤٤٩ | ٦ ٨٦١ ١٣٠ | مبيعات التصدير (بالصافي) |
| ٧٨ ٣٨٠ ٩٦٨ | ٧٢ ٣٥٨ ٤٩٢ | |

١٩- تكلفة المبيعات

تتمثل تكلفة المبيعات في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/٣/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|------------|------------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٠ ٤٥٧ ٨٥٩ | ١١ ٦١٦ ٩٢٥ | مخزون أول المدة |
| | | يضاف |
| ٥٤ ١٩٧ ٤٣١ | ٤٧ ٦٦٢ ٥١٣ | مشتريات ومصاريف صناعية |
| | | يخصم |
| ١٧ ٥٨٦ ١٥٠ | ٧ ٢٢١ ٢٢٠ | مخزون آخر المدة |
| | | يضاف |
| ٦٤٠ ٩٣٢ | ٧٩٥ ١٩٤ | إهلاكات |
| ٥ ٩٩٥ ٧٦٨ | ٦ ٤٧٤ ٧٥٢ | مرتبات وأجور |
| ٧ ٢٠٩ ٤٢٤ | ٦ ٤٧٥ ٨٤٣ | أخرى |
| ٧٠ ٩١٥ ٢٦٤ | ٦٥ ٨٠٤ ٠٠٧ | |



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٢٠- مصروفات البيع والتوزيع

تتمثل مصروفات البيع والتوزيع في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/٣/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|-----------|-----------|---------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٨٢ ٤١٢ | ٣١٣ ٥٠٤ | مرتببات وأجور |
| ١٩٥ ٨٥٩ | ١٥٣ ٨٨١ | مصاريف تصدير |
| ١١١ ٩٥٥ | ١٥٣ ٥٣٦ | مصاريف أخرى |
| ٥٩٠ ٢٢٦ | ٦٢٠ ٩٢١ | |

٢١- مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل مصروفات عمومية وإدارية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/٣/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|-----------|-----------|---------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١ ٥٢٩ ٦٤٢ | ١ ٦٦٢ ٠٣١ | إجمالي الأجور والمرتببات وما في حكمها |
| ١ ٠٦٢ ٧٢٠ | ١ ٥٢٨ ٥٧٥ | مصاريف أخرى |
| ٢ ٥٩٢ ٣٦٢ | ٣ ١٩٠ ٦٠٦ | |

٢٢- نصيب السهم من أرباح الفترة

يتمثل نصيب السهم من صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/٣/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|-----------|-----------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢ ٢٠٨ ٧٧٢ | ١ ٨٨٣ ٠٥٥ | صافي أرباح الفترة بعد الضريبة |
| (٢٢٠ ٨٧٧) | (١٨٨ ٣٠٦) | حصة العاملين من الأرباح |
| -- | -- | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة* |
| ١ ٩٨٧ ٨٩٥ | ١ ٦٩٤ ٧٤٩ | صافي أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين |
| ٥ ٦٥٢ ٠٤٠ | ٥ ٦٥٢ ٠٤٠ | عدد الأسهم العادية |
| ٠,٣٥ | ٠,٣٠ | |

*تنازل أعضاء مجلس الإدارة عن مكافأتهم في مشروع توزيع الأرباح المقترح.



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٢٣- إيضاحات متممة لقائمة التدفق النقدي

عند إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم استبعاد التعاملات غير النقدية المتمثلة في إعادة تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وبيانها كالتالي:

١/٢٣ فروق العملة المحملة بقائمة الدخل

| ٢٠١٩/٣/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| (٤٥٨) | (٥٠ ٢٧١) |
| (٢٨٤ ٥٥٨) | (٧ ٥٩٧) |
| <u>(٢٨٥ ٠١٦)</u> | <u>(٥٧ ٨٦٨)</u> |

فروق محققة خلال الفترة

صافي (خسائر) فروق عملة محققة

فروق غير محققة (تقييم أرصدة آخر الفترة)

صافي (خسائر) ارباح فروق اعادة تقييم ارصدة ذات طبيعة نقدية

٢/٢٣ فروق عملة محققة خلال الفترة

| ٢٠١٩/٣/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| (٤٥٨) | (٥٠ ٢٧١) |
| <u>(٤٥٨)</u> | <u>(٥٠ ٢٧١)</u> |

بنوك مدينة

صافي (خسائر) فروق عملة

٣/٢٣ فروق عملة غير محققة

| ٢٠١٩/٣/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| (٢٧٠ ٩٩٨) | (٥٣ ٨٣٨) |
| ٧ ٢٥٧ | ١٠ ٠٦٧ |
| (٢٠ ٨١٧) | ٣٦ ١٧٤ |
| <u>(٢٨٤ ٥٥٨)</u> | <u>(٧ ٥٩٧)</u> |

العملاء

الموردون وأوراق الدفع

بنوك مدينة

صافي (خسائر) فروق عملة

٤/٢٣ تتمثل الفوائد المدفوعة خلال الفترة فيما يلي:

| ٢٠١٩/٣/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| -- | -- |
| ١ ٣٥٤ ٦٩٩ | ١٨٣ ٨٥٤ |
| -- | ٣٥ ٨٠٠ |
| <u>١ ٣٥٤ ٦٩٩</u> | <u>٢١٩ ٦٥٤</u> |

الفوائد المستحقة اول الفترة

الفوائد المدينة

الفوائد المستحقة آخر الفترة

الفوائد المدفوعة



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٥/٢٣ تتمثل الضرائب المدفوعة خلال الفترة فيما يلي:

| ٢٠١٩/٣/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| ٦٠٧ ١٦٠ | ٩٥ ٠١١ | ضرائب مخصومة من المنبع |
| ١٥١ ٠٦٩ | -- | مبالغ مسددة تحت حساب فروق فحص ضريبة موحدة ٢٠١٣/٢٠١٠ |
| <u>٧٥٨ ٢٢٩</u> | <u>٩٥ ٠١١</u> | ضرائب مدفوعة |

٢٤- الإلتزامات العرضية

قامت الشركة بإصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٠ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح شركة شرق الدلتا للكهرباء علي البنك العربي الأفريقي.

٢٥- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الأموال

تم التسوية النهائية. السنوات ٢٠١٠ / ١٩٨٢
يتم تسليم الإقرار طبقاً للمواعيد المقررة قانونياً والضريبة مسددة
السنوات ٢٠١٩ / ٢٠١١ طبقاً للإقرار.

(ب) ضريبة كسب العمل

تم التسوية النهائية. السنوات حتى عام ٢٠١٣
يتم سداد الضريبة المستقطعة من المرتبات شهرياً في المواعيد
المقررة قانوناً ويتم تقديم اقرارات التسوية السنوية في المواعيد
القانونية. السنوات ٢٠١٩ / ٢٠١٤

(ج) ضريبة الدمغة

قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

تم التسوية النهائية. السنوات من ٢٠١٥ / ١٩٨٢
يتم سداد الضريبة في المواعيد المقررة قانوناً. السنوات من ٢٠١٩ / ٢٠١٦

(د) ضريبة المبيعات

قانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته

تم التسوية النهائية. السنوات حتى ٢٠١٥
يتم تسليم الاقرارات والسداد في المواعيد المقررة قانوناً. الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٧



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

(هـ) ضريبة القيمة المضافة

قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته

الفترة من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ يتم تسليم الاقرارات الضريبية والسداد في المواعيد المقررة قانوناً.

(و) التأمينات الاجتماعية

يتم سداد التأمينات الاجتماعية في المواعيد المقررة قانوناً ولا يوجد متأخرات أو خلاف مع الهيئة حتي ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية بنوك دائنة وقروض متوسطة الأجل والدائنين وأرصدة دائنة أخرى وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

١ / ٢٦ **خطر الائتمان:** يتمثل خطر الائتمان في قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة في العملاء والأرصدة المدينة، ويتمثل العملاء في شركات قطاع الأعمال والشركات الخاصة، وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الشركات.

٢ / ٢٦ **خطر السيولة:** يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فانه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣ / ٢٦ **خطر السوق:** يتمثل في إمكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.

٤ / ٢٦ **القيمة العادلة للأدوات المالية:** طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة المعدلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٥ / ٢٦ **خطر تقلبات العملات الأجنبية:** يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف نظراً لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد الجنيه المصري وفيما يلي بيان بمراكز العملات الأجنبية:

ارصده عمله اجنبيه

فانض (عجز)

١٨٠ ١٨٠

(١٠٤)

العملة

دولار أمريكي

جنيه إسترليني



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٦ / ٢٧ خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة: يتمثل خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق.

٢٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لكي تتواءم مع تبويب أرقام الفترة الحالية.

٢٨- أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ البيانات المالية ونتيجة للأحداث الجوهرية المترتبة على انتشار فيروس كورونا الذي قام بالتأثير على المناخ الاقتصادي عالمياً، مما قد يؤدي إلى تعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة في انخفاض الإيرادات، وتوفير المخزون اللازم من الموردين الخارجيين، وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية، وارتفاع خسائر الإئتمان المتوقعة للعملاء، والإنخفاض في قيمة الموجودات نظراً لوجود توقع بتباطؤ القطاعات التشغيلية.

تعتبر الشركة أن هذا الحدث هو حدث لاحق لتاريخ البيانات المالية ولا يتطلب التعديل، وبالتالي لم يتم إجراء أي تعديلات على البيانات المالية نتيجة لهذا الأمر. إن نتيجة هذا الحدث غير معروفة، وبالتالي لا يمكن بشكل معقول تحديد الأثر المالي على الشركة كما في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية. سوف تأخذ الشركة في الاعتبار آثار Covid-١٩ عند تحديد حجم ومقدار التأثير وفقاً للمدة المتوقعة لهذه الأحداث وما ترتب عليها من آثار.

