



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



إيجيبتالوم

السيدة الأستاذة / هبة الله الصيرفي

رئيس قطاع الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

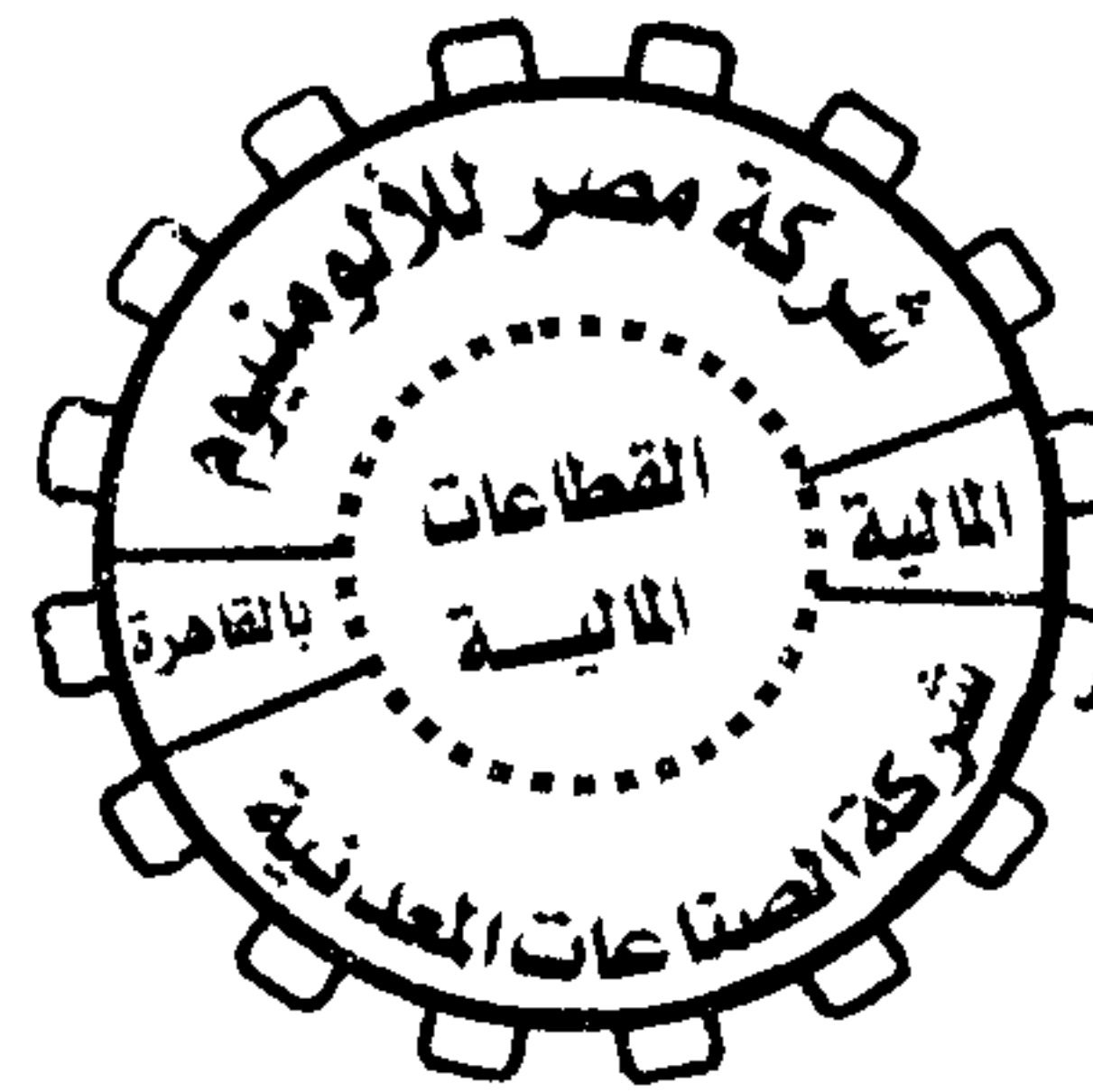
نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ .

- تقرير مراقب الحسابات
- ملحق تقرير مجلس الإدارة السنوي طبقا لنص المادة (٤٠) من قواعد القيد
- قائمة المركز المالي
- قائمة الدخل
- قائمة التغير في حقوق الملكية
- قائمة التدفقات النقدية
- الايضاحات المتممة للقوائم المالية
- وسوف نوافيكم بالرد على تقرير مراقب الحسابات فور الإنتهاء منه .
- مرسل برجاء التفضل بالعلم والإحاطة .
- وتقبلوا وافر التحية والإحترام ،،،

رئيس قطاع الحسابات والتكاليف

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / عاطف محمد حسن عبدالرحيم



(٠٩٦) ٢٥٨٨٢٩٥
(٠٩٦) ٢٥٨٨٤٧٨
(٠٢) ٢٣٩١٩٦٢٣
(٠٣) ٤٨٧٧٧٤٩
(٠٦٥) ٣٢٥٠٤١٥

فاكس

(٠٩٦) ٢٥٨٨٥٥٧ - (٠٢) ٢٥٧٤٤٢٩٥
(٠٩٦) ٢٥٩٠٠٠٩ - ٢٥٩٠٠٠١ - (٠٢) ٢٣٩٦٣١٦٤ / ٢٣٩٦٣١٦٢ / ٢٣٩٦٣١٦١
(٠٢) ٢٣٩٣٥٤٥٧ / ٢٣٩٣٥٤٥٦ / ٢٣٩٣٠٧١٨ / ٢٣٩٢٢٩٥٧
(٠٣) ٤٨٠٨٠١٥ / ٤٤١٢٥٢٧ / ٤٤١٢٥٢٦
(٠٦٥) ٣٢٥١٦١٢ / ٣٢٥١٤١٣ / ٣٢٥١٢٤٣

تليفون

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

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

المحاسبون المركزي للحسابات

إدارة مراقب حسابات الصناعات المعدنية

هـ غارح ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢
٤٣
٢٠٢٠/١١/٧

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة مصر للألومنيوم

تحية طيبة .. وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المعدلة للشركة في ٢٠٢٠/٦/٣٠

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



" محاسب / أمانى صلاح الدين عبداللّه "

تحريراً في : ٢٠٢٠/١٠/٧

رئيس



تقرير مراقب الحسابات

على القوائم المالية (المعدلة) لشركة مصر

للألومنيوم (إيجيبالوم) للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠

إلى المباداة مساهمي شركة مصر للألومنيوم

تقرير عن القوائم المالية:-

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مصر للألومنيوم (شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وقائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية وذلك عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:-

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

مسئولية مراقب الحسابات:-

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

وفي ضوء ما قمنا به من أعمال المراجعة وما حصلنا عليه من أدلة إثبات تلاحظ الآتي:-

عرض القوائم المالية:-

قامت الشركة بتسوية خسائر العام والبالغة نحو ١,٦٧١ مليار جنية حيث قامت الشركة بتغطيتها من الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني والإحتياطي النظامي (نحو ٤٨٢ مليون جنية ، نحو ٨١٥ مليون جنية ، نحو ٣٧٤ مليون جنية على الترتيب) قبل اعتماد ذلك من الجمعية العامة للشركة بالمخالفة للمادة رقم (٣٢) من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ قانون شركات قطاع الأعمال العام علماً بأنه في حالة عدم اعتماد الجمعية لتلك التسويات فإن الأمر يتطلب الدعوة إلى جمعية عامة غير عادية للنظر في حل الشركة أو إستمرارها نظراً لتجاوز الخسائر لنصف رأس المال المصدر وفقاً لما تقضى به المادة رقم ٣٨ من القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠.

يتعين الإلتزام بما يقضي به قانون شركات قطاع الأعمال العام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولانحتة التنفيذية.



فقرات أساس أستنتاج رأي متحفظ :-

- تضمنت الإيرادات الأخرى نحو ٨٣ مليون جنيه تمثل فوائدهن رصيد مديونية شركة النحاس المصرية المتوقعة منذ عام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ معظمها لا تخص الفترة الحالية وبالرغم من عدم وجود اتفاق مع العميل على تحمله لهذه الفوائد وكذا عدم قدرة العميل على سداد مديونيات يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ وبالتالي عدم قدرته على دفع هذه الفائدة، وكذا نحو ٩٧٦ ألف جنيه بخلاف نحو ٤,٨٨٠ مليون جنيه بالسنوات السابقة مقيدة بالحسابات المدينة لدى شركات قابضة - تابعة تمثل فوائد قرض الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية بالرغم من عدم وجود اتفاق تعاقدي وعدم التزام المقترض على مدار نحو ستة سنوات من سداد أي من أقساط القرض أو فوائده، وذلك دون مراعاة معيار المحاسبة رقم (١١) المعدل بشأن الإيراد فقرة (٣٤).
- ينعني تطبيق المعيار سالف الذكر ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة وتعليق إيرادات الفترة بما يخصها فقط وذلك بعد موافقة العميل على تحمل هذه الفائدة.
- لم يتم تأثر قائمة الدخل بمصروفات بنحو ١٣,٣٥٠ تخص العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وبياناتها كالتالي :-
- نحو ١٠,١٢٤ مليون جنيه (ما أمكن حصره) قيمة مصروفات تم تسجيلها في شهر ٢٠٢٠/٧.
 - نحو ٣,٢٢٦ مليون جنيه قيمة المبالغ المستحقة لمصلحة الضرائب العقارية حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ نتيجة التسوية مع المصلحة.
- يتعين إجراء التصويب اللازم وحصر كافة المصروفات التي تخص العام لإظهار القوائم المالية على حقيقتها وإعمالاً لمبدأ إستقلال السنوات المالية.
- تضمنت الأستثمارات طويلة الأجل نحو ٣٣,٨٥١ مليون جنيه (تعادل ٥,٨ مليون دولار أمريكي لعدد ٥٨٠ ألف سهم) يمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ٢٠% من رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية (شركة قائمة بنظام المناطق الحرة بغرب خليج السويس)، وفي ضوء موافقة مجلس إدارة الشركة بجلسته بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣٠ رقم ٢٠١٨/٦/٢٠ بإجماع الحضور على التخارج من الشركة المذكورة، لعدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها وتحقيقها إجمالي خسائر بنحو ٢٠,٨٢٩ مليون دولار (بما يعادل نحو ٣٤٦,٦٢ مليون جنيه) حتى ٢٠١٨/١٢/٣١، وفي ضوء قيام الشركة القابضة بأخذ الإجراءات القانونية لتقديم بلاغ إلى نيابة الأموال العامة العليا رقم ١٨٢ لسنة ٢٠١٩.
- يتعين على الشركة دراسة تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الألتزامات المحتملة التالية:-
- الإضمحلال في قيمة الأستثمارات المشار إليها أعلاه.
 - الكفالة التضامنية بـ ٦٣,٨ مليون دولار (بما يعادل ١,٠٦٢ مليار جنيه) بحصة ١٢,٧ مليون دولار (تعادل نحو ٢١١ مليون جنيه) بنسبة ٢٠% من التسهيلات الانتمائية من البنك الأهلي سوستيه والأهلي المصري لصالح الشركة المصرية لبلوكات الأنود.
 - قرض المساندة الممنوح للشركة المذكورة اعلاه البالغ نحو ٧,٥٠٨ مليون جنيه.
- لم يتضمن مخصص القضايا البالغ نحو ١,١٥٥ مليون جنيه أية مبالغ عن القضية رقم ١٩ لسنة ٢٠١٩ تجارى قنا والتي تم رفعها ضد الشركة وآخرين من شركة الخدمات البترولية بترويدعارة عن مديونيات إستهلاك الغاز وفروق في السداد وفوائد تأخير ومديونيات تجاوز الإستهلاك بنحو ٤٤,٨٠٣ مليون جنيه هذا فضلاً عن فوائد التأخير عن مطالبات المسحوبات غير المسددة حيث تبين من خلال بيان القضايا بأن رأى الشئون القانونية بالشركة هو احتمال خسارة القضية.
- يتعين تدعيم مخصص القضايا لتغطية مخاطر خسارة القضية المشار إليها.
- لم تتأثر القوائم المالية المعدة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٧٨٨,٧٢١ مليون جنيه لعدم إثباتها بدفاتر وسجلات الشركة وبياناتها كالتالي:-
- نحو ٥٨٥,٦٩٩ مليون جنيه المعادل لـ (نحو ١٤,٥٥٢ مليون دولار، نحو ١٩,٥٥٨ مليون يورو) عبارة عن إعتمادات مستندية مفتوحة تتضمنها شهادات البنوك.



الجهة المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

- نحو ١٧٨,٠٨٢ مليون جنيه المعادل لـ (مبلغ ٩,٩٠٠ مليون يورو) تحت مسمى إعمادات مستندية معززة بشهادة بنك الإمارات دبي الوطني غير مدرجة بدفاتر الشركة.
 - نحو ٧,٤٣٦ مليون جنيه تمثل قيمة تسهيلات أنتمانية بشهادة بنك البركة والبنك الأهلي الكويتي غير مسجلة بدفاتر الشركة.
 - نحو ٦,٦٥٦ مليون جنيه تمثل شيكات تحت التحصيل بشهادة بنك قطر الوطني الأهلي والبنك العربي الإفريقي غير مثبتة بدفاتر الشركة.
 - نحو ٥,١٥٨ مليون جنيه المعادل لـ (مبلغ ٨٦٤ جنيه أسترليني ، ٢١٤٧٥٣ دولار ، ٩٠٢٤٥,٨٦ يورو) تحت مسمى مستند تحصيل إستيراد بشهادة بنك البركة.
 - نحو ٣,١٩٦ مليون جنيه المعادل لـ (مبلغ ٩٣٧٧٤,٢٨ دولار ، ٩٣٨٩٢ يورو) تحت مسمى تحصيل مستندى بشهادة البنك الأهلي الكويتي.
 - نحو ٢,٣٥٢ مليون جنيه إيداعات بنكية لم تثبت بسجلات وحسابات الشركة مما يشير لعدم صحة الأرصدة المرتبطة بهذه الإيداعات (مثل العملاء والبنوك....).
 - نحو ١٣٧ ألف جنيه تم خصمها من حساب بنك الإمارات دبي الوطني ولم يتم التعرف على أسباب خصمها ولم يتم إثباتها بالدفاتر.
- يتعين إجراء التصويب اللازم بإثبات كافة المعاملات البنكية بحساباتها المختصة لما لذلك من آثار على القوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠.
- لم يتم إجراء مطابقات مع العملاء والموردين المحليين باستثناء عدد (١٢) عميل ، (٦) موردين فقط مما يحول دون الوقوف على صحة تلك الأرصدة في تاريخ المركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ، هذا فضلاً عن التأخر في إرسال المصادقات بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٦ الأمر الذي لم يسمح لنا بتلقي الردود على تلك المصادقات قبل مراجعة القوائم المالية للتحقق من صحة الأرصدة وبالتالي فتلك الأرصدة تعبر عن وجهة نظر الشركة فقط ، كما لوحظ أن المطابقات تتم مع نفس الموردين كل عام وبعضها به فروق منذ عشر سنوات ولم يتم حلها مثل الفروق مع شركة النصر لصناعة الكوك وشركة الحديد والصلب المصرية.
- يتعين إجراء مطابقات مع باقي العملاء والموردين للتحقق من صحة الأرصدة في تاريخ المركز المالي مع مراعاة إرسال المصادقات للعملاء قبل مراجعة القوائم المالية بوقت كاف يسمح بتلقي الردود على تلك المصادقات لتحقيق الفائدة من إرسالها مع بحث ودراسة الخلافات الناشئة بتلك المطابقات واتخاذ اللازم في ضوء ذلك.
- لم تقم الشركة بمراجعة أثر تغيير أسعار الضريبة على رصيد الضريبة المؤجلة منذ بداية الرصيد عند تطبيق نسبة ٢٢,٥% . كما قامت الشركة بتحويل نحو ٤١١ مليون جنيه من حساب الآلات إلى حساب الحاسبات الآلية خلال الفترة من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٤ ، ولم يتم الاعتراف بها من قبل مصلحة الضرائب مما يؤثر على حساب كل من ضريبة الدخل ورصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة بالأرصدة الدائنة بالمخالفة لما تنص عليه الفقرات رقمي ٤٧ ، ٤٨ من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤).
- يتعين البحث والدراسة وإجراء التصويب اللازم.
- لم نتمكن من التحقق من أرصدة الإعمادات المستندية لشراء سلع وخدمات في تاريخ الميزانية لعدم ورود شهادات بنكية تؤكد صحتها ، نتيجة ورود شهادات بإجمالي قيمة الإعمادات المفتوحة بمبالغ إجمالية غير موضح بها مفردات تلك المبالغ على كل إعماد مستندي وعدم ورود أية شهادات بالبيع الأخر.
- يتعين موافقتنا ببيان تحليلي من البنوك بتلك الإعمادات للتحقق من صحة أرصدها في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
- لم نواف بالشهادات المؤيدة لأرصدة بعض الحسابات بالبنوك في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ومن أمثلة ذلك (بنك أتش أس بي سي ، البنك الأهلي فرع علوى ، البنك العربي ، بنك عوده ، بنك التعمير والإسكان ، بنك المصرف المتحد، بنك أوف نوبا سكوشيا ، البنك الأهلي المصري ، البنك التجاري الدولي ، مصر إيران) ، وكذا لم نواف بشهادات تؤيد صحة رصيد بنحو ٣٨٣,٠٧٥ مليون جنيه أذون الخزانة بالبنك العربي الإفريقي الدولي ، نحو ٤,٧٧٥ مليون جنيه أذون خزانة طرف البنك الأهلي فرع علوى.
- يتعين موافقتنا بالشهادات البنكية المؤيدة للأرصدة أعلاه للتأكد من صحتها في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .



الجهة المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

- المعلومات المتعلقة بالتدفقات النقدية يصعب الاعتماد عليها في قياس قدرة المنشأة على توليد نقدية وما يعادلها أو تقييم التغييرات في صافي موجودات المنشأة وهيكلها التمويلي (بما في ذلك السيولة والملاءة المالية) نظراً لعدم إثبات بعض المعاملات البنكية النقدية كما ورد أعلاه ، والتي لها تأثير على الطريقة المباشرة التي تعرض بها التدفقات النقدية والتي يتم بمقتضاها الإفصاح عن التحويلات الرئيسية للمقبوضات النقدية والمدفوعات النقدية بالاجمالي وفقاً معيار المحاسبة رقم (٤) فقرة (١٨) بشأن قائمة التدفقات النقدية. يتعين إثبات كافة المعاملات المتأخر اثباتها مما لذلك من أثر على اعداد وسلامة القوائم المالية.

الرأي المتحفظ :-

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للألومنيوم في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كأطار مكمل له ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرات توجيه الانتباه :-

- مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً ، نود أن نوجه الانتباه إلى ما يلي:-
- تتضمنت الأصول الثابتة نحو ١,٣٥٧ مليار جنيه تكلفة أصول مهلكة بالكامل ولازالت تستخدم بنسبة نحو ١٨% من تكلفة الأصول (طبقاً للمدرج بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية) نوصي بدراسة مدى حاجة الشركة لتحديث وتدعيم أصولها الثابتة.
 - لم نواف بشهادة من مصلحة الشهر العقاري موضحاً بها كافة أملاك الشركة تفصيلياً في ظل وجود بعض الأراضي التي لم تتمكن الشركة من تسجيلها حتى تاريخه مثل أرض الشركة بالبلينا. يتعين موافاتنا بشهادات موضحاً بها كافة أملاك الشركة تفصيلياً مع العمل على سرعة تسجيل أرض البلينا.
 - تتضمنت الأصول الثابتة أصولاً غير مستغلة وطاقت عاطلة بنحو ٧٢,٢٥٦ مليون جنيه بخلاف عدد ١١٩ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة لها - كما هو موضح أدناه:-
 - نحو ٦٢,٠٧٣ مليون جنيه محطة توليد الكهرباء معطلة منذ عام ٢٠١٣.
 - نحو ١٠,١٨٣ مليون جنيه قيمة ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة والمشتراه في ١٩٩٧/١١/١ ومازالت الشركة لم تنفذ بشأنها توصية الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٥/٩/٣٠ بضرورة التصرف الإقتصادي.يتعين العمل على الاستفادة من تلك الأصول ، وكذا الالتزام بما ورد من توصيات الجمعية العامة.
 - تضمنت المشروعات تحت التنفيذ نحو ٣,٠٣٩ مليون جنيه منذ عام ٢٠١٤ ما تم سداه بالاعتماد المستندي رقم ١١٠٣٤٧ لإصلاح توربينة الضغط العالي لدى المورد شركة/TMS ، وبالرغم من وصول التوربينة إلا أن الأمر مازال معلق خلاف ما ورد برد الشركة على تقاريرنا السابقة في هذا الشأن بأن التركيبات والتشغيل تم خلال شهر اكتوبر ٢٠١٨ ، بالإضافة لخطاب السيد المهندس مدير محطة توليد الكهرباء لمدير عام التكاليف التاريخ (بدون) الذي أشار فيه إلى أن التشغيل المتوقع للمحطة في النصف الثاني من أغسطس ٢٠١٩ الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه.
 - يتعين موافاتنا بجدوى الإصلاح ، ومدى إحتياج الشركة لهذه التوربينة في ظل فترة الإصلاح لأكثر من ٥ سنوات والتي كان المقرر لها ٧ أسابيع فقط.
 - قامت الشركة بتشكيل لجنة لدراسة الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة نتج عن تلك الدراسة تخفيض مصروف الإهلاك خلال العام المالي بنحو ٣٩,٣ مليون جنيه عن العام السابق حيث قامت اللجنة المشكلة لهذا الغرض بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية اعتماداً على الخبرة الفنية للسادة أعضاء اللجنة دون وجود أسس لذلك مما يحول دون الوقوف على صحة هذا التقدير وقد انعكس ذلك في قيام اللجنة بتقدير الزيادة عن العمر المتبقي وكان من المفترض تقدير العمر المتوقع للأصل وليس الزيادة عن العمر المتبقي . يتعين على الشركة العمل على تلافي الملاحظات المشار إليها بعاليه .



الجهة المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

- لم يتم حتى تاريخه موافقتنا بنسخة من مضمون الشكوى المقدمة من العامل/ الطيب أحمد عوض وحيثيات الحفظ الإداري في القضية رقم (٣٤٣٥) بشأن استبعاد نظام المعلومات المتكامل البالغ تكلفته نحو ١٨ مليون جنيه دون الاستفادة منه أو تحقيق أية منافع اقتصادية منذ التعاقد عليه عام ٢٠٠٦ في ضوء وجود شبهة مخالفة مالية بالمخالفة للمادة رقم (٥) بند ثالثا والمادة رقم (١١) فقرة (٤) من قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ والتي تقضى باختصاص الجهاز المركزي بفحص ومتابعة القرارات الصادرة من الجهات الخاضعة لرقابته في شأن المخالفات المالية التي تقع بها وذلك للتأكد من أن الإجراءات المناسبة قد اتخذت بالنسبة لتلك المخالفات ويعد من المخالفة المالية كل تصرف خاطئ عن عمد أو إهمال أو تقصير يترتب عليه صرف مبلغ من أموال الدولة بغير حق أو ضياع حق من الحقوق المالية للدولة أو للهيئات العامة أو غيرها من الجهات الخاضعة لرقابة الجهاز.

يتعين موافقتنا بنسخة من الشكوى.

- مازالت الشركة تحتفظ بمجموعة من الإستثمارات طويلة الأجل والمتداولة في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ بنحو ١٧٨,٤٨٣ مليون جنيه تعد بمثابة إستثمارات غير ذي جدوى اقتصادية على النحو التالي:-

✓ نحو ١٣٧,١٢٥ مليون جنيه تكلفة إستثمارات بشركة الحديد والصلب بقيمة عادلة (٥٠,٦٩٨ مليون جنيه) لم يتحقق منها أية عوائد مالية للشركة منذ أكثر من عشرة أعوام.

✓ نحو ٣٣,٨٥١ مليون جنيه إستثمارات (تعادل ٥,٨ مليون دولار أمريكي) تكلفة مساهمة الشركة بواقع ٢٠% من رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية دون تحقيق أي عوائد منذ تاريخ الإستثمار عام ٢٠١٠.

✓ نحو ٧,٥٠٧ مليون جنيه قرض مساندة للشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية بعائد سنوي ١٣% لم تستطيع الشركة تحصيله على مدار أكثر من ٥ سنوات.

يتعين موافقتنا باسباب احتفاظ الشركة بهذه النوعية من الإستثمارات التي فقدت نحو نصف قيمتها ودون تحقيق أية عائد.

- بلغ إجمالي المخزون نحو ٦,٤٢٤ مليار جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مقابل نحو ٥,٧٨٤ مليار جنيه في العام السابق، هذا وقد تم جرد المخزون في تاريخ المركز المالي ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمعرفة إدارة الشركة فيما عدا مخازن الخامات والإنتاج التام حيث تم أخذ الرصيد الدفترى لهما لتقسي جانحة كورونا وإتخاذ إجراءات إحترازية من قبل الشركة لمنع إنتشار العدوي وذلك وفقا للخطاب الوارد من الشركة لإدارتنا ولم يتم إشرافنا على الجرد تنفيذاً للأجراءات الإحترازية وقد إعتمدت الشركة على إجراءات بديلة للتأكد من صحة الرصيد الدفترى ، وقمنا بإجراء الإختبارات التأكيدية للإجراءات البديلة.

- بلغ المخزون الراكذ وبطن الحركة نحو ٣٢٦ مليون جنيه (نحو ٢٦٣ مليون جنيه بطن الحركة ، نحو ٦٣ مليون جنيه راكد) طبقاً لقرار اللجنة المشكلة لهذا الأمر.

يتعين إعادة تصنيف المخزون وفقاً لما انتهت إليه اللجنة مع العمل على سرعة التصرف الإقتصادي فيه.

- بلغت أرصدة العملاء في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ بنحو ٧٧٨,٨٥٠ مليون جنيه (بعد استبعاد المخصص) مقابل نحو ٩٠٢,٣٤٩ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ ، تعبر عن وجهة نظر الشركة وقد لوحظ ما يلي:-

• أرصدة متوقفة لبعض العملاء بنحو ٤٦٣ ألف جنيه يرجع جانب منها لأكثر من ثلاث سنوات ومكون عنها مخصص بكامل القيمة دون إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة بشأن تحصيل المديونية حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير ، كما ظهرت بعض أرصدة العملاء الدائنة المتوقفة دون بحث أو دراسة أو مصادقة بلغت نحو ١,٤٣٣ مليون جنيه.

يتعين موافقتنا بالاسباب التي حالت دون إتخاذ الإجراءات القانونية تجاه حفظ حقوق الشركة طرف

الغير والعمل على تحصيلها مع بحث الأرصدة الشاذة المتوقفة وموافقتنا بما تسفر من نتائج.

• بلغت مديونية العميل شركة النحاس المصرية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ نحو ١٨٥,١٦٢ مليون جنيه حيث لم يتم إجراء مطابقة مع العميل منذ ٢٠١٨/١/٢٢ على أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١ الأمر الذي لم نتمكن معه من الحكم على صحة ذلك الرصيد ، هذا فضلاً عن تضمين الرصيد نحو ٩٦,٧٨٦ مليون جنيه تمثل



الجهز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعنية

مديونية متوقفة قدمت عنها الشركة القابضة خطابات ضمان غير بنكية وذلك دون جدولة لسداد المديونية ولم تتخذ الشركة أى إجراء قانونى تجاهها ، كما تحتفظ الشركة بعدد ١٣ شيك بنكي بإجمالي نحو ٦٦,٥ مليون جنيه مصدره من العميل كضمانه ويرجع تاريخ تحريرها للفترة من أغسطس ٢٠١٣ إلى فبراير ٢٠١٤ دون أن يتم تقديمها للتحويل في تاريخ إستحقاقها الأمر الذي أدى إلى سقوط الحق فيها وإنتفاء الغرض منها فضلاً عن الإحتفاظ بها بإدارة المبيعات بالمخالفة للمادة ٢٧ من لائحة الشركة التي تحظر على غير أمناء الخزن الإحتفاظ بالشيكات.

يتعين مطالبة الشركة القابضة للصناعات المعدنية بسداد المديونية المستحقة على شركة النحاس في ظل وجود ضمانة غير بنكية منها لتك المديونية خاصة مع موافقتنا بأسباب عدم تقديم الشيكات البنكية المحفوظة لدى الشركة للتحويل في تاريخ إستحقاقها والإلتزام بلائحة الشركة.

• تبين عدم الإلتزام بمعايير المحاسبة المصرية على النحو الموضح أدناه:

✓ إثبات مبيعات عملاء الخارج في نظام المعلومات بالدولار الأمريكي بغض النظر عن عملة التعامل الفعلية. بالمخالفة للفقرة رقم (٨) تعريفات من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) - آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية).

✓ ترجمة كافة تعاملات العملاء الشهرية بسعر صرف الدولار بأول أيام الشهر بحسابي/العملاء، المبيعات والذي يختلف غالباً عن السعر الفعلي خلال الشهر ودون النظر إلى التغير فى أسعار الصرف خلال الشهر، هذا فضلاً عن قيام الشركة بإثبات المتحصلات من عملاء الخارج بسعر صرف الذى تم تسجيل الفاتورة به دون الأخذ فى الإعتبار التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية بين تاريخ إثبات الفواتير وتاريخ التحويل بالمخالفة للفقرة رقم (٢١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣).

✓ عدم الإلتزام الشركة بالفقرة رقم (٣٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) - بشأن الأدوات المالية - الإفصاحات) من ضرورة الإفصاح ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن تحليل لأعمار الأصول المالية التى حل تاريخ إستحقاقها فى تاريخ نهاية الفترة المالية ولكن لم تضح قيمتها.

✓ تضمنت قائمة الدخل نحو ١٦ مليون جنيه ، ١٥ مليون جنيه إيرادات ومصروفات سنوات سابقة على الترتيب بما لا يتفق ومعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء.

✓ عدم الإلتزام بما نص عليه معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة خلال فترة القوائم المالية وفقاً للفقرات من (١٧ : ٢١).

✓ تم إجراء مقاصة بين الأرصدة المدينة والدائنة لبعض البنوك مثل (بنك الإمارات دبي -- بنك كريدى أجريكول - بنك البركة) بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية بالفقرات (٣٢، ٣٣) والذي يقضى بعدم إجراء مقاصة بين الحسابات المدينة والدائنة وإظهار كل رصيد على طبيعته بالقوائم المالية .

✓ لم يتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن قيام الجهات المختصة بمكافحة الإغراق بالولايات المتحدة الأمريكية ببحث شكوى ضد واردات الألومنيوم المصدره من شركة مصر للألومنيوم خلال الفترة من ٢٠١٧ : ٢٠٢٠ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المخصصات والإلتزامات والأصول المحتملة.

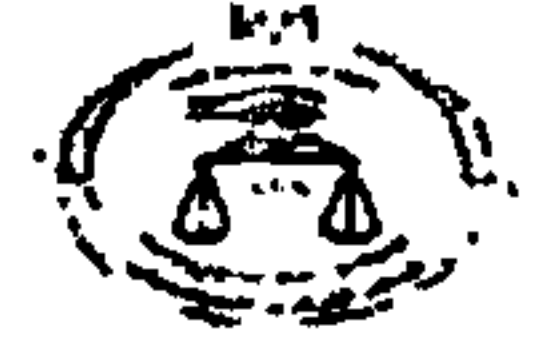
يتعين الإلتزام بمعايير المحاسبة المعنية فى هذا الشأن.

- تضمنت الأرصدة المدينة ٥,٠١٥ مليون جنيه تمثل عجوزات ومرفوضات موردي الخارج مكون عنها مخصص بعضها منذ عام ٢٠١٤ ، نحو ٥,٢٦٣ مليون جنيه تمثل غرامات ومصروفات تخزين عن المشتريات الخارجية منها نحو ٤,١٢٥ مليون جنيه تمثل قيمة الغرامات التى تحملتها الشركة والمتسبب بها المورد ، نحو ١,١٣٨ مليون جنيه تمثل قيمة غرامات تحملتها الشركة نتيجة التأخر من جانبها فى التخليص الجمركى للواردات هذا فضلاً عن ما تم تحميله على مصروفات الشركة خلال العام المالى ٢٠١٩/٢٠٢٠ بنحو ١,٤١٨ مليون جنيه عبارة عن غرامات تحملتها



الجهة المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات الصناعات المعنية

- الشركة نتيجة التأخر من جانبها في التخليص الجمركي للواردات ودون محاسبة المتسبب في تحمل الشركة لهذه الغرامات .
- يتعين العمل على مخاطبة الموردين لتسوية تلك المديونيات وعدم الإكتفاء بتكوين المخصص ومحاسبة المتسبب فيما يخص ما تحملته الشركة من غرامات ومصروفات تخزين مع ضرورة تحميل الموردين المتسببين في تحمل الشركة لغرامات ومصروفات تخزين ما يخصهم من هذه المصروفات .
- تضمنت مذكرات تسوية بعض البنوك شيكات صادرة ولم تقدم للصرف بنحو ٢,٤٠٨ مليون جنيه بعضها منذ نحو خمس سنوات بالمخالفة للمادة رقم (٥٠٤) من قانون التجارة رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ المعدل بالقانون رقم (١٥٦) لسنة ٢٠٠٤ والتي تنص على "الشيك المسحوب في مصر والمستحق الوفاء فيها يجب تقديمه للوفاء خلال ثلاثة أشهر".
- يتعين بحث ودراسة وحصر كافة الشيكات التي تجاوزت مدة إصدارها القوانين والأعراف البنكية والعمل على إلغائها وإجراء التصويب اللازم في هذا الشأن.
- عدم وجود دراسات وأسس محددة ومعتمدة من الشركة يتم الإرتكاز إليها عند المفاضلة بين استخدام التسهيلات الإئتمانية وبين التمويل الذاتي لاختيار أقل تكلفة للتمويل حيث لوحظ التركيز على استخدام التسهيلات من البنوك ذات الأسعار العالية مثل بنك قطر الوطني بسعر ٢% ، بنك كريدي أجريكول بسعر ٢,٥% قبل تخفيضها ونسبة ١٩% ، ١٦% من إجمالي الفوائد على الترتيب في ظل ارتباط البنك العربي الأفريقي بسعر ١,٥% سنويا هذا بخلاف سعر الليبور ، كما قامت الشركة بإستثمار المعادل لنحو ٣٠٥,٣٧٣ مليون جنيه كودائع دولارية بالبنوك يتراوح عائدها من ١,١٥% : ٢,٢٥% ولم نقف على جدوى إستثمار تلك المبالغ في صورة ودائع دولارية في ظل تدنى العائد عليها وفي ظل وجود عائد للإستثمار في أذون الخزانة من ١٢,٥% : ١٧,٢%.
- نوصي بعمل دراسات المفاضلة والعرض على مجلس الإدارة لاعتماد أفضلها والذي يحقق مصلحة الشركة من خلال الإستغلال الأمثل للأموال المتاحة لديها و بما يحقق أفضل عائد لها.
- لم نواف برد السيد الدكتور/ رئيس الشركة القابضة للصناعات المعدنية (رئيس الجمعية العامة للشركة) على خطاب الإدارة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٨ بشأن موافقتنا بمدى اتفاق قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣ بالتوزيع على المساهمين ١,٩٢٥ مليار من الاحتياطي الأخرى (توزيع نقدي للمساهمين بمبلغ ٧ جنيه للسهم الواحد) دون مراعاة التوزيعات القانونية وبقا لأحكام المواد من (٣٣,٣٢) من قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمواد من (٤٣,٤٠,٣٩,٣٨,٣٦,٣٥) من اللائحة التنفيذية ذات القانون حيث ورد برد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه "حتى تاريخه لم يرد من الشركة القابضة أي افادة في هذا الشأن وحين ورود رد القابضة سيتم موافقتكم به".
- يتعين موافقتنا بالرد لما لذلك من أثر على قوائم المركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠.
- ظهر رصيد المخصصات (بخلاف الإهلاك) في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٧٣,١٥٥ مليون جنيه مقابل نحو ٢٩٧,٥٩١ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ حيث تضمن الرصيد نحو ٧٢ مليون جنيه مخصص ضرائب أموال عن السنوات من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٥ لم يتم موافقتنا بالأسس التي تم الإعتماد عليها في دراسة المخصص.
- يتعين موافقتنا بالأسس التي تم الإعتماد عليها في دراسة مخصص الضرائب المتنازع عليها حتى يمكن الحكم على مدى كفايته من عدمه.
- ظهر رصيد الموردين في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٣,٧٤٥ مليار جنيه (دائن) مقابل نحو ١,٨٨٢ مليار جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ بزيادة نحو ١,٨٦٣ مليار جنيه بنسبة ٩٩% ، كما ظهر الرصيد المدين بنحو ١٣ مليون جنيه بعد خصم المخصص البالغ نحو ٠,٦ مليون جنيه ، وقد لوحظ في هذا الشأن ما يلي:-
- لم تلتزم الشركة باتفاقية الجدولة مع الشركة المصرية لنقل الكهرباء في نوفمبر ٢٠١٩ في ضوء قرار وزير قطاع الأعمال رقم (٦) لسنة ٢٠١٧ وكذا كتاب الشركة القابضة الذي تم مناقشته بجلاسة مجلس الإدارة رقم (٢٠١٩/١) ونص المادة رقم (١٨) من اللائحة المالية للشركة بشأن سداد



الجهة المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

مستحقات شركات الكهرباء والغاز والبتترول مقابل إستهلاكها الشهري في ضوء أن مستحقات شركة الكهرباء في تاريخ المركز المالي بلغت نحو ٣,٣ مليار جنيه.

يتعين تحقيق أسباب ذلك وموافقاتنا بكيفية السداد وتأثير ذلك على السيولة النقدية للشركة في ضوء أن رصيد النقدية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بلغ نحو سالب ١,٧٢٢ مليار جنيه وما قد تتعرض له الشركة من المطالبة بالفوائد المحتسبة على تلك الجدولة وفقا للبند ثالثا من اتفاقية الجدولة.

• تضمن حساب الموردين نحو ٢,٧٦٦ مليون جنيه أرصدة مدينة متوقفة منذ سنوات وغير مكون عنها مخصص ولم تقم الشركة ببحثها حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠.
يتعين دراسة وبحث تلك الأرصدة وإجراء ما يلزم من تسويات وتدعيم مخصص الموردين في ضوء ذلك.

- حققت مبيعات الشركة خسائر متغيرة وصناعية وإجمالية خلال العام من معظم الأصناف بلغت نحو ١,٠٢٣ مليار جنيه، نحو ١,٤٥٢ مليار جنيه، نحو ١,٧٥٧ مليار جنيه على الترتيب لكمية نحو ٢١٩,٤٦٧ ألف طن بنسبة ٩٩,٨% من كمية المبيعات البالغة ٢١٩,٩٠٥ ألف طن.

يتعين موافقاتنا بأسباب بيع الأصناف بأقل من تكلفتها المتغيرة والصناعية والكلية.
ضعف في نظم الضبط والرقابة الداخلية ومن مظاهر ذلك:-

• وجود شيكات تحت التحصيل بنحو ٧١,٣٦٧ مليون جنيه غير مثبتة بدفاتر وسجلات الشركة رغم إستلام الشركة لهذه الشيكات من العملاء ولم تدرج بجرد الخزن في ٢٠٢٠/٦/٣٠.

• وجود فروق في أرصدة بعض العملاء المحليين في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بين القطاع التجاري والقطاع المالي.

• وجود حسابات بنكية فرعية للشركة غير مدرجة بسجلاتها باسم لجان وصناديق داخلية (غير مشهورة) توجد لها حركة خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ غير مثبتة بدفاتر وسجلات الشركة وبالتالي غير ظاهرة بالقوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠.

• عدم الالتزام بمعايير الرقابة الداخلية على نظم الحاسبات الآلية بشأن الرقابة على المبيعات فيما يحقق المتطلبات الضريبية لمصلحة الضرائب المصرية حيث يتم إصدار فواتير المبيعات بصورة إجمالية دون تفصيل وخارج نظام المعلومات المستخدم بالشركة وعدم تسلسل الفواتير ألياً.

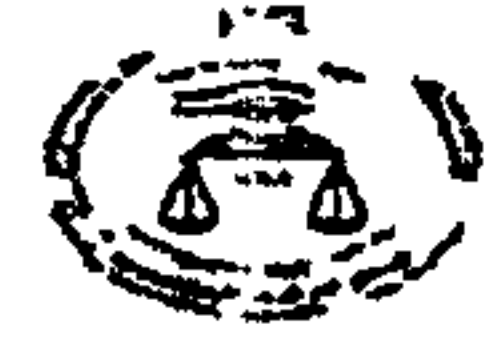
• جميع المصروفات البنكية يتم إثباتها من واقع كشوف حساب البنوك حيث لا يتم الحصول على الإشعارات البنكية المؤيدة لعمليات الخصم والإضافة ودون وقوف الإدارة المالية على طبيعة تلك المصروفات واتفاقها مع النسب المحددة لما لذلك من آثار الامر الذي يشير لضعف نظم الضبط والرقابة الداخلية في هذا الشأن.

• عدم وجد توثيق لنظام التكاليف المطبق بالشركة وإعداد قوائم تكاليف المنتجات بإستخدام برنامج الجداول الإلكترونية (الإكسيل) ، حيث لم تستخدم الشركة تطبيق التكاليف المتاح بنظام المعلومات المطبق بها كما لم يتضمن نظام التكاليف المطبق بالشركة معدلات تكلفة معيارية ووضع نسب للفقد الطبيعي والغير طبيعي وتحديد كميته وقيمه لإمكانية قياس الأداء الفعلي وتحديد الإنحرافات والرقابة على الأداء.

• عدم كفاية التأمين على أصول وممتلكات الشركة ضد جميع المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها ، بالإضافة لوجود ضعف في نظم الضبط والرقابة الداخلية على التأمين ومن مظاهر ذلك:-

✓ عدم وجود نظام للتأمين على أصول وممتلكات الشركة بأي من قطاعات الشركة المختلفة.
✓ عدم وضوح الأسس والمعايير التي تم الاستناد إليها في تجنب بعض أصول وممتلكات الشركة من التغطية التأمينية.

يتعين تدعيم نظم الضبط والرقابة الداخلية خاصة فيما يتعلق بحسابات الأصول والالتزامات وكافة الحسابات الشخصية المدينة والدائنة ونظام التكاليف بالشركة لاعتمادها على استخدام الحاسبات الآلية دون استكمال إعداد إجراءات الرقابة الخاصة بتلك النظم ، كما أن كثير من المعاملات تتم خارج النظام الآلي المطبق مثل تسويات حساب الإهلاك .



ملاحظات تتعلق بمخالفة اللوائح والقوانين:-

استمرار الشركة في مخالفة اللائحة المالية والتجارية الصادرة بالقرار الإداري رقم (٣٩٦) بتاريخ ٢٠١٠/٦/١٢ ، وكذا بعض القوانين المتعلقة بمزاولة الشركة لنشاطها ومن مظاهر ذلك:-

- عدم الالتزام باللائحة المالية للشركة مواد أرقام (٢٢، ٢٥، ٢٦، ٢٧، ٣٧، ٤٣) وتكرار مخالفتها مما أدى لضعف نظم الضبط والرقابة الداخلية وهو ما ظهر جلياً بالتحقيق رقم ٥٦ لسنة ٢٠٢٠ الذي قامت به الشئون القانونية بالإدارة المالية بالقاهرة .

- عدم مسك دفترى اليومية العامة و الجرد بالمخالفة للمادة رقم ٢١ ، ٢٣ من القانون رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ " قانون التجارة " والمواد أرقام ١،٣ من القانون رقم ٣٨٨ لسنة ١٩٥٣ في شأن " الدفاتر التجارية".

- لم يتم الرد على تقرير مراجعة المركز المالي للشركة في ٢٠٢٠/٣/٣١ المبلغ للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٦/١١ بالمخالفة للمادتين ١٢ ، ١٧ من قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ ، لذا ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن ما ورد بالتقرير حتى يتم مراعاة ما ورد بالملاحظات وما يترتب على ذلك من آثار.

- عدم قيام الشركة بتقديم نموذج ٤ مرتبات لمصلحة الضرائب المختصه كل ٣ شهور وفق ما نصت عليه المادة ١٥ من قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والمادة ٢٢ من لائحته التنفيذية.

يتعين الالتزام بنصوص اللائحة المالية للشركة ومراعاة تطبيق القوانين المشار إليها وإحكام نظم الضبط والرقابة الداخلية.

- تم حجز نحو ٢١ ألف جنيه (نسبة ١٠%) من حصيلة صندوق الجزاءات خلال العام المالي والمتبقى من ما تم حجزه خلال الأعوام السابقة دون سند قانوني ، فضلا عن مخالفة قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ وقرار وزير القوى العاملة رقم ١٢٣ لسنة ٢٠٠٣ بشأن التصرف في حصيلة أموال الجزاءات المالية الموقعة على العمال.

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة الالتزام بتطبيق القانون سالف الذكر.

- على الشركة القيام بإعداد دراسة قانونية لتوفيق أوضاعها وفقا للقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ بشأن تعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
نوصى بعمل الدراسة سألغة الذكر والإفادة بنتائجها.

- تحويل نحو ٨٠٠ ألف جنيه إلى صندوق التأمين الخاص للعاملين من صندوق التكافل الإجتماعي للعاملين بشركة مصر للألومنيوم (غير مشهر) وبما يخالف نظام العمل به ودون موافقتنا بالسند القانوني من اللجنة المشكلة لدراسة مدى قانونية ذلك.

يتعين موافقتنا بتقرير اللجنة المشار إليه بعاليه والسند القانوني لما تم .

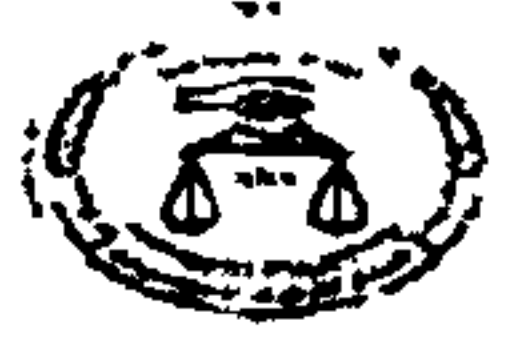
في ضوء ما ورد برد الشركة على الملاحظات أعلاه بتقريرنا التفصيلي فإن الإدارة مازالت عند رأيها بشأن ما ورد بالملاحظات لحين مراعاة ما ورد بها.

الموقف البيئي:-

تولى الشركة اهتماما كبيرا ببيئة العمل والبيئة المحيطة وترصد سنويا مبالغ كبيرة لتنفيذ مشروعات لها طابع بيئي بالاضافة إلى إنفاق مبالغ كبيرة كمصروفات جارية لمراكز الحفاظ على البيئة حيث بلغت خلال العام الحالي نحو ٧٠,٩٨٤ مليون جنيه ويتم تطبيق المواصفات الدولية للسلامة والصحة المهنية وتأمين بيئة العمل وحصلت الشركة في يونيو ٢٠٠٩ على شهادة (٢٠٠٧-١٨٠٠١-OHSAS).

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:-

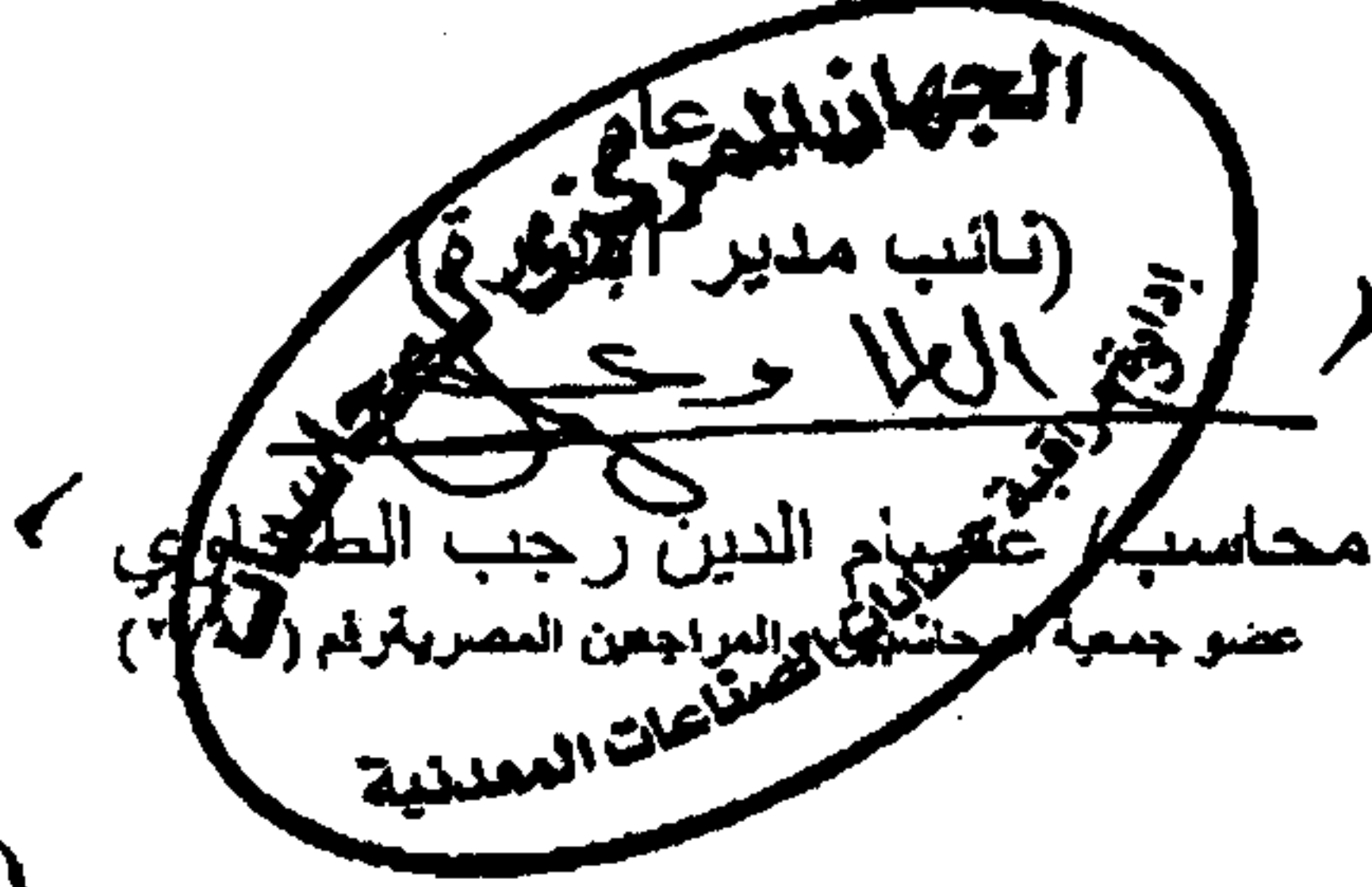
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تُطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه بصورة اجمالية في تقييم المنتجات ويحتاج إلى التطوير حتي يمكن الإعتماد عليه في رقابة عناصر التكاليف وإتخاذ القرارات الإدارية ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة



الجهز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

الشركة طبقاً للأصول المرعية فيما عدا مخازن الخامات والإنتاج التام حيث تم أخذ الرصيد الدفترى
لهما لتفشي جائحة كورونا وإتخاذ إجراءات إحترازية من قبل الشركة لمنع إنتشار العدوي وقد
إعتمدت الشركة على إجراءات بديلة للتأكد من صحة الرصيد الدفترى.
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات
بالدفاتر.

تحريراً في القاهرة :- ٧ / ١٠ / ٢٠٢٠



وكيل الوزارة
(نائب أول مدير الإدارة)

أ. ه. عبد الغفار

"محاسب / ايهاب عبد الغفار عبد الغفار"

وكيل الوزارة
(نائب أول مدير الإدارة)

س. ه. ايمن سعيد مغاوري

"محاسب / ايمن سعيد مغاوري"

يعتمد ،،،،،،،،،،

وكيل أول الوزارة
(مدير الإدارة)

أ. ه. صلاح الدين عبد الله

"محاسبة / امانى صلاح الدين عبد الله"

بعد التعديل

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

٢٠٢٠/٠٩/٢٨

المقارن ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنبيه	مجمع الاهلاك جنبيه	الصافى جنبيه
	الاصول				
	الاصول غير المتداولة				
	الاصول الثابتة	١			
٤,٥١٥,٠٥٩	اراضى		٤,٥١٥,٠٥٩		٤,٥١٥,٠٥٩
٢٣٩,٦٦٦,٦٩٠	مبانى وانشاءات ومرافق وطرق		٨٠٢,٢٣٨,٢٩٦	٥٨٢,٥٩٠,٧٧٦	٢١٩,٦٤٧,٥٢٠
٢,١٣٦,٧٢٧,٩١٠	الات ومعدات		٦,٣٩٢,٨١٧,٤٠٧	٤,٣٩٨,٨٤٥,١٢٦	١,٩٩٣,٩٧٢,٢٨١
٢٤,٩٢٢,٣٣١	وسائل نقل وانتقال		٢٣١,٩٦٠,٠٦٧	١٩٣,٣١٤,٤٦٧	٣٨,٦٤٥,٦٠٠
٦,٢٣٠,٣١١	عدد وادوات		٧٥,١٤٥,٨٤٨	٦٩,٨٩٤,٣٩٥	٥,٢٥١,٤٥٣
٦,٥٨٢,٠٣٨	اثاث وتجهيزات مكتبية		٢٨,٠٥٤,٣٠٧	٢٢,١٠٨,٧٠٥	٥,٩٤٥,٦٠٢
٢,٤١٨,٦٤٤,٣٣٩			٧,٥٣٤,٧٣٠,٩٨٤	٥,٢٦٦,٧٥٣,٤٦٩	٢,٢٦٧,٩٧٧,٥١٥
	مشروعات تحت التنفيذ	٢			
٦٨,٢١٦,٢٧١	تكوين استثمارى			٧٧,٢٣٤,٣٧١	
٦٢,٤٦٩,٦٧٢	انفاق استثمارى			٩,١٧٠,٦٠١	
١٣٠,٦٨٥,٩٤٣					٨٦,٤٠٤,٩٧٢
	استثمارات طويلة الاجل	٣			
٣٣,٨٥١,٣٢٠	استثمارات فى اسهم شركات اخرى				٣٣,٨٥١,٣٢٠
٢٢,٥١٦,١٨٦	استثمارات فى سندات				٢٢,٥١٦,١٨٦
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	شهادات استثمار قناة السويس				٠
	اصول اخرى				
٢٥٠,٠٠٠	نفقات مرسلة				٠
	اصول حيوية				١٨,٧٥١,٣١١
٢,٩٠٥,٩٤٧,٧٨٨	مجموع اصول غير المتداولة (١)				٢,٤٢٩,٥٠١,٣٠٤
	الاصول المتداولة				
	مخزون	٥			
٣,٥٢٣,٥٢٢,٥٥٧	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غير		٢,٦٧٥,١٤٠,٦٠١		
٢٢٥,٤٥٦,٦٣٦	مخزون انتاج غير تام معدن بعد خصم مخصص ٩٢٦٥٦٤٢٨		٤١٠,٥١٣,٨٠٥		
١,٦٤٠,٣٨٠,٥٤٤	مخزون انتاج تام معدن بعد خصم مخصص ٥٧٩٢٣٤٥٨٢		٢,٩٩٢,٣٢٥,١٢٩		



١٠

١٠

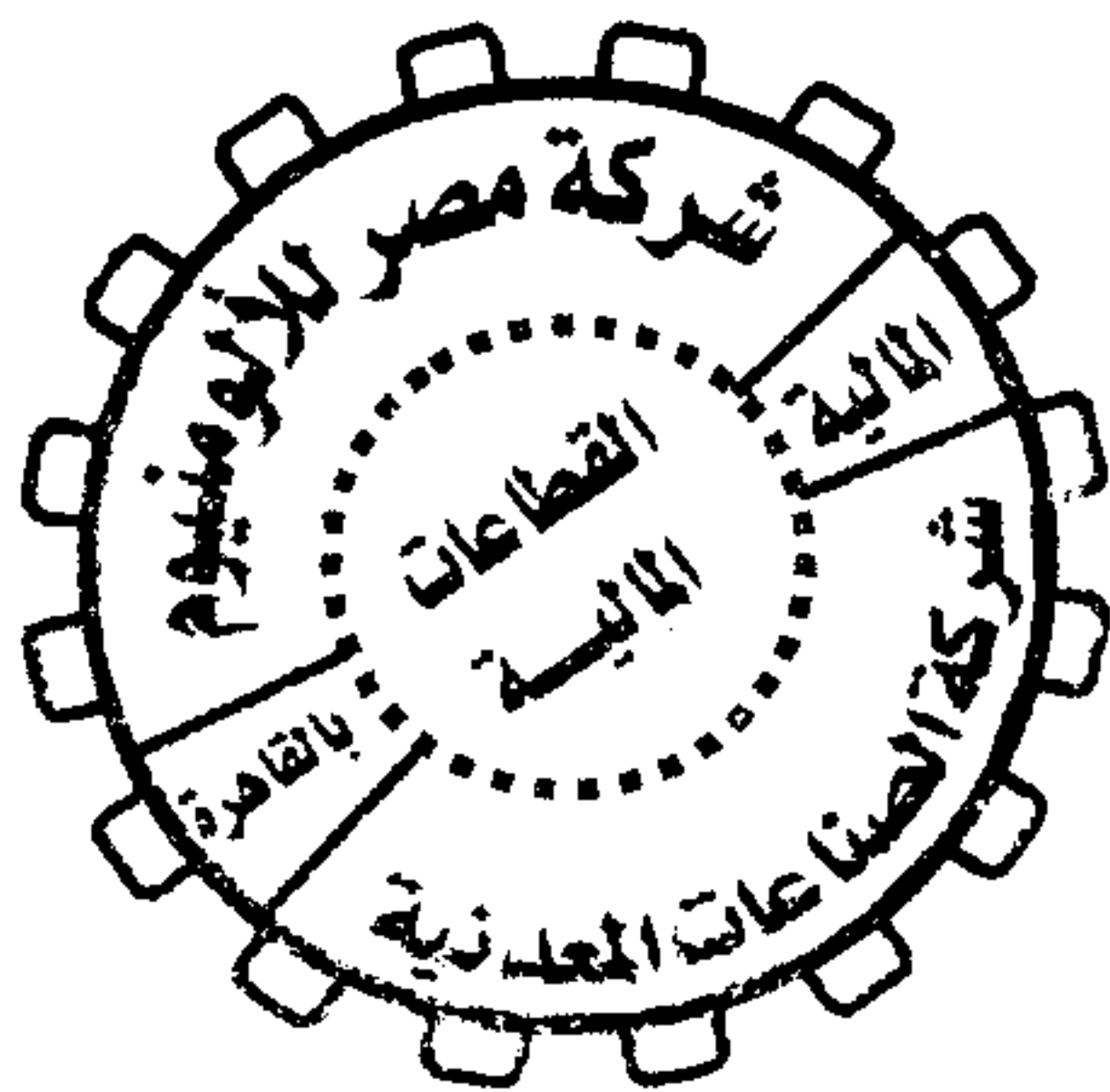
١٠

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

بعد التعديل

٢٠٢٠/٠٩/٢٨

المقارن ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنيته	كلى جنيته
٣٩٥,١٥٩,٤٢٥	اعتمادات مستندية بشراء سلع وخدمات		٣٤٥,٥٤٣,٨٨٠	
٥,٧٨٤,٥١٩,١٦٢				٦,٤٢٣,٥٢٣,٤١٥
	عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة			
٩٠٢,٣٤٨,٧٠٢	عملاء بعد خصم المخصص البالغ ٣٠٦٥٢١ جنيها		٧٧٨,٨٤٩,٩٢٠	
١٢,٠٩٩,٢٧٩	حسابات مدينة لدى شركات قابضة / تابعة		١٣,٦٨٨,١٢٨	
١,٣٤٩,٩٧٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		١٢٥,٠٠٠	
١٢,٢٦٨,٦٧٥	ايرادات مستحقة التحصيل		٢٠,٨٨٨,٩٧٠	
٩٨٩,٠٣١	مصرفات مدفوعة مقدما		٤٠٤,٢٣٦	
٢٣,٥٩١,٦٩٤	موردون بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٢٦١٠٠ جنيها		١٢,٥٩٨,١٠٨	
٣٢٤,٦٣٦,٢٥٥	حسابات مدينة اخرى بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٠٣٩٤٥١٩ جنيها		٤٩٢,٣٤٧,٨١٠	
١,٢٧٧,٢٨٣,٦١٥			١,٣١٨,٩٠٢,١٧٢	
٥٧,٧٨٨,٨١٢	استثمارات متداولة فى اوراق مالية (اسهم) بعد خصم مخصص هبوط اسعار الاسهم بمبلغ ٨٦٤٢٦٧٢٣ جنيها	٦	٥٠,٦٩٨,١٦٠	
	وثائق استثمار			
١,٠٧٣,٦٢٧,٩١٤	اذون خزانة		١,١٥٤,١٣٩,١٨٦	
	نقدية بالبنوك والصندوق	٧		
١٥,٠٠٠	ودائع بالبنوك لاجل او باخطار سابق		٣٠٥,٣٨٨,٧٠٠	
٢٥٠,٤٣٧,٣٩٢	حسابات جارية بالبنوك		١٥١,٧٢٨,٤٣٤	
٩٣	نقدية بالصندوق			
٢٥٠,٤٥٢,٤٨٥			٤٥٧,١١٧,١٣٤	
٨,٤٤٣,٦٧١,٩٨٨	مجموع الاصول المتداولة (٢)			٩,٤٠٤,٣٨٠,٠٦٧
١١,٣٤٩,٦١٩,٧٧٦	اجمالى الاصول (١)+(٢)			١١,٨٣٣,٨٨١,٣٧١



١٥

[Handwritten signature]

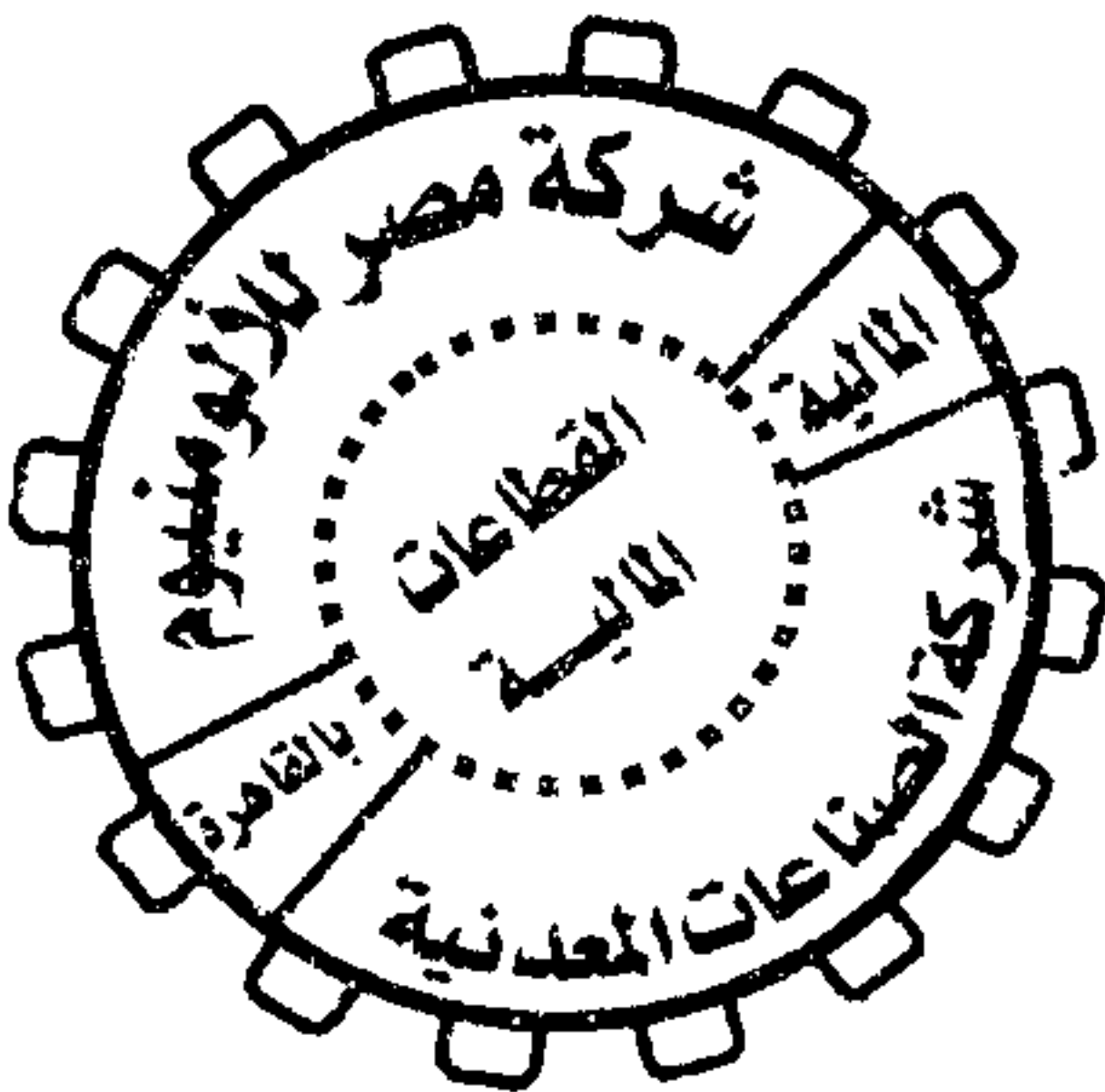
[Handwritten signature]

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

بعد التعديل

٢٠٢٠/٠٩/٢٨

المقارن ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جزيه	كلى جزيه
	حقوق الملكية	١٠		
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع			١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٦٣٥,١٩٥,١٢٣	احتياطات			٣,٥٨٩,٦١٠,١٣٠
٧٥٧,٦٩١,٣٨٣	احتياطي قانوني		.	.
٢,٧٦٧,٦٤٩,٨٢٠	احتياطي نظامي		٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠	
٢٧,٧١٤,١٤٠	احتياطي رأسمالي		٢٧,٧١٤,١٤٠	
١,٠٨٢,١٣٩,٧٨٠	احتياطات اخرى		١,٠٨٢,١٣٩,٧٨٠	
٤٤٣,٨٥٦,١٤٦	ارباح مرحلة			.
٥٧٠,٩٢٧,٢٢٩	صافى ربح / خسارة الفترة			.
٧,٢٩٩,٩٧٨,٤٩٨	مجموع حقوق الملكية (٣)			٥,٢٣٩,٦١٠,١٣٠
	الالتزامات غير المتداولة			
٢٩٣,٩٥٥,٣٣٩	التزامات ضريبة مؤجلة	١٣		٢٨٨,٢٧٥,٢٠٨
٢٩٣,٩٥٥,٣٣٩	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)			٢٨٨,٢٧٥,٢٠٨
	الالتزامات المتداولة			
	المخصصات			
٢٨٥,٦١٢,١٢٢	مخصص الضرائب المتنازع عليها		٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١
١١,٩٧٨,٨٦٦	مخصص المطالبات والمنازعات		١,١٥٤,٥٢٩	
.	مخصصات اخرى			
٢٩٧,٥٩٠,٩٨٨			٧٣,١٥٤,٥٢٩	
	بنوك داننسة			
٨,٤٢٥,٣١٩	سحب على المكشوف		١٢٠,٧١٧,٠٦١	
١,٠٢٢,٨٨٣,٦٧٢	تمويل اعتمادات مستندية		١,٦٥٣,٦٢٦,٧٢٢	
.	تسهيلات إنتمانية لدى البنوك		٤٠٥,٠٤٦,٤٣١	
١,٠٣١,٣٠٨,٩٩١			٢,١٧٩,٣٩٠,٢١٤	



١٢

١٢

١٢

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

بعد التعديل

٢٠٢٠/٠٩/٢٨

المقارن ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئي جنيته	كلى جنيته
	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة			
١,٨٨٢,٤٩٦,٧٨٠	موردون		٣,٧٤٥,٢٤٨,٨٩٦	
١٠١,٩٦٧,٥٩١	داننو التوزيعات		.	
٢,٥٧٠,٠٠٥	مصروفات مستحقة السداد		٢,١٩٦,٩٤٥	
٣١,١٦٠,٣٢٤	عملاء (دانن)		٣٢,٩١٧,٤١٩	
٤٠٨,٥٩١,٢٦٠	حسابات دائنة اخرى		٢٧٣,٠٨٨,٠٣٠	
٢,٤٢٦,٧٨٥,٩٦٠			٤,٠٥٣,٤٥١,٢٩٠	
٣,٧٥٥,٦٨٥,٩٣٩	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			٦,٣٠٥,٩٩٦,٠٣٣
١١,٣٤٩,٦١٩,٧٧٦	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥)+(٤)+(٣)			١١,٨٣٣,٨٨١,٣٧١

الايضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب



مهندس / محمود على احمد سالم

رئيس القطاعات

المالية



محاسب / احمد محفوظ بغدادي

رئيس قطاع

الحسابات والتكاليف



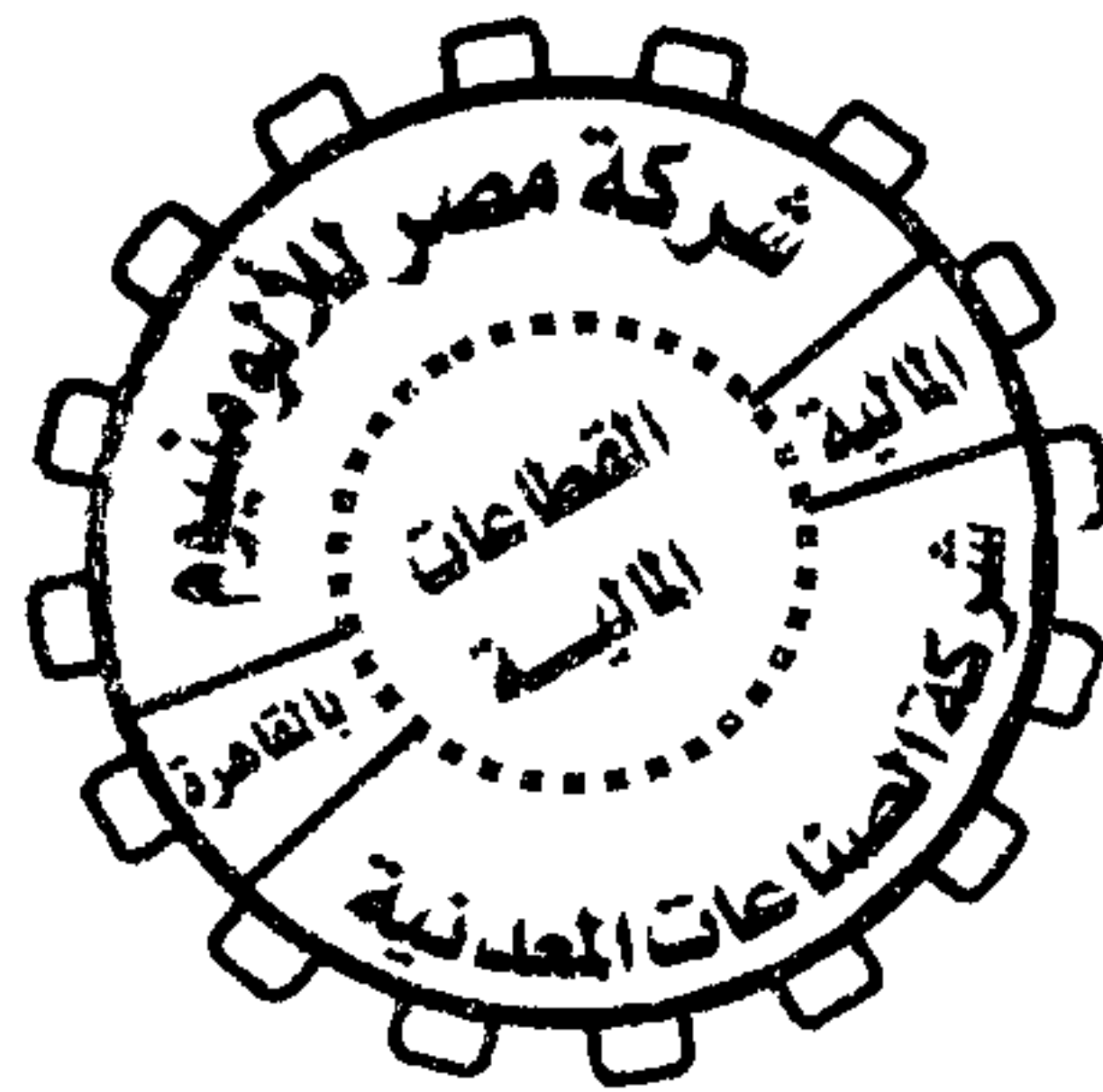
محاسب / عاطف محمد حسن

مدير عام

الحسابات



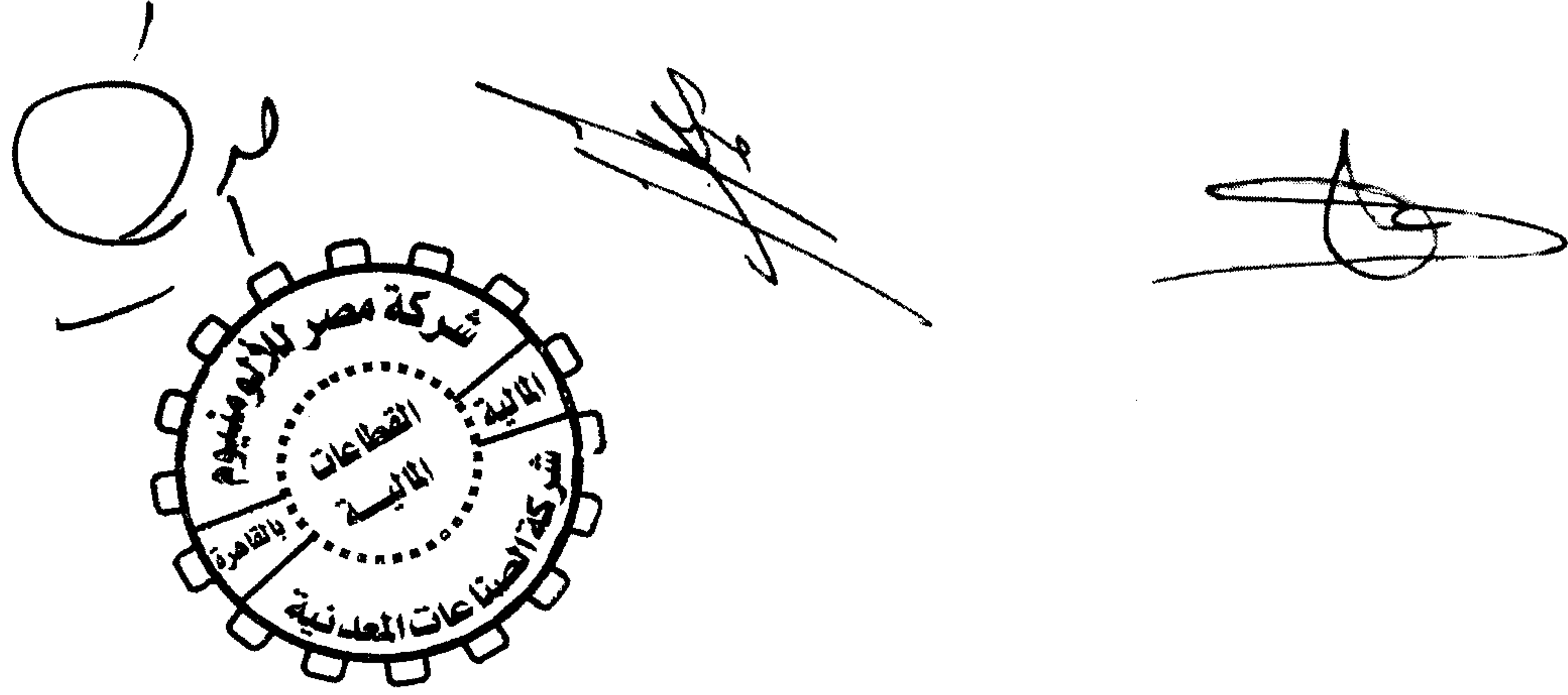
محاسب / احمد طاهر ابوالمجد



تحليل حد / الإحتياطيات الأخرى

في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

البيان	جنيه
احتياطي تعليات من الارباح	١٩٢٥٥٨٣١٥,٠٠
احتياطي مستثمر في سندات حكومية	٢٢٥١٦١٨٦,٠٠
احتياطي اخطار توقف الانتاج	٨٦٧.٦٥٢٧٩,٠٠
مجموع	١.٠٨٢١٣٩٧٨٠,٠٠



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

بعد التعديل

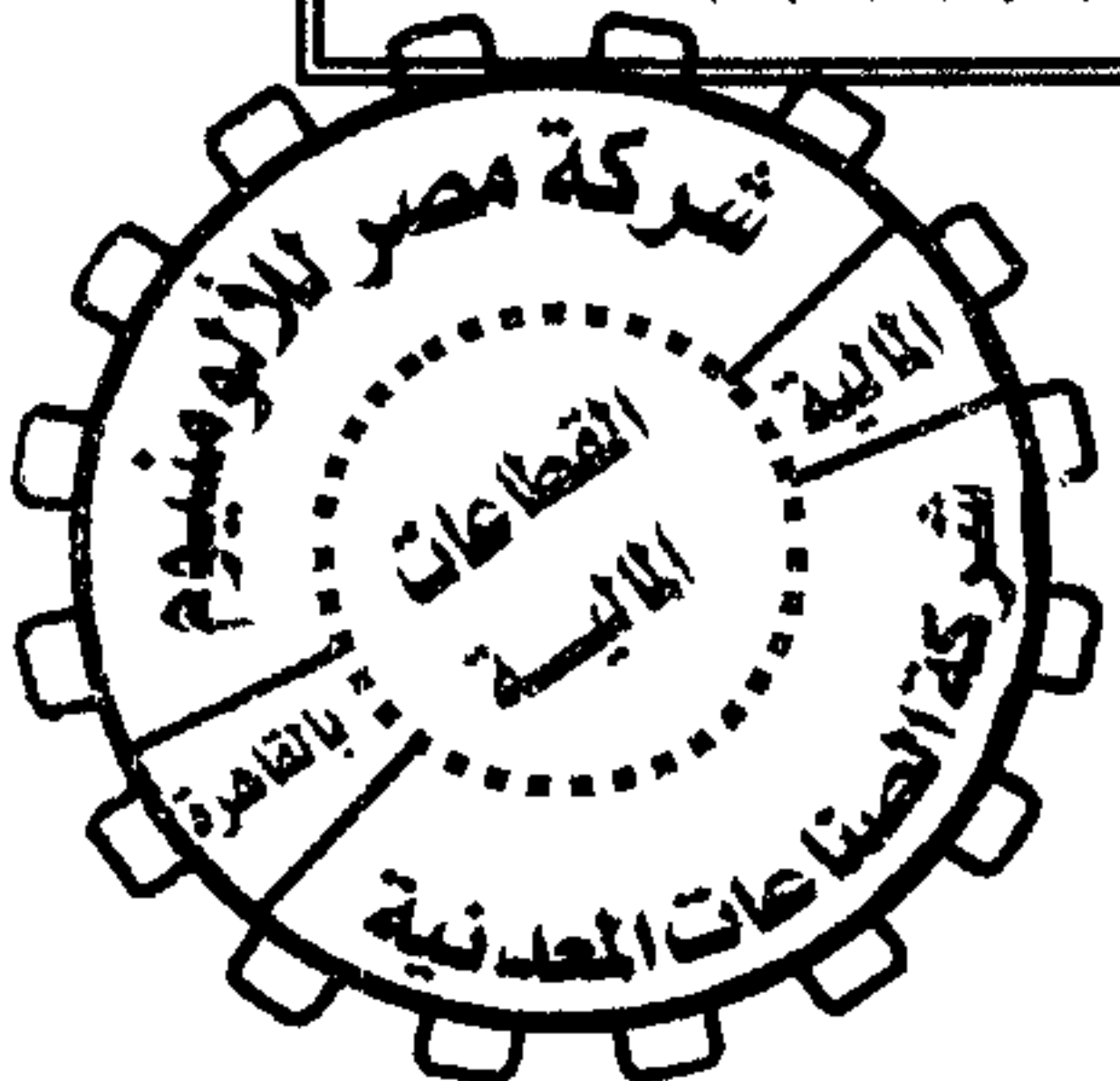
٢٠٢٠/٠٩/٢٨

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان	جزئى	كلى
١٢١٨٨٦٤٣٣١٤	ايرادات النشاط صافى مبيعات انتاج تام خدمات مباعه	٧٢٥٤٢٦٣٢٧٣	
١٥٩.٦٣٦	ايرادات تشغيل للغير ايرادات النشاط الاخرى	٢٧٦٤٨٣	
١٢١٩.٢٣٣٩٥٠	اجمالى ايرادات النشاط		٧٢٥٤٥٣٩٧٥٦
١١٧٦٥٩١٦٤٣٢-	يخصم تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعه	٩١٧.١٩٥.٢٤-	
١٣٣.٠٧٦.٥-	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	١٢٥٨.٥١٣٧-	
١١٨٩٨٩٢٤.٣٧-	تكلفة ايرادات النشاط		٩٢٩٦.٠٠١٦١-
٢٩١٣.٩٩١٣	مجموع الربح		٢٠٤١٤٦.٤٠٥-
٤٣٩٣٧٩٤.٢	يضاف اليها الدخل من الاستثمار ايرادات الاستثمار	٢١١.٦١٧٧٥	
٩٧٥٩٧٥	ايرادات اخرى فوائد قروض شركات قابضة / تابعة / شقيقة	٨٣٩٧٥٩٧٥	
٤٥٩٧٩٧٢.٠	ايرادات وارباح متنوعة	١٠.٠٦٤٨٤٣١	
٤٣٣٢٩٢٤	فوائد دائنة	٤٤٣٣٧٦٨	
٢٣٣٥٥٨	ارباح فروق عملة	٢٩٣١٦٥٢٣	
٢٨٣٩١٣٩٣	ايرادات سنوات سابقة	١٦١٣٩٨٧٨	
٠	ارباح رأسمالية		
٥١٩٢٩٢٩٧٢			٤٤٥٥٧٦٣٥.٠
٥٨٢٥.٢-	يخصم منه رواتب مقطوعة وبدلات حضور	٥٦٣٨٨٣-	
٧١.٧٩١٩١-	مصروفات ادارية اخرى	٧٧٢.٣١٤٤-	
٧١٦٦١٦٩٣-	المصروفات الادارية		٧٧٧٦٧.٢٧-



١٠

١٠

١٠

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان	جزئى	كلى
٥٠٩٦٤٨-	اعباء وخسائر	١٩١٢٦٣٣-	
٥٦٢٢١٧-	تبرعات	٣٣٩٩٤٨-	
١٤٣٣٢٠٠٠-	مساهمة الشركة فى صندوق التأمين الخاص للعاملين	١٤٣٣٢٠٠٠-	
٣١١٥٥٤٥٨-	مساهمة الشركة فى التأمين الصحى الشامل	١٩٧٦٧٧٩١-	
٤٦٥٥٩٣٢٣-			٣٦٣٥٢٣٧٢-
	<u>مخصصات</u>		
٩٣٢٤٣٩٩٣-	يخصم منه مخصصات مكونة	١٣٧٧١٦٧٣-	
١٣٩٨٩٩٤٥٨	يضاف اليه مخصصات انتفى الغرض منها	٢٠٧٠٠٠٤١١	
٤٦٦٥٥٤٦٥			١٩٣٢٢٨٧٣٨
	<u>يخصم منه مصروفات اخرى</u>		
٢٢٣٤١٧٥١-	مصروفات سنوات سابقة	١٥٠٥١٦٠٥-	
٤٠٥١٩٤٥-	خسائر غير عالية	٤٥٤١٩٩١-	
٢٦٣٩٣٦٩٦-			١٩٥٩٣٥٩٦-
٤٨١٣٠٨٧٣-	يخصم منه المصروفات التمويلية		١٠٢٣٩٦٦٤٩-
٦٦٤٥١٢٧٦٥	صافى الربح / خسارة قبل الضريبة		١٦٣٨٧٦٤٩٦١-
١٩٤٤٧٣٧٢٤-	ضرائب الدخل		٣٧٧١٥٧٤٦-
١٠٠٨٨٨١٨٨	الضريبة المؤجلة		٥٦٨٠١٣١
٥٧٠٩٢٧٢٢٩	صافى ربح / خسارة		١٦٧٠٨٠٠٥٧٦-
٥١٢٩٠٥٠١٦	مالكى الشركة الام		١٥٠١٠٠٠٣٩٤-
٥٨٠٢٢٢١٣	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة		١٦٩٨٠٠١٨٢-
١.٣٨	نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الارباح / الخسائر		٤.٠٥-

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

مهندس / محمود على احمد سالم

رئيس القطاعات
المالية

محاسب / احمد محفوظ بغدادى

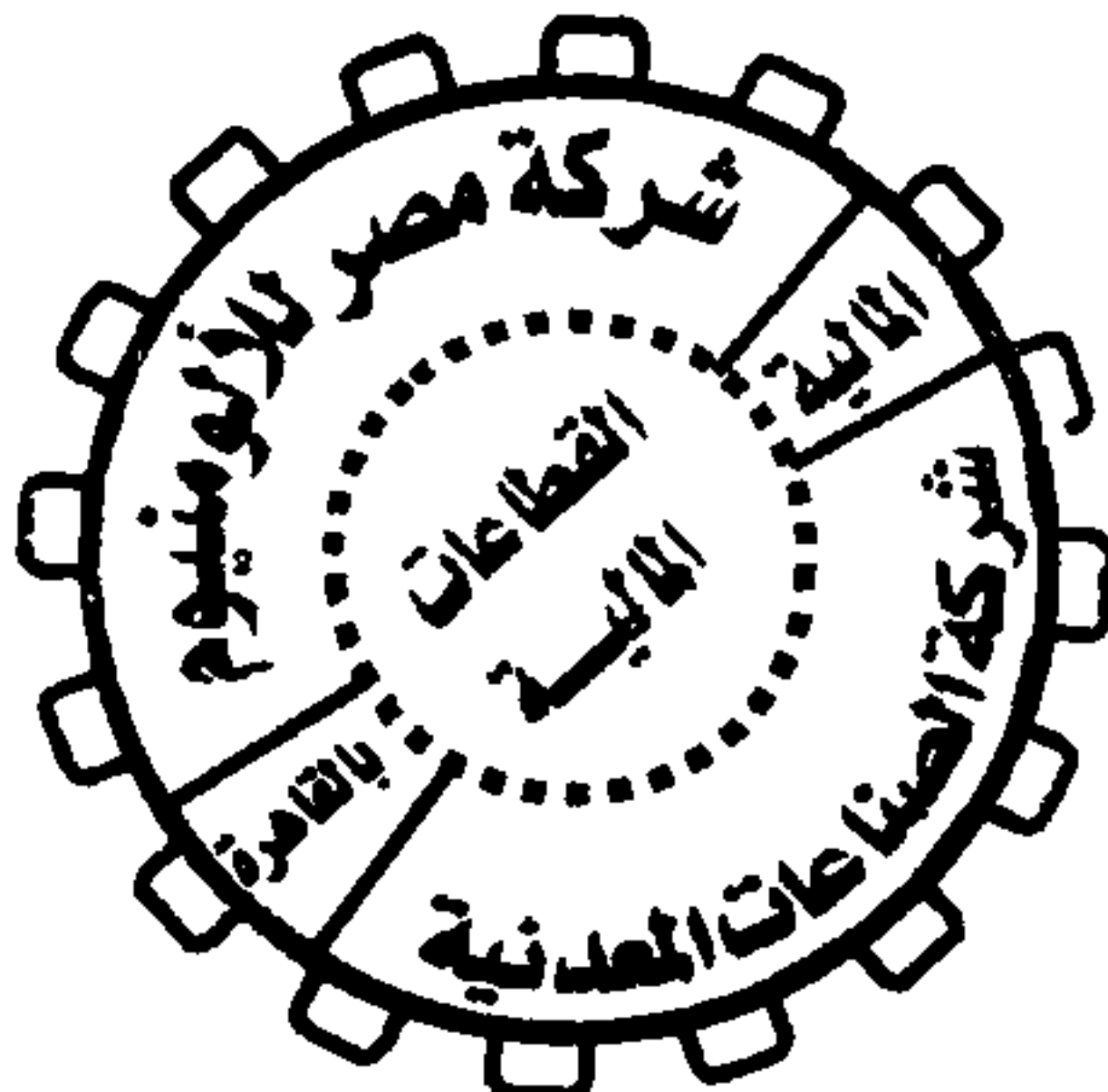
رئيس قطاع

الحسابات والتكاليف

محاسب / عاطف محمد حسن

مدير عام
الحسابات

محاسب / احمد طاهر ابوالمجد



بعد التعديل

٨
قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

٢٠٢٠/٠٩/٢٨

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنريـه	جنريـه	
٥٧٠,٩٢٧,٢٢٩	١,٦٧٠,٨٠٠,٥٧٦-	ربح / خسارة الفترة
		الدخل الشامل الاخر
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
		مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٥٧٠,٩٢٧,٢٢٩	١,٦٧٠,٨٠٠,٥٧٦-	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الادارة
والعضو المنتدب


مهندس / محمود على احمد سالم

رئيس القطاعات
المالية


محاسب / احمد مختار يفتادى

رئيس قطاع

الحسابات والتكاليف



محاسب / عاطف محمد حسن

مدير عام
الحسابات

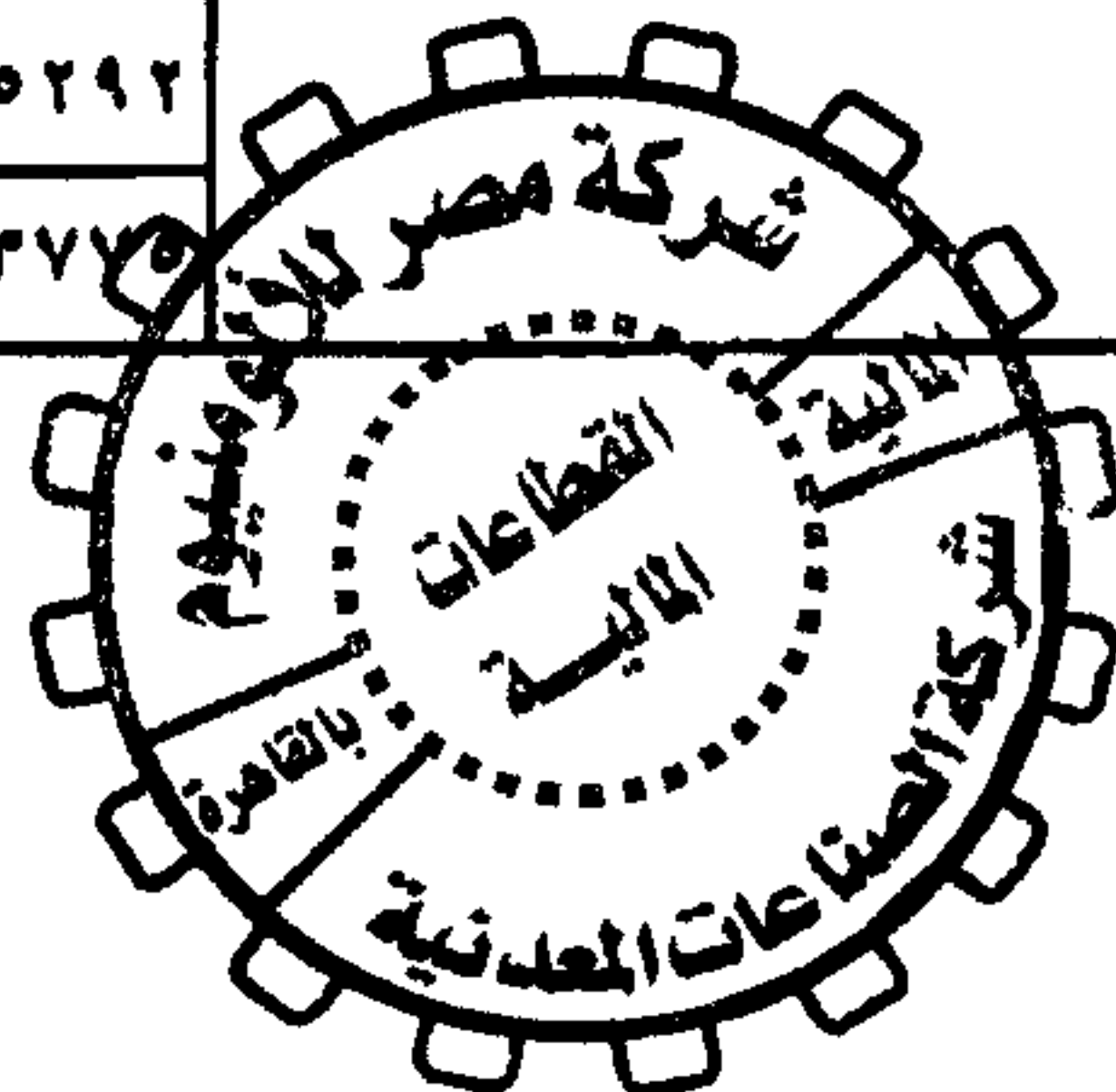

محاسب / احمد طاهر ابوالمجد



قائمة توزيع الأرباح (المقترحة)
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

(بعد التعديل)

سنة المقارنه ٢٠١٩/٢٠١٨ جنيه	بيان	جزئى جنيه	كلى جنيه
٥٧٠٩٢٧٢٢٩	صافى الربح / الخسارة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ يخصم : ارباح رأسمالية	-١٦٧٠٨٠٠٥٧٦	
٥٧٠٩٢٧٢٢٩	ارباح مرحلة		١٦٧٠٨٠٠٥٧٦-
٤٤٣٨٥٦١٤٦	الارباح القابلة للتوزيع		
٥٧٠٩٢٧٢٢٩	ويتم توزيعها على النحو التالى احتياطيات		
٥٧٠٩٢٧٢٣	(ا) احتياطي قانونى ١٠%		
٨٥٦٣٩٠٨٤	(ب) احتياطي نظامى ١٥%		
١٤٢٧٣١٨٠٧	(ج) نسبة ٥% من رأس المال المصدر		
٨٢٥٠٠٠٠٠	حصة العاملين		
٨٢٥٠٠٠٠	حصة الشركة القابضة		
٦٦٧٠٤١١٨	حصة المساهمين الاخرين		
٧٥٤٥٨٨٢			
٣٤٥٦٩٥٤٢٢			
٢٨٥٤٦٣٦	حصة النشاط الرياضى		
٣٤٢٨٤٠٧٨٦	(د) الباقى ارباح موزعة		
٧٠٠٠٠٠	يخصم مكافأة مجلس الادارة		
٣٤٢١٤٠٧٨٦	الارباح القابلة للتوزيع		
	(هـ) احتياطيات اخرى		
٣٤٢١٤٠٧٨٦	(و) باقى الارباح الموزعة (كحصة اضافية		
٦٨٣٨٨١٥٧	حصة العاملين		
٢٣٥١٢٥٠٠٠	حصة المساهمين		
٢١١٢٢٩٧٠٨	الشركة القابضة		
٢٣٨٩٥٢٩٢	مساهمين اخرين		
٤٨٢٤٨٣٧٧٥	ارباح مرحلة للفترة التالية		



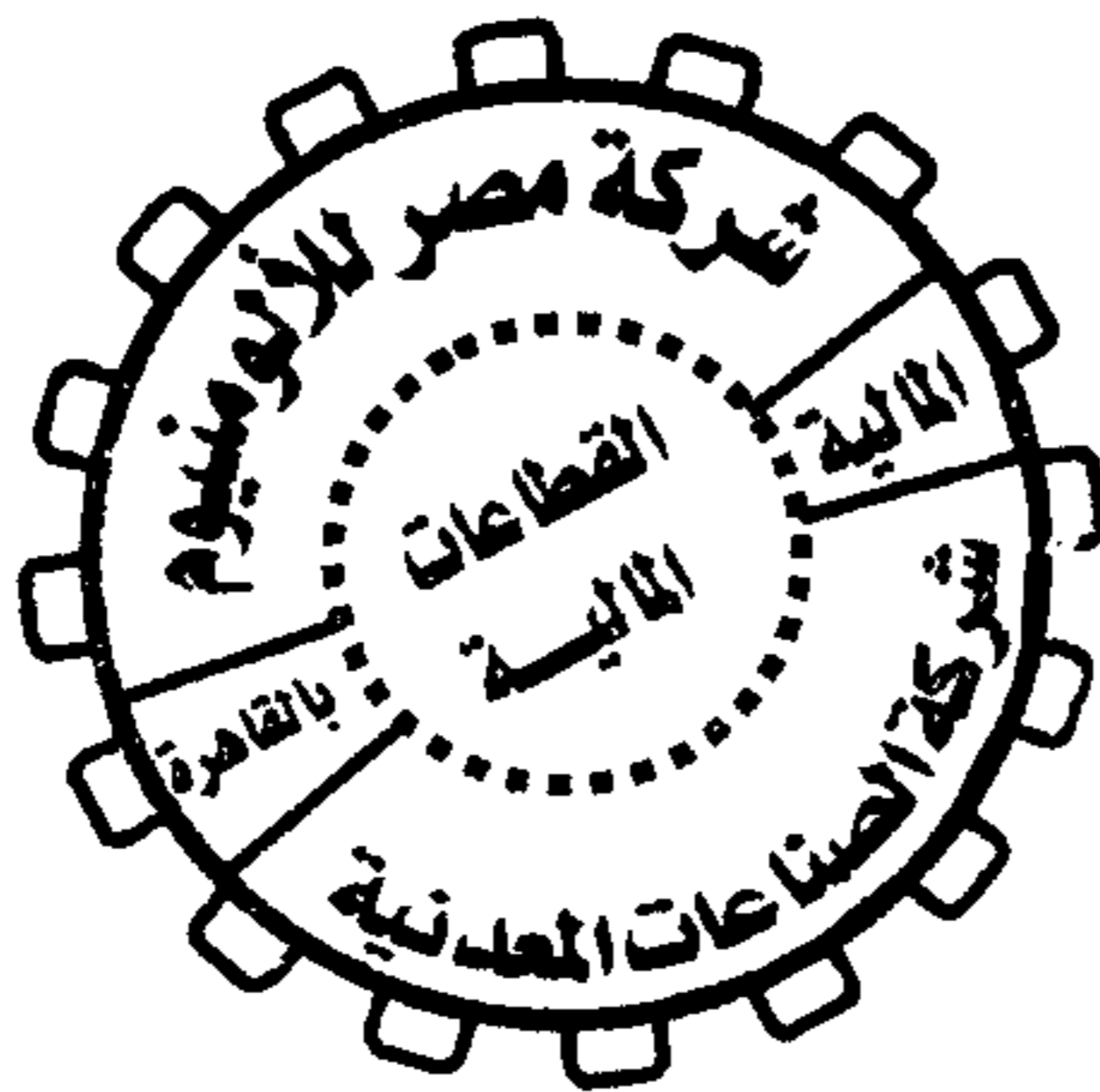
التدفقات النقدية المباشرة

ش.م.م.

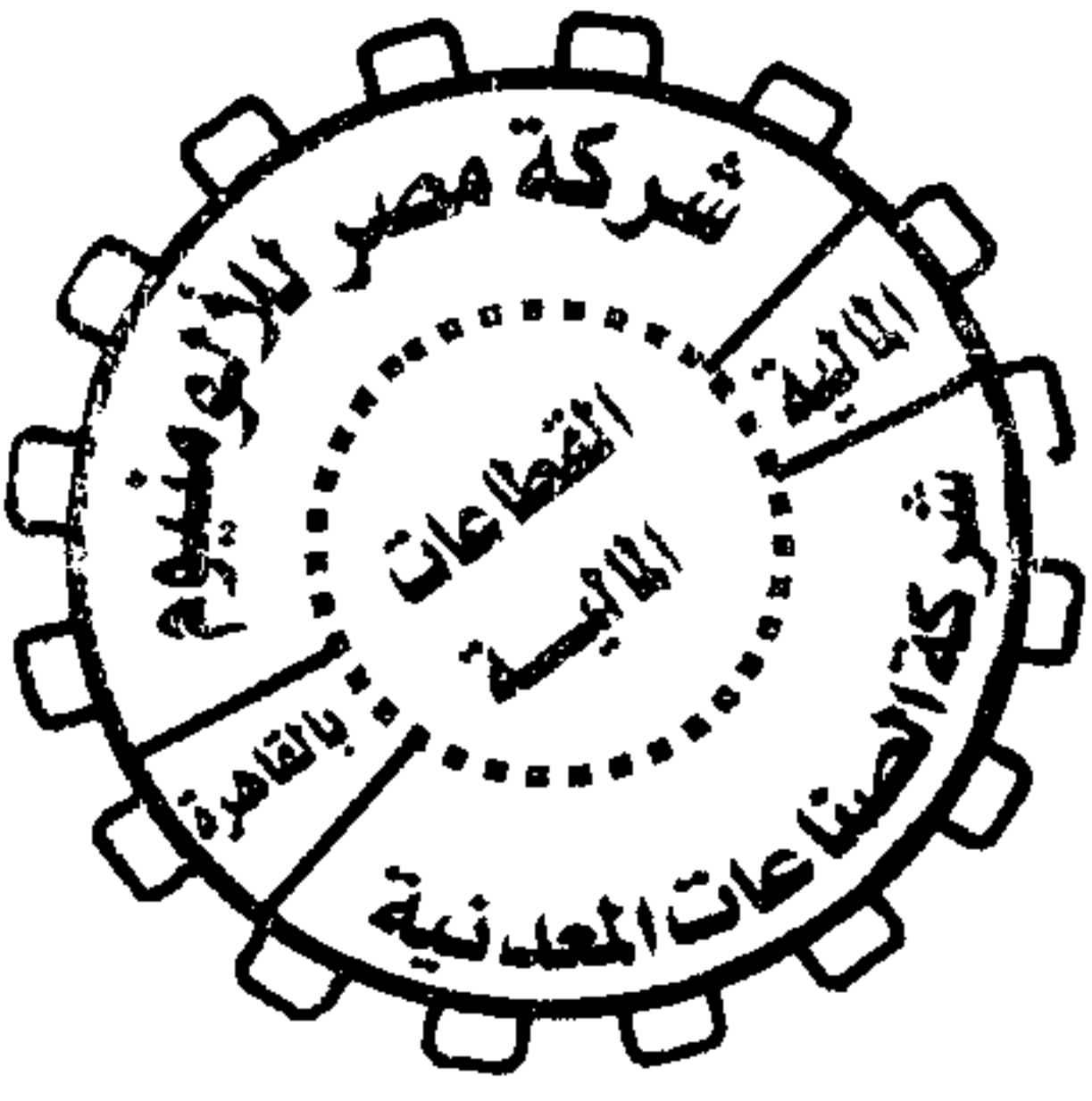
(القيمة بالجنيه)

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

رقم الايضاح	البيان	القيمة
٢٠١٩/٠٦/٣٠		
	أولا : التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي	
١٢٩٥٨٦٦٤٦٧٣	متحصلات نقدية ومنتجات العملاء	٧٧٢٠٢٢٨٨٩٣
٣٥٦٢٧٢٦١٩	فوائد دائنة	١٦٥٩٦٢٥٢٥
٦٩١.٨٦	شركة الصناعات المعدنية	
١٢٥٦٩.٢١٤٧٩-	مشتريات نقدية " مدفوعات للموردين "	٧٢٥٦.٣١٧١٣-
٦٠٧.٦٩٠٨٦-	اجور نقدية / تأمينات	٦٩٨٢٤٦٤٧٤-
٤٨١٣.٨٧٣-	فوائد محلية / مدفوعة	١٠٢٣٩٦٦٤٩-
١٥٦٧٩٨٩٢٩٠-	ضرائب و رسوم سلعية	٥٣٠٠٦٤٠٧٣-
١٤٧٦٥٨٢٣٥٠-	صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي	٧٠٠٥٤٧٤٩١-
	ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	
٣٣٧٩١٩٧٨٨	وثائق استثمار	
	شهادات استثمار قناة السويس	٣٠٠٠٠٠٠٠٠
١١٦٧٧٨٩٨٥٥	البن خزانه	٨.٥١١٢٧٢-
١٦٧٨٢٧٦٧٣-	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	١١.٣٠١١٦٢-
١٣٣٧٨٨١٩٧٠	صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	١.٩١٨٧٥٦٦
	ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	
٨٨٧٧٤٢٦٨٥-	دائنو التوزيعات	٣٨٢٨٧١٠٨٤-
٨٨٧٧٤٢٦٨٥-	صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	٣٨٢٨٧١٠٨٤-
١٠٠.٨٣٩٦٩-	اثر التغير في اسعار الصرف على النقدية	٣٢٨١٤٤٣٦
١٠٣٦٥٢٧.٣٤-	التغير في حركة النقدية خلال الفترة	٩٤١٤١٦٥٧٣-
٢٥٥٦٧.٥٢٩	رصيد النقدية في اول الفترة	٧٨.٨٥٦٥.٥-
٧٨.٨٥٦٥.٥-	رصيد النقدية آخر الفترة	١٧٢٢٢٧٣.٧٨-



٢٠٢٠/٠٦/٣٠



(بعد التعديل)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

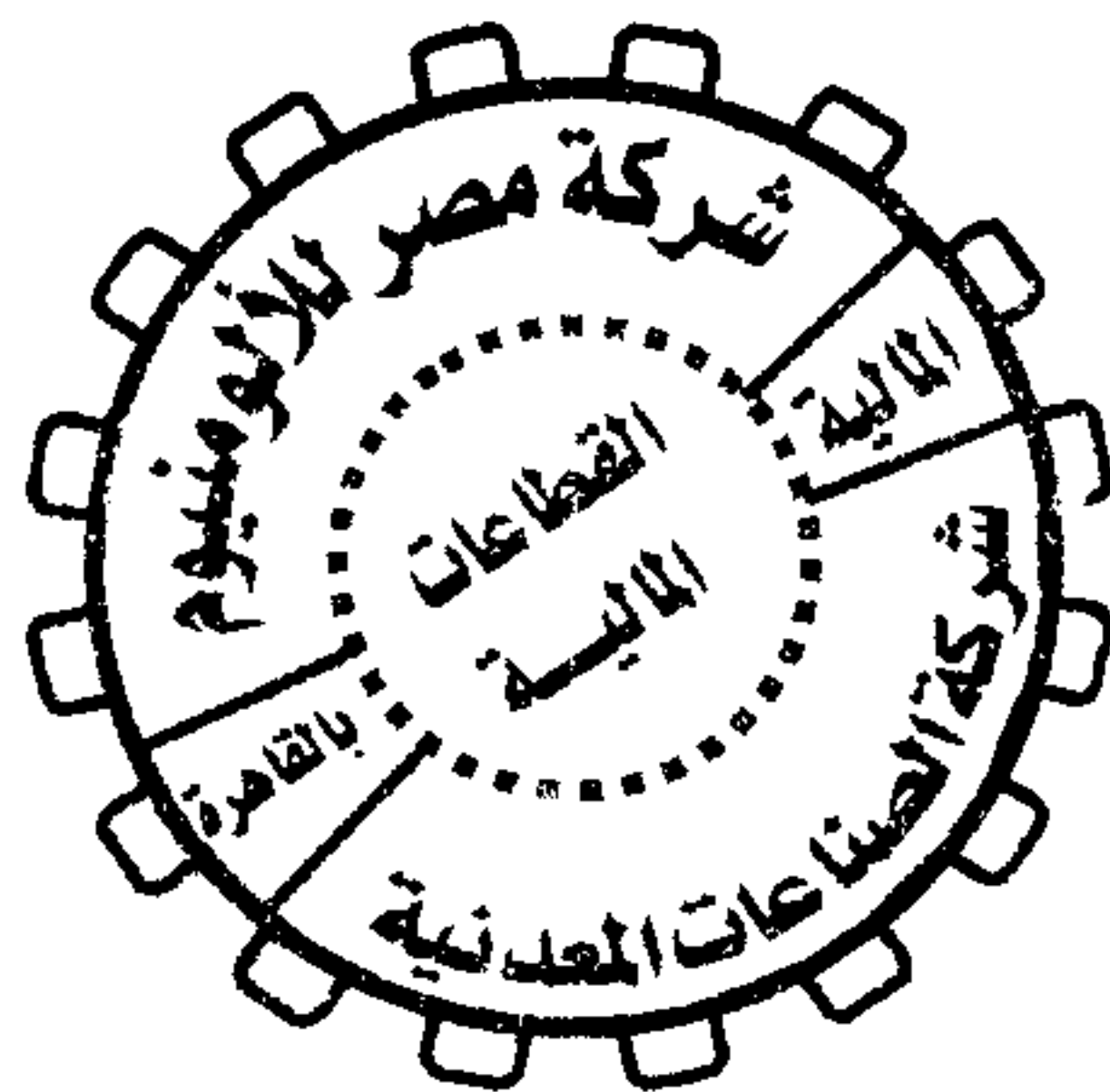
البيان	رقم الايضاح	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	التغير		الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠
			النقص	الزيادة	
رأس المال المصدر	١٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	.	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
اقساط لم يطلب سدادها	
اقساط متأخر سدادها	
رأس المال المدفوع		١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	.	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>الاحتياطيات والارباح المرحله وفائض الفترة</u>					
احتياطي قانوني		٧٥٧,٦٩١,٣٨٣	٥٧,٠٩٢,٧٢٣	٨١٤,٧٨٤,١٠٦	٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠
احتياطي نظامي		٢,٧٦٧,٦٤٩,٨٢٠	٨٥,٦٣٩,٠٨٤	٣٧٣,٥٣٢,٦٩٤	٢٧,٧١٤,١٤٠
احتياطي رأسمالي		٢٧,٧١٤,١٤٠	.	.	١٩٢,٥٥٨,٣١٥
احتياطي تغطيات من الارباح		١٩٢,٥٥٨,٣١٥	.	.	٢٢,٥١٦,١٨٦
احتياطي يستثمر في سندات حكومية		٢٢,٥١٦,١٨٦	.	.	٨٦٧,٠٦٥,٢٧٩
احتياطي اخطار توقف الانتاج		٨٦٧,٠٦٥,٢٧٩	.	.	٣,٥٨٩,٦١٠,١٣٠
اجمالي الاحتياطيات		٤,٦٣٥,١٩٥,١٢٣	١٤٢,٧٣١,٨٠٧	١,١٨٨,٣١٦,٨٠٠	٥,٢٣٩,٦١٠,١٣٠
ارباح مرحله من (فائض اعوام سابقه)		٤٤٣,٨٥٦,١٤٦	٣٨,٦٢٧,٦٢٩	٤٨٢,٤٨٣,٧٧٥	.
صافي ربح/ خسارة الفترة		.			.
الاجمالي		٦,٧٢٩,٠٥١,٢٦٩	١٨١,٣٥٩,٤٣٦	١,٦٧٠,٨٠٠,٥٧٥	٥,٢٣٩,٦١٠,١٣٠

الارقام بالجنيه

قائمة الانتاج والقيمة المضافة
عام مالى ٢٠١٩/٢٠٢٠

بعد التعديل

مقارن ٢٠١٩/٢٠١٨	بيان	جزئى جنيه	كلى جنيه
١٢١٩٠٢٣٣٩٥٠	<u>ايرادات النشاط</u>		٧٢٥٤٥٣٩٧٥٦
١٢١٨٨٦٤٣٣١٤	صافى مبيعات انتاج تام	٧٢٥٤٢٦٣٢٧٣	
١٥٩٠٦٣٦	ايرادات تشغيل للغير	٢٧٦٤٨٣	
٤٠٠٩٩٥٣٩٧١	<u>يضاف</u>		٣٠٤٦٩٤٨٢٤٠
٢٧٥٦١٠١٧٣٠	مشغولات	١٧٧٩٧٤٩٠٠٣	
١٢٥٣٨٥٢٢٤١	<u>التغير فى المخزون بسعر البيع</u>	١٢٦٧١٩٩٢٣٧	
٤٨٥٤١٠٨٠	تغير مخزون انتاج غير تام (معدن)	١٨٥٠٥٧١٦٩	
٠	تغير مخزون انتاج غير تام (بلوكات)	٠	
١٢٠٥٣١١١٦١	تغير مخزون انتاج تام (معدن)	١٠٨٢١٤٢٠٦٨	
٠	تغير مخزون انتاج تام (بلوكات)	٠	
١٦٢٠٠١٨٧٩٢١	الانتاج الاجمالى بسعر السوق		١٠٣٠١٤٨٧٩٩٦
٣٦٣١٤٤٠٥١-	يطرح الاهلاك والاستهلاك		٢٨٥٢٣٢٨١٤-
١٥٨٣٧٠٤٣٨٧٠	الانتاج الصافى بسعر السوق		١٠٠١٦٢٥٥١٨٢

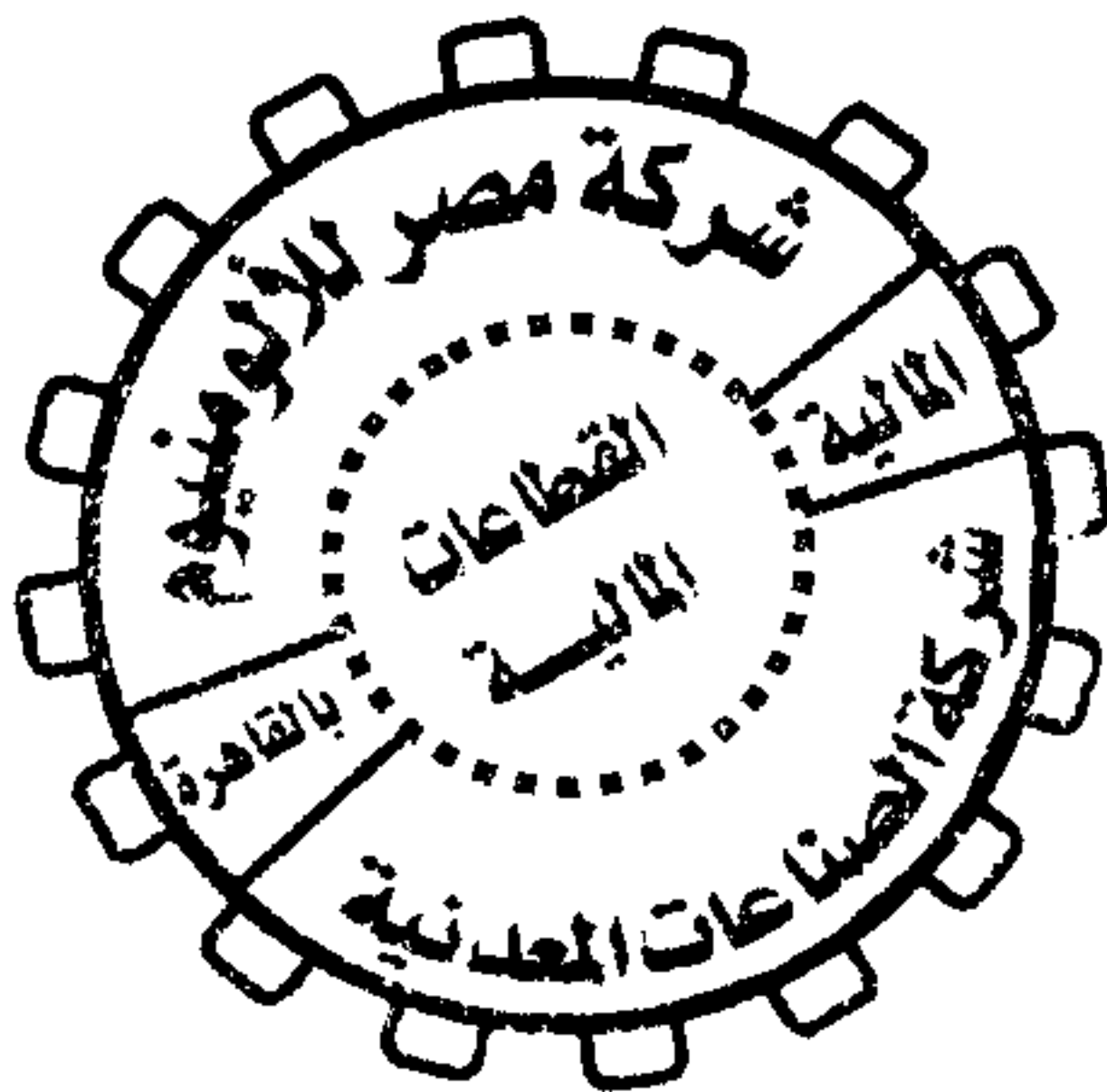


١٣

قائمة الانتاج والقيمة المضافة
عام مالى ٢٠٢/٢٠١٩

بعد التعديل

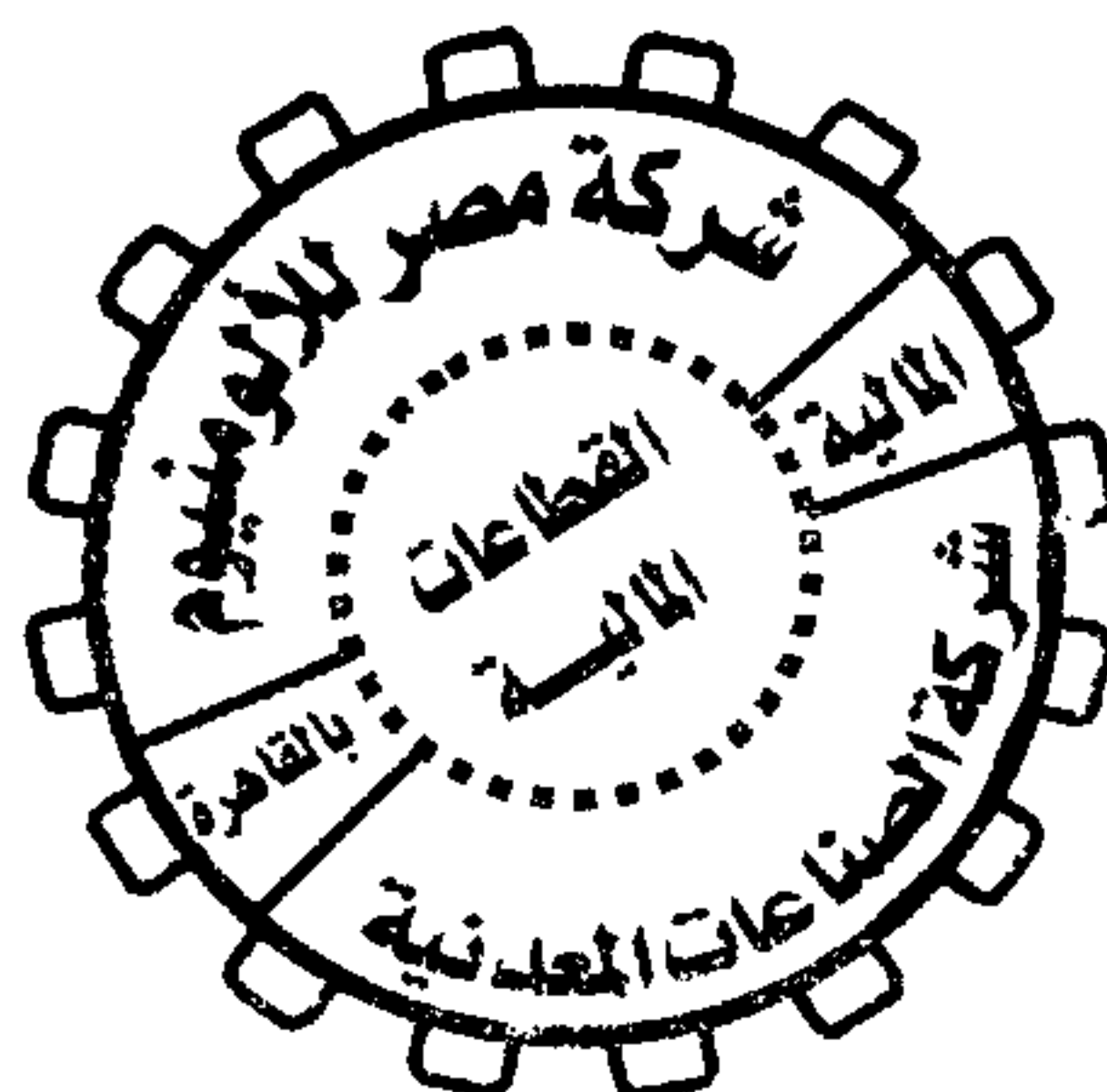
مقارن ٢٠١٩/٢٠١٨	بيان	جزئى جنيه	كلى جنيه
١٦٢٠٠١٨٧٩٢١	<u>الانتاج الاجمالي بسعر السوق</u>		١٠٣٠١٤٨٧٩٩٦
٤٣٣٦٥٥٥٢-	<u>يطرح</u>		٢٧٠٩١٦٧٢-
٢٥٢٩٧٠٤٨-	رسوم جمركية	٩٩٠٧٤٨٠-	
٠	ضريبة مبيعات	٠	
١٨٠٦٨٥٠٤-	ضرائب ورسوم اخرى غير مباشره على النشاط	١٧١٨٤١٩٢-	
١٦١٥٦٨٢٢٣٦٩	الانتاج الاجمالي بتكلفة عوامل الانتاج		١٠٢٧٤٣٩٦٣٢٤
	<u>يطرح</u>		
١٤٧٢٧٩٦٩٦٥٣-	تكلفة السلع والخدمات الوسيطة		١١٦٩٠١٧٢٤٢١-
١٤٢٨٨٥٢٧١٦	القيمة المضافة الاجمالية		-١٤١٥٧٧٦٠٩٧
٣٦٣١٤٤٠٥١-	<u>يطرح : الاهلاك والاستهلاك</u>		٢٨٥٢٣٢٨١٤-
١٠٦٥٧٠٨٦٦٥	القيمة المضافة الصافية		-١٧٠١٠٠٨٩١١

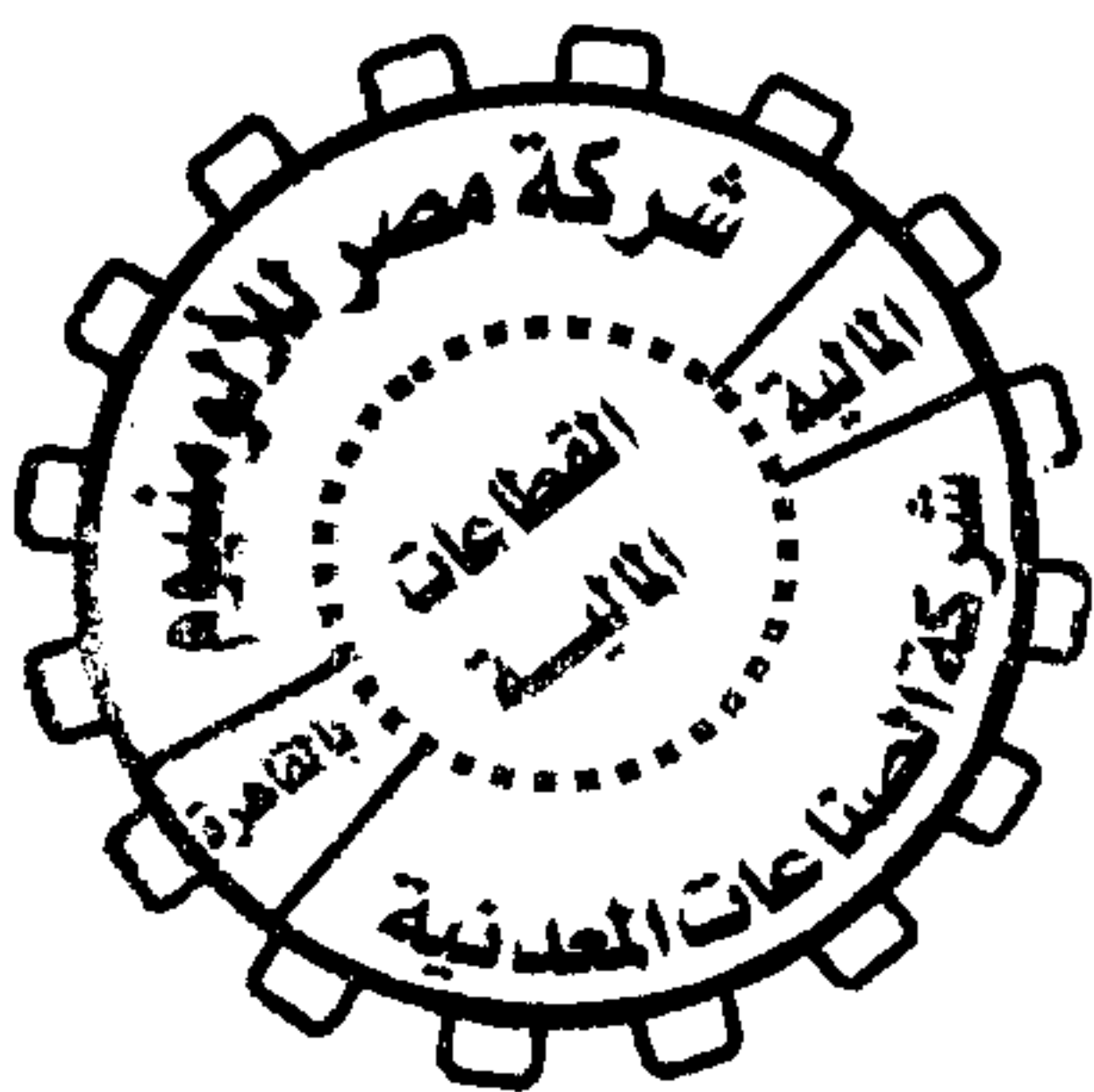


قائمة الانتاج والقيمة المضافة
عام مالى ٢٠١٩/٢٠٢٠

بعد التعديل

مقارن ٢٠١٩/٢٠١٨	بيان	جزئى جنيه	كلى جنيه
	<u>توزيعات القيمة المضافة الصافية</u>		
٦٩٦٤٣٥٩٥٤	<u>اجور</u>		٦٨٠٠٠١٨٤٠
٥٤٠٨٩٨٤٣٩	اجور نقدية	٥٢٤٠٩٣٢١٢	
٩٠٨٠٩٩٢٩	مزايا عينية	١٠٢١٨٦١١٩	
٦٤٧٢٧٥٨٦	تأمينات اجتماعية	٥٣٧٢٢٥٠٩	
	<u>الايجارات</u>		
٥٢١٦٦١٠	ايجار فعلى	٨٠١٩١٩٧	٨٠١٩١٩٧
	<u>الفوائد</u>		
٤٨١٣٠٨٧٣	فوائد فعلى	١٠٢٣٩٦٦٤٩	١٠٢٣٩٦٦٤٩
٣١٥٩٢٥٢٢٨	ربح الانتاج		٢٤٩١٤٢٦٥٩٧-
١٠٦٥٧٠٨٦٦٥	الاجمالى		-١٧٠١٠٠٨٩١١

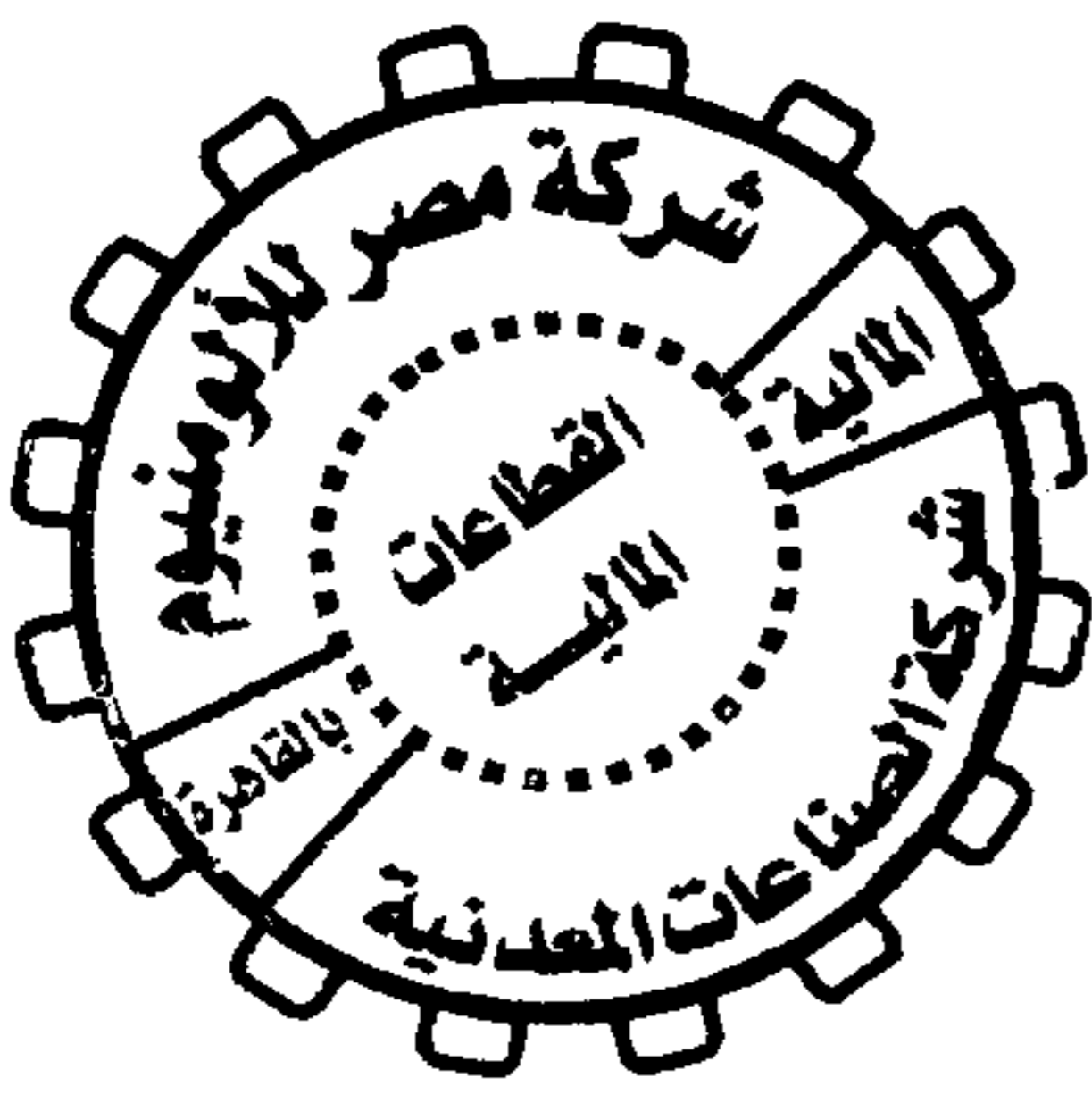




حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة من ٢٠١٩/٢/١٨ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠

بعد التعديل

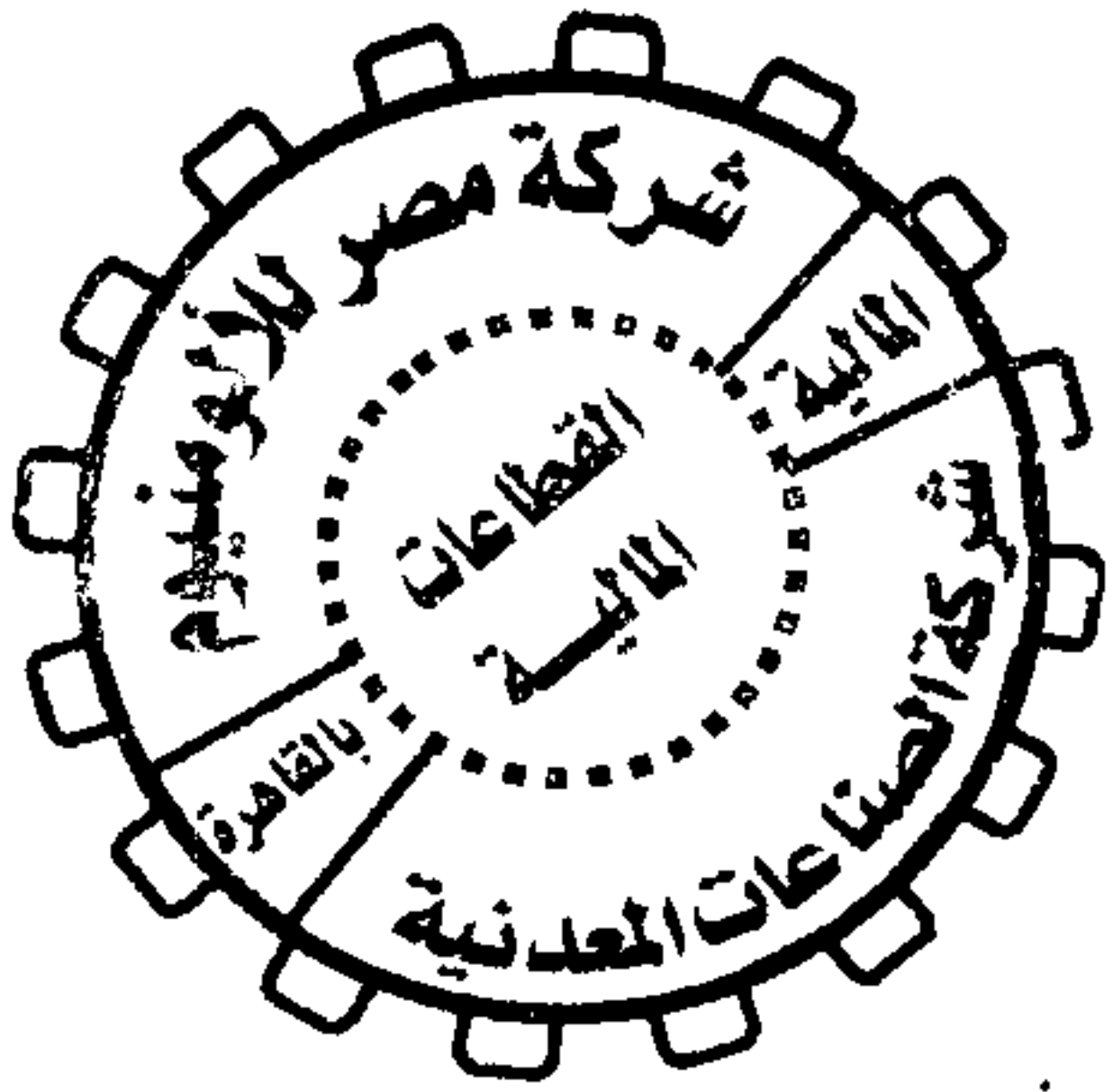
مقرن ٢٠١٩/٢/١٨	الدليل المحسبي	البيان	جزئي	كلى	مقرن ٢٠١٩/٢/١٨	الدليل المحسبي	البيان	جزئي	كلى
جنيه	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة (معدن)	جنيه	٤١٠٥١٣٨٠٦	جنيه	٣٦١	خدمات ومواد وقود وقطع غير اجور	جنيه	٩٨٨٩٨٨٩٥١٦
٢٢٥٤٥٦٦٣٧	١٦٢	مخزون إنتاج تام آخر الفترة (معدن)			٤٩٦٥٢٤٣٠٢	٣٦٢	مصروفات		٤٨٣٢٩٤٧٨٤
١٦٤٠٣٨٠٥٤٥	١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة (بلوكات)		٢٩٩٢٣٢٥١٣٠	٤١٣٢٦٠٩٨٣	٣٦٣	خدمات مشتراه		٣٣٤٠١٢٤٧٧
	١٦٣				٨٦٨٦٨٥٣٣	٣٦٣١	الاملاك والاستهلاك	٦٨٤٨٣٤٨٥	
					٣٠٩٧٢٣٧١٨	٣٦٣٢	ايجارات وارضى ومبتمى	٢٥١٢٦٦٩٧١٩	
					٤٧٣٧٢٠٣	٣٦٣٤	ضرائب عقارية	٤٦٩٥١٨٢	
						٣٦٣٥	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٢٦٦٠٨	
					١١٩٣١٥٢٩	٣٦٣٦	مخزون إنتاج غير تام اول الفترة (معدن)	٩٣٣٧٤٨٣	٢٢٥٤٥٦٦٣٧
١١٧٦٥٩١٦٤٣٢		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)		٩١٧٠١٩٥٠٢٣	١٧٦٩١٥٥٥٧	١٦٢	مخزون إنتاج تام اول الفترة (معدن)		١٦٤٠٣٨٠٥٤٥
					٥٧٩٤٧٧٢٦٥	١٦٣	جملة		١٢٥٧٣٠٣٣٩٥٩
١٣٦٣١٧٥٣٦١٤		جملة		١٢٥٧٣٠٣٣٩٥٩	١٣٦٣١٧٥٣٦١٤				



حساب المتاجرة عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠

بعد التصويب

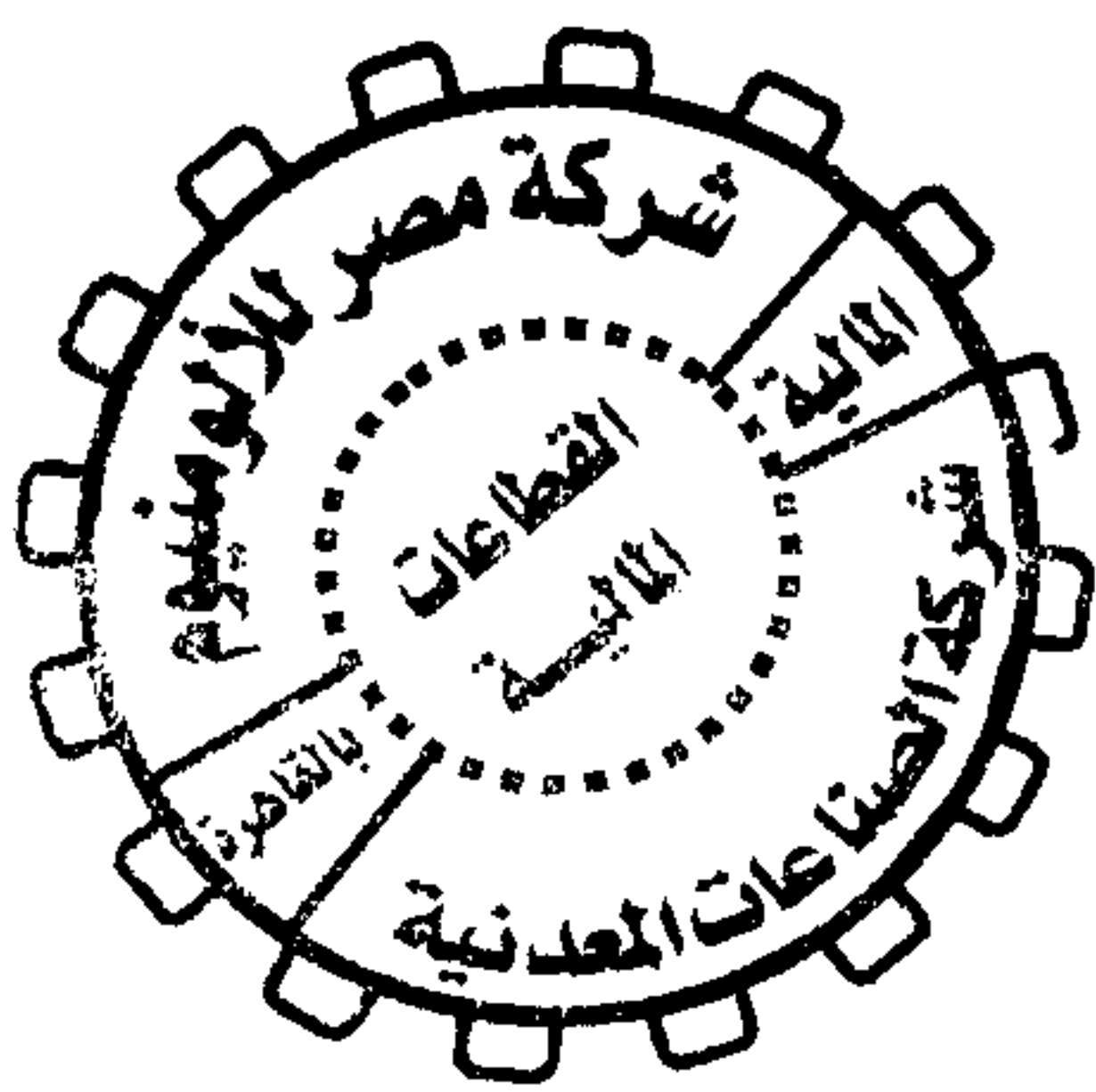
مقارن	المحاسبى	البيان	جزئى	كلى	مقارن	المحاسبى	البيان	جزئى	كلى
٢٠١٩/٢٠١٨			جزئى	جزئى	٢٠١٩/٢٠١٨			جزئى	جزئى
١٢١٨٨١٤٣٣١٤		صافى مبيعات المعادن	٧٢٥٨٠٠٣١١٤	٧٢٥٤٢٢٣٢٧٣	١١٧٦٥٩١٦٤٣٢		تكلفة إنتاج او شراء الوحدات المباعة	٩١٧٠١٩٥٠٢٣	
١٢١٩١٤٢٤٨٦٩	٤١١	مبيعات إنتاج كالم معدن	٢٨٥٧٥٦٥-			٣٧	التكاليف التسويقية		
٣٤٠٣٨٣-	٤١١١	مرئودات مبيعات	٧٥٠٤٥٥-	٣١١٥٦٩٠		٣٧١	مواد ووقود وقطع غير	٢٧٨٢٤٥٧	
١٤٣٢٨٤٠-	٤١١٢	مرجعيات مبيعات	٨٨٧-	٩٥٩١٤٨٦		٣٧٢	الاجور	٩٠٧٢٩١٦	
٥٠٤٦-	٤١١٦	هدايا وعينات	١٣٠٩٣٤-	١١٩٨٠٠٤٢٩		٣٧٣	مصروفات	١١٣٩٤٩٧٦٤	
١٠٠٣٢٨٦-	٤١١٤	مسموحات المبيعات		١١٧٦٢٢٨١٤		٣٧٣١	خدمات مشتراه		
١٥٩٠٦٣٦	٤١٥	ايرادات تشغيل للغير		٢٧٦٤٨٣		٣٧٣٢	الاملاك والاستهلاك	٢٩٥٢٥٦	
		مبيعات بولكيت كربونية				٣٧٣٤	ايجارات اراضى ومباني	٣١٦١١٦٩	
		مبيعات فحم				٣٧٣٥	ضرائب عقارية	١٥٠٠٠٠	
						٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٦٢٦٦٧	
١٢١٩٠٢٣٢٩٥٠		جملة		٧٢٥٤٢٢٣٢٧٥٦	١٢١٩٠٢٣٢٩٥٠		مجمول الربح	-٢٠٤١٤٦٠٤٠٤	
							جملة		٧٢٥٤٢٢٣٢٧٥٦



حساب الأرباح والخسائر عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠

بعد التعديل

مقارن ٢٠١٩/٢٠١٨	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلى	مقارن ٢٠١٩/٢٠١٨	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلى
جنيه			جنيه	جنيه	جنيه			جنيه	جنيه
٢٩١٣٠٩٩١٣		مجمل الربح		-٢٠٤١٤٦٠٤٠٤	١١٩٧٩٢٥٦٦	٣٨	المصروفات الادارية والتشغيلية		١٨٠١٦٣٦٧٦
٤٤٤٦٨٨٣٠١		(رصيد مرحل من حساب المتاجرة)		٢٩٩٤٧١٥١٨	٤٤٩٤٨٦٩	٣٨١	مواد ووقود وقطع غير		٥٠٨٨٨٦٢
٤٣٩٣٧٩٤٠٢	٤٣٢	ايرادات استثمارات وفوائد			٥١١٤٦٤٩٩	٣٨٢	أجور		٥١٥٦٣٧٠٥
٩٧٥٩٧٥	٤٣٣	ايرادات استثمارية مالية شركات شقيقه			٦٤١٥١١٩٨	٣٨٣	مصروفات :		١٢٣٥١١١٠٩
٤٣٣٢٩٢٤	٤٣٤	ايرادات اوراق مالية	٢١١٠٦١٧٧٥		١٠٦٠٧٧٤٥	٣٨٣١	خدمات مشتراه	١٢٩٩٢٣١٩	
	٤٣٥	فوائد قروض شركات قابضة شقيقه	٨٣٩٧٥٩٧٥		١٠٦١٢٢٨	٣٨٣٢	الاهلاك والاستهلاك	٩٧٤٢٥٣	
١٣٩٨٩٩٤٥٨	٤٤١	فوائد دائنة	٤٤٣٣٧٦٨		٤٨١٣٠٨٧٣	٣٨٣٣	فوائد	١٠٢٣٩٦٦٤٩	
٤٥٩٧٩٧٢٠	٤٤٤	مخصصات اتقنى الغرض منها			٧٨٧٤١	٣٨٣٤	ايجار ارضى ومباني	٨١٧٠٧	
		ايرادات واريح اخرى		٢٠٧٠٠٠٤١١	٩٧٩٢٠	٣٨٣٥	ضرائب عقارية	١٣٨١١٧٣	
		ايرادات واريح متنوعة		١٠٠٦٤٨٤٣١	٤١٧٤٦٩١	٣٨٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥٦٨٥٠٠٨	
					٩٤٢٤٣٩٩٣	٣٥١	مخصصات بخلاف الاهلاك		١٣٧٧١٦٧٣
					٢٢٧٤٢٢	٣٥٤١	خسائر بيع مخلفات	١٧٧	
					٢٨٢٢٢٦	٣٥٤٣	تعويضات وغرامات	١٩١٢٤٥٥	
					٥٦٢٢١٧	٣٥٤٤/٥	تبرعات	٣٣٩٩٤٨	
					١٤٣٣٢٠٠٠	٣٥٤٧	مساهمة الشركة في صندوق التأمين الخاص للمعلمين	١٤٣٣٢٠٠٠	
					٣١١٥٥٤٥٨		نظام التأمين الصحى الشامل	١٩٧٦٧٧٩١	
					٦٦٢٢٨١٥١٠		صافى ارباح النشاط (رصيد منقول)	١٦٦٤٦٢٧٧٦٦	
٩٢١٨٧٧٣٩٢				-١٤٣٤٣٤٠٠٤٤	٩٢١٨٧٧٣٩٢		جملة		-١٤٣٤٣٤٠٠٤٤



١٨

حساب الأرباح والخسائر عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠

بعد التعديل

مقارن ٢٠١٩/٢٠١٨	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلى	مقارن ٢٠١٩/٢٠١٨	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلى
جنيه			جنيه	جنيه	جنيه	٣٥٥	خسائر فروق عملة	جنيه	٠
٦٦٢٢٨١٥١٠		صافى ارباح النشاط		-١٦٦٤٦٢٧٧٦٦	٢٢٣٤١٧٥١	٣٥٦	مصرفوات سنوات سابقة		١٥٠٥١٦٠٥
٢٣٣٥٥٨	٤٤٥	ارباح فروق عمله		٢٩٣١٦٥٢٣	٤٠٥١٩٤٥	٣٥٨	خسائر غير عادية		٤٥٤١٩٩١
٢٨٣٩١٣٩٣	٤٤٦	ايرادات سنوات سابقة		١٦١٣٩٨٧٨	١٩٤٤٧٣٧٢٤	٣٥٩١	ضرائب الدخل		٣٧٧١٥٧٤٦
	٤٤٧	ارباح رأسمالية		٠	-١٠٠٨٨٨١٨٨	٣٥٩٢	الضريبة المؤجلة		-٥٦٨٠١٣١
٦٩٠٩٠٦٤٦١				-١٦٦٩١٧١٣٦٥	٥٧٠٩٢٧٢٢٩		صافى الربح / الخسارة		-١٦٧٠٨٠٠٥٧٦
					٦٩٠٩٠٦٤٦١		جملة		-١٦٦٩١٧١٣٦٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

(بعد التعديل)

اولاً: 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-اسس إعداد القوائم المالية :

اعدت القوائم المالية على اساس التكلفة التاريخية طبقا للنظام المحاسبى الموحد الصادر بقرار رئيس الجمهورية رقم ٤٧٢٣ لسنة ١٩٦٦ المعدل بقرار الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ وكذا معايير المحاسبة المصرية وكذلك في ضوء القوانين ذات العلاقة .

- تم إعداد القوائم المالية على اساس الإستحقاق عدا قائمة التدفقات النقدية فقد أعدت وفقا للأساس النقدى

وفيما يلى أهم هذه السياسات :



ب- ترجمة العملات الأجنبية :

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

(١) - الاصول الثابتة وإهلاكاتها:

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

وفيما يلى : معدلات الإهلاك والإعمار الافتراضية للأصول

معدلات الاهلاك بعد اعادة تقدير الاعمار الانتاجية	معدلات الاهلاك قبل اعادة تقدير الاعمار الانتاجية	البيان
من ٠.٩% الى ٢% سنويا	٢% سنويا	مبانى سكنية
من ٠.٤% الى ٤% سنويا	٤% سنويا	مبانى إنتاجية وخدمات
من ٠.٤% الى ٢٠% سنويا	٥% سنويا	آلات ومعدات
من ٢.٧% الى ٢٠% سنويا	٢٠% سنويا	وسائل نقل وإنتقال
من ٧.٥% الى ٢٠% سنويا	من ٧.٥% الى ٢٠% سنويا	عدد وأدوات
١٠% سنويا	١٠% سنويا	أثاثات

- ب- تم رسملة تكاليف العمرات الجسيمة على حسابات الاصول الثابتة وذلك فى ضوء ما تقضى به متطلبات الفقرتين ٨ ، ١٣ من المعيار المحاسبى رقم (١٠) وبناء على موافقة مجلس ادارة الشركة على ما توصلت اليه اللجنة من ان العمر الانتاجى لخلايا الانتاج بعد العمرة الجسيمة من الواقع الفعلى هو ستون شهرا .
- ج- طبقا للمعيار المحاسبى رقم (١٠) الاصول واهلاكاتها فقد تم رسملة عمرات جسيمة للخلايا لعدد ١٧ خلية عن الفترة من ٢٠١٩ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٠ / ٠٦ / ٣٠ بقيمة ٤٨.٤ مليون جنيه .
- د- لا يوجد اى قيود على ملكية الشركة للاصول الثابتة ولا يوجد اى رهن على اى اصل من تلك الاصول باستثناء نصيب الشركة من الكفالة التضامنية (٢٠% من القرض الخاص بالشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية) .
- هـ - الاستثمارات فى رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية بقيمة ٥.٨ مليون دولار بما يعادل ٣٣٨٥١٣٢٠ جنيه .

و- قامت الشركة بإعادة النظر فى الاعمار الانتاجية للأصول فى شهر يناير / ٢٠٢٠ حسب الاهمية النسبية وكذا معدلات الاهلاك تطبيقا لمتطلبات الفقرتين ٥١ ، ٦١ من المعيار المحاسبى رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة واهلاكاتها .



حركة الأصول الثابتة حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

القيمة الصافية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	قيمة آخر المدة في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	قيمة الاستبعادات في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	قيمة الإضافات في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	قيمة أول المدة ٢٠١٩/٠٧/٠١	البيان	كود الحساب
٤٥١٥٠٥٨.٧٩	٠.٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	أراضي	١١١
٢١٩٦٤٧٥٢.١٨	٥٨٢٥٩.٧٧٥.٩٠	٨.٢٢٣٨٢٩٦.٠٨	١٧٨٥٠.٠٩٨	٥١٥٢٩.٠٤٣	٨.١٩٠.١٥٠.٦.٦٣	مباني وتشاءات	١١٢
١٩٩٣٩٧٢٢٨.٩٤	٤٣٩٨٨٤٥١.٢٥.٨٢	٦٣٩٢٨١٧٤.٦.٧٦	١٣٣٥.٤٤٦٤.٧٦	١١٧٣٤٩٨٧.٠.٩٠	٦٤.٨٩٧٢.٠.٠.٦٢	الات ومعدات	١١٣
٣٨٦٤٥٦.٠.٣٤	١٩٣٣١٤٤٦٦.٩٤	٢٣١٩٦.٠.٦٧.٢٨	٢٨٦٦.٨٥.٦٠	٢٣.٧٥١٦٨.٥٩	٢١١٧٥.٠٩٨٤.٢٩	وسائل نقل وانتقال	١١٤
٥٢٥١٤٥٢.٩٦	٦٩٨٩٤٣٩٥.٢٥	٧٥١٤٥٨٤٨.٢١	٣٣٢١٥٩.٦٨	١٥٤.٦٧.٠.٩٠	٧٣٩٣٧٣٣٦.٩٩	عدد ودوات	١١٥
٥٩٤٥٦.٠.١.٣٢	٢٢١.٨٧.٥.٢٠	٢٨.٥٤٣.٦.٥٢	٤٢١.٣.٥٥	٧٨.٤٥٩.٧٥	٢٧٣١٥٩٥.٠.٣٢	أثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٢٢٦٧٩٧٧٥١٤.٥٣	٥٢٦٦٧٥٣٤٦٩.١١	٧٥٣٤٧٣.٩٨٣.٦٤	١٣٦٩٢٣١٤.٥٧	١٤٣٢٦١٤٦.٠.٥٧	٧٥٢٨٣٩٢٨٣٧.٦٤	جمل	

حركة الأصول الأخرى حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

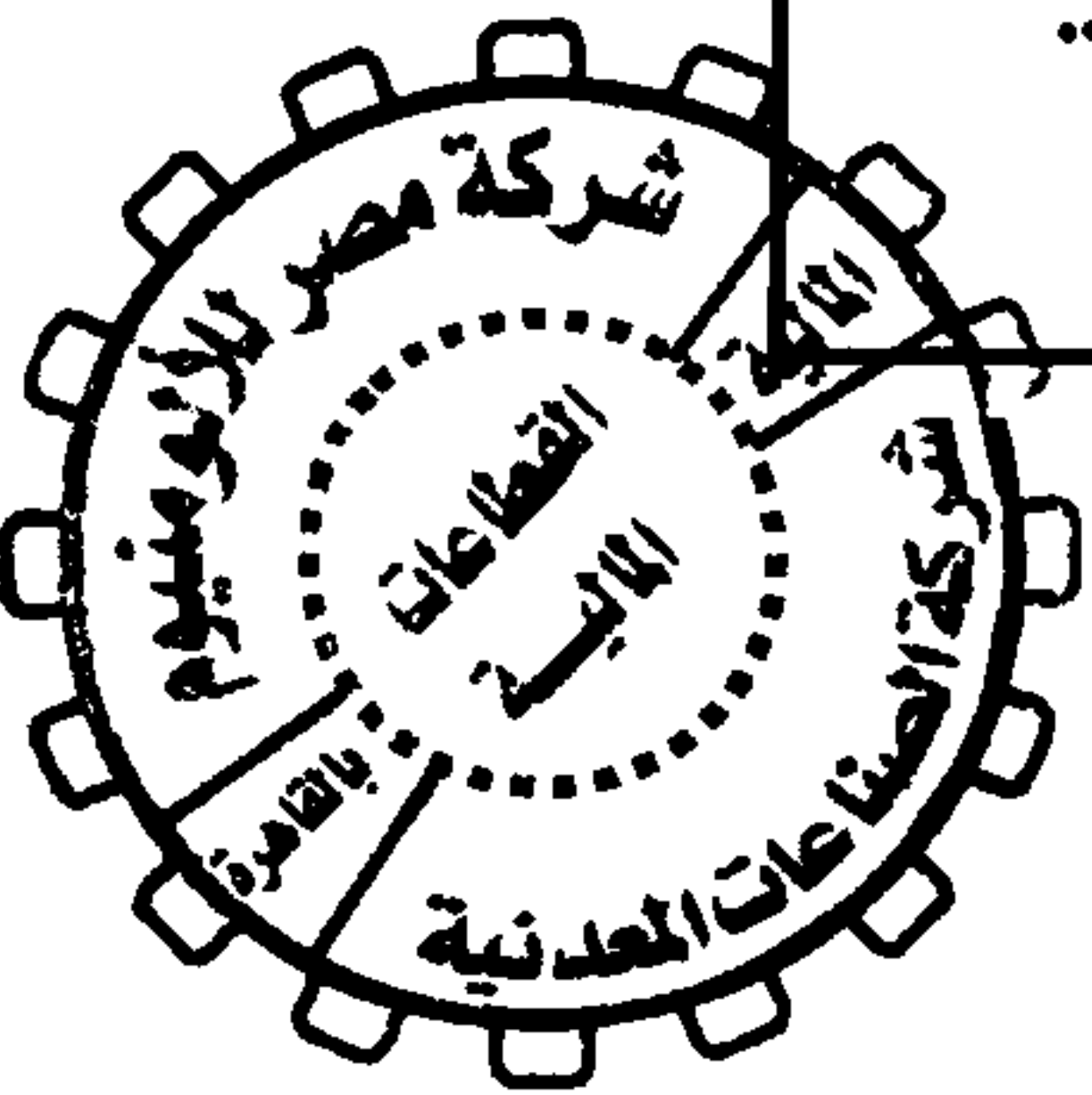
القيمة الصافية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	قيمة آخر المدة في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	قيمة الاستبعادات في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	قيمة الإضافات في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	قيمة أول المدة ٢٠١٩/٠٧/٠١	البيان	كود الحساب
٠.٠٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	نفقات مرسلة	١٥٢

مدير عام التكاليف

محمد عبد الحليم محمد

خارجي

محاسب / محمد عبد الحليم محمد



- ٢٢ -

القيمة الدفترية وإهلاك الأصول

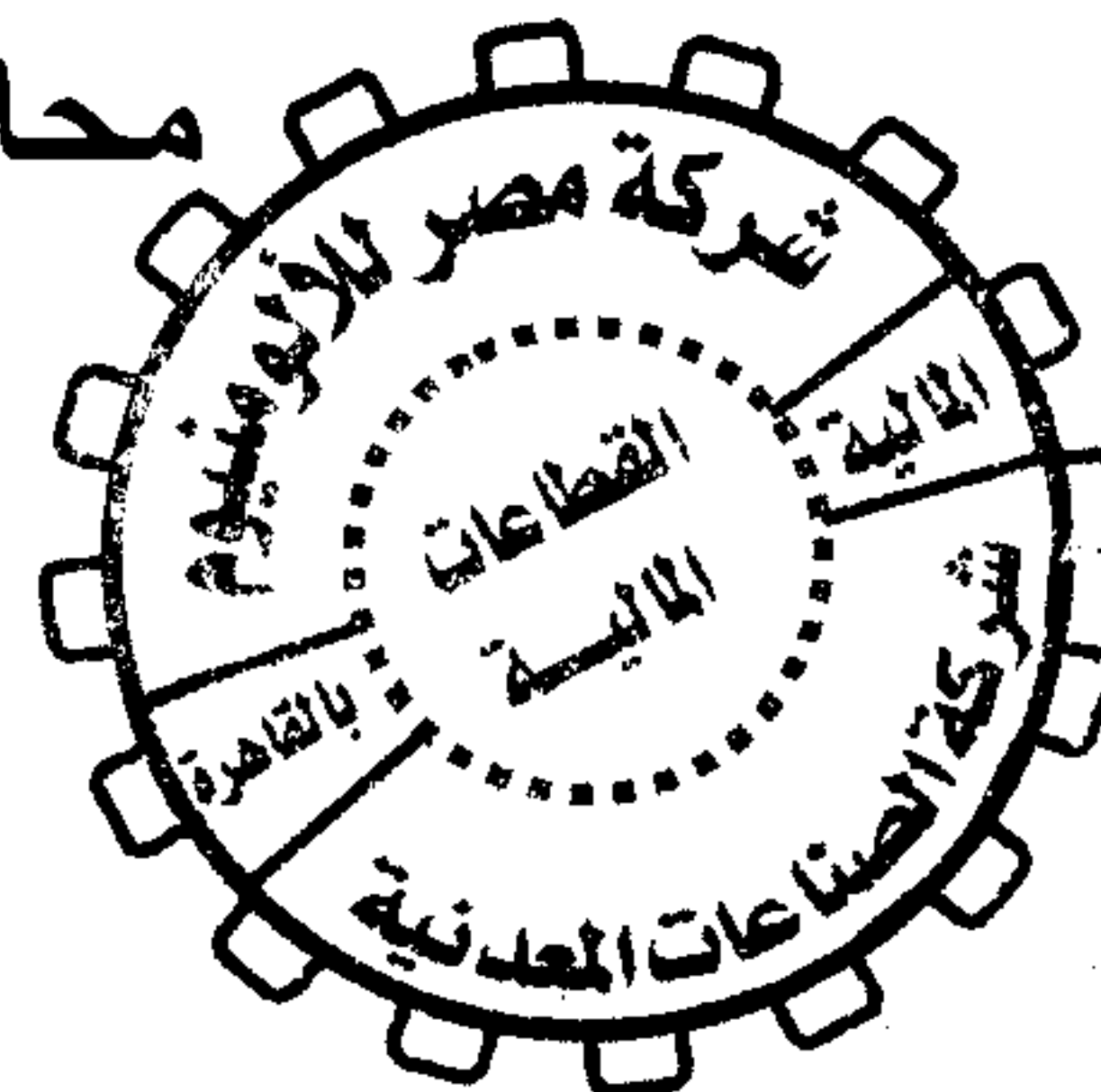
حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

إهلاك الفترة	القيمة الدفترية	البيانات
من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	ق جنيه	ق جنيه
.....	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	أراضي
٢٠٥٣٤٤٥٩.٧٧	٨٠٢٢٣٨٢٩٦.٠٨	مباني وانشاءات
٢٥٥٦٥٣١٤٥.٠٤	٦٣٩٢٨١٧٤.٦.٧٦	الات ومعدات
٩٢٦٢٢٦٣.٠٩	٢٣١٩٦٠.٦٧.٢٨	وسائل نقل وانتقال
٢٥١٩٥٢٩.٤١	٧٥١٤٥٨٤٨.٢١	عدد وأدوات
١٤١٦٨٩٦.٧٦	٢٨.٥٤٣.٦.٥٢	اثاثات
٢٥٠٠٠٠.٣٧	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	أخرى
٢٨٩٦٣٦٢٩٤.٤٤	٧٥٥٣٣١.٨٧٨.٤٩	الإجمالي

مدير عام التكاليف

محاسب / محمد عبد الحليم محمد

محمد عبد الحليم محمد



بيان بأصول الشركة
(ما انتهى وما لم ينتهي عمره الإفتراضى)
من ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ حتى ٢٠١٩/٠٧/٠١



١/٣ نسبة منوية %	القيمة الدفترية للأصول التى لم يتم إهلاكها دفتريا ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ (٣) جنيه	١/٢ نسبة منوية %	القيمة الدفترية للأصول التى تم إهلاكها دفتريا ولا تزال بالخدمة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ (٢) جنيه	القيمة الدفترية للأصول فى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ (١) جنيه	البيان	الحساب
١٠٠	٤٥١٥٠٥٩	٠	٠	٤٥١٥٠٥٩	أراضى	١١١
٨٧	٦٩٥٢٥١٥٣٥	١٣	١٠٦٩٨٦٧٦١	٨٠٢٢٣٨٢٩٦	مباني وإنشاءات	١١٢
٨٥	٥٤٠٤٠٧٠٤٠٢	١٥	٩٨٨٧٤٧٠٠٥	٦٣٩٢٨١٧٤٠٧	آلات ومعدات	١١٣
٢٨	٦٤٦٧٢٩٠٦	٧٢	١٦٧٢٨٧١٦١	٢٣١٩٦٠٠٦٧	وسائل نقل و إنتقال	١١٤
١٨	١٣٧٢٥٨٧٠	٨٢	٦١٤١٩٩٧٨	٧٥١٤٥٨٤٨	عدد وأدوات	١١٥
٥٠	١٣٨٩٦٢٨٦	٥٠	١٤١٥٨٠٢١	٢٨٠٥٤٣٠٧	أثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٠	٠	١٠٠	١٨٥٧٩٨٩٥	١٨٥٧٩٨٩٥	أخرى	١٥٢
٨٢	٦١٩٦١٣٢٠٥٧	١٨	١٣٥٧١٧٨٨٢١	٧٥٥٣٣١٠٨٧٨	الإجمالى	

مدير عام التكاليف
محاسب / محمد عبد الحليم محمد

خالد

- بالنسبة للقيمة الدفترية للاصول الثابتة والمعطلة مؤقتا والمتوقفة عن الاستخدام ..

مرفق تحليل ٢٣

- بالنسبة للاصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم

ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة الماكينة الخاصة بأنتاج الألواح المعرجة بالدرفلة وهي تعمل بحالة طبيعية وقامت الشركة بعرض هذا النوع من المنتج على العملاء المحليين . لتسويق منتجاتها والاستغلال الامثل لتلك الماكينة مستقبلا .

بالنسبة للاصول المتوقفة عن الاستخدام والمحتفظ بها كالاتى :-

١- نحو ٦٢,٠٧٣ مليون جنيه محطة توليد الكهرباء المتواجدة بجوار مصنع البلوكات معطلة منذ عام ٢٠١٣ لتعطل التربينه الخاصة بمحطة توليد الكهرباء و تم الانتهاء من اصلاح التربينه عن طريق شركة نارناكو وكيل شركة TMS والوصول الى سرعة ٢٠٦٥٤ لفة فى الدقيقة وتم تركيب التربينه بالمحطة وعمل موازاة لها ثم حدث عطل فى نظام التحكم بالمحطة وتم اصلاح بواسطة شركة كنترول جروب وفى انتظار وصول خبراء شركة TMS لتشغيل المحطة بعد الانتهاء من الاجراءات الاحترازية والتداعيات الناتجة عن جائحة فيروس كورونا .

٢- عدد ١١٩ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة .

(٢) مشروعات تحت التنفيذ .

ا- التكوين الاستثمارى :

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

ب- الانفاق الاستثمارى :

بلغ بند الإنفاق الإستثمارى ٩١٧١ ألف جنيه وبيانه كالاتى :

ألف جنيه	بيان
٦٠٠٠	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٣١٧١	دفعات مقدمة

ج- الإرتباطات

الرأسمالية :هى عبارة عن المشروعات المستقبلية

(٣) الاستثمارات طويلة الاجل :

أ- إستثمارات فى سندات حكومية .

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

ضمن بند إيرادات الاستثمارات فى قائمة الدخل

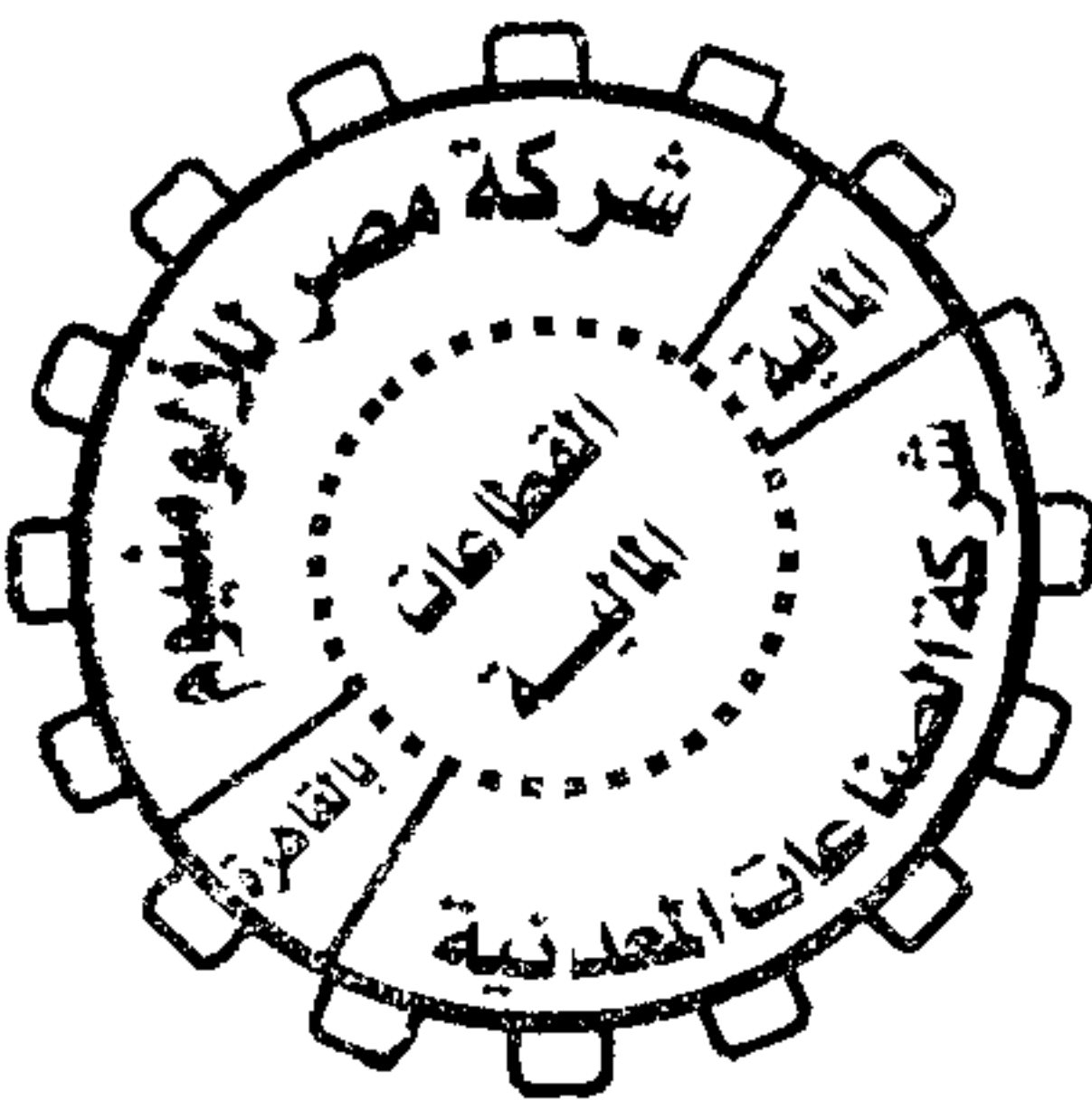
وتتمثل فى مبلغ ٢٢٥١٦١٨٦ جنيه احتياطى شراء سندات حكومية لدى كل من :

جنيه

طرف وزارة المالية ٢٢٤٣٨١٩٨

طرف بنك الاستثمار القومى ٧٧٩٨٨

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



ب- استثمارات فى شركات اخرى .

فى ٢٠١٠/١٢/٣١

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

فى ٢٠١٣/٠٧/١٥

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

فى 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 .

فى ٢٠١٩/٠٣/٠٣

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

فى 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 وتم رد المبلغ بعد انتهاء فترة الارتباط وتم استثماره فى شراء اذون خزانة .

ج- قروض لشركات تابعة وشقيقة ،

فى ٢٠١٤/٩/١٨

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

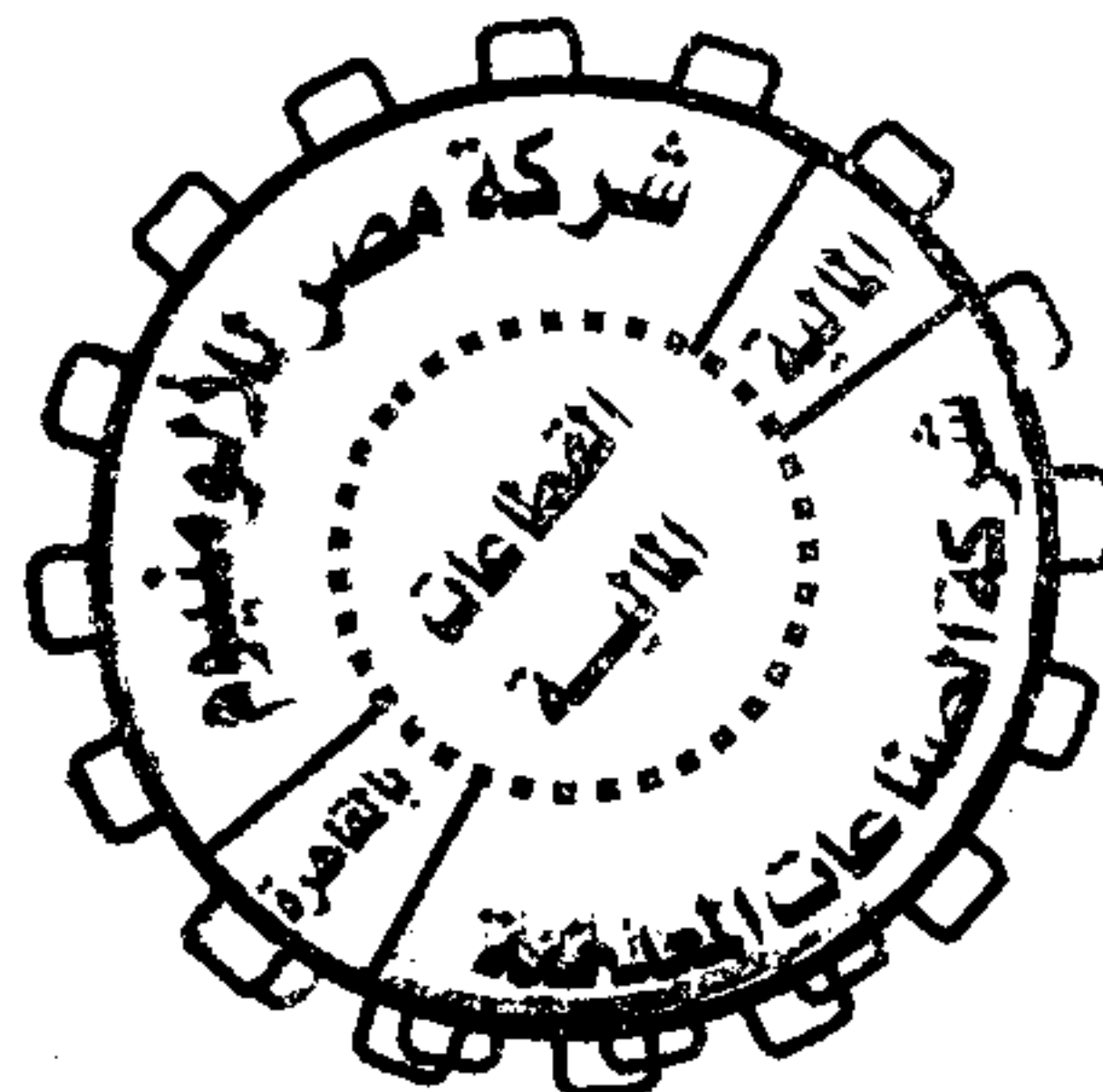
د- الاصول الحيوية .

تم ادراج قيمة ما تم جرده فى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ من ثروة حيوانية واشجار مثمرة بقيمة ١٨.٧٥١ مليون جنيه ضمن بند اصول اخرى بقائمة المركز المالى .



(٤) - المخزون

- يقاس المخزون من الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار على أساس التكلفة التي تتضمن تكاليف الشراء وجميع التكاليف الاخرى التي يتم تحميلها للوصول بالمخزون الى موقعه (او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل) .
- يقاس مخزون الانتاج التام (بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل) .
- يقاس مخزون انتاج غير تام (تحت التشغيل) بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل حتى اخر مرحلة انتاجية .
- يتم تقييم المنصرف من المخازن على اساس المتوسط المرجح للتكلفة .
- يتم تقييم المنصرف من مخزون الانتاج طبقا لمبدأ الوارد اولا يصرف اولا .
- 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 الخاصه بالدرفله على الساخن والبارد باعتبارها قطع غيار وتحمل تكلفتها على الاستخدام مباشرة وهو المبدأ المتبع منذ بدء تشغيل مصنع الدرفله بالشركه .



(٥) - استثمارات متداولة في اوراق مالية

تم تسوية الدين المستحق على الشركة القابضة للصناعات المعدنية من خلال مبادلتة بحصة من الاسهم المملوكة لها في اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية وتم تحديد قيمة الاسهم التي تم نقل ملكيتها لشركة مصر للالومنيوم وفقا للمتوسط المرجح لاسعار التداول على سهم شركة الحديد والصلب المصرية ببورصة الاوراق المالية عن شهر ديسمبر ٢٠٠٩ بالكامل وقد بلغ عدد الاسهم التي الت ملكيتها للشركة ١٤٥٣٩٠٦٥ سهم بقيمة ١٩٧٧٣١٢٨٨ جنيه بمتوسط ١٣.٦ جنيه / سهم وقد تم بيع كمية قدرها ٤٢٦٤٩٦٤ سهم خلال العام المالي ٢٠٠٩/٢٠١٠ 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

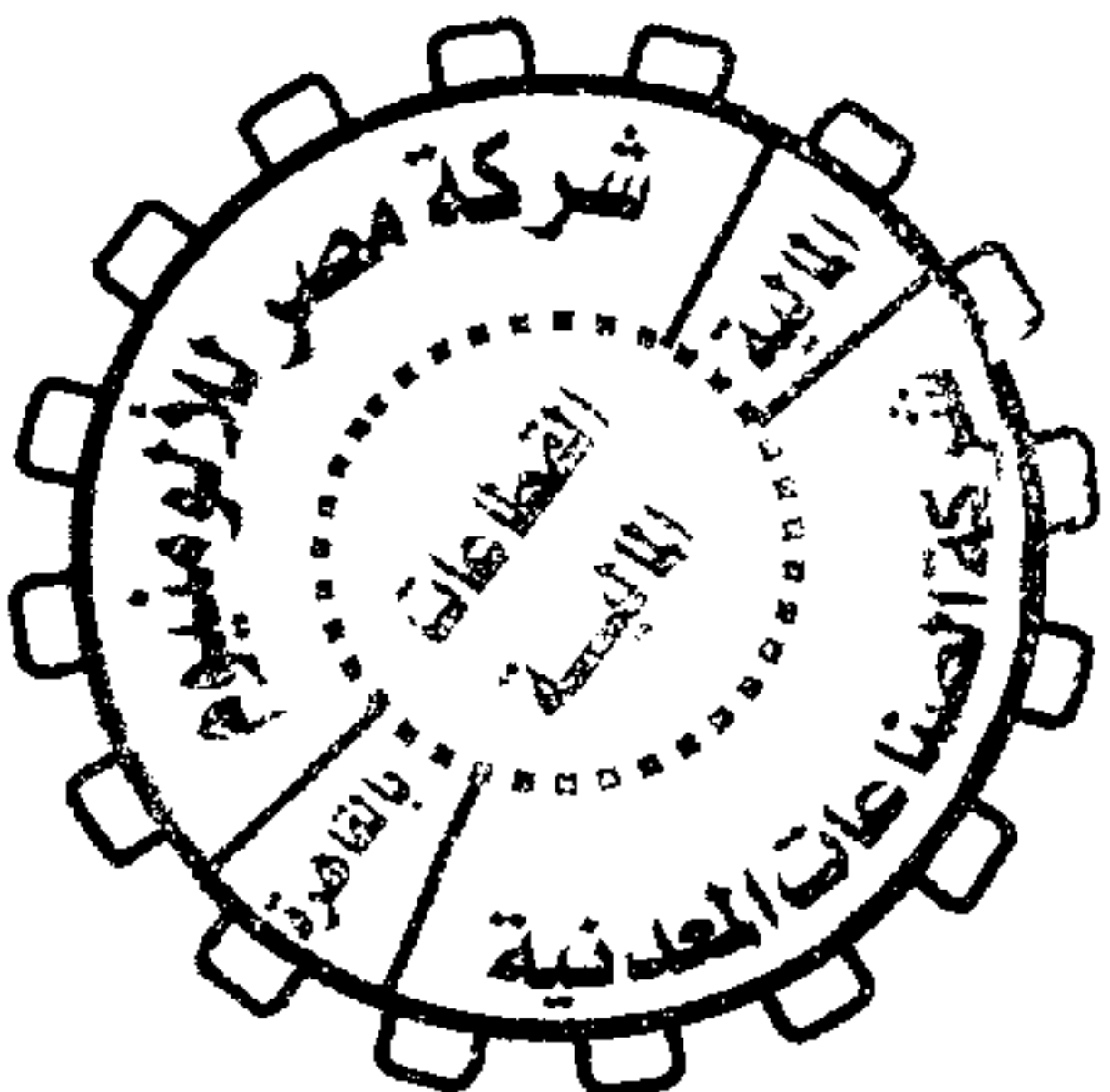
ليصبح اجمالي عدد الأسهم ١٨٣٣٦٦٣٠ سهم.

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 ٣٠/٠٦/٢٠٢٠ بالقيمة السوقية (حيث انها القيمة الاقل) .



(٦) قائمة التدفقات النقدية

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة (المباشرة) موضحا بها التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي والاستثماري والتمويلي وفروق عملة .
السياسة المحاسبية في تحديد النقدية وما في حكمها هي عبارة عن صافي النقدية (بالخزينة البنوك وودائع البنوك بعد خصم البنوك الدائنة) .
- بلغت أذون خزانه ١١٥٤١٣٩ ألف جنيها لدى (البنك العربي الافريقي والاهلى المصري و بنك بركة مصر و قطر الوطنى الاهلى و الاهلى الكويتى مصر)

(٧) - الإلتزامات المتداولة :

يتمثل في الآتى :

جنيه

مخصصات	٧٣١٥٤٥٢٩
سحب على المكشوف	١٢٠٧١٧٠٦١
تمويل اعتمادات مستندية	١٦٥٣٦٢٦٧٢٢
تسهيلات ائتمانية لدى البنوك	٤٠٥٠٤٦٤٣١
موردون	٣٧٤٥٢٤٨٨٩٦
مصروفات مستحقة السداد	٢١٩٦٩٤٥
عملاء (دائن)	٣٢٩١٧٤١٩
حسابات دائنة اخرى	٢٧٣,٠٨٨,٠٣٠

مجموع الإلتزامات المتداولة ٦,٣٠٥,٩٩٦,٠٣٣

=====

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

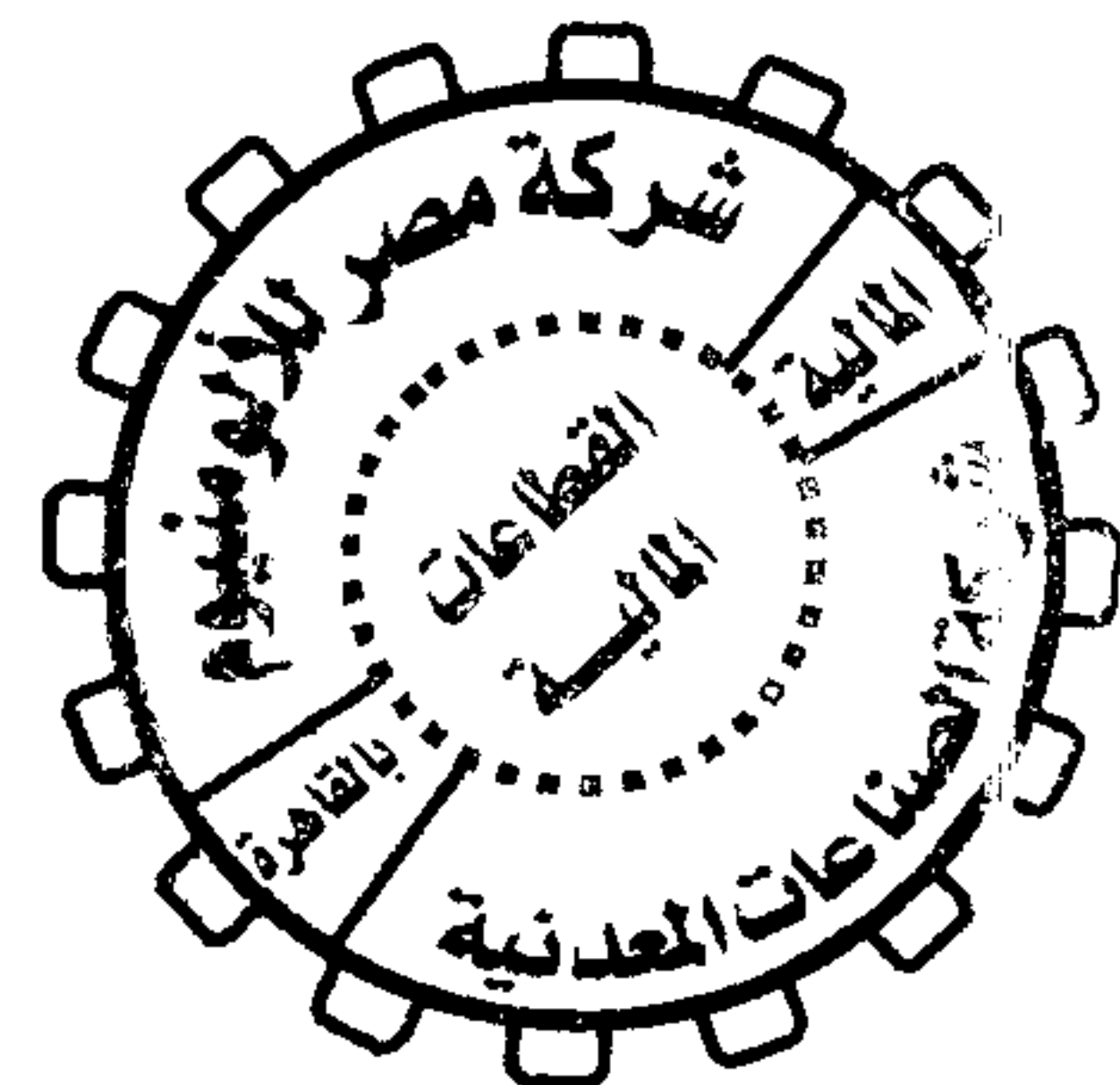
(ويتم تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها)

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 فى تاريخ إعداد القوائم المالية لتدعيمها أو تخفيضها فى ضوء تلك الدراسة لظهار افضل

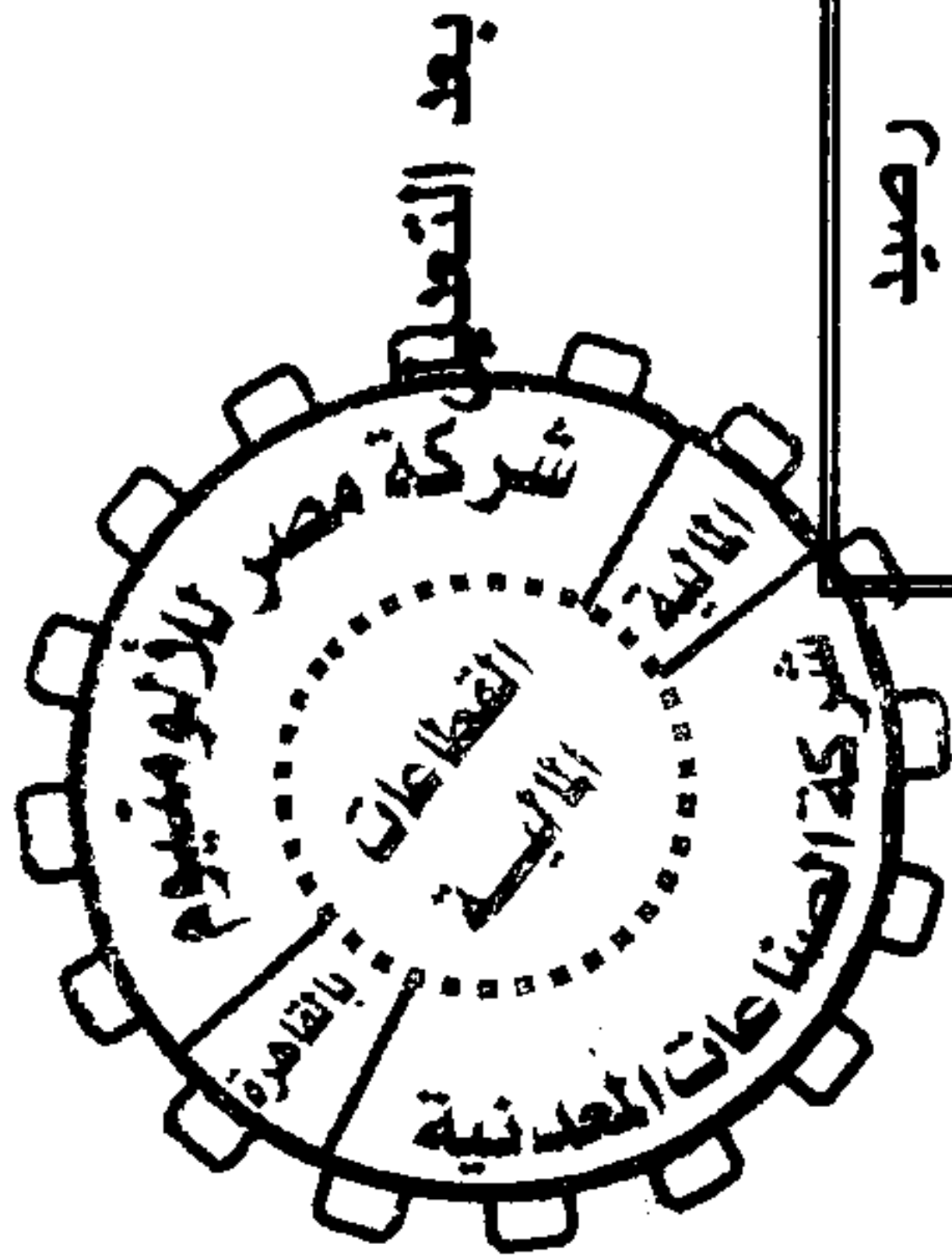
(مرفق بيان تحليل بحركة المخصصات) مرفق رقم (٢٩)

(مرفق بيان بطبيعة المخصصات) مرفق رقم (٣٧)



حركة المخصصات
في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

رصيد ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	الغاء (-) جنيه	استخدام (-) جنيه	تغذية (+) جنيه	رصيد ٢٠١٩/٠٧/٠١	اسم المخصص	محاسبي
جنيه				جنيه		
٩٢,٦٥٦,٤٢٨			٨١,٣٧٨,٦١٤	١١,٢٧٧,٨١٤	اولا: (مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعدن)	٢٦٢
٥٧٩,٢٣٤,٥٨٢			٣٨٣,٢٥٤,٧٩٦	١٩٥,٩٧٩,٧٨٦	مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج غير تام معدن	٢٦٣
٦٧١,٨٩١,٠١٠			٤٦٤,٦٣٣,٤١٠	٢٠٧,٢٥٧,٦٠٠	مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج معدن	
٨٦,٤٢٦,٧٢٣			٧,٠٩٠,٦٥٢	٧٩,٣٣٦,٠٧١	ثانيا: (مخصص هبوط اسعار اوراق مالية)	٢٦٥
٣٠٦,٥٢١	١,٠١٤				مخصص هبوط اسعار الاسهم	٢٦٥١
٦٢٦,١٠٠			٢٩,٦٥٥		ثالثا: (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها)	٢٦٦
١٠,٣٩٤,٥١٩	٧,٣٨٧,٢٧٥		٥,٤٩٦,٨٣٧	١٢,٢٨٤,٩٥٧	عملاء	٢٦٦١
١١,٣٢٧,١٤٠	٧,٣٨٨,٢٨٩		٥,٥٢٦,٤٩٢	١٣,١٨٨,٩٣٧	موردون	٢٦٦٢
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠		٢٥٦,٠٠٠,٠٠٠	حسابات مدينة اخرى	٢٦٦٣
	٣,٧٧٩,٤٨٦			٣,٧٧٩,٤٨٦	مجموع (٢٦٦)	
	٢٠,٩٨٦,٨٣٢			٢٠,٩٨٦,٨٣٢	رابعا: (مخصص ضرائب متنازع عليها)	٢٦٧
	٤,٨٤٥,٨٠٤			٤,٨٤٥,٨٠٤	مخصص ضرائب متنازع عليها (اسوال)	٢٦٧١
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩٩,٦١٢,١٢٢	١٤,٠٠٠,٠٠٠		٢٨٥,٦١٢,١٢٢	مخصص ضرائب متنازع عليها (كسب العمل)	٢٦٧٢
					مخصص ضرائب متنازع عليها (عقارية)	٢٦٧٣
					مخصص ضرائب متنازع عليها (مبيعات)	٢٦٧٤
					مجموع (٢٦٧)	
١,١٥٤,٥٢٩		١١,٩٧٨,٨٦٦	١,١٥٤,٥٢٩	١١,٩٧٨,٨٦٦	خامسا: (مخصص مطالبات)	٢٦٨
١,١٥٤,٥٢٩		١١,٩٧٨,٨٦٦	١,١٥٤,٥٢٩	١١,٩٧٨,٨٦٦	مخصص قضايا و منازعات	٢٦٨٢
٨٤٢,٧٩٩,٤٠٢	٢٠٧,٠٠٠,٤١١	٢٥,٩٧٨,٨٦٦	٤٧٨,٤٠٥,٠٨٣	٥٩٧,٣٧٣,٥٩٦	مجموع (٢٦٨)	
					اجمالي المخصصات بخلاف الاهلاك	



بعد التعديل

(٩) حقوق الملكية :

- بيان رأس المال المصرح به والمدفوع

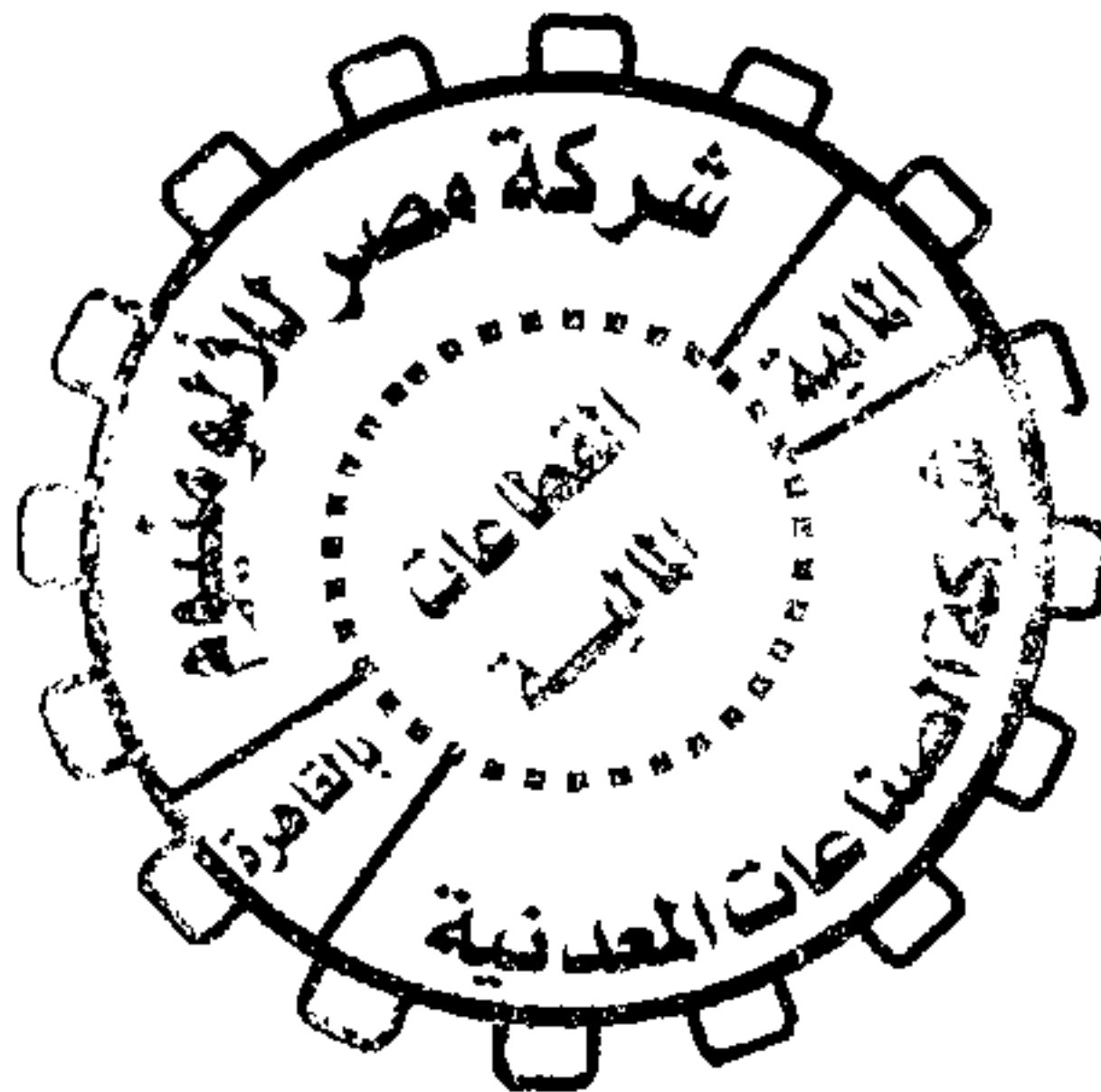
- بتاريخ ٢٣/٣/٢٠٠٦ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على زيادة رأس المال المرخص به الى ١٠٠٠ مليون جنيه مصرى.

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

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

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

- تم تكوين احتياطي تدعيم حقوق الملكية خلال عام ٢٠٠٦/٢٠٠٧ (بناء على قرار الجمعية العمومية للشركة) وتم تخفيضه بقيمة ٥٠ مليون جنيه لتمويل رأس المال المدفوع للشركة (بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة جلسة ٣/١١/٢٠١٦) ليصبح بقيمة ١٠٢٩ مليون جنيه (وتم استخدامه بالكامل كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٣/٥/٢٠١٨) .



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

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

جلسة ٠٣/٠٥/٢٠١٨) ليصبح بقيمة ٨٦٧ مليون جنيه في ٣١/٠٣/٢٠٢٠ .

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

- تم استخدام مبلغ ٩٩٤ مليون جنيه من الاحتياطي النظامي في ٣٠/٦/٢٠٢٠ لتغطية خسائر العام المالي ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ ليصبح بقيمة ١٨٦٠ مليون جنيه . لحين اعتماد هذا الاستخدام من الجمعية العامة العادية في اول انعقاد لها .

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

يتم منح الشركة تسهيلات إنتمانية من البنوك المختلفة بغطاء وبدون غطاء وتحمل الشركة

فوائد مدينة تظهر ضمن بند التمويل في قائمة الدخل وهي كالتالي:

* فائدة مدينة عن تسهيلات إنتمانية مقابل تمويل الاعتمادات المستندية بمبلغ ١٠٢٣٩٧ الف جنيه

(١١) الموقف الضريبي :

تقوم الشركة بأعداد الاقرارات الضريبية لشركات الاموال والدمغة وكسب العمل وضريبة القيمة المضافة

وتسليمها للمأموريات المختصة في المواعيد القانونية وسداد مستحقات مصلحة الضرائب من واقع الاقرار

وفيما يلي موقف الشركة .

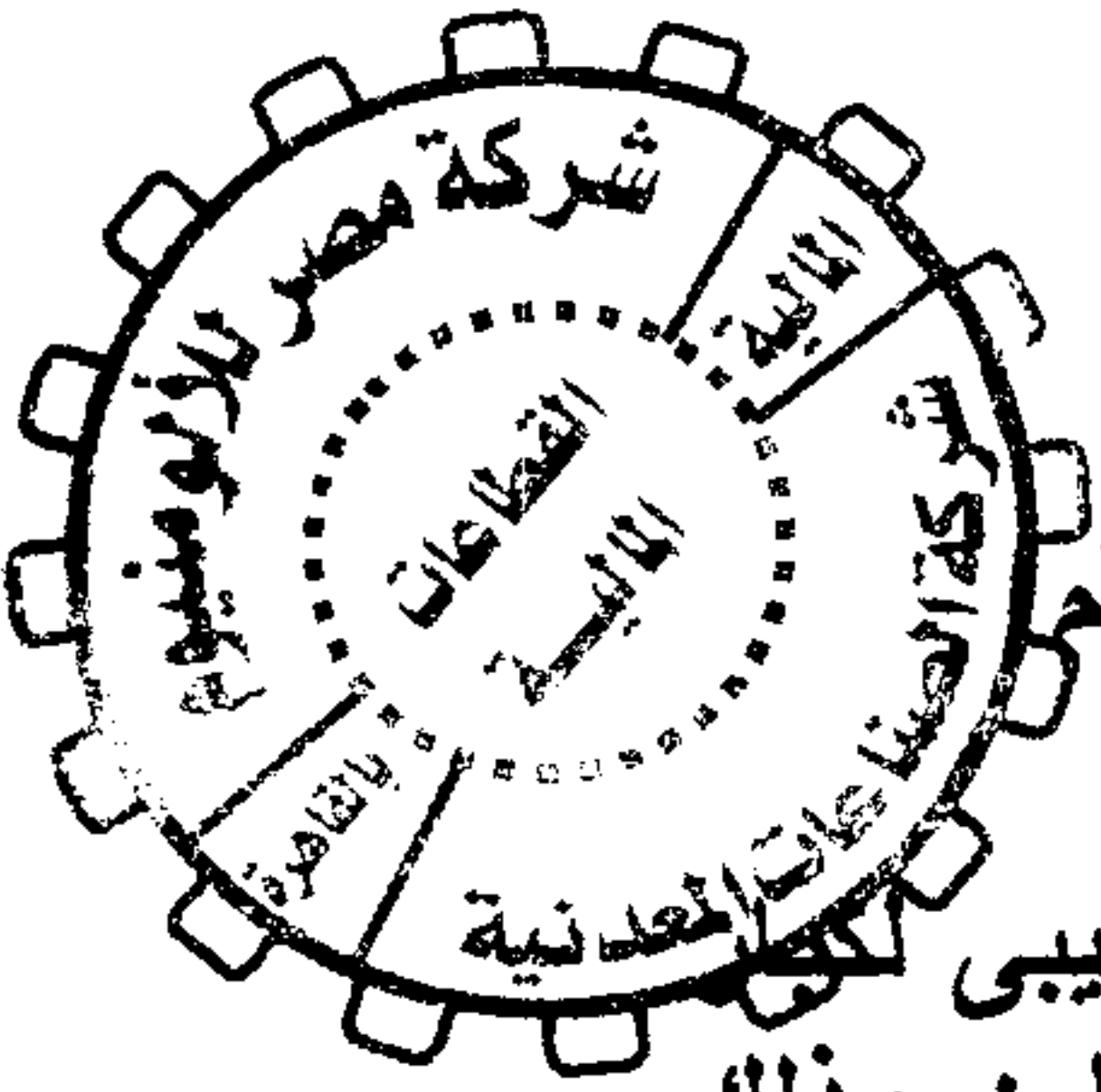
- أ- ضريبة شركات الأموال

- عام ٢٠١٠/٢٠١١ ورد نموذج ١٩ ضريبة صادر عن المركز الضريبي لكبار الممولين تحت رقم ١٦٦٧ في ٢٨/٩/٢٠١٤ وتم التعديل المخصص اللازم .

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

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

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



ب- ضريبة كسب العمل

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

ج- الضريبة العقارية

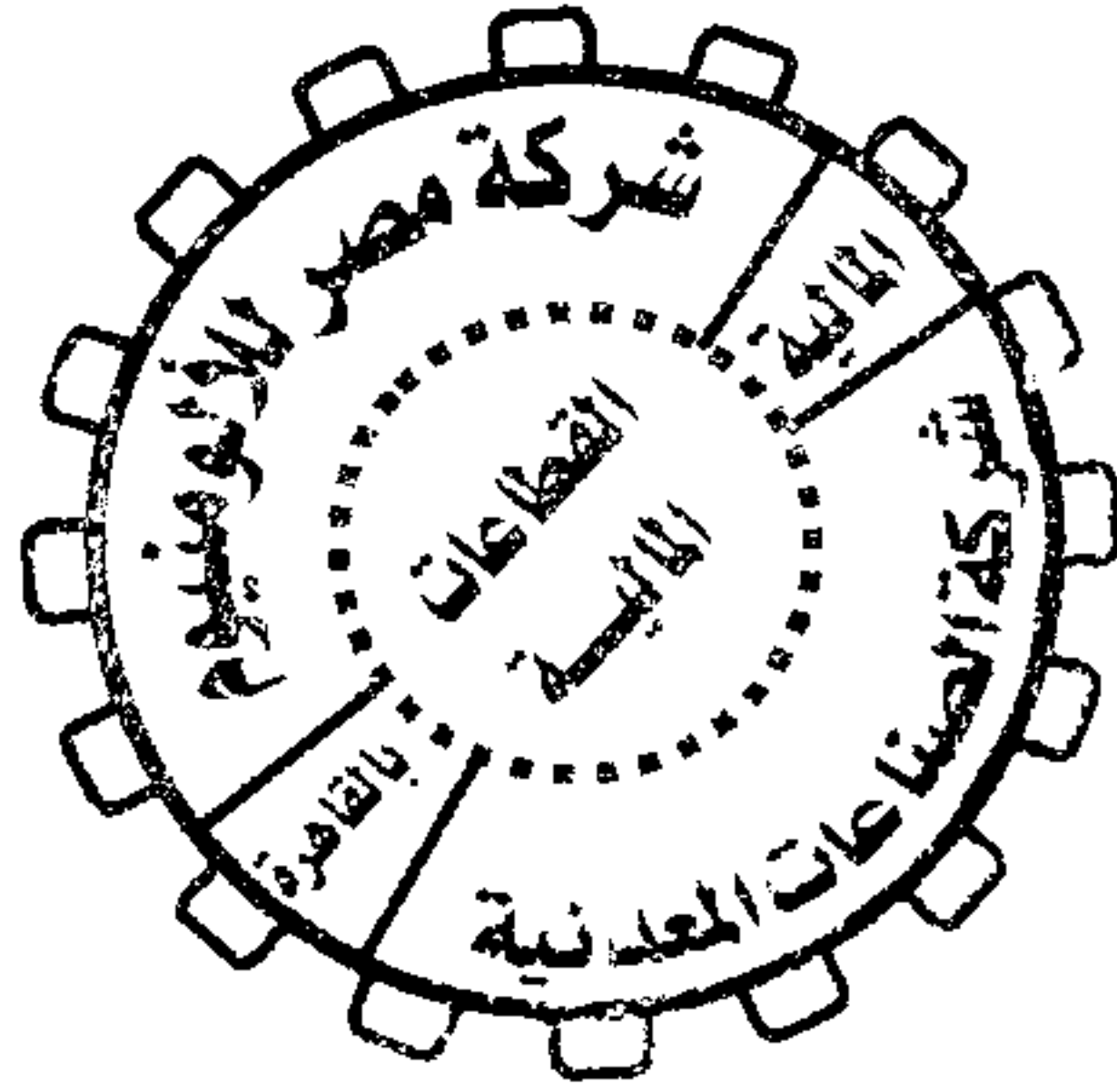
قد صدر قرار لجنة الطعن لصالح الشركة وتم انتفاء الغرض من المخصص .

د- الموقف الضريبي لضريبة (القيمة المضافة)

- تم الفحص حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم سداد فروق الفحص وتم انتفاء الغرض من المخصص .
- الشركة منتظمة في تقديم وسداد الاقرارات الضريبية الشهرية .

هـ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :

الضريبة المثبتة بقائمة الدخل هي عبارة عن ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة . هذا وتم اثبات الضريبة الدخلية بقيمة ٣٧٧١٥٧٤٦ جنيها وهي عبارة عن ضريبة الوعاء المستقل لايرادات اذون الخزانة خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ حيث ان نتائج اعمال الخاصة بهذه الفترة اسفرت عن خسارة ضريبية . ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة 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 قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل . ويتم تخفيض قيمة الاصول المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية . بلغت الضريبة المؤجلة عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ مبلغ ٥٦٨٠١٣١ 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 .

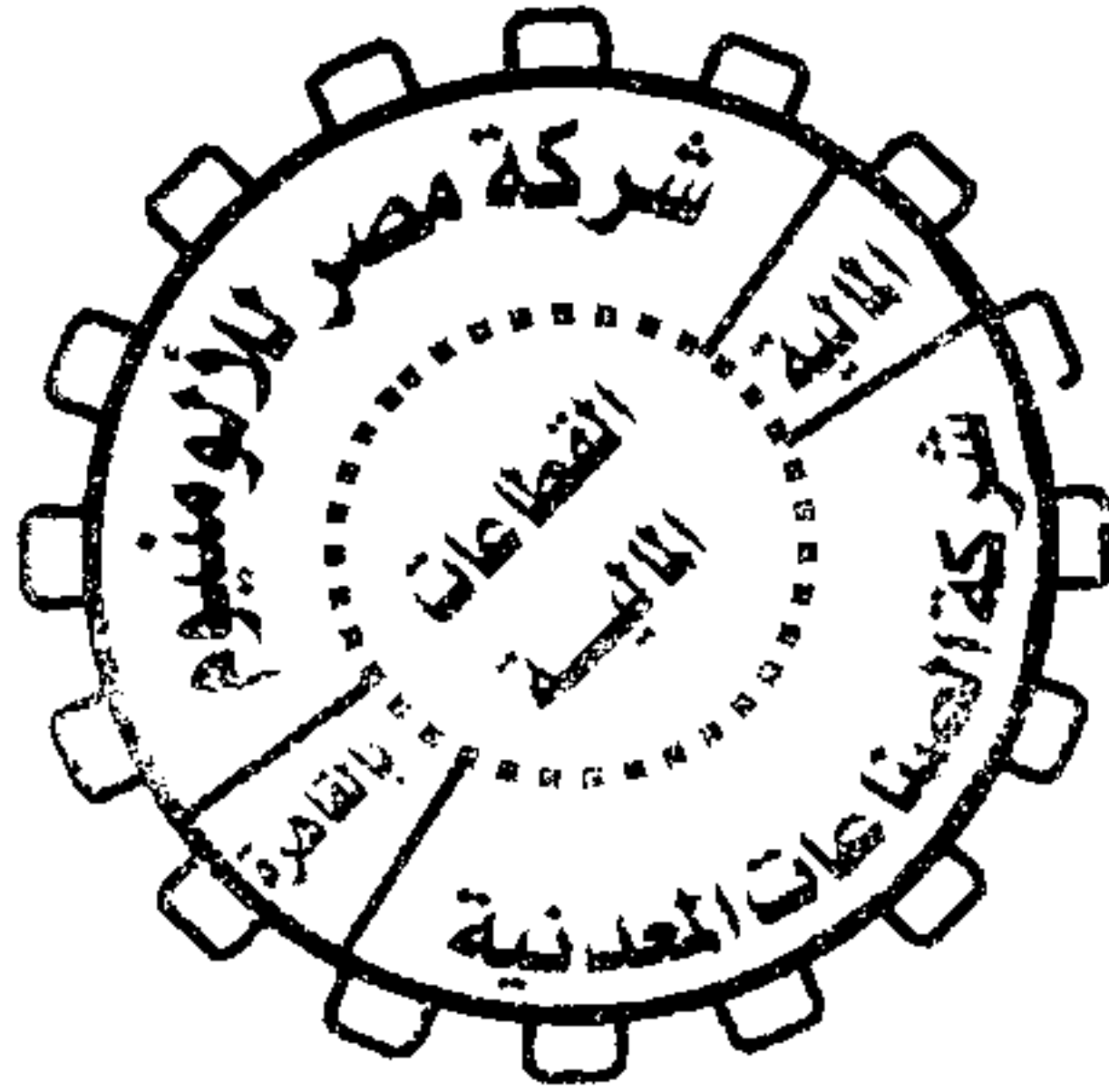


(١٣) تكلفة الاقتراض

- ٢ - يتم إثبات تكلفة الاقتراض عن الفترة ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل
- يتم رسمة الفوائد الفعلية وتحميلها على الاصول المشتراه من خلال إضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة 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 المرسمة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ مبلغ (صفر جنيه) اما بالنسبة لمعدل الرسمة فإنه يتم على اساس معدل الفائدة الذي ينص عليه في عقد القرض عند ابرامه .

(١٤) - السياسة المحاسبية لتدعيم الاحتياطات القانونية والالتزامية 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 - يجب من الارباح ١٥% احتياطي نظامي لتدعيم المركز المالي والسيولة او نشاط الشركة والموازنة الرأسمالية .
- وبناء على ذلك فإنه يتم تدعيم الاحتياطات القانونية والنظامية وفقا للفقرتين أ و ب من المادة ٤٧ من النظام الاساسي للشركة .



(١٥) - بيانات اخرى :

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقات :

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

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

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

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

و حيث ان نتائج الاعمال عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ اسفرت عن الاتى :-

قائمة الدخل (تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)

المبلغ

جنيه

(١٦٣٨٧٦٤٩٦١)

- صافى خسارة الفترة قبل الضرائب

(٣٧٧١٥٧٤٦)

- (يخصم) ضرائب الدخل

٥٦٨.١٣١

(يضاف) الضريبة المؤجلة (اصل ضريبي)

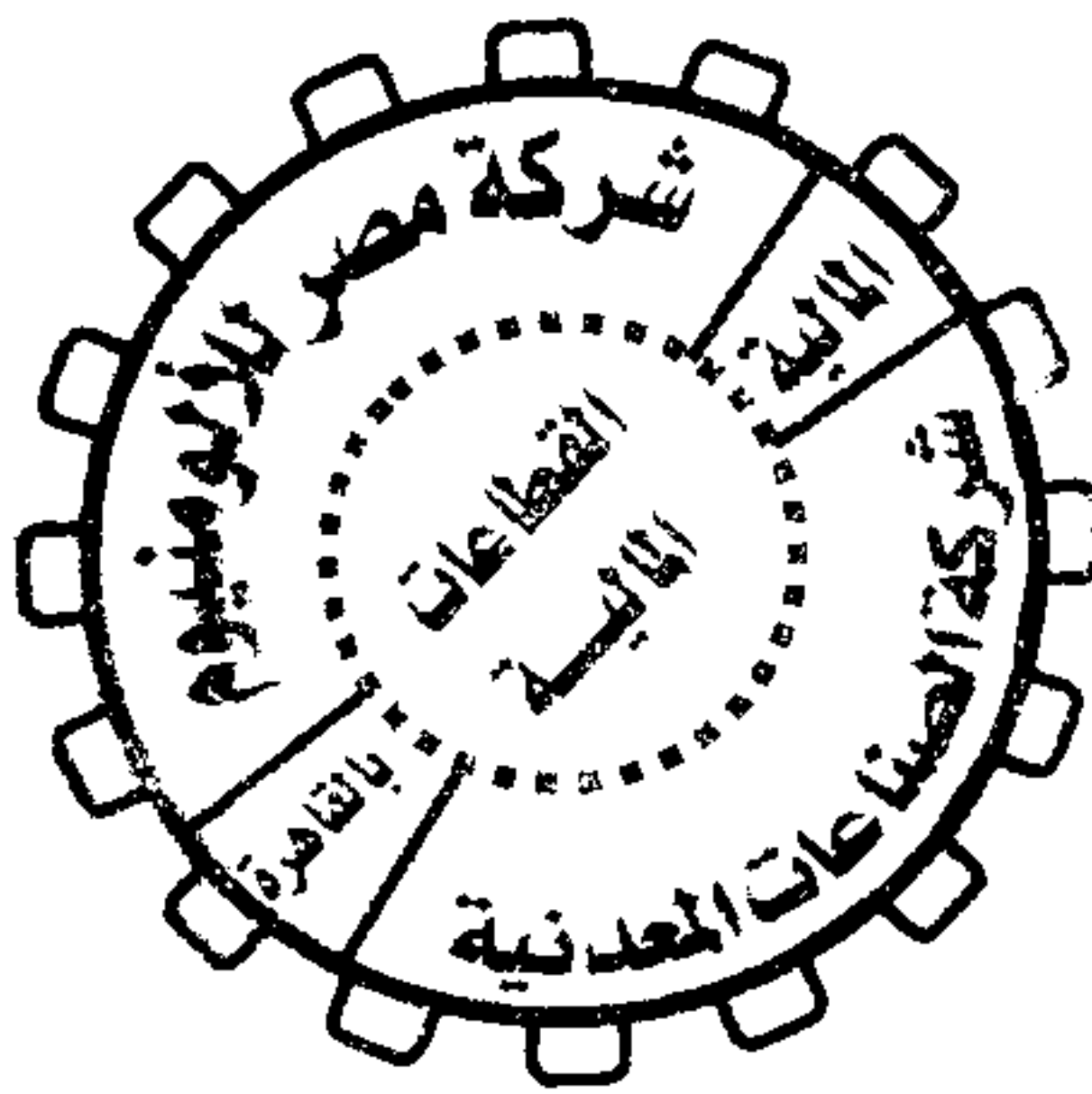
(١٦٧.٨٠٠.٥٧٦)

- صافى الخسارة

- نصيب السهم الاساسى من الخسارة ٤.٠٥ جنيه

- قيمة السهم الاسمية ٤ جنيه

- الإلتزامات العرضية والمسئوليات الإحتمالية : لا يوجد



تداعيات جائحة كورونا (كوفيد ١٩)

اثرت جائحة كورونا (كوفيد ١٩) على نتائج اعمال الشركة حيث انها اثرت تأثيرا مباشر على ايرادات الشركة من

المبيعات سواء محلى او تصدير نتيجة الازمة الصحية التى اجتاحت العالم بجانب اغلاق الموانى البحرية لمعظم الدول

الاوروبية .

(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 الالزامات المالية القروض طويلة الاجل وبعض الحسابات الدائنة ويتم ادارة المخاطر كالآتى .

ا- خطر الفائدة

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

ب- خطر الائتمان :

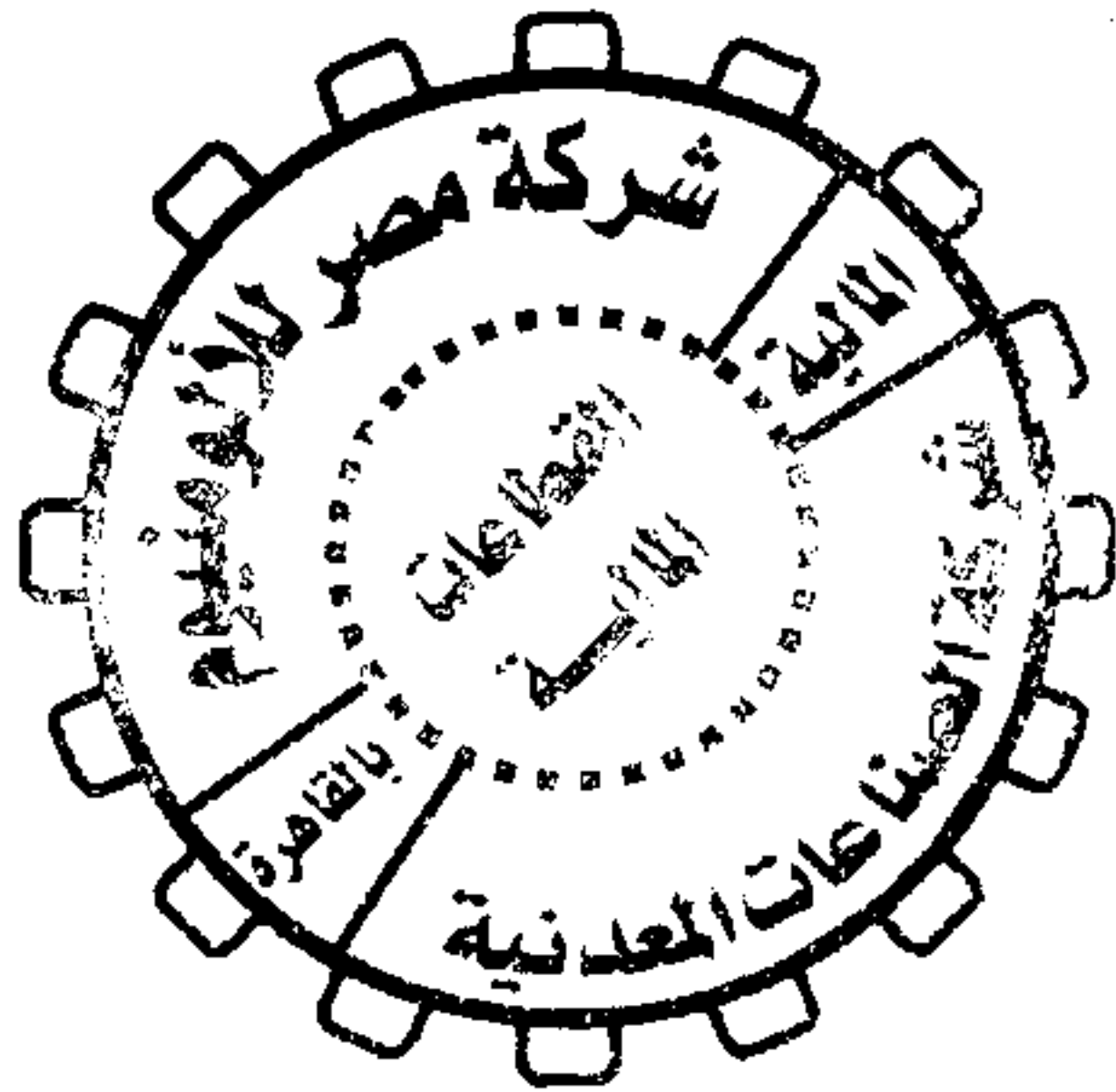
ويتمثل هذا الخطر فى عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ما عليهم من ديون لصالح الشركة علما بأن غالبية المعاملات تتم من خلال اعتمادات مستندية واجبة السداد مما يقلل من مخاطر الائتمان بشأنهم .

ج - خطر السيولة :

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

د- خطر العملات الاجنبية :

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



(١٧) - تحقق الإيراد :

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

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

- بلغت كمية المبيعات خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

(٢١٩.٩١٥ الف طن بقيمة ٧٢٥٧ مليون جنيه)

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

(١٨) - أدارة رأس المال،

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

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

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

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

١٠٣.٨ مليون جنيه من فائض حصة العاملين من توزيعات ارباح العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩

و عام ٢٠١٧/٢٠١٦ و عام ٢٠١٨/٢٠١٧ طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٩/٣/٢٠١٧

و ٢٩/٣/٢٠١٨ و ١٧/٠٥/٢٠٢٠ .

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

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

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

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

محافظ قنا باعتبار قيمة الارض مساهمة من الشركة للمنفعة العامة و تم رفع الدعوى رقم ٧٠٨٤ لسنة ٢٨ ق

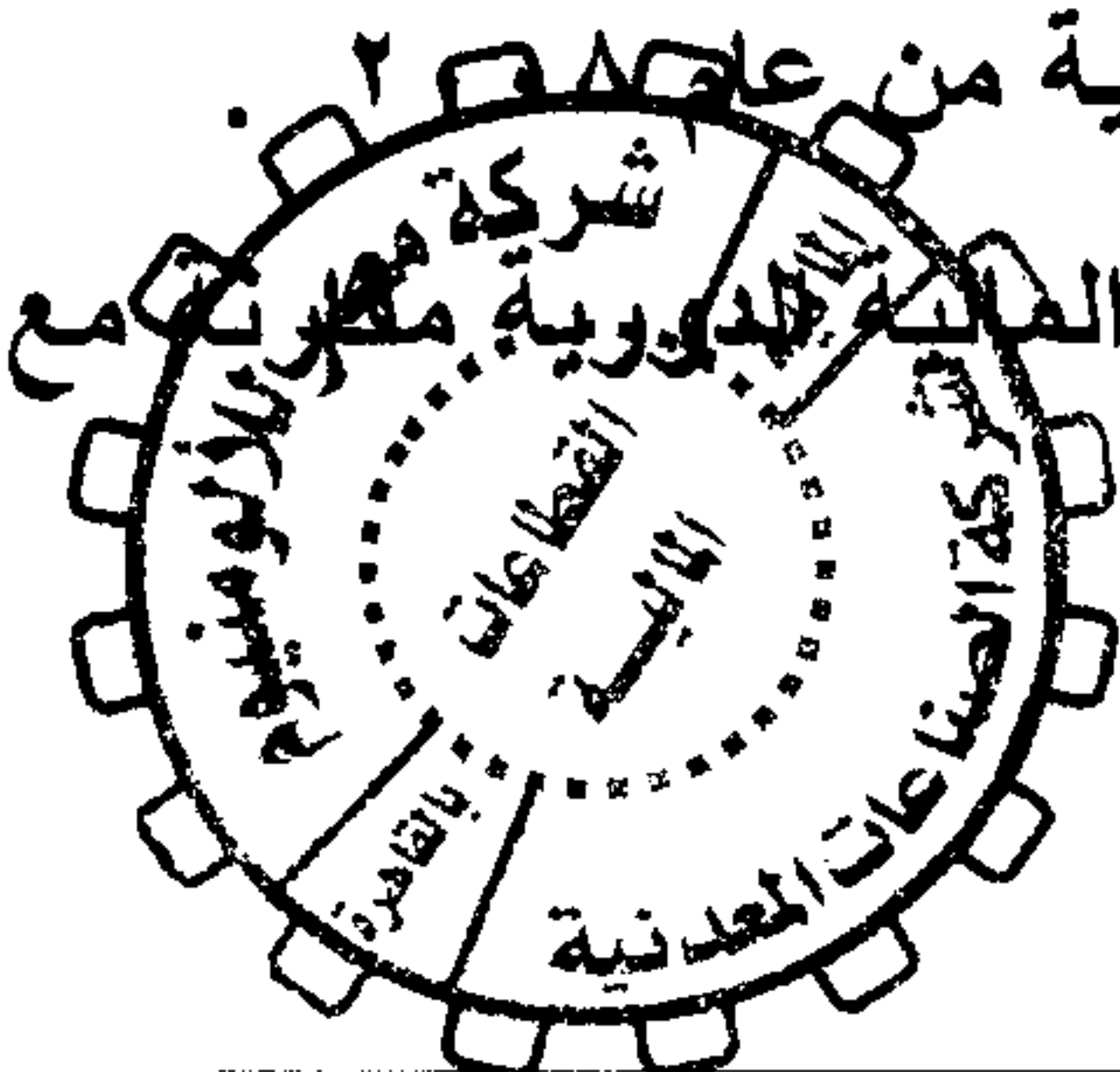
بتاريخ ٢٠/٠٩/٢٠٢٠ ضد السيد محافظ قنا واخرين ..

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

بمركز البلينا ممنوحة لهيئة الابنية التعليمية كحق انتفاع لمدة خمسون عاما بداية من عام ٢٠١٨

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

أحدث قوائم مالية سنوية .



بيان بطبيعة المخصصات

في ٣٠/٠٦/٢٠٢٠

• مخصص ضرائب متنازع عليها

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

• مخصص قضايا ومنازعات:

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

• مخصص هبوط أسعار الاوراق المالية

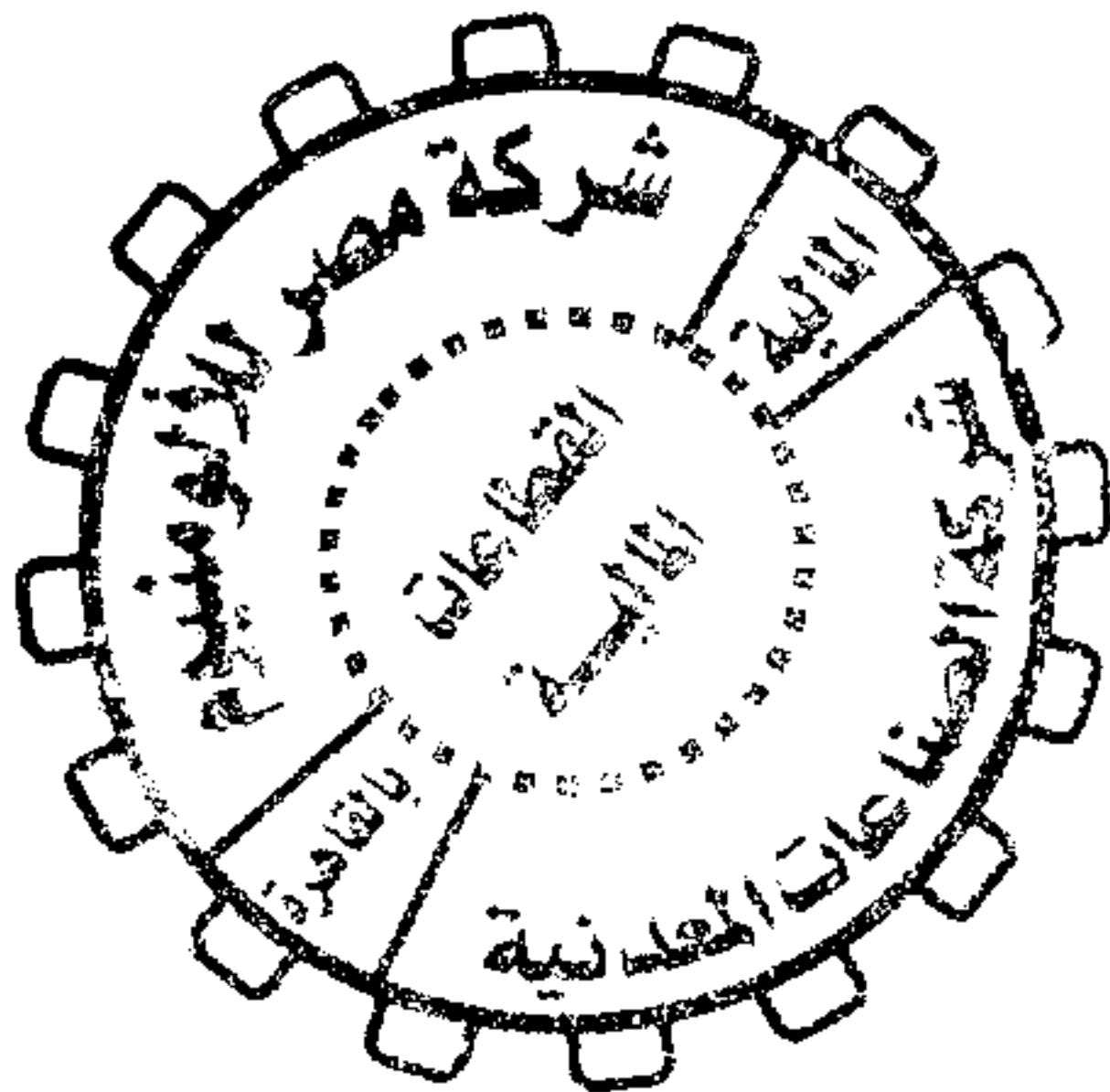
هو مخصص يتم تكوينه (ان وجد) لمواجهة انخفاض اسعار بيع الاوراق المالية (الاسهم) عن تكلفتها .

• 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 واطراف معلقة المطابقات .

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

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



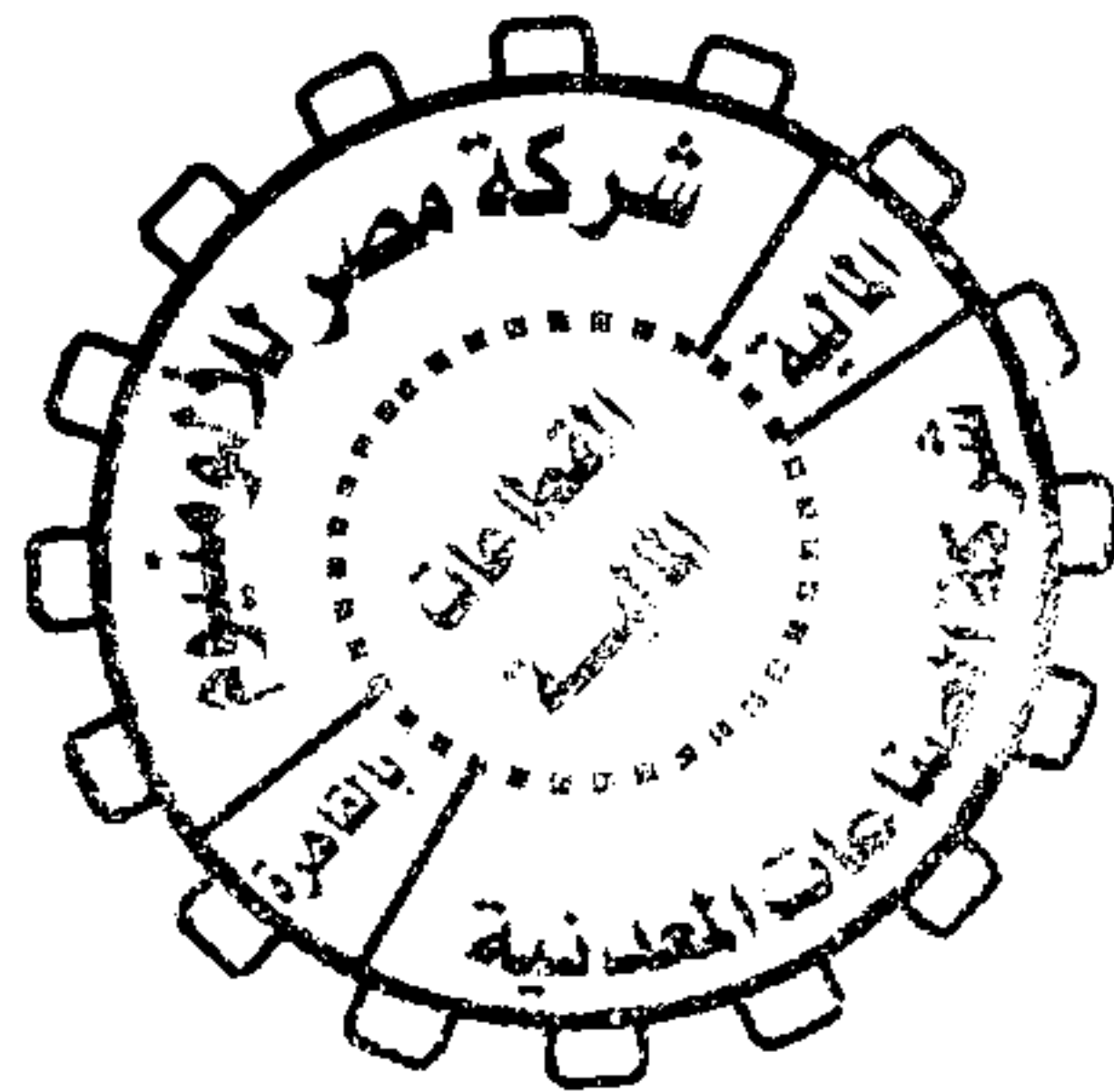
المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة:-

٢ 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 ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ :-

- بلغت التكلفة الجارية خلال الفترة لمراكز الحفاظ على البيئة وإدارتها مبلغ ٧٠٩٨٤ 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 .

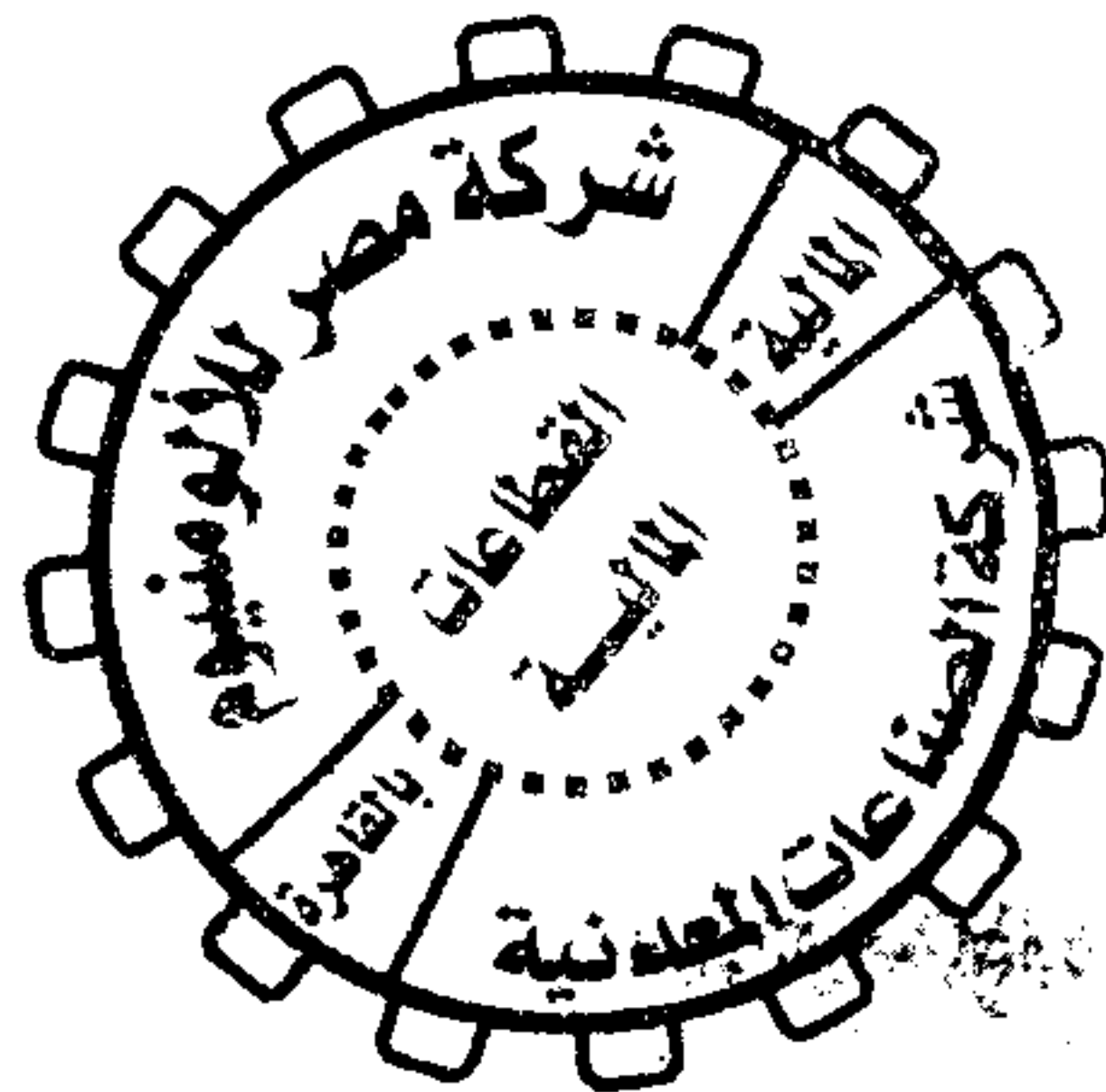


فيما يلي بيان تحليل المصروفات الادارية
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه

البيان	بالجنيه	جزئى	كلى
وقود وزيوت	٦٧٥١٣٩.٧٢	٦٧٥	
قطع غيار ومواد ومهمات وتعبئة وتغليف	٢٩٢٩٩٢٧.٩٤	٢٩٣٠	
كهرباء ومياه	٧٢٤٢٨٨.٧١	٧٢٤	
ادوات كتابية	٧٥٩٥٠.٥٦٧	٧٦٠	
اجمالى الخامات	٥٠٨٨٨٦٢.٠٤		٥٠٨٩
اجور نقدية	٣٩٠٠٠٠.٦٣.٢١	٣٩٠٠٠	
مزايا عينية	٨١١٤٣٥١.٠٦	٨١١٤	
تامينات اجتماعية	٣٩٤٣٤٠٧.٨٥	٣٩٤٤	
اجمالى الاجور	٥١٠٥٧٨٢٢.١٢		٥١٠٥٨
خدمات مشتراة	١٢٩٣٤٣١٩.١٨	١٢٩٣٤	
اهلاك واستهلاك	٩٧٤٢٥٢.٨٦	٩٧٤	
ايجارات ومباني وارضى	٨١٧٠٦.٨٩	٨٢	
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٧٠٦٦١٨٠.٨٠	٧٠٦٦	
اجمالى المصروفات	٢١٠٥٦٤٥٩.٧٣		٢١٠٥٦
اجمالى المصروفات الادارية	٧٧٢٠٣١٤٣.٨٩		٧٧٢٠٣

مدير عام التكاليف
محاسب / محمد عبدالحليم ابوبكر



٢٠٢٠/٠٦/٣٠

م

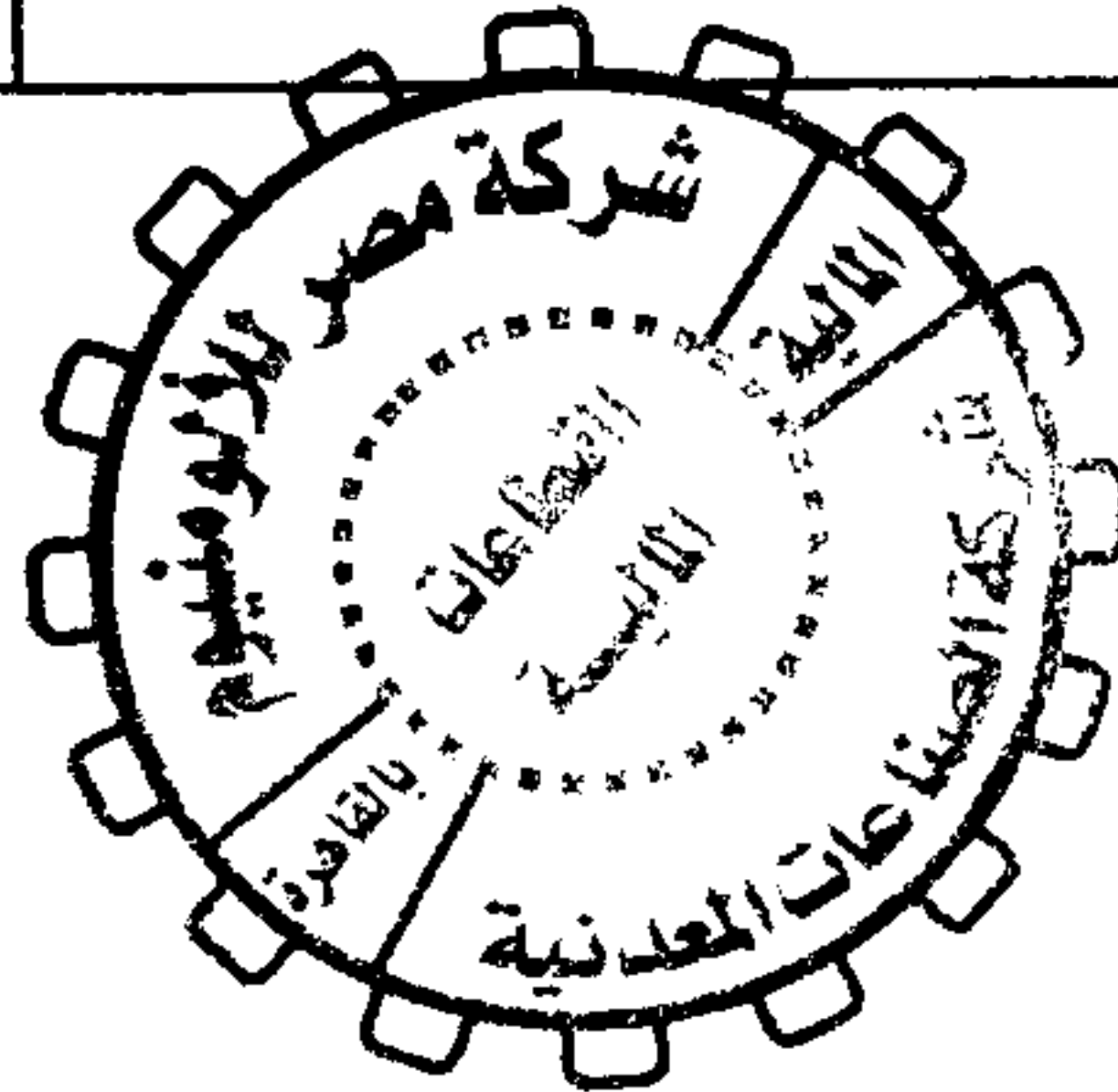
٤٠

تحليل حسابات مدينة أخرى

في ٢٠٢٠/٦/٣٠

(بعد التعديل)

دليل	بيان	جزئي ق جنيهه	كلى ق جنيهه
	<u>حسابات مدينة اخرى ١٧٧</u>		٣٢٤٠٥٣٨٠.٩١
١٧٧١	تأمينات لدى الغير	١٦٧٢٥٠٧٨.٤٣	
١٧٧٨	مديونيات عاملين	١٥٦٨٠٣٠٢.٤٨	
	<u>حسابات دائنه للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤</u>		٣٩٧٩٩٦.٣٦.٦٠
٢٨٤١	مصلحة الجمارك	١٧٢٦٢٥٧.٠٠	
٢٨٤٣	مصلحة الضرائب العامه	٣٩٦٢٦٩٧٧٩.٦٠	
	<u>حسابات دائنة اخرى دليل ٢٨٩</u>		٧٢٣٤٠٩٠٩.١٤
٢٨٩٢	دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	١٨٣٩٠٦٢.٤١	
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	٧٠٥٠١٨٤٦.٧٣	
	اجمالي		٥٠٢٧٤٢٣٢٦.٦٥

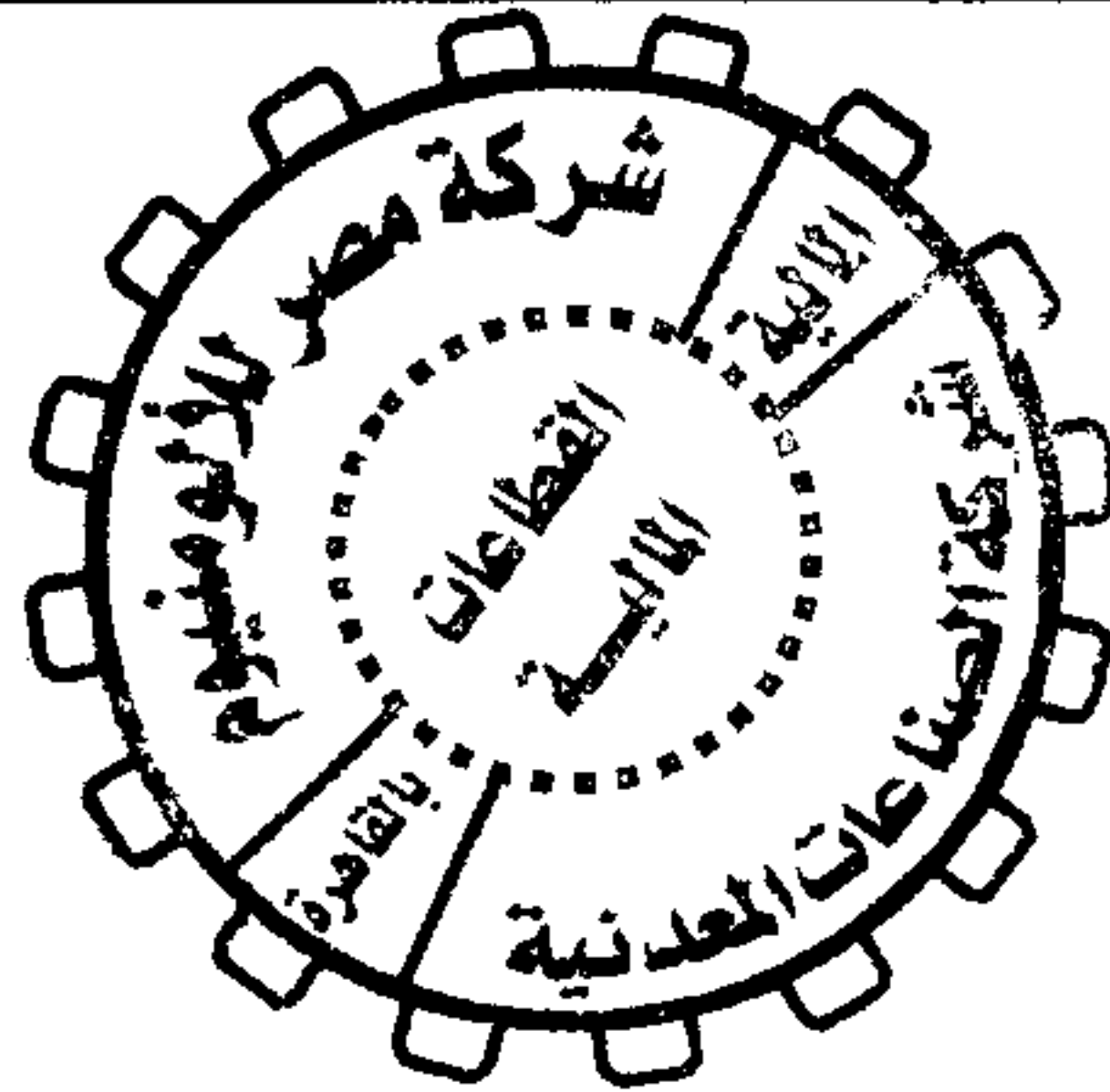


تحليل الحسابات الدائنه الاخرى

فى ٢٠٢٠/٦/٣٠

(بعد التعديل)

المبلغ ق جنيه	المبلغ ق جنيه	البيان	دليل
٥٤٩٥٣٢٦١.٨٢			
	٢١٨٢٦٣.٤٠	مصلحة الجمارك	٢٨٤١
	٢٨٥١٠٧٣٨.٨٥	مصلحة الضرائب العامة	٢٨٤٣
	٦٣٩٩٣٣٤.٥٧	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	٢٨٤٥
	٥٧١٣٤.٠٠	وزارة المالية / جارى المؤسسة	٢٨٤٦
	١٩٧٦٧٧٩١.٠٠	هيئة التأمين الصحى الشامل	٢٨٤٨
٢١٨١٣٤٧٧٢.٦٣			
	٢٣٥١٩٦٨٣.٢٣	تامينات للغير	٢٨٩١
	١٣٢٠١٣٨٦٧.٢٨	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين	٢٨٩٢
	١٦٩٩٩٢٠٧.٤٠	دائنو شراء اصول ثابتة	٢٨٩٣
	٤٢٠٥٥٠٦٤.٦٠	حساب الارصدة الدائنه المتنوعه	٢٨٩٨
	٣٥٤٦٩٥٠.١٢	مقابل مصروفات تقديرية على اعتمادات	٢٨٩٩
٢٧٣٠٨٨٠٣٤.٤٥	٢٧٣٠٨٨٠٣٤.٤٥	اجمالى	



تحليل حـ / ٤٤٤ إيرادات وارباح متنوعة

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠

المبلغ بالمليون جنيه	البيان
٥٠.٤	ارباح بيع مخلفات
٩.١	غرامات تأخير وتعويضات محصلة
٨.٧	فوائد تسهيلات
٦.١	تحصيل اجارات / مخالفات اسكان / اشتراكات سيارات
٢٦.٣	ايرادات عن اعمال صيانة / مشغولات بالورش / صهر معدن
١٠٠.٦	الاجمالي

