

مصطفى شوقي و شركاه

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها



الفهرس

صفحة

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٣٠ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق المساهمين والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار 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 اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يؤخذ في الاعتبار الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة 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.



الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الألومنيوم العربية، شركة مساهمة مصرية " في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

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، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ١٦ فبراير ٢٠٢٠



شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٨ ٣٣٩ ٩٥٢	٤٣ ٤٤٧ ٦٦٢	(٤,٣/٢/٣)	الأصول غير المتداولة
٥ ١٧٨ ٧٥٩	--	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٣ ٥١٨ ٧١١	٤٣ ٤٤٧ ٦٦٢		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٩ ٩٠١ ٥٥٩	٥٧ ٣٧١ ٠٦٨	(٦,٥/٢/٣)	المخزون (بالصافي)
٢٢ ٣٢٦ ٩٦٣	١٩ ٣٥٩ ١٦٤	(٧,٦/٢/٣)	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
١١ ٣٤١ ٢٠٧	٢ ٦٩٢ ٥٥٦	(٨,٦/٢/٣)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢ ٠٧٣ ٥٨٥	٣ ٢٨٢ ٨٢٠	(٩)	الأصول الضريبية
١٢٩ ١٨٧	٤٩٢ ٠٧٤	(١٠)	النقدية بالخزينة ولدى البنوك
٩٥ ٧٧٢ ٥٠١	٨٣ ١٩٧ ٦٨٢		إجمالي الأصول المتداولة
١٣٩ ٢٩١ ٢١٢	١٢٦ ٦٤٥ ٣٤٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	(١٥,٨/٣)	راس المال المصدر والمدفوع
٩ ٩٥٩ ١٩٥	١٠ ٦٠٠ ١٨١	(٩/٢/٣)	الأحتياطيات
٢٦ ٦٤٥ ٣٠٣	٣٠ ٥٤١ ١٢١		الأرباح المرحلة
١٢ ٨١٩ ٧٢٨	٧ ٥٥٤ ٤١١		صافي أرباح العام
٧٧ ٦٨٤ ٤٢٦	٧٦ ٩٥٥ ٩١٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣ ٩٨٧ ٥٢٩	٤ ٩٢١ ٥٦٥	(١٧,١٤/٢/٣)	الضريبة المؤجلة
٢ ٠٥٢ ٥٧٦	١ ١٠٣ ٣١٩	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٦ ٠٤٠ ١٠٥	٦ ٠٢٤ ٨٨٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٢ ٠٩٥ ٣٢٦	١٩ ٥٨٥ ٤٨٤	(١١)	بنوك سحب على المكشوف
٥ ٣١٢ ٧١٣	٥ ٣١٢ ٧١٣	(١٢,١٠/٢/٣)	المخصصات
٣ ٠١٠ ٤٢٠	٢ ٦٨٦ ٢٥٥	(١٣,١١/٢/٣)	الموردون وأوراق الدفع
١٠ ١٣٨ ٣٠٩	١٢ ٨٧٦ ٩٠٤	(١٤,١٢/٢/٣)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٨٢١ ٠٢٤	٧٣٥ ٥٣٨	(١٨)	أقساط قروض قصيرة الأجل
٤ ١٨٨ ٨٨٩	٢ ٤٦٧ ٦٥٣	(١٦,١٣/٢/٣)	ضرائب الدخل
٥٥ ٥٦٦ ٦٨١	٤٣ ٦٦٤ ٥٤٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٣٩ ٢٩١ ٢١٢	١٢٦ ٦٤٥ ٣٤٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي

المدير المالي والاداري
أ. / أحمد هاني



شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والإيضاحات المتممة لها.

<u>قائمة الدخل</u>			
<u>عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>			
<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>	
٣٣٢ ٨٠٢ ٢٠٣	٣٠١ ٣١٢ ٠٨٣	(١٩،١٦/٢/٣)	صافى المبيعات
(٢٩٩ ٧٥١ ٢٣١)	(٢٧٢ ٢٩٠ ٢٤٨)	(٢٠،١/١٧/٢/٣)	<u>يخصم</u> تكلفة المبيعات
٣٣ ٠٥٠ ٩٧٢	٢٩ ٠٢١ ٨٣٥		مجمل الربح
			<u>(يخصم) / يضاف</u>
(٨٧٤١ ٧٦٢)	(١٠ ٩٤١ ٦٤٠)	(٢١،١/١٧/٢/٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٥١٢ ٣٧٥)	(٢ ١٤٩ ٠٧٠)	(٢٢،١/١٧/٢/٣)	مصروفات البيع والتوزيع
(٥ ٩٧٧ ٤٢٧)	(٥ ٦٣٥ ٣٧٥)	(٢/١٧/٢/٣)	مصروفات تمويلية
٢٤٠ ٠٨٨	١٠٣ ٨٦٢		ارباح رأسمالية
١٨٤ ١٨٢	(٨٣٧ ٧٠٤)	(٢٤،٢/٢/٣)	أرباح فروق عملة
٢٦٧ ١٥٤	٣٣٩ ٩٦٢		فوائد دائنة
٨٨١ ١٧٤	١ ٠٥٤ ٢٣٠		إيرادات أخرى
١٧ ٣٩٢ ٠٠٦	١٠ ٩٥٦ ١٠٠		صافى أرباح العام قبل الضريبة
			<u>(يخصم) / يضاف</u>
(٤ ١٨٨ ٨٨٩)	(٢ ٤٦٧ ٦٥٣)	(١٣،١٦/٢/٣)	ضريبة الدخل
(٣٨٣ ٣٨٩)	(٩٣٤ ٠٣٦)	(١٤،١٧/٢/٣)	الضريبة المؤجلة
١٢ ٨١٩ ٧٢٨	٧ ٥٥٤ ٤١١		صافى أرباح العام بعد الضريبة
٢،٠٤	١،٢٠	(٢٣،١٨/٢/٣)	نصيب السهم من أرباح العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي





المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هانى



شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٨١٩ ٧٢٨	٧ ٥٥٤ ٤١١	صافي أرباح العام
--	--	<u>الدخل الشامل الآخر :</u>
١٢ ٨١٩ ٧٢٨	٧ ٥٥٤ ٤١١	بنود الدخل الشامل الآخر
		اجمالي الدخل الشامل عن السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي



المدير المالي والاداري
أ. / أحمد هاني

شركة الأومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	الدخل الشامل	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	و المدفوع جنيه مصري	
٦٩ ٥٨٢ ٥٢٤	٥٠ ٣٩٩ ٩٥٦	٢٦ ٥٧٥ ١٧١	٩ ٧٠٧ ١٩٧	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
--	(٥٠ ٣٩٩ ٩٥٦)	٥٠ ٣٩٩ ٩٥٦	--	--	محول إلى الأرباح المرحلة
--	--	(٢٥١ ٩٩٨)	٢٥١ ٩٩٨	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٤ ٧١٧ ٨٢٦)	--	(٤ ٧١٧ ٨٢٦)	--	--	توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
١٢ ٨١٩ ٧٢٨	١٢ ٨١٩ ٧٢٨	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٧٧ ٦٨٤ ٤٢٦	١٢ ٨١٩ ٧٢٨	٢٦ ٦٤٥ ٣٠٣	٩ ٩٥٩ ١٩٥	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧٧ ٦٨٤ ٤٢٦	١٢ ٨١٩ ٧٢٨	٢٦ ٦٤٥ ٣٠٣	٩ ٩٥٩ ١٩٥	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
--	(١٢ ٨١٩ ٧٢٨)	١٢ ٨١٩ ٧٢٨	--	--	محول إلى الأرباح المرحلة
--	--	(٦٤٠ ٩٨٦)	٦٤٠ ٩٨٦	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٨ ٢٨٢ ٩٢٤)	--	(٨ ٢٨٢ ٩٢٤)	--	--	توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
٧ ٥٥٤ ٤١١	٧ ٥٥٤ ٤١١	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٧٦ ٩٥٥ ٩١٣	٧ ٥٥٤ ٤١١	٣٠ ٥٤١ ١٢١	١٠ ٦٠٠ ١٨١	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي

حالة كمال



المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني

أحمد هاني

شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٣٩٢ ٠٠٦	١٠ ٩٥٦ ١٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى أرباح العام قبل الضريبة
٢ ٨١٣ ٨١٨	٢ ٩١٤ ٧٨٢	إهلاك الأصول الثابتة
(١٩٩ ٢٢٥)	١ ١٦٦ ٩٤٧	(أرباح) فروق عملة غير محققة
(٢٤٠ ٠٨٨)	(١٠٣ ٨٦٢)	أرباح رأسمالية
(٥ ٣٠١ ٨٤٣)	--	المستخدم من المخصصات
٥ ٩٧٧ ٤٢٧	٥ ٦٣٥ ٣٧٥	فوائد مدينة
(٢٦٧ ١٥٤)	(٣٣٩ ٩٦٢)	فوائد دائنة
٢٠ ١٧٤ ٩٤١	٢٠ ٢٢٩ ٣٨٠	التغير في المخزون
(١٨ ٢٧٧ ٤٠١)	٢ ٥٣٠ ٤٩١	التغير في العملاء وأوراق قبض
(٣ ٠٩٦ ٩٤٩)	٢ ٠٠٩ ٥٣٠	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية
(١ ٠١٦ ٤٣٣)	١٠ ٦٧٠ ٧١٦	ضرائب مدفوعة
(٣ ٢٢٣ ٠٧٠)	(٥ ٣٩٨ ١١٣)	فوائد مدفوعة
(٥ ٧١٠ ٢٧٣)	(٥ ٢٩٥ ٤١٣)	التغير في موردين وأوراق دفع
(٤ ٢٩٤ ٤٢٩)	(٧٢٧ ٢٦١)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٢ ٣٤٧ ٨٧٠	٧١٧ ٢٧٤	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٣ ١٠٥ ٧٤٤)	٢٤ ٧٣٦ ٦٠٤	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ٠٥٨ ٧٩٨)	(٢ ٨٤٣ ٧٣٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٢٤٠ ٠٨٨	١٠٣ ٨٦٢	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٥ ١٧٨ ٧٥٩)	--	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(٥ ٩٩٧ ٤٦٩)	(٢ ٧٣٩ ٨٧١)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩ ٦٦١ ٩٧٥	(١٢ ٥٠٩ ٨٤٢)	مقبوضات من بنوك سحب على المكشوف
٢ ٨٧٣ ٦٠٠	(١ ٠٣٤ ٧٤٣)	مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(٤ ٧١٧ ٨٢٦)	(٨ ٢٨٢ ٩٢٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
٧ ٨١٧ ٧٤٩	(٢١ ٨٢٧ ٥٠٩)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(١١ ٢٨٥ ٤٦٤)	١٦٩ ٢٢٤	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٤٤ ٩٩٩	١٩٣ ٦٦٣	فروق عملة غير محققة من البنوك
١١ ٣٦٩ ٦٥٢	١٢٩ ١٨٧	النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٢٩ ١٨٧	٤٩٢ ٠٧٤	رصيد النقدية و ما في حكمها في نهاية العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي



المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هانى

شركة الألومنيوم العربية
 "شركة مساهمة مصرية"
 فهرس الإيضاحات

صفحة	البيان	رقم الايضاح
٩	نبذة عن نشاط الشركة	-١
١٠ - ٩	أسس إعداد القوائم المالية	-٢
١٧ - ١١	السياسات المحاسبية المتبعة	-٣
١٩ - ١٨	الأصول الثابتة (بالصافي)	-٤
٢٠	مشروعات تحت التنفيذ	-٥
٢٠	المخزون (بالصافي)	-٦
٢٠	عملاء واوراق القبض (بالصافي)	-٧
٢١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	-٨
٢١	الأصول الضريبية	-٩
٢١	النقدية بالخزينة و لدى البنوك	-١٠
٢٢	بنوك سحب علي المكشوف	-١١
٢٢	المخصصات	-١٢
٢٣	موردون و أوراق دفع	-١٣
٢٣	دائنون و أرصدة دائنة أخرى	-١٤
٢٤	رأس المال	-١٥
٢٤	ضرائب الدخل	-١٦
٢٥	الضريبة المؤجلة	-١٧
٢٥	قروض طويلة الأجل	-١٨
٢٥	صافي المبيعات	-١٩
٢٦	تكلفة المبيعات	-٢٠
٢٦	مصروفات البيع و التوزيع	-٢١
٢٦	مصروفات عمومية و إدارية	-٢٢
٢٧	نصيب السهم من أرباح العام	-٢٣
٢٨ - ٢٧	إيضاحات متممة لقائمة التدفق النقدي	-٢٤
٢٨	الإلتزامات العرضية	-٢٥
٢٩	الموقف الضريبي	-٢٦
٣٠	الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها	-٢٧
٣٠	أرقام المقارنة	-٢٨



١- نبذة عن الشركة

١ / ١ الكيان القانوني والقوانين المنظمة

تأسست شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية" في ١٥ إبريل 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 الدرديري - 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 طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٤٠٩ بتاريخ سبتمبر لسنة ٢٠٠١ .

٦ / ١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المدققة بواسطة المحاسبين للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٠ .

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

١ / ٢ الالتزام بالمعايير والقوانين السارية

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



٢ / ٢ قياس القيمة العادلة

يتم اعداد القوائم المالية 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 المعلن لها في تاريخ المركز المالي .

٣ / ٢ الافتراضات المحاسبية والمصادر الأساسية 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 الأولي 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 بالجنيه 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 وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

٣/١/٣ التغير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغير 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 نتائج 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 وفى حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم الخسارة المجمعة من تلك الأصول ويتم إعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل فترة مالية وفى حالة تغير التوقعات عن التقديرات السابقة فيتم معالجتها كتغير فى 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 وفى 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 فى 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 الاهلاك

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 يلى معدلات الاهلاك المعتمدة من مجلس الادارة:

<u>معدل الإهلاك</u>	<u>الأصل</u>
٢ %	مباني وإنشاءات
٦,٧ %	آلات ومعدات
١٠٠ %	أسطوانات
٢٥ %	وسائل نقل وانتقال
٢٥ %	عدد وأدوات
٢٥ %	أثاث ومعدات مكتبية
٥٠ %	أجهزة حاسب آلي



٥/٣/٢/٣ استبعاد الأصول الثابتة

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي 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 المقدرة لهذا الأصل.

يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة 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 الاستردادية، 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 للإتمام 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 العام.

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

يتم إثبات 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 اطراف 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 العام.



٨/٢/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

هدف الشركة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار 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 أعمال الشركة، وترى الإدارة أن رأس المال كافي لاحتياجات أعمال 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 لتخفيف 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 الاحتياطي القانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الاحتياطي 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 الاحتياطي ويجوز استخدام الاحتياطي 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 خارجية 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 الالتزامات المتداولة ويتم تبويب المبالغ المتوقع سدادها بعد أكثر من عام ضمن الالتزامات 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 ببند 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 تقرر 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 أي خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به المنشأة وتكون قيمة الإيراد هي 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 التي 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 التي 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 في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل والتي تاريخ إستحقاقها لا يزيد عن ثلاثة أشهر.

٢٠/٢/٣ الدخل الشامل الآخر

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

٢١/٢/٣ إجمالي الدخل الشامل

هو التغيير في حقوق الملكية خلال الفترة والنتائج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغييرات 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 المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

- يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩	١١٠.٩٧٥.٨٢٧	١٤٤.٨٦٤.٢٦٦	١١٩.٠١٣	١٨٨.٠٣٧٦	٢.٠٩٧.٥٦٤	٤.٢٢٦.٥٣٠	٥٤.٨٥٢.٨٩٤	٣١.٤٦١.٨٦٦	٤.٠٢.٢١٨		
الإضافات خلال العام	٢.٥٣٦.١٥٩	--	١٨٣.١١١	٣٢.١٠٥	١٨٤.٨٨٥	١.٠٨٨.٤٣٩	١.٠٤٧.٦١٩	--	--		
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	٥.٤٨٦.٣٣٤	--	--	--	--	--	٥.٤٨٦.٣٣٤	--	--		
الإستبعادات خلال العام	(٥٨٨.٢٣٩)	(٤٥١.٥٥٥)	--	--	--	--	(١٣٦.٦٨٤)	--	--		
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١١٨.٤١٠.٠٨١	١٤٤.٤١٢.٧١١	١٣٧٣.٢٢٤	١.٩١٢.٤٨١	٢.٢٨٢.٤٤٩	٥.٣١٤.٩٦٩	٦١.٢٥٠.١٦٣	٣١.٤٦١.٨٦٦	٤.٠٢.٢١٨		
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩	٧٢.٦٣٥.٨٧٥	١٤٤.٨٦٤.٢٦٦	٩٠.٩.٢٧٥	١.٧٣٢.٩٠٥	٢.٠٨٧.١٦٣	٣.٨٠٢.٢٧٦	٣٧.٢١٠.١٨٢	١٢.٠٢٩.٨٠٨	--		
إهلاك العام	٢.٩١٤.٧٨٢	--	١٨٨.٠٣٣	٤٨.٦٥٥	٢١.٦١٣	١٧١.٥٥٢	٢.٠٨٨.٧٠٤	٣٩.٦.٢٢٥	--		
مجمع إهلاك الإستبعادات	(٥٨٨.٢٣٩)	(٤٥١.٥٥٥)	--	--	--	--	(١٣٦.٦٨٤)	--	--		
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٧٤.٩٦٢.٤١٨	١٤٤.٤١٢.٧١١	١.٠٩٧.٣٠٨	١.٧٨١.٥٦٠	٢.١٠٨.٧٧٦	٣.٩٧٣.٨٢٨	٣٩.١.٦٢٢.٢٠٢	١٢.٤٢٦.٠٣٣	--		
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٣.٤٤٧.٦٦٣	--	٢٧٥.٩١٦	١٣٠.٩٢١	١٧٣.٦٧٣	١.٣٤١.١٤١	٢٢.٠٨٧.٩٦١	١٩.٠٣٥.٨٣٣	٤.٠٢.٢١٨		
أصول مهلكة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل	٢٧.٣٥٧.٤٧٤	--	٨٩٢.٥١٨	١.٦٨٥.٧٥٧	٢.٠٨١.٩٦٣	٤.٠٣٢.٥٣١	١٤.٢٤١.٦٩٢	٤.٢٣٣.٠١٣	--		

لا يوجد رهنات على الأصول المملوكة للشركة.



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

البيان	أرضي جنيه مصري	مباني وانشاءات جنيه مصري	الألات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل والتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	اثاث ومعدات مكتبية جنيه مصري	أجهزة حاسب الى جنيه مصري	أسطوانات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨	٤٠٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٥٤٧٩٩١٧٥	٤٠٣٢٥٣٠	٢٠٩٧٥٦٤	١٧٦٦٨٧٣	٨٩٣٤٦٨	١٥٨٠٤٤٨٦	١١١٢٥٨١٨٠
الإضافات خلال العام	--	--	٤٣٠٠٠٠	١٩٤٠٠٠	--	١٣٨١٥٣	٢٩٦٦٤٥	--	١٠٥٨٧٩٨
الإستبعادات خلال العام	--	--	(٣٧٦٢٨١)	--	--	(٢٤٦٥٠)	--	(٩٤٠٢٢٠)	(١٣٤١١٥١)
مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٠٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٥٤٨٥٢٨٩٤	٤٢٢٦٥٣٠	٢٠٩٧٥٦٤	١٨٨٠٣٧٦	١١٩٠١١٣	١٤٨٦٤٢٦٦	١١٠٩٧٥٨٢٧
مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	--	١١٦٣٣٥٨٣	٣٥٣٣١٢٩٦	٣٦٩٠٣٣٨	٢٠٨٣٢٦٣	١٧٢٨٨٠١	٨٩١٤٤١	١٥٨٠٤٤٨٦	٧١١٦٣٢٠٨
أهلاك العام	--	٣٩٦٢٢٥	٢٢٥٥١٦٧	١١١٩٣٨	٣٩٠٠	٢٨٧٥٤	١٧٨٣٤	--	٢٨١٣٨١٨
مجموع الأهلاك الإستبعادات	--	--	(٣٧٦٢٨١)	--	--	(٢٤٦٥٠)	--	(٩٤٠٢٢٠)	(١٣٤١١٥١)
مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	--	١٢٠٣٩٨٠٨	٣٧٢١٠١٨٢	٣٧٨٠٢٧٧٦	٢٠٨٧١٦٣	١٧٣٢٩٠٥	٩٠٩٢٧٥	١٤٨٦٤٢٦٦	٧٢٦٣٥٨٧٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٠٢٢١٨	١٩٤٣٢٠٥٨	١٧٦٤٢٧١٢	٤٢٤٢٥٤	١٠٤٠١	١٤٧٤٧١	٢٨٠٨٣٨	--	٣٨٣٣٩٩٥٢
أصول مهابة دفترية بالكامل ولا زالت تعمل	--	١٤٤٧٨٣٧٦	٢٢٢٣٠١٣	٣٦٠٠٥٤٠	٢٠٨١٩٦٣	١٦٨٥٧٥٧	٨٢٢٥١٨	--	٢٧٠٦٢١٦٧



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ١٧٨ ٧٥٩	--	فرن التجانس الجديد
<u>٥ ١٧٨ ٧٥٩</u>	<u>--</u>	

٦- المخزون (بالصافي):

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٦ ٦٧٥ ٤٧٣	٣٠ ٣١٧ ٠١٣	خامات
١٤ ٢٠١ ٧٩٩	١٥ ٢١٢ ٥٤٥	مستلزمات إنتاج
١٠٦ ٣٠٥	١ ٧٦٤ ٤٦٢	فضلات ومخلفات إنتاج
١٧ ٠٣٠ ٧١٣	٦ ٠٠٤ ٩٦٥	إنتاج غير تام
٣ ٤٢٧ ١٤٥	٥ ٦١١ ٩٥٩	إنتاج تام
<u>٦١ ٤٤١ ٤٣٥</u>	<u>٥٨ ٩١٠ ٩٤٤</u>	
<u>(١ ٥٣٩ ٨٧٦)</u>	<u>(١ ٥٣٩ ٨٧٦)</u>	يخصم:
<u>٥٩ ٩٠١ ٥٥٩</u>	<u>٥٧ ٣٧١ ٠٦٨</u>	الانخفاض في المخزون

٧- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣ ٢٣٣ ٢٥٣	١٤ ٣٦٣ ٨٨١	العملاء
٩ ٧٩٠ ٢٧٨	٥ ٦٩١ ٨٥١	أوراق القبض
<u>٢٣ ٠٢٣ ٥٣١</u>	<u>٢٠ ٠٥٥ ٧٣٢</u>	
<u>(٦٩٦ ٥٦٨)</u>	<u>(٦٩٦ ٥٦٨)</u>	يخصم:
<u>٢٢ ٣٢٦ ٩٦٣</u>	<u>١٩ ٣٥٩ ١٦٤</u>	الاضمحلال في العملاء



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧١٠٣١٥	١٧١٠٣١٥	تأمينات لدي الغير
٩٠٩٨٥٩١	٤٢١٨٩١	موردين - دفعات مقدمة
١٢٣٩١	٩٣٢٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٨١٤٧	٥١٤٢٣١	ضريبة على القيمة المضافة
٨٨٠١٠	٥٠٠	خطابات ضمان
٣٧٣٧٥٣	٣٦٢٩٣	أرصدة مدينة أخرى
<u>١١٣٤١٢٠٧</u>	<u>٢٦٩٢٥٥٦</u>	

٩- الاصول الضريبية

يتمثل رصيد الاصول الضريبية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠٧٣٥٨٥	٢٤٢١٨٠١	ضرائب مخصومة من المنبع خلال العام
--	٧	مبالغ مسددة تحت حساب فروق فحص ضريبة الدخل
--	٨٠٣٧٤٥	دفعات ضرائب الدخل عام ٢٠١٩
--	٥٧٢٦٧	عائد دفعات ضرائب الدخل عن عام ٢٠١٩
<u>٢٠٧٣٥٨٥</u>	<u>٣٢٨٢٨٢٠</u>	

١٠- النقدية بالخرينة ولدى البنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخرينة ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	١٢٠٨	<u>حسابات جارية</u>
--	٤٦٧٧٧٢	<u>عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري</u>
		البنك المصري الخليجي - دولار أمريكي
		بنك كريدى اجريكول - دولار أمريكي
		<u>عملة محلية</u>
١٢٨٧٦٠	٢٢٣٧٩	بنك كريدى اجريكول - جنيه مصري
٤٢٧	٧١٥	البنك المصري الخليجي - جنيه مصري
<u>١٢٩١٨٧</u>	<u>٤٩٢٠٧٤</u>	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١١ - بنوك سحب على المكشوف

يتمثل رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري</u>
--	٤ ١٧٧ ٥٩٧	بنك قطر الوطني الأهلي - دولار أمريكي
		<u>عملة محلية</u>
١٧ ٨٧٢ ٨٣٤	٧ ٥١٥ ٠٥٣	بنك قطر الوطني الأهلي - جنيه مصري*
٨ ٨٧٢ ٠٣٢	٧ ٣٤٢ ٧٤٩	البنك العربي الأفريقي - جنيه مصري**
٥ ٣٥٠ ٤٦٠	٥٥٠ ٠٨٥	البنك الأهلي المصري - جنيه مصري***
<u>٣٢ ٠٩٥ ٣٢٦</u>	<u>١٩ ٥٨٥ ٤٨٤</u>	

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

** بتاريخ سبتمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بتجديد عقد تسهيلات إئتمانية مع البنك الأهلي المصري والتمثل 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 إعتقادات مستندية إستيراد و / أو خصم مستندات الشحن الغير مفتوح عنها إعتقادات مستندية و / أو إصدار خطابات ضمان محليه.

*** بتاريخ نوفمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بتجديد عقد التسهيلات الإئتمانية مع البنك العربي الأفريقي الدولي والتمثل في حد سحب على المكشوف و إصدار وإعادة تمويل إعتقادات 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 و ضرائب.

١٢ - المخصصات :

يتمثل رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي :-

الرصيد في	المخصص انتفى	المستخدم	الرصيد في	
٢٠١٩/١٢/٣١	الغرض منه	خلال العام	٢٠١٩ / ١ / ١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>خلال العام</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
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
<u>٥ ٣١٢ ٧١٣</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>٥ ٣١٢ ٧١٣</u>	

الشركة لديها دراسة بالمخصصات معتمدة من مجلس الإدارة.



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٣- الموردون وأوراق الدفع :

يتمثل رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٥٩٢ ٠٠٤	٢ ٥١٩ ٢١٨	موردون - محليون
٤١٨ ٤١٦	١٦٧ ٠٣٧	موردون - استيراد
<u>٣ ٠١٠ ٤٢٠</u>	<u>٢ ٦٨٦ ٢٥٥</u>	

١٤- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتمثل رصيد دائنون والأرصدة دائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٢ ٤٠٧	٨٩ ٢٩٥	مصلحة الضرائب (ضريبة موحدة)
١٦٨ ٠٣٧	٤٩ ٧٥١	مصلحة الضرائب (ا ت ص)
١٧٧	١٢٤	مصلحة الضرائب (دمغة)
١١٤ ٩٤٣	١٢٥ ٧٤٢	ضرائب عقارية
٦ ١٣٠ ٣٢٩	٥ ٤٨٦ ٤٠٧	مصرفات مستحقة
١ ٣٢٩ ٣٦٢	١ ٧٧٦ ٩٠٩	تأمينات من الغير
٦٤٥ ٧١٠	٤٩٥ ٢٩٠	أجور مستحقة
٣٢٩ ٢٧٣	٣٦٧ ٧٤٦	التأمينات الاجتماعية
١ ٣٥٨ ٠٧١	٤ ٤٨٥ ٦٤٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٠ ١٣٨ ٣٠٩</u>	<u>١٢ ٨٧٦ ٩٠٤</u>	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٥- 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 واثنين وخمسون ألفاً وأربعون سهماً قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال :

القيمة	نسبة	
جنيه مصري	المساهمة	عدد الأسهم
١٥٢٤٣٩٦٠	%٥٤	٣.٠٤٨٧٩٢
٢٤٩٠٩٧٠	%٩	٤٩٨١٩٤
١٦٧٧٦٨٠	%٦	٣٣٥٥٣٦
١٦٣١٦٦٠	%٦	٣٢٦٣٣٢
٣٨٤٤٤٠	%١	٧٦٨٨٨
٥٤٥٤٩٠	%٢	١.٠٩٠٩٨
٦٢٨٦.٠٠٠	%٢٢	١.٢٥٧.٢٠٠
٢٨.٢٦٠.٢٠٠	%١٠٠	٥.٦٥٢.٠٤٠

١٦- ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٣٩٢.٠٠٦	١٠.٩٥٦.١٠٠	الربح المحاسبي قبل الضريبة
		تسويات ضريبية :
١.١٠١.٠٧١	٢.٠٤٠.٣١٥	مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم
(١.٤٦٣.٨٦٥)	(٤.٠٤٧.٤٠٩)	فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبي
٤١٢.٠٦٥	٧٥٦.٠٣٢	المساهمة التكافلية
٣٧٤٠.٩١١	٢٨٠.٥٥٢	فروق عملة دائنة محققة عام ٢٠١٨
(٢.١٢٥.٥٩٣)	(٨١.٣٢٧)	فروق عملة مدينة محققة عام ٢٠١٨
٨١.٣٢٧	--	فروق عملة مدينة غير محققة عام ٢٠١٨
(٢٨٠.٥٥٢)	--	فروق عملة دائنة غير محققة عام ٢٠١٨
--	(٤٨٤.٥٩٣)	فروق عملة دائنة غير محققة عام ٢٠١٩
--	١.٦٥١.٥٤٠	فروق عملة مدينة غير محققة عام ٢٠١٩
(٢٤٠.٠٨٨)	(١.٠٣.٨٦٢)	أرباح رأسمالية
١.٢٢٥.٢٧٦	١١.٢٤٨	إجمالي ما يضاف / (يخصم) الى الربح المحاسبي
١٨.٦١٧.٢٨٢	١٠.٩٦٧.٣٤٨	صافي الربح الضريبي
١٨.٦١٧.٢٨٢	١٠.٩٦٧.٣٤٨	الوعاء الضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	معدل الضريبة
٤.١٨٨.٨٨٩	٢.٤٦٧.٦٥٣	ضريبة الدخل



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٧- الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٦٠٤١٤٠	٣٩٨٧٥٢٩	رصيد الضريبة المؤجلة أول السنة
٢٠٢١٥٣٨٣	٢١١٧١٨٢٤	صافي الأصول الثابتة ضريبياً
(٣٧٩٣٧٧٣٤)	(٤٣٠٤٥٤٤٤)	صافي الأصول الثابتة محاسبياً
(١٧٧٢٢٣٥١)	(٢١٨٧٣٦٢٠)	التزام ضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	معدل الضريبة
٣٩٨٧٥٢٩	٤٩٢١٥٦٥	رصيد الضريبة المؤجلة آخر السنة
(٣٨٣٣٨٩)	(٩٣٤٠٣٦)	الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل

١٨- قروض طويلة الأجل

يتمثل رصيد قروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨٧٣٦٠٠	١٨٣٨٨٥٧	بنك قطر الوطني الأهلي*
		يخصم:
٨٢١٠٢٤	٧٣٥٥٣٨	أقساط تستحق خلال عام
٨٢١٠٢٤	٧٣٥٥٣٨	رصيد القروض قصيرة الأجل
٢٠٥٢٥٧٦	١١٠٣٣١٩	رصيد القروض طويلة الأجل

* بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٨ قامت الشركة بإبرام عقد تسهيل إئتماني في صورة قرض متوسط الأجل مع بنك قطر الوطني الأهلي بمبلغ كحد أقصى وقدره ١٦٠٠٠٠ 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.

١٩- صافي المبيعات

يتمثل صافي المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧٠٨٥١١١٣	٢٦٥٧١٥٦٧٨	مبيعات محلية
--	(١٣٨٩٣)	خصم مسموح به
(٧٥٥٧٧٥)	(٦٠٩٦٩١)	مردودات مبيعات محلية
٢٧٠٠٩٥٣٣٨	٢٦٥٠٩٢٠٩٤	المبيعات المحلية (بالصافي)
٦٢٧٠٦٨٦٥	٣٦٢١٩٩٨٩	مبيعات التصدير
٦٢٧٠٦٨٦٥	٣٦٢١٩٩٨٩	مبيعات التصدير (بالصافي)
٣٣٢٨٠٢٢٠٣	٣٠١٣١٢٠٨٣	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠- تكلفة المبيعات

تتمثل تكلفة المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٤ ٤٨٨ ٤٨٤	٢٠ ٤٥٧ ٨٥٩	مخزون أول المدة
		<u>يضاف</u>
٢٥١ ٢٨٦ ٢٣٥	٢٠٩ ٧٥٤ ٥٨٩	مشتريات ومصاريف صناعية
		<u>يخصم</u>
٢٠ ٤٥٧ ٨٥٨	١١ ٦١٦ ٩٢٥	مخزون آخر المدة
		<u>يضاف</u>
٢ ٨١٣ ٨١٨	٢ ٩١٤ ٧٨٢	إهلاكات
٢١ ٥٦٨ ٢٦٤	٢٣ ٣٥٦ ٦٩٦	مرتبات وأجور
٣٠ ٠٥٢ ٢٨٨	٢٧ ٤٢٣ ٢٤٧	أخرى
<u>٢٩٩ ٧٥١ ٢٣١</u>	<u>٢٧٢ ٢٩٠ ٢٤٨</u>	

٢١- مصروفات البيع والتوزيع

تتمثل مصروفات البيع والتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٩٦٦ ٣٨٨	١ ١١١ ٩٥٥	مرتبات وأجور
١ ٣٢١ ٤٩٣	٧٢٨ ٧٠٦	مصاريف تصدير
٢٢٤ ٤٩٤	٣٠٨ ٤٠٩	مصاريف أخرى
<u>٢ ٥١٢ ٣٧٥</u>	<u>٢ ١٤٩ ٠٧٠</u>	

٢٢- مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل مصروفات إدارية و عمومية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥ ٣٦٨ ٥٧٣	٦ ٠٧٥ ٢٤٧	إجمالي الأجور والمرتبات وما في حكمها
٣ ٣٧٣ ١٨٩	٤ ٨٦٦ ٣٩٣	مصاريف أخرى
<u>٨ ٧٤١ ٧٦٢</u>	<u>١٠ ٩٤١ ٦٤٠</u>	



٢٣ - نصيب السهم من أرباح العام

يتمثل نصيب السهم من صافي أرباح العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٨١٩ ٧٢٨	٧ ٥٥٤ ٤١١	صافي أرباح العام بعد الضريبة
(١ ٢٨١ ٩٧٣)	(٧٥٥ ٤٤١)	حصة العاملين من الأرباح
--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة*
١١ ٥٣٧ ٧٥٥	٦ ٧٩٨ ٩٧٠	صافي أرباح العام بعد خصم حصة العاملين
٥ ٦٥٢ ٠٤٠	٥ ٦٥٢ ٠٤٠	عدد الأسهم العادية
<u>٢,٠٤</u>	<u>١,٢٠</u>	

*تنازل أعضاء مجلس الإدارة عن مكافأتهم في مشروع توزيع الأرباح المقترح بجلسة ١٦ فبراير ٢٠٢٠.

٢٤ - 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:

١/٢٤ فروق العملة المحملة بقائمة الدخل

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٥ ٠٤٣)	٣٢٩ ٢٤٣	<u>فروق محققة خلال العام</u>
		صافي أرباح (خسائر) فروق عملة محققة
١٩٩ ٢٢٥	(١ ١٦٦ ٩٤٧)	<u>فروق غير محققة (تقييم أرصدة آخر العام)</u>
<u>١٨٤ ١٨٢</u>	<u>(٨٣٧ ٧٠٤)</u>	صافي (خسائر) أرباح فروق إعادة تقييم أرصدة ذات طبيعة نقدية

٢/٢٤ فروق عملة محققة خلال العام

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(١٥ ٠٤٣)	٣٢٩ ٢٤٣
<u>(١٥ ٠٤٣)</u>	<u>٣٢٩ ٢٤٣</u>



بنوك مدينة
صافي أرباح (خسائر) فروق عملة

شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣ / ٢٤ فروق عملة غير محققة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١٦ ٨٨٤	(٩٥٨ ٢٦٩)	العملاء
--	٧٥٥	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٧ ٣٦٢	(٤٠٣ ٠٩٦)	الموردون وأوراق الدفع
(٢٠)	--	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٤ ٩٩٩	١٩٣ ٦٦٣	بنوك مدينة
<u>١٩٩ ٢٢٥</u>	<u>(١ ١٦٦ ٩٤٧)</u>	صافي (خسائر) أرباح فروق عملة

٤ / ٢٤ تتمثل الفوائد المدفوعة خلال العام فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	--	الفوائد المستحقة اول العام
٥ ٩٧٧ ٤٢٧	٥ ٦٣٥ ٣٧٥	الفوائد المدينة
<u>٥ ٩٧٧ ٤٢٧</u>	<u>٥ ٦٣٥ ٣٧٥</u>	الفوائد المدفوعة

٥ / ٢٤ تتمثل الضرائب المدفوعة خلال العام فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٠٧٣ ٥٨٥	٢ ٤٢١ ٨٠١	ضرائب مخصومة من المنبع خلال العام
٥٠٩ ٤٨٥	٢ ١١٥ ٣٠٠	سداد باقى اقرار ضريبة الدخل خلال العام
--	٨٠٣ ٧٤٥	دفعات ضرائب الدخل عام ٢٠١٩
--	٥٧ ٢٦٧	عائد دفعات ضرائب الدخل عن عام ٢٠١٩
٦٥٠ ٠٠٠	--	الضريبة المسددة تحت الحساب
<u>٣ ٢٣٣ ٠٧٠</u>	<u>٥ ٣٩٨ ١١٣</u>	ضرائب مدفوعة

٢٥ - الإلتزامات العرضية

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



٢٦- الموقف الضريبي
(أ) ضريبة شركات الأموال

تم التسوية النهائية. السنوات ٢٠١٠ / ١٩٨٢
يتم تسليم الإقرار طبقاً للمواعيد المقررة قانونياً والضريبة مسددة السنوات ٢٠١٨ / ٢٠١١
طبقاً للإقرار.

(ب) ضريبة كسب العمل

تم التسوية النهائية. السنوات حتى عام ٢٠١٣
يتم سداد الضريبة المستقطعة من المرتبات شهرياً في المواعيد السنوات ٢٠١٨ / ٢٠١٤
المقررة قانوناً ويتم تقديم اقرارات التسوية السنوية في المواعيد القانونية.

(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 ٢٠١٨ / 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

(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 ديسمبر ٢٠١٩ .



٢٧- 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 والدائنون 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:

١/٢٨ **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.

٢/٢٨ **خطر السيولة:** يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فإنه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣/٢٨ **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.

٤/٢٨ **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.

٥/٢٨ **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

فائض (عجز)

(١٢٨٧٠٢)

٣٧٣٠

العملة

دولار أمريكي

يورو

٦/٢٨ **خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة:** يتمثل خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية لإدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق.

٢٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لكي تتواءم مع تبويب أرقام العام الحالي.

