



شركة مصر للالومنيوم
ش. م. م.
احدى شركات شركة
الصناعات المعدنية



إيجيبتالوم

الأستاذة / هبة الله الصيرفي

المشرف العام على قطاع الإفصاح

مساعد رئيس البورصة

تحية طيبة وبعد

نتشرف بأن نرفق طيه :-

القوائم المالية (بعد التعديل) عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ .

- تقرير مراقب الحسابات
- ملحق تقرير مجلس الإدارة السنوي طبقا لنص المادة (٤٠) من قواعد القيد الصادر في ٢٠١٤/٢/١٤ (وتعديلاتها حتى تاريخه)
- 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 .

مدير عام الموازنات

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / عصمت صفوت محمد أبو دهب



(٠٩٦) ٢٥٨٨٢٩٥
(٠٩٦) ٢٥٨٨٤٧٨
(٠٢) ٢٣٩١٩٦٣
(٠٣) ٤٨٧٧٧٤٩
(٠٦٥) ٣٢٥٠٤١٥

فاكس

(٠٩٦) ٢٥٨٨٥٥٧ - (٠٢) ٢٥٧٤٤٢٩٥
(٠٩٦) ٢٥٩٠٠٠٩ - ٢٥٩٠٠٠١ - (٠٢) ٢٣٩٦٣١٦٤ / ٢٣٩٦٣١٦٢ / ٢٣٩٦٣١٦١
(٠٢) ٢٣٩٣٥٤٥٧ / ٢٣٩٣٥٤٥٦ / ٢٣٩٣٠٧١٨ / ٢٣٩٢٩٩٥٧
(٠٣) ٤٨٠٨٠١٥ / ٤٤١٢٥٢٧ / ٤٤١٢٥٢٦
(٠٦٥) ٣٢٥١٦١٢ / ٣٢٥١٤١٣ / ٣٢٥١٢٤٣

تليفون

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

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

الجهاز المركزي للحسابات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

٢٧٢
٢٥٩١٤٩٢٢ : ف
٢٠٢١/٩/٢٦

السيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذي

شركة مصر للألومنيوم (إيجبتالوم)

تحية طيبة ... وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية (المعدلة) للعام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

هاني سعيد نصيف
٢٠٢١/٩/٢٦

تحريراً في : ٢٠٢١/٩/٢٦

" محاسب / هاني سعيد نصيف "



تقرير مراقب الحسابات

على القوائم المالية (المعدلة)

شركة مصر للألومنيوم للعام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠

إلى السادة مساهمي شركة مصر للألومنيوم
تقرير عن القوائم المالية:-

راجعنا القوائم المالية (المعدلة) المرفقة لشركة مصر للألومنيوم (شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة قابضة للصناعات المعدنية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ وقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ بصافي ربح بعد الضريبة نحو ٢٨,٢٧٦ مليون جنيه 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 مسؤولية 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 أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات:-

تنحصر 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:-

فقرات أساس استنتاج رأي متحفظ :-

- ظهر رصيد العميل/ شركة النحاس المصرية بنحو ٢٤٨,٣٨٩ مليون جنيه يتضمن نحو ٩,٨ مليون جنيه فوائد تأخير سداد على رصيد المديونية المتوقفة ببيانها:-
 - نحو ١٤,٨ مليون جنيه عن عام ٢٠٢٠/٢٠٢١.
 - نحو ٨٣ مليون جنيه عن الفترة من عام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٩/٢٠٢٠.
- دون سند أو موافقة العميل بقبول تحمله الفوائد ، حيث لوحظ عدم قدرة العميل على سداد تلك المديونيات وبالتالي عدم قدرته على سداد هذه الفائدة.
- كما تضمنت إيرادات العام نحو ٩٧٦ ألف جنيه بخلاف نحو ٦٤٥ 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 سبع سنوات من سداد أي من أقساط القرض أو فوائده.

وذلك دون مراعاة للفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨- الإيراد من عقود العملاء) وكذا الفقرات (من ١,٥,٥ إلى ٨,٥,٥) الخاصة بالإضمحلال والإعتراف بالخسائر الإئتمانية المتوقعة من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧- الأدوات المالية).

يتعين تطبيق المعيار سالف الذكر ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة.

- 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 الحرة بغير 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 باتخاذ 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.

• نحو ٢٢٧ مليون جنيه (المعادل لنحو ١٤,٥٤ مليون دولار) تمثل نسبة ٢٠% من الكفالة التضامنية البالغة نحو ١,١ مليار جنيه (المعادل لنحو ٧٢,٧ مليون دولار) مقابل التسهيلات الإئتمانية من البنك الأهلي سوستيه والأهلي المصري لصالح الشركة المصرية لبلوكات الأنود حيث لم يتم الوفاء من الشركة المقترضة بالتزاماتها للبنوك المقرضة خلال الفترة من ٢٠١٧ وحتى تاريخه .

• قرض المساندة الممنوح للشركة المذكورة اعلاه البالغ نحو ٧,٥ مليون جنيه.

- تضمنت إيرادات المبيعات في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٣٧ مليون جنيه (ما أمكن حصره) تمثل قيمة فواتير مبيعات خارجية تم إصدار الفواتير وشحنها للعملاء خلال شهر يوليو ٢٠٢١ وبالتالي لا تعتبر من إيرادات الفترة طبقاً للفقرة رقم (٣١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨- الإيراد من العقود من العملاء).

يتعين التصويب والإلتزام بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه.

- نحو ٨٠,٨٨٨ مليون جنيه لم تتأثر بها قوائم المركز المالي لعدم إثباتها بدفاتر وسجلات الشركة وبيانها كالتالي:-

- ✓ نحو ٤١,٠٨٦ مليون جنيه تمثل شيكات تحت التحصيل بشهادة بنك عودة.
 - ✓ نحو ١٨,٣٩٨ مليون جنيه المعادل لـ (نحو ٨٢٨,٩٢١ ألف دولار، نحو ٢٩٣,٧٩٢ ألف يورو) عبارة عن إتمادات مستندية مفتوحة تتضمنها شهادة البنك الأهلي الكويتي.
 - ✓ نحو ١١,٨٨٦ مليون جنيه المعادل لـ (نحو ٤٩١,٧٨٣ ألف دولار ، ٢٩٣,٧٩٢ ألف يورو) عبارة عن إتمادات مستندية مفتوحة تتضمنها شهادة بنك البركة.
 - ✓ نحو ٧,٢٢٧ مليون جنيه تمثل الفرق بين رصيد التسهيلات الإئتمانية بدفاتر الشركة والوارد بشهادة البنك الاهلي الكويتي.
 - ✓ نحو ١,٢٦٤ مليون جنيه المعادل لـ (مبلغ ٥٠,٢٥٦,٤٧ دولار ، ٢٥٨١٩,٩٢ يورو) تحت مسمى تحصيل مستندي بشهادة البنك الأهلي الكويتي.
 - ✓ نحو ٥٢٧ ألف جنيه إيداعات بنكية لم تثبت بسجلات وحسابات الشركة مما يشير لعدم صحة الأرصدة المرتبطة بهذه الإيداعات (مثل العملاء والبنوك.....).
- يتعين إجراء التصويب اللازم بإثبات كافة المعاملات البنكية بحساباتها المختصة لما لذلك من أثار على القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠.



- تم استخدام نحو ١٥ مليون جنيه من احتياطي أخطار توقف الإنتاج دون صدور قرار من الجمعية العامة للشركة بالمخالفة لما تقضي به المادة رقم (٣٦) من اللائحة التنفيذية من قانون شركات قطاع الأعمال العام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ وكذا ما تقضي به المادة رقم (٤٨) من النظام الأساسي للشركة "يستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء علي إقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة".

يتضمن هذا المبلغ نحو ١١,٢ مليون جنيه يمثل خسائر مترتبة علي إنقطاع التيار الكهربائي عن الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٦ وقد تلاحظ بشأن حساب تلك الخسائر ما يلي:-

- بعض أذون صرف قطع الغيار لإصلاح أعطال الكهرباء لا تخص العام المالي الحالي من عام ٢٠١٨ وحتى عام ٢٠٢٠.
- قيمة أذون الصرف خلال شهر يونيه لمحطات ضواغط الهواء (شهر إنقطاع الكهرباء) تبلغ نحو ٢١ ألف جنيه وأدرجت وفقا لتقدير الخسائر بنحو ٦,٧٥٠ مليون جنيه المعادل لـ ٤٥٠ ألف دولار .
- يتعين مراعاة ما تقضي به المواد المشار إليها بعاليه مع إلغاء ما تم وإعداد دراسة دقيقة لتقدير تلك الخسائر ومراعاة أثر ذلك علي القوائم المالية .

- تضمنت مشروعات تحت التنفيذ (التكوين الإستثماري) نحو ٦,٩٦٠ مليون جنيه قيمة ما تم تحمله منذ عام ٢٠١٤ لإصلاح توربينة الضغط العالي لدى المورد شركة/TMS ، وإصلاح وحدة المعالجة المركزية CPU341 لمحطة توليد الكهرباء بالرغم من ذلك بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٧ صدر قرار من اللجنة المشكلة بالقرار الإداري رقم ٤٨٩ لسنة ٢٠٢٠ بتكهنين محطة توليد الكهرباء وذلك لعدم الجدوى الإقتصادية من الإصلاح والتشغيل على الرغم من ردود الشركة السابقة علينا بأن الجدوى من إصلاح التوربينة هو توفير الطاقة الكهربائية في ظل الإرتفاع المستمر في أسعار الكهرباء ولتحقيق أقصى إستفادة من أصول الشركة .

يتعين تحديد المسؤولية فيما يتعلق بقرار الإصلاح دون جدوى إقتصادية مما حمل الشركة نحو ٧ مليون جنيه تكاليف إصلاح للمحطة مع دراسة إضمحلال تلك القيمة في ضوء تلك المؤشرات لما له من أثر على المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ مع موافاتنا بما تم إتخاذه من إجراءات مع المورد شركة TMS في ظل عدم الإصلاح.

- تأخر الشركة في إرسال المصادقات للعملاء والموردين حيث تم إرسالها بتاريخ ٢٠٢١/٨/٩ لأصحاب الأرصدة المدينة فقط الأمر الذي لم يسمح لنا بتلقى الردود على تلك المصادقات قبل مراجعة القوائم المالية للتحقق من صحة الأرصدة وبالتالي فتلك الأرصدة تعبر عن وجهة نظر الشركة فقط .

يتعين مراعاة إرسال المصادقات للعملاء والموردين قبل مراجعة القوائم المالية بوقت كاف يسمح بتلقى الردود على تلك المصادقات لتحقيق الفائدة من إرسالها.

- ظهرت قيمة الإستثمار في أسهم شركة الحديد والصلب المصرية (الشركة القاسمة) بالقيمة العادلة بنحو ٣٢,٨٣٠ مليون جنيه لعدد أسهم ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم بسعر ١,٨٥٢ جنيه/ للسهم (متوسط سعر الإقتناء ٧,٥٣٥٥٣ جنيه/سهم) ، كما ظهرت قيمة الإستثمار في شركة المناجم والمحاجر (الشركة المنقسمة) بالقيمة الأسمية بنحو ٣,٥٤٥ مليون جنيه لعدد ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم بسعر ٢٠ قرش/ سهم في حين أن القيمة العادلة وفقاً لسعر السهم المعلن في ٢٠٢١/٦/٣٠ بلغت ٢,٣٦ جنيه / للسهم وقد لوحظ بشأنه مايلي:-

• تم الإفصاح بالإيضاحات المتممة بأنه يتم قياس تلك الأسهم بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل بالمخالفة للفقرة رقم (١,١,٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧ - الأدوات المالية).



• عدم موافاتنا بنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية حتى نتمكن من التحقق من صحة تبويب تلك الأصول المالية وبالتالي قياسها فى ظل صدور قرار بتصفية شركة الحديد والصلب (المنقسمة) بتاريخ ٢٠٢١/١/١١.

• عدم الالتزام بتوصية الجمعية العامة للشركة بجلستها فى ٢٠١٣/٣/٢٦ بالبيع التدريجى للأسهم بأعلى سعر للتداول وقت البيع دون التقيد بسعر الاقتناء حيث قامت الشركة ببيع نحو ١,١١٠ مليون سهم خلال شهري نوفمبر وديسمبر ٢٠١٧ بمتوسط سعر ٩,٤٠١ جنيه للسهم محققة ربح قدره ١,٨٤٩ مليون جنيه دون بيع باقى الأسهم حيث انخفض سعر السهم السوقى فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ لنحو ١,٨٥٢ جنيه/سهم محققاً انخفاض بالقيمة السوقية للأسهم بنحو ١٠٠,٧٥٠ مليون جنيه.

يتعين موافاتنا بنموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية وضرورة الإلتزام بمعايير المحاسبة المصرية فى هذا الشأن والتصويب ، وتحديد المسؤولية بشأن عدم تنفيذ توصيات الجمعية العامة خلال نحو ثمان سنوات واستثمار فرص البيع المتاحة وتحقيق أرباح قد يصعب تحقيقها فى ضوء الإنخفاض المستمر لسعر السهم وصدور قرار بتصفية الشركة.

- تضمنت قائمة الدخل فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٩,٦١٩ مليون جنيه (أصل ضريبي) ، كما ظهر رصيد الإلتزامات ضريبية مؤجلة ضمن الإلتزامات غير المتداولة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٢٧٨,٦٥٧ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنها مايلى:-

• عدم تأثير الاساس الضريبي بقيمة بيع الأصول التى تم التصرف فيها خلال الفترة الضريبية عند حساب الضريبة المؤجلة عن الفروق المؤقتة بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبى طبقاً للمادة رقم (٢٦) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والمادة رقم (٣٤) من لائحته التنفيذية رقم (٩٩١) لسنة ٢٠٠٥.

• لم تقم الشركة بمراعاة أثر تغيير أسعار الضريبة على رصيد الإلتزامات الضريبية 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 الإقرار بها من قبل مصلحة الضرائب مما يؤثر على حساب كل من ضريبة الدخل ورصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة بالأرصدة الدائنة بالمخالفة لما تقضى به الفقرات رقمى ٤٧ ، ٤٨ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٤.

• تضمن رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة مبلغ نحو ٧٢ مليون جنيه قيمة اصول ضريبية مؤجلة نتيجة حركة المخصصات تم حسابها بالمخالفة للفقرة رقم (٢٤ ، ٣٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) - ضريبة الدخل) ، كما تم تخفيض رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة بنحو ٢١,٤٠١ مليون جنيه تمثل أصول ضريبية مؤجلة عن الأعوام من (٢٠٠٦/٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٩/٢٠٠٨) تم الإقرار بها ولم يتم مراجعتها وإجراء التسوية اللازمة بالمخالفة للفقرة رقم (٥٦) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) - ضرائب الدخل).

يتعين البحث والدراسة وإجراء التصويب اللازم.

- قامت الشركة القابضة للصناعات المعدنية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٦ بتوقيع عقد التسوية النهائية مع الهيئة العامة للبترول بناءً على بروتوكول التعاون الثلاثي الموقع بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٩ بين كل من الشركات القابضة التابعة لوزارة قطاع الأعمال والشركات التابعة لوزارة الكهرباء والطاقة المتجددة والهيئة المصرية العامة للبترول والثروة المعدنية بشأن آلية سداد المديونيات المستحقة عن مسحوبات شركات قطاع الأعمال العام من الغاز والكهرباء والذي تضمن نحو ١٧,٨٠١ مليون جنيه من مستحقات شركة الغاز تخص شركة مصر للألومنيوم وقد أفاد خطاب الشركة القابضة المؤرخ فى ٢٠٢٠/١٢/٢٧ بإستبعاد هذا المبلغ - الذي تم تسويته



ضمن عقد التسوية المنوه عنه بعاليه - من قيمة المديونية المستحقة لشركة الغاز مع تعليه نفس القيمة كمستحقات للشركة القابضة ، وقد تبين إن المبلغ المشار إليه عبارة عن الآتي :-

- نحو ٧,٣٨٠ مليون جنيه مبالغ مسحوبات الغاز تم سدادها مسبقا من قبل شركة مصر للألومنيوم .
- نحو ١٠,٤٢١ مليون جنيه تمثل ٣٥% من مبلغ نحو ٢٩,٧٧٥ مليون جنيه والذي يمثل رصيد التجاوز عن الحد الأقصى غير مثبت بدفاتر شركة مصر للألومنيوم ويوجد بشأنه قضية متداولة حاليا وأفادت الشركة عن إحصائية خسارتها بنسبة ٥٠%.

يتعين الإفاده عن عدم تنازل شركة الغاز عن القضية المرفوعة علي الرغم من التسوية ، مع تنفيذ تعليمات الشركة القابضة باستبعاد المديونية ومراعاة تأثيرها على الحسابات المختلفة.

- لم نتمكن من التحقق من أرصده الإعتمادات المستنديه لشراء سلع وخدمات في تاريخ الميزانية لعدم ورود شهادات بنكية تؤكد صحتها - عدا شهادة من البنك الأهلي الكويتي ، وبنك البركة ، فضلا عن ورود شهادات بإجمالي قيمة الإعتمادات المفتوحة بمبالغ إحصائية غير موضح بها مفردات تلك المبالغ على كل إعتماد مستندي.

يتعين موافاتنا ببيان تحليلي من البنوك بتلك الإعتمادات للتحقق من صحة أرصدها في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

- لم يتم موافاتنا بالشهادات المؤيدة لبعض الحسابات المدينة الأخرى على النحو التالي :-

- نحو ١٦,٧٥٢ مليون جنيه تأمينات لدى الغير (ح/١٧٧١).

- نحو ٣,٥٤٦ مليون جنيه مصلحة الجمارك - أمانات (ح/١٧٤١).

- نحو ٠,٨٠٠ مليون جنيه جمرك الواردات الجوية (ح/٢٨٤١٢).

يتعين موافاتنا بالشهادات المؤيدة لتلك الأرصده للتحقق من صحتها.

- لم يتم موافاتنا بشهادات بنكية لنحو ١,٠٣٧ مليار جنيه من قيمة أذون الخزانة البالغة نحو ١,٨٩٩ مليار جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

يتعين موافاتنا بشهادات بنكية بأذون الخزانة المشار إليها.

- 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) نظرا لعدم اثبات بعض المعاملات البنكية النقدية كما ورد أعلاه ، والتي لها تأثير على الطريقة المباشرة التي تعرض بها التدفقات النقدية والتي يتم بمقتضاها الإفصاح عن التبيونات الرئيسية للمقبوضات النقدية والمدفوعات النقدية بالاجمالي وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) فقرة (١٨) بشأن قائمة التدفقات النقدية.

يتعين اثبات 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 ٢٠٢١/٦/٣٠ 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 تحفظا ، نود أن نوجه الانتباه إلى ما يلي:-



- تتضمن الأصول الثابتة نحو ١,٤٢٨ مليار جنيه تكلفة أصول مهلكة بالكامل ولا زالت تستخدم بنسبة نحو ١٨% من تكلفة الأصول (طبقاً للمدرج بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية).
- نوصي بدراسة مدى حاجة الشركة لتحديث وتدعيم أصولها الثابتة.
- عدم تسجيل الأراضي المملوكة للشركة بمركز البلينا - محافظة سوهاج بالشهر العقاري والبالغ مساحتها نحو ١٤١٩ متر مربع.
- يتعين العمل على تسجيل الأرض المشار إليها بعاليه حفاظاً على حقوق الشركة.
- تتضمن الأصول الثابتة أصولاً غير مستغلة وطاقات عاطلة بنحو ١٩٠,٣٦٥ مليون جنيه - 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 ١١/١/١٩٩٧.
 - نحو ١١٦,٤٩٥ مليون جنيه تمثل قيمة عدد ٨٧ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة لها.
 - نحو ١,٦١٤ مليون جنيه الأصول الموجودة داخل مخزن السيارات والمعدات والأثاث رقم (٤, ٥).
- يتعين حصر كافة الأصول غير المستغلة والعمل على الإستغلال الأمثل لهذه الأصول والإستفادة من تلك الأصول.
- لم نواف 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 الإستفادة منه أو تحقيق أية منافع اقتصادية منذ التعاقد عليه عام ٢٠٠٦ بالمخالفة للمادة رقم (٥) بند ثالثاً والمادة رقم (١١) فقرة (٤) من قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨٨.
- يتعين موافقتنا بنسخة من الشكوى.
- مازالت الشركة تحتفظ بمجموعة من الإستثمارات طويلة الأجل والمتداولة في ٣٠/٠٦/٢٠٢١ 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 لم يتحقق منها أية عوائد مالية للشركة منذ أكثر من عشرة أعوام.
 - ✓ نحو ٣٣,٨٥١ مليون جنيه أستثمارات (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 تستطع الشركة تحصيله على مدار أكثر من ٦ سنوات.
- يتعين موافقتنا بأسباب احتفاظ الشركة بهذه النوعية من الإستثمارات ودون تحقيق أية عوائد.
- بلغ المخزون الراكد وبطئ الحركة نحو ٣٢٦ مليون جنيه (نحو ٢٦٣ مليون جنيه بطئ الحركة ، نحو ٦٣ مليون جنيه راكد) طبقاً لقرار اللجنة المشكلة لهذا الأمر ولم تتمكن الشركة من بيع الأصناف الراكدة لتقدير قيمتها طبقاً للقيمة الدفترية التي لا تتناسب مع أسعار السوق الحالية.
- يتعين إعادة تصنيف المخزون وفقاً لما انتهت إليه اللجنة ، وتكوين مخصص الإضمحلال اللازم في ضوء ذلك مع العمل على سرعة التصرف الإقتصادي فيه.



- ظهرت أرصدة العملاء في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ نحو ٨٨٩,٠٣٠ مليون جنية (بعد استبعاد المخصص) مقابل نحو ٧٧٨,٨٥٠ مليون جنية في ٢٠٢٠/٦/٣٠، تعبر عن وجهة نظر الشركة وقد لوحظ ما يلي:-
- بلغت مديونية العميل شركة النحاس المصرية (شركة شقيقة تابعة لشركة الصناعات المعدنية) في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ نحو ٢٤٨,٣٨٩ مليون جنية **لوحظ بشأنها ما يلي:-**
 - نتج عن المطابقة فروق في الرصيد بمبلغ نحو ١٩٣,١٦٤ مليون جنية، لم يتم التوصل إلى اسباب هذه الفروق، الأمر الذي لم يتمكن معه من الحكم على صحة ذلك الرصيد.
 - نحو ٩٥ مليون جنية مديونية متوقفة منذ سنوات قدمت عنها الشركة القابضة خطابات ضمان ولم تتخذ الشركة أى إجراءات لتحصيل تلك المديونية في ضوء عدم إبرام عقد مع العميل يضمن حقوق الشركة مالياً وقانونياً.
- يتعين بحث أسباب تلك الفروق ومطالبة الشركة القابضة للصناعات المعدنية بسداد المديونية المستحقة.
- **تبيين عدم الالتزام 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 في أسعار الصرف خلال الشهر، هذا فضلاً عن قيام الشركة بإثبات المتحصلات من عملاء الخارج بسعر الصرف الذي تم تسجيل الفاتورة به دون الأخذ في الاعتبار التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية بين تاريخ إثبات الفواتير وتاريخ التحصيل بالمخالفة للفقرة رقم (٢١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣).
 - عدم التزام الشركة بالفقرة رقم (٣٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) - بشأن الأدوات المالية - الإفصاحات) من ضرورة الإفصاح ضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن تحليل لأعمار الأصول المالية التي حل تاريخ إستحقاقها في تاريخ نهاية الفترة المالية ولكن لم تضمحل قيمتها.
 - تم إجراء مقاصة بين الأرصدة المدينة والبالغة ٢٦٩٦٥١,٢٦ جنية والأرصدة الدائنة البالغة ١٧٥٨,٠٦ جنية لبنك كريدى أجريكول بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية بالفقرات (٣٣,٣٢).
 - تضمنت قائمة الدخل نحو ٢٨,٩٨٠ مليون جنية، ١٨٦ ألف جنية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة علي الترتيب بما لا يتفق ومعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.
 - عدم الالتزام بما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة خلال فترة القوائم المالية وفقاً للفقرات من (١٧: ٢١).
 - عدم الإفصاح عن القيمة العادلة للأصول الثابتة بالمخالفة للفقرة رقم (٧٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة وإهلاكاتها).
- يتعين الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية المشار إليها عليه.
- تضمنت الأرصدة المدينة نحو ١٥,٢٥٦ مليون جنية تمثل عجوزات ومرفوضات موردي الخارج بعضها منذ عام ٢٠١٤ مكون عنها مخصص بمبلغ ٦,٠٧٢ مليون جنية، نحو ٣,٣٢٤ مليون جنية تمثل غرامات ومصروفات تخزين عن المشتريات الخارجية منها نحو ١,٠٥٠ مليون جنية من أعوام سابقة.
- يتعين العمل على مخاطبة الموردين لتحصيل وتسوية تلك المديونيات وعدم الإكتفاء بتكوين المخصص مع ضرورة محاسبة المتسبب فيما يخص ما تحملته الشركة من غرامات ومصروفات تخزين نتيجة التأخر من جانبها في التخليص الجمركي، وبحث وتسوية تلك المبالغ وخاصة المرحل من أعوام سابقة.



- ظهر رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها (أموال) في تاريخ القوائم المالية مبلغ ١٤ مليون جنيه مقابل ٧٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ، حيث تم تكوين المخصص للسنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ ، ٢٠١٤/٢٠١٥ ، ٢٠١٥/٢٠١٦ ولم نواف بدراسة للمخصص المكون عن تلك السنوات في ضوء مطالبة مصلحة الضرائب المقدرة بنموذج (١٩) ضريبة عن تلك السنوات في اللجان الداخلية عن السنوات السابقة لتلك السنوات هذا فضلاً عن عدم فحص السنوات من ٢٠١٥/٢٠١٦ حتى ٢٠١٩/٢٠٢٠ حتى تاريخه.
- يتعين موافاتنا بدراسة للمخصص المكون عن تلك السنوات في ضوء ما أسفرت عنه نتائج اللجان الداخلية عن السنوات السابقة لتلك السنوات لإمكان إبداء الرأي بشأن مدى كفايتها.
- تبين عدم ورود موافقة من الشركة المصرية لنقل الكهرباء علي مقترح الجدولة المقدم من الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١٧ ، ولم تلتزم الشركة باتفاقية الجدولة المبرمة في نوفمبر ٢٠١٩ حيث بلغت مستحقاتها في تاريخ المركز المالي نحو ٣,٠١٤ مليار جنيه.
- يتعين تحقيق أسباب ذلك وموافاتنا بكيفية السداد وتأثير ذلك علي السيولة النقدية للشركة وما قد تتعرض له الشركة من المطالبة بالفوائد المحتسبة علي تلك الجدولة وفقاً للبند ثالثاً من اتفاقية الجدولة.
- حققت الشركة خسائر صناعية وإجمالية من المبيعات المحلية لمنتج الخام بنحو ٤,٠٦٦ مليون جنيه ، ٨,٧٢٥ مليون جنيه على الترتيب ، بينما حققت خسائر متغيرة وصناعية وإجمالية لمعظم مبيعاتها الخارجية خلال العام حيث بلغت نحو ٢٨٩,٣٨٤ مليون جنيه ، نحو ٨٤٩,٠٥٥ مليون جنيه ، نحو ٩٥٢,٠١١ مليون جنيه علي الترتيب .
- يتعين العمل على عدم بيع منتجات الشركة بأقل من تكلفتها المتغيرة والصناعية والإجمالية.
- ضعف في نظم الضبط والرقابة الداخلية ومن مظاهر ذلك:-
 - نحو ٣٠ مليون جنيه عبارة عن شيكات تحت التحصيل غير مثبتة بدفاتر وسجلات الشركة رغم إستلام الشركة لهذه الشيكات من العملاء بعضها لم يدرج بجرد الخزائن في ٢٠٢١/٦/٣٠.
 - وجود فروق في أرصدة بعض العملاء المحليين في ٢٠٢١/٦/٣٠ 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 ٢٠٢٠/٢٠٢١ غير مثبتة بدفاتر وسجلات الشركة وبالتالي غير ظاهرة بالقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠.
 - 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 آلياً.
 - جميع المصروفات البنكية يتم إثباتها من واقع كشوف حساب البنوك 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 توثيق لنظام التكاليف المطبق بالشركة وإعداد قوائم تكاليف المنتجات باستخدام 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 وغير الطبيعي وتحديد كميته وقيمه لإمكانية قياس الأداء الفعلي وتحديد الإنحرافات والرقابة على الأداء.
 - تضمنت تكاليف الورش نحو ٢٩,٧ مليون جنيه بنسبة ٢١% من إجمالي تكاليف الورش تحت مسمي إصلاح وصيانة بدون أوامر شغل مما يعني إنعدام الرقابة عليها.
 - 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.
- ✓ 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:-

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

- عدم الالتزام بما تقضى به بعض مواد اللائحة المالية بالشركة المواد (٢٢ ، ٢٥ ، ٢٦ ، ٢٧ ، ٣٧ ، ٤٣).
- عدم وجود 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 فى شان " الدفاتر التجارية".

- عدم قيام الشركة بإعداد دراسة قانونية لتوفيق أوضاعها وفقا للقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ بشأن تعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والإفادة بنتائجها.
- لم تلتزم الشركة بتنفيذ بعض توصيات الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة فى ٢٠٢٠/١١/١١ وفقاً لما يلي:-

✓ يتعين على الشركة إثبات كافة المعاملات البنكية المتأخر إثباتها بحساباتها المختصة مما لذلك من أثر على القوائم المالية.

✓ يتعين على الشركة إعادة دراسة وتدعيم المخصصات وبما يتناسب والالتزامات المحتملة على الشركة طبقاً لما هو وارد بتقرير السيد / مراقب الحسابات.

✓ يتعين على الشركة إعادة تصنيف المخزون الراكد وبطئ الحركة وفقاً لما إنتهت إليه اللجنة المشكلة لهذا الغرض مع العمل على سرعة التصرف الإقتصادى فيه.

✓ يتعين على الشركة الإلتزام بنصوص اللائحة المالية للشركة ومراعاة تطبيق القوانين ذات الصلة وإحكام نظم الضبط والرقابة الداخلية على أنشطة الشركة.

- لم يتم الرد على تقرير مراجعة المراكز المالية فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ ، ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، ٢٠٢١/٣/٣١ وكذا التقرير الدورى وتقرير الإشراف على بعض لجان الجرد السنوى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ والمبلغين للشركة خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢ 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 بالتقارير المشار إليها حتى يتم مراعاة ما ورد بالملاحظات وما يترتب على ذلك من آثار.

يتعين الإلتزام بتطبيق اللوائح والقوانين المتعلقة بمزاولة الشركة لنشاطها.

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

الموقف البيئي:-

تولى الشركة اهتماماً كبيراً ببيئة العمل والبيئة المحيطة وترصد سنوياً مبالغ كبيرة لتنفيذ مشروعات لها طابع بيئى بالإضافة إلى إنفاق مبالغ كبيرة كمصروفات جارية لمراكز الحفاظ على البيئة حيث بلغت خلال العام الحالى نحو ٥٩,٤٩٠ مليون جنيه ويتم تطبيق المواصفات الدولية للسلامة والصحة المهنية وتأمين بيئة العمل وحصلت الشركة فى يونيو ٢٠٠٩ على شهادة (OHSAS - ١٨٠٠١-٢٠٠٧) .



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 إلي التطوير حتي يمكن الإعتماد عليه في رقابة عناصر التكاليف وإتخاذ القرارات الإدارية ، 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.

تحريراً في القاهرة :- ٢٠٢١/٩/ ٢٦

مراقب الحسابات

مدير عام

(نائب مدير الإدارة)

محاسب/ عصام الدين رجب الطحاوي
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصري رقم (٢٧٨٣)

وكيل الوزارة

(نائب أول مدير الإدارة)

"محاسب / إيهاب عبد الغفار عبد الغفار"

وكيل الوزارة

(نائب أول مدير الإدارة)

"محاسب / ايمن سعيد مغاوري"

يعتمد ،،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

"محاسب / هانى سعد نصيف"

ملحق تقرير مجلس الإدارة السنوى

طبقا لنص المادة (٤٠) من قواعد القيد الصادر في ٢٠١٤/٢/١٤

(وتعديلاتها حتى تاريخه)



اسم الشركة :	شركة مصر للألومنيوم
--------------	---------------------

البيانات الأساسية :

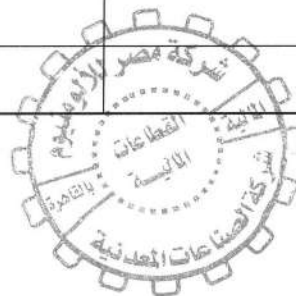
غرض الشركة	- إنتاج و تصنيع و تسويق و توزيع معدن الألومنيوم و خاماته و مستلزماته و سبائكه و مشتقاته و مشغولاته في الداخل و الخارج و ما يستتبع ذلك من عمليات أو أنشطة أخرى لازمة لهذا الغرض أو متعلقة به إستيرادا و تصديراً . - المشاركة في تأسيس الشركات أو المساهمة فيها في المجالات الإستثمارية المختلفة . - القيام بالإستثمارات العقارية و الإستثمارات المالية ولها أن تكون محفظة أوراق مالية من المتاح لديها من الأموال .		
المدة المحددة للشركة	خمس و عشرون سنة قابلة للتجديد	تاريخ القيد بالبورصة	١٩٩٧/٧/٢٩
القانون الخاضع له الشركة	قانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠	القيمة الإسمية للسهم	٤ جنيه مصرى
آخر رأس مال مرخص به	٥٠٠٠ مليون جنيه	آخر رأس مال مصدر	١٦٥٠ مليون جنيه
آخر رأس مال مدفوع	١٦٥٠ مليون جنيه	رقم و تاريخ القيد بالسجل التجارى	رقم ٢٢٢٢٨ فى ١٩٧٦/٠٧/١٤

علاقات المستثمرين :

اسم مسئول الإتصال	محاسب / عصمت صفوت محمد أبو دهب		
عنوان المركز الرئيسى	نجع حمادى - قنا		
أرقام التليفونات	٠٩٦٢٥٦٦٤٤٧ / ٠١٠٠٠٠٥٥٤٢٣	أرقام الفاكس	٠٩٦٢٥٨٨١٩٥
الموقع الإلكتروني	egyptalum.com.eg		
البريد الإلكتروني	investrel@egyptalum.com.eg		

مراقب الحسابات :

اسم مراقب الحسابات	الجهاز المركزى للمحاسبات		
تاريخ التعيين	/		
رقم القيد بالهيئة	/	تاريخ القيد بالهيئة	/



هيكل المساهمين ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة :

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	حملة ٥ % من أسهم الشركة فأكثر
٨٩,٨٣٧%	٣٧٠,٥٧٨٤٣٥	شركات الصناعات المعدنية

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	ملكية أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة
-	لا يوجد	لا يوجد

النسبة %	عدد الأسهم وفقا لأخر بيان إفصاحي سابق	أسهم الخزينة لدى الشركة وفقا لتاريخ الشراء
-	لا يوجد	لا يوجد

آخر تشكيل لمجلس الإدارة :

تنفيذي أو غير تنفيذي أو مستقل	الوظيفة	الاسم
غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة - غير التنفيذي	أ . دكتور / سيد أحمد كاسب
تنفيذي	العضو المنتدب التنفيذي	مهندس / محمود على أحمد سالم
غير تنفيذي	عضو مجلس إدارة " معين "	أ . دكتور / خالد قدرى السيد
غير تنفيذي	عضو مجلس إدارة " معين "	محاسب / خالد عبدالوهاب حماد
تنفيذي	عضو مجلس إدارة " منتخب "	مهندس / مؤمن مصطفى ياسين

- عدد مرات إنعقاد إجتماعات مجلس الإدارة خلال العام المالى ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ (١٢ مرة) على الأقل

لجنة المراجعة :

آخر تشكيل للجنة المراجعة :

جهة التمثيل	الاسم
رئيس اللجنة	محاسب / خالد عبدالوهاب حماد
عضوا من ذوى الخبرة	محاسب / حافظ عبدالعزيز سليمان
عضوا من ذوى الخبرة	محاسب / نبيل أكرم إسطنبولى
أمين سر اللجنة	محاسب / عصمت صفوت محمد أبو دهب



بيان باختصاصات لجنة المراجعة :

- ١- فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى الإلتزام بتطبيقها .
- ٢- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة .
- ٣- فحص ومراجعة آليات وأدوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها .
- ٤- فحص الإجراءات التي تتبع في إعداد ومراجعة ما يلي:
 - القوائم المالية الدورية والسنوية
 - نشرات الإكتتاب والطرح العام والخاص للأوراق المالية .
 - الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات النقدية وقائمة الدخل التقديرية.
- ٥- فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيدا لإرسالها إلى مراقب الحسابات .
- ٦- دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية ومناقشته فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم في شأنها والعمل على حل الخلافات في وجهات النظر بين إدارة الشركة ومراقب الحسابات .
- ٧- التأكد من رفع تقرير لمجلس الإدارة من أحد الخبراء المتخصصين غير المرتبطين عن طبيعة العمليات والصفقات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة وعن مدى إخلالها أو إضرارها بمصالح الشركة أو المساهمين فيها . وعلى اللجنة التحقق من إستجابة إدارة الشركة لتوصيات مراقب الحسابات والهيئة . وتقدم اللجنة تقاريرها ربع السنوية على الأقل إلى مجلس إدارة الشركة مباشرة . ولمجلس إدارة الشركة تكليف اللجنة بأية أعمال يراها في صالح الشركة . وعلى مجلس إدارة الشركة والمسئولين عنها الرد على توصيات اللجنة خلال خمسة عشر يوما من تاريخ الأخطار بها .

أعمال اللجنة خلال العام :

- | | |
|--|------------|
| عدد مرات إنعقاد لجنة المراجعة | (٤) مرات |
| هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس إدارة الشركة ؟ | (نعم) |
| هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها ؟ | (لا) |
| هل قام مجلس الإدارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية ؟ | — |



	<u>بيانات العاملين بالشركة :</u>
متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	(٥٤٠٠) عامل
متوسط دخل العامل خلال السنة	(١٣٢٣٣٠) جنيه
	<u>نظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة :</u>
إجمالى الأسهم المتاحة وفقا نظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين	(لا يوجد)
إجمالى ما تم منحه من أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين خلال العام	(لا يوجد)
عدد المستفيدين من نظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين	(لا يوجد)
إجمالى ما تم منحه من أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين منذ تطبيق النظام	(لا يوجد)
أسماء وصفات كل من حصل على ٥ % أو أكثر من إجمالى الأسهم المتاحة	(لا يوجد)
(أو ١ % من رأسمال الشركة) وفقا للنظام	(لا يوجد)

المخالفات والإجراءات التى تتعلق بقانون سوق المال وقواعد القيد :

- لا يوجد

بيان بتفاصيل التعاملات التى تمت مع الأطراف ذات العلاقة :

- لا يوجد لدى الشركة عقود معاوضة .

مساهمة الشركة خلال العام فى تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة :

- سياسات الشركة نحو توفيق أوضاعها البيئية :

- تم الإنتهاء من مشروع تركيب وحدة سحب بودرة الفحم (فلاتر- سيور- وحدات تحكم) لإسترجاع الأتربة وتقليل إنبعائها من بيئة العمل للوصول إلى الحدود القانونية للأتربة .
- يتم إجراء القياسات البيئية الدورية لكل قطاعات الشركة بهدف التحقق من أن قيمة التلوث داخل الحدود المسموحة قانونيا حيث يتم عمل تلك القياسات بمعمل البيئة بالشركة والذى يحتوى على العديد من الأجهزة التى يتم تحديثها باستمرار .
- تم إستكمال توصيل الغاز الطبيعى بالمصنع للقضاء على الغازات الناتجة من المحروقات السائلة .
- يتم تحديث السجل البيئى للشركة وسجل المخالفات الخطرة طبقا للإشترطات القانونية .
- يتم تحديث والحصول على شهادة المواصفة الدولية للسلامة والصحة المهنية (OHSAS ١٨٠٠١-٢٠٠٧) وأيضا المواصفة الدولية للجودة الكلية (ISO ٩٠٠١:٢٠٠٨)

- مشروعات حماية البيئة :

تولى الشركة اهتماما كبيرا لبيئة العمل والبيئة المحيطة وترصد سنويا مبالغ كبيرة لتنفيذ مشروعات لها طابع بيئى بالإضافة إلى إنفاق مبالغ كبيرة كمصروفات جارية لمراكز البيئة المختلفة إيمانا من الشركة بأن للبيئة النظيفة مردود اقتصادي واجتماعي على العاملين والبيئة المحيطة واتساقا مع هذه السياسة تم تطبيق المواصفات الدولية للسلامة والصحة المهنية وتأمين بيئة العمل وبعد قيام جهات دولية بالمراجعة حصلت الشركة فى يونيو ٢٠٠٩ على شهادة (OHSAS -١٨٠٠١-٢٠٠٧)



- وفيما يلي التكاليف الجارية والإستثمارية عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ :

١. - بلغت التكاليف الجارية خلال الفترة لمراكز الحفاظ على البيئة وإدارتها مبلغ ٥٩٤٩٠ ألف جنيه
٢. الحالة العامة للشركة ونتيجة الأعمال ومستقبلها : تتمتع الشركة بمركز مالي قوى وتستحوذ على نسبة ١٠٠% من السوق المحلى وتم تصدير حوالى ٦٦ % من كمية المبيعات البالغة حوالى ٣١٨ ألف طن .
٣. الأرباح المقترحة التى ستوزع على المساهمين : يوجد مقترح توزيع أرباح من مجلس الإدارة مرفق بالقوائم المالية حيث يتم التحديد النهائى للأرباح الموزعة فى ضوء قرار الجمعية العامة .
٤. الأنشطة الرئيسية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة لها وأى تغيير يحدث فى ملكية الشركات التابعة خلال السنة :
- النشاط الرئيسى للشركة هو : إنتاج و تصنيع و تسويق و توزيع معدن الألومنيوم و خاماته و مستلزماته و سبائكه ومشتقاته ومشغولاته فى الداخل و الخارج و ما يستتبع ذلك من عمليات أو أنشطة أخرى لازمة لهذا الغرض أو متعلقة به استيرادا وتصديراً .
٥. المشاركة فى تأسيس الشركات أو المساهمة فيها فى المجالات الإستثمارية المختلفة .
٦. القيام بالإستثمارات العقارية والإستثمارات المالية ولها أن تكون محفظة أوراق مالية من المتاح لديها من الأموال .
٧. القيمة الحالية للأصول - إذا كانت القيمة الدفترية مختلفة إختلافا كبيرا عن السوق الحالية :
يبلغ صافى الأصول الثابتة للشركة ٢٢١٠,٥ مليون جنيه ولا تتبع الشركة سياسة إعادة تقييم الأصول .
٨. نسبة حجم الأعمال و صافى الربح أو الخسائر موزعة على مختلف النشاطات الرئيسية للشركة :
يبلغ صافى الربح بعد الضرائب ٢٨ مليون جنيه .
٩. حجم التصدير : تم تصدير كمية معدن بلغت ٢١٠ الف طن بقيمة ٧,١ مليار جنيه تعادل ٤٥٤ مليون دولار أمريكي
١٠. بيان بالتبرعات : تم التبرع للمؤسسات العلمية (المعهد الفنى ، الجامعات ، المدارس) ، محافظة قنا ، وزارة الداخلية ووزارات أخرى بمبلغ ١٨٥ ألف جنيه .
١١. بيان بالأسهم والسندات التى تم إصدارها خلال السنة : (لا يوجد)

الممثل القانونى للشركة

العضو المنتدب التنفيذى

الإسم : مهندس / محمود على أحمد سالم

التوقيع : 



ختم الشركة



(بعد التعديل)

قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

٢٠٢١/٠٩/١٨

المقارن ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنينه	مجمع الاهلاك جنينه	الصارف جنينه
	الاصول				
	الاصول غير المتداولة				
	الاصول الثابتة	١			
٤,٥١٥,٠٥٩	اراضى		٤,٥١٥,٠٥٩		٤,٥١٥,٠٥٩
٢١٩,٦٤٧,٥٢٠	مباني وانشاءات ومرافق وطرق		٨٠٥,١٨٩,١٠٦	٦٠٢,٩٥٧,٣٢٥	٢٠٢,٢٣١,٧٨١
١,٩٩٣,٩٧٢,٢٨١	الات ومعدات		٦,٥٦٦,١٣٣,٩٢٠	٤,٦١٠,١٧٣,٨٣٠	١,٩٥٥,٩٦٠,٠٩٠
٣٨,٦٤٥,٦٠٠	وسائل نقل وانتقال		٢٣٤,٩٣٢,٤٧١	١٩٨,٨٨٧,٦٣٨	٣٦,٠٤٤,٨٣٣
٥,٢٥١,٤٥٣	عدد وادوات		٧٧,٧٩٩,٢١٦	٧١,٦٠٤,٢٨٣	٦,١٩٤,٩٣٣
٥,٩٤٥,٦٠٢	اثاث وتجهيزات مكتبية		٢٨,٦٤٩,٢٣٤	٢٣,٠٩٣,٢٧٥	٥,٥٥٥,٩٥٩
٢,٢٦٧,٩٧٧,٥١٥			٧,٧١٧,٢١٩,٠٠٦	٥,٥٠٦,٧١٦,٣٥١	٢,٢١٠,٥٠٢,٦٥٥
	مشروعات تحت التنفيذ	٢			
٧٧,٢٣٤,٣٧١	تكوين استثمارى			١٣٥,٥٨٤,٤١١	
٩,١٧٠,٦٠١	انفاق استثمارى			٩,٢٧٤,٦٤٩	
٨٦,٤٠٤,٩٧٢					١٤٤,٨٥٩,٠٦٠
	استثمارات طويلة الاجل	٣			
٣٣,٨٥١,٣٢٠	استثمارات فى اسهم شركات اخرى				٣٣,٨٥١,٣٢٠
٢٢,٥١٦,١٨٦	استثمارات فى سندات				٢٢,٥١٦,١٨٦
	قروض لشركات قابضة / تابعة / شقيقة				
١٨,٧٥١,٣١١	اصول حيويه				٢٠,١٢٦,٠٧٠
٢,٤٢٩,٥٠١,٣٠٤	مجموع اصول غير المتداولة (١)				٢,٤٣١,٨٥٥,٢٩١
	الاصول المتداولة				
	مخزون	٥			
٢,٦٧٥,١٤٠,٦٠١	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار		١,٩٦٤,٩٧٣,٢٦٢		
٤١٠,٥١٣,٨٠٥	مخزون انتاج غير تام معدن		٣٠٤,١٨٥,٨١٣		-
٢,٩٩٢,٣٢٥,١٢٩	مخزون انتاج تام معدن		١,٠١١,٣٢٥,٥٦٤		



Handwritten signature and date.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

(بعد التعديل)

٢
قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

٢٠٢١/٠٩/١٨

المقارن ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئى جزيه	كلى جزيه
٣٤٥,٥٤٣,٨٨٠	اعتمادات مستندية بشراء سلع وخدمات		٣٨٨,٦٠٣,٧١٧	
٦,٤٢٣,٥٢٣,٤١٥				٣,٦٦٩,٠٨٨,٣٥٦
	عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة			
٧٧٨,٨٤٩,٩٢٠	عملاء بعد خصم المخصص البالغ ٢٢٨٢٧٧ جنيها		٨٨٩,٠٣٠,٢٩٨	
١٣,٦٨٨,١٢٨	حسابات مدينة لدى شركات قابضة / تابعة		١٥,٥٨٢,٠٥٨	
١٢٥,٠٠٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٣,٦٧٠,٨١٧	
٢٠,٨٨٨,٩٧٠	ايرادات مستحقة التحصيل		٢٩,٩٧٩,٨٦٥	
٤٠٤,٢٣٦	مصروفات مدفوعة مقدما		١,٣٩٧,٣٨٤	
١٢,٥٩٨,١٠٨	موردون بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٨٢٠٤٠٩ جنيها		١٨,٤٣٠,٦٢٢	
٤٩٢,٣٤٧,٨١٠	حسابات مدينة اخرى بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١١٤٧١٤٦٤ جنيها		٣٥٥,١٣٩,٨٠٥	
١,٣١٨,٩٠٢,١٧٢			١,٣١٣,٢٣٠,٨٤٩	
٥٠,٦٩٨,١٦٠	اسهم شركة الحديد والصلب (القاسمة) بعد خصم مخصص هبوط اسعار الاسهم بمبلغ ١٠٠٧٤٩٨٤٠ جنيها	٦	٣٢,٨٢٩,٧١٧	
	اسهم شركة المناجم والمحاجر (المنقسمة)		٣,٥٤٥,٣٢٦	
١,١٥٤,١٣٩,١٨٦	اذون خزانة		١,٨٩٩,٤٢٢,١٨٧	
	نقدية بالبنوك والصندوق	٧		
٣٠٥,٣٨٨,٧٠٠	ودائع بالبنوك لاجل او بأخطار سابق		١٥,٠٠٠	
١٥١,٧٢٨,٤٣٤	حسابات جارية بالبنوك		٤٦٧,٧٦٤,١٢١	
	نقدية بالصندوق		٣٣٠	
٤٥٧,١١٧,١٣٤			٤٦٧,٧٧٩,٤٥١	
٩,٤٠٤,٣٨٠,٠٦٧	مجموع الاصول المتداولة (٢)			٧,٣٨٥,٨٩٥,٨٨٦
١١,٨٣٣,٨٨١,٣٧١	اجمالي الاصول (١)+(٢)			٩,٨١٧,٧٥١,١٧٧



١

٢

٣

(بعد التعديل)

- ٣ -
قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

٢٠٢١/٠٩/١٨

المقارن ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جزيه	كلى جزيه
	حقوق الملكية	١٠		
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع			١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٥٨٩,٦١٠,١٣٠	احتياطات			٣,٥٧٤,٤٩٢,٦٤٠
٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠	احتياطات نظامى		٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠	
٢٧,٧١٤,١٤٠	احتياطات رأسمالى		٢٧,٧١٤,١٤٠	
١,٠٨٢,١٣٩,٧٨٠	احتياطات اخرى		١,٠٦٧,٠٢٢,٢٩٠	
.	صافى ربح / خسارة الفترة			٢٨,٢٧٦,٤٠٥
٥,٢٣٩,٦١٠,١٣٠	مجموع حقوق الملكية (٣)			٥,٢٥٢,٧٦٩,٠٤٥
	الالتزامات غير المتداولة			
٢٨٨,٢٧٥,٢٠٨	التزامات ضريبة مؤجلة	١٣		٢٧٨,٦٥٦,٥٨٣
٢٨٨,٢٧٥,٢٠٨	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)			٢٧٨,٦٥٦,٥٨٣
	الالتزامات المتداولة			
	المخصصات			
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها		١٤,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٥٤,٥٢٩	مخصص المطالبات والمنازعات		٧٤٢,٦٢٢	
٧٣,١٥٤,٥٢٩			١٤,٧٤٢,٦٢٢	
	بنوك داننـة			
١٢٠,٧١٧,٠٦١	سحب على المكشوف		١٠,٨٤٤,٣٥١	
١,٦٥٣,٦٢٦,٧٢٢	تمويل اعتمادات مستندية		٧٠٠,٠١٢,٩٥٧	
٤٠٥,٠٤٦,٤٣١	تسهيلات انتمانية لدى البنوك		٥٢,٧١٩,٧٨١	
٢,١٧٩,٣٩٠,٢١٤			٧٦٣,٥٧٧,٠٨٩	



م

/

/

(بعد التعديل)

- ٤ -
قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

٢٠٢١/٠٩/١٨

المقارن ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنيـه	كلى جنيـه
	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة			
٣,٧٤٥,٢٤٨,٨٩٦	موردون		٣,٠٦١,٧٨١,٢٢٦	
٢,١٩٦,٩٤٥	مصروفات مستحقة السداد		٢,٨٥٤,١٣٦	
٣٢,٩١٧,٤١٩	عملاء (دائن)		٣٩,٦٦٣,٨٣١	
٢٧٣,٠٨٨,٠٣٠	حسابات دائنة اخرى		٤٠٣,٧٠٦,٦٤٥	
٤,٠٥٣,٤٥١,٢٩٠			٣,٥٠٨,٠٠٥,٨٣٨	
٦,٣٠٥,٩٩٦,٠٣٣	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			٤,٢٨٦,٣٢٥,٥٤٩
١١,٨٣٣,٨٨١,٣٧١	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٣)+(٤)+(٥)			٩,٨١٧,٧٥١,١٧٧

الايضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس قطاع

العضو المنتدب التنفيذي

رئيس القطاعات المالية

الحسابات والتكاليف

مدير عام الحسابات






مهندس / محمود على احمد سالم

محاسب / احمد محفوظ بغدادى

محاسب / احمد طاهر ابوالمجد

محاسب / علاء عبداللطيف احمد



تحليل حد / الإحتياطيات الأخرى

بعد التعديل

في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

جنيه	البيان
١٩٢٥٥٨٣١٥,٠٠	احتياطي تعليات من الارباح
٢٢٥١٦١٨٦,٠٠	احتياطي مستثمر في سندات حكومية
٨٥١٩٤٧٧٨٩,٠٠	احتياطي اخطار توقف الانتاج
١٠٦٧٠٢٢٢٩٠,٠٠	مجموع





قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠

توييب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان	جزئى	كلى
٧٢٥٤٢٦٣٢٧٣	ايرادات النشاط	١١٣٦٥٧٨٨٥٣٧	
٢٧٦٤٨٣	صافى مبيعات انتاج تام	٢٦٣٢٨٣٠	
٧٢٥٤٥٣٩٧٥٦	اجمالى ايرادات النشاط		١١٣٦٨٤٢١٣٦٧
٩١٧٠١٩٥٠٢٤-	يخصم	١١٣٠٨٣٨٦٨٠٧-	
١٢٥٨٠٥١٣٧-	تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة	١٤٤٩٧٢٦١٥-	
٩٢٩٦٠٠٠١٦١-	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)		١١٤٥٣٣٥٩٤٢٢-
٢٠٤١٤٦٠٤٠٥-	تكلفة ايرادات النشاط		٨٤٩٣٨٠٥٥-
	مجمل الخسارة		
٢١١٠٦١٧٧٥	يضاف اليها		
	الدخل من الاستثمار	١٧٩١٥٣٠١٨	
٨٣٩٧٥٩٧٥	ايرادات الاستثمار	١٥٧٧٥٩٧٥	
١٠٠٦٤٨٤٣١	ايرادات اخرى	٥١٥٩٥٩٤٩	
٤٤٣٣٧٦٨	فوائد قروض شركات قابضة /تابعة /شقيقة	٨٤٨٣٧٦٥	
٢٩٣١٦٥٢٣	ايرادات وارباح متنوعة	٤٠١٧٢٩٥٥	
١٦١٣٩٨٧٨	فوائد داننة	٢٨٩٨٠٣٩١	
٤٤٥٥٧٦٣٥٠	ارباح فروق عملة		٣٢٤١٦٢٠٥٣
٥٦٣٨٨٣-	ايرادات سنوات سابقة		
٧٧٢٠٣١٤٤-	يخصم منه	٧٢٢٢٥٧-	
	رواتب مقطوعة وبدلات حضور	٨٥٥٥٤٩٧٨-	
٧٧٧٦٧٠٢٧-	مصروفات ادارية اخرى		٨٦٢٧٧٢٣٥-
	المصروفات الادارية		



١٠٠

١٠٠

١٠٠

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان	جزئى	كلى
١٩١٢٦٣٣-	اِعباء وخسائر	٥٥٩٣٣٦٤-	
٣٣٩٩٤٨-	تبرعات	١٨٤٧٦٧-	
١٤٣٣٢٠٠٠-	مساهمة الشركة فى صندوق التأمين الخاص للعاملين	١٤٣٣٢٠٠٠-	
١٩٧٦٧٧٩١-	مساهمة الشركة فى التأمين الصحى الشامل	٢٩٢٣٠٧٧٦-	
٣٦٣٥٢٣٧٢-			٤٩٣٤٠٩٠٧-
	<u>مخصصات</u>		
١٣٧٧١٦٧٣-	يخصم منه مخصصات مكونة	٢٩٧٦٣٩٨٠-	
٢٠٧٠٠٠٤١١	يضاف اليه مخصصات انتفى الغرض منها	٣٩٨٩٩٧٤٥	
١٩٣٢٢٨٧٣٨			١٠١٣٥٧٦٥
	<u>يخصم منه مصروفات اخرى</u>		
١٥٠٥١٦٠٥-	مصروفات سنوات سابقة	١٨٥٨٧٣-	
٤٥٤١٩٩١-	خسائر غير عادية	٦٢٥١٥-	
١٩٥٩٣٥٩٦-			٢٤٨٣٨٨-
١٠٢٣٩٦٦٤٩-	يخصم منه المصروفات التمويلية		٦١٩٠١٣٤٥-
١٦٣٨٧٦٤٩٦١-	صافى الربح / خسارة قبل الضريبة		٥١٥٩١٨٨٨
-٣٧٧١٥٧٤٦	ضرائب الدخل		٣٢٩٣٤١٠٨-
٥٦٨٠١٣١	الضريبة المؤجلة		٩٦١٨٦٢٥
١٦٧٠٨٠٠٥٧٦-	ربح / خسارة الفترة		٢٨٢٧٦٤٠٥
١٥٠٠٩٩٧١١٣-	مالكى الشركة الام		٢٥٤٠٢٦٧٤
١٦٩٨٠٣٤٦٣-	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة		٢٨٧٣٧٣١
٤,٠٥-	نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الخسائر		٠,٠٧

العضو المنتدب التنفيذي



مهندس / محمود على احمد سالم

رئيس القطاع المالية



محاسب / احمد محفوظ بغدادى

رئيس قطاع الحسابات والتكاليف



محاسب / احمد طاهر ابو المجد

مدير عام الحسابات



محاسب / علاء عبد اللطيف



(بعد التعديل)

٨
قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠

٢٠٢١/٠٩/١٨

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه	جنيه	
-١,٦٧٠,٨٠٠,٥٧٦	٢٨,٢٧٦,٤٠٥	ربح / خسارة السنة
		الدخل الشامل الاخر
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الارباح (الخسائر) الاكوتارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
٠	٠	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
-١,٦٧٠,٨٠٠,٥٧٦	٢٨,٢٧٦,٤٠٥	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

العضو المنتدب التنفيذي



مهندس / محمود على احمد سالم

رئيس القطاعات المالية



محاسب / احمد محفوظ بغدادى

رئيس قطاع

الحسابات والتكاليف



محاسب / احمد طاهر ابو المجد

مدير عام الحسابات



محاسب / علاء عيد اللطيف



(بعد التعديل)

قائمة توزيعات الأرباح "المقترحة"
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

سنة المقارنه ٢٠٢٠/٢٠١٩ جنيه	بيان	جزئى جنيه	كلى جنيه
-١٦٧.٨٠٠.٥٧٦	صافى الربح ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٨٢٧٦٤٠٥	
.	يخصم : ارباح رأسمالية	.	
-١٦٧.٨٠٠.٥٧٦	ارباح مرحلة		٢٨٢٧٦٤٠٥
	الارباح القابلة للتوزيع		٢٨٢٧٦٤٠٥
	ويتم توزيعها على النحو التالى		
	احتياطات		
.	(ا) احتياطى قانونى ٥%	١٤١٣٨٢٠	
.	(ب) احتياطى اخطار توقف ١٠%	٢٨٢٧٦٤١	
.	صافى الارباح القابلة للتوزيع		٤٢٤١٤٦١
	(ج) حصة العاملين نسبة ١٢% من صافى الارباح القابلة للتوزيع		٢٤٠٣٤٩٤٤
			٢٨٨٤١٩٣
	ارباح مرحلة للعام التالى		٢١١٥.٧٥١



التدفقات النقدية المباشرة

بعد التعديل

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ (القيمة بالجنيه)

رقم الايضاح	البيان	القيمة
٢٠٢٠/٠٦/٣٠		
	أولا : التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي	
٧٧٢.٢٢٨٨٩٣	متحصلات نقدية ومتحصلات العملاء	١١٩٢٦٤٩١٥٧٠
	شركة الصناعات المعدنية	٧٦٦.٩٢
٧٢٥٦.٣١٧١٣-	مشتريات نقدية " مدفوعات للموردين "	٨٨٢٣٥٧.٧٩٢-
٦٩٨٢٤٦٤٧٤-	اجور نقدية / تأمينات	٦٥٥٧٥١.٩٢-
١.٢٣٩٦٦٤٩-	فوائد محلية / مدفوعة	٦١٩.١٣٤٥-
٥٣٠.٦٤.٧٣-	ضرائب و رسوم سلعية	٣٧٥٥٠.٨١٢-
٨٦٦٥١٠.١٦-	صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي	٢٠١.٥٣٣٦٢١
	ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	
١٦٥٩٦٢٥٢٥	فوائد دائنة	١٤١١٨٥٤٠٠
٣.٠٠٠.٠٠٠	شهادات استثمار قناة السويس	
٨.٥١١٢٧٢-	اذون خزانة	٧٤٥٢٨٣.٠١-
١١.٣٠.١١٦٢-	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٢٤٥٧١٩١٦-
٢٧٥١٥٠.٩١	صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	٦٢٨٦٦٩٥١٧-
	ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	
٣٨٢٨٧١.٨٤-	دائنو التوزيعات	
٣٨٢٨٧١.٨٤-	صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	
٣٢٨١٤٤٣٦	اثر التغير في اسعار الصرف على النقدية	٤٤٦١١٣٣٦
٩٤١٤١٦٥٧٣-	التغير في حركة النقدية خلال الفترة	١٤٢٦٤٧٥٤٤٠
٧٨.٨٥٦٥.٦-	رصيد النقدية في اول الفترة	١٧٢٢٢٧٣.٧٩-
١٧٢٢٢٧٣.٧٩-	رصيد النقدية آخر الفترة	٢٩٥٧٩٧٦٣٩-

(Handwritten signature)



قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٣٠-٦-٢٠٢١

(بعد التعديل)

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٠/٧/١ الرصيد في	الزيادة	النقص	الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠
رأس المال المصدر	١٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
اقساط لم يطلب سداد		.			.
اقساط متأخر سدادها		.			.
رأس المال المدفوع		١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات والارباح المرحلة وفائض الفترة		.			.
احتياطي قانوني		.			.
احتياطي نظامي		٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠			٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠
احتياطي رأسمالي		٢٧,٧١٤,١٤٠			٢٧,٧١٤,١٤٠
احتياطي تعويضات من الارباح		١٩٢,٥٥٨,٣١٥			١٩٢,٥٥٨,٣١٥
احتياطي يستثمر في سندات حكومية		٢٢,٥١٦,١٨٦			٢٢,٥١٦,١٨٦
احتياطي اخطار توقف الانتاج		٨٦٧,٠٦٥,٢٧٩		١٥,١١٧,٤٩٠	٨٥١,٩٤٧,٧٨٩
اجمالي الاحتياطيات		٣,٥٨٩,٦١٠,١٣٠	٠	٠	٣,٥٧٤,٤٩٢,٦٤٠
ارباح مرحلة (من فائض اعوام سابقة)		٠			٠
صافي ربح / خسارة الفترة		٠	٢٨,٢٧٦,٤٠٥	٠	٢٨,٢٧٦,٤٠٥
الاجمالي		٥,٢٣٩,٦١٠,١٣٠	٢٨,٢٧٦,٤٠٥	٠	٥,٢٦٧,٧٦٩,٠٤٥



Q.P

[Signature]

[Signature]

[Signature]

قائمة الانتاج والقيمة المضافة
عام مالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ (بعد التعديل)

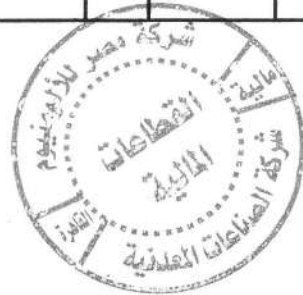
مقارن ٢٠٢٠/٢٠١٩	بيان	جزئي جنيه	كلى جنيه
٧٢٥٤٥٣٩٧٥٦	<u>ايرادات النشاط</u>	١١٣٦٥٨٨٥٣٧	١١٣٦٨٤٢١٣٦٧
٧٢٥٤٢٦٣٢٧٣	صافى مبيعات انتاج تام	٢٦٣٢٨٣٠	
٢٧٦٤٨٣	ايرادات تشغيل للغير		
٣٠٤٦٩٤٨٢٤٠	<u>يضاف</u>		
١٧٧٩٧٤٩٠٠٣	مشغولات	١٧٧٨٨٣١٦٣١	-٣٤٥٠٣٦١٣١
١٢٦٧١٩٩٢٣٧	<u>التغير فى المخزون بسعر البيع</u>	٢١٢٣٨٦٧٧٦٢-	
١٨٥٠٥٧١٦٩	تغير مخزون انتاج غير تام (معدن)	١٠٦٣٢٧٩٩٢-	
٠	تغير مخزون انتاج غير تام (بلوكات)	٠	
١٠٨٢١٤٢٠٦٨	تغير مخزون انتاج تام (معدن)	٢٠١٧٥٣٩٧٧٠-	
٠	تغير مخزون انتاج تام (بلوكات)	٠	
١٠٣٠١٤٨٧٩٩٦	الانتاج الاجمالي بسعر السوق		١١٠٢٣٣٨٥٢٣٦
٢٨٥٢٣٢٨١٤-	يطرح الاهلاك والاستهلاك		٢٨٤٦٩٧١٩٧-
١٠٠١٦٢٥٥١٨٢	الانتاج الصافى بسعر السوق		١٠٧٣٨٦٨٨٠٣٩



١٣

قائمة الانتاج والقيمة المضافة
عام مالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ (بعد التعديل)

مقارن ٢٠٢٠/٢٠١٩	بيان	جزئى جنيه	كلى جنيه
١٠٣٠١٤٨٧٩٩٦	<u>الانتاج الاجمالى بسعر السوق</u>		١١٠٢٣٣٨٥٢٣٦
٢٧٠٩١٦٧٢-	<u>يطرح</u>		
٩٩٠٧٤٨٠-	رسوم جمركية	٢٥٥٤٨٨٧٧-	٤٦٨٨٢٠٨٤-
	ضريبة مبيعات	.	
١٧١٨٤١٩٢-	ضرائب ورسوم اخرى غير مباشره على النشاط	٢١٣٣٣٢٠٧-	
١٠٢٧٤٣٩٦٣٢٤	<u>الانتاج الاجمالى بتكلفة عوامل الانتاج</u>		١٠٩٧٦٥٠٣١٥٢
١١٦٩٠١٧٢٤٢١-	<u>يطرح</u>		
-١٤١٥٧٧٦٠٩٧	تكلفة السلع والخدمات الوسيطة		١٠١٨٤١٦٠٣٧٦-
٢٨٥٢٣٢٨١٤-	القيمة المضافة الاجمالية		٧٩٢٣٤٢٧٧٦
-١٧٠١٠٠٨٩١١	<u>يطرح : الاهلاك والاستهلاك</u>		٢٨٤٦٩٧١٩٧-
	القيمة المضافة الصافية		٥٠٧٦٤٥٥٧٩



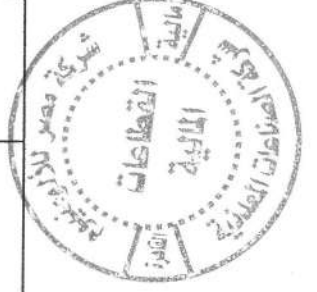
قائمة الانتاج والقيمة المضافة
عام مالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ (بعد التعديل)

مقارن ٢٠٢٠/٢٠١٩	بيان	جزئي جنيه	كلى جنيه
٦٨٠٠٠١٨٤٠	<u>توزيعات القيمة المضافة الصافية</u>		٧١٤٥٨٢١٥٥
٥٢٤٠٩٣٢١٢	اجور نقدية	٥٦٠٩٩٠٨٤٥	
١٠٢١٨٦١١٩	مزايا عينية	٩٦٩٩٩٩٥٧	
٥٣٧٢٢٥٠٩	تأمينات اجتماعية	٥٦٥٩١٣٥٣	
٨٠١٩١٩٧	<u>الاجارات</u>	٨١٨٩١٨	٨١٨٩١٨
	ايجار فعلى		
	<u>الفوائد</u>		
١٠٢٣٩٦٦٤٩	فوائد فعلية	٦١٩٠١٣٤٥	٦١٩٠١٣٤٥
٢٤٩١٤٢٦٥٩٧-	ربح الانتاج		٢٦٩٦٥٦٨٣٩-
-١٧٠١٠٠٨٩١١	الاجملى		٥٠٧٦٤٥٥٧٩



حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠ (بعد التعديل)

مقارن ٢٠٢٠/٢٠١٩	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلى	مقارن ٢٠٢٠/٢٠١٩	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلى
جنيه			جنيه	جنيه	جنيه			جنيه	جنيه
٤١٠٥١٣٨٠٦	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة (معدن)		٣٠٤١٨٥٨١٤	٩٨٨٩٨٨٩٥١٦	٣٦١	خامات ومواد وقود وقطع غير	٨٣٨٣٠٨٧١٩٥	
٢٩٩٢٣٢٥١٣٠	١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة (معدن)		١٠١١٣٢٥٥٦٥	٤٨٢٢٩٤٧٨٤	٣٦٢	اجور	٥٠٩١٥٦٥٩	
	١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة (بلوكات)			٣٣٤٠١٢٤٧٧	٣٦٣	مصروفات	٣٢٨٨٥٦٣٩٦	
					٦٨٤٨٣٤٨٥	٣٦٣١	خدمات مشتراه	٦٦٦٧٤٩٩٢	
					٢٥١٢٦٩٧١٩	٣٦٣٢	الاهلاك والاستهلاك	٢٥٢١٠٠٠٧٣	
					٤٦٩٥١٨٢	٣٦٣٤	ايجارات وارضى ومباني	٣٨٢٨٦٢	
					٢٢٦٦٠٨	٣٦٣٥	ضرائب عقارية	١٩١٦٣٥	
					٩٣٣٧٤٨٣	٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٩٥٠٦٨٣٤	
٩١٧٠١٩٥٠٢٣		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)		١١٣٠٨٣٨٦٨٠٧	٢٢٥٤٥٦٦٣٧	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام اول الفترة (معدن)	٤١٠٥١٣٨٠٦	
					١٦٤٠٣٨٠٥٤٥	١٦٣	مخزون إنتاج تام اول الفترة (معدن)	٢٩٩٢٣٢٥١٣٠	
١٢٥٧٣٠٣٢٩٥٩		جملة		١٢٦٢٢٨٩٨١٨٦	١٢٥٧٣٠٣٢٩٥٩		جملة	١٢٦٢٢٨٩٨١٨٦	



حساب المتاجرة عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ (بعد التعديل)

مقارن ٢٠٢٠/٢٠١٩	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلى	مقارن ٢٠٢٠/٢٠١٩	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلى
جنيه ٧٢٥٤٢٦٣٢٧٣		<u>صافى مبيعات المعدن</u>	جنيه	جنيه ١١٣٦٥٧٨٨٥٣٧	جنيه				
٧٢٥٨٠٠٣١١٤	٤١١	مبيعات انتاج تام معدن	١١٣٦٩٤١٩٥١٧		٩١٧٠١٩٥٠٢٣		تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة	جنيه ١١٣٠٨٣٨٦٨٠٧	
٢٨٥٧٥٦٥-	٤١١١	مردودات مبيعات	١٨٧٧٨٦٣-		٢٧٨٢٤٥٧	٣٧	<u>التكاليف التسويقية</u>		
٧٥٠٤٥٥-	٤١١٢	مرتجعات مبيعات	١٥٨١٧٣٨-		٩٠٧٢٩١٦	٣٧١	مواد ووقود وقطع غيار	٢١٤٠١٣٤	
٨٨٧-	٤١١٦	هدايا وعينات	٠		١١٣٩٤٩٧٦٤	٣٧٢	اجور	٩٧٥٣٠٢	
١٣٠٩٣٤-	٤١١٤	مسموحات المبيعات	١٧١٣٧٩-		١١٠٠٨٠٦٧٢	٣٧٣	مصروفات	١٣٣٠٧٩١٧٩	
٢٧٦٤٨٣	٤١٥	ايرادات تشغيل للغير		٢٦٣٢٨٣٠		٣٧٣١	خدمات مشتراه		
		مبيعات بلوكات كربونية			٢٩٥٢٥٦	٣٧٣٢	الاهلاك والاستهلاك	٢١٥٩٥٠	
		مبيعات فحم			٣١٦١١٦٩	٣٧٣٤	اجارت اراضى ومباني	٣٤٤٩٨٠	
					١٥٠٠٠٠	٣٧٣٥	ضرائب عقارية	-٨١٣٨٧	
					٢٦٢٦٦٧	٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥٢٢٩٦٠	
					-٢٠٤١٤٦٠٤٠٤		مجمل الربح	-٨٤٩٣٨٠٥٥	
٧٢٥٤٥٣٩٧٥٦		جمله		١١٣٦٨٤٢١٣٦٧	٧٢٥٤٥٣٩٧٥٦		جملة	١١٣٦٨٤٢١٣٦٧	



حساب الأرباح والخسائر عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ (بعد التعديل)

مقارن ٢٠٢٠/٢٠١٩	الدليل المحاسبى	البيان	جزئى	كلى	مقارن ٢٠٢٠/٢٠١٩	الدليل المحاسبى	البيان	جزئى	كلى
جنيته			جنيته	جنيته	جنيته			جنيته	جنيته
-٧٠٤١٤٦٠٤٠٤		مجموع الربح		-٨٤٩٣٨٠٥٥	١٨٠١٦٣٦٧٦	٣٨	المصرفوفات الادارية والتمويلية		١٤٨١٧٨٥٨٠
٢٩٩٤٨١٥١٨		(رصيد مرحل من حساب المتاجرة)			٥٠٨٨٨٦٢	٣٨١	مواد ووقود وقطع غيار		٢٧٤٨٧٤١
٠	٤٣٢	ايرادات استثمارات وفوائد	٠	٢٠٣٤١٢٧٥٨	٥١٥٦٣٧٠٥	٣٨٢	أجور		٥٥٦٥١٥١٢
٢١١٠٦١٧٧٥	٤٣٣	ايرادات استثمارية مالية شركات شقيقه	١٧٩١٥٣٠١٨		١٢٣٥١١١٠٩	٣٨٣	مصرفوفات :		٨٩٧٧٨٢٢٧
٨٣٩٨٥٩٧٥	٤٣٤	فوائد قروض شركات قابضة شقيقه	١٥٧٧٥٩٧٥		١٢٩٩٢٣١٩	٣٨٣١	خدمات مشتراه	١٥٩٣٩٤٠٦	
٤٤٣٣٧٦٨	٤٣٥	فوائد دائنة	٨٤٨٣٧٦٥		٩٧٤٢٥٣	٣٨٣٢	الاهلاك والاستهلاك	٨٤٢٢٩٦	
٢٠٧٠٠٠٤١١	٤٤١	مخصصات انتفى الغرض منها			١٠٢٣٩٦٤٩	٣٨٣٣	فوائد	٦١٩٠١٣٤٥	
٠	٤٤١	ايرادات وارباح اخرى		٣٩٨٩٩٧٤٥	٨١٧٠٧	٣٨٣٤	ايجار ارضى ومباني	٩١٠٧٦	
١٠٠٦٤٨٤٣١	٤٤٤	ايرادات وارباح متنوعة		٥١٥٩٥٩٤٩	١٣٨١١٧٣	٣٨٣٥	ضرائب عقارية	٤٧٧٣٣٤٣	
					٥٦٨٥٠٠٨	٣٨٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٦٢٣٠٨٦١	
					١٣٧٧١٦٧٣	٣٥١	مخصصات بخلاف الاهلاك		٢٩٧٢٢٩٨٠
					١٧٧	٣٥٤١	خسائر بيع مخلفات		٥٣٦١١٦٤
					١٩١٢٤٥٥	٣٥٤٣	تعويزات و غرامات		٢٣٢٢٠٠
					٣٣٩٩٤٨	٣٥٤٤ /٥	تبرعات		١٨٤٧٦٧
					١٤٣٣٢٠٠٠	٣٥٤٧	مساهمة الشركة فى صندوق التأمين الخاص للعاملين		١٤٣٣٢٠٠٠
					١٩٧٦٧٧٩١		نظام التأمين الصحى الشامل		٢٩٢٣٠٧٧٦
					١٦٦٤٦٢٧٧٦٦-		صافي ارباح النشاط (رصيد منقول)		١٧٣١٣٠٧٠
-١٤٣٤٣٣٠٠٤٤				٢٠٩٩٧٠٣٩٧	-١٤٣٤٣٤٠٠٤٦		جملة		٢٠٩٩٧٠٣٩٧



حساب الأرباح والخسائر عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بعد التعديل

مقارن ٢٠٢٠/٢٠١٩	الدليل المحاسبى	البيان	جزئى	كلى	مقارن ٢٠٢٠/٢٠١٩	الدليل المحاسبى	البيان	جزئى	كلى	البيان	جزئى	كلى
جنيه			جنيه	جنيه	جنيه	٣٥٥	خسائر فروق عملة	جنيه	٠			جنيه
-١٦٦٤٦٢٧٧٦٦		صافى ارباح النشاط		-١٧٣١٣٠٧٠	١٥٠٥١٦٠٥	٣٥٦	مصرفوات سنوات سابقة		١٨٥٨٧٣			١٨٥٨٧٣
٢٩٣١٦٥٢٣	٤٤٥	ارباح فروق عمله		٤٠١٧٢٩٥٥	٤٥٤١٩٩١	٣٥٨	خسائر غير عادية		٦٢٥١٥			٦٢٥١٥
١٦١٣٩٨٧٨	٤٤٦	ايرادات سنوات سابقة		٢٨٩٨٠٣٩١	٣٧٧١٥٧٤٦	٣٥٩١	ضرائب الدخل		٣٢٩٣٤١٠٨			٣٢٩٣٤١٠٨
	٤٤٧	ارباح رأسمالية		٠	-٥٦٨٠١٣١	٣٥٩٢	الضريبة المؤجلة		-٩٦١٨٦٢٥			-٩٦١٨٦٢٥
					-١٦٧٠٨٠٠٥٧٦		صافى الربح / الخسارة		٢٨٢٧٦٤٠٥			٢٨٢٧٦٤٠٥
-١٦٦١٩١٧١٣٦٥				٥١٨٤٠٢٧٦	-١٦٦١٩١٧١٣٦٥		جملة		٥١٨٤٠٢٧٦			٥١٨٤٠٢٧٦



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

(بعد التعديل)

أولاً:-نبذة عن الشركة

١ - تأسست الشركة في ٢ يوليو ١٩٧٦ بموجب قرار السيد وزير الصناعة رقم ٥٩٧ لسنة ١٩٧٦ في ظل احكام القانون رقم ٦٠ لسنة ١٩٧١ والذي حل محله قانون هيئات القطاع العام وشركاته رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ والذي حل محله قانون الشركات القابضة والشركات التابعة رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ .

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)

ج- 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 فى 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 :

٢/٢-

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر خلال السنة المالية على أساس أسعار الصرف السارية لدى البنك المركزى المصرى للنقد الأجنبى فى بداية كل شهر وفى تاريخ اعداد المراكز المالية الربع سنوية وفى تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم ارصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الشراء وفقا لاسعار الصرف المعلنة فى ذات التاريخ . وترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.

(١) - الاصول الثابتة وإهلاكاتها:

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

وفيما يلى :معدلات الإهلاك والإعمار الافتراضية للأصول

معدلات الاهلاك قبل إعادة تقدير الاعمار الانتاجية	معدلات الاهلاك بعد إعادة 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 ٧٥ خلية عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣٠/٦/٢٠٢١ بقيمة ٢٠٠ 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 بالاصول الثابتة واهلاكاتها .



حركة الأصول الثابتة حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠

(بعد التعديل)

القيمة الصافية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	قيمة اخر المدة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	قيمة الاستبعادات في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	قيمة الاضافات في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	قيمة اول المدة ٢٠٢٠/٠٧/٠١	البيان	كود الحساب
٤٥١٥٠٥٨,٧٩	٠,٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	أراضى	١١١
٢٠٢٢٣١٧٨١,٢٦	٦٠٢٩٥٧٣٢٤,٦١	٨٠٥١٨٩١٠٥,٨٧	٠,٠٠٠	٢٩٥٠٨٠٩,٧٩	٨٠٢٢٣٨٢٩٦,٠٨	مباني وأنشاءات	١١٢
١٩٥٥٩٦٠٠٩,٠٦	٤٦١٠١٧٣٨٢٩,٦٢	٦٥٦٦١٣٩١٩,٦٨	٤٢١٥٤٦٣٦,٥٤	٢١٥٤٧١١٤٩,٤٦	٦٣٩٢٨١٧٤٠,٦٧٦	الات ومعدات	١١٣
٣٦٠٤٤٨٣٣,٥٥	١٩٨٨٨٧٦٣٧,٦٨	٢٣٤٩٣٢٤٧١,٢٣	٥٨٨١٩٩٦,٠٥	٨٨٥٤٤٠٠,٠٠	٢٣١٩٦٠٠٦٧,٢٨	وسائل نقل وانتقال	١١٤
٦١٩٤٩٣٢,٥٥	٧١٦٠٤٢٨٣,١٣	٧٧٧٩٩٢١٥,٦٨	٨٤١٢٣١,١١	٣٤٩٤٥٩٨,٥٨	٧٥١٤٥٨٤٨,٢١	عدد ودوات	١١٥
٥٥٥٥٩٥٩,١٧	٢٣٠٩٣٢٧٤,٧٢	٢٨٦٤٩٢٣٣,٨٩	٢٠٩٤٠٨,٥٥	٨٠٤٣٣٥,٩٢	٢٨٠٥٤٣٠٦,٥٢	اثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٢٢١٠٥٠٢٦٥٥,٣٨	٥٥٠٦٧١٦٣٤٩,٧٦	٧٧١٧٢١٩٠٠٥,١٤	٤٩٠٨٧٢٧٢,٢٥	٢٣١٥٧٥٢٩٣,٧٥	٧٥٣٤٧٣٠٩٨٣,٦٤	جملة	

حركة الأصول الأخرى حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠

القيمة الصافية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	قيمة اخر المدة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	قيمة الاستبعادات في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	قيمة الاضافات في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	قيمة اول المدة ٢٠٢٠/٠٧/٠١	البيان	كود الحساب
٠,٠٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	نفقات مرسلة	١٥٢

شركة مصر للألومنيوم
القضايا المالية
مدير عام التكاليف
١٤ / جازي
محاسب / محمد عبد الحليم محمد

القيمة الدفترية وإهلاك الأصول
حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠

(بعد التعديل)

إهلاك الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	القيمة الدفترية	البيان
ق جنيه	ق جنيه	
٠,٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	أراضي
٢٠٣٦٦٥٤٨,٧١	٨٠٥١٨٩١٠٥,٨٧	مبانى وانشاءات
٢٥٣٤٨١١٠٧,٨٨	٦٥٦٦١٣٣٩١٩,٦٨	الات ومعدات
١١٣٩٤٨٧٢,٥٥	٢٣٤٩٣٢٤٧١,٢٣	وسائل نقل وانتقال
٢٥٥١١١٨,٩٩	٧٧٧٩٩٢١٥,٦٨	عدد وأدوات
١١٩٣٩٧٥,٠٧	٢٨٦٤٩٢٣٣,٨٩	اثاثات
٠,٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	أخرى
٢٨٨٩٨٧٦٢٣,٢٠	٧٧٣٥٧٩٨٨٩٩,٩٩	الإجمالى

مدير عام التكاليف

محمد عبد الحليم محمد

محاسب / محمد عبد الحليم محمد



بيان بأصول الشركة
(ما انتهى وما لم ينتهي عمره الإفتراضى)
من ٢٠٢١/٠٦/٣٠ حتى ٢٠٢٠/٠٧/٠١

(بعد التعديل)

١/٣ نسبة منوية %	القيمة الدفترية للأصول التى لم يتم إهلاكها دفترياً ولا تزال بالخدمة فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	١/٢ نسبة منوية %	القيمة الدفترية للأصول التى تم إهلاكها دفترياً ولا تزال بالخدمة ٢٠٢١/٠٦/٣٠	القيمة الدفترية للأصول فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان	الحساب
(٣) جنيه	(٢) جنيه	(١) جنيه				
١٠٠	٤٥١٥٠٥٩	٠	٤٥١٥٠٥٩	٤٥١٥٠٥٩	أراضى	١١١
٨٦	٦٩٥٧٩٩٠٠٩	١٤	١٠٩٣٩٠٠٩٧	٨٠٥١٨٩١٠٦	مباني وإنشاءات	١١٢
٨٤	٥٥١١٦٠٤٧٥٣	١٦	١٠٥٤٥٢٩١٦٧	٦٥٦٦١٣٣٩٢٠	آلات ومعدات	١١٣
٣٠	٧٠٨٥٢٨٤١	٧٠	١٦٤٠٧٩٦٣٠	٢٣٤٩٣٢٤٧١	وسائل نقل وإنتقال	١١٤
١٨	١٤٢٦٠١٤٤	٨٢	٦٣٥٣٩٠٧٢	٧٧٧٩٩٢١٦	عدد وأدوات	١١٥
٣٨	١١٠١٠١٣٩	٦٢	١٧٦٣٩٠٩٥	٢٨٦٤٩٢٣٤	أثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٠	٠	١٠٠	١٨٥٧٩٨٩٥	١٨٥٧٩٨٩٥	أخرى	١٥٢
٨٢	٦٣٠٨٠٤١٩٤٤	١٨	١٤٢٧٧٥٦٩٥٦	٧٧٣٥٧٩٨٩٠٠	الإجمالى	

مدير عام التكاليف

١٤ / ١٤١٤١٤١

محاسب / محمد عبد الحليم محمد



بالنسبة للقيمة الدفترية للأصول الثابتة والمعلقة مؤقتاً والمتوقعة عن الاستخدام ..

مرفق تحليل ٢٣

- بالنسبة للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم

ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة الماكينة الخاصة بإنتاج الألواح المعرجة بالدرفلة وهي تعمل بحالة طبيعية وقامت الشركة بعرض هذا النوع من المنتج على العملاء المحليين . لتسويق منتجاتها والاستغلال الأمثل لتلك الماكينة مستقبلاً كما تم أخذ موافقة شركة بيكتل (استشاري مشروع الخط السابع) نحو الاستفادة من منتج الماكينة في أعمال التغطية لأسقف وحوائط العنابر والورش والمخازن الجديدة بدلا من الواح الصاج لمشروع الخط السابع .

بالنسبة للأصول المتوقعة عن الاستخدام والمحتفظ بها كالاتي :-

- ١- نحو ٦٢,٠٧٣ مليون جنيه محطة توليد الكهرباء المتواجدة بجوار مصنع البلوكات معطلة منذ عام ٢٠١٣ لتعطل التريبنة الخاصة بمحطة توليد الكهرباء فإنه قد تم تشكيل لجنة لدراسة تكهين المحطة بالقرار الإداري رقم ٤٨٩ لسنة ٢٠٢٠ والصادر بتاريخ ٢٧ / ١٢ / ٢٠٢٠ وقررت اللجنة في ٢٠٢١/٨ تكهين محطة توليد الكهرباء وذلك لعدم الجدوى الاقتصادية من الإصلاح والتشغيل .
- ٢- عدد ٨٧ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة .

٣- بعض الأصول الموجودة داخل مخزن السيارات والمعدات والأثاث رقم (٤) ، رقم (٥) ومن أمثلة ذلك :-

رقم الكود	البيان	العدد	سنة إضافتها للمخزن	رقم الكود	البيان	العدد	سنة إضافتها للمخزن
٢٠٠٩/٥٢٠/٥٧٧/١١	وحدة رفع مياه	١	٢٠١٩	٠١١٦/٠٠١/١٧	ظلمية صرف صحي غاطسة	١	٢٠١٩
٥٠٠٨/٥٢٠/٥٧٧/١١	ظلمية رفع مياه بمحرك ديزل نقالي	١	٢٠١٣	٠٢٠٠/٥٠٢/٢١	نقطورة نقل حمولة ٦ طن	١	٢٠١٣
٩٩٩٠١/٥١٠٠/٥٠٠/١١	ماكينة فرم مخلفات	١	٢٠١٥	٢٠٦٠/٥١٠٠/٥٠٧/٢١	جرار يوغسلافي	١	٢٠١٥
٦٥٠١٠/٩١٠٠/٥٠٠/١١	ظلمية إطفاء زيجر مرحلتين	١	٢٠١٦	٠٣٠٠/٥٠١/٢٢	مكبس نزع حلقات الزهر	١	٢٠١٦
٧١٠٤٠/٥١٠٠/٥٠١/٢١	محول قبيرة ١٦٠/١٦٠	١	٢٠١٧	١٢٠١/٥٠١/٢١	ماكينة تنعيم	١	٢٠١٧
٧٥٠١٦/٥٠٠/٥٠٠/١٢	مكبس هيدروليكي	١	٢٠١٦	٠١٢٠/٥٠٥/١١	مكبس سورا	١	٢٠١٦
٢٣٠١٥/٥١٠٠/٥٠٠/١١	عدة تليفون	١	٢٠١٧	٠١٠٠/٥٠١/٢٤	عدة تليفون NEC	٢٢	٢٠١٧
٢٣٠١٥/٥١٠٠/٥٠٠/١١	عدة تليفون NEC	٣٣٧	٢٠٠٨				

٤- عدد (٢) اندكلاف تعقيم ، جهاز كيميائي الدم هيتاشي ، وحدة علاج المبتسرين (حضانة الأطفال بمشتملاتها) داخل مستشفى العاملين بالشركة .

٥- عدد (٢) تنك مازوت بجوار تنكات قار الأقطاب غير مستغلة نظراً لتوقف الشركة عن استخدام المازوت .

(٢) مشروعات تحت التنفيذ .

١- التكوين الاستثماري :

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

ب- الاتفاق الاستثماري :

بلغ بند الاتفاق الاستثماري ٩٢٧٥ ألف جنيه وبيانه كالاتي :

ألف جنيه	١٢٦٧
اعتمادات مستندية لشراء أصول	٨٠٠٨
دفعات مقدمة	

ج- الإرتباطات الرأسمالية: هي عبارة عن المشروعات المستقبلية



(٣) الاستثمارات طويلة الاجل :

أ- استثمارات في سندات حكومية
يتم تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية بتكلفة الإقتناء ويتم إثبات العائد على هذه الاستثمارات ضمن بند إيرادات الاستثمارات في قائمة الدخل

وتتمثل في مبلغ ٢٢٥١٦١٨٦ جنيها إحتياطي شراء سندات حكومية لدى كل من :

جنيه	
٢٢٤٣٨١٩٨	طرف وزارة المالية
٧٧٩٨٨	طرف بنك الاستثمار القومي

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

ب- استثمارات في شركات اخرى .

في 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 في ديسمبر ٢٠١٠ بسعر يوم ٢٠١٠/١٢/٣١.

في ٢٠١٣/٠٧/١٥

تم زيادة نصيب الشركة من رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية بعدد ٢٠ الف سهم ليصبح عدد الأسهم ٥٨٠ الف سهم بنسبة ٢٠% بقيم اسمية ٥.٨ مليون دولار بما يعادل ٣٣٨٥١٣٢٠ جنيه مصرى وتم سداد قيمة الزيادة في ٢٠١٣/٠٧/١٥.

تبلغ مساهمة الشركة ٢٠% من الكفالة التضامنية لقيمة قرض البنك الاهلى المصرى البالغ ٦٣ مليون دولار وهى نفس نسبة المساهمة في رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية .

في ٢٠١٨/٠٥/٣٠

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

في ٢٠١٩/٠٣/٠٣

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

في ٢٠١٤/٩/٩

تم شراء وثائق استثمار في 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 في شراء اذون خزانة .



في ٢٠١٤/٩/١٨

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

د- الاصول الحيوية .

تم ادراج قيمة ما تم جرده في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ من ثروة حيوانية واشجار مثمرة بقيمة ٢٠.١٢٦ مليون جنيه ضمن بند اصول اخرى بقائمة المركز المالي .

(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 الخاصة بالدرفله على الساخن والبارد باعتبارها قطع غيار وتحمل تكلفتها على

الاستخدام مباشرة وهو المبدأ المتبع منذ بدء تشغيل مصنع الدرفله بالشركة .



(٥) - استثمارات متداولة فى اوراق مالية

تم تسوية الدين المستحق على الشركة القابضة للصناعات المعدنية من خلال مبادلتها بحصة من الاسهم المملوكة لها فى اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية وتم تحديد قيمة الاسهم التى تم نقل ملكيتها لشركة مصر للألومنيوم وفقا للمتوسط المرجح لاسعار التداول على سهم شركة الحديد والصلب المصرية ببورصة الاوراق المالية عن شهر ديسمبر ٢٠٠٩ بالكامل وقد بلغ عدد الاسهم التى ألت ملكيتها للشركة ١٤٥٣٩٠٦٥ سهم بقيمة ١٩٧٧٣١٢٨٨ جنيهه بمتوسط ١٣.٦ جنيه / سهم وقد تم بيع كمية قدرها ٤٢٦٤٩٦٤ سهم خلال العام المالى ٢٠١٠/٢٠٠٩ بسعر يفوق سعر الاقتناء لتلك الأسهم وقد أوصت الجمعية العمومية للشركة بجلستها فى ٢٦/٣/٢٠١٣ باعتماد قرار مجلس إدارة الشركة بالبيع التدرجى 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 المالى ٢٠١٣/٢٠١٤ .

علما بأن نسبة المساهمة تبلغ ١.٨% من عدد اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية .

فى ٢٢/٢/٢٠١٧: تم شراء عدد ٩٢٧٢٤٠١ سهم بسعر السهم ٢.٠٥ جنيه للسهم وتم تداولها

فى البورصة المصرية

فى ١٩/٤/٢٠١٧: تم شراء عدد ٢٩١٨٢٨ سهم بسعر ٢.٠٥ للسهم وتم تداولها فى البورصة

المصرية ليصبح اجمالى عدد الأسهم ١٨٨٣٦٦٣٠ سهم .

فى ٠٨/١١/٢٠١٧: تم بيع عدد ٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة ٤٥٨٦١٤٢.٧١ جنيهها بسعر ٩.١٧٢ للسهم

ليصبح اجمالى عدد الأسهم ١٨٣٣٦٦٣٠ سهم.

فى ١٢/٢٠١٧: تم بيع عدد ٦١٠٠٠٠ سهم بسعر بيع ٩.٥٨٩ جنيه للسهم .

ليصبح عدد الاسهم ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم بقيمة ١٣٧١٢٤٨٨٣ جنيهه

بمتوسط سعر ٧.٧٣٥ جنيه للسهم .

فى ١/٢٠٢١: صدر قرار الجمعية العامة غير العادية الخاصة بشركة الحديد والصلب المصرية بالتصفية .

فى ٥/٢٠٢١: تم تقسيم شركة الحديد والصلب المصرية الى شركتين منفصلتين بحيث يكون التقسيم على سعر

السهم بالقيمة الاسمية (٢ جنيه / سهم) مع توزيع سهم مجانى لكل سهم باسم شركة الحديد

والصلب للمناجم والمحاجر بحيث تكون حصة شركة مصر للألومنيوم فى أسهم شركة الحديد

والصلب المصرية كالتالى :

- عدد ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم باسم شركة الحديد والصلب المصرية (الشركة القاسمة) - سعر السهم

(٧.٥٣٥ جنيهها)

- عدد ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم باسم شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر (الشركة المنقسمة) - سعر

السهم (٢٠ قرش)

ويتم ادراج قيمة تلك الاسهم بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية (ايهما اقل) فى ٣٠/٠٦ من كل عام .



(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 ١٨٩٩٤٢٢ ألف جنيها لدى (البنك العربي الافريقي والاهلى المصرى و قطر الوطنى الاهلى و الاهلى الكويتى)

(٧) - الإلتزامات المتداولة :

يتمثل في الآتى :

جنيه

مخصصات	١٤٧٤٢٦٢٢
سحب على المكشوف	١٠٨٤٤٣٥١
تمويل اعتمادات مستندية	٧٠٠٠١٢٩٥٧
تسهيلات ائتمانية لدى البنوك	٥٢٧١٩٧٨١
موردون	٣٠٦١٧٨١٢٢٦
مصروفات مستحقة السداد	٢٨٥٤١٣٦
عملاء (دانن)	٣٩٦٦٣٨٣١
حسابات دائنة اخرى	٤٠٣٧٠٦٦٤٥
مجموع الإلتزامات المتداولة	٤٢٨٦٣٢٥٥٤٩



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

(ويتم تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها)

- تضمنت شهادة بنك الإسكندرية مبلغ ١٤.٥٣٩ مليون جنيه تمثل قيمة خطابات ضمان غير مغطاه (التزامات محتملة)

المخصصات بخلاف الإهلاك:-

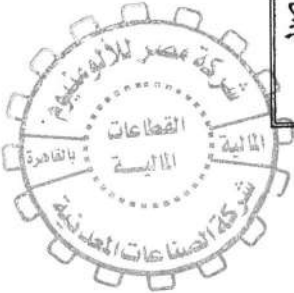
يتم إثبات المخصصات بخلاف الإهلاك عند وجود التزام قانوني أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام . وعليه تقوم الشركة بدراسة أرصدة المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية لتدعيمها أو تخفيضها فى ضوء تلك الدراسة لاطهار افضل تقدير لها .

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

(مرفق بيان بطبيعة المخصصات) مرفق رقم (٣٧)

حركة المخصصات
في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

رصيد ٢٠٢١/٠٦/٣٠	القائه جنيه (-)	استخدام جنيه (-)	تغذية جنيه (+)	رصيد ٢٠٢٠/٠٧/٠١	اسم المخصص	محاسبي
جنيه	جنيه (-)	جنيه (-)	جنيه (+)	جنيه	اولا: مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعدن	٢٦٢
٩٢,٦٥٦,٤٢٨	٩٢,٦٥٦,٤٢٨			٩٢,٦٥٦,٤٢٨	مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج غير تام معدن	٢٦٣
٥٧٩,٢٣٤,٥٨٢	٥٧٩,٢٣٤,٥٨٢			٥٧٩,٢٣٤,٥٨٢	مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج اكتمل معدن	
٦٧١,٨٩١,٠١٠	٦٧١,٨٩١,٠١٠			٦٧١,٨٩١,٠١٠	مجموع (مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعدن)	
١٠٠,٧٤٩,٨٤٠	٧,٠٩٠,٦٥٢		٢١,٤١٣,٧٦٩	٨٦,٤٢٦,٧٢٣	ثانيا: مخصص هبوط اسعار اوراق مالية	٢٦٥
١٠٠,٧٤٩,٨٤٠	٧,٠٩٠,٦٥٢		٢١,٤١٣,٧٦٩	٨٦,٤٢٦,٧٢٣	مخصص هبوط اسعار اسهم الحديد والصلب (القاسمة)	٢٦٥١
					مخصص هبوط اسعار اسهم المناجم والمحاجر (المنقمة)	٢٦٥٢
					ثالثا: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٦٦
٢٢٨,٢٧٧		٧٨,٢٤٤		٣٠٦,٥٢١	عملاء	٢٦٦١
٨٢٠,٤٠٩			١٩٤,٣٠٩	٦٢٦,١٠٠	موردون	٢٦٦٢
١١,٤٧١,٤٦٤	٣,٣٩٧,١٨٦	٣,٦٨١,٧٧١	٨,١٥٥,٩٠٢	١٠,٣٩٤,٥١٩	حسابات مدينة اخرى	٢٦٦٣
١٢,٥٢٠,١٥٠	٣,٣٩٧,١٨٦	٣,٦٦٠,١٥٠	٨,٣٥٠,٢١١	١١,٣٢٧,١٤٠	مجموع (٢٦٦)	
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠		٧٢,٠٠٠,٠٠٠	رابعا: مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٦٧
	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠			مخصص ضرائب متنازع عليها (اموال)	٢٦٧١
					مخصص ضرائب متنازع عليها (كسب العمل)	٢٦٧٢
					مخصص ضرائب متنازع عليها (عقارية)	٢٦٧٣
					مخصص ضرائب متنازع عليها (مبيعات)	٢٦٧٤
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠		٧٢,٠٠٠,٠٠٠	مجموع (٢٦٧)	
٧٤٢,٦٢٢	٤١١,٩٠٧			١,١٥٤,٥٢٩	خامسا: مخصص مطالبات	٢٦٨
٧٤٢,٦٢٢	٤١١,٩٠٧			١,١٥٤,٥٢٩	مخصص قضايا ومنازعات	٢٦٨٢
١٢٨,٠١٢,٦١٢	٧١١,٧٩٠,٧٥٥	٣٢,٧٦٠,٠١٥	٢٩,٧٦٣,٩٨٠	٧٥٦,٣٧٢,٦٧٩	مجموع (٢٦٨)	
					اجمالي المخصصات بخلاف الاهلاك	



مصر

٢٠٢١

(٩) حقوق الملكية :

- بيان رأس المال المصرح به والمدفوع

- بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٢٣ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على زيادة رأس المال المرخص به الى ١٠٠٠ مليون جنيه مصرى.
- بتاريخ ٢٠١٦ / ١١ / ٣ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة ٥٠ مليون جنيه بتوزيع اسهم مجانية (بواقع سهم لكل عشرة اسهم) تمويلا من (احتياطي تدعيم الهيكل التمويلي). ليصبح رأس المال المصدر و المدفوع بقيمة ٥٥٠ مليون جنيه فى ٢٠١٦/١٢/٣١ موزع على عدد ١٣٧.٥٠ مليون سهم اسمى نقدى قيمة كل سهم أربعة جنيهات مصريه .
- بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٨ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة راس 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 راس المال المرخص به بقيمة اربعة مليار جنيه ليصبح بقيمة خمسة مليار جنيه بدلا من واحد مليار جنيه .
- بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٨ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة راس 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 ٢٠٠٧/٢٠٠٦ (بناء على قرار الجمعية العمومية للشركة) وتم تخفيضه بقيمة ٥٠ مليون جنيه لتمويل رأس المال المدفوع للشركة (بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة جلسة ٢٠١٦/١١/٣) ليصبح بقيمة ١٠٢٩ مليون جنيه (وتم استخدامه بالكامل كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠١٨/٠٥/٠٣) .



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

(وتم استخدام ٧٥٤.٩ مليون جنيه كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠١٨/٠٥/٠٣) ليصبح بقيمة ٨٦٧ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ .

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

- تم استخدام مبلغ ١٦٧١ مليون جنيه من الارباح المرحلة والاحتياطي القانوني والاحتياطي النظامي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ لتغطية خسائر العام المالي ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ وتم اعتماد هذا الاستخدام من الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢٠/١١/١١ .

- تم استخدام مبلغ ١٥ مليون جنيه من احتياطيات اخرى (احتياطي اخطار توقف الانتاج) في ٢٠٢١/٦/٣٠ لتغطية خسائر الناتجة عن إنقطاع التيار الكهربائي في يوم ٦ / ٦ / ٢٠٢١ لحين اعتماد الجمعية العامة العادية .

(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 ٦١٨٤٣ الف جنيها * تظهر نحو ١٨٣.٧٢٨ مليون جنيه المعادل لـ (مبلغ ٩.٩٠٠ مليون يورو) تحت مسمى اعتمادات مستندية معززة بشهادة بنك الإمارات دبي الوطني :

(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 ٢٠١٤/٢٠١٣ و عام ٢٠١٥/٢٠١٤ 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 تكوين 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 .



جـ - 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 خاصة بفوائد اذون الخزانة بقيمة ٣٢٩٣٤١٠٨ جنيه و الضريبة المؤجلة 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 ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٩٦١٨٦٢٥ 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 .

(١٢) ملف الحماية :

بنهاية عام ٢٠١٩ تم تسليم ملف الحماية رسميا لقطاع المعالجات التجارية التابع لوزارة التجارة والصناعة المصرية وتم البدء في التحقيق بتاريخ ١٦ / ٤ / ٢٠٢٠ لبدء اجراءات وقائية ضد الزيادة في الواردات من صنف منتجات الالومنيوم حسب جريدة الوقائع المصرية وتم إعطاء مهلة لمدة شهر للدول الخارجية للرد على الشكوى وارسل قطاع المعالجات التجارية بوزارة التجارة والصناعة قائمة استقصاء لمصر للالومنيوم وطلب بيانات تم إستيفاؤها جميعا من شركة مصر للالومنيوم .

في ٢٠٢١/٠٤/١٣ :-

صدر قرار من وزارة التجارة والصناعة فرض تدابير وقائية نهائية على الواردات من صنف منتجات الالومنيوم والتي

تشمل القوالب والسلوك لمدة ثلاث سنوات بدءا من منتصف شهر ابريل ٢٠٢١ وذلك بنسبة ١٦.٥% من

القيمة CIF بحد ادنى ٣٣٣ دولار للطن عن السنة الاولى وبنسبة ١٣.٥% من القيمة CIF بحد ادنى ٢٧١ دولار

للطن خلال السنة الثانية وبنسبة ١٠.٥% من القيمة CIF بحد ادنى ٢١١ دولار للطن خلال السنة الثالثة



(١٣) ملف الإغراق:

قامت الجهات المختصة بمكافحة الإغراق بالولايات المتحدة الأمريكية ببحث شكوى ضد واردات الألومنيوم المصدرة من (١٨) دولة لمنتجات مدرفلات شرايح ولفات سبائك ٥٠٥٢، ٣٠٠٣ من بينها مصر (شركة مصر للألومنيوم) وذلك على خلفية الألتماسات التي قدمت من الصناع المحليين بأمريكا بطلب فرض رسوم إغراق بنسبة ٣١.٥% وذلك على خلفية تصدير الشركة لكمية ٤٨٦٦ طن خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ وكمية ٢١١٥٢ طن للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ وكمية ١٠٦٠ طن للعام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ وقامت الشركة من خلال التنسيق مع قطاع المعالجات التجارية بوزارة التجارة والصناعة بتوكيل مكتب محاماة دولي (white & case) لتولى الدفاع عن الشركة في القضية المشار إليها حيث بلغ ما تم صرفه للمكتب من أتعاب حتى يونية ٢٠٢١ نحو ٣٤٠ ألف دولار. وقد صدر حكم نهائي لصالح شركتنا في مارس ٢٠٢١ بتخفيض الرسوم لتصل الى ١٢.١%.

(١٤) تكلفة الاقتراض

- يتم إثبات تكلفة الإقتراض عن الفترة ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل
- يتم رسملة الفوائد الفعلية وتحميلها على الاصول المشتراه من خلال إضافة تكلفة الإقتراض المتعلقة بإقتناء وإنشاء أو إنتاج الاصل الى تكلفة الاصل ويتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تعطل فيها اعمال الانشاء الفعالة للاصل - لإعداد الاصل وبدء تشغيله وتبلغ تكلفة الإقتراض المرسملة من ٢٠٢٠/٧/١١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ (صفر جنيه) اما بالنسبة لمعدل الرسملة فإنه يتم على اساس معدل الفائدة الذي ينص عليه في عقد القرض عند ابرامه .

(١٥) - السياسة المحاسبية لتدعيم الاحتياطات القانونية والانزامية في ظل القانون والنظام الاساسي للشركة:

بناء على قرارات الجمعية العامة الغير عادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٠٢٠/١١/١١ بالموافقة على تعديل المادة ٤٧ (الفقرة [١]) من النظام الاساسي للشركة والتي تنص على :

- توزع ارباح الشركة الصافية سنويا بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الاخرى كمايلي :
- أ - يجنب من صافى الارباح جزءا من عشرين على الاقل لتكوين احتياطي قانوني ويجوز للجمعية العامة للشركة وقف تجنيب هذا الاحتياطي او تخفيض نسبه اذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال .
 - ب - يجنب من الارباح ١٠% لتكوين احتياطات اخرى شرط تحديد اسباب تكوينها ويتم اعتمادها من الجمعية العامة
 - ج - ويكون للعاملين بالشركة نصيب في الارباح السنوية القابلة للتوزيع يصدر به قرار من الجمعية العامة بناء على عرض مجلس الادارة لا تقل عن ١٠% ولا يزيد عن ١٢% من هذه الارباح تصرف نقدا بمراعاة احكام قانون تنظيم استخدام وسائل الدفع غير النقدي الصادر بالقانون رقم ١٨ لسنة ٢٠١٧ .
 - د- يخصص نسبة لا تزيد عن ١٠% من ارباح الشركة السنوية القابلة للتوزيع مخصصا منه نسبة ٥% من رأس المال المدفوع كمكافأة لمجلس الادارة .
 - هـ - يكون للجمعية العامة تقرير ما تراه مناسبا في شأن توزيع باقى ارباح الشركة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الادارة على المساهمين من عدمه في ضوء التزامات الشركة ومشروعاتها .
 - و - تخصم نسبة ٢% كحد اقصى من الفائض القابل للتوزيع السنوي للشركة لتدعيم مالية النشاط الرياضى بالشركة .



(١٦) - 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 ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ اسفرت عن الاتى :-

قائمة الدخل (تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)

المبلغ

جنيه

٥١٥٩١٨٨٨
(٣٢٩٣٤١٠٨)
٩٦١٨٦٢٥
٢٨٢٧٦٤٠٥

- صافى ربح الفترة قبل الضرائب

- يطرح ضرائب الدخل

(يضاف) الضريبة المؤجلة (اصل ضريبي)

- صافى الربح

- نصيب السهم الاساسى من الربح ٠.٠٧ جنيه

- قيمة السهم الاسمية ٤ جنيه

- الإلتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية : لا يوجد

١٧- الاحداث اللاحقة لتاريخ اعداد القوائم المالية .

- تم اعداد القوائم المالية بتاريخ ٤ / ٩ / ٢٠٢١ ويتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة .

- في ٢٠٢١/٨ تم صدور قرار بتكهن محطة توليد الكهرباء وذلك لعدم الجدوى الاقتصادية من الاصلاح

والتشغيل .



(١٨) 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 كالاتى .

أ- 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 الادنى .

د- خطر العملات الاجنبية :

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



(١٩) - 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 ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ (٣١٨.٣٠٧ الف طن بقيمة ١١٣٦٨ 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.

(٢٠) - إدارة 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.

(٢١) - 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 الأكتوارية 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 ٢٠١٧/٣/٢٩

و ٢٠١٨/٣/٢٩ و ٢٠٢٠/٥/١٧ .

(٢٢) - تبلغ الموازنة الاستثمارية عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ مبلغ ٤٩٥ مليون جنيه .

(٢٣) - 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 تميمين

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 ٢٠٢٠/٠٩/٢٠ ضد السيد محافظ قنا واخرين .

(٢٤) - تضمن حساب الاراضى مساحة ١٤١٩ متر مربع بقيمة ٢٤١٢٨٩٨ جنيها ضمن مساحة ١٨٤٥١ متر

مربع عبارة عن ارض موجودة بمركز البلينا ممنوحة لهيئة الابنية التعليمية كحق انتفاع لمدة خمسون عاما

بداية من عام ٢٠٠٨ .

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

أحدث قوائم مالية سنوية .



بيان بطبيعة المخصصات

في ٢٠٢١/٦/٣٠

• 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 و ١٧٧ ثم حصر الأرصدة المدينة التي لم تتحرك خلال الثلاث سنوات الماضية كما تم دراسة المطابقات التي تمت مع العملاء والموردين واطافة معلقات المطابقات.

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

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



المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة:-

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

الشركة في يونيو ٢٠٠٩ على شهادة (OHSAS-١٨٠٠١-٢٠٠٧)

وفيما يلي التكاليف الجارية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ :-

- بلغت التكلفة الجارية خلال الفترة لمراكز الحفاظ على البيئة وإدارتها مبلغ ٥٩٤٩٠ 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 .



شركة مصر للالومنيوم
ش - ت - م . م

فيما يلي بيان تحليل المصروفات الادارية
من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه

البيان	جزئى	كلى
وقود وزيوت	٦٢٠	
قطع غيار ومواد ومهمات وتعبئة وتغليف	٩٣١	
كهرباء ومياه	٦٩٣	
ادوات كتابية	٥٠٥	
اجمالى الخامات		٢٧٤٩
اجور نقدية	٤٣٥٩٦	
مزايا عينية	٨٠١٥	
تامينات اجتماعية	٤٠٤١	
اجمالى الاجور		٥٥٦٥٢
خدمات مشتراة	١٥٢١٧	
اهلاك واستهلاك	٨٤٢	
ايجارات ومبانى وارضى	٩١	
ضرائب غير مباشرة على النشاط	١١٠٠٤	
اجمالى المصروفات		٢٧١٥٤
اجمالى المصروفات الادارية		٨٥٥٥٥

مدير عام التكاليف

محاسب / محمد عبدالحليم ابوبكر



٤٠

تحليل حسابات مدينة أخرى

في ٢٠٢١/٦/٣٠ بعد التعديل

دليل	بيان	جزئى ق جنيهه	كلى ق جنيهه
	<u>حسابات مدينة أخرى ١٧٧</u>		٦٢٧٨٦٠٠٦,٢٦
١٧٧١	تأمينات لدى الغير	١٦٧٤٦٥٥٨,٤٣	
١٧٧٨	مديونيات عاملين	٤٦٠٣٩٤٤٧,٨٣	
	<u>حسابات دائنه للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤</u>		٢٥٢١٨٧٣٩٧,٥٢
٢٨٤١	مصلحه الجمارك	١٢٤٢٢٣٢,٠٠	
٢٨٤٣	مصلحه الضرائب العامه	٢٥٠٩٤٥١٦٥,٥٢	
	<u>حسابات دائنة أخرى دليل ٢٨٩</u>		٥١٦٣٧٨٦٢,٧٦
٢٨٩٢	دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٧١٢٤٣٨,٨١	
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	٥٠٩٢٥٤٢٣,٩٥	
	اجمالى		٣٦٦٦١١٢٦٦,٥٤



٤١

تحليل الحسابات الدائنة الاخرى
في ٢٠٢١/٦/٣٠ بعد التعديل

المبلغ ق جنيه	المبلغ ق جنيه	البيان	دليل
١٩٣٢٩٠٢٣٤,٦٢			
	١٥٤٢٥٢,٤٠	مصلحة الجمارك	٢٨٤١
	١٥٤٥٢٩٧٩٥,١٢	مصلحة الضرائب العامة	٢٨٤٣
	٩٣١٧٨٧٧,١٠	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٢٨٤٥
	٥٧٥٣٤,٠٠	وزارة المالية / جاري المؤسسة	٢٨٤٦
	٢٩٢٣٠٧٧٦,٠٠	هيئة التأمين الصحي الشامل	٢٨٤٨
٢١٠٤١٦٤١٣,٠٦			
	٢٨١٣٩١١٣,٨٢	تأمينات للغير	٢٨٩١
	١١٧٦٥٢٣٧٣,٧٠	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين	٢٨٩٢
	١٦٢٠٢٢٤٦,٨٢	دائنو شراء اصول ثابتة	٢٨٩٣
	٤٥٠٩٦٤٠٣,٠١	حساب الارصدة الدائنة المتنوعه	٢٨٩٨
	٣٣٢٦٢٧٥,٧١	مقابل مصروفات تقديرية على اعتمادات	٢٨٩٩
٤٠٣٧٠٦٦٤٧,٦٨	٤٠٣٧٠٦٦٤٧,٦٨	اجمالي	



تحليل حـ / ٤٤٤ ايرادات وارباح متنوعة

عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

المبلغ بالمليون جنيه	البيان
٠.٢٨٨	ارباح بيع مخلفات
٣.٨	غرامات تأخير وتعويضات محصلة
٧.٦	فوائد تسهيلات
٥.٣	تحصيل اجارات / مخالفات اسكان / اشتراكات سيارات/ بيع مخلفات
٣٤.٦	ايرادات عن اعمال صيانة / مشغولات بالورش/صهر معدن
٥١.٦	الاجمالي

