



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



إيجيتالوم

السيدة الاستاذة / هبة الله الصيرفي

نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

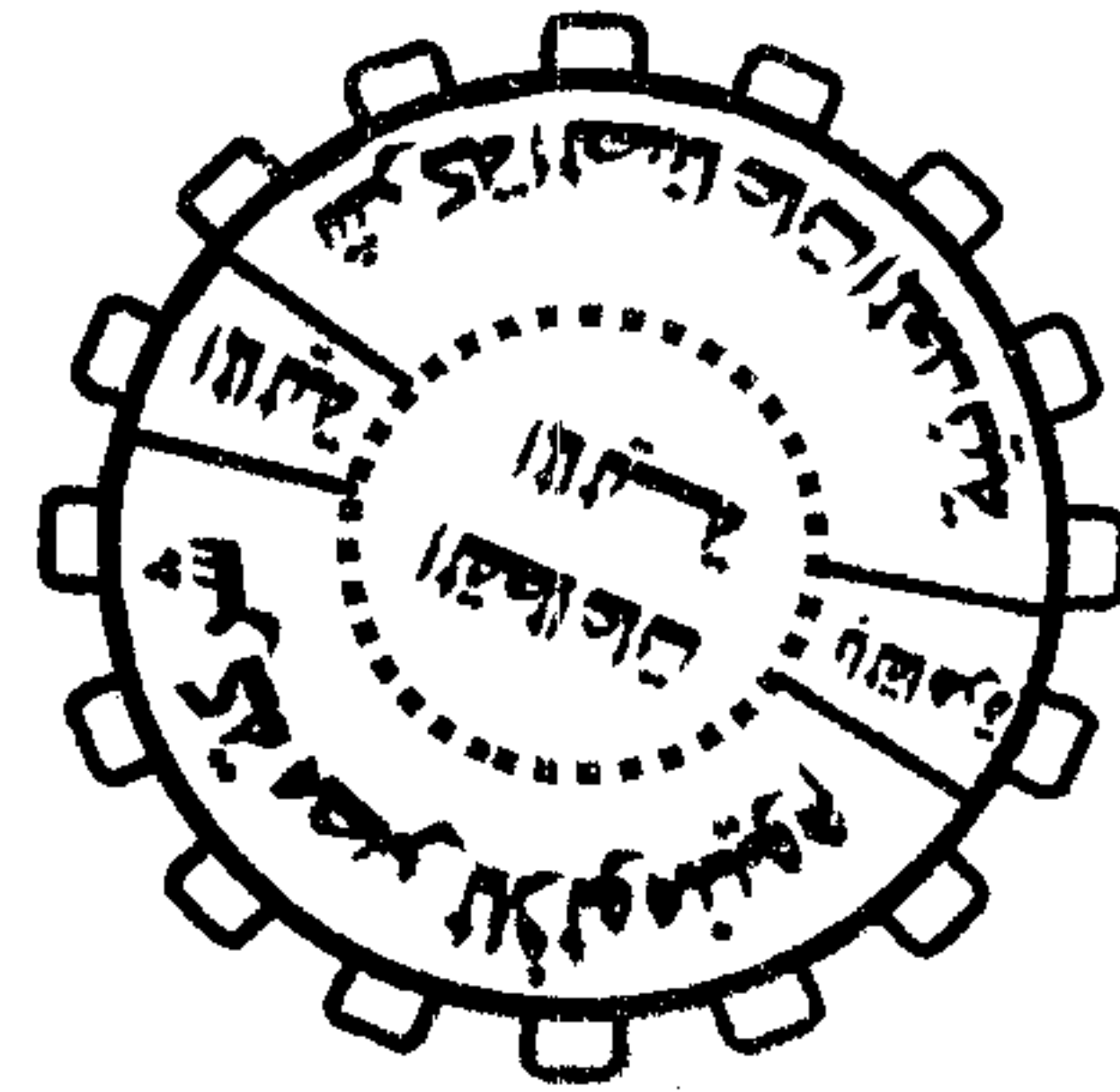
نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

- قائمة المركز المالي
- قائمة الدخل
- قائمة التغير في حقوق الملكية
- قائمة التدفقات النقدية
- الايضاحات المتممة للقوائم المالية
- تقرير مجلس الإدارة
- تقرير مراقب الحسابات
- وسوف نوافيكم بالرد على تقرير مراقب الحسابات فور الإنتهاء منه .
- مرسل برجاء التفضل بالعلم والإحاطة .
- وتقبلوا وافر التحية والإحترام ،،،

مدير عام الموازنات التخطيطية

مدير علاقات المستثمرين

محاسب / عاطف محمد حسن عبدالرحيم



(٠٩٦) ٢٥٨٨١٩٥
(٠٩٦) ٢٥٨٨٤٧٨
(٠٢) ٢٣٩١٩٦٢٣
(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

المحيط المركزي للحسابات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

٥ شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

٢٠١٩/٢/١٣
٨٠
٢٠١٩/٢/١٣

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
لشركة مصر للألومنيوم

تحية طيبة ... وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة
في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

الوكيل الأول

مدير الإدارة



"محاسب / مصطفى محمد مصطفى"

تحريراً في : ٢٠١٩/٢/١٣

احمد



تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مصر للألومنيوم (إيجيبتالوم) في ٢٠١٨/١٢/٣١

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة مصر للألومنيوم " شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ " والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ البالغ إجمالي الأصول بها نحو ١١.٢٥٣ مليار جنيه وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ التي أظهرت صافي ربح بعد الضريبة بنحو ٧٥٨.٣٣١ مليون جنيه وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن ذات الفترة وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسنولة عن إعداد هذه القوائم والعرض العادل الواضح لها طبقاً لما يقضي به النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها".
يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من اشخاص مسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ :-

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الشركة تبين لنا الآتي :-

- لم تتأثر قائمة الدخل عن الفترة الدورية بنحو ٨٤.٤٨٨ مليون جنيه وفقاً لما هو موضح أدناه:-
- * ١٨.٢٢٤ مليون جنيه قيمة مساهمة الشركة بنسبة ٢.٥ في الألف من جملة إيرادات الفترة وفقاً للمادة رقم (٤٠) البند تاسعاً من القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بأصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل ، والمادة (٤٦) من اللائحة التنفيذية للقانون سالف الذكر الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨.
- * ٢٤.٠٧٢ مليون جنيه خصومات بنكية مختلفة (عمولات ومصاريف اعتمادات وأخرى) لم تثبت بسجلات وحسابات الشركة لعدم وصول الأسعار جانب منها يتجاوز الثلاث سنوات ، مما يشير لعدم صحة أرصدة الحسابات المرتبطة بها مثل العمولات والمصروفات البنكية.
- * ١.١٣٠ مليون جنيه عائد على استثمارات الشركة في اذون الخزانة منذ عام ٢٠١٧ يخص الفترة الدورية نحو ٢٨٩ ألف جنيه والمدرجة بالخطأ ضمن حسابات الموردين.
- * ٤.٦١٦ مليون جنيه خسائر فروق عمله حيث تم في تاريخ القوائم المالية الدورية ترجمة نحو ٣٨.٣٣٩ مليون دولار أرصدة البنوك الدائنة (بعملات اجنبية) على أساس أسعار الصرف للشراء ١٧.٨٥٣٤ جنيه/دولار في حين صحتها أساس أسعار الصرف لبيع ١٧.٩٧٣٨ جنيه/دولار وفقاً للمادة رقم (٢٦) من معيار المحاسبة رقم (١٣) بشأن آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

* ١٠.٤٦٩ مليون جنيه الضريبة المؤجلة (لتزام ضريبي) عن المخصصات المكونة والمستخدمة بنحو ٣٤.٤٦٢ مليون جنيه ، ٧٩.٣٩٠ مليون جنيه على التوالي ولم تأخذ في الاعتبار عند حساب الضريبة المؤجلة والذي اقتصر على الأهلاك الضريبي فقط خلال العام دون الأخذ في الاعتبار رصيد أول المدة.
يتعين إجراء التصويب اللازم.

- لم تتأثر قائمة المركز المالي عن الفترة الدورية بنحو ٤٢.٨٩٦ مليون جنيه نتيجة التأخير في إثبات المعاملات المالية ومن أمثلة ذلك:-
- * ٩.١٨٨ مليون جنيه ايداعات بنكية لم تثبت بسجلات وحسابات الشركة مما يشير لعدم صحة الارصدة المرتبطة بهذه الايداعات (مثل العملاء والبنوك.....).
 - * ٢.٢٥٥ مليون جنيه قيمة غطائي خطاب ضمان صادرين من البنك الاهلي وبنك الاسكندرية لم تتأثر بهما حسابات النقدية بالصندوق والبنك في تاريخ القوائم المالية الدورية.
 - * ٣.٥١٦ مليون جنيه قيمة استثمارات متداولة (اذون خزانة) لم يتضمنها رصيد اذون الخزانة في ٢٠١٨/١٢/٣١ البالغ نحو ١٧١٤.٤٨٠ مليون جنيه. والمدرجة بالخطأ ضمن حسابات الموردين.
 - * ١٣.٩٤٨ مليون جنيه حركة حساب البنك الاهلي الكويتي (دولار & يورو) المدينة عن شهر ديسمبر ٢٠١٨ لتأخر الشركة في إثبات المعاملات البنكية.
 - * ١٣.٩٨٩ مليون جنيه حركة حساب البنك الاهلي الكويتي (دولار & يورو) الدائنة عن شهر ديسمبر ٢٠١٨ لتأخر الشركة في إثبات المعاملات البنكية.
- يتعين إجراء التصويب اللازم.

- تضمن الانفاق الاستثماري بالخطأ نحو ٧.٦٨٥ مليون جنيه كما هو موضح ادناه:
- ✓ ٣.٣١ مليون جنيه منذ عام ٢٠١٤ ما تم سداده بالاعتماد المستندي رقم ١١٠٣٤٧ لإصلاح توربينة الضغط العالي لدى المورد شركة/TMS ، وبالرغم من وصول التوربينة إلا ان الامر مازال معلق خلاف ما ورد برد الشركة على تقاريرنا السابقة في هذا الشأن بأن التركيبات والتشغيل خلال شهر اكتوبر ٢٠١٨ الامر الذي لم يتم حتى تاريخه.
 - يتعين اعادة تبويب البند ضمن التكوين الاستثماري مع موافاتنا بجدوى الاصلاح ، ومدي احتياج الشركة لهذه التوربينة في ظل فترة الإصلاح لأكثر من ٤ سنوات والمقرر لها ٧ أسابيع فقط ، كما.
 - ✓ ٣.٦٣٤ مليون جنيه ما تم سداده بالاعتماد المستندي رقم (١٨١٧٠٠٦٢) بالاضافة لرسم الجمارك واخرى لزوم تأهيل عدد (٦) مفاتيح غازية بالرغم من استلام مشمول الاعتماد إلا انه مازال ضمن الانفاق الاستثماري.
 - يتعين اعادة تبويب البند ضمن التكوين الاستثماري.
 - ✓ ٧٤١ الف جنيه قيمة المسدد للمورد سمير ريان عن عدد (٢) سيارة هيونداي النترا موديل ٢٠١٨ عن امر التوريد ٢٥٨ في ٢٠١٧/١٢/٦ والتي تم استلامهما في يناير ٢٠١٨ بموجب محضر فحص واستلام رقم ١٤٤٨ في ٢٠١٨/١/٣ ، ١٥٣٧ في ٢٠١٨/١/١٦ بدون ملاحظات
 - يتعين التصويب برفع البند على الاصول الثابتة مع مراعاة حساب الاهلاك من بداية التشغيل.

- عدم الالتزام ببعض معايير المحاسبة المصرية الصادرة كأطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٦٠٩) لسنة ٢٠١٦ ، وهذا يعد في رأينا أن القوائم المالية الدورية في ٢٠١٨/١٢/٣١ غير متفقة مع معايير المحاسبة المصرية سالف الذكر ، ومن مظاهر ذلك:-

➢ تم بالخطأ قياس مخزون آخر المدة من منتجات البثق بالتكلفة بنحو ١٤.٢ مليون جنيه لكمية ٣٥٠ طن (متوسط تكلفة الطن ٤٠٧٨٧ جنيه) في حين صحته صافي القيمة البيعية لذات المخزون بنحو ١٣.٧ مليون جنيه (متوسط



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

صافي القيمة البيعية للطن ٣٩٢٥٧ جنيهه) وفقا للفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) والذي يقضي بأن "تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل" مما أسفر عن وجود فروق في تقييم مخزون آخر الفترة بالزيادة بنحو ٥٣٦ ألف جنيهه.
يتعين إجراء التصويب اللازم في ضوء الفقرات رقم (٩ ، ٢٨ ، ٣٠) من المعيار المحاسبي رقم (٢) الخاص بالمخزون.

ما زال يتضمن رصيد المخزون نحو ١٥.٢ مليون جنيهه تكلفة الرواكد من قطع الغيار معظمها لم يسبق استخدامها ولاصون لم إحلاله دون أن يقاس على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل بالمخالفة للفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) بشأن المخزون.
يتعين قياس المخزون وبما يتفق مع معايير المحاسبة المصرية المعنية في هذا الشأن.

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

تضمن حساب الارباح أو الخسائر مصروفات وإيرادات سنوات سابقة بنحو ١٤.٠٠٥ مليون جنيه ، ١٠.٨٧٥ مليون جنيه علي الترتيب بما لا يتفق ومعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.
يتعين إجراء التصويب اللازم بما يتوافق مع معايير المحاسبية المصرية.

عدم الأخذ في الاعتبار تطبيق معيار المحاسبة رقم (١١) بشأن الإيراد فقرة (٣٤) بشأن الإيرادات الأخرى خلال الفترة الدورية بنحو ٤٨٨ ألف جنيهه بخلاف نحو ٢.٩٢٨ مليون جنيهه بالسنوات السابقة تمثل فوائد قرض الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية بالرغم من عدم وجود اتفاق تعاقدى وبالإضافة لعدم التزام المقترض على مدار نحو ثلاث سنوات من سداد أي من أقساط القرض أو فوائده ، في ضوء انه لا يوجد اتفاق تعاقدى مع الشركة سالف الذكر
يتعين تطبيق المعيار سالف الذكر ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة ودراسة موقف القرض في ضوء ما ورد أعلاه.

نصبت مبيعات الفترة بالخطأ نحو ٨٤ مليون جنيهه قيمة ١٨١٣ طن تم بيعها ونقل مخاطرها في شهر يناير ٢٠١٩ بالمخالفة للفقرة (١٤) من المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) والخاص بالإيراد وبما لا يتفق مع استقلالية الفترات المالية
يتعين إجراء التصويب اللازم.

ما زال يتم تبويب نحو ٧٨ مليون جنيهه بالخطأ ضمن حسابات الموردين المدينة تمثل مسحوبات نقدية للشركة القابضة للصناعات المعدنية دون وجود اية مستندات توضح اسباب ذلك أو مدة وكيفية السداد، فضلا عن عدم الإفصاح عن ذلك ضمن الإيضاحات المتضمنة عن الاطراف ذوي العلاقة بالمخالفة للفقرات من (٢١:١٣) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) بشأن الإفصاح عن الاطراف ذوي العلاقة ، يتصل بما سبق انه لم تتضمن



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

الإفصاحات متطلبات معيار المحاسبة رقم (١٥) فقرات (١٨ & ١٩ & ٢١ & ٢٣) بشأن الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة.

يتعين التصويب بإعادة تبويب رصيد الشركة القابضة للصناعات المعدنية والإفصاح عن ذلك ضمن الإفصاحات المتممة للقوائم المالية ، ونوصي بالالتزام بمستويات الإفصاح وفقا لمتطلبات معايير المحاسبة.

➤ لم يتم الإفصاح عن السياسة المالية وأساليب الإدارة فيما يتعلق بالسحب علي المكشوف في ضوء وجود ودائع للشركة بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) من معايير المحاسبة المصرية.

➤ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) من معايير المحاسبة المصرية لم يتم الإفصاح عن السياسة المحاسبية لحساب نصيب السهم في الأرباح (الخسائر).

➤ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) بشأن القوائم المالية الدورية لم تتضمن الإفصاحات:-

❏ عرض نصيب السهم الأساسى فى الأرباح بقائمة الدخل بالمخالفة للفقرة (١١).

❏ فقرة تنص على "أنه قد تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية" بالمخالفة للفقرة (١١٦ - أ).

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

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

بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) بشأن الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع فإنه مازالت القوائم المالية الدورية تتضمن بند الاستثمارات طويلة الاجل بالرغم من توافر شروط تبويبها كأصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع وفقا للقرارات ٦ : ٩ لمعيار المحاسبة سالف الذكر نظرا لموافقة مجلس إدارة الشركة بجلسته بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣٠ رقم ٢٠١٨/٦ بإجماع الحضور على التخرج من الشركة المذكورة بالبيع.

مازلنا نرى موافاتنا بدراسة مالية معتمدة من أحد المستشارين الماليين المستقلين توضح القيمة العادلة لسهم الشركة ، وإعادة تبويب الاستثمار طويل الاجل بما يتفق مع المعيار المشار إليه.



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

➤ تضمن المخزون بالخطأ نحو ١٢ مليون جنيه تحت مسمى المزرعة قيمة الماشية والاشجار المثمرة ، وفي رأينا أن هذا الامر يعد من الاصول الحيوية الذي يفترض تبويبه ضمن الاصول طويلة الاجل بمجموعة الأصول الحيوية ممتلكات الشركة بالمزرعة وفقا لمعيار المحاسبة رقم (٣٥) بشأن الزراعة. يتعين حصر كافة الاصول الحيوية واثباتها وفقا للمعالجة المحاسبية والإفصاحات المرتبطة بالنشاط الزراعي وبما يتفق والمعيار سالف الذكر.

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

➤ تم تبويب نحو ١٣٣ الف جنيه ضمن ح/ الارباح الراسمالية بالخطأ تمثل قيمة مبيعات اصول مخردة وصحتها ح/ الايرادات المتنوعة. يتعين مراعاة ما جاء بأعلاه لكي يمكن وصف القوائم المالية الدورية للشركة على أنها متفقة مع معايير المحاسبة المصرية وفقا لمعيار المحاسبة رقم (٣٠) فقرة (١٩) الذي الزم لذلك أن تكون متفقة مع كل متطلبات معايير المحاسبة المصرية.

الاستنتاج المتحفظ :-

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرة السابقة فلم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المشار إليها لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للالومنيوم في ٢٠١٨/١٢/٣١ وعن أدائها المالي عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لما يقضى به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته.

فقرات توجيه الانتباه:-

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظا على رأينا المشار إليه أعلاه ، نود أن نوجه الإنتباه إلى ما يلي:-
- تبين أن الارض المستبعدة من دفاتر الشركة منذ عام ٢٠١٥ (قيد رقم ٢٨١ بتاريخ ٢٠١٥/٦/٣٠) بمساحة ٤١٨ متر مسطح (بتكلفة ٢٩٣ جنيه) دون إجراءات نزع ملكية أو تعويض عنها والتي سبق وأن صدر قرار مجلس الإدارة بالجلسة المنعقدة في (٢٠١٥/٥) بشأن تثمين قيمة الأرض المنزوعة بالقيمة العادلة ، إلا إن المستجد كتاب السيد محافظ قنا بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٣ الذي اشار إن المحافظة لم تستقطع ارض لاستغلالها حتى تقوم بسداد ثمنها بل هي ارض تم توسعة الشارع بها. في ضوء ما سبق يتعين إعادة العرض على مجلس الإدارة للبت في استمرار استبعاد قطعة الارض من دفاتر وسجلات الشركة أو إعادة الوضع لما قبل عام ٢٠١٥ وفقا للمستجدات التي تضمنها كتاب السيد المحافظ سالف الذكر.

- عدم تحقيق بعض الاهداف خلال النصف الاول من العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ مقارنة بالمستهدف بالموازنة التخطيطية عن ذات الفترة بالإضافة لظهور بعض المؤشرات السلبية ومن امثلة ذلك ما يلي:-
■ انخفاض كمية المبيعات المحلية بنحو ٢٣٤٧٠ طن بنسبة ٣٤% من المستهدف وتوجيهها للتصدير الذي ينخفض متوسط سعر بيع الطن له بنسبة ٧% مقارنة بمتوسط اسعار البيع المحلي ، مما اضاع على الشركة نحو ٨٢ مليون جنيه نتيجة فرق السعر.
■ زيادة التكاليف التسويقية وتكلفة الانتاج المباع بنسبة ٢٥% و ٣% على التوالي في حين الزيادة في المبيعات بنسبة ١%.



الجهاز المركزي للمحسابات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

- انخفاض مجمل الربح بنسبة ١٧% بنحو ١٣٢ مليون جنيه.
- زيادة المصروفات التمويلية بنسبة ٥٧٨% بنحو ١٧ مليون جنيه.
- انخفاض الدخل من الاستثمار بنسبة ٣٣% بنحو ١٣٣ مليون جنيه.
- انخفاض صافي الربح بنسبة ١٥% بنحو ١٣٣ مليون جنيه ، وبنسبة ٣٤% بنحو ٣٩٦ مليون جنيه مقارنة بالفترة المثلثة.

— مازالت الشركة تحتفظ بمجموعة من الإستثمارات طويلة الأجل والمتداولة في ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ٢٠٠.٩٨٩ مليون جنيه تعد بمثابة إستثمارات غير ذي جدوى اقتصادية حيث منها ١٧٠.٩٦٦ مليون جنيه استثمارات لم يتحقق منها أية عوائد مالية للشركة منذ أكثر من تسعة اعوام منها نحو ٢٢.٥١٦ مليون بعائد سنوي ٣.٥% ، ونحو ٧.٥٠٧ مليون جنيه بعائد سنوي ١٣% لم تستطع الشركة تحصيله على مدار أكثر من ٤ سنوات.

يتعين موافقتنا بأسباب احتفاظ الشركة بهذه النوعية من الاستثمارات التي فقدت نحو نصف قيمتها بالإضافة لضياح نحو ٢٠٠ مليون جنيه عائد من توجيهها نحو استثمار آمن خلال ذات الفترة.

— تم قياس تكلفة مرحلة الانتاج غير التام لمنتجات المدرفلات على البارد من خلال المتمم الحسابي لتكلفة الطن من الانتاج التام دون مراعاة نسبة الاتمام الفعلية وفقا لمرحلة الانتاج.

نوصي بقياس الانتاج غير التام وفقا لتكلفة المرحلة.

— المخصصات الظاهرة بالمركز المالي كافية بصورة إجمالية لمقابلة الأغراض المكونة من إجلمها ، باستثناء نحو ٦٦.٦٨٥ مليون جنيه كما هو موضح ادناه:-

■ ٣٦.٧٨٥ مليون جنيه (متضمنة غرامات تأخير بنحو ١٣.٤٥٥ مليون جنيه) مخصص ضرائب متنازع عليها لم تستخدم بالرغم من ثبوتها ومطالبة المصلحة بسدادها دون استجابة الأمر الذي سيعرض الشركة لمزيد من غرامات التأخير.

■ ٢٩.٩ مليون جنيه فروق ضريبة المرتبات وما في حكمها المستحقة عن الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وفقاً لنموذج ٣٨ مرتبات والذي وردت به المطالبة بدون أي تفصيل الأمر الذي لم تتمكن معه من الحكم على مدى صحة المخصص.

نوصي بالعمل على سداد مستحقات مصلحة الضرائب تجنباً لمزيد من الغرامات.

— بلغت ارصدة العملاء والموردين المتوقفة المدينة نحو ٦٣ مليون جنيه (٦٠ مليون جنيه العملاء، ٣ مليون جنيه موردين) يرجع بعضها لأكثر من عشر سنوات دون وجود إجراءات تشير لتحصيلها.

يتعين بحث تلك الارصدة المتوقفة والعمل على تحصيلها.

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

■ لم توفق الشركة أوضاعها وفقاً للقانون رقم (٤) لسنة ٢٠١٨ بشأن تعديل بعض أحكام قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وقرار وزير الاستثمار رقم (١٦) لسنة ٢٠١٨ بشأن تعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة الصادرة بالقرار رقم (٦٩) لسنة ١٩٨٢ ولك في ما لم يرد فيه نص بقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.

يتعين عمل الدراسة سالفه الذكر والافادة بنتائجها.

■ فقد تأثرت قائمة الدخل بالخطأ بنحو ٧.١٦٦ مليون جنيه خدمات اجتماعية للعاملين من خلال مساهمة الشركة في صندوق التأمين الخاص للعاملين دون موافقة من الجمعية العامة للشركة وبالمخالفة للنظام الاساسي مادة (٤٧)



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

فقرة (ج) وهو الامر المتعلق باستخدام المجنب من فائض نصيب العاملين في الارباح وفقا لقرار الجمعية العامة للشركة كما ورد بالنظام الاساسي ، واولا من المادة (٤٠) من اللائحة التنفيذية من قانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام.
يتعين تحديد المسؤولية بشأن اتخاذ قرارات من اختصاص الجمعية العامة للشركة وتنفيذها قبل الحصول على موافقة مسبقة.

ظهر رصيد حساب دائنو توزيعات في تاريخ المركز المالي بنحو ٧٥٦.٢٥٥ مليون جنيه تلاحظ بشأنها ما يلي:
■ بالمخالفة للنظام الاساسي مادة رقم (٤٧) فقرة ج ، واولا من المادة رقم (٤٠) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الاعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ اقرت الجمعية العامة في ٢٠١٨/١٠/٨ حصة للعاملين بنحو ١٧٣.٣٠٢ مليون جنيه — نسبة (٩.٧%) — من الارباح التي تقرر توزيعها في حين صحتها ١٧٨.٨٠٢ مليون جنيه بنسبة (١٠%) من الارباح التي تقرر توزيعها بفرق قدره ٥.٥ مليون جنيه تمثل باقي حقوق العاملين.

يتعين العرض على اول جمعية عامة للتصويب بما يتفق مع النظام الاساسي للشركة والقانون سالف الذكر.
■ نحو ٦٠٠ مليون جنيه المتبقي من توزيعات المساهمين نتيجة تأخر الشركة في تنفيذ قرار الجمعية العامة بتوزيع الأرباح بالمخالفة للمادة رقم (٤٩) من النظام الاساسي والمادة رقم (١٩٧) من اللائحة التنفيذية لقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة ، بالاضافة لنحو ٥٤.٢٨٧ مليون جنيه حصة النشاط الرياضي وفقا لقانون ٧١ لسنة ٢٠١٧ بشأن قانون الرياضة.
يتعين الالتزام بالقوانين المعنية في هذا الشأن.

■ عدم مراعاة خصم نحو ٧٨ مليون جنيه مستحقات الشركة طرف شركة الصناعات المعدنية (القابضة) عند سداد نصيبها في التوزيعات عن العام المنتهي في ٢٠١٨/٦/٣٠.
نوصي بمراعاة تسوية مستحقات الشركة طرف الغير عند سداد أي مستحقات لهم.
■ لم تقم الشركة بالإستفادة من القانون رقم ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ بشأن التجاوز عن مقابل التأخير والضريبة الإضافية والغرامات بنحو ١٣.٤٥٥ مليون جنيه عند سداد أصل الدين وانهاء المنازعات الضريبية.
يتعين موافقتنا بالاسباب التي معها الشركة لم تغتنم الفرصة التي اقرها القانون سالف الذكر بشأن الغرامات.

■ ١٩.١٣٤ مليون جنيه شيكات صادرة ولم تقدم للصرف (بنك الاسكندرية الالومنيوم نحو ١٤.٢٤١ مليون جنيه) جانب منها صادر منذ نحو ثمان سنوات.
يتعين بحث ودراسة وحصر كافة الشيكات التي تجاوزت مدة اصدارها القوانين والاعراف البنكية والعمل على إلغائها ومخاطبة البنوك المعنية في هذا الشأن.

■ لم نقف على مدى قانونية في بعض قرارات مجلس الإدارة بشأن المعاملات المتعلقة بشركة بلوكات الانود الكربونية (شركة شقيقة) التي من شأنها مواجهة الشركة للمخاطر منها:-

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



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

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

ومن نتائج ما تقدم بتاريخ ٢٠١٨/٧/٣٠ كتاب البنك الاهلي المصري وبنك قطر الوطني للشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية (وصورة لكل المساهمين - الكفلاء المتضامنين) المتضمن الإشارة لعدم وضوح خطة مستقبلية أثر بالسلب على التصنيف الائتماني واحتمالية تصنيفها كعميل متعثر سيؤدي إلى:-
■ مطالبة شركة مصر للألومنيوم بتفعيل التزامها بمساندة المقترض في تسويق وبيع كامل كمية الانتاج في حالة عدم قيام المقترض بإبرام عقود بيع لـ (١٠٠%) من الطاقة الانتاجية.
■ مطالبة الكفلاء المتضامنين بتغطية حساب خدمة الدين وسداد المستحقات الخاصة بالمقترض والبالغ قدرها نحو ٨.١ مليون دولار امريكي بالإضافة إلى ما يستجد من اقساط وعوائد وعمولات وخلافه - يخص منهم شركة مصر للألومنيوم نحو ١.٦٢ مليون دولار (بما يعادل ٢٩.١٢ مليون دولار).
وقد تضمن الكتاب سرعة الالتزام وتنفيذ الالتزامات خلال عشرة ايام من تاريخ الاخطار وسداد اجمالي المبالغ المستحقة على الشركة بمبلغ ٨.١ مليون دولار امريكي لتفادي الرجوع على الشركة وكفلانها المتضامنين.

وقد أدت النتائج السلبية للشركة إلى:-

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

بتاريخ ٢٠١٩/٢/٦ انعقدت الجمعية العامة غير العادية لشركة الانود للنظر في استمرارية الشركة دون الوقوف على قراراتها التي في رأينا يكون لها تأثير على القوائم المالية الدورية في ٢٠١٨/١٢/٣١ كأحداث لاحقة مازلنا نرى أنه يتعين تحديد المسؤولية بشأن وجود شبهة الإضرار بالمال العام وتعرض الشركة للمخاطر ، كما نرى ضرورة موافقتنا بالقرارات التي انتهت لها الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية المنعقدة في ٢٠١٩/٢/٦.

■ مازالت مخالفة المادة (٥) بند ثالثا من قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ حيث لم يتم حتى تاريخه موافقتنا بنسخة من مضمون الشكوى المقدمة من العامل/ الطيب احمد عوض وحيثيات الحفظ الإداري في القضية رقم ٣٤٣٥ بشأن استبعاد نظام المعلومات المتكامل البالغ تكلفته نحو ١٨ مليون جنيه كأهلاك طارئ خلال العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٤ دون الاستفادة منه أو تحقيق أية منافع اقتصادية منذ التعاقد عليه عام ٢٠٠٦ في ضوء وجود شبهة مخالفة مالية بما يتفق والمادة رقم (١١) فقرة (٤) من القانون سالف الذكر.

يتعين موافقتنا بنسخة من الشكوى.



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

- تبين عدم تنفيذ بعض توصيات الجمعية العامة للشركة والصادرة منذ نحو خمسة سنوات وفقا لمايلي:-
- ☐ توصية الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٥/٩/٣٠ بضرورة التصرف الإقتصادي في ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة البالغ قيمتها نحو ١٠ مليون جنيه ، حيث حتى تاريخه لم تتمكن الشركة من الاستفادة من تسويق انتاجها وفقا للأغراض المشتراه من أجلها.
- ☐ مازالت الشركة تحتفظ بنحو ١٧.٧٢٧ مليون سهم قيمة المساهمة في شركة الحديد والصلب المصرية بتكلفة نحو ١٣٧.١١٥ مليون جنيه (بتكلفة للسهم نحو ٧,٧٣٥ جنيه للسهم) دون الالتزام بتوصية الجمعية العامة للشركة بجلستها في ٢٠١٣/٣/٢٦ بالبيع التدريجي للأسهم بأعلى سعر للتداول وقت البيع دون التقيد بسعر الاقتناء ، بالرغم من بيع الشركة خلال شهري نوفمبر وديسمبر ٢٠١٧ لنحو ١.١١٠ مليون سهم بمتوسط سعر ٩.٤٠١ جنيه للسهم محققة ربح قدره ١.٨٤٩ مليون جنيه ، دون بيع باقي الأسهم في هذه الفترة حتى انخفاض سعر السهم السوقي في ٢٠١٨/١٢/٣١ لنحو ٥.٣٥٠ جنيه/سهم ، مما كبد الشركة خسارة بنحو ٤٢.٢٧٨ مليون جنيه تخص منها الفترة الدورية نحو ٢٢.٨٦٧ مليون جنيه.
- يتعين تحديد المسؤولية بشأن عدم تنفيذ توصيات الجمعية العامة خلال نحو خمسة سنوات واستثمار فرص البيع وتحقيق ارباح قد يصعب تحقيقها في ضوء الانخفاض المستمر لسعر السهم لأدنى مستوى ٥.٢٩ جنيه للسهم (اغلاق في ٢٠١٩/٠١/٢٨).

ملاحظات أخرى:-

- بعض المعلومات التي تضمنتها الايضاحات المتممة للقوائم المالية لا تعكس الوضع الفعلي للمركز المالي وليس لها أساس من الصحة ومن أمثلة ذلك:-
- ☐ طبقا لما هو وارد تفصيلا بالبند ثانيا فقرة (٥) بشأن المخزون نص بـ " أن تقييم المخزون..... بالتكلفة الصناعية او صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل" في حين طبقا لمعيار المحاسبة رقم (٢) بشأن المخزون فقرة (٩) تنص بـ "يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل".
- يتعين مراعاة الدقة بالايضاحات المتممة.
- ☐ طبقا لما هو وارد تفصيلا بالبند ثانيا فقرة (٧) بشأن أذون الخزانة نص بـ " بلغت اذون الخزانة ١٧١٤٤٨٠ ألف جنيه....." في حين صحتها " ١٧١٧٩٩٦ ألف جنيه".
- يتعين تعديل الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بما يعكس الوضع الفعلي وإجراء التسويات اللازمة لما يترتب على ذلك من آثار.
- مازالت الشئون القانونية لم تتمكن من تنفيذ الحكم النهائي الصادر بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٢٩ في الدعوى رقم (١٨٢) لسنة ٢٠٠٢ بتحصيل نحو ٩٤٥ ألف جنيه الخاصة بمديونية فندق سفاجا (محمد بهاء الدين) ، كما انه مازال جاري البحث بشأن عجز الصيدلية بنحو ٨٦ ألف جنيه.
- نوصي بالعمل على متابعة تنفيذ الاحكام والإنتهاء من تحديد المتسبب بعجز الصيدلية.
- لم تلتزم الشركة بتنفيذ قرار وزير قطاع الأعمال رقم (٦) لسنة ٢٠١٧ الخاص وكذا كتاب الشركة القابضة الذي تم مناقشته بجلسة مجلس الإدارة رقم (٢٠١٩/١) بشأن سداد مستحقات شركات الكهرباء والغاز والبتترول مقابل استهلاكها الشهري في ضوء أن مستحقات شركة الكهرباء في تاريخ المركز المالي بلغت نحو ٨٢٧ مليون جنيه.
- نوصي بالالتزام بتنفيذ القرارات المعنية في هذا الشأن.
- وجود ضعف في نظم الضبط والرقابة الداخلية ومن مظاهر ذلك:-
- ☐ اختلاف المركز المالي بشأن كميات الانتاج التام البالغة نحو ٢٢١٨٣ طن من واقع بيانات إدارة التكاليف وبيانات كميات الانتاج التام البالغة نحو ٢٠٣٦٩ طن من واقع إدارة مراقبة المخزون بفرق قدره ١٨١٤ طن.



الجهز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

- وجود اختلاف في بيانات مبيعات الفترة المقدمة من القطاع المالي بنحو ٧٠٢٠ مليون جنيه في حين نحو ٧٠٤٥ مليون جنيه من بيانات القطاع التجاري بفرق نحو ٢٥ مليون جنيه.
- أرصدة العملاء في ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ١.٢٨٩ مليار جنيه تعبر عن وجهة نظر الشركة وذلك يرجع إلى:-
 - عدم إجراء المطابقات أو المصادقات لمعظم العملاء خلال العام المالي ، فضلا عن عدم بحث ودراسة الخلافات نتيجة المطابقات السابقة وفقا لرد الشركة على تقاريرنا السابقة.
 - وجود ايداعات بنكية غير مثبتة بالدفاتر.
 - تأخر الإدارة المالية في إثبات وتسوية المعاملات المالية في حينه أدى إلى وجود فروق بنحو ٤٨ مليون جنيه بين بعض أرصدة العملاء من واقع إدارة الحسابات الجارية والإدارة العامة للمبيعات.
- تضمنت الارصدة المدينة نحو ٢٥ مليون جنيه لدى مصلحة الضرائب دون الحصول على نموذج ٤١ خصم وتحصيل الامر الذي نرى معه أن الرصيد يمثل وجهة نظر الشركة دون تأكيد.
- تأخر الإدارة المالية في إثبات وتسوية المعاملات المالية في حينه مما أدى إلى:-
 - تضمين حـ/ موردين متنوعون) نحو ٦١ مليون جنيه تتعلق بأوامر توريد ورد مشمولها واضيفت للمخازن دون تسوية فواتيرها على الحسابات المختصة.
- يتعين تدعيم نظم الضبط والرقابة الداخلية خاصة فيما يتعلق بحسابات الأصول والالتزامات وكافة الحسابات الشخصية المدينة والدائنة.

تحريرا في: ٢٠١٩/٠٢/١٢

مراقبا الحسابات

محاسب / عصام الدين رجب الطحاوي

مديرا العموم

ناتبا مدير الإدارة

٢٠١٩

محاسب / أيمن سعيد مغاوري

وكلاء الوزارة

نواب أول مدير الإدارة

محاسب / ايهاب عبد الغفار

محاسب / منى عبد الفتاح عبد المعبود

محاسب / اسامة أحمد بدوي

يعتمد ،،،

وكيل أول الوزارة

مدير إدارة مراقبة الحسابات

محاسب / مصطفى محمد مصطفى

تقرير مجلس الإدارة

عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١

يتشرف مجلس إدارة شركة مصر للألومنيوم أن يعرض تقريره عن نشاط الشركة عن الفترة من

يوليو ٢٠١٨ حتى ديسمبر ٢٠١٨

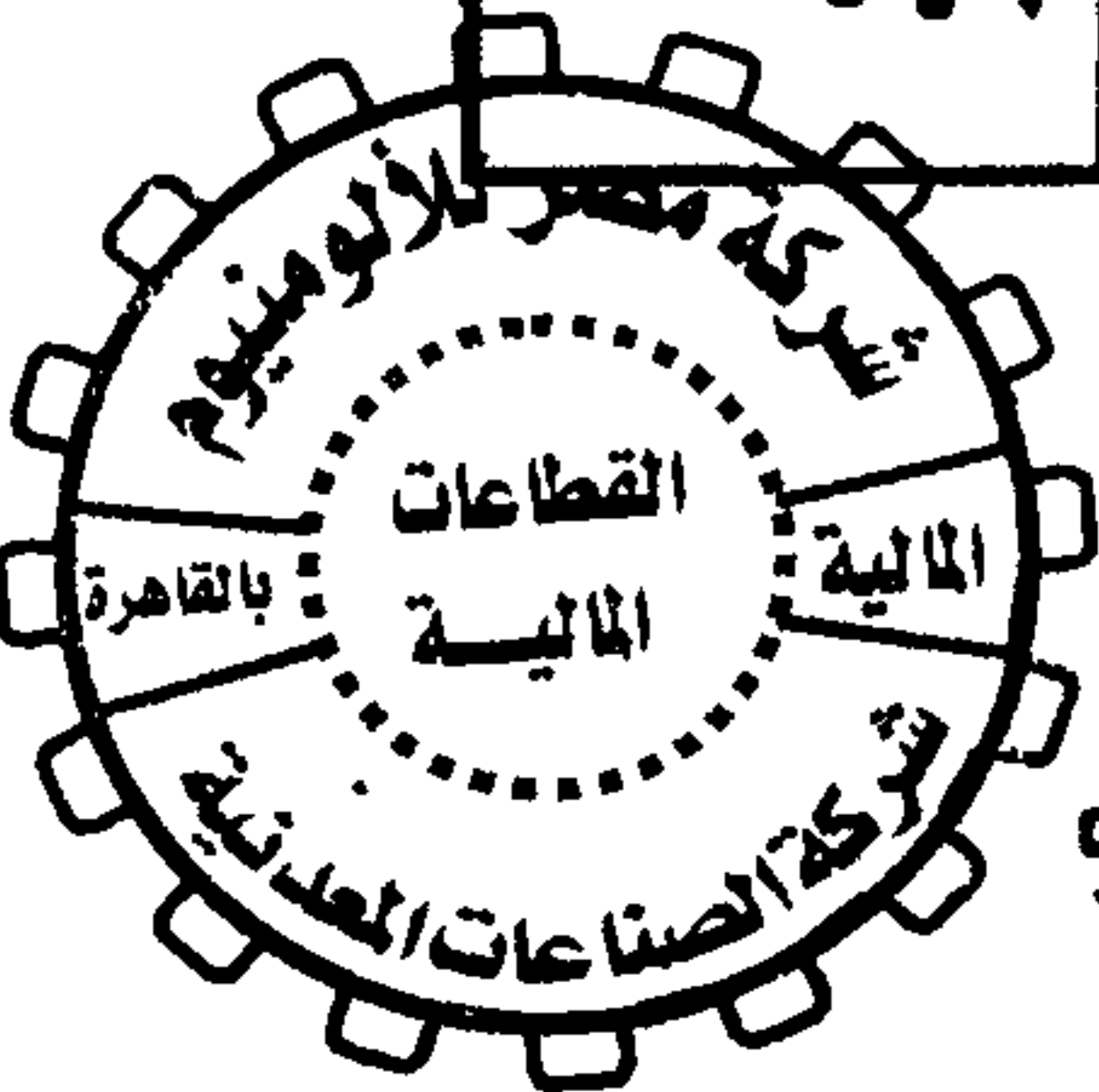
أولاً - المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالعملة المحلية

البير	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	التغير
صافي الاصول الثابتة	٢٥٠٦	٢٦٠٠	٩٤-
مشتروعات تحت التنفيذ	٧٦	٢٤	٥٢
استثمارات طويلة الأجل وقروض واصل غير ملموسة	٣٥٧	٣٦٥	٨-
مجموع الاصول غير المتداولة (١)	٢٩٣٩	٢٩٨٩	٥٠-
مجموع الاصول المتداولة (٢)	٨٣١٤	٧٧١٨	٥٩٦
اجمالي الأصول (٢) + (١)	١١٢٥٣	١٠٧٠٧	٥٤٦
حقوق الملكية :			
رأس المال	١٦٥٠	١١٠٠	٥٥٠
احتياطات أخرى والفائض المرحل وفائض الفترة	٥٨٣٧	٦٦٨٣	٨٤٦-
مجموع حقوق الملكية (٤)	٧٤٨٧	٧٧٨٣	٢٩٦-
مجموع الالتزامات غير المتداولة (٥)	٣٧٨	٣٩٥	١٧-
مجموع الالتزامات المتداولة (٦)	٣٣٨٨	٢٥٢٩	٨٥٩
اجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٤) + (٥) + (٦)	١١٢٥٣	١٠٧٠٧	٥٤٦

من تحليل قائمة المركز المالي يتضح الآتي :-

- ١- نقص الاصول غير المتداولة بمبلغ ٥٠ مليون جنيه .
- ٢- زيادة اجمالي الاصول بمبلغ ٥٤٦ مليون جنيه .
- ٣- تبلغ نسبة اجمالي الاصول غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٣٩.٣ %
- ٤- تبلغ نسبة الالتزامات غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٥.٠٥ %



ثانيا - قائمة الدخل :

القيمة بالمليون جنيه

التغير	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
٧٢٤	٦٢٩٦	٧٠٢٠	إيرادات النشاط
١٥٢٩-	٤٨٤٧-	٦٣٧٦-	تكلفة إيرادات النشاط
٨٠٥-	١٤٤٩	٦٤٤	مجمّل الربح
٦	٢٩١	٢٩٧	(الدخل من الاستثمار وإيرادات أخرى)
٠	٨-	٨-	إعفاء وخسائر
١٨٣	٩٨-	٨٥	صافي المخصصات
٣-	٣٥-	٣٨-	مصرفات إدارية
٥٩	٧٨-	١٩-	مصرفات أخرى
١٥-	٥-	٢٠-	مصرفات تمويلية
٥٧٥-	١٥١٦	٩٤١	صافي الربح قبل الضريبة
١٧٩	٣٦٢-	١٨٣-	إجمالي الضرائب
٣٩٦-	١١٥٤	٧٥٨	صافي الربح

من العرض السابق يتضح ما يلي :-

- ١- زيادة إيرادات النشاط بمبلغ ٧٢٤ مليون جنيه عن إيرادات النشاط في الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك إلى زيادة نسبة مبيعات التصدير لتصل لنسبة ٧٠% من كمية المبيعات مقابل ٥٨% عن نفس الفترة من العام المالي السابق .
- ٢- نقص صافي الربح بمبلغ ٣٩٦ مليون جنيه عن صافي الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك إلى زيادة عوامل التكلفة في العملية الإنتاجية وخاصة الكهرباء .



ثالثا : قائمة التدفقات النقدية

أسفر التغير في قائمة التدفقات النقدية عن عجز بلغ ٥٥٥ مليون جنية مقابل عجز بلغ ١١٥٠ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق وفيما يلي بيان بتحليل التدفقات النقدية :

١- التدفقات النقدية عن النشاط التشغيلي :

أسفر صافي التدفق النقدي عن النشاط التشغيلي عن عجز بلغ حوالى ٨٧٧ مليون جنية مقابل فائض بلغ حوالى ١١٤ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق

٢- التدفقات النقدية عن النشاط الاستثمارى :

بلغ صافي التدفقات النقدية فائض فى النشاط الاستثمارى مبلغ ٦١٩ مليون جنية مقابل استخدام بلغ ١٠٦٩ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

٣- التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي :

بلغ صافي التدفقات النقدية فى النشاط التمويلي عن سداد مبلغ ٢٨٨ مليون جنية مقابل سداد بلغ ١٧٣ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

٤- فروق العملة :

أسفر التغير فى اسعار صرف العملات عن خسارة بلغت ٩ مليون جنية مقابل خسارة بلغت ٢٢ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

رابعا : بيانات أخرى

- وقد بلغت قيمة التبرعات عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١١٨٩٧٤ جنية

- عدد العاملين فى ٢٠١٨/١٢/٣١ بلغ ٥٩٥٠ عاملا (٥٩٤٩ عامل دائم - وعدد ١ عقد) .

- بلغت التكلفة الدفترية للأراضى التى فى حيازة الشركة فى ٢٠١٨/١٢/٣١ حوالى ٤.٥ مليون جنية

لمساحة قدرها حوالى ٥٠٠٠ فدان بالإضافة إلى الاراضى التى تمثل نصيب الشركة فى ارض البلينا

منذ عام ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ بمساحة قدرها ١٨٤٥١.٥٧ متر مربع



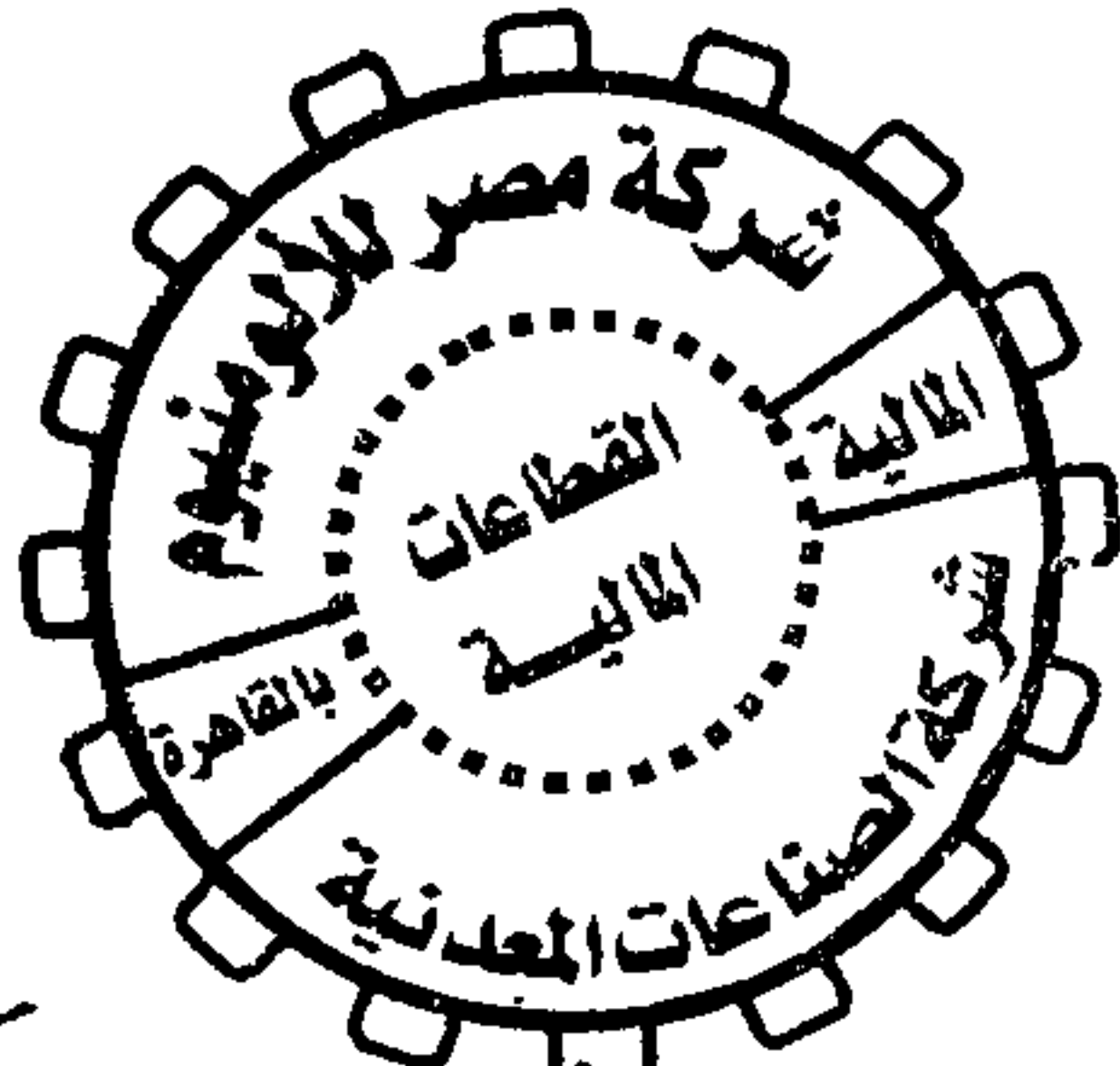
خامساً : مؤشرات أخرى

مركز مالى	الموازنة المعتمدة فى	نسبة تحقيق
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	الهدف فى
مليون جنية	مليون جنية	النسبة
٩٤١	١١٣٩	% ٨٣
٧٥٨	٨٩٢	% ٨٥
٧٠٢٠	٦٩٥٣	% ١٠١
٢٢٢٨	٣١٦٣	% ٧٠
٤٧٩٢	٣٧٩٠	% ١٢٦
صافى الربح قبل ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة		
صافى الربح بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة		
المبيعات الإجمالية		
المبيعات المحلية		
الصـالـدات		

هذا وبالله التوفيق ،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٢٠١٩ م
مهندس / عبد الظاهر عبدالستار حسن



٢٠١٩ م

Handwritten signatures and initials.

٢٠١٩/٠١/٢١

شركة مصر للالومنيوم
ش.م.م١٠
قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١

المقارن ٢٠١٨/٠٦/٣٠	البيان	رقم الشرح	مجموع الاهلاك جنبيه	جزسى جنبيه	الصافى جنبيه
	الاصول				
	الاصول غير المتداولة				
	الاصول الثابتة	١			
٤,٥١٥,٠٥٩	اراضى		٤,٥١٥,٠٥٩		٤,٥١٥,٠٥٩
٢٦٠,٠٤١,٩٠١	مباني وانشاءات ومرافق وطرق		٨٠١,٦٧٨,٦٤٧	٥٥٢,٠٢٥,١٠٤	٢٤٩,٦٥٣,٥٤٣
٢,٣١١,٠١٢,٤٨٤	الات ومعدات		٦,٣٨٧,٤٤٣,٣٦٢	٤,١٦٧,٤٧٣,٧٧١	٢,٢١٩,٩٩٩,٥٩١
١١,١٥٨,٨٢٥	وسائل نقل وانتقال		٢٠٦,٢٩٣,٦٤٩	١٨٧,٥٩٣,٥٢٤	١٨,٧٠٠,١٢٥
٧,٦٩٩,٨١٢	عدد وادوات		٧٤,٩٦١,٣٣٣	٦٨,٠٢٣,٨٩١	٦,٩٣٧,٤٤١
٥,٤٥٩,٩٨٧	اثاث وتجهيزات مكتبية		٢٦,٦١١,٨١٨	٢٠,١١١,٥١١	٦,٥٠٠,٣٠٧
٢,٥٩٩,٨٨٨,٠٦٨	مشروعات تحت التنفيذ	٢	٧,٥٠١,٥٣٣,٨٦٧	٤,٩٩٥,٢٢٧,٨٠١	٢,٥٠٦,٣٠٦,٠٦٦
	تكوين استثمارى			٢٣,١٦٦,٩٩٣	
١٢,٧٧٩,٠٤٧	انفاق استثمارى			٥٢,٣٥٠,٥٢٤	
٢٤,١٤٥,٤٦٨					٧٥,٥١٧,٥١٧
	استثمارات طويلة الاجل	٣			
٣٣,٨٥١,٣٢٠	استثمارات فى اسهم شركات اخرى				٣٣,٨٥١,٣٢٠
٢٢,٥١٦,١٨٦	استثمارات فى سندات				٢٢,٥١٦,١٨٦
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	شهادات استثمار قناة السويس				٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	قروض وارصدة مدينة طويلة الاجل				
٧,٥٠٧,٥٠٠	قروض لشركات قابضة / تابعة / شقيقة				
	اصول غير ملموسة (بالصافى)				
١,٢٥٠,٠٠٠	نفقات مرسلة				٧٥٠,٠٠٠
٢,٩٨٩,١٥٨,٥٤٢	مجموع اصول غير المتداولة (١)				٢,٩٣٨,٩٤١,٠٨٩
	الاصول المتداولة				
	مخزون	٥			
٢,٣٨٢,٢٣٣,٢٤٥	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غير		٢,٩٩٠,٩٣٠,٤٢٦		
١٧٦,٩١٥,٥٥٦	مخزون انتاج غير تام معن بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٥٩٠,٢٩٤ جنبيه		١٩٤,٢٦٥,٠١٠		
٥٧٩,٤٧٧,٢٦٤	مخزون انتاج تام معن بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٩٠٠,١١٧ جنبيه		٨٨١,٤٩١,٢٨٧		



24

96

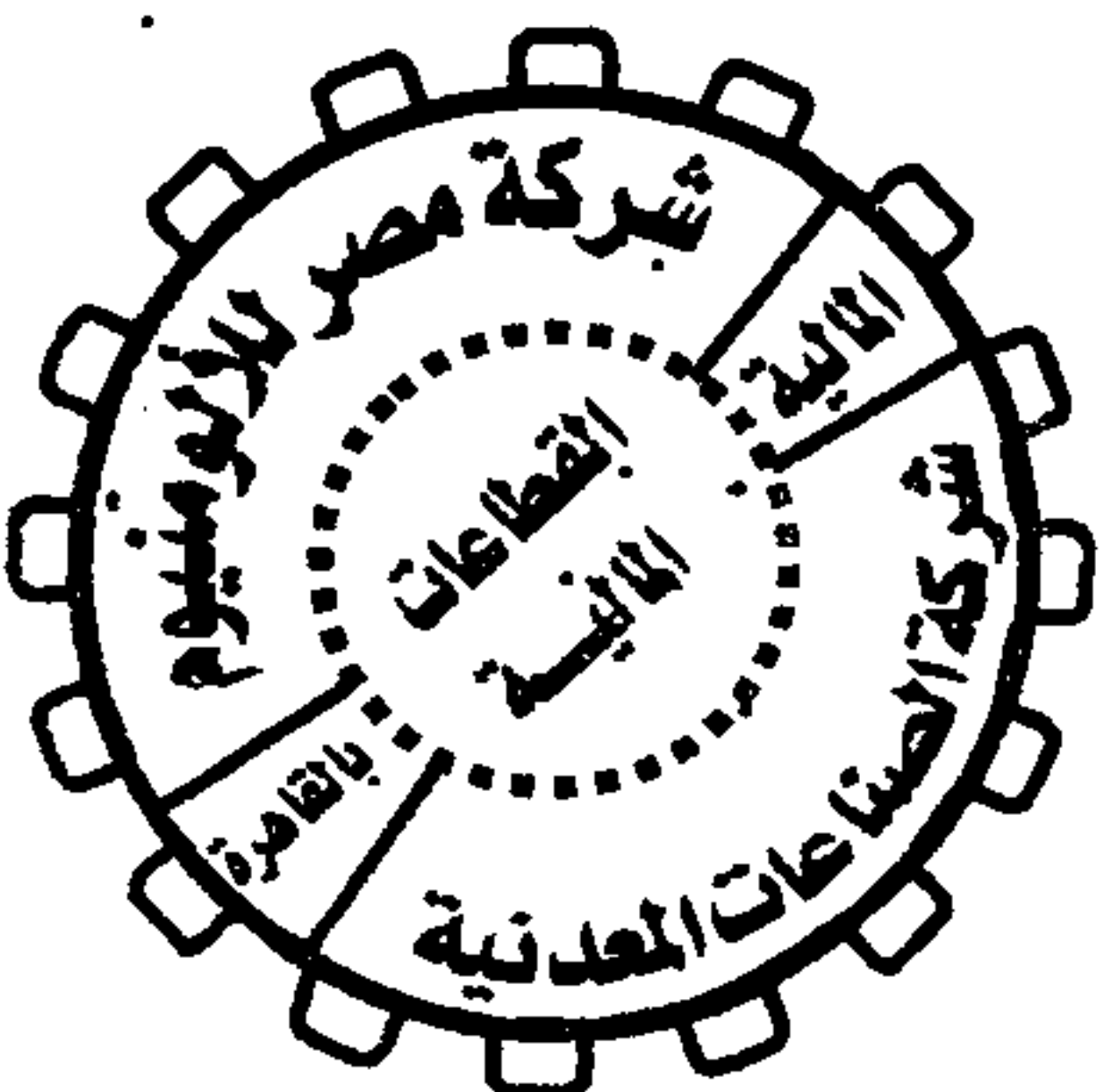
٢٠١٩/٠١/٢١

شركة مصر للالومنيوم

ش.ت.م.م

٢
قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١

المقارن ٢٠١٨/٠٦/٣٠	البيان	رقم الشرح	جزلى جنيته	كلى جنيته
٦٤,٩٤٤,٤٣٦	اعتمادات مستندية بشراء سلع وخدمات		٢٢٦,٤٨٩,٧٠٥	
٣,٢٠٣,٥٧٠,٥٠١				٤,٢٩٣,١٧٦,٤٢٨
	عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة			
١,٠٤٦,٠٨٨,٩٩٤	عملاء بعد خصم المخصص البالغ ٢٩٩٠١٢ جنيها		١,٢٨٩,٠٨٠,٧٦١	
٣,٥٤٠,٧٩٩	حسابات مدينة لدى شركات قابضة / تابعة		١٢,٣٣٠,٧٢٠	
٦٠١,٨٤٤	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٦٠١,٨٤٤	
٢٣,٣٩٩,٥٤٦	ايرادات مستحقة التحصيل		٢١,٨٠٠,٩٤٤	
٧٣٧,٠٦٥	مصرفات مدفوعة مقدما		٢,٩٦٠,٧٣١	
٢١٦,٧٥٣,٠٠٤	موردين بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٢٩٧٨٩٣٦ جنيها		١٣٨,٣٥٠,٢٢٥	
٨٤,٥٣٠,٤٣٩	حسابات مدينة اخرى بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٨٧٦٦٥ جنيها		٢٠٥,٨٣٣,٤٥٩	
١,٣٧٥,٦٥١,٦٩١			١,٦٧٠,٩٥٨,٦٧٤	
١١٧,٧٠٤,٨٢٢	استثمارات متداولة في اوراق مالية (اسهم) بعد خصم مخصص هبوط اسعار الاسهم بمبلغ ٤٢٢٨٧٤١٤ جنيها	٦	٩٤,٨٣٧,٤٦٩	
٣١٣,٧١١,٠٧٤	وثائق استثمار		١٥١,٤٨٧,٣٦٤	
٢,٢٣٧,٩٠١,٦١٥	اثون خزانة		١,٧١٤,٤٨٠,٠٧٢	
	نقدية بالبنوك والصندوق	٧		
١٤٢,٩١٢,٦٠٠	ودائع بالبنوك لاجل او بأخطار سابق		١٥,٠٠٠	
٣٢٦,٣٢٢,٢٤٢	حسابات جارية بالبنوك		٣٨٨,٦١٣,٧٥٥	
٢٦,٢١٠	نقدية بالصندوق		٣٧٩,٥٥٤	
٤٦٨,٩٦١,٠٥٢			٣٨٩,٠٠٨,٣٠٩	
٧,٧١٧,٥٠٠,٧٥٥	مجموع الاصول المتداولة (٢)			٨,٣١٣,٩٤٨,٣١٦
١٠,٧٠٦,٦٥٩,٢٩٧	اجمالى الاصول (١) + (٢)			١١,٢٥٢,٨٨٩,٤٠٥



ش

م

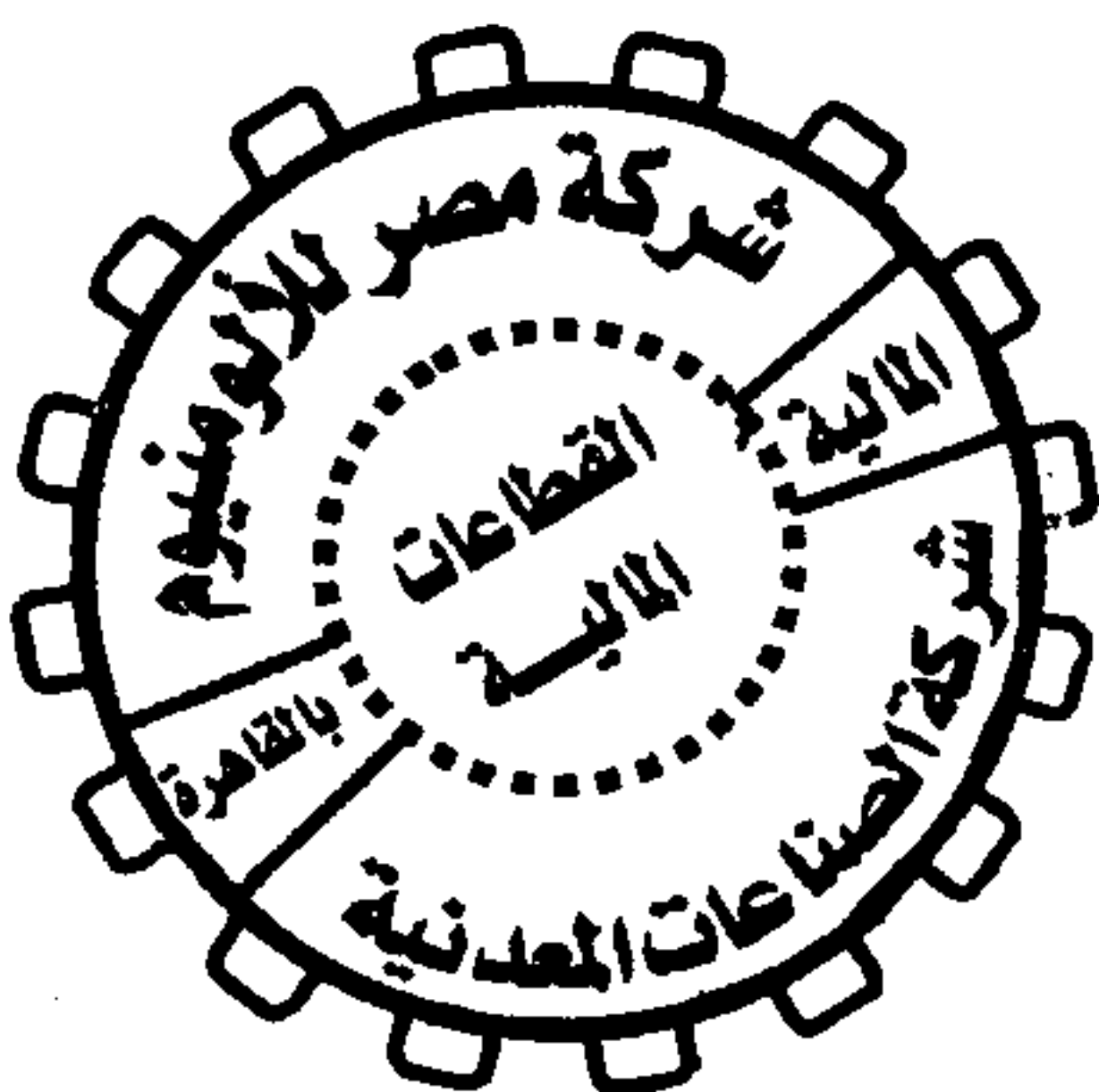
٢٠١٩/٠١/٢١

شركة مصر للالومنيوم

ش.ت.م.م

٣
قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١

المقارن ٢٠١٨/٠٦/٣٠	البيان	رقم الشرح	جزلى جنريه	كلى جنريه
	حقوق الملكية	١٠		
١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمنفوع			١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٧٦٢,٨١٧,٢٤٤	احتياطات			٤,٦٣٥,١٩٥,١٢٣
٤٨٦,٢٥٥,٣٣٥	احتياطي قانوني		٧٥٧,٦٩١,٣٨٣	
٢,٣٦٠,٤٩٥,٧٤٨	احتياطي نظامي		٢,٧٦٧,٦٤٩,٨٢٠	
٢٦,٤٨٤,٦٩٦	احتياطي رأسمالي		٢٧,٧١٤,١٤٠	
٨٨٩,٥٨١,٤٦٥	احتياطات اخرى		١,٠٨٢,١٣٩,٧٨٠	
٢٠٤,١٣٣,٧٩٧	ارباح مرحلة			٤٤٣,٨٥٦,١٤٦
٢,٧١٥,٥٨٩,٩٢١	صافي ربح / خسارة الفترة			٧٥٨,٣٣٠,٨٤٣
٧,٧٨٢,٥٤٠,٩٦٢	مجموع حقوق الملكية (٣)			٧,٤٨٧,٣٨٢,١١٢
	الالتزامات غير المتداولة			
٣٩٤,٨٤٣,٥٢٧	التزامات ضريبة مؤجلة	١٢		٣٧٧,٩٦٠,٠٧٤
٣٩٤,٨٤٣,٥٢٧	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)			٣٧٧,٩٦٠,٠٧٤
	الالتزامات المتداولة			
	المخصصات			
٣٨٧,٥٩٢,٥٧١	مخصص الضرائب المتنازع عليها		٣٣٥,٩٩٢,٥٧١	
١٧,٦٤٧,٩٠٨	مخصص المطالبات والمنزلات		١١,٦٣٩,٢٤٩	
	مخصصات اخرى			
٤٠٥,٢٤٠,٤٧٩			٣٤٧,٦٣١,٨٢٠	
	بنوك دائنة			
٢٤,٥٩٣	محب علي المكشوف		٣,٧٩١,٠٢٥	
٢١٣,٢٦٥,٩٣٠	تمويل اعتمادات مستندية		٦٨٤,٤٧٤,٠١٠	
٢١٣,٢٩٠,٥٢٣			٦٨٨,٢٦٥,٠٣٥	



٢٤

٩٦

٢٠١٩/٠١/٢١

شركة مصر للألومنيوم

ش.ت.م.م

٤
قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١

المقارن ٢٠١٨/٠٦/٣٠	البيان	رقم الشرح	جزلى جنبيه	كلى جنبيه
	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة			
١,٠٤٣,٧٢٣,٣٦٨	موردون		١,٢٥٦,٥١٣,١٠٢	
.	دائنو التوزيعات		٧٥٦,٢٥٤,٨٠١	
٢,٩٠٢,٩١٩	مصرفات مستحقة السداد		١,٧١٩,٨٨٨	
٥٨,٣٧١,٤٢٢	علاء (دائن)		٢٥,٨١٣,٢٥٧	
٨٠٥,٧٤٦,٠٩٧	حسابات دائنة اخرى		٣١١,٣٤٩,٣١٦	
١,٩١٠,٧٤٣,٨٠٦			٢,٣٥١,٦٥٠,٣٦٤	
٢,٥٢٩,٢٧٤,٨٠٨	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			٢,٣٨٧,٥٤٧,٢١٩
١٠,٧٠٦,٦٥٩,٢٩٧	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٣)+(٤)+(٥)			١١,٢٥٢,٨٨٩,٤٠٥

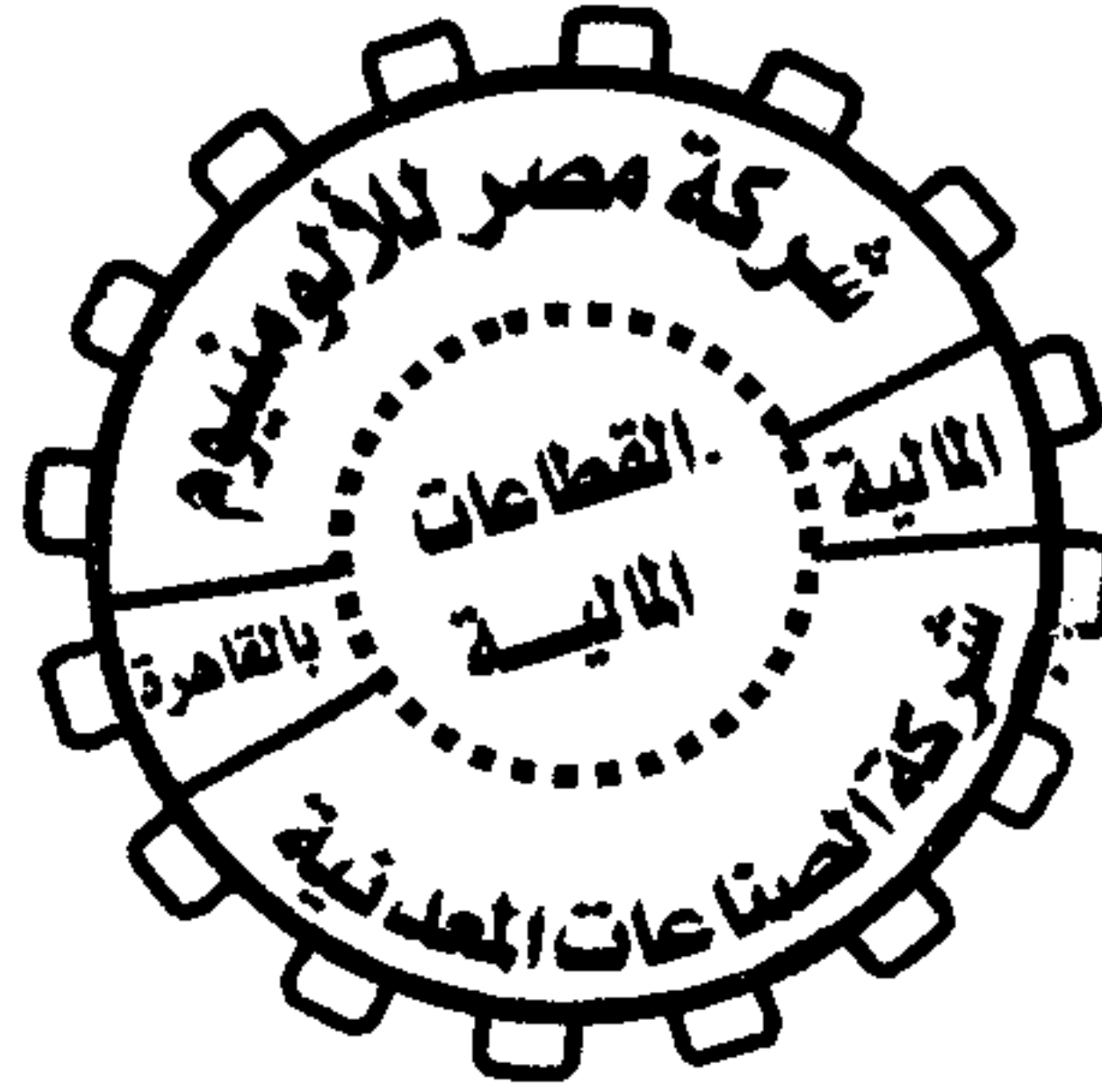
الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاعات المالية

مهندس / عبد الظاهر عبد المظفر حسن

محاسب / احمد محفوظ بغدادى



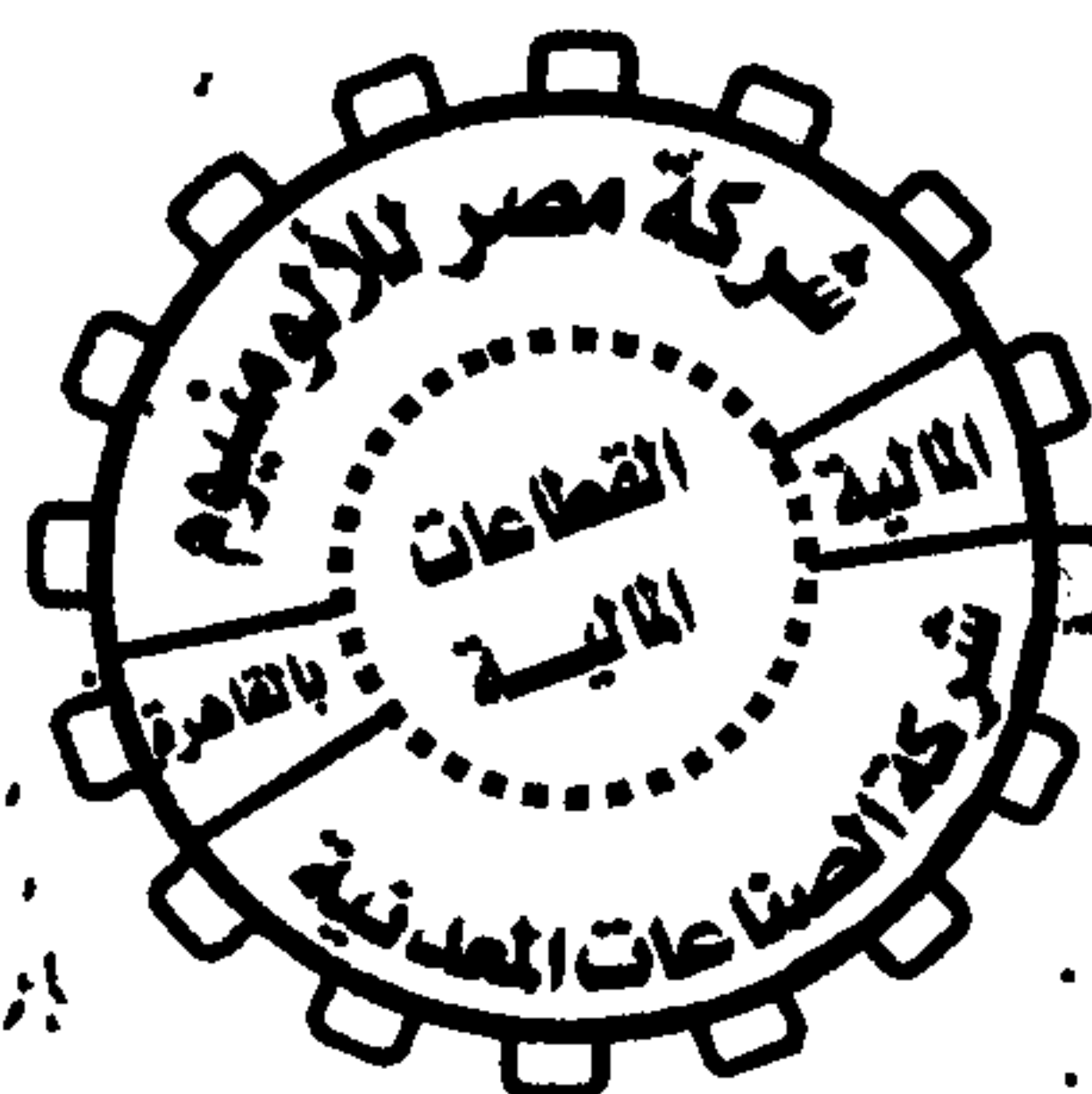
تحليل حد / الإحتياطيات الأخرى

في ٢٠١٨/١٢/٣١

البيان	جنيه
احتياطي تعليات من الارباح	١٩٢٥٥٨٣١٥,٠٠
احتياطي مستثمر في سندات حكومية	٢٢٥١٦١٨٦,٠٠
احتياطي اخطار توقف الانتاج	٨٦٧.٦٥٢٧٩,٠٠
مجموع	١٠.٨٢١٣٩٧٨٠,٠٠

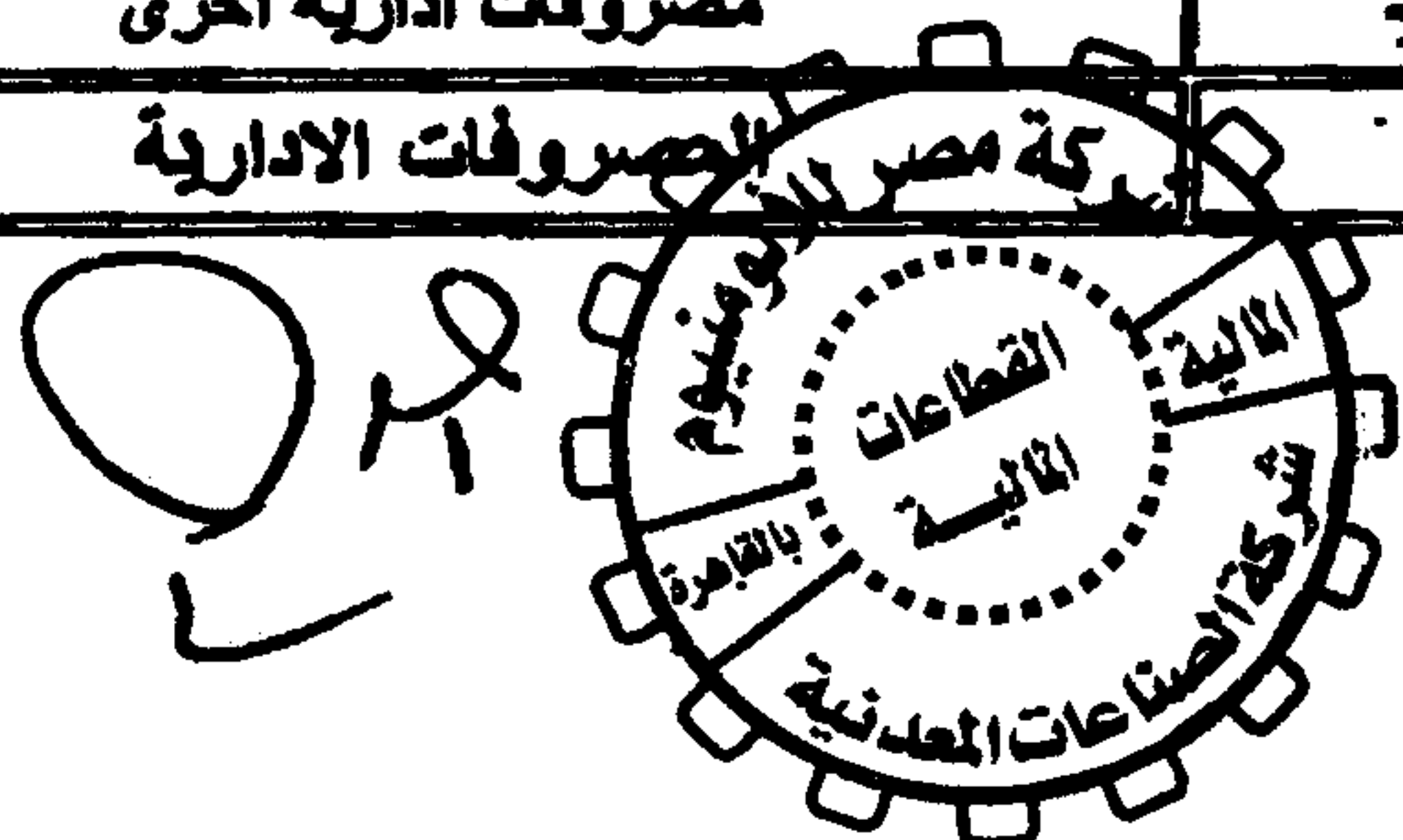
٢٠١٩

٢٠١٨



القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٧/١٢/٣١	البيان	جزئى	كلى
٦٢٩٥٨١٨٩٠٩	ايرادات النشاط صافى مبيعات انتاج تام خدمات مباحة	٧٠٢٠٠٣٣٠٤٢	
١١٦١٥	ايرادات تشغيل للغير ايرادات النشاط الاخرى	١١٢٠٥٦	
٦٢٩٥٨٣٠٥٢٤	اجمالى ايرادات النشاط		٧٠٢٠١٤٥٠٩٨
-٤٨٠٣٨١٢٠٩١	يخصم تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة	-٦٣١٣٩٢٥٩٦٠	
-٤٣٠١٤٣٦٤	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	-٦١٩٦١٨٠٠	
-٤٨٤٦٨٢٦٤٥٥	تكلفة ايرادات النشاط		-٦٣٧٥٨٨٧٧٦٠
١٤٤٩٠٠٤٠٦٩	مجموع الربح		٦٤٤٢٥٧٣٣٨
٢٥٩٦٥٦٢٨٠	يضاف اليها الدخل من الاستثمار ايرادات الاستثمار	٢٦٦١٤٠٢٩٩	
٤٨٧٩٨٨	ايرادات اخرى فوائد قروض شركات قابضة / تابعة / شقيقة	٤٨٧٩٨٨	
١٨٥٢٥٥٩	ايرادات بيع اوراق مالية		
١٣٨٦٩١٤٢	ايرادات وارباح متنوعة	١٦٤٢٦٨٤٤	
٧٧٧٣٠٢٤	فوائد دائنة	٢٧١٠٣١١	
٠	ارباح فروق عملة	٠	
٧٣٣٠٩٠١	ايرادات سنوات سابقة	١٠٨٧٤٦١٥	
١٠٦٤	ارباح رأسمالية	١٣٢٨٢٦	
٢٩٠٩٧٠٩٥٨			٢٩٦٧٧٢٨٨٣
-٢٩١٦٦٣	يخصم منه رواتب مقطوعة وبدلات حضور	-٢٨٨٤٨٩	
-٣٤٢٤٦٠١١	مصروفات ادارية اخرى	-٣٧٢٤٠١٩٣	
-٣٤٥٣٧٦٧٤	المصروفات الادارية		-٣٧٥٢٨٦٨٢



٩٦

شركة مصر للالومنيوم

ش.ت.م.م.

٧

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

٢٠١٩/٠١/٢١

عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

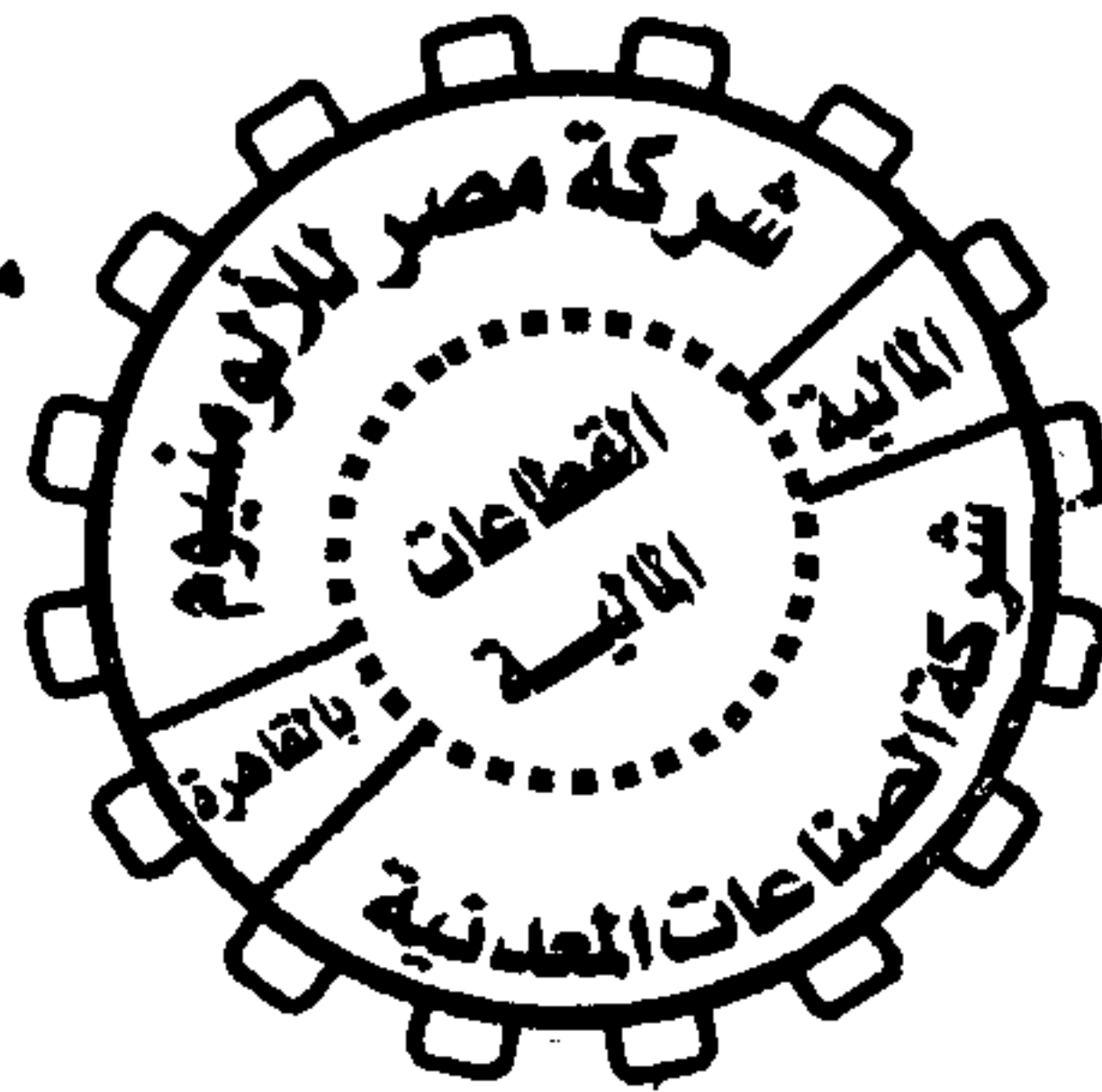
تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٧/١٢/٣١	البيان	جزئى	كلى
-١٢٧٧٣٠	اعباء وخسائر	-٢٣٦٠٤١	
-٧٨٤٠٠	تبرعات	-١١٨٩٧٤	
-٧١٦٦٠٠٠	مساهمة الشركة فى صندوق التأمين الخاص للعاملين	-٧١٦٦٠٠٠	
-٧٣٧٢١٣٠			-٧٥٢١٠١٥
	<u>مخصصات</u>		
-١٦٨٠٠٠٠٠٠	يخصم منه مخصصات مكونة	-٣٢٩٧١٥٣٢	
٦٩٥٤٣٤٤٨	يضاف اليه مخصصات انتفى الغرض منها	١١٨٣٦٠٧٨٧	
-٩٨٤٥٦٥٥٢			٨٥٣٨٩٢٥٥
	<u>يخصم منه مصروفات اخرى</u>		
-٢٦٩٣٢٧٤١	خسائر فروق عملة	-٥٥٠٤٢٥٤	
-٥١٠١٨٩٩٦	مصروفات سنوات سابقة	-١٤٠٠٥٥٧٨	
-١٣٧٥٧٦	خسائر غير عالية	-١٧٤٥٣	
-٧٨٠٨٩٣١٣			-١٩٥٢٧٢٨٥
-٥٤٥٣٥٠٧	يخصم منه المصروفات التمويلية		-٢٠٣٢٧٥٩٩
١٥١٦٠٦٥٨٥١	صافى الربح قبل الضريبة		٩٤١٥١٤٨٩٥
-٣٧٥٧٨٣٨٩٢	ضرائب الدخل		-٢٠٠٠٦٧٥٠٥
١٤٢٢٦١٨٦	الضريبة المؤجلة		١٦٨٨٣٤٥٣
١١٥٤٥٠٨١٤٥	ربح الفترة		٧٥٨٣٣٠٨٤٣

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / عبد الظاهر عبد الستار حسن



رئيس القطايعات المالية

محاسب / احمد مختار بخدادى

٢٠١٩

شركة مصر للألومنيوم

ش.ت.م.م.

٢٠١٩/٠١/٢١

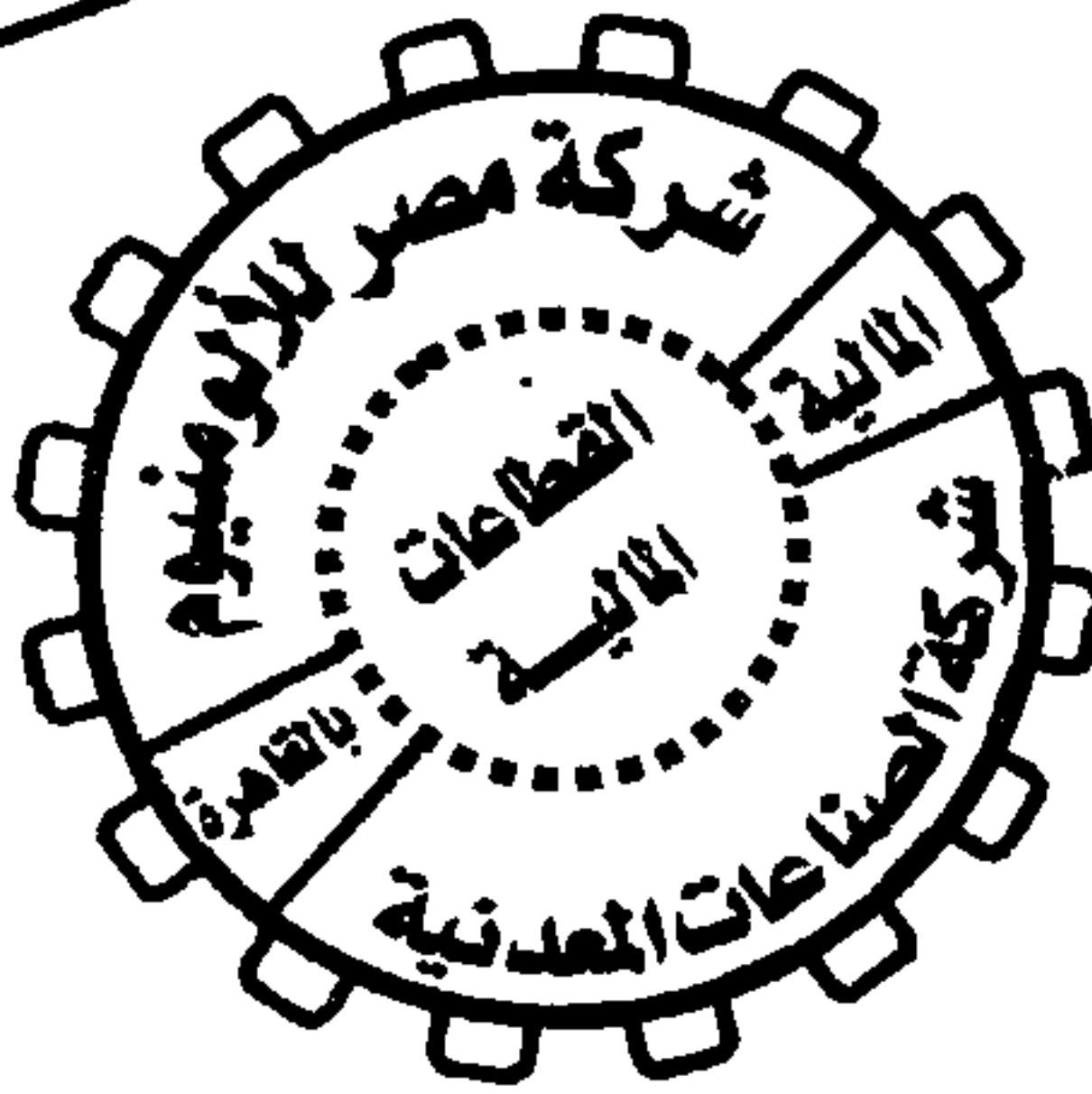
٨
قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنريه	جنريه	
١,١٥٤,٥٠٨,١٤٥	٧٥٨,٣٣٠,٨٤٣	ربح السنة
		الدخل الشامل الاخر
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
		مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١,١٥٤,٥٠٨,١٤٥	٧٥٨,٣٣٠,٨٤٣	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / عبد الظاهر محمد المستار حسن



رئيس القطاعات المالية

محاسب / أحمد محفوظ بغدادى

م. م. م.

التدفقات النقدية المباشرة

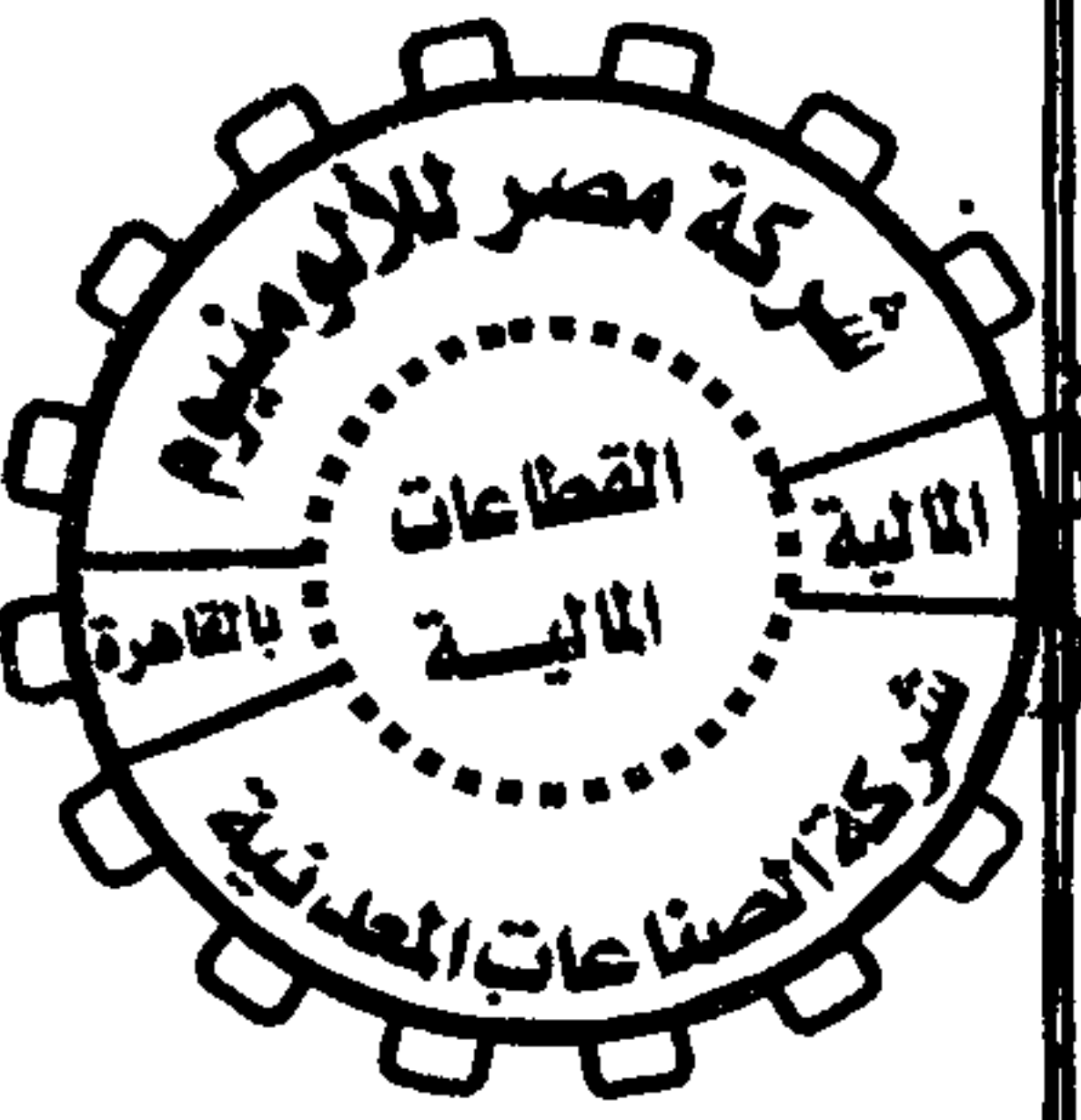
عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١ (القيمة بالجنيه)

القيمة	البيان	رقم الايضاح	٢٠١٧/١٢/٣١
	أولا : التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي		
٧١٧٥٧٣٤٧٥١	متحصلات نقدية ومتحصلات العملاء	٧	٦٢٧٤٣٣٠٤١٢
٢٠٨٢٠٩٧٤٤	فوائد دائنة		٢٠٧٧١٥٦٨٩
	فوائد سندات حكومية		
٦٧٦٣١٧٥٦٧٠٠	مشتريات نقدية " مدفوعات للموردين "		٥١٥٥٨٢٦٠٦٠
٣٤٢٤٦٥٣٨٣٠	اجور نقدية / تأمينات		٣١١١٢٧٦٩٢٠
٢٠٣٢٧٥٩٩٠	فوائد مخلية / مدفوعة		٥٦١٧٩٠٨٠
١١٣٥٢٦٥٨٢٨٠	ضرائب و رسوم ملعية		٨٩٥٧٦٥٢٢٧٠
٨٧٧٢٨٩٩٨٥٠	صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي		١١٣٧٠٩٢١٤
	ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري		
١٧٨٣٨٤٠٤٢	شهادات استثمار		٢٠٨٠٥٢٦١٠٠
	اسهم شركة الحديد والصلب المصرية		٣٨٦٧٧٦٥
٥٢٣٤٢١٥٤٣	شراء اذون خزانة		٨٢٦٤٥٠٥٠٩٠
٨٢٩٥٦١٦٥٠	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		٣٨٢٦٤١٣٦٠
٦١٨٨٤٩٤٢٠	صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري		١٠٦٨٨٩٩٤٩٠٠
	ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		
٢٨٧٧٤٢٦٨٥٠	دائنو التوزيعات		١٧٣٠٩٤٨٦٢٠
٢٨٧٧٤٢٦٨٥٠	صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		١٧٣٠٩٤٨٦٢٠
٨٧٤٤٠٠٣٠	اثر التغير في اسعار الصرف على النقدية		٢٢٠٢٣٩٣١٠
٥٥٤٩٢٧٢٥٣٠	التغير في حركة النقدية خلال الفترة		١١٥٠٣٠٩٠٦٩٠
٢٥٥٦٧٠٥٢٧	رصيد النقدية في اول الفترة		١٠٣٥٤٠٩٠٧٠
٢٩٩٢٥٦٧٢٦٠	رصيد النقدية آخر الفترة		١١٤٨٩٩٩٩٩٠



٢٠١٩/١١/٢١

٢٠١٩/١١/٢١



قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠١٨-١٢-٣١

شركة مصر للتأمين

ش.ت.م.م

البيان	رقم الايضاح	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١	التغير		البيان
			النقص	الزيادة	
رأس المال المصدر	١٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر
اقساط لم يطلب سدادها		.			اقساط لم يطلب سدادها
اقساط متأخر سدادها		.			اقساط متأخر سدادها
رأس المال المدفوع		١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
الاحتياطيات والارباح المرحلة وفائض الفترة					الاحتياطيات والارباح المرحلة وفائض الفترة
احتياطي تقوئي		٤٨٦,٢٥٥,٣٣٥	٢٧١,٤٣٦,٠٤٨		احتياطي تقوئي
احتياطي نظمي		٢,٣٦٠,٤٩٥,٧٤٨	٤٠٧,١٥٤,٠٧٢		احتياطي نظمي
احتياطي رأسمالي		٢٦,٤٨٤,٦٩٦	١,٢٢٩,٤٤٤		احتياطي رأسمالي
احتياطي تغطيات من الارباح		.	١٩٢,٥٥٨,٣١٥		احتياطي تغطيات من الارباح
احتياطي يستمر في سندات حكومية		٢٢,٥١٦,١٨٦			احتياطي يستمر في سندات حكومية
احتياطي اخطار توقف الانتاج		٨٦٧,٠٦٥,٢٧٩			احتياطي اخطار توقف الانتاج
احتياطي تدعيم حقوق الملكية		.			احتياطي تدعيم حقوق الملكية
ارباح مرحلة		.			ارباح مرحلة
ارباح مرحلة (من فائض اعوام سابقة)		٢٠٤,١٣٣,٧٩٧			ارباح مرحلة (من فائض اعوام سابقة)
صافي ربح الفترة		.	٧٥٨,٣٣٠,٨٤٣		صافي ربح الفترة
الاجمالي		٥,٠٦٦,٩٥١,٠٤١	٢,٤٢٠,٤٣١,٠٧١		الاجمالي

مصدق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٢٠١٨/١٢/٣١

أولاً: نبذة عن الشركة

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

ب - شركة مصر للألومنيوم شركة مساهمة تابعة لشركة الصناعات المعدنية التي تمتلك ٨٩.٨٣٧% من رأس المال المدفوع والباقي اكتتاب عام والشركة مقيدة ببورصة الاوراق المالية جدول (١)

جـ - غرض الشركة هو :-

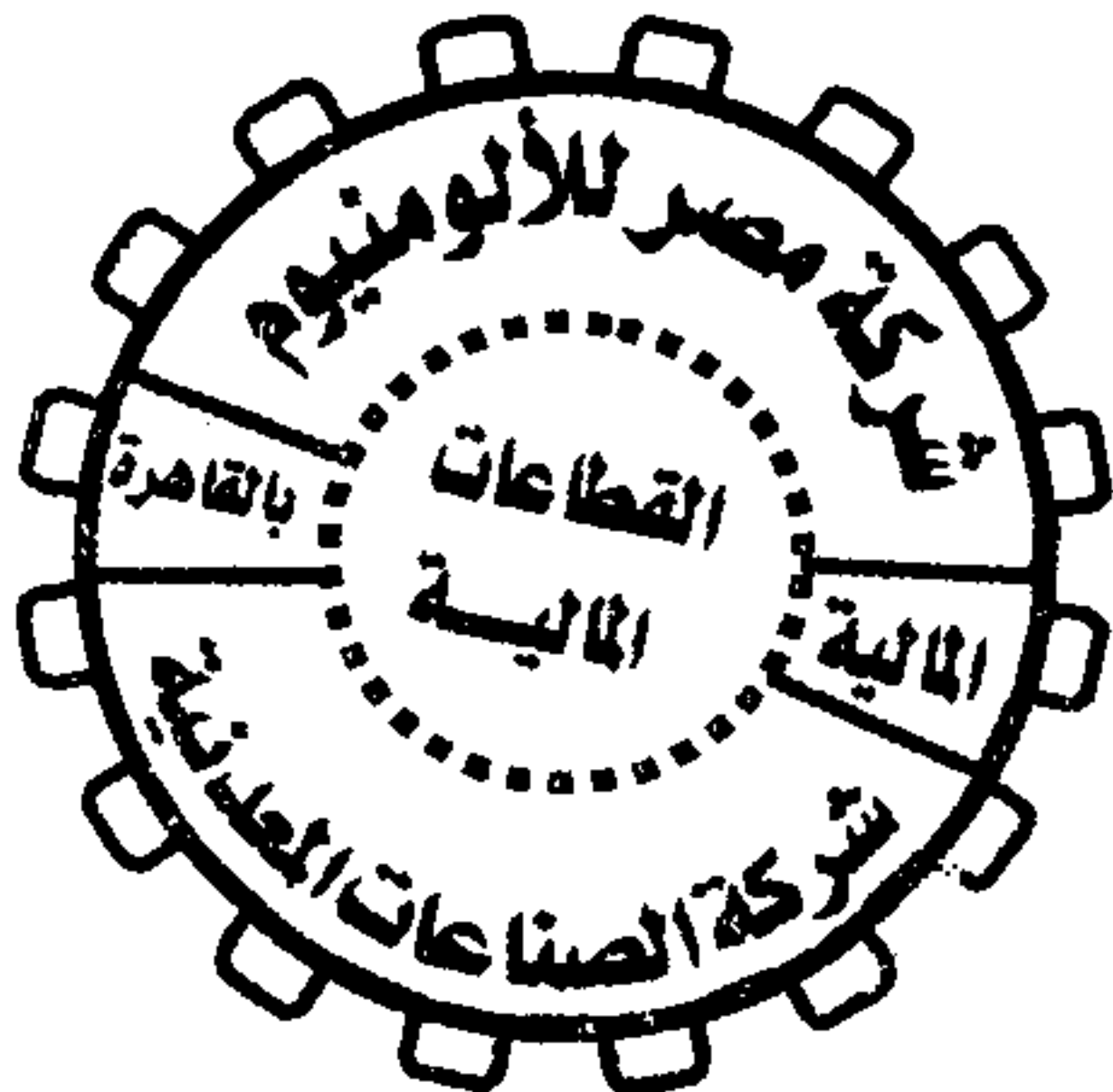
- ١ - إنتاج وتصنيع وتسويق وتوزيع معدن الألومنيوم وخاماته ومستلزماته وسبائكه ومشتقاته ومشغولاته في الداخل والخارج وما يستتبع ذلك من عمليات أو أنشطة أخرى لازمة لهذا الغرض أو متعلقة به استيرادا أو تصديرا .
- ٢ - المشاركة في تأسيس الشركات أو المساهمة فيها في المجالات الاستثمارية المختلفة .
- ٣ - القيام بالاستثمارات 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 :

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 أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الشراء وفقا لأسعار الصرف المعلنة فى ذات التاريخ.

(١) - الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

أ- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم احتساب الإهلاك للأصول القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل أصل وبنسب للإهلاك طبقا لقرارات الجهاز المركزى للمحاسبات .

وفيما يلى : معدلات الإهلاك والإعمار الافتراضية للأصول

البيان	معدلات الإهلاك قبل إعادة تقدير الأعمار الانتاجية	معدلات الإهلاك بعد إعادة تقدير الأعمار الانتاجية
مبانى سكنية	٢% سنويا	من ٠.٩% الى ٢% سنويا
مبانى إنتاجية وخدمات	٤% سنويا	من ٠.٤% الى ٤% سنويا
آلات ومعدات	٥% سنويا	من ٠.٥% الى ٢٠% سنويا
وسائل نقل وإنتقال	٢٠% سنويا	من ٢.٧% الى ٢٠% سنويا
عدد وأدوات	من ٧.٥% الى ٢٠% سنويا	من ٧.٥% الى ٢٠% سنويا
أثاثات	١٠% سنويا	١٠% سنويا

ب- تم رسملة تكاليف العمرات الجسيمة على حسابات الأصول 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 .

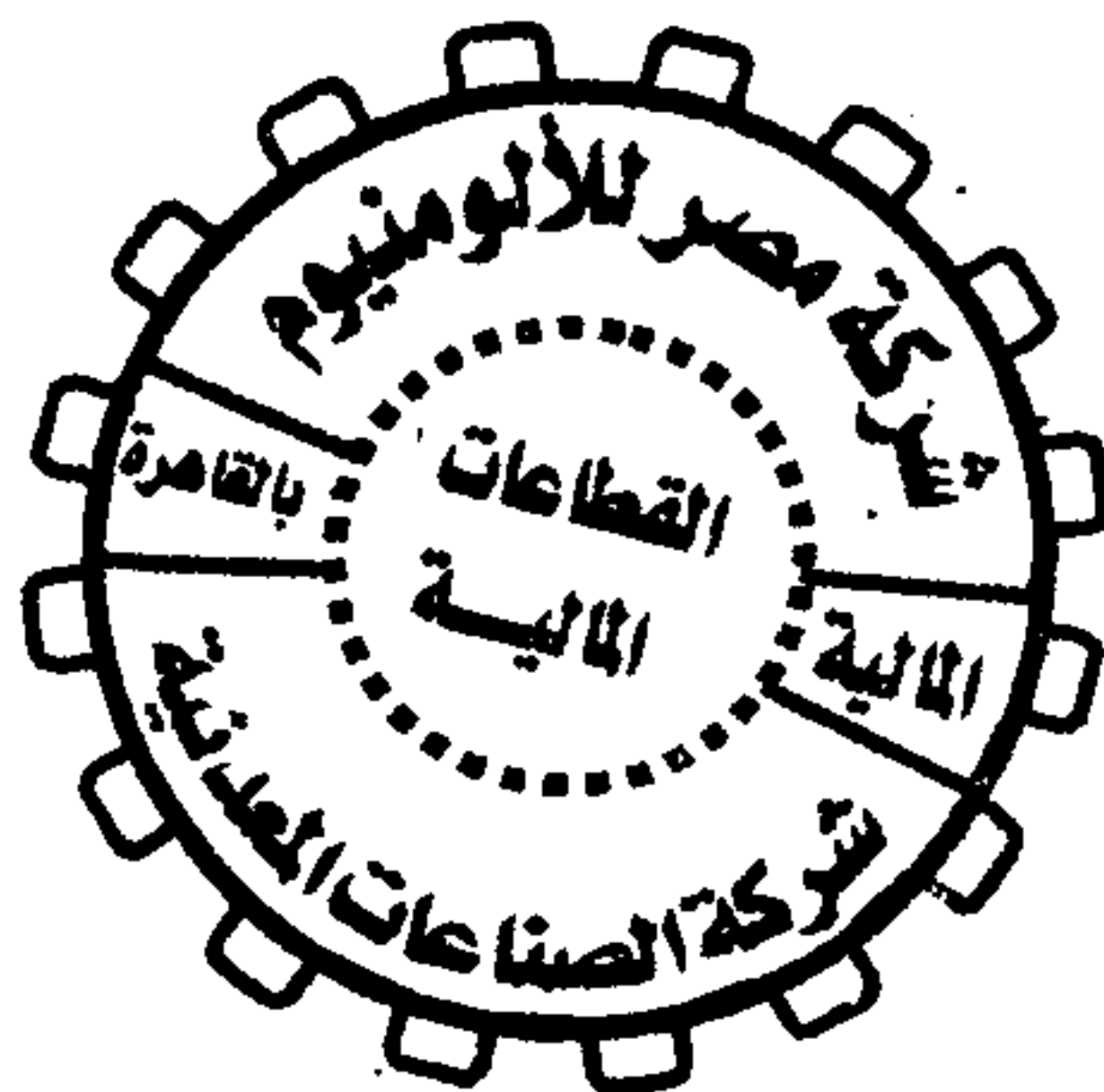
ج- طبقا للمعيار المحاسبى رقم (١٠) الأصول وإهلاكاتها فقد تم رسملة عمرات جسيمة للخلايا لعدد ٣٨ خلية عن الفترة من ٢٠١٨ / ٧ / ١ حتى ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ بقيمة ٧٦.٦٤٣ مليون جنيه .

د- لا يوجد أى قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة ولا يوجد أى رهن على أى أصل من تلك الأصول باستثناء

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

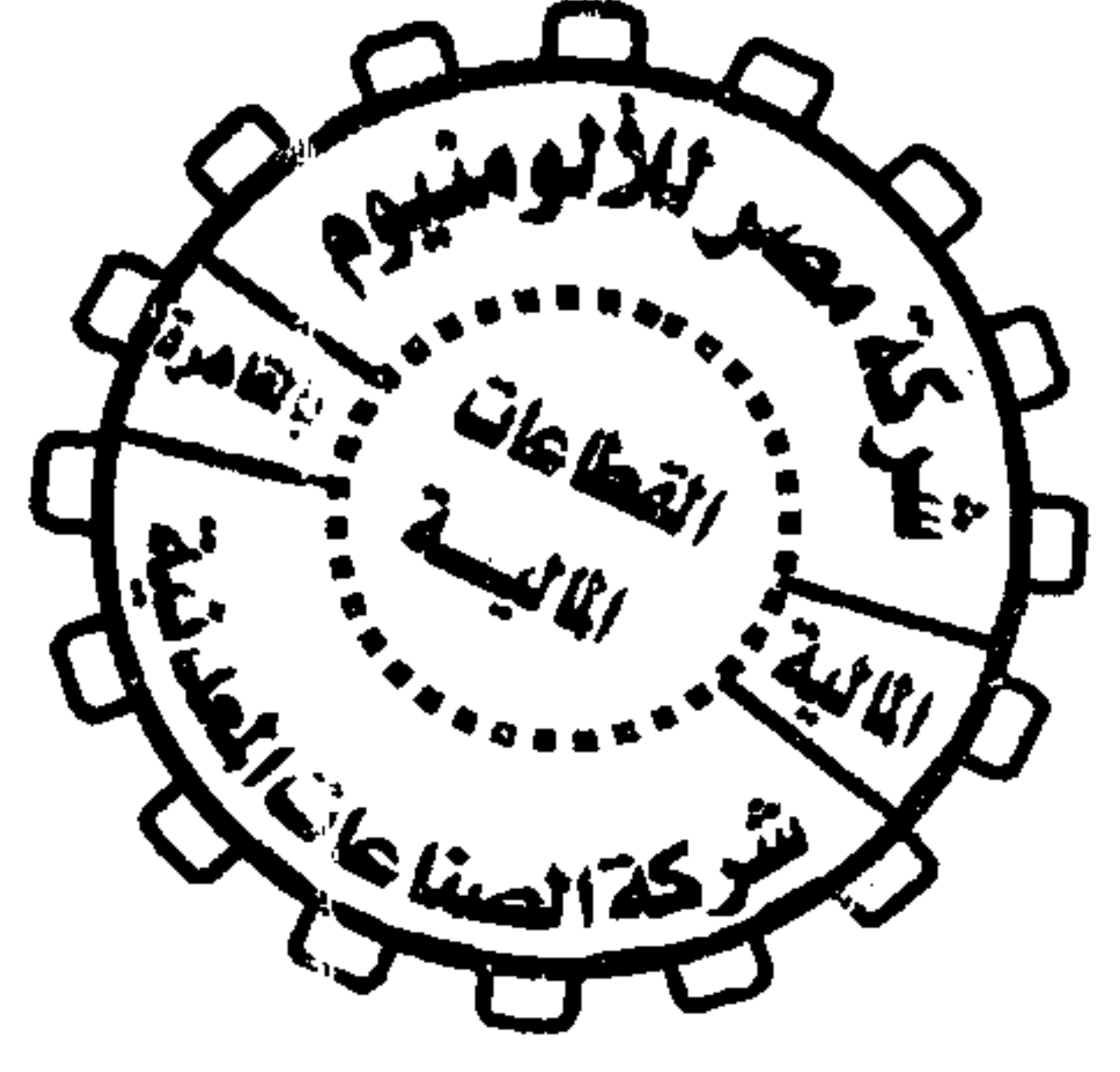
- الاستثمارات فى رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية بقيمة ٥.٨ مليون دولار بما يعادل

٣٣٨٥١٣٢٠ جنيه .



حركة الأصول الثابتة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة	مجموع	قيمة	قيمة	قيمة	قيمة	البيانات	كود
الصافية في ٢٠١٨/١٢/٣١	الاملاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	آخر المدة في ٢٠١٨/١٢/٣١	الاستبعادات في ٢٠١٨/١٢/٣١	الاضافات في ٢٠١٨/١٢/٣١	اول المدة ٢٠١٨/٧/٠١		
٤٥١٥٠٥٨.٧٩	٥٥٢٠٢٥١٠.٤٠١	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	٥٥٢٠٢٥١٠.٤٠١	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	أراضي	١١١
٢٤٩٦٥٣٥٤٣.٤١	٤١٦٧٤٧٣٧٧.٠٩٤	٨٠١٦٧٨٦٤٧.٤٢	٨٠١٦٧٨٦٤٧.٤٢	٨٠١٦٧٨٦٤٧.٤٢	٨٠١٦٧٨٦٤٧.٤٢	مباني وتشاءات	١١٢
٢٢١٩٩٩٩٥٩١.٠٧	١٨٧٥٩٣٥٢٣.٩٧	٢٣٨٧٤٧٣٣٦٢.٠١	١٢٥٧٢٤٨١.٠٨	٨٠٣٨٢٧٨٥.٣٥	٦٣١٩٦٦٣.٥٧.٧٤	الات ومعدات	١١٣
١٨٧.٠٠١٢٥.١٨	١٨٧٥٩٣٥٢٣.٩٧	٢.٦٢٩٣٦٤٩.١٥	٤٨.٤١١.٨٥	١.٣١٥٩٦٤.٩١	١٩٦٤٥٨.٩٦.٠٩	وسائل نقل وانتقال	١١٤
٦٩٣٧٤٤.٠٠٧	٦٨.٢٣٨٩١.٦٦	٧٤٩٦١٣٣١.٧٣	١٢١٩٢٢٤.٢٢	٦.٤٨٢٧.٠١	٧٥٥٧٥٧٢٨.٩٤	عدد والدوات	١١٥
٦٥٠٠٣.٧.٠٤	٢٠.١١١٥١١.٠٣	٢٦٦١١٨١٨.٠٧	٥٤.١٤٦.٤٥	١٧٣٢.٨٤.٥٧	٢٥٤١٩٨٧٩.٩٥	اثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٢٥.٦٣.٦.٦٥.٥٦	٤٩٩٥٢٢٧٨.١.٦١	٧٥.١٥٣٣٨٦٧.١٧	١٤٨١٢٢٦٣.٦٠	٩٣.٣٥٦٦١.٨٤	٧٤٢٣٣١.٤٦٨.٩٣	جمل	
						أصول أخرى	
٧٥٠٠٠٠.٣٥	١٧٨٢٩٨٩٤.٥٠	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	نفقات مرسله	١٥٢
٢٥٠٧.٥٦.٦٥.٩١	٥٠١٣.٥٧٦٩٦.١١	٧٥٢.١١٣٧٦٢.٠٢	١٤٨١٢٢٦٣.٦٠	٩٣.٣٥٦٦١.٨٤	٧٤٤١٨٩٠.٣٦٣.٧٨	الاجمالي العام	



خارج

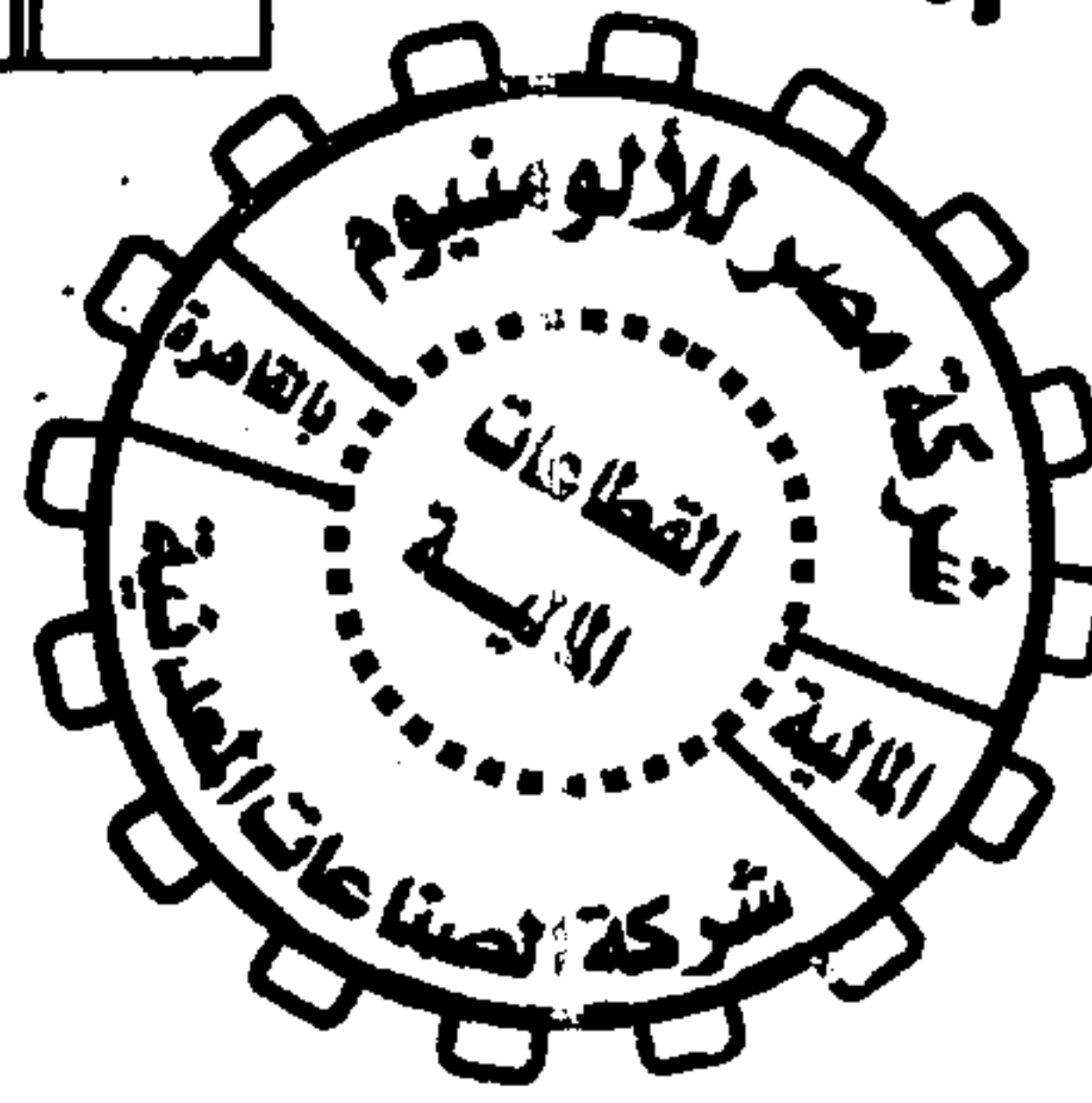
مدير عام التكاليف
محاسب / محمد عبد الحليم محمد

البيرــــــــــــان	القيمة الدفترية	إهلاك الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
	ق جنـــــــــــــيه	ق جنـــــــــــــيه
أراضي	٤٥١٥.٥٨.٧٩
مباني وانشاءات	٨.١٦٧٨٦٤٧.٤٢	١.٣٨٨٣٥٧.٧١
الات ومعدات	٦٣٨٧٤٧٣٣٦٢.٠١	١٦٦٨٧٨٨١٢.٠٢
وسائل نقل وانتقال	٢.٦٢٩٣٦٤٩.١٥	٢٧٧٤٦٦٤.٦٣
عدد وأدوات	٧٤٩٦١٣٣١.٧٣	١٣٦٧١٩٨.٧٤
اثاثات	٢٦٦١١٨١٨.٠٧	٦٩١٦٩٩.٩٠
أخرى	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	٤٩٩٩٩٩.٩٨
الإجمالي	٧٥٢.١١٣٧٦٢.٠٢	١٨٢٦.٠٧٣٢.٩٨

~~5/9/10~~

ديبيان بأصول الشركة
(ما انتهى وما لم ينتهى عمره الافتراضى)
من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

الحساب	البيان	القيمة الدفترية للأصول فى ٢٠١٨/١٢/٣١	القيمة الدفترية للأصول التى تم إهلاكها دفتريا ولا تزال بالخدمة ٢٠١٨/١٢/٣١	١/٢ نسبة مئوية	القيمة الدفترية للأصول التى لم يتم إهلاكها دفتريا ولا تزال بالخدمة فى ٢٠١٨/١٢/٣١	١/٣ نسبة مئوية
		(١)	(٢)	%	(٣)	%
١١١	أراضى	جنىه ٤٥١٥٠٥٩	جنىه ٠	٠	جنىه ٤٥١٥٠٥٩	١٠٠
١١٢	مباني وإنشاءات	٨٠١٦٧٨٦٤٧	٩٨٤٢٠٤٤١	١٢	٧٠٣٢٥٨٢٠٦	٨٨
١١٣	آلات ومعدات	٦٣٨٧٤٧٣٦٢	٨٠٨١٦٩٥٨٣	١٣	٥٥٧٩٣٠٣٧٧٩	٨٧
١١٤	وسائل نقل وإنتقال	٢٠٦٢٩٣٦٤٩	١٦٨٢٠٧٧٧٥	٨٢	٣٨٠٨٥٨٧٤	١٨
١١٥	عدد وأدوات	٧٤٩٦١٣٣٢	٥٩٦٧٩٤٠٥	٨٠	١٥٢٨١٩٢٧	٢٠
١١٦	أثاث وتجهيزات مكاتب	٢٦٦١١٨١٨	١٢٦٢٠٤٧٦	٤٧	١٣٩٩١٣٤٢	٥٣
١٥٢	أخضرى	١٨٥٧٩٨٩٥	٨٥٧٩٨٩٥	٤٦	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٤
	الإجمالى	٧٥٢٠١١٣٧٦٢	١١٥٥٦٧٧٥٧٥	١٥	٦٣٦٤٤٣٦١٨٧	٨٥



مدير عام التكاليف

١٥

محاسب / محمد عبد الحليم محمد

خلال

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

- لا توجد اصول ثابتة معطلة .
- بالنسبة للاصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم مرفق تحليل ٢٣
- الماكينة الخاصة بإنتاج الألواح المعرجة بالدرفلة وهي تعمل بحالة طبيعية وتم انتاج حوالى ١٤٦ طن للاستخدام داخل المصنع وقامت الشركة بعرض هذا النوع من المنتج على العملاء المحليين لتسويق منتجاتها والاستغلال الامثل لتلك الماكينة مستقبلا .
- بالنسبة للاصول المتوقفة عن الاستخدام والمحتفظ بها كالاتى :-

١- تربية محطة التوليد :- تم الانتهاء من اصلاح التربينه عن طريق شركة نارتاكو وكيل شركة TMS والوصول الى سرعة ٢٠٦٥٤ لفة فى الدقيقة وتم وصول التربينه الى مخازن الجمر ك بشركتنا وتم استقدام خبير للتفتيش على معدات المحطة قبل تركيب التربينه لاختبارها واوصى بعمل تعديلات بالكوبلنج الخاص بالتروبينه وجارى عمل هذه التعديلات ..

(٢) مشروعات تحت التنفيذ

ا- التكوين الاستثمارى :

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 حين تحولها لبند الاصول الثابتة

ب- الانفاق الاستثمارى :

بلغ بند الإنفاق الإستثمارى ٥٢٣٥٠ ألف جنيه وبيانه كالاتى :

ألف جنيه بيان

اعتمادات مستندية لشراء أصول	٤٩٢٥٤
دفعات مقدمة	٣٠٩٦

ج- الإرتباطات الرأسمالية : هي عبارة عن المشروعات المستقبلية الاستثمارات طويلة الاجل :

(٣)

أ- إستثمارات فى سندات حكومية .

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

ضمن بند إيرادات الاستثمارات فى قائمة الدخل

وتتمثل فى مبلغ ٢٢٥١٦١٨٦ جنيها احتياطي شراء سندات حكومية لدى كل من :

جنيه

طرف وزارة المالية	٢٢٤٣٨١٩٨
-------------------	----------

طرف بنك الاستثمار القومى	٧٧٩٨٨
--------------------------	-------

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



ب- استثمارات فى شركات اخرى .

فى ٢٠١٠/١٢/٣١

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

فى ٢٠١٣/٠٧/١٥

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

تبلغ مساهمة الشركة ٢٠% من الكفالة التضامنية لقيمة قرض البنك الاهلى المصرى البالغ ٦٣ مليون دولار وهى نفس نسبة المساهمة فى رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية وقد وافق مجلس ادارة الشركة على البدء فى تنفيذ اجراءات التخارج .

فى ٢٠١٨/٠٥/٣٠

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

فى ٢٠١٤/٩/٩

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

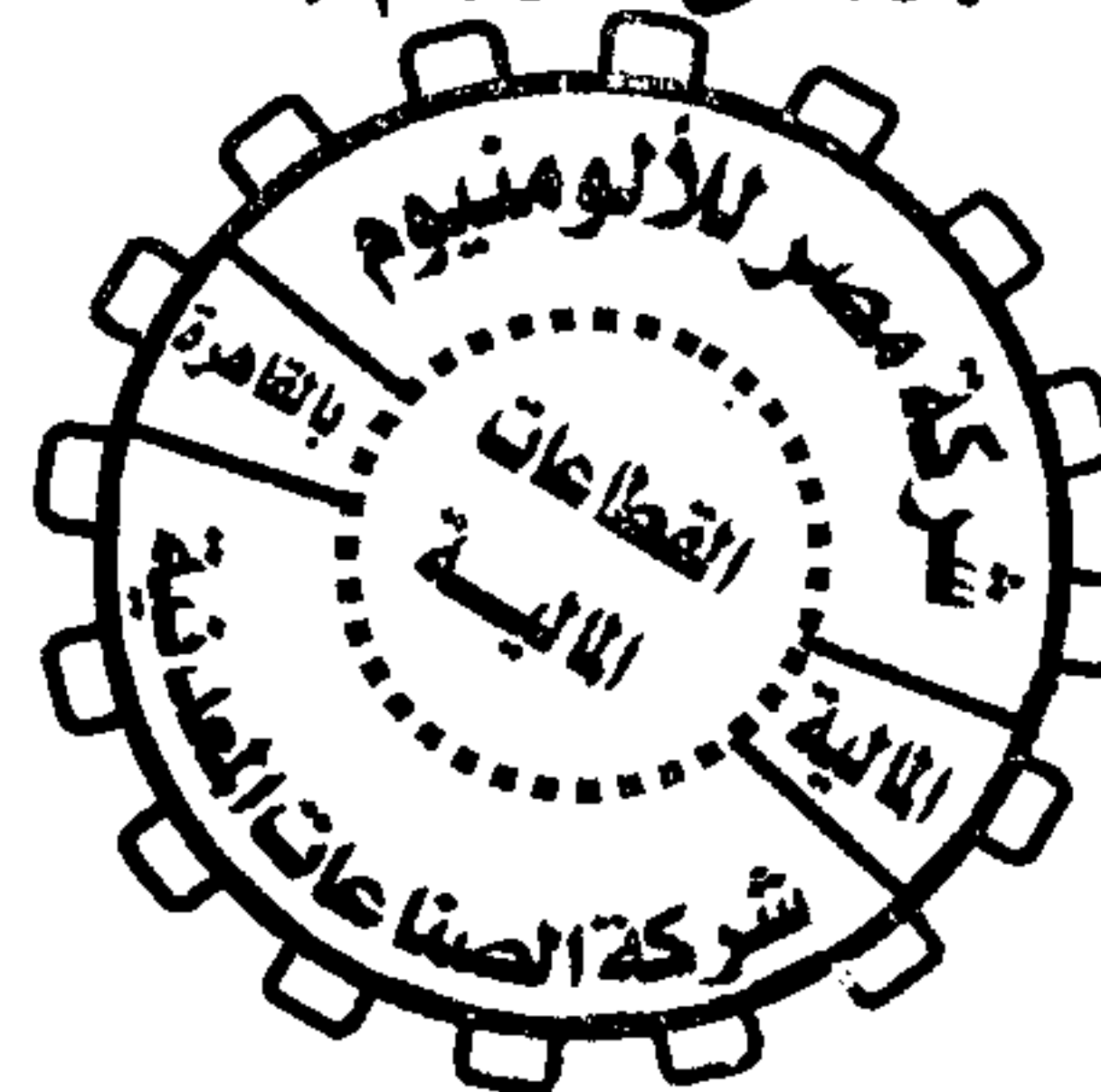
ج- قروض لشركات تابعة وشقيقة ،

فى ٢٠١٤/٩/١٨

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

(٤) - طبيعة نفقات مرسلة بمبلغ ٧٥٠ الف جنيه " (بالصافى)

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



(٥) - المخزون

يتم تقييم المخزون من الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار على أساس التكلفة التي تتضمن

تكاليف الشراء وجميع التكاليف الاخرى التي يتم تحميلها للوصول بالمخزون الى موقعه (او صافي

القيمة الاستردادية ايهما اقل) .

- يتم تقييم مخزون الانتاج التام (بالتكلفة الصناعية او صافي القيمة الاستردادية ايهما اقل) .

- يتم تقييم مخزون انتاج غير تام (تحت التشغيل) بالتكلفة الصناعية او صافي القيمة الاستردادية

ايهما اقل حتى اخر مرحلة انتاجية .

- يتم تقييم المنصرف من المخازن على اساس المتوسط المرجح للتكلفة .

- يتم تقييم المنصرف من مخزون الانتاج التام طبقا لمبدأ الوارد اولا يصرف اولا .

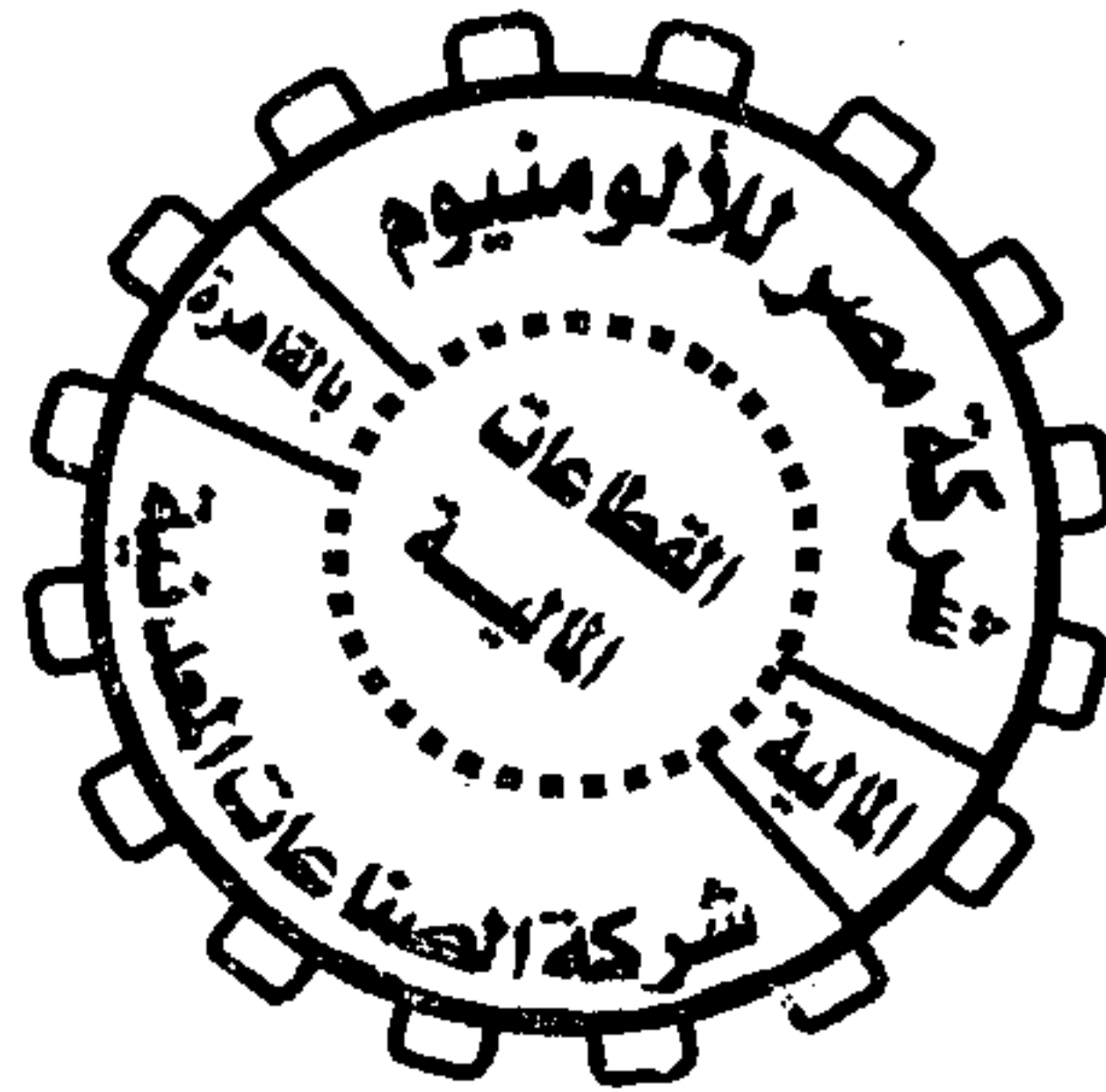
- يتم تخفيض قيمة المخزون بالمخصصات التالية (ان وجدت) :-

- 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 .



(٦) - استثمارات متداولة في اوراق مالية

تم تسوية الدين المستحق على الشركة القابضة للصناعات المعدنية من خلال مبادلتها بحصة من الاسهم المملوكة لها في اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية وتم تحديد قيمة الاسهم التي تم نقل ملكيتها لشركة مصر للألومنيوم وفقا للمتوسط المرجح لاسعار التداول على سهم شركة الحديد والصلب المصرية ببورصة الاوراق المالية عن شهر ديسمبر ٢٠٠٩ بالكامل وقد بلغ عدد الاسهم التي الت ملكيتها للشركة ١٤٥٣٩,٠٦٥ وقد تم بيع كمية قدرها ٤,٢٦٤,٩٦٤ سهم خلال العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ بسعر يفوق سعر الاقتناء لتلك الاسهم وقد أوصت الجمعية العمومية للشركة بجلستها في ٢٠١٣/٠٣/٢٦ باعتماد قرار مجلس إدارة الشركة بالبيع التدرجي للأسهم بأعلى سعر للتداول وقت البيع دون التقيد بسعر الاقتناء وذلك لأحتياج الشركة للسيولة وبناء عليه تم بيع عدد ١,٠٠١,٧٠٠ سهم خلال أكتوبر ويناير من العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٤ .

علما بأن نسبة المساهمة تبلغ ٢.١% من عدد اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية .
في ٢٠١٧/٠٢/٢٢ : تم شراء عدد ٩٢٧٢,٤٠١ سهم بسعر السهم ٢.٠٥ جنيه للسهم وتم تداولها في البورصة المصرية

في ٢٠١٧/٠٤/١٩ : تم شراء عدد ٢٩١٨٢٨ سهم بسعر ٢.٠٥ للسهم وتم تداولها في البورصة

المصرية ليصبح اجمالي عدد الأسهم ١٨,٨٣٦,٦٣٠ سهم .

في ٢٠١٧/١١/٠٨ : تم بيع عدد ٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٤٥٨٦١٤٢.٧١ جنيهها بسعر ٩.١٧٢ للسهم

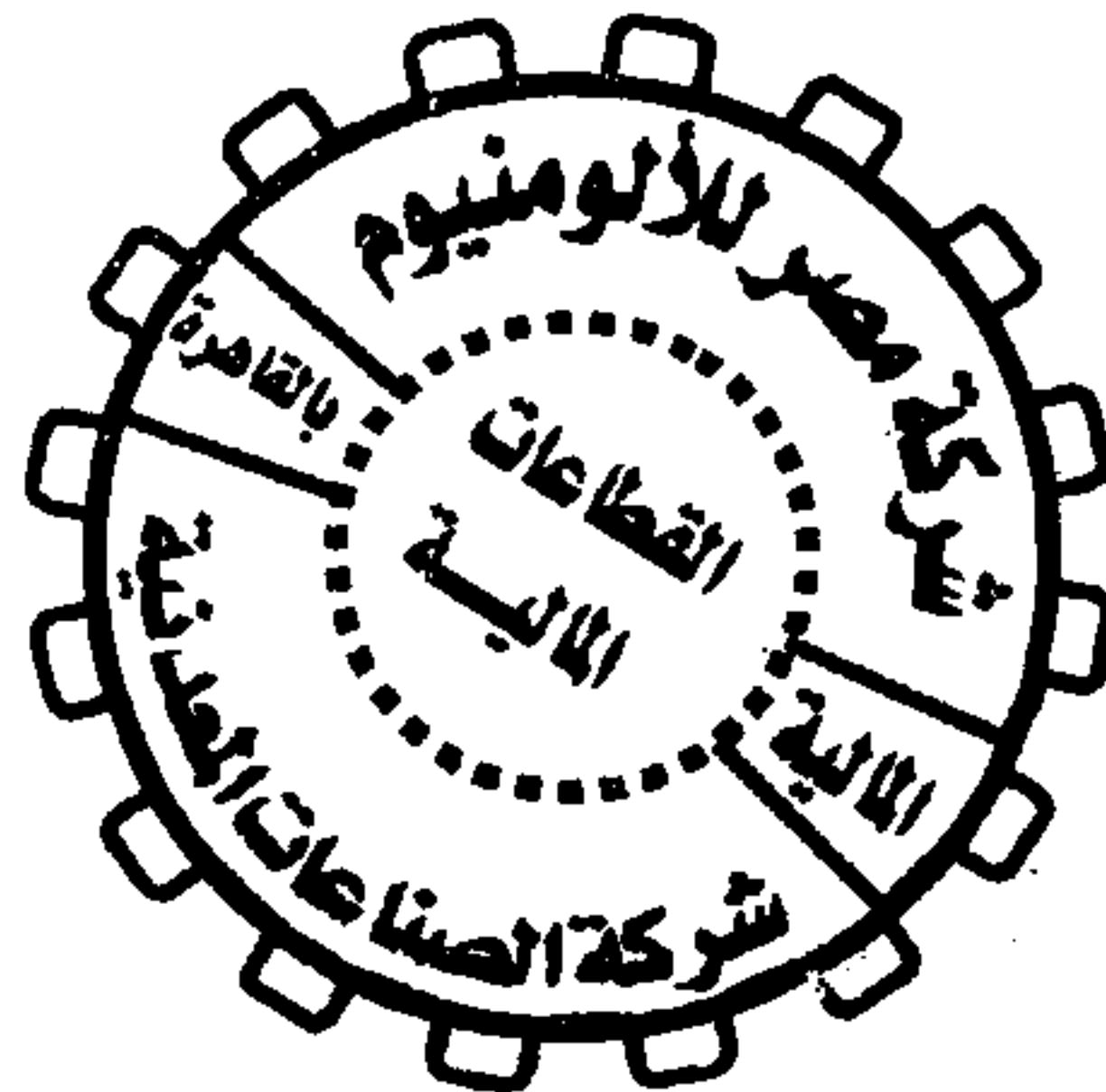
ليصبح اجمالي عدد الأسهم ١٨,٣٣٦,٦٣٠ سهم .

في ٢٠١٧/١٢ : تم بيع عدد ٦١٠,٠٠٠ سهم بسعر بيع ٩.٥٨٩ جنيه للسهم

ليصبح عدد الاسهم ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم بقيمة ١٣٧١٢٤٨٨٣ جنيه

بمتوسط سعر ٧.٧٣٥ جنيه للسهم

أ وقد تم إدراج قيمة الأسهم في ٢٠١٨/١٢/٣١ بالقيمة السوقية (حيث انها القيمة الاقل) .



(٧) قائمة التدفقات النقدية

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة (المباشرة) موضحا بها التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي والاستثماري والتمويلي وفروق عملة .
السياسة المحاسبية في تحديد النقدية وما في حكمها هي عبارة عن صافي النقدية (بالخزينة البنوك وودائع البنوك بعد خصم البنوك الدائنة) .

- بلغت أذون خزانه ١٧١٤٤٨٠ ألف جنيها لدى (بنك الإسكندرية و بنك قطر الوطني /الاهلي و البنك العربي الافريقي والاهلي المصري و بنك بركة مصر و بنك كريدى اجريكول و بنك الامارات دبي)

(٨) - الإلتزامات المتداولة :

يتمثل في الآتى :

جنيه

مخصصات	٣٤٧٦٣١٨٢٠
سحب على المكشوف	٣٧٩١٠٢٥
تمويل اعتمادات مستندية	٦٨٤٤٧٤٠١٠
موردون	١٢٥٦٥١٣١٠٢
دائنو توزيعات	٧٥٦٢٥٤٨٠١
مصروفات مستحقة السداد	١٧١٩٨٨٨
عملاء (دائن)	٢٥٨١٣٢٥٧
حسابات دائنة اخرى	٣١١٣٤٩٣١٦

مجموع الإلتزامات المتداولة ٣٣٨٧٥٤٧٢١٩

=====

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

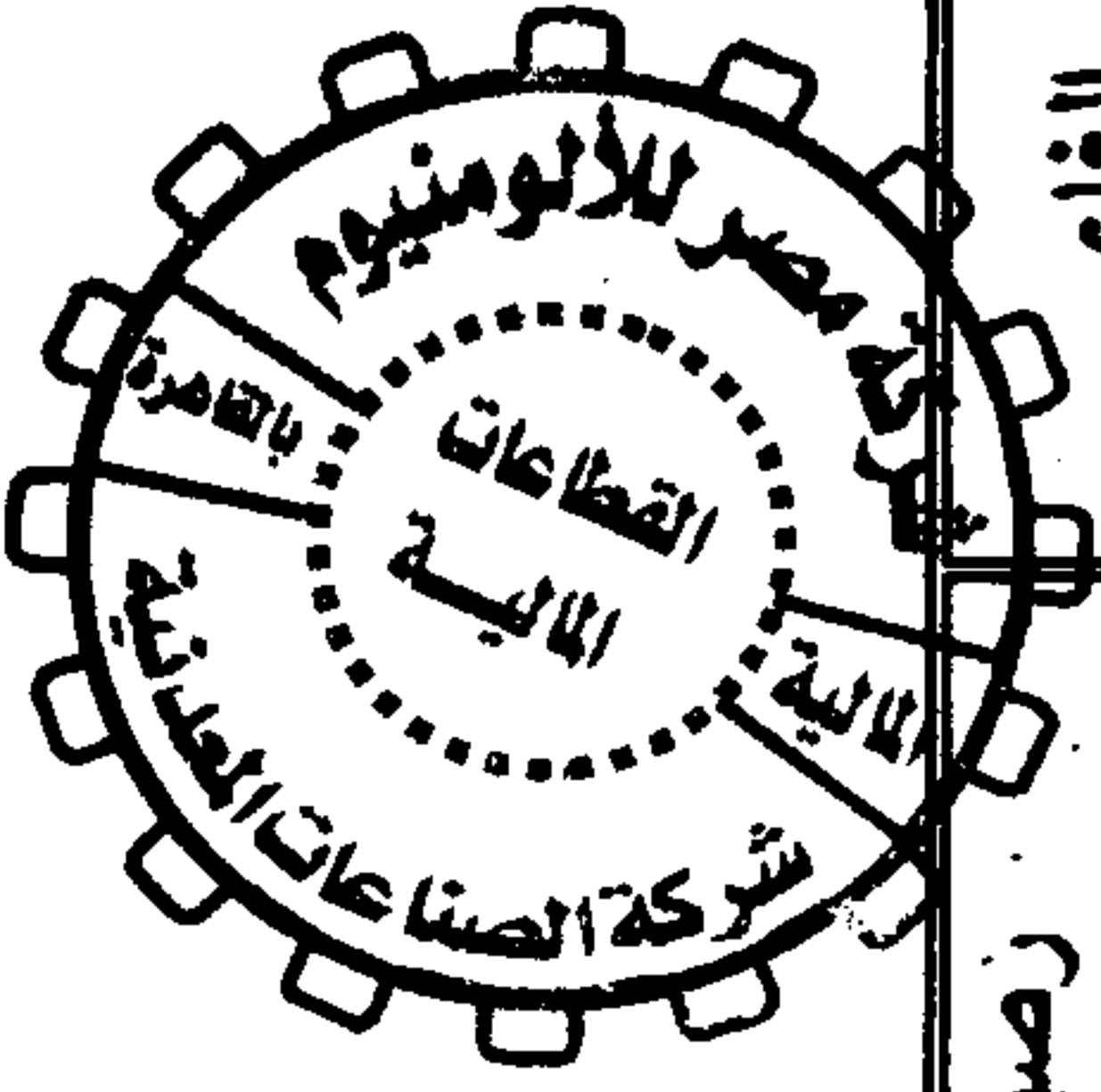
(ويتم تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها)

المخصصات بخلاف الإهلاك :-

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

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

(مرفق بيان بطبيعة المخصصات) مرفق رقم (٣٧)



٢٩

شركة مصر للألومنيوم

حركة المخصصات
في ٢٠١٨/١٢/٣١

رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١	الغاء (-) جنيته	استخدام (-) جنيته	تغذية (+) جنيته	رصيد ٢٠١٨/٠٧/٠١	اسم المخصص	محاسبي
٥٩٠,٢٩٤			٥٩٠,٢٩٤		اولا: (مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعن)	٢٦٢
٩٠٠,١١٧			٩٠٠,١١٧		مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج غير تام معدن	٢٦٣
١,٤٩٠,٤١١			١,٤٩٠,٤١١		مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج تمام معدن	
					مجموع (مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعن)	
٤٢,٢٨٧,٤١٤	١٠,١٠٤,١٧٩		٣٢,٩٧١,٥٣٢	١٩,٤٢٠,٠٦١	ثانيا: (مخصص هبوط اسعار اوراق مالية)	٢٦٥
					مخصص هبوط اسعار الاسهم	٢٦٥١
٢٩٩,٠١٢	٦١,٠٠٠,٠٠٠			٦١,٢٩٩,٠١٢	ثالثا: (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها)	٢٦٦
٢,٩٧٨,٩٣٦	٢,٢٥٦,٦٠٨	٢٠,٢٩١		٥,٢٥٥,٨٣٥	علاء	٢٦٦١
٨٧,٦٦٥				٨٧,٦٦٥	موردين	٢٦٦٢
					حسابات مدينة أخرى	٢٦٦٣
٣,٣٦٥,٦١٣	٦٣,٢٥٦,٦٠٨	٢٠,٢٩١		٦٦,٦٤٢,٥١٢	مجموع (٢٦٦)	
٢٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		٣٣٢,٠٠٠,٠٠٠	رابعا: (مخصص ضرائب متنازع عليها)	٢٦٧
٢٩,٩٠٨,٨٨٩				٢٩,٩٠٨,٨٨٩	مخصص ضرائب متنازع عليها (اموال)	٢٦٧١
١٩,٢٣٧,٨٧٨		١,٦٠٠,٠٠٠		٢٠,٨٣٧,٨٧٨	مخصص ضرائب متنازع عليها (كسب العمل)	٢٦٧٢
٤,٨٤٥,٨٠٤				٤,٨٤٥,٨٠٤	مخصص ضرائب متنازع عليها (عقارية)	٢٦٧٣
					مخصص ضرائب متنازع عليها (مبيعات)	٢٦٧٤
٣٣٥,٩٩٢,٥٧١	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠		٣٨٧,٥٩٢,٥٧١	مجموع (٢٦٧)	
١١,٦٣٩,٢٤٩		٦,٠٠٨,٦٥٩		١٧,٦٤٧,٩٠٨	خامسا: (مخصص مطالبات)	٢٦٨
١١,٦٣٩,٢٤٩		٦,٠٠٨,٦٥٩		١٧,٦٤٧,٩٠٨	مخصص قضايا ومنازعات	٢٦٨٢
٣٩٤,٧٧٥,٢٥٨	١١٨,٣٦٠,٧٨٧	١٢,٦٢٨,٩٥٠	٣٤,٤٦١,٩٤٣	٤٩١,٣٠٣,٠٥٢	مجموع (٢٦٨)	
					إجمالي المخصصات بخلاف الاهلاك	

(١٠) حقوق الملكية :

- بيان رأس المال المصرح به والمدفوع

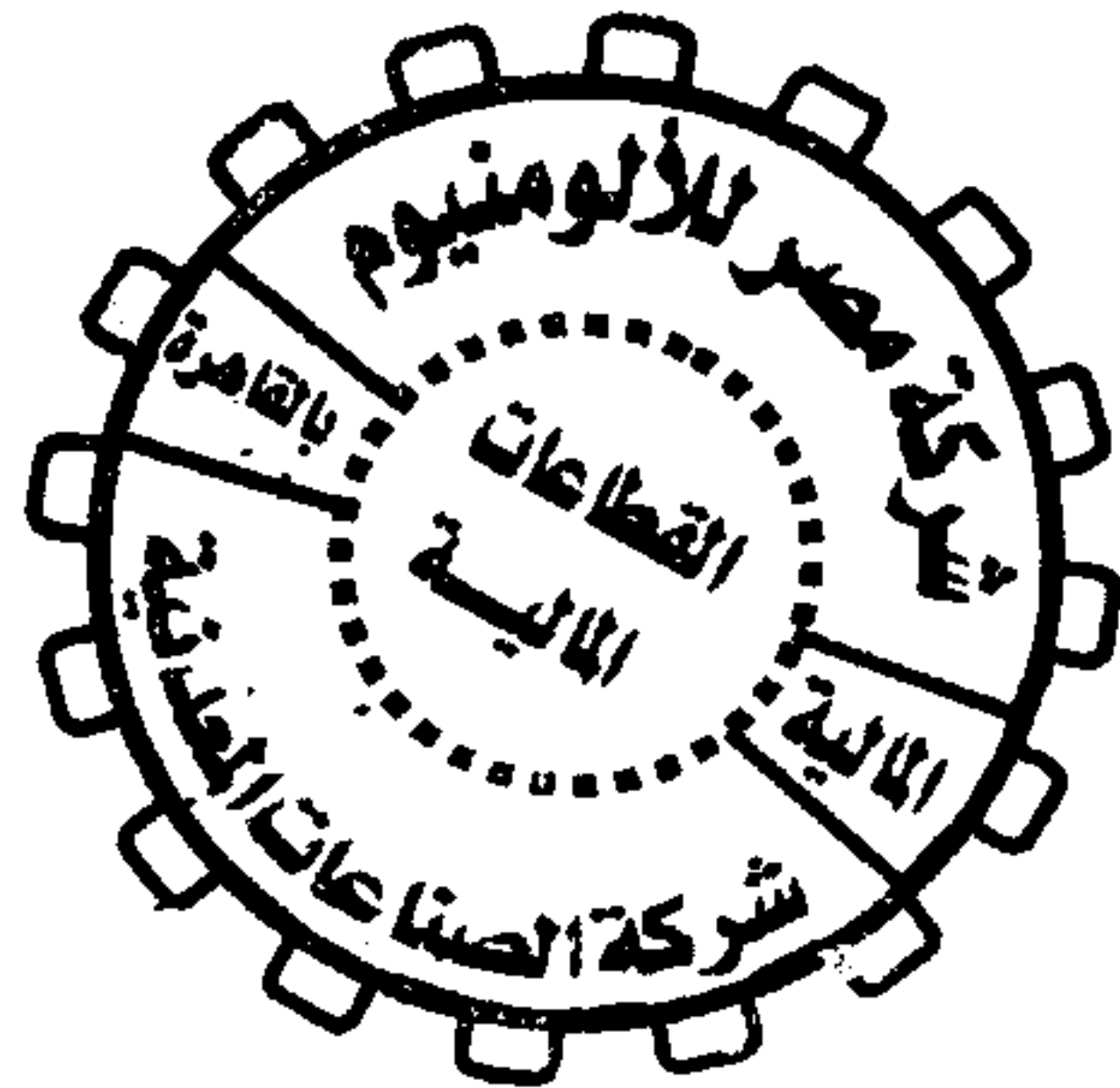
- بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٢٣ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على زيادة رأس المال المرخص به الى ١٠٠٠ مليون جنيه مصرى.

- 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 مصرية .

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

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

- تم تكوين احتياطي تدعيم حقوق الملكية خلال عام ٢٠٠٦/٢٠٠٧ (بناء على قرار الجمعية العمومية للشركة) وتم تخفيضه بقيمة ٥٠ مليون جنيه لتمويل رأس المال المدفوع للشركة (بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة جلسة 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 ١٠٨٢ مليون جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

- 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) .

(١١) - الالتزامات التي تتحملها الشركة مقابل تمويل الاعتمادات المستندية والقروض طويلة الاجل :

يتم منح الشركة تسهيلات إئتمانية من البنوك المختلفة بغطاء وبدون غطاء وتتحمل الشركة

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

* فائدة مدينة عن تسهيلات إئتمانية مقابل تمويل الاعتمادات المستندية بمبلغ ٢٠٣٢٨ ألف جنيه

(١٢) الموقف الضريبي :

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

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

وفيما يلي موقف الشركة .

- أ- ضريبة شركات الاموال

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

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

- عام ٢٠١٢/٢٠١١ و عام ٢٠١٣/٢٠١٢ ورد نموذج ١٩ ضريبة صادر عن المركز الضريبي لكبار

الممولين وتم الاعتراض عليه وفي انتظار اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين وذلك

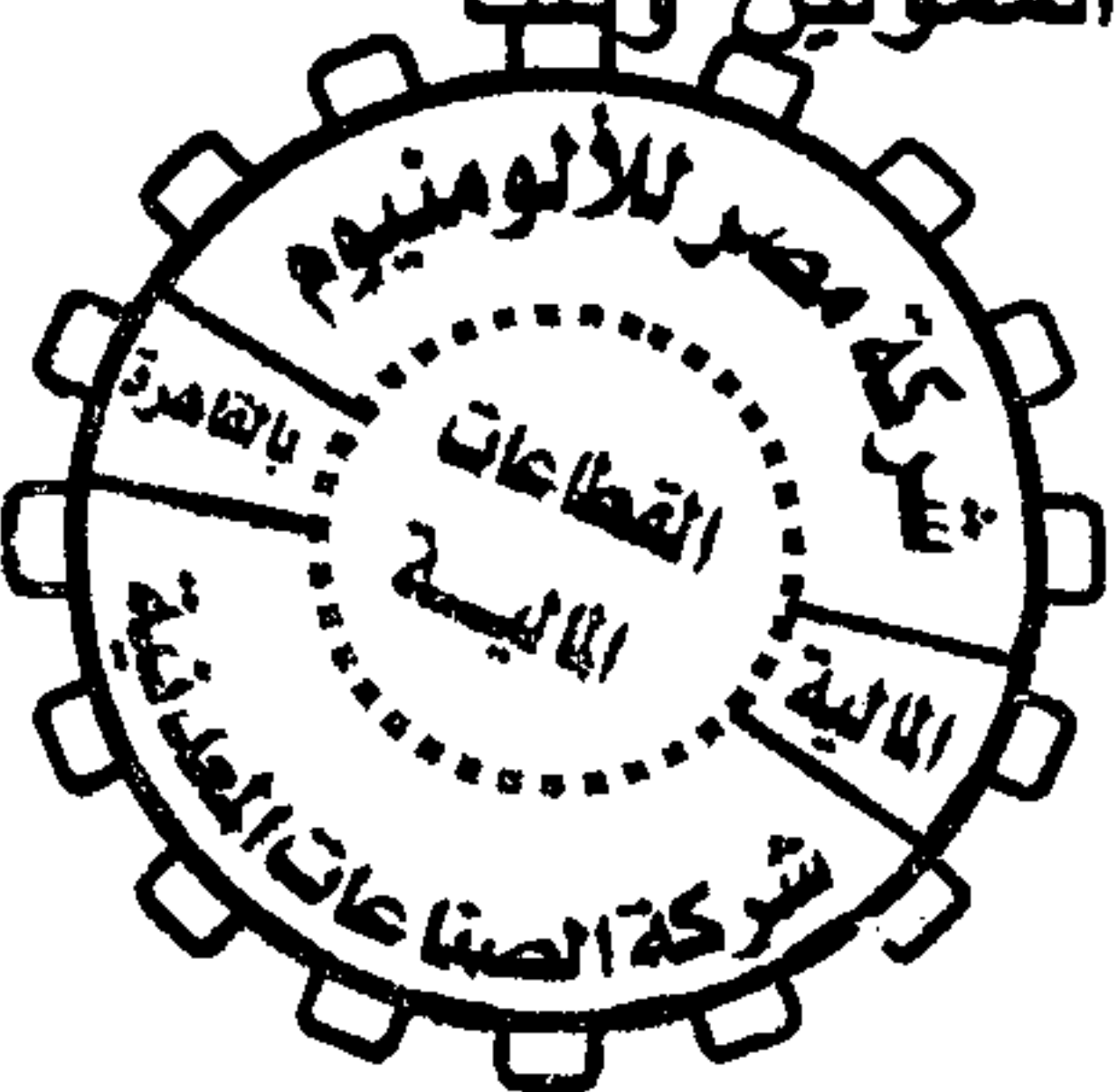
لبحث اوجه الخلاف وتم تعديل المخصص اللازم .

- عام ٢٠١٣/٢٠١٢ و عام ٢٠١٤/٢٠١٣ ورد نموذج ١٩ ضريبة صادر عن المركز الضريبي لكبار

الممولين وتم الاعتراض عليه وفي انتظار اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين وذلك

لبحث اوجه الخلاف وتم تكوين المخصص اللازم .

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



ب- ضريبة كسب العمل

- تم الربط حتى عام ٢٠٠٧ جارى الفحص عن اعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ وتم اخطارانا بالفروق فى ٢٠١٤/٤/٢٢ وتم الاعتراض بتاريخ ٢٠١٤/٥/٠٦ وفى انتظار اللجنة الداخلية لبحث اوجه الخلاف وتم تكوين المخصص اللازم.

- السياسة المتبعة فى معالجة ضريبة الدخل هى تطبيق القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .

ج- الضريبة العقارية

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

د- الموقف الضريبي لضريبة (القيمة المضافة)

- تم الفحص حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم سداد فروق الفحص وتم تكوين المخصص اللازم للضريبة الاضافية .
- الشركة منتظمة فى تقديم وسداد الاقرارات الضريبية الشهرية .

هـ- ضريبة الدمغة

يتم سداد المستحق على الشركة أولا بأول ولا توجد أية إلتزامات على الشركة

و- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :

الضريبة المثبتة بقائمة الدخل هى عبارة عن ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة . هذا وتم اثبات الضريبة الدخلية

بقيمة ٢٠٠٠٦٧٥٠٥ جنيها باستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد المركز المالى فى ٢٠١٨/١٢/٣١

. 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 فى تاريخ اعداد الميزانية . ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة

عندما يكون هناك احتمال قوى بامكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل

. ويتم تخفيض قيمة الاصول المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية

بلغت الضريبة المؤجلة عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٦٨٨٣٤٥٣ جنيها

(اصل ضريبي) وتم ادراجها بقائمة الدخل وتم ادراجها بقائمة المركز المالى فى مفردة مستقلة تحت بند التزامات

غير متداولة " التزامات ضريبية " حيث تم تخفيض قيمتها بما يخص الفترة من ضريبة مؤجلة .



(١٣) تكلفة الاقتراض

- يتم إثبات تكلفة الاقتراض عن الفترة ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل
- يتم رسملة فوائد الفعالية وتحميلها على الاصول المشتراه من خلال إضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء وإنشاء أو إنتاج الأصل الى تكلفة الأصل ويتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تعطل فيها اعمال الانشاء الفعالة للأصل - لإعداد الأصل وبدء تشغيله وتبلغ تكلفة الاقتراض المرسملة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ (صفر جنيه) اما بالنسبة لمعدل الرسملة فإنه يتم على اساس معدل الفائدة والمنصوص عليها في عقد القرض . يبلغ معدل الرسملة ١.٧ % من قيمة فوائد القرض .

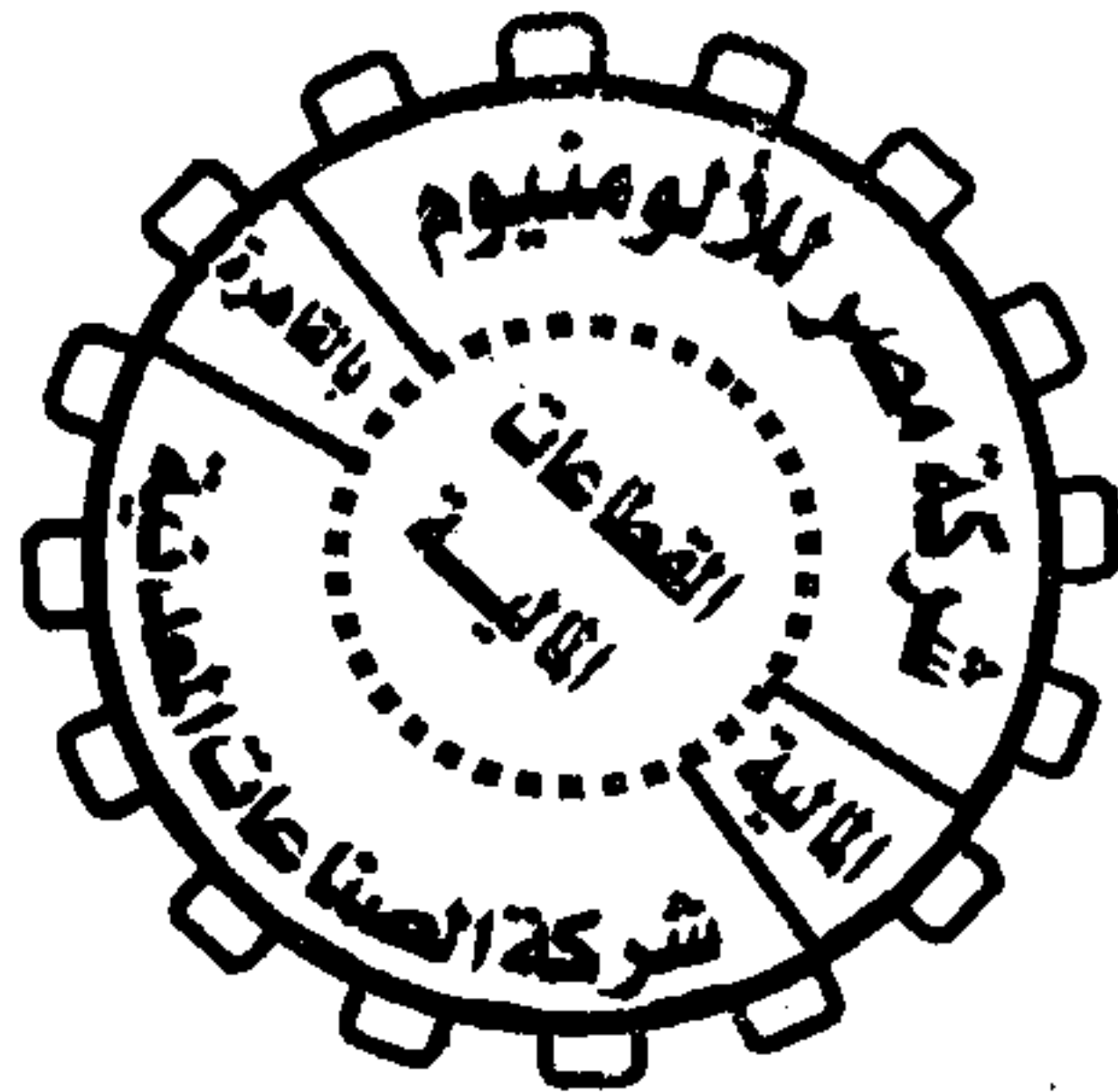
(١٤) - السياسة المحاسبية لتدعيم الاحتياطات القانونية والالزامية في ظل القانون والنظام الاساسي للشركة:

- بناء على قرارات الجمعية العامة الغير عادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٥/٣/٢٠٠٨ بالموافقة على تعديل المادة ٤٧ (الفقرة [١]) من النظام الاساسي للشركة والتي تنص على :
ان توزع ارباح الشركة الصافية سنويا بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الاخرى كمايلي :
أ - يبدأ باقتطاع مبلغ ١٠% من الارباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب هذا الاحتياطي اذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال المصدر .

وبقاء المادة ٤٧ الفقرة (ب) كما هي بدون تعديل والتي تنص على :

- ب - يجنب من الارباح ١٥% احتياطي نظامي لتدعيم المركز المالي والسيولة او نشاط الشركة والموازنة الرأسمالية .

وبناء على ذلك فإنه يتم تدعيم الاحتياطات القانونية والالزامية وفقا للفقرتين أ وب من المادة ٤٧ من النظام الاساسي للشركة .



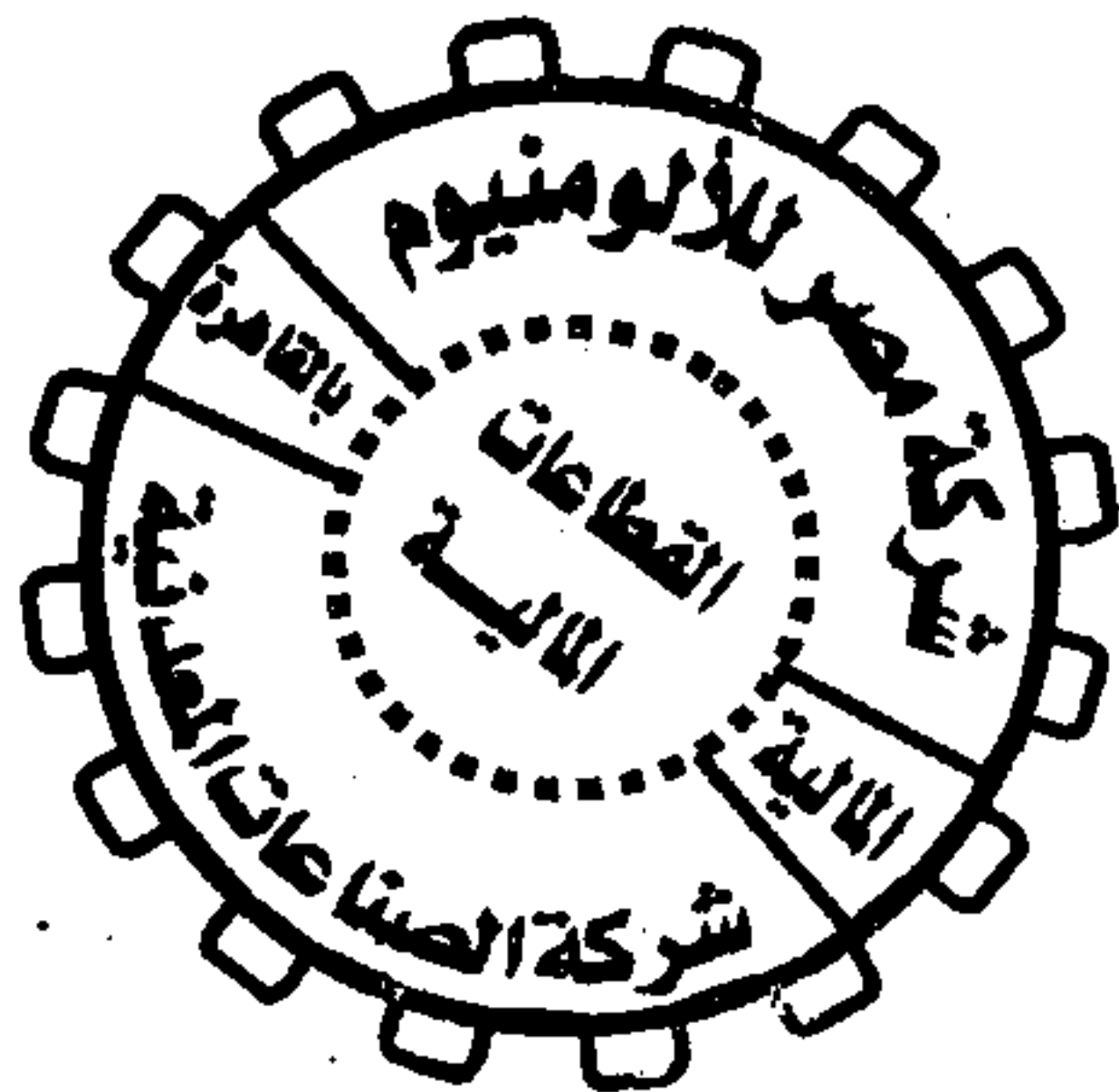
(١٥) - بيانات اخرى :

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقات :

- لا توجد معاملات مع الاطراف ذوى العلاقة "مساهمين او غير مساهمين" الا مع الشركة القابضة للصناعات المعدنية والشركات التابعة لها .

- نصيب السهم من الارباح عن رأس المال المكون من ١٢.٥ مليون سهم (يتم طبقا لقرارات الجمعية العامة للشركة) حيث ان نتائج الاعمال عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ اسفرت عن الاتى :-

المبلغ	قائمة الدخل (تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)
جنيه	
٩٤١٥١٤٨٩٥	- صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(٢٠٠٠٦٧٥٠٥)	- (يخصم) ضرائب الدخل
١٦٨٨٣٤٥٣	- يضاف الضريبة المؤجلة (اصل ضريبي)
٧٥٨٣٣٠٨٤٣	صافى الربح
	- قيمة السهم الاسمية ٤ جنيه
	- يتم حساب نصيب السهم من الارباح طبقا لقرارات الجمعية العامة للشركة علما بأن
	نصيب السهم الاساسى من الارباح ١.٨٤ جنيه
	- الإلتزامات العرضية والمسئوليات الإحتمالية : لا يوجد



(١٦) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتمثل الادوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية بالخرينة والبنوك والعملاء والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية القروض طويلة الاجل وبعض الحسابات الدائنة ويتم ادارة المخاطر كالاتى .

ا- خطر الفائدة

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

ب- خطر الائتمان :

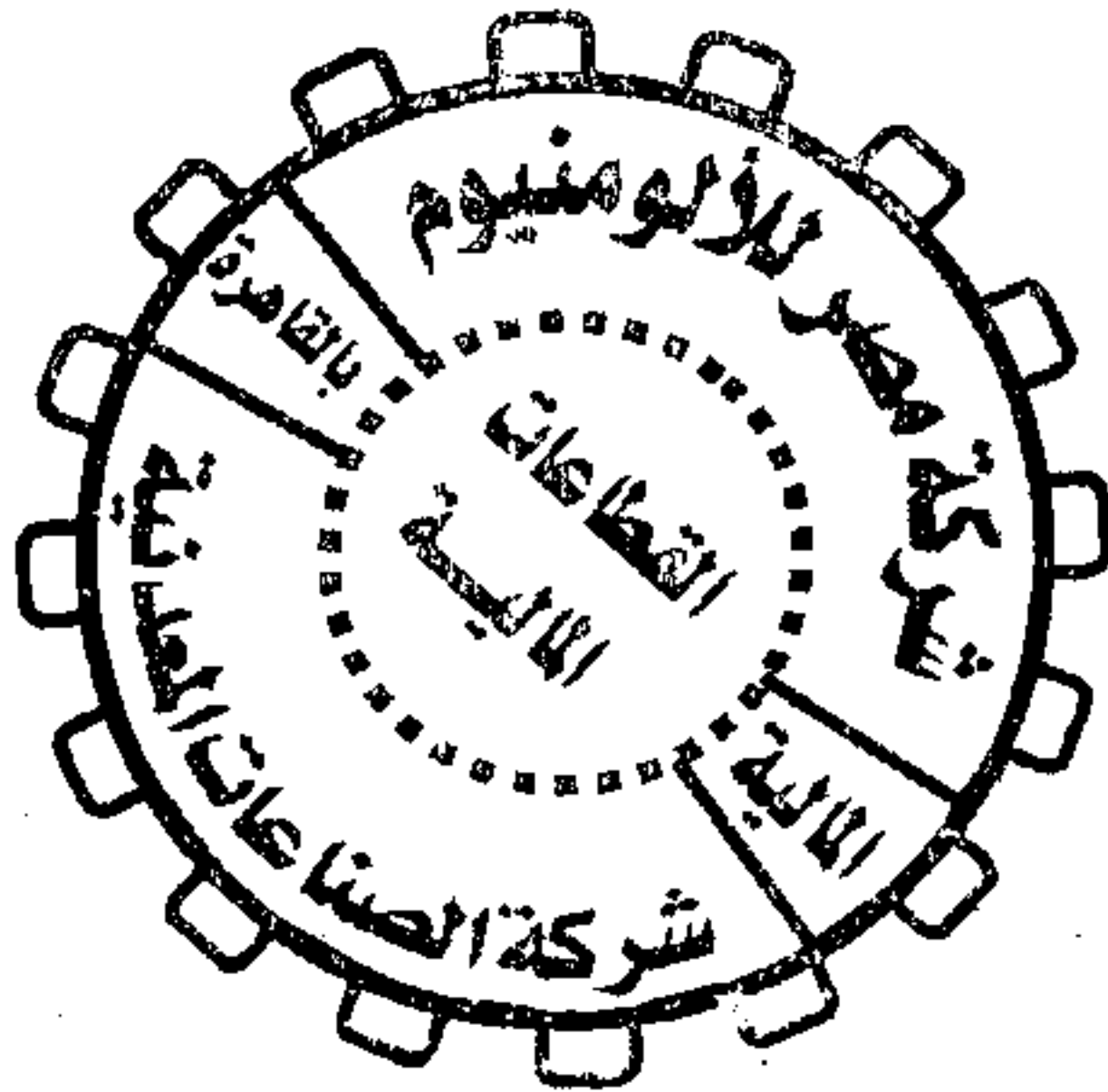
ويتمثل هذا الخطر فى عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ما عليهم من ديون لصالح الشركة علما بأن غالبية المعاملات تتم من خلال اعتمادات مستندية واجبة السداد مما يقلل من مخاطر الائتمان بشأنهم .

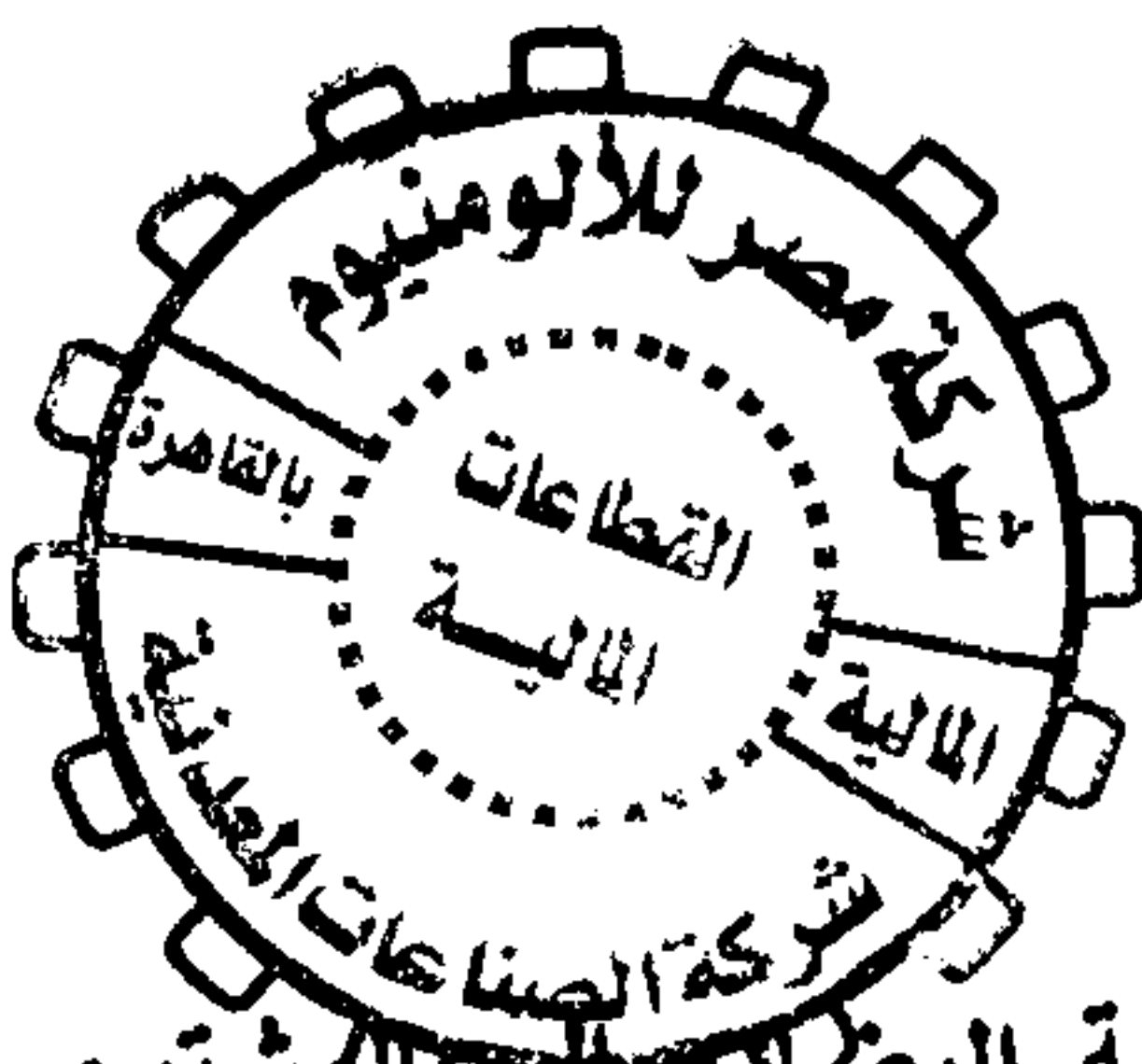
ج - خطر السيولة :

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

د- خطر العملات الاجنبية :

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





(١٧) - تحقق الإيراد :

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

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

- بلغت كمية المبيعات خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ (١٥٢.١٦٢ ألف طن بقيمة ٧٠.٢٠ مليون جنيه)

- يتم إثبات إيرادات الإستثمارات في الوثائق ذات العائد اليومي بالفرق بين قيمتها في تاريخ الشراء وقيمتها في تواريخ المراكز المالية وكذلك في ٦/٣٠ من كل عام ويتم إثبات العائد في قائمة الدخل

(١٨) - إدارة رأس المال :

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

- وبالنسبة لتمويل الاعتمادات المستندية لاستيراد خامات ومستلزمات الانتاج بالعملات الاجنبية يتم من خلال

التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وتدرج ضمن بند تمويل اعتمادات مستندية. ويتم ادارة الاموال بالشركة لتوفير السيولة اللازمة واستثمارها بأعلى عائد ممكن وفي نفس الوقت الحصول على تسهيلات ائتمانية من

البنوك بأقل تكلفة ممكنة.

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

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

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

حصة العاملين من توزيعات ارباح العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ و عام ٢٠١٦/٢٠١٧ طبقا لقرارات الجمعية

العامة العادية جلسة ٢٠١٧/٣/٢٩ و ٢٠١٨/٣/٢٩.

(٢٠) - تبلغ الموازنة الاستثمارية عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ مبلغ ٣٩٢ مليون جنيه.

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

ضمان لمصلحة الجمارك للبضائع المستوردة نتيجة لالغاء خطابي الضمان.

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

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

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

محافظ قنا باعتبار قيمة الارض مساهمة من الشركة للمنفعة العامة.

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

بمركز البلينا ممنوحة لهيئة الابنية التعليمية كحق انتفاع لمدة خمسون عاما بداية من عام ٢٠٠٨.

بيان بطبيعة المخصصات

في ٢٠١٨/١٢/٣١

• 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 أو الخسارة .

• مخصص هبوط أسعار الأوراق المالية

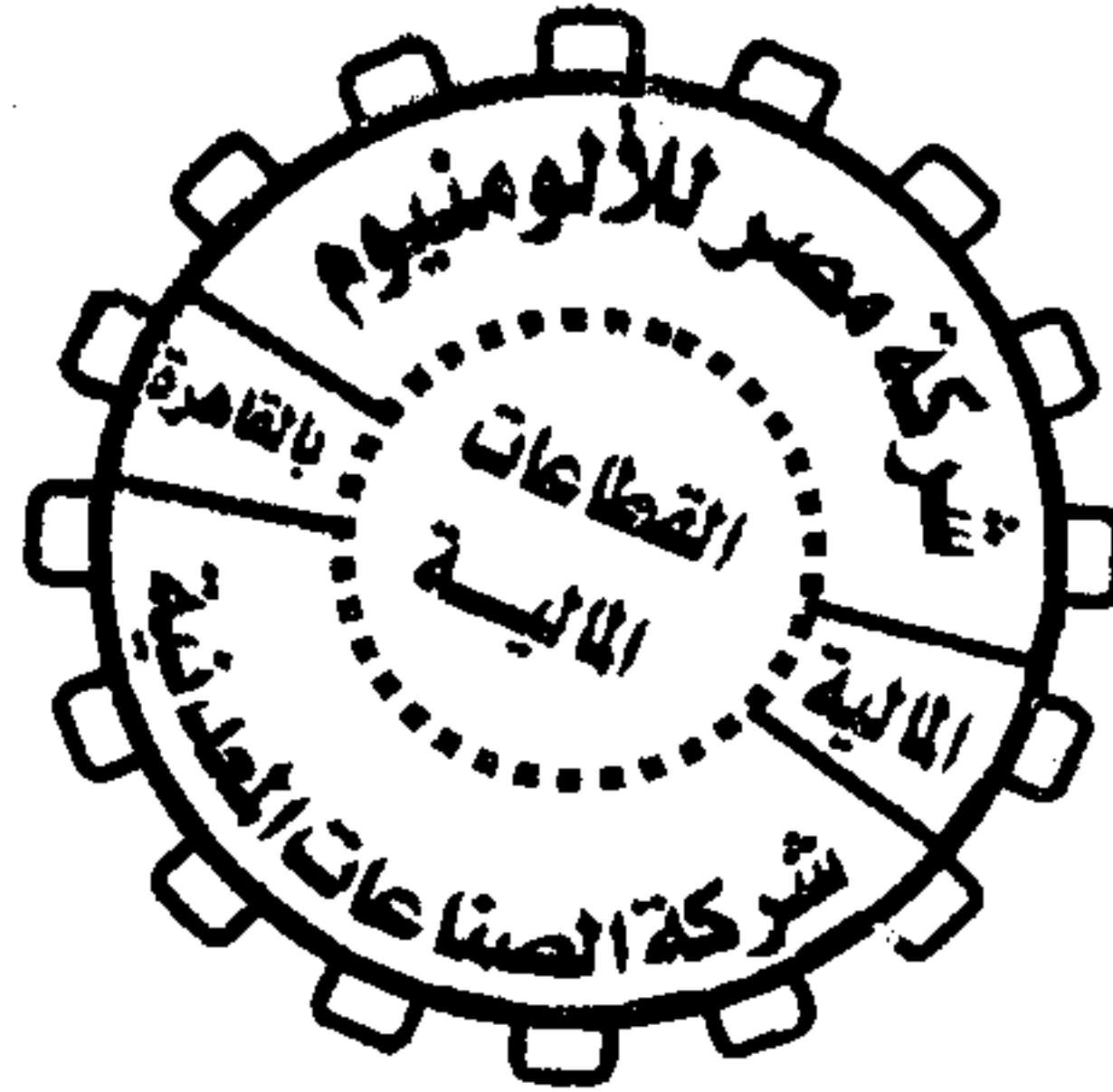
هو مخصص يتم تكوينه (ان وجد) لمواجهة انخفاض أسعار بيع الأوراق المالية (الاسهم) عن تكلفتها .

• بالنسبة لمخصص ديون مشكوك في تحصيلها .

يتم بناء على دراسة الأرصدة المدينة في حساب ١٧١ و ٢٨١ ثم حصر الأرصدة المدينة التي لم تتحرك خلال الثلاث سنوات الماضية كما تم دراسة المطابقات التي تمت مع العملاء والموردين وإضافة 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 اهتماما 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 واجتماعي على العاملين والبيئة المحيطة وإتساقاً مع هذه السياسة تم تطبيق المواصفات الدولية للسلامة والصحة المهنية وتأمين بيئة العمل وبعد قيام جهات دولية بالمراجعة حصلت

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

وفيما يلي التكاليف الجارية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ :-

- بلغت التكلفة الجارية خلال الفترة لمراكز الحفاظ على البيئة وإدارتها مبلغ ٤٣٢٢٢ ألف 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 .

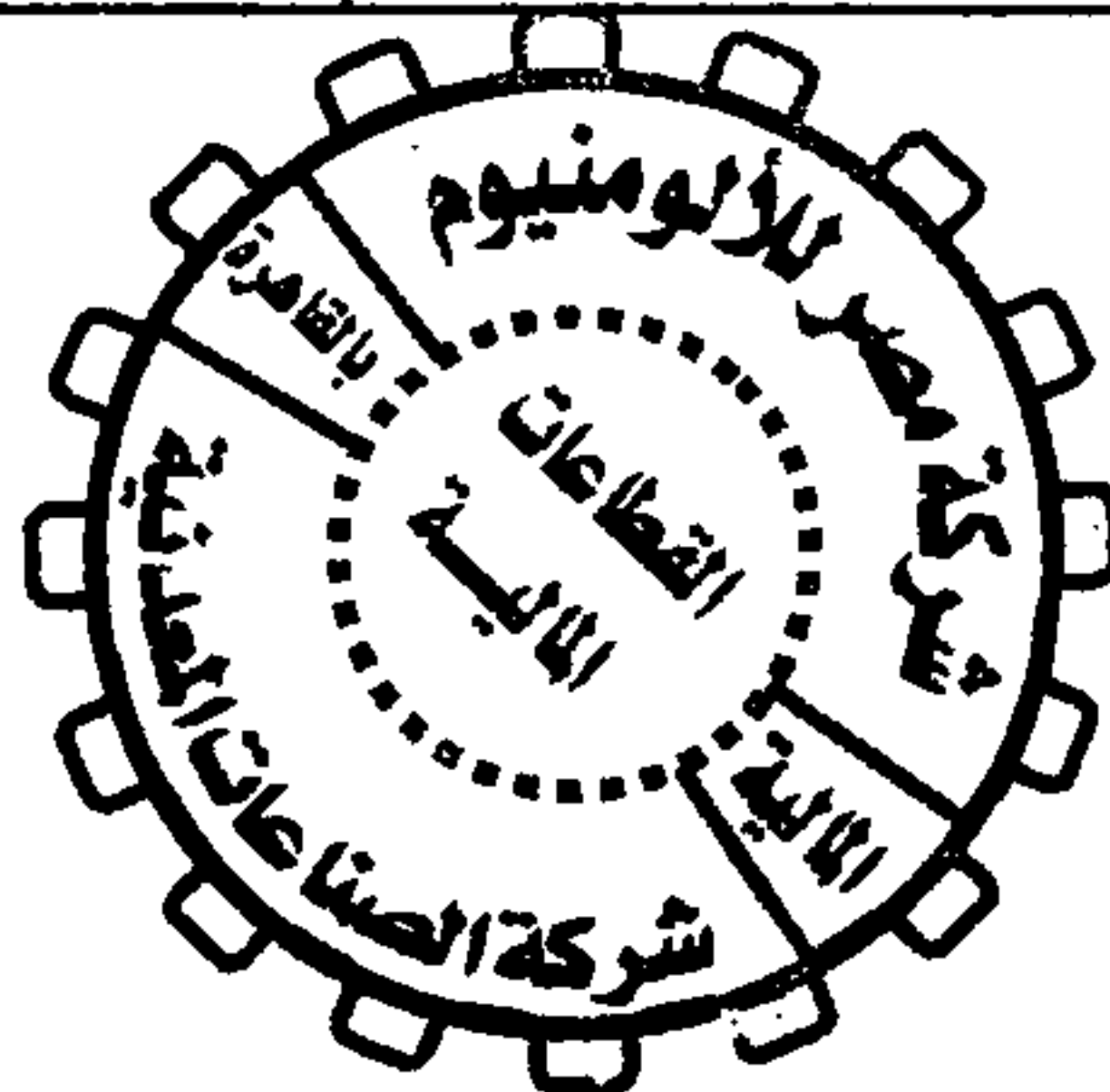


تحليل حسابات مدينة أخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١

الدليل	البـيـان	جزئى	كلى
	حسابات مدينة اخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠	٣١٧٧٤٩٧١,٦١
١٧٧١	تأمينات لدي الغير	١٦٥٦٩٨٢٤,٤٣	٠,٠٠
١٧٧٢	مدينو بيع اصول ثابتة	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٣	مدينو بيع استثمارات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٤	مدينو بيع خامات ومواد وقطع غيار	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٥	مدينو اهلاك سندات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٦	اوراق قبض برسم التحصيل او التأمين	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٧	مدينو ايرادات تأمينيه	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٨	مديونيات عاملين	١٥٢٠٥١٤٧,١٨	٠,٠٠
١٧٧٩	شركة فينكو (قيمة ماكينة تشكيل بلوكات)	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠	١٢٩٦١٩٠٤٩,٧٨
٢٨٤١	مصلحه الجمارك	٨٤٥٣٥٤١,٤٥	٠,٠٠
٢٨٤٢	مصلحه الضرائب على المبيعات	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٣	مصلحه الضرائب العامه	١٢٠٩٣٨٩٠٠,٣٣	٠,٠٠
٢٨٤٤	مصلحه الضرائب العقاريه	٢٢٦٦٠٨,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٥	الهيئة القوميـه للتأمين الاجتماعى	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٦	وزارة المالية/جاري المؤسسة	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنه اخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠	٤٤٥٢٧١٠١,١٥
٢٨٩١	تأمينات للغير	٢٩٩٧٥٩,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٢	دائنو بمبالغ مستقطعه من العاملين	٣١٧٥٩٩١,٧٨	٠,٠٠
٢٨٩٣	دائنو شراء اصول ثابتة	٣٥٨٧٨٧٠,٠٢	٠,٠٠
٢٨٩٦	منح حكوميه مؤجل الاعتراف بها	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	٣٧٤٥٧١٠٤,٦٩	٠,٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية	٦٣٧٥,٦٦	٠,٠٠
	اجمـالى	٠,٠٠	٢٠٥٩٢١١٢٢,٥٤

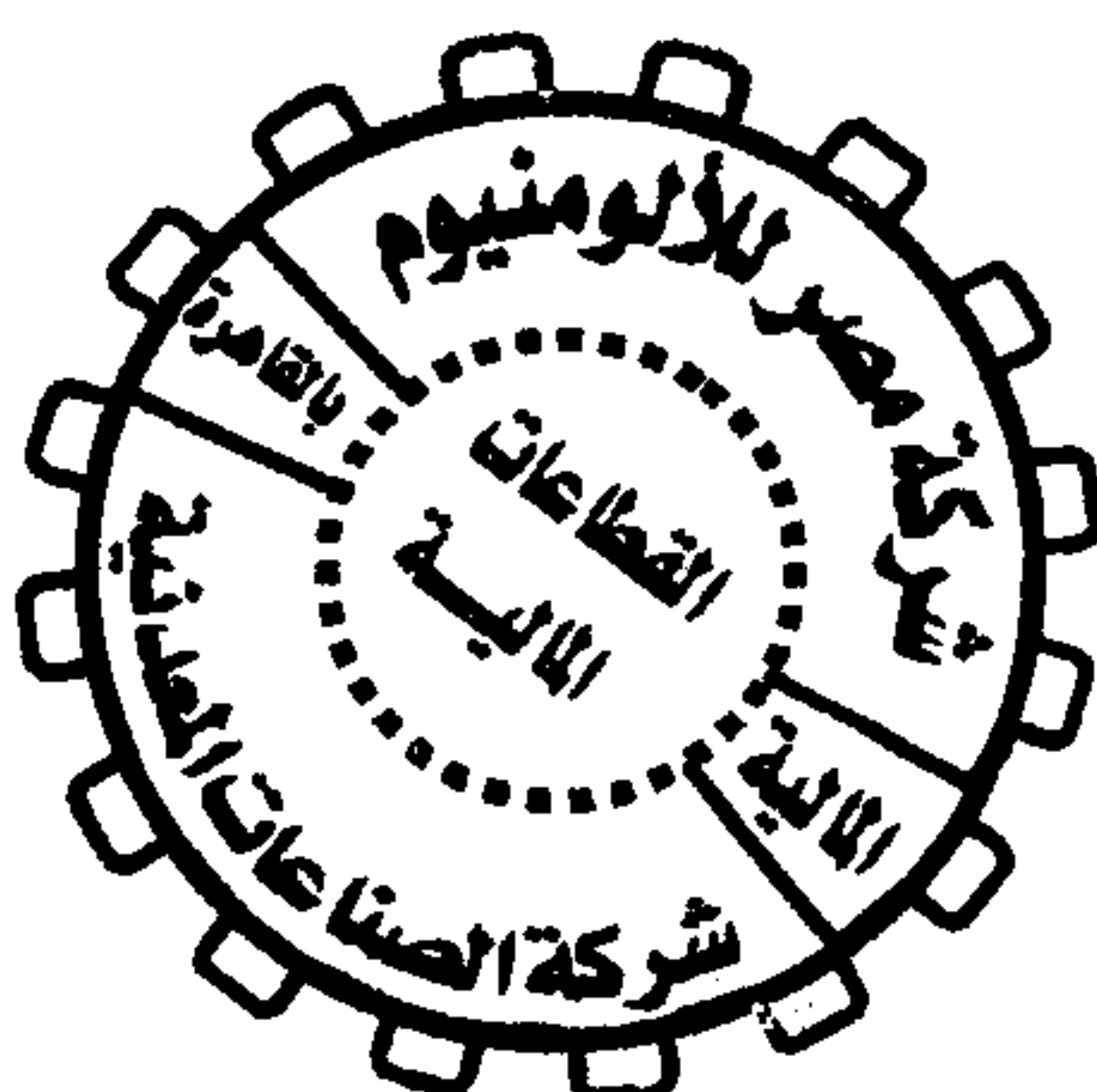


تحليل حسابات دائنة اخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١

الدليل	البيان	المبلغ جنية	الاجمالى
	حسابات دائنة اخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠	٣٧٨٠٨٤٣,٠٠
١٧٧١	تأمينات لدى الغير	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٢	مدينو بيع اصول ثابتة	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٣	مدينو بيع استثمارات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٤	مدينو بيع خامات ومواد وقطع غيار	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٥	مدينو اهلاك سندات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٦	اوراق قبض برسم التحصيل او التأمين	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٧	مدينو ايرادات تأمينيه	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٨	مديونيات عاملين	٣٧٨٠٨٤٣,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠	١٨٢٨٢٦٦٧٨,٧٨
٢٨٤١	مصلحة الجمارك	٣٢٨٨٧٧,٢٠	٠,٠٠
٢٨٤٢	مصلحة الضرائب على المبيعات	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٣	مصلحة الضرائب العامة	١٧٢٠٠٦٦٩٣,١١	٠,٠٠
٢٨٤٤	مصلحة الضرائب العقارية	٢٨٨٢٣٢,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	١٠٢٠٢٨٧٦,٤٧	٠,٠٠
٢٨٤٦	وزارة المالية / جاري المؤسسة	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة اخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠	١٢٤٧٤١٧٩٥,٨٨
٢٨٩١	تأمينات للغير	٢٣٠٢٢٧٢٦,٠٦	٠,٠٠
٢٨٩٢	دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٤٤٣٥٥٢٥٧,٢٣	٠,٠٠
٢٨٩٣	دائنو شراء اصول ثابتة	١٧٥٣٤٠٩٥,١٥	٠,٠٠
٢٨٩٦	منح حكومية مؤجل الاعتراف بها	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	٣٠٤٢٤٥٤٧,٩٤	٠,٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية	٩٤٠٥١٦٩,٥٠	٠,٠٠
	اجمالى	٠,٠٠	٣١١٣٤٩٣١٧,٦٦



شركة مصر للألومنيوم
ش - ت - م . م

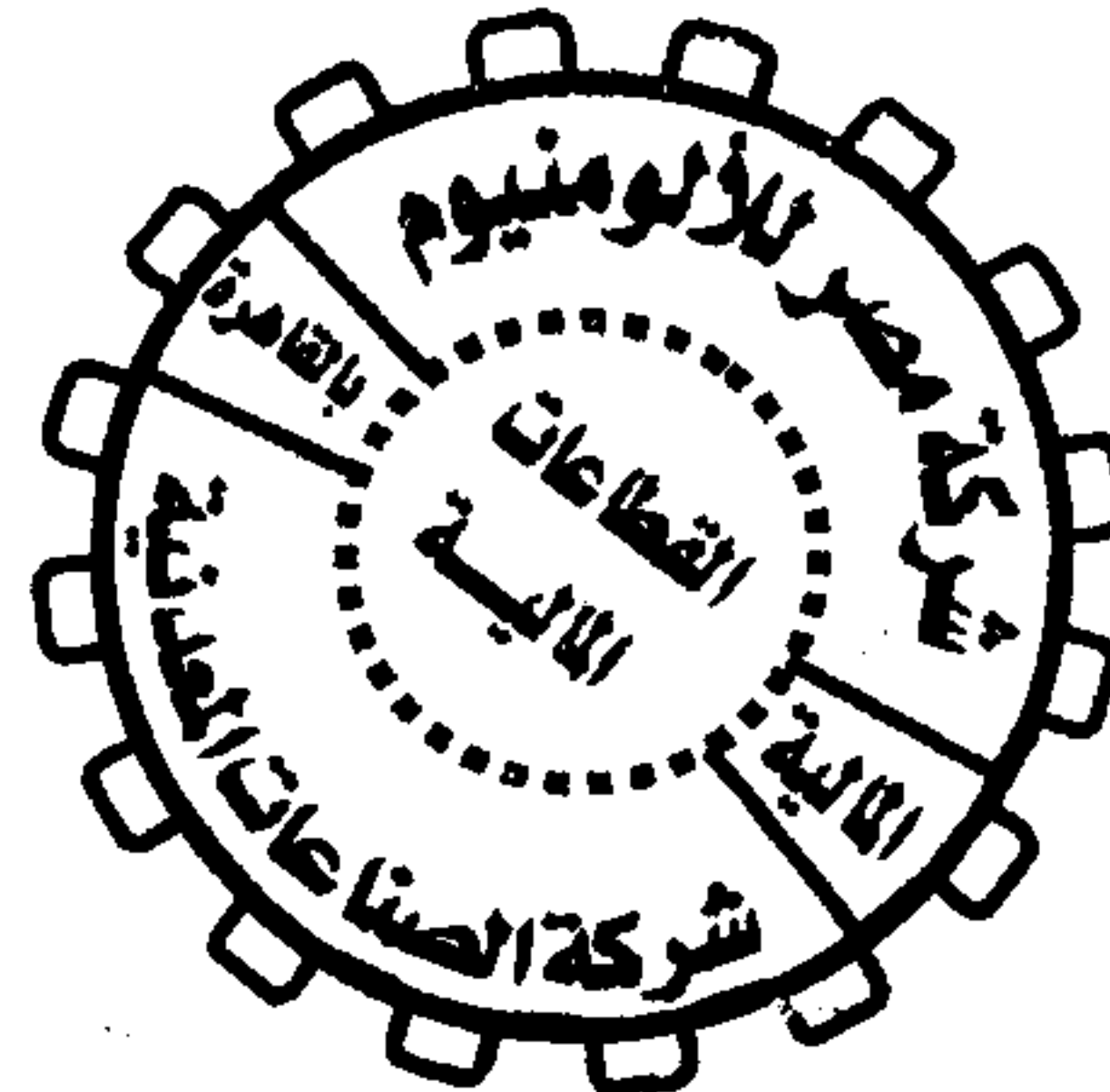
فيما يلي بيان تحليل المصروفات الادارية
من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

البيان	جزئى	كلى
وقود وزيوت	٢٨١	
قطع غيار ومواد ومهمات وتعبئة وتغليف	٤٦٢	
كهرباء ومياه	٥٠٤	
ادوات كتابية	٥٣٠	
اجمالى الخامات		١٧٧٧
اجور نقدية	٢٢٨٢٧	
مزايا عينية	٣٥٤٤	
تامينات اجتماعية	١٩١٢	
اجمالى الاجور		٢٨٢٨٣
خدمات مشتراة	٤٧٤٢	
اهلاك واستهلاك	٤٩٣	
ايجارات ومباني وارضى	٤٣	
ضرائب غير مباشرة على النشاط	١٩٠٢	
اجمالى المصروفات		٧١٨٠
اجمالى المصروفات الادارية		٣٧٢٤٠

مدير ادارة تكاليف الانتاج

محاسب / مصطفى ابو المجد مصطفى
١٩١٧/١٩



تحليل حـ/ ٤٤٤ إيرادات وأرباح متنوعةعن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

المبلغ بالمليون جنيه	البيان
٤.٥٢٠	غرامات تأخير وتعويضات محصلة
٥.١٣٠	فوائد تسهيلات
١.٦٣٤	تحصيل إيجارات / مخالفات اسكان / اشتراكات سيارات
٥.١٤٣	إيرادات عن أعمال صيانة / مشغولات بالورش/صهر معدن
١٦.٤٢٧	الاجمالي

