



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



إيجيبتالوم

السيدة الاستاذة / هبة الله الصيرفي

رئيس قطاع الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

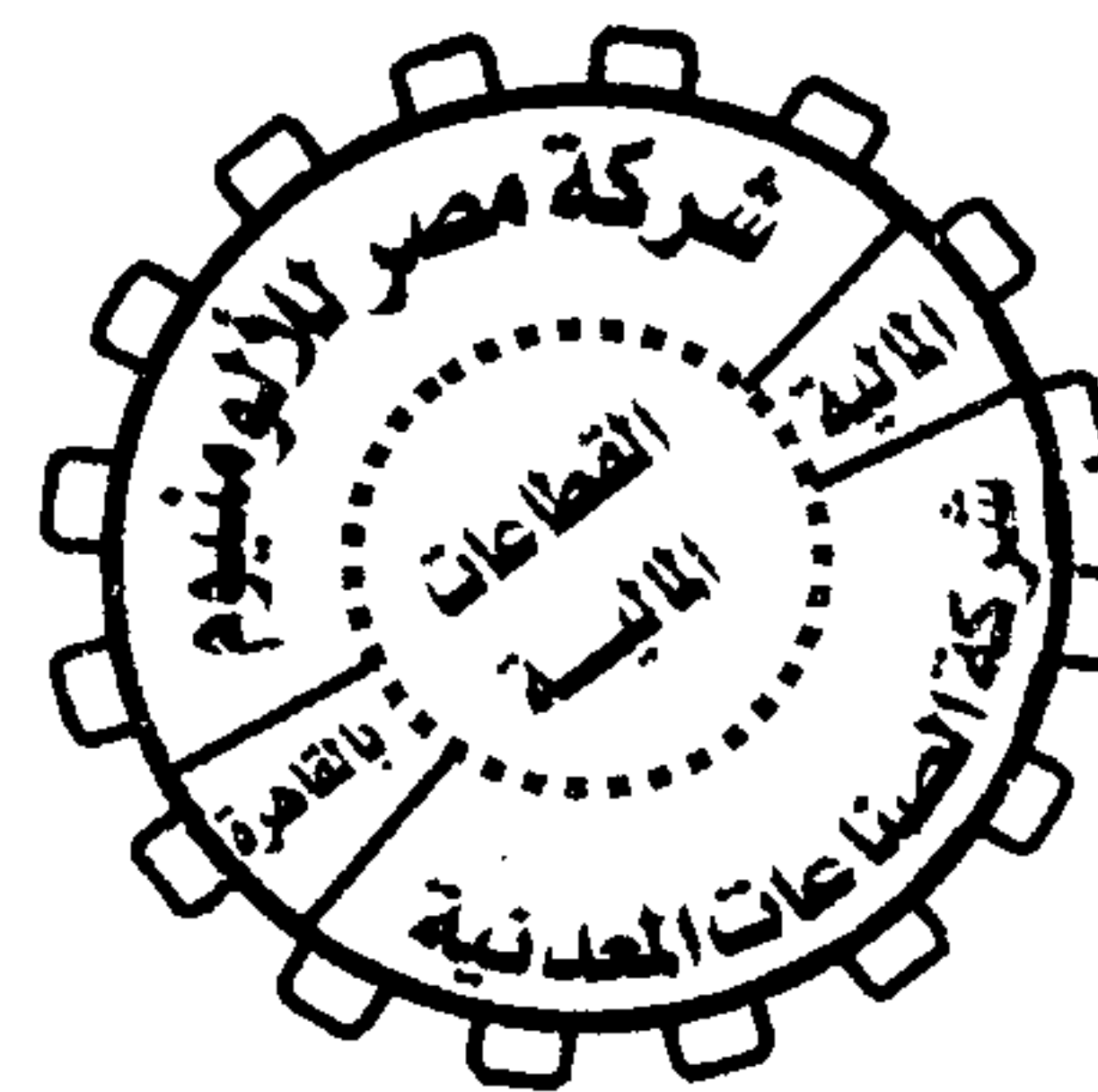
نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ .

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

رئيس قطاع الحسابات والتكاليف

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / عاطف محمد حسن عبدالرحيم



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

فاكس

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

تليفون

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب :
المقر الرئيسي والمصانع : نجع حمادي :
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

المجلس المركزي للحسابات

إدارة مراقبة حسابات المصاحبات الدورية

مشاريع ٢٦ يوليو البدر الثالث

ت : ٢٠٩١٤٩٢٢ - ٢٠٩١٤٣٨١

ف : ٢٠٩١٤٩٢٢

٢٣٢
١١/٦/٢٠٢٠

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
لشركة مصر للألومنيوم

تحية طيبة ... وبعد ،،،


أتشرف بأن أرفق لسيادتك تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
للشركة في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة


"محاسبة / أمانو سلام الدين عبدالله"

تحريراً في: ٢٠٢٠/٦/١٨

المصاحبات الدورية

لشركة مصر للألومنيوم


١٢

احمد



تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مصر للألومنيوم (إيجيبتالوم) في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة مصر للألومنيوم "شركة تابعة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ "والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ١٢٣٧٠ مليون جنيه وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ والتي أظهرت صافي خسارة بنحو ١٠٢٠ مليون جنيه وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن ذات الفترة وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسؤولة 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 المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

لم يتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن نتائج دراسة مخاطر فيروس كورونا المستجد وأثرها على كافة قطاعات الشركة (مشتريات ، مبيعات ، إنتاج ، تسويق....) وتقييم الآثار المتوقعة على أعمال الشركة بالداخل والخارج والتي تمت من خلال اللجنة المشكلة بمعرفة الشركة (وفق ما أفادت به الشركة في ردها على تقريرنا عن الموازنة العامة للشركة للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١).

وعليه فإننا لم نقف على مدى الحاجة لإجراء تعديلات على القوائم المالية الدورية لشركة مصر للألومنيوم في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ من جراء أي أحداث جوهرياً على عملياتها بالداخل والخارج.

أساس إبداء استنتاج متحفظ :

- عدم تضمين قائمة الدخل مصروفات وخسائر بنحو ٥٩٢ مليون جنيه عن الفترة الدورية على النحو الموضح أدناه:



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

* ٥١٩ مليون جنيه قيمة خسائر الانخفاض في تكلفة مخزون الإنتاج التام وغير التام عن القيمة السوقية في تاريخ القوائم المالية الدورية ، بالمخالفة للفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) - المخزون - والذي يقضي بأن "تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل".

* ٣١ مليون جنيه قيمة الضرائب المستحقة على عوائد أذون الخزانة خلال فترة المركز المالي والتي تعامل كوعاء مستقل عن الإيرادات الأخرى الخاضعة للضريبة وفقا للمادة ٥٨ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ المعدل بالقانون رقم ١٠ لسنة ٢٠١٩.

* ٢٨ مليون جنيه فروق تقييم سهم الحديد والصلب خلال الربع الثالث من العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ والتي لم تأخذ في الاعتبار (إغلاق في ٣١/٣/٢٠٢٠ بقيمة ١,٠٣ جنيه للسهم).

* ١٤ مليون جنيه قيمة مساهمة الشركة بنسبة ٢,٥ في الألف من جملة إيرادات الفترة وفقا للمادة رقم (٤٠) البند تاسعا 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.

يتعين إجراء التصويبات اللازمة.

- مازالت الاستثمارات طويلة الأجل تتضمن 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 بنسبة ٢٠% من رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية (شركة قائمة بنظام المناطق الحرة بغرب خليج السويس) ، وفي ضوء موافقة مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة برقم ٢٠١٨/٦ بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣٠ بإجماع الحضور على التخارج من الشركة المذكورة لعدم قدرتها على الوفاء بالتزاماتها وتحقيقها إجمالي صافي خسائر بنحو ٢٠,٨٢٩ مليون دولار (بما يعادل نحو ٣٣٨ مليون جنيه) حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفي ضوء قيام الشركة القابضة باتخاذ الإجراءات القانونية بتقديم بلاغ إلى نيابة الأموال العامة العليا رقم ١٨٢ لسنة ٢٠١٩.

يتعين على الشركة تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الالتزامات المحتملة التالية:-

- ✓ الاضمحلال في قيمة الاستثمارات المشار إليها أعلاه.
- ✓ حصة الشركة في الكفالة التضامنية البالغ إجماليها نحو ٦٣,٨ مليون دولار وتبلغ تلك الحصة نحو ١٢,٧ مليون دولار بنسبة ٢٠% من التسهيلات الائتمانية من البنك الأهلي سوستيه والأهلي المصري لصالح الشركة المصرية لبلوكات الأنود.
- ✓ قرض المساندة الممنوح للشركة المذكورة أعلاه البالغ نحو ٧,٥٠٨ مليون جنيه.



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

- لم تتأثر قائمة المركز المالي الدورية بنحو ٢١,٨٥٦ مليون جنيه على النحو الموضح أدناه:
- * ٣,٩٧٦ مليون جنيه تمثل ايداعات بنكية يرجع بعضها إلى عام ٢٠١٤ لم تثبت بسجلات وحسابات الشركة مما يشير لعدم صحة الأرصدة المرتبطة بهذه الايداعات (مثل البنوك والعملاء.....).
- * ١٧,٨٨٠ مليون جنيه تمثل مبالغ مخصومه من حسابات الشركة البنكية لم تثبت بسجلات وحسابات الشركة مما يشير لعدم صحة الأرصدة المرتبطة بهذه المصروفات (مثل البنوك والموردون.....).
- يتعين إجراء التصويب اللازم مع مراعاة تأثير ذلك على الحسابات المختلفة.

- وجود بعض الأرصدة الدائنة بحساب الموردين بالخارج تتمثل في اعتمادات مستندية تمت من خلال التسهيلات الائتمانية ، ولم تقم الشركة بإثباتها بالدفاتر بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٧٢ مليون جنيه.

اسم المورد	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ (بالمليون جنيه)
GLENCORE AG SWITZERLAND	٢٠٠
BEHEER TRAFIJURA	٣٨
FIUWOOD DEVELOPMENT, LTD	٢٥
MTALX	٩
الإجمالي	٢٧٢

يتعين حصر الحالات المثيلة وتسويتها بحساب التسهيلات الائتمانية مع مراعاة احتساب ما يخص العام المالي من أعباء تلك التسهيلات ومراعاة أثر ذلك على القوائم المالية.

- عدم إتزام الشركة بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة كأطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٦٠٩) لسنة ٢٠١٦، الأمر الذي نرى معه أن القوائم المالية الدورية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ غير متفقة مع معايير المحاسبة المصرية سالف الذكر، ومن مظاهر ذلك ما يلي:-
- لم يتم الإفصاح عن معلومات المقارنة الخاصة بالفترة السابقة لكل المبالغ المعترف بها في القوائم المالية للفترة الحالية بالمخالفة للفقرة (٣٨) من معيار المحاسبة رقم (١) "عرض القوائم المالية".
- لم تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية تاريخ إصدار القوائم المالية والسلطة التي قامت بإعدادها وفقاً للفقرة رقم (١٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٧) "الأحداث التالية لتاريخ الميزانية".
- مازال رصيد المخزون يتضمن نحو ١٤,٧ مليون جنيه تكلفة الرواكد من قطع الغيار معظمها لم يسبق استخدامها ولأصول تم إحلالها دون أن يقاس على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل بالمخالفة للفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) "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 وهيكلا التمويل (بما في ذلك السيولة والملاءة المالية) نظرا لعدم اثبات بعض المعاملات البنكية النقدية وفقا لمعيار المحاسبة رقم (٤) "قائمة التدفقات



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

النقدية" ، ومن الجدير بالذكر أن قائمة التدفقات النقدية عن الفترة قد أظهرت عجز بلغ نحو ٥٨٧ مليون جنيه كما بلغ رصيد النقدية آخر الفترة بالسالب بنحو ١,٣١٢ مليون جنيه الأمر الذي قد ينذر بعدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها التشغيلية خاصة في ظل وجود مستحقات للشركة المصرية لنقل الكهرباء في تاريخ المركز المالي بلغت نحو ٣ مليار جنيه.

➤ تضمنت قائمة الدخل نحو ١٥,٣ مليون جنيه ، ١٤,٩ مليون جنيه إيرادات ومصروفات سنوات سابقة علي الترتيب بما لا يتفق ومعيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

يتعين إجراء التصويب اللازم بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية.

➤ عدم الأخذ في الاعتبار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" فقرة (٣٤) بشأن الإيرادات الأخرى الظاهرة خلال الفترة الدورية بنحو ٧٣١ ألف جنيه بخلاف نحو ٣,٩ مليون جنيه بالسنوات السابقة تمثل فوائد قرض الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية بموافقة مجلس الإدارة في سبتمبر ٢٠١٤ ، بالرغم من عدم وجود اتفاق تعاقدى مع الشركة المقترضه فضلاً عن عدم إلزام الشركة المذكورة بسداد أى من أقساط القرض أو فوائده على مدار نحو أربع سنوات.

يتعين تطبيق المعيار سالف الذكر ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة ودراسة موقف القرض في ضوء ما ورد أعلاه.

➤ لم يتم تقدير ضرائب الدخل عن الفترة الدورية المنتهية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ بالمخالفة للفقرة (٢٨) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

➤ مازالت القوائم المالية تتضمن بند استثمارات بشركة بلوكات الأنود المصرية ضمن الاستثمارات طويلة الأجل بالرغم من توافر شروط تبويبها كأصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع بالمخالفة للقرارات ٦: ٩ من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" نظراً لموافقة مجلس إدارة الشركة بجلسته المؤرخة ٢٠١٨/٥/٣٠ برقم ٢٠١٨/٦ بإجماع الحضور على التخرج بالبيع من الشركة المذكورة.

يتعين إعادة تبويب الاستثمار طويل الأجل بما يتفق مع معايير المحاسبة المصرية المعنية بهذا الشأن.

➤ تتضمن الأصول طويلة الأجل نحو ١٨ مليون جنيه أصول حيوية دون الإفصاح عن وصف لكل مجموعة من تلك الأصول ، بالإضافة إلى عدم الإفصاح عن الأرباح أو الخسائر الكلية الناشئة خلال الفترة الجارية الناتجة عن الاعتراف الأولى بالأصول الحيوية والمنتجات الزراعية بالمخالفة لمعيار المحاسبة رقم (٣٥) "الزراعة".

يتعين الالتزام بتطبيق المعيار أعلاه بكل ما يتعلق بالأصول الحيوية والمنتجات الزراعية.



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

لم تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الإفصاح عن تواريخ استحقاق الأصول المالية والالتزامات المالية بما لا يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) فقرة (٣٧) "متطلبات الإفصاح عن الأدوات المالية"، يضاف لذلك الموقف القضائي والالتزامات العرضية.

يتعين مراعاة ما جاء بأعلاه لكي تكون القوائم المالية الدورية للشركة متفقة مع معايير المحاسبة المصرية وفقا لمعيار المحاسبة رقم (٣٠) فقرة (١٩) "القوائم المالية الدورية".

تضمنت الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بعض الإفصاحات التي لم يتم تطبيقها بالقوائم المالية الدورية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ ومن أمثلة ذلك:

البند ثانيا فقرة (٤) - المخزون - نصت على "يُقاس مخزون الإنتاج التام (بالتكلفة أو صافي القيمة الأسترادية"، كما نصت على " يتم تخفيض قيمة المخزون بالمخصصات التالية مخصص هبوط اسعار مخزون الإنتاج التام معدن ، ومخصص هبوط اسعار مخزون الإنتاج غير التام معدن" في حين الذي أخذ في الاعتبار القيمة السوقية والتكلفة في ٢٠١٩/٩/٣٠.

البند ثانيا فقرة (٥) - استثمارات متداولة في أوراق مالية - نص على "تم إدراج قيمة الأسهم في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ بالقيمة السوقية" في حين الذي أخذ في الاعتبار القيمة السوقية في ٢٠١٩/٩/٣٠.

البند ثانيا فقرة (٨) - المخصصات - نص على "يتم عمل المخصصات بناءً على دراسة معتمدة من مجلس إدارة الشركة" في حين لا توجد أي دراسة لتدعيم أو استرداد المخصصات معتمدة من مجلس الإدارة خلال العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/٦/٣٠ وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١.

الاستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء 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 للalumنيوم في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ وعن أدائها المالي خلال التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لما يقضى به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته.

فقرات توجيه الانتباه:-

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على رأينا المشار إليه أعلاه ، نود أن نوجه الإنتباه إلى ما يلي:-
- مازالت الأرض المستبعدة من دفاتر الشركة منذ عام ٢٠١٥ (قيد رقم ٢٨١ بتاريخ ٢٠١٥/٦/٣٠) بمساحة ٤١٨ متر مسطح بتكلفة ٢٩٣ جنيه - مقابل اثباتها مديونية على محافظة قنا ضمن الأرصدة المدينة - دون إجراءات نزع ملكية أو تعويض عنها والتي سبق وأن صدر قرار مجلس الإدارة بالجلسة المنعقدة في (٢٠١٥/٥) بتضمنه أن(تضمن قيمة الأرض المنزوعة بالقيمة العادلة) ، إلا إن المستجد كتاب السيد محافظ قنا بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٣



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

الذي اشار إلى أن المحافظة لم تستقطع ارض لاستغلالها حتى تقوم بسداد ثمنها بل هي ارض تم توسعة الشارع بها.

في ضوء ما سبق يتعين موافقتنا بكافة الإجراءات التي تم اتخاذها للحفاظ على حقوق الشركة وفقا للمستجدات التي تضمنها كتاب السيد المحافظ سالف الذكر.

- مازالت نتائج أعمال الفترة الدورية لم تحقق الأهداف المدرجة بالموازنة التخطيطية للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩، فضلا عن عدم القدرة على تحقيق نتائج إيجابية مقارنة بالفترة المثلثة من العام السابق .

- حققت الشركة خسائر من البيع (المحلي / الخارجي) لبعض منتجاتها بأقل من التكلفة الصناعية المتغيرة بنحو ١٠٨٤ مليون جنيه ، ونحو ١١٤١ مليون جنيه من البيع بأقل من التكلفة الصناعية ، بالإضافة لنحو ١٣٦٧ مليون جنيه خسارة من البيع بأقل من التكلفة الإجمالية خلال فترة المركز المالي من الاصناف الموضحة ادناه لكمية نحو ١٦٤ ألف طن تعادل ٩٩,٨% من كمية مبيعات الفترة على النحو التالي:

المبيعات	المنتجات المحققة خسارة من مبيعاتها	الكمية بالطن	خسارة عن البيع بأقل من التكلفة الصناعية المتغيرة (بالجنيه)	خسارة البيع بأقل من التكلفة الصناعية (بالجنيه)	خسارة عن البيع بأقل من التكلفة الإجمالية (بالجنيه)
المحلية	خام	٢٥٤٩,١١٨	١٢٤٧٨٥١٠	١٣١٣٥٢٧٤	١٦٢٥٨٣٣٢
	مشكل	٢١٢٢٧,٧٩٢	٩٥١٢٨٥٣٢	١٠٠١٣٥٢٩٧	١٢٦١٤٢٥٨٤
	مدرقل بارد	٦٠٧١,٨٥٥	١٥٣٧٦٥٧٧	١٦١٨٥٨٧٠	٢٣٦٢٤٨١٩
الخارجية	خام	٣٠٣٣٦,٤٥٢	٢٣٦٦٠,٢٨٣٥	٢٤٩٠,٥٥٦١٦	٢٨٦٢٢٢٤٠١
	مشكل	٥٦٢٩٩,١٨٢	٤٠٤٤٣٨٦١٩	٤٢٥٧٢٤٨٦٢	٤٩٤٦٩٩٩٥٤
	مدرقل ساخن	٤٠٠٥٣,٠٧٥	٢٥١٥٢٦٢٠٦	٢٦٤٧٦٤٤٢٧	٣٣٤٧٨٣٣١٧
	مدرقل بارد	٢٣٧٨,٥٩٣	١٥٨١٨١٤٨	١٦٦٥,٠٦٨٢	٢٠٨٠٨٨٢٦
	بنق	٥١١١,٧٠٧	٥٢٩٣,٩٧١	٥٥٧١٦٨١١	٦٤٦٥٢٨٥٥
	الإجمالي	١٦٤٠٢٧,٧٧٤	١٠٠٨٤,٣٠٠,٣٩٧	١,١٤١,٣٦٨,٨٣٩	١٣٦٧١٩٣,٨٩

يتعين موافقتنا بأسباب بيع الصنف بأقل من تكلفته وبخاصة التكلفة الصناعية المتغيرة.

- مازالت الشركة تحتفظ بمجموعة من الإستثمارات طويلة الأجل والمداولة في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ بنحو ١٧٨ مليون

جنيه تعد بمثابة إستثمارات غير ذي جدوى اقتصادية على النحو التالي:

✓ ١٣٧ مليون جنيه استثمارات بشركة الحديد والصلب لم يتحقق منها أية عوائد مالية للشركة منذ أكثر من تسعة اعوام.

✓ ٣٤ مليون جنيه استثمارات في رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية دون تحقيق أي عوائد منذ تاريخ الاستثمار عام ٢٠١٠.



الجهز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

✓ هذا بخلاف ما تم إقراره للشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية بمبلغ نحو ٧ مليون جنيه بعائد سنوي ١٣% لم تستطيع الشركة تحصيله على مدار أكثر من ستة سنوات.

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

- بلغت الأصول غير المستغلة والمعطلة نحو ٧٥ مليون جنيه وفقا لما هو موضح أدناه :-

■ نحو ٦٢ مليون جنيه محطة توليد الكهرباء المتواجدة بجوار مصنع البلوكات معطلة منذ عام ٢٠١٣ لتعطل التوربينة الخاصة بمحطة توليد الكهرباء والتي تم تكرار إصلاحها ومتواجدة حاليا بمخزن الجمرك منذ شهر أغسطس ٢٠١٧ إنتظاراً لاستخدام خبير لتركيبها.

■ نحو ١٠ مليون جنيه قيمة ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة والمشتراه في ١٩٩٧/١١/١ ولم يتم تشغيلها إلا لإنتاج كميات ضئيلة للإستخدام الداخلي فقط بالشركة وما زالت الشركة لم تنفذ بشأنها توصية الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٥/٩/٣٠ بضرورة التصرف الاقتصادي ، وحتى تاريخه لم تتمكن الشركة من الاستفادة من تسويق إنتاجها وفقا للأغراض المشتراه من أجلها.

■ نحو ٣ مليون جنيه (ضمن مشروعات تحت التنفيذ) منذ عام ٢٠١٤ ما تم سداده بالاعتماد المستندي رقم ١١٠٣٤٧ لإصلاح توربينة الضغط العالي لدى المورد شركة/TMS.

يتعين موافقتنا بجدوى الإصلاح ، ومدي إحتياج الشركة لمحطة توليد الكهرباء وتوربينة الضغط في ظل فترة الإصلاح لأكثر من ٤ سنوات والتي كان المقرر لها ٧ أسابيع فقط ، ويتعين الاستفادة من ماكينة التعريج وفقا لتوصية الجمعية العامة سالفه الذكر.

- ظهر رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك (ضرائب) بالقوائم المالية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ بنحو ٨٢,٦ مليون جنيه مقابل نحو ٢٩٧,٥٩١ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :-

■ بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها (أموال) في تاريخ القوائم المالية مبلغ ٧٧ مليون جنيه بعد استخدام ١٢ مليون جنيه وإلغاء ١٧٠ مليون جنيه خلال الفترة ، ولم يتم موافقتنا ببعض من المستندات المؤيدة للدراسة التي تم بموجبها إستبعاد مبلغ ١٧٠ من المخصصات التي سبق تكوينها عن السنوات ٢٠١٢/٢٠١١ ، ٢٠١٣/٢٠١٢ ، ٢٠١٤/٢٠١٣ ، ٢٠١٤/٢٠١٤ ، ٢٠١٥/٢٠١٤ خلال السنوات السابقة في ضوء مطالبة مصلحة الضرائب المقدرة بنموذج (١٩) ضريبة عن تلك السنوات الأمر الذي لم نتمكن معه من التحقق من صحة ذلك الاستبعاد.

يتعين موافقتنا بكافة البيانات المؤيدة لتخفيض المخصص في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ وذلك في ضوء ما أسفرت عنه نتائج اللجان الداخلية عن السنوات السابقة لتلك السنوات.



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

ما زال مخصص الضرائب المتنازع عليها (مبيعات) ظاهر بنحو ٤,٨ مليون جنيه تمثل قيمة مقابل التأخير في سداد الضريبة العامة على المبيعات والمستحقة عن فروق فحص العامين الماليين ٢٠١٢/٦ ، ٢٠١٣/٦ (وفقاً لنماذج ١٩ ض.ع. م في يناير ٢٠١٦ والتي تستحق السداد فوراً) ، ولم تقم الشركة بسدادها حتى تاريخ المركز المالي الأمر الذي يعرض الشركة لمزيد من غرامات التأخير.

يتعين إجراء التصويب وسرعة سداد هذه المستحقات حتى لا تتحمل الشركة مزيد من مقابل التأخير.
ما زال مخصص الضرائب المتنازع عليها (كسب عمل) ظاهر بنحو ٣,٨ مليون جنيه تمثل قيمة الغرامات ومقابل التأخير المستحقة عن البنود التي وافقت عليها الشركة بعد إعادة الفحص عن الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وفقاً لنموذج ٤٢ مرقبات الصادر من مركز كبار الممولين بتاريخ ٢٠١٩/٧/٣ الأمر الذي أصبحت معه المطالبة مستحقة الدفع ولم تقم الشركة بسدادها حتى تاريخ المركز المالي الأمر الذي يعرض الشركة لمزيد من غرامات التأخير.

يتعين إجراء التصويب وسرعة سداد هذه المستحقات حتى لا تتحمل الشركة مزيد من مقابل التأخير.

لم تقم الشركة بإجراء أية مطابقات مع كبار العملاء والموردين على أرصدة ٢٠٢٠/٠٣/٣١.

لم تقم الشركة بإجراء مطابقة داخلية بين إدارة الحسابات الجارية والإدارة العامة للمبيعات على أرصدة عملاء الداخل والخارج في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ ، وقد تبين لنا وجود بعض الفروق الدائنة والمدينة في أرصدة عملاء الداخل من أمثلتها ما يلي:

اسم العميل	رصيد الحسابات مدین / (دائن)	رصيد المبيعات مدین / (دائن)	الفرق
شركة النحاس المصرية	١١٢,٣٥٢,٥٢٩	١٢١,٨٥٢,٥٢٩	(٩,٥٠٠,٠٠٠)
كبلات مصر	٣٠,٨١١,٧٨١	٢٧,٠٨٧,٢٨١	٣,٧٢٤,٥٠٠
شركة الكابلات الكهربائية المصرية	٩٨٣,٦٣٦	٤,٧١٢,٦٣٦	(٣,٧٢٩,٠٠٠)
استيل بلاست اليكتروك	٤,١٠٥,٤٥٤	٣,٠٩٥,٤٥٣	١,٠١٠,٠٠١
الشركة المصرية الالمانية للصناعات الهندسية	٣,٤٦٧,٩٣٢	٨٠٢,٩٣٢	٢,٦٦٥,٠٠٠
النيو برو للآلومنيوم والصناعات الهندسية	٤٢٩,٦٧٦	٢٩,١٢٣	٤٠٠,٥٥٣
مصنع صقر للصناعات المتطورة	(١١٧,٧٩١)	(١,٢٢١,٩٤٥)	١,١٠٤,١٥٤
الشركة العالمية لتجارة المعادن	(١٢٨,٠٠٩)	(١,١٢٨,٠١٠)	١,٠٠٠,٠٠٠

يتعين القيام بإجراء مطابقة داخلية لكافة أرصدة العملاء المحليين والخارجيين بين إدارة الحسابات الجارية والإدارة العامة للمبيعات في تاريخ كل مركز مالي ودراسة الفروق وإجراء التسويات اللازمة لإظهار أرصدة العملاء على حقيقتها.

بلغت مديونية العميل شركة النحاس المصرية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ نحو ١١٢,٣٥٣ مليون جنيه تلاحظ بشأنها ما يلي:



الجهة المركزي للمحاسبة
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

✓ آخر مطابقة تمت بين الشركتين كانت بتاريخ ٢٠١٨/١/٢٢ على أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١ الأمر الذي لم يتمكن معه من الحكم على صحة ذلك الرصيد خاصة في ضوء وجود فرق قدره ٩,٥ مليون جنيه بين رصيد حساب العميل في إدارة الحسابات الجارية وإدارة المبيعات المحلية.

✓ مازال ضمن المديونية مبلغ نحو ٦١,٧٨٦ مليون جنيه تمثل مديونية متوقفة منذ العام المالي ٢٠٠٨/٢٠٠٧ قدمت عنها الشركة القابضة خطاب ضمان رقم ٢٠١٢/٢٠١١/٨٣٣ بمبلغ ٦٠ مليون جنيه صادر بتاريخ ٢٠١٢/١/٥ وتم تجديده مؤخراً حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، كما قامت الشركة القابضة بتقديم خطاب ضمان رقم ٢٠١٩/٢٠١٨/٧ بمبلغ ٣٥ مليون جنيه صادر بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١١ وتم تجديده مؤخراً حتى ٢٠٢٠/١٢/١٠ ، وذلك دون جدولة لسداد المديونية وحساب أية فوائد تسهيلات إئتمانية عليها ولم تتخذ الشركة أي إجراء قانوني تجاهها وذلك لعدم إبرام عقد مع العميل يضمن حقوق الشركة مالياً وقانونياً ، ولم نقف على الحالات المثيلة في ظل نظام الرقابة الداخلية على حسابات العملاء.

✓ استمرار الشركة في البيع للعميل بالأجل دون صدور موافقة بذلك من لجنة المبيعات بالشركة المخول لها منح الموافقات الائتمانية للبيع للأجل للعملاء ، وبدون حساب أية فوائد تسهيلات إئتمانية على تلك المبيعات.

✓ بناء على محضر لجنة المبيعات رقم ١١ لعام ٢٠١٩/٢٠١٨ في ٢٠١٩/٥/٣٠ قامت الشركة ببيع كمية نحو ٢٨٠ طن قوالب تم تسليمها للعميل خلال شهر يولييه ٢٠١٩ بسعر ٣٧ ألف جنيه للطن وبخفيض قدره ٢٠٠٠ جنيه عن سعر الطن المعتمد لدى الشركة وبإنخفاض إجمالي قدره ٥٦٠ ألف جنيه وذلك بخلاف ما تم الإشارة إليه في تقاريرنا عن العام السابق.

✓ تحتفظ الشركة في خزانة خاصة بإدارة المبيعات بعدد ١٣ شيك بنكي بإجمالي نحو ٦٦,٥ مليون جنيه مصدره من العميل بالمخالفة للمادة ٢٧ من لائحة الشركة التي تحظر على غير أمناء الخزن الاحتفاظ بالشيكات ، وذلك كضمانه لمسحوبات العميل من منتجات الشركة بالمخالفة لطبيعة الشيك الذي يعد أداة دفع وليس أداة ضمان ، ويرجع تاريخ تحريرها للفترة من أغسطس ٢٠١٣ إلى فبراير ٢٠١٤ دون أن يتم تقديمها للتحصيل في تاريخ إستحقاقها الأمر الذي أدى إلى سقوط الحق فيها وإنتفاء الغرض منها.

يتعين مطالبة الشركة القابضة للصناعات المعدنية بسداد المديونية المستحقة على شركة النحاس في ظل وجود ضمانات غير بنكية منها لتلك المديونية بقيمة ٩٥ مليون جنيه مع ضرورة حساب فوائد تسهيلات إئتمانية على تلك المديونية المتوقفة وعلى المبيعات الآجلة للعميل خاصة في ظل ما تعانيه الشركة من نقص في السيولة مع موافقتنا بأسباب عدم تقديم الشيكات البنكية المحفوظة لدى الشركة للتحصيل في تاريخ إستحقاقها وتحديد المسؤولية بشأن البيع للعميل بأسعار تقل عن الأسعار المعلنة من الشركة.

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

لم يتم إعداد دراسة قانونية لتحديد مدى الحاجة لتوفيق أوضاع الشركة 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 الإستثمار رقم (١٦) لسنة ٢٠١٨ بشأن



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

تعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة الصادرة بالقرار رقم (٦٩) لسنة ١٩٨٢ وذلك في ما لم يرد فيه نص بقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.

يتعين عمل الدراسة سالف الذكر والإفادة بنتائجها.

ظهر رصيد حساب دائر تويزات في تاريخ المركز المالي بنحو ٢٣١ مليون جنيه تلاحظ بشأنها ما يلي:

* نحو ١٢٤ مليون جنيه المتبقي من تويزات المساهمين نتيجة تأخر الشركة في تنفيذ قرار الجمعية العامة بتوزيع الأرباح بالمخالفة للمادة رقم (٤٩) من النظام الأساسي والمادة رقم (١٩٧) من اللائحة التنفيذية لقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة.

* نحو ١٠٤ مليون جنيه فائض تويزات حصة العاملين يرجع لأكثر من خمسة سنوات سنوات دون استخدامه بما يتفق مع المادة (٤٧) فقرة (ج) من النظام الأساسي للشركة ، وقد صدر بشأنه قرار الجمعية العامة العادية بجلسة ٢٠٢٠/٥/١٧ بتخصيص المبلغ لصندوق التأمين الخاص للعاملين بشركة مصر للألومنيوم بالمخالفة للمادة (٤٠) أولا من اللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الأعمال العام الصادر بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٩٠ لسنة ١٩٩١ والتي تنص بـ ".....ولا يجوز أن يزيد ما يصرف للعاملين نقداً عن مجموع أجورهم الأساسية السنوية ويجنب ما يزيد على ذلك في حساب خاص لإنشاء مشروعات إسكان للعاملين بالشركة وتقديم الخدمات الاجتماعية لهم وفقا لما تقرره الجمعية العامة للشركة".

يتعين الالتزام بالقوانين المعنية في هذا الشأن.

مازلنا لم نواف برد السيد الدكتور/ رئيس الشركة القابضة للصناعات المعدنية (رئيس الجمعية العامة للشركة) على خطاب الإدارة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٨ بشأن موافقتنا بمدى اتفاق قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣ بالتوزيع على المساهمين ١،٩٢٥ مليار من الاحتياطات الأخرى (توزيع نقدي للمساهمين بمبلغ ٧ جنيه للسهم الواحد) دون مراعاة التوزيعات القانونية وفقا لأحكام المواد من (٣٣،٣٢) من قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمواد من (٤٣،٤٠،٣٩،٣٨،٣٦،٣٥) من اللائحة التنفيذية ذات القانون.

يتعين موافقتنا بالرد لما لذلك من أثر على القوائم المالية الدورية في ٢٠٢٠/٥/٣١.

ما زالت 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/ الطبيب أحمد 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.



الجهاز المركزي للمحاسبة
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

يتعين موافقتنا بنسخة من الشكوى.

- عدم تنفيذ بعض توصيات الجمعية العامة للشركة والصادر بعضها منذ سنوات سابقة وفقا لمايلي:-

■ توصيات الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٩/١٠/١٤ على النحو التالي:

(١) إعادة دراسة المخصصات خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ طبقا لما هو وارد بتقرير السيد/ مراقب الحسابات.

(٢) تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١١) المعدل "الإيراد".

(٣) العمل على تدعيم نظم الضبط والرقابة الداخلية.

■ توصية الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٨/١٠/٨ بشأن سرعة تصريف المخزون الراكد بأنواعه لتوفير السيولة للشركة.

■ توصية الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٥/٩/٣٠ بشأن ضرورة التصرف الاقتصادي في ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة البالغ قيمتها نحو ١٠ مليون جنيه ، حيث لم تتمكن الشركة من الاستفادة من تسويق إنتاجها حتى تاريخه وفقا للأغراض المشتراه من أجلها.

■ توصية الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٣/٠٣/٢٦ بشأن البيع التدريجي لأسهم شركة الحديد والصلب المصرية بأعلى سعر للتداول وقت البيع دون التقيد بسعر الاقتناء حيث تحتفظ الشركة بنحو ١٧,٧٢٧ مليون سهم قيمة المساهمة في شركة الحديد والصلب المصرية بتكلفة نحو ١٣٧ مليون جنيه (بتكلفة نحو ٧,٧٣٥ جنيه للسهم) رغم الانخفاض المستمر لسعر السهم لأدنى مستوى ١,٣٣ جنيه للسهم (إغلاق في ٢٠٢٠/٠٦/٠٢).

يتعين تحديد المسؤولية بشأن عدم تنفيذ توصيات الجمعية العامة.

ملاحظات أخرى:-

- مازالت الشركة لم تتمكن من تنفيذ الحكم النهائي الصادر بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٢٩ في الدعوى رقم (١٨٢) لسنة ٢٠٠٢ بتحصيل نحو ٩٤٥ ألف جنيه والخاصة بمديونية فندق سفاجا (محمد بهاء الدين) ، كما أنه مازال البحث جاري بشأن عجز الصيدلية بنحو ٨٦ ألف جنيه.

نوصي بالعمل على متابعة تنفيذ الأحكام والانتهاء من تحديد المتسبب بعجز الصيدلية.

- وجود ضعف في نظم الضبط والرقابة الداخلية ومن مظاهر ذلك:-

■ بلغت قيمة مبيعات الفترة في المركز المالي وفق بيانات القطاع المالي نحو ٥,٥٧٧ مليون جنيه في حين بلغت قيمة مبيعات الفترة وفق بيانات القطاع التجاري ٥,٦٦١ مليون جنيه بفرق قدره نحو ٨٤ مليون جنيه.

■ مازالت الأرصدة المدينة تتضمن نحو ٣٢ مليون جنيه لدى مصلحة الضرائب دون الحصول على نموذج ٤١ خصم وتحصيل تمثل ما تم خصمه عن طريق عملاء الشركة وتوريده للمصلحة تحت حساب الضريبة خلال الفترة من عام ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٨ ، الأمر الذي نرى معه أن الرصيد يمثل وجهة نظر الشركة دون



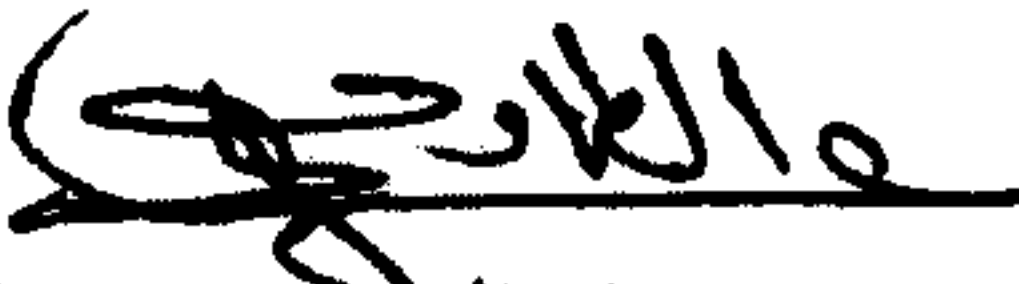
الجهز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية


تأكيد فضلاً عن وجود رصيد دائن للشركة لدى مصلحة الضرائب بنحو ١٧,١ مليون جنيه عن السنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٩ وفق ما أظهرته سجلات المصلحة غير مثبت في دفاتر الشركة ولم يتم إسترداده حتى تاريخه.

- وجود ايداعات بنكية وإشعارات خصم غير مثبتة بدفاتر وسجلات الشركة في ٢٠١٩/١٢/٣١.
 - مازالت توجد حسابات بنكية فرعية للشركة غير مدرجة بسجلاتها باسم لجان وصناديق داخلية (غير مشهورة) توجد لها حركة خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ غير مثبتة بدفاتر وسجلات الشركة وبالتالي غير ظاهرة بالقوائم المالية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١.
 - ضعف نظم الضبط والرقابة الداخلية على مخازن الإنتاج التام وخاصة مخزن المعصرة على النحو السابق الإشارة إليه في تقاريرنا عن العام السابق.
- يتعين العمل على تلافي نقاط الضعف سالفة الذكر ، والعمل على تدعيم نظم الضبط والرقابة الداخلية ، كما يتعين موافقتنا بمدى قانونية فتح حسابات بنكية فرعية للجان الداخلية بالشركة وإدارتها من خارج منظومة الحسابات المالية بالشركة.


تحريراً في: ٢٠٢٠/٠٦/١١

مديراً العموم
نائباً مدير الإدارة


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


محاسب/ أيمن أحمد محمد المتولي

وكلاء الوزارة
نواب أول مدير الإدارة


محاسب/ أيمن الدين رجب الطحاوي


محاسب/ اسامة أحمد بدوي


محاسب/ أيمن سعيد مغاوري

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة


"محاسبة / أمانى سلام الدين عبد الله"

تقرير مجلس الإدارة

عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

يتشرف مجلس اداره شركة مصر للألومنيوم أن يعرض تقريره عن نشاط الشركة عن الفترة
من يوليو ٢٠١٩ حتى مارس ٢٠٢٠

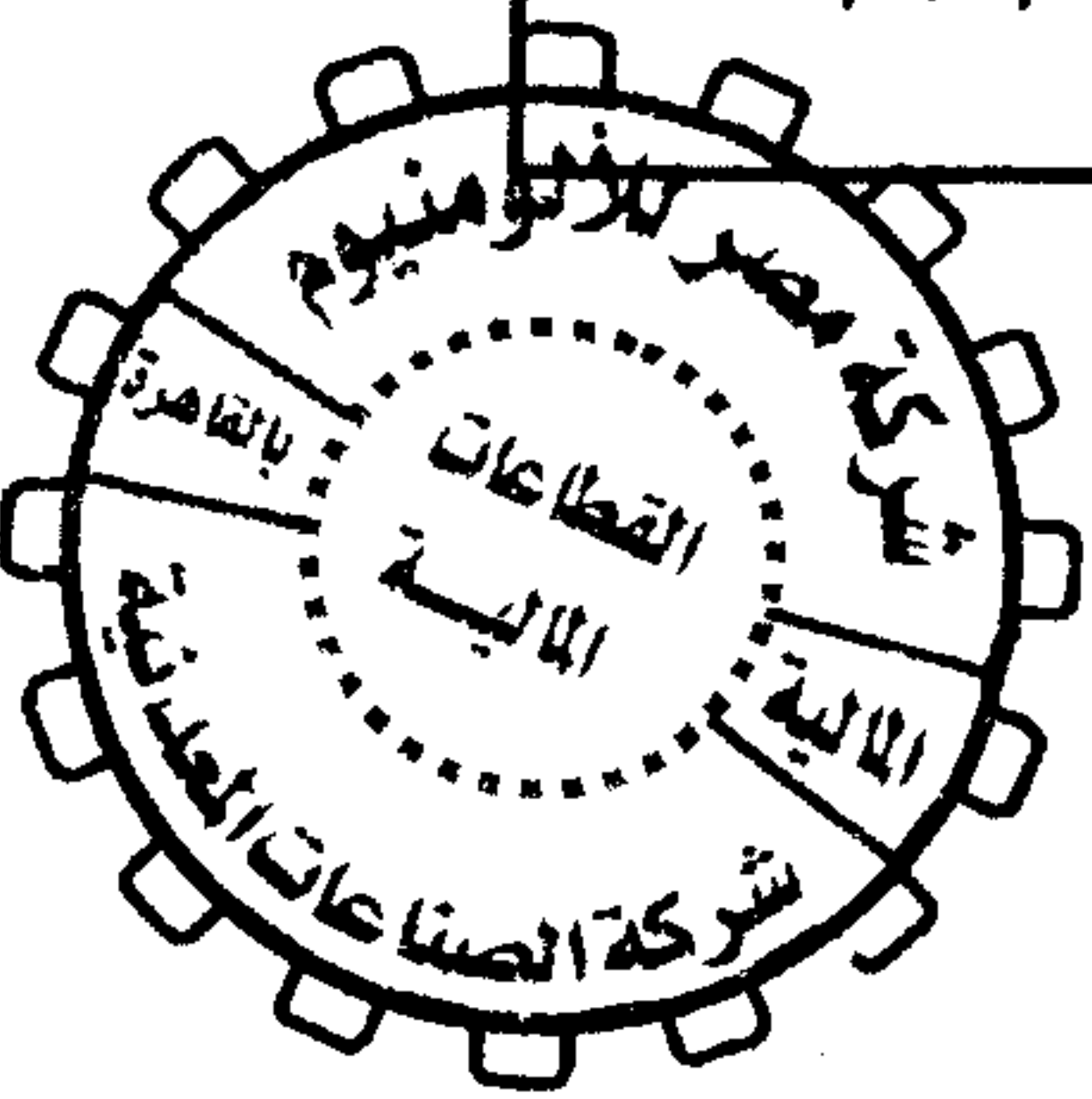
أولا - المركز المالي في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

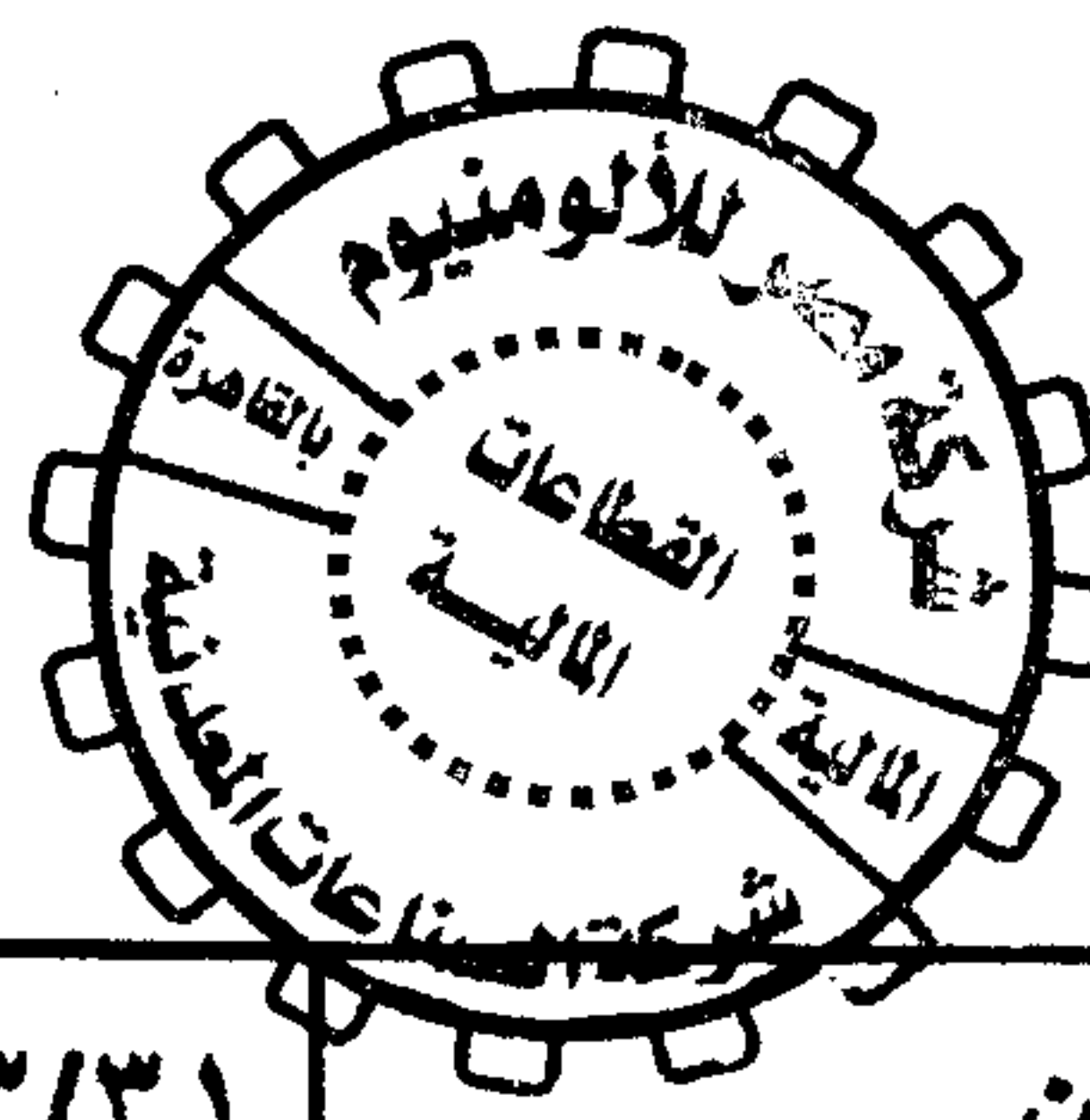
القيمة بالمليون جنيه

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	التغير
صافي الاصول الثابتة	٢٣٠٦	٢٤١٩	١١٣-
مشروعات تحت التنفيذ	١٠٥٩	١٣١	٢٨
استثمارات طويلة الأجل وقروض واصل أخرى واصل حيوية	٧٤	٣٥٦	٢٨٢-
مجموع الاصول غير المتداولة (١)	٢٥٣٩	٢٩٠٦	٣٦٧-
مجموع الاصول المتداولة (٢)	٩٨٣١	٨٤٤٤	١٣٨٧
اجمالي الاصول (٢) + (١)	١٢٣٧٠	١١٣٥٠	١٠٢٠
حقوق الملكية :			
رأس المال	١٦٥٠	١٦٥٠	٠
احتياطات اخرى والفائض المرحل وخسارة الفترة	٤٢٤١	٥٦٥٠	١٤٠٩-
مجموع حقوق الملكية (٤)	٥٨٩١	٧٣٠٠	١٤٠٩-
مجموع الالتزامات غير المتداولة (٥)	٢٣٨	٢٩٤	٥٦-
مجموع الالتزامات المتداولة (٦)	٦٢٤١	٣٧٥٦	٢٤٨٥
اجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٤) + (٥) + (٦)	١٢٣٧٠	١١٣٥٠	١٠٢٠

من تحليل قائمة المركز المالي يتضح الاتي:

- ١- نقص الاصول غير المتداولة بمبلغ ٣٦٧ مليون جنيه .
- ٢- زيادة اجمالي الاصول بمبلغ ١٠٢٠ مليون جنيه .
- ٣- تبلغ نسبة اجمالي الاصول غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٤٣.١ %
- ٤- تبلغ نسبة الالتزامات غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٤ %





ثانيا - قائمة الدخل :

القيمة بالمليون جنيه

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	التغير
ايرادات النشاط	٥٥٧٦	٩٩٤٣	٤٣٦٧-
تكلفة ايرادات النشاط	٧٠٣٠-	٩٤١٦-	٢٣٨٦
مجمل الربح	١٤٥٤-	٥٢٧	١٩٨١-
(الدخل من الاستثمار وايرادات اخرى)	٣٥٥	٤١٣	٥٨-
اعباء وخسائر	١٣-	١١-	٢-
صافى المخصصات	١٨٢	٧٨	١٠٤
مصروفات ادارية	٦٠-	٥٦-	٤-
مصروفات اخرى	١٧-	٢٨-	١١
مصروفات تمويلية	٦٩-	٣٢-	٣٧-
صافى (الربح / الخسارة) قبل الضريبة	١٠٧٦-	٨٩١	١٩٦٧-
اجمالى الضرائب	٥٦	١٧٥-	٢٣١
صافى (الربح / الخسارة)	١٠٢٠-	٧١٦	١٧٣٦-

من العرض السابق يتضح ما يلى :-

- ١- انخفاض إيرادات النشاط بمبلغ ٤٣٦٧ مليون جنيه عن إيرادات النشاط في الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك إلى انخفاض كمية المبيعات من ٢٢٢ الف طن الى ١٦٤ الف طن وانخفاض سعر الصرف للدولار مقابل الجنيه المصرى حيث ان كمية المبيعات تصدير تمثل ٨٢% من اجمالى المبيعات و انخفاض متوسط اسعار المعدن بالبورصة من ١٩٦٢ دولار/ طن الى ١٧٣٦ دولار/ طن مقارنة بنفس الفترة من العام المالى السابق بانخفاض قدرة ٢٢٦ دولار / طن .
- ٢- نقص صافى الدخل بمبلغ ١٧٣٦ مليون جنيه عن صافى الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك الى زيادة عوامل التكلفة في العملية الإنتاجية وخاصة الكهرباء وانخفاض سعر الصرف للدولار مقابل الجنيه المصرى وانخفاض عوائد الاستثمارات المالية نتيجة انخفاض معدلات العائد عليها بـ ١٠٠٨ مليون جنيه لسداد التزاماتها المالية .

ثالثا : قائمة التدفقات النقدية

أسفر التغير في قائمة التدفقات النقدية عن عجز بلغ ٥٣١ مليون جنية مقابل عجز بلغ ٦٣٢ 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 ٣٨٣ مليون جنية مقابل عجز بلغ حوالى ٥٥٣ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق

٢- التدفقات النقدية عن النشاط الإستثماري :

بلغ صافي التدفقات النقدية عن النشاط الإستثماري عن فائض ببلغ ٥٤ مليون جنية مقابل فائض بلغ ٥١٦ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

٣- التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي :

بلغ صافي التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي عن عجز بلغ ٢٥٩ مليون جنية مقابل عجز بلغ ٥٨٨ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

٤- فروق العملة :

أسفر التغير في اسعار صرف العملات عن ربح بلغ ٥٧ مليون جنية مقابل خسارة بلغت ٧ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

رابعا : بيانات أخرى

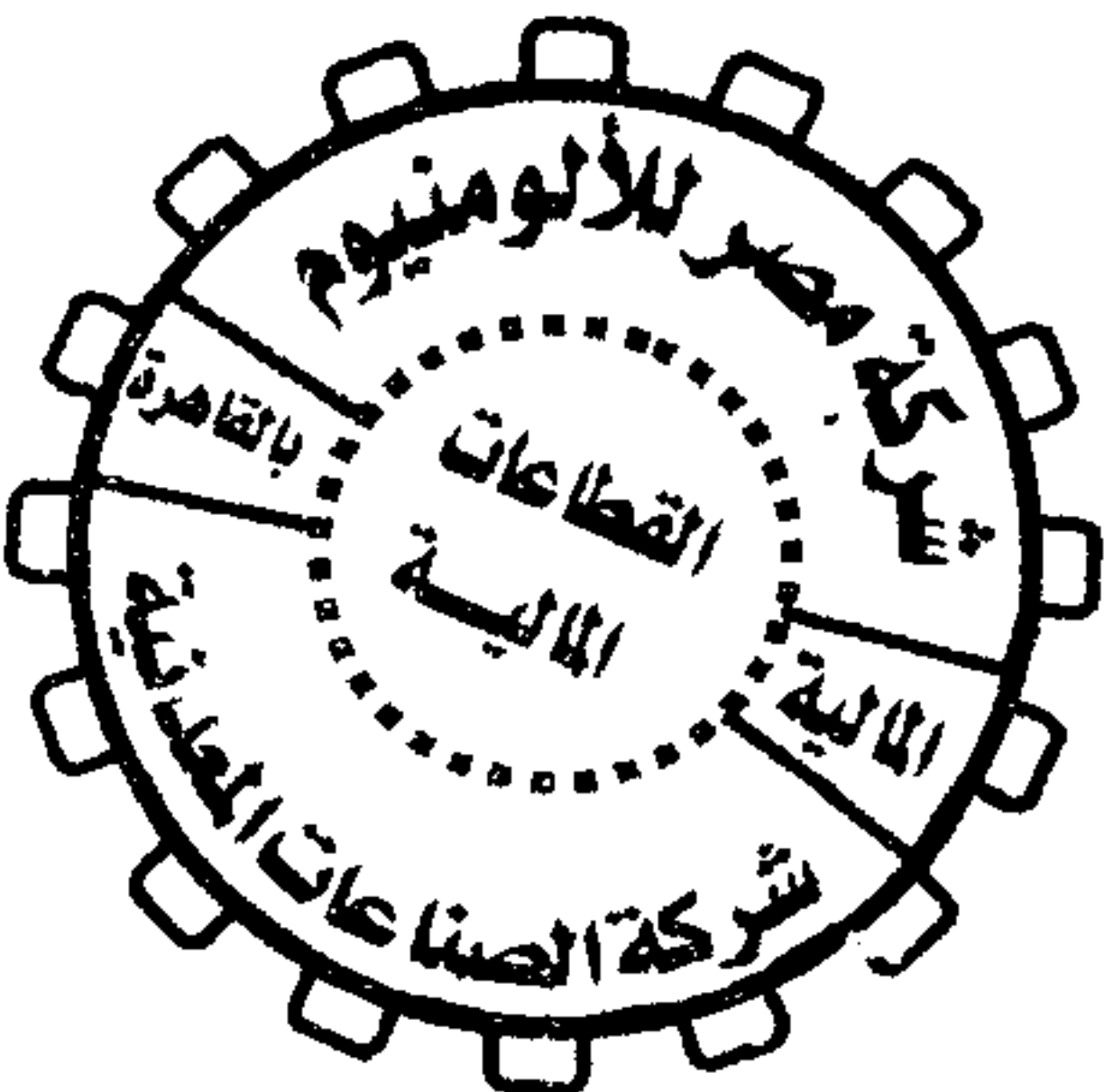
- وقد بلغت قيمة التبرعات عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ مبلغ ٢٤٢٠.٢٠ جنية

- عدد العاملين في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ بلغ ٥٥٤٦ عاملا (٥٥٤٠ عامل دائم - ٦ عقد) .

- بلغت التكلفة الدفترية للأراضي التى فى حيازة الشركة فى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ حوالى ٤.٥ مليون جنية

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

كحق انتفاع منذ عام ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ بمساحة قدرها ١٨٤٥١.٥٧ متر مربع .



قاموس مؤشرات أخرى

مركز مالى	الموازنة المعتمدة فى	نسبة تحقيق
٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	الهدف فى
مليون جنية	مليون جنية	النسبة
١٠٧٦-	٢٨٢-	صفر %
١٠٢٠-	٢٥٦-	صفر %
٥٥٧٩	١٠٥٠٧	٥٣ %
١١٥١	٥٠٧١	٢٣ %
٤٤٢٨	٥٤٣٦	٨١ %

صافى (الربح / الخسارة)

قبل ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

صافى (الربح/الخسارة)

بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

المبيعات الإجمالية

المبيعات المحلية

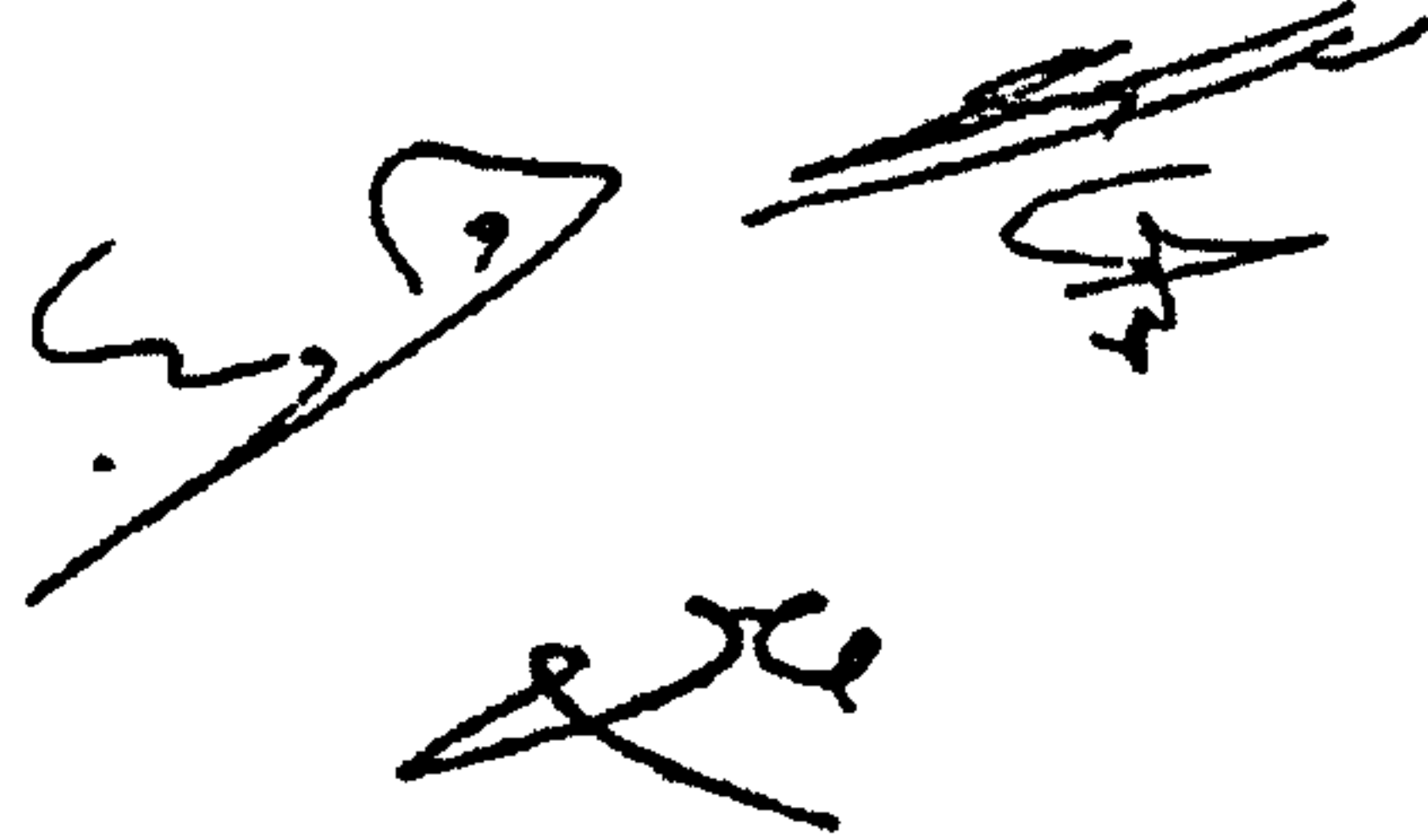
الصناعات

هذا وبالله التوفيق ،،،

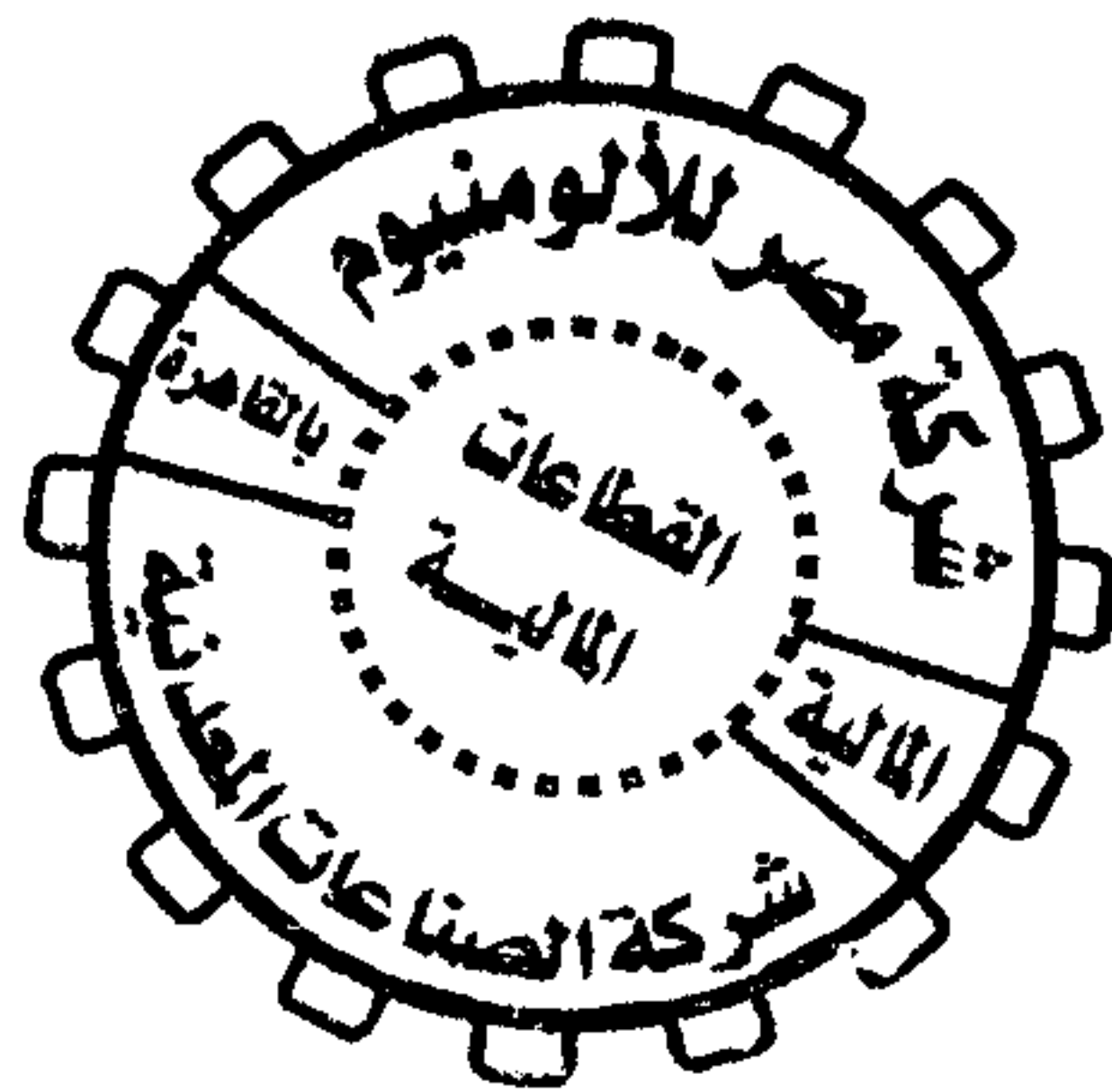
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مهندس / محمود على احمد سالم





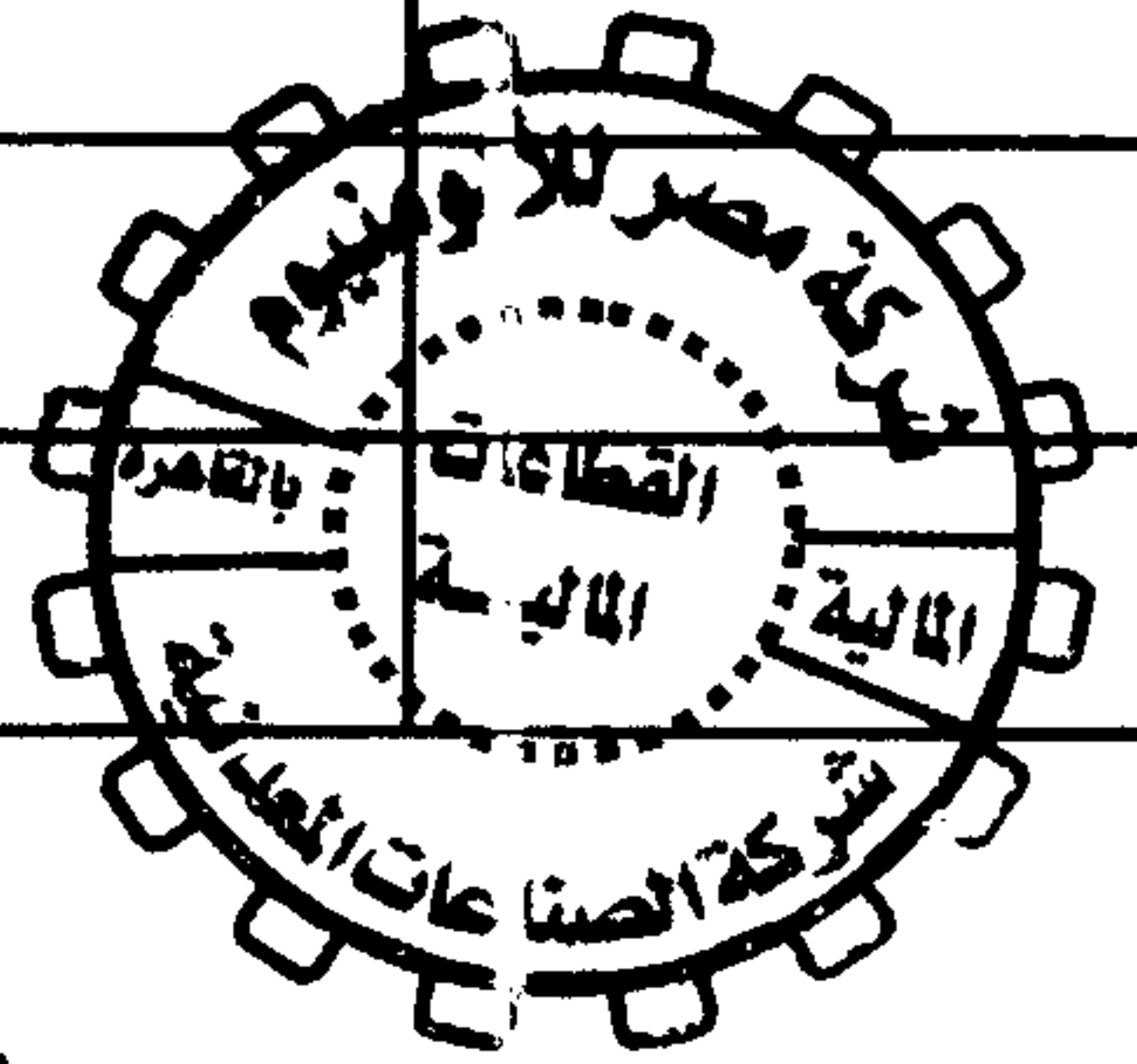




قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

٢٠٢٠/٠٤/٢٧

المقارن ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنبيه	مجمع الاهلاك جنبيه	الصافى جنبيه
	الاصول				
	الاصول غير المتداولة				
	الاصول الثابتة	١			
٤,٥١٥,٠٥٩	اراضى		٤,٥١٥,٠٥٩		٤,٥١٥,٠٥٩
٢٣٩,٦٦٦,٦٩٠	مباني وانشاءات ومرافق وطرق		٨٠٢,٤١٦,٧٩٧	٥٧٧,٦٧٤,٦٦٧	٢٢٤,٧٤٢,١٣٠
٢,١٣٦,٧٢٧,٩١٠	الات ومعدات		٦,٤٣٢,٩٧٨,٥٤٨	٤,٤٠٣,٥٣٨,٠٢٨	٢,٠٢٩,٤٤٠,٥٢٠
٢٤,٩٢٢,٣٣١	وسائل نقل وانتقال		٢٢٧,٢٢١,٤٤٧	١٩١,٢١٣,٤٥٧	٣٦,٠٠٧,٩٩٠
٦,٢٣٠,٣١١	عدد والنوات		٧٤,٩٩٣,٥٧٣	٦٩,٢٥٥,٦٩١	٥,٧٣٧,٨٨٢
٦,٥٨٢,٠٣٨	اثاث وتجهيزات مكتبية		٢٧,٧٧٦,٣٨٤	٢١,٧٦٣,٧٧٩	٦,٠١٢,٦٠٥
٢,٤١٨,٦٤٤,٣٣٩			٧,٥٦٩,٩٠١,٨٠٨	٥,٢٦٣,٤٤٥,٦٢٢	٢,٣٠٦,٤٥٦,١٨٦
	مشروعات تحت التنفيذ	٢			
٦٨,٢١٦,٢٧١	تكوين استثمارى			٧٦,٨٠٣,٨٨٠	
٦٢,٤٦٩,٦٧٢	انفاق استثمارى			٨١,٦٣١,٦٢٢	
١٣٠,٦٨٥,٩٤٣					١٥٨,٤٣٥,٥٠٢
	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				.
	اصول اخرى				
٢٥٠,٠٠٠	نفقات مرسلة				.
	اصول حيوية				١٨,٠١٩,٥٥٩
٢,٩٠٥,٩٤٧,٧٨٨	مجموع اصول غير المتداولة (١)				٢,٥٣٩,٢٧٨,٧٥٣
	الاصول المتداولة				
	مخزون	٥			
٣,٥٢٣,٥٢٢,٥٥٧	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار		٢,٥٥٣,٩٩١,٧٠١		
٢٢٥,٤٥٦,٦٣٦	مخزون انتاج غير تام معن بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٥٣٣٢٦٣٩٨ جنبيها		٣٢٤,١١٥,٤٧١		
١,٦٤٠,٣٨٠,٥٤٤	مخزون انتاج تام معن بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٣٦٩٧٠٩٧٣٠ جنبيها		٣,٢٣٣,٠٤٣,٤٠٩		



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

٢
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

٢٠٢٠/٠٤/٢٧

المقارن ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئى جنبيه	كلى جنبيه
٣٩٥,١٥٩,٤٢٥	اعتمادات مستندية بشراء سلع وخدمات		٦٣٠,٣٤٨,١٦٢	
٥,٧٨٤,٥١٩,١٦٢				٦,٧٤١,٤٩٨,٧٤٣
	عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة			
٩٠٢,٣٤٨,٧٠٢	عملاء بعد خصم المخصص البالغ ٣٠٧٥٣٥ جنبيها		٧٠٢,٤٤١,٩١٢	
١٢,٠٩٩,٢٧٩	حسابات مدينة لدى شركات قابضة / تابعة		١٣,٥٣٤,٩٠٩	
١,٣٤٩,٩٧٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٢,٢٢٨,٨٨٩	
١٢,٢٦٨,٦٧٥	ايرادات مستحقة التحصيل		٢١,٨٧٣,٧٦٨	
٩٨٩,٠٣١	مصرفات مدفوعة مقدما		٢,٨٦٤,٢٤٩	
٢٣,٥٩١,٦٩٤	موردون بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٥٩٦٤٤٥ جنبيها		٢٣,٢٨٧,٤٤٧	
٣٢٤,٦٣٦,٢٥٥	حسابات مدينة اخرى بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٩٠٠٩٥٩٩ جنبيها		٥٦٣,٢٩١,٨٢٥	
١,٢٧٧,٢٨٣,٦١٥			١,٣٢٩,٥٢٢,٩٩٩	
٥٧,٧٨٨,٨١٢	استثمارات متداولة فى اوراق مالية (اسهم) بعد خصم مخصص هبوط اسعار الاسهم بمبلغ ٩١٢١٢٩١٣ جنبيها	٦	٤٥,٩١١,٩٧٠	
.	وثائق استثمار		.	
١,٠٧٣,٦٢٧,٩١٤	اذون خزانة		١,٢٢١,٢١٩,٢٨٨	
	نقدية بالبنوك والصندوق	٧		
١٥,٠٠٠	ودائع بالبنوك لاجل او باخطار سابق		١٥,٠٠٠	
٢٥٠,٤٣٧,٣٩٢	حسابات جارية بالبنوك		٤٩١,٨٣٠,٣٠٥	
٩٣	نقدية بالصندوق		٤٢٦,٨١٢	
٢٥٠,٤٥٢,٤٨٥			٤٩٢,٢٧٢,١١٧	
٨,٤٤٣,٦٧١,٩٨٨	مجموع الاصول المتداولة (٢)			٩,٨٣٠,٤٢٥,١١٧
١١,٣٤٩,٦١٩,٧٧٦	اجملى الاصول (١) + (٢)			١٢,٣٦٩,٧٠٣,٨٧٠



١

٢

٣

٣
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

٢٠٢٠/٠٤/٢٧

المقارن ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان	رقم الابحاح	جزئى جنبيه	كلى جنبيه
	حقوق الملكية	١٠		
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع			١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٦٣٥,١٩٥,١٢٣	احتياطات			٤,٧٧٧,٩٢٦,٩٣٠
٧٥٧,٦٩١,٣٨٣	احتياطي قانونى		٨١٤,٧٨٤,١٠٦	
٢,٧٦٧,٦٤٩,٨٢٠	احتياطي نظامى		٢,٨٥٣,٢٨٨,٩٠٤	
٢٧,٧١٤,١٤٠	احتياطي رأسمالى		٢٧,٧١٤,١٤٠	
١,٠٨٢,١٣٩,٧٨٠	احتياطات اخرى		١,٠٨٢,١٣٩,٧٨٠	
٤٤٣,٨٥٦,١٤٦	ارباح مرحلة			٤٨٢,٤٨٣,٧٧٥
٥٧٠,٩٢٧,٢٢٩	صافى ربح / خسارة الفترة			١,٠١٩,٦٥٩,٢٧٨-
٧,٢٩٩,٩٧٨,٤٩٨	مجموع حقوق الملكية (٣)			٥,٨٩٠,٧٥١,٤٢٧
	الالتزامات غير المتداولة			
٢٩٣,٩٥٥,٣٣٩	التزامات ضريبة مؤجلة	١٣		٢٣٧,٧٥٩,١٣١
٢٩٣,٩٥٥,٣٣٩	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)			٢٣٧,٧٥٩,١٣١
	الالتزامات المتداولة			
	المخصصات			
٢٨٥,٦١٢,١٢٢	مخصص الضرائب المتنازع عليها		٨٢,٦٢٥,٢٩٠	
١١,٩٧٨,٨٦٦	مخصص المطالبات والمنزعات		.	
.	مخصصات اخرى			
٢٩٧,٥٩٠,٩٨٨			٨٢,٦٢٥,٢٩٠	
	بنوك دائنة			
٨,٤٢٥,٣١٩	سحب على المكشوف		٩٤,٨٢٠,٤٨٦	
١,٠٢٢,٨٨٣,٦٧٢	تمويل اعتمادات مستندية		١,٧٠٩,٤١٣,٧١٥	
١,٠٣١,٣٠٨,٩٩١			١,٨٠٤,٢٣٤,٢٠١	



٢٠٢٠

/

٢٠٢٠

٤
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

٢٠٢٠/٠٤/٢٧

المقارن ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنبيه	كلى جنبيه
	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة			
١,٨٨٢,٤٩٦,٧٨٠	موردون		٣,٣٤٩,٦٨٥,٠٦٨	
١٠١,٩٦٧,٥٩١	دائنو التوزيعات		٢٣٠,٦٥٣,٢٩٨	
٢,٥٧٠,٠٠٥	مصرفات مستحقة السداد		٧٨٧,٠٢٧	
٣١,١٦٠,٣٢٤	عملاء (دائن)		٤٧,٢٩٤,٢٠٥	
٤٠٨,٥٩١,٢٦٠	حسابات دائنة اخرى		٧٢٥,٩١٤,٢٢٣	
٢,٤٢٦,٧٨٥,٩٦٠			٤,٣٥٤,٣٣٣,٨٢١	
٣,٧٥٥,٦٨٥,٩٣٩	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			٦,٢٤١,١٩٣,٣١٢
١١,٣٤٩,٦١٩,٧٧٦	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٣)+(٤)+(٥)			١٢,٣٦٩,٧٠٣,٨٧٠

الايضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس قطاع

الحسابات والتكاليف

مدير عام الحسابات

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

رئيس القطاعات المالية

مهندس / محمود على احمد سالم

محاسب / احمد محفوظ بغدادى

محاسب / عاطف محمد حسن

محاسب / احمد ظاهر ابوالمجد



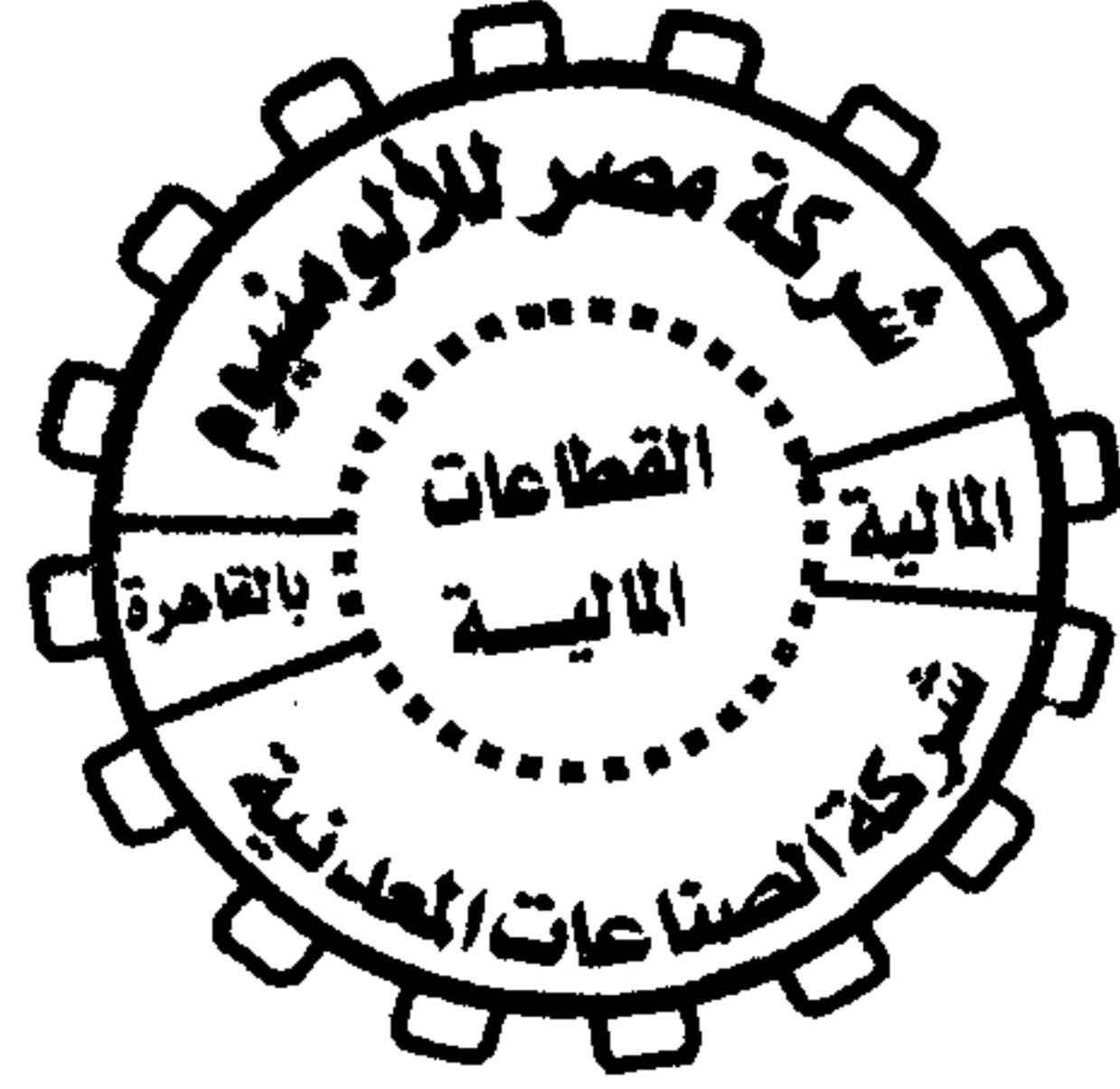
تحليل حـ / الإحتياطيات الأخرى

في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

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

م

م



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

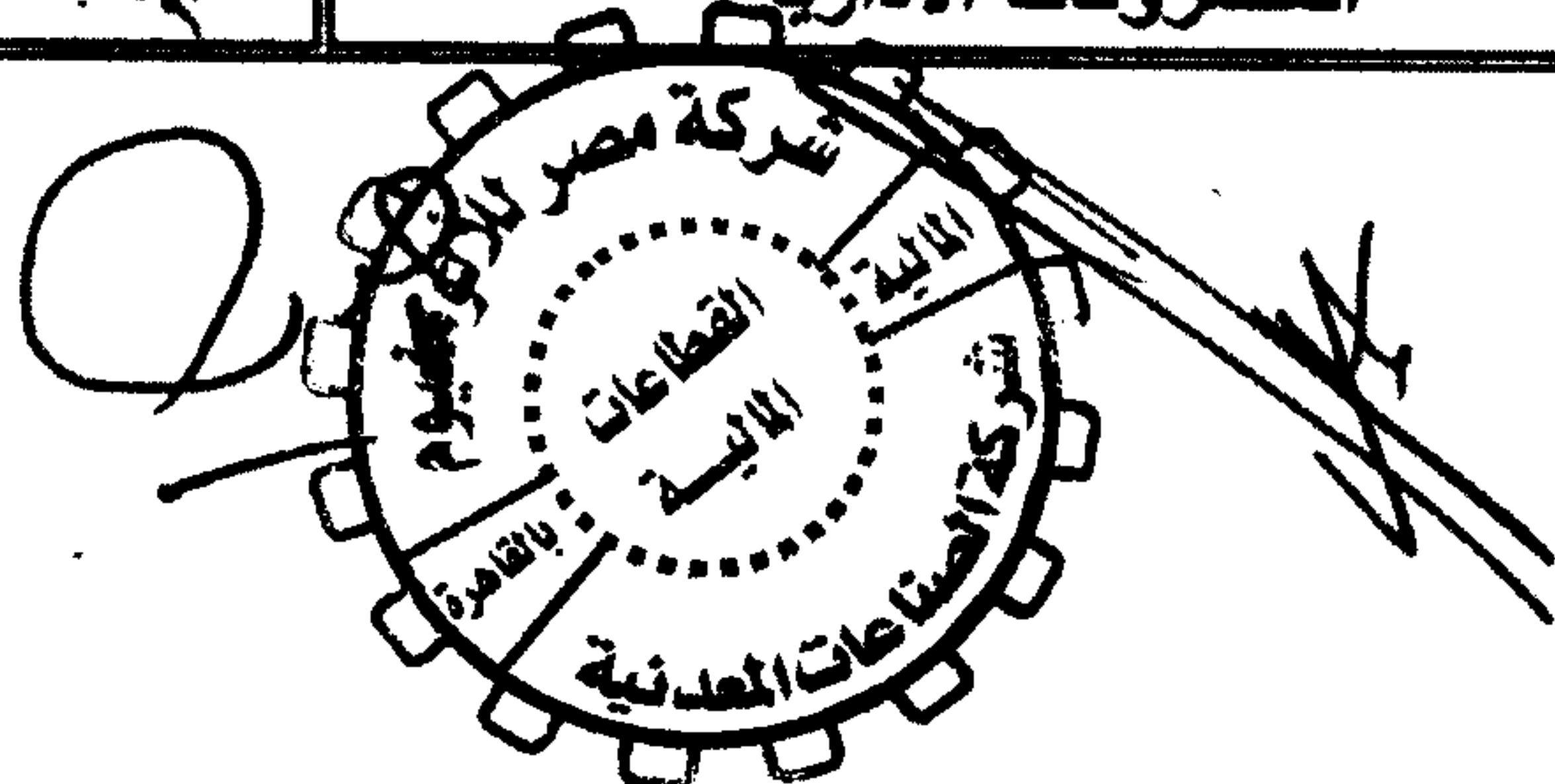
٢٠٢٠/٠٤/٢٧

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٩/٠٣/٣١	البيان	جزئى	كلى
٩٩٤٢٣٤٢٨٣٤	ايرادات النشاط	٥٥٧٦٥٣.٢٧١	
١١٢.٥٦	صافى مبيعات انتاج تام		
	خدمات مباعه	١٤.٧٦٥	
	ايرادات تشغيل للغير		
	ايرادات النشاط الاخرى		
٩٩٤٢٤٥٤٨٩٠	اجمالى ايرادات النشاط		٥٥٧٦٦٧١.٣٦
٩٣١٥٥٣٢.٥٧-	يخصم	٦٩٣٣٦٥.٣٥١-	
١٠٠٠٢٦٥٥٠-	تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة	٩٦٧١٤٧٥٥-	
	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)		
٩٤١٥٥٥٨٦.٧-	تكلفة ايرادات النشاط		٧.٣.٣٦٥١.٦-
٥٢٦٨٩٦٢٨٣	مجموع الربح		١٤٥٣٦٩٤.٧٠-
٣٦٤٨٥٥٥٨٦	يضاف اليها		
	الدخل من الاستثمار	١٦٦٤٣.٩٣٧	
	ايرادات الاستثمار		
٧٣١٩٨١	ايرادات اخرى	٧٣١٩٨١	
٢٦٩٤٦١٤٢	فوائد قروض شركات قابضة / تابعة / شقيقة	١١٢٩.٦٧٣١	
٣٣٩٤٣٥٢	ايرادات وارباح متنوعة	٢٥٧٧.٥٤	
٠	فوائد دائنة	٥٦٧٧٨٥٤.٠	
١٣١٨٥٥٢٦	ارباح فروق عملة	١٥٣٤٧.٣٩	
٣٥١٥٦٣٧	ايرادات سنوات سابقة		
	ارباح رأسمالية		
٤١٢٦٢٩٢٢٤			٣٥٤٧٧٢٢٨٢
٤٣٢٤٩٦-	يخصم منه	٤٢٥٧٥٩-	
٥٥٢٥٢٩٣٣-	رواتب مقطوعة وبدلات حضور	٥٩٦٨٧٨٩٦-	
	مصروفات ادارية اخرى		
٥٥٦٨٥٤٢٩-	المصروفات الادارية		٦.١١٣٦٥٥-



٩٦

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

٢٠٢٠/٠٤/٢٧

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٩/٠٣/٣١	البيان	جزئى	كلى
٤٧٦٢٣٢-	اعباء وخسائر	١٩١٢٦٣٣-	
١٥٤٠٠٦-	تبرعات	٢٤٢٠٢٠-	
١٠٧٤٩٠٠٠-	مساهمة الشركة فى صندوق التأمين الخاص للعاملين	١٠٧٤٩٠٠٠-	
١١٣٧٩٢٣٨-			١٢٩٠٣٦٥٣-
	<u>مخصصات</u>		
٤٠٠٦٢١٨٤-	يخصم منه مخصصات مكونة	١٥٩٨٨٧٥٩-	
١١٨٣٧٠٠٥٥	يضاف اليه مخصصات انتفى الغرض منها	١٩٨٣٧٤١٠٧	
٧٨٣٠٧٨٧١			١٨٢٣٨٥٣٤٨
	<u>يخصم منه مصروفات اخرى</u>		
١١٩٦٠٧١٥-	خسائر فروق عملة		
١٥٠٢٤٩٨١-	مصروفات سنوات سابقة	١٤٩٠٦٢١٨-	
٦٢١٩١٨-	خسائر غير عادية	١٩٤٦٦١٦-	
٢٧٦٠٧٦١٤-			١٦٨٥٢٨٣٤-
٣١٨٤٥٥٩١-	يخصم منه المصروفات التمويلية		٦٩٤٤٨٩٠٤-
٨٩١٣١٥٥٠٦	صافى الربح / خسارة قبل الضريبة		١٠٧٥٨٥٥٤٨٦-
١٩٧٨٤١٨٩٥-	ضرائب الدخل		٠
٢٢٣٤٠٧٦٨	الضريبة المؤجلة		٥٦١٩٦٢٠٨
٧١٥٨١٤٣٧٩	ربح / خسارة الفترة		١٠١٩٦٥٩٢٧٨-
٦٤٣٠٦٧٥٦٩	مالكى الشركة الام		٩١٦٠٣٣٣٠٨-
٧٢٧٤٦٨١٠	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة		١٠٣٦٢٥٩٧٠-
١٠٧٤	نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الأرباح / الخسائر		٢٠٤٧-

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

رئيس القطاعات المالية

رئيس قطاع
الحسابات والتكاليف

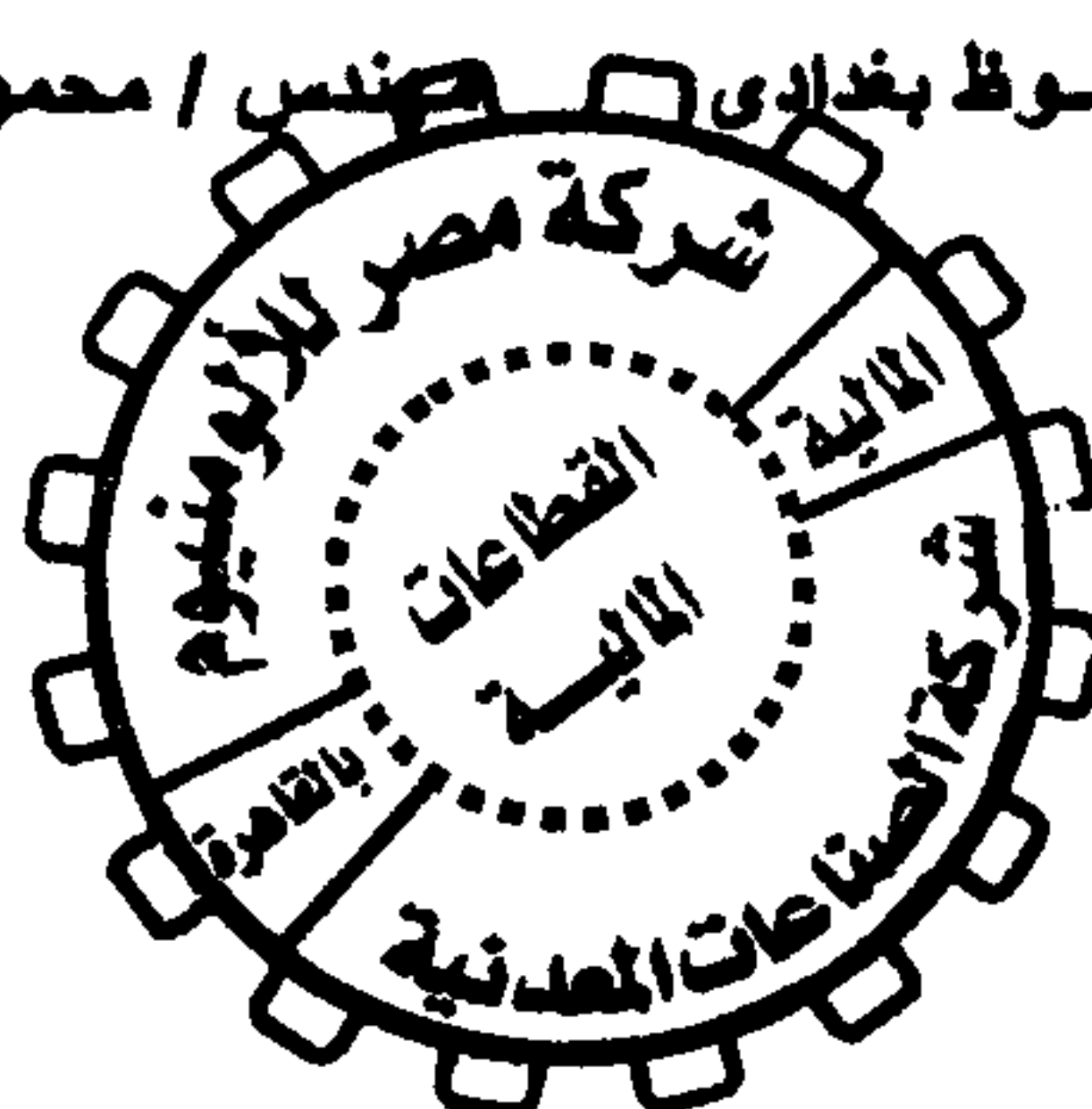
مدير عام الحسابات

محاسب / احمد طاهر ابوالمجد

محاسب / عاطف محمد حسن

محاسب / احمد طاهر ابوالمجد

محاسب / احمد طاهر ابوالمجد



شركة مصر للألومنيوم

ش.م.م.

٨
قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

٢٠٢٠/٠٤/٢٧

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
جنر	جنر	
٧١٥,٨١٤,٣٧٩	١,٠١٩,٦٥٩,٢٧٨-	ربح / خسارة الفترة
		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
٧١٥,٨١٤,٣٧٩	١,٠١٩,٦٥٩,٢٧٨-	اجمالى الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



مهندس / محمود على احمد سالم

رئيس القطاع المالي



محاسب / احمد مخلوط بغدادي

رئيس قطاع

الحسابات والتكاليف

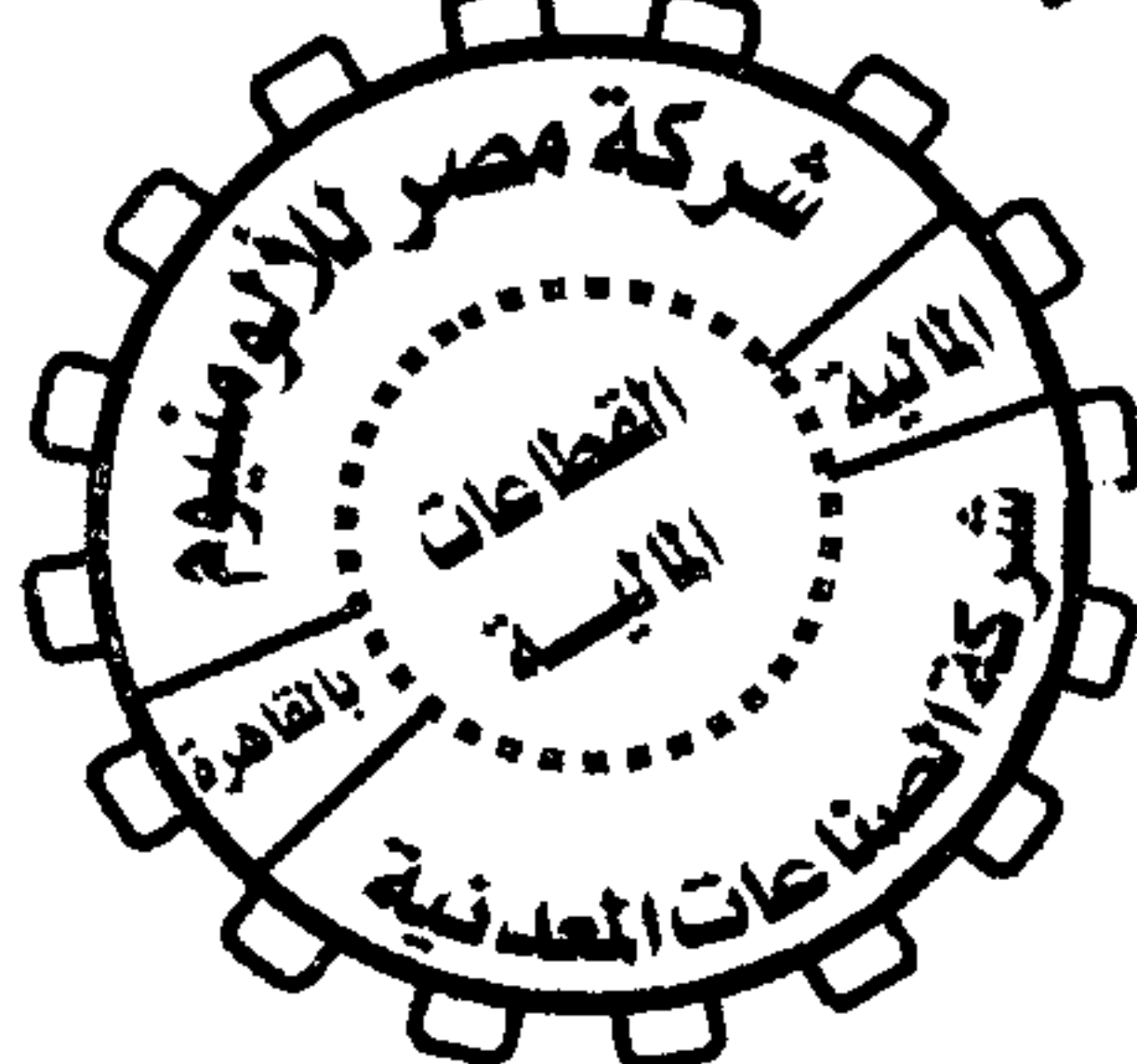


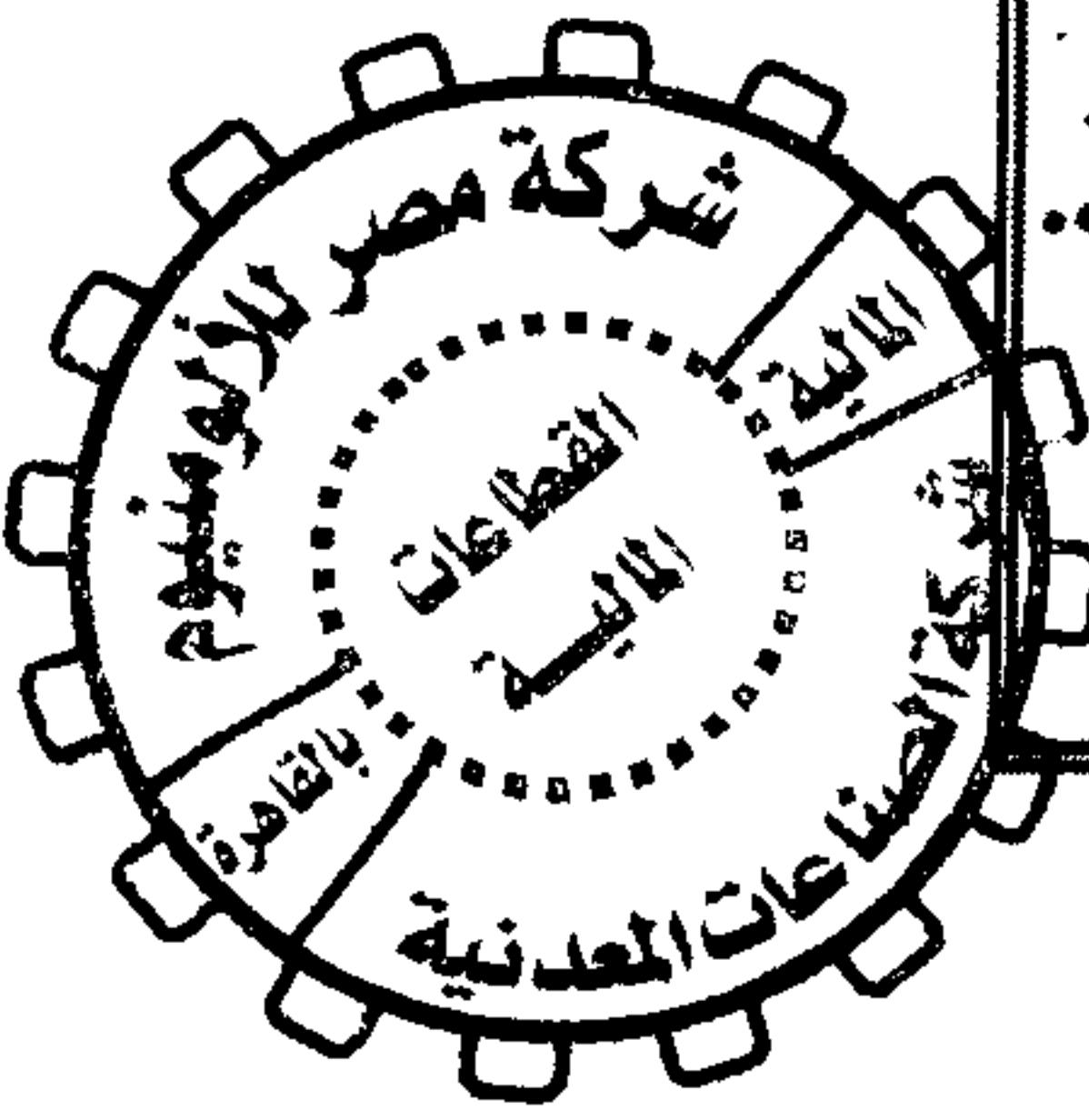
محاسب / عاطف محمد حسن

مدير عام الحسابات



محاسب / احمد طاهر ابوالمجد





قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢٠-٠٣-٣١

شركة مصر للاتومنيوم

ش. ت. م. م.

الرصيد في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	التغير	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	رقم الايضاح	البيان
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المصدر
.	.	.		اقساط لم يطلب سداد
.	.	.		اقساط متأخر سدادها
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠		١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٨١٤,٧٨٤,١٠٦	٥٧,٠٩٢,٧٢٣	٧٥٧,٦٩١,٣٨٣		الاحتياطيات والارباح المرحلة وفائض الفترة
٢,٨٥٣,٢٨٨,٩٠٤	٨٥,٦٣٩,٠٨٤	٢,٧٦٧,٦٤٩,٨٢٠		احتياطي قانوني
٢٧,٧١٤,١٤٠		٢٧,٧١٤,١٤٠		احتياطي نظامي
١٩٢,٥٥٨,٣١٥		١٩٢,٥٥٨,٣١٥		احتياطي رأسمالي
٢٢,٥١٦,١٨٦		٢٢,٥١٦,١٨٦		احتياطي تعويضات من الارباح
٨٦٧,٠٦٥,٢٧٩		٨٦٧,٠٦٥,٢٧٩		احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٤٨٢,٤٨٣,٧٧٥	٣٨,٦٢٧,٦٢٩	٤٤٣,٨٥٦,١٤٦		احتياطي اخطار توقف الانتاج
١,٠١٩,٦٥٩,٢٧٨-	١,٠١٩,٦٥٩,٢٧٨-	.		ارباح مرحلة (من فائض اعوام سابقة)
١,٠١٩,٦٥٩,٢٧٨-		.		صافي خسارة الفترة
٥,٨٩٠,٧٥١,٤٢٧	٨٣٨,٢٩٩,٨٤٢-	٦,٧٢٩,٠٥١,٢٦٩		الاجمالي

مصدق

علية

٩/٥

التدفقات النقدية المباشرة

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ (القيمة بالجنيه)

القيمة	البيان	رقم الايضاح	٢٠١٩/٠٣/٣١
	أولا : التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي		
٥٩٧١٦٧٥٠١٤	متحصلات نقدية ومتحصلات العملاء	٧	١٠٣٨٦٦٧٩٠٤٢
١٢٧٢٩٤٩٢٣	فوائد دائنة		٢٩٠٣٦٥٠٧٩
	شركة الصناعات المعدنية		٧٥٠٠٦-
٥٤٢٩٨٨٠٦٧٣-	مشتريات نقدية " مدفوعات للموردين "		٩٣٧٣٦٦٢٢٠٨-
٤٩٨٤١٨٤٢٩-	اجور نقدية / تأمينات		٤٧٩٥٨٧٢٩١-
٧٠٣٩٨٩٠٣-	فوائد محلية / مدفوعة		٣١٨٤٥٩٣٢-
٤٨٣٨٢٠٨٨٩-	ضرائب و رسوم سلعية		١٣٤٥٥٥٤٦٣٤-
٣٨٣٥٤٨٩٥٧-	صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي		٥٥٣٦٨٠٩٥٠-
	ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري		
٣٠٠٠٠٠٠٠٠	وثائق استثمار		١٧٨٣٨٤٠٤٢
١٤٧٥٩١٣٧٤-	شهادات استثمار قناة السويس		٤٦٨٩٦٨٤١٧
٩٨٢٨٣٣٣٩-	اذون خزانة		١٣١٠٩٢٢٤٧-
٥٤١٢٥٢٨٧	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		٥١٦٢٦٠٢١٢
	ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		
٢٥٨٨٧١٠٨٤-	تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل		٥٨٧٧٤٢٦٨٥-
٢٥٨٨٧١٠٨٤-	دائنو التوزيعات		٥٨٧٧٤٢٦٨٥-
٥٧١٨٩١٧٦	صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		٧١٠٦٥٠٩-
٥٣١١٠٥٥٧٨-	اثر التغير في اسعار الصرف على النقدية		٦٣٢٢٦٩٩٣٢-
٧٨٠٨٥٦٥٠٥-	التغير في حركة النقدية خلال الفترة		٢٥٥٦٧٠٥٢٩
١٣١١٩٦٢٠٨٣-	رصيد النقدية في اول الفترة		٣٧٦٥٩٩٤٠٣-
	رصيد النقدية آخر الفترة		



م.م.م
٢٠٢٠/٠٤/٢٨

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢٠/٠٣/٣١

أولاً: نبذة عن الشركة

١ - تأسست الشركة في ٢ يوليو ١٩٧٦ بموجب قرار السيد وزير الصناعة رقم ٥٩٧ لسنة ١٩٧٦ في ظل

أحكام 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 الأوراق المالية جدول (١)

ج - 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

لزمة لهذا الغرض أو متعلقة به استيراداً أو تصديراً .

٢ - المشاركة في تأسيس الشركات أو المساهمة فيها في المجالات الاستثمارية المختلفة .

٣ - القيام بالاستثمارات العقارية والاستثمارات المالية ولها ان تكون محفظة أوراق مالية

من المتاح لديها من الاموال .

ثانياً: اهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١- استس عداد القوائم المالية :

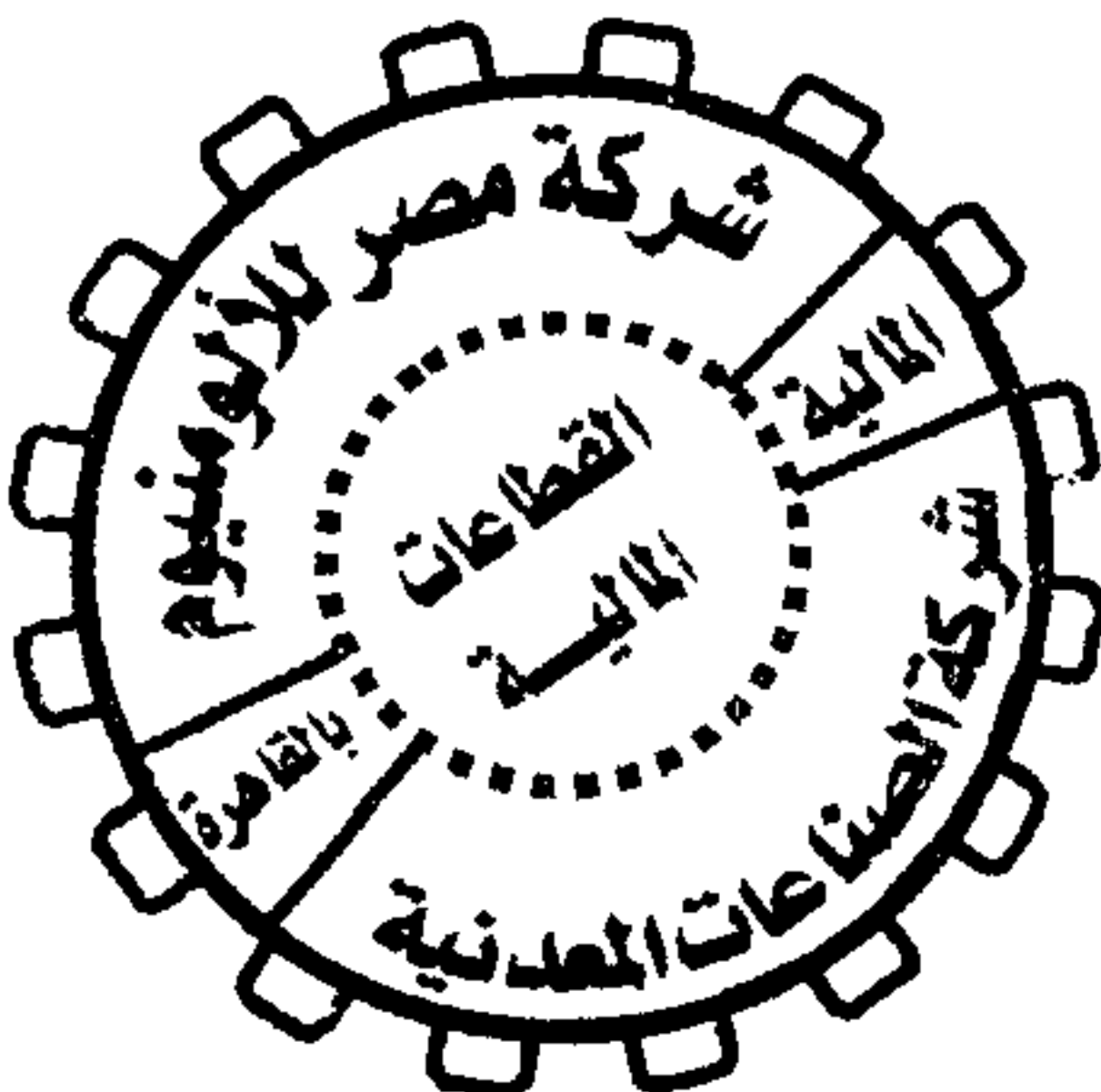
أعدت القوائم المالية على اساس التكلفة التاريخية طبقاً للنظام المحاسبي الموحد الصادر بقرار رئيس

الجمهورية رقم ٤٧٢٣ لسنة ١٩٦٦ المعدل بقرار الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة

٢٠٠١ وكذا معايير المحاسبة المصرية وكذلك في ضوء القوانين ذات العلاقة .

- تم إعداد القوائم المالية على أساس الاستحقاق عدا قائمة التدفقات النقدية فقد أعدت وفقاً للأساس النقدي

وفيما يلي أهم هذه السياسات :



ب- ترجمة العملات الأجنبية :

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

(١) - الاصول الثابتة وإهلاكاتها:

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

وفى ما يلى : معدلات الإهلاك والإعمار الافتراضية للأصول

البيان	معدلات الإهلاك قبل اعادة تقدير الاعمار الانتاجية	معدلات الإهلاك بعد اعادة تقدير الاعمار الانتاجية
مباني سكنية	٢% سنويا	من ٠.٩% الى ٢% سنويا
مباني إنتاجية وخدمات	٤% سنويا	من ٠.٤% الى ٤% سنويا
آلات ومعدات	٥% سنويا	من ٠.٤% الى ٢٠% سنويا
وسائل نقل وانتقال	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 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 وإهلاكاتها - فقد تم رسملة عمرات جسيمة للخلايا لعدد ١٧ خلية عن الفترة من ٢٠١٩ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٠ / ٣ / ٣١ بقيمة ٤٨.٤ مليون جنيه .

د- لا يوجد أى قيود على ملكية الشركة للاصول الثابتة ولا يوجد أى رهن على أى اصل من تلك الاصول باستثناء

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

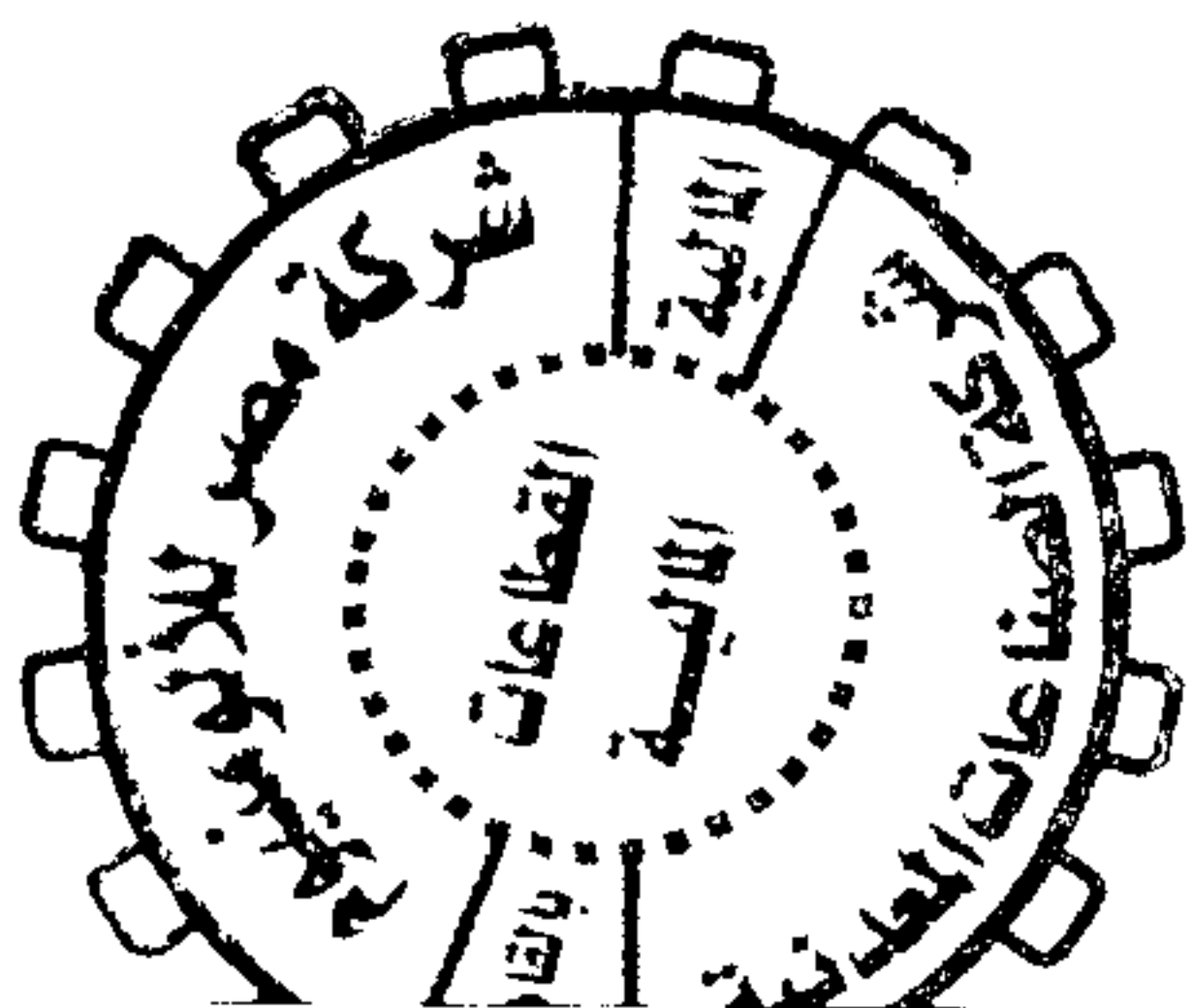
- الاستثمارات فى رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية بقيمة ٥.٨ مليون دولار بما يعادل

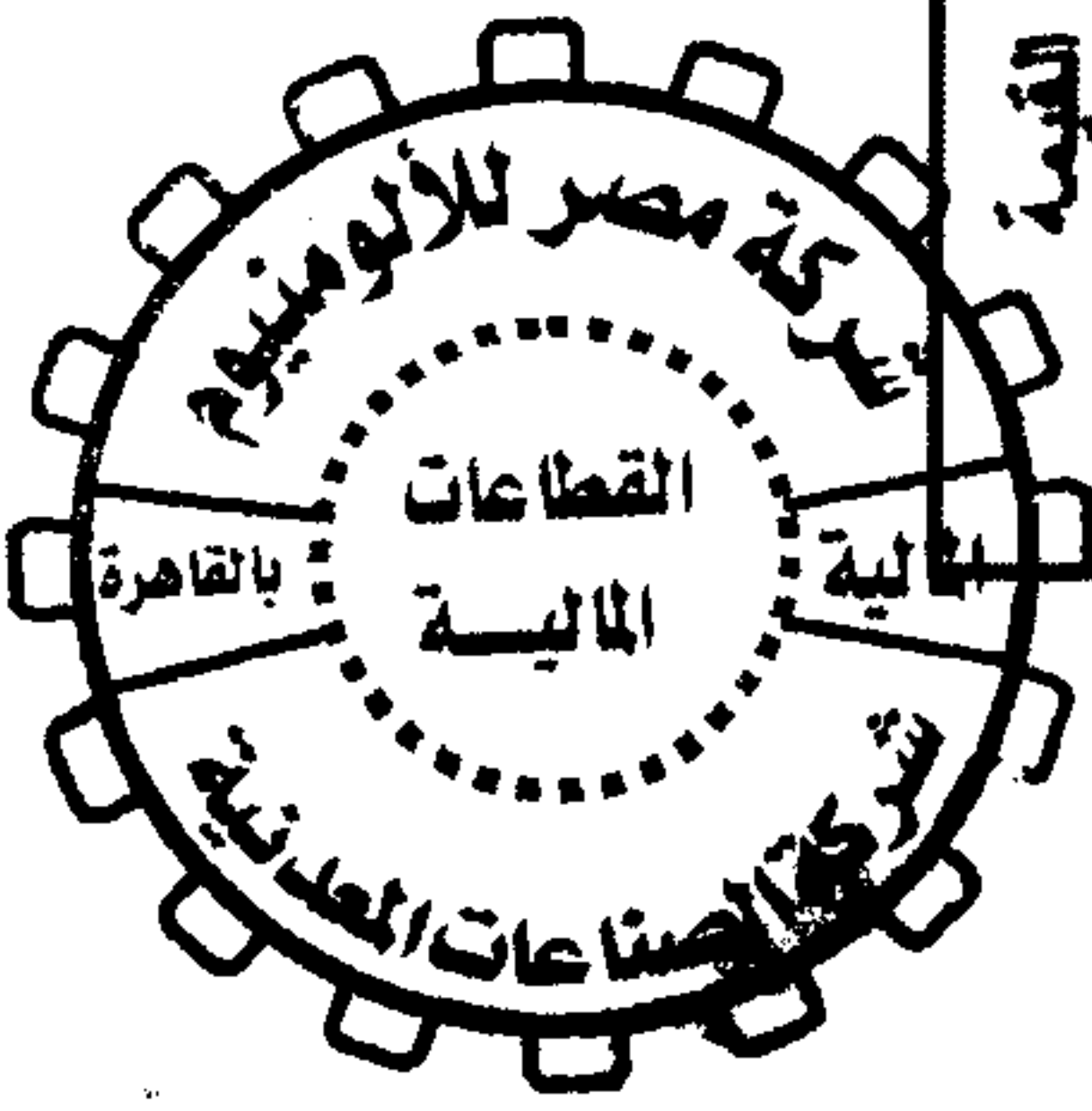
٣٣٨٥١٣٢٠ جنيه .

- قامت الشركة بإعادة النظر فى الاعمار الانتاجية للأصول فى شهر يناير / ٢٠٢٠ حسب الاهمية النسبية وكذا

معدلات الإهلاك تطبيقا لمتطلبات الفقرتين ٥١ ، ٦١ من المعيار المحاسبى رقم (١٠) الخاص بالاصول الثابتة

وإهلاكاتها .





- ٢١ -

شركة مصر للألومنيوم
م.م.م.

حركة الأصول الثابتة حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

القيمة	مجموع	آخر المدة في	قيمة	الاضافات في	قيمة	اول المدة	البيان	كود
الصفحة في	الاهلاك في	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٧/٠١		
٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٧/٠١		
٤٥١٥٠٥٨.٧٩	٥٧٧٦٧٤٦٦٧.٠٣	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	٥١٥٢٩٠.٤٣	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	أراضي	١١١
٢٢٤٧٤٢١٣.٠٠٣	٤٤٠٣٥٣٨.٢٨.٠٢	٨٠٢٤١٦٧٩٧.٠٦	٨٠٢٤١٦٧٩٧.٠٦	٦٤٣٢٩٧٨٥٤٨.٣٨	٨٠١٩٠١٥٠٦.٦٣	٨٠١٩٠١٥٠٦.٦٣	مباني وإنشاءات	١١٢
٢٠٢٩٤٤.٥٢٠.٣٦	١٩١٢١٣٤٥٧.٢٠	٢٢٧٢٢١٤٤٦.٩٤	٢٢٧٢٢١٤٤٦.٩٤	٣٣٢١٥٩.٦٨	٦٤٠٨٩٧٢.٠٠٠.٦٢	٦٤٠٨٩٧٢.٠٠٠.٦٢	الات ومعدات	١١٣
٣٦٠٠٧٩٨٩.٧٤	٦٩٢٥٥٦٩١.٦٣	٧٤٩٩٣٥٧٣.٢١	٧٤٩٩٣٥٧٣.٢١	٤٢١.٣.٥٥	٢١١٧٥٠.٩٨٤.٢٩	٢١١٧٥٠.٩٨٤.٢٩	وسائط نقل وانتقال	١١٤
٥٧٣٧٨٨١.٥٨	٢١٧٦٣٧٧٨.٦٥	٢٧٧٧٦٣٨٣.٥٥	٢٧٧٧٦٣٨٣.٥٥	٤٢١.٣.٥٥	٧٣٩٣٧٣٣٦.٩٩	٧٣٩٣٧٣٣٦.٩٩	عدد والوات	١١٥
٦٠١٢٦.٤.٩٠	٥٢٦٣٤٤٥٦٢٢.٥٣	٧٥٦٩٩.١٨٠.٧.٩٣	٧٥٦٩٩.١٨٠.٧.٩٣	٦٦٧٦٣٦٧٢.١٩	٢٧٣١٥٩٥.٠٠٣.٢٢	٢٧٣١٥٩٥.٠٠٣.٢٢	اثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٢٣.٦٤٥٦١٨٥.٤٠					٧٥٢٨٣٩٢٨٣٧.٦٤	٧٥٢٨٣٩٢٨٣٧.٦٤	جمل	

حركة الأصول الأخرى حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

القيمة	مجموع	آخر المدة في	قيمة	الاضافات في	قيمة	اول المدة	البيان	كود
الصفحة في	الاهلاك في	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٧/٠١		
٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٧/٠١		
٠.٠٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	نفقات مرسله	١٥٢

مدير عام التكاليف

خلال

محاسب / محمد عبد الحليم محمد

القيمة الدفترية وإهلاك الأصول

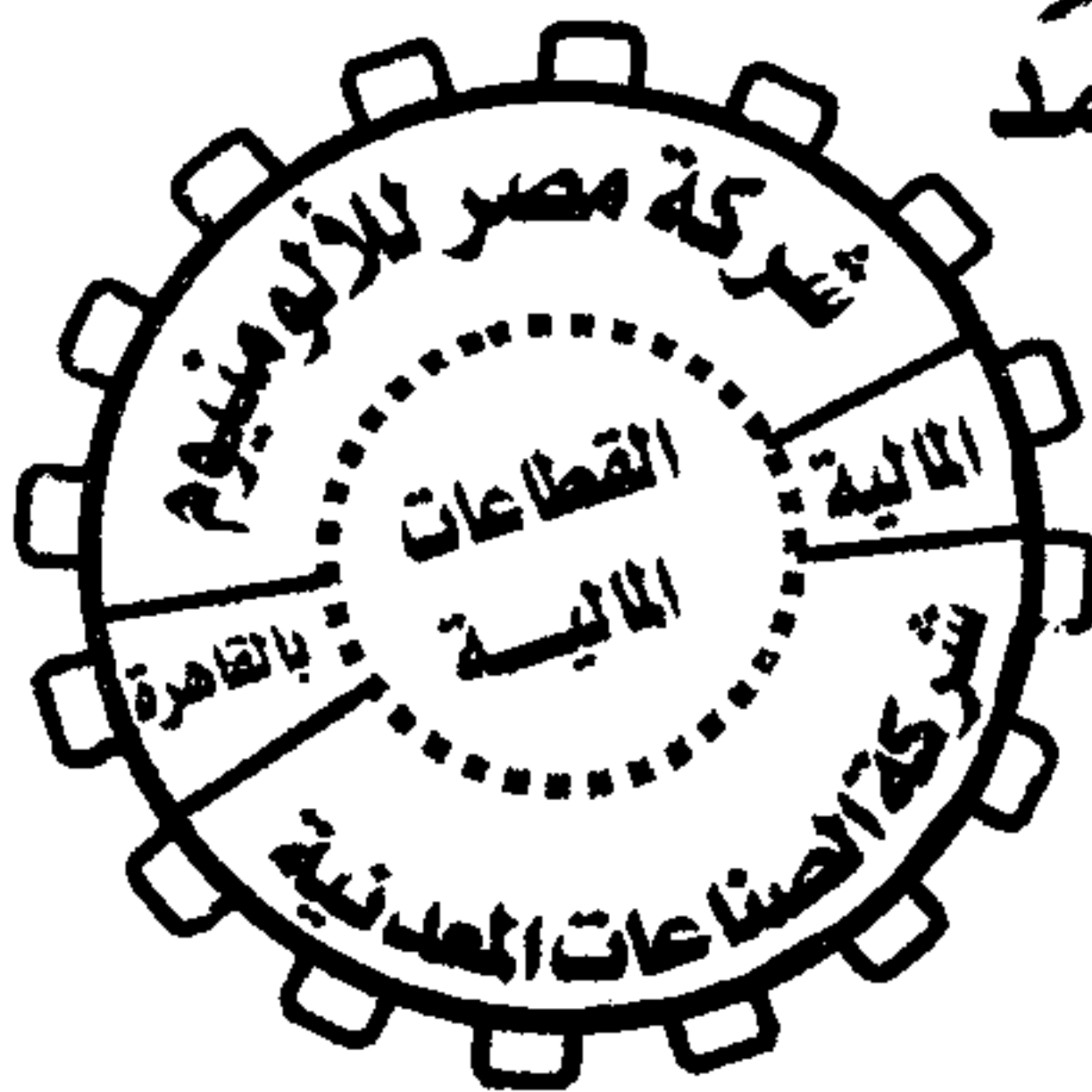
حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

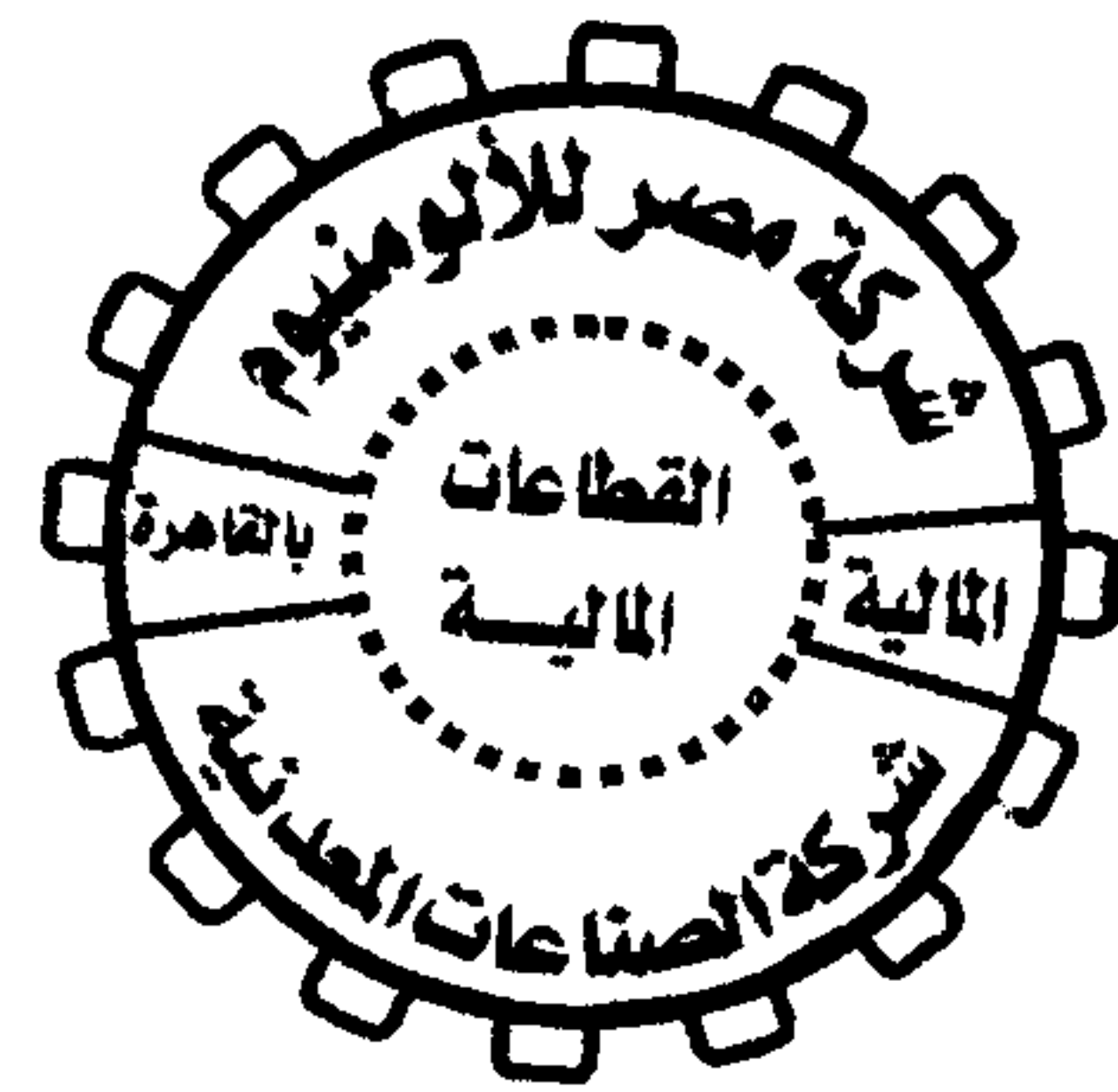
إهلاك الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	القيمة الدفترية	البيان
ق جنـيه	ق جنـيه	
.....	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	أراضي
١٥٤٣٩٨٤٩.٩٢	٨٠٢٤١٦٧٩٧.٠٦	مباني وإنشاءات
١٩٣٧٢.٥٢٠.٢٤	٦٤٣٢٩٧٨٥٤٨.٣٨	آلات ومعدات
٦٤٠.١٠١٤.٨٧	٢٢٧٢٢١٤٤٦.٩٤	وسائل نقل وانتقال
١٨٨.٨٢٥.٧٩	٧٤٩٩٣٥٧٣.٢١	عدد وأدوات
١٠٧١٩٧.٠٢١	٢٧٧٧٦٣٨٣.٥٥	أثاثات
٢٥٠.٠٠٠.٣٧	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	أخرى
٢١٨٧٦٤١٨١.٤٠	٧٥٨٨٤٨١٧.٢.٧٨	الإجمالي

مدير عام التكاليف

م. م. م.

محاسب / محمد عبد الحليم محمد





بيان بأصول الشركة
(ما انتهى وما لم ينتهي عمره الافتراضي)
من ٢٠٢٠/٠٣/٣١ حتى ٢٠١٩/٠٧/٠١

الحساب	البيان	القيمة الدفترية للأصول في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها دفترياً ولا تزال بالخدمة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	١/٢ نسبة مئوية	القيمة الدفترية للأصول التي لم يتم إهلاكها دفترياً ولا تزال بالخدمة في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	١/٣ نسبة مئوية
١١١	أراضي	جنيه	جنيه	٠	جنيه	١٠٠
١١٢	مباني وإنشاءات	٨٠٢٤١٦٧٩٧	١٠٣٧٩٢٩٦٢	١٣	٦٩٨٦٢٣٨٣٥	٨٧
١١٣	آلات ومعدات	٦٤٣٢٩٧٨٥٤٨	١٠٠٤٧٤٣٩٥٣	١٦	٥٤٢٨٢٣٤٥٩٥	٨٤
١١٤	وسائل نقل وانتقال	٢٢٧٢٢١٤٤٧	١٦٧٩٠٩٠٠٨	٧٤	٥٩٣١٢٤٣٩	٢٦
١١٥	عدد وأدوات	٧٤٩٩٣٥٧٣	٦٠٧٠٦٠٤٤	٨١	١٤٢٨٧٥٢٩	١٩
١١٦	أثاث وتجهيزات مكاتب	٢٧٧٧٦٣٨٤	١٤٠٠٨٧٢٦	٥٠	١٣٧٦٧٦٥٨	٥٠
١٥٢	أخرى	١٨٥٧٩٨٩٥	١٨٥٧٩٨٩٥	١٠٠	٠	٠
	الإجمالي	٧٥٨٨٤٨١٧٠٣	١٣٦٩٧٤٠٥٨٨	١٨	٦٢١٨٧٤١١١٥	٨٢

مدير عام التكاليف

محاسب / محمد عبد الحليم محمد

خارج

بالنسبة للقائمة الدفترية للأصول الثابتة والمعطلة مؤقتا والمتوقفة عن الاستخدام..

مرفق تحليل ٢٣

- بالنسبة للأصول التي تم اهلاكها 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 مستقبلا .

بالنسبة للأصول المتوقفة عن الاستخدام والمحتفظ بها كالاتي :-

١- نحو ٦٢,٠٧٣ مليون جنيه محطة توليد الكهرباء المتواجدة بجوار مصنع البلوكات معطلة منذ عام ٢٠١٣ لتعطل التربينه الخاصة بمحطة توليد الكهرباء علما بأنه تم الانتهاء من اصلاح التربينه عن طريق شركة نارتاكو وكيل شركة TMS والوصول الى سرعة ٢٠٦٥٤ لفة في الدقيقة وتم تركيب التربينه بالمحطة وعمل موازاة لها ثم حدث عطل في نظام التحكم بالمحطة وتم الاصلاح بواسطة شركة كنترول جروب وسوف يتم مخاطبة الشركة القائمة بإصلاح التربينه بإرسال الخبراء لتشغيل المحطة بعد الانتهاء من الإجراءات الاحترازية والتدابير الناتجة عن جائحة فيروس كورونا .

٢- عدد ٦٨ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة .

(٢) مشروعات تحت التنفيذ

١- التكوين الاستثماري :

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

ب- الانفاق الاستثماري :

بلغ بند الإنفاق الاستثماري ٨١٦٣٢ ألف جنيه وبيانه كالاتي :

ألف جنيه بيان

٧٤٢٥٣ اعتمادات مستندية لشراء أصول
٧٣٧٩ دفعات مقدمة

ج- الارتباطات

الرأسمالية : هي عبارة عن المشروعات المستقبلية

(٣) الاستثمارات طويلة الاجل :

١- 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 جنيه احتياطي 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 فى 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 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 .

في 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 .

في ٢٠١٩/٠٣/٠٣

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

في ٢٠١٤/٩/٩

تم شراء وثائق استثمار فى قناة السويس بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه ولمدة خمس سنوات بفائدة سنوية ١٢% وتم زيادة قيمة الفائدة لتصبح ١٥.٥٠% ابتداء من ٢٠١٦/١١/٤ وتم رد المبلغ بعد انتهاء فترة الارتباط وتم استثماره فى شراء اذون خزانة .

ج- قروض لشركات تابعة وشقيقة ،

في 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) - المخزون

يقاس المخزون من الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار على أساس التكلفة التى تتضمن

تكاليف الشراء وجميع التكاليف الاخرى التى 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 التام طبقا لمبدأ الوارد اولا بصرف اولا .

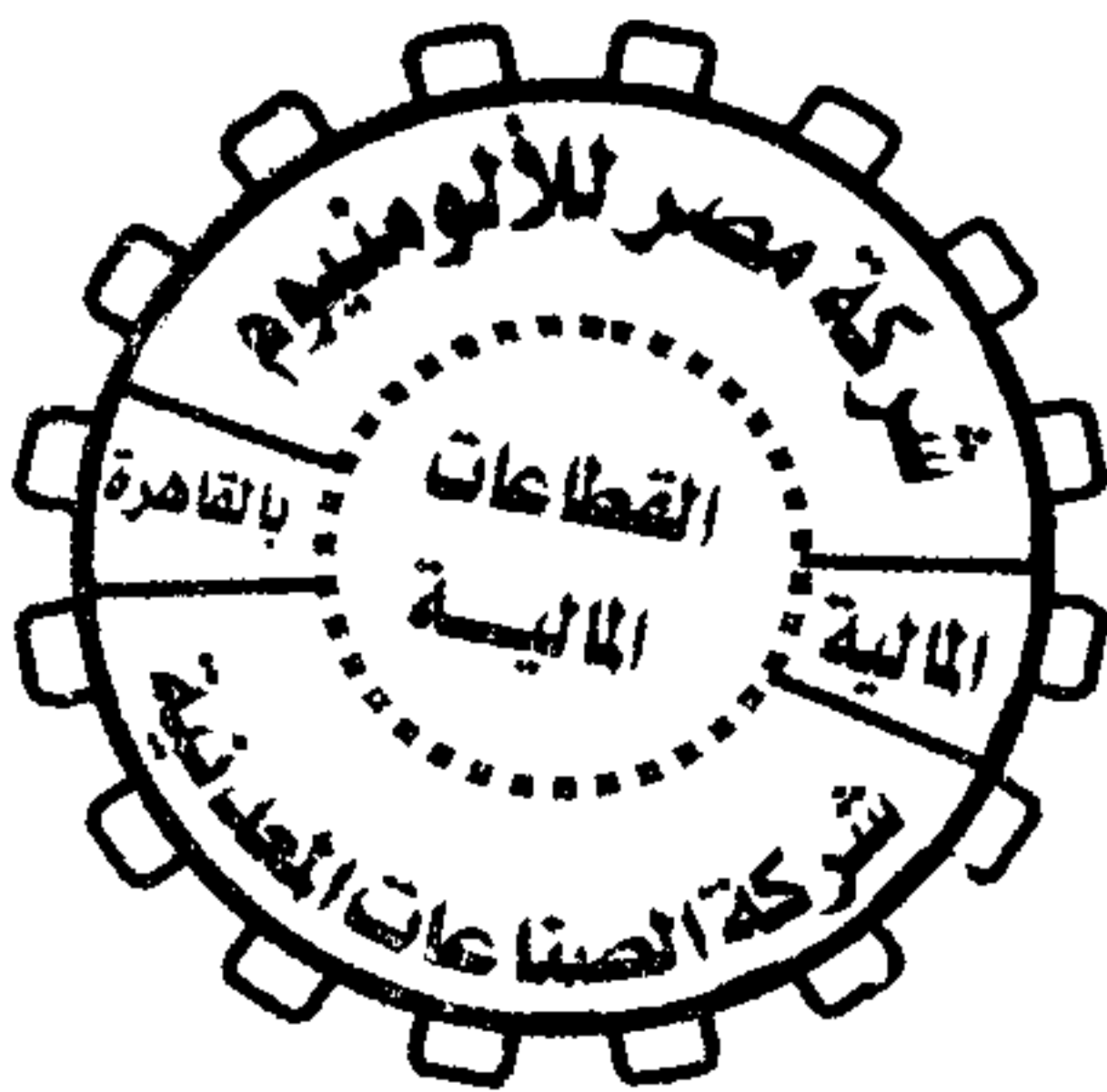
- يتم تخفيض قيمة المخزون بالمخصصات التالية :-

- 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 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 لاستعار التداول على سهم شركة الحديد والصلب المصرية ببورصة الاوراق المالية عن شهر ديسمبر ٢٠٠٩ بالكامل وقد بلغ عدد الاسهم التي الت ملكيتها للشركة ١٤٥٣٩٠٦٥ سهم بقيمة ١٩٧٧٣١٢٨٨ جنيه بمتوسط ١٣.٦ جنيه / سهم . وقد تم بيع كمية قدرها ٤٢٦٤٩٦٤ سهم خلال العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ بسعر يفوق سعر الاقتناء لتلك الاسهم وقد اوصت الجمعية العمومية للشركة بجلستها في ٢٦/٣/٢٠١٣ باعتماد قرار مجلس إدارة الشركة بالبيع التدرجي للأسهم بأعلى سعر للتداول وقت البيع دون التقيد بسعر الاقتناء وذلك لاحتياج الشركة للسيولة وبناء عليه تم بيع عدد ١٠٠١٧٠٠ سهم خلال أكتوبر ويناير من العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٤ .

علما بأن نسبة المساهمة تبلغ ٢.١% من عدد اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية .

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

في البورصة المصرية

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

المصرية ليصبح اجمالي عدد الأسهم ١٨٨٣٦٦٣٠ سهم .

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

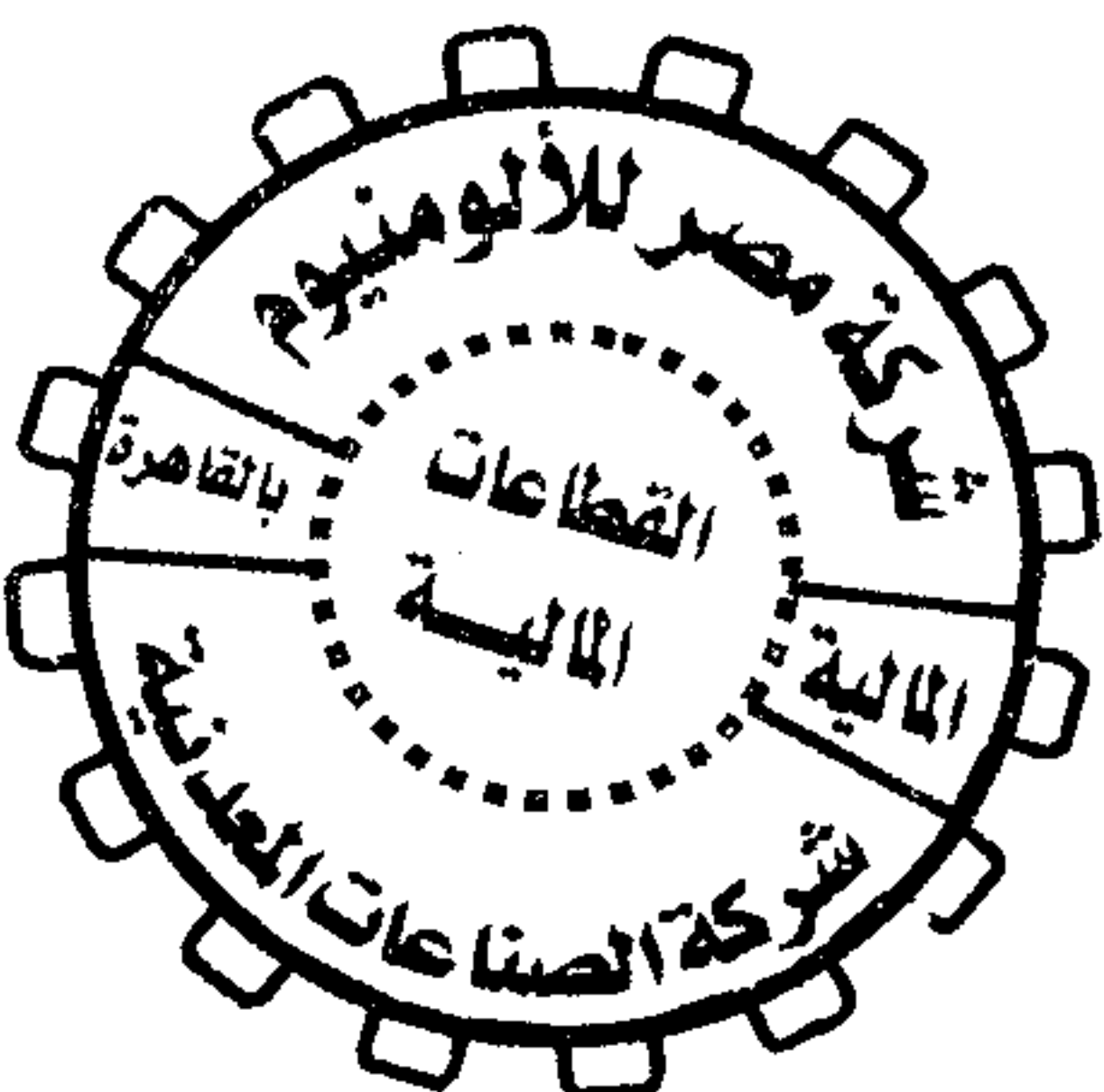
ليصبح اجمالي عدد الأسهم ١٨٣٣٦٦٣٠ سهم.

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

ليصبح عدد الاسهم ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم بقيمة ١٣٧١٢٤٨٨٣ جنيه

بمتوسط سعر ٧.٧٣٥ جنيه للسهم .

وقد تم إدراج قيمة الأسهم في ٣٠/٩/٢٠١٩ بالقيمة السوقية (حيث انها القيمة الاقل) .



(٦) قائمة التدفقات النقدية

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة (المباشرة) موضحا بها التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي والاستثماري والتمويلي وفروق عملة .
- السياسة المحاسبية في تحديد النقدية وما في حكمها هي عبارة عن صافي النقدية (بالخزينة البنوك وودائع البنوك بعد خصم البنوك الدائنة) .
- بلغت أدون خزانه ١٢٢١٢١٩ ألف جنيها لدى (بنك الإسكندرية و البنك العربي الافريقي والاهلى المصري و بنك بركة مصر و بنك كريدى اجريكول و قطر الوطنى الاهلى)

(٧) - الإلتزامات المتداولة :

يتمثل في الآتى :

جنيه

مخصصات	٨٢٦٢٥٢٩٠
سحب على المكشوف	٩٤٨٢٠٤٨٦
تمويل اعتمادات مستندية	١٧٠٩٤١٣٧١٥
موردون	٣٣٤٩٦٨٥٠٦٨
دائنو توزيعات	٢٣٠٦٥٣٢٩٨
مصروفات مستحقة السداد	٧٨٧٠٢٧
عملاء (دائن)	٤٧٢٩٤٢٠٥
حسابات دائنة اخرى	٧٢٥٩١٤٢٢٣
مجموع الإلتزامات المتداولة	٦٢٤١١٩٣٣١٢

=====

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

(ويتم تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها)

المخصصات بخلاف الإهلاك:-

يتم إثبات المخصصات بخلاف الإهلاك عند وجود التزام قانوني أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام . وعليه تقوم الشركة بدراسة أرصدة المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية لتدعيمها أو تخفيضها فى ضوء تلك الدراسة 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 ٢٠٢٠/٠٣/٣١

رصيد ٢٠٢٠/٠٣/٣١	التحويلات (-)	القاء (-)	استخدام (-)	تغذية (+)	رصيد ٢٠١٩/٠٧/٠١	اسم المخصص	محاسبي
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه		
٥٣,٣٢٦,٣٩٨				٤٢,٠٤٨,٥٨٤	١١,٢٧٧,٨١٤	أولاً: مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعن	٢٦٢
٣٦٩,٧٠٩,٧٣٠				١٧٣,٧٢٩,٩٤٤	١٩٥,٩٧٩,٧٨٦	مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج غير تام معن	٢٦٣
٤٢٣,٠٣٦,١٢٨				٢١٥,٧٧٨,٥٢٨	٢٠٧,٢٥٧,٦٠٠	مخصص هبوط اسعار مخزون من انتاج المعن	
٩١,٢١٢,٩١٣				١١,٨٧٦,٨٤٢	٧٩,٣٣٦,٠٧١	ثانياً: مخصص هبوط اسعار اوراق مالية	٢٦٥
٣٠٧,٥٣٥						مخصص هبوط اسعار الاسهم	٢٦٥١
٥٩٦,٤٤٥						ثالثاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٦٦
٩,٠٠٩,٥٩٩		٧,٣٨٧,٢٧٥		٤,١١١,٩١٧	١٢,٢٨٤,٩٥٧	علاء	٢٦٦١
٩,٩١٣,٥٧٩		٧,٣٨٧,٢٧٥		٤,١١١,٩١٧	١٣,١٨٨,٩٣٧	موردون	٢٦٦٢
٧٤,٠٠٠,٠٠٠		١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		٢٥٦,٠٠٠,٠٠٠	حسابات مدينة أخرى	٢٦٦٣
٣,٧٧٩,٤٨٦					٣,٧٧٩,٤٨٦	مجموع (٢٦٦)	
٤,٨٤٥,٨٠٤		٢٠,٩٨٦,٨٣٢			٤,٨٤٥,٨٠٤	رابعاً: مخصص ضرائب متنازع عليها (اموال)	٢٦٧
٨٢,٦٢٥,٢٩٠		١٩٠,٩٨٦,٨٣٢	١٢,٠٠٠,٠٠٠		٢٨٥,٦١٢,١٢٢	مخصص ضرائب متنازع عليها (كسب العمل)	٢٦٧١
						مخصص ضرائب متنازع عليها (عقارية)	٢٦٧٢
						مخصص ضرائب متنازع عليها (مبيعات)	٢٦٧٣
						مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٦٧٤
						مجموع (٢٦٧)	
						خامساً: مخصص مطالبات	٢٦٨
						مخصص قضايا ومنازعات	٢٦٨٢
						مجموع (٢٦٨)	
٦٠٦,٧٨٧,٩١٠		١٩٨,٣٧٤,١٠٧	٢٥,١٦٨,٧٣٦	٢٣٢,٩٥٧,١٥٧	٥٩٧,٣٧٣,٥٩٦	إجمالي المخصصات بخلاف الاهلاك	

(٩) . حقوق الملكية :

- بيان رأس المال المصرح به والمدفوع

- بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٢١ 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 مصرياً .

- 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 احتياطات 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 ٢٠١٨/٠٥/٠٢) 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 .

(١٠) - 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 كالآتي:

* فائدة مدينة عن تسهيلات إئتمانية مقابل تمويل الاعتمادات المستندية بمبلغ ٦٩٤٤٩ ألف جنيه

(١١) الموقف الضريبي :

تقوم الشركة بأعداد الاقرارات الضريبية لشركات الاموال والدمغة وكسب العمل وضريبة القيمة المضافة وتسليمها للمأموريات المختصة في المواعيد القانونية وسداد مستحقات مصلحة الضرائب من واقع الاقرار وفيما يلي موقف الشركة .

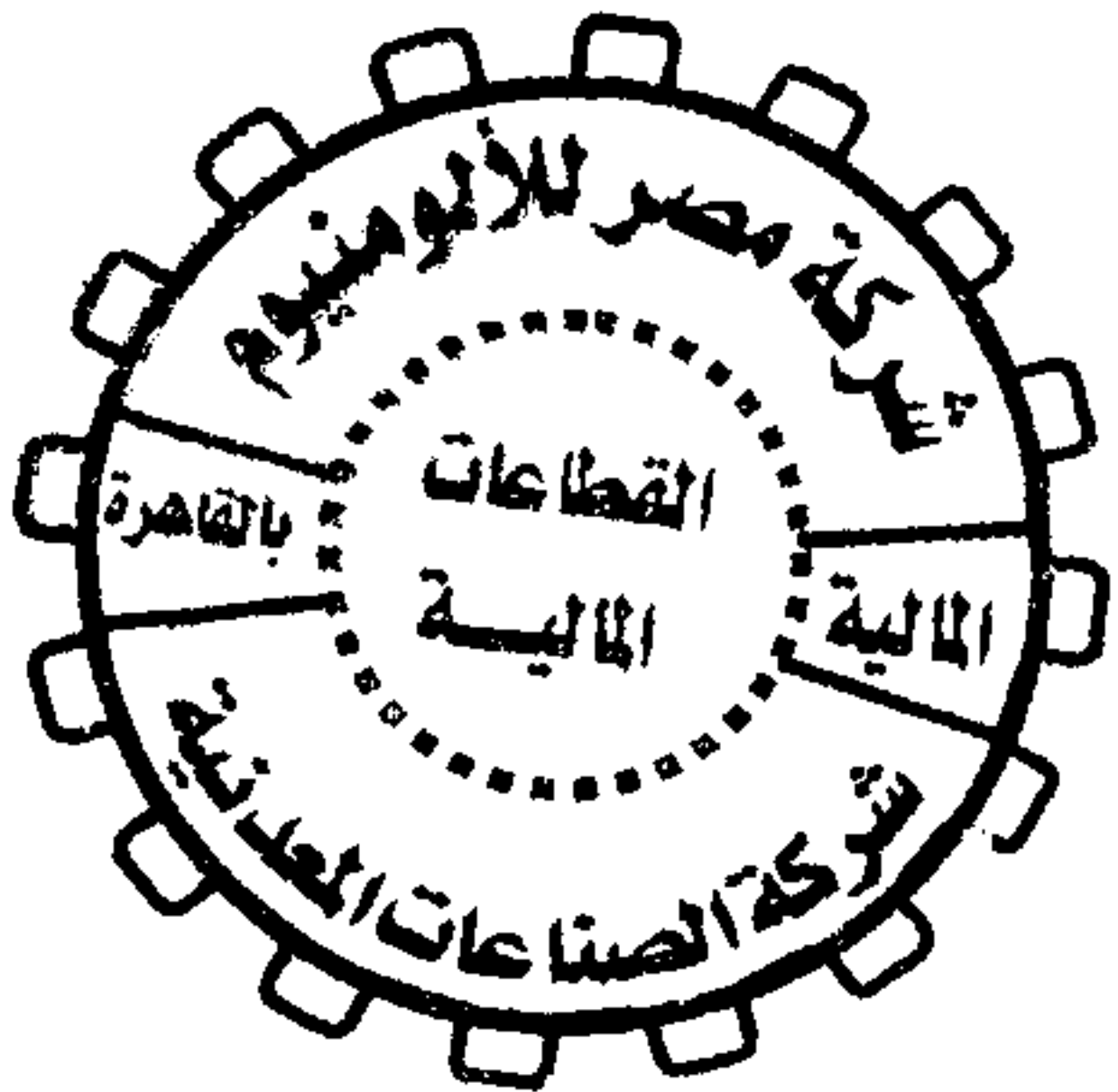
- أ- ضريبة شركات الأموال

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

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

- عام ٢٠١٣/٢٠١٢ و عام ٢٠١٤/٢٠١٣ ورد نموذج ١٩ ضريبة صادر عن المركز الضريبي لكبار الممولين وتم الاعتراض عليه و في انتظار اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين وذلك لبحث اوجه الخلاف وتم تعديل المخصص اللازم .

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



ب- ضريبة كسب العمل

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

ج- الضريبة العقارية

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

د- الموقف الشرعبي لضريبة (القيمة المضافة)

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

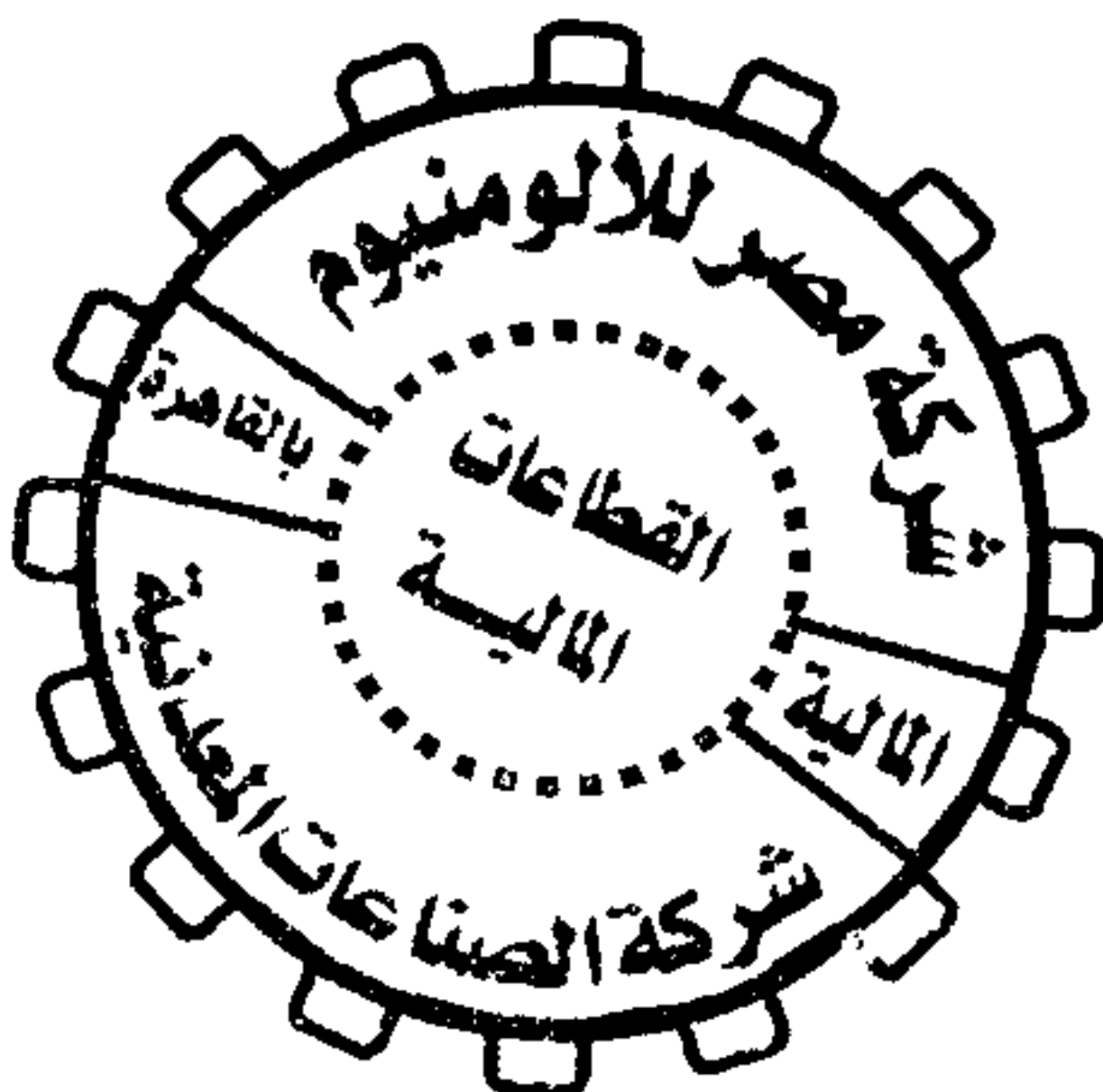
هـ- ضريبة الدمغة

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

و- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :

الضريبة المثبتة بقائمة الدخل هي عبارة عن ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة . هذا وتم اثبات الضريبة الدخلية بقيمة صفر جنيها حيث ان نتائج اعمال الخاصة بهذه الفترة اسفرت عن خسارة ضريبية . ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول او الالتزامات طبقا للاساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق او تسوية قيمة الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد الميزانية . ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل . ويتم تخفيض قيمة الاصول المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية . بلغت الضريبة المؤجلة عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ مبلغ ٥٦١٩٦٢٠٨ 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 .



- يتم إثبات تكلفة الاقتراض عن الفترة ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل .
- يتم رسلة الفوائد الفعلية وتحميلها على الاصول المشتراه من خلال إضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء وإنشاء أو إنتاج الأصل الى تكلفة الأصل ويتم التوقف عن الرسلة خلال الفترات التي تعطل فيها اعمال الانشاء الفعالة للأصل - لإعداد الأصل وبدء تشغيله وتبلغ تكلفة الاقتراض المرسلة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ مبلغ (صفر جنيه) اما بالنسبة لمعدل الرسلة فإنه يتم على اساس معدل الفائدة الذي ينص عليه في عقد القرض عند ابرامه .

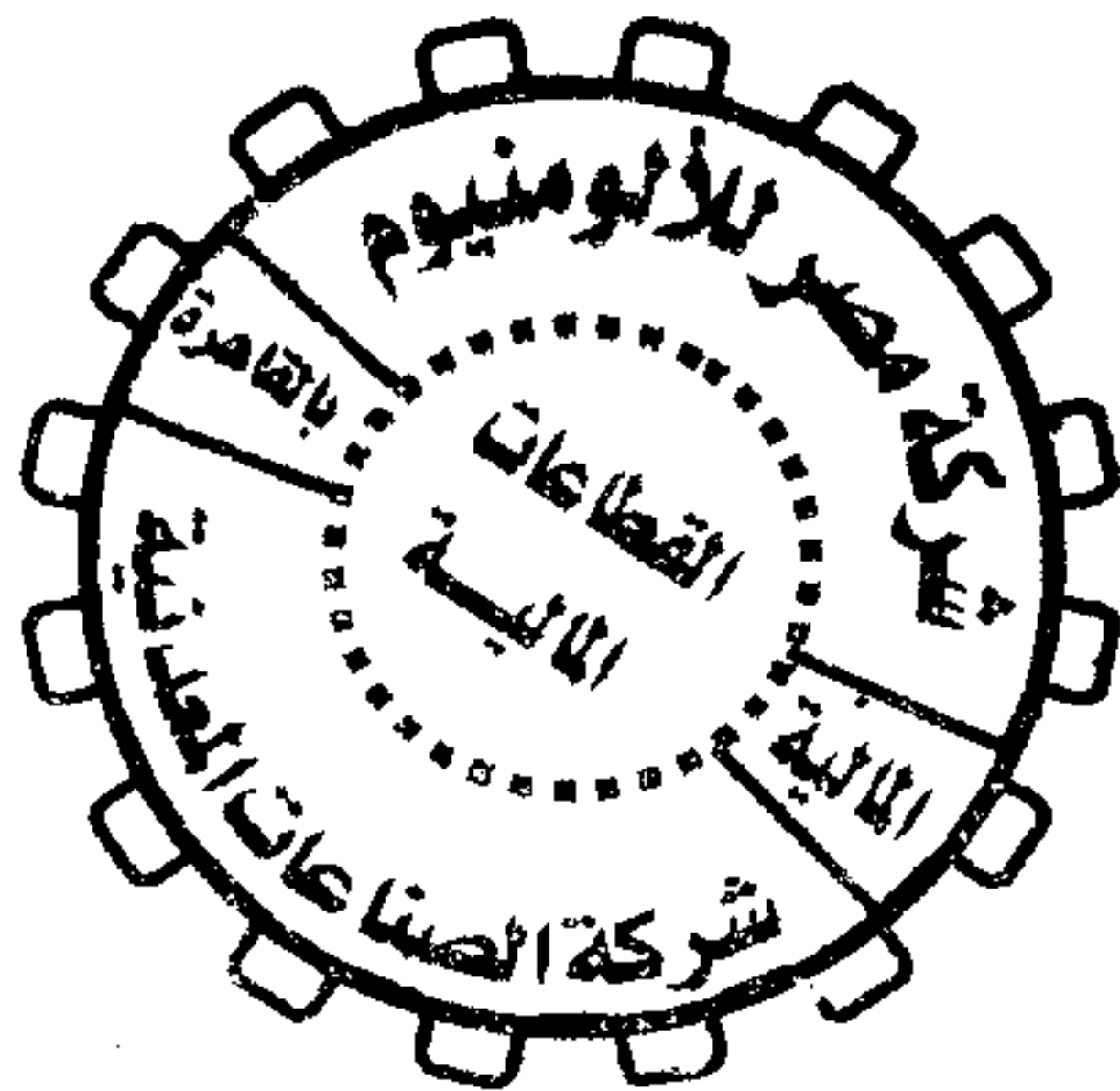
(١٤) - السياسة المحاسبية لتدعيم الاحتياطات القانونية والالزامية في ظل القانون والنظام الاساسي للشركة:

بناء على قرارات الجمعية العامة الغير عادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٠٠٨/٣/٢٥ 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 باقتناع 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 والنظامية وفقا للفقرتين أ وب من المادة ٤٧ من النظام الاساسي للشركة .



(١٥) - بيانات أخرى :

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقات :

- لا توجد معاملات مع الأطراف ذوي 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 ضمانات غير بنكية

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

- نصيب السهم من رأس المال المكون من ١٢.٥ مليون سهم (يتم طبقا لقرارات الجمعية العامة للشركة)

و حيث ان نتائج الأعمال عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ اسفرت عن الاتي :-

قائمة الدخل (تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)

المبلغ

جنيه

(١٠٧٥٨٥٥٤٨٦)

- صافي ربح / خسارة الفترة قبل الضرائب

(صفر)

- (يخصم) ضرائب الدخل

٥٦١٩٦٢٠٨

- يضاف : الضريبة المؤجلة (اصل ضريبي)

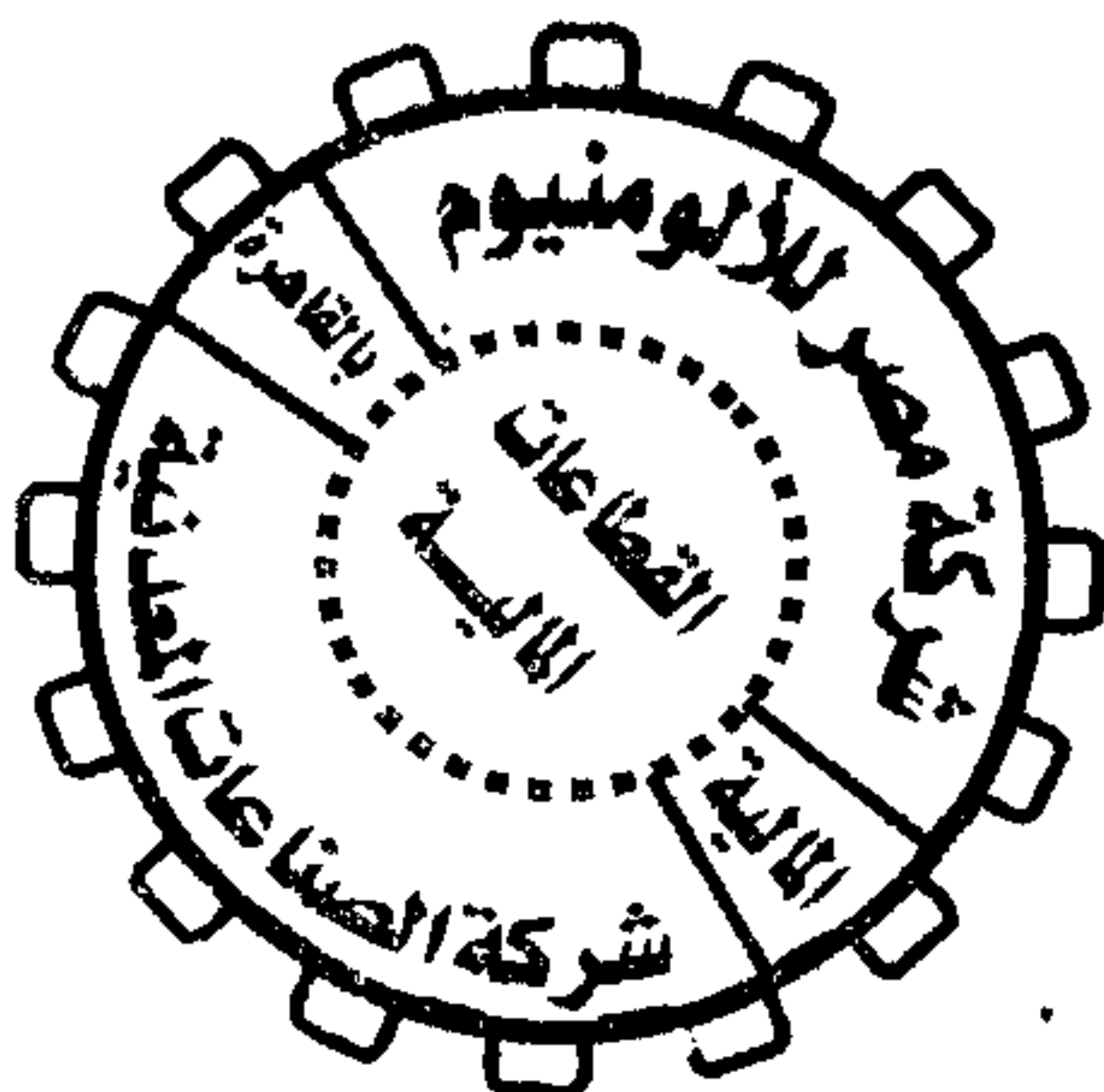
(١٠١٩٦٥٩٢٧٨)

صافي الخسارة

- نصيب السهم الاساسي من الخسارة ٢.٤٧ جنيه

- قيمة السهم الاسمية ٤ جنيه

- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية : لا يوجد



(١٦) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

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

أ- خطر الفائدة

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

ب- خطر الائتمان :

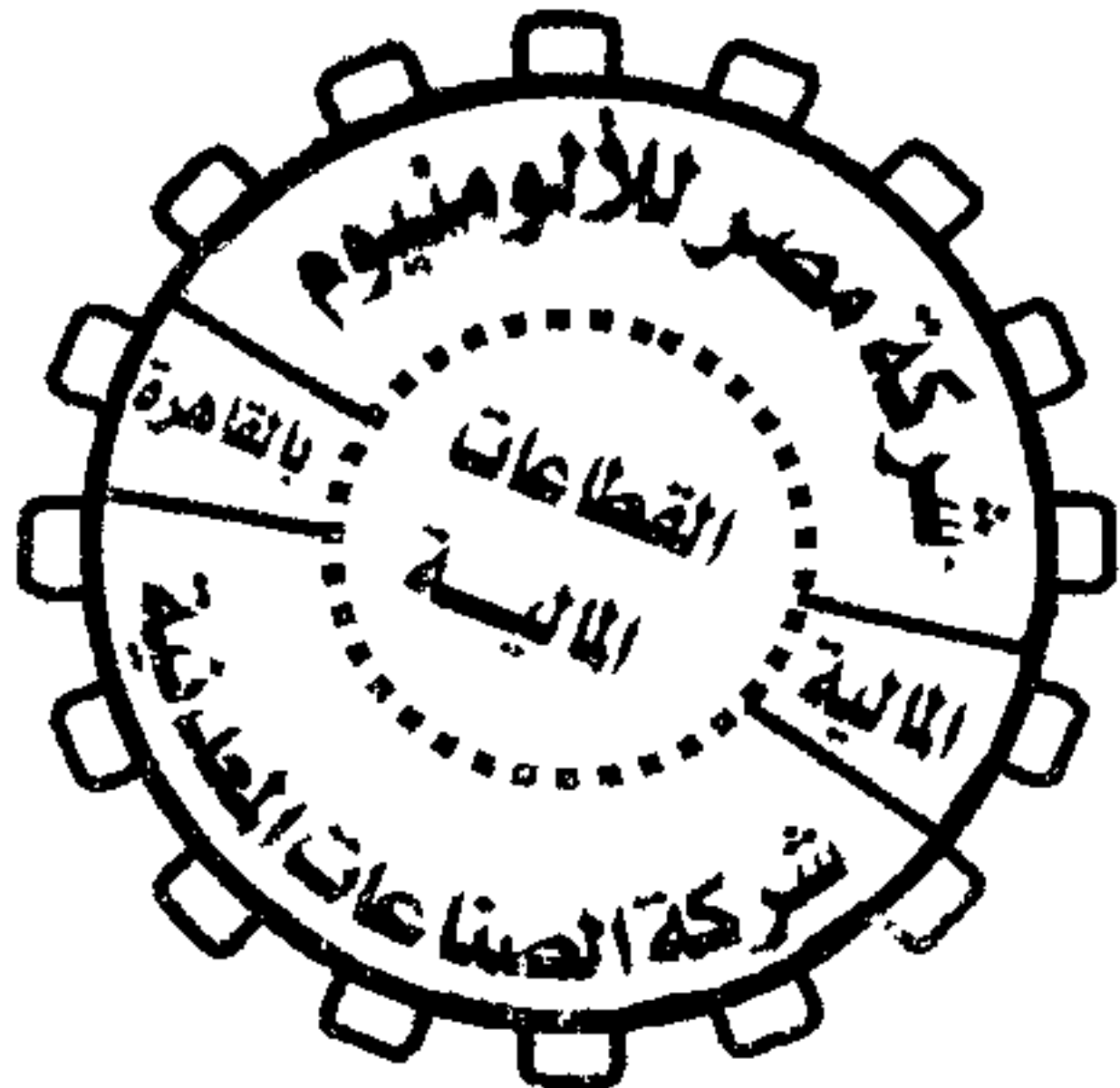
ويتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ما عليهم من ديون لصالح الشركة علما بان غالبية المبيعات تتم من خلال اعتمادات مستندية واجبة السداد مما يقلل من مخاطر الائتمان بشأنهم .

ج - خطر السيولة :

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

د- خطر العملات الأجنبية :

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



(١٧) - تحقيق 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 مبيعات خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١

(١٤٠.٣٩٨ ألف طن بقيمة ٥٥٧٩ 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 ،

- بالنسبة لتمويل الاعتمادات المستندية لاستيراد خامات ومستلزمات الانتاج بالعملة 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 لشركة 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 ٢٠١٧/٢٠١٦ طبقا لقرارات الجمعية

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

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

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

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

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 .

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

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

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

أحدث قوائم مالية سنوية .



شركة مصر للألومنيوم
ش.ت.م.م

بيان بطبيعة المخصصات

في ٣١/٣/٢٠٢٠

• مخصص راتب متنازع عليها

هو مخصص من 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 الكسب والخسارة .

• مخصص هبوط أسعار الأوراق المالية

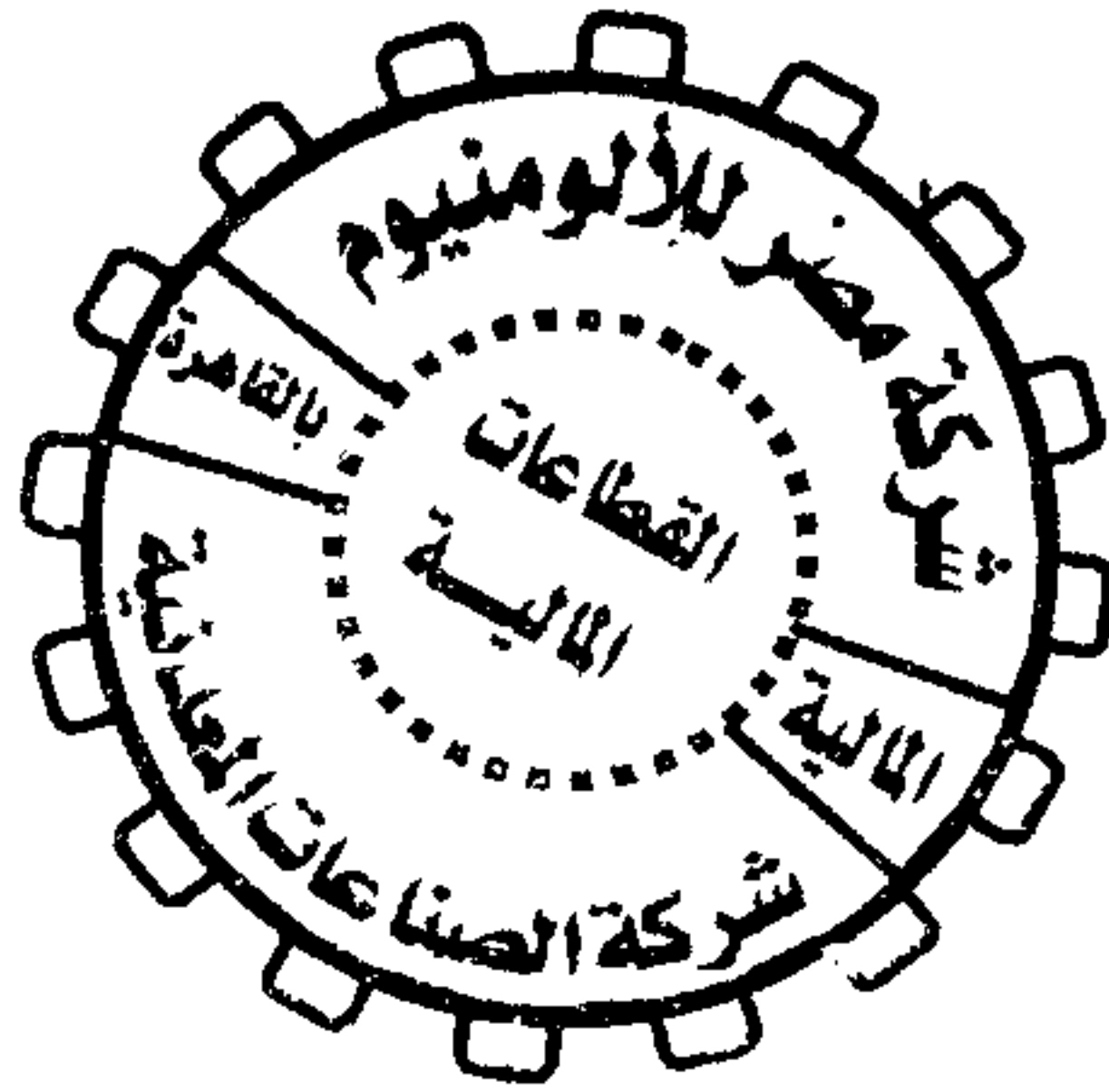
هو مخصص يتم تكوينه (ان وجد) لمواجهة انخفاض اسعار بيع الأوراق المالية (الاسهم) عن تكلفتها .

• 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 معانات 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 اشرقة اهتماما كبيرا لبيئة العمل والبيئة المحيطة وترصد سنويا مبالغ كبيرة لتنفيذ مشروعات لها طابع بيئى بالإضافة الى إنفاق مبالغ كبيرة كمصروفات جارية لمراكز البيئة المختلفة إيمانا من الشركة بان للبيئة النظيفة ريدود إقتصادى وإجتماعى على العاملين والبيئة المحيطة وإتساقا 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 يلى التكاليف الجارية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ :-

بلغت التكلفة لجارية خلال الفترة لمراكز الحفاظ على البيئة وإدارتها مبلغ ٥٣٤٢١ الف جنيه .

(علما بأنه لا توجد أية قضايا ولم توقع أية غرامات أو تعويضات ضد الشركة خاصة بالبيئة خلال الفترة) .

السياسة المتبعة فى معالجة الانخفاض فى قيمة الاصول :-

طبقا للمعيار المد اسبى رقم (٣١) الذى يلزم بالاعتراف بالاضمحلال فى قيمة الاصل فانه يتم دراسة القيمة الدفترية للاصول المملوكة للشركة فى تاريخ الميزانية (عدا المخزون) وفى حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الاصول عن قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمة هذه الاصول الى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قيمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوى فيما يتعلق بالاصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعاملة .



تحليل حسابات مدينة أخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

الدليل	البيان	جزئى	كلى
	حسابات مدينة أخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠	٣١٦٦٣٥٦٩,٧٤
١٧٧١	تامينات لدى الغير	١٦٧٢٥٠٧٨,٤٣	٠,٠٠
١٧٧٢	مدفون بيع اصول ثابتة	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٣	مدفون بيع استثمارات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٤	مدفون بيع خامات ومواد وقطع غيار	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٥	مدفون اهلاك سندات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٦	اوراق قبض برسم التحصيل او التأمين	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٧	مدفون إيرادات تأمينية	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٨	مدفونيات عاملين	١٤٩٣٨٤٩١,٣١	٠,٠٠
١٧٧٩	شركة فينكو (قيمة ماكينة تشكيل بلوكات)	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠	٤٦٣٢٠٤٢٢٨,٤٤
٢٨٤١	مصلحة الجمارك	١٧٣٥٨٨١,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٢	مصلحة الضرائب على المبيعات	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٣	مصلحة الضرائب العامة	٤٦١٢٤١٧٣٩,٤٤	٠,٠٠
٢٨٤٤	مصلحة الضرائب العقارية	٢٢٦٦٠٨,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٦	وزارة المالية/جاري المؤسسة	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة أخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠	٧٧٤٣٣٦٢٤,٤٣
٢٨٩١	تأمينات للغير	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٢	دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	١٨٨٥٥١٨,٩٦	٠,٠٠
٢٨٩٣	دائنو شراء اصول ثابتة	٧٣٥٤١٨,٥٨	٠,٠٠
٢٨٩٦	منح حكومية مؤجل الاعتراف بها	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنة المتنوعة	٧٤٧٩٦٤٩٠,٢٤	٠,٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية	١٦١٩٦,٦٥	٠,٠٠
	اجمالى	٠,٠٠	٥٧٢٣٠١٤٢٢,٦١



تحليل حسابات دائنة اخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٠٣/٣١

الدليل	البيان	المبلغ جنية	الاجمالى
	حسابات دائنة اخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠	٤٨٠٦٤٦٣٣٦,٢٣
١٧٧١	تأمينات لدي الغير	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٢	مدينه بيع اصول ثابتة	٦٣٧,٥٠	٠,٠٠
١٧٧٣	مدينه بيع استثمارات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٤	مدينه بيع خامات ومواد وقطع غيار	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٥	مدينه اهلاك سندات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٦	اوراق قبض برسم التحصيل او التأمين	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٧	مدينه ايرادات تأمينيه	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٨	مديونيات عاملين	٤٨٠٦٤٥٦٩٨,٧٣	٠,٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠	٤٧٩٧١٩٦٦,٨١
٢٨٤١	مصاحه الجمارك	١٠٦٢٧٩,٤٠	٠,٠٠
٢٨٤٢	مصاحه الضرائب على المبيعات	٩٦٠٣,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٣	مصاحه الضرائب العامه	٤١٣٦١١٣١,٤٩	٠,٠٠
٢٨٤٤	مصاحه الضرائب العقاريه	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	٦٤٣٧٠٨٧,٩٢	٠,٠٠
٢٨٤٦	وزارة المالية / جاري المؤسسة	٥٧٨٦٥,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٨	هيئة التأمين الصحى الشامل	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة اخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠	١٩٧٢٩٥٩٢١,٧٥
٢٨٩١	تأمينات للغير	٢٢٢٤٥٦٠٠,٣٥	٠,٠٠
٢٨٩٢	دائنو بمبالغ مستقطعه من العاملين	١٠٢١٠٦٩١٢,٤١	٠,٠٠
٢٨٩٣	دائنو شراء اصول ثابتة	١٢٩١٠١٤٤,١٩	٠,٠٠
٢٨٩٦	منح حكوميه مؤجل الاعتراف بها	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	٥٥٠٣٩٨١٥,٨٦	٠,٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية	٤٩٩٣٤٤٨,٩٤	٠,٠٠
	اجمالى	٠,٠٠	٧٢٥٩١٤٢٢٤,٧٩



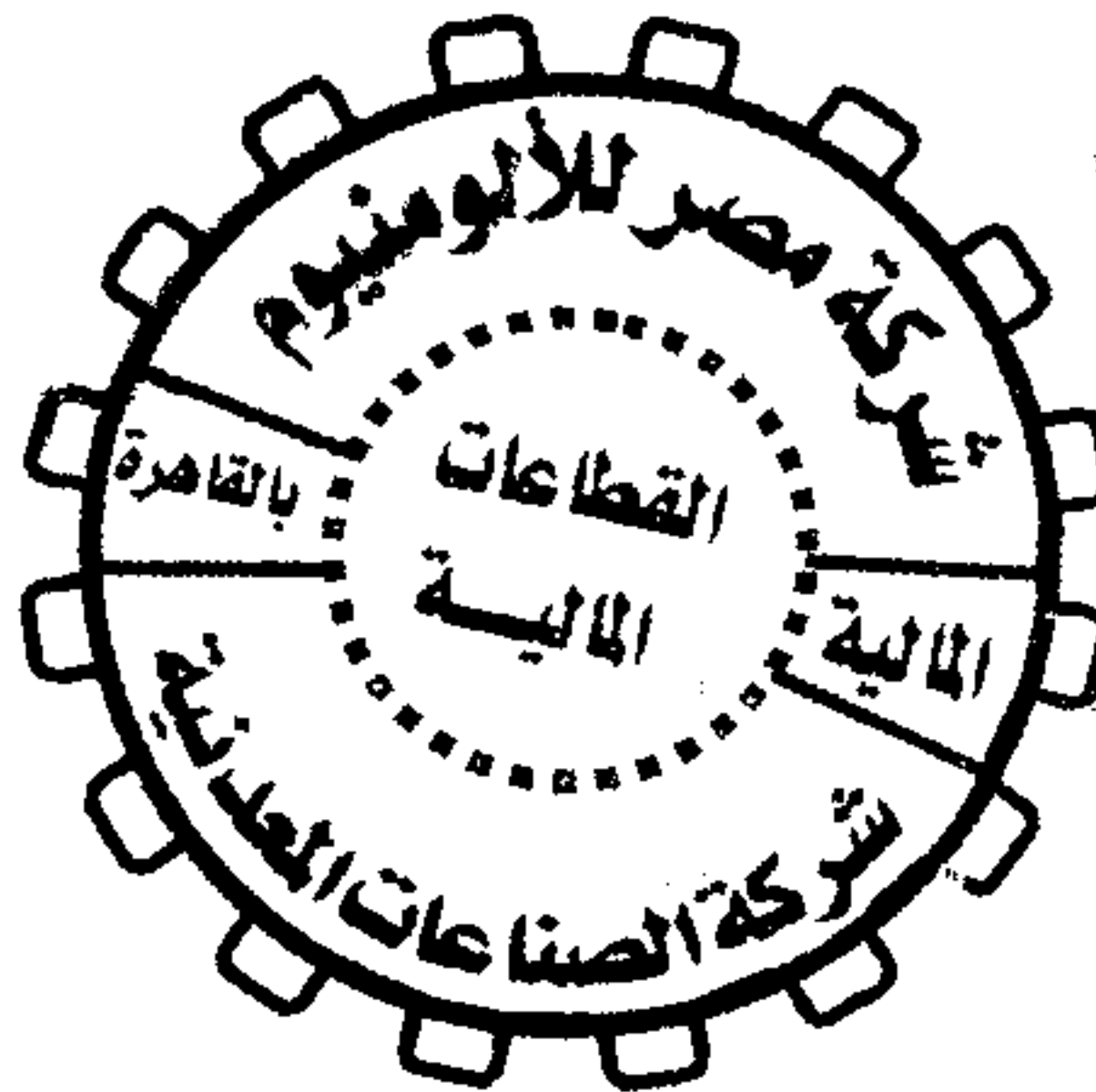
شركة مصر للألومنيوم
ش. ت. م. م.

فيما يلي بيان تحليل المصروفات الادارية
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

البيان	جزئى	كلى
وقود وزيوت	٤٨٧	
قدع غيار ومواد ومهمات وتعبئة وتغليف	٢٣٥١	
كهرباء ومياه	٥٦٨	
ادوات كتابية	٦١٨	
اجمالى الخامات		٤٠٢٤
اجور نقدية	٣٠٦٧٤	
مزايا عينية	٥٨٦٥	
تامينات اجتماعية	٣٠٣٤	
اجمالى الاجور		٣٩٥٧٣
خدمات مشتراة	٩٩٢٧	
اهلاك واستهلاك	٧٥٢	
ايجارات ومباني وارضى	٥٧	
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥٣٥٥	
اجمالى المصروفات		١٦٠٩١
اجمالى المصروفات الادارية		٥٩٦٨٨

مدير عام التكاليف
محاسب / محمد عبد الحليم ابوبكر



2020/3/31

تحليل حـ/ ٤٤٤ إيرادات وأرباح متنوعة

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١

المبلغ بالمليون جنيه	البيان
٧٨.١	أرباح بيع مخلفات
٧.٣	غرامات تأخير وتعويضات محصلة
٧.٢	فوائد تسهيلات
٤.٨	تدصيل إيجارات / مخالفات اسكان / اشتراكات سيارات
١٥.٥	إيرادات عن أعمال صيانة / مشغولات بالورش / صهر معدن
١١٢.٩	الإجمالي

