



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



إيجيبتالوم

## الأستاذة / هبة الله الصيرفي

المشرف العام على قطاع الإفصاح

مساعد رئيس البورصة

تحية طيبة وبعد ....

نتشرف بأن نرفق طيه :-

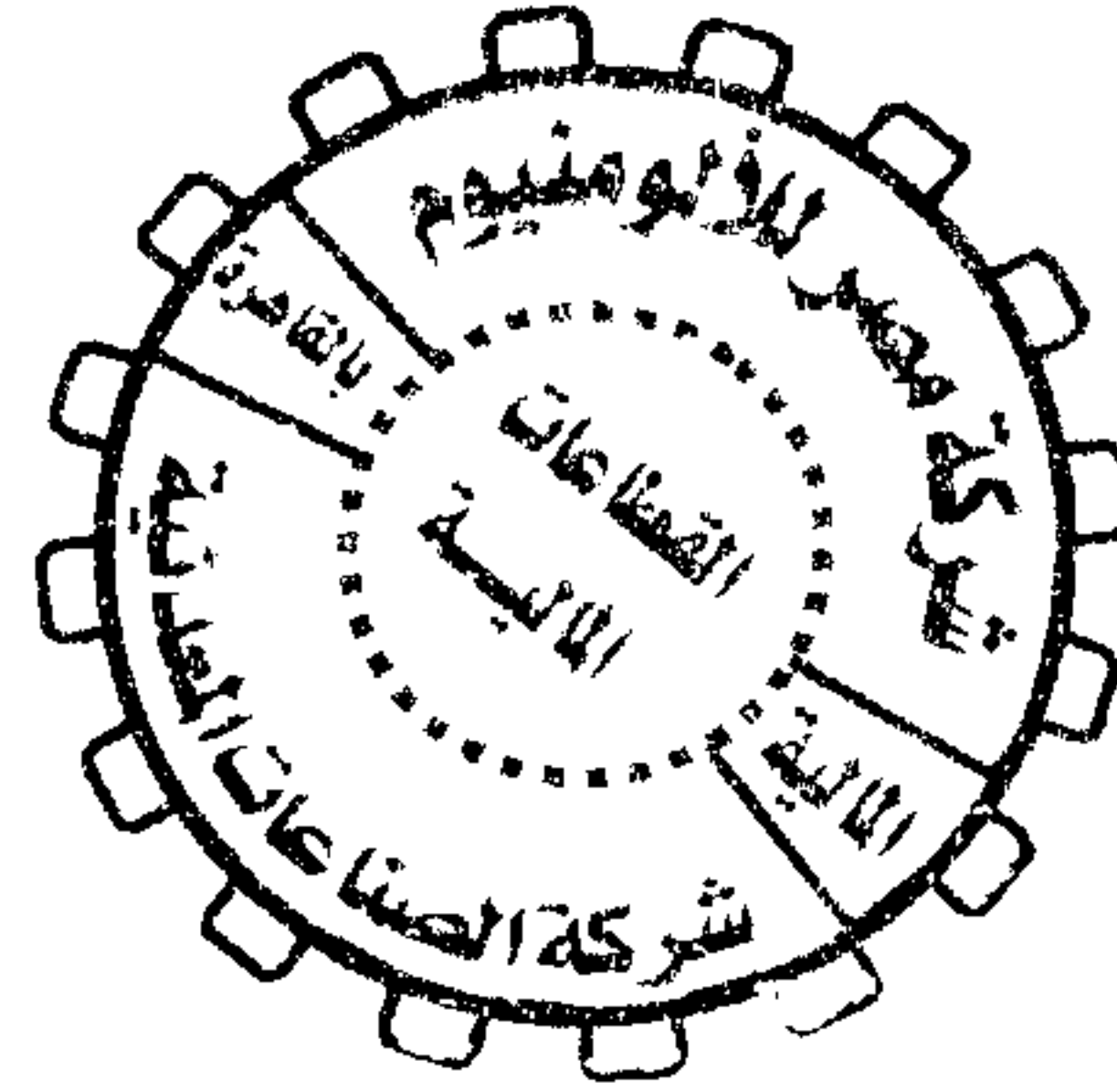
القوائم المالية عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

- 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 .

مدير عام الموازنات التخطيطية

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / عصمت صفوت محمد أبو دهب



(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 :

الجمهورية العربية السورية

إدارة مراقبة حسابات الصناعات العربية

هـ شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

٧٦  
٢٥٩١٤٩٢٢  
٢٥٩١٤٣٨١

السيد الدكتور / رئيس مجلس الإدارة

شركة مصر للألومنيوم (إيجيبتالوم)

تحية طيبة ... وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية

الدورية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



"محاسب / أماني صلاح الدين عبد الله"

تحريراً في: ٢٠٢١/٢/١٤

حام



**تقرير مراقب الحسابات**  
**من الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية**  
**لشركة مصر للألومنيوم (إيجيبتيالوم) في ٢٠٢٠/١٢/٣١**

الى 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمتي الدخل والدخل الشامل عن السنة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن ذات الفترة وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم والعرض العادل الواضح لها طبقاً لما يقضي به النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج عليها 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 المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ونقل 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ :

- لم يتم تأثر قائمة الدخل بمصروفات بنحو ٩٥,٢١٢ مليون جنية تخص الفترة المالية حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وبياناتها كالتالى :-

- نحو ٥١,٨٣٤ مليون جنية قيمة مكافأة حافز جهود غير عادية مرتبط بخطة الإنتاج عن الفترة من ٢٠١٩/١٠/٤ حتى ٢٠٢٠/١٠/٣ حيث أن التحميل على قائمة الدخل يتم بمجرد الصرف وكالمتبع خلال الأعوام السابقة.
- نحو ١٢,٧٦٣ مليون جنية قيمة الضرائب المستحقة على عوائد أذون الخزانة خلال فترة المركز المالي والتي تعامل كوعاء مستقل عن الإيرادات الأخرى الخاضعة للضريبة وفقاً للمادة ٥٨ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ المعدل بالقانون رقم ١٠ لسنة ٢٠١٩.



- نحو ١٨,٠٨١ مليون جنيه تدعيم لمخصص هبوط أسعار أسهم شركة الحديد والصلب المصرية - حيث تم التقييم في المركز المالي بسعر ٣,٢٦ جنيه في حين أن السعر الحالي في ٢٠٢١/٢/١٤ يبلغ ٢,٢٤ جنيه - هذا بخلاف أثر قرار تصفية الشركة وتأثيرها على القوائم المالية .
- نحو ١٢,٥٣٤ مليون جنيه قيمة مساهمة الشركة بنسبة ٢,٥ في الالف 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 التصويب اللازم وحصر كافة المصروفات التي تخص الفترة لإظهار القوائم المالية على حقيقتها.

- ما زالت تتضمن الاستثمارات طويلة الأجل نحو ٣٣,٨٥١ مليون جنيه (تعادل ٥,٨ مليون دولار أمريكي لعدد ٥٨٠ ألف سهم) يمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ٢٠% من رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية (شركة قائمة بنظام المناطق الحرة بغرب خليج السويس) ، وفي ضوء موافقة مجلس إدارة الشركة بجلسته بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣٠ رقم ٢٠١٨ /٦ /٢٠١٨ بإجماع الحضور على التخارج من الشركة المذكورة ، لعدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها وتحقيقها إجمالي خسائر بنحو ٢٠,٨٢٩ مليون دولار (بما يعادل نحو ٣٤٦,٦٢ مليون جنيه) حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفي ضوء قيام الشركة القابضة باتخاذ الإجراءات القانونية لتقديم بلاغ إلى نيابة الأموال العامة العليا رقم ١٨٢ لسنة ٢٠١٩ .
- يتعين على الشركة دراسة تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الألتزامات المحتملة التالية وضرورة موافقتنا بالمستجدات المتخذة في هذا الشأن:-

- الإضمحلال في قيمة الاستثمارات المشار إليها أعلاه.
- الكفالة التضامنية بـ ٦٣,٨ مليون دولار (بما يعادل ١,٠٦٢ مليار جنيه) بحصة ١٢,٧ مليون دولار (تعادل نحو ٢١١ مليون جنيه) بنسبة ٢٠% من التسهيلات الائتمانية من البنك الأهلي سوستيه والأهلي المصري لصالح الشركة المصرية لبلوكات الأنود.
- قرض المساندة الممنوح للشركة المذكورة اعلاه البالغ نحو ٧,٥٠٨ مليون جنيه.

- نحو ٨٣ مليون جنيه تمثل فوائد عن رصيد مديونية شركة النحاس المصرية المتوقفة منذ عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ وبالرغم من عدم وجود اتفاق مع العميل على تحمله لهذه الفوائد وكذا عدم قدرة العميل على سداد مديونيات يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ وبالتالي عدم قدرته على دفع هذه الفائدة وذلك دون مراعاة للفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨-الإيراد من عقود العملاء) وكذا الفقرات (من ١,٥,٥ إلى ٨,٥,٥) الخاصة بالإضمحلال والإعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧-الأدوات المالية).





- تضمنت الإيرادات الأخرى نحو ٤٨٨ ألف جنيه بخلاف نحو ٥,٨٥٦ مليون جنيه بالسنوات السابقة مقيدة بالحسابات المدينة لدى شركات قابضة - تابعة تمثل فوائد قرض الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية بالرغم من عدم وجود اتفاق تعاقدي وعدم التزام المقرض على مدار نحو ستة سنوات من سداد أي من أقساط القرض أو فوائده وذلك دون مراعاة للفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨-الإيراد من عقود العملاء) وكذا الفقرات (من ١,٥,٥ إلى ٨,٥,٥) الخاصة بالإضمحلال والإعتراف بالخسائر الإئتمانية المتوقعة من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧-الأدوات المالية).

يتعين تطبيق معايير المحاسبة المصرية سائلة الذكر ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة.

- لم يتأثر المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنحو ٢٩٧,٧٥٩ مليون جنيه لعدم إثباتها بدفاتر وسجلات الشركة وبيانها كالتالي:-

• نحو ٢٧٠,٣٨٥ مليون جنيه المعادل لـ (نحو ١٧,٢٦٦ مليون دولار) عبارة عن إتمادات مستندية مفتوحة تتضمنها شهادة بنك الإمارات دبي الوطني .

• نحو ٦,٤٥٧ مليون جنيه تحت مسمى قرض إعادة تمويل بالبنك الأهلي الكويتي وغير مدرج بدفاتر الشركة.

• نحو ٥,٦ مليون جنيه المعادل لـ (٢٩٣٧٩٢ يورو) تحت مسمى إتماد مستندي إستيراد بالبنك الأهلي الكويتي.

• نحو ٦,٨١٦ مليون جنيه المعادل لـ (مبلغ ٣١٧٨٤٤,٤٢ دولار ، ٩٥٥٣١ يورو) تحت مسمى تحصيل مستندي بشهادة البنك الأهلي الكويتي.

• نحو ٤,٢٥١ مليون جنيه إيداعات بنكية لم تثبت بسجلات وحسابات الشركة مما يشير لعدم صحة الأرصدة المرتبطة بهذه الإيداعات (مثل العملاء والبنوك.....).

• نحو ٤,٢٥٠ مليون جنيه إشعارات خصم لم تثبت بسجلات وحسابات الشركة .

يتعين إجراء التصويب اللازم بإثبات كافة المعاملات البنكية بحساباتها المختصة لما لذلك من آثار على المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

- قامت الشركة القابضة للصناعات المعدنية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٦ بتوقيع عقد التسوية النهائية مع الهيئة العامة للبترول بناء على بروتوكول التعاون الثلاثي الموقع بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٩ بين كل من الشركات القابضة التابعة لوزارة قطاع الأعمال والشركات التابعة لوزارة الكهرباء والطاقة المتجددة والهيئة المصرية العامة للبترول والثروة المعدنية بشأن آلية سداد المديونيات المستحقة عن مسحوبات شركات قطاع الأعمال العام من الغاز والكهرباء والذي تضمن نحو ١٧,٨٠٢ مليون جنيه من مستحقات شركة الغاز تخص شركة مصر للألومنيوم وقد أفاد خطاب الشركة القابضة المؤرخ في ٢٠٢٠/١٢/٢٧ بإستبعاد هذا المبلغ - الذي تم تسويته ضمن عقد التسوية المنوه عنه بعاليه - من قيمة المديونية المستحقة لشركة



الغاز مع تعليية نفس القيمة كمستحققات للشركة القابضة ، وقد تبين إن المبلغ المشار إليه عبارة عن الآتي :

- ٧,٣٨٠ مليون جنيه مبالغ مسحوبات الغاز تم سدادها مسبقا من قبل شركة مصر للألومنيوم .
- ١٠,٤٢١ مليون جنيه تمثل ٣٥% من مبلغ ٢٩,٧٧٥ والذي يمثل رصيد التجاوز عن الحد الأقصى غير مثبت بدفاتر شركة مصر للألومنيوم ويوجد بشأنه قضية متداولة حاليا وأفادت الشركة عن إحتمالية مكسبها وعدم تحمل أية مبالغ منها .

يتعين الإفادة عن أسباب إجراء تلك التسوية والموافقة عليها وكذا عدم تنازل شركة الغاز عن القضية المرفوعة علي الرغم من التسوية ، مع تكوين مخصص بمبلغ نحو ١٠,٤٢١ مليون جنيه لحين حسم الأمر مع الشركة القابضة .

— لم يتم إجراء مطابقات مع العملاء والموردين المحليين مما يحول دون الوقوف على صحة تلك الأرصدة في تاريخ المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وبالتالي فتلك الأرصدة تعبر عن وجهة نظر الشركة فقط حيث قامت الشركة بإجراء عدد محدود من المطابقات علي الأرصدة في ٢٠٢٠/١١/٣٠ (١٣ مطابقة عملاء ، ١٧ مطابقة موردين) .

يتعين إجراء مطابقات مع العملاء والموردين للتحقق من صحة الأرصدة في تاريخ المركز المالي وإتخاذ اللازم في ضوء ذلك.

— لم تقم الشركة بمراعاة أثر تغيير أسعار الضريبة على رصيد الضريبة المؤجلة منذ بداية الرصيد عند تطبيق نسبة ٢٢,٥% . كما قامت الشركة بتحويل نحو ٤١١ مليون جنيه من حساب الآلات إلى حساب الحاسبات الآلية خلال الفترة من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٤ ، ولم يتم الإعتراف بها من قبل مصلحة الضرائب مما يؤثر على حساب كل من ضريبة الدخل ورصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة بالأرصدة الدائنة بالمخالفة لما تنص عليه الفقرات رقمي ٤٧ ، ٤٨ من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) وكذا تأثير حركة المخصصات خلال الفترة على حساب الضريبة المؤجلة.

يتعين البحث والدراسة وإجراء التصويب اللازم.

— لم نتمكن من التحقق من أرصدة الإعتمادات المستندية لشراء سلع وخدمات في تاريخ الميزانية لعدم ورود شهادات بنكية تؤكد صحتها ، نتيجة ورود شهادات بإجمالي قيمة الإعتمادات المفتوحة بمبالغ إجمالية غير موضح بها مفردات تلك المبالغ على كل إعتماد مستندي وعدم ورود أية شهادات بالبعض الآخر.

يتعين موافاتنا ببيان تحليلي من البنوك بتلك الإعتمادات للتحقق من صحة أرصدها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

— لم نواف بالشهادات المؤيدة لأرصدة الحسابات الجارية بالبنوك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ سوى بنوك (الإسكندرية ، الأهلى الكويتى ، الإمارات دبي ، قطر الوطني الأهلى) ، وكذا لم نواف بشهادات تؤيد



صحة رصيد الإستثمار بأذون الخزانة البالغة نحو ١,٤٤٣ مليار جنيه حيث لم نواف بشهادة من البنك العربي الأفريقي بنحو ٧٨٩,٠٢٨ مليون جنيه .

يتعين موافقتنا بالشهادات البنكية المؤيدة للأرصدة أعلاه للتأكد من صحتها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

- ما زالت 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) نظرا لعدم اثبات بعض المعاملات البنكية النقدية كما ورد أعلاه ، والتي لها تأثير على الطريقة المباشرة التي تعرض بها التدفقات النقدية والتي يتم بمقتضاها الإفصاح عن التبويبات الرئيسية للمقبوضات النقدية والمدفوعات النقدية بالاجمالي وفقا معيار المحاسبة رقم (٤) فقرة (١٨) بشأن قائمة التدفقات النقدية. يتعين اثبات كافة المعاملات المتأخر اثباتها مما لذلك من أثر على اعداد وسلامة القوائم المالية.

#### الإستنتاج المتحفظ :

وفى 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ وعن أدائها المالي خلال الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لما يقضى به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته.

#### فقرات توجيه الأنتباه:-

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظا على رأينا المشار إليه أعلاه ، نود أن نوجه الإنتباه إلى ما يلي:-

- تتضمنت الأصول الثابتة نحو ١,٣٨٥ مليار جنيه تكلفة أصول مهلكة بالكامل ولازالت تستخدم بنسبة نحو ١٨% من تكلفة الأصول ( طبقا للمدرج بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية) نوصي بدراسة مدى حاجة الشركة لتحديث وتدعيم أصولها الثابتة.

- ما زالت تتضمن الأصول الثابتة أصولاً غير مستغلة وطاقات عاطلة بنحو ٧٢,٢٥٦ مليون جنيه - بخلاف عدد ١١٨ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة لها والتي تبلغ تكلفتها الدفترية نحو ١٤٩,٠٣٣ مليون جنيه - كما هو موضح أدناه:-

- نحو ٦٢,٠٧٣ مليون جنيه محطة توليد الكهرباء معطلة منذ عام ٢٠١٣ .
- نحو ١٠,١٨٣ مليون جنيه قيمة ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة والمشتراه في ١٩٩٧/١١/١ ومازالت الشركة لم تنفذ بشأنها توصية الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٥/٩/٣٠ بضرورة التصرف الإقتصادي.

يتعين العمل على الإستفادة من تلك الأصول ، وكذا الالتزام بما ورد من توصيات الجمعية العامة.

- ما زالت تتضمن المشروعات تحت التنفيذ نحو ٣,٠٣٩ 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 أن الأمر مازال معلق خلاف ما ورد برد الشركة على تقاريرنا السابقة في هذا





الشأن بأن التركيبات والتشغيل تم خلال شهر أكتوبر ٢٠١٨ ، بالإضافة لخطاب السيد المهندس مدير محطة توليد الكهرباء لمدير عام التكاليف التاريخ (بدون) الذي أشار فيه إلى أن التشغيل المتوقع للمحطة في النصف الثاني من أغسطس ٢٠١٩ الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه.

بتعيين موافقتنا بجدوى الإصلاح ، ومدى إحتياج الشركة لهذه التوربينة في ظل إمتداد فترة الإصلاح لأكثر من ٥ سنوات والتي كان المقرر لها ٧ أسابيع فقط.

- مازالت الأرض المستعبدة من دفاتر الشركة منذ عام ٢٠١٥ (قيد رقم ٢٨١ بتاريخ ٢٠/٦/٢٠١٥) بمساحة ٤١٨ متر مسطح بتكلفة ٢٩٣ جنية - 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 الذي اشار إلى أن المحافظة لم تستقطع ارض لاستغلالها حتى تقوم بسداد ثمنها بل هي ارض تم توسعة الشارع بها وقد تم رفع الدعوى رقم ٧٠٨٤ لسنة ٢٨ ق بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٢٠ ضد السيد محافظ قنا واخرين .

بتعيين موافقتنا بمستجدات الأمر وإتخاذ اللازم حفاظاً على حقوق الشركة.

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

بتعيين موافقتنا بنسخة من الشكوى.

- مازالت الشركة تحتفظ بمجموعة من الإستثمارات طويلة الأجل والمتداولة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنحو

١٧٨,٤٨٣ مليون جنية تعد بمثابة إستثمارات غير ذي جدوى اقتصادية على النحو التالي:-

✓ نحو ١٣٧,١٢٥ مليون جنية تكلفة إستثمارات شركة الحديد والصلب وقيمة عادلة (٣٩,٧٠٨ مليون جنية) لم يتحقق منها أية عوائد مالية للشركة منذ أكثر من عشرة أعوام.





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

✓ نحو ٧,٥٠٧ مليون جنيه قرض مساندة للشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية بعائد سنوي ١٣% لم تستطيع الشركة تحصيله على مدار أكثر من ٦ سنوات. يتعين موافاتنا بأسباب احتفاظ الشركة بهذه النوعية من الاستثمارات التي فقدت نحو نصف قيمتها ودون تحقيق أية عائد.

- بلغ المخزون الراكد ويطئ الحركة نحو ٣٢٦ مليون جنيه (نحو ٢٦٣ مليون جنيه بطئ الحركة ، نحو ٦٣ مليون جنيه راكد) طبقاً لقرار اللجنة المشكلة لهذا الأمر.

يتعين إعادة تصنيف المخزون وفقاً لما انتهت إليه اللجنة مع العمل على سرعة التصرف الإقتصادي فيه. - بلغت أرصدة العملاء في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنحو ١٣٣٥,٧٩٨ مليون جنيه (بعد استبعاد المخصص) مقابل نحو ٧٧٨,٨٥٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بزيادة نحو ٥٥٦,٩٤٨ مليون جنيه ، تعبر عن وجهة نظر الشركة وقد لوحظ ما يلي:-

• أرصدة لم يتم عليها حركة خلال فترة المركز المالي لبعض العملاء بنحو ٦١١ ألف جنيه يرجع جانب منها لأكثر من ثلاث سنوات ومكون عنها مخصص بكامل القيمة دون إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة بشأن تحصيل المديونية حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير ، كما ظهرت بعض ارصدة العملاء الدائنة التي لم يتم عليها حركة خلال فترة المركز المالي دون بحث أو دراسة أو مصادقة بلغت نحو ٢,٣٩٢ مليون جنيه.

يتعين موافاتنا بالاسباب التي حالت دون إتخاذ الاجراءات القانونية تجاه حفظ حقوق الشركة طرف الغير والعمل على تحصيلها مع بحث الأرصدة الشاذة المتوقفة وموافاتنا بما تسفر من نتائج.

• بلغت مديونية العميل شركة النحاس المصرية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ١٨٦,٩٤٩ مليون جنيه حيث لم يتم إجراء مطابقة مع العميل منذ ٢٠١٨/١/٢٢ على أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١ الأمر الذي لم نتمكن معه من الحكم على صحة ذلك الرصيد ، هذا فضلاً عن تضمين الرصيد نحو ٩٦,٧٨٦ مليون جنيه تمثل مديونية متوقفة قدمت عنها الشركة القابضة خطابات ضمان غير بنكية وذلك دون جدولة لسداد المديونية ولم تتخذ الشركة أي إجراء قانوني تجاهها ، كما تحتفظ الشركة بعدد ١٣ شيك بنكي بإجمالي نحو ٦٦,٥ مليون جنيه مصدره من العميل كضمانه ويرجع تاريخ تحريرها للفترة من أغسطس ٢٠١٣ إلى فبراير ٢٠١٤ دون أن يتم تقديمها للتحصيل في تاريخ إستحقاقها الأمر الذي أدى إلى سقوط الحق فيها وإنتفاء الغرض منها فضلاً عن الإحتفاظ بها بإدارة المبيعات بالمخالفة للمادة ٢٧ من لائحة الشركة التي تحظر على غير أمناء الخزن الإحتفاظ بالشيكات.



يتعين مطالبة الشركة القابضة للصناعات المعدنية بسداد المديونية المستحقة على شركة النحاس في ظل وجود ضمانات غير بنكية منها لتك المديونية خاصة مع موافقتنا بأسباب عدم تقديم الشيكات البنكية المحفوظة لدى الشركة للتحصيل في تاريخ استحقاقها والالتزام بلانحة الشركة.

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

نوصي بالعمل على متابعة تنفيذ الاحكام والإنتهاء من تحديد المتسبب بعجز الصيدلية.

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

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

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

✓ عدم إلتزام الشركة بالفقرة رقم (٣٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) - بشأن الأدوات المالية - الإفصاحات) من ضرورة الإفصاح ضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن تحليل لأعمار الأصول المالية التي حل تاريخ استحقاقها في تاريخ نهاية الفترة المالية ولكن لم تضمحل قيمتها.

✓ تضمنت قائمة الدخل نحو ٢٧,١ مليون جنيه ، ٤٤ ألف جنيه إيرادات ومصروفات سنوات سابقة علي الترتيب بما لا يتفق ومعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

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

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

✓ عدم إلتزام الشركة بالإفصاحات الواردة بالفقرات من (١١٠ إلى ١٢٩) بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) - الإيراد من عقود العملاء) الصادر بقرار السيد المستشار / رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم



- ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ وتغيير مفاهيم الاعتراف بالإيراد الوارد بالإيضاح رقم (١٨) من الإيضاحات المتممة لتتوافق مع مفاهيم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨ - الإيراد من عقود العملاء).
- ✓ تتضمن الأصول غير المتداولة نحو ١٨,٧٥١ 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".
- ✓ لم تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية تاريخ إصدار القوائم المالية والسلطة التي قامت بإعدادها بالمخالفة للفقرة رقم (١٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٧- الأحداث التي تقع بعد الفترة المالية).
- ✓ لم يتم الإفصاح عن السياسة المحاسبية المتبعة بشأن الإستثمارات فى شركات أخرى (٢٠% من رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية ) ضمن إيضاح رقم (٣/ب) وكذا موقف القرض الممنوح للشركة والكفالة التضامنية لقرض البنك الأهلى المصرى لصالح الشركة بالمخالفة للفقرة رقم (١٦) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٧- القوائم المالية المستقلة).
- ✓ لم يتم الإفصاح عن معلومات المقارنة فى الإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الفقرة(٣٨) من معيار المحاسبة المصري رقم (١ - عرض القوائم المالية).
- ✓ لم يتم الإفصاح عن آثار تطبيق معيار محاسبى جديد ضمن الإيضاحات المتممة بالمخالفة للفقرة رقم (٢٨) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥- السياسات المحاسبية والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء) والناتجة عن تطبيق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠.
- يتعين الالتزام بمعايير المحاسبة المعنية فى هذا الشأن.
- ما زالت تتضمن الأرصدة المدينة نحو ٥,٠٣٨ مليون جنيه تمثل عجوزات ومرفوضات موردي الخارج مكون عنها مخصص بعضها منذ عام ٢٠١٤ .
- يتعين العمل على مخاطبة الموردين لتسوية تلك المديونيات وعدم الإكتفاء بتكوين المخصص.
- ما زالت تتضمن مذكرات تسوية بعض البنوك شيكات صادرة منذ أكثر من ٦ شهور بعضها منذ نحو خمس سنوات ولم تقدم للصرف بنحو ٢,٥٢١ مليون جنيه بالمخالفة للمادة رقم (٥٠٤) من قانون التجارة رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ المعدل بالقانون رقم (١٥٦) لسنة ٢٠٠٤ والتي تنص على "الشيك المسحوب فى مصر والمستحق الوفاء فيها يجب تقديمه للوفاء خلال ثلاثة أشهر".
- يتعين بحث ودراسة وحصر كافة الشيكات التي تجاوزت مدة إصدارها القوانين والأعراف البنكية والعمل على إلغائها وإجراء التصويب اللازم فى هذا الشأن.





- عدم وجود دراسات وأسس محددة ومعتمدة من الشركة يتم الإرتكاز إليها عند المفاضلة بين استخدام التسهيلات الائتمانية وبين التمويل الذاتي لاختيار أقل تكلفة للتمويل حيث لوحظ قيام الشركة بالحصول على تسهيلات لتمويل الإعتمادات المستندية من البنوك بفائدة من ١,٤% : ٢% بخلاف سعر الليبور في حين تقوم بإستثمار المعادل لنحو ٢٩٨,٣٥١ مليون جنيه كودائع دولارية بالبنوك يتراوح عائدها من ١,٢٢% : ٢,٢٥% ولم نقف على جدوى إستثمار تلك المبالغ في صورة ودائع دولارية في ظل تدنى العائد عليها وفي ظل وجود عائد للإستثمار في أنون الخزانة من ١٢,٥% : ١٣,٣٨%.
- نوصي بعمل دراسات المفاضلة والعرض على مجلس الإدارة لاعتماد أفضلها والذي يحقق مصلحة الشركة من خلال الإستغلال الأمثل للأموال المتاحة لديها و بما يحقق أفضل عائد لها.
- تضمن حساب بنك كريدى أجريكول مبلغ ٦٠٩٩ فرانك سويسرى عبارة عن أشعار خصم تم تحويله لأحد الموردين بالخطأ من ٢٠١٩/١١/٤ ولم يتم إسترداد المبلغ حتى تاريخ المراجعة.
- يتعين تحديد المسؤولية والعمل على إسترداد المبلغ المشار إليه والإفادة.
- ظهر رصيد حساب السحب على المكشوف لبنك البركة مصر مدين بمبلغ نحو ٥,٣٢٥ مليون جنيه.
- يتعين البحث والدراسة وإجراء التصويب اللازم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .
- تلاحظ وجود أرصدة مجمدة لدي بعض البنوك نتيجة المطالبة بوقف صرف شيكات مفقودة علي الرغم من إصدار شيكات بدلا عنها وتم صرفها ومن امثلة ذلك :

البنك	المبلغ	التاريخ	رقم الشيكات
قطر الوطني الأهلي	١٢٠٥٧,٢٥ جنيه	٢٠٢٠/٥/١٢	٤٣٣٢٢٨٦٥
قطر الوطني الأهلي	٢٥٠٠٠ جنيه	٢٠٢٠/٨/٤	٤٤٠٥٢٢٥٩
العربي الأفريقي	٥٦١٠٨٠ جنيه	٢٠١٩/١١/٨	١٧٥٣٠٥٧٩
قطر الوطني الأهلي	١٠٠٠ دولار	٢٠١٩/٧/٣	٣٨٦٩٢٤٠٦

- يتعين حصر جميع الحالات المثيلة ومطالبة البنوك بإلغاء التجميد للإستفادة من تلك المبالغ .
- مازلنا لم نواف برد السيد الدكتور/ رئيس الشركة القابضة للصناعات المعدنية (رئيس الجمعية العامة للشركة) على خطاب الإدارة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٨ بشأن موافاتنا بمدى اتفاق قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣ بالتوزيع على المساهمين ١,٩٢٥ مليار من الاحتياطي الأخرى (توزيع نقدي للمساهمين بمبلغ ٧ جنيه للسهم الواحد) دون مراعاة التوزيعات القانونية 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 لذات القانون حيث ورد برد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه "حتى تاريخه لم يرد من الشركة القابضة أي افادة في هذا الشأن وحين ورود رد القابضة سيتم موافاتكم به".
- يتعين موافاتنا بالرد لما لذلك من آثار.



- ظهر رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنحو ٤٣ مليون جنيه مقابل نحو ٧٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بتخفيض نحو ٢٩ مليون جنيه مكون عن ضرائب أموال عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ ، ٢٠١٤/٢٠١٥ ، حيث لم يتم موافقتنا بأسس دراسة المخصص التي تم الإعتماد عليها.  
يتعين موافقتنا بأسس دراسة مخصص الضرائب المتنازع عليها حتى يمكن الحكم على مدى كفايته من عدمه.

- ظهر رصيد الموردين في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنحو ٣,٦٢٣ مليار جنيه (دائن) مقابل نحو ٣,٧٤٥ مليار جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ، كما ظهر الرصيد المدين بنحو ٢٢ مليون جنيه بعد خصم المخصص البالغ نحو ٠,٦ مليون جنيه ، وقد لوحظ في هذا الشأن ما يلي:-  
• تضمن حساب الموردين نحو ٧,٦٧٣ مليون جنيه أرصدة مدينة متوقفة منذ سنوات وغير مكون عنها مخصص ولم تقم الشركة ببحثها حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ومن أمثلة ذلك ما يلي:-

اسم الحساب	مدين
شركة الحديد والصلب المصرية	٤٩٨٦٧٥٧
شركة النصر لصناعة الكوك والكيماويات	٩٠٢٠٧٣
الشركة المصرية للملاحة البحرية	١١٠٤٢٨
الشركة المصرية العامة لورش الرى الترسانة	١٥٠٢٠٥
شركة النصر لصناعة المطروقات	٢١٥٣٠٨
امين انترناشيونال جروب ( اية اى جى )	١٣٠٨٣٢٠
الإجمالي	٧٦٧٣٠٩١

يتعين دراسة وبحث تلك الأرصدة وإجراء ما يلزم من تسويات وتدعيم مخصص الموردين في ضوء ذلك.

- حققت مبيعات الشركة خسائر متغيرة وصناعية وإجمالية (إنتاج + تسويق) خلال العام من معظم الأصناف بلغت نحو ٦٣٤ مليون جنيه ، نحو ٩٩٤ مليون جنيه ، نحو ١٠٦٣ مليون جنيه علي الترتيب لكمية نحو ١٥٧,٥٦٩ ألف طن بنسبة ٩٩,٨% من كمية المبيعات البالغة ١٥٧,٧٧٤ ألف طن.





الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

بيان	الكمية	الخسائر الإجمالية	الخسائر الإنتاجية	الخسائر المتغيرة
<b>المبيعات المحلية</b>				
خام	٤٧٨٧,٥٢٧	٢٤٨٨٥٣٩٨	٢٣٢٧٩,٩٩	١٢٩٣٥٨٢٤
مشكل	٤٠٧٧٨,٢٠٧	١٧٩٥٦٦١٦٣٣	١٦٥٨٧٩٨٣١	٧٣٩٨١٧٤٨
مدرقل بارد	٥٦٦٨,٥٥٣	٣٢٨,٢٠٠,٢	٣٠٩,٠٠١,٣	١٤٢٢٣٧٩٩
بثق	٢٢٥,٠٦٢	٦٦٧٣٣٧	٥٩١٨٢٥	
جملة	٥١٤٥٩,٣٤٩	٢٣٧٩١٦٣٧,٠	٢٢,٦٥٠,٨٥٨	١٠,١٢٧٧٣٨
<b>المبيعات الخارجية</b>				
خام	٣٢٩٦١,٤٢٢	٢٦,٥٧٣٧,٠٩	٢٤٩٥١٤٥٧٥	١٧٨٦٧١١٨٥
مشكل	٤١,١٥,١٥٥	٣٢٢٥٠,٨١٥٨	٣,٨٧٤٦٨٥٦	٢١٦٨٣٣٣٢٢
مدرقل ساخن	٢٥٥٤٧,٨٦٦	١٧٣١٥٣٥٢٨	١٥١٤٧٥٧١٧	٩٢٢,٥١٨٩
مدرقل بارد	٣,٩٨,١٧٣	٣٨٣٨٩١٨٨	٣٥٧٦,٣٣٤	٢٦٦٨٤٩٩٤
بثق	٣٤٨٧,٧٦١	٣,٠٧٦٣,٠٨٧	٢٧٨,٣٦٦١	١٨٤٦٥,٥٢
جملة	١,٠٦١١٠,٣٧٧	٨٢٥٣٨٧٦٦٩	٧٧٣٣,١١٤٢	٥٣٢٨٥٩٧٤١
الإجمالي محلي وخارجي	١٥٧٥٦٩,٧٢٦	١٠,٦٣٣,٠٤,٣٩	٩٩٣٩٥٢,٠٠٠	٦٣٣٩٨٧٤٧٩

يتعين موافقتنا بأسباب بيع الأصناف بأقل من تكلفتها المتغيرة والصناعية والكلية.

- ما زال يوجد ضعف في نظم الضبط والرقابة الداخلية ومن مظاهر ذلك:.
- وجود شيكات تحت التحصيل بنحو ٣٨,٧١٠ مليون جنيه غير مثبتة بدفاتر وسجلات الشركة رغم إستلام الشركة لهذه الشيكات من العملاء.
- وجود فروق في أرصدة بعض العملاء المحليين في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بين القطاع التجاري والقطاع المالي ويتضح ذلك من الآتي:-

اسم العميل	الرصيد بدفاتر القطاع المالي	الرصيد بالقطاع التجاري	الفرق
المصرية لتصنيع الألمنيوم	مدین ٤٨٢٨,٢٨,٤٤	مدین ٩١٨٤,٠٣٧,٤٩	٤٣٥٦,٠٠٩
الألمنيوم العربية	مدین ٣٤١١٩٨٦٢,٧٥	مدین ٢٦٣٥٦٧٦٢,٧٥	٧٧٦٣١,٠٠
استيل بلاست	مدین ٤٤٠,٨٤٠,٢,٧٧	مدین ٢٦,٨٤٠,١,٨٢	١٨٠,٠٠٠,٠٠
مجمع مينا للكابلات	مدین ١٦٦٨٣٥٠,٥٣	مدین ١٨٣٥٠,٥٣	١٦٥٠,٠٠٠,٠٠
المصرية الألمانية	مدین ١٣١٢٢٩٨,٧	مدین ٨٠,٢٢٩٨,٤٣	٥١٠,٠٠٠,٠٠
العالمية لتجارة المعادن	مدین ٧٨٧٧٤٣٢,٦٧	مدین ٧٢٤٧٤٣٢,٥٤	٦٣٠,٠٠٠,٠٠
رفتراك مصر	مدین ٤٢٧٥٨٦٤,٩٤	مدین ١٩٨٤٩,٣٨	٤٢٥٦,٠١٥,٠٦
المتحدة لتجارة وتصنيع المعادن	مدین ٥٧٧٤٩٧٣	مدین ٢٤٢٤٩٧٣	٣٣٥٠,٠٠٠,٠٠
حجازي انترناشيونال	مدین ٨٠,٨٧١٣,٢٥	مدین ٣٢٨٧١٣,٦١	٤٨٠,٠٠٠,٠٠
اليومصر	مدین ٧٨٦٥,٠٧٩	مدین ٧٥١٥,٠٧٩,٥٤	٣٥٠,٠٠٠,٠٠
ايجتيك للكابلات	مدین ٦٧١٨٨٦٧٩,٨٧	مدین ٥٥٩٥,٠٧٠,٢,٢٧	١١٢٣٧٩٧٧,٦٠
العربية للصناعات الحديدية	مدین ١٢٢٦,١٤	مدین ٧٨٥,٧١	٤٤٠,٠٤٣,٠٠
النحاس المصرية	مدین ٢,٠٩٦٧٨٩٩٨,٦٣	مدین ١٢٥٧,٠٣٦١٠,٩٥	٨٣٩٧٥٣٨٧,٦٨





- وجود حسابات بنكية فرعية للشركة غير مدرجة بسجلاتها باسم لجان وصناديق داخلية (غير مشهورة) توجد لها حركة خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ غير مثبتة بدفاتر وسجلات الشركة وبالتالي غير ظاهرة بالقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
  - عدم الالتزام بمعايير الرقابة الداخلية على نظم الحاسبات الآلية بشأن الرقابة على المبيعات فيما يحقق المتطلبات الضريبية لمصلحة الضرائب المصرية حيث يتم إصدار فواتير المبيعات بصورة إجمالية دون تفصيل وخارج نظام المعلومات المستخدم بالشركة وعدم تسلسل الفواتير آلياً حتى تاريخ المركز المالي.
  - ما زالت جميع المصروفات البنكية يتم إثباتها من واقع كشوف حساب البنوك حيث لا يتم الحصول على الاشعارات البنكية المؤيدة لعمليات الخصم والإضافة ودون وقوف الإدارة المالية على طبيعة تلك المصروفات واتفاقها مع النسب المحددة لما لذلك من آثار الامر الذي يشير لضعف نظم الضبط والرقابة الداخلية في هذا الشأن.
  - ما زال لا يوجد توثيق لنظام التكاليف المطبق بالشركة وإعداد قوائم تكاليف المنتجات بإستخدام برنامج الجداول الإلكترونية ( الإكسيل ) ، حيث لم تستخدم الشركة تطبيق التكاليف المتاح بنظام المعلومات المطبق بها كما لم يتضمن نظام التكاليف المطبق بالشركة معدلات تكلفة معيارية ووضع نسب للفقد الطبيعي والغير طبيعي وتحديد كميته وقيمه لإمكانية قياس الأداء الفعلي وتحديد الانحرافات والرقابة على الأداء.
  - ما زلنا نرى عدم كفاية التأمين على أصول وممتلكات الشركة ضد جميع المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها ، بالإضافة لوجود ضعف في نظم الضبط والرقابة الداخلية على التأمين ومن مظاهر ذلك:-
    - ✓ عدم وجود نظام للتأمين على أصول وممتلكات الشركة بأي من قطاعات الشركة المختلفة.
    - ✓ عدم وضوح الأسس والمعايير التي تم الاستناد إليها في تجنب بعض أصول وممتلكات الشركة من التغطية التأمينية.
- يتعين تدعيم نظم الضبط والرقابة الداخلية خاصة فيما يتعلق بحسابات الأصول والالتزامات وكافة الحسابات الشخصية المدينة والدائنة ونظام التكاليف بالشركة لاعتمادها علي استخدام الحاسبات الآلية دون استكمال إعداد إجراءات الرقابة الخاصة بتلك النظم ، كما أن كثير من المعاملات تتم خارج النظام الآلي المطبق مثل تسويات حساب الإهلاك .

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



- عدم الالتزام باللائحة المالية للشركة مواد أرقام (٢٢، ٢٥، ٢٦، ٢٧، ٣٧، ٤٣) وتكرار مخالفتها مما أدى لضعف نظم الضبط والرقابة الداخلية وهو ما ظهر جلياً بالتحقيق رقم ٥٦ لسنة ٢٠٢٠ الذي قامت به الشئون القانونية بالإدارة المالية بالقاهرة .
- عدم مسك دفترى اليومية العامة و الجرد بالمخالفة للمادة رقم ٢١ ، ٢٣ من القانون رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ " قانون التجارة " والمواد أرقام ١،٣ من القانون رقم ٣٨٨ لسنة ١٩٥٣ فى شان " الدفاتر التجارية".
- عدم تنفيذ بعض توصيات الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٠٢٠/١١/١١ على النحو التالي:-
  - (١) يتعين على الشركة إثبات كافة المعاملات البنكية المتأخر إثباتها بحساباتها المختصة مما لذلك من أثر على القوائم المالية.
  - (٢) يتعين على الشركة إعادة دراسة وتدعيم المخصصات وبما يتناسب والالتزامات المحتملة على الشركة طبقاً لما هو وارد بتقرير السيد/ مراقب الحسابات.
  - (٣) يتعين على الشركة إعادة تصنيف المخزون الراكد ويطئ الحركة وفقاً لما إنتهت إليه اللجنة المشكلة لهذا الغرض مع العمل على سرعة التصرف الإقتصادي فيه.
  - (٤) يتعين على الشركة عمل دراسات المفاضلة بين التسهيلات الإئتمانية وبين التمويل الذاتى لإختيار أقل تكلفة للتمويل والعرض على مجلس الإدارة لإعتماد أفضلها والذي يحقق مصلحة الشركة من خلال الإستغلال الأمثل للأموال المتاحة لديها وبما يحقق أفضل عائد لها.
  - (٥) يتعين على الشركة الإلتزام بنصوص اللائحة المالية للشركة ومراعاة تطبيق القوانين ذات الصلة وإحكام نظم الضبط والرقابة الداخلية على أنشطة الشركة.
  - (٦) يتعين على الشركة إتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقاتها لدى الغير حفاظاً على حقوق الشركة.
  - (٧) يتعين الإلتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار السيد المستشار / رئيس الجهاز المركزي للمحاسبة رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ بخصوص تطبيق معايير المحاسبة إعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ .يتعين تحديد المسؤولية بشأن عدم تنفيذ توصيات الجمعية العامة.
- بدراسة مدي قانونية ما قررته الجمعية العامة العادية لشركة الحديد والصلب المصرية من الموافقة علي تقاضي السيد / رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي مبلغ شهري خالص الضريبة والتأمينات نظير قيامه بالمهام المنصوص عليها في المادة (٦٠) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ فقد ورد إلينا رد الإدارة المركزية للشئون القانونية بالجهاز المركزي للمحاسبة بمذكرتها المؤرخة في ٢٠٢٠/١٢/١٧ والذي أنتهي إلي أنه لا يتفق وصحيح أحكام القانون ، وبالقياس علي ما قررته الجمعية العامة لشركة مصر للألومنيوم بجلستها العادية بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١١ بالموافقة علي تقاضي رئيس



الجهاز المركزي للمحاسبة  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

مجلس الإدارة غير التنفيذي مبلغ خمسة عشر ألف جنيه خالصة الضرائب والتأمينات نظير قيامه بمهامه  
الوظيفية فإنه لا يتفق وصحيح أحكام القانون .

بتعين علي الشركة الإلتزام بما ورد من الإدارة المركزية للشئون القانونية بالجهاز المركزي للمحاسبة  
وحصر ما تم صرفه سابقا والعمل علي تحصيله .

تحريراً في القاهرة : - ٢٠٢١ / ٢ / ١٤

مدير عام

(نائب مدير الإدارة)

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

وكيل الوزارة

(نائب أول مدير الإدارة)

"محاسب / إيهاب عبد الغفار عبد الغفار"

وكيل الوزارة

(نائب أول مدير الإدارة)

"محاسب / أيمن سعيد مغاوري"



**تقرير مجلس الإدارة  
عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١**

يتشرف مجلس إدارة شركة مصر للألومنيوم أن يعرض تقريره عن نشاط الشركة عن الفترة  
من يوليو ٢٠٢٠ حتى ديسمبر ٢٠٢٠

**أولاً - المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١**

القيمة بالمليون جنيه

التغير	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيانات
٧٥-	٢٢٦٨	٢١٩٣	صافي الاصول الثابتة
٦١	٨٧	١٤٨	مشروعات تحت التنفيذ
.	٧٥	٧٥	استثمارات طويلة الأجل وقروض واصل أخرى واصل حيوية
١٤-	٢٤٣٠	٢٤١٦	مجموع الاصول غير المتداولة (١)
٥٩٤-	٩٤٠٤	٨٨١٠	مجموع الاصول المتداولة (٢)
٦٠٨-	١١٨٣٤	١١٢٢٦	اجمالي الاصول (٢) + (١)
			<u>حقوق الملكية :</u>
.	١٦٥٠	١٦٥٠	رأس المال
٣٤٢-	٣٥٩٠	٣٢٤٨	احتياطات اخرى والفائض المرحل وخسارة الفترة
٣٤٢-	٥٢٤٠	٤٨٩٨	مجموع حقوق الملكية (٤)
١٠-	٢٨٨	٢٧٨	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٥)
٢٥٦-	٦٣٠٦	٦٠٥٠	مجموع الالتزامات المتداولة (٦)
٦٠٨-	١١٨٣٤	١١٢٢٦	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٦) + (٥) + (٤)

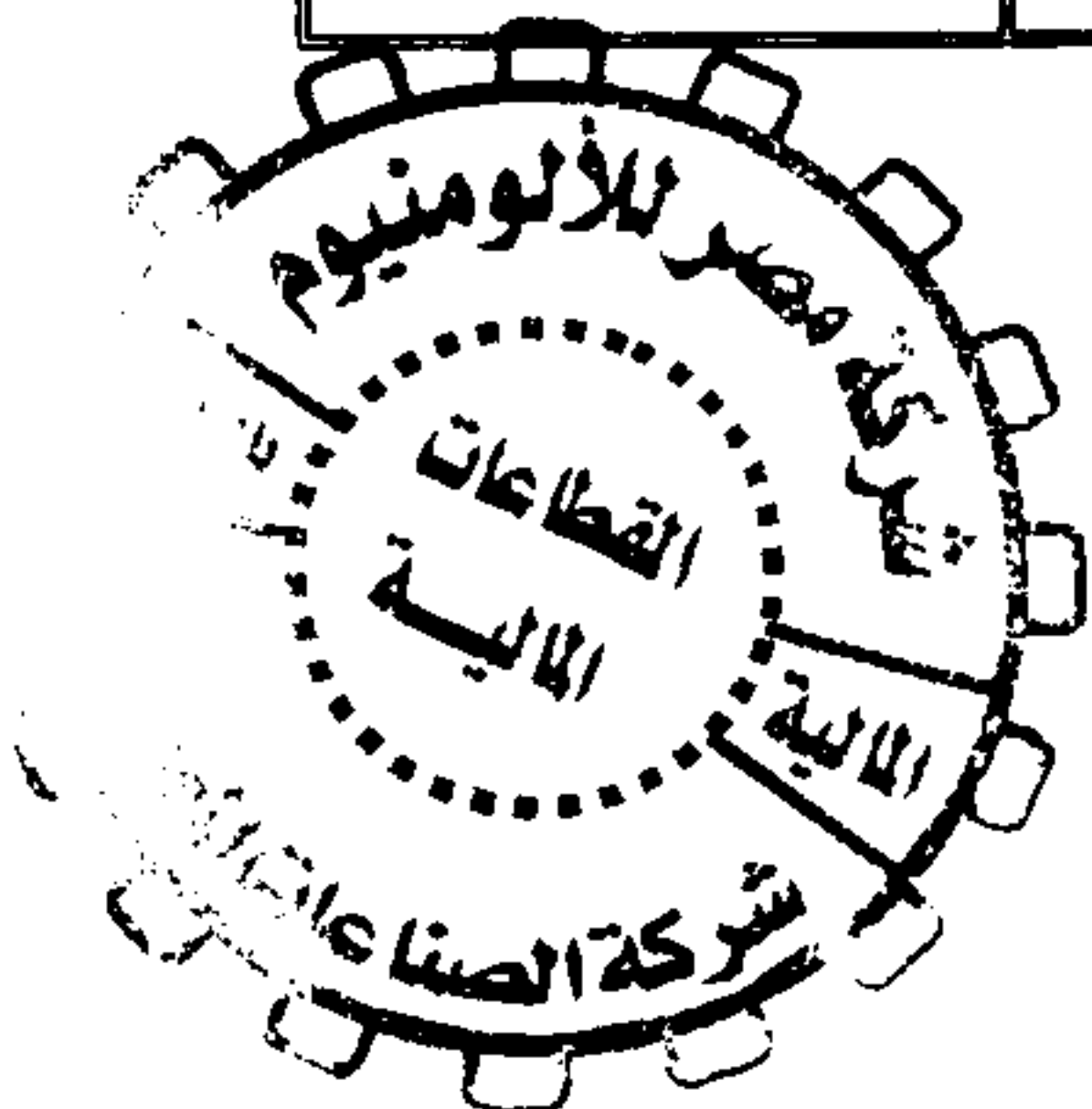
من تحليل قائمة المركز المالي يتضح الاتي :-

١- نقص الاصول غير المتداولة بمبلغ ١٤ مليون جنيه .

٢- نقص اجمالي الاصول بمبلغ ٦٠٨ مليون جنيه .

٣- تبلغ نسبة اجمالي الاصول غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٤٩ %

٤- تبلغ نسبة الالتزامات غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٥.٦ %



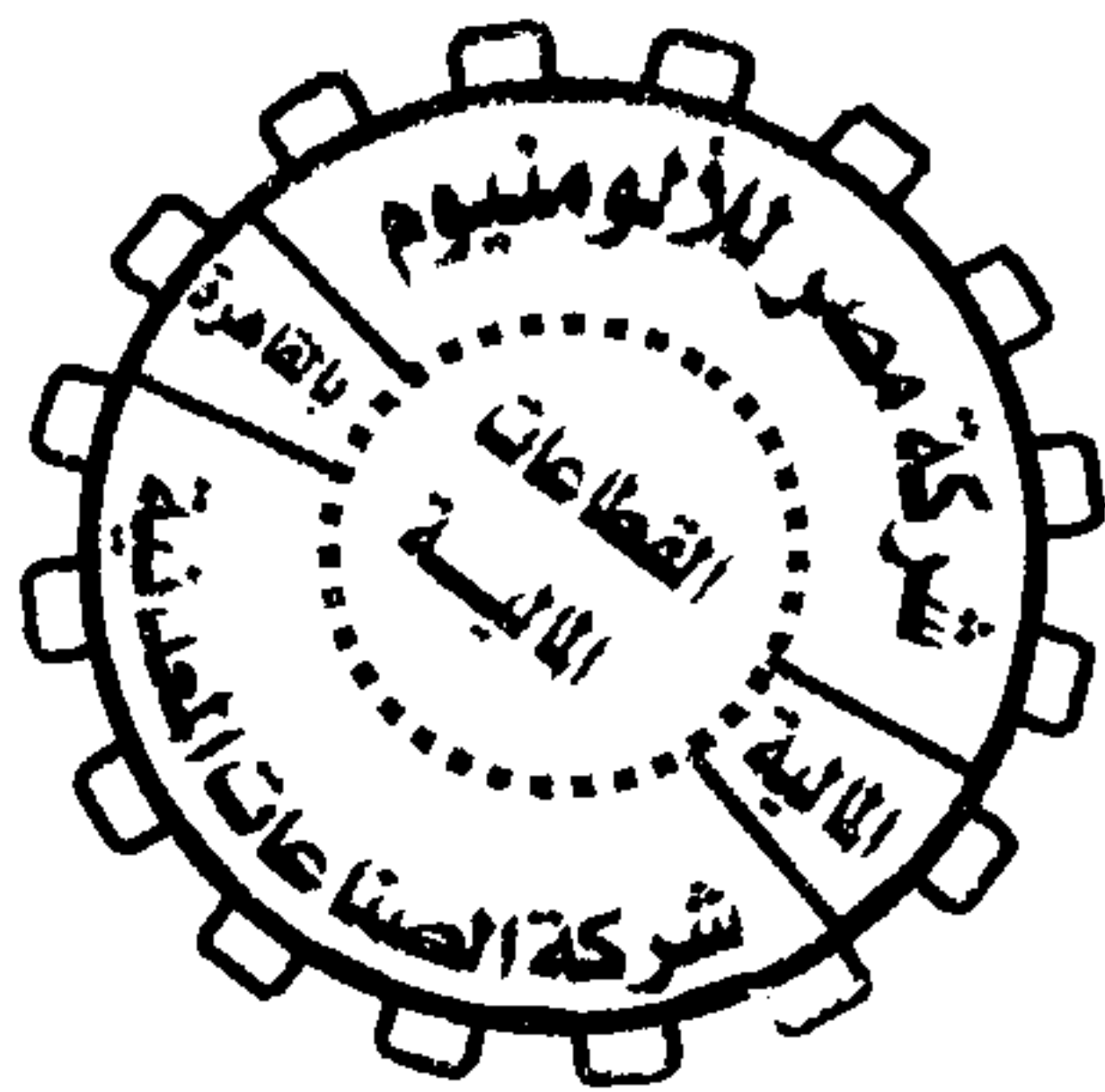
ثانيا - قائمة الدخل:

القيمة بالمليون جنيه

التغير	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
١٤٢٧	٣٥٨٧	٥٠١٤	ايرادات النشاط
٩٠٣-	٤٥٨٩-	٥٤٩٢-	تكلفة ايرادات النشاط
٥٢٤	١٠٠٢-	٤٧٨-	مجمل (الخسارة)
١٠٥-	٢٧١	١٦٦	(الدخل من الاستثمار وايرادات اخرى )
٢	٩-	٧-	اعباء وخسائر
١٤١-	١٧٨	٣٧	صافى المخصصات
٣	٣٨-	٣٥-	مصروفات ادارية
١٦	١٦-	٠	مصروفات اخرى
٦	٤١-	٣٥-	مصروفات تمويلية
٣٠٥	٦٥٧-	٣٥٢-	صافى (الخسارة ) قبل الضريبة
٥٠-	٦١	١١	اجمالى الضرائب
٢٥٥	٥٩٦-	٣٤١-	صافى ( الربح / الخسارة )

من العرض السابق يتضح ما يلى :-

- ١- ارتفاع إيرادات النشاط بمبلغ ١٤٢٧ مليون جنية عن إيرادات النشاط في الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك إلى ارتفاع كمية المبيعات من ١٠٢٧٦٤ طن الى ١٥٧٧٧٤ طن بزيادة قدرها ٥٥٠١٠ طن وزيادة متوسط سعر البورصة من ١٧٥٧ دولار/طن الى ١٨٠٩ دولار/طن .
- ٢- زيادة صافى الدخل بمبلغ ٢٥٥ مليون جنية عن صافى الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك الى انخفاض عوامل التكلفة في العملية الانتاجية وخاصة الكهرباء وارتفاع أسعار المعدن .



**ثالثا : قائمة التدفقات النقدية**

أسفر التغير في قائمة التدفقات النقدية عن عجز بلغ ١٣١ مليون جنية مقابل عجز بلغ ١٠١٥ 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 فائض بلغ حوالى ١٣٧ مليون جنية مقابل عجز بلغ حوالى ٨٨٧ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق

**٢- التدفقات النقدية عن النشاط الإستثماري :**

بلغ صافي التدفقات النقدية عن النشاط الإستثماري عن استخدام بلغ ٣٠٤ مليون جنية مقابل استخدام بلغ ١٠٣ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

**٣- التدفقات النقدية عن النشاط التمويلى :**

لم يتأثر النشاط التمويلى خلال الفترة بينما اسفر العام السابق عن عجز بلغ ٦٨ مليون .

**٤- فروق العملة :**

اسفر التغير فى اسعار صرف العملات عن فائض بلغ ٣٦ مليون جنية مقابل فائض بلغ ٤٣ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

**رابعا : بيانات أخرى**

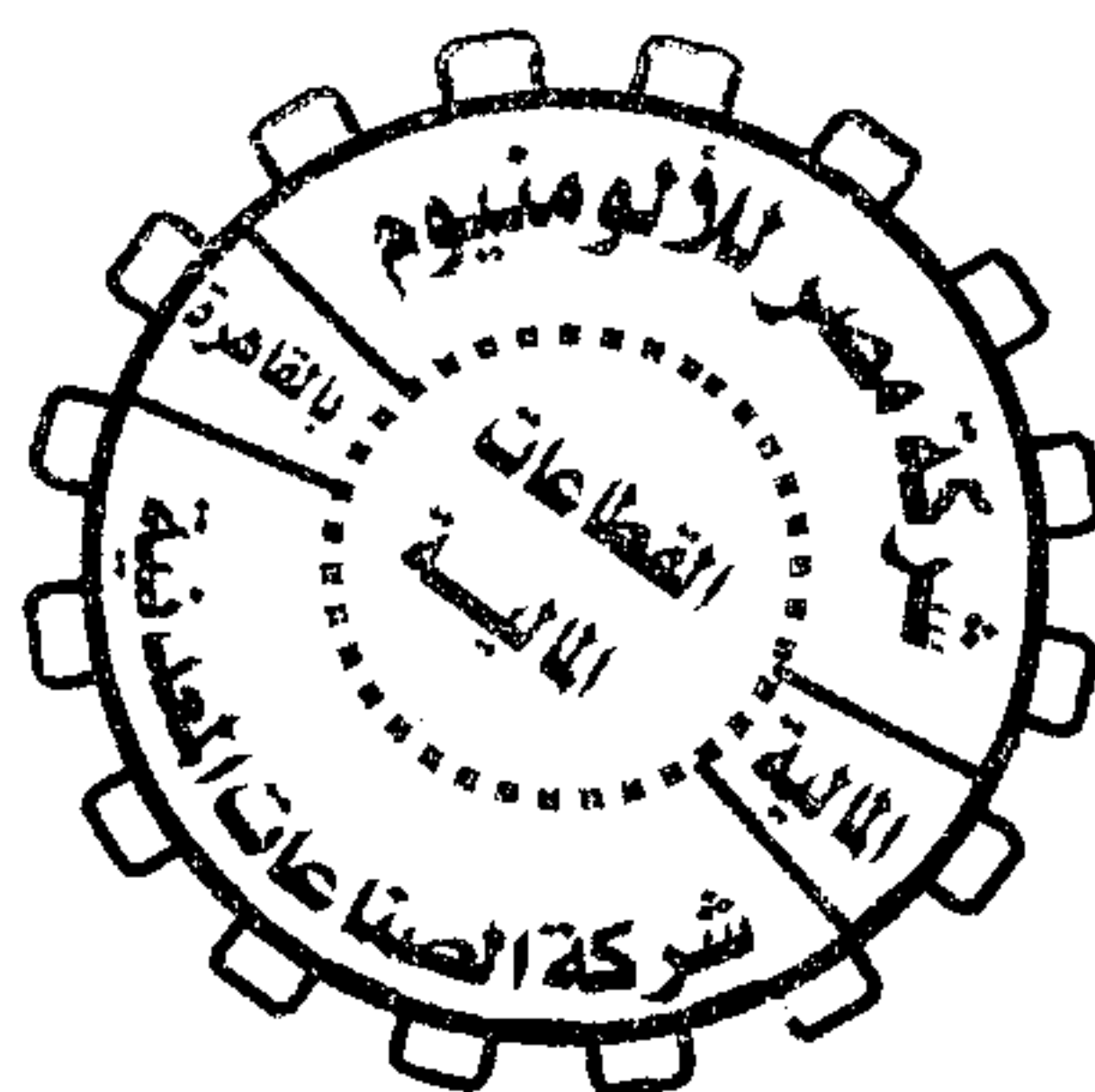
- وقد بلغت قيمة التبرعات عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٥٤٢٦ جنية

- عدد العاملين فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بلغ ٥٤٠٧ عاملا ( ٥٤٠٠ عامل دائم - ٧ عقد ) .

- بلغت القيمة الدفترية للأراضي التى فى حيازة الشركة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ حوالى ٤.٥ مليون جنية

لمساحة قدرها حوالى ٥٠٠٠ فدان بالإضافة إلى مساحة ١٤١٩ متر مربع والتي تمثل نصيب الشركة

فى ارض البلينا كحق انتفاع منذ عام ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ ضمن مساحة قدرها ١٨٤٥١ متر مربع.





**خامسا : مؤشرات أخرى**

النسبة	الموازنة المعتمدة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مركز مالى ٢٠٢٠/١٢/٣١	
%	مليون جنية	مليون جنية	
٦٣	٥٥٨-	٣٥٢-	صافى ( الربح / الخسارة )
٦٦	٥١٩-	٣٤١-	قبل ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
٩٥	٥٢٦٧	٥٠١٥	صافى (الربح/الخسارة )
٨٤	٢١٢١	١٧٨١	بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
١٠٣	٣١٤٦	٣٢٣٤	المبيعات الإجمالية
			المبيعات المحلية
			الصائدات

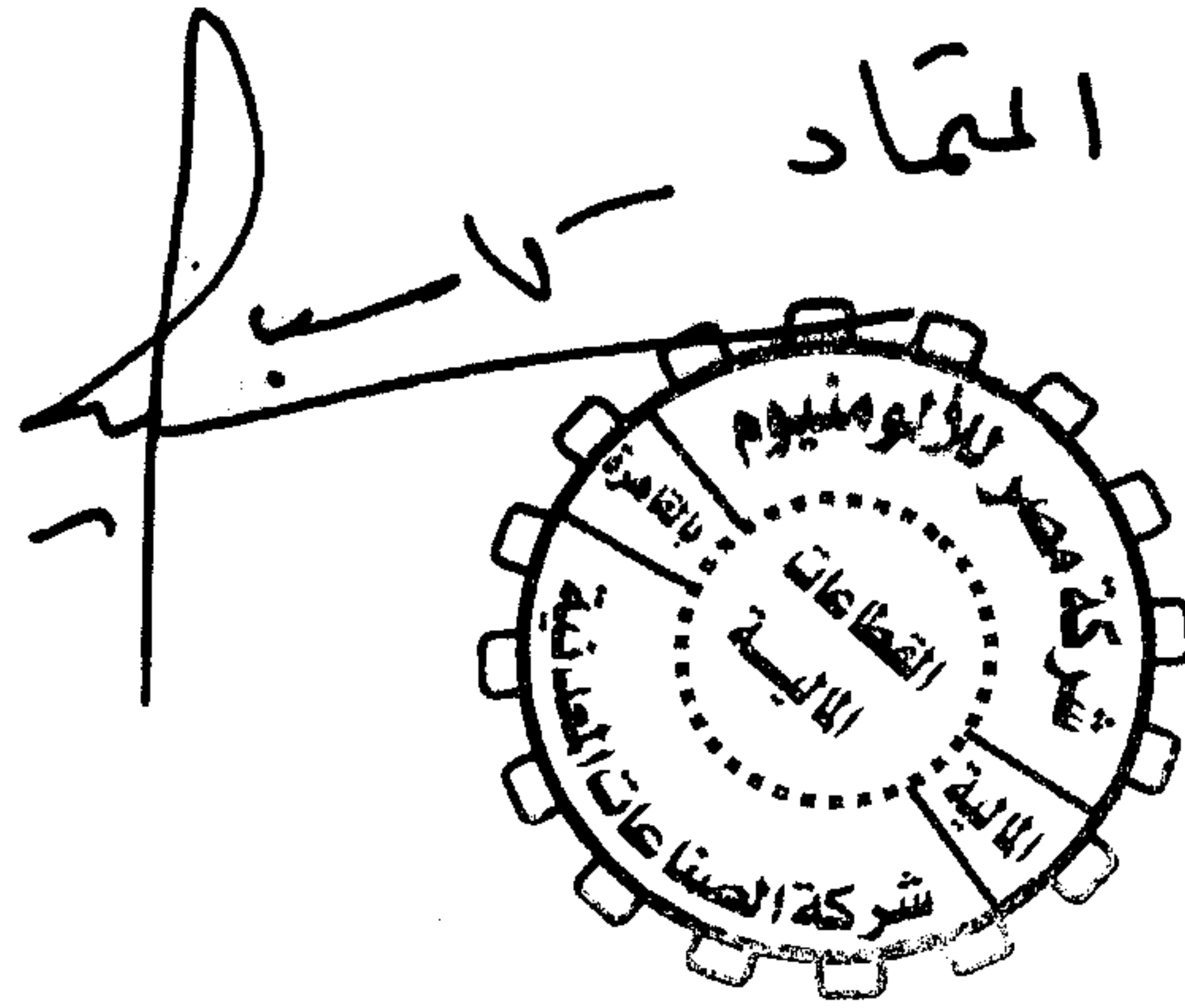
هذا وبالله التوفيق ،،،

العضو المنتدب التنفيذى



مهندس / محمود على احمد سالم

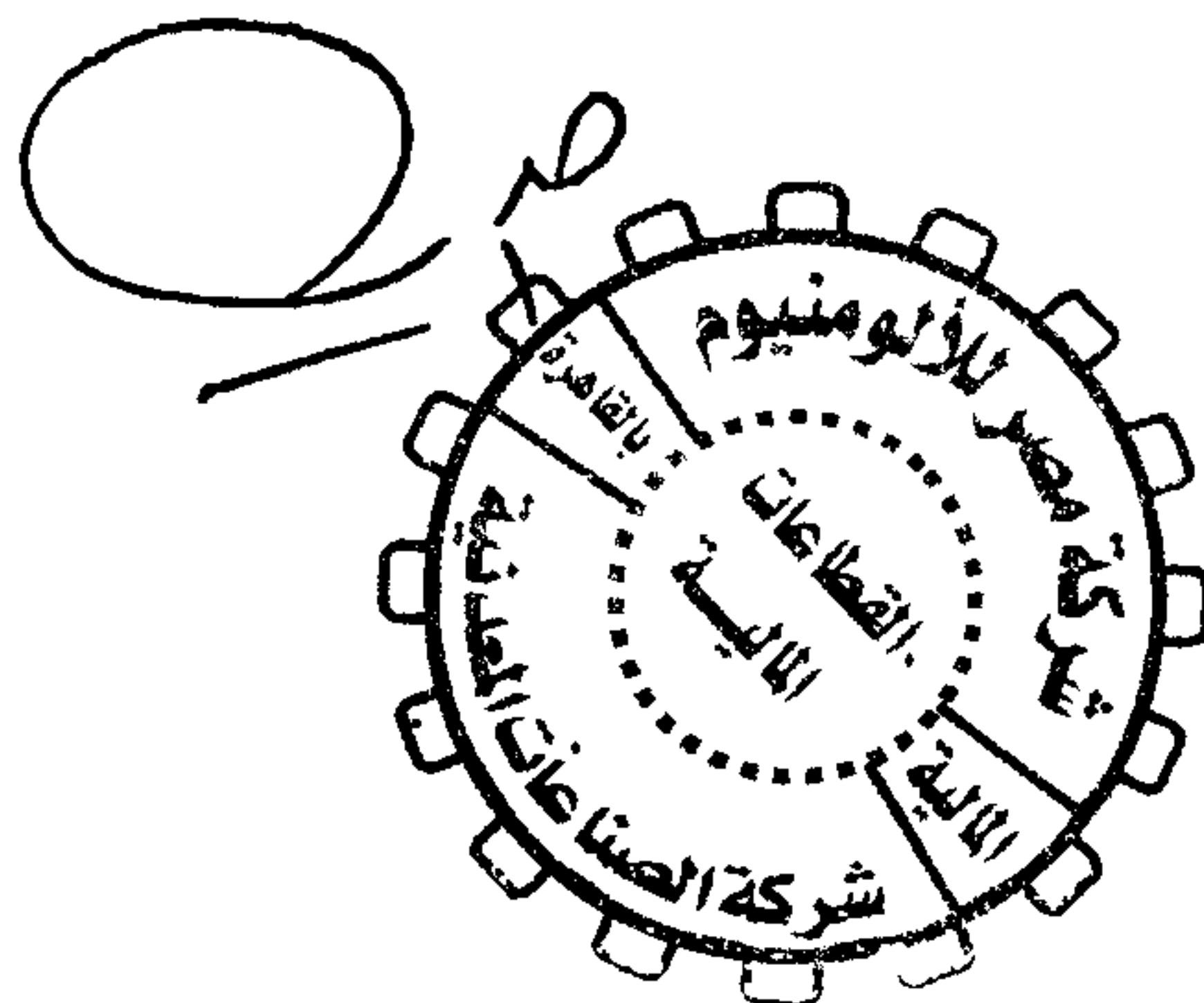
خالد عمار



قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٠١/٢١

المقارن ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	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
٢١٩,٦٤٧,٥٢٠	مبانى وانشاءات ومرافق وطرق		٨٠٢,٨٠٥,٧٣٥	٥٩٢,٧٥٧,٨٠٣	٢١٠,٠٤٧,٩٣٢
١,٩٩٣,٩٧٢,٢٨١	الات ومعدات		٦,٤٢٧,٦٣٣,٨٨٧	٤,٤٩٦,٣٦٤,٦٢٥	١,٩٣١,٢٦٩,٢٦٢
٣٨,٦٤٥,٦٠٠	وسائل نقل وانتقال		٢٣٢,٩٧٠,٧٦٨	١٩٥,٠١٧,٢٠٤	٣٧,٩٥٣,٥٦٤
٥,٢٥١,٤٥٣	عدد والبوات		٧٤,٨٤١,٩٤٠	٧٠,٦٠٩,٩٢٦	٤,٢٣٢,٠١٤
٥,٩٤٥,٦٠٢	اثاث وتجهيزات مكتبية		٢٨,٠٩٢,٢٩١	٢٢,٦٥١,٧١٥	٥,٤٤٠,٥٧٦
٢,٢٦٧,٩٧٧,٥١٥			٧,٥٧٠,٨٥٩,٦٨٠	٥,٣٧٧,٤٠١,٢٧٣	٢,١٩٣,٤٥٨,٤٠٧
	مشروعات تحت التنفيذ	٢			
٧٧,٢٣٤,٣٧١	تكوين استثمارى			١٣٣,٢٨٩,٧٣٧	
٩,١٧٠,٦٠١	انفاق استثمارى			١٤,٤٨١,٥٩٤	
٨٦,٤٠٤,٩٧٢					١٤٧,٧٧١,٣٣١
	استثمارات طويلة الاجل	٣			
٣٣,٨٥١,٣٢٠	استثمارات فى اسهم شركات اخرى				٣٣,٨٥١,٣٢٠
٢٢,٥١٦,١٨٦	استثمارات فى سندات				٢٢,٥١٦,١٨٦
	قروض لشركات قابضة / تابعة / شقيقة				
	اصول غير ملموسة ( بالصفى )				
١٨,٧٥١,٣١١	اصول حيويه				١٨,٧٥١,٣١١
٢,٤٢٩,٥٠١,٣٠٤	مجموع اصول غير المتداولة ( ١ )				٢,٤١٦,٣٤٨,٥٥٥
	الاصول المتداولة				
	مخزون	٥			
٢,٦٧٥,١٤٠,٦٠١	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار		٢,١٥٣,٥٧٨,٠١١		
٤١٠,٥١٣,٨٠٥	مخزون انتاج غير تام معدن بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٦٩٩١٦٦٨ جنيبها		٣١٧,٢٣٨,٧٣٩		
٢,٩٩٢,٣٢٥,١٢٩	مخزون انتاج تام معدن بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٧٠٠٠٧٥٨٠ جنيبها		٢,١٩٣,٠٦٧,٣٤٤		

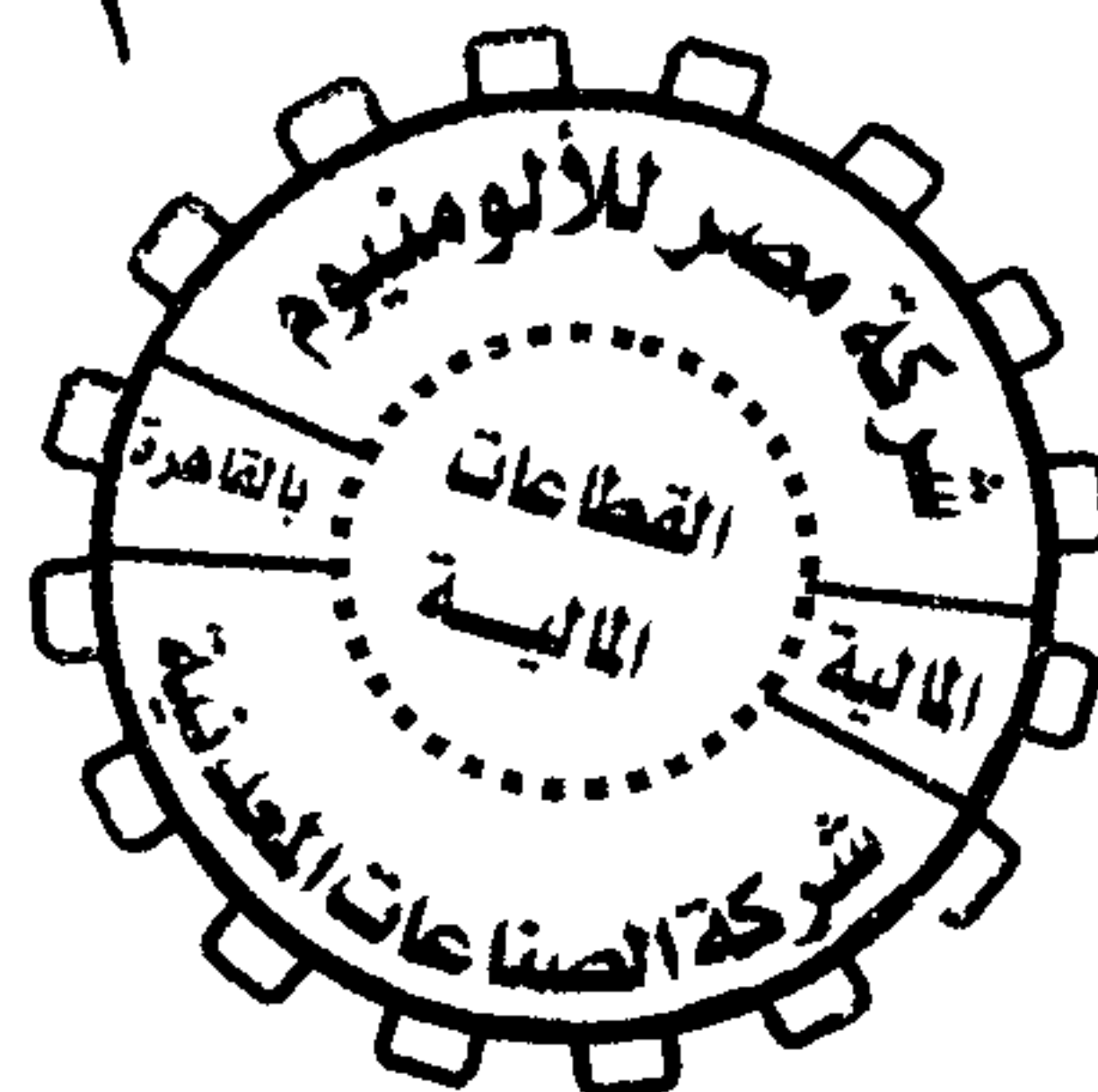


Handwritten signature or initials.

٢  
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٠١/٢١

المقارن ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان	رقم المضاعف	جزلى جنيه	كلى جنيه
٣٤٥,٥٤٣,٨٨٠	اعتمادات مستندية بشراء سلع وخدمات		٥٩٣,٣٥٤,٢٢١	
٦,٤٢٣,٥٢٣,٤١٥				٥,٢٥٧,٢٣٨,٣١٥
	عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة			
٧٧٨,٨٤٩,٩٢٠	عملاء بعد خصم المخصص البالغ ٣٠٦٥٢١ جنيه		١,٣٣٥,٧٩٧,٥٥٧	
١٣,٦٨٨,١٢٨	حسابات مدينة لدى شركات قابضة / تابعة		١٤,٦٣٤,٤١٥	
١٢٥,٠٠٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٢١٦,١٩٨	
٢٠,٨٨٨,٩٧٠	ايرادات مستحقة التحصيل		١٧,٣٩٣,٨٣٢	
٤٠٤,٢٣٦	مصرفات مدفوعة مقدما		٣٧٦,١١٠	
١٢,٥٩٨,١٠٨	موردون بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٢٦١٠٠ جنيه		٢٢,٥٩٣,٦١٠	
٤٩٢,٣٤٧,٨١٠	حسابات مدينة اخرى بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٩١٥٠٨٠٣ جنيه		٤٤٧,٤٤٣,٣٨٨	
١,٣١٨,٩٠٢,١٧٢			١,٨٣٨,٤٥٥,١١٠	
٥٠,٦٩٨,١٦٠	استثمارات متداولة في اوراق مالية ( اسهم ) بعد خصم مخصص هبوط اسعار الاسهم بمبلغ ٧٩٣٣٦٠٧١ جنيه	٦	٥٧,٧٨٨,٨١٢	
١,١٥٤,١٣٩,١٨٦	انون خزانه		١,٤٤٣,١٩٩,٨٥٧	
	نقدية بالبنوك والصندوق	٧		
٣٠٥,٣٨٨,٧٠٠	ودائع بالبنوك لاجل او بأخطار سابق		١٥,٠٠٠	
١٥١,٧٢٨,٤٣٤	حسابات جارية بالبنوك		٢١٢,٣٤١,٥٥٧	
	نقدية بالصندوق		٤٩٧,٣١٩	
٤٥٧,١١٧,١٣٤			٢١٢,٨٥٣,٨٧٦	
٩,٤٠٤,٣٨٠,٠٦٧	مجموع الاصول المتداولة (٢)			٨,٨٠٩,٥٣٥,٩٧٠
١١,٨٣٣,٨٨١,٣٧١	اجمالى الاصول (١) + (٢)			١١,٢٢٥,٨٨٤,٥٢٥

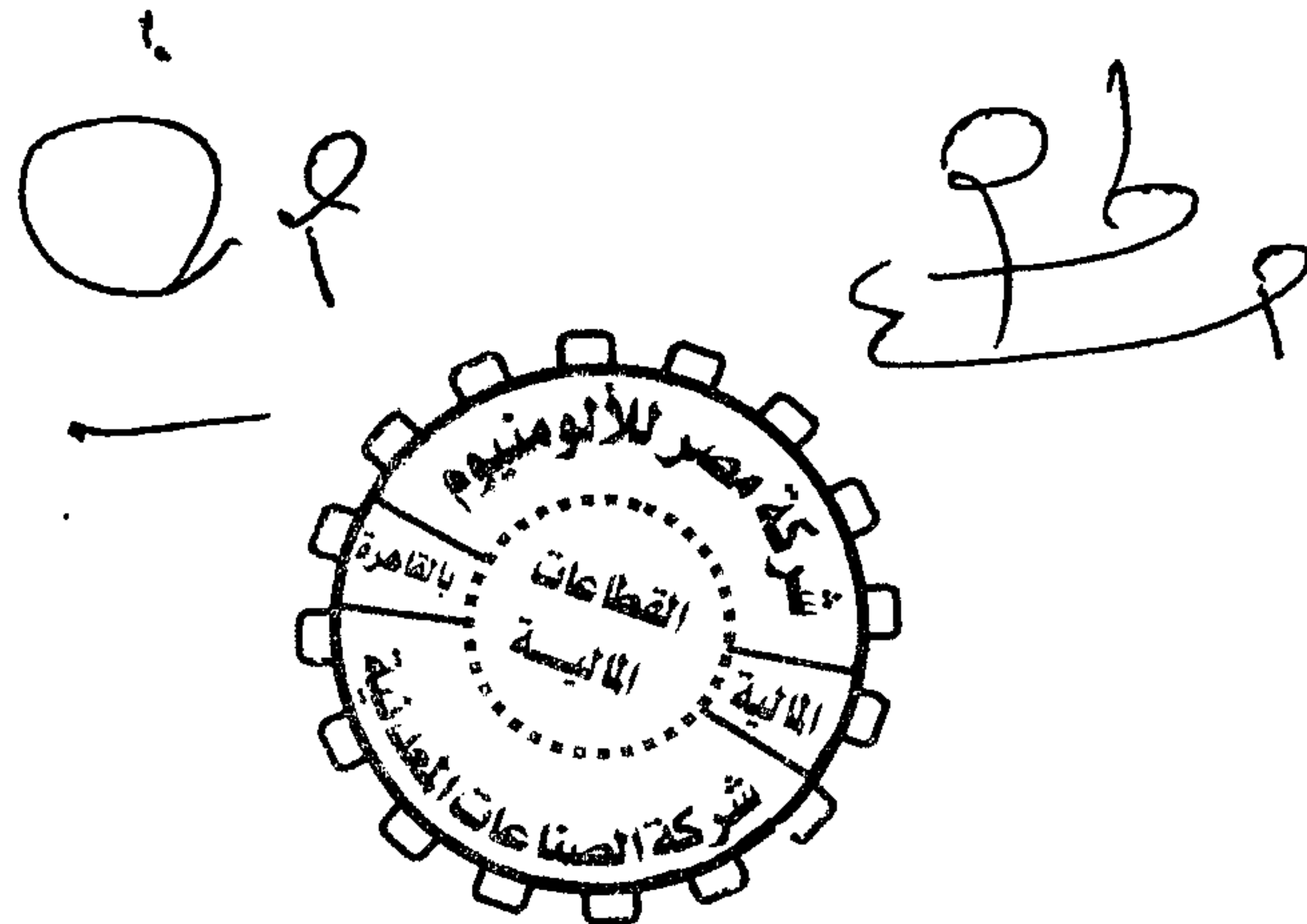




٣  
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٠١/٢١

المقارن ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنبيه	كلى جنبيه
	حقوق الملكية	١٠		
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع			١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٥٨٩,٦١٠,١٣٠	احتياطات			٣,٥٨٩,٦١٠,١٣٠
٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠	احتياطي نظامى		٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠	
٢٧,٧١٤,١٤٠	احتياطي رأسمالى		٢٧,٧١٤,١٤٠	
١,٠٨٢,١٣٩,٧٨٠	احتياطات اخرى		١,٠٨٢,١٣٩,٧٨٠	
٠	صافى ربح / خسارة الفترة			-٣٤١,٢٩٩,٨٥٦
٥,٢٣٩,٦١٠,١٣٠	مجموع حقوق الملكية ( ٣ )			٤,٨٩٨,٣١٠,٢٧٤
	الالتزامات غير المتداولة			
٢٨٨,٢٧٥,٢٠٨	التزامات ضريبة مؤجلة	١٣		٢٧٧,٦٣٤,٢٧٦
٢٨٨,٢٧٥,٢٠٨	مجموع الالتزامات غير المتداولة ( ٤ )			٢٧٧,٦٣٤,٢٧٦
	الالتزامات المتداولة			
	المخصصات			
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها		٤٣,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٥٤,٥٢٩	مخصص المطالبات والمنازعات		١,١٥٤,٥٢٩	
٠	مخصصات اخرى			
٧٣,١٥٤,٥٢٩			٤٤,١٥٤,٥٢٩	
	بنوك دائنة			
١٢٠,٧١٧,٠٦١	سحب على المكشوف		٢٠٠,٠٣٨,٨٢٩	
١,٦٥٣,٦٢٦,٧٢٢	تمويل اعتمادات مستندية		١,٧١٤,٥٨٢,١٣٦	
٤٠٥,٠٤٦,٤٣١	تسهيلات ائتمانية لدى البنوك		١٥١,٧٣٧,٤٦٢	
٢,١٧٩,٣٩٠,٢١٤			٢,٠٦٦,٣٥٨,٤٢٧	



٤  
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٠١/٢١

المقارن ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان	رقم البيان	جزئي جنريه	كلى جنريه
	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة			
٣,٧٤٥,٢٤٨,٨٩٦	موردون		٣,٦٢٣,٤٩٣,٤١٤	
٢,١٩٦,٩٤٥	مصروفات مستحقة السداد		١,٨٥٤,٦٠٤	
٣٢,٩١٧,٤١٩	علاء (دائن)		٥٠,٢٥٢,٦٥٦	
٢٧٣,٠٨٨,٠٣٠	حسابات دائنة اخرى		٢٦٣,٨٢٦,٣٤٥	
٤,٠٥٣,٤٥١,٢٩٠			٣,٩٣٩,٤٢٧,٠١٩	
١,٣٠٥,٩٩٦,٠٣٣	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			٦,٠٤٩,٩٣٩,٩٧٥
١١,٨٣٣,٨٨١,٣٧١	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٣)+(٤)+(٥)			١١,٢٢٥,٨٨٤,٥٢٥

الايضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس قطاع

الحسابات والتكاليف



محاسب / احمد طاهر ابوالمجد

رئيس القطاع المالي

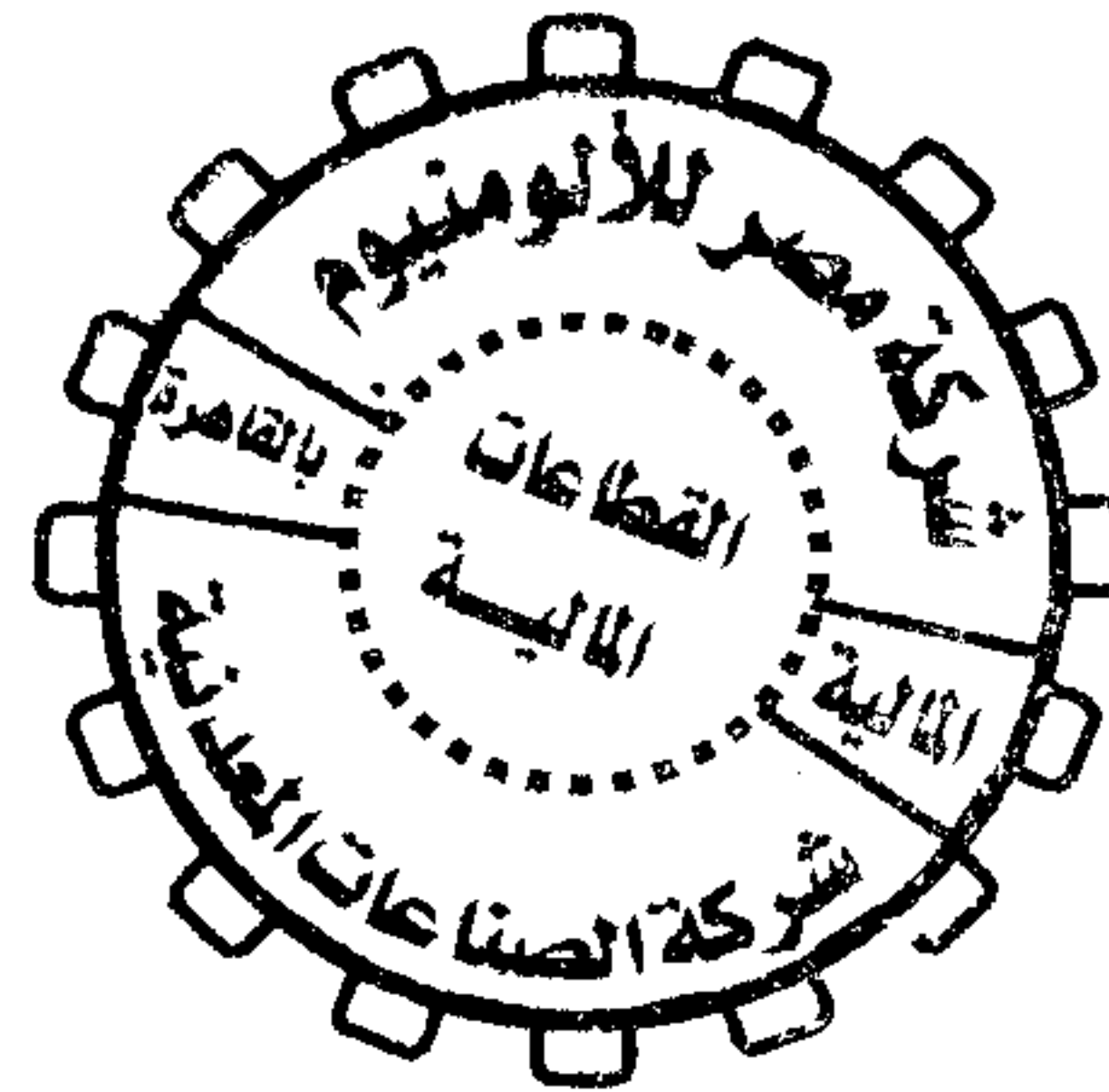


محاسب / احمد محفوظ بغدادى

العضو المنتدب التنفيذي



مهندس / محمود على احمد سالم



تحليل حـ / الإحتياطيات الأخرى

في ٢٠٢٠/١٢/٣١

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

صد

ع





٢٠٢١/٠١/٢١

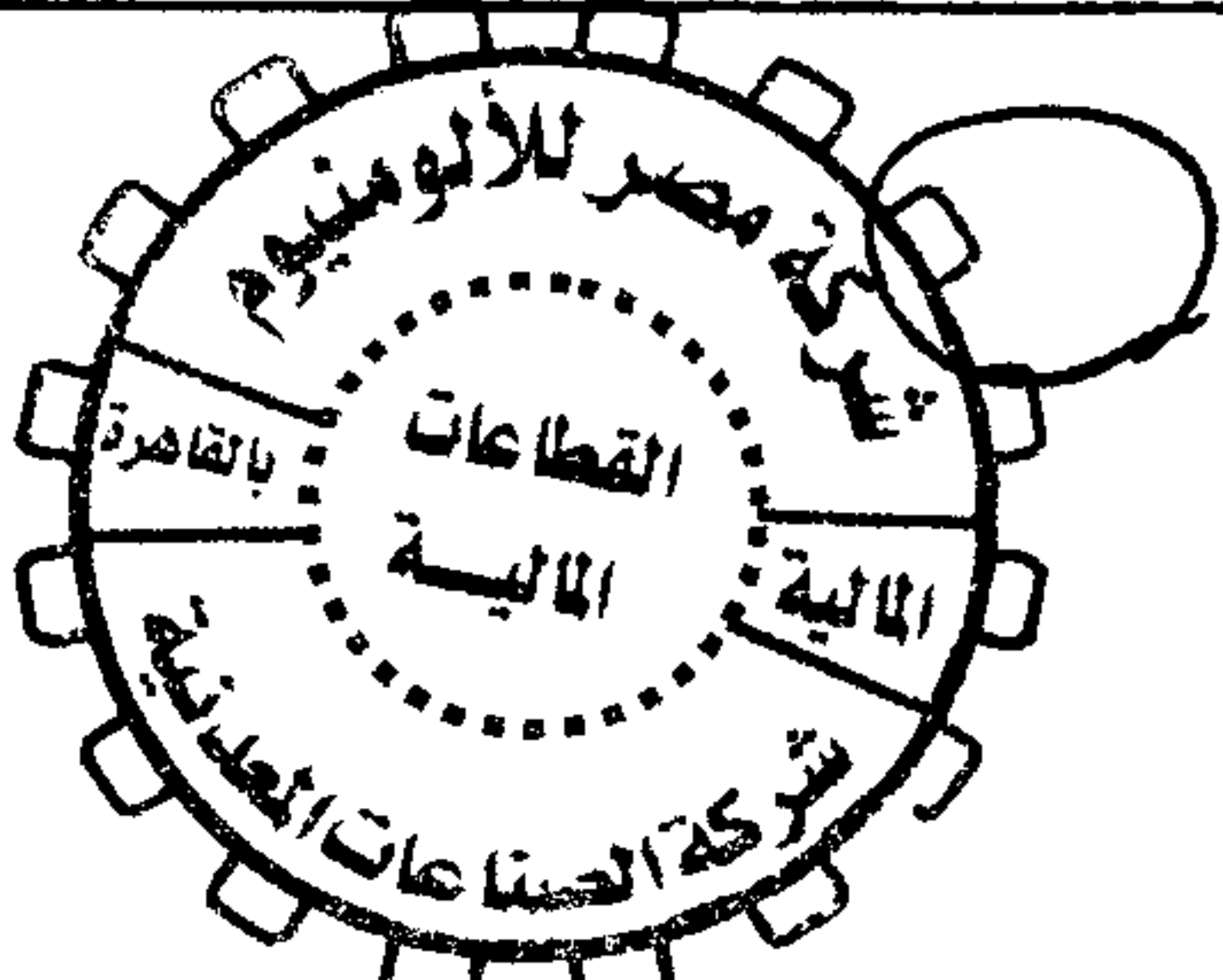
## قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

## تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان	جزئى	كلى
٣٥٨٧١٢٨٤٢٩	ايرادات النشاط صافى مبيعات انتاج تام خدمات مباعه	٥٠١٣٥٠٩٣٦٢	
١٢١٠٦٨	ايرادات تشغيل للغير ايرادات النشاط الاخرى	٩٦٤٨٧	
٣٥٨٧٢٤٩٤٩٧	اجمالى ايرادات النشاط		٥٠١٣٦٠٥٨٤٩
-٤٥٢٨٨٦٦١٨٥	يخصم تكلفة التاج او شراء الوحدات المباعه	-٥٤٢٢٤٧١٩٨١	
-٦٠٣١٥١٠٦	التكاليف التسويقية ( البيع والتوزيع)	-٦٩٤٢٠٦٩٣	
-٤٥٨٩١٨١٢٩١	تكلفة ايرادات النشاط		-٥٤٩١٨٩٢٦٧٤
-١٠٠١٩٣١٧٩٤	مجمل الخسارة		-٤٧٨٢٨٦٨٢٥
١١٦١٠٥١٣٥	يضاف اليها الدخل من الاستثمار ايرادات الاستثمار	٨٢٤٢٩٣٥٥	
٤٨٧٩٨٨	ايرادات اخرى فوائد فروض شركات قابضة / تابعة / شقيقة	٤٨٧٩٨٨	
٠	ايرادات بيع اوراق مالية		
٩٧١٨٩٦٧٣	ايرادات وارباح متنوعة	١٣٦٧٨٥٥٦	
١٣١٧٣٩٧	فوائد دائنة	٣٥٠٧٩٥٩	
٤٠٨٧٢٠٨٩	ارباح فروق عملة	٣٩٢٥٥٢٥٧	
١٤٩١٢٣٣٦	ايرادات سنوات سابقة	٢٧١٠١٣٦٥	
٠	ارباح رأسمالية	٠	
٢٧٠٨٨٤٦١٨			١٦٦٤٦٠٤٨٠
-٢٨١٨٩٤	يخصم منه رواتب مقطوعة وبدلات حضور	-٣١٨٤٠٩	
-٣٨١٨٤١٦٤	مصروفات ادارية اخرى	-٣٤٩٨٥٩٦٨	
-٣٨٤٦٦٠٥٨	المصروفات الادارية		-٣٥٣٠٤٣٧٧



٢٩  
٤٩٩

## قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

٢٠٢١/٠١/٢١

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

## تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان	جزئى	كلى
-١٩١٢٦٣٣	ايجاء وخسائر	-٤٥٨٣١	
-١٦٢٨٢٨	تبرعات	-١٥٤٢٦	
-٧١٦٦٠٠٠	مساهمة الشركة فى صندوق التأمين الخاص للعاملين	-٧١٦٦٠٠٠	
-٩٢٤١٤٦١			-٧٢٢٧٢٥٧
	<u>مخصصات</u>		
-١٥٤٩٢٢٩٦	يخصم منه مخصصات مكونة	-١٩٦٢٥٥١	
١٩٤٠٨٠٢٣٠	يضاف اليه مخصصات انتفى الغرض منها	٣٩٠٦١٠٧٤	
١٧٨٥٨٧٩٣٤			٣٧٠٩٨٥٢٣
	<u>يخصم منه مصروفات اخرى</u>		
	خسائر فروق عملة		
-١٤٩٠٦٢١٨	مصروفات سنوات سابقة	-٤٤٢٢٤	
-٧٩٦٤٨٧	خسائر غير عادية		
-١٥٧٠٢٧٠٥			-٤٤٢٢٤
-٤٠٧١٤٤٧٥	يخصم منه المصروفات التمويلية		-٣٤٦٣٧١٠٨
-٦٥٦٥٨٣٩٤١	صافى الخسارة قبل الضريبة		-٣٥١٩٤٠٧٨٨
	ضرائب الدخل		
٦٠٨٧٥٤٤٠	الضريبة المؤجلة		١٠٦٤٠٩٣٢
-٥٩٥٧٠٨٥٠١	خسارة الفترة		-٣٤١٢٩٩٨٥٦
-٥٣٥١٦٦٦٤٦	مالكى الشركة الام		-٣٠٦٦١٣٥٥٢
-٦٠٥٤١٨٥٥	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة		-٣٤٦٨٦٣٠٤
-١.٤٤	نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الخسائر		-٠.٨٣

العضو المنتدب التنفيذي

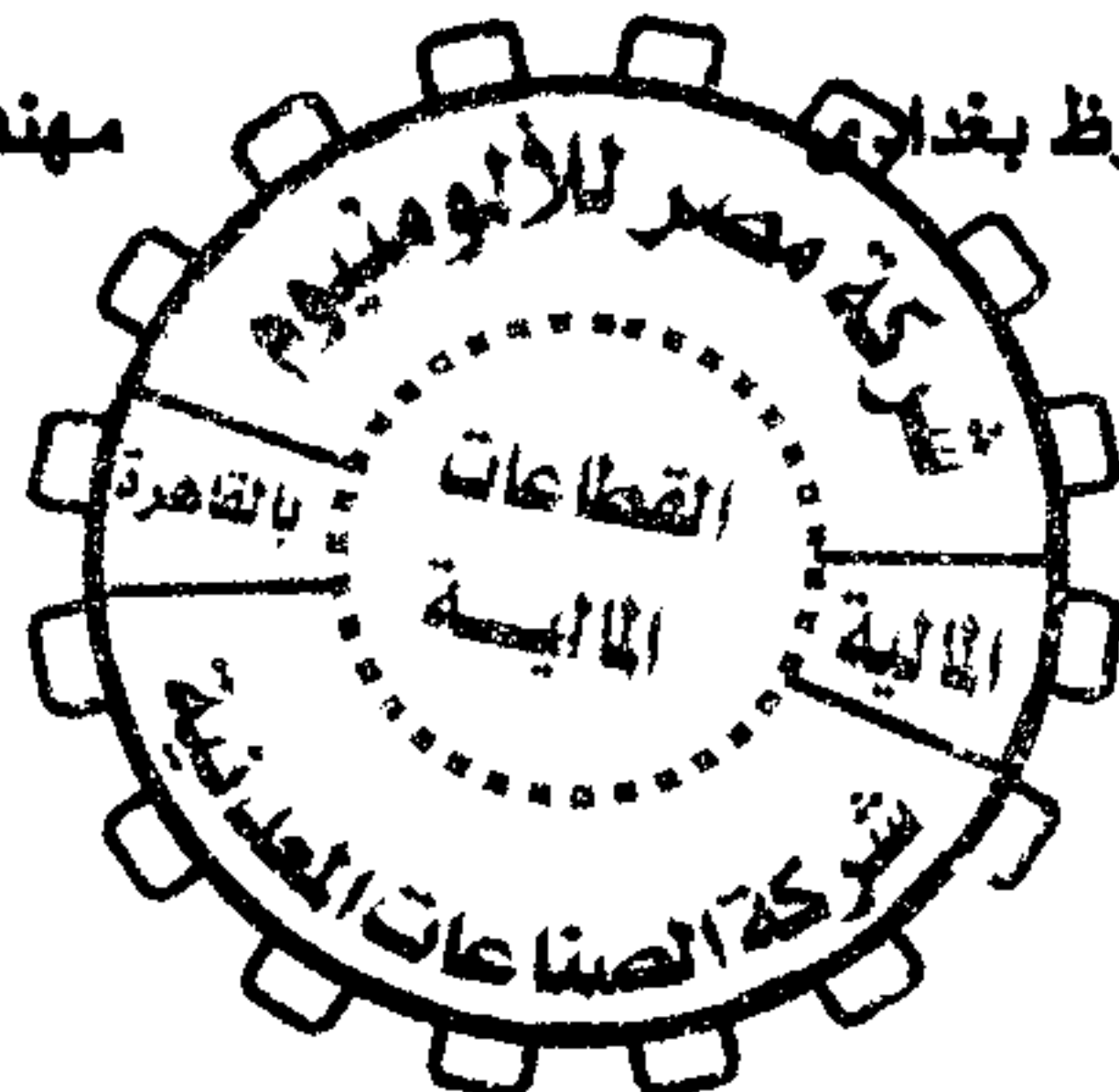
مهندس / محمود على احمد سالم

رئيس القطاعات المالية

محاسب / احمد محفوظ بغدادى

رئيس قطاع الحسابات والتكاليف

محاسب / احمد طاهر ابو المجد



٨  
قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٠١/٢١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنريه	جنريه	
-٥٩٥,٧٠٨,٥٠١	-٣٤١,٢٩٩,٨٥٦	خسارة السنة
		الدخل الشامل الاخر
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الارباح ( الخسائر ) الاكوتارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
		مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
-٥٩٥,٧٠٨,٥٠١	-٣٤١,٢٩٩,٨٥٦	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

العضو المنتدب التنفيذي

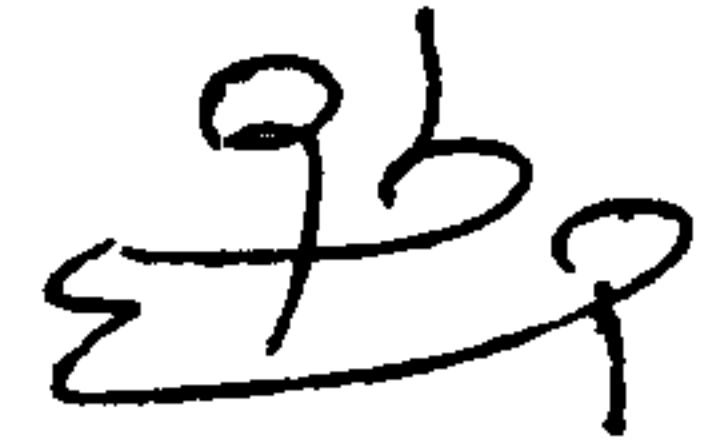


مهندس / محمود على احمد سالم

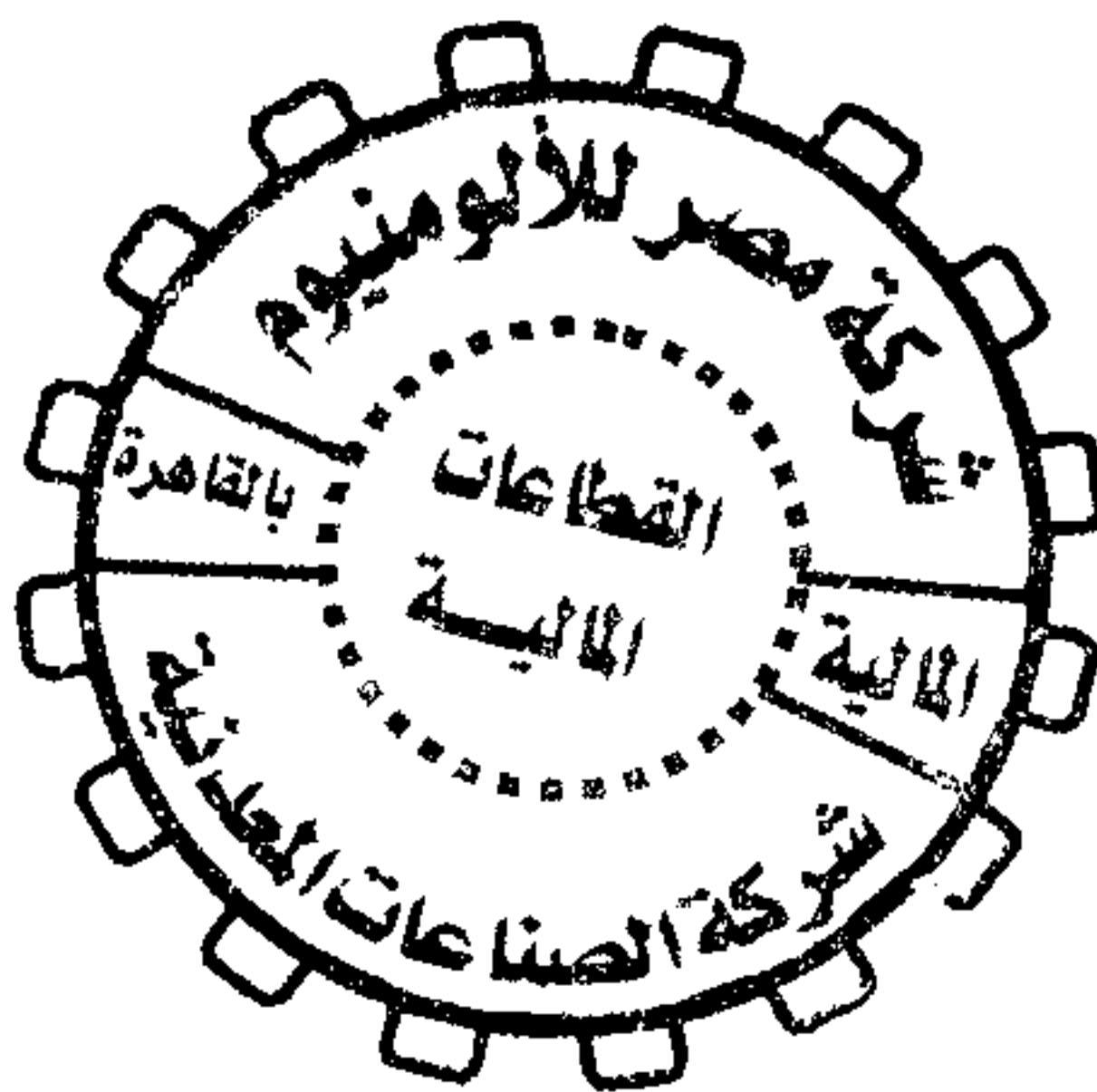
رئيس القطاعات المالية



محاسب / احمد محفوظ بغدادى

رئيس قطاع  
الحسابات والتكاليف


محاسب / احمد طاهر ابو المجدى

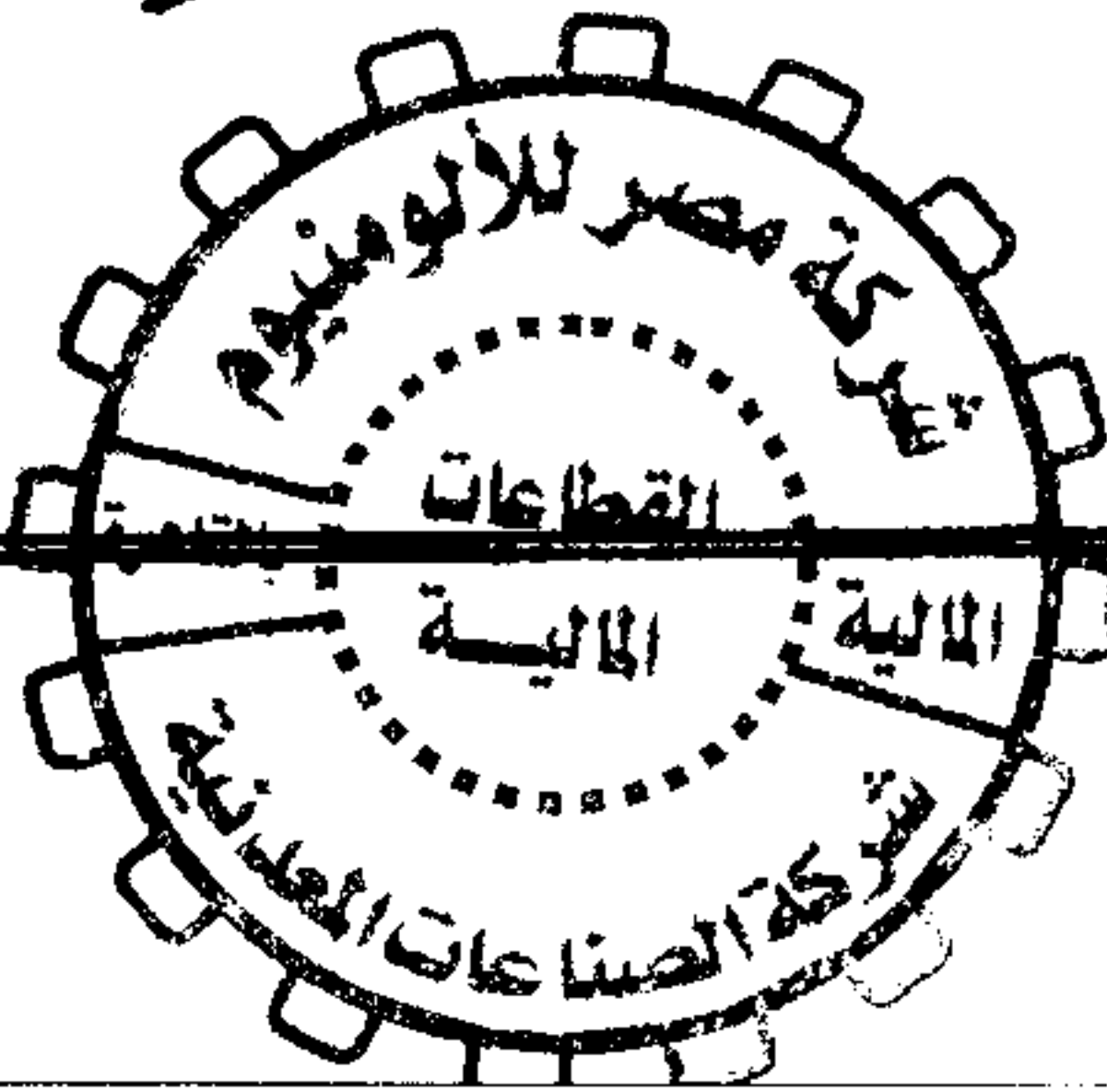




## قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢٠-١٢-٣١

رقم الرصيد في	النقص	الزيادة	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	رقم الايضاح	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١			١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المصدر
					اقساط لم يطلب سداد
					اقساط متأخر سدادها
			١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
					الاحتياطيات والارباح المرحلة وفائض الفترة
					احتياطي قانوني
			٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠		احتياطي نظامي
			٢٧,٧١٤,١٤٠		احتياطي رأسمالي
			١٩٢,٥٥٨,٣١٥		احتياطي تعويضات من الارباح
			٢٢,٥١٦,١٨٦		احتياطي يستمر في سندات حكومية
			٨٦٧,٠٦٥,٢٧٩		احتياطي اخطار توقف الانتاج
			٣,٥٨٩,٦١٠,١٣٠		اجمالي الاحتياطيات
					ارباح مرحلة ( من فائض اعوام سابقة )
	٣٤١,٢٩٩,٨٥٦				صافي خسارة الفترة
٤,٨٩٨,٣١٠,٢٧٤	٣٤١,٢٩٩,٨٥٦		٥,٢٣٩,٦١٠,١٣٠		الاجمالي

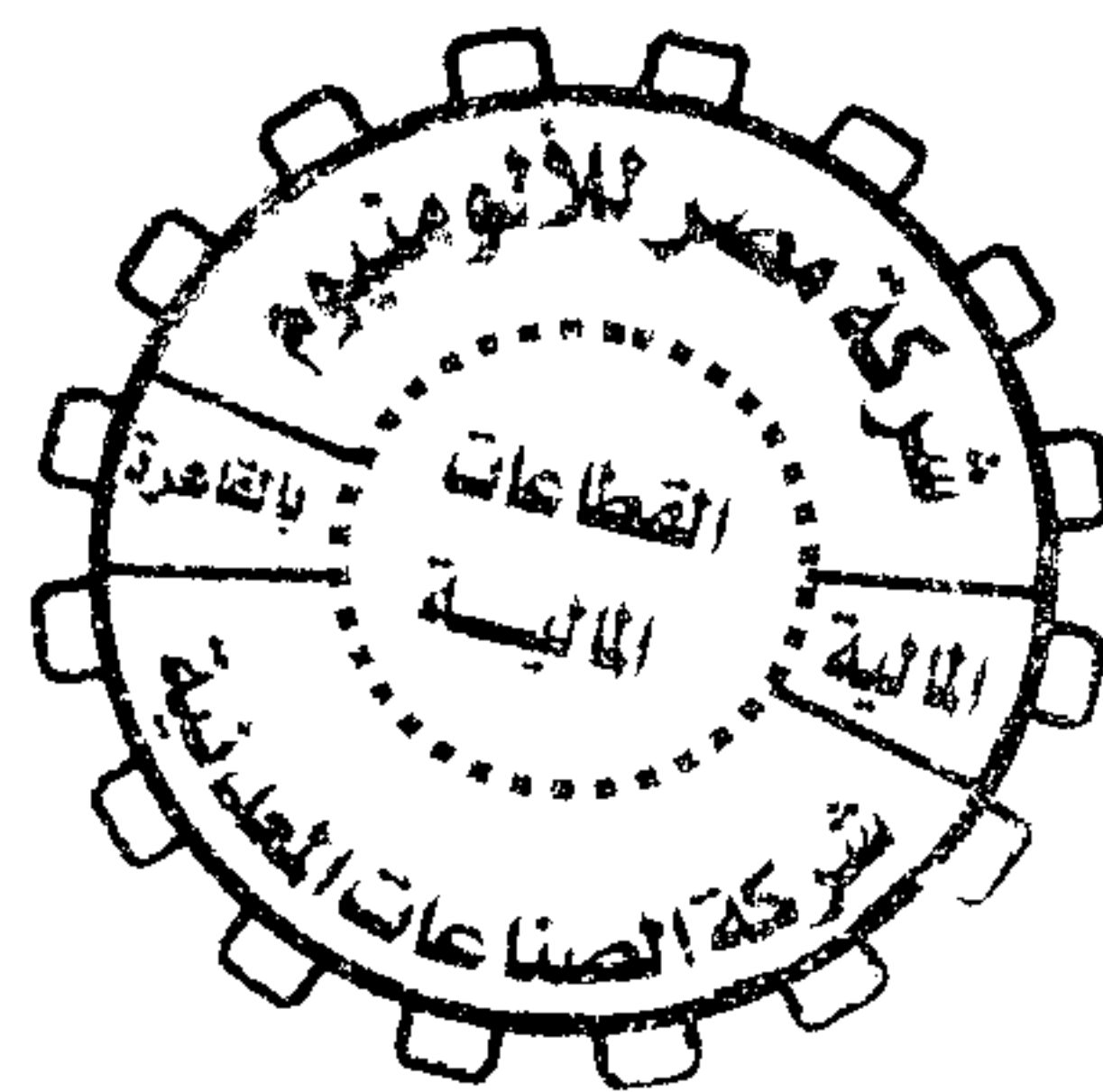


عبد  
عبد

التدفقات النقدية المباشرة

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ( القيمة بالجنيه )

رقم الايضاح	البيان	القيمة
٢٠١٩/١٢/٣١		
	<b>أولا : التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي</b>	
٣٧٧٩٣٧٢.٩٣	متحصلات نقدية و متحصلات العملاء	٤٧٥٠١٠٢٣٤٣
٩٣٤٥٠.٨٧١	فوائد دائنة	٧١٧٩٩٢٦٨
	شركة الصناعات المعدنية	٧٦٦.٩٢
٣٩٩١٧.٧٥٠.٢-	مشتريات نقدية " مدفوعات للموردين "	٤١٦٠٢٦٨٨٥١-
٣٥٧٢١.٢٨٥-	اجور نقدية / تأمينات	٣٤٦٠٤٠١٢١-
٤٠٧١٤٤٧٥-	فوائد محلية / مدفوعة	٣٤٦٧٤٨٨٥-
٣٦٩٩.٠٦٠.٧-	ضرائب و رسوم سلعية	١٤٤٢٠٢١٧٧-
٨٨٦٧.٩٩.٥-	صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي	١٣٧٤٨١٦٦٩
	<b>ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</b>	
٣٠٠٠٠٠٠٠٠	شهادات استثمار قناة السويس	
٣٤٨١٣٥٥٣١-	اؤن خزانه	٢٨٩٠٦٠٦٧١-
٥٤٩٦٧٨٨٥-	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	١٥٥٨٦٢٠.١-
١٠٣١٠٣٤١٦-	صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	٣٠٤٦٤٦٨٧٢-
	<b>ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</b>	
٦٧٨٨٨٧٢٧-	دائنو التوزيعات	
٦٧٨٨٨٧٢٧-	صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	
٤٣٠٤٥٦٧٧	اثر التغير في اسعار الصرف على النقدية	٣٥٩٣٣٧٣١
١٠١٤٦٥٦٣٧١-	التغير في حركة النقدية خلال الفترة	١٣١٢٣١٤٧٢-
٧٨٠٨٥٦٥.٦-	رصيد النقدية في اول الفترة	١٧٢٢٢٧٣٠٧٨-
١٧٩٥٥١٢٨٧٧-	رصيد النقدية آخر الفترة	١٨٥٣٥٠٤٥٥٠-



٤٩٦

٢٠٢١/١١/٢٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
في ٢٠٢٠/١٢/٣١

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 وقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ .

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

جـ غرض الشركة هو :-

- ١- إنتاج وتصنيع وتسويق وتوزيع معدن الالومنيوم وخاماته ومستلزماته وسبائكه ومشتقاته ومشغولاته في الداخل والخارج وما يستتبع ذلك من عمليات أو أنشطة أخرى لازمة لهذا الغرض أو متعلقة به استيرادا أو تصديرا .
- ٢- المشاركة في تأسيس الشركات أو المساهمة فيها في المجالات الاستثمارية المختلفة .
- ٣- القيام بالاستثمارات العقارية والاستثمارات المالية ولها ان تكون محفظة اوراق مالية من المتاح لديها من الاموال .

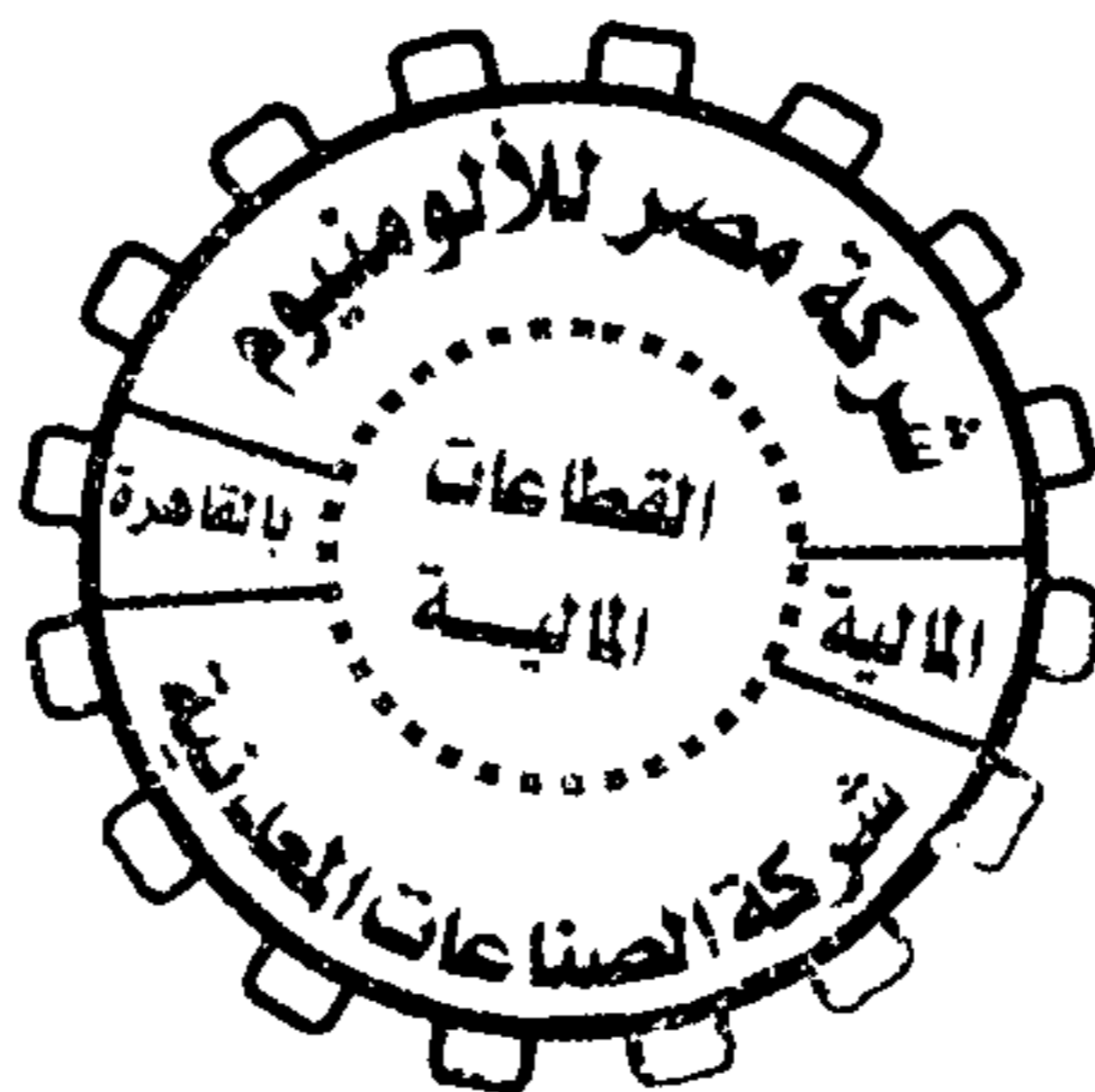
ثانياً:- اهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١-اسس إعداد القوائم المالية :

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

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

وفيما يلى أهم هذه السياسات :





ب- ترجمة العملات الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر خلال السنة المالية على أساس أسعار الصرف السنوية لدى البنك المركزي المصري للنقد الأجنبي في بداية كل شهر وفي تاريخ اعداد المراكز المالية الربيع سنوية وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم ارصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الشراء وفقا لاسعار الصرف المعلنة في ذات التاريخ . و تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة.

( ١ ) - الاصول الثابتة وإهلاكاتها:

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

وفيما يلي : معدلات الإهلاك والإعمار الافتراضية للأصول

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

ب- تم رسملة تكاليف العمرات الجسيمة على حسابات الاصول الثابتة وذلك في ضوء ما تقضى به متطلبات

الفقرتين ٨ ، ١٣ من المعيار المحاسبي رقم ( ١٠ ) وبناء على موافقة مجلس ادارة الشركة على ما توصلت اليه

اللجنة من ان العمر الانتاجي لخلايا الانتاج بعد العمرة الجسيمة من الواقع الفعلي هو ستون شهرا .

ج- طبقا للمعيار المحاسبي رقم ( ١٠ ) الاصول واهلاكاتها فقد تم رسملة عمرات جسيمة للخلايا لعدد ٢٠ خلية عن الفترة من ٢٠٢٠ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ بقيمة ٥٤.٥ مليون جنيه .

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

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

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

٣٣٨٥١٣٢٠ جنيه .

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

الاهلاك تطبيقا لمتطلبات الفقرتين ٥١ ، ٦١ من المعيار المحاسبي رقم ( ١٠ ) الخاص بالاصول الثابتة واهلاكاتها .

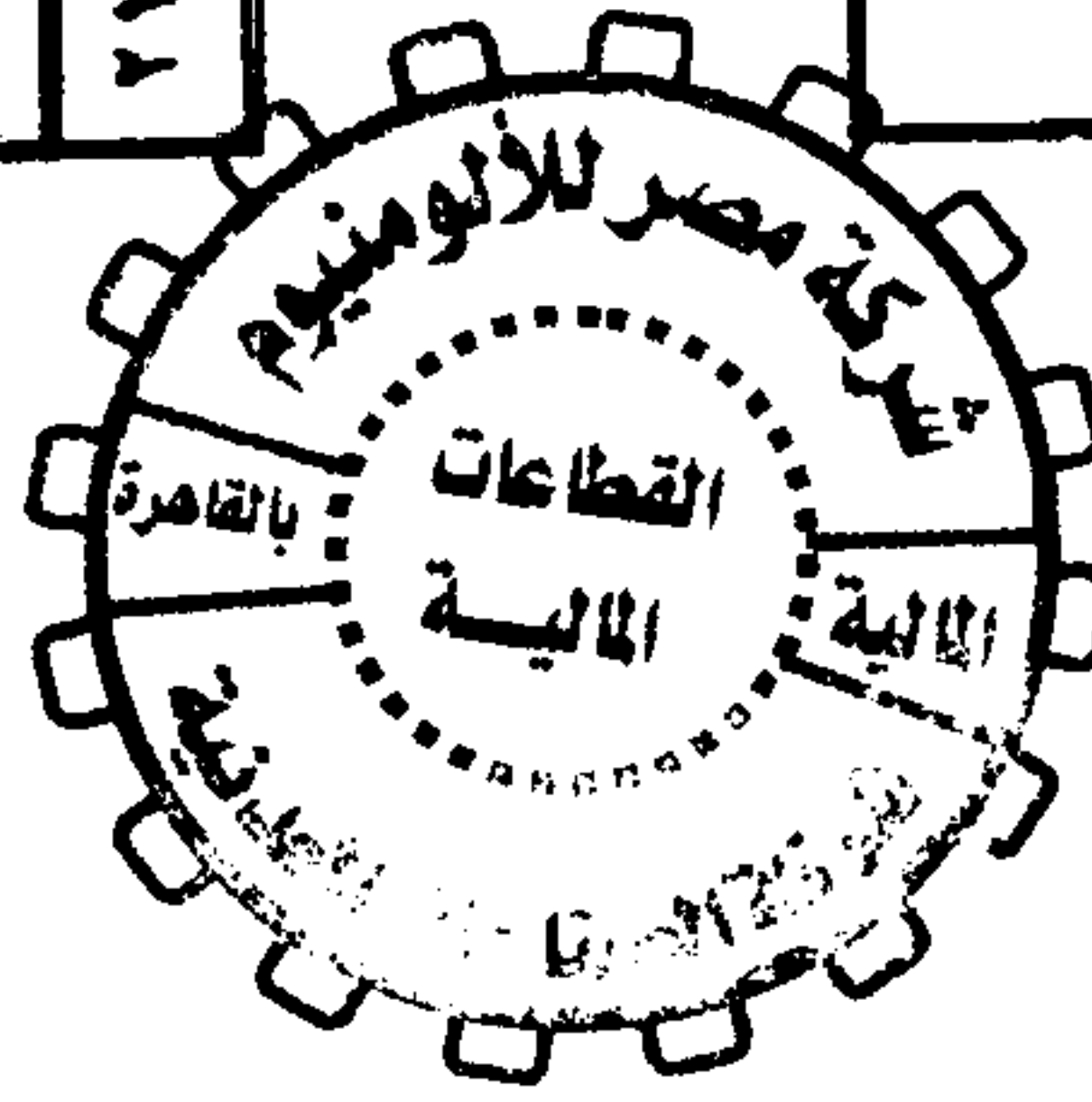


حركة الأصول الثابتة حتى ٢٠٢٠/١١/٢٣

القيمة الصافية في ٢٠٢٠/١١/٢٣	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١١/٢٣	القيمة آخر المدة في ٢٠٢٠/١١/٢٣	قيمة الاستيعادات في ٢٠٢٠/١١/٢٣	قيمة الإضافات في ٢٠٢٠/١١/٢٣	قيمة أول المدة ٢٠٢٠/١١/٢٣	البيان	كود الحساب
٤٥١٥٠٥٨٠٧٩	٠٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨٠٧٩	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨٠٧٩	أراضي	١١١
٢١٠٠٤٧٩٣١٠٨٤	٥٩٢٧٥٧٨٠٢٠٩٩	٨٠٢٨٠٥٧٣٤٠٨٣	٠٠٠٠	٥٦٧٤٣٨٠٧٥	٨٠٢٢٣٨٢٩٦٠٠٨	مباني وأقناعات	١١٢
١٩٣١٢٦٩٢٦٢٠١٣	٤٤٩٦٣٦٤٦٢٤٠٧٥	٦٤٢٧٦٣٣٨٨٦٠٨٨	٢٤٨٩٧٩٦٨٠٩١	٥٩٧١٤٤٤٩٠٠٣	٦٣٩٢٨١٧٤٠٦٠٧٦	الات ومعدات	١١٣
٣٧٩٥٣٥٦٣٠٨٤	١٩٥٠١٧٢٠٤٠٢٦	٢٣٢٩٧٠٧٦٨٠١٠	٣٧٦٤٢٩٩٠١٨	٤٧٧٥٠٠٠٠٠٠	٢٣١٩٦٠٠٦٧٠٢٨	وسائل نقل والتقال	١١٤
٤٢٣٢٠١٣٠٩٦	٧٠٦٠٩٩٢٦٠١٩	٧٤٨٤١٩٤٠٠١٥	٤٧٦٢٤٣٠٨٨	١٧٢٣٥٠٨٢	٧٥١٤٥٨٤٨٠٢١	عدد وادوات	١١٥
٥٤٤٠٥٧٦٠٦٢	٢٢٦٥١٧١٤٠٧٤	٢٨٠٩٢٢٩١٠٣٦	٩٨٨٣٩٠٨٥	١٣٦٨٢٤٠٦٩	٢٨٠٥٤٣٠٦٠٥٢	اثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٢١٩٣٤٥٨٤٠٧٠١٨	٥٣٧٧٤٠١٢٧٢٠٩٣	٧٥٧٠٨٥٩٦٨٠١١	٢٩٢٣٧٣٥١٠٨٢	٦٥٣٦٦٠٤٨٠٢٩	٧٥٣٤٧٣٠٩٨٣٠٦٤	جمل	

حركة الأصول الأخرى حتى ٢٠٢٠/١١/٢٣

القيمة الصافية في ٢٠٢٠/١١/٢٣	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١١/٢٣	القيمة آخر المدة في ٢٠٢٠/١١/٢٣	قيمة الاستيعادات في ٢٠٢٠/١١/٢٣	قيمة الإضافات في ٢٠٢٠/١١/٢٣	قيمة أول المدة ٢٠٢٠/١١/٢٣	البيان	كود الحساب
٠٠٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤٠٨٥	١٨٥٧٩٨٩٤٠٨٥	٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤٠٨٥	تفقات مرسلة	١٥٢



مدير عام التكاليف  
محاسب / محمد عبد العظيم محمد

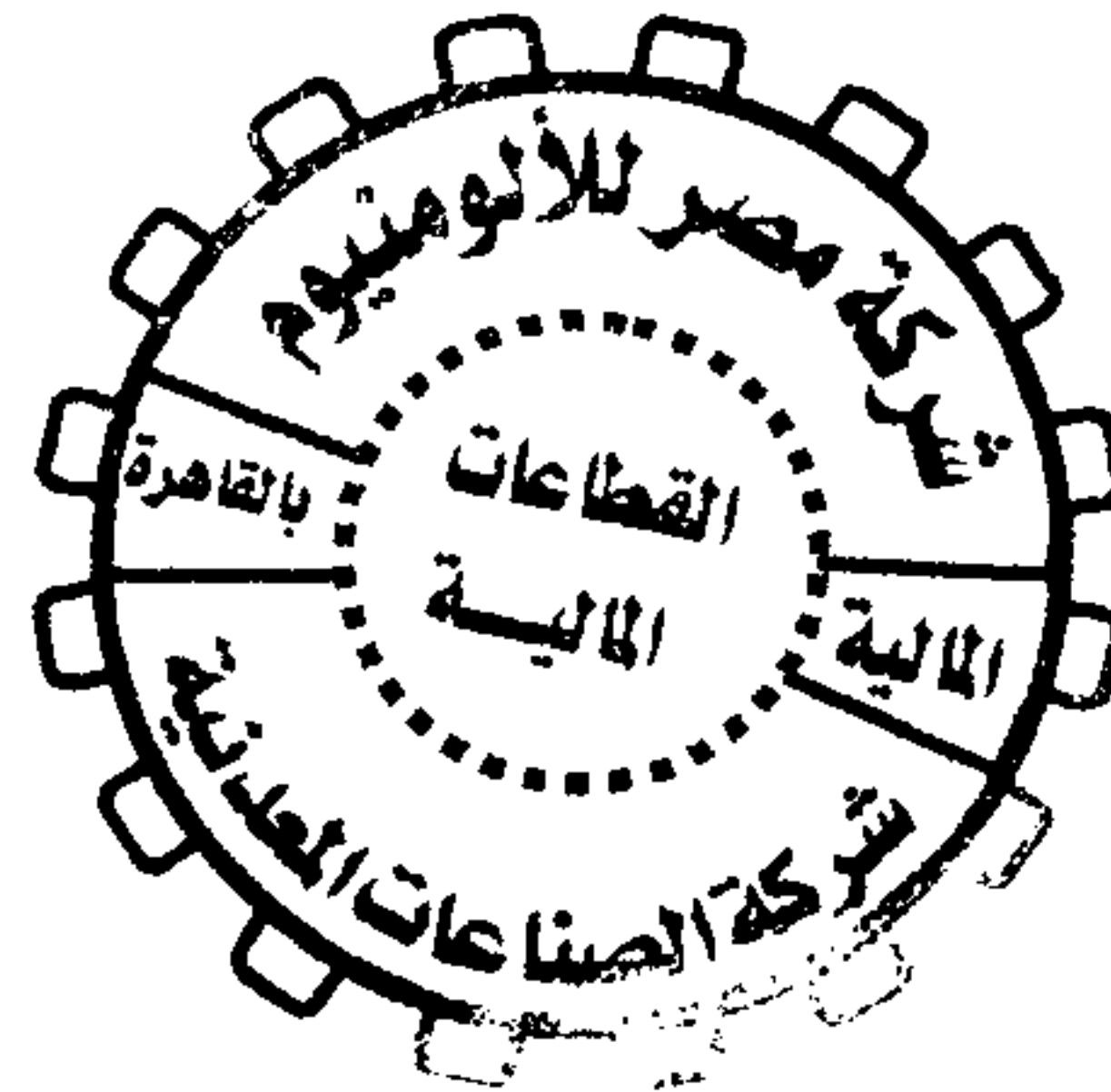
خالد عبد

القيمة الدفترية وإهلاك الأصول  
حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

إهلاك الفترة	القيمة الدفترية	البيان
من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١		
ق جنيه	ق جنيه	
٠.٠٠	٤٥١٥٠٥٨.٧٩	أراضي
١٠١٦٧٠٢٧.٠٩	٨٠٢٨٠٥٧٣٤.٨٣	مباني وإنشاءات
١٢٢٤١٧٤٦٧.٨٤	٦٤٢٧٦٣٣٨٨٦.٨٨	الات ومعدات
٥٤٦٧.٣٦.٥٠	٢٣٢٩٧٠٧٦٨.١٠	وسائل نقل وانتقال
١١٩١٧٧٤.٨٢	٧٤٨٤١٩٤٠.١٥	عدد وأدوات
٦٤١٨٤٩.٣٩	٢٨٠٩٢٢٩١.٣٦	اثاثات
٠.٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤.٨٥	أخرى
١٣٩٨٨٥١٥٥.٦٤	٧٥٨٩٤٣٩٥٧٤.٩٦	الإجمالي

مدير عام التكاليف

محاسب / محمد عبد الحليم محمد

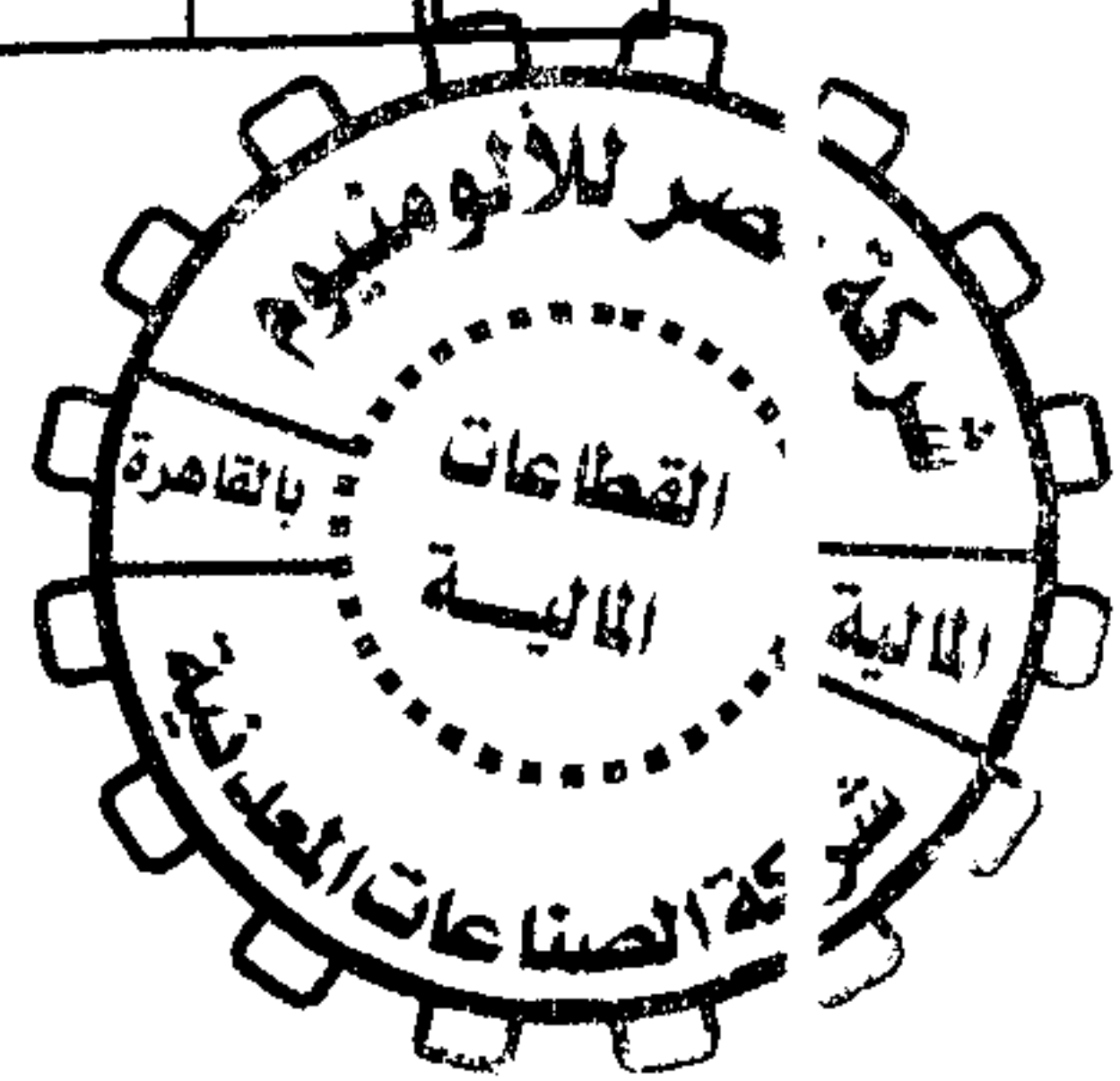


خالد إبراهيم



بيان بأصول الشركة  
( ما انتهى وما لم ينتهي عمره الإفتراضى )  
من ٢٠٢٠/١٠/٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

١/٣ نسبة منوية %	القيمة الدفترية للأصول التى لم يتم إهلاكها دفتريا ٢٠٢٠/١٢/٣١ ( ٣ )	١/٢ نسبة منوية %	القيمة الدفترية للأصول التى تم إهلاكها دفتريا ولا تزال بالخدمه ٢٠٢٠/١٢/٣١ ( ٢ )	القيمة الدفترية للأصول فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ( ١ )	البيان	الحساب
١٠٠	٤٥١٥٠٥٩ جنيه	٠	جنيه	جنيه	أراضى	١١١
٨٦	٦٩٤١٤١١٧٢	١٤	١٠٨٦٦٤٥٦٣	٨٠٢٨٠٥٧٣٥	مباني وإنشاءات	١١٢
٨٤	٥٤١٥٢٣٩٣٣٢	١٦	١٠١٢٣٩٤٥٥٥	٦٤٢٧٦٣٣٨٨٧	آلات ومعدات	١١٣
٢٩	٦٨٣٨٦٣٥١	٧١	١٦٤٥٨٤٤١٧	٢٣٢٩٧٠٧٦٨	وسائل نقل وانتقال	١١٤
١٥	١١٢٠٣٦٤١	٨٥	٦٣٦٣٨٢٩٩	٧٤٨٤١٩٤٠	عدد وأدوات	١١٥
٣٩	١٠٨٨٨٨٧٠	٦١	١٧٢٠٣٤٢١	٢٨٠٩٢٢٩١	أثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٠	٠	١٠٠	١٨٥٧٩٨٩٥	١٨٥٧٩٨٩٥	أخرى	١٥٢
٨٢	٦٢٠٤٣٧٤٤٢٥	١٨	١٣٨٥٠٦٥١٥٠	٧٥٨٩٤٣٩٥٧٥	الإجمالى	



مدير عام التكاليف

خالد السيد

محاسب / محمد عبد الحليم محمد

## بالنسبة للقيمة المخترية للاصول الثابتة والمعتلة مؤقتا والمتوقفة عن الاستخدام..

مرفق تحليل ٢٣

- بالنسبة للاصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم

ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة. الماكينة الخاصة بانتاج الالواح المعرجة بالدرفلة وهي تعمل بحالة طبيعية وقامت الشركة بعرض هذا النوع من المنتج على العملاء المحليين . لتسويق منتجاتها والاستغلال الامثل لتلك الماكينة مستقبلا .  
بالنسبة للاصول المتوقفة عن الاستخدام والمحتفظ بها كالاتي :-

١- نحو ٦٢,٠٧٣ مليون جنيه محطة توليد الكهرباء المتواجدة بجوار مصنع البلوكات معطلة منذ عام ٢٠١٣ لتعطل التربينه الخاصة بمحطة توليد الكهرباء و تم الانتهاء من اصلاح التربينه عن طريق شركة 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 وفي انتظار وصول خبراء شركة TMS لتشغيل المحطة بعد الانتهاء من الاجراءات الاحترازية والتداعيات الناتجة عن جائحة فيروس كورونا .

٢- عدد ١١٨ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة .

### ( ٢ ) مشروعات تحت التنفيذ .

١- التكوين الاستثماري :

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

ب- الانفاق الاستثماري :

بلغ بند الإنفاق الاستثماري ١٤٤٨٢ ألف جنيه وبيانه كالاتي :

ألف جنيه بيان

٧٨٩٢ اعتمادات مستندية لشراء أصول

٦٥٩٠ دفعات مقدمة

ج- الإرتباطات الرأسمالية : هي عبارة عن المشروعات المستقبلية

( ١ ) الاستثمارات طويلة الاجل :

أ- استثمارات في سندات حكومية .

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

ضمن بند إيرادات الاستثمارات في قائمة الدخل

وتتمثل في مبلغ ٢٢٥١٦١٨٦ جنيها 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 في ديسمبر ٢٠١٠ بسعر يوم ٢٠١٠/١٢/٣١.

في ٢٠١٣/٠٧/١٥

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

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

في ٢٠١٨/٠٥/٣٠

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

في ٢٠١٩/٠٣/٠٣

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

في ٢٠١٤/٩/٩

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

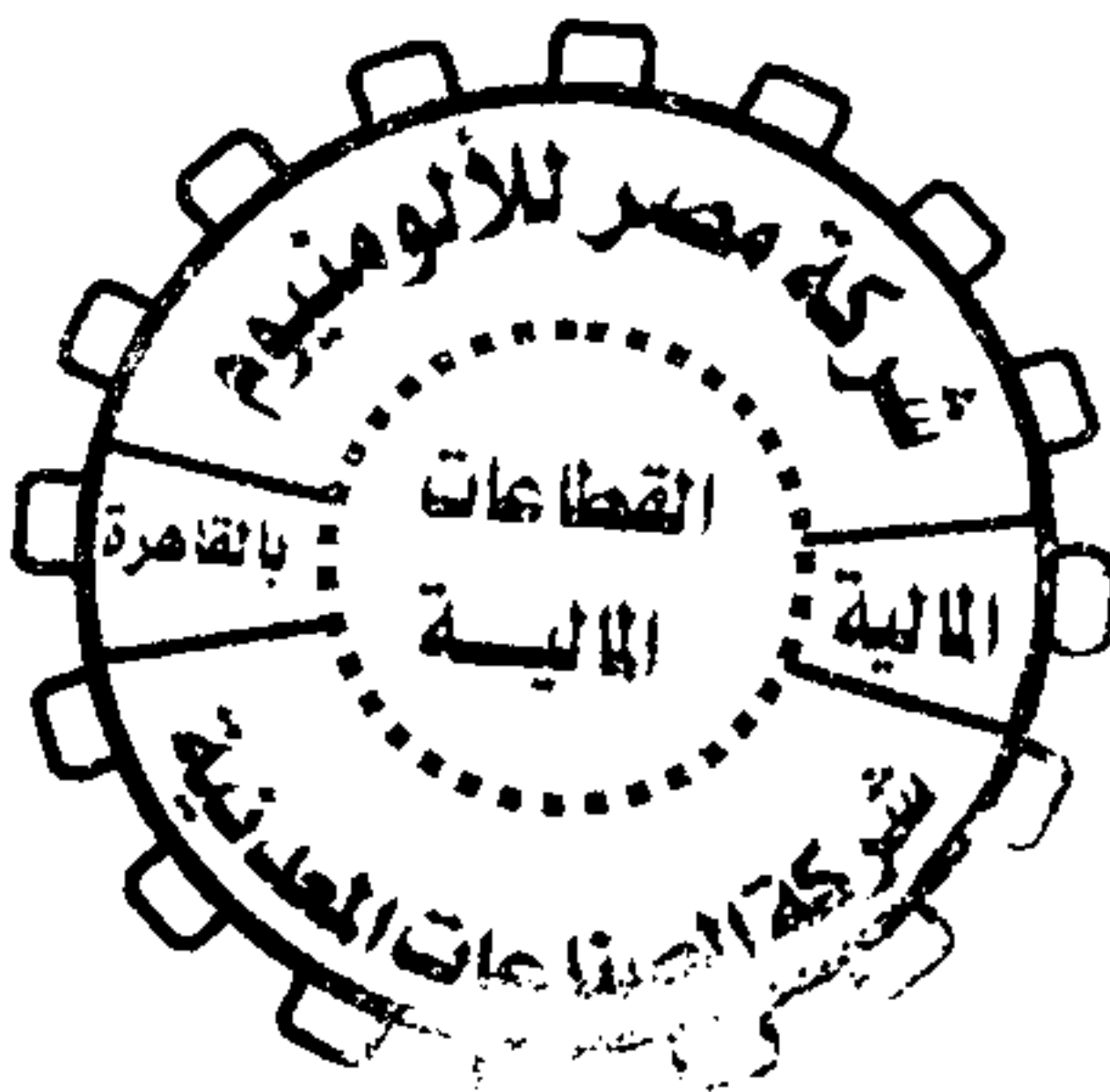
ج- قروض لشركات تابعة وشقيقة ،

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 في حساب المديونية المستحقة على الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية .

د- الاصول الحيوية .

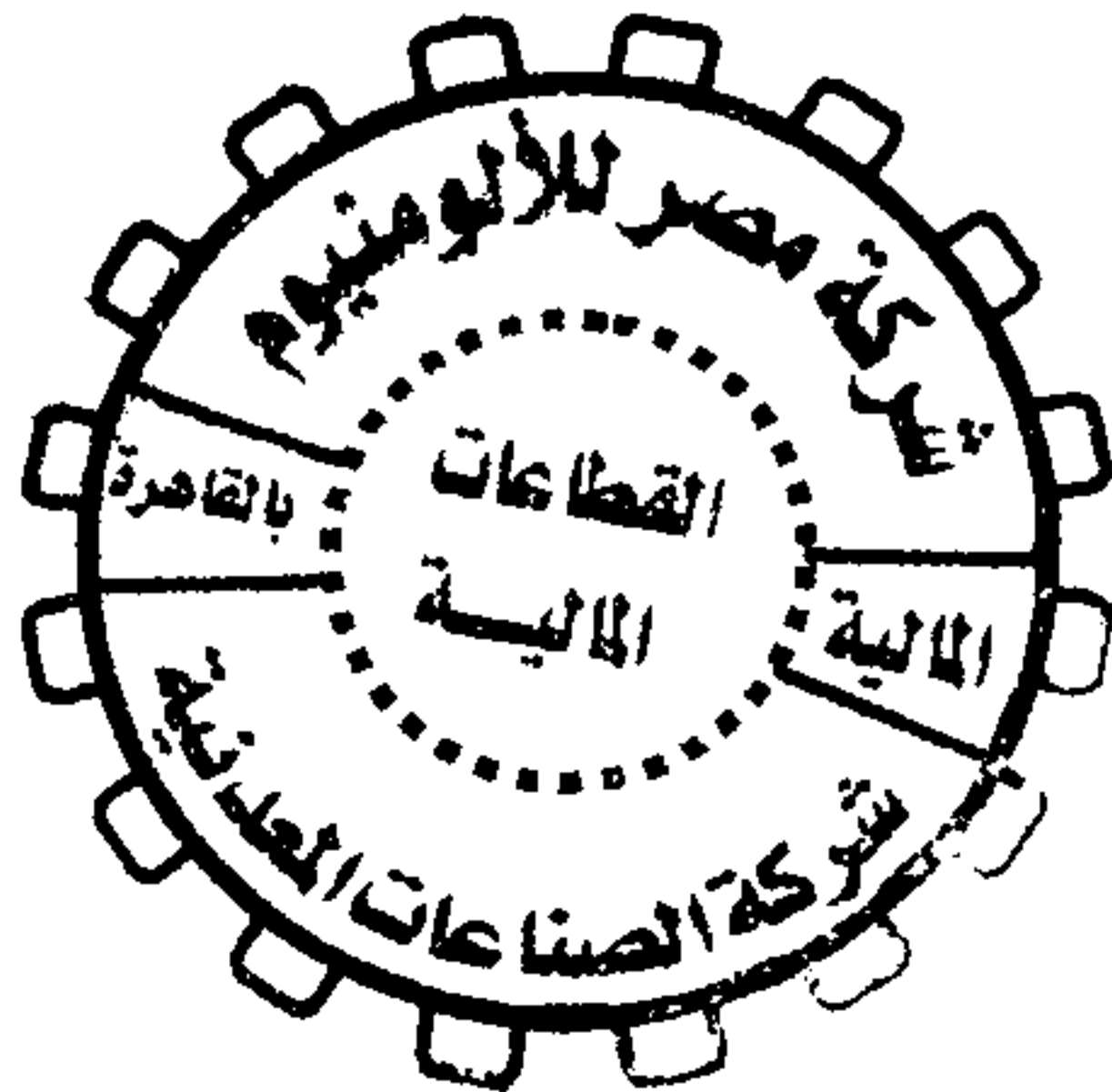
تم ادراج قيمة ما تم جرده في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ من ثروة حيوانية واشجار مثمرة بقيمة ١٨.٧٥١ مليون جنيه ضمن بند اصول اخرى بقائمة المركز المالى .





( ٤ ) - المخزون

- يقاس المخزون من الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار على أساس التكلفة التي تتضمن تكاليف الشراء وجميع التكاليف الاخرى التي يتم تحميلها للوصول بالمخزون الى موقعه ( او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل ) .
- يقاس مخزون الانتاج التام ( بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل ) .
- يقاس مخزون انتاج غير تام (تحت التشغيل) بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل حتى اخر مرحلة انتاجية .
- يتم تقييم المنصرف من المخازن على اساس المتوسط المرجح للتكلفة .
- يتم تقييم المنصرف من مخزون الانتاج طبقا لمبدأ الوارد اولا يصرف اولا .
- يتم تخفيض قيمة المخزون بالمخصصات التالية ( ان وجدت ) :-
  - مخصص هبوط اسعار مخزون الانتاج التام معدن
  - مخصص هبوط اسعار مخزون الانتاج الغير تام معدن
- يتم معالجة تكلفة الدرافيل الخاصة بالدرفلة على الساخن والبارد باعتبارها قطع غيار وتحمل تكلفتها على الاستخدام مباشرة وهو المبدأ المتبع منذ بدء تشغيل مصنع الدرفلة 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 لاسعار التداول على سهم شركة الحديد والصلب المصرية ببورصة الاوراق المالية عن شهر ديسمبر ٢٠٠٩ بالكامل وقد بلغ عدد الاسهم التي الت ملكيتها للشركة ١٤٥٣٩٠٦٥ سهم بقيمة ١٩٧٧٣١٢٨٨ جنيه بمتوسط ١٣.٦ جنيه / سهم وقد تم بيع كمية قدرها ٤٢٦٤٩٦٤ سهم خلال العام المالي ٢٠٠٩/٢٠١٠ بسعر يفوق سعر الاقتناء لتلك الاسهم وقد أوصت الجمعية العمومية للشركة بجلستها في ٢٦/٠٣/٢٠١٣ باعتماد قرار مجلس إدارة الشركة بالبيع التدريجي 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 .

كما بان نسبة المساهمة تبلغ ١.٨% من عدد اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية .

في ٢٢/٠٢/٢٠١٧: تم شراء عدد ٩٢٧٢٤٠١ سهم بسعر السهم ٢.٠٥ جنيه للسهم وتم تداولها

في البورصة المصرية

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

المصرية ليصبح اجمالي عدد الأسهم ١٨٨٣٦٦٣٠ سهم .

في ٠٨/١١/٢٠١٧: تم بيع عدد ٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة ٤٥٨٦١٤٢.٧١ جنيها بسعر ٩.١٧٢ للسهم

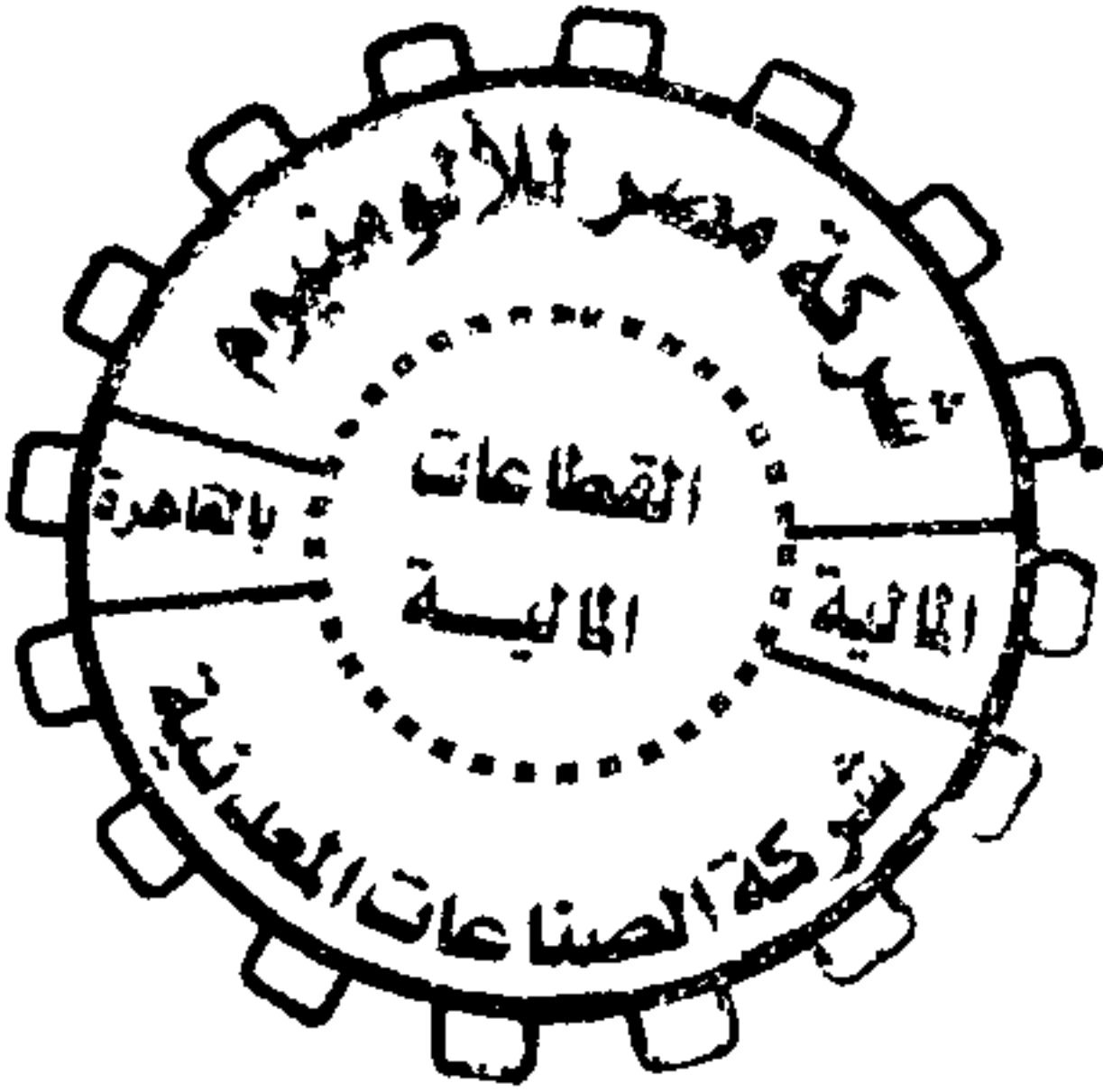
ليصبح اجمالي عدد الأسهم ١٨٣٣٦٦٣٠ سهم.

في ١٢/١٢/٢٠١٧: تم بيع عدد ٦١٠٠٠٠٠ 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 ٣١/١٢/٢٠٢٠ بالقيمة السوقية ( حيث انها القيمة الاقل )



( ٦ ) قائمة التدفقات النقدية

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة ( المباشرة ) موضحا بها التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي والاستثماري والتمويلي وفروق عملة .  
السياسة المحاسبية في تحديد النقدية وما في حكمها هي عبارة عن صافي النقدية (بالخزينة البنوك وودائع البنوك بعد خصم البنوك الدائنة ) .  
- بلغت أذون خزانه ١٤٤٣٢٠٠ ألف جنيها لدى (البنك العربي الافريقي و قطر الوطني الاهلي و الاهلي الكويتي )

( ٧ ) - (الالتزامات المتداولة :

يتمثل في الآتي :

جنيه

مخصصات	٤٤١٥٤٥٢٩
سحب على المكشوف	٢٠٠٠٣٨٨٢٩
تمويل اعتمادات مستندية	١٧١٤٥٨٢١٣٦
تسهيلات ائتمانية لدى البنوك	١٥١٧٣٧٤٦٢
موردون	٣٦٢٣٤٩٣٤١٤
مصرفات مستحقة السداد	١٨٥٤٦٠٤
عملاء ( دانن )	٥٠٢٥٢٦٥٦
حسابات دائنة اخرى	٢٦٣٨٢٦٣٤٥
مجموع الالتزامات المتداولة	٦٠٤٩٩٣٩٩٧٥

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

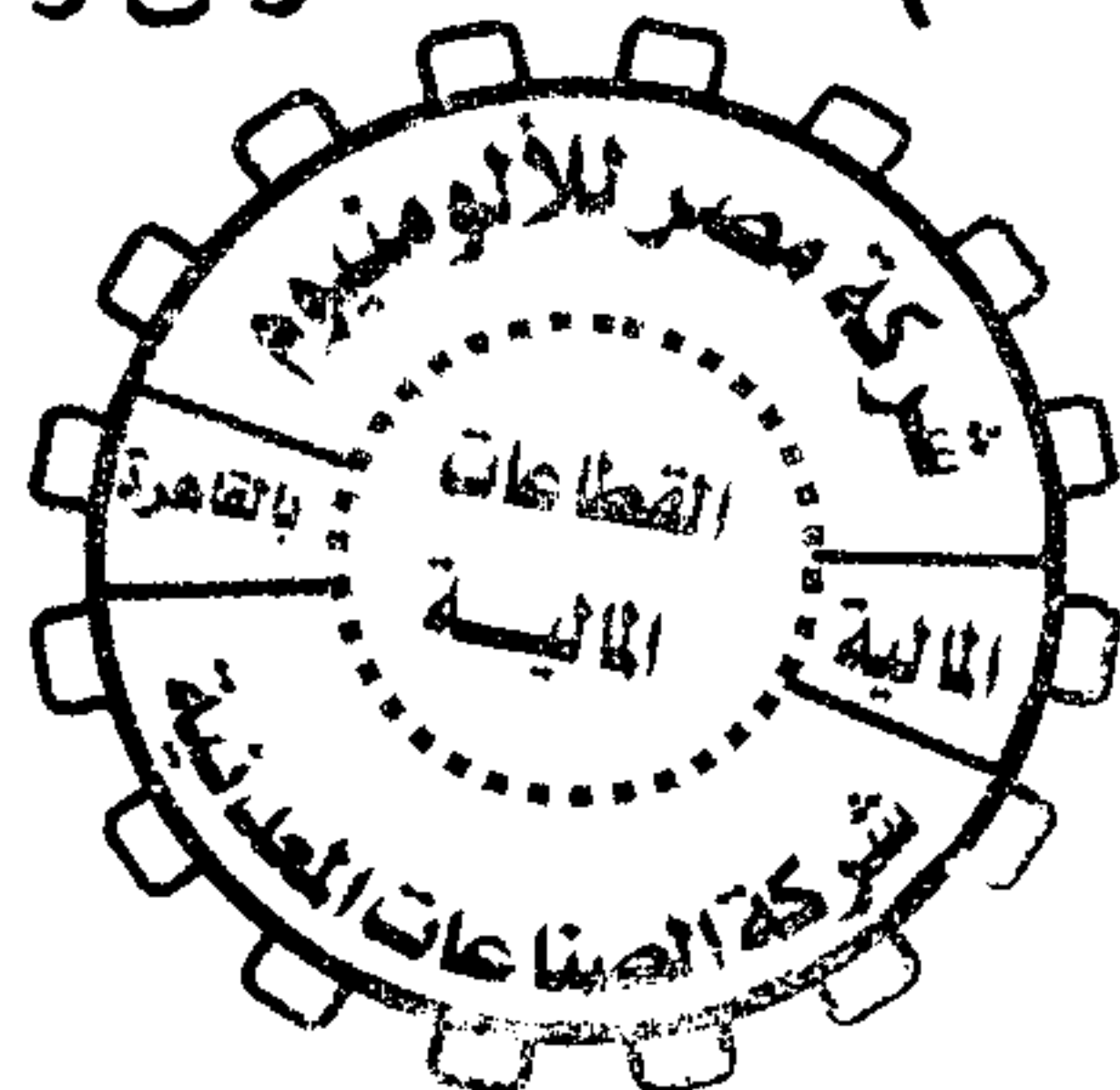
( ويتم تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها )

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 الالتزام . 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 )





حركة المخصصات  
في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	القضاء (-) جنيه	استخدام (-) جنيه	تغذية (+) جنيه	رصيد ٢٠٢٠/٠٧/٠١	اسم المخصص	محاكى
١٦,٩٩١,٦٦٨	٧٥,٦٦٤,٧٦٠			٩٢,٦٥٦,٤٢٨	أولاً: (مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعدن)	٢٦٢
٧٠,٠٠٧,٥٨٠	٥٠٩,٢٢٧,٠٠٢			٥٧٩,٢٣٤,٥٨٢	مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج غير تام معدن	٢٦٣
٨٦,٩٩٩,٢٤٨	٥٨٤,٨٩١,٧٦٢			٦٧١,٨٩١,٠١٠	مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعدن	
٧٩,٣٣٦,٠٧١	٧,٠٩٠,٦٥٢			٨٦,٤٢٦,٧٢٣	ثانياً: (مخصص هبوط اسعار اوراق مالية)	٢٦٥
٣٠٦,٥٢١					مخصص هبوط اسعار الاسهم	٢٦٥١
٦٢٦,١٠٠					ثالثاً: (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها)	٢٦٦
٩,١٥٠,٨٠٣	٢,٩٧٠,٤٢٢	٢٣٥,٨٤٥	١,٩٦٢,٥٥١	١٠,٣٩٤,٥١٩	عملاء	٢٦٦١
١٠,٠٨٣,٤٢٤	٢,٩٧٠,٤٢٢	٢٣٥,٨٤٥	١,٩٦٢,٥٥١	١١,٣٢٧,١٤٠	موردون	٢٦٦٢
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠			٧٢,٠٠٠,٠٠٠	صايات مدينة أخرى	٢٦٦٣
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠			٧٢,٠٠٠,٠٠٠	مجموع (٢٦٦)	
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠			٧٢,٠٠٠,٠٠٠	رابعاً: (مخصص ضرائب متنازع عليها)	٢٦٧
١,١٥٤,٥٢٩				١,١٥٤,٥٢٩	مخصص ضرائب متنازع عليها (اموال)	٢٦٧١
١,١٥٤,٥٢٩				١,١٥٤,٥٢٩	مخصص ضرائب متنازع عليها (كسب العمل)	٢٦٧٢
١٤١,٢٣٧,٢٠١	٦٢٣,٩٥٢,٨٣٦	٢٣٥,٨٤٥	١,٩٦٢,٥٥١	٧٥٦,٣٧٢,٦٧٩	مخصص ضرائب متنازع عليها (عقارية)	٢٦٧٣
					مخصص ضرائب متنازع عليها (مبيعات)	٢٦٧٤
					مجموع (٢٦٧)	
					خامساً: (مخصص مطالبات)	٢٦٨
					مخصص قضايا ومنزاعات	٢٦٨٢
					مجموع (٢٦٨)	
					اجمالي المخصصات بخلاف الاملاك	



( ٩ ) حقوق الملكية :

- بيان رأس المال المصرح به والمدفوع

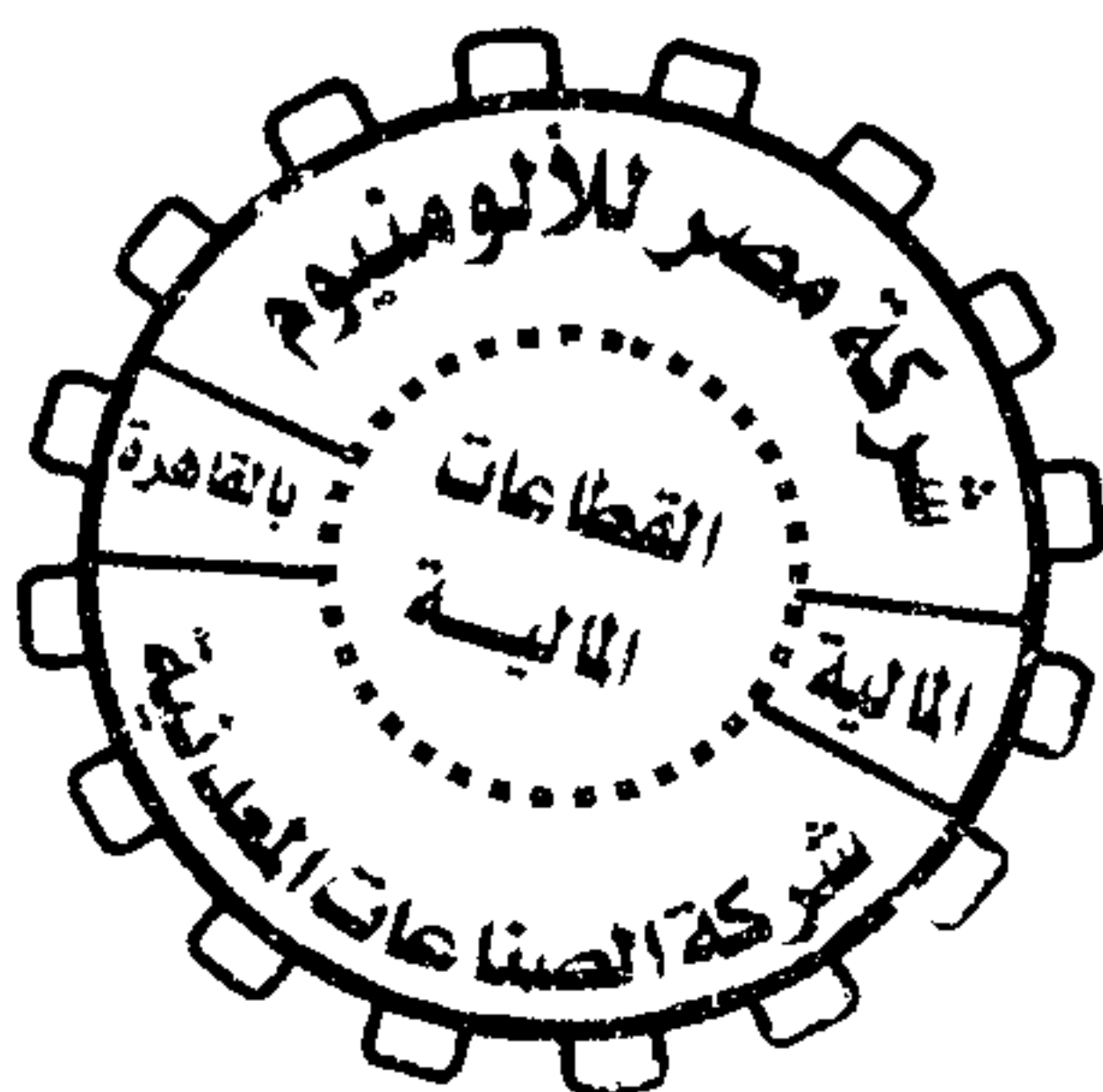
- بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٢٣ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على زيادة رأس المال المرخص به الى ١٠٠٠ مليون جنيه مصري.

- 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 في ٢٠١٦/١٢/٣١ موزع على عدد ١٣٧.٥٠ مليون سهم اسمى نقدي قيمة كل سهم أربعة جنيهات مصريه .

- 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 ٢٦/٠٦/٢٠١٦ بتحويل قيمة مخصص التأمين ومخصص اخطار التوقف الى الارباح المرحلة وعلى الفتوى الواردة من الادارة المركزية الثانية للرقابة المالية على القطاعين العام والاعمال العام ( قطاع النظام المحاسبي والمعايير ) بتحويل قيمة الارباح المرحلة الى احتياطيات اخرى وتم عرض الامر على الجمعية العامة العادية ووافقت في جلستها العادية بتاريخ ٢٨/٩/٢٠١٦ .

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

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

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

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

( ١٠ ) - الإلتزامات 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 ٣٤٦٣٧ الف جنيها

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

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

- ب- ضريبة كسب العمل

- تم الربط حتى عام ٢٠١٢ وتم انتفاء الغرض من المخصص .

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





ج- الضريبة العقارية

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

د- الموقف الضريبي لضريبة ( القيمة المضافة )

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

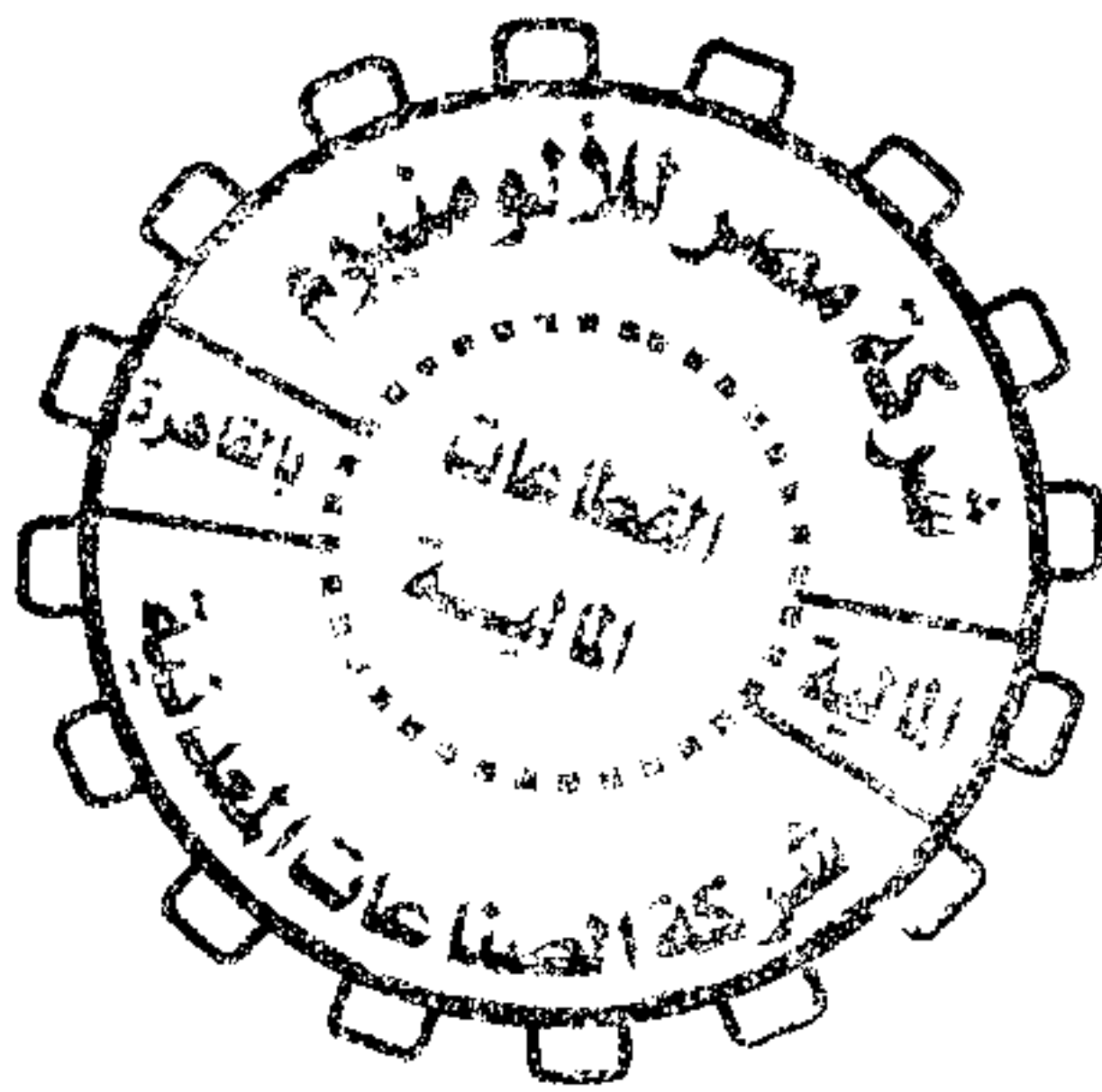
هـ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :

الضريبة المثبتة بقائمة الدخل هي عبارة عن الضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول او الالتزامات طبقا للاساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق او تسوية قيمة الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد الميزانية . ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل . ويتم تخفيض قيمة الاصول المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية . بلغت الضريبة المؤجلة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٠٦٤٠٩٣٢ جنيها

( اصل ضريبي ) وتم ادراجها بقائمة الدخل وتم ادراجها بقائمة المركز المالي في مفردة مستقلة تحت بند التزامات غير متداولة " التزامات ضريبية " حيث تم تخفيض قيمتها بما يخص الفترة من ضريبة مؤجلة .

( ١٢ ) ملف الحماية :

بنهاية عام ٢٠١٩ تم تسليم ملف الحماية رسميا لقطاع المعالجات التجارية التابع لوزارة التجارة والصناعة المصرية وتم البدء في التحقيق بتاريخ ١٦ / ٤ / ٢٠٢٠ لبدء إجراءات وقائية ضد الزيادة في الواردات من صنف منتجات الألومنيوم حسب جريدة الوقائع المصرية وتم إعطاء مهلة لمدة شهر للدول الخارجية للرد على الشكوى وارسل قطاع المعالجات التجارية بوزارة التجارة والصناعة قائمة استقصاء لمصر للألومنيوم وطلب بيانات تم إستيفاؤها جميعا من شركة مصر للألومنيوم وجرى التحقيق في الموضوع وقد تم طلب فرض رسوم حماية مؤقتة من قطاع المعالجات التجارية اكثر من مرة لحين البت في القضية ونحن في انتظار الرد .



( ١٣ ) ملف الإغراق:

قامت الجهات المختصة بمكافحة الإغراق بالولايات المتحدة الأمريكية ببحث شكوى ضد واردات الألومنيوم المصدرة من (١٨) دولة لمنتجات مدرفلات شرايح ولفات سبانك ٥٠٥٢، ٣٠٠٣، من بينها مصر (شركة مصر للألومنيوم) وذلك على خلفية الألتماسات التي قدمت من الصناع المحليين بأمريكا بطلب فرض رسوم إغراق بنسبة ٣١.٥% وذلك على خلفية تصدير الشركة لكمية ٤٨٦٦ طن خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ وكمية ٢١١٥٢ طن للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ وكمية ١٠٦٠ طن للعام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ وقامت الشركة من خلال التنسيق مع قطاع المعالجات التجارية بوزارة التجارة والصناعة بتوكيل مكتب محاماة دولي (white & case) لتولى الدفاع عن الشركة في القضية المشار إليها حيث بلغ ما تم صرفه للمكتب من أتعاب حتى أغسطس ٢٠٢٠ نحو ٢٤٣ ألف دولار. وقد صدر حكم مبدئي لصالح شركتنا في أكتوبر ٢٠٢٠ بتخفيض الرسوم لتصل الى ١٠.٤%.

( ١٤ ) تكلفة الاقتراض

- يتم إثبات تكلفة الإقتراض عن الفترة ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل  
- يتم رسملة الفوائد الفعلية وتحميلها على الاصول المشترية من خلال إضافة تكلفة الإقتراض المتعلقة باقتناء وإنشاء أو إنتاج الاصل الى تكلفة الاصل ويتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تعطل فيها اعمال الانشاء الفعالة للاصل - لإعداد الاصل وبدء تشغيله وتبلغ تكلفة الإقتراض المرسملة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ (صفر جنيه) اما بالنسبة لمعدل الرسملة فإنه يتم على اساس معدل الفائدة الذي ينص عليه في عقد القرض عند ابرامه .

( ١٥ ) - السياسة المحاسبية لتدعيم الاحتياطات القانونية 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 والنظامية فقط للفقرتين أ وب من المادة ٤٧ من النظام الاساسي للشركة .



( ١٦ ) - بيانات اخرى :

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقات :

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

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

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

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

و حيث ان نتائج الاعمال عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ اسفرت عن الاتى :-

قائمة الدخل (تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها )

المبلغ

جنيه

( ٣٥١٩٤٠٧٨٨ )

- صافى خسارة الفترة قبل الضرائب

١٠٦٤٠٩٣٢

( يضاف ) الضريبة المؤجلة ( اصل ضريبي )

( ٣٤١٢٩٩٨٥٦ )

- صافى الخسارة

- نصيب السهم الاساسى من الخسارة ٠.٨٣ جنيه

- قيمة السهم الاسمية ٤ جنيه

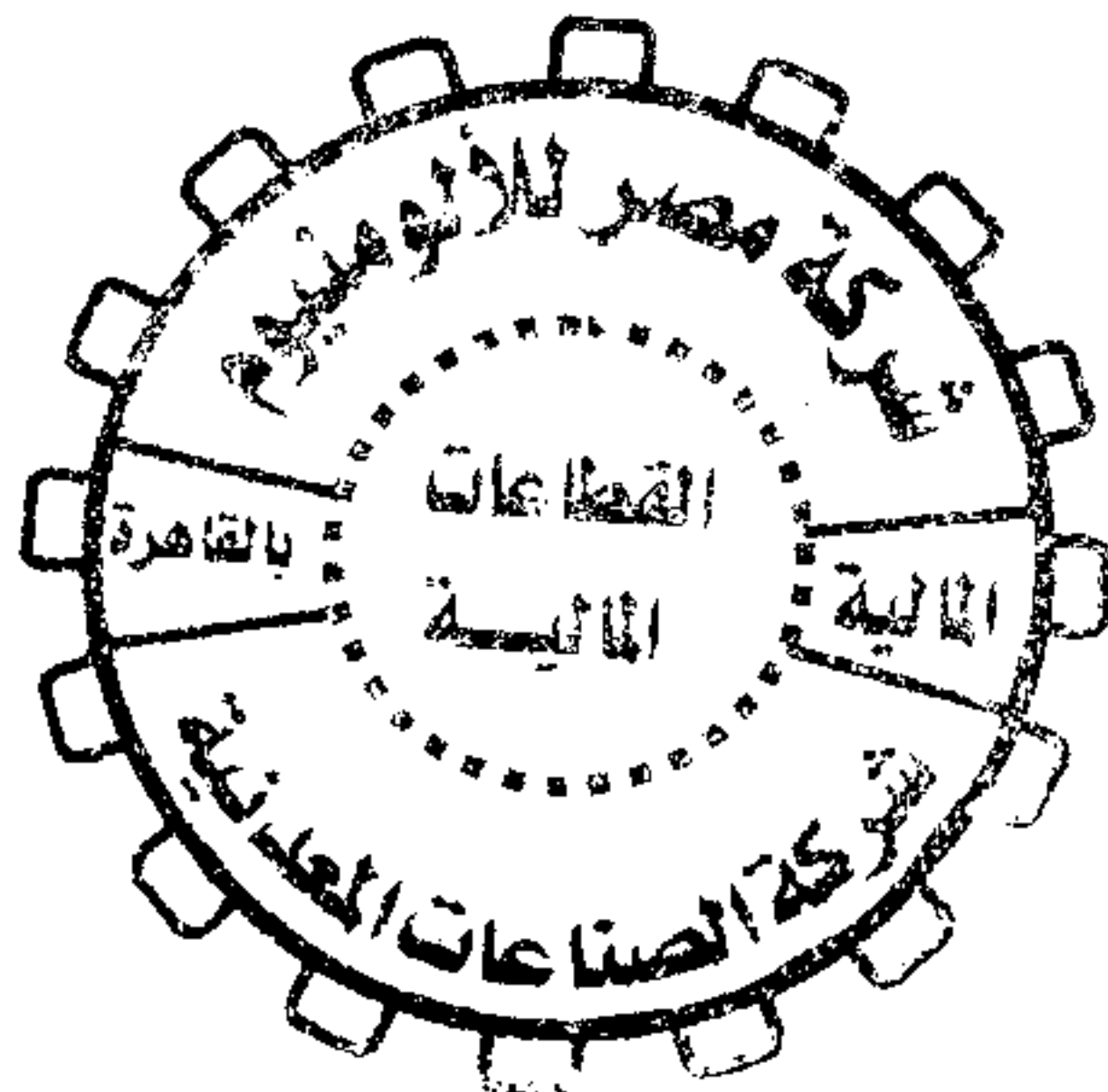
- الإلتزامات العرضية والمسئوليات الإحتمالية : لا يوجد

١٧- الاحداث اللاحقة لتاريخ اعداد القوائم المالية .

فى ٢٠٢١/٠١/١١ :-

صدر قرار الجمعية العامة غير العادية الخاصة بشركة الحديد والصلب المصرية بالتصفية وفى انتظار ما ستسفر

عنه الاجراءات الخاصة بهذا القرار .





( ١٨ ) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالخزينة والبنوك والعملاء والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية القروض طويلة الأجل وبعض الحسابات الدائنة ويتم إدارة المخاطر كالاتي .

أ- خطر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة بما يؤثر على نتائج الأعمال ويعتبر هذا الخطر محدود لان التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بسعر فائدة ثابت .

ب- خطر الائتمان :

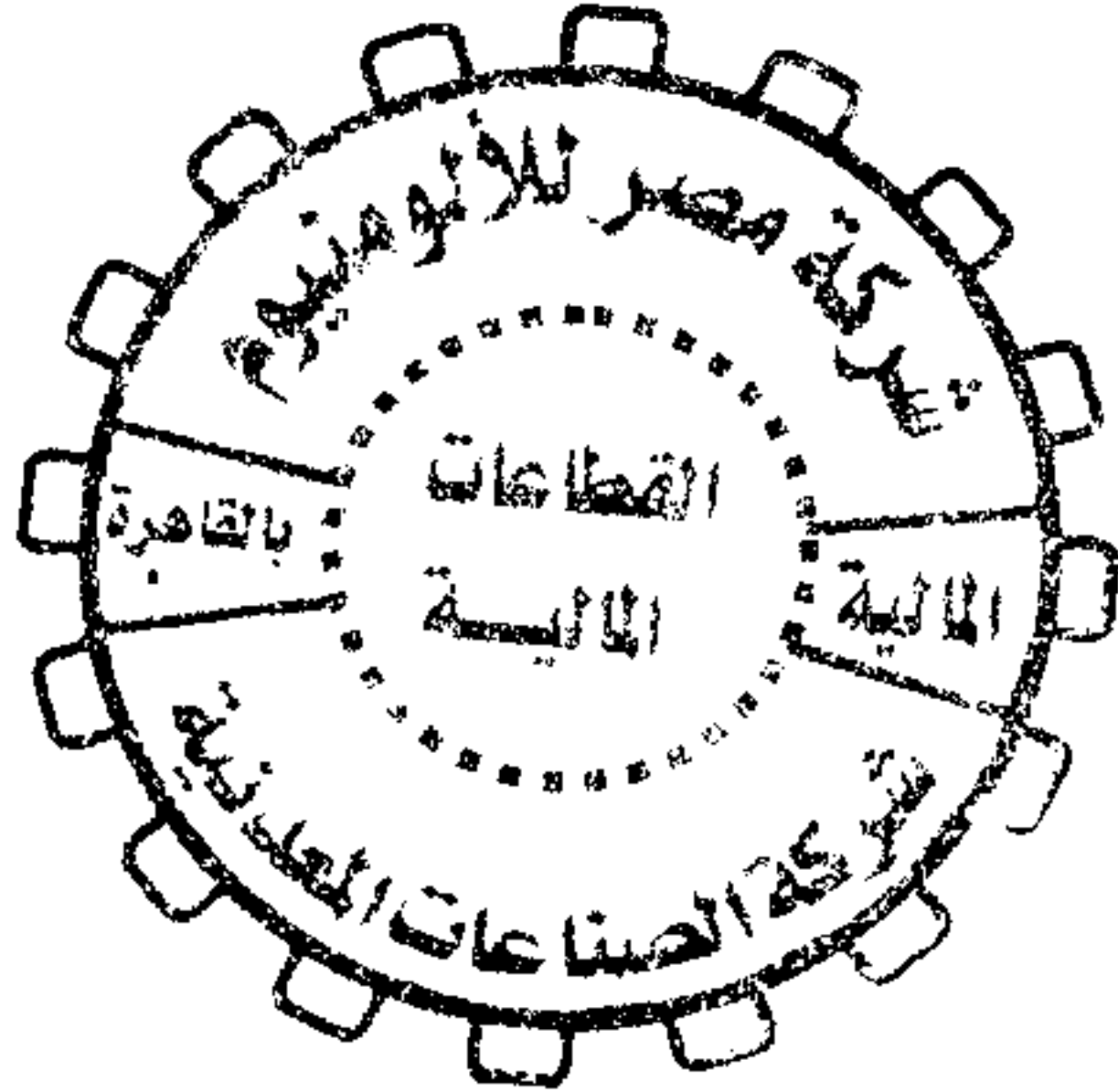
ويتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ما عليهم من ديون لصالح الشركة علما بأن غالبية المعاملات تتم من خلال اعتمادات مستندية واجبة السداد مما يقلل من مخاطر الائتمان بشأنهم .

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 الأدنى .

د- خطر العملات الأجنبية :

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



( ١٩ ) - تحقق الإيراد :

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

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

- بلغت كمية المبيعات خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

( ١٥٧.٧٧٤ الف طن بقيمة ٥٠١٥ مليون جنيه )

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

( ٢٠ ) - أدارة رأس المال

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

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

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

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

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

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

و ٢٠١٨/٣/٢٩ و ٢٠٢٠/٠٥/١٧ .

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

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

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

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

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

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

( ٢٤ ) - تضمن حساب الاراضى مساحة ١٤١٩ متر مربع بقيمة ٢٤١٢٨٩٨ جنيها عبارة عن ارض موجودة

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

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

أحدث قوائم مالية سنوية .



## بيان بطبيعة المخصصات

في ٢٠٢٠/١٢/٣١

### • مخصص ضرائب متنازع عليهما

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

### • مخصص قضايا ومنازعات:

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

### • مخصص هبوط أسعار الأوراق المالية

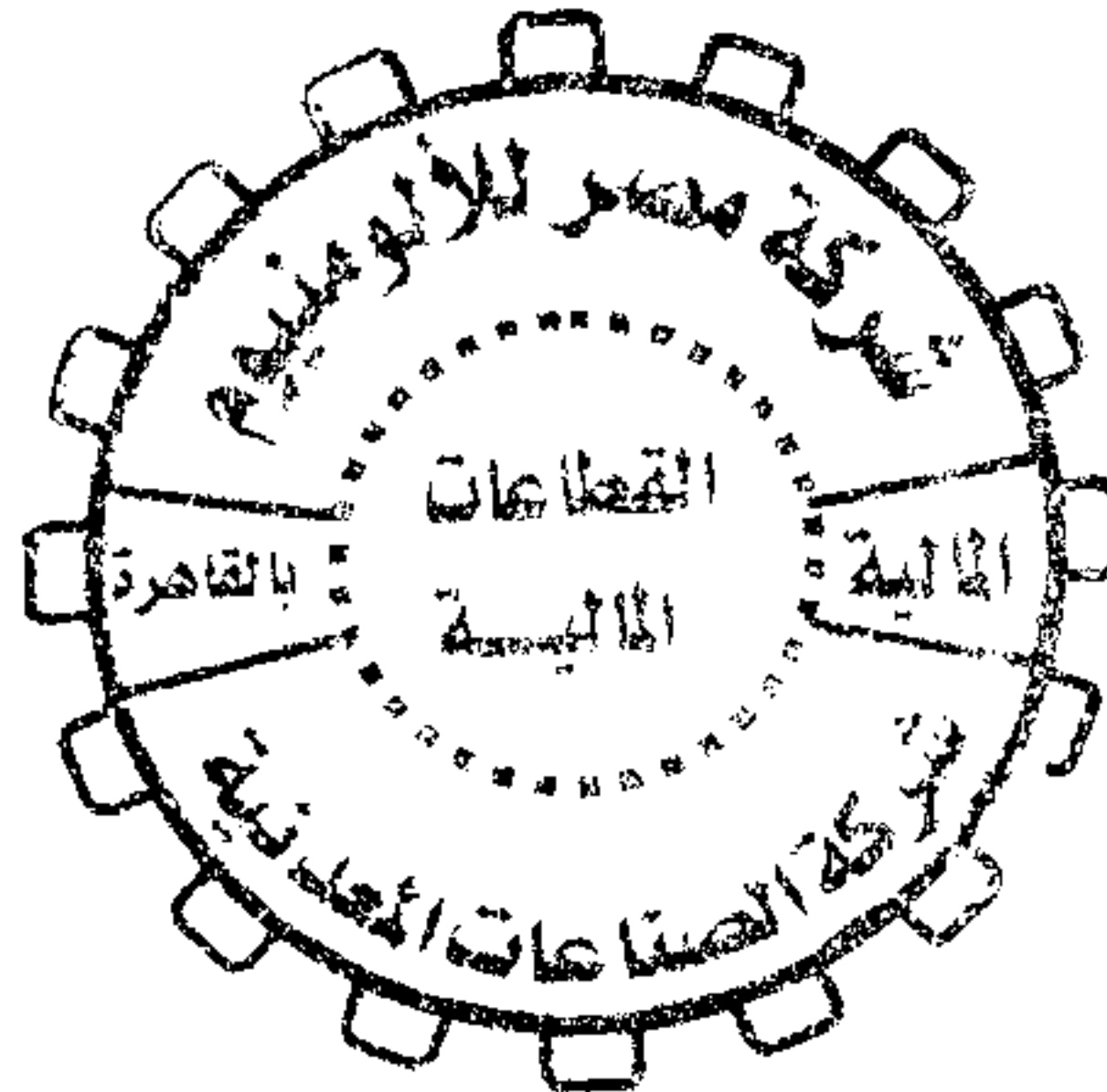
هو مخصص يتم تكوينه ( ان وجد ) لمواجهة انخفاض اسعار بيع الاوراق المالية ( الاسهم ) عن تكلفتها .

### • بالنسبة لمخصص ديون مشكوك في تحصيلها .

يتم بناء على دراسة الأرصدة المدينة في حساب ١٧١ و ٢٨١ ثم حصر الأرصدة المدينة التي لم تتحرك خلال الثلاث سنوات الماضية كما تم دراسة المطابقات التي تمت مع العملاء والموردين واطرافه معلقة المطابقات .

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

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





المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة:-

تولى الشركة إهتماما كبيرا لبيئة العمل والبيئة المحيطة وترصد سنويا مبالغ كبيرة لتنفيذ مشروعات لها طابع بيئي بالإضافة الى إنفاق مبالغ كبيرة كمصروفات جارية لمراكز البيئة المختلفة إيماناً من الشركة بأن للبيئة النظيفة مردود إقتصادي وإجتماعي على العاملين والبيئة المحيطة وإتساقاً مع هذه السياسة تم تطبيق المواصفات الدولية للسلامة والصحة المهنية وتأمين بيئة العمل وبعد قيام جهات دولية بالمراجعة حصلت الشركة في يونيو ٢٠٠٩ على شهادة (OHSAS-١٨٠٠١-٢٠٠٧) .

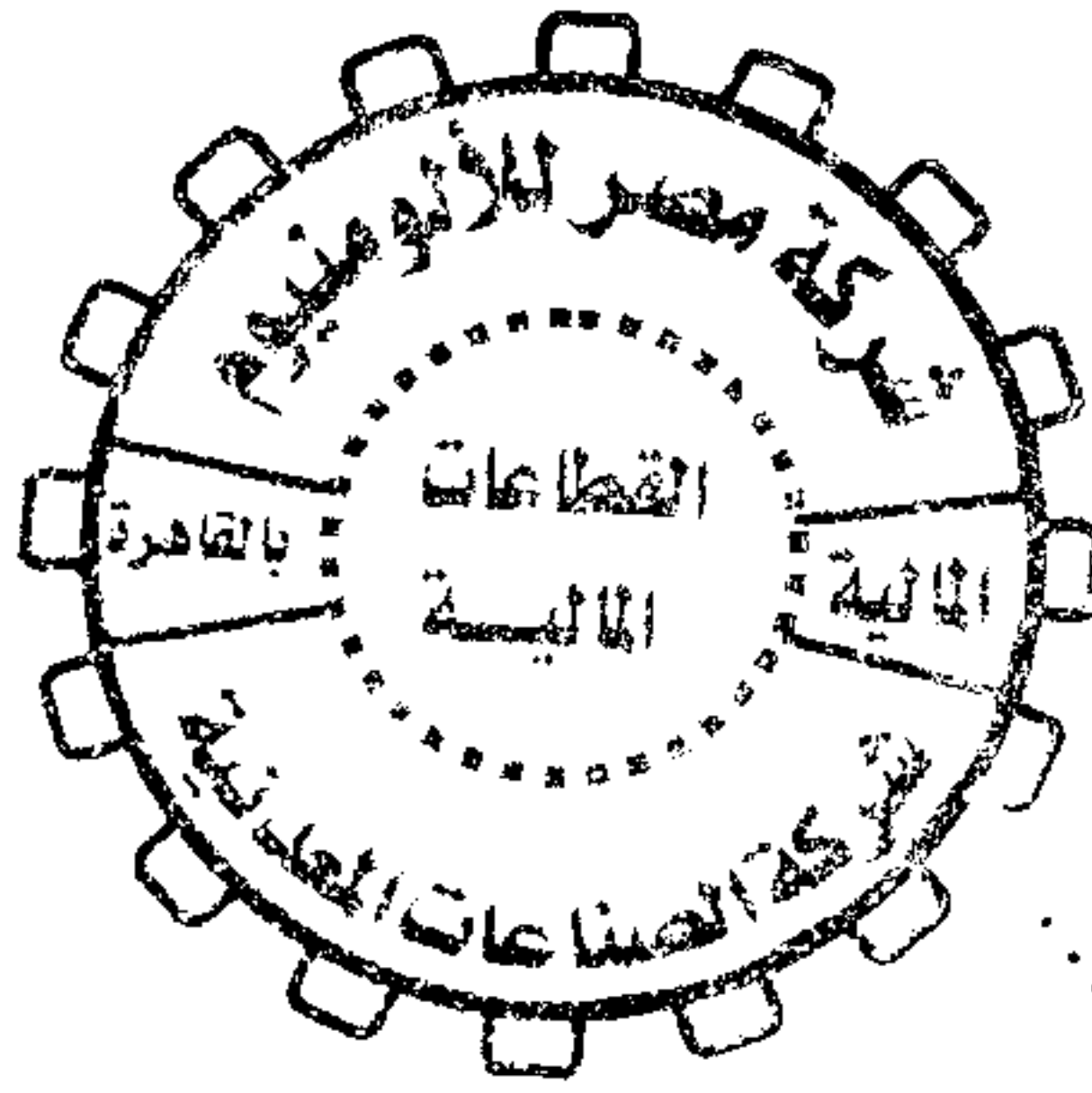
وفيما يلي التكاليف الجارية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ :-

- بلغت التكلفة الجارية خلال الفترة لمراكز الحفاظ على البيئة وإدارتها مبلغ ٢٧٩٥٢ الف جنيه .

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

السياسة المتبعة في معالجة الانخفاض في قيمة الاصول :-

طبقاً للمعيار المحاسبي رقم ( ٣١ ) الذي يلزم بالاعتراف بالاضمحلال في قيمة الاصل فإنه يتم دراسة القيمة الدفترية للاصول المملوكة للشركة في تاريخ الميزانية ( عدا المخزون ) وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الاصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الاصول الى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوي فيما يتعلق بالاصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعدلة .



شركة مصر للالومنيوم  
ش - ت - م . م

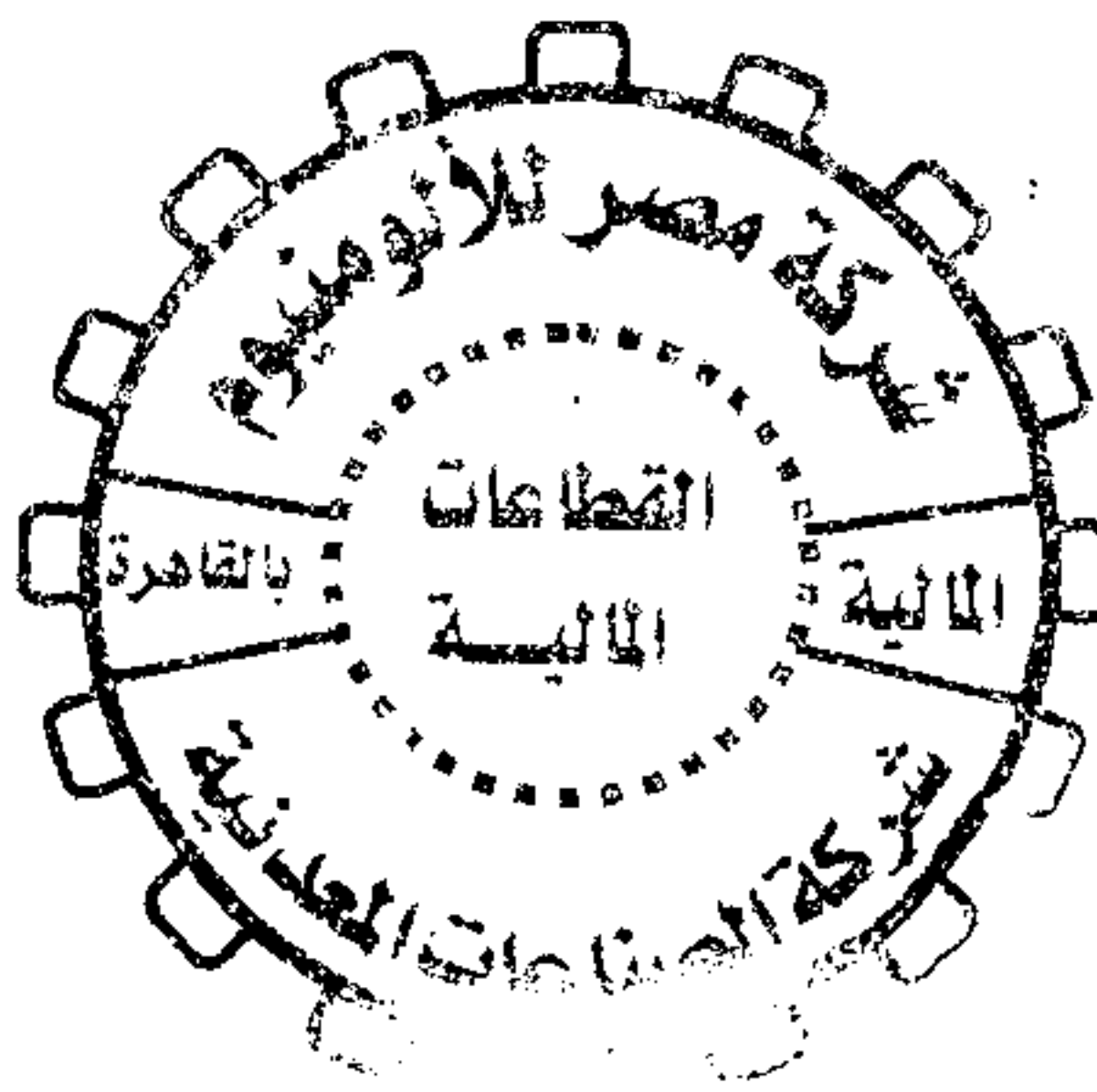
فيما يلي بيان تحليل المصروفات الادارية  
من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

البيان	جزئى	كلى
وقود وزيوت	٣٢٩	
قطع غيار ومواد ومهمات وتعبئة وتغليف	٥٦٩	
كهرباء ومياه	٣٧٥	
ادوات كتابية	٣٤٧	
اجمالى الخامات		١٦٢٠
اجور نقدية	١٣٢٥٠	
مزايا عينية	٤٠٤٢	
تامينات اجتماعية	٢٠١٨	
اجمالى الاجور		١٩٣١٠
خدمات مشتراة	٩٠٩٢	
اهلاك واستهلاك	٤٣١	
ايجارات ومباني وارضى	٥٢	
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٤٤٨١	
اجمالى المصروفات		١٤٠٥٦
اجمالى المصروفات الادارية		٣٤٩٨٦

مدير عام التكاليف

محاسب / محمد عبدالتعليم ابوبكر



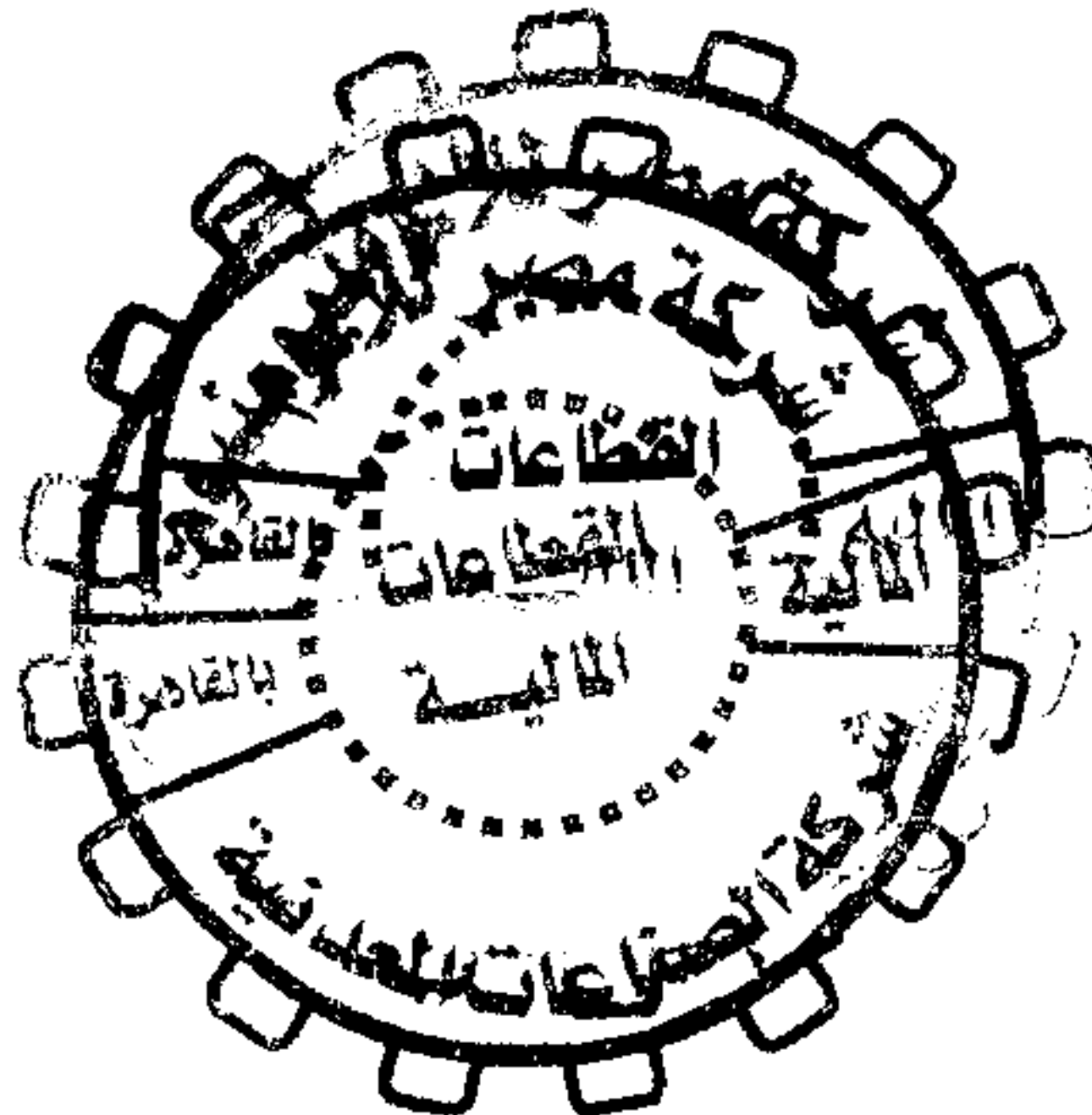
٢٠٢٠/١٢/٣١

تحليل حسابات مدينة أخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١

الدليل	البيان	جزئى	كلى
	حسابات مدينة أخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠	٨٥٣٥٧٧٤٠,٧٠
١٧٧١	تامينات لدي الغير	١٦٧٥١٥٥٨,٤٣	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 خيار	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٥	مدينو اهلاك سندات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٦	اوراق قبض برسم التحصيل او التامين	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٧	مدينو ايرادات تامينيه	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٨	مديونيات عاملين	٦٨٦٠٦١٨٢,٢٧	٠,٠٠
١٧٧٩	شركة فينكو ( قيمة مأكينة تشكيل بلوكات )	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠	٣٠٣٧١٤٦٢٦,٨٨
٢٨٤١	مصلحه الجمارك	١٥١١٩٧٩,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٢	مصلحه الضرائب على المبيعات	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٣	مصلحه الضرائب العامه	٣٠٢٢٠٢٦٤٧,٨٨	٠,٠٠
٢٨٤٤	مصلحه الضرائب العقاريه	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٦	وزارة المالية/جاري المؤسسة	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنه أخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠	٦٧٥٢١٨٢٠,٦١
٢٨٩١	تامينات للغير	١٧٨١٢٢,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٢	دائنو بمبالغ مستقطعه من العاملين	١٧٣٦١٩١,١٨	٠,٠٠
٢٨٩٣	دائنو شراء اصول ثابتة	٣١١٧٢٢٧,٠٤	٠,٠٠
٢٨٩٦	منح حكوميه مؤجل الاعتراف بها	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	٦٢٤٨٩٨٢٨,٠٧	٠,٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية على اعتمادات مستندية	٤٥٢,٣٢	٠,٠٠
	اجمـالى	٠,٠٠	٤٥٦٥٩٤١٨٨,١٩



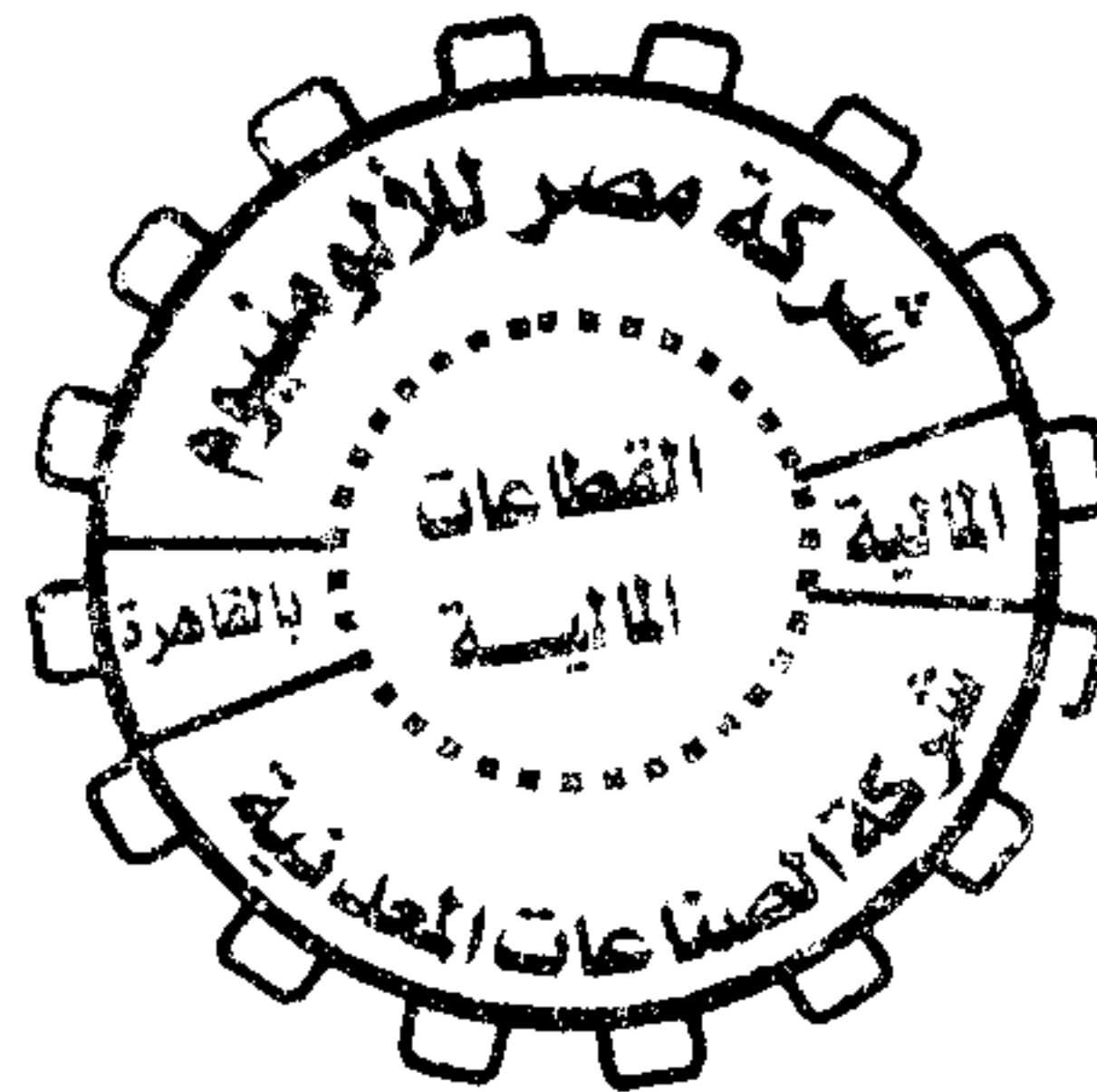


تحليل حسابات دائنة اخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١

الدليل	البيان	المبلغ جنية	الاجمالي
	حسابات دائنة اخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠	٤٠٨١٩٦,٨٤
١٧٧١	تأمينات لدي 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	٤٠٨١٩٦,٨٤	٠,٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠	٤٢٠٥٠٠٨٢,٥٣
٢٨٤١	مصلحه الجمارك	٣٣٠٥٦٦,٤٠	٠,٠٠
٢٨٤٢	مصلحه الضرائب على المبيعات	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٣	مصلحه الضرائب العامه	٣٤٣٨٩٨٨٩,٢١	٠,٠٠
٢٨٤٤	مصلحه الضرائب العقاريه	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٧٢٦٧٥٣٨,٩٢	٠,٠٠
٢٨٤٦	وزارة المالية / جاري المؤسسة	٦٢٠٨٨,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٨	هيئة التأمين الصحي الشامل	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة اخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠	٢٢١٣٦٨٠٦٧,١٣
٢٨٩١	تأمينات للغير	٢١٣٨٥٤٩٧,١٢	٠,٠٠
٢٨٩٢	داننو بمبالغ مستقطعه من العاملين	١٣٢١٤٠٢٤٦,٢٣	٠,٠٠
٢٨٩٣	داننو شراء اصول ثابتة	١٦٥٤٧٦٩٨,٧٦	٠,٠٠
٢٨٩٦	منح حكوميه مؤجل الاعتراف بها	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	٤٨٢٤١٢٨٤,٨٥	٠,٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية على اعتمادات مستندية	٣٠٥٣٣٤٠,١٧	٠,٠٠
	اجمالي	٠,٠٠	٢٦٣٨٢٦٣٤٦,٥٠



تحليل حـ / ٤٤٤ إيرادات وارباح متنوعة

عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

المبلغ	البيان
بالمليون جنيه	
٢.٠٤	غرامات تأخير وتعويضات محصلة
٣.٧	فوائد تسهيلات
٢.٩٣	تحصيل ايجارات / مخالفات اسكان / اشتراكات سيارات/ بيع مخلفات
٥.٠٣	ايرادات عن اعمال صيانة / مشغولات بالورش/صهر معدن
١٣.٧	الاجمالي

