



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



إيجبتالوم

الأستاذة / هبة الله الصيرفي

المشرف العام على قطاع الإفصاح

مساعد رئيس البورصة

تحية طيبة وبعد

نتشرف بأن نرفق طيه :-

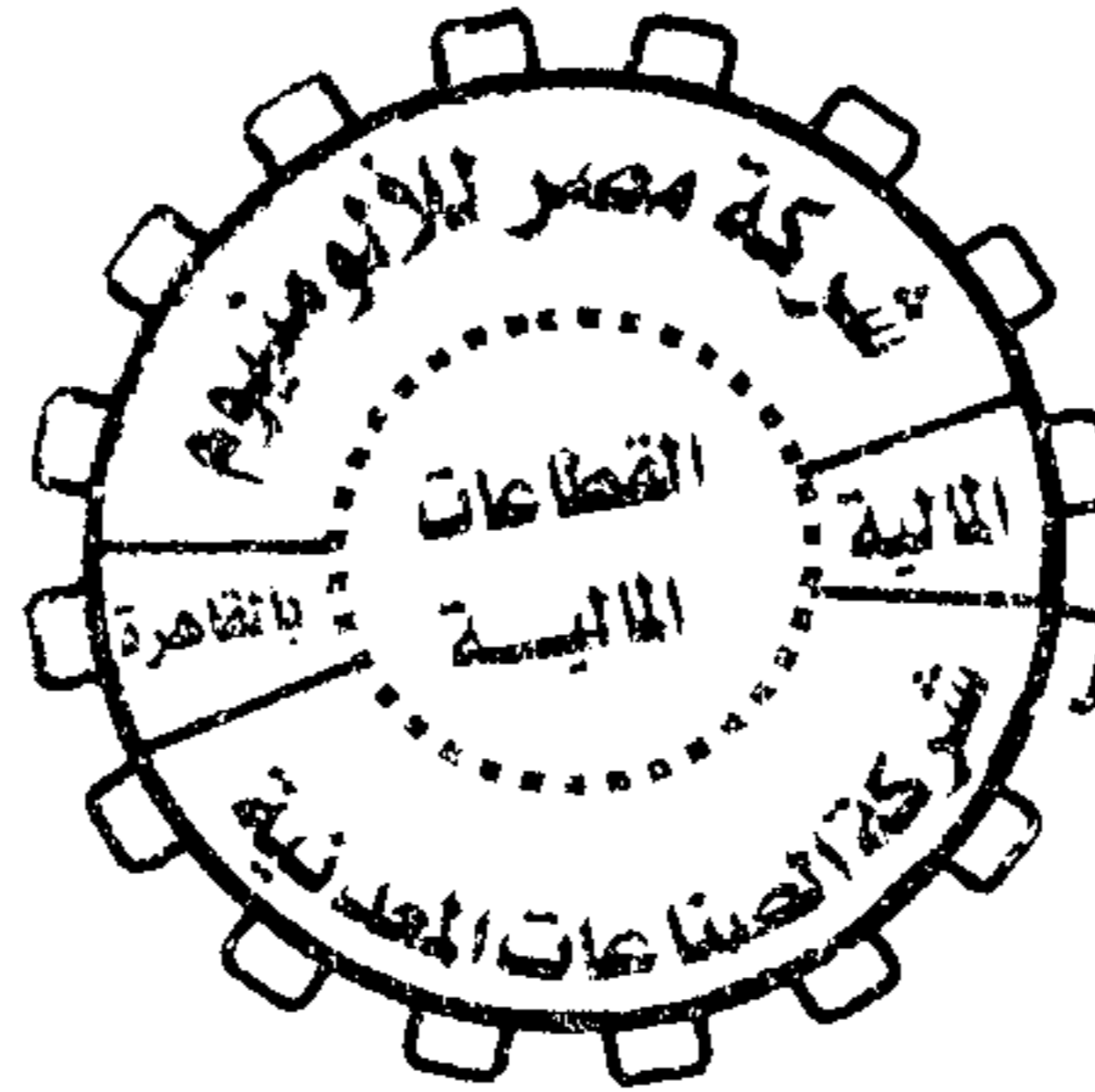
القوائم المالية عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ .

- 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 .

مدير عام الموازنات

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / عصمت صفوت محمد أبو دهب



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

فاكس

(٠٩٦) ٢٥٨٨٥٥٧ - (٠٢) ٢٥٧٤٤٢٩٥
(٠٩٦) ٢٥٩٠٠٠٩ - ٢٥٩٠٠٠١ - (٠٢) ٢٣٩٦٣١٦٤ / ٢٣٩٦٣١٦٢ / ٢٣٩٦٣١٦١
(٠٢) ٢٣٩٣٥٥٧ / ٢٣٩٣٥٥٦ / ٢٣٩٣٠٧١٨ / ٢٣٩٢٩٩٥٧
(٠٣) ٤٨٠٨٠١٥ / ٤٤١٢٥٢٧ / ٤٤١٢٥٢٦
(٠٦٥) ٣٢٥١٦١٢ / ٣٢٥١٤١٣ / ٣٢٥١٢٤٣

تليفون

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

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

الجمهورية العربية السورية

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت: ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف: ٢٥٩١٤٩٢٢

٢٧٥
ص.ب. / ٦١٢ / ٢٠٢١

السيد الدكتور المهندس / رئيس مجلس الإدارة
شركة مصر للألومنيوم (إيجيبتالوم)

تحية طيبة ... وبعد ،،،

أتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم
المالية للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

هنا نصيف
" معاسب / هاني سعد نصيف "

تحريراً في: ٢٠٢١/٦/٢

حلم



تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مصر للألومنيوم (إيجبتالوم) في ٢٠٢١/٣/٣١

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة مصر للألومنيوم " شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ " والتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ والبالغ إجمالي أصولها نحو ١٠,٤٦٣ مليار جنيه وقائمتى الدخل والدخل الشامل عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ بصافي خسارة نحو ٣٤٧,٧٢٣ مليون جنيه (بعد الضريبة) وقائمتى 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 وتنحصر 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 المسؤولين 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 ٥٠,٩٠٩ مليون جنيه تخص الفترة المالية حتى ٢٠٢١/٣/٣١ وبياناتها كالاتى :-

- نحو ٢٥,٩١٧ مليون جنيه 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 ١٦,١٧٠ مليون جنيه 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 ١٣,٨٢٧ مليون جنيه تدعيم لمخصص هبوط أسعار أسهم شركة الحديد والصلب المصرية - حيث أن سعر السهم في تاريخ المركز المالي هو ٢,٤٨ جنيه / للسهم في حين تم التقييم بسعر ٣,٢٦ جنيه - هذا بخلاف أثر قرار تصفية الشركة وتأثيرها على القوائم المالية .
- نحو ٢٠,٩١٢ مليون جنيه قيمة مساهمة الشركة بنسبة ٢,٥ في الألف من جملة إيرادات الفترة وفقاً 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 الحرة بغرب خليج السويس) ، وفي ضوء موافقة مجلس إدارة الشركة



بجلسته بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣٠ رقم ٢٠١٨/٦/٢٠١٨ بإجماع الحضور على التخرج 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 الأستثمارات المشار إليها أعلاه.
- الكفالة التضامنية بـ ٧٢,٧ مليون دولار (بما يعادل ١,١ مليار جنيه) بحصة ١٤,٥٤ مليون دولار (تعادل نحو ٢٢٧ مليون جنيه) بنسبة ٢٠% من التسهيلات الائتمانية من البنك الأهلي سوستيه والأهلي المصري لصالح الشركة المصرية لبلوكات الأنود حيث لم يتم وفاء الشركة المقرضة بالتزاماتها للبنوك المقرضة خلال الفترة من ٢٠١٧ وحتى تاريخه .
- قرض المساندة الممنوح للشركة المذكورة اعلاه البالغ نحو ٧,٥٠٨ مليون جنيه.

- ما زالت تتضمن أرصدة العملاء نحو ٨٣ مليون جنيه تمثل فوائد عن رصيد مديونية شركة النحاس المصرية المتوقفة منذ عام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ وبالرغم من عدم وجود اتفاق مع العميل على تحمله لهذه الفوائد وكذا عدم قدرة العميل على سداد مديونيات يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ 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 ٧٣٢ 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 الائتمانية المتوقعة من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية).

يتعين تطبيق معايير المحاسبة المصرية سالفه الذكر وما يترتب على ذلك من آثار.

- لم يتأثر المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ بنحو ٩,٣٣٦ مليون جنيه لعدم إثباتها بدفاتر وسجلات الشركة وبياناتها كالتالي:-

• نحو ٥,٨١٨ مليون جنيه إيداعات بنكية لم تثبت بسجلات وحسابات الشركة مما يشير لعدم صحة الأرصدة المرتبطة بهذه الإيداعات (مثل العملاء والبنوك.....).

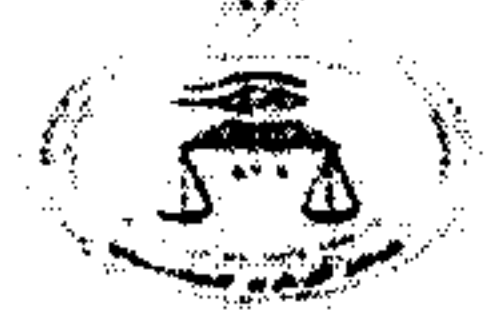
• نحو ٣,٥١٨ مليون جنيه إشعارات خصم لم تثبت بسجلات وحسابات الشركة .

يتعين إجراء التصويب اللازم بإثبات كافة المعاملات البنكية بحساباتها المختصة لما لذلك من آثار على المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ .

- 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 تعليه نفس القيمة كمستحقات للشركة القابضة ، وقد تبين إن المبلغ المشار إليه عبارة عن الآتي :-



- نحو ٧,٣٨٠ مليون جنيه مبالغ مسحوبات الغاز تم سدادها مسبقا من قبل شركة مصر للألومنيوم .
 - نحو ١٠,٤٢١ مليون جنيه تمثل ٣٥% من مبلغ نحو ٢٩,٧٧٥ مليون جنيه والذي يمثل رصيد التجاوز عن الحد الأقصى غير مثبت بدفاتر شركة مصر للألومنيوم ويوجد بشأنه قضية متداولة حاليا وأفادت الشركة عن احتمالية 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 معظم العملاء والموردين المحليين مما يحول دون الوقوف على صحة تلك الأرصدة في تاريخ المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ 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.
- تبين عدم ورود موافقة من الشركة المصرية لنقل الكهرباء علي مقترح الجدولة المقدم من الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١٧ ، ولم تلتزم الشركة باتفاقية الجدولة المبرمة في نوفمبر ٢٠١٩ وكذا قرار وزير قطاع الأعمال رقم (٦) لسنة ٢٠١٧ وكذا كتاب الشركة القابضة الذي تم مناقشته بجلسة مجلس الإدارة رقم (٢٠١٩/١) بشأن سداد مستحقات شركات الكهرباء والغاز والبتروال التي بلغت مستحقاتها في تاريخ المركز المالي نحو ٣,٣ مليار جنيه.
- يتعين تحقيق أسباب ذلك وموافقاتنا بكيفية السداد وتأثير ذلك علي السيولة النقدية للشركة وما قد تتعرض له الشركة من المطالبة بالفوائد المحتسبة علي تلك الجدولة وفقا للبند ثالثا من اتفاقية الجدولة.
- لم تقم الشركة بمراعاة أثر تغيير أسعار الضريبة علي 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 الاعتراف بها من قبل مصلحة الضرائب مما يؤثر علي 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 علي حساب الضريبة المؤجلة.
- يتعين البحث والدراسة وإجراء التصويب اللازم.
- لم تتمكن من التحقق من أرصدة الإعتمادات المستندية لشراء سلع وخدمات في تاريخ المركز المالي لعدم ورود شهادات بنكية تؤكد صحتها.
- يتعين موافقاتنا ببيان تحليلي من البنوك بتلك الإعتمادات للتحقق من صحة أرصدها في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- لم نواف بالشهادات المؤيدة لأرصدة الحسابات الجارية بالبنوك في ٢٠٢١/٣/٣١ ، وكذا لم نواف بشهادات تؤيد صحة رصيد الإستثمار بأذون الخزانة البالغة نحو ١,٤٤٤ مليار جنيه.
- يتعين موافقاتنا بالشهادات البنكية المؤيدة للأرصدة أعلاه للتأكد من صحتها في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- ما زالت المعلومات المتعلقة بالتدفقات النقدية يصعب الاعتماد عليها في قياس قدرة المنشأة علي 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 علي الطريقة المباشرة التي تعرض بها التدفقات النقدية والتي يتم بمقتضاها الإفصاح عن التبريبات 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 علي اعداد وسلامة القوائم المالية.



الاستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرة السابقة فلم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المشار إليها لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للالومنيوم في ٢٠٢١/٣/٣١ 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 الانتباه إلى ما يلي:-

- تضمنت الأصول الثابتة نحو ١,٤٠٤ مليار جنيه تكلفة أصول مهلكة بالكامل ولا زالت تستخدم بنسبة نحو ١٨% من تكلفة الأصول (طبقاً للمدرج بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية) نوصي بدراسة مدى حاجة الشركة لتحديث وتدعيم أصولها الثابتة.
- ما زالت تتضمن الأصول الثابتة أصولاً غير مستغلة وطاقت عاطلة بنحو ٧٢,٢٥٦ مليون جنيه - بخلاف عدد ٩٨ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة لها والتي تبلغ تكلفتها التاريخية نحو ١٢٧,٥٦٤ 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 بالدرقلة والمشتراه في ١٩٩٧/١١/١ وما زالت الشركة لم تقم بتسويق منتجاتها والإستغلال الأمثل لها وتتوقع الشركة الإستفادة منها في تنفيذ الخط السابع المزمع تنفيذه من قبل الشركة.

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 سداه 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 اكتوبر 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.

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

- ما زالت الأرض المستعبدة 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 (تتمن قيمة الأرض المنزوعة بالقيمة العادلة) ، إلا إن المستجد كتاب السيد محافظ قنا بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٣ الذي أشار إلى أن المحافظة لم تستقطع أرض لاستغلالها حتى تقوم بسداد ثمنها بل هي أرض تم توسعة الشارع بها وقد تم رفع الدعوى رقم ٧٠٨٤ لسنة ٢٨ ق بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٠ ضد السيد محافظ قنا وآخرين .

يتعين موافقتنا بمستجدات الأمر وإتخاذ اللازم حفاظاً على حقوق الشركة.

- لم يتم بعد 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 جنيه دون الإستفادة منه أو تحقيق أية منافع اقتصادية منذ التعاقد عليه عام ٢٠٠٦ في ضوء وجود شبهة مخالفة مالية بالمخالفة للمادة رقم (٥) بند ثالثاً والمادة رقم (١١) فقرة (٤) من قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ والتي تقضى بإختصاص الجهاز المركزي بفحص ومتابعة القرارات الصادرة من الجهات الخاضعة لرقابته في شأن المخالفات المالية



الجهة المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

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. يتعين موافاتنا بنسخة من الشكوى.

- مازالت الشركة تحتفظ بمجموعة من الإستثمارات طويلة الأجل والمتداولة في ٢٠٢١/٣/٣١ بنحو ١٧٨,٤٨٣ مليون جنيه تعد بمثابة إستثمارات غير ذي جدوى اقتصادية على النحو التالي:-
- ✓ نحو ١٣٧,١٢٥ مليون جنيه تكلفة إستثمارات بشركة الحديد والصلب بقيمة عادلة (٤٣,٩٦٢ مليون جنيه) لم يتحقق منها أية عوائد مالية للشركة منذ أكثر من عشرة أعوام.
- ✓ نحو ٣٣,٨٥١ مليون جنيه أستثمارات (تعادل ٥,٨ مليون دولار أمريكي) تكلفة مساهمة الشركة بواقع ٢٠% من رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية دون تحقيق أي عوائد منذ تاريخ الإستثمار عام ٢٠١٠.

✓ نحو ٧,٥٠٧ مليون جنيه إدراج بالخطأ ضمن الإستثمارات طويلة الأجل قيمة قرض مساندة للشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية بعائد سنوي ١٣% لم تستطع الشركة تحصيله على مدار أكثر من ٦ سنوات.

يتعين موافاتنا بأسباب احتفاظ الشركة بهذه النوعية من الإستثمارات التي فقدت نحو نصف قيمتها ودون تحقيق أية عائد.

- بلغ المخزون الراكذ 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.
- ظهرت أرصدة العملاء في ٢٠٢١/٣/٣١ بنحو ١,٣٤٤ مليار جنيه مقابل نحو ٧٧٨,٨٥٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بزيادة نحو ٥٦٥ مليون جنيه ، تعبر عن وجهة نظر الشركة وقد لوحظ ما يلي:-
- ظهرت أرصدة متوقفة لبعض العملاء بنحو ٤٦١ ألف جنيه يرجع جانب منها لأكثر من ثلاث سنوات ومكون عن بعضها مخصص دون إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة بشأن تحصيل المديونية حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير ، كما ظهرت أرصدة دائنة (شاذة) متوقفة لبعض العملاء بلغت نحو ٢,٣٧٤ مليون جنيه دون بحث أو دراسة.

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

- بلغت مديونية العميل شركة النحاس المصرية في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٢١٩,١٥٠ مليون جنيه حيث لم يتم إجراء مطابقة مع العميل منذ ٢٠١٨/١/٢٢ على أرصدة ٢٠١٧/١٢/٣١ الأمر الذي لم يتمكن 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 للتحويل 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 مع موافاتنا بأسباب عدم تقديم الشيكات البنكية المحفوظة لدى الشركة للتحويل في تاريخ إستحقاقها والإلتزام بلائحة الشركة.

- تضمنت إيرادات مستحقة التحويل مبلغ نحو ٦٢ ألف جنيه (رصيد دائن) عبارة عن مبالغ لم يتم تسوية حساب الإيراد بها. يتعين التصويب.



- مازالت الشنون 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 والانتهاه من تحديد المتسبب بعجز الصيدلية.

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

✓ إثبات مبيعات عملاء الخارج في نظام المعلومات بالدولار الأمريكي فقط 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 الإعتبار التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية بين تاريخ إثبات الفواتير وتاريخ التحصيل بالمخالفة للفقرة رقم (٢١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) .

✓ تضمنت قائمة الدخل نحو ٢٧,٢٠٨ مليون جنيه ، ١٦٧ 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) مثال ذلك التعامل مع شركة النحاس المصرية.

✓ تم إجراء مقاصة بين الأرصدة المدينة والدائنة لبعض البنوك مثل (كريدو أجريكول - 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 الإعراف بالإيراد الوارد بالإيضاح رقم (١٩) من الإفصاحات 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 الإفصاحات 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 في 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 الأهلي المصري لصالح الشركة بالمخالفة للفقرة رقم (١٦) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) - القوائم المالية المستقلة).

✓ لم يتم الإفصاح عن معلومات المقارنة في الإفصاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الفقرة (٣٨) من معيار المحاسبة المصري رقم (١) - عرض القوائم المالية).

✓ لم يتم الإفصاح عن آثار تطبيق معيار محاسبي جديد ضمن الإفصاحات المتممة بالمخالفة للفقرة رقم (٢٨) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) - السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء) والنتيجة عن تطبيق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ .

يتعين الإلتزام بمعايير المحاسبة المعنية في هذا الشأن.



- ما زالت تتضمن الأرصدة المدينة نحو ٦,١٤٣ مليون جنيه تمثل عجوزات ومرفوضات موردي الخارج بعضها منذ عام ٢٠١٤ مكون عنها مخصص.
- يتعين العمل على مخاطبة الموردين لتسوية تلك المديونيات وعدم الإكتفاء بتكوين المخصص.
- ما زالت تتضمن مذكرات تسوية بعض البنوك شيكات صادرة منذ أكثر من ثلاثة أشهر بعضها منذ نحو أربعة سنوات ولم تقدم للصرف بنحو ٣,٢٥٣ مليون جنيه بالمخالفة للمادة رقم (٥٠٤) من قانون التجارة رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ المعدل بالقانون رقم (١٥٦) لسنة ٢٠٠٤ والتي تنص على "الشيك المسحوب في 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 في هذا الشأن.
- تضمن حساب بنك كريدي أجريكول مبلغ ٦٠٩٩ فرانك سويسري يعادل نحو ٩٠ ألف جنيه 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 مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠٢١/٣/٣١ بنحو ٢٦ مليون جنيه مقابل نحو ٧٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بتخفيض نحو ٤٦ مليون جنيه مكون عن ضرائب أموال عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ ، ٢٠١٤/٢٠١٥ ، حيث لم يتم موافاتنا بأسس دراسة المخصص التي تم الإعتماد عليها.
- يتعين موافاتنا بأسس دراسة مخصص الضرائب المتنازع عليها حتى يمكن الحكم على مدى كفايته من عدمه.
- ظهر رصيد الموردين في ٢٠٢١/٣/٣١ بنحو ٣,٣٩٣ مليار جنيه مقابل نحو ٣,٧٤٥ مليار جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ، كما ظهر الرصيد المدين بنحو ٣٠,٧١٣ مليون جنيه بعد خصم المخصص البالغ نحو ٠,٦٢٦ 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 ٢٠٢١/٣/٣١ 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 الري الترسانة	١٥٠٢٠٥
شركة النصر لصناعة المطروقات	٢١٥٣٠٨
امين انترناشيونال جروب (اية اي جي)	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 ٥٢٥ مليون جنيه ، نحو ١,٠٥٢ مليار جنيه ، نحو ١,١٥٩ مليار جنيه علي الترتيب لكمية نحو ٢٤١,٨٠٥ ألف طن بنسبة ٩٩,٨% من كمية المبيعات البالغة ٢٤٢,٠٨٢ ألف طن.



الجهاز المركزي للحسابات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

بيان	الكمية	الخسائر الإجمالية	الخسائر الإنتاجية	الخسائر المتغيرة
المبيعات المحلية				
خام	٧٠٤٨	٢٤٩١٨٢٤٢-	٢٢٥٨٧٥٤٧-	٧٣٦٩٥٥٦-
مشكل	٦٤٤٦١	١٤٥٩٧٨٩٢٧-	١٢٤٦٦١١٠٦-	
مدرقل بارد	٨٨٣٢	٢٤٧١٨٢١٩-	٢١٧٩٧٥٤١-	
بثق	٣٢١	٢٢٧٢٧٤-	١٢١٢٢٤-	
جملة	٨٠٦٦٠	١٩٥٨٤٢٦٦١-	١٦٩١٦٧٤١٨-	٧٣٦٩٥٥٦-
المبيعات الخارجية				
خام	٤١٩٧٧	٢٩٢٦٥٢٣٢٩-	٢٧٨٧٦٩٩٧١-	١٨٨٦٢٣٩١٤-
مشكل	٦٦٤٨٥	٣٨٧٠٤٣٧٠٦-	٣٦٥٠٥٦٢٥٩-	٢١٧٢٢٩٣٧٥-
مدرقل ساخن	٤٠٢٦٦	١٩٧٢٠٥٧٩١-	١٦٣٢٤١٨٨٤-	٧٠٠٦٧٨٩٥-
مدرقل بارد	٦٦٠٤	٥٠١٦٦٤٧٨-	٤٤٥٩٦٤٥٢-	٢٥٧١١٩٧٦-
بثق	٥٨١٢	٣٦٠٦٢٨٧٠-	٣١١٦٠٠٩١-	١٥٨٠٥٩٠٦-
جملة	١٦١١٤٥	٩٦٣١٣١١٧٥-	٨٨٢٨٢٤٦٥٨-	٥١٧٤٣٩٠٦٦-
الإجمالي محلي وخارجي	٢٤١٨٠٥	١١٥٨٩٧٣٨٣٦-	١٠٥١٩٩٢٠٧٦-	٥٢٤٨٠٨٦٢٢-

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 ١٣٣,٢٨٨ مليون جنيه غير مثبتة بدفاتر وسجلات الشركة رغم إستلام الشركة لهذه الشيكات من العملاء.
- وجود فروق في أرصدة بعض العملاء المحليين في ٢٠٢١/٣/٣١ بين القطاع التجاري والقطاع المالي وينضح ذلك من الآتي:-

اسم العميل	الرصيد بدفاتر القطاع المالي	الرصيد بالقطاع التجاري	الفرق
المصرية الصينية	٥٧٧٠١٣٠,٤٤ مدين	٢٨١٩٤,٥٦ دائن	٥٧٩٨٣٢٥
انتركايرو	١٩٨٣٤٤٣٦,٧٩ مدين	١٩٨٢٤٨٤٧,١٧ مدين	٩٥٨٩,٦٢
إيجيبتك للكابلات	٤٢٨٩١٨٩٨,٦ مدين	٤٢٩٠٩١٥٢,٥٦ مدين	١٧٢٥٤,٩٦
إينرجيا لكابلات الطاقة	١١٢٢٦٦٧٣١,٥٥ مدين	٩٦٥٦٠٧٨١,٥٥ مدين	١٥٧٠٥٩٥٠
الكابلات الكهربائية	٣٧٠٦٨٤٥٦,٠٦ مدين	٣١٩٢٩١١٦,٠٦ مدين	٥١٣٩٣٤٠
المصرية الألمانية	٤٥٨٠٥١٥,٦ مدين	٣٩٨٠٥١٥,٣٣ مدين	٦٠٠٠٠٠
النحاس المصرية	٢١٩١٥٠٤٩١,٥ مدين	١٤٢٦٥٠٤٩١,٠٦ مدين	٧٦٥٠٠٠٠٠
الأهلية لبيع قطاعات الألومنيوم	٢٠١٣٣٤,٠٩ مدين	١٨٨٤٩٧,٠٧ مدين	١٢٨٣٧,٠٢
السلام لتجارة الألومنيوم	٥٩١٦١٣,٣٥ مدين	٢٤١٥١٣,٤٧ مدين	٣٥٠٠٩٩,٨٨
العالمية لتجارة المعادن	٨٣٥٧١٣٤,٠٢ مدين	٦٧٥٧١٣٤,١٤ مدين	١٦٠٠٠٠٠٠
الهلال لصناعات التعبئة	٢٣٩٥٤٣١,٦٨ مدين	٩٩٥٤٣١,٦٩ مدين	١٤٠٠٠٠٠٠
المتحدة لتجارة وتصنيع المعادن	٢٢١١٩٥٥,٨٦ مدين	١١٩٥٥,٨٧ مدين	٢٢٠٠٠٠٠٠
حجازي إنترناشونال	٧٦٢٩٧٠,٢٢ مدين	١١٢٩٧٠,٥٨ مدين	٦٥٠٠٠٠٠٠
المسلة لتصنيع الملحقات	٥٥٨٤٤٦,٦٥ مدين	٧٠٢٤٤٥,٦٩ مدين	١٤٤٠٠٠٠٠

- وجود حسابات بنكية فرعية للشركة غير مدرجة بسجلاتها باسم لجان وصناديق داخلية (غير مشهورة) توجد لها حركة خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ غير مثبتة بدفاتر وسجلات الشركة وبالتالي غير ظاهرة بالقوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١ ومن أمثلة ذلك حساب صندوق لجنة التكافل الاجتماعي.
- 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 ألياً حتى تاريخ المركز المالي.



- ما زالت جميع المصرفيات البنكية يتم إثباتها من واقع كشوف حساب البنوك حيث لا يتم الحصول على الإشعارات البنكية المؤيدة لعمليات الخصم والإضافة ودون وقوف الإدارة المالية على طبيعة تلك المصرفيات واتفاقها مع النسب المحددة لما لذلك من آثار.
- لا يوجد حتى الآن توثيق لنظام التكاليف المطبق بالشركة وإعداد قوائم تكاليف المنتجات باستخدام برنامج الجداول الإلكترونية (الإكسيل) ، حيث لم تستخدم الشركة تطبيق التكاليف المتاح بنظام المعلومات المطبق بها كما لم يتضمن نظام التكاليف المطبق بالشركة معدلات تكلفة معيارية ووضع نسب للفقد الطبيعي والغير طبيعي وتحديد كميته وقيمه لإمكانية قياس الأداء الفعلي وتحديد الانحرافات والرقابة على الأداء.
- 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 :

شيك رقم	التاريخ	المبلغ	البنك
٤٣٣٢٨٦٥	٢٠٢٠/٥/١٢	١٢.٥٧,٢٥ جنيه	قطر الوطني الأهلي
٤٤٠٥٢٢٥٩	٢٠٢٠/٨/٤	٢٥٠٠٠ جنيه	قطر الوطني الأهلي
١٧٥٣٠٥٧٩	٢٠١٩/١١/٨	٥٦١٠٨٠ جنيه	العربي الأفريقي
٣٨٦٩٢٤٠٦	٢٠١٩/٧/٣	١٠٠٠ دولار	قطر الوطني الأهلي

- يتعين حصر جميع الحالات المثيلة ومطالبة البنوك بالغاء التجميد للإستفادة من تلك المبالغ .
- ما زلنا نرى عدم كفاية التأمين على أصول وممتلكات الشركة ضد جميع المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها 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 الألي المطبق مثل تسويات حساب الإهلاك .

ملاحظات تتعلق بمخالفة اللوائح والقوانين:-

- 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 وهو ما ظهر جلياً بالتحقيق رقم ٥٦ لسنة ٢٠٢٠ الذي قامت به الشئون القانونية بالإدارة المالية بالقاهرة .
 - عدم وجود دفترى اليومية العامة و الجرد بالمخالفة للمادة رقم ٢١ ، ٢٣ من القانون رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ " قانون التجارة " والمواد أرقام ١٠٣ من القانون رقم ٣٨٨ لسنة ١٩٥٣ في شان " الدفاتر التجارية".
 - عدم تلبية وسداد مستحقات صندوق تكريم شهداء وضحايا مفقودي ومصابي العمليات الحربية والإرهابية الأمنية وأسره وفقاً لما ورد بالمادتين رقمي (٧ ، ٨) من القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ الخاص بإصدار قانون إنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا مفقودي ومصابي العمليات الحربية والإرهابية الأمنية وأسره .
 - لم يتم الرد على تقريرى الفحص المحدود للمراكز المالية للشركة في ٢٠٢٠/٩/٣٠ ، ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، بالمخالفة للمادتين ١٢ ، ١٧ من قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ .
 - 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.



الجهز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

- ٢) يتعين على الشركة إعادة دراسة وتدعيم المخصصات وبما يتناسب والإلتزامات المحتملة على الشركة طبقاً لما هو وارد بتقرير السيد/ مراقب الحسابات.
- ٣) يتعين على الشركة إعادة تصنيف المخزون الراكد وبطئ 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 الذاتي 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 للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ بخصوص تطبيق معايير المحاسبة إعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١.


يتعين تحديد المسؤولية بشأن عدم تنفيذ توصيات الجمعية العامة.

- دراسة مدي قانونية ما قرره 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 إلبنا رد الإدارة المركزية للشئون القانونية بالجهاز المركزي للمحاسبات بمذكرتها المؤرخة في ٢٠٢٠/١٢/١٧ والذي أنتهي إلي أنه لا يتفق وصحيح أحكام القانون ، وبالقيااس علي ما قرره الجمعية العامة لشركة مصر للألومنيوم بجلستها العادية بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١١ بالموافقة علي تقاضي رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي مبلغ خمسة عشر ألف جنيه خالصة الضرائب والتأمينات نظير قيامه بمهامه الوظيفية فإنه لا يتفق وصحيح أحكام القانون .
- يتعين علي الشركة الإلتزام بما ورد من الإدارة المركزية للشئون القانونية بالجهاز المركزي للمحاسبات وحصر ما تم صرفه سابقاً والعمل علي تحصيله .

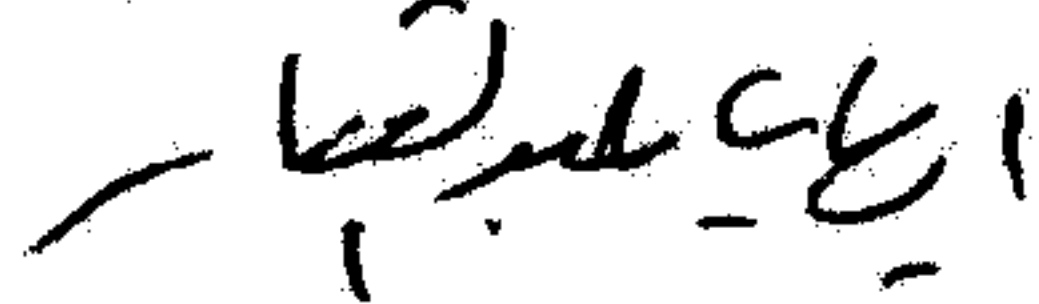
تحريراً في القاهرة :- ٢٠٢١ / ٦ / ٢

مدير عام

(نائب مدير الإدارة)

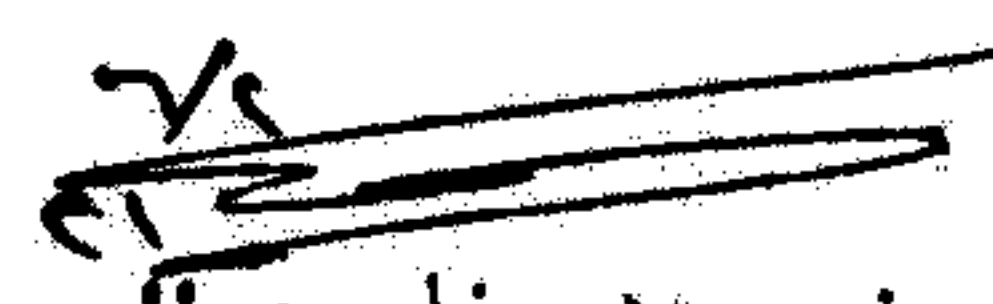

محاسب/ عصام الدين رجب الطحاوي
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية رقم (٢٧٨٢)

وكيل الوزارة
(نائب أول مدير الإدارة)



"محاسب / إيهاب عبد الغفار عبد الغفار"


وكيل الوزارة
(نائب أول مدير الإدارة)



"محاسب / ايمن سعيد مغاوري"

يعتمد ،،،،،،،،،،

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة


محاسب / هاني سعد نصيف

صفحة ١ من ١٠

تقرير مجلس الإدارة

عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٠٣/٣١

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

من يوليو ٢٠٢٠ حتى مارس ٢٠٢١

أولاً - المركز المالي في ٢٠٢١/٠٣/٣١

القيمة بالمليون جنيه

التغير	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
٦٥-	٢٢٦٨	٢٢٠٣	صافي الاصول الثابتة
٦٣	٨٧	١٥٠	مشروعات تحت التنفيذ
	٧٥	٧٥	استثمارات طويلة الأجل وقروض واصول أخرى واصول حيوية
٢-	٢٤٣٠	٢٤٢٨	مجموع الاصول غير المتداولة (١)
١٣٦٩-	٩٤٠٤	٨٠٣٥	مجموع الاصول المتداولة (٢)
١٣٧١-	١١٨٣٤	١٠٤٦٣	اجمالي الاصول (٢) + (١)
			<u>حقوق الملكية :</u>
٠	١٦٥٠	١٦٥٠	رأس المال
٣٤٨-	٣٥٩٠	٣٢٤٢	الاحتياطيات والفائض المرحل وخسارة الفترة
٣٤٨-	٥٢٤٠	٤٨٩٢	مجموع حقوق الملكية (٤)
١٠-	٢٨٨	٢٧٨	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٥)
١٠١٣-	٦٣٠٦	٥٢٩٣	مجموع الالتزامات المتداولة (٦)
١٣٧١-	١١٨٣٤	١٠٤٦٣	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٦) + (٥) + (٤)

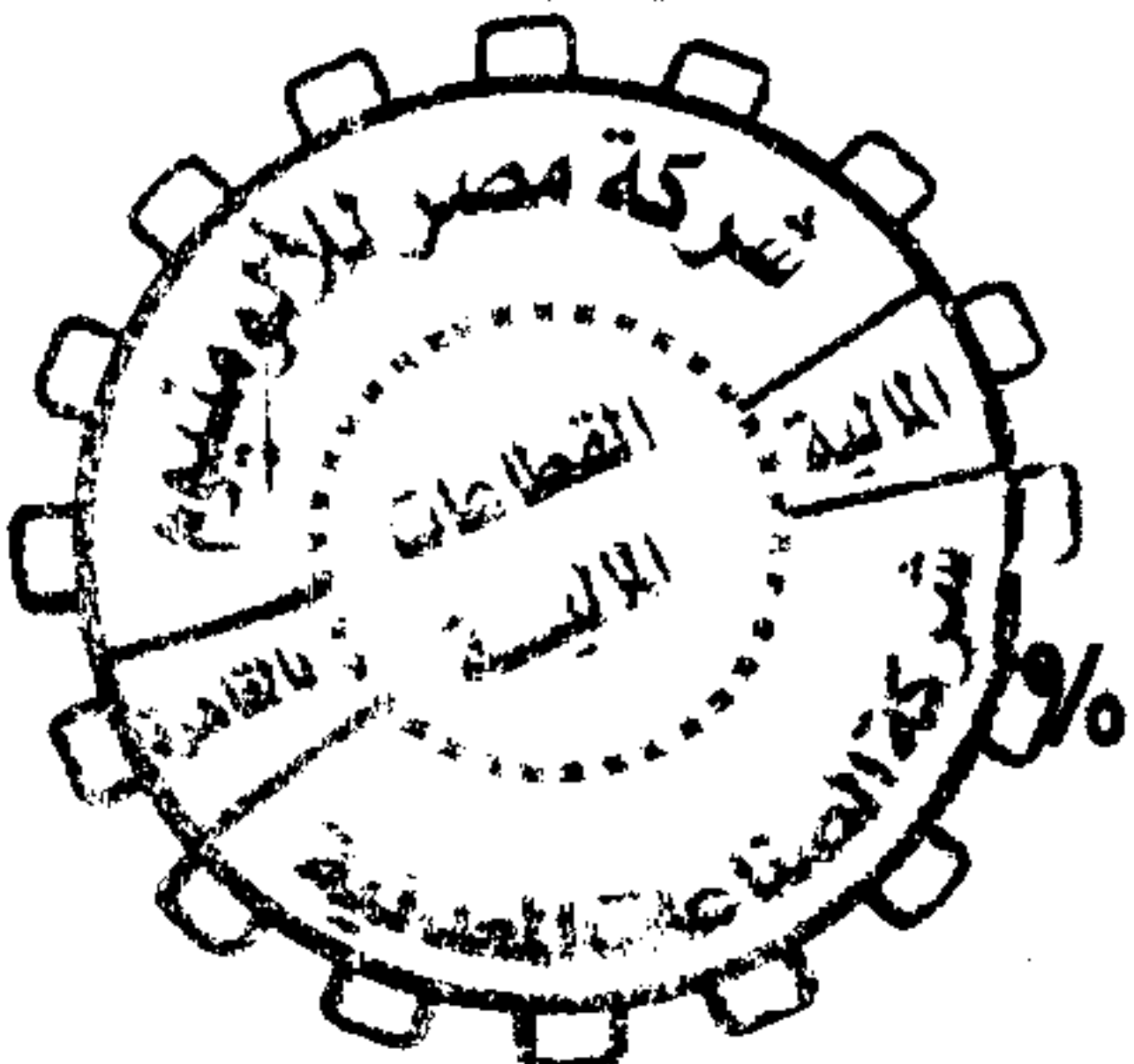
من تحليل قائمة المركز المالي يتضح الآتي :-

١- نقص الاصول غير المتداولة بمبلغ ٢ مليون جنيه .

٢- نقص اجمالي الاصول بمبلغ ١٣٧١ مليون جنيه .

٣- تبلغ نسبة اجمالي الاصول غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٤٩.٦ %

٤- تبلغ نسبة الالتزامات غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٥.٧ %



ثانيا - قائمة الدخل :

القيمة بالمليون جنيه

التغير	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
٢٥٦٩	٥٥٧٦	٨١٤٥	ايرادات النشاط
١٥٩٩-	٧٠٣٠-	٨٦٢٩-	تكلفة ايرادات النشاط
٩٧٠	١٤٥٤-	٤٨٤-	مجمّل الربح
١٣٥-	٣٥٥	٢٢٠	(الدخل من الاستثمار وايرادات اخرى)
٢	١٣-	١١-	اعباء وخسائر
١٥٠-	١٨٢	٣٢	صافي المخصصات
٣-	٦٠-	٦٣-	مصروفات ادارية
١٧	١٧-		مصروفات اخرى
١٧	٦٩-	٥٢-	مصروفات تمويلية
٧١٨	١٠٧٩-	٣٥٨-	ضافي (الربح / الخسارة) قبل الضريبة
٤٦-	٥٦	١٠	اجمالي الضرائب
٦٧٢	١٠٢٠-	٣٤٨-	صافي (الربح / الخسارة)

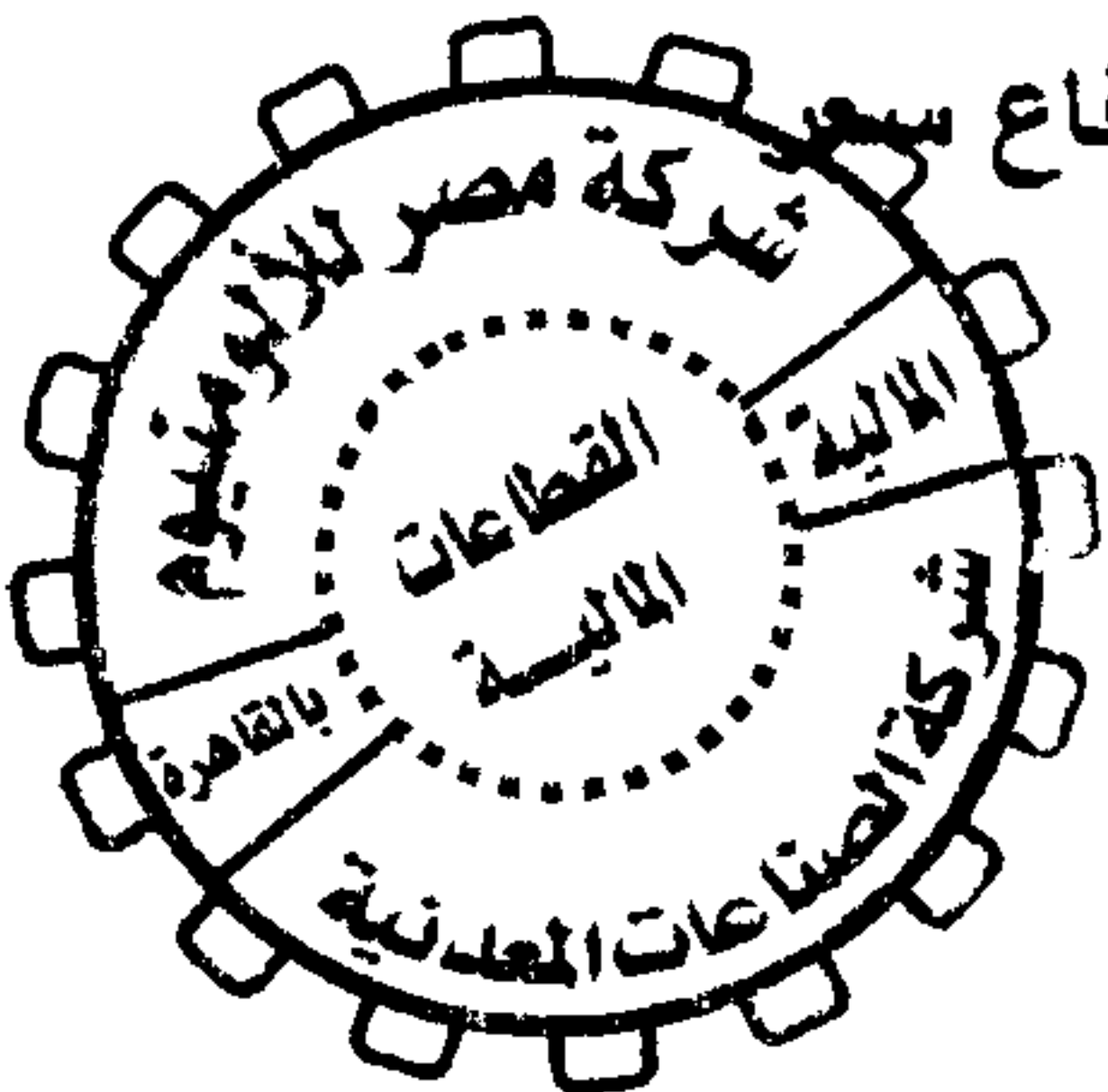
من العرض السابق يتضح ما يلي :-

١- ارتفاع إيرادات النشاط بمبلغ ٢٥٦٩ مليون جنيه عن إيرادات النشاط في الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك إلى ارتفاع كمية المبيعات من ١٦٤٣٩٨ الف طن الى ٢٤٢٠٨٢ الف طن بزيادة قدرها ٧٧٦٨٤ الف طن وزيادة في الإيرادات بلغت ٢٥٦٦ مليون جنيه وذلك نتيجة ارتفاع متوسط سعر الطن بالبورصة خلال الفترة الحالية مقارنة بنفس الفترة من العام السابق حيث بلغ متوسط سعر الطن عن الفترة الحالية ١٩٠٣.٤٨ دولار بينما بلغ متوسط سعر الطن عن نفس الفترة المماثلة من العام السابق ١٧٣٦.٢٥ دولار بزيادة قدرها ١٦٧.٢٣ دولار / طن .

٢- زيادة صافي الدخل بمبلغ ٦٧٢ مليون جنيه عن صافي الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع

ذلك الى انخفاض عوامل التكلفة في العملية الانتاجية وخاصة الكهرباء والالومينا وارتفاع سعر

المعدن بالبورصة كما هو موضح بالفقرة السابقة .



ثالثاً : قائمة التدفقات النقدية

أسفر التغير في قائمة التدفقات النقدية عن فائض بلغ ٥١٤ مليون جنية مقابل عجز بلغ ٥٣١ 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 حوالي ٧٩١ مليون جنية مقابل عجز بلغ حوالي ٣٨٣ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق

٢- التدفقات النقدية عن النشاط الإستثماري :

بلغ صافي التدفقات النقدية عن النشاط الإستثماري عن إضافة استثمارات بلغ ٣١١ مليون جنية مقابل استخدام بلغ ٥٤ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

٣- التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي :

لم يتأثر النشاط التمويلي خلال الفترة بينما أسفر عن سداد توزيعات الارباح بلغ ٢٥٩ مليون جنية في العام السابق .

٤- فروق العملة :

أسفر التغير في اسعار صرف العملات عن فائض بلغ ٣٤ مليون جنية مقابل فائض بلغ ٥٧ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

رابعاً : بيانات أخرى

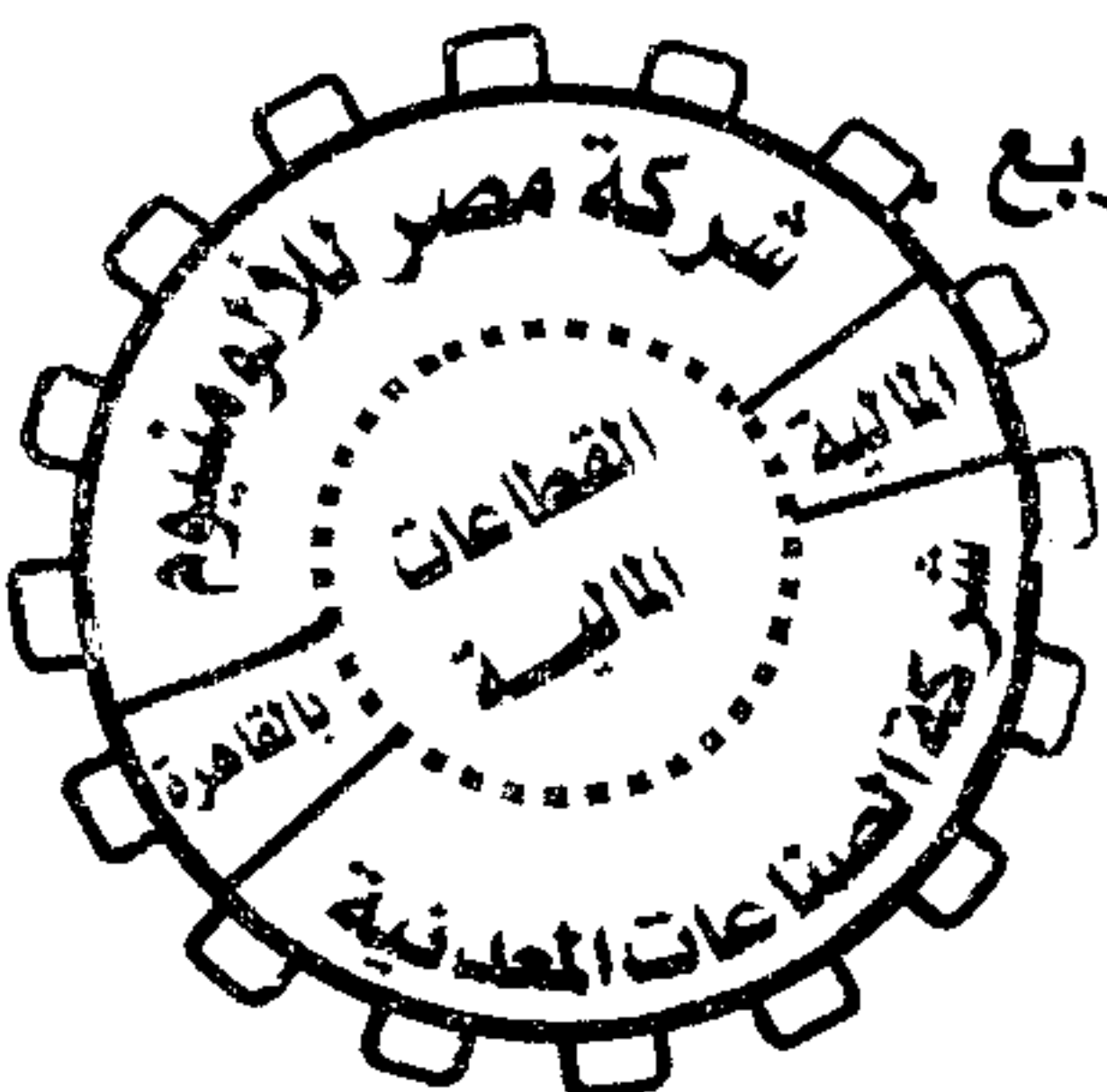
- وقد بلغت قيمة التبرعات عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ مبلغ ١٦٥٢٤٧ جنية

- عدد العاملين في ٢٠٢١/٠٣/٣١ بلغ ٥٣٦١ عاملاً (٥٣٥٤ عامل دائم - ٧ عقد) .

- بلغت القيمة الدفترية للأراضي التي في حيازة الشركة في ٢٠٢١/٠٣/٣١ حوالي ٤.٥ مليون جنية

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

في ارض البلينا كحق انتفاع منذ عام ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ ضمن مساحة قدرها ١٨٤٥١.٥٧ متر مربع



خامسا : مؤشرات أخرى

مركز مالى	الموازنة المعتمدة فى	نسبة تحقيق
٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	الهدف فى
مليون جنية	مليون جنية	النسبة
٣٥٨-	٨٣٦-	% ٤٣
٣٤٨-	٧٧٨-	% ٤٥
٨١٤٥	٧٩٠٠	% ١٠٣
٢٩٣٨	٣١٨١	% ٩٢
٥٢٠٧	٤٧١٩	% ١١٠

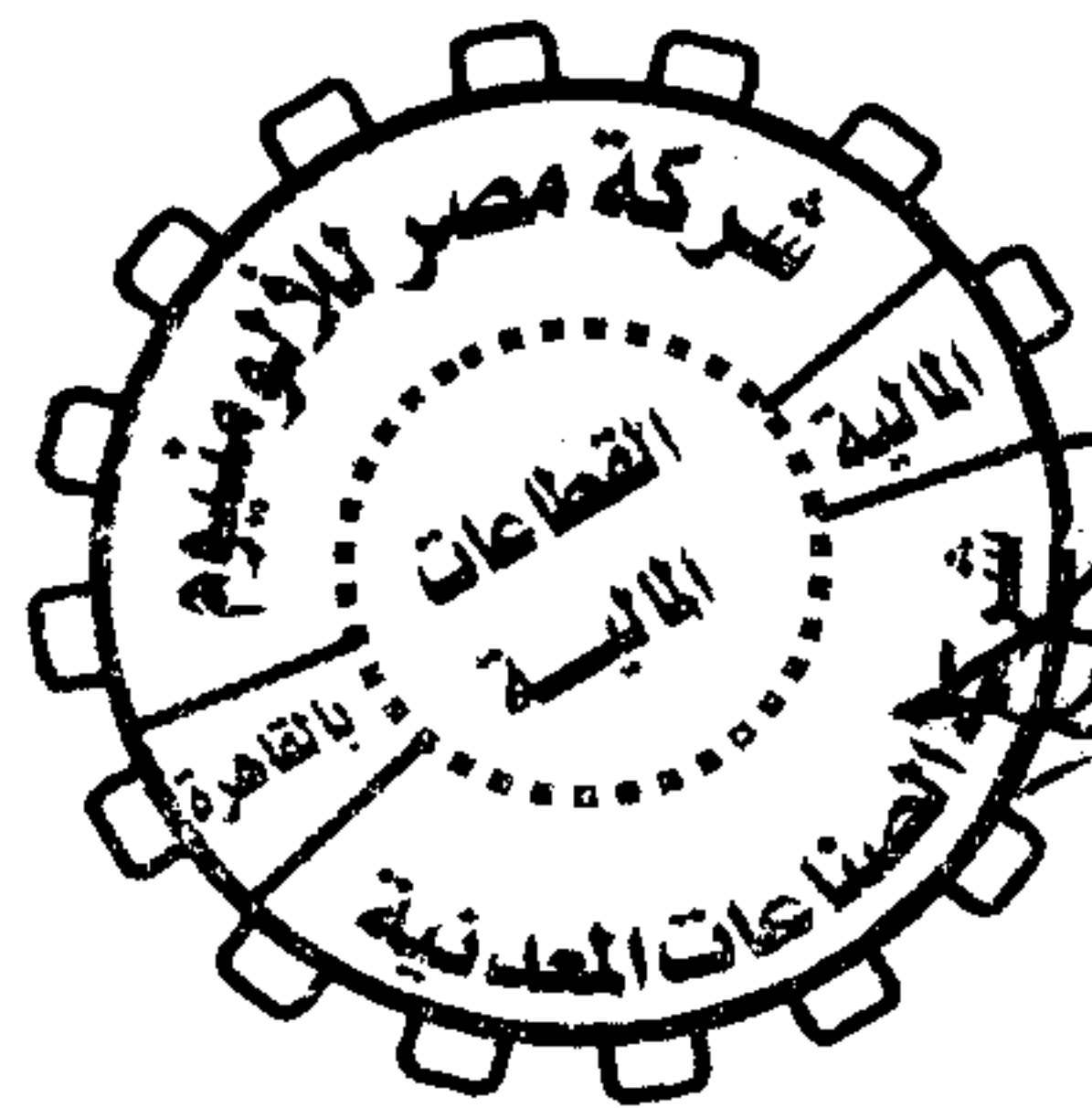
صافى (الربح / الخسارة)
قبل ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
صافى (الربح/الخسارة)
بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
المبيعات الإجمالية
المبيعات المحلية
الصادرات

هذا وبالله التوفيق ،،،

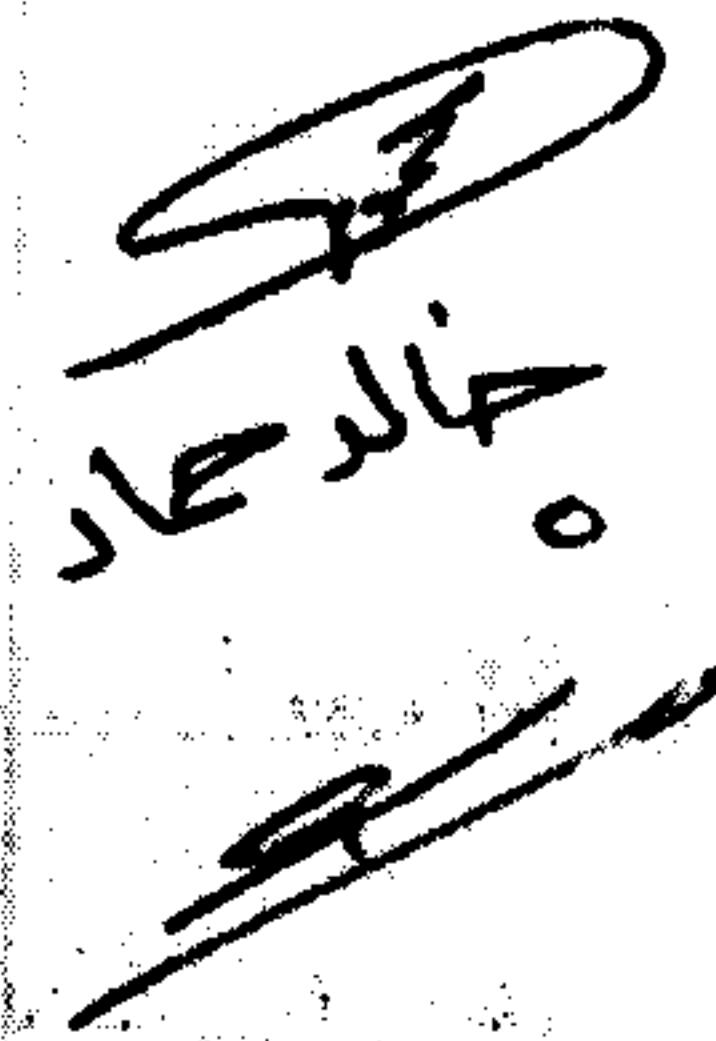
العضو المنتدب التنفيذى



مهندس / محمود على احمد سالم



محمد
الاحمد


محمد
الاحمد

قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٣/٣١

٢٠٢١/٠٤/٢١

المقرن 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		٨٠٢,٩٥٥,٥٣٥	٥٩٧,٨٣٨,٢٢٩	٢٠٥,١١٧,٣٠٦
١,٩٩٣,٩٧٢,٢٨١	الات ومعدات		٦,٤٩٨,٦٠٣,٥٧٠	٤,٥٤٩,٨٧٧,٠٩٩	١,٩٤٨,٧٢٦,٤٧٢
٣٨,٦٤٥,٦٠٠	وسائل نقل وانتقال		٢٣٢,٩٧٠,٧٦٨	١٩٧,٦٩٥,٢٥٧	٣٥,٢٧٥,٥١١
٥,٢٥١,٤٥٣	عدد وادوات		٧٤,٩١٨,٧٤٠	٧١,١٣٩,٧٢٩	٣,٧٧٩,٠١١
٥,٩٤٥,٦٠٢	اثاث وتجهيزات مكتبية		٢٨,٣٤٨,٥٠٩	٢٢,٩٢٤,٥٥٧	٥,٤٢٣,٩٥٢
٢,٢٦٧,٩٧٧,٥١٥	مشروعات تحت التنفيذ	٢	٧,٦٤٢,٣١٢,١٨١	٥,٤٣٩,٤٧٤,٨٧١	٢,٢٠٢,٨٣٧,٣١٠
	تكوين استثمارى			١٤٠,١٦٣,٥٣٢	
٧٧,٢٣٤,٣٧١	اتفاق استثمارى			١٠,٣٩٤,٤٣٠	
٩,١٧٠,٦٠١					١٥٠,٥٥٧,٩٦٢
٨٦,٤٠٤,٩٧٢	استثمارات طويلة الاجل	٣			
	استثمارات فى اسهم شركات اخرى				٣٣,٨٥١,٣٢٠
٣٣,٨٥١,٣٢٠	استثمارات فى سندات				٢٢,٥١٦,١٨٦
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)				٢,٤٢٨,٥١٤,٠٨٩
	الاصول المتداولة				
	مخزون	٥			
٢,٦٧٥,١٤٠,٦٠١	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غير		٢,١٠٣,٧٤٤,١٦٢		
٤١٠,٥١٣,٨٠٥	مخزون انتاج غير تام معن		٣٣٠,٠٥٧,٤٥٣		
٢,٩٩٢,٣٢٥,١٢٩	مخزون انتاج تام معن		١,٤٣٤,٢١١,٤١٦		



١٠

٢٩٦

١٠

٢
قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٣/٣١

٢٠٢١/٠٤/٢١

المقارن ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنبيه	كلى جنبيه
٣٤٥,٥٤٣,٨٨٠	اعتمادات مستندية بشراء سلع وخدمات		٥١٦,٢٧٤,٢٦٥	
٦,٤٢٣,٥٢٣,٤١٥				٤,٣٨٤,٢٨٧,٢٩٦
	عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة			
٧٧٨,٨٤٩,٩٢٠	عملاء بعد خصم المخصص البالغ ٣٠٦٥٢١ جنبيها		١,٣٤٤,٣٣٣,١٨٠	
١٣,٦٨٨,١٢٨	حسابات مدينة لدى شركات قابضة / تابعة		١٥,٠٣١,٦٢٧	
١٢٥,٠٠٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٣٦١,٨٦١	
٢٠,٨٨٨,٩٧٠	ايرادات مستحقة التحصيل		٥٣,١٨٦,٧٧٤	
٤٠٤,٢٣٦	مصرفات مدفوعة مقدما		١,٤٦٥,٩١١	
١٢,٥٩٨,١٠٨	موردون بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٢٦١٠٠ جنبيها		٣٠,٧١٢,٧٦٠	
٤٩٢,٣٤٧,٨١٠	حسابات مدينة اخرى بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٣٨٩٩٠٥٩ جنبيها		٤٤٦,٠٤٩,٦٣٧	
١,٣١٨,٩٠٢,١٧٢			١,٨٩١,١٤١,٧٥٠	
٥٠,٦٩٨,١٦٠	استثمارات متداولة فى اوراق مالية (اسهم) بعد خصم مخصص هبوط اسعار الاسهم بمبلغ ٧٩٣٣٦٠٧١ جنبيها	٦	٥٧,٧٨٨,٨١٢	
١,١٥٤,١٣٩,١٨٦	اذون خزانة		١,٤٤٤,٣٧٦,٥٣٩	
	نقدية بالبنوك والصندوق	٧		
٣٠٥,٣٨٨,٧٠٠	ودائع بالبنوك لاجل او بأخطار سابق		١٥,٠٠٠	
١٥١,٧٢٨,٤٣٤	حسابات جارية بالبنوك		٢٥٦,٧٠٣,٦٢٩	
.	نقدية بالصندوق		٤٩٢,٨٨١	
٤٥٧,١١٧,١٣٤			٢٥٧,٢١١,٥١٠	
٩,٤٠٤,٣٨٠,٠٦٧	مجموع الاصول المتداولة (٢)			٨,٠٣٤,٨٠٥,٩٠٧
١١,٨٣٣,٨٨١,٣٧١	اجمالى الاصول (١) + (٢)			١٠,٤٦٣,٣١٩,٩٩٦



Q.P

R.P

A.P

٣
قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٣/٣١

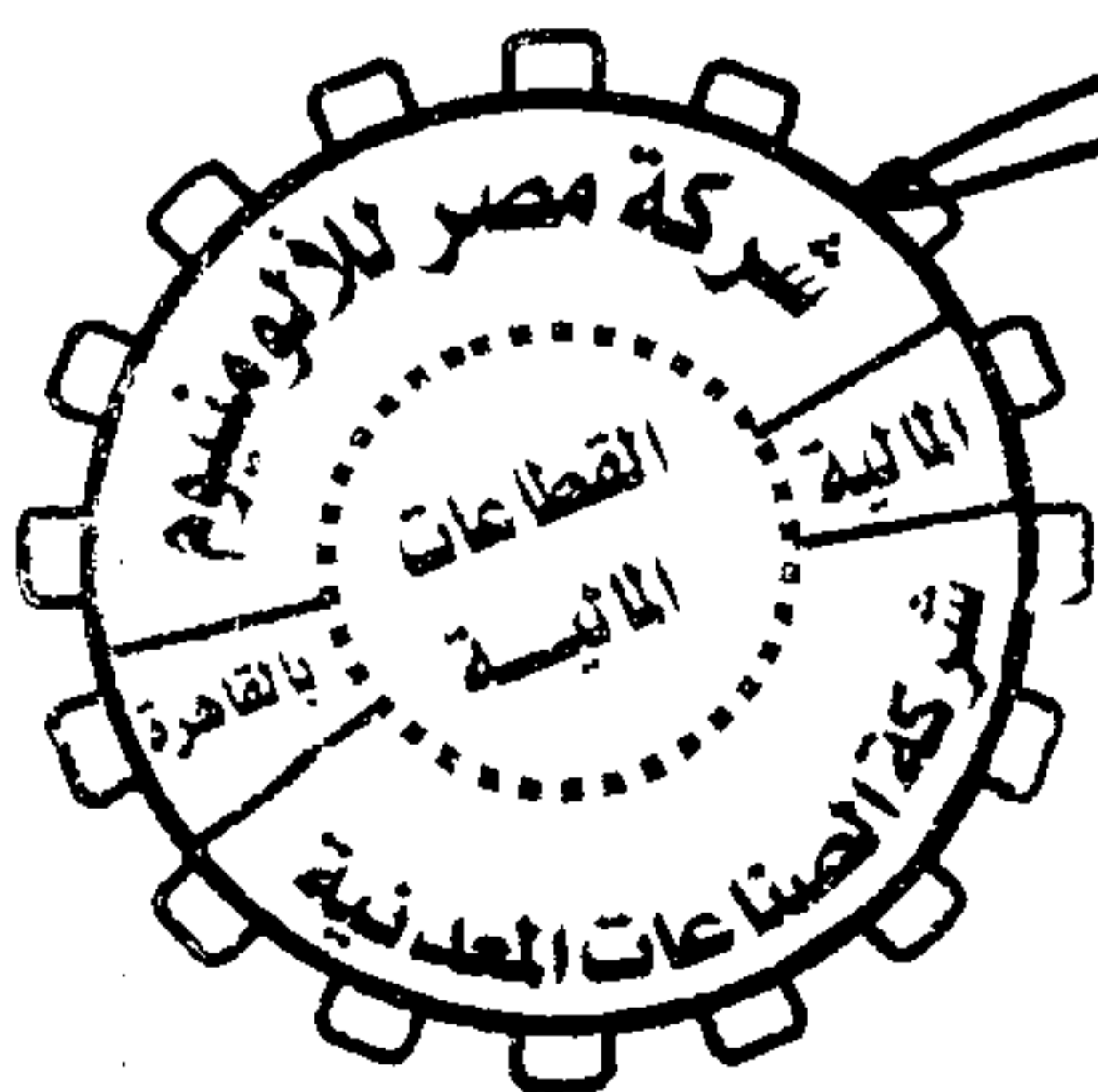
٢٠٢١/٠٤/٢١

المقارن ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان	رقم التوضيح	جزئى جنبيه	على 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	
.	صافى ربح / خسارة الفترة			-٣٤٧,٧٢٢,٦٤٥
٥,٢٣٩,٦١٠,١٣٠	مجموع حقوق الملكية (٣)			٤,٨٩١,٨٨٧,٤٨٥
	الالتزامات غير المتداولة			
٢٨٨,٢٧٥,٢٠٨	التزامات ضريبة مؤجلة	١٢		٢٧٨,١٩٣,٣٩٥
٢٨٨,٢٧٥,٢٠٨	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)			٢٧٨,١٩٣,٣٩٥
	الالتزامات المتداولة			
	المخصصات			
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها		٢٦,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٥٤,٥٢٩	مخصص المطالبات والمنزعات		١,١٥٤,٥٢٩	
.	مخصصات اخرى			
٧٣,١٥٤,٥٢٩			٢٧,١٥٤,٥٢٩	
	بنوك دائنة			
١٢٠,٧١٧,٠٦١	سحب على المكشوف		٧,١٣٧,٧٩٦	
١,٦٥٣,٦٢٦,٧٢٢	تمويل اعتمادات مستندية		١,٢٥٥,٦٩٧,٠٩٨	
٤٠٥,٠٤٦,٤٣١	تسهيلات التعمية لدى البنوك		٢٠٢,٩٣٥,٧٨٨	
٢,١٧٩,٣٩٠,٢١٤			١,٤٦٥,٧٧٠,٦٨٢	

١٢

١٢

١٢



٤
قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٣/٣١

٢٠٢١/٠٤/٢١

المقارن ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئى جنبيه	كلى جنبيه
	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة			
٣,٧٤٥,٢٤٨,٨٩٦	موردون		٣,٣٩٣,٢٠٧,٥٦٠	
٢,١٩٦,٩٤٥	مصروفات مستحقة السداد		٢,٢٣١,٣٢٨	
٣٢,٩١٧,٤١٩	علاء (دائنين)		٦٨,٠٨٧,٥٥٤	
٢٧٣,٠٨٨,٠٣٠	حسابات دائنة اخرى		٣٣٦,٧٨٧,٤٦٣	
٤,٠٥٣,٤٥١,٢٩٠			٣,٨٠٠,٣١٣,٩٠٥	
٦,٣٠٥,٩٩٦,٠٣٣	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			٥,٢٩٣,٢٣٩,١١٦
١١,٨٣٣,٨٨١,٣٧١	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٣)+(٤)+(٥)			١٠,٤٦٣,٣١٩,٩٩٦

الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس قطاع

العضو المنتدب التنفيذي

رئيس القطاعات المالية

الحسابات والتكاليف

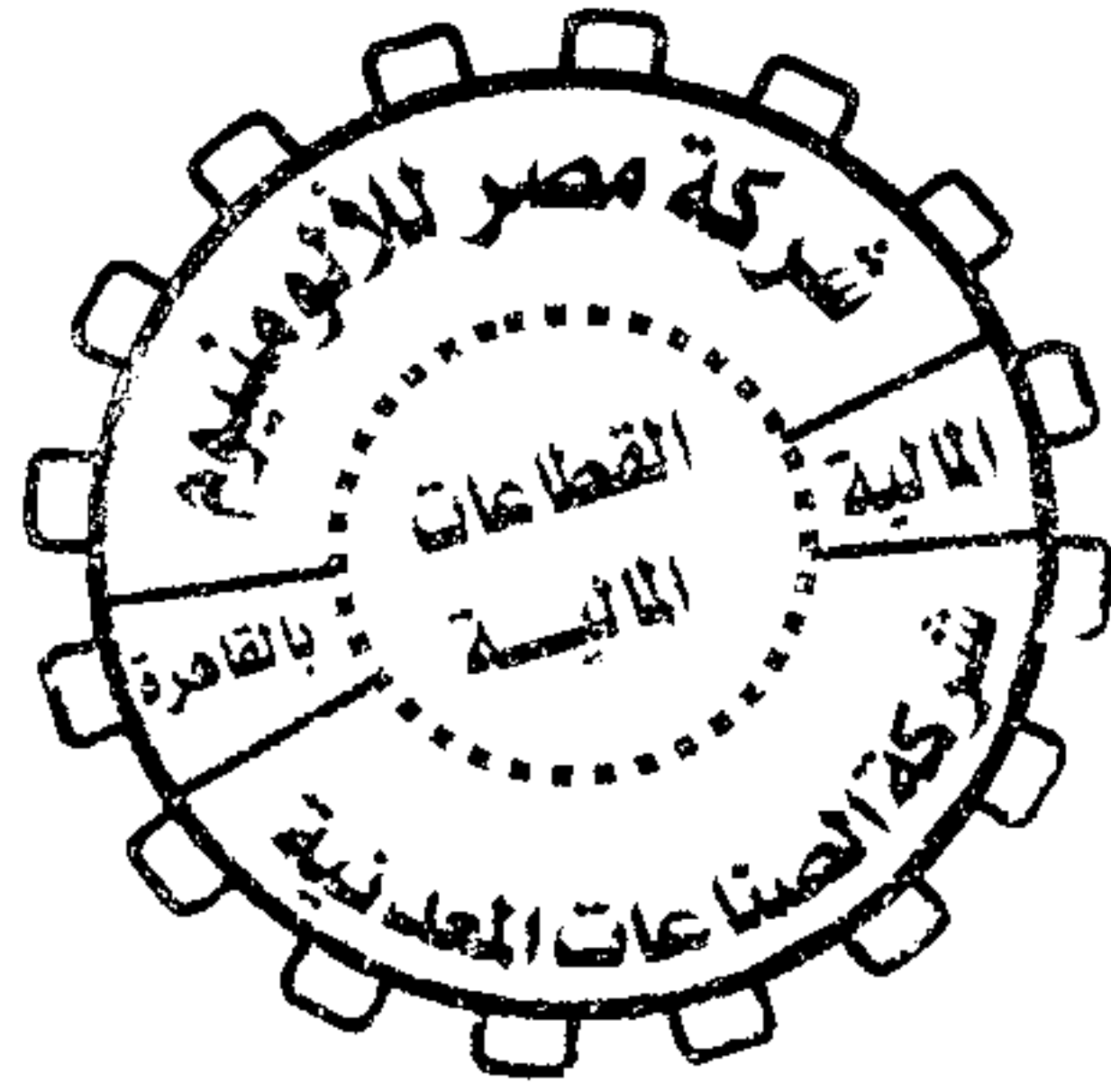
مدير عام الحسابات

مهندس / محمود على احمد سالم

محاسب / احمد محفوظ بغدادى

محاسب / احمد طاهر ابوالمجد

محاسب / علاء عبداللطيف احمد



٥

تحليل حـ / الإحتياطيات الأخرى

في ٢٠٢١/٠٣/٢١

جانبه	البهتان
١٩٢٥٥٨٣١٥,٠٠	احتياطي تعويضات من الأرباح
٢٢٥١٦١٨٦,٠٠	احتياطي مستثمر في سندات حكومية
٨٦٧.٦٥٢٧٩,٠٠	احتياطي اخطار توقف الانتاج
١.٠٨٢١٣٩٧٨٠,٠٠	مجموع

١٠

١٠

١٠



٢٠٢١/٠٤/٢١

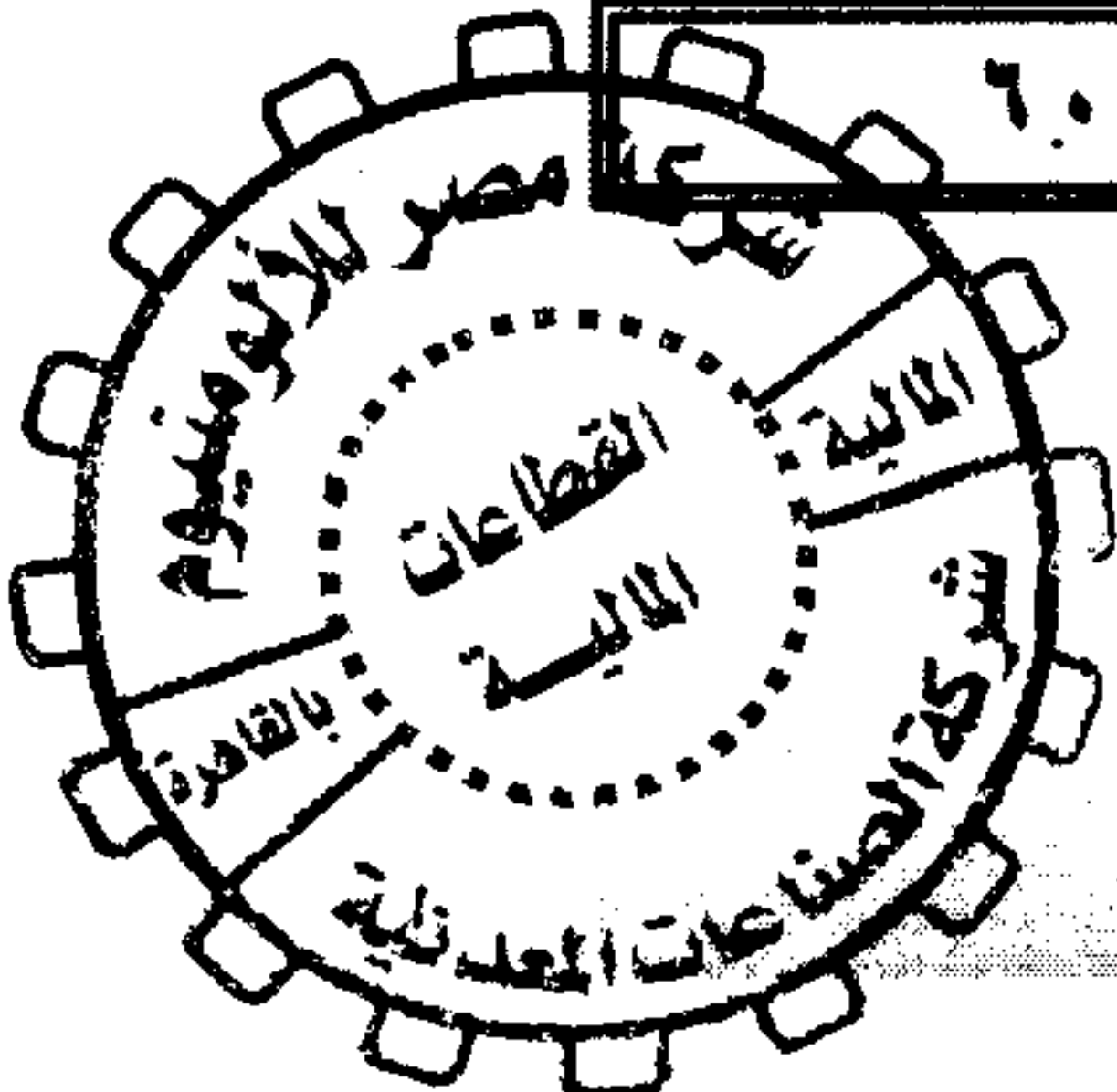
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١

تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	البيان	جزئى	كلى
٥٥٧٦٥٣.٢٧١	ايرادات النشاط صافى مبيعات انتاج تام خدمات مباعه	٨١٤٣٣.٢٦٠.٢	
١٤٠.٧٦٥	ايرادات تشغيل للغير ايرادات النشاط الاخرى	١٤٩٥٨٧٨	
٥٥٧٦٦٧١.٣٦	اجمالى ايرادات النشاط		٨١٤٤٧٩٨٤٨٠
٦٩٣٣٦٥.٣٥١-	يخصم تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعه	٨٥٢٢١٧٢٢٨٩-	
٩٦٧١٤٧٥٥-	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	١٠٧.٠٧٣٣٢٩-	
٧.٣.٣٦٥١.٦-	تكلفة ايرادات النشاط		٨٦٢٩٢٤٥٦١٨-
١٤٥٣٦٩٤.٧٠-	مجمل الخسارة		٤٨٤٤٤٧١٣٨-
١٦٦٤٣.٩٣٧	<u>يضاف اليها</u> <u>الدخل من الاستثمار</u> ايرادات الاستثمار	١٢٨٨٨١١٩٨	
٧٣١٩٨١	ايرادات اخرى فوائد قروض شركات قابضة / تابعة / شقيقة	٧٣١٩٨١	
٠	ايرادات بيع اوراق مالية		
١١٢٩.٩٧٣١	ايرادات وارباح متنوعة	٢٤٠.١٤٧٩٥	
٢٥٧٧.٥٤	فوائد دائنة	٥٠.٢٦٣٤٤	
٥٦٧٧٨٥٤.٠	ارباح فروق عملة	٣٤٢.٤٠٨٠	
١٥٣٤٧.٣٩	ايرادات سنوات سابقة	٢٧٢.٧٩١٨	
٠	ارباح رأسمالية	٠	
٣٥٤٧٧٥٢٨٢			٢٢٠.٦٦٣١٦
٤٢٥٧٥٩-	يخصم منه رواتب مقطوعة وبدلات حضور	٥٢١٣٢٥-	
٥٩٦٨٧٨٩٦-	مصروفات ادارية اخرى	٦١٧٨٨٤٩٣-	
٦.١١٣٦٥٥-	المصروفات الادارية		٦٢٣.٩٨١٨-



Handwritten signature or mark.

Handwritten signature or mark.

Handwritten signature or mark.

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

٢٠٢١/٠٤/٢١

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١

تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٠٣/٣١	البيان	جزئي	كلى
١٩١٢٦٣٣-	اعباء وخسائر	١١٠٢٠١-	
٢٤٢٠٢٠-	تبرعات	١٦٥٢٤٧-	
١٠٧٤٩٠٠٠-	مساهمة الشركة فى صندوق التأمين الخاص للعاملين	١٠٧٤٩٠٠٠-	
١٢٩٠٣٦٥٣-			١١٠٢٤٤٤٨-
	<u>مخصصات</u>		
١٥٩٨٨٧٥٩-	يخصم منه مخصصات مكونة	٧٠٠٧٤٠٩-	
١٩٨٣٧٤١٠٧	يضاف اليه مخصصات انتفى الغرض منها	٣٩٣٥٧٦٧٦	
١٨٢٣٨٥٣٤٨			٣٢٣٥٠٢٦٧
	<u>يخصم منه مصروفات اخرى</u>		
	خسائر فروق عملة		
١٤٩٠٦٢١٨-	مصروفات سنوات سابقة	١٦٦٦٢٨-	
١٩٤٦٦١٦-	خسائر غير عادية		
١٦٨٥٢٨٣٤-			١٦٦٦٢٨-
٦٩٤٤٨٩٠٤-	يخصم منه المصروفات التمويلية		٥٢٢٧٣٠٠٩-
١٠٧٥٨٥٢٤٨٦-	صافى الخسارة قبل الضريبة		٣٥٧٨٠٤٤٥٨-
	ضرائب الدخل		
٥٦١٩٦٢٠٨	الضريبة الموجبة		١٠٠٨١٨١٣
١٠١٩٦٥٩٢٧٨-	خسارة الفترة		٣٤٧٧٢٢٦٤٥-
٩١٦٠٢٨٦١٠-	مالى الشركة الام		٣١٢٣٨٣٥٩٣-
١٠٣٦٢٧٦٦٨-	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة		٣٥٣٣٩٠٥٢-
٢٠٤٧-	نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الخسائر		٠٠٨٤-

العضو المنتدب التنفيذي



مهندس / محمود على احمد سالم

رئيس القطاعات المالية



محاسب / احمد محسنوف بغدادى

رئيس قطاع الحسابات والتكاليف

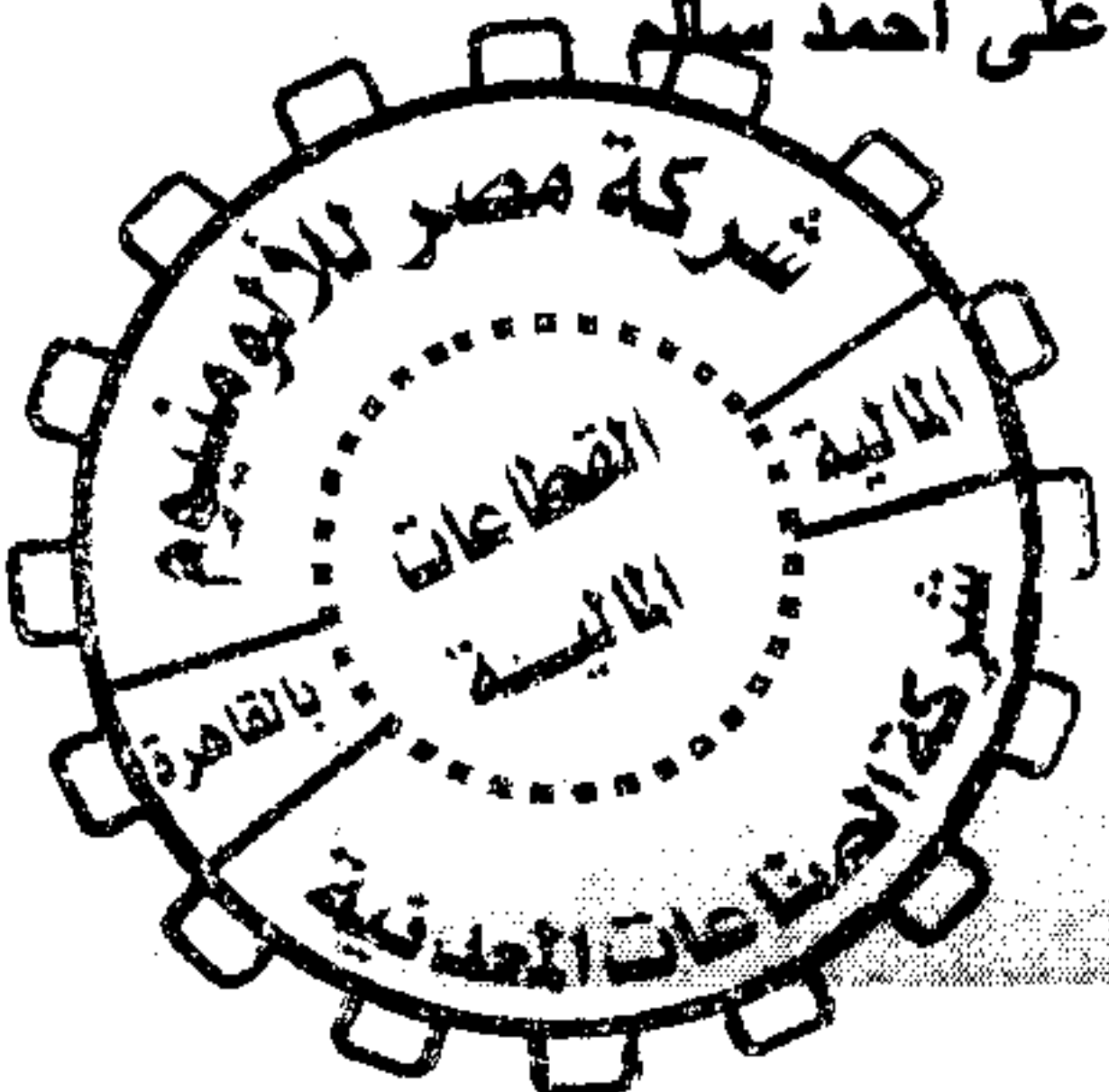


محاسب / احمد طاهر ابو المجد

مدير عام الحسابات



محاسب / علاء عبد اللطيف



قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١

٢٠٢١/٠٤/٢١

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنريه	جنريه	
-١,٠١٩,٦٥٦,٢٧٨	-٣٤٧,٧٢٢,٦٤٥	خسارة السنة
		الدخل الشامل الاخر
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
		مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
-١,٠١٩,٦٥٩,٢٧٨	-٣٤٧,٧٢٢,٦٤٥	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

العضو المنتدب التنفيذي



مهندس / محمود على احمد سالم

رئيس القطاعات المالية



محاسب / احمد محفوظ بخدادي

رئيس قطاع

الحسابات والتكاليف



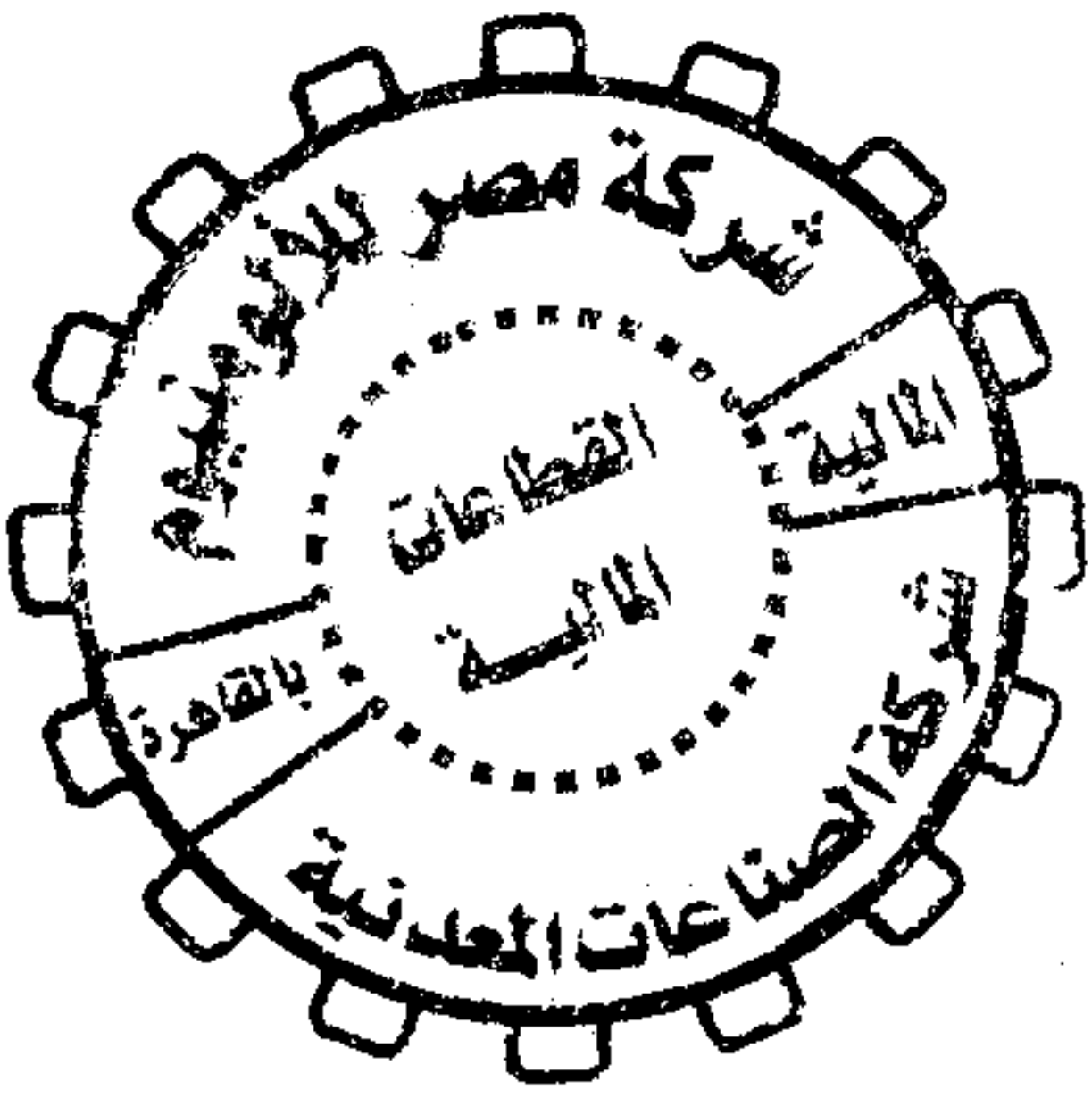
محاسب / احمد طاهر ابو المجد

مدير عام الحسابات



محاسب / علاء عبد اللطيف





شركة مصر للاتونوميوم
ش.م.ت.م.م

قائمة التغير في حقوق الملكية
في ٢٠٢١-٠٣-٣١

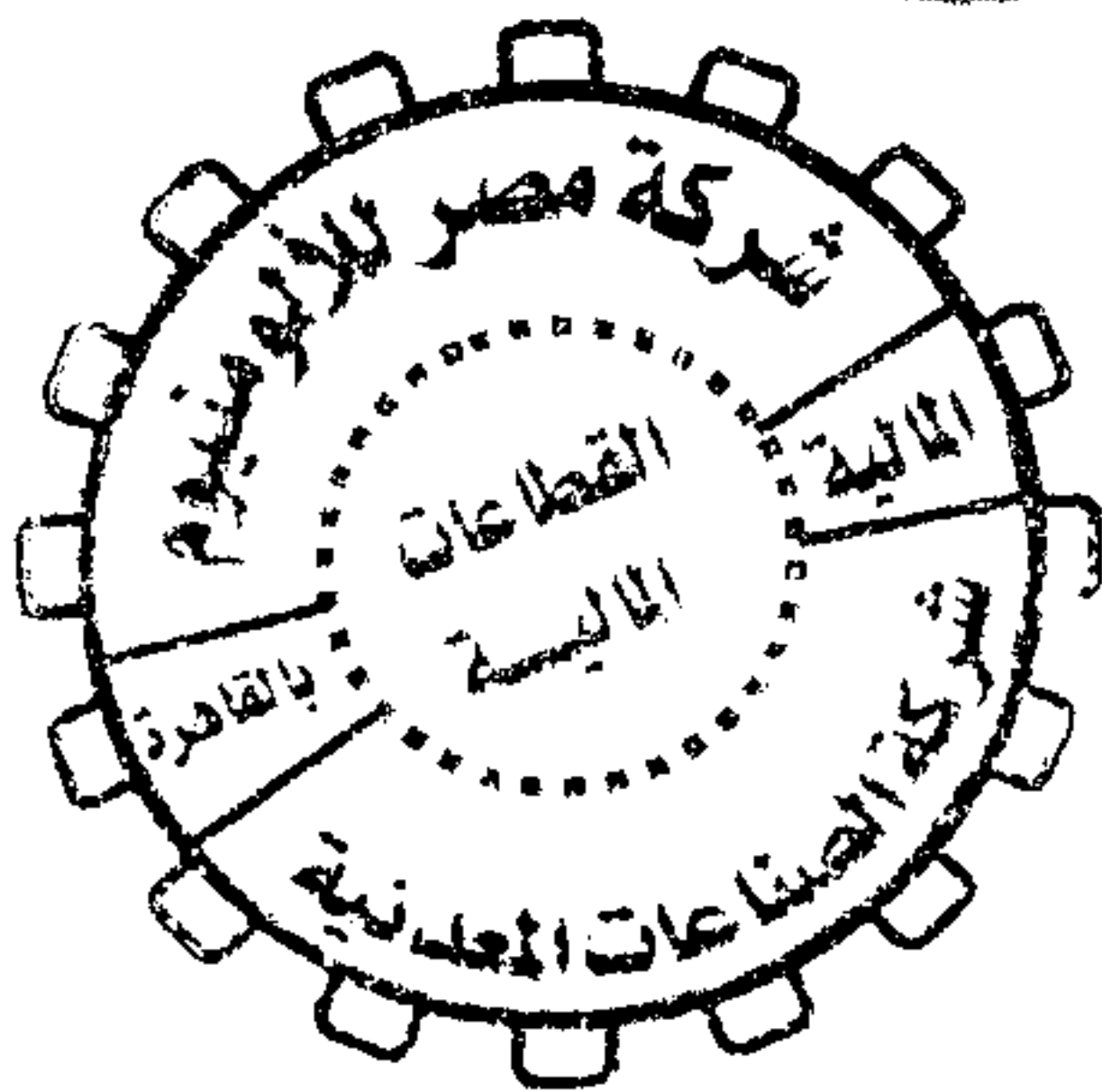
البيان	رقم الايضاح	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	الزيادة	التقص	الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١
رأس المال المصدر	١٠	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	.	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
اقساط لم يطلب سدادها		.	.	.	.
رأس المال المدفوع		١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	.	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات والارباح المرحلة وفاض الفترة		.	.	.	.
احتياطي قانوني		.	.	.	.
احتياطي نظامي		٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠	.	.	٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠
احتياطي رأسمالي		٢٧,٧١٤,١٤٠	.	.	٢٧,٧١٤,١٤٠
احتياطي تعويضات من الارباح		١٩٢,٥٥٨,٣١٥	.	.	١٩٢,٥٥٨,٣١٥
احتياطي يستثمر في سندات حكومية		٢٢,٥١٦,١٨٦	.	.	٢٢,٥١٦,١٨٦
احتياطي اخطار توقف الانتاج		٨٦٧,٠٦٥,٢٧٩	.	.	٨٦٧,٠٦٥,٢٧٩
اجمالي الاحتياطيات		٣,٥٨٩,٦١٠,١٣٠	.	.	٣,٥٨٩,٦١٠,١٣٠
ارباح مرحلة (من فاقض اعوام سابقة )		.	.	.	.
صافي خسارة الفترة		.	.	٣٤٧,٧٢٢,٦٤٥	٣٤٧,٧٢٢,٦٤٥
الاجمالي		٥,٢٣٩,٦١٠,١٣٠	.	٣٤٧,٧٢٢,٦٤٥	٤,٨٩١,٨٨٧,٤٨٥

Handwritten signatures and initials.

التدفقات النقدية المباشرة

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ (القيمة بالجنيه)

رقم الايضاح	البيان	القيمة
٢٠٢٠/٠٣/٣١		
	أولا : التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي	
٥٩٧١٦٧٥٠١٤	متحصلات نقدية ومتحصلات العملاء	٨٠٦٩٠٩٧٦١٣
١٢٧٢٩٤٩٢٣	فوائد دائنة	٧٤٥٥٣٧٦٠
	شركة الصناعات المعدنية	٧٦٦٠٩٢
٥٤٢٩٨٨٠٦٧٣-	مشتريات نقدية " مدفوعات للموردين "	٦٥٢١٥٥٤٩٤٦-
٤٩٨٤١٨٤٢٩-	اجور نقدية / تأمينات	٤٩٧٧٣٩٣٥٥-
٧٠٣٩٨٩٠٣-	فوائد محلية / مدفوعة	٥٣١٥٢٩٨١-
٤٨٣٨٢٠٨٨٩-	ضرائب و رسوم سلعية	٢٨١٤٠٦٧١٣-
٣٨٣٥٤٨٩٥٧-	صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي	٧٩٠٥٦٣٤٧٠
	ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	
٣٠٠٠٠٠٠٠٠	شهادات استثمار قناة السويس	
١٤٧٥٩١٣٧٤-	اذون خزانة	٢٩٠٢٣٧٣٥٢-
٩٨٢٨٣٣٣٩-	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٢٠٧٧٢٥٣٥-
٥٤١٢٥٢٨٧	صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	٣١١٠٠٩٨٨٧-
	ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	
٢٥٨٨٧١٠٨٤-	دائنو التوزيعات	
٢٥٨٨٧١٠٨٤-	صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	
٥٧١٨٩١٧٦	اثر التغير في اسعار الصرف على النقدية	٣٤١٦٠٣٢٥
٥٣١١٠٥٥٧٨-	التغير في حركة النقدية خلال الفترة	٥١٣٧١٣٩٠٨
٧٨٠٨٥٦٥٠٦-	رصيد النقدية في اول الفترة	١٧٢٢٢٧٣٠٧٨-
١٣١١٩٦٢٠٨٤-	رصيد النقدية آخر الفترة	١٢٠٨٥٥٩١٧٠-



٢٠٢١/٤/٢١

٢٠٢١/٤/٢١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١/٠٣/٢٠٢١

أولاً: نبذة عن الشركة

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

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

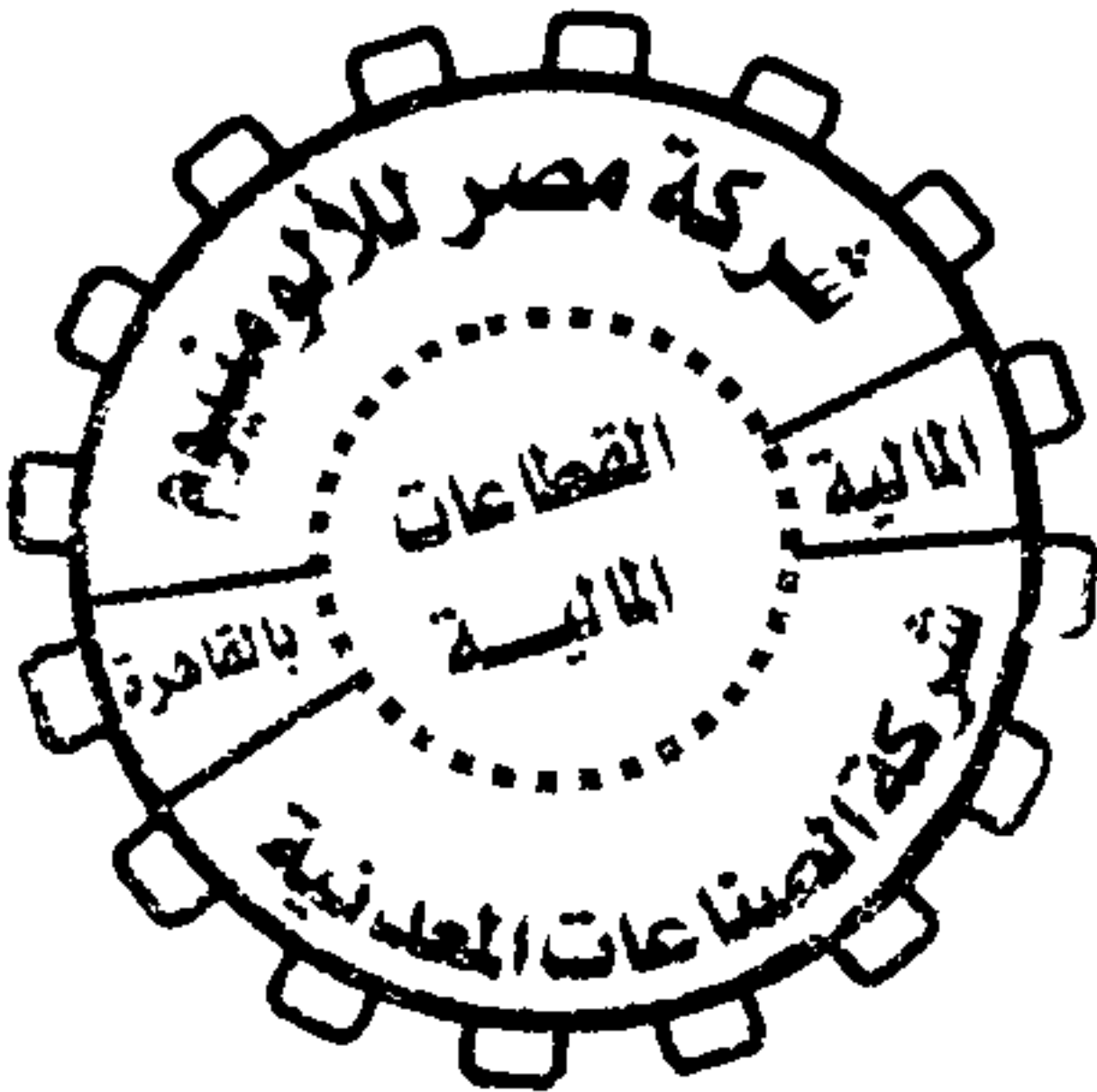
ج - غرض الشركة هو :-

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

ثانياً: اهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١- اساس 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 المركزي 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 النقدي وفيما يلي أهم هذه السياسات :



ب- ترجمة العملات الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الاجنبية بالدفاتر خلال السنة المالية على اساس 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 . و تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.

(١)- الاصول الثابتة وإهلاكاتها:

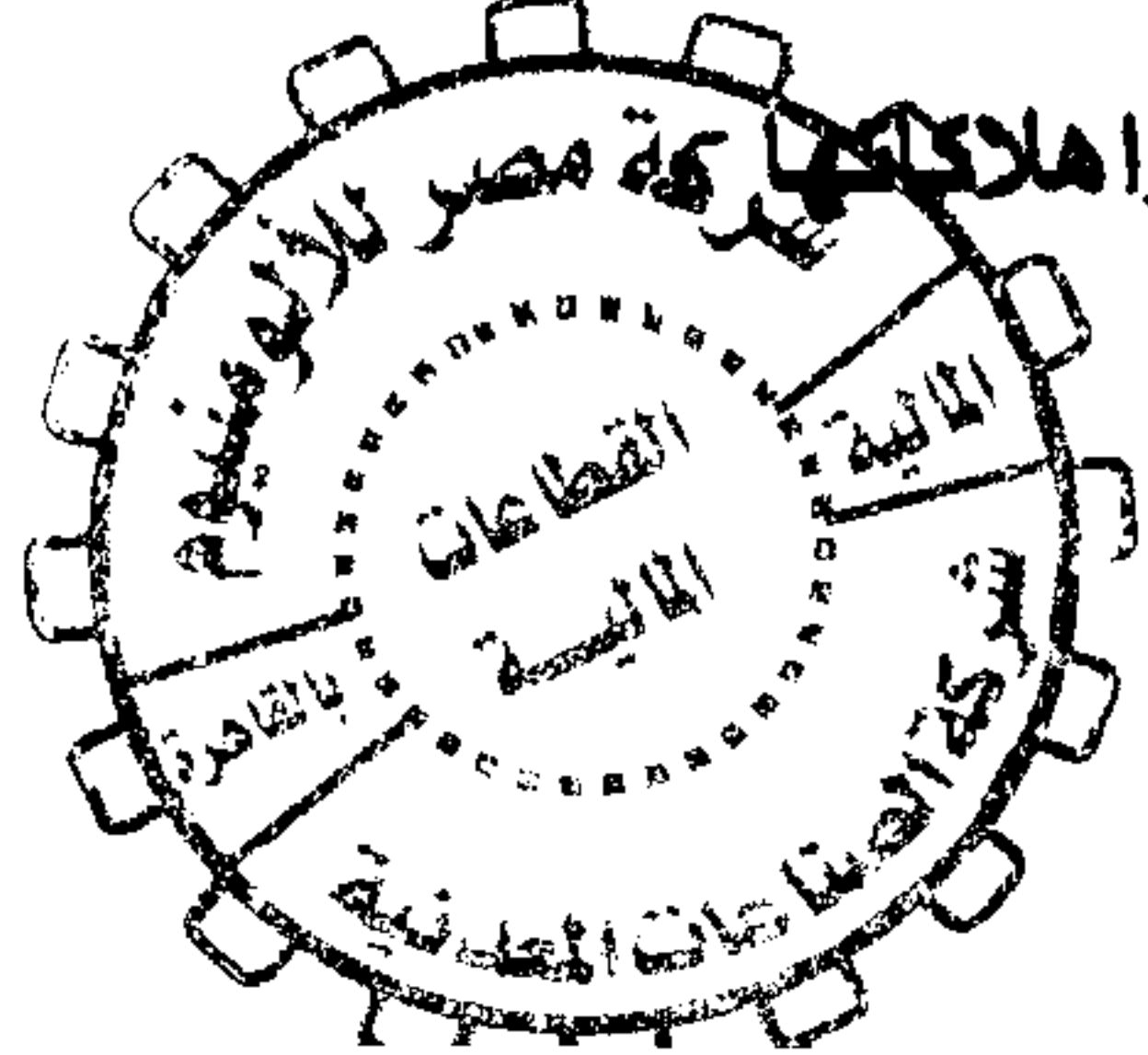
١- يتم إثبات الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم احتساب الاهلاك للاصول القابلة للاهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل اصل وبنسب للاهلاك طبقا لقرارات الجهاز المركزى للمحاسبات .

وفيما يلى : معدلات الإهلاك والإعمار الافتراضية للأصول

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

- ب- تم رسملة تكاليف العمرات الجسيمة على حسابات الاصول الثابتة وذلك فى ضوء ما تقضى به متطلبات الفقرتين ٨ ، ١٣ من المعيار المحاسبى رقم (١٠) وبناء على موافقة مجلس ادارة الشركة على ما توصلت اليه اللجنة من ان العمر الانتاجى لخلايا الانتاج بعد العمرة الجسيمة من الواقع الفعلى هو ستون شهرا .
- ج- طبقا للمعيار المحاسبى رقم (١٠) الاصول واهلاكاتها فقد تم رسملة عمرات جسيمة للخلايا لعدد ٤٧ خلية عن الفترة من ٢٠٢٠ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢١ / ٣ / ٣١ بقيمة ١٢٦.٨ مليون جنيه .
- د- لا يوجد اى قيود على ملكية الشركة للاصول الثابتة ولا يوجد اى رهن على اى اصل من تلك الاصول باستثناء نصيب الشركة من الكفالة التضامنية (٢٠% من القرض الخاص بالشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية) .
- هـ - الاستثمارات فى رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية بقيمة ٥.٨ مليون دولار بما يعادل ٣٣٨٥١٣٢٠ جنيه .

و- قامت الشركة بإعادة النظر فى الاعمار الانتاجية للأصول فى شهر يناير / ٢٠٢٠ حسب الاهمية النسبية وكذا معدلات الاهلاك تطبيقا لمتطلبات الفقرتين ٥١ ، ٦١ من المعيار المحاسبى رقم (١٠) الخاص بالاصول الثابتة واهلاكاتها





حركة الأصول الثابتة حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١

القيمة الصفافية في ٢٠٢١/٠٣/٣١	مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١	قيمة اخر المدة في ٢٠٢١/٠٣/٣١	قيمة الاستيعادات في ٢٠٢١/٠٣/٣١	قيمة الاضافات في ٢٠٢١/٠٣/٣١	قيمة اول المدة ٢٠٢٠/٠٧/٠١	البيان	كود الحساب
٤٥١٥٠٥٨,٧٩	٠,٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	اراضي	١١١
٢٠٥١١٧٣,٥٠	٥٩٧٨٣٨٢٢٩,٣٣	٨٠٢٩٥٥٥٣٤,٨٣	٠,٠٠٠	٧١٧٢٣٨,٧٥	٨٠٢٢٣٨٢٩٦,٠٨	مباني وانشاءات	١١٢
١٩٤٨٧٢٦٤٧,٧١	٤٥٤٩٨٧٧,٩٩,١٢	٦٤٩٨٦,٣٥٦٩,٨٣	٣٥٩١٢٤٨٧,٣٠	١٤١٦٩٨٦٥٠,٣٧	٦٣٩٢٨١٧٤٠٦,٧٦	الات ومعدات	١١٣
٣٥٢٧٥٥١١,٥٤	١٩٧٦٩٥٢٥٦,٥٦	٢٣٢٩٧,٧٦٨,١٠	٣٧٦٤٢٩٩,١٨	٤٧٧٥٠,٠٠٠	٢٣١٩٦٠,٦٧,٢٨	وسفن نقل وانتقال	١١٤
٣٧٧٩,١١,٣٠	٧١١٣٩٧٢٨,٨٥	٧٤٩١٨٧٤٠,١٥	٤٧٦٢٤٣,٨٨	٢٤٩١٣٥,٨٢	٧٥١٤٥٨٤٨,٢١	عدد والوات	١١٥
٥٤٢٣٩٥٢,٦٥	٢٢٩٢٤٥٥٦,٧١	٢٨٣٤٨٥٠,٩,٣٦	٩٨٨٧٤,٨٥	٣٩٣,٧٧,٦٩	٢٨٠٥٤٣,٦,٥٢	اثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٢٢,٢٨٣٧٣١,٤٩	٥٤٣٩٤٧٤٨٧,٥٧	٧٦٤٢٣١٢١٨١,٠٦	٤,٢٥١٩٠,٢١	١٤٧٨٣٣١,٠٢,٦٣	٧٥٣٤٧٣,٩٨٣,٦٤	جمله	

حركة الأصول الأخرى حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١

القيمة الصفافية في ٢٠٢١/٠٣/٣١	مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١	قيمة اخر المدة في ٢٠٢١/٠٣/٣١	قيمة الاستيعادات في ٢٠٢١/٠٣/٣١	قيمة الاضافات في ٢٠٢١/٠٣/٣١	قيمة اول المدة ٢٠٢٠/٠٧/٠١	البيان	كود الحساب
٠,٠٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	نقلات مرسله	١٥٢

مدير علم التكاليف
١٥/٥/٢٠٢١
محاسب / محمد عبد الحليم محمد

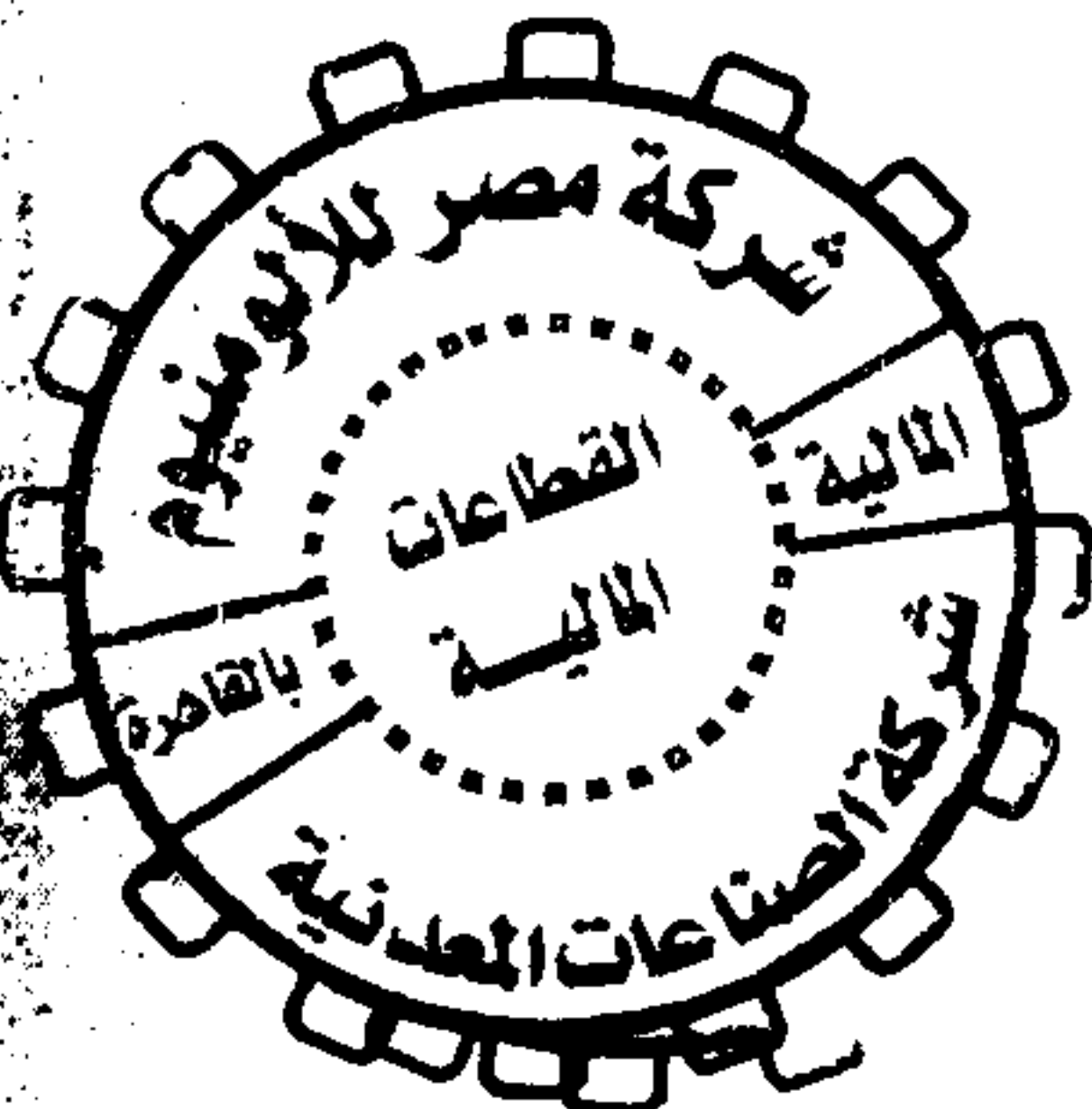
القيمة الدفترية وإهلاك الأصول
حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١

إهلاك الفترة	القيمة الدفترية	البيان
من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١		
ق جنيه	ق جنيه	
٠,٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	أراضي
١٥٢٤٧٤٥٣,٤٣	٨٠٢٩٥٥٥٣٤,٨٣	مباني وإنشاءات
١٨٦٩٤٤٤٦٠,٦٠	٦٤٩٨٦٠٣٥٦٩,٨٣	الات ومعدات
٨١٤٥٠٨٨,٨٠	٢٣٢٩٧٠٧٦٨,١٠	وسائل نقل وانتقال
١٧٢١٥٧٧,٤٨	٧٤٩١٨٧٤٠,١٥	عدد وأدوات
٩١٤٧٢٦,٣٦	٢٨٣٤٨٥٠٩,٣٦	اثاثات
٠,٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	أخرى
٢١٢٩٧٣٣٠٦,٦٧	٧٦٦٠٨٩٢٠٧٥,٩١	الإجمالي

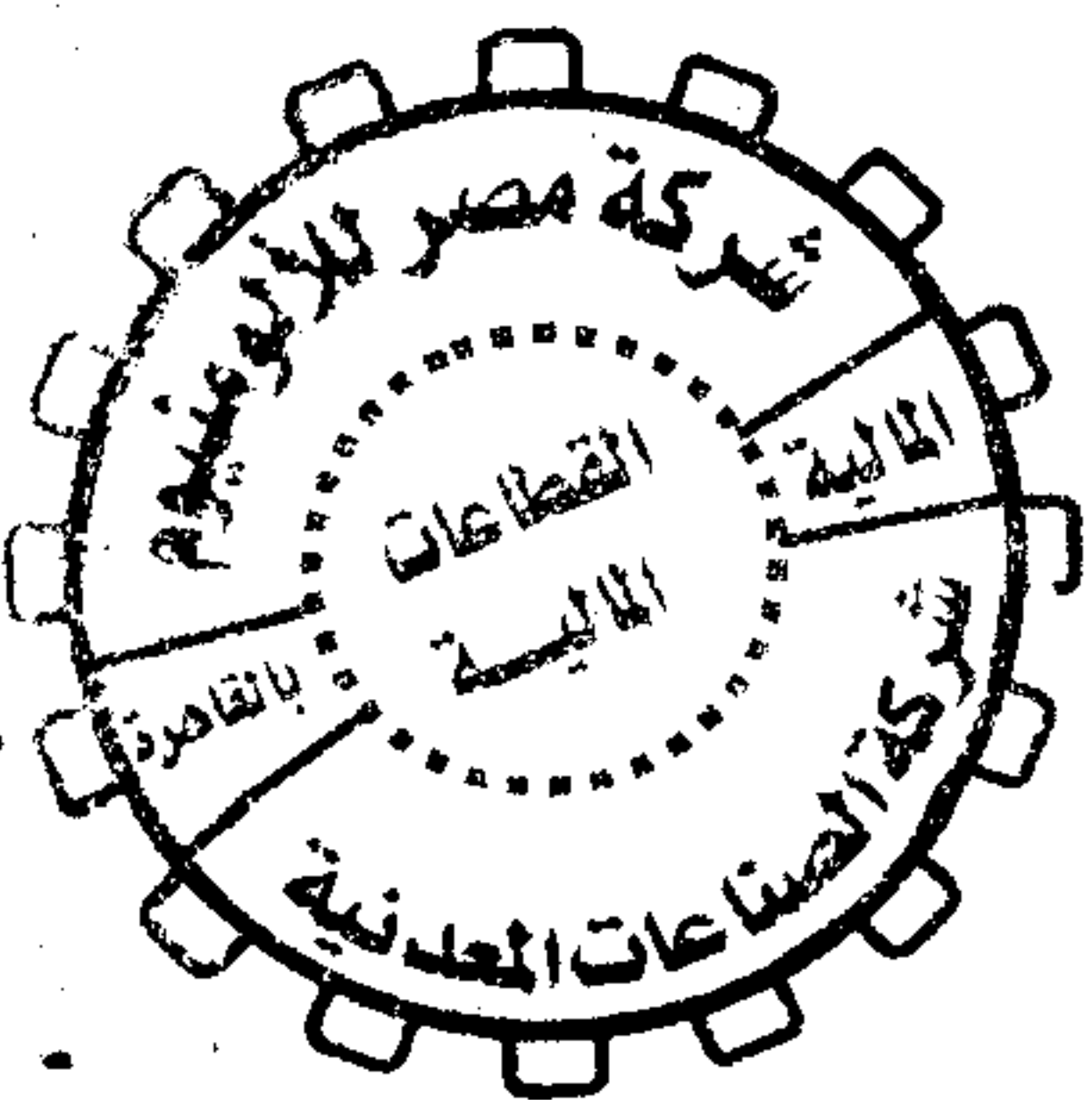
مدير عام التكاليف

ع/ خالد أبان

محاسب / محمد عبد الحليم محمد



بيان بأصول الشركة
(ما انتهى وما لم ينتهي عمره الإفتراضى)
من ٢٠٢١/٠٣/٣١ حتى ٢٠٢٠/٠٧/٠١



١/٣	١/٢	القيمة الدفترية للأصول التى لم يتم إهلاكها دفترياً ولا تزال بالخدمة فى ٢٠٢١/٠٣/٣١	١/٢	القيمة الدفترية للأصول التى تم إهلاكها دفترياً ولا تزال بالخدمة ٢٠٢١/٠٣/٣١	القيمة الدفترية للأصول فى ٢٠٢١/٠٣/٣١	الحساب
نسبة مئوية	نسبة مئوية	%	%	(٢)	(١)	البيان
١٠٠	٠	جنيه	جنيه	٤٥١٥٠٥٩	٤٥١٥٠٥٩	١١١
٨٦	١٤	٦٩٤٢٩٠٩٧٢	١٠٨٦٦٤٥٦٣	٨٠٢٩٥٥٥٣٥	٨٠٢٩٥٥٥٣٥	١١٢
٨٤	١٦	٥٤٦٨٤٧٣٥٧٧	١٠٣٠١٢٩٩٩٣	٦٤٩٨٦٠٣٥٧٠	٦٤٩٨٦٠٣٥٧٠	١١٣
٢٩	٧١	٦٧٧٥٩٣٥١	١٦٥٢١١٤١٧	٢٣٢٩٧٠٧٦٨	٢٣٢٩٧٠٧٦٨	١١٤
١٥	٨٥	١١١١٨٠٨١	٦٣٨٠٠٦٥٩	٧٤٩١٨٧٤٠	٧٤٩١٨٧٤٠	١١٥
٣٨	٦٢	١٠٨٠١٣٢٩	١٧٥٤٧١٨٠	٢٨٣٤٨٥٠٩	٢٨٣٤٨٥٠٩	١١٦
٠	١٠٠	٠	١٨٥٧٩٨٩٥	١٨٥٧٩٨٩٥	١٨٥٧٩٨٩٥	١٥٢
٨٢	١٨	٦٢٥٦٩٥٨٣٦٩	١٤٠٣٩٣٣٧٠٧	٧٦٦٠٨٩٢٠٧٦	٧٦٦٠٨٩٢٠٧٦	الإجمالى

مدير علم التكاليف

د/خالد الحليم

محاسب / محمد عبد الحليم محمد

بالنسبة للقيمة الدفترية للاصول الثابتة والمعطلة 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 كما تم اخذ موافقة شركة بيكتسل (استشارى مشروع الخط السابع) نحو الاستفادة من منتج الماكينة في أعمال التغطية لأسقف وحوائط العنابر والورش والمخازن الجديدة بدلا من الواح الصاج لمشروع الخط السابع .

بالنسبة للاصول المتوقفة عن الاستخدام والمحتفظ بها كالاتى :-

١- نحو ٦٢,٠٧٣ مليون جنيه محطة توليد الكهرباء المتواجدة بجوار مصنع البلوكات معطلة منذ عام ٢٠١٣ لتعطل التربينه الخاصة بمحطة توليد الكهرباء فبانه قد تم تشكيل لجنة لدراسة تكهين المحطة بالقرار الادارى رقم ٤٨٩ لسنة ٢٠٢٠ والصادر بتاريخ ٠٢٠٢٠ / ١٢ / ٢٧

٢- عدد ٩٨ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة .

(٢) مشروعات تحت التنفيذ .

١- التكوين الاستثمارى :

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

ب- الانفاق الاستثمارى :

بلغ بند الإنفاق الإستمارى ١٠٣٩٤ ألف جنيه وبيانه كالاتى :

ألف جنيه بيان

اعتمادات مستندية لشراء أصول ١١٢٠
دفعات مقدمة ٩٢٧٤

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

أ- استثمارات فى سندات حكومية .

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

ضمن بند ايرادات الاستثمارات فى قائمة الدخل

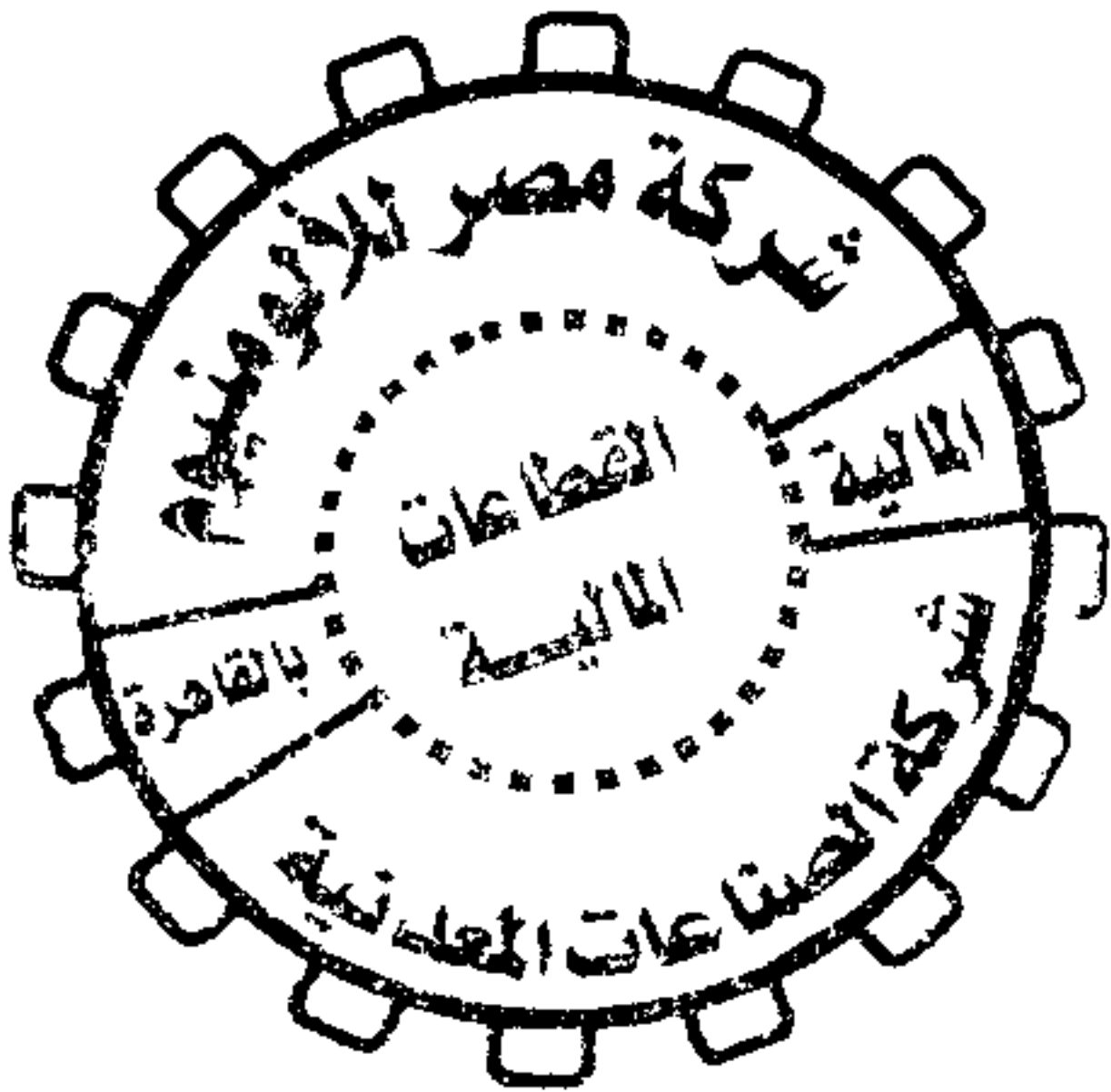
وتتمثل فى مبلغ ٢٢٥١٦١٨٦ جنيها احتياطي شراء سندات حكومية لدى كل من :

جنيه

طرف وزارة المالية ٢٢٤٣٨١٩٨

طرف بنك الاستثمار القومى ٧٧٩٨٨

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



ب- استثمارات 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 الأسهم 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 المشكلة 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 ٧٥٠٧٥٠٠ جنيه بفائدة ١٣% ولمدة اربع سنوات وتم اقفال حساب القرض والفائدة فى حساب المديونية المستحقة على الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية .

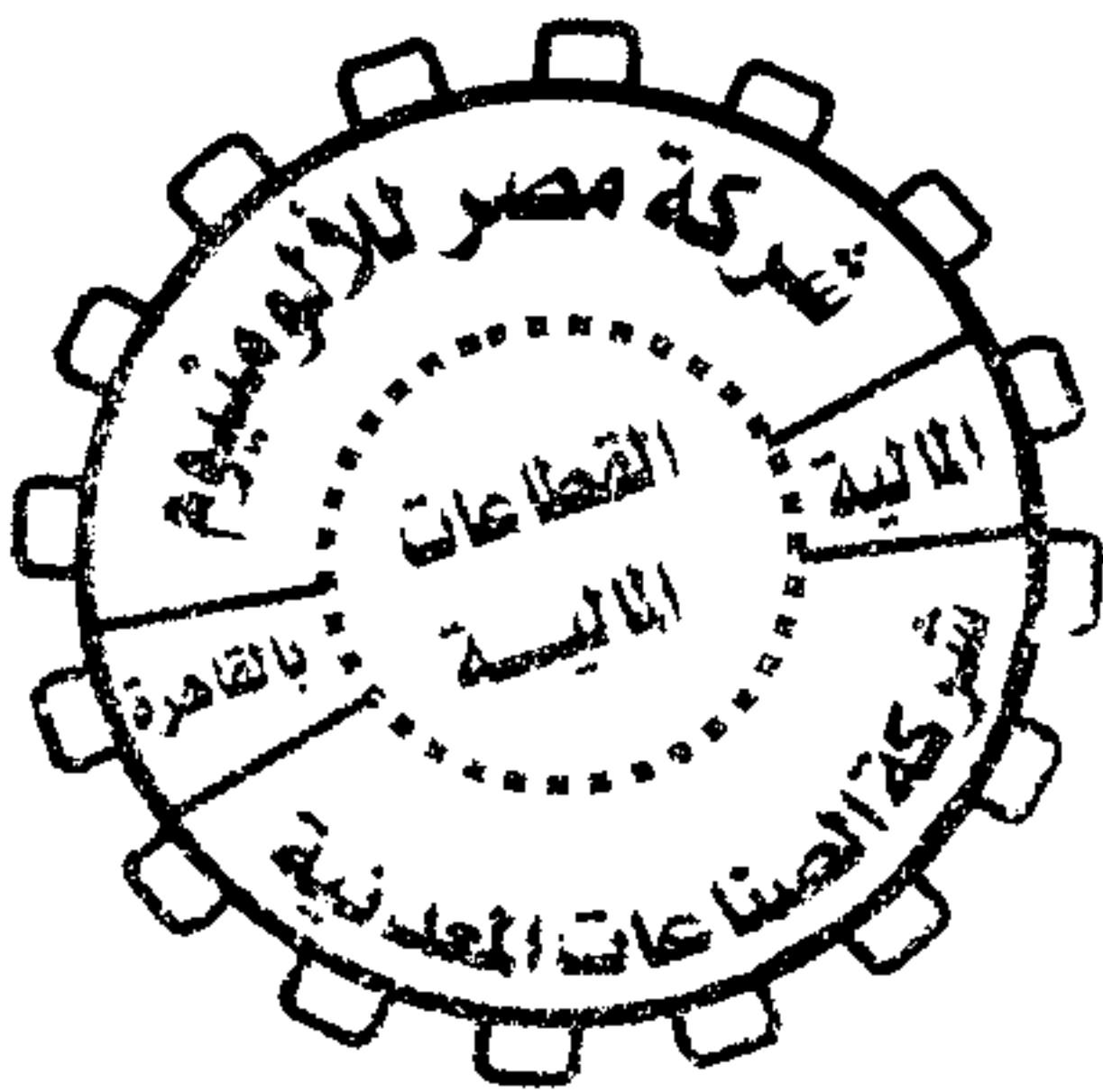
د- الاصول الحيوية .

تم ادراج قيمة ما تم جرده فى 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 بصرف 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 الخاصه 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 مبادلاته بحصة من الاسهم المملوكة لها في اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية وتم تحديد قيمة الاسهم التي تم نقل ملكيتها لشركة مصر للالومنيوم وفقا للمتوسط المرجح لاسعار التداول على سهم شركة الحديد والصلب المصرية ببورصة الاوراق المالية عن شهر ديسمبر ٢٠٠٩ بالكامل وقد بلغ عدد الاسهم التي ألت 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 الأسهم وقد أوصت الجمعية العمومية للشركة بجلستها في ٢٦/٣/٢٠١٣ 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 .

علما بان نسبة المساهمة تبلغ ١.٨% 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 ١٢/٢٠١٧: تم بيع عدد ٦١٠٠٠٠ سهم بسعر بيع ٩.٥٨٩ جنيه للسهم .

ليصبح عدد الاسهم ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم بقيمة ١٣٧١٢٤٨٨٣ جنيه

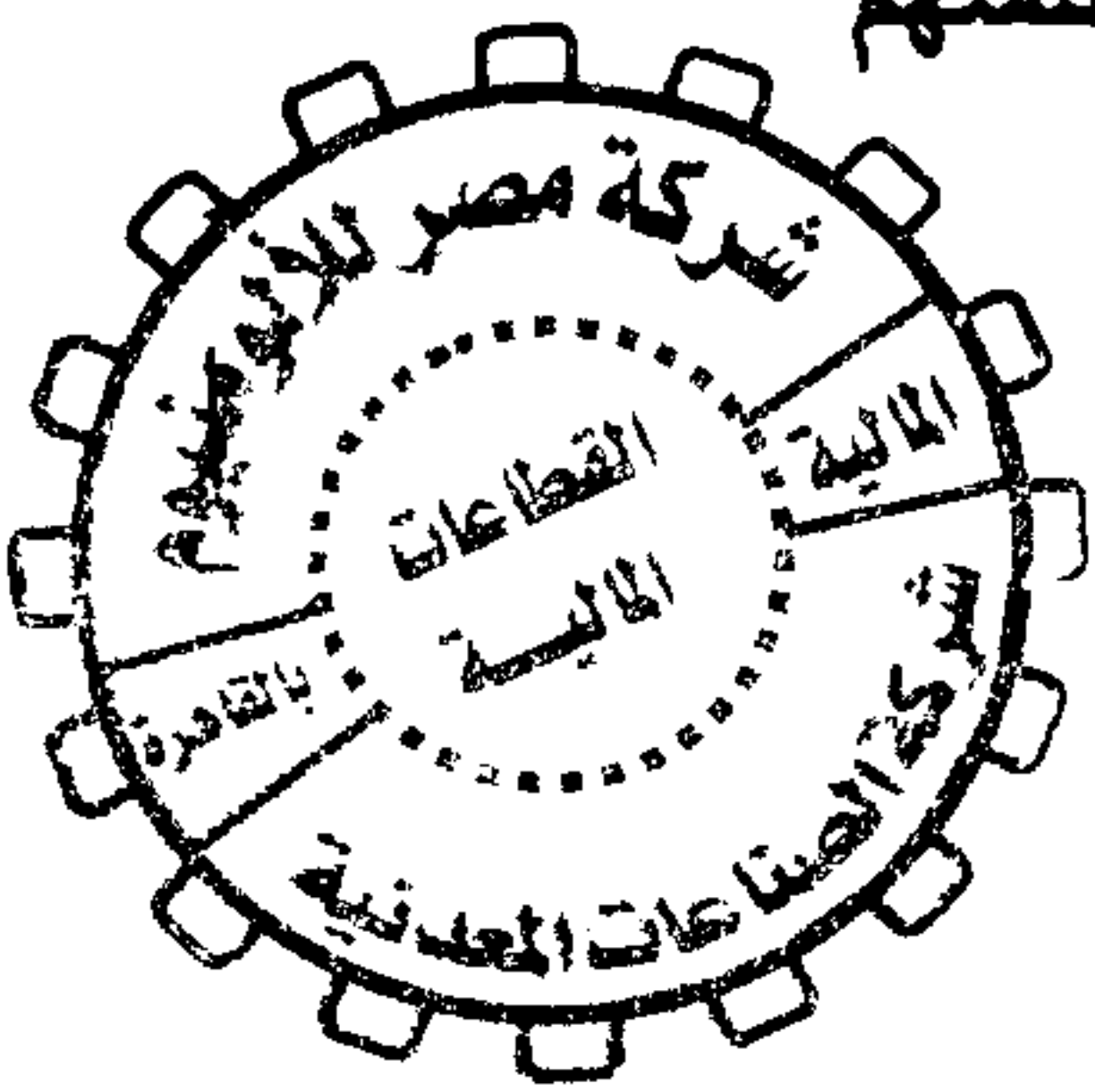
بمتوسط سعر ٧.٧٣٥ جنيه للسهم .

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

انتظار ما ستسفر عنه الاجراءات الخاصة بهذا القرار .

ويتم ادراج قيمة تلك الاسهم بالتكلفة او صافي القيمة الاستردادية (ايهما اقل) في ٦/٣٠ .

من كل عام .



(٦) قائمة التدفقات النقدية

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة (المباشرة) موضحا بها التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي والاستثماري والتمويلي وفروق عملة .
السياسة المحاسبية في تحديد النقدية وما في حكمها هي عبارة عن صافي النقدية (بالخزينة البنوك وودائع البنوك بعد خصم البنوك الدائنة) .
- بلغت أذون خزانه ١٤٤٤٣٧٧ ألف جنيها لدى (البنك العربي الافريقي و قطر الوطنى الاهلى و الاهلى الكويتى)

(٧) - الإلتزامات المتداولة :

يتمثل في الآتى :

جنيه

مخصصات	٢٧١٥٤٥٢٩
سحب على المكشوف	٧١٣٧٧٩٦
تمويل اعتمادات مستندية	١٢٥٥٦٩٧.٩٨
تسهيلات ائتمانية لدى البنوك	٢٠.٢٩٣٥٧٨٨
موردون	٣٣٩٣٢.٧٥٦.
مصرفات مستحقة السداد	٢٢٣١٣٢٨
عملاء (دانن)	٦٨.٨٧٥٥٤
حسابات دائنة اخرى	٣٣٦٧٨٧٤٦٣
مجموع الإلتزامات المتداولة	٥٢٩٣٢٣٩١١٦

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

(ويتم تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها)

المخصصات بخلاف الإهلاك :-

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

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

(مرفق بيان بطبيعة المخصصات) مرفق رقم (٣٧)





٢٩

حركة المخصصات
في ٢٠٢١/٠٣/٣١

شركة مصر للألومنيوم

رصيد ٢٠٢١/٠٣/٣١	الثاء (-) جنيه	استخدام (-) جنيه	تغذية (+) جنيه	رصيد ٢٠٢٠/٠٧/٠١	اسم المخصص	محاسبي
جنيه			جنيه	جنيه	اولا: (مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعن) مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج غير تام معن مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج تمام معن	٢٦٢ ٢٦٣
				٩٢,٦٥٦,٤٢٨ ٥٧٩,٢٣٤,٥٨٢	مجموع (مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعن)	
٧٩,٣٣٦,٠٧١	٧,٠٩٠,٦٥٢			٦٧١,٨٩١,٠١٠	ثانيا: (مخصص هبوط اسعار لوراق مالية) مخصص هبوط اسعار الاسهم	٢٦٥ ٢٦٥١
٣٠٦,٥٢١ ٦٢٦,١٠٠ ١٣,٨٩٩,٠٥٩ ١٤,٨٣١,٦٨٠				٣٠٦,٥٢١ ٦٢٦,١٠٠ ١٠,٣٩٤,٥١٩ ١١,٣٢٧,١٤٠	ثالثا: (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها) عملاء موردون حسابات مدينة اخرى مجموع (٢٦٦)	٢٦٦ ٢٦٦١ ٢٦٦٢ ٢٦٦٣
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠		٧٢,٠٠٠,٠٠٠	رابعا: (مخصص ضرائب متنازع عليها) مخصص ضرائب متنازع عليها (اموال) مخصص ضرائب متنازع عليها (كسب العمل) مخصص ضرائب متنازع عليها (عقارية) مخصص ضرائب متنازع عليها (مبيعات)	٢٦٧ ٢٦٧١ ٢٦٧٢ ٢٦٧٣ ٢٦٧٤
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠		٧٢,٠٠٠,٠٠٠	مجموع (٢٦٧)	
١,١٥٤,٥٢٩				١,١٥٤,٥٢٩	خامسا: (مخصص مطالبات) مخصص قضايا ومنازعات	٢٦٨ ٢٦٨٢
١,١٥٤,٥٢٩				١,١٥٤,٥٢٩	مجموع (٢٦٨)	
٤١,٩٨٦,٢٠٩	٧١١,٢٤٨,٦٨٦	١٧,٢٣٥,٨٤٥	٧,٠٠٧,٤٠٩	٧٥٦,٣٧٢,٦٧٩	اجمالي المخصصات بخلاف الاهلاك	

(٩١) حقوق الملكية :

- بيان رأس المال المصرح به والمدفوع

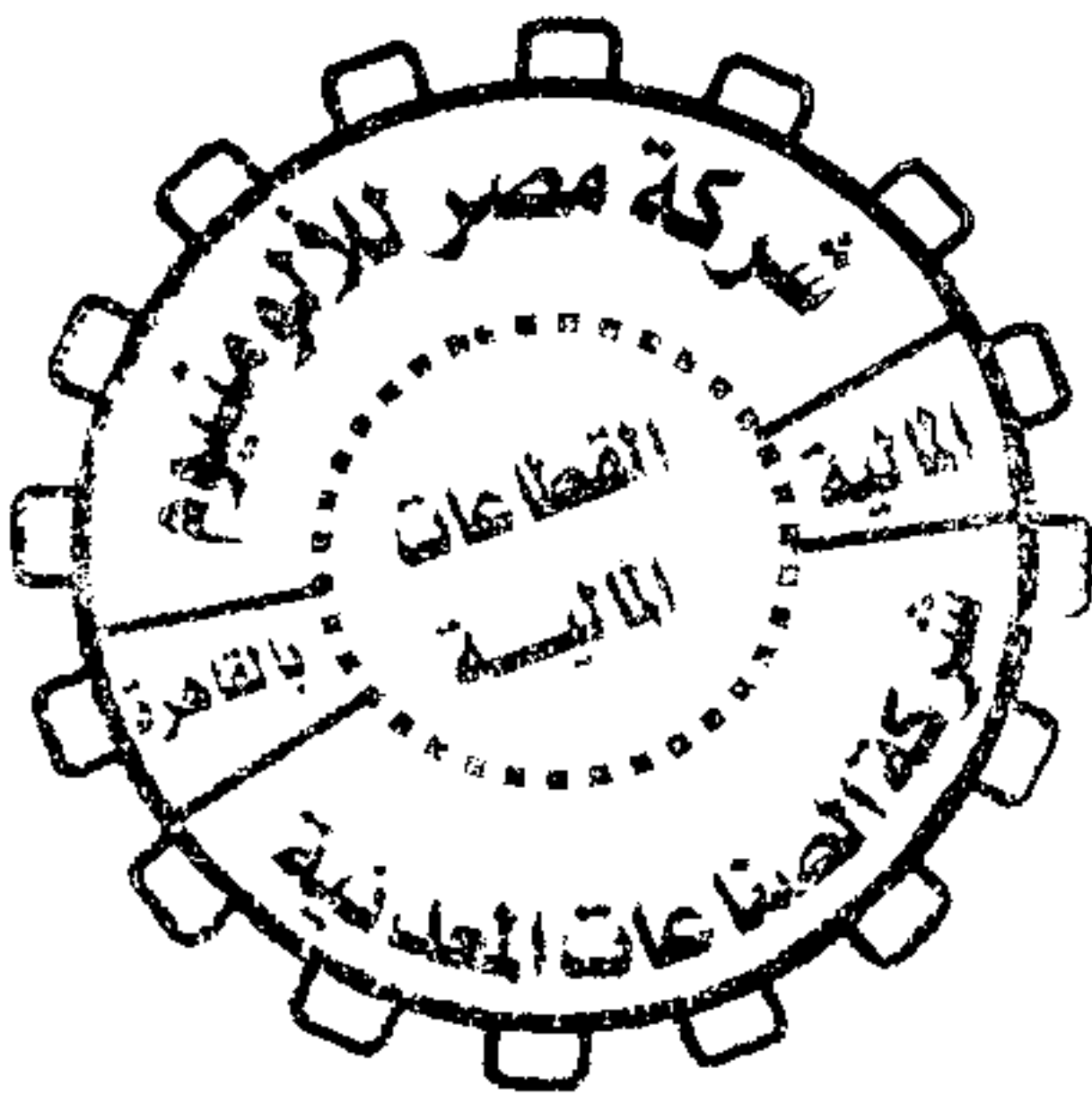
- بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٢٣ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على زيادة رأس المال المرخص به الى ١٠٠٠ مليون جنيه مصرى.

- بتاريخ ٢٠١٦ / ١١ / ٣ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة ٥٠ مليون جنيه بتوزيع اسهم مجانية (بواقع سهم لكل عشرة اسهم) تمويلا من (احتياطي تدعيم الهيكل التمويلي). ليصبح رأس المال المصدر و المدفوع بقيمة ٥٥٠ مليون جنيه فى ٢٠١٦/١٢/٣١ موزع على عدد ١٣٧.٥٠ مليون سهم اسمى نقدى قيمة كل سهم أربعة جنيهات مصرية .

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

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

- تم تكوين احتياطي تدعيم حقوق الملكية خلال عام ٢٠٠٦/٢٠٠٧ (بناء على قرار الجمعية العمومية للشركة) وتم تخفيضه بقيمة ٥٠ مليون جنيه لتمويل رأس المال المدفوع للشركة (بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة جلسة ٢٠١٦/١١/٣) ليصبح بقيمة ١٠٢٩ مليون جنيه (وتم استخدامه بالكامل كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠١٨/٠٥/٠٣) .



- تم تكوين احتياطي اخطار توقف الانتاج بمبلغ ١٦٢٢ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية في 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 ٠٣/٠٥/٢٠١٨) 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 ٠٣/٠٥/٢٠١٨) 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 إنتمانية من البنوك المختلفة بغطاء وبدون غطاء وتتحمل الشركة فوائد مدينة تظهر ضمن بند التمويل في قائمة الدخل وهي كالتالي:

* فائدة مدينة عن تسهيلات إنتمانية مقابل تمويل الاعتمادات المستندية بمبلغ ٥٢٢٧٣ 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)

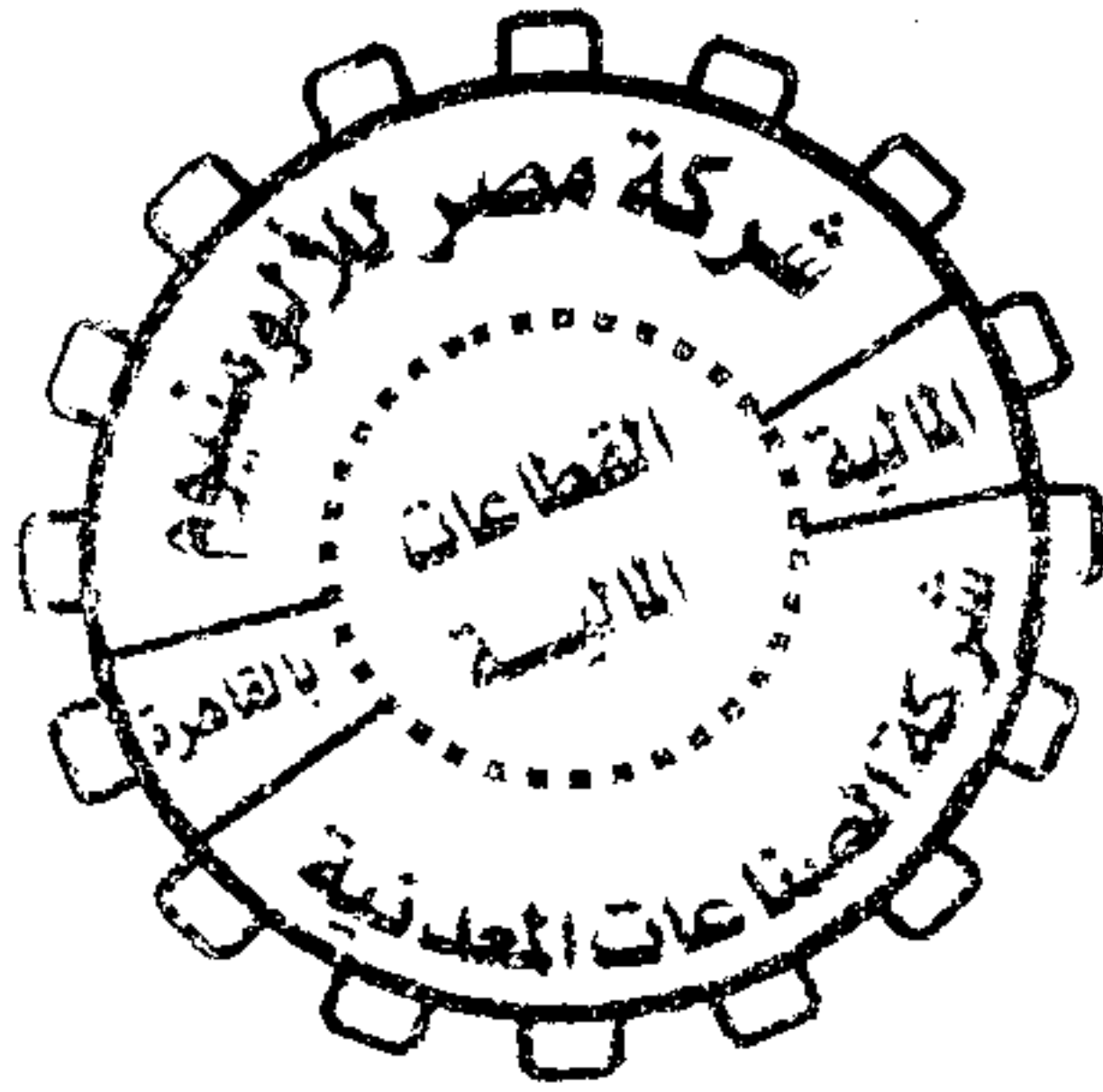
- تم الفحص حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم سداد فروق الفحص وتم انتفاء الغرض من المخصص .
- الشركة منتظمة في تقديم وسداد الاقرارات الضريبية الشهرية .

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 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 ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٠٠٨١٨١٣ 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 سبائك ٥٠٥٢، ٣٠٠٣، من بينها مصر (شركة مصر للألومنيوم) وذلك على خلفية الألتماسات التي قدمت من الصناع المحليين بأمريكا بطلب فرض رسوم إغراق بنسبة ٣١.٥% وذلك على خلفية تصدير الشركة لكمية ٤٨٦٦ طن خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ وكمية ٢١١٥٢ طن للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ وكمية ١٠٦٠ طن للعام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ وقامت الشركة من خلال التنسيق مع قطاع المعالجات التجارية بوزارة التجارة والصناعة بتوكيل مكتب محاماة دولي (white & case) لتولى الدفاع عن الشركة في القضية المشار إليها حيث بلغ ما تم صرفه للمكتب من أتعاب حتى مارس ٢٠٢١ نحو ٣٤٠ ألف دولار. وقد صدر حكم نهائي لصالح شركتنا في مارس ٢٠٢١ بتخفيض الرسوم لتصل الى ١٢.١%.

(١٤) تكلفة الإقتراض

- يتم إثبات تكلفة الإقتراض عن الفترة ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل
- يتم رسملة الفوائد الفعلية وتحميلها على الاصول المشتراه من خلال إضافة تكلفة الإقتراض المتعلقة 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 ٢٠٢١/٣/٣١ 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:

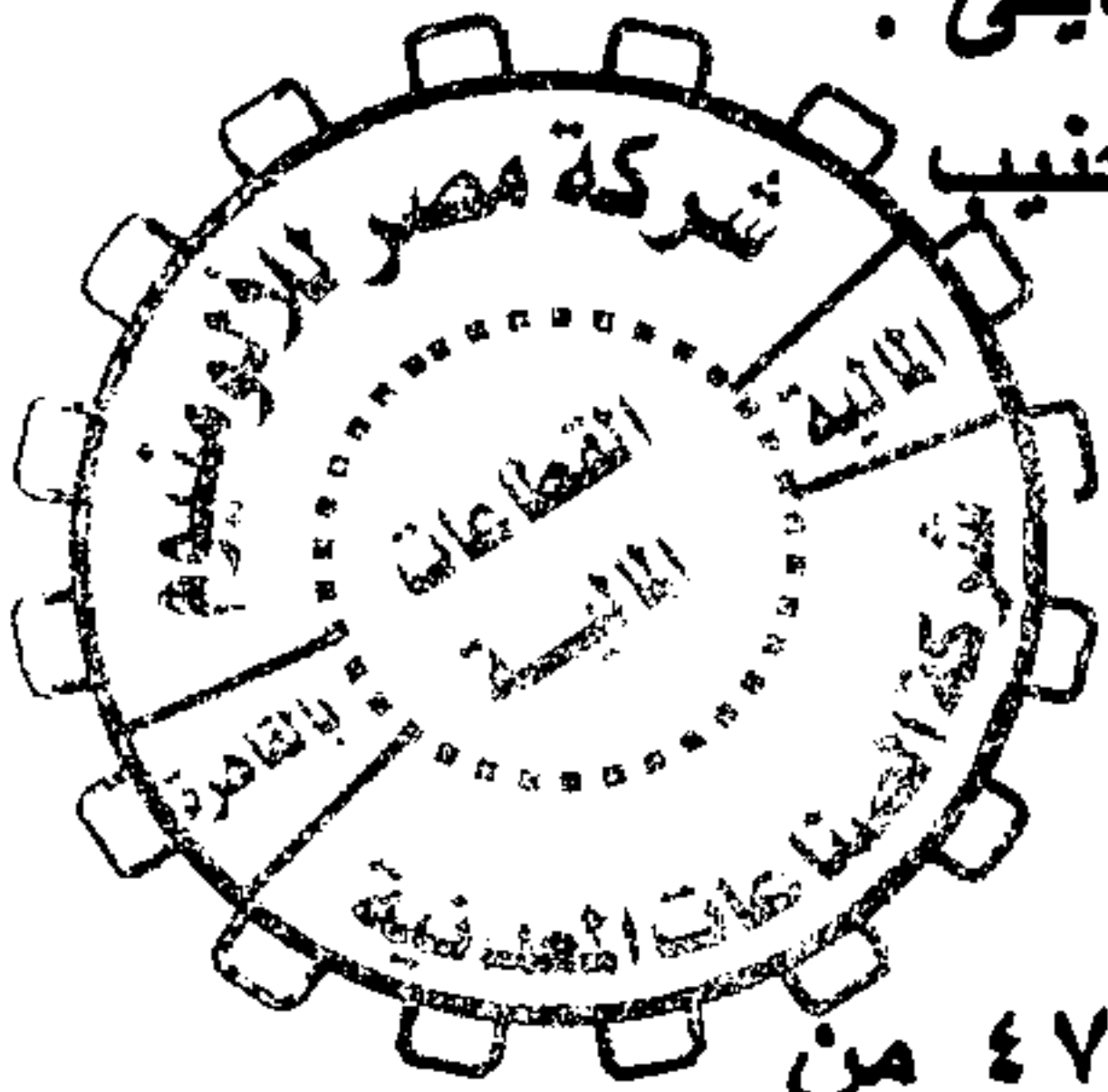
بناء على قرارات الجمعية العامة الغير عادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٥/٣/٢٠٠٨ بالموافقة على تعديل المادة ٤٧ (الفقرة [١]) من النظام الاساسي للشركة والتي تنص على :

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 وفقا 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 ٢٠٢١/٣/٣١ اسفرت عن الاتى :-

قائمة الدخل (تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)

المبلغ

جنيه

(٣٥٧٨٠٤٤٥٨)

- صافى خسارة الفترة قبل الضرائب

١٠٠٨١٨١٣

(يضاف) الضريبة المؤجلة (اصل ضريبي)

(٣٤٧٧٢٢٦٤٥)

- صافى الخسارة

- نصيب السهم الاساسى من الخسارة ٠.٨٤ جنيه

- قيمة السهم الاسمية ٤ جنيه

- الإلتزامات العرضية والمسئوليات الإحتمالية : لا يوجد

١٧- الاحداث اللاحقة لتاريخ اعداد القوائم المالية

فى ٢٠٢١/٠٤/١٣ :-

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

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

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

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

- تم اعداد القوائم المالية بتاريخ ٢٠٢١ / ٤ / ٢١ ويتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة .



(١٨) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

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

ا- خطر الفائدة

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

ب- خطر الائتمان :

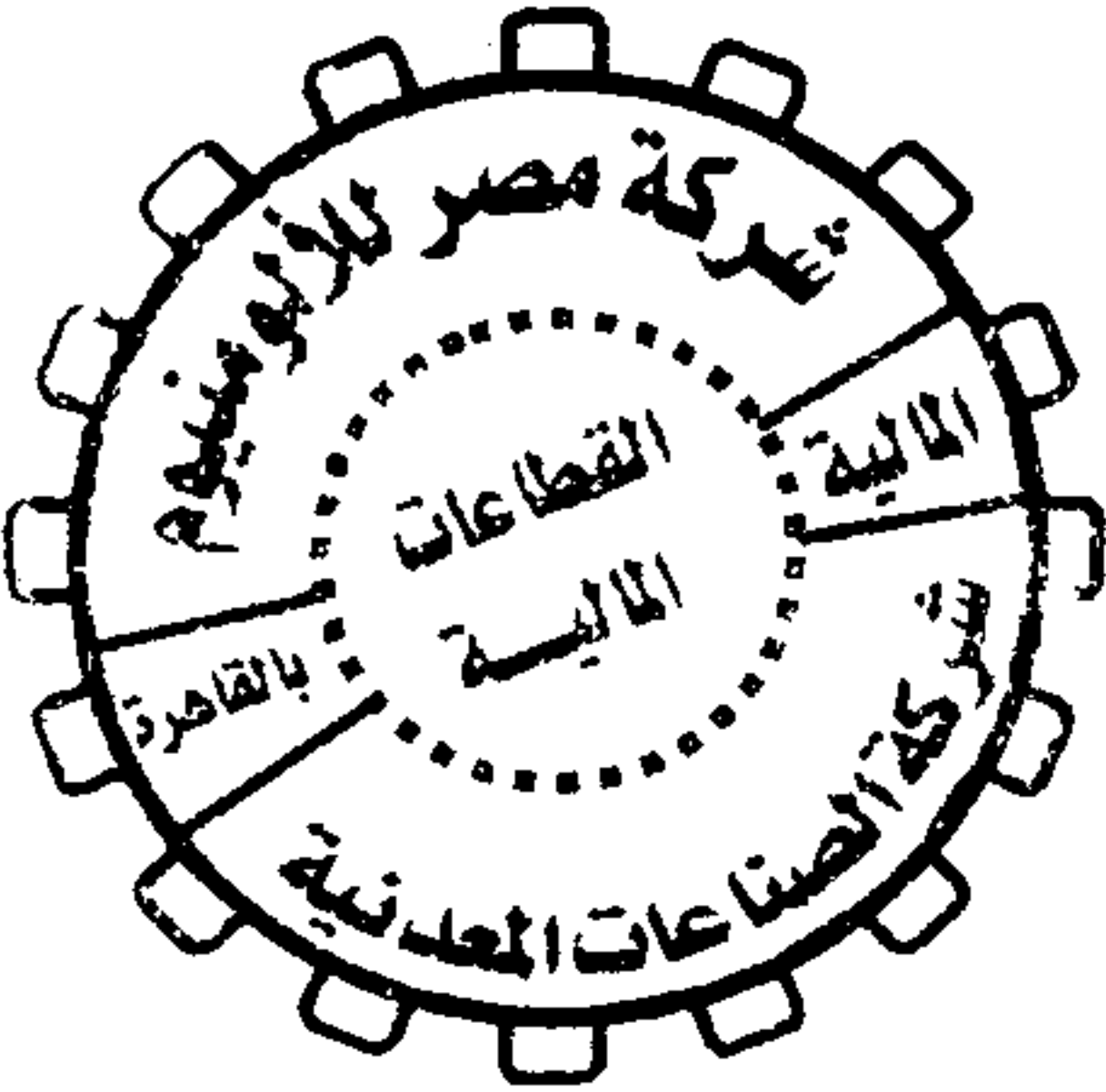
ويتمثل هذا الخطر فى عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ما عليهم من ديون لصالح الشركة علما بان غالبية المعاملات تتم من خلال اعتمادات مستندية واجبة السداد مما يقلل من مخاطر الائتمان بشأنهم .

ج - خطر السيولة :

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

د- خطر العملات الاجنبية :

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



(١٩) - تحقق الإيراد :

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

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

- بلغت كمية المبيعات خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

(٢٤٢.٠٨٢ الف طن بقيمة ٨١٤٥١٨٠ مليون جنيه)

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

(٢٠) - إدارة رأس المال

- بالنسبة لتمويل الاعتمادات المستندية لاستيراد خامات ومستلزمات الانتاج 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.

(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 ..

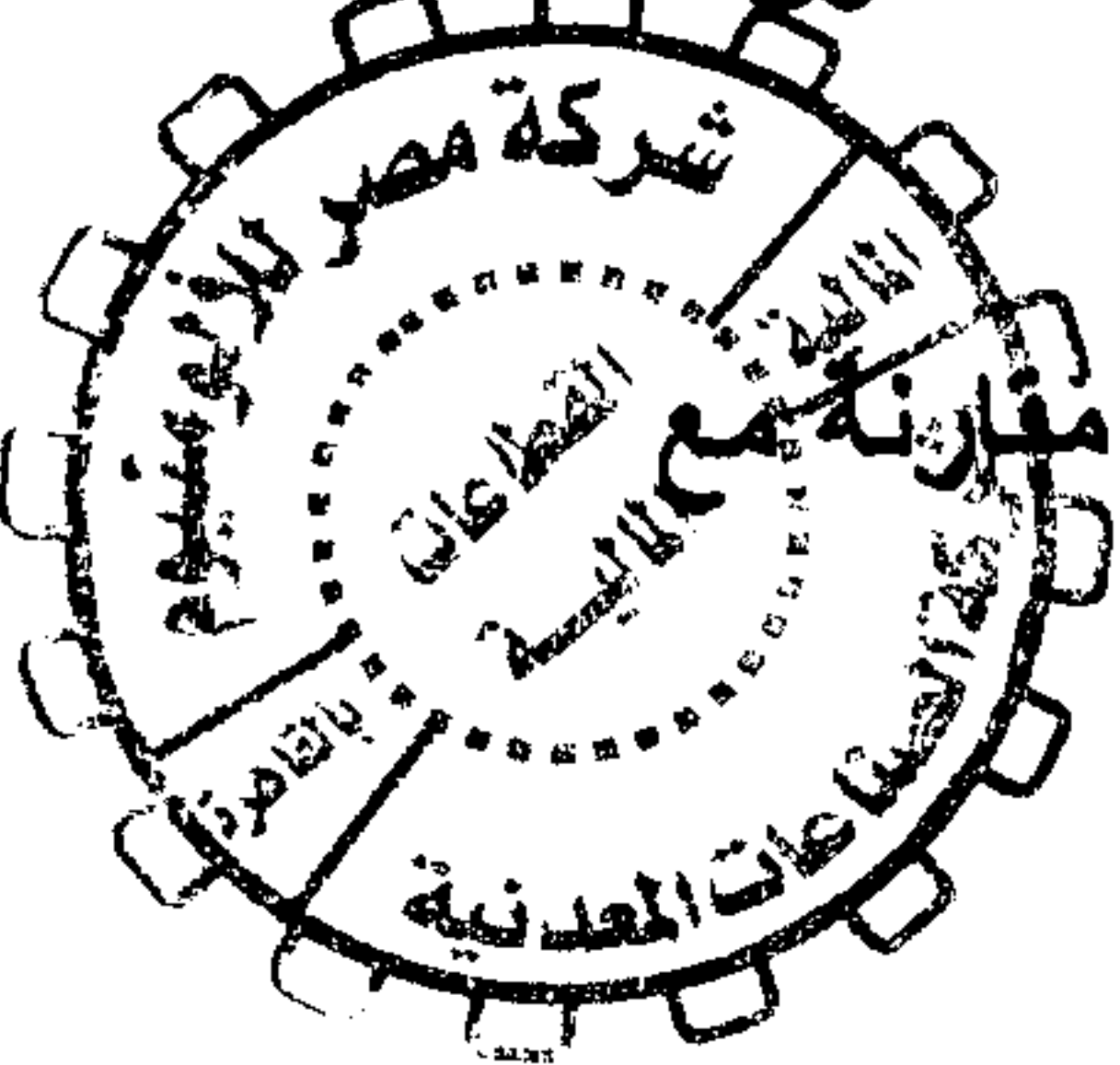
(٢٤) - تضمن حساب الاراضى مساحة ١٤١٩ متر مربع بقيمة ٢٤١٢٨٩٨ جنيها ضمن مساحة ١٨٤٥١ متر

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

بداية من عام ٢٠٠٨ .

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

أحدث قوائم مالية سنوية .



بيان بطبيعة المفصلات

في ٣١/٣/٢٠٢١

• 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 الاوراق المالية

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

• بالنسبة لمخصص ديون مشكوك في تحصيلها .

يتم بناء على دراسة الأرصدة المدينة في حساب ١٧١ و ٢٨١ و ١٧٧ ثم حصر الأرصدة المدينة التي لم تتحرك خلال الثلاث سنوات الماضية كما تم دراسة المطابقات التي تمت مع العملاء والموردين واطافة معلقات المطابقات .

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

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



المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة:-

تولى الشركة إهتماما كبيرا لبيئة العمل والبيئة المحيطة وترصد سنويا مبالغ كبيرة لتنفيذ مشروعات لها طابع بيئي بالإضافة الى إنفاق مبالغ كبيرة كمصروفات جارية لمراكز البيئة المختلفة إيماننا من الشركة بأن للبيئة النظيفة مردود إقتصادي وإجتماعي 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 في يونيو ٢٠٠٩ على شهادة (OHSAS-١٨٠٠١-٢٠٠٧) .

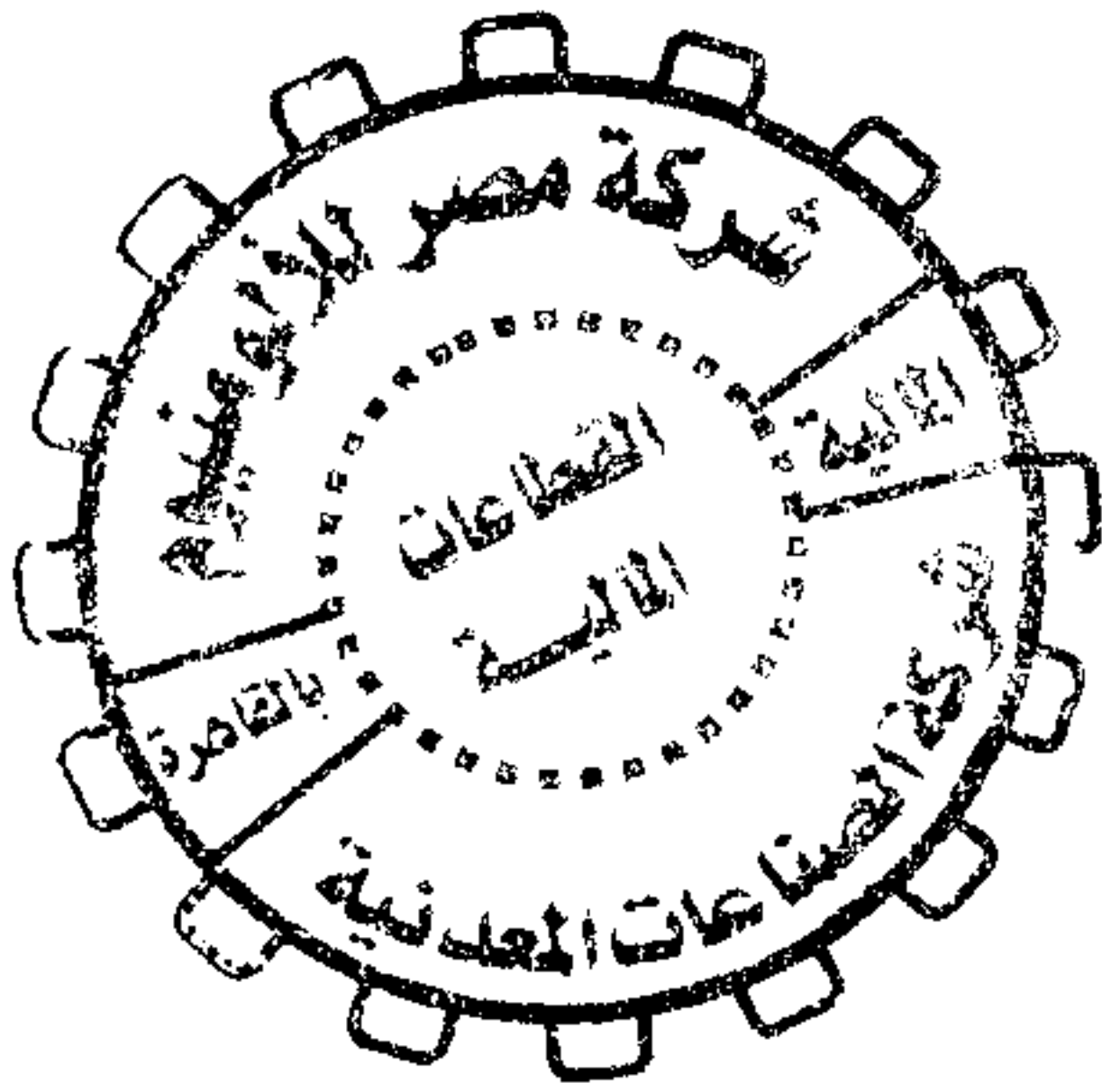
وفيما يلي التكاليف الجارية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ :-

- بلغت التكلفة الجارية خلال الفترة لمراكز الحفاظ على البيئة وإدارتها مبلغ ٤٠٧٨٦ الف جنيه .

(علما 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 :-

طبقا للمعيار المحاسبي رقم (٣١) الذي يلزم بالاعتراف بالاضمحلال في قيمة الاصل فإنه يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول 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 .



فيما يلي بيان تحليل المصروفات الادارية
من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

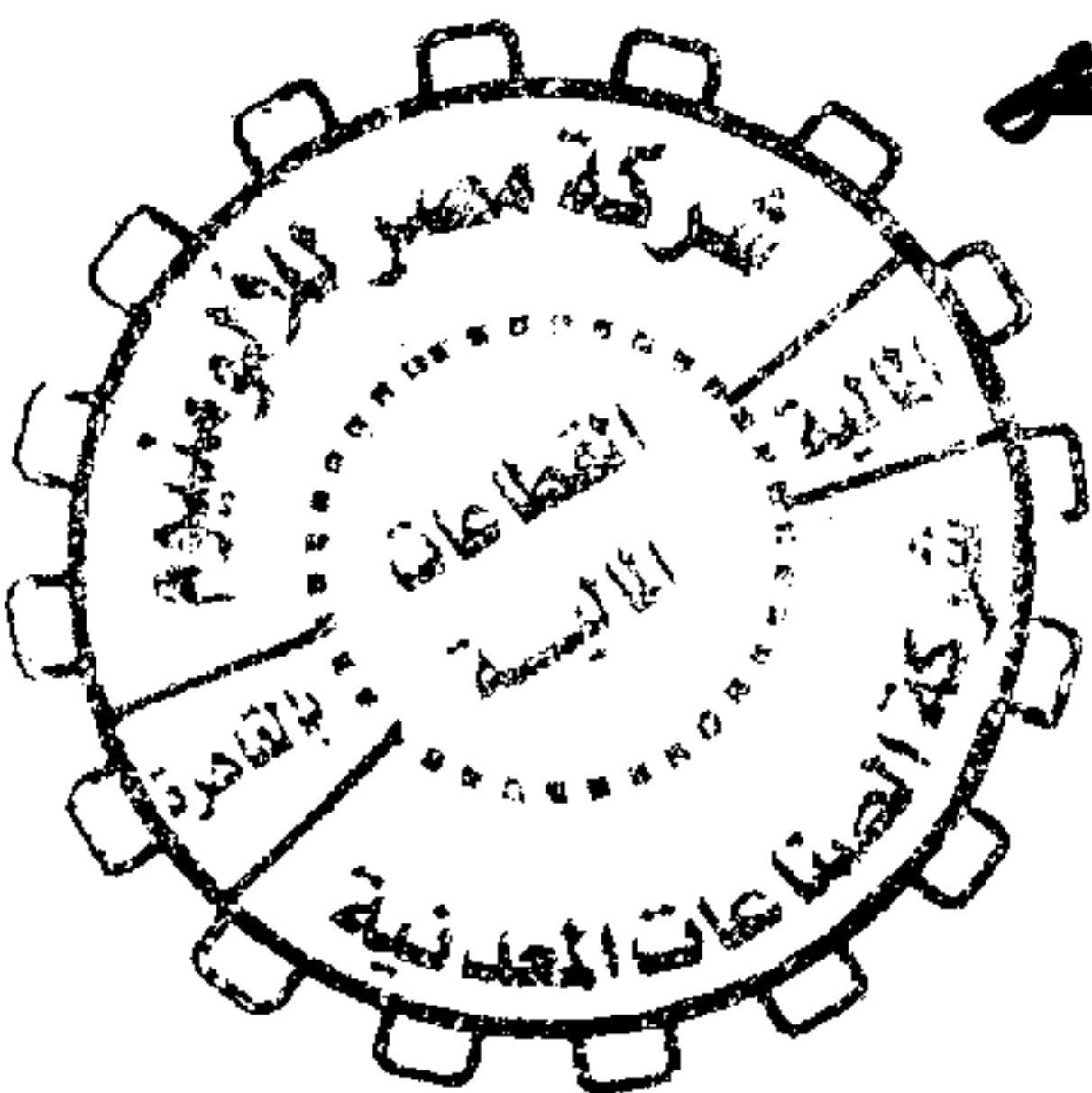
البيان	جزئى	كلى
وقود وزيوت	٥١٧	
قطع غيار ومواد ومهمات وتعبئة وتغليف	٨٥١	
كهرباء ومياه	٤٩١	
ادوات كتابية	٤٥٨	
اجمالى الخامات		٢٣١٧
اجور نقدية	٢٨٠٠٢	
مزايا عينية	٥٨٨٨	
تامينات اجتماعية	٣٠٢٣	
اجمالى الاجور		٣٦٩١٣
خدمات مشتراة	١٢٥٧١	
اهلاك واستهلاك	٦٣٩	
ايجارات ومباني وارضى	٦٧	
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٩٢٨٢	
اجمالى المصروفات		٢٢٥٥٩
اجمالى المصروفات الادارية		٦١٧٨٩

مدير عام التكاليف

محاسب / محمد عبدالحليم ابوبكر

[Handwritten Signature]

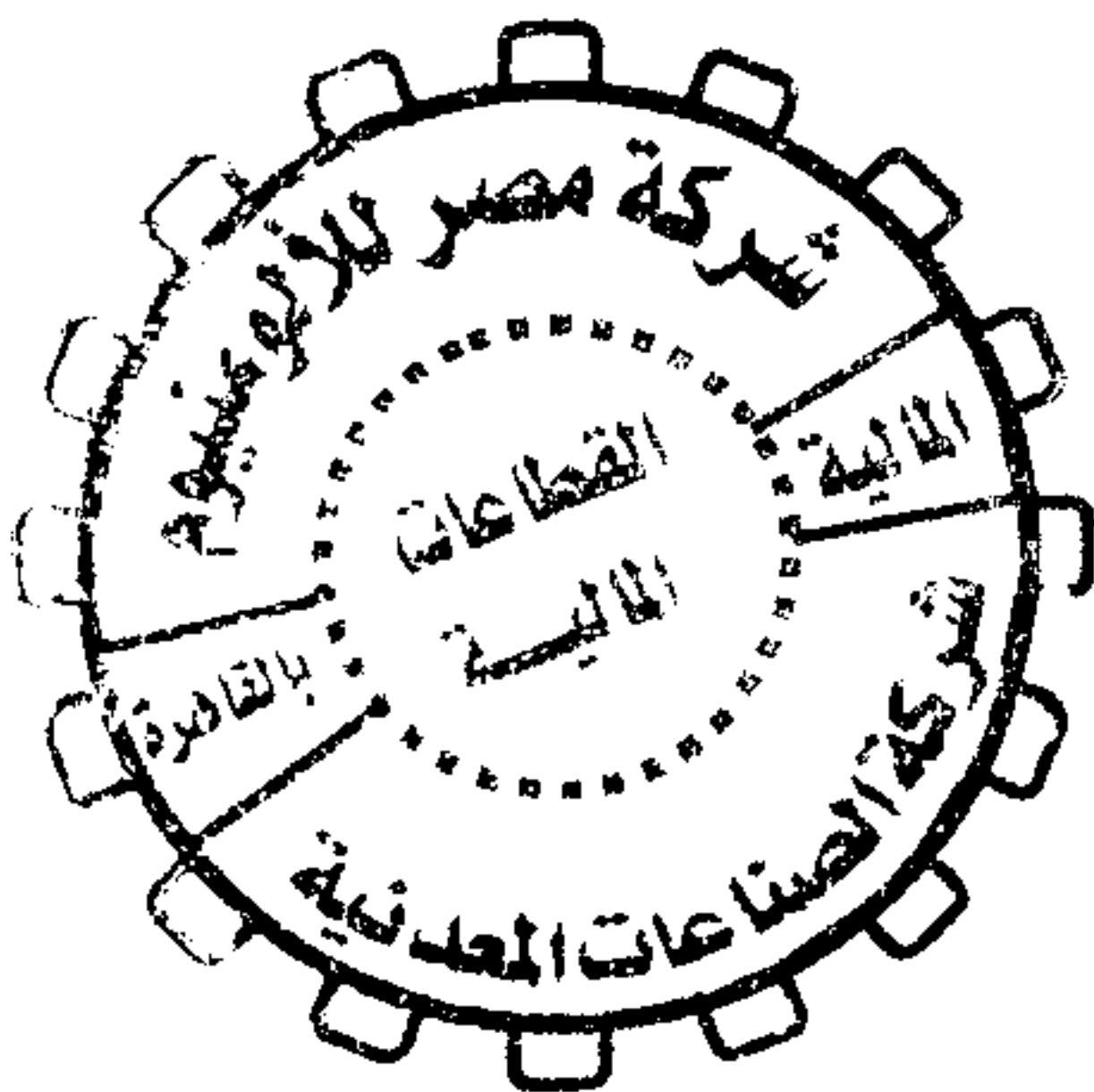
[Handwritten Signature]



تحليل حسابات مدينة أخرى

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ بالجنية

الدليل	البيان	جزئى	كلى
	حسابات مدينة اخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠	٨٦٨٨٤٢٠٥,٠٠
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 غيار	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	٧٠١٣٢٦٤٦,٥٧	٠,٠٠
١٧٧٩	شركة فينكو (قيمة ماكينة تشكيل بلوكات)	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠	٣٠٤٦١٥٧٣٦,٥٣
٢٨٤١	مصلحه الجمارك	١٣٧٤٧٨٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٢	مصلحه الضرائب على المبيعات	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٣	مصلحه الضرائب العامه	٣٠٣٠٤٩٣٢١,٥٩	٠,٠٠
٢٨٤٤	مصلحه الضرائب العقاريه	١٩١٦٣٤,٩٤	٠,٠٠
٢٨٤٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٦	وزارة المالية/جاري المؤسسة	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنه اخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠	٦٨٤٤٨٧٥٠,٩٥
٢٨٩١	تامينات للغير	٣٢٢٦٥٤,٢٥	٠,٠٠
٢٨٩٢	دائنو بمبالغ مستقطعه من العاملين	١٧٦٥٤٥٩,٦٠	٠,٠٠
٢٨٩٣	دائنو شراء اصول ثابتة	١٦١٩٠,٤٤	٠,٠٠
٢٨٩٦	منح حكوميه مؤجل الاعتراف بها	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	٦٥٩٠٦١٧٣,٩٧	٠,٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية على اعتمادات مستندية	٤٣٨٢٧٢,٦٩	٠,٠٠
	اجمالى	٠,٠٠	٤٥٩٩٤٨٦٩٢,٤٨

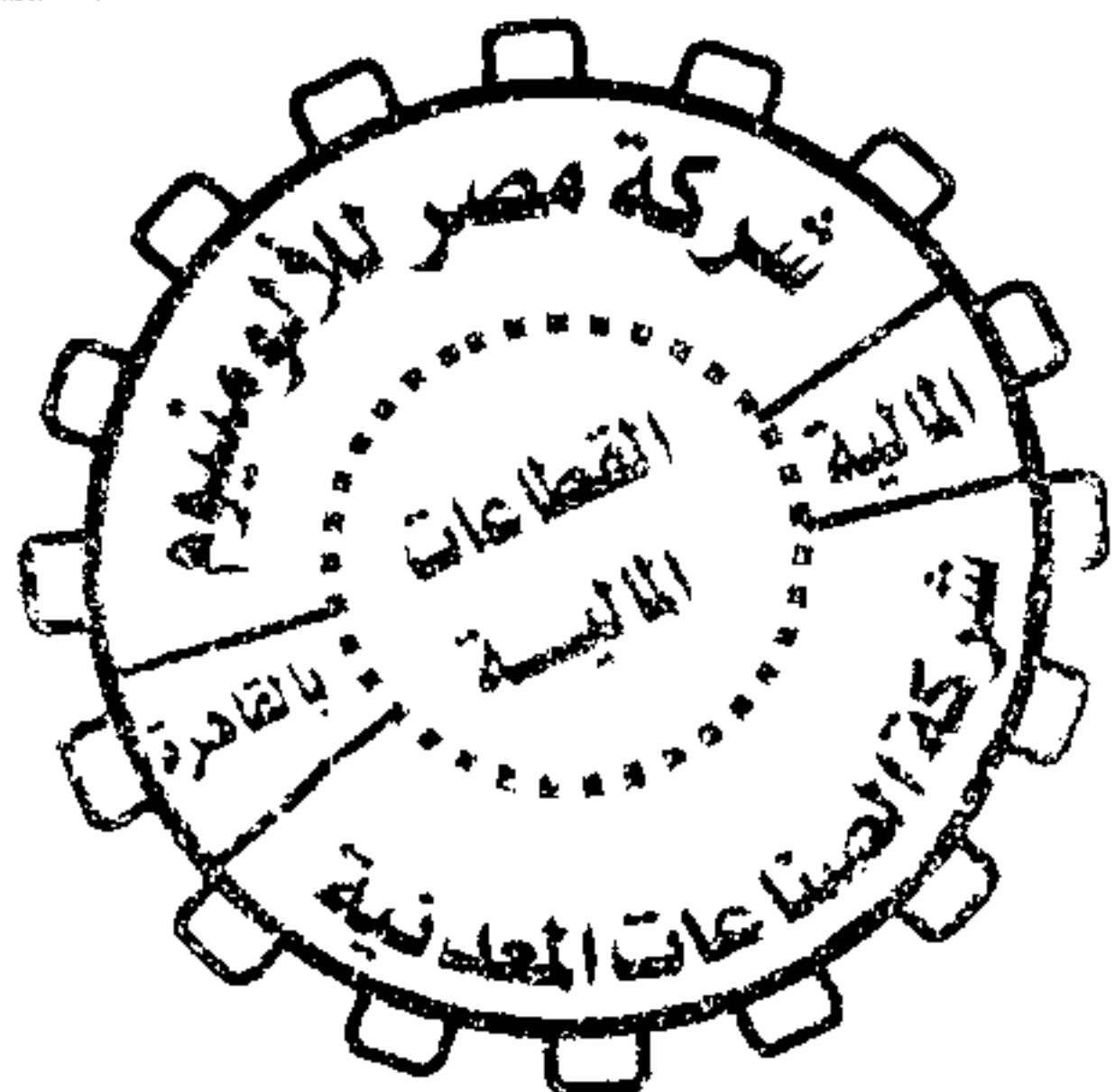


تحليل حسابات دائنة اخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١

الدليل	البيان	المبلغ جنية	الاجمالي
	حسابات دائنة اخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠	٢٦٤٥٠٨٠,٢٢
١٧٧١	تامينات 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	٢٦٤٥٠٨٠,٢٢	٠,٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠	٩٣٢٥٨٤٣٩,٤٧
٢٨٤١	مصلحة الجمارك	٨٠٩٥٥,٤٠	٠,٠٠
٢٨٤٢	مصلحة الضرائب على المبيعات	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٣	مصلحة الضرائب العامة	٨٤٢٤٩٢٣٨,٣٨	٠,٠٠
٢٨٤٤	مصلحة الضرائب العقارية	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٨٨٧٠٠٠٠,٦٩	٠,٠٠
٢٨٤٦	وزارة المالية / جاري المؤسسة	٥٨٢٤٥,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٨	هيئة التأمين الصحي الشامل	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة اخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠	٢٤٠٨٨٣٩٤٥,٩٦
٢٨٩١	تامينات للغير	٢٠٥٥٧١٥٦,٣١	٠,٠٠
٢٨٩٢	داننو بمبالغ مستقطعة من العاملين	١٢٤١٦١٦٢٧,٢٦	٠,٠٠
٢٨٩٣	داننو شراء اصول ثابتة	١٥٩٢٣٢٧٠,٧٧	٠,٠٠
٢٨٩٦	منح حكومية مؤجل الاعتراف بها	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	٧٧٧٠٠٥٢٣,٦١	٠,٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية	٢٥٤١٣٦٨,٠١	٠,٠٠
	اجمالي	٠,٠٠	٣٣٦٧٨٧٤٦٥,٦٥



تحليل حـ / ٤٤٤ إيرادات وارباح متنوعة

عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

المبلغ بالمليون جنيه	البيان
١.٥	ارباح بيع مخلفات
٣.٢	غرامات تأخير وتعويضات محصلة
٥.٦	فوائد تسهيلات
٣.٢	تحصيل اجارات / مخالفات اسكان / اشتراكات سيارات/ بيع مخلفات
١٠.٥	ايرادات عن اعمال صيانة / مشغولات بالورش/صهر معدن
٢٤.٠٠	الاجمالي

