

# مصطفى شوقي

شركة الألومنيوم العربية  
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



## الفهرس

### صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨ - ٢٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



### تقرير الفحص المحدود

السادة / رئيس واعضاء مجلس الادارة  
شركة الالومنيوم العربية  
" شركة مساهمة مصرية "

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة لشركة " لشركة الالومنيوم العربية " شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيه ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

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

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يونيه ٢٠٢١ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرى.

القاهرة في: ١١ أغسطس ٢٠٢١





شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٢ ١١٢ ٦٤٦	٤١ ٨٧٩ ٠٨٣	(٤،٣/٢/٣)	الأصول غير المتداولة
--	٣٥٨ ٩٤٨	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٢ ١١٢ ٦٤٦	٤٢ ٢٣٨ ٠٣١		مشروعات تحت التنفيذ
			اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٠ ٨١٩ ٩٠١	١٠٦ ٥٣٢ ٥٠٠	(٦،٥/٢/٣)	المخزون (بالصافي)
٣٩ ٧٧٢ ٣٧٦	٤٠ ٣٧٩ ٣٤٠	(٧،٦/٢/٣)	العلاء وأوراق القبض (بالصافي)
٦ ٨٠٢ ١٢٠	١٠ ٨١٥ ٩٥٢	(٨،٦/٢/٣)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤ ٣٠٣ ٨٨٩	١ ٣٢١ ٧١٥	(٩)	الأصول الضريبية
١٣ ٢١٥ ٢٩٠	٣ ٧٠٠ ٣٥٧	(١٠)	النقدية وما في حكمها
١٢٤ ٩١٣ ٥٧٦	١٦٢ ٧٤٩ ٨٦٣		اجمالي الأصول المتداولة
١٦٧ ٠٢٦ ٢٢٢	٢٠٤ ٩٨٧ ٨٩٤		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	(١٥،٨/٣)	راس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٩٧٧ ٩٠١	١١ ٦٦١ ٤٩٠	(٩/٢/٣)	الأحتياطيات
٣١ ٣٤٨ ١٠٣	٣٤ ٥٥٩ ٤١٨		الأرباح المرحلة
١٣ ٦٧١ ٧٨٣	١٢ ٧٠٨ ٣٣٨		صافي أرباح الفترة
٨٤ ٢٥٧ ٩٨٧	٨٧ ١٨٩ ٤٤٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥ ٢٧٧ ٨١١	٥ ٤٥٢ ٩١٧	(١٦،١٤/٢/٣)	الضريبة المؤجلة
٧٣٩ ٨٥١	٧٣٦ ٦٣٦	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٦ ٠١٧ ٦٦٢	٦ ١٨٩ ٥٥٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٥ ٩٥٨ ٧٨٠	٨٤ ٧٢٧ ٨٢٤	(١١)	بنوك سحب على المكشوف
٥ ٣١٢ ٧١٣	٥ ٠٢٨ ٨٧٢	(١٢،١٠/٢/٣)	المخصصات
٣ ١٩٦ ٥٠٣	٣ ٧٣٥ ٩٣٠	(١٣،١١/٢/٣)	الموردون وأوراق الدفع
٧ ٧٠٨ ٤٩٣	١٣ ٥٣٥ ٩٦٤	(١٤،١٢/٢/٣)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٣٩ ٨٥٠	٣٦٨ ٣١٨	(١٧)	أقساط قروض قصيرة الأجل
٣ ٨٣٤ ٢٣٤	٤ ٢١١ ٩٨٧	(١٥،١٣/٢/٣)	ضرائب الدخل
٧٦ ٧٥٠ ٥٧٣	١١١ ٦٠٨ ٨٩٥		اجمالي الالتزامات المتداولة
١٦٧ ٠٢٦ ٢٢٢	٢٠٤ ٩٨٧ ٨٩٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
د. / مجدي الجبيلي



المدير المالي والاداري  
أ. / أحمد هاني

شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>	
١٢٣ ٤٩٨ ٠٧٣	١٩٣ ٤١٥ ٣٨٣	(١٩،١٦/٢/٣)	صافى المبيعات
			<u>يخصم</u>
(١١١ ٩٥١ ١٤٦)	(١٦٧ ٣٥٨ ٢٢٦)	(٢٠،١/١٧/٢/٣)	تكلفة المبيعات
١١ ٥٤٦ ٩٢٧	٢٦ ٠٥٧ ١٥٧		مجمل الربح
			<u>(يخصم) / يضاف</u>
(٤ ٩٥٦ ٣٧١)	(٧ ١٨١ ٠٢٠)	(٢٢،١/١٧/٢/٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١ ٢١٩ ٩٩٣)	(١ ٤٩٧ ٣٦٥)	(٢١،١/١٧/٢/٣)	مصروفات البيع والتوزيع
(٤٨٥ ٣٤٥)	(١ ٨٠٠ ٤٧٥)	(٢/١٧/٢/٣)	مصروفات تمويلية
١٥ ٤٧٨	٣ ٣٢٢	(٢٤،٢/٢/٣)	(خسائر) فروق عملة
١٠٧ ٣٤٢	٨٢ ٦٥٠		ارباح رأسمالية
٨٧ ٣٩٠	١ ٢٣٦ ٦٤٠		فوائد دائنة
٢٦٣	١٩٤ ٥٢٣		إيرادات أخرى
٥ ٠٩٥ ٦٩١	١٧ ٠٩٥ ٤٣١		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة
			<u>(يخصم) / يضاف</u>
(٩٧٥ ٦٧٦)	(٤ ٢١١ ٩٨٧)	(١٦،١٦/٢/٣)	ضريبة الدخل
(٢٠٨ ٢٨٦)	(١٧٥ ١٠٦)	(١٧،١٧/٢/٣)	الضريبة المؤجلة (التزام)
٣ ٩١١ ٧٢٩	١٢ ٧٠٨ ٣٣٨		صافى أرباح الفترة بعد الضريبة
٠,٦٢	٢,٠٢	(٢٣،١٨/٢/٣)	نصيب السهم من أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
د. / مجدي الجبيلي




المدير المالي والادارى  
أ. / أحمد هانى



قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٩١١ ٧٢٩	١٢ ٧٠٨ ٣٣٨	صافي أرباح الفترة
		<u>الدخل الشامل الآخر :</u>
--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>٣ ٩١١ ٧٢٩</u>	<u>١٢ ٧٠٨ ٣٣٨</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
د. / مجدي الجبيلي





المدير المالي والاداري  
أ. / أحمد هاني





شركة الألو منيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	الدخل الشامل	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر		رقع الإيضاح
				والمذفوع	جنيته مصري	
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	
٧٦٩٥٥٩١٣	٧٥٥٤٤١١	٣٠٥٤١١٢١	١٠٦٠٠١٨١	٢٨٢٦٠٢٠٠	٢٨٢٦٠٢٠٠	
--	(٧٥٥٤٤١١)	٧٥٥٤٤١١	--	--	--	(٩/٢/٣)
--	--	(٣٧٧٧٢٠)	٣٧٧٧٢٠	--	--	
(٦٣٦٩٧٠٩)	--	(٦٣٦٩٧٠٩)	--	--	--	
١٣٦٧١٧٨٣	١٣٦٧١٧٨٣	--	--	--	--	
٨٤٢٥٧٩٨٧	١٣٦٧١٧٨٣	٣١٣٤٨١٠٣	١٠٩٧٧٩٠١	٢٨٢٦٠٢٠٠	٢٨٢٦٠٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٤٢٥٧٩٨٧	١٣٦٧١٧٨٣	٣١٣٤٨١٠٣	١٠٩٧٧٩٠١	٢٨٢٦٠٢٠٠	٢٨٢٦٠٢٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	(١٣٦٧١٧٨٣)	١٣٦٧١٧٨٣	--	--	--	محول إلى الأرباح المرحلة
--	--	(٦٨٣٥٨٩)	٦٨٣٥٨٩	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٩٧٧٦٨٧٩)	--	(٩٧٧٦٨٧٩)	--	--	--	توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
١٢٧٠٨٣٣٨	١٢٧٠٨٣٣٨	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٨٧١٨٩٤٤٦	٦٣٣٧٤٤٥	٢٤٥٥٩٤١٨	١١٦٦١٤٩٠	٢٨٢٦٠٢٠٠	٢٨٢٦٠٢٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- الإيضاحات المرتبطة للقوائم المالية وتقرأ معها.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

المدير المالي والإداري

أ. / أحمد هاني

أ. / مجدي الحنبلي



شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التدفقات النقدية

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٥٠٩٥٦٩١	١٧٠٩٥٤٣١	صافى أرباح الفترة قبل الضريبة
١٦٥٠٩٥	١٧٠٦٥٧٦	إهلاك الأصول الثابتة
(٥٧٥٧٥)	١١٤٣٩	فروق عملة غير محققة
(١٠٧٣٤٢)	(٨٢٦٥٠)	أرباح (خسائر) رأسمالية
٤٨٥٣٤٥	١٨٠٠٤٧٥	فوائد مدينة
(٨٧٣٩٠)	(١٢٣٦٦٤٠)	فوائد دائنة
<u>٦٩٣٣٨٢٤</u>	<u>١٩٢٩٤٦٣١</u>	
٢٠٥٢٠١٩٥	(٤٥٧١٢٥٩٩)	التغير في المخزون
(١٠٩١٢١٨)	(٦٤٢٠٥٣)	التغير في العملاء وأوراق قبض
(١٢٠٦٦٦٤٤)	(٤٠١٣٨٣١)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية
(١٤٠٣٧٦٣)	(٨٥٢٠٦٠)	ضرائب مدفوعة
--	(٢٨٣٨٤١)	المستخدم من المخصصات
(٣٥٣١٥٥)	(١٧٢٥٢٢٧)	فوائد مدفوعة
(١٠٥٢٣٠٦)	٥٤٣٢٤١	التغير في موردين وأوراق دفع
(٣٧١٦٠٥٢)	٥٦٨٥٨٤٢	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>٧٧٧٠٨٨١</u>	<u>(٢٧٧٠٥٨٩٧)</u>	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١١٠٨٧٤٥)	(١٤٧٦٢٥٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١١٨٧٩٢	٨٢٦٥٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	(٣٥٨٩٤٨)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٩٨٩٩٥٣)</u>	<u>(١٧٥٢٥٥١)</u>	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٤٨٠٦٩٦)	٢٨٧٦٩٠٤٤	مقبوضات (مدفوعات) من بنوك سحب على المكشوف
(٣٥٨٦٢٨)	(٣٦٨٣١٨)	مقبوضات (مدفوعات) من قروض طويلة الأجل
(٦٣٦٩٧٠٩)	(٨٤٧٨٠٦٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>(٧٢٠٩٠٣٣)</u>	<u>١٩٩٢٢٦٦٦</u>	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٤٢٨١٠٥)	(٩٥٣٥٧٨٢)	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٣٩٥٣٤)	٢٠٨٤٩	فروق عملة غير محققة من البنوك
٤٩٢٠٧٤	١٣٢١٥٢٩٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٢٤٤٣٥</u>	<u>٣٧٠٠٣٥٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
د. / مجدي الجبيلي



المدير المالي والإداري  
أ. / أحمد هانى



شركة الألومنيوم العربية  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 فهرس الإيضاحات

صفحة	البيان	رقم الايضاح
٩	نبذة عن نشاط الشركة	-١
١٠ - ٩	أسس إعداد القوائم المالية	-٢
١٧ - ١١	السياسات المحاسبية المتبعة	-٣
١٩ - ١٨	الأصول الثابتة (بالصافي)	-٤
٢٠	مشروعات تحت التنفيذ	-٥
٢٠	المخزون (بالصافي)	-٦
٢٠	عملاء واوراق القبض (بالصافي)	-٧
٢١	مدينون و ارصدة مدينة اخرى	-٨
٢١	الاصول الضريبية	-٩
٢١	النقدية بالخرزينة و لدى البنوك	-١٠
٢٢	بنوك سحب علي المكشوف	-١١
٢٢	المخصصات	-١٢
٢٢	موردون و أوراق دفع	-١٣
٢٣	دائنون و ارصدة دائنة اخرى	-١٤
٢٤	رأس المال	-١٥
٢٤	ضرائب الدخل	-١٦
٢٥	الضريبة المؤجلة	-١٧
٢٥	قروض طويلة الأجل	-١٨
٢٥	صافي المبيعات	-١٩
٢٦	نصيب السهم من ارباح الفترة	-٢٠
٢٨ - ٢٧	ايضاحات متممة لقائمة التدفق النقدي	-٢١
٢٨	الإلتزامات العرضية	-٢٢
٢٨	الموقف الضريبي	-٢٣
٢٩	الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها	-٢٤
٢٩	أرقام المقارنة	-٢٥



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة

١ / ١ الكيان القانوني والقوانين المنظمة

تأسست شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية" في ١٥ ابريل ١٩٧٦ بموجب القرار الوزاري رقم ٦٦ لسنة ١٩٧٦ في ظل أحكام قانون نظام استثمار المال العربي والأجنبي رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والذي حل محله قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغي فيما بعد بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته، مع مراعاة أحكام قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة رقم ٢٦ لسنة ١٩٥٤ والذي حل محله القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، والشركة مقيدة بجدول أ بالبورصة المصرية .

٢ / ١ غرض الشركة

غرض الشركة إنتاج الألومنيوم ومنتجات التشييد الأخرى والاتجار فيها بالأسواق المحلية والخارجية .

٣ / ١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي بالعنوان الكائن ٣ شارع أحمد الدرديري - مصر الجديدة - القاهرة، وتقع مصانع الشركة بفرع الشركة بالمنطقة الصناعية الجديدة غرب الاسماعيليه - الاسماعيليه ، ولها أيضا فرع بالمنطقة الصناعية بمدينة بدر - القاهرة

٤ / ١ السجل التجاري

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٧٦٦٢٥ بتاريخ ١٦ مايو ١٩٧٦ .

٥ / ١ مدة أجل الشركة

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ١٥/٤/١٩٧٦ وتنتهي في ١٤/٤/٢٠٠١، وقد تم مد مدة الشركة لفترة مماثلة أخرى تنتهي في ١٣/٤/٢٠٢٦ طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٤٠٩ بتاريخ سبتمبر لسنة ٢٠٠١ .

٦ / ١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المدققة بواسطة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢١ .

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

١ / ٢ الالتزام بالمعايير والقوانين السارية

اعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار الفترة المالية والفترات السابقة إلا اذا ذكر خلاف ذلك ، إعداد القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة .



## ٢ / ٢ قياس القيمة العادلة

يتم اعداد القوائم المالية على اساس التكلفة التاريخية ، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي تم اثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي :

- الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
- المشتقات المالية.

يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة في سوق نشط على أساس السعر المععلن لها في تاريخ المركز المالي .

## ٢ / ٢ الافتراضات المحاسبية والمصادر الاساسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافتراضات لتحديد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى.

وتعتمد هذه التقديرات وما يصاحبها من افتراضات على الخبرة السابقة للإدارة وبعض العوامل الأخرى المتعلقة بها. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ومن ثم تتم مراجعة التقديرات المستخدمة في تحديد تلك الافتراضات بصفة مستمرة.

ويتم الاعتراف بالتسويات الناتجة عن التغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها ذلك التغيير في حالة إذا ما كان تأثيره يقتصر على تلك الفترة فقط بينما يتم الاعتراف بتلك التسويات خلال الفترة التي تم بها التغيير والفترات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثرا على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

الأصول والالتزامات الواردة أدناه من أهم البنود التي استخدمت الافتراضات المحاسبية والتقديرات في قياسها والتي ترتب على استخدامها تأثير جوهري على القيم الدفترية لها وعلى الإيرادات والمصروفات المتعلقة بها والمدرجة بالقوائم المالية للشركة طبقا للسياسات المحاسبية المطبقة. وفيما يلي أهم هذه البنود:

- الأصول الثابتة وسياسة الإهلاك المطبقة بما في ذلك تقدير الأعمار الافتراضية وصافي القيمة التخريدية للأصول الآتية وأسس تقدير الاضمحلال في قيمتها.
- أسس تقدير الانخفاضات المكونة لمقابلة المديونيات التي من غير المتوقع تحصيلها .
- أسس تقييم المخزون وتقدير الانخفاض في القيمة الدفترية للمخزون - عند تطبيق التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وكذلك الانخفاضات المكونة للأصناف بطينة الحركة.
- أسس تكوين المخصصات لمواجهة المطالبات المحتملة.
- أسس قياس الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة.
- أسس تحميل المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة على الإنتاج.
- أسس تصنيف الأصول والالتزامات المالية عند نشأتها والتي تعتمد على نية الإدارة في تاريخ الاعتراف الأولي بتلك الأصول والالتزامات.





**٣- السياسات المحاسبية المتبعة**

١ / ٣ فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية.  
١/١/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة.  
٢/١/٣ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلي في الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدققاتها النقدية للفترة الجارية.

٣/١/٣ التغيير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغيير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

٢ / ٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات..

٢/٢/٣ المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية وذلك باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة، وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيم العادلة.



٣/٢/٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١/٣/٢/٣ تكلفة الاصل

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة مطروحاً منها مجمع الإهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم الخسارة المجمعة من تلك الأصول ويتم إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل فترة مالية وفي حالة تغير التوقعات عن التقديرات السابقة فيتم معالجتها كتغير في التقديرات المحاسبية.

٢/٣/٢/٣ الاعتراف والقياس الأولي

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة. وتقوم المنشأة بالاعتراف بنفقات خدمة الأصل اليومية في الأرباح أو الخسائر عن الفترة التي تتحمل فيها تلك النفقات

٣/٣/٢/٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

٤/٣/٢/٣ الإهلاك

يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت بعد خصم القيمة التخريدية المقدرة (للمباني والإنشاءات والمعدات ووسائل النقل والانتقال) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول وفيما يلي معدلات الإهلاك المعتمدة من مجلس الإدارة:

معدل الإهلاك	الأصل
٢ %	مباني وإنشاءات
٦,٧ %	آلات ومعدات
١٠٠ %	أسطميات
٢٥ %	وسائل نقل وانتقال
٢٥ %	عدد وأدوات
٢٥ %	أثاث ومعدات مكتبية
٥٠ %	أجهزة حاسب آلي





شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥/٣/٢/٣ استبعاد الأصول الثابتة

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل وفقاً لقرار مجلس الإدارة باستبعاد الأصل ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

٦/٣/٢/٣ تخفيض قيمة الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

٤/٢/٣ الاضمحلال

١/٤/٢/٣ الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.

يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.

يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل، يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

٢/٤/٢/٣ الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول المجموعة غير المالية في تاريخ قائمة المركز المالي (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الإستردادية من تلك الأصول.





هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية  
لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

### ٥/٢/٣ المخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً لسياسة التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، تتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإلتزام ومصروفات البيع.

- يتم تقييم الخامات ومستلزمات الإنتاج على أساس التكلفة ويتم تحديد تكلفة المنصرف منها بطريقة المتوسط المتحرك بعد كل إضافة.
- يتم تقييم الإنتاج التام وغير التام على أساس التكلفة الصناعية المباشرة والتي تشمل على تكلفة الخامات المباشرة والأجور الصناعية المباشرة ونصيبه من المصروفات والأعباء الصناعية غير المباشرة وذلك حتى آخر مرحلة صناعية وصل إليها الإنتاج.
- يتم تقييم المخلفات والفضلات على أساس سعر شراء المخلفات من التجار التي تمت خلال العام.

### ٦/٢/٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الدفترية ثم يتم خصم أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها لاحقاً لتاريخ الاستحقاق والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيلها بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

### ٧/٢/٣ اطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في العلاقات المباشرة أو الغير مباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف والتي يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة.  
لا يوجد مبيعات او مشتريات مع الاطراف ذوى العلاقة خلال الفترة.



### ٨/٢/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

هدف الشركة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار من أجل توفير توزيعات أرباح للمساهمين والمنافع التي تعود على أصحاب المصلحة الآخرين والمحافظة على هيكل رأس المال الأمثل للحد من تكلفة رأس المال وقد تم توظيف رأس المال بالكامل في أعمال الشركة، وترى الإدارة أن رأس المال كافي لاحتياجات أعمال الشركة حيث ان حقوق الملكية في نمو مستمر بما يكفل تحقيق الخطط التنموية لأعمالها.

ومن أجل المحافظة على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم الشركة بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين، إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيض الديون.

### ٩/٢/٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم احتجاز ٥٪ من صافي ربح الشركة لتكوين الاحتياطي القانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الاحتياطي نصف رأس المال المصدر وفقاً لما تقضى به أحكام المادة ١٩٢ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، ولا يتم إجراء توزيعات من هذا الاحتياطي ويجوز استخدام الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال.

### ١٠/٢/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية خارجة يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

يتم تكوين مخصص اجازات العاملين بموجب دراسة يتم اعدادها في ضوء رصيد اجازات كل عامل علي حدة ويتم تقييمها علي اساس المرتب الشهري لكل منهم في تاريخ القوائم المالية السنوية وإذا لزم تدعيم المخصص يتم الاعتماد من مجلس الادارة.

### ١١/٢/٣ موردين وأوراق دفع

تتمثل الموردين في الالتزامات المستحقة على الشركة مقابل بضائع أو خدمات، تسجل الموردين بالقيمة العادلة عند نشأتها، وتقاس لاحقاً بالتكلفة.

### ١٢/٢/٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم تسجيل الدائنون بالتكلفة التاريخية ويتم تبويبها ضمن الإلتزامات المتداولة ويتم تبويب المبالغ المتوقع سدادها بعد أكثر من عام ضمن الإلتزامات غير المتداولة.

### ١٣/٢/٣ ضريبة الدخل

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر كل من الضريبة الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مبنية مباشرة في حقوق الملكية، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.





شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

١٤/٢/٣ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٥/٢/٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في العام المالي التي تقرر فيها الجمعية العامة هذه التوزيعات.

١٦/٢/٣ تحقق الإيراد

يتم إثبات إيرادات البيع عند تسليم المنتج للعميل، ويقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الأخذ في الاعتبار قيمة أى خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به المنشأة وتكون قيمة الإيراد هى المبلغ المستلم أو المستحق من النقدية أو ما فى حكمها، وطبقاً لهذه السياسة فيثبت الإيراد بعد توفر الشروط التالية:-

- أ- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- ب- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على المنتجات المباعة.
- ج- أن يكون قياس الإيراد بشكل دقيق .
- د- أن يتوافر توقع كافي عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للبيع إلى المنشأة.
- هـ- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالبيع بشكل دقيق .

١٧/٢/٣ المصروفات

١/١٧/٢/٣ مصروفات التشغيل والبيع والتوزيع والإدارية والعمومية

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما فى ذلك مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

٢/١٧/٢/٣ المصروفات التمويلية

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالبنوك الدائنة بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة المتعاقد عليه مع البنك الدائن.





شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨/٢/٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

١٩/٢/٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل والتي تاريخ إستحقاقها لا يزيد عن ثلاثة أشهر.

٢٠/٢/٣ الدخل الشامل الآخر

يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسويات إعادة التقييم والتي لا يعترف بها في الأرباح أو الخسائر " قائمة الدخل " طبقاً لما تتطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية الأخرى).

٢١/٢/٣ إجمالي الدخل الشامل

هو التغيير في حقوق الملكية خلال الفترة والنتائج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغييرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفتهم هذه. ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كلا من " الأرباح أو الخسائر " و " الدخل الشامل الآخر ".



شركة الأومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

- يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:-

البيان	الأرض	مباني وإنشاءات	الألات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات جنيه مصري	إثاث ومعدات مكتبية	أجهزة حاسب الكمبيوتر	اسمىات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١	٤٠٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٦٢٧٩٩٩٤٢	٥٧١٧٩٦٩	٢٢٨٢٤٤٨	١٩٨٧٥٣٥	١٤٤٠٣٤	١٤٤١٢٧١١	١٢٠٤٦٨٧٢٣
الإضافات خلال الفترة	--	--	١٣٢١٧١٢	٦٠٠٠٠	٢٩٠٠٠	١٠٤٣٢	٥٥١٠٩	--	١٤٧٦٢٥٤
الإستبعادات خلال الفترة	--	--	--	(٣٢٣٩٣)	--	--	--	(٢٠٩٤٩٨٧)	(٢١٢٧٣٨٠)
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٤٠٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٦٢٧٩٩٩٤٢	٥٧٤٥٥٧٦	٢٣١١٤٤٨	١٩٩٧٩٦٧	١٤٥٩١٤٣	١٢٣١٧٧٢٤	١١٩٨١٧٥٩٧
مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢١	--	١٢٨٢٢٢٥٨	٤١٥٨٧٤٠٣	٤٢٠٨٠٣٥	٢١٥٨٨٩٧	١٨٣٩٤٤٩	١٢٧٧٢٣٥	١٤٤١٢٧١٠	٧٨٣٥٦٠٧٧
اهلاك الفترة	--	١٩٨١١٢	١١٩٧٥٨٣	٢١٧٣٩٠	٢٦٤٥٢	٣١٠٩٩	٣٥٩٣٩	--	١٧٠٦٥٧٧
مجموع إهلاك الإستبعادات	--	--	--	(٢٩١٥٤)	--	--	--	(٢٠٩٤٩٨٧)	(٢١٢٤١٤١)
مجموع الأهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	--	١٣٠٢٠٣٧٠	٤٢٧٨٤٩٨٦	٤٣٩٦٢٧١	٢١٨٥٣٤٩	١٨٧٠٥٤٨	١٣٢٣٢٦٤	١٢٣١٧٧٢٣	٧٧٤٣٨٥١٣
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٤٠٢٢١٨	١٨٤٤١٤٩٦	٢١٣٢٦٦٦٩	١٣٤٩٣٠٥	١٢٦٠٩٩	١٢٧٤١٩	٩٥٨٧٩	١	٤١٨٧٩٠٨٣

لا يوجد رهونات على الأصول المملوكة للشركة.





شركة الألو منيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الحساب	أرضي جنيه مصري	مبانى والشامات جنيه مصري	الألات ومعدات جنيه مصري	وسائط نقل والتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	إثاث ومعدات مكتبية جنيه مصري	إجهزة حاسب الكمبيوتر جنيه مصري	اسطوانات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	٤٠٢ ٢١٨	٣١ ٤٦١ ٨٦٦	٦١ ٢٥٠ ١٦٣	٥ ٣١٤ ٩٦٩	٢ ٢٨٢ ٤٤٨	١ ٩١٢ ٤٨١	١ ٣٧٢ ٢٢٤	١٤ ٤١٢ ٧١١	١١٨ ٤١٠ ٠٨٠
الإضافات خلال العام	--	--	١ ٥٤٩ ٧٧٩	٥١٧ ٥٠٠	--	٧٥ ٠٥٤	٣٠ ٨١٠	--	٢ ١٧٢ ١٤٢
الإستبعادات خلال العام	--	--	--	(١١٤ ٥٠٠)	--	--	--	--	(١١٤ ٥٠٠)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٠٢ ٢١٨	٣١ ٤٦١ ٨٦٦	٦٢ ٧٩٩ ٩٤٢	٥ ٧١٧ ٩٦٩	٢ ٢٨٢ ٤٤٨	١ ٩٨٧ ٥٣٥	١ ٤٠٤ ٠٣٤	١٤ ٤١٢ ٧١١	١٢٠ ٤٦٨ ٧٧٢
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	--	١٢ ٤٢٦ ٠٣٣	٣٩ ١٦٢ ٢٠٢	٣ ٩٧٢ ٨٢٨	٢ ١٠٨ ٧٧٦	١ ٧٨١ ٥٦٠	١ ٠٩٧ ٣٠٨	١٤ ٤١٢ ٧١٠	٧٤ ٩٦٢ ٤١٧
اهلاك العام	--	٣٩٦ ٢٢٥	٢ ٤٢٥ ٢٠١	٣٣٧ ٢٥٧	٥٠ ١٢١	٥٧ ٨٨٩	٢٣٠ ٠١٧	--	٣ ٤٩٦ ٧١٠
مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	--	١٢ ٨٢٢ ٢٥٨	٤١ ٥٨٧ ٤٠٣	٤ ٢٠٨ ٠٣٥	٢ ١٥٨ ٨٩٧	١ ٨٣٩ ٤٤٩	١ ٣٣٧ ٣٢٥	١٤ ٤١٢ ٧١٠	٧٨ ٣٥٦ ٠٧٧
صافى القيمة التقديرية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٠٢ ٢١٨	١٨ ٦٣٩ ٦٠٨	٢١ ٢١٢ ٥٣٩	١ ٥٠٩ ٩٣٤	١٢٣ ٥٥١	١٤٨ ٠٨٦	٧١٧ ٧٠٩	١	٤٢ ١١٢ ٦٤٦



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	٣٥٨ ٩٤٨	فرن النردة
--	٣٥٨ ٩٤٨	

٦- المخزون (بالصافي) :

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨ ٩٣٧ ٨٤٠	٦٦ ٠٩٦ ٦١١	خامات
١٦ ٦٣٢ ٦٩٦	١٦ ٨٠٥ ٣٥١	مستلزمات انتاج
٤١ ٢٣٤	٢ ٤٨٦ ٢٤٧	فضلات ومخلفات إنتاج
٧ ٣٢٥ ١١٧	١٥ ٩٧٩ ٠٢٩	إنتاج غير تام
٩ ٤٢٢ ٨٩٠	٦ ٧٠٥ ١٣٨	إنتاج تام
٦٢ ٣٥٩ ٧٧٧	١٠٨ ٠٧٢ ٣٧٦	
(١ ٥٣٩ ٨٧٦)	(١ ٥٣٩ ٨٧٦)	<b>يخصم:</b>
٦٠ ٨١٩ ٩٠١	١٠٦ ٥٣٢ ٥٠٠	الانخفاض في المخزون

٧- العملاء وأوراق القبض (بالصافي) :

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩ ٠٥٥ ١٤٦	٢٣ ٠٣٨ ٢٤٤	العملاء
٢١ ٤١٣ ٧٩٨	١٨ ٠٣٧ ٦٦٤	اوراق القبض
٤٠ ٤٦٨ ٩٤٤	٤١ ٠٧٥ ٩٠٨	
(٦٩٦ ٥٦٨)	(٦٩٦ ٥٦٨)	<b>يخصم:</b>
٣٩ ٧٧٢ ٣٧٦	٤٠ ٣٧٩ ٣٤٠	الاضمحلال في العملاء





شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٧١٠ ٣١٥	١ ٧١٠ ٣١٥	تأمينات لدي الغير
٢ ٤٦١ ٦٨٩	٢ ٤٧٦ ٧٢٠	موردين - دفعات مقدمة
٢ ٦٠٢	١ ٠٣٨ ٦٤٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢ ٠٦٧ ٧٧٣	١ ٩٢٣ ٢٥٩	ضريبة على القيمة المضافة
--	٢٥ ٠٠٠	بضاعة أمانة لدي الغير
٥٠٠	٣ ٣١٠ ٠٠٠	خطابات ضمان
٥٥٩ ٢٤١	٣٣٢ ٠١٤	أرصدة مدينة أخرى
<u>٦ ٨٠٢ ١٢٠</u>	<u>١٠ ٨١٥ ٩٥٢</u>	

٩- الاصول الضريبية

يتمثل رصيد الاصول الضريبية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٥٢ ٨٦٦	٣٥٨ ٥٣٠	ضرائب مخصومة من المنبع
٨١٥ ١٦٧	٤٦٩ ٦٥٥	مسدد تحت حساب ضريبة الدخل إقرار ٢٠٢٠
٢ ٥١٣ ٣٣٣	٤٩٣ ٥٣٠	دفعات ضرائب الدخل إقرار ٢٠٢١
١٢٢ ٥٢٣	--	عائد دفعات ضرائب الدخل
<u>٤ ٣٠٣ ٨٨٩</u>	<u>١ ٣٢١ ٧١٥</u>	

١٠- النقدية وما في حكمها

يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	٢ ٢٨٠	نقدية بالخرزينة عملة محلية
--	٢٠ ٠٠٠	خزينة الإيداعات - جنيه مصري
		<u>حسابات جارية</u>
		<u>عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري</u>
٧٨٦	٥٢٣	البنك المصري الخليجي - دولار أمريكي
--	٦٨ ٣٥١	بنك كريدي اجريكول - دولار أمريكي
١ ٢ ٩٠١ ٩٦٦	٣ ٣ ٩٦ ٤٤٢	بنك التجاري وفا - دولار أمريكي
٣٠٣	١٨	بنك كريدي اجريكول - يورو
		<u>عملة محلية</u>
٩٣١	١ ٦٢ ٦٩٥	بنك كريدي اجريكول - جنيه مصري
٣٠٣ ٤٠٨	٣٩ ٣١٠	بنك التجاري وفا - جنيه مصري
٧ ٨٩٦	١٠ ٧٣٩	البنك المصري الخليجي - جنيه مصري
<u>١٣ ٢١٥ ٢٩٠</u>	<u>٣ ٧٠٠ ٣٥٧</u>	

شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١١- بنوك سحب على المكشوف

يتمثل رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٦١١	عملة أجنبية ومعادلتها بالجنيه المصري
٨٦	٣٢٨	البنك العربي الأفريقي - جنيه استرليني
--	١٣٧	البنك العربي الإفريقي - دولار
		البنك العربي الإفريقي - يورو
		عملة محلية
١٧٣٠١٤٣٧	٢٣٩٢٠٠٨٥	بنك قطر الوطني الاهلى - جنيه مصري
١٥٩٦٣١٩٦	١٨٤٨٧٠٥٧	البنك العربي الأفريقي - جنيه مصري
٢٢٦٩٤٠٦١	٤٢٣١٩٦٠٥	البنك الاهلى المصرى - جنيه مصري
٥٥٩٥٨٧٨٠	٨٤٧٢٧٨٢٤	

١٢- المخصصات :

يتمثل رصيد المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي :-

الرصيد في	الرصيد في	المخصص انتفى	المستخدم	الرصيد في
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١/١	الغرض منه	المستخدم	٢٠٢١/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	خلال الفترة	خلال الفترة	جنيه مصري
١٣٣٨٨٣٤	١٣٣٨٨٣٤	--	--	١٣٣٨٨٣٤
٢٤٩٤٩٢٤	٢٤٩٤٩٢٤	--	--	٢٤٩٤٩٢٤
١١٩٥١١٤	١٤٧٨٩٥٥	--	(٢٨٣٨٤١)	١٤٧٨٩٥٥
٥٠٢٨٨٧٢	٥٣١٢٧١٣	--	(٢٨٣٨٤١)	٥٣١٢٧١٣

مخصص مطالبات و التزامات محتملة  
مخصص أجازات العاملين  
مخصص مصروفات متوقعة

الشركة لديها دراسة بالمخصصات معتمدة من مجلس الادارة.

١٣- الموردون وأوراق الدفع :

يتمثل رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨٧٩٣٤٨	٢٧٥٧٣٩٥
٣١٧١٥٥	٩٧٨٥٣٥
٣١٩٦٥٠٣	٣٧٣٥٩٣٠



موردون - محليون

موردون - استيراد



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٤- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتمثل رصيد دائنون والأرصدة دائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٦ ٦٨٨	٨٥ ٠٧٦	مصلحة الضرائب (ضريبة موحدة)
٧٠٥ ٧٧١	٩٥٠ ١٩٠	مصلحة الضرائب (ات ص)
٧٨٣	١ ٨٧٠	مصلحة الضرائب (دمغة)
١٧٧ ٥١٨	١٧٧ ٥١٨	ضرائب عقارية
٤ ١٤٠ ٦٣٢	٥ ٩٩٥ ١٤٤	مصروفات مستحقة
٤٠٦ ١٣٨	٤١١ ٤٩٤	تأمينات من الغير
١٩ ٤٢٦	٧٥ ٢٤٨	فوائد مستحقة
٥٩٧ ٨٥٢	٢ ٢٧٤ ٧٨٣	أجور مستحقة
٤٢٨ ٨٨١	٤٨٣ ٥٠٥	التأمينات الاجتماعية
--	٢٠ ٤٩٨	دائنو التوزيعات - حصة العاملين
١ ٠١٤ ٨٠٤	٣ ٠٦٠ ٦٣٨	أرصدة دائنة أخرى
٧٧٠٨ ٤٩٣	١٣ ٥٣٥ ٩٦٤	

١٥- رأس المال:

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري) ورأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ جنيه مصري (ثمانية وعشرون مليون ومائتان وستون ألف ومائتان جنيه مصري) موزعة على ٥ ٦٥٢ ٠٤٠ سهم اسمي (أسهم نقدية) خمسه مليون وستمائة واثنان وخمسون ألفاً وأربعون سهماً قيمة كل سهم خمسه جنيهات مصرية وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال:

القيمة جنيه مصري	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
١٥ ٢٤٣ ٩٦٠	٣ ٠٤٨ ٧٩٢	%٥٤	شركة الخرافى للإنشاءات
٢ ٤٩٠ ٩٧٠	٤٩٨ ١٩٤	%٩	شركة ماك القابضة للصناعة
١ ٦٧٧ ٦٨٠	٣٣٥ ٥٣٦	%٦	شركة ماك القابضة للاستثمار
١ ٦٣١ ٦٦٠	٣٢٦ ٣٣٢	%٦	شركة ايماك للتنمية العقارية
٣٨٤ ٤٤٠	٧٦ ٨٨٨	%١	الشركة العربية للتجارة والتسويق
٥٤٥ ٤٩٠	١٠٩ ٠٩٨	%٢	الشركة المصرية للاستثمارات العامة
٦ ٢٨٦ ٠٠٠	١ ٢٥٧ ٢٠٠	%٢٢	مساهمون اخرون
٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	٥ ٦٥٢ ٠٤٠	%١٠٠	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- بتاريخ ٢٠٢١/١/١٤ تم إعادة هيكلة المساهمين ليصبح كالآتي :

١٦-

القيمة جنيه مصري	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٤ ٢٤١ ١٧٠	٨٤٨ ٢٣٤	%١٥,٠٠٧٦	شركة شاطئ البدع للتجارة العامة
٣ ١٢٤ ٩٤٥	٦٢٤ ٩٨٩	%١١,٠٥٧٨	شركة مهند الخرافي للتجارة العامة
٣ ١٢٤ ٩٤٥	٦٢٤ ٩٨٩	%١١,٠٥٧٨	شركة تآزر للتجارة العامة
٣ ١٢٤ ٩٤٥	٦٢٤ ٩٨٩	%١١,٠٥٧٨	شركة ابناء جاسم الخرافي للتجارة العامة
٢ ٧٨٣ ١٦٠	٥٥٦ ٦٣٢	%٩,٨٤٨٣	شركة صوفر للتجارة العامة
١ ٥٦٢ ٥٨٠	٣١٢ ٥١٦	%٥,٥٢٩٣	شركة الغنيمة الدولية للتجارة
١ ٥٦٢ ٥٨٠	٣١٢ ٥١٦	%٥,٥٢٩٣	شركة ساحل البدع للتجارة العامة
١ ٥٦٢ ٥٨٠	٣١٢ ٥١٦	%٥,٥٢٩٣	شركة يسما للتجارة العامة
٣٤١ ٧٨٥	٦٨ ٣٥٧	%١,٢٠٩٤	السيدة /هبه ناصر محمد عبد المحسن الخرافي
٢٠	٤	%٠,٠٠٠١	شركة محمد عبد المحسن الخرافي القابضة
٦ ٨٣١ ٤٩٠	١ ٣٦٦ ٢٩٨	%٢٤,١٧٣٥	مساهمون اخرون
٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	٥ ٦٥٢ ٠٤٠	%١٠٠	

١٧- ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٧ ٨٦٢ ٢٦٣	١٧ ٠٩٥ ٤٣١	الربح المحاسبي قبل الضريبة
		تسويات ضريبية :
١ ١١٦ ٩١٩	١ ٩٨٥ ٤٧٨	مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم
(١ ٤٧٥ ٩٧٣)	(٦٩٥ ٥٩٦)	فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبي
٧٠١ ٥٨٦	٤٨٣ ٩٨٤	المساهمة التكافلية
٤٨٤ ٥٩٣		فروق عمله دائنه محققة عن عام ٢٠١٩
٥٥٤ ٧٧١	٤٨ ٠٤٤	فروق عمله مدينه غير محققة عام ٢٠٢٠
(٤٤٤ ٢٣٨)	(٥٩ ٤٨٣)	فروق عمله دائنه غير محققة عام ٢٠٢٠
	٢٢٢ ١١٩	فروق عمله دائنه محققة عام ٢٠٢٠
(١ ٦٥١ ٥٤٠)		فروق عمله مدينه محققة عن عام ٢٠١٩
	(٢٧٧ ٣٨٦)	فروق عمله مدينه محققة عن عام ٢٠٢٠
(١٠٧ ٣٤٢)	(٨٢ ٦٥٠)	أرباح رأسمالية
(٨٢١ ٢٢٤)	١ ٦٢٤ ٥١٠	إجمالي ما يضاف / (يخصم) الى الربح المحاسبي
١٧ ٠٤١ ٠٣٩	١٨ ٧١٩ ٩٤١	صافي الربح الضريبي
١٧ ٠٤١ ٠٣٩	١٨ ٧١٩ ٩٤١	الوعاء الضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	معدل الضريبة
٣ ٨٣٤ ٢٣٤	٤ ٢١١ ٩٨٧	ضريبة الدخل





شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨- الضريبة المؤجلة

تتمثل حركة الضريبة المؤجلة سواء أصل أو التزامات فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٩٢١ ٥٦٥	٥ ٢٧٧ ٨١١	رصيد الضريبة المؤجلة أول الفترة /العام
١٨ ٢٥٣ ٤٩٢	١٧ ٢٤١ ٦٨٢	صافى الأصول الثابتة ضريبياً
(٤١ ٧١٠ ٤٢٨)	(٤١ ٤٧٦ ٨٦٥)	صافى الأصول الثابتة محاسبياً
(٢٣ ٤٥٦ ٩٣٦)	(٢٤ ٢٣٥ ١٨٣)	التزام ضريبى
%٢٢,٥	%٢٢,٥	معدل الضريبة
٥ ٢٧٧ ٨١١	٥ ٤٥٢ ٩١٦	رصيد الضريبة المؤجلة اخر الفترة
(٨٧ ٠٥١)	(١٧٥ ١٠٦)	الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل

١٩- قروض طويلة الأجل

يتمثل رصيد قروض طويلة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٤٧٩ ٧٠١	١ ١٠٤ ٩٥٤	بنك قطر الوطني الأهلي *
		<u>يخصم:</u>
٧٣٩ ٨٥٠	٣٦٨ ٣١٨	أقساط تستحق خلال عام
٧٣٩ ٨٥٠	٣٦٨ ٣١٨	رصيد القروض قصيرة الأجل
٧٣٩ ٨٥١	٧٣٦ ٦٣٦	رصيد القروض طويلة الأجل

٢٠- صافى المبيعات

يتمثل صافى المبيعات فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١٢ ٥٠٨ ١٤٠	١٧٤ ٦٥٢ ٩١٥	مبيعات محلية
--	(١٦٩ ٦٠٠)	خصم مسموح به
(١٢٦ ٤٠٤)	(٥٦٢ ٠١٠)	مردودات مبيعات محلية
١١٢ ٣٨١ ٧٣٦	١٧٣ ٩٢١ ٣٠٥	المبيعات المحلية (بالصافى)
١١ ١١٦ ٣٣٧	١٩ ٤٩٤ ٠٧٨	مبيعات التصدير
١١ ١١٦ ٣٣٧	١٩ ٤٩٤ ٠٧٨	مبيعات التصدير (بالصافى)
١٢٣ ٤٩٨ ٠٧٣	١٩٣ ٤١٥ ٣٨٣	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢١- نصيب السهم من أرباح الفترة

يتمثل نصيب السهم من صافي أرباح الفترة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٩١١ ٧٢٩	١ ٢ ٧٠ ٨ ٣٣٨	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
(٣٩١ ١٧٣)	(١ ٢٧٠ ٨٣٤)	حصة العاملين من الأرباح
--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة*
٣ ٥٢٠ ٥٥٦	١١ ٤٣٧ ٥٠٥	صافي أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين
٥ ٦٥٢ ٠٤٠	٥ ٦٥٢ ٠٤٠	عدد الأسهم العادية
<u>٦٢</u>	<u>٢,٠٢</u>	

\*تنازل أعضاء مجلس الإدارة عن مكافأتهم في مشروع توزيع الأرباح.

٢٢- إيضاحات متممة لقائمة التدفق النقدي

عند إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم استبعاد التعاملات غير النقدية المتمثلة في إعادة تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وبيانها كالتالي:

١/٢٤ فروق العملة المحملة بقائمة الدخل

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٤٢ ٠٩٧)	٨ ١١٧	فروق محققة خلال الفترة / العام
		صافي أرباح (خسائر) فروق عملة محققة
٥٧ ٥٧٥	(١١ ٤٣٩)	فروق غير محققة (تقييم أرصدة آخر الفترة / العام)
<u>١٥ ٤٧٨</u>	<u>(٣ ٣٢٢)</u>	صافي (خسائر) أرباح فروق إعادة تقييم أرصدة ذات طبيعة نقدية

٢/٢٤ فروق عملة محققة خلال الفترة / العام

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(٤٢ ٠٩٧)	٨ ١١٧
<u>(٤٢ ٠٩٧)</u>	<u>٨ ١١٧</u>



بنوك مدينة  
صافي أرباح (خسائر) فروق عملة



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣/٢٤ فروق عملة غير محققة

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٦ ٧٢٦	(٣٥ ٠٨٩)	العملاء
٣٠ ٣٨٣	--	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
--	٣ ٨١٤	الموردون وأوراق الدفع
--	(١ ٠١٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٣٩ ٥٣٤)	٢٠ ٨٤٩	بنوك مدينة
<u>٥٧ ٥٧٥</u>	<u>(١١ ٤٣٩)</u>	صافي (خسائر) أرباح فروق عملة

٤/٢٤ تتمثل الفوائد المدفوعة خلال الفترة /العام فيما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	--	الفوائد المستحقة اول الفترة
٤٨٥ ٣٤٥	١ ٨٠٠ ٤٧٥	الفوائد المدينة
(٤٤ ٨٠٠)	(٧٥ ٢٤٨)	الفوائد المستحقة اخر الفترة
<u>٤٤٠ ٥٤٥</u>	<u>١ ٧٢٥ ٢٢٧</u>	الفوائد المدفوعة

٥/٢٤ تتمثل الضرائب المدفوعة خلال الفترة /العام فيما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٦٥ ٩٨٦	٣٥٨ ٥٣٠	ضرائب مخصومة من المنبع خلال الفترة /العام
٨٣ ٧٧٧	٤٩٣ ٥٣٠	عائد دفعات مقدمة
<u>٦٤٩ ٧٦٣</u>	<u>٨٥٢ ٠٦٠</u>	ضرائب مدفوعة

٢٣- الإلتزامات العرضية

قامت الشركة بإصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٠٠٠٠ جنيه مصري لصالح شركة شرق الدلتا للكهرباء علي البنك العربي الأفريقي.



٢٤- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الأموال

تم التسوية النهائية.  
يتم تسليم الإقرار طبقاً للمواعيد المقررة قانونياً والضريبة مسددة طبقاً للإقرار.  
السنوات ٢٠١٠ / ١٩٨٢  
السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠١١

شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

**(ب) ضريبة كسب العمل**

السنوات حتى عام ٢٠١٣ تم التسوية النهائية.  
السنوات ٢٠١٤ / ٢٠٢٠ يتم سداد الضريبة المستقطعة من المرتبات شهريا في المواعيد المقررة قانوناً ويتم تقديم اقرارات التسوية السنوية في المواعيد القانونية.

**(ج) ضريبة الدمغة**

**قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته**

السنوات من ١٩٨٢ / ٢٠١٥ تم التسوية النهائية.  
السنوات من ٢٠١٦ / ٢٠٢٠ يتم سداد الضريبة في المواعيد المقررة قانوناً.

**(د) ضريبة المبيعات**

**قانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته**

السنوات حتى ٢٠١٥ تم التسوية النهائية.  
الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٧ يتم تسليم الاقرارات والسداد في المواعيد المقررة قانوناً.

**(هـ) ضريبة القيمة المضافة**

**قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته**

الفترة من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ يتم تسليم الاقرارات الضريبية والسداد في المواعيد المقررة قانوناً.

**(و) التأمينات الاجتماعية**

يتم سداد التأمينات الاجتماعية في المواعيد المقررة قانوناً ولا يوجد متأخرات أو خلاف مع الهيئة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

**٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها**

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدنيين كما تتضمن الالتزامات المالية بنوك دائنة وقروض متوسطة الأجل والدائنون وأرصدة دائنة أخرى وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

١/٢٥ **خطر الائتمان:** يتمثل خطر الائتمان في قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة في العملاء والأرصدة المدينة، ويتمثل العملاء في شركات قطاع الأعمال والشركات الخاصة، وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الشركات.

٢/٢٥ **خطر السيولة:** يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فانه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣/٢٥ **خطر السوق:** يتمثل في إمكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤/٢٥ القيمة العادلة للأدوات المالية: طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة المعدلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٥/٢٥ خطر تقلبات العملات الأجنبية: يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف نظراً لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد الجنيه المصري وفيما يلي بيان بمراكز العملات الأجنبية:

ارصده عمله اجنبيه

فائض (عجز)

٢٣٤ ٨٧٥

(١١)

٨٥٢٥

العملة

دولار أمريكي

يورو

جنية استرليني

٦/٢٥ خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة: يتمثل خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق.

٢٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لكي تتواءم مع تبويب أرقام الفترة الحالي.

