



شركة مصر للالومنيوم
ش.ت.م.م
احدى شركات شركة
الصناعات المعدنية



إيجيبتالوم

الأستاذة / هبة الله الصيرفي

المشرف العام على قطاع الإفصاح

مساعد رئيس البورصة

تحية طيبة وبعد

نتشرف بأن نرفق طيه :-

- محضر الجمعية العامة العادية لإعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠
- المنعقدة يوم ٢٠٢١/١٠/١٩ الساعة الثالثة عصراً.

تحت الإعتامد

مرسل برجاء التفضل بالعلم والإحاطة .

وتفضلوا بقبول وافر التحية والإحترام ،،،

مدير عام الموازنات
مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / عصمت صفوت محمد أبو دهب



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

فاكس

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

تليفون

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

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

(مبدئى تحت الإعتماذ)

محضر إجتماع

الجمعية العامة العادية

لشركة مصر للألومنيوم جلسة ٢٠٢١/١٠/١٩

إنه فى يوم الثلاثاء الموافق ٢٠٢١/١٠/١٩ وفى تمام الساعة الثالثة بعد العصر إجتمعت الجمعية العامة العادية لشركة مصر للألومنيوم برئاسة .

السيد الدكتور / سعد مجاهد الراجحي - رئيس مجلس إدارة شركة الصناعات المعدنية و رئيس الجمعية العامة للشركة .
وذلك للنظر فى جدول الأعمال التالى :-

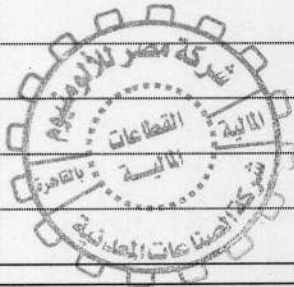
- التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ .
- إعتماذ القوائم المالية للعام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ .
- الموافقة على تقرير الحوكمة عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ .
- تقرير السادة مراقبى حسابات الصناعات المعدنية ورد الشركة عليه .
- تقرير الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء بالجهاز المركزى للمحاسبات ورد الشركة عليه .
- النظر فى إخلاء طرف مجلس الإدارة عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ .
- إقرار صرف العلاوة الدورية المستحقة للعاملين فى ٢٠٢١/٠٧/٠١ .
- مذكرة إستخدام احتياطى أخطار التوقف لتغطية الخسائر الناتجة عن إنقطاع التيار الكهربى .
- مذكرة خاصة بالتبرعات خلال انعام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

وقد حضر الإجتماع كل من السادة :-

الاسم	الوظيفة
١ - رئيس الجمعية :	
السيد الدكتور / سعد مجاهد الراجحي	رئيس مجلس إدارة شركة الصناعات المعدنية ورئيس الجمعية العامة
٢ - أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات المعدنية :	
السيد المهندس / محمد السعداوى مصطفى	انضمو المنئذب التنفيذى شركة الصناعات المعدنية
السيد الدكتور / وائل محمود يوسف	عضو منئذب لشئون المالية وعضو الجمعية العامة
السيد الدكتور / جمال محمد مجاهد	عضو مجلس الإدارة وعضو الجمعية العامة
السيد المحاسب / أحمد حسين الصادق	عضو مجلس الإدارة وعضو الجمعية العامة
السيدة الأستاذة / نيفين على صبور	عضو مجلس الإدارة وعضو الجمعية العامة
السيد المهندس / خالد منير حسنين الفقى	عضو مجلس الإدارة (ممثل اتحاد عمال مصر)
٣ - مجلس إدارة شركة مصر للألومنيوم	
السيد الدكتور / سيد أحمد كاسب	رئيس مجلس الإدارة
السيد المهندس / محمود على أحمد سالم	العضو المنئذب التنفيذى



الاسم	الوظيفة
السيد الدكتور / خالد قدرى السيد	عضو مجلس إدارة الشركة [معين]
السيد المحاسب / خالد عبدالوهاب حماد	عضو مجلس إدارة الشركة [معين]
السيد المهندس / مؤمن مصطفى ياسين أحمد	عضو مجلس إدارة الشركة [منتخب]
٤ - ممثلا اللجنة النقابية بالشركة	
السيد المهندس / ياسر محمود عبداللطيف	رئيس اللجنة النقابية بالشركة
٥ - ممثلو مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات	
السيدة المحاسب / هانى سعد نصيف	وكيل أول الوزارة - مدير إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية
السيد المحاسب / إيهاب عبدالغفار عبدالغفار	وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة
السيد المحاسب / أيمن سعيد مغاوري	وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة
السيد المحاسب / عصام الدين رجب الطحاري	مدير عام - نائب مدير الإدارة
السيد المحاسب / إيهاب حمدي	مراجع الحسابات
٦ - ممثلو الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقييم الأداء	
السيد المحاسب / السيد حسن على سالم	وكيل الوزارة - رئيس قطاع الصناعات المعدنية والهندسية
السيد المحاسب / شريف محمد	رئيس القطاع
السيد المحاسب / طارق محمود ضيف	رئيس القطاع
السيدة المحاسب / سمر عبدالهادي	مدير عام
٧ - مركز معنومات قطاع الأعمال العام:	
السيد الأستاذ / عبدالرازق محمود عبدالرازق	مدير عام شعبة الصناعات المعدنية
السيدة الأستاذة / مروة محمد حسن	أخصائي أول شعبة الصناعات المعدنية
٨ - عن شركة الصناعات المعدنية	
السيد المستشار / رضا عبدالعال	مستشار قانوني
السيد المحاسب / محمد عبدالرؤف	رئيس قطاع الإستثمار
السيد المحاسب / مجدى عبدالرحمن	رئيس قطاع اشركات
السيد المحاسب / سعيد سويلم	رئيس القطاع المالى
السيد الاستاذ / محمد أمين محمد	مدير عام العلاقات العامة
٩ - عن شركة مصر للألومنيوم	
محاسب / احمد محفوظ بغدادى	رئيس القطاعات المالية



السيد المحاسب / عصمت صفوت محمد أبو دهب	مدير عام الموازنات - مسئول علاقات المستثمرين
السيد المهندس / خالد محمد الجالس	مدير عام شئون مجلس الإدارة
السيد المحاسب / علاء عبداللطيف احمد	مدير عام الحسابات - أمين سرالجلسة

وقد بدأ السيد الاستاذ الدكتور / رئيس الجمعية العامة الإجتماع وطلب سيادته من الجمعية الموافقة على ترشيح كل من السادة :-

السيد المحاسب / علاء عبداللطيف احمد
 أمين سرالجلسة
 السيد المحاسب / عبداللطيف بلطية
 جامعاً الأصوات
 السيدة المحاسب / نصرة سعد مصطفى

والتأكد من سلامة كافة الإجراءات القانونية والشكلية وتأكد الجهاز المركزي من توافر النصاب القانوني لصحة انعقاد الجمعية العامة العادية الشرئنة حيث بلغت نسبة الحضور ٨٤ ٪ .

- أثنى السيد الدكتور / رئيس الجمعية بدء أعمال الجمعية العامة العادية لإعتماد القوائم المالية عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ لشركة مصر للألومنيوم ، ثم أعطى سيادته الكلمة للسيد المهندس / محمد السعداوى - العضء المنتدب التنفيذي لشركة القابضة وذلك لإدارة أعمال الجمعية .

- السيد المهندس / محمد السعداوى - العضء المنتدب التنفيذي للشركة القابضة بدأ سيادته الكلمة مرحباً بالسادة أعضاء الجمعية العامة والسادة أعضاء الجهاز المركزي للمحاسبات لإدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية وجهاز تقويم الأداء والسادة الحضور .

- ثم أعطى سيادته الكلمة للسيد الدكتور / سيد أحمد كاسب - رئيس مجلس الإدارة - شركة مصر للألومنيوم والذي بدء مرحباً بالسادة الحضور

" بسم الله الرحمن الرحيم " تشرفت بحضراتكم وبأشكر السادة الشركة القابضة والسادة أعضاء الجهاز المركزي للمحاسبات وذلك على التكامل الذى أدى إلى أن الشركة والحمد لله رب العالمين من خسائر ١,٦ مليار جنيه وأكثر إلى أرباح والحمد لله رب العالمين ٢٨ مليون جنيه وأكثر .

وذلك يفيدنا بأن أضع خطوات على طريقنا نسير عليها وإن شاء الله رب العالمين العام القادم تتحسن الشركة مرة أخرى .

ولولا الإدارة الحكيمة للشركة والتنوع للسادة أعضاء مجلس الإدارة بشكل رهيب وكل واحد يلقى ضوء في حاجة ، كانت الشركة خسرت ، أضاف ذلك ، والشركة استفادة من أن المعروض عالمياً قل فإستفادة من زيادة الأسعار ولكن كان ممكن أن يحدث للشركة ما حدث بجميع مصانع العالم وتتوقف عن العمل ، لا في رجال في المصنع ومهندسين أيديهم كل يوم في حاجة ، ولكن هناك تحديات تقابلنا أولها سعر الكهرباء ، نقص العمالة الشديد ولكن بنشتغل ونضع الخطط الإستراتيجية التي نقدر على تنفيذها بأنفسنا في الوقت الحالي نظرنا إلى انمشتريات يتم تيفه ، وفرنا من ٢٠٠ إلى ٣٠٠ مليون جنيه ، معدلات إستهلاك الكهرباء وفرنا ما يقرب من ٣٠٠ مليون جنيه ، نظرنا إلى انمبيعات وكيفة تسويق المنتج بشكل يزيد في الإيرادات .



ونتعامل مع كل الجهات في كل مكان مثلاً وزارة الصناعة قضية الإغراق في أمريكا وكسنا القضية وخفضا الرسوم من ٣٠% إلى ١٢%

في رجال في شركة مصر للألومنيوم وفي رجال في مجلس إدارة مصر للألومنيوم عندهم التنوع (السيد الدكتور / خالد قدرى السيد - عميد كلية التجارة ، يقول التكاليف دي أساسية ولا غير أساسية وكيفية حسابها) سيادة السيد المحاسب / خالد عبدالوهاب حماد - مسنول في بنك ، يقول التدفقات النقدية والحسابات البنكية وفوائدها وكيفية تقليل الفوائد .

سيادة المهندس / مؤمن مصطفى ياسين بيطالب بأرباح للعاملين العمالة فوق راسنا ونحب نلبي طلبات العمالة كلها . فلولا الاستراتيجية التي من العام السابق أيام الخسائر العالية التي تكبدتها الشركة وتم عمل عميرات جسيمة لبعض الخلايا لكانت الشركة حققت خسائر اضعاف ذلك ولم نستطع تعويضها هذا العام . فبشكر حضراتكم جميعا وبشكر مجهوداتكم في هذا التعاون وبشكر كل ملاحظاتكم وكل الملاحظات لأى جهة محل تقدير العام القادم بإذن نقدر نتلافى كل هذه الملاحظات .

ثم أعطى سيادته الكلمة للسيد المهندس / محمود على أحمد سالم - العضو المنتدب التنفيذي - شركة مصر للألومنيوم لتلاوة ملخص محضر مجلس الإدارة عن القوائم المالية للشركة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

■ السيد المهندس / محمود على أحمد سالم - رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

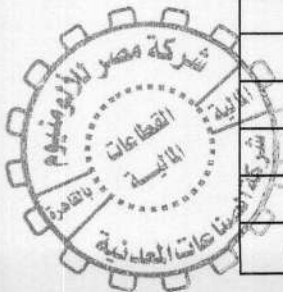
بسم الله الرحمن الرحيم " وقل إعملوا فسيرى الله عملكم ورسوله والمؤمنون وستردون إلى عالم الغيب والشهادة فينبئكم بما كنتم تعملون " صدق الله العظيم نرحب بالسادة الحضور جميعاً .

يتشرف مجلس إدارة شركة مصر للألومنيوم بعرض التقرير السنوي عن نشاط الشركة خلال العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠



أهم المؤشرات الرئيسية لنتائج أعمال الشركة عن العام ٢٠٢١/٢٠٢٠

التغير بين العام الحالي و العام السابق	العام السابق	العام الحالي	الوحدة	البيان
الزيادة أو النقص	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢١/٢٠٢٠		
(١٧)	٢٦٩	٢٥٢	ألف طن	١- الإنتاج
				٢- المبيعات
٩٨	٢٢٠	٣١٨	ألف طن	كمية المبيعات الإجمالية
٤١١٣	٧٢٥٥	١١٣٦٨	مليون جنيه	قيمة المبيعات الإجمالية
٣٤	١٧٦	٢١٠	ألف طن	كمية الصادرات
١٤٦٠	٥٦٧٠	٧١٣٠	مليون جنيه	قيمة الصادرات جنيه
١٠١	٣٥٣	٤٥٤	مليون دولار	قيمة الصادرات دولار
٦٥	٤٤	١٠٩	ألف طن	كمية المبيعات المحلية
٢٦٥٠	١٥٨٧	٤٢٣٧	مليون جنيه	قيمة المبيعات المحلية
٤١١٣	٧٢٥٥	١١٣٦٨	مليون جنيه	إيرادات التشغيل
(١٤٦٧)	١٠٨٣٣	٩٣٦٦	مليون جنيه	تكلفة إيرادات النشاط
(١٥٠٨)	٩٨٩٣	٨٣٨٥	مليون جنيه	خامات
٢٧	٤٩٢	٥١٩	مليون جنيه	اجور
١٤	٤٤٨	٤٦٢	مليون جنيه	مصروفات
(٢٤)	٢٦٨	٢٤٤	مليون دولار	الواردات بالدولار
١٩٥٦	(٢٠٤١)	(٨٥)	مليون جنيه	مجمعل خسارة النشاط الجارى
١٦٤٨	(١٦٦٥)	(١٧)	مليون جنيه	صافى خسارة النشاط
١٦٩١	(١٦٣٩)	٥٢	مليون جنيه	صافى الربح قبل الضرائب
١٦٩٩	(١٦٧١)	٢٨	مليون جنيه	صافى الربح بعد الضرائب
.	١٦٥٠	١٦٥٠	مليون جنيه	رأس المال المصدر
٣٥	٦٨٠	٧١٥	مليون جنيه	الأجور الكلية
١١	١٢١	١٣٢	الف جنيه	متوسط أجر العامل
٢٢٠٨	(١٤١٦)	٧٩٢	مليون جنيه	القيمة المضافة الإجمالية
٢٢٠٩	(١٧٠١)	٥٠٨	مليون جنيه	القيمة المضافة الصافية
١٤٢٦	(١٧٢٢)	(٢٩٦)	مليون جنيه	رصيد النقدية فى اخر المدة
٣٤٧	١٦٧٦	٢٠٢٣	دولار / طن	متوسط سعر المعدن (بورصة لندن)
(١)	٣٦٣	٣٦٢	دولار / طن	تكلفة طن خام الالومينا
(٧٣٢)	٤٨٥٧	٤١٢٥	مليون جنيه	تكلفة الكهرباء شركة
(٦٣٦)	(٩٦)	(٧٣٢)	مليون جنيه	أثر الزيادة فى أسعار الكهرباء
(٠,٣٥)	١٦,٠٥	١٥,٧٠	دولار / طن	متوسط سعر الصرف
(٧,٤٣)	١٠٨,٤٣	١٠١	قرش	سعر ك. و. س
(١٥٤)	٥٣٠	٣٧٦	مليون جنيه	الضرائب والجمارك المسددة
٥	(٣٨)	(٣٣)	مليون جنيه	ضرائب الدخل
١٥٣	١٦١	٣١٤	مليون جنيه	الاستثمارات
(٢٠٩)	٥٦٠٩	٥٤٠٠	عامل	متوسط عدد العاملين (دائمين + عقود)
(٦٦٥٦٦)	٩٣٣٦٤	٢٦٧٩٨	طن	المخزون الفعلى من الإنتاج التام



- نود أن نشير إلى العوامل المؤثرة على نتائج الأعمال وهي كالتالي :-

- متوسط السعر الأساسي للمعدن بالبورصة

- سعر الطاقة الكهربائية

- التغير في سعر الصرف

- متوسط السعر الأساسي للمعدن بالبورصة

- بلغ متوسط السعر الأساسي للمعدن Cash عن انعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٢٣ دولار/ طن مقابل

١٦٧٦ دولار/ طن للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ بزيادة قدرها ٣٤٧ دولار / طن .

- أي زيادة أو نقص بمقدار ١٠٠ دولار للطن في سعر البورصة يؤدي إلى زيادة أو نقص بمقدار ٣١,٨ مليون دولار (٤٩٩ مليون جنيه) سنويا في الإيرادات.

- سعر الطاقة الكهربائية

- تسعى شركة مصر للألومنيوم بسائر جميع الطرق لخفض قيمة تعريفات الكهرباء مع وزارة الكهرباء والطاقة المتجددة ومن الجدير بالذكر أن نعلم أن زيادة أو نقص قرش واحد فقط في سعر الطاقة تؤدي إلى زيادة أو نقص ٥٠ مليون جنيه سنويا في تكلفة الإنتاج .

- تسعى الشركة الآن في محاولة جادة لترشيد الاستهلاك من خلال التعاقد مع الشركات والهيئات البحثية لتطبيق أنظمة توفير الطاقة Energy Saving في خلايا استخلاص الألومنيوم والمسابك.

- التغير في سعر الصرف

- سعر صرف الدولار مقابل الجنيه المصري له تأثير مباشر على الإيرادات وتكلفة الإنتاج .

- وأود أن أشير في هذا الصدد أن إجمالي ما تم توفيره بالشركة خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ هو (٦١٧ مليون جنيه)

- إعادة تطوير الأوناش وميكانيزم حركة عربة الأوناش - تصميم كواتم صوت لجهاز الإيجيكتور - إعادة تأهيل قطع

انغير المستهلكة - إستحداث عمليات كيميائية تعمل على إعادة تأهيل وصلات بواتق سحب المعدن - تصنيع أبواب

الخلايا داخل الشركة بدلا من إستيرادها - إنشاء وحدة تبخير الأخشاب المستخدمة في أعمال التصدير - تعديل نظام

المعالجة بالمسابك - تصنيع مبردات ماكينات الصب داخل الشركة - تصنيع الفرما داخل الورش الإنتاجية - تصنيع

جها الإيجيكتور داخل الورش الإنتاجية بالشركة - تأهيل كامل للدوائر الكهربائية والأجزاء الميكانيكية للونشر الروسي

بالمسابك - تصنيع الدرافيل المطلوبة من الشركات التي تعمل في إنتاج حديد التسليح - تصنيع قطع غيار معدنية

بأحدث ماكينات التحكم الرقمي C . N . C و أحدث تكنولوجيا القياس ومراقبة الجودة)

- وفي النهاية يطيب لنا أن نتوجه بخالص الشكر والتقدير للسادة :

- السيد الدكتور / وزير قطاع الأعمال العام.

- السيد الدكتور / رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة.

- السيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذي للشركة القابضة.

- السيد الدكتور / العضو المنتدب المالي للشركة القابضة.

- السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة.

- السادة / ممثلي الجهاز المركزي للمحاسبات.

- السادة / ممثلي تقويم الأداء.

- السادة / ممثلي مركز معلومات قطاع الأعمال العام..

- ونسأل الله أن يوفقنا جميعا إلى ما فيه الخير

- هذا وبالله التوفيق،،،

السيد المهندس / محمد السعداوي - العضو المنتدب التنفيذي - شركة الصناعات المعدنية .

شكراً يا باشمهندس / محمود . نشكرك على العرض .

ولكن لي تعليق ، الإنتاج عاوزين ٣٢٠ ألف طن زيدي ولا يقل .

والتكلفة يتم تخفيض التكلفة إلى أقصى حد ممكن .

السيد الدكتور / سيد أحمد كاسب . - رئيس مجلس الإدارة - شركة مصر للألومنيوم

حضرتك السبب في نقص الإنتاج هذا العام إنه تم عمل عميرات جسيمة لعدد كبير من الخلايا سوف تعود بالنفع علينا في الأعوام القادمة

والتكلفة حضرتك الشركة تقوم بأقصى جهد ممكن لتقليل التكاليف وذا واضح من عرض السيد المهندس محمود علي أحمد سالم

السيد المهندس / محمد السعداوي - العضو المنتدب التنفيذي - شركة الصناعات المعدنية .

الجهاز المركزي للمحاسبات . يتفضل .

السيد المحاسب/ جاني سعد نصيف - وكيل أول الوزارة - مدير إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

كل سنة وحضراتكم طيبين ، التقرير عن القوائم المالية المعدلة معروض على حضراتكم و يتفضل السيد المحاسب / عصام الدين رجب الطحاوي -

بعرض بعض النقاط السلبية بالقوائم المالية



الملاحظة :-

عرض القوائم المالية:-

راجنا القوائم المالية (المعدلة) المرفقة لشركة مصر للألومنيوم (شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة قابضة للصناعات المعدنية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ وقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١ /٦/٣٠ ب صافي ربح بعد الضريبة نحو ٢٨,٢٧٦ مليون جنيه وكذا قائمة التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية وذلك عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:-

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات:-

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

وفي ضوء ما قمنا به من أعمال المراجعة وما حصلنا عليه من أدلة إثبات تلاحظ الآتي:-

الملاحظة:-

فقرات أساس أستنتاج رأي متحفظ :-

تضمنت الإيرادات الأخرى نحو ٨٣ مليون جنيه تمثل في إند عن رصيد مديونية شركة النحاس المصرية المتوقفة منذ عام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ معظمها لا تخص الفترة الحالية 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 ، وكذا نحو ٩٧٦ ألف جنيه بخلاف نحو ٤,٨٨٠ 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 المقترض على مدار نحو ستة سنوات من سداد أي من أقساط القرض أو فوائده ، وذلك دون مراعاة معيار المحاسبة رقم (١١) المعدل بشأن الإيراد فقرة (٣٤).
يتعين تطبيق المعيار سالف الذكر ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة وتعنية إيرادات الفترة بما يخصها فقط وذلك بعد مراجعة العميل على تحمل هذه الفائدة ظهر رصيد العميل/ شركة النحاس المصرية بنحو ٢٤٨,٣٨٩ مليون جنيه يتضمن نحو ٩٧,٨ مليون جنيه فوائد تأخير سداد على رصيد المديونية المتوقفة ببياناتها:-

نحو ١٤,٨ مليون جنيه عن عام ٢٠٢٠/٢٠٢١.

نحو ٨٣ مليون جنيه عن الفترة من عام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٩/٢٠٢٠.

دون سند أو موافقة العميل بقبول تحمله الفوائد ، حيث لوحظ عدم قدرة العميل على سداد تلك المديونيات وبالتالي عدم قدرته على سداد هذه الفائدة.

كما تضمنت إيرادات العام نحو ٩٧٦ ألف جنيه بخلاف نحو ٥,٦٤٥ 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 المقترض على مدار نحو سبع سنوات من سداد أي من أقساط القرض أو فوائده.

وذلك دون مراعاة للفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) - الإيراد من عقود العملاء) وكذا الفقرات (من ١,٥,٥ إلى ٨,٥,٥) الخاصة بالإضمحلال والإعتراف بالخسائر الإئتمانية المتوقعة من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية)
يتعين تطبيق المعيار سالف الذكر ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة.

رد الشركة:-

- تم مخاطبة الشركة القابضة لسداد قيمتي خطابي الضمان بقيمة ٩٥ مليون جنيه وقامت الشركة القابضة بتجديد هذين الخطابين حتى ٢٠٢١/١٢.

(مرفق رد الشركة القابضة) علما بأنه تم احتساب الفائدة المستحقة على مديونية النحاس وتم إخطار العميل بتلك الفوائد المستحقة ولم يبدى اعتراض وتم التوقيع على محضر أعمال .

الملاحظة:-



تضمنت 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 التخارج من الشركة المذكورة ، لعدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها وتحقيقها إجمالي خسائر بنحو ٢٠,٨٢٩ مليون دولار (بما يعادل نحو ٣٤٦,٦٢ مليون جنيه) حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفي ضوء قيام الشركة القابضة باتخاذ الإجراءات القانونية لتقديم بلاغ إلى نيابة الأموال العامة العليا رقم ١٨٢ لسنة ٢٠١٩ .

يتعيب على الشركة دراسة تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الالتزامات المحتملة التالية:-

الإضمحلال في قيمة الاستثمارات المشار إليها أعلاه.
نحو ٢٢٧ مليون جنيه (المعادل لنحو ١٤,٥٤ مليون دولار) تمثل نسبة ٢٠% من الكفالة التضامنية البالغة نحو ١,١ مليار جنيه (المعادل لنحو ٧٢,٧ مليون دولار) مقابل التسهيلات الائتمانية من البنك الأهلي سوستيه والأهلي المصري لصالح الشركة المصرية لبلوكات الأنود حيث لم يتم الوفاء من الشركة المقرضة بالتزاماتها للبنوك المقرضة خلال الفترة من ٢٠١٧ وحتى تاريخه .
قرض المساندة الممنوح للشركة المذكورة اعلاه البالغ نحو ٧,٥ مليون جنيه

رد الشركة:-

- ملف الاستثمار المتعلق بالشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية جارٍ بحثه من خلال الشركة القابضة للصناعات المعدنية وفي انتظار ما ستسفر عنه اجراءات التخارج علما بأنه سيتم نقل الكفالة التضامنية بمجرد تسجيل الارض الخاصة بشركة البلوكات الكربونية .

الملاحظة:-

- تضمنت إيرادات المبيعات في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٣٧ مليون جنيه (ما أمكن حصره) تمثل قيمة فواتير مبيعات خارجية تم إصدار الفواتير وشحنها للعملاء خلال شهر يوليو ٢٠٢١ وبالتالي لا تعتبر من إيرادات الفترة طبقاً للفقرة رقم (٣١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) - (الإيراد من العقود من العملاء).

يتعيب التصويب والإلتزام بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه

رد الشركة:-

تنفيذا للخطة الشهرية للمبيعات تم اصدار هذه الفواتير وتسليمها للخط الملاحي بتاريخ ٢٠٢١/٦/٣٠ لاستكمال الاجراءات
واما فيما يتعلق بصدور البوالص بعد ٦/٣٠ فهذا يرجع الي ظروف خارجة عن ارادة الشركة متعلقة بالخطوط الملاحية وظروف الشحن
من ميناء الاسكندرية

وسيتم مراعاة تسليم الشحنات الخاصة بشهر يونيه من كل عام قبل نهاية العام المالي بوقت كافي يسمح بالوفاء بكافيات التزامات الإداء المتعلقة بعقود العملاء لتطبيق المعيار المشار إليه في الملاحظة.

الملاحظة:-

نحو ٨٠,٨٨٨ مليون جنيه لم تتأثر بها قوائم المركز المالي لعدم إثباتها بدفاتر وسجلات الشركة وبياناتها كالتالي:-

نحو ٤١,٠٨٦ مليون جنيه تمثل شيكات تحت التحصيل بشهادة بنك عودة.

نحو ١٨,٣٩٨ مليون جنيه المعادل لـ (نحو ٨٢٨,٩٢١ ألف دولار، نحو ٢٩٣,٧٩٢ ألف يورو) عبارة عن إتمادات مستندية مفتوحة تتضمنها شهادة البنك الأهلي الكويتي.

نحو ١١,٨٨٦ مليون جنيه المعادل لـ (نحو ٤٩١,٧٨٣ ألف دولار ، ٢٩٣,٧٩٢ ألف يورو) عبارة عن إتمادات مستندية مفتوحة تتضمنها شهادة بنك البركة.

نحو ٧,٧٢٧ مليون جنيه تمثل الفرق بين رصيد التسهيلات الائتمانية بدفاتر الشركة والوارد بشهادة البنك الاهلي الكويتي.

نحو ١,٢٦٤ مليون جنيه المعادل لـ(مبلغ ٥٠٢٥٦,٤٧ دولار ، ٢٥٨١٩,٩٢ يورو) تحت مسمى تحصيل مستندي بشهادة البنك الأهلي الكويتي.

نحو ٥٢٧ ألف جنيه إيداعات بنكية لم تثبت بسجلات وحسابات الشركة مما يشير لعدم صحة الأرصدة المرتبطة بهذه الإيداعات (مثل العملاء والبنوك.....).

يتعين إجراء التصويب اللازم بإثبات كافة المعاملات البنكية بحساباتها المختصة لما لذلك من آثار على القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

رد الشركة:-

سيتم تسجيلها بدفاتر الشركة تحت حساب شيكات تحت التحصيل.

سيتم مراعاة تسجيل كافة الإتمادات المستندية المفتوحة لدى البنوك بدفاتر الشركة.

تم مخاطبة البنك لموافقتنا ببيان تفصيلي بحركة التسهيلات الممنوحة للشركة وجرى المتابعة .

المبالغ المذكورة عبارة عن اعتمادات مفتوحة لدى بنك الاهلي الكويتي وسيتم تسجيلها بدفاتر الشركة.

- بالنسبة لمبلغ ٥٢٧ الف جنية منه ٢٧٠ الف جنية ببنك اسكندرية قصر النيل تم ردها للعميل بإشعار خصم رقم ٢١/٧ ، مبلغ ٢٩ الف جنية ببنك اهلي علوى جارى المتابعة

، مبلغ ١٤٢٥٠٠ جنية ببنك العربي الافريقي جارى المتابعة

، مبلغ ٦٧ الف جنية ببنك قطر الوطنى جارى المتابعة

الملاحظة:-

تم استخدام نحو ١٥ مليون جنيه من احتياطي أخطار توقف الإنتاج دون صدور قرار من الجمعية العامة للشركة بالمخالفة لما تقضي به المادة رقم (٣٦) من اللائحة التنفيذية من قانون شركات قطاع الأعمال العام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ وكذا ما تقضي به المادة رقم (٤٨) من النظام الأساسي للشركة "يستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة".



يتضمن هذا المبلغ نحو ١١,٢ مليون جنيه يمثل خسائر مترتبة علي إنقطاع التيار الكهربائي عن الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٦ وقد تلاحظ بشأن حساب تلك الخسائر ما يلي:-

بعض أذون صرف قطع الغيار لإصلاح أعطال الكهرباء لا تخص العام المالي الحالي من عام ٢٠١٨ وحتى عام ٢٠٢٠. قيمة أذون الصرف خلال شهر يونيه لمحطات ضواغط الهواء (شهر إنقطاع الكهرباء) تبلغ نحو ٢١ ألف جنيه وأدرجت وفقا لتقدير الخسائر بنحو ٦,٧٥٠ مليون جنيه المعادل لـ ٤٥٠ ألف دولار .

يتعين مراعاة ما تقتضي به المواد المشار إليها بعاليه مع إلغاء ما تم وإعداد دراسة دقيقة لتقدير تلك الخسائر ومراعاة أثر ذلك علي القوائم المالية .

رد الشركة:-

تم عمل مذكرة (تحت الاعتماد) من الجمعية العامة العادية للشركة في ضوء الدراسة الفنية لاستخدام احتياطي اخطار التوقف لتغطية الخسائر الناتجة عن انقطاع التيار الكهربائي .

الملاحظة:-

تضمنت مشروعات تحت التنفيذ (التكوين الإستثماري) نحو ٦,٩٦٠ مليون جنيه قيمة ما تم تحمله منذ عام ٢٠١٤ لإصلاح توربينات الضغط العالي لدى المورد شركة/TMS ، وإصلاح وحدة المعالجة المركزية CPU٣٤١ لمحطة توليد الكهرباء بالرغم من ذلك بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٧ صدر قرار من اللجنة المشكلة بالقرار الإداري رقم ٤٨٩ لسنة ٢٠٢٠ بتكهن بمحطة توليد الكهرباء وذلك لعدم الجدوى الاقتصادية من الإصلاح والتشغيل على الرغم من ردود الشركة السابقة علينا بأن الجدوى من إصلاح التوربينات هو توفير الطاقة الكهربائية في ظل الإرتفاع المستمر في أسعار الكهرباء ولتحقيق أقصى استفادة من أصول الشركة .

يتعين تحديد المسؤولية فيما يتعلق بقرار الإصلاح دون جدوى اقتصادية مما حمل الشركة نحو ٧ مليون جنيه تكاليف إصلاح للمحطة مع دراسة إضمحلال تلك القيمة في ضوء تلك المؤشرات لما له من أثر على المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ مع موافقتنا بما تم إتخاذه من إجراءات مع المورد شركة TMS في ظل عدم الإصلاح

رد الشركة:-

عندما حدث عطل محطة توليد الكهرباء في ديسمبر ٢٠١٣ كان الهدف من عملية الإصلاح هو الحصول على استفادة من الطاقة الكهربائية المتولدة في ظل انخفاض مصروفات التشغيل ، ومع طول فترة الإصلاح والتغييرات التي حدثت في مدخلات التشغيل خلال هذه الفترة أصبح تشغيل المحطة غير مجدى اقتصادياً بالمرّة وبالتالي أصبح قرار التكهين حالياً هو القرار الأمثل لتجنب الخسائر الناتجة عن عملية الصيانة والتشغيل . علماً بأنه يوجد خطاب ضمان سارى حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ بقيمة ٩٧٧٥٩,٥ يورو وجرى مصادرتة

الملاحظة:-

تأخر الشركة في إرسال المصادقات للعملاء والموردين حيث تم إرسالها بتاريخ ٢٠٢١/٨/٩ لأصحاب الأرصدة المدينة فقط الأمر الذي لم يسمح لنا بتلقى الردود على تلك المصادقات قبل مراجعة القوائم المالية للتحقق من صحة الأرصدة وبالتالي فتلك الأرصدة تعبر عن وجهة نظر الشركة فقط.

يتعين مراعاة إرسال المصادقات للعملاء والموردين قبل مراجعة القوائم المالية بوقت كاف يسمح بتلقى الردود على تلك المصادقات لتحقيق الفائدة من إرسالها.

رد الشركة:-

سيتم مراعاة إرسال المصادقات قبل إصدار القوائم المالية بوقت كافى يسمح بتلقى الردود عليها

الملاحظة:-

ظهرت قيمة الإستثمار في أسهم شركة الحديد والصلب المصرية (الشركة القاسمة) بالقيمة العادلة بنحو ٣٢,٨٣٠ مليون جنيه لعدد أسهم ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم بسعر ١,٨٥٢ جنيه/ للسهم (متوسط سعر الإقتناء ٧,٥٣٥٥٣ جنيه/سهم) ، كما ظهرت قيمة الإستثمار في شركة المناجم والمحاجر (الشركة المنقسمة) بالقيمة الاسمية بنحو ٣,٥٤٥ مليون جنيه لعدد ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم بسعر ٢٠ قرش/ سهم في حين أن القيمة العادلة وفقاً لسعر السهم المعلن في ٢٠٢١/٦/٣٠ بلغت ٢,٣٦ جنيه / للسهم وقد لوحظ بشأنه مايلي:-

تم الإفصاح بالإيضاحات المتممة بأنه يتم قياس تلك الأسهم بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل بالمخالفة للفقرة رقم (١,١٤) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧ - الأدوات المالية).

عدم موافقتنا بنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية حتى نتمكن من التحقق من صحة تبويب تلك الاصول المالية وبالتالي قياسها في ظل صدور قرار بتصفية شركة الحديد والصلب (المنقسمة) بتاريخ ٢٠٢١/١/١١.

عدم الالتزام بتوصية الجمعية العامة للشركة بجلستها في ٢٠١٣/٣/٢٦ بالبيع التدريجي للأسهم بأعلى سعر للتداول وقت البيع دون التقيد بسعر الإقتناء حيث قامت الشركة ببيع نحو ١,١١٠ مليون سهم خلال شهري نوفمبر وديسمبر ٢٠١٧ بمتوسط سعر ٩,٤٠١ جنيه للسهم محققة ربح قدره ١,٨٤٩ مليون جنيه دون بيع باقي الأسهم حيث انخفض سعر السهم السوقى في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ لنحو ١,٨٥٢ جنيه/ سهم محققاً انخفاض القيمة السوقية للأسهم بنحو ١٠٠,٧٥٠ مليون جنيه. يتعين موافقتنا بنموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية وضرورة الإلتزام بمعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن والتصويب ، وتحديد المسؤولية بشأن عدم تنفيذ توصيات الجمعية العامة خلال نحو ثمان سنوات وإستثمار فرص البيع المتاحة وتحقيق أرباح قد يصعب تحقيقها في ضوء الإنخفاض المستمر لسعر السهم وصدور قرار بتصفية الشركة.

رد الشركة:-

تم عمل مخصص هبوط اسعار اوراق مالية بالنسبة لشركة الحديد والصلب (القاسمة) وذلك بفرق سعر الاسهم في ٢٠٢١/٦/٣٠ بقيمة ١,٨٥٢ جنيه/سهم وسعر الإقتناء بقيمة ٧,٥٣٥٥٣ جنيه/سهم .

الأمر الخاص بأجراءات التصفية لشركة الحديد والصلب المصرية لدى الشركة القابضة للصناعات المعدنية .

نظرا لكمية عدد الاسهم الكبيرة فقد فضلت الشركة البيع التدريجي لتلك الاسهم ولكن هبوط سعر السهم مثل عائقا لإتمام عملية البيع .



الملاحظة:-

تضمنت قائمة الدخل في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٩,٦١٩ مليون جنيه (أصل ضريبي) ، كما ظهر رصيد التزامات ضريبية مؤجلة ضمن الالتزامات غير المتداولة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٢٧٨,٦٥٧ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنها مايلي:-
عدم تأثير الأساس الضريبي بقيمة بيع الأصول التي تم التصرف فيها خلال الفترة الضريبية عند حساب الضريبة المؤجلة عن الفروق المؤقتة بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي طبقاً للمادة رقم (٢٦) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والمادة رقم (٣٤) من لائحته التنفيذية رقم (٩٩١) لسنة ٢٠٠٥.
لم تقم الشركة بمراجعة أثر تغيير أسعار الضريبة على رصيد الالتزامات الضريبية 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 على حساب كل من ضريبة الدخل ورصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة بالأرصدة الدائنة بالمخالفة لما تقتضى به الفقرات رقمي ٤٧ ، ٤٨ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٤.
تضمن رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة مبلغ نحو ٧٢ مليون جنيه قيمة أصول ضريبية مؤجلة نتيجة حركة المخصصات تم حسابها بالمخالفة للفقرة رقم (٢٤) ، (٣٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤ - ضريبة الدخل) ، كما تم تخفيض رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة بنحو ٢١,٤٠١ مليون جنيه تمثل أصول ضريبية مؤجلة عن الأعوام من (٢٠٠٦/٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٩/٢٠٠٨) تم الاعتراف بها ولم يتم مراجعتها وإجراء التسوية اللازمة بالمخالفة للفقرة رقم (٥٦) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤ - ضرائب الدخل).
يتعين البحث والدراسة وإجراء التصويب اللازم.

رد الشركة:-

جارى البحث والدراسة وسيتم التصويب في ضوء تلك الدراسة .

الملاحظة:-

قامت الشركة القابضة للصناعات المعدنية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٦ بتوقيع عقد التسوية النهائية مع الهيئة العامة للبترول بناءً 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 ١٧,٨٠١ مليون جنيه من مستحقات شركة الغاز تخص شركة مصر للألومنيوم وقد أفاد خطاب الشركة القابضة المؤرخ في ٢٠٢٠/١٢/٢٧ باستبعاد هذا المبلغ - الذي تم تسويته ضمن عقد التسوية المنوه عنه بعاليه - من قيمة المديونية المستحقة لشركة الغاز مع تغطية نفس القيمة كمستحقات للشركة القابضة ، وقد تبين إن المبلغ المشار إليه عبارة عن الآتي :-

نحو ٧,٣٨٠ مليون جنيه مبالغ مسحوبات الغاز تم سدادها مسبقاً 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 حالياً وأفادت الشركة عن احتمالية خسارتها بنسبة ٥٠% .
يتعين الإفادة عن عدم تنازل شركة الغاز عن القضية المرفوعة علي الرغم من التسوية ، مع تنفيذ تعليمات الشركة القابضة باستبعاد المديونية ومراعاة تأثيرها على الحسابات المختلفة.

رد الشركة:-

جارى بحث ذلك مع الشركة القابضة وشركة الغاز لتسوية تلك القضية وإجراء التسويات اللازمة في ضوء النتائج.

الملاحظة:-

لم تتمكن من التحقق من أرصدة الإعتمادات المستندية لشراء سلع وخدمات في تاريخ الميزانية لعدم ورود شهادات بنكية تؤكد صحتها - عدا شهادة من البنك الأهلي الكويتي ، وبنك البركة ، فضلاً عن ورود شهادات بإجمالي قيمة الإعتمادات المفتوحة بمبالغ إجمالية غير موضح بها مفردات تلك المبالغ على كل إعتماد مستندي.
يتعين موافاتنا ببيان تحليلي من البنوك بتلك الإعتمادات للتحقق من صحة أرصدها في ٢٠٢١/٦/٣٠.

رد الشركة:-

جارى المتابعة مع البنوك لموافاتنا بشهادة تحليلية لأرصدة الإعتمادات المستندية طرفهم .

الملاحظة:-

لم يتم موافاتنا بالشهادات المؤيدة لبعض الحسابات المدينة الأخرى على النحو التالي :-

نحو ١٦,٧٥٢ مليون جنيه تأمينات لدى الغير (ح/١٧٧١).

نحو ٣,٥٤٦ مليون جنيه مصلحة الجمارك - أمانات (ح/١٧٤١).

نحو ٠,٨٠٠ مليون جنيه جمرک الواردات الجوية (ح/٢٨٤١٢).

يتعين موافاتنا بالشهادات المؤيدة لتلك الأرصدة للتحقق من صحتها.

رد الشركة:-

جارى مخاطبة تلك الشركات للحصول على الشهادات المطلوبة .
تم مخاطبة الجهات الجمركية للحصول على الشهادات المؤيدة لتلك الأرصدة وسيتم موافاتكم بها فور إستلامها

الملاحظة:-

لم يتم موافاتنا بشهادات بنكية لنحو ١,٠٣٧ مليار جنيه من قيمة أذون الخزانة البالغة نحو ١,٨٩٩ مليار جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ . يتعين موافاتنا بشهادات بنكية بأذون الخزانة المشار إليها.

رد الشركة:-

تم مخاطبة البنوك المذكورة لموافاتنا بشهادة للتأكد من رصيد أذون الخزانة وجرى المتابعة .

الملاحظة:-

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

رد الشركة:-

تم اثبات معظم المعاملات المتأخرة في يوليو واغسطس ٢٠٢١ وسيتم تلافى ذلك مستقبلاً



الملاحظة:-

الرأى المتحفظ :-

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للألومنيوم في ٢٠٢١/٦/٣٠ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمّل له ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرات توجيه الأتتياه:-

- مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً ، نود أن نوجه الأتتياه إلى ما يلي:-
- تتضمن الأصول الثابتة نحو ١,٤٢٨ 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.
- عدم تسجيل الأراضي المملوكة للشركة بمركز البلينا - محافظة سوهاج بالشهر العقاري والبالغ مساحتها نحو ١٤١٩ متر مربع.
- يتعين العمل على تسجيل الأرض المشار إليها بالعنوان جافاً على حقوق الشركة.

رد الشركة:-

- سيتم العمل على تحديث أصول الشركة في ضوء السيولة المتاحة لتحقيق المنفعة الاقتصادية الأقصى من تلك الأصول
- أفاد القطاع القانوني ان ملكية الشركة لهذه الارض على الشيوخ وتم تقديمها لهيئة الابنية التعليمية كحق انتفاع حتى عام ٢٠٥٨ وسيتم العمل على تسجيل تلك الارض بالتنسيق مع باقي الشركات المالكة .

الملاحظة:-

- تتضمن الأصول الثابتة أصولاً غير مستغلة وطاقت عاطلة بنحو ١٩٠,٣٦٥ مليون جنيه - كما هو موضح أدناه:-
- نحو ٦٢,٠٧٣ مليون جنيه محطة توليد الكهرباء معطلة منذ عام ٢٠١٣ .
- نحو ١٠,١٨٣ مليون جنيه قيمة ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة المشتراه في ١٩٩٧/١١/١ .
- نحو ١١٦,٤٩٥ مليون جنيه تمثل قيمة عدد ٨٧ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة لها .
- نحو ١,٦١٤ مليون جنيه الأصول الموجودة داخل مخزن السيارات والمعدات والأثاث رقم (٥,٤) .
- يتعين حصر كافة الأصول غير المستغلة والعمل على الإستغلال الأمثل لهذه الأصول للإستفادة من تلك الأصول.

رد الشركة:-

- محطة توليد الكهرباء : جارى عمل إجراءات التكهين بعد اعتماد قرار التكهين من السيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذي
- ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة : جارى حالياً عمل دراسة لإستخدام منتج الماكينة في تصنيع أبواب خلايا إستخلاص الألومنيوم بعنابر الإنتاج ، كما تم أخذ موافقة شركة بيكتل (استشارى مشروع الخط السابع) نحو الإستفادة من منتج الماكينة في أعمال التغطية لأسقف وحوائط العنابر والورش والمخازن الجديدة بدلاً من ألواح الصاج لمشروع الخط السابع علماً بأنه تم اهلاكها دفترياً في ٢٠١٨ / ٦
- تم عمل عمرة لعدد ١٣ خلية خلال شهرى يوليو واغسطس ٢٠٢١ وجرى استكمال العمرات لباقي الخلايا المتوقفة

الملاحظة:-

- لم نواف 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 بالمخالفة للمادة رقم (٥) بند ثالثا والمادة رقم (١١) فقرة (٤) من قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ٢٠١٨ .
- يتعين موافاتنا بنسخة من الشكوى.

رد الشركة:-

- تمت مخاطبة السيد المستشار رئيس نيابة نجع حمادى الكلية للموافقة والتصريح على نسخ الشكوى المقدمة من العامل / الطيب عوض احمد عوض فى القضية رقم ٣٤٣٥ لسنة ٢٠١١ ادارى نجع حمادى وقد رد سيادته انه فى الوقت الراهن لا يمكن الحصول على نسخة من الشكوى المذكورة حيث ان ملف القضية بالكامل بجهة التفيتش القضائى على اعمال النيابة العامة . وجارى المتابعة للحصول على نسخة منها .

الملاحظة:-

- ما زالت الشركة تحتفظ بمجموعة من الإستثمارات طويلة الأجل والمتداولة في ٢٠٢١/٦/٣٠ 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 لم يتحقق منها أية عوائد مالية للشركة منذ أكثر من عشرة أعوام.
- نحو ٣٣,٨٥١ مليون جنيه إستثمارات (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 قرض مساندة للشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية بعائد سنوي ١٣% لم تستطيع الشركة تحصيله على مدار أكثر من ٦ سنوات.
- يتعين موافاتنا باسباب احتفاظ الشركة بهذه النوعية من الإستثمارات ودون تحقيق أية عوائد.

رد الشركة:-

- ملف الإستثمار المتعلق بالشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية جارى بحثه من خلال انشركة القابضة للصناعات المعدنية وفى انتظار ما ستسفر عنه اجراءات التخارج .

علماً بأنه سيتم نقل الكفالة التضامنية بمجرد تسجيل الارض الخاصة بشركة البلوكات الكربونية

الملاحظة:-

- بلغ المخزون الراكد ويطى الحركة نحو ٣٢٦ مليون جنيه (نحو ٢٦٣ مليون جنيه بطى الحركة ، نحو ٦٣ مليون جنيه راكد) طبقاً لقرار اللجنة المشكلة لهذا الأمر ولم تتمكن الشركة من بيع الأصناف الراكدة لتقدير قيمتها طبقاً للقيمة الدفترية التي لا تتناسب مع أسعار السوق الحالية.
- يتعين إعادة تصنيف المخزون وفقاً لما انتهت إليه اللجنة ، وتكوين مخصص الإضمحلال اللازم في ضوء ذلك مع العمل على سرعة التصرف الإقتصادي فيه.

رد الشركة:-

صدر القرار الإداري رقم ٢٨٤ لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٨ وسيتم التصنيف والتصرف في ضوء ما ستنتهي إليه اللجنة المشكلة .

الملاحظة:-

ظهرت أرصدة العملاء في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ نحو ٨٨٩,٠٣٠ مليون جنيه (بعد استبعاد المخصص) مقابل نحو ٧٧٨,٨٥٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ، تعبر عن وجهة نظر الشركة وقد لوحظ ما يلي:-

بلغت مديونية العميل شركة النحاس المصرية (شركة شقيقة تابعة لشركة الصناعات المعدنية) في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ نحو ٢٤٨,٣٨٩ مليون جنيه لوحظ بشأنها ما يلي:-

نتج عن المطابقة فروق في الرصيد بمبلغ نحو ١٩٣,١٦٤ مليون جنيه، لم يتم التوصل إلى اسباب هذه الفروق، الأمر الذي لم تتمكن معه من الحكم على صحة ذلك الرصيد.

نحو ٩٥ مليون جنيه مديونية متوقفة منذ سنوات قدمت عنها الشركة القابضة خطابات ضمان ولم تتخذ الشركة أى إجراءات لتحصيل تلك المديونية في ضوء عدم إبرام عقد مع العميل يضمن حقوق الشركة مالياً وقانونياً.

يتعين بحث أسباب تلك الفروق ومطالبة الشركة القابضة للصناعات المعدنية بسداد المديونية المستحقة.

رد الشركة:-

تم مخاطبة الشركة القابضة لسداد قيمتى الضمان بقيمة ٩٥ مليون جنيه وقامت الشركة القابضة بتجديد هذين الخطابين حتى ٢٠٢١/١٢ . (مرفق رد الشركة القابضة) .

علما بأنه تم التوقيع على محضر اعمال وسيتم عمل مطابقة كاملة مع شركة النحاس .

الملاحظة:-

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

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

ترجمة كافة تعاملات العملاء الشهرية بسعر صرف اندولار 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 الصرف الذي تم تسجيل الفاتورة به دون الأخذ في الاعتبار التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية بين تاريخ إثبات الفواتير وتاريخ التحصيل بالمخالفة للفقرة رقم (٢١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣).

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

تم إجراء مقاصة بين الأرصدة المدينة والبالغة ٢٦٩٦٥١,٢٦ جنيه والأرصدة الدائنة البالغة ١٧٥٨,٠٦ جنيه لبنك كريدى أجريكول بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية بالفقرات (٣٣,٣٢).

تضمنت قائمة الدخل نحو ٢٨,٩٨٠ مليون جنيه ، ١٨٦ الفجنيه إيرادات ومصروفات سنوات سابقة علي الترتيب بما لا يتفق ومعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والمحاسبية والأخطاء.

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

عدم الإفصاح عن القيمة العادلة للأصول الثابتة بالمخالفة للفقرة رقم (٧٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة وإهلاكاتها). يتعين الإلتزام بمعايير المحاسبة المصرية المشار إليها عليه.

رد الشركة:-

تصدر البيانات المعبرة عن المبيعات بالعملة المصرية والمقابل بالدولار وهذا ما يتماشى مع النظام البرمجي الحالى للشركة وسيراعى ذلك مستقبلا في ضوء معايير المحاسبة المصرية وتطبيق نظام E R B

سيتم تشكيل لجنة لدراسة وتحديد القيمة العادلة للأصول الشركة والإفصاح عنها طبقا لمعيار المحاسبة المصري المشار إليه

الملاحظة:-

تضمنت الأرصدة المدينة نحو ١٥,٢٥٦ مليون جنيه تمثل عجوزات ومرفوضات موردي الخارج بعضها منذ عام ٢٠١٤ مكون عنها مخصص بمبلغ ٦,٠٧٢ مليون جنيه، نحو ٣,٣٢٤ مليون جنيه تمثل غرامات ومصروفات تخزين عن المشتريات الخارجية منها نحو ١,٠٥٠ مليون جنيه من أعوام سابقة.

يتعين العمل على مخاطبة الموردين لتحصيل وتسوية تلك المديونيات وعدم الإكتفاء بتكوين المخصص مع ضرورة محاسبة المتسبب فيما يخص ما تحملته الشركة من غرامات ومصروفات تخزين نتيجة التأخر من جانبها في التخليص الجمركى ، وبحث وتسوية تلك المبالغ وخاصة المرحل من أعوام سابقة.

رد الشركة:-

يتم خصم قيمة الغرامات المتسبب فيها الموردين نتيجة التأخر في ارسال المستندات من الدفعات المؤجلة الخاصة بهم تباعا وتم عمل مذكره للسيد المهندس العضو المنتدب التنفيذي بخصوص الغرامات التي تحملتها الشركة نتيجة التأخر في التخليص الجمركي ولاسباب اخري لابداء الرأي.

الملاحظة:-

ظهر رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها (أموال) في تاريخ القوائم المالية مبلغ ١٤ مليون جنيه مقابل ٧٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ، حيث تم تكوين المخصص للسنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ ، ٢٠١٤/٢٠١٥ ، ٢٠١٥/٢٠١٤ خلال السنوات السابقة في ضوء مطالبة مصلحة الضرائب المقدرة بنموذج (١٩) ضريبة عن تلك السنوات ولم

نواف بدراسة للمخصص المكون عن تلك السنوات في ضوء البنود التي حصلت الشركة على أحقية فيها في اللجان الداخلية عن السنوات السابقة لتلك السنوات هذا فضلاً عن عدم فحص السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ حتى تاريخه.

يتعين موافاتنا بدراسة للمخصص المكون عن تلك السنوات في ضوء ما أسفرت عنه نتائج اللجان الداخلية عن السنوات السابقة لتلك السنوات لإمكان إبداء الرأي بشأن مدى كفايتها.

رد الشركة:-

جارى اجراء دراسة لمخصص الضرائب متنازع عليها اموال طبقا لقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ وسيتم موافاتكم بالدراسة فور الانتهاء منها .



الملاحظة:-

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 حيث بلغت مستحققاتها في تاريخ المركز المالي نحو ٣,٠١٤ مليون جنيه.

يتعين تحقيق أسباب ذلك وموافقاتنا بكيفية السداد وتأثير ذلك علي السيولة النقدية للشركة وما قد تتعرض له الشركة من المطالبة بالفوائد المحسوبة علي تلك الجدولة وفقا للبند ثالثاً من اتفاقية الجدولة.

رد الشركة:-

جارى مخاطبة الشركة المصرية لنقل الكهرباء للحصول على الموافقة على اقتراح الجدولة .

الملاحظة:-

حققت الشركة خسائر صناعية وإجمالية من المبيعات المحلية لمنتج الخام بنحو ٤,٠٦٦ مليون جنيه ، ٨,٧٢٥ مليون جنيه على الترتيب ، بينما حققت خسائر متغيرة وصناعية وإجمالية لمعظم مبيعاتها الخارجية خلال العام حيث بلغت نحو ٢٨٩,٣٨٤ مليون جنيه ، نحو ٨٤٩,٠٥٥ مليون جنيه ، نحو ٩٥٢,٠١١ مليون جنيه على الترتيب .

يتعين العمل على عدم بيع منتجات الشركة بأقل من تكلفتها المتغيرة والصناعية والإجمالية.

رد الشركة:-

تقوم الشركة ببيع اصناف بأقل من تكلفتها وذلك طبقا لاسعار البورصة العالمية للوفاء بالتزاماتها قبل العملاء (من خلال العقود الموقعة) ولتوفير السيولة اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية

الملاحظة:-

ضعف في نظم الضبط والرقابة الداخلية ومن مظاهر ذلك :- ▪ نحو ٣٠ مليون جنيه عبارة عن شيكات تحت التحصيل غير مثبتة بدفاتر وسجلات الشركة رغم استلام الشركة لهذه الشيكات من العملاء بعضها لم يدرج بجرد الخزائن في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

رد الشركة:-

سيراعى ادراج تلك الشيكات بجرد خزينة الشركة

الملاحظة:-

وجود فروق في أرصدة بعض العملاء المحليين في ٢٠٢١/٦/٣٠ بين القطاع التجاري والقطاع المالي.

رد الشركة:-

الفروق هي عبارة عن شيكات تم ادراجها بالتسويق بتاريخ ٢٠٢١/٦/٣٠ وتم تحصيلها في يوليو ٢٠٢١

الملاحظة:-

وجود حسابات بنكية فرعية للشركة غير مدرجة بسجلاتها باسم لجان وصناديق داخلية (غير مشهورة) توجد لها حركة خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ غير مثبتة بدفاتر وسجلات الشركة وبالتالي غير ظاهرة بالقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

عدم الالتزام بمعايير الرقابة الداخلية على نظم الحاسبات الآلية بشأن الرقابة على المبيعات فيما يحقق المتطلبات الضريبية لمصلحة الضرائب المصرية حيث يتم إصدار فواتير المبيعات بصورة إجمالية دون تفصيل وخارج نظام المعلومات المستخدم بالشركة وعدم تسلسل الفواتير آلياً .

جميع المصروفات البنكية يتم إثباتها من واقع كشوف حساب البنوك ودون وقوف الإدارة المالية على طبيعة تلك المصروفات واتفاقها مع النسب المحددة لما لذلك من آثار الامر الذي يشير لضعف نظم الضبط والرقابة الداخلية في هذا الشأن .

رد الشركة:-

سيتم عمل مذكرة للعرض على مجلس ادارة الشركة لادراج تلك الحسابات في دفاتر وسجلات الشركة وسيراعى ذلك مستقبلا في ضوء معايير المحاسبة المصرية وتطبيق نظام E R B .

- نظرا لتداعيات جائحة كورونا تعذر الحصول على الاشعارات البنكية وسيتم تلافي ذلك مستقبلا

الملاحظة:-

عدم توثيق لنظام التكاليف المطبق بالشركة وإعداد قوائم تكاليف المنتجات باستخدام برنامج الجداول الإلكترونية (الإكسيل) ، وحيث لم تستخدم الشركة تطبيق التكاليف المتاح بنظام المعلومات المطبق بها كما لم يتضمن نظام التكاليف المطبق بالشركة معدلات تكلفة معيارية ووضع نسب للفقد الطبيعي وغير الطبيعي وتحديد كميته وقيمه لإمكانية قياس الأداء الفعلي وتحديد الإنحرافات والرقابة على الأداء .

تضمنت تكاليف الورش نحو ٢٩,٧ مليون جنيه بنسبة ٢١ % من إجمالي تكاليف الورش تحت مسمى إصلاح وصيانة بدون أوامر شغل مما يعنى إنعدام الرقابة عليها .

عدم كفاية التأمين على أصول وممتلكات الشركة ضد جميع المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها ، بالإضافة لوجود ضعف في نظم الضبط والرقابة الداخلية على التأمين ومن مظاهر ذلك :-

عدم وجود نظام للتأمين على اصول وممتلكات الشركة.

عدم وضوح الأسس والمعايير التي تم الاستناد اليها في تجنب بعض اصول وممتلكات الشركة من التغطية التأمينية.

يتعين تدعيم نظم الضبط والرقابة الداخلية خاصة فيما يتعلق بحسابات الأصول والالتزامات وكافة الحسابات الشخصية المدنية والدائنة ونظام التكاليف بالشركة لاعتمادها علي استخدام الحاسبات الآلية دون استكمال إعداد إجراءات الرقابة الخاصة بتلك النظم ، كما أن كثير من المعاملات تتم خارج النظام الآلي المطبق مثل تسويات حساب الإهلاك .

رد الشركة:-

سيراعى ذلك مستقبلا في ضوء معايير المحاسبة المصرية وتطبيق نظام E R B .

وسيتم مراعاة وضع الضوابط والإجراءات للرقابة على مثل تلك الحالات .

تم التعاقد مع شركة استشارات تأمينية وسيتم التأمين على اصول الشركة في ضوء تقرير شركة الاستشارات

الملاحظة:-

ملاحظات تتعلق بمخالفة اللوائح والقوانين:-



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

عدم الالتزام بما تقضى به بعض مواد اللائحة المالية بالشركة المواد (٢٢ ، ٢٥ ، ٢٦ ، ٢٧ ، ٣٧ ، ٤٣) .
عدم وجود دفترى البرمجة 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 فى شان " الدفاتر التجارية".
عدم قيام الشركة بإعداد دراسة قانونية لتوفيق أوضاعها وفقاً للقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ بشأن تعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والإفادة بنتائجها.

لم تلتزم الشركة بتنفيذ بعض توصيات الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة فى ٢٠٢٠/١١/١١ وفقاً لما يلي:-
يتعين على الشركة إثبات كافة المعاملات البنكية المتأخر إثباتها بحساباتها المختصة مما لذلك من أثر على القوائم المالية.
يتعين على الشركة إعادة دراسة وتدعيم المخصصات وبما يتناسب والالتزامات المحتملة على الشركة طبقاً لما هو وارد بتقرير السيد / مراقب الحسابات.
يتعين على الشركة إعادة تصنيف المخزون الراكد وبطى الحركة وفقاً لما إنتهت إليه اللجنة المشكلة لهذا الغرض مع العمل على سرعة التصرف الإقتصادي فيه.
يتعين على الشركة الالتزام بنصوص اللائحة المالية للشركة ومراعاة تطبيق القوانين ذات الصلة وإحكام نظم الضبط والرقابة الداخلية على أنشطة الشركة.
لم يتم الرد على تقرير مراجعة المراكز المالية فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ ، ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، ٢٠٢١/٣/٣١ وكذا التقرير الدورى وتقرير الإشراف على بعض لجان الجرد السنوى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ والمبلغين للشركة خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢ بالمخالفة للمادتين ١٢ ، ١٧ من قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ ، لذا ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن ما ورد بالتقارير المشار إليها حتى يتم مراعاة ما ورد بالملاحظات وما يترتب على ذلك من آثار.

يتعين الالتزام بتطبيق اللوائح والقوانين المتعلقة بمزاولة الشركة لنشاطها.
فى ضوء ما ورد برد الشركة على الملاحظات أعلاه بتقريرنا التفصيلي فإن الإدارة ما زالت عند رأيها بشأن ما ورد بالملاحظات لحين مراعاة ما ورد بها.

رد الشركة:-

سيتم تدعيم نظم الضبط والرقابة الداخلية مع تطبيق نظام ERP الذى يتم تطبيقه بجميع شركات وزارة قطاع الأعمال .
و جرى اعادة دراسة المخصصات وسيتم تدعيمها فى ضوء تلك الدراسة .
صدر القرار الإداري رقم ٢٨٤ لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٨ وسيتم التصرف فى ضوء ما سنتتهى إليه اللجنة المشكلة .
جميع ملاحظات جهازكم الموقر محل تقدير واهتمام من جانبنا ولكن لم يتم الرد لضيق الوقت .

الملاحظة:-

الموقف البيئي:- □ تولى الشركة اهتماماً كبيراً ببيئة العمل والبيئة المحيطة وترصد سنوياً مبالغ كبيرة لتنفيذ مشروعات لها طابع بيئي بالإضافة إلى إنفاق مبالغ كبيرة كمصروفات جارية لمراكز الحفاظ على البيئة حيث بلغت خلال العام الحالى نحو ٥٩,٤٩٠ مليون جنيه ويتم تطبيق المواصفات الدولية للصحة المهنية وتأمين بيئة العمل وحصلت الشركة فى يونيو ٢٠٠٩ على شهادة (٢٠٠٧-١٨٠٠١-OHSAS) .
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:-

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تُطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه بصورة إجمالية فى تقييم المنتجات ويحتاج إلى التطوير حتى يمكن الإعتماد عليه فى رقابة عناصر التكاليف وإتخاذ القرارات الإدارية ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانته التنفيذ متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

السيد المهندس/ محمد السعداوى - العضو المنتدب التنفيذي - شركة الصناعات المعدنية

السادة أعضاء جهاز تقويم الأداء .

السيد المحاسب/ السيد حسن على سالم- وكيل الوزارة - رئيس قطاع الصناعات المعدنية والهندسية - الجهاز المركزي

للمحاسبات

السادة ، رئيس الشركة القابضة ، السادة الحضور ، معروض أمام حضراتكم تقرير إدارة تقويم الأداء وأهد ذكر بعض النقاط به .

الملاحظة :

تم إعداد هذا التقرير فى ضوء البيانات المتاحة انتهى وردت بنماذج المتابعة وتقييم الأداء المستوفاة بمعرفة الشركة بعد مطابقتها على القوائم المالية والحسابات التحليلية عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ وتقرير مجلس الإدارة والموازنة التقديرية المعتمدة عن العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

وفيما يلى أهم ما أسفرت عنه المتابعة وتقييم الأداء :

رد الشركة :

تسجيلية

الملاحظة :

أولاً : مدى تحقيق الأهداف :

- ل - تم تحق - ق الشركة القيمة المس - تهدفة للإنت - اج ع - ام ٢٠٢١/٢٠٢٠

حيث بلغت قيمة الإنتاج الفعلي مقوماً بالأسعار التقديرية نحو ٨٩١٥,٨٧٦ مليون جنيه بإنخفاض بنحو ١٦١٧,٣٨٤ مليون جنيه

و نسبته ١٥,٤% عن القيمة المستهدفة البالغة ١٠٥٣٣,٢٦٠ مليون جنيه . ويرجع ذلك لإنخفاض كمية الإنتاج التام الفعلية عن المستهدفة بنحو ٤٦٣٠١ طن بنسبة ١٥,٥% .

رد الشركة :

يرجع ذلك لإنخفاض كمية الإنتاج التام الفعلية عن المستهدفة بنحو ٤٦٣٠١ طن بنسبة ١٥,٥ % . وذلك بسبب إتجاه الشركة لتخفيض الإنتاج للحد من زيادة الخسارة خلال النصف الأول من العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

الملاحظة :

حققت الشركة القيمة المستهدفة للإيرادات عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، حيث بلغت القيمة الفعلية ١١٣٦٨,٤٢١ مليون جنيه بارتفاع بنحو ٨٣٥,١٦١ مليون جنيه وبنسبة ٧,٩% عن القيمة المستهدفة البالغة ١٠٥٣٣,٢٦٠ مليون جنيه ، ويرجع ذلك لعوامل سرعية فضلاً عن ارتفاع كمية المبيعات بنحو ٢٠,٣٠٧ ألف طن بنسبة ٦,٨ % عن المستهدف .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى ارتفاع متوسط أسعار المعدن ببورصة المعادن العالمية والتي وصلت إلى ٢٠٢٣ \$ / طن فعلي ٢٠٢١/٠٦/٣٠ مقابل ١٨٥٠ \$ / طن مستهدف الموازنة ٢٠٢١/٢٠٢٠ . وارتفاع كمية المبيعات الفعلية عن المستهدفة .

الملاحظة :

حققت الشركة القيمة المستهدفة للصادرات عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، حيث بلغت القيمة الفعلية ٧١٣٠,٤٧٠ مليون جنيه بارتفاع نحو ٨٣٧,٨٢٤ مليون جنيه بنسبة ١٣,٣ % عن القيمة المستهدفة البالغة ٦٢٩٢,٦٤٦ مليون جنيه .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى ارتفاع متوسط أسعار المعدن وارتفاع كمية المبيعات الفعلية عن المستهدفة .

الملاحظة :

أسفر نشاط الشركة عن مجمل خسارة إنخفض إلى ٨٤,٩٣٨ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٩٧٠,٦٢٠ مليون جنيه بنسبة ٩٢% عن القيمة المقدرة البالغة ١٠٥٥,٥٥٨ مليون جنيه ، ويرجع ذلك أساساً إلى ارتفاع إيرادات النشاط الفعلية عن المستهدف .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى ارتفاع إيرادات النشاط الفعلية عن المستهدف . نتيجة ارتفاع سعر المعدن وزيادة كمية المبيعات الفعلية عن المستهدفة

الملاحظة :

حققت الشركة ربح سنة بنحو ٢٨,٢٧٦ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بينما كان مقدراً خسارة سنة بنحو ١٠٣٧,٨٦٩ مليون جنيه.

رد الشركة :

يرجع ذلك لارتفاع أسعار المعدن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ حيث وصلت إلى ٢٠٢٣ \$ / الطن مدرن مقابل المقارن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ حيث وصلت ١٦٧٦ \$ / الطن وزيادة كمية المبيعات

الملاحظة :

حققت الشركة قيمة مضافة صافية بنحو ٥٠٧,٦٤٦ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بينما كان مقدراً تحقيق قيمة مضافة صافية سالبة بنحو ٣٩١,٩٦١ مليون جنيه .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى ارتفاع إيرادات النشاط الفعلية عن المستهدف ، و ارتفاع أرباح فروق العملة .

الملاحظة :

ثانياً : تطور أوجه النشاط التشغيلي ونتائج الأعمال :

الإنتاج :

إنخفضت قيمة إنتاج عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقوماً بأسعار عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ إلى ٩٧٧٨,٥٠٩ مليون جنيه مقابل ١٠٢٣٥,٤٨٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٤٥٦,٩٧١ مليون جنيه بنسبة ٤,٥ % .

علماً بأنه ارتفعت قيمة الإنتاج بسعر البيع إلى ٩٣٥٠,٨٨٢ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٨٣٣٦,٦٨١ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١٠١٤,٢٠١ مليون جنيه بنسبة ١٢,٢ % .

رد الشركة :

ويرجع ذلك لإنخفاض كمية الإنتاج التام الفعلية عن المستهدفة بنحو ٤٦٣٠١ طن . وارتفاع سعر بيع المعدن الذي وصل إلى ٢٠٢٣ \$ / طن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٦٧٦ \$ / طن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩

الملاحظة :

من واقع بيانات الطاقة الإنتاجية الكمية تبين ما يلي :-

قامت الشركة بتخفيض الطاقة الإنتاجية المتاحة (الكمية) لمرحلة خلايا الإنتاج إلى ٢٤٨٧٠٠ طن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٢٧٦٦١٤ طن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٢٧٩١٤ طن بنسبة ١٠,١ % ، وقد بلغت نسبة الانتفاع بالطاقة المتاحة لهذه المرحلة ١٠٠,٩ % مقابل ١٠١,٢ % . إنخفضت نسبة الانتفاع بالطاقة الإنتاجية الكمية للمسابك إلى ٨٣,٣ % عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ مقابل ٩٤,٤ % عام ٢٠١٩/٢٠٢٨ .

إنخفضت نسبة الانتفاع بالطاقة الإنتاجية الكمية للمسابك إلى ٧٦,٧ % عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٨٣,٣ % عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

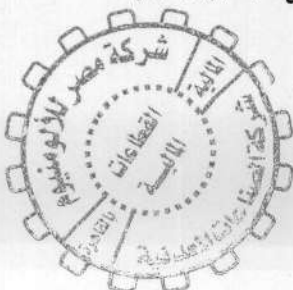
رد الشركة :

يرجع ذلك إلى محاولة الشركة تقليل التكلفة في مرحلة خلايا الإنتاج والمسابك للحد من زيادة الخسارة خلال النصف الأول من العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

الملاحظة :

- إرتفع نصيب الطن من المعدن المصهور من الطاقة الكهربائية إلى ١٤٧٣٩ ك . و . س / طن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠

مقابل ١٤٥٠٤ ك . و . س / طن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .



رد الشركة :

يرجع ذلك لظروف التشغيل بخلايا الإنتاج وزيادة عدد العمرات للخلايا خلال النصف الثاني من العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

الملاحظة :

- ارتفعت تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة إلى ١١٣٠٨,٣٨٧ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٩١٧٠,١٩٥ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٢١٣٨,١٩٢ مليون جنيه بنسبة ٢٣,٣ % ، وإقترن ذلك بارتفاع كمية المبيعات من الإنتاج التام بنحو ٩٨,٣٩٢ ألف طن بنسبة ٤٤,٧ % وذلك عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عنها عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

وعلى مستوى المنتجات تبين انخفاض متوسط تكلفة إنتاج الطن لجميع المنتجات المباعة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عنها عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بقيم انخفاض تراوحت بين ١٦٥٢ جنيه بنسبة ٤,٥ % لمنتج معدن خام ، ٦٩٩٢ جنيه بنسبة ١٣,٤ % لمنتج معدن مدرقات بارد .

رد الشركة :

يرجع ذلك لارتفاع كمية المبيعات عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل المقارن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

وإنخفاض متوسط تكلفة الخامات والمواد المباشرة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

الملاحظة :

٢- الاجور والانتاجيات :-

- ارتفع إجمالي الاجور إلى ٧١٤,٥٨٢ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٦٨٠,٠٠٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٣٤,٥٨٠ مليون جنيه بنسبة ٥,١ % .

وقد ارتفع متوسط الأجر السنوي للعامل نحو ١٣٢,٣٣٠ ألف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٢١,٢٣٤ ألف جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١١,٠٩٦ ألف جنيه ونسبته ٩,٢ % .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى الزيادات الحتمية من علاوات وترقيات

الملاحظة :

- بلغت إنتاجية الجنية / اجر باستخدام الإنتاج الإجمالي بسعر السوق نحو ١٥,٤٢٦ جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٥,١٤٩ جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بارتفاع نحو ٠,٢٧٧ ، وبلغت إنتاجية العامل باستخدام القيمة المضافة الإجمالية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ١٤٦,٧٣٠ ألف جنيه في حين استنفدت تكلفة السلع والخدمات الوسيطة (بدون ضرائب ورسوم الشراء) الإنتاج الإجمالي بتكلفة عوامل الإنتاج عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .
- ارتفع نصيب طن الإنتاج من المنتجات النهائية من أجور النشاط إلى ٢٢٨٣ جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٢٠٢٥ جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٢٥٨ جنيه بنسبة ١٢,٧ % .

رد الشركة :

يرجع إلى ارتفاع متوسط أسعار البيع إلى ٢٠٢٣ \$ / طن مقابل ١٦٧٦ \$ / طن في عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

الملاحظة :

٣- التسويق :-

ارتفعت الإيرادات (المبيعات) إلى ١١٣٦٨,٤٢١ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٧٢٥٤,٥٤٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٤١٣,٨٨١ مليون جنيه بنسبة ٥٦,٧ % ، ويرجع ذلك لعوامل سعرية بالإضافة لارتفاع كمية المبيعات بنحو ٩٨٤٠٥ طن بنسبة ٤٤,٨ % .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى ارتفاع متوسط أسعار المعدن ببورصة المعادن العالمية والتي وصلت إلى ٢٠٢٣ \$ / طن فعلى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ مقابل ١٦٧٦ \$ / طن ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

وزيادة كمية المبيعات بـ ٩٨ ألف طن معدن خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بالمقارنة بعام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

الملاحظة :

ارتفعت قيمة الصادرات إلى ٧١٣٠,٤٧٠ مليون جنيه (تمثل ٦٢,٧ % من الإيرادات) عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٥٦٧٠,١٨٥ مليون جنيه (تمثل ٧٨,٢ % من الإيرادات) عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١٤٦٠,٢٨٥ مليون جنيه بنسبة ٢٥,٨ % ويرجع ذلك لعوامل سعرية فضلاً عن ارتفاع كمية الصادرات بنحو ٣٣٤٨٥ طن بنسبة ١٩ % عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عنها عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى ارتفاع متوسط أسعار المعدن ببورصة المعادن العالمية والتي وصلت إلى ٢٠٢٣ \$ / طن فعلى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ مقابل ١٦٧٦ \$ / طن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

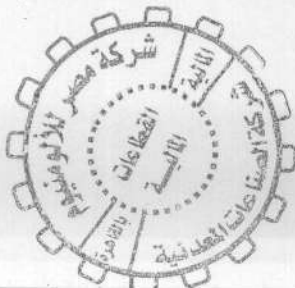
وزيادة كمية المبيعات من الصادرات بـ ٣٣ ألف طن معدن خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بالمقارنة بعام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

الملاحظة :

ارتفعت مصروفات البيع والتوزيع إلى ١٤٤,٩٧٢ مليون جنيه (تمثل ١,٣ % من الإيرادات) عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٢٥,٨٠٥ مليون جنيه (تمثل ١,٧ % من الإيرادات) عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١٩,١٦٧ مليون جنيه بنسبة ١٥,٢ % .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى ارتفاع كمية وقيمة المبيعات الفعلية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل كمية وقيمة مبيعات عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .



الملاحظة :

ارتفعت متوسطات أسعار البيع المحلية للطن المباع لجميع المنتجات (باستثناء منتج قطاعات ألومنيوم بئق) عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عنها عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بقيم ارتفاع تراوحت بين ١٥٥ جنية بنسبة ٠,٣ % لمنتج معدن مدرقات بارد ، ٤٤٣٠ جنية بنسبة ١٣,١ % لمنتج معدن مشكل ، بينما إنخفضت لمنتج قطاعات ألومنيوم بئق بنحو ٦٨٥٨ جنية بنسبة ١٣,٣ % .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى ارتفاع كمية وقيمة المبيعات المحلية وارتفاع متوسطات أسعار المعدن ببورصة المعادن العالمية إلى ٢٠٢٣\$/طن فعلى ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٦٧٦\$/طن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

الملاحظة :

- إنخفضت التكلفة الكلية للطن المباع بالسوق المحلي لجميع المنتجات عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عنها عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بقيم إنخفاض تراوحت بين ٢٠٩٠ جنية بنسبة ٥,٥ % لمنتج المعدن الخام ، ٧٤٣٦ جنية بنسبة ١٣,٨ % لمنتج معدن مدرقات بارد .
- ارتفعت متوسطات أسعار البيع الخارجية للطن المباع لجميع المنتجات المصدرة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عنها عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بقيم ارتفاع تراوحت بين ٥٧ جنية بنسبة ٠,٢ % لمنتج المعدن الخام ، ٤٨٥٨ جنية بنسبة ١٣,٥ % لمنتج قطاعات ألومنيوم بئق .
- إنخفضت التكلفة الكلية للطن المباع بالسوق الخارجي لجميع المنتجات المصدرة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عنها عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بقيم إنخفاض تراوحت بين ٢٠٩٩ جنية بنسبة ٥,٥ % لمنتج المعدن الخام ، ٧٤٤٤ جنية بنسبة ١٣,٨ % لمنتج معدن مدرقات بارد .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى ارتفاع كمية وقيمة المبيعات المحلية والخارجية وارتفاع متوسطات سعر بيع المعدن ببورصة المعادن العالمية من ١٦٧٦ \$ / طن إلى ٢٠٢٣ \$ / طن .

الملاحظة :

تكفى متوسطات أسعار البيع المحلية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ لتغطية التكاليف الكلية لجميع المنتجات المباعة (باستثناء منتج المعدن الخام الذي يحقق خسارة) .

رد الشركة :

تسجيلية

الملاحظة :

لايكفى متوسط سعر البيع الخارجي لتغطية تكلفة الخامات والمواد المباشرة للكمية المصدرة من منتج المعدن الخام سوى بنسبة ٩٢,٥ % ، كما لا يكفى متوسط سعر البيع الخارجي لتغطية تكلفة الإنتاج لباقي المنتجات المصدرة وتراوحت نسب التغطية بين ٩٢,١ % لمنتج معدن مشكل ، ٩٦,٦ % لمنتج معدن مدرقات بارد وذلك عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

رد الشركة :

تسجيلية

الملاحظة :

- إنخفض رصيد المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة إلى ١٠١١,٣٢٦ مليون جنية في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٢٩٩٢,٣٢٥ مليون جنية (بعد خصم المخصص) في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ١٩٨٠,٩٩٩ مليون جنية بنسبة ٦٦,٢ % ، كما إنخفض رصيده بسعر البيع إلى ٩٩٥,٦٣٥ مليون جنية مقابل ٣٠١٣,١٧٥ مليون جنية بنحو ٢٠١٧,٥٤٠ مليون جنية بنسبة ٦٧ % ، ويرجع ذلك إلى إنخفاض إجمالي كمية المخزون بنحو ٦٦٥٦٦ طن بنسبة ٧١,٣ % .
- ارتفع معدل دوران المخزون من الإنتاج التام إلى ٥,٧ دورة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٢,٩ دورة عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

رد الشركة :

ويرجع ذلك إلى اتجاه الشركة لبيع كميات كبيرة من المخزون خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بسبب ارتفاع سعر المعدن مما أدى إلى إنخفاض كمية المخزون عن العام السابق .

الملاحظة :

- بلغ معدل دوران المال العامل نحو ١,٥ دورة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٠,٨ دورة عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .
- بلغ معدل دوران الأصول ١,٢ دورة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٠,٦ دورة عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

رد الشركة :

يرجع ذلك لارتفاع قيمة المبيعات الإجمالية بسبب ارتفاع أسعار المعدن إلى ٢٠٢٣\$/طن فعلى ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٦٧٦\$/طن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

الملاحظة :

نتائج الأعمال :

أسفر نشاط الشركة عن مجمل خسارة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ إنخفض إلى ٨٤,٩٣٨ مليون جنية مقابل ٢٠٤١,٤٦٠ مليون جنية عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١٩٥٦,٥٢٢ مليون جنية بنسبة ٩٥,٨ % .
ويرجع إنخفاض مجمل خسارة إلى إنخفاض متوسط التكلفة الصناعية للطن المباع وارتفاع متوسطات أسعار البيع المحلية والخارجية مما أدى إلى تغطية متوسطات أسعار البيع لمتوسطات التكاليف الصناعية لجميع المنتجات المباعة محلياً عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ وإنخفاض متوسط الخسارة الصناعية للطن المباع خارجياً عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقارنة بعام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى ارتفاع تكاليف الإنتاج من (الكهرباء و مستلزمات الإنتاج الأخرى) والذي حد منها زيادة قيمة المبيعات الإجمالية بسبب كمية من المخزون و ارتفاع أسعار المعدن إلى ٢٠٢٣\$/طن فعلى ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٦٧٦\$/طن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

الملاحظة :

ارتفعت تكلفة الحصول على الإيراد إلى ١١٤٥٣,٣٥٩ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٩٢٩٦ مليون جنية عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٢١٥٧,٣٥٩ مليون جنية بنسبة ٢٣,٢ % .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى ارتفاع كمية وقيمة المبيعات وارتفاع أسعار المعدن العالمية .



الملاحظة :

انخفضت نسبة تكلفة الإيرادات إلى الإيرادات عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ إلى ١٠٠,٧ % مقابل ١٢٨,١ % عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى ارتفاع كمية وقيمة المبيعات الإجمالية بسبب ارتفاع أسعار المعدن إلى ٢٠٢٣\$/طن فعلى ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٦٧٦ \$/طن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

الملاحظة :

- انخفضت المصروفات الإدارية والعمومية والتمويلية إلى ١٤٨,١٧٩ مليون جنيه (تمثل ١,٣ % من الإيرادات) عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٨٠,١٦٤ مليون جنيه (تمثل ٢,٥ % من الإيرادات) عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٣١,٩٨٥ مليون جنيه بنسبة ١٧,٨ % .
- هذا وتتضمن المصروفات الإدارية والعمومية والتمويلية مبلغ ٦١,٩٠١ مليون جنيه يمثل فوائد مدينة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٠٢,٣٩٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بانخفاض بنحو ٤٠,٤٩٦ مليون جنيه بنسبة ٣٩,٥ % .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى حسن إدارة الأموال وإنخفاض السحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية مما أدى إلى إنخفاض المصروفات التمويلية خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ارتفاعها خلال عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ نتيجة لارتفاع الإيرادات .

الملاحظة :

- حققت الشركة ربح سنة بنحو ٢٨,٢٧٦ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل خسارة سنة بنحو ١٦٧٠,٨٠١ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ . ويرجع تحقيق الشركة لربح سنة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ لعوامل غير مرتبطة بالنشاط الصناعي .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى ارتفاع أرباح فروق العملة وإيرادات السنوات السابقة وإنخفاض مصروفات السنوات السابقة والخسائر الغير عادية خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

الملاحظة :

بلغت نسبة ربح السنة إلى إجمالي الأصول ٠,٣ % ، ونسبته إلى حقوق الملكية ٠,٥ % عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى ارتفاع الإيرادات خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

الملاحظة :

ثالثاً : المركز المالي :

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١,٦٥٠ مليار جنيه في نهاية عامي المقارنة .

رد الشركة :

تسجيلية

الملاحظة :

إنخفض مجموع حقوق الملكية والإلتزامات (متداولة و غير متداولة) إلى ٩٨١٧,٧٥١ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ١١٨٣٣,٨٨١ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٢٠١٦,١٣٠ مليون جنيه بنسبة ١٧ % وقد تبين ما يلي :

بلغ مجموع حقوق الملكية نحو ٥٢٥٢,٧٦٩ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٥٢٣٩,٦١٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بارتفاع نحو ١٣,١٥٩ مليون جنيه بنسبة ٠,٣ % .

إنخفض مجموع الإلتزامات غير المتداولة (الإلتزامات ضريبية مؤجلة) إلى ٢٧٨,٦٥٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٢٨٨,٢٧٥ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٩,٦١٨ مليون جنيه بنسبة ٣,٣ % .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى تحقيق صافي ربح ٢٨ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

الملاحظة :

إنخفض مجموع الإلتزامات المتداولة إلى ٤٢٨٦,٣٢٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٦٣٠٥,٩٩٦ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٢٠١٩,٦٧١ مليون جنيه بنسبة ٣٢ % .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى إنخفاض رصيد الموردين وإنخفاض مديونية البنوك بنحو ١,٤ مليار بسبب إنخفاض السحب على المكشوف وإنخفاض التسهيلات الائتمانية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بمقدار ٦٨٣ مليون جنيه مقابل عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

الملاحظة :

بلغ مجموع الأصول غير المتداولة ٢٤٣١,٨٥٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٢٤٢٩,٥٠١ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بارتفاع نحو ٢,٣٥٤ مليون جنيه بنسبة ٠,١ % .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى زيادة رصيد مشروعات تحت التنفيذ إلى ١٤٩ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٨٦ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

الملاحظة :

بلغت نسبة تغطية مجموع حقوق الملكية والإلتزامات غير المتداولة إلى مجموع الأصول غير المتداولة إلى ٢٢٧,٥ % في نهاية كل من عامي المقارنة .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى تحقيق صافي ربح عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل صافي خسارة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

الملاحظة :

بلغ رأس المال العامل إلى ٣٠٩٩,٥٧١ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٣٠٩٨,٣٨٤ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بارتفاع نحو ١,١٨٧ مليون جنيه .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى إنخفاض مجموع الإلتزامات المتداولة في ٢٠٢١/٦/٣٠ .



الملاحظة :

إنخفض رصيد البنوك الدائنة (سحب على المكشوف وتمويل إتمادات مستندية و تسهيلات إئتمانية لدى البنوك) إلى ٧٦٣,٥٧٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٢١٧٩,٣٩٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ١٤١٥,٨١٣ مليون جنيه بنسبة ٦٥% .

رد الشركة :

يرجع ذلك الى تخفيض انسحب على المكشوف والتسهيلات إئتمانية لدى البنوك . بسبب إرتفاع الإيرادات للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠

الملاحظة :

إرتفع الرصيد المدين للعملاء إلى ٨٨٩,٠٣٠ مليون جنيه (بعد خصم المخصص البالغ ٢٢٨ ألف جنيه) في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٧٧٨,٨٥٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ١١٠,١٨٠ مليون جنيه بنسبة ١٤,١% .

رد الشركة :

نتيجة لإرتفاع كمية وقيمة المبيعات خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ وادي إلى إرتفاع رصيد العملاء .

الملاحظة :

- إنخفض متوسط فترة الائتمان الممنوحة للعملاء عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ إلى ٢٩ يوما مقابل ٣٩ يوما عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ ، ومتوسط فترة السداد للموردين إلى ١١٨ يوما مقابل ١٢٣ يوما .

وقد بلغ رصيد الموردين إلى ٣٠٦١,٧٨١ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٣٧٤٥,٢٤٩ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بإنخفاض نحو ٦٨٣,٤٦٨ مليون جنيه بنسبة ١٨,٢% .

رد الشركة :

بالنسبة إلى إنخفاض فترة الائتمان الممنوحة للعملاء تحرص الشركة على التحصيل السريع من العملاء .

أما بالنسبة إلى إنخفاض رصيد الموردين ويرجع ذلك حرص الشركة على سداد التزاماتها المالية تجاه الموردين .

الملاحظة :

إنخفض رصيد المخزون إلى ٣٦٦٩,٠٨٨ مليون جنيه (يمثل ٤٩,٧% من جملة الأصول المتداولة البالغة ٧٣٨٥,٨٩٦ مليون جنيه) في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٦٤٢٣,٥٢٣ مليون جنيه (يمثل ٦٨,٣% من جملة الأصول المتداولة البالغة ٩٤٠٤,٣٨٠ مليون جنيه) في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٤٣٥ . ٢٧٥٤ مليون جنيه بنسبة ٤٢,٩% .

رد الشركة :

ويرجع ذلك إلى بيع الشركة كمية كبيرة من المخزون .

الملاحظة :

بلغت نسبة التداول ١٧٢,٣% في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ١٤٩,١% في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ، وبلغت نسبي السيولة والنقدية نحو ١٠,٩% مقابل ٧,٢% لكل منهما

رد الشركة :

حرصت الشركة على الإستفادة من فترة السماح من قبل البنك المركزي في سداد المستحق بالبنوك وقامت الشركة بمراجعة ذلك بعمل أرصدة ودائع دولارية لحين سداد الإستحقاق للبنوك .

الملاحظة :

إنخفض رصيد الودائع بالبنوك لأجل إلى ١٥ ألف جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٣٠٥,٣٨٩ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ، وقد إرتفعت الفوائد الدائنة إلى ٨,٤٨٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٤,٤٣٤ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٤,٠٥٠ مليون جنيه بنسبة ٩١,٣% .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى حسن توظيف السيولة للحصول على أعلى عائد منها

الملاحظة :

رابعا : التدفقات النقدية :

أظهر التغير في حركة النقدية خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ فائض نقدي بلغ ١٤٢٦,٤٧٥ مليون جنيه محصلة للقيمة الموجبة للتدفقات النقدية من النشاط التشغيلي البالغة ٢٠١٠,٥٣٤ مليون جنيه والقيمة السالبة للتدفقات النقدية من النشاط الاستثماري البالغة ٦٢٨,٦٧٠ مليون جنيه.

رد الشركة :

النتيجة الموجبة للنشاط التشغيلي نتيجة لإرتفاع سعر المعدن وفي النشاط الاستثماري سالبة نتيجة لشراء الشركة أذون خزانة.

الملاحظة :

خامسا : القيمة المضافة الصدفية :

بلغت القيمة المضافة الصدفية ٥٠٧,٦٤٦ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ في حين ظهرت بقيمة سالبة بلغت ١٧٠١,٠٠٩ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

رد الشركة :

يرجع ذلك إلى تحقيق صافي ربح عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل صافي خسارة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ . وإرتفاع سعر المعدن ببورصة معادن لندن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠

الملاحظة :

سادسا : النشاط الاستثماري :

تقوم الشركة بتنفيذ عدة مشروعات استثمارية (جديدة ، إحتلال وتجديد) بلغت جملة الأعمال المنفذة بها خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ٣١٣,٩٠٣ مليون جنيه تمثل ٦٣,٤% من البرنامج المعتمد للتنفيذ البالغ ٤٩٤,٨٧٣ مليون جنيه ، تم تمويلها ذاتيا ، وقد تلاحظ ما يلي :



- بلغت قيمة الأعمال المنفذة بمشروع خلايا إنتاج الألومنيوم (عمرات جسيمة) عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ٢٠٣,٨١٢ مليون جنيه تمثل ٦٦,٣% من برنامج التنفيذ المعتمد خلال العام والبالغ ٣٠٧,٥٩٥ مليون جنيه .
بلغت قيمة الأعمال المنفذة بمشروع تطوير المسابك عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ١,٣١٧ مليون جنيه في حين بلغ برنامج التنفيذ المعتمد خلال العام ٦٧,٠٤٢ مليون جنيه .

رد الشركة :

وقد تم تنفيذ عدد ٧٥ عمرة جسيمة لخلايا الإنتاج .
حيث تسببت (جانحة كورونا) في عدم وصول بعض الآلات والمعدات والخبراء مما أدى إلى تأخير بعض المشروعات وعدم إستكمال البعض الآخر من المستهدف تنفيذه

الملاحظة :

تقوم الشركة بتنفيذ مشروع جديد " دراسات DFS المرحلة الأولى الخط السابع " بلغت قيمة ما تم تنفيذه نحو ٢٥,٢١٢ مليون جنيه تمثل ٥٠,٤% من برنامج التنفيذ خلال العام البالغ ٥٠ مليون جنيه وذلك خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠

رد الشركة :

بالنسبة للمرحلة الأولى من مشروع الخط السابع لا تزال شركة بيكتل الأمريكية تقوم بإعداد الدراسات الفنية والمالية للمشروع ولم تنتهي منها بعد

الملاحظة :

سابعاً : مشروعات حماية البيئة :
لا يوجد لدى الشركة أية مشروعات متعلقة بحماية البيئة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

رد الشركة :

تم تنفيذ مشروعات لحماية البيئة خلال السنوات السابقة وهي قائمة وتعمل بحالة جيدة مما يخفف الإنبعاثات الحرارية والغازية والحفاظ على البيئة الداخلية والخارجية للشركة

الملاحظة :

ثامناً : المساهمة في رؤوس أموال شركات أخرى :

- بلغت قيمة المساهمة في رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية نحو ٥,٨ مليون دولار أمريكي بما يعادل ٣٣,٨٥١ مليون جنيه تمثل ٢٠% من رأس المال المدفوع للشركة المشتركة البالغ ٢٩ مليون دولار ، ولم يتحقق عائد من هذه المساهمة خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ والأعوام السابقة حيث أنها لم تحقق أرباح .

وقد وافق مجلس إدارة الشركة في ٢٠١٨/٥/٣٠ على البدء في تنفيذ إجراءات التخارج ببيع حصة الشركة في رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية .

رد الشركة :

ملف الإستثمار المتعلق بالشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية جارٍ بحثه من خلال الشركة القابضة للصناعات المعدنية وفي إنتظار ما ستسفر عنه إجراءات التخارج .

علماً بأنه سيتم نقل الكفالة التضامنية بمجرد تسجيل الأرض الخاصة بشركة البلوكات الكربونية .

السيد المهندس / محمد السعداوي - المندوب التنفيذي - شركة الصناعات المعدنية

السيد المهندس / محمد السعداوي - رئيس مجلس إدارة شركة الصناعات المعدنية و رئيس الجمعية العامة للشركة .

- موضوع التخارج من البلوكات دا أمر مستعجلين عليه جداً حضرتك وفي خطوات تتم فيه .
- على الشركة مراعاة كل ما هو مذكور بملاحظات الجهاز ندرسه جيداً إقتصادياً والتصرف السليم فيه .
- فيه أي تعليق من السادة الحضور

شكراً

فيه أي تعليق من السادة الحضور

السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة ، بقدر ما نستطيع تقليل تكلفة المدخلات وتكلفة الإنتاج علشان نقدر نستمر .

السادة الأعضاء . من له أي ملاحظة يتفضل ،،،،، لا يوجد ،،،،، شكراً لحضراتكم ،،،،،



قرارات و توصيات الجمعية العامة العادية لشركة مصر الألومنيوم

المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٩

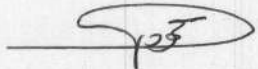
الفقرات:

- ١ - التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ .
- ٢ - إحاطة الجمعية العامة بما ورد بتقرير السيد / مراقب الحسابات وتقرير تقويم الأداء من ملاحظات على قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ وقائمة الدخل عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ و رد الشركة عليهما .
- ٣ - الموافقة على ما قامت به الشركة من إستخدام مبلغ نحو ١٥,١ مليون جنيه من احتياطي أخطار التوقف لتغطية الخسائر الناتجة عن إنقطاع التيار الكهربائي، وذلك طبقاً للمذكرة المعروضة .
- ٤ - اعتماد القوائم المالية للعام المالي المنتهى في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ وقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح قدره " ٢٨,٢٧٦,٤٠٥ " جنيه .
- ٥ - اعتماد قائمة توزيع الأرباح (المعدلة) عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ .
- ٦ - اعتماد ما تم صرفه من التبرعات خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ والبالغ قيمتها " ١٨٤٧٦٧ " جنيهاً طبقاً للمذكرة المعروضة .
- ٧ - الموافقة على مساهمة الشركة في صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة والبالغة " ١٤,٣٣٢,٠٠٠ " جنيه خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ وذلك طبقاً للمذكرة المعروضة .
- ٨ - اعتماد تقرير الحوكمة عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ .
- ٩ - اعتماد صرف العلاوة الدورية المقرر صرفها للعاملين في ٢٠٢١/٠٧/٠١ وبنسبة ١٠٠ % .
- ١٠ - إخلاء مسئولية اسادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ .

التوصيات :-

- ١ - التأكيد على توصيات الجمعية العامة السابقة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١١ بشأن ضرورة دراسة المخصصات وتدعيمها في ضوء الإلتزامات المحتملة على الشركة .
- ٢ - التأكيد على توصيات الجمعية العامة السابقة بشأن سرعة التصرف الإقتصادي في المخزون الراكد وبطن الحركة .
- ٣ - التأكيد على توصيات الجمعية العامة السابقة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٢٨ بشأن العمل على خفض تكاليف الإنتاج وترشيد استخدام المواد الخام وإستهلاك الطاقة .
- ٤ - التأكيد على توصيات الجمعيات العامة السابقة بشأن سرعة إتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقاتها ندى الغير لتوفير السيولة المطلوبة لنشاط الشركة .
- ٥ - التأكيد على توصيات الجمعيات العامة السابقة بشأن تدعيم نظم الضبط والرقابة الداخلية على كافة أنشطة الشركة وإتخاذ ما يلزم من إجراءات لتلافى أوجه القصور المشار إليها تفصيلاً بتقرير السيد / مراقب الحسابات .
- ٦ - التأكيد على توصيات الجمعيات العامة السابقة بشأن الإلتزام بأحكام معايير المحاسبة المصرية في كافة أعمالها .
- ٧ - يتعين على الشركة العمل على تسجيل بعض أراضيها وذلك حفاظاً على حقوق الشركة .
- ٨ - يتعين على الشركة حصر كافة أصول غير المستغلة والعمل على إستغلالها الإستغلال الأمثل .

عضو مجلس الإدارة المنتدب التنفيذي



مهندس / محمود علي أحمد سالم

أمين سر الجلسة



محاسب / علاء عبد اللطيف أحمد

