



شركة مصر للالومنيوم  
ش. م. ت. 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 :-

القوائم المالية ( بعد التعديل ) عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ .

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

مدير عام الموازنات

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / عصمت صفوت محمد أبو دهب



(٠٩٦) ٢٥٨٨٢٥٠  
(٠٩٦) ٢٥٨٨١٧٨  
(٠٢) ٢٢٩١٩٦٢  
(٠٣) ٤٨٧٧٧٤٩  
(٠٦٥) ٢٢٥٠٤١٥

لنفس

(٠٩٦) ٢٥٨٨٥٥٧ - (٠٢) ٢٥٧٤٤٢٥٠  
(٠٩٦) ٢٥٩٠٠٠٠ - ٢٥٩٠٠٠١ - (٠٢) ٢٢٩١٢١١١ / ٢٢٩١٢١١٢ / ٢٢٩١٢١١٣  
(٠٢) ٢٢٩٢٥١٥٧ / ٢٢٩٢٥١٥٨ / ٢٢٩٢٥١٥٩ / ٢٢٩٢٥١٦٠ / ٢٢٩٢٥١٦١  
(٠٣) ٤٨٠٨٠١٥ / ٤٨٠٨٠١٦ / ٤٨٠٨٠١٧ / ٤٨٠٨٠١٨  
(٠٦٥) ٢٢٥١٦١٢ / ٢٢٥١٦١٣ / ٢٢٥١٦١٤

تيلفون

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب :  
المقر الرئيسي والمصنع : نجع حمادي :  
مكتب القاهرة : ٥٠/٤٨ ش عبد الحقل لروت :  
مكتب الإسكندرية : ٢ طريق الحرية :  
ميناء سلجنا : سلجنا :

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

الجهاز المركزي للحسابات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

٥٦٦  
٢٠٢١/١١/١٤

السيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذي

شركة مصر للألومنيوم ( إيجيبتالوم )

تحية طيبة ... وبعد ،،،

ننشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

مع تيماني  
٢٠٢١/١١/١٤  
محاسب / هاني سعد نصيف "

تحريراً في : ٢٠٢١/١١/١٤



## تقرير مراقب الحسابات

### عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

شركة مصر للألومنيوم (إيجيبتالوم) في ٢٠٢١/٩/٣٠

#### إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة مصر للألومنيوم " شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ والبالغ إجمالي أصولها نحو ١٠,٤٢٩ مليار جنيه وقائمة الدخل والدخل الشامل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح نحو ٣٠٤,٧١٨ مليون جنيه (بعد الضريبة) وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن ذات الفترة وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم والعرض العادل الواضح لها طبقاً لما يقضي به النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج عليها في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها".

يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود 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 ، وعلية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

#### أساس إبداء استنتاج متحفظ :

- لم يتأثر المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ٦,٨٨٣,٣١ مليون جنيه لعدم إثباتها بدفاتر وسجلات الشركة وبيانها كالتالى:-

- نحو ١٢,٠٣٥ مليون جنيه إيداعات بنكية لم تثبت بسجلات وحسابات الشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ مما يشير لعدم صحة الأرصدة المرتبطة بهذه الإيداعات (مثل العملاء والبنوك....).
- نحو ١١,٨١٩ مليون جنيه تم خصمها من حسابات الشركة لدى البنوك ولم يتم إثباتها.
- نحو ٧,٨٢٩ مليون جنيه تمثل فوائد مدينة على حساب التسهيل بالبنك الأهلى الكويتى.

يتعين إجراء التصويب اللازم بإثبات كافة المعاملات البنكية بحساباتها المختصة لما لذلك من أثار على المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠.

- تضمنت مشروعات تحت التنفيذ (التكوين الإستثمارى) نحو ٦,٩٦٠ مليون جنيه قيمة ما تم تحمله منذ عام ٢٠١٤ لإصلاح توربينة الضغط العالي لدى المورد شركة/TMS ، وإصلاح وحدة المعالجة المركزية CPU341 لمحطة توليد الكهرباء بالرغم من ذلك بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠٢٠ صدر قرار من اللجنة المشكلة بالقرار الإدارى رقم ٤٨٩ لسنة ٢٠٢٠ بتكهن محطة توليد الكهرباء وذلك لعدم الجدوى الاقتصادية من الإصلاح والتشغيل.

يتعين موافاتنا بأسباب إتخاذ قرار الإصلاح دون جدوى إقتصادية مما حمل الشركة نحو ٧ مليون جنيه تكاليف إصلاح للمحطة مع دراسة إضمحلال تلك القيمة فى ضوء تلك المؤشرات لما له من أثار على المركز المالي فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مع موافاتنا بما تم إتخاذه من إجراءات مع المورد شركة TMS فى ظل عدم الإصلاح.





– تضمنت إيرادات المبيعات في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٧٧ مليون جنيه (ما أمكن حصره) تمثل قيمة فواتير مبيعات خارجية تم إصدار الفواتير وشحنها للعملاء خلال شهر أكتوبر ٢٠٢١ وبالتالي لا تعتبر من إيرادات الفترة طبقاً للفقرة رقم (٣١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) – الإيراد من العقود من العملاء) وبيانها كالتالي:-

| رقم الفاتورة | تاريخ الفاتورة | اسم العميل  | قيمة الفاتورة |           | القيمة بالجنيه |
|--------------|----------------|-------------|---------------|-----------|----------------|
|              |                |             | دولار         | يورو      |                |
| ١٩٥٦٦        | ٢٠٢١/١٠/٧      | IMACAB      | ١١٢٣٦٠٣,٠٨    | ٠,٠٠      | ١٧٥٨٢٧٠٢,٨٠    |
| ١٤٩٨٤        | ٢٠٢١/١٠/٢      | ISTEK       | ٩٠٤٥٥,٦٨      | ٠,٠٠      | ١٤١٥٤٩٥,٧١     |
| ١٤٩٨٥        | ٢٠٢١/١٠/١      | MG-NE       | ٢١٣٩٤٩,٠٣     | ٠,٠٠      | ٣٣٤٧٩٨١,٤٠     |
| ١٤٩٨٦        | ٢٠٢١/١٠/١      | DEMO        | ٠,٠٠          | ١٥٦٢٢٧,٦٠ | ٢٨٢٩٧٨١,٧٦     |
| ١٤٩٨٩        | ٢٠٢١/١٠/٥      | MG-NE       | ٠,٠٠          | ٥٥٧٣٠٣,٩٤ | ١٠٠٩٤٥٥٧,٧٣    |
| ١٤٩٩٠        | ٢٠٢١/١٠/١٢     | EURO        | ٠,٠٠          | ٥٨٤٤٧٩,٨٦ | ١٠٥٨٦٨٠٠,٦٠    |
| ١٤٩٩١        | ٢٠٢١/١٠/١٢     | ALU STOCK   | ٧٩٤٩٨,٦٩      | ٠,٠٠      | ١٢٤٤٠٣٥,٢٥     |
| ١٤٩٩٢        | ٢٠٢١/١٠/١٢     | PROFILGLASS | ٢٠٤٤٢٥,٣٠     | ٠,٠٠      | ٣١٩٨٩٤٩,٣١     |
| ١٤٩٩٣        | ٢٠٢١/١٠/١٢     | PROFILGLASS | ١٢٣٢٩٧١,٩٩    | ٠,٠٠      | ١٩٢٩٤١٦٢,١٩    |
| ١٤٩٩٤        | ٢٠٢١/١٠/١      | PROFILGLASS | ٢٩٢١٤٦,٥٧     | ٠,٠٠      | ٤٥٧١٦٥٥,٦٠     |
| ١٤٩٩٥        | ٢٠٢١/١٠/٧      | PROFILGLASS | ٢٠٦٢٣١,٩٩     | ٠,٠٠      | ٣٢٢٧٢٢١,٣٠     |
| الإجمالي     |                |             |               |           | ٧٧٣٩٣٣٤٣,٦٣    |

يتعين التصويب والالتزام بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه.

– ظهرت قيمة الإستثمار في أسهم شركة الحديد والصلب المصرية (الشركة القاسمة) بالقيمة العادلة بنحو ٣١,١٤٦ مليون جنيه لعدد أسهم ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم بسعر ١,٧٥٧ 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 ٢٠٢١/٩/٣٠ بلغت ١,٨٣٢ جنيه / للسهم وقد لوحظ بشأنه مايلي:-

- تم الإفصاح بالإيضاحات المتممة بأنه يتم قياس تلك الأسهم بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل بالمخالفة للفقرة رقم (١,١,٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧ – الأدوات المالية).
  - عدم موافقتنا بنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية حتى تتمكن من التحقق من صحة تبويب تلك الأصول المالية وبالتالي قياسها في ظل صدور قرار بتصفية شركة الحديد والصلب (القاسمة) 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 السوقي في ٢٠٢١/٩/٣٠ لنحو ١,٨٥٢ جنيه/ سهم محققاً إنخفاض بالقيمة السوقية للأسهم بنحو ١٠٢,٤٣٤ مليون جنيه.
- يتعين موافقتنا بنموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية وضرورة الإلتزام بمعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن والتصويب وموافقتنا بأسباب 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.





- تضمنت قائمة الدخل في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٦٩,٥٣٢ مليون جنيه (أصل ضريبي) ، كما ظهر رصيد التزامات ضريبية مؤجلة ضمن الإلتزامات غير المتداولة في ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ٢٠٩,١٢٥ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنها مايلي:-

- عدم تأثير الاساس الضريبي بقيمة إستبعدادات الأصول التي تم التصرف فيها خلال الفترة الضريبية والبالغة نحو ٤٣,٠٣٥ مليون جنيه 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 بمراعاة أثر تغيير أسعار الضريبة على رصيد الإلتزامات 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 الإقرار بها من قبل مصلحة الضرائب مما يؤثر على حساب كل من ضريبة الدخل ورصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة بالأرصدة الدائنة بالمخالفة لما تقضى به الفقرات رقمي ٤٧ ، ٤٨ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٤.
- تضمن رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة مبلغ نحو ٧٢ مليون جنيه قيمة اصول ضريبية مؤجلة نتيجة حركة المخصصات تم حسابها بالمخالفة للفقرة رقم (٢٤ ، ٣٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤ - ضريبة الدخل) ، كما تم تخفيض رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة بنحو ٢١,٤٠١ مليون جنيه تمثل أصول ضريبية مؤجلة عن الأعوام من (٢٠٠٦/٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٩/٢٠٠٨) تم الإقرار 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.

- ما زالت المعلومات المتعلقة بالتدفقات النقدية يصعب الاعتماد عليها في قياس قدرة المنشأة على توليد نقدية وما يعادلها أو تقييم التغيرات في صافي موجودات المنشأة وهيكلها التمويلي (بما في ذلك السيولة والملاءة المالية) نظرا لعدم اثبات بعض المعاملات البنكية النقدية كما ورد أعلاه ، والتي لها تأثير على الطريقة المباشرة التي تعرض بها التدفقات النقدية والتي يتم بمقتضاها الإفصاح عن التبويضات الرئيسية للمقبوضات النقدية والمدفوعات النقدية بالاجمالي وفقا معيار المحاسبة رقم (٤) فقرة (١٨) بشأن قائمة التدفقات النقدية.

يتعين اثبات كافة المعاملات المتأخر اثباتها مما لذلك من أثر على اعداد وسلامة القوائم المالية.

#### الاستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بالفقرة السابقة فلم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المشار إليها لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للالومنيوم في ٢٠٢١/٩/٣٠ وعن أدائها المالي خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لما يقضى به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته.

#### فقرات توجيه الانتباه:-

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظا على رأينا المشار إليه أعلاه ، نود أن نوجه الإنتباه إلى ما يلي:-  
- تضمنت الأصول الثابتة نحو ٤٤٣,١ مليار جنيه تكلفة أصول مهلكة بالكامل ولازالت تستخدم بنسبة نحو ١٨,٧% من تكلفة الأصول ( طبقا للمدرج بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية)  
نوصي بدراسة مدى حاجة الشركة لتحديث وتدعيم أصولها الثابتة.



- ما زالت تتضمن الأصول الثابتة عدد ٨٥ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة لها والتي تبلغ تكلفتها التاريخية نحو ١٥٥٤٤ مليون جنيه بخلاف أصول غير مستغلة وطاقت عاطله بنحو ٢٨٥٤٠ مليون جنيه بيانها مايلي:-

- نحو ١٨.٣٥٧ مليون جنيه المتبقى من محطة توليد الكهرباء والتي تم تكهينها في ٢٠٢١/٨.
- نحو ١٠.١٨٣ مليون جنيه قيمة ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة والمشتراه في ١٩٩٧/١١/١ ومازالت الشركة لم تقم بتسويق منتجاتها والإستغلال الأمثل لها.

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

- ما زالت الأرض المستبعدة من دفاتر الشركة منذ عام ٢٠١٥ (قيد رقم ٢٨١ بتاريخ ٢٠١٥/٦/٣٠) بمساحة ٤١٨ متر مسطح بتكلفة ٢٩٣ جنيه - مقابل اثباتها مديونية على محافظة قنا ضمن الأرصدة المدينة - دون إجراءات نزع ملكية أو تعويض عنها والتي سبق وأن صدر قرار مجلس الإدارة بالجلسة المنعقدة في (٢٠١٥/٥) بتضمنه أن (تضمن قيمة الأرض المنزوعة بالقيمة العادلة) ، إلا إن المستجد كتاب السيد محافظ قنا بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٣ الذي اشار إلى أن المحافظة لم تسقط ارض لاستغلالها حتى تقوم بسداد ثمنها بل هي ارض تم توسعة الشارع بها وقد تم رفع الدعوى رقم ٧٠٨٤ لسنة ٢٨ ق بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٢٠ ضد السيد محافظ قنا واخرين .

يتعين موافقتنا بمستجدات الأمور واتخاذ اللازم حفاظاً على حقوق الشركة.

- عدم تأثر القوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠ بقرارات الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢١/١٠/١٩ وما لها من تأثير على الأرصدة الإفتتاحية.

يتعين تأثير الأرصدة الإفتتاحية بقرارات الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢١/١٠/١٩.

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

يتعين موافقتنا بنسخة من الشكوى.

- ما زالت الشركة تحتفظ بمجموعة من الإستثمارات طويلة الأجل والمتداولة في ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ١٧٨,٤٨٣ مليون جنيه تعد بمثابة إستثمارات غير ذي جدوى اقتصادية على النحو التالي:-

- نحو ١٣٧,١٢٥ مليون جنيه تكلفة إستثمارات شركة الحديد والصلب لم يتحقق منها أية عوائد مالية للشركة منذ أكثر من عشرة أعوام.
- نحو ٣٣,٨٥١ مليون جنيه أستثمارات (تعادل ٥.٨ مليون دولار أمريكي) تكلفة مساهمة الشركة بواقع ٢٠% من رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية دون تحقيق أي عوائد منذ تاريخ الإستثمار عام ٢٠١٠ وفي ضوء موافقة مجلس إدارة الشركة بجلسته بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣٠ رقم ٢٠١٨ / ٦ بإجماع الحضور على التخارج من الشركة المذكورة لعدم قدرة الشركة على الوفاء





بالتزاماتها ، وكذا منح كفالة تضامنية بنسبة ٢٠% من الكفالة التضامنية البالغة نحو ١,١ مليار جنيه (المعادل لنحو ٧٢,٧ مليون دولار) مقابل التسهيلات الائتمانية من البنك الأهلي سوستيه جنرال والأهلي المصري لصالح الشركة المصرية لبلوكات الأنود حيث لم يتم الوفاء من الشركة المقترضة بالتزاماتها للبنوك المقرضة خلال الفترة من ٢٠١٧ وحتى تاريخه قامت الشركة بتكوين مخصص لإضمحلال الإستثمار ومواجهة الكفالة التضامنية بنحو ١٣٣,٥٨١ مليون جنيه دون موافاتنا بالأسس التي تم الإعتماد عليها في تحديد قيمة المخصص المكون.

● نحو ٧,٥٠٧ مليون جنيه قرض مساندة للشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية بعائد سنوي ١٣% لم تستطع الشركة تحصيله على مدار أكثر من ٦ سنوات.

يتعين موافاتنا بأسباب احتفاظ الشركة بهذه النوعية من الإستثمارات ودون تحقيق أية عوائد وموافاتنا بالأسس التي تم الإعتماد عليها لتحديد قيمة المخصص المكون.

– بلغ المخزون الراكذ وبطئ الحركة نحو ٣٢٦ مليون جنيه (نحو ٢٦٣ مليون جنيه بطئ الحركة ، نحو ٦٣ مليون جنيه راكذ) 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 حيث قامت الشركة بتحويل جزء ضئيل من الأصناف الراكدة إلى مخزن الرواكد رقم (٤٠) بقيمة ٤٨٦ ألف جنيه فقط حتى ٢٠٢١/٩/٣٠.

يتعين إعادة تصنيف باقى المخزون وفقاً لما انتهت إليه اللجنة ، وتكوين مخصص الإضمحلال اللازم في ضوء ذلك مع العمل على سرعة التصرف الإقتصادي فيه.

– ما زالت تتضمن الإعتمادات المستندية لشراء سلع وخدمات نحو ٤,٧٦١ مليون جنيه أرصدة لأوامر توريد منذ سنوات سابقة يرجع بعضها لعام ٢٠١٦/٢٠١٧ دون وجود اي حركة عليها خلال الفترة.

#### مرفق رقم (١)

يتعين موافاتنا بأسباب عدم استلام مشمول هذه الرسائل، وكذا الضمانات التي اتخذتها الشركة تجاه الدفوعات المسددة لأوامر التوريد التي لم يتم تسوية مشمول رسائلها حتى تاريخه مع بحث وتسوية باقى الأرصدة المتوقفة.

– ظهرت أرصدة العملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٩٦٩,٧٩٢ مليون جنيه (بعد استبعاد المخصص البالغ نحو ٩٨,٠٢٨ مليون جنيه) مقابل نحو ٨٨٩,٠٣٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ ، تعبر عن وجهة نظر الشركة وقد لوحظ ما يلي:-

● بلغت مديونية العميل شركة النحاس المصرية (شركة شقيقة تابعة لشركة الصناعات المعدنية) في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٢٦٧,٨٩١ مليون جنيه لوحظ بشأنها ما يلي:-

✓ نتج عن المطابقة على رصيد ٢٠٢١/٥/٣١ فروق في الرصيد بنحو 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.





- **تبيين عدم الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية على النحو الموضح أدناه:-**

- إثبات مبيعات عملاء الخارج في نظام المعلومات بالدولار الأمريكي بغض النظر عن عملة التعامل الفعلية. بالمخالفة للفقرة رقم (٨) تعريفات من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) - آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية).
- ترجمة كافة تعاملات العملاء الشهرية بسعر صرف الدولار بأول أيام الشهر بحسابي/العملاء، المبيعات والذي يختلف غالباً عن السعر الفعلي خلال الشهر ودون النظر إلى التغير في أسعار الصرف خلال الشهر، هذا فضلاً عن قيام الشركة بإثبات المتحصلات من عملاء الخارج بسعر 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 تضمحل قيمتها.
- تضمنت قائمة الدخل نحو ٢٧٣ ألف جنيه ، ٢٩٦ ألف جنيه إيرادات ومصروفات سنوات سابقة علي الترتيب بما لا يتفق ومعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.
- عدم الإلتزام بما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة خلال فترة القوائم المالية وفقاً لل فقرات من (١٧ : ٢١).
- عدم الإفصاح عن القيمة العادلة للأصول الثابتة بالمخالفة للفقرة رقم (٧٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة وإهلاكاتها).
- تم إجراء مقاصة بين الأرصدة المدينة والبالغة ١٧٥٤٣ جنيه والأرصدة الدائنة البالغة ٢٢٨٩ جنيه لبنك كريدى أجريكول بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية بالفقرات (٣٢، ٣٣) والذي يقضى بعدم إجراء مقاصة بين الحسابات المدينة والدائنة وإظهار كل رصيد على طبيعته بالقوائم المالية.

**يتعين الإلتزام بمعايير المحاسبة المصرية المشار إليها عاليه.**

- نحو ٣٥٥,٧٢٥ ألف جنيه أرصدة متوقفة لبعض العملاء يرجع جانب منها لأكثر من ثلاث سنوات ومكون عنها مخصص بمبلغ ٢٢٨,٢٧٧ ألف جنيه دون إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة بشأن تحصيل المديونية حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير. مرفق رقم (٢) يوضح ذلك يتعين إتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لحفظ حقوق الشركة طرف الغير والعمل على تحصيلها. كما ظهرت بعض ارصدة العملاء الدائنة المتوقفة دون بحث أو دراسة أو مصادقة بلغت نحو ١,٦٠٨ مليون جنيه. مرفق رقم (٣) يوضح ذلك نوصي ببحث تلك الأرصدة المتوقفة وموافاتها بنتائج ذلك.
- ظهر رصيد حسابات مدينة أخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ٤٠٩,٧٠٥ مليون جنيه (قبل المخصص) مقابل نحو ٣٦٦,٦١١ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وقد تلاحظ بشأنه الآتي:-
- نحو ١٩,٣٥٣ مليون جنيه مديونيات على العاملين منهم ٦٢ ألف جنيه متوقفة منذ أكثر من عام بعضهم ترك الخدمة (ح/١٧٧٨).
- يتعين بحث المديونيات المتأخرة حفاظاً على أموال الشركة.



- ما زالت تتضمن الأرصدة المدينة نحو ١٥,٩٦٥ مليون جنيه تمثل عجوزات ومرفوضات موردي الخارج بعضها منذ عام ٢٠١٤ مكون عنها مخصص بمبلغ ٦,٢٥٣ مليون جنيه.
- يتعين العمل على مخاطبة الموردين لتحقيق وتسوية تلك المديونيات وعدم الإكتفاء بتكوين المخصص.
- نحو ٨,٥٧٠ مليون جنيه تمثل غرامات ومصروفات تخزين عن المشتريات الخارجية.
- يتعين محاسبة المتسبب فيما يخص ما تحملته الشركة من غرامات ومصروفات تخزين نتيجة التأخر من جانبها في التخليص الجمركي مع ضرورة تحميل الموردين المتسببين في تحمل الشركة لغرامات ومصروفات تخزين ما يخصهم من هذه المصروفات ، مع سرعة بحث وتسوية تلك المبالغ وخاصة المرحل من أعوام سابقة.
- ما زالت الشئون القانونية لم تتمكن من تنفيذ الحكم النهائي الصادر بتاريخ ٢٩/٦/٢٠٠٥ في الدعوى رقم (١٨٢) لسنة ٢٠٠٢ بتحصيل نحو ٩٤٥ ألف جنيه الخاصة بمديونية فندق سفاجا (محمد بهاء الدين).
- نوصي بالعمل على متابعة تنفيذ الاحكام، وإحكام الرقابة على العهد للحفاظ على أموال الشركة.
- نحو ٢٦,٧٥٠ ألف جنيه مديونية على العامل احمد محمود محمد محمود "تم فصله" وهي نتيجة عجز في جرد الخزينة.
- يتعين موافقتنا بما أتخذ في هذا الشأن.
- نحو ٦٣٠ ألف جنيه ارصدة مدينة ضمن الأرصدة الدائنة (مسمى/ داننو مبالغ مستقطعة من العاملين ح/٢٨٩٢) مسددة لبعض الجهات ولم يتم تسويتها حتى ٣٠/٩/٢٠٢١.
- يتعين دراسة تلك المبالغ وإجراء التسوية اللازمة في ضوء ما تنتهي إليه الدراسة وموافقتنا بها.
- نحو ١١٨,٩٨٤ ألف جنيه تأمينات للغير بالخطأ ضمن الأرصدة المدينة.
- يتعين التصويب وتأثير القوائم المالية.
- ما زال حساب بنك كريدى أجريكول يتضمن مبلغ ٦٠٩٩ فرنك سويسرى عبارة عن أشعار خصم تم تحويله لأحد الموردين بالخطأ من تاريخ ٩/٧/٢٠١٩ ولم يتم إسترداد المبلغ حتى تاريخ المراجعة.
- يتعين تحديد المسؤولية والعمل على إسترداد المبلغ المشار إليه والإفادة.
- تضمنت مذكرات تسوية بعض البنوك شيكات صادرة ولم تقدم للصرف بنحو ٣,٧٤٢ مليون جنيه جانب منها صادر منذ نحو ٤ سنوات بالمخالفة للمادة رقم (٥٠٤) من قانون التجارة رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ المعدل بالقانون رقم (١٥٦) لسنة ٢٠٠٤ والتي تقضى بان "الشيك المسحوب في مصر والمستحق الوفاء فيها يجب تقديمه للوفاء خلال ثلاثة أشهر" وبيانها كالاتى:-
- البنك الأهلي المصري (علوي) نحو ١٠ آلاف جنيه.
- البنك الأهلي المصري (نجع حمادى) نحو ٢,١٠٦ مليون جنيه ، منها نحو ١,٣٠٧ مليون جنيه منذ عام ٢٠١٩ لهيئة التأمين الصحي.
- بنك الإسكندرية الألومنيوم نحو ١,١٢١ مليون جنيه.
- بنك الإسكندرية (قصر النيل) نحو ٥٤ ألف جنيه.
- بنك الإمارات دبي نحو ١٢١ ألف جنيه .
- بنك قطر الوطنى الأهلى نحو ٦٩ ألف جنيه، ٢,٥٧٤ دولار، ١٥٠٠ يورو.
- البنك العربي الافريقي نحو ١٩٤ ألف جنيه.
- يتعين بحث ودراسة وحصر كافة الشيكات التي تجاوزت مدة إصدارها القوانين والعمل على إلغائها وإجراء التصويب اللازم في هذا الشأن.





- تلاحظ وجود أرصدة مجمدة لدى بعض البنوك نتيجة المطالبة بوقف صرف شيكات مفقودة على الرغم من إصدار شيكات بدلاً عنها وتم صرفها، ما أمكن حصره:

| التاريخ    | المبلغ        | البنك             |
|------------|---------------|-------------------|
| ٢٠١٩/١٢/٢٣ | ١٢٠٥٧,٢٥ جنيه | قطر الوطني الاهلي |
| ٢٠١٩/١١/٨  | ٥٦١٠,٨٠ جنيه  | العربي الافريقي   |

يتعين حصر جميع الحالات المثيلة ومطالبة البنوك بإلغاء التجميد للإستفادة من تلك المبالغ، ومعرفة المبالغ التي تخصم من حساب الشركة وتحميلها على الحسابات التي تخصها أو استردادها.

- ظهر رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها (أموال) في تاريخ المركز المالى بنحو ٥٨ مليون جنيه مقابل نحو ١٤ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بزيادة نحو ٤٤ مليون جنيه مكون لمواجهة فروق فحص عن السنوات من ٢٠١٤/٢٠١٣ وحتى ٢٠١٩/٢٠١٨ فى ضوء مطالبة مصلحة الضرائب المقدرة بنموذج (١٩) ضريبية عن تلك السنوات حيث ورد نموذج ١٩ ضريبية عن فروق فحص السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٥ وحتى ٢٠١٩/٢٠١٨ بفروق ضريبية نحو ٢٢٠ مليون جنيه ولم نوافق بدراسة للمخصص المكون عن تلك السنوات فى ضوء البنود التي حصلت الشركة على أحقية فيها فى اللجان الداخلية عن السنوات السابقة لتلك السنوات.

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

- ظهر رصيد الموردين فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ٣,٠٥٦ مليار جنيه (دائن) ، كما ظهر الرصيد المدين بنحو ٤٧,٢٠٥ مليون جنيه بعد خصم المخصص البالغ نحو ٨٢٠ ألف جنيه، وقد لوحظ فى هذا الشأن ما يلي:-

● تضمن حساب الموردين نحو ٢,١٣٢ مليون جنيه قيمة أرصدة مدينة متوقفة منذ سنوات مكون عنها مخصص بنحو ٨٢٠ ألف جنيه ، على النحو التالي:-

| المبلغ (ألف جنيه) | بيان  | المخصص المكون      |
|-------------------|---|--------------------|
| ١١٠               | الشركة المصرية للملاحة البحرية (رصيد متوقف منذ أكثر من ٣ سنوات)         | مكون عنها مخصص     |
| ١٥٠               | الشركة المصرية العامة لورش الرى الترسا (رصيد متوقف منذ أكثر من ٣ سنوات) | مكون عنها مخصص     |
| ٥٦٠               | خلافات فى المطابقات مع الموردين   | مكون عنها مخصص     |
| ١٣٠٨              | امين انترناشيونال جروب (اية اى جى)                                      | غير مكون عنها مخصص |
| ٤                 | شركة يوناييتد فاستنرز للاستيراد وتوريدات المسامي                        | غير مكون عنها مخصص |
| ٢١٣٢              | الإجمالي  |                    |

يتعين ضرورة إتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات وعدم الإكتفاء بتكوين المخصص حفاظاً على أموال الشركة مع تدعيم مخصص الموردين "حسابات مدينة".

- تبين عدم ورود موافقة من الشركة المصرية لنقل الكهرباء على مقترح الجدولة المقدم من الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١٧ ، ولم تلتزم الشركة باتفاقية الجدولة المبرمة فى نوفمبر ٢٠١٩ حيث بلغت مستحقاتها فى تاريخ المركز المالى نحو ٢,٩٧٧ مليار جنيه.

يتعين تحقيق أسباب ذلك وموافاتنا بكيفية السداد وتأثير ذلك على السيولة النقدية للشركة وما قد تتعرض له الشركة من المطالبة بالفوائد المحتسبة على تلك الجدولة وفقاً للبند ثالثاً من اتفاقية الجدولة.

- ضعف فى نظم الضبط والرقابة الداخلية ومن مظاهر ذلك:-

● وجود فروق فى أرصدة بعض العملاء المحليين فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بين القطاع التجارى والقطاع المالى، مما يشير لضعف نظم الضبط والرقابة الداخلية، ومن أمثلة ذلك:-





الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

| اسم العميل                           | الرصيد بالقطاع المالي<br>(بالجنيه) | الرصيد بالقطاع التجاري<br>(بالجنيه) | الفرق<br>(بالجنيه) |
|--------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| ايجيترك للكلبات                      | ٣٦٤٩٤٦٨٦,٤٣ مدين                   | ٧٧٦٨٣٢٩٧,٩١ مدين                    | ٤١١٨٨٦١١,٤٨-       |
| كابلات مصر                           | ٢٤٠٨٧٨,٦٤ مدين                     | ١١٨٢٧٨٦,٧٦ مدين                     | ٩٤١٩٠٨,١٢-         |
| السويدي للكلبات                      | ١٥٣٤٣٤٨٧,٢٨ مدين                   | ٣٧٨٠٧٦٣٩,٩٤ مدين                    | ٢٢٤٦٤١٥٢,٦٦-       |
| مجمع مينا للكلبات                    | ١٤٨٥٢٨٥,٢٥ مدين                    | ١٤٧١٤,٧٥ دانن                       | ١٥٠٠٠٠٠            |
| المصرية الألمانية                    | ٤٣٤٥٢٦٣,٣٩ مدين                    | ٤٥٢٦٣,١٢ مدين                       | ٤٣٠٠٠٠٠,٢٧         |
| العالمية لتجارة المعادن              | ١٣١٥١٧٠٠ مدين                      | ١١١٥١٧٠٠ مدين                       | ٢٠٠٠٠٠٠            |
| نيوميتالز                            | ٣٦٦٣٨٤٣٥ مدين                      | ١٦٣٨٤٣٥ مدين                        | ٣٥٠٠٠٠٠٠           |
| شركة الهلال لصناعات التعبئة والتغليف | ٣٣٩٧٠٠٠,٩٥ مدين                    | ٢٣٩٧٠٠٠,٩٥ مدين                     | ١٠٠٠٠٠٠٠           |
| الشركة المتحدة لتجارة وتصنيع المعادن | ٤٤٨٠٤٩٤ مدين                       | ٨٠٤٩٤ مدين                          | ٤٤٠٠٠٠٠٠           |
| شركة حجازى انترناشونال للتجارة       | ١٥٧٧١٧٥ مدين                       | ١٧٧١٧٥ مدين                         | ١٤٠٠٠٠٠٠           |
| صناعة وسائل النقل                    | ٤٥١٦٤٣٠,٩٢ مدين                    | ٣٠٠٩٢١١,٨٨ مدين                     | ١٥٠٧٢١٩,٠٤         |
| الألومنيوم العربية                   | ٣٣٤٠٨٨١٥,٧٩ مدين                   | ٣٧٠٧٨,٢١ دانن                       | ٣٣٤٤٥٥٨٩٤          |
| أليو مصر                             | ٨٥٤٣٢٧٤,٥١ مدين                    | ٧٩٩٦٨٠,٨٣ مدين                      | ٧٧٤٣٥٩٣,٦٨         |

يتعين بحث ودراسة الفروق وموافاتها بأسبابها مع إجراء التسويات اللازمة في ضوء النتائج.

- 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 الأمر الذي يشير لضعف نظم الضبط والرقابة الداخلية في هذا الشأن.
- عدم توثيق لنظام التكاليف المطبق بالشركة وإعداد قوائم تكاليف المنتجات باستخدام برنامج الجداول الإلكترونية (الإكسيل) ، حيث لم تستخدم الشركة تطبيق التكاليف المتاح بنظام المعلومات المطبق بها كما لم يتضمن نظام التكاليف المطبق بالشركة معدلات تكلفة معيارية ووضع نسب للفقد الطبيعي وغير الطبيعي وتحديد كميته وقيمه لإمكانية قياس الأداء الفعلي وتحديد الإنحرافات والرقابة على الأداء.
- عدم كفاية التأمين على أصول وممتلكات الشركة ضد جميع المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها ، بالإضافة لوجود ضعف في نظم الضبط والرقابة الداخلية على التأمين ومن مظاهر ذلك:-
  - ✓ عدم وجود نظام للتأمين على أصول وممتلكات الشركة.
  - ✓ عدم وضوح الأسس والمعايير التي تم الاستناد إليها في تجنب بعض أصول وممتلكات الشركة من التغطية التأمينية.

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

ملاحظات تتعلق بمخالفة اللوائح والقوانين:-

- عدم وجود دفترى اليومية العامة و الجرد بالمخالفة للمادة رقم ٢١ ، ٢٣ من القانون رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ " قانون التجارة " والمواد أرقام ١،٣ من القانون رقم ٣٨٨ لسنة ١٩٥٣ فى شان " الدفاتر التجارية".

يتعين الإلتزام بتطبيق القانون المشار إليه بهعالىه.

تحريراً فى القاهرة :- ١٢ / ١١ / ٢٠٢١

مدير عام

(نائب مدير الإدارة)



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

وكيل الوزارة

(نائب أول مدير الإدارة)



"محاسب / إيهاب عبد الغفار عبد الغفار"

وكيل الوزارة

(نائب أول مدير الإدارة)



"محاسب / ايمن سعيد مغوري"

يعتمد ،،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



"محاسب / هانى سعد نصيف"

تقرير مجلس الإدارة  
عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

يتشرف مجلس اداره شركة مصر للألومنيوم أن يعرض تقريره عن نشاط الشركة عن الفترة  
من يوليو ٢٠٢١ حتى سبتمبر ٢٠٢١

أولاً - المركز المالي في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

القيمة بالمليون جنيه

| التغير | ٢٠٢١/٠٦/٣٠ | ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | البيانات  |
|--------|------------|------------|---|
| ٤٣-    | ٢٢١٠       | ٢١٦٧       | صافي الاصول الثابتة                                 |
| ١٣     | ١٤٥        | ١٥٨        | مشروعات تحت التنفيذ                                 |
| ١-     | ٧٧         | ٧٦         | استثمارات طويلة الأجل وقروض واصل<br>أخرى واصل حيوية |
| ٣١-    | ٢٤٣٢       | ٢٤٠١       | مجموع الاصول غير المتداولة (١)                      |
| ٦٤٢    | ٧٣٨٦       | ٨٠٢٨       | مجموع الاصول المتداولة (٢)                          |
| ٦١١    | ٩٨١٨       | ١٠٤٢٩      | اجمالي الاصول (٢) + (١)                             |
|        |            |            | <u>حقوق الملكية :</u>                               |
| .      | ١٦٥٠       | ١٦٥٠       | رأس المال   |
| ٣٠٤    | ٣٦٠٣       | ٣٩٠٧       | احتياطات اخرى والفائض المرحل<br>وخسارة الفترة       |
| ٣٠٤    | ٥٢٥٣       | ٥٥٥٧       | مجموع حقوق الملكية (٤)                              |
| ٧٠-    | ٢٧٩        | ٢٠٩        | مجموع الالتزامات غير المتداولة (٥)                  |
| ٣٧٧    | ٤٢٨٦       | ٤٦٦٣       | مجموع الالتزامات المتداولة (٦)                      |
| ٦١١    | ٩٨١٨       | ١٠٤٢٩      | اجمالي حقوق الملكية والالتزامات<br>(٦) + (٥) + (٤)  |

من تحليل قائمة المركز المالي يتضح الاتي :-

- ١- نقص الاصول غير المتداولة بمبلغ ٣١ مليون جنيه .
- ٢- زيادة اجمالي الاصول بمبلغ ٦١١ مليون جنيه .
- ٣- تبلغ نسبة اجمالي الاصول غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٤٣ %
- ٤- تبلغ نسبة الالتزامات غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٣.٨ %





## ثانيا - قائمة الدخل :

## القيمة بالمليون جنيه

| التغير | ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | البيان                               |
|--------|------------|------------|--------------------------------------|
| ١١٤٩   | ٢١٨٩       | ٣٣٣٨       | ايرادات النشاط                       |
| ٣٧٣-   | ٢٤٢٥-      | ٢٧٩٨-      | تكلفة ايرادات النشاط                 |
| ٧٧٦    | ٢٣٦-       | ٥٤٠        | مجمل الربح                           |
| ٥-     | ٨٦         | ٨١         | (الدخل من الاستثمار وايرادات اخرى )  |
| ١٤-    | ٥-         | ١٩-        | اعباء وخسائر                         |
| ٣٦١-   | ٣١         | ٣٣٠-       | صافى المخصصات                        |
| ١-     | ١٨-        | ١٩-        | مصروفات ادارية                       |
| ٢-     |            | ٢-         | مصروفات اخرى                         |
| ١٤     | ١٦-        | ٢-         | مصروفات تمويلية                      |
| ٤٠٧    | ١٥٨-       | ٢٤٩        | صافى ( الربح / الخسارة ) قبل الضريبة |
| ٤٩     | ٧          | ٥٦         | اجمالى الضرائب                       |
| ٤٥٦    | ١٥١-       | ٣٠٥        | صافى ( الربح / الخسارة )             |

من العرض السابق يتضح ما يلى :-

- ١- ارتفاع إيرادات النشاط بمبلغ ١١٤٩ مليون جنية عن إيرادات النشاط في الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك إلى ارتفاع متوسط سعر البيع من ١٧٠٤ دولار/ طن الى ٢٦٤٨ دولار/ طن بزيادة قدرها ٩٤٤ دولار/ طن .
- ٢- زيادة صافى الدخل بمبلغ ٤٥٦ مليون جنية عن صافى الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك الى انخفاض عوامل التكلفة في العملية الانتاجية وخاصة الكهرباء والالومينا .



**ثالثا : قائمة التدفقات النقدية**

أسفر التغير في قائمة التدفقات النقدية عن فائض بلغ ٤٥ مليون جنية مقابل فائض بلغ ١٧ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق وفيما يلي بيان بتحليل التدفقات النقدية :

**١- التدفقات النقدية عن النشاط التشغيلي :**

أسفر صافي التدفق النقدي عن النشاط التشغيلي عن فائض بلغ حوالى ٣٠٧ مليون جنية مقابل عجز بلغ حوالى ١٦ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق

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

بلغ صافي التدفقات النقدية عن النشاط الإستثماري عن عجز بلغ ٢٥٨ مليون جنية مقابل فائض بلغ ٤ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

**٣- فروق العملة :**

أسفر التغير في اسعار صرف العملات عن عجز بلغ ٤ مليون جنية مقابل فائض بلغ ٢٩ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

**رابعا : بيانات أخرى**

- وقد بلغت قيمة التبرعات عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ مبلغ ١٠٠٢٢ جنية

- عدد العاملين فى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ بلغ ٥٢٨٣ عاملا ( ٥٢٧٦ عامل دائم - ٧ عقد ) .

- بلغت التكلفة الدفترية للاراضى التى فى حيازة الشركة فى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ حوالى ٤.٥ مليون جنية

لمساحة قدرها حوالى ٥٠٠٠ فدان

- ونصيب الشركة مساحة ١٤١٩ متر مربع بقيمة ٢٤١٢٨٩٨ جنيها ضمن مساحة ١٨٤٥١ متر مربع

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

بداية من عام ٢٠٠٨ .



**خامسا : مؤشرات أخرى**

| مركز مالى  | الموازنة المعتمدة فى | نسبة تحقيق |
|------------|----------------------|------------|
| ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | ٢٠٢١/٠٩/٣٠           | الهدف فى   |
| مليون جنية | مليون جنية           | النسبة     |
| ٢٤٩        | ٥٣                   | % ٤٧٠      |
| ٣٠٥        | ٣٥                   | % ٨٧١      |
| ٣٣٣٦       | ٢٨٢٤                 | % ١١٨      |
| ١٣٧٧       | ١٠٧٧                 | % ١٢٨      |
| ١٩٥٩       | ١٧٤٧                 | % ١١٢      |

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

هذا وبالله التوفيق ،،،

العضو المنتدب التنفيذى



مهندس / محمود على احمد سالم

  
مدير جهاز  
٢٠٢١/٠٩/٣٠



صويبا بـ CANNON



قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

٢٠٢١/١٠/٢٨

| المقارن<br>٢٠٢١/٠٦/٣٠ | البيان                            | رقم<br>الايضاح | جزئى جنينه    | مجمع الاهلاك<br>جنينه | الصافى<br>جنينه |
|-----------------------|-----------------------------------|----------------|---------------|-----------------------|-----------------|
|                       | الاصول                            |                |               |                       |                 |
|                       | الاصول غير المتداولة              |                |               |                       |                 |
|                       | الاصول الثابتة                    | ١              |               |                       |                 |
| ٤,٥١٥,٠٥٩             | اراضى                             |                | ٤,٥١٥,٠٥٩     |                       | ٤,٥١٥,٠٥٩       |
| ٢٠٢,٢٣١,٧٨١           | مبانى وانشاءات ومرافق وطرق        |                | ٨٠٥,٢١٤,٠٨٦   | ٦٠٨,٠٥٠,٧٥٤           | ١٩٧,١٦٣,٣٣٢     |
| ١,٩٥٥,٩٦٠,٠٩٠         | الات ومعدات                       |                | ٦,٥٥٨,٧٦٥,٤٢٢ | ٤,٦٣٧,٤٤٨,٥٢٧         | ١,٩٢١,٣١٦,٨٩٥   |
| ٣٦,٠٤٤,٨٣٣            | وسائل نقل وانتقال                 |                | ٢٣٤,٩٣٢,٤٧١   | ٢٠١,٨١٧,٩٣٦           | ٣٣,١١٤,٥٣٥      |
| ٦,١٩٤,٩٣٣             | عدد وادوات                        |                | ٧٧,٠٣٧,٠٣٠    | ٧١,٤٧٩,١٧٦            | ٥,٥٥٧,٨٥٤       |
| ٥,٥٥٥,٩٥٩             | اثاث وتجهيزات مكتبية              |                | ٢٨,٢٤٥,٥٠٦    | ٢٢,٩٣٥,٦٢٧            | ٥,٣٠٩,٨٧٩       |
| ٢,٢١٠,٥٠٢,٦٥٥         |                                   |                | ٧,٧٠٨,٧٠٩,٥٧٤ | ٥,٥٤١,٧٣٢,٠٢٠         | ٢,١٦٦,٩٧٧,٥٥٤   |
|                       | مشروعات تحت التنفيذ               | ٢              |               |                       |                 |
| ١٣٥,٥٨٤,٤١١           | تكوين استثمارى                    |                |               | ١٤٢,٩٨٣,٧٧٩           |                 |
| ٩,٢٧٤,٦٤٩             | انفاق استثمارى                    |                |               | ١٤,٨٤٧,٢٢٥            |                 |
| ١٤٤,٨٥٩,٠٦٠           |                                   |                |               |                       | ١٥٧,٨٣١,٠٠٤     |
|                       | استثمارات طويلة الاجل             | ٣              |               |                       |                 |
| ٣٣,٨٥١,٣٢٠            | استثمارات فى اسهم شركات اخرى      |                |               |                       | ٣٣,٨٥١,٣٢٠      |
| ٢٢,٥١٦,١٨٦            | استثمارات فى سندات                |                |               |                       | ٢٢,٥١٦,١٨٦      |
|                       | قروض لشركات قابضة / تابعة / شقيقة |                |               |                       |                 |
| ٢٠,١٢٦,٠٧٠            | اصول حيويه                        |                |               |                       | ٢٠,١٢٦,٠٧٠      |
| ٢,٤٣١,٨٥٥,٢٩١         | مجموع اصول غير المتداولة ( ١ )    |                |               |                       | ٢,٤٠١,٣٠٢,١٣٤   |
|                       | الاصول المتداولة                  |                |               |                       |                 |
|                       | مخزون                             | ٥              |               |                       |                 |
| ١,٩٦٤,٩٧٣,٢٦٢         | مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار |                | ١,٧٧٢,٩٢٤,٤١١ |                       |                 |
| ٣٠٤,١٨٥,٨١٣           | مخزون انتاج غير تام معدن          |                | ٣٥٦,٧٦٨,٦٨١   |                       |                 |
| ١,٠١١,٣٢٥,٥٦٤         | مخزون انتاج تام معدن              |                | ٨٩٧,٠٤٠,٥٨٧   |                       |                 |

٢٨



٢٨

- ٢ -  
قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

٢٠٢١/١٠/٢٨

| المقارن<br>٢٠٢١/٠٦/٣٠ | البيان  | رقم<br>الإيضاح | جزئى جنينه    | كلى جنينه      |
|-----------------------|---|----------------|---------------|----------------|
| ٣٨٨,٦٠٣,٧١٧           | اعتمادات مستندية بشراء سلع وخدمات   |                | ٦٩١,٦٣٠,٠٩٥   |                |
| ٣,٦٦٩,٠٨٨,٣٥٦         |   |                |               | ٣,٧١٨,٣٦٣,٧٧٤  |
|                       | عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة  |                |               |                |
| ٨٨٩,٠٣٠,٢٩٨           | عملاء بعد خصم المخصص البالغ ٩٨٠٢٨٢٧٧ جنيها  |                | ٩٦٩,٧٩٢,٤١٣   |                |
| ١٥,٥٨٢,٠٥٨            | حسابات مدينة لدى شركات قابضة / تابعة  |                | ١٥,٩٧٩,٢٧٠    |                |
| ٣,٦٧٠,٨١٧             | حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات   |                | ٣,٦٣٢,٨٧٧     |                |
| ٢٩,٩٧٩,٨٦٥            | ايرادات مستحقة التحصيل  |                | ٦٠,٧١٨,٧٨٧    |                |
| ١,٣٩٧,٣٨٤             | مصرفوات مدفوعة مقدما  |                | ١,٠٢٧,١٤٥     |                |
| ١٨,٤٣٠,٦٢٢            | موردون بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٨٢٠٤٠٩ جنيها   |                | ٤٧,٢٠٤,٦٣٨    |                |
| ٣٥٥,١٣٩,٨٠٥           | حسابات مدينة اخرى بعد خصم المخصص البالغ قيمته<br>١٥٨٣٥٨٥٢٧ جنيها                            |                | ٢٥١,٣٤٦,٦٩٥   |                |
| ١,٣١٣,٢٣٠,٨٤٩         |   |                | ١,٣٤٩,٧٠١,٨٢٥ |                |
| ٣٢,٨٢٩,٧١٧            | اسهم شركة الحديد والصلب ( القاسمة ) بعد خصم مخصص هبوط<br>اسعار الاسهم بمبلغ ١٠٢٤٣٣٨٦٩ جنيها | ٦              | ٣١,١٤٥,٦٨٨    |                |
| ٣,٥٤٥,٣٢٦             | اسهم شركة المناجم والمحاجر ( المنقسمة )   |                | ٣,٥٤٥,٣٢٦     |                |
| ١,٨٩٩,٤٢٢,١٨٧         | اذون خزانة  |                | ٢,١٧٦,٤٧٤,٤١٨ |                |
|                       | نقدية بالبنوك والصندوق  | ٧              |               |                |
| ١٥,٠٠٠                | ودائع بالبنوك لاجل او بأخطار سابق   |                | ١٥,٠٠٠        |                |
| ٤٦٧,٧٦٤,١٢١           | حسابات جارية بالبنوك  |                | ٧٤٨,٢٧٦,٦٥٠   |                |
| ٣٣٠                   | نقدية بالصندوق  |                | ٤٩٤,٤٠٦       |                |
| ٤٦٧,٧٧٩,٤٥١           |   |                | ٧٤٨,٧٨٦,٠٥٦   |                |
| ٧,٣٨٥,٨٩٥,٨٨٦         | مجموع الاصول المتداولة (٢)  |                |               | ٨,٠٢٨,٠١٧,٠٨٧  |
| ٩,٨١٧,٧٥١,١٧٧         | اجمالى الاصول (١) + (٢)   |                |               | ١٠,٤٢٩,٣١٩,٢٢١ |

✓



✓



٣  
قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

٢٠٢١/١٠/٢٨

| المقارن<br>٢٠٢١/٠٦/٣٠ | البيان                               | رقم<br>الإيضاح | جزئى جنده     | كلى جنده      |
|-----------------------|--------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
|                       | حقوق الملكية                         | ١٠             |               | ٢٨,٢٧٦,٤٠٥    |
| ١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠         | رأس المال المصدر والمدفوع            |                |               | ١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٣,٥٧٤,٤٩٢,٦٤٠         | احتياطات                             |                |               | ٣,٥٧٤,٤٩٢,٦٤٠ |
| ٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠         | احتياطي نظامى                        |                | ٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠ |               |
| ٢٧,٧١٤,١٤٠            | احتياطي رأسمالى                      |                | ٢٧,٧١٤,١٤٠    |               |
| ١,٠٦٧,٠٢٢,٢٩٠         | احتياطات اخرى                        |                | ١,٠٦٧,٠٢٢,٢٩٠ |               |
|                       | ارباح مرحلة                          |                |               |               |
| ٢٨,٢٧٦,٤٠٥            | صافى ارباح العام ٢٠٢١ / ٢٠٢٠         |                |               | ٢٨,٢٧٦,٤٠٥    |
|                       | صافى ربح / خسارة الفترة              |                |               | ٣٠٤,٧١٧,٧٨٦   |
| ٥,٢٥٢,٧٦٩,٠٤٥         | مجموع حقوق الملكية ( ٣ )             |                |               | ٥,٥٥٧,٤٨٦,٨٣١ |
|                       | الالتزامات غير المتداولة             |                |               |               |
| ٢٧٨,٦٥٦,٥٨٣           | التزامات ضريبة مؤجلة                 | ١٣             |               | ٢٠٩,١٢٤,٦٧٧   |
| ٢٧٨,٦٥٦,٥٨٣           | مجموع الالتزامات غير المتداولة ( ٤ ) |                |               | ٢٠٩,١٢٤,٦٧٧   |
|                       | الالتزامات المتداولة                 |                |               |               |
|                       | المخصصات                             |                |               |               |
| ١٤,٠٠٠,٠٠٠            | مخصص الضرائب المتنازع عليها          |                | ٥٨,٠٠٠,٠٠٠    |               |
| ٧٤٢,٦٢٢               | مخصص المطالبات والمنازعات            |                | ٣٠,٥١٧,٣٨٧    |               |
| ١٤,٧٤٢,٦٢٢            |                                      |                | ٨٨,٥١٧,٣٨٧    |               |
|                       | بنوك داننة                           |                |               |               |
| ١٠,٨٤٤,٣٥١            | سحب على المكشوف                      |                | ١٠٤,٣١١,٠٤٤   |               |
| ٧٠٠,٠١٢,٩٥٧           | تمويل اعتمادات مستندية               |                | ٨٩٣,٥٠٢,٧٤٤   |               |
| ٥٢,٧١٩,٧٨١            | تسهيلات ائتمانية لدى البنوك          |                | ٢,٢٤٢,٠٤٧     |               |
| ٧٦٣,٥٧٧,٠٨٩           |                                      |                | ١,٠٠٠,٠٥٥,٨٣٥ |               |

١  
١



شركة مصر للالومنيوم



٤  
قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

٢٠٢١/١٠/٢٨

| المقارن<br>٢٠٢٠/٠٦/٣٠ | البيان                                     | رقم<br>الايضاح | جزئى جنيـه    | كلى جنيـه      |
|-----------------------|--|----------------|---------------|----------------|
|                       | موردون واوراق دفع وحسابات دائنة            |                |               |                |
| ٣,٠٦١,٧٨١,٢٢٦         | موردون                                     |                | ٣,٠٥٥,٥٣٢,٣١٨ |                |
| ٢,٨٥٤,١٣٦             | مصروفات مستحقة السداد                      |                | ٤,٨٢٣,٣١٢     |                |
| ٣٩,٦٦٣,٨٣١            | عملاء (دائن)                               |                | ٥٤,٩٢٨,٠٣٤    |                |
| ٤٠٣,٧٠٦,٦٤٥           | حسابات دائنة اخرى                          |                | ٤٥٨,٨٥٠,٨٢٧   |                |
| ٣,٥٠٨,٠٠٥,٨٣٨         |  |                | ٣,٥٧٤,١٣٤,٤٩١ |                |
| ٤,٢٨٦,٣٢٥,٥٤٩         | مجموع الالتزامات المتداولة (٥)             |                |               | ٤,٦٦٢,٧٠٧,٧١٣  |
| ٩,٨١٧,٧٥١,١٧٧         | مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٣)+(٤)+(٥) |                |               | ١٠,٤٢٩,٣١٩,٢٢١ |

الايضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس قطاع

العضو المنتدب التنفيذي

رئيس القطاعات المالية

الحسابات والتكاليف

مدير عام الحسابات





مهندس / محمود على احمد سالم

محاسب / احمد محفوظ بغدالي

محاسب / احمد ظاهر ابوالمجد

محاسب / علاء عبداللطيف احمد



## تحليل د / الإحتياطيات الأخرى

في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

| جنيه           | البيان                         |
|----------------|--------------------------------|
| ١٩٢٥٥٨٣١٥,٠٠   | احتياطي تعليات من الارباح      |
| ٢٢٥١٦١٨٦,٠٠    | احتياطي مستثمر في سندات حكومية |
| ٨٥١٩٤٧٧٨٩,٠٠   | احتياطي اخطار توقف الانتاج     |
| ١.٠٦٧.٢٢٢٩٠,٠٠ | مجموع                          |





## قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

٢٠٢١/١٠/٢٨

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠

## تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

| سنة المقارنة<br>٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | البيان  | جزئى                     | كلى         |
|----------------------------|---|--------------------------|-------------|
| ٢١٨٨٩٧٣٠١٨<br>٨٩٣٠٠        | ايرادات النشاط<br>صافى مبيعات انتاج تام<br>ايرادات تشغيل للغير                      | ٣٣٣٥٨٠٠٨١٥<br>٢٢٣٢٥٩٠    |             |
| ٢١٨٩٠٦٢٣١٨                 | اجمالى ايرادات النشاط   |                          | ٣٣٣٨٠٣٣٤٠٥  |
| ٢٣٩٢١٦٠٥١٢-<br>٣٢٩٧٨٥٣٢-   | يخصم<br>تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة<br>التكاليف التسويقية ( البيع والتوزيع) | ٢٧٦٥٠٢٠٢٣٧-<br>٣٢٦١٧٧٥٥- |             |
| ٢٤٢٥١٣٩٠٤٤-                | تكلفة ايرادات النشاط  |                          | ٢٧٩٧٦٣٧٩٩٢- |
| ٢٣٦٠٧٦٧٢٦-                 | مجمل الربح  |                          | ٥٤٠٣٩٥٤١٣   |
| ٣٨٤٦٩١٩٣                   | يضاف اليها<br>الدخل من الاستثمار<br>ايرادات الاستثمار                               | ٦٧٩٤٤٣٤٢                 |             |
| ٢٤٣٩٩٤                     | ايرادات اخرى<br>فوائد قروض شركات قابضة / تابعة / شقيقة                              | ٢٤٣٩٩٤                   |             |
| ٥٢٩٢٣٥٨                    | ايرادات وارباح متنوعة   | ١٣٣٧٦٧٥٣                 |             |
| ٢٠٣٠١٦٥                    | فوائد داننة   | ٧٢٧٢١١٤                  |             |
| ٢٩٦٥٤٣٦١                   | ارباح ( خسائر ) فروق عملة   | ٨٣٠٦٨٨٥-                 |             |
| ١٠٤٨٦٧٨٥                   | ايرادات سنوات سابقة   | ٢٧٣٤٣٢                   |             |
| ٨٦١٧٦٨٥٦                   |   |                          | ٨٠٨٠٣٧٥٠    |
| ١٣٦٦٦٣-<br>١٨٠٩١٤٨٢-       | يخصم منه<br>رواتب مقطوعة وبدلات حضور<br>مصروفات ادارية اخرى                         | ٢١٠٩٣٢-<br>١٩١٨٧٠٦٣-     |             |
| ١٨٢٢٨١٤٥-                  | المصروفات الادارية  |                          | ١٩٣٩٧٩٩٥-   |



١

١



القيمة بالجنيه

| سنة المقارنة<br>٢٠٢٠/٠٩/٣٠ | البيان  | جزئى       | كلى        |
|----------------------------|---|------------|------------|
| ١١٠٨٢٩٣-                   | اعباء وخسائر  | ٦٦٧١٠٢٦-   |            |
| ١٢٢١٧-                     | تبرعات  | ١٠٠٢٢-     |            |
| ٣٥٨٣٠٠٠٠                   | مساهمة الشركة فى صندوق التأمين الخاص للعاملين       | ٣٥٨٣٠٠٠٠-  |            |
| ٠                          | مساهمة الشركة فى التأمين الصحى الشامل               | ٨٥٦٧٨٨٣-   |            |
| ٤٧٠٣٥١٠-                   |   |            | ١٨٨٣١٩٣١-  |
| ٠                          | <u>مخصصات</u><br>يخصم منه مخصصات مكونة              | ٣٣٠١٤٥٨٥٨- |            |
| ٣١١٣٢٩٣٤                   | يضاف اليه مخصصات انتفى الغرض منها                   | ٠          |            |
| ٣١١٣٢٩٣٤                   |   |            | -٣٣٠١٤٥٨٥٨ |
| ١٩٢٤٥-                     | <u>يخصم منه مصروفات اخرى</u><br>مصروفات سنوات سابقة | ٢٩٦٣٥١-    |            |
| ٠                          | خسائر غير عادية                                     | ١٤١١٨٣٣-   |            |
| ١٩٢٤٥-                     |   |            | ١٧٠٨١٨٤-   |
| ١٥٩٦٦٤٦٠-                  | يخصم منه المصروفات التمويلية                        |            | ٢٣٧١٠٩٢-   |
| ١٥٧٦٨٤٢٩٦-                 | صافى الربح / خسارة قبل الضريبة                      |            | ٢٤٨٧٤٤١٠٣  |
| ٠                          | ضرائب الدخل   |            | -١٣٥٥٨٢٢٣  |
| ٦٧١١٧٣٤                    | الضريبة المؤجلة                                     |            | ٦٩٥٣١٩٠٦   |
| ١٥٠٩٧٢٥٦٢-                 | ربح / خسارة الفترة                                  |            | ٣٠٤٧١٧٧٨٦  |
| ١٣٥٦٢٩٢٢١-                 | مالكى الشركة الام                                   |            | ٢٧٣٧٤٩٣١٧  |
| ١٥٣٤٣٣٤١-                  | حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة                  |            | ٣٠٩٦٨٤٦٩   |
| ٠.٣٧-                      | نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الخسائر               |            | ٠.٧٤       |

مدير عام الحسابات

رئيس قطاع الحسابات والتكاليف

رئيس القطاعات المالية

العضو المنتدب التنفيذي





محاسب / علاء عبد اللطيف

محاسب / احمد طاهر ابو المجد

محاسب / احمد مكشوط بغدادي مهندس / محمود على احمد سالم



٨  
قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠

٢٠٢١/١٠/٢٨

| ٢٠٢٠/٠٩/٣٠   | ٢٠٢١/٠٩/٣٠  |  |
|--------------|-------------|--|
| جنيه         | جنيه        |  |
| -١٥٠,٩٧٢,٥٦٢ | ٣٠٤,٧١٧,٧٨٦ | ربح / خسارة السنة  |
|              |             | الدخل الشامل الاخر   |
|              |             | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية                 |
|              |             | الاستثمارات المالية المتاحة للبيع                              |
|              |             | تغطية التدفق النقدي  |
|              |             | الارباح ( الخسائر ) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات |
|              |             | نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر فى الشركات الشقيقة          |
|              |             | ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى                |
| .            | .           | مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة              |
| -١٥٠,٩٧٢,٥٦٢ | ٣٠٤,٧١٧,٧٨٦ | اجمالى الدخل الشامل عن السنة                                   |

العضو المنتدب التنفيذي



مهندس / محمود على احمد سالم

رئيس القطاعات المالية



محاسب / احمد محفوظ بغدادى

رئيس قطاع

الحسابات والتكاليف

محاسب / احمد طاهر ابو المجد

مدير عام الحسابات



محاسب / علاء عبد اللطيف





## التدفقات النقدية المباشرة

التاريخ : ٢٠٢١/١٠/٢٨ الوقت : ١٢:٢٧

صفحة : ١ / ١

عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ ( القيمة بالجنيه )

| رقم<br>الايضاح | البيان   | القيمة      |
|----------------|--|-------------|
| ٢٠٢٠/٠٩/٣٠     |  |             |
|                | <b>أولا : التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي</b>    |             |
| ٢١٣٧٦٠٠٤١٠     | متحصلات نقدية و متحصلات العملاء                      | ٣٣٧٨٧٣٢٣٧٩  |
| ٧٦٦٠٩٢         | شركة الصناعات المعدنية                               |             |
| ١٩٣١٢٣١٨١٣-    | مشتريات نقدية " مدفوعات للموردين "                   | ٢٧١٣٩٤٢١٣٠- |
| ١٣٩٤٥٥٦١٠-     | اجور نقدية / تأمينات                                 | ١٥٢٧١٠٤٤٣-  |
| ١٩٧١٩١٨٤-      | فوائد محلية / مدفوعة                                 | ٣٢١٤٨٦٤-    |
| ٦٣٩٩٨٨٥٨-      | ضرائب و رسوم سلعية                                   | ٢٠١٧٨٨٤٠١-  |
| ١٦٠٣٨٩٦٣-      | صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي             | ٣٠٧٠٧٦٥٤١   |
|                | <b>ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</b> |             |
| ٢٣٥٨٧١٣٥       | فوائد دائنة  | ٣٠٧٦٦٠٩٢    |
| ٧٩٣٠٤١١-       | اذون خزانة   | ٢٧٧٠٥٢٢٣٠-  |
| ١٠٩٢٠٤٥١-      | مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ      | ١١٨٣١٣١٩-   |
| ٤٧٣٦٢٧٣        | صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري           | ٢٥٨١١٧٤٥٧-  |
|                | <b>ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</b>   |             |
|                | دائنو التوزيعات                                      |             |
|                | صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي             |             |
| ٢٩١٨٧٩١٧       | اثر التغير في اسعار الصرف على النقدية                | ٤٤٣١٢٢٣-    |
| ١٧٨٨٥٢٢٧       | التغير في حركة النقدية خلال الفترة                   | ٤٤٥٢٧٨٦١    |
| ١٣١٧٢٢٦٦٤٩-    | رصيد النقدية في اول الفترة                           | ٢٩٥٧٩٧٦٣٩-  |
| ١٢٩٩٣٤١٤٢٢-    | رصيد النقدية آخر الفترة                              | ٢٥١٢٦٩٧٧٨-  |



Handwritten signature

٢٠٢١/١٠/٢٨

## قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢١-٠٩-٣٠

| البيان                        | رقم الايضاح | الرصيد في ٢٠٢١/٧/١ | الزيادة     | النقص | الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ |
|-------------------------------|-------------|--------------------|-------------|-------|----------------------|
| رأس المال المصدر              | ١٠          | ١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠      | .           | .     | ١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠        |
| اقساط لم يطلب سدادها          |             | .                  | .           | .     | .                    |
| اقساط متأخر سدادها            |             | .                  | .           | .     | .                    |
| رأس المال المدفوع             |             | ١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠      | .           | .     | ١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠        |
| والارباح المرحلة وفائض الفترة |             | .                  | .           | .     | .                    |
| احتياطي قانوني                |             | .                  | .           | .     | .                    |
| احتياطي نظامي                 |             | - ٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠    | .           | .     | ٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠        |
| احتياطي رأسمالي               |             | ٢٧,٧١٤,١٤٠         | .           | .     | ٢٧,٧١٤,١٤٠           |
| تياطي تعديلات من الارباح      |             | ١٩٢,٥٥٨,٣١٥        | .           | .     | ١٩٢,٥٥٨,٣١٥          |
| ويستثمر في سندات حكومية       |             | ٢٢,٥١٦,١٨٦         | .           | .     | ٢٢,٥١٦,١٨٦           |
| تياطي اخطار توقف الانتاج      |             | ٨٥١,٩٤٧,٧٨٩        | .           | .     | ٨٥١,٩٤٧,٧٨٩          |
| اجمالي الاحتياطيات            |             | ٣,٥٨٩,٦١٠,١٣٠      | .           | .     | ٣,٥٧٤,٤٩٢,٦٤٠        |
| العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠        |             | .                  | ٢٨,٢٧٦,٤٠٥  | .     | ٢٨,٢٧٦,٤٠٥           |
| افى ربح / خسارة الفترة        |             | .                  | ٣٠٤,٧١٧,٧٨٦ | .     | ٣٠٤,٧١٧,٧٨٦          |
| الاجمالي                      |             | ٥,٢٣٩,٦١٠,١٣٠      | ٣٣٢,٩٩٤,١٩١ | .     | ٥,٥٥٧,٤٨٦,٨٣١        |

م  
م  
م





الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
فى ٢٠٢١/٠٩/٣٠

اولا:- نبذة عن الشركة

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

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

ج - غرض الشركة هو :-

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

ثانيا:- اهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١- اسس إعداد القوائم المالية :

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

- تم إعداد القوائم المالية على اساس الإستحقاق عدا قائمة التدفقات النقدية فقد أعدت وفقا للأساس النقدى وفيما يلى أهم هذه السياسات :



ب- ترجمة العملات الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر خلال السنة المالية على أساس أسعار الصرف السارية لدى البنك المركزى المصرى للنقد الأجنبى فى بداية كل شهر وفى تاريخ اعداد المراكز المالية الربع سنوية وفى تاريخ الميزانية يتم اعادة تقييم ارصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الشراء وفقا لاسعار الصرف المعلنة فى ذات التاريخ . و تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.

( ١ ) - الاصول الثابتة وإهلاكاتها:

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

وفيما يلى :معدلات الإهلاك والإعمار الافتراضية للأصول

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

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

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

اللجنة من ان العمر الانتاجى لخلايا الانتاج بعد العمرة الجسيمة من الواقع الفعلى هو ستون شهرا .

ج - طبقا للمعيار المحاسبى رقم ( ١٠ ) الاصول واهلاكاتها فقد تم رسملة عمرات جسيمة للخلايا لعدد ١٣ خلية

عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ بقيمة ٣٥ مليون جنيه .

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

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

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

٣٣٨٥١٣٢٠ جنيه .

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

الاهلاك تطبيقا لمتطلبات الفقرتين ٥١ ، ٦١ من المعيار المحاسبى رقم ( ١٠ ) الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكها .



حركة الأصول الثابتة حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠

| القيمة<br>في<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | مجموع<br>الإهلاك<br>في<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | قيمة<br>المرحلة<br>في<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | قيمة<br>الإستعدادات<br>في<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | قيمة<br>الإضافات<br>في<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | قيمة<br>المرحلة<br>في<br>٢٠٢١/٠٧/٠١ | البيان              | كود<br>الحساب |
|----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------|
| ٤٥١٥٠٥٨,٧٩                 | ٠,٠٠٠                                | ٤٥١٥٠٥٨,٧٩                          | ٠,٠٠٠                                   | ٠,٠٠٠                                | ٤٥١٥٠٥٨,٧٩                          | أراضي               | ١١١           |
| ١٩٧١٦٣٣٣١,٩٠               | ٦٠٨٠٥٠٧٥٣,٩٧                         | ٨٠٥٢١٤٠٨٥,٨٧                        | ٠,٠٠٠                                   | ٢٤٩٨٠,٠٠٠                            | ٨٠٥١٨٩١٠٥,٨٧                        | مباني وانشاءات      | ١١٢           |
| ١٩٢١٣١٦٨٩٤,٦٥              | ٤٦٣٧٤٤٨٥٢٧,٢٣                        | ٦٥٥٨٧٦٥٤٢١,٨٨                       | ٤١٨٥٠٣٤٩,٧٨                             | ٣٤٤٤٨١٨٥١,٩٨                         | ٦٥٦٦١٣٣٩١٩,٦٨                       | الات ومعدات         | ١١٣           |
| ٣٣١١٤٥٣٥,٣٢                | ٢٠١٨١٧٩٣٥,٩١                         | ٢٣٤٩٣٢٤٧١,٢٣                        | ٠,٠٠٠                                   | ٠,٠٠٠                                | ٢٣٤٩٣٢٤٧١,٢٣                        | وسائل نقل وانتقال   | ١١٤           |
| ٥٥٥٧٨٥٤,٠٥                 | ٧١٤٧٩١٧٥,٧٦                          | ٧٧٠٣٧٠٢٩,٨١                         | ٧٦٢١٨٥,٨٧                               | ٠,٠٠٠                                | ٧٧٧٩٩٢١٥,٦٨                         | عدد وادوات          | ١١٥           |
| ٥٣٠٩٨٧٨,٨٦                 | ٢٢٩٣٥٦٢٧,٢٧                          | ٢٨٢٤٥٥٠٦,١٣                         | ٤٢٢٠٥٥,٤٨                               | ١٨٣٢٧,٧٢                             | ٢٨٦٤٩٢٣٣,٨٩                         | اثاث وتجهيزات مكاتب | ١١٦           |
| ٢١٦٦٩٧٧٥٥٣,٥٧              | ٥٥٤١٧٣٢٠٢٠,١٤                        | ٧٧٠٨٧٠٩٥٧٣,٧١                       | ٤٣٠٣٤٥٩١,١٣                             | ٣٤٥٢٥١٥٩,٧٠                          | ٧٧١٧٢١٩٠٠٥,١٤                       | جملة                |               |

حركة الأصول الأخرى حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠

| القيمة<br>في<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | مجموع<br>الإهلاك<br>في<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | قيمة<br>المرحلة<br>في<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | قيمة<br>الإستعدادات<br>في<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | قيمة<br>الإضافات<br>في<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | قيمة<br>المرحلة<br>في<br>٢٠٢١/٠٧/٠١ | البيان      | كود<br>الحساب |
|----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------|---------------|
| ٠,٠٠٠                      | ١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥                          | ١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥                         | ٠,٠٠٠                                   | ٠,٠٠٠                                | ١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥                         | نفقات مرسلة | ١٥٢           |

٤٠٤٠٤

طاهر عام التكاليف  
محاسب / محمد عبد الحليم محمد



القيمة الدفترية وإهلاك الأصول  
حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠

| إهلاك الفترة<br>من ٢٠٢١/٠٧/٠١<br>حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | القيمة الدفترية | البيان            |
|---|-----------------|-------------------|
| ق جنيه  | ق جنيه          |                   |
| ٠,٠٠  | ٤٥١٥٠٥٨,٧٩      | أراضي             |
| ٥٠٩٣٤٢٩,٣٦                                      | ٨٠٥٢١٤٠٨٥,٨٧    | مبانى وانشاءات    |
| ٦٧٧١٣٢١٤,٣٤                                     | ٦٥٥٨٧٦٥٤٢١,٨٨   | الات ومعدات       |
| ٢٩٣٠٢٩٨,٢٣                                      | ٢٣٤٩٣٢٤٧١,٢٣    | وسائل نقل وانتقال |
| ٦٣٧٠٧٨,٥٠                                       | ٧٧٠٣٧٠٢٩,٨١     | عدد وأدوات        |
| ٢٦٤٤٠٨,٠٣                                       | ٢٨٢٤٥٥٠٦,١٣     | اثاثات            |
| ٠,٠٠  | ١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥     | أخرى              |
| ٧٦٦٣٨٤٢٨,٤٦                                     | ٧٧٢٧٢٨٩٤٦٨,٥٦   | الإجمالى          |

مدير عام التكاليف

محاسب / محمد عبد الحليم محمد



بيان بأصول الشركة  
( ما انتهى وما لم ينتهي عمره الافتراضى )  
من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠

| ١/٣<br>نسبة<br>مئوية<br>% | القيمة الدفترية<br>للأصول التي لم يتم<br>إهلاكها دفترياً<br>ولا تزال بالخدمة في<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠<br>( ٣ ) | ١/٢<br>نسبة<br>مئوية<br>% | القيمة الدفترية<br>للأصول التي تم<br>إهلاكها دفترياً<br>ولا تزال بالخدمة<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠<br>( ٢ ) | القيمة الدفترية<br>للأصول في<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠<br>( ١ ) | البيان              | الحساب |
|---------------------------|--|---------------------------|---|---|---------------------|--------|
| ١٠٠                       | ٤٥١٥٠٥٩<br>جنيه  | ٠                         | ٠<br>جنيه   | ٤٥١٥٠٥٩<br>جنيه                                     | أراضى               | ١١١    |
| ٨٦                        | ٦٩٥٨٠٣٦٦٣  | ١٤                        | ١٠٩٤١٠٤٢٣   | ٨٠٥٢١٤٠٨٦   | مباني وإنشاءات      | ١١٢    |
| ٨٤                        | ٥٤٩٠٤١٢٨٥٧   | ١٦                        | ١٠٦٨٣٥٢٥٦٥  | ٦٥٥٨٧٦٥٤٢٢  | آلات ومعدات         | ١١٣    |
| ٣٠                        | ٧٠٥٥٨٤٧٦   | ٧٠                        | ١٦٤٣٧٣٩٩٥   | ٢٣٤٩٣٢٤٧١   | وسائل نقل وإنتقال   | ١١٤    |
| ١٧                        | ١٢٩٧٨٦٥٨   | ٨٣                        | ٦٤٠٥٨٣٧٢  | ٧٧٠٣٧٠٣٠  | عدد وأدوات          | ١١٥    |
| ٣٦                        | ١٠٢٠٣١٦٥   | ٦٤                        | ١٨٠٤٢٣٤١  | ٢٨٢٤٥٥٠٦  | أثاث وتجهيزات مكاتب | ١١٦    |
| ٠                         | ٠  | ١٠٠                       | ١٨٥٧٩٨٩٥  | ١٨٥٧٩٨٩٥  | أخرى                | ١٥٢    |
| ٨١                        | ٦٢٨٤٤٧١٨٧٨   | ١٩                        | ١٤٤٢٨١٧٥٩١  | ٧٧٢٧٢٨٩٤٦٩  | الإجمالى            |        |

مدير عام التكاليف

محمد عبد الحكيم محمد





**- بالنسبة للقيمة الدفترية للأصول الثابتة والمعطلة مؤقتا والمتوقفة عن الاستخدام ..**

مرفق تحليل ٢٣-

- بالنسبة للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم

ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة الماكينة الخاصة بإنتاج الألواح المعرجة بالدرفلة وهي تعمل بحالة طبيعية وقامت الشركة بعرض هذا النوع من المنتج على العملاء المحليين . لتسويق منتجاتها والاستغلال الامثل لتلك الماكينة مستقبلا كما تم اخذ موافقة شركة بيكتل ( استشارى مشروع الخط السابع ) نحو الاستفادة من منتج الماكينة في أعمال التغطية لأسقف وحوائط العنابر والورش والمخازن الجديدة بدلا من الواح الصاج لمشروع الخط السابع .

**بالنسبة للأصول غير المستغلة فهي كالآتى :-**

١- نحو ٦٢,٠٧٣ مليون جنيه محطة توليد الكهرباء المتواجدة بجوار مصنع البلوكات معطلة منذ عام ٢٠١٣ لتعطل التربة الخاصة بمحطة توليد الكهرباء فإنة قد تم تشكيل لجنة لدراسة تكهين المحطة بالقرار الادارى رقم ٤٨٩ لسنة ٢٠٢٠ والصادر بتاريخ ٢٧ / ١٢ / ٢٠٢٠ وقررت اللجنة في ٢٠٢١/٨ تكهين محطة توليد الكهرباء وذلك لعدم الجدوى الاقتصادية من الاصلاح والتشغيل

٢- بلغت الخلايا المتوقفة عن الاستخدام ٨٥ خلية

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

٣- بعض الأصول الموجودة داخل مخزن السيارات والمعدات والأثاث رقم (٤) ، رقم (٥) ومن أمثلة ذلك:-

| البيان                         | العدد | القيمة | الكود              | البيان                | العدد | القيمة | الكود |
|--------------------------------|-------|--------|--------------------|-----------------------|-------|--------|-------|
| وحدة رفع مياه                  | ١     | ١٥٢٠٠٠ | ٦٥٠٠٦/٠١١٦/٠٠٠١/١١ | ظلمة صرف صحي غاطسة    | ١     | ٥٢٠٠٠  |       |
| ظلمة رفع مياه بمحرك ديزل نقالى | ١     | ٥٣٠٠٠  | ٨٠٣٣٥/٠٢٠٠/٥٠٠٢/٢١ | مقطورة نقل حمولة ٦ طن | ٢     | ٢٧٠٠٠  |       |
| ماكينة فرم مخلفات              | ١     | ١١٨٠٠٠ | ٩٢٠٦٠/٠١٠٠/٠٠٧/٢١  | جرار يوغسلافى         | ١     | ٧٨٠٠٠  |       |
| ظلمة إطفاء زيجر مرحلتين        | ١     | ٧٧٠٠٠  | ٩٨٠٧٥/٠٣٠٠/٠٠٠١/٢١ | مكبس نزع حلقات الزهر  | ٢     | ٧٤٥٦٠٣ |       |
| محول قدرة ١٠/١٦٠٠ ك ف          | ١     | ٣٧٤٩٦٨ | ٧٥٠٠٣/١٢٠١/٠٠٠١/٢١ | ماكينة تنعيم          | ١     | ٥٢٥٤٣  |       |
| مكبس هيدروليكي                 | ١     | ٨٤٠٩   | ٩٣٠١٠/٠١٢٠/٠٠٠٥/١١ | كمبروسور              | ١     | ١٧٥٧٥  |       |
| عدة تليفون                     | ١٤٣   | ٧٦٠٧٥  | ٢٣٠١٥/٠١٠٠/٠٠٠١/٢٢ | عدة تليفون NEC        | ٣٢    | ١٤٠    |       |
| عدة تليفون NEC                 | ٣٣١   | ١٤٠    |                    |                       |       |        |       |

٤- عدد (٢) اندكلاف تعقيم بقيمة ١٤٣٠ جنيه ( تحت التكهين ) ، جهاز كيمياء الدم هيتاشى بقيمة ٣٨٠٠٠ جنيه ( تحت التكهين ) ، وحدة علاج المبتسرين (حضانة الأطفال بمشتملاتها) داخل مستشفى العاملين بالشركة بقيمة ٩٩٣٣٢ جنيه.

نجع حمادى العلوى الجديد وتمت مخاطبة مدير ادارة المهندسين العسكريين ( فرع الانشاءات ) بشأن تثمين قيمة الارض المنزوعة من الجراج ملك الشركة بالقيمة العادلة حفاظا على حق الشركة وتم الرد من السيد محافظ قنا باعتبار قيمة الارض مساهمة من الشركة للمنفعة العامة وتم رفع الدعوى رقم ٧٠٨٤ لسنة ٢٨ ق بتاريخ ٢٠/٩/٢٠٢٠ ضد السيد محافظ قنا واخرين .

(٦)- تضمن حساب الاراضى مساحة ١٤١٩ متر مربع بقيمة ٢٤١٢٨٩٨ جنيها ضمن مساحة ١٨٤٥١ متر مربع عبارة عن ارض موجودة بمركز البلينا ممنوحة لهيئة الابنية التعليمية كحق انتفاع لمدة خمسون عاما بداية من عام ٢٠٠٨ .

**( ٢ ) مشروعات تحت التنفيذ :**

١- التكوين الاستثمارى :

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

ب - الانفاق الاستثمارى :

بلغ بند الإنفاق الاستثمارى ١٤٨٤٧ ألف جنيه وبيانه كالآتى :

ألف جنيه

٦٦٤٥ اعتمادات مستندية لشراء أصول

٨٢٠٢ دفعات مقدمة

ج - الإرتباطات الرأسمالية: هي عبارة عن المشروعات المستقبلية





( ٣ ) الاستثمارات طويلة الاجل :

أ- استثمارات في سندات حكومية .  
يتم تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية بتكلفة الإقتناء ويتم إثبات العائد على هذه الاستثمارات

ضمن بند إيرادات الاستثمارات في قائمة الدخل

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

جنيه

طرف وزارة المالية ٢٢٤٣٨١٩٨

طرف بنك الاستثمار القومي ٧٧٩٨٨

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

ب - استثمارات في شركات اخرى .

في ٢٠١٠/١٢/٣١

قامت الشركة بشراء عدد ٥٦٠ الف سهم وبما يعادل مبلغ ٣٢٤٥١٤٤٠ جنيه مصرى نسبة المساهمة ٢٠% من رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية البالغ ٢٨ مليون دولار امريكى وتبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ دولار. وتم سداد القيمة بالكامل في ديسمبر ٢٠١٠ بسعر يوم ٢٠١٠/١٢/٣١.

في ٢٠١٣/٠٧/١٥

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

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

في ٢٠١٨/٠٥/٣٠

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

في ٢٠١٩/٠٣/٠٣

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

في ٢٠١٤/٩/٩

تم شراء وثائق استثمار فى قناة السويس بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه ولمدة خمس سنوات بفائدة سنوية ١٢% وتم زيادة قيمة الفائدة لتصبح ١٥.٥% ابتداء من ٢٠١٦ /١١/٤ وتم رد المبلغ بعد انتهاء فترة الارتباط وتم استثماره في شراء أدون خزانة .

ج - قروض لشركات تابعة وشقيقة ،

في ٢٠١٤/٩/١٨

تم منح قرض للشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية بمبلغ ٧٥٠٧٥٠٠ جنيه بفائدة ١٣% ولمدة اربع سنوات وتم اقفال حساب القرض والفائدة في حساب المديونية المستحقة على الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية .

د - الاصول الحيوية .

تم ادراج قيمة ما تم جرده في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ من ثروة حيوانية واشجار مثمرة بقيمة ٢٠.١٢٦ مليون جنيه ضمن بند اصول اخرى بقائمة المركز المالي .

( ٤ ) - المخزون

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

تكاليف الشراء وجميع التكاليف الاخرى التي يتم تحميلها للوصول بالمخزون الى موقعه ( او صافى

القيمة الاستردادية ايهما اقل) .

- يقاس مخزون الانتاج التام ( بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل) .

- يقاس مخزون انتاج غير تام (تحت التشغيل) بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل حتى

اخر مرحلة انتاجية .

- يتم تقييم المنصرف من المخازن على اساس المتوسط المرجح للتكلفة .

- يتم تقييم المنصرف من مخزون الانتاج طبقا لمبدأ الوارد اولا يصرف اولا .

- يتم تخفيض قيمة المخزون بالمخصصات التالية ( ان وجدت ) :-

- مخصص هبوط اسعار مخزون الانتاج التام معدن

- مخصص هبوط اسعار مخزون الانتاج الغير تام معدن



- يتم معالجة تكلفة الدرافيل الخاصه بالدرفله على الساخن والبارد باعتبارها قطع غيار وتحمل تكلفتها على

الاستخدام مباشرة وهو المبدأ المتبع منذ بدء تشغيل مصنع الدرفله بالشركه .



( ٥ ) - استثمارات متداولة في اوراق مالية

تم تسوية الدين المستحق على الشركة القابضة للصناعات المعدنية من خلال مبادلتها بحصة من الاسهم المملوكة لها في اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية وتم تحديد قيمة الاسهم التي تم نقل ملكيتها لشركة مصر للألومنيوم وفقا للمتوسط المرجح لاسعار التداول على سهم شركة الحديد والصلب المصرية ببورصة الاوراق المالية عن شهر ديسمبر ٢٠٠٩ بالكامل وقد بلغ عدد الاسهم التي ألت ملكيتها للشركة ١٤٥٣٩٠٦٥ سهم بقيمة ١٩٧٧٣١٢٨٨ جنيهه بمتوسط ١٣.٦ جنيه / سهم وقد تم بيع كمية قدرها ٤٢٦٤٩٦٤ سهم خلال العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ بسعر يفوق سعر الاقتناء لتلك الأسهم وقد أوصت الجمعية العمومية للشركة بجلستها في ٢٦/٣/٢٠١٣ باعتماد قرار مجلس إدارة الشركة بالبيع التدرجي للأسهم بأعلى سعر للتداول وقت البيع دون التقيد بسعر الاقتناء وذلك لاحتياج الشركة للسيولة وبناء عليه تم بيع عدد ١٠٠١٧٠٠ سهم خلال أكتوبر ويناير من العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٤ .

علما بأن نسبة المساهمة تبلغ ١.٨% من عدد اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية .

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

في البورصة المصرية

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

المصرية ليصبح اجمالي عدد الأسهم ١٨٨٣٦٦٣٠ سهم .

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

ليصبح اجمالي عدد الأسهم ١٨٣٣٦٦٣٠ سهم.

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

ليصبح عدد الاسهم ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم بقيمة ١٣٧١٢٤٨٨٣ جنيهه

بمتوسط سعر ٧.٧٣٥ جنيهه للسهم .

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

في ٥ / ٢٠٢١ : تم تقسيم شركة الحديد والصلب المصرية الى شركتين منفصلتين بحيث يكون التقسيم على سعر

السهم بالقيمة الاسمية ( ٢ جنيه / سهم ) مع توزيع سهم مجاني لكل سهم باسم شركة الحديد

والصلب للمناجم والمحاجر بحيث تكون حصة شركة مصر للألومنيوم في أسهم شركة الحديد

والصلب المصرية كالتالي :

عدد ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم باسم شركة الحديد والصلب المصرية ( الشركة القاسمة ) - سعر السهم

( ٧.٥٣٥ جنيهها )

عدد ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم باسم شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر ( الشركة المنقسمة ) - سعر

السهم ( ٢٠ قرش )

ويتم ادراج قيمة تلك الاسهم بالتكلفة او صافي القيمة الاستردادية ( ايهما اقل ) في ٠٦/٣٠ من كل عام .



( ٦ ) قائمة التدفقات النقدية

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة ( المباشرة ) موضحا بها التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي والاستثماري والتمويلي وفروق عملة .  
السياسة المحاسبية في تحديد النقدية وما في حكمها هي عبارة عن صافي النقدية (بالخزينة البنوك وودائع البنوك بعد خصم البنوك الدائنة ) .  
- بلغت أذون خزانه ٢١٧٦٤٧٤ ألف جنيها لدى (البنك العربي الافريقي والاهلى المصرى و قطر الوطنى الاهلى و الاهلى الكويتى )

| البيان                        | ٢٠٢١/٠٩/٣٠   | ٢٠٢١/٠٦/٣٠     |
|-------------------------------|--------------|----------------|
| ودائع بالبنوك - ١٩١           | ١٥٠٠٠        | ١٥٠٠٠.٠٠٠      |
| نقدية بالبنوك - ١٩٣           | ٧٤٨٢٧٦٦٤٩    | ٤٦٧٧٦٤١٢١.٠١   |
| نقدية بالصندوق - ١٩٤          | ٤٩٤٤٠.٦      | ٣٣٠.٠٠٠        |
| تسهيلات ائتمانية - ٢٧٤        | (٢٢٤٢٠.٤٧)   | (٥٢٧١٩٧٨١.٤٨)  |
| سحب على المكشوف - ٢٧١         | (١٠٤٣١١.٤٣)  | (١٠٨٤٤٣٥١.٢٠)  |
| تمويل اعتمادات مستندية - ٢٧٢١ | (٨٩٣٥٠.٢٧٤٤) | (٧٠٠٠١٢٩٥٦.٨٦) |
| رصيد اخر المده                | (٢٥١٢٦٩٧٧٩)  | (٢٩٥٧٩٧٦٣٨.٥٣) |

( ٧ ) - الإلتزامات المتداولة :

يتمثل في الآتى :

جنيه

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| مخصصات                      | ٨٨٥١٧٣٨٧   |
| سحب على المكشوف             | ١٠٤٣١١.٤٤  |
| تمويل اعتمادات مستندية      | ٨٩٣٥٠.٢٧٤٤ |
| تسهيلات ائتمانية لدى البنوك | ٢٢٤٢٠.٤٧   |
| موردون                      | ٣.٥٥٥٣٢٣١٨ |
| مصروفات مستحقة السداد       | ٤٨٢٣٣١٢    |
| عملاء ( دائن )              | ٥٤٩٢٨.٣٤   |
| حسابات دائنة اخرى           | ٤٥٨٨٥.٨٢٧  |
| مجموع الإلتزامات المتداولة  | ٤٦٦٢٧.٧٧١٣ |



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

( ويتم تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها )

تضمنت شهادة بنك الإسكندرية مبلغ ١٤.٥٣٩ مليون جنيه تمثل قيمة خطابات ضمان غير مغطاه (التزامات محتملة)

المخصصات بخلاف الإهلاك:-

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

تقدير لها . ( مرفق بيان تحليل بحركة المخصصات ) مرفق رقم ( ٢٩ )

( مرفق بيان بطبيعة المخصصات ) مرفق رقم ( ٣٧ )



حركة المخصصات  
في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

شركة مصر للابونسيوم

| رصيد<br>٢٠٢١/٠٩/٣٠ | الثاء<br>(-)<br>جنيه | استخدام<br>(-)<br>جنيه | تفذية<br>(+)<br>جنيه | رصيد<br>٢٠٢١/٠٧/٠١ | اسم المخصص  | محاسبي |
|--------------------|----------------------|------------------------|----------------------|--------------------|---|--------|
| جنيه               | .                    | .                      | جنيه                 | .                  | اولا : مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعدن    | ٢٦٢    |
| .                  | .                    | .                      | .                    | .                  | مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج غير تام معدن          | ٢٦٣    |
| .                  | .                    | .                      | .                    | .                  | مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج تمام معدن             |        |
| .                  | .                    | .                      | .                    | .                  | مجموع ( مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعدن)  |        |
| ١٠٢,٤٣٣,٨٧٠        | .                    | .                      | ١,٦٨٤,٠٣٠            | ١٠٠,٧٤٩,٨٤٠        | ثانيا: مخصص هبوط اسعار اوراق مالية (              | ٢٦٥    |
| .                  | .                    | .                      | .                    | .                  | مخصص هبوط اسعار السهم والحديد والصلب ( القاسمة )  | ٢٦٥١   |
| ١٠٢,٤٣٣,٨٧٠        | .                    | .                      | ١,٦٨٤,٠٣٠            | ١٠٠,٧٤٩,٨٤٠        | مخصص هبوط اسعار اسهم المناجم والمحاجر ( المنقسمة) | ٢٦٥٢   |
| ٩٨,٠٢٨,٢٧٧         | .                    | .                      | ٩٧,٨٠٠,٠٠٠           | ٢٢٨,٢٧٧            | ثالثا: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (           | ٢٦٦    |
| ٨٢٠,٤٠٩            | .                    | .                      | .                    | ٨٢٠,٤٠٩            | عملاء   | ٢٦٦١   |
| ١٥٨,٣٥٨,٥٢٧        | .                    | .                      | ١٤٦,٨٨٧,٠٦٣          | ١١,٤٧١,٤٦٤         | موردون  | ٢٦٦٢   |
| ٢٥٧,٢٠٧,٢١٣        | .                    | .                      | ٢٤٤,٦٨٧,٠٦٣          | ١٢,٥٢٠,١٥٠         | حسابات مدينة أخرى                                 | ٢٦٦٣   |
| ٥٨,٠٠٠,٠٠٠         | .                    | ١٠,٠٠٠,٠٠٠             | ٥٤,٠٠٠,٠٠٠           | ١٤,٠٠٠,٠٠٠         | مجموع ( ٢٦٦ )                                     |        |
| .                  | .                    | .                      | .                    | .                  | رابعاً : مخصص ضرائب متنازع عليها (                | ٢٦٧    |
| .                  | .                    | .                      | .                    | .                  | مخصص ضرائب متنازع عليها ( اموال )                 | ٢٦٧١   |
| .                  | .                    | .                      | .                    | .                  | مخصص ضرائب متنازع عليها ( كسب العمل )             | ٢٦٧٢   |
| .                  | .                    | .                      | .                    | .                  | مخصص ضرائب متنازع عليها ( عقارية )                | ٢٦٧٣   |
| .                  | .                    | .                      | .                    | .                  | مخصص ضرائب متنازع عليها ( مبيعات )                | ٢٦٧٤   |
| ٥٨,٠٠٠,٠٠٠         | .                    | ١٠,٠٠٠,٠٠٠             | ٥٤,٠٠٠,٠٠٠           | ١٤,٠٠٠,٠٠٠         | مجموع ( ٢٦٧ )                                     |        |
| ٣٠,٥١٧,٣٨٧         | .                    | .                      | ٢٩,٧٧٤,٧٦٥           | ٧٤٢,٦٢٢            | خامساً: مخصص مطالبات (                            | ٢٦٨    |
| ٣٠,٥١٧,٣٨٧         | .                    | .                      | ٢٩,٧٧٤,٧٦٥           | ٧٤٢,٦٢٢            | مخصص قضايا ومنازعات                               | ٢٦٨٢   |
| ٤٤٨,١٥٨,٤٧٠        | .                    | ١٠,٠٠٠,٠٠٠             | ٣٣٠,١٤٥,٨٥٨          | ١٢٨,٠١٢,٦١٢        | مجموع ( ٢٦٨ )                                     |        |
|                    | .                    | .                      | .                    | .                  | اجمالي المخصصات بخلاف الاهلاك                     |        |



( ٩ ) حقوق الملكية :

- بيان رأس المال المصرح به والمدفوع

- بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٢٣ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على زيادة رأس المال المرخص به الى ١٠٠٠ مليون جنيه مصرى.
- بتاريخ ٢٠١٦ / ١١ / ٣ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة ٥٠ مليون جنيه بتوزيع اسهم مجانية (بواقع سهم لكل عشرة اسهم ) تمويلا من ( احتياطي تدعيم الهيكل التمويلي ). ليصبح رأس المال المصدر و المدفوع بقيمة ٥٥٠ مليون جنيه فى ٢٠١٦/١٢/٣١ موزع على عدد ١٣٧.٥٠ مليون سهم اسمى نقدى قيمة كل سهم أربعة جنيهات مصريه .
- بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٨ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة راس المال المصدر والمدفوع بقيمة ٥٥٠ مليون جنيه ليصبح عدد الاسهم ٢٧٥ مليون سهم بقيمة ١.١ مليار جنيه كما وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة راس المال المرخص به بقيمة اربعة مليار جنيه ليصبح بقيمة خمسة مليار جنيه بدلا من واحد مليار جنيه .
- بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٨ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة راس المال المصدر والمدفوع بقيمة ٥٥٠ مليون جنيه ليصبح عدد الاسهم ٤١٢.٥ مليون سهم بقيمة ١.٦٥٠ مليار جنيه.
- تم تكوين احتياطي تدعيم حقوق الملكية خلال عام ٢٠٠٧/٢٠٠٦ ( بناء على قرار الجمعية العمومية للشركة ) وتم تخفيضه بقيمة ٥٠ مليون جنيه لتمويل رأس المال المدفوع للشركة ( بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة جلسة ٢٠١٦/١١/٣ ) ليصبح بقيمة ١٠٢٩ مليون جنيه ( وتم استخدامه بالكامل كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠١٨/٠٥/٠٣ ) .





- تم تكوين احتياطي اخطار توقف الانتاج بمبلغ ١٦٢٢ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية في ٢٠١٦/٠٦/٢٦ بتحويل قيمة مخصص التأمين ومخصص اخطار التوقف الى الارباح المرحلة وعلى الفتوى الواردة من الادارة المركزية الثانية للرقابة المالية على القطاعين العام والاعمال العام ( قطاع النظام المحاسبي والمعايير ) بتحويل قيمة الارباح المرحلة الى احتياطيات اخرى وتم عرض الامر على الجمعية العامة العادية ووافقت في جلستها العادية بتاريخ ٢٠١٦/٩/٢٨ .
- ( وتم استخدام ٧٥٤.٩ مليون جنيه كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية (جلسة ٢٠١٨/٠٥/٠٣ ) ليصبح بقيمة ٨٦٧ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ .
- تم تكوين ( احتياطي تعليات من الارباح ) بقيمة ١٤٠.٨ مليون جنيه توزيعا من صافي ارباح العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠١٧/١٠/٠٨ ( وتم استخدامه بالكامل كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠١٨/٠٥/٠٣ ) وتم تكوين مبلغ ١٩٢.٦ مليون جنيه من توزيعات عام ٢٠١٨/٢٠١٧ .
- تم استخدام مبلغ ١٦٧١ مليون جنيه من الارباح المرحلة والاحتياطي القانوني والاحتياطي النظامي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ لتغطية خسائر العام المالي ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ وتم اعتماد هذا الاستخدام من الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢٠/١١/١١ .
- تم استخدام مبلغ ١٥ مليون جنيه من احتياطيات اخرى ( احتياطي اخطار توقف الانتاج ) في ٢٠٢١/٦/٣٠ لتغطية خسائر الناتجة عن إنقطاع التيار الكهربائي في يوم ٦ / ٦ / ٢٠٢١ . وتم اعتماد هذا الاستخدام من الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢١/١٠/١٩ .

( ١٠ ) - الإلتزامات التي تتحملها الشركة مقابل تمويل الاعتمادات المستندية والقروض طويلة الاجل :

يتم منح الشركة تسهيلات إئتمانية من البنوك المختلفة بغطاء وبدون غطاء وتحمل الشركة فوائد مدينة تظهر ضمن بند التمويل في قائمة الدخل وهي كالآتي:

( ١١ ) الموقف الضريبي :

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

أ- ضريبة شركات الأموال

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

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

ب- ضريبة كسب العمل

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



ج - الضريبة العقارية

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

د - الموقف الضريبي لضريبة ( القيمة المضافة )

- تم الفحص حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم سداد فروق الفحص وتم انتفاء الغرض من المخصص .

- الشركة منتظمة في تقديم وسداد الاقرارات الضريبية الشهرية .

هـ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :

الضريبة المثبتة بقائمة الدخل هي عبارة عن ضريبة خاصة بفوائد اذون الخزانة بقيمة ١٣٥٥٨٢٢٣ جنيه و الضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول او الالتزامات طبقا للاساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق او تسوية قيمة الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد الميزانية . ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بامكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل . ويتم تخفيض قيمة الاصول المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية . بلغت الضريبة المؤجلة عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٦٩٥٣١٩٠٦ جنيها ( اصل ضريبي ) وتم ادراجها بقائمة الدخل وتم ادراجها بقائمة المركز المالي في مفردة مستقلة تحت بند التزامات غير متداولة " التزامات ضريبية " حيث تم تخفيض قيمتها بما يخص الفترة من ضريبة مؤجلة .

( ١٢ ) ملف الحماية :

بنهاية عام ٢٠١٩ تم تسليم ملف الحماية رسميا لقطاع المعالجات التجارية التابع لوزارة التجارة والصناعة المصرية وتم البدء في التحقيق بتاريخ ١٦ / ٤ / ٢٠٢٠ لبدء إجراءات وقائية ضد الزيادة في الواردات من صنف منتجات الألومنيوم حسب جريدة الوقائع المصرية وتم إعطاء مهلة لمدة شهر للدول الخارجية للرد على الشكوى وارسل قطاع المعالجات التجارية بوزارة التجارة والصناعة قائمة استقصاء لمصر للألومنيوم وطلب بيانات تم إستيفاؤها جميعا من شركة مصر للألومنيوم .

في ٢٠٢١/٠٤/١٣ :-

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

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

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

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





( ١٣ ) ملف الاغراق:

- قامت الجهات المختصة بمكافحة الإغراق بالولايات المتحدة الأمريكية ببحث شكوى ضد واردات الألومنيوم المصدرة من (١٨) دولة لمنتجات مدرفات شرايح ولفات سبائك ٥٠٥٢، ٣٠٠٣ من بينها مصر (شركة مصر للألومنيوم) وذلك على خلفية الألتماسات التي قدمت من الصناع المحليين بأمريكا بطلب فرض رسوم إغراق بنسبة ٣١.٥% وذلك على خلفية تصدير الشركة لكمية ٤٨٦٦ طن خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ وكمية ٢١١٥٢ طن للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ وكمية ١٠٦٠ طن للعام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ وقامت الشركة من خلال التنسيق مع قطاع المعالجات التجارية بوزارة التجارة والصناعة بتوكيل مكتب محاماة دولي (white & case) لتولى الدفاع عن الشركة في القضية المشار إليها حيث بلغ ما تم صرفه للمكتب من أتعاب حتى يونية ٢٠٢١ نحو ٣٤٠ ألف دولار. وقد صدر حكم نهائي لصالح شركتنا في مارس ٢٠٢١ بتخفيض الرسوم لتصل الى ١٢.١%.

( ١٤ ) تكلفة الاقتراض

- يتم إثبات تكلفة الإقتراض عن الفترة ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل  
- يتم رسملة الفوائد الفعلية وتحميلها على الاصول المشتراه من خلال إضافة تكلفة الإقتراض المتعلقة بإقتناء وإنشاء أو إنتاج الاصل الى تكلفة الاصل ويتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تعطل فيها اعمال الانشاء الفعالة للاصل - لإعداد الاصل وبدء تشغيله وتبلغ تكلفة الإقتراض المرسملة من ٢٠٢١/٧/١١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ (صفر جنيه) اما بالنسبة لمعدل الرسملة فإنه يتم على اساس معدل الفائدة الذي ينص عليه في عقد القرض عند ابرامه .

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

بناء على قرارات الجمعية العامة الغير عادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٠٢٠/١١/١١ بالموافقة على

تعديل المادة ٤٧ ( الفقرة [ ١ ] ) من النظام الاساسي للشركة والتي تنص على :

توزع ارباح الشركة الصافية سنويا بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الاخرى كمايلي :

أ - يجنب من صافي الارباح جزءا من عشرين على الاقل لتكوين احتياطي قانوني ويجوز للجمعية العامة للشركة وقف تجنيب هذا الاحتياطي او تخفيض نسبته اذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال .

ب - يجنب من الارباح ١٠% لتكوين احتياطات اخرى شرط تحديد اسباب تكوينها ويتم اعتمادها من الجمعية العامة

ج - ويكون للعاملين بالشركة نصيب في الارباح السنوية القابلة للتوزيع يصدر به قرار من الجمعية

العامة بناء على عرض مجلس الادارة لا تقل عن ١٠% ولا يزيد عن ١٢% من هذه الارباح تصرف نقدا بمراعاة احكام قانون تنظيم استخدام وسائل الدفع غير النقدي الصادر بالقانون رقم ١٨ لسنة ٢٠١٧ .

د- يخصص نسبة لا تزيد عن ١٠% من ارباح الشركة السنوية القابلة للتوزيع مخصصا منه نسبة ٥% من رأس المال المدفوع لمكافأة مجلس الادارة .

هـ - يكون للجمعية العامة تقرير ما تراه مناسبا في شأن توزيع باقى ارباح الشركة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الادارة على المساهمين من عدمه في ضوء التزامات الشركة ومشروعاتها .

و - تخصص نسبة ٢% كحد اقصى من الفائض القابل للتوزيع السنوي للشركة لتدعيم مالية النشاط الرياضى بالشركة .

( ١٦ ) - بيانات اخرى :

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقات :

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

توجد مديونية متوقفة منذ العام المالي ٢٠٠٧/٢٠٠٨ طرف شركة النحاس مقابل ضمانه غير بنكية بمبلغ ٦٠ مليون جنيه و ٣٥ مليون جنيه صادر من الشركة القابضة للصناعات المعدنية ،

- نصيب السهم عن رأس المال المكون من ٤١٢.٥ مليون سهم ( يتم طبقا لقرارات الجمعية العامة للشركة ) و حيث ان نتائج الاعمال عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ اسفرت عن الاتى :-

قائمة الدخل (تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)

المبلغ

جنيه

|            |   |
|------------|---|
| ٢٤٨٧٤٤١٠٣  | - صافى ربح الفترة قبل الضرائب                         |
| (١٣٥٥٨٢٢٣) | - يطرح ضرائب الدخل                                    |
| ٦٩٥٣١٩٠٦   | ( يضاف ) الضريبة المؤجلة ( اصل ضريبي )                |
| ٣٠٤٧١٧٧٨٦  | - صافى الربح  |
|            | - نصيب السهم الاساسى من الربح ٠.٧٤ جنيه               |
|            | - قيمة السهم الاسمية ٤ جنيه                           |
|            | - الإلتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية : لا يوجد |

١٧- الاحداث اللاحقة لتاريخ اعداد القوائم المالية .

- تم اعداد القوائم المالية بتاريخ ٢٠٢١ / ٩ / ٤ ويتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة .
- في ٢٠٢١/٨ تم صدور قرار بتكهنين محطة توليد الكهرباء وذلك لعدم الجدوى الاقتصادية من الاصلاح والتشغيل .







( ١٩ ) - تحقق الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد من عقود العملاء في ضوء معيار المحاسبة المصري رقم ( ٤٨ ) وذلك من خلال استيفاء شروط العقد وتحديد التزامات الاداء والوفاء بها وفي ضوء المبادئ التي يجب على المنشأة ان تطبقها لتقديم معلومات مفيدة الى مستخدمي القوائم المالية عن طبيعة المبلغ وتوقيت وظروف عدم التأكد المحيطة بالإيراد والتدفقات النقدية الناشئة عن عقد مع عميل .  
وبالنسبة لمبيعات التصدير فإنها تتم وفقا لشروط التعاقد وفتح الاعتماد المستندي الخاص بذلك .  
- بلغت كمية المبيعات خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ ( ٧٠.١٥١ الف طن بقيمة ٣٣٣٥.٨١ مليون جنيه )

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

( ٢٠ ) - أدارة رأس المال ،

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

( ٢١ ) - درجت الشركة منذ انشاء صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة عام ١٩٨٣ والذي يتم مراقبته عن طريق الهيئة العامة للرقابة المالية بالمساهمة بجزء من مصادر تمويل الصندوق وذلك طبقا للدراسة الاكتوارية للصندوق . علما بأنه تم تحويل مبلغ ٢.٤٩٥ مليون جنيه و ٥٨.٩٠٦ مليون جنيه و ١٠٣.٨ مليون جنيه من فائض حصة العاملين من توزيعات ارباح العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ و عام ٢٠١٧/٢٠١٦ و عام ٢٠١٨/٢٠١٧ طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠١٧/٣/٢٩ و ٢٠١٨/٣/٢٩ و ٢٠٢٠/٠٥/١٧ .

( ٢٢ ) - تبلغ الموازنة الاستثمارية عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ مبلغ ٤٩٣ مليون جنيه .

( ٢٣ ) - علما بأنه قد تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية .





## بيان بطبيعة المخصصات

في ٣٠/٠٩/٢٠٢١

### • مخصص ضرائب متنازع عليها

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

### • مخصص قضايا ومنازعات:

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

### • مخصص هبوط أسعار الأوراق المالية

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

### • بالنسبة لمخصص ديون مشكوك في تحصيلها .

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

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

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



## المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة:-

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

الشركة في يونيو ٢٠٠٩ على شهادة (OHSAS-١٨٠٠١-٢٠٠٧)

وفي يوليو ٢٠٢١ تم الانتقال بشكل كامل الى المواصفة القياسية العالمية ( ISO ٤٥٠٠١ : ٢٠١٨ )

وفيما يلي التكاليف الجارية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ :-

- بلغت التكلفة الجارية خلال الفترة لمراكز الحفاظ على البيئة وإدارتها مبلغ ١٦٨١٨ الف جنيه .

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

## السياسة المتبعة في معالجة الانخفاض في قيمة الاصول :-

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

للاصول المملوكة للشركة في تاريخ الميزانية ( عدا المخزون ) وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة

القابلة للاسترداد لهذه الاصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الاصول الى قيمتها القابلة للاسترداد

ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوي فيما يتعلق بالاصول الثابتة عن السنوات

التالية على اساس القيمة المعدلة .





شركة مصر للالومنيوم  
ش - ت - م . م

فيما يلي بيان تحليل المصروفات الادارية  
من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

| البيان                              | جزئى  | كلى   |
|-------------------------------------|-------|-------|
| وقود وزيوت                          | ١٢٢   |       |
| قطع غيار ومواد ومهمات وتعبئة وتغليف | ٦٥٢   |       |
| كهرباء ومياه                        | ٢٦٢   |       |
| ادوات كتابية                        | ٤٥    |       |
| اجمالى الخامات                      |       | ١٠٨١  |
| اجور نقدية                          | ١٠٩٤٠ |       |
| مزاي اينية                          | ٢٢٠٨  |       |
| تامينات اجتماعية                    | ١٠٩١  |       |
| اجمالى الاجور                       |       | ١٤٢٣٩ |
| خدمات مشتراة                        | ١٩٠٥  |       |
| اهلاك واستهلاك                      | ٢٠٣   |       |
| ايجارات ومبائى وارضى                | ٣٥    |       |
| ضرائب غير مباشرة على النشاط         | ١٧٢٤  |       |
| اجمالى المصروفات                    |       | ٣٨٦٧  |
| اجمالى المصروفات الادارية           |       | ١٩١٨٧ |

مدير عام التكاليف  
محاسب / محمد عبدالحليم ابوبكر  
شركة مصر للالومنيوم  
القطاعات  
الادارية  
شركة الصناعات المعدنية

٢٠٢١/١٠/٢١

تحليل حسابات مدينة أخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠

| الدليل | البيان                                  | جزئى          | كلى          |
|--------|---|---------------|--------------|
|        | حسابات مدينة اخرى دليل ١٧٧              | ٠,٠٠          | ٦٨٤٣٢١٣١,٤٣  |
| ١٧٧١   | تامينات لدي الغير                       | ١٦٧٤٦٥٥٨,٤٣   | ٠,٠٠         |
| ١٧٧٢   | مدينو بيع اصول ثابتة                    | ٠,٠٠          | ٠,٠٠         |
| ١٧٧٣   | مدينو بيع استثمارات                     | ٠,٠٠          | ٠,٠٠         |
| ١٧٧٤   | مدينو بيع خامات ومواد وقطع غيار         | ٠,٠٠          | ٠,٠٠         |
| ١٧٧٥   | مدينو اهلاك سندات                       | ٠,٠٠          | ٠,٠٠         |
| ١٧٧٦   | اوراق قبض برسم التحصيل او التامين       | ٠,٠٠          | ٠,٠٠         |
| ١٧٧٧   | مدينو ايرادات تامينيه                   | ٠,٠٠          | ٠,٠٠         |
| ١٧٧٨   | مديونيات عاملين                         | ٥١٦٨٥٥٧٣,٠٠   | ٠,٠٠         |
| ١٧٧٩   | شركة فينكو ( قيمة ماكينة تشكيل بلوكات ) | ٠,٠٠          | ٠,٠٠         |
|        | حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤  | ٠,٠٠          | ٢٦٢٧٤٨١٤٥,٤٥ |
| ٢٨٤١   | مصلحه الجمارك                           | ٨٢٧٦٧١,٩٦     | ٠,٠٠         |
| ٢٨٤٢   | مصلحه الضرائب على المبيعات              | ٠,٠٠          | ٠,٠٠         |
| ٢٨٤٣   | مصلحه الضرائب العامه                    | ٢٦١٩٢٠,٤٧٣,٤٩ | ٠,٠٠         |
| ٢٨٤٤   | مصلحه الضرائب العقاريه                  | ٠,٠٠          | ٠,٠٠         |
| ٢٨٤٥   | الهيئة القوميہ للتأمين الاجتماعى        | ٠,٠٠          | ٠,٠٠         |
| ٢٨٤٦   | وزارة المالية/جاري المؤسسة              | ٠,٠٠          | ٠,٠٠         |
|        | حسابات دائنه اخرى دليل ٢٨٩              | ٠,٠٠          | ٧٨٥٢٤٩٤٤,٥٧  |
| ٢٨٩١   | تامينات للغير                           | ١١٨٩٨٤,٤٠     | ٠,٠٠         |
| ٢٨٩٢   | داننو بمبالغ مستقطعه من العاملين        | ٦٣٠٠١٠,٦٣     | ٠,٠٠         |
| ٢٨٩٣   | داننو شراء اصول ثابتة                   | ١٠٢٤٤٥٢,٦٠    | ٠,٠٠         |
| ٢٨٩٦   | منح حكوميه مؤجل الاعتراف بها            | ٠,٠٠          | ٠,٠٠         |
| ٢٨٩٨   | حسابات الارصده الدائنه المتنوعه         | ٧٦٥٥٦٦٧٣,٥٨   | ٠,٠٠         |
| ٢٨٩٩   | مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية    | ١٩٤٨٢٣,٣٦     | ٠,٠٠         |
|        | اجمالى                                  | ٠,٠٠          | ٤٠٩٧٠٥٢٢١,٤٥ |



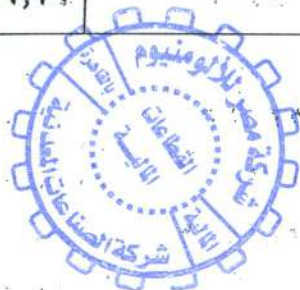


تحليل حسابات دائنة اخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠

| الدليل | البيان                                 | المبلغ<br>جنية | الاجمالي     |
|--------|--|----------------|--------------|
|        | حسابات دائنة اخرى دليل ١٧٧             | ٠,٠٠           | ٦٢٠٤٣١,١٧    |
| ١٧٧١   | تامينات لدي الغير                      | ٠,٠٠           | ٠,٠٠         |
| ١٧٧٢   | مدينو بيع اصول ثابتة                   | ٠,٠٠           | ٠,٠٠         |
| ١٧٧٣   | مدينو بيع استثمارات                    | ٠,٠٠           | ٠,٠٠         |
| ١٧٧٤   | مدينو بيع خامات و مواد وقطع غيار       | ٠,٠٠           | ٠,٠٠         |
| ١٧٧٥   | مدينو اهلاك سندات                      | ٠,٠٠           | ٠,٠٠         |
| ١٧٧٦   | اوراق قبض برسم التحصيل او التأمين      | ٠,٠٠           | ٠,٠٠         |
| ١٧٧٧   | مدينو ايرادات تأمينيه                  | ٠,٠٠           | ٠,٠٠         |
| ١٧٧٨   | مديونيات عاملين                        | ٦٢٠٤٣١,١٧      | ٠,٠٠         |
|        | حسابات دائنة للفصالح والهيئات دليل ٢٨٤ | ٠,٠٠           | ٢٤٧٠٣٢٤٢٦,١٩ |
| ٢٨٤١   | مصلحة الجمارك                          | ٥٠٤٦٩٣١٦,٠٠    | ٠,٠٠         |
| ٢٨٤٢   | مصلحة الضرائب على المبيعات             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠         |
| ٢٨٤٣   | مصلحة الضرائب العامة                   | ١٤٩٠٧٩٠٨٣,٥٠   | ٠,٠٠         |
| ٢٨٤٤   | مصلحة الضرائب العقارية                 | ٠,٠٠           | ٠,٠٠         |
| ٢٨٤٥   | الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي       | ٩٦٢٦٣٠١,٦٩     | ٠,٠٠         |
| ٢٨٤٦   | وزارة المالية / جاري المؤسسة           | ٥٩٠٦٦,٠٠       | ٠,٠٠         |
| ٢٨٤٨   | هيئة التأمين الصحي الشامل              | ٣٧٧٩٨٦٥٩,٠٠    | ٠,٠٠         |
|        | حسابات دائنة اخرى دليل ٢٨٩             | ٠,٠٠           | ٢١١١٩٧٩٦٩,٣٤ |
| ٢٨٩١   | تامينات للغير                          | ٢٩٤٢٣٥١٢,٤٥    | ٠,٠٠         |
| ٢٨٩٢   | دائنو بمبالغ مستقطعه من العاملين       | ١١٤٤٧٢٩١٦,٥٥   | ٠,٠٠         |
| ٢٨٩٣   | دائنو شراء اصول ثابتة                  | ١٥٦٦٧٠٦٢,١١    | ٠,٠٠         |
| ٢٨٩٦   | منح حكومية مؤجل الاعتراف بها           | ٠,٠٠           | ٠,٠٠         |
| ٢٨٩٨   | حسابات الارصده الدائنه المتنوعه        | ٤٣٥٥٨٥٦٩,٩٢    | ٠,٠٠         |
| ٢٨٩٩   | مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية   | ٨٠٧٥٩١٦,٤١     | ٠,٠٠         |
|        | اجمالي                                 | ٠,٠٠           | ٤٥٨٨٥٠٨٢٦,٧٠ |



تحليل حـ / ٤٤٤ إيرادات وارباح متنوعة

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

| المبلغ<br>بالمليون جنيه | البيان   |
|-------------------------|--|
| ٣.٢٢٥                   | ارباح بيع مخلفات   |
| ٠.٥٣٧                   | غرامات تأخير وتعويضات محصلة                                |
| ٠.٣٦٧                   | فوائد تسهيلات  |
| ٢.٤٤٨                   | تحصيل اجارات / مخالفات اسكان / اشتراكات سيارات/ بيع مخلفات |
| ٦.٨                     | ايرادات عن اعمال صيانة / مشغولات بالورش/صهر معدن           |
| ١٣.٣٧٧                  | الاجمالي   |

