

مصطفى شوقي

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"

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



الفهرس

صفحة

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



تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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

القاهرة في: ١٤ نوفمبر ٢٠٢١



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

قائمة المركز المالي			
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٢ ١١٢ ٦٤٦	٤١ ٠٤٨ ٩٨٧	(٤,٣/٢/٣)	الأصول غير المتداولة
--	٤١٠ ٥٠٤	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٢ ١١٢ ٦٤٦	٤١ ٤٥٩ ٤٩١		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٦٠ ٨١٩ ٩٠١	١٦٧ ٤١٤ ٥١٠	(٦,٥/٢/٣)	الأصول المتداولة
٣٩ ٧٧٢ ٣٧٦	٤٩ ٢١٤ ٥٠١	(٧,٦/٢/٣)	المخزون (بالصافي)
٦ ٨٠٢ ١٢٠	١٤ ٢١٢ ٥٢٢	(٨,٦/٢/٣)	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٤ ٣٠٣ ٨٨٩	١ ٩٣٨ ٦٢٥	(٩)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٣ ٢١٥ ٢٩٠	٣٩٨ ٠٤٩	(١٠)	الأصول الضريبية
١٢٤ ٩١٣ ٥٧٦	٢٣٣ ١٧٨ ٢٠٧		النقدية وما في حكمها
١٦٧ ٠٢٦ ٢٢٢	٢٧٤ ٦٣٧ ٦٩٨		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	(١٥,٨/٣)	راس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٩٧٧ ٩٠١	١١ ٦٦١ ٤٩٠	(٩/٢/٣)	الأحتياطيات
٣١ ٣٤٨ ١٠٣	٣٤ ٥٥٩ ٤١٨		الأرباح المرحلة
١٣ ٦٧١ ٧٨٣	١٧ ٩٥٢ ٥٠٠		صافي أرباح الفترة/العام
٨٤ ٢٥٧ ٩٨٧	٩٢ ٤٣٣ ٦٠٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥ ٢٧٧ ٨١١	٥ ٤٨٢ ٨٤٩	(١٧,١٤/٢/٣)	الضريبة المؤجلة
٧٣٩ ٨٥١	٣٦٨ ٦١٩	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٦ ٠١٧ ٦٦٢	٥ ٨٥١ ٤٦٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٥ ٩٥٨ ٧٨٠	٨٧ ٤٤٢ ٢٣٦	(١١)	بنوك سحب على المكشوف
٥ ٣١٢ ٧١٣	٥ ٠٢٨ ٨٧٢	(١٢,١٠/٢/٣)	المخصصات
٣ ١٩٦ ٥٠٣	٣٦ ٤٦٩ ٢٥٤	(١٣,١١/٢/٣)	الموردون وأوراق الدفع
٧ ٧٠٨ ٤٩٣	٤١ ٠١٥ ٩٢٩	(١٤,١٢/٢/٣)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٣٩ ٨٥٠	٣٦٨ ٦١٩	(١٨)	أقساط قروض قصيرة الأجل
٣ ٨٣٤ ٢٣٤	٦ ٠٢٧ ٧١٢	(١٦,١٣/٢/٣)	ضرائب الدخل
٧٦ ٧٥٠ ٥٧٣	١٧٦ ٣٥٢ ٦٢٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٦٧ ٠٢٦ ٢٢٢	٢٧٤ ٦٣٧ ٦٩٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي





المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني



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

قائمة الدخل
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>	
١٩٦ ٤٥٨ ٢٦٧	٢٨٢ ٥٩٩ ٥٨٤	(١٩،١٦/٢/٣)	صافى المبيعات
(١٧٦ ٠٦٢ ٩٦١)	(٢٤٤ ٧١٥ ٤٣٥)	(١٧،١/٢/٣)	<u>يخصم</u> تكلفة المبيعات
٢٠ ٣٩٥ ٣٠٦	٣٧ ٨٨٤ ١٤٩		مجمل الربح
			<u>(يخصم) / يضاف</u>
(٧٧٤٨ ٦٦٣)	(١٠ ٦٥٥ ٣٠٠)	(١/٢/٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١ ٧٨٤ ٢٠٥)	(١ ٩٣٦ ٩٣٥)	(١/٢/٣)	مصروفات البيع والتوزيع
(٧٧٤ ١٠٤)	(٢ ٦٣٤ ٧٨٦)	(٣/٢١/٢/٣)	مصروفات تمويلية
(١٩١ ٢٢٩)	(١ ٩٣٠)	(٢١،٢/٢/٣)	(خسائر) فروق عملة
١٠٧ ٣٤٢	٨٢ ٦٥٠		ارباح رأسمالية
١٨٩ ٤١٨	١ ٢٣٦ ٦٤٠		فوائد دائنة
٣ ٩١٢	٢١٠ ٧٦٢		إيرادات أخرى
١٠ ١٩٧ ٧٧٧	٢٤ ١٨٥ ٢٥٠		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة
			<u>(يخصم) / يضاف</u>
(٢ ١٨٥ ٩٦٤)	(٦ ٠٢٧ ٧١٢)	(١٦،١٦/٢/٣)	ضريبة الدخل
(٢٨٣ ٦٩٥)	(٢٠٥ ٠٣٨)	(١٧،١٧/٢/٣)	الضريبة المؤجلة (التزام)
٧ ٧٢٨ ١١٨	١٧ ٩٥٢ ٥٠٠		صافى أرباح الفترة بعد الضريبة
١،٢٣	٢،٨٦	(٢٠،١٨/٢/٣)	نصيب السهم من أرباح الفترة

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي



المدير المالي والادارى
أ. / أحمد هانى




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

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

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٧٢٨ ١١٨	١٧ ٩٥٢ ٥٠٠	صافي أرباح الفترة
		<u>الدخل الشامل الآخر :</u>
--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>٧٧٢٨ ١١٨</u>	<u>١٧ ٩٥٢ ٥٠٠</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي



المدير المالي والاداري
أ. / أحمد هاني

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

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

رقم الإيضاح	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	ارباح مرحلة جنيه مصري	الدخل الشامل جنيه مصري	الأجمالي جنيه مصري
	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	١٠ ٦٠٠ ١٨١	٣٠ ٥٤١ ١٢١	٧ ٥٥٤ ٤١١	٧٦ ٩٥٥ ٩١٣
	--	--	٧ ٥٥٤ ٤١١	(٧ ٥٥٤ ٤١١)	--
(٩/٢/٣)	--	٣٧٧ ٧٢٠	(٣٧٧ ٧٢٠)	--	--
	--	--	(٦ ٣٦٩ ٧٠٩)	--	(٦ ٣٦٩ ٧٠٩)
	--	--	--	١٣ ٦٧١ ٧٨٣	١٣ ٦٧١ ٧٨٣
	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	١٠ ٩٧٧ ٩٠١	٣١ ٣٤٨ ١٠٣	١٣ ٦٧١ ٧٨٣	٨٤ ٢٥٧ ٩٨٧
	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	١٠ ٩٧٧ ٩٠١	٣١ ٣٤٨ ١٠٣	١٣ ٦٧١ ٧٨٣	٨٤ ٢٥٧ ٩٨٧
	--	--	١٣ ٦٧١ ٧٨٣	(١٣ ٦٧١ ٧٨٣)	--
(٩/٢/٣)	--	٦٨٣ ٥٨٩	(٦٨٣ ٥٨٩)	--	--
	--	--	(٩ ٧٧٦ ٨٧٩)	--	(٩ ٧٧٦ ٨٧٩)
	--	--	--	١٧ ٩٥٢ ٥٠٠	١٧ ٩٥٢ ٥٠٠
	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	١١ ٦٦١ ٤٩٠	٣٤ ٥٥٩ ٤١٨	١٧ ٩٥٢ ٥٠٠	٩٢ ٤٣٣ ٦٠٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
محول إلي الأرباح المرحلة
المحول للاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
إجمالي الدخل الشامل عن العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
محول إلي الأرباح المرحلة
المحول للاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي



المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني

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

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية ايناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠١٩٧٧٧٧	٢٤١٨٥٢٥٠	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
٢٤٢٨٩٠٤	٢٥٨٥٥٣٣	إهلاك الأصول الثابتة
١٤٨٥٢٣	١٧٩٧٨	فروق عملة غير محققة
(١٠٧٣٤٢)	(٨٢٦٥٠)	ارباح(خسائر) رأسمالية
٧٧٤١٠٤	٢٦٣٤٧٨٦	فوائد مدينة
(١٨٩٤١٨)	(١٢٣٦٦٤٠)	فوائد دائنة
١٣٢٥٢٥٤٨	٢٨١٠٤٢٥٧	التغير في المخزون
٥٤٤٤٠١٠	(١٠٦٥٩٤٦٠٩)	التغير في العملاء وأوراق قبض
(١٢١٢٥٢٢٤)	(٩٤٧٦٤١٠)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية
(٨٩١٨٦٨)	(٧٤١٠٤٠٣)	ضرائب مدفوعة
(٢٥٢٢٧٥٥)	(١٤٦٨٩٧٠)	المستخدم من المخصصات
--	(٢٨٣٨٤١)	فوائد مدفوعة
(٥٨٤٦٨٦)	(٢٥٥٤٧٨٦)	التغير في موردين وأوراق دفع
(١٠٦٥١٤٢)	٣٣٢٧٥٨٣١	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٤٩١٤٢٣)	٣٢٧٩٠٤٦٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٩٨٤٥٤٠)	(٣٣٦١٨٤٦٣)	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٣٣١٩٩٩)	(١٥٢١٨٧٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١١٨٧٩٢	٨٢٦٥٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	(٤١٠٥٠٤)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
(١٢١٣٢٠٧)	(١٨٤٩٧٢٨)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٠٥٢١٧٨٥	٣١٤٨٣٤٥٦	مقبوضات / (مدفوعات) من بنوك سحب على المكشوف
(٣٥٧٢٨١)	(٣٦٨٦١٩)	مقبوضات (مدفوعات) من قروض طويلة الأجل
(٦٣٦٩٧٠٩)	(٨٤٧٨٠٦٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
٣٧٩٤٧٩٥	٢٢٦٣٦٧٧٧	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٤٠٢٩٥٢)	(١٢٨٣١٤١٤)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٧٢٧٨٢)	١٤١٧٣	فروق عملة غير محققة من البنوك
٤٩٢٠٧٤	١٣٢١٥٢٩٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٦٣٤٠	٣٩٨٠٤٩	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي



المدير المالي والاداري
أ. / أحمد هاني

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"
فهرس الأيضاحات

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



١- نبذة عن الشركة

١ / ١ الكيان القانوني والقوانين المنظمة

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

٢ / ١ غرض الشركة

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

٣ / ١ مقر الشركة

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

٤ / ١ السجل التجاري

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

٥ / ١ مدة أجل الشركة

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

٦ / ١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المدققة بواسطةنا للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١.

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

١ / ٢ الالتزام بالمعايير والقوانين السارية

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



٢ / ٢ قياس القيمة العادلة

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

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

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

٣ / ٢ الافتراضات المحاسبية والمصادر الأساسية للتقديرات غير المؤكدة

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

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

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

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

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



٣- السياسات المحاسبية المتبعة

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

١/١/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة.

٢/١/٣ التقديرات المحاسبية

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

٣/١/٣ التغيير في السياسات المحاسبية

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

٢ / ٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة التعامل والعرض

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

٢/٢/٣ المعاملات والأرصدة

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

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



٣/٢/٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١/٣/٢/٣ تكلفة الاصل

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

٢/٣/٢/٣ الاعتراف والقياس الأولى

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

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

وتقوم المنشأة بالاعتراف بنفقات خدمة الأصل اليومية في الأرباح أو الخسائر عن الفترة التي تتحمل فيها تلك النفقات

٣/٣/٢/٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

٤/٣/٢/٣ الإهلاك

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

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



٥/٣/٢/٣ استبعاد الأصول الثابتة

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

٦/٣/٢/٣ تخفيض قيمة الأصول

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

٤/٢/٣ الاضمحلال

١/٤/٢/٣ الأصول المالية

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

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

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

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

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

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

٢/٤/٢/٣ الأصول غير المالية

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



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية

لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

٥/٢/٣ المخزون

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

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

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

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

٧/٢/٣ اطراف ذات علاقة

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

لا يوجد مبيعات او مشتريات مع الاطراف ذوى العلاقة خلال الفترة



٨/٢/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

هدف الشركة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار من أجل توفير توزيعات أرباح للمساهمين والمنافع التي تعود على أصحاب المصلحة الآخرين والمحافظة على هيكل رأس المال الأمثل للحد من تكلفة رأس المال وقد تم توظيف رأس المال بالكامل في أعمال الشركة ، وترى الإدارة أن رأس المال كافي لاحتياجات أعمال الشركة حيث ان حقوق الملكية في نمو مستمر بما يكفل تحقيق الخطط التنموية لأعمالها.
ومن أجل المحافظة على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم الشركة بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين، ، إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيض الديون.

٩/٢/٣ الاحتياطي القانوني

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

١٠/٢/٣ المخصصات

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

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

١١/٢/٣ موردين وأوراق دفع

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

١٢/٢/٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

١٣/٢/٣ ضريبة الدخل

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



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

١٤/٢/٣ الضريبة المؤجلة

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

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

١٥/٢/٣ توزيعات الأرباح

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

١٦/٢/٣ تحقق الإيراد

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

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

١٧/٢/٣ المصروفات

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

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

٢/١٧/٢/٣ المصروفات التمويلية

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



١٨/٢/٣ ربحية السهم

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

١٩/٢/٣ قائمة التدفقات النقدية

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

٢٠/٢/٣ الدخل الشامل الآخر

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

٢١/٢/٣ إجمالي الدخل الشامل

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



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

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

البيان	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	الألات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	اثاث ومعدات مكتبية جنيه مصري	أجهزة حاسب الى جنيه مصري	أسطوانات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١	٤٠٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٦٢٧٩٩٩٤٢	٥٧١٧٩٦٦٩	٢٢٨٢٤٤٨	١٩٨٧٥٣٥	١٤٠٤٠٣٤	١٤٤١٢٧١١	١٢٠٤٦٨٧٢٣
الإضافات خلال الفترة	--	--	١٣٢١٧١٢	٦٠٠٠٠	٢٩٠٠٠	٥٩٢٩٢	٥٥١٠٩	--	١٥٢٥١١٣
الإستبعادات خلال الفترة	--	--	--	(٣٢٣٩٣)	--	--	--	(٢٠٩٤٩٨٧)	(٢١٢٧٣٨٠)
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٤٠٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٦٤١٢١٦٥٤	٥٧٤٥٥٧٦	٢٣١١٤٤٨	٢٠٤٦٨٢٧	١٤٥٩١٤٣	١٢٣١٧٧٢٤	١١٩٨٦٦٤٥٦
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢١	--	١٢٨٢٢٢٥٨	٤١٥٨٧٤٠٣	٤٢٠٨٠٣٥	٢١٥٨٨٩٧	١٨٣٩٤٤٩	١٣٢٧٣٢٥	١٤٤١٢٧١٠	٧٨٣٥٦٠٧٧
اهلاك الفترة	--	٢٩٧١٦٩	١٨١٠٨٩٩	٣٢٩٢١١	٤٠٤٧٠	٤٨١٠٠	٥٩٦٨٤	--	٢٥٨٥٥٣٣
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	--	--	(٢٩١٥٤)	--	--	--	(٢٠٩٤٩٨٧)	(٢١٢٤١٤١)
مجمع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	--	١٣١١٩٤٢٧	٤٣٣٩٨٣٠٢	٤٥٠٨٠٩٢	٢١٩٩٣٦٧	١٨٨٧٥٤٩	١٣٨٧٠٠٩	١٢٣١٧٧٢٣	٧٨٨١٧٤٦٩
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٤٠٢٢١٨	١٨٣٤٢٤٣٩	٢٠٧٢٣٣٥٢	١٢٣٧٤٨٤	١١٢٠٨١	١٥٩٢٧٨	٧٢١٣٤	١	٤١٠٤٨٩٨٧

- لا يوجد رهونات علي الأصول المملوكة للشركة.



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

البيان	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	الألات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	اثاث ومعدات مكتبية جنيه مصري	أجهزة حاسب إلى جنيه مصري	أسطوانات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	٤٠٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٦١٢٥٠١٦٣	٥٣١٤٩٦٦٩	٢٢٨٢٤٤٨	١٩١٢٤٨١	١٣٧٣٢٢٤	١٤٤١٢٧١١	١١٨٤١٠٠٨٠
الإضافات خلال العام	--	--	١٥٤٩٧٧٩	٥١٧٥٠٠	--	٧٥٠٥٤	٣٠٨١٠	--	٢١٧٣١٤٣
الاستبعادات خلال العام	--	--	--	(١١٤٥٠٠)	--	--	--	--	(١١٤٥٠٠)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٠٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٦٢٧٩٩٩٤٢	٥٧١٧٩٦٦٩	٢٢٨٢٤٤٨	١٩٨٧٥٣٥	١٤٠٤٠٣٤	١٤٤١٢٧١١	١٢٠٤٦٨٧٢٣
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	--	١٢٤٢٦٠٣٣	٣٩١٦٢٢٠٢	٣٩٧٣٨٢٨	٢١٠٨٧٧٦	١٧٨١٥٦٠	١٠٩٧٣٠٨	١٤٤١٢٧١٠	٧٤٩٦٢٤١٧
اهلاك العام	--	٣٩٦٢٢٥	٢٤٢٥٢٠١	٣٣٧٢٥٧	٥٠١٢١	٥٧٨٨٩	٢٣٠٠١٧	--	٣٤٩٦٧١٠
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	(١٠٣٠٥٠)	--	--	--	--	(١٠٣٠٥٠)
مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	--	١٢٨٢٢٢٥٨	٤١٥٨٧٤٠٣	٤٢٠٨٠٣٥	٢١٥٨٨٩٧	١٨٣٩٤٤٩	١٣٢٧٣٢٥	١٤٤١٢٧١٠	٧٨٣٥٦٠٧٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٠٢٢١٨	١٨٦٣٩٦٠٨	٢١٢١٢٥٣٩	١٥٠٩٩٣٤	١٢٣٥٥١	١٤٨٠٨٦	٧٦٧٠٩	١	٤٢١١٢٦٤٦



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
--	٤١٠٥٠٤	فرن التردة
--	٤١٠٥٠٤	

٦- المخزون (بالصافى) :

يتمثل رصيد المخزون (بالصافى) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٨٩٣٧٨٤٠	١١٩٦٧٦٧٠٦	خامات
١٦٦٣٢٦٩٦	١٦٣٢٨٣٣٤	مستلزمات انتاج
٤١٢٣٤	٨٩٨١٩٣٤	فضلات ومخلفات إنتاج
٧٣٢٥١١٧	١١١٧٩٢٤٦	إنتاج غير تام
٩٤٢٢٨٩٠	٨٢٨٢٦٨٨	إنتاج تام
--	٤٥٠٥٤٧٨	إعتمادات مستندية
٦٢٣٥٩٧٧٧	١٦٨٩٥٤٣٨٦	
(١٥٣٩٨٧٦)	(١٥٣٩٨٧٦)	<u>يخصم:</u>
٦٠٨١٩٩٠١	١٦٧٤١٤٥١٠	الانخفاض في المخزون

٧- العملاء وأوراق القبض (بالصافى) :

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافى) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٩٠٥٥١٤٦	١٦٠٣٩٨٣١	العملاء
٢١٤١٣٧٩٨	٣٣٨٧١٢٣٨	اوراق القبض
٤٠٤٦٨٩٤٤	٤٩٩١١٠٦٩	
(٦٩٦٥٦٨)	(٦٩٦٥٦٨)	<u>يخصم:</u>
٣٩٧٧٢٣٧٦	٤٩٢١٤٥٠١	الاضمحلال فى العملاء



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧١٠٣١٥	١٧١٠٣١٥	تأمينات لدي الغير
٢٤٦١٦٨٩	١٦٧٥٧٣٦	موردين - دفعات مقدمة
٢٦٠٢	٧٩١١٨٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٠٦٧٧٧٣	٥٤٠٢١٩٥	ضريبة على القيمة المضافة
--	٤٨٧١٧	إيرادات مستحقة
--	٢٥٠٠٠	بضاعة أمانة لدي الغير
٥٠٠	٤٣٤٧٠٠٠	خطابات ضمان
٥٥٩٢٤١	٢١٢٣٧٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>٦٨٠٢١٢٠</u>	<u>١٤٢١٢٥٢٢</u>	

٩- الاصول الضريبية

يتمثل رصيد الاصول الضريبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٥٢٨٦٦	٤٨١٩١٠	ضرائب مخصومة من المنبع
٨١٥١٦٧	٤٦٩٦٥٥	مسدد تحت حساب ضريبة الدخل إقرار ٢٠٢٠
٢٥١٣٣٣٣	٩٨٧٠٦٠	دفعات ضرائب الدخل إقرار ٢٠٢١
١٢٢٥٢٣	--	عائد دفعات ضرائب الدخل
<u>٤٣٠٣٨٨٩</u>	<u>١٩٣٨٦٢٥</u>	

١٠- النقدية وما في حكمها

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	١٥٠٠٠	نقدية بالخرزينة عملة محلية
--	٨٥٠٥	خرزينة الإيداعات - دولار
		<u>حسابات جارية</u>
		<u>عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري</u>
٧٨٦	٣٩٣	البنك المصري الخليجي - دولار أمريكي
--	٤٦١٦٥	بنك كريدى اجريكول - دولار أمريكي
١٢٩٠١٩٦٦	٢٥٨٠٠	بنك التجاري وفا - دولار أمريكي
٣٠٣	--	بنك كريدى اجريكول - يورو
		<u>عملة محلية</u>
٩٣١	١٥٩٨١١	بنك كريدى اجريكول - جنيه مصري
٣٠٣٤٠٨	--	بنك التجاري وفا - جنيه مصري
٧٨٩٦	٤٠٤٣٣	البنك المصري الخليجي - جنيه مصري
--	١٠١٩٤٢	بنك المؤسسة العربية المصرفية - جنيه
<u>١٣٢١٥٢٩٠</u>	<u>٣٩٨٠٤٩</u>	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١- بنوك سحب على المكشوف

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٨٧	عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري
٨٦	٨٦	البنك العربي الأفريقي - جنيه استرليني
--	٨٧	البنك العربي الإفريقي - دولار
		البنك العربي الإفريقي - يورو
		عملة محلية
١٧ ٣٠١ ٤٣٧	٢٩ ٠٠٢ ٧١٣	بنك قطر الوطني الاهلى - جنيه مصري
١٥ ٩٦٣ ١٩٦	١٨ ٨٩٤ ٧٢٤	البنك العربي الأفريقي - جنيه مصري
٢٢ ٦٩٤ ٠٦١	٣٩ ٥٤٤ ٥٣٩	البنك الاهلى المصرى - جنيه مصري
٥٥ ٩٥٨ ٧٨٠	٨٧ ٤٤٢ ٢٣٦	

١٢- المخصصات :

يتمثل رصيد المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي :-

الرصيد في	المخصص انتفى	المستخدم	الرصيد في	
٢٠٢١/٩/٣٠	الغرض منه	المستخدم	٢٠٢١ /١/١	
جنيه مصري	خلال الفترة	خلال الفترة	جنيه مصري	
١ ٣٣٨ ٨٣٤	--	--	١ ٣٣٨ ٨٣٤	مخصص مطالبات و التزامات محتملة
٢ ٤٩٤ ٩٢٤	--	--	٢ ٤٩٤ ٩٢٤	مخصص أجازات العاملين
١ ١٩٥ ١١٤	--	(٢٨٣ ٨٤١)	١ ٤٧٨ ٩٥٥	مخصص مصروفات متوقعة
٥ ٠٢٨ ٨٧٢	--	(٢٨٣ ٨٤١)	٥ ٣١٢ ٧١٣	

الشركة لديها دراسة بالمخصصات معتمدة من مجلس الادارة.

١٣- الموردون وأوراق الدفع :

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٧٩ ٣٤٨	٣٥ ٥٥٩ ١٩٤	موردون - محليون
٣١٧ ١٥٥	٩١٠ ٠٦٠	موردون - استيراد
٣ ١٩٦ ٥٠٣	٣٦ ٤٦٩ ٢٥٤	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤ - الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتمثل رصيد دائون والأرصدة دائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٦ ٦٨٨	٩٣ ٩٦٧	مصلحة الضرائب (ضريبة موحدة)
٧٠٥ ٧٧١	١ ١٠١ ٤٢٢	مصلحة الضرائب (ات ص)
٧٨٣	٦٩٧	مصلحة الضرائب (دمغة)
١٧٧ ٥١٨	٢٥٤ ٢٣٩	ضرائب عقارية
٤ ١٤٠ ٦٣٢	٨٧٠ ٨٥٠٠	مصروفات مستحقة
٤٠٦ ١٣٨	٢٨٢ ١١٧	تأمينات من الغير
١٩ ٤٢٦	٨٠ ٠٠٠	فوائد مستحقة
٥٩٧ ٨٥٢	٧٥٠ ٣٢٠	أجور مستحقة
--	٢٤ ٦٨٢ ٩٠٣	عملاء دفعات مقدمة
٤٢٨ ٨٨١	٤٦٩ ٥٢٥	التأمينات الاجتماعية
--	٢٠ ٤٩٨	دائون التوزيعات - حصة العاملين
١ ٠١٤ ٨٠٤	٤ ٥٧١ ٧٤١	أرصدة دائنة أخرى
٧ ٧٠٨ ٤٩٣	٤١ ٠١٥ ٩٢٩	

١٥ - رأس المال:

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري) ورأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ جنيه مصري (ثمانية وعشرون مليون ومائتان وستون ألف ومائتان جنيه مصري) موزعة على ٥ ٦٥٢ ٠٤٠ سهم اسمي (أسهم نقدية) خمسة مليون وستمائة واثنين وخمسون ألفاً وأربعون سهماً قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال:

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



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

القيمة جنيه مصري	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٤ ٢٤١ ١٧٠	٨٤٨ ٢٣٤	%١٥,٠٧٦	شركة شاطئ البدع للتجارة العامة
٣ ١٢٤ ٩٤٥	٦٢٤ ٩٨٩	%١١,٠٥٧٨	شركة مهند الخرافي للتجارة العامة
٣ ١٢٤ ٩٤٥	٦٢٤ ٩٨٩	%١١,٠٥٧٨	شركة تآزر للتجارة العامة
٣ ١٢٤ ٩٤٥	٦٢٤ ٩٨٩	%١١,٠٥٧٨	شركة ابناء جاسم الخرافي للتجارة العامة
٢ ٧٨٣ ١٦٠	٥٥٦ ٦٣٢	%٩,٨٤٨٣	شركة صوفر للتجارة العامة
١ ٥٦٢ ٥٨٠	٣١٢ ٥١٦	%٥,٥٢٩٣	شركة الغنيمة الدولية للتجارة
١ ٥٦٢ ٥٨٠	٣١٢ ٥١٦	%٥,٥٢٩٣	شركة ساحل البدع للتجارة العامة
١ ٥٦٢ ٥٨٠	٣١٢ ٥١٦	%٥,٥٢٩٣	شركة يسما للتجارة العامة
٣٤١ ٧٨٥	٦٨ ٣٥٧	%١,٢٠٩٤	السيدة /هبه ناصر محمد عبد المحسن الخرافي
٢٠	٤	%٠,٠٠٠١	شركة محمد عبد المحسن الخرافي القابضة
٦ ٨٣١ ٤٩٠	١ ٣٦٦ ٢٩٨	%٢٤,١٧٣٥	مساهمون اخرون
٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	٥ ٦٥٢ ٠٤٠	%١٠٠	

١٦- ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	
١٧ ٨٦٢ ٢٦٣	٢٤ ١٨٥ ٢٥٠	الربح المحاسبي قبل الضريبة
		تسويات ضريبية:
١ ١١٦ ٩١٩	٢ ٩٠٩ ٨٩٠	مصرفات وأعباء غير قابلة للخصم
(١ ٤٧٥ ٩٧٣)	(٨٢٨ ٦٣١)	فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبي
٧٠١ ٥٨٦	٧٠٦ ٧٨٧	المساهمة التكافلية
٤٨٤ ٥٩٣	--	فروق عمله دائنة محققة عن عام ٢٠١٩
--	٣٣٣ ١٧٩	فروق عمله دائنة محققة عن عام ٢٠١٩
٥٥٤ ٧٧١	--	فروق عمله مدينه غير محققة عام ٢٠٢٠
--	٥٢ ٩٣٨	فروق عمله مدينه غير محققة
(٤٤٤ ٢٣٨)	--	فروق عمله دائنة غير محققة عام ٢٠٢٠
--	(٧٠ ٨٥٥)	فروق عمله دائنة محققة
(١ ٦٥١ ٥٤٠)	--	فروق عمله مدينه محققة عن عام ٢٠١٩
(١٠٧ ٣٤٢)	(٨٢ ٦٥٠)	فروق عمله مدينه محققة عن عام ٢٠٢٠
(٨٢١ ٢٢٤)	٢ ٦٠٤ ٥٨٠	أرباح رأسمالية
١٧ ٠٤١ ٠٣٩	٢٦ ٧٨٩ ٨٣٠	إجمالي ما يضاف / (يخصم) الى الربح المحاسبي
١٧ ٠٤١ ٠٣٩	٢٦ ٧٨٩ ٨٣٠	صافي الربح الضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	الوعاء الضريبي
٣ ٨٣٤ ٢٣٤	٦ ٠٢٧ ٧١٢	معدل الضريبة
		ضريبة الدخل



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٧- الضريبة المؤجلة

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٩٢١ ٥٦٥	٥ ٢٧٧ ٨١١	رصيد الضريبة المؤجلة أول الفترة /العام
١٨ ٢٥٣ ٤٩٢	١٦ ٢٧٨ ٥٥١	صافي الأصول الثابتة ضريبياً
(٤١ ٧١٠ ٤٢٨)	(٤٠ ٦٤٦ ٧٦٨)	صافي الأصول الثابتة محاسبياً
(٢٣ ٤٥٦ ٩٣٦)	(٢٤ ٣٦٨ ٢١٧)	التزام ضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	معدل الضريبة
٥ ٢٧٧ ٨١١	٥ ٤٨٢ ٨٤٩	رصيد الضريبة المؤجلة آخر الفترة
(٨٧ ٠٥١)	(٢٠٥ ٠٣٨)	الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل

١٨- قروض طويلة الأجل

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٤٧٩ ٧٠١	--	بنك قطر الوطني الأهلي
٧٣٩ ٨٥٠	٣٦٨ ٦١٩	يخصم:
٧٣٩ ٨٥٠	٣٦٨ ٦١٩	أقساط تستحق خلال عام
٧٣٩ ٨٥١	٣٦٨ ٦١٩	رصيد القروض قصيرة الأجل
		رصيد القروض طويلة الأجل

١٩- صافي المبيعات

يتمثل صافي المبيعات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٦ ٩٩٨ ٨٧٩	٢٥٨ ٨٦٠ ٥٠٠	مبيعات محلية
--	(٧٨ ٥٨٢)	خصم مسموح به
(٢٠٣ ٦٨٢)	(٥٦٢ ٠١٠)	مردودات مبيعات محلية
١٧٦ ٧٩٥ ١٩٧	٢٥٨ ٢١٩ ٩٠٨	المبيعات المحلية (بالصافي)
١٩ ٦٦٣ ٠٧٠	٢٤ ٣٧٩ ٦٧٦	مبيعات التصدير
١٩ ٦٦٣ ٠٧٠	٢٤ ٣٧٩ ٦٧٦	مبيعات التصدير (بالصافي)
١٩٦ ٤٥٨ ٢٦٧	٢٨٢ ٥٩٩ ٥٨٤	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠- نصيب السهم من أرباح الفترة

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٧٢٨١١٨	١٧٩٥٢٥٠٠	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
(٧٧٢٨١٢)	(١٧٩٥٢٥٠)	حصة العاملين من الأرباح
--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة*
٦٩٥٥٣٠٦	١٦١٥٧٢٥٠	صافي أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين
٥٦٥٢٠٤٠	٥٦٥٢٠٤٠	عدد الأسهم العادية
<u>١,٢٣</u>	<u>٢,٨٦</u>	

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

٢١- إيضاحات متممة لقائمة التدفق النقدي
عند إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم استبعاد التعاملات غير النقدية المتمثلة في إعادة تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وبيانها كالتالي:

١/٢١ فروق العملة المحملة بقائمة الدخل

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٤٢٧٠٦)	١٩٩٠٨	فروق محققة خلال الفترة
(١٤٨٥٢٣)	(١٧٩٧٨)	صافي أرباح/ (خسائر) فروق عملة محققة
<u>(١٩١٢٢٩)</u>	<u>١٩٣٠</u>	فروق غير محققة (تقييم أرصدة آخر الفترة)
		صافي (خسائر) فروق إعادة تقييم أرصدة ذات طبيعة نقدية

٢/٢١ فروق عملة محققة خلال الفترة

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٤٢٧٠٦)	١٩٩٠٨	بنوك مدينة
<u>(٤٢٧٠٦)</u>	<u>١٩٩٠٨</u>	صافي أرباح/ (خسائر) فروق عملة



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
تم التسوية النهائية. السنوات من ٢٠١٥ / ١٩٨٢
يتم سداد الضريبة في المواعيد المقررة قانوناً. السنوات من ٢٠٢٠ / ٢٠١٦

(د) ضريبة المبيعات

قانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته
تم التسوية النهائية. السنوات حتى ٢٠١٥
يتم تسليم الاقرارات والسداد في المواعيد المقررة قانوناً. الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٧

(هـ) ضريبة القيمة المضافة

قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته
الفترة من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ يتم تسليم الاقرارات الضريبية والسداد في المواعيد المقررة قانوناً.

(و) التأمينات الاجتماعية

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

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

١/٢٤ خطر الائتمان: يتمثل خطر الائتمان في قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة في العملاء والأرصدة المدينة، ويتمثل العملاء في شركات قطاع الأعمال والشركات الخاصة، وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الشركات.

٢/٢٤ خطر السيولة: يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فإنه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣/٢٤ خطر السوق: يتمثل في إمكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤/٢٤ القيمة العادلة للأدوات المالية: طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة المعدلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٥/٢٤ خطر تقلبات العملات الأجنبية: يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف نظراً لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد الجنيه المصري وفيما يلي بيان بمراكز العملات الأجنبية:

ارصده عمله اجنبيه

فائض (عجز)

(٤٧ ٤٢٢)

(٩)

٤

العملة

دولار أمريكي

يورو

جنية استرليني

٦/٢٤ خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة: يتمثل خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق.

٢٥ - أرقام المقارنة

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

