



شركة مصر للألومنيوم
ش. م. ت. م.
أحدى 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 عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ .

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

مدير عام الموازنات

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / عصمت صفوت محمد أبو دهب



التاريخ : ٢٠٢٢/٠٥/٢٥

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

فاكس

(٠٩٦) ٢٥٨٨٥٥٧ - (٠٢) ٢٥٧٤٤٢٩٥
(٠٩٦) ٢٥٩٠٠٠٩ - ٢٥٩٠٠٠١ - (٠٢) ٢٣٩٦٣١٦٤ / ٢٣٩٦٣١٦٢ / ٢٣٩٦٣١٦١
(٠٢) ٢٣٩٣٥٤٥٧ / ٢٣٩٣٥٤٥٦ / ٢٣٩٣٠٧١٨ / ٢٣٩٢٩٩٥٧
(٠٣) ٤٨٠٨٠١٥ / ٤٤١٢٥٢٧ / ٤٤١٢٥٢٦
(٠٦٥) ٣٢٥١٦١٢ / ٣٢٥١٤١٣ / ٣٢٥١٢٤٣

تليفون

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

الجهاز المركزي للحسابات

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

ت: ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف: ٢٥٩١٤٩٢٢

صها
٢٢٤
٢٢٤/٥/٢٢

السيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذي

شركة مصر للألومنيوم (إيجيبتالوم)

تحية طيبة ... وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية للشركة في

٢٠٢٢/٣/٣١.

برجاء التكرم بالعلم والإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

مع عياني
٢٢٤

تحريراً في: ٢٠٢٢/٥/٢٤

" محاسب / هاني سعد نصيف "



تقرير

فحص محدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مصر للألومنيوم (إيجيبتالوم) في ٢٠٢٢/٣/٣١

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة:-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة مصر للألومنيوم " شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١ والبالغ إجمالي أصولها نحو ١١,٤٦٦ مليار جنيه وقائمتي الدخل والدخل الشامل عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح نحو ١.٦٨٩ مليار جنيه (بعد الضريبة) وقائمتي 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 كإطار مكمل له وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتحصر 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 ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

وفيما يلي أهم الملاحظات التي أسفر عنها الفحص :

- تضمنت التكلفة التاريخية للأصول الثابتة نحو ١.٤٧٩ مليار جنيه تكلفة أصول مهلكة بالكامل ولا زالت تستخدم بنسبة نحو ١٨.٨٪ من تكلفة الأصول (طبقاً للمدرج بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية).
- نوصي بدراسة مدى حاجة الشركة لتحديث وتدعيم أصولها الثابتة
- مازالت تتضمن الأصول الثابتة عدد ٤٢ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة لها والتي تبلغ تكلفتها التاريخية نحو ٥٩.٩٣٧ مليون جنيه بخلاف أصول غير مستغلة بنحو ٤.٧٨٣ مليون جنيه بيانها ما يلي:-
- نحو ٢.٩ 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 تتم بتسويق منتجاتها والإستغلال الأمثل لها.



- نحو ١,٧ مليون جنيه قيمة بعض الأصول والمعدات الموجودة داخل مخزن (٤، ٥) وكذا وحدة علاج المبتسرين (حضانات الأطفال بمشتملاتها) داخل مستشفى العاملين بالشركة.
يتعين العمل على الإستفادة من تلك الأصول ، وكذا الالتزام بتوصيات الجمعية العامة في هذا الشأن.
- مازالت الأرض المستعبدة من دفاتر الشركة منذ عام ٢٠١٥ (قيد رقم ٢٨١ بتاريخ ٢٠١٥/٦/٣٠) بمساحة ٤١٨ متر مسطح بتكلفة ٢٩٣ جنيه . مقابل اثباتها مديونية على محافظة قنا ضمن الأرصدة المدينة . دون إجراءات نزع ملكية أو تعويض عنها والتي سبق وأن صدر قرار مجلس الإدارة بالجلسة المنعقدة في (٢٠١٥/٥) بتضمنه أن (تتمن قيمة الأرض المنزوعة بالقيمة العادلة) ، إلا إنه قد ورد كتاب السيد محافظ قنا بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٣ الذي اشار إلى أن المحافظة لم تستقطع ارض لاستغلالها حتى تقوم بسداد ثمنها بل هي ارض تم توسعة الشارع بها وقد تم رفع الدعوى رقم (٧٠٨٤) لسنة ٢٨ ق ضد السيد محافظ قنا واخرين والتي تم احالتها لمكتب الخبراء لجلسة ٢٣-٣-٢٠٢٢
- يتعين موافقتنا بالموقف النهائي للدعوى المشار اليها وإتخاذ اللازم حفاظاً على حقوق الشركة.
- تضمنت الاضافات لحسابات الاصول الثابتة نحو ٩.٢٦٨ مليون جنيه قيمة ماكينة تغليف البلاستيك وبالفحص تبين لنا تضمين تلك القيمة للمبالغ الآتية :
 - ٢١٠٠٠ دولار تعادل نحو ٣٤٤ الف جنيه قيمة قطع غيار وارده مع الماكينة تكفى لمدة عامين وفقاً لأمر التوريد وفاتورة المورد وموجودة بمخزن الدرفلة .
 - مبلغ نحو ١٢٠٠٠ دولار تعادل نحو ١٩٦ الف جنيه تمثل قيمة بنود لم يتم توريدها وفقاً لمراسلات الجانب الفني والمورد وحتى تاريخه لم يتم توريدها .ويتصل بما سبق تضمن حساب الغرامات ٨٦٨٣ دولار بما يعادل نحو ١٤٢ الف جنيه مصروفات تخزين وغرامات للتوكيل الملاحي نتيجة تاخير إرسال مستندات الشحن من المورد علما بوجود دفعة مؤجلة للمورد بمبلغ ٥٣٨٥٠ دولار تعادل نحو ٩٨٤ الف جنيه مما يقتضى تسويتها على حساب المورد .
يتعين اجراء التصويب اللازم ومراعاة اثر ذلك على الحسابات المختصة .
- بلغت مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٥١.٤١١ مليون جنيه مقابل نحو ١٤٤,٨٥٩ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وقد لوحظ بشأنها ما يلي:-
 - تضمن حساب التكوين نحو ١.٣٥٥ مليون جنيه تمثل قيمة المستخلص الختامي لعملية احلال وتجديد خطوط مياه الشرب بالمدينة السكنية والتي تم استلامها ابتدائى بتاريخ ٢٠٢٢-٣-١ مما يقتضى رفع القيمة المشار اليها لحسابات الاصول ومراعاة اثر ذلك على حسابات الاهلاك .
 - يتعين اجراء التصويب اللازم ومراعاة اثر ذلك على الحسابات المختصة .
 - تضمنت نحو ٣١,٩٢٢ مليون جنيه تمثل مبالغ تم دفعها لشركة بيكتل لإعداد دراسة جدوى الخط السابع بزياده نحو ٩١ ألف دولار تعادل نحو ١,٤ مليون جنيه عن التعاقد وحيث ان المؤشرات الرئيسية لدراسه



الجدوي اوضحت ان المشروع له قيمة IRR و NPV سالبه وأشترطت حاله الاساسيه لتحقيق قيمه التعادل أن يكون سعر الكيلو وات ساعه حوالي ٥٨ قرش واقترحت شركه بيكتل أربعة سيناريوهات لتحسين قيمه الاقتصاديه للمشروع وجعله استثمارا جيدا ومن خلال توصيه واقترح بيكتل أنه من الافضل تنفيذ السيناريو رقم (٤) بتنفيذ خط إنتاج طويل ٤٣٦ خليه بدلاً من ٢٠٨ خليه بطاقه انتاجيه حوالي ٥٧٠ ألف طن سنويا بشرط تقديم سعر كيلو وات/ساعه بحوالي ٧٠ قرش. وفي ضوء رد الشركة عن تقرير القوائم المالية في ٣١-١٢-٢٠٢١ بأن في ظل اقتراح شركة بيكتل ان يكون سعر الكيلو وات /ساعة ٧٠ قرش وفي ظل السعر الحالي ١٠٠ قرش للكيلو وات / ساعة وهو الأمر الذي يصبح معه الاستثمار غير مجدى اقتصاديا .

يتعين إجراء التسويات اللازمة لتكلفة دراسة الجدوى المشار اليها في ضوء الرد الوارد من الشركة بعدم جدوى المشروع إقتصاديا وعدم إدراج اى استثمارات للمشروع بموازنة العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ .

• تضمنت مشروعات تحت التنفيذ (التكوين الإستثماري) نحو ٦,٩٦٠ مليون جنيه قيمة ما تم تحمله منذ عام ٢٠١٤ لإصلاح توربينة الضغط العالي لدى المورد شركة/TMS، وإصلاح وحدة المعالجة المركزية CPU٣٤١ لمحطة توليد الكهرباء وبالرغم من ذلك بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠٢٠ صدر قرار من اللجنة المشكلة بالترار الإداري رقم (٤٨٩) لسنة ٢٠٢٠ بتكهيّن محطة توليد الكهرباء وذلك لعدم الجدوى الإقتصادية من الإصلاح والتشغيل.

وفي ضوء الرد الوارد من الشركة بأنه يوجد لدى الشركة خطاب ضمان بقيمة ٩٧٧٥٩٠٥ يورو جارى مصادرته يتعين موافاتنا بأسباب إتخاذ قرار الإصلاح دون جدوى إقتصادية مما حمل الشركة نحو ٧ مليون جنيه تكاليف إصلاح للمحطة مع دراسة إضمحلال تلك القيمة في ضوء تلك المؤشرات لما له من أثر على المركز المالي مع موافاتنا بما تم بشأن خطاب الضمان السابق الاشارة اليه .

• تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٥.٣ مليون جنيه (دفعات + اعمال راسمالية) تحت مسمي مصنع انتاج غاز الاستيلين والتي تم الافادة بتاريخ ٢٩-١٢-٢٠٢١ بان المحطة في مرحلتى الاختبار والتشغيل .

يتعين موافاتنا بما تم فى هذا الشأن وموقف المشروع من التشغيل النهائى .

• تضمن الإنفاق الإستثمارى نحو ٨.١٥٣ مليون جنيه (عقد عملية توريد وتركيب وتشغيل وضمان شبكات المعلومات وأجهزة الإتصال لمشروع ERP والمحرر بين الشركه القابضه و شركة مصر للنظم الهندسيه SEE) تم سدادها للمورد/ شركة فايبر مصر ، المورد/ الشركه المصريه للاتصالات، والمورد/ شركة مصر



للنظم الهندسيه SEE على أن يتم التنفيذ خلال خمسة أشهر من تاريخ إستلام العمل وهو ٢٠٢٠/١١/٢٦ طبقاً للبند الثاني عشر من التعاقد حيث قامت الشركة القابضة للصناعات المعدنية بالتعاقد نيابة عن شركة مصر للألومنيوم مع المورد بشأن تنفيذ تطبيقات ساب لنظام ERP.

يتعين موافقاتنا بموقف المشروع من الاستلام النهائي في ظل استلام الاجهزة والمكونات الخاصة بالمشروع - مازالت الشركة تحتفظ بمجموعة من الإستثمارات طويلة الأجل والمتداولة في ٢٠٢٢/٣/٣١ بنحو ١٧٨,٤٨٣ مليون جنيه تعد بمثابة إستثمارات غير ذي جدوى اقتصادية على النحو التالي:-

• نحو ١٣٧,١٢٥ مليون جنيه تكلفة إستثمارات بشركة الحديد والصلب 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 عائد منذ تاريخ الاستثمار عام ٢٠١٠ بالرغم من قيام الشركة بمنحها قروض مساندة وكذا كفالة تضامنية على مديونياتها للبنوك المقرضة بنسبة ٢٠٪ من الكفالة التضامنية البالغة نحو ١,٣ مليار جنيه (المعادل لنحو ٧٢,٧ مليون دولار) مقابل التسهيلات الائتمانية من البنك الأهلي سوستيه جنرال (قطر الوطني الاهلي حاليا) والأهلي المصري لصالح الشركة المصرية لبلوكات الأنود حيث لم يتم الوفاء من الشركة المقترضة بالتزاماتها للبنوك المقرضة خلال الفترة من ٢٠١٧ وحتى تاريخه وفي ضوء موافقة مجلس إدارة الشركة بجلسته بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣٠ رقم ٦ / ٢٠١٨ بإجماع الحضور على التخارج من الشركة المذكورة لعدم قدرة شركة بلوكات الانود الكربونية على الوفاء بالتزاماتها قامت الشركة بتكوين مخصص لإضمحلال الإستثمار ومواجهة الكفالة التضامنية بنحو ٣٠٦ مليون جنيه .

• نحو ٧,٥٠٧ مليون جنيه قرض مساندة للشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية بخلاف نحو ٧.٣٢٠ مليون جنيه تمثل فوائده والمحسوبة بعائد سنوي ١٣٪ لم تستطع الشركة تحصيله على مدار اكثر من ٧ سنوات .

يتعين موافقاتنا باسباب احتفاظ الشركة بهذه النوعية من الاستثمارات دون تحقيق أي عائد مع العمل علي إنهاء الإلتزام بتلك الكفالة التضامنية وتحصيل قرض المساندة وفوائده .

- ظهرت قيمة الإستثمار في أسهم شركة الحديد والصلب المصرية (الشركة القاسمة) بالقيمة العادلة بنحو ٦٨,٧٧٩ مليون جنيه لعدد أسهم ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم بسعر ٣,٨٨ جنيه/سهم (متوسط سعر الإقتناء ٧,٥٣٥ 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ بلغت ١,٤٣٨ جنيه / للسهم. وقد تبين لنا عدم الالتزام بتوصية الجمعية العامة للشركة بجلستها في ٢٠١٣/٣/٢٦ بالبيع التدريجي للأسهم بأعلى سعر للتداول وقت البيع دون التقيد بسعر الاقتناء 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ لنحو ٣,٨٨ جنيه/ سهم محققاً إنخفاض بالقيمة السوقية للأسهم بنحو ٦٤,٨٠٠ مليون جنيه.
- يتعين موافقتنا بأسباب عدم تنفيذ توصيات الجمعية العامة خلال نحو ثمان سنوات واستثمار فرص البيع المتاحة وتحقيق أرباح قد يصعب تحقيقها في ضوء صدور قرار بتصفية شركة الحديد والصلب المصرية.
- ظهر رصيد مخزن المخلفات والخردة في ٢٠٢٢/٣/٣١ بنحو ٣٢٩ مليون جنيه منها نحو ٢٨٣ مليون تمثل قيمة خبث الومنيوم ومخلفات كربون وفحم ونحو ٤٦ مليون جنيه مخلفات قطع غيار .
- يتعين الاستفادة منها او التصرف الاقتصادي لها بما فيه صالح الشركة .
- تضمنت الاعتمادات المستندية نحو ٨٩١ الف جنيه تمثل قيمة اعتمادات متوقفة وبالفحص تبين انها تمثل قيمة اصلاح جهاز قياس الهيدروجين واصلاح حاوية اسطوانات والتي تم الاصلاح والقبول وازادتها للمخازن بموجب محاضر فحص بمخزن القابل للاصلاح بقبول تلك الاصناف وازادتها للمخازن منذ ٢٠٢١/١ (امر توريد ١٣٠ و ٢٠٢٠/٢٠١٩/٨١) .
- يتعين اجراء التسويات اللازمة ومراعاة اثر ذلك على الحسابات المختصة .
- تضمنت المصروفات التقديرية على الاعتمادات مبلغ ٩.٣٩٠ مليون جنيه خاصة باعتماد رقم ٢١٤٠٧٤ فحم بترولى والمضافة للمخزن (اضافة ٨ في ٢٠٢١-١٠-٣١) بكمية ٢٦٣٨١ طن حيث تبين لنا بالفحص تقدير ٥% المتبقية من النولون البحري بالخطأ بمبلغ ٥٠٩٠٧٠ دولار وصحته ٥٩٠٧٠ دولار تعادل نحو مليون جنيه مما ترتب عليه وجود زيادة في تقديري النولون بنحو ٧ مليون جنيه علاوة على زيادة في تقدير المصروفات الاخرى بنحو ١.٣ مليون مما يقتضى التصويب بتسوية الزيادة في المصروفات التقديرية على حساب المخزن والمستخدم بنحو ٨.٣ مليون جنيه .
- يتعين اجراء التصويب اللازم ومراعاة اثر ذلك على الحسابات المختصة .
- 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 الراكذة لتقدير قيمتها طبقاً للقيمة الدفترية التي لا تتناسب مع أسعار السوق الحالية حيث قامت الشركة بتحويل ما قيمته نحو ٥,٨٣٨



مليون جنيه من الأصناف الراكدة إلى مخزن الرواكد رقم (٤٠) ليبلغ رصيده نحو ١٧.٣٩ مليون جنيه في تاريخ المركز المالي وتم تكوين مخصص بكامل قيمة مخزن الرواكد فقط.

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

- ظهر رصيد العملاء فى ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١.٧٨١ مليار جنيه قبل خصم الإضمحلال البالغ نحو ٩٨ مليون جنيه فى ذات التاريخ حيث تضمنت تلك المديونيات ما يلى :

• نحو ٢٩٣ مليون جنيه مديونية شركة النحاس المصرية والتي تلاحظ بشأنها ما يلى :

✓ نحو ٩٨ مليون جنيه قيمة فوائد تسهيلات إئتمانية (تم عمل اضمحلال بكامل القيمة) بالرغم من عدم وجود اتفاق تعاقدى على تحميل العميل بتلك الفوائد فضلا عن عدم وجود جدولة لتلك الديون ، كما تجدر الاشارة الى ان تلك الفوائد غير مثبتة بدفاتر وسجلات شركة النحاس المصرية
✓ نحو ٩٥ مليون جنيه قيمة مديونية متوقفة منذ عام ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨ دون سداد صادر عنها ضمانات من الشركة القابضة للصناعات المعدنية بذات القيمة ولا توجد اية جدولة مع العميل لمداها .

✓ يتصل بما سبق اسفرت المطابقة مع العميل فى ٢٠٢١/٧/٦ على رصيد ٢٠٢١/٥/٣١ عن فروق بمبلغ ١٩٣ مليون جنيه وحتى تاريخه لم نقف عن ماهية تلك الفروق وتحليلها واسباب عدم التسوية فى ضوء قرار لجنة المطابقة بدراستها وهو ما لم يتم . كما اسفرت المطابقة بين كل من القطاعات المالية والقطاع التجارى بالشركة على رصيد العميل المذكور على فروق بنحو ١٠٧ مليون جنيه تتمثل فى نحو ٩ مليون جنيه قيمة تحويلات بنكية من العميل للشركة خلال عام ٢٠١٨ ، وقيمة فوائد التسهيلات الإئتمانية المشار اليها اعلاه وجميعا مثبتة بالقطاع المالى وغير مثبتة بالقطاع التجارى .

• نحو ٩٧٢ مليون جنيه مديونية عملاء التصدير حيث تلاحظ بشأنها عدم اجراء أية مطابقات على تلك الارصدة بين كل من القطاعات المالية والقطاع التجارى للتحقق من صحة تلك الارصدة .

• نحو ١١١ مليون جنيه مديونيات عملاء استثمارى حيث تلاحظ بشأنها عدم اجراء أية مطابقات مع العملاء على ارصدة ٢٠٢٢/٣/٣١ وحتى تاريخ الفحص مايو ٢٠٢٢ فضلا عن عدم اجراء اية مطابقات على ارصدة ٢٠٢١/٦/٣٠ باستثناء عدد ٣ شركات فقط (الالومنيوم العربية ، اليو مصر ، الاتحاد) كما لم



الجهاز المركزى للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

يتم إجراء اية مطابقات مع إدارة التسويق على أرصدة ٢٠٢٢/٣/٣١ باستثناء الشركة الصينية التى أسفرت عن فروق بنحو ١١٠ الف جنيه .

• نحو ٤٠٠ مليون جنيه مديونيات عملاء القطاع الخاص معظمها لم يتم المطابقة عليها مع العملاء سواء أرصدة ٢٠٢٢/٣/٣١ او أرصدة ٢٠٢١/٦/٣٠ ومنها على سبيل المثال العميل / شركة السويدى للكابلات بنحو ٧٠ مليون جنيه ، العميل / انيرجيا لكابلات الطاقة برصيد نحو ٨١ مليون جنيه ، العميل كانكس بنحو ٢٢ مليون جنيه

• تبين من الفحص ورود بعض الشيكات من العملاء مؤرخ تحصيلها فى ٢٠٢٢/٣/٢٢ ، ٢٠٢٢/٣/٣١ ، ٢٠٢٢/٣/٢٩ تم ادراجها من القطاع التجارى ولم تدرج بالحسابات المالية بلغت قيمتها نحو ٦٣.٣ مليون جنيه

يتعين سرعة تحصيل تلك المديونيات وتحليل أعمارها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن المتأخر والمتوقف منها وعدم الاكتفاء بتكوين مخصصات بشأنها دون تحصيلها ، وإجراء المطابقات اللازمة مع العملاء والقطاع التجارى وحصر كافة الشيكات المستلمة من العملاء والمستحقة فى ٢٠٢٢/٣/٣١ وما قبلها وغير المسجلة بالحسابات ومتابعة تحصيلها .

- ظهر رصيد الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة / التابعة فى ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٢٠ مليون جنيه تتمثل فى الاتى :

• نحو ٨ مليون جنيه قيمة القرض الممنوح من الشركة لشركة بلوكات الانود الكربونية بتاريخ ٢٠١٤/٩/١٨ بفائدة ١٣٪ سنويا ولمدة اربع سنوات .

• نحو ٥ مليون جنيه مديونية الشركة القابضة المعدنية والتي تمثل قيمة مسحوبات خامات لصالح شركة النحاس المصرية خلال فترة المركز المالى بناء على طلب الشركة القابضة للصناعات المعدنية .

وجدير بالذكر لم تقم الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية بسداد أي من اقساط القرض او فوائده منذ ٢٠١٤/٩ وحتى تاريخه .

وعليه نوصى بالآتى :

- موافقتنا بما اتخذته الشركة من اجراءات بشأن المديونيات المتعلقة بكل من القابضة المعدنية والشركة المصرية للبلوكات .
- موافقتنا بمبررات معالجة تلك القروض السابق الإشارة إليها ضمن الحسابات المدينة بالاصول المتداولة



- ظهر رصيد الإستثمارات المالية (أذون خزانة) فى ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١.٨٤٣ مليار جنيه لم نواف بشهادات بنكية لها مما نتحفظ معه على تلك الارصدة
يتعين موافاتنا بشهادات بنكية باذون الخزانة المشار إليها.
- تضمنت مذكرات تسوية البنوك (ما امكن حصره) نحو ١.٧ مليون جنيه قيمة خصومات من البنوك ولم يتم اثباتها بحسابات الشركة بعضها منذ عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ وما بعدها ولم نقف على طبيعة تلك المبالغ مما يشير الى ضعف نظم الضبط والرقابة الداخلية المطبقة ويتصل بما سبق تضمين تلك المبالغ لنحو ٥٧٣ الف جنيه قيمة ارصدة مجنبة منذ عام ٢٠١٩ نتيجة طلب الشركة وقف صرف شيكات مفقودة بالرغم من اصدار شيكات بديلة عنها وتم صرفها وبيانها كما يلى

التاريخ	المبلغ (بالجنيه)	البنك
٢٠١٩/١٢/٢٣	١٢٠٥٧,٢٥	قطر الوطني الاهلي
٢٠١٩/١١/٨	٥٦١٠,٨٠	العربي الافريقي

يتعين إتخاذ الاجراءات اللازمة لرد تلك المبالغ المجنبة من قبل البنوك فى ظل عدم وجود سند قانونى لتجميدها للاستفادة منها والحصول من البنوك على الاشعارات اللازمة المؤيدة للمبالغ المخصومة وموافاتنا بما تم فى هذا الشأن

- ظهر رصيد المخصصات بالالتزامات المتداولة فى ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٦٩١.٤٤٨ مليون جنيه تتمثل فى الاتى
- نحو ٢٣٣ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها - اموال تتمثل فى نحو ٥٨ مليون جنيه تخص الفترة من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ عبارة عن فروق فحص بنحو ١٤ مليون جنيه ومقابل التأخير بنحو ٦٤ مليون جنيه مسدد منها نحو ٢٠ مليون جنيه) ونحو ١٧٥ مليون جنيه تخص الفترة من ٢٠١٥/٢٠١٦ حتى ٢٠١٨/٢٠١٩ عبارة عن فروق فحص بموجب نموذج ١٩ وتم الطعن عليها جميعا بنحو ١٨٠ مليون جنيه مسدد منها نحو ٥ مليون جنيه
 - نحو ٧٧ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها - كسب عمل تخص الفترة من ٢٠١٣-٢٠١٩ تتمثل فى فروق فحص ومقابل تأخير عن فروق الفحص فضلا عن فروق ضريبية لم تورد ومقابل التأخير عن تلك الفروق حيث تلاحظ بشأن تلك المطالبات الضريبية التى تخص تلك الفترة ما يلى



- نحو ٢٦ مليون جنيه مطالبه بموجب نموذج (٣) سداد بتاريخ ٢٠٢٢/١/٩ بموجب لجنة إعادة الفحص تخص الفترة من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٥ تتمثل في نحو ١٢ مليون فروق الفحص تم سدادها ونحو ١٤ مليون جنيه مقابل تأخيرها (محل اعتراض من الشركة)
- نحو ١٧ مليون جنيه مطالبه بموجب نموذج (٣٨) اخطار بفروق ضريبية تخص عام ٢٠١٦ تتمثل فيما يلي :
 - ❖ نحو ٣.٥ مليون جنيه (فروق مستحقة بنحو ١.٨ مليون جنيه ومقابل تأخيرها ١.٧ مليون جنيه)
 - ❖ نحو ١٣.٥ مليون جنيه تحت مسمى فروق ضريبية لم تورد بنحو ٧ مليون جنيه ومقابل التأخير عنها بنحو ٦.٥ مليون جنيه حيث تبين قيام الشركة بسداد تلك الفروق الضريبية لمصلحة الضرائب من خلال تحويلات الكترونية بنكية على بنك الاسكندرية فرع مجمع الالومنيوم خلال الفترة محل المطالبة حيث تم إحالة تلك المطالبة الى لجنة داخلية من خلال الشركة .
- نحو ٦٥ مليون جنيه مطالبه تخص الفترة من ٢٠١٧ الى ٢٠١٩ بموجب نموذج رقم ٣٨ اخطار بفروق ضريبية حيث تبين تضمين قيمة تلك المطالبة لنحو ٥٤ مليون جنيه قيمة فروق ضريبية لم تورد ومقابل التأخير عنها بنحو ٣٤ مليون جنيه ، ٢٠ مليون جنيه على التوالي حيث تبين قيام الشركة بسداد تلك الضريبة بموجب شيكات وتحويلات بنكية على بنك الاسكندرية فرع مجمع الالومنيوم وتم الاعتراض على المطالبة بالكامل من قبل الشركة .
- نحو ٢٧ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها - قيمة مضافة تخص الفترة من ٢٠١٥ / ٢٠١٦ وحتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ حيث تلاحظ ورود مطالبات عن تلك الفترة بنحو ٧٠ مليون تتمثل في نحو ٤٣ مليون جنيه فروق فحص بموجب نموذج (١٥) بتعديل إقرار الضريبة على القيمة المضافة بالاضافة الى نحو ٢٧ مليون جنيه قيمة ضريبة اضافة بموجب نموذج (٣) بالسداد حيث قامت الشركة بتكوين المخصص بقيمة الضريبة الاضافية وتم الطعن عليها من قبل الشركة .
- نحو ٣١ مليون جنيه مخصص القضايا والمنازعات منها نحو ٣٠ مليون جنيه لمواجهة الدعوى رقم ١٩ لسنة ٢٠١٩ تجارى كلى قنا والمقامة من شركة الخدمات التجارية البترولية (بترود) ضد الشركة حيث تبين انه بتاريخ فبراير ٢٠٢٢ ورد كتاب السيد المستشار القانونى للشركة يفيد بشأن الدعوى سالفه



الذكر بان المحكمة قضت بجلستها في ٢٩-١٢-٢٠٢١ باعتبار المدعى عليه بصفته تاركا دعواه والزمته بالمصاريف وعليه لاتوجد من الناحية القانونية ثمة مديونية مستحقة وواجبة السداد لشركة بتروتريد .

• نحو ٣٠٦ مليون جنيه مخصص المساهمة في شركة بلوكات الانود الكربونية ويتضمن هذا المخصص نحو ٢٦٥ مليون جنيه تمثل نسبة ٢٠٪ (نسبة المساهمة في شركة بلوكات الانود) من قيمة المديونية المستحقة على الشركة البلوكات للبنوك المقرضة لها بموجب كفالة شركة مصر للالومنيوم لتلك القروض والبالغة نحو ٧٢.٧ مليون دولار بما يعادل نحو ١.٣ مليار جنيه ، في ظل تعثر شركة بلوكات الكربونية في سداد اقساط تلك القروض وفوائدها للبنوك المقرضة . وتجدر الاشارة الى انه سبق وافادت الشركة في ردودها على التقارير المبلغة في هذا الشأن بقيام الشركة القابضة المعدنية باتخاذ الاجراءات القانونية بتقديم بلاغ لنيابة الاموال العامة العليا رقم ١٨٢ لسنة ٢٠١٩ .

كما تبين لنا في ضوء ما قدم لنا من اوراق من الشركة في هذا الشأن قيامها بطرح بيع تلك الاسهم للمساهمين القدامى مع تحملهم الكفالة ومن ناحية اخرى وفقا لما ورد برد الشركة على تقرير المركز المالى في ٢٠٢١/١٢/٣١ بانه سيتم نقل الكفالة التضامنية بمجرد تسجيل الارض الخاصة بشركة البلوكات الانود كما لم يتبين لنا ما انتهت اليه تلك المفاوضات والبلاغ المقدم من الشركة القابضة والاجراءات المتعلقة بتسجيل تلك الاراضى في ضوء ما سبق الاشارة اليه

وعليه نوصى بالاتى :

• اعادة دراسة كافة المخصصات السابق الاشارة اليها وفق ما يقضى به معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٨) المخصصات والالتزامات والاصول المحتملة .

• موافاتنا بشأن ما انتهى اليه البلاغ رقم ١٨٢ لسنة ٢٠١٩ المقدم من الشركة القابضة وكذ ما انتهت اليه المفاوضات المتعلقة ببيع اسهم شركة البلوكات للمساهمين القدامى مع نقل الكفالة وما اتخذ من اجراءات بشأن تسجيل الارض المشار اليها .

- ظهر رصيد الموردين المدين في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٥٤.٨٥٩ مليون جنيه ، والرصيد الدائن في ذات التاريخ نحو ٢ مليار جنيه حيث تلاحظ بشأنها ما يلى :

• نحو ١.٩١٥ مليار جنيه بالارصدة الدائنة تمثل قيمة مستحقات الشركة المصرية لنقل الكهرباء تتمثل في نحو ١.٥١٣ مليار جنيه دائنية عن فترة ما قبل ٢٠٢١/٦/٣٠ ونحو ٤٠٢ مليون جنيه تخص فترة المركز المالى الحالى



- نحو ٣٩ مليون جنيه بالارصدة الدائنة تحت مسمى موردين متنوعون تسويات تتمثل في ارصدة بعض الموردين المدين والتي ورد مضمول اوامر التوريد الخاصة بهم لمخازن الشركة دون ورود فواتيرها حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
- كما يتصل بما سبق وجود بعض الارصدة المدينة للموردين (دفعات) لم يتم التسوية عليها خلال فترة المركز المالي ، فضلا عن وجود ارصدة مدينة للبعض منها مرحلة من العام السابق دون تسوية منها على سبيل المثال :

القيمة بالجنيه

الاسم	رصيد اول المدة	حجم التعامل بالعام الحالي	رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١
شركة النصر للكوك	٤٥٠١٢٧٨	٦٧٨٢٢٧٥	١١٢٨٣٥٥٣
العربية المخصوص للصلب	١٤٣٩٧٥	٣٨١٨٣١٥	٣٩٦٢٢٩٠
الوطنية لتكنولوجيا المياه	-----	٧٥٠٠٠٠ (٢٠٢١/١١)	٧٥٠٠٠٠

- بلغ ما امكن حصره من الارصدة المدينة المتوقفة منذ سنوات بالموردين نحو ٨٢٠ الف جنيه قامت الشركة بعمل اضمحلال لها بذات القيمة تتمثل في (٢٦٠ الف متوقفة منذ اكثر من ٣ سنوات ، ٥٦٠ الف قيمة خلاف في المطابقات مع الموردين)

يتعين بحث ودراسة ما سبق واجراء التسويات اللازمة لتلك الارصدة في ضوء الدراسة

- بلغت قيمة المصروفات سنوات سابقة بقائمة الدخل نحو ٥١ مليون جنيه

- نحو ٤٣ مليون جنيه تمثل قيمة فروق الفحص لضريبة القيمة المضافة المسددة خلال فترة المركز المالي وتخص الفترة من ٢٠١٦/٦ الى ٢٠٢٠/٦
- نحو ٧.٧ مليون جنيه تحت مسمى فوائد تبين انها تمثل قيمة الفرق بين الرصيد الدفترى والرصيد البنكي للبنك الاهلي الكويتي دون وجود ما يؤيد ذلك بكشوف الحساب الواردة من البنك .
- نحو ٣٠٠ الف جنيه تحت مسمى فروق مصروفات اعتمادات مستندية .

يتعين تسوية الفروق الضريبية وفق ما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ - ضرائب الدخل وموافاتنا بالمستندات الدالة والمتعلقة بالفوائد المشار اليها مع اجراء التسويات اللازمة بشأن معالجة مصروفات وايرادات سنوات سابقة وفق ما تقضى به معايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن .

- ظهر رصيد الحسابات المدينة الاخرى والدائنة الاخرى في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٣٣٣ مليون جنيه ، ٣٤٣ مليون جنيه على التوالي حيث تضمنت تلك الارصدة ما يلي :



- نحو ٢٣١ مليون جنيه (مدين) تتمثل فى ضريبة عملاء وكلاء البيع وشهادات بقيمة الضريبة المخصوصة من قبل عملاء الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ والمسدد لضريبة كسب العمل .
 - نحو ٣٩ مليون جنيه (مدين) تحت مسمى عجوزات ومرفوضات موردي الخارج وغرامات ومصروفات تخزين مشتريات خارجية وغرامات ومصارييف تخزين مكتب الاسكندرية منها ما يرجع لعام ٢٠١٨/٢٠١٩ وما بعدها وجميعها مكون عنها مخصص بكامل القيمة وتجدر الاشارة الى تراكم تلك العجوزات والمفروضات دون البت فيها او تسويتها مع الموردين .
 - نحو ٢٥ مليون جنيه مدين تحت مسمى مقابل رسوم جمركية سماح مؤقت (دروباك) .
 - نحو ١٧ مليون جنيه (مدين) تامينات لدى الغير لم نواف بالشهادات المؤيدة لها فى ٢٠٢٢/٣/٣١
 - نحو ١٣.٣٨٥ مليون جنيه (مدين) تتمثل فى المسدد تحت حساب فروق فحص ضريبة كسب العمل عن اعوام ٢٠١٣ - ٢٠١٦ .
 - نحو ٩٤٥ الف جنية (مدين) مديونية فندق سفاجا والصادر بشأنها حكم نهائى لصالح الشركة منذ ٢٠٠٥/٦ ولم يتم تنفيذه حتى تاريخه .
 - نحو ٩٦ مليون جنيه (دائن) تتمثل فى قيمة ضريبة الخصم والتحصيل بقيمة المستقطع من الموردين لحساب المصلحة وكذا ضريبة القيمة المضافة
 - نحو ١٣ مليون جنيه دائن تحت مسمى مقابل مصروفات تقديرية على الاعتمادات المستندية
 - نحو ٥ مليون جنيه (دائن) تحت مسمى امانات من عام ٢٠١٧/٢٠١٨ وحتى ٢٠٢٠/٢٠١٩
- يتعين الاتى :

- بحث ودراسة كافة الارصدة السابق الاشارة اليها واجراء التسويات اللازمة لها فى ضوء الدراسة ووفق ما تقضى به معايير المحاسبة المصرية فى هذا الشأن والافادة .
- موافاتنا بموقف العجوزات والمرفوضات وما اتخذ بشأنها من اجراءات .

- تضمنت قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢٢/٣/٣١ : نحو ١٠.٧٤٩ مليون جنيه تمثل قيمة الدعم الصادر من الشركة للصندوق الخاص بالعاملين بها .

وفى ضوء ان الصندوق المشار اليه له شخصية اعتبارية ومجلس ادارة ومركز مالى مستقل عن الشركة .
يتعين موافاتنا بالسند القانونى لقيام الشركة بهذا الاجراء

- لم يتم بعد موافاتنا بنسخة من مضمون الشكوى المقدمة من العامل/ الطيب أحمد عوض وحيثيات الحفظ الإداري فى القضية رقم (٣٤٣٥) بشأن استبعاد نظام المعلومات المتكامل البالغ تكلفته نحو ١٨ مليون جنيه دون الاستفادة منه أو تحقيق أية منافع اقتصادية منذ التعاقد عليه عام ٢٠٠٦ .

يتعين موافاتنا بالموقف النهائى لتلك الدعوى



الجهز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

- عدم توثيق لنظام التكاليف المطبق بالشركة وإعداد قوائم تكاليف المنتجات بإستخدام 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 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 إحكام القوانين المشار إليها بعاليه.

الإستنتاج :

وفى ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء فى الفقرات السابقة فلم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للألومنيوم فى ٢٠٢٢/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لما يقضى به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً فى : ٢٠٢٢/٥/٢٤

مراقبوا الحسابات ،،،

مراقب حسابات
على شوكت
محاسب / على شوكت ابوالخير

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

" محاسب / نهاد نادى صديق "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

" محاسب / اشرف يوسف الحاج احمد "

يعتمد ،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

" محاسب / هانى سعد نصيف "

تقرير مجلس الإدارة

عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/٣/٣١

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

من يوليو ٢٠٢١ حتى مارس ٢٠٢٢

أولاً - المركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة بالمليون جنيه

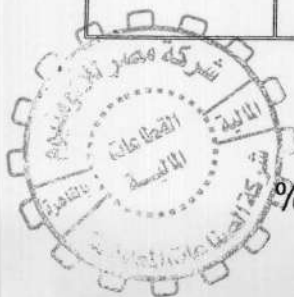
التغير	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
٦-	٢٢١٠	٢٢٠٤	صافي الاصول الثابتة
٦	١٤٥	١٥١	مشروعات تحت التنفيذ
٠	٧٧	٧٧	استثمارات طويلة الأجل وقروض واصل أخرى واصل حيوية
٠	٢٤٣٢	٢٤٣٢	مجموع الاصول غير المتداولة (١)
١٦٤٨	٧٣٨٦	٩٠٣٤	مجموع الاصول المتداولة (٢)
١٦٤٨	٩٨١٨	١١٤٦٦	اجمالي الاصول (٢) + (١)
			<u>حقوق الملكية :</u>
٠	١٦٥٠	١٦٥٠	رأس المال
١٦٨٥	٣٦٠٣	٥٢٨٨	احتياطات اخرى والفائض المرحل وأرباح الفترة
١٦٨٥	٥٢٥٣	٦٩٣٨	مجموع حقوق الملكية (٣)
١٠٨-	٢٧٩	١٧١	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)
٧١	٤٢٨٦	٤٣٥٧	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)
١٦٤٨	٩٨١٨	١١٤٦٦	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٥) + (٤) + (٣)

من تحليل قائمة المركز المالي يتضح الاتي :-

١- زيادة اجمالي الاصول بمبلغ ١٦٤٨ مليون جنيه .

٢- تبلغ نسبة اجمالي الاصول غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٣٥.١ %

٣- تبلغ نسبة الالتزامات غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٢.٥ %



القيمة بالمليون جنيه

التغير	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
٢٦١٨	٨١٤٥	١٠٧٦٣	ايرادات النشاط
٢٠٠	٨٦٢٩-	٨٤٢٩-	تكلفة ايرادات النشاط
٢٨١٨	٤٨٤-	٢٣٣٤	مجمل الربح
٥٢	٢٢٠	٢٧٢	(الدخل من الاستثمار وايرادات اخرى)
٤٦-	١١-	٥٧-	اعباء وخسائر
٨٢٦-	٣٢	٧٩٤-	صافى المخصصات
٥-	٦٣-	٦٨-	مصروفات ادارية
٥٤-	٠	٥٤-	مصروفات اخرى
٤٠	٥٢-	١٢-	مصروفات تمويلية
١٩٧٩	٣٥٨-	١٦٢١	صافى (الربح / الخسارة) قبل الضريبة
٥٨	١٠	٦٨	اجمالى الضرائب
٢٠٣٧	٣٤٨-	١٦٨٩	صافى (الربح / الخسارة)

من العرض السابق يتضح ما يلى :-

- ١- ارتفاع إيرادات النشاط بمبلغ ٢٦١٨ مليون جنية عن إيرادات النشاط في الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك إلى ارتفاع متوسط سعر البيع من ١٩٠٤ دولار/ طن الى ٢٨٩٣ دولار/ طن بزيادة قدرها ٩٨٩ دولار/ طن .
- ٢- زيادة صافى الدخل بمبلغ ٢٠٣٧ مليون جنية عن صافى الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك الى ارتفاع سعر المعدن ببورصة لندن كما هو موضح في البند السابق .



ثالثا : قائمة التدفقات النقدية

أسفر التغير في قائمة التدفقات النقدية عن فائض بلغ ٨٣ مليون جنية مقابل فائض بلغ ٥١٤ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق وفيما يلي بيان بتحليل التدفقات النقدية :

١- التدفقات النقدية عن النشاط التشغيلي :

أسفر صافى التدفق النقدي عن النشاط التشغيلي عن فائض بلغ حوالى ١٦ مليون جنية مقابل فائض بلغ حوالى ٧١٦ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق

٢- التدفقات النقدية عن النشاط الإستثمارى :

بلغ صافى التدفقات النقدية عن النشاط الإستثمارى عن فائض بلغ ١٨١ مليون جنية مقابل استخدام بلغ ٢٣٦ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

٣- التدفقات النقدية عن النشاط التمويلى :

أسفر صافى النشاط التمويلى خلال الفترة عن عجز بلغ ٣ مليون جنية بينما لم يتأثر العام السابق

٣- فروق العملة :

أسفر التغير فى اسعار صرف العملات عن عجز بلغ ١١١ مليون جنية مقابل فائض بلغ ٣٤ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

رابعا : بيانات أخرى

- وقد بلغت قيمة التبرعات عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ مبلغ ٣٦٩٤٩٤ جنية

- عدد العاملين فى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ بلغ ٥٢٥٠ عاملا (٥٢٤٣ عامل دائم - ٧ عقد) .

- بلغت التكلفة الدفترية للاراضى التى فى حيازة الشركة فى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ 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 .

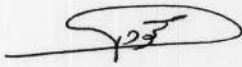


خامسا : مؤشرات أخرى

مركز مالى من	الموازنة المعتمدة من	نسبة تحقيق
٢٠٢١/٠٧/١ حتى	٢٠٢١/٠٧/١ حتى	الهدف فى
٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
مليون جنيه	مليون جنيه	النسبة
١٦٢١	١٥٩	% ١٠١٩
صافى (الربح / الخسارة)		
قبل ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة		
١٦٨٩	١٠٤	% ١٦٢٤
صافى (الربح/الخسارة)		
بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة		
١٠٧٦١	٨٤٧١	% ١٢٧
المبيعات الإجمالية		
٤٣٤٦	٣٢٣٠	% ١٣٤
المبيعات المحلية		
٦٤١٥	٥٢٤١	% ١٢٢
الصادرات		

هذا وبالله التوفيق ،،،

العضو المنتدب التنفيذى



خالد حماد

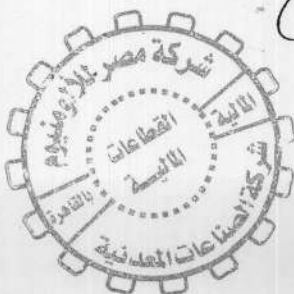
مهندس / محمود على احمد سالم



قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢٢/٤/٢١

المقارن ٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنينه	مجمع الاهلاك جنينه	الصافى 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		٨١٠,١١٩,٥٥٤	٦١٨,٠٥٢,٤٢٧	١٩٢,٠٦٧,١٢٧
١,٩٥٥,٩٦٠,٠٩٠	الات ومعدات		٦,٦٩٨,١٩٢,٥٢٥	٤,٧٢٩,٥٧٣,٦٠٢	١,٩٦٨,٦١٨,٩٢٣
٣٦,٠٤٤,٨٣٣	وسائل نقل وانتقال		٢٣٥,٦٦٦,٥٣٣	٢٠٦,٤٢٧,٤٠٩	٢٩,٢٣٩,١٢٤
٦,١٩٤,٩٣٣	عدد وادوات		٧٧,٤١١,٦٦٢	٧٢,٦٢٥,٣٨١	٤,٧٨٦,٢٨١
٥,٥٥٥,٩٥٩	اثاث وتجهيزات مكتبية		٢٨,٥٢٨,٣٨٠	٢٣,٢٧٨,٢٢٥	٥,٢٥٠,١٥٥
٢,٢١٠,٥٠٢,٦٥٥			٧,٨٥٤,٤٣٣,٧١٣	٥,٦٤٩,٩٥٧,٠٤٤	٢,٢٠٤,٤٧٦,٦٦٩
	مشروعات تحت التنفيذ	٢			
١٣٥,٥٨٤,٤١١	تكوين استثمارى			١٢٦,٥٩٧,٥٨٦	
٩,٢٧٤,٦٤٩	انفاق استثمارى			٢٤,٨١٣,٥٤٢	
١٤٤,٨٥٩,٠٦٠					١٥١,٤١١,١٢٨
	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)				٢,٤٣٢,٣٨١,٣٧٣
	الاصول المتداولة				
	مخزون	٥			
١,٩٦٤,٩٧٣,٢٦٢	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار		١,٨٤٢,٣٥١,١٨٣		
٣٠٤,١٨٥,٨١٣	مخزون انتاج غير تام معدن		٤٧٣,٢٦٧,٠٠٢		
١,٠١١,٣٢٥,٥٦٤	مخزون انتاج تام معدن		١,٠٢٠,٢٥٣,٥٦٥		



Handwritten signature or initials.

Handwritten signature or initials.

Handwritten signature or initials.

٢
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢٢/٠٤/٢١

المقارن ٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنيته	كلى جنيته
٣٨٨,٦٠٣,٧١٧	اعتمادات مستندية بشراء سلع وخدمات		٦٧٨,٨٣٠,٧٢٢	
٣,٦٦٩,٠٨٨,٣٥٦				٤,٠١٤,٧٠٢,٤٧٢
	عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة			
٨٨٩,٠٣٠,٢٩٨	عملاء بعد خصم المخصص البالغ ٩٨٠٢٨٢٧٧ جنيها		١,٦٨٣,٣٢٢,٨٣٢	
١٥,٥٨٢,٠٥٨	حسابات مدينة لدى شركات قابضة / تابعة		٢٠,٣١٩,٧٢٣	
٣,٦٧٠,٨١٧	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٢,٣٦٦,٠٠٨	
٢٩,٩٧٩,٨٦٥	ايرادات مستحقة التحصيل		٥٣,٢١٢,٢٦٢	
١,٣٩٧,٣٨٤	مصروفات مدفوعة مقدما		٢,٦٧٣,٠١٥	
١٨,٤٣٠,٦٢٢	موردون بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٨٢٠٤٠٩ جنيها		٥٤,٠٣٨,٥٨٩	
٣٥٥,١٣٩,٨٠٥	حسابات مدينة اخرى بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٤٠٠١١٣٣٠ جنيها		٢٩٣,٠٠٧,٤٨٨	
١,٣١٣,٢٣٠,٨٤٩			٢,١٠٨,٩٣٩,٩١٧	
٣٢,٨٢٩,٧١٧	اسهم شركة الحديد والصلب (القاسمة) بعد خصم مخصص هبوط اسعار الاسهم بمبلغ ٦٤٨٠٠٢٣٤ جنيها	٦	٦٨,٧٧٩,٣٢٣	
٣,٥٤٥,٣٢٦	اسهم شركة المناجم والمحاجر (المنقسمة)		٣,٥٤٥,٣٢٦	
١,٨٩٩,٤٢٢,١٨٧	اذون خزانة		١,٨٤٢,٦٥٩,٧٢٩	
	نقدية بالبنوك والصندوق	٧		
١٥,٠٠٠	ودائع بالبنوك لاجل او باخطار سابق		١٥,٠٠٠	
٤٦٧,٧٦٤,١٢١	حسابات جارية بالبنوك		٩٩٤,٣٦٦,٣٣٠	
٣٣٠	نقدية بالصندوق		٥٢٩,٤١٦	
٤٦٧,٧٧٩,٤٥١			٩٩٤,٩١٠,٧٤٦	
٧,٣٨٥,٨٩٥,٨٨٦	مجموع الاصول المتداولة (٢)			٩,٠٣٣,٥٣٧,٥١٣
٩,٨١٧,٧٥١,١٧٧	اجمالى الاصول (١) + (٢)			١١,٤٦٥,٩١٨,٨٨٦



٩١

٩١

٩١

٣
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢٢/٠٤/٢١

المقارن ٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان	رقم الابحاح	جزئى جنيه	كلى جنيه
	حقوق الملكية	١٠		
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع			١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٥٧٤,٤٩٢,٦٤٠	احتياطات			٣,٥٧٨,٧٣٤,١٠٠
	احتياطي قانونى		١,٤١٣,٨٢٠	
٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠	احتياطي نظامى		٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠	
٢٧,٧١٤,١٤٠	احتياطي راسملى		٢٧,٧١٤,١٤٠	
١,٠٦٧,٠٢٢,٢٩٠	احتياطات اخرى		١,٠٦٩,٨٤٩,٩٣١	
.	ارباح مرحلة			٢١,٠٣٠,٥٧٦
٢٨,٢٧٦,٤٠٥	صافى ربح / خسارة الفترة			١,٦٨٨,٦٣٨,٧٥٠
٥,٢٥٢,٧٦٩,٠٤٥	مجموع حقوق الملكية (٣)			٦,٩٣٨,٤٠٣,٤٢٦
	الالتزامات غير المتداولة			
٢٧٨,٦٥٦,٥٨٣	التزامات ضريبية مؤجلة	١٣		١٧٠,٧١٩,٠٨١
٢٧٨,٦٥٦,٥٨٣	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)			١٧٠,٧١٩,٠٨١
	الالتزامات المتداولة			
	المخصصات			
١٤,٠٠٠,٠٠٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها		٣٣٧,٣٣٦,٠٦٦	
٧٤٢,٦٢٢	مخصص المطالبات والمنازعات		٣٠,٥١٧,٣٨٧	
.	مخصصات أخرى		٣٢٣,٥٩٤,٦٣٧	
١٤,٧٤٢,٦٢٢			٦٩١,٤٤٨,٠٩٠	
	بنوك داننة			
١٠,٨٤٤,٣٥١	سحب على المكشوف		٥,٠٠٠	
٧٠٠,٠١٢,٩٥٧	تمويل اعتمادات مستندية		١,١٦١,٩٣٥,٥٣٥	
٥٢,٧١٩,٧٨١	تسهيلات ائتمانية لدى البنوك		٤٥,٣٩١,٣٥٨	
٧٦٣,٥٧٧,٠٨٩			١,٢٠٧,٣٣١,٨٩٣	



٣
٢٠٢٢/٣/٣١

٣

- ٤ -
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢٢/٠٤/٢١

المقارن ٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئى جنيه	كلى جنيه
	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة			
٣,٠٦١,٧٨١,٢٢٦	موردون		٢,٠١١,١٨٣,٩٤٧	
.	داننو التوزيعات		١٢٠,١٧٥	
٢,٨٥٤,١٣٦	مصروفات مستحقة الممداد		٢,٢٠٧,٧٢٥	
٣٩,٦٦٣,٨٣١	عملاء (دانن)		١٠١,٨٨٣,٨٧٤	
٤٠٣,٧٠٦,٦٤٥	حسابات دائنة اخرى		٣٤٢,٦٢١,٦٧٥	
٣,٥٠٨,٠٠٥,٨٣٨			٢,٤٥٨,٠١٦,٣٩٦	
٤,٢٨٦,٣٢٥,٥٤٩	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			٤,٣٥٦,٧٩٦,٣٧٩
٩,٨١٧,٧٥١,١٧٧	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥)+(٤)+(٣)			١١,٤٦٥,٩١٨,٨٨٦

الايضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس قطاع

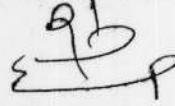
العضو المنتدب التنفيذي

رئيس القطاعات المالية

الحسابات والتكاليف

مدير عام الحسابات






مهندس / محمود على احمد سالم

محاسب / ناصر ثابت عبد العال

محاسب / احمد طاهر ابوالمجد

محاسب / علاء عبد اللطيف احمد



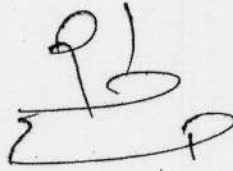
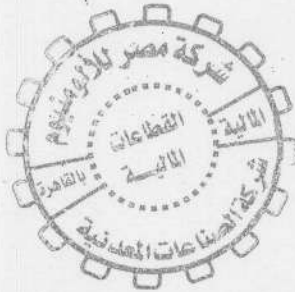
٥

تحليل حد / الإحتياطيات الأخرى

في ٢٠٢٢/٠٣/٣١

جنيه	البيان
١٩٢٥٥٨٣١٥,٠٠	احتياطي تعليات من الارباح
٢٢٥١٦١٨٦,٠٠	احتياطي مستثمر في سندات حكومية
٨٥٤٧٧٥٤٣٠,٠٠	احتياطي اخطار توقف الانتاج
١.٦٩٨٤٩٩٣١,٠٠	مجموع



٦

تحليل المخصصات الأخرى

في ٢٠٢٢/٠٣/٣١

اسم المخصص	جنيه
مخصص مخزون راكد	١٧٣٩.٧٤٩
مخصص المساهمة في شركة البلوكات الكربونية	٣.٦٢.٣٨٨٨
الإجمالي	٣٢٣٥٩٤٦٣٧

م. ط. م. ك.



م. ط. م. ك.

قائمة الدخل (الارباح والخسائر)

٢٠٢٢/٠٤/٢٠

عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠٢١/٣/٣١	البيان	جزئى	كلى
٨١٤٣٣.٢٦٠٢	ايرادات النشاط	١.٠٧٦.٣١١٣٢٨	
١٤٩٥٨٧٨	صافى مبيعات انتاج تام	٢١٦٧٢٢٤	
٨١٤٤٧٩٨٤٨٠	ايرادات تشغيل للغير		١.٠٧٦٢٤٧٨٥٥٢
	اجمالى ايرادات النشاط		
٨٥٢٢١٧٢٢٨٩-	يخصم	٨٣٢٦٦.٥٥٠.٥-	
١.٠٧.٧٣٣٢٩-	تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة	١.٠٢١٢٩٢٧٢-	
٨٦٢٩٢٤٥٦١٨-	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)		٨٤٢٨٧٣٤٧٧٧-
٤٨٤٤٤٧١٣٨-	تكلفة ايرادات النشاط		٢٣٣٣٧٤٣٧٧٥
	مجمل الربح		
١٢٨٨٨١١٩٨	يضاف اليها		
	الدخل من الاستثمار	٢.٠١٤٦٦١٧٤	
٧٣١٩٨١	ايرادات الاستثمار	٧٣١٩٨١	
٢٤.٠١٤٧٩٥	ايرادات اخرى	٣٨٨٦٦٣٨٨	
٥.٢٦٣٤٤	فوائد قروض شركات قابضة / تابعة / شقيقة	٢٢٣.٨٥٢١	
٣٤٢.٤٠٨٠	ايرادات و ارباح متنوعة	٨٥٨٧٥٨٦	
٢٧٢.٧٩١٨	فوائد داننة	٣٧٧٢٥٠	
٢٢٠.٦٦٣١٦	ارباح (خسائر) فروق عملة		٢٧٢٣٣٧٩٠٠
	ايرادات سنوات سابقة		
٥٢١٣٢٥-	يخصم منه	٦٣٥٧٩٦-	
٦١٧٨٨٤٩٣-	رواتب مقطوعة وبدلات حضور	٦٧١٧.٧٩٠-	
٦٢٣.٩٨١٨-	مصروفات ادارية اخرى		٦٧٨.٦٥٨٦-
	المصروفات الادارية		



٣٧

٩٦

٤

٢٠٢٢/٠٤/٢٠

قائمة الدخل (الارباح والخسائر)

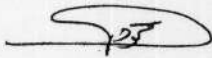
عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠٢١/٣/٣١	البيانات	جزئى	كلى
١١٠٢٠١-	اعباء وخسائر	١٨٦٠٣٥٥٩-	
١٦٥٢٤٧-	تبرعات	٣٦٩٤٩٤-	
١٠٧٤٩٠٠٠-	مساهمة الشركة فى صندوق التأمين الخاص للعاملين	١٠٧٤٩٠٠٠-	
٠	مساهمة الشركة فى التأمين الصحى الشامل	٢٧٦٧٦٩١٥-	
١١٠٢٤٤٤٤٨-			٥٧٣٩٨٩٦٨-
	<u>مخصصات</u>		
٧٠٠٧٤٠٩-	يخصم منه مخصصات مكونة	٨٣٠٠٤٥٣٣٢-	
٣٩٣٥٧٦٧٦	يضاف اليه مخصصات انتفى الغرض منها	٣٥٩٤٩٦٠٦	
٣٢٣٥٠٢٦٧			٧٩٤٠٩٥٧٢٦-
	<u>يخصم منه مصروفات اخرى</u>		
١٦٦٦٢٨-	مصروفات سنوات سابقة	٥١٠٧٣٠٩٦-	
٠	خسائر غير عادية	٣١٣١٧٠٤-	
١٦٦٦٢٨-			٥٤٢٠٤٨٠٠-
٥٢٢٧٣٠٠٩-	يخصم منه المصروفات التمويلية		١١٦٧٠٤٦٣-
٣٥٧٨٠٤٤٥٨-	صافى الربح / خسارة قبل الضريبة		١٦٢٠٩٠٥١٣٢
٠	ضرائب الدخل		٤٠٢٠٣٨٨٤-
١٠٠٨١٨١٣	الضريبة المؤجلة		١٠٧٩٣٧٥٠٢
٣٤٧٧٢٢٦٤٥-	ربح / خسارة الفترة		١٦٨٨٦٣٨٧٥٠

العضو المنتدب التنفيذي



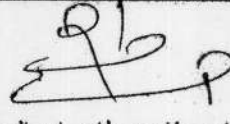
مهندس / محمود على احمد سالم

رئيس القطاعات المالية



محاسب / ناصر ثابت عبد العال

رئيس قطاع الحسابات والتكاليف



محاسب / احمد ظاهر ابو المجد

مدير عام الحسابات



محاسب / علاء عبد اللطيف



٩
قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢٢/٠٤/٢٠

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنريه	جنريه	
-٣٤٧,٧٢٢,٦٤٥	١,٦٨٨,٦٣٨,٧٥٠	ربح / خسارة السنة الدخل الشامل الاخر فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية الاستثمارات المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الإرباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
.	.	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
-٣٤٧,٧٢٢,٦٤٥	١,٦٨٨,٦٣٨,٧٥٠	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

العضو المنتدب التنفيذي



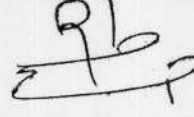
مهندس / محمود على احمد سالم

رئيس القطاعات المالية



محاسب / ناصر ثابت عبد العال

رئيس قطاع الحسابات والتكاليف



محاسب / احمد ظاهر ابو المجد

مدير عام الحسابات



محاسب / علاء عبد اللطيف



التدفقات النقدية المباشرة

التاريخ : ٢٠٢٢/٠٤/٢١ الوقت : ٨:٠١

صفحة : ١ / ١

عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ (القيمة بالجنيه)

رقم الايضاح	البيان	القيمة
٢٠٢١/٠٣/٣١		
	أولاً : التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي	
٨٠٦٩٠٩٧٦١٣	متحصلات نقدية ومنتجات العملاء	١٠٧١٤٧٩٣٣٩٣
٧٦٦٠٩٢	شركة الصناعات المعدنية	
٦٥٢١٥٥٤٩٤٦-	مشتريات نقدية " مدفوعات للموردين "	٩٤١٣٩٥٧٧٥٢-
٤٩٧٧٣٩٣٥٥-	اجور نقدية / تأمينات	٥٦٢٥٣٣٥٢٨-
٥٣١٥٢٩٨١-	فوائد محلية / مدفوعة	١٩٣٩٧١١٠-
٢٨١٤٠٦٧١٣-	ضرائب و رسوم سلعية	٧٠٢٦٧٩٧٨-
٧١٦٠٠٩٧١٠	صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي	١٦٢٢٧٠٢٥
	ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	
٧٤٥٥٣٧٦٠	فوائد دائنة	١٥٩٨٨١٣٤٢
٢٩٠٢٣٧٣٥٢-	أذون خزانة	٥٦٧٦٢٤٥٨
٢٠٧٧٢٥٣٥-	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٣٥٥٧٣٢٩٦-
٢٣٦٤٥٦١٢٧-	صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	١٨١٠٧٠٥٠٤
	ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	
	دائنو التوزيعات	٢٨٨٤١٩٣-
	صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	٢٨٨٤١٩٣-
٣٤١٦٠٣٢٥	أثر التغير في اسعار الصرف على النقدية	١١١٠٣٦٨٤٥-
٥١٣٧١٣٩٠٨	التغير في حركة النقدية خلال الفترة	٨٣٣٧٦٤٩١
١٣١٧٢٢٦٦٤٩-	رصيد النقدية في اول الفترة	٢٩٥٧٩٧٦٣٩-
٨٠٣٥١٢٧٤١-	رصيد النقدية آخر الفترة	٢١٢٤٢١١٤٨-

٩٦٠
٩٦٠

٩٦٠

٩٦٠
٢٠٢٢/٤/٢١



قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٣١-٠٣-٢٠٢٢



الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	النقص	الزيادة	٢٠٢١/٧/١	رقم الإيضاح	البيان
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	.	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المصدر
.	.	.	.		إقساط لم يطلب سداد
.	.	.	.		إقساط متأخر سدادها
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	.	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١,٤١٣,٨٢٠	.	١,٤١٣,٨٢٠	.		الاحتياطيات والارباح المرحلة وفائض الفترة
٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠	.	.	.		احتياطي قانوني
٢٧,٧١٤,١٤٠	.	.	٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠		احتياطي نظامي
١٩٢,٥٥٨,٣١٥	.	.	٢٧,٧١٤,١٤٠		احتياطي رأسمالي
٢٢,٥١٦,١٨٦	.	.	١٩٢,٥٥٨,٣١٥		احتياطي تعويضات من الارباح
٨٥٤,٧٧٥,٤٣٠	.	٢,٨٢٧,٦٤١	٢٢,٥١٦,١٨٦		احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٣,٥٧٨,٧٣٤,١٠١	.	٤,٢٤١,٤٦١	٨٥١,٩٤٧,٧٨٩		احتياطي اخطار توقف الانتاج
٢١,٠٣٠,٥٧٦	.	٢١,٠٣٠,٥٧٦	٣,٥٧٤,٤٩٢,٦٤٠		اجمالي الاحتياطيات
١,٦٨٨,٦٣٨,٧٥٠	.	١,٦٨٨,٦٣٨,٧٥٠	.		ارباح مرحلة
٦,٩٣٨,٤٠٣,٤٢٧	.	١,٧١٣,٩١٠,٧٨٧	٥,٢٢٤,٤٩٢,٦٤٠		صافي ربح / خسارة الفترة
					الاجمالي

مستحق
مستحق
مستحق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

أولاً:- 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 و المعدل بقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ .
- ب - شركة مصر للألومنيوم شركة مساهمة تابعة لشركة الصناعات المعدنية التى تمتلك ٨٩.٨٣٧% من رأس المال المدفوع والباقي اكتتاب عام والشركة مقيدة ببورصة الاوراق المالية جدول (١)

ج - غرض الشركة هو :-

- ١- إنتاج وتصنيع وتسويق وتوزيع معدن الالومنيوم وخاماته ومستلزماته وسبائكه ومشتقاته ومشغولاته فى الداخل والخارج وما يستتبع ذلك من عمليات أو أنشطة أخرى لازمة لهذا الغرض أو متعلقة به استيرادا أو تصديرا .
- ٢- ولا يجوز للشركة المساهمة فى انشاء شركات او المشاركة فيها الا بموافقة الجمعية العامة للشركة .
- ٣- القيام بالاستثمارات العقارية والاستثمارات المالية ولها ان تكون محفظة اوراق مالية من المتاح لديها من الاموال .

ثانياً:- اهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١- اساس إعداد القوائم المالية :

- اعدت القوائم المالية على اساس التكلفة التاريخية طبقا للنظام المحاسبى الموحد الصادر بقرار رئيس الجمهورية رقم ٤٧٢٣ لسنة ١٩٦٦ المعدل بقرار الجهاز 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 بالتكلفه التاريخية ويتم احتساب الاهلاك للاصول القابلة للاهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل اصل وبنسب للاهلاك طبقا لقرارات الجهاز المركزى للمحاسبات .

وفيما يلى :معدلات الإهلاك والإعمار الافتراضية للأصول

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

- ب - تم رسملة تكاليف العمرات الجسيمة على حسابات الاصول الثابتة وذلك فى ضوء ما تقضى به متطلبات الفقرتين ٨ ، ١٣ من المعيار المحاسبى رقم (١٠) وبناء على موافقة مجلس ادارة الشركة على ما توصلت اليه اللجنة من ان العمر الانتاجى لخلايا الانتاج بعد العمرة الجسيمة من الواقع الفعلى هو ستون شهرا .
- ج - طبقا للمعيار المحاسبى رقم (١٠) الاصول واهلاكاتها فقد تم رسملة عمرات جسيمة للخلايا لعدد ٨١ خلية عن الفترة من ٢٠٢١ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٢ / ٠٣ / ٣١ بقيمة ١٩٦ مليون جنيه .
- د - لا يوجد اى قيود على ملكية الشركة للاصول الثابتة ولا يوجد اى رهن على اى اصل من تلك الاصول باستثناء نصيب الشركة من الكفالة التضامنية (٢٠% من القرض الخاص بالشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية) .
- هـ - الاستثمارات فى رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية بقيمة ٥.٨ مليون دولار بما يعادل ٣٣٨٥ ١٣٢٠ جنيه .

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



حركة الأصول الثابتة حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

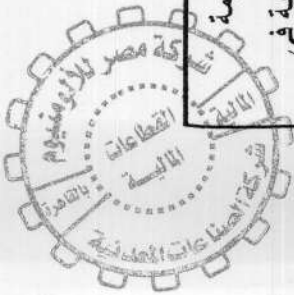
القيمة الصافية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	مجموع الاهلاك في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	آخر المدة في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	قيمة الاستبعادات في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	قيمة الاضافات في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	اول المدة في ٢٠٢١/٠٧/٠١	البيان	كود الحساب
٤٥١٥٠٥٨,٧٩	٠,٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	أراضي	١١١
١٩٢.٦٧١٢٧,٥٩	٦١٨.٥٢٤٢٦,٨٠	٨١.١١٩٥٥٤,٣٩	١٠٠.٣٤٦,٢٩	٥٠٣.٧٩٤,٨١	٨٠٥١٨٩١٠٥,٨٧	مباني وإنشاءات	١١٢
١٩٦٨٦١٨٩٢٣,٢٨	٤٧٢٩٥٧٣٦,٠١	٦٦٩٨١٩٢٥٢٤,٩٠	٩١١١٦٢٣٣,٣٢	٢٢٣١٧٤٨٣٨,٥٤	٦٥٦٦١٣٣٩١٩,٦٨	الات ومعدات	١١٣
٢٩٢٣٩١٢٣,٤٥	٢.٦٤٢٧٤.٩,١٦	٢٣٥٦٦٦٥٣٢,٦١	١٣١٥٩٣٨,٦٢	٢.٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٣٤٩٣٢٤٧١,٢٣	وسائل نقل وانتقال	١١٤
٤٧٨٢٢٨١,٢٩	٧٢٦٢٥٣٨,٩٥	٧٧٤١١٦٦٢,٢٤	٨٦٦٦٤١,٨٤	٤٧٩.٨٨,٤٠	٧٧٧٩٩٢١٥,٦٨	عدد وادوات	١١٥
٥٢٥.١٥٥,١٤	٢٣٢٧٨٢٢٤,٨٧	٢٨٥٢٨٣٨,٠١	٥٩٨٩٦٣,٦١	٤٧٨١.٩,٧٣	٢٨٦٤٩٢٣٣,٨٩	اثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٢٢.٤٤٧٦٦٦٩,٥٤	٥٦٤٩٩٥٧.٤٣,٤٠	٧٨٥٤٤٣٣٧١٢,٩٤	٩٣٩٩٨١٢٣,٦٨	٢٣١٢١٢٨٣١,٤٨	٧٧١٧٢١٩٠٠٥,١٤	جملة	

حركة الأصول الأخرى حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

القيمة الصافية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	مجموع الاهلاك في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	آخر المدة في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	قيمة الاستبعادات في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	قيمة الاضافات في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	اول المدة في ٢٠٢١/٠٧/٠١	البيان	كود الحساب
٠,٠٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	نفقات مرسمة	١٥٢

مدير عام التكاليف

١٩
محاسب / خلايا



القيمة الدفترية وإهلاك الأصول
حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

إهلاك الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١	القيمة الدفترية	البيان
ق جنيه	ق جنيه	
٠,٠٠	٤٥١٥.٥٨,٧٩	أراضى
١٥١٨٥٨٠.٤,٣٣	٨١.١١٩٥٥٤,٣٩	مبانى وانشاءات
٢.٧٣٩٣٩٤٥,٧٥	٦٦٩٨١٩٢٥٢٤,٩٠	الات ومعدات
٨٨٥٥٧١٠,١٠	٢٣٥٦٦٦٥٣٢,٦١	وسائل نقل وانتقال
١٨٨٧٧٣٩,٦٦	٧٧٤١١٦٦٢,٢٤	عدد وأدوات
٧٨٣٩١٣,٧٦	٢٨٥٢٨٣٨٠,٠١	اثاثات
٠,٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	أخرى
٢٣٤١٠.٧١١٣,٦٠	٧٨٧٣.١٣٦٠.٧,٧٩	الإجمالى



مدير عام التكاليف

/ع

محاسب / خالد

بيان بأصول الشركة
(ما انتهى وما لم ينتهي عمره الافتراضى)
من ٠١/٠٧/٢٠٢١ حتى ٣١/٠٣/٢٠٢٢

١/٣	١/٢	القيمة الدفترية للأصول التى لم يتم إهلاكها دفترياً ولا تزال بالخدمة فى ٢٠٢٢/٠٣/٣١	١/٢	القيمة الدفترية للأصول التى تم إهلاكها دفترياً ولا تزال بالخدمه ٢٠٢٢/٠٣/٣١	القيمة الدفترية للأصول فى ٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان	الحساب
نسبة مئوية	نسبة مئوية	%	%	(٢)	(١)		
١٠٠	٠	٤٥١٥.٥٩	٠	جنيه	جنيه	أراضى	١١١
٨٥	١٥	٦٩١٦.٨١٥٦	١٥	١١٨٥١١٣٩٨	٨١.١١٩٥٥٤	مبانى وانشاءات	١١٢
٨٤	١٦	٥٦.٣٨٩٥٨٩٣	١٦	١٠٩٤٢٩٦٦٣٢	٦٦٩٨١٩٢٥٢٥	آلات ومعدات	١١٣
٣١	٦٩	٧٢٤٣٦٨.٠١	٦٩	١٦٣٢٢٩٧٣٢	٢٣٥٦٦٦٥٣٣	وسائل نقل و إنتقال	١١٤
١٥	٨٥	١١٩١٣٧١٣	٨٥	٦٥٤٩٧٩٤٩	٧٧٤١١٦٦٢	عدد وأدوات	١١٥
٣٥	٦٥	١.٠٠٤٩١٢.٠	٦٥	١٨٤٧٩٢٦.٠	٢٨٥٢٨٣٨.٠	أثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٠	١٠٠	٠	١٠٠	١٨٥٧٩٨٩٥	١٨٥٧٩٨٩٥	أخرى	١٥٢
٨١	١٩	٦٣٩٤٤١٨٧٤٢	١٩	١٤٧٨٥٩٤٨٦٦	٧٨٧٣.١٣٦٠.٨	الإجمالى	

مدير عام التكاليف

محاسب / خالد ك /



- بالنسبة للقيمة الدفترية للأصول الثابتة والمعلقة مؤقتا والمتوقفة عن الاستخدام ..

- بالنسبة للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم

مرفق تحليل ٢٣

ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة الماكينة الخاصة بآنتاج 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 أخذ موافقة شركة بيكتسل (استثمارى 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- محطة توليد الكهرباء :- تم تكهين جميع أجزاء محطة التوليد بجلسة التكهين المعتمدة بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٧ .
- ٢- بلغت الخلايا المتوقفة عن الاستخدام ٤٢ خلية
- 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	طلبية صرف صحن غاطسة	١	٥٢٠٠٠	٢٠٠٠٩/٠٥٢٠/٠٠٧٧/١١
طلبية رفع مياه بمحرك ديزل نقالى	١	٥٣٠٠٠	٨٠٣٣٥/٠٢٠٠/٥٠٠٢/٢١	مقطورة نقل حمولة ٦ طن	٢	٢٧٠٠٠	٦٥٠٠٨/٠١٠٢/٠٠٠١/١١
ماكينة فرم مخلفات	١	١١٨٠٠٠	٩٢٠٦٠/٠١٠٠/٠٠٧/٢١	جرار يوغسلافى	١	٧٨٠٠٠	٩٩٩٠١/٠١٠٠/٠٠٠١/١١
طلبية إطفاء زيجر مرحلتين	١	٧٧٠٠٠	٩٨٠٧٥/٠٣٠٠/٠٠٠١/٢١	مكبس نزع حلقات الزهر	٢	٧٤٥٦٠٣	٦٥٠١٠/٩١٠٠/٠٠٠١/١١
محول قدرة ١٠/١٦٠٠ ك ف	١	٣٧٤٩٦٨	٧٥٠٠٣/١٢٠١/٠٠٠١/٢١	ماكينة تنعيم	١	٥٢٥٤٣	٧١٠٤٠/٠١٠٠/٠٠١١/٢١
مكبس هيدروليكى	١	٨٤٠٩	٩٣٠١٠/٠١٢٠/٠٠٠٥/١١	كمبروسور	١	١٧٥٧٥	٧٥٠١٦/١٥٠٠/٥٠٠١/٢٢
عدة تليفون	١٤٣	٧٦٠٧٥	٢٣٠١٥/٠١٠٠/٠٠٠١/٢٢	عدة تليفون NEC	٣٢	١٤٠	٢٣٠١٥/٠١٠٠/٠٠٠١/١١
عدة تليفون NEC	٣٣١	١٤٠					٢٣٠١٥/١٦٠٦/٠٠٠٤/١١

٤- وحدة علاج المبتسرين (حضانات الأطفال بمشتملاتها) داخل مستشفى العاملين بالشركة بقيمة ٦٨٣٦٧ جنيه.

٥- تم نزع مساحة ٤١٨ م مربع من جراج الشركة بمدينة نجع حمادى لزوم الاعمال الانشائية بكوبرى مزلقان نجع حمادى العلوى الجديد وتمت مخاطبة مدير ادارة المهندسين العسكريين (فرع الانشاءات) بشأن تثمين قيمة الارض المنزوعة من الجراج ملك الشركة بالقيمة العادلة حفاظا على حق الشركة وتم الرد من السيد محافظ قنا بأعتبار قيمة الارض مساهمة من الشركة للمنفعة العامة و تم رفع الدعوى رقم ٧٠٨٤ لسنة ٢٨ ق بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٢٠ ضد السيد محافظ قنا واخرين .

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 .

ا- 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 الإستثمارى ٢٤٨١٤ ألف جنيه وبيانه كالآتى :

ألف جنيه

١٣٢٩٢ اعتمادات مستندية لشراء أصول

١١٥٢٢ دفعات مقدمة

ج - الإرتباطات الرأسمالية : هي عبارة عن المشروعات المستقبلية



(٣) الاستثمارات طويلة الاجل :

أ- إستثمارات 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 إحتياطي 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 ٢٠١٩/٠٩/٠٩

تم شراء وثائق استثمار في قناة السويس بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه ولمدة خمس سنوات بفائدة سنوية ١٢% وتم زيادة قيمة الفائدة لتصبح ١٥.٥٠% ابتداء من ٢٠١٦/١١/٤ وتم رد المبلغ بعد انتهاء فترة الارتباط وتم استثماره في شراء أذون خزانة .



في ٢٠١٤/٩/١٨

تم منح قرض للشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية بمبلغ ٧٥.٧٥٠٠ جنية بفائدة ١٣% ولمدة اربع سنوات وتم اقبال حساب القرض والفائدة في حساب المديونية المستحقة على الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية .

د - الاصول الحيوية .

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

(٤) - المخزون

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

تكاليف الشراء وجميع التكاليف الاخرى التى 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 الخاصة بالدرفله على الساخن والبارد باعتبارها قطع غيار وتحمل تكلفتها على

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



(٥) - استثمارات متداولة في اوراق مالية

تم تسوية الدين المستحق على الشركة القابضة للصناعات المعدنية من خلال 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 التقييد 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 ١٢/٢٠١٧ : 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 ٦/٣٠ من كل عام



(٦) قائمة التدفقات النقدية

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة (المباشرة) موضحا بها التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي والاستثماري والتمويلي وفروق عملة .
السياسة المحاسبية في تحديد النقدية وما في حكمها هي عبارة عن صافي النقدية (بالخزينة البنوك وودائع البنوك بعد خصم البنوك الدائنة) .
- بلغت أذون خزانه ١٨٤٢٦٦٠ ألف جنيها لدى (البنك العربي الافريقي والاهلى المصرى و قطر الوطنى الاهلى و الاهلى الكويتى)

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠	ودائع بالبنوك - ١٩١
٤٦٧٧٦٤١٢١.٠١	٩٩٤٣٦٦٣٣.٠	نقدية بالبنوك - ١٩٣
٣٣٠.٠٠٠	٥٢٩٤١٦	نقدية بالصندوق - ١٩٤
(٥٢٧١٩٧٨١.٤٨)	(٤٥٣٩١٣٥٧.٥٠)	تسهيلات انتمائية - ٢٧٤
(١٠٨٤٤٣٥١.٢٠)	(٥٠٠٠)	سحب على المكشوف - ٢٧١
(٧٠٠٠١٢٩٥٦.٨٦)	(١١٦١٩٣٥٥٣٥.١٨)	تمويل اعتمادات مستندية - ٢٧٢١
(٢٩٥٧٩٧٦٣٨.٥٣)	(٢١٢٤٢١١٤٦.٦٨)	رصيد اخر المده

(٧) - الإلتزامات المتداولة :

يتمثل في الآتى :

جنيه

مخصصات	٦٩١٤٤٨٠٩٠
سحب على المكشوف	٥٠٠٠
تمويل اعتمادات مستندية	١١٦١٩٣٥٥٣٥
تسهيلات انتمائية لدى البنوك	٤٥٣٩١٣٥٨
موردون	٢٠١١١٨٣٩٤٧
دائنو التوزيعات	١٢٠١٧٥
مصرفات مستحقة السداد	٢٢٠٧٧٢٥
عملاء (دائن)	١٠١٨٨٣٨٧٤
حسابات دائنة اخرى	٣٤٢٦٢٠٦٧٥
مجموع الإلتزامات المتداولة	٤٣٥٦٧٩٦٣٧٩

=====

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

(ويتم تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها)

المخصصات بخلاف الإهلاك :-

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

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

(مرفق بيان بطبيعة المخصصات) مرفق رقم (٣٧)



حركة الخصصات

في ٢٠٢٢/٠٣/٣١

رصيد ٢٠٢٢/٠٣/٣١	الغاء جنيه (-)	استخدام جنيه (-)	تغذية جنيه (+)	رصيد ٢٠٢١/٠٧/٠١	اسم المخصص	محاسبي
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه		
٦٤,٨٠٠,٢٣٤	٣٥,٩٤٩,٦٠٦	.	.	١٠٠,٧٤٩,٨٤٠	اولا: (مخصص هبوط اسعار المخرزون من انتاج المعدن) مخصص هبوط اسعار مخرزون انتاج غير تام معدن مخصص هبوط اسعار مخرزون انتاج تمام معدن مجموع (مخصص هبوط اسعار المخرزون من انتاج المعدن)	٢٦٢ ٢٦٣
٦٤,٨٠٠,٢٣٤	٣٥,٩٤٩,٦٠٦	.	.	١٠٠,٧٤٩,٨٤٠	ثانيا: (مخصص هبوط اسعار اوراق مالية) مخصص هبوط اسعار اسهم الحديد والصلب (القاسمة) مخصص هبوط اسعار اسهم المناجم والمخارج (المنقسمة)	٢٦٥ ٢٦٥١ ٢٦٥٢
٩٨,٠٢٨,٢٧٧ ٨٢,٠٤٠,٩ ٤٠,١١,٣٣٠	.	.	.	٢٢٨,٢٧٧ ٨٢,٠٤٠,٩ ١١,٤٧١,٤٦٤	ثالثا: (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها) عملاء موردون حسابات مدينة أخرى مجموع (٢٦٦)	٢٦٦ ٢٦٦١ ٢٦٦٢ ٢٦٦٣
١٣٨,٨٦٠,١٦٦	.	.	١٢٦,٣٣٩,٨٦٦	١٢,٥٢٠,١٥٠		
٢٣٣,٣٣٦,٠٦٦ ٧٧,٠٠٠,٠٠٠	.	٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٣٣٦,٠٦٦ ٧٩,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	رابعا: (مخصص ضرائب متنازع عليها) مخصص ضرائب متنازع عليها (اسوال) مخصص ضرائب متنازع عليها (كسب العمل) مخصص ضرائب متنازع عليها (عقارية) مخصص ضرائب متنازع عليها (مبيعات وقيمة مضافة)	٢٦٧ ٢٦٧١ ٢٦٧٢ ٢٦٧٣ ٢٦٧٤
٢٧,٠٠٠,٠٠٠ ٣٣٧,٣٣٦,٠٦٦	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٣٣٦,٠٦٦	١٤,٠٠٠,٠٠٠	مجموع (٢٦٧)	
٣,٠٥١٧,٣٨٧ ٣,٠٥١٧,٣٨٧	.	.	٢٩,٧٧٤,٧٦٥ ٢٩,٧٧٤,٧٦٥	٧٤٢,٦٢٢ ٧٤٢,٦٢٢	خامسا: (مخصص مطالبات) مخصص قضائيا ومانزعات مجموع (٢٦٨)	٢٦٨ ٢٦٨٢
١٧,٣٩٠,٧٤٩ ٣٠,٦٠٣,٨٨٨	.	.	١٧,٣٩٠,٧٤٩ ٣٠,٦٠٣,٨٨٨		سادسا : مخصصات اخرى مخصص مخرزون راكد مخصص المساهمة في شركة البلوكات الكربونية مجموع (٢٦٩)	٢٦٩٣ ٢٦٩٩
٢٢٣,٥٩٤,٦٣٧ ٨٩٥,١٠٨,٣٤٠	.	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٣,٥٩٤,٦٣٧ ٨٣,٠٤٥,٣٣٤	١٢٨,٠١٢,٦١٢	اجمالي المخصصات بخلاف الاهلاك	



(٩) حقوق الملكية :

- بيان رأس المال المصرح به والمدفوع

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

- بتاريخ ٣/١١/٢٠١٦ 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 ٢٩/١٢/٢٠١٦ موزع على عدد ١٣٧.٥٠ مليون سهم اسمى نقدى قيمة كل سهم أربعة جنيهات مصريه .

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

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

- تم تكوين احتياطي تدعيم حقوق الملكية خلال عام 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 ٣/١١/٢٠١٦) ليصبح بقيمة ١٠٢٩ مليون جنيه (وتم استخدامه بالكامل كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٣/٥/٢٠١٨) .

- تم تكوين احتياطي اخطار توقف الانتاج بمبلغ ١٦٢٢ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بقاء على قرار الجمعية العامة الغير عادية فى ٢٦/٦/٢٠١٦ بتحويل قيمة مخصص التأمين ومخصص اخطار التوقف الى الارباح المرحلة وعلى الفتوى الواردة من الادارة المركزية الثانية للرقابة المالية على القطاعين العام والاعمال العام (قطاع النظام المحاسبى والمعايير) بتحويل قيمة الارباح المرحلة الى احتياطات اخرى وتم عرض الامر على الجمعية العامة العادية ووافقت فى جلستها العادية بتاريخ ٢٨/٩/٢٠١٦ .

(وتم استخدام ٧٥٤.٩ مليون جنيه كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية

جلسة ٣/٥/٢٠١٨) ليصبح بقيمة ٨٦٧ مليون جنيه فى ٣١/٣/٢٠٢٠ .



- تم استخدام مبلغ ١٥ مليون جنية من احتياطات أخرى (احتياطي اخطار توقف الانتاج) فى ٢٠٢١/٦/٣٠ لتغطية خسائر الناتجة عن إنقطاع التيار الكهربائى فى يوم ٦ / ٦ / ٢٠٢١ . وتم ا اعتماد هذا الاستخدام من الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٠٢١/١٠/١٩ .
- وتم زيادته من توزيعات ارباح ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ بقيمة ٢.٨ مليون جنية ليصبح بقيمة ٨٥٤.٨ مليون جنية .
- تم تكوين (احتياطيى تعليقات من الارباح) بقيمة ١٤٠.٨ مليون جنية توزيعا من صافى ارباح العام الكمالى ٢٠١٦/٢٠١٧ 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 جنية من توزيعات عام ٢٠١٧/٢٠١٨ .
- تم استخدام مبلغ ١٦٧١ مليون جنية من الارباح المرحلة والاحتياطيى القانونى والاحتياطيى النظامى فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ لتغطية خسائر العام المالى ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ وتم اعتماد هذا الاستخدام من الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٠٢٠/١١/١١ .

(١٠) - الالتزامات التى تتحملها الشركة مقابل تمويل الاعتمادات المستندية والقروض طويلة الاجل :

- يتم منح الشركة تسهيلات ائتمانية من البنوك المختلفة بغطاء وبدون غطاء وتتحمل الشركة فوائد مدينة تظهر ضمن بند التمويل فى قائمة الدخل وهى كالاتى:
- فائدة مدينة عن تسهيلات ائتمانية مقابل تمويل اعتمادات مستندية بمبلغ ١١٦٧٠ ألف جنيها .

(١١) الموقف الضريبي :

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

أ- ضريبة شركات الأموال

- عام ٢٠١٣/٢٠١٤ و عام ٢٠١٤/٢٠١٥ ورد نموذج ١٩ ضريبة صادر عن المركز الضريبي لكبار الممولين وتم الاعتراض عليه و فى انتظار اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين وذلك لبحث اوجه الخلاف وتم تكوين المخصص اللازم .
- الاعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم ورود نموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه وجرى تكوين المخصص اللازم .

- السياسة المتبعة فى معالجة ضريبة الدخل هى تطبيق القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .

ب- ضريبة كسب العمل

- تم الربط حتى عام ٢٠١٢ وتم انتفاء الغرض من المخصص .
- السياسة المتبعة فى معالجة ضريبة الدخل هى تطبيق القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .
- تم الموافقة على لجنة إعادة الفحص حتى عام ٢٠١٣ : ٢٠١٥ وتم الربط والسداد وتم عمل مخصص مقابل التأخير .

- تم الاخطار بنموذج ٣٨ لسنوات الفحص ٢٠١٦ وتم الموافقة الجزئية والاعتراض باقى السنوات
- تم الاخطار بنموذج ٣٨ لسنوات ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ وتم الاعتراض عليه .

ج- الضريبة العقارية

- قد صدر قرار لجنة الطعن لصالح الشركة وتم انتفاء الغرض من المخصص .
- الموقف الضريبي لضريبة (القيمة المضافة)

- تم الفحص حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم عمل مخصص بفروق الضريبة الاضافية .
- الشركة منتظمة فى تقديم وسداد الاقرارات الضريبية الشهرية .



هـ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :

الضريبة المثبتة بقائمة الدخل هي عبارة عن ضريبة خاصة بفوائد اذون الخزانة بقيمة ٤٠٢٠٣٨٨٤ 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 لتحقيق او تسوية قيمة الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد الميزانية . ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل . ويتم تخفيض قيمة الاصول المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية . بلغت الضريبة المؤجلة عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ مبلغ ١٠٧٩٣٧٥٠٢ جنيها (اصل ضريبي) وتم دراجها بقائمة الدخل وتم دراجها 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 ١٣ / ٠٤ / ٢٠٢١ :-

صدر قرار من وزارة التجارة والصناعة فرض تدابير وقائية نهائية على الواردات من صنف منتجات الالومنيوم والتي تشمل القوالب والسلندرات والسلك لمدة ثلاث سنوات بدءا من منتصف شهر ابريل ٢٠٢١ وذلك بنسبة ١٦.٥% من القيمة CIF بحد ادنى ٣٣٣ دولار للطن عن السنة الاولى وبنسبة ١٣.٥% من القيمة CIF بحد ادنى ٢٧١ دولار للطن خلال السنة الثانية وبنسبة ١٠.٥% من القيمة CIF بحد ادنى ٢١١ دولار للطن خلال السنة الثالثة .

في ١٤ / ١١ / ٢٠٢١ :-

(صدر قرار من وزارة التجارة والصناعة بالتراجع عن هذا القرار والغاؤه) .



(١٣) ملف الاغراق:

- قامت الجهات المختصة بمكافحة الإغراق بالولايات المتحدة الأمريكية ببحث شكوى ضد واردات الألومنيوم المصدرة من (١٨) دولة لمنتجات مدرفلات شرايح ولفات سبانك ٥٠٥٢، ٣٠٠٣ من بينها مصر (شركة مصر للألومنيوم) وذلك على خلفية الالتزامات 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 الإقتراض

- يتم إثبات تكلفة الإقتراض عن الفترة ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل - يتم رسملة الفوائد الفعلية وتحميلها على الاصول المشتراه من خلال إضافة تكلفة الإقتراض المتعلقة 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 ٢٠٢١/٧/١٨ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ مبلغ (صفر جنيه) اما بالنسبة لمعدل الرسملة فإنه يتم على اساس معدل الفائدة الذي ينص عليه في عقد القرض عند ابرامه .

(١٥) - السياسة المحاسبية لتدعيم الاحتياطات القانونية والالتزامية 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 تجنيد 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% ولازيد عن ١٢% من هذه الارباح تصرف نقدا بمراعاة احكام قانون تنظيم استخدام وسائل الدفع غير النقدي الصادر بالقانون رقم ١٨ لسنة ٢٠١٩ .

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 مناسباً 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 (الامع 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 ٢٠٢٢/٠٣/٣١ اسفرت عن الاتى :-

قائمة الدخل (تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)

المبلغ

جنيه

١٦٢٠٩٠٥١٣٢

- صافى ربح الفترة قبل الضرائب

(٤٠٢٠٣٨٨٤)

- يطرح ضرائب الدخل

١٠٧٩٣٧٥٠٢

(يضاف) الضريبة المؤجلة (اصل ضريبي)

١٦٨٨٦٣٨٧٥٠

- صافى الربح

- نصيب السهم الاساسى من الربح ٤.٠٩ جنيه

- قيمة السهم الاسمية ٤ جنيه

- الإلتزامات العرضية والمسئوليات الإحتمالية : لا يوجد

١٧- الاحداث اللاحقة لتاريخ اعداد القوائم المالية .

- تم اعداد القوائم المالية بتاريخ ٢١ / ٠٤ / ٢٠٢٢ وتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة .



(١٨) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

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

ا- خطر الفائدة

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

ب- خطر الائتمان :

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

ج - خطر السيولة :

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

د- خطر العملات الاجنبية :

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



(١٩) - تحقق الإيراد :

- يتم الاعتراف 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 فأنها تتم وفقا لشروط التعاقد وفتح الاعتماد المستندي الخاص بذلك .
- بلغت كمية المبيعات خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ (١٩٩.٧٩٠ الف طن بقيمة ١٠٧٦٠.٦٠٦ 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 بالعملة الاجنبية يتم من خلال التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وتدرج ضمن بند تمويل اعتمادات مستندية . ويتم ادارة الاموال بالشركة لتوفير السيولة اللازمة واستثمارها بأعلى عائد ممكن وفي نفس الوقت الحصول على تسهيلات ائتمانية من البنوك بأقل تكلفة ممكنة.

(٢١) - درجت الشركة منذ انشاء صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة عام ١٩٨٣ والذي يتم مراقبته عن

طريق الهيئة العامة للرقابة المالية بالمساهمة بجزء من مصادر تمويل الصندوق وذلك طبقا للدراسة الاكتوارية للصندوق . علما بأنه تم تحويل مبلغ ٢.٤٩٥ مليون جنيه و ٥٨.٩٠٦ مليون جنيه و

١٠٣.٨ مليون جنيه من فائض حصة العاملين من توزيعات ارباح العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩

و عام ٢٠١٧/٢٠١٦ و عام ٢٠١٨/٢٠١٧ طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠١٧/٣/٢٩

و ٢٠١٨/٣/٢٩ و ٢٠٢٠/٠٥/١٧ .

(٢٢) - تبلغ الموازنة الاستثمارية عن العام المالي 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 ٣١/٠٣/٢٠٢٢

• 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 او الخسارة .

• مخصص هبوط أسعار الاوراق المالية

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

• بالنسبة لمخصص ديون مشكوك في تحصيلها .

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

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

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

• مخصصات أخرى .

هو مخصص يتم تكوينه (ان وجد) لمواجهة الاضمحلال الذي حدث في قيمة المخزون الراكد والاستثمار في شركة بلوكات الانود الكربونية والكفالة التضامنية للقرض الممنوح لشركة البلوكات .



المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة :-

تولى الشركة إهتماما كبيرا لبيئة العمل والبيئة المحيطة وترصد سنويا مبالغ كبيرة لتنفيذ مشروعات لها طابع بيئي بالإضافة الى إتفاق 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ :-

- بلغت التكلفة الجارية خلال الفترة لمراكز الحفاظ على البيئة وإدارتها مبلغ ٥٨٦٤٤ 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 .



تحليل حسابات مدينة أخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

الدليل	البيان	جزئى	كلى
	حسابات مدينة اخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠	٦٨٤٣١٤١٤,٦٠
١٧٧١	تأمينات لدي الغير	١٦٧٧٦٩٥٨,٤٣	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 غير	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	٥١٦٥٤٤٥٦,١٧	٠,٠٠
١٧٧٩	شركة فينكو (قيمة ماكينة تشكيل بلوكات)	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠	٢٣٧٤٢٠٨٨١,٣٨
٢٨٤١	مصلحه الجمارك	٥٥٠٠٤١٧,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٢	مصلحه الضرائب على المبيعات	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٣	مصلحه الضرائب العامه	٢٣١٩٢٠٤٦٤,٣٨	٠,٠٠
٢٨٤٤	مصلحه الضرائب العقاريه	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٥	الهيئة القوميه للتأمين الاجتماعى	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٦	وزارة المالية/جاري المؤسسة	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنه اخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠	٢٧١٦٦٥١٨,٥٢
٢٨٩١	تأمينات للغير	٥١٧٥٥,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٢	داننو بمبالغ مستقطعه من العاملين	٦٦٠٦٦٦,٩١	٠,٠٠
٢٨٩٣	داننو شراء اصول ثابتة	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٦	منح حكوميه موجل الاعتراف بها	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	٢٦١٥٦٢٨٧,٠٥	٠,٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية	٢٩٧٨٠٩,٥٦	٠,٠٠
	اجمالى	٠,٠٠	٣٣٣٠١٨٨١٤,٥٠



تحليل حسابات داتنة اخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

الاجمالي	المبلغ جنية	البيانات	الدليل
٦٧.٨٩٨,١٥	٠,٠٠	حسابات داتنة اخرى دليل ١٧٧	
٠,٠٠	٠,٠٠	تأمينات لدي الغير	١٧٧١
٠,٠٠	١٩٨,٠٠	مدينو بيع اصول ثابتة	١٧٧٢
٠,٠٠		مدينو بيع استثمارات	١٧٧٣
٠,٠٠	٠,٠٠	مدينو بيع خامات ومواد وقطع غيار	١٧٧٤
٠,٠٠		مدينو اهلاك سندات	١٧٧٥
٠,٠٠		اوراق قبض برسم التحصيل او التأمين	١٧٧٦
٠,٠٠		مدينو ايرادات تأمينيه	١٧٧٧
٠,٠٠	٦٧.٧٠٠,١٥	مديونيات عاملين	١٧٧٨
١٣٣٧.٦١٨٠,٦٧	٠,٠٠	حسابات داتنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	
٠,٠٠	٦٥٥١٥٩,٨٧	مصلحه الجمارك	٢٨٤١
٠,٠٠	٠,٠٠	مصلحه الضرائب على المبيعات	٢٨٤٢
٠,٠٠	٩٦.٣٦٨٧٨,٥٤	مصلحه الضرائب العامه	٢٨٤٣
٠,٠٠	٠,٠٠	مصلحه الضرائب العقاريه	٢٨٤٤
٠,٠٠	٩٢٧٨١.٣,٢٦	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٢٨٤٥
٠,٠٠	٥٩١٢٤,٠٠	وزارة المالية / جاري المؤسسة	٢٨٤٦
٠,٠٠	٢٧٦٧٦٩١٥,٠٠	هيئة التأمين الصحي الشامل	٢٨٤٨
٢.٨٢٤٣٥٩٦,٨٠	٠,٠٠	حسابات داتنة اخرى دليل ٢٨٩	
٠,٠٠	٣٢٨١١.٤١,٥٧	تأمينات للغير	٢٨٩١
٠,٠٠	١.١٨٤٤٥٧٥,٤٤	داننو بمبالغ مستقطعه من العاملين	٢٨٩٢
٠,٠٠	١١٧.٦٢٤٨,٩٥	داننو شراء اصول ثابتة	٢٨٩٣
٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكوميه مؤجل الاعتراف بها	٢٨٩٦
٠,٠٠	٤٨٥٩٨.١٩,٧٣	حسابات الارصده الداتنه المتنوعه	٢٨٩٨
٠,٠٠	١٣٢٨٣٧١١,١١	مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية	٢٨٩٩
٣٤٢٦٢.٦٧٥,٦٢	٠,٠٠	اجمالي	

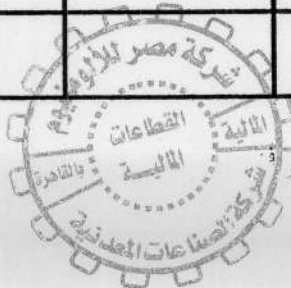


شركة مصر للالومنيوم
ش - ت - م . م

فيما يلي بيان تحليل المصروفات الادارية
من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

البيان	جزئى	كلى
وقود وزيوت	٥٢٢	
قطع غيار ومواد ومهمات وتعبئة وتغليف	٢٥٢٥	
كهرباء ومياه	٥٦١	
ادوات كتابية	٣٨٤	
اجمالى الخامات		٣٩٩٢
اجور نقدية	٣٩٢٠٨	
مزاي عينية	٦٦٧٠	
تامينات اجتماعية	٣٢١٤	
اجمالى الاجور		٤٩٠٩٢
خدمات مشتراة	٨١٥٠	
اهلاك واستهلاك	٦١٦	
ايجارات ومبانى وارضى	١٢٥	
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥١٩٧	
اجمالى المصروفات		١٤٠٨٨
اجمالى المصروفات الادارية		٦٧١٧٢



١ ١ ١

تحليل حـ / ٤٤٤ إيرادات وارباح متنوعة

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

المبلغ بالمليون جنيه	البيان
١٢	ارباح بيع مخلفات
٢.٦	غرامات تأخير وتعويضات محصلة
١	قوائد تسهيلات
٦	تحصيل اجارات / مخالفات اسكان / اشتراكات سيارات/ بيع مخلفات
١٥.٤	ايرادات عن اعمال صيانة / مشغولات بالورش/صهر معدن
١.٨	ايرادات بيع أصول (مكهنة)
٣٨.٨	الاجمالي

