

مصطفى شوقي

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
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 / مساهمي شركة الالومنيوم العربية
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة لشركة " لشركة الالومنيوم العربية " شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٤ أغسطس ٢٠٢٢



شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		ايضاح رقم	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٠.٠٢٤.٩٩٦	٤١.٠٩٦.٥٦٣	(٤,٣/٢/٣)	الأصول غير المتداولة
٤٤٣.٠٣٨	--	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٠.٤٦٨.٠٣٤	٤١.٠٩٦.٥٦٣		مشروعات تحت التنفيذ
١٦٦.٥٥٥.٣٤٧	١٥٩.٢٥٣.١٨٧	(٦,٥/٢/٣)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٤.٢٣٠.٤٣٦	٦٢.٠٠١.٩٨١	(٧,٦/٢/٣)	المخزون (بالصافي)
١١.٤٨٢.٦١٣	٩.٨٧٣.٧٥٧	(٨,٦/٢/٣)	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٢.٦٤١.٤٧١	٧٥٥.٤٤٨	(٩)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١.١٧٨.٤٢٨	٨٦.٠٣٣	(١٠)	الأصول الضريبية
٢٢٦.٠٨٨.٢٩٥	٢٣١.٩٧٠.٤١٠		التقديرة وما في حكمها
٢٦٦.٥٥٦.٣٢٩	٢٧٣.٠٦٦.٩٧٣		إجمالي الأصول المتداولة
٢٨.٢٦٠.٢٠٠	٢٨.٢٦٠.٢٠٠	(١٥,٨/٣)	إجمالي الأصول
١١.٦٦١.٤٩٠	١٢.٧٠٧.٢٦٢	(٩/٢/٣)	حقوق الملكية
٣٤.٥٥٩.٤١٨	٤٢.٤٤٦.٤٧٥		راس المال المصدر والمدفوع
٢٠.٩١٥.٤٤٣	١٥.٠٢٥.٦٠٨		الاحتياطيات
٩٥.٣٩٦.٥٥١	٩٨.٤٣٩.٥٤٦		الأرباح المرحلة
٥.٤٧٤.٦٩٠	٥.٦٢٥.٨٦١	(١٧,١٤/٢/٣)	صافي أرباح الفترة / العام
٥.٤٧٤.٦٩٠	٥.٦٢٥.٨٦١		إجمالي حقوق الملكية
١.٠٩١.٧٠.٦٦٥	١٢٠.٧٤٠.٤٤٢	(١١)	الالتزامات غير المتداولة
٥.٣١٢.٧١٣	٥.٣١٢.٧١٣	(١٢,١٠/٢/٣)	الالتزامات المتداولة
٢٩.٦٢٥.٧٨٥	١.١١٨.٩٥٢	(١٣,١١/٢/٣)	بنوك سحب على المكشوف
١٣.٣١٢.٢٢٩	١٦.٨٧٠.٧١٧	(١٤,١٢/٢/٣)	المخصصات
--	٩.٨٩١.٠٧٠		الموردون وأوراق الدفع
٧٣٧.٧٠.٦	٤٣٩.٩٦٢	(١٨)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧.٥٢٥.٩٩٠	٤.٥٦٣.٨٧٩	(١٦,١٣/٢/٣)	دائنو التوزيعات
١٦٥.٦٨٥.٠٨٨	١٦٩.٠٠١.٥٦٦		أقساط قروض قصيرة الأجل
٢٦٦.٥٥٦.٣٢٩	٢٧٣.٠٦٦.٩٧٣		ضرائب الدخل
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			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 يونيو ٢٠٢٢ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة الدخل
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>ايضاح</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
١٩٣ ٤١٥ ٣٨٣	٢٠٣ ٥٠٩ ٤٣٢	(١٩،١٦/٢/٣)	صافي المبيعات
			<u>يخصم</u>
(١٦٧ ٣٥٨ ٢٢٦)	(١٧١ ٢٦٠ ٢٥٣)	(١/٢/٣)	تكلفة المبيعات
٢٦ ٠٥٧ ١٥٧	٣٢ ٢٤٩ ١٧٩		مجمل الربح
			<u>(يخصم) / يضاف</u>
(٧ ١٨١ ٠٢٠)	(٩ ٥٨٣ ٨٣٥)	(١/٢/٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١ ٤٩٧ ٣٦٥)	(١ ٤٩٧ ٠٦٩)	(١/٢/٣)	مصروفات البيع والتوزيع
(١ ٨٠٠ ٤٧٥)	(٣ ٢٦٧ ٠٨٦)	(٣/٢١/٢/٣)	مصروفات تمويلية
٣ ٣٢٢	١ ٧٨٩ ١٤٢	(٢١،٢/٢/٣)	(خسائر) فروق عملة
٨٢ ٦٥٠	--		ارباح رأسمالية
١ ٢٣٦ ٦٤٠	--		فوائد دائنة
١٩٤ ٥٢٣	٥٠٣٢٨		إيرادات أخرى
١٧ ٠٩٥ ٤٣١	١٩ ٧٤٠ ٦٥٨		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
			<u>(يخصم) / يضاف</u>
(٤ ٢١١ ٩٨٧)	(٤ ٥٦٣ ٨٧٩)	(١٦،١٦/٢/٣)	ضريبة الدخل
(١٧٥ ١٠٦)	(١٥١ ١٧١)	(١٧،١٧/٢/٣)	الضريبة المؤجلة (التزام)
١٢ ٧٠٨ ٣٣٨	١٥ ٠٢٥ ٦٠٨		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
٢،٠٢	٢،٣٩	(٢٠،١٨/٢/٣)	نصيب السهم في أرباح الفترة

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي





المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هلي



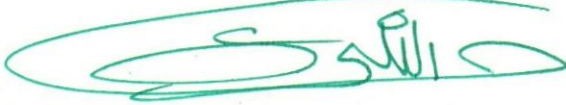
شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٧٠٨٣٣٨	١٥٠٢٥٦٠٨	صافي أرباح الفترة
		<u>الدخل الشامل الآخر:</u>
--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>١٢٧٠٨٣٣٨</u>	<u>١٥٠٢٥٦٠٨</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- 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 الأومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإجمالي	الدخل الشامل	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤٢٥٧٩٨٧	١٣٦٧١٧٨٣	٣١٣٤٨١٠٣	١٠٩٧٧٩٠١	٢٨٢٦٠٢٠٠	
--	(١٣٦٧١٧٨٣)	١٣٦٧١٧٨٣	--	--	
--	--	(٦٨٣٥٨٩)	٦٨٣٥٨٩	--	(٩/٢/٣)
(٩٧٧٦٨٧٩)	--	(٩٧٧٦٨٧٩)	--	--	
٢٠٩١٥٤٤٣	٢٠٩١٥٤٤٣	--	--	--	
٩٥٣٩٦٥٥١	٢٠٩١٥٤٤٣	٣٤٥٥٩٤١٨	١١٦٦١٤٩٠	٢٨٢٦٠٢٠٠	
٩٥٣٩٦٥٥١	٢٠٩١٥٤٤٣	٣٤٥٥٩٤١٨	١١٦٦١٤٩٠	٢٨٢٦٠٢٠٠	
--	(٢٠٩١٥٤٤٣)	٢٠٩١٥٤٤٣	--	--	
--	--	(١٠٤٥٧٧٢)	١٠٤٥٧٧٢	--	(٩/٢/٣)
(١١٩٨٢٦١٤)	--	(١١٩٨٢٦١٤)	--	--	
١٥٠٢٥٦٠٨	١٥٠٢٥٦٠٨	--	--	--	
٩٨٤٣٩٥٤٦	١٥٠٢٥٦٠٨	٤٢٤٤٦٤٧٥	١٢٧٠٧٢٦٢	٢٨٢٦٠٢٠٠	

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
محول إلى الأرباح المرحلة
المحول للاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
إجمالي الدخل الشامل عن العام
٢٠٢١ في ديسمبر
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
محول إلى الأرباح المرحلة
المحول للاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. مجدي الجبيلي

حارة الجبيلي



المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاشمي

أ. أحمد هاشمي

شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧ ٠٩٥ ٤٣١	١٩ ٧٤٠ ٦٥٨	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> صافى أرباح الفترة قبل الضريبة
١ ٧٠٦ ٥٧٦	١ ٩٤٨ ٢٥٨	إهلاك الأصول الثابتة
١١ ٤٣٩	(١ ٧٧٨ ٥٨٨)	فروق عملة غير محققة
(٨٢ ٦٥٠)	--	ارباح(خسائر) رأسمالية
١ ٨٠٠ ٤٧٥	٣ ٢٦٧ ٠٨٦	فوائد مدينة
(١ ٢٣٦ ٦٤٠)	--	فوائد دائنة
١٩ ٢٩٤ ٦٣١	٢٣ ١٧٧ ٤١٤	التغير في المخزون
(٤٥ ٧١٢ ٥٩٩)	٧٣٠ ٢١٦٠	التغير في العملاء وأوراق قبض
(٦٤٢ ٠٥٣)	(١٨ ٩٣٩ ٨٦٨)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية
(٤٠١ ٣٨٣)	١ ٦١٥ ٨٣١	ضرائب مدفوعة
(٨٥٢ ٠٦٠)	(٥ ٦٣٩ ٩٦٧)	المستخدم من المخصصات
(٢٨٣ ٨٤١)	--	فوائد مدفوعة
(١ ٧٢٥ ٢٢٧)	(٣ ١٣٥ ٣٤٦)	التغير في موردين وأوراق دفع
٥٤٣ ٢٤١	(١٧ ٨٧١ ٧٧٨)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٥ ٦٨٥ ٨٤٢	٤ ٤١٤ ١٠٦	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
(٢٧ ٧٠٥ ٨٩٧)	(٩ ٠٧٧ ٤٤٩)	
(١٤٧٦٢٥٣))	(٣ ٠١٩ ٨٢٥)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u> (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٨٢ ٦٥٠	--	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٥٨ ٩٤٨)	٤٤٣ ٠٣٨	(مدفوعات) فى مشروعات تحت التنفيذ
(١ ٧٥٢ ٥٥١)	(٢ ٥٧٦ ٧٨٧)	التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
٢٨ ٧٦٩ ٠٤٤	١١ ٥٦٩ ٦٠٨	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u> مقبوضات / (مدفوعات) من بنوك سحب على المكشوف
(٣٦٨ ٣١٨)	(٢٩٧ ٧٤٤)	مقبوضات (مدفوعات) من قروض طويلة الأجل
(٨ ٤٧٨ ٠٦٠)	(٢ ٠٢٥ ٣٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
١٩ ٩٢٢ ٦٦٦	٩ ٢٤٦ ٥٦٤	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٩ ٥٣٥ ٧٨٢)	(٢ ٤٠٧ ٤٦٩)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٢٠ ٨٤٩	١ ٣١٥ ٠٧٤	فروق عملة غير محققة من البنوك
١٣ ٢١٥ ٢٩٠	١ ١٧٨ ٤٢٨	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
٣ ٧٠٠ ٣٥٧	٨٦ ٠٣٣	رصيد النقدية و ما فى حكمها فى نهاية 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

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 الاسماعيلية - الاسماعيلية، ولها أيضا فرع بالمنطقة الصناعية بمدينة بدر - القاهرة

٤ / ١ السجل التجاري

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

٥ / ١ مدة أجل الشركة

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

٦ / ١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المدققة بواسطة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢٢.

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

١ / ٢ الالتزام بالمعايير والقوانين السارية

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



٢ / ٢ قياس القيمة العادلة

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

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

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

٣ / ٢ الافتراضات المحاسبية والمصادر الاساسية للتقديرات غير المؤكدة

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

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

ويتم الاعتراف بالتسويات الناتجة عن التغيير في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها ذلك التغيير في حالة إذا ما كان تأثيره يقتصر على تلك السنة فقط بينما يتم الاعتراف بتلك التسويات خلال السنة التي تم بها التغيير والفترات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثرا على السنة 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 الجارى، 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 وتدفعاتها النقدية للفترة الجارية.

٣/١/٣ التغير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغير 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 التغير في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

٢/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة التعامل والعرض

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

٢/٢/٣ المعاملات والأرصدة

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

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



٣/٢/٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١/٣/٢/٣ تكلفة الاصل

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

٢/٣/٢/٣ الاعتراف والقياس الأولي

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

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

وتقوم المنشأة بالاعتراف بنفقات خدمة الأصل اليومية في الأرباح أو الخسائر عن السنة 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



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 السنة التي تم فيها استبعاد الأصل.

٦/٣/٢/٣ تخفيض قيمة الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.

وتتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

٤/٢/٣ الاضمحلال

١/٤/٢/٣ الأصول المالية

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

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

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

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

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

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

٢/٤/٢/٣ الأصول غير المالية

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



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

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

٥/٢/٣ المخزون

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

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

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

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



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 الإحتياطي القانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الإحتياطي نصف رأس المال المصدر وفقاً لما تقتضيه أحكام المادة ١٩٢ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، ولا يتم إجراء توزيعات من هذا الإحتياطي ويجوز استخدام الإحتياطي 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 الموردين في الالتزامات المستحقة على الشركة مقابل بضائع أو خدمات، تسجل الموردين بالقيمة العادلة عند نشأتها، وتقاس لاحقاً بالتكلفة.

١٢/٢/٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

١٣/٢/٣ ضريبة الدخل

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر كل من الضريبة الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضررائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند 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 يونيو ٢٠٢٢

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 المستحق من النقدية أو ما فى حكمها، وطبقاً لهذه السياسة فيثبت الإيراد بعد توفر الشروط التالية:-

- أ- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- ب- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة 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 السنة .

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 السنة والناتج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفتهم هذه. ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كلا من " الأرباح أو الخسائر " و " الدخل الشامل الآخر " .



شركة الأومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

البيان	أرضي خفيه مصري	مباني وإنشاءات خفيه مصري	الألات ومعدات خفيه مصري	وسائط نقل والتقال خفيه مصري	عدد وأدوات خفيه مصري	إثاث ومعدات مكتبية خفيه مصري	إجهزة حاسب إلى خفيه مصري	أسطوانات خفيه مصري	الإجمالي خفيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١	٤٠٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٦٢٧٩٩٩٤٢	٥٧١٧٩٦٩	٢٢٨٢٤٤٨	١٩٨٧٥٣٥	١٤٠٤٠٣٤	١٤٤١٢٧١١	١٢٠٤٦٨٧٢٣
الإضافات خلال العام	--	--	١٣٢١٧١٢	٦٠٠٠٠	٢٩٠٠٠	٥٩٢٩٢	٩١٤٢١	--	١٥٦١٤٢٥
الإستبعادات خلال العام	--	--	--	(٣٢٣٩٣)	--	--	--	(٢٠٩٤٩٨٧)	(٢١٢٧٣٨٠)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤٠٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٦٤١٢١٦٥٤	٥٧٤٥٥٧٦	٢٣١١٤٤٨	٢٠٤٦٨٢٧	١٤٩٥٤٥٥	١٢٣١٧٧٢٤	١١٩٩٠٢٧٦٨
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١	--	١٢٨٢٢٢٥٨	٤١٥٨٧٤٠٣	٤٢٠٨٠٣٥	٢١٥٨٨٩٧	١٨٣٩٤٤٩	١٣٢٧٣٢٥	١٤٤١٢٧١٠	٧٨٣٥٦٠٧٧
إهلاك العام	--	٣٩٦٢٢٥	٢٤٢٤٢١٥	٦١٨٢٠٨	٥٤٤٨٨	٦٧١٣٨	٨٥٥٦٢	--	٣٦٤٥٨٣٦
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	--	--	(٢٩١٥٤)	--	--	--	(٢٠٩٤٩٨٧)	(٢١٢٤١٤١)
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	--	١٣٢١٨٤٨٣	٤٤٠١١٦١٨	٤٧٩٧٠٨٩	٢٢١٣٣٨٥	١٩٠٦٥٨٧	١٤١٢٨٨٧	١٢٣١٧٧٢٣	٧٩٨٧٧٧٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤٠٢٢١٨	١٨٢٤٣٣٨٣	٢٠١١٠٠٣٦	٩٤٨٤٨٧	٩٨٠٦٣	١٤٠٢٤٠	٨٢٥٦٨	١	٤٠٠٢٤٩٩٦



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٤٣.٠٣٨	--	فرن النتردة
<u>٤٤٣.٠٣٨</u>	<u>--</u>	

٦- المخزون (بالصافي):

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١.٠٦٥٤٨.٣٧٣	١.٠٤٥٦٠.٩٠١	خامات
١٧.٣٢٦.١٩٢	١٩.٣٧٨.٢٨٥	مستلزمات انتاج
١٣.٢٠٨.٩٣١	٦.١٧٣.٨٨٨	فضلات ومخلفات إنتاج
٢٤.٥٦٧.٨٨١	٢٠.٠٣٢.٢٦١	إنتاج غير تام
٦.٤٢٦.٢٧٥	١٠.٦٤٧.٧٢٨	إنتاج تام
١٧.٥٧١	--	اعتمادات مستندية
<u>١.٦٨.٠٩٥.٢٢٣</u>	<u>١.٦٠.٧٩٣.٠٦٣</u>	
(١.٥٣٩.٨٧٦)	(١.٥٣٩.٨٧٦)	<u>يخصم:</u>
<u>١.٦٦.٥٥٥.٣٤٧</u>	<u>١.٥٩.٢٥٣.١٨٧</u>	الانخفاض في المخزون

٧- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠.٦٩٨.٢٩٥	٣٥.٤٣٦.٥٤٧	العملاء
٢٤.٢٢٨.٧٠٩	٢٧.٢٦٢.٠٠٣	اوراق القبض
<u>٤٤.٩٢٧.٠٠٤</u>	<u>٦٢.٦٩٨.٥٥٠</u>	
(٦٩٦.٥٦٨)	(٦٩٦.٥٦٨)	<u>يخصم:</u>
<u>٤٤.٢٣٠.٤٣٦</u>	<u>٦٢.٠٠١.٩٨١</u>	الاضمحلال في العملاء



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١١- بنوك سحب على المكشوف

يتمثل رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٧	١٦٩	<u>عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري</u>
١٧٧	١٧٠	البنك العربي الأفريقي - جنيه استرليني
٨٤	٤٥٥	البنك العربي الأفريقي - يورو
		البنك التجاري وفا - يورو
		<u>عملة محلية</u>
٤٥٤٣	٤٦٢٢	البنك المصري الخليجي - جنيه
٢٩٩٦٠٠٧٧	٢١٣٦٥٧٤٧	بنك قطر الوطني الاهلى - جنيه مصري
١٩٨١٣٧٤٦	١٨٩٦٤٣٧٦	البنك العربي الأفريقي - جنيه مصري
٥٩٣٩١٨٦١	٥٧٠٩٥٤٥٥	البنك الاهلى المصري - جنيه مصري
--	٢٣٣٠٩٢٨٠	بنك المؤسسة العربية المصرفية - جنيه مصري
<u>١٠٩١٧٠٦٦٥</u>	<u>١٢٠٧٤٠٢٧٣</u>	

١٢- المخصصات:

يتمثل رصيد المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:-

الرصيد في	المستخدم	مخصص انتفى	الرصيد في	
٢٠٢٢/١/١	خلال الفترة	الغرض منه	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	خلال الفترة	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٣٨٨٣٤	--	--	١٣٣٨٨٣٤	مخصص مطالبات والتزامات محتملة
٢٤٩٤٩٢٤	--	--	٢٤٩٤٩٢٤	مخصص إجازات العاملين
١٤٧٨٩٥٥	--	--	١٤٧٨٩٥٥	مخصص مصروفات متوقعة
<u>٥٣١٢٧١٣</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>٥٣١٢٧١٣</u>	

الشركة لديها دراسة بالمخصصات معتمدة من مجلس الإدارة.

١٣- الموردون وأوراق الدفع:

يتمثل رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٥١٤٤٣٥	١٠٣٤٥٣٢٠	موردون - محليون
١١١٣٥٠	٨٣٧٦٣٢	موردون - استيراد
<u>٢٩٦٢٥٧٨٥</u>	<u>١١١٨٢٩٥٢</u>	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٤- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتمثل رصيد دائنون والأرصدة دائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي: -

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٥ ٠٠٥	١١٧ ٥٣٣	مصلحة الضرائب (ضريبة موحدة)
٦١٤ ٣٢٧	٩٢ ٤٩٩	مصلحة الضرائب (ا ت ص)
٨٤٩	١ ٣٦٤	مصلحة الضرائب (دمغة)
١٦٧ ٦٦٣	١٦٧ ٦٦٣	ضرائب عقارية
٣ ٨٩١ ٠٠٠	٦ ٤٤٣ ٠٥٤	مصروفات مستحقة
٤٤١ ١٨٨	٤٩٠ ٣٨٥	تأمينات من الغير
٣٨ ٢٦٠	١٧٠ ٠٠٠	فوائد مستحقة
٥١١ ٩٧٣	١ ٣٣٠ ٤٥٤	أجور مستحقة
١ ١١٤ ٤٣٣	٢٣٢ ٤٧١	عملاء دفعات مقدمة
--	١ ٧٣٢ ٤٢٥	ضريبة القيمة المضافة
٤٥٩ ٣٩٥	٥٠٩ ٤٦٢	التأمينات الاجتماعية
٣ ٠٦٠ ٠٤٩	--	عملاء تصدير
٢ ٨٠٨ ٠٨٧	٥ ٥٨٣ ٤٠٧	أرصدة دائنة أخرى
١٣ ٣١٢ ٢٢٩	١٦ ٨٧٠ ٧١٧	

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	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري			
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 إيماك للتنمية العقارية
٣٨٤ ٤٤٠	٧٦ ٨٨٨	%١	الشركة العربية للتجارة والتسويق
٥٤٥ ٤٩٠	١٠٩ ٠٩٨	%٢	الشركة المصرية للاستثمار العامة
٦ ٢٨٦ ٠٠٠	١ ٢٥٧ ٢٠٠	%٢٢	مساهمون آخرون
٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	٥ ٦٥٢ ٠٤٠	%١٠٠	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

القيمة جنيه مصري	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٤ ٢٤١ ١٧٠	٨٤٨ ٢٣٤	%١٥,٠٠٧٦	شركة شاطئ البدع للتجارة العامة
٣ ١٢٤ ٩٤٥	٦٢٤ ٩٨٩	%١١,٠٥٧٨	شركة مهند الخرافي للتجارة العامة
٣ ١٢٤ ٩٤٥	٦٢٤ ٩٨٩	%١١,٠٥٧٨	شركة تآزر للتجارة العامة
٣ ١٢٤ ٩٤٥	٦٢٤ ٩٨٩	%١١,٠٥٧٨	شركة ابناء جاسم الخرافي للتجارة العامة
٢ ٧٨٣ ١٦٠	٥٥٦ ٦٣٢	%٩,٨٤٨٣	شركة صوفر للتجارة العامة
١ ٥٦٢ ٥٨٠	٣١٢ ٥١٦	%٥,٥٢٩٣	شركة الغنيمه 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 يونيو ٢٠٢٢ كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري	
٢٨ ٦٣٨ ٣١١	١٩ ٧٤٠ ٦٥٨	الربح المحاسبي قبل الضريبة
		تسويات ضريبية:
٤ ٨٨٣ ٢٦٤	٢ ٤٧٤ ١٤٥	مصرفات وأعباء غير قابلة للخصم
(٧٩٢ ٣٦٨)	(٦٧١ ٨٧٠)	فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبي
٩٣٣ ٨٧٢	٥٠٩ ٠٣٤	المساهمة التكافلية
٤٤٤ ٢٣٨	٣٩ ٠٦٩	فروق عمله دائنة محققة عن عام ٢٠٢١
٥٧ ٠٨٥	٨٩٦ ٠٤٨	فروق عمله مدينة غير محققة عن عام ٢٠٢١
(٧٨ ١٣٧)	(٢ ٦٧٤ ٦٣٣)	فروق عمله دائنة غير محققة عن عام ٢٠٢١
(٥٥٤ ٧٧١)	(٢٨ ٥٤٣)	فروق عمله مدينة محققة عن عام ٢٠٢٠
(٨٢ ٦٥٠)	--	أرباح رأسمالية
٤ ٨١٠ ٥٣٣	٥٤٣ ٢٥٠	إجمالي ما يضاف / (يخصم) الى الربح المحاسبي
٣٣ ٤٤٨ ٨٤٤	٢٠ ٢٨٣ ٩٠٨	صافي الربح الضريبي
٣٣ ٤٤٨ ٨٤٤	٢٠ ٢٨٣ ٩٠٨	الوعاء الضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	معدل الضريبة
٧ ٥٢٥ ٩٩٠	٤ ٥٦٣ ٨٧٩	ضريبة الدخل



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٧- الضريبة المؤجلة

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٢٧٧ ٨١١	٥ ٤٧٤ ٦٩٠	رصيد الضريبة المؤجلة أول الفترة / العام
١٥ ٢٩٠ ٨٢٤	١٥ ٦٩٠ ٥٢٠	صافي الأصول الثابتة ضريبياً
(٣٩ ٦٢٢ ٧٧٨)	(٤٠ ٦٩٤ ٣٤٥)	صافي الأصول الثابتة محاسبياً
(٢٤ ٣٣١ ٩٥٤)	(٢٥ ٠٠٣ ٨٢٥)	التزام ضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	معدل الضريبة
٥ ٤٧٤ ٦٩٠	٥ ٦٢٥ ٨٦١	رصيد الضريبة المؤجلة آخر الفترة / العام
(١٩٦ ٨٧٩)	(١٥١ ١٧١)	الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل

١٨- قروض

يتمثل رصيد القروض الطويلة والقصيرة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٣٧ ٧٠٦	--	بنك قطر الوطني الأهلي
		<u>يخصم:</u>
٧٣٧ ٧٠٦	٤٣٩ ٩٦٢	أقساط تستحق خلال عام
٧٣٧ ٧٠٦	٤٣٩ ٩٦٢	رصيد القروض قصيرة الأجل
--	--	رصيد القروض طويلة الأجل

١٩- صافي المبيعات

يتمثل صافي المبيعات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٤ ٦٥٢ ٩١٥	١٨٨ ٢٠٠ ٩٣٣	مبيعات محلية
(١٦٩ ٦٠٠)	(٣٨٨ ٢٨٠)	خصم مسموح به
(٥٦٢ ٠١٠)	(٦٤٠ ٠٨٢)	مردودات مبيعات محلية
١٧٣ ٩٢١ ٣٠٥	١٨٧ ١٧٢ ٥٧١	المبيعات المحلية (بالصافي)
١٩ ٤٩٤ ٠٧٨	١٦ ٣٣٦ ٨٦١	مبيعات التصدير (بالصافي)
١٩٣ ٤١٥ ٣٨٣	٢٠٣ ٥٠٩ ٤٣٢	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠- نصيب السهم من أرباح الفترة / العام

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٧٠٨٣٣٨	١٥٠٢٥٦٠٨	صافي أرباح العام بعد الضريبة
(١٢٧٠٨٣٤)	(١٥٠٢٥٦١)	حصة العاملين من الأرباح
--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة*
١١٤٣٧٥٠٥	١٣٥٢٣٠٤٧	صافي أرباح العام بعد خصم حصة العاملين
٥٦٥٢٠٤٠	٥٦٥٢٠٤٠	عدد الأسهم العادية
<u>٢,٠٢</u>	<u>٢,٣٩</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

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨١١٧	(١٠٥٥٥)	فروق محققة خلال العام
		صافي أرباح/ (خسائر) فروق عملة محققة
(١١٤٣٩)	(١٧٧٨٥٨٨)	فروق غير محققة (تقييم أرصدة آخر العام)
<u>(٣٣٢٢)</u>	<u>(١٧٨٩١٤٣)</u>	صافي (خسائر) فروق إعادة تقييم أرصدة ذات طبيعة نقدية

٢/٢١ فروق عملة محققة خلال العام

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨١١٧	٣٠٩٠	بنوك مدينة
--	(١٣٦٤٥)	بنوك دائنة
<u>٨١١٧</u>	<u>(١٠٥٥٥)</u>	صافي أرباح/ (خسائر) فروق عملة



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣/٢١ فروق عملة غير محققة

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	العملاء
(٣٥٠٨٩)	١٠٠٥٦٦	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
--	٦٩٧٥	الموردون وأوراق الدفع
٣٨١٤	(٥٧١٠٥٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٠١٣)	--	بنوك مدينة
٢٠٨٤٩	٧٢٤٨١	بنوك دائنة
--	(١٣٨٧٥٥٥)	صافي (خسائر) فروق عملة
<u>(١١٤٣٩)</u>	<u>(١٧٧٨٥٨٨)</u>	

٤/٢١ تتمثل الفوائد المدفوعة خلال العام فيما يلي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	الفوائد المستحقة اول العام
-	٣٨٢٦٠	الفوائد المدينة
١٨٠٠٤٧٥	٣٢٦٧٠٨٦	الفوائد المستحقة اخر العام
(٧٥٢٤٨)	(١٧٠٠٠٠)	الفوائد المدفوعة
<u>١٧٢٥٢٢٧</u>	<u>٣١٣٥٣٤٦</u>	

٥/٢١ تتمثل الضرائب المدفوعة خلال العام فيما يلي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	ضرائب مخصومة من المنبع خلال العام
٣٥٨٥٣٠	٢٢٣٣٨٥	دفعات مقدمة
٤٩٣٥٣٠	--	عائد دفعات مقدمة
<u>٨٥٢٠٦٠</u>	<u>٩٩٠٢٣١</u>	ضرائب مدفوعة

٢٢- الالتزامات العرضية

قامت الشركة بإصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٠٠٠٠٠ جنيه مصري لصالح شركة شرق الدلتا للكهرباء على البنك العربي الأفريقي.

٢٣- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الأموال

تم التسوية النهائية.
يتم تسليم الإقرار طبقاً للمواعيد المقررة قانونياً والضريبة مسددة طبقاً للإقرار.

السنوات ٢٠١٠ / ١٩٨٢

السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠١١



(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

السنوات من ١٩٨٢ / ٢٠١٩ تم التسوية النهائية.
السنوات من ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ يتم سداد الضريبة في المواعيد المقررة قانوناً.

(د) ضريبة المبيعات

قانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته

السنوات من ١٩٩١ حتى ٧ سبتمبر ٢٠١٦ تم التسوية النهائية.

(هـ) ضريبة القيمة المضافة

قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته

السنة من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ تم التسوية النهائية
سنة ٢٠٢١ 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 ٣١ ديسمبر 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، وحديثاً بالتكرار 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 يونيو ٢٠٢٢

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:

العملة	ارصده عمله اجنبيه
دولار أمريكي	فائض (عجز) ٥٧٤ ٧٩٥
يورو	١ ٢٥٥
جنية استرليني	(٢ ٦٠٨)

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 السنة الحالية.

