

مصطفى شوقي

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



الفهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٨ - ٧	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 سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى 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 يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢



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

قائمة المركز المالي			
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢			
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٤٠.٠٢٤.٩٩٦	٤٠.٩٣٤.٥٤٣	(٤,٣/٢/٣)	الأصول غير المتداولة
٤٤٣.٠٣٨	١.٦٣٣.٨٨٨	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٠.٤٦٨.٠٣٤	٤٢.٥٦٨.٤٣١		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١٦٦.٥٥٥.٣٤٧	١٤٣.٠١٧.٠١٧	(٦,٥/٢/٣)	المخزون (بالصافي)
٤٣١.٦٢٦.٧٩	٥٥.٥٧٧.٥٥٤	(٧,٦/٢/٣)	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
١١.٤٨٢.٦١٣	١٠.٣٧٣.٠٠٧	(٨,٦/٢/٣)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢.٦٤١.٤٧١	٢.٢٢١.٧٢٣	(٩)	الأصول الضريبية
١.١٧٨.٤٢٨	٥.٧٥٢.٠٤	(١٠)	النقدية وما في حكمها
٢٢٥.٢٠٥.٣٨	٢١٥.٧٤٤.٧٠٥		اجمالي الأصول المتداولة
٢٦٥.٤٨٨.٥٧٢	٢٥٨.٣١٣.١٣٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٨.٢٦٠.٢٠٠	٢٨.٢٦٠.٢٠٠	(١٥,٨/٣)	راس المال المصدر والمدفوع
١١.٦٦١.٤٩٠	١٢.٧٠٧.٢٦٢	(٩/٢/٣)	الاحتياطيات
٣٤.٥٥٩.٤١٨	٤٢.٤٤٦.٤٧٥		الأرباح المرحلة
٢٠.٩١٥.٤٤٣	١٩.٥٨٦.٨٣٨		صافي أرباح الفترة / العام
٩٥.٣٩٦.٥٥١	١٠٣.٠٠٠.٧٧٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥.٤٧٤.٦٩٠	٥.٦٩٠.٥٢٨	(١٧,١٤/٢/٣)	الضريبة المؤجلة
٥.٤٧٤.٦٩٠	٥.٦٩٠.٥٢٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٠.٩١٧.٠٦٦٥	٩٦.٠١١.٧١١	(١١)	بنوك سحب على المكشوف
٥.٣١٢.٧١٣	٥.٣١٢.٧١٣	(١٢,١٠/٢/٣)	المخصصات
٢٩.٦٢٥.٧٨٥	٢٥.٢٧٩.٥٩٦	(١٣,١١/٢/٣)	الموردون وأوراق الدفع
١٢٢.٤٤٤.٤٧٣	١٦.٩٨٣.٣٧٧	(١٤,١٢/٢/٣)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٣٧.٧٠٦	--	(١٨)	أقساط قروض قصيرة الأجل
٧.٥٢٥.٩٩٠	٦.٠٣٤.٤٣٦	(١٦,١٣/٢/٣)	ضرائب الدخل
١٦٤.٦١٧.٣٣٢	١٤٩.٦٢١.٨٣٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٦٥.٤٨٨.٥٧٢	٢٥٨.٣١٣.١٣٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / بدر الخرافي



المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني

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

<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧ ٩٥٢ ٥٠٠	١٩ ٥٨٦ ٨٣٨	صافي أرباح الفترة
--	--	<u>الدخل الشامل الآخر:</u>
--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>١٧ ٩٥٢ ٥٠٠</u>	<u>١٩ ٥٨٦ ٨٣٨</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / بدر الخرافي



المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني

شركة الألو منيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التغيير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	الدخل الشامل	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	والمدفوع	
				جنيه مصري	
٨٤ ٢٥٧ ٩٨٧	١٣ ٦٧١ ٧٨٣	٣١ ٣٤٨ ١٠٣	١٠ ٩٧٧ ٩٠١	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	٢٠٢١ في ١ يناير
--	(١٣ ٦٧١ ٧٨٣)	١٣ ٦٧١ ٧٨٣	--	--	محول إلى الأرباح المرحلة
--	--	(٦٨٣ ٥٨٩)	٦٨٣ ٥٨٩	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٩ ٧٧٦ ٨٧٩)	--	(٩ ٧٧٦ ٨٧٩)	--	--	توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
٢٠ ٩١٥ ٤٤٣	٢٠ ٩١٥ ٤٤٣	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٩٥ ٣٩٦ ٥٥١	٢٠ ٩١٥ ٤٤٣	٣٤ ٥٥٩ ٤١٨	١١ ٦٦١ ٤٩٠	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٩٥ ٣٩٦ ٥٥١	٢٠ ٩١٥ ٤٤٣	٢٠ ٩١٥ ٤٤٣	١١ ٦٦١ ٤٩٠	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
--	(٢٠ ٩١٥ ٤٤٣)	٢٠ ٩١٥ ٤٤٣	--	--	محول إلى الأرباح المرحلة
--	--	(١٠ ٤٥٧ ٧٧٢)	١٠ ٤٥٧ ٧٧٢	--	المحول للاحتياطي القانوني
(١١ ٩٨٢ ٦١٤)	--	(١١ ٩٨٢ ٦١٤)	--	--	توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
١٩ ٥٨٦ ٨٣٨	١٩ ٥٨٦ ٨٣٨	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٠٣ ٠٠٠ ٧٧٥	١٩ ٥٨٦ ٨٣٨	٤٢ ٤٤٦ ٤٧٥	١٢ ٧٠٧ ٢٦٢	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

المدير المالي والإداري

أ. / أحمد هاني



رئيس مجلس الإدارة
مهندس / بدير الخرافي

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

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ١٨٥ ٢٥٠	٢٥ ٨٣٧ ١١٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
٢ ٥٨٥ ٥٣٣	٢ ٩٢٧ ٣٥٥	إهلاك الأصول الثابتة
١٧ ٩٧٨	(٢ ٢٠٠ ٨٧٥)	فروق عملة غير محققة
(٨٢ ٦٥٠)	--	أرباح (خسائر) رأسمالية
٢ ٦٣٤ ٧٨٦	٤ ٥٢٨ ٧٠٩	فوائد مدينة
(١ ٢٣٦ ٦٤٠)	--	فوائد دائنة
٢٨ ١٠٤ ٢٥٧	٣١ ٠٩٢ ٣٠٥	التغير في المخزون
(١٠٦ ٥٩٤ ٦٠٩)	٢٣ ٥٣٨ ٣٣٠	التغير في العملاء وأوراق قبض
(٩ ٤٧٦ ٤١٠)	(١١ ٩٩٩ ١٦٧)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية
(٧ ٤١٠ ٤٠٣)	١ ١١٦ ٨٧٤	ضرائب مدفوعة
(١ ٤٦٨ ٩٧٠)	(٧ ١٠٦ ٢٤٢)	المستخدم من المخصصات
(٢٨٣ ٨٤١)	--	فوائد مدفوعة
(٢ ٥٥٤ ٧٨٦)	(٤ ٥٢٨ ٩٦٩)	التغير في موردين وأوراق دفع
٣٣ ٢٧٥ ٨٣١	(٣ ٧٣٧ ٨٤٤)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٢ ٧٩٠ ٤٦٧	٤ ٧٢٤ ٦٢٩	
٦١٨ ٤٦٣)	(٣٣ ٠٩٩ ٩١٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣٣)		
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ٥٢١ ٨٧٤)	(٣ ٨٣٦ ٩٠٢)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٨٢ ٦٥٠	--	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤١٠ ٥٠٤)	(١ ١٩٠ ٨٥٠)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(١ ٨٤٩ ٧٢٨)	(٥ ٠٢٧ ٧٥٢)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣١ ٤٨٣ ٤٥٦	(١٣ ١٥٨ ٩٥٤)	مقبوضات / (مدفوعات) من بنوك سحب على المكشوف
(٣٦٨ ٦١٩)	(٧٣٧ ٧٠٦)	مقبوضات (مدفوعات) من قروض طويلة الأجل
(٨ ٤٧٨ ٠٦٠)	(١١ ٩٨٢ ٦١٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٢ ٦٣٦ ٧٧٧	(٢٥٨٧٩٢٧٤)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(١٢ ٨٣١ ٤١٤)	٢١٩٢٨٨٦	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٤ ١٧٣	١ ٧٠٣ ٨٩٠	فروق عملة غير محققة من البنوك
١٣ ٢١٥ ٢٩٠	١ ١٧٨ ٤٢٨	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٩٨ ٠٤٩	٥ ٠٧٥ ٢٠٤	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / بدر الخرافي



المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"
فهرس الأيضاحات

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



١ - نبذة عن الشركة

١ / ١ الكيان القانوني والقوانين المنظمة

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

٢ / ١ غرض الشركة

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

٣ / ١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي بالعنوان الكائن ٣ شارع أحمد الدريدي - مصر الجديدة - القاهرة، وتقع مصانع الشركة وفرع 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 سبتمبر ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩ نوفمبر 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 المعن 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 والدرجة 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 بطينة 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 الأولى 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 الاهلاك

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 الاهلاك المعتمدة من مجلس الادارة:

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



٥/٣/٢/٣ استبعاد الأصول الثابتة

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



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 للإتمام ومصروفات البيع.

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

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

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

٧/٢/٣ اطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة 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 أو 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 الاحتياطي القانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الاحتياطي نصف رأس المال المصدر وفقاً لما تقتضيه المادة ١٩٢ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، ولا يتم إجراء توزيعات من هذا الاحتياطي ويجوز استخدام الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال.

١٠/٢/٣ المخصصات

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

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

١١/٢/٣ موردين وأوراق دفع

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

١٢/٢/٣ دانون وأرصدة دائنة أخرى

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

١٣/٢/٣ ضريبة الدخل

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



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 تقرر 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 التى 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 التى 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 الألو منيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

البيان	أرضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	الألات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل و انتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	اثاث ومعدات مكتبية جنيه مصري	أجهزة حاسب التي جنيه مصري	أسطوانات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١	٤٠٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٦٢٧٧٩٩٤٤٢	٥٧١٧٩٦٩	٢٢٨٧٤٤٨	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 الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢١	--	١٢٨٧٢٢٥٨	٤١٥٨٧٤٠٣	٤٢٠٨٠٣٥	٢١٥٨٨٩٧	١٨٣٩٤٤٩	١٣٢٧٣٢٥	١٤٤١٢٧١٠	٧٨٣٥٦٠٧٧
أهلاك العام	--	٣٩٦٢٢٥	٢٤٢٤٢١٥	٦١٨٢٠٨	٥٤٤٨٨	٦٧١٣٨	٨٥٥٦٢	--	٣٦٤٥٨٣٦
مجمع أهلاك الإستبعادات	--	--	--	(٢٩١٥٤)	--	--	--	(٢٠٩٤٩٨٧)	(٢١٢٤١٤١)
مجمع الأهلاك 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 سبتمبر ٢٠٢٢

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٤٣ ٠٣٨	١ ٦٣٣ ٨٨٨	مكبس الخرده
<u>٤٤٣ ٠٣٨</u>	<u>١ ٦٣٣ ٨٨٨</u>	

٦- المخزون (بالصافي):

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٦ ٥٤٨ ٣٧٣	٩٦ ٧٨٥ ٩٣٦	خامات
١٧ ٣٢٦ ١٩٢	١٨ ٨٥٥ ٧٩٣	مستلزمات انتاج
١٣ ٢٠٨ ٩٣١	١٥٤ ٧٣١	فضلات ومخلفات إنتاج
٢٤ ٥٦٧ ٨٨١	١٤ ٣١٥ ٧٥١	إنتاج غير تام
٦ ٤٢٦ ٢٧٥	١٤ ٤٤٤ ٦٨٢	إنتاج تام
١٧ ٥٧١	--	اعتمادات مستندية
<u>١٦٨ ٠٩٥ ٢٢٣</u>	<u>١٤٤ ٥٥٦ ٨٩٣</u>	
<u>(١ ٥٣٩ ٨٧٦)</u>	<u>(١ ٥٣٩ ٨٧٦)</u>	يخصم:
<u>١٦٦ ٥٥٥ ٣٤٧</u>	<u>١٤٣ ٠١٧ ٠١٧</u>	الانخفاض في المخزون

٧- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠ ٦٩٨ ٢٩٥	٢١ ٤٢٨ ٨٠٣	العملاء
٢٤ ٢٢٨ ٧٠٩	٣٤ ٣٢٥ ٥١٩	اوراق القبض
<u>٤٤ ٩٢٧ ٠٠٤</u>	<u>٥٥ ٧٥٤ ٣٢٢</u>	
<u>(٦٩٦ ٥٦٨)</u>	<u>(٦٩٦ ٥٦٨)</u>	يخصم:
<u>٤٤ ٢٣٠ ٤٣٦</u>	<u>٥٥ ٠٥٧ ٧٥٤</u>	الاضمحلال في العملاء



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

٨- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧١٠٣١٥	١٧١٠٣١٥	تأمينات لدي الغير
٣٨٠٥٩٤٧	٢٥٤٦٨٣١	موردين - دفعات مقدمة
--	٧٢٤٣٧٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
--	٧٩٣٧٠٥	اعتمادات مستندية تحت الدفع
--	٧٥٤٩٢	إيرادات مستحقة
١٣١٨٣٠١	١٣٥٠٨٨٧	ضريبة على القيمة المضافة
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	بضاعة أمانة لدي الغير
٤٣١٨٥٠٠	٢٩١٨٠٠٠	خطابات ضمان
٣٠٤٥٥٠	٢٢٨٤٠٣	أرصدة مدينة أخرى
<u>١١٤٨٢٦١٣</u>	<u>١٠٣٧٣٠٠٧</u>	

٩- الاصول الضريبية

يتمثل رصيد الاصول الضريبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٢٦٤٥٠	٣٠٦٥٣٧	ضرائب مخصومة من المنبع
٤٦٩٦٥٥	--	مسدد تحت حساب ضريبة الدخل إقرار ٢٠٢٠
١٤٨٠٥٩٠	١٩١٥١٨٦	دفعات ضرائب الدخل
٦٤٧٧٦	--	عائد دفعات ضرائب الدخل
<u>٢٦٤١٤٧١</u>	<u>٢٢٢١٧٢٣</u>	

١٠- النقدية وما في حكمها

يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	١٧٣٠	نقدية بالخبزينة عملة محلية
--	٤٦٧٧٥	خبزينة الإيداعات - جنيه
		<u>حسابات جارية</u>
		<u>عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري</u>
٢٧٣	--	البنك المصري الخليجي - دولار أمريكي
١١٨٦٦١	٧٥٢٦	بنك كريدى اجريكول - دولار أمريكي
١٠٤٧٩٥١	٣٨٤٤٥٣٧	بنك التجاري وفا - دولار أمريكي
		<u>عملة محلية</u>
٢٢٦١	٦٨١٢٨٢	بنك كريدى اجريكول - جنيه مصري
--	٢٨٣٨	البنك العقاري المصري العربي
٤٠٠٤	٤٩٠٥١٦	بنك التجاري وفا - جنيه مصري
٥٢٧٨	--	بنك المؤسسة العربية المصرفية - جنيه
<u>١١٧٨٤٢٨</u>	<u>٥٠٧٥٢٠٤</u>	



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

١١ - بنوك سحب على المكشوف

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٧	--	عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري
--	٦٦	البنك العربي الأفريقي - جنيه استرليني
١٧٧	٤٢٩	البنك المصري الخليجي - دولار أمريكي
٨٤	٥٩٨	البنك العربي الأفريقي - يورو
		البنك التجاري وفا - يورو
		عملة محلية
٤٥٤٣	٤٦٢٢	البنك المصري الخليجي - جنيه
٢٩٩٦٠٠٧٧	١١٤٩٧٧٣٠	بنك قطر الوطني الاهلى - جنيه مصري
١٩٨١٣٧٤٦	٣٢٥٢٤٠٤	البنك العربي الأفريقي - جنيه مصري
٥٩٣٩١٨٦١	٦٢٣١٥٥٦٥	البنك الاهلى المصري - جنيه مصري
--	١٨٩٤٠٢٥٩	بنك المؤسسة العربية المصرفية - جنيه مصري
<u>١٠٩١٧٠٦٦٥</u>	<u>٩٦٠١١٧١١</u>	

١٢ - المخصصات:

يتمثل رصيد المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي: -

الرصيد في	مخصص انتفى	المستخدم	الرصيد في	
٢٠٢٢/٩/٣٠	الغرض منه	المستخدم	٢٠٢٢/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>جنيه مصري</u>	
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 الادارة.

١٣ - الموردون وأوراق الدفع:

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٩٥١٤٤٣٥	٢٣٧٣٥٣٣١
١١١٣٥٠	١٥٤٤٢٦٥
<u>٢٩٦٢٥٧٨٥</u>	<u>٢٥٢٧٩٥٩٦</u>



موردون - محليون
موردون - استيراد

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

١٤- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٢٠٥ ٠٠٥	١١٩ ٠٧٩	مصلحة الضرائب (ضريبة موحدة)
٦١٤ ٣٢٧	٤٣٩ ٢٧٥	مصلحة الضرائب (ا ت ص)
٨٤٩	٧٤٨	مصلحة الضرائب (دمغة)
١٦٧ ٦٦٣	١٦٧ ٦٦٣	ضرائب عقارية
٣ ٨٩١ ٠٠٠	٧ ٢٨٩ ٥٦٩	مصروفات مستحقة
٤٤١ ١٨٨	٤٩٨ ٣٨٣	تأمينات من الغير
٣٨ ٢٦٠	٣٨ ٠٠٠	فوائد مستحقة
٥١١ ٩٧٣	٩٣٥ ٢٩٩	أجور مستحقة
١ ١١٤ ٤٣٣	٤٤٥٠٧	عملاء دفعات مقدمة
٤٥٩ ٣٩٥	٤٩٨ ٩٢٢	التأمينات الاجتماعية
٣ ٠٦٠ ٠٤٩	٢١٤٦٩٧٤	عملاء تصدير
٢ ٨٠٨ ٠٨٧	٤ ٨٠٤ ٩٥٨	أرصدة دائنة أخرى
١٣ ٣١٢ ٢٢٩	١٦ ٩٨٣ ٣٧٦	

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) خمسه مليون وستمائة واثنين وخمسون الفا وأربعون سهما قيمة كل سهم خمسه جنيهات مصرية وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال:

القيمة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
١٥ ٢٤٣ ٩٦٠	٣ ٠٤٨ ٧٩٢	%٥٤	شركة الخرافي للإنشاءات
٢ ٤٩٠ ٩٧٠	٤٩٨ ١٩٤	%٩	شركة ماك القابضة للصناعة
١ ٦٧٧ ٦٨٠	٣٣٥ ٥٣٦	%٦	شركة ماك القابضة للاستثمار
١ ٦٣١ ٦٦٠	٣٢٦ ٣٢٢	%٦	شركة ايماك للتنمية العقارية
٣٨٤ ٤٤٠	٧٦ ٨٨٨	%١	الشركة العربية للتجارة والتسويق
٥٤٥ ٤٩٠	١٠٩ ٠٩٨	%٢	الشركة المصرية للاستثمارات العامة
٦ ٢٨٦ ٠٠٠	١ ٢٥٧ ٢٠٠	%٢٢	مساهمون اخرون
٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	٥ ٦٥٢ ٠٤٠	%١٠٠	



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

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

١٦-

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 تازر 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 سبتمبر ٢٠٢٢ كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصري	
٢٨ ٦٣٨ ٣١١	٢٥ ٨٣٧ ١١٣	الربح المحاسبي قبل الضريبة
٤ ٨٨٣ ٢٦٤	٣ ٣٩٨ ٢٣٤	تسويات ضريبية:
(٧٩٢ ٣٦٨)	(٩٥٩ ٢٨١)	مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم
٩٣٣ ٨٧٢	٧٢٨ ٧٣٦	فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبي
٤٤٤ ٢٣٨	٥٨ ٦٠٣	المساهمة التكافلية
٥٧ ٠٨٥	١ ٠٠٤ ١٨٤	فروق عمله دائنة محققة عن عام ٢٠٢١
--	(٣ ٢٠٥ ٠٥٧)	فروق عمله مدينة غير محققة
(٥٥٤ ٧٧١)	(٤٢ ٨١٤)	فروق عمله دائنة غير محققة
(٨٢ ٦٥٠)	--	فروق عمله مدينة محققة عن عام ٢٠٢١
٤ ٨١٠ ٥٣٣	٩٨٢ ٦٠٥	أرباح رأسمالية
٣٣ ٤٤٨ ٨٤٤	٢٦ ٨١٩ ٧١٨	إجمالي ما يضاف / (يخصم) الى الربح المحاسبي
٣٣ ٤٤٨ ٨٤٤	٢٦ ٨١٩ ٧١٨	صافي الربح الضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	الوعاء الضريبي
٧ ٥٢٥ ٩٩٠	٦ ٠٣٤ ٤٣٦	معدل الضريبة
		ضريبة الدخل



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

١٧- الضريبة المؤجلة

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٢٧٧ ٨١١	٥ ٤٧٤ ٦٩٠	رصيد الضريبة المؤجلة أول الفترة / العام
١٥ ٢٩٠ ٨٢٤	١٥ ٢٤٠ ٩٦٤	صافي الأصول الثابتة ضريبياً
(٣٩ ٦٢٢ ٧٧٨)	(٤٠ ٥٣٢ ٢٠٠)	صافي الأصول الثابتة محاسبياً
(٢٤ ٣٣١ ٩٥٤)	(٢٥ ٢٩١ ٢٣٦)	التزام ضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	معدل الضريبة
٥ ٤٧٤ ٦٩٠	٥ ٦٩٠ ٥٢٨	رصيد الضريبة المؤجلة آخر الفترة / العام
(١٩٦ ٨٧٩)	(٢١٥ ٨٣٨)	الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل

١٨- قروض

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٣٧ ٧٠٦	--	بنك قطر الوطني الأهلي
		يخصم:
٧٣٧ ٧٠٦	--	أقساط تستحق خلال عام
٧٣٧ ٧٠٦	--	رصيد القروض قصيرة الأجل
--	--	رصيد القروض طويلة الأجل

١٩- صافي المبيعات

يتمثل صافي المبيعات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥٨ ٨٦٠ ٥٠٠	٢٧٤ ٢٦٤ ٧٨٤	مبيعات محلية
(٧٨ ٥٨٢)	(٣٨٨ ٢٨٠)	خصم مسموح به
(٥٦٢ ٠١٠)	(٨٥٥ ٣٥٦)	مردودات مبيعات محلية
٢٥٨ ٢١٩ ٩٠٨	٢٧٣ ٠٢٠ ٦٦٦	المبيعات المحلية (بالصافي)
٢٤٣ ٣٧٩ ٦٧٦	١٨ ٤٧٣ ٦٢٤	مبيعات التصدير (بالصافي)
٢٨٢ ٥٩٩ ٥٨٤	٢٩١ ٤٩٤ ٢٩٠	



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

٣/٢١ فروق عملة غير محققة

<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(٣٤ ٢٨٥)	١٠٤٠٩٢
--	٧ ٢٦٨
٣٠٨٠	(٦٠٨ ٣٤٥)
(٩٤٥)	--
١٤ ١٧٢	٧٢ ٤٨٧
--	(١ ٧٧٦ ٣٧٧)
<u>(١٧ ٩٧٨)</u>	<u>(٢ ٢٠٠ ٨٧٥)</u>

العملاء
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
الموردون وأوراق الدفع
دائنون وأرصدة دائنة أخرى
بنوك مدينة
بنوك دائنة

صافي (خسائر) فروق عملة

٤/٢١ تتمثل الفوائد المدفوعة خلال الفترة فيما يلي:

<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
--	٣٨ ٢٦٠
٢ ٦٣٤ ٧٨٦	٤ ٥٢٨ ٧٠٩
(٨٠ ٠٠٠)	(٣٨ ٠٠٠)
<u>٢ ٥٥٤ ٧٨٦</u>	<u>٤ ٥٢٨ ٩٦٩</u>

الفوائد المستحقة اول الفترة

الفوائد المدينة

الفوائد المستحقة اخر الفترة

الفوائد المدفوعة

٥/٢١ تتمثل الضرائب المدفوعة خلال الفترة فيما يلي:

<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٨١ ٩١٠	٣٠٦ ٥٣٧
٩٨٧ ٠٦٠	١٥٣٥١٨٦
	٣٨٠ ٠٠٠
<u>١ ٤٦٨ ٩٧٠</u>	<u>٢ ٢٢١ ٧٢٣</u>

ضرائب مخصومة من المنع خلال الفترة

دفعات مقدمة

سداد ضريبة دخل تحت الحساب

ضرائب مدفوعة

٢٢ - الالتزامات العرضية

قامت الشركة بإصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٠ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح شركة شرق الدلتا للكهرباء على البنك العربي الأفريقي.

٢٣- الموقف الضريبي
(أ) ضريبة شركات الأموال

تم التسوية النهائية. السنوات ٢٠١٢ / ١٩٨٢
يتم تسليم الإقرار طبقاً للمواعيد المقررة قانونياً والضريبة مسددة السنوات ٢٠٢١ / ٢٠١٣
طبقاً للإقرار.

(ب) ضريبة كسب العمل

تم التسوية النهائية. السنوات حتى عام ٢٠١٣
يتم سداد الضريبة المستقطعة من المرتبات شهرياً في المواعيد المقررة قانوناً ويتم تقديم اقرارات التسوية السنوية في المواعيد القانونية. السنوات ٢٠٢١ / ٢٠١٤

(ج) ضريبة الدمغة

قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
تم التسوية النهائية. السنوات من ٢٠١٩ / ١٩٨٢
يتم سداد الضريبة في المواعيد المقررة قانوناً. السنوات من ٢٠٢١ / ٢٠٢٠

(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
من سنة ٢٠٢١ حتى تاريخه يتم تسليم الاقرارات الضريبية والسداد في المواعيد المقررة قانوناً.

(و) التأمينات الاجتماعية

يتم سداد التأمينات الاجتماعية في المواعيد المقررة قانوناً ولا يوجد متأخرات أو خلاف مع الهيئة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدنين 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.



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

- ٢/٢٤ خطر السيولة: يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فإنه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.
- ٣/٢٤ خطر السوق: يتمثل في إمكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.
- ٤/٢٤ القيمة العادلة للأدوات المالية: طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة المعدلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.
- ٥/٢٤ خطر تقلبات العملات الأجنبية: يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف نظراً لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد الجنيه المصري وفيما يلي بيان بمراكز العملات الأجنبية:

ارصده عمله اجنبيه

فانض (عجز)

١٠٩٩٥٧

(٥٤)

٥٤٠

العملة

دولار أمريكي

يورو

جنية استرليني

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

٢٥- أرقام المقارنة

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

