



شركة مصر للألومنيوم
ش. ت. م. م.
احدى شركات شركة
الصناعات المعدنية



إيجيبتالوم

السيد الأستاذ / زكريا عبد الفخام حمزة
نائب رئيس قطاع الإفصاح والحوكمة
البورصة المصرية
تحية طيبة وبعد

نتشرف بأن نرفق طيه :-

القوائم المالية لشركة مصر للألومنيوم عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ .

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

مدير عام الموازنات

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / عصمت صفوت محمد أبو دهب



التاريخ : ٢٠٢٢/١١/٢٤

(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 :



تقرير مراقب الحسابز

من الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مصر للألومنيوم (إيجيبتيالوم) في ٢٠٢٢/٩/٣٠

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة مصر للألومنيوم " شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ " والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠ والبالغ إجمالي أصولها نحو ١٤,٦٢٩ مليار جنيه وقامت الدخل والدخل الشامل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح نحو ٦٤٢,٦٣٥ مليون جنيه (بعد الضريبة) وقامت التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن ذات الفترة وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم والعرض العادل الواضح لها طبقاً لما يقضي به النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتحتصر مسئوليتنا 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 المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ونقل 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 :

- عدم الالتزام في تصوير القوائم المالية وتعديل الدليل المحاسبي للشركة ليتوافق مع ما هو وارد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبز رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٧ بشأن تعديل الدليل المحاسبي وشرحه والقوائم المالية بالنظام المحاسبي الموحد .
- يتعين الالتزام بما هو وارد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبز المشار إليه .
- تضمنت الأصول الثابتة نحو ١,٦٣٩ مليار جنيه تكلفة أصول مهلكة بالكامل ولا زالت تستخدم بنسبة نحو ٢٠٪ من تكلفة الأصول (طبقاً للمدرج بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية).
نوصي بدراسة مدى حاجة الشركة لتحديث وتدعيم أصولها الثابتة.
- مازالت الأصول الثابتة تتضمن أصول غير مستغلة بلغ ما يمكن حصره منها نحو ٧٤ مليون جنيه تتمثل في :
✓ نحو ٦٩ مليون جنيه قيمة عدد ٤٩ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة لها .



✓ نحو ٢ مليون جنيه قيمة بعض الأصول والمعدات الموجودة داخل مخزن (٤، ٥) وكذا وحدة علاج المبتسرين (حضانات الأطفال بمشتملاتها) داخل مستشفى العاملين بالشركة .

✓ نحو ٣ مليون جنيه المتبقى من محطة توليد الكهرباء التي تم تكهينها .

يتعين حصر كافة الأصول غير المستغلة والعمل على الإستغلال الأمثل لها والإستفادة منها، وكذا الالتزام بتوصيات الجمعيات العامة في هذا الشأن.

- مازالت الأرض المستعبدة من دفاتر الشركة منذ عام ٢٠١٥ بمساحة ٤١٨ متر مربع مقابل إثباتها مديونية على محافظة قنا ضمن الأرصدة المدينة - دون إجراءات نزع ملكية أو تعويض عنها وقد تم رفع الدعوى رقم (٧٠٨٤) لسنة ٢٨ ق ضد السيد محافظ قنا واخرين والتي تم احالتها لمكتب الخبراء لجلسة ٢٠٢٢/٣/٢٣ ووفقا لرد سابق على تقريرنا فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بانه تم سداد رسوم امانة بجلسة ٢٠٢٢/٢/٢٣ وإحالة الدعوى لمكتب الخبراء وحتى تاريخه لم يتم إعداد تقرير من مكتب الخبراء. يتعين متابعة تلك الاجراءات القانونية حفاظاً على حقوق الشركة.

- لم يتم بعد موافقتنا بنسخة من مضمون الشكوى المقدمة من العامل/ الطيب أحمد عوض وحيثيات الحفظ الإداري في القضية رقم (٣٤٣٥) بشأن استبعاد نظام المعلومات المتكامل البالغ تكلفته نحو ١٨ مليون جنيه دون الإستفادة منه أو تحقيق أية منافع اقتصادية منذ التعاقد عليه عام ٢٠٠٦ رغم تكرار مخاطبة الشركة في هذا الشأن . يتعين موافقتنا بالموقف النهائي لتلك الدعوى .

- لم يتم موافقتنا بالشهادة السلبية لأراضى الشركة بالقاهرة والمعصرة ، ومركز البلينا بمحافظة سوهاج فى ظل وجود بعض أراضى الشركة غير المسجلة (مثل ارض الشركة بمركز البلينا - محافظة سوهاج) بالرغم من رد الشركة على تقاريرنا فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بانه جارى احضار الشهادات السلبية الامر الذى لم يتم حتى تاريخه .

يتعين موافقتنا بالشهادات السلبية مع العمل على تسجيل الأرض المشار إليها بعاليه.

- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ ما يلى :

➤ نحو ٨,٨٦٧ مليون جنيه (عقد عملية توريد وتركيب وتشغيل وضمان شبكات المعلومات وأجهزة الإتصال لمشروع ERP والمحور بين الشركة القابضة و شركة مصر للنظم الهندسيه SEE) تم سدادها للمورد/ شركة فايبر مصر ، المورد/ الشركة المصريه للاتصالات ، والمورد/ شركة مصر للنظم الهندسيه SEE وفى ضوء رد الشركة بأنه تم الاستلام الابتدائى للمشروع وتحديد السادة المرشحين لحضور جلسات التطبيق

يتعين موافقتنا بموقف المشروع من الاستلام النهائي والتشغيل .

➤ نحو ١,٨٠٦ مليون جنيه تحت حساب دراسة مشروع جنوط السيارات للاستشارى شركة سيجمان وفى ضوء الرد الوارد من الشركة باستلام دراسة جدوى للمشروع بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١١ واستلام دراسة الجدوى البنكية النهائية بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٧ .

يتعين موافقتنا بما انتهت اليه الدراسة وموقف المشروع من التنفيذ .

➤ نحو ٣,٠٥٧ مليون جنيه تمثل قيمة الدراسة التسويقية ودراسة تقييم أعمال إعادة التأهيل لمشروع تطوير المصهر الحالى والمنفذة من كلا من شركة فاست ماركت وشركة بيكتل الامريكىة .

يتعين موافقتنا بما انتهت اليه الدراسة وموقف المشروع من التنفيذ

➤ نحو ٢,٣ مليون جنيه تمثل قيمة ٩٠٪ من من شراء محول الدرفة ٨٠٠٠ من قبل المورد ABB والتي تم توريده فى نهاية عام ٢٠٢١ والاضافة للمخزن فى ٢٠٢٢/٦/١٥ حيث ان وفقا لطلب الشراء



في نهاية عام ٢٠١٩ أن المحول الحالي بالدرفلة يعمل منذ عام ١٩٩٥ ووجد حيود في نتائج المحول نتيجة للتقادم والتشغيل المستمر ولا يوجد بديل له .

يتعين موافقتنا بموقف المحول من التركيب والتشغيل في ظل مبررات الشراء السابق الإشارة إليها .
➤ نحو ٥,٤ مليون جنيه تحت مسمى مصنع انتاج غاز الاستيلين وقد تبين انتهاء المورد من كافة الأعمال وفقاً لما ورد بخطاب السيد/ رئيس قطاع الشئون الهندسية بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٢ بأنه تم تجربة وتشغيل المحطة ولم تظهر أى مشاكل بالمعدات الموردة ، كما تم استلام شهادة ضمان لمدة عاميين من تاريخ البدء التجريبي للمحطة في ٢٠٢٢/٤ .

يتعين رفع قيمة المحطة لحسابات الاصول ومراعاة اثر ذلك على حساب الاهلاك والحسابات المختصة والقوائم المالية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

➤ نحو ٥٠ ألف جنيه قيمة عدد (٢) لاب توب والموردة في ٢٠٢٢/٦ من شركة نصار للتجارة لم يتم اتخاذ الاجراءات المخزنية السليمة ورفع تلك الاصناف لحسابات الاصول وصرفها عهد شخصية للمستفيدين منها واجراء التسويات اللازمة.

يتعين موافقتنا بما اتخذ من إجراءات في شأن ما سبق الإشارة إليه .

- تضمنت الاستثمارات طويلة الأجل والمتداولة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ١٦٧,٤٣٠ مليون جنيه تعد إستثمارات غير ذي جدوى إقتصادية للشركة حيث لم تحقق الشركة منها أية عوائد مادية منذ إقتنائها فضلاً عن الأعباء المالية والمادية التي حُمِلت بها الشركة من تلك الاستثمارات، منها ما هو متعلق بإنخفاض قيمتها السوقية حيث بلغ قيمة الإضمحلال في أسهم شركة الحديد والصلب (تحت التصفية) نحو ١١,٤ مليون جنيه وانخفاض القيمة السوقية لسهم شركة بلوكات الأنود الكربونية من ١٠ دولار أمريكي للسهم إلى ٢ دولار أمريكي للسهم ومنها ما هو متعلق بإصدارها لكفالات تضامنية للبنوك المقرضة لبعض من الشركات المستثمر فيها تضمن بموجبها تلك القروض وفوائدها حيث بلغ نصيب الشركة في الكفالة التضامنية عن القروض الممنوحة من البنوك للشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية نحو ١٥ مليون دولار أمريكي بنسبة ٢٦٠٪ من تكلفه الإستثمار البالغ نحو ٥,٨ مليون دولار أمريكي ، هذا إضافة إلى منح قروض مساندة للشركة المذكورة بلغت نحو ١٥ مليون جنيه شاملة الفوائد ولم تحصل الشركة عليها حتى تاريخه .

يتعين دراسة كيفية التصرف الإقتصادي في تلك الإستثمارات بما يعود بالنفع على الشركة.

- تضمنت الإستثمارات المتداولة 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 ٢٠٢٢/٩/٣٠ بلغت ١,٠٨٩ جنيه / للسهم .

يتعين مراعاة أن تظهر قيمة الأسهم ضمن الاستثمارات المتداولة بقيمتها العادلة .

- بلغ رصيد الاستثمارات المالية (أنون الخزنة) في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ١,٥١٢ مليار جنيه وفقاً لما هو مقيد بدفاتر الشركة لم نواف بأى شهادات مؤيدة لها علاوة على عدم تقديم الشهادات الخاصة لنحو ٨٣٣,١٩٥ مليون ارسدة تلك الانون في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بالبنك العربي الافريقي و البنك الاهلى فرع علوى . بالرغم من رد الشركة بأنه سوف تقدم تلك الشهادات .

يتعين موافقتنا بالشهادات المؤيدة لتلك الأرصدة للتحقق من صحة تلك الأرصدة .

- مازلنا نشير لعدم التصرف الأقتصادي في المخزون الراكد والبالغ قيمته نحو ٦١ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٩/٣٠ (مكون عنه مخصص بنحو ٣٩ مليون جنيه) ، كما تضمن رصيد المخزون نحو ٢٦٢ مليون جنيه مخزون بطئ الحركة وفقاً لحصر الشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والتي أفادة بأنه يعد مخزون استراتيجى .



يتعين العمل على سرعة تنفيذ توصيات الجمعية العامة للشركة بشأن التصرف الاقتصادي في هذا المخزون الراكد.

- ما زلنا نشير لعدم عمل مزادات للتصرف في رصيد مخزن المخلفات والذي بلغ في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٣٨١,٦ مليون جنيه لكمية بنحو ٨٣ ألف طن حيث كان آخر مزاد في ٢٠٢١/٩/٢٠ لكمية ضئيلة جداً ، فضلاً عن عدم قيام الشركة بإعادة تقييم أرصدة مخزن المخلفات وفقاً لصافي قيمتها البيعية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بالمخالفة للفقرة ٢٨ من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون والتي تقضى " بأنه يجب الا تظهر الأصول بقيمة تزيد عن تلك المتوقع تحصيلها من بيعها أو استخدامها " .

يتعين العمل بسرعة التصرف الاقتصادي في هذا المخزون بما يعود بالنفع على الشركة في ظل عجز السيولة الظاهر بقائمة التدفقات النقدية مع الإلتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية في شأن إعادة التقييم .

- تضمنت حسابات العملاء والموردين أرصدة مدينة ودائنة لشركات تابعة للقابضة المعدنية (الحديد والصلب المصرية ، النصر لصناعة الكوك والكيماويات ، الدلتا للصلب ، النحاس المصرية ، السباتك الحديدية) منها أرصدة مدينة بنحو ٣٣٥,٤٠٣ مليون جنيه وأرصدة دائنة بنحو ٥٨٨ الف جنيه وهي شركات نوى علاقة مع الشركة وذلك بالمخالفة لما هو وارد بمعيار المحاسبة المصري رقم (١) الخاص بعرض القوائم المالية ومعيار رقم (١٥) الإفصاح عن الاطراف نوى العلاقة فقرات رقم (٩- ب) وفقرة (١٣) وفقرة (١٨) التي نصت كحد ادنى للافصاحات ان تتضمن " قيمة المعاملات ، الارصدة القائمة بما فيها الارتباطات ، المخصصات المكونة لمواجهة الديون المشكوك فيها للارصدة القائمة للاطراف نوى العلاقة ، ما تم تحميله على قائمة الدخل خلال الفترة لمواجهة الديون المدومة للاطراف نوى العلاقة " وصحتها اظهارها بحسابات مستقلة ضمن الاصول والالتزامات المتداولة (مستحق من اطراف ذات علاقة ، مستحق الى اطراف ذات علاقة) والالتزام بالمعيار المشار اليه في الافصاح . يتعين الإلتزام بما هو وارد بمعايير المحاسبة المشار اليه واطهار أرصدة تلك الاطراف نوى العلاقة بحسابات مستقلة

- تبين إثبات مبيعات عملاء الخارج في نظام المعلومات بالدولار الأمريكي بغض النظر عن عملة التعامل الفعلية في حين يتم إثبات السداد بعملة التعامل بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) - آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية .

يتعين الإلتزام بمعيار المحاسبة سالف الذكر.

- بلغت مديونية العميل/شركة النحاس المصرية (شركة تابعة لشركة الصناعات المعدنية) في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٣١٧ مليون جنيه متضمن ما يلي :-

✓ 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 لسدادها .

✓ نحو ٩٧,٨ مليون جنيه فوائد على رصيد المديونية السابق الإشارة إليها (مكون عنها مخصص بالكامل) دون سند أو إخطار أو موافقة العميل بقبول تحمله لتلك الفوائد .

يتعين مطالبة الشركة القابضة للصناعات المعدنية بسداد المديونية المستحقة على شركة النحاس في ظل وجود ضمانات غير بنكية منها لتلك المديونية بقيمة ٩٥ مليون جنيه .

- لم تتضمن الإفصاحات المتممة اية إيضاحات بشأن أرصدة العملاء من حيث سياسة البيع والتحصيل والائتمان... الخ وكذا الأرصدة المدينة الأخرى لم يتم ادراج اية إيضاحات بشأنها.

يتعين عرض الإفصاحات المتممة الخاصة بكافة الحسابات وبما يتفق مع معايير المحاسبة المصرية.



- تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٦١,٤ مليون جنيه عجوزات ومرفوضات على موردي الشركة معلقة بالمطابقات خلال الثلاث سنوات الماضية دون تحصيل أو تسوية وان بعض الموردين حصلوا على كافة مستحقاتهم رغم وجود مديونيات مقيدة عليهم ، ومثال ذلك امر توريد رقم ٣٣ لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ لتوريد كمية ٤٠٠٠ طن قار اقطاب للمورد / اداماس حيث انه وفقا لخطاب رسمي من مصلحة الجمارك المصرية في ٢٠٢١/١٢ بوجود عجز بكمية ٩٥ طن قدرت قيمتها بنحو ١١٠ الف دولار فضلا عن خطاب الجهة الفنية من الشركة بوجود حيود قدرت بنحو ١٢٦ الف دولار وبالرغم من ذلك تم سداد كافة مستحقات هذا المورد ، حيث تجدر الإشارة إلى إفادة السيد/ العضو المنتدب التنفيذي - الشركة القابضة للصناعات المعدنية بالجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١٧ أنه بالنسبة لهذا المورد ومشاكله جاري التحقيق حاليا في هذا الموضوع وسوف يتم حل تلك المشكلة .

يتعين سرعة تحصيل تلك المديونيات حفاظاً على حقوق الشركة وعدم الاكتفاء بتكوين مخصصات لمواجهة تلك المديونيات وموافاتنا بنتائج التحقيق المشار إليه .

- ارتفاع رصيد تمويل اعتمادات مستندية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ والبالغ نحو ٢,٩٧١ مليار جنيه ونسبة ١٥٠٪ من رصيده في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والبالغ نحو ٢,٠٧٢ مليار جنيه ، ويتصل بما سبق ظهور التدفقات النقدية للشركة من النشاط التشغيلي بالسالب بنحو ٨٢١ مليون جنيه مما يشير الى وجود مشكلة سيولة بالشركة . يتعين العمل على تنشيط المبيعات وزيادة المتحصلات من العملاء .

- ظهر رصيد المورد / ABB مدين بنحو ٥,٧٣٨ مليون جنيه تمثل قيمة المسدد من قيمة مشمول امر التوريد رقم ٣٣٧ في ٢٠٢١/١٢/١٦ لتوريد عدد ٢ صنف مفتاح غازي والتي تم توريدها بموجب بوالص شحن ١٩٦٧ و ١٩٦٨ بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٨ . يتعين موافاتنا بموقف تلك الاصناف من القبول والفحص واجراء التسويات اللازمة .

- ظهرت المخصصات بخلاف الأهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ٩١٦ مليون جنيه وقد تضمنت ما يلي :-
➤ نحو ٣٤١ مليون جنيه لمواجهة إضمحلال الاستثمارات في الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية ونصيبها في الكفالة التضامنية وفوائد القرض المتعلقة بالشركة المذكورة .

وتجدر الإشارة إلى قراري مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٦ ، ٢٠٢٢/٨/٤ بالموافقة على بيع كامل حصة أسهم الشركة المذكورة في ضوء العرض المقدم من شركة إبدأ لتنمية المشروعات مع إلغاء الإلتزام الحالي من كفالات البنوك المصدرة من الشركة ورد قيمة القرض الممنوح للشركة المذكورة وتفويض السيد المهندس العضو المنتدب التنفيذي للشركة القابضة للصناعات المعدنية بإنهاء إجراء البيع .

➤ نحو ٣٦٠ مليون جنيه مخصص الضرائب المتنازع عليها ومازلنا نشير لوجود العديد من المبالغ التي يتضمونها المخصص والتي كان يجب إعادة دراستها لقوة دفع الشركة القانونية والتي تتعدى قيمتها نحو ٢٠٠ مليون جنيه . وعليه يتعين الآتي:

✓ ضرورة إعادة دراسة المخصصات المشار إليها (مخصص الضرائب المتنازع عليها ، مخصص المساهمة في البلوكات الانود) في ضوء ما سبق الإشارة إليه من مستجدات وما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المخصصات والالتزامات والأصول المحتملة لما لذلك من أثر على نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠ .

✓ ضرورة مراعاة الإجراءات القانونية المنصوص عليها بالقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولانحته التنفيذية وكذا النظام الأساسي للشركة واتفاقية المساهمين



المؤرخة في ٢٠١٠/١٠/٢٨ بشأن نقل ملكية أسهم الشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية وإجراء التصرفات عليها.

- تضمنت قائمة الدخل في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ١,١٧ مليون جنيه (أصل ضريبي) ، كما تضمنت الإلتزامات غير المتداولة بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠ رصيد إلتزامات ضريبية مؤجلة نحو ١٦١,٢٦٢ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنها مايلي :-

✓ لم يتم تأثير الأساس الضريبي عند حساب الضريبة المؤجلة عن الفروق المؤقتة بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي بقيمة بيع الأصول التي تم التصرف فيها وبقيمة التعويض الذي تم الحصول عليه نتيجة فقدانها أو هلاكها خلال الفترة الضريبية طبقاً للمادة رقم (٢٦) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والمادة رقم (٣٤) من لائحته التنفيذية رقم (٩٩١) لسنة ٢٠٠٥ وذلك خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠.

✓ لم تقم الشركة بمراعاة أثر تغيير أسعار الضريبة على رصيد الضريبة المؤجلة منذ بداية الرصيد عند تطبيق نسبة ٢٢,٥% ، كما قامت الشركة بتحويل نحو ٤١١ مليون جنيه من حساب الآلات إلى حساب الحاسبات الآلية خلال الفترة من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٤ ، ولم يتم الإقرار بها من قبل مصلحة الضرائب مما يؤثر على حساب كل من ضريبة الدخل ورصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة بالأرصدة الدائنة بالمخالفة لما تقضى به الفقرات رقمي ٤٧ ، ٤٨ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ والتي تقضى بأن "يتم قياس الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع أن تكون مطبقة في الفترة التي يتحقق خلالها الوفر الضريبي أو تسدد خلالها الضرائب بالزيادة إسترشاداً بأسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) التي صدرت حتى نهاية الفترة المالية " ، " يتم عادة قياس الأصول والإلتزامات الضريبية الجارية والمؤجلة باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) التي تم إصدارها فعلاً".

يتعين مراعاة تدارك ما سبق مستقبلاً .

- بالمخالفة لما هو وارد بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ مادة (٢١) والتي تقضى بأن " وفي جميع الاحوال ، لا يجوز أن يزيد بدل الحضور والانتقال لرئيس وأعضاء المجلس عن الحد الأقصى الذي يصدر به قرار من رئيس مجلس الوزراء " و قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٩٩ لسنة ٢٠٢١ والذي ينص على " يكون الحد الأقصى لبذل الحضور والانتقال للجلسات لرؤساء وأعضاء مجالس إدارة الشركات القابضة والشركات التابعة الخاضعة للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بما لا يجاوز خمسة آلاف جنيه في الجلسة الواحدة بحد أقصى اثنتا عشرة جلسة سنويا " حيث تبين لنا عدم رد ما تم صرفه بالزيادة من بدلات حضور وانتقال لأعضاء مجلس الإدارة خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ .

يتعين الإلتزام بما ورد بالقانون المشار اليه وقرار مجلس الوزراء ورد ما تم صرفه بالزيادة وموافقتنا بما تم في هذا الشأن .

- ظهر رصيد حساب رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ٩٦ الف جنيه وصحته نحو ٢٢٧ الف جنيه وفقاً لما تم صرفه .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

- مخالفة الشركة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٧) الاحداث التي تقع بعد الفترة المالية فقرة (٢٢- ز) حيث لم تقم الشركة بالأفصاح عن أثر قرار البنك المركزي يوم ٢٠٢٢/١٠/٢٧ بتحرير أسعار صرف



الجهز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية والهندسية

الجنيه المصري أمام الدولار الأمريكي والعملات الأجنبية ، مما ترتب عليه انخفاض في الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي بنسبة تجاوزت (٢٦٪) حتى نهاية أكتوبر ٢٠٢٢ .
يتعين الإلتزام بما ورد بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه .

ملاحظات تتعلق بمخالفة اللوائح والقوانين:-

- عدم وجود دفتری اليومية العامة و الجرد بالمخالفة للمادة رقم ٢١ ، ٢٣ من القانون رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ " قانون التجارة " والمواد أرقام ١٠٣ من القانون رقم ٣٨٨ لسنة ١٩٥٣ فى شان " الدفاتر التجارية".

يتعين الإلتزام بتطبيق القانون المشار إليه بعاليه.

الإستنتاج :

فى ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما ورد فى الفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقه لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للألومنيوم (ش.م.ت.م) فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ .

تحريراً فى القاهرة :- ٢٠٢٢/ ١١ / ٢٠

مراقبوا الحسابات ،،،

مراقب حسابات

"محاسب/ على شوكت ابوالخير"

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

" محاسب/ أشرف يوسف الحاج أحمد "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

" محاسب/ هانى محمد الجزار "

يعتمد ،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

" محاسب/ هانى سعد نصيف "

تقرير مجلس الإدارة
عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

يتشرف مجلس اداره شركة مصر للألومنيوم أن يعرض تقريره عن نشاط الشركة عن الفترة
من يوليو ٢٠٢٢ حتى سبتمبر ٢٠٢٢

أولاً - المركز المالي في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

القيمة بالمليون جنيه

التغير	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيان
٣٧-	٢٢٥٧	٢٢٢٠	صافي الاصول الثابتة
٢	٨٢	٨٤	مشروعات تحت التنفيذ
٠	٨٦	٨٦	استثمارات طويلة الأجل وقروض واصل أخرى واصل حيوية
٣٥-	٢٤٢٥	٢٣٩٠	مجموع الاصول غير المتداولة (١)
١٦٧٨	١٠٥٦١	١٢٢٣٩	مجموع الاصول المتداولة (٢)
١٦٤٣	١٢٩٨٦	١٤٦٢٩	اجمالي الاصول (٢) + (١)
			<u>حقوق الملكية :</u>
٠	١٦٥٠	١٦٥٠	رأس المال
٦٤٣	٦١٠٢	٦٧٤٥	احتياطيوات اخرى والفائض المرحل وربح الفترة
٦٤٣	٧٧٥٢	٨٣٩٥	مجموع حقوق الملكية (٤)
٢-	١٦٣	١٦١	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٥)
١٠٠٢	٥٠٧١	٦٠٧٣	مجموع الالتزامات المتداولة (٦)
١٦٤٣	١٢٩٨٦	١٤٦٢٩	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٤) + (٥) + (٦)

من تحليل قائمة المركز المالي يتضح الاتي :-

- ١- نقص الاصول غير المتداولة بمبلغ ٣٥ مليون جنيه .
- ٢- زيادة اجمالي الاصول بمبلغ ١٦٤٣ مليون جنيه .
- ٣- تبلغ نسبة اجمالي الاصول غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٢٨.٥ %
- ٤- تبلغ نسبة الالتزامات غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٢ %



ثانيا - قائمة الدخل :

القيمة بالمليون جنيه

التغير	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيان
١٣٤	٣٣٣٨	٣٤٧٢	ايرادات النشاط
٢٣٧	٢٧٩٨-	٢٥٦١-	تكلفة ايرادات النشاط
٣٧١	٥٤٠	٩١١	مجمل الربح
١١٠-	٨١	٢٩-	(الدخل من الاستثمار وايرادات اخرى)
٠	١٩-	١٩-	اعباء وخسائر
٣٤٩	٣٣٠-	١٩	صافى المخصصات
٧-	١٩-	٢٦-	مصروفات ادارية
٢	٢-	٠	مصروفات اخرى
٢٢-	٢-	٢٤-	مصروفات تمويلية
٥٨٣	٢٤٩	٨٣٢	صافى (الربح / الخسارة) قبل الضريبة
٢٤٥-	٥٦	١٨٩-	اجمالي الضرائب
٣٣٨	٣٠٥	٦٤٣	صافى (الربح / الخسارة)

من العرض السابق يتضح ما يلى :-

١- ارتفاع إيرادات النشاط بمبلغ ١٣٤ مليون جنية عن إيرادات النشاط في الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك إلى ارتفاع متوسط سعر صرف الدولار من ١٥.٦٣ جنية الى ١٨.٩٤ جنية بزيادة قدرها ٣.٣١ جنية .

٢- زيادة صافى الدخل بمبلغ ٣٣٨ مليون جنية عن صافى الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك الى انخفاض عوامل التكلفة في العملية الانتاجية وخاصة الكهرباء والالومينا وعدم تغذية المخصصات بخلاف الاهلاك .



ثالثا : قائمة التدفقات النقدية

أسفر التغير في قائمة التدفقات النقدية عن عجز بلغ ٧٣٣ مليون جنية مقابل فائض بلغ ٤٥ 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 عجز بلغ حوالى ٨٢١ مليون جنية مقابل فائض بلغ حوالى ٣٠٧ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق

٢- التدفقات النقدية عن النشاط الإستثمارى :

بلغ صافى التدفقات النقدية عن النشاط الإستثمارى عن استخدام بلغ ١٩٧ مليون جنية مقابل استخدام بلغ ٢٥٨ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

٣- فروق العملة :

اسفر التغير فى اسعار صرف العملات عن عجز بلغ ١٠٩ مليون جنية مقابل عجز بلغ ٤ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

رابعاً : بيانات أخرى

- وقد بلغت قيمة التبرعات عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٨٥٩٦ جنية
- عدد العاملين فى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ بلغ ٥١٤٣ عاملا (٥١٣٦ عامل دائم - ٧ عقد) .
- بلغت التكلفة الدفترية للاراضى التى فى حيازة الشركة فى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ حوالى ٤.٥ مليون جنية لمساحة قدرها حوالى ٥٠٠٠ فدان
- ونصيب الشركة مساحة ١٤١٩ متر مربع بقيمة ٢٤١٢٨٩٨ جنيها ضمن مساحة ١٨٤٥١ متر مربع عبارة عن ارض موجودة بمركز البلينا ممنوحة لهيئة الابنية التعليمية كحق انتفاع لمدة خمسون عاما بداية من عام ٢٠٠٨ .



خامسا : مؤشرات أخرى

مركز مالى	الموازنة المعتمدة فى	نسبة تحقيق
٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	الهدف فى
مليون جنيه	مليون جنيه	النسبة
٨٣١	٤٩٠	% ١٧٠
صافى (الربح / الخسارة)		
قبل ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة		
٦٤٣	٤٠٢	% ١٦٠
صافى (الربح/الخسارة)		
بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة		
المبيعات الإجمالية	٤٢١١	% ٨٢
٣٤٧٢		
المبيعات المحلية	٢٥٨٧	% ٨٤
٢١٦٩		
الصادرات	١٦٢٤	% ٨٠
١٣٠٣		

هذا وبالله التوفيق ،،،

العضو المنتدب التنفيذي

Dr. M A 2022
10
د. مهندس / محمود عبد العليم عجور



Handwritten signature and date: 10/10/2022

Dr. M A 2022
30

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠

٢٠٢٢/١٠/٢٦

المقارن ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنبيه	مجمع الاهلاك جنبيه	الصافى جنبيه
	الاصول				
	الاصول غير المتداولة				
	الاصول الثابتة	١			
٤,٥١٥,٠٥٩	اراضى		٤,٥١٥,٠٥٩		٤,٥١٥,٠٥٩
١٨٨,٦٥٨,٧٨٤	مبانى وانشاءات ومرافق وطرق		٨١١,٨١٨,٦٣٠	٦٢٨,٠٨٧,٤٠٠	١٨٣,٧٣١,٢٣٠
٢,٠٢١,٤٤٥,٦٥٧	الات ومعدات		٦,٨١٨,٢٥٥,٠٠٠	٤,٨٢٦,٤٧٠,٧١٧	١,٩٩١,٧٨٤,٢٨٣
٣١,٥٦٣,٩٩١	وسائل نقل وانتقال		٢٤١,١٦٧,٨٨٧	٢١٢,٧٤٩,٥٥٥	٢٨,٤١٨,٣٣٢
٤,٧٥٦,٣٧٥	عدد وادوات		٧٨,٧٦٩,١٦٥	٧٣,٧٠٤,١٣٧	٥,٠٦٥,٠٢٨
٦,٢٢٥,٧٧٢	اثاث وتجهيزات مكتبية		٣٠,٤٩٤,٣٣٦	٢٣,٨٣١,٧٩٧	٦,٦٦٢,٥٣٩
٢,٢٥٧,١٦٥,٦٣٨			٧,٩٨٥,٠٢٠,٠٧٧	٥,٧٦٤,٨٤٣,٦٠٦	٢,٢٢٠,١٧٦,٤٧١
	مشروعات تحت التنفيذ	٢			
٥٦,٦٣١,٩٠٨	تكوين استثمارى			٥٦,٢٨٦,٦٧١	
٢٥,٥٤٦,٣٧٨	انفاق استثمارى			٢٧,٤٨٢,٥٤٩	
٨٢,١٧٨,٢٨٦					٨٣,٧٦٩,٢٢٠
	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				
٢٩,٥٥٨,٣٩٠	اصول حيويه				٢٩,٥٥٨,٣٩٠
٢,٤٢٥,٢٦٩,٨٢٠	مجموع اصول غير المتداولة (١)				٢,٣٨٩,٨٧١,٥٨٧
	الاصول المتداولة				
	مخزون	٥			
٢,١٢١,٨٢٩,٧٢٤	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غير		٢,٧٥٦,٧٣٢,٠٤٦		
٦٤١,١٦٦,٣٨٨	مخزون انتاج غير تام معدن		٧٤٨,٨٥٩,٣٥١		
١,٨٦٦,٢٦٣,٥٤٨	مخزون انتاج تام معدن		٢,٩٦٨,٣٩٠,٨٩٢		



Handwritten signature or initials.

Handwritten signature or initials.

٢
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠

٢٠٢٢/١٠/٢٦

المقارن ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنيته	كلى جنيته
١,٣٥٨,٤٦٩,٥٠٥	اعتمادات مستندية بشراء سلع وخدمات		١,٥٩٨,٧١١,٢٧٣	
٥,٩٨٧,٧٢٩,١٦٥				٨,٠٧٢,٦٩٣,٥٦٢
	عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة			
١,٦٩٨,٥٨٧,٩٣١	عملاء بعد خصم المخصص البالغ ٩٨٠٧٥١٠٠ جنيها		١,١٦٥,٤٢٥,٨٦١	
٢٠,٧١٦,٩٣٥	حسابات مدينة لدى شركات قابضة / تابعة		٢١,١١٤,١٤٧	
١,٨٦١,١٢٦	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		١,٨٩٥,٧٢٧	
٤٤,٦٦٤,٤١٤	ايرادات مستحقة التحصيل		٣٩,٢٦٤,٧٣٩	
١,٤٥٥,٤٨٤	مصرفوات مدفوعة مقدما		٩,٢٢٣,٦٨٨	
١٩,٤٥١,٤٨٢	موردون بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٥٥٩٧٧٦ جنيها		٧٦,٠٣٥,٤٣٩	
٢٣٠,١٨٩,٢٤٨	حسابات مدينة اخرى بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٥٣٣٦٨٧١٠ جنيها		٢٤٢,٧٧٣,٢١٨	
٢,٠١٦,٩٢٦,٦٢٠				١,٥٥٥,٧٣٢,٨١٩
٦٨,٧٧٩,٣٢٣	اسهم شركة الحديد والصلب (القاسمة) بعد خصم مخصص هبوط اسعار الاسهم بمبلغ ١١٤٤٣٠٧٨ جنيها	٦		١٢٢,١٣٦,٤٧٩
٣,٥٤٥,٣٢٦	اسهم شركة المناجم والمحاجر (المنقسمة)			٣,٥٤٥,٣٢٦
١,٦٧٦,٣٥١,٩٨٣	اثون خزانه			١,٥١١,٨٥٤,٧٤٨
	نقدية بالبنوك والصندوق	٧		
١٥,٠٠٠	ودائع بالبنوك لاجل او بأخطار سابق		١٥,٠٠٠	
٨٠٧,٠٢١,٣١٣	حسابات جارية بالبنوك		٩٧٢,٢٢٩,٥٢٦	
.	نقدية بالصندوق		٦٦٤,٩٩٠	
٨٠٧,٠٣٦,٣١٣				٩٧٢,٩٠٩,٥١٦
١٠,٥٦٠,٣٦٨,٧٣٠	مجموع الاصول المتداولة (٢)			١٢,٢٣٨,٨٧٢,٤٥٠
١٢,٩٨٥,٦٣٨,٥٥٠	اجمالي الاصول (١) + (٢)			١٤,٦٢٨,٧٤٤,٠٣٧



٢٠٢٢

٢٠٢٢

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠

٢٠٢٢/١٠/٢٦

المقارن ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئى جنيته	كلى جنيته
	حقوق الملكية	١٠		
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع			١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٥٧٨,٧٣٤,١٠١	احتياطات			٣,٥٧٨,٧٣٤,١٠١
١,٤١٣,٨٢٠	احتياطي قانوني		١,٤١٣,٨٢٠	
٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠	احتياطي نظامي		٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠	
٢٧,٧١٤,١٤٠	احتياطي رأسمالي		٢٧,٧١٤,١٤٠	
١,٠٦٩,٨٤٩,٩٣١	احتياطات أخرى		١,٠٦٩,٨٤٩,٩٣١	
٢١,٧٦٣,٠١٩	ارباح مرحلة			٢١,٧٦٣,٠١٩
٢,٥٠١,٤٣٩,٣٨٦	صافي ارباح العام ٢٠٢٢ / ٢٠٢١			٢,٥٠١,٤٣٩,٣٨٦
٠	صافي ربح / خسارة الفترة			٦٤٢,٦٣٥,٤٥٦
٧,٧٥١,٩٣٦,٥٠٦	مجموع حقوق الملكية (٣)			٨,٣٩٤,٥٧١,٩٦٢
	الالتزامات غير المتداولة			
١٦٢,٤٢٧,٨٤٤	التزامات ضريبة مؤجلة	١٣		١٦١,٢٦٢,٢١٩
١٦٢,٤٢٧,٨٤٤	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)			١٦١,٢٦٢,٢١٩
	الالتزامات المتداولة			
	المخصصات			
٣٨٨,٥٤٤,٦٨٢	مخصص الضرائب المتنازع عليها		٣٥٩,٥٨٤,٠٨٧	
١٢,٦٤١,٧٧١	مخصص المطالبات والمنازعات		١٢,٦٤١,٧٧١	
٣٥٠,٤٨٤,٥٥٥	مخصصات أخرى		٣٨٠,٤٨٤,٥٥٥	
٧٥١,٦٧١,٠٠٨				٧٥٢,٧١٠,٤١٣
	بنوك داننفة			
١,١٩٨,٢٦٠	سحب على المكشوف		١,٠٧١,٣٧٩	
٢,٠٧١,٩٠١,٠٣٣	تمويل اعتمادات مستندية		٢,٩٧٠,٩٣٩,٤٣٣	
٢٣٢,٠٦٢	تسهيلات انتمائية لدى البنوك		٠	
٢,٠٧٣,٣٣١,٣٥٥				٢,٩٧٢,٠١٠,٨١٢



Handwritten signature

Handwritten signature

شركة مصر للالومنيوم

ش.ت.م.م

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠

٢٠٢٢/١٠/٢٦

المقارن ٢٠٢٢/١٠/٢٦	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنيه	كلى جنيه
	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة			
١,٨٢٠,٠١٩,٨٥٢	موردون		١,٦٨٠,١١٢,٨٨٦	
	دائنو التوزيعات			
٣,٤٣٠,٨٦٣	مصروفات مستحقة السداد		٢,٨٢٨,٤١٧	
٢١,٧٣٩,٤٣٤	عملاء (دائن)		٧٩,٥٣٧,٧٩٣	
٤٠١,٠٨١,٦٨٨	حسابات دائنة اخرى		٥٨٥,٧٠٩,٥٣٥	
٢,٢٤٦,٢٧١,٨٣٧				٢,٣٤٨,١٨٨,٦٣١
٥,٠٧١,٢٧٤,٢٠٠	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			٦,٠٧٢,٩٠٩,٨٥٦
١٢,٩٨٥,٦٣٨,٥٥٠	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥)+(٤)+(٣)			١٤,٦٢٨,٧٤٤,٠٣٧

العضو المنتدب التنفيذي

Dr. M. A. 20 22
د. مهندس / محمود عبد العظيم عجور

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات

محاسب / علاء عبد اللطيف احمد



٥

تحليل حـ / الإحتياطيات الأخرى

في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

جنيه	البيان
١٩٢٥٥٨٣١٥,٠٠	احتياطي تعليات من الارباح
٢٢٥١٦١٨٦,٠٠	احتياطي مستثمر في سندات حكومية
٨٥٤٧٧٥٤٣٠,٠٠	احتياطي اخطار توقف الانتاج
١٠٦٩٨٤٩٩٣١,٠٠	مجموع



٦

تحليل المخصصات الأخرى

في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

اسم المخصص	جنيه
مخصص مخزون راكد	٣٩٠٣٦٦٧٣
مخصص المساهمة في شركة البلوكات الكربونية	٣٤١٤٤٧٨٨٢
الإجمالي	٣٨٠٤٨٤٥٥٥





قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

٢٠٢٢/١٠/٢٦

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠٢١/٩/٣٠	البيان	جزئى	كلى
٣٣٣٥٨٠٠٨١٥	ايرادات النشاط	٣٤٧٢٠٧٧٣٨١	
٢٢٣٢٥٩٠	صافى مبيعات انتاج تام		
	ايرادات تشغيل للغير		
٣٣٣٨٠٣٣٤٠٥	اجمالى ايرادات النشاط		٣٤٧٢٠٧٧٣٨١
	يخصم		
٢٧٦٥٠٢٠٢٣٧-	تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة	٢٥٣٧٣٤١٥٥٣-	
٣٢٦١٧٧٥٥-	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	٢٣٥٩٠٣٥٦-	
٢٧٩٧٦٣٧٩٩٢-	تكلفة ايرادات النشاط		٢٥٦٠٩٣١٩٠٩-
٥٤٠٣٩٥٤١٣	مجمل الربح		٩١١١٤٥٤٧٢
	يضاف اليها		
	الدخل من الاستثمار		
٦٧٩٤٤٣٤٢	ايرادات الاستثمار	٥٤٤٥٠٨٧٤	
	ايرادات اخرى		
٢٤٣٩٩٤	فوائد قروض شركات قابضة / تابعة / شقيقة	٢٤٣٩٩٤	
١٣٣٧٦٧٥٣	ايرادات وارباح متنوعة	١٤٥٦٣٠٠٧	
٧٢٧٢١١٤	فوائد داننة	٨٤٠٧٦٢٢	
-٨٣٠٦٨٨٥	ارباح (خسائر) فروق عملة	١٠٧٤٠٥٥٣٧-	
٢٧٣٤٣٢	ايرادات سنوات سابقة	٧٧٢٧٤٩	
٨٠٨٠٣٧٥٠			-٢٨٩٦٧٢٩١
	يخصم منه		
٢١٠٩٣٢-	رواتب مقطوعة وبدلات حضور	٩٥٦٤٤-	
١٩١٨٧٠٦٣-	مصروفات ادارية اخرى	٢٦١١٣٨١٣-	
١٩٣٩٧٩٩٥-	المصروفات الادارية		٢٦٢٠٩٤٥٧-



Handwritten signature or initials.

Handwritten signature or initials.

ش.ت.م.م.

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها

٢٠٢٢/١٠/٢٦

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠٢١/٩/٣٠	البيان	جزئى	كلى
٦٦٧١٠٢٦-	اِعباء وخسائر	٦٣١٤٦٨٨-	
١٠٠٢٢-	تبرعات	٢٨٥٩٦-	
٣٥٨٣٠٠٠-	مساهمة الشركة فى صندوق التأمين الخاص للعاملين	٣٥٨٣٠٠٠-	
٨٥٦٧٨٨٣-	مساهمة الشركة فى التأمين الصحى الشامل	٩٠٠٩٦٨٢-	
١٨٨٣١٩٣١-			١٨٩٣٥٩٦٦-
	<u>مخصصات</u>		
٣٣٠١٤٥٨٥٨-	يخصم منه مخصصات مكونة	٣٣٩٤٥٠٣٤-	
٠	يضاف اليه مخصصات انتفى الغرض منها	٥٣٣٥٧١٥٦	
-٣٣٠١٤٥٨٥٨			١٩٤١٢١٢٢
	<u>يخصم منه مصروفات اخرى</u>		
٢٩٦٣٥١-	مصروفات سنوات سابقة	٦٩٣٧٢٩-	
١٤١١٨٣٣-	خسائر غير عادية	٠	
١٧٠٨١٨٤-			٦٩٣٧٢٩-
٢٣٧١٠٩٢-	يخصم منه المصروفات التمويلية		٢٣٩٢٨٣٩٩-
٢٤٨٧٤٤١٠٣	صافى الربح / خسارة قبل الضريبة		٨٣١٨٢٢٧٥٢
-١٣٥٥٨٢٢٣	ضرائب الدخل		-١٩٠٣٥٢٩٢١
٦٩٥٣١٩٠٦	الضريبة المؤجلة		١١٦٥٦٢٥
٣٠٤٧١٧٧٨٦	ربح / خسارة الفترة		٦٤٢٦٣٥٤٥٦

العضو المنتدب التنفيذي

رئيس القطاعات المالية

مدير عام الحسابات

Dr. M. A. 2022/10

د. مهندس / محمود عبد العليم عجور

محاسب / ناصر ثابت عبد العال

محاسب / علاء عبد اللطيف احمد

محاسب / علاء عبد اللطيف احمد



شركة مصر للالومنيوم

ش.ت. م. م.

٩
قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

٢٠٢٢/١٠/٢٦

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
٣٠٤,٧١٧,٧٨٦	٦٤٢,٦٣٥,٤٥٦	ربح / خسارة السنة الدخل الشامل الاخر فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية الاستثمارات المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
٠	٠	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٣٠٤,٧١٧,٧٨٦	٦٤٢,٦٣٥,٤٥٦	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

العضو المنتدب التنفيذي

Dr. M. ٢٠٢٢
د. مهندس / محمود عبد العليم عجور

رئيس القطاعات المالية

محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات

محاسب / علاء عبد اللطيف احمد



التدفقات النقدية المباشرة

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ (القيمة بالجنيه)

رقم الايضاح	البيان	القيمة
٢٠٢١/٠٩/٣٠		
	<u>أولاً : التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي</u>	
٣٣٧٨٧٣٢٣٧٩	متحصلات نقدية و متحصلات العملاء	٤٣٨٧٦٤٨٩٤٤
	شركة الصناعات المعدنية	
٢٧١٣٩٤٢١٣٠-	مشتريات نقدية " مدفوعات للموردين "	٤٦٤٨٦١٥٦٧١-
١٥٢٧١٠٤٤٣-	اجور نقدية / تأمينات	١٦٦٧٩٢٨٧٢-
٣٢١٤٨٦٤-	فوائد محلية / مدفوعة	٢٣٩٢٨٣٩٩-
٢٠١٧٨٨٤٠١-	ضرائب و رسوم سلعية	٣٦٩٥١٧٥٨٧-
٣٠٧٠٧٦٥٤١	صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي	٨٢١٢٠٥٥٨٥-
	<u>ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</u>	
٣٠٧٦٦٠٩٢	فوائد دائنة	٥٧٢٤٥٤١٩
٢٧٧٠٥٢٢٣٠-	اذون خزانة	١٦٤٤٩٧٢٣٥
١١٨٣١٣١٩-	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٢٤٠٠٣٤٣٤-
٢٥٨١١٧٤٥٧-	صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	١٩٧٧٣٩٢٢٠
	<u>ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u>	
	دائفو التوزيعات	
	صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	
٤٤٣١٢٢٣-	اثر التغير في اسعار الصرف على النقدية	١٠٩٣٣٩٨٩٠-
٤٤٥٢٧٨٦١	التغير في حركة النقدية خلال الفترة	٧٣٢٨٠٦٢٥٥-
٢٩٥٧٩٧٦٣٩-	رصيد النقدية في اول الفترة	١٢٦٦٢٩٥٠٤٢-
٢٥١٢٦٩٧٧٨-	رصيد النقدية آخر الفترة	١٩٩٩١٠١٢٩٧-





شركة مصر للاسمنت

ش.م.ت.م

قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢٢-٠٩-٣٠

الرصيد في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	النقص	الزيادة	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	رقم الايضاح	البيان
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	.	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المصدر
.	.	.	.		اقساط لم يطلب سداد
.	.	.	.		اقساط متأخر سدادها
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	.	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
.	.	.	.		الاحتياطيات والارباح المرحلة وفائض الفترة
١,٤١٣,٨٢٠			١,٤١٣,٨٢٠		احتياطي قانوني
٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠			٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠		احتياطي نظمي
٢٧,٧١٤,١٤٠			٢٧,٧١٤,١٤٠		احتياطي رأسمالي
١٩٢,٥٥٨,٣١٥			١٩٢,٥٥٨,٣١٥		احتياطي تعليات من الارباح
٢٢,٥١٦,١٨٦			٢٢,٥١٦,١٨٦		احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٨٥٤,٧٧٥,٤٣٠			٨٥٤,٧٧٥,٤٣٠		احتياطي اخطار توقف الانتاج
٣,٥٧٨,٧٣٤,١٠١	.	.	٣,٥٧٨,٧٣٤,١٠١		اجمالي الاحتياطيات
٢,٥٠١,٤٣٩,٣٨٦			٢,٥٠١,٤٣٩,٣٨٦		ارباح العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١
٢١,٧٦٣,٠١٩			٢١,٧٦٣,٠١٩		ارباح مرحلة
٦٤٢,٦٣٥,٤٥٦	.	٦٤٢,٦٣٥,٤٥٦	.		صافي ربح / خسارة الفترة
٨,٣٩٤,٥٧١,٩٦٢	.	٦٤٢,٦٣٥,٤٥٦	٧,٧٥١,٩٣٦,٥٠٦		الاجمالي

مصر

٢٠٢٢

٢٠٢٢

٢٠٢٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

أولاً:- نبذة عن الشركة

- ١ - تأسست الشركة في ٢ يوليو ١٩٧٦ بموجب قرار السيد وزير الصناعة رقم ٥٩٧ لسنة ١٩٧٦ في ظل احكام القانون رقم ٦٠ لسنة ١٩٧١ والذي حل محله قانون هيئات القطاع العام وشركاته رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ والذي 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 التي 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 في الداخل والخارج وما يستتبع ذلك من عمليات أو أنشطة أخرى لازمة لهذا الغرض أو متعلقة به استيرادا أو تصديرا .
- ٢ - ولا يجوز للشركة المساهمة في انشاء شركات والمشاركة 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- اسس إعداد القوائم المالية :

- اعدت القوائم المالية على اساس التكلفة التاريخية طبقاً 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 في ضوء القوانين ذات العلاقة .
- تم إعداد القوائم المالية على اساس الإستحقاق عدا قائمة التدفقات النقدية فقد أعدت وفقا للأساس النقدي وفيما يلي 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 . وترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.

(١) - الاصول الثابتة وإهلاكاتها:

ا- يتم إثبات الاصول الثابتة بالتكلفة 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

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

- ب - تم رسملة تكاليف العمرات الجسيمة على حسابات الاصول الثابتة وذلك فى ضوء ما تقضى به متطلبات الفقرتين ٨ ، ١٣ من المعيار المحاسبى رقم (١٠) وبناء على موافقة مجلس ادارة الشركة على ما توصلت اليه اللجنة من ان العمر الانتاجى لخلايا الانتاج بعد العمرة الجسيمة من الواقع الفعلى هو ستون شهرا .
- ج - طبقا للمعيار المحاسبى رقم (١٠) الاصول واهلاكاتها فقد تم رسملة عمرات جسيمة للخلايا لعدد ١٦ خلية عن الفترة من ٢٠٢٢ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٢ / ٠٩ / ٣٠ بقيمة ٤٣ 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 ٣٣٨٥١٣٢٠ جنيه .

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



حركة الأصول الثابتة حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

القيمة الصافية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	مجموع الاهلاك في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	قيمة آخر المدة في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	قيمة الاستبعادات في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	قيمة الإضافات في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	قيمة أول المدة ٢٠٢٢/٠٧/٠١	البيان	كود الحساب
٤٥١٥٠٥٨,٧٩	٠,٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	أراضي	١١١
١٨٣٧٣١٢٣,٥٣	٦٢٨٠٨٧٣٩٩,٦١	٨١١٨١٨٦٣٠,١٤	٠,٠٠	٦٧٣٧٤,٨٥	٨١١٧٥١٢٥٥,٢٩	مباني وانشاءات	١١٢
١٩٩١٧٨٤٢٨٣,٣١	٤٨٢٦٤٧٠,٧١٧,٠٠	٦٨١٨٢٥٥٠٠٠,٣١	٢١٨١٣٩٨٨,٣٧	٤٤٠٥٧٦٣٤,٦١	٦٧٩٦٠١١٣٥٤,٠٧	الات ومعدات	١١٣
٢٨٤١٨٣٣١,٩٩	٢١٢٧٤٩٥٥٥,٤٧	٢٤١١٦٧٨٨٧,٤٦	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤١١٦٧٨٨٧,٤٦	وسائل نقل وانتقال	١١٤
٥٠٦٥٠٢٧,١٥	٧٣٧٠٤١٣٧,٤٣	٧٨٧٦٩١٦٤,٥٨	٠,٠٠	٨٣٢٦٤٧,٤٤	٧٧٩٣٦٥١٧,١٤	عدد والوات	١١٥
٦٦٦٢٥٣٨,٩٤	٢٣٨٣١٧٩٦,٨٦	٣٠٤٩٤٣٣٥,٨٠	٠,٠٠	٧٠٨٧٥٠,٤٤	٢٩٧٧٨٥٥٨٥,٣٦	اثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٢٢٢٠١٧٦٤٧,٧١	٥٧٦٤٨٤٣٦٠,٦,٣٧	٧٩٨٥٠٢٠٠٧٧,٠٨	٢١٨١٣٩٨٨,٣٧	٤٥٦٦٦٤٠,٧,٣٤	٧٩٦١١٦٧٦٥٨,١١	جمله	

حركة الأصول الأخرى حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

القيمة الصافية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	مجموع الاهلاك في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	قيمة آخر المدة في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	قيمة الاستبعادات في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	قيمة الإضافات في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	قيمة أول المدة ٢٠٢٢/٠٧/٠١	البيان	كود الحساب
٠,٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	نفقات مرسله	١٥٢

مدير عام التكاليف

محاسب / خالد / ١٤

صحة عن



- ٣٣ -

القيمة الدفترية وإهلاك الأصول
حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

إهلاك الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	القيمة الدفترية	البيان
ق جنيه	ق جنيه	
٠,٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	أراضي
٤٩٩٤٩٢٨,٢٢	٨١١٨١٨٦٣٠,١٤	مباني وإنشاءات
٧٣٧١٩٠٠٨,٨٧	٦٨١٨٢٥٥٠٠٠,٣١	الات ومعدات
٣١٤٥٦٥٩,٠٩	٢٤١١٦٧٨٨٧,٤٦	وسائل نقل وانتقال
٥٢٣٩٩٤,٨٤	٧٨٧٦٩١٦٤,٥٨	عدد وأدوات
٢٧١٩٨٤,٠٠	٣٠٤٩٤٣٣٥,٨٠	اثاثات
٠,٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	أخرى
٨٢٦٥٥,٥٧٥,٠٢	٨٠٠٣٥٩٩٩٧١,٩٣	الإجمالي

مدير عام التكاليف

/٤

محاسب / خالد



محاسب
ش.م.م

بيان بأصول الشركة
(ما انتهى وما لم ينتهي عمره الإفتراضى)
من ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ حتى ٢٠٢٢/٠٧/٠١



١/٣ نسبة منوية %	القيمة الدفترية للأصول التى لم يتم إهلاكها دفترياً ولا تزال بالخدمة فى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ (٣) جنيه	١/٢ نسبة منوية %	القيمة الدفترية للأصول التى تم إهلاكها دفترياً ولا تزال بالخدمة ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ (٢) جنيه	القيمة الدفترية للأصول فى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ (١) جنيه	البيان	الحساب
١٠٠	٤٥١٥٠٠٥٩	٠	٠	٤٥١٥٠٠٥٩	أراضى	١١١
٨٤	٦٨٤٧٢٨٩٠٠	١٦	١٢٧٠٨٩٧٢٥	٨١١٨١٨٦٣٠	مباني وإنشاءات	١١٢
٨٢	٥٥٧٨٨٩٨٤٨٨	١٨	١٢٣٩٣٥٦٥١٢	٦٨١٨٢٥٥٠٠٠	آلات ومعدات	١١٣
٣١	٧٤٧٧٤٥٥٥	٦٩	١٦٦٣٩٣٣٣٢	٢٤١١٦٧٨٨٧	وسائل نقل وإنتقال	١١٤
١٣	١٠٤٨٦٣٢٣	٨٧	٦٨٢٨٢٨٤٤٢	٧٨٧٦٩١٦٥	عدد وأدوات	١١٥
٣٧	١١١٥١٣٥٠	٦٣	١٩٣٤٢٩٨٦	٣٠٤٩٤٣٣٦	أثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٠	٠	١٠٠	١٨٥٧٩٨٩٥	١٨٥٧٩٨٩٥	أخرى	١٥٢
٨٠	٦٣٦٤٥٥٤٦٨٠	٢٠	١٦٣٩٠٤٥٢٩٢	٨٠٠٣٥٩٩٩٧٢	الإجمالى	

مدير عام التكاليف

١/٤
محاسب / خالد عبد الله

مصعب محمد

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

مرفق تحليل ٢٣

- بالنسبة للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم

ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة الماكينة الخاصة بانتاج 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 بيكتل (استشارى مشروع الخط السابع) نحو الاستفادة من منتج الماكينة في أعمال التغطية لأسقف وحوائط العنابر والورش والمخازن الجديدة بدلا من الواح الصاج لمشروع الخط السابع .

- بالنسبة للأصول غير المستغلة فهي كالآتي :-

- ١- محطة توليد الكهرباء :- تم تكهين جميع أجزاء محطة التوليد بجلسة التكهين المعتمدة بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٧ ولم يتبقى الا المباني وجرى تشكيل لجنة لدراسة حالتها والاستفادة المثلى منها .
- ٢- بلغت الخلايا المتوقفة عن الاستخدام ٤٩ خلية .
- ٣- بعض الأصول الموجودة داخل مخزن السيارات والمعدات والأثاث رقم (٤) ، رقم (٥) ومن أمثلة ذلك :-

البيان	العدد	القيمة	الكود	البيان	العدد	القيمة
وحدة رفع مياه	١	١٥٢.٠٠٠	٦٥٠٠٦/٠١١٦/٠٠٠١/١١	ظلمة صرف صحر غاطسة	١	٥٢.٠٠٠
ظلمة رفع مياه بمحرك ديزل نقالى	١	٥٣.٠٠٠	٨٠٣٣٥/٠٢٠٠/٥٠٠٢/٢١	مقطورة نقل حمولة ٦ طن	٢	٢٧.٠٠٠
ماكينة فرم مخلفات	١	١١٨.٠٠٠	٩٢٠٦٠/٠١٠٠/٠٠٧/٢١	جرار يوحسلافى	١	٧٨.٠٠٠
ظلمة إطفاء زيجر مرحلتين	١	٧٧.٠٠٠	٩٨٠٧٥/٠٣٠٠/٠٠٠١/٢١	مكبس نزع حطقات الزهر	٢	٧٤٥٦.٣
محول قدرة ١٠/١٦٠٠ ك ف	١	٣٧٤٩٦٨	٧٥٠٠٣/١٢٠١/٠٠٠١/٢١	ماكينة تعقيم	١	٥٢٥٤٣
مكبس هيدروليكى	١	٨٤٠.٩	٩٣٠١٠/٠١٢٠/٠٠٠٥/١١	كمبروسور	١	١٧٥٧٥
عدة تليفون	١٤٣	٧٦.٧٥	٢٣٠١٥/٠١٠٠/٠٠٠١/٢٢	عدة تليفون NEC	٣٢	١٤٠
عدة تليفون NEC	٣٣١	١٤٠				

تم ارسال خطابات لقطاعات الشركة المختلفة ليتم صرف احتياجاتها من تلك الاصناف وتم ارسال خطاب للقطاعات التجارية للقيام بتكهين الاصول المستغنى عنها من تلك الاصناف

- 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 تامين قيمة الارض المنزوعة من الجراج ملك الشركة بالقيمة العادلة حفاظا على حق الشركة وتم الرد من السيد محافظ قنا باعتبار قيمة الارض مساهمة من الشركة للمنفعة العامة وتم رفع الدعوى رقم ٧٠٨٤ لسنة ٢٨ ق بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٢٠ ضد السيد محافظ قنا واخرين وتم سداد الامانة بجلسة ٢٣ / ٢ / ٢٠٢٢ وإحالة الدعوى لمكتب الخبراء وحتى تاريخه لم يتم اعداد تقرير من مكتب الخبراء
- ٦ - تضمن حساب الاراضى مساحة ١٤١٩ متر مربع بقيمة ٢٤١٢٨٩٨ جنيهها ضمن مساحة ١٨٤٥١ متر مربع عبارة عن ارض موجودة بمركز البلينا ممنوحة لهيئة الابنية التعليمية كحق انتفاع لمدة خمسون عاما بداية من عام ٢٠٠٨ .

(٢) مشروعات تحت التنفيذ .

١- التكوين الاستثمارى :

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

ب - الاتفاقيات الاستثمارية :

بلغ بند الإتفاق الإستثمارى ٢٧٤٨٢ ألف جنيه وبيانه كالآتى :

ألف جنيه
١٢٢٧٧ اعتمادات مستندية لشراء أصول
١٥٢٠٥ دفعات مقدمة

ج - الإرتباطات الرأسمالية : هي عبارة عن المشروعات المستقبلية



(٣) الاستثمارات طويلة الاجل :

أ- إستثمارات فى سندات حكومية

يتم تقييم الاستثمارات فى السندات الحكومية بتكلفة الإقتناء ويتم إثبات العائد على هذه الاستثمارات ضمن بند إيرادات الاستثمارات فى قائمة الدخل

وتتمثل فى مبلغ ٢٢٥١٦١٨٦ جنيها إحتياضى شراء سندات حكومية لدى كل من :
جنيه

طرف وزارة المالية	٢٢٤٣٨١٩٨
طرف بنك الاستثمار القومى	٧٧٩٨٨

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

ب - استثمارات فى شركات اخرى .

فى 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 فى ديسمبر ٢٠١٠ بسعر يوم ٢٠١٠/١٢/٣١.

فى ٢٠١٣/٠٧/١٥

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

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

فى ٢٠١٨/٠٥/٣٠

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

فى ٢٠١٩/٠٣/٠٣

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

فى ٢٠١٤/٩/٩

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

في ٢٠١٤/٩/١٨

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

د - الاصول الحيوية .

تم ادراج قيمة ما تم جرده في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ من ثروة حيوانية واشجار مثمرة بقيمة ٢٩.٥٥٨ مليون جنيه ضمن بند اصول اخري بقائمة المركز المالي .

(٤) - المخزون

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

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

القيمة الاستردادية ايهما اقل) .

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

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

مرحلة انتاجية .

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

- يتم تقييم المنصرف من م

- خزون 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 للالومنيوم وفقا للمتوسط المرجح لاسعار التداول على سهم شركة الحديد والصلب المصرية ببورصة الاوراق المالية عن شهر ديسمبر ٢٠٠٩ بالكامل وقد بلغ عدد الاسهم التي أنت ملكيتها للشركة ١٤٥٣٩٠٦٥ سهم بقيمة ١٩٧٧٣١٢٨٨ جنيه بمتوسط ١٣.٦ جنيه / سهم وقد تم بيع كمية قدرها ٤٢٦٤٩٦٤ سهم خلال العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ بسعر يفوق سعر الاقتناء لتلك الاسهم وقد أوصت الجمعية العمومية للشركة بجلستها في ٢٦/٠٣/٢٠١٣ باعتماد قرار مجلس إدارة الشركة بالبيع التدرجي للأسهم بأعلى سعر للتداول وقت البيع دون التقيد بسعر الاقتناء وذلك لاحتياج الشركة للسيولة وبناء عليه تم بيع عدد ١٠٠١٧٠٠ سهم خلال أكتوبر ويناير من العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٤ .

علما بأن نسبة المساهمة تبلغ ١.٨% من عدد اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية .
في ٢٠١٧/٠٢/٢٢ : تم شراء عدد ٩٢٧٢٤٠١ سهم بسعر السهم ٢.٠٥ جنيه للسهم وتم تداولها في البورصة المصرية

في ٢٠١٧/٠٤/١٩ : تم شراء عدد ٢٩١٨٢٨ سهم بسعر ٢.٠٥ للسهم وتم تداولها في البورصة المصرية ليصبح اجمالي عدد الأسهم ١٨٨٣٦٦٣٠ سهم .

في ٢٠١٧/١١/٠٨ : تم بيع عدد ٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة ٤٥٨٦١٤٢.٧١ جنيهها بسعر ٩.١٧٢ للسهم ليصبح اجمالي عدد الأسهم ١٨٨٣٦٦٣٠ سهم .

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

ليصبح عدد الاسهم ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم بقيمة ١٣٧١٢٤٨٨٣ جنيه بمتوسط سعر ٧.٧٣٥ جنيه للسهم .

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

في ٢٠٢١ / ٥ : 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 للالومنيوم في أسهم شركة الحديد والصلب المصرية كالتالي :

- عدد ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم باسم شركة الحديد والصلب المصرية (الشركة القاسمة) - سعر السهم (٧.٥٣٥)

- عدد ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم باسم شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر (الشركة المنقسمة) - سعر السهم (٢٠ قرش)

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



(٦) قائمة التدفقات النقدية

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة (المباشرة) موضحا بها التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي والاستثماري والتمويلي وفروق عملة .
السياسة المحاسبية في تحديد النقدية وما في حكمها هي عبارة عن صافي النقدية (بالخزينة البنوك وودائع البنوك بعد خصم البنوك الدائنة) .
- بلغت أذون خزانه ١٥١١٨٥٥ ألف جنيها لدى (البنك العربي الافريقي والاهلى المصرى و قطر الوطنى الاهلى و الاهلى الكويثى)

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	البيان
١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	ودائع بالبنوك - ١٩١
٨٠٧٠٢١٣١٣	٩٧٢٢٢٩٥٢٦	نقدية بالبنوك - ١٩٣
.	٦٦٤٩٩٠	نقدية بالصندوق - ١٩٤
(٢٣٢٠٦٢)	.	تسهيلات انتمانية - ٢٧٤
(١١٩٨٢٦٠)	(١٠٧١٣٧٩)	سحب على المكشوف - ٢٧١
(٢٠٧١٩٠١٠٣٣)	(٢٩٧٠٩٣٩٤٣٣)	تمويل اعتمادات مستندية - ٢٧٢١
(١٢٦٦٢٩٥٠٤٢)	(١٩٩٩١٠١٢٩٦)	رصيد اخر المده

(٧) - الإلتزامات المتداولة :

يتمثل في الآتى :

جنيه	
٧٥٢٧١٠٤١٣	مخصصات
١٠٧١٣٧٩	سحب على المكشوف
٢٩٧٠٩٣٩٤٣٣	تمويل اعتمادات مستندية
١٦٨٠١١٢٨٨٦	موردون
٢٨٢٨٤١٧	مصرفات مستحقة السداد
٧٩٥٣٧٧٩٣	عملاء (دائن)
٥٨٥٧٠٩٥٣٥	حسابات دائنة اخرى
٦٠٧٢٩٠٩٨٥٦	مجموع الإلتزامات المتداولة

(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 لاثبات أفضل تقدير لها .

مرفق رقم (٢٩)

(مرفق بيان تحليل بحركة المخصصات)

مرفق رقم (٣٧)

(مرفق بيان بطبيعة المخصصات)



حركة المخصصات

في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

محاسبى	اسم المخصص	رصيد ٢٠٢٢/٠٧/٠١	تفدية (+) جنيته	استخدام (-) جنيته	الغاء (-) جنيته	رصيد ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	جنيته
٢٦٢	اولا : مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعدن	.	.	.	.	.	.
٢٦٣	مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج غير تام معدن	.	.	.	.	.	.
	مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج تام معدن	.	.	.	.	.	.
	مجموع (مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعدن)	.	.	.	.	.	.
٢٦٥	ثانيا : مخصص هبوط اسعار اوراق مالية (	٦٤٨٠٠٢٣٤	.	.	٥٣٣٥٧١٥٦	١١٤٤٣٠٧٨	.
٢٦٥١	مخصص هبوط اسعار اسهم الحديد والصلب (القاسمة )	.	.	.	.	.	.
٢٦٥٢	مخصص هبوط اسعار اسهم المناجم والمعالج (المنقسمة)	٦٤٨٠٠٢٣٤	.	.	٥٣٣٥٧١٥٦	١١٤٤٣٠٧٨	.
	
٢٦٦	ثالثا : مخصص الديون المشوك في تحصيلها (	٩٨٠٧٥١٠٠	.	.	.	٩٨٠٧٥١٠٠	.
٢٦٦١	عملاء	٥٥٩٧٧٦	.	.	.	٥٥٩٧٧٦	.
٢٦٦٢	موردون	٥٧٨٩٥٥٦٣	٣٩٤٥٠٣٤	٨٤٧١٨٨٧	.	٥٣٣٦٨٧١٠	.
٢٦٦٣	حسابات مدينة اخرى	١٥٦٥٣٠٤٣٩	٣٩٤٥٠٣٤	٨٤٧١٨٨٧	.	١٥٢٠٠٣٥٨٦	.
	مجموع (٢٦٦)	٣٢٩٦٨١٧٦٥	.	٢٨٩٦٠٥٩٥	.	٣٠٠٧٢١١٧٠	.
٢٦٧	رابعا : مخصص ضرائب متنازع عليها (	٣١٨٦٢٩١٧	.	.	.	٣١٨٦٢٩١٧	.
٢٦٧١	مخصص ضرائب متنازع عليها (اسوال)	٢٧٠٠٠٠٠٠	.	٢٨٩٦٠٥٩٥	.	٢٧٠٠٠٠٠٠	.
٢٦٧٢	مخصص ضرائب متنازع عليها (كسب العمل)	٣٨٨٥٤٤٦٨٢	.	.	.	٣٥٩٥٨٤٠٨٧	.
٢٦٧٤	مخصص ضرائب متنازع عليها (مبيعات وقيمة مضافة)	١٢٦٤١٧٧١	.	.	.	١٢٦٤١٧٧١	.
	مجموع (٢٦٧)	١٢٦٤١٧٧١	.	٢٨٩٦٠٥٩٥	.	١٢٦٤١٧٧١	.
٢٦٨	خامسا : مخصص مطالبات (	٣٩٠٣٦٦٧٣	.	.	.	٣٩٠٣٦٦٧٣	.
٢٦٨٢	مخصص قضايا ومنازعات	٣١١٤٤٧٨٨٢	٣٠٠٠٠٠٠٠	.	.	٣٤١٤٤٧٨٨٢	.
	مجموع (٢٦٨)	٣٥٠٤٨٤٥٥٥	٣٠٠٠٠٠٠٠	.	.	٣٨٠٤٨٤٥٥٥	.
٢٦٩٣	سادسا : مخصصات اخرى	٩٧٣٠٠١٦٨١	٣٣٩٤٥٠٣٤	٣٧٤٣٢٤٨٢	٥٣٣٥٧١٥٦	٩١٦١٥٧٠٧٧	.
٢٦٩٩	مخصص مخزون راكد	.	.	.	.	.	.
	مخصص المساهمة في شركة البلوكات الكربونية	.	.	.	.	.	.
	مجموع (٢٦٩)	٩٧٣٠٠١٦٨١	٣٣٩٤٥٠٣٤	٣٧٤٣٢٤٨٢	٥٣٣٥٧١٥٦	٩١٦١٥٧٠٧٧	.
	اجمالي المخصصات بخلاف الاهلاك						



(٩) حقوق الملكية :

- بيان رأس المال المصرح به والمدفوع

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

- بتاريخ ٢٠١٦ / ١١ / ٣ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة ٥٠ مليون جنيه بتوزيع اسهم مجانية (بواقع سهم لكل عشرة اسهم) تمويلا من (احتياطي تدعيم الهيكل التمويلي). ليصبح رأس المال المصدر و المدفوع بقيمة ٥٥٠ مليون جنيه فى ٢٠١٦/١٢/٣١ موزع على عدد ١٣٧.٥٠ مليون سهم اسمى نقدى قيمة كل سهم أربعة جنيهات مصرية .

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

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

- تم تكوين احتياطي تدعيم حقوق الملكية خلال عام ٢٠٠٧/٢٠٠٦ (بناء على قرار الجمعية العمومية للشركة) وتم تخفيضه بقيمة ٥٠ مليون جنيه لتمويل رأس المال المدفوع للشركة (بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة جلسة ٢٠١٦/١١/٣) ليصبح بقيمة ١٠٢٩ مليون جنيه (وتم استخدامه بالكامل كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠١٨/٠٥/٠٣) .

- تم تكوين احتياطي اخطار توقف الانتاج بمبلغ ١٦٢٢ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية فى ٢٠١٦/٠٦/٢٦ بتحويل قيمة مخصص التأمين ومخصص اخطار التوقف الى الارباح المرحلة وعلى الفتوى الواردة من الادارة المركزية الثانية للرقابة المالية على القطاعين العام والاعمال العام (قطاع النظام المحاسبى والمعايير) بتحويل قيمة الارباح المرحلة الى احتياطيات اخرى وتم عرض الامر على الجمعية العامة العادية ووافقت فى جلستها العادية بتاريخ ٢٠١٦/٩/٢٨ .

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

جلسة ٢٠١٨/٠٥/٠٣) ليصبح بقيمة ٨٦٧ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/٠٣/٣١ .



- تم استخدام مبلغ ١٥ مليون جنية من احتياطات أخرى (احتياطي اخطار توقف الانتاج) في ٢٠٢١/٦/٣٠ لتغطية خسائر الناتجة عن إنقطاع التيار الكهربائي في يوم ٦ / ٦ / ٢٠٢١ . وتم اعتماد هذا الاستخدام من الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢١/١٠/١٩ .
- وتم زيادة من توزيعات ارباح ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ بقيمة ٢.٨ مليون جنية ليصبح بقيمة ٨٥٤.٨ مليون جنية .
- تم تكوين (احتياطي تعليات من الارباح) بقيمة ١٤٠.٨ مليون جنية توزيعا من صافي ارباح العام المالي 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 والاحتياطي القانوني والاحتياطي النظامي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ لتغطية خسائر العام المالي ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ وتم اعتماد هذا الاستخدام من الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢٠/١١/١١ .

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

- يتم منح الشركة تسهيلات إنتمانية من البنوك المختلفة بغطاء وبدون غطاء وتتحمل الشركة فوائد مدينة تظهر ضمن بند التمويل في قائمة الدخل وهي كالتالي:
- فائدة مدينة عن تسهيلات انتمانية مقابل تمويل اعتمادات مستندية بمبلغ ٢٣٩٢٨ ألف جنيها .

(١١) الموقف الضريبي :

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

أ- ضريبة شركات الأموال

- تم الربط حتى عام ٢٠١٥ وسداد الضريبة المستحقة وتم عمل مخصص بمقابل التأخير .
- الاعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم ورود نموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه وجارى تكوين المخصص اللازم .
- السياسة المتبعة في معالجة ضريبة الدخل هي تطبيق القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .
- ب- ضريبة كسب العمل
- تم الربط حتى عام ٢٠١٢ وتم انتفاء الغرض من المخصص .
- السياسة المتبعة في معالجة ضريبة الدخل هي تطبيق القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .
- 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 البنود وفي انتظار اللجنة الداخلية .

- تم الاخطار بنموذج ٣٨ لسنوات ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ وتم الاعتراض عليه وفي انتظار اللجنة الداخلية .

ج - الضريبة العقارية

قد صدر قرار لجنة الطعن لصالح الشركة و

تم انتفاء الغرض من المخصص .

د - الموقف الضريبي لضريبة (القيمة المضافة)

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



هـ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :

الضريبة المثبتة بقائمة الدخل هي عبارة عن ضريبة الاموال بقيمة (١٩٠٣٥٢٩٢١) جنيه و الضريبة المؤجلة كاصل ضريبي بقيمة (١١٦٥٦٢٥) جنيها) ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول او الالتزامات طبقا للاساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق او تسوية قيمة الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد الميزانية . ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى 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 ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١١٦٥٦٢٥ جنيها . (اصل ضريبي) وتم ادراجها بقائمة الدخل وتم ادراجها بقائمة المركز المالي في مفردة مستقلة تحت بند التزامات غير متداولة " التزامات ضريبية " حيث تم تخفيض قيمتها بما يخص الفترة من ضريبة مؤجلة .

(١٢-) ملف الحماية :

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

في ٢٠٢١/٠٤/١٣ :-

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

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

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

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

في ٢٠٢١/١١/١٤ :-

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



(١٣) ملف الاغراق:

- قامت الجهات المختصة بمكافحة الإغراق بالولايات المتحدة الأمريكية ببحث شكوى ضد واردات الألومنيوم المصدرة من (١٨) دولة لمنتجات مدرفلات شرايح ولفات سبائك ٥٠٥٢، ٣٠٠٣ من بينها مصر (شركة مصر للألومنيوم) وذلك على خلفية الالتماسات 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 ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ (صفر جنيه) اما بالنسبة لمعدل الرسملة فإنه يتم على اساس معدل الفائدة الذي ينص عليه في عقد القرض عند ابرامه .

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

بناء على قرارات الجمعية العامة الغير عادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٠٢٠/١١/١١ بالموافقة على تعديل المادة ٤٧ (الفقرة [١]) من النظام الاساسي للشركة والتي تنص على :

- توزع ارباح الشركة الصافية سنويا بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الاخرى كمايلي :
- أ - يجنب من صافي الارباح جزءا من عشرين على الاقل لتكوين احتياطي قانوني ويجوز للجمعية العامة للشركة وقف تجنيب هذا الاحتياطي او تخفيض نسبته اذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال .
 - ب - يجنب من الارباح ١٠% لتكوين احتياطات اخرى شرط تحديد اسباب تكوينها ويتم اعتمادها من الجمعية العامة
 - ج - ويكون للعاملين بالشركة نصيب في الارباح السنوية القابلة للتوزيع يصدر به قرار من الجمعية العامة بناء على عرض مجلس الادارة لا تقل عن ١٠% ولا يزيد عن ١٢% من هذه الارباح تصرف نقدا بمراعاة احكام قانون تنظيم استخدام وسائل الدفع غير النقدي الصادر بالقانون رقم ١٨ لسنة 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 مناسبا في شأن توزيع باقى ارباح الشركة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الادارة على المساهمين من عدمه في ضوء التزامات الشركة ومشروعاتها .
 - و - تخصص نسبة ٢% كحد اقصى من الفائض القابل للتوزيع السنوي للشركة لتدعيم مالية النشاط الرياضي بالشركة .



(١٦) - بيانات اخرى :

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقات :

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

توجد مديونية متوقفة منذ العام المالي ٢٠٠٧/٢٠٠٨ طرف شركة النحاس مقابل ضمانات غير بنكية بمبلغ ٦٠٠ 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 ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ اسفرت عن الاتى :-

المبلغ	<u>قائمة الدخل (تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)</u>
جنيه	
٨٣١٨٢٢٧٥٢	- صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(١٩٠٣٥٢٩٢١)	- يطرح ضرائب الدخل
١١٦٥٦٢٥	- (يضاف) الضريبة المؤجلة (اصل ضريبي)
٦٤٢٦٣٥٤٥٦	- صافى الربح
	- نصيب السهم الاساسى من الربح ١.٥٦ جنيه
	- قيمة السهم الاسمية ٤ جنيه
	- الإلتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية : لا يوجد

١٧- الاحداث اللاحقة لتاريخ اعداد القوائم المالية .

- تم اعداد القوائم المالية بتاريخ ٢٦ / ١٠ / 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 كالاتى .

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 الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الاجنبية وطبقا لسياسة الشركة فى العامين الاخيرين فانها 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 فى ضوء معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) وذلك من خلال استيفاء شروط العقد وتحديد التزامات الاداء والوفاء بها وفى ضوء المبادئ التى يجب على المنشأة ان تطبقها لتقديم معلومات مفيدة الى مستخدمي القوائم المالية عن طبيعة المبلغ وتوقيت وظروف عدم التأكد المحيطة بالإيراد والتدفقات النقدية الناشئة عن عقد مع عميل .
وبالنسبة لمبيعات التصدير فإنها تتم وفقا لشروط التعاقد وفتح الاعتماد المستندى الخاص بذلك .

- بلغت كمية المبيعات خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

(٥٤ الف طن بقيمة ٣٤٧٢ مليون جنيه)

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

(٢٠) - أدارة رأس المال

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

(٢١) - درجت الشركة منذ انشاء صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة عام ١٩٨٣ والذى 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 المالى ٢٠١٠/٢٠٠٩

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

و ٢٠١٨/٣/٢٩ و ٢٠٢٠/٥/١٧ .

(٢٢) - تبلغ الموازنة الاستثمارية عن العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ مبلغ ٨٠٠ مليون جنيه .

(٢٣) - علما بأنه قد تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع

أحدث قوائم مالية سنوية .



بيان بطبيعة المخصصات

في ٣٠/٠٩/٢٠٢٢

• 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 واطراف معلقة 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 إنفاق مبالغ كبيرة كمصروفات جارية لمراكز البيئة المختلفة إيماناً من الشركة بأن للبيئة النظيفة مردود إقتصادي وإجتماعي على العاملين والبيئة المحيطة وإتساقاً مع هذه السياسة تم تطبيق المواصفات الدولية للسلامة والصحة المهنية وتأمين بيئة العمل وبعد قيام جهات دولية بالمراجعة حصلت

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

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

وفي نوفمبر ٢٠٢١ تم منح الشركة شهادة إعتقاد اللويدز ريجيستر الدولية الخاصة باعتماد منتجات الشركة

وسبائكة في الاعمال البحرية (Lloyds Register) .

وفيما يلي التكاليف الجارية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ :-

- بلغت التكلفة الجارية خلال الفترة لمراكز الحفاظ على البيئة وإدارتها مبلغ ٢٠٥٦٥ 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 .



ش - ت - م . م

فيما يلي بيان تحليل المصروفات الادارية
من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

البيان	جزئى	كلى
وقود وزيوت	١٥٣	
قطع غيار ومواد ومهمات وتعبئة وتغليف	٨١٠	
كهرباء ومياه	٢٦٥	
ادوات كتابية	١٢٨	
اجمالى الخامات		١٣٥٦
اجور نقدية	١٣١٠٧	
مزايا عينية	٣٠٠١	
تامينات اجتماعية	١٢٥٩	
اجمالى الاجور		١٧٣٦٧
خدمات مشتراة	٤٢٣٠	
اهلاك واستهلاك	٢٩٤	
ايجارات ومباني وارضى	١٢١	
ضرائب غير مباشرة على النشاط	١٩٧٧	
اجمالى المصروفات		٦٦٢٢
اجمالى المصروفات الادارية		٢٥٣٤٥



٤١

تحليل حسابات مدينة أخرى

في ٢٠٢٢/٩/٣٠

دليل	بيان	جزئي ق جنيه	كلى ق جنيه
	<u>حسابات مدينة اخرى ١٧٧</u>		٨٤١٠٤٠٧٤.٨٦
١٧٧١	تأمينات لدى الغير	١٦٨٠٦٩٥٨.٤٣	
١٧٧٨	مديونيات عاملين	٦٧٢٩٧١١٦.٤٣	
	<u>حسابات دائنه للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤</u>		١٩٢٤٤٩٦٤٥.٥٣
٢٨٤١	مصلحة الجمارك	٩٢٥٥٤٢٧.٧٤	
٢٨٤٣	مصلحة الضرائب العامه	١٨٣١٩٤٢١٧.٧٩	
٢٨٤٤	مصلحة الضرائب العقارية	٠.٠٠	
	<u>حسابات دائنة اخرى دليل ٢٨٩</u>		١٩٥٨٨٢.٥.٣١
٢٨٩١	تأمينات للغير	٧٧٩١٤.٠٠	
٢٨٩٢	دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٨٨٧٨٢٦.٥٧	
٢٨٩٣	دائنو شراء أصول ثابتة	٩٢٦٨٢.٠٧	
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	١٨٢٨٨٤٠.٨.٨٣	
٢٨٩٩	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	٢٤١٣٧٣.٨٤	
	اجمالي		٢٩٦١٤١٩٢٥.٧٠



٤٢

تحليل الحسابات الدائنة الاخرى

فى ٢٠٢٢/٩/٣٠

المبلغ ق جنيهه	المبلغ ق جنيهه	البيان	دليل
٤٤٠٦٩٨.٤٥	٤٤٠٦٩٨.٤٥	<u>حسابات دائنة اخرى</u>	
		مديونيات عاملين	١٧٧٨
٣٥٦٦٢٦٧٣٧.٤٠		<u>حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤</u>	
	٣٣٨٤٨١.١٩	مصلحة الجمارك	٢٨٤١
	٠.٠٠	مصلحة الضرائب على المبيعات	٢٨٤٢
	٢٩٩٥٣٤٣١٦.٣٩	مصلحة الضرائب العامة	٢٨٤٣
	١٠٦٠٠٧٩٠.٨٢	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	٢٨٤٥
	٠.٠٠	وزارة المالية / جارى المؤسسة	٢٨٤٦
	٤٦١٥٣١٤٩.٠٠	هيئة التأمين الصحى الشامل	٢٨٤٨
٢٢٨٦٤٢١٠٠.٦٥		<u>حسابات دائنة اخرى دليل ٢٨٩</u>	
	٣٦٥٤٥٥٠.٤٢٣	تأمينات للغير	٢٨٩١
	١٠٣٨٨٨٦٩٦.٥٠	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين	٢٨٩٢
	٥٨٣١٤٧٤.٩٤	دائنو شراء اصول ثابتة	٢٨٩٣
	٧٢٢١٤٢٨٠.٥٧	حساب الارصدة الدائنة المتنوعه	٢٨٩٨
	١٠١٦٢١٤٤.٤١	مقابل مصروفات تقديرية على اعتمادات	٢٨٩٩
٥٨٥٧٠٩٥٣٦.٥٠		اجمالى	



تحليل حـ / ٤٤٤ ايرادات و ارباح متنوعة
عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

المبلغ بالمليون جنيه	البيــــــــان
٨.٥	ارباح بيع مخلفات
٠.٩	غرامات تأخير وتعويضات محصلة
٠.٨	فوائد تسهيلات
١.٤	تحصيل اجارات / مخالفات اسكان / اشتراكات سيارات/ بيع مخلفات
٢.٩	ايرادات عن اعمال صيانة / مشغولات بالورش/صهر معدن
١٤.٥	الاجمــــــــالى

