



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



إيجبتالوم

السيد الأستاذ / زكريا عبد الفتاح 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 ٢٠٢٣/٠٣/٣١ .

- 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 : ٢٠٢٣/٠٥/٢٥

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

فاكس

(٠٩٦) ٢٥٨٨٥٥٧ - (٠٢) ٢٥٧٤٤٢٩٥
(٠٩٦) ٢٥٩٠٠٠٩ - ٢٥٩٠٠٠١ - (٠٢) ٢٣٩٦٣١٦٤ / ٢٣٩٦٣١٦٢ / ٢٣٩٦٣١٦١
(٠٢) ٢٣٩٣٥٤٥٧ / ٢٣٩٣٥٤٥٦ / ٢٣٩٣٠٧١٨ / ٢٣٩٢٩٩٥٧
(٠٣) ٤٨٠٨٠١٥ / ٤٤١٢٥٧٧ / ٤٤١٢٥٦٦
(٠٦٥) ٣٢٥١٦١٢ / ٣٢٥١٤١٣ / ٣٢٥١٢٤٣

تليفون

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



الجهاز المركزي للحسابات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية والمهندسية

٥ شارع ٢٦ يوليو - الدور الثالث - القاهرة

ت: ٢٥٩١٩٣٨١ - ف: ٢٥٩١٤٩٢٢

٤٩٦
٢٠٢٣/٥/٢٥

السيد المهندس الدكتور / العضو المنتدب التنفيذي
شركة مصر للألومنيوم (إيجيتالوم)

تحية طيبة ... وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
للشركة في ٢٠٢٣/٣/٣١.

برجاء التكرم بالعلم والإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في: ٢٠٢٣/٥/٢٥

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

٢٠٢٣/٥/٢٥

مع خالص تحياتي

" محاسب / محمد فتحي محمود "



تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مصر للألومنيوم (إيجيبیتالوم) فى ٢٠٢٣/٣/٣١

الى السادة / مساهمى الشركة

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 والتمثلة فى قائمة المركز المالي فى ٢٠٢٣/٣/٣١ والبالغ إجمالى أصولها نحو ١٧,٩١٠ مليار جنيه وقائمة الدخل والدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ بصافى ربح نحو ٣,٩١٧ مليار جنيه ، ١,٨٤٩ مليار جنيه على الترتيب (بعد الضريبة) وقائمة التغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم والعرض العادل الواضح لها طبقاً لما يقضى به النظام المحاسبى الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كأطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود وبقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (١٣٠٠) لسنة ٢٠٠٨ ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعلية فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء إستنتاج متحفظ :

مخالفة قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٤٧) لسنة ٢٠٢٣ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والذى استبدل نصوص الفقرات (٥/ ج) ، (٧) و (٩) من الملحق رقم (ج) المضاف لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) أثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المرافقة لقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وقد تضمنت الفقرة رقم (٩) من الملحق المشار إليه " أن تقوم المنشأة بالاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الاخر بصافى فروق العملة المدينة والدائنة المحققة خلال الفترة بالاضافة الى الفروق الناتجة عن إعادة ترجمة أرصدة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة فى نهاية يوم ٢٠٢٣/٣/٣١ " وذلك بعدم الالتزام بما ورد بالفقرة (١٣) من الملحق المشار إليه والتى نصت " على المنشأة التى اختارت تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة الواردة فى الفقرة رقم (٩) من هذا الملحق **بالحق**



(أ) أن تفصح في قائمة الدخل الشامل بشكل منفصل عن مبلغ فروق العملة التي تم ادراجها ضمن بنود الدخل الشامل خلال الفترة (قبل تأثير الضريبة)، وما تم ترحيله إلى الأرباح أو الخسائر المرحلة خلال نهاية نفس الفترة.

هذا بالإضافة إلى الإفصاح عن مبلغ الضريبة المتعلقة بها.

(ب) أن تفصح في قائمة الدخل أو في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن أثر تطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة، على النصيب الاساسي والمخفض للسهم في الأرباح.
يتعين الالتزام بما ورد بقرار رئيس مجلس الوزراء المشار إليه.

- عدم الالتزام في تصوير القوائم المالية وتعديل الدليل المحاسبى للشركة ليتوافق مع ما هو وارد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (١٨٠٧) لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٧ بشأن تعديل الدليل المحاسبى وشرحه والقوائم المالية بالنظام المحاسبى الموحد.

يتعين الالتزام بما هو وارد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات المشار إليه.

- تضمنت الأصول الثابتة نحو ١,٦٦٩ مليار جنية تكلفة أصول مهلكة بالكامل ولازالت تستخدم بنسبة نحو ٢٠% من تكلفة الأصول (طبقا للمدرج بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية).

نوصي بدراسة مدى حاجة الشركة لتحديث وتدعيم أصولها الثابتة.

- مازالت الأصول الثابتة تتضمن أصول غير مستغلة بلغ ما امكن حصره منها نحو ١٥,٠١ مليون جنية تتمثل في :

➤ نحو ١٢,١٣ مليون جنية قيمة عدد ٨ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة لها .

➤ نحو ١,٦٨ مليون جنية قيمة بعض الأصول والمعدات الموجودة داخل مخزن (٤، ٥) وكذا وحدة علاج المبتسرين (حضانات الأطفال بمشتملاتها) داخل مستشفى العاملين بالشركة .

➤ نحو ١,٢ مليون جنية المتبقى من محطة توليد الكهرباء التي تم تكهينها والتي أفادت الشركة بردها انها تمثل مباني سيتم استغلالها كمباني ادارية لقطاع الاقطاب والحراريات .

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

- مازالت الأرض المستبعدة 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 في 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.

- تضمنت الاضافات لحسابات الاصول نحو ٣,٢٠٩ مليون جنية تحت مسمى نظام اطفاء حريق ذاتي كامل لميناء المعصرة وصحته ٣,٤٤٥ مليون جنية وبفارق بنحو ٢٣٦ ألف جنية نتيجة تكرار خصم قيمة ضريبة القيمة المضافة مما يقتضي التصويب.

يتعين إجراء التصويب اللازم مع مراعاة أثر ذلك على القوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١



– مازانا نشير لتضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ ما يلي:

➤ نحو ٣٢ مليون جنيه تمثل تكلفة إعداد دراسة جدوى مشروع الخط السابع والتي تم التأكد من قبل السيد المهندس/ العضو المنتدب للشركة القابضة المعدنية بالجمعية العامة للشركة في أكتوبر ٢٠٢٢ بأن المشروع سوف يتم.

يتعين موافقتنا بما يفيد جدوى المشروع المشار إليه وما اتخذ من إجراءات نحو تنفيذ ذلك.

➤ نحو ٨,٨٦٧ مليون جنيه (عقد عملية توريد وتركيب وتشغيل وضمان شبكات المعلومات وأجهزة الإتصال لمشروع ERP والمحرر بين الشركة القابضة وشركة مصر للنظم الهندسية (SEE) تم سدادها للمورد/ شركة فايبر مصر، المورد/ الشركة المصرية للاتصالات، والمورد/ شركة مصر للنظم الهندسية SEE وفي ضوء رد الشركة على تقرير بالفحص المحدود في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بعدم التزام شركة فايبر مصر (الشركة المنفذة للتطبيقات) بالبرنامج الزمنى المرسل من قبلها لنهوه المشروع وعدم التزامها بكافة الجداول الزمنية المرسله منها.

يتعين موافقتنا بشأن ما سبق الإشارة إليه ومدى الجدوى من تنفيذ تلك الاستثمارات في ضوء عدم الاستفادة من المشروع حتى تاريخه وما اتخذته الشركة من اجراءات في ظل عدم التزام شركة فايبر مصر.

➤ نحو ١,٨٠٦ مليون جنيه تحت حساب دراسة مشروع جنوب 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 والتي يتم مراجعتها والوقوف على مخرجاتها بالبنك الأهلى المصرى والاجتماع الذي عقد مع ممثليه واستشارى المشروع بتاريخ ٢٠٢٣/٣/٢٠.

يتعين موافقتنا بموقف البنك الأهلى المصرى من تلك الدراسة ومدى قبوله لها.

➤ نحو ٣,٠٥٧ مليون جنيه تمثل قيمة الدراسة التسويقية ودراسة تقييم أعمال إعادة التأهيل لمشروع تطوير المصهر الحالى والمنفذة من من شركة فاست ماركت وشركة بيكتل الامريكية.
يتعين موافقتنا بما انتهت اليه الدراسة وموقف المشروع من التنفيذ.

➤ نحو ٥٠ ألف جنيه بحساب الدفعات المقدمة قيمة عدد (٢) لاب توب والموردة فى ٢٠٢٢/٦ من شركة نصار للتجارة ولم يتم رفع تلك الاصول لحساباتها وصرفها عهد شخصية للمستفيدين منها على الرغم من صرفها من تاريخ التوريد المشار إليه، وتجدر الاشارة لعمل اضافة لعدد (١) لاب توب منهم لمخزن الأصول فى ٢٠٢٣/٣/٢٣ وصرفه كعهدة شخصية بذات التاريخ.

يتعين إجراء التصويب اللازم مع بحث موقف اللاب توب الاخر وإتخاذ ما يلزم فى ضوء ما يسفر عنه البحث.

– تضمنت الاستثمارات طويلة الأجل والمتداولة فى ٢٠٢٣/٣/٣١ 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 فى أسهم شركة الحديد والصلب (تحت التصفية) نحو ١٥,١٦٦ مليون جنيه (ضمن الاستثمارات المتداولة وتجدر الاشارة لعدم التزام الشركة بقرارات الجمعيات العامة السابقة بالبيع التدريجى لتلك الأسهم خاصة مع ارتفاع سعرها خلال الفترة محل الفحص بما يتعدى متوسط سعر اقتناءها) ، وانخفاض القيمة السوقية لسهم شركة بلوكات الأنود الكربونية من ١٠ دولار أمريكى للسهم إلى ٢ دولار أمريكى للسهم ومنها ما هو متعلق بإصدارها لكفالات تضامنية للبنوك المقرضة لبعض من الشركات المستثمر فيها تضمن بموجبها تلك القروض وفوائدها حيث بلغ نصيب الشركة فى الكفالة التضامنية عن



القروض الممنوحة من البنوك للشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية نحو ١٥,٦٣ مليون دولار أمريكي بنسبة ٢٦٩% من تكلفه الإستثمار البالغ نحو ٥,٨ مليون دولار أمريكي ، هذا إضافة إلى منح قروض مساندة للشركة المذكورة بلغت نحو ١٥,٨ مليون جنيه شاملة الفوائد ولم تحصل الشركة عليها حتى تاريخه يتعين دراسة كيفية التصرف الاقتصادي في تلك الإستثمارات بما يعود بالنفع على الشركة.

- مازلنا نشير لعدم التصرف الأقتصادي في المخزون الراكد والبالغ قيمته نحو ٥٧ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٣/٣١ (مكون عنه مخصص بنحو ٣٦,٥ مليون جنيه)، كما تضمن رصيد المخزون نحو ٢٦٢ مليون جنيه مخزون بطيء الحركة وفقاً لحصر الشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والتي أفادت الشركة بأنه يعد مخزون استراتيجي. يتعين العمل على سرعة تنفيذ توصيات الجمعية العامة للشركة بشأن التصرف الاقتصادي في هذا المخزون الراكد.

- مازلنا نشير لارتفاع رصيد مخزن المخلفات والذي بلغ رصيده في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٣٦٣ مليون جنيه، فضلاً عن عدم قيام الشركة بإعادة تقييم أرصدة مخزن المخلفات وفقاً لصافي قيمتها البيعية في ٢٠٢٣/٣/٣١ 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 على سرعة 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 ، السبائك الحديدية) منها أرصدة مدينة بنحو ٥٢٢,٣٢٢ مليون جنيه وأرصدة دائنة بنحو ٤٢٠ ألف جنيه وهي شركات ذوى علاقة مع الشركة وذلك بالمخالفة لما هو وارد بمعيار المحاسبة المصري رقم (١) الخاص بعرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الاطراف ذوى 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 ذوى العلاقة ، ما تم تحميله على قائمة الدخل خلال الفترة لمواجهة الديون المدومة للاطراف ذوى العلاقة " وصحتها اظهارها بحسابات مستقلة ضمن الاصول والالتزامات المتداولة (مستحق من أطراف ذات علاقة ، مستحق الى اطراف ذات علاقة) والالتزام بالمعيار المحاسبى المصرى المشار اليه فى الافصاح . يتعين الإلتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية المشار إليها واطهار أرصدة تلك الاطراف ذوى العلاقة بحسابات مستقلة.

- ما زالت الشركة تقوم بإثبات 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 فى أسعار صرف العملات الأجنبية.

يتعين الإلتزام بمعيار المحاسبة المصرى سالف الذكر.

- بلغت مديونية العميل شركة النحاس المصرية (شركة تابعة لشركة الصناعات المعدنية) في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٥٠٨ مليون جنيه متضمن ما يلي: -

➤ نحو ٩٥ مليون جنيه قيمة مديونية متوقفة منذ عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ 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 تحميله لتلك الفوائد



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

- مخالفة الشركة لأحكام المادة رقم (٢١٢) من قانون البنك المركزي والجهاز المصرفي رقم ١٩٤ لسنة ٢٠٢٠ والتي تنص على " يكون التعامل داخل جمهورية مصر العربية بالجنيه المصري وذلك ما لم ينص على خلاف ذلك في اتفاقية دولية " وكذا المادة رقم (٤٢) من اللائحة التنفيذية للقانون والتي تنص على " يكون التعامل داخل مصر شراء وبيعاً في مجال السلع والخدمات بالجنيه المصري " حيث تم الموافقة بمحضر رقم (٨) للجنة البيع في ٢٠٢٣/٢/٢٨ على السماح للعملاء المحليين بالسداد بالعملة الأجنبية (الدولار) وقد قامت شركة النحاس المصرية بسداد مليون دولار في ٢٠٢٣/٣ كسداد لجزء من المديونية المستحقة عليها مقابل مسحوباتها من المنتجات.

يتعين الالتزام بأحكام القانون واللائحة التنفيذية المشار إليها بهذا الشأن.

- تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٨٨ مليون جنيه عجوزات ومرفوضات وغرامات على موردي الشركة معلقة بالمطابقات بعضها يرجع لعام ٢٠١٦ ومعظمها خلال الثلاث سنوات الماضية دون تحصيل أو تسوية وإن بعض الموردين حصلوا على كافة مستحقاتهم رغم وجود مديونيات مقيدة عليهم. يتعين سرعة تحصيل تلك المديونيات حفاظاً على حقوق الشركة وعدم الاكتفاء بتكوين مخصصات لمواجهة تلك المديونيات .

- تضمنت الشهادة الواردة من بنك البركة على أرصدة ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١١٨٩٥ جنيه رصيد مدين (سحب على المكشوف) غير مقيد بدفاتر الشركة.

يتعين بحث المبلغ المشار إليه واتخاذ ما يلزم في ضوء ما يسفر عنه البحث.

- عدم مطابقة رصيد البنك العربي الافريقي (تمويل اعتمادات) للشهادة الواردة من البنك على ارصدة ٢٠٢٣/٣/٣١ حيث لم يتضمن الرصيد مبلغ ٢٤٢٩٢٨ دولار بما يعادل ٧٤٩٢٠٩٤ جنيه تمثل قيمة فوائد التسهيل عن شهر مارس ٢٠٢٣.

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة والقوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١.

- مازلنا نشير إلى تضمن الشهادة الواردة من البنك الاهلى - فرع علوي في ٢٠٢٣/٣/٣١ ارصدة مجانية لبعض الحسابات الخاصة نتيجة لعدم استيفاء بعض البيانات لمستندات الشحن أو الإفراج الجمركي لبعض الرسائل خلال الفترة من عام ٢٠١٥ إلى ٢٠٢١ بالشركة وبيانها كما يلي:

➤ مبلغ ٢١٢٧٤٩٥,٧٤ دولار.

➤ مبلغ ٨٩٩٤٢٥ يورو.

➤ مبلغ ٤٩٤٨٤٩ جنيه.

يتعين موافاتنا بما اتخذته الشركة من اجراءات لرد تلك المبالغ المجنبة لحسابات الشركة واستيفاء المستندات المطلوبة من قبل البنك.

- لم نواف بالشهادات المؤيدة للارصدة المقيدة ببعض البنوك (المؤسسة العربية المصرفية، البنك التجاري الدولي، كريدى اجريكول) وقد بلغت ارصدة الشركة بتلك البنوك وفقاً للمقيد بحساباتها في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٤٠ مليون جنيه حسابات جارية ونحو ٣٦٨ مليون جنيه تمويل اعتمادات مستندية.

يتعين موافاتنا بالشهادات المؤيدة لتلك الارصدة.



- تلاحظ لنا وجود ارصدة للشركة متوقفة طرف بعض البنوك دون وجود اى حركة عليها منذ سنوات باستثناء خصومات مصاريف بنكية من قبل البنوك وبيانها كما يلي:

- بنك HSBC مبلغ ١٩٧٨,٦٤ دولار.
- بنك ابوظبى الاول (عودة سابقا) مبلغ ٥٤٨,٥ دولار.
- بنك التعمير والاسكان مبلغ ٥٨٤,٠٦ دولار.
- بنك المصرف المتحد مبلغ ٦٢,٣٩ دولار.
- البنك الاهلى المصرى علوي مبلغ ٣٣٠٦,٦٨ درهم اماراتي

يتعين حصر كافة الحسابات المثيلة وتسوية تلك الارصدة فى ظل توقفها منذ سنوات وعدم تعامل الشركة عليها وتناقصها بموجب مصروفات بنكية.

- ظهرت المخصصات بخلاف الأهلاك فى ٢٠٢٣/٣/٣١ بنحو ١,٠٦٩ مليار جنيه وقد تضمنت ما يلي: -

- نحو ٤٧٢ مليون جنيه لمواجهة إضمحلال الاستثمارات فى الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية ونصيبها فى الكفالة التضامنية وفوائد القرض المتعلقة بالشركة المذكورة والتي بلغت قيمتها فى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٥٣٣ مليون جنيه (نحو ٣٣,٩ مليون جنيه قيمة الاستثمارات، نحو ٤٨٣,٣ مليون جنيه قيمة نصيب الشركة فى الكفالة التضامنية، نحو ١٥,٨ مليون جنيه قيمة القرض الممنوح للشركة وفوائده).

وتجدر الإشارة إلى قرارى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٦، ٢٠٢٢/٨/٤ بالموافقة على بيع كامل حصة أسهم الشركة المذكورة فى ضوء العرض المقدم من شركة إبدأ لتنمية المشروعات مع إلغاء الإلتزام الحالى 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 ٣٤٦ مليون جنيه مخصص الضرائب المتنازع عليها وما زلنا نشير لوجود العديد من المبالغ التي يتضمنها المخصص والتي كان يجب إعادة دراستها لقوة دفع الشركة القانونية والتي تتعدى قيمتها نحو ١٣٠ مليون جنيه.

ويتصل بما سبق تضخيم حركة المخصصات الظاهرة بالايضاحات المتممة بنحو ٣٤ مليون جنيه بالتدعيم (التكوين) والاستخدام حيث ظهرت المخصصات المكونة بقائمة الدخل بنحو ٢٠٠,٥ مليون جنيه فى حين ظهرت بحركة المخصصات بنحو ٢٣٤,٤ مليون جنيه، كما تم تخفيض الوعاء الضريبي بقيمة المستخدم من المخصصات متضمن القيمة المشار إليها.

وعليه يتعين الآتي:

➤ ضرورة إعادة دراسة المخصصات المشار إليها (مخصص الضرائب المتنازع عليها، مخصص المساهمة فى البلوكات الانود) فى 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 المالى فى ٢٠٢٣/٣/٣١.

➤ يتعين ضرورة مراعاة الإجراءات القانونية المنصوص عليها بالقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولائحته التنفيذية وكذا النظام الأساسي للشركة واتفاقية المساهمين المؤرخة فى ٢٠١٠/١٠/٢٨ بشأن نقل ملكية أسهم الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية وإجراء التصرفات عليها، مع موافقتنا بما يفيد باستمرار صلاحية العرض المقدم من شركة إبدأ المشار إليه فى ضوء ردود الشركة المتكررة على تقاريرنا المبلغة بأن الملف يدار من خلال الشركة القابضة للصناعات المعدنية.



➤ إجراء التصويب اللازم بحركة المخصصات الظاهرة بالايضاحات المتممة ومراعاة أثر ذلك عند حساب ضريبة الدخل.

- بلغت قيمة ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٥٧٠,٧ مليون جنيه ولم تراع الشركة عند حساب الوعاء الخاضع للضريبة عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ أثر فروق العملة الغير محققة والبالغة نحو ٢,٠٦٨ مليار جنيه مما أثر على قيمة الضريبة المحسوبة بإنخفاض بنحو ٤٦٥,٢ مليون جنيه.
يتعين إجراء التصويب اللازم.

- تضمنت إيرادات المبيعات في ٢٠٢٣/٣/٣١ بالخطأ نحو ٦٤٧,٢٨٠ مليون جنيه (ما أمكن حصره) تمثل قيمة فواتير مبيعات خارجية تم شحنها للعملاء خلال شهر ابريل ٢٠٢٣ بالمخالفة للفقرة رقم (٣١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨ - الإيراد من العقود مع العملاء) وبيانها كالتالي: -

رقم الفاتورة	تاريخ الفاتورة	اسم العميل	الكمية طن	القيمة دولار	القيمة جنيه	تاريخ الشحن
١٥٦٩٧	٢٠٢٣/٣/٣١	بروفيل جلاس	٧٣	٢١٩١٤٢	٦٧٠١٢٤٣	٢٠٢٣/٤/٢
١٥٦٩٨	٢٠٢٣/٣/٣١	" "	٥٥٢	١٥٤١٧٨١	٤٧١٤٦٧٤٠	٢٠٢٣/٤/٢
١٥٧٠٢	٢٠٢٣/٣/٣٠	AA-METALS	٤٠	١٣٤٦٧٦	٤١١٨٣٢٠	٢٠٢٣/٤/٢
٢٠٠٢١	٢٠٢٣/٣/٣١	بروفيل جلاس	٨٠٢	٢١٠٤٦٢٢	٦٤٣٥٨٠٩٨	٢٠٢٣/٤/١١
٢٠٠٢٧	٢٠٢٣/٣/٣١	بروفيل جلاس	١٠٩٨	٢٨٤٣٧٩٠	٨٦٩٦١٤٠٥	٢٠٢٣/٤/٢٧
٢٠٠٢٩	٢٠٢٣/٣/٣١	SYSTEM	١٠٠	٢٧٣٨٨٩	٨٣٧٥٣٧٤	٢٠٢٣/٤/١٠
٢٠٠٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	اندانفست	٢٥١	٧٠٧٠٢٢	٢١٦٢٠٣١٤	٢٠٢٣/٤/٨
٢٠٠٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	" "	٤٠٨	١٠٦٥١٧٧	٣٢٥٧٢٤٧٩	٢٠٢٣/٤/٨
٢٠٠٣٢	٢٠٢٣/٣/٣١	طرابيشي اخوان	٥٤	١٥٠١٥٣	٤٥٩١٥٧٥	٢٠٢٣/٤/٢٥
٢٠٠٣٤	٢٠٢٣/٣/٣١	جيرلى مينالى	٥١	١٣٧٥٦٢	٤٢٠٦٥٥٨	٢٠٢٣/٤/٦
٢٠٠٣٥	٢٠٢٣/٣/٣١	TIBERIUS	١٢٩٤	٣٣٠٥١٤٢	١٠١٠٦٩٢٥٩	٢٠٢٣/٤/٦
٢٠٠٣٦	٢٠٢٣/٣/٣١	" "	٥٠٧	١٢٩٤٠٩٦	٣٩٥٧٢٦٨٩	٢٠٢٣/٤/٨
٢٠٠٣٧	٢٠٢٣/٣/٣١	" "	٥١٣	١٣١٠٢٦٩	٤٠٠٦٧٢٣١	٢٠٢٣/٤/١٤
٢٠٠٤٠	٢٠٢٣/٣/٣١	تيليفونكا	٢٤١	٨٠٩٦٧٩	٢٤٧٥٩٤٩٤	٢٠٢٣/٤/١٤
٢٠٠٤١	٢٠٢٣/٣/٣١	دى كى	٢٠٣٣	٥٢٧٠١٨١	١٦١١٥٨٩٨٣	٢٠٢٣/٤/١٤
الاجمالي						٦٤٧٢٧٩٧٦٢

يتعين إجراء التصويب اللازم والالتزام بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه.

- تضمنت قائمة الدخل في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٣٢,٤٧٧ مليون جنيه (أصل ضريبي)، كما تضمنت الإلتزامات غير المتداولة بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١ رصيد إلتزامات ضريبية مؤجلة نحو ١٢٩,٩٥ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنها مايلي: -

➤ لم يتم تأثير الاساس 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 بإستخدام 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 بإستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) التي تم إصدارها فعلاً".

يتعين مراعاة تدارك ما سبق مستقبلاً.

- وجود بعض المؤشرات السلبية بالشركة ومنها ذلك ما يلي:

- ارتفاع رصيد البنوك الدائنة بالشركة (تمويل اعتمادات مستندية + السحب على المكشوف) في ٢٠٢٣/٣/٣١ بنحو ٧,٠٣٠ مليار جنيه بنسبة ٣٣٩% من رصيد البنوك الدائنة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والبالغة نحو ٢,٠٧٣ مليار جنيه وبزيادة قدرها ٤,٩٥٧ مليار جنيه.
 - ارتفاع نسبة تمويل الاعتمادات المستندية الممولة من خلال التسهيلات الائتمانية من البنوك حيث بلغت أرصدة البنوك الدائنة بالدولار في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٢١٩ مليون دولار وبنسبة ٢٠٣% من رصيدها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ البالغ نحو ١٠٨ مليون دولار.
 - ارتفاع نسبة المصروفات التمويلية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٨١ مليون جنيه مقابل نحو ١٤,٢ مليون جنيه عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وبنسبة زيادة نحو ١١٧٥%.
 - بلغت فروق العملة التي تحملتها الشركة لأرصدة البنوك نتيجة لارتفاع ارصدة التمويل للاعتمادات المستندية خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٢,٠٩١ مليار جنيه.
 - ظهور صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي للشركة بالسالب بنحو ٩٤٨ مليون جنيه.
- يتعين العمل على زيادة معدلات التصدير بالشركة وتحصيل المديونيات طرف العملاء والحد من الاعتماد على تسهيلات البنوك لتحسين موقف السيولة بالشركة.

ملاحظات تتعلق بمخالفة اللوائح والقوانين :-

- بالمخالفة للفتوى الصادرة من مجلس الدولة ملف ٣٧٦/١/٤٧ جلسة ٢٠٢٢/٦/٢٢ والتي انتهت الى عدم مشروعية ما تم إقراره من مقابله شهري لرئيس مجلس الادارة غير التنفيذي لمخالفته للقانون (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ المعدل لقانون شركات قطاع الاعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ مادة رقم (٢١) والتي حددت المخصصات المالية لرئيس مجلس الادارة غير التنفيذي على سبيل الحصر وهي بدلات الحضور والانتقال للجلسات والمكافأة السنوية فقد تم صرف راتب مقطوع للسيد/ رئيس مجلس الادارة غير التنفيذي خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ بمبلغ ١٣٥ ألف جنيه بواقع ١٥ ألف جنيه شهريا .

يتعين الإلتزام بما يقضى به القانون والفتاوى الصادرة من مجلس الدولة



- عدم وجود دفترى اليومية العامة والجرد بالمخالفة للمادتين رقمى (٢١، ٢٣) من القانون رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ " قانون التجارة " و المادتين رقمى (١، ٣) من القانون رقم ٣٨٨ لسنة ١٩٥٣ فى شان " الدفاتر التجارية".

يتعين الإلتزام بتطبيق القانون المشار إليه بعالیه.

الإستنتاج المتحفظ:

فى ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما ورد فى الفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقه لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للألومنيوم (ش.م.ب.م) فى ٢٠٢٣/٣/٣١ وعن آدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لما يقضى به النظام المحاسبى الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً فى القاهرة : ٢٠٢٣/٥/٢٥

مراقبو الحسابات ،،،

مراقب حسابات (ب)

" محاسب/ على شوكت ابو الخير "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

" محاسب/ أشرف يوسف الحاج أحمد "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

" محاسب/ هانى محمد الجزار "

تقرير مجلس الإدارة

عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١



يتشرف مجلس إداره شركة مصر للألومنيوم أن يعرض تقريره عن نشاط الشركة عن الفترة من يوليو ٢٠٢٢ حتى مارس ٢٠٢٣

أولاً - المركز المالي في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

القيمة بالمليون جنيه

التغير	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
٨٢	٢٢٥٧	٢٣٣٩	صافي الاصول الثابتة
٢٢١	٨٢	٣٠٣	مشروعات تحت التنفيذ
٠	٨٦	٨٦	استثمارات طويلة الأجل وقروض واصول أخرى واصول حيوية
٣٠٣	٢٤٢٥	٢٧٢٨	مجموع الاصول غير المتداولة (١)
٤٦٢١	١٠٥٦١	١٥١٨٢	مجموع الاصول المتداولة (٢)
٤٩٢٤	١٢٩٨٦	١٧٩١٠	اجمالي الاصول (٢) + (١)
			<u>حقوق الملكية :</u>
٠	١٦٥٠	١٦٥٠	رأس المال
٢٧٤-	٦١٠٢	٥٨٢٨	احتياطات اخرى خسائر مرحلة وربح الفترة
٢٧٤-	٧٧٥٢	٧٤٧٨	مجموع حقوق الملكية (٤)
٣٣-	١٦٣	١٣٠	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٥)
٥٢٣١	٥٠٧١	١٠٣٠٢	مجموع الالتزامات المتداولة (٦)
٤٩٢٤	١٢٩٨٦	١٧٩١٠	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٦) + (٥) + (٤)

من تحليل قائمة المركز المالي يتضح الاتي :-

- ١- زيادة الاصول غير المتداولة بمبلغ ٣٠٣ مليون جنيه .
- ٢- زيادة اجمالي الاصول بمبلغ ٤٩٢٤ مليون جنيه .
- ٣- تبلغ نسبة اجمالي الاصول غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٣٦.٥%
- ٤- تبلغ نسبة الالتزامات غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ١.٧%

ثانيا - قائمة الدخل :

القيمة بالمليون جنيه

التغير	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
٣٩٨٨	١٠٧٦٣	١٤٧٥١	ايرادات النشاط
١٧٤٨-	٨٤٢٩-	١٠١٧٧-	تكلفة ايرادات النشاط
٢٢٤٠	٢٣٣٤	٤٥٧٤	مجمّل الربح
٩٦	٢٧٢	٣٦٩	(الدخل من الاستثمار وايرادات اخرى)
٢١-	٥٧-	٧٨-	اعباء وخسائر
٦٤٣	٧٩٤-	١٥١-	صافي المخصصات
٧-	٦٨-	٧٥-	مصرفات ادارية
٥١	٥٤-	٣-	مصرفات اخرى
١٦٩-	١٢-	١٨١-	مصرفات تمويلية
٢٨٣٤	١٦٢١	٤٤٥٥	صافي (الربح / الخسارة) قبل الضريبة
٦٠٦-	٦٨	٥٣٨-	اجمالي الضرائب
٢٢٢٨	١٦٨٩	٣٩١٧	صافي (الربح / الخسارة)

من العرض السابق يتضح ما يلي :-

- ١- ارتفاع إيرادات النشاط بمبلغ ٣٩٨٨ مليون جنيه عن إيرادات النشاط في الفترة المماثلة من العام المالي السابق و كذلك زيادة صافي الدخل بمبلغ ٢٢٢٧ مليون جنيه عن صافي الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك الى زيادة مجمل الربح و تخفيض الشركة لبند المصروفات وزيادة الانتاجية بكمية ٢٠ الف طن عن العام السابق .
- ٢- ارتفاع صافي الارباح بنسبة ٢٣٢% عن الفترة المماثلة من العام السابق في حين سجل ارتفاع معدل سعر الصرف للدولار مقابل الجنية ١٦٠% عن الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك الى تحسن اداء الشركة خلال الفترة المالية من العام المالي الحالي .



ثالثا : قائمة التدفقات النقدية

أسفر التغير في قائمة التدفقات النقدية عن عجز بلغ ٤٩٢٦ مليون جنية مقابل فائض بلغ ٨٣ 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 ٩٤٨ مليون جنية مقابل فائض بلغ حوالى ١٦ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق

٢- التدفقات النقدية عن النشاط الإستثمارى :

بلغ صافى التدفقات النقدية عن النشاط الإستثمارى عن تكوين بلغ ٢٣٥ مليون جنية مقابل استخدام بلغ ١٨١ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

٣- التدفقات النقدية عن النشاط التمويلى :

بلغ صافى التدفقات التمويلية عن النشاط التمويلى عن عجز حوالى ١٦٥٢ مليون جنية مقابل عجز بلغ ٣ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

٤- فروق العملة :

أسفر التغير فى اسعار صرف العملات عن عجز بلغ ٢٠٩١ مليون جنية مقابل عجز بلغ ١١١ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

رابعا : بيانات أخرى

- وقد بلغت قيمة التبرعات عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ١٦٢١٦٥ جنية

- عدد العاملين فى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ بلغ ٥١٠٦ عاملا (٥٠٩٩ عامل دائم - ٧ عقد) .

- بلغت التكلفة الدفترية للإراضى التى فى حيازة الشركة فى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ حوالى ٤.٥ مليون جنية

لمساحة قدرها حوالى ٥٠٠٠ فدان

- ونصيب الشركة مساحة ١٤١٩ متر مربع بقيمة ٢٤١٢٨٩٨ جنيها ضمن مساحة ١٨٤٥١ متر مربع

عبارة عن ارض موجودة بمركز البلينا ممنوحة لهيئة الابنية التعليمية كحق انتفاع لمدة خمسون عاما

بداية من عام ٢٠٠٨ .



خامسا : مؤشرات أخرى

مركز مالى	الموازنة المعتمدة فى	نسبة تحقيق
٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	الهدف فى
مليون جنيه	مليون جنيه	النسبة
٤٤٥٥	١٤٦٩	%٣٠٣
صافى (الربح / الخسارة)		
قبل ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة		
٣٩١٧	١٢٠٦	%٣٢٥
صافى (الربح/الخسارة)		
بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة		
١٤٧٥٢	١٢٦٣٢	%١١٧
المبيعات الإجمالية		
٨٣٢٩	٤٨٧١	%١٧١
المبيعات المحلية		
٦٤٢٣	٧٧٦١	% ٨٣
الصادرات		

هذا وبالله التوفيق ،،،

العضو المنتدب التنفيذي

Dr-M A

د. مهندس / محمود عبد العليم عجور

حضور لجنة أعضاء مجلس الإدارة (فيديوكونغرس)



قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

٢٠٢٣/٠٤/٢٩

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		٨١٢,٧٣١,٨٦٢	٦٣٨,٠٢٧,٧٠٦	١٧٤,٧٠٤,١٥٦
٢,٠٢١,٤٤٥,٦٥٧	الات ومعدات		٦,٩٨٨,٤٠٦,٨٤٩	٤,٨٨١,٧٨٥,١٤٢	٢,١٠٦,٦٢١,٧٠٧
٣١,٥٦٣,٩٩١	وسائل نقل وانتقال		٢٥٧,٠٤٦,٩٣٤	٢١٩,٠٦٥,٨١٢	٣٧,٩٨١,١٢٢
٤,٧٥٦,٣٧٥	عدد وادوات		٨١,٠٢٩,٧٨٨	٧٤,٠٦٨,٠٠٩	٦,٩٦١,٧٧٩
٦,٢٢٥,٧٧٢	اثاث وتجهيزات مكتبية		٣٢,٧٤٨,٩٧٥	٢٤,٢٥٧,٧٤٧	٨,٤٩١,٢٢٨
٢,٢٥٧,١٦٥,٦٣٨	مشروعات تحت التنفيذ	٢	٨,١٧٦,٤٧٩,٤٦٧	٥,٨٣٧,٢٠٤,٤١٦	٢,٣٣٩,٢٧٥,٠٥١
٥٦,٦٣١,٩٠٨	تكوين استثمارى			٥٦,٨٣٢,٨٢٣	
٢٥,٥٤٦,٣٧٨	انفاق استثمارى			٢٤٦,٢١٩,٤٢٢	
٨٢,١٧٨,٢٨٦	استثمارات طويلة الاجل	٣			٣٠٣,٠٥٢,٢٤٥
٣٣,٨٥١,٣٢٠	استثمارات فى اسهم شركات اخرى				٣٣,٨٥١,٣٢٠
٢٢,٥١٦,١٨٦	استثمارات فى سندات				٢٢,٥١٦,١٨٦
	شهادات استثمار قناة السويس				
	قروض وارصدة مدينة طويلة الاجل				
	قروض لشركات قابضة / تابعة / شقيقة				
	نفقات مرسمة				
٢٩,٥٥٨,٣٩٠	اصول حيويه				٢٩,٥٥٨,٣٩٠
٢,٤٢٥,٢٦٩,٨٢٠	مجموع اصول غير المتداولة (١)				٢,٧٢٨,٢٥٣,١٩٢
	الاصول المتداولة				
	مخزون	٥			
٢,١٢١,٨٢٩,٧٢٤	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غير		٣,٦٤٧,٤٣١,٧٤٦		
٦٤١,١٦٦,٣٨٨	مخزون انتاج غير تام معدن		٧١٠,٠٣٢,٧٤٢		
١,٨٦٦,٢٦٣,٥٤٨	مخزون انتاج تام معدن		٣,١٤٨,١٨٣,٠٥١		
	مخزون بضائع لدى الغير				



Handwritten signature or mark.

Handwritten signature or mark.

- ٢ -

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

٢٠٢٣/٠٤/٢٩

المقارن ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جنيته	كلى جنيته
١,٣٥٨,٤٦٩,٥٠٥	اعتمادات مستندية بشراء سلع وخدمات		٢,٦٨١,٤٢٠,٢٢٩	
٥,٩٨٧,٧٢٩,١٦٥				١٠,١٨٧,٠٦٧,٧٦٨
	عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة			
١,٦٩٨,٥٨٧,٩٣١	عملاء بعد خصم المخصص البالغ ٩٨٠٧٥١٠٠ جنيها		١,٨١٥,١٦٩,٠٠٧	
	اوراق قبض			
٢٠,٧١٦,٩٣٥	حسابات مدينة لدى شركات قابضة / تابعة		٥٤,٠٢٤,٢٨٤	
١,٨٦١,١٢٦	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٢٨٤,١٣٥	
٤٤,٦٦٤,٤١٤	ايرادات مستحقة التحصيل		٤٢,٥٨٩,٣٩٥	
١,٤٥٥,٤٨٤	مصروفات مدفوعة مقدما		٤,٠٢٣,٢٤٧	
١٩,٤٥١,٤٨٢	موردون بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٥٥٩٧٧٦ جنيها		٨٨,٩٤٥,٦١٣	
٢٣٠,١٨٩,٢٤٨	حسابات مدينة اخرى بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٨٩٠١٦٩٠٦ جنيها		١٩٥,١٨٩,٥٨٩	
٢,٠١٦,٩٢٦,٦٢٠				٢,٢٠٠,٢٢٥,٢٧٠
٦٨,٧٧٩,٣٢٣	اسهم شركة الحديد والصلب (القاسم) بعد خصم مخصص هبوط اسعار الاسهم بمبلغ ١٥١٦٥٦٧٠ جنيها	٦		١١٨,٤١٣,٨٨٧
	وثائق استثمار			
٣,٥٤٥,٣٢٦	اسهم شركة المناجم والمحاجر (المنقسمة)			٣,٥٤٥,٣٢٦
١,٦٧٦,٣٥١,٩٨٣	اذون خزانة			١,٨٣٤,٥٤٦,٠٣٨
	نقدية بالبنوك والصندوق	٧		
١٥,٠٠٠	ودائع بالبنوك لاجل او باخطار سابق		١٥,٠٠٠	
٨٠٧,٠٢١,٣١٣	حسابات جارية بالبنوك		٨٣٧,٣٦٢,٢٦٥	
	غطاء خطابات ضمان			
	نقدية بالصندوق		٩٠٦,٥٨٨	
٨٠٧,٠٣٦,٣١٣				٨٣٨,٢٨٣,٨٥٣
١٠,٥٦٠,٣٦٨,٧٣٠	مجموع الاصول المتداولة (٢)			١٥,١٨٢,٠٨٢,١٤٢
١٢,٩٨٥,٦٣٨,٥٥٠	اجمالي الاصول (١) + (٢)			١٧,٩١٠,٣٣٥,٣٣٤



قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

٢٠٢٣/٠٤/٢٩

المقارن ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى جذيه	كلى جذيه
	موردون واوراق دفع وحسابات داننة			
١,٨٢٠,٠١٩,٨٥٢	موردون		١,١٠٦,٥٣٨,٠٩٥	
.	داننو التوزيعات		٤٦٧,٣٧٥,٤٤١	
٣,٤٣٠,٨٦٣	مصروفات مستحقة السداد		٣,٠٠٤,٢١٥	
	ايرادات محصلة مقدما			
٢١,٧٣٩,٤٣٤	عملاء (دانن)		٦٧,٦٣٧,٥٥١	
	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال السنة التالية			
٤٠١,٠٨١,٦٨٨	حسابات داننة اخرى		٧٦٠,٧٠٤,٤٩٠	
٢,٢٤٦,٢٧١,٨٣٧				٢,٤٠٥,٢٥٩,٧٩٢
٥,٠٧١,٢٧٤,٢٠٠	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			١٠,٣٠٢,٠٨٤,٨١١
١٢,٩٨٥,٦٣٨,٥٥٠	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٣)+(٤)+(٥)			١٧,٩١٠,٣٣٥,٣٣٤

العضو المنتدب التنفيذي

Dr. M
A

د. مهندس / محمود عبد العليم عجور

رئيس القطاعات المالية

د. ناصر ثابت عبد العال

محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات

محاسب / علاء عبد اللطيف احمد

محاسب / علاء عبد اللطيف احمد



تحليل حد / الإحتياطيات الأخرى

في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

جنيته	البيان
١٩٢٥٥٨٣١٥,٠٠	احتياطي تعليات من الارباح
٢٢٥١٦١٨٦,٠٠	احتياطي مستثمر في سندات حكومية
١١٠٤٧٣٨٨٠٢,٠٠	احتياطي اخطار توقف الانتاج
١٣١٩٨١٣٣٠٣,٠٠	مجموع





٦

تحليل المخصصات الأخرى

في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

اسم المخصص	جنيته
مخصص مخزون راكد	٣٦٥٣٦٦٧٣
مخصص المساهمة في شركة البلوكات الكربونية	٤٧٢١٢٢٨٨٢
الإجمالي	٥٠٨٦٥٩٥٥٥

رئيس

رئيس



٢٠٢٣/٠٤/٢٩

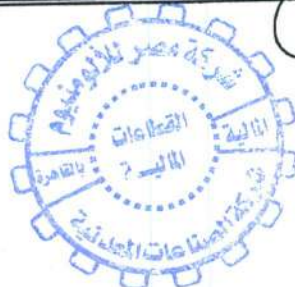
قائمة الدخل (الإرباح والخسائر)

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان	جزئى	كلى
١٠٧٦٠٣١١٣٢٨	ايرادات النشاط	١٤٧٥١٤٩١٥٦٦	
٢١٦٧٢٢٤	صافى مبيعات انتاج تام	١٨٠٦٠	
١٠٧٦٢٤٧٨٥٥٢	ايرادات تشغيل للغير		١٤٧٥١٥٠٩٦٢٦
٨٣٢٦٦٠٥٥٠٥-	اجمالى ايرادات النشاط		
١٠٢١٢٩٢٧٢-	يخصم		
٨٤٢٨٧٣٤٧٧٧	تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة	١٠٠٨٨٤٩٦٢٦٠-	
٢٣٣٣٧٤٣٧٧٥	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	٨٨٦٨٣٠٥٠-	
	تكلفة ايرادات النشاط		١٠١٧٧١٧٩٣١٠-
	مجمل الربح		٤٥٧٤٣٣٠٣١٦
	يضاف اليها		
٢٠١٤٦٦١٧٤	الدخل من الاستثمار		
	ايرادات الاستثمار	٢٠٣٥٢٠٣٢٢	
	ايرادات اخرى		
٧٣١٩٨١	ايرادات استثمارات اسهم المحاجر والمناجم	٥٠٥٢٠٩	
٣٨٨٦٦٣٨٨	فوائد قروض شركات قابضة / تابعة / شقيقة	٧٣١٩٨١	
٢٢٣٠٨٥٢١	ايرادات وارباح متنوعة	٨٦٣٦٤٤١٠	
	فوائد دائنة	٥٥٥٢٧٢٢١	
	ارباح رأسمالية	٢٣٣٣٦٢٩	
٨٥٨٧٥٨٦	ارباح (خسائر) فروق عملة		
٣٧٧٢٥٠	ايرادات سنوات سابقة	١٩٨٠١٤٦٧	
٢٧٢٣٣٧٩٠٠			٣٦٨٧٨٤٢٣٩
٦٣٥٧٩٦-	يخصم منه		
٦٧١٧٠٧٩٠-	رواتب مقطوعة وبدلات حضور	٦٢٠٠٣٢-	
	مصروفات ادارية اخرى	٧٤٧٣٦٥١٠-	
٦٧٨٠٦٥٨٦-	المصروفات الادارية		٧٥٣٥٦٥٤٢-



شركة مصر للالومنيوم

ش.ت.م.م.

٩

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

٢٠٢٣/٠٤/٢٩

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه	جنيه	
١,٦٨٨,٦٣٨,٧٥٠	٣,٩١٦,٧١٠,٠٣٠	ربح / خسارة السنة
	٢٠٦٧٦١٥٧٠٨-	الدخل الشامل الاخر
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
	-٢,٠٦٧,٦١٥,٧٠٨	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١,٦٨٨,٦٣٨,٧٥٠	١,٨٤٩,٠٩٤,٣٢٢	اجمالي الدخل الشامل عن السنة

العضو المنتدب التنفيذي

Dr. M. A.

د. مهندس / محمود عبد العليم عجور

رئيس القطاعات المالية

محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات

محاسب / علاء عبد اللطيف احمد



(القيمة بالجنيه)

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الايضاح	البيان	القيمة
٢٠٢٢/٠٣/٣١		
	أولاً : التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي	
١٠٧١٤٧٩٣٣٩٣	متحصلات نقدية ومنتجات العملاء	١٥٩٢٧٢٦٢٤٢٨
	شركة الصناعات المعدنية	٤٩٩١٧٢٨٥-
٩٤١٣٩٥٧٧٥٢-	مشتريات نقدية " مدفوعات للموردين "	١٤٧٥١٩٤٠٨٩٠-
٥٦٢٥٣٣٥٢٨-	اجور نقدية / تأمينات	٥١٣٩٨١٧٧٥-
١٩٣٩٧١١٠-	فوائد محلية / مدفوعة	١٨٠٨٤١٢٦٠-
٧٠٢٦٧٧٩٧٨-	ضرائب و رسوم سلعية	١٣٧٨٣٣٠١١٥-
١٦٢٢٧٠٢٥	صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي	٩٤٧٧٤٨٨٩٧-
	ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	
١٥٩٨٨١٣٤٢	فوائد دائنة	٢٢٠٠٥٠٦٨٠
٥٦٧٦٢٤٥٨	أذون خزانه	١٥٨١٩٤٠٥٥-
٣٥٥٧٣٢٩٦-	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٢٩٦٧١٨٨٨٩-
١٨١٠٧٠٥٠٤	صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري	٢٣٤٨٦٢٢٦٤-
	ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	
٢٨٨٤١٩٣-	داننو التوزيعات	١٦٥٢٤٨٣٤٣٩-
٢٨٨٤١٩٣-	صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	١٦٥٢٤٨٣٤٣٩-
١١١٠٣٦٨٤٥-	اثر التغير في اسعار الصرف على النقدية	٢٠٩٠٦٧٠٣٦٣-
٨٣٣٧٦٤٩١	التغير في حركة النقدية خلال الفترة	٤٩٢٥٧٦٤٩٦٣-
٢٩٥٧٩٧٦٣٩-	رصيد النقدية في اول الفترة	١٢٦٦٢٩٥٠٤٢-
٢١٢٤٢١١٤٨-	رصيد النقدية آخر الفترة	٦١٩٢٠٦٠٠٠٥-

١٠

١٠

١٠





شركة مصر للاتونمينيوم

ش.م.ت.م.ع

قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٣١-٠٣-٢٠٢٣

الرصيد في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	النقص	الزيادة	٢٠٢٢/٧/١ الرصيد في	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
١٢٦,٣٩٥,٥٠٦	.	١٢٤,٩٨١,٦٨٦	١,٤١٣,٨٢٠		الاحتياطيات والارباح المرحلة وفائض الفترة
٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠			٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠		احتياطي قانوني
٢٩,٥١٩,٨٠٨		١,٨٠٥,٦٦٨	٢٧,٧١٤,١٤٠		احتياطي نظامي
١٩٢,٥٥٨,٣١٥			١٩٢,٥٥٨,٣١٥		احتياطي رأسمالي
٢٢,٥١٦,١٨٦			٢٢,٥١٦,١٨٦		احتياطي تعويضات من الارباح
١,١٠٤,٧٣٨,٨٠٢		٢٤٩,٩٦٣,٣٧٢	٨٥٤,٧٧٥,٤٣٠		احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٣,٩٥٥,٤٨٤,٨٢٧	.	٣٧٦,٧٥٠,٧٢٦	٣,٥٧٨,٧٣٤,١٠١		احتياطي اخطار توقف الانتاج
٢,٠٤٣,٨٩٥,١١٤	٢,٠٦٧,٦١٥,٧١١	١,٩٥٧,٥٧٨	٢١,٧٦٣,٠١٩		اجمالي الاحتياطيات
٣,٩١٦,٧١٠,٠٣٠	.	٣٩١,٦٧١,٠٠٣	.		ارباح مرحلة
٧,٤٧٨,٢٩٩,٧٤٣	.	٤,٢٩٥,٤١٨,٣٣٤	٥,٢٥٠,٤٩٧,١٢٠		صافي ربح / خسارة الفترة
					الاجمالي

مستحق
ع
ع

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

اولا:- 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 .

ثانيا:- اهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١- اسس إعداد القوائم المالية :

اعدت القوائم المالية على اساس التكلفة التاريخية طبقا للنظام المحاسبى الموحد الصادر بقرار رئيس الجمهورية رقم ٤٧٢٣ لسنة ١٩٦٦ المعدل بقرار الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ وكذا معايير المحاسبة المصرية وكذلك فى ضوء القوانين ذات العلاقة والشركة حاليا فى اطار تعديل الدليل المحاسبى وما يتبعه من تعديل فى القوائم المالية طبقا لقرار الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ .

- تم إعداد القوائم المالية على اساس الإستحقاق عدا قائمة التدفقات النقدية فقد أعدت وفقا للأساس النقدى وفيما يلى أهم هذه السياسات :



ب- ترجمة العملات الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر خلال السنة المالية على أساس أسعار الصرف السارية لدى البنك المركزى المصرى للنقد الأجنبى في بداية كل شهر وفى تاريخ اعداد المراكز المالية الربع سنوية وفى تاريخ الميزانية يتم اعادة تقييم ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الشراء وفقا لاسعار الصرف المعلنة في ذات التاريخ و تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة وتم اثبات فروق تقييم العملة طبقا لقرار السيد رئيس مجلس الوزراء وتم معالجتها في قائمة الدخل الشامل الاخر .

(١) - الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

١- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفه التاريخية ويتم احتساب الاهلاك للأصول 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 الإهلاك قبل إعادة تقدير الاعمار الانتاجية	معدلات الإهلاك بعد إعادة تقدير الاعمار الانتاجية
مباني سكنية	٢% سنويا	من ٠.٩% الى ٢% سنويا
مباني إنتاجية وخدمات	٤% سنويا	من ٠.٤% الى ٤% سنويا
آلات ومعدات	٥% سنويا	من ٠.٤% الى ٢٠% سنويا
وسائل نقل وانتقال	٢٠% سنويا	من ٢.٧% الى ٢٠% سنويا
عدد وأدوات	من ٧.٥% الى ٢٠% سنويا	من ٧.٥% الى ٢٠% سنويا
أثاثات	١٠% سنويا	١٠% سنويا

ب - تم رسملة تكاليف العمرات الجسيمة على حسابات الأصول الثابتة وذلك فى ضوء ما تقضى به متطلبات

الفقرتين ١٣٠٨ 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) الأصول وإهلاكاتها فقد تم رسملة عمرات جسيمة للخلايا لعدد ٩٧ خلية عن الفترة من ٢٠٢٢ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٣ / ٠٣ / ٣١ بقيمة ٣٠٠ مليون جنيه .

د - لا يوجد اى قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة ولا يوجد اى رهن على اى اصل من تلك الأصول باستثناء

نصيب الشركة من الكفالة التضامنية (٢٠% من القرض الخاص بالشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية) .

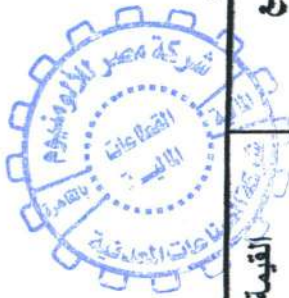
هـ - الاستثمارات فى رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية بقيمة ٥.٨ مليون دولار بما يعادل

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 ٢٠٢٣/٠٣/٣١



القيمة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	القيمة أخر المدة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	قيمة الإستبعادات في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	قيمة الإضافات في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	قيمة أول المدة ٢٠٢٢/٠٧/٠١	البيان	كود الحساب
٤٥١٥٠٥٨,٧٩	١,٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	أراضي	١١١
١٧٤٧٠,٤١٥٥,٥٨	٦٣٨٠,٢٧٧,٦,٠٤	٨١٢٧٣١٨٦١,٦٢	١,٠٠٠	٩٨٠,٦٠٦,٣٣	٨١١٧٥١٢٥٥,٢٩	مباني وإنشاءات	١١٢
٢١٠,٦٦٢١٧,٧,٨٠	٤٨٨١٧٨٥١٤١,٥٧	٦٩٨٨٤٠,٦٨٤٩,٣٧	١٢٨٣١٤٣٢٩,٩٠	٣٢٠,٧٠٩٨٢٥,٢٠	٦٧٩٦٠,١١٣٥٤,٠٧	الات ومعدات	١١٣
٣٧٩٨١١٢١,٧٤	٢١٩,٦٥٨١٢,١٨	٢٥٧٠,٤٦٩٣٣,٩٢	٣٤٠,١٣٤,٤٨	١٦٢١٩١٨٠,٩٤	٢٤١١٦٧٨٨٧,٤٦	وسائل نقل وانتقال	١١٤
٦٩٦١٧٧٩,٣٢	٧٤٠,٦٨٠,٠٩,١٥	٨١٠,٢٩٧٨٨,٤٧	٨١٧٥٤٧,١٦	٣٩١,٨١٨,٤٩	٧٧٩٣٦٥١٧,١٤	عدد وادوات	١١٥
٨٤٩١٢٢٧,٦٠	٢٤٢٥٧٧٤٧,٢٧	٣٢٧٤٨٩٧٤,٨٧	٢٤٦٤١٠,٨٣	٣٢٠,٩٨٠,٠٣٤	٢٩٧٨٥٥٨٥,٣٦	اثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٢٣٣٩٢٧٥٠,٠٨٣	٥٨٣٧٢,٤٤١٦,٢١	٨١٧٦٤٧٩٤٦٧,٠٤	١٢٩٧١٨٤٢٢,٣٧	٣٤٥٠,٢٠٢٣١,٣٠	٧٩٦١١٦٧٦٥٨,١١	جمله	

حركة الأصول الأخرى حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

القيمة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	القيمة أخر المدة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	قيمة الإستبعادات في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	قيمة الإضافات في ٢٠٢٣/٠٣/٣١	قيمة أول المدة ٢٠٢٢/٠٧/٠١	البيان	كود الحساب
١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	نفقات مرسلة	١٥٢

مدير عام التكاليف

محمد

١٤

محاسب / خالد يحيى

القيمة الدفترية وإهلاك الأصول

حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

إهلاك الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١	القيمة الدفترية	البيان
ق جـيه	ق جـيه	
٠,٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	أراضي
١٤٩٣٥٢٣٤,٦٥	٨١٢٧٣١٨٦١,٦٢	مباني وإنشاءات
٢٣٣٢٤٠٤٤٨,٩٠	٦٩٨٨٤٠٦٨٤٩,٣٧	الآت ومعدات
٩٨٠٢٠٥٠,٢٨	٢٥٧٠٤٦٩٢٣,٩٢	وسائل نقل وانتقال
١٧٠٥٤١٣,٧٢	٨١٠٢٩٧٨٨,٤٧	عدد وأقوات
٩٤٤٣٤٥,٢٤	٣٢٧٤٨٩٧٤,٨٧	اثاث
٠,٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	أخرى
٢٦٠٦٢٧٤٩٢,٧٩	٨١٩٥٠٥٩٣٦١,٨٩	الإجمالي



مدير عام التكاليف

/٤

محاسب / خالد

بيان بأصول الشركة
(ما انتهى وما لم ينتهي عمره الإفتراضى)
من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١



١/٣ نسبة منوية %	القيمة الدفترية للأصول التي لم يتم إهلاكها دفترياً ولا تزال بالخدمة فى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ (٣) %	١/٢ نسبة ملوية %	القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها دفترياً ولا تزال بالخدمة ٢٠٢٣/٠٣/٣١ (٢) جنبيه	القيمة الدفترية للأصول فى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ (١) جنبيه	البيان	الحساب
١٠٠	٤٥١٥٠٠٥٩ جنبيه	.	.	٤٥١٥٠٠٥٩	أراضى	١١١
٨٤	٦٧٩٠٩٢٨٣٣	١٦	١٣٣٦٣٩٠٢٩	٨١٢٧٣١٨٦٢	مباني وإنشاءات	١١٢
٨٢	٥٧٣١٩٥٧٩٨٨	١٨	١٢٥٦٤٤٨٨٦١	٦٩٨٨٤٠٦٨٤٩	آلات ومعدات	١١٣
٣٣	٨٤٥٠٣٠٤٤	٦٧	١٧٢٥٤٣٨٩٠	٢٥٧٠٤٦٩٣٤	وسائل نقل وإنتقال	١١٤
١٦	١٢٦٩٧٠٢٦	٨٤	٦٨٣٣٢٧٦٢	٨١٠٢٩٧٨٨	عدد وأدوات	١١٥
٣٩	١٢٨٣٤٣٥٧	٦١	١٩٩١٤٦١٨	٣٢٧٤٨٩٧٥	أثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
.	.	١٠٠	١٨٥٧٩٨٩٥	١٨٥٧٩٨٩٥	أخرى	١٥٢
٨٠	٦٥٢٥٦٠٠٣٠٧	٢٠	١٦٦٩٤٥٩٠٥٥	٨١٩٥٠٥٩٣٦٢	الإجمالى	

مدبر عام التكاليف

(Handwritten signature)

١٤

محاسب / خالد جويش

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

- بالنسبة للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم مرفق تحليل ٢٣
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 (استشاري 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 وسيتم استخدامها كمبنى ادارى لقطاع الاقطاب والحراريات .
- ٢- بلغت الخلايا المتوقفة عن الاستخدام ٨ خلية .
- ٣- بعض الأصول الموجودة داخل مخزن السيارات والمعدات والأثاث رقم (٤) ، رقم (٥) ومن أمثلة ذلك :-

البيان	العدد	القيمة	الكود	البيان	العدد	القيمة	الكود
وحدة رفع مياه	١	١٥٢.٠٠٠	٦٥٠٠٦/٠١١٦/٠٠٠١/١١	ظلمة صرف صحرى 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	٩٢٠٦٠/٠١٠٠/٠٠٠٧/٢١	جرار يوغسلافى	١	٧٨.٠٠٠	
ظلمة إطفاء زيجر مرحلتين	١	٧٧.٠٠٠	٩٨٠٧٥/٠٣٠٠/٠٠٠١/٢١	مكبس نزع حلقات الزهر	٢	٧٤٥٦.٣	
محول قدرة ١٠/١٦٠٠ ك ف	١	٣٧٤٩٦٨	٧٥٠٠٣/١٢٠١/٠٠٠١/٢١	ماكينة تنعيم	١	٥٢٥٤٣	
مكبس هيدروليكى	١	٨٤.٠٩	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 بتكهنين الاصول المستغنى عنها من تلك الاصناف

- ٤ - وحدة علاج المبتسرين (حضانة 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 و تم رفع الدعوى رقم ٧٠٨٤ لسنة ٢٨ ق بتاريخ ٢٠/٩/٢٠٢٠ ضد السيد محافظ قنا واخرين و تم 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 جنيها ضمن مساحة ١٨٤٥١ متر مربع عبارة عن ارض موجودة بمركز البلينا ممنوحة لهيئة الابنية التعليمية كحق انتفاع لمدة خمسون عاما بداية من عام ٢٠٠٨ .

(٢) مشروعات تحت التنفيذ .

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 - الانفاق الاستثمارى :

بلغ بند الإنفاق الإستثمارى ٢٤٦٢١٩ ألف جنيه وبيانه كالآتى :

ألف جنيه	٢٣٤٣٧٢
اعتمادات مستندية لشراء أصول	١١٨٤٧
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 إحتياطي 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 الاسهم ٥٨٠ الف 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 أدون خزانة .

في ٢٠١٤/٩/١٨

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

د - الاصول الحيوية .

تم ادراج قيمة ما تم جرده في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ من ثروة حيوانية واشجار مثمرة بقيمة ٢٩.٥٥٨ مليون جنيه ضمن بند اصول اخرى 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 صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل) .
- يقاس مخزون الانتاج التام (بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل) .
- يقاس مخزون انتاج غير تام (تحت التشغيل) بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل حتى اخر مرحلة انتاجية .
- يتم تقييم المنصرف من المخازن على اساس المتوسط المرجح للتكلفة .
- يتم تقييم المنصرف من مخزون الانتاج طبقا لمبدأ الوارد اولا يصرف اولا .
- يتم تخفيض قيمة المخزون بالمخصصات التالية (ان وجدت) :-
 - مخصص هبوط اسعار مخزون الانتاج التام معدن
 - مخصص هبوط اسعار مخزون الانتاج الغير تام معدن
- بيان بالإرصدة الدفترية للمخزون :



المخزن	القيمة بالجنية
الوقود والزيوت	٧١٨٥٠
جمرك نجع حمادى	١٢٢٤٧٢٣
الخامات بالورش	٦.١١٩٦.٥١
التغذية مستلزمات مخابز	١٤٢٦٥٢
المزرعة	٢٠٥٤٨٥
المخلفات والخردة	٣٦٣٤٦٧٨٧٥.٤٢
مواد وقطع غيار تحت التكوين	٢٥٤١٣٠٢٢٣.٧٩
الاجمالى	٦١٩٨٤٤٠٠٥.٧٢

- يتم معالجة تكلفة الدرافيل الخاصة بالدرفله على الساخن والبارد باعتبارها قطع غيار وتحمل تكلفتها على الاستخدام مباشرة وهو المبدأ المتبع منذ بدء تشغيل مصنع الدرفله بالشركة .

(٥) - استثمارات متداولة في اوراق مالية

تم تسوية الدين المستحق على الشركة القابضة للصناعات المعدنية من خلال مبادلتها بحصة من الاسهم المملوكة لها في اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية وتم تحديد قيمة الاسهم التي تم نقل ملكيتها لشركة مصر للألومنيوم وفقا للمتوسط المرجح لاسعار التداول على سهم شركة الحديد والصلب المصرية ببورصة الاوراق المالية عن شهر ديسمبر ٢٠٠٩ بالكامل وقد بلغ عدد الاسهم التي ألت ملكيتها للشركة ١٤٥٣٩٠٦٥ سهم بقيمة ١٩٧٧٣١٢٨٨ جنيه بمتوسط ١٣.٦ جنيه / سهم وقد تم بيع كمية قدرها ٤٢٦٤٩٦٤ سهم خلال العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ بسعر يفوق سعر الاقتناء لتلك الأسهم وقد أوصت الجمعية العمومية للشركة بجلستها في ٢٦/٠٣/٢٠١٣ باعتماد قرار مجلس إدارة الشركة بالبيع التدريجي 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 ١٨٣٣٦٦٣٠ 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 للألومنيوم في أسهم شركة الحديد

والصلب المصرية كالتالي :

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

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

ويتم ادراج قيمة تلك الاسهم بالتكلفة او صافي 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 ١٨٣٤٥٤٦ ألف جنيها لدى (البنك العربي الافريقي و قطر الوطني الاهلي و الأهلي الكويتي)

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
ودائع بالبنوك - ١٩١	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
نقدية بالبنوك - ١٩٣	٨٣٧٣٦٢٢٦٥	٨٠٧٠٢١٣١٣
نقدية بالصندوق - ١٩٤	٩٠٦٥٨٨	٠
تسهيلات ائتمانية - ٢٧٤	٠	(٢٣٢٠٦٢)
سحب على المكشوف - ٢٧١	(٢١٥١٨٧٧)	(١١٩٨٢٦٠)
تمويل اعتمادات مستندية - ٢٧٢١	(٧٠٢٨١٩١٩٧٩)	(٢٠٧١٩٠١٠٣٣)
رصيد اخر المده	(٦١٩٢٠٦٠٠٠٣)	(١٢٦٦٢٩٥٠٤٢)

(٧) - الالتزامات المتداولة :
يتمثل في الآتي :

جنيه

مخصصات	٨٦٦٤٨١١٦٣
سحب على المكشوف	٢١٥١٨٧٧
تمويل اعتمادات مستندية	٧٠٢٨١٩١٩٧٩
موردون	١١٠٦٥٣٨٠٩٥
دائنو التوزيعات	٤٦٧٣٧٥٤٤١
مصرفات مستحقة السداد	٣٠٠٤٢١٥
عملاء (دائن)	٦٧٦٣٧٥٥١
حسابات دائنة اخرى	٧٦٠٧٠٤٤٩٠
مجموع الالتزامات المتداولة	١٠٣٠٢٠٨٤٨١١



(٨) - المخصصات : يتم عمل المخصصات بناء على دراسة معتمدة من مجلس إدارة الشركة (ويتم تقدير هذا الالتزام 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 الالتزام . وعليه تقوم الشركة بدراسة أرصدة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية لتدعيمها أو تخفيضها في ضوء تلك الدراسة لاطهار افضل تقدير لها .

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

(مرفق بيان بطبيعة المخصصات) مرفق رقم (٣٧)

حركة المخصصات

في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رصيد	الغاء	استخدام	تفدية	رصيد	اسم المخصص	محاسبي
جنيته	جنيته (-)	جنيته (+)	جنيته (+)	جنيته		
٢٠٢٣/٠٣/٣١				٢٠٢٢/٠٧/٠١		
.	.	.	.	.	اولا: (مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعدن)	٢٦٢
.	.	.	.	.	مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج غير تام معدن	٢٦٣
.	.	.	.	.	مخصص هبوط اسعار مخزون انتاج تمام معدن	
.	.	.	.	.	مجموع (مخصص هبوط اسعار المخزون من انتاج المعدن)	
١٥١٦٥٦٧٠	٤٩٦٣٤٥٦٤	.	.	٦٤٨٠٠٠٢٣٤	ثانيا: (مخصص هبوط اسعار اوراق مالية)	٢٦٥
.	.	.	.	.	مخصص هبوط اسعار اسهم الحديد والصلب (القاسمة)	٢٦٥١
١٥١٦٥٦٧٠	٤٩٦٣٤٥٦٤	.	.	٦٤٨٠٠٠٢٣٤	مخصص هبوط اسعار اسهم المناجم والمخارج (المنقسمة)	٢٦٥٢
٩٨٠٧٥١٠٠	.	.	.	٩٨٠٧٥١٠٠	ثالثا: (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها)	٢٦٦
٥٥٩٧٧٦	.	.	.	٥٥٩٧٧٦	عملاء	٢٦٦١
٨٩٠١٦٩٠٦	٤٢٦٠٣٠٩٦	٧٣٧٢٤٤٣٩	٧٣٧٢٤٤٣٩	٥٧٨٩٥٥٦٣	موردون	٢٦٦٢
١٨٧٦٥١٧٨٢	٤٢٦٠٣٠٩٦	٧٣٧٢٤٤٣٩	٧٣٧٢٤٤٣٩	١٥٦٥٣٠٤٣٩	حسابات مدينة أخرى	٢٦٦٣
٢٩٠٧٢١١٧٠	٣٨٩٦٠٥٩٥	.	.	٣٢٩٦٨١٧٦٥	مجموع (٢٦٦)	
٢٩٨٦٢٨١٧	٢٠٠٠١٠٠	.	.	٣١٨٦٢٩١٧	رابعا: (مخصص ضرائب متنازع عليها)	٢٦٧
٢٥٣٩٥٨٥٠	١٦٠٤١٥٠	١٦٠٦٧٥٠٠٠	١٦٠٦٧٥٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠٠٠	مخصص ضرائب متنازع عليها (اسواق)	٢٦٧١
٣٤٥٩٧٩٨٣٧	٤٢٥٦٤٨٤٥	٢٥٠٠٠٠٠٠	١٦٠٦٧٥٠٠٠	٣٨٨٥٤٤٦٨٢	مخصص ضرائب متنازع عليها (كسب العمل)	٢٦٧٢
١١٨٤١٧٧١	٨٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	١٦٠٦٧٥٠٠٠	١٢٦٤١٧٧١	مخصص ضرائب متنازع عليها (مبيعات وقيمة مضافة)	٢٦٧٤
١١٨٤١٧٧١	٨٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	١٦٠٦٧٥٠٠٠	١٢٦٤١٧٧١	مجموع (٢٦٧)	
٣٦٥٣٦٦٧٣	٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	١٦٠٦٧٥٠٠٠	٣٩٠٣٦٦٧٣	خامسا: (مخصص مطالبات)	٢٦٨
٤٧٢١٢٢٨٨٢	٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	١٦٠٦٧٥٠٠٠	٣١١٤٤٧٨٨٢	مخصص قضايا ومنتجات	٢٦٨٢
٥٠٨٦٥٩٥٥٥	٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	١٦٠٦٧٥٠٠٠	٣٥٠٤٨٤٥٥٥	مجموع (٢٦٨)	
١٠٦٩٢٩٨٦١٥	٤٩٦٣٤٥٦٤	٨٨٤٦٧٩٤١	٢٣٤٣٩٩٤٣٩	٩٧٣٠٠١٦٨١	سادسا: (مخصصات اخرى)	٢٦٩٣
					مخصص مخزون راكد	٢٦٩٤
					مخصص المساهمة في شركة البلوكات الكربونية	
					مجموع (٢٦٩)	
					اجمالي المخصصات بخلاف الاهلاك	

مخصص





(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 مصريه .

- 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 ٢٠٢١ / ٦ / ٦ . وتم اعتماد هذا الاستخدام من الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢١/١٠/١٩ .
- وتم زيادته 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 وتحمل الشركة فوائد مدينة تظهر ضمن بند التمويل في قائمة الدخل وهي كالتالي:
- فائدة مدينة عن تسهيلات انتمانية مقابل تمويل اعتمادات مستندية بمبلغ ١٨٠٨٤١ 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 وتم 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 وتم تكوين المخصص اللازم ..
- تم الاخطار بنموذج ٣٨ لسنوات ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ وتم الاعتراض عليه وفي انتظار اللجنة الداخلية وتم تكوين المخصص اللازم .

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 وسداد الفروق 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 (٥٧٠٧١٤٤٨٠ جنيها) و الضريبة المؤجلة كاصل ضريبي بقيمة (٣٢٤٧٧٠٦٤ 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 فى تاريخ اعداد الميزانية . ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بامكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل . ويتم تخفيض قيمة الاصول المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية . بلغت الضريبة المؤجلة عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٣٢٤٧٧٠٦٤ جنيها . (اصل ضريبي) وتم ادراجها بقائمة الدخل وتم ادراجها بقائمة المركز المالى فى 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 فى التحقيق بتاريخ ١٦ / ٤ / ٢٠٢٠ لبدء اجراءات وقائية ضد الزيادة فى 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 .

فى ١٣ / ٠٤ / ٢٠٢١ :-

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

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

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

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

فى ١٤ / ١١ / ٢٠٢١ :-

(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 سبانك ٥٠.٥٢، ٣٠.٣٠ 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 باقتناء 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 ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ (صفر جنيه) اما بالنسبة لمعدل الرسملة فإنه يتم على اساس معدل الفائدة الذي ينص عليه في عقد القرض عند ابرامه .

(١٥) - السياسة المحاسبية لتدعيم الاحتياطات القانونية والالزامية 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 - يجوز تكوين احتياطات اخرى بنسبة لا تتجاوز ٢٥ % من الارباح 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 مخصوصا 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 الاطراف ذوى العلاقة "مساهمين او غير مساهمين) الامع الشركة القابضة للصناعات المعدنية والشركات التابعة لها من خلال التعاملات المالية والتجارية فقط .

توجد مديونية متوقفة منذ العام المالي ٢٠٠٧/٢٠٠٨ طرف شركة النحاس مقابل ضمانه غير بنكية بمبلغ ٦٠ مليون جنيه و ٣٥ مليون جنيه صادر من الشركة القابضة للصناعات المعدنية ،

- نصيب السهم عن رأس المال المكون من ٤١٢.٥ مليون سهم (يتم طبقا لقرارات الجمعية العامة للشركة) و حيث ان نتائج الاعمال عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ اسفرت عن الاتى :-

قائمة الدخل (تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)

المبلغ

جنيه

٤٤٥٤٩٤٧٤٤٦

- صافى ربح الفترة قبل الضرائب

(٥٧٠٧١٤٤٨٠)

- يطرح ضرائب الدخل

٣٢٤٧٧٠٦٤

- (يضاف) الضريبة المؤجلة (اصل ضريبي)

٣٩١٦٧١٠٠٣٠

- صافى الربح

- نصيب السهم الاساسى من الربح والربح المخفض ٩.٤٩ جنيه

- قيمة السهم الاسمية ٤ جنيه

- الإلتزامات العرضية والمسئوليات الإحتمالية : لا يوجد

- تم الاستفادة من قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٧٠٦ لسنة ٢٠٢٢ بأضافة (ملحق اختيارى)

للمعيار المحاسبى رقم ١٣ والخاص بأثر التغيرات فى اسعار صرف العملات الاجنبية حيث تم معالجة

خسائر تقييم فروق العملة فى قائمة الدخل الشامل الاخر

١٧- الاحداث اللاحقة لتاريخ اعداد القوائم المالية .

- تم اعداد القوائم المالية بتاريخ ٢٩ / ٠٤ / ٢٠٢٣ 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 بالخرزينة والبنوك والعملاء والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية القروض طويلة الاجل وبعض الحسابات الدائنة ويتم ادارة المخاطر كالاتي .

ا- خطر الفائدة

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

د- خطر العملات الاجنبية :

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



(١٩) - تحقق الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد من عقود العملاء في ضوء معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) وذلك من خلال استيفاء شروط العقد وتحديد التزامات الاداء والوفاء بها وفي ضوء المبادئ التي يجب على المنشأة ان تطبقها لتقديم معلومات مفيدة الى مستخدمي القوائم المالية عن طبيعة المبلغ وتوقيت وظروف عدم التأكد المحيطة بالإيراد والتدفقات النقدية الناشئة عن عقد مع عميل .
وبالنسبة لمبيعات التصدير فإنها تتم وفقا لشروط التعاقد وفتح الاعتماد المستندي الخاص بذلك .
- بلغت كمية المبيعات خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ (٢٠٠ الف طن بقيمة ١٤٧٥٢ مليون جنيه)
- يتم إثبات إيراد الإستثمارات في الوثائق ذات العائد اليومي (ان وجدت) بالفرق بين قيمتها في تاريخ الشراء وقيمتها في تواريخ المراكز المالية وكذلك في ٦/٣٠ من كل عام ويتم اثبات العائد في قائمة الدخل.

(٢٠) - أدارة رأس المال :

- بالنسبة لتمويل الاعتمادات المستندية لاستيراد خامات ومستلزمات الانتاج 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 وفي نفس الوقت الحصول على تسهيلات ائتمانية من البنوك بأقل تكلفة ممكنة.

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

طريق الهيئة العامة للرقابة المالية بالمساهمة بجزء من مصادر تمويل الصندوق وذلك طبقا للدراسة الاكتوارية للصندوق . علما بأنه تم تحويل مبلغ ٢.٤٩٥ مليون جنيه و ٥٨.٩٠٦ مليون جنيه و ١٠٣.٨ مليون جنيه من فائض حصة العاملين من توزيعات ارباح العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ و عام ٢٠١٧/٢٠١٦ و عام ٢٠١٨/٢٠١٧ طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠١٧/٣/٢٩ و ٢٠١٨/٣/٢٩ و ٢٠٢٠/٠٥/١٧ .

(٢٢) - تبلغ الموازنة الاستثمارية عن العام المالي 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 ٣١/٣/٢٠٢٣

- **مخصص ضرائب متنازع عليها**
هو مخصص تم تكوينه لمواجهة الفروق المضافة للوعاء الضريبي من قبل مصلحة الضرائب
- **مخصص قضايا ومنازعات:**
هو مخصص لمواجهة المنازعات القضائية بين الشركة والمتعاملين معها ويتم احتسابه في ضوء المكسب او الخسارة .
- **مخصص هبوط أسعار الاوراق المالية**
هو مخصص يتم تكوينه (ان وجد) لمواجهة انخفاض اسعار بيع الاوراق المالية (الاسهم) عن تكلفتها .
- **بالنسبة لمخصص ديون مشكوك في تحصيلها .**
يتم بناء على دراسة الأرصدة المدينة في حساب ١٧١ و ٢٨١ و ١٧٧ ثم حصر الأرصدة المدينة التي لم تتحرك خلال الثلاث سنوات الماضية كما تم دراسة المطابقات التي تمت مع العملاء والموردين واطافة معلقات المطابقات.
- **مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج 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 إيماننا من الشركة بأن للبيئة النظيفة مردود إقتصادي وإجتماعي على العاملين والبيئة المحيطة وإتساقا 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 ٢٠٢٣/٠٣/٣١ :-

- بلغت التكلفة الجارية خلال الفترة لمراكز الحفاظ على البيئة وإدارتها مبلغ ٦٥٩٨٩ الف جنيه .
(علما 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 :-

طبقا 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 .



شركة مصر للالومنيوم
ش - ت - م . م

فيما يلي بيان تحليل المصروفات الادارية
من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

البيان	جزئى	كلى
وقود وزيوت	٤٥٦	
قطع غيار ومواد ومهمات وتعبئة وتغليف	٣١٧٥	
كهرباء ومياه	٥٨٨	
ادوات كتابية	٥٩١	
اجمالى الخامات		٤٨١٠
اجور نقدية	٣٥١٤٢	
مزايا عينية	٨٠١٠	
تامينات اجتماعية	٣٧٧٣	
اجمالى الاجور		٤٦٩٢٥
خدمات مشتراة	١٣٤٩٥	
اهلاك واستهلاك	٨٤٦	
ايجارات ومباني وارضى	٣٨٤	
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٨٢٧٨	
اجمالى المصروفات		٢٣٠٠٣
اجمالى المصروفات الادارية		٧٤٧٣٨

مدير إدارة تكاليف الانتاج

محاسب/

ياسر احمد عبدالمجيد



(Handwritten signature)

تحليل حسابات مدينة أخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

الدليل	البيان	جزئى	كلى
	حسابات مدينة اخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠	١٢٠٩٠٥٣٨٤,٢٦
١٧٧١	تأمينات لدي الغير	٢٣٣٢٢٧٥٠,٤٣	٠,٠٠
١٧٧٢	مدينو بيع اصول ثابتة	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٣	مدينو بيع استثمارات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٤	مدينو بيع خامات ومواد وقطع غيار	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٥	مدينو اهلاك سندات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٦	اوراق قبض برسم التحصيل او التامين	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٧	مدينو ايرادات تأمينيه	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٨	مديونيات عاملين	٩٧٥٨٢٦٣٣,٨٣	٠,٠٠
١٧٧٩	شركة فينكو (قيمة ماكينة تشكيل بلوكات)	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠	١٤٥٢٧١١٥٩,٢٧
٢٨٤١	مصلحه الجمارك	١٠٣٨٧٧٤٣,٤٣	٠,٠٠
٢٨٤٢	مصلحه الضرائب على المبيعات	٦٠٣٨٦٣١,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٣	مصلحه الضرائب العلمه	١٢٨٨٤٤٧٨٤,٨٤	٠,٠٠
٢٨٤٤	مصلحه الضرائب العقاريه	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٥	الهيئه القوميه للتأمين الاجتماعى	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٦	وزارة الماليه/اجاري المؤسسة	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنه اخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠	١٨٠٢٩٩٤٨,٨٧
٢٨٩١	تأمينات للغير	١٩٨٥١٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٢	دائنو بمبالغ مستقطعه من العاملين	١٣٣٢١٨٠,٧٠	٠,٠٠
٢٨٩٣	دائنو شراء اصول ثابتة	١١٢٥٩٠,٧٨	٠,٠٠
٢٨٩٦	منح حكوميه مؤجل الاعتراف بها	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	١٦٣٨٦٦٦٧,٣٩	٠,٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية	٠,٠٠	٠,٠٠
	اجمالى	٠,٠٠	٢٨٤٢٠٦٤٩٢,٤٠



تحليل حسابات دائنة اخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

الدليل	البيان	المبلغ جنية	الاجمالي
	حسابات دائنة اخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠	٥٧١٨٢٣,١٥
١٧٧١	تأمينات لدي الغير	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٢	مدينو بيع اصول ثابتة	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٣	مدينو بيع استثمارات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٤	مدينو بيع خامات ومواد وقطع غيار	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٥	مدينو اهلاك سندات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٦	اوراق قبض برسم التحصيل او التأمين	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٧	مدينو ايرادات تأمينيه	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٨	مديونيات عاملين	٥٧١٨٢٣,١٥	٠,٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠	٤٧١٢.٤٦٥٧,١٢
٢٨٤١	مصلحه الجمارك	١١٠٦.٥١,٤٥	٠,٠٠
٢٨٤٢	مصلحه الضرائب على المبيعات	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٣	مصلحه الضرائب العامه	٤٢١٣٨٥٥٨٥,٨٧	٠,٠٠
٢٨٤٤	مصلحه الضرائب العقاريه	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٥	الهيئه القوميه للتأمين الاجتماعى	١٠٧٨٨١٩٨,٨٠	٠,٠٠
٢٨٤٦	وزارة المالية / جاري المؤسسة	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٨	هيئة التأمين الصحى الشامل	٣٧٩٢٤٨٢١,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة اخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠	٢٨٨٩٢٨.١٠,٣٠
٢٨٩١	تأمينات للغير	٣٨٤٥.٢٣٥,٨٦	٠,٠٠
٢٨٩٢	داننو بمبالغ مستقطعه من العاملين	٩٣٥٥٨٣٩٣,٧٨	٠,٠٠
٢٨٩٣	داننو شراء اصول ثابتة	١١٣٨١٠٤٢,٦٨	٠,٠٠
٢٨٩٦	منح حكوميه مؤجل الاعتراف بها	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	١٣٣٩٨٨.٠١,٣٨	٠,٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية	١١٥٥.٣٣٦,٦٠	٠,٠٠
	اجمالي	٠,٠٠	٧٦.٧٠٤٤٩٠,٥٧



تحليل حـ / ٤٤٤ إيرادات وارباح متنوعة

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

المبلغ بالمليون جنيه	البيان
٧٠.٨	ارباح بيع مخلفات
٢.٣	غرامات تأخير وتعويضات محصلة
١.٦	فوائد تسهيلات
٢.٦	تحصيل ايجارات / مخالفات اسكان / اشتراكات سيارات/ بيع مخلفات
٩.١	ايرادات عن اعمال صيانة / مشغولات بالورش/صهر معدن
٨٦.٤	الاجمالي

