

مصطفى شوقي

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



الفهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ٢٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير الفحص المحدود

السادة / مساهمي شركة الالومنيوم العربية
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة " لشركة الالومنيوم العربية " شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٢٩ مايو ٢٠٢٣



شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة المركز المالي			
في ٣١ مارس ٢٠٢٣			
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٤٢ ٤٠٤ ٨٦٥	٤١ ٦٤٣ ١٣٤	(٤,٣/٢/٣)	الأصول غير المتداولة
٤٢ ٤٠٤ ٨٦٥	٤١ ٦٤٣ ١٣٤		الأصول الثابتة (بالصافي)
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١٥٥ ٧٨٠ ٧٩٧	١٠٠ ٣١٤ ٣٤٤	(٦,٥/٢/٣)	المخزون (بالصافي)
٥٨ ٨٩٣ ٩١٤	٨١ ٤٣٥ ٩٢٧	(٧,٦/٢/٣)	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
١١ ٥٨٤ ٣٢٥	٨ ٢٤٨ ٩٣٠	(٨,٦/٢/٣)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢ ٠٨٩ ٢٢٠	--	(٩)	الأصول الضريبية
٩ ٦٧٩ ٨١٠	٢ ٤٩٧ ١٩٢	(١٠)	النقدية وما في حكمها
٢٣٩ ٠٢٨ ٠٦٦	١٩٢ ٤٩٦ ٣٩٣		إجمالي الأصول المتداولة
٢٨١ ٤٣٢ ٩٣١	٢٣٤ ١٣٩ ٥٢٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	(١٥,٨/٣)	راس المال المصدر والمدفوع
١٢ ٧٠٧ ٢٦٢	١٣ ٨٥٣ ٦٧٣	(٩/٢/٣)	الاحتياطيات
٤٢ ٤٤٦ ٤٧٥	٥٢ ٠٤٤ ٣٩٤		الأرباح المرحلة
٢٢ ٩٢٨ ٢٢٢	٥ ٠٨٩ ٦٦٦		صافي أرباح الفترة / العام
١٠٦ ٣٤٢ ١٥٩	٩٩ ٢٤٧ ٩٣٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥ ٩٦٣ ٠٩٤	٥ ٩٥٣ ٠٣٦	(١٧,١٤/٢/٣)	الضريبة المؤجلة
٥ ٩٦٣ ٠٩٤	٥ ٩٥٣ ٠٣٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٢٢ ١٧٩ ٨٧٨	٦١ ٨٩٩ ٨٥٦	(١١)	بنوك سحب على المكشوف
٥ ٣١٢ ٧١٣	٥ ٣١٢ ٧١٣	(١٢,١٠/٢/٣)	المخصصات
٢٢ ٩٣٤ ٢٥٢	٢٥ ٥٤٩ ٢٤٢	(١٣,١١/٢/٣)	الموردون وأوراق الدفع
١٣ ٥١٠ ٥٨٧	٢٢ ٤٥١ ٦٢١	(١٤,١٢/٢/٣)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
--	١٢ ١٨٣ ٨٩٢		دائنو توزيعات
٥ ١٩٠ ٢٤٨	١ ٥٤١ ٢٣٤	(١٦,١٣/٢/٣)	ضرائب الدخل
١٦٩ ١٢٧ ٦٧٨	١٢٨ ٩٣٨ ٥٥٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٨١ ٤٣٢ ٩٣١	٢٣٤ ١٣٩ ٥٢٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني





شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة الدخل
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٣/٣١</u>	<u>ايضاح</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
١٠٢٩١٨٢٧٠	٩٩٣٦٣٥٩٣	(١٨،١٦/٢/٣)	صافي المبيعات
			<u>يخصم</u>
(٩٠٧٣٦٧٩٥)	(٨٤٠٥٨٩٣٣)	(١/٢/٣)	تكلفة المبيعات
١٢١٨١٤٧٥	١٥٣٠٤٦٦٠		مجمل الربح
			<u>(يخصم) / يضاف</u>
(٤٥٠٤٥٥٨)	(٥٨٤٨٤٢٣)	(١/٢/٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦٤٥٤٢٥)	(٨٢٦٦٥٤)	(١/٢/٣)	مصروفات البيع والتوزيع
(١٢٩٢١٦٧)	(٣٢٩٣٣٢٣)	(٣/٢١/٢/٣)	مصروفات تمويلية
١٣٥١١٨٧	١٢٣٥١٩٢	(٢١،٢/٢/٣)	(خسائر) فروق عملة
٢٥١٦٤	٤٩٣٨٩		إيرادات أخرى
٧١١٥٦٧٦	٦٦٢٠٨٤١		صافي أرباح الفترة/العام قبل الضريبة
			<u>(يخصم) / يضاف</u>
(١٥٤٦٠٧٤)	(١٥٤١٢٣٤)	(١٦،١٦/٢/٣)	ضريبة الدخل
(١٠٤٢٤٩)	١٠٠٥٩	(١٧،١٧/٢/٣)	الضريبة المؤجلة (التزام)
٥٤٦٥٣٥٣	٥٠٨٩٦٦٦		صافي أرباح الفترة / العام بعد الضريبة
٠،٨٧	٠،٨١	(١٩،١٨/٢/٣)	نصيب السهم في أرباح الفترة/العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.



المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني

(Handwritten signature)

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٤٦٥ ٣٥٣	٥ ٠٨٩ ٦٦٦	صافي أرباح الفترة/ العام
		<u>الدخل الشامل الآخر:</u>
--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>٥ ٤٦٥ ٣٥٣</u>	<u>٥ ٠٨٩ ٦٦٦</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة / العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.



المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني

شركة الألو منيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

الإجمالي	الدخل الشامل	ارباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٣٩٦٥٥١	٢٠٩١٥٤٤٣	٣٤٥٥٩٤١٨	١١٦٦١٤٩٠	٢٨٢٦٠٢٠٠	
--	(٢٠٩١٥٤٤٣)	٢٠٩١٥٤٤٣	--	--	
--	--	(١٠٤٥٧٧٢)	١٠٤٥٧٧٢	--	(٩/٢/٣)
(١١٩٢٨٦١٤)	--	(١١٩٨٢٦١٤)	--	--	
٢٢٩٢٨٢٢٢	٢٢٩٢٨٢٢٢	--	--	--	
١٠٦٣٤٢١٥٩	٢٢٩٢٨٢٢٢	٤٢٤٤٦٤٧٥	١٢٧٠٧٢٦٢	٢٨٢٦٠٢٠٠	
--	(٢٢٩٢٨٢٢٢)	٤٢٤٤٦٤٧٥	١٢٧٠٧٢٦٢	٢٨٢٦٠٢٠٠	
--	--	٢٢٩٢٨٢٢٢	--	--	
--	--	(١١٤٦٤١١)	١١٤٦٤١١	--	(٩/٢/٣)
(١٢١٨٣٨٩٢)	--	(١٢١٨٣٨٩٢)	--	--	
٥٠٨٩٦٦٦	٥٠٨٩٦٦٦	--	--	--	
٩٩٢٤٧٩٣٣	٥٠٨٩٦٦٦	٥٢٠٤٤٣٩٤	١٣٨٥٣٦٧٣	٢٨٢٦٠٢٠٠	

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
محول إلى الأرباح المرحلة
المحول للاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني

أ. / أحمد هاني



شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ١١٥ ٦٧٧	٦ ٦٢٠ ٨٤١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٩١ ٢١٨	١ ٠٢١ ٣٣١	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(١ ٣٣٨ ٠٧٣)	(١ ٢٣٥ ٢١٤)	إهلاك الأصول الثابتة
١ ٢٩٢ ١٦٧	٣ ٢٩٣ ٣٢٣	فروق عملة غير محققة
--	--	فوائد مدينة
٨ ٠٦٠ ٩٨٨	٩ ٧٠٠ ٢٨٢	فوائد دائنة
(٣٧ ٩٥٨ ٩١٤)	٥٥ ٤٦٦ ٤٥٣	التغير في المخزون
٧٤٥ ٣٩٧	(٢١ ٧٥٣ ٦٩٤)	التغير في العملاء وأوراق قبض
(٢ ٢٥٥ ٩٤٨)	٣ ٣٥٥ ١٤١	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية
(٥ ٠٣٣ ٠٤٨)	٢ ١٠١ ٠٢٨	ضرائب مدفوعة
--	--	المستخدم من المخصصات
(١ ٢٩٨ ١١٩)	(٣ ٤٢٦ ٠٣٧)	فوائد مدفوعة
(٩٧٨ ٣٣٧)	٢ ٨٤٩ ٠٠٧	التغير في موردين وأوراق دفع
١٢ ٠٢٨ ٥٣٩	٩ ٠٣٤ ٢٦٠	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٦ ٦٨٩ ٤٤٠)	٥٣ ١٢٤ ٣٨٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢ ٤٥٨ ٨٣٠)	(٢٥٩ ٦٠٠)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٥٧٠٥)	--	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(٢ ٤٦٤ ٥٩٥)	(٢٥٩ ٦٠٠)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٧ ٥٨١ ٨٦٥	(٦ ٠٢٨ ٠٢٢)	مقبوضات / (مدفوعات) من بنوك سحب على المكشوف
(٣١٠ ٣٤١)	--	مقبوضات (مدفوعات) من قروض طويلة الأجل
٢٧ ٢٧١ ٥٢٤	(٦ ٠٢٨ ٠٢٢)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(١ ٨٨٢ ٥١١)	(٧ ٤١٥ ٢٤٠)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٠٦٦ ٥٤٣	٢٣٢ ٦٢٢	فروق عملة غير محققة من البنوك
١ ١٧٨ ٤٢٨	٩ ٦٧٩ ٨١٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٦٢ ٤٦٠	٢ ٤٩٧ ١٩٢	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.



المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني

(Signature)

١- نبذة عن الشركة

١ / ١ الكيان القانوني والقوانين المنظمة

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

٢ / ١ غرض الشركة

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

٣ / ١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي بالعنوان الكائن ٣ شارع أحمد الدريدي - مصر الجديدة - القاهرة، وتقع مصانع الشركة بفرع الشركة بالمنطقة الصناعية الجديدة غرب الاسماعيلية - الاسماعيلية، ولها أيضا فرع بالمنطقة الصناعية بمدينة بدر - القاهرة

٤ / ١ السجل التجاري

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

٥ / ١ مدة أجل الشركة

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

٦ / ١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المدققة بواسطةنا للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٣.

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

١ / ٢ الالتزام بالمعايير والقوانين السارية

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



٢ / ٢ قياس القيمة العادلة

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

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

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

٣ / ٢ الافتراضات المحاسبية والمصادر الاساسية للتقديرات غير المؤكدة

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

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

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

الأصول والالتزامات الواردة أدناه من أهم البنود التي استخدمت الافتراضات المحاسبية والتقديرات في قياسها والتي ترتب على استخدامها تأثير جوهري على القيم الدفترية لها وعلى الإيرادات والمصروفات المتعلقة بها والمدرجة بالقوائم المالية للشركة طبقا للسياسات المحاسبية المطبقة. وفيما يلي أهم هذه البنود:

- الأصول الثابتة وسياسة الإهلاك المطبقة بما في ذلك تقدير الأعمار الافتراضية وصافي القيمة التخريدية للأصول الآتية وأسس تقدير الاضمحلال في قيمتها.
- أسس تقدير الانخفاضات المكونة لمقابلة المديونيات التي من غير المتوقع تحصيلها .
- أسس تقييم المخزون وتقدير الانخفاض في القيمة الدفترية للمخزون - عند تطبيق التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وكذلك الانخفاضات المكونة للأصناف بطيئة الحركة.
- أسس تكوين المخصصات لمواجهة المطالبات المحتملة.
- أسس قياس الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة.
- أسس تحميل المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة على الإنتاج.
- أسس تصنيف الأصول والالتزامات المالية عند نشأتها والتي تعتمد على نية الإدارة في تاريخ الاعتراف الأولي بتلك الأصول والالتزامات.



٣- السياسات المحاسبية المتبعة

١/٣ فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية.
١/١/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة.
٢/١/٣ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلي في الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدققاتها النقدية للفترة الجارية.

٣/١/٣ التغيير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغيير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

٢/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة التعامل والعرض

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

٢/٢/٣ المعاملات والأرصدة

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

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



٣/٢/٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١/٣/٢/٣ تكلفة الاصل

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

٢/٣/٢/٣ الاعتراف والقياس الأولى

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

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة. وتقوم المنشأة بالاعتراف بنفقات خدمة الأصل اليومية فى الأرباح أو الخسائر عن السنة التي تتحمل فيها تلك النفقات

٣/٣/٢/٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

٤/٣/٢/٣ الإهلاك

يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت بعد خصم القيمة التخريدية المقدرة (للمباني والإنشاءات والمعدات ووسائل النقل والانتقال) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول وفيما يلى معدلات الإهلاك المعتمدة من مجلس الإدارة:

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



٥/٣/٢/٣ استبعاد الأصول الثابتة

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

٦/٣/٢/٣ تخفيض قيمة الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

٤/٢/٣ الاضمحلال

١/٤/٢/٣ الأصول المالية

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

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

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

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

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

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

٢/٤/٢/٣ الأصول غير المالية

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



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

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

٥/٢/٣ المخزون

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

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

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

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

٧/٢/٣ اطراف ذات علاقة

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



٨/٢/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

هدف الشركة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار من أجل توفير توزيعات أرباح للمساهمين والمنافع التي تعود على أصحاب المصلحة الآخرين والمحافظة على هيكل رأس المال الأمثل للحد من تكلفة رأس المال وقد تم توظيف رأس المال بالكامل في أعمال الشركة ، وترى الإدارة أن رأس المال كافي لاحتياجات أعمال الشركة حيث ان حقوق الملكية في نمو مستمر بما يكفل تحقيق الخطط التنموية لأعمالها.
ومن أجل المحافظة على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم الشركة بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين، إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيض الديون.

٩/٢/٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم احتجاز ٥٪ من صافي ربح الشركة لتكوين الاحتياطي القانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الاحتياطي نصف رأس المال المصدر وفقاً لما تقتضيه أحكام المادة ١٩٢ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، ولا يتم إجراء توزيعات من هذا الاحتياطي ويجوز استخدام الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال.

١٠/٢/٣ المخصصات

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

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

١١/٢/٣ موردون وأوراق دفع

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

١٢/٢/٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

١٣/٢/٣ ضريبة الدخل

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



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

١٤/٢/٣ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٥/٢/٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في العام المالي التي تقرر فيها الجمعية العامة هذه التوزيعات.

١٦/٢/٣ تحقق الإيراد

يتم إثبات إيرادات البيع عند تسليم المنتج للعميل، ويقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الأخذ في الاعتبار قيمة أى خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به المنشأة وتكون قيمة الإيراد هي المبلغ المستلم أو المستحق من النقدية أو ما فى حكمها، وطبقاً لهذه السياسة فيثبت الإيراد بعد توفر الشروط التالية:-

- أ- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- ب- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على المنتجات المباعة.
- ج- أن يكون قياس الإيراد بشكل دقيق .
- د- أن يتوافر توقع كافي عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للبيع إلى المنشأة.
- هـ- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالبيع بشكل دقيق .

١٧/٢/٣ المصروفات

١/١٧/٢/٣ مصروفات التشغيل والبيع والتوزيع والإدارية والعمومية

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما فى ذلك مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

٢/١٧/٢/٣ المصروفات التمويلية

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالبنوك الدائنة بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة المتعاقد عليه مع البنك الدائن.



١٨/٢/٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة .

١٩/٢/٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل والتي تاريخ إستحقاقها لا يزيد عن ثلاثة أشهر.

٢٠/٢/٣ الدخل الشامل الآخر

يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسويات إعادة التقييم والتي لا يعترف بها في الأرباح أو الخسائر " قائمة الدخل " طبقاً لما تتطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية الأخرى).

٢١/٢/٣ إجمالي الدخل الشامل

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



شركة الانومنيوم العربية "بشركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٤ - الأصول الثابتة (بالصافي):

- يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي: -

البيان	أراضي جنيه مصري	مباني والشبكات جنيه مصري	الألات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل والتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	اثاث ومعدات مكتبية جنيه مصري	أجهزة حاسب الى جنيه مصري	أسطوانات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣	٤.٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٦٨٣٩٤٣٤٢	٧٢٢٧٦٣٤	٢٣١١٤٤٨	٢١٤٢٧٨٠	١٥٤٢٩٧٧	١٢٣١٧٧٢٤	١٢٥٨٠٠٩٨٩
الإضافات خلال الفترة	--	--	--	٢٠٢٠٠٠	٥٠٧٠٠	--	٦٩٠٠	--	٢٥٩٦٠٠
الإستبعادات خلال الفترة	--	--	--	(٥٠٠٠)	--	--	--	--	(٥٠٠٠)
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٤.٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٦٨٣٩٤٣٤٢	٧٤٢٤٦٣٤	٢٣٦٢١٤٨	٢١٤٢٧٨٠	١٥٤٩٨٧٧	١٢٣١٧٧٢٤	١٢٦٠٥٥٥٨٩
مجمع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣	--	١٣٦١٤٧٠٨	٤٦٧٠٠٢٨٢	٥٠٣٩٤٩٦	٢٢٦٦٨٥٦	١٩٧٥٢٨٠	١٤٨١٧٧٨	١٢٣١٧٧٢٤	٨٣٣٩٦١٢٤
أهلاك الفترة	--	٩٩٠٥٦	٦٧١١٥٧	٢٩٢٣٧٥	٨٩٤٠	١٦٣٩٥	١٣٤٠٨	--	١٠٢١٣٣١
مجمع أهلاك الإستبعادات	--	--	--	(٥٠٠٠)	--	--	--	--	(٥٠٠٠)
مجمع الأهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٣	--	١٣٧١٣٧٦٤	٤٧٣٧١٤٣٩	٥٢٤١٨٧١	٢٢٧٥٧٩٦	١٩٩١٦٧٥	١٤٩٥٩٨٦	١٢٣١٧٧٢٤	٨٤٤١٢٤٥٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٤.٢٢١٨	١٧٧٤٨١٠٢	٢٩٠٢٢٩٠٣	٢١٧٧٧٦٣	٨٦٣٥٢	١٥١١٠٥	٥٤٦٩١	--	٤١٦٤٣١٣٤

- لا يوجد رهونات على الأصول المملوكة للشركة.



شركة الألو منيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

البط	أرضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	الألات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وإتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	إثاث ومعدات مكتبية جنيه مصري	أجهزة حاسب إلى جنيه مصري	أسطوانات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢	٤٠٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٦٤١٢١٦٥٥	٥٧٤٥٥٧٦	٢٣١١٤٤٨	٢٠٤٦٨٢٧	١٤٩٥٤٥٥	١٢٣١٧٧٢٤	١١٩٩٠٢٧٦٩
الإضافات خلال العام	--	--	٤٢٧٢٦٨٧	١٩٣٩١٦٥	--	٩٥٩٥٣	٤٧٥٢٢	--	٦٢٥٥٢٧٧
الإستبعادات خلال العام	--	--	--	--	--	--	--	--	(٤٥٧٠٥٧)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٤٠٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٦٤١٢١٦٥٥	٥٧٤٥٥٧٦	٢٣١١٤٤٨	٢٠٤٦٨٢٧	١٥٤٢٩٧٧	١٢٣١٧٧٢٤	١٢٥٨٠٠٩٨٩
مجمع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢	--	١٣٢١٨٤٨٣	٤٤٠١١٦١٧	٤٧٩٧٠٨٩	٢٢١٣٣٨٥	١٩٠٦٥٨٧	١٤١٢٨٨٨	١٢٣١٧٧٢٤	٧٩٨٧٧٧٣
أهلاك العام	--	٣٩٦٢٢٥	٢٦٨٨٦١٥	٦٩٩٤٦٤	٥٣٤٧١	٦٨٦٩٣	٦٨٨٩٠	--	٣٩٧٥٤٠٨
مجمع أهلاك الإستبعادات	--	--	--	(٤٥٧٠٥٧)	--	--	--	--	(٤٥٧٠٥٧)
مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--	١٣٦١٤٧٠٨	٤٦٧٠٠٢٨٢	٥٠٣٩٤٩٦	٢٢٦٦٨٥٦	١٩٥٧٢٨٠	١٤٨١٧٧٨	١٢٣١٧٧٢٤	٨٣٣٩٦١٢٤
صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٤٠٢٢١٨	١٧٨٤٧١٥٨	٢١٦٩٤٠٦٠	٢١٨٨١٣٨	٤٤٥٩٢	١٦٧٥٠٠	٦١١٩٩	--	٤٢٤٠٤٨٦٥



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	فرن الترددة
-	-	

٦- المخزون (بالصافي):

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٤١٤٥٥٩٢	٥٠٢٦٦٤٢٣	خامات
١٩١١٤١٠٣	٢٢٥٢٨٥٨١	مستلزمات إنتاج
٣٧٧٧٦٦	٢٩٩٢٢٣	فضلات ومخلفات إنتاج
٢٥٠٠٥٣٤٣	٢٠٤٥٩٧٠٧	إنتاج غير تام
٨٦٧٧٨٦٩	٨٣٠٠٢٨٩	إنتاج تام
١٥٧٣٢٠٦٧٣	١٠١٨٥٤٢٢٣	
(١٥٣٩٨٧٦)	(١٥٣٩٨٧٦)	يخصم:
١٥٥٧٨٠٧٩٧	١٠٠٣١٤٣٤٤	الانخفاض في المخزون

٧- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩٧٤٢٦٣	٣٧٦١٣٠٠٣	العملاء
٥٣٦١٦٢١٩	٤٤٥١٩٤٩٢	اوراق القبض
٥٩٥٩٠٤٨٢	٨٢١٣٢٤٩٥	
(٦٩٦٥٦٨)	(٦٩٦٥٦٨)	يخصم:
٥٨٨٩٣٩١٤	٨١٤٣٥٩٢٧	الاضمحلال في العملاء



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٨- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧١٠٣١٥	١٧١٠٣١٥	تأمينات لدي الغير
١٧١٨٩٨٩	٣٥٦٩٦٦٦	موردين - دفعات مقدمة
٤١٥٧٨	٤٨٤٤٩٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٣٩٤٠٢	--	اعتمادات مستندية تحت الدفع
٤٩٩٥١٦١	--	ضريبة على القيمة المضافة
--	٤٩٣٨٩	إيرادات مستحقة
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	بضاعة أمانة لدي الغير
٢٥٧٦٠٠٠	٢٢٦٦٠٠٠	خطابات ضمان
٢٧٧٨٨١	١٤٤٠٦٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>١١٥٨٤٣٢٥</u>	<u>٨٢٤٨٩٣٠</u>	

٩- الاصول الضريبية

يتمثل رصيد الاصول الضريبية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠٨٠٣١	--	ضرائب مخصومة من المنبع
٣٨٠٠٠٠	--	مسدد تحت حساب ضريبة الدخل إقرار ٢٠٢٠
٢٣٠٠٥٤٠	--	دفعات ضرائب الدخل إقرار ٢٠٢١
١٠٠٦٤٩	--	عائد دفعات ضرائب الدخل
<u>٣٠٩٨٢٢٠</u>	<u>--</u>	

١٠- النقدية وما في حكمها

يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي: -

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	١٥٠٠٠	نقدية بالخبزينة عملة محلية
--	٤٠٠٠	خبزينة الإيداعات - دولار
		<u>حسابات جارية</u>
		<u>عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري</u>
٩٢١٩	٤٣	بنك كريدى اجريكول - دولار أمريكي
٩٥٨٦٠١٩	٢٣٢٠٢٦٨	بنك التجاري وفا - دولار أمريكي
		<u>عملة محلية</u>
٣٩٠٧	١٠٠٩٢٧	بنك كريدى اجريكول - جنيه مصري
٣٧١٠	٢٧٥٨٦	البنك العقاري المصري العربي
٧٧٩٥٥	٢٩٣٦٨	بنك التجاري وفا - جنيه مصري
<u>٩٦٧٩٨١٠</u>	<u>٢٤٩٧١٩٢</u>	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١١- بنوك سحب على المكشوف

يتمثل رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي: -

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٨	١٠٢	<u>عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري</u>
--	٦٦	البنك المصري الخليجي - دولار امريكي
١١٧	١٤٧	البنك التجاري وفا
٨٢٥	١٠٤٦	البنك العري الافريقي- دولار
		البنك العربي الافريقي - يورو
		البنك التجاري وفا - يورو
		<u>عملة محلية</u>
٤ ٦٦٠	٤ ٦٦٠	البنك المصري الخليجي -جنيه
٣٣ ٢١٨ ٥٨٦	٢١ ٢٣٣ ١٩٧	بنك قطر الوطني الاهلى - جنيه مصري
١٠ ٤٦٠ ٦٤٦	٨ ١٣٤ ١٣٧	البنك العربي الأفريقي - جنيه مصري
٩١ ٥٥٠ ٩٦١	٣١ ٥٤٥ ٣٠٥	البنك الاهلى المصري - جنيه مصري
١٧ ٤٤٣ ٨٩٥	٩٨١ ١٩٦	بنك المؤسسة العربية المصرفية -جنيه مصري
١٢٢ ١٧٩ ٨٧٨	٦١ ٨٩٩ ٨٥٦	

١٢- المخصصات:

يتمثل رصيد المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي: -

الرصيد في	مخصص انتفى	المستخدم	الرصيد في	
٢٠٢٣/٣/٣١	الغرض منه	خلال العام	٢٠٢٣ /١/١	
جنيه مصري	خلال العام	خلال العام	جنيه مصري	
١ ٣٣٨ ٨٣٤	--	--	١ ٣٣٨ ٨٣٤	مخصص مطالبات والتزامات محتملة
٢ ٤٩٤ ٩٢٤	--	--	٢ ٤٩٤ ٩٢٤	مخصص إجازات العاملين
١ ٤٧٨ ٩٥٥	--	--	١ ٤٧٨ ٩٥٥	مخصص مصروفات متوقعة
٥ ٣١٢ ٧١٣	--	--	٥ ٣١٢ ٧١٣	

الشركة لديها دراسة بالمخصصات معتمدة من مجلس الادارة.

١٣- الموردون وأوراق الدفع:

يتمثل رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي: -

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢١ ٨٢١ ٥١٠	٢٤ ١٩٨ ٤٩٠
١ ١١٢ ٧٤٢	١ ٣٥٠ ٧٥٢
٢٢ ٩٣٤ ٢٥٢	٢٥ ٥٤٩ ٢٤٢



موردون - محليون
موردون - استيراد

شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٤- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتمثل رصيد دائنون والأرصدة دائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي:-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٧ ٣٧٥	١٥٣ ٧٣٧	مصلحة الضرائب (ضريبة موحدة)
٧٠٨ ٣٩٢	٩٢ ٦٥٦	مصلحة الضرائب (ات ص)
٧٥٥	٧٦٥	مصلحة الضرائب (دمغة)
--	٨٦٩ ٨٤٤	مصلحة الضرائب (شركات اموال)
١٦٧ ٦٦٣	١٦٧ ٦٦٣	ضرائب عقارية
٤ ٣٩٦ ٦٩٨	٥ ٠٨٩ ٩٠٧	مصروفات مستحقة
٥٠٧ ٩٨٧	٥٢٧ ٧٣١	تأمينات من الغير
٥١ ٠٥٥	٤٣ ٦٣٣	فوائد مستحقة
٦٢٣ ٦٦٢	١ ٤٠٤ ١٨٢	أجور مستحقة
--	٢ ٩٨٢ ٠٦٠	ضريبة القيمة المضافة
١ ٣٥٨ ٠٣٥	٩٥٩ ٦١٩	عملاء دفعات مقدمة
٤٣٢ ٤٦٠	٤٧٤ ٧٦٨	التأمينات الاجتماعية
٣٨٠ ١٢٥	٢ ٨٣٢ ٣٠٠	عملاء تصدير
٤ ٦٣٦ ٣٨٠	٦ ٨٥٢ ٧٥٦	أرصدة دائنة أخرى
١٣ ٥١٠ ٥٨٧	٢٢ ٤٥١ ٦٢١	

١٥- رأس المال:

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري) ورأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ جنيه مصري (ثمانية وعشرون مليون ومائتان وستون ألف ومائتان جنيه مصري) موزعة على ٥ ٦٥٢ ٠٤٠ سهم اسمي (أسهم نقدية) خمسة مليون وستمائة واثنين وخمسون ألفاً وأربعون سهماً قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال:

القيمة	نسبة	
جنيه مصري	عدد الأسهم	المساهمة
١٥ ٢٤٣ ٩٦٠	٣ ٠٤٨ ٧٩٢	%٥٤ شركة الخرافي للإنشاءات
٢ ٤٩٠ ٩٧٠	٤٩٨ ١٩٤	%٩ شركة ماك القابضة للصناعة
١ ٦٧٧ ٦٨٠	٣٣٥ ٥٣٦	%٦ شركة ماك القابضة للاستثمار
١ ٦٣١ ٦٦٠	٣٢٦ ٣٣٢	%٦ شركة ايماك للتنمية العقارية
٣٨٤ ٤٤٠	٧٦ ٨٨٨	%١ الشركة العربية للتجارة والتسويق
٥٤٥ ٤٩٠	١٠٩ ٠٩٨	%٢ الشركة المصرية للاستثمارات العامة
٦ ٢٨٦ ٠٠٠	١ ٢٥٧ ٢٠٠	%٢٢ مساهمون آخرون
٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	٥ ٦٥٢ ٠٤٠	%١٠٠



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

القيمة جنيه مصري	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٤ ٢٤١ ١٧٠	٨٤٨ ٢٣٤	٪١٥,٠٠٧٦	شركة شاطئ البدع للتجارة العامة
٣ ١٢٤ ٩٤٥	٦٢٤ ٩٨٩	٪١١,٠٥٧٨	شركة مهند الخرافي للتجارة العامة
٣ ١٢٤ ٩٤٥	٦٢٤ ٩٨٩	٪١١,٠٥٧٨	شركة تآزر للتجارة العامة
٣ ١٢٤ ٩٤٥	٦٢٤ ٩٨٩	٪١١,٠٥٧٨	شركة ابناء جاسم الخرافي للتجارة العامة
٢ ٧٨٣ ١٦٠	٥٥٦ ٦٣٢	٪٩,٨٤٨٣	شركة صوفر للتجارة العامة
١ ٥٦٢ ٥٨٠	٣١٢ ٥١٦	٪٥,٥٢٩٣	شركة الغنيمه الدولية للتجارة
١ ٥٦٢ ٥٨٠	٣١٢ ٥١٦	٪٥,٥٢٩٣	شركة ساحل البدع للتجارة العامة
١ ٥٦٢ ٥٨٠	٣١٢ ٥١٦	٪٥,٥٢٩٣	شركة يسما للتجارة العامة
٣٤١ ٧٨٥	٦٨ ٣٥٧	٪١,٢٠٩٤	السيدة /هبه ناصر محمد عبد المحسن الخرافي
٢٠	٤	٪٠,٠٠٠١	شركة محمد عبد المحسن الخرافي القابضة
٦ ٨٣١ ٤٩٠	١ ٣٦٦ ٢٩٨	٪٢٤,١٧٣٥	مساهمون اخرون
٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	٥ ٦٥٢ ٠٤٠	٪١٠٠	

١٧- ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ كما يلي:

٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	
٧ ١١٥ ٦٧٧	٦ ٦٢٠ ٨٤١	الربح المحاسبي قبل الضريبة
		تسويات ضريبية:
١ ٢٩٤ ٦٢٣	--	مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم
(٤٦٣ ٣٢٩)	٤٤ ٧٠٦	فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبي
٢٥٧ ٢٩٦	٣٠٩ ٣٥٢	المساهمة التكافلية
١٩ ٥٣٤	١ ٤٧٧ ٤٨١	فروق عمله دائنة محققة عن عام ٢٠٢٢
٧٩٧ ٧٩٠	٤٢٨ ٩٣٩	فروق عمله مدينة غير محققة
(٢ ١٣٥ ٨٧٨)	(١ ٦٦٤ ١٥٣)	فروق عمله دائنة غير محققة
(١٤ ٢٧١)	(٣٦٧ ٢٣٩)	فروق عمله مدينة محققة عن عام ٢٠٢٢
(٨٢ ٦٥٠)	--	أرباح رأسمالية
(٢٤٤ ٢٣٥)	٢٣٩ ٠٨٦	إجمالي ما يضاف / (يخصم) الى الربح المحاسبي
٦ ٨٧١ ٤٤٢	٦ ٨٤٩ ٩٢٧	صافي الربح الضريبي
٦ ٨٧١ ٤٤٢	٦ ٨٤٩ ٩٢٧	الوعاء الضريبي
٪٢٢,٥	٪٢٢,٥	معدل الضريبة
١ ٥٤٦ ٠٧٤	١ ٥٤١ ٢٣٤	ضريبة الدخل



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٨- الضريبة المؤجلة

تتمثل حركة الضريبة المؤجلة سواء أصل أو التزامات في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي:-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رصيد الضريبة المؤجلة أول الفترة / العام
٥ ٤٧٤ ٦٩٠	(٥ ٩٦٣ ٠٩٤)	صافي الأصول الثابتة ضريبياً
١٥ ٥٠٠ ٠٠٦	١٤ ٧٨٢ ٩٨٠	صافي الأصول الثابتة محاسبياً
(٤٢ ٠٠٢ ٦٤٨)	(٤١ ٢٤٠ ٩١٦)	التزام ضريبي
(٢٦ ٥٠٢ ٦٤٢)	(٢٦ ٤٥٧ ٩٣٦)	معدل الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	الالرصيد الضريبة المؤجلة اخر الفترة / العام
٥ ٩٦٣ ٠٩٤	٥ ٩٥٣ ٠٣٦	الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل
(٤٨٨ ٤٠٥)	١٠ ٠٥٩	

١٩- صافي المبيعات

يتمثل صافي المبيعات في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مبيعات محلية
١٠٠ ١٤٢ ٨٥٩	٩١ ٣٥٧ ٣٨٧	مردودات مبيعات محلية
(٤٩٤ ١٠٠)	(٢٢٦ ٦٣٥)	المبيعات المحلية (بالصافي)
٩٩ ٦٤٨ ٧٥٩	٩١ ١٣٠ ٧٥٢	مبيعات التصدير (بالصافي)
٣ ٢٦٩ ٥١١	٨ ٢٣٢ ٨٤١	
١٠٢ ٩١٨ ٢٧٠	٩٩ ٣٦٣ ٥٩٣	

٢٠- نصيب السهم من أرباح الفترة

يتمثل نصيب السهم من صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
٥ ٤٦٥ ٣٥٣	٥ ٠٨٩ ٦٦٦	حصة العاملين من الأرباح
(٥٤٦ ٥٣٥)	(٥٠٨ ٩٦٧)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة*
--	--	صافي ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين
٤ ٩١٨ ٨١٨	٤ ٥٨٠ ٧٠٠	عدد الأسهم العادية
٥ ٦٥٢ ٠٤٠	٥ ٦٥٢ ٠٤٠	
٠,٨٧	٠,٨١	

*تنازل أعضاء مجلس الإدارة عن مكافأتهم في مشروع توزيع الأرباح.



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢١- إيضاحات متممة لقائمة التدفق النقدي

عند إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم استبعاد التعاملات غير النقدية المتمثلة في إعادة تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وبيانها كالتالي:

١/٢١ فروق العملة المحملة بقائمة الدخل

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(١٣١١٤)	٢٢
<u>(١٣٣٨٠٧٣)</u>	<u>(١٢٣٥٢١٤)</u>
<u>(١٣٥١١٨٧)</u>	<u>(١٢٣٥١٩٢)</u>

فروق محققة خلال الفترة / العام

صافي أرباح/ (خسائر) فروق عملة محققة

فروق غير محققة (تقييم أرصدة آخر الفترة / العام)

صافي (خسائر) فروق إعادة تقييم أرصدة ذات طبيعة نقدية

٢/٢١ فروق عملة محققة خلال الفترة / العام

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(١٣١١٤)	٢٢
<u>(١٣١١٤)</u>	<u>٢٢</u>

بنوك مدينة (دائنة)

صافي أرباح/ (خسائر) فروق عملة

٣/٢١ فروق عملة غير محققة

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢١٢٨٠٧	(٧٨٨٣١٩)
--	١٩٧٤٤
(٤٨٤٣٣٧)	(٢٣٤٠١٧)
--	١٠٨٠
(١٠٦٦٥٤٣)	(٢٣٣٧٠٢)
<u>(١٣٣٨٠٧٣)</u>	<u>(١٢٣٥٢١٤)</u>

العملاء

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الموردون وأوراق الدفع

بنوك مدينة

بنوك دائنة

صافي (خسائر) فروق عملة

٤/٢١ تتمثل الفوائد المدفوعة خلال الفترة / العام فيما يلي:

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧١٥٥٦	٨٩٠٨١
١٣٩٢١٦٧	٣٢٩٣٣٢٣
٣٢٣٠٨	٤٣٦٣٣
<u>١٣٩٦٠٣١</u>	<u>٣٤٢٦٠٣٧</u>

الفوائد المستحقة اول العام

الفوائد المدينة

الفوائد المستحقة اخر العام

الفوائد المدفوعة



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٥/٢١ تتمثل الضرائب المدفوعة خلال الفترة / العام فيما يلي:

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٨ ٥٢٩	-	ضرائب مخصومة من المنبع
--	--	دفعات مقدمة
--	٤٩ ٣٨٩	عائد دفعات مقدمة
	١ ٢٣١ ١٨٤	سداد تحت حساب ضريبة الدخل
١٤٨ ٥٢٩	١ ٢٨٠ ٥٧٣	ضرائب مدفوعة

٢٢- الالتزامات العرضية

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

٢٣- الموقف الضريبي
(أ) ضريبة شركات الأموال

تم التسوية النهائية. السنوات ٢٠١٩ / ١٩٨٢ / ٢٠٢٢ / ٢٠٢٠
يتم تسليم الإقرار طبقاً للمواعيد المقررة قانونياً والضريبة مسددة طبقاً للإقرار.

(ب) ضريبة كسب العمل

تم التسوية النهائية. السنوات حتى عام ٢٠١٣
يتم سداد الضريبة المستقطعة من المرتبات شهرياً في المواعيد المقررة قانوناً ويتم تقديم اقرارات التسوية السنوية في المواعيد القانونية. السنوات ٢٠٢٢ / ٢٠١٤

(ج) ضريبة الدمغة

قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
السنوات من ٢٠١٩ / ١٩٨٢
يتم سداد الضريبة في المواعيد المقررة قانوناً. السنوات من ٢٠٢٢ / ٢٠٢٠

(د) ضريبة المبيعات

قانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته
السنوات من ١٩٩١ حتى ٧ سبتمبر ٢٠١٦
تم التسوية النهائية.

(هـ) ضريبة القيمة المضافة

قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته
السنة من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ تم التسوية النهائية
السنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢ يتم تسليم الاقرارات الضريبية والسداد في المواعيد المقررة قانوناً.



(و) التأمينات الاجتماعية

يتم سداد التأمينات الاجتماعية في المواعيد المقررة قانوناً ولا يوجد متأخرات أو خلاف مع الهيئة حتي
٣١ مارس ٢٠٢٣ .

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية بنوك دائنة وقروض متوسطة الأجل والدائنون وأرصدة دائنة أخرى وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

١/٢٤ **خطر الائتمان:** يتمثل خطر الائتمان في قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة في العملاء والأرصدة المدينة، ويتمثل العملاء في شركات قطاع الأعمال والشركات الخاصة، وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الشركات.

٢/٢٤ **خطر السيولة:** يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فإنه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣/٢٤ **خطر السوق:** يتمثل في إمكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.

٤/٢٤ **القيمة العادلة للأدوات المالية:** طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة المعدلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٥/٢٤ **خطر تقلبات العملات الأجنبية:** يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف نظراً لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد الجنيه المصري وفيما يلي بيان بمراكز العملات الأجنبية:

ارصده عمله اجنبيه

فانض (عجز)

٣٦٦ ٣٤٥

١ ٣٠٣

--

العملة

دولار أمريكي

يورو

جنية استرليني

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

٢٥- أرقام المقارنة

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

