

مصطفى شوقي

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٣
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



الفهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨ - ٢٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير الفحص المحدود

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الالومنيوم العربية
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة لشركة " لشركة الالومنيوم العربية " شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيه ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا 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 والمودى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يونيه ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصري.

القاهرة في: ١٤ اغسطس ٢٠٢٣



شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		ايضاح رقم	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٢ ٤٠٤ ٨٦٥	٤٠ ٦٥٢ ١٧٨	(٣،٤/٢/٣)	الأصول غير المتداولة
٤٢ ٤٠٤ ٨٦٥	٤٠ ٦٥٢ ١٧٨		الأصول الثابتة (بالصافي)
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١٥٥ ٧٨٠ ٧٩٧	٢٠٣ ٣٤٤ ٥٦٩	(٥،٥/٢/٣)	المخزون (بالصافي)
٥٨ ٨٩٣ ٩١٤	٥٨ ٠١٠ ٦١٨	(٦،٦/٢/٣)	العلاء وأوراق القبض (بالصافي)
١١ ٥٨٤ ٣٢٥	١٦ ٣٦٤ ٢٨٨	(٦،٧/٢/٣)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢ ٠٨٩ ٢٢٠	١ ٨٩٤ ٥١٧	(٨)	الأصول الضريبية
٩ ٦٧٩ ٨١٠	١ ٠١٦ ٢٧٨	(٩)	النقدية وما في حكمها
٢٣٩ ٠٢٨ ٠٦٦	٢٨٠ ٦٣٠ ٢٦٩		إجمالي الأصول المتداولة
٢٨١ ٤٣٢ ٩٣١	٣٢١ ٢٨٢ ٤٤٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	(١٤، ٨/٢/٣)	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	٧ ٤٨٨ ٩١٧		صافي أرباح الفترة/ العام
١٠٦ ٣٤٢ ١٥٩	١٠١ ٦٤٧ ١٨٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥ ٩٦٣ ٠٩٤	٥ ٩٥٩ ٧٣٣	(١٤،١٦/٢/٣)	الضريبة المؤجلة
٥ ٩٦٣ ٠٩٤	٥ ٩٥٩ ٧٣٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٢٢ ١٧٩ ٨٧٨	١٢٢ ٤٩٣ ٢٨١	(١٠)	بنوك سحب على المكشوف
٥ ٣١٢ ٧١٣	٥ ٣١٢ ٧١٣	(١٠،١١/٢/٣)	المخصصات
٢٢ ٩٣٤ ٢٥٢	٦٢ ٩٨٣ ٥٤٦	(١١،١٢/٢/٣)	الموردون وأوراق الدفع
١٣ ٥١٠ ٥٨٧	٢٠ ٤٠٢ ٢٤٩	(١٢،١٣/٢/٣)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٥ ١٩٠ ٢٤٨	٢ ٤٨٣ ٧٤١	(١٣،١٥/٢/٣)	ضرائب الدخل
١٦٩ ١٢٧ ٦٧٨	٢١٣ ٦٧٥ ٥٣٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٨١ ٤٣٢ ٩٣١	٣٢١ ٢٨٢ ٤٤٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

المدير المالي والإداري

أ/ أحمد هاني



شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة الدخل
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٣</u>	<u>ايضاح</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>	
٢٠٣٥٠٩٤٣٢	١٨٢٦٧٧٠٧٦	(١٦,١٧/٢/٣)	صافي المبيعات
			<u>يخصم</u>
(١٧١,٢٦٠,٢٥٣)	(١٦٠,٢١٥,٢٧٦)	(١/٢/٣)	تكلفة المبيعات
<u>٣٢٢٤٩١٧٩</u>	<u>٢٢٤٦١٨٠٠</u>		مجمل الربح
			<u>(يخصم) / يضاف</u>
(٩٥٨٣٨٣٥)	(٦٨٥١٧٢٦)	(١/١٧/٢/٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٤٩٧٠٦٩)	(١٧٠٣٩١٧)	(١/١٧/٢/٣)	مصروفات البيع والتوزيع
(٣٢٦٧٠٨٦)	(٥٢٣٠٠٣٣)	(٢/١٧/٢/٣)	مصروفات تمويلية
--	٩٥٩٦٩		ارباح راسمالية
١٧٨٩١٤٢	١٠٩٦١٥٧	(١/١٩)	فروق عملة
٥٠٣٢٨	١٠١٠٤٧		إيرادات أخرى
<u>١٩٧٤٠٦٥٨</u>	<u>٩٩٦٩٢٩٧</u>		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
			<u>(يخصم) / يضاف</u>
(٤٥٦٣٨٧٩)	(٢٤٨٣٧٤١)	(١٣,١٥/٢/٣)	ضريبة الدخل
(١٥١١٧١)	٣٣٦١	(١٤,١٦/٢/٣)	الضريبة المؤجلة (التزام)
<u>١٥٠٢٥٦٠٨</u>	<u>٧٤٨٨٩١٧</u>		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
<u>٢,٣٩</u>	<u>١,١٩</u>	(٢٠,١٨/٢/٣)	نصيب السهم في أرباح الفترة

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



المدير المالي والإداري
أ/ أحمد هاني

شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٣</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٠٢٥٦٠٨	٧٤٨٨٩١٧	صافي أرباح الفترة
--	--	<u>الدخل الشامل الآخر:</u>
١٥٠٢٥٦٠٨	٧٤٨٨٩١٧	بنود الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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



المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني

شركة الألو منيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الإجمالي	صافي ربح العام	الدخل الشامل	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال		رقع الإيضاح
					المصدر	و المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٣٩٦٥٥١	--	٢٠٩١٥٤٤٣	٣٤٥٥٩٤١٨	١١٦٦١٤٩٠	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
--	--	(٢٠٩١٥٤٤٣)	٢٠٩١٥٤٤٣	--	--	--	محول إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	(١٠٤٥٧٧٢)	١٠٤٥٧٧٢	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
(١١٩٨٢٦١٤)	--	--	(١١٩٨٢٦١٤)	--	--	--	توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
٢٢٩٢٨٢٢٢	٢٢٩٢٨٢٢٢	--	--	--	--	--	صافي ربح العام
١٠٦٣٤٢١٥٩	٢٢٩٢٨٢٢٢	--	٤٢٤٤٦٤٧٥	١٢٧٠٧٢٦٢	٢٨٢٦٠٢٠٠	٢٨٢٦٠٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٠٦٣٤٢١٥٩	٢٢٩٢٨٢٢٢	--	٤٢٤٤٦٤٧٥	١٢٧٠٧٢٦٢	٢٨٢٦٠٢٠٠	٢٨٢٦٠٢٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
--	(٢٢٩٢٨٢٢٢)	--	٢٢٩٢٨٢٢٢	--	--	--	محول إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	(١١٤٦٤١١)	١١٤٦٤١١	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
(١٢١٨٣٨٩٢)	--	--	(١٢١٨٣٨٩٢)	--	--	--	توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
٧٤٨٨٩١٧	٧٤٨٨٩١٧	--	--	--	--	--	صافي ربح العام
١٠١٦٤٧١٨٤	٧٤٨٨٩١٧	--	٥٢٠٤٤٣٩٤	١٣٨٥٣٦٧٣	٢٨٢٦٠٢٠٠	٢٨٢٦٠٢٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

المدير المالي والإداري

أ / أحمد هاني





شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٧٤٠٦٥٨	٩٩٦٩٢٩٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٩٤٨٢٥٨	٢٠٥٩٩١٥	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(١٧٧٨٥٨٨)	(١١٠١٤٣٢)	إهلاك الأصول الثابتة
٣٢٦٧٠٨٦	٥٢٣٠٠٣٣	فروق عملة غير محققة
--	(٩٥٩٦٩)	فوائد مدينة
٢٣١٧٧٤١٤	١٦٠٦١٨٤٤	(أرباح) خسائر راسمالية
٧٣٠٢١٦٠	(٤٧٥٦٣٧٧٢)	التغير في المخزون
(١٨٩٣٩٨٦٨)	١٦٧٥٧٠٣	التغير في العملاء وأوراق قبض
١٦١٥٨٣١	(٤٧٧٩٩٦١)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية
(٥٦٣٩٩٦٧)	(٣٩٩٥٥٤٥)	ضرائب مدفوعة
(٣١٣٥٣٤٦)	(٥٣١٩١١٤)	فوائد مدفوعة
(١٧٨٧١٧٧٨)	٤٠٢٨٢٤٥٣	التغير في موردين وأوراق دفع
٤٤١٤١٠٦	٧٠٥٦٩٠٨	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٩٠٧٧٤٤٩)	٣٤١٨٥١٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣٠١٩٨٢٥)	(٣٠٧٢٢٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	٩٥٩٦٩	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٤٤٣٠٣٨	--	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٥٧٦٧٨٧)	(٢١١٢٥٩)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
١١٥٦٩٦٠٨	٧٢٢٢٩	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٢٩٧٧٤٤)	--	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٠٢٥٣٠٠)	(١٢١٨٣٨٩٢)	مقبوضات / (مدفوعات) من بنوك سحب على المكشوف
٩٢٤٦٥٦٤	(١٢١١١٦٦٣)	مقبوضات (مدفوعات) من قروض طويلة الأجل
(٢٤٠٧٤٦٩)	(٨٩٠٤٤٠٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٣١٥٠٧٤	٢٤٠٨٧٤	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١١٧٨٤٢٨	٩٦٧٩٨١٠	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨٦٠٣٣	١٠١٦٢٧٨	فروق عملة غير محققة من البنوك
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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



المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني

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

٤ / ١ السجل التجارى

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

٥ / ١ مدة أجل الشركة

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ١٥/٤/١٩٧٦ وتنتهى في ١٤/٤/٢٠٠١، وقد تم مد مدة الشركة لفترة مماثلة أخرى تنتهى 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 بواسطتنا للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ اغسطس 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 المععلن لها في تاريخ المركز المالي .

٣ / ٢ الافتراضات المحاسبية والمصادر الاساسية للتقديرات غير المؤكدة

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

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

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

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

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



٣- السياسات المحاسبية المتبعة

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

١/١/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية بالجنه 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 والتقديرية 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 وتدفقاتها 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 بالعملة الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات..

٢/٢/٣ المعاملات والأرصدة

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

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



٣/٢/٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١/٣/٢/٣ تكلفة الاصل

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

٢/٣/٢/٣ الاعتراف والقياس 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 وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

٣/٣/٢/٣ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

٤/٣/٢/٣ الإهلاك

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

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



٥/٣/٢/٣ استبعاد الأصول الثابتة

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

٦/٣/٢/٣ تخفيض قيمة الأصول

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

٤/٢/٣ الاضمحلال

١/٤/٢/٣ الأصول المالية

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

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

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

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

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

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

الأصول غير المالية

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



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

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية

لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

٥/٢/٣ المخزون

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

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

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

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

٧/٢/٣ اطراف ذات علاقة

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

لا يوجد مبيعات أو مشتريات مع الاطراف ذوى العلاقة خلال السنة .



٨/٢/٣ أهداف وسياسات وأساليب ادارة 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 اعمال الشركة ، وترى الإدارة أن رأس المال كافي لاحتياجات اعمال 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 تقضى به 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 خارجية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

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

١١/٢/٣ موردين وأوراق دفع

تتمثل 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 ٣٠ يونيو 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 هى 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 ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالبيع بشكل دقيق .

١٧/٢/٣ المصروفات

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

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

٢/١٧/٢/٣ المصروفات التمويلية

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



١٨/٢/٣ ربحية السهم

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

١٩/٢/٣ قائمة التدفقات النقدية

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

٢٠/٢/٣ الدخل الشامل الآخر

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

٢١/٢/٣ إجمالي الدخل الشامل

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



شركة الألو منيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

- يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:-

البيان	أرضي	مباني وإنشاءات	الألات ومعدات	وانتقال	عدد وأدوات	مكتبية	اثاث ومعدات	إجهزة حاسب	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣	٤٠٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٦٨٣٩٤٣٤٢	٧٢٢٢٧٦٣٤	٢٣١١٤٤٨	٢١٤٢٧٨٠	٢١٤٢٧٨٠	٢١٣٠٠	١٢٥٨٠٠٩٨٩
الإضافات خلال الفترة	--	--	--	٢٠٢٠٠٠	٧٧٠٠	١١٢٢٨	١١٢٢٨	--	٣٠٧٢٢٨
الإستبعادات خلال الفترة	--	--	(١٨٤٠٣٩٢)	(٥٠٠٠)	--	--	--	--	(١٨٤٥٣٩٢)
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٤٠٢٢١٨	٣١٤٦١٨٦٦	٦٦٥٥٣٩٥٠	٧٤٢٤٦٣٤	٢٣٨٤١٤٨	٢١٥٤٠٠٨	٢١٥٤٠٠٨	٢١٥٤٢٧٧	١٢٢٣١٧٨٢٥
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣	--	١٣٦١٤٧٠٨	٤٦٧٠٠٧٨٢	٥٠٣٩٤٩٦	٢٢٦٦٨٥٦	١٩٧٥٢٨٠	١٩٧٥٢٨٠	٢٧٣٥١	٨٣٣٩٦١٢٤
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	--	١٩٨١١٢	١٢٤٢٣١٤	٤٣٧٣٧٥	٢١٥٠٦	٢٣٢٥٧	٢٣٢٥٧	--	٢٠٥٩٩١٥
مجموع إهلاك الإستبعادات	--	--	(١٨٤٠٣٩٢)	(٥٠٠٠)	--	--	--	--	(١٨٤٥٣٩٢)
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	--	١٣٨١٢٨٢٠	٤٦٢٠٢٢٠٤	٥٤٧١٨٧١	٢٢٨٨٣٦٢	١٩٧٥٢٨٠	١٩٧٥٢٨٠	--	٨٣٦١٠٦٤٧
صافي القيمة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٤٠٢٢١٨	١٧٦٤٩٠٤٦	٢٠٣٥١٧٤٦	١٩٥٢٧٦٣	٩٥٧٨٦	١٤٥٤٧١	١٤٥٤٧١	٥٥١٤٨	٤٠٦٥٢١٧٨

- لا يوجد رهونات على الأصول المملوكة للشركة.



شركة الأنومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الإجمالي	إسطينات	أجهزة حاسب	إثاث ومعدات	وسائل نقل	مباني وإنشاءات	أرضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	إلى	مكتبية	وانتقال	الات ومعدات	جنيه مصري	
١١٩٩٠٢٧٦٩	١٢٣١٧٧٢٤	١٤٩٥٤٥٥	٢٠٤٦٨٢٧	٥٧٤٥٥٧٦	٦٤١٢١٦٥٥	٣١٤٦١٨٦٦	٤٠٢٢١٨ التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
٦٢٥٥٢٧٧	--	٤٧٥٧٢	٩٥٩٥٣	١٩٣٩١٦٥	٤٢٧٢٦٨٧	--	-- الإضافات خلال العام
(٤٥٧٢٥٧)	--	--	--	(٤٧٥٥٧)	--	--	-- الإستيعادات خلال العام
١٢٥٨٠٠٩٨٩	١٢٣١٧٧٢٤	١٥٤٢٩٧٧	٢١٤٢٧٨٠	٧٢٢٧٦٣٤	٦٨٣٩٤٣٤٢	٣١٤٦١٨٦٦	٤٠٢٢١٨ التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٧٩٨٧٧٧٣	١٢٣١٧٧٢٤	١٤١٢٨٨٨	١٩٠٦٥٨٧	٤٧٩٧٠٨٩	٤٤٠١١٦١٧	١٣٢١٨٤٨٣	-- مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
٣٩٧٥٤٠٥	--	٦٨٨٩٠	٦٨٦٩٣	٦٩٩٤٦٤	٢٦٨٨٦٦٥	٣٩٦٢٢٥	-- اهلاك العام
(٤٥٧٠٥٧)	--	--	--	(٤٥٧٠٥٧)	--	--	-- مجمع اهلاك الإستيعادات
٨٣٣٩٦١٢٤	١٢٣١٧٧٢٤	٦٤٨١٧٧٨	١٩٥٧٢٨٠	٢٢٦٦٨٥٦	٤٦٧٠٠٢٨٢	١٣٦١٤٧٠٨	-- مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤٢٤٠٤٨٦٥	--	٦١١٩٩	١٦٧٥٠٠	٤٤٥٩٢	٢١٦٩٤٠٦٠	١٧٨٤٧١٥٨	٤٠٢٢١٨ صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٥- المخزون (بالصافي):

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٤١٤٥٥٩٢	١٥١٧٠٤٠٣٤	خامات
١٩١١٤١٠٣	٢٤٣١٢٧٥٥	مستلزمات انتاج
٣٧٧٧٦٦	١٧٧٧٧٥	فضلات ومخلفات إنتاج
٢٥٠٠٥٣٤٣	٢٣٠٢٩٢١٦	إنتاج غير تام
٨٦٧٧٨٦٩	٥٦٦٠٦٦٥	إنتاج تام
<u>١٥٧٣٢٠٦٧٣</u>	<u>٢٠٤٨٨٤٤٤٥</u>	
(١٥٣٩٨٧٦)	(١٥٣٩٨٧٦)	يخصم:
<u>١٥٥٧٨٠٧٩٧</u>	<u>٢٠٣٣٤٤٥٦٩</u>	الانخفاض في المخزون

٦- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٩٧٤٢٦٣	٣٦٣٢٢٩٦٦	العملاء
٥٣٦١٦٢١٩	٢٢٣٨٤٢٢٠	أوراق القبض
<u>٥٩٥٩٠٤٨٢</u>	<u>٥٨٧٠٧١٨٦</u>	
(٦٩٦٥٦٨)	(٦٩٦٥٦٨)	يخصم:
<u>٥٨٨٩٣٩١٤</u>	<u>٥٨٠١٠٦١٨</u>	الاضمحلال في العملاء

٧- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧١٠٣١٥	١٧١٠٣١٥	تأمينات لدي الغير
١٧١٨٩٨٩	٧١٦٥٦٠٧	موردين - دفعات مقدمة
٤١٥٧٨	٢٧٦٨٥٧٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٣٩٤٠٢	--	اعتمادات مستندية تحت الدفع
٤٩٩٥١٦١	٢١١٧٩٩٨	ضريبة على القيمة المضافة
--	٩٨٧٧٨	إيرادات مستحقة
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	بضاعة أمانة لدي الغير
٢٥٧٦٠٠٠	٢٢٤٣٠٠٠	خطابات ضمان
٢٧٧٨٨٠	٢٣٥٠١٢	أرصدة مدينة أخرى
<u>١١٥٨٤٣٢٥</u>	<u>١٦٣٦٤٢٨٨</u>	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٨- الاصول الضريبية

يتمثل رصيد الاصول الضريبية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣١٢	٣٠.٨٠٣١	ضرائب مخصومة من المنبع
٣٨٠.٠٠٧	٣٨٠.٠٠٠	مسدد تحت حساب ضريبة الدخل
١٥٠٥.١٩٨	٢٣.٠٠٥٤٠	دفعات ضرائب الدخل
--	١٠٠.٦٤٩	عائد دفعات ضرائب الدخل
١٨٩٤٥١٧	٣.٠٨٩٢٢٠	

٩- النقدية وما في حكمها

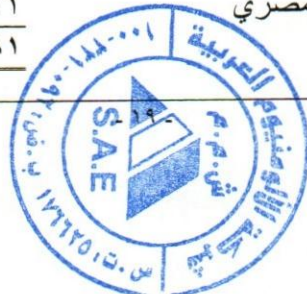
يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي: -

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٠٠٠	--	نقدية بالخرزينة عملة محلية
٤٣	٩٢١٩	<u>حسابات جارية</u>
٢٣٣٥٧٩	٩٥٨٦٠١٩	<u>عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري</u>
		بنك كريدى اجريكول - دولار أمريكي
		بنك التجاري وفا - دولار أمريكي
٢٨٤٣٥٧	٣٩٠٧	<u>عملة محلية</u>
٢١١٣٦١	٢٧١٠	بنك كريدى اجريكول - جنيه مصري
٢٧١٩٣٨	٧٧٩٥٥	البنك العقاري المصري العربي
		بنك التجاري وفا - جنيه مصري
١.٠١٦٢٧٨	٩٦٧٩٨١٠	

١٠- بنوك سحب على المكشوف

يتمثل رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي: -

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٦	١٨٨	<u>عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري</u>
--	--	البنك المصري الخليجي - دولار امريكى
١٤٤		البنك التجارى وفا
١٤٤	١١٧	البنك العربى الافريقى- دولار
١٠٥٣	٨٢٥	البنك العربى الافريقى - يورو
		البنك التجارى وفا - يورو
٤٦٦٠	٤٦٦٠	<u>عملة محلية</u>
١٩٠٧٠٠٧٤	٣٣٢١٨٥٨٦	البنك المصرى الخليجى -جنيه
٤٣١١٨٧٥	١٠٤٦٠٦٤٦	بنك قطر الوطنى الاهلى - جنيه مصري
٦٣٧٠٢٩١٤	٦١٠٥٠٩٦١	البنك العربى الأفريقى - جنيه مصري
٣٥٤٠٢٣١١	١٧٤٤٣٨٩٥	البنك الاهلى المصرى - جنيه مصري
١٢٢٤٩٣٢٨١	١٢٢١٧٩٨٧٨	بنك المؤسسة العربية المصرفية -جنيه مصري



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١١- المخصصات:

يتمثل رصيد المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي: -

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الرصيد في ٢٠٢٣ / ١/١	
جنيه مصري	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
<u>٥ ٣١٢ ٧١٣</u>	<u>٥ ٣١٢ ٧١٣</u>	

١٢- الموردون وأوراق الدفع:

يتمثل رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي: -

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٨٢١ ٥١٠	٦١ ٦١٣ ٦٢٤	موردون - محليون
١ ١١٢ ٧٤٢	١ ٣٦٩ ٩٢٢	موردون - استيراد
<u>٢٢ ٩٣٤ ٢٥٢</u>	<u>٦٢ ٩٨٣ ٥٤٦</u>	

١٣- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتمثل رصيد دائنون والأرصدة دائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي: -

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٧ ٣٧٥	٢٨٨ ٣٤٥	مصلحة الضرائب (ضريبة موحدة)
٧٠٨ ٣٩٢	١ ٦٧٤ ٨٤٢	مصلحة الضرائب (ا ت ص)
٧٥٥	٦٩٠	مصلحة الضرائب (دمغة)
١٦٧ ٦٦٣	١٦٧ ٦٦٣	ضرائب عقارية
٤ ٣٩٦ ٦٩٨	٥ ٠٥٠ ٨٧٠	مصروفات مستحقة
٥٠٧ ٩٨٧	٣٨٥ ٣٠١	تأمينات من الغير
٥١ ٠٥٥	--	فوائد مستحقة
٦٢٣ ٦٦٢	٧٩٧ ٤٨٩	أجور مستحقة
١ ٣٥٨ ٠٣٥	٢ ٣١٢ ٤٩٥	عملاء دفعات مقدمة
٤٣٢ ٤٦٠	٤٧٠ ١١١	التأمينات الاجتماعية
٣٨٠ ١٢٥	٩٢٧ ٧٥٥	عملاء تصدير
٤ ٦٣٦ ٣٨٠	٨ ٣٢٦ ٦٨٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٣ ٥١٠ ٥٨٧</u>	<u>٢٠ ٤٠٢ ٢٤٩</u>	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٤- رأس المال:

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري) ورأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٨.٢٦٠.٢٠٠ جنيه مصري (ثمانية وعشرون مليون ومائتان وستون ألف ومائتان جنيه مصري) موزعة على ٥.٦٥٢.٠٤٠ سهم اسمي (أسهم نقدية) خمسه مليون وستمائة واثنان وخمسون الفا وأربعون سهما قيمة كل سهم خمسه جنيهات مصرية وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال:

القيمة جنيه مصري	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
١٥.٢٤٣.٩٦٠	٣.٠٤٨.٧٩٢	%٥٤	شركة الخرافي للإنشاءات
٢.٤٩٠.٩٧٠	٤٩٨.١٩٤	%٩	شركة ماك القابضة للصناعة
١.٦٧٧.٦٨٠	٣٣٥.٥٣٦	%٦	شركة ماك القابضة للاستثمار
١.٦٣١.٦٦٠	٣٢٦.٣٣٢	%٦	شركة إيماك للتنمية العقارية
٣٨٤.٤٤٠	٧٦.٨٨٨	%١	الشركة العربية للتجارة والتسويق
٥٤٥.٤٩٠	١.٠٩.٠٩٨	%٢	الشركة المصرية للاستثمارات العامة
٦.٢٨٦.٠٠٠	١.٢٥٧.٢٠٠	%٢٢	مساهمون اخرون
٢٨.٢٦٠.٢٠٠	٥.٦٥٢.٠٤٠	%١٠٠	

- بتاريخ ٢٠٢١/١/١٤ تم اعادة هيكله 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	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٥- ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٧٤٠٦٥٨	٩٩٦٩٢٩٧	الربح المحاسبي قبل الضريبة
		تسويات ضريبية:
٢٤٧٤١٤٥	--	مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم
(٦٧١٨٧٠)	١١٠٩٠٨	فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبي
٥٠٩٠٣٤	٥١٧٤٨٢	المساهمة التكافلية
٣٩٠٦٩	٢٣٧٢٩٦٣	فروق عمله دائنة محققة عن عام ٢٠٢٢
٨٩٦٠٤٨	٥٩٠٥٥٣	فروق عمله مدينة غير محققة
(٢٦٧٤٦٣٣)	(١٦٩١٩٠٦)	فروق عمله دائنة غير محققة
(٢٨٥٤٣)	(٧٣٤٤٧٨)	فروق عملة مدينه محققة عن عام ٢٠٢٢
--	(٩٥٩٦٩)	أرباح رأسمالية
٥٤٣٢٥٠	١٠٦٩٥٥٣	إجمالي ما يضاف / (يخصم) الى الربح المحاسبي
٢٠٢٨٣٩٠٨	١١٠٣٨٨٥٠	صافي الربح الضريبي
٢٠٢٨٣٩٠٨	١١٠٣٨٨٥٠	الوعاء الضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	معدل الضريبة
٤٥٦٣٨٧٩	٢٤٨٣٧٤١	ضريبة الدخل

١٦- الضريبة المؤجلة

تتمثل حركة الضريبة المؤجلة سواء أصل أو التزامات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٧٤٦٩٠	(٥٩٦٣٠٩٤)	رصيد الضريبة المؤجلة أول الفترة / العام
١٥٦٩٠٥٢٠	١٣٧٦٢٢٥٧	صافي الأصول الثابتة ضريبياً
(٤٠٦٩٤٣٤٥)	(٤٠٢٤٩٩٦٠)	صافي الأصول الثابتة محاسبياً
(٢٥٠٠٣٨٢٥)	(٢٦٤٨٧٧٠٣)	التزام ضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	معدل الضريبة
٥٦٢٥٨٦١	(٥٩٥٩٧٣٣)	رصيد الضريبة المؤجلة اخر الفترة
(١٥١١٧١)	٣٣٦١	الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٧- صافي المبيعات

يتمثل صافي المبيعات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات محلية
١٨٨ ٢٠٠ ٩٣٣	١٥٩ ٥١٧ ٣٦٣	خصم مسموح به
(٣٨٨ ٢٨٠)	--	مردودات مبيعات محلية
(٦٤٠ ٠٨٢)	(٥٨٢ ٤٣٤)	المبيعات المحلية (بالصافي)
١٨٧ ١٧٢ ٥٧١	١٥٨ ٩٣٤ ٩٢٩	مبيعات التصدير (بالصافي)
١٦ ٣٣٦ ٨٦١	٢٣ ٧٤٢ ١٤٧	
٢٠٣ ٥٠٩ ٤٣٢	١٨٢ ٦٧٧ ٠٧٦	

١٨- نصيب السهم من أرباح الفترة

يتمثل نصيب السهم من صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
١٥٠ ٢٥٦ ٠٨	٧ ٤٨٨ ٩١٧	حصة العاملين من الأرباح
(١٥٠ ٢٥٦١)	(٧٤٨ ٨٩٢)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة*
--	--	صافي أرباح الفترة بعد خصم حصة العاملين
١٣٥٢٣ ٠٤٧	٦ ٧٤٠ ٠٢٥	عدد الأسهم العادية
٥ ٦٥٢ ٠٤٠	٥ ٦٥٢ ٠٤٠	
٢,٣٩	١,١٩	

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

١٩- 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:

١/١٩ فروق العملة المحملة بقائمة الدخل

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	فروق محققة خلال الفترة / العام
(١٠ ٥٥٥)	٥ ٢٧٥	صافي أرباح/ (خسائر) فروق عملة محققة
(١ ٧٧٨ ٥٨٨)	(١ ١٠١ ٤٣٢)	فروق غير محققة (تقييم أرصدة آخر الفترة / العام)
(١ ٧٨٩ ١٤٣)	(١ ٠٩٦ ١٥٧)	صافي (خسائر) فروق إعادة تقييم أرصدة ذات طبيعة نقدية



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢/١٩ فروق عملة محققة خلال الفترة / العام

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك مدينة
٣٠٩٠	--	بنوك دائنة
(١٣٦٤٥)	٥٢٧٥	صافي (خسائر) / أرباح فروق عملة
(١٠٥٥٥)	٥٢٧٥	

٣/١٩ فروق عملة غير محققة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
١٠٠٥٦٦	(٧٩٢٤٠٧)	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٦٩٧٥	١٩٨٠٨	دائنون وارصدة دائنة
--	١٤٥٢٠٠	الموردون وأوراق الدفع
(٥٧١٠٥٥)	(٢٣٤٠١٧)	بنوك مدينة
٧٢٤٨١	٣٠١	بنوك دائنة
(١٣٨٧٥٥٥)	(٢٤١١٧٥)	صافي (خسائر) فروق عملة
(١٧٧٨٥٨٨)	(١١٠٢٢٩٠)	

٤/١٩ تتمثل الفوائد المدفوعة خلال الفترة / العام فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	الفوائد المستحقة اول الفترة
٣٨٢٦٠	٨٩٠٨١	الفوائد المدينة
٣٢٦٧٠٨٦	٥٢٣٠٠٣٣	الفوائد المستحقة اخر الفترة
(١٧٠٠٠٠)	--	الفوائد المدفوعة
٣١٣٥٣٤٦	٥٣١٩١١٤	

٥/١٩ تتمثل الضرائب المدفوعة خلال الفترة فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب مخصومة من المنبع خلال الفترة
٣٢٣٣٨٥	٩٣١٢	دفعات مقدمة
٧٦٦٨٤٦	١٥٠٥١٩٨	سداد اقرار ضريبة الدخل
--	٢٤٨١٠٣٥	
١٠٩٠٢٣١	٣٩٩٥٥٤٥	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠- الالتزامات العرضية

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

٢١- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الأموال

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

(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 تم التسوية النهائية.
السنوات من ٢٠٢٢ / ٢٠٢٠ يتم سداد الضريبة في المواعيد المقررة قانوناً.

(د) ضريبة المبيعات

قانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته

السنوات من ١٩٩١ حتى ٧ سبتمبر ٢٠١٦ تم التسوية النهائية.

(هـ) ضريبة القيمة المضافة

قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته

السنة من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ تم التسوية النهائية
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 حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدنيين 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:



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

- ١/٢٢ 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.
- ٢/٢٢ 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.
- ٣/٢٢ 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.
- ٤/٢٢ 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.
- ٥/٢٢ خطر تقلبات العملات الأجنبية: يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف نظراً لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد الجنيه المصري وفيما يلي بيان بمراكز العملات الأجنبية:

العملة	ارصده عمله اجنبيه
دولار أمريكي	فائض (عجز) ٧٢٦.٠٠٢
يورو	١.٠٦٦٥
جنية استرليني	٤٥٥.٠

- ٦/٢٢ خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة: يتمثل خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق.

٢٣- أرقام المقارنة

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

