

مصطفى شوقي

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وكذا تقرير مراقبي الحسابات عليها



الفهرس

صفحة

| | |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١ | تقرير مراقب الحسابات |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الدخل |
| ٥ | قائمة الدخل الشامل |
| ٦ | قائمة التغير في حقوق الملكية |
| ٧ | قائمة التدفقات النقدية |
| ٢٩ - ٨ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يؤخذ في الاعتبار الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.



الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ١٧ فبراير ٢٠٢١



شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | إيضاح رقم | |
|-------------|-------------|--------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٤٣ ٤٤٧ ٦٦٢ | ٤٢ ١١٢ ٦٤٦ | (٤,٣/٢/٣) | الأصول غير المتداولة |
| ٤٣ ٤٤٧ ٦٦٢ | ٤٢ ١١٢ ٦٤٦ | | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| | | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٥٧ ٣٧١ ٠٦٨ | ٦٠ ٨١٩ ٩٠١ | (٥,٥/٢/٣) | المخزون (بالصافي) |
| ١٩ ٣٥٩ ١٦٤ | ٣٩ ٧٧٢ ٣٧٦ | (٦,٦/٢/٣) | العملاء وأوراق القبض (بالصافي) |
| ٢ ٦٩٢ ٥٥٦ | ٦ ٨٠٢ ١٢٠ | (٧,٦/٢/٣) | المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٣ ٢٨٢ ٨٢٠ | ٤ ٣٠٣ ٨٨٩ | (٨) | الأصول الضريبية |
| ٤٩٢ ٠٧٤ | ١٣ ٢١٥ ٢٩٠ | (٩) | النقدية وما في حكمها |
| ٨٣ ١٩٧ ٦٨٢ | ١٢٤ ٩١٣ ٥٧٦ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ١٢٦ ٦٤٥ ٣٤٤ | ١٦٧ ٠٢٦ ٢٢٢ | | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية |
| ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ | ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ | (١٤,٨/٣) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ١٠ ٦٠٠ ١٨١ | ١٠ ٩٧٧ ٩٠١ | (٩/٢/٣) | الاحتياطيات |
| ٣٠ ٥٤١ ١٢١ | ٣١ ٣٤٨ ١٠٣ | | الأرباح المرحلة |
| ٧ ٥٥٤ ٤١١ | ١٣ ٦٧١ ٧٨٣ | | صافي أرباح العام |
| ٧٦ ٩٥٥ ٩١٣ | ٨٤ ٢٥٧ ٩٨٧ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٤ ٩٢١ ٥٦٥ | ٥ ٢٧٧ ٨١١ | (١٦,١٤/٢/٣) | الضريبة المؤجلة |
| ١ ١٠٣ ٣١٩ | ٧٣٩ ٨٥١ | (١٧) | قروض طويلة الأجل |
| ٦ ٠٢٤ ٨٨٤ | ٦ ٠١٧ ٦٦٢ | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ١٩ ٥٨٥ ٤٨٤ | ٥٥ ٩٥٨ ٧٨٠ | (١٠) | بنوك سحب على المكشوف |
| ٥ ٣١٢ ٧١٣ | ٥ ٣١٢ ٧١٣ | (١١,١٠/٢/٣) | المخصصات |
| ٢ ٦٨٦ ٢٥٥ | ٣ ١٩٦ ٥٠٣ | (١٢,١١/٢/٣) | الموردون وأوراق الدفع |
| ١٢ ٨٧٦ ٩٠٤ | ٧ ٧٠٨ ٤٩٣ | (١٣,١٢/٢/٣) | الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٧٣٥ ٥٣٨ | ٧٣٩ ٨٥٠ | (١٧) | أقساط قروض قصيرة الأجل |
| ٢ ٤٦٧ ٦٥٣ | ٣ ٨٣٤ ٢٣٤ | (١٥,١٣/٢/٣) | ضرائب الدخل |
| ٤٣ ٦٦٤ ٥٤٧ | ٧٦ ٧٥٠ ٥٧٣ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| ١٢٦ ٦٤٥ ٣٤٤ | ١٦٧ ٠٢٦ ٢٢٢ | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي



المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني

شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والإيضاحات المتممة لها.

| قائمة الدخل | | | |
|--|---------------|---------------|------------------------------|
| عن السنة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | | |
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ايضاح | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | رقم | |
| ٣٠١ ٣١٢ ٠٨٣ | ٢٨٠ ٢٨٣ ٦٥٥ | (١٨٠١٦/٢/٣) | صافى المبيعات |
| | | | يخصم |
| (٢٧٢ ٢٩٠ ٢٤٨) | (٢٤٩ ٠٩٤ ٤٦٣) | (١٩٠١/١٧/٢/٣) | تكلفة المبيعات |
| ٢٩ ٠٢١ ٨٣٥ | ٣١ ١٨٩ ١٩٢ | | مجمول الربح |
| | | | (يخصم) / يضاف |
| (١٠ ٩٤١ ٦٤٠) | (١٠ ٣١٣ ٤٨٦) | (٢١٠١/١٧/٢/٣) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٢ ١٤٩ ٠٧٠) | (٢ ٢٥٠ ٦٤٣) | (٢٠٠١/١٧/٢/٣) | مصروفات البيع والتوزيع |
| (٥ ٦٣٥ ٣٧٥) | (١ ٥٥٣ ٥٤١) | (٢/١٧/٢/٣) | مصروفات تمويلية |
| (٨٣٧ ٧٠٤) | (١٧٠ ٩٥٠) | (٢٤٠٢/٢/٣) | (خسائر) أرباح فروق عملة |
| ١٠٣ ٨٦٢ | ١٠٧ ٣٤٢ | | ارباح رأسمالية |
| ٣٣٩ ٩٦٢ | ٤٨٨ ٤٧٩ | | فوائد دائنة |
| ١ ٠٥٤ ٢٣٠ | ٣٦٥ ٨٧٠ | | إيرادات أخرى |
| ١٠ ٩٥٦ ١٠٠ | ١٧ ٨٦٢ ٢٦٣ | | صافى أرباح العام قبل الضريبة |
| | | | (يخصم) / يضاف |
| (٢ ٤٦٧ ٦٥٣) | (٣ ٨٣٤ ٢٣٤) | (١٣٠١٦/٢/٣) | ضريبة الدخل |
| (٩٣٤ ٠٣٦) | (٣٥٦ ٢٤٦) | (١٤٠١٧/٢/٣) | الضريبة المؤجلة |
| ٧ ٥٥٤ ٤١١ | ١٣ ٦٧١ ٧٨٣ | | صافى أرباح العام بعد الضريبة |
| ١,٢٠ | ٢,١٨ | (٢٣٠١٨/٢/٣) | نصيب السهم من أرباح العام |

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي



المدير المالي والإدارى
أ. / أحمد هانى

شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| <u>٢٠٢٠</u> | <u>٢٠١٩</u> | |
|------------------|------------------|------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ١٣ ٦٧١ ٧٨٣ | ٧ ٥٥٤ ٤١١ | صافي أرباح العام |
| | | <u>الدخل الشامل الآخر :</u> |
| -- | -- | بنود الدخل الشامل الآخر |
| ١٣ ٦٧١ ٧٨٣ | ٧ ٥٥٤ ٤١١ | اجمالي الدخل الشامل عن السنة |

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي

المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني



شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| رقم الإيضاح | رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري | احتياطي قانوني جنيه مصري | أرباح مرحلة جنيه مصري | الدخل الشامل جنيه مصري | الأجمالي جنيه مصري |
|----------------|---|-----------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ | ٩ ٩٥٩ ١٩٥ | ٢٦ ٦٤٥ ٣٠٣ | ١٢ ٨١٩ ٧٢٨ | ٧٧ ٦٨٤ ٤٢٦ |
| | -- | -- | ١٢ ٨١٩ ٧٢٨ | (١٢ ٨١٩ ٧٢٨) | -- |
| (٩/٢/٣) | -- | ٦٤٠ ٩٨٦ | (٦٤٠ ٩٨٦) | -- | -- |
| | -- | -- | (٨ ٢٨٢ ٩٢٤) | -- | (٨ ٢٨٢ ٩٢٤) |
| | -- | -- | -- | ٧ ٥٥٤ ٤١١ | ٧ ٥٥٤ ٤١١ |
| | ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ | ١٠ ٦٠٠ ١٨١ | ٣٠ ٥٤١ ١٢١ | ٧ ٥٥٤ ٤١١ | ٧٦ ٩٥٥ ٩١٣ |
| | ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ | ١٠ ٦٠٠ ١٨١ | ٣٠ ٥٤١ ١٢١ | ٧ ٥٥٤ ٤١١ | ٧٦ ٩٥٥ ٩١٣ |
| | -- | -- | ٧ ٥٥٤ ٤١١ | (٧ ٥٥٤ ٤١١) | -- |
| (٩/٢/٣) | -- | ٣٧٧ ٧٢٠ | (٣٧٧ ٧٢٠) | -- | -- |
| | -- | -- | (٦ ٣٦٩ ٧٠٩) | -- | (٦ ٣٦٩ ٧٠٩) |
| | -- | -- | -- | ١٣ ٦٧١ ٧٨٣ | ١٣ ٦٧١ ٧٨٣ |
| | ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ | ١٠ ٩٧٧ ٩٠١ | ٣١ ٣٤٨ ١٠٣ | ١٣ ٦٧١ ٧٨٣ | ٨٤ ٢٥٧ ٩٨٧ |

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
محول إلى الأرباح المرحلة
المحول للاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
إجمالي الدخل الشامل عن العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
محول إلى الأرباح المرحلة
المحول للاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
إجمالي الدخل الشامل عن العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي



المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني

شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
|--------------|--------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠ ٩٥٦ ١٠٠ | ١٧ ٨٦٢ ٢٦٣ | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | صافي أرباح العام قبل الضريبة |
| ٢ ٩١٤ ٧٨٢ | ٣ ٤٩٦ ٧١٠ | إهلاك الأصول الثابتة |
| ١ ١٦٦ ٩٤٧ | ١١٠ ٥٣٣ | أرباح (فروق) عملة غير محققة |
| (١٠٣ ٨٦٢) | (١٠٧ ٣٤٢) | أرباح رأسمالية |
| ٥ ٦٣٥ ٣٧٥ | ١ ٥٥٣ ٥٤١ | فوائد مدينة |
| (٣٣٩ ٩٦٢) | (٤٨٨ ٤٧٩) | فوائد دائنة |
| ٢٠ ٢٢٩ ٣٨٠ | ٢٢ ٤٢٧ ٢٢٦ | التغير في المخزون |
| ٢ ٥٣٠ ٤٩١ | (٣ ٤٤٨ ٨٣٣) | التغير في العملاء وأوراق قبض |
| ٢ ٠٠٩ ٥٣٠ | (٢٠ ٣١٦ ٢٦٥) | التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية |
| ١٠ ٦٧٠ ٧١٦ | (٤ ٣٣٠ ٦٣١) | ضرائب مدفوعة |
| (٥ ٣٩٨ ١١٣) | (٣ ٤٨٨ ٧٢٢) | فوائد مدفوعة |
| (٥ ٢٩٥ ٤١٣) | (١ ٠٦٥ ٠٦٢) | التغير في موردين وأوراق دفع |
| (٧٢٧ ٢٦١) | ٥٠٤ ١١٠ | التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٧١٧ ٢٧٤ | (٥ ١٦٨ ٤١١) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل |
| ٢٤ ٧٣٦ ٦٠٤ | (١٤ ٨٨٦ ٥٨٨) | |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (٢ ٨٤٣ ٧٣٣) | (٢ ١٧٣ ١٤٣) | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة |
| ١٠٣ ٨٦٢ | ١١٨ ٧٩٢ | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| -- | -- | (مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ |
| (٢ ٧٣٩ ٨٧١) | (٢ ٠٥٤ ٣٥١) | التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (١٢ ٥٠٩ ٨٤٢) | ٣٦ ٣٧٣ ٢٩٦ | مقبوضات (مدفوعات) من بنوك سحب على المكشوف |
| (١ ٠٣٤ ٧٤٣) | (٣٥٩ ١٥٦) | (مدفوعات) من قروض طويلة الأجل |
| (٨ ٢٨٢ ٩٢٤) | (٦ ٣٦٩ ٧٠٩) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (٢١ ٨٢٧ ٥٠٩) | ٢٩ ٦٤٤ ٤٣١ | التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| ١٦٩ ٢٢٤ | ١٢ ٧٠٣ ٤٩٢ | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام |
| ١٩٣ ٦٦٣ | ١٩ ٧٢٤ | فروق عملة غير محققة من البنوك |
| ١٢٩ ١٨٧ | ٤٩٢ ٠٧٤ | النقدية وما في حكمها في بداية العام |
| ٤٩٢ ٠٧٤ | ١٣ ٢١٥ ٢٩٠ | رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام |

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. / مجدي الجبيلي



المدير المالي والإداري
أ. / أحمد هاني

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"
فهرس الإيضاحات

| رقم الإيضاح | البيان | صفحة |
|-------------|--|---------|
| ١- | نبذة عن نشاط الشركة | ٩ |
| ٢- | أسس إعداد القوائم المالية | ٩ - ١٠ |
| ٣- | السياسات المحاسبية المتبعة | ١١ - ١٧ |
| ٤- | الأصول الثابتة (بالصافي) | ١٨ - ١٩ |
| ٥- | مشروعات تحت التنفيذ | ٢٠ |
| ٦- | المخزون (بالصافي) | ٢٠ |
| ٧- | عملاء وأوراق القبض (بالصافي) | ٢٠ |
| ٨- | مدينون وأرصدة مدينة أخرى | ٢١ |
| ٩- | الأصول الضريبية | ٢١ |
| ١٠- | التقديرة بالخزينة و لدى البنوك | ٢١ |
| ١١- | بنوك سحب علي المكتشف | ٢٢ |
| ١٢- | المخصصات | ٢٢ |
| ١٣- | موردون و أوراق دفع | ٢٣ |
| ١٤- | دائنون و أرصدة دائنة أخرى | ٢٣ |
| ١٥- | رأس المال | ٢٤ |
| ١٦- | ضرائب الدخل | ٢٤ |
| ١٧- | الضريبة المؤجلة | ٢٥ |
| ١٨- | فروض طويلة الأجل | ٢٥ |
| ١٩- | صافي المبيعات | ٢٥ |
| ٢٠- | تكلفة المبيعات | ٢٦ |
| ٢١- | مصروفات البيع و للتوزيع | ٢٦ |
| ٢٢- | مصروفات صومية و إدارية | ٢٦ |
| ٢٣- | نصيب السهم من أرباح العام | ٢٧ |
| ٢٤- | إيضاحات متممة لقائمة التدفق النقدي | ٢٧ - ٢٨ |
| ٢٥- | الالتزامات العرضية | ٢٨ |
| ٢٦- | الموقف الضريبي | ٢٩ |
| ٢٧- | الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها | ٣٠ |
| ٢٨- | أرقام المقارنة | ٣٠ |



١ - نبذة عن الشركة

١ / ١ الكيان القانوني والقوانين المنظمة

تأسست شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية" في ١٥ إبريل 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 الدرديري - 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 ١٩٧٦/٤/١٥ وتنتهي في ٢٠٠١/٤/١٤، وقد تم مد مدة الشركة لفترة مماثلة أخرى تنتهي في ٢٠٢٦/٤/١٣ طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٤٠٩ بتاريخ سبتمبر لسنة ٢٠٠١.

٦ / ١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المدققة بواسطة المحاسبين للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢١.

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 الفترة 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 اقياسها 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 المعان لها في تاريخ المركز المالي .

٢ / ٣ الافتراضات المحاسبية والمصادر الأساسية 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 الفترة التي تم فيها ذلك التغيير في حالة إذا ما كان تأثيره يقتصر على تلك الفترة فقط بينما يتم الاعتراف بتلك التسويات خلال الفترة التي تم بها التغيير والفترات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثرا على الفترة 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 الأعصار الافتراضية وصافي القيمة التخريدية للأصول الآتية وأسس تقدير الإضمحلال 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 لأصناف 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 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 بالجنينة 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 وتدقيقها النقدية للفترة الجارية.

٣/١/٣ التغير في السياسات المحاسبية

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

٢ /٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تراول بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنينة المصري، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالمعاملات الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنينة 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 للتدقيق الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقاتمة 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 القيمة العادلة.



٣/٢/٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١/٣/٢/٣ تكلفة الأصل

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

٢/٣/٢/٣ الاعتراف والقياس الأولي

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها 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 إلزائها 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 الفترة 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 لاتفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، وهذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقيمة 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 الفترة 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 الإسترادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإسترادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية على قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الإسترادية 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 للموq للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

٤/٢/٣ الاضمحلال

١/٤/٢/٣ الأصول المالية

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

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

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

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

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

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

٢/٤/٢/٣ الأصول غير المالية

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

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغيير 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 تستعمل 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 إثبات 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 أطراف 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 الأطراف ذوى العلاقة خلال العام.



٨/٢/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

هدف الشركة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستثمار 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، وتُرى الإدارة أن رأس المال كافٍ لاحتياجات أعمال الشركة حيث أن 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 صقل تقدير موقوف 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 على 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، وتقلل لاحقاً بالتكلفة.

١٢/٢/٣ الدائون وأرصدة دائنة أخرى

يتم تسجيل الدائون بالتكلفة التاريخية ويتم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة ويتم تبويب المبالغ المتوقعة سدادها بعد أكثر من عام ضمن الالتزامات 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 ببلود مثيلة مباشرة في حقوق الملكية، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانقضاء 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 أي خصم تجاري أو خصم كمية تسمح به المنشأة وتكون قيمة الإيراد هي المبلغ المستلم أو المستحق من النقدية أو ما في 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 الإداري المستمر بالدرجة التي 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 التي 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 في 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 الفترة.

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 الفترة والنتج 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 الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥- المخزون (بالصافي):

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>جنية مصري</u> | <u>جنية مصري</u> | |
| ٣٠.٣١٧.٠١٣ | ٢٨.٩٣٧.٨٤٠ | خامات |
| ١٥.٢١٢.٥٤٥ | ١٦.٦٣٢.٦٩٦ | مستلزمات إنتاج |
| ١.٧٦٤.٤٦٢ | ٤١.٢٣٤ | فضلات ومخلفات إنتاج |
| ٦.٠٠٤.٩٦٥ | ٧.٣٢٥.١١٧ | إنتاج غير تام |
| ٥.٦١١.٩٥٩ | ٩.٤٢٢.٨٩٠ | إنتاج تام |
| <u>٥٨.٩١٠.٩٤٤</u> | <u>٦٢.٣٥٩.٧٧٧</u> | |
| | | <u>يخصم:</u> |
| (١.٥٣٩.٨٧٦) | (١.٥٣٩.٨٧٦) | الانخفاض في المخزون |
| <u>٥٧.٣٧١.٠٦٨</u> | <u>٦٠.٨١٩.٩٠١</u> | |

٦- العلاء وأوراق القبض (بالصافي):

يتمثل رصيد العلاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>جنية مصري</u> | <u>جنية مصري</u> | |
| ١٤.٣٦٣.٨٨١ | ١٩.٠٥٥.١٤٦ | العلاء |
| ٥.٦٩١.٨٥١ | ٢١.٤١٣.٧٩٨ | أوراق القبض |
| <u>٢٠.٠٥٥.٧٣٢</u> | <u>٤٠.٤٦٨.٩٤٤</u> | |
| | | <u>يخصم:</u> |
| (٦٩٦.٥٦٨) | (٦٩٦.٥٦٨) | الاضمحلال في العلاء |
| <u>١٩.٣٥٩.١٦٤</u> | <u>٣٩.٧٧٢.٣٧٦</u> | |

٧- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|------------------|------------------|--------------------------|
| <u>جنية مصري</u> | <u>جنية مصري</u> | |
| ١.٧١٠.٣١٥ | ١.٧١٠.٣١٥ | تأمينات لدي الغير |
| ٤٢١.٨٩١ | ٢.٤٦١.٦٨٩ | موردين - دفعات مقدمة |
| ٩.٣٢٦ | ٢.٦٠٢ | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| ٥١٤.٢٣١ | ٢.٠٦٧.٧٧٣ | ضريبة على القيمة المضافة |
| ٥٠٠ | ٥٠٠ | خطابات ضمان |
| ٣٦.٢٩٣ | ٥٥٩.٢٤١ | أرصدة مدينة أخرى |
| <u>٢.٦٩٢.٥٥٦</u> | <u>٦.٨٠٢.١٢٠</u> | |

٨- الاصول الضريبية

يتمثل رصيد الاصول الضريبية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنية مصري</u> | <u>جنية مصري</u> | |
| ٢.٤٢١.٨٠١ | ٨٥٢.٨٦٦ | ضرائب مخصومة من المبلغ خلال العام |
| ٧ | ٨١٥.١٦٧ | مبالغ مسددة تحت حساب فروق فحص ضريبة الدخل |
| ٨.٣٧٤.٥ | ٢.٥١٣.٣٣٣ | دفعات ضرائب الدخل |
| ٥٧.٢٦٧ | ١٢٢.٥٢٣ | عائد دفعات ضرائب الدخل |
| <u>٣.٢٨٢.٨٢٠</u> | <u>٤.٣٠٣.٨٨٩</u> | |



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩- النقدية بالخزينة ولدى البنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخزينة ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|------------|------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| | | حسابات جارية |
| | | عملة أجنبية ومعادله بالجنيه المصري |
| ١٢٠٨ | ٧٨٦ | البنك المصري الخليجي - دولار أمريكي |
| ٤٦٧ ٧٧٢ | -- | بنك كريدي أجريكول - دولار أمريكي |
| -- | ١٢ ٩٠١ ٩٦٦ | بنك التجاري وفا - دولار أمريكي |
| -- | ٣٠٣ | بنك كريدي أجريكول - يورو |
| | | عملة محلية |
| ٢٢ ٣٧٩ | ٩٣١ | بنك كريدي أجريكول - جنيه مصري |
| -- | ٣٠٣ ٤٠٨ | بنك التجاري وفا - جنيه مصري |
| ٧١٥ | ٧ ٨٩٦ | البنك المصري الخليجي - جنيه مصري |
| ٤٩٢٠ ٧٤ | ١٣ ٢١٥ ٢٩٠ | |

١٠- بنوك سحب على المكشوف

يتمثل رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|------------|------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| | | عملة أجنبية ومعادله بالجنيه المصري |
| -- | ٨٦ | البنك العربي الأفريقي - جنيه استرليني |
| ٤ ١٧٧ ٥٩٧ | -- | بنك قطر الوطني الأهلي - دولار أمريكي |
| | | عملة محلية |
| ٧ ٥١٥ ٠٥٣ | ١٧ ٣٠١ ٤٣٧ | بنك قطر الوطني الأهلي - جنيه مصري* |
| ٧ ٣٤٢ ٧٤٩ | ١٥ ٩٦٣ ١٩٦ | البنك العربي الأفريقي - جنيه مصري** |
| ٥٥٠ ٠٨٥ | ٢٢ ٦٩٤ ٠٦١ | البنك الأهلي المصري - جنيه مصري*** |
| ١٩ ٥٨٥ ٤٨٤ | ٥٥ ٩٥٨ ٧٨٠ | |

* بتاريخ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بتجديد التسهيلات الائتمانية مع بنك قطر الوطني الأهلي والمتمثلة في عقد حساب جاري مدين بمبلغ ٣٠ مليون جنيه وعقد إتماد لفتح إتمادات مستندية بمبلغ ١ ٥٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (فقط مليون خمس مائة ألف دولار أمريكي لا غير) أو مايعادله بالجنيه المصري (حد جزئي).

** بتاريخ ديسمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بتجديد عقد تسهيلات إئتمانية مع البنك الأهلي المصري والمتمثل في منح حد متعدد الأغراض قدره ٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط اربعون مليون جنيها مصري لا غير) للسحب في حساب جاري مدين و / أو فتح إتمادات مستندية إستيراد و / أو خصم مستندات الشحن الغير مفتوح عنها إتمادات مستندية و / أو إصدار خطابات ضمان محلية / أو اجور ومزريات أو مصروفات الطاقة .

*** بتاريخ يناير ٢٠٢٠ قامت الشركة بتجديد عقد التسهيلات الائتمانية مع البنك العربي الأفريقي الدولي والمتمثل في حد سحب على المكشوف وإصدار وإعادة تمويل إتمادات مستندية و / أو مستندات التحصيل بمبلغ ١٩ ٨٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة عشر مليون وثمانمائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) وذلك بغرض تمويل شراء مواد خام و/أو تحويلات و /أو مصروفات التشغيل و/أو جمارك وضرائب.

شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١- المخصصات:

يتمثل رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي :-

| الرصيد في | المخصص انتهى | المستخدم | الرصيد في | |
|------------|--------------|------------|------------|--------------------------------|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | الغرض منه | خلال العام | ٢٠٢٠ / ١/١ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١ ٣٣٨ ٨٣٤ | -- | -- | ١ ٣٣٨ ٨٣٤ | مخصص مطالبات و التزامات محتملة |
| ٢ ٤٩٤ ٩٢٤ | -- | -- | ٢ ٤٩٤ ٩٢٤ | مخصص أجازات العاملين |
| ١ ٤٧٨ ٩٥٥ | -- | -- | ١ ٤٧٨ ٩٥٥ | مخصص مصروفات متوقعة |
| ٥ ٣١٢ ٧١٣ | -- | -- | ٥ ٣١٢ ٧١٣ | |

الشركة لديها دراسة بالمخصصات معتمدة من مجلس الإدارة.

١٢- الموردون وأوراق الدفع:

يتمثل رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|------------|------------|------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢ ٥١٩ ٢١٨ | ٢ ٨٧٩ ٣٤٨ | موردون - محليون |
| ١٦٧ ٠٣٧ | ٣١٧ ١٥٥ | موردون - استيراد |
| ٢ ٦٨٦ ٢٥٥ | ٣ ١٩٦ ٥٠٣ | |

١٣- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتمثل رصيد دائنات والأرصدة دائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|------------|------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٨٩ ٢٩٥ | ٢١٦ ٦٨٨ | مصلحة الضرائب (ضريبة موحدة) |
| ٤٩ ٧٥١ | ٧٠٥ ٧٧١ | مصلحة الضرائب (ا ت ص) |
| ١٢٤ | ٧٨٣ | مصلحة الضرائب (دمغة) |
| ١٢٥ ٧٤٢ | ١٧٧ ٥١٨ | ضرائب عقارية |
| ٥ ٤٨٦ ٤٠٧ | ٤ ١٤٠ ٦٣٢ | مصروفات مستحقة |
| ١ ٧٧٦ ٩٠٩ | ٤٠٦ ١٣٨ | تأمينات من الغير |
| -- | ١٩ ٤٢٦ | قوائد مستحقة |
| ٤٩٥ ٢٩٠ | ٥٩٧ ٨٥٢ | أجور مستحقة |
| ٣٦٧ ٧٤٦ | ٤٢٨ ٨٨١ | التأمينات الاجتماعية |
| ٤ ٤٨٥ ٦٤٠ | ١ ٠١٤ ٨٠٤ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١٢ ٨٧٦ ٩٠٤ | ٧ ٧٠٨ ٤٩٣ | |



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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) خمسة مليون وستمئة واثنين وخمسون ألفاً وأربعون سهماً قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال :

| القيمة | نسبة | |
|------------|----------|------------|
| جنيه مصري | المساهمة | عدد الأسهم |
| ١٥.٢٤٣.٩٦٠ | %٥٤ | ٣.٠٤٨.٧٩٢ |
| ٢.٤٩٠.٩٧٠ | %٩ | ٤٩٨.١٩٤ |
| ١.٦٧٧.٦٨٠ | %٦ | ٣٣٥.٥٣٦ |
| ١.٦٣١.٦٦٠ | %٦ | ٣٢٦.٣٣٢ |
| ٣٨٤.٤٤٠ | %١ | ٧٦.٨٨٨ |
| ٥٤٥.٤٩٠ | %٢ | ١٠٩.٠٩٨ |
| ٦.٢٨٦.٠٠٠ | %٢٢ | ١.٢٥٧.٢٠٠ |
| ٢٨.٢٦٠.٢٠٠ | %١٠٠ | ٥.٦٥٢.٠٤٠ |

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

| القيمة | نسبة | |
|------------|----------|------------|
| جنيه مصري | المساهمة | عدد الأسهم |
| ٤.٢٤١.١٧٠ | %١٥,٠٠٧٦ | ٨٤٨.٢٣٤ |
| ٣.١٢٤.٩٤٥ | %١١,٠٥٧٨ | ٦٢٤.٩٨٩ |
| ٣.١٢٤.٩٤٥ | %١١,٠٥٧٨ | ٦٢٤.٩٨٩ |
| ٣.١٢٤.٩٤٥ | %١١,٠٥٧٨ | ٦٢٤.٩٨٩ |
| ٢.٧٨٣.١٦٠ | %٩,٨٤٨٣ | ٥٥٦.٦٣٢ |
| ١.٥٦٢.٥٨٠ | %٥,٥٢٩٣ | ٣١٢.٥١٦ |
| ١.٥٦٢.٥٨٠ | %٥,٥٢٩٣ | ٣١٢.٥١٦ |
| ١.٥٦٢.٥٨٠ | %٥,٥٢٩٣ | ٣١٢.٥١٦ |
| ٣٤١.٧٨٥ | %١,٢٠٩٤ | ٦٨.٣٥٧ |
| ٢٠ | %٠,٠٠٠١ | ٤ |
| ٦.٨٣١.٤٩٠ | %٢٤,١٧٣٥ | ١.٣٦٦.٢٩٨ |
| ٢٨.٢٦٠.٢٠٠ | %١٠٠ | ٥.٦٥٢.٠٤٠ |

- تم بيع الاسهم عن طريق شركة السمسرة بموجب اشعارات نقل ملكية وتم التسجيل لدى مصر المقاصة وجاري انعقاد جمعية عومية غير عادية لتعديل مواد النظام الاساسي وتعديل صحيفة الاستثمار.



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦ - ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|-------------|-------------|--|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ١٠.٩٥٦.١٠٠ | ١٧.٨٦٢.٢٦٣ | الربح المحاسبي قبل الضريبة |
| | | تسويات ضريبية : |
| ٢.٤٠٣.٣١٥ | ١.١٦٦.٩١٩ | مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم |
| (٤.٠٤٧.٤٠٩) | (١.٤٧٥.٩٧٣) | فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبي |
| ٧٥٦.٠٣٢ | ٧٠١.٥٨٦ | المساهمة التكافلية |
| ٢٨٠.٥٥٢ | -- | فروق عملة دائنة محققة عام ٢٠١٨ |
| (٨١.٣٢٧) | -- | فروق عملة مدينة محققة عام ٢٠١٨ |
| -- | ٤٨٤.٥٩٣ | فروق عملة دائنة محققة عن عام ٢٠١٩ |
| -- | ٥٥٤.٧٧١ | فروق عملة مدينة غير محققة عام ٢٠٢٠ |
| (٤٨٤.٥٩٣) | -- | فروق عملة دائنة غير محققة عام ٢٠١٩ |
| ١.٦٥١.٥٤٠ | -- | فروق عملة مدينة غير محققة عام ٢٠١٩ |
| -- | (٤٤٤.٢٣٨) | فروق عملة دائنة غير محققة عام ٢٠٢٠ |
| -- | (١.٦٥١.٥٤٠) | فروق عملة مدينة محققة عن عام ٢٠١٩ |
| (١.٠٣.٨٦٢) | (١.٠٧.٣٤٢) | أرباح رأسمالية |
| ١١.٢٤٨ | (٨٢١.٢٢٤) | إجمالي ما يضاف / يخصم إلى الربح المحاسبي |
| ١٠.٩٦٧.٣٤٨ | ١٧.٠٤١.٠٣٩ | صافي الربح الضريبي |
| ١٠.٩٦٧.٣٤٨ | ١٧.٠٤١.٠٣٩ | الوعاء الضريبي |
| %٢٢,٥ | %٢٢,٥ | معدل الضريبة |
| ٢.٤٦٧.٦٥٣ | ٣.٨٣٤.٢٣٤ | ضريبة الدخل |

١٧ - الضريبة المؤجلة

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

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|--------------|--------------|--------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | |
| ٣.٩٨٧.٥٢٩ | ٤.٩٢١.٥٦٥ | رصيد الضريبة المؤجلة أول السنة |
| ٢١.١٧١.٨٢٤ | ١٨.٢٥٣.٤٩٢ | صافي الأصول الدائنة ضريبياً |
| (٤٣.٠٥٥.٤٤٤) | (٤١.٧١٠.٤٢٨) | صافي الأصول الدائنة محاسبياً |
| (٢١.٨٧٣.٦٢٠) | (٢٣.٤٥٦.٩٣٦) | الزام ضريبي |
| %٢٢,٥ | %٢٢,٥ | معدل الضريبة |
| ٤.٩٢١.٥٦٥ | ٥.٢٧٧.٨١١ | رصيد الضريبة المؤجلة آخر السنة |
| (٩٣٤.٠٣٦) | (٣٥٦.٢٤٦) | الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل |



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٨- قروض طويلة الأجل

يتمثل رصيد قروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|------------|------------|-------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١ ٨٣٨ ٨٥٧ | ١ ٤٧٩ ٧٠١ | بنك قطر الوطني الأهلي* |
| | | يخصم: |
| ٧٣٥ ٥٣٨ | ٧٣٩ ٨٥٠ | أقساط تستحق خلال عام |
| ٧٣٥ ٥٣٨ | ٧٣٩ ٨٥٠ | رصيد القروض قصيرة الأجل |
| ١ ١٠٣ ٣١٩ | ٧٣٩ ٨٥١ | رصيد القروض طويلة الأجل |

* بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٨ قامت الشركة بإبرام عقد تسهيل إئتماني في صورة قرض متوسط الأجل مع بنك قطر الوطني الأهلي بمبلغ كحد أقصى وقدره ١٦٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (فقط مائة وستون ألف دولار أمريكي لا غير) بغرض تمويل شراء ٨٠٪ من قيمة آلات ومعدات "فرن تجانس للمسبك" وفقاً لبرنامج تمويل الاقتصاد الأخضر مع البنك الأوروبي لإعادة الإعمار والتنمية ومدته العقد ٤ سنوات ويتم السداد على ٧ أقساط نصف سنوية في شهر يناير وشهر يوليو من كل عام حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٢.

١٩- صافي المبيعات

يتمثل صافي المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|-------------|-------------|----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٦٥ ٧١٥ ٦٧٨ | ٢٥١ ٢٧٤ ٦٠٤ | مبيعات محلية |
| (١٣ ٨٩٣) | -- | خصم مسموح به |
| (٦٠٩ ٦٩١) | (٤٤٨ ٤٤٧) | مرودات مبيعات محلية |
| ٢٦٥ ٠٩٢ ٠٩٤ | ٢٥٠ ٨٢٦ ١٥٧ | المبيعات المحلية (بالصافي) |
| ٣٦ ٢١٩ ٩٨٩ | ٢٩ ٤٥٧ ٤٩٨ | مبيعات التصدير |
| ٣٦ ٢١٩ ٩٨٩ | ٢٩ ٤٥٧ ٤٩٨ | مبيعات التصدير (بالصافي) |
| ٣٠١ ٣١٢ ٠٨٣ | ٢٨٠ ٢٨٣ ٦٥٥ | |

٢٠- تكلفة المبيعات

تتمثل تكلفة المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|-------------|-------------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٠ ٤٥٧ ٨٥٩ | ١١ ٦١٦ ٩٢٥ | مخزون أول المدة |
| | | يضاف |
| ٢٠٩ ٧٥٤ ٥٨٩ | ٢٠٠ ١٠٠ ٥٥٤ | مشتريات ومصاريق صناعية |
| | | يخصم |
| ١١ ٦١٦ ٩٢٥ | ١٦ ٧٤٨ ٠٠٧ | مخزون آخر المدة |
| | | يضاف |
| ٢ ٩١٤ ٧٨٢ | ٣ ٩٦٦ ٧٠٩ | إهلاكات |
| ٢٣ ٣٥٦ ٦٩٦ | ٢٤ ٩٦٩ ٢١٢ | مرتبات وأجور |
| ٢٧ ٤٢٣ ٢٤٧ | ٢٥ ٦٥٩ ٠٧٠ | أخرى |
| ٢٧٢ ٢٩٠ ٢٤٨ | ٢٤٩ ٠٩٤ ٤٦٣ | |



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢١- مصروفات البيع والتوزيع

تتمثل مصروفات البيع والتوزيع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|------------|------------|--------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١ ١١١ ٩٥٥ | ١ ١٧١ ٥٩٣ | مرتبات وأجور |
| ٧٢٨ ٧٠٦ | ٧٠٨ ٤٤٨ | مصاريف تصدير |
| ٣٠٨ ٤٠٩ | ٣٧٠ ٦٠٢ | مصاريف أخرى |
| ٢ ١٤٩ ٠٧٠ | ٢ ٢٥٠ ٦٤٣ | |

٢٢- مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل مصروفات إدارية و عمومية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|------------|------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦ ٠٧٥ ٣٤٧ | ٦ ٥٣٦ ٩٤٥ | إجمالي الأجور والمرتبات وما في حكمها |
| ٤ ٨٦٦ ٣٩٣ | ٣ ٧٧٦ ٥٤١ | مصاريف أخرى |
| ١٠ ٩٤١ ٦٤٠ | ١٠ ٣١٣ ٤٨٦ | |

٢٣- نصيب السهم من أرباح العام

يتمثل نصيب السهم من صافي أرباح العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|------------|-------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٧ ٥٥٤ ٤١١ | ١٣ ٦٧١ ٧٨٣ | صافي أرباح العام بعد الضريبة |
| (٧٥٥ ٤٤١) | (١ ٣٦٧ ١٧٨) | حصة العاملين من الأرباح |
| -- | -- | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة* |
| ٦ ٧٩٨ ٩٧٠ | ١٢ ٣٠٤ ٦٠٥ | صافي أرباح العام بعد خصم حصة العاملين |
| ٥ ٦٥٢ ٠٤٠ | ٥ ٦٥٢ ٠٤٠ | عدد الأسهم العادية |
| ١,٢٠ | ٢,١٨ | |

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

٢٤- إيضاحات متممة لقائمة التدفقات النقدية

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

١/٢٣ فروق العملة المحملة بقائمة الدخل

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
|-------------|------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٢٩ ٢٤٣ | ٦٠ ٤١٧ | فروق محققة خلال العام |
| | | صافي أرباح (خسائر) فروق عملة محققة |
| (١ ١٦٦ ٩٤٧) | ١١٠ ٥٣٣ | فروق غير محققة (تقييم أرصدة آخر العام) |
| (٨٣٧ ٧٠٤) | ١٧٠ ٩٥٠ | صافي (خسائر) أرباح فروق إعادة تقييم أرصدة ذات طبيعة نقدية |

شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢/٢٣ فروق عملة محققة خلال العام

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------|------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٣٢٩ ٢٤٣ | ٦٠ ٤١٧ |
| ٣٢٩ ٢٤٣ | ٦٠ ٤١٧ |

بنوك مدينة
صافي أرباح (خسائر) فروق عملة

٣/٢٣ فروق عملة غير محققة

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|-------------|------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| (٩٥٨ ٢٦٩) | ٩٦ ٩٤٧ |
| ٧٥٥ | -- |
| (٤٠٣ ٠٩٦) | (٦ ١٣٨) |
| ١٩٣ ٦٦٣ | ١٩ ٧٢٤ |
| (١ ١٦٦ ٩٤٧) | ١١٠ ٥٣٣ |

العملاء
المديون والأرصدة المدينة الأخرى
الموردون وأوراق الدفع
بنوك مدينة
صافي (خسائر) أرباح فروق عملة

٤/٢٣ تتمثل الفوائد المدفوعة خلال العام فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------|------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| -- | -- |
| ٥ ٦٣٥ ٣٧٥ | ١ ٥٥٣ ٥٤١ |
| -- | (٧١ ٥٥٦) |
| ٥ ٦٣٥ ٣٧٥ | ١ ٤٨١ ٩٨٥ |

الفوائد المستحقة أول العام
الفوائد المدينة
الفوائد المستحقة آخر الفترة
الفوائد المدفوعة

٥/٢٣ تتمثل الضرائب المدفوعة خلال العام فيما يلي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------|------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٢ ٤٢١ ٨٠١ | ٨٥٢ ٨٦٦ |
| ٢ ١١٥ ٣٠٠ | -- |
| ٨٠٣ ٧٤٥ | ٢ ٥١٣ ٣٣٣ |
| ٥٧ ٢٦٧ | ١٢٢ ٥٢٣ |
| ٥ ٣٩٨ ١١٣ | ٣ ٤٨٨ ٧٢٢ |

ضرائب مخصصة من المنبع خلال العام
سداد باقي اقرار ضريبة الدخل خلال العام
دفعات ضرائب الدخل
عائد دفعات ضرائب الدخل

ضرائب مدفوعة

٢٥- الإلتزامات العرضية

قامت الشركة بإصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٠٠٠٠٠ جنيه مصري لصالح شركة شرق الدلتا للكهرباء علي البنك العربي الأفريقي.

٢٦- الموقف الضريبي
(أ) ضريبة شركات الأموال

| | |
|---|---------------------|
| تم التسوية النهائية. | السنوات ٢٠١٠ / ١٩٨٢ |
| يتم تسليم الإقرار طبقاً للمواعيد المقررة قانونياً والضريبة مسددة طبقاً للإقرار. | السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠١١ |

(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 ٢٠٢٠ / ٢٠١٤ |

(ج) ضريبة الدمغة

قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

| | |
|---|------------------------|
| تم التسوية النهائية. | السنوات من ٢٠١٥ / ١٩٨٢ |
| يتم سداد الضريبة في المواعيد المقررة قانوناً. | السنوات من ٢٠٢٠ / ٢٠١٦ |

(د) ضريبة المبيعات

قانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته

| | |
|--|---------------------------------|
| تم التسوية النهائية. | السنوات حتى ٢٠١٥ |
| يتم تسليم الاقرارات والسداد في المواعيد المقررة قانوناً. | الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٧ |

(هـ) ضريبة القيمة المضافة

قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته

| |
|---|
| الفترة من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢٧- 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 ومسروفات وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبناها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- ١/٢٨ **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.
- ٢/٢٨ **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.
- ٣/٢٨ **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.
- ٤/٢٨ **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.
- ٥/٢٨ **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:

| <u>العملة</u> | <u>أرصده عمله اجنبيه</u> |
|-------------------|--------------------------|
| <u>فائض (عجز)</u> | |
| دولار أمريكي | ١ ٢٢٨ ٨٦٤ |
| يورو | ٣٩ ٩٨٢ |
| جنية استرليني | (١٠ ١٩١) |

- ٦/٢٨ **خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة:** يتمثل خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق.

٢٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لكي تتواءم مع تبويب أرقام العام الحالي.

