



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



إيجيبتالوم

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

نتشرف بأن نرفق طيه :-

القوائم المالية لشركة مصر للألومنيوم عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

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

وتقبلوا وافر التحية والإحترام ،،،

مدير عام الموازنات

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / عصمت صفوت محمد أبو دهب



التاريخ : ٢٠٢٣/٠٢/١٥

(٠٩٦) ٢٥٨٨٢٩٥
(٠٩٦) ٢٥٨٨٤٧٨
(٠٢) ٢٣٩١٩٦٣
(٠٣) ٤٨٧٧٧٤٩
(٠٦٥) ٣٢٥٠٤١٥

فاكس

تليفون : ٢٥٧٤٤٢٩٥ (٠٢) - ٢٥٨٨٥٥٧ (٠٩٦)
٢٣٩٦٣١٦٢ / ٢٣٩٦٣١٦٢ (٠٢) - ٢٥٩٠٠٠١ - ٢٥٩٠٠٠٩ (٠٩٦)
٢٣٩٣٥٤٥٧ / ٢٣٩٣٥٤٥٦ / ٢٣٩٣٥٤٥٧ (٠٢)
٤٨٠٨٠١٥ / ٤٤١٢٥٢٧ / ٤٤١٢٥٢٦ (٠٣)
٣٢٥١٦١٢ / ٣٢٥١٦١٣ / ٣٢٥١٢٤٣ (٠٦٥)
E- mail : info@egyptalum . com.eg - infonag @ egyptalum . com.eg Website : www.egyptalum . com.eg

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



تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

شركة مصر للألومنيوم (إيجيبتالوم) في ٢٠٢٢/١٢/٣١

الى السادة / مساهمي الشركة:-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة مصر للألومنيوم "شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والبالغ إجمالي أصولها نحو ١٦,٦٤١ مليار جنيه وقائمتي الدخل والدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بصافي ربح نحو ١,٧١ مليار جنيه ، ٩٣٣,٧٨٦ مليون جنيه على الترتيب (بعد الضريبة) وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لما يقضي به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (١٣٠٠) لسنة ٢٠٠٨ ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

وفيما يلي أهم الملاحظات التي أسفر عنها الفحص :

- مخالفة قرار رئيس الوزراء رقم (٤٧٠٦) لسنة ٢٠٢٢ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والذي اضاف الملحق رقم (ج) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) أثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المرافقة لقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ وقد تضمنت الفقرة رقم (٩) من الملحق المشار إليه "أن تقوم المنشأة بالاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الاخر بصافى فروق العملة المدينة والدائنة الناتجة عن إعادة ترجمة أرصدة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة فى نهاية يوم ٢٠٢٢/١٢/٣١ وذلك بعدم الالتزام بما ورد بالفقرة (١٣) من



الملحق المشار إليه والتي نصت " على المنشأة التي اختارت تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة الواردة فى الفقرة رقم (٩) من هذا الملحق :

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

هذا بالإضافة إلى الإفصاح عن مبلغ الضريبة المتعلقة بها .

(ب) أن تفصح فى قائمة الدخل أو فى الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن أثر تطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة ، على النصيب الاساسى والمخفض للسهم فى الأرباح .

يتعين الالتزام بما ورد بقرار رئيس مجلس الوزراء المشار إليه .

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

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

— تضمنت الأصول الثابتة نحو ١,٦٦٦ مليار جنيه تكلفة أصول مهلكة بالكامل ولا زالت تستخدم بنسبة نحو ٢١% من تكلفة الأصول (طبقا للمدرج بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية).

نوصي بدراسة مدى حاجة الشركة لتحديث وتدعيم أصولها الثابتة.

— مازالت الأصول الثابتة تتضمن أصول غير مستغلة بلغ ما امكن حصره منها نحو ٤٦ مليون جنيه تتمثل فى :

➤ نحو ٤١ مليون جنيه قيمة عدد ٢٨ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة لها .

➤ نحو ٢ مليون جنيه قيمة بعض الأصول والمعدات الموجودة داخل مخزن (٤ ، ٥) وكذا وحدة

علاج المبتسرين (حضانة الأطفال بمشتملاتها) داخل مستشفى العاملين بالشركة .

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

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

— مازالت الأرض المستبعدة من دفاتر الشركة منذ عام ٢٠١٥ بمساحة ٤١٨ متر مربع مقابل إثباتها مديونية

على محافظة قنا ضمن الأرصة المدينة - دون إجراءات نزع ملكية أو تعويض عنها وقد تم رفع الدعوى

رقم (٧٠٨٤) لسنة ٢٨ ق ضد السيد محافظ قنا وآخرين والتي تم إحالتها لمكتب الخبراء لجلسة

٢٠٢٢/٣/٢٣ ووفقا لرد سابق على تقريرنا فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بأنه تم سداد رسوم امانة بجلسة

٢٠٢٢/٢/٢٣ وإحالة الدعوى لمكتب الخبراء وحتى تاريخه لم يتم إعداد تقرير من مكتب الخبراء .

يتعين متابعة تلك الاجراءات القانونية حفاظاً على حقوق الشركة.

— لم يتم بعد موافاتنا بنسخة من مضمون الشكوى المقدمة من العامل/ الطبيب أحمد عوض وحيثيات الحفظ

الإداري فى القضية رقم (٣٤٣٥) بشأن استبعاد نظام المعلومات المتكامل البالغ تكلفته نحو ١٨ مليون

جنيه دون الإستفادة منه أو تحقيق أية منافع اقتصادية منذ التعاقد عليه عام ٢٠٠٦ رغم تكرار مخاطبة

الشركة فى هذا الشأن .

يتعين موافاتنا بالموقف النهائى لتلك الدعوى .

— تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ ما يلى :

➤ تضمن حساب التكوين الاستثمارى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٥,٨٢٢ مليون جنيه تمثل قيمة

أرصدة كان يجب تعليلتها للأصول الثابتة ببياناتها كما يلى :



✓ نحو ٤,٩٨٠ مليون جنيه تمثل قيمة محطة إنتاج غاز الاستيلين والتي تم التوريد والتركيب وتشغيل المحطة واستلامها في ٢٠٢٢/٨/٢٧ ومنذ هذا التاريخ تم إدخال المحطة للعمل وذلك وفق خطاب الجهة الفنية (الإدارة العامة للمرافق).

✓ نحو ٥٣٧ ألف جنيه قيمة عدد ٢٠٢ اسطوانة استيلين فارغة بمخزن الاصول حيث تم صرفها عهد شخصية خلال النصف الاول للعام المالي الحالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣.

✓ نحو ٣٠٥ ألف جنيه المعادل ٩٩٦٩ يورو تمثل قيمة اجور الخبراء خلال شهر اكتوبر ٢٠٢٢ الخاصة بمشروع المرحلة الثالثة لنظام الاطفاء الذاتي والذي تم رفعه لحسابات الاصول الثابتة في اكتوبر ٢٠٢٢.

يتعين اجراء التسويات اللازمة ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة والقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١.

➤ تضمنت المشروعات تحت التنفيذ نحو ٣٢ مليون جنيه تمثل تكلفة إعداد دراسة جدوى الخط السابع ورغم تأكيد السيد المهندس/ العضو المنتدب للشركة القابضة المعدنية بالجمعية العامة للشركة في أكتوبر ٢٠٢٢ بأن المشروع سوف يتم الا أنه لم يتبين لنا اتخاذ أى خطوات جادة نحو تنفيذ ذلك . يتعين موافقتنا بما يفيد جدوى المشروع المشار إليه وما اتخذ من إجراءات نحو تنفيذ ذلك .

➤ نحو ٨,٨٦٧ مليون جنيه (عقد عملية توريد وتركيب وتشغيل وضمان شبكات المعلومات وأجهزة الإتصال لمشروع ERP والمحرر بين الشركة القابضة وشركة مصر للنظم الهندسية SEE) تم سدادها للمورد/ شركة فايبر مصر ، المورد/ الشركة المصرية للاتصالات ، والمورد/ شركة مصر للنظم الهندسية SEE وفي ضوء رد الشركة بأنه تم الاستلام الابتدائي للمشروع وتحديد السادة المرشحين لحضور جلسات التطبيق في سبتمبر ٢٠٢٢ .

يتعين موافقتنا بموقف المشروع من الاستلام النهائي والتشغيل .

➤ نحو ١,٨٠٦ مليون جنيه تحت حساب دراسة مشروع جنوط السيارات للاستشارى شركة سيجمان وفي ضوء الرد الوارد من الشركة باستلام دراسة جدوى للمشروع بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١١ واستلام دراسة الجدوى البنكية النهائية بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٧ والتي تم مخاطبة العضو المنتدب التنفيذي لرفع الدراسة البنكية الى بنك مختص للوقوف على قبول مخرجات الدراسة وانها قابلة للتمويل من عدمه .

يتعين موافقتنا بما انتهت اليه الدراسة وموقف المشروع من التنفيذ .

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

يتعين موافقتنا بما انتهت اليه الدراسة وموقف المشروع من التنفيذ .

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

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

➤ تضمن حساب الانفاق الاستثمارى بالخطأ مبلغ ٣ مليون جنيه باسم شركة المجد للمقاولات تمثل قيمة دفعة منصرفه على المستخلص الخاص بعملية احلال وتجديد خطوط مياه الشرب داخل المصنع حيث سبق وتم اثبات المبلغ بالتكوين الاستثمارى .

يتعين اجراء التصويب اللازم باقفال المقيد بالانفاق الاستثمارى مع المثبت للمورد بحساب داننو شراء اصول ثابتة لسداد المبلغ



– تضمنت الاستثمارات طويلة الأجل والمتداولة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ١٦٧,٤٣٠ مليون جنيه تعد إستثمارات غير ذي جدوى إقتصادية للشركة حيث لم تحقق الشركة منها أية عوائد مادية منذ إقتنائها فضلاً عن الأعباء المالية والمادية التي حُمِلت بها الشركة من تلك الاستثمارات ، منها ما هو متعلق بإنخفاض قيمتها السوقية حيث بلغ قيمة الإضمحلال في أسهم شركة الحديد والصلب (تحت التصفية) نحو ١٤,٣ مليون جنيه (ضمن الاستثمارات المتداولة وتجدر الإشارة لعدم التزام الشركة بقرارات الجمعيات العامة السابقة بالبيع التدريجي لتلك الأسهم خاصة مع ارتفاع سعرها خلال الفترة محل الفحص بما يتعدى متوسط سعر اقتناءها) ، وانخفاض القيمة السوقية لسهم شركة بلوكات الأنود الكربونية من ١٠ دولار أمريكي للسهم إلى ٢ دولار أمريكي للسهم ومنها ما هو متعلق بإصدارها لكفالات تضامنية للبنوك المقرضة لبعض من الشركات المستثمر فيها تضمن بموجبها تلك القروض وفوائدها حيث بلغ نصيب الشركة في الكفالة التضامنية عن القروض الممنوحة من البنوك للشركة المصرية لبلوكات الأنود الكربونية نحو ١٥,٣٢ مليون دولار أمريكي بنسبة ٢٦٤% من تكلفه الإستثمار البالغ نحو ٥,٨ مليون دولار أمريكي ، هذا إضافة إلى منح قروض مساندة للشركة المذكورة بلغت نحو ١٥,٦ مليون جنيه شاملة الفوائد ولم تحصل الشركة عليها حتى تاريخه .

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

– مازلنا نشير لعدم التصرف الاقتصادي في المخزون الراكد والبالغ قيمته نحو ٥٧ مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ (مكون عنه مخصص بنحو ٣٥ مليون جنيه) ، كما تضمن رصيد المخزون نحو ٢٦٢ مليون جنيه مخزون بطئ الحركة وفقاً لحصر الشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والتي أفادت الشركة بأنه يعد مخزون استراتيجي . وتجدر الإشارة إلى تخفيض المخصص المشار إليه بنحو ٤ مليون جنيه تمثل قيمة مبيعات الرواكد بالكامل وصحتها نحو ٢,٥ مليون جنيه فقط (ما يخص الأصناف المباعة من المخصص المكون) . يتعين العمل على سرعة تنفيذ توصيات الجمعية العامة للشركة بشأن التصرف الاقتصادي في هذا المخزون الراكد مع إجراء التصويب اللازم .

– مازلنا نشير لارتفاع رصيد مخزن المخلفات والذي بلغ في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٣٧٩,٥ مليون جنيه مقابل نحو ٣٦٧,٩ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ على الرغم من عمل مزاد في ٢٠٢٢/١١ بلغ ما يخص الفترة من مبيعاته نحو ٢٦ مليون جنيه ، فضلاً عن عدم قيام الشركة بإعادة تقييم أرصدة مخزن المخلفات وفقاً لصافي قيمتها البيعية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بالمخالفة للفقرة (٢٨) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون والتي تقضى " بأنه يجب الا تظهر الأصول بقيمة تزيد عن تلك المتوقع تحصيلها من بيعها أو استخدامها".

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

– تضمنت حسابات العملاء والموردين أرصدة مدينة ودائنة لشركات تابعة للقاضة المعدنية (الحديد والصلب المصرية ، النصر لصناعة الكوك والكيماويات ، الدلتا للصلب ، النحاس المصرية ، السبائك الحديدية) منها أرصدة مدينة بنحو ٤٢٢,٥٦٤ مليون جنيه وأرصدة دائنة بنحو ٤٨١ ألف جنيه وهي شركات ذوى علاقة مع الشركة وذلك بالمخالفة لما هو وارد بمعيار المحاسبة المصري رقم (١) الخاص بعرض القوائم المالية ومعيار رقم (١٥) الإفصاح عن الاطراف ذوى العلاقة فقرات رقم (٩- ب) وفقرة (١٣) وفقرة (١٨) التي نصت كحد ادنى للإفصاحات ان تتضمن " قيمة المعاملات ، الارصدة القائمة بما فيها الارتباطات ، المخصصات المكونة لمواجهة الديون المشكوك فيها للارصدة القائمة للاطراف ذوى العلاقة ، ما تم تحميله على قائمة الدخل خلال الفترة لمواجهة الديون المعدومة للاطراف ذوى



العلاقة " وصحتها اظهرها بحسابات مستقلة ضمن الاصول والالتزامات المتداولة (مستحق من أطراف ذات علاقة ، مستحق الى اطراف ذات علاقة) والالتزام بالمعيار المشار اليه في الافصاح .
يتعين الالتزام بما هو وارد بمعايير المحاسبة المشار اليها واطهار أرصدة تلك الاطراف ذوى العلاقة بحسابات مستقلة .

- مازالت الشركة تقوم بإثبات مبيعات عملاء الخارج في نظام المعلومات بالدولار الأمريكي بغض النظر عن عملة التعامل الفعلية في حين يتم إثبات السداد بعملة التعامل بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) - آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية .
يتعين الالتزام بمعيار المحاسبة سالف الذكر .

- بلغت مديونية العميل شركة النحاس المصرية (شركة تابعة لشركة الصناعات المعدنية) في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٤١٦ مليون جنيه متضمن ما يلي :-

➤ نحو ٩٥ مليون جنيه قيمة مديونية متوقفة منذ عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ دون سداد، صادر عنها

ضمانة من الشركة القابضة للصناعات المعدنية بذات القيمة ولا توجد اية جدولة مع العميل لسدادها .

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

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

- تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٨٣,٢٢ مليون جنيه عجوزات ومرفوضات وغرامات على موردي الشركة معلقة بالمطابقات بعضها يرجع لعام ٢٠١٦ ومعظمها خلال الثلاث سنوات الماضية دون تحصيل أو تسوية وان بعض الموردين حصلوا على كافة مستحقاتهم رغم وجود مديونيات مقيدة عليهم .
يتعين سرعة تحصيل تلك المديونيات حفاظاً على حقوق الشركة وعدم الاكتفاء بتكوين مخصصات لمواجهة تلك المديونيات.

- عدم صحة رصيد حساب بنك الامارات دبي - تمويل اعتمادات - وعدم مطابقته للشهادة الواردة من البنك بارصدة ٢٠٢٢/١٢/٣١ حيث ظهر الرصيد بمبلغ ٢٠٧٩٧٦٧١,٨ دولار وصحته ٢١٥٧٤٣٥١,٨ دولار وبفرق قدره ٧٧٦٦٨٠ دولار بما يعادل نحو ١٩,١٨٥ مليون جنيه تمثل قيمة عمولة وفوائد التسهيل لاعتماد شحنة الومينا .

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة اثر ذلك على الحسابات المختصة والقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

- تضمنت مذكرة التسوية للبنك العربي الافريقي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٤٦٦٠١٤,٤٥ دولار مخصصة من قبل البنك في ٢٠٢٢/٩/٥ على الاعتماد المستندى رقم ٤١٣٨ عن امر توريد رقم ٢٠٢٣/٢٠٢٢/٣٧ للمورد/ALUCAST والذي تم الغاءه وتم مخاطبة البنك لإلغاء الاعتماد لانتفاء الغرض منه ولم يتم رد هذا المبلغ لحسابات الشركة حتى تاريخ المراجعة .
يتعين مراجعة البنك لرد قيمة الاعتماد المشار إليه والافادة .

- تضمنت مذكرة التسوية للبنك الاهلى المصرى - فرع علوى (دولار) خصم مبالغ من قبل البنك خلال الفترة من ٢٠٢٢/٩/٥ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بقيمة ٢١٥٦٣٨٣,٩ دولار من الحساب رقم (٤٢٠٧٠٤٠٥٢٨٧٨٠٠٠١٣) تحت مسمى تحويل قيمة مستندات شحن ولم تتمكن الشركة على الوقوف على ماهية تلك الخصومات سواء عن طريق الإدارة المالية أو إدارة الاحتياجات لتسويتها .



يتعين سرعة العمل على بحث ماهية تلك المبالغ وإتخاذ ما يلزم بشأنها مع وضع الضوابط لتلافى تكرار ذلك وتحديد المسؤولية والافادة .

— لم نواف بالشهادات المؤيدة للارصدة المقيدة ببعض البنوك (البنك الاهلى المصرى فرع علوى ، بنك البركة ، بنك كريدى اجريكول ، المؤسسة العربية المصرفية ، البنك التجارى و بنك قناة السويس) والبالغ ارصدة الشركة بتلك البنوك وفقا للمقيد بحساباتها فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٦٠٠ مليون جنيه حسابات جارية ونحو ١,٩ مليار جنيه تمويل اعتمادات مستندية .
يتعين موافاتنا بالشهادات المؤيدة لتلك الارصدة .

— بلغ رصيد البنوك الدائنة (تمويل اعتمادات مستندية ، سحب على المكشوف) فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٥,٢٧٥ مليار جنيه بزيادة نحو ٣,٢٠٢ مليار جنيه عن رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠ والبالغ نحو ٢,٠٧٣ مليار جنيه وبنسبة ٢٥٤% ، ويتصل بما سبق زيادة المصروفات التمويلية حيث بلغت نحو ٦٩ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مقابل نحو ١٤,٢ مليون جنيه للعام المالى السابق بالكامل
وتجدر الاشارة لظهور التدفقات النقدية من النشاط للشركة التشغيلى بالسالب بنحو ٩٦٢ مليون جنيه مما يشير الى وجود مشكلة سيولة بالشركة .

يتعين العمل على تنشيط المبيعات وزيادة المتحصلات من العملاء .

— تلاحظ لنا وجود ارصدة للشركة متوقفة طرف بعض البنوك دون وجود اى حركة عليها منذ سنوات باستثناء خصومات مصاريف بنكية من قبل البنوك وبياناتها كما يلى :

➤ بنك HSBC مبلغ ١٩٧٨,٦٤ دولار .

➤ بنك ابوظبى الاول (عودة سابقاً) مبلغ ٣٠٧,١٨ دولار .

➤ بنك التعمير والاسكان مبلغ ٥٨٤,٠٦ دولار .

➤ المصرف المتحد مبلغ ١٠٤,٢ دولار .

➤ البنك الاهلى المصرى علوى مبلغ ٣٣٠٦,٦٨ درهم اماراتى .

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

— ظهرت المخصصات بخلاف الأهلاك فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٩٤٦ مليون جنيه وقد تضمنت ما يلى :-

➤ نحو ٣٤١ مليون جنيه لمواجهة إضمحلال الاستثمارات فى الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية ونصيبها فى الكفالة التضامنية وفوائد القرض المتعلقة بالشركة المذكورة والتي بلغت قيمتها فى

٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٤٢٨ مليون جنيه (نحو ٣٣,٩ مليون جنيه قيمة الاستثمارات ، نحو ٣٧٨,٥ مليون جنيه

قيمة نصيب الشركة فى الكفالة التضامنية ، نحو ١٥,٦ مليون جنيه قيمة القرض الممنوح للشركة وفوائده) .

وتجدر الإشارة إلى قرارى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٦ ، ٢٠٢٢/٨/٤ بالموافقة على بيع كامل

حصة أسهم الشركة المذكورة فى ضوء العرض المقدم من شركة إبدأ لتنمية المشروعات مع إلغاء الإلتزام

الحالى من كفالات البنوك المصدرة من الشركة ورد قيمة القرض الممنوح للشركة المذكورة وتفويض السيد

المهندس العضو المنتدب للتنفيذ للشركة القابضة للصناعات المعدنية بإنهاء إجراء البيع .

➤ نحو ٣٦٠ مليون جنيه مخصص الضرائب المتنازع عليها ومازلنا نشير لوجود العديد من المبالغ التى يتضمنها

المخصص والتى كان يجب إعادة دراستها لقوة دفع الشركة القانونية والتى تتعدى قيمتها نحو ١٤٠ مليون جنيه.

وعليه يتعين الآتي:



✓ ضرورة إعادة دراسة المخصصات المشار إليها (مخصص الضرائب المتنازع عليها ، مخصص المساهمة فى البلوكات الانود) فى ضوء ما سبق الإشارة إليه من مستجدات وما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المخصصات والالتزامات والأصول المحتملة لما لذلك من أثر على نتائج أعمال الشركة ومركزها المالى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١.

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

- تضمنت قائمة الدخل فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٨,١٥ مليون جنيه (أصل ضريبي) ، كما تضمنت الإلتزامات غير المتداولة بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ رصيد إلتزامات ضريبية مؤجلة نحو ١٥٤,٢٧٣ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنها مايلى :-

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

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

يتعين مراعاة تدارك ما سبق مستقبلاً .

- لم تتضمن الإيضاحات المتممة اية إيضاحات بشأن ما يلى :

➤ الأرصدة الدفترية للمخزون لكل مجموعة على حدى .

➤ ارصدة العملاء من حيث سياسة البيع والتحصيل والائتمان ... الخ

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

ملاحظات تتعلق بمخالفة اللوائح والقوانين :-

- بالمخالفة للفتوى الصادرة من مجلس الدولة ملف ٣٧٦/١/٤٧ جلسة ٢٠٢٢/٦/٢٢ والتي انتهت الى عدم مشروعية ما تم إقراره من مقابل شهرى لرئيس مجلس الادارة غير التنفيذى لمخالفته للقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ قانون شركات قطاع الاعمال العام مادة رقم (٢١) والتي حددت المخصصات المالية لرئيس مجلس

الإدارة غير التنفيذي على سبيل الحصر وهي بدلات الحضور والانتقال للجلسات والمكافأة السنوية فقد تم صرف راتب مقطوع للسيد/ رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي خلال النصف الأول للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ بمبلغ ٩٠ ألف جنيه بواقع ١٥ ألف جنيه شهريا .

يتعين الالتزام بما يقضى به القانون والفتاوى الصادرة من مجلس الدولة .

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

يتعين الالتزام بتطبيق القانون المشار إليه بهالیه.

الإستنتاج المتحفظ:

فى ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما ورد فى الفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقه لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للكلومنيوم (ش.م.ب) فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لما يقضى به النظام المحاسبى الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً فى القاهرة :- ١٥ / ٢ / ٢٠٢٣

مراقبوا الحسابات ،،،

مراقب حسابات (ب)



"محاسب/ على شوكت ابوالخير"

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



" محاسب/ أشرف يوسف الحاج أحمد "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



" محاسب/ هانى محمد الجزار "

تقرير مجلس الإدارة
عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/١٢/٣١

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

أولاً - المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالمليون جنيه

التغير	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٢٦	٢٢٥٧	٢٢٨٣	صافي الاصول الثابتة
١١	٨٢	٩٣	مشروعات تحت التنفيذ
٠	٨٦	٨٦	استثمارات طويلة الأجل وقروض واصل أخرى واصل حيوية
٣٧	٢٤٢٥	٢٤٦٢	مجموع الاصول غير المتداولة (١)
٣٦١٨	١٠٥٦١	١٤١٧٩	مجموع الاصول المتداولة (٢)
٣٦٥٥	١٢٩٨٦	١٦٦٤١	اجمالي الاصول (٢) + (١)
			<u>حقوق الملكية :</u>
٠	١٦٥٠	١٦٥٠	رأس المال
١١٨٩-	٦١٠٢	٤٩١٣	احتياطات أخرى خسائر مرحلة وربح الفترة
١١٨٩-	٧٧٥٢	٦٥٦٣	مجموع حقوق الملكية (٤)
٩-	١٦٣	١٥٤	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٥)
٤٨٥٣	٥٠٧١	٩٩٢٤	مجموع الالتزامات المتداولة (٦)
٣٦٥٥	١٢٩٨٦	١٦٦٤١	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات (٦) + (٥) + (٤)

من تحليل قائمة المركز المالي يتضح الآتي :-

- ١- زيادة الاصول غير المتداولة بمبلغ ٣٧ مليون جنيه .
- ٢- زيادة اجمالي الاصول بمبلغ ٣٦٥٥ مليون جنيه .
- ٣- تبلغ نسبة اجمالي الاصول غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٣٨ %
- ٤- تبلغ نسبة الالتزامات غير المتداولة الى مجموع حقوق الملكية حوالي ٢.٣ %



ثانياً - قائمة الدخل

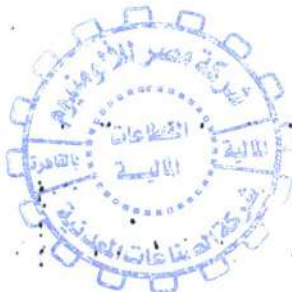
القيمة بالمليون جنيه

التغير	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١٦٦٣	٦٦٩٥	٨٣٥٨	إيرادات النشاط
٧٣٦-	٥٤٣٨-	٦١٧٤-	تغطية إيرادات النشاط
٩٢٧	١٢٥٧	٢١٨٤	معدل الربح
٣٧	١٦٧	٢٠٤	(الدخل من الاستثمار وإيرادات أخرى وفروق تقييم العملة الأجنبية)
٦-	٣٦-	٤٢-	اكتفاء وخسائر
٥٧٤	٥٨٨-	١٤-	تفاوتي المخصصات
٤-	٤٥-	٤٩-	مصروفات إدارية
٨	١٠-	٢-	مصروفات أخرى
٦٣-	٦-	٦٩-	مصروفات تمويلية
١٤٧٣	٧٣٩	٢٢١٢	صافي (الربح / الخسارة) قبل الضريبة
٥٧٧-	٧٥	٥٠٢-	إجمالي الضرائب
٨٩٦	٨١٤	١٧١٠	صافي (الربح / الخسارة)

من العرض السابق يتضح ما يلي :-

١- ارتفاع إيرادات النشاط بمبلغ ١٦٦٣ مليون جنيه عن إيرادات النشاط في الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك إلى ارتفاع متوسط سعر صرف الدولار من ١٥.٦٥ جنيه إلى ٢٤.٧٠ جنيه.

٢- زيادة صافي الدخل بمبلغ ٨٩٦ مليون جنيه عن صافي الفترة المماثلة من العام السابق ويرجع ذلك إلى زيادة معدل الربح نتيجة انخفاض الوحدات المباعة وعدم احتياج الشركة لتكوين مخصصات جديدة مثلما حدث في العام السابق.



ثالثا : قائمة التدفقات النقدية

أسفر التغير في قائمة التدفقات النقدية عن عجز بلغ ٢٥٠٩ مليون جنية مقابل فائض بلغ ٤٤ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق وفيما يلي بيان بتحليل التدفقات النقدية :

١- التدفقات النقدية عن النشاط التشغيلي :

أسفر صافي التدفق النقدي عن النشاط التشغيلي عن عجز بلغ حوالى ٩٦٢ مليون جنية مقابل فائض بلغ حوالى ٣٢٢ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق

٢- التدفقات النقدية عن النشاط الإستثماري :

بلغ صافي التدفقات النقدية عن النشاط الإستثماري عن استخدام بلغ ١٨ مليون جنية مقابل استخدام بلغ ٢٦٠ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

٣- التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي :

بلغ صافي التدفقات التمويلية عن النشاط التمويلي عن عجز حوالى ٧٤١ مليون جنية مقابل عجز بلغ ٣ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

٤- فروق العملة :

أسفر التغير في اسعار صرف العملات عن عجز بلغ ٧٨٨ مليون جنية مقابل عجز بلغ ١٥ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

رابعا : بيانات أخرى

- وقد بلغت قيمة التبرعات عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١٣٤٨٨٦ جنية

- عدد العاملين فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بلغ ٥٠٨٤ عاملا (٥٠٧٧ عامل دائم - ٧ عقد) .

- بلغت التكلفة الدفترية للأراضي التى فى حيازة الشركة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ حوالى ٤.٥ مليون جنية

لمساحة قدرها حوالى ٥٠٠٠ فدان

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

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

بداية من عام ٢٠٠٨ .



المصاريف مؤشرات أخرى

مركز مالي	الموازنة المعتمدة في	نسبة تحقيق
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	الهدف في
مليون جنيه	مليون جنيه	النسبة
٢٢١٢	٩٧٩	%٢٢٦

صافي (الربح / الخسارة)
قبل ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

١٧١٠	٨٠٤	%٢١٣
------	-----	------

صافي (الربح/الخسارة)
بعد ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

٨٣٥٨	٨٤٢١	% ٩٩
------	------	------

المبيعات الإجمالية

٥٥٠٩	٣٢٤٧	% ١٧٠
------	------	-------

المبيعات المحلية

٢٨٤٩	٥١٧٤	% ٥٥
------	------	------

الصادرات

هذا وبالله التوفيق ،،،

العضو المنتدب التنفيذي

Dr. M. A.

د. مهندس / محمود عبد العليم عجور



Handwritten signature and stamp of the General Authority for Social Security, with the text 'ج.ع.ع' and '١/٣'.

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٢/١/٢٤

المقارن ٢٠٢٢/١/٢٤	البيان	رقم المحاج	جزلى جزله	مجمع الالام جزله	الصالى جزله
	الاصول				
	الاصول غير المتداولة				
	الاصول الثابتة	١			
٤,٥١٥,٠٥٩	اراضى		٤,٥١٥,٠٥٩		٤,٥١٥,٠٥٩
١٨٨,٦٥٨,٧٨٤	مباني والشامات ومرافق وطرق		٨١١,٨١٨,٦٣٠	٦٣٣,٠٦٢,٨٥١	١٧٨,٧٥٥,٧٧٩
٢,٠٢١,٤٤٥,٦٥٧	الات ومعدات		٦,٩٢٣,٥٨١,٠٧٤	٤,٨٦٤,٦٩١,٦٥٠	٢,٠٥٨,٨٨٩,٤٢٤
٣١,٥٦٣,٩٩١	وسائل نقل وانتقال		٢٤٣,٩٣٤,٩٤٩	٢١٥,٦٣٢,٧٦٠	٢٨,٣٠٢,١٨٩
٤,٧٥٦,٣٧٥	عدد وادوات		٧٨,٤١٨,٥٦١	٧٣,٤٢٣,٥٦٧	٤,٩٩٤,٩٩٤
٦,٢٢٥,٧٧٢	اثاث وتجهيزات مكتبية		٣١,٨٧٤,٦١٨	٢٣,٩٠٤,٠١٨	٧,٩٧٠,٦٠٠
٢,٢٥٧,١٦٥,٦٣٨			٨,٠٩٤,١٤٢,٨٩١	٥,٨١٠,٧١٤,٨٤٦	٢,٢٨٣,٤٢٨,٠٤٥
	مشروعات تحت التنفيذ	٢			
٥٦,٦٣١,٩٠٨	تكوين استثمارى			٥٣,٢٨٨,٩٨٤	
٢٥,٥٤٦,٣٧٨	انفاق استثمارى			٣٩,٤٠٩,٠٧٠	
٨٢,١٧٨,٢٨٦					٩٢,٦٩٨,٠٥٤
	استثمارات طويلة الاجل	٣			
٣٣,٨٥١,٣٢٠	استثمارات فى اسهم شركات اخرى				٣٣,٨٥١,٣٢٠
٢٢,٥١٦,١٨٦	استثمارات فى سندات				٢٢,٥١٦,١٨٦
٢٩,٥٥٨,٣٩٠	اصول حيوية				٢٩,٥٥٨,٣٩٠
٢,٤٢٥,٢٦٩,٨٢٠	مجموع اصول غير المتداولة (١)				٢,٤٦٢,٠٥١,٩٩٥
	الاصول المتداولة				
	مخزون	٥			
٢,١٢١,٨٢٩,٧٢٤	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غير		٣,٤٦٩,٩٢٠,٨٣١		
٦٤١,١٦٦,٣٨٨	مخزون الناج غير تام معدن		٧٢٣,٥٠٢,٣٢٧		
١,٨٦٦,٢٦٣,٥٤٨	مخزون الناج تام معدن		٣,٠٧١,٧١٠,٦٠٧		



المسوحة ضوئيا بـ CamScanner

٢
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٢/٠١/٢٤

المقرن ٢٠٢٢/٠١/٣٠	البيان	رقم الاحتياج	جزلى جنريه	كلى جنريه
١,٣٥٨,٤٦٩,٥٠٥	اعتمادات مسئلة بشراء سلع وخدمات		١,٦٩٣,٧٢٤,٣٩١	
٥,٩٨٧,٧٢٩,١٦٥				٨,٩٥٨,٨٥٨,١٥٦
	علام واوراق قبض وحسابات مدبلة			
١,٦٩٨,٥٨٧,٩٣١	علام بعد خصم المخصص البالغ ٩٨٠٧٥١٠٠ جنبها		١,٥٧٤,٧٢٢,٤٠٤	
٢٠,٧١٦,٩٣٥	حسابات مدبلة لادى شركات قابضة / تابعة		٢١,٥١١,٣٦٠	
١,٨٦١,١٢٦	حسابات مدبلة لادى المصالح والهيلات		١,٨٦٣,٤٥٩	
٤٤,٦٦٤,٤١٤	ايرادات مسئلة التحصيل		٣٢,٦٨٥,٨٠٣	
١,٤٥٥,٤٨٤	مصرفوات مدفوعة مقدما		٦,٨٧٧,٨٥٣	
١٩,٤٥١,٤٨٢	مودلون بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٥٥٩٧٧٦ جنبها		٥٤,٦٧٩,٨٨٢	
٢٣٠,١٨٩,٢٤٨	حسابات مدبلة اخرى بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٨٤١٥٢٥٧٣ جنبها		١٣٣,١١٥,٤٨٣	
٢,٠١٦,٩٢٦,٦٢٠				١,٨٢٥,٤٥٦,٢٤٤
٦٨,٧٧٩,٣٢٣	اسهم شركة الحديد والصلب (القاسمة) بعد خصم مخصص هبوط استعار الاسهم بمبلغ ١٤٢٧٩٣٣٨ جنبها	٦		١١٩,٣٠٠,٢١٩
٣,٥٤٥,٣٢٦	اسهم شركة الملحجم والمحاجر (المنقسمة)			٣,٥٤٥,٣٢٦
١,٦٧٦,٣٥١,٩٨٣	ألون خزالة			١,٧٧٢,١٩١,٥٨٧
	لقدية بالبنوك والصندوق	٧		
١٥,٠٠٠	وقايع بالبنوك لاجل او باخطر سابق		١٥,٠٠٠	
٨٠٧,٠٢١,٣١٣	حسابات جبرية بالبنوك		١,٤٩٨,٨٥٩,٨٠٧	
٠	لقدية بالصندوق		٧٤١,٥٨٤	
٨٠٧,٠٣٦,٣١٣				١,٤٩٩,٦١٦,٣٩١
١٠,٥٦٠,٣٦٨,٧٣٠	مجموع الاصول المتداولة (٢)			١٤,١٧٨,٩٦٧,٩٢٣
١٢,٩٨٥,٩٣٨,٥٥٠	اجملى الاصول (١) + (٢)			١٦,٦٤١,٠١٩,٩١٨



الممسوحة ضوئيا بـ CamScanner

٣
قائمة المركز المالي لى ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٢/٠١/٢٤

المقرن ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان	رقم الحساب	جزلى جنرله	كللى جنرله
	حقوق الملكية	١٠		
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع			١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٥٧٨,٧٣٤,١٠١	احتياطات			٣,٩٥٥,٤٨٤,٨٢٧
١,٤١٣,٨٢٠	احتياطي قانونى		١٢٦,٣٩٥,٥٠٦	
٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠	احتياطي نظامى		٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠	
٢٧,٧١٤,١٤٠	احتياطي رأسمالى		٢٩,٥١٩,٨٠٨	
١,٠٦٩,٨٤٩,٩٣١	احتياطيات اخرى		١,٣١٩,٨١٣,٣٠٣	
٢١,٧٦٣,٠١٩	ارباح / خسائر مرحلة			-٧٥٢,١٩٠,٠٠٤
٢,٥٠١,٤٣٩,٣٨٦	صالى ارباح العام ٢٠٢٢ / ٢٠٢١			٠
٠	صالى ربح / خسارة الفترة			١,٧٠٩,٦٩٦,١٥٣
٧,٧٥١,٩٣٦,٥٠٦	مجموع حقوق الملكية (٣)			٦,٥٦٢,٩٩٠,٩٧٦
	الالتزامات غير المتداولة			
١٦٢,٤٢٧,٨٤٤	التزامات ضريبة مؤجلة	١٢		١٥٤,٢٧٢,٩٣١
١٦٢,٤٢٧,٨٤٤	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)			١٥٤,٢٧٢,٩٣١
	الالتزامات المتداولة			
	المخصصات			
٣٨٨,٥٤٤,٦٨٢	مخصص الضرائب المتأخر عليها		٣٥٩,٥٨٤,٠٨٧	
١٢,٦٤١,٧٧١	مخصص المطالبات والملازعات		١٢,٦٤١,٧٧١	
٣٥٠,٤٨٤,٥٥٥	مخصصات اخرى		٣٧٦,٤٤٠,٦٧٠	
٧٥١,٦٧١,٠٠٨				٧٤٨,٦٦٦,٥٢٨
	بلوك داللة			
١,١٩٨,٢٦٠	سحب على المكشوف		١٠,٠٧٣,٥٦١	
٢,٠٧١,٩٠١,٠٣٣	تمويل اعتمادات مستندية		٥,٢٦٤,٩١٥,٦٧٢	
٢٣٢,٠٦٢	تسهيلات الائتمانية لدى البنوك		٠	
٢,٠٧٣,٣٣١,٣٥٥				٥,٢٧٤,٩٨٩,٢٣٣



الممسوحة ضوئيا بـ CamScanner

الممسوحة ضوئيا بـ CamScanner

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٢/٠١/٢٤

المقارن ٢٠٢٢/٠١/٣٠	البيان	رقم المحاج	جزلى جنريه	كللى جنريه
	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة ...			
١,٨٢٠,٠١٩,٨٥٢	موردون		١,٥٥٠,٩٥١,٢٤٠	
٠	دائلو التوزيعات		١,٣٧٨,٦٢٩,٩٠٩	
٣,٤٣٠,٨٦٣	مصرفات مستحقة السداد		٣,٠٩١,٦٧٣	
٢١,٧٣٩,٤٣٤	عقلاء (دائن)		١٢٩,٤٥٧,٨٧٨	
٤٠١,٠٨١,٦٨٨	حسابات دائنة اخرى		٨٣٧,٩٦٩,٥٥٠	
٢,٢٤٦,٢٧١,٨٣٧				٣,٩٠٠,١٠٠,٢٥٠
٥,٠٧١,٢٧٤,٢٠٠	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			٩,٩٢٣,٧٥٦,٠١١
١٢,٩٨٥,٦٣٨,٥٥٠	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٣)+(٤)+(٥)			١٦,٦٤١,٠١٩,٩١٨

العضو المنتدب للتقارير

Dr. M
A
دمهلس / محمود عبد العظيم عجز

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات

محاسب / علاء عبد الظاهر احمد



تحليل حد / الإحتياطيات الأخرى

في ٢٠٢٢/١٢/٣١

البيان	جنيه
احتياطي تعويضات من الارباح	١٩٢٥٥٨٣١٥,٠٠
احتياطي مستثمر في سندات حكومية	٢٢٥١٦١٨٦,٠٠
احتياطي اخطار توقف الانتاج	١١.٤٧٣٨٨.٠٢,٠٠
مجموع	١٣١٩٨١٣٣.٠٣,٠٠







٦

تحليل المخصصات الأخرى

لـ ٢٠٢٢/١٢/٣١

اسم المخصص	جنيته
مخصص مخزون راسد	٣٤٩٩٢٧٨٨
مخصص المساهمة في شركة البلوكات الكربونية	٣٤١٤٤٧٨٨٢
الإجمالي	٣٧٦٤٤٠٦٧٠





شركة مصر للتلويط

ش. م. م.

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

تتويب المصروفات طبقا لوظيفتها

٢٠٢٣/٠١/٢٤

القيمة بالجنيه

مئة المقارنة ٢٠٢١/١٢/٣١	البيان	جزلى	كلى
١١٩٣١٦٨٢٧ ١٥٠٩٥٥٨	ايرادات النشاط صالى مبيعات انتاج تام ايرادات تشغيل للغير	٨٣٥٨٢٢٤٢٣٥ ١٦١	
١١٩٤٦٧٧٨٢٥	اجمالى ايرادات النشاط		٨٣٥٨٢٢٤٢٣٩٦
٥٣٧٠٢٤٥٩١٥٠ ١٧٦٥٤٨٩١٠	بخصم تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	٦١٢٣٧٩٥١٩٦٠ ٥٠١٢٩٧٣٨٠	
٥٤٣٧٩٠٠٨٠٦٠	تكلفة ايرادات النشاط		٦١٧٣٩٢٤٩٣٤٠
١٢٥٦٧٧٧٠١٩	مجموع الربح		٢١٨٤٢٩٩٤٦٢
١٤٠٣٢٥٥٨٢	بضائف الربح الدخل من الاستثمار ايرادات الاستثمار ايرادات اخرى ايرادات استثمارات اسهم المحاجر والمناجم لواء فروع شركات قابضة / تابعة / شقيقة ايرادات وارباح متنوعة لواء دالة ارباح رأسمالية ارباح (خسائر) فروع عملة ايرادات مستويات سابقة	١١٨٠٤٦٩٢٦ ٥٠٥٢٠٩ ٤٨٧٩٨٨ ١٠٠٥٦٣٦٣ ٢٥٣٣٠٦٥٣ ٩٩١١ ١٩٨٠١٤٦٥	
١٦٧١٦٠٢٨٨			٢٠٤٢٣٨٥١٥
٤٢٤٨٦٤٠ ٤٤٣٥٧٣٠٩٠	بخصم منه رواتب مقطوعة وبدلات حضور مصرفات ادارية اخرى	٤١٦١٥٣٠ ٤٩٠٣٠١٢٧٠	
٤٤٧٨٢١٧٣٠	المصرفات الادارية		٤٩٤٤٦٢٨٠٠



المسوحة ضوئيا بـ CamScanner

الممسوحة ضوئيا بـ CamScanner

شركة مصر للالومنيوم

ش.م.م.

٨

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

٢٠٢٣/٠١/٢٤

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠٢١/١٢/٣١	البيان	جزلى	كلى
١١٢٠٣٢٥١-	ايعاء وخسائر	١٣١٠٩٣٤٩-	
٢٩٦٣٧-	كبرعات	١٣٤٨٨٦-	
٧١٦٦٠٠٠-	مساهمة الشركة فى صندوق التأمين الخاص للعاملين	٧١٦٦٠٠٠-	
١٧٢٩١٧٧٩-	مساهمة الشركة فى التأمين الصحى الشامل	٢١٥٣٢٤٦٠-	
٣٥٦٩٠٦٦٧-			٤١٩٤٢٦٩٥-
	<u>مخصصات</u>		
٦٢٣٨٣٨٤٢٢-	يخصم منه مخصصات مكونة	٦٥٠٠٤٤٣٢-	
٣٥٩٤٩٦٠٦	يضاف اليه مخصصات انتفى الغرض منها	٥٠٥٢٠٨٩٦	
-٥٨٧٨٨٨٨١٦			-١٤٤٨٣٥٣٦
	<u>يخصم منه مصروفات اخرى</u>		
٨٠٢٢٩٩٨-	مصروفات سنوات سابقة	٦٩٣٧٢٩-	
٢٢٩١٠٩٨-	خسائر غير عادية	٩٢٩٦٦١-	
١٠٣١٤٠٩٦-			١٦٢٣٣٩٠-
٦٤٦٨٧٧٥-	يخصم منه المصروفات التمويلية		٦٨٨٧٨٠٢٦-
٧٣٨٧٩٢٧٨٠	صافى الربح / خسارة قبل الضريبة		٢٢١٢١٦٤٠٥٠
-٢٨٠٠٣٨٢٩	ضرائب الدخل		٥١٠٦٢٢٨١٠-
١٠٣٣٦٦٧٩٢	الضريبة المؤجلة		٨١٥٤٩١٣
٨١٤١٥٥٧٤٣	ربح / خسارة الفترة		١٧٠٩٦٩٦١٥٣

العضو المنتدب التتلمذ

Dr-
د. مهلن / محمود عبد العظيم عجز

رئيس القطاعات المالية

محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات

محاسب / علام عبد اللطيف احمد



الممسوحة ضوئيا بـ CamScanner

الممسوحة ضوئيا بـ CamScanner

شركة مصر للألومنيوم

ش. م. م.

٩
قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٢/٠١/٢٤	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنر	جنر	
٨١٤,١٥٥,٧٤٣	١,٧٠٩,٦٩٦,١٥٣	ربح / خسارة السنة
	٧٧٥,٩١٠,٦٠١-	الدخل الشامل الاخر
		لرؤق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		نقطة التلقى النقدي
		الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر لى الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
	٧٧٥,٩١٠,٦٠١-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٨١٤,١٥٥,٧٤٣	٩٣٣,٧٨٥,٥٥٢	اجمالى الدخل الشامل عن السنة

العضو المنتدب للتأريخ

Dr. M. A. S. 2023
د. مهديس / محمود عبد العظيم عجر

رئيس اللجان المالية

محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات

محاسب / علاء عبد الطيف احمد



المسوحة حوليا بـ CamScanner

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ (القيمة بالجنيه)

القيمة	البيان	رقم الشرح	٢٠٢١/١٢/٣١
	أولاً : التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي		
٩٤١٤٨٧٨٧٣٨	متحصلات نقدية ومتحصلات العملاء	٧	٧٠٤٣٧٤٢٥٤٩
٩١٧١٢٨٦١٠٠-	شركة الصناعات المعدنية		٥٩١٣٦٢٥٧٤٠-
٣٥٣٥٢٧٢٤٣-	مشتريات نقدية " مدفوعات للموردين "		٣٨٠٩٧٩١٦٩-
٦٨٨٧٨٠٢٦-	اجور نقدية / تأمينات		١٤١٩٥٤٢٢-
٧٨٣٢٢٧٨٤٧-	فوائد محلية / مدفوعة		٤١٣٢٣٥٧٩٦-
	ضرائب و رسوم سلعية		
٩٦٢١٤٠٤٧٨-	صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي		٣٢١٧٠٦٤٢٢
	ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري		
١٣١٥٠١٦٥٢	فوائد دائنة		١٢٠٢٨٥٩٦٦
٩٥٨٣٩٦٠٤-	اذون خزانة		٣٥٩٤٥٦٠٥٥-
٥٣٥٣١٦١١-	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		٢٠٤٧٨٨١٠-
١٧٨٦٩٥٦٣-	صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري		٢٥٩٦٤٨٨٩٩-
	ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		
٧٤٠٧٥١١٢٥-	دائنو التوزيعات		٢٨٨٤١٩٣-
٧٤٠٧٥١١٢٥-	صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		٢٨٨٤١٩٣-
٧٨٨٣١٦٦٣٤-	اثر التغير في اسعار الصرف على النقدية		١٤٨٠٠٣٣٩-
٢٥٠٩٠٧٧٨٠٠-	التغير في حركة النقدية خلال الفترة		٤٤٣٧٢٩٩١
١٢٦٦٢٩٥٠٤٢-	رصيد النقدية في اول الفترة		٢٩٥٧٩٧٦٣٩-
٣٧٧٥٣٧٢٨٤٢-	رصيد النقدية آخر الفترة		٢٥١٤٢٤٦٤٨-

١٢/٣/٢٠٢٢



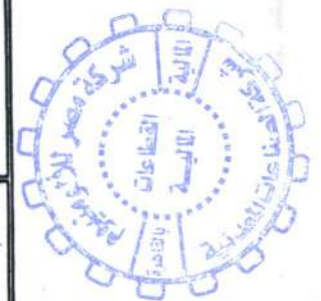
شركة مصر للتأمين

ش.م.م

قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢٢-١٢-٣١

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	التقص	الزيادة	الرصيد في ٢٠٢٢/١	رقم البيان
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	.	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠
.	.	.	.	
١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	.	.	١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٢٦,٣٩٥,٥٠٦		١٢٤,٩٨١,٦٨٦	١,٤١٣,٨٢٠	الاحتياطيات والارباح المرحلة وفنص الفترة
٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠			٢,٤٧٩,٧٥٦,٢١٠	احتياطي قانوني
٢٩,٥١٩,٨٠٨		١,٨٠٥,٦٦٨	٢٧,٧١٤,١٤٠	احتياطي نظمي
١٩٢,٥٥٨,٣١٥			١٩٢,٥٥٨,٣١٥	احتياطي رأسمالي
٢٢,٥١٦,١٨٦			٢٢,٥١٦,١٨٦	احتياطي تعديلات من الارباح
١,١٠٤,٧٣٨,٨٠٢		٢٤٩,٩٦٣,٣٧٢	٨٥٤,٧٧٥,٤٣٠	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٣,٩٥٥,٤٨٤,٨٢٧	.	٣٧٦,٧٥٠,٧٢٦	٣,٥٧٨,٧٣٤,١٠١	احتياطي لخطر توقف الانتاج
٧٥٢,١٩٠,٠٠٤	٧٧٥,٩١٠,٦٠١	١,٩٥٧,٥٧٨	٢١,٧٦٣,٠١٩	اجمالي الاحتياطيات
١,٧٠٩,٦٩٦,١٥٣	.	١٧٠,٩٦٩,٦١٥	.	ارباح مرحلة
٦,٥٦٢,٩٩٠,٩٧٦	.	٢,٠٨٨,٤٠٤,٤٥٧	٥,٢٥٠,٤٩٧,١٢٠	صافي ربح / خسارة الفترة
				الاجمالي



مصدق

١

م

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٢٠٢٢/١٢/٣١

أولاً:- نبذة عن الشركة

- ١ - تأسست الشركة في ٢ يوليو ١٩٧٦ بموجب قرار السيد وزير الصناعة رقم ٥٩٧ لسنة ١٩٧٦ في ظل احكام القانون رقم ٦٠ لسنة ١٩٧١ والذي حل محله قانون هيئات القطاع العام وشركاته رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ والذي حل محله قانون الشركات القابضة والشركات التابعة رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و المعدل بقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ .
- ب - شركة مصر للألومنيوم شركة مساهمة تابعة لشركة الصناعات المعدنية التي تمتلك ٨٩.٨٣٧% من رأس المال المدفوع والباقي اكتتاب عام والشركة مقيدة ببورصة الاوراق المالية جدول (١)

ج - غرض الشركة هو :-

- ١ - إنتاج وتصنيع وتسويق وتوزيع معدن الألومنيوم وخاماته ومستلزماته وسبائكه ومشتقاته ومشغولاته في الداخل والخارج وما يستتبع ذلك من عمليات أو أنشطة أخرى لازمة لهذا الغرض أو متعلقة به استيرادا أو تصديرا .
- ٢ - ولا يجوز للشركة المساهمة في انشاء شركات والمشاركة فيها الا بموافقة الجمعية العامة للشركة.
- ٣ - القيام بالاستثمارات العقارية والاستثمارات المالية ولها ان تكون محفظة اوراق مالية من المتاح لديها من الاموال .

ثانياً:- اهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١- اسس إعداد القوائم المالية :

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

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



ب- ترجمة العملات الأجنبية :

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

(١) - الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

١- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم احتساب الإهلاك للأصول القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل أصل وبنسب للإهلاك طبقا لقرارات الجهاز المركزى للمحاسبات .

وفيما يلى : معدلات الإهلاك والإعمار الافتراضية للأصول

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

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

الفقرتين ٨ ، ١٣ من المعيار المحاسبى رقم (١٠) وبناء على موافقة مجلس ادارة الشركة على ما توصلت اليه

اللجنة من ان العمر الانتاجى لخلايا الانتاج بعد العمرة الجسيمة من الواقع الفعلى هو ستون شهرا .

ج - طبقا للمعيار المحاسبى رقم (١٠) الأصول وإهلاكاتها فقد تم رسملة عمرات جسيمة للخلايا لعدد ٦١ خلية عن الفترة من ٢٠٢٢ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ بقيمة ١٧٨ مليون جنيه .

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

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

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

٣٣٨٥١٣٢٠ جنيه .

و- قامت الشركة بإعادة النظر فى الاعمار الانتاجية للأصول فى شهر يناير / ٢٠٢٠ حسب الاهمية النسبية وكذا معدلات

الإهلاك تطبيقا لمتطلبات الفقرتين ٥١ ، ٦١ من المعيار المحاسبى رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكها .

حركة الأصول الثابتة حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة	مجمع	قيمة	قيمة	قيمة	قيمة	البيان	كود
الصافية في	الاهلاك في	اخر المدة في	الاستيعادات في	الاضافات في	اول المدة		الحساب
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٧/٠١		
في جنيته	في جنيته	في جنيته	في جنيته	في جنيته	في جنيته	اراضي	١١١
٤٥١٥٠٥٨,٧٩	٠,٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	مباني وانشاءات	١١٢
١٧٨٧٥٥٧٧٩,٠٨	٦٣٣٠٦٢٨٥١,٠٦	٨١١٨١٨٦٣٠,١٤	٠,٠٠	٦٧٣٧٤,٨٥	٨١١٧٥١٢٥٥,٢٩	الات ومعدات	١١٣
٢٠٥٨٨٨٩٤٢٤,٠٦	٤٨٤٨٠٠٩٢٧٦,٥٧	٦٩٠٦٨٩٨٧٠,٠٦	٧٨٨٨٠٧١٢,٠٤	١٨٩٧٦٨٠٥٨,٦٠	٦٧٩٦٠١١٣٥٤,٠٧	وسائل نقل وانتقال	١١٤
٢٨٣٠٢١٨٩,٣٩	٢١٥٦٣٢٧٥٩,٥٩	٢٤٣٩٣٤٩٤٨,٩٨	٣٤٠١٣٤,٤٨	٣١٠٧١٩٦,٠٠	٢٤١١٦٧٨٨٧,٤٦	عدد ودوات	١١٥
٤٩٩٤٩٩٣,٨٧	٧٣٤٢٣٥٦٧,٠٨	٧٨٤١٨٥٦,٩٥	٨١٧٥٤٧,١٦	١٢٩٩٥٩٠,٩٧	٧٧٩٣٦٥١٧,١٤	اثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٧٩٧٠٥٩٩,٨١	٢٣٩٠٤٠١٧,٩٢	٣١٨٧٤٦١٧,٧٣	٢٤٦٤١٠,٨٣	٢٣٣٥٤٤٣,٢٠	٢٩٧٨٥٥٨٥,٣٦	جملته	
٢٢٨٣٤٢٨٠٤٥,٠٠	٥٧٩٤٠٣٢٤٧٢,٢٢	٨٠٧٧٤٦٠٥١٧,٢٢	٨٠٢٨٤٨٠٤,٥١	١٩٦٥٧٧٦٦٣,٦٢	٧٩٦١١٦٧٦٥٨,١١		

حركة الأصول الأخرى حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة	مجمع	قيمة	قيمة	قيمة	قيمة	البيان	كود
الصافية في	الاهلاك في	اخر المدة في	الاستيعادات في	الاضافات في	اول المدة		الحساب
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٧/٠١		
٠,٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	نفقات مرسلة	١٥٢

مدير عام التكاليف

ع/ محاسب / خالد بن علي



القيمة الدفترية وإهلاك الأصول

حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

إهلاك الفترة	القيمة الدفترية	البيان
من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١		
ق جنيه	ق جنيه	
٠,٠٠	٤٥١٥٠٥٨,٧٩	أراضي
٩٩٧٠٣٧٩,٦٧	٨١١٨١٨٦٣٠,١٤	مباني وإنشاءات
١٥١٠٢٣٩٣٠,٤٠	٦٩٠٦٨٩٨٧٠٠,٦٣	آلات ومعدات
٦٣٦٨٩٩٧,٦٩	٢٤٣٩٣٤٩٤٨,٩٨	وسائل نقل وانتقال
١٠٦٠٩٧١,٦٥	٧٨٤١٨٥٦٠,٩٥	عدد وأدوات
٥٩٠٦١٥,٨٩	٣١٨٧٤٦١٧,٧٣	اثاثات
٠,٠٠	١٨٥٧٩٨٩٤,٨٥	أخرى
١٦٩٠١٤٨٩٥,٣٠	٨٠٩٦٠٤٠٤١٢,٠٧	الإجمالي

مدير عام التكاليف

/ع

محاسب /



بيان بأصول الشركة
(ما انتهى وما لم ينتهي عمره الإفتراضى)
من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

١/٣ نسبة منوية %	القيمة الدفترية للأصول التى لم يتم إهلاكها دفترياً ولا تزال بالخدمة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ (٣) جنيـه	١/٢ نسبة منوية %	القيمة الدفترية للأصول التى تم إهلاكها دفترياً ولا تزال بالخدمه ٢٠٢٢/١٢/٣١ (٢) جنيـه	القيمة الدفترية للأصول فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ (١) جنيـه	البيان	الحساب
١٠٠	٤٥١٥٠٠٥٩	٠	٠	٤٥١٥٠٠٥٩	أراضى	١١١
٨٤	٦٧٨٤٥١٧٠٧	١٦	١٣٣٣٦٦٩٢٣	٨١١٨١٨٦٣٠	مباني وإنشاءات	١١٢
٨٢	٥٦٤٦٥٢٩٠٩٢	١٨	١٢٦٠٣٦٩٦٠٩	٦٩٠٦٨٩٨٧٠١	آلات ومعدات	١١٣
٣٢	٧٧٠٩١٧٥٢	٦٨	١٦٦٨٤٣١٩٧	٢٤٣٩٣٤٩٤٩	وسائل نقل وإنتقال	١١٤
١٤	١٠٧١٥٢٦٧	٨٦	٦٧٧٠٣٢٩٤	٧٨٤١٨٥٦١	عدد وأدوات	١١٥
٣٩	١٢٤٤٥٠٧٩	٦١	١٩٤٢٩٥٣٩	٣١٨٧٤٦١٨	أثاث وتجهيزات مكاتب	١١٦
٠	٠	١٠٠	١٨٥٧٩٨٩٥	١٨٥٧٩٨٩٥	أخرى	١٥٢
٧٩	٦٤٢٩٧٤٧٩٥٥	٢١	١٦٦٦٢٩٢٤٥٧	٨٠٩٦٠٤٠٤١٢	الإجمالى	

مدير عام التكاليف

محاسب / خالد إبراهيم
١٤



- بالنسبة للقيمة الدفترية للأصول الثابتة والمعتلة مؤقتا والمتوقعة عن الاستخدام ..

- بالنسبة للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم مرفق تحليل ٢٣
ماكينة تعريج الشريحة بالدرفلة الماكينة الخاصة بآنتاج الألواح المعرجة بالدرفلة وهي تعمل بحالة طبيعية وقامت الشركة بعرض هذا النوع من المنتج على العملاء المحليين لتسويق منتجاتها والاستغلال الأمثل لتلك الماكينة مستقبلا كما تم أخذ موافقة شركة بيكتل (استشاري مشروع الخط السابع) نحو الاستفادة من منتج الماكينة في أعمال التغطية لأسقف وحوائط العنابر والورش والمخازن الجديدة بدلا من ألواح الصاج لمشروع الخط السابع .

- بالنسبة للأصول غير المستغلة فهي كالآتي :-

- ١- محطة توليد الكهرباء : - تم تكهين جميع أجزاء محطة التوليد بجلسة التكهين المعتمدة بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٧ ولم يتبقى الا المباني وسيتم استخدامها كمبنى ادارى لقطاع الاقطاب والحراريات .
- ٢- بلغت الخلايا المتوقعة عن الاستخدام ٢٨ خلية .
- ٣- بعض الأصول الموجودة داخل مخزن السيارات والمعدات والأثاث رقم (٤) ، رقم (٥) ومن أمثلة ذلك :-

البيان	العدد	القيمة	الكود	البيان	العدد	القيمة
وحدة رفع مياه	١	١٥٢٠٠٠	٦٥٠٠٦/٠١١٦/٠٠٠١/١١	ظلمة صرف صحن غاطسة	١	٥٢٠٠٠
ظلمة رفع مياه بمحرك ديزل نقالى	١	٥٣٠٠٠	٨٠٣٣٥/٠٢٠٠/٥٠٠٢/٢١	مقطورة نقل حمولة ٦ طن	٢	٢٧٠٠
ماكينة فرم مخلفات	١	١١٨٠٠٠	٩٢٠٦٠/٠١٠٠/٠٠٧/٢١	جرار يوغسلافى	١	٧٨٠٠
ظلمة إطفاء زيجر مرحلتين	١	٧٧٠٠٠	٩٨٠٧٥/٠٣٠٠/٠٠١/٢١	مكبس نزع حلقات الزهر	٢	٧٤٥٦٠٣
محول قدرة ١٠/١٦٠٠ ك ف	١	٣٧٤٩٦٨	٧٥٠٠٣/١٢٠١/٠٠٠١/٢١	ماكينة تنعيم	١	٥٢٥٤٣
مكبس هيدروليكي	١	٨٤٠٩	٩٣٠١٠/٠١٢٠/٠٠٠٥/١١	كمبروسور	١	١٧٥٧٥
عدة تليفون	١٤٣	٧٦٠٧٥	٢٣٠١٥/٠١٠٠/٠٠٠١/٢٢	عدة تليفون NEC	٣٢	١٤٠
عدة تليفون NEC	٣٣١	١٤٠				

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

- ٤ - وحدة علاج المبتسرين (حضانة الأطفال بمشتملاتها) داخل مستشفى العاملين بالشركة بقيمة ٦٨٣٦٧ جنيه.
- ٥ - تم نزع مساحة ٤١٨ م مربع من جراج الشركة بمدينة نجع حمادى لزوم الاعمال الانشائية بكوبرى مزلقان نجع حمادى العلوى الجديد وتمت مخاطبة مدير ادارة المهندسين العسكريين (فرع الانشاءات) بشأن تامين قيمة الارض المنزوعة من الجراج ملك الشركة بالقيمة العادلة حفاظا على حق الشركة وتم الرد من السيد محافظ قنا باعتبار قيمة الارض مساهمة من الشركة للمنفعة العامة و تم رفع الدعوى رقم ٧٠٨٤ لسنة ٢٨ ق بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٠ ضد السيد محافظ قنا واخرين وتم سداد الامانة بجلسة ٢٣ / ٢ / ٢٠٢٢ وإحالة الدعوى لمكتب الخبراء وحتى تاريخه لم يتم اعداد تقرير من مكتب الخبراء
- ٦ - تضمن حساب الاراضى مساحة ١٤١٩ متر مربع بقيمة ٢٤١٢٨٩٨ جنيها ضمن مساحة ١٨٤٥١ متر مربع عبارة عن ارض موجودة بمركز البلينا ممنوحة لهيئة الابنية التعليمية كحق انتفاع لمدة خمسون عاما بداية من عام ٢٠٠٨ .

(٢) مشروعات تحت التنفيذ .

١- التكوين الاستثمارى :
يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء اصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة كما لا يتم اجراء اهلاك لها لحين تحولها لبند الأصول الثابتة
ب - الانفاق الاستثمارى :

بلغ بند الإنفاق الاستثمارى ٣٩٤٠٩ ألف جنيه وبيانه كالآتى :
ألف جنيه
اعتمادات مستندية لشراء أصول
دفعات مقدمة
١٥٦٠٦
٢٣٨٠٣

ج - الإرتباطات الرأسمالية : هي عبارة عن المشروعات المستقبلية



(٣) الاستثمارات طويلة الاجل :

أ- إستثمارات فى سندات حكومية .
يتم تقييم الاستثمارات فى السندات الحكومية بتكلفة الإقتناء ويتم إثبات العائد على هذه الاستثمارات ضمن بند إيرادات الاستثمارات فى قائمة الدخل

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

طرف وزارة المالية ٢٢٤٣٨١٩٨

طرف بنك الاستثمار القومى ٧٧٩٨٨

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

ب - استثمارات فى شركات اخرى .

فى ٢٠١٠/١٢/٣١

قامت الشركة بشراء عدد ٥٦٠ الف سهم وبما يعادل مبلغ ٣٢٤٥١٤٤٠ جنيه مصرى نسبة المساهمة ٢٠% من رأس مال الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية البالغ ٢٨ مليون دولار امريكى وتبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ دولار. وتم سداد القيمة بالكامل فى ديسمبر ٢٠١٠ بسعر يوم ٢٠١٠/١٢/٣١.

فى ٢٠١٣/٠٧/١٥

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

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

فى ٢٠١٨/٠٥/٣٠

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

فى ٢٠١٩/٠٣/٠٣

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

فى ٢٠١٤/٩/٩

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

ج - قروض لشركات تابعة وشقيقة ،

في ٢٠١٤/٩/١٨

تم منح قرض للشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية بمبلغ ٧٥٠.٧٥٠٠ جنيه بفائدة ١٣% ولمدة اربع سنوات وتم اقفال حساب القرض والفائدة في حساب المديونية المستحقة على الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية .

د - الاصول الحيوية .

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

(٤) - المخزون

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

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

القيمة الاستردادية ايهما اقل) .

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

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

مرحلة انتاجية .

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

- يتم تقييم المنصرف من مخزون الانتاج طبقا لمبدأ الوارد اولا يصرف اولا .

- يتم تخفيض قيمة المخزون بالمخصصات التالية (ان وجدت) :-

- مخصص هبوط اسعار مخزون الانتاج التام معدن

- مخصص هبوط اسعار مخزون الانتاج الغير تام معدن

- يتم معالجة تكلفة الدرافيل الخاصه بالدرفله على الساخن والبارد باعتبارها قطع غيار وتحمل تكلفتها على

الاستخدام مباشرة وهو المبدأ المتبع منذ بدء تشغيل مصنع الدرفله بالشركة .



(٥) - استثمارات متداولة في اوراق مالية

تم تسوية الدين المستحق على الشركة القابضة للصناعات المعدنية من خلال مبادلتها بحصة من الاسهم المملوكة لها في اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية وتم تحديد قيمة الاسهم التي تم نقل ملكيتها لشركة مصر للألومنيوم وفقا للمتوسط المرجح لاسعار التداول على سهم شركة الحديد والصلب المصرية ببورصة الاوراق المالية عن شهر ديسمبر ٢٠٠٩ بالكامل وقد بلغ عدد الاسهم التي ألت ملكيتها للشركة ١٤٥٣٩٠٦٥ سهم بقيمة ١٩٧٧٣١٢٨٨ جنيه بمتوسط ١٣.٦ جنيه / سهم وقد تم بيع كمية قدرها ٤٢٦٤٩٦٤ سهم خلال العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ بسعر يفوق سعر الاقتناء لتلك الأسهم وقد أوصت الجمعية العمومية للشركة بجلستها في ٢٦/٠٣/٢٠١٣ باعتماد قرار مجلس إدارة الشركة بالبيع التدرجي للأسهم بأعلى سعر للتداول وقت البيع دون التقيد بسعر الاقتناء وذلك لاحتياج الشركة للسيولة وبناء عليه تم بيع عدد ١٠٠١٧٠٠ سهم خلال أكتوبر ويناير من العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٤ .

علما بأن نسبة المساهمة تبلغ ١.٨% من عدد اسهم رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية .

في ٢٢/٠٢/٢٠١٧: تم شراء عدد ٩٢٧٢٤٠١ سهم بسعر السهم ٢.٠٥ جنيه للسهم وتم تداولها

في البورصة المصرية

في ١٩/٠٤/٢٠١٧: تم شراء عدد ٢٩١٨٢٨ سهم بسعر ٢.٠٥ للسهم وتم تداولها في البورصة

المصرية ليصبح اجمالي عدد الأسهم ١٨٨٣٦٦٣٠ سهم .

في ٠٨/١١/٢٠١٧: تم بيع عدد ٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة ٤٥٨٦١٤٢.٧١ جنيهها بسعر ٩.١٧٢ للسهم

ليصبح اجمالي عدد الأسهم ١٨٨٣٦٦٣٠ سهم.

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

ليصبح عدد الاسهم ١٧٧٢٦٦٣٠ سهم بقيمة ١٣٧١٢٤٨٨٣ جنيه

بمتوسط سعر ٧.٧٣٥ جنيه للسهم .

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

في ٥/٢٠٢١: تم تقسيم شركة الحديد والصلب المصرية الى شركتين منفصلتين بحيث يكون التقسيم على سعر

السهم بالقيمة الاسمية (٢ جنيه / سهم) مع توزيع سهم مجاني لكل سهم بإسم شركة الحديد

والصلب للمناجم والمحاجر بحيث تكون حصة شركة مصر للألومنيوم في أسهم شركة الحديد

والصلب المصرية كالتالى :

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

(٧.٥٣٥ جنيه)

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

السهم (٢٠ قرش)

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



(٦) قائمة التدفقات النقدية

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة (المباشرة) موضحا بها التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي والاستثماري والتمويلي وفروق عملة .
السياسة المحاسبية في تحديد النقدية وما في حكمها هي عبارة عن صافي النقدية (بالخزينة البنوك وودائع البنوك بعد خصم البنوك الدائنة) .
- بلغت أذون خزانه ١٧٧٢١٩٢ ألف جنيها لدى (البنك العربي الافريقي و قطر الوطني الاهلي و الأهلي الكويتي)

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
ودائع بالبنوك - ١٩١	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
نقدية بالبنوك - ١٩٣	١٤٩٨٨٥٩٨٠٧	٨٠٧٠٢١٣١٣
نقدية بالصندوق - ١٩٤	٧٤١٥٨٤	٠
تسهيلات ائتمانية - ٢٧٤	٠	(٢٣٢٠٦٢)
سحب على المكشوف - ٢٧١	(١٠٠٧٣٥٦١)	(١١٩٨٢٦٠)
تمويل اعتمادات مستندية - ٢٧٢١	(٥٢٦٤٩١٥٦٧٢)	(٢٠٧١٩٠١٠٣٣)
رصيد اخر المده	(٣٧٧٥٣٧٢٨٤٢)	(١٢٦٦٢٩٥٠٤٢)

(٧) - الإلتزامات المتداولة :

يتمثل في الآتى :

جنيه

مخصصات	٧٤٨٦٦٦٥٢٨
سحب على المكشوف	١٠٠٧٣٥٦١
تمويل اعتمادات مستندية	٥٢٦٤٩١٥٦٧٢
موردون	١٥٥٠٩٥١٢٤٠
دائنو التوزيعات	١٣٧٨٦٢٩٩٠٩
مصرفات مستحقة السداد	٣٠٩١٦٧٣
عملاء (دائن)	١٢٩٤٥٧٨٧٨
حسابات دائنة اخرى	٨٣٧٩٦٩٥٥٠
مجموع الإلتزامات المتداولة	٩٩٢٣٧٥٦٠١١

=====

(٨) - المخصصات : يتم عمل المخصصات بناءا على دراسة معتمدة من مجلس إدارة الشركة

(ويتم تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها)

المخصصات بخلاف الإهلاك :-

يتم إثبات المخصصات بخلاف الإهلاك عند وجود التزام قانوني أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام . وعليه تقوم الشركة بدراسة أرصدة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية لتدعيمها أو تخفيضها في ضوء تلك الدراسة لاطهار افضل

مرفق رقم (٢٩)

(مرفق بيان تحليل بحركة المخصصات)

تقدير لها .

مرفق رقم (٣٧)

(مرفق بيان بطبيعة المخصصات)





(٩) حقوق الملكية :

- بيان رأس المال المصرح به والمدفوع

- بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٢٣ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على زيادة رأس المال

المرخص به الى ١٠٠٠ مليون جنيه مصرى.

- بتاريخ ٢٠١٦/١١/٣ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع

بقيمة ٥٠ مليون جنيه بتوزيع اسهم مجانية (بواقع سهم لكل عشرة اسهم) تمويلا من (احتياطي تدعيم

الهيكل التمويلي). ليصبح رأس المال المصدر و المدفوع بقيمة ٥٥٠ مليون جنيه فى

٢٠١٦/١٢/٣١ موزع على عدد ١٣٧.٥٠ مليون سهم اسمى نقدى قيمة كل سهم أربعة جنيهات

مصريه .

- بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٨ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة

٥٥٠ مليون جنيه ليصبح عدد الاسهم ٢٧٥ مليون سهم بقيمة ١.١ مليار جنيه كما وافقت الجمعية

العامة الغير عادية على زيادة رأس المال المرخص به بقيمة اربعة مليار جنيه ليصبح بقيمة خمسة

مليار جنيه بدلا من واحد مليار جنيه .

- بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٨ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة

٥٥٠ مليون جنيه ليصبح عدد الاسهم ٤١٢.٥ مليون سهم بقيمة ١.٦٥٠ مليار جنيه.

- تم تكوين احتياطي تدعيم حقوق الملكية خلال عام ٢٠٠٧/٢٠٠٦ (بناء على قرار الجمعية العمومية

للشركة) وتم تخفيضه بقيمة ٥٠ مليون جنيه لتمويل رأس المال المدفوع للشركة

(بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة جلسة ٢٠١٦/١١/٣) ليصبح بقيمة

١٠٢٩ مليون جنيه (وتم استخدامه بالكامل كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة

العادية جلسة ٢٠١٨/٠٥/٠٣) .

- تم تكوين احتياطي اخطار توقف الانتاج بمبلغ ١٦٢٢ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بناء على

قرار الجمعية العامة الغير عادية فى ٢٠١٦/٠٦/٢٦ بتحويل قيمة مخصص التأمين ومخصص اخطار

التوقف الى الارباح المرحلة وعلى الفتوى الواردة من الادارة المركزية الثانية للرقابة المالية على

القطاعين العام والاعمال العام (قطاع النظام المحاسبى والمعايير) بتحويل قيمة الارباح المرحلة الى

احتياطيات اخرى وتم عرض الامر على الجمعية العامة العادية ووافقت فى جلستها العادية بتاريخ

٢٠١٦/٩/٢٨ .

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

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

- تم استخدام مبلغ ١٥ مليون جنية من احتياطات أخرى (احتياطي اخطار توقف الانتاج) فى ٢٠٢١/٦/٣٠ لتغطية خسائر الناتجة عن إنقطاع التيار الكهربائى فى يوم ٦ / ٦ / ٢٠٢١ . وتم اعتماد هذا الاستخدام من الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٠٢١/١٠/١٩ .

وتم زيادته من توزيعات ارباح ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ بقيمة ٢.٨ مليون جنية ليصبح بقيمة ٨٥٤.٨ مليون جنية .
- تم تكوين (احتياطي تعليات من الارباح) بقيمة ١٤٠.٨ مليون جنية توزيعا من صافى ارباح العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠١٧/١٠/٠٨ (وتم استخدامه بالكامل كتوزيعات للمساهمين طبقا لقرارات الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠١٨/٠٥/٠٣) وتم تكوين مبلغ ١٩٢.٦ مليون جنية من توزيعات عام ٢٠١٧/٢٠١٨ .

- تم استخدام مبلغ ١٦٧١ مليون جنية من الارباح المرحلة والاحتياطي القانونى والاحتياطي النظامى فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ لتغطية خسائر العام المالى ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ وتم اعتماد هذا الاستخدام من الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٠٢٠/١١/١١ .

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

يتم منح الشركة تسهيلات ائتمانية من البنوك المختلفة بغطاء وبدون غطاء وتحمل الشركة فوائد مدينة تظهر ضمن بند التمويل فى قائمة الدخل وهى كالاتى:
فائدة مدينة عن تسهيلات ائتمانية مقابل تمويل اعتمادات مستندية بمبلغ ٢٣٩٢٨ ألف جنيها .

(١١) الموقف الضريبي :

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

أ- ضريبة شركات الأموال

- تم الربط حتى عام ٢٠١٥ وسداد الضريبة المستحقة وتم عمل مخصص بمقابل التأخير .
- الاعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم ورود نموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه وتم تكوين المخصص اللازم
- السياسة المتبعة فى معالجة ضريبة الدخل هى تطبيق القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .

ب- ضريبة كسب العمل

- تم الربط حتى عام ٢٠١٢ وتم انتفاء الغرض من المخصص .
- السياسة المتبعة فى معالجة ضريبة الدخل هى تطبيق القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .
- تم الموافقة على لجنة إعادة الفحص حتى عام ٢٠١٣ : ٢٠١٥ وتم الربط والسداد وتم عمل مخصص مقابل التأخير .

- تم الاخطار بنموذج ٣٨ لسنوات الفحص ٢٠١٦ وتم الموافقة الجزئية والاعتراض باقى البنود وفى انتظار اللجنة الداخلية وتم تكوين المخصص اللازم ..
- تم الاخطار بنموذج ٣٨ لسنوات ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ وتم الاعتراض عليه وفى انتظار اللجنة الداخلية وتم تكوين المخصص اللازم .

ج - الضريبة العقارية

قد صدر قرار لجنة الطعن لصالح الشركة و
تم انتفاء الغرض من المخصص .

د - الموقف الضريبي لضريبة (القيمة المضافة)

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



هـ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :

الضريبة المثبتة بقائمة الدخل هي عبارة عن ضريبة الاموال بقيمة (٥١٠٦٢٢٨١٠) جنيه و الضريبة المؤجلة كاصل ضريبي بقيمة (٨١٥٤٩١٣) جنيها) ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول او الالتزامات طبقا للاساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق او تسوية قيمة الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد الميزانية . ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل . ويتم تخفيض قيمة الاصول المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية . بلغت الضريبة المؤجلة عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٨١٥٤٩١٣ جنيها . (اصل ضريبي) وتم ادراجها بقائمة الدخل وتم ادراجها بقائمة المركز المالى فى مفردة مستقلة تحت بند التزامات غير متداولة " التزامات ضريبية " حيث تم تخفيض قيمتها بما يخص الفترة من ضريبة مؤجلة .

(١٢) ملف الحماية :

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

فى ٢٠٢١/٠٤/١٣ :-

صدر قرار من وزارة التجارة والصناعة فرض تدابير وقائية نهائية على الواردات من صنف منتجات الألومنيوم والتي تشمل القوالب والسلندرات والسلك لمدة ثلاث سنوات بدءا من منتصف شهر ابريل ٢٠٢١ وذلك بنسبة ١٦.٥ % من القيمة CIF بحد ادنى ٣٣٣ دولار للطن عن السنة الاولى وبنسبة ١٣.٥ % من القيمة CIF بحد ادنى ٢٧١ دولار للطن خلال السنة الثانية وبنسبة ١٠.٥ % من القيمة CIF بحد ادنى ٢١١ دولار للطن خلال السنة الثالثة .

فى ٢٠٢١ / ١١ / ١٤ :-

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



(١٣) ملف الإغراق:

- قامت الجهات المختصة بمكافحة الإغراق بالولايات المتحدة الأمريكية ببحث شكوى ضد واردات الألومنيوم المصدرة من (١٨) دولة لمنتجات مدرفات شرايح ولفات سبائك ٥٠٥٢، ٣٠٠٣، من بينها مصر (شركة مصر للألومنيوم) وذلك على خلفية الاتهامات التي قدمت من الصناع المحليين بأمريكا بطلب فرض رسوم إغراق بنسبة ٣١.٥% وذلك على خلفية تصدير الشركة لكمية ٤٨٦٦ طن خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ وكمية ٢١١٥٢ طن للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ وكمية ١٠٦٠ طن للعام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ وقامت الشركة من خلال التنسيق مع قطاع المعالجات التجارية بوزارة التجارة والصناعة بتوكيل مكتب محاماة دولي (white & case) لتولى الدفاع عن الشركة في القضية المشار إليها حيث بلغ ما تم صرفه للمكتب من أتعاب حتى يونية ٢٠٢١ نحو ٣٤٠ ألف دولار. وقد صدر حكم نهائي لصالح شركتنا في مارس ٢٠٢١ بتخفيض الرسوم لتصل الى ١٢.١%.

(١٤) تكلفة الاقتراض

- يتم إثبات تكلفة الاقتراض عن الفترة ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل
- يتم رسملة الفوائد الفعلية وتحميلها على الاصول المشتراه من خلال إضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء وإنشاء أو إنتاج الاصل الى تكلفة الاصل ويتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تعطل فيها اعمال الانشاء الفعالة للاصل - لإعداد الاصل وبدء تشغيله وتبلغ تكلفة الاقتراض المرسملة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ (صفر جنيه) اما بالنسبة لمعدل الرسملة فإنه يتم على اساس معدل الفائدة الذي ينص عليه في عقد القرض عند ابرامه .

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

بناء على قرارات الجمعية العامة الغير عادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٠٢٠/١١/١١ بالموافقة على تعديل المادة ٤٧ (الفقرة [١]) من النظام الاساسي للشركة والتي تنص على :
توزع ارباح الشركة الصافية سنويا بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الاخرى كمايلي :
أ - يجنب من صافي الارباح جزءا من عشرين على الاقل لتكوين احتياطي قانوني ويجوز للجمعية العامة للشركة وقف تجنيد هذا الاحتياطي او تخفيض نسبته اذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال .
ب - يجوز تكوين احتياطات اخرى بنسبة لا تتجاوز ٢٥ % من الارباح شرط تحديد اسباب تكوينها ويتم اعتمادها من الجمعية العامة
ج - ويكون للعاملين بالشركة نصيب في الارباح السنوية القابلة للتوزيع يصدر به قرار من الجمعية العامة بناء على عرض مجلس الادارة لا تقل عن ١٠ % ولا يزيد عن ١٢ % من هذه الارباح تصرف نقدا بمراعاة احكام قانون تنظيم استخدام وسائل الدفع غير النقدي الصادر بالقانون رقم ١٨ لسنة ٢٠١٩ .
د- يخصص نسبة لا تزيد عن ١٠ % من ارباح الشركة السنوية القابلة للتوزيع مخصصا منه نسبة ٥ % من رأس المال المدفوع لمكافأة مجلس الادارة .
هـ - يكون للجمعية العامة تقرير ما تراه مناسبا في شأن توزيع باقى ارباح الشركة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الادارة على المساهمين من عدمه في ضوء التزامات الشركة ومشروعاتها .
و - تخصم نسبة ٢ % كحد اقصى من الفائض القابل للتوزيع السنوى للشركة لتدعيم مالية النشاط الرياضى بالشركة .

(١٦) - بيانات اخرى :

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقات :

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

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

- نصيب السهم عن رأس المال المكون من ١٢.٥ مليون سهم (يتم طبقا لقرارات الجمعية العامة للشركة) و حيث ان نتائج الاعمال عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ اسفرت عن الاتى :-

قائمة الدخل (تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)

المبلغ

جنيه

- | | |
|---------------|---|
| ٢٢١٢١٦٤٠٥٠ | - صافى ربح الفترة قبل الضرائب |
| (٥١٠٦٢٢٨١٠) | - يطرح ضرائب الدخل |
| ٨١٥٤٩١٣ | - (يضاف) الضريبة المؤجلة (اصل ضريبي) |
| ١٧٠٩٦٩١٥٣ | - صافى الربح |
| | - نصيب السهم الاساسى من الربح ٤.١٤ جنيه |
| | - قيمة السهم الاسمية ٤ جنيه |
| | - الإلتزامات العرضية والمسئوليات الإحتمالية : لا يوجد |

١٧- الاحداث اللاحقة لتاريخ اعداد القوائم المالية .

- تم اعداد القوائم المالية بتاريخ ٢٤ / ٠١ / ٢٠٢٢ وتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة .



(١٨) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية بالخرينة والبنوك والعملاء والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية القروض طويلة الاجل وبعض الحسابات الدائنة ويتم ادارة المخاطر كالاتى .

أ- خطر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة فى التغيرات فى اسعار الفائدة بما يؤثر على نتائج الاعمال ويعتبر هذا الخطر محدود لان التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بسعر فائدة ثابت .

ب- خطر الائتمان :

ويتمثل هذا الخطر فى عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ما عليهم من ديون لصالح الشركة علما بأن غالبية المعاملات تتم من خلال اعتمادات مستندية واجبة السداد مما يقلل من مخاطر الائتمان بشأنهم .

ج - خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء او كل من التزاماتها فى تاريخ محدد وطبقا لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر الى الحد الأدنى .

د- خطر العملات الاجنبية :

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



(١٩) - تحقق الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد من عقود العملاء فى ضوء معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) وذلك من خلال استيفاء شروط العقد وتحديد التزامات الاداء والوفاء بها وفى ضوء المبادئ التى يجب على المنشأة ان تطبقها لتقديم معلومات مفيدة الى مستخدمي القوائم المالية عن طبيعة المبلغ وتوقيت وظروف عدم التأكد المحيطة بالإيراد والتدفقات النقدية الناشئة عن عقد مع عميل .
- وبالنسبة لمبيعات التصدير فإنها تتم وفقا لشروط التعاقد وفتح الاعتماد المستندى الخاص بذلك .
- بلغت كمية المبيعات خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ (١٢٥ الف طن بقيمة ٨٣٥٨ مليون جنيه)
- يتم إثبات إيراد الإستثمارات فى الوثائق ذات العائد اليومى (ان وجدت) بالفرق بين قيمتها فى تاريخ الشراء وقيمتها فى تواريخ المراكز المالية وكذلك فى ٦/٣٠ من كل عام ويتم اثبات العائد فى قائمة الدخل.

(٢٠) - إدارة رأس المال ،

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

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

طريق الهيئة العامة للرقابة المالية بالمساهمة بجزء من مصادر تمويل الصندوق وذلك طبقا للدراسة الاكتوارية للصندوق . علما بأنه تم تحويل مبلغ ٢.٤٩٥ مليون جنيه و ٥٨.٩٠٦ مليون جنيه و

١٠٣.٨ مليون جنيه من فائض حصة العاملين من توزيعات ارباح العام المالى ٢٠١٠/٢٠٠٩

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

و ٢٩/٣/٢٠١٨ و ١٧/٥/٢٠٢٠ .

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

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

أحدث قوائم مالية سنوية .



بيان بطبيعة المخصصات

في ٢٠٢٢/١٢/٣١

- **مخصص ضرائب متنازع عليها**
هو مخصص تم تكوينه لمواجهة الفروق المضافة للوعاء الضريبي من قبل مصلحة الضرائب
- **مخصص قضايا ومنازعات :**
هو مخصص لمواجهة المنازعات القضائية بين الشركة والمتعاملين معها ويتم احتسابه في ضوء المكسب والخسارة .
- **مخصص هبوط أسعار الاوراق المالية**
هو مخصص يتم تكوينه (ان وجد) لمواجهة انخفاض اسعار بيع الاوراق المالية (الاسهم) عن تكلفتها .
- **بالنسبة لمخصص ديون مشكوك في تحصيلها .**
يتم بناء على دراسة الأرصدة المدينة في حساب ١٧١ و ٢٨١ و ١٧٧ ثم حصر الأرصدة المدينة التي لم تتحرك خلال الثلاث سنوات الماضية كما تم دراسة المطابقات التي تمت مع العملاء والموردين واطافة معلقات المطابقات.
- **مخصص هبوط أسعار مخزون انتاج تام وغير تام (معدن) .**
هو مخصص يتم تكوينه (ان وجد) لمواجهة انخفاض أسعار بيع مخزون الإنتاج التام عن تكلفته.
- **مخصصات أخرى .**
هو مخصص يتم تكوينه (ان وجد) لمواجهة الاضمحلال الذي حدث في قيمة المخزون الراكد والاستثمار في شركة بلوكات الانود الكربونية والكفالة التضامنية للقرض الممنوح لشركة البلوكات .



المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة:-

تولى الشركة إهتماما كبيرا لبيئة العمل والبيئة المحيطة وترصد سنويا مبالغ كبيرة لتنفيذ مشروعات لها طابع بيئى بالإضافة الى إنفاق مبالغ كبيرة كمصروفات جارية لمراكز البيئة المختلفة إيماناً من الشركة بأن للبيئة النظيفة مردود إقتصادى وإجتماعى على العاملين والبيئة المحيطة وإتساقاً مع هذه السياسة تم تطبيق المواصفات الدولية للسلامة والصحة المهنية وتأمين بيئة العمل وبعد قيام جهات دولية بالمراجعة حصلت الشركة فى يونيو ٢٠٠٩ على شهادة (OHSAS-١٨٠٠١-٢٠٠٧) .

وفى يوليو ٢٠٢١ تم الانتقال بشكل كامل الى المواصفة القياسية العالمية (ISO ٤٥٠٠١ : ٢٠١٨) .
وفى نوفمبر ٢٠٢١ تم منح الشركة شهادة إعتقاد اللويدز ريجيستر الدولية الخاصة باعتماد منتجات الشركة وسبائكة فى الاعمال البحرية (Lloyds Register) .

وفىما يلى التكاليف الجارية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ :-

- بلغت التكلفة الجارية خلال الفترة لمراكز الحفاظ على البيئة وإدارتها مبلغ ٣٩٦٢٦ الف جنيه .
(علماً بأنه لا توجد أية قضايا ولم توقع أية غرامات أو تعويضات ضد الشركة خاصة بالبيئة خلال الفترة) .

السياسة المتبعة فى معالجة الانخفاض فى قيمة الاصول :-

طبقاً للمعيار المحاسبى رقم (٣١) الذى يلزم بالاعتراف بالاضمحلال فى قيمة الاصل فإنه يتم دراسة القيمة الدفترية للاصول المملوكة للشركة فى تاريخ الميزانية (عدا المخزون) وفى حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الاصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الاصول الى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوى فيما يتعلق بالاصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعدلة .



شركة مصر للالومنيوم
ش - ت - م . م

فيما يلي بيان تحليل المصروفات الادارية
من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

البيان	جزئى	كلى
وقود وزيوت	٣٤٣	
قطع غيار ومواد ومهمات وتعبئة وتغليف	١٩٨٣	
كهرباء ومياه	٤٤٤	
ادوات كتابية	٣٩٦	
اجمالى الخامات		٣١٦٦
اجور نقدية	٢٣١٩٦	
مزايا عينية	٤٩٦٥	
تامينات اجتماعية	٢٣٩٤	
اجمالى الاجور		٣٠٥٥٥
خدمات مشتراة	٩٢٣٧	
اهلاك واستهلاك	٥٨٧	
ايجارات ومباني واراضى	٢٢٢	
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥٢٦٦	
اجمالى المصروفات		١٥٣١٢
اجمالى المصروفات الادارية		٤٩٠٣٣

مدير إدارة تكاليف الانتاج

محاسب/

ياسر احمد عبدالمجيد



٣٣

تحليل حسابات مدينة أخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١

الدليل	البـيـان	جزئى	كلى
	حسابات مدينة اخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠	١١٢٨٠٨٠٠٤,٧٢
١٧٧١	تأمينات لدي الغير	٢٣٣٢٢٧٥٠,٤٣	٠,٠٠
١٧٧٢	مدينو بيع اصول ثابتة	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٣	مدينو بيع استثمارات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٤	مدينو بيع خامات ومواد وقطع غيار	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٥	مدينو اهلاك سندات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٦	اوراق قبض برسم التحصيل او التأمين	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٧	مدينو ايرادات تأمينيه	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٨	مديونيات عاملين	٨٩٤٨٥٢٥٤,٢٩	٠,٠٠
١٧٧٩	شركة فينكو (قيمة ماكينة تشكيل بلوكات)	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠	٨٦٦٧٤٢٥٧,٦٨
٢٨٤١	مصلحه الجمارك	٤٧٤١٣٥٣,٣٩	٠,٠٠
٢٨٤٢	مصلحة الضرائب على المبيعات	٦٠٣٨٦٣١,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٣	مصلحة الضرائب العامه	٧٥٨٩٤٢٧٣,٢٩	٠,٠٠
٢٨٤٤	مصلحة الضرائب العقاريه	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٥	الهيئة القوميـه للتأمين الاجتماعى	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٦	وزارة المالية/جاري المؤسسة	٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة اخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠	١٧٧٨٥٧٩٤,٥٦
٢٨٩١	تأمينات للغير	٤٨١٧٥,٥٠	٠,٠٠
٢٨٩٢	دائنو بمبالغ مستقطعه من العاملين	١٤٢٧٣٤٥,٧٨	٠,٠٠
٢٨٩٣	دائنو شراء اصول ثابتة	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٦	منح حكوميه مؤجل الاعتراف بها	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	١٥٨٢٣١٨٣,٤٤	٠,٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية	٤٨٧٠٨٩,٨٤	٠,٠٠
	اجمـالى	٠,٠٠	٢١٧٢٦٨٠٥٦,٩٦



تحليل حسابات دائنة اخرى

بالجنية

عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١

الدليل	البيان	المبلغ جنية	الاجمالى
	حسابات دائنة أخرى دليل ١٧٧	٠,٠٠	١٩٦٢٤٨,١٠
١٧٧١	تأمينات لدي الغير	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٢	مدينو بيع اصول ثابتة	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٣	مدينو بيع استثمارات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٤	مدينو بيع خامات ومواد وقطع غيار	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٥	مدينو اهلاك سندات	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٦	اوراق قبض برسم التحصيل او التأمين	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٧	مدينو ايرادات تأمينيه	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٧٨	مديونيات عاملين	١٩٦٢٤٨,١٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات دليل ٢٨٤	٠,٠٠	٥٧٠٧٠١٦٦٥,٣٠
٢٨٤١	مصلحه الجمارك	٧٢٢٢٦٦,٣١	٠,٠٠
٢٨٤٢	مصلحة الضرائب على المبيعات	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٣	مصلحة الضرائب العامة	٥٤٠١٤٢٤٧٢,٣٥	٠,٠٠
٢٨٤٤	مصلحة الضرائب العقارية	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	٨٢٤٣٩٤٥,٦٤	٠,٠٠
٢٨٤٦	وزارة المالية / جاري المؤسسة	٦٠٥٢١,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤٨	هيئة التأمين الصحى الشامل	٢١٥٣٢٤٦٠,٠٠	٠,٠٠
	حسابات دائنة أخرى دليل ٢٨٩	٠,٠٠	٢٦٧٠٧١٦٤٠,٢٤
٢٨٩١	تأمينات للغير	٣٤٩٧٢٩١١,٧٨	٠,٠٠
٢٨٩٢	دائنو بمبالغ مستقطعه من العاملين	٩٣٥٥٧٣٧٠,٠٩	٠,٠٠
٢٨٩٣	دائنو شراء اصول ثابتة	١٠٨١٢٥٠٤,٢٥	٠,٠٠
٢٨٩٦	منح حكوميه مؤجل الاعتراف بها	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٩٨	حسابات الارصده الدائنه المتنوعه	١١٩٣٤٩١٨٥,٥٦	٠,٠٠
٢٨٩٩	مقابل م.تقديرية علي اعتمادات مستندية	٨٣٧٩٦٦٨,٥٦	٠,٠٠
	اجمالى	٠,٠٠	٨٣٧٩٦٩٥٥٣,٦٤



تحليل حـ / ٤٤٤ إيرادات وأرباح متنوعة

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

المبلغ بالمليون جنيه	البيان
٢٦.٨	أرباح بيع مخلفات
١.٩	غرامات تأخير وتعويضات محصلة
١	فوائد تسهيلات
٤.٢	تحصيل إيجارات / مخالفات اسكان / اشتراكات سيارات/ بيع مخلفات
٦.١	إيرادات عن أعمال صيانة / مشغولات بالورش/صهر معدن
٤٠	الإجمالي



تحليل حـ / ٤٤٤ إيرادات وأرباح متنوعة

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

المبلغ بالمليون جنيه	البيان
٢٦.٨	أرباح بيع مخلفات
١.٩	غرامات تأخير وتعويضات محصلة
١	فوائد تسهيلات
٤.٢	تحصيل إيجارات / مخالفات اسكان / اشتراكات سيارات/ بيع مخلفات
٦.١	إيرادات عن أعمال صيانة / مشغولات بالورش/صهر معدن
٤٠	الإجمالي

