

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها



الفهرس

<u>صفحة</u>	
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

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 ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية 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 المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة 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 ٢٠٢١، 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 بحسابات 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: ٩ فبراير ٢٠٢٢



شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة المركز المالي			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٤٢ ١١٢ ٦٤٦	٤٠ ٠٢٤ ٩٩٦	(٤,٣/٢/٣)	الأصول غير المتداولة
--	٤٤٣ ٠٣٨	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٢ ١١٢ ٦٤٦	٤٠ ٤٦٨ ٠٣٤		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٦٠ ٨١٩ ٩٠١	١٦٦ ٥٥٥ ٣٤٧	(٦,٥/٢/٣)	المخزون (بالصافي)
٣٩ ٧٧٢ ٣٧٦	٤٤ ٢٣٠ ٤٣٦	(٧,٦/٢/٣)	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٦ ٨٠٢ ١٢٠	١١ ٤٨٢ ٦١٣	(٨,٦/٢/٣)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤ ٣٠٣ ٨٨٩	٢ ٦٤١ ٤٧١	(٩)	الأصول الضريبية
١٣ ٢١٥ ٢٩٠	١ ١٧٨ ٤٢٨	(١٠)	النقدية وما في حكمها
١٢٤ ٩١٣ ٥٧٦	٢٢٦ ٠٨٨ ٢٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
١٦٧ ٠٢٦ ٢٢٢	٢٦٦ ٥٥٦ ٣٢٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	(١٥,٨/٣)	راس المال المصدر والمنفوع
١٠ ٩٧٧ ٩٠١	١١ ٦٦١ ٤٩٠	(٩/٢/٣)	الاحتياطيات
٣١ ٣٤٨ ١٠٣	٣٤ ٥٥٩ ٤١٨		الأرباح المرحلة
١٣ ٦٧١ ٧٨٣	٢٠ ٩١٥ ٤٤٣		صافي أرباح العام
٨٤ ٢٥٧ ٩٨٧	٩٥ ٣٩٦ ٥٥١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥ ٢٧٧ ٨١١	٥ ٤٧٤ ٦٩٠	(١٧,١٤/٢/٣)	الضريبة المؤجلة
٧٣٩ ٨٥١	--	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٦ ٠١٧ ٦٦٢	٥ ٤٧٤ ٦٩٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٥ ٩٥٨ ٧٨٠	١٠٩ ١٧٠ ٦٦٥	(١١)	بنوك سحب على المكشوف
٥ ٣١٢ ٧١٣	٥ ٣١٢ ٧١٣	(١٢,١٠/٢/٣)	المخصصات
٣ ١٩٦ ٥٠٣	٢٩ ٦٢٥ ٧٨٥	(١٣,١١/٢/٣)	الموردون وأوراق الدفع
٧٧٠٨ ٤٩٣	١٣ ٣١٢ ٢٢٩	(١٤,١٢/٢/٣)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٣٩ ٨٥٠	٧٣٧ ٧٠٦	(١٨)	أقساط قروض قصيرة الأجل
٣ ٨٣٤ ٢٣٤	٧ ٥٢٥ ٩٩٠	(١٦,١٣/٢/٣)	ضرائب الدخل
٧٦ ٧٥٠ ٥٧٣	١٦٥ ٦٨٥ ٠٨٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٦٧ ٠٢٦ ٢٢٢	٢٦٦ ٥٥٦ ٣٢٩		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 ٢٠٢١ والإيضاحات المتممة لها.

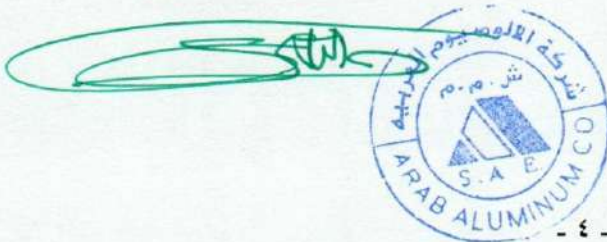
قائمة الدخل
عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٨٠ ٢٨٣ ٦٥٥	٣٧٣ ٢٣٩ ٢٩٧	(١٩٠,١٦/٢/٣)	صافي المبيعات
			يخصم
(٢٤٩ ٠٩٤ ٤٦٣)	(٣٢٤ ٩١٩ ٩٦٧)	(١/٢/٣)	تكلفة المبيعات
٣١ ١٨٩ ١٩٢	٤٨ ٣١٩ ٣٣٠		مجمل الربح
			(يخصم) / يضاف
(١٠ ٣١٣ ٤٨٦)	(١٤ ٩٢٢ ١٤٤)	(١/٢/٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٢٥٠ ٦٤٣)	(٢ ٥٩٠ ٣٧٤)	(١/٢/٣)	مصروفات البيع والتوزيع
(١ ٥٥٣ ٥٤١)	(٣ ٧٠٥ ٥٦٨)	(٣/٢/٢/٣)	مصروفات تمويلية
(١٧٠ ٩٥٠)	(٩ ٠٤٣)	(٢١,٢/٢/٣)	(خسائر) فروق عملة
١٠٧ ٣٤٢	٨٢ ٦٥٠		ارباح رأسمالية
٤٨٨ ٤٧٩	١ ٢٣٦ ٦٤٠		فوائد دائنة
٣٦٥ ٨٧٠	٢٢٦ ٨٢١		إيرادات أخرى
١٧ ٨٦٢ ٢٦٣	٢٨ ٦٣٨ ٣١٢		صافي أرباح العام قبل الضريبة
			(يخصم) / يضاف
(٣ ٨٣٤ ٢٣٤)	(٧ ٥٢٥ ٩٩٠)	(١٦,١٦/٢/٣)	ضريبة الدخل
(٣٥٦ ٢٤٦)	(١٩٦ ٨٧٩)	(١٧,١٧/٢/٣)	الضريبة المؤجلة (التزام)
١٣ ٦٧١ ٧٨٣	٢٠ ٩١٥ ٤٤٣		صافي أرباح العام بعد الضريبة
٢,١٨	٣,٣٣	(٢٠,١٨/٢/٣)	نصيب السهم في أرباح 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



(Handwritten signature in blue ink)

شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣ ٦٧١ ٧٨٣	٢٠ ٩١٥ ٤٤٣	صافي أرباح العام
		<u>الدخل الشامل الآخر:</u>
--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>١٣ ٦٧١ ٧٨٣</u>	<u>٢٠ ٩١٥ ٤٤٣</u>	إجمالي الدخل الشامل عن 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)
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي جنيه مصري	الدخل الشامل		أرباح مرحلة		احتياطي قانوني		رأس المال المصدر		رقم الإيضاح
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	والمدفع	جنيه مصري	
٧٦ ٩٥٥ ٩١٣	٧ ٥٥٤ ٤١١	٣٠ ٥٤١ ١٢١	١٠ ٦٠٠ ١٨١	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠					
--	(٧ ٥٥٤ ٤١١)	٧ ٥٥٤ ٤١١	--	--					
--	--	(٣٧٧ ٧٢٠)	٣٧٧ ٧٢٠	--					(٩/٢/٣)
(٦ ٣٦٩ ٧٠٩)	--	(٦ ٣٦٩ ٧٠٩)	--	--					
١٣ ٦٧١ ٧٨٣	١٣ ٦٧١ ٧٨٣	--	--	--					
٨٤ ٢٥٧ ٩٨٧	١٣ ٦٧١ ٧٨٣	٣١ ٣٤٨ ١٠٣	١٠ ٩٧٧ ٩٠١	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠					
٨٤ ٢٥٧ ٩٨٧	١٣ ٦٧١ ٧٨٣	٣١ ٣٤٨ ١٠٣	١٠ ٩٧٧ ٩٠١	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠					
--	(١٣ ٦٧١ ٧٨٣)	١٣ ٦٧١ ٧٨٣	--	--					
--	--	(٦٨٣ ٥٨٩)	٦٨٣ ٥٨٩	--					(٩/٢/٣)
(٩ ٧٧٦ ٨٧٩)	--	(٩ ٧٧٦ ٨٧٩)	--	--					
٢٠ ٩١٥ ٤٤٣	٢٠ ٩١٥ ٤٤٣	--	--	--					
٩٥ ٣٩٦ ٥٥١	٢٠ ٩١٥ ٤٤٣	٣٤ ٥٥٩ ٤١٨	١١ ٦٦١ ٤٩٠	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠					

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
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
محول إلى الأرباح المرحلة
المحول للاحتياطي القانوني
توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
إجمالي الدخل الشامل عن العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات مرفق.

المدير المالي والإداري
أ. أحمد هاني

عضو مجلس الإدارة المنتدب
د. مجدي الجبيلي



شركة الألومنيوم العربية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والإيضاحات المتممة لها.

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٨٦٢ ٢٦٣	٢٨ ٦٣٨ ٣١٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح العام قبل الضريبة
٣ ٤٩٦ ٧١٠	٣ ٦٤٥ ٨٣٦	إهلاك الأصول الثابتة
١١٠ ٥٣٣	٢٠ ٤٦٦	فروق عملة غير محققة
(١٠٧ ٣٤٢)	(٨٢ ٦٥٠)	أرباح (خسائر) رأسمالية
١ ٥٥٣ ٥٤١	٣ ٧٠٥ ٥٦٨	فوائد مدينة
(٤٨٨ ٤٧٩)	(١ ٢٣٦ ٦٤٠)	فوائد دائنة
٢٢ ٤٢٧ ٢٢٦	٣٤ ٦٩٠ ٨٩٢	
(٣ ٤٤٨ ٨٣٣)	(١٠٥ ٧٣٥ ٤٤٦)	التغير في المخزون
(٢٠ ٣١٦ ٢٦٥)	(٤ ٤٩٤ ١٣٠)	التغير في العملاء وأوراق قبض
(٤ ٣٣٠ ٦٣١)	(٤ ٦٨٠ ٤٩٣)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية
(٣ ٤٨٨ ٧٢٢)	(٢ ١٧١ ٨١٦)	ضرائب مدفوعة
(١٠ ٦٥ ٠٦٢)	(٣ ٧٣٨ ٨٦٤)	فوائد مدفوعة
٥٠٤ ١١٠	٢٦ ٤٣١ ٣٧٩	التغير في موردين وأوراق دفع
(٥ ١٦٨ ٤١١)	٥ ٥٦٤ ٥٥٣	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٤ ٨٨٦ ٥٨٨)	(٥٤ ١٣٣ ٩٢٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢ ١٧٣ ١٤٣)	(١ ٥٦١ ٤٢٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١١٨ ٧٩٢	٨٥ ٨٩٩	متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	١ ٣٠٨ ١٩٦	فوائد مقبوضة
--	(٤٤٣ ٠٣٨)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
(٢ ٠٥٤ ٣٥١)	(٦١٠ ٣٧٨)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٦ ٣٧٣ ٢٩٦	٥٣ ٢١١ ٨٨٥	مقبوضات / (مدفوعات) من بنوك سحب على المكشوف
(٣٥٩ ١٥٦)	(٧٤١ ٩٩٥)	مقبوضات (مدفوعات) من قروض طويلة الأجل
(٦ ٣٦٩ ٧٠٩)	(٩ ٧٧٦ ٨٧٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٩ ٦٤٤ ٤٣١	٤٢ ٦٩٣ ٠١١	
١٢٧٠٣ ٤٩٢	(١٢ ٠٥١ ٢٩٢)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٩ ٧٢٤	١٤ ٤٣٠	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٤٩٢ ٠٧٤	١٣ ٢١٥ ٢٩٠	فروق عملة غير محققة من البنوك
١٣ ٢١٥ ٢٩٠	١ ١٧٨ ٤٢٨	النقدية وما في حكمها في بداية العام
		رصيد النقدية و ما 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 والاداري
أ. / أحمد هاني

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"
فهرس الإيضاحات

<u>صفحة</u>	<u>البيان</u>	<u>رقم الايضاح</u>
٩	نبذة عن نشاط الشركة	-١
١٠ - ٩	أسس إعداد القوائم المالية	-٢
١٧ - ١١	السياسات المحاسبية المتبعة	-٣
١٩ - ١٨	الأصول الثابتة (بالصافي)	-٤
٢٠	مشروعات تحت التنفيذ	-٥
٢٠	المخزون (بالصافي)	-٦
٢٠	عملاء واوراق القبض (بالصافي)	-٧
٢١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	-٨
٢١	الاصول الضريبية	-٩
٢١	النقدية بالخبزينة و لدى البنوك	-١٠
٢٢	بنوك سحب علي المكشوف	-١١
٢٢	المخصصات	-١٢
٢٢	موردون و أوراق دفع	-١٣
٢٣	دائنون و أرصدة دائنة أخرى	-١٤
٢٤	رأس المال	-١٥
٢٤	ضرائب الدخل	-١٦
٢٥	الضريبة المؤجلة	-١٧
٢٥	قروض طويلة الأجل	-١٨
٢٥	صافي المبيعات	-١٩
٢٦	نصيب السهم من أرباح العام	-٢٠
٢٨ - ٢٧	ايضاحات متممة لقائمة التدفق النقدي	-٢١
٢٨	الإلتزامات العرضية	-٢٢
٢٨	الموقف الضريبي	-٢٣
٢٩	الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها	-٢٤
٢٩	أرقام المقارنة	-٢٥



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة

١ / ١ الكيان القانوني والقوانين المنظمة

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

٢ / ١ غرض الشركة

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

٣ / ١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي بالعنوان الكائن ٣ شارع أحمد الدريبري - 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 بواسطةنا للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢٢.

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

١ / ٢ الالتزام بالمعايير والقوانين السارية

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



٢ / ٢ قياس القيمة العادلة

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

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

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

٣ / ٢ 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 السنة التي تم فيها ذلك التغيير في حالة إذا ما كان تأثيره يقتصر على تلك السنة فقط بينما يتم الاعتراف بتلك التسويات خلال السنة التي تم بها التغيير والفترات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثرا على السنة الحالية والفترات المستقبلية.

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

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



٣- السياسات المحاسبية المتبعة

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

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

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

٣/١/٣ التغيير في السياسات المحاسبية

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

٢/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة التعامل والعرض

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

٢/٢/٣ المعاملات والأرصدة

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

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



٣/٢/٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١/٣/٢/٣ تكلفة الاصل

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

٢/٣/٢/٣ الاعتراف والقياس الأولى

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

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

٣/٣/٢/٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

٤/٣/٢/٣ الإهلاك

يتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت بعد خصم القيمة التخريدية المقدرة (للمباني والإنشاءات والمعدات ووسائل النقل والانتقال) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول وفيما 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 أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل وفقاً لقرار مجلس الإدارة باستبعاد الأصل ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في السنة التي تم فيها استبعاد الأصل.

٦/٣/٢/٣ تخفيض قيمة الأصول

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



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك 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 تشمل على تكلفة الخامات المباشرة والأجور الصناعية المباشرة ونصيبه من المصروفات والأعباء الصناعية غير المباشرة وذلك حتى آخر مرحلة صناعية وصل إليها الإنتاج.
- يتم تقييم المخلفات والفضلات على أساس سعر شراء المخلفات من التجار التي تمت خلال العام.

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

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

٧/٢/٣ اطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى 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 فى الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف والتي يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة. لا يوجد مبيعات أو مشتريات مع الاطراف ذوى العلاقة خلال السنة .



٨/٢/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

٩/٢/٣ الاحتياطي القانوني

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

١٠/٢/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية خارجية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم 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 على اساس المرتب الشهري لكل منهم في تاريخ القوائم المالية السنوية وإذا لزم تدعيم المخصص يتم الاعتماد من مجلس الادارة.

١١/٢/٣ موردين وأوراق دفع

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

١٢/٢/٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

١٣/٢/٣ ضريبة الدخل

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر كل من الضريبة الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة 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 ٢٠٢١

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

١٤/٢/٣ الضريبة المؤجلة

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

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

١٥/٢/٣ توزيعات الأرباح

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

١٦/٢/٣ تحقق الإيراد

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

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

١٧/٢/٣ المصروفات

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

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

٢/١٧/٢/٣ المصروفات التمويلية

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



١٨/٢/٣ ربحية السهم

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

١٩/٢/٣ قائمة التدفقات النقدية

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

٢٠/٢/٣ الدخل الشامل الآخر

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

٢١/٢/٣ إجمالي الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال السنة والنتائج 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 ٢٠٢١

٤- الأصول الثابتة (بالصافي):

- يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي: -

الإجمالي جنيه مصري	أسطوانات جنيه مصري	أجهزة حاسب إلى جنيه مصري	أثاث ومعدات مكتبية جنيه مصري	عدد ودوات جنيه مصري	وسائل نقل والتقال جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	البيان
١٢٠٤٦٨٧٢٣	١٤٤١٢٧١١	١٤٠٤٠٣٤	١٩٨٧٥٣٥	٢٢٨٢٤٤٨	٥٧١٧٩٦٩	٣١٤٦١٨٦٦	٤٠٢٢١٨	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
١٥٦١٤٢٥	--	٩١٤٢١	٥٩٢٩٢	٢٩٠٠٠	٦٠٠٠٠	--	--	الإضافات خلال العام
(٢١٢٧٣٨٠)	(٢٠٩٤٩٨٧)	--	--	--	(٣٢٣٩٣)	--	--	الإستبعادات خلال العام
١١٩٩٠٢٧٦٨	١٢٣١٧٧٢٤	١٤٩٥٤٥٥	٢٠٤٦٨٢٧	٢٣١١٤٤٨	٥٧٤٥٥٧٦	٣١٤٦١٨٦٦	٤٠٢٢١٨	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧٨٣٥٦٠٧٧	١٤٤١٢٧١٠	١٣٢٧٣٢٥	١٨٣٩٤٤٩	٢١٥٨٨٩٧	٤٢٠٨٠٣٥	١٢٨٢٢٢٥٨	--	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
٣٦٤٥٨٣٦	--	٨٥٥٦٢	٦٧١٣٨	٥٤٤٨٨	٦١٨٢٠٨	٣٩٦٢٢٥	--	اهلاك العام
(٢١٢٤١٤١)	(٢٠٩٤٩٨٧)	--	--	--	(٢٩١٥٤)	--	--	مجموع إهلاك الإستبعادات
٧٩٨٧٧٧٢	١٢٣١٧٧٢٣	١٤١٢٨٨٧	١٩٠٦٥٨٧	٢٢١٣٣٨٥	٤٧٩٧٠٨٩	١٣٢١٨٤٨٣	--	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤٠٠٢٤٤٩٦	١	٨٢٥٦٨	١٤٠٢٤٠	٩٨٠٦٣	٩٤٨٤٨٧	١٨٢٤٣٣٨٣	٤٠٢٢١٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- لا يوجد رهونات على الأصول المملوكة للشركة.



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي جنيه مصري	أسطوانات جنيه مصري	أجهزة حاسب اللي جنيه مصري	اثاث ومعدات مكتبية جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	الألات ومعدات جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	البيان
١١٨ ٤١٠ ٠٨٠	١٤ ٤١٢ ٧١١	١ ٣٧٣ ٢٢٤	١ ٩١٢ ٤٨١	٢ ٢٨٢ ٤٤٨	٥ ٣١٤ ٩٦٩	٦١ ٢٥٠ ١٦٣	٣١ ٤٦١ ٨٦٦	٤٠٢ ٢١٨	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
٢ ١٧٣ ١٤٣	--	٣٠ ٨١٠	٧٥ ٠٥٤	--	٥١٧ ٥٠٠	١ ٥٤٩ ٧٧٩	--	--	الإضافات خلال العام
(١١٤ ٥٠٠)	--	--	--	--	(١١٤ ٥٠٠)	--	--	--	الاستبعادات خلال العام
١٢٠ ٤٩٨ ٧٧٣	١٤ ٤١٢ ٧١١	١ ٤٠٤ ٠٣٤	١ ٩٨٧ ٥٣٥	٢ ٢٨٢ ٤٤٨	٥ ٧١٧ ٩٦٩	٦٢ ٧٩٩ ٩٤٢	٣١ ٤٦١ ٨٦٦	٤٠٢ ٢١٨	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٤ ٩٦٢ ٤١٧	١٤ ٤١٢ ٧١٠	١ ٠٩٧ ٣٠٨	١ ٧٨١ ٥٦٠	٢ ١٠٨ ٧٧٦	٣ ٩٧٣ ٨٢٨	٣٩ ١٦٢ ٢٠٢	١٢ ٤٢٦ ٠٣٣	--	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
٣ ٤٩٦ ٧١٠	--	٢٣٠ ٠١٧	٥٧ ٨٨٩	٥٠ ١٢١	٣٣٧ ٢٥٧	٢ ٤٢٥ ٢٠١	٣٩٦ ٢٢٥	--	اهلاك العلم
(١٠٣ ٥٠٠)	--	--	--	--	(١٠٣ ٥٠٠)	--	--	--	مجمع اهلاك الاستبعادات
٧٨ ٣٥٦ ٠٧٧	١٤ ٤١٢ ٧١٠	١ ٣٧٧ ٣٢٥	١ ٨٣٩ ٤٤٩	٢ ١٥٨ ٨٩٧	٤ ٢٠٨ ٣٥٠	٤١ ٥٨٧ ٤٠٣	١٢ ٨٢٢ ٢٥٨	--	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٢ ١١٢ ٦٤٦	١	٧٦٧٠٩	١٤٨ ٠٨٦	١٢٣ ٥٥١	١ ٥٠٩ ٩٣٤	٢١ ٢١٢ ٥٢٩	١٨ ٦٣٩ ٦٠٨	٤٠٢ ٢١٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	٤٤٣.٣٨	فرن التردة
--	٤٤٣.٣٨	

٦- المخزون (بالصافي):

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨ ٩٣٧ ٨٤٠	١٠٦ ٥٤٨ ٣٧٣	خامات
١٦ ٦٣٢ ٦٩٦	١٧ ٣٢٦ ١٩٢	مستلزمات انتاج
٤١ ٢٣٤	١٣ ٢٠٨ ٩٣١	فضلات ومخلفات إنتاج
٧ ٣٢٥ ١١٧	٢٤ ٥٦٧ ٨٨١	إنتاج غير تام
٩ ٤٢٢ ٨٩٠	٦ ٤٢٦ ٢٧٥	إنتاج تام
--	١٧ ٥٧١	اعتمادات مستندية
٦٢ ٣٥٩ ٧٧٧	١٦٨ ٠٩٥ ٢٢٣	
(١ ٥٣٩ ٨٧٦)	(١ ٥٣٩ ٨٧٦)	<u>يخصم:</u>
٦٠ ٨١٩ ٩٠١	١٦٦ ٥٥٥ ٣٤٧	الانخفاض في المخزون

٧- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩ ٠٥٥ ١٤٦	٢٠ ٦٩٨ ٢٩٥	العملاء
٢١ ٤١٣ ٧٩٨	٢٤ ٢٢٨ ٧٠٩	اوراق القبض
٤٠ ٤٦٨ ٩٤٤	٤٤ ٩٢٧ ٠٠٤	
(٦٩٦ ٥٦٨)	(٦٩٦ ٥٦٨)	<u>يخصم:</u>
٣٩ ٧٧٢ ٣٧٦	٤٤ ٢٣٠ ٤٣٦	الاضمحلال في العملاء



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٨- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧١٠٣١٥	١٧١٠٣١٥	تأمينات لدي الغير
٢٤٦١٦٨٩	٣٨٠٥٩٤٧	موردين - دفعات مقدمة
٢٦٠٢	--	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٠٦٧٧٧٣	١٣١٨٣٠١	ضريبة على القيمة المضافة
--	٢٥٠٠٠	بضاعة أمانة لدي الغير
٥٠٠	٤٣١٨٥٠٠	خطابات ضمان
٥٥٩٢٤١	٣٠٤٥٥٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>٦٨٠٢١٢٠</u>	<u>١١٤٨٢٦١٣</u>	

٩- الاصول الضريبية

يتمثل رصيد الاصول الضريبية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٥٢٨٦٦	٦٢٦٤٥٠	ضرائب مخصومة من المنبع
٨١٥١٦٧	٤٦٩٦٥٥	مسدد تحت حساب ضريبة الدخل إقرار ٢٠٢٠
٢٥١٣٣٣٣	١٤٨٠٥٩٠	دفعات ضرائب الدخل إقرار ٢٠٢١
١٢٢٥٢٣	٦٤٧٧٦	عائد دفعات ضرائب الدخل
<u>٤٣٠٣٨٨٩</u>	<u>٢٦٤١٤٧١</u>	

١٠- النقدية وما في حكمها

يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>حسابات جارية</u>
٧٨٦	٢٧٣	<u>عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري</u>
--	١١٨٦٦١	البنك المصري الخليجي - دولار أمريكي
١٢٩٠١٩٦٦	١٠٤٧٩٥١	بنك كريدى اجريكول - دولار أمريكي
٣٠٣	--	بنك التجاري وفا - دولار أمريكي
--	--	بنك كريدى اجريكول - يورو
٩٣١	٢٢٦١	<u>عملة محلية</u>
٣٠٣٤٠٨	٤٠٠٤	بنك كريدى اجريكول - جنيه مصري
٧٨٩٦	--	بنك التجاري وفا - جنيه مصري
--	٥٢٧٨	البنك المصري الخليجي - جنيه مصري
<u>١٣٢١٥٢٩٠</u>	<u>١١٧٨٤٢٨</u>	بنك المؤسسة العربية المصرفية - جنيه



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١١- بنوك سحب على المكشوف

يتمثل رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي: -

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١٧٧	عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري
٨٦	--	البنك العربي الأفريقي - جنيه استرليني
--	١٧٧	البنك العربي الإفريقي - دولار
--	٨٤	البنك العربي الإفريقي - يورو
--	--	البنك التجاري وفا - يورو
--	٤٥٤٣	عملة محلية
١٧٣٠١٤٣٧	٢٩٩٦٠٠٧٧	البنك المصري الخليجي - جنيه
١٥٩٦٣١٩٦	١٩٨١٣٧٤٦	بنك قطر الوطني الاهلى - جنيه مصري
٢٢٦٩٤٠٦١	٥٩٣٩١٨٦١	البنك العربي الأفريقي - جنيه مصري
٥٥٩٥٨٧٨٠	١٠٩١٧٠٦٦٥	البنك الاهلى المصرى - جنيه مصري

١٢- المخصصات:

يتمثل رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي: -

الرصيد في	مخصص انتفى	المستخدم	الرصيد في	
٢٠٢١/١٢/٣١	الغرض منه	خلال العام	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	خلال العام	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٣٨٨٣٤	--	--	١٣٣٨٨٣٤	مخصص مطالبات والتزامات محتملة
٢٤٩٤٩٢٤	--	--	٢٤٩٤٩٢٤	مخصص إجازات العاملين
١٤٧٨٩٥٥	--	--	١٤٧٨٩٥٥	مخصص مصروفات متوقعة
٥٣١٢٧١٣	--	--	٥٣١٢٧١٣	

الشركة لديها دراسة بالمخصصات معتمدة من مجلس الإدارة.

١٣- الموردون وأوراق الدفع:

يتمثل رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي: -

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٧٩٣٤٨	٢٩٥١٤٤٣٥	موردون - محليون
٣١٧١٥٥	١١١٣٥٠	موردون - استيراد
٣١٩٦٥٠٣	٢٩٦٢٥٧٨٥	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٤- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتمثل رصيد دائنون والأرصدة دائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي: -

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٦ ٦٨٨	٢٠٥ ٠٠٥	مصلحة الضرائب (ضريبة موحدة)
٧٠٥ ٧٧١	٦١٤ ٣٢٧	مصلحة الضرائب (ا ت ص)
٧٨٣	٨٤٩	مصلحة الضرائب (دمغة)
١٧٧ ٥١٨	١٦٧ ٦٦٣	ضرائب عقارية
٤١٤٠ ٦٣٢	٣٨٩١ ٠٠٠	مصروفات مستحقة
٤٠٦ ١٣٨	٤٤١ ١٨٨	تأمينات من الغير
١٩ ٤٢٦	٣٨ ٢٦٠	فوائد مستحقة
٥٩٧ ٨٥٢	٥١١ ٩٧٣	أجور مستحقة
--	١ ١١٤ ٤٣٣	عملاء دفعات مقدمة
٤٢٨ ٨٨١	٤٥٩ ٣٩٥	التأمينات الاجتماعية
--	٣ ٠٦٠ ٠٤٩	عملاء تصدير
١ ٠١٤ ٨٠٤	٢ ٨٠٨ ٠٨٧	أرصدة دائنة أخرى
٧٧٠٨ ٤٩٣	١٣ ٣١٢ ٢٢٩	

١٥- رأس المال:

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

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



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

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

١٦- ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	
١٧ ٨٦٢ ٢٦٣	٢٨ ٦٣٨ ٣١١	الربح المحاسبي قبل الضريبة
		تسويات ضريبية:
		مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم
		فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبي
		المساهمة التكاليفية
		فروق عمله دائنة محققة عن عام ٢٠١٩
		فروق عمله دائنة محققة عن عام ٢٠١٩
		فروق عمله مدينة غير محققة عام ٢٠٢٠
		فروق عمله دائنة محققة عن عام ٢٠٢٠
		فروق عمله مدينة غير محققة عن عام ٢٠٢١
		فروق عمله دائنة غير محققة عام ٢٠٢٠
		فروق عمله مدينة غير محققة عن عام ٢٠١٩
		فروق عمله مدينة محققة عن عام ٢٠٢٠
		أرباح رأسمالية
		إجمالي ما يضاف / يخصم الى الربح المحاسبي
		صافي الربح الضريبي
		الوعاء الضريبي
		معدل الضريبة
		ضريبة الدخل
١ ١١٦ ٩١٩	٤ ٨٨٣ ٢٦٤	
(١ ٤٧٥ ٩٧٣)	(٧٩٢ ٣٦٨)	
٧٠١ ٥٨٦	٩٣٣ ٨٧٢	
٤٨٤ ٥٩٣	--	
--	--	
٥٥٤ ٧٧١	٤٤٤ ٢٣٨	
--	٥٧ ٠٨٥	
(٤٤٤ ٢٣٨)	--	
--	(٧٨ ١٣٧)	
(١ ٦٥١ ٥٤٠)	--	
(١٠٧ ٣٤٢)	(٥٥٤ ٧٧١)	
(٨٢ ٦٥٠)	(٨٢ ٦٥٠)	
(٨٢١ ٢٢٤)	٤ ٨١٠ ٥٣٣	
١٧ ٠٤١ ٠٣٩	٣٣ ٤٤٨ ٨٤٤	
١٧ ٠٤١ ٠٣٩	٣٣ ٤٤٨ ٨٤٤	
%٢٢,٥	%٢٢,٥	
٣ ٨٣٤ ٢٣٤	٧ ٥٢٥ ٩٩٠	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧- الضريبة المؤجلة

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٩٢١ ٥٦٥	٥ ٢٧٧ ٨١١	رصيد الضريبة المؤجلة أول العام
١٨ ٢٥٣ ٤٩٢	١٥ ٢٩٠ ٨٢٤	صافي الأصول الثابتة ضريبياً
(٤١ ٧١٠ ٤٢٨)	(٣٩ ٦٢٢ ٧٧٨)	صافي الأصول الثابتة محاسبياً
(٢٣ ٤٥٦ ٩٣٦)	(٢٤ ٣٣١ ٩٥٤)	التزام ضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	معدل الضريبة
٥ ٢٧٧ ٨١١	٥ ٤٧٤ ٦٩٠	رصيد الضريبة المؤجلة آخر العام
(٣٥٦ ٢٤٦)	(١٩٦ ٨٧٩)	الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل

١٨- قروض

يتمثل رصيد القروض الطويلة والقصيرة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٤٧٩ ٧٠١	٧٣٧ ٧٠٦	بنك قطر الوطني الأهلي
		<u>يخصم:</u>
٧٣٩ ٨٥٠	٧٣٧ ٧٠٦	أقساط تستحق خلال عام
٧٣٩ ٨٥٠	٧٣٧ ٧٠٦	رصيد القروض قصيرة الأجل
٧٣٩ ٨٥١	--	رصيد القروض طويلة الأجل

١٩- صافي المبيعات

يتمثل صافي المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥١ ٢٧٤ ٦٠٤	٣٣٥ ٨٩٣ ٠٩١	مبيعات محلية
(٤٤٨ ٤٤٧)	(٨١٠ ٢٢٥)	مردودات مبيعات محلية
٢٥٠ ٨٢٦ ١٥٧	٣٣٥ ٠٨٢ ٨٦٦	المبيعات المحلية (بالصافي)
٢٩ ٤٥٧ ٤٩٨	٣٨ ١٥٦ ٤٣١	مبيعات التصدير (بالصافي)
٢٨٠ ٢٨٣ ٦٥٥	٣٧٣ ٢٣٩ ٢٩٧	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠ - نصيب السهم من أرباح العام

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	يتمثل نصيب السهم من صافي أرباح العام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي أرباح العام بعد الضريبة
١٣ ٦٧١ ٧٨٣	٢٠ ٩١٥ ٤٤٣	حصة العاملين من الأرباح
(١ ٣٦٧ ١٧٨)	(٢ ٠٩١ ٥٤٤)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة*
--	--	صافي أرباح العام بعد خصم حصة العاملين
١٢ ٣٠٤ ٦٠٥	١٨ ٨٢٣ ٨٩٩	عدد الأسهم العادية
٥ ٦٥٢ ٠٤٠	٥ ٦٥٢ ٠٤٠	
<u>٢,١٨</u>	<u>٣,٣٣</u>	

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

٢١ - 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 وبيانها كالتالي:

١/٢١ فروق العملة المحملة بقائمة الدخل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	فروق محققة خلال العام
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي أرباح/ (خسائر) فروق عملة محققة
(٦٠ ٤١٧)	٢٩ ٥٠٧	فروق غير محققة (تقييم أرصدة آخر العام)
١١٠ ٥٣٣	(٢٠ ٤٦٦)	صافي (خسائر) فروق إعادة تقييم أرصدة ذات طبيعة نقدية
<u>١٧٠ ٩٥٠</u>	<u>٩ ٠٤١</u>	

٢/٢١ فروق عملة محققة خلال العام

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بنوك مدينة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي أرباح/ (خسائر) فروق عملة
(٦٠ ٤١٧)	٢٩ ٥٠٧	
<u>(٦٠ ٤١٧)</u>	<u>٢٩ ٥٠٧</u>	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣/٢١ فروق عملة غير محققة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	العملاء
٩٦٩٤٧	(٣٦٠٧٠)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
	--	الموردون وأوراق الدفع
(٦١٣٨)	٢٠٩٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
	(٩٢٣)	بنوك مدينة
١٩٧٢٤	١٤٤٣٠	صافي (خسائر) فروق عملة
<u>١١٠٥٣٣</u>	<u>(٢٠٤٦٦)</u>	

٤/٢١ تتمثل الفوائد المدفوعة خلال العام فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الفوائد المستحقة اول العام
--	٧١٥٥٦	الفوائد المدينة
١٥٥٣٥٤١	٣٧٠٥٥٦٨	الفوائد المستحقة اخر العام
(٧١٥٥٦)	(٣٨٢٦٠)	الفوائد المدفوعة
<u>١٤٨١٩٨٥</u>	<u>٣٧٣٨٨٦٤</u>	

٥/٢١ تتمثل الضرائب المدفوعة خلال العام فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	ضرائب مخصومة من المنيع خلال العام
٨٥٢٨٦٦	٦٢٦٤٥٠	دفعات مقدمة
٢٥١٣٣٣٣	١٤٨٠٥٩٠	عائد نفقات مقدمة
١٢٢٥٢٣	٦٤٧٧٦	ضرائب مدفوعة
<u>٣٤٨٨٧٢٢</u>	<u>٢١٧١٨١٦</u>	

٢٢- الالتزامات العرضية

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



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٢- الموقف الضريبي
(أ) ضريبة شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

تم التسوية النهائية. السنوات حتى عام ٢٠١٣
يتم سداد الضريبة المستقطعة من المرتبات شهرياً في المواعيد المقررة قانوناً ويتم تقديم اقرارات التسوية السنوية في المواعيد القانونية. السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠١٤

(ج) ضريبة الدمغة

قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
تم التسوية النهائية. السنوات من ٢٠١٩ / ١٩٨٢
يتم سداد الضريبة في المواعيد المقررة قانوناً. السنوات من ٢٠٢٠ / ٢٠٢١

(د) ضريبة المبيعات

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

(هـ) ضريبة القيمة المضافة

قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته
السنة من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ تم التسوية النهائية
سنة ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١.

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- ٢/٢٤ خطر السيولة: يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فإنه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.
- ٣/٢٤ خطر السوق: يتمثل في إمكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.
- ٤/٢٤ القيمة العادلة للأدوات المالية: طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة المعدلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.
- ٥/٢٤ خطر تقلبات العملات الأجنبية: يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف نظراً لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد الجنيه المصري وفيما يلي بيان بمراكز العملات الأجنبية:

العملة	ارصده عمله اجنبيه
دولار أمريكي	فائض (عجز) ٥٧٤ ٧٩٥
يورو	١ ٢٥٥
جنية استرليني	(٢ ٦٠٨)

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

٢٥ - أرقام المقارنة

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

