

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

وكذا تقرير الفحص المحدود



الفهرس

صفحة

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



تقرير الفحص المحدود

السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة الالومنيوم العربية
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة الالومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٣١ مايو ٢٠٢٦

مراقب الحسابات

رستاد حسني

مصطفى شوقي Forvis Mazars



شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٦</u>	<u>إيضاح رقم</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٦ ٨٧٥ ٩٨٩	٣٦ ٢٩٥ ٣٠٣	(٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٨٨١ ٢٢٢	٣٥ ٨٨٣ ٦٤٢		مشروعات تحت التنفيذ
٣٧ ٧٥٧ ٢١١	٧٢ ١٧٨ ٩٤٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٢٦ ٢٧١ ٤٣٣	١٠٨ ٧٧٧ ١٧٩	(٤)	المخزون (بالصافي)
٥٩ ١٢٢ ٧٤٠	٦٦ ٢٦٠ ١٢١	(٥)	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٥٤ ١٨٣ ٧٠٠	٢٣ ٠٤٦ ٨٧٦	(٦)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١ ٤٨٨ ٣٤٠	١٣٦ ٥٠٦	(٧)	الأصول الضريبية
٧٢٥ ٢٩٩	٤٠٣ ٧٥٣	(٨)	النقدية وما في حكمها
٢٤١ ٧٩١ ٥١٢	١٩٨ ٦٢٤ ٤٣٥		إجمالي الأصول المتداولة
٢٧٩ ٥٤٨ ٧٢٣	٢٧٠ ٨٠٣ ٣٨١		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٤٢ ٣٩٠ ٣٠٠	٤٢ ٣٩٠ ٣٠٠	(١١)	راس المال المصدر والمدفوع
١٤ ٩٦٦ ٤٨٣	١٥ ٠٦٦ ٩٩٠		الاحتياطيات
٥٣ ٣٧٣ ٤١٧	٥٥ ٢٨٣ ٠٦١		الأرباح المرحلة
٢ ٠١٠ ١٥٠	٢ ٢٤٢ ٨٨٨		صافي أرباح (خسارة) الفترة / العام
١١٢ ٧٤٠ ٣٥٠	١١٤ ٩٨٣ ٢٣٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦ ٨١٦ ١٧٤	٦ ٨٣٥ ٩٥٤	(١٥)	التزام الضريبة المؤجلة
٦ ٨١٦ ١٧٤	٦ ٨٣٥ ٩٥٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨٨ ٢٥٠ ٣٦٧	٧٠ ٩٦١ ٥١٠	(٩)	بنوك سحب على المكشوف
١٣ ٠٥٥ ٩٤٦	١٧ ٢٢٢ ٦٧٨		المستحق على أطراف ذات علاقة
٣ ٨٣٣ ٧٥٨	٥ ٣١٢ ٧١٣	(١٠)	المخصصات
٢٧ ٢٠٢ ٩١٣	٢٤ ٠٦٢ ٤٠٠	(١٢)	الموردون وأوراق الدفع
٢٤ ٢٤٢ ٨١١	٣٠ ٦٣١ ٤٥١	(١٣)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣ ٤٠٦ ٤٠٤	٧٩٣ ٤٣٦		الضريبة الجارية المستحقة
١٥٩ ٩٩٢ ١٩٩	١٤٨ ٩٨٤ ١٨٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٧٩ ٥٤٨ ٧٢٣	٢٧٠ ٨٠٣ ٣٨١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود "مرفق".



المدير المالي والإداري
أ/ أحمد هاني

(Signature)

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

<u>٣١ مارس ٢٠٢٥</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٦</u>	<u>إيضاح رقم</u>	
١٢٧ ١٦٢ ٨١٤	١٣٧ ٩٠٦ ٠٧٥	(١٦)	صافي المبيعات
			<u>يخصم</u>
(١١٨ ٠٦٦ ٩٠٦)	(١٢٥ ٧٩٦ ٧١٢)		تكلفة المبيعات
٩ ٠٩٥ ٩٠٨	١٢ ١٠٩ ٣٦٣		مجمول الربح
			<u>يضاف / (يخصم):</u>
(٧ ٢٥٤ ٢٩٢)	(٧ ٤٦٦ ١١٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(١ ١٤٥ ٤١٧)	(١ ١١١ ٣٤٠)		مصروفات البيع والتوزيع
(٦ ٢٤٧ ٧٩٠)	(٣ ٦٨٧ ٠٣٢)		مصروفات تمويلية
--	--		ارباح راسمالية
(٤٥١ ٥١٠)	٣ ١٠٧ ٠٢٤		ارباح فروق تقييم عملة
	١٠٤ ١٩٩		إيرادات أخرى
(٦ ٠٠٣ ١٠١)	٣ ٠٥٦ ١٠٤		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
--	(٧٩٣ ٤٣٦)	(١٤)	الضريبة الجارية
--	(١٩ ٧٨٠)	(١٥)	الضريبة المؤجلة
(٦ ٠٠٣ ١٠١)	٢ ٢٤٢ ٨٨٨		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,١٣	٠,٠٥	(١٧)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

تعتبر الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود "مرفق".



المدير المالي والإداري
أ/ أحمد هاني

(Signature)

شركة الألومنيوم العربية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

<u>٣١ مارس ٢٠٢٥</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٦</u>	
(٦٠٠٣ ١٠١)	٢ ٢٤٢ ٨٨٨	صافي أرباح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>(٦٠٠٣ ١٠١)</u>	<u>٢ ٢٤٢ ٨٨٨</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

تعتبر الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
"تقرير الفحص المحدود" مرفق



المدير المالي والإداري

أ/ أحمد هاني

995

شركة الألو منيوم العربية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

الإجمالي	إرباح العام	الأرباح (الضمان)	احتياطي قانوني	رأس المال	
المرحلة					
112 548 920	18 187 203	37 914 294	14 057 123	42 390 300	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
(١٩٠٩٦ ٥٦٣)	(18 187 203)	(909 360)	--	--	محول إلى الأرباح المرحلة
(٩٠٩ ٣٦٠)	--	(1 818 720)	909 360	--	المحول للاحتياطي القانوني
١٨ ١٨٨ ٢٠٣	--	18 187 203	--	--	توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
٢٠١٠ ١٥٠	2 010 150	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
112 740 350	2 010 150	53 373 417	14 966 483	42 390 300	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
--	--	(100 507)	١٠٠ ٥٠٧	--	المحول للاحتياطي القانوني
--	--	--	--	--	توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة
--	(2 010 150)	2 010 150	--	--	المحول للأرباح المرحلة
2 242 888	2 242 888	--	--	--	صافي أرباح الفترة
114 983 238	2 242 888	55 283 060	15 066 990	42 390 300	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦
--	--	--	--	--	

تعتبر الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها
تقرير الفحص المحدود "مرفق".



المدير المالي والإداري
أ/ أحمد هاني

(Signature)

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

31 مارس 25

31 مارس 2026

إيضاح
رقم

		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ارباح(خسائر) الفترة قبل الضرائب
		<u>تسويات</u>
		إهلاك الأصول الثابتة
		فروق عملة غير محققة
		فوائد مدينة
		التغير في المخزون
		التغير في العملاء وأوراق قبض
		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية
		ضرائب مدفوعة
		فوائد مدفوعة
		التغير في موردين وأوراق دفع
		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي التدفقات النقدية(المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
		(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
		مقبوضات / (مدفوعات) من بنوك سحب على المكشوف
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		فروق عملة غير محققة من البنوك
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
"تقرير الفحص المحدود" مرفق



المدير المالي والإداري
أ/ أحمد هاني

(Signature)

١ - نبذة عن الشركة

١ / ١ الكيان القانوني والقوانين المنظمة

تأسست شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية" في ١٥ أبريل 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 الدريدري - 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 ٥٠ سنة تبدأ من ١٥/٤/١٩٧٦ وتنتهي في ١٤/٤/٢٠٢٦، وقد تم مد مدة الشركة لفترة ٢٥ سنة أخرى تنتهي في ١٣/٤/٢٠٥١ طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

٦ / ١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المدققة بواسطة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٦.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية:

١ / ٢ الالتزام بالمعايير والقوانين السارية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بنشاط 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 بطيئة الحركة.
- أسس تكوين المخصصات لمواجهة المطالبات المحتملة.
- أسس قياس الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة.
- أسس تحميل المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة على الإنتاج.
- أسس تصنيف الأصول والالتزامات المالية عند نشأتها والتي تعتمد على نية الإدارة في تاريخ الاعتراف الأولي بتلك الأصول والالتزامات.



٣- السياسات المحاسبية المتبعة

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

١/١/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة.

٢/١/٣ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجارى، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعة 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 الموضوعة 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 التغير في السياسات المحاسبية

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

٢/٢ إثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة التعامل والعرض

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

٢/٢/٣ المعاملات والأرصدة

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

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



٣/٢/٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١/٣/٢/٣ تكلفة الاصل

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

٢/٣/٢/٣ الاعتراف والقياس الأولى

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

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

٣/٣/٢/٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

٤/٣/٢/٣ الإهلاك

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

معدل الإهلاك

٢ %
٦,٧ %
١٠٠ %
٢٥ %
٢٥ %
٢٥ %
٥٠ %

الأصل

مباني وإنشاءات
آلات ومعدات
أسطوانات
وسائل نقل وانتقال
عدد وأدوات
أثاث ومعدات مكتبية
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 الإسترادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإسترادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية على قائمة الدخل.

وتتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

٤/٢/٣ الاضمحلال

١/٤/٢/٣ الأصول المالية

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

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

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

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

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

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

٢/٤/٢/٣ الأصول غير المالية

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



هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن 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 للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

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

٥/٢/٣ المخزون

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

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

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

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

٧/٢/٣ أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في العلاقات المباشرة أو الغير مباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف والتي يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة. لا يوجد مبيعات أو مشتريات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال 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 كافى لاحتياجات أعمال الشركة حيث ان حقوق الملكية فى 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 الأساسى للشركة يتم احتجاز ٥% من صافى ربح الشركة لتكوين الإحتياطي القانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الإحتياطي نصف رأس المال المصدر وفقاً لما تقضى به أحكام المادة ١٩٢ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، ولا يتم إجراء توزيعات من هذا الإحتياطي ويجوز استخدام الإحتياطي القانوني فى تغطية خسائر الشركة وفى زيادة رأس المال.

١٠/٢/٣ المخصصات

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

يتم تكوين مخصص اجازات العاملين بموجب دراسة يتم اعدادها فى 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.



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 المحاسبى 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 الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٥/٢/٣ توزيعات الأرباح

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

١٦/٢/٣ تحقق الإيراد

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

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

١٧/٢/٣ المصروفات

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

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

٢/١٧/٢/٣ المصروفات التمويلية

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



١٨/٢/٣ ربحية السهم

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

١٩/٢/٣ قائمة التدفقات النقدية

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

٢٠/٢/٣ الدخل الشامل الآخر

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

٢١/٢/٣ إجمالي الدخل الشامل

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



٣- أصول ثابتة (بالصافي)

القيمة بالجنيه المصري	إجمالي	إستثمارات	أجهزة حاسب الي	اثاث ومعدات مكتبية	عدد والوات	وسائل نقل والتقال	الات ومعدات	مباني والشاعات	ارضى
٤٠٢٢١٨	١٢٢١٧٧٢٤	١٥٧٦٨٢٧	٢٢١٧١٦٦	٢٣٨٤١٤٨	٧٤١٦٩٣٤	٧٠٧٨٥٦٣٣	٣١٤٦١٨٦٦	--	--
--	--	--	٣٧٧١٩	--	--	١٠٠٠٠٠	٩٣٧٥١٧	--	--
--	--	--	--	--	(٤٦٩٢٦)	(٤٤٧٦٢٣)	(١٨٢٠٢٣٥)	--	--
٤٠٢٢١٨	١٢٢١٧٧٢٤	١٥٧٦٨٢٧	٢٢٥٤٨٨٥	٢٣٣٧٢٢٢	--	٧٠٦٩٣١١	٦٩٩٠٢٨١٥	٣١٤٦١٨٦٦	--

التكاليف

٢٠٢٥	١٢٢١٧٧٢٤	١٥٧٦٨٢٧	٢١٠٢٧٩٢	٢٣٤٠٧٥٤	٦٥٦٩٠٧٤	٥٠١٦٤٤٣٥	١٤٤٠٧١٥٧	--	--
٢٠٢٥	--	٨٨٧١	٥٦٢٩٠	١٩٧٥٨	٥٤١٥٢٩	٢٢٦٩١٩٨	٣٩٦٢٢٥	--	--
٢٠٢٥	--	--	--	(٤٦٩٢٦)	(٤٤٧٦٢٣)	(١٨٢٠٢٣٥)	--	--	--
٢٠٢٥	١٢٢١٧٧٢٤	١٥٧٦٨٢٦	٢١٥٩٠٨٢	٢٣١٣٥٨٦	٦٦٦٢٩٨٠	٥٠٦١٣٢٩٩	١٤٨٠٣٣٨٢	--	--
٢٠٢٥	٣١٨٧٥٩٨٩	()	١	٩٥٨٠٣	٢٣٦٣٦	٤٠٦٣٣١	١٩٢٨٩٥١٦	١٦٦٥٨٤٨٤	--

٣- أصول ثابتة (بالصافي)

القيمة بالجنيه المصري	إجمالي	إستثمارات	أجهزة حاسب الي	اثاث ومعدات مكتبية	عدد والوات	وسائل نقل والتقال	الات ومعدات	مباني والشاعات	ارضى
٤٠٢٢١٨	١٢٢١٧٧٢٤	١٥٧٦٨٢٧	٢٢٥٤٨٨٥	٢٣٣٧٢٢٢	٧٠٦٩٣١١	٦٩٩٠٢٨١٥	٣١٤٦١٨٦٦	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٤٠٢٢١٨	١٢٢١٧٧٢٤	١٥٧٦٨٢٧	٢٢٥٤٨٨٥	٢٣٣٧٢٢٢	٧٠٦٩٣١١	٦٩٩٠٢٨١٥	٣١٤٦١٨٦٦	--	--

التكاليف

٢٠٢٥	١٢٢١٧٧٢٤	١٥٧٦٨٢٦	٢١٥٩٠٨٢	٢٣١٣٥٨٦	٦٦٦٢٩٨٠	٥٠١٦٣٢٩٩	١٤٨٠٣٣٨٢	--	--
٢٠٢٥	--	--	١١٥٧٣	٤٥٤٤	٧٩٦٧٦	٣٨٥٨٣٦	٩٩٠٥٦	--	--
٢٠٢٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٠٢٥	١٢٢١٧٧٢٤	١٥٧٦٨٢٦	٢١٧٠٦٥٥	٢٣١٨١٣٠	٦٧٤٢٦٥٦	٥٠٩٩٩١٣٥	١٤٩٠٢٤٣٩	--	--
٢٠٢٥	٣١٢٥٥٣٠٣	--	١	٨٤٢٣٠	١٩٠٩٢	٣٢٦٦٥٤	١٨٩٠٣٦٨٠	١٦٥٥٩٤٢٧	--

٢٠٢٦
٢٠٢٦
٢٠٢٦
٢٠٢٦
٢٠٢٦
٢٠٢٦
٢٠٢٦
٢٠٢٦
٢٠٢٦
٢٠٢٦



٤ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٤٠ ٣٤١ ٧٩٢	٤٤ ٩٨٥ ٩٩٨
٣٩ ٣٥٥ ٠٢٨	٣٧ ٩٧٥ ٩٤٩
١٩٧ ٩٠٧	٢ ٣٤٨ ٣٤١
١٨ ٥٥١ ٥٧٣	١٨ ٥٠٣ ٢٨٠
٢٩ ٣٦٥ ٠٠٩	٦ ٥٠٣ ٤٨٧
١٢٧ ٨١١ ٣٠٩	١١٠ ٣١٧ ٠٥٥
(١ ٥٣٩ ٨٧٦)	(١ ٥٣٩ ٨٧٦)
١٢٦ ٢٧١ ٤٣٣	١٠٨ ٧٧٧ ١٧٩

خامات

مستلزمات إنتاج

فضلات ومخلفات إنتاج

إنتاج غير تام

إنتاج تام

الاجمالي

يخصم:

الانخفاض في المخزون

الصافي

٥ العملاء وأوراق القبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٥٩ ٥٣٨ ٢٨٠	٦٦ ٦٧٥ ٦٦١
٥٩ ٥٣٨ ٢٨٠	٦٦ ٦٧٥ ٦٦١
	(٤١٥ ٥٤٠)
٥٩ ٥٣٨ ٢٨٠	٦٦ ٢٦٠ ١٢١

عملاء

الاجمالي

يخصم:

اضمحلال في العملاء

الصافي

٦ مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٥ ٢١٨ ٥٥٥	٥ ٦٥٦ ٥٣٤
٢٥ ٠٩٤ ٧١٨	١١ ٣٠٥ ٢٢٨
٤١ ١٦٠	٢ ٨١١ ٠٨٩
٣ ٣١٠ ٧٧٥	٤٥٢ ٤١٩
١٩ ٧١٢ ٨٣١	٢ ٠١٦ ٦٠٧
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
	١٠٤ ١٩٩
٧٨٠ ٦٦١	٦٧٥ ٨٠٠
٥٤ ١٨٣ ٧٠٠	٢٣ ٠٤٦ ٨٧٦

تأمينات لدي الغير

موردين - دفعات مقدمة

مصرفات مدفوعة مقدماً

ضريبة على القيمة المضافة

اعتمادات مستندية

بضاعة أمانة لدي الغير

ايرادات مستحقة

أرصدة مدينة أخرى

٧ الاصول الضريبية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥
٥٧٠ ٦٤٠	١٣٦ ٥٠٦
٨٨٨ ٢٥٩	--
٢٥ ٨٥٤	--
٣ ٥٨٧	--
١ ٤٨٨ ٣٤٠	١٣٦ ٥٠٦

ضرائب مخصومة من المنبع

مسدد تحت حساب ضريبة الدخل

دفعات ضرائب الدخل

عائد دفعات ضرائب الدخل



شركة الألومنيوم العربية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
المبالغ بالجنيه المصري

٨ النقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢٠.٠٠٠	--	نقدية بالخزينة عملة محلية
٦٠.٠٠٠	--	خزينة الايداعات -جنيه
		<u>حسابات جارية</u>
		<u>عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري</u>
١٨٤٠٦	١٦٤٩٥	بنك كريدى اجريكول - دولار أمريكي
--	--	بنك كريدى اجريكول - يورو
١٣٨٥٦	--	بنك التجاري وفا - دولار أمريكي
		<u>عملة محلية</u>
٢٥٣٨٣٤	٢١٧٢٩	البنك العربى الافريقى
١١٦٥٥	٦٥٧٦٠٣	بنك كريدى اجريكول - جنيه مصرى
١٠٩٧	٢٨٩٧	البنك المصري الخليجي -جنيه مصري
٢٤٩٠٥	٢٦٥٧٥	بنك التجاري وفا - جنيه مصري
٤٠٣٧٥٣	٧٢٥٢٩٩	

٩ بنوك سحب على المكشوف

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
--	٤١٩	<u>عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري</u>
		البنك التجاري وفا -دولار
		<u>عملة محلية</u>
٨٨٧٦٤١٤	٥٥٥٢٤٨٠	بنك قطر الوطنى الاهلى - جنيه مصري
٦٢٠٨٥٠٩٥	٨٢٦٩٧٤٦٨	البنك الاهلى المصرى - جنيه مصرى
٧٠٩٦١٥١٠	٨٨٢٥٠٣٦٧	

١٠ المخصصات

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١٣٣٨٨٣٤	١٣٣٨٨٣٤	مخصص مطالبات والتزامات محتملة
٢٤٩٤٩٢٤	٢٤٩٤٩٢٤	مخصص إجازات العاملين
١٤٧٨٩٥٥	١٤٧٨٩٥٥	مخصص مصروفات متوقعة
٥٣١٢٧١٣	٥٣١٢٧١٣	

١١ رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري) ورأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٨٢٦٠٢٠٠ جنيه مصري (ثمانية وعشرون مليون ومائتان وستون ألف ومائتان جنيه مصري) موزعة على ٥٦٥٢٠٤٠ سهم اسمي (أسهم نقدية) خمسة مليون وستمائة واثنين وخمسون ألفا وأربعون سهما قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال:



شركة الألومنيوم العربية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
المبالغ بالجنيه المصري

عدد الاسهم	عدد الاسهم	نسبة المساهمة %	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٣٠٤٨ ٧٩٢	٣٠٤٨ ٧٩٢	٥٤٪	شركة الخرافي للإنشاءات
٤٩٨ ١٩٤	٤٩٨ ١٩٤	٩٪	شركة ماك القابضة للصناعة
٣٣٥ ٥٣٦	٣٣٥ ٥٣٦	٦٪	شركة ماك القابضة للاستثمار
٣٢٦ ٣٣٢	٣٢٦ ٣٣٢	٦٪	شركة ايماك للتنمية العقارية
٧٦ ٨٨٨	٧٦ ٨٨٨	١٪	الشركة العربية للتجارة والتسويق
١٠٩ ٠٩٨	١٠٩ ٠٩٨	٢٪	الشركة المصرية للاستثمارات العامة
١ ٢٥٧ ٢٠٠	١ ٢٥٧ ٢٠٠	٢٢٪	مساهمون اخرون
٥ ٦٥٢ ٠٤٠	٥ ٦٥٢ ٠٤٠	١٠٠٪	

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

عدد الاسهم	عدد الاسهم	نسبة المساهمة %	
٨٤٨ ٢٣٤	٨٤٨ ٢٣٤	١٥٪	شركة شاطئ البدع للتجارة العامة
٦٢٤ ٩٨٩	٦٢٤ ٩٨٩	١١٪	شركة مهند الخرافي للتجارة العامة
٦٢٤ ٩٨٩	٦٢٤ ٩٨٩	١١٪	شركة تآزر للتجارة العامة
٦٢٤ ٩٨٩	٦٢٤ ٩٨٩	١١٪	شركة ابناء جاسم الخرافي للتجارة العامة
٥٥٦ ٦٣٢	٥٥٦ ٦٣٢	١٠٪	شركة صوفر للتجارة العامة
٣١٢ ٥١٦	٣١٢ ٥١٦	٦٪	شركة الغنيمه الدولية للتجارة
٣١٢ ٥١٦	٣١٢ ٥١٦	٦٪	شركة ساحل البدع للتجارة العامة
٣١٢ ٥١٦	٣١٢ ٥١٦	٦٪	شركة يسما للتجارة العامة
٦٨ ٣٥٧	٦٨ ٣٥٧	١٪	السيدة /هبة ناصر محمد عبد المحسن الخرافي
٤	٤	٠٪	شركة محمد عبد المحسن الخرافي القابضة
١ ٣٦٦ ٢٩٨	١ ٣٦٦ ٢٩٨	٢٤٪	مساهمون اخرون
٥ ٦٥٢ ٠٤٠	٥ ٦٥٢ ٠٤٠	١٠٠٪	

بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٣ وافقت الجمعية العمومية الغير عادية علي تعديل المادة ٦، ٧ من النظام الاساسي للشركة علي النحو التالي :

- تعديل القيمة الاسمية من ٥ جنيه للسهم الى واحد جنيه للسهم ليصبح عدد الاسهم ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ سهم بدلا من ٥ ٦٥٢ ٠٤٠ سهم

زيادة رأس المال الشركة بتوزيع نصف سهم مجاني لكل حامل سهم اصلي ممول من رصيد الارباح المرحلة وفقا للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليصبح رأس المال المدفوع ٤٢ ٣٩٠ ٣٠٠ سهم بقيمة قدرها ٤٢ ٣٩٠ ٣٠٠ جنيه بدلا من عدد ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ سهم بقيمة قدرها ٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠ جنيه مصري



شركة الألومنيوم العربية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
المبالغ بالجنيه المصري

- بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية على اعتماد التعديل ليصبح رأس المال كالتالي

عدد الاسهم	عدد الاسهم	نسبة المساهمة %	
٦ ٣٦١ ٧٥٥	٦ ٣٦١ ٧٥٥	١٥%	شركة شاطئ البدع للتجارة العامة
٤ ٦٨٧ ٤١٧	٤ ٦٨٧ ٤١٧	١١%	شركة مهند الخرافي للتجارة العامة
٤ ٦٨٧ ٤١٧	٤ ٦٨٧ ٤١٧	١١%	شركة تازر للتجارة العامة
٤ ٦٨٧ ٤١٧	٤ ٦٨٧ ٤١٧	١١%	شركة ابناء جاسم الخرافي للتجارة العامة
٤ ١٧٤ ٧٤٠	٤ ١٧٤ ٧٤٠	١٠%	شركة صوفر للتجارة العامة
٢ ٣٤٣ ٨٧٠	٢ ٣٤٣ ٨٧٠	٦%	شركة الغنيمه الدولية للتجارة
٢ ٣٤٣ ٨٧٠	٢ ٣٤٣ ٨٧٠	٦%	شركة ساحل البدع للتجارة العامة
٢ ٣٤٣ ٨٧٠	٢ ٣٤٣ ٨٧٠	٦%	شركة يسما للتجارة العامة
٥١٢ ٦٧٧	٥١٢ ٦٧٧	١%	السيدة / هبه ناصر محمد عبد المحسن الخرافي
٣٤	٣٤	٠%	شركة محمد عبد المحسن الخرافي القابضة
١٠ ٢٤٧ ٢٣٥	١٠ ٢٤٧ ٢٣٥	٢٤%	مساهمون اخرون
٤٢ ٣٩٠ ٣٠٢	٤٢ ٣٩٠ ٣٠٢	١٠٠%	

١٢ موردين واوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٢٤ ٩٢٥ ٤٨٢	٢٠ ٢٤٨ ٥٥٧
٢ ٢٧٧ ٤٣١	٣ ٨١٣ ٨٤٣
٢٧ ٢٠٢ ٩١٣	٢٤ ٠٦٢ ٤٠٠

موردون - محليون
موردون - استيراد

١٣ دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
١٩١ ٢٧٨	٢٧٣ ٨٥٨
٦٤٨ ٦٠٨	٨٠٥ ٤٠٢
١٩ ٦٨٩	١٩ ٤٥٨
١٦٧ ٦٦٣	١٦٧ ٦٦٣
	١ ٩١٨ ٠٦٤
٤ ٧٤٦ ٢١١	٣ ٩١٧ ١٢٤
١ ٢٧٢ ٧٢٩	١ ٣٩١ ٩٢٩
٢٢٣ ٧٥٣	١ ٨٨٢ ٦٠٧
٢ ١٣٠	٤٥٠ ٨٨٦
٥٨٣ ٣٧٥	٥٧٣ ٧١١
٦ ٠٠٢ ٦٠٣	--
٨ ٩٠٥ ٨١٧	١٩ ٢٣٠ ٧٤٨
٢٢ ٧٦٣ ٨٥٦	٣٠ ٦٣١ ٤٥١

مصلحة الضرائب (ضريبة موحدة)
مصلحة الضرائب - ارباح تجارية وصناعية
مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
الضرائب العقارية
مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل
مصروفات مستحقة
تأمينات من الغير
أجور مستحقة
عملاء دفعات مقدمة
التأمينات الاجتماعية
عملاء تصدير
أرصدة دائنة



شركة الألومنيوم العربية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
المبالغ بالجنيه المصري

١٤ ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٥ ٨٢٠ ٤٨٣	٣ ٠٥٦ ١٠٤	الربح المحاسبي قبل الضريبة
		<u>تسويات ضريبية:</u>
٤١٤ ٩٩٤	٢ ٦١٥ ٤٤٨	مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم
(٣٥ ٥٤٣)	(٨٧ ٩٠٩)	فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبي
١ ٤٦١ ٣٤٠	--	المساهمة التكافلية
٢٦ ٦١٧ ٠٧٢	٩١٥ ٤١٩	فروق عمله دائنة محققة عن عام ٢٠٢٥
٢ ٩٢٨ ٠٩٧	٣ ٥٢٣ ٩٢٣	فروق عمله مدينة غير محققة
(٣ ٦٦١ ٦٧٦)	(٥ ٧٦٤ ٥٧٨)	فروق عمله دائنة غير محققة
(١٦٦ ٤٥٠ ٥٠١)	(٧٣٢ ٠٢٤)	فروق عمله مدينة محققة عن عام ٢٠٢٥
(١ ٧٥٩ ٦٩٣)		أرباح رأسمالية
٩ ٣١٩ ٠٩٠	٤٧٠ ٢٧٩	إجمالي ما يضاف / (يخصم) الى الربح المحاسبي
١٥ ١٣٩ ٥٧٣	٣ ٥٢٦ ٣٨٣	<u>صافي الربح الضريبي</u>
١٥ ١٣٩ ٥٧٣	٣ ٥٢٦ ٣٨٣	<u>الوعاء الضريبي</u>
٢٢,٥%	٢٢,٥%	معدل الضريبة
٣ ٤٠٦ ٤٠٤	٧٩٣ ٤٣٦	<u>ضريبة الدخل</u>

١٥ الضريبة المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(٦ ٤١٢ ٢٤٦)	(٦ ٨١٦ ١٧٤)	رصيد الضريبة المؤجلة أول السنة / العام
٦ ١٧٩ ٦٦٣	٥ ٥١١ ٠٦٨	صافي الأصول الثابتة ضريبياً
(٣٦ ٤٧٣ ٧٧١)	(٣٥ ٨٩٣ ٠٨٥)	صافي الأصول الثابتة محاسبياً
(٣٠ ٢٩٤ ١٠٨)	(٣٠ ٣٨٢ ٠١٧)	التزام ضريبي
٢٢,٥%	٢٢,٥%	معدل الضريبة
(٦ ٨١٦ ١٧٤)	(٦ ٨٣٥ ٩٥٤)	رصيد الضريبة المؤجلة آخر الفترة
(٤٠٣ ٩٢٨)	(١٩ ٧٨٠)	الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل

١٦ صافي المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٤٤٣ ٩٠٧ ٥٩٦	١١٦ ٥٤٤ ٧٤١	مبيعات محلية
--	--	خصم مسموح به
(٤ ٣٥٤ ٩٦٤)	--	مردودات مبيعات محلية
٤٣٩ ٥٥٢ ٦٣٢	١١٦ ٥٤٤ ٧٤١	المبيعات المحلية (بالصافي)
(٤ ٦٣٥ ٤٧٢)	--	مردودات مبيعات
١٤٤ ٢٨٣ ١٤٠	٢١ ٣٦١ ٣٣٤	مبيعات التصدير (بالصافي)
٥٧٩ ٢٠٠ ٣٠٠	١٣٧ ٩٠٦ ٠٧٥	

١٧ نصيب السهم من ارباح الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٢ ٠١٠ ١٥٠	٢ ٢٤٢ ٨٨٨	صافي أرباح السنة بعد الضريبة
--	--	حصة العاملين من الأرباح
--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة*
٢ ٠١٠ ١٥٠	٢ ٢٤٢ ٨٨٨	صافي أرباح السنة بعد خصم حصة العاملين
٤٢ ٣٩٠ ٣٠٠	٤٢ ٣٩٠ ٣٠٠	عدد الأسهم العادية
٠,٠٥	٠,٠٥	

تنازل أعضاء مجلس الإدارة عن مكافآتهم في مشروع توزيع الأرباح*



شركة الألومنيوم العربية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
المبالغ بالجنيه المصري

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨ إيضاحات متممة لقائمة التدفق النقدي
٩٢ ٤٢٨	(٧٣ ٦٣٧)	فروق العملة المحملة بقائمة الدخل
(٣ ١٩٩ ٤٥٢)	(٧٣٣ ٥٧٩)	فروق محققة خلال الفترة / العام
(٣ ١٠٧ ٠٢٤)	(٨٠٧ ٢١٦)	صافي أرباح / (خسائر) فروق عملة محققة
		فروق غير محققة (تقييم أرصدة آخر الفترة / العام)
		صافي (خسائر) فروق إعادة تقييم أرصدة ذات طبيعة نقدية

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	فروق عملة محققة خلال الفترة / العام
٩٢ ٤٢٨	٢٩٨ ٤٥٦	بنوك مدينة
--	(٣٧٢ ٠٩٣)	بنوك دائنة
٩٢ ٤٢٨	(٧٣ ٦٣٧)	صافي أرباح / (خسائر) فروق عملة
		فروق عملة غير محققة
١ ٩٣١ ٢٩٥	(٣١٦ ٨٧٨)	العملاء
(٤٣٧ ٩٧٩)	١٨٨ ١٢٥	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١ ٥١٣ ٨٢٨	(٩٤٤ ٨٢١)	دائنون وأرصدة دائنة
(٨٧٠ ٧٢٨)	٦٢٨ ٠٨٨	الموردون وأوراق الدفع
٢٢٧ ٤٣٨	٣٦٠ ٤٨٣	بنوك مدينة
(١ ٧٠٠ ٧١٦)	(٦٤٨ ٥٧٦)	بنوك دائنة
(٣ ١٩٩ ٤٥٢)	(٧٣٣ ٥٧٩)	صافي (خسائر) فروق عملة

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	تتمثل الفوائد المدفوعة خلال الفترة / العام في التالي :-
٣ ٦٨٧ ٠٣٢	١٩ ٥٧٨ ٧٥٢	الفوائد المستحقة أول المدة
--	--	الفوائد المدينة
--	--	الفوائد المستحقة آخر المدة
٣ ٦٨٧ ٠٣٢	١٩ ٥٧٨ ٧٥٢	الفوائد المدفوعة

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	تتمثل الضرائب المدفوعة خلال الفترة / العام في التالي :-
١٣٦ ٥٠٦	٥٧٠ ٦٤٠	ضرائب مخصومة من المنبع خلال الفترة
--	٢٥ ٨٥٤	دفعات مقدمة
--	٣ ٥٨٧	عائد دفعات مقدمة
١٣٦ ٥٠٦	٦٠٠ ٠٨١	

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٩ المستحق الى اطراف ذات علاقة
١٧ ٢٢٢ ٦٧٨	١٣ ٠٥٥ ٩٤٦	شركة مأك القابضة للصناعة
١٧ ٢٢٢ ٦٧٨	١٣ ٠٥٥ ٩٤٦	

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢٠ مشروعات تحت التنفيذ
٨٨١ ٢٢٢	٢٤ ٩٢٥ ٤٨٢	تحديث مكبس ٢
٣٤ ٤٦٢ ٤٢٠	٢ ٢٧٧ ٤٣١	مكبس رقم (١) (الجديد)
٥٤٠ ٠٠٠	٢ ٢٧٧ ٤٣١	ونش علوى للمكبس الجديد
٣٥ ٨٨٣ ٦٤٢	٢٩ ٤٨٠ ٣٤٤	



شركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٠- الموقف الضريبي
(أ) ضريبة شركات الأموال

السنوات ٢٠١٩ / ١٩٨٢
السنوات ٢٠٢٥ / ٢٠٢٠
تم التسوية النهائية.
يتم تسليم الإقرار طبقاً للمواعيد المقررة قانونياً والضريبة مسددة طبقاً للإقرار.

(ب) ضريبة كسب العمل

السنوات حتى عام ٢٠٢٢
السنوات ٢٠٢٥ / ٢٠٢٣
تم التسوية النهائية.
يتم سداد الضريبة المستقطعة من المرتبات شهرياً في المواعيد المقررة قانوناً ويتم تقديم اقرارات التسوية السنوية في المواعيد القانونية.

(ج) ضريبة الدمغة

قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

السنوات من ١٩٨٢ / ٢٠٢٢
السنوات من ٢٠٢٣ / ٢٠٢٥
تم التسوية النهائية.
يتم سداد الضريبة في المواعيد المقررة قانوناً.

(د) ضريبة المبيعات

قانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته

السنوات من ١٩٩١ حتى ٧ سبتمبر ٢٠١٦ تم التسوية النهائية.

(هـ) ضريبة القيمة المضافة

قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته

السنة من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ تم التسوية النهائية
السنوات من ٢٠٢٥ حتى ٢٠٢٦ يتم تسليم الاقرارات الضريبية والسداد في المواعيد المقررة قانوناً.

٥-

(و) التأمينات الاجتماعية

يتم سداد التأمينات الاجتماعية في المواعيد المقررة قانوناً ولا يوجد متأخرات أو خلاف مع الهيئة حتي ٣١ مارس ٢٠٢٦ .

٢١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

١/٢١ 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 الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

- ٢/٢١ 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.
- ٣/٢١ 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.
- ٤/٢١ 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.
- ٥/٢١ 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 اجنبية

فائض (عجز)

٥١٣٠٤٩

٧٣٦٩

دولار أمريكي

يورو

جنية استرليني

- ٦/٢١ خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة: يتمثل خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق.

٢٢ - أرقام المقارنة

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

