

شركة الألومنيوم العربية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٧ - ٢٣	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر 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 -تطبيق 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.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

- لم تقم ادارة الشركة بإعداد دراسة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الخاص بدراسة الخسائر الائتمانية.
- لم نتمكن من تحديد الاثر المادي لكل قضية من الموقف القانوني حتي نتمكن من تحديد مدي كفاية المخصصات.
- لم يتم موافاتنا بعقد الايجار المحدث حتي نتمكن من تحديد مدي خضوع قيمة الايجار و شروط العقد لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)
- لم تقم الشركة باتباع معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بعرض القوائم المالية الدورية

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من الحصول على البيانات الواردة بأساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجية الانتباه

- الشركة قامت بعمل جمعية عامة عادية لمدة الشركة وتم التأشير بها بالسجل التجاري وجاري اخذ موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية كما هو موضح بالايضاح رقم (٥/١).

القاهرة في: ١٣ أغسطس ٢٠٢٦



شركة الألومنيوم العربية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

الأصول	إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
أصول ثابتة (بالصافي)	(٣)	٣٥ ٧٦٥ ٩٥١	٣٦ ٨٧٥ ٩٨٩
مشروعات تحت التنفيذ	(٢٠)	٣٩ ٦٠٦ ٤٩٩	٨٨١ ٢٢٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧٥ ٣٧٢ ٤٥٠	٣٧ ٧٥٧ ٢١١
<u>الأصول المتداولة</u>			
المخزون (بالصافي)	(٤)	١٠١ ٨١٧ ٦٥٦	١٢٦ ٢٧١ ٤٣٣
العلاء وأوراق القبض (بالصافي)	(٥)	٦٧ ٤٧٥ ٠٤١	٥٩ ١٢٢ ٧٤٠
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٦)	١٤ ٥٤٩ ٤٦١	٥٤ ١٨٣ ٧٠٠
الأصول الضريبية	(٧)	١ ٩٥١ ١٩٥	١ ٤٨٨ ٣٤٠
النقدية وما في حكمها	(٨)	٢٢ ٦٠٥ ١٨٤	٧٢٥ ٢٩٩
إجمالي الأصول المتداولة		٢٠٨ ٣٩٨ ٥٣٧	٢٤١ ٧٩١ ٥١٢
إجمالي الأصول		٢٨٣ ٧٧٠ ٩٨٧	٢٧٩ ٥٤٨ ٧٢٣
<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>			
<u>حقوق الملكية</u>			
راس المال المصدر والمدفوع	(١١)	٤٢ ٣٩٠ ٣٠٠	٤٢ ٣٩٠ ٣٠٠
الاحتياطي القانوني		١٥ ٠٦٦ ٩٩٠	١٤ ٩٦٦ ٤٨٣
الأرباح المرحلة		٥٥ ٢٨٣ ٠٦٠	٥٣ ٣٧٣ ٤١٧
صافي أرباح الفترة/ العام		٦ ٨٥٨ ٠٨٢	٢ ٠١٠ ١٥٠
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		١١٩ ٥٩٨ ٤٣٢	١١٢ ٧٤٠ ٣٥٠
<u>إلتزامات غير المتداولة</u>			
التزام الضريبة المؤجلة	(١٥)	٦ ٨٥٧ ٨٣٤	٦ ٨١٦ ١٧٤
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٦ ٨٥٧ ٨٣٤	٦ ٨١٦ ١٧٤
<u>إلتزامات المتداولة</u>			
بنوك سحب على المكشوف	(٩)	٦٨ ٢٢٩ ٧١٤	٨٨ ٢٥٠ ٣٦٧
المستحق الي أطراف ذات علاقة	(١٩)	٣٠ ٤٢٨ ٣٩١	١٥ ٤٨٢ ٤٥٨
المخصصات	(١٠)	٣ ٨٣٣ ٧٥٨	٣ ٨٣٣ ٧٥٨
الموردون وأوراق الدفع	(١٢)	٢٤ ٨٩٧ ٠١٣	٢٧ ٢٠٢ ٩١٣
الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	(١٣)	٢٦ ٦٢٢ ٢٢٢	٢١ ٨١٦ ٢٩٩
الضريبة الجارية المستحقة		٣ ٣٠٣ ٦٢٣	٣ ٤٠٦ ٤٠٤
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٥٧ ٣١٤ ٧٢١	١٥٩ ٩٩٢ ١٩٩
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٢٨٣ ٧٧٠ ٩٨٧	٢٧٩ ٥٤٨ ٧٢٣

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٦</u>	<u>إيضاح رقم</u>	
٢٧٩.٢١٢٩٠	٢٧٩.٦٥٤.٠٩٩	(١٦)	صافي المبيعات
يخصم			
(٢٥٨.٣٠٥.٢٧٩)	(٢٤٧.٢٠١.٠٢٥)		تكلفة المبيعات
٢٠.٧١٦.٠١١	٣٢.٤٥٣.٠٧٤		مجمّل الربح
يضاف / (يخصم):			
(١٢.٠١٧.٨٧٩)	(١٥.٠٤٤.٣٤٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢.٦٧٧.٨٨٩)	(٢.١٣٦.٩٥٣)		مصروفات البيع والتوزيع
(٩.٤٨١.٣٢٢)	(٧.١٠٣.٩٧٥)		مصروفات تمويلية
(١.٠٩٩.٢٤٦)	١.٤٧٨.٣٠٠	(٢١)	فروق تقييم عملات اجنبية
--	٥٥٧.٢٦٥		إيرادات أخرى
(٤.٥٦٠.٣٢٥)	١٠.٢٠٣.٣٦٥		صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(١.٠٩٤.٠٦٩)	(٣.٣٠٣.٦٢٣)	(١٤)	الضريبة الجارية
(٨٧.٥٣٥)	(٤١.٦٦٠)	(١٥)	الضريبة المؤجلة - مصروف
(٥.٧٤١.٩٢٩)	٦.٨٥٨.٠٨٢		صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٠,١٤=	٠,١٦	(١٧)	نصيب السهم من صافي أرباح / (خسائر) الفترة

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



المدير المالي والإداري
/ أحمد هاني

(Signature)

شركة الألومنيوم العربية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٦

صافي أرباح / (خسائر) الفترة

(٥ ٧٤١ ٩٢٩)

٦ ٨٥٨ ٠٨٢

الدخل الشامل الاخر

--

--

إجمالي الدخل / (الخسائر) الشامل عن الفترة

(٥ ٧٤١ ٩٢٩)

٦ ٨٥٨ ٠٨٢

تعتبر الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"



المدير المالي والإداري
أ/ أحمد هاني

شركة الألومنيوم العربية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

رأس المال	إحتياطي قانوني	الأرباح المرحلة	أرباح الفترة / العام	الإجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٤٢٣٩٠.٣٠٠	١٤.٠٥٧.١٢٣	٣٧.٩١٤.٢٩٤	١٨.١٨٧.٢٠٣
المحول للإحتياطي القانوني	--	٩٠٩.٣٦٠	(٩٠٩.٣٦٠)	--
توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة	--	--	(١.٨١٨.٧٢٠)	--
المحول للأرباح المرحلة	--	--	١٨.١٨٧.٢٠٣	(١٨.١٨٧.٢٠٣)
إجمالي (الخسائر) عن الفترة	--	--	--	(٥.٧٤١.٩٢٩)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٤٢٣٩٠.٣٠٠	١٤.٩٦٦.٤٨٣	٥٣.٣٧٣.٤١٧	(٥.٧٤١.٩٢٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٤٢٣٩٠.٣٠٠	١٤.٩٦٦.٤٨٣	٥٣.٣٧٣.٤١٧	٢.٠١٠.١٥٠
المحول للأرباح المرحلة	--	--	٢.٠١٠.١٥٠	(٢.٠١٠.١٥٠)
المحول للإحتياطي القانوني	--	١٠٠.٥٠٧	(١٠٠.٥٠٧)	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	٦.٨٥٨.٠٨٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٤٢٣٩٠.٣٠٠	١٥.٠٦٦.٩٩٠	٥٥.٢٨٣.٠٦٠	٦.٨٥٨.٠٨٢

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤ ٥٦٠ ٣٢٥)	١٠ ٢٠٣ ٣٦٥	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
		تسويات
١ ٦٢٢ ٧٥٢	١ ١٦٦ ٠٣٨	إهلاك الأصول الثابتة
١ ٢٤٦ ٦٨٤	(١ ٩٨٥ ٣٩٣)	فروق عملة غير محققة
٩ ٤٨١ ٣٢٢	٧ ١٠٣ ٩٧٥	فوائد مدينة
٧ ٧٩٠ ٤٣٣	١٦ ٤٨٧ ٩٨٥	
٤٥ ٨٥١ ٨٧٥	٢٤ ٤٥٣ ٧٧٧	النقص في المخزون
(٣٨ ٤٦٤ ١٩١)	(٦ ٧٩٩ ٤٨٦)	(الزيادة) في العملاء وأوراق قبض
(١٧ ٣٠٧ ٥٠٥)	٣٩ ٧٤٠ ٧٩٥	النقص / (الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والأصول الضريبية
١ ٠١٢ ١٦١	١٩ ٥٠٩ ٩٧٧	الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق الي أطراف ذات علاقة
(٢٣١ ٩٤٢)	(٣ ٨٦٩ ٢٥٩)	ضرائب مدفوعة
(٩ ٤٨١ ٣٢٢)	(٧ ١٠٣ ٩٧٥)	فوائد مدفوعة
٢ ٧٤٠ ١٥٦	(١ ٢٥١ ٦٥٨)	(النقص) / الزيادة التغير موردين وأوراق دفع
(٨ ٠٩٠ ٣٣٥)	٨١ ١٦٨ ١٥٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩٧٥ ٢٣٦)	(٥٦ ٠٠٠)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
--	(٣٨ ٧٢٥ ٢٧٧)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(٩٧٥ ٢٣٦)	(٣٨ ٧٨١ ٢٧٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	--	توزيعات الارباح المدفوعة
٩ ٧١٨ ٤٢٦	(١٨ ٣١٩ ٩٣٧)	(مدفوعات) من بنوك سحب على المكشوف
٩ ٧١٨ ٤٢٦	(١٨ ٣١٩ ٩٣٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٦٥٢ ٨٥٥	٢٤ ٠٦٦ ٩٤٢	صافي التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٨٤٣ ٣٤٥)	(٢ ١٨٧ ٠٥٧)	فروق عملة غير محققة من البنوك
٥٢٣ ٤٣٠	٧٢٥ ٢٩٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٣٢ ٩٤٠	٢٢ ٦٠٥ ١٨٤	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 إبريل ١٩٧٦ بموجب القرار الوزاري رقم ٦٦ لسنة ١٩٧٦ في ظل أحكام قانون نظام استثمار المال العربي والأجنبي رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والذي حل محله قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغي فيما بعد بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته، مع مراعاة أحكام قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة رقم ٢٦ لسنة ١٩٥٤ والذي حل محله القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، والشركة مقيدة بجدول أ بالبورصة المصرية.

٢ / ١ غرض الشركة

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

٣ / ١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة الرئيسي بالعنوان الكائن ٣ شارع أحمد الدرديري - مصر الجديدة - القاهرة، وتقع مصانع الشركة بفرع الشركة بالمنطقة الصناعية الجديدة غرب الاسماعيلية - الاسماعيلية ، ولها أيضا فرع بالمنطقة الصناعية بمدينة بدر - القاهرة

٤ / ١ السجل التجاري

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

٥ / ١ مدة أجل الشركة

مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من ١٩٧٦/٤/١٥ وتنتهي في ٢٠٢٦/٤/١٤، وقد تم مد مدة الشركة لفترة مماثلة أخرى تنتهي في ٢٠٥١/٤/١٣ بناء على موافقة الجمعية العامة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢٦ لمد مدة الشركة والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠٢٦ وتم التأشير بها في السجل التجاري بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٦.

٦ / ١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المدققة بواسطة لنا للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أغسطس 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 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 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 / 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 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 إنشاؤها 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 اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

وتقوم المنشأة بالاعتراف بنفقات خدمة الأصل اليومية 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 للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

٤/٢/٣ الاضمحلال

١/٤/٢/٣ الأصول المالية

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

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

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

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

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

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

٢/٤/٢/٣ الأصول غير المالية

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



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

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

٥/٢/٣ المخزون

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

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

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

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

٧/٢/٣ اطراف ذات علاقة

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



٨/٢/٣ أهداف وسياسات وأساليب 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 في نمو مستمر بما يكفل تحقيق الخطط التنموية لأعمالها.

ومن أجل المحافظة على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم الشركة بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين ، إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيض الديون.

٩/٢/٣ الاحتياطي القانوني

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

١٠/٢/٣ المخصصات

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

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

١١/٢/٣ موردين وأوراق دفع

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

١٢/٢/٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

١٣/٢/٣ ضريبة الدخل

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر كل من الضريبة الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة 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 المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية.

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

١٥/٢/٣ توزيعات الأرباح

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

١٦/٢/٣ تحقق الإيراد

يتم إثبات إيرادات البيع عند تسليم المنتج للعميل، ويقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الأخذ في الاعتبار قيمة أى خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به المنشأة وتكون قيمة الإيراد 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)

اراضي	مبانى وانشاءات	الات ومعدات	وسقل نقل وانتقال	عدد وادوات	اثاث ومعدات مكتبية	اجهزة حاسب الى	اسطمبات	الاجمالي القيمة بالجنينة المصري
التكلفة								
٤٠٢ ٢١٨	٣١ ٤٦١ ٨٦٦	٦٩ ٩٠٢ ٨١٥	٧ ٠٦٩ ٣١١	٢ ٣٣٧ ٢٢٢	٢ ٢٥٤ ٨٨٥	١ ٥٧٦ ٨٢٧	١٢ ٣١٧ ٧٢٤	١٢٧ ٣٢٢ ٨٦٨
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٦								
--	--	--	--	--	--	٥٦ ٠٠٠	--	٥٦ ٠٠٠
--	--	--	--	--	--	--	--	--
٤٠٢ ٢١٨	٣١ ٤٦١ ٨٦٦	٦٩ ٩٠٢ ٨١٥	٧ ٠٦٩ ٣١١	٢ ٣٣٧ ٢٢٢	٢ ٢٥٤ ٨٨٥	١ ٦٣٢ ٨٢٧	١٢ ٣١٧ ٧٢٤	١٢٧ ٣٧٨ ٨٦٨
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦								
الاهلاك								
--	١٤ ٨٠٣ ٣٨٢	٥٠ ٦١٣ ٢٩٩	٦ ٦٦٢ ٩٨٠	٢ ٣١٣ ٥٨٦	٢ ١٥٩ ٠٨٢	١ ٥٧٦ ٨٢٦	١٢ ٣١٧ ٧٢٤	٩٠ ٤٤٦ ٨٧٩
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦								
--	١٩٨ ١١٢	٧٧١ ٦٧٣	١٥٩ ٣٥٣	٩ ٠٨٨	٢٣ ١٤٦	٤ ٦٦٦	--	١ ١٦٦ ٠٣٨
--	--	--	--	--	--	--	--	--
مجمع اهلاك الإستبعادات								
--	١٥ ٠٠١ ٤٩٤	٥١ ٣٨٤ ٩٧٢	٦ ٨٢٢ ٣٣٣	٢ ٣٢٢ ٦٧٤	٢ ١٨٢ ٢٢٨	١ ٥٨١ ٤٩٢	١٢ ٣١٧ ٧٢٤	٩١ ٦١٢ ٩١٧
مجمع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦								
٤٠٢ ٢١٨	١٦ ٤٦٠ ٣٧٢	١٨ ٥١٧ ٨٤٣	٢٤٦ ٩٧٨	١٤ ٥٤٨	٧٢ ٦٥٧	٥١ ٣٣٥	--	٣٥ ٧٦٥ ٩٥١
صافي قيمة الاصول في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦								
تابع- أصول ثابتة (بالصافي)								
اراضي	مبانى وانشاءات	الات ومعدات	وسقل نقل وانتقال	عدد وادوات	اثاث ومعدات مكتبية	اجهزة حاسب الى	اسطمبات	الاجمالي القيمة بالجنينة المصري
التكلفة								
٤٠٢ ٢١٨	٣١ ٤٦١ ٨٦٦	٧٠ ٧٨٥ ٦٣٣	٧ ٤١٦ ٩٣٤	٢ ٣٨٤ ١٤٨	٢ ٢١٧ ١٦٦	١ ٥٧٦ ٨٢٧	١٢ ٣١٧ ٧٢٤	١٢٨ ٥٦٢ ٥١٦
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥								
--	--	٩٣٧ ٥١٧	١٠٠ ٠٠٠	--	٣٧ ٧١٩	--	--	١ ٠٧٥ ٢٣٦
--	--	(١ ٨٢٠ ٣٣٥)	(٤٤٧ ٦٢٣)	(٤٦ ٩٢٦)	--	--	--	(٢ ٣١٤ ٨٨٤)
٤٠٢ ٢١٨	٣١ ٤٦١ ٨٦٦	٦٩ ٩٠٢ ٨١٥	٧ ٠٦٩ ٣١١	٢ ٣٣٧ ٢٢٢	٢ ٢٥٤ ٨٨٥	١ ٥٧٦ ٨٢٧	١٢ ٣١٧ ٧٢٤	١٢٧ ٣٢٢ ٨٦٨
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥								
الاهلاك								
--	١٤ ٤٠٧ ١٥٧	٥٠ ١٦٤ ٤٣٥	٦ ٥٦٩ ٠٧٤	٢ ٣٤٠ ٧٥٤	٢ ١٠٢ ٧٩٢	١ ٥٦٧ ٩٥٥	١٢ ٣١٧ ٧٢٤	٨٩ ٤٦٩ ٨٩١
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥								
--	٣٩٦ ٢٢٥	٢ ٢٦٩ ١٩٨	٥٤١ ٥٢٩	١٩ ٧٥٨	٥٦ ٢٩٠	٨ ٨٧١	--	٣ ٢٩١ ٨٧١
--	--	(١ ٨٢٠ ٣٣٤)	(٤٤٧ ٦٢٣)	(٤٦ ٩٢٦)	--	--	--	(٢ ٣١٤ ٨٨٣)
مجمع اهلاك الإستبعادات								
--	١٤ ٨٠٣ ٣٨٢	٥٠ ٦١٣ ٢٩٩	٦ ٦٦٢ ٩٨٠	٢ ٣١٣ ٥٨٦	٢ ١٥٩ ٠٨٢	١ ٥٧٦ ٨٢٦	١٢ ٣١٧ ٧٢٤	٩٠ ٤٤٦ ٨٧٩
مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥								
٤٠٢ ٢١٨	١٦ ٦٥٨ ٤٨٤	١٩ ٢٨٩ ٥١٦	٤٠٦ ٣٣١	٢٣ ٦٣٦	٩٥ ٨٠٣	١	--	٣٦ ٨٧٥ ٩٨٩
صافي قيمة الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥								



شركة الألومنيوم العربية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بالجنيه المصري

٤- المخزون (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١٩ ٦١٥ ٦٨٢	٤٠ ٣٤١ ٧٩٢	خامات
٣٧ ٢٨١ ٠٣٨	٣٩ ٣٥٥ ٠٢٨	مستلزمات انتاج
١١ ٢٤٧ ٥٢٩	١٩٧ ٩٠٧	فضلات ومخلفات إنتاج
١٨ ٠٧٧ ٧٢٥	١٨ ٥٥١ ٥٧٣	إنتاج غير تام
١٧ ١٣٥ ٥٥٨	٢٩ ٣٦٥ ٠٠٩	إنتاج تام
١٠٣ ٣٥٧ ٥٣٢	١٢٧ ٨١١ ٣٠٩	الاجمالي
(١ ٥٣٩ ٨٧٦)	(١ ٥٣٩ ٨٧٦)	يخصم:
١٠١ ٨١٧ ٦٥٦	١٢٦ ٢٧١ ٤٣٣	الانخفاض في المخزون
		الصافي

٥- العلاء واوراق القبض (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٦٧ ٨٩٠ ٥٨١	٤٥ ٣٥٤ ٠٧٠	علاء
--	١٤ ١٨٤ ٢١٠	اوراق القبض
٦٧ ٨٩٠ ٥٨١	٥٩ ٥٣٨ ٢٨٠	الاجمالي
(٤١٥ ٥٤٠)	(٤١٥ ٥٤٠)	يخصم:
٦٧ ٤٧٥ ٠٤١	٥٩ ١٢٢ ٧٤٠	خسائر ائتمانية متوقعة
		الصافي

٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٥ ٣٢٥ ١١٠	٥ ٢١٨ ٥٥٥	تأمينات لدي الغير
٣ ٢٢٥ ١٩٠	٢٥ ٠٩٤ ٧١٨	موردين - دفعات مقدمة
٣ ٦٨١ ٦٧٠	٤١ ١٦٠	مصرفات مدفوعة مقدماً *
--	٣ ٣١٠ ٧٧٥	ضريبة على القيمة المضافة
١ ٨٣٣ ٦٤٧	١٩ ٧١٢ ٨٣١	اعتمادات مستندية
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	بضاعة أمانة لدي الغير
١٤٤ ٤٧٥	--	ايرادات مستحقة
٣١٤ ٣٦٩	٧٨٠ ٦٦١	أرصدة مدينة أخرى
١٤ ٥٤٩ ٤٦١	٥٤ ١٨٣ ٧٠٠	

٧- الاصول الضريبية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٣٨٠ ٠٠٧	٨٨٨ ٢٥٩	مسدد تحت حساب ضريبة الدخل
٢١٨ ٠٩٥	٥٧٠ ٦٤٠	ضرائب مخصومة من المنبع
١ ٣٥٣ ٠٩٣	٢٥ ٨٥٤	دفعات ضرائب الدخل
--	٣ ٥٨٧	عائد دفعات ضرائب الدخل
١ ٩٥١ ١٩٥	١ ٤٨٨ ٣٤٠	



شركة الألومنيوم العربية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بالجنيه المصري

٨- النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٢٠.٠٠٠	--
١٦٧١٠	١٦٤٩٥
١٩.٠٦٣.٥٠٠	--
٢١٠.٠٥٥	--
٢١١٨٢٦٩	٢١٧٢٩
١١٥٣١٢٠	٦٥٧٦٠٣
--	٢٨٩٧
٢٣٥٣٠	٢٦٥٧٥
٢٢٦٠٥١٨٤	٧٢٥٢٩٩

نقدية بالخرزينة عملة محلية

عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري

بنك كريدى اجريكول - دولار أمريكي

البنك قطر الوطني الاهلي- دولار أمريكي

بنك التجاري وفا - دولار أمريكي

عملة محلية

البنك العربي الافريقي - جنيه مصري

بنك كريدى اجريكول - جنيه مصري

البنك المصري الخليجي - جنيه مصري

بنك التجاري وفا - جنيه مصري

٩- بنوك سحب على المكشوف

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
--	٤١٩
٨٢٧٥٥٣٥	٥٥٥٢٤٨٠
٥٩٩٥٤١٧٩	٨٢٦٩٧٤٦٨
٦٨٢٢٩٧١٤	٨٨٢٥٠٣٦٧

عملة أجنبية ومعادلها بالجنيه المصري

البنك التجاري وفا - دولار

عملة محلية

بنك قطر الوطني الاهلى - جنيه مصري

البنك الاهلى المصري - جنيه مصري



١٠- المخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	المكون	(المستخدم)
١٣٣٨٨٣٤	١٣٣٨٨٣٤	--	--
٢٤٩٤٩٢٤	٢٤٩٤٩٢٤	--	--
٣٨٣٣٧٥٨	٣٨٣٣٧٥٨	--	--

مخصص مطالبات والتزامات محتملة

مخصص إجازات العاملين

١١- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري) ورأس مال الشركة المصدر والمنفوع 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 الفا وأربعون سهما قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال:

نسبة المساهمة	عدد الاسهم	القيمة
٥٤%	٣.٠٤٨.٧٩٢	١٥٢٤٣٩٦٠
٩%	٤٩٨.١٩٤	٢٤٩٠.٩٧٠
٦%	٣٣٥.٥٣٦	١٦٧٧.٦٨٠
٦%	٣٢٦.٣٣٢	١٦٣١.٦٦٠
١%	٧٦.٨٨٨	٣٨٤.٤٤٠
٢%	١.٠٩.٠٩٨	٥٤٥.٤٩٠
٢٢%	١.٢٥٧.٢٠٠	٦٢٨٦.٠٠٠
١٠٠%	٥.٦٥٢.٠٤٠	٢٨.٢٦٠.٢٠٠

شركة الخرافي للإنشاءات

شركة ماك القابضة للصناعة

شركة ماك القابضة للاستثمار

شركة ايماك للتنمية العقارية

الشركة العربية للتجارة والتسويق

الشركة المصرية للاستثمارات العامة

مساهمون اخرون

بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢١ تم إعادة هيكلة المساهمين ليصبح كالآتي :

القيمة	عدد الاسهم	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
٣ ٤١ ٧٨٥	٦٨ ٣٥٧	%١,٢٠٩٤	السيدة /هبة 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	

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 لصحيح 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

- بتاريخ ١٠ اغسطس ٢٠٢٣ وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية علي اعتماد التعديل ليصبح رأس المال كالتالي

القيمة	عدد الاسهم	نسبة المساهمة	
٦ ٣٦١ ٧٥٥	٦ ٣٦١ ٧٥٥	%١٥,٠٠٧٦	شركة شاطئ البدع للتجارة العامة
٤ ٦٨٧ ٤١٧	٤ ٦٨٧ ٤١٧	%١١,٠٥٧٨	شركة مهند الخرافي للتجارة العامة
٤ ٦٨٧ ٤١٧	٤ ٦٨٧ ٤١٧	%١١,٠٥٧٨	شركة تازر للتجارة العامة
٤ ٦٨٧ ٤١٧	٤ ٦٨٧ ٤١٧	%١١,٠٥٧٨	شركة ابناء جاسم الخرافي للتجارة العامة
٤ ١٧٤ ٧٤٠	٤ ١٧٤ ٧٤٠	%٩,٨٤٨٣	شركة صوفر للتجارة العامة
٢ ٣٤٣ ٨٧٠	٢ ٣٤٣ ٨٧٠	%٥,٥٢٩٣	شركة الغنيمه الدولية للتجارة
٢ ٣٤٣ ٨٧٠	٢ ٣٤٣ ٨٧٠	%٥,٥٢٩٣	شركة ساحل البدع للتجارة العامة
٢ ٣٤٣ ٨٧٠	٢ ٣٤٣ ٨٧٠	%٥,٥٢٩٣	شركة يسما للتجارة العامة
٥١٢ ٦٧٧	٥١٢ ٦٧٧	%١,٢٠٩٤	السيدة /هبة ناصر محمد عبد المحسن الخرافي
٣٤	٣٤	%٠,٠٠٠١	شركة محمد عبد المحسن الخرافي القابضة
١٠ ٢٤٧ ٢٣٣	١٠ ٢٤٧ ٢٣٣	%٢٤,١٧٣٥	مساهمون اخرون
٤٢ ٣٩٠ ٣٠٠	٤٢ ٣٩٠ ٣٠٠	%١٠٠	



١٢- موردين واوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٢٤ ٩٢٥ ٤٨٢	٢١ ٢٨٥ ٢٢٨
٢ ٢٧٧ ٤٣١	٣ ٦١١ ٧٨٥
٢٧ ٢٠٢ ٩١٣	٢٤ ٨٩٧ ٠١٣

موردون - محليون
موردون - استيراد

١٣- دائنون وارصدة دائنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢٥٢ ٨٧٥	١٩١ ٢٧٨	مصلحة الضرائب (ضريبة موحدة)
٩١١ ٩٥٦	٦٤٨ ٦٠٨	مصلحة الضرائب - ارباح تجارية وصناعية
١٩ ٣٢٠	١٩ ٦٨٩	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
١٦٧ ٦٦٣	١٦٧ ٦٦٣	الضرائب العقارية
٤ ٦٢٤ ١١٧	٦ ٢٢٥ ١٦٦	مصروفات مستحقة
١ ٣٠١ ٧٢٩	١ ٢٧٢ ٧٢٩	تأمينات من الغير
٢٦٤ ٣٩٢	٢٢٣ ٧٥٣	أجور مستحقة
٥ ٤٣٨ ٩١٤	--	ضريبة علي القيمة المضافة
٥ ٥٢٣ ٦٥٩	٢ ١٣٠	عملاء دفعات مقدمة
٦٣٦ ٦٦٦	٥٨٣ ٣٧٥	التأمينات الاجتماعية
--	٦ ٠٠٢ ٦٠٣	عملاء تصدير
٧ ٤٨٠ ٩٣١	٦ ٤٧٩ ٣٠٥	أرصدة دائنة
٢٦ ٦٢٢ ٢٢٢	٢١ ٨١٦ ٢٩٩	

١٤- ضرائب الدخل

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
١٠ ٢٠٣ ٣٦٥	(٤ ٥٦٠ ٣٢٥)	الربح (الخسائر) المحاسبي قبل الضريبة
٥ ٥٨٢ ٩٩١	٢ ٨٨١ ٨٧٤	<u>تسويات ضريبية:</u>
(١٨٥ ١٥٣)	(٣٨٩ ٠٤٤)	مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم
٧٠٠ ١٦٧	٦٩٧ ٥٥٣	فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبي
١ ٨٣٠ ٨٣٨	١٣ ٣٠٨ ٥٣٦	المساهمة التكافلية
٥ ٣٥١ ١٧٧	٢ ٦٧٩ ٦٠٣	فروق عمله دائنة محققة عن عام ٢٠٢٤
(٧ ٣٣٦ ٥٧٠)	(١ ٤٣٢ ٩١٩)	فروق عمله مدينة غير محققة
(١ ٤٦٤ ٠٤٨)	(٨ ٣٢٢ ٧٥١)	فروق عمله مدينة محققة عن عام ٢٠٢٤
--	--	ديون معنومة
٤ ٤٧٩ ٤٠٢	٩ ٤٢٢ ٨٥٢	إجمالي ما يضاف / (يخصم) الى الربح المحاسبي
١٤ ٦٨٢ ٧٦٧	٤ ٨٦٢ ٥٢٧	<u>صافي الربح الضريبي</u>
١٤ ٦٨٢ ٧٦٧	٤ ٨٦٢ ٥٢٧	<u>الوعاء الضريبي</u>
%٢٢,٥	٢٢,٥%	معدل الضريبة
٣ ٣٠٣ ٦٢٣	١ ٠٩٤ ٠٦٩	الضريبة الجارية

١٥- الضريبة المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(٦ ٨١٦ ١٧٤)	(٦ ٤١٢ ٢٤٦)	رصيد الضريبة المؤجلة أول الفترة
٤ ٨٨٤ ٤٧٢	٩ ١٥٤ ٩٧٤	صافي الأصول الثابتة ضريبياً
(٣٥ ٧٦٥ ٩٥١)	(٣٨ ٠٤٢ ٨٩١)	صافي الأصول الثابتة محاسبياً
(٣٠ ٨٨١ ٤٧٩)	(٢٨ ٨٨٧ ٩١٧)	التزام ضريبي
٢٢,٥%	٢٢,٥%	معدل الضريبة
(٦ ٨٥٧ ٨٣٤)	(٤ ٩٩٧ ٧٨١)	رصيد الضريبة المؤجلة آخر الفترة
(٤١ ٦٦٠)	(٨٧ ٥٣٥)	الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل



١٦ صافي المبيعات		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	مبيعات محلية
٢١٩.٠٠١.٧٢٠	٢٥٨.٤٦٩.١٢٤	مردودات مبيعات محلية
(٣.٩٥٥.٣٣٨)	(١.٧٦٣.٣٥٩)	صافي المبيعات المحلية (بالصافي)
٢١٥.٠٤٦.٣٨٢	٢٥٨.٢٩٢.٧٦٥	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	مبيعات التصدير (بالصافي)
٦٣.٩٧٤.٩٠٨	٢١.٣٦١.٣٣٤	صافي المبيعات
٢٧٩.٠٢١.٢٩٠	٢٧٩.٦٥٤.٠٩٩	
١٧ نصيب السهم من ارباح (خسائر) الفترة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	صافي ارباح / (خسائر) الفترة بعد الضريبة
(٥٧٤١.٩٢٩)	٦.٨٥٨.٠٨٣	عدد الأسهم العادية
٤٢.٣٩٠.٣٠٠	٤٢.٣٩٠.٣٠٠	
٠,١٤-	٠,١٦	
١٨ ايضاحات متممة لقائمة التدفق النقدي		
فروق العملة المحملة بقائمة الدخل		
فروق محققة خلال الفترة		
صافي ارباح (خسائر) فروق عملة محققة		
فروق غير محققة (تقييم أرصدة آخر الفترة)		
صافي (خسائر) ارباح فروق اعادة تقييم ارصدة ذات طبيعة نقدية		
فروق عملة خلال الفترة		
بنوك مدينة		
بنوك دائنة		
صافي ارباح (خسائر) فروق عملة		
فروق عملة غير محققة		
العملاء		
المدينون والارصدة المدينة الاخرى		
دائنون وارصدة دائنة		
الموردون وأوراق الدفع		
بنوك مدينة		
بنوك دائنة		
صافي (خسائر) ارباح فروق عملة		
تتمثل الفوائد المدفوعة خلال العام في التالي :-		
الفوائد المستحقة اول الفترة		
الفوائد المدينة		
الفوائد المدفوعة		
تتمثل الضرائب المدفوعة خلال الفترة في التالي :-		
ضرائب مخصومة من المنبع خلال الفترة		
سداد دفعت ضريبة الدخل		

شركة الألومنيوم العربية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بالجنيه المصري

١٩ المستحق الى اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	طبيعة التعامل	
١٣.٥٥٩٤٧	٢٧.٨٦١٩٢٩	خدمات	شركة ماك القابضة للصناعة
٢.٢٦٣.٥٧٩	٢.٤٠١.٤٦٧	خدمات	ايماك للتوكيلات والتجارة
٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	خدمات	ايماك لتصنيع الورق
٨٢.٩٣٣	٨٤.٩٩٥	خدمات	ايماك لتحويل الورق
١٥.٤٨٢.٤٥٨	٣٠.٤٢٨.٣٩١		

٢٠- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
٨٨١.٢٢٢	٨٨١.٢٢٢	تعديل مكبس ٢ الى ٧ بوصة *
--	٣٨.١٨٥.٢٧٧	مكبس رقم (١) ٦ بوصة الجديد **
--	٥٤٠.٠٠٠	ونش كيتو حمولة ٥ طن لمكبس (١) ٦ بوصة الجديد **
٨٨١.٢٢٢	٣٩.٦٠٦.٤٩٩	

* يخص تحديث مكبس قديم رقم ٢ من ٨ بوصة الى ٧ بوصة

** تقوم الشركة باستيراد مكبس جديد ٦ بوصة

*** عبارة عن ونش حمولة ٥ طن يتم تركيبه فوق المكبس الجديد عندما يبدأ المكبس في العمل يقوم هذا النش بحمل لوجات الالومنيوم



١٩- الموقف الضريبي
(أ) ضريبة شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

السنوات حتى عام ٢٠٢٢
السنوات ٢٠٢٣ / ٢٠٢٥
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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ تم التسوية النهائية
السنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٦ يتم تسليم الاقرارات الضريبية والسداد في المواعيد المقررة قانوناً.

(و) التأمينات الاجتماعية

يتم سداد التأمينات الاجتماعية في المواعيد المقررة قانوناً ولا يوجد متأخرات أو خلاف مع الهيئة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.



٢٠ - 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:

١/٢٠ **خطر الائتمان:** يتمثل خطر الائتمان في قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة في العملاء والأرصدة المدينة، ويتمثل العملاء في شركات قطاع الأعمال والشركات الخاصة، وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الشركات.

٢/٢٠ **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.

٣/٢٠ **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.

٤/٢٠ **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.

٥/٢٠ **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:

أرصدة عملة اجنبية

فانض (عج)

٣٦٦,٣٤٥

١,٣٠٣

--

العملة

دولار أمريكي

يورو

جنية استرليني

٦/٢٠ **خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة:** يتمثل خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق.

٢١ - أرقام المقارنة

تم اعادة عرض بعض أرقام المقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ لتتماشي مع العرض الحالي للقوائم المالية كما يلي:

كما سبق عرضه ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	اعادة التويب ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	بعد اعادة التويب ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(٢٤ ٢٤٢ ٨١١)	٢ ٤٢٦ ٥١٢	(٢١ ٨١٦ ٢٩٩)
(١٣ ٠٥٥ ٩٤٦)	(٢ ٤٢٦ ٥١٢)	(١٥ ٤٨٢ ٤٥٨)

دائنون و ارصدة دائنة اخري
المستحق الي أطراف ذات العلاقة