

مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

وتقرير مراقب الحسابات عليها

#NAME?

فهرس

رقم الصفحة	بيان	م
٢-١	تقرير مراقب الحسابات	١
٣	المركز المالي	٢
٤	قائمة الدخل	٣
٥	قائمة الدخل الشامل الاخر	٤
٦	التغيرات في حقوق الملكية	٥
٧	التدفقات النقدية	٦
١٤-٨	السياسات المحاسبية	٧
١٥	حركة الاصول الثابتة	٨
٢١-١٦	الايضاحات المتممة للقوائم المالية	٩

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير فحص محدود إلى/رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية .

تقرير عن القوائم المالية**المقدمة**

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة لشركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية (شركة مساهمة مصرية) في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل المتعلقة بها عن الستة 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 طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل الى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ومتطلبات الهيئة العامة لسوق المال 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 جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا 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 الامتناع عن ابداء الرأي

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الادارة ، إتضح لنا التالي:

- ١- لم تتوفر اية دفاتر او مستندات يمكن الاعتماد عليها لمراجعه القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
- ٢- تم الاعتماد على الارصدة السابقة والخاصة بالسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٣- لاتوجد مصروفات اخرى بخلاف الاهلاك الا بعض بنود المصروفات المتوقع تحقيقها نتيجة الالتزامات التعاقدية السابقة للشركة
- ٤- تم احتساب اهلاك الاصول الثابتة بذات معدلات الاهلاك المستخدمة في ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٥- صدرت قرارات من وزير الاستثمار والتعاون الدولي ومن الهيئة العامة للرقابة المالية بشأن تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة ارقام (٤٧) و(٤٨) و(٤٩) والخاصة بالادوات المالية والايرادات من عقود العملاء والايجار على الترتيب اعتبارا من اول يناير ٢٠٢١ ولم تقدم لنا الشركة دراسة تفيد قيامها بتطبيق او تحديد اثر تطبيق هذه المعايير على القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعليه لم نتمكن من تحديد الاثار المترتبة التي قد تنتج عن تطبيق هذه المعايير خلال السنة

- ٦- لم تقم الشركة بالاثبات او الاقصاد عن الالتزامات المحتملة طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) بشأن المخصصات والالتزامات المحتملة والاصول المحتملة
- ٧- لم يتم موافقتنا بالموقف الضريبي والقانوني للشركة حتى تاريخ القوائم المالية
- ٨- لم تقدر الشركة ما اذا كان هناك مؤشر على احتمال وجود اضمحلال في قيمة اصولها وما يترتب على ذلك من قيام الشركة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية لتلك الاصول
- ٩- عدم استلام مصادقات سواء العملاء او الارصدة المدينة الاخرى او الدائنون والاطراف ذات العلاقة وكذلك عدم استلام الشهادات البنكية
- ١٠- لم نحصل من الشركة على العقود الرسمية الخاصة بالاستثمارات المتداولة
- ١١- لم نحصل من الشركة على تفويض الجمعية العمومية لمجلس الادارة بالتوقيع على بعض عقود المعاوضة فيما يخص العقود التالية (عقد شراء فيلا مارينا - عقد تمويل شركة جي ام سي المصرية للصناعات الهندسية - عقد ايجار مقر اداري من شركة جي ام سي للصناعات الهندسية والمغذية
- ١٢- لم نحصل على شهادة سلبية من الشهر العقاري تفيد بعدم وجود رهونات على الشقة ملك الشركة بشارع شهاب
- ١٣- لم تقم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها على اقرارات الدخل عن اعوام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ بمبلغ اجمالي ٢٦٨٨٢٩ مما يعرض الشركة للوقوع تحت طائلة القانون وسداد الضريبة بالغرامة
- ١٤- تم تحميل مبلغ (٢١٠٠٠٠٠) على حساب الارباح والخسائر المرحلة في تتمثل في قيمة ايجارية لمقر الشركة بالقطعه رقم ٣٣٣ المنطقة الصناعية الاولى بمدينة ٦ اكتوبر عن الفترة من ١/١/٢٠١٤ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠ ولم نطلع على عقد الايجار

الإستنتاج المتحفظ

ونظرا لجوهريّة الامور الموضحة في الفقرات السابقة فأنا لانستطيع ابداء راي على القوائم المالية

القاهرة في ٢٥ / ٠٥ / ٢٠٢٣

محاسب قانوني
د/ شريف محمد عبد الحميد السكري
كلية التجارة - جامعة القاهرة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

رقم القيد بسجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية (١٨٢)

مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي قى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٩٧,٣٢٢	٥١٦,٢٧٣	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات طويلة الاجل
٢٢,٦٧٣,٧٦٢	٢٢,٦٧٣,٧٦٢	(٦)	استثمار عقاري
<u>٦٥,٢٧١,٠٨٤</u>	<u>٦٥,١٩٠,٠٣٥</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٩,٩٩٥,٢٥٥	١٩,٩٩٥,٢٥٥	(٧)	المستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠	(٨)	التقديرة ومافي حكمها
<u>٢٠,٠٠٢,٧٠٥</u>	<u>٢٠,٠٠٢,٧٠٥</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٨٥,٢٧٣,٧٨٩</u>	<u>٨٥,١٩٢,٧٤٠</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية :
٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٥,٠٤٤٧	٣٥,٠٤٤٧		الاحتياطي القانوني
(٦٣١,٣١٥)	(٢٠,٤٣٣,٩٧١)	(١٠)	الارباح والخسائر المرحله
(١٩,٨٠٢,٦٥٦)	(٧٢,٣٩٤)		صافي ارباح او (خسائر) الفترة
<u>٦٣,١٤٩,١٤٢</u>	<u>٦٣,٠٧٦,٧٤٨</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة :
٣٩	٧,٨٢٦	(١١)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٩</u>	<u>٧,٨٢٦</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨٥٥,٧٧٩	٨٣٩,٣٣٦	(١٢)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٦٨,٨٢٩	٢٦٨,٨٢٩		ضرائب الدخل
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات
<u>٢٢,١٢٤,٦٠٨</u>	<u>٢٢,١٠٨,١٦٥</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٢٢,١٢٤,٦٤٧</u>	<u>٢٢,١١٥,٩٩١</u>		مجموع الالتزامات
<u>٨٥,٢٧٣,٧٨٩</u>	<u>٨٥,١٩٢,٧٤٠</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات
	(٠)		

(١) الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

رئيس مجلس الاداره
احمد محمد ابو الفضل ابراهيم

العضو المنتدب للشئون المالية
الحسيني عبدالرحمن احمد موسى

(٣)

(٠)

مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

من ٠١/٠٤/٢٠٢١ إلى ٣٠/٦/٢٠٢١	من ٠١/٠٤/٢٠٢٢ إلى ٣٠/٦/٢٠٢٢	من ٠١/٠١/٢٠٢١ إلى ٣٠/٠٦/٢٠٢١	من ٠١/٠١/٢٠٢٢ إلى ٣٠/٠٦/٢٠٢٢	إيضاح رقم
١٧٧٥,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٠	(١٣)
- ١٥٢٩٦٣	(٣١٨,٢٨٨)	(٣١٨,٢٨٨)	٠	(١٤)
١,٦٢٢,٠٣٧	١,٧٨١,٧١٢	١,٧٨١,٧١٢	٠	
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	٠	
(٢٠,٢٧٣)	(٥٥,٣١٦)	(٤٠,٥٤٥)	(٨١,٠٤٩)	(٤)
٥٥١,٧٦٤	(٥٥,٣١٦)	٦٩١,١٦٧	(٨١,٠٤٩)	
(٣٦٠,٥٩٤)	(٣٩٢,١٥٧)	٠	٨,٦٥٥	
١٩١,١٧٠	(٥٥,٣١٦)	٢٩٩,٠١٠	(٧٢,٣٩٤)	
٤١,٦١٦,٣٣٣	٤١,٦١٦,٣٣٣	٤١,٦١٦,٣٣٣	٤١,٦١٦,٣٣٣	
٠,٠٠٥	(٠,٠٠١)	٠,٠٠٧	(٠,٠٠٢)	(٢٤)

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

رئيس مجلس الاداره
احمد محمد ابوالفضل ابراهيم



العضو المنتدب للشؤون المالية
الحسيني عبدالرحمن احمد موسى

Handwritten signature of the auditor.

مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٤/٠١ من ٢٠٢١/٠٦/٣٠ إلى	٢٠٢٢/٠٤/٠١ من ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ إلى	٢٠٢١/٠١/٠١ من ٢٠٢١/٠٦/٣٠ إلى	٢٠٢٢/٠١/٠١ من ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ إلى	إيضاح رقم	بالجنية المصري
١٩١،١٧٠	(٥٥،٣١٦)	٢٩٩،٠١٠	(٧٢،٣٩٤)		ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
		---	---		إجمالي الدخل الشامل الآخر
١٩١،١٧٠	(٥٥،٣١٦)	٢٩٩،٠١٠	(٧٢،٣٩٤)		إجمالي الدخل الشامل

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) منممة للقوائم المالية وتقرأ معها) تقرير مراقب الحسابات مرفق)

مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر الفترة	ارباح مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١
٦٣,١٤٩,١٤٢	(١٩,٨٠٢,٦٥٦)	(٦٣١,٣١٥)	٣٥,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٢٠٢٢/٠١/٠١
-	١٩,٨٠٢,٦٥٦	(١٩,٨٠٢,٦٥٦)			الارباح (الخسائر) المرحلة
-					تسويات على الإرباح والخسائر
(٧٢,٣٩٤)	(٧٢,٣٩٤)				أرباح أو خسائر الفترة
٦٣,٠٧٦,٧٤٨	(٧٢,٣٩٤)	(٢٠,٤٣٣,٩٧١)	٣٥,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	خسائر مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١
٨٥,٠٥١,٧٩٨	٢٦٨,٨٥٠	١,١٩٩,٨٣٥	٣٥,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٢٠٢١/٠١/٠١
-	(٢٦٨,٨٥٠)	٢٦٨,٨٥٠			الخسائر المرحلة
-					تسويات على الخسائر المرحلة
٢٩٩,٠١٠	٢٩٩,٠١٠				أرباح أو خسائر الفترة
٨٥,٣٥٠,٨٠٨	٢٩٩,٠١٠	١,٤٦٨,٦٨٥	٣٥,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنية مصري	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنية مصري	إيضاح رقم
٦٩١,١٦٧	(٨١,٠٤٩)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٠,٥٤٥	٨١,٠٤٩ (٥)	صافي (أرباح / خسائر) الفترة قبل الضرائب
٠	٨,٦٥٥	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٣١,٧١٢	٨,٦٥٥	اهلاك الأصول الثابتة
		الضريبة المؤجلة
		تسويات على الخسائر المرحلة
		(أرباح / خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
		التغير في رأس المال العامل
(٨٥٢,٦٩٧)	٠	التغير في أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٢٠,٩٨٥	(١٦,٤٤٣)	التغيير في الحسابات الدائنة الأخرى
٠	٧,٧٨٧	التغيير في الالتزامات الضريبية المؤجلة
(٧٣١,٧١٢)	(٨,٦٥٦)	إجمالي التغير في رأس المال العامل
٠	(٠)	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
		استثمارات مالية
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
		أرصدة دائنة للمساهمين
		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
	(٠)	صافي النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠ (٨)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية

(٠)

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

(٧)

شركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية (شركة مساهمه مصريه)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١. نشأة الشركة

تأسست شركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية - شركة مساهمه مصريه - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب عقد التأسيس وتم التصديق على توقيعات مؤسس الشركة بمحضر توثيق رقم ٥٢٤٣ (أ) لسنة ١٩٩٢ بتاريخ ١٠ / ١٠ / ١٩٩٢ بمكتب توثيق الاهرام النموذجي وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٩٣٩٢٦ بتاريخ ٠١ / ١١ / ١٩٩٢ مكتب سجل تجاري الجيزه . ومقرها الرئيسي المنطقه الأولى مدينة السادس من أكتوبر - الاداره : ٣ شارع شهاب - المهندسين - الجيزه .

٢. غرض الشركة

انشاء وتشغيل وإدارة المنشآت والشركات والانشطة الصناعية والتجارية والخدمية والعقارية والمقاولات وإدارة للشركة داخل البلاد وخارجها والتسويق والتوزيع والتصدير والاستيراد والتوكيلات التجارية بما يتفق مع احكام القوانين السارية . والاشتراك في تأسيس شركات الأموال او زياده رؤوس الأموال وتنظيم وإدارة وتسويق الأوراق المالية وضمان تغطيتها مالم يكن فيها التعامل في الاوراق المالية . الخدمات البترولية بمشمولها من شراء وبيع البترول وصيانة معدات الحفر وانايبب البترول والاعمال المدنية المكمله لاجمال الحفر والصياته والخدمات المتعلقة بالاستكشاف البترولي التجاره الدوليه وتجاره مستلزمات النواتج التجميع والتصنيع لدى الغير لكافة الاجهزه المنزليه الكهربائيه وكافة السلع والمعدات الهندسيه والسيارات - الاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية - المقاولات العامه والتجاره العامه والتوزيع ويجوز للشركه ان تكون لها مصلحة او ان تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات او الشركات او المكاتب او بيوت الخبرة الفنيه المتخصصه وغيرها التي تزاوول اعمال شبيهه او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما او تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية .

٣. السياسات المحاسبية

فيما يلي اهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في اعداد القوائم المالية :

• أسس اعداد القوائم المالية

اعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبية المصريه والقوانين ذات العلاقة ، وعلى أساس التكلفة التاريخيه . وتتطلب معايير المحاسبية المصريه الرجوع الى المعايير الدوليه للتقارير الماليه (معايير المحاسبية الدوليه سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبية مصري او متطلبات قانونيه توضح كيفية معالجه ارصده ومعاملات معينه . ان اعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية المصريه يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الوارده بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتمله في تاريخ القوائم الماليه ، وكذلك على الإيرادات والمصرفات خلال السنه الماليه ، وعلى الرغم من ان هذه التقديرات يتم اعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والاحداث الجارية ال ان الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات .

• ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

(١) عملة العرض

يتم عرض القوائم الماليه بالجنيه المصري والتي تمثل عملة التعامل للشركة .

(٢) المعاملات والارصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية الى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات . ويذكر في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الدولي .

(٣) السياسات المحاسبية (تابع)

يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملات الاجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائده في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

• اهلاك الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاهلاك بالاضافه الى خساره الناتجة عن الاضمحلال . وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحا للاستخدام في الغرض المعد لأجله .

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للاهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل الى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر اصل قابل للاهلاك وفيما يلي الاعمار الانتاجيه التقديرية لكل نوع من الأصول :

العمر الإنتاجي معدل الاهلاك

مباني وانشاءات	٢٠ سنه	٥%
أجهزة ومعدات كهربائية	٥ سنوات	٢٠%
اثاث ومعدات مكاتب	١٠ سنوات	١٠%
أجهزة حاسب الي	١٠ سنوات	١٠%
سيارات ووسائل نقل	٥ سنوات	٢٠%
تجهيزات وديكورات	٥ سنوات	٢٠%

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقعة استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقعة استردادها أرباح وخسائر الاستيعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل .

تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها . وفي حالة احتياج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى الاستبدال على فترات زمنية فيتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء الذي تم إحلاله .

• الأصول غير الملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك بالإضافة إلى خساره المجمع الناتجة عن الاضمحلال وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحا للاستخدام في الغرض المعد لاجله ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل غير الملموس .

• الأرباح والخسائر الرأسمالية

يتم اثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد أي أصل ثابت والناشئة عن الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل المستبعد .

٣. السياسات المحاسبية (تابع)

برامج الحاسب الآلي

يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة الحاسب الآلي كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها . ويتم الاعتراف كأصل غير ملموس بالمصروفات المرتبطة مباشرة ببرامج محددة وفريدة وتحت سيطرة الشركة ومن المتوقع أن يتولد عنها منافع اقتصادية لفترة زمنية تزيد عن سنة . وتتضمن المصروفات المباشرة تكلفة العاملين في فريق تطوير البرامج بالإضافة إلى نصيب مناسب من المصروفات العامة ذات العلاقة .

يتم الاعتراف كتكلفة تطوير بالمصروفات التي تؤدي إلى الزيادة أو التوسع في أداء برامج الحاسب الآلي عن المواصفات الأصلية لها وتضاف إلى التكلفة الأصلية كما ترسم المصروفات الخاصة باقتناء برامج الحاسب الآلي كأصل غير ملموس يتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الآلي المعترف بها كأصل على مدار الفترة المتوقعة الاستفادة منها فيها فيما لا يزيد عن ٥ سنوات .

• انخفاض قيمة الأصول طويلة الأجل

عندما يكون هناك أحداث أو تغير في الظروف قد لا تعطي مؤشرات على أن القيمة الدفترية للأصول طويلة الأجل قد لا يتم استردادها فإنه يتم فحص هذه الأصول بما فيها الشهره والأصول غير الملموسة لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقعة استردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل أو القيمة المتوقعة استردادها من استخدامه أيهما أعلى . ولاغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة .

يتم الغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت ويجب الا تتعدى لاقيمة الدفترية المزاده للاصل القيمة التي كان يتم تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك مالم يتم الاعتراف بالخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل في السنوات السابقه .

• الاستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عن الاقتناء بالتكلفه والتي تتضمن الأعباء المرتبطه بعملية الاقتناء وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات في شركات تابعه وشقيقه وذات مصلحة مشتركة محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واستثمارات بغرض المتاجره واستثمارات متاحه للبيع . وتوم الاداره بتحديد تصنيف استثماراتاها في تاريخ الاقتناء .

1. استثمارات في شركات تابعه وشقيقه وذات مصلحة مشتركة

يتم اثبات الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقه وذات مصلحة مشتركة بالتكلفه ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقه وفقا لطريقة حقوق الملكية او التكلفة او وفقا لمعيار المحاسبه المصري رقم ١٨ وفي حالة الشركات التابعه فيتم قياسها بالتكلفه او وفقا لمعيار المحاسبه المصري رقم ١٧ وفي حاله حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبه لكل استثمار على حده .

2. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تقييم الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفه الفعالة وفي حاله حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تحميله على قائمة الدخل .

3. استثمارات مالية متاحه للبيع

يتم اثبات الاستثمارات المليه المتاحه للبيع بالتكلفه ويتم تقييم الاستثمارات المقيده في البورصه بالقيمة العادله (القيمة السوقية) بالنسبه للاستثمارات غير المقيده بالبورصه يتم تقييمها بالقيمة المحسوبه لها - طبقا للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم اثبات قيمة الفروق الناتجه كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات ماليه متاحه للبيع - ضمن حقوق المساهمين وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الاحتياطي الخاص الى قائمة الدخل . بالنسبة للاستثمارات الماليه المتاحه للبيع غير النشطه (ليس لها قيمة سوقيه في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادله بدرجة كافيه من الثقه يتم اثبات هذه الاستثمارات بتكلفه اقتنائها وفي حاله حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده .

4. استثمارات مالية بغرض المتاجره

تدرج الاستثمارات الماليه بغرض المتاجره عن الاثبات الاولى بالتكلفه على ان يعاد تقييمها في نهاية كل فتره ماليه بالقيمة العادله لها (القيمة السوقية) وتدرج فروق التقييم في قائمة الدخل .

• العملاء

يتم اثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصا المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدنيين . ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدنيين عندما يكون هناك ادله موضوعية على ان الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغه المستحقه طبقا للشروط الاصلية للتعاقد ويمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاستيراد وتتمثل في التدفقات المتوقعة . ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة السوقي للمدنيين المماثلين اذا كان ذلك مؤثرا .

• النقدية وما في حكمها

تظهر النقدية ةارصده البنوك في الميزانية بالتكلفة ويتم عرض ارصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداولة في الميزانية .

لأغراض وعرض قائمة التدفقات النقدية وتتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخزينه والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الاخرى القصيره الاجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الاصلية ثلاثة اشهر وكذلك ارصده بنوك سحب على المكشوف .

• سراس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية . وتضاف علاوة الإصدار ان وجدت الى الاحتياطي القانوني وترحل مصاريف اصدار الأسهم والمبالغه المحصله من المساهمين لتغطية تلك المصاريف الى حساب الاحتياطيات .

عند شراء الشركة لاسهمها يتم خصم القيمة المدفوعه بما في ذلك أي مصروفات خارجيه إضافية من اجمالي حقوق المساهمين كأسهم خزينة حتى يتم الغاؤها .

اذا تم بيع هذه الأسهم او اعيد إصدارها لاحقا فان القيمة المقبوضه يتم اضافتها الى حقوق المساهمين .

• الاقتراض

تثبت القروض أولا بالقيمة المستلمه ناقصا تكلفه الحصول على القرض . ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة المستلمة (ناقصا تكلفه الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ويتم تحميل تكلفة الاقتراض على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة .

• الاحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح السنويه لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرا يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد يتعين العودة الى الاقتطاع .

- الأطراف ذوي العلاقة
يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى .
- المصروفات
يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط (المصروفات الادارية والعمومية والمصروفات التسويقية) وفقا لاساس للاستحقاق بأدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها هذه المصروفات .
- مزايا العاملين
 - ١- التزامات معاشات التقاعد
تقوم الشركة بسداد اشتراكها الى نظم الهيئه العامه للتأمينات الاجتماعيه على أساس الزامي . ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها . ويعترف بالاشتراكات الاعتياديه كتكلفه دوريه في سنه استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .
 - ٢- حصة العاملين في الأرباح
تدفع الشركه ١٠٪ من الأرباح النقدية المتوقع توزيعها كحصه للعالمين في الأرباح ويعترف بحصه العالمين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكيه والتزامات عندما تعتمد من الحميه العامه لمساهمي الشركه . ولا تسجل أي التزامات بحصه العاملين في الأرباح غير الموزعة .
- المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني او حكمي حالي كنتيجة لاحداث سابقه ويكون من المرجح ان يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام وعندما يكون من المتوقع هذا المخصص او جزء منه كما في حالة وجود تغطيه تأمينيه فإن القيمة المتوقع استردادها يتم تسجيلها كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية ويتم اعادة النظر في تاريخ اعداد كل ميزانيه ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حال .
- الدائنون
تثبت الدائنون بصفة عامة بقيمة البضائع والخدمات المستلمه من الغير سواء وردت عنها فواتير ام لا . وعندما يكون ذلك مأديا تثبت البضائع والخدمات المستلمه وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعه باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة .
- تحقق الايراد
يعترف بالايراد الخاص بتنفيذ عملية يتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك الى المدى الذي تم تنفيذه من المعامله حتى تاريخ الميزانية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينه بدقه اذا توافرت الشروط الاتيه مجتمعه
 ١. يمكن قياس قيمة الايراد بدقه .
 ٢. انه من المتوقعه بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
 ٣. انه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العمليه في تاريخ الميزانية .
 ٤. انه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تبايدها في العمليه وكذلك التكاليف اللازمه لأتمامها .

تثبت إيرادات الفوائد على اسا التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار اصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلي على مدار
الفترة حتى تاريخ الاستحقاق عندما يكون من المؤكد تحقق هذا الايراد للشركة . وتثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ
الحق في استلامها .

• توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .

• المحاسبة عن ضريبة الدخل والضرريبة المؤجلة :

ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح او خسائر العام كل من ضريبة الدخل عن العام والضرريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل عن العام
باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية . هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على
صافي الربح الخاضع للضرريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية بالإضافة الى للفروق الخاصة
بالسنوات السابقة .

الضربيه المؤجله :

ويتم الاعتراف بالضرريبة المؤجلة الناشئة عن فروق الزمنية بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها
طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق او تسوية قيمة الأصول والالتزامات
باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون
هناك طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضرريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول
الضرريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

• ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الأرباح او الخسائر القابلة
للتوزيع بعد خصم الاحتياطي القانوني وحصة العاملين في الأرباح وكذا مكافأة أعضاء مجلس الإدارة على المتوسط المرجح لعدد
الأسهم العادية القائمة خلال العام .

٤- الاصول الثابتة واهلاكاتها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

	٢٠٢٠٪	٢٠٢٠٪	٢٠٢٠٪	٢٠٢٠٪	٢٠٢٠٪	٢٠٢٠٪	٢٠٢٠٪	٢٠٢٠٪	٢٠٢٠٪	٢٠٢٠٪	٢٠٢٠٪	٢٠٢٠٪
الإجمالي												
	٢,٣٢١,٣٢٦	٦٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٦١,٩٧٥	٥٩,٠٠١	٢٥,٣٥٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢/٠١/٠١	التكلفة في			
	٢,٣٢١,٣٢٦	٦٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٦١,٩٧٥	٥٩,٠٠١	٢٥,٣٥٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	التكلفة في			
	١,٧٢٤,٠٠٤	٦١٠,٧٤١	١٢٢,٣٩٩	٦١,٠٠٢	٥٥,٠٧٩	٢٥,٠٨٠	٨٤٩,٧٠٣	٢٠٢٢/٠١/٠١	مجمع الإهلاك في			
	٨١,٠٤٩	٣٩,٢٥٨	٢,٦٠٠	٩٧٢	٢,٩٥٠	٢٦٩	٣٥,٠٠٠		إهلاك الفترة			
	١,٨٠٥,٠٥٣	٦٤٩,٩٩٩	١٢٤,٩٩٩	٦١,٩٧٤	٥٨,٠٢٩	٢٥,٣٤٩	٨٨٤,٧٠٣	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	مجمع الاهلاك في			
	٥١٦,٢٧٣	١	١	١	٩٧٢	١	٥١٥,٢٩٧	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	صافي الاصول في			
	٥٩٧,٣٢٢	٣٩,٢٥٩	٢,٦٠١	٩٧٣	٣,٩٢٢	٢٧٠	٥٥٠,٢٩٧	٢٠٢١/١٢/٣١	صافي الاصول في			

(٥) استثمارات طويلة الاجل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
<hr/>	
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠

الاستثمارات في الشركات وفقا لعقود المحاسبة المبرمة مع تلك الشركات وقد تم عرضها على الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ١٥ يناير ٢٠١٥ والموافقة عليها وقد تم اعتماد محضر الجمعية من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في ٢٥ فبراير ٢٠١٥

فترة السماح	فائدة تاخير	سداد العائد	معدل العائد	مدة العقد	تاريخ العقد	قيمة الاستثمار	الشركة
٢٤ شهر	١%	نصف سنوي	١٠%	٧ سنوات	٢٠١٤/١٢/٠٦	٢١,٠٠٠,٠٠٠	شركة ابناء مصر للتجارة
١٨ شهر	١%	نصف سنوي	١٠%	٧ سنوات	٢٠١٤/١٢/٠٦	٨,٠٠٠,٠٠٠	شركة ييراميدز تريد سنتر
٢٤ شهر	١%	نصف سنوي	١٠%	٧ سنوات	٢٠١٤/١٢/٠٦	١٣,٠٠٠,٠٠٠	جى ام سى للصناعات

فيما يخص شركة ابناء مصر فقد حصلت الشركة على حكم نهائي واجب التنفيذ بتاريخ ١٨/٠٩/٢٠١٨ في القضية رقم ٥٤٦ لسنة ٢٠١٠ استئناف اقتصادي القاهرة في احقية الشركة في الحصول على مبلغ ٢١ مليون جنيه وهو اصل المبلغ المستثمر بالاضافة الى مبلغ ٢٠٣٧٠٠٠ جنيه مصري فوائد تاخير بواقع ١٪ من تاريخ المطالبة الحاصل في ١٩/٠٣/٢٠١٩ وحتى تاريخ السداد الفعلي ولم تتمكن الشركة من التحصيل حتى تاريخه

(٦) استثمار عقاري

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>
١٥٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٧,٤٧٣,٧٦٢	٧,٤٧٣,٧٦٢
<u>٢٢,٦٧٣,٧٦٢</u>	<u>٢٢,٦٧٣,٧٦٢</u>

فيلا ثلاثة ادوار بمساحة ١٠٠٠ متر ٢
مارينا الساحل الشمالي - نصف تشطيب
مساحة ٣٥٠ م ٢ بمول بيراميدز تريدي سنتر
الهرم - تحت الانشاء
الاجمالي

(٧) المستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
٧,٨٠١,٥٠٠	٧,٨٠١,٥٠٠
٣,٨٥١,٢٠٠	٣,٨٥١,٢٠٠
٢,٩٦١,٣٢١	٢,٣٠٢,١٥٥
(٦,٤٥٩,٦٠٠)	(٦,٤٥٩,٦٠٠)
<u>٢٠,٦٥٤,٤٢١</u>	<u>١٩,٩٩٥,٢٥٥</u>

يتمثل هذا البند فيما يلي:

شركة جي ام سي المصرية للصناعات الهندسية
شركة ابناء مصر

شركة بيراميدز تريدي سنتر

شركة جي ام سي للصناعات الهندسية والمغذية
يخصم الانخفاض في المستحق من اطراف ذات العلاقة
الاجمالي

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>
.	.
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠
<u>٧,٤٥٠</u>	<u>٧,٤٥٠</u>

(٨) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري

نقدية بالصندوق

النقدية وأرصدة لدى البنوك

(٩) رأس المال المدفوع:

حدد راس المال المرخص به بمبلغ (٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) فقط مائتين مليون جنيه مصري لاغير
حدد راس المال المصدر بمبلغ (٨٣٢٣٢٦٦٦) جنيه مصري فقط (ثلاثة وثمانون مليون ومائتان واثنان
وثلاثون الف وستمائة وستة وستون جنيه مصري) موزعه على عدد (٤١٦١٦٣٣٣) سهم فقط واحد
واربعون مليون وستمائة وستة عشر الف وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون سهما) بقيمة اسمية اثنان جنيه
للسهم جميعها اسهم نقدية مسدد بالكامل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
١,٤٦٨,٦٨٥	-٦٣١,٣١٥
-٢,١٠٠,٠٠٠	-١٩,٨٠٢,٦٥٦
-٦٣١,٣١٥	-٢٠,٤٣٣,٩٧١

(١٠) الأرباح والخسائر (المرحلة

يتمثل هذا البند فيما يلي:

رصيد اول المدة

تسويات خلال الفترة

رصيد اخر المدة

(١١) التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>
٨٠,١٠٧	٧٧,٥٨١
٨٣,٧٩٠	١١٦,٠٤٩
٣,٦٨٣-	٣٨,٤٦٩-
٨٢٩-	٨,٦٥٥
٠	٨٢٩-
٨٢٩-	٧,٨٢٧

الإهلاك الضريبي المحسوب

الإهلاك المحاسبي

فرق الإهلاك

الالتزام الضريبي المكون

رصيد اول المدة

رصيد اخر المدة

(١٢) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

مصروفات مستحقة

المساهمة التكافلية

أرصدة دائنة اخرى

دائنون ومصروفات مستحقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
٩١٨,٢٩٠	٧٨٥,٤٥٥
٢٧,٩٤٦	٣٣,١٩٦
٣,٠٠٠	٢٠,٦٨٥
٩٤٩,٢٣٦	٨٣٩,٣٣٦

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>
٣٢٥,٠٠٠	-
<u>٣٢٥,٠٠٠</u>	<u>-</u>

(١٣) إيراد النشاط :

عائد استثمار في شركة جي ام س للصناعات الهندسية

الاجمالي

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
٨٤,٥٧٠	
١٥,٠٠٠	
١٦,٥٠٠	
٩٥٠	
٢,١٧٥	
٢,٢٥٠	
٧,٥٠٠	
٨٤,٣٠٠	
٢٤,٥٠٠	
٣,٥٠٠	
٧٧,٠٤٣	
<u>٣١٨,٢٨٨</u>	<u>-</u>

(١٤) مصرفات النشاط :

اجور ومرنبات ومافي حكمها
استشارات
اتعاب مراجعه
ايجارات
تليفون وفاكس
ادوات كتابية ومطبوعات
ضيافة
رسوم واشتركاكات ودمغات
كهرباء ومياه
مقابل خدمات البورصة
رسوم توثيق ونشر
انتقالات
علاقات عامة وحضور جمعيات
الاجمالي

(٢٣) نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة :

يتم احتساب نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	
٢٩٩,٠١٠	(٧٢,٣٩٤)	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
٤١,٦١٦,٣٣٣	٤١,٦١٦,٣٣٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>٠,٠٠٧</u>	<u>٠,٠٠٢-</u>	السهم في صافي أرباح (جنية/سهم) نصيب (خسارة) العام

(٢٥) الموقف الضريبي :-

أولا : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي بصورة منتظمة ويتم سداد الضريبة المستحقة عليها من واقع الاقرار الضريبي لم يتم فحص الشركة ضريبيا من بداية النشاط وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

لم يتم فحص الشركة ضريبيا من بداية النشاط وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية

ثالثاً : ضريبة الدمغة :

لم يتم فحص الشركة ضريبيا من بداية النشاط وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية

رابعاً : ضريبة المبيعات (القيمة المضافة) :

الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة

خامساً : ضريبة الخصم والاضافة :

لم يتم فحص الشركة ضريبيا من بداية النشاط وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية

(٢٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض القوائم المالية للسنة المالية الحالية



محمد عبد الرحمن لمرموس