

مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية والإيضاحات المتممة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية .

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية_شركة مساهمة مصرية" خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل و قائمة الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم و تنفيذ و الحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو عن الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من اي اخطاء هامة ومؤثرة وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام

المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .
وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

اسباب الامتناع عن ابداء الرأي

= انه بالإضافة الى تحفظنا الرئيسي من عدم تقديم ادارة الشركة اي مستندات تمكنا من اتمام عملية المراجعة حيث ان الادارة الحالية للشركة لم تستلم اي دفاتر مالية او قانونية من الادارة السابقة للشركة طبقا لمحضر مجلس الادارة الجديد بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١ والذي تم توثيقه بالهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٢- فاننا نوضح التحفظات الاتية:-

- ١- لم تتوفر اية دفاتر او مستندات يمكن الاعتماد عليها لمراجعه القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٢- تم الاعتماد على الارصدة السابقة والخاصة بالربع الثالث المنتهي في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ والمعتمدة من مراقب حسابات اخر
- ٣- لا توجد مصروفات اخرى بخلاف الاهلاك لبعض بنود المصروفات المتوقع تحقيقها نتيجة الالتزامات التعاقدية السابقة للشركة
- ٤- تم احتساب اهلاك الاصول الثابتة بذات معدلات الاهلاك المستخدمة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠
- 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 والايادات 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 ديسمبر ٢٠٢١ وعليه لم نتمكن من تحديد الاثار المترتبة التي قد تنتج عن تطبيق هذه المعايير خلال السنة
- ٦- لم تقم الشركة بالاثبات او الافصاح 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 الدائون 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 تقوم 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 ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ولم نطلع على عقد الايجار

الرأي المتحفظ

ونظرا لجوهرية الامور الموضحة في الفقرات السابقة فأنا لانستطيع ابداء رأي على القوائم المالية

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لا تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها

تحريرا في ٢٥/٠٥/٢٠٢٣

محاسب قباتوني
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 الماليه (١٨٢)

مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٩٧,٣٢٢	٤٨٠,٣٠٢	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات طويلة الأجل
٢٢,٦٧٣,٧٦٢	٢٢,٦٧٣,٧٦٢	(٦)	استثمار عقاري
<u>٦٥,٢٧١,٠٨٤</u>	<u>٦٥,١٥٤,٠٦٤</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>٨٥,١٥٦,٧٦٩</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية :
٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٥٠,٤٤٧	٣٥٠,٤٤٧		الاحتياطي القانوني
(٦٣١,٣١٥)	(٢٠٠,٤٣٣,٩٧١)	(١٠)	الأرباح والخسائر المرحله
(١٩,٨٠٢,٦٥٦)	(٢١١,٢١٣)		صافي ارباح او (خسائر) الفترة
<u>٦٣,١٤٩,١٤٢</u>	<u>٦٢,٩٣٧,٩٢٩</u>		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة :
٣٩	٨٠,٤٥	(١١)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٩</u>	<u>٨٠,٤٥</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٨٥٥,٧٧٩	٩٤١,٩٦٦	(١٢)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٦٨,٨٢٩	٢٦٨,٨٢٩	(١٤)	ضرائب الدخل
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات
<u>٢٢,١٢٤,٦٠٨</u>	<u>٢٢,٢١٠,٧٩٥</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٢٢,١٢٤,٦٤٧</u>	<u>٢٢,٢١٨,٨٤٠</u>		مجموع الإلتزامات
<u>٨٥,٢٧٣,٧٨٩</u>	<u>٨٥,١٥٦,٧٦٩</u>		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات
	(٠)		

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

رئيس مجلس الاداره
احمد محمد ابوالفضل ابراهيم

العضو المنتدب للشئون المالية
الحسيني عبدالرحمن احمد موسى

(١)

(٣)

(٣)



مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	بالجنية المصري
٢,٤٢٥,٠٠٠	(١٣)	٠	إيراد النشاط
(٨٩١,٥٣٧)	(١٤)	(١,٠٣٠,٦٧)	مصاريف النشاط
<u>١,٥٣٣,٤٦٣</u>		<u>(١,٠٣٠,٦٧)</u>	مجمل الربح
			يضاف إليه :-
(٢١٥,٠٠٠,٠٠٠)		٠	الانخفاض في المدينون والاصدة المدينة الاخرى
(٨١,٠٩١)	(٤)	(١١٧,٠٢٠)	اهلاك الاصول الثابتة
<u>(١٩٥,٥٤٧,٦٣٨)</u>		<u>(٢٢٠,٠٨٧)</u>	صافي ربح / خسارة الفترة قبل الضرائب
(٢٥٥,٨١٨)		٠	ضريبة الدخل
٧٩٠		٨,٨٧٤	الضريبة المؤجلة
<u>(١٩٥,٨٠٢,٦٥٦)</u>		<u>(٢١١,٢١٣)</u>	صافي ربح / خسارة الفترة بعد الضرائب
<u>٤١,٦١٦,٣٣٣</u>		<u>٤١,٦١٦,٣٣٣</u>	عدد الاسهم
(٠,٤٨)	(٢٤)	(٠,٠١)	نصيب السهم من صافي (ربح / خسارة) الفترة

(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 موسي



(٤)



مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	بالجنية المصري
<u>(١٩,٨٠٢,٦٥٦)</u>	<u>(٢١١,٢١٣)</u>		ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
---	---		إجمالي الدخل الشامل الآخر
<u>(١٩,٨٠٢,٦٥٦)</u>	<u>(٢١١,٢١٣)</u>		إجمالي الدخل الشامل

(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 التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر الفترة	ارباح مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١
٦٣,١٤٩,١٤٢	(١٩,٨٠٢,٦٥٦)	(٦٣١,٣١٥)	٣٥,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٢٠٢١/٠١/٠١
-	١٩,٨٠٢,٦٥٦	(١٩,٨٠٢,٦٥٦)			الارباح (الخسائر) المرحلة
-					تسويات على الارباح والخسائر
(٢١١,٢١٣)	(٢١١,٢١٣)				ارباح أو خسائر الفترة
٦٢,٩٣٧,٩٢٩	(٢١١,٢١٣)	(٢٠,٤٣٣,٩٧١)	٣٥,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١

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
٨٥,٥٥١,٧٩٨	١٠٥,٠٩٤	١,٣٦٣,٥٩١	٣٥,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٢٠٢١/٠١/٠١
-	(١٠٥,٠٩٤)	١٠٥,٠٩٤			الخسائر المرحلة
(٢,١٠٥,٠٠٠)		(٢,١٠٥,٠٠٠)			تسويات على الخسائر المرحلة
(١٩,٨٠٢,٦٥٦)	(١٩,٨٠٢,٦٥٦)				ارباح أو خسائر الفترة
٦٣,١٤٩,١٤٢	(١٩,٨٠٢,٦٥٦)	(٦٣١,٣١٥)	٣٥,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١

(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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ جنية مصري	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ جنية مصري	إيضاح رقم
(١٩,٥٤٧,٦٢٨)	(٢٢,٠٠٠,٨٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي (أرباح / خسائر) الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨١,٠٩١	١١٧,٠٢٠	(٥) اهلاك الأصول الثابتة
٧٩٠	٨,٨٧٤	الضريبة المؤجلة
٢١,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات
(٢,١٠٠,٠٠٠)	٠	تسويات على الخسائر المرحلة
(٥٦٥,٧٤٧)	(٩٤,١٩٣)	(أرباح / خسائر) التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
		التغيير في رأس المال العامل
٦٥٩,١٦٦	٠	التغيير في أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٩٣,٤٥٨)	٨٦,١٨٧	التغيير في الحسابات الدائنة الأخرى
٣٩	٨,٠٠٦	التغيير في الالتزامات الضريبية المؤجلة
٥٦٥,٧٤٧	٩٤,١٩٣	إجمالي التغيير في رأس المال العامل
٠	(٠)	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٠	٠	استثمارات مالية
٠	٠	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الأستثمار
		النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
		أرصدة دائنة للمساهمين
٠	٠	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٠	(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 (٢٨) 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١. نشأة الشركة

تأسست شركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية الماليه - شركة مساهمه مصريه - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذيه وذلك بموجب عقد التأسيس وتم التصديق على توقيعات مؤسس الشركه بمحضر توثيق رقم ٥٢٤٣ (أ) لسنة ١٩٩٢ بتاريخ ٢٦ | 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 . والاشترك في تأسيس شركات الأموال او زياده رؤوس الأموال وتنظيم وإدارة وتسويق الأوراق المالية وضمن تغطيتها مالم يكن فيها التعامل في الاوراق المالية . الخدمات البترولية بمشمولها من شراء وبيع البترول وصيانة معدات الحفر وانايبب البترول والاعمال المدنية المكمله لاعمال الحفر والصيانه 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 المتخصصة وغيرها التي تزاول 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 ولانحته التنفيذيه .

٣. السياسات المحاسبية

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

• أسس اعداد القوائم المالية

اعدت القوائم الماليه طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه والقوانين ذات العلاقه ، وعلى أساس التكلفة التاريخيه . وتتطلب معايير المحاسبه المصريه الرجوع الى المعايير الدوليه للتقارير الماليه (معايير المحاسبه الدوليه سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبه مصري او متطلبات قانونيه توضح كيفية معالجه ارصده ومعاملات معينه . ان اعداد القوائم الماليه 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 والمصروفات خلال السنه الماليه ، وعلى الرغم من ان هذه التقديرات يتم اعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والاحداث الجاريه 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 . ويدرج

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

السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

• اهلاك الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاهلاك بالاضافة 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 الإنتاجية التقديرية لكل نوع من الأصول :

العمر الإنتاجي معدل الاهلاك

مباني وانشاءات	٢٠ سنة	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 فانه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور الى القيمة المتوقع استردادها أرباح وخسائر الاستبعادات 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 الى 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 احلاله .

• الأصول غير الملموسة

تظهر الاصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك بالاضافة الى الخساره 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 اصل ثابت والناشئة عن الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل المستبعد .

٣. السياسات المحاسبية (تابع)

برامج الحاسب الالى

يتم الاعتراف بالمصروفات الكرتبطة بتطوير او صيانة الحاسب الالى كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها . ويتم الاعتراف كأصل غير ملموس بالمصروفات المرتبطة مباشرة ببرامج محده وفريده وتحت سيطرة الشركة ومن المتوقع ان يتولد عنها منافع اقتصادية لفترة زمنية تزيد عن سنة . وتتضمن المصروفات المباشرة تكلفة العاملين في فريق تطوير البرامج بالاضافة الى نصيب مناسب من المصروفات العامة ذات العلاقة .

يتم الاعتراف كتكلفة تطوير بالمصروفات التي تؤدي الى الزيادة او التوسع في أداء برامج الحاسب الالى عن المواصفات الأصلية لها وتضاف الى التكلفة البرامج الأصلية كما ترسمل المصروفات الخاصة باقتناء برامج الحاسب الالى كاصل فير ملموس يتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الالى المعترف بها كاصل على مدار الفترة المتوقع الاستفاده منها فيها فيما لا يزيد عن ٥ سنوات .

• انخفاض قيمة الاصول طويلة الاجل

عندما يكون هناك احداث او تغير في الظروف قد لا تعطي مؤشرات على ان القيمة الدفترية للأصول طويلة الأجل قد لا يتم استردادها فانه يتم فحص هذه الأصول بما فيها الشهرة والأصول غير الملموسة لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل او القيمة المتوقع استردادها من استخدامه ايها اعلى . ولاغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل فانه يتم تجميع الأصول في ادنى مستوى يكون فيه تدفقات نقديه 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 استثماراتها 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 التكلفه 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 وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبه لكل استثمار على حده .

II. استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

III. استثمارات مالية متاحه للبيع

يتم اثبات الاستثمارات العليه المتاحه للبيع بالتكلفه ويتم تقييم الاستثمارات المقيده في البورصه بالقيمة العادله (القيمة السوقيه) بالنسبه للاستثمارات غير المقيده بالبورصه يتم تقييمها بالقيمة المحسويه لها - طبقا للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم اثبات قيمة الفروق الناتجه كاحتياطي خاص - فروع 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 وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده .

IV. استثمارات مالية بغرض المتاجره

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

• العملاء

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

• النقدية وما في حكمها

تظهر النقدية ءارصده البنوك في الميزانية بالتكلفه 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 بالخرينه 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 العاديه ضمن حقوق ملكية . وتضاف علاوه 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 ياوزي 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 الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس الزامي . ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها للالتزاماتها . ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفه دوريه في سنه استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .
 - ٢- حصة العاملين في الأرباح
تدفع الشركة ١٠٪ من الأرباح النقدية المتوقع توزيعها كحصة للعاملين في الأرباح ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية والتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة . ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة .
- المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني او حكمي حالي كنتيجة لاحداث سابقهه 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 ماديا 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 تنايكدتها في العمليه وكذلك التكاليف اللازمه لأتمامها .

تثبت إيرادات الفوائد على اسس 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 ببنود 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 .

الضرريبة المؤجلة :

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 الضريبة 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 الضريبة 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 وحصص العاملين في الأرباح وكذا مكافأة أعضاء مجلس الإدارة على المتوسط المرجح لعدد
الأسهم العادية القائمة خلال العام .

٤- الاصول الثابتة واهلاكاتها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

	٢٠,٠٠٪	٢٠,٠٠٪	١٠,٠٠٪	١٠,٠٠٪	٢٠,٠٠٪	٥,٠٠٪
الإجمالي						
٢,٣٢١,٣٢٦	٦٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٦١,٩٧٥	٥٩,٠٠١	٢٥,٣٥٠	١,٤٠٠,٠٠٠
•						التكلفة في ٢٠٢٢/٠١/٠١
•						* الإضافات
•						الاستيعادات
٢,٣٢١,٣٢٦	٦٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٦١,٩٧٥	٥٩,٠٠١	٢٥,٣٥٠	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١,٧٢٤,٠٠٤	٦١٠,٧٤١	١٢٢,٣٩٩	٦١,٠٠٢	٥٥,٠٧٩	٢٥,٠٨٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٠١/٠١
•						اهلاك الإضافات
•						إهلاك الفترة
١١٧,٠٢٠	٣٩,٢٥٨	٢,٦٠٠	٩٧٢	٣,٩٢١	٢٦٩	٧٠,٠٠٠
•						اهلاك الاستيعادات
•						مجمع الأهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١,٨٤١,٠٢٤	٦٤٩,٩٩٩	١٢٤,٩٩٩	٦١,٩٧٤	٥٩,٠٠٠	٢٥,٣٤٩	٩١٩,٧٠٣
٤٨٠,٣٠٢	١	١	١	١	١	٤٨٠,٢٩٧
•						صافي الاصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
•						صافي الاصول في ٢٠٢١/١٢/٣١
٥٩٧,٣٢٢	٣٩,٢٥٩	٢,٦٠١	٩٧٣	٣,٩٢٢	٢٧٠	٥٥٠,٢٩٧

(٥) استثمارات طويلة الاجل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	استثمارات في شركة ابناء مصر
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في شركة بيراميدز توريد سنتر
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في شركة جي ام سي للصناعات الهندسية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي
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 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
شهر	١%	نصف سنوي	١٠%	٧ سنوات	٢٠١٤/١٢/٠٦	٢١٠٠٠٠٠٠٠	شركة ابناء مصر للتجارة
شهر	١%	نصف سنوي	١٠%	٧ سنوات	٢٠١٤/١٢/٠٦	٨٠٠٠٠٠٠٠	شركة بيراميدز توريد سنتر
شهر	١%	نصف سنوي	١٠%	٧ سنوات	٢٠١٤/١٢/٠٦	١٣٠٠٠٠٠٠٠	جي ام سي للصناعات

فيما يخص شركة ابناء مصر فقد حصلت الشركة على حكم نهائي واجب التنفيذ بتاريخ ١٨/٩/٢٠١٨ 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 ١٩/٣/٢٠١٩ وحتى تاريخ السداد الفعلي ولم تتمكن الشركة من التحصيل حتى تاريخه

(٦) استثمار عقاري

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</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>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
٧,٨٠١,٥٠٠	٧,٨٠١,٥٠٠
٣,٨٥١,٢٠٠	٣,٨٥١,٢٠٠
٢,٣٠٢,١٥٥	٢,٣٠٢,١٥٥
(٦,٤٥٩,٦٠٠)	(٦,٤٥٩,٦٠٠)
<u>١٩,٩٩٥,٢٥٥</u>	<u>١٩,٩٩٥,٢٥٥</u>

يتمثل هذا البند فيما يلي:
شركة جي ام سي المصرية للصناعات الهندسية - تمويل
شركة ابناء مصر
شركة بيراميدز تريدي سنتر
شركة جي ام سي للصناعات الهندسية والمغذية
يخصم الانخفاض في المستحق من اطراف ذات العلاقة
الاجمالي

(٨) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>
٠	٠
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠
<u>٧,٤٥٠</u>	<u>٧,٤٥٠</u>

يتمثل هذا البند فيما يلي:
حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري
نقدية بالصندوق
النقدية وأرصدة لدى البنوك

(٩) رأس المال المدفوع:

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ (٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠) فقط مائتين مليون جنيه مصري لاغير
حدد رأس 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

(١٠) الأرباح والخسائر (المرحلة)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
-٦٣١,٣١٥	-٢٠,٤٣٣,٩٧١
-١٩,٨٠٢,٦٥٦	-
<u>-٢٠,٤٣٣,٩٧١</u>	<u>-٢٠,٤٣٣,٩٧١</u>

يتمثل هذا البند فيما يلي:

رصيد اول المدة
تسويات خلال الفترة
رصيد اخر المدة

(١١) التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>
٨٠,١٠٧	٧٧,٥٨١
٨٣,٧٩٠	١١٧,٠٢٠
<u>٣,٦٨٣-</u>	<u>٣٩,٤٤٠-</u>
٨٢٩-	٨,٨٧٤
.	٨٢٩-
<u>٨٢٩-</u>	<u>٨,٠٤٥</u>

الإهلاك الضريبي المحسوب

الإهلاك المحاسبي

فرق الإهلاك

الالتزام الضريبي المكون

رصيد اول المدة

رصيد اخر المدة

(١٢) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٨٠١,٨٩٨	٨٣٥,٠١٨
-	٥٣,٠٦٧
٣٣,١٩٦	٣٣,١٩٦
٢٠,٦٨٥	٢٠,٦٨٥
<u>٨٥٥,٧٧٩</u>	<u>٩٤١,٩٦٦</u>

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

مصروفات مستحقة

جاري مساهمين (احمد محمد ابو الفضل)

رئيس مجلس الادارة

المساهمة التكافلية

أرصدة دائنة اخرى

دائنون ومصروفات مستحقة

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	(١٣) إيراد النشاط :
١,٢١٠,٩٥٩	-	عائد استثمار في شركة جي ام س للصناعات الهندسية
١,٩٥٦,١٦٤	-	عائد استثمار في شركة ابناء مصر للتجارة
٧٤٥,٢٠٥	-	عائد استثمار في شركة بيراميدز توريد سنتر
-	-	فوائد تاخير شركة ابناء مصر
<u>٣,٩١٢,٣٢٩</u>	<u>-</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	(١٤) <u>مصروفات النشاط :</u>
١٢٤,٠٩٧	-	اجور ومرنبات ومافي حكمها
١٥,٠٠٠	٢٠,٥٠٠	استشارات
٧٤,٧٥٠	٥٠,٠٠٠	انتعاب مراجعه
٢٢٥,٠٠٠		ايجارات
٩٥٠	٢,١٢٠	تليفون وفاكس وبريد
٢,٢٨٩		ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٢٥٠		ضيافة
١,٤٠٠	١,١٦٥	رسوم واشتراقات ودمغات
٧,٥٠٠		كهرباء ومياه
١٣٠,٢٠٠		مقابل خدمات البورصة
٢٢,٠٠٠	٢٢,٨٢٧	رسوم توثيق ونشر
٣,٥٠٠	٣,٨١٥	انتقالات
٧٨,٣١٨	٢,٠٠٠	علاقات عامة وحضور جمعيات
-		المساهمه التكافلية للتأمين الصحي
٢٠٤,٢٨٣	٦٤٠	متنوعه
-		مصروفات قضائية
<u>٨٩١,٥٣٧</u>	<u>١٠٣,٠٦٧</u>	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 :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
-١٩,٨٠٢,٦٥٦	-٢١١,٢١٣	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
٤١,٦١٦,٣٣٣	٤١,٦١٦,٣٣٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
-٠,٤٨	-٠,٠١	نصيب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام (جنية/سهم)

(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

ثالثا : ضريبة الدمغة :

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

رابعا : ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة

خامسا : 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