

مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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 ٢٠٢٢/٠٣/٣١ وكذا قوائم الدخل المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى 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 وينقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي فان 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 لمراجعته القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١
- ٢- تم الاعتماد على الارصدة السابقة والخاصة بالسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٣- لا توجد مصروفات اخرى بخلاف الاهلاك الابعض 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 الافصاح عن الالتزامات المحتملة طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) بشأن المخصصات والالتزامات المحتملة والاصول المحتملة
- ٧- لم يتم موافقتا 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 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 ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ولم نطلع على عقد الايجار

الإستنتاج المتحفظ

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

القاهرة في ٢٥ / ٠٥ / ٢٠٢٣



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 والمالية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٩٧,٣٢٢	٥٤٢,٠٠٦	(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>٦٥,٢١٥,٧٦٨</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)	النقدية ومافي حكمها
<u>٢٠,٠٠٢,٧٠٥</u>	<u>٢٠,٠٠٢,٧٠٥</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٨٥,٢٧٣,٧٨٩</u>	<u>٨٥,٢١٨,٤٧٣</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية :
٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٥,٠٤٤٧	٣٥,٠٤٤٧		الاحتياطي القانوني
(٦٣١,٣١٥)	(٣٠,٤٣٣,٩٧١)	(١٠)	الارباح والخسائر المرحله
(١٩,٨٠٣,٦٥٦)	(٤٨,٥١٣)		صافي ارباح او (خسائر) الفترة
<u>٦٣,١٤٩,١٤٢</u>	<u>٦٣,١٠٠,٦٢٩</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة :
٣٩	٥,٩٧٤	(١١)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٩</u>	<u>٥,٩٧٤</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨٥٥,٧٧٩	٨٤٣,٠٤١	(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>٢٢,١١١,٨٧٠</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٢٢,١٢٤,٦٤٧</u>	<u>٢٢,١١٧,٨٤٤</u>		مجموع الالتزامات
<u>٨٥,٢٧٣,٧٨٩</u>	<u>٨٥,٢١٨,٤٧٣</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

(١) (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

(٣)

(١)



الحسيني عبدالرحمن احمد موسى

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

من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	بالجنية المصري
٢٢٥,٠٠٠	٠	(١٣)	إيراد النشاط
(١٦٥,٣٢٥)	٠	(١٤)	مصاريف النشاط
١٥٩,٦٧٥	٠		مجمل الربح
			يضاف إليه :-
٠	٠		الانخفاض في المدينون والاصدة المدينة الاخرى
(٢٠,٢٧٣)	(٥٥,٣١٦)	(٤)	اهلاك الاصول الثابتة
١٣٩,٤٠٢	(٥٥,٣١٦)		صافي ربح / خسارة الفترة قبل الضرائب
(٣١,٥٦٣)	٠		ضريبة الدخل
٠	٦,٨٠٣		الضريبة المؤجلة
١٠٧,٨٣٩	(٤٨,٥١٣)		صافي ربح / خسارة الفترة بعد الضرائب
٤١,٦١٦,٣٣٣	٤١,٦١٦,٣٣٣		عدد الاسهم
٠,٠٠٠	(٠,٠٠٠)	(٢٤)	نصيب السهم من صافي (ربح / خسارة) الفتر

(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



(٤)



مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	بالجنية المصري
<u>١٠٧,٨٣٩</u>	<u>(٤٨,٥١٣)</u>		ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
---	---		إجمالي الدخل الشامل الآخر
<u>١٠٧,٨٣٩</u>	<u>(٤٨,٥١٣)</u>		إجمالي الدخل الشامل

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

مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي	صافي ارباح وخسائر الفترة	ارباح مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١
٦٣,١٤٩,١٤٢	(١٩,٨٠٢,٦٥٦)	(٦٣١,٣١٥)	٣٥٠,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٢٠٢٢/٠١/٠١
-	١٩,٨٠٢,٦٥٦	(١٩,٨٠٢,٦٥٦)			الإرباح (الخسائر) المرحلة
-					تسويات على الإرباح والخسائر
(٤٨,٥١٣)	(٤٨,٥١٣)				أرباح أو خسائر الفترة
٦٣,١٠٠,٦٢٩	(٤٨,٥١٣)	(٢٠,٤٣٣,٩٧١)	٣٥٠,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

الإجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	خسائر مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١
٨٥,٠٥١,٧٩٨	٢٦٨,٨٥٠	١,١٩٩,٨٣٥	٣٥٠,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٢٠٢١/٠١/٠١
-	(٢٦٨,٨٥٠)	٢٦٨,٨٥٠			الخسائر المرحلة
-					تسويات على الخسائر المرحلة
١٠٧,٨٣٩	١٠٧,٨٣٩				أرباح أو خسائر الفترة
٨٥,١٥٩,٦٣٧	١٠٧,٨٣٩	١,٤٦٨,٦٨٥	٣٥٠,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١

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

مجموعة جي ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ جنية مصرية	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ جنية مصرية	إيضاح رقم
١٣٩,٤٠٢	(٥٥,٣١٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠,٢٧٣	٥٥,٣١٦ (٥)	صافي (أرباح / خسائر) الفترة قبل الضرائب
.	.	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
.	٦,٨٠٣	اهلاك الاصول الثابتة
	.	ضريبة الدخل
	.	الضريبة المؤجلة
	.	تسويات على الخسائر المرحلة
١٥٩,٦٧٥	٦,٨٠٣	(أرباح / خسائر) التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
		التغيير في رأس المال العامل
(٢١١,٧٦٠)	.	التغيير في أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥٢,٠٨٥	(١٢,٧٣٨)	التغيير في الحسابات الدائنة الأخرى
.	.	ضريبة الدخل
.	٥,٩٣٥	التغيير في الالتزامات الضريبية المؤجلة
(١٥٩,٦٧٥)	(٦,٨٠٣)	إجمالي التغيير في رأس المال العامل
.	(٠)	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار
.	.	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
.	.	استثمارات مالية
.	.	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الأستثمار
		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 ٣١ مارس ٢٠٢٢

١. نشأة الشركة

تأسست شركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية - شركة مساهمه مصريه - وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذي 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 ١١ / 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 وضمان تغطيتها مالم يكن فيها التعامل في الاوراق المالية . الخدمات البترولية بمشمولها من شراء وبيع البترول وصيانة معدات الحفر وانابيب البترول والاعمال المدنية المكمله لاعمال الحفر والصيانه والخدمات المتعلقة بالاستكشاف البترولي التجاره الدوليه وتجاره مستلزمات الناتج التجميع والتصنيع لدى الغير لكافة الاجهزه المنزليه الكهربائيه وكافة السلع والمعدات الهندسيه والسيارات - الاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية - المقاولات العامه والتجاره العامه والتوزيع. ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او ان تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات او الشركات او المكاتب او بيوت الخبرة الفنيه المتخصصة وغيرها التي تزاو ل اعمال شبيهه او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما او تلحقها بها وذلك طبقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحتها التنفيذي .

٣. السياسات المحاسبية

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

• أسس اعداد القوائم المالية

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

• ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

(١) عملة العرض

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

(٢) المعاملات والارصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية الى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف الساندة 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 الساندة في تاريخ الاعتراف الدولي .

(٣) السياسات المحاسبية (تابع)

يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف الساندة 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 قيمة 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 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 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 ترسل المصروفات الخاصة باقتناء برامج الحاسب الالى كأصل غير ملموس يتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الالى المعترف بها كأصل على مدار الفترة المتوقع الاستفادة 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 الشهره 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 لقيمة الدفترية المزايدة 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 مشتركه محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واستثمارات بغرض المتاجره واستثمارات متاحه للبيع . وتوم الاداره بتحديد تصنيف استثماراتها في تاريخ الاقتناء .

I. استثمارات في شركات تابعه وشقيقه وذات مصلحة مشتركه

يتم اثبات الاستثمارات في شركات تابعه وشقيقه وذات مصلحة مشتركه 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 وتحميله على قائمه الدخل وذلك بالنسبه لكل استثمار على حده .

II. استثمارات ماليه محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

III. استثمارات ماليه متاحه للبيع

يتم اثبات الاستثمارات الماليه المتاحة للبيع بالتكلفه ويتم تقييم الاستثمارات المقيده في البورصه بالقيمة العادله (القيمة السوقيه) 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 قائمه الدخل . بالنسبة للاستثمارات الماليه المتاحة 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 قائمه الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده .

IV. استثمارات ماليه 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 فروق التقييم في قائمه 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 الميزانيه بالتكلفه ويتم عرض ارصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداوله 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 .
إذا 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 .

- الأَطراف ذوي العلاقة
 - يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس شرو 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
 - 1- التزامات معاشات التقاعد
 - تقوم الشركة بسداد اشتراكها الى نظم الهينه العامة للتأمينات الاجتماعيه على اساس الزامي . ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها . ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفه دوريه في سنه استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .
 - 2- حصة العاملين في الأرباح
 - تدفع الشركه ١٠٪ من الأرباح النقدية المتوقع توزيعها كحصه للعاملين في الأرباح ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية والتزامات عندما تعتمد من الحمعيه العامه لمساهمي الشركه . 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 اجراء 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 اعداء النظر في تاريخ اعداد كل ميزانيه ويتم تسويتها لتعكس افضل تقدير حال .
 - الدائنون
 - تثبت الدائنون بصفة عامة بقيمة البضائع والخدمات المستلمه من الغير سواء وردت عنها فواتير ام لا . وعندما يكوم ذلك ماديا تثبت البضائع والخدمات المستلمه وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعه باستخدام معدل الفائدة للقرروض 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
- 1 . يمكن قياس قيمة الايراد بدقه .
 - 2 . انه من المتوقعه بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
 - 3 . انه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العمليه في تاريخ الميزانية .
 - 4 . انه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تنايكدها 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 والضريبة المؤجلة :

ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح او خسائر العام كل من ضريبة الدخل عن العام والضريبة 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 للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية بالإضافة الى للفروق الخاصة
بالسنوات السابقة .

الضريبة المؤجلة :

ويتم الاعتراف بالضريبة 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 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 .

• ربحية السهم

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

٤- الأصول الثابتة وإهلاكاتها في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠,٠٠٪ ٢٠,٠٠٪ ١٠,٠٠٪ ١٠,٠٠٪ ٢٠,٠٠٪ ٢٠,٠٠٪ ٥,٠٠٪

الإجمالي	تجهيزات وديكورات	سيارات ووسائل نقل	أجهزة حاسب اللي	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة ومعدات كهربائية	مباني وإنشاءات	بـ
٢,٣٢١,٣٢٦	٦٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٦١,٩٧٥	٥٩,٠٠١	٢٥,٣٥٠	١,٤٠٠,٠٠٠	التكلفة في ٢٠٢٢/٠١/٠١
.							* الإضافات
.							الإستبعادات
٢,٣٢١,٣٢٦	٦٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٦١,٩٧٥	٥٩,٠٠١	٢٥,٣٥٠	١,٤٠٠,٠٠٠	التكلفة في ٢٠٢٢/٠٣/٣١
١,٧٢٤,٠٠٤	٦١٠,٧٤١	١٢٢,٣٩٩	٦١,٠٠٢	٥٥,٠٧٩	٢٥,٠٨٠	٨٤٩,٧٠٣	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٠١/٠١
.							اهلاك الإضافات
٥٥,٣١٦	٣٢,٥٠٠	٢,٦٠٠	٩٧٢	١,٤٧٥	٢٦٩	١٧,٥٠٠	إهلاك الفترة
.							اهلاك الاستبعادات
١,٧٧٩,٣٢٠	٦٤٣,٢٤١	١٢٤,٩٩٩	٦١,٩٧٤	٥٦,٥٥٤	٢٥,٣٤٩	٨٦٧,٢٠٣	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٠٣/٣١
٥٤٢,٠٠٦	٦,٧٥٩	١	١	٢,٤٤٧	١	٥٣٢,٧٩٧	صافي الأصول في ٢٠٢٢/٠٣/٣١
٥٩٧,٣٢٢	٣٩,٢٥٩	٢,٦٠١	٩٧٣	٣,٩٢٢	٢٧٠	٥٥٠,٢٩٧	صافي الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١

(٥) استثمارات طويلة الاجل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠

استثمارات في شركة ابناء مصر
 استثمارات في شركة بيراميدز توريد سنتر
 استثمارات في شركة جي ام سي للصناعات
 الهندسية
 الاجمالي

الاستثمارات في الشركات وفقا لعقود المحاسبة المبرمة مع تلك الشركات وقد تم عرضها على الجمعية العامة للشركة العادية 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
شهر	١%	نصف سنوي	١٠%	٧ سنوات	٢٠١٤/١٢/٠٦	٢١,٠٠٠,٠٠٠	شركة ابناء مصر للتجارة
شهر	١%	نصف سنوي	١٠%	٧ سنوات	٢٠١٤/١٢/٠٦	٨,٠٠٠,٠٠٠	شركة بيراميدز توريد سنتر
شهر	١%	نصف سنوي	١٠%	٧ سنوات	٢٠١٤/١٢/٠٦	١٣,٠٠٠,٠٠٠	جي ام سي للصناعات

فيما يخص شركة ابناء مصر فقد حصلت الشركة على حكم نهائي واجب التنفيذ بتاريخ ١٨/٢٠١٨/٠٩/٢٥ 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 ١٩/٢٠١٣/١٣ وحتى تاريخ السداد الفعلي ولم تتمكن الشركة من التحصيل حتى تاريخه

(٦) استثمار عقاري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
١٥٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٢٠٠٠٠٠٠٠٠	فيلا ثلاثة ادوار بمساحة ١٠٠٠ متر ٢
		مارينا الساحل الشمالي - نصف تشطيب
		مساحة ٣٥٠ م ٢ بمول بيراميدز توريد سنتر
		الهرم - تحت الانشاء
٧,٤٧٣,٧٦٢	٧,٤٧٣,٧٦٢	الاجمالي
٢٢,٦٧٣,٧٦٢	٢٢,٦٧٣,٧٦٢	

(٧) المستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	يتمثل هذا البند فيما يلي:
		شركة جي ام سي المصرية للصناعات الهندسية
		شركة ابناء مصر
٧,٨٠١,٥٠٠	٧,٨٠١,٥٠٠	
٣,٨٥١,٢٠٠	٣,٨٥١,٢٠٠	شركة بيراميدز توريد سنتر
		شركة جي ام سي للصناعات الهندسية
		والمغذية
٢,٩٦١,٣٢١	٢,٣٠٢,١٥٥	
(٦,٤٥٩,٦٠٠)	(٦,٤٥٩,٦٠٠)	يخصم الانخفاض في المستحق من اطراف ذات العلاقة
٢٠,٦٥٤,٤٢١	١٩,٩٩٥,٢٥٥	الاجمالي

(٨) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
٠	٠	يتمثل هذا البند فيما يلي:
		حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري
		نقدية بالصندوق
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠	
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠	النقدية وأرصدة لدى البنوك

(٩) رأس المال المدفوع:

حدد راس المال المرخص به بمبلغ (٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠) فقط مائتين مليون جنيه مصري لا غير
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

(١٠) الأرباح والخسائر (المرحلة

يتمثل هذا البند فيما يلي:

رصيد اول المدة

تسويات خلال الفترة

رصيد اخر المدة

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>
١,٤٦٨,٦٨٥	-٦٣١,٣١٥
-٢,١٠٠,٠٠٠	-١٩,٨٠٢,٦٥٦
<u>-٦٣١,٣١٥</u>	<u>-٢٠,٤٣٣,٩٧١</u>

(١١) التزامات ضريبية مؤجلة

الإهلاك الضريبي المحسوب

الإهلاك المحاسبي

فرق الإهلاك

الالتزام الضريبي المكون

رصيد اول المدة

رصيد اخر المدة

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>
<u>حنيه</u>	<u>حنيه</u>
٨٠,١٠٧	٧٧,٥٨١
٨٣,٧٩٠	١٠٧,٨١٦
<u>٣,٦٨٣-</u>	<u>٣٠,٢٣٦-</u>
٨٢٩-	٦,٨٠٣
٠	٨٢٩-
<u>٨٢٩-</u>	<u>٥,٩٧٤</u>

(١٢) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

مصروفات مستحقة

المساهمة التكافلية

أرصدة دائنة اخرى

دائنون ومصروفات مستحقة

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>
٩١٨,٢٩٠	٧٨٩,١٦٠
٢٧,٩٤٦	٣٣,١٩٦
٣,٠٠٠	٢٠,٦٨٥
<u>٩٤٩,٢٣٦</u>	<u>٨٤٣,٠٤١</u>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>
٣٢٥,٠٠٠	-
<hr/>	<hr/>
<u>٣٢٥,٠٠٠</u>	<u>-</u>

(١٣) إيراد النشاط :
 عائد استثمار في شركة جي ام س للصناعات
 الهندسية
 الاجمالي

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	(١٤) مصروفات النشاط :
٤٢,٥٠٠		اجور ومرتببات ومافي حكمها
٧,٥٠٠		استشارات
		اتعاب مراجعه
		ايجارات
٧٥٠		تليفون وفاكس
٢,١٧٥		ادوات كتابية ومطبوعات
١,٥٠٠		ضيافة
		رسوم واشتركاكات ودمغات
٥,٢٥٠		كهرباء ومياه
٤٣,٤٠٠		مقابل خدمات البورصة
١٣,٠٠٠		رسوم توثيق ونشر
٢,٢٥٠		انتقالات
٤٧,٠٠٠		علاقات عامة وحضور جمعيات
<u>١٦٥,٣٢٥</u>	<u>-</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	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
١٠٧,٨٣٩	-٤٨,٥١٣	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
٤١,٦١٦,٣٣٣	٤١,٦١٦,٣٣٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٠	-٠,٠٠	نصيب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام (جنية/سهم)

(٢٥) الموقف الضريبي :-

أولاً : الضريبة على أرباح شركات
الأموال :

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

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

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

ثالثاً : ضريبة الدمغة :

لم يتم فحص الشركة ضريبياً 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 ضريبياً 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



(٢١)

محمد عبد الرحمن العبد