

جى ام سى للاستثمارات الصناعيه والتجارىه والماليه

مجموعه جى ام سى للاستثمارات  
الصناعيه والتجارىه والماليه  
ش. م. م.

القاهره فى ١٤ / ٦ / ٢٠٢١  
السيد الاستاذ / مدير عام اداراه الافصاح  
البورصه المصريه

الموضوع / قائمه المركز المالى فى ٢٠٢١/٣/٣١

تحية طيبه وبعد ..

مرفق لسيادتكم قائمه المركز المالى فى ٢٠٢١/٣/٣١ والمرفق بها .

- ١ تقرير مراقب الحسابات والايضاحات المتممه
- ٢ قائمه المركز المالى
- ٣ قائمه الدخل
- ٤ قائمه التدفقات النقديه
- ٥ قائمه التغيرات فى حقوق الملكية
- ٦ كشف اهلاكات الأصول الثابته
- ٧ تقرير لجنة المراجعة عن الفتره المنتهيه فى ٢٠٢١/٣/٣١
- ٨ تقرير مجلس الاداره عن الفتره المنتهيه فى ٢٠٢١/٣/٣١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

مسئول الاتصال

حنا



**HAL**  
Dr/Hisham Labib & Co



[www.hishamlabib.com](http://www.hishamlabib.com)

مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية  
القوائم المالية وتقرير الفحص المحدود عليها  
في ٣١ مارس ٢٠٢١

تقرير مراقب الحسابات  
بشأن الفحص المحدود للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
لشركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى . والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) للفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا ننصح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج:-

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم نيم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن ادائها المالي عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم ( ٣٠ ) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية .

القاهرة ١٤ / ٠٦ / ٢٠٢١

محاسبون ومراجعون قانونيين  
دكتور/ هشام أحمد لبيب وشركاه  
TIAG  
زميل جمعيه الضرائب المصرية  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨  
سجل بالبنك المركزى رقم ٢٢٥  
س ٢٠١٣ م



شركة مجموعة جى ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية " شركة مساهمة مصرية " قائمة المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	الإيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>الاصول</u>
			<u>الاصول غير المتداولة</u>
٦٧٨,٤١٢	٦٥٨,١٣٩	(٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
٦٩,٧٠٠,٠٠٠	٦٩,٧٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات طويلة الاجل
٧٠,٣٧٨,٤١٢	٧٠,٣٥٨,١٣٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
٧,٤٧٣,٧٦٢	٧,٤٧٣,٧٦٢	(٦)	استثمارات متداولة
٨,١٥٤,٤٢١	٨,٣٦٦,١٨١	(٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - (بالصافي)
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠	(٨)	نقدية وأرصدة بالبنوك
١٥,٦٣٥,٦٣٣	١٥,٨٤٧,٣٩٣		مجموع الأصول المتداولة
٨٦,٠١٤,٠٤٥	٨٦,٢٠٥,٥٣٢		إجمالى الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	(٩)	رأس المال المدفوع
٣٥٠,٤٤٧	٣٥٠,٤٤٧		إحتياطي قانوني
١,١٩٩,٨٣٥	١,٤٦٨,٦٨٥		أرباح مرحلة
٢٦٨,٨٥٠	١٠٧,٨٣٩		أرباح العام / الفترة
٨٥,٠٥١,٧٩٨	٨٥,١٥٩,٦٣٧		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٩٤٩ ٢٣٦	١,٠٠١,٣٢١	(١٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٠١١	٤٤,٥٧٤		ضرائب الدخل
٩٦٢,٢٤٧	١,٠٤٥,٨٩٥		مجموع الألتزامات المتداولة
٨٦,٠١٤,٠٤٥	٨٦,٢٠٥,٥٣٢		مجموع الألتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) الى إيضاح رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق  
المدير المالى

محاسب / عمر ماهر

عمر ماهر

رئيس مجلس الادارة

محاسب/ محمد حسين جنيدي



شركة مجموعة جى ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية " شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١

من ١ يناير ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	(١١)	إيرادات النشاط
			<b>يخصم:</b>
(١٢٢,٨٧٤)	(١٦٥,٣٢٥)	(١٢)	مصروفات النشاط
(١٢,٠٧٦)	(٢٠,٢٧٣)	(٤)	أهلاك الاصول الثابتة
١٦٥,٠٥٠	١٣٩,٤٠٢		صافي الارباح (الخسائر) قبل الضريبة على الدخل
--	(٣١,٥٦٣)	(١٣)	ضريبة الدخل
١٦٥,٠٥٠	١٠٧,٨٣٩		صافي الارباح (الخسائر) بعد الضريبة على الدخل
٠,٠٠٤	٠,٠٠٣	(١٤)	نصيب السهم في الارباح (الخسائر)

الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) الى إيضاح رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الادارة م

محاسب / محمد حسين جنيدي



المدير المالي

محاسب / عمر ماهر

عمر ماهر

شركة مجموعة جى ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية " شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١

من ١ يناير ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٦٥,٠٥٠	١٠٧,٨٣٩		صافى أرباح الفترة
--	--		<u>الدخل الشامل الاخر</u>
--	--		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
--	--		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
--	--		تغطية التدفق النقدى
--	--		الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
--	--		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر فى الشركات الشقيقة
--	--		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
--	--		مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
١٦٥,٠٥٠	١٠٧,٨٣٩		أجمالى الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) الى إيضاح رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .



شركة مجموعة جى ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدوير في حقوق الملكية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	العام	المرحلة	الارباح (الخسائر)	القانونى	الاحتياطى	رأس المال	جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٨٤,٧٨٢,٩٤٨	(١٦٥,٢٧٥)	١,٣٦٥,١١٠	٣٥٠,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
--	١٦٥,٢٧٥	(١٦٥,٢٧٥)	--	--	المحول الى الارباح(الخسائر) المرحلة		
١٦٥,٠٥٠	١٦٥,٠٥٠	--	--	--	صافى (خسائر) الفترة		
٨٤,٩٤٧,٩٩٨	١٦٥,٠٥٠	١,١٩٩,٨٣٥	٣٥٠,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠		
١٠٣,٨٠٠	١٠٣,٨٠٠	--	--	--	صافى ارباح الفترة عن التسعة أشهر التالية		
٨٥,٠٥١,٧٩٨	٢٦٨,٨٥٠	١,١٩٩,٨٣٥	٣٥٠,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
--	(٢٦٨,٨٥٠)	٢٦٨,٨٥٠	--	--	المحول الى الارباح المرحلة		
١٠٧,٨٣٩	١٠٧,٨٣٩	--	--	--	صافى ارباح الفترة		
٨٥,١٥٩,٦٣٧	١٠٧,٨٣٩	١,٤٦٨,٦٨٥	٣٥٠,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١		

الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) الى إيضاح رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .



شركة مجموعة جى ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية " شركة مساهمة مصرية "  
قائمة التدفقات النقدية - عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١

جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	من ١ يناير ٢٠٢١ الى ٣١ مارس ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٠ الى ٣١ مارس ٢٠٢٠
<b>أنشطة التشغيل</b>			
صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة على الدخل		١٣٩,٤٠٢	١٦٥,٠٥٠
<u>تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
اهلاك الأصول الثابتة	(٤)	٢٠,٢٧٣	١٢,٠٧٦
<u>أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى بنود راس المال العامل</u>		١٥٩,٦٧٥	١٧٧,١٢٦
التغير فى المدينون والارصدة المدينة الأخرى	(٧)	(٢١١,٧٦٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
التغير فى مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٥٢,٠٨٥	١١٣,٠٧٤
<u>صافى التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل</u>		--	(٩,٨٠٠)
صافى التدفقات النقدية خلال الفترة		--	(٩,٨٠٠)
النقدية و ما فى حكمها فى أول الفترة	(٨)	٧,٤٥٠	١٧,٢٥٠
النقدية و ما فى حكمها فى آخر الفترة	(٨)	٧,٤٥٠	٧,٤٥٠

الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) الى إيضاح رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .





١ - نشأة الشركة

تأسست شركة مجموعة جي ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وذلك بموجب عقد التأسيس وتم التصديق على توقيعات مؤسس الشركة بمحضر توثيق رقم ٥٢٤٣ (أ) لسنة ١٩٩٢ بتاريخ ٢٦ / ١٠ / ١٩٩٢ بمكتب توثيق الأهرام النموذجي وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٩٣٩٢٦ بتاريخ ١١ / ٠١ / ١٩٩٢ بمكتب سجل تجارى الجيزة. ومقرها الرئيسى المنطقة الاولى مدينة السادس من اكتوبر- الادارة : ٣ شارع شهاب - المهندسين - الجيزة

٢ - غرض الشركة

انشاء وتشغيل وادارة المنشآت والشركات والانشطة الصناعية والتجارية والخدمية والعقارية والمقاولات وادارة للشركة داخل البلاد وخارجها والتسويق والتوزيع والتصدير والاستيراد والتوكيلات التجارية بما يتفق مع احكام القوانين السارية . والاشترك فى تأسيس شركات الاموال او زيادة رؤوس الاموال وتنظيم وادارة وتسويق الاوراق المالية وضمان تغطيتها مالم يكن فيها التعامل فى الاوراق المالية .  
الخدمات البترولية بمشمولها من شراء وبيع البترول وصيانة معدات الحفر وانابيب البترول والاعمال المدنية المكملة لاعمال الحفر والصيانة والخدمات المتعلقة بالاستكشاف البترولى التجارة الدولية وتجارة مستلزمات الانتاج التجميع والتصنيع لدى الغير لكافة الاجهزة المنزلية الكهربائية وكافة السلع والمعدات الهندسية والسيارات - الاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية - المقاولات العامة والتجارة العامة والتوزيع .  
ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او ان تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات او الشركات الو المكاتب او بيوت الخبرة الفنية المتخصصة وغيرها التى تزاوول اعمال شبيهة او التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر او فى الخارج كما او تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية .

٣ - السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية:

أ - أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة. إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

ب - ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

(١) عملة العرض

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

(٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويخرج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية  
يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

٣ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

ج - إهلاك الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول :

معدل الإهلاك	العمر الإنتاجي	
٥%	٢٠ سنة	مبانى وأبنائات
٢٠%	٥ سنوات	أجهزة ومعدات كهربائية
١٠%	١٠ سنوات	اثاث ومعدات مكاتب
٢٥%	٤ سنوات	برامج كمبيوتر
١٠%	١٠ سنوات	أجهزة حاسب الى
٢٠%	٥ سنوات	سيارات ووسائل نقل
٢٠%	٥ سنوات	تجهيزات وديكورات

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع 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 احلاله.

د - الأصول غير الملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله، ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل غير الملموس.

ذ - الأرباح والخسائر الراسمالية

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد أى 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 برامج 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 تكلفة البرامج الأصلية. كما ترسمل المصروفات الخاصة باقتناء برامج الحاسب الآلي كأصل غير ملموس. يتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الآلي المعترف بها كأصل على مدار الفترة المتوقع الاستفادة منها فيها فيما لا يزيد عن ٥ سنوات.

٥ - انخفاض قيمة الأصول طويلة الأجل

عندما يكون هناك أحداث أو تغيير في الظروف قد تعطي مؤشرات على أن القيمة الدفترية للأصول طويلة الأجل قد لا يتم استردادها فإنه 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 أو القيمة المتوقع استردادها من استخدامه أيهما أعلى. ولأغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل، فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، ويجب ألا تتعدى القيمة الدفترية الزائدة للأصل القيمة التي كان يتم تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٥ - الاستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الإقضاء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الإقضاء. وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثمارات في تاريخ الإقضاء.

(١) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقا لطريقة حقوق الملكية أو التكلفة أو وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ١٨ وفي حالة الشركات التابعة فيتم قياسها بالتكلفة أو وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ١٧ وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

(٢) استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة الفعلية، وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تحميله على قائمة الدخل.

### (٣) استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة في البورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للاستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم اثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات ماليه متاحه للبيع - ضمن حقوق المساهمين، وعند بيع الاستثمار يتم اضافته نصيبه في الاحتياطي الخاص الى قائمه الدخل.  
بالنسبة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطه (ليس لها قيمه سوقيه في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافيه من النقه، يتم اثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث إنخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

### (٤) استثمارات مالية بغرض المتاجرة

تدرج الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة عند الاثبات الاولى بالتكلفه على ان يعاد تقييمها في نهايه كل فترة ماليه بالقيمه العادله لها (القيمه السوقيه) وتدرج فروق التقييم في قائمه الدخل.

#### ز - العملاء

يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة. ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة السوقي للمدينين المماثلين إذا كان ذلك مؤثراً.

#### ح - النقدية وما في حكمها

تظهر النقدية وأرصدة البنوك في الميزانية بالتكلفة، ويتم عرض أرصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداولة في الميزانية.  
لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وكذلك أرصدة بنوك سحب على المكشوف.

#### ط - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية. وتضاف علاوة الإصدار، إن وجدت، إلى الاحتياطي القانوني. وترحل مصاريف إصدار الأسهم والمبالغ المحصلة من المساهمين لتغطية تلك المصاريف إلى حساب الاحتياطيات.

عند شراء الشركة لأسهمها، يتم خصم القيمة المدفوعة، بما في ذلك أي مصروفات خارجية إضافية، من إجمالي حقوق المساهمين كأسهم خزينة حتى يتم إلغاؤها. إذا تم بيع هذه الأسهم أو أعيد إصدارها لاحقاً، فإن القيمة المقبوضة يتم إضافتها إلى حقوق المساهمين.

#### ي - الافتراض

تثبت القروض أولاً بالقيمه المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض. ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الافتراض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم تحميل تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.

٣ - السياسات المحاسبية (تابع)

ي - الاحتياطي القانوني

ينص النظام الاساسى للشركة على اقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الارباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني. ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرا يوازى نصف راس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد يتعين العودة الى الاقتطاع .

ل - الاطراف ذوي العلاقة

يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

ك - المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط ( المصروفات الادارية والعمومية والمصروفات التسويقية ) وفقا لاساس الاستحقاق بادراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها هذه المصروفات .

م - مزايا العاملين

(١) التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها للالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة 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 والالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة. ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

ن - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو حكمي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. وعندما يكون من المتوقع استرداد هذا المخصص أو جزء منه كما في حالة وجود تغطية تأمينية، فإن القيمة المتوقع استردادها يتم تسجيلها كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية ويتم إعادة النظر في تاريخ اعداد كل ميزانية ويتم تسويتها لتعكس افضل تقدير حال.

س - الدائنون

تثبت الدائنون بصفة عامة بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة.

ع - تحقق الإيراد

يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية يتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك الى المدى الذى تم تنفيذها من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة اذا توافرت الشروط الاتية مجتمعة

٣ - السياسات المحاسبية (تابع)

- ١- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة
- ٢- انة من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة المنشأة .
- ٣- انة يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ الميزانية .
- ٤- انة يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها .

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

ف - توزيعات الأرباح

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

ق - المحاسبة عن ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :

ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل عن العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة للفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

الضريبة المؤجلة

ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق زمنية 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 قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد 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.

ص - ربحية السهم

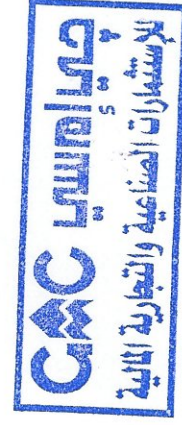
تعرض الشركة النصيب الاساسى للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النصيب الاساسى للسهم بقسمة الأرباح أو الخسائر القابلة للتوزيع بعد خصم الاحتياطي القانوني وحصة العاملين في الأرباح وكذا مكافأة اعضاء مجلس الادارة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال العام .



شركة مجموعة جي ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية (شركة منسجمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٤ - أصول ثابتة (بالصافي)

الإجمالي	تجهيزات وديكورات	سيارات و وسائل نقل	أجهزة حاسب ألى	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة ومعدات كهربائية	مباني وإنشاءات	التكلفة
٢ ٣٢١ ٣٢٦	٦٥٠ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	٦١ ٩٧٥	٥٩ ٠٠١	٢٥ ٣٥٠	١ ٤٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	-	-	-	-	الإضافات
٢ ٣٢١ ٣٢٦	٦٥٠ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	٦١ ٩٧٥	٥٩ ٠٠١	٢٥ ٣٥٠	١ ٤٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
١ ٦٤٢ ٩١٣	٦٠٠ ٩٢٦	١٢١ ٧٤٩	٦٠ ٨٩٤	٥٤ ٦٤٣	٢٤ ٩٩٨	٧٧٩ ٧٠٣	مجمع الإهلاك
٢٠ ٢٧٣	٢ ٤٥٤	١٦٣	٢٩	١٠٩	١٨	١٧ ٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١ ٦٦٣ ١٨٦	٦٠٣ ٣٨٠	١٢١ ٩١٢	٦٠ ٩٢٤	٥٤ ٧٥٢	٢٥ ٠١٦	٧٩٧ ٢٠٣	إهلاك الفترة
٦٥٨ ١٣٩	٤٦ ٦٢٠	٣ ٠٨٨	١ ٠٥٢	٤ ٢٤٩	٣٣٤	٦٠٢ ٧٩٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (الصافي)
٦٧٨ ٤١٢	٤٩ ٠٧٤	٣ ٢٥١	١ ٠٨١	٤ ٣٥٨	٣٥٢	٦٢٠ ٢٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



شركة مجموعة جي ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الاستثمارات طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	استثمارات في شركة جي ام سى المصرية
٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	استثمارات في شركة أبناء مصر
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	استثمارات في شركة بيراميدز تريدي سنتر
١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	استثمارات في شركة جي ام سى للصناعات الهندسية
١٥ ٢٠٠ ٠٠٠	١٥ ٢٠٠ ٠٠٠	فيلا بمارينا
<u>٦٩ ٧٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٦٩ ٧٠٠ ٠٠٠</u>	الإجمالي

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

٦ - الاستثمارات المتداولة

تتمثل في شراء مساحة ٢٤٩ م<sup>٢</sup> بمول بيراميدز تريدي سنتر بالهرم بسعر ٣٠٠٠٠٠ جنية للمتر بقيمة ٧ ٤٧٣ ٧٦٢ جنية مصرية بغرض الاستثمار بالبيع أو الايجار .

٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى - (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧ ٨٠١ ٥٠٠	٧ ٨٠١ ٥٠٠	أيراد مستحق شركة أبناء مصر
٣ ٨٥١ ٢٠٠	٣ ٨٥١ ٢٠٠	أيراد مستحق شركة بيراميدز تريدي سنتر
٢ ٩٦١ ٣٢١	٣ ١٧٣ ٠٨١	أيراد مستحق شركة جي ام سى للصناعات الهندسية
		(بخصم)
(٦ ٤٥٩ ٦٠٠)	(٦ ٤٥٩ ٦٠٠)	الانخفاض في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
<u>٨ ١٥٤ ٤٢١</u>	<u>٨ ٣٦٦ ١٨١</u>	الإجمالي

٨ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧ ٤٥٠	٧ ٤٥٠	نقدية بالخزينة
<u>٧ ٤٥٠</u>	<u>٧ ٤٥٠</u>	الإجمالي



شركة مجموعة جى ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - رأس المال :

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (مائتين مليون جنيه مصري)  
حدد رأس المال المصدر بمبلغ ٦٦٦ ٢٣٢ ٨٣ جنيه مصري (ثلاثة وثمانون مليون ومائتان اثنان وثلاثون  
الف وستمائة وستة وستون جنيه مصري) موزعة علي عدد ٦١٦ ٣٣٣ ٤١ سهم (واحد واربعون مليون وستمائة وستة  
عشر الف وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون سهما). بقيمة اسمية اثنان جنيه للسهم جميعها اسهم نقدية مسدد بالكامل

١٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧٤٥ ٧٩٠	٧٩٧ ٨٧٥	مصروفات مستحقة
٢٧ ٩٤٦	٢٧ ٩٤٦	المساهمة التكافلية
١٧٥ ٥٠٠	١٧٥ ٥٠٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٩٤٩ ٢٣٦</u>	<u>١ ٠٠١ ٣٢١</u>	الإجمالي

١١ - إيرادات النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٣٠٠ ٠٠٠	٣٢٥ ٠٠٠	استثمارات فى شركة جى ام سى للصناعات الهندسية
<u>٣٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٣٢٥ ٠٠٠</u>	الإجمالي

١٢ - مصروفات النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٣٨ ٠٥٨	٤٢ ٥٠٠	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٧ ٥٠٠	٧ ٥٠٠	استشارات
١ ٥٠٠	٧ ٥٠	تليفون وفاكس
١ ٧٥٠	٢ ١٧٥	أدوات كتابية ومطبوعات
١ ٢٠٠	١ ٥٠٠	ضيافة
٤ ٥٠٠	٥ ٢٥٠	كهرباء ومياة
٤١ ٨٦٦	٤٣ ٤٠٠	مقابل خدمات
-	١٣ ٠٠٠	مصروفات نشر القوائم
١ ٥٠٠	٢ ٢٥٠	انتقالات
-	٤٧ ٠٠٠	علاقات عامة وحضور جمعيات
٢٥ ٠٠٠	-	مصروفات قضائية
<u>١٢٢ ٨٧٤</u>	<u>١٦٥ ٣٢٥</u>	الإجمالي



شركة مجموعة جي ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)  
١٣ - ضريبة الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٦٥.٥٠	١٠٧.٨٣٩	صافي ارباح (خسائر) العام
		<b>يضاف :-</b>
١٢.٠٧٦	٢٠.٢٧٣	الاهلاك المحاسبي
-	٣١.٥٦٣	ضرائب الدخل
		<b>يخصم :-</b>
(٢٠.٠٢٧)	(١٩.٣٩٥)	الاهلاك الضريبي
١٥٧.٠٩٩	١٤٠.٢٨٠	صافي الربح الضريبي
		<b>يخصم :-</b>
(٢٤٧.٢١٥)	(-)	خسائر ضريبية مرحلة
(٩٠.١١٦)	١٤٠.٢٨٠	الوعاء الخاضع
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
-	٣١.٥٦٣	ضريبة الدخل

١٤ - نصيب السهم في الارباح (الخسائر)

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٦٥.٥٠	١٠٧.٨٣٩	صافي أرباح (خسائر) العام
٤١.٦١٦.٣٣٣	٤١.٦١٦.٣٣٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٤	٠,٠٠٣	نصيب السهم في الارباح (الخسائر)

١٥ - إدارة المخاطر المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول المالية (نقدية وأرصدة بالبنوك، عملاء وأوراق قبض، وبعض أرصدة المدينون، والاستثمارات في أوراق مالية) وكذا الالتزامات المالية (القروض والبنوك تسهيلات إئتمانية، الموردين، وبعض أرصدة الدائنين).

(١) عناصر المخاطر المالية

(أ) مخاطر السوق

أ/١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

وتتمثل في مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية، وتعرض الشركة لمخاطر أسعار العملات الأجنبية عن العديد من مراكز العملات الأجنبية وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو. ولا تستخدم الشركة المشتقات المالية للتحوط لمقابلة مراكز العملات الأجنبية. إلا أن الإدارة تهدف إلى تخفيض مراكز العملات المكشوفة إلى المدى اللازم للقيام بأعمالها.

ولأغراض المحاسبة، تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالجنيه المصري باستخدام أسعار الصرف السارية في هذا التاريخ. أما المعاملات خلال السنة، فقد تم الاعتراف بها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة.



#### ٢/أ - مخاطر أسعار الفائدة

وتتمثل في مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية بسبب تغير أسعار الفائدة في السوق وللمحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفية بصورة دورية للحد من مخاطر تغير أسعار الفائدة.

#### ٣/أ - مخاطر السعر

وتتمثل في مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق ومنها مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية لكلاً من الأوراق المالية بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع والذي ينعكس على القيم الرأسمالية لمحفظه الأوراق المالية بالشركة عن تكلفة إقتناءها.

#### (ب) مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم ويعد هذا الخطر محدود وذلك لعدم منح إئتمان للعملاء .

#### (ج) مخاطر السيولة

وتتمثل في تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية عن طريق الإيرادات ، وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المعززة، بالإضافة إلى القدرة على إقفال المراكز السوقية.

#### (د) مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

وتتمثل في مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق، وتعتبر إيرادات الشركة وتدفقاتها النقدية مستقلة بصورة جوهرية عن التغيرات في أسعار الفائدة السوقية والشركة ليس لديها أصول جوهرية مدرة للفائدة.

#### (٢) القيمة العادلة

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

#### ١٦ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة في ٣١ مارس ٢٠٢١ تنتج عن النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية.

بسبب طبيعة اجراءات تقدير الإلتزامات الضريبية من قبل الجهات الحكومية، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد يختلف جوهرياً عن تقديرات الشركة، لذا قد يوجد إلتزامات اضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة. وفيما يلي ملخص بالموقف الضريبي للشركة حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ .

#### ضريبة شركات الأموال:

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

شركة مجموعة جي ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية (شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

**ضريبة المرتبات والأجور:**

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

**ضريبة الدمغة:**

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

**الضريبة على القيمة المضافة:**

الشركة غير مسجلة بـضريبة القيمة المضافة ..

**الخصم تحت حساب الضريبة:**

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

**١٧ - ارقام المقارنة**

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضروريا لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية ولم يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة خلال ذلك الفترة .

**١٨ - إصدار القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية للاصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠٢١ .

رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ/ محمد حسين جندى

المدير المالى

الاستاذ / عمر ماهر  
عمر ماهر

