

جى ام سى للاستثمارات الصناعيه والتجاريه والماليه

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

القاهره في ١٧ / ٨ / ٢٠٢١
السيد الاستاذ / مدير عام الافصاح
البورصه المصريه

الموضوع / قائمه المركز المالي في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١

تحية طيبه وبعد ..

مرفق لسيداتكم قائمه المركز المالي في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ والمرفق بها .

- ١ تقرير مراقب الحسابات والايضاحات المتممه
- ٢ قائمه المركز المالي
- ٣ قائمه الدخل
- ٤ قائمه التدفقات النقديه
- ٥ قائمه التغيرات في حقوق الملكية
- ٦ كشف اهلاكات الأصول الثابته
- ٧ تقرير لجنة المراجعة عن الفتره المنتهيه في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١
- ٨ تقرير مجلس الاداره عن الفتره المنتهيه في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

مسئول الاتصال

حسنا



مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية
القوائم المالية وتقرير الفحص المحدود عليها
حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تقرير مراقب الحسابات
بشأن الفحص المحدود للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
لشركة مجموعة جى ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة مجموعة جى ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المرفق لشركة مجموعة جى ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بما عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى . والادارة هى 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 ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج:-

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

القاهرة ١٧ / ٠٨ / ٢٠٢١



محاسبون ومراجعون قانونيون
دكتور/ هشام أحمد لبيب وشركاه
TIAG
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨
سجل بالبنك المركزى رقم ٢٢٥
س ٦٥١٣ م٠٦



شركة مجموعة جي ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية " شركة مساهمة مصرية " قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	الإيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>الإصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٧٨,٤١٢	٦٣٧,٨٦٧	(٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
٦٩,٧٠٠,٠٠٠	٦٩,٧٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات طويلة الاجل
<u>٧٠,٣٧٨,٤١٢</u>	<u>٧٠,٣٣٧,٨٦٧</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الإصول المتداولة</u>
٧,٤٧٣,٧٦٢	٧,٤٧٣,٧٦٢	(٦)	استثمارات متداولة
٨,١٥٤,٤٢١	٩,٠٠٧,١١٨	(٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - (بالصافي)
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠	(٨)	نقدية وأرصدة بالبنوك
<u>١٥,٦٣٥,٦٣٣</u>	<u>١٦,٤٨٨,٣٣٠</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٨٦,٠١٤,٠٤٥</u>	<u>٨٦,٨٢٦,١٩٧</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٨٢,٢٣٢,٦٦٦	٨٢,٢٣٢,٦٦٦	(٩)	رأس المال المدفوع
٣٥٠,٤٤٧	٣٥٠,٤٤٧		إحتياطي قانوني
١,١٩٩,٨٣٥	١,٤٦٨,٦٨٥		أرباح مرحلة
٢٦٨,٨٥٠	٢٦٦,٠١٠		أرباح العام / الفترة
<u>٨٥,٠٥١,٧٩٨</u>	<u>٨٥,٣٥٠,٨٠٨</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٩٤٩ ٢٣٦	١,٠٧٠,٢٢١	(١٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٠١١	٤٠٥,١٦٨		ضرائب الدخل
<u>٩٦٢,٢٤٧</u>	<u>١,٤٧٥,٣٨٩</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٨٦,٠١٤,٠٤٥</u>	<u>٨٦,٨٢٦,١٩٧</u>		مجموع الالتزامات وحقوق الملكية

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

رئيس مجلس الإدارة

محاسب/ محمد حسين جندى

جيا ام سى CAC
للإستثمارات الصناعية والتجارية المالية

المدير المالي

محاسب / عمر ماهر

عمر ماهر

شركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية " شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من ١ ابريل ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢٠	من ١ ابريل ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢١	ايضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الى ٣٠ يونيو ٢٠٢١		
١,٨٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	(١١)	إيرادات النشاط
					يخصم:
(١٣٧,٢٢٨)	(٣٦٦,٤٦٩)	(١٥٢,٩٦٣)	(٣١٨,٢٨٨)	(١٢)	مصروفات النشاط
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)		الانخفاض في المدينون والارصدة المدينة الأخرى
(١٢,٠٧٦)	(٢٤,١٥٢)	(٢٠,٢٧٣)	(٤٠,٥٤٥)	(٤)	أهلاك الأصول الثابتة
٦٠٠,٦٩٦	٦٥٩,٣٧٩	٥٥١,٧٦٥	٦٩١,١٦٧		صافي الأرباح قبل الضريبة على الدخل
--	(٣٢٥,٤١٠)	(٣٦٠,٥٩٤)	(٣٩٢,١٥٧)	(١٣)	ضريبة الدخل
٦٠٠,٦٩٦	٣٣٣,٩٦٩	١٩١,١٧١	٢٩٩,٠١٠		صافي الأرباح بعد الضريبة على الدخل
٠,٠١٤	٠,٠٠٨	٠,٠٠٥	٠,٠٠٧	(١٤)	نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) الى إيضاح رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .



شركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية " شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

				جميع المبالغ بالجنيه المصري)
من ١ يناير ٢٠٢١	من ١ أبريل ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٠	من ١ أبريل ٢٠٢٠	إيضاح
الى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٢٩٩,٠١٠		٣٣٣,٩٦٩	٦٠٠,٦٩٦	صافي أرباح الفترة
				<u>الدخل الشامل الاخر</u>
--	--	--	--	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
--	--	--	--	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
--	--	--	--	تغطية التدفق النقدي
--	--	--	--	الأرباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
--	--	--	--	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
--	--	--	--	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
--	--	--	--	مجموع الدخل الشامل الاخر عن العام بعد خصم الضريبة
٢٩٩,٠١٠	٠	٣٣٣,٩٦٩	٦٠٠,٦٩٦	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة



الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) الى إيضاح رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة مجموعة جي إم سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية " شركة مساهمة مصرية "

قائمة التقرير في حقوق الملكية - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	ارباح (خسائر) العام	الارباح (الخسائر) المرحلة	الاحتياطي القانوني	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 إلى الأرباح (الخسائر) المرحلة
٣٣٣,٩٦٩	٣٣٣,٩٦٩	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٨٥,١١٦,٩١٧	٣٣٣,٩٦٩	١,١٩٩,٨٣٥	٣٥٠,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(٦٥,١١٩)	(٦٥,١١٩)	--	--	--	صافي أرباح الفترة عن الستة 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 إلى الأرباح المرحلة
٢٩٩,٠١٠	٢٩٩,٠١٠	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٨٥,٣٥٠,٨٠٨	٢٩٩,٠١٠	١,٤٦٨,٦٨٥	٣٥٠,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

جمهورية مصر العربية
CAC
للإستثمارات الصناعية والتجارية المالية

الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى 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 في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من ١ يناير ٢٠٢٠ الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١ الى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<u>أنشطة التشغيل</u>
٦٥٩,٣٧٩	٦٩١,١٦٧		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة على الدخل
			<u>تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢٤,١٥٢	٤٠,٥٤٥	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
٦٨٣,٥٣١	٧٣١,٧١٣		<u>أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل</u>
(٨٧٥,٩٣٠)	(٨٥٢,٦٩٧)	(٧)	التغير في المدفوعات والارصدة المدينة الأخرى
١٨٢,٥٩٩	١٢٠,٩٨٥	(١٠)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٨٠٠)	.		صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٩,٨٠٠)	.		صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
١٧,٢٥٠	٧,٤٥٠	(٨)	النقدية و ما في حكمها في أول الفترة
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠	(٨)	النقدية و ما في حكمها في آخر الفترة

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 سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب عقد التأسيس وتم التصديق على توقيعات مؤسس الشركة بمحضر توثيق رقم ٥٢٤٣ (أ) لسنة ١٩٩٢ بتاريخ ٢٦ / ١٠ / ١٩٩٢ بمكتب توثيق الأهرام النموذجي وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٩٣٩٢٦ بتاريخ ١١ / ٠١ / ١٩٩٢ بمكتب سجل تجاري الجيزة. ومقرها الرئيسي المنطقة الأولى مدينة السادس من أكتوبر - الإدارة : ٣ شارع شهاب - المهندسين - الجيزة

٢ - غرض الشركة

اتشاء وتشغل وإدارة المنشآت والشركات والانشطة الصناعية والتجارية والخدمية والمقاربية والمقاولات وإدارة للشركة داخل البلاد وخارجها والتسويق والتوزيع والتصدير والاستيراد والتوكيلات التجارية بما يتفق مع احكام القوانين السارية . والاشتراك في تأسيس شركات الاموال او زيادة رؤوس الاموال وتنظيم وإدارة وتسويق الاوراق المالية وضمان تغطيتها مالم يكن فيها التعامل في الاوراق المالية .
الخدمات البترولية بشمولها من شراء وبيع البترول وصيانة معدات الحفر وانابيب البترول والاصال المدنية المكملة لاعمال الحفر والمساحة والخدمات المتعلقة بالاستكشاف البترولي التجارة الدولية وتجارة مستلزمات الانتاج التجميع والتصنيع لدى الغير لكافة الاجهزة المنزلية الكهربائية وكافة السلع والسعدات الهندسية والسيارات - الاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية - المقاولات العامة والتجارة العامة والتوزيع .
وبجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او ان تتشارك باى وجه من الوجوه مع الهيئات او الشركات الو للمكاتب او بيوت الخبرة الفنية المتخصصة وغيرها التي تزاول اصال شبيهة او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما او تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية .

٣ - السياسات المحاسبية

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

أ - أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعيار 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 محاسبية 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 النتائج 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. ويدرج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات 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 بالعملة 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	مباني وأنشاءات
٥%	٢٠ سنة	أجهزة ومعدات كهربائية
٢٠%	٥ سنوات	ثاث ومعدات مكتب
١٠%	١٠ سنوات	برامج كمبيوتر
٢٥%	٤ سنوات	أجهزة حاسب آلي
١٠%	١٠ سنوات	سيارات ووسائل نقل
٢٠%	٥ سنوات	تجهيزات وديكورات
٢٠%	٥ سنوات	

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فيه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. أرباح وخسائر الاستيعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بمساقى القيمة الدفترية ويحترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل.

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

د - الأصول غير الملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك بالإضافة إلى الخسارة المصعفة 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 أي أصل ثابت والناشئة عن الفرق بين قيمة الاستبعاد ومساقى 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 تكديدها. 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 ترسم المصروفات الخاصة بالبناء 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.

هـ - انخفاض قيمة الأصول طويلة الأجل

عندما يكون هناك أحداث أو تغير 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 ذلك 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.

و - الاستثمارات

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

(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 فترتم 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 الاستحقاق

يتم تقييم الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق 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 بقيمتها المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع - ضمن حقوق المساهمين، وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الاحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل.
بالنسبة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة، يتم إثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحملة على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

(٤) استثمارات مالية بغرض المتاجرة

تدرج الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة عند الإثبات الأولى بالتكلفة على أن يعاد تقييمها في نهاية كل فترة مالية بقيمتها العادلة لها (القيمة السوقية) وتدرج فروق التقييم في قائمة الدخل.

ز - العملاء

يتم إثبات العملاء بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً للمجموع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينة. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينة 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 وتكتمل في التفتحات النقدية المتوقعة. ويتم خصم التفتحات 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 والمفقات كجزء من الائتمانات المتداولة في الميزانية.
لأغراض عرض قائمة التفتحات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخزينة 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 المنفوعة، 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 المكتبوسة يتم إضافتها إلى حقوق المساهمين.

ي - الاقتراض

تثبت القروض أولاً بالقيمة 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 الاقتراض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم تحميل تكلفة الاقتراض على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.

٣ - السياسات المحاسبية (تابع)

ي - الاحتياطي القانوني

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

ل - الأطراف ذوي العلاقة

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

ك - المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط (المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات التسويقية) وفقا لأساس الاستحقاق بادر لجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها هذه المصروفات .

م - مزايا العاملين

(١) التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بمسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد مدها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاحتياطية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العسالة.

(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.

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 لتبينة هذا الالتزام. وعندما يكون من المتوقع استرداد هذا المخصص أو جزء منه كما في حالة وجود تغطيه 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 أفضل تقدير حال.

س - الدائنون

تثبت الدائنون بصفة عامة بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عليها فواتير أم لا. وعندما يكون تلك مادية، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للتقروض المعاملة.

ع - تحقق الإيراد

يحترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية يتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذها من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توفرت الشروط الآتية مجتمعة



٣ - السياسات المحاسبية (تابع)

- ١- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة
- ٢- اتة من المتوقع بشكل كبير تتفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
- ٣- اتة يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية .
- ٤- اتة يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها .

تثبت إيرادات القوائد 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 بنود 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 النظرية 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 ضمانات 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 التصويب الاساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب التصويب الاساسي للسهم بقسمة الارباح او الخسائر القابلة للتوزيع بعد خصم الاحتياطي القاولي وحصة العاملين في الارباح وكذا مكافأة اعضاء مجلس الادارة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال العام .



شركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المضمنة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالعملة المصرية، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - أصول ثابتة (بالتصافي)

الأجمالي	تجهيزات وبكورات	سيارات و وسائل نقل	أجهزة حاسب التي	أثاث ومعدات مكتب	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
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	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٤ ٠٥٥	٤ ٩٠٧	٣٦٥	٥٩	٢١٨	٣٦	٢٥ ٠٠٠	مجموع الإهلاك
١ ٦٨٣ ٤٥٨	٦٠٥ ٨٣٣	١٢٢ ٠٧٤	٦٠ ٩٥٣	٥٤ ٨٦١	٢٥ ٠٣٤	٨١٤ ٧٠٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦٣٧ ٨٦٨	٤٤ ١١٧	٢ ٩٢٦	١ ٠٢٢	٤ ١٤٠	٣١٦	٥٨٥ ٢٩٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (التصافي)
١ ٧٨ ٤١٢	٤٩ ٠٧٤	٣ ٢٥١	١ ٠٨١	٤ ٣٥٨	٣٥٢	٦٢٠ ٢٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



شركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الاستثمارات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	استثمارات في شركة جي ام سي المصرية
٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	استثمارات في شركة أبناء مصر
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	استثمارات في شركة بيراميد توريد سنتر
١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	استثمارات في شركة جي ام سي 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 المحاسبة 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^٢ بمول بيراميدز توريد سنتر بالهرم بسعر ٣٠٠٠٠ جنية للمتر بقيمة ٧ ٤٧٣ ٧٦٢ جنية مصري يخرض الاستثمار للبيع أو الايجار .

٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى - (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٧ ٨٠١ ٥٠٠	٨ ٨٥١ ٥٠٠	أيراد مستحق شركة أبناء مصر
٣ ٨٥١ ٢٠٠	٤ ٢٥١ ٢٠٠	أيراد مستحق شركة بيراميدز توريد سنتر
٢ ٩٦١ ٣٢١	٣ ٤١٤ ٠١٨	أيراد مستحق شركة جي ام سي للصناعات الهندسية
		(بخصم)
(٦ ٤٥٩ ٦٠٠)	(٧ ٥٠٩ ٦٠٠)	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٨ ١٥٤ ٤٢١</u>	<u>٩ ٠٠٧ ١١٨</u>	الإجمالي

٨ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٧ ٤٥٠	٧ ٤٥٠	نقدية بالخرزينة
<u>٧ ٤٥٠</u>	<u>٧ ٤٥٠</u>	الإجمالي

جيا ام سي CAC
للإستثمارات الصناعية والتجارية المالية

شركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية (شركة مساهمة مصرية)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ الواردة بالايضاحات 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 وستمئة وستة وستون جنيه مصري) موزعة علي عدد ٣٣٣ ٦٦٦ ٤١ سهم (واحد واربعون مليون وستمئة وستة
 عشر الف وثلاثمئة وثلاثة وثلاثون سهما). بقيمة اسمية اثنان جنيه للسهم جميعها اسهم نقدية مسدد بالكامل

١٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	مصروفات مستحقة المساهمة التكاليفية أرصدة دائنة أخرى الإجمالي
٧٤٥ ٧٩٠	٧٦٣ ٣٤٠	
٢٧ ٩٤٦	٢٧ ٩٤٦	
١٧٥ ٥٠٠	٢٧٨ ٩٣٥	
<u>٩٤٩ ٢٣٦</u>	<u>١.٠٧٠.٢٢١</u>	

١١ - إيرادات النشاط

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	استثمارات في شركة جي ام سي للصناعات الهندسية استثمارات في شركة أبناء مصر استثمارات في شركة بيراميد توريد سنتر الإجمالي
٦٥٠.٠٠٠	٦٥٠.٠٠٠	
١.٥٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠	
٤٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠	
<u>٢.٥٥٠.٠٠٠</u>	<u>٢.٥٥٠.٠٠٠</u>	

١٢ - مصروفات النشاط

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	أجور ومرتببات وما في حكمها استثمارات تليفون وفلكس أدوات كتابية ومطبوعات ضيافة كهرباء ومياه مقابل خدمات مصروفات نشر القوائم اتعاب مراجعة انتقالات علاقات عامة وحضور جمعيات مصروفات كضمانية الإجمالي
٧٥ ١٢٠	٨٤ ٥٧٠	
١٥ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠	
١ ٧٥٠	٩٥٠	
١ ٧٥٠	٢ ١٧٥	
١ ٢٥٠	٢ ٢٥٠	
٥ ٥٠٠	٧ ٥٠٠	
١٧٣ ٥٩٩	٨٤ ٣٠٠	
-	٢٤ ٥٠٠	
١٦ ٥٠٠	١٦ ٥٠٠	
٣ ٠٠٠	٣ ٥٠٠	
-	٧٧ ٠٤٣	
٧٣ ٠٠٠	-	
<u>٣٦٦ ٤٦٩</u>	<u>٣١٨ ٢٨٨</u>	



١٣ - ضريبة الدخل

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٣٣٣ ٩٦٩	٢٩٩ ٠١٠	صافي ارباح (خسائر) العام
		يضاف :-
٢٤ ١٥٢	٤٠ ٥٤٥	الاهلاك المحاسبي
٣٢٥ ٤١٠	٣٩٢ ١٥٧	متراتب الدخل
١ ٠٥٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠	الانخفاض في المدينون والارصدة المدينة الاخرى
		يخصم :-
(٤٠ ٠٥٤)	(٣٨ ٧٩٠)	الاهلاك الضريبي
١ ٦٩٣ ٤٧٧	١ ٧٤٢ ٩٢٢	صافي الربح الضريبي
		يخصم :-
(٢٤٧ ٢١٥)	(-)	خسائر ضريبية مرحلة
١ ٤٤٦ ٢٦٢	١ ٧٤٢ ٩٢٢	الوعاء الخاضع
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٣٢٥ ٤١٠	٣٩٢ ١٥٧	ضريبة الدخل

١٤ - نصيب السهم في الارباح (الخسائر)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٣٣٣ ٩٦٩	٢٩٩ ٠١٠	صافي ارباح الفترة
٤١ ٦١٦ ٣٣٣	٤١ ٦١٦ ٣٣٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٠٨	٠,٠٠٧	نصيب السهم في الارباح

جى ام سى
CAC
للإستثمارات الصناعية والتجارية المالية

١٥- إدارة المخاطر المالية

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

(١) عناصر المخاطر المالية

(أ) مخاطر السوق

١/أ - 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 بالقيمة السري 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 ولحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفية بصورة دورية للحد من مخاطر تغير سعر 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

تتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة الصلاء الممنوع لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وبعد 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 إقتال 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 للالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها النظرية في تاريخ القوائم المالية.

١٦ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ تنتج عن النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهريّة.

بسبب طبيعة اجراءات تقييم الإلتزامات الضريبية من قبل الجهات الحكومية، فإن النتائج النهائي لهذا التقييم من جانب مصلحة الضرائب قد يختلف جوهرياً عن تقديرات الشركة، لذا قد يوجد إلتزامات اضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقييم مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة. وفيما يلي ملخص بالموقف الضريبي للشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

ضريبة شركات الأموال:

تقوم الشركة بتقييم الإقرار الضريبي بسورة منتظمة ويتم سداد الضريبة المستحقة عليها من واقع الإقرار الضريبي لم يتم فحص الشركة ضريبياً من بداية النشاط وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للاصدار

ضريبة المرتبات والأجور:

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

ضريبة الدمغة:

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

١٧ - ارقام المقارنة

يعد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً 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 ١٦ أغسطس ٢٠٢١ .

رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ / محمد حسين جنيدى



المدير المالي

الاستاذ / عمر ماهر

عمر ماهر