

جى ام سى للاستثمارات الصناعيه والتجارىه والماليه

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

القاهره فى ٢٥ / ١١ / ٢٠٢١
السيد الاستاذ / مدير عام اداره الافصاح
البورصه المصريه

الموضوع / قائمه المركز المالى فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

تحية طيبه وبعد ..

مرفق لسيادتكم قائمه المركز المالى فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١ والمرفق بها .

- ١ تقرير مراقب الحسابات والايضاحات المتممه
- ٢ قائمه المركز المالى
- ٣ قائمه الدخل
- ٤ قائمه التدفقات النقدية
- ٥ قائمه التغيرات فى حقوق الملكية
- ٦ كشف اهلاكات الأصول الثابته
- ٧ تقرير لجنة المراجعة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١
- ٨ تقرير مجلس الادارة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

مسئول الاتصال

كتينا



HAL
Dr/Hisham Labib & Co



www.hishamlabib.com

مجموعة جي أم سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية

القوائم المالية وتقرير الفحص المحدود عليها

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

تقرير مراقب الحسابات
بشأن الفحص المحدود للقوائم المالية قى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
لشركة مجموعة جي ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المرفق لشركة مجموعة جي ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات التمتمة 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 وننحصر مسئوليتنا فى ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :-

فما عدا ما هو موضح فى الفقرات التالية ، 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 فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا نستطيع على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ :-

- لم نحصل من من الشركة على الدراسة الخاصة بأصمحلالات كلا من الاستثمارات غير المتداولة والارصدة المدينة للاطراف ذات العلاقة.

- لم نحصل من الشركة على العقود الرسمية الموثقة الخاصة بالاستثمارات المتداولة - ايضاح رقم (٦) .

- لم نحصل من الشركة على المصادقات الخاصة بالارصدة المدينة المستحقة من الاطراف ذات العلاقة - ايضاح رقم (٧).

- لم نحصل من الشركة على شهادة المستشار القانونى والمستشار الضريبى .

- لم نحصل من الشركة على تفويض الجمعية العمومية لمجلس الادارة بالتوقيع على بعض عقود المعاوضة فيما يخص العقود التالية (عقد شراء فيلا مرينا - عقد تمويل شركة جي ام سى المصرية للصناعات الهندسية - عقد ايجار مقر ادارى من شركة جي ام سى للصناعات الهندسية والمعدنية).

الإستنتاج المتحفظ :-

فيما عدا تأثير التسويات المحتملة على القوائم المالية الدورية ،والى كان من الممكن ان نكون على دراية بها اذا تم الحصول على ماورد فى الفقرات السابقة وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن ادائها المالى عن الفترة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية .

فقرة توجيه انتباه :-

ومع عدم اعتبار ذلك إستنتاجا متحفظا وكما هو وارد بالايضاح رقم (٥ / أ) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية فاننا نوجه الانتباه الى انه تم الحصول على حكم واجب النفاذ في القضية رقم ٥٤٦ لسنة ٢٠١٠ الخاصة بشركة ابناء مصر للتجارة بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١٨ ولم يتم التحصيل حتى تاريخه ، الامر الذي يشير الى وجود حالة عدم تأكد هام قد يؤدي الى شك جوهرى في قدرة الشركة على تحصيل هذا المبلغ .

القاهرة ٢٥ / ١١ / ٢٠٢١

محاسبون ومراجعون قانونيون
دكتور هشام أحمد لبيب وشركاه
دليل جمعيه الضرائب المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨
سجل بانهك المركزى رقم ٢٢٥
من ٢٠٢٠م ٢٥١٢



شركة مجموعة جى ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية * شركة مساهمة مصرية *
قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الإيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري) الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
			أصول ثابتة (بالصافي)
٦٧٨,٤١٢	٦١٧,٥٩٤	(٤)	استثمارات طويلة الأجل
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمار عقارى
٢٢,٦٧٣,٧٦٢	٢٢,٦٧٣,٧٦٢	(٦)	مجموع الأصول غير المتداولة
٦٥,٣٥٢,١٧٤	٦٥,٢٩١,٣٥٦		<u>الأصول المتداولة</u>
			المستحق من أطراف ذات علاقة - (بالصافي)
٢٠,٦٥٤,٤٢١	١٩,٤٦٤,٨٠٢	(٧)	تقديدية وأرصدة بالبنوك
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠	(٨)	مجموع الأصول المتداولة
٢٠,٦٦١,٨٧١	١٩,٤٧٢,٢٥٢		إجمالي الأصول
٨٦,٠١٤,٠٤٥	٨٤,٧٦٣,٦٠٨		<u>حقوق الملكية</u>
			رأس المال المدفوع
٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	(٩)	إحتياطي قانوني
٣٥,٠٤٤٧	٣٥,٠٤٤٧		أرباح (خسائر) مرحلة
١,١٩٩,٨٣٥	(٦٣١,٣١٥)	(١٠)	أرباح (خسائر) العام / الفترة
٢٦٨,٨٥٠	٢٨٧,٧٧٩		مجموع حقوق الملكية
٨٥,٠٥١,٧٩٨	٨٣,٢٣٩,٥٧٧		<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
-	-		<u>الالتزامات المتداولة</u>
			صروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٤٩ ٢٣٦	١,١٢١,٨٧١	(١١)	ضرائب الدخل
١٣,٠١١	٤٠٢,١٦١	(١٤)	مجموع الالتزامات المتداولة
٩٦٢,٢٤٧	١,٥٢٤,٠٣١		مجموع الالتزامات وحقوق الملكية
٨٦,٠١٤,٠٤٥	٨٤,٧٦٣,٦٠٨		

إيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) الى إيضاح رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
ير مراقب الحسابات مرفق

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

محاسب / عمر ماهر



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

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

من ١ يوليو ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢٠	من ١ يوليو ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
٣٢٥,٠٠٠	٢,٤٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	٢,٤٢٥,٠٠٠	(١٢)	يرادات النشاط
					يخصم:
(٢١١,٨٦٠)	(٥٧٨,٣٢٩)	(٣١٨,٩٦٦)	(٦٣٧,٢٥٤)	(١٣)	مصروفات النشاط
-	(١,٠٥٠,٠٠٠)	-	(١,٠٥٠,٠٠٠)		الانخفاض في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١٢,٠٧٦)	(٣٦,٢٢٨)	(٢٠,٢٧٣)	(٦٠,٨١٨)	(٤)	أهلاك الأصول الثابتة
١٠١,٠٦٤	٧٦,٤٤٣	(١٤,٢٣٩)	٦٧٦,٩٢٩		صافي الأرباح قبل الضريبة على الدخل
(٢٠,٩٥٠)	(٣٤٦,٣٦٠)	٢,٠٠٧	(٣٨٩,١٥٠)	(١٤)	ضريبة الدخل
٨٠,١١٤	٤١٤,٠٨٣	(١٦,٢٣٢)	٢٨٧,٧٧٩		صافي الأرباح بعد الضريبة على الدخل
٠,٠٠٢	٠,٠١٠	(٠,٠٠٠)	٠,٠٠٧	(١٥)	نصيب المسهم 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 سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)			
ايضاح	من ١ يناير ٢٠٢١	من ١ يوليو ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٠
ايضاح	من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
صافي أرباح الفترة	٢٨٧,٧٧٩	(١١,٢٣٢)	٤١٤,٠٨٣
<u>الدخل الشامل الاخر</u>			
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	--	--	--
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	--	--	--
تغطية التنفق النقدي	--	--	--
الأرباح (الخسائر) الاكثورية من نظم المزايا المحددة للمعاشات	--	--	--
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في شركات التقيقة	--	--	--
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى	--	--	--
مجموع الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضريبة	--	--	--
أجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢٨٧,٧٧٩	(١١,٢٣٢)	٤١٤,٠٨٣
	٨,٠١٤	٨,٠١٤	٨,٠١٤

جي ام سي
C&C
للإستثمارات الصناعية والتجارية المالية

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 التغير في حقوق الملكية - من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

		(١٠)		(٩)		رقم الايضاح
الاجمال	ارباح (خسائر) العام	الارباح (الخسائر) المرحلة	الاحتياطي المتأخر	رأس المال		
٨٤,٧٨٢,٩٤٨	(١٦٥,٣٧٥)	١,٣٦٥,١١٠	٣٥,٤٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦		(جميع المبالغ بالجنه المصري)
--	١٦٥,٣٧٥	(١٦٥,٣٧٥)	--	--		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤١٤,٠٨٣	٤١٤,٠٨٣	--	--	--		المحول الى الارباح (الخسائر) المرحلة
--	--	--	--	--		صافي ارباح الفترة
٨٥,١٩٧,٠٣١	٤١٤,٠٨٣	١,١٩٩,٨٣٥	٣٥,٤٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١٤٥,٢٣٣)	(١٤٥,٢٣٣)	--	--	--		الرصيد في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٠
٨٥,٠٥١,٧٩٨	٢٦٨,٨٥٠	١,١٩٩,٨٣٥	٣٥,٤٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
--	(٣٦٨,٨٥٠)	٢٦٨,٨٥٠	--	--		المحول الى الارباح المرحلة
(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	--	--		تسويات على الارباح المرحلة
٢٨٧,٧٧٩	٢٨٧,٧٧٩	--	--	--		صافي ارباح الفترة
--	--	--	--	--		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٨٣,٢٣٩,٥٧٧	٢٨٧,٧٧٩	(٦٣١,٣١٥)	٣٥,٤٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦		الرصيد في ٣١ سبتمبر ٢٠٢١

جى ام سى
الاستثمارات الصناعية والتجارية المالية

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

شركة مجموعة جي ام سى للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية * شركة مساهمة مصرية *
قائمة التدفقات النقدية - عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنه المصري)

من ١ يناير ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١	إيضاح
الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٧٦٠,٤٤٣	٦٧٦,٩٢٩	
٣٦,٢٢٨	٦٠,٨١٨	(٤)
١,٠٠٥,٠٠٠	١,٠٠٥,٠٠٠	
١,٨٤٦,٦٧١	١,٧٨٧,٧٤٧	
(٢٠٠,٤٧,٣٢٠)	١٣٩,٦١٩	(٧)
٢٥,٠٠٠	-	
١٦٥,٨٤٩	١٧٢,٦٣٥	(١٠)
(٩,٨٠٠)	٢,١٠٠,٠٠٠	
--	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(١٠)
--	(٢,١٠٠,٠٠٠)	
--	--	
--	--	
(٩,٨٠٠)	.	
١٧,٢٥٠	٧,٤٥٠	(٨)
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠	(٨)

أنشطة التشغيل

صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة على الدخل
تعديلات لتصوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاك الأصول الثابتة

الانخفاض فى المستحق من أطراف ذات علاقة

أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى بلود رأس المال العامل

التغير فى المستحق من أطراف ذو علاقة

التغير فى المستحق الى أطراف ذو علاقة

التغير فى مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

صافى التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

تسويات على الأرباح المرحلة

صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل

صافى التدفقات النقدية خلال الفترة

النقدية و ما فى حكمها فى أول الفترة

النقدية و ما فى حكمها فى آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) الى إيضاح رقم (١٩) 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 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 ٠١ / ١١ / ١٩٩٢ مكتب سجل تجاري الجيزة. ومقرها الرئيسي المنطقة الأولى مدينة السادس من أكتوبر - الإدارة : ٣ شارع شهاب - المهندسين - الجيزة

٢ - غرض الشركة

انشاء وتشغيل وإدارة المنشآت والشركات والأنشطة الصناعية والتجارية والخدمية والعقارية والمقاولات وإدارة للشركة داخل البلاد وخارجها والتسويق والتوزيع والتصدير والاستيراد والتوكيلات التجارية بما يتفق مع احكام القوانين السارية . والاشتراك في تأسيس شركات الاموال او زيادة رؤوس الاموال وتنظيم وإدارة وتسويق الاوراق المالية وضمان تغطيتها مالم يكن فيها التعامل في الاوراق المالية .
الخدمات البترولية بمشمولها من شراء وبيع البترول وصيانة معدات الحفر وانابيب البترول والاصال المدنية المكمله لاعمال الحفر والصيانة والخدمات المتعلقة بالاستكشاف البترولي 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 التي تزاول اعمال 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 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. ويُدْرَج 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.

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 وأبنية
٥%	٢٠ سنة	أجهزة ومعدات كهربائية
٢٠%	٥ سنوات	اثاث ومعدات مكاتب
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 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 صرها 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 الاستهلاك 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 أي أصل ثابت والناشئة عن الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل المستبعد.

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 بتكلفة 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 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.

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 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.

و - الاستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الاقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأنوات الملكية ما بين استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واستثمارات بغرض المتاجرة 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 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 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 للإستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة 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 اضافته نصيبه في الاحتياطي الخاص الي قائمه 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 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 بالتكلفة على ان يعاد تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) 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 المتساكين 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 الائتمانات 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 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 المقبوضة يتم إضافتها إلى حقوق المساهمين.

ي - الافتراض

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 الافتراض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفطري، ويتم تحميل تكلفة الافتراض 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 ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرا يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد يتعين العودة الى 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 الادارية والعمومية والمصروفات التسويقية) وفقا لأساس الاستحقاق بلارجها 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 سدائها لالتزاماتها. 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 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 حكومي 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 تغطيه تأمينيه، 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 عنها فواتير أم لا. وعندما يكون ذلك مدياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام محل الفائدة للقروض المطابقة.

ع - تحقق الإيراد

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

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

٤ - أصول ثابتة (بالمصري)

الإجمالي	تجهيزات وإكورات	سيارات و وسائل نقل	أجهزة حاسب إلى	أثاث ومعدات مكتب	أجهزة ومعدات كهربائية	مباني وإنشاءات	
٢٣٢١ ٣٢٦	٦٥٠.٠٠٠	١٢٥٠.٠٠٠	٦١٩٧٥	٥٩.٠٠١	٢٥٣٥٠	١٤٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ الإضافات
-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مجموع الإهلاك
٢٣٢١ ٣٢٦	٦٥٠.٠٠٠	١٢٥٠.٠٠٠	٦١٩٧٥	٥٩.٠٠١	٢٥٣٥٠	١٤٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١٩٤٢ ٩١٣	٦٠٠ ٩٢٦	١٢١٧٤٩	٦٠ ٨٩٤	٥٤ ٦٤٣	٢٤ ٩٩٨	٧٧٩٧٠ ٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ إهلاك الفترة
٦٠ ٨١٩	٧ ٣٦١	٤٨٨	٨٩	٣٢٧	٥٤	٥٦ ٥٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١٧٠ ٣ ٧٣٢	٦٠ ٨ ٢٨٧	١٢٢ ٢٣٧	٦٠ ٩ ٨٨٣	٥٤ ٩٧٠	٢٥ ٠ ٥٢	٨٣٢ ٢٠ ٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٩١٧ ٥٩٤	٤١٧١٣	٢٧٦٣	٩٩٢	٤٠ ٣١	٢٩٨	٥٦٧ ٧٩٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (المصري)
٦٧٨ ٤١٢	٤٩ ٠٧٤	٣ ٢٥١	١ ٠ ٨١	٤ ٣٥٨	٢٥٢	٦٢٠ ٢٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جمعا مسبقا
C&C
للإستشارات الصناعية والتجارية والمالية

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

٥ - الاستثمارات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	استثمارات في شركة أبناء مصر - إيضاح (١/٥)
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	استثمارات في شركة بيراميدز تريدي سنتر
١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	استثمارات في شركة جي ام سي للصناعات الهندسية
<u>٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠</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

الشركة	قيمة الاستثمار	تاريخ العقد	مدة العقد	معدل العائد	سداد العائد	فائدة	فترة السماح
شركة أبناء مصر للتجارة	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٤/١٢/٠٦	٧ سنوات	١٠%	نصف سنوي	١%	٢٤ شهر
شركة بيراميدز تريدي سنتر	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٤/١٢/٠٦	٧ سنوات	١٠%	نصف سنوي	١%	١٨ شهر
جي ام سي للصناعات	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٤/١٢/٠٦	٧ سنوات	١٠%	نصف سنوي	١%	٢٤ شهر

إيضاح (١/٥) :-

- فيما يخص شركة أبناء مصر فقد حصلت الشركة على حكم نهائي واجب التنفيذ بتاريخ ٢٥/٠٩/٢٠١٨ في القضية رقم ٥٤٦ لسنة ٢٠١٠ استئناف اقتصادى القاهرة فى احقية الشركة فى الحصول على مبلغ ٢١ مليون جنية وهو اصل المبلغ المستثمر بالاضافة الى مبلغ ٢,٠٣٧,٠٠٠ جنية مصرى فوائد تأخير بواقع ١% من تاريخ المطالبة الحاصل فى ٢٠١٩/٠٣/١٣ وحتى تاريخ السداد الفعلى ولم تتمكن الشركة من التحصيل حتى تاريخه.

٦ - الاستثمار العقارى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١٥ ٢٠٠ ٠٠٠	١٥ ٢٠٠ ٠٠٠	فيلا ثلاثة ادوار بمساحة ٩٠٠ م٢ مارينا الساحل الشمالى - نصف تشطيب
٧ ٤٧٣ ٧٦٢	٧ ٤٧٣ ٧٦٢	مساحة ٢٤٩ م٢ بمول بيراميدز تريدي سنتر الهرم - تحت الانشاء
<u>٢٢ ٦٧٣ ٧٦٢</u>	<u>٢٢ ٦٧٣ ٧٦٢</u>	الإجمالي

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

٧ - المستحق من أطراف ذات علاقة - (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	تمويل	شركة شقيقة	شركة جي ام سي المصرية للصناعات الهندسية
٧ ٨٠١ ٥٠٠	٨ ٨٥١ ٥٠٠	ايراد مستحق	شركة شقيقة	شركة أبناء مصر للتجارة
٣ ٨٥١ ٢٠٠	٤ ٢٥١ ٢٠٠	ايراد مستحق	شركة شقيقة	شركة بيراميد توريد سنتر
٢ ٩٦١ ٣٢١	١ ٣٧١ ٧٠٢	ايراد مستحق	شركة شقيقة	شركة جي ام سي للصناعات الهندسية والمغذية (بخصم)
(٦ ٤٥٩ ٦٠٠)	(٧ ٥٠٩ ٦٠٠)			الانخفاض في المستحق من أطراف ذات علاقة الإجمالي
٢٠ ٦٥٤ ٤٢١	١٩ ٤٦٤ ٨٠٢			

٨ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٧ ٤٥٠	٧ ٤٥٠	نقدية بالخزينة
-	-	نقدية بالبنوك
٧ ٤٥٠	٧ ٤٥٠	الإجمالي

٩ - رأس المال :

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

١٠ - الارباح (الخسائر) المرحلة :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١ ٤٦٨ ٦٨٥	رصيد أول المدة
(٢ ١٠٠ ٠٠٠)	تسويات خلال الفترة - أيضاح (١/١٠)
(٦٣١ ٣١٥)	رصيد آخر المدة

ايضاح (١/١٠) :-

- تتمثل التسويات على حساب الارباح و(الخسائر) المرحلة في اثبات قيمة عقد إيجار مقر اداري للشركة من
 شركة جي ام سي للصناعات الهندسية والمغذية بالعنوان الكائن القى ٢٣٣ المنطقة الصناعية الاولى - مدينة ٦ أكتوبر
 - الجيزة خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بقيمة شهرية ٢٥ ٠٠٠ جنيه تسدد على دفعات ربع سنوية
 بقيمة ٧٥٠٠٠ جنيه تدفع أول كل ربع.

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

١١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٩١٨ ٢٩٠	١ ٠٧٣ ٢٣٩	مصروفات مستحقة
٢٧ ٩٤٦	٢٧ ٩٤٦	المساهمة التكافئية
٣٠٠٠	٢٠ ٦٨٥	أرصدة دائنة أخرى
<u>٩٤٩ ٢٣٦</u>	<u>١ ١٢١ ٨٧٠</u>	الإجمالي

١٢ - إيرادات النشاط

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٩٧٥ ٠٠٠	٩٧٥ ٠٠٠	عائد استثمار في شركة جي ام سي للصناعات الهندسية
١ ٠٥٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠	عائد استثمار في شركة أبناء مصر للتجارة
٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	عائد استثمار في شركة بير اميد توريد سنتر
<u>٢ ٤٢٥ ٠٠٠</u>	<u>٢ ٤٢٥ ٠٠٠</u>	الإجمالي

١٣ - مصروفات النشاط

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١٢٥ ٦٨٠	١٢٤ ٠٩٧	أجور ومرثبات وما في حكمها
-	٢٢٥ ٠٠٠	الإيجار
٥٦ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠	استشارات
٢٥ ٠٠٠	٩٥٠	تليفون وفاكس
٢٤ ٧٥٠	٢ ٢٨٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٤٥٠٠	٢ ٢٥٠	ضيافة
-	١ ٤٠٠	رسوم واشتركاكات ودمغات
٢٥٠٠	٧ ٥٠٠	كهرباء ومياه
٢٥٠٠	١٣٠ ٢٠٠	مقابل خدمات - البورصة
١٧٣ ٥٩٩	٢٢ ٠٠٠	مصروفات نشر القوائم
٢ ٠٥٠	٢٤ ٧٥٠	اتعاب مراجعة
٨ ٢٥٠	٣ ٥٠٠	انتقالات
٢ ٥٠٠	٧٨ ٣١٨	علاقات عامة وحضور جمعيات
١٥٠ ٠٠٠	-	مصروفات قضائية
<u>٥٧٨ ٣٢٩</u>	<u>٦٣٧ ٢٥٩</u>	الإجمالي

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

١٤ - ضريبة الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٤١٤.٠٨٣	٢٨٧.٧٧٩	صافي ارباح العام
		يضاف :-
٣٦.٢٢٨	٦.٨١٨	الاهلاك المحاسبي
٣٤٦.٣٦٠	٣٨٩.١٥٠	ضرائب الدخل
١.٥٠.٠٠٠	١.٥٠.٠٠٠	الانخفاض في المدينون والارصدة المدبنة الاخرى
		يخصم :-
(٦٠.٠٨٠)	(٥٨.١٨٥)	الاهلاك الضريبي
١.٧٨٦.٥٩١	١.٧٢٤.٥٦٢	صافي الربح الضريبي
		يخصم :-
(٢٤٧.٢١٥)	(-)	خسائر ضريبية مرحلة
١.٥٣٩.٣٧٦	١.٧٢٤.٥٦٢	الوعاء الخاضع
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٣٤٦.٣٦٠	٣٨٩.١٥٠	ضريبة الدخل

١٥ - نصيب السهم في الارباح (الخسائر)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٤١٤.٠٨٣	٢٨٧.٧٧٩	صافي أرباح الفترة
٤١.٦١٦.٣٣٣	٤١.٦١٦.٣٣٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠١	٠,٠٠٧	نصيب السهم في الارباح

جيا ام سي CAC
 للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية

١٦- 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

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/ - 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 أسعار الفائدة.

٣/ - 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 لحفظ 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.

١٧ - الالتزامات المحتملة

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

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الالتزامات الضريبية من قبل الجهات الحكومية، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد يختلف جوهرياً عن تقديرات الشركة، لذا قد يوجد التزامات اضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة. وفيما يلي ملخص بالموقف الضريبي للشركة حتى ٣٠ سبتمبر 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 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.

١٨ - أرقام المقارنة

يعد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية

١٩ - إصدار القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للاصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢١ .

المدير المالي

الاستاذ / عمر ماهر

