

مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

وتقرير مراقب الحسابات عليها

#NAME?

## فهرس

رقم الصفحة	بيان	م
٢-١	تقرير مراقب الحسابات	١
٣	المركز المالي	٢
٤	قائمة الدخل	٣
٥	قائمة الدخل الشامل الاخر	٤
٦	التغيرات في حقوق الملكية	٥
٧	التدفقات النقدية	٦
١٤-٨	السياسات المحاسبية	٧
١٥	حركة الاصول الثابتة	٨
٢١-١٦	الايضاحات المتممة للقوائم المالية	٩



### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير فحص محدود إلى/رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية .

### تقرير عن القوائم المالية المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة لشركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية (شركة مساهمة مصرية) في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل الى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ومتطلبات الهيئة العامة لسوق المال ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

### أساس الامتناع عن ابداء الرأي

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الادارة ، إتضح لنا التالي:

- ١- لم تتوفر اية دفاتر او مستندات يمكن الاعتماد عليها لمراجعته القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
- ٢- تم الاعتماد على الارصدة السابقة والخاصة بالسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٣- لاتوجد مصروفات اخرى بخلاف الاهلاك الابعض بنود المصروفات المتوقع تحقيقها نتيجة الالتزامات التعاقدية السابقة للشركة
- ٤- تم احتساب اهلاك الاصول الثابتة بذات معدلات الاهلاك المستخدمة في ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٥- صدرت قرارات من وزير الاستثمار والتعاون الدولي ومن الهيئة العامة للرقابة المالية بشأن تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة ارقام (٤٧) و(٤٨) و(٤٩) والخاصة بالادوات المالية والايرادات من عقود العملاء والايجار على الترتيب اعتبارا من اول يناير ٢٠٢١ ولم تقدم لنا الشركة دراسة تقيدها بقيامها بتطبيق او تحديد اثر تطبيق هذه المعايير على القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعليه لم نتمكن من تحديد الاثار المترتبة التي قد تنتج عن تطبيق هذه المعايير خلال السنة



- ٦- لم تقم الشركة بالاثبات او الافصاح عن الالتزامات المحتملة طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) بشأن المخصصات والالتزامات المحتملة والاصول المحتملة
- ٧- لم يتم موافقتنا بالموقف الضريبي والقانوني للشركة حتى تاريخ القوائم المالية
- ٨- لم تقدر الشركة ما اذا كان هناك مؤشر على احتمال وجود اضمحلال في قيمة اصولها وما يترتب على ذلك من قيام الشركة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية لتلك الاصول
- ٩- عدم استلام مصادقات سواء العملاء او الارصدة المدينة الاخرى او الدائون والاطراف ذات العلاقة وكذلك عدم استلام الشهادات البنكية
- ١٠- لم نحصل من الشركة على العقود الرسمية الخاصة بالاستثمارات المتداولة
- ١١- لم نحصل من الشركة على تفويض الجمعية العمومية لمجلس الادارة بالتوقيع على بعض عقود المعاوضة فيما يخص العقود التالية (عقد شراء فيلا مارينا - عقد تمويل شركة جي ام سي المصرية للصناعات الهندسية - عقد ايجار مقر اداري من شركة جي ام سي للصناعات الهندسية والمغذية
- ١٢- لم نحصل على شهادة سلبية من الشهر العقاري تفيد بعدم وجود رهونات على الشقة ملك الشركة بشارع شهاب
- ١٣- لم تقم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها على اقرارات الدخل عن اعوام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ بمبلغ اجمالي ٢٦٨٨٢٩ مما يعرض الشركة للوقوع تحت طائلة القانون وسداد الضريبة بالغرامة
- ١٤- تم تحميل مبلغ (٢١٠٠٠٠٠) على حساب الارباح والخسائر المرحلة في تتمثل في قيمة ايجارية لمقر الشركة بالقطعه رقم ٣٣٣ المنطقة الصناعية الاولى بمدينة ٦ اكتوبر عن الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ولم نطلع على عقد الايجار

### الإستنتاج المتحفظ

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

القاهرة في ٢٥ / ٠٥ / ٢٠٢٣



د/ شريف محمد عبد الحميد السكري  
كلية التجارة-جامعة القاهرة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية

رقم القيد بسجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية (١٨٢)



مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح رقم	الأصول
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٥٩٧,٣٢٢	٤٩٧,٨٠٢	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات طويلة الأجل
٢٢,٦٧٣,٧٦٢	٢٢,٦٧٣,٧٦٢	(٦)	استثمار عقاري
<u>٦٥,٢٧١,٠٨٤</u>	<u>٦٥,١٧١,٥٦٤</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٩,٩٩٥,٢٥٥	١٩,٩٩٥,٢٥٥	(٧)	المستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠	(٨)	النقدية ومافي حكمها
<u>٢٠,٠٠٢,٧٠٥</u>	<u>٢٠,٠٠٢,٧٠٥</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٨٥,٢٧٣,٧٨٩</u>	<u>٨٥,١٧٤,٢٦٩</u>		إجمالي الأصول
			<b>حقوق الملكية :</b>
٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٥٠,٤٤٧	٣٥٠,٤٤٧		الاحتياطي القانوني
(٦٣١,٣١٥)	(٢٠٠,٤٣٣,٩٧١)	(١٠)	الأرباح والخسائر المرحلة
(١٩,٨٠٢,٦٥٦)	(٩٠٠,٦٤٦)		صافي أرباح أو (خسائر) الفترة
<u>٦٣,١٤٩,١٤٢</u>	<u>٦٣,٠٥٨,٤٩٦</u>		مجموع حقوق الملكية
			<b>الإلتزامات غير المتداولة :</b>
٣٩	٨٠,٤٥	(١١)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٩</u>	<u>٨٠,٤٥</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٨٥٥,٧٧٩	٨٣٨,٨٩٩	(١٢)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٦٨,٨٢٩	٢٦٨,٨٢٩		ضرائب الدخل
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات
<u>٢٢,١٢٤,٦٠٨</u>	<u>٢٢,١٠٧,٧٢٨</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٢٢,١٢٤,٦٤٧</u>	<u>٢٢,١١٥,٧٧٣</u>		مجموع الإلتزامات
<u>٨٥,٢٧٣,٧٨٩</u>	<u>٨٥,١٧٤,٢٦٩</u>		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الاداره  
احمد محمد ابوالفضل ابراهيم

العضو المنتدب للشئون المالية  
الحسيني عبدالرحمن احمد موسى

(٣)

(١)

الحسيني عبدالرحمن احمد موسى





مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

من ٠١/٠٧/٢٠٢١ إلى ٣٠/٠٩/٢٠٢١	من ٠١/٠١/٢٠٢١ إلى ٣٠/٠٩/٢٠٢١	من ٠١/٠١/٢٠٢٢ إلى ٣٠/٠٩/٢٠٢٢	إيضاح رقم
٣٢٥٠٠٠	٢,٤٢٥,٠٠٠	٠	(١٣)
(٣١٨,٩٦٦)	(٦٣٧,٢٥٤)	٠	(١٤)
٦,٠٣٤	١,٧٨٧,٧٤٦	٠	
(٢٠,٢٧٣)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	٠	
(١٤,٢٣٩)	(٦٠,٨١٨)	(٩٩,٥٢٠)	(٤)
٣,٠٠٧	٦٧٦,٩٢٨	(٩٩,٥٢٠)	
(١١,٢٣٢)	(٣٨٩,١٥٠)	٠	
٤١,٦١٦,٣٣٣	٢٨٧,٧٧٨	٨,٨٧٤	
٠,٠٠٠	٤١,٦١٦,٣٣٣	(٩٠,٦٤٦)	
	(٠,٠٠١)	٤١,٦١٦,٣٣٣	
	(٠,٠٠٧)	(٠,٠٠٢)	(٢٤)

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

العضو المنتدب للشئون المالية

رئيس مجلس الاداره  
احمد محمد ابوالفضل

ابراهيم

الحسيني عبدالرحمن احمد موسى



الحسيني عبدالرحمن احمد موسى



مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٧/٠١ من ٢٠٢١/٠٩/٣٠ إلى	٢٠٢١/٠٧/٠١ من ٢٠٢١/٠٩/٣٠ إلى	٢٠٢٢/٠١/٠١ من ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ إلى	ايضاح رقم	بالجنية المصري
(١١,٢٣٢)	(٥٥,٣١٦)	(٩٠,٦٤٦)		ربح ( خسارة ) الفترة بعد الضريبة
				إجمالي الدخل الشامل الآخر
(١١,٢٣٢)	(٥٥,٣١٦)	(٩٠,٦٤٦)		إجمالي الدخل الشامل

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



مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر الفترة	ارباح مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١
٦٣,١٤٩,١٤٢	(١٩,٨٠٢,٦٥٦)	(٦٣١,٣١٥)	٣٥,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٢٠٢٢/٠١/٠١
-	١٩,٨٠٢,٦٥٦	(١٩,٨٠٢,٦٥٦)			الارباح (الخسائر) المرحلة
-					تسويات على الالابح والخسائر
(٩٠,٦٤٦)	(٩٠,٦٤٦)				ارباح أو خسائر الفترة
٦٣,٠٥٨,٤٩٦	(٩٠,٦٤٦)	(٢٠,٤٣٢,٩٧١)	٣٥,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٣٠/٠٩/٢٠٢٢

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

الاجمالي	صافي ارباح وخسائر العام	خسائر مرحلة	احتياطي قانوني	راس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١
٨٥,٠٥١,٧٩٨	٢٦٨,٨٥٠	١,١٩٩,٨٣٥	٣٥,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٢٠٢١/٠١/٠١
-	(٢٦٨,٨٥٠)	٢٦٨,٨٥٠			الخسائر المرحلة
(٢,١٠٠,٠٠٠)		(٢,١٠٠,٠٠٠)			تسويات على الخسائر المرحلة
٢٨٧,٧٧٩	٢٨٧,٧٧٩				ارباح أو خسائر الفترة
٨٣,٢٣٩,٥٧٧	٢٨٧,٧٧٩	(٦٣١,٣١٥)	٣٥,٤٤٧	٨٣,٢٣٢,٦٦٦	٢٠٢١/٠٩/٣٠

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



مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية والمالية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ جنية مصري	ايضاح رقم
٦٧٦,٩٢٩	(٩٩,٥٢٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٠,٨١٨	٩٩,٥٢٠ (٥)	صافي (أرباح / خسائر) الفترة قبل الضرائب
٠	٨,٨٧٤	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٠٥٠,٠٠٠	٠	اهلاك الاصول الثابتة
(٢,١٠٠,٠٠٠)	٠	الضريبة المؤجلة
(٣١٢,٢٥٣)	٨,٨٧٤	الانخفاض في المستحق من اطراف ذات علاقة
١٣٩,٦١٩	٠	تسويات على الخسائر المرحلة
١٧٢,٦٣٥	(١٦,٨٨٠)	(أرباح / خسائر) التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٠	٨,٠٠٦	التغيير في رأس المال العامل
٣١٢,٢٥٤	(٨,٨٧٤)	التغيير في أرصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٠	(٠)	التغيير في الحسابات الدائنة الاخرى
٠	٠	ضريبة الدخل
٠	٠	التغيير في الالتزامات الضريبية المؤجلة
٠	٠	إجمالي التغيير في رأس المال العامل
٠	(٠)	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
٠	٠	التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار
٠	٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٠	٠	استثمارات مالية
٠	٠	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الأستثمار
٠	٠	النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٠	٠	ارصدة دائنة للمساهمين
٠	٠	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٠	(٠)	صافي النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠ (٨)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية

(٠)

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

(٧)



شركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية ( شركة مساهمه مصريه )

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

#### ١. نشأة الشركة

تأسست شركة مجموعة جي ام سي للاستثمارات الصناعية والتجارية المالية - شركة مساهمه مصريه - وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذيه وذلك بموجب عقد التأسيس وتم التصديق على توقيعات مؤسس الشركه بمحضر توثيق رقم ٥٢٤٣ (أ) لسنة ١٩٩٢ بتاريخ ٢٦ / ١٠ / ١٩٩٢ بمكتب توثيق الاهرام النموذجي وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٩٣٩٢٦ بتاريخ ١١ / ١١ / ١٩٩٢ مكتب سجل تجاري الجيزه . ومقرها الرئيسي المنطقه الأولى مدينة السادس من أكتوبر - الاداره : ٣ شارع شهاب - المهندسين - الجيزه .

#### ٢. غرض الشركة

انشاء وتشغيل وإدارة المنشآت والشركات والانشطة الصناعية والتجارية والخدمية والعقارية والمقاولات وإدارة للشركة داخل البلاد وخارجها والتسويق والتوزيع والتصدير والاستيراد والتوكيلات التجارية بما يتفق مع احكام القوانين السارية . والاشتراك في تأسيس شركات الأموال او زياده رؤوس الأموال وتنظيم وإدارة وتسويق الأوراق المالية وضمن تغطيتها مالم يكن فيها التعامل في الاوراق المالية . الخدمات البترولية بمشمولها من شراء وبيع البترول وصيانة معدات الحفر وانايبب البترول والاعمال المدنية المكمله لاعمال الحفر والصيانه والخدمات المتعلقة بالاستكشاف البترولي التجاره الدولييه وتجاره مستلزمات النواتج التجميع والتصنيع لدى الغير لكافة الاجهزه المنزليه الكهربائيه وكافة السلع والمعدات الهندسيه والسيارات - الاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية - المقاولات العامه والتجاره العامه والتوزيع.

ويجوز للشركه ان تكون لها مصلحة او ان تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات او الشركات او المكاتب او بيوت الخبرة الفنيه المتخصصه وغيرها التي تزاوّل اعمال شبيهه او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما او تلحقها بها وذلك طبقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحتها التنفيذيه .

#### ٣. السياسات المحاسبية

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

##### • أسس اعداد القوائم المالية

اعدت القوائم الماليه طبقا لمعايير المحاسبه المصريه والقوانين ذات العلاقه ، وعلى أساس التكلفة التاريخيه . وتتطلب معايير المحاسبه المصريه الرجوع الى المعايير الدولييه للتقارير الماليه ( معايير المحاسبه الدولييه سابقا ) عندما لا يكون هناك معيار محاسبه مصري او متطلبات قانونيه توضح كيفية معالجه ارصده ومعاملات معينه .

ان اعداد القوائم الماليه طبقا للمعايير المحاسبية المصريه يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الوارده بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملته في تاريخ القوائم الماليه ، وكذلك على الإيرادات والمصرفات خلال السنه الماليه ، وعلى الرغم من ان هذه التقديرات يتم اعدادها طبقا لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والاحداث الجاريه ال ان الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات .



• ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

(١) عملة العرض

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

(٢) المعاملات والارصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية الى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات . ويدرج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسويه هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبعه النقدية بالعملات الأجنبية  
يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الدولي .

(٣) السياسات المحاسبية (تابع)

يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملات الاجنبيه والتي يتم قياسها بالقيمة العادله باستخدام أسعار الصرف السائده في التاريخ التي تحددت فيه القيمه العادله .

• اهلاك الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاهلاك بالاضافه الى خساره الناتجة عن الاضمحلال . وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحا للاستخدام في الغرض المعد لأجله .

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للاهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل الى قيمة التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر اصل قابل للاهلاك وفيما يلي الاعمار الانتاجيه التقديرية لكل نوع من الأصول :

العمر الإنتاجي معدل الاهلاك

معدل الاهلاك	العمر الإنتاجي	مباني وانشاءات
٥%	٢٠ سنه	مباني وانشاءات
٢٠%	٥ سنوات	أجهزة ومعدات كهربائية
١٠%	١٠ سنوات	اثاث ومعدات مكاتب
١٠%	١٠ سنوات	أجهزة حاسب الي
٢٠%	٥ سنوات	سيارات ووسائل نقل
٢٠%	٥ سنوات	تجهيزات وديكورات



عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقعة استردادها من التشغيل فانه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور الى القيمة المتوقع استردادها أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل .

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

#### • الأصول غير الملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك بالاضافة الى خساره المجمع الناتجة عن الاضمحلال وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحا للاستخدام في الغرض المعد لاجله ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل غير الملموس .

#### • الأرباح والخسائر الرأسمالية

يتم اثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد أي أصل ثابت والناشئة عن الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل المستبعد .

### ٣. السياسات المحاسبية (تابع)

#### برامج الحاسب الالى

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

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

#### • انخفاض قيمة الاصول طويلة الاجل

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



يتم الغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت ويجب الا تتعدى لقيمة الدفترية المزايدة للاصل القيمة التي كان يتم تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك مالم يتم الاعتراف بالخساره الناجمه عن اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل في السنوات السابقه .

#### • الاستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عن الاقتناء بالتكلفه والتي تتضمن الأعباء المرتبطه بعملية الاقتناء وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات في شركات تابعه وشقيقه وذات مصلحة مشتركه محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واستثمارات بغرض المتاجره واستثمارات متاحه للبيع . وتوم الاداره بتحديد تصنيف استثمارات في تاريخ الاقتناء .

#### I. استثمارات في شركات تابعه وشقيقه وذات مصلحة مشتركه

يتم اثبات الاستثمارات في شركات تابعه وشقيقه وذات مصلحة مشتركه بالتكلفه ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقه وفقا لطريقة حقوق الملكية او التكلفه او وفقا لمعيار المحاسبه المصري رقم ١٨ وفي حالة الشركات التابعه فيتم قياسها بالتكلفه او وفقا لمعيار المحاسبه المصري رقم ١٧ وفي حاله حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبه لكل استثمار على حده .

#### II. استثمارات ماليه محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

#### III. استثمارات ماليه متاحه للبيع

يتم اثبات الاستثمارات المليه المتاحه للبيع بالتكلفه ويتم تقييم الاستثمارات المقيده في البورصه بالقيمة العادله ( القيمة السوقيه ) بالنسبه للاستثمارات غير المقيده بالبورصه يتم تقييمها بالقيمة المحسوبه لها - طبقا للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم اثبات قيمة الفروق الناتجه كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات ماليه متاحه للبيع - ضمن حقوق المساهمين وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الاحتياطي الخاص الى قائمة الدخل . بالنسبة للاستثمارات الماليه المتاحه للبيع غير النشطه ( ليس لها قيمة سوقيه في سوق نشط ) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادله بدرجه كافيه من النقه يتم اثبات هذه الاستثمارات بتكلفه اقتنائها وفي حاله حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده .

#### IV. استثمارات ماليه بغرض المتاجره

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



#### • العملاء

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

#### • النقدية وما في حكمها

تظهر النقدية ةارصده البنوك في الميزانية بالتكلفه ويتم عرض ارصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداوله في الميزانية .

لأغراض وعرض قائمة التدفقات النقدية وتتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينه والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الاخرى القصيره الاجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الاصلية ثلاثة اشهر وكذلك ارصده بنوك سحب على المكشوف .

#### • سراس المال

يتم تصنيف الأسهم العاديه ضمن حقوق ملكية . وتضاف علاوه الإصدار ان وجدت الى الاحتياطي القانوني وترحل مصاريف اصدار الأسهم والمبالغه المحصله من المساهمين لتغطية تلك المصاريف الى حساب الاحتياطيات . عند شراء الشركة لاسهمها يتم خصم القيمة المدفوعه بما في ذلك أي مصروفات خارجيه إضافية من اجمالي حقوق المساهمين كأسهم خزينة حتى يتم الغاؤها . اذا تم بيع هذه الأسهم او اعيد إصدارها لاحقا فان القيمة المقبوضه يتم اضافتها الى حقوق المساهمين .

#### • الاقتراض

تثبت القروض أولا بالقيمة المستلمه ناقصا تكلفه الحصول على القرض . ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة المستلمة ( ناقصا تكلفه الحصول على القرض ) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ويتم تحميل تكلفة الاقتراض على قائمة الدخل في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة .

#### • الاحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ ياوزي ٥٪ من الأرباح السنويه لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرا يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد يتعين العودة الى الاقتطاع .



- الأطراف ذوي العلاقة
    - يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى .
  - المصروفات
    - يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط ( المصروفات الادارية والعمومية والمصروفات التسويقية ) وفقا لاساس للاستحقاق بأدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها هذه المصروفات .
  - مزايا العاملين
    - ١- التزامات معاشات التقاعد
      - تقوم الشركة بسداد اشتراكها الى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس الزامي . ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها للالتزاماتها . ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفه دوريه في 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 .
  - المخصصات
    - يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني او حكمي حالي كنتيجة لاحداث سابقهه ويكون من المرجح ان يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات مع إمكانية اجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام وعندما يكون من المتوقع هذا المخصص او جزء منه كما في حالة وجود تغطيه تأمينيه فان القيمة المتوقع استردادها يتم تسجيلها كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية ويتم اعادة النظر في تاريخ اعداد كل ميزانيه ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حال .
  - الدائنون
    - تثبت الدائنون بصفة عامة بقيمة البضائع والخدمات المستلمه من الغير سواء وردت عنها فواتير ام لا . وعندما يكون ذلك ماديا تثبت البضائع والخدمات المستلمه وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعه باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة .
  - تحقق الإيراد
    - يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية يتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك الى المدى الذي تم تنفيذه من المعامله حتى تاريخ الميزانية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينه بدقه اذا توافرت الشروط الاتيه مجتمعه
- ١ . يمكن قياس قيمة الإيراد بدقه .
  - ٢ . انه من المتوقعه بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
  - ٣ . انه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العمليه في تاريخ الميزانية .
  - ٤ . انه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تنايكدها في العمليه وكذلك التكاليف اللازمه لأتمامها .



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

#### • توزيعات الأرباح

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

#### • المحاسبة عن ضريبة الدخل والضرريبة المؤجلة :

##### ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح او خسائر العام كل من ضريبة الدخل عن العام والضرريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية . هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضرريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية بالإضافة الى للفروق الخاصة بالسنوات السابقة .

##### الضربيه المؤجله :

ويتم الاعتراف بالضرريبة المؤجلة الناشئة عن فروق الزمنية بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق او تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضرريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

#### • ربحية السهم

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



٤- الاصول الثابتة واهلاكاتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

	٢٠,٠٠٪	٢٠,٠٠٪	١٠,٠٠٪	١٠,٠٠٪	١٠,٠٠٪	٢٠,٠٠٪	٢٠,٠٠٪	٥,٠٠٪	
الاصلي									بيان
٢,٣٢١,٣٢٦	٦٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٦١,٩٧٥	٥٩,٠٠١	٢٥,٣٥٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢/٠١/٠١	التكلفة في	
									* الإضافات
									الاستبعادات
٢,٣٢١,٣٢٦	٦٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٦١,٩٧٥	٥٩,٠٠١	٢٥,٣٥٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	التكلفة في	
١,٧٢٤,٠٠٤	٦١٠,٧٤١	١٢٢,٣٩٩	٦١,٠٠٢	٥٥,٠٧٩	٢٥,٠٨٠	٨٤٩,٧٠٣	٢٠٢٢/٠١/٠١	مجمع الإهلاك في	
									اهلاك الإضافات
٩٩,٥٢٠	٣٩,٢٥٨	٢,٦٠٠	٩٧٢	٣,٩٢١	٢٦٩	٥٢,٥٠٠		إهلاك الفترة	
									اهلاك الاستبعادات
١,٨٢٣,٥٢٤	٦٤٩,٩٩٩	١٢٤,٩٩٩	٦١,٩٧٤	٥٩,٠٠٠	٢٥,٣٤٩	٩٠٢,٢٠٣	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	مجمع الاهلاك في	
٤٩٧,٨٠٢	١	١	١	١	١	٤٩٧,٧٩٧	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	صافي الاصول في	
٥٩٧,٣٢٢	٣٩,٢٥٩	٢,٦٠١	٩٧٣	٣,٩٢٢	٢٧٠	٥٥٠,٢٩٧	٢٠٢١/١٢/٣١	صافي الاصول في	



(٥) استثمارات طويلة الاجل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠

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 الجمعية من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في ٢٥ فبراير ٢٠١٥

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

فيما يخص شركة ابناء مصر فقد حصلت الشركة على حكم نهائي واجب التنفيذ بتاريخ ١٨/٢٠١٨/٠٩/٢٥ في القضية رقم ٥٤٦ لسنة ٢٠١٠ استئناف اقتصادي القاهرة في احقية الشركة في الحصول على مبلغ ٢١ مليون جنيه وهو اصل المبلغ المستثمر بالاضافة الى مبلغ ٢٠٣٧٠٠٠ جنيه مصري فوائد تاخير بواقع ١٪ من تاريخ المطالبة الحاصل في ١٩/٢٠١٩/٠٣/١٣ وحتى تاريخ السداد الفعلي ولم تتمكن الشركة من التحصيل حتى تاريخه



(٦) استثمار عقاري

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٩/٣٠</u>	
١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	فيلا ثلاثة ادوار بمساحة ١٠٠٠ متر ٢ مارينا الساحل الشمالي - نصف تشطيب
٧,٤٧٣,٧٦٢	٧,٤٧٣,٧٦٢	مساحة ٣٥٠ م ٢ بمول بيراميدز توريد سنتر الهرم - تحت الانشاء
<u>٢٢,٦٧٣,٧٦٢</u>	<u>٢٢,٦٧٣,٧٦٢</u>	الاجمالي

(٧) المستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٩/٣٠</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي:
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	شركة جي ام سي المصرية للصناعات الهندسية
٧,٨٠١,٥٠٠	٧,٨٠١,٥٠٠	شركة ابناء مصر
٣,٨٥١,٢٠٠	٣,٨٥١,٢٠٠	شركة بيراميدز توريد سنتر
٢,٩٦١,٣٢١	٢,٣٠٢,١٥٥	شركة جي ام سي للصناعات الهندسية والمغذية
(٦,٤٥٩,٦٠٠)	(٦,٤٥٩,٦٠٠)	يخصم الانخفاض في المستحق من اطراف ذات العلاقة
<u>٢٠,٦٥٤,٤٢١</u>	<u>١٩,٩٩٥,٢٥٥</u>	الاجمالي

(٨) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٩/٣٠</u>	يتمثل هذا البند فيما يلي:
٠	٠	حسابات جارية بالبنوك - جنيه مصري
٧,٤٥٠	٧,٤٥٠	نقدية بالصندوق
<u>٧,٤٥٠</u>	<u>٧,٤٥٠</u>	النقدية وأرصدة لدى البنوك

(٩) رأس المال المدفوع:

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ (٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠) فقط مائتين مليون جنيه مصري لا غير  
حدد رأس المال المصدر بمبلغ ( ٨٣٢٣٢٦٦٦ ) جنيه مصري فقط (ثلاثة وثمانون مليون  
ومائتان واثنان وثلاثون الف وستمائة وستة وستون جنيه مصري ) موزعه على عدد  
(٤١٦١٦٣٣٣) سهم فقط واحد واربعون مليون وستمائة وستة عشر الف وثلاثمائة وثلاثة  
وثلاثون سهما ) بقيمة اسمية اثنان جنيه للسهم جميعها اسهم نقدية مسدد بالكامل



(١٠) الأرباح والخسائر (المرحلة)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
١,٤٦٨,٦٨٥	-٦٣١,٣١٥
-٢,١٠٠,٠٠٠	-١٩,٨٠٢,٦٥٦
<u>-٦٣١,٣١٥</u>	<u>-٢٠,٤٣٣,٩٧١</u>

يتمثل هذا البند فيما يلي:

رصيد اول المدة

تسويات خلال الفترة

رصيد اخر المدة

(١١) التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>
٨٠,١٠٧	٧٧,٥٨١
٨٣,٧٩٠	١١٧,٠٢٠
<u>٣,٦٨٣-</u>	<u>٣٩,٤٤٠-</u>
٨٢٩-	٨,٨٧٤
٠	٨٢٩-
<u>٨٢٩-</u>	<u>٨,٠٤٥</u>

الإهلاك الضريبي المحسوب

الإهلاك المحاسبي

فرق الإهلاك

الالتزام الضريبي المكون

رصيد اول المدة

رصيد اخر المدة

(١٢) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
٩١٨,٢٩٠	٧٨٥,٠١٨
٢٧,٩٤٦	٣٣,١٩٦
٣,٠٠٠	٢٠,٦٨٥
<u>٩٤٩,٢٣٦</u>	<u>٨٣٨,٨٩٩</u>

ويتمثل هذا البند فيما يلي :

مصروفات مستحقة

المساهمة التكافلية

أرصدة دائنة اخرى

دائنون ومصروفات مستحقة



<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٩/٣٠</u>	ايراد النشاط : (١٣)
<u>٢,٤٢٥,٠٠٠</u>	-	عائد استثمار في شركة جي ام س للصناعات الهندسية
<u>٢,٤٢٥,٠٠٠</u>	-	الاجمالي



<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٩/٣٠</u>	(١٤) مصروفات النشاط :
١٢٤,٠٩٧		اجور ومرنبات ومافي حكمها
١٥,٠٠٠		استشارات
٢٤,٧٥٠		اتعاب مراجعه
٢٢٥,٠٠٠		ايجارات
٩٥٠		تليفون وفاكس
٢,٢٨٩		ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٢٥٠		ضيافة
١,٤٠٠		رسوم واشتراقات ودمغات
٧,٥٠٠		كهرباء ومياه
١٣٠,٢٠٠		مقابل خدمات البورصة
٢٢,٠٠٠		رسوم توثيق ونشر
٣,٥٠٠		انتقالات
٧٨,٣١٨		علاقات عامة وحضور جمعيات
<u>٦٣٧,٢٥٤</u>	<u>-</u>	الاجمالي



(٢٣) نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة :

يتم احتساب نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
٢٨٧,٧٧٨	(٩٠,٦٤٦)	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
٤١,٦١٦,٣٣٣	٤١,٦١٦,٣٣٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٠٧	٠,٠٠٢-	نصيب السهم في صافي أرباح (خسارة) العام (جنية/سهم)

(٢٥) الموقف الضريبي :-

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

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

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

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

ثالثاً : ضريبة الدمغة :

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

رابعاً : ضريبة المبيعات (القيمة المضافة) :

الشركة غير مسجلة بـضريبة القيمة المضافة

خامساً : ضريبة الخصم والاضافة :

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

(٢٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتنفق مع عرض القوائم المالية للسنة المالية الحالية



(٢١)

محمد عبد الرحمن المرسي