

شركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ إبريل ٢٠٢٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ إبريل ٢٠٢٦

الفهرس

صفحة

-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
١٦-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة



راشد ويدر وشركاهم
محاسبون قانونيون ومستشارون

٩٥ شارع حافظ رمضان ، بجوار النادي
الأهلي ، مدينة نصر ، القاهرة - ج.م.ع
٢٣٥٤٦٥٧٤ ٢٣٥٤٧٣٤٠ (٢٠٢)
info@pkf.com.eg
www.pkf.com.eg

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة / شركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية (شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة) في ٣٠ إبريل ٢٠٢٦ وكذا القوائم المالية الدورية المستقلة للأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بأعمال الفحص المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة الكاملة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.



راشد ويدر وشركاهم
محاسبون قانونيون ومستشارون

٩٥ شارع حافظ رمضان، بجوار النادي
الأهلي، مدينة نصر، القاهرة - ج.م.ع
٢٣٥٤٦٥٧٤ ٢٣٥٤٧٣٤٠ (٢٠٢)
info@pkf.com.eg
www.pkf.com.eg

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية "شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة" لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المستقل للمنشأة في ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ذات العلاقة والقرارات والتفسيرات الصادرة عن هيئة الرقابة المالية.

فقرة لفت انتباه

- مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً تمت مراجعة القوائم المالية المستقلة لشركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية (شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٦ بمعرفة مراقب حسابات آخر وقد أصدر تقريره برأي غير متحفظ بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢٦.



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية (٢٩٤)

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي (٤٥٢)

س.م.م (١١٧٧١)

راشد ويدر وشركاهم PKF

القاهرة في: ١٥ يوليو ٢٠٢٦

شركة جيتكس للاستثمارات التجارية و الصناعية (شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣٠ إبريل ٢٠٢٦

(جميع المبالغ مدرجة بالدولار الأمريكي)

٣١ يناير ٢٠٢٦	٣٠ إبريل ٢٠٢٦	إيضاح	الأصول:
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥.٦٣.٩٢	١٠.٢٤٩.٨٠٨	(٤)	استثمارات في شركات تابعة
٢.٧٨٦.٩٧٢	٢.٧٤٥.٥١٣	(١-٥)	مستحق من أطراف ذوي علاقة - أرصدة غير متداولة
٧.٨٥٠.٠٦٤	١٢.٩٩٥.٣٢١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩.٢١٤.٩٠٠	٣.٧٨٢.١٣٤	(٥-ب)	مستحق من الأطراف ذوي العلاقة
١٣٤.٦٢٧	١٣١.١١٤	(٦)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦٤٦.٩٢٦	٩٠٨.٢٠٧	(٧)	نقدية بالخبزينة ولدي البنوك
٩.٩٩٦.٤٥٣	٤.٨٢١.٤٥٥		إجمالي الأصول المتداولة
١٧.٨٤٦.٥١٧	١٧.٨١٦.٧٧٦		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية و الإلتزامات:</u>
			<u>حقوق الملكية:</u>
١٦.٩٢٩.٠٠٠	١٦.٩٢٩.٠٠٠	(٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣١٢.٥٤٣	٣١٢.٥٤٣		إحتياطي قانوني
١.٣٨.٩٦٩	٥٥٣.٨٥٩		أرباح مرحلة
(٤٨٥.١١٠)	(٢٠.٩٢٥)		صافي (خسائر) / الفترة / العام
١٧.٧٩٥.٤٠٢	١٧.٧٧٤.٤٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات المتداولة:</u>
١٠.٩٤٥	١٠.٩٤٥	(٥-ج)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٤٠.١٧٠	٣١.٣٥٤	(٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥١.١١٥	٤٢.٢٩٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٧.٨٤٦.٥١٧	١٧.٨١٦.٧٧٦		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

د/أمين أحمد أباطه

١ - ١١

عضو منتخب ثان

أ/ محمد أحمد مرسى

١٠٠٥٥٥٤

المدير المالي

أ/ محمد محي الدين

١

شركة جيتكس للاستثمارات التجارية و الصناعية (شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

قائمة الدخل الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ إبريل ٢٠٢٦

(جميع المبالغ مدرجة بالدولار الأمريكي)

الفترة المالية من	الفترة المالية من	إيضاح	
١ فبراير ٢٠٢٥ حتي	١ فبراير ٢٠٢٦ حتي		
٣٠ إبريل ٢٠٢٥	٣٠ إبريل ٢٠٢٦		
-	٣٠.٠٠٠	(١٠)	إيرادات خدمات الدعم الفني
(٧٩ ٧٢٣)	(٦٤ ٩٨٥)	(١١)	مصروفات إدارية و عمومية
٥ ٧٥٤	(٧ ٥٥١)		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
-	٢١ ٦١١	(١٢)	إيرادات تمويلية
(٧٣ ٩٦٩)	(٢٠ ٩٢٥)		صافي (خسارة) الفترة
(٠,٠٠٠,١٥)	(٠,٠٠٠,٠٤)	(١٣)	نصيب السهم في (الخسائر)

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

د / أمين أحمد ابابطة

عضو منتدب ثان

أ / محمد أحمد مرسى

المدير المالي

أ / محمد محي الدين





شركة جيتكس للإستثمارات التجارية و الصناعية (شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ إبريل ٢٠٢٦

(جميع المبالغ مدرجة بالدولار الأمريكي)

الفترة المالية من	الفترة المالية من	
١ فبراير ٢٠٢٥ حتي	١ فبراير ٢٠٢٦ حتي	
٣٠ إبريل ٢٠٢٥	٣٠ إبريل ٢٠٢٦	
(٧٣ ٩٦٩)	(٢٠ ٩٢٥)	صافي خسارة الفترة
(٧٣ ٩٦٩)	(٢٠ ٩٢٥)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

د / أمين أحمد اباطة

١ - ١١

عضو منتدب ثان

أ / محمد أحمد مرسى

٢٠٢٥٨٤

المدير المالي

أ / محمد محي الدين

٢

شركة جيتكس للإستشارات التجارية و الصناعية (شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
قائمة التغير في حقوق الملكية الورقية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ إبريل ٢٠٢٦
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الإمبريكي)

الإجمالي	صافي (خسارة) الفترة	خصائص أرباح مرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨٢٨٠٥١٢	١٣١٣٨١٨	(٢٠٩١٥٨)	٢٤٦٨٥٢	١٢٩٢٩٠٠٠
-	(٦٥٦٩١)	-	٦٥٦٩١	-
-	(١٢٤٨١٢٧)	١٢٤٨١٢٧	-	-
-	(١٣١٣٨١٨)	١٢٤٨١٢٧	٦٥٦٩١	-
(٧٣٩٦٩)	(٧٣٩٦٩)	-	-	-
(٧٣٩٦٩)	(٧٣٩٦٩)	-	-	-
١٨٢٠١٥٤٣	(٧٣٩٦٩)	١٠٣٨٩٦٩	٣١٢٥٤٣	١٢٩٢٩٠٠٠
١٧٧٩٥٤٠٢	(٤٨٥١١٠)	١٠٣٨٩٦٩	٣١٢٥٤٣	١٢٩٢٩٠٠٠
-	-	-	-	-
-	٤٨٥١١٠	(٤٨٥١١٠)	-	-
-	٤٨٥١١٠	(٤٨٥١١٠)	-	-
(٢٠٩٢٥)	(٢٠٩٢٥)	-	-	-
(٢٠٩٢٥)	(٢٠٩٢٥)	-	-	-
١٧٧٧٤٤٧٧	(٢٠٩٢٥)	٥٥٣٨٥٩	٣١٢٥٤٣	١٢٩٢٩٠٠٠

٢٠٢٥ إبريل ٣٠

الرصيد في ١ فبراير ٢٠٢٥
التغيرات في حقوق الملكية بخلاف الدخل الشامل:
إحتياطي قانوني
أرباح مرحلة
الدخل الشامل:
صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ إبريل ٢٠٢٥

٢٠٢٦ إبريل ٣٠

الرصيد في ١ فبراير ٢٠٢٦
التغيرات في حقوق الملكية بخلاف الدخل الشامل:
إحتياطي قانوني
أرباح مرحلة
الدخل الشامل:
صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ إبريل ٢٠٢٦

الإيضاحات المرفقة مقدمة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ إبريل ٢٠٢٦

(جميع المبالغ مدرجة بالدولار الأمريكي)

الفترة المالية من ١ فبراير ٢٠٢٥ حتي ٣٠ إبريل ٢٠٢٥	الفترة المالية من ١ فبراير ٢٠٢٦ حتي ٣٠ إبريل ٢٠٢٦	إيضاح
(٧٣ ٩٦٩)	(٢٠ ٩٢٥)	
(٧٣ ٩٦٩)	(٢٠ ٩٢٥)	
١ ٤٧١ ٨٣٩	٢٨٧ ٥٠٩	النقص في مستحق من أطراف ذوي علاقة
٢ ٥٤٩	٣ ٥١٣	النقص في المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
(٩١ ٣٨٩)	-	(النقص) الزيادة في مستحق لأطراف ذوي علاقة
(٧)	(٨ ٨١٦)	(النقص) الزيادة في الدائنون و الأرصدة المدينة الأخرى
١ ٣٠٩ ٠٢٣	٢٦١ ٢٨١	صافي النقدية النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١ ٣٠٩ ٠٢٣	٢٦١ ٢٨١	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٦ ٨٥٣	٦٤٦ ٩٢٦	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١ ٣٢٥ ٨٧٦	٩٠٨ ٢٠٧	(٢٢) النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

* لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مبلغ ٥,١٨٦,٧١٦ من التغير في ارصدة المستحق من اطراف ذات علاقة تتمثل في معاملات ليست ذات طبيعة نقدية

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية "شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ إبريل ٢٠٢٦
المبالغ مدرجة بالدولار الأمريكي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ إبريل ٢٠٢٦
(المبالغ مدرجة بالدولار الأمريكي)

١. نشأة الشركة:

١/١ الكيان القانوني والقوانين المنظمة:

تأسست شركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية (شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة) في أول يناير ٢٠٢٤ وتم التأشير بالسجل تجارى تحت رقم ٢٢٣٠٠٧ استثمار القاهرة.

- بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٣ قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة العرفة للاستثمار والاستشارات (ش.م.م) الموافقة على المقترح المقدم من مجلس إدارة الشركة بشأن تقسيم الشركة وفقاً لأسلوب التقسيم الاقوى بالقيم الدفترية على أساس القوائم المالية للشركة في ٣١ يناير ٢٠٢٣ المتخذة أساساً للتقسيم إلى شركتين (شركة قاسمة) و(شركة جديدة منقسمة) بحيث تظل شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات (الشركة القاسمة) ويخفض رأسمالها المصدر عن طريق تخفيض القيمة الاسمية لأسهمها وكذلك تعديل اسم الشركة ليصبح "كونكريت فاشون جروب للاستثمارات التجارية والصناعية" (ش.م.م) مع الاحتفاظ بنفس أغراضها بينما ينتج في التقسيم تأسيس شركة جديدة باسم جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية ش.م.م (الشركة المنقسمة) كما وافقت الجمعية العامة غير العادية عن تقرير التقسيم الصادر من قطاع الأداء الإقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بصفى حقوق الملكية للشركة القاسمة والشركة المنقسمة بالقيمة الدفترية في تاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٣ المتخذة التقسيم للتقييم حيث حدد صافي حقوق ملكية الشركة قبل التقسيم بمبلغ ١٥٧ ٧٢٠ ٥٠ دولار أمريكى يتم توزيعه بين الشركة القاسمة والشركة المنقسمة كالتالى:

١- صافي حقوق ملكية المساهمين بالشركة القاسمة في ٣١ يناير ٢٠٢٣ بمبلغ ٨٧٠ ٩٨١ ٣٢ دولار أمريكى.

٢- صافي حقوق ملكية المساهمين بالشركة المنقسمة في ٣١ يناير ٢٠٢٣ بمبلغ ٨٥٢ ١٧٥ ١٧ دولار أمريكى.

كما وافقت الجمعية العامة غير العادية عن تقسيم الشركة بكافة مقوماتها المادية والمعنوية إلى شركتين:

- شركة كونكريت فاشون جروب للاستثمارات التجارية والصناعية (ش.م.م) (القاسمة)

- شركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية (ش.م.م) (الشركة المنقسمة)

مع نقل كافة الأصول والإلتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات بين الشركتين بناءً على القوائم المالية في ٣١ يناير ٢٠٢٣، وقد قامت إدارة الشركة بإتخاذ كافة الإجراءات القانونية والإدارية والإنهاء من عملية الإنقسام وتم تأسيس شركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية (شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة) في أول يناير ٢٠٢٤ وتم التأشير بالسجل تجارى تحت رقم ٢٢٣٠٠٧.

٢/١ غرض الشركة:

الاستثمارات المالية والإدارية والاستثمار فى رؤوس أموال الشركات الأخرى المصرية والأجنبية والمساهمة فى إعادة هيكلة الشركات وتقديم الدعم الفنى والإدارى لها.

٣/١ مقر الشركة:

مستأجرة من مبنى شركة كونكريت فاشون جروب للاستثمارات التجارية والصناعية - مدينة نصر - القاهرة.

٤/١ السجل التجارى:

رقم القيد بالسجل التجارى ٢٢٣٠٠٧ استثمار القاهرة.

٥/١ مدة الشركة:

مدة الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ القيد بالسجل التجارى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٤٩.

٦/١ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للشركة اعتباراً من أول فبراير حتى ٣١ يناير من كل عام، واستثناء من ذلك تبدأ السنة المالية الأولى من بدء التأسيس في أول يناير ٢٠٢٤ حتى ٣١ يناير ٢٠٢٥.

٧/١ إدارة الشركة:

- | | |
|------------------------|------------------------------------|
| أ. د/ أمين أحمد أباطة: | رئيس مجلس الإدارة . |
| ب. د/ علاء أحمد عرفة: | نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو منتدب. |
| ج. / محمد أحمد مرسى: | عضو منتدب ثان. |

شركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية "شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية فى ٣٠ إبريل ٢٠٢٦
المبالغ مدرجة بالدولار الأمريكى
٨/١ إصدار القوائم المالية :

د. تم إصدار القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦، من خلال مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٦.

٩/١ القيد ببورصة الأوراق المالية:

هـ. الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية.

٢. أسس إعداد القوائم المالية:

١/٢ أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار الفترة المالية الا إذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسنولية إدارة الشركة.

٢/٢ يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لفرض التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والإلتزامات التالية التى تم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلى:

- المشتقات المالية.
- الأصول والإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- الأصول والإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

٣/٢ وقد تم عرض الإستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة فى القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة وهى تمثل حصة الشركة المباشرة فى الملكية وليس على أساس نتائج أعمال وصافى أصول الشركات المستثمر فيها. هذا وتقدم القوائم المالية المجمعة تفهما أشمل للمركز المالى المجموع ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة (المجموعة)

٤/٢ يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية المتداولة فى سوق نشط على أساس السعر المعلن لها فى تاريخ المركز المالى وبالنسبة للأصول والإلتزامات المالية التى ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم والتي تتضمن أسلوب القيمة الحالية وإسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو الرجوع إلى القيمة الحالية لإدارة مالية مشابه تقريبا للإدارة المالية التى تم تحديدها بالقيمة العادلة لها.

٥/٢ عملة العرض والقياس:

تم عرض القوائم المالية بالدولار الأمريكى والذي يمثل عملة القياس وعملة التعامل للشركة.

٦/٢ استخدام التقديرات والإفتراضات:

يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات، وقد يؤدى عدم اليقين بشأن هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديل جوهرى على القيمة المدرجة للأصول أو الإلتزامات التى تأثرت فى السنوات المستقبلية.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم فيها تغيير تلك التقديرات، أما إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى يتم فيها التغيير والسنوات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التى يتم فيها التغيير والسنوات المستقبلية.

١/٦/٢ استخدام الحكم الشخصى:

المعلومات الخاصة بالأحكام المستخدمة فى تطبيق السياسات المحاسبية التى لها تأثير هام على القيم المعروضة بالقوائم المالية المستقلة متضمنة فيما يلى:

و. الاعتراف بالإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالسياسات المحاسبية المطبقة.

ز. مراجعة الشروط الرئيسية للاتفاقات التعاقدية:

تقوم الإدارة بمراجعة افتراضاتها وتقديراتها الحكمية بما فى ذلك ما استخدمته منها فى الحكم على مدى تمتع الشركة بالسيطرة المطلقة أو المشتركة أو النفوذ المؤثر على الشركات المستثمر بها كلما وقع حدث جوهرى أو تعديل مؤثر بالشروط الواردة باتفاقاتها التعاقدية.

٢/٦/٢ الإفتراضات والتقديرات غير المؤكدة:

فيما يلى الإفتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة فى تاريخ التقرير، والتي تحمل مخاطر هامة قد تسبب تعديلات جوهرية على القيم المدرجة للأصول والإلتزامات خلال الفترة المالية القادمة. تعتمد الشركة فى افتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتاحة عند إعداد البيانات المالية المجمعة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية نتيجة تغيرات السوق أو الظروف الناشئة التى تكون خارجة عن سيطرة الشركة. يتم عكس هذه التغييرات فى الافتراضات عند حدوثها.

شركة جينكس للإستثمارات التجارية والصناعية "شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية فى ٣٠ إبريل ٢٠٢٦
المبالغ مدرجة بالدولار الأمريكى

ح. الالتزامات المحتملة والمخصصات:

تقوم الإدارة بدراسة الأحداث والمؤشرات التى قد ينشأ عنها التزام على الشركة من خلال ممارسة أنشطتها الاقتصادية المعتادة، وتستخدم الإدارة فى ذلك تقديرات وافتراضات أساسية للحكم على مدى تحقق شروط الإقرار بالالتزام فى القوائم المالية ويتضمن ذلك تحليل المعلومات لتقدير ما إذا كانت الأحداث الماضية تؤدى إلى نشأة التزام حالى على الشركة وبناء توقعات مستقبلية بشأن التدفقات النقدية التى من المرجح تكبدها لتسوية ذلك الالتزام وتوقيتها بالإضافة إلى اختيار الطريقة التى تُمكن الإدارة من قياس قيمة الالتزام بدرجة يعتمد عليها.

ط. قياس خسائر الائتمان المتوقعة:

تقوم الشركة بتقييم انخفاض قيمة أصولها المالية بناءً على نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة بموجب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة، تقوم الشركة بإحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة والتغيرات فى الخسائر الائتمانية المتوقعة فى نهاية كل فترة مالية لتعكس التغيرات فى مخاطر الائتمان منذ الإقرار المبدئى بالأصول المالية. تقوم الشركة بقياس مخصص الخسارة بمبلغ يساوى الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع لأدواتها المالية. عند قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة، تستخدم الشركة معلومات مستقبلية معقولة وقابلة للدعم والتى تستند إلى افتراضات للحركة المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيفية تأثير هذه المحركات على بعضها البعض. الخسارة بافتراض التعثر هى تقدير للخسارة الناتجة عن التخلف عن السداد وتستند إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التى يتوقعها المقترض، مع الأخذ فى الإعتبار التدفقات النقدية من الضمانات الإضافية والتحسينات الائتمانية المتكاملة. تمثل احتمالية التعثر مدخلا رئيسيا فى قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة إن احتمالية التعثر هى تقدير لاحتمال التخلف عن السداد على مدار فترة زمنية محددة، ويشمل إحتسابها البيانات التاريخية والافتراضات والتوقعات بالظروف المستقبلية.

٣. السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٣ فيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية التى استخدمت فى إعداد القوائم المالية:

٢/٣ التقديرات المحاسبية:

يطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الإعتماد على أفضل الإفتراضات والتقديرات التى تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الإقتصادى للمعاملات التى تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسى للشركة (إيرادات النشاط الجارى، إضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والإفتراضات الموضوعة فى ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك فى حال إختلاف التقديرات الموضوعة فى تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلى فى الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالى للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

٣/٣ التغير فى السياسات المحاسبية:

ويتمثل فى تغير المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التى تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفى إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعى للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابى على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالى ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغير فى السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

٤/٣ عملة العرض والقياس:

تم عرض القوائم المالية بالدولار الأمريكى والذى يمثل عملة القياس والعملة التى تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية.

٥/٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

ي. تمسك الشركة حساباتها بالدولار الأمريكى، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأخرى بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكى وفقاً لأسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ المعاملة وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم فى تاريخ القوائم المالية بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ك. فى القوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ فقط وبصورة استثنائية و وفقاً للملحق (هـ) من المعيار المحاسبى المصرى رقم ١٣ الصادر بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٧١١ لسنة ٢٠٢٤. وافق مجلس الوزراء المصرى على التعامل مع القرار الاقتصادى الاستثنائى المتعلق بتحريك سعر الصرف من خلال وضع خياراً إضافياً للفقرة رقم (٢٨) من معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم (١٣) " آثار التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية " والتى تتطلب الإقرار بفروق العملة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة التى تنشأ فيها هذه الفروق بحيث يسمح ملحق المعيار - الفقرة رقم (٨) بالإقرار بضافى فروق العملة المدينة والدائنة عن ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأخرى

شركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية "شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ إبريل ٢٠٢٦
المبالغ مدرجة بالدولار الأمريكي

بخلاف عملة القيد القائمة في نهاية السنة المالية ضمن بنود الدخل الشامل الآخر، ويتم إدراج مبلغ فروق العملة الناتجة عن إعادة ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية، والتي تم عرضها في بنود الدخل الشامل الآخر طبقاً للفقرة رقم (٩) من هذا الملحق في الأرباح أو الخسائر المرحلة في نهاية نفس الفترة المالية لتطبيق المعالجة الخاصة الواردة بهذا الملحق، وذلك باعتبار هذه الفروق نتجت بصفة أساسية بسبب قرار تحركات سعر صرف العملات الأجنبية غير الاعتيادية.

ل. وإعتباراً من أول فبراير ٢٠٢٥، انتهى سريان ملحق المعيار رقم ١٣ ويتم تطبيق المعالجة المحاسبية الواردة بالمعيار المحاسبية المصري رقم (١٣) المعدل عام ٢٠١٥ "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" بحيث يتم إدراج فروق ترجمة العملات الأجنبية في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترات المالية التي تحققت فيها تلك الفروق.

٦/٣ الإستثمارات:

الإستثمارات في شركات تابعة:

- يتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات تابعة في القوائم المالية للشركة باستخدام طريقة التكلفة بحيث يتم اثبات الإستثمارات في شركات تابعة بتكلفة الاقتناء مخصصاً منها الإضمحلال في القيمة. ويتم تقدير الإضمحلال لكل استثمار على حدة ويتم اثباته في قائمة الأرباح أو الخسائر. الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة عندما يتحقق للمستثمر جميع ما يلي:
- السلطة على المنشأة المستثمر فيها.
- التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة من خلال مساهمته في المنشأة المستثمر فيه.
- القدرة على استخدام سلطته على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد التي يحصل عليها منها.
- على الشركة إعادة تقييم السيطرة على المنشأة المستثمر فيها إذا أشارت الحقائق والظروف إلى وجود متغيرات لواحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورين بعبارة.

٧/٣ المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال (قانوني أو حكومي) أو إلزام مستند عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لموارد ومنافع إقتصادية مستقبلية لتسوية ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الإلتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

٨/٣ الإيراد:

١/٨/٣ توزيعات من الشركات المستثمر فيها:

يتم الإعتراف بإيراد التوزيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في تحصيل تلك التوزيعات.

٢/٨/٣ أرباح بيع الإستثمارات:

يتم الإعتراف بأرباح بيع الإستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها إلى المشتري وذلك على أساس الفرق بين سعر البيع وقيمتها الدفترية في تاريخ البيع.

٩/٣ رأس المال:

١/٩/٣ الأسهم العادية :

يتم إثبات التكاليف المباشرة المتعلقة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الأكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق الملكية.

٢/٩/٣ توزيعات الأرباح:

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كالإلزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع بقرار من الجمعية العامة للشركة.

١٠/٣ نصيب السهم الأساسي في الأرباح:

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهماتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية.

شركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية "شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية فى ٣٠ إبريل ٢٠٢٦
المبالغ مدرجة بالدولار الأمريكى
١١/٣ الاحتياطى القانونى:

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسى للشركة يتم استقطاع نسبة ٥٪ من صافى الأرباح السنوية لتكوين احتياطى قانونى غير قابل للتوزيع . ويتم التوقف عن تجنيب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطى القانونى قدرأ يوازى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ومتى إنخفض رصيد الاحتياطى عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الإقطاع مرة أخرى.

١٢/٣ حصة العاملين فى الأرباح:

يحق للعاملين حصة فى الأرباح تعادل نسبة ١٠٪ مما يتقرر توزيعه نقدا وبما لا يزيد على مجموع أجورهم السنوية، ويتم الإعراف بحصة العاملين فى الأرباح كتوزيعات ارباح من خلال حقوق الملكية وكالتزام خلال الفترة المالية التى قام فيها مساهمى الشركة باعتماد هذا التوزيع ونظراً لان توزيع الأرباح هو حق أصيل لمساهمى الشركة فلا يتم الإعراف بالالتزام قبل العاملين فى الأرباح التى لم يتم الاعلان عن توزيعها حتى تاريخ القوائم المالية .

١٣/٣ ضريبة الدخل :

تأسست شركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية (شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة) فى أول يناير ٢٠٢٤، ولم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مصلحة الضرائب وذلك بالنسبة للضريبة العقارية والضريبة على المرتبات ومافى حكمها وضريبة الخصم والتحصيل.

١٤/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :

- تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن ما يلى:
- تحقيق الإستغلال الأمثل لموارد الشركة.
- التعامل مع عملاء تتمتع بدرجة عالية من الملاءة المالية منخفضة المخاطر.
- التأكد من الإلتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الإستثمار.
- التأكد من الإلتزام بالإجراءات والقواعد التى تصدرها الجهات الحكومية، والتأكد من الإلتزام بمعايير المحاسبة المصرية.
- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

١٥/٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة :

- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

أ. خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغيرات فى أسعار الصرف والذى يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية. بلغت صافى أصول الشركة بالعملات الأجنبية الأخرى فى ٣٠ إبريل ٢٠٢٦، بما يعادل ٦٥٤ ٣١٢ دولار أمريكى، وتتمثل المبالغ التى قد تعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية الأخرى فيما يلى:

٣١ يناير ٢٠٢٦		٣٠ إبريل ٢٠٢٦		
<u>الالتزامات المالية</u>	<u>الأصول المالية</u>	<u>الالتزامات المالية</u>	<u>الأصول المالية</u>	
(٩ ١٩٨ ٦٨١)	١١ ٦٩٢ ٧٤٩	(٨ ٥٣٩ ٦٦٦)	١١ ٥٦٢ ٦٠١	جنيه مصرى
(١٥ ٩٧٠)	٢٧ ٨٥٤	(١٧ ٣٩١)	١٣٣ ٣٢٢	يورو
--	٨٩ ٢٤٠	--	٨٩ ٢٤٠	جنيه استرلى

شركة جيتكس للإستثمارات التجارية والصناعية "شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ إبريل ٢٠٢٦
المبالغ مدرجة بالدولار الأمريكي

تحليل الحساسية:

إن ارتفاع (إنخفاض) قدره ١٪ في أسعار صرف العملات الأخرى مقابل الدولار الأمريكي في ٣٠ إبريل ٢٠٢٦، كان سيؤثر على حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر بالمبالغ الموضحة أدناه، ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة، وتتجاهل أي تأثير للمبيعات والمشتريات المتوقعة.

٣٠ إبريل ٢٠٢٦		٣١ يناير ٢٠٢٦		
التأثير على		التأثير على		
حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر		حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر		
ارتفاع	إنخفاض	ارتفاع	إنخفاض	
٥٦٢	(٥٦٢)	٥٣١	(٥٣١)	جنيه مصرى
١ ٣٥٨	(١ ٣٥٨)	١٤٢	(١٤٢)	يورو
١٢٧	(١٢٧)	١ ٢٣٠	(١ ٢٣٠)	جنيه استرلينى

ب. خطر سعر الفائدة :

- يتمثل خطر الفائدة في التغير في أسعار الفائدة الذى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال، ويعتبر هذا الخطر محدوداً.

ج. خطر السيولة :

- تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافى من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف للاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.

د. إدارة مخاطر رأس المال :

- تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للشركاء وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التى تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال أو زيادة جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

- تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافى القروض إلى إجمالى رأس المال ويتمثل صافى القروض فى إجمالى القروض والسلفيات مخصوماً منها النقدية، ويتمثل إجمالى رأس المال فى إجمالى حقوق الملكية بالشركة.

١٦/٣ قائمة التدفقات النقدية :

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما فى حكمها على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل قصيرة الأجل، لاتتعدى ثلاثة أشهر.

١٧/٣ الارتباطات التعاقدية فى إقتناء أصول ثابتة فى المستقبل :

- يتم الإفصاح عن أية ارتباطات تعاقدية لإقتناء أصول طويلة الأجل تلتزم بها الشركة (إن وجدت) والتى قد ينشأ عنها تدفق خارج للموارد الإقتصادية فى المستقبل.

١٨/٣ الإلتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية :

- يتم الإفصاح عن أية إلتزامات عرضية ومسئوليات احتمالية تلتزم بها الشركة (إن وجدت) والتى قد ينشأ عنها تدفق خارج للموارد الإقتصادية فى المستقبل.

١٩/٣ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من الشركاء والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة وبفس أسس التعامل مع الغير.

٢٠/٣ الأرقام المقارنة :

- يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتمشى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت.

نظام التأمينات والمعاشات :

- يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الإشتراكات المحددة وفيه تساهم الشركة والعاملين بسداد نسب ثابتة من الأجور إلى الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على أساس إلزامى ويقتصر إلزام الشركة فى قيمة مساهمتها وتحمل مساهمتها ضمن تكلفة الاجور وما فى حكمها بقائمة الدخل.

٢٢/٣ الشامل الآخر :

الدخل الشامل الآخر :

- يشمل بنود الدخل والمصروف بما فى ذلك تسويات إعادة التوبيب والتى لا يعترف بها فى قائمة الدخل طبقا لما تتطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية .

إجمالى الدخل الشامل :

- هو التغير فى حقوق الملكية خلال العام والنتاج عن معاملات وأحداث أخرى بخلاف المعاملات مع المساهمين بصفتهم، ويشمل إجمالى الدخل الشامل كافة بنود كلا من "الأرباح أو الخسائر" و "الدخل الشامل الآخر".

شركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية "شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية فى ٣٠ إبريل ٢٠٢٦
المبالغ مدرجة بالدولار الأمريكى
٤. إستثمارات فى شركات تابعة:

إسم الشركة	عدد الأسهم / الحصص	نسبة الملكية	٣٠ إبريل ٢٠٢٦	٣١ يناير ٢٠٢٦
جولدن تكس للأصواف	٦ ٩٩١ ١٤٤	%٤٨,٩٤٦	٤ ٦١٦ ٠٥٧	٤ ٦١٦ ٠٥٧
وايت هيد للغزل	١٧٤ ٤٠٠	%٥٢,٣٢	٣٦٦ ٨١١	٣٦٦ ٨١١
مصر البرتغال لتجارة وتسويق الملابس الجاهزة	٢٩ ٥٠٠	%٥٩	٤٠ ٤٤٥	٤٠ ٤٤٥
إى بى جار منتس - البرتغالية	٣٠ ٠٠٠	%٦٠	٣٩ ٧٧٧	٣٩ ٧٧٧
العرفه للإستثمار العقارى*	٢ ٩٠٢ ٤٧٠	%٩٩,٩٧	٥ ١٨٦ ٧١٧	١
إف سى تريدينج - مركز دى للسلع المتعددة	٥٠	%١٠٠	١	١
			١٠ ٢٤٩ ٨٠٨	٥ ٠٦٣ ٠٩٢

* بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٢٥، تمت الموافقة من قبل الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة - قطاع الأداء الإقتصادى، على زيادة رأسمال شركة العرفه للإستثمار العقارى (شركة تابعة بنسبة ٩٩,٢%) وذلك باستخدام رصيد الحساب الجارى الدائن لشركة جيتكس للإستثمارات التجارية والصناعية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والمبلغ ٢٧٨ ٣٤٣ ٠٠٠ جنيه مصرى (المعادل لمبلغ ٥ ١٨٦ ٧١٥ دولار أمريكى)، وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢٦.

٥. التعاملات مع الأطراف ذوى علاقة:

طبيعة التعامل	حجم التعامل	٣٠ إبريل ٢٠٢٦	٣١ يناير ٢٠٢٦
أ. أقساط مستحقة من أطراف ذوى علاقة (غير متداولة):			
جولدن تكس للأصواف	أقساط مديونية غير متداولة *	٢ ٧٤٥ ٥١٣	٢ ٧٨٦ ٩٧٢
		٢ ٧٤٥ ٥١٣	٢ ٧٨٦ ٩٧٢
ب. مستحق من أطراف ذوى علاقة:			
جولدن تكس للأصواف	أقساط مديونية متداولة *	٢٦٠ ٨٦١	٢٥٧ ٧٥٢
العرفه للإستثمار العقارى	تقديم خدمات تدريب وحسابات جارية	٧٥ ١٧٩	٧٥ ٤٢٦
مجموعة بيرد	حسابات جارية *	١ ٣٣١ ٤٨٦	٦ ٢٦٧ ٥٦٧
كونكريت فاشون جروب	حسابات جارية	١ ٦١٢ ٨٧٥	١ ٨٤٦ ٨١٣
مصر البرتغال لتجارة وتسويق الملابس الجاهزة	خدمات تدريب وحسابات جارية	٣٥٨ ٦٤٧	٧٤٣ ٩١٨
إى بى جار منتس - البرتغالية	حسابات جارية	١٦ ٨٦٥	١٧ ٤١٧
وايت هيد للغزل	حسابات جارية	١٢٠ ٢٢٥	٥ ٩١٥
	حسابات جارية	٨١	٩٢
		٣ ٧٨٢ ١٣٤	٩ ٢١٤ ٩٠٠
ج. مستحق لأطراف ذوى علاقة:			
إف سى تريدينج - مركز دى للسلع المتعددة	حسابات جارية	١٠ ٩٤٥	١٠ ٩٤٥
		١٠ ٩٤٥	١٠ ٩٤٥

* بموجب العقد المؤرخ فى أول يونيو ٢٠٢٥ مع شركة جولدن تكس للأصواف (شركة تابعة بنسبة ٤٨,٩٤٦%)، تم الإتفاق على قيام شركة جولدن تكس للأصواف بسداد المديونية المستحقة عليها لصالح شركة جيتكس للإستثمارات التجارية والصناعية البالغة ٩٦٤ ٩٦٤ ٢٠١٩ دولار أمريكى، بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢٥، ويسدد هذا الرصيد على أقساط شهرية متساوية القيمة لمدة ٦ سنوات بقسط شهرى يبلغ ٢٨ ٤٥٠ دولار أمريكى اعتباراً من أول أغسطس ٢٠٢٥ وينتهى فى أول يوليو ٢٠٣١ ويتم السداد فى بداية كل شهر ميلادى. ووفقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٧ - الأدوات المالية، تم تسوية الأصل المالى الأصيل والبالغ ٢٠١٩ ٩٦٤ دولار أمريكى، والإعتراف بأصل مالى جديد بالقيمة الحالية والبالغة ١ ٦٣٨ ٥٨٨ دولار أمريكى، منها أقساط متداولة بمبلغ ٣٦٢ ٢٣٤ دولار أمريكى، وقد تم إدراج الفرق كخسائر إنخفاض فى قيمة أصول مالية فى قائمة الأرباح والخسائر بقيمة ٣٦٢ ٣٨١ دولار أمريكى.

* بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠٢٥، تمت الموافقة بالإجماع على الطلب المقدم من مجلس إدارة شركة جولدن تكس للأصواف (شركة تابعة بنسبة ٤٨,٩٤٦%)، بشأن منحها قرض بمبلغ ١,٥ مليون دولار أمريكى.

شركة جيتكس للاستثمارات التجارية والصناعية "شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٢٦
المبالغ مدرجة بالدولار الأمريكي

٦. مدينون وأرصدة مدينة أخرى:

٣٠ ابريل ٢٠٢٦	٣١ يناير ٢٠٢٦	
١٢٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	غطاء نقدي خطابات ضمان (إيضاح رقم ١٤)
٦ ١١٤	٩ ٦٢٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٣١ ١١٤	١٣٤ ٦٢٧	

٧. نقدية بالخبزينة ولدى البنوك:

٣٠ ابريل ٢٠٢٦	٣١ يناير ٢٠٢٦	
١٣ ٤٦٥	١٣ ٤٦٥	نقدية بالخبزينة
٨٩٤ ٧٤٢	٦٣٣ ٤٦١	بنوك - حسابات جارية
٩٠٨ ٢٠٧	٦٤٦ ٩٢٦	

٨. رأس المال المصدر والمدفوع:

حدد رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١٦ ٩٢٩ ٠٠٠ دولار أمريكي، وحدد رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ١٦ ٩٢٩ ٠٠٠ دولار أمريكي موزعاً على ٤٧٠ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٣,٦ سنت أمريكي.
ويتمثل هيكل المساهمين في ٣٠ ابريل ٢٠٢٦ فيما يلي:

الاسم	الجنسية	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	رأس المال المصدر والمدفوع
شيرين أحمد عبد المقصود عرفة	مصر	١٤,١٦%	٦٦ ٥٧٦ ٣٢١	٢ ٣٩٦ ٧٤٨
ملك علاء أحمد عرفة	مصر	٩,٤٣%	٤٤ ٣٤١ ١١١	١ ٥٩٦ ٢٨٠
شمس علاء أحمد عرفة	مصر	٩,٤٣%	٤٤ ٣٤١ ١١١	١ ٥٩٦ ٢٨٠
سماء عبد الجواد محمد رجب	مصر	١٦,٤٧%	٧٧ ٤٣٦ ٥٤١	٢ ٧٨٧ ٧١٥
أشرف أحمد عبد المقصود عرفة	مصر	١١,٨٩%	٥٥ ٩٤٩ ٢٢٤	٢ ٠١٤ ١٧٢
مساهمون آخرون		٣٨,٦٢%	١٨١ ٦٠٥ ٦٩٢	٦ ٥٣٧ ٨٠٥
		١٠٠%	٤٧٠ ٢٥٠ ٠٠٠	١٦ ٩٢٩ ٠٠٠

وهذه الأسهم عبارة عن ناتج تقييم شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات (ش.م.م) والتي تم تقييمها بموجب تقرير اللجنة المشكلة بقرار وزيرة الإستثمار والتعاون الدولي رقم ٢٢٦ لسنة ٢٠١٩ للتحقق من صحة التقدير المبني للحصص العينية محل التقييم لشركة العرفة للإستثمارات والإستشارات (ش.م.م) في ٣١ يناير ٢٠٢٣، والتي تبلغ ١٥٧ ٧٢٠ ٥٠ دولار أمريكي تتمثل في حقوق مساهمي الشركة القاسمة (شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات - ش.م.م) في ٣١ يناير ٢٠٢٣، تبلغ ٣٢ ٩٨١ ٨٧٠ دولار أمريكي، وصافي حقوق مساهمي الشركة المنقسمة (شركة جيتكس للإستثمارات التجارية والصناعية "شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة") في ٣١ يناير ٢٠٢٣، تبلغ ١٧ ١٧٥ ٨٥٢ دولار أمريكي. وتم تجنب احتياطي قانوني بمبلغ ٢٤٦ ٨٥٢ دولار أمريكي يمثل الفارق بين رأس المال المصدر وحقوق المساهمين، لا يجوز توزيعه كإرباح على المساهمين.

٩. داننون وأرصدة دائنة أخرى:

٣٠ ابريل ٢٠٢٦	٣١ يناير ٢٠٢٦	
٢٨ ٩٥١	٣٢ ٢٢٨	مصرفات مستحقة
-	٥ ٧٣٠	أوراق دفع
٩٦٣	١ ١٠٣	مصلحة الضرائب نظام الخصم والتحصيل
١ ٤٤٠	١ ١٠٩	الهيئة العامة للإستثمار
٣١ ٣٥٤	٤٠ ١٧٠	

شركة جينكس للاستثمارات التجارية والصناعية "شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ إبريل ٢٠٢٦
المبالغ مدرجة بالدولار الأمريكي

١٠. إيرادات دعم فنى:

بموجب العقد المؤرخ في أول فبراير ٢٠٢٦، مع شركة جولدن تكس للأصواف (مستثمر بها بنسبة ٤٨,٩٪)، تم الاتفاق على قيام شركة جينكس للاستثمارات التجارية والصناعية بتقديم خدمات تدريب العاملين بشركة جولدن تكس للأصواف في المجالات المحاسبية والإدارية والقانونية وعلاقات المستثمرين والتخطيط والتحليل المالي وتكنولوجيا المعلومات، خلال فترة العقد والتي تبدأ من أول فبراير ٢٠٢٦ وتنتهى في ٣١ يناير ٢٠٢٧، مقابل مبلغ ١٠.٠٠٠ دولار أمريكى يسدد شهرياً.

١١. مصروفات إدارية وعمومية:

٣٠ إبريل ٢٠٢٥	٣٠ إبريل ٢٠٢٦	
-	٣٩ ١٥٥	خدمات دعم فنى و تدريب*
٦٣ ٠٠٠	٧ ٣٢٠	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٧ ٤٠٤	٦ ٠٤٦	أتعاب مهنية
٢ ٦٤٠	٢ ٦٤٠	إيجار
٤ ٦٢٥	٢ ٣٥٨	رسوم و اشتراكات
--	٢ ٤٣١	رسوم هيئة الاستثمار
١ ٠٤٨	١ ١٩١	مصروفات بنكية
١ ٠٠٦	٣ ٨٤٣	اخرى
٧٩ ٧٢٣	٦٤ ٩٨٥	

* تتضمن مصروفات خدمات دعم فنى وتدريب مبلغ ٣٧ ٥٠٠ دولار أمريكى يمثل خدمات تدريب بموجب العقد المؤرخ في أول فبراير ٢٠٢٦، مع شركة كونكريت فاشون جروب (شركة شقيقة)، حيث تم الإتفاق على قيام شركة كونكريت فاشون جروب بتقديم خدمات تدريب العاملين بالشركة في المجالات المحاسبية والإدارية والقانونية وعلاقات المستثمرين والتخطيط والتحليل المالي وتكنولوجيا المعلومات، خلال فترة العقد والتي تنتهى في ٣١ يناير ٢٠٢٧، مقابل مبلغ ٥٠٠ دولار أمريكى شهرياً.

١٢. إيرادات تمويلية:

٣٠ إبريل ٢٠٢٥	٣٠ إبريل ٢٠٢٦	
--	٣ ٠٦١	فوائد بنكية
--	١٨ ٥٥٠	التغير في القيمة الحالية
--	٢١ ٦١١	

١٣. نصيب السهم فى (الخسائر):

٣٠ إبريل ٢٠٢٥	٣٠ إبريل ٢٠٢٦	
(٧٣ ٩٦٩)	(٢٠ ٩٢٥)	صافى (خسارة) الفترة
(٧٣ ٩٦٩)	(٢٠ ٩٢٥)	النصيب الأساسى للسهم فى (الخسائر)
٤٧٠ ٢٥٠ ٠٠٠	٤٧٠ ٢٥٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
(٠,٠٠٠ ١٥)	(٠,٠٠٠ ٤٤)	نصيب السهم فى (الخسائر)

١٤. الإلتزامات المحتملة:

بلغت قيمة خطابات الضمان التى اصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير (هيئة الاستثمار والمناطق الحرة) والقائمة فى ٣١ يناير ٢٠٢٤، بما يعادل ٢٪ من التكاليف الإستثمارية للشركة وبحد أقصى ١٢٥ ألف دولار مغطاة بالكامل بمبلغ ١٢٥ ألف دولار (إيضاح رقم ٦).

شركة جيتكس للإستثمارات التجارية والصناعية "شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية فى ٣٠ إبريل ٢٠٢٦
المبالغ مدرجة بالدولار الأمريكى

١٥. الموقف الضريبي:

تأسست شركة جيتكس للإستثمارات التجارية والصناعية (شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
فى أول يناير ٢٠٢٤:

اولا:ضريبة ارباح الاشخاص الاعتبارية:

لا تخضع ارباح الشركة و توزيعاتها لقوانين الضرائب السارية بمصر.

ثانيا :ضريبة الاجور و ما في حكمها :

لم تخضع الشركة للفحص الضريبي منذ التأسيس وحتى تاريخه.

ثالثا:الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة :

تلتزم الشركة بأحكام الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة .