

الفهرس

- 1 تقرير مراقب الحسابات (فحص محدود)
- 2 قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
- 3 قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر)
- 4 قائمة الدخل الشامل
- 5 قائمة التغير في حقوق الملكية
- 6 قائمة التدفقات النقدية
- 18-7 الايضاحات المتممة



تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس ادارة شركة جراند انفستمنت القابضة للاستشارات المالية (ش.م.م).

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة جراند انفستمنت القابضة للاستشارات المالية فى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل المستقلة و الدخل الشامل المستقلة والتغير فى حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والادارة هى المسنولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤليتنا فى ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج:

فى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



مراقب الحسابات

حازم عبد التواب

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

س.م.م رقم ١١٠٤٧

سجل مراقبي هيئة سوق المال رقم ١١٣

سجل مراقبي حسابات البنك المركزى ٣١٠

القاهرة فى : ٢٠٢١/١١/١٤

Hazem Abdeltawab

بريد الكروني: contact@hatawab.com
موقع الكروني: www.hatawab.com

العنوان: برج القانونيون - كورنيش النيل - بجوار
مستشفى النيل بدراوي - المعادي

ت/ف: +٢٠٢ ٢٥٢ ٤٢ ٧٧٤
م: +٢٠١٠٠ ٤١٨ ٩٥٤٥

شركة جرائد انستمنت القابضة للإستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

قائمة المركز المالي المستقل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢١ مارس جنيه مصري	سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	ايضاح رقم	الاصول
١٨٦,٠١٠	٦٦٨,٩٥٩	٢	الاصول المتداولة
١٩,٢٧٧,١٤٤	٢٠,٤٩٠,٢٢٤	٣	التقديرة بالبنوك والصندوق مدينون وارصدة مدينة اخرى
١٩,٤٦٣,١٥٤	٢١,١٥٩,١٨٣	{١}	اجمالي الاصول المتداولة
٢٩,٤٥٨,٤٦١	٢٩,٤٥٨,٤٦١	١/٤	الاصول غير المتداولة
٢٣١,٦٠٠	٢٣١,٦٠٠	٢/٤	استثمارات في شركات تابعة
٣,١٥٠,٣٧١	١٢٤,٤٣٢	٥	استثمارات اخرى
٤٩٥,٧٥١	٤٥٧,١٢٥	٦	الاصول الثابتة بالصادف
٢٢٦,٨١٩	٢٤٣,٤٨٩	٧	استثمارات عقارية
٣٣,٥٦٣,٠٠٢	٣٠,٥١٥,١٠٧	{٢}	اصول ضريبية مؤجلة
٥٣,٠٢٦,١٥٦	٥١,٦٧٤,٢٩٠	{٣=١+٢}	اجمالي الاصول غير المتداولة
			اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٨	راس المال المدفوع
١,٣١٥,٧٨٠	١,٣١٥,٧٨٠		احتياطي قانوني
١٣,٤٤٠,٤٠٥	١١,٥٧٥,٠٣٠		الارباح المرحلة
١,٨٦٥,٣٧٥-	١,٣٩٧,٨٩٥-		ارباح (خسائر) الفترة
٥١,٨٩٠,٨١٠	٥٠,٤٩٢,٩١٥	{٤}	اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
١,١٢٥,٧٧٥	١,١٨١,٣٧٥	٩	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٩,٥٧١	.		ضرائب دخل مستحقة
١,١٣٥,٣٤٦	١,١٨١,٣٧٥	{٥}	اجمالي الالتزامات المتداولة
٥٣,٠٢٦,١٥٦	٥١,٦٧٤,٢٩٠	{٦=٥+٤}	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الايضاحات المرفقة من ١-٢٠ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،
تقرير مراقب الحسابات مرفق ،،

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أسامه عبد الحارث ابوبكر



عضو مجلس الإدارة

عصام احمد حسنين



المدير المالي

محمد شرف الدين





قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رقم الإيضاح	من ١ ابريل ٢٠٢١ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنه مصري	من ١ ابريل ٢٠٢٠ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنه مصري	من ١ ابريل ٢٠٢٠ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنه مصري	من ١ ابريل ٢٠٢٠ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنه مصري
١٠	١٢٠,٥٦٠	٦٥,١٢٨	١١٨,٣٤٦	٦٥,١٢٨
١١	٩,٧٤٧	١٢٤,٨٦٦	٦,٥٢٠	٧,٩٧١
١٢	٧٨,٣٠٧	١,١٥٥,٢٨٦	٨٩,٩٦٢	١,٠٥٢,٨٥٨
	١,٩١٠,٨٢٢	١,٠٥٨,٠٣	١,٠٥٨,٠٣	١,٠٥٨,٠٣
	٤٦٨,٧١٩	٢٢٤,٣٦٠	١٢٩,٦٩٨	١٢٩,٦٩٨
	٠	٠	٠	٠
	٠	٠	٠	٠
	٨٧٥	٧٥٥	٥٩٨	٥٧٥
	١,٤٠٣,٩٨٥	٥٧٤,٢٧٢	١,٠٥٢,٣٤٠	٥٨٥,١٢٥
٧	١٦,٦٧٠	٢٥,٥٢٦	٠	٠
	١٠,٥٨٠	١٠,٥٨٠	٩,٥٧١	٥٧٥
	٠	٠	١٩,٩١٤	٩,٩١٣
	١,٣٩٧,٨٩٥	٥٥٩,٣٦٦	١,٠٥٨,٨٢٥	٥٩٥,٦٦٣
١٣	٠,١٨	٠	٠,١٤	٠

الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٠ مكممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،

المدير المالي

محمد شرف الدين



عضو مجلس الإدارة

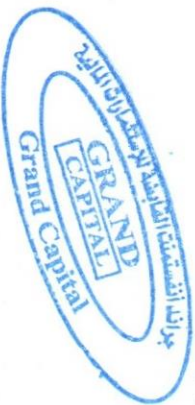
عصم احمد حسنين



عضو مجلس الإدارة المنتدب

اسامه عبد الحارث اويكر





قائمة الدخل الشامل المستقل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإيضاح	٢٠٢١ من ١ ابريل الى ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠ من ١ ابريل الى ٣٠ سبتمبر	٢٠٢١ من ١ ابريل الى ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠ من ١ ابريل الى ٣٠ سبتمبر
رقم	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب	١,٣٩٧,٨٩٥-	١,٠٨١,٨٢٥-	١,٠٨١,٨٢٥-	٥٩٥,١١٣-
الدخل الشامل الاخر	-----	-----	-----	-----
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١,٣٩٧,٨٩٥-	١,٠٨١,٨٢٥-	١,٠٨١,٨٢٥-	٥٩٥,١١٣-

الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٠ متعممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالي

محمد شرف الدين



عضو مجلس الإدارة

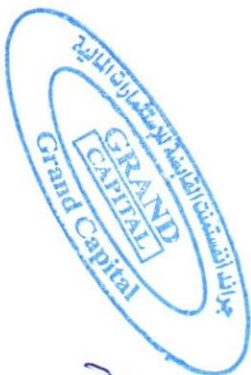
عصام احمد حسنين



عضو مجلس الإدارة المنتدب

اسامه عبد الحارث ابوبكر





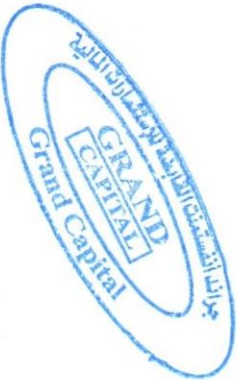
شركة جرائد انفسمنت القابضة للاستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لاحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المجموع	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب	ارباح / خسائر مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال	البيانات
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>ايضاح رقم</u>
٥٣,٧٥٦,١٨٥	٢,٦٧٠,٣٦٤-	١٦,١١٠,٧٦٩	١,٣١٥,٧٨٠	٧	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٠
.	٢,٦٧٠,٣٦٤	٢,٦٧٠,٣٦٤-			المحول الى الارباح المرحلة
١,٠٨١,٨٢٥-	١,٠٨١,٨٢٥-	١٣,٤٤٠,٤٠٥	١,٣١٥,٧٨٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح (الخسائر) عن الفترة
٥٢,٦٧٤,٣٦٠	١,٠٨١,٨٢٥-	١٣,٤٤٠,٤٠٥	١,٣١٥,٧٨٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٥١,٨٩٠,٠٨١٠	١,٨٦٥,٣٧٥	١,٨٦٥,٣٧٥-		٣٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢١
.	١,٣٩٧,٨٩٥-				المحول الى الارباح المرحلة
١,٣٩٧,٨٩٥-	١,٣٩٧,٨٩٥-	١١,٥٧٥,٠٣٠	١,٣١٥,٧٨٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح (الخسائر) عن الفترة
٥٠,٤٩٢,٩١٥	١,٣٩٧,٨٩٥-			٣٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من ٢٠٠١-٢٠ متعممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،

عضو مجلس الإدارة المنتدب
اسامه عبد الحارث ابوبكر



عضو مجلس الإدارة
عصام احمد حسنين

المدير المالي
محمد شرف الدين

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

سبتمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠٢١	ايضاح رقم	الب
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٥٢,٣٤٠-	١,٤٠٣,٩٨٥-		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-
			صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
			تعديلات لسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-
٦٤,٦٧٠		٦٤,٥٦٥	إهلاكات
٥٩٨-		٨٧٥-	فوائد دائنة
١٠,٧٨٦-		.	ارباح (خسائر) اعادة تقييم الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة
.		٤٦٨,٧١٩-	عائد الإستثمارات العقارية
٨٩,٩٦٢-		١٠٥,٨٠٣-	عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة
٣٦,٦٧٦-	٥١٠,٨٣٢-		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١,٠٨٩,٠١٦-	١,٩١٤,٨١٧-		التغير في رأس المال العامل :
٤٥٥,٢١٢		١,٧٧٧,٣٤٩	التغير بالنقص (بالزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٩٣,٥٦٣		٥٥,٦٠٠	التغير بالزيادة (بالنقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٤٤,٢١٤-		.	مقبوضات من بيع (مدفوعات في شراء) الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٠٤,٥٦١	١,٨٣٢,٩٤٩		
٤٨٤,٤٥٥-	٨١,٨٦٨-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :
٨٠,٩٦٦		٩٥,٢٢٣	عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة
٣٢٠,٠٠٠		.	مقبوضات من استثمارات متاحة للبيع
٥٩٨		٨٧٥	فوائد دائنة محصلة
.		٤٦٨,٧١٩	عائد الإستثمارات العقارية
٤٠١,٥٦٤	٥٦٤,٨١٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٨٢,٨٩١-	٤٨٢,٩٤٩		صافي الزيادة (العجز) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦١٢,٦٨٦	١٨٦,٠١٠		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة ٢٠٢١ / ٤ / ١
٥٢٩,٧٩٥	٦٦٨,٩٥٩		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أسامه عبد الحارث أبو بكر

عضو مجلس الإدارة
عصام احمد حسنين

الإيضاحات المرفقة من ٢٠٠١ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،
المدير المالي
محمد شرف الدين



محمد شرف الدين

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في 30 سبتمبر 2021

*** نبذة عن الشركة :**

شركة جراند انفستمنت القاضة للاستثمارات المالية شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته وتأسست الشركة بتاريخ ٦-٣-٢٠٠٧ وتم قيدها في سجل تجاري الجيزة تحت رقم ١٨٦٤٨٩ بتاريخ ٧-٣-٢٠٠٧ .

*** غرض الشركة :**

الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية او في زيادة رؤوس اموالها ومزاولة نشاط امناء الحفظ والايداع المركزي وفقاً لنص القانون رقم ٩٣ لسنة ٢٠٠٠ وتعديلاته والخاص بقانون القيد والايداع المركزي للاوراق المالية.

1- السياسات المحاسبية :

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

1-1- أسس إعداد القوائم المالية :

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة ، وعلي أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول التي يعاد تقييمها بالقيمة العادلة وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلي المعايير الدولية للتقارير المالية 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 علي قيم الاصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلي الإفصاح عن الاصول والالتزامات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وكذلك علي الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية ، وعلي الرغم من ان هذه التقديرات يتم اعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والاحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

1-2- ترجمة العملات الاجنبية :

1-2-1- عمله التعامل والعرض :

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

1-2-2- المعاملات والأرصدة :

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية إلي عملة القياس باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات ويذكر في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية وذلك في تاريخ إعداد القوائم المالية اما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية التي سجلت بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة اما البنود التي سجلت بالقيمة العادلة تترجم باستخدام اسعار الصرف وقت تحديد المعاملة .

1-3 - الاصول الثابتة :

تظهر الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الاهلاك . وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله يتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلي قيمته التخريدية علي مدار العمر الإنتاجي المقدر، وفي نهاية كل سنة مالية يعاد النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التخريدية وفعالية وجود تغير للتوقعات عن التقديرات السابقة يتم معالجتها كتغير في التقدير .
وفيما يلي الاعمار الانتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الاصول التالية :

١٠ سنوات	أجهزة كهربائية ومعدات
١٠ سنوات	أثاث ومفروشات
٥ سنوات	تجهيزات وتركيبات
٥ سنوات	اجهزة حاسب ألي
٢٠ سنة	مبانى وإنشاءات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في 30 سبتمبر 2021

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة علي الفور إلي القيمة المتوقع إستردادها . ارباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها في بند مستقل في قائمة الدخل، تكاليف الصيانة والاصلاح يتم تحميلها علي قائمة الدخل في السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها علي تكلفة الاصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلي زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للاصل عن المنافع الاصلية المقدره عند إقتناء الاصل ويمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر وذلك طبقاً للفقرات من "٦٧" إلي "٧٢" من معيار الاصول الثابتة .

١ - ٤ - انخفاض قيمة الاصول طويلة الاجل :

يتم فحص الاصول الثابتة ، لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة عندما يكون هناك احداث او تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات علي أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها . ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية للاصل او قيمه المتوقع إستردادها من استخدامه أيهما اعلي ولاغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الاصل فإنه يتم تجميع الاصول في أدني مستوي يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة ، يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر علي ان هذه الخسائر لم تعد موجودة أو إنخفضت كما يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة اهلاك الفترة عن رصيد الانخفاض في القيمة . ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل .

١ - ٥ - المدينون التجاريون :

يتم إثبات المدينون التجاريون بالمبلغ الاصيل للفواتير ناقصاً اى انخفاض او اضمحلال في قيمة تلك المدينين ويتم تكوين هذا الانخفاض او اضمحلال في قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الاصلية للتعاقد ، ويمثل هذا الانخفاض او اضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة السوقي للمدينين المماثلين إذا كان ذلك مؤثراً.

١ - ٦ - التدفقات النقدية :

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لاجل لدى البنوك التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاث شهور ، وتم استخدام الطريقة غير المباشرة في اعداد قائمة التدفقات النقدية .

١ - ٧ - الاعتراف بالايراد :

ينقسم ايراد الشركة الي :

1-7-1- إيرادات من توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر فيها :

يتم الاعتراف بها حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

١-7-٢ - إيرادات الفوائد الدائنة :

يتم إثبات الفوائد الدائنة فور إستحقاق الفائدة وذلك علي أساس الاعتراف بالعائد علي أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الاصل ومن واقع كشوف الحسابات البنكية .

١-7-٣ - إيرادات الحفظ المركزي :

يتم اثبات إيرادات الحفظ المركزي بموجب سجل تنفيذ يومي ومن واقع برنت التنفيذ فور تأديه الخدمة للعملاء .

١-7-٤ - إيرادات من الاستثمارات في الاوراق المالية بغرض المتاجرة :

يتم اثبات الايراد الناتج من البيع عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في 30 سبتمبر 2021

كما يتم اثبات الإيراد وفقاً لما يلي :

- (أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
- (ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
- (ج) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية .
- (د) أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها .

٨-١ - الاستثمارات :

وتنقسم إلي :

1-8-1- استثمارات في شركات تابعة :

- يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نسبة مؤثرة من أسهم مال تلك الشركات والتي تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالي والاداري أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة ، وحق التصويت ضمن الإستثمارات في شركات تابعة حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة ،وهي تكلفة الاقتناء في تاريخ إصدار أمر الشراء ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض غير المؤقت إن وجد تحميلاً علي قائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة ويتم استبعاد تلك الاستثمارات عند إعداد القوائم المالية المجمعة ويتم إثبات الإيرادات المتعلقة بهذه الاستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفي حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح. مع استبعاد تلك الإيرادات عند إعداد الميزانية المجمعة .

1-8-2 - استثمارات مالية متاحة للبيع :

عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ،

وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها ، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

1-8-3 - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :

تدرج الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة بتكلفة اقتنائها علي ان يعاد تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) وتدرج فروق التغير في قيمتها بقائمة الدخل .

1-8-4 - استثمارات عقارية :

تمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات التي تم الحصول عليها بغرض إعادة البيع للحصول علي أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب في القيمة العادلة أو لتحقيق إيجار أو كليهما معاً وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة ، بالإضافة الي مراعاة الشروط التالية :

* ان يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالاستثمار العقارى الي المنشأة .

* يمكن قياس تكلفته بصورة يعتمد عليها .

ويتم الإثبات الاولي لتلك الاستثمارات بالتكلفة، وهي تكلفة الاقتناء في تاريخ أو في تاريخ التبادل بالإضافة الي اي نفقات مباشرة متعلقة به او اي نفقات يتم تكبدها بعد تاريخ اقتناء الاصل ولا تشمل تلك الاستثمارات العقارية أي عقارات محتفظ بها ومقتناه فقط بغرض التصرف اللاحق فيها في المستقبل القريب أو لتطويرها أو إعادة بيعها ضمن النشاط المعتاد للشركة علي أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات العقارية التي يتولد عنها إيرادات في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاهلاك.

وطبقاً لنسب الاهلاك التي حددتها الإدارة لكل نوع من تلك الاستثمارات وذلك طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم ٣٤ كذلك لا يوجد أى قيود على تحقق قيمة الاستثمارات العقارية او على عملية تحويل الايراد والمتحصلات من الاستبعادات ولا يوجد أى التزامات تعاقدية لشراء او انشاء او صيانة او تطوير او تحسين الاستثمارات وفيما يلي الاعمار الانتاجية التقديرية لكل نوع من انواع الاستثمارات :

مباني وإنشاءات ٢٠ سنة

١-٨-٥ - استثمارات اخرى :

* وهى عبارة عن استثمارات فى رأس مال شركة مصر للمقاصة والايдав والقيد المركزى وتم اثبات تلك الاستثمارات بالتكلفة حيث ان الشركة غير مقيدة بالبورصة .

* صندوق ضمان المتعاملين يتم اثبات الاستثمارات بالتكلفة .

١-٩-٩-١ - الاحتياطات :

1-9-1- الاحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الاساسي للشركة يجب ٥% من صافي الربح لتكوين الاحتياطي القانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة اذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلي الاقتطاع .

١-٩-٢ - الاحتياطات الاخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء علي اقتراح من مجلس الادارة تحيل باقي الارباح أو تكوين احتياطي غير عادي .

١-١٠-١ - ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفترة كلا من الضريبة العامة والضريبة المؤجلة ويتم اثباته بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالاضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

١-١١-١ - الضرائب المؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول والالتزامات طبقاً للاساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للاساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق او تسوية قيم الاصول والالتزامات ، باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل ، ويتم تخفيض قيمة الاصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١-١٢-١ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :

تتمثل الاطراف ذوي العلاقة في العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين الشركة القابضة او احدى شركات المجموعة وذلك بالاضافة إلي العلاقة التي تنشأ بين شركات المجموعة وبين الاعضاء الاساسيين في الادارة العليا بالمنشأة أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي علي إتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة علي جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الاطراف ، تثبت المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

١-١٣-١ - المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك إلتزام قانوني أو حكمي حالي كنتيجة لاحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك إستخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الإلتزام وعندما يكون من المتوقع إسترداد هذا المخصص أو جزء منه كما في حالة وجود تغطية تأمينية ، فان القيمة المتوقع استردادها يتم تسجيلها كاصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية وفي تاريخ كل ميزانية يتم فحص المخصصات السابق تكوينها ويتم تسويتها لتعكس افضل تقدير حال فاذا اصبح من غير المحتمل ان يكون هناك تدفق خارج متضمنا للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام فيتم رد المخصص .

١-١٤-١ - مزايا العاملين :

1-14-1 - التزامات معاشات تقاعد :

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو لائحة الاشتراكات المحددة التي تقوم بمقتضاها الشركة بسداد اشتراكاتها إلي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية علي اساس إلزامي . ولايوجد علي الشركة أي التزامات أخري بمجرد سدادها لالتزاماتها . ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .

١-١٤-٢ - حصة العاملين في الأرباح :

يكون للعاملين نصيب في الأرباح التي يتقرر توزيعها بما لا يقل عن ١٠% من هذه الأرباح ولا يزيد علي الاجور السنوية للعاملين بالشركة ، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركه ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .

١-١٥-١ - السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في إبريل وتنتهي في مارس التالي .

١-١٦ - الدائون والمستحقات :

يثبت الدائون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات بالقيم التي سيتم دفعها بالمستقبل وذلك مقابل الخدمات التي تم تأديتها)

١-١٧ - المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها علي قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

١-١٨ - إدارة رأس المال :

يتمثل إدارة رأس المال في مقدره الشركة في الحفاظ علي معدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتنمية قيمة حقوق المساهمين ولذلك تتمثل سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ علي قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة علي ثقة العملاء والدائون والسوق ودعم النمو في النشاط .

١-١٩ - تاريخ الاصدار :

تم اصدار القوائم المالية المستقلة والتقرير بتاريخ ١٤ / ١١ / ٢٠٢١ وبإعتماد مجلس الادارة .

١-٢٠ - نصيب السهم في الأرباح :

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم حساب النصيب الأساسي للسهم بقيمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين في الأسهم العادية للشركة (بعد إستبعاد نصيب العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة عن الأرباح) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢- نقدية بالبنك والصدوق :

مارس ٢٠٢١	سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	البنوك
١٨٦,٠١٠	٥٢٦,٩٣٤	الصدوق
٠	١٤٢,٠٢٥	الاجمالي
١٨٦,٠١٠	٦٦٨,٩٥٩	

٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

مارس ٢٠٢١	سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدي الغير
٦٢٩,٠٠٠	٦٢٩,٠٠٠	جاري شركات تابعة
١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٣٣٥,٠٠٠	شركات سمسة
٢٤,٠١٦	١٩,٥٨٤	مصاريف مقدمة
١٠٩,٦٢٥	٦٨,٩٩٣	دفعات مقدمه لملاك العقار
٠	١٩,٠٠٠	سلف عاملين وعهد
٦٠٠	٤١٤,٦٥١	عملاء
٤,٣٣٢	٣,٩٩٦	جاري مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
٩,٥٧١	٠	الاجمالي
١٩,٢٧٧,١٤٤	٢٠,٤٩٠,٢٢٤	

٤- استثمارات طويلة الاجل :

١/٤ استثمارات في شركات تابعة :
١/١/٤ استثمارات في شركات تابعة مقيمة (ملكية مباشرة) :

النسبة المساهمة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	عدد الاسهم	البيان
%٩٩,٧٦	٢٤,٤٨٩,٣٦٩	٢,٠٩٥,٠٠٠	شركة جران انفستمنت لتداول الاوراق المالية
%٩٩,٣٣	٤,٩٦٩,٠٩٢	٢٤,٨٣٣,٣٣٣	شركة جران انفستمنت للتجارة
	٢٩,٤٥٨,٤٦١		الاجمالي

٢/١/٤ استثمارات في شركات تابعة غير مقيمة (ملكية مباشرة) :

النسبة المساهمة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	البيان
٦٥%	٨٨٥,٢٧٦	شركة الوسيط للخدمات المالية - ليبيا
	٨٨٥,٢٧٦	يخصم : خسائر اضمحلال
	٠	الصافي

٢/٤ استثمارات اخرى :

١/٢/٤ استثمارات في رأس مال شركة مصر للمقاصة والابداع :
تتمثل في استثمارات بمبلغ ٢١٦,٦٠٠ جنيه مصري وهي عبارة عن حصة الشركة في رأس مال مصر المقاصة وهي عبارة عن ٢١٦٦ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصري للسهم
٢/٢/٤ استثمارات في صندوق ضمان المتعاملين :
تتمثل في استثمارات بمبلغ ١٥٠٠٠ جنيه مصري

الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥- الأرصود الأولية:

الإجمالي	أرض	أجهزة كمبيوتر	اثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات كهربائية	تجهيزات وتركيبات
١٠,٢٢٦,٠٣١	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٨٦,١١٤	٦٦٨,٦٦٩	٩٠١,٥٣٦	٣,٦٦٩,٧١٢
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠
٧,٢٢٦,٠٣١	٠	١,٩٨٦,١١٤	٦٦٨,٦٦٩	٩٠١,٥٣٦	٣,٦٦٩,٧١٢
٧,٠٧٥,٦٦٠	٠	١,٨٤١,٨١٠	٦٦٧,٢٠٧	٨٩٦,٩٣٢	٣,٦٦٩,٧١١
٢٥,٩٣٩	٠	٢٤,٦٧٤	٤٧١	٧٩٤	٠
٠	٠	٠	٠	٠	٠
٧,١٠١,٥٩٩	٠	١,٨٦٦,٤٨٤	٦٦٧,٦٧٨	٨٩٧,٧٢٦	٣,٦٦٩,٧١١
١٢٤,٤٣٢	٠	١١٩,٦٣٠	٩٩١	٣,٨١٠	١
٣,١٥٠,٣٧١	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٤٤,٣٠٤	١,٤٦٢	٤,٦٠٤	١

البيانات

التكاليف:

الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢١
الإيضاحات خلال الفترة
الإستبعادات خلال الفترة
التكاليف في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإهلاك:

مجموع الأهلاك في ١ ابريل ٢٠٢١
أهلاك الفترة
مجموع الإستهلاكات
مجموع الأهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١- استثمارات عقارية :

تم تحويل قيمة المباني من الأصول الثابتة إلى الاستثمارات العقارية حيث ان هذه المباني يتم تأجيرها وكانت قيمتها كما يلي :-

البيان	٢٠٢١/٠٤/٠١	٢٠٢١/٠٤/٠١
جنيه مصرى	١,٥٤٥,٠٤٠	٢,٠٢١/٠٤/٠١
التكلفة في	١,٥٤٥,٠٤٠	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١,٠٤٩,٢٨٩	٢,٠٢١/٠٤/٠١	مجموع الالهلاك في ٢٠٢١/٠٤/٠١
٣٨,٦٢٦	٢,٠٢١/٠٤/٠١	الاهلاك الفترة
١,٠٨٧,٩١٥	٢٠٢١	مجموع الالهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤٥٧,١٢٥	٢٠٢١	القيمة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤٩٥,٧٥١	٢٠٢١	القيمة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦-١ تم إعادة تقييم الاستثمارات العقارية أرصدة أول العدة وفقاً لتقرير معاينة وتقييم تم بواسطة الشركة الدولية لاصال التقييم والتحصيل (خبر التقييم
 م/نقضى عد الرزاق اسمن والمسجل بالهيئة العامة للتعمول العقارى رقم ٢٣) والتي اصدرت نتائج التقرير في تاريخ ٥/٥/٢٠١٩ تحت رقم
 ١٩١٧/٢٠١٩ وكانت النتيجة النهائية للتقييم تقدير القيمة السوقية للوحدات بمبلغ ٦٥٩٠٠٠٠٠ جنيه مصرى (ألف وستة مليون وخمسمائة
 وتسعون الف جنيه مصرى لاغير).

٧- الأصول الضريبية المؤجلة	جنيه مصرى	صافي الاصول ضريبيا
	١,٦٦٣,٧٢١	بخصم
	٥٨١,٥٥٧	صافي الاصول محلييا
	١,٠٨٢,١٧٤	الفرق
	% ٢٢,٥	معد الضريبة
	٢٤٣,٤٨٩	الاصول الضريبية في ٣٠/٩/٢٠٢١
	٢٢٩,٨١٩	الاصول الضريبية في ١/٤/٢٠٢١
	١٦,٦٧٠	الايرادات (مصرفات) الضريبة المؤجلة

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨- رأس المال:

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (مائة وخمسون مليوناً جنيهاً مصرياً لاغير)

وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ٣٩٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (تسعة وثلاثون مليوناً جنيهاً مصرياً لاغير)

موزعاً على ٧٨٠٠٠٠٠٠ سهم (سبعة مليون وثلاثمائة ألف سهم) قيمة كل سهم ٥ جنيهات (خمس جنيهات مصرية) وجميعها أسهم نقدية مدفوعة بالكامل.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩- دانون وأرصدة دائنة أخرى :

<u>مارس ٢٠٢١</u>	<u>سبتمبر ٢٠٢١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٢٨,٢٥٨	٥٧١,٣٧٢	دانون متنوعون
٩٢,٣٢٤	١٢٢,٤٤٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
.	٧٨,٣٠٧	شركات مسمره
٣٧١,٣٤٧	٣٨١,٥٥٧	مصاريف مستحقة
٢٥,١٠٩	٢٧,٦٩٩	صندوق الجزاءات
٨,٧٣٧	.	المساهمة التكافلية
<u>١,١٢٥,٧٧٥</u>	<u>١,١٨١,٣٧٥</u>	<u>الاجمالي</u>

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠- الإيرادات :-

سبتمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦,٠٠٤	٩٢,٥٣٩	عمولات الحفظ المركزي
٢٣٢	٢١٨	عمولات تحصيل كوبونات
١٣,٥٠٠	١٢,٢٠٤	عمولات ايداع اوراق مالية
٢,٤٥٠	٣,٤٣٠	عمولات كشف حركة
٤,٨١٠	١١,٤٦٩	عمولات تحويل محافظ
١,٣٥٠	٧٠٠	مقابل تجميد جمعية عمومية
١١٨,٣٤٦	١٢٠,٥٦٠,٠	صافي الإيرادات

١١- مصاريف النشاط:-

سبتمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١,٧٩٦	٦٥,٨٧٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٥,٤٦٨	٢٥,٤٦٨	الإهلاك
١٩,٤٧٧	٨,٢١٠	رسوم واشتركاكات
٧,٠٢٢	٩,٧٠٠	تأمينات اجتماعية
٠	٤٦٤	انتقالات
٢٨٧	٢٤٠	مصاريف بنكية
٨١٦	٨٢٦	بريد ودمغة
٠	٣٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١٢٤,٨٦٦	١١٠,٨١٣	الإجمالي

١٢- المصاريف العمومية والادارية :-

سبتمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٣,٦٠١	٦٩٣,٠٠٠	إيجارات
٣٩,٢٠٢	٣٩,٠٩٧	اهلاكات
١٤٩,٠١٤	١٧٧,٩٨٨	كهرباء ومياه وغاز
٥٧٧,٦١٥	٦٤٦,١٢٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢,٤٣٨	٣,٠٠٦	تليفون وفاكس وبريد
٥٠٠	١٣,٥٠٠	هدايا و اكراميات
٦٠	١,٦٤٩	نقل وانتقالات
٥٥,٤٨٥	١١١,٧٧٩	رسوم واشتركاكات
٥٢,٧١٥	٧١,٩٤٤	تأمينات اجتماعية
١,٧٤٠	٥,٩٢٥	مصاريف بنكية
٦,٣٧٥	٢٥,٢٧٣	اصلاح وصيانة
١,٥١٢	١,٥١٢	ضرائب عقاريه
١٠٠	٣,٨٠٥	ادوات كتابيه مطبوعات
٣٠,٣٢٩	٣٦,٢٢٠	مصاريف بوفية وضيافة
٠	٥٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
٢٤,٦٠٠	٢٤,٠٠٠	اعلانات
٠	١,٠٠٠	مصرفات متنوعة
١,١٥٥,٢٨٦	١,٩١٠,٨٢٢	الإجمالي

شركة جرائد القابضة للإستثمارات المالية
 شركة مساهمة مصرية
 خاضعة لأحكام القانون رقم 95 لسنة 1994 وتعديلاته
 خاضعة لأحكام القانون رقم 95 لسنة 1994 وتعديلاته
 نصيب السهم في الأرباح : ١٣

وقد بلغ نصيب السهم من الأرباح (الخصائر) -0.18 جنيه مصري :

البيانات	
صافي أرباح (خصائر) الفترة بعد الضرائب	١,٣٩٧,٨٩٥-
بخصم :	
الأرباح (الخصائر) القابلة للتوزيع	١,٣٩٧,٨٩٥-
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٧,٨٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من (الخصائر) الأرباح	٠,١٨-
صافي أرباح (خصائر) الفترة قبل الضرائب	١,٠٨١,٨٢٥-
بخصم :	
صافي أرباح (خصائر) الفترة قبل الضرائب	٧,٨٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من (الخصائر) الأرباح	٠,١٤-

تم احتساب حصة العاملين في الأرباح وكفاة أعضاء مجلس الإدارة من الأرباح وفقا للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وذلك لأغراض احتساب نصيب السهم في الأرباح.

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق ولدي البنوك ومدنيون وارصدة مدينة اخرى كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائون والارصدة الدائنة الاخرى .

١٤-١- خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية :

وتتمثل أخطار تقلبات صرف العملات الأجنبية في أثره علي الإلتزامات بالعملات الأجنبية الناتجة اساساً عن حسابات البنوك وبعض الارصدة الدائنة ويتم الاحتياط من هذا الخطر باتباع سياسة أثبات المعاملات بالعملات الأجنبية الواردة بالايضاحات (٢-٢-١) .

١٤-٢- خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء والمدنيون الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر غير موجود حيث أن الشركة لا تمنح إئتمان .

١٤-٣- خطر سعر الفائدة :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الاصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

١٤-٤- خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في الصعوبة التي قد تواجهها الشركة في دفع جزء من أو كل التزاماتها عند أستحقاقها . وطبقاً لسياسات الشركة فهي تحتفظ بمستوي مناسب من السيولة لخفض هذه المخاطر للحد الأدنى (إيضاح ٢) .

١٤-٥- خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

هي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة في السوق ويعتبر هذا الخطر غير موجود حيث ان الشركة تستثمر في ادوات حقوق الملكية وذلك وفقاً للفقرة ج / ٧١ والفقرة ٧٢ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٥ .

١٤-٦- القيمة العادلة :

طبقاً لاسس التقييم المتبعة لتقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالايضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف أختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

١٥- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :

وتتمثل في كون الشركة أمين حفظ لعملاء شركة جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية بالإضافة الى قيام شركة جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية ببيع وشراء الاوراق المالية نيابة عن الشركة بالإضافة الى التعملات الآتية :

اسم الشركة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	رصيد آخر المدة	
			مدین	دائین
جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية	الحصول على خدمات السمسرة (شراء وبيع الاوراق المالية)	١٢٨٠٦١١٥	٠	٧٨,٣٠٧
	ايراد اجارات	٤٦٨,٧١٩	٠	٠
	تقديم خدمات الحفظ المركزي	٩٦٩٨٩	١٩٥٨٤	٠
	حسابات جارية	١٢٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠	٠
جراند انفستمنت للتجارة	حسابات جارية	٤٠٠٠٠	١٨,١٣٥,٠٠٠	٠
	بيع قطعة أرض	٣٠٠٠٠٠٠		

١٦- الالتزامات المحتملة :

تتمثل سياسية الشركة فى تقييم الالتزامات القانونية والضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقا لأحكام القانون وفى حالة الاختلاف مع الاطراف الاخرى فى تسوية هذه الالتزامات بطريقة ودية يتم اللجوء الى القضاء للفصل فيها وبناء على الشهادة المقدمة من المستشار القانوني لا يوجد أى قضايا مرفوعة على الشركة اما بالنسبة الى الالتزامات الضريبية فالموقف الضريبى كما هو موضح فى الايضاح رقم ١٧- الموقف الضريبى :

ضرائب شركات الاموال :

الشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ويتم تقديم الاقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية وجرى فحص السنوات من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٤ .

ضرائب كسب العمل :

تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى ٣١/١٢/٢٠١٨ وتم سداد الفروق الناتجة من الفحص .
ضرائب الدمغة :

لم يتم فحص حسابات الشركة بعد .

ضريبة القيمة المضافة :

نشاط الشركة معفى طبقا للبند رقم ٣٦ من قائمة السلع والخدمات المعفاة من ضريبة القيمة المضافة طبقا لقانون القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

ضرائب الخصم والاضافة :

الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام نظام الخصم والاضافة وتم فحص حسابات الشركة حتى شهرابريل 2014 .

١٨- الموقف القانوني :

لا يوجد أى قضايا مرفوعة من الشركة أو على الشركة.

١٩- الاحداث اللاحقة :

لا يوجد احداث جوهرية لاحقة لتاريخ اعداد القوائم المالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

٢٠- أرقام المقارنة :

أرقام المقارنة تتماشى مع التويوب الحالي للقوائم المالية .