

الفهرس

- 1 تقرير مراقب الحسابات (فحص محدود)
 - 2 المركز المالى المجمع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 - 3 قائمة الدخل (الارباح او الخسائر) المجمعة
 - 4 قائمة الدخل الشامل المجمعة
 - 5 قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة
 - 6 قائمة التدفقات النقدية المجمعة
- 20-7 الايضاحات المتممة



تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة جراند انفستمنت القابضة للإستشارات المالية فى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير فى حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة 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 مسئوليتنا 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 نبدى رأى 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 المالى المجمع للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى : ١٤ / ١١ / ٢٠٢١



مراقب الحسابات
حازم عبد التواب

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
س.م.م رقم ١١٠٤٧
سجل مراقبى هيئة سوق المال رقم ١١٣
سجل مراقبى حسابات البنك المركزى ٣١٠

Hazem Abdeltawab

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

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

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

شركة جراند انفيستمنت القابضة للإستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

المركز المالي المجموع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢١ مارس جنيه مصري	سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	ايضاح رقم	الاصول
10,543,624	6,072,555	-٢/٢٣	الاصول المتداولة تقديتة بالبنوك والصندوق عملاء مدينون
10,355,998	15,086,580		مدينون وارصدة مدينة اخرى
19,701,353	23,128,667	3	مخزون بغرض البيع
8,262,392	8,905,840		اجمالي الاصول المتداولة
48,863,367	53,193,642	{1}	الاصول الغير متداولة
11,075,781	10,109,446	4	الاصول الثابتة بالصافي
2,046,942	1,873,536	5	استثمارات اخرى
495,751	457,125	6	استثمارات عقارية
3,541,794	3,541,794	8	الشهرة
52,181	49,170		اصول ضريبية مؤجلة
17,212,449	16,031,071	{2}	اجمالي الاصول الغير متداولة
66,075,816	69,224,713	{2+1=3}	اجمالي الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية لملاك الشركة الام
39,000,000	39,000,000	9	راس المال المدفوع
2,702,578	2,702,578		احتياطي قانوني
8,738,148	5,931,408		الارباح المرحلة
-5,012,017	-118,318		ارباح (خسائر) الفترة
45,428,709	47,515,668	{4}	اجمالي حقوق الملكية لملاك الشركة الام
70,612	83,249	{5}	حقوق الحصص الغير مسيطرة
45,499,321	47,598,917		اجمالي حقوق الملكية لملاك الشركة الام وحقوق الحصص الغير مسيطرة
			الالتزامات المتداولة
6,184,260	4,490,434		عملاء دانتون
7,428,173	11,224,233	10	دانتون وارصدة دائنة اخرى
1,955,801	844,981		اوراق دفع
9,571	67,458		ضرائب دخل مستحقة
15,577,805	16,627,106	{6}	اجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
4,998,690	4,998,690		التزامات مرتبطة باقتناء اصول
4,998,690	4,998,690	{7}	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
66,075,816	69,224,713	{4+5+6+7=8}	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تقرير مراقب الحسابات مرفق ، ،
الايضاحات المرفقة من ١-٨ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أسامه عبد الحارث ابو بكر



عضو مجلس الإدارة
عصام احمد حسنين



المدير المالي
محمد شرف الدين





قائمة الدخل الأرباح أو الخسائر المجمعة عن الفترة المالية
 المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإيضاح رقم	من ١ يوليو ٢٠٢١ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	من ١ يوليو ٢٠٢٠ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	من ١ يوليو ٢٠٢١ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	من ١ يوليو ٢٠٢٠ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
	3,317,540	1,869,545	5,562,863	2,809,849
	650,743	479,555	916,402	850,470
	2,548,525	2,920,436	4,779,799	5,497,799
	-11,443	-129,698	0	78,307
	0	748,759	611,709	748,759
	13,156	0	13,156	0
	99,232	51,531	190,378	120,478
	1,213	542	1,613	542
	0	31,624	55,463	31,624
	0	0	60,034	0
	0	122,650	0	3,204,287
	5,750	0	5,750	0
	169,338	310,491	332,617	581,781
	0	3,020	0	13,533
	-1,597,650	-1,042,566	-2,592,677	-24,632
	575	78,038	67,292	78,038
	17,281	-6,571	34,675	3,011
	-1,615,506	-1,114,033	-2,694,644	-105,681
	-1,611,177	-1,110,935	-2,686,859	-118,318
	-4,329	-3,098	-7,785	12,637
	-1,615,506	-1,114,033	-2,694,644	-105,681

عضو مجلس الإدارة المنتدب
 اسمه عبد الحكيم أبو بكر

(Signature)

عضو مجلس الإدارة
 عصام احمد حسين

(Signature)



الإيرادات
 - خصم :-
 مداريرف التنازل
 مجمل ربح أو خسارة النشاط
 - خصم :-
 المدسروقات الادارية والمسومية
 خسر الاستثمار في الاوراق المالية
 - خصم :-
 عوائد حصة الشركة في رأس مال مسر للتعاونة
 ارباح الاستثمار في الاوراق المالية
 فوائد دائنة
 عوائد الاستثمار في صلتيق الاستثمار
 عوائد الاستثمار في صلتوق صلتق التوريت
 ايرادات اخرى
 ارباح رأسمالية
 توزيعات ارباح
 عائد القرض
 فرق صلا
 صلتق الربح او الخسر قبل الضراب
 - الخصم :-
 مدوالت الدخل
 الضراب الموجبة
 صلتق الربح او الخسر بعد الضراب
 - خصم :-
 الربح او الخسر الخاص بكل من :-
 ملكي الشركة الام
 حقل الاقلية/الحقوق غير المسيطرة
 الايضاحات المرفقة من ١٨٠١ متممة للتوائم المالية وتكون معتمداً

المدير المالي
 محمد شريف الدين

(Signature)

قائمة الدخل الشامل المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الأوضاع	٢٠٢١ من ١ أبريل إلى ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠ من ١ أبريل إلى ٣٠ سبتمبر	٢٠٢١ من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠ من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مساقى الربع أو (الخسائر) بدالضرائب				
الدخل الشامل الأخر				
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-105,681	-2,694,644	-1,114,033	-1,615,506
إجمالي الدخل الشامل العكس بكل من :				
مالى الشركة الأم	118,318	2,686,859	1,110,935	1,611,177
حقوق الأقلية/ الحقوق غير المسيطرة	12,637	-7,785	-3,098	-4,329
	-105,681	-2,694,644	-1,114,033	-1,615,506

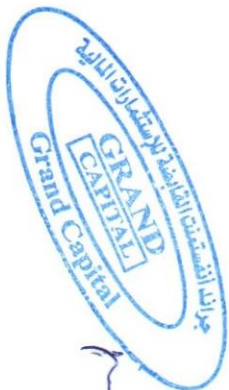
تقرير مراقبي الحسابات مرفق "١"

الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ متصلة للقوائم المالية وتكامل معها .

عضو مجلس الإدارة المنتدب
 أسلمه عبد الجليل أبو بكر

عضو مجلس الإدارة
 عصام احمد حنين

المدير المالي
 محمد شرف الدين



شركة جراند انفيستمنت القابضة للاستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
خاصة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية

المتناهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

البيان	رأس المال	إحتياطي قانوني	أرباح / خسائر مرحلة	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب وحقوق الأقلية	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بالشركة	حقوق الحصص الغير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٠	39,000,000	2,702,578	17,676,255	-8,938,107	50,440,726	86,634	50,527,360
المحول الى الارباح المرحلة			-8,938,107	8,938,107	0	0	0
صافي الربح /الخسائر عن الفترة				-2,686,859	-2,686,859	-7,785	-2,694,644
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	39,000,000	2,702,578	8,738,148	-2,686,859	47,753,867	78,849	47,832,716
الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢١	39,000,000	2,702,578	8,738,148	-5,012,017	45,428,709	70,612	45,499,321
المحول الى الارباح المرحلة			-5,012,017	5,012,017	0	0	0
التغير في الارباح المرحلة			2,205,277		2,205,277		2,205,277
صافي الربح /الخسائر عن الفترة				-118,318	-118,318	12,637	-105,681
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	39,000,000	2,702,578	5,931,408	-118,318	47,515,668	83,249	47,598,917

الإيضاحات المرفقة من ١-١٨ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أسماء عبد الحارث ابو بكر



عضو مجلس الإدارة

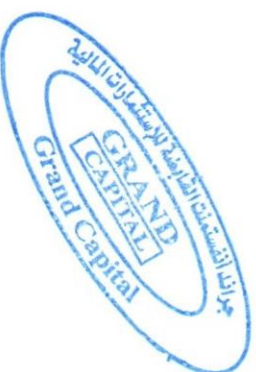
عصام احمد حسين



المدير المالي

محمد شرف الدين





قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

البيان	إيضاح رقم	سبتمبر ٢٠٢١ جنية مصري	سبتمبر ٢٠٢٠ جنية مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-			
صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب وحقوق الأقلية		-24,632	-2,592,677
تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-			
إهلاكات واستهلاكات	٦-٤	323,076	338,454
فوائد دائنة		-120,478	-190,378
عوائد الاستثمار في صناديق الاستثمار		-542	-1,613
عوائد الاستثمار في صندوق ضمان التسويات		-31,624	-55,463
عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة		-748,759	-611,709
فروق تقويم عملة		-13,533	34,315
ايرادات اخرى		0	-60,034
توزيعات ارباح		0	-5,750
عائد الهامش		-581,781	-332,617
ارباح (خسائر) اعادة تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة		0	-10,786
		-1,173,641	-895,581
		-1,198,273	-3,488,258
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل			
التغير في رأس المال العامل :-			
التغير بالنقص (بالزيادة) في العملاء المدينون		-4,730,582	-1,980,535
التغير بالنقص (بالزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى 3		-3,436,885	-670,497
التغير بالنقص (بالزيادة) في مخزون بغرض البيع		-643,448	-231,383
مقبوضات من بيع (مدفوعات في شراء) اوراق مالية بغرض المتاجرة		0	-344,214
التغير بالزيادة (بالنقص) في العملاء الدائنون		-1,693,826	-460,718
التغير بالزيادة (بالنقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى 10		3,796,060	1,028,899
التغير بالزيادة (بالنقص) في اوراق الدفع		-1,110,820	-1,110,820
		-7,819,501	-3,769,268
		-9,017,774	-7,257,526
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل			
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-			
مدفوعات نقدية في شراء أصول ثابتة		-423,531	-109,567
مقبوضات نقدية من بيع أصول ثابتة		1,105,416	0
(مدفوعات) مقبوضات نقدية في شراء استثمارات متاحة للبيع		0	680,000
فوائد دائنة محصلة		120,478	190,378
مقبوضات (مدفوعات) نقدية من التغير في استثمارات اخرى 5		173,406	140,096
مقبوضات نقدية من عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة		738,179	550,538
مقبوضات نقدية من عوائد الاستثمار في صندوق ضمان التسويات		31,624	55,463
مقبوضات نقدية من عوائد الاستثمار في صناديق الاستثمار		542	1,613
توزيعات ارباح		0	5,750
عائد الهامش		581,781	332,617
مقبوضات من ايرادات اخرى		0	60,034
		2,327,895	1,906,922
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار			
التغير في الأرباح المرحلة		2,205,277	0
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل			
صافي الزيادة (العجز) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		-4,484,602	-5,350,604
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة ٢٠٢١ / ٤ / ١		10,543,624	17,005,606
فروق تقويم عملة		13,533	-34,315
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة		6,072,555	11,620,687

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أسامه عبد الحارث ابو بكر



عضو مجلس الإدارة
عصام احمد حسنين


جراند انفيستمنت القابضة للإستثمارات المالية
GRAND CAPITAL
Grand Capital

المدير المالي
محمد شرف الدين



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

١- نبذة عن المجموعة :-

١/١- شركة جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية:-

١/١/١- نبذة عن الشركة :-

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

١/١/٢- غرض الشركة:-

الإشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو زيادة رؤوس أموالها، موازلة نشاط أمناء الحفظ والإيداع المركزي وفقاً لنص القانون رقم ٩٣ لسنة ٢٠٠٠ وتعديلاته والخاص بقانون القيد والإيداع المركزي للأوراق المالية .

١/٢- شركة جراند انفستمنت للتجارة :-

١/٢/١- نبذة عن الشركة :-

شركة جراند انفستمنت للتجارة شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وتأسست بموجب عقد مصدق علي توقيعاته برقم ٦٥٤ لسنة ٢٠٠٦ وقيدت بالسجل التجاري برقم ١٩٠١١ بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٧ مكتب الجيزة .

١/٢/٢- غرض الشركة :-

الإستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية والتجارة والتوريدات العامة والمقاولات العامة والإستثمار والتسويق العقاري .

١/٣- شركة جراند انفستمنت لتداول الأوراق المالية :-

١/٣/١- نبذة عن الشركة :-

تأسست شركة جراند انفستمنت لتداول الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته بموجب عقد مصدق علي توقيعاته برقم ٤٢٢٠ لسنة ٢٠٠٦ وقيدت بالسجل التجاري برقم ١٧٩٢٦٥ بتاريخ ٢٠٠٦/٧/٥ .

١/٣/٢- غرض الشركة :-

السمرة في الأوراق المالية .

٢- السياسات المحاسبية :-

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

٢/١- أسس إعداد القوائم المالية :-

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة ، وعلي أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول 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 الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلي الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وكذلك علي الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية ، وعلي الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

٢/٢- أساس التجميع :-

تتضمن القوائم المالية المجمعة تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهي كل الشركات التي تمتلك فيها شركة جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية القدرة علي التحكم في السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة أو تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الإعتبار عند تحديد إذا ما كانت شركة جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية تسيطر علي شركه أخرى أم لا وتتضمن القوائم المالية المجمعة جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية شركة مساهمة مصرية ، القوائم المالية للشركات التابعة التالية .

البيان	عدد الاسهم	القيمة ٢٠٢١/٠٩/٣٠
شركة جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية	٢,٠٩٥,٠٠٠	٢٤,٤٨٩,٣٦٩
شركة جراند انفستمنت للتجارة	٢٤,٨٣٣,٣٣٣	٤,٩٦٩,٠٩٢
الاجمالي		٢٩,٤٥٨,٤٦١

تم إعداد القوائم المالية المجمعة بتجميع القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة علي أساس واحد بإضافة البنود المتشابهة معاً والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات ونورد فيما يلي أسس التجميع :-

٢/٢/١- توحيد السياسات المحاسبية المطبقة في شركة جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية علي القوائم المالية للشركات التابعة مع إجراء التسويات اللازمة لتوحيد تلك السياسات لدي إعداد القوائم المالية المجمعة .

٢/٢/٢- إستبعاد إستثمارات الشركة الأم في نصيبها من إجمالي حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها ، ومعالجة الفرق بين التكلفة الأولية للإستحواذ أو للإستثمار وبين نصيب الشركة الأم في مجموع حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها كشهرة موجبة ، أو كشهرة سالبة يتم إدراجها مباشرة بقائمة الدخل للمجموعة .

٢/٢/٣- إستبعاد المبالغ المسددة لزيادة أو استكمال رؤوس أموال الشركات التابعة .

٢/٢/٤- تجميع البنود والأرصدة والمجاميع لجميع عناصر المركز المالي وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين أخذاً في الإعتبار تاريخ السيطرة أو الإستحواذ علي التابعة وإجراء التسويات اللازمة .

٢/٢/٥- تم إستبعاد جميع الأرصدة المتبادلة وأثر المعاملات الأخرى بين جميع الشركات داخل المجموعة .

٢/٢/٦- تم إستبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة عن معاملات أو مبادلات بين شركات المجموعة مالم يتم إستبعاد أو تحويل تلك المعاملات والمبادلات إلي طرف ثالث .

٢/٢/٧- تحديد حقوق الحصص الغير مسيطر عليها في الشركات التابعة (طبقاً لنسبة مساهمة المساهمين الآخرين في رأس المال وحقوق الملكية وكذا الأرباح والخسائر في الشركات التابعة) .

٢/٢/٨- لا يتم تجميع القوائم المالية للشركة المستثمر فيها ضمن القوائم المالية للمجموعة إذا فقدت الشركة المستثمرة السيطرة والنفوذ المؤثر علي الشركة المستثمر فيها وذلك إعتباراً من تاريخ فقد السيطرة .

٢/٢/٩- نظراً لإختلاف تواريخ السنة المالية للشركة القابضة حيث تبدأ السنة المالية من بداية إبريل وتنتهي في نهاية مارس من العام التالي أما الشركات التابعة فتبدأ السنة المالية من بداية يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من نفس العام لذلك تم إعداد قوائم مالية إضافية للشركات التابعة عن الفترة من ٢٠٢١/٠٤/٠١ وحتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

٢/٣- تجميع الأعمال :-

يتم المحاسبة عن الإستحواذ علي شركات تابعة طبقاً لإسلوب وطريقة الشراء ، حيث يتم تحديد التكلفة الأولية للإستحواذ بناءً علي القيمة العادلة لصافي الأصول والالتزامات والإرتباطات الرأسمالية للشركة المستثمر فيها ، والذي يترتب عليه تحقيق النفوذ والسيطرة علي تلك الشركة ، وذلك بالإضافة لأية تكاليف أخرى لتنفيذ ذلك الإتفاق وطبقاً لذلك فإن الفرق بين التكلفة الأولية للإستثمار في الشركة المستحوذ عليها وبين نصيب الشركة المستثمرة (الأم) في إجمالي حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها أو المستحوذ عليها تمثل شهرة تتم المحاسبة عليها بإعادة تبويبها علي الأصول الملموسة والالتزامات والإرتباطات الرأسمالية في الشركة المستثمر فيها وبما يعكس القيمة العادلة لها عند إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة (معيار المحاسبة المصري ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال) .

٢/٤- ترجمة العملات الأجنبية :-

٢/٤/١- عملة التعامل والعرض :-

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

٢/٤/٢- المعاملات والأرصدة :-

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

٢/٥- الأصول الثابتة :-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك ، وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة بإقتناء الأصل وجعله صالحاً للإستخدام في الغرض المعد لأجله يتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلي قيمته التخريدية علي مدار العمر الإنتاجي المقدر . وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول :

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

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 والإصلاح 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 كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر وذلك طبقاً للفرقات "٦٧" إلي "٧٢" من معيار الاصول الثابت.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

٢/٦- إنخفاض قيمة الاصول طويلة الاجل :-

يتم فحص الأصول الثابتة ، لتحديد قيمة خسائر إنخفاض القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات علي أن القيمة الدفترية قد لا يتم إستردادها . ويعترف بخسائر إنخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع إستردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل أوالقيمة المتوقع إستردادها من إستخدامه أيهما أعلى وإغراض تقدير قيمة الإنخفاض في قيمة الأصل فانه يتم تجميع الأصول في أدني مستوي يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة ، يتم إلغاء خسائر إنخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر علي أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو إنخفضت كما يتم إلغاء خسائر إنخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة إهلاك الفترة عن رصيد الانخفاض في القيمة . ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل .

٢/٧- المدينون التجاريون :-

يتم أثبات المدينون التجاريون بالمبلغ الاصلي للفواتير ناقصاً اى انخفاض اواضمحلال فى قيمة تلك المدينين ويتم تكوين هذا الانخفاض اوالاضمحلال فى قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الاصلية للتعاقد ، ويمثل هذا الانخفاض اوالاضمحلال 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 .

٢/٨- التدفقات النقدية :-

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخرزينة والحسابات الجارية والودائع لاجل لدى البنوك التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاث شهور ، وتم استخدام الطريقة الغير مباشرة في إعداد قائمة التدفقات النقدية

٢/٩- الإعتراف بالإيراد :-

ينقسم إيراد الشركة إلي :-

٢/٩/١- إيرادات من توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر فيها :-

٢/٩/١/١- الإيرادات الناتجة من الإستثمار فى الشركات التابعة :-

ويتم إثبات الإيراد وفقاً وتحقق واقعة الإعلان عن التوزيعات أو السداد أيهما أكثر تحديداً ويتم الإستبعاد عند إعداد القوائم المجمعة .

٢/٩/١/٢- الإيرادات الناتجة من الإستثمار فى الشركات الشقيقة:-

يتم إثبات الإيراد الناتج عن إتباع أسلوب حقوق الملكية طبقاً لنصيب الشركة فى نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها وطبقاً لنسبة المساهمة بها بالاضافة للتغيير فى حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها بالنسبة للبنود التي لم يتم إدراجها بنتائج الأعمال .

٢/٩/٢- إيرادات الفوائد الدائنة :-

يتم إثبات الفوائد الدائنة فور إستحقاق الفائدة وذلك علي أساس الإعتراف بالعائد علي أساس نسبة زمنية اخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف علي الأصل ومن واقع كشوف الحسابات البنكية .

٢/٩/٣- إيرادات الحفظ المركزي :-

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

٢/٩/٤- إيرادات من الإستثمارات فى الأوراق المالية بغرض المتاجرة :-

يتم إثبات الإيراد الناتج من البيع عند إنتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري .

٢/٩/٥- إيرادات من نشاط التداول فى الأوراق المالية :-

يتم إثبات إيرادات نشاط السمسرة فى الأوراق المالية عند إصدار الفاتورة (البرنت) بموجب تسجيل التنفيذ اليومي فور تأدية الخدمة للعملاء .

٢/٩/٦- مبيعات بضاعة :-

يتم إثبات مبيعات نشاط التجارة عند تسليم البضاعة للعملاء وتحرير فاتورة البيع

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

كما يتم إثبات الإيراد وفقاً لما يلي :-

- (أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
(ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الإقتصادية 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 لإتمامها .

٢/١٠ - الإستثمارات :-

وتنقسم إلي :-

٢/١٠/١ - إستثمارات في شركات تابعة :-

يتم إدراج الإستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نسبة مؤثرة من أسهم مال تلك الشركات والتي تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالي والإداري أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة ، وحق التصويت ضمن الإستثمارات في شركات تابعة حيث تثبت تلك الإستثمارات بالتكلفه ، تكلفة الإقتناء في تاريخ إصدار أمر الشراء ويتم تخفيض تكلفة تلك الإستثمارات بقيمة الإنخفاض غير المؤقت إن وجد تحمياً علي قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار علي حده ويتم إستبعاد تلك الإستثمارات عند إعداد القوائم المالية المجمعة ويتم إثبات الإيرادات المتعلقة بهذه الإستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفي حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح. مع إستبعاد تلك الإيرادات عند إعداد الميزانية المجمعة .

٢/١٠/٢ - إستثمارات في شركات شقيقة :-

يتم إدراج الإستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذاً مؤثراً ، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند إستثمارات في شركات شقيقة ، حيث يتم الإثبات الأولي لتلك الإستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة، ويتم إعادة قياس تلك الإستثمارات في نهاية كل فترة مالية بإتباع أسلوب حقوق الملكية وذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة أو في نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الإستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلقة .

٢/١٠/٣ - إستثمارات مالية بغرض المتاجرة (المتداولة) :-

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

٢/١٠/٤ - إستثمارات عقارية :-

تتمثل 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 تكلفتها بصورة يعتمد عليها .

ويتم الإثبات الأولي لتلك الاستثمارات بالتكلفة كالتكلفة الإقتناء في تاريخ الإقتناء أو في تاريخ التبادل بالإضافة الي اي نفقات مباشرة متعلقة به او اي نفقات يتم تكبدها بعد تاريخ ائتناء 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

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

مباني وإنشاءات ٢٠ سنة

تم إعادة تقييم الاستثمارات العقارية (الواردة بإيضاح رقم ٦) وفقاً لتقرير معاينة وتقييم تم بواسطة الشركة الدولية لاعمال التقييم والتحصي (خبير التقييم م/ فتحى عبد الرازق امين والمسجل بالهيئة العامة للتمويل العقارى رقم ٤٣) والتي اصدرت نتائج التقرير فى تاريخ ٢٠١٩/٥/٥ تحت رقم ٢٠١٩/١٩٦٨ وكانت النتيجة النهائية للتقييم تقدير القيمة السوقية للوحدات بمبلغ ٦٥٩٠٠٠٠٠ جنيه مصرى (فقط ستة مليون وخمسمائة وتسعون الف جنيه مصرى لاغير).

٢/١١- الإحتياطات :-

٢/١١/١- الإحتياطي القانوني :-

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتي نقص الإحتياطي تعين العودة إلي الإقتطاع .

٢/١١/٢- الإحتياطات الأخرى :-

يجوز للجمعية العامة بناءً علي إقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين إحتياطي غير عادي .

٢/١٢- ضريبة الدخل :-

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذي وتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفترة كلاً من الضريبة العامة والضريبة المؤجلة ويتم اثباته بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعارالضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

٢/١٣- الضرائب المؤجلة :-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للاساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للاساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق تسوية قيم الأصول والإلتزامات ، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٢/١٤- المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك إلتزام قانوني أو حكمي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك إستخدام الموارد لتسوية هذه الإلتزامات مع إمكانية إجراء تقدير قابل للإعتماد عليه لقيمة هذا الإلتزام وعندما يكون من المتوقع إسترداد هذا المخصص أو جزء منه كما في حالة وجود تغطية تأمينية ، فإن القيمة المتوقع إستردادها يتم تسجيلها كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الإسترداد مؤكد بدرجة عالية .

يتم فحص المخصصات في كل تاريخ لنهاية الفترة المالية و يتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حال ، فإذا أصبح من غير المحتمل أن يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام فيتم رد المخصص .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

٢/١٥- مزايا العاملين :-

٢/١٥/١- التزامات معاشات التقاعد :-

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو لائحة الإشتراكات المحددة التي تقوم بمقتضاها الشركة بسداد إشتراكاتها إلي نظم الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية علي أساس إلزامي ، ولايوجد علي الشركة أي إلتزامات أخري بمجرد سدادها لإلتزاماتها . ويعترف بالإشتراكات الإعتيادية كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .

٢/١٥/٢- حصة العاملين في الأرباح :-

يكون للعاملين نصيب في الأرباح التي يتقرر توزيعها بما لايقل عن ١٠% من هذه الأرباح ولايزيد علي الأجرالسنوية للعاملين بالشركة .

٢/١٦- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في إبريل وتنتهي في مارس من العام التالي .

٢/١٧- المخزون :-

يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية (أيهما أقل) في تاريخ الميزانية ويتم تحديد التكلفة علي أساس (الوارد أولاً يصرف أولاً) .
اما بالنسبة لمنتج الزيوت والشحوم يتم تحديد التكلفة على أساس (المتوسط المرجح) .

٢/١٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتي تنشأ بين المنشأ وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلي العلاقة التي تنشأ بين شركات المجموعة وبين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالمنشأ أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي علي إتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر ، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة علي جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والإلتزامات التي تنشأ بين المنشأ وبين هؤلاء الأطراف ويتم إستبعاد اثر تلك المعاملات المتبادلة عند إعداد القوائم المالية المجمعة . تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

٢/١٩- الدائون والمستحقات :-

يثبت الدائون بالقيمة الإسمية كما يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات بالقيم التي سيتم دفعها بالمستقبل وذلك مقابل الخدمات التي تم تأديتها) .

٢/٢٠- المصروفات :-

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

٢/٢١- الشهرة :-

تنشأ الشهرة في القوائم المالية المجمعة للمجموعة عند تجاوز تكلفة الاستثمار في الشركة المستثمر فيها لنصيب الشركة المستثمرة في صافي القيمة العادلة لاصول والتزامات الشركة المستثمر فيها ويتم الاثبات الاولى لتلك الشهرة بذلك الفرق حيث يتم اعادة قياس الشهرة بالتكلفة الاولى مخصوم منها ان وجد مجمع خسائر الاضمحلال .

٢-٢٢- تاريخ الإصدار :-

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢١ مارس	سبتمبر ٢٠٢١	٢/٢٣- نقدية بالبنوك والصندوق :-
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	النقدية بالبنوك والصندوق لشركة جرائد انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية
١٨٦,٠١٠	٦٦٨,٩٥٩	النقدية بالبنوك والصندوق لشركة جرائد انفستمنت لتداول الاوراق المالية
٩,٨١١,٩٧١	٤,٣٣٤,٨٣٢	النقدية بالبنوك والصندوق لشركة جرائد انفستمنت للتجارة
٥٤٥,٦٤٣	١,٠٦٨,٧٦٤	
<u>١٠,٥٤٣,٦٢٤</u>	<u>٦,٠٧٢,٥٥٥</u>	الاجمــــــــــــــــالى

٢٠٢١ مارس	سبتمبر ٢٠٢١	٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	ايرادات مستحقة
.	٣,١٠٠,٠٠٠	مقاصة عمليات البيع والشراء
.	٦٨٧,٦٥٣	عهد وسلف عاملين
١٥٥,٦٦٠	٦٧٠,٦٧٢	مصاريف مقدمة
٢٨٣,٥٦٤	١٩١,٥٣٠	تأمينات لدي الغير
٧٩٧,٠٠٠	٧٨٧,٠٠٠	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
٦٠١,٣٣١	٦٤٢,٤٠٦	مصلحة الضرائب على المبيعات
٨١٧,٣٨٢	٨٦٦,٠١٣	دفعات مقدمة للموردين
<u>١٧,٠٤٦,٤١٦</u>	<u>١٦,١٨٣,٣٩٣</u>	الاجمــــــــــــــــالى
<u>١٩,٧٠١,٣٥٣</u>	<u>٢٣,١٢٨,٦٦٧</u>	

٤- الأرصود المتأجلة :-

التكلفة :-

الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢١
الإضافات خلال الفترة
الاستهلاكات خلال الفترة
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الأرباح :-

مجموع الأرباح في ١ ابريل ٢٠٢١
أرباح الفترة
مجموع الأرباح
مجموع الأرباح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
القيمة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
القيمة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	مبشر وعقارات	سيارات	أجهزة كمبيوتر	الثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات كهربائية	تجهيزات وتركيبات	جنيه مصري
٢١,٨٣٥,٦٤٢	٤,٥٠٤,٢٦٦	٣٩٩,٤١٧	٤,٣٧٩,٠٨١	٨٦٥,٥١١	١,٤٣٥,٢٩٣	٥,٠٤٥,٩٧٨	٥,٢٠٦,٠٩٦
٤٢٣,٥٣١	.	٣٠٥,٦٩١	.	.	٢,٧٠٠	١١٥,١٤٠	.
١,١٠٥,٤١٦	١,١٠٥,٤١٦
٢١,١٥٣,٧٥٧	٤,٥٠٤,٢٦٦	٧,٥١٠,٨	٤,٣٧٩,٠٨١	٨٦٥,٥١١	١,٤٣٧,٩٩٣	٥,١٦١,١١٨	٤,١٠٠,٦٨٠

١,٧٥٩,٨٦١	٤٥٠,٤٢٦	١٥٣,٠٦٣	٣,٩٤٠,٦٨٧	٨٥٣,٣٣٧	١,٣٨٦,٤١٢	٣,٩٧٥,٩٣٦	.
٣٨٤,٤٥٠	١١٢,٦٠٧	٢١,٩٤٤	٧٣,٣٣٨	٢,٤٩٧	٨,٨٦٠	٦٥,٢٠٤	.
.
١,١٠٤,٣١١	٥٦٣,٠٣٣	١٧٥,٠٠٧	٤,٠١٤,٠٢٥	٨٥٥,٨٣٤	١,٣٩٥,٢٧٢	٤,٠٤١,١٤٠	.
١,٠١٠,٩,٤٤٦	٣,٩٤١,٢٣٣	٥٣٠,١٠١	٣٦٥,٥٠٦	٩,١٧٧	٤٢,٧٢١	١,١١٩,٩٧٨	٤,١٠٠,٦٨٠
١,٠٧٥,٧٨١	٤,٠٥٣,٨٤٠	٢٤٦,٣٥٤	٤٣٨,٣٩٤	١٢,١٧٤	٤٨,٨٨١	١,٠٧٠,٠٤٢	٥,٢٠٦,٠٩٦

شركة جرافك انفيستمنت القابضة للاستثمارات المالية
 شركة مساهمة مصرية
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته
 الإيضاحات المصنفة للقرارات المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

5- استثمارات اخرى:-

سبتمبر ٢٠٢١	سبتمبر ٢٠٢٠
حصة المجموعة في صندوق ضمان التسيويات	٢٤٤,١٣٦
حصة المجموعة في صندوق ضمن التعاملين	١٥,٠٠٠
حصة المجموعة في رأس مال مصر للقاصة والادراج المركزي	١,١١٤,٤٠٠
الاجملى	١,٨٧٣,٥٣٦

6- استثمارات عقارية:-

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

سبتمبر ٢٠٢١	سبتمبر ٢٠٢٠
التكلفة في ٢٠٢١/٠٤/٠١	١,٥٤٥,٠٤٠
يخصم :-	
مجمع الاهلاك ٢٠٢١/٠٤/٠١	١,٠٤٩,٢٨٩
املاك الفترة	٣٨,١٢٦
القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٤٥٧,١٢٥
القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١	٤٩٥,٧٥١

7- استثمارات في شركات تابعة :-

1-7 استثمارات في شركات تابعة غير معقبة وملكية مباشرة:-

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
الرصيد في 885,276	885,276
نسبة المساهمة %65	
الرصيد في 885,276	
الصافي	0

8- الشهرة

الشهرة الناتجة عن الاستثمارات	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
شركة جرافك انفيستمنت للادراج المالي	3,539,369	2,425
شركة جرافك انفيستمنت للتجارة	2,425	
الاجملى	3,541,794	

9- رأس المال:-

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (مائة وخمسون مليون جنيهاً مصرياً لاغير)
 وحدد رأس المال المصرح بمبلغ ٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (تسعة وثلاثون مليون جنيهاً مصرياً لاغير)
 موزعاً على ٧٨٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٥ جنيهات وجميعها اسم تقيية مدفوعة بالكامل

شركة جراندا انفيستمنت القابضة للإستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

<u>سبتمبر ٢٠٢١</u>	<u>مارس ٢٠٢١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
.	٤١٤,١٢٠	مقاصة عمليات البيع والشراء
١٦٩	٢٣٩	صندوق ضمان المتعاملين
٥٤,٦٢٩	٤١,٨٤٣	شركات الحفظ المركزي
٦,٨٨٧,٢٦١	١,٥٩١,٤٨٦	دفعات مقدمة عملاء
١٨٣,٦٤٩	١١٨,٢٣٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٤٥	٣١٨	مقابل خدمات الهيئة
١٠٣,٥٧٨	٩٤,٢٧٩	صندوق الجزاءات
٤٤٩,٨٦١	٤٦٦,٤٥٨	مصاريف مستحقة
٣,٤٦٦,٧٢٤	٤,٦٤٠,١٦٨	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٧٧,٦٣٢	٩١٨	خدمات البورصة
٤٨٥	٥٢٤	خدمات المقاصة
.	٥٩,٥٩٠	المساهمة التكافلية
<u>١١,٢٢٤,٢٣٣</u>	<u>٧,٤٢٨,١٧٣</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١- الإيرادات :-

سبتمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
118,346	120,560	إيرادات شركة جراند انفستمنت القابضة للإستثمارات المالية
1,020,129	1,126,164	إيرادات شركة جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية
5,340,790	2,413,595	إيرادات شركة جراند انفستمنت للتجارة
6,479,265	3,660,319	صافي الإيرادات

١٢- مصاريف النشاط:-

سبتمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
5,108,282	2,326,491	تكلفة المبيعات
0	464	انتقالات
19,477	8,210	رسوم واشتراكات
287	240	مصاريف بنكية
816	826	بريد ودمغة
0	30	ادوات كتابية ومطبوعات
0	6,969	غرامات وتسويات
193,575	230,579	عمولات تنشيطية
71,796	65,875	أجور ومرتببات وما في حكمها
61,800	80,585	حوافز
7,022	9,700	تأمينات اجتماعية
99,808	79,880	الاهلاك
5,562,863	2,809,849	الاجمالي

١٣- المصاريف العمومية والادارية :-

سبتمبر ٢٠٢٠	سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
1,350	1,360	قسط التأمين
0	1,341	خصم مسموح به
2,273,787	2,592,381	أجور ومرتببات وما في حكمها
183,609	377,685	تأمينات اجتماعية
158,668	180,184	كهرباء ومياه وغاز
87,766	96,958	بوفية وضيافة ونظافة
283,837	309,413	رسوم واشتراكات
12,367	28,851	مصاريف سيارة
10,121	15,067	مستلزمات كمبيوتر
95,272	117,212	مصاريف صيانة
60	100	بريد ودمغة
65,009	83,729	انتقالات
1,008,855	1,004,850	إيجارات
7,194	9,863	وقود وزيت
29,297	47,050	مصاريف بنكية
25,001	40,807	مصاريف ادوات كتابية ومطبوعات
106,232	54,865	تليفون وفاكس
238,646	243,196	اهلاكات
525	5,045	متنوعة
24,600	24,000	اعلان
70,349	148,200	امن وحراسة
42,927	48,130	اكراميات
34,315	0	فروق عملة
18,500	66,000	اتعاب مهنية
1,512	1,512	ضرائب عقارية
4,779,799	5,497,799	الاجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

١٤- إدارة المخاطر :-

تتمثل الادوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق ولدي البنوك ومدينون وارصدة مدينة اخرى كما تتضمن الإلتزامات المالية الالتمات الضريبية والدائون والارصدة الدائنة الأخرى .

١٤/١- خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية :-

وتتمثل أخطار تقلبات صرف العملات الأجنبية في أثره علي الالتمات بالعملات الأجنبية الناتجة اساساً عن حسابات البنوك وبعض الارصدة الدائنة ويتم الاحتياط من هذا الخطر باتباع سياسة أثبات المعاملات بالعملات الأجنبية الواردة بالايضاحات (٢/٤).

١٤/٢- خطر الائتمان :-

يتمثل خطر الائتمان في مدي قدرة العملاء والمدينون الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر غير موجود حيث أن الشركة لاتمنح إئتمان .

١٤/٣- خطر سعر الفائدة :-

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول 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 استحقاقها . وطبقاً لسياسات الشركة فهي تحتفظ بمستوي مناسب من السيولة لخفض هذه المخاطر للحد الأدنى .

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 والالتزامات الشركة والواردة بالايضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للادوات المالية لاتختلف أختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

١٥- الألتزامات المحتملة :-

١٥-١ تتمثل سياسة المجموعة في تقييم الالتمات القانونية و الضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقاً لاحكام القانون وفي حالة الاختلاف مع الاطراف الاخرى في تسوية هذه الالتمات بطريقة ودية يتم اللجوء الى القضاء للفصل فيها وبناء على الشهادة المقدمة من المستشار القانوني لا يوجد أي قضايا مرفوعة من الشركة أو علي الشركة اما بالنسبة الى الالتمات الضريبية كان الموقف الضريبي كما هو موضح في الايضاح رقم(١٦) ١٥-٢ بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك والقائمة في تاريخ إعداد القوائم المالية مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري لصالح شركة مصر للمقاصة والقيد المركزي .

١٦-الموقف الضريبي :-

١/١٦- شركة جراند انفستمنت القابضة الأستثمارات المالية

ضرائب شركات الاموال :-

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

ضرائب كسب العمل :-

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

ضرائب الدمغة :-

لم يتم فحص حسابات الشركة بعد .

الضريبة على 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 .

٢/١٦ - شركة جراند انفستمنت لتداول الأوراق المالية

ضرائب شركات الاموال :-

• الشركة خاضعة لإحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ، وتم ادراجها من ضمن عينة فحص عام ٢٠٠٩ وتم الفحص وسداد

الفروق الضريبية كما تم ادراجها من ضمن عينة فحص عام ٢٠١٠ وتم الفحص وتم سداد فروق الفحص .

ضرائب كسب العمل:-

تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ وتم سداد الفروق .

ضرائب الدمغة :-

تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم سداد الفروق

الضريبة على 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 .

٣/١٦ - شركة جراند انفستمنت للتجارة :-

- ضرائب شركات الاموال :-

الشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ويتم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم فحص حساباتها بعد .

- ضرائب كسب العمل :-

تم فحص حسابات الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الفروق والموظف هو المحتمل لعبء الضريبة وتقوم الشركة بخصم الضريبة

المستحقة علي العاملين لديها .

- ضرائب الدمغة :-

لم يتم فحص حسابات الشركة بعد .

- ضرائب المبيعات :-

تم فحص حسابات الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٦ وتم سداد الفروق الضريبية، و الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد

القانونية .

- ضرائب الخصم والاضافة :-

الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام نظام الخصم والاضافة .

١٧- الاحداث اللاحقة :

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

١٨- أرقام المقارنة:

أرقام المقارنة تتماشى مع عرض القوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .