

شركة جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

## الفهرس

- ١ تقرير مراقب الحسابات (فحص محدود)
- ٢ قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
- ٣ قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر)
- ٤ قائمة الدخل الشامل
- ٥ قائمة التغير فى حقوق الملكية
- ٦ قائمة التدفقات النقدية
- ٧ - ١٨ الايضاحات المتممة

تقرير مراقب الحسابات

بشأن الفحص المحدود للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
لشركة جراندي انفيستمنت القابضة للاستثمارات المالية شركة مساهمة مصرية

تقرير فحص محدود إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة جراندي انفيستمنت القابضة للاستثمارات  
المالية (ش.م.م)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جراندي انفيستمنت القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى، والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص باعداد القوائم المالية الدورية وتتحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصري الخاص بمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأه والمؤدى بتعرفة مراقب حسابات " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية إجراء استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى المراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص باعداد القوائم المالية الدورية .

القاهرة في: ١٤ / ٢ / ٢٠٢١

محاسبون ومراجعون قانونيين  
دكتور/ هشام أحمد لبيب وشركاه  
تسجيل جمعية الضرانب المصرية  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨  
سجل بالبنك المركزى رقم ٢٢٥  
س م ٢٠١٣



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

قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	ايضاح رقم	الاصول
٦١٢,٦٨٦	١٩٩,١٥٩	٢	الاصول المتداولة
٢٠,٣١٩,٤٩٢	١٩,٦٠٣,١٠٣	٣	النقدية بالبنوك والصندوق
٢٠,٩٣٢,١٧٨	١٩,٨٠٢,٢٦٢	{١}	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٢٩,٤٥٨,٤٦١	٢٩,٤٥٨,٤٦١	١/٤	اجمالي الاصول المتداولة
٣,٢٠٢,٣٩٩	٣,١٦٣,٣٦٣	٥	الاصول غير المتداولة
٥٧٣,٠٠٣	٥١٥,٠٦٤	٦	استثمارات فى شركات تابعة
٢٣١,٦٠٠	٢٣١,٦٠٠	٢/٤	الاصول الثابتة بالصافي
٣٢٠,٠٠٠	.	٣/٤	استثمارات عقارية
٢٦٦,٦٦١	٢٣٦,٧٨٣		استثمارات اخرى
٣٤,٠٥٢,١٢٤	٣٣,٦٠٥,٢٧١	{٢}	استثمارات متاحة للبيع
٥٤,٩٨٤,٣٠٢	٥٣,٤٠٧,٥٣٣	{٣=١+٢}	اصول ضريبية مؤجلة
٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٧	اجمالي الاصول غير المتداولة
١,٣١٥,٧٨٠	١,٣١٥,٧٨٠		اجمالي الاصول
١٦,١١٠,٧٦٩	١٣,٤٤٠,٤٠٥		حقوق الملكية
٢,٦٧٠,٣٦٤-	١,٤٥٢,٤٧٢-		راس المال المدفوع
٥٣,٧٥٦,١٨٥	٥٢,٣٠٣,٧١٣	{٤}	احتياطي قانوني
١,٢١٦,٦٩٥	١,٠٩٤,٢٤٩		الارباح المرحلة
١١,٤٢٢	٩,٥٧١		ارباح (خسائر) الفترة
١,٢٢٨,١١٧	١,١٠٣,٨٢٠	{٥}	اجمالي حقوق الملكية
٥٤,٩٨٤,٣٠٢	٥٣,٤٠٧,٥٣٣	{٦=٥+٤}	الالتزامات المتداولة
			دائنون وارصدة دائنة اخرى
			ضرائب دخل مستحقة
			اجمالي الالتزامات المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة  
أمير عبد الوهاب عبد الوهاب



عضو مجلس الإدارة  
محمد نشأت محمد



المدير المالي  
محمد شرف الدين





شركة جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) المستقلة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاح	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
الإيرادات	١٠	٢١٩,٧٦٨	٢٧٨,٦٢٠	١٠١,٤٢٢	١٨٩,٥٨٣	١١٥,٣٧٨
<b>يخصم:</b>						
مصاريف النشاط	١١	١٨١,٤١٩	٢٠٠,٩٠٨	٥٦,٥٥٣	٧٤,٢٠٥	٧٤,٢٠٥
مجمول ربح او (خسارة) النشاط		٣٨,٣٤٩	٧٧,٧١٢	٤٤,٨٦٩	١١٥,٣٧٨	٤١,١٧٣
<b>يخصم:</b>						
المصروفات الادارية والعمومية	١٢	١,٧٥٥,٣٧٢	٢,٧٧١,٥٢٨	٦,٠٠٠,٨٦	٧٨٩,٨٨٧	٤٧,٠٦٠
خسائر الاستثمار في الاوراق المالية		-	٧١,٧٥٣	-	٤٧,٠٦٠	-
<b>يضاف:</b>						
عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة		٨٩,٩٦٢	٥٨,٤٦٥	-	-	-
ارباح الاستثمار في الاوراق المالية		٢٠٧,٦٠١	٠	١٩٤,٤٤٥	٢٢٣,١٩٩	١٠٠,٨٣
ايرادات اجارات عقارية		-	٦٩٩,٥٩٨	-	-	-
ايرادات اخرى		-	١,٠٨٣	-	-	-
عوائد توزيعات ارباح		٥,٧٥٠	٥٠,٠٠٠	-	-	-
فوائد دائنة		٦٨٧	٣٠,٤٦٠	٨٩	٢,٨٨٣	-
<b>صافى ربح ( خسائر) الفترة قبل الضرائب</b>		<b>١,٤١٣,٠٢٣-</b>	<b>١,٩٢٥,٤٥٣-</b>	<b>٣٦,٠٦٨٣-</b>	<b>٥٣٥,٥٧٧-</b>	<b>٥٣٥,٥٧٧-</b>
<b>يخصم:</b>						
ضريبة الدخل		٩,٥٧١	١٠,٨٤٧	٠	٠	٠
الضرائب المؤجلة	١٨	٢٩,٨٧٨	٣٤,٠٩١	٩,٩٦٤	١١,٧٧٠	١١,٧٧٠
<b>صافى ربح (خسائر) الفترة بعد الضرائب</b>		<b>١,٤٥٢,٤٧٢-</b>	<b>١,٩٧٠,٣٩١-</b>	<b>٣٧,٠٦٤٧-</b>	<b>٥٤٧,٣٤٧-</b>	<b>٥٤٧,٣٤٧-</b>
نصيب السهم في الارباح (الخسائر)	٨	٠,١٩-	٠,٢٥-	٠,٢٥-	٠,٢٥-	٠,٢٥-

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

المدير المالي

محمد شرف الدين

محمد شرف الدين

عضو مجلس الإدارة

محمد نشات محمد

محمد نشات محمد

رئيس مجلس الإدارة

أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

أمير عبد الوهاب عبد الوهاب



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

قائمة الدخل الشامل المستقل

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاح رقم	من ١ ابريل ٢٠٢٠ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصرى	من ١ ابريل ٢٠١٩ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنية مصرى	من ١ اكتوبر ٢٠٢٠ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصرى	من ١ اكتوبر ٢٠١٩ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنية مصرى
	١,٤٥٢,٤٧٢-	١,٩٧٠,٣٩١-	٣٧٠,٦٤٧-	٥٤٧,٣٤٧-
	-----	-----	-----	-----
	١,٤٥٢,٤٧٢-	١,٩٧٠,٣٩١-	٣٧٠,٦٤٧-	٥٤٧,٣٤٧-

صافى ربح (خسائر) الفترة بعد الضرائب

الدخل الشامل الاخر

إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

عضو مجلس الإدارة

محمد نشأت محمد

المدير المالى

محمد شرف الدين



محمد نشأت محمد

محمد شرف الدين

شركة جراند انفسمنت القابضة للاستثمارات المالية  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المجموع	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب	أرباح / خسائر مرحلة احتياطي قانوني	رأس المال	البان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ايضاح رقم
٥٦,٤٢٦,٦٩٧	٣,٤٣٠,٨٧٥	١٢,٨٥١,٥٨٦	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٩
٠	٣,٤٣٠,٨٧٥	١,١٤٤,٢٣٦	٧	المحول الى الارباح المرحلة
٠	١٧١,٥٤٤	١٧١,٥٤٤	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	المحول الى الاحتياطي القانوني
١٤٨-	١٤٨-			التغيرات في الارباح المرحلة
١,٩٧٠,٣٩١-	١,٩٧٠,٣٩١-			صافي الربح (الخسائر) عن الفترة
٥٤,٤٥٦,١٥٨	١,٩٧٠,٣٩١-	١,٣١٥,٧٨٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٣,٧٥٦,١٨٥	٢,٦٧٠,٣٦٤-	١,٣١٥,٧٨٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٠
٠	٢,٦٧٠,٣٦٤			المحول الى الارباح المرحلة
١,٤٥٢,٤٧٢-	١,٤٥٢,٤٧٢-			صافي الربح (الخسائر) عن الفترة
٥٢,٣٠٣,٧١٣	١,٤٥٢,٤٧٢-	١,٣١٥,٧٨٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من ٢٠-١ متممة للقوائم المالية ونقرأ معها ،

رئيس مجلس الإدارة  
أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

*(Signature)*

عضو مجلس الإدارة  
محمد نشأت محمد

*(Signature)*

المدير المالي  
محمد شرف الدين

*(Signature)*



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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

ديسمبر ٢٠١٩	ديسمبر ٢٠٢٠	ايضاح	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١,٩٢٥,٤٥٣-	١,٤١٣,٠٢٣-		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</b>
			صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
			<b>تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</b>
١٠٦,٢٢٧		٦-٥	إهلاكات
٣٠,٤٦٠-		٦٨٧-	فوائد دائنة
١٢,٨٠١		.	فروق تقويم عملة
٣٤,٢٠٠		.	ارباح ( خسائر ) اعادة تقييم الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة
٦٩٩,٥٩٨-		.	عائد الإستثمارات العقارية
٥٨,٤٦٥-		٨٩,٩٦٢-	عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة
١,٠٨٣-		.	ايرادات اخرى
٦٣٦,٣٧٨-	٦,٣٢٦		
٢,٥٦١,٨٣١-	١,٤٠٦,٦٩٧-		
			<b>ارباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل</b>
			<b>التغير في رأس المال العامل :</b>
٣,٢٩٠,٠٢٢		٣	التغير بالنقص (بالزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٠٠١,٣٧٨		٩	التغير بالزيادة (بالنقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٦٥٨,٨٤٠-		.	مقبوضات من بيع (مدفوعات في شراء) الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة
١,١٧٢,٢٣١-		.	مدفوعات ضرائب دخل
٢,٤٦٠,٣٢٩	٥٩١,٥١٧		
١٠١,٥٠٢-	٨١٥,١٨٠-		
			<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار :</b>
٣,٠٠٠,٠٠٠-		.	مدفوعات في شراء اصول ثابتة
٥٢,٦١٨		٨٠,٩٦٦	عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة
.		٣٢٠,٠٠٠	مقبوضات من إستثمارات متاحة للبيع
٣٠,٤٦٠		٦٨٧	فوائد دائنة محصلة
٦٩٩,٥٩٨		.	عائد الإستثمارات العقارية
١,٠٨٣		.	ايرادات اخرى
٢,٢١٦,٢٤١-	٤٠١,٦٥٣		
			<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الأستثمار</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
١٤٨-		.	التغيرات في الأرباح المرحله
١٤٨-		.	
٢,٣١٧,٨٩١-	٤١٣,٥٢٧-		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>
٢,٩٤٥,٢٤٩	٦١٢,٦٨٦		<b>صافي الزيادة (العجز) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة</b>
١٢,٨٠١-			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة ٢٠٢٠ / ٤ / ١
٦١٤,٥٥٧	١٩٩,١٥٩	٢	أثر التغير في فروق تقييم العملة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ٢٠١-٢٠٠ ممتمة للقوائم المالية وتقرأ معها ،

المدير المالي

محمد شرف الدين

عضو مجلس الإدارة

محمد نشأت محمد

رئيس مجلس الإدارة

أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

أ. ش. ش. ش.

محمد نشأت محمد



محمد شرف الدين



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

\* نبذة عن الشركة :

شركة جراند انفستمنت القابضة 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 ائماء الحفظ والايذاع المركزي وفقاً لنص القانون رقم ٩٣ لسنة ٢٠٠٠ وتعديلاته والخاص بقانون القيد والايذاع المركزي للاوراق المالية.

١- السياسات المحاسبية :

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

١-١- أسس إعداد القوائم المالية :

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة ، وعلى أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول التي يعاد تقييمها بالقيمة العادلة وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى 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 على قيم الاصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الافصاح عن الاصول والالتزامات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية ، وعلى الرغم من ان هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لافضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والاحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

١-٢- ترجمة العملات الأجنبية :

١-٢-١- عمله التعامل والعرض :

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

١-٢-٢- المعاملات والإرصدة :

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة القياس باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات ويُدْرَج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية 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 أسعار الصرف وقت تحديد المعاملة .

١-٣- 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 إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر، وفي نهاية كل سنة مالية يعاد النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التخريدية وفي حالة وجود تغير للتوقعات عن التقديرات السابقة يتم معالجتها كتغير في التقدير . وفيما يلي الاعمار الانتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الاصول التالية :

أجهزة كهربائية ومعدات	١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	١٠ سنوات
تجهيزات وتركيبات	٥ سنوات
اجهزة حاسب آلي	٥ سنوات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فانه 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 رسمتها علي تكلفة الاصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلي زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للاصل عن المنافع الاصلية المقدرة 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 فانه يتم تجميع الاصول في أدنى 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 الاصل للفواتير ناقصاً اي 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 إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١ - ٧ - الاعتراف بالايراد :

ينقسم ايراد الشركة الي :

١-٧-١- ايرادات من توزيعات الارباح من الشركات المستثمر فيها :

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

١-٧-٢- ايرادات 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 .

١-٧-٣- ايرادات الحفظ المركزي :

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

١-٧-٤- إيرادات من الاستثمارات في الاوراق المالية بغرض المتاجرة :

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 لتمامها .

٨-١ - الاستثمارات :

وتنقسم إلى :

٨-١-١ - 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 والإداري أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة ، وحق التصويت ضمن الاستثمارات 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 على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على 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 .

٢-٨-١ - 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 .

٣-٨-١ - استثمارات مالية بغرض المتاجرة (المتداولة) :

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

٤-٨-١ - استثمارات عقارية :

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

\* ان يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالاستثمار العقاري إلى المنشأة .

\* يمكن قياس تكلفته بصورة يعتمد عليها .

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة، وهي تكلفة الاقتناء في تاريخ أو في تاريخ التبادل بالإضافة إلى أي نفقات مباشرة متعلقة به أو أي نفقات يتم تكبدها بعد تاريخ اقتناء الأصل 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 على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات العقارية التي يتولد عنها إيرادات في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الاهلاك.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 الاستبعاات ولا يوجد اي 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

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

١-٨-٥ - استثمارات اخرى :

\* وهي عبارة عن استثمارات في رأس مال شركة مصر للمقاصة والايدياع والقيد المركزي وتم اثبات تلك الاستثمارات بالتكلفة حيث ان الشركة غير مقيدة بالبورصة .

\* صندوق ضمان المتعاملين يتم اثبات الاستثمارات بالتكلفة .

١-٩-١ - الاحتياطات :

١-٩-١-١ - الاحتياطي القانوني :

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

١-٩-٢ - الاحتياطات الاخرى :

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

١٠-١ - ضريبة الدخل :

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

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 على 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 ارباح 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 .

١٢-١ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :

تتمثل الاطراف ذوي العلاقة في العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين الشركة القابضة أو احدى شركات المجموعة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين شركات المجموعة وبين الاعضاء الأساسيين في الادارة العليا بالمنشأة أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي على إتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة على 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 .

١٣-١ - المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك إلتزام قانوني أو حكمي حالي كنتيجة لحدث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام 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 ، فإن القيمة المتوقعة استردادها يتم تسجيلها كاصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكداً بدرجة عالية وفي تاريخ كل ميزانية يتم فحص المخصصات السابق تكوينها ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حال فاذا أصبح من غير المحتمل ان يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام فيتم رد المخصص .

١٤-١ - مزايا العاملين :

١-١٤-١ - التزامات معاشات تقاعد :

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

٢-١٤-١ - حصة العاملين في الأرباح :

يكون للعاملين نصيب في الأرباح التي يتقرر توزيعها بما لا يقل عن ١٠% من هذه الأرباح ولا يزيد على الاجور السنوية للعاملين بالشركة ، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة 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 .

١٥-١ - السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في إبريل وتنتهي في مارس التالي .

١٦-١ - الدائنون والمستحقات :

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

١٧-١ - المصروفات :

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

١٨-١ - ادارة رأس المال :

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

١٩-١ - تاريخ الاصدار :

تم اصدار القوائم المالية المستقلة والتقارير بتاريخ ٢٠٢١/٠٢/١٤ وباعتماد مجلس الادارة .

٢٠-١ - 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 .

شركة جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢- نقدية بالبنوك والصندوق :

ديسمبر ٢٠٢٠	مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٩,١٥٩	٦١٢,٦٨٦
١٩٩,١٥٩	٦١٢,٦٨٦

البنوك  
الاجمالي

٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

ديسمبر ٢٠٢٠	مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٢٩,٠٠٠	٦٢٩,٠٠٠
١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠
٤١,٩٣٢	١٤,١٧٤
٨,٥٩٥	١٠٤,٤٨٠
٤,٢٠٠	١٥,١٠٠
٩,٨٠٥	١٥,٣١٦
٩,٥٧١	١١,٤٢٢
.	٣٠,٠٠٠
١٩,٦٠٣,١٠٣	٢٠,٣١٩,٤٩٢

تأمينات لدي الغير  
جارى شركات تابعة  
شركات سمسة  
مصاريف مقدمة  
سلف عاملين وعهد  
عملاء  
جارى مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة  
ايرادات مستحقة  
الاجمالي

٤- استثمارات طويلة الاجل :

١/٤ استثمارات فى شركات تابعة :

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

البيان	عدد الاسهم	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة
شركة جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية	٢,٠٩٥,٠٠٠	٢٤,٤٨٩,٣٦٩	%٩٩,٧٦
شركة جراند انفستمنت للتجارة	٢٤,٨٣٣,٣٣٣	٤,٩٦٩,٠٩٢	%٩٩,٣٣
الاجمالي		٢٩,٤٥٨,٤٦١	

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

البيان	نسبة المساهمة	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة الوسيط للخدمات المالية - ليبيا	٦٥%	٨٨٥,٢٧٦
يخصم : خسائر اضمحلال		٨٨٥,٢٧٦
الصافى		.

٢/٤ استثمارات اخرى :

١/٢/٤ استثمارات فى راس مال شركة مصر للمقاصة والاداء :

تتمثل فى استثمارات بمبلغ ٢١٦,٦٠٠ جنيه مصري وهى عبارة عن حصة الشركة فى راس مال مصر المقاصة وهى عبارة عن ٢١٦٦ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصري للسهم

٢/٢/٤ استثمارات فى صندوق ضمان المتعاملين :

تتمثل فى استثمارات بمبلغ ١٥٠٠٠ جنيه مصري

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥- الأصول الثابتة:

الي	الأرضى	أجهزة كمبيوتر	اثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات كهربائية	تجهيزات وتركيبات	الليسانس
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة:
١٠٠٢٦٠٠٣١	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٩٨٦٠١١٤	٦٦٨٠٦٦٩	٩٠١٠٥٣٦	٣٠٦٦٩٠٧١٢	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٠
٠	٠	٠	٠	٠	٠	الإضـاعـات خـلال الفـترة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	الإستـبعـادات خـلال الفـترة
١٠٠٢٦٠٠٣١	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٩٨٦٠١١٤	٦٦٨٠٦٦٩	٩٠١٠٥٣٦	٣٠٦٦٩٠٧١٢	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٠٠٢٣٠٦٢	٠	١٠٧٩٢٠٤٦٢	٦٦٦٠١١٤	٨٩٥٠٣٤٥	٣٠٦٦٩٠٧١١	الإهلاك:
٣٩٠٠٣٦	٠	٣٧٠٠١١	٨٣٤	١٠١٩١	٠	مجمع الأهلاك في ١ ابريل ٢٠٢٠
٠	٠	٠	٠	٠	٠	أهلاك الفـترة
٧٠٠٦٢٠٦٨	٠	١٠٨٢٩٠٤٧٣	٦٦٦٠٩٤٨	٨٩٦٠٥٣٦	٣٠٦٦٩٠٧١١	مجمع الإستهـاعـات
٣٠١٦٣٠٣٦٣	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٦٠٦٤١	١٠٧٢١	٥٠٠٠٠	١	مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٠٢٠٢٠٣٩٩	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٩٣٠٦٥٢	٢٠٥٥٥	٦٠١٩١	١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
						صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

شركة جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- استثمارات عقارية :

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

البيان	جنيه مصرى
التكلفة فى ٢٠٢٠/٠٤/٠١	١,٥٤٥,٠٤٠
<b>يخصم :</b>	
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢٠/٠٤/٠١	٩٧٢,٠٣٧
اهلاك الفترة	٥٧,٩٣٩
صافي القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥١٥,٠٦٤
صافي القيمة الدفترية فى ٣١ مارس ٢٠٢٠	٥٧٣,٠٠٣

٧- رأس المال :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى (مائة وخمسون مليون جنيهاً مصرياً لاغير)

وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى (تسعة وثلاثون مليون جنيهاً مصرياً لاغير)

موزعا على ٧٨٠٠٠٠٠٠٠ سهم (سبعة مليون وثمانمائة ألف سهم) قيمة كل سهم ٥ جنيهات (خمس جنيهات مصرية) وجميعها اسهم نقدية مدفوعة بالكامل .

٨- نصيب السهم فى الارباح :

حساب نصيب السهم فى الارباح بقسمة صافي ارباح (خسائر) الفترة على عدد الاسهم القائمة والتي لم تتغير خلال العام والبالغة ٧٨٠٠٠٠٠٠٠ وقد بلغ نصيب السهم من الارباح (الخسائر) -٠,١٩ جنيه مصرى :

البيان	ديسمبر ٢٠٢٠	ديسمبر ٢٠١٩
صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	١,٤٥٢,٤٧٢-	١,٩٧٠,٣٩١-
<b>يخصم :</b>		
حصة العاملين	.	.
مكافأة أعضاء مجلس الادارة	.	.
الأرباح (الخسائر) القابلة للتوزيع	١,٤٥٢,٤٧٢-	١,٩٧٠,٣٩١-
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٧,٨٠٠,٠٠٠	٧,٨٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من ( الخسائر) الارباح	-٠,١٩	-٠,٢٥

تم احتساب حصة العاملين فى الارباح ومكافأة أعضاء مجلس الادارة من الأرباح وفقا للمادة (٥٥) من النظام الاساسي للشركة وذلك لأغراض احتساب نصيب السهم فى الارباح.



الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

<u>ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>مارس ٢٠٢٠</u>	
دينه مصري	دينه مصري	
٦١٩,٠٩٣	٦١٩,٦٧٣	دائنون متنوعون
٧٤,٣٦٩	١٢,٢٩٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
.	٢٠٠,٠٠٠	شركات سمسره
٣٧١,٣٦١	٣٧١,٣٦٠	مصاريف مستحقة
٢٥,٠٨٥	١٣,٣٦٧	صندوق الجزاءات
٤,٣٤١	.	المساهمة التكافلية
<u>١,٠٩٤,٢٤٩</u>	<u>١,٢١٦,٦٩٥</u>	<u>الاجمالي</u>

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠- الإيرادات :-

ديسمبر ٢٠١٩	ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٣,٩٨١	١٨٤,٨٥٨	عمولات الحفظ المركزي
٧٧٨	٣٠٥	عمولات تحصيل كوبونات
١٦٥,٩٠٠	١٦,٦٥٩	عمولات ايداع اوراق مالية
٤,٨٦٠	٨,٠٣٠	عمولات كشف حركة
٢,٢١١	٧,٧١٦	عمولات تحويل محافظ
٩٠٠	٢,٢٠٠	مقابل تجميد جمعية عمومية
٢٧٨,٦٣٠	٢١٩,٧٦٨	صافي الإيرادات

١١- مصاريف النشاط :-

ديسمبر ٢٠١٩	ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٦,٧٨١	١٠٧,٣٦٦	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤٦,٤١٤	٣٨,٢٠٢	الإهلاك
٢١,٩٩٦	٢٤,٢٢٧	رسوم واشتراكات
١٠,٥٣٣	٩,٨٩١	تأمينات اجتماعية
٦٨٩	٢٨٧	مصاريف بنكية
١,٢٩٥	١,٤٤٦	بريد ودمغة
١٣,٢٠٠	٠	عمولات تنشيطية
٢٠٠,٩٠٨	١٨١,٤١٩	الاجمالي

١٢- المصاريف العمومية والادارية :-

ديسمبر ٢٠١٩	ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩٠,٠٠٠	٣٢٠,٤٠٢	إيجارات
٥٩,٨١٣	٥٨,٧٧٣	اهلاكات
١٦٨,٢٣٤	٢٤٢,٩٣٩	كهرباء ومياه وغاز
١,١٣٦,٧٢٩	٨٧٨,٦٠٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣,٠٩٦	٣,٦٨٤	تليفون وفاكس وبريد
٣٠,٨٠٠	٥٠٠	هدايا و اكراميات
٢١٧	٦٥٥	نقل وانتقالات
١٧٦,٣٥١	٨١,٤٣٦	رسوم واشتراكات
١٨,٨٩٧	٧٨,١٩٥	تأمينات اجتماعية
٢,٧٥٠	٣,٨٩٦	مصاريف بنكية
٧,٧٢٥	٨,٥٠٠	اصلاح وصيانة
٠	١,٥١٢	ضرائب عقاريه
٠	١٠٠	ادوات كتابيه مطبوعات
٥٦,٥٣٢	٥١,٥٧٥	مصاريف بوفية وضيافة
٤٩,٥٠٠	٠	أتعاب مهنية
٢٨,٨٠٠	٢٤,٦٠٠	اعلانات
٣,٢١٨	٠	مصروفات متنوعة
١٢,٨٠١	٠	فروق عملة
٢٦,٠٦٥	٠	المساهمة التكافلية
٢,٧٧١,٥٢٨	١,٧٥٥,٣٧٢	الاجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

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

١٣-١- خطر تقلبات أسعار صرف العملات الاجنبية :

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

١٣-٢- خطر الائتمان :

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

١٣-٣- خطر سعر الفائدة :

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

١٣-٤- 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) .

١٣-٥- 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 .

١٣-٦- القيمة العادلة :

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

١٤- 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 التعاملات الاتية :

اسم الشركة	طبيعة التعامل	رصيد أول المدة		الحركة		رصيد آخر المدة
		مدین	دائن	مدین	دائن	
جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية	رصيد عملاء	٠	٢٠٠٠٠٠	٢٢٠٢٤٥٢٦	٢١٨١١٧٦٧	١٢٧٥٩
	ايراد اجارات	٠	٠	٦٦٩٥٩٨	٦٦٩٥٩٨	٠
	قرض	٠	٠	٠	٠	٠
	رصيد شركات حفظ مركزى	١٤١٧٤	٠	١٩٩٣١٣	١٨٤٣١٤	٢٩١٧٣
جراند انفستمنت للتجارة	قرض	١٩٥٠٠٠٠	٠	٢٥٠٠٠٠	٨٥٠٠٠٠	١٨٩٠٠٠٠٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠١٥- الالتزامات المحتملة :

تتمثل سياسية الشركة في تقييم الالتزامات القانونية والضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقاً لأحكام القانون وفي حالة الاختلاف مع الأطراف الأخرى في تسوية هذه الالتزامات بطريقة ودية يتم اللجوء إلى القضاء للفصل فيها وبناء على الشهادة المقدمة من المستشار القانوني لا يوجد أي قضايا مرفوعة على الشركة أما بالنسبة إلى الالتزامات الضريبية فالموقف الضريبي كما هو موضح في الإيضاح رقم ١٦.

١٦- الموقف الضريبي :ضرائب شركات الأموال :

الشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ويتم تقديم الأقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وجاري 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 طبقاً للبند رقم ٣٦ من قائمة السلع والخدمات المعفاة من ضريبة القيمة المضافة طبقاً لقانون القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

ضرائب الخصم والإضافة :

الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام نظام الخصم والإضافة وتم فحص حسابات الشركة حتى شهر إبريل ٢٠١٤ .

١٧- الموقف القانوني :

لا يوجد أي قضايا مرفوعة من الشركة أو على الشركة.

١٨- الضرائب المؤجلة :

بلغت الضرائب المؤجلة خلال الفترة ٢٩٨٧٨ جنيه مصري وهي ناتجة من الفرق بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي كما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٧٧٤٢	٢٢٩٧٦٨	الإهلاك طبقاً للأساس الضريبي
		بخصم :
١٠٦٢٢٧	٩٦٩٧٥	الإهلاك طبقاً للأساس المحاسبي
١٥١٥١٥	١٣٢٧٩٣	الفرق
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة الساري
٣٤٠٩١	٢٩٨٧٨	الضريبة المؤجلة

١٩- الأحداث اللاحقة :

لا يوجد أحداث جوهرية لاحقة لتاريخ اعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

٢٠- أرقام المقارنة :

أرقام المقارنة تتماشى مع التبويب الحالي للقوائم المالية .