

الفهرس

- 1 تقرير مراقب الحسابات (فحص محدود)
  - 2 قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
  - 3 قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر)
  - 4 قائمة الدخل الشامل
  - 5 قائمة التغير فى حقوق الملكية
  - 6 قائمة التدفقات النقدية
- 18-7 الايضاحات المتممة



## تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة / جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

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

### الإستنتاج:

في ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى 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 ٢٠١١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في 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 المركزي ٣١٠

القاهرة في : ٢٠٢٢/٢/١٠

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

قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>مارس ٢٠٢١</u> <u>جنيه مصري</u>	<u>ديسمبر ٢٠٢١</u> <u>جنيه مصري</u>	<u>ايضاح</u> <u>رقم</u>	<u>الاصول</u> <u>الاصول المتداولة</u>
١٨٦,٠١٠	١٤٦,٠٠٩	٢	النقدية بالبنوك والصندوق
.	٤٥٠,٤٠٠		استثمارات مالية القيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
١٩,٢٧٧,١٤٤	١٩,٨٢٦,٤٣١	٣	مدينون وارصدة مدينة اخرى
<u>١٩,٤٦٣,١٥٤</u>	<u>٢٠,٤٢٢,٨٤٠</u>	{١}	<u>اجمالي الاصول المتداولة</u>
			<u>الاصول غير المتداولة</u>
٢٩,٤٥٨,٤٦١	٢٩,٤٥٨,٤٦١	١/٤	استثمارات في شركات تابعة
٢٣١,٦٠٠	٤٠١,١٠٠	٢/٤	استثمارات اخرى
٣,١٥٠,٣٧١	١١١,٥٠٩	٥	الاصول الثابتة بالصافي
٤٩٥,٧٥١	٤٣٧,٨١٢	٦	استثمارات عقارية
٢٢٦,٨١٩	٢٣٤,٦١٧	٧	اصول ضريبية مؤجلة
<u>٣٣,٥٦٣,٠٠٢</u>	<u>٣٠,٦٤٣,٤٩٩</u>	{٢}	<u>اجمالي الاصول غير المتداولة</u>
<u>٥٣,٠٢٦,١٥٦</u>	<u>٥١,٠٦٦,٣٣٩</u>	{٣=١+٢}	<u>اجمالي الاصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
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-	١,٩٤٠,٤١٩-		ارباح (خسائر) الفترة
<u>٥١,٨٩٠,٨١٠</u>	<u>٤٩,٩٥٠,٣٩١</u>	{٤}	<u>اجمالي حقوق الملكية</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,١٢٥,٧٧٥	١,١١٥,٩٤٨	٩	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٩,٥٧١	.		ضرائب دخل مستحقة
<u>١,١٣٥,٣٤٦</u>	<u>١,١١٥,٩٤٨</u>	{٥}	<u>اجمالي الالتزامات المتداولة</u>
<u>٥٣,٠٢٦,١٥٦</u>	<u>٥١,٠٦٦,٣٣٩</u>	{٦=٥+٤}	<u>اجمالي حقوق الملكية والالتزامات</u>

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رقم الإيضاح	٢٠٢١ من ١ أبريل إلى ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ من ١ أبريل إلى ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ من ١ أكتوبر إلى ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ من ١ أكتوبر إلى ٣١ ديسمبر
١٠	١٦٢,٥٠٧	٢١٩,٧٦٨	٤١,٩٤٧	١٠١,٤٢٣
١١	١٧١,٣٩٤	٣٨,٣٤٩	١٠,٤٨١	٥١,٥٥٣
١٢	٢,٥٢٣,٣٩٠	١,٧٥٥,٣٧٢	٦١٢,٥٦٨	٦٠٠,٠٨٦
١٣	٤٦٨,٧١٩	٢٠٧,٦٠١	١٦٩,٥٠٠	١٩٤,٤٤٥
	٨٩٦	١٨٧	٢١	٨٩
	١,٩٢٧,٢٣٧-	١,٤١٣,٠٢٣-	٥٣٣,٦٥٢-	٣١٠,٦٨٣-
	٧,٧٩٨	٠	٠	٠
	١٠,٥٨٠	٤,٥٧١	٨,٨٧٢	٩,٩٦٤
	١,٩٤٠,٤١٩-	١,٤٥٢,٤٧٢-	٥٤٢,٥٢٤-	٣٧٠,٦٤٧-
	٠,٢٥-	٠,١٩-	٠	٠

الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٠ متعممة للقوائم المالية وتقرأ معها

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أسامة عبد الحارث البويكر



عضو مجلس الإدارة

عصام احمد حسنين



المدير المالي

محمد شريف الدين




قائمة الدخل الشامل المستقل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإيضاح رقم	من ١ اكتوبر ٢٠٢٠ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	من ١ اكتوبر ٢٠٢١ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنية مصري	من ١ ابريل ٢٠٢٠ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	من ١ ابريل ٢٠٢١ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنية مصري
صافي ربح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	٣٧٠,٦٤٧-	٥٤٢,٥٢٤-	١,٤٥٢,٤٧٢-	١,٩٤٠,٤١٩-
الدخل الشامل الاخر	-----	-----	-----	-----
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٣٧٠,٦٤٧-	٥٤٢,٥٢٤-	١,٤٥٢,٤٧٢-	١,٩٤٠,٤١٩-

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أسامة عبد الحارث اوبير



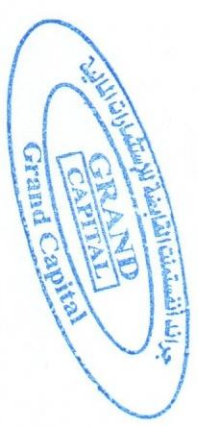
عضو مجلس الإدارة

عصام احمد حسنين



المدير المالي

محمد شرف الدين

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

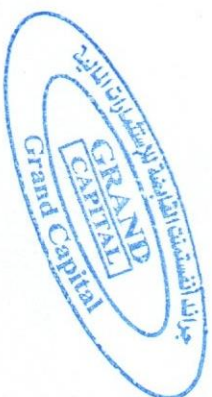
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المجموع	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب	أرباح / خسائر مرحلة احتياطي قانوني	رأس المال	البيانات
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	إيضاح رقم
٥٣,٧٥٢,١٨٥	٢,٦٧٠,٣٦٤	١٦,١١٠,٧٦٩	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠ في ١ ابريل
٠	٢,٦٧٠,٣٦٤	٢,٦٧٠,٣٦٤	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	المحول الى الارباح المرحلة
١,٤٥٢,٤٧٢-	١,٤٥٢,٤٧٢-	١٣,٤٤٠,٤٠٥	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح (الخسائر) عن الفترة
٥٢,٣٠٣,٧١٣	١,٤٥٢,٤٧٢-	١٣,٤٤٠,٤٠٥	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥١,٨٩٠,٨١٠	١,٨٦٥,٣٧٥-	١٣,٤٤٠,٤٠٥	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢١
٠	١,٨٦٥,٣٧٥	١,٨٦٥,٣٧٥-	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	المحول الى الارباح المرحلة
١,٩٤٠,٤١٩-	١,٩٤٠,٤١٩-	١١,٥٧٥,٠٣٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح (الخسائر) عن الفترة
٤٩,٩٥٠,٣٩١	١,٩٤٠,٤١٩-	١١,٥٧٥,٠٣٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
اسامه عبد الحارث ابوبكر

عضو مجلس الإدارة  
صالح احمد حسنين



المدير المالي  
محمد شرف الدين

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

البيان	ايضاح رقم	ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</b>			
صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب		١,٩٣٧,٦٣٧-	١,٤١٣,٠٢٣-
<b>تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</b>			
إهلاكات	٦٠٥	٩٦,٨٠١	٩٦,٩٧٥
فوائد دائنة		٨٩٦-	٦٨٧-
فروق تقويم عملة		٣٦٤	.
عائد الإستثمارات العقارية		٤٦٨,٧١٩-	.
عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة		٢٧٥,٣٠٣-	٨٩,٩٦٢-
		<u>٦٤٧,٧٥٣-</u>	<u>٦,٣٢٦</u>
		<u>٢,٥٨٥,٣٩٠-</u>	<u>١,٤٠٦,٦٩٧-</u>
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل <b>التغير في رأس المال العامل :-</b>			
التغير بالنقص (بالزيادة) في المديون والأرصدة المدينة الأخرى	٢,٤٣٠,٥٦٢	٩,٨٢٧-	٧١٣,٩٦٣
التغير بالزيادة (بالنقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى		٤٥٠,٤٠٠-	١٢٢,٤٤٦-
مقبوضات من بيع (مدفوعات في شراء) الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر			.
		<u>١,٩٧٠,٣٣٥</u>	<u>٥٩١,٥١٧</u>
		<u>٦١٥,٠٥٥-</u>	<u>٨١٥,١٨٠-</u>
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل			
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :-</b>			
عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة		١٠٥,٨٠٣	٨٠,٩٦٦
مقبوضات من إستثمارات متاحة للبيع		.	٣٢٠,٠٠٠
فوائد دائنة محصلة		٨٩٦	٦٨٧
عائد الإستثمارات العقارية		٤٦٨,٧١٩	.
		<u>٥٧٥,٤١٨</u>	<u>٤٠١,٦٥٣</u>
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار			
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>			
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل			
صافي الزيادة (العجز) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		٣٩,٦٣٧-	٤١٣,٥٢٧-
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة ٢٠٢١ / ٤ / ١		١٨٦,٠١٠	٦١٢,٦٨٦
أثر التغير في فروق تقييم العملة		٣٦٤-	.
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة		<u>١٤٦,٠٠٩</u>	<u>١٩٩,١٥٩</u>

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
أسامه عبد الحارث ابوبكر

عضو مجلس الإدارة  
عصام احمد حسنين









### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر 2021

#### \* 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 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 استخدمت 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 إعدادها 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 والارصدة:

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية إلي عملة القياس باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات ويدرج 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 وفحالة 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 آلي
٢٠ سنة	مبانى وإنشاءات



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة ٣١ ديسمبر 2021

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة علي الفور إلي القيمة المتوقع إستردادها . ارباح وخسائر الاستبعاات 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 كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر وذلك طبقاً للمقررات من "٦٧" إلي "٧٢" من معيار الاصول الثابتة .

١ - ٤ - انخفاض قيمة الاصول طويلة الاجل :

يتم فحص الاصول الثابتة ، لتحديد قيمة خسائر إنخفاض القيمة عندما يكون هناك احداث او تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات علي أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها . ويعترف بخسائر إنخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية للاصل او القيمة 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 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 وتمثل 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 بالخرزينة 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 إلي :

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

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

١-7-٢ - 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 .

١-7-٣ - ايرادات 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 الأوراق المالية بغرض المتاجرة :

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر 2021

كما يتم إثبات 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 إلى :

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 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 الاستثمارات بقيمة الانخفاض غير المؤقت إن وجد تحمياً 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 والمحققة 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 الأولي 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 الإرباح والخسائر :

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

1-8-4 - 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 الى مراعاة الشروط التالية :

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

\* يمكن قياس تكلفته بصورة يعتمد عليها .

ويتم الإثبات الاولي لتلك الاستثمارات بالتكلفة، وهي تكلفة الاقتناء في تاريخ أو في تاريخ التبادل بالإضافة الى اى نفقات مباشرة متعلقة به او اى 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 حددها 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 الأيراد والمتحصلات من الاستبعايدات 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

١-٨-٥ - استثمارات اخرى :

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

\* صندوق ضمان المتعاملين يتم اثبات الاستثمارات بالتكلفة .

١-٩-٩ - الاحتياطات :

1-9-1 - 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 الأخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء علي اقتراح من مجلس الادارة ترحيل باقي الأرباح 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 ببنود 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 - 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 الأساسيين 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 - 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 المتوقعة 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 أفضل تقدير حال فاذا اصبح من غير المحتمل ان يكون هناك تدفق خارج متضمنا للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام فيتم رد المخصص .

**1-14-1 - التزامات معاشات تقاعد:**

يوجد لدي 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 أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها . ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .

**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 .

**١٥-١ - السنة المالية :**

تبدا 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 علي قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

**١٨-١ - إدارة رأس المال :**

يتمثل إدارة رأس المال في مقدرة 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 والدائنون والسوق ودعم النمو في النشاط .

**١٩-١ - تاريخ الإصدار:**

تم اصدار القوائم المالية المستقلة والتقرير بتاريخ ١٤ / ٠٢ / ٢٠٢٢ 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 .





الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٦- استثمارات عقارية :-

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

البيان	جنيه مصرى
التكلفة في ٢٠٢١/٠٤/٠١	١,٥٤٥,٠٠٤٠
التكلفة في ٢٠٢١ ديسمبر	١,٥٤٥,٠٤٠
مجمع الاملاك في ٢٠٢١/٠٤/٠١	١,٠٤٩,٢٨٩
املاك الفترة	٥٧,٩٣٩
مجمع الاملاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,١٠٧,٢٢٨
القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤٣٧,٨١٢
القيمة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠٢١	٤٩٥,٧٥١

٦-١ تم إعادة تقييم الاستثمارات العقارية أرصدة أول المدة وفقا لتقرير معاينة وتقييم تم بواسطة الشركة الدولية لاعمال التقييم والتحصيل (خبير التقييم م/ فتحى عبد الزارق امين والمسجل بالهيئة العامة للتمويل العقارى رقم ٤٣) والتي اصدرت نتائج التقرير في تاريخ ٢٠١٩/٥/٥ تحت رقم ١٩٦٨/٢٠١٩ وكانت النتيجة النهائية للتقييم تقدير القيمة السوقية للوحدات بمبلغ ٢٥٩٠٠٠٠٠ جنيه مصرى (فقط ستة مليون وخمسمائة وتسعون الف جنيه مصرى لا غير).

شركة جولد انفيستمنت القابضة للاستثمارات المالية  
 شركة مساهمة مصرية  
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٣ وتعديلاته  
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٣ وتعديلاته  
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٣ وتعديلاته

صافي الأصول ضربيا	صافي الأصول ضربيا
١,٥٩٢,٠٦٤	١,٥٩٢,٠٦٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٤٩,٣٢١	٥٤٩,٣٢١
١,٠٤٢,٧٤٣	١,٠٤٢,٧٤٣
%٢٢,٥	%٢٢,٥
٢٣٤,٦١٧	٢٣٤,٦١٧
٢٢٦,٨١٩	٢٢٦,٨١٩
٧,٧٩٨	٧,٧٩٨
صافي الأصول محاسبيا	صافي الأصول محاسبيا
الفرق	الفرق
سعر الضريبة	سعر الضريبة
الأصول الضريبة في ٢٠٢١/٢/٢٣	الأصول الضريبة في ٢٠٢١/٢/٢٣
الأصول الضريبية ٢٠٢١/٤/٢٠	الأصول الضريبية ٢٠٢١/٤/٢٠
الإيرادات (مصرفات) الضريبة الموجلة	الإيرادات (مصرفات) الضريبة الموجلة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٨- رأس المال :-

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (مائة وخمسون مليوناً جنهما مصرياً لاغير) وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ٣٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (تسعة وثلاثون مليوناً جنهما مصرياً لاغير) وموزعا على ٧,٨٠٠,٠٠٠ سهم (سبعة مليون وثمانمائة ألف سهم) قيمة كل سهم ٥ جنيهات (خمس جنيهات مصرية) وجميعها اسهم نقدية مدفوعة بالكامل.





الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠- الإيرادات :-

ديسمبر ٢٠٢٠	ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٤,٨٥٨	١٢٤,٤٤٩	عمولات الحفظ المركزي
٣٠٥	٢٢٢	عمولات تحصيل كوبونات
١٦,٦٥٩	٢٠,٣٧٣	عمولات ايداع اوراق مالية
٨,٠٣٠	٤,١٤٠	عمولات كشف حركة
٧,٧١٦	١١,٨٢٣	عمولات تحويل محافظ
٢,٢٠٠	٠	مقابل تجميد جمعية عمومية
٠	١,٥٠٠	عمولات تجميد اسهم
<u>٢١٩,٧٦٨</u>	<u>١٦٢,٥٠٧</u>	صافي الإيرادات

١١- مصاريف النشاط:-

ديسمبر ٢٠٢٠	ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٧,٣٦٦	٩٨,٦٠٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣٨,٢٠٢	٣٨,٢١١	الإهلاك
٢٤,٢٢٧	١٦,٨٥٤	رسوم واشتركاكات
٩,٨٩١	١٤,٦٧٧	تأمينات اجتماعية
٠	٩٠٩	انتقالات
٢٨٧	٧٣٨	مصاريف بنكية
١,٤٤٦	١,٢٧٥	بريد ودمغة
٠	٣٠	أدوات كتابية ومطبوعات
<u>١٨١,٤١٩</u>	<u>١٧١,٢٩٤</u>	الإجمالي

١٢- المصاريف العمومية والإدارية :-

ديسمبر ٢٠٢٠	ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٠,٤٠٢	٧٧٩,٦٢٥	إيجارات
٥٨,٧٧٣	٥٨,٥٩٠	أهلاكاكات
٢٤٢,٩٣٩	٢٧٥,٥٨٦	كهرباء ومياه وغاز
٨٧٨,٦٠٥	١,٠٠٧,٩٢٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣,٦٨٤	٤,٦٥٠	تليفون وفاكس وبريد
٥٠٠	٥٢,٨٢٣	اكراميات
٦٥٥	٣,٠٩٨	نقل وانتقالات
٨١,٤٣٦	١٠٤,١٩٥	رسوم واشتركاكات
٧٨,١٩٥	٤٦,٩٤٥	تأمينات اجتماعية
٣,٨٩٦	٧,٧٠٠	مصاريف بنكية
٨,٥٠٠	١١,٥٢١	اصلاح وصيانة
١,٥١٢	١,٥١٢	ضرائب عقاريه
١٠٠	٣,٨٣٥	ادوات كتابيه مطبوعات
٥١,٥٧٥	٦٠,٣١٨	مصاريف بوفية وضيافة
٠	٥٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
٢٤,٦٠٠	٤٢,٠٠٠	اعلانات
٠	١,٠٠٠	مصروفات متنوعة
٠	٣٦٤	فروق عملة
٠	٦,٧٠٥	دورات تدريبية
<u>١,٧٥٥,٣٧٢</u>	<u>٢,٥٢٣,٣٩٠</u>	الإجمالي

شركة جوائز انكسمنت القابضة للاستثمارات المالية  
 شركة مساهمة مصرية  
 خاضعة لإحكام القانون رقم 95 لسنة 1992 وتعديلاته  
 ١٣- نصيب السهم في الأرباح (الخصائر) :-

تم حساب نصيب السهم في الأرباح (الخصائر) بقسمة صافي أرباح (خسائر) الفترة على عدد الاسهم القائمة والتي لم تتغير خلال الفترة والبيانة ٧٨٠٠٠٠٠ سهم  
 وقد بلغ نصيب السهم من الأرباح (الخصائر) -0.25 جنيه مصري :

<u>اليصل</u>	
ديسمبر ٢٠٢١	ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٩٤٠,٤١٩-	١,٤٥٢,٤٧٢-
صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	
يخصم :-	
الأرباح (الخصائر) القابلة للتوزيع	١,٤٥٢,٤٧٢-
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٧,٨٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من (الخصائر) الأرباح	٠,١٩-

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق ولدي البنوك ومدنيون وارصدة مدينة اخرى كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون 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 الأطراف ذات العلاقة :

وتتمثل في كون الشركة أمين حفظ لعملاء شركة جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية بالاضافة الى قيام شركة جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية ببيع وشراء الاوراق المالية نيابة عن الشركة بالاضافة الى التعاملات الاتية :

اسم الشركة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل	رصيد آخر المدة	
			مدين	دائن
جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية	خدمات السمسرة - بيع و شراء الاوراق المالية	٦,٦٥٥	٢٩٩,٢٢٢	
	تقديم خدمات الحفظ المركزي	١٣٢,٥٢٤	١٥,٧٣٢	
	ايراد اجارات	٤٦٨,٧١٩	-	-
جراند انفستمنت للتجارة	حسابات جارية	(٢,٦٢٠,٠٠٠)	١٨,٨٨٠,٠٠٠	
	بيع قطعة أرض	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-

١٦- الالتزامات المحتملة :

تتمثل سياسة الشركة فى تقييم الالتزامات القانونية والضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقا لأحكام القانون وفى حالة الاختلاف مع الأطراف الأخرى 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 الضريبي كما هو موضح فى الايضاح رقم ١٧.

١٧- الموقف الضريبي :

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 والتحصيىل تحت حساب الضريبة :

الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام نظام الخصم والتحصيىل تحت حساب الضريبة وتم فحص حسابات الشركة حتى شهر ابريل 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

٢٠- أرقام المقارنة :

أرقام المقارنة تتماشى مع التبيويب الحالي للقوائم المالية .