

شركة جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة وتقرير مراقب الحسابات
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الفهرس

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٣	قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر)
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٧	الايضاحات المتممة

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي شركة جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م.)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة لشركة " جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية " شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ والمتصلة في قائمة المركز المالى المستقل في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

نتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأى على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة وتتضمن أعمال المراجعة أداء وإجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية . وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل لشركة " جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية " في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى وتدققاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الورادة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في ٢٠٢٠/٧/٥



محاسبون ومراجعون قانونيين
دكتور/ هشام أحمد لبيب وشركاه
TIAG
زعميل جمعيه الضرائب المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨
سجل بالبنك المركزى رقم ٢٢٥
س ٦٥١٣ م ٢٠٢٠



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

قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الاصول	ايضاح	مارس ٢٠٢٠	مارس ٢٠١٩
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	
الاصول المتداولة			
٢	النقدية بالبنوك والصندوق	٦١٢,٦٨٦	٢,٩٤٥,٢٤٩
٣	مدينون وارصدة مدينة اخرى	٢٠,٣١٩,٤٩٢	٢٣,٦٠١,٥٢٣
	اجمالي الاصول المتداولة	٢٠,٩٣٢,١٧٨ {١}	٢٦,٥٤٦,٧٧٢
الاصول غير المتداولة			
١/٤	استثمارات في شركات تابعة	٢٩,٤٥٨,٤٦١	٢٩,٤٥٨,٤٦١
٥	الاصول الثابتة بالصافي	٣,٢٠٢,٣٩٩	٢٦٣,٧٦٧
٦	استثمارات عقارية	٥٧٣,٠٠٣	٦٥٠,٢٥٥
٢/٤	استثمارات اخرى	٢٣١,٦٠٠	١٧٨,٣٠٠
٣/٤	استثمارات متاحة للبيع	٣٢٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
	اصول ضريبية مؤجلة	٢٦٦,٦٦١	٣١٢,٧٩٤
	اجمالي الاصول غير المتداولة	٣٤,٠٥٢,١٢٤ {٢}	٣١,٦٦٣,٥٧٧
	اجمالي الاصول	٥٤,٩٨٤,٣٠٢ {٣=١+٢}	٥٨,٢١٠,٣٤٩
حقوق الملكية			
٧	راس المال المدفوع	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠
	احتياطي قانوني	١,٣١٥,٧٨٠	١,١٤٤,٢٣٦
	الارباح المرحلة	١٦,١١٠,٧٦٩	١٢,٨٥١,٥٨٦
	ارباح (خسائر) العام	٢,٦٧٠,٣٦٤-	٣,٤٣٠,٨٧٥
	اجمالي حقوق الملكية	٥٣,٧٥٦,١٨٥ {٤}	٥٦,٤٢٦,٦٩٧
الالتزامات المتداولة			
٩	دائنون وارصدة دائنة اخرى	١,٢١٦,٦٩٥	٦١١,٤٢١
	ضرائب دخل مستحقة	١١,٤٢٢	١,١٧٢,٢٣١
	اجمالي الالتزامات المتداولة	١,٢٢٨,١١٧ {٥}	١,٧٨٣,٦٥٢
	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات	٥٤,٩٨٤,٣٠٢ {٦=٥+٤}	٥٨,٢١٠,٣٤٩

الايضاحات المرفقة من ٢٠-١ 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

أشرف

محمد نشأت



محمد شرف الدين

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

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

رقم	من ١ ابريل ٢٠١٩ الى ٣١ مارس ٢٠٢٠	من ١ ابريل ٢٠١٨ الى ٣١ مارس ٢٠١٩
الايرادات	٣٤٨,٧٨٨	٣٣١,٤٨٤
يخصم:		
مصاريف النشاط	٢٦٦,٢٥٧	٢٥٢,٨٧٠
مجموع ربح او (خسارة) النشاط	٨٢,٥٣١	٧٨,٦١٤
يخصم:		
المصروفات الادارية والعمومية	٣,٣٦٨,٨٢٤	٤,٢٧٩,٩٦٣
خسائر الاستثمار في الاوراق المالية	٢٤٨,٠٤٣	٨٦٣,٢٣٨
يضاف:		
عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة	١٠١,٧٦٥	١٨٨,٦١٩
ارباح رأسمالية	.	٨,٣٣٣,٧٢١
ايرادات ايجارات عقارية	٧٢٩,٥٩٨	٩٣٨,٦٢٦
فروق عملة	.	٣,٣٨٦
ايرادات اخرى	.	١٩,١٠٢
عوائد توزيعات ارباح	٥٥,٧٥٠	٥٠,٤٩٤
فوائد دائنة	٣٤,٤١٤	١٨٥,٠٦١
صافى ربح (خسائر) العام قبل الضرائب	٢,٦١٢,٨٠٩-	٤,٦٥٤,٤٢٢
يخصم:		
ضريبة الدخل	١١,٤٢٢	١,١٧٢,٢٣١
الضرائب المؤجلة	٤٦,١٣٣	٥١,٣١٦
صافى ربح (خسائر) العام بعد الضرائب	٢,٦٧٠,٣٦٤-	٣,٤٣٠,٨٧٥
نصيب السهم في الارباح (الخسائر)	٠,٣٤-	٠,٣٦

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

رئيس مجلس الإدارة
أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

عضو مجلس الإدارة
محمد نشأت محمد

المدير المالي
محمد شرف الدين



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

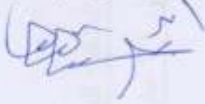
قائمة الدخل الشامل المستقل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

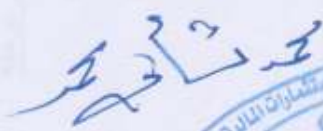
من ١ ابريل ٢٠١٨ الى ٣١ مارس ٢٠١٩ جنية مصري	من ١ ابريل ٢٠١٩ الى ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنية مصري	الايضاح رقم
٣,٤٣٠,٨٧٥	٢,٦٧٠,٣٦٤-	صافى ربح (خسائر) العام بعد الضرائب
-----	-----	الدخل الشامل الاخر
٣,٤٣٠,٨٧٥	٢,٦٧٠,٣٦٤-	إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

المجموع	صافي ارباح العام بعد الضرائب	أرباح / خسائر مرحلة احتياطي قانوني	رأس المال	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢,٩٩٥,٢٠٢	٣,٧١٧,٦٠٥	٩٥٨,٣٥٦	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٨
.	٣,٧١٧,٦٠٥	١٨٥,٨٨٠		المحول الى الارباح المرحلة
.		٦٢٠		المحول الى الاحتياطي القانوني
٦٢٠				التغيرات في الارباح المرحلة
٣,٤٣٠,٨٧٥	٣,٤٣٠,٨٧٥			صافي الربح (الخسائر) عن العام
٥٦,٤٢٦,٦٩٧	٣,٤٣٠,٨٧٥	١٢,٨٥١,٥٨٦	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
٥٦,٤٢٦,٦٩٧	٣,٤٣٠,٨٧٥	١٢,٨٥١,٥٨٦	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٩
.	٣,٤٣٠,٨٧٥	٣,٤٣٠,٨٧٥		المحول الى الارباح المرحلة
.		١٧١,٥٤٤		المحول الى الاحتياطي القانوني
١٤٨-		١٤٨-		التغيرات في الارباح المرحلة
٢,٦٧٠,٣٦٤-	٢,٦٧٠,٣٦٤-			صافي الربح (الخسائر) عن العام
٥٣,٧٥٦,١٨٥	٢,٦٧٠,٣٦٤-	١٦,١١٠,٧٦٩	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من ٢٠٠١ متممة للقوائم المالية ونقرأ معها ،

رئيس مجلس الإدارة
امير عبد الوهاب عبد الوهاب

عضو مجلس الإدارة
محمد نشأت محمد



المدير المالي
محمد شرف الدين

امير عبد الوهاب عبد الوهاب

محمد نشأت محمد

المدير المالي
محمد شرف الدين

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الب	ايضاح	مارس ٢٠٢٠	مارس ٢٠١٩
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-			
	صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب	٢,٦١٢,٨٠٩-	٤,٦٥٤,٤٢٢
تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-			
٦-٥	إهلاكات	١٣٨,٦٢٠	١٨٨,٧٨٩
	فوائد دائنة	٣٤,٤١٤-	١٨٥,٠٦١-
	فروق تقويم عملة	١٢,٨٠٢	٣,٣٨٦-
	عائد الإستثمارات العقارية	٧٢٩,٥٩٨-	٩٣٨,٦٢٦-
	عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة	١٠١,٧٦٥-	١٨٨,٦١٩-
	ايرادات اخرى	.	١٩,١٠٢-
	ارباح رأسمالية	.	٨,٣٣٣,٧٢١-
		٧١٤,٣٥٥-	٩,٤٧٩,٧٢٦-
		٣,٣٢٧,١٦٤-	٤,٨٢٥,٣٠٤-
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل			
التغير في رأس المال العامل :			
٣	التغير بالنقص (بالزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٣,٢٨٧,٨٧٨	٢,٧٦٩,٢٦١-
٩	التغير بالزيادة (بالنقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	٦٠٥,٢٧٤	١٤٣,١٧٠-
	مدفوعات ضرائب دخل	١,١٧٢,٢٣١-	١٧,٢٦٦-
		٢,٧٢٠,٩٢١	٢,٩٢٩,٦٩٧-
		٦٠٦,٢٤٣-	٧,٧٥٥,٠٠١-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل			
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :			
	مدفوعات في شراء اصول ثابتة	٣,٠٠٠,٠٠٠-	٧,٤٣٣,٣٩٠-
	عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة	٩٥,٩١٨	١٨٠,٠٩٥
	مدفوعات في إستثمارات متاحة للبيع	٤٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠-
	فوائد دائنة محصلة	٣٤,٤١٤	١٨٥,٠٦١
٢/٤	مقبوضات من (مدفوعات في) الاستثمارات الأخرى	٥٣,٣٠٠-	٣٤,٢٠٠
	عائد الإستثمارات العقارية	٧٢٩,٥٩٨	٨٧٨,٦٢٦
	مقبوضات من بيع اصول ثابتة	.	١٤,٤٧٣,٦٢١
	ايرادات اخرى	.	١٩,١٠٢
		١,٧١٣,٣٧٠-	٧,٧٣٧,٣١٥
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار			
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
	التغيرات في الأرباح المرحله	١٤٨-	.
	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل	١٤٨-	.
	صافي الزيادة (العجز) في النقدية وما في حكمها خلال العام	٢,٣١٩,٧٦١-	١٧,٦٨٦-
	النقدية وما في حكمها في بداية العام ٢٠١٩ / ٤ / ١	٢,٩٤٥,٢٤٩	٢,٩٥٩,٥٤٩
	أثر التغير في فروق تقييم العملة	١٢,٨٠٢-	٣,٣٨٦
٢	النقدية وما في حكمها في نهاية العام	٦١٢,٦٨٦	٢,٩٤٥,٢٤٩

الايضاحات المرفقة من ٢٠٠١ متبعة للقوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الإدارة
أخبر عبد الوهاب عبد الوهاب

عضو مجلس الإدارة
محمد نشأت محمد

المدير المالي
محمد شرف الدين



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

*** نبذة عن الشركة :**

شركة جرائد انقسمت 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.

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 الإفصاح 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 لأفضل 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 والأرصدة :

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة القياس باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات ويـدرج 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 اسعار 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 مارس ٢٠٢٠

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى 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 على قائمة الدخل في السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للأصل عن المنافع الأصلية المقدرة عند إقتناء الأصل ويمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر وذلك طبقاً للفقرات من "٦٧" إلى "٧٢" من معيار الأصول الثابتة .

١ - ٤ - انخفاض قيمة الأصول طويلة الأجل :

يتم فحص الأصول الثابتة ، لتحديد قيمة خسائر إنخفاض القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات على 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 أو قيمه المتوقع إستردادها من استخدامه أيهما اعلى ولاغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة ، يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن 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 الأصلي للفواتير ناقصاً أي انخفاض أو اضمحلال في قيمة تلك المدينين ويتم تكوين هذا الانخفاض أو اضمحلال في قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ، ويمثل هذا الانخفاض أو اضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد 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 بالخزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاث شهور ، وتم استخدام الطريقة غير المباشرة في إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١ - ٧ - الاعتراف بالإيراد :

ينقسم إيرادات الشركة إلى :

١-٧-١ إيرادات من توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر فيها :

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

١-٧-٢ إيرادات الفوائد الدائنة :

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

١-٧-٣ إيرادات الحفظ المركزي :

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

كما يتم اثبات الايراد وفقا لما يلي :

(أ) يمكن قياس قيمة الايراد بدقة .

(ب) أنه من المتوقع بشكـل 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 والاداري 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 الايرادات 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 الايرادات عند إعداد الميزانية المجمعة .

٨-١-٢ - 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 .

٨-١-٣ - 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 .

٨-١-٤ - 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 العقاري الى المنشأة .

* يمكن قياس تكلفته بصورة يعتمد عليها .

ويتم الإثبات الأولي لتلك الاستثمارات بالتكلفة، وهي تكلفة الاقتناء في تاريخ أو في تاريخ التبادل بالإضافة الى 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 مخصوماً منها مجمع الاهلاك.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

وطبقاً لنسب الاهلاك التي حددها الإدارة لكل نوع من تلك الاستثمارات وذلك طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم ٣٤ كذلك لا يوجد أى قيود على تحقق قيمة الاستثمارات العقارية أو على عملية تحويل الإيراد والمتحصلات من الاستبعادات ولا يوجد أى التزامات تعاقدية لشراء أو إنشاء أو صيانة أو تطوير أو تحسين الاستثمارات وفيما يلي الأعمار 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 لأعمال التقييم والتحصيل (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 ٦٥٩٠٠٠٠ جنيه مصرى (فقط ستة مليون وخمسمائة وتسعون ألف جنيه مصرى لاغير).

١-٨-٥ - استثمارات اخرى :

- * وهى عبارة عن استثمارات فى رأس مال شركة مصر للمقاصة والايداع والفيد المركزى وتم اثبات تلك الاستثمارات بالتكلفة حيث ان الشركة غير مقيدة بالبورصة .
- * صندوق ضمان المتعاملين يتم اثبات الاستثمارات بالتكلفة .

١-٩-٩ - الاحتياطات :

١-٩-٩-١ - 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 ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع .

١-٩-٩-٢ - الاحتياطات الاخرى :

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

١-١٠ - ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلا من الضريبة العامة والضريبة المؤجلة ويتم اثباته بقيمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود 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 بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

١-١١ - الضرائب المؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات ، باستخدام 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 الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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 إحدى شركات المجموعة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين شركات المجموعة وبين الاعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالمنشأة أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي على اتخاذ 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 التزام قانوني أو حكمي حالي كنتيجة لحدث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام وعندما يكون من المتوقع استرداد هذا المخصص أو جزء منه كما في حالة وجود تغطية تأمينية، فإن القيمة المتوقعة استردادها يتم تسجيلها كإصل 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 فإذا أصبح من غير المحتمل أن يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

١٤-١ - مزايا العاملين :

١-١٤-١ - التزامات معاشات تقاعد :

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

١-١٤-٢ - حصة العاملين في الأرباح :

يكون للعاملين نصيب في الأرباح التي يقرر توزيعها بما لا يقل عن ١٠% من هذه الأرباح ولا يزيد على الأجر السنوي 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 - الدائون والمستحقات :

يثبت الدائون 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 - إدارة 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 والدائون والسوق ودعم النمو في النشاط .

١٩-١ - تاريخ الإصدار :

تم إصدار القوائم المالية المستقلة والتقرير بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٥ وبإعتماد مجلس الإدارة .

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 استبعاد 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 مارس ٢٠٢٠

٢- نقدية بالبنك والصندوق :

مارس ٢٠٢٠	مارس ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٦١٢,٦٨٦	٢,٩٤٥,٢٤٩
٦١٢,٦٨٦	٢,٩٤٥,٢٤٩

البنوك
الاجمالي

٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

مارس ٢٠٢٠	مارس ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٠	١,٠٣٠,٠٠٠
٦٢٩,٠٠٠	٦٢٩,٠٠٠
١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٠٣٠,٠٠٠
٠	١٠,٠٠٠
١٤,١٧٤	٣,٢١٢,٦١٩
١٠٤,٤٨٠	٩٧,٥٧٧
١٥,١٠٠	٣,٥٠٠
١٥,٣١٦	١٣,٨٠٢
١١,٤٢٢	١٥,٠٢٥
٣٠,٠٠٠	٦,٠٠٠
٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٢٠,٣١٩,٤٩٢	٢٣,٦٠١,٥٢٣

دفعات مقدمة
تأمينات لدي الغير
جاري شركات تابعة
مدينون متنون
شركات سمرة
مصاريف مقدمة
سلف عاملين وعهد
عملاء
جاري مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
ايرادات مستحقة
قروض مساندة
الاجمالي

٤- استثمارات طويلة الاجل :

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

البير	ان	عدد الاسهم	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠	نسبة المساهمة
شركة جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية	٢٠٠٩٥٠٠٠	٢٤٠٤٨٩٠٣٦٩	٩٩٠٧٦%	
شركة جراند انفستمنت للتجارة	٢٤٠٨٣٣٠٣٣٣	٤٠٩٦٩٠٠٩٢	٩٩٠٣٣%	
الاجمالي		٢٩٠٤٥٨٠٤٦١		

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

البير	ان	نسبة المساهمة	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
شركة الوسيط للخدمات المالية - ليبيا	٦٥%	٨٨٥,٢٧٦	
يخصم :			٨٨٥,٢٧٦
خسائر اضمحلال			٠
الصافي			

٢/٤ استثمارات اخرى :

١/٢/٤ استثمارات في رأس مال شركة مصر للمقاصة والايداع :

تتمثل في استثمارات بمبلغ ٢١٦,٦٠٠ جنيه مصري وهي عبارة عن حصة الشركة في رأس مال مصر المقاصة وهي عبارة عن ٢١٦٦ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصري للسهم

٢/٢/٤ استثمارات في صندوق ضمان المتعاملين :

تتمثل في استثمارات بمبلغ ١٥٠٠٠ جنيه مصري

٣/٤ استثمارات مالية متاحة للبيع :

وتتمثل الاستثمارات المالية الاثرية في تأسيس شركة الشرق الأوسط لصناعة الورق والكرتون (ش.م.م) بحصة قدرها ٣٢٠,٠٠٠ جنيه (ثلاثمائة وعشرون ألف جنيه مصري)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥- الأصول الثابتة:

الإجمالي	إراضى	أجهزة كمبيوتر	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات كهربائية	تجهيزات وتركيبات	البيوت
جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية
٧,٢٢٦,٠٣١	٠	١,٩٨٦,١١٤	٦٦٨,٦٦٩	٩٠١,٥٣٦	٣,٦٦٩,٧١٢	٢٠١٩
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	الاضمانات خلال العام
٠	٠	٠	٠	٠	٠	الاستيعادات خلال العام
١٠,٢٢٦,٠٣١	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٨٦,١١٤	٦٦٨,٦٦٩	٩٠١,٥٣٦	٣,٦٦٩,٧١٢	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٦,٩٦٢,٢٦٤	٠	١,٧٤٣,١١٤	٦٦٣,٨٩٤	٨٨٥,٥٤٥	٣,٦٦٩,٧١١	الأهلاك:
٦١,٣٦٨	٠	٤٩,٣٤٨	٢,٢٢٠	٩,٨٠٠	٠	مجمع الأهلاك في ١ ابريل ٢٠١٩
٠	٠	٠	٠	٠	٠	أهلاك العام
٧,٠٢٣,٦٣٢	٠	١,٧٩٢,٤٦٢	٦٦٦,١١٤	٨٩٥,٣٤٥	٣,٦٦٩,٧١١	مجمع الاستيعادات
٣,٢٠٢,٣٩٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٣٦,٥٥٢	٢,٥٥٥	٦,١٩١	١	مجمع الأهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٢٦٣,٧٦٧	٠	٢٤٣,٠٠٠	٤,٧٧٥	١٥,٩٩١	١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
						صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس 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 في ٢٠١٩/٠٤/٠١	١,٥٤٥,٠٤٠
<u>يخصم :</u>	
مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/٠٤/٠١	٨٩٤,٧٨٥
اهلاك العام	٧٧,٢٥٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٥٧٣,٠٠٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٩	٦٥٠,٢٥٥

٧- رأس المال :

حدد راس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى (مائة وخمسون مليون جنيهاً مصرياً لاغير)
وحدد راس المال المصدر بمبلغ ٣٩٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى (تسعة وثلاثون مليون جنيهاً مصرياً لاغير)
موزعاً على ٧٨٠٠٠٠٠ سهم (سبعة مليون وثمانمائة ألف سهم) قيمة كل سهم ٥ جنيهات (خمس جنيهات مصرية) وجميعها اسهم نقدية مدفوعة بالكامل .

٨- نصيب السهم في الأرباح :

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح (خسائر) العام على عدد الاسهم القائمة والتي لم تتغير خلال العام والبالغة ٧٨٠٠٠٠٠ سهم
وقد بلغ نصيب السهم من الأرباح (الخسائر) -٠,٣٤ جنيه مصرى :

البيان	مارس ٢٠٢٠	مارس ٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافي أرباح (خسائر) العام بعد الضرائب	٢,٦٧٠,٣٦٤-	٣,٤٣٠,٨٧٥
<u>يخصم :</u>		
حصة العاملين	٠	٣٤٣,٠٨٧
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٠	٢٩١,٦٢٤
الأرباح (الخسائر) القابلة للتوزيع	٢,٦٧٠,٣٦٤-	٢,٧٩٦,١٦٤
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٧,٨٠٠,٠٠٠	٧,٨٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من (الخسائر) الأرباح	٠,٣٤-	٠,٣٦

تم احتساب حصة العاملين في الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة من الأرباح وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الاساسي للشركة وذلك لأغراض احتساب نصيب السهم في الأرباح.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

<u>مارس ٢٠٢٠</u>	<u>مارس ٢٠١٩</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦١٩,٦٧٣	٥١٤,٨٤٦	دائنون متنوعون
١٢,٢٩٥	١٣,٧٢٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٠٠,٠٠٠	٠	شركات سمسره
٣٧١,٣٦٠	٠	مصاريف مستحقة
١٣,٣٦٧	٨٢,٨٥٠	صندوق الجزاءات
<u>١,٢١٦,٦٩٥</u>	<u>٦١١,٤٢١</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٠- الإيرادات :-

مارس ٢٠١٩	مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٥,٧٢٣	١٤٢,٢٢١	عمولات الحفظ المركزي
٦,٤٩٩	٨٠٠	عمولات تحصيل كوبونات
٢٣,٩٩٩	٢١,١٣٢	عمولات حيازة اوراق مالية
٠	١٧٣,١٨٤	عمولات ايداع اوراق مالية
٣,٥٩٠	٧,٩٤٠	عمولات كشف حركة
١,١٥٣	٢,٢١١	عمولات تحويل محافظ
٥٢٠	١,٣٠٠	مقابل تجميد جمعية عمومية
٣٣١,٤٨٤	٣٤٨,٧٨٨	صافي الايرادات

١١- مصاريف التشغيل:-

مارس ٢٠١٩	مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٧,٤٨٦	١٤٢,٣٧٤	أجور ومرتبات وما في حكمها
٧٥,١٤١	٥٩,١٤٨	الاهلاك
٢٧,٢٨٨	٢٨,٩٨٥	رسوم واشترابات
١٣,٢٢٣	١٤,٠٤٤	تأمينات اجتماعية
١١٥	٠	انتقالات
٤١٠	٩٥٤	مصاريف بنكية
١,٨٢٧	١,٦١٢	بريد ودمغة
٠	١٣,٢٠٠	عمولات تنشيطية
٥,٨٨٠	٥,٩٤٠	مصاريف الاصدار
١,٥٠٠	٠	دورات تدريبية
٢٥٢,٨٧٠	٢٦٦,٢٥٧	الاجمالي

١٢- المصاريف العمومية والادارية :-

مارس ٢٠١٩	مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٠٩٦,٨٠١	إيجارات
١١٣,٦٤٨	٧٩,٤٧٢	اهلاكات
٢٥٥,٧٤٧	٢٢٦,٦٩١	كهرباء ومياه وغاز
١,٢١٢,٤٩٨	١,٤٣٤,٢٨٠	أجور ومرتبات وما في حكمها
٤,٥٧٩	٤,٦٠٣	تليفون وفاكس وبريد
١,٠٠٠	٣٠,٨٠٠	هدايا و اكراميات
١,٩٩٠	٢١٧	نقل وانتقالات
١٨٠,٥٠٤	٢٠٣,٨٨٧	رسوم واشترابات
٢٧,٢٤٣	٣١,٦١٣	تأمينات اجتماعية
٧,٢٧٠	٦,١٤٣	مصاريف بنكية
٣٧٨,١٥٤	١١,٩٧٥	اصلاح وصيانة
٣,٠٢٤	٠	ضرائب عقارية
٢٩٠	٠	ادوات كتابيه مطبوعات
٧٤,٤٢٠	٧٤,٧٨١	مصاريف بوفية وضيافة
٣٦,٦٥٠	٩٣,٥٠٠	أتعاب مهنية
٣٠,٠١٤	٢٨,٨٠٠	اعلانات
٧٥٢,٩٣٢	٣,٢١٨	مصرفات متنوعة
٠	١٢,٨٠٢	فروق عملة
٠	٢٩,٢٤١	المساهمة التكافلية
٤,٢٧٩,٩٦٣	٣,٣٦٨,٨٢٤	الاجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٣- الادوات 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 على الإلتزامات بالعملات الاجنبية الناتجة اساساً عن حسابات البنوك وبعض الارصدة الدائنة ويتم الاحتياط من هذا الخطر باتباع سياسة أثبتت 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 تسويات 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 استحقاقها . 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 لادوات المالية لا تختلف أختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

١٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

وتتمثل في كون الشركة أمين حفظ لعملاء شركة جرائد انفسمنت لتداول الاوراق المالية بالإضافة الى قيام شركة جرائد انفسمنت لتداول الاوراق المالية ببيع وشراء الاوراق المالية نيابة عن الشركة بالإضافة الى التعاملات الآتية :

اسم الشركة	طبيعة التعامل	رصيد أول المدة		الحركة		رصيد آخر المدة	
		مدین	دائین	مدین	دائین	مدین	دائین
جرائد انفسمنت لتداول الاوراق المالية	رصيد عملاء	٣١٨٦٤٩١	٠	٣٨٦١٤٥٥٨	٤٢٠٠١٠٤٩	٠	٢٠٠٠٠٠
	ايراد اجارات	٠	٠	٨٩٢٧٩٧	٨٩٢٧٩٧	٠	٠
	قرض	١٥٠٠٠٠٠	٠	٠	١٥٠٠٠٠٠	٠	٠
	رصيد شركات حفظ مركزی	٢٦١٢٨	٠	١٦٧٤٥٨	١٧٩٤١٢	١٤١٧٤	٠
جرائد انفسمنت للتجارة	قرض	١٧٠٣٠٠٠٠	٠	٨١٧٩٦٨٤	٥٧٠٩٦٨٤	١٩٥٠٠٠٠٠	٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥- الالتزامات المحتملة :

تتمثل سياسة 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 وبناءً 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 ٣١/١٢/٢٠١٦ 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 العام ٢٠١٣/٤ جنيه مصري وهي ناتجة من الفرق بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي كما يلي:

البيان	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٩/٠٣/٣١ جنيه مصري
الإهلاك طبقاً للأساس الضريبي	٣٤٣٦٥٦	٤١٦٨٥٨
يخصم :		
الإهلاك طبقاً للأساس المحاسبي	١٣٨٦٢٠	١٨٨٧٨٩
الفرق	٢٠٥٠٣٦	٢٢٨٠٦٩
سعر الضريبة الساري	%٢٢,٥	%٢٢,٥
الضريبة المؤجلة	٤٦١٣٣	٥١٣١٦

١٩- الأحداث اللاحقة :

لا يوجد أحداث جوهرية لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ .

٢٠- أرقام المقارنة :

أرقام المقارنة تتماشى مع التبويب الحالي للقوائم المالية .