

## الفهرس

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



## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

الى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة جراند إنفستمنت القابضة للإستثمارات المالية

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقل المرفقة لشركة / جراند إنفستمنت القابضة للإستثمارات المالية " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل ( الارباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى . والادارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا فى ابداء استنتاج على القوائم المالية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم يئم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية

القاهرة فى : ١٠ / ٨ / ٢٠٢١



مراقب الحسابات  
حازم عبد التواب

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

س.م.م رقم ١١٠٤٧

سجل مراقبي هيئة سوق المال رقم ١١٣

سجل مراقبي حسابات البنك المركزى ٣١٠

Hazem Abdeltawab

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

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

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

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

قائمة المركز المالي المستقل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	ايضاح رقم	الاصول
١٨٦,٠١٠	٥٨٥,٦٤١	٢	الاصول المتداولة
١٩,٢٧٧,١٤٤	٢١,٢٧٤,٣٣٦	٣	النقدية بالبنوك والصندوق مدينون وارصدة مدينة اخرى
١٩,٤٦٣,١٥٤	٢١,٨٥٩,٩٧٧	{١}	اجمالي الاصول المتداولة
٢٩,٤٥٨,٤٦١	٢٩,٤٥٨,٤٦١	١/٤	الاصول غير المتداولة
٣,١٥٠,٣٧١	١٣٧,٣٧٨	٥	استثمارات في شركات تابعة
٤٩٥,٧٥١	٤٧٦,٤٣٨	٦	الاصول الثابتة بالصافي
٢٣١,٦٠٠	٢٣١,٦٠٠	٦	استثمارات عقارية
٢٢٦,٨١٩	٢١٧,٩٦٣	٢/٤	استثمارات اخرى
٣٣,٥٦٣,٠٠٢	٣٠,٥٢١,٨٤٠	{٢}	اصول ضريبية مؤجلة
٥٣,٠٢٦,١٥٦	٥٢,٣٨١,٨١٧	{٣=١+٢}	اجمالي الاصول غير المتداولة
			اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٧	راس المال المدفوع
١,٣١٥,٧٨٠	١,٣١٥,٧٨٠		احتياطي قانوني
١٣,٤٤٠,٤٠٥	١١,٥٧٥,٠٣٠		الارباح المرحلة
١,٨٦٥,٣٧٥-	٨٣٨,٥٦٩-		ارباح (خسائر) الفترة
٥١,٨٩٠,٨١٠	٥١,٠٥٢,٢٤١	{٤}	اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
١,١٢٥,٧٧٥	١,٣٢٩,٥٧٦	٩	داننون وارصدة دائنة اخرى
٩,٥٧١	.		ضرائب دخل مستحقة
١,١٣٥,٣٤٦	١,٣٢٩,٥٧٦	{٥}	اجمالي الالتزامات المتداولة
٥٣,٠٢٦,١٥٦	٥٢,٣٨١,٨١٧	{٦=٥+٤}	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

عصام احمد حسنين



عضو مجلس الإدارة المنتدب

امير عبد الوهاب عبد الوهاب



المدير المالي

محمد شرف الدين







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

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

من ١ ابريل ٢٠٢٠ الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	من ١ ابريل ٢٠٢١ الى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	رقم الايضاح	الايضاح
٤٠,٣١٦	٥٥,٤٣٢	١٠	الايرادات
٥٩,٤٦٦	٥٣,٦٥٦	١١	<b>يخصم:</b> مصاريف النشاط
١٩,١٥٠-	١,٧٧٦		مجمل ربح او ( خسارة ) النشاط
٥٢٧,١٨٢	٦٢٣,٦٠٤	١٢	<b>يخصم:</b> المصروفات الادارية والعمومية
١١,٤٤٣	٢٠٨,٠٠٥		خسائر الاستثمار فى الاوراق المالية
٨٩,٩٦٢	٠		<b>يضاف:</b> عوائد حصة الشركة فى رأس مال مصر للمقاصة
٥٩٨	١٢٠		فوائد دائنة
٤٦٧,٢١٥-	٨٢٩,٧١٣-		صافى ربح ( خسائر ) الفترة قبل الضرائب
٨,٩٩٦	٠		<b>يخصم:</b> ضريبة الدخل
٩,٩٥١	٨,٨٥٦	١٨	الضرائب المؤجلة
٤٨٦,١٦٢-	٨٣٨,٥٦٩-		صافى ربح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٠,٠٦-	٠,١١-	٨	نصيب السهم فى الارباح (الخسائر)

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

رئيس مجلس الإدارة

عصام احمد حسنين



عضو مجلس الإدارة المنتدب

امير عبد الوهاب عبد الوهاب



المدير المالي

محمد شرف الدين





قائمة الدخل الشامل المستقل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>من ١ ابريل ٢٠٢٠</u> <u>الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠</u> <u>جنية مصرية</u>	<u>من ١ ابريل ٢٠٢١</u> <u>الى ٣٠ يونيو ٢٠٢١</u> <u>جنية مصرية</u>	<u>الإيضاح</u> <u>رقم</u>
٤٨٦,١٦٢-	٨٣٨,٥٦٩-	صافى ربح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
-----	-----	الدخل الشامل الاخر
٤٨٦,١٦٢-	٨٣٨,٥٦٩-	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة  
عصام احمد حسنين  
عصام احمد حسنين

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
اميره عبد الوهاب عبد الوهاب  
اميره عبد الوهاب عبد الوهاب

المدير المالي  
محمد شرف الدين  
محمد شرف الدين



شركة جراند انفيستمنت 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

البيانات	رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح / خسائر مرحلة	صافي الأرباح الفترة بعد الضرائب	المجموع
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٣١٥,٧٨٠	١٦,١١٠,٧٦٩	٢,٦٧٠,٣٦٤-	٥٣,٧٥٦,١٨٥
المحول الى الأرباح المرحلة	٧	١-٩-١	٢,٦٧٠,٣٦٤	٢,٦٧٠,٣٦٤	٥٣,٧٥٦,١٨٥
صافي الربح (الخسائر) عن الفترة			٢,٦٧٠,٣٦٤-	٢,٦٧٠,٣٦٤	٥٣,٧٥٦,١٨٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٣١٥,٧٨٠	١٣,٤٤٠,٤٠٥	٤٨٦,١٦٢-	٥٣,٢٧٠,٣٤٣
المحول الى الأرباح المرحلة	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٣١٥,٧٨٠	١٣,٤٤٠,٤٠٥	١,٨٦٥,٣٧٥-	٥١,٨٩٠,٨١٠
صافي الربح (الخسائر) عن الفترة			١,٨٦٥,٣٧٥-	١,٨٦٥,٣٧٥	٥١,٨٩٠,٨١٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٣١٥,٧٨٠	١١,٥٧٥,٠٣٠	٨٣٨,٥٦٩-	٥١,٠٥٢,٢٤١

الإيضاحات المرفقة من ٢٠٠١ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة  
 عصام احمد حسنين

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
 أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

المدير المالي  
 محمد شرف الدين



قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بيان	ايضاح	يونيو ٢٠٢١	يونيو ٢٠٢٠
	رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</b>			
صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب		٨٢٩,٧١٣-	٤٦٧,٢١٥-
<b>تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</b>			
إهلاكات	٦-٥	٣٢,٣٠٦	٣٢,٣٦٤
فوائد دائنة	١٢٠-	١٢٠-	٥٩٨-
عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة	.	.	٨٩,٩٦٢-
		<u>٣٢,١٨٦</u>	<u>٥٨,١٩٦-</u>
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		٧٩٧,٥٢٧-	٥٢٥,٤١١-
<b>التغير في رأس المال العامل :</b>			
التغير بالنقص (بالزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٣	٢,٠٠٦,٧٦٣-	١٠١,٤٨٦
التغير بالزيادة (بالنقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	٩	٢٠٣,٨٠١	١,٠٠٤,١٣٥
مقبوضات من بيع (مدفوعات في شراء) الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة	.	.	٩١٧,٧١٣-
		<u>١,٨٠٢,٩٦٢-</u>	<u>١٨٧,٩٠٨</u>
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		٢,٦٠٠,٤٨٩-	٣٣٧,٥٠٣-
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</b>			
عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة	.	.	٨٠,٩٦٦
مدفوعات في استثمارات متاحة للبيع	.	.	٢٦٤,٠٠٠
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	.
فوائد دائنة محصلة	١٢٠	١٢٠	٥٩٨
		<u>٣,٠٠٠,١٢٠</u>	<u>٣٤٥,٥٦٤</u>
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		.	.
<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		٣٩٩,٦٣١	٨,٠٦١
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة ٢٠٢١ / ٤ / ١		١٨٦,٠١٠	٦١٢,٦٨٦
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	٢	٥٨٥,٦٤١	٦٢٠,٧٤٧

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

رئيس مجلس الإدارة

عصام احمد حسنين

عصام احمد حسنين

عضو مجلس الإدارة المنتدب

امير عبد الوهاب عبد الوهاب

امير عبد الوهاب عبد الوهاب

محمد شرف الدين





الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في 30 يونيو 2021

**\* نبرة عن الشركة :**

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

**\* غرض الشركة :**

الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها ومزاولة نشاط ائمان الحفظ والابداع المركزي وفقاً لنص القانون رقم ٩٣ لسنة ٢٠٠٠ وتعديلاته والخاص بقانون القيد والابداع 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 الأصول التي يعاد تقييمها بالقيمة العادلة وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلي المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة. إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلي الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وكذلك علي الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية ، وعلي الرغم من 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 الأجنبية :**

**1-2-1- عمله التعامل والعرض :**

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

**1-2-2- المعاملات والأرصدة :**

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلي عملة القياس باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات ويذكر في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول 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 .

**1-3- الأصول الثابتة :**

تظهر الأصول 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 الأصول التالية :

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في 30 يونيو 2021

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة علي الفور إلي القيمة المتوقع إستردادها . ارباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها في بند مستقل في قائمة الدخل، تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها علي قائمة الدخل في السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها علي تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلي زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للأصل عن المنافع الاصلية المقدره عند إقتناء الأصل 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 للأصل او القيمة المتوقع إستردادها من استخدامه أيهما اعلي ولاغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل 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 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 :

1-7-1- ايرادات من توزيعات الإباح 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 الأصل 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 الأوراق المالية بغرض المتاجرة :

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في 30 يونيو 2021

كما يتم اثبات الإيراد وفقاً لما يلي :

(أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .

(ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .

(ج) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية .

(د) أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها .

٨-١ - الاستثمارات :

وتنقسم إلي :

1-8-1 - استثمارات في شركات تابعة :

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

1-8-2 - إستثمارات مالية متاحة للبيع :

عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح والخسائر 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 - إستثمارات مالية بغرض المتاجرة (المتداولة) :

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

1-8-4 - إستثمارات عقارية :

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

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

\* يمكن قياس تكلفته بصورة يعتمد عليها .

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في 30 يونيو 2021

وطبقاً لنسب الاهلاك التي حددتها الإدارة لكل نوع من تلك الاستثمارات وذلك طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم ٣٤ كذلك لا يوجد اي قيود على تحقق قيمة الاستثمارات العقارية او على عملية تحويل الايراد والمتحصلات من الاستبعادات ولا يوجد اي التزامات تعاقدية لشراء او انشاء 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 فى تاريخ ٢٠١٩/٥/٥ تحت رقم ٢٠١٩/١٩٦٨ وكانت النتيجة النهائية للتقييم تقدير القيمة السوقية للوحدات بمبلغ ٦٥٩٠٠٠٠٠ جنيه مصرى (فقط ستة مليون وخمسمائة وتسعون الف جنيه مصرى لاغير).

١-٨-٥ - استثمارات اخرى :

\* وهى عبارة عن استثمارات فى رأس مال شركة مصر للمقاصة والادايح والقيود المركزى 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 الاقطاع .

١-٩-٢ - الاحتياطات الاخرى :

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

١-١٠-١ - ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفترة كلا من الضريبة العامة والضريبة المؤجلة ويتم اثباته بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام 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 .



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في 30 يونيو 2021

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 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 .

١٣-١ - المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك إلتزام قانوني أو حكومي حالي كنتيجة لاحداث 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 مؤكد بدرجة عالية وفي تاريخ كل ميزانية يتم فحص المخصصات السابق تكوينها ويتم تسويتها لتعكس افضل تقدير حال فإذا اصبح من غير المحتمل ان يكون هناك تدفق خارج متضمنا للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام فيتم رد المخصص .

١٤-١ - مزاييا العاملين :

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

١٨-١ - ادارة 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 ١٠ / ٠٨ / ٢٠٢١ وبإعتماد 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢- نقدية بالبنك والصندوق :

يونيو ٢٠٢١	يونيو ٢٠٢١	البنوك
جنيه مصري	جنيه مصري	الصندوق
٥٦٧,٣٢١	١٨,٣٢٠	الإجمالي
١٨٦,٠١٠	٥٨٥,٦٤١	
١٨٦,٠١٠		

٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

يونيو ٢٠٢١	يونيو ٢٠٢١	تأمينات لدي الغير
جنيه مصري	جنيه مصري	جاري شركات تابعة
٦٢٩,٠٠٠	٦٢٩,٠٠٠	شركات سمسرة
٢٠,٤٢٥,٠٠٠	١٧,٩٢٩	مصاريف مقدمة
١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٧١,٥٩٧	دفعات مقدمة لملاك العقار
٢٤,٠١٦	٥,٥٤٣	سلف عاملين وعهد
١٠٩,٦٢٥	١١,٧٠٠	عملاء
.	٣,٩٩٦	جاري مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
٦٠٠	٩,٥٧١	الإجمالي
٤,٣٣٢	٢١,٢٧٤,٣٣٦	
٩,٥٧١		
١٩,٢٧٧,١٤٤		

٤- استثمارات طويلة الاجل :

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

النسبة المساهمة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	عدد الاسهم	البيان
%٩٩,٧	٢٤,٤٨٩,٣٦٩	٢,٠٩٥,٠٠٠	شركة جرائد انفيستمنت لتداول الاوراق المالية
%٩٩,٣٦	٤,٩٦٩,٠٩٢	٢٤,٨٣٣,٣٣٣	شركة جرائد انفيستمنت للتجارة
	٢٩,٤٥٨,٤٦١		الإجمالي

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

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

٢/٤ استثمارات اخرى :

١/٢/ استثمارات في راس مال شركة مصر للمقاصة والاداع :  
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/ استثمارات في صندوق ضمان المتعاملين :  
تتمثل في استثمارات بمبلغ ١٥٠٠٠ جنيه مصري

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥- الأصول الثابتة:

البيانات	تجهيزات وتركيبات	أجهزة ومعدات كهربائية	اثاث ومفروشات	أجهزة كمبيوتر	اراضي	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة:						
الرصيد في ١ ابريل ٢٠٢١	٣,٦٦٩,٧١٢	٩٠١,٥٣٦	٦٦٨,٦٦٩	١,٩٨٦,١١٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٢٢٦,٠٣١
الإضافات خلال الفترة	.	.	.	.	.	.
الاستبعادات خلال الفترة	.	.	.	.	.	.
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣,٦٦٩,٧١٢	٩٠١,٥٣٦	٦٦٨,٦٦٩	١,٩٨٦,١١٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧,٢٢٦,٠٣١
الإهلاك:						
مجمع الإهلاك في ١ ابريل ٢٠٢١	٣,٦٦٩,٧١١	٨١٦,٩٣٢	٦٦٧,٢٠٧	١,٨٤١,٨١٠	.	٧,٠٧٥,٦٦٠
أهلاك الفترة	.	٣١٧	٢٥٩	١٢,٣٣٧	.	١٢,٩١٣
مجمع الاستبعادات	.	.	.	.	.	.
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣,٦٦٩,٧١١	٨١٧,٣٢٩	٦٦٧,٤٦٦	١,٨٥٤,١٤٧	.	٧,٠٨٨,٦٥٣
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١	٤,٢٠٧	١,٢٠٣	١٣١,٩٦٧	.	١٣٧,٣٧٨
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١	١	٤,٦٠٤	١,٤٦٢	١٤٤,٣٠٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٣٧١



الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- استثمارات عقارية:

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

البيان	٢٠٢١/٠٤/٠١	جنيه مصري
التكلفة في ٢٠٢١/٠٤/٠١	٢,٠٢١,٠٤٠	١,٥٤٥,٠٤٠
<b>يخصم:</b>		
مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٠٤/٠١	٢,٠٢١,٠٤٠	١,٠٤٩,٢٨٩
اهلاك الفترة		١٩,٣١٣
صافي القيمة النظرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		٤٧٦,٤٣٨
صافي القيمة النظرية في ٣١ مارس ٢٠٢١		٤٩٥,٧٥١

٧- رأس المال:

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ( مئة وخمسون مليوناً جنهما مصرياً لاغير)

وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ٣٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ( تسعة وثلاثون مليوناً جنهما مصرياً لاغير)

موزعا على ٧٨٠,٠٠٠ سهم (سبعة مليون وثمتمائة 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) الفترة على عدد الاسهم القائمة والتي لم تتغير خلال العام والبالغ ٧٨٠,٠٠٠ سهم وقد بلغ نصيب السهم من الأرباح (الخسائر) 0.٦١- جنيه مصري :

البيان	٢٠٢١ يونيو	٢٠٢٠ يونيو
صافي أرباح (خسائر) العام بعد الضرائب	٨٣٨,٥٦٩-	٤٨٦,١٦٢-
<b>يخصم:</b>		
حصة العاملين	.	.
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	.	.
الأرباح (الخسائر) القابلة للتوزيع	٨٣٨,٥٦٩-	٤٨٦,١٦٢-
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٧,٨٠٠,٠٠٠	٧,٨٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من (الخسائر) الأرباح	٠,١١-	٠,٠٦-

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

<u>يونيو ٢٠٢١</u>	<u>مارس ٢٠٢١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦١٢,٨٤٤	٦٢٨,٢٥٨	دائنون متنوعون
٩٧,٥٩٥	٩٢,٣٢٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٠٨,٠٠٥	.	شركات سمسره
٣٧٦,٥٧٨	٣٧١,٣٤٧	مصاريف مستحقة
٢٥,٢٠٧	٢٥,١٠٩	صندوق الجزاءات
٩,٣٤٧	٨,٧٣٧	المساهمة التكافلية
<u>١,٣٢٩,٥٧٦</u>	<u>١,١٢٥,٧٧٥</u>	<u>الاجمالي</u>

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠- الإيرادات :-

يونيو ٢٠٢٠	يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥,٨٤١	٤٤,٠٨٧	عمولات الحفظ المركزي
٥٥	٢٠٧	عمولات تحصيل كوبونات
٠	٠	عمولات حيازة اوراق مالية
٠	٧,١٠٤	عمولات ايداع اوراق مالية
٥٠	٣٢٠	عمولات كشف حركة
٤,٠٢٠	٣,٢١٤	عمولات تحويل محافظ
٣٥٠	٥٠٠	مقابل تجميد جمعية عمومية
<u>٤٠,٣١٦</u>	<u>٥٥,٤٣٢</u>	<b>صافي الإيرادات</b>

١١- مصاريف النشاط :-

يونيو ٢٠٢٠	يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥,٥٩٤	٣١,٢٥٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٢,٧٣٤	١٢,٧٣٤	الإهلاك
٧,٤٨٩	٤,٤٦٠	رسوم واشترابات
٣,٥١١	٤,٥١٢	تأمينات اجتماعية
٠	١٣٥	انتقالات
١٣٨	٢٤٠	مصاريف بنكية
٠	٣٢٢	بريد ودمغة
<u>٥٩,٤٦٦</u>	<u>٥٣,٦٥٦</u>	<b>الإجمالي</b>

١٢- المصاريف العمومية والادارية :-

يونيو ٢٠٢٠	يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٦,٨٠١	١١٢,١٤١	إيجارات
١٩,٦٣٠	١٩,٥٧٢	اهلاكات
٤٤,٨٠٧	٦٠,٠٩٤	كهرباء ومياه وغاز
٢٨٧,٢٧٢	٣١٠,٢٣٢	أجور ومرتببات وما في حكمها
١,٢٣٩	١,٤٦٢	تليفون وفاكس وبريد
٠	٧,٥٠٠	هدايا و اكراميات
٠	٤٠٢	نقل وانتقالات
٢٥,٥٢٤	٤١,١٤٨	رسوم واشترابات
٢٦,٣٥٧	٣٥,٩٧٢	تأمينات اجتماعية
١,١٠٢	٩٥٤	مصاريف بنكية
٢,١٢٥	٤,٤٦٤	اصلاح وصيانة
٠	٣,٨٠٥	ادوات كتابيه مطبوعات
١٢,٣٢٥	١٦,٧٥٨	مصاريف بوقية وضيافة
٠	٩,٦٠٠	اعلانات
<u>٥٢٧,١٨٢</u>	<u>٦٢٣,٦٠٤</u>	<b>الإجمالي</b>



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في 30 يونيو 2021

**13- 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 الأخرى .

**١٣-١- 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 بالإيضاحات ( ٢-٢-١) .

**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 بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للادوات 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 جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية بالإضافة الي قيام شركة جراند انفستمنت 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	
		دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين
جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية	رصيد عملاء	٠	٠	٣٤٠٧٨٠٦	٣١٩٩٨٠١	٠	٢٠٨٠٠٥
	ايراد ايجارات	٠	٠	٢٣٤٣٥٩	٢٣٤٣٥٩	٠	٠
	رصيد شركات حفظ مركزي	٢٤٠١٦	٠	٥٠٨٩٩	٤٤٨١٢	١٧٩٢٩	٠
جراند انفستمنت للتجارة	قرض	١٨٥٠٠٠٠	٠	١٠٧٥٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	٢٠٤٢٥٠٠٠	٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في 30 يونيو 2021

**15- الإلتزامات المحتملة :**

تتمثل سياسية الشركة في تقييم الإلتزامات القانونية والضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقاً لأحكام القانون وفي حالة الاختلاف مع الأطراف الأخرى في تسوية هذه الإلتزامات 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 الإلتزامات الضريبية فالموقف الضريبي كما هو موضح في الإيضاح رقم ١٦.

**16- الموقف الضريبي :**

**ضرائب شركات الأموال :**

الشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ويتم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية ويجرى 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 2014 .

**17- الموقف القانوني :**

لا يوجد أي قضايا مرفوعة من الشركة أو على الشركة.

**18- الضرائب المؤجلة :**

بلغت الضرائب المؤجلة خلال الفترة ٨٨٥٦ جنيه مصري وهي ناتجة من الفرق بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي كما يلي:

<u>٢٠٢٠/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٠٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الإهلاك طبقاً للأساس الضريبي
٧٦٥٨٩	٧١٦٦٧	
		<b>يخصم :</b>
		الإهلاك طبقاً للأساس المحاسبي
٣٢٣٦٤	٣٢٣٠٦	
		الفرق
٤٤٢٢٥	٣٩٣٦١	
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة الساري
٩٩٥١	٨٨٥٦	الضريبة المؤجلة

**19- الأحداث اللاحقة :**

لا يوجد أحداث جوهرية لاحقة لتاريخ اعداد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

**20- أرقام المقارنة :**

أرقام المقارنة تتماشى مع التبويب الحالي للقوائم المالية .