

الفهرس

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



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً 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 . ويقبل 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

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

القاهرة فى : ٢٠٢١ / ٨ / ١٠



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

س. 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 جرانند انفيستمنت القابضة للإستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

المركز المالي المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	ايضاح رقم	الإصول
10,543,624	10,184,508	-٢/٢٣	<u>الإصول المتداولة</u> تقديية بالبنوك والصندوق
10,355,998	10,891,914		عملاء مدينون
19,701,353	24,346,391	3	مدينون وارصدة مدينة اخرى
8,262,392	9,136,306		مخزون بغرض البيع
48,863,367	54,559,119	{1}	اجمالي الاصول المتداولة
11,075,781	10,829,660	4	<u>الإصول الغير متداولة</u> الإصول الثابتة بالصافي
2,046,942	2,030,925	5	استثمارات اخرى
495,751	476,438	6	استثمارات عقارية
3,541,794	3,541,794	8	الشهرة
52,181	42,599		اصول ضريبية مؤجلة
17,212,449	16,921,416	{2}	اجمالي الاصول الغير متداولة
66,075,816	71,480,535	{2+1=3}	اجمالي الاصول
39,000,000	39,000,000	9	<u>حقوق الملكية والالتزامات</u> <u>حقوق الملكية لملاك الشركة الام</u> راس المال المدفوع
2,702,578	2,702,578		احتياطي قانوني
8,738,148	5,931,408		الارباح المرحلة
-5,012,017	992,617		ارباح (خسائر) الفترة
45,428,709	48,626,603	{4}	اجمالي حقوق الملكية لملاك الشركة الام
70,612	86,347	{5}	حقوق الحصص الغير مسيطرة
45,499,321	48,712,950		اجمالي حقوق الملكية لملاك الشركة الام وحقوق الحصص الغير مسيطرة
6,184,260	8,079,468		<u>الالتزامات المتداولة</u> عملاء دائنون
7,428,173	8,289,036	10	دائنون وارصدة دائنة اخرى
1,955,801	1,400,391		اوراق دفع
9,571	0		ضرائب دخل مستحقة
15,577,805	17,768,895	{6}	اجمالي الالتزامات المتداولة
4,998,690	4,998,690		الالتزامات غير المتداولة
4,998,690	4,998,690	{7}	التزامات مرتبطة باقتناء اصول
66,075,816	71,480,535	{4+5+6+7=8}	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تقرير مراقب الحسابات مرفق ،،
الإيضاحات المرفقة من ١-٨ 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 الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المالية
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من ١ أبريل ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ أبريل ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيه مصري 2,510,982	جنيه مصري 1,311,219	11	الإيرادات
2,245,323	940,304	12	يخصم :- مصاريف النشاط
265,659	370,915		مجمل ربح أو (خسارة) النشاط
2,231,274	2,577,363	13	يخصم :- المصروفات الإدارية والعمومية
11,443	208,005		خسائر الاستثمار في الأوراق المالية
611,709	0		يضاف :- عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة
91,146	68,947		فوائد دائنة
400	0		عوائد الاستثمار في صناديق الاستثمار
55,463	0		عوائد الاستثمار في صندوق ضمان التسويات
60,034	0		إيرادات أخرى
0	3,081,637		أرباح رأسمالية
163,279	271,290		عائد الهامش
0	10,513		فروق عملة
-995,027	1,017,934		صافى الربح أو (الخسائر) قبل الضرائب
66,717	0		(يخصم) :- ضرائب الدخل
17,394	9,582		الضرائب المؤجلة
-1,079,138	1,008,352		صافى الربح أو (الخسائر) بعد الضرائب
-1,075,682	992,617		يخصم :- الربح أو (الخسائر) الخاص بكل من :
-3,456	15,735		مالكي الشركة الأم
-1,079,138	1,008,352		حقوق الأقلية/الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة
عصام أحمد حسنين

عصام أحمد حسنين

الإيضاحات المرفقة من ١-٨ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،

المدير المالي
محمد شرف الدين

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

محمد شرف الدين



قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>من ١ أبريل ٢٠٢٠</u> <u>الى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>من ١ أبريل ٢٠٢١</u> <u>الى ٣٠ يونيو ٢٠٢١</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>الايضاح</u> <u>رقم</u>
-1,079,138	1,008,352	صافى الربح او (الخسائر) بعد الضرائب
-----	-----	الدخل الشامل الاخر
<u>-1,079,138</u>	<u>1,008,352</u>	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة
-1,075,682	992,617	إجمالى الدخل الشامل الخاص بكل من :
-3,456	15,735	مالى الشركة الام
<u>-1,079,138</u>	<u>1,008,352</u>	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة

تقرير مراقب الحسابات مرفق ،،

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

رئيس مجلس الإدارة

عصام احمد حسنين



عضو مجلس الإدارة المنتدب

أمير عبد الوهاب عبد الوهاب



المدير المالى

محمد شرف الدين





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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية

المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

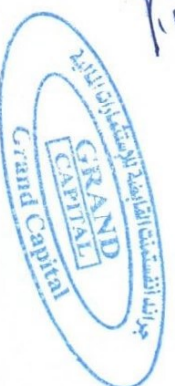
إجمالي حقوق الملكية	حقوق التخصيص الغير مسطرة	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بالشركة	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب وحقوق الأقلية	أرباح / خسائر مرحلة احتياطي قانوني	رأس المال	إلبي
49,448,222	83,178	49,365,044	-1,075,682	8,738,148	2,702,578	39,000,000
45,499,321	70,612	45,428,709	-5,012,017	8,738,148	2,702,578	39,000,000
0	0	0	5,012,017	-5,012,017		
2,205,277		2,205,277		2,205,277		
1,008,352	15,735	992,617	992,617			
48,712,950	86,347	48,626,603	992,617	5,931,408	2,702,578	39,000,000

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

رئيس مجلس الإدارة
 عصام احمد حسين
 مع (الوصف)

عضو مجلس الإدارة المنتدب
 أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

المدير المالي
 محمد شرف الدين



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

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

بيان	ايضاح رقم	يونيو ٢٠٢١ جنيه مصرى	يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-			
صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب وحقوق الأقلية		1,017,934	-995,027
تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-			
إهلاكات واستهلاكات فوائد دائنة	٦-٤	162,367	216,948
عوائد الاستثمار فى صناديق الاستثمار		-68,947	-91,146
عوائد الاستثمار فى صندوق ضمان التسويات		0	-400
عوائد حصة الشركة فى رأس مال مصر للمقاصة		0	-55,463
فروق تقويم عملة		-10,513	22,292
إيرادات اخرى		0	-60,034
عائد الهامش		-271,290	-163,279
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		-188,383	-789,791
التغير فى رأس المال العامل :-			
التغير بالنقص (بالزيادة) فى العملاء المديون		-535,916	759,876
التغير بالنقص (بالزيادة) فى المديون والأرصدة المدينة الأخرى	3	-4,654,609	-2,570,754
التغير بالنقص (بالزيادة) فى مخزون بغرض البيع		-873,914	862,195
مقبوضات من بيع (مدفوعات فى شراء) أوراق مالية بغرض المتاجرة		0	-917,713
التغير بالزيادة (بالنقص) فى العملاء الدائنون		1,895,208	-2,624,731
التغير بالزيادة (بالنقص) فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	10	860,863	4,582,301
التغير بالزيادة (بالنقص) فى أوراق الدفع		-555,410	-555,410
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		-3,863,778	-464,236
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-			
مدفوعات نقدية فى شراء أصول ثابتة		0	-82,080
مقبوضات نقدية من بيع أصول ثابتة		103,067	0
(مدفوعات) مقبوضات نقدية فى شراء استثمارات متاحة للبيع		0	561,000
فوائد دائنة محصلة		68,947	91,146
مقبوضات (مدفوعات) نقدية من التغير فى استثمارات اخرى	5	16,017	15,637
مقبوضات نقدية من عوائد حصة الشركة فى رأس مال مصر للمقاصة		0	550,538
مقبوضات نقدية من عوائد الاستثمار فى صندوق ضمان التسويات		0	55,463
مقبوضات نقدية من عوائد الاستثمار فى صناديق الاستثمار		0	400
عائد الهامش		271,290	163,279
مقبوضات من إيرادات اخرى		0	60,034
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		459,321	1,415,417
التغير فى الأرباح المرحلة		2,205,277	0
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التمويل			
صافي الزيادة (العجز) فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة			
النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة ٢٠٢١ / ٤ / ١		10,543,624	17,005,606
فروق تقويم عملة		10,513	-22,292
النقدية وما فى حكمها فى نهاية السنة		10,184,508	16,149,677

رئيس مجلس الإدارة
عصام احمد حسنين

عصام احمد حسنين

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

المدير المالي
محمد شرف الدين

محمد شرف الدين



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

١- نبذة عن المجموعة :-

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

١/١/١- نبذة عن الشركة :-

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

١/١/٢- غرض الشركة:-

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

١/٢- شركة جراند انفستمنت للتجارة :-

١/٢/١- نبذة عن الشركة :-

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

١/٢/٢- غرض الشركة :-

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

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

١/٣/١- نبذة عن الشركة :-

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

١/٣/٢- غرض الشركة :-

السمسرة في الأوراق المالية .

٢- السياسات المحاسبية :-

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

٢/١- أسس إعداد القوائم المالية :-

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة ، وعلي أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول التي يعاد تقييمها بالقيمة العادلة وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلي المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلي الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وكذلك علي الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية ، وعلي الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

٢/٢- أساس التجميع :-

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

البيان	عدد الاسهم	القيمة ٢٠٢١/٠٦/٣٠
شركة جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية	٢,٠٩٥,٠٠٠	٢٤,٤٨٩,٣٦٩
شركة جراند انفستمنت للتجارة	٢٤,٨٣٣,٣٣٣	٤,٩٦٩,٠٩٢
الاجمالي		٢٩,٤٥٨,٤٦١

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

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

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

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

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

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

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

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

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

٢/٢/٩- نظراً لإختلاف تواريخ السنة المالية للشركة القابضة حيث تبدأ السنة المالية من بداية إبريل وتنتهي في نهاية مارس من العام التالي أما الشركات التابعة فتبدأ السنة المالية من بداية يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من نفس العام لذلك تم إعداد قوائم مالية إضافية للشركات التابعة عن الفترة من ٢٠٢١/٠٤/٠١ وحتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

٢/٣- تجميع الأعمال :-

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

٢/٤- ترجمة العملات الأجنبية :-

٢/٤/١- عملة التعامل والعرض :-

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

٢/٤/٢- المعاملات والأرصدة :-

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

٢/٥- الأصول الثابتة :-

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

أجهزة كهربائية ومعدات	١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	١٠ سنوات
تجهيزات وتركيبات	٥ سنوات
أجهزة حاسب آلي	٥ سنوات
سيارات	١٠ سنوات
مباني وإنشاءات	٢٠ سنة

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة علي الفور إلي القيمة المتوقع إستردادها . ارباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها في بند مستقل في قائمة الدخل، تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها علي قائمة الدخل في السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها علي تكلفة الاصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلي زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للاصل عن المنافع الاصلية المقدره عند إقتناء الاصل ويمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر وذلك طبقاً للقرارات "٦٧" إلي "٧٢" من معيار الاصول الثابت.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

٢/٦- إنخفاض قيمة الأصول طويلة الاجل :-

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

٢/٧- المدينون التجاريون :-

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

٢/٨- التدفقات النقدية :-

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

٢/٩- الإيعترف بالإيراد :-

ينقسم إيراد الشركة إلي :-

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

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

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

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

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

٢/٩/٢- إيرادات الفوائد الدائنة :-

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

٢/٩/٣- إيرادات الحفظ المركزي :-

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

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

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

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

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

٢/٩/٦- مبيعات بضاعة :-

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠/٦/٢٠٢١

كما يتم إثبات الإيراد وفقا 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 لإتمامها .

٢/١٠ - الإستثمارات :-

وتنقسم إلي :-

٢/١٠/١ - إستثمارات في شركات تابعة :-

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

٢/١٠/٢ - إستثمارات في شركات شقيقة:-

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

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

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

٢/١٠/٤ - إستثمارات عقارية :-

تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات التي تم الحصول عليها بغرض إعادة البيع للحصول علي أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب في القيمة العادلة أو لتحقيق إيجار أو كليهما معاً وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة ، بالإضافة الى مراعاة الشروط التالية.
* ان يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالاستثمارالعقارى الى المنشأة .
* يمكن قياس تكلفتة بصورة يعتمد عليها .

ويتم الإثبات الاولي لتلك الاستثمارات بالتكلفة تكلفة الإقتناء في تاريخ الإقتناء أو في تاريخ التبادل بالاضافة الى 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 مخصوماً منها مجمع الاهلاك.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

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

مباني وإنشاءات ٢٠ سنة

تم إعادة تقييم الاستثمارات العقارية (الواردة بإيضاح رقم ٦) وفقاً لتقرير معاينة وتقييم تم بواسطة الشركة الدولية لاعمال التقييم 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 الف جنيه مصرى لاغير).

٢/١١- الإحتياطيات :-

٢/١١/١- الإحتياطي القانوني :-

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

٢/١١/٢- الإحتياطيات الأخرى :-

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

٢/١٢- ضريبة الدخل :-

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

٢/١٣- الضرائب المؤجلة :-

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

٢/١٤- المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك إلتزام قانوني أو حكمى حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك إستخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات مع إمكانية إجراء تقدير قابل للإعتماد عليه لقيمة هذا الإلتزام وعندما يكون من المتوقع إسترداد هذا المخصص أو جزء منه كما في حالة وجود تغطية تأمينية ، فإن القيمة المتوقع إستردادها يتم تسجيلها كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الإسترداد مؤكد بدرجة عالية . يتم فحص المخصصات في كل تاريخ لنهاية الفترة المالية و يتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حال ، فإذا أصبح من غير المحتمل أن يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام فيتم رد المخصص.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

٢/١٥- مزايا العاملين :-

٢/١٥/١- للالتزامات معاشات التقاعد :-

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

٢/١٥/٢- حصة العاملين في الأرباح :-

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

٢/١٦- السنة المالية :-

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

٢/١٧- المخزون :-

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

٢/١٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

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

٢/١٩- الدائنون والمستحقات :-

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

٢/٢٠- المصروفات :-

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

٢/٢١- الشهرة :-

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

٢-٢٢- تاريخ الاصدار :-

تم اصدار القوائم المالية المجمعة والتقرير بتاريخ ١٠ / ٠٨ / ٢٠٢١ وبإعتماد مجلس الادارة .

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

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

٢٠٢١ مارس	٢٠٢١ يونيو	٢/٢٣ - نقدية بالبنوك والصندوق :-
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٨٦,٠١٠	٥٨٥,٦٤١	النقدية بالبنوك والصندوق لشركة جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية
٩,٨١١,٩٧١	٩,١٧٨,٦٣٩	النقدية بالبنوك والصندوق لشركة جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية
٥٤٥,٦٤٣	٤٢٠,٢٢٨	النقدية بالبنوك والصندوق لشركة جراند انفستمنت للتجارة
<u>١٠,٥٤٣,٦٢٤</u>	<u>١٠,١٨٤,٥٠٨</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

٢٠٢١ مارس	٢٠٢١ يونيو	٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٠	٤,٣٠٠,٠٠٠	ايرادات مستحقة
٠	٤٩٦,٠٣٩	مقاصة عمليات البيع والشراء
١٥٥,٦٦٠	٢٥٧,٤٣٥	عهد و سلف عاملين
٢٨٣,٥٦٤	٥٥٧,٩١٥	مصاريف مقدمة
٧٩٧,٠٠٠	٧٨٧,٠٠٠	تأمينات لدي الغير
٦٠١,٣٣١	٥٦٣,٨٤٥	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
٨١٧,٣٨٢	٩٠٥,٦٢٢	مصلحة الضرائب على المبيعات
١٧,٠٤٦,٤١٦	١٦,٤٧٧,٩٣٥	دفعات مقدمة للموردين
٠	٦٠٠	خدمات المقاصة
<u>١٩,٧٠١,٣٥٣</u>	<u>٢٤,٣٤٦,٣٩١</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

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

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

<u>٢٠٢١</u>	<u>٢٠٢١</u>	
<u>مارس</u>	<u>يونيو</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤١٤,١٢٠	٠	مقاصة عمليات البيع والشراء
٢٣٩	٢٠١	صندوق ضمان المتعاملين
٤١,٨٤٣	٤١,٠٩١	شركات الحفظ المركزي
١,٥٩١,٤٨٦	٤,١٤٠,٢٦٥	دفعات مقدمة عملاء
١١٨,٢٣٠	١٧٠,٠٧٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣١٨	٢٦٩	مقابل خدمات الهيئة
٩٤,٢٧٩	٩٦,٢٩٣	صندوق الجزاءات
٤٦٦,٤٥٨	٤١٧,٨٢٠	مصاريف مستحقة
٤,٦٤٠,١٦٨	٣,٣٨٥,٤١٥	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٩١٨	٤,٥٨١	خدمات البورصة
٥٢٤	٠	خدمات المقاصة
٥٩,٥٩٠	٣٣,٠٢٢	المساهمة التكافلية
<u>٧,٤٢٨,١٧٣</u>	<u>٨,٢٨٩,٠٣٦</u>	<u>الاجمالي</u>

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

١١- الإيرادات :-

يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
40,316	55,432	ايرادات شركة جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية
384,090	520,439	ايرادات شركة جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية
2,086,576	735,348	ايرادات شركة جراند انفستمنت للتجارة
2,510,982	1,311,219	صافي الإيرادات

١٢- مصاريف النشاط:-

يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
2,046,565	706,733	تكلفة المبيعات
0	135	انتقالات
7,489	4,460	رسوم واشتراكات
138	240	مصاريف بنكية
0	322	بريد ودمغة
0	2,732	غرامات وتسويات
71,508	100,851	عمولات تنشيطية
35,594	31,253	أجور ومرتببات وما في حكمها
29,053	47,047	حوافز
3,511	4,512	تأمينات اجتماعية
51,465	42,019	الاهلاك
2,245,323	940,304	الاجمالي

١٣- المصاريف العمومية والادارية :-

يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	
675	680	قسط التامين
1,113,577	1,290,202	أجور ومرتببات وما في حكمها
92,525	225,405	تأمينات اجتماعية
48,509	60,922	كهرباء ومياه وغاز
36,158	45,423	بوقية وضيافة ونظافة
102,266	137,736	رسوم واشتراكات
9,646	12,630	مصاريف سيارة
3,039	12,359	مستلزمات كمبيوتر
54,553	38,371	مصاريف صيانة
24,585	28,968	انتقالات
471,751	502,426	إيجارات
3,646	6,103	وقود وزيوت
9,290	20,512	مصاريف بنكية
105	18,925	مصاريف ادوات كتابية ومطبوعات
52,838	33,263	تليفون وفاكس
118,483	120,348	اهلاكات
115	730	متنوعة
0	9,600	اعلان
35,174	0	امن وحراسة
21,047	12,760	اكراميات
22,292	0	فروق عملة
11,000	0	اتعاب مهنية
2,231,274	2,577,363	الاجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

١٤- إدارة المخاطر :-

تتمثل الادوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق ولدي البنوك ومدينون وارصدة مدينة اخرى كما تتضمن الإلتزامات المالية الإلتزامات الضريبية والدائنون 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 (٢/٤).

١٤/٢- خطر الائتمان :-

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

١٤/٣- خطر سعر الفائدة :-

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

14/4-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 لحد الأدنى .

١٤/٥- خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :-

هي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة في السوق ويعتبر هذا الخطر غير موجود حيث ان الشركة تستثمر في ادوات حقوق الملكية وذلك وفقاً للفقرة ج /٧١ والفقرة ٧٢ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٥

١٤/٦- القيمة العادلة :-

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

١٥- الإلتزامات المحتملة :-

١٥-١ تتمثل سياسة المجموعة في تقييم الإلتزامات القانونية و الضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقاً لاحكام القانون وفي حالة الاختلاف مع الاطراف الاخرى في تسوية هذه الإلتزامات بطريقة ودية يتم اللجوء الى القضاء للفصل فيها وبناء على الشهادة المقدمة من المستشار القانوني لا يوجد أي قضايا مرفوعة من الشركة أو علي الشركة اما بالنسبة الى الإلتزامات الضريبية كان الموقف الضريبي كما هو موضح في الايضاح رقم(16) ١٥-٢ بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك والقائمة في تاريخ إعداد القوائم المالية مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري لصالح شركة مصر للمقاصة والقيود المركزي .

١٦-الموقف الضريبي :-

١/١٦- شركة جراند انفسمنت القابضة للاستثمارات المالية

ضرائب شركات الاموال :-

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

ضرائب كسب العمل :-

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠/٠٦/٢٠٢١

ضرائب الدمغة :-

لم يتم فحص حسابات الشركة بعد .

الضريبة على القيمة المضافة :-

نشاط الشركة معفى طبقا للبند رقم ٣٦ من قائمة السلع والخدمات المعفاة من ضريبة القيمة المضافة طبقا لقانون القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

ضرائب الخصم والاضافة :-

الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام نظام الخصم والاضافة وتم فحص حسابات الشركة حتى شهرابريل 2014 .

٢/١٦ - شركة جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية

ضرائب شركات الاموال :-

• الشركة خاضعة لإحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ، وتم ادراجها من ضمن عينة فحص عام ٢٠٠٩ وتم الفحص وسداد الفروق الضريبية كما تم ادراجها من ضمن عينة فحص عام ٢٠١٠ وتم الفحص وتم سداد فروق الفحص .

ضرائب كسب العمل :-

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

ضرائب الدمغة :-

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

الضريبة على القيمة المضافة :-

نشاط الشركة معفى طبقا للبند رقم ٣٦ من قائمة السلع والخدمات المعفاة من ضريبة القيمة المضافة طبقا لقانون القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

- ضرائب الخصم والاضافة :-

الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام نظام الخصم والاضافة .

٣/١٦ - شركة جراند انفستمنت للتجارة :-

- ضرائب شركات الاموال :-

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

- ضرائب كسب العمل :-

تم فحص حسابات الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الفروق والموظف هو المتحمل لعبء الضريبة وتقوم الشركة بخصم الضريبة المستحقة علي العاملين لديها .

- ضرائب الدمغة :-

لم يتم فحص حسابات الشركة بعد .

- ضرائب المبيعات :-

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

- ضرائب الخصم والاضافة :-

الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام نظام الخصم والاضافة .

١٧- الاحداث اللاحقة :

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

١٨- أرقام المقارنة:

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