



جرائد القابضة للاستثمارات المالية

Grand Capital

ش.م.م

السيد الأستاذ / أشرف كمال

مدير إدارة الاقصاد

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

مرفق لسيادتكم أصل القوائم المالية المستقلة والمجمعة في ٢٠١٠/٦/٣٠ لشركة جرائد القابضة للاستثمارات المالية .

ونشكركم على حسن تعاونكم معنا

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مدير علاقات المستثمرين

أحمد حمدي

جرائد القابضة للاستثمارات المالية
للمستثمرين

جرائد القابضة للاستثمارات المالية
علاقات المستثمرين

القاهرة في ٢٠١٠/٨/٨

شركة جرائد القابضة للاستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته
القوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الفهرس

تقرير مراقب الحسابات (فحص محدود)
الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
قائمة الدخل
قائمة التدفقات النقدية
قائمة التغير في حقوق الملكية
الايضاحات المتممة

تقرير فحص محدود

الى السادة / اعضاء مجلس إدارة شركة جراند القابضة للاستثمارات المالية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة جراند القابضة للاستثمارات المالية " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى . والادارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسؤوليتنا في إيداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري 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 . ويقال الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجموع للشركة وشركاتها التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وأن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ٢٠١٠ / ٧ / ٧

مراقب الحسابات
السيد جمال عبد الباقي شحور
(مكتب مهران ومشاركوه)
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٣٥٠
سجل مراقبي هيئة سوق المال رقم ٢٦١
عضو جمعية المحاسبين القانونيين المصرية
عضو جمعية ادارة الاعمال العربية
عضو الاتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب

مراقب الحسابات
حازم عبد التواب
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل محاسبين رقم ١١٠
سجل مراقبي هيئة سوق المال رقم ١١٣

العنوان : ١١ ش يوسف محمد - الدقي - الجيزة
تليفون : ٣٣٣٨٥٤٥٩ - ٠١٢٦٧٨١١٣٠

العنوان : برج القلوتين - كورنيش المعادي
الدور الاول - شقة ٣٣ - القاهرة
تليفون : ٢٥٢٤٢٧٧٤

الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

مارس ٢٠١٠ جنية مصرية	يونيو ٢٠١٠ جنية مصرية	ايضاح رقم	
			<u>الاصول المتداولة</u>
٧٣,٠٧٣,٦٨٧	٥٧,٨٣٥,٤٦٧		نقدية بالبنوك والصندوق
٩,٤٠٨,٣٣٠	١٠,٤٩٧,٣٩٥		عملاء مدينون
٨,٣٧٨,٩١٧	٣,٩٠٢,٤٦٤	٣	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٢١٣,٢٣١	٣٥٩,٤٦٠		مخزون يعرض للبيع
<u>٩١,٠٧٤,١٦٥</u>	<u>٧٢,٥٩٤,٧٨٦</u>	{١}	اجمالي الاصول المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤٦,٩٠٨,٧٢٦	٢٤,٢٣٦,٩٩٥		عملاء دائنون
٣,٥٤٤,٨٥٠	٩,١٠٨,١٢١	٤	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٧٥١,١٨٤	٩٤٥,٣٥٧	٥	القرضات ضريبية
<u>٥١,٢٠٤,٧٦٠</u>	<u>٣٤,٢٨٥,٤٧٣</u>	{٢}	اجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٣٩,٨٦٩,٤٠٥</u>	<u>٣٨,٣٠٩,٣١٣</u>	{٢-١=٣}	التغير في راس المال العامل
			<u>الاصول طويلة الاجل</u>
٦,٣٥٩,٦٥١	٥,٩٩٥,٤١٢	٦	الاصول الثابتة بالصافي
٢,٢٤٦,٠٢١	٢,٢٩٨,٠٧٤	٧	اصول ثابتة مشتراة بغرض التاجير بالصافي
٣,٨٧٥,٨١٧	٣,٧١٨,٣٦٠	٨	استثمارات اخرى
١,٢٤٥,٤٧٢	١,٣٢٦,١٦٠	٩	استثمارات عقارية
٩١٦,٥٢٦	١,٧١٧,٧٧٦	١٠	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
٣,٥٤٩,٢٤٧	٣,٥٤٩,٢٤٧	١١	الشهرة
	٣,٠٥٠		اصول ضريبية مؤجلة
<u>١٨,٢٩٢,٧٣٤</u>	<u>١٨,٧٠٨,١٧٩</u>	{٤}	اجمالي الاصول طويلة الاجل
<u>٥٨,١٦٢,١٣٩</u>	<u>٥٧,٠١٧,٣٩٢</u>	{٣+٤=٥}	صافي الاستثمار
			ويتم تمويله عن طريق
			حقوق المساهمين
٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	١٢	راس المال المدفوع
٨٦٤,٨٠٥	١,٣٦٨,١٤٤		احتياطي قانوني
٧,٨٢٧,٦٤١	١٤,٤٣٨,٤٩٧		الارباح المرحلة
١٠,٠٧٨,١٣١	١,٨٨٤,١٨٢		ارباح (خسائر الفترة)
<u>٥٧,٧٨٠,٥٧٧</u>	<u>٥٦,٦٩٠,٨٢٣</u>		اجمالي حقوق المساهمين
١٠٠,٠٣٩	٨٣,٢٧٧		حقوق الاكثية
<u>٥٧,٨٨٠,٦١٦</u>	<u>٥٦,٧٧٤,١٠٠</u>		اجمالي حقوق المساهمين وحقوق الاكثية
			<u>الالتزامات طويلة الاجل</u>
٢٨١,٥٢٣	٢٤٣,٢٩٢		القرضات وضرائب مؤجلة
<u>٥٨,١٦٢,١٣٩</u>	<u>٥٧,٠١٧,٣٩٢</u>		اجمالي تمويل رأس المال العامل والاصول طويلة الاجل
<u>١٣٠,٧٤٦</u>	<u>١,٧٤٦,٩٢٣</u>		حسابات نظامية

تقرير مرفق الحسابات مرفق ،،

الإيضاحات المرفقة من ١-٩ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،

المدير المالي

الهامى احمد محمد -

رئيس مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة

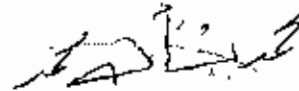
امير عبد الوهاب عبد الوهاب

محمد نشأت محمد

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة
من ١ أبريل ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

يونيو ٢٠٠٩ جنية مصري	يونيو ٢٠١٠ جنية مصري	
٩,٤٤٦,٨٩٤	٥,٦٣٢,٣٠٨	الإيرادات
		بخصم :-
٣,٧٥٤,٨٣٦	٢,٨٢٩,٩٦٧	مصاريف النشاط
٥,٦٩٢,٠٥٨	٢,٨٠٢,٣٤١	معمل ربح النشاط
		بخصم :-
٤,١٤١,٨١٧	٤,٢١٧,٥٨٧	المصاريف الإدارية والعسومية
		بضائف :-
-١٩,٣٢٣	٢,٢٢٨	لرؤق عملة
٤٠٥,٤١٥	٩٥٦,٠٨٢	فوائد بنكية
٤١٨,٨٦١	٣٧٢,٠٧٢	عوائد الاستثمارات في صناديق الاستثمار
٤,٩٤٨	٤,١٦٠	عوائد صندوق ضمان التسويات
١,٤٨٦,٤٧٨	٢,٠٠٨,٧١٧	ارباح الاستثمارات في الاوراق المالية
٣٨٩,٨٢٨	٧١,١١٠	ايرادات اخرى
٤,٢٣٦,٤٤٨	١,٩٩٩,١٢٣	صافى الربح (الخسائر) قبل الضرائب وحقوق الاقلية
		(بخصم):-
٦٥٨,٤٧٢	١٤٢,٧٢٩	ضرائب الدخل
١٠٨,٥٢٩	-٣٠,١٨٥	الضرائب المؤجلة
٣,٤٦٩,٤٤٧	١,٨٨٦,٥٨٢	صافى الربح (الخسائر) بعد الضرائب وقبل حقوق الاقلية
		بخصم:-
٧,١٩٩	٢,٤٠٠	حقوق الاقلية
٣,٤٦٢,٢٤٨	١,٨٨٤,١٨٢	صافى الربح (الخسائر) بعد الضرائب وحقوق الاقلية
٠,٣٨٦	٠,١٩٧	١٢ نصيب المسهم في الارباح

رئيس مجلس الإدارة

امر عبد الوهاب عبد الوهاب

عضو مجلس الإدارة

محمد نشفان محمد

المدير المالي

الهامى احمد محمد

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
من ١ أبريل ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

يونيو ٢٠٠٩	يونيو ٢٠١٠	إيضاح	يونيو
جنية مصري	جنية مصري	رقم	جنية مصري
٣,٥٩٤,٧٣٣	١,٩٩٩,١٢٣		
٤٠٦,٣٦٦		٩٧-٦	٤٤٧,٠٢٢
١٩,٣٢٣			٢,٢٢٨
٤٠٥,٤١٥			٩٥٦,٠٨٢
٤١٨,٨٦١			٣٧٢,٠٧٢
٤,٩٤٨			٤,١٦٠
٤٠٣,٥٣٥	٨٨٧,٥٢٠		
٣,١٦١,١٩٨	١,١١١,٦٠٣		
٥٣٥,٦٣٩		١,٠٨٩,٠٦٥	
		٤,٤٧٦,٤٥٣	٣
		١٤٦,٢٢٩	
		٢٢,١٧٦,٧٣١	
٨,٦٨٠,٩٢٧		٥,٥٦٣,٢٧١	٤
		٥١,٧١٠	
٩,٢١٤,٥٦٦	-١٣,٨٢٠,٥٩١		
١٢,٣٧٧,٧٦٤	-١٢,٧٠٨,٩٨٨		
٩٨١,٢٠٦		٢١٥,٥٢٥	٦-٧
٤٠٥,٤١٥		٩٥٦,٠٨٢	
٢٢٦,٣١٤		٨٠١,٢٥٠	١٠
٤,٩٤٨		٤,١٦٠	
٤١٨,٨٦١		٣٧٢,٠٧٢	
		١٥٧,٤٥٧	٨
٧٧٨,٢٩٦	٤٧٢,٩٩٦		
٧,٩٤٩			
٧١٣,٤٢٦		٣,٠٠٤,٤٥٦	
٧٠٥,٤٧٧	٣,٠٠٤,٤٥٦		
١٠,٨٩٣,٩٩١	-١٥,٢٤٠,٤٤٨		
١٩,٣٢٣	٧٢,٠٧٣,٦٨٧		
٦٠,١٠٩,١٣٢	٢,٢٢٨		
٧٠,٩٨٣,٨٠٠	٥٧,٨٣٥,٤٦٧		

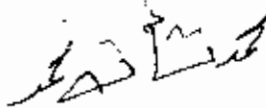
رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

امير عبد الوهاب عبد الوهاب

محمد تشلت محمد





المدير المالي

الهاسي احمد محمد



التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-
صافي الربح قبل الضرائب وحقوق الأقلية
تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-

إهلاكات واستهلاكات

فرق عمل

قوائد دائنة

عوائد الاستثمارات في صناديق الاستثمار

عوائد صندوق ضمان التسويات

أرباح التشغيل قبل التخيرات في رأس المال العامل

التغير في رأس المال العامل :-

التغير بالنقص (بالزيادة) في العملاء للمدينون

التغير بالنقص (بالزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

التغير بالنقص (بالزيادة) في مخزون بغرض البيع

التغير بالزيادة (النقص) في العملاء الدائون

التغير بالزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

التغير بالزيادة (النقص) في الالتزامات الضريبية

صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-

مطروحات نقدية في شراء أصول ثابتة

قوائد دائنة محصلة

مدفوعات نقدية في شراء استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

مفروضات نقدية من إيرادات استثمارات في صندوق ضمان التسويات

مقبوضات نقدية من إيرادات استثمارات في صناديق الاستثمار

مقبوضات نقدية من استثمارات طويلة الأجل أخرى

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

تصديقات لحساب رأس المال

توزيعات أرباح

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة (العجز) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة ٢٠١٠ / ٤ / ١

أثر التخير في فروق تقييم العملة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
من ١ أبريل ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الميزانية	رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح / خسائر مرحلة	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب	المجموع
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
الرصيد في ٢٠٠٨/٣/٣١	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		١٣٩,٧١٨		٣٠,١٣٩,٧١٨
سداد من المساهمين لزيادة رأس المال	٩,١١١,٠٠٠				٩,١١١,٠٠٠
المحول الى الاحتياطي		٥٠٧,٥٠٠			٥٠٧,٥٠٠
صافي الربح / الخسائر عن الفترة				٨,١٢٥,٠٦٦	٨,١٢٥,٠٦٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٩	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٧,٥٠٠	١٣٩,٧١٨	٨,١٢٥,٠٦٦	٤٨,٢٧٢,٢٨٤
المحول الى الارباح المرحلة			٨,١٢٥,٠٦٦	-٨,١٢٥,٠٦٦	
المحول الى الاحتياطي		٣٥٩,٧١٣	-٣٥٩,٧١٣		
توزيعات ارباح			-٧١٣,٤٢٦		-٧١٣,٤٢٦
صافي الربح / الخسائر عن الفترة				٣,٤٦٢,٢٤٨	٣,٤٦٢,٢٤٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٤,٢١٣	٧,٦٩٤,٦٤٥	٣,٤٦٢,٢٤٨	٥١,٠٢١,١٠٦
الرصيد في مارس ٢٠١٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٤,٨٠٥	٧,٨٣٧,٦٤١	١٠,٠٧٨,١٣١	٥٧,٧٨٠,٥٧٧
المحول الى الارباح المرحلة			١٠,٠٧٨,١٣١	-١٠,٠٧٨,١٣١	
المحول الى الاحتياطي		٥٠٣,٣٣٩	-٥٠٣,٣٣٩		
توزيعات ارباح			-٢,٩٧٣,٩٣٦		-٢,٩٧٣,٩٣٦
صافي الربح / الخسائر عن الفترة				١,٨٨٤,١٨٢	١,٨٨٤,١٨٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٦٨,١٤٤	١٤,٤٣٨,٤٩٧	١,٨٨٤,١٨٢	٥٦,٦٩٠,٨٢٣

رئيس مجلس الإدارة



امير عبد الوهاب عبد الوهاب

عضو مجلس الإدارة



محمد نشأت محمد

المدير المالي



الهامى احمد محمد

الإيضاحات المنممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠١٠/٦/٣٠

١- نبذة عن المجموعه :-

١/١- شركة جراند قابضة للاستثمارات المالية

١/١/١- نبذة عن الشركة :-

شركة جراند قابضة للاستثمارات المالية شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته وتأسست الشركة بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٦ وتم قيدها في سجل تجاري الجيزه 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

٢/١- شركة جراند إنفستمنت للتأجير التمويلي :-

١/٢/١- نبذة عن الشركة :-

شركة جراند إنفستمنت للتأجير التمويلي شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته وتأسست بموجب عقد مصدق علي توقيعاته برقم ١٦٠٤ د لسنة ٢٠٠٧ وقيدت بالمجل التجاري برقم ٢٨٤٦١ بتاريخ ٢٠٠٧/١١/١٥ مكتب الإستثمار .

٢/٢/١- غرض الشركة :-

العمل في مجال التأجير التمويلي وفقاً للماده الثانيه من القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وعلمي الأخص تأجير الآلات والمعدات والعقارات والمنشآت والأجهزة الكهربائيه والألكترونيه والحاسبات الآليه والبرامج بنظام للتأجير التمويلي .

٣/١- شركة جراند إنفستمنت لتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية :-

١/٣/١- نبذة عن الشركة :-

شركة جراند إنفستمنت لتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته وتأسست بموجب عقد مصدق علي توقيعاته برقم ٣٧٨٥ لسنة ٢٠٠٦ مكتب توثيق الأهرام وقيدت بالمجل التجاري برقم ١٧٨٥٢٧ الجيزه بتاريخ ٢٠٠٦/٦/١٥ كما صدر لها الترخيص رقم ٣٦٤ بتاريخ ٢٠٠٦/٧/٢٧ من الهيئه العامه لسوق المال بمزاوله النشاط .

٢/٣/١- غرض الشركة :-

تكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية .

٤/١- شركة جراند إنفستمنت للتجاره

١/٤/١- نبذة عن الشركة :-

شركة جراند إنفستمنت للتجاره 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 الجيزه .

٢/٤/١ - عرض الشركة :-

الإستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية والتجاره والتوريدات العامه والمقاولات العامه والإستثمار والتسويق العقاري

٥/١ - شركة جراند إنفستمنت لتداول الأوراق المالية :-

١/٥/١ - تبذه عن الشركة :-

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

٢/٥/١ - عرض الشركة :-

السمسه في الأوراق المالية .

٢- السياسات المحاسبية

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

١/٢ - أسس إعداد القوائم المالية :-

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبية المصرية والقوانين ذات العلاقة ، وعلى أساس التكلفة التاريخيه فيما عدا الأصول التي يعاد تقييمها بالتقييمه العادله وتتطلب معايير المحاسبية المصريه الرجوع إلى المعايير الدولييه للتقارير الماليه عندما لا يكون هناك معيار محاسبه مصري أو متطلبات قانونيه توضح كيفية معالجة أرصده ومعاملات معينه إن إعداد القوائم الماليه طبقاً لمعايير المحاسبية المصريه يتطلب إستخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات الوارده بالميزانيه وعلى الإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتمل في تاريخ إعداد القوائم الماليه ، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنه الماليه ، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحه للإدله عن الظروف والأحداث الجاريه إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات .

٢/٢ - أسس التجميع :-

تتضمن القوائم الماليه المجمع تجميع الشركات التابعه تجميعاً كلياً وهي كل الشركات التي تمتلك فيها شركة جراند القابضه القدره على التحكم في السياسات الماليه والتشغيليه بصفه عامه أو تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت ويتم أخذ حقوق التصويت المحتمل التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الإعتبار عند تحديد إذا ما كانت شركة جراند القابضه تسيطر على شركه أخرى أم لا وتتضمن القوائم الماليه المجمع لشركة جراند القابضه شركه مساهمه مصريه ، القوائم الماليه للشركات التابعه التاليه .

القيمة في ٢٠١٠/٦/٣٠	عدد الاسهم	البيان
٢٤.٤٨٩.٣٦٩	٢.٠٩٥.٠٠٠	شركة جراند إنفستمنت لتداول الأوراق المالية
١.٤٩٢.٤٢٥	٢٩٨.٠٠٠	شركة جراند للتجارة
٢.٤٩٦.٢٥٠	٩٩٨٥٠٠	شركة جراند إنفستمنت للتأجير التمويلي
١.٤٩٢.٤٥٤	٥٩٧.٠٠٠	شركة جراند إنفستمنت لتكوين وإدارة المحافظ المالية
٢٩.٩٧٠.٤٩٨		الإجمالي

- 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 للتجميع :-
- ١/٢/٢- توحيد السياسات المحاسبية المطبقة في شركة جوناك لقابضة 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 للإمتحواذ أو للإستثمار وبين نصيب الشركة الأم في مجموع حقوق ملكية الشركة للمستثمر فيها كشهرة موجهة ، أو كشهرة سالبة يتم إدراجها مباشرة بقائمة الدخل للمجموعه .
- ٣/٢/٢- إستبعاد المبالغ المسدده لزياده أو استكمال رؤوس أموال الشركات التابعة .
- ٤/٢/٢- تجميع للبنود والأرصدة والمجاميع لجميع عناصر المركز المالي وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين أخذاً في الإعتبار تاريخ السيطرة أو الإستحواذ علي التابعة وإجراء التسويات اللازمة
- ٥/٢/٢- تم إستبعاد جميع الأرصدة المتبادله وأثر المعاملات الأخرى بين جميع الشركات داخل المجموعه
- ٦/٢/٢- تم إستبعاد لية أرباح أو خسائر ناتجة عن معاملات أو مبادلات بين شركات المجموعه مالم يتم إستبعاد أو تحويل تلك المعاملات والمبادلات إلي طرف ثالث .
- ٧/٢/٢- تحديد حقوق الأقلية في الشركات التابعة (طبقاً لنسبة مساهمة المساهمين الآخرين في رأس المال وحقوق الملكية وكذا الأرباح والخسائر في الشركات التابعة) .
- ٨/٢/٢- لا يتم تجميع القوائم المالية للشركة المستثمر فيها ضمن القوائم المالية للمجموعه إذا فقدت الشركة المستثمره السيطرة والنفوذ المؤثر علي الشركة المستثمر فيها وذلك إعتباراً من تاريخ فقد السيطرة .
- ٩/٢/٢- نظراً لإختلاف تواريخ لسنة المالية للشركة القابضة حيث تبدأ السنة الماليه من بداية إبريل وتنتهي في نهاية مارس من العام التالي أما الشركات التابعة فتبدء السنة الماليه من بداية يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من نفس العام لذلك تم إعداد قوائم ماليه إضافية للشركات التابعة عن الفترة من ٢٠١٠/٤/١ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠ .

٣-٢- تجميع الأعمال :-

يتم المحاسبه عن الإمتحواذ علي شركات تابعه طبقاً لإسلوب وطريقة الشراء ، حيث يتم تحديد التكلفة الأولية للإستحواذ بناءً علي القيمة العادله لصادفي الأصول والإلتزامات والإرتباطات للرأسماليه للشركة المستثمر فيها ، ولذاي يترتب عليه تحقيق النفوذ والسيطره علي تلك الشركة ، وذلك بالإضافة لأية تكاليف أخرى لتنفيذ ذلك الإتعاق وطبقاً لذلك فإن الفرق بين التكلفة الأولية للإستثمار في الشركة المستحوذ عليها وبين نصيب الشركة المستثمره (الأم) في إجمالي حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها أو المستحوذ عليها تمثل شهرة تتم المحاسبه عليها بإعادة تبويبها علي الأصول الملموسه والإلتزامات والإرتباطات الرأسمالية في الشركة المستثمر فيها وبما يكمن القيمة العادله لها عند إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعه (معيار المحاسبه للمصري ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال) .

٤-٢- ترجمة العملات الأجنبية

١-٤/٢- عملة القياس والعرض

يتم عرض القوائم الماليه بالجنيه المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة .

٢/٤-٢ - المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالمعاملات الأجنبية إلى عملة القياس باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات ويدرج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية وذلك في تاريخ إعداد القوائم المالية .

٢/٥-٥ - الأصول الثابتة :-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك . 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 التخريدي على 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	٥ سنوات

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع إسترادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع إسترادها . أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها في بند مستقلة في قائمة الدخل، تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل في السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات للجوهرية يتم رسمتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للأصل عن المنافع الأصلية المقدره عند إقتناء الأصل ويمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدله أو المجدده من السجلات والدفاتر وذلك طبقاً للفقرات ٦٧ إلى ٧٢ من معيار الأصول الثابتة

٢/٦-٦ - 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 إسترادها . ويعترف بخسائر إنخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع إسترادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل أو القيمة المتوقع إسترادها من إستخدامه أيهما أعلي ولإغراض تقدير قيمة الإنخفاض في قيمة الأصل فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تنقعات نقدية مستقلة ، يتم إلغاء خسائر إنخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو إنخفضت كما يتم إلغاء خسائر إنخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة إهلاك الفترة عن رصيد الإنخفاض في القيمة . ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل .

٧/٢- المدينون التجاريون :-

يتم إثبات المدينون التجاريون بالمبلغ الأصلي للقوائم 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 المدفوعة والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل فسي التدفقات النقدية المتوقعة ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة السوقي للمدينين المماثلين إذا كان ذلك مؤثراً.

٨/٢- النقدية وما في حكمها :-

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالخرزينة والبنوك لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، وتتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرزينة والحسابات الجارية لدي البنوك، تم استخدام الطريقة الغير مباشرة في إعداد قائمة التدفقات النقدية .

٩/٢- الإعراف بالإيراد :-

ينقسم إيراد الشركة إلى

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

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

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

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

يتم إثبات الإيراد الناتج عن إتباع أسلوب حقوق الملكية طبقاً لنصيب الشركة في نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها وطبقاً لنسبة مساهمة بها بالإضافة للتغيير في 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 على أساس الإعتراف بالعائد على أساس نسبه زمنية اخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ومن واقع كشوف الحسابات البنكية

٣/٩/٢- إيرادات الحفظ المركزي

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

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

يتم إثبات الإيراد الناتج من البيع عند إنتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري

٥/٩/٢- إيرادات من نشاط التداول في الأوراق المالية

يتم إثبات إيرادات نشاط المسمره فسي الأوراق المالية عند إصدار الفاتوره (البرنت) بموجب تسجيل التنفيذ اليومي فور تأدية الخدمة للعملاء .

٦/٩/٢- مبيعات بضاعة

يتم إثبات مبيعات نشاط التجاره عند تسليم البضاعة للعملاء وتحرير فاتوره البيع .

٧/٩/٢- إيرادات من نشاط التأجير التمويلي

يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي علي أساس إتخاذ معيار العائد الناتج من عقود الإيجار وذلك بأخذ معدل الفائدة التي تقوم الشركة بإستخدامه مصافاً اليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب للفرق بالزيادة أو النقص حسب الأحوال يبين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمه الإيجارية المستحقة عن نفس للفترة المحاسبية فسي حساب مستقل منين أو دائن ويتم تصوية رصيده مع صافي للقيمه التدفيري للمسال الموجر عند إنتهاء عقد الإيجار .

كما يتم إثبات الإيراد وفقاً لما يلي

- (أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقه .
- (ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الإقتصادية المتعلقة بالمعامله للمنشأه .
- (ج) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتتمام العملية فسي تاريخ الميزانية .
- (د) أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها فسي العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها .

١٠/٢- الإستثمارات :-

وتنقسم إلسي

١/١٠/٢- إستثمارات في شركات تابعه

يتم إدراج الإستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نسبة مؤثره من أسهم مال تلك الشركات والتي تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالي والإداري أو طبقاً لمعيار نسبة المصاهمه ، وحقق التصويت ضمن الإستثمارات في شركات تابعه حيث تثبت تلك الإستثمارات بالتكلفه ، تكلفه الإقتناء في تاريخ إصدار أمر الشراء ويتم تخفيض تكلفه تلك الإستثمارات بقيمة الإنخفاض غير المؤقت إن وجد تحميلاً علي قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار علي حده ويتم إستبعاد تلك الإستثمارات عند إعداد القوائم الماليه المجمعه ويتم إثبات الإيرادات المتعلقة بهذه الإستثمارات وفقاً لطريقة التكلفه وفي حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المصنم فيها والمحققه بعد تاريخ الإقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامه للشركات المصنم فيها والخاصه بتوزيعات الأرباح. مع إستبعاد تلك الإيرادات عند إعداد للميزانية المجمعه .

٢/١٠/٢- إستثمارات في شركات شقيقه:-

يتم إدراج الإستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نعدواً مؤثراً ، ولكنها ليست شركة تابعه أو ذات مصلحه مشتركه ضمن بند إستثمارات في شركات شقيقه ، حيث يتم الإثبات الأولي لتلك الإستثمارات بالتكلفه في تاريخ الحيازه، ويتم إعادة قياس تلك الإستثمارات في نهاية كل فتره ماليه بإتباع أسلوب حقوق المالكه وذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركة الشقيقه بعد تاريخ الحيازه أو في نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الإستثمار بقيمة أية توزيعات محصله أو معلنه .

٣/١٠/٢- إستثمارات ماليه يفرض المتاجره (المتداوله):

تخرج الإستثمارات الماليه بفرض المتاجره بتكلفه إقتنائها علي أن يعاد تقييمها في نهاية كل فتره ماليه بالقيمه العادلله لها (القيمه السوقية) وتدرج ففروق التغير فسي قيمتها بقائمة الدخل .

٤/١٠/٢ - استثمارات ماليه متاحه للبيع :

يتم تقييم الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع والتي لها سعر سوقي مسجل في البورصه في سوق نشط بالتقييمه العادله وترحل فروق التقييم مباشره ضمن حقوق الملكيه وفي حاله وجود أدلته موضوعيه علي اضمحلال قيمه هذه الاستثمارات يتم الاعتراف بالخسائر الناتجه بقائمه الدخل ويتم تقييم الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع والتي ليس لها سعر سوقي مسجل في البورصه في سوق نشط والتي لايمكن قياسها بطريقه يعتمد عليها بالتكلفه وفي حاله حدوث تدهور في قيمتها فيتم تخفيض قيمتها الذفترية بقيمه الانخفاض وتحميله علي قائمه الدخل .

٥/١٠/٢ - استثمارات عقاريه :-

تمثل الاستثمارات العقاريه في قيمه العقارات التي تم الحصول عليها بفرض إعادة البيع للحصول علي أرباح رأسماليه ناتجه عن التغير الموجب في القيمه العادله أو لتحقيق إيجار أو كليهما معاً وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنتأه ، ويتم الإثبات الأولي لتلك الاستثمارات بالتكلفه ، تكلفه الإقتناء في تاريخ الإقتناء أو في تاريخ التبادل ولا تشمل تلك الاستثمارات العقاريه أي عقارات محتفظ بها ومقتناه فقط بفرض التصرف اللاحق فيها في المستقبل القريب أو لتطويرها أو إعادة بيعها ضمن النشاط المعتاد للشركه علي أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات العقاريه التي يتولد عنها إيرادات في نهاية كل فتره ماليه بالتكلفه مخصصاً منها مجمع الإهلاك .

وطبقاً لنسب الإهلاك التي حددتها الإدارة لكل نوع من تلك الاستثمارات وذلك طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم ٣٤

وفيما يلي الأعمار الانتاجيه التقديرية لكل نوع من أنواع الاستثمارات :-
مبني وأنشاءات ٢٠سنه

٦/١١/٢ - الإحتياطات :-

١/١١/٢ - الإحتياطي القانوني :-

طبقاً للنظام الأساسي للشركه يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبه إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركه المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين المورده إلي الإقتطاع .

٢/١١/٢ - الإحتياطات الأخرى :-

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

٣/١١/٢ - ضريبة الدخل :-

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم ٩٦ لسنة ٢٠٠٥ ولانتهه التنفيذي وتتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفتره كلاً من الضريبيه العامه والضريبيه المؤجله ويتم اثباته بقائمه الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكيه والتي يتم إثباتها مباشره ضمن حقوق الملكيه هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبه باستخدام أسعار الضريبه الساريه في تاريخ إعداد القوائم الماليه بالإضافة إلي الفروق للضريبه الخاصه بالسنوات السابقه .

١٣/٢- الضرائب المؤجلة :-

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

١٤/٢- المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك إلزام قانوني أو إستراتيجي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام 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 المتوقعة إستردادها يتم تسجيلها كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الإسترداد مؤكد بدرجة عالية .

١٥/٢- أرقام المقارنة :-

تم إعادة تويب أرقام المقارنة وذلك لتتوافق مع التغيرات في العرض للمستخدم في العام الحالي .

١٥/٢- قائمة الدخل :-

وذلك فيما يتعلق بتكبير المصاريف الى مصاريف تشغيل ومصاريف صومية وذلك كما ورد في الايضاح رقم ٢١/٢

٢/١٥/٢ الميزانية :-

وذلك فيما يتعلق بفصل بند الإلتزامات الضريبية عن بند دلتون وعرضة كبنء مستقل في صلب الميزانية .

١٦/٢- مزايا العاملين :-

١/١٦/٢- الإلتزامات معاشات التقاعد

يوجد لدي الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو لائحة الإلتزامات المحددة التي تقوم بمقتضاها الشركة بسداد إلتزاماتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على أساس إلزامي ، ولا يوجد على الشركة أي إلتزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها . ويعترف بالإلتزامات الإعتيادية كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العماله .

٢/١٦/٢- حصة العاملين في الأرباح :-

يكون للعاملين نصيب في الأرباح التي يتقرر توزيعها بما لا يقل عن ١٠% من هذه الأرباح ولا يزيد على الأجر السنوي للعاملين بالشركة ، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة . ولا تسجل أي إلتزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .

١٧/٢- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في إبريل وتنتهي في مارس من العام التالي

١٨/٢- المخزون :-

تثبت المخزون بالتكليفه أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) في تاريخ الميزانية ويتم تحديد التكلفة على أساس (الوارد أولاً يصرف أولاً) .

١٩/٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في العلاقات المباشره أو غير المباشره والتي تنشأ بين المنشأ وبين شركاتها التابعه أو الشقيقه أو ذات المصلحه المشتركه وذلك بالإضافة إلي العلاقه التي تنشأ بين شركات المجموعه وبين الأعضاء الأسهميين في الإدارة العليا بالمنشأ أو هؤلاء العاملين بالمنشأ ويكون لهم تأثير قوي علي إتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر ، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقه علي جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأ وبين هؤلاء الأطراف ويتم إستبعاد إشر تلك المعاملات المتبادله عند إعداد القوائم الماليه المجمعه. تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقه التي تقوم بها الشركه في سياق معاملاتها العاديه وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركه وبغض أسس التعامل مع الغير . وتتمثل في كون الشركه أمين حفظ لعملاء شركة جراند إنفستمننت لتداول الأوراق الماليه بالإضافة الي قيام شركة جراند انفستمنت لتداول الأوراق الماليه ببيع وشراء الأوراق الماليه نيابة عن الشركه.

٢٠/٢ - الدائون والمستحقات :-

يثبت الدائون بالقيمه الإسميه كما يتم الإعتراف بالالتزامات (المستحقات بالقيم التي سيتم دفعها بالمستقبل وذلك مقابل الخدمات التي تم إستلامها) .

٢١/٢ - المصروفات

يتم الإعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإداريه والعموميه مع تحميلها علي قائمه الدخل في الفتره الماليه التي تحققت فيها تلك المصاريف .

٢٢/٢ - الشهرة :-

تنشأ الشهرة في القوائم الماليه المجمعه للمجموعه عند تجاوز تكلفه الاستثمار في الشركه الممتنر فيها لنصيب الشركه الممتنره في صافي القيمة العادله لاصول والتزامات الشركه الممتنر فيها ويتم الانتبات الاولى لتلك الشهرة بذلك الفرق حيث يتم اعاده قياس الشهره بالتكلفه الاولى مخصوم منها ان وجد مجمع خسائر الاضمحلال

٣- مدينون وارصدة مدينة أخرى :-

<u>يونيو ٢٠١٠</u>	
٣٠٩,٤٥٩	عهد وسلف عاملين
٣٩١,٣٠٢	مصاريف مقدمة
٣٠٢,١٣٩	ايرادات مستحقة
٨٥٣,٤٠١	تأمينات لدي الغير
٢٨٤,٦٦٠	مدينون متنوعون
٨,١٨٨	جارى مصلحة الضرائب على المبيعات
٨٧,٦٩٧	مصلحة الضرائب
٢١,٠٠٠	دفعات مقدمة شراء اصول
١٩٦,٢٦٠	دفعات مقدمة للموردين
١,٤٤٨,٣٥٨	شركات سمسرة
<u>٣,٩٠٢,٤٦٤</u>	<u>الاجملى</u>

٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

يونيو ٢٠١٠

جنية مصرية

١٣,٢٠٩,٣٧٠

مقاصة الشراء

يخصم:-

٧,٨٨٢,٨٨٠

مقاصة البيع

٥,٣٢٦,٤٩٠

مقاصة عمليات البيع والشراء

٤,١٦٥

صندوق ضمان المتعاملين

١٤٣,٨٦٩

شركات الحفظ المركزي

٥,٧٢٧

هيئة التأمينات الاجتماعية

٦,٠٦٤

مقابل خدمات

٤٩,٧٧٧

صندوق الجزاءات

٨٨٢,٠٤٣

مصاريف مستحقة

٢,٢٧٠,٢٩٤

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٤١٩,٦٩٢

تسوية عقود الإيجار

٩,١٠٨,١٢١

الإجمالي

يونيو ٢٠١٠

جنية مصرية

٢٣٩,٩١٧

التزامات ضريبية (شركة جراند القابضة للاستثمارات المالية)

١٩٧,٢٦٠

التزامات ضريبية (شركة جراند انفسمنت لتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية)

١٣٩,٧٤٨

التزامات ضريبية (شركة جراند انفسمنت للتأجير التمويلي)

٣٥٩,٢٠٢

التزامات ضريبية (شركة جراند انفسمنت لتداول الأوراق المالية)

٩,٢٣٠

التزامات ضريبية (شركة جراند انفسمنت للتجارة)

٩٤٥,٣٥٧

الإجمالي

٥- التزامات ضريبية:-

١٠ الإلتزامات والأقساط المستحقة :-

الإلتزامات	الإلتزامات كالتالي	الأقساط المستحقة	الإلتزامات والأقساط المستحقة	الإلتزامات والأقساط المستحقة
٨,٦٤٧,٠٨٠	٢,٩٩٣,٥٦٠	٧٥٦,٢٤٠	١,٠٩٠,٧٨٩	٣,٨١١,٤٩١
٢١,٤٤٨	٧,٧٣٠	٥,٣٩٠	٨,٣٢٨	
٨,٦٦٨,٥٢٨	٣,٠٠١,٢٩٠	٧٥٦,٦٣٠	١,٠٩٩,١١٧	٣,٨١١,٤٩١

الالتزامات :-

الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٠
الإلتزامات خلال العام
إضافة توزيع
الاستثمارات خلال العام
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإلتزامات :-

مبلغ الإلتزام في ١ أبريل ٢٠١٠
الإلتزام الرصيد
مبلغ الإلتزامات

مبلغ الإلتزام في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
مبلغ القيمة الظاهرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
مبلغ القيمة الظاهرة في ٣١ مارس ٢٠١٠

٢,٤٨٧,٤٦٦	٨٦٣,٦١١	١٣٩,٧٩٤	١٢٧,٩١٧	١,١٢٧,١٠٩
٢٨٥,٦٨٥	١٤٩,٩٨٧	١٨,٨٢٥	٢٧,٣٧٦	١٨٩,٥٠٤
٢,٧٧٣,١٥١	١,٠١٣,٥٩٨	١٥٨,٦١٩	١٥٥,٢٩٣	١,٣١٦,٦١٣
٥,٩٩٥,٤١٤	١,٩٨٨,٦٩٣	٦٠٨,٠١١	٤٠٣,٨٢٩	٢,٤٩٤,٨٨٠
١,٣٥٩,٦٥١	٢,١٣٠,٩٤٩	٦٢٦,٤٤٦	٤٢٤,٨٧٤	٢,٦٨٤,٣٨٣

٧- الأرباح المحتسبة في ختام السنة المالية

الإجمالي	إرباح	إرباح	إرباح	إرباح	إرباح
حصة مصري	حصة مصري	حصة مصري	حصة مصري	حصة مصري	حصة مصري
٢,٧٨٢,٤٩٤	١٢٧,٨١٣	١,٤٠٩,٧٤١	٣٧٧,٩٧٤	٧٥٥,٠٥٥	١١١,٨١١
١٩٤,٠٧٧		١١٧,٧٥٣	١٩,٥٧٤	٦,٧٥٠	
٢,٩٧٦,٥٧١	١٢٧,٨١٣	١,٥٢٧,٤٩٤	٣٩٧,٥٤٨	٧٦١,٨٠٥	١١١,٨١١

التعليق:-

المرسود في ١ ابريل ٢٠١٠
الإجستات خلال العام
الإستعدادات خلال العام
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإيضاح:-

مجموع الأرباح في ١ ابريل ٢٠١٠
أرباح الرصيد
مجموع الإيضاحات
مجموع الأرباح في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
مبلغ القيمة النظرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
مبلغ القيمة النظرية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٥٢٦,٤٧٢	٩,٦١١	٣١٧,٨٠٠	٤٥,٧٩٦	٧٦,٤٢٥	٣٧,٧٨٧
٤٢,٠٢٥	١,٤٤٩	٣٦,٦٣٨	٢,٩٦٢	٤,١٢٤	٥,٥٩٣
٥٧٨,٤٩٧	١١,٠٦٠	٣٥٤,٤٣٨	٤٨,٧٥٨	٨٠,٥٤٩	٤٣,٣٨٠
٢,٢٩٨,٠٧٤	١١٦,٧٥٢	١,١٧٣,٠٥٦	٣٤٤,٥٩٠	٦٩٠,٠٠٤	٦٨,٩٨١
٢,٣٤٦,٠٦١	١١٨,٦٠٢	١,٠٤٦,٩٤٠	٣٣٦,٦٧٥	٦٨٦,٢٣٠	٧٤,٥٧٤

ب- استثمارات الشركة:-

التاريخ ٢٠١٠	
<u>حصة مصرى</u>	
٩,١١٠*	حصة الجمهورية هي مستوفى ضمن المتكاملين
٢,٩٩٠,٩٦٠	حصة الجمهورية في صندوق حبل التوزيعات
٧٢٩,٤٠٠	حصة الجمهورية في راس مال مصر الكلاسيك
<u>٣,٧٢٨,٣٦٠</u>	الإجمالي

٩- استثمار ائحة نظرية:-

تم تحويل قيمة السلفى من الاصول الثابتة الى الاستثمارات العقارية حيث انه عادة السلفى يتم تطويرها واكثرت ارباحها كما يلى :-

حصة مصرى	
١,٥٤٥,٠٤٠	الائحة في ٢٠١٠/٦/٣٠
	يضم :-
١٩٩,٥٦٨	موقع الامارات ٢٠١٠/٤/٢٨
١٩,٣١٢	مركز القوس
<u>١,٣٢٦,١٦٠</u>	سلفى نظرية نظرية في ٢٠١٠/٦/٣٠

١٠٠ استثمارات غير شركات تبعية وشقيقة :-

١٠١٠ استثمارات غير شركات تبعية غير مطروحة للتداول :-

الرد	الن	نسبة المساهمة	الرصيد في ٢٠١٠/٢١/٣٠
	شركة الوسيط الخدمات الدولية - ليبيا	% ٦٥	٨٨٥,٣٧٦
	الا		٨٨٥,٣٧٦

٢٠١٠ استثمارات غير شركات شقيقة :-

الرد	الن	نسبة المساهمة	الرصيد في ٢٠١٠/٢٦/٣٠
	شركة بيفكز ليبيا	% ٢٥	١٢٥,٠٠٠
	الشركة المحلية الوسيطة التاثيرية اخصمة شركة جرداند القبضة الاستطويات الدولية)	% ٢٠	٢٠٠,٠٠٠
	الشركة المحلية الوسيطة التاثيرية اخصمة شركة جرداند القبضات الطاهر القومي)	% ٢٠.٢٥	٢٠٢,٥٠٠
	الشركة المحلية الوسيطة التاثيرية اخصمة شركة جرداند القبضات التجارية)	% ٢٠.٥٠	٢٠٥,٠٠٠
	الا		٨٣٢,٥٠٠

١١٠ الشفوية

الشفوية التابعة عن الاستطوات غير

الرد	الن	الرصيد في ٢٠١٠/٢٦/٣٠
	شركة جرداند القبضات كادارل الاوراق المالية	٢,٥٢٩,٣٦٣
	شركة جرداند القبضات للتكوين وادارة المحفظ المالية	٧,٤٥٤
	شركة جرداند القبضات التجارية	٢,٤٢٠
	الا	٢,٥٤٩,٢٤٧

بناء على الراسمة القبية للتبعية المتعلقة لهذة الشركات تبين عدم وجود اى مؤشرات اضمحلال في الشفوية

١٢- رأس المال :-

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصري (مائة وخمسون مليون جنيهاً مصرياً)
حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصصري (تسعة وثلاثون مليون جنيهاً مصرياً)
موزعاً على ٧٨٠٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٥ جنيهاً مصرياً ، جميعها أسهم نقليه مدفوعه بالكامل .

١٣- نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح العام على عدد الأسهم القائمة والتي لم تتغير خلال العام
والبالغة ٧٨٠٠٠٠٠٠٠ سهم وذلك كما يلي :-

يونيو ٢٠١٠	يونيو ٢٠٠٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٨٤١٨٢	٣٤٦٢٢٤٨	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب وحقوق الاقنيه
		بخصم:-
١٨٨٤١٨	٣٤٦٢٢٥	حصه العامين
١٦٠١٥٦	٩٩٢٩١	مكافاه مجلس الادارة
١٥٣٥٦٠٨	٣٠١٦٧٣٢	الأرباح القابله للتوزيع
٧٨٠٠٠٠٠٠	٧٨٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠.١٩٧	٠.٣٨٦	نصيب السهم من الأرباح

١٤- إدارة المخاطر :-

تتمثل الأدوات الماليه للشركه في الأصول والالتزامات الماليه ، وتتضمن الأصول الماليه للنقديه بالصندوق
ولدي البنوك ومدينون والرصده مدينة اخرى كمتا تتضمن الإلتزامات الماليه الالزامات الضريبية والبدلتون
والارصده الدائنة الاخرى فيما عدا (صندوق الجزاءات) .

١/١٤- خطر تقلبات أسعار صرف العملات الاجنبية :-

وتتمثل أخطار تقلبات صرف العملات الاجنبية في أثره على الإلتزامات بالعملات الاجنبية الناتجة أساساً عن
حسابات البنوك وبعض الارصده الدائنة ويتم الاحتياط من هذا الخطر باتباع سياسة أثبات المعاملات
بالمعاملات الاجنبية الوارده بالايضاحات (٢/٤/٢) .

٢/١٤- خطر الائتمان :-

يتمثل خطر الائتمان في مدي قدرة العملاء والمدينون الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم
ويعتبر هذا الخطر غير موجود حيث أن الشركة لاتمنح ائتمان .

٣/١٤- خطر سعر الفائدة :-

تقوم للشركه بمراقبه توافيق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات الماليه مع أسعار الفوائد المرتبطه بها .

٤/١٤- القيمة العادله :-

طبقاً لاسس التقييم المتبعة لتقييم أصول والتزامات الشركه والوارده بالايضاحات المتممة للقوائم الماليه فلين القيمة
العادله لادوات الماليه لاختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانيه

تتمتع سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بنقطة المستثمرين من ناحية الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للاعمال كما يقوم مجلس ادارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي ارباح التشغيل مضموماً على اجمالي حقوق الملكية كما يقوم مجلس ادارته الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الاسهم الذي يحصل عليه المساهمين بصفة دورية .
- لا يوجد اي تغييرات في منهج الشركة تجاه رأس المال خلال هذه الفترة .

١٥- الالتزامات المحتملة

تتمثل مساسية المجموعة في تقييم الالتزامات القانونية والضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقاً لأحكام القانون وفي حالة الاختلاف مع الاطراف الأخرى في تسوية هذه الالتزامات بطريقة ودية يتم اللجوء الى القضاء للفصل فيها وبناء على الشهادة المقدمه من المستشار القانوني لا يوجد أي قضايا مرفوعة من الشركة أو على الشركة اما بالنسبة الى الالتزامات الضريبية كان الموقف الضريبي كما هو موضح في الايضاح رقم ١٦ .

١٦- الموقف الضريبي :-

ضرائب شركات الأموال :-

المجموعه خاضعه لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ولم يتم فحص حساباتها بعد .

ضرائب كسب العمل :-

لم يتم فحص حسابات المجموعه بعد والموظف هو المتحمل لعبء الضريبة وتقسوم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على العاملين لديها وتوردها شهرياً للمأموريه المختصة .

ضرائب الدمغة :-

لم يتم فحص حسابات المجموعه بعد .

ضرائب المبيعات :-

نشاط المجموعه غير خاضع لضريبة المبيعات في ما عدا نشاط شركة جراند إنفستمنت للتجاره .

ضرائب الخصم والإضافه :-

المجموعه ملتزمه بتطبيق أحكام نظام الخصم والإضافه .

١٧- الموقف القانوني :-

لا يوجد أي قضايا مرفوعة من الشركة أو على الشركة وذلك بناءً على الشهاده المقدمه من السيد المستشار القانوني .

١٨- التدفقات النقدية :-

تم اجراء تسويات على بند الالتزامات الضريبية وذلك لاثمة يتضمن بعض المعاملات الغير نقدية وذلك كملي .

الالتزامات الضريبية

يونيو ٢٠٠٩

٧٥١١٨٤

٢١٦.٤٥

٥٢٥١٣٩

الالتزامات الضريبية

يونيو ٢٠١٠

٩٤٥٣٥٧

٣٥٨٥٠٨

٥٨٦٨٤٩

الاجمالي

يخصم :-

ضرائب الفترة

للصافي

١٩- الإيرادات :-

<u>يونيو ٢٠١٠</u>	
<u>جنية مصري</u>	
٣٥٣,٦٢٩	عمولات الحفظ المركزي
١,١٤٠	عمولات تحويل محافظ
٣١٥	عمولات كشوف حركة
٣٢٦,٤٩٠	مبيعات شركة التجارة
٨,٥٥٣	عمولات تحصيل كيونات
٢٣,٩٧٥	مقابل ايداع اوراق مالية
٧٤٠	مقابل تجميد جمعية عمومية
١,٣٨٤	صولات الحيازة
٤,٦٠٤,٣٨١	عمولة سمسة بيع وشراء
٢٩٤,٣٩٣	عمولة G-D-R
١٧,٣٠٨	عمولات ادارة محفظة
<u>٥,٦٣٢,٣٠٨</u>	<u>صافي الإيرادات</u>

٢٠- مصاريف التشغيل:-

<u>يونيو ٢٠١٠</u>	
<u>جنية مصري</u>	
٢٨٦,٨٦٢	تكلفة المبيعات
٥٦,٨١٢	رسوم واشتراكات
٩٠٥	اخطاء تنفيذ سمسة
١,٥٦٧,٨٩٤	عمولات تنشيطية
٦٨٥,٩٢٣	اجور ومركبات وما في حكمها
١١,١٥٥	تأمينات اجتماعية
٢٢٠,٤١٦	الإهلاك
<u>٢,٨٢٩,٩٦٧</u>	<u>الاجمالي</u>

يونيو ٢٠١٠

جنية مصري

١,٦٧٨,٠٢٦

١٠٦,٥٠٠

١٠,٠٦٢

٤٢,٨٠٩

٥٢,٣٤١

١٠٠

٣٥٧,٥٨٦

٣,٦٢٢

٢٦,٦٩٢

٤٨,٩٩٣

٢٩,٢٦٦

٣٦,٨٠٠

٢٠٤

١٨,١٥٠

٦٦,٧٤٨

٦٠٩,٥٨٩

٤,٠٣١

١,٩٦٤

٦٦٣,٧٠٧

٢٣,٥٨٣

٨,٢٩٤

٣٨,٧٠١

١٤٨,٢٥٠

٢٢٦,٦٠٦

١٤,٩٦٣

٤,٢١٧,٥٨٧

اجور ومرتبات وما فى حكمها

تأمينات اجتماعية

مزايا عينية

كهرباء

بوقية وصيانة

تدرعات

رسوم واشتراكات

مصاريف سيارة

مستلزمات كمبيوتر

مصاريف صيانة

مصاريف متنوعة

اعلانات

بريد ونسفة

امن وحراسة

انتقالات

ايجارات

صندوق اعانات الطوارئ للعاملين

فروق عملة

خسائر استثمارات فى اوراق مالية

دورات تدريبية

مصاريف بنكية

مصاريف انوات كتابية ومطبوعات

تليفون وفاكس

اهلاكات

اكراميات

الاجملى