

السادة/ البورصة المصرية
إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ,,,,

مرفق طيه :-

١- القوائم المالية المستقلة والمجموعة لشركة جراند انفستمنت القابضة
للأستثمارات المالية وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٥/٠٤/١ إلى
٢٠١٥/١٢/٣١.

٢- تقرير مراقب الحسابات .

٣- تقرير مجلس الإدارة لشركة جراند انفستمنت القابضة للأستثمارات المالية .

٤- محضر مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٦/٠٢/١٠ لشركة جراند
انفستمنت القابضة للأستثمارات المالية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أمير عبد الوهاب عبد الوهاب خضر



عمر و رفيع سيد

تحريرا ٢٠١٦/٠٢/١٠

الساعة ٩ صباحا

شركة جرائد انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم 95 لسنة 1992 وتعديلاته
القوائم المالية المستقلة في 31 ديسمبر 2015

الفهرس

تقرير مراقب الحسابات (تقرير فحص محدود)

الميزانية في 31 ديسمبر 2015

قائمة الدخل

قائمة التدفقات النقدية

قائمة التغير في حقوق الملكية

الايضاحات المتممة

حازم عبد التواب محاسب قانونى

تقرير فحص محدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة / جراند إنفستمنت القابضة للاستثمارات المالية " شركة مساهمة مصرية " فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى . والادارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء 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 طبقا 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 المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وعن ادائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى : ٢٠١٦ / ٩ / ١٠



مراقب الحسابات
حازم عبد التواب
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
س. م. رقم ١١٠٤٧
سجل مراقبي هيئة سوق المال رقم ١١٣
سجل مراقبي حسابات البنك المركزى ٣١٠

الميزانية المستقلة في 31 ديسمبر 2015

مارس 2015 جنية مصري	ديسمبر 2015 جنية مصري	ايضاح رقم	الاصول المتداولة
1,551,765	780,596	2	نقدية بالبنوك والصندوق
7,436,429	9,940,000		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
4,611,216	3,670,699	3	مدينون وارصدة مدينة اخرى
13,599,410	14,391,295	{1}	اجمالى الاصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
368,234	2,786,794	4	دائنون وارصدة دائنة اخرى
45,979	0		ضرائب دخل مستحقة
414,213	2,786,794	{2}	اجمالى الالتزامات المتداولة
13,185,197	11,604,501	{2-1=3}	راس المال العامل
			الاصول طويلة الاجل
32,116,794	30,624,294	5/1	استثمارات فى شركات تابعة
603,219	474,584	6	الاصول الثابتة بالصافى
959,211	901,324	7	استثمارات عقارية
120,500	212,500	5/2	استثمارات اخرى
408,260	395,998		اصول ضريبية مؤجلة
34,207,984	32,608,700	{4}	اجمالى الاصول طويلة الاجل
47,393,181	44,213,201	{3+4=5}	صافى الاستثمار
			ويتم تمويله عن طريق
			حقوق المساهمين
39,000,000	39,000,000	8	راس المال المدفوع
659,744	735,275		احتياطي قانونى
6,222,821	7,657,906		الارباح المرحلة
1,510,616	3,179,980-		ارباح (خسائر) الفترة
47,393,181	44,213,201		اجمالى حقوق المساهمين
47,393,181	44,213,201		اجمالى تمويل راس المال العامل والاصول طويلة الاجل

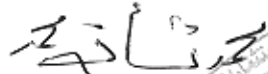
تقرير مراقب الحسابات مرفق ،،

الايضاحات المرفقة من 1-19 متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الإدارة
أمير عبد الوهاب عبد الوهاب



عضو مجلس الإدارة
محمد نشأت محمد



المدير المالي
الهامى أحمد محمد



قائمة الدخل المستقلة
عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

من 1 أكتوبر 2014 إلى 31 ديسمبر 2014 جنيه مصري	من 1 أكتوبر 2015 إلى 31 ديسمبر 2015 جنيه مصري	من 1 أبريل 2014 إلى 31 ديسمبر 2014 جنيه مصري	من 1 أبريل 2015 إلى 31 ديسمبر 2015 جنيه مصري	رقم الإيضاح
191,381	127,723	627,193	308,971	10
151,613	184,710	623,481	581,534	11
39,768	56,987-	3,712	272,563-	
625,096	623,262	1,693,351	1,856,209	12
0	0	0	2,202,491	
979,267	366,170	3,174,116	0	
12,077	0	12,077	0	
0	0	0	57,964	
0	0	0	251,464	
223,830	238,659	659,830	696,459	
27,166	27,166	27,166	108,401	
77,306	5,809	96,519	49,257	
734,318	69,611-	2,280,069	3,167,718-	
317,412		317,412		
8,010	4,110	4,219-	12,262	
408,896	73,721-	1,966,876	3,179,980-	
		0.206	-0.407	9

الإيرادات
مصاريف النشاط
مجموع ربح (خسارة) النشاط
يخصم :-
المصروفات الإدارية والمعمومية
خسائر الاستثمار في الأوراق المالية
يضاف :-
أرباح الاستثمارات في الأوراق المالية
عوائد صندوق ضمان المتعاملين
عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة
أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
إيرادات إيجارات عقارية
فروق عملة
فوائد دائنة

صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
يخصم :-
ضريبة الدخل
الضرائب المؤجلة
صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب
نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

الإيضاحات المرفقة من 1-19 متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،
المدير المالي
الهامي أحمد محمد

عضو مجلس الإدارة
محمد نشأت محمد



رئيس مجلس الإدارة
أحمد عبد الوهاب عبد الوهاب

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

المجموع	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	أرباح / خسائر مرحلة احتياطي قانوني	رأس المال	البان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
45,882,565	638,585	627,815	39,000,000	الرصيد في 1 ابريل 2014
0	31,929-	31,929		المحول الى الاحتياطي القانوني
0	606,656-	606,656		المحول الى الأرباح المرحلة
1,966,876	1,966,876			صافي الربح / الخسائر عن الفترة
47,849,441	1,966,876	659,744	39,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2014
47,393,181	1,510,616	659,744	39,000,000	الرصيد في 1 ابريل 2015
0	75,531-	75,531		المحول الى الاحتياطي القانوني
0	1,435,085-	1,435,085		المحول الى الأرباح المرحلة
3,179,980-	3,179,980-			صافي الربح / الخسائر عن الفترة
44,213,201	3,179,980-	735,275	39,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2015

رئيس مجلس الإدارة
أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

عضو مجلس الإدارة
محمد نشأت محمد

الإيضاحات المرفقة من 1-19 متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،

المدير المالي
الهامى أحمد محمد



محمد نشأت محمد

قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

الب	ايضاح	ديسمبر 2015	ديسمبر 2014
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
		3,167,718-	2,280,069
6-7	188,799		281,045
			12,077-
	49,257-		96,519-
	108,401-		27,166-
	696,459-		659,830-
	285,785		0
	57,964-		0
	251,464-		0
		688,961-	514,547-
		3,856,679-	1,765,522
3	940,517		594,721-
4	2,418,560		26,403-
	2,789,356-		0
	45,979-		
		523,742	621,124-
		3,332,937-	1,144,398
6	2,277-		12,077
			0
	57,964		0
5/1	1,743,964		0
5/2	92,000-		0
	49,257		96,519
	696,459		659,830
		2,453,367	768,426
			0
			0
		879,570-	1,912,824
		1,551,765	9,600,546
		108,401	27,166
		780,596	11,540,536
2			

الايضاحات المرفقة من 1-19 متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،

المدير المالي

الهامي احمد محمد

رئيس مجلس الإدارة

أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

عضو مجلس الإدارة

محمد نشأت محمد



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في 31 ديسمبر 2015

* نبذة عن الشركة :-

شركة جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم 95 لسنة 1992 وتعديلاته وتأسست الشركة بتاريخ 6-3-2007 وتم قيدها في سجل تجاري الجيزة تحت رقم 186489 بتاريخ 7-3-2007 .

* غرض الشركة :-

الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية او في زيادة رؤوس اموالها ومزاولة نشاط امناء الحفظ والايداع المركزي وفقاً لنص القانون رقم 93 لسنة 2000 وتعديلاته والخاص بقانون القيد والايداع المركزي للاوراق المالية.

1- السياسات المحاسبية:-

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

1-1- أسس إعداد القوائم المالية:-

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

1-2- ترجمة العملات الأجنبية:-

1-2-1- عمله القياس والعرض :-

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

1-2-2 - المعاملات والإرصدة:-

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

1-2-3- ترجمة العمليات الأجنبية :-

يتم ترجمة جميع المبالغ (الأصول والالتزامات وعناصر حقوق الملكية بما في ذلك ارقام المقارنة) بأستخدام سعر الاقفال في تاريخ الميزانية .

يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل يتم عرضها (بما في ذلك ارقام المقارنة) بأسعار الصرف في تاريخ حدوث المعاملة .

يتم اثبات جميع فروق التغير في اسعار الصرف الناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية كبند مستقل ضمن حقوق الملكية .

1-3- الأصول الثابتة:-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك . وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام فـي الغرض المعد لأجله يتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر، وفي نهاية كل سنة مالية يعاد النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التخريدية وفي حالة وجود تغير للتوقعات عن التقديرات السابقة يتم معالجتها كتغير في التقدير . وفيما يلي اعمار الانتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول

أجهزة كهربائية ومعدات	10 سنوات
أثاث ومفروشات	10 سنوات
تجهيزات وتركيبات	5 سنوات
أجهزة حاسب آلي	5 سنوات

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 رسمتها علي تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلي زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للأصل عن المنافع الأصلية المقدرة عند إقتناء الأصل ويمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر وذلك طبقاً للفقرات "67" إلي "72" من معيار الأصول الثابتة .

1-4 - إنخفاض قيمة الأصول طويلة الأجل:-

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 استردادها . ويعترف بخسائر إنخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل أو قيمه المتوقع إستردادها من استخدامه أيهما اعلي ولاغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل فإنه يتم جميع الأصول في أدنى مستوي يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة ، يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر علي أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو إنخفضت كما يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة اهلاك الفترة عن رصيد الانخفاض في القيمة . ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل .

1-5 - المدينون التجاريون:-

يتم إثبات المدينون التجاريون بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً أي انخفاض أوامحلال في قيمة تلك المدينين ويتم تكوين هذا الانخفاض أو الامحلال في قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ، ويمثل هذا الانخفاض أو الامحلال 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 .

1-6 - النقدية وما في حكمها:-

تتمثل النقدية ومافي حكمها في النقدية بالخرينة والبنوك و لاغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، وتتضمن النقدية ومافي حكمها النقدية بالخرينة والحسابات الجارية لدي البنوك و تم استخدام الطريقة الغير مباشرة في إعداد قائمة التدفقات النقدية.

1-7 - الاعتراف بالإيراد:-

ينقسم إيرادات الشركة إلي

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

1-7-1-1 - الإيرادات الناتجة من الاستثمار في الشركات التابعة:-

ويتم إثبات الإيراد وفقاً لتحقيق واقعة الاعلان عن التوزيعات أو السداد أيهما أكثر تحديداً .

1-7-2 - إيرادات 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 .

1-7-3 - إيرادات الحفظ المركزي:-

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

1-7-4 - إيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية بغرض المتاجرة:-

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

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 تتم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها .

1-8-1 الاستثمارات:-

وتنقسم إلى

1-8-1-1 استثمارات في شركات تابعة:-

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

1-8-1-2 استثمارات مالية بغرض المتاجرة (المتداولة):-

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

1-8-1-3 استثمارات عقارية:-

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

- * أن يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالاستثمار العقاري إلى المنشأة .
- * يمكن قياس تكلفته بصورة يعتمد عليها .

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

وطبقاً لنسب الأهلاك التي حددتها الإدارة لكل نوع من تلك الاستثمارات وذلك طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم 34 كذلك لا يوجد أي قيود على تحقق قيمة الاستثمارات العقارية أو على عملية تحويل الإيراد والمتحصلات من الاستبعادات ولا يوجد أي التزامات تعاقدية لشراء أو إنشاء أو صيانة أو تطوير أو تحسين الاستثمارات وفيما يلي الأعمار الانتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الاستثمارات :-

مباني وإنشاءات 20 سنة

1-8-1-4 استثمارات أخرى:-

- * وهي عبارة عن استثمارات في رأس مال شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي وتم إثبات تلك الاستثمارات بالتكلفة حيث أن الشركة غير مقيدة بالبورصة .

- * صندوق ضمان المتعاملين يتم إثبات الاستثمارات بالتكلفة .

1-9-1 الاحتياطات:-

1-9-1-1 الاحتياطي القانوني:-

طبقاً للنظام الاساسي للشركة يجنب 5% من صافي الربح لتكوين الاحتياطي القانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة اذا ما بلغ هذا الاحتياطي 50% من رأس مال الشركة المصدر ومتي نقص الاحتياطي تعين العودة إلي الاقتطاع .

2-9-1- الاحتياطيات الاخرى:-

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

10-1- ضريبة الدخل:-

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم 91 لسنة 2005 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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

11-1- الضرائب المؤجلة:-

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات ، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

12-1- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة:-

تتمثل الاطراف ذوي العلاقة في العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين الشركة القابضة أو إحدى شركات المجموعة وذلك بالإضافة إلي العلاقة التي تنشأ بين شركات المجموعة وبين الاعضاء الاساسيين 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 وبفلس أسس التعامل مع الغير .

13-1- المخصصات:-

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك إلزام قانوني أو حكمي حالي كنتيجة لاحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك إستخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام وعندما يكون من المتوقع إسترداد هذا المخصص أو جزء منه كما في حالة وجود تغطية تأمينية ، فان القيمة المتوقعة استردادها يتم تسجيلها كإصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية وفي تاريخ كل ميزانية يتم فحص المخصصات السابق تكوينها ويتم تسويتها لتعكس افضل تقدير حال فاذا أصبح من غير المحتمل ان يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص.

14-1- مزايا 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 .

2-14-2 - حصة العاملين في الارباح:-

يكون للعاملين نصيب في الارباح التي يتقرر توزيعها بما لايقل عن 10% من هذه الارباح ولايزيد علي الاجور السنوية للعاملين بالشركة ، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الارباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة ولايسجل أي التزامات

بحصة العاملين في الارباح غير الموزعة تثبت توزيعات الارباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .

1-15- السنة المالية:-

تبدأ السنة المالية في إبريل وتنتهي في مارس التالي .

1-16- الدائنون والمستحققات:-

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

1-17- 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 .

1-18- 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 .

2- نقدية بالبنك والصندوق :-

مارس 2015	ديسمبر 2015
جنيه مصري	جنيه مصري
894,673	623,579
0	52,919
529,921	19,434
26,601	19,748
4,081	17,634
5,832	5,722
4,415	4,320
4,363	4,303
78,144	3,609
1,517	887
242	137
1,976	16,672
	990
0	10,642
1,551,765	780,596

البنك العربي الافريقي الدولي - اكتوبر - جنيه مصري (حساب جارى)
البنك العربي الافريقي الدولي - اكتوبر - دولار (حساب جارى)
البنك العربي الافريقي الدولي - اكتوبر - جنيه مصري (امناء الحفظ) (حساب جارى)
البنك العربي الافريقي الدولي - جاردن سيتي - جنيه مصري (امناء الحفظ) (حساب جارى)
البنك العربي الافريقي الدولي - المهندسين - جنيه مصري (حساب جارى)
البنك الاهلي اليوناني - جنيه مصري (حساب جارى)
البنك الاهلي المتحد - جنيه مصري (حساب جارى)
البنك الوطنى المصرى - جنيه مصري (حساب جارى)
البنك العربي الافريقي الدولي - اكتوبر - دولار (امناء الحفظ) (حساب جارى)
بنك ابوظبى الوطنى - طلعت حرب - جنيه مصري (حساب جارى)
بنك الامارات دبي الوطنى مصر - جنيه مصري (حساب جارى)
بنك المؤسسة العربية المصرفية - الدقى - جنيه مصري
بنك تنمية الصادرات
البنك المصرى الخليجى
الاجملى

3- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

مارس 2015	ديسمبر 2015
جنيه مصري	جنيه مصري
116,000	198,581
629,000	629,000
1,388,155	676,573
1,367,700	2,079,649
1,003,705	34,582
86,073	3,468
15,100	33,750
4,533	14,146
950	950
4,611,216	3,670,699

دفعات مقدمة
تأمينات لدي الغير
جارى شركات تابعة
مدينون متنوعون
شركات سمرة
مصاريف مقدمة
سلف عاملين وعهد
عملاء
جارى مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
الاجملى

<u>مارس 2015</u>	<u>ديسمبر 2015</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
336,508	461,042
8,435	6,500
1,000	2,281,196
22,291	38,056
<u>368,234</u>	<u>2,786,794</u>

تتمثل في استثمارات بمبلغ 5000 جنيه مصري

6- الأصول المالية :-

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات كهربائية	تجهيزات وتراكيبات	التكلفة :-
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في 1 أبريل 2015
6,958,664	1,721,024	668,669	899,259	3,669,712	الإندس-فانت خلال الفترة
2,277	0	0	2,277	0	الاستثمارات خلال الفترة
0	0	0	0	0	التكلفة في 31 ديسمبر 2015
<u>6,960,941</u>	<u>1,721,024</u>	<u>668,669</u>	<u>901,536</u>	<u>3,669,712</u>	
6,355,445	1,676,045	431,219	579,048	3,669,133	<u>الأهلاك :-</u>
130,912	13,259	50,095	67,385	173	مجمع الأهلاك في 1 أبريل 2015
0	0	0	0	0	أهلاك الفترة
<u>6,486,357</u>	<u>1,689,304</u>	<u>481,314</u>	<u>646,433</u>	<u>3,669,306</u>	مجمع الأهلاك في 31 ديسمبر 2015
474,584	31,720	187,355	255,103	406	القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2015
<u>603,219</u>	<u>44,979</u>	<u>237,450</u>	<u>320,211</u>	<u>579</u>	القيمة الدفترية في 31 مارس 2015

7- استثمارات عقارية :-

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

جنيه مصري	جنيه مصري
1,545,040	585,829
التكلفة في 2015/04/01	مجمع الأهلاك 2015/04/01
	يخصم :-
	أهلاك الفترة
	القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2015
	القيمة الدفترية في 31 مارس 2015
	<u>959,211</u>

8- رأس المال:-

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ 150,000,000 جنيه مصري (مائة وخمسون مليون جنيهاً مصرياً) حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ 39,000,000 جنيه مصري (تسعة وثلاثون مليون جنيهاً مصرياً) موزعا على 7,800,000 سهم قيمة كل سهم 5 جنيهات مصرياً ، جميعها أسهم نقدية مدفوعة بالكامل .

9- نصيب السهم في الأرباح:-

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح العام على عدد الاسهم القائمة والتي لم تتغير خلال العام والبالغة 7,800,000 سهم وقد بلغ نصيب السهم من الأرباح (الخسائر) -0.407جنيه مصري :-

ديسمبر 2015	ديسمبر 2014	
جنيه مصري	جنيه مصري	
3,179,980-	1,966,876	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
		يخصم:-
	196,688	حصه العاملين
	167,184	مكافاه مجلس الادارة
3,179,980-	1,603,004	الأرباح (الخسائر) القابله للتوزيع
7,800,000	7,800,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
0.407-	0.206	نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)

10- الإيرادات :-

<u>ديسمبر 2014</u>	<u>ديسمبر 2015</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
609,015	297,439	عمولات الحفظ المركزى
7,290	3,742	عمولات تحصيل كيونات
	80	عمولات تجميد اسهم
10,335	5,970	عمولات كشف حركة
420	300	عمولات تحويل محافظ
100		مقابل تجميد جمعية عمومية
33	1,440	مقابل ايداع اوراق مالية
<u>627,193</u>	<u>308,971</u>	صافي الايرادات

11- مصاريف النشاط:-

<u>ديسمبر 2014</u>	<u>ديسمبر 2015</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
367,285	352,292	أجور ومرتببات وما فى حكمها
66,601	57,887	الاهلاك
	1,330	انتقالات
	502	مصروفات بنكيه
	3,242	بريد ودمغة
177,317	143,424	رسوم واشتراكات
12,278	22,857	تامينات اجتماعية
<u>623,481</u>	<u>581,534</u>	الاجمالى

12- المصاريف العمومية والإدارية :-

ديسمبر 2014	ديسمبر 2015	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
900,000	900,000	إيجارات
214,444	130,912	اهلاكات
95,656	109,980	كهرباء ومياه وغاز
365,902	596,253	أجور ومرتبات وما في حكمها
30,000		اتعاب مهنيه
6,990	2,804	تليفون وفاكس وبريد
2,975	100	هدايا و اكراميات
3,745	1,760	نقل وانتقالات
12,279	15,492	تامينات اجتماعية
2,839	2,020	مصاريف بنكية
14,205	18,911	اصلاح وصيانة
1,632		ضرائب عقارية
4,402	19,430	مصاريف بوفية وضيافة
1,420	2,368	ادوات كتابيه ومطبوعات
4,500		دورات تدريبية
1,562	379	مستلزمات كمبيوتر
10,800	28,800	دعاية واعلان
20,000	27,000	بدل حضور اعضاء مجلس الادارة
<u>1,693,351</u>	<u>1,856,209</u>	<u>الاجمالي</u>

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 الاخرى .

13-1- خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية:-

وتتمثل أخطار تقلبات صرف العملات الأجنبية في أثره على الإلتزامات بالعملات الأجنبية الناتجة أساساً عن حسابات البنوك وبعض الارصدة الدائنة ويتم الاحتياط من هذا الخطر باتتباع سياسة أثبات المعاملات بالعملات الأجنبية الواردة بالإيضاحات (2-2-1).

13-2- 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 لاتمنح إئتمان .

13-3- خطر سعر الفائدة:-

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

13-4- 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 للحد الأدنى (أيضاح 2) .

13-5- 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/ 71 والفقرة 72 من معيار المحاسبة المصري رقم 25

13-6- القيمة العادلة:-

طبقاً لاسس التقييم المتبعة لتقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

14- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة:-

وتتمثل في كون الشركة أمين حفظ لعلاء شركة جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية بالإضافة الى 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	
		مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن
جراند انفستمنت لتداول الاوراق المالية	رصيد عملاء (مدين)	969,431		115,847,350	119,097,977	2,281,196	
	ايراد ايجارات				692,821	692,821	

					34,250	رصيد شركات حفظ مركزي (مدين	
	34,582	304,125	304,457				
	676,573	507,300	783,873		400,000	قرض جراند انفستمنت للتجارة	
		988,154			988,154	قرض جراند انفستمنت للتأجير التمويلي	
3239		3239				ايراد جراند انفستمنت للتأجير التمويلي	

15-الارتباطات الراسمالية:-

وتتمثل الارتباطات الراسمالية في سداد باقى حصة الشركة فى رأس مال شركة جراند انفستمنت للتأجير التمويلي والبالغة 4,642,500 جنيه مصرى.

16- الالتزامات المحتملة:-

تتمثل سياسة الشركة فى تقييم الالتزامات القانونية و الضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقا لاحكام القانون وفى حالة الاختلاف مع الاطراف الاخرى فى تسوية هذه الالتزامات بطريقة ودية يتم اللجوء الى القضاء للفصل فيها وبناء على الشهادة المقدمة من المستشار القانوني لا يوجد أي قضايا مرفوعة علي الشركة اما بالنسبة الى الالتزامات الضريبية كان الموقف الضريبي كما هو موضح فى الايضاح رقم 17.

17- الموقف الضريبي:-

ضرائب شركات الاموال :-

الشركة خاضعة لاحكام القانون رقم 91 لسنة 2005 وتعديلاته ولم يتم فحص حساباتها بعد .

ضرائب كسب العمل :-

تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى 2013/12/31.

ضرائب الدمغة :-

لم يتم فحص حسابات الشركة بعد .

ضرائب المبيعات :-

نشاط الشركة غير خاضع لضريبة المبيعات .

ضرائب الخصم والاضافة :-

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

18- الضرائب المؤجلة:-

بلغت الالتزامات الضريبية خلال الفترة 12262 جنيه مصري وهي ناتجة من الفرق بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي كمايلي
البيان مباني وتجهيزات أصول أخرى أجهزة كمبيوتر الاجمالي

الإهلاك الضريبي	195,553	39,456	8,289	243,298
الإهلاك المحاسبي	58,060	117,480	13,259	188,799

19- الاحداث اللاحقة:-

لا يوجد احداث جوهرية لاحقة لتاريخ اعداد القوائم المالية في 31 ديسمبر 2015