

شركة جراند انفستمنت القابضة للإستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته
القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الفهرس

تقرير مراقب الحسابات (فحص محدود)
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر)
قائمة الدخل الشامل
قائمة التغير في حقوق الملكية
قائمة التدفقات النقدية
الايضاحات المتممة

تقرير مراقب الحسابات

بشأن الفحص المحدود للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

لشركة جرائد انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية شركة مساهمة مصرية

تقرير فحص محدود إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة جرائد انفستمنت القابضة للاستثمارات
المالية (ش.م.م.)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة جرائد انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى، والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص باعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصري الخاص بمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأه والمؤدى بمعرفة مراقب حسابات " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية إجراء إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى المراجعة على هذه القوائم المالية. - تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ بمعرفة مراقب حسابات اخر والذي اصدر تقريره المؤرخ في ٧ يونيو ٢٠١٨ برأى غير متحفظ .

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص باعداد القوائم المالية الدورية .
القاهرة في: ٢٠١٩/٤/٢٤ .

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



قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاصول	ايضاح	ديسمبر ٢٠١٨	مارس ٢٠١٨
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الاصول المتداولة			
٢	النقدية بالبنوك والصندوق	١٠,٥١٩,٦٩٠	٢,٩٥٩,٥٤٩
٣	مدينون وارصدة مدينة اخرى	١٦,٣٨٢,٥٣٨	٢١,٠٧٤,٢١٩
{١}	اجمالى الاصول المتداولة	٢٦,٩٠٢,٢٢٨	٢٤,٠٣٣,٧٦٨
الاصول غير المتداولة			
١/٤	استثمارات فى شركات تابعة	٢٩,٤٥٨,٤٦١	٢٩,٤٥٨,٤٦١
٥	الاصول الثابتة بالصافي	٢٨٩,٣٢٣	١١٠,٢١٤
٦	استثمارات عقارية	٦٦٩,٥٦٨	٧٢٧,٥٠٧
٢/٤	استثمارات اخرى	١٧٨,٣٠٠	٢١٢,٥٠٠
٣/٤	استثمارات متاحة للبيع	٨٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
	اصول ضريبية مؤجلة	٣٤١,٢١٤	٣٦٤,١١٠
{٢}	اجمالى الاصول غير المتداولة	٣١,٧٣٦,٨٦٦	٣١,٠٧٢,٧٩٢
{٣=١+٢}	اجمالى الاصول	٥٨,٦٣٩,٠٩٤	٥٥,١٠٦,٥٦٠
حقوق الملكية			
٧	راس المال المدفوع	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠
	احتياطي قانونى	١,١٤٤,٢٣٦	٩٥٨,٣٥٦
	الارباح المرحلة	١٢,٨٥١,٥٨٦	٩,٣١٩,٢٤١
	ارباح (خسائر) الفترة	٣,٧٨٠,١٩٩	٣,٧١٧,٦٠٥
{٤}	اجمالى حقوق الملكية	٥٦,٧٧٦,٠٢١	٥٢,٩٩٥,٢٠٢
الالتزامات المتداولة			
٩	دائنون وارصدة دائنة اخرى	٥٦١,٤٦٠	٧٥٤,٥٩١
	اوراق الدفع	.	١,٠٢٨,٤٠٠
	ضرائب دخل مستحقة	١,٣٠١,٦١٣	٣٢٨,٣٦٧
{٥}	اجمالى الالتزامات المتداولة	١,٨٦٣,٠٧٣	٢,١١١,٣٥٨
{٦=٥+٤}	اجمالى حقوق الملكية والالتزامات	٥٨,٦٣٩,٠٩٤	٥٥,١٠٦,٥٦٠

الايضاحات المرفقة من ٢٠٠١ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها ،
تقرير مراقب الحسابات مرفق ،،

رئيس مجلس الإدارة
أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

عضو مجلس الإدارة
محمد نشأت محمد

المدير المالي
الهامى أحمد محمد



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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عن ١ أكتوبر ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	عن ١ أكتوبر ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	عن ١ أبريل ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عن ١ أبريل ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	رقم
البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان
١٣٣,٦٧٠	٨٤,١٧٠	٤٥٤,٩٩٦	٢٢٥,٨٧٢	١٠	الإيضاح
١,٦,٢٠٥	٢٢,٧٨١	٢٤١,٩٤٣	١٧٨,٣٩٧	١١	مصاريف النشاط
٢٧,٤٦٥	٢١,٣٨٩	١١٣,٠٥٣	٤٧,٤٧٥		يخصم:
٦٨٣,٠٩٦	١,٩٣٦,٤٤٢	٢,١٤٦,٩٢٣	٣,٤٤٤,٦٣٩	١٢	يخصم:
٣١٢,٣٢٨	١١٣,١٠٤	٩٣٢,٨٩٩	٨٧٧,٣٤٠		المصروفات الإدارية والعامة
					خسائر الاستثمار في الأوراق المالية
	١,٣٣,٤٠٠	٥٩,٣٦٥	١٨٨,٦١٩		يضاف:
		٩٣٦,٧٨٣			عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للقاصة
					أرباح استثمارات في شركات تابعة
٢١٢,٥٧٠	٨,٣٣٣,٧٢١	٦٥٥,٢٤٢	٨,٣٣٣,٧٢١		أرباح استثمارات في شركات تابعة
	٢٢٣,١٩٩		٦٥٥,٤٢٦		أرباح رأسمالية
			٣,٣٨٤		أرباح ايجارات عقارية
			١٤,٦١١		فروق صلة
٣٨٩,٣٩٥		١,٣٣٥,٥٦٠	٥٠,٤٩٤		أرباح أخرى
	٤٢,٩٦٥		١٣٣,٥٠٧		عوائد توزيعات أرباح
٥٦,٥١٧	٦٤,٢٩٠	٢٥,٥٠٦	١٣٣,٥٠٧		فوائد دائنة
٣٠٧,٧٧٧	٦,٩٦٥,٦٢٦	٢٦,٠٦٨٧	٥,١٠٤,٧٠٨		صافي ربح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
١٢,٥٢٤	١,٢٩٢,٣٣٨	٢٥٨,٠٥٥	١,٣٠١,٦١٣		ضريبة الدخل
٤,١١١	١١,٤١٠	٩,٩٠٨	٢٢,٨٩٦	١٨	الضرائب الموجبة
٣٢٤,٤١٢	٥,٦٦١,٨٧٨	٧,٢٧٦	٣,٧٨٠,١٩٩		صافي ربح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
			٠,٣٩	٨	تصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

المدير المالي

التهامي أحمد محمد


 جوالك القابضة القابضة العامة
 GRAND CAPITAL
 Grand Capital Ltd.

عضو مجلس الإدارة

محمد ثقات محمد

رئيس مجلس الإدارة

أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

1

شركة جرائد القسطنطينة للاستثمارات المالية شركة مساهمة مصرية
خاصة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

قائمة الدخل الشامل المستقل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
الإيضاح رقم	من ١ يوليو ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	من ١ يوليو ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	من ١ أكتوبر ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	من ١ أكتوبر ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب	٣,٧٨٠,١٩٩	٧,٢٧٦-	٥,٦٦١,٨٧٨	٣٢٤,٤١٢-
الدخل الشامل الآخر	-----	-----	-----	-----
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٣,٧٨٠,١٩٩	٧,٢٧٦-	٥,٦٦١,٨٧٨	٣٢٤,٤١٢-

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

المدير العام
الهاني أحمد محمد



عضو مجلس الإدارة
محمد نبيل محمد

رئيس مجلس الإدارة
أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

شركة جراند انفينستمنت للاستثمارات المالية شركة مساهمة مصرية
خاصة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المجموع	صافي ارباح الفترة بعد الضريبة	أرباح / خسائر مرحلة	احتياطي قنوني	رأس المال	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٧
٤٩,٢٧٧,٥٩٧	٤,٤٦١,٦٢٤	٥,٠٨٠,٦٩٨	٧٣٥,٩٧٥	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	
٠	٤,٤٦١,٦٢٤	٤,٤٦١,٦٢٤	١-٩-١		
٠	٠	٢٢٣,٠٨١	٢٢٣,٠٨١		
٧,٢٧٦	٧,٢٧٦				
٤٩,٢٧٠,٣٢١	٧,٢٧٦	٩,٣١٩,٣٤١	٩٥٨,٣٥٦	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	
٥٢,٩٩٥,٢٠٢	٣,٧١٧,٦٠٥	٩,٣١٩,٣٤١	٩٥٨,٣٥٦	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	
٠	٣,٧١٧,٦٠٥	٣,٧١٧,٦٠٥			
٠	٠	١٨٥,٨٨٠	١٨٥,٨٨٠		
٦٢٠	٦٢٠				
٣,٧٨٠,١٩٩	٣,٧٨٠,١٩٩				
٥٦,٧٧٦,٠٢١	٣,٧٨٠,١٩٩	١٢,٨٥١,٥٨٦	١,١٤٤,٢٣٦	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	

الإيضاحات المرفقة من ٢٠-١ متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

المدير العام

الهامس أحمد محمد



عضو مجلس الإدارة

محمد نشأت محمد

رئيس مجلس الإدارة

أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

اليان	إيضاح رقم	دسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	دسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-			
صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب			
تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-			
إهلاكات	٦-٥	١٤٣,٩٢٠	١٧٥,٧٨٥
فوائد دائنة		١٣٣,٥٠٧	٢٥٠,٥٠٦
فروق تقويم صلة		٣,٣٨٤	٠
أرباح (خسائر) إعادة تقييم الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة		٠	٥٠٠,٦٩٢
عائد الاستثمارات العقارية		٦٥٥,٤٢٦	٦٥٥,٢٤٢
عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة		١٨٨,٦١٩	٥٩,٣٦٥
أرباح استثمارات في شركات تابعة		٠	٩٣٦,٧٨٣
إيرادات أخرى		١٤,٠٦١	٠
أرباح رأسمالية		٨,٣٣٣,٧٢١	٠
		٩,١٨٤,٧٩٨	٢,٢٢٦,٨٠٣
أرباح التشغيل قبل التخفيضات في رأس المال العامل		٤,٠٨٠,٠٩٠	١,٩٦٦,١١٦
التغير في رأس المال العامل :			
التغير بالنقص (بالزيادة) في المدينون والأرصدة المبنية الأخرى	٣	٤,٣٨٩,٧٢٤	٣,١٨٥,٤٩٠
التغير بالزيادة (بالنقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى	٩	١٩٣,١٣١	١٠٣,٩٥٧
مقبوضات من بيع (مدفوعات في شراء) الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة		٠	٨١٤,١٦٦
مدفوعات ضرائب دخل		١٧,٢٦٦	٠
		٤,٥٨٢,٩٢١	٣,٨٩٥,٦١٣
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		٨,٦٠١,١٧١	٥,٨٦١,٨١٥
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :			
مدفوعات في شراء أصول ثابتة		٧,٤٣٣,٣٩٠	١,٧٠٧,٠٢١
عوائد حصة الشركة في رأس مال مصر للمقاصة		١٨٠,٠٩٥	٥٣,٤٢٨
مدفوعات في استثمارات متاحة للبيع		٦٠٠,٠٠٠	٠
مقبوضات من بيع استثمارات في شركات تابعة		٠	٦,١٢٩,٢٥٠
فوائد دائنة محصلة		١٣٣,٥٠٧	٢٥٠,٥٠٦
مقبوضات من (مدفوعات في) الاستثمارات الأخرى	٣/٤	٣٤,٢٠٠	٠
عائد الاستثمارات العقارية		٦٥٥,٤٢٦	٤٤٢,٦٧١
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		١٤,٤٧٣,٦٢١	٠
إيرادات أخرى		١٤,٠٦١	٠
		٧,٤٥٧,٥٢٠	٥,١٦٨,٨٣٤
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		١,١٦٧,٧٨١	٦٩٢,٩٨١
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :			
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		٧,٥٥٦,٧٥٧	٦٩٢,٩٨١
صافي الزيادة (العجز) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		٢,٩٥٩,٥٤٩	٣,٤٧١,٣٩٨
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		٣,٣٨٤	٠
أثر التغير في فروق تقييم العملة		١٠,٥١٩,٦٩٠	٢,٧٧٨,٤١٧
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة		١٠,٥١٩,٦٩٠	٢,٧٧٨,٤١٧

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

عضو مجلس الإدارة

محمد نشأت محمد

رئيس مجلس الإدارة

أمير عبد الوهاب عبد الوهاب

الهاسي أحمد محمد



شركة جراند انفيستمنت القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لاحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في 31 ديسمبر ٢٠١٨

* نبذة عن الشركة :

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

* غرض الشركة :

الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية او في زيادة رؤوس اموالها ومزاولة نشاط ائماء الحفظ والايداع المركزي وفقاً لنص القانون رقم ٩٣ لسنة ٢٠٠٠ وتعديلاته والخاص بقانون القيد والايداع المركزي للأوراق 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 الاصول التي يعاد تقييمها بالقيمة العادلة وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة. إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم 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 التعامل والعرض :

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

1-2-2- المعاملات والأرصدة :

يتم ترجمة المعاملات بالعملات 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 والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وذلك في تاريخ إعداد القوائم المالية اما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية التي سجلت بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة اما البنود التي سجلت بالقيمة العادلة تترجم باستخدام اسعار الصرف وقت تحديد المعاملة .

1-3- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الاهلاك . وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله يتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل 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 الاعمار الانتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة :

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

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع إستردادها . ارباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها في بند مستقل في قائمة الدخل، تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل في السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسمتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للأصل عن المنافع الأصلية

شركة جراند انفرستمنت القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

المقدرة عند إقتناء الأصل ويمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر وذلك طبقاً للفقرات من "٦٧" إلى "٧٢" من معيار الاصول الثابتة .

١ - ٤ - انخفاض قيمة الاصول طويلة الاجل :

يتم فحص الاصول الثابتة ، لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة عندما يكون هناك احداث او تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات علي أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها . ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقعة استردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل او القيمة المتوقعة إستردادها من استخدامه أيهما اعلي ولاغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل فانه يتم تجميع الاصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة ، يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر علي ان هذه الخسائر لم تعد موجودة أو إنخفضت كما يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة اهلاك الفترة عن رصيد الانخفاض في القيمة . ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل .

١ - ٥ - المدينون التجاريون :

يتم إثبات المدينون التجاريون بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً اى انخفاض او اضمحلال في قيمة تلك المدينين ويتم تكوين هذا الانخفاض او اضمحلال في قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ، ويمثل هذا الانخفاض او اضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة السوقي للمدينين المماثلين إذا كان ذلك مؤثراً.

١ - ٦ - التدفقات النقدية :

تعرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاث شهور ، وتم استخدام الطريقة غير المباشرة في إعداد قائمة التدفقات النقدية .

١ - ٧ - الاعتراف بالإيراد :

ينقسم إيراد الشركة إلى :

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

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

١-7-٢ - 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 .

١-7-٣ - إيرادات الحفظ المركزي :

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

١-7-٤ - إيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية بغرض المتاجرة :

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

كما يتم إثبات الإيراد وفقاً لما يلي :

(أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .

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

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

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

١ - ٨ - الاستثمارات :

وتنقسم إلى :

1-8-1- استثمارات في شركات تابعة :

- يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نسبة مؤثرة من أسهم مال تلك الشركات والتي تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالي والإداري أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة ، وحق التصويت ضمن الإستثمارات

شركة جازند انفيستمنت القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

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 علي حدة ويتم استبعاد تلك الاستثمارات عند إعداد القوائم المالية المجمعة ويتم إثبات الإيرادات المتعلقة بهذه الاستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفي حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح. مع استبعاد تلك الإيرادات عند إعداد الميزانية المجمعة .

١-٨-٢ - استثمارات مالية متاحة للبيع :

عند الاعتراف الأولي يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ،

وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها ، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

١-٨-٣ - (استثمارات مالية بغرض المتاجرة) (المتداولة) :

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

١-٨-٤ - استثمارات 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 إلى مراعاة الشروط التالية :

* ان 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 تكديدها 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 علي أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات العقارية التي يتوعد عنها إيرادات في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك.

وطبقاً لنسب الإهلاك التي حددتها الإدارة لكل نوع من تلك الاستثمارات وذلك طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم ٣٤ 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 ٢٠ سنة

١-٨-٥ - استثمارات أخرى :

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

* صندوق ضمان المتعاملين يتم إثبات الاستثمارات بالتكلفة .

١-٩-٩ - الإحتياطات :

١-٩-1 - الإحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي لشركة يجنب 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 إلي الاقتطاع .

١-٩-٢ - الإحتياطيات الأخرى :

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

شركة جرائد انفيستمنت القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

١٠-١ - ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلا من الضريبة العامة والضريبة المؤجلة ويتم اثباته بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالاضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

١١-١ - الضرائب المؤجلة :

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

١٢-١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين الشركة القابضة أو إحدى شركات المجموعة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين شركات المجموعة وبين الاعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالمنشأة أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر ، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف ، تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وينفك أسس التعامل مع الغير .

١٣-١ - المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك إلزام قانوني أو حكمي حالي كنتيجة لحدث 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 ، فإن القيمة المتوقعة إستردادها يتم تسجيلها كإصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الإسترداد مؤكد بدرجة عالية وفي تاريخ كل ميزانية يتم فحص المخصصات السابق تكوينها ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حال فإذا أصبح من غير المحتمل ان يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

١٤-١ - مزايا العاملين :

1-14-1 - التزامات معاشات تقاعد :

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

٢-١٤-١ - 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 كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .

١-١٥-١ - السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في إبريل وتنتهي في مارس التالي .

١-١٦-١ - الدائنون والمستحقات :

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

شركة جراند انفستمنت القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

١٧-١ - المصروفات :

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

١٨-١ - ادارة رأس المال :

يتمثل إدارة رأس المال في مقدرة الشركة في الحفاظ علي معدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتنمية قيمة حقوق المساهمين ولذلك تتمثل سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ علي قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة علي ثقة العملاء والدائنون والسوق ودعم النمو في النشاط .

١٩-١ - تاريخ الاصدار:

تم اصدار القوائم المالية بتاريخ ١٢ / ٠٢ / ٢٠١٩ ويعتمد مجلس الادارة .

٢٠-١ - نصيب المسهم في الأرباح :

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم حساب النصيب الأساسي للسهم بقيمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين في الأسهم العادية للشركة (بعد إستبعاد نصيب العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة عن الأرباح) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام .

٣/٤ استثمارات مالية متاحة للبيع :
وتتمثل الاستثمارات العالية الاثرية في تأسيس شركة الشرق الاوسط لصناعة الورق والكرتون (ش.م.م) بحصة قدرها ٨٠٠,٠٠٠ جنيه (ثمانمائة الف جنيه مصري) مسددة بالكامل وتمثل نسبة ٨ % من اجمالي الشركة المصدر البالغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .

شركة جولد القابضة للاستثمارات المالية شركة مساهمة مصرية
مختصة لأحكام القانون رقم ٢٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

٧- رأس المال:

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (مئة وخمسون مليون جنيهًا مصريًا لاغير)
وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ٢٩,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (تسعة وثلاثون مليون جنيهًا مصريًا لاغير)
موزعًا على ٧٨٠,٠٠٠ سهم (سبعة مليون وثمانمائة ألف سهم) قيمة كل سهم ٥ جنيهات (خمس جنيهات مصرية)
وجميعها أسهم نقدية مدفوعة بالكامل.

٨- نصيب السهم في الأرباح:

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح (خسائر) الفترة على عدد الأسهم القائمة والتي لم تتغير خلال العام والبلغة ٧٨٠,٠٠٠ سهم
وقد بلغ نصيب السهم من الأرباح (الخسائر) ٠,٣٩ جنيه مصري :

التيسير	
صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	
بخصم:	
حصة الدائين	٣٧٨,٠٢٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٣٢١,٣١٧
الأرباح (الخسائر) القائمة للتوزيع	٣,٠٨٠,٨٦٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٧,٨٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من (الخسائر)لأرباح	٠,٣٩

تم احتساب حصة الدائين في الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة من الأرباح وفقًا للشدة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وذلك لأغراض احتساب نصيب السهم في الأرباح.

شركة جerald القسمنت القابضة للاستثمارات المالية شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

٩- دالنون وأرصدة دائنة أخرى :

مارس ٢٠١٨	ديسمبر ٢٠١٨
جنيہ مصری	جنيہ مصری
٦٥٨,٣٥٧	٤٦١,٨٢٥
٢٠,٥٨١	١٦,٨٤٩
٢,٤٦٢	.
٧٣,١٩١	٨٢,٧٨٦
٧٥٤,٥٩١	٥٦١,٤٦٠

دائنون متوعون
هيئة التأمينات الاجتماعية
مصاريف مستحقة
صندوق الجزاءات
الاجمالي

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

١٠- الأيرادات :-

ديسمبر ٢٠١٧	ديسمبر ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٤٦,٧١١	٢١٦,٩٠٨	عمولات الحفظ المركزي
٢,٢٣٠	٦,٤٩٩	عمولات تحصيل كوبونات
٤,٠٠٥	٢,٠٧٥	عمولات كشف حركة
١,٨١٠	٢١٠	عمولات تحويل محافظ
٢٤٠	١٨٠	مقابل تجميد جمعية عمومية
<u>٤٥٤,٩٩٦</u>	<u>٢٢٥,٨٧٢</u>	<u>صافي الأيرادات</u>

١١- مصاريف النشاط:-

ديسمبر ٢٠١٧	ديسمبر ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣٩,٢٦٣	٩١,٩٣٧	أجور ومرتبات وما في حكمها
٦٧,٦٥١	٥١,٧٢٦	الإهلاك
١٠٦,٦٤٦	٢١,٥٥٠	رسوم واشتراكات
٢٤,٣٩٥	٩,٧٩٤	تأمينات اجتماعية
١,٤٢٠	١١٥	انتقالات
٦٤٧	٢٥٤	مصاريف بنكية
١,٩٢١	١,٥٢١	بريد ودمغة
.	١,٥٠٠	دورات تدريبية
<u>٣٤١,٩٤٣</u>	<u>١٧٨,٣٩٧</u>	<u>الاجمالي</u>

١٢- المصاريف العمومية والإدارية :-

ديسمبر ٢٠١٧	ديسمبر ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٠٠,٠٠٢	٩٠٠,٠٠٠	إيجارات
١٠٨,١٣٤	٩٢,١٩٤	أهـلاكـات
١٦١,٥٠٠	٢٠٦,٦٠٠	كهرباء ومياه وغاز
٧٨٠,٧٥٧	٨٢١,٢٨٦	أجور ومرتبات وما في حكمها
٣,١٣٦	٣,٤١٩	تليفون وفاكس وبريد
٧٠٠	.	هدايا و اكراميات
٣,٩٢٩	١,٨٣٥	نقل وانتقالات
.	١٥١,١٧٤	رسوم واشتراكات
٢٠,٤٧٩	١٩,٦٥٨	تأمينات اجتماعية
٣,٦٠٨	٥,٢٧٦	مصاريف بنكية
٣١,٠٥٨	٣٧١,٢٩٩	اصلاح وصيانة
١,٥١٢	.	ضرائب عقاريه
٣٤٧	١٤٠	ادوات كتابيه مطبوعات
٤٣,٥٦١	٥٢,١٦٢	مصاريف بوفية وضيافة
٦٠,٠٠٠	٣٦,٦٥٠	أتعاب مهنية
٢٨,٢٠٠	٣٠,٠١٤	اعلانات
.	٧٥٢,٩٣٢	مصروفات متنوعة
<u>٢,١٤٦,٩٢٣</u>	<u>٣,٤٤٤,٦٣٩</u>	<u>الاجمالي</u>

شركة جرائد انفسمنت القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لاحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

١3- الادوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق ولدى البنوك ومدينون وارصدة مدينة اخرى كما تتضمن الالتزامات المالية الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى .

١٣-١- خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية :

وتتمثل أخطار تقلبات صرف العملات الأجنبية في أثره على الالتزامات بالعملات الأجنبية الناتجة اساساً عن حسابات البنوك وبعض الارصدة الدائنة ويتم الاحتياط من هذا الخطر باتباع سياسة أثبات المعاملات بالعملات الأجنبية الواردة بالايضاحات (١-٢-٢) .

١٣-٢- خطر الائتمان :

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

١٣-٣- خطر سعر الفائدة :

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

١٣-٤ - خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في الصعوبة التي قد تواجهها الشركة في دفع جزء من أو كل التزاماتها عند استحقاقها . وطبقاً لسياسات الشركة فهي تحتفظ بمستوي مناسب من السيولة لخفض هذه المخاطر للحد الأدنى (ايضاح ٢) .

١٣-٥ - خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

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

١٣-٦- القيمة العادلة :

طبقاً لاسس التقييم المتبعة لتقييم أصول والالتزامات الشركة والواردة بالايضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

١٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

وتتمثل في كون الشركة أمين حفظ لعملاء شركة جرائد انفسمنت لتداول الاوراق المالية بالإضافة الى قيام شركة جرائد انفسمنت

لتداول الاوراق المالية ببيع وشراء الاوراق المالية نيابة عن الشركة بالإضافة الى التعاملات الآتية :

اسم الشركة	طبيعة التعامل	رصيد أول المدة		الحركة		رصيد آخر المدة	
		مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن
جرائد انفسمنت لتداول الاوراق المالية	رصيد عملاء	٧٢٠.٠٠٠	٠	٧٠.٤٣٣.٨٨	٧٧٦٣٣.٨٨	٠	٠
	ايراد اجارات	٠	٠	٦٥٥٤٢٦	٦٥٥٤٢٦	٠	٠
	رصيد شركات حفظ مركزي	٥٤٠٠٨	٠	٢١٩٢٤٨	٢٤٥٧٢٢	٢٧٥٣٤	٠
جرائد انفسمنت للتجارة	قرض	٦٠.٠٠٠	٠	١٨٦٥٥٩٨٤	١٠٠.٤٩٥٩	١٤٦٥١.٢٥	٠

شركة جرائد النفستمنت القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته

15- الالتزامات المحتملة :

تتمثل سياسة الشركة في تقييم الالتزامات القانونية والضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقا لأحكام القانون وفي حالة الاختلاف مع الاطراف الاخرى في 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 فالموقف الضريبي كما هو موضح في الايضاح رقم ١٧.

16- الموقف الضريبي :

ضرائب شركات الاموال :

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

ضرائب كسب العمل :

تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى ٣١/١٢/٢٠١٦ وتم سداد الفروق الناتجة من الفحص .

ضرائب الدمغة :

لم يتم فحص حسابات الشركة بعد .

ضريبة القيمة المضافة :

نشاط الشركة معفى 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 احكام نظام الخصم والاضافة وتم فحص حسابات الشركة حتى شهرابريل 2014 .

17- الموقف القانوني :

لا يوجد أي قضايا مرفوعة من الشركة أو علي الشركة.

18- الضرائب المؤجلة :

بلغت الضرائب المؤجلة خلال الفترة ٢٢٨٩٦ جنيه مصري وهي ناتجة من الفرق بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي كما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٩٨١٩	٢٤٥٦٨٠	الاهلاك طبقاً للأساس الضريبي
		يخصم :
١٧٥٧٨٥	١٤٣٩٢٠	الاهلاك طبقاً للأساس المحاسبي
٤٤٠٣٤	١٠١٧٦٠	الفرق
% ٢٢.٥	% ٢٢.٥	سعر الضريبة الساري
٩٩٠.٨	٢٢٨٩٦	الضريبة المؤجلة

19- الأحداث اللاحقة :

لا يوجد أحداث جوهرية لاحقة لتاريخ اعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

20- أرقام المقارنة :

أرقام المقارنة تتماشى مع التنبؤات الحالي للقوائم المالية .