



Ref. No.:

Date

رقم القيد: ٤١٤١
تحريراً في ١٨/٨/٢٠٢١

السادة - البورصة المصرية .

(ادارة الإفصاح)

تحية طيبة وبعد .

نتشرف بان نرفق لسيادتكم الاتي :-

- ١ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م.
 - ٢ - قائمة المركز المالي المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م.
 - ٣ - قائمة الأرباح والخسائر المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م.
 - ٤ - قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م.
 - ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م.
 - ٦ - قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م.
 - ٧ - تقرير بالايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م.
 - ٨ - تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م.
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام .

المدير العام

ابراهيم حنفي

أ / ابراهيم حنفي ابراهيم



الادارة المالية

محمد الهادي

أ / فريد محمد الهادي . . .

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة العالمية للإستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة المرفقة للشركة العالمية للإستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير فى حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى عمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أداؤها المالى المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

كما هو موضح بإيضاح (١-٦) لدى الشركة إستثمارات فى شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولنضمه أشمل للمركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة فى : ١٤ أغسطس ٢٠٢١

مراقب الحسابات



أ.د/ أحمد فرغلى محمد حسن

س . م . م (٤٠٠٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥)



١٥ شارع رشدى - باب اللوق - القاهرة

تليفون : ٢٣٩٥٥٢٠٧ - ٢٣٩٥٦٠٤٦ - ٢٣٩٢١٣٢٧ فاكس : ٠٠٢٠٢٢٣٩٥٥٢٠٨

15 Roshdy St., Bab Ellook, Cairo

Tel: 00202 23956046 - 23955207 - 23921327 Fax: 00202 23955208

E-mail: farghally@yahoo.com

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١١٤ ٥٩٨	١٣١ ٩٦٨	(٣ ، ٣-٢)	أصول ثابتة
٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	(٤ ، ٤-٢)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٨ ٩٩٤	١٧ ٧٩٤	(٥ ، ٥-٢)	إستثمار عقارى
١٨ ٢٩١ ٩٢١	١٨ ٢٩١ ٩٢١	(١-٦ ، ٦-٢)	إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦	(٢-٦ ، ٧-٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٣٩ ٤٣١ ٨٢٠</u>	<u>٣٩ ٤٤٧ ٩٩٠</u>		إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٨ ٥٤٢ ٨٥٤	٢٢ ٨٧٨ ٧٣٨	(٧ ، ٩-٢)	أعمال تحت التنفيذ
—	—	(٨ ، ١١-٢)	عملاء - مدينو حاجزى وحدات
٢ ٣٣٦ ٣٤٠	٢ ٣٣٢ ٣٢٠	(٩ ، ١١-٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦٠ ٠٣١	٨٩ ٥٣٥	(١٠)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٣١ ٠٣٩ ٢٢٥</u>	<u>٢٥ ٣٠٠ ٥٩٣</u>		إجمالى الأصول المتداولة
<u>٧٠ ٤٧١ ٠٤٥</u>	<u>٦٤ ٧٤٨ ٥٨٣</u>		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢ ٩٧٣ ٠٧٦	٢ ٢٨٢ ٢٦٦	(١٢)	إحتياطى قانونى
٢٢٠ ٠٠٠	—		إحتياطى عام
٧ ٣٦٨ ٨٦٦	—		أرباح مرحلة
٢ ٢٢٠ ٣٢٤	٦٤٨ ٥٨٠		صافى ربح الفترة / العام
<u>٥٧ ٧٨٢ ٢٦٦</u>	<u>٥٦ ٩٣٠ ٨٤٦</u>		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٨ ٤٣٥	٣٩ ٦٤١	(١٣ ، ١٢-٢)	إلتزامات ضريبية موجلة
<u>٣٨ ٤٣٥</u>	<u>٣٩ ٦٤١</u>		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٣٢ ٥٤٣	٢٣٢ ٥٤٣	(١٤ ، ١٣-٢)	مخصصات
٤٢٠ ٧٠٩	١ ٩٢٠ ٧٠٩		داننو توزيعات
٦٤٣ ٤٦٩	١ ٨٧ ٠٩١		إلتزامات ضريبية - ضريبة الدخل
١١ ٣٥٣ ٦٢٣	٥ ٤٣٧ ٧٥٣	(١٦)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٢ ٦٥٠ ٣٤٤</u>	<u>٧ ٧٧٨ ٠٩٦</u>		إجمالى الإلتزامات المتداولة
<u>١٢ ٦٨٨ ٧٧٩</u>	<u>٧ ٨١٧ ٧٣٧</u>		إجمالى الإلتزامات
<u>٧٠ ٤٧١ ٠٤٥</u>	<u>٦٤ ٧٤٨ ٥٨٣</u>		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً متماً لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها .

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

الأستاذ / إسماعيل سليمان

العضو المنتدب





الأستاذ / فريد الهادى

المدير المالي



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

من ١ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ ابريل ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	
١٠٦٧٧٦٥	٨٤٤٧٥٤	٢١١٤٠٨٧	١٨٢٧٢٢٤	(١٨-٢)	إيرادات النشاط
٤٢٥٧٧٠	٤٢٧٦١٩	٨٥١١٠٧	٨٥٥٠٥٨	(١٨-٢)	عائد بيع وحدات
-	-	٩٦١٩	-	(١٨-٢)	عائد استثمار عقارى
١٤٩٣٥٣٥	١٢٧٢٣٧٣	٢٩٧٤٨١٣	٢٦٨٢٢٨٢		عائد استثمارات مالية
-	-	-	-	(١٨-٢)	يضاف :
-	-	-	-		إيرادات أخرى
-	-	(١١٢٢٠)	-		يخصم :
(٧٣٤٣٣٣)	(٩٢٤٤٥٢)	(١٥١٧٩٧٤)	(١٨٣٧٨٧٥)	(١٩-٢)	خسائر استثمارات مالية
(٣٩٠٤)	(٣٦٥٨)	(٧٨٨٣)	(٧٥٣٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(٧٣٨٢٣٧)	(٩٢٨١١٠)	(١٥٣٧٠٧٧)	(١٨٤٥٤٠٥)		إهلاكات
٧٥٥٢٩٨	٣٤٤٢٦٣	١٤٣٧٧٣٦	٨٣٦٨٧٧		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(١٦٩٩٤٢)	(٧٧٤٥٩)	(٣٢٣٤٩٠)	(١٨٨٢٩٧)	(١٣، ١٢-٢)	ضرائب الدخل
٥٨٥٣٥٦	٢٦٦٨٠٤	١١١٤٢٤٦	٦٤٨٥٨٠		صافى ربح الفترة
٠.٠٧	٠.٠٣	٠.١٢	٠.٠٦	(١٧)	نصيب السهم فى الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها .

الأستاذ / إسماعيل سليمان

العضو المنتدب



الأستاذ / فريد الهادى

المدير المالى





الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

إيضاح رقم	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	من ١ ابريل ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	من ١ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	٦٤٨ ٥٨٠	١ ١١٤ ٢٤٦	٢٦٦ ٨٠٤	٥٨٥ ٣٥٦	٥٨٥ ٣٥٦
صافى ربح الفترة					
الدخل الشامل الآخر					
إجمالي الدخل الشامل	٦٤٨ ٥٨٠	١ ١١٤ ٢٤٦	٢٦٦ ٨٠٤	٥٨٥ ٣٥٦	٥٨٥ ٣٥٦

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها .

الأستاذ / إسماعيل سليمان

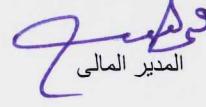
العضو المنتدب





الأستاذ / فريد الهادى

المدير المالى



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

الإجمالي	صافى ربح العام	أرباح / خسائر مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانونى	رأس المال المصدر والمدفوع	البنيان
٥٧٧٨٢٢٦٦	٢٢٢٠٣٢٤	٧٣٦٨٨٦٦	٢٢٠٠٠٠	٢٩٧٣٠٧٦	٤٥٠٠٠٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢١
-	(٢٢٢٠٣٢٤)	٢٢٢٠٣٢٤				تحويل أرباح عام ٢٠٢٠ إلى الأرباح المرحلة
-		(١١١٠١٦)		١١١٠١٦		المحول للإحتياطيات
(١٥٠٠٠٠٠)		(١٥٠٠٠٠٠)		(٨٠١٨٢٦)		توزيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	٦٤٨٥٨٠	(٧٩٧٨١٧٤)	(٢٢٠٠٠٠)		٩٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال بالإسهم المجانية
٦٤٨٥٨٠	٦٤٨٥٨٠	-	-	٢٢٨٢٢٦٦	٥٤٠٠٠٠٠٠	صافى ربح العام
٥٦٩٣٠٨٤٦	٦٤٨٥٨٠	-	-	٢٢٨٢٢٦٦	٥٤٠٠٠٠٠٠	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥٥٥٦١٩٤٢	٢٤٠٦٤٥٦	٥٠٨٢٧٣٣	٢٢٠٠٠٠	٢٨٥٢٧٥٣	٤٥٠٠٠٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٢٤٠٦٤٥٦)	٢٤٠٦٤٥٦				تحويل أرباح عام ٢٠١٩ إلى الأرباح المرحلة
-		(١٢٠٣٢٣)		١٢٠٣٢٣		المحول للإحتياطيات
٢٢٢٠٣٢٤	٢٢٢٠٣٢٤					صافى ربح العام
٥٧٧٨٢٢٦٦	٢٢٢٠٣٢٤	٧٣٦٨٨٦٦	٢٢٠٠٠٠	٢٩٧٣٠٧٦	٤٥٠٠٠٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً متمماً لجدة القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ٤٣٧ ٧٣٦	٨٣٦ ٨٧٧		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
٧ ٨٨٣	٧ ٥٣٠	(٣ ، ٣-٢)	يتم تسويته بـ :
(٩ ٦١٩)	—	(١٨-٢)	الإهلاكات
١١ ٢٢٠	—		عائد إستثمارات مالية
١ ٤٤٧ ٢٢٠	٨٤٤ ٤٠٧		خسائر إستثمارات مالية
			التغير فى رأس المال العامل
(١ ٢٦١ ٧٨٧)	٥ ٦٦٤ ١١٦	(٧ ، ٩-٢)	(الزيادة) / (النقص فى أعمال تحت التنفيذ
—	—	(٨ ، ١١-٢)	(الزيادة) / (النقص فى عملاء - مدينو حاجزى وحدات
—	—		(الزيادة) / (النقص فى شركات تابعة وشقيقة - أرصدة مدينة
(٦٠٣٠)	٤٠٢٠	(٩ ، ١١-٢)	(الزيادة) / (النقص فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
—	—		الزيادة) / (النقص) فى شركات تابعة وشقيقة - أرصدة دائنة
٥١٧ ٦٢٨	(٥ ٩١٥ ٨٧٠)	(١٦)	الزيادة) / (النقص) فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٩٧ ٠٣١	٥٩٦ ٦٧٣		التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة التشغيل
(٧٠١ ٩٧٤)	(٦٤٣ ٤٦٩)		ضرائب دخل مدفوعة
(٤ ٩٤٣)	(٤٦ ٧٩٦)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣٣٧٠)	(٢٣٧٠٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
—	—		مقبوضات من إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٣٢ ٤٠٠	—		مقبوضات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٩ ٠٣٠	(٢٣٧٠٠)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
—	—		توزيعات أرباح مدفوعة
—	—		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة التمويل
٢٤ ٠٨٧	(٧٠ ٤٩٦)		صافى (النقص) / الزيادة فى النقدية وما فى حكمها - خلال الفترة
٩٨ ٢١٣	١٦٠ ٠٣١		رصيد النقدية وما فى حكمها - أول الفترة
١٢٢ ٣٠٠	٨٩ ٥٣٥		رصيد النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها .





الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

١ - نبذة عن الشركة

- ١ - ١ تأسست الشركة العالمية للإستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ ، وتم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ١٢٣٨٩١ بمدينة الجيزة بتاريخ ٢٦ أكتوبر ١٩٩٨ ، وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٧٦ فى يوليو ١٩٨١ .
- ٢ - ١ وقد تمثل غرض الشركة فى إستثمار الأموال فى مشروعات الإسكان ومشروعات الامتداد العمرانى واستصلاح واستزراع الأراضى والإنتاج الحيوانى والداجنى والسكى طبقاً للائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وأعمال التأجير التمولي .

١ - ٣ أهم التعديلات التى طرأت على النظام الأساسى للشركة

- بتاريخ ١٣ مارس ١٩٨٤ نشر بجريدة الوقائع المصرية بالعدد رقم ٦٣ قرار السيد وزير شئون الإستثمار والتعاون الدولي رقم ٤٣ لسنة ١٩٨٤ بالتريخيص بتعديل بعض مواد النظام الأساسى حيث حدد رأس المال المرخص به ليصبح (عشرة) مليون جنيه ، ورأس المال المصدر بمبلغ مليوني جنيه .
- واستناداً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ يونيو ١٩٩٢ الصادر به قرار وزير الاقتصاد والتعاون الدولي رقم ٥٣٦ لسنة ١٩٩٦ والمنشور بصحيفة الإستثمار رقم ٢٤٣ بتاريخ ٧ أكتوبر ١٩٩٦ تم تعديل رأس المال المصدر للشركة ليصبح ٥٠٦٢٠٠٠ جنيه موزع على ٥٠٦٢٠ سهم قيمة كل سهم الف جنيه .
- واستناداً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٠ والصادر بشأنها قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار رقم ٣٧٩ لسنة ٢٠٠١ المنشور بصحيفة الإستثمار رقم ٤٢٥١ بتاريخ ١١ ابريل ٢٠٠١ تم تعديل غرض الشركة بإضافة بعض البنود ليصبح مايلى :-
- ١- إستثمار الأموال فى مشروعات الإسكان ومشروعات الامتداد العمرانى وعلى الأخص شراء الأراضى وتقسيمها وإمدادها بالمرافق وإقامة المباني عليها وعلى أن يتم ذلك من خلال المشروعات الوليدة التى تنشئها الشركة وتوافق عليها الهيئة العامة للإستثمار وكذلك القيام بنفسها أو بمعرفة الغير بجميع الأعمال المتعلقة بمشروعات الإسكان والمقاولات والتعمير وذلك بغرض استغلالها أو إدارتها بمعرفة الشركة أو بيعها أو تأجيرها للغير .
- ٢- إستصلاح وإستزراع الأراضى البور والصحراوية أو أحدهما بشرط أن تكون الأراضى مخصصة لأغراض الإستصلاح والإستزراع كما يشترط فى الإستزراع أن تستخدم طرق الرى الحديثة وليس الرى بطريق الغمر .
- ٣- الإنتاج الحيوانى والداجنى والسكى طبقاً للائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ .
- ٤- القيام بأعمال التأجير التمولي طبقاً للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ .
- ٥- المساهمة والإشتراك فى تأسيس شركات جديدة أو القائمة التى تخضع لقانون الإستثمار وذلك بشرط ألا يكون من ضمن أغراضها قبول الودائع أو القيام بأية عمليات مصرفية وعلى أن تتقدم الى الهيئة بدراسة اقتصادية لكل مشروع تزمع إقامته لاستصدار موافقة الهيئة عليه كشرط للتمتع بأحكام قانون الإستثمار وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمزاولة نشاطها .

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٠٣ والصادر بشأنه قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٥١ لسنة ٢٠٠٤ المنشور بصحيفة الإستثمار رقم ٧٤٧١ بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٠٤ تم تعديل المادتين " ٦ ، ٧ " من النظام الأساسى المتضمنة الموافقة على تخفيض قيمة السهم ليصبح عشرة جنيهات ، وبناء على ذلك حدد رأس مال الشركة المرخص به عشرة ملايين جنيه وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ٥٠٦٢٠٠٠ جنيه موزعة على ٥٠٦٢٠٠ سهم كل سهم قيمته عشرة جنيهات أو ما يعادلها بالدولار الأمريكى وجميع هذه الأسهم نقدية .

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٠٨ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠ مليون جنيه وزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٤٠٠ ٦٠٧٤ جنيه تمول من الإحتياطات وفقاً لما ورد بقائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ - وعلى موافقة الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠٠٩ على إصدار أسهم الزيادة ، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٧٣١/ع بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠٠٩ بشأن الترخيص بتعديل المواد " ٦ ، ٧ ، ٣٩ ، ٤٢ " من النظام الأساسى للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ستة ملايين وأربعة وسبعون ألفاً وأربعمائة جنيه موزعة على ٤٤٠ ٦٠٧ سهم والقيمة الاسمية لكل سهم عشرة جنيهات أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية وجميع هذه الأسهم نقدية ، وتم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٠٩ .



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

- وتنفيذاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المصدر ليصبح عشرون مليون جنيه - وعلى موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٩ على إصدار أسهم الزيادة ، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٢٠٤/ع بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٩ بشأن الترخيص بتعديل المادتين " ٦ ، ٧ " من النظام الأساسى للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ عشرون مليون جنيه موزعة على عدد اثنين مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم عشرة جنيهات أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية وجميع هذه الأسهم نقدية ، وتم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩ .

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠١٣ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المصدر ليصبح ثلاثون مليون جنيه تسدد عن طريق الأرباح وفقاً للقوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠١٣ - وعلى موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٣ على إصدار أسهم الزيادة ، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٢٢٩/ع بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٣ بشأن الترخيص بتعديل المادتين " ٦ ، ٧ " من النظام الأساسى للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ثلاثون مليون جنيه موزعة على عدد ثلاثة مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم عشرة جنيهات مصرية أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية وجميع هذه الأسهم نقدية ، وتم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٣ .

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٤ والمتضمن الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم الواحد من ١٠ جنيه إلى ٥ جنيه ليصبح عدد أسهم الشركة ٦ مليون سهم بدلاً من ٣ مليون سهم وذلك لتفريق أوضاع الشركة وفقاً لقواعد القيد وإستمرار قيد وشطب الأوراق المالية الصادر من مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية والمعمول بها إعتباراً من فبراير ٢٠١٤ - وعلى موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٤ على إصدار أسهم بمناسبة تخفيض قيمة السهم ، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ١٠٥٠/ع بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ بشأن الترخيص بتعديل المادتين " ٦ ، ٧ " من النظام الأساسى للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ثلاثون مليون جنيه موزعة على عدد ستة مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم خمسة جنيهات مصرية وجميع هذه الأسهم نقدية .

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٨ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المرخص به إلى مائة مليون جنيه بدلاً من خمسين مليون جنيه والموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلى خمسة وأربعون مليون جنيه بدلاً من ثلاثين مليون جنيه زيادة ممولة من الأرباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وما قبلها ، والتصديق على توزيع الأرباح .

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢١ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلى أربعة وخمسون مليون جنيه بدلاً من خمسة وأربعون مليون جنيه زيادة ممولة من الأرباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وما قبلها والاحتياطات ، والتصديق على توزيع الأرباح .

٤ - ١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية فى أول يناير وتنتهى فى نهاية ديسمبر من كل عام ، إلا أن القوائم المالية المرفقة قد أعدت عن الفترة المالية من أول يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

٥ - ١ مقر الشركة

١٦ شارع زمزم - غرب نادى الصيد الدقى - القاهرة .

٦ - ١ تم إعتقاد القوائم المالية المستقلة للإصدار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠٢١ .



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢ - ١ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية ، وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية وفرض الإستمرارية .

لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٤٢ " القوائم المالية المجمعة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المصرى رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة يمكن الرجوع إليها للحصول على صورة تعبر عن المركز المالى ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل .

٢ - ٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة ، ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية بالجنيه المصرى فى تاريخ المركز المالى على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية فى ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجة من المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم فى تاريخ المركز المالى بقائمة الأرباح أو الخسائر . ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الإعراف الأولى ، ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٢ - ٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال (إن وجد) ، ويبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بغرض التي حددته الإدارة ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجى لكل أصل على النحو التالى :-

العمر الإنتاجى المقدر

٣٣

١٠

١٠

١٠

- مباني

- أثاث

- أجهزة كهربائية

- آلات كتابة وحاسبة

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة مع إستبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية ، وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية يتم الإعراف بتكلفتها فى القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال إذا تحققت شروط الإعراف بها . ويتم الإعراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الأرباح أو الخسائر كمصروفات عند تحققها .

ويتم إستبعاد الأصل الثابت عند التخلص منه أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع إقتصادية مستقبلية من إستخدامه أو بيعه فى المستقبل ، ويتم الإعراف بأى أرباح أو خسائر قد تنشأ عند إستبعاد الأصل فى قائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة التي يتم فيها إستبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية ، وتعديلها إذا أقتضت الحاجة .

٢ - ٤ أصول ثابتة تحت الإنشاء

تتمثل الأصول الثابتة تحت الإنشاء فى المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام فى التشغيل فى الغرض الذي أقتنى من أجله حينئذ يتم تحويله للأصول الثابتة ، ويتم تقييم الأصول الثابتة تحت الإنشاء بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال فى القيمة (إن وجد) ، ويتمثل رصيد أصول ثابتة تحت الإنشاء فى قيمة المنصرف على إنشاء مقر الشركة الإدارى بطريق مصر إسكندرية الصحراوى .



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٥ - ٢ الإستثمار العقارى

يتمثل الإستثمار العقارى فى اراضى أو مبانى والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع فى قيمتها أو كليهما ، ويتم قياس الإستثمار العقارى اولياً بالتكلفة ، تتضمن التكلفة ثمن الشراء أو تكلفة الأبناء وأي نفقات مباشرة متعلقة بها . بعد الاعتراف الأولى يظهر الإستثمار العقارى بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وأي إضمحلال فى القيمة (إن وجد) . ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجى للأصل (٣٣ سنة) .

٦ - ٢ إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

الشركات التابعة هى شركات يكون للشركة فيها سيطرة ، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الإستثنائية التى تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة .
الشركات الشقيقة هى شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة فى مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التى تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً .
يتم إثبات الإستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة فى القوائم المالية المستقلة للشركة بطريقة التكلفة متضمنه تكلفة الإقتناء ، وفى حالة حدوث إضمحلال فى قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بقيمة هذا الإضمحلال وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة ، ويجوز رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة . ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الإستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح .

٧ - ٢ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند إقتنائها بالتكلفة ، ويتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي لها سعر سوقى مسجل فى البورصة فى سوق نشط فى نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وأثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع فى احتياطي القيمة العادلة ، وفى حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة هذه الإستثمارات يتم الاعتراف بالخسائر الناتجة بقائمة الأرباح أو الخسائر ، وعند إستبعاد هذه الإستثمارات يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المترجمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر .
كما يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي ليس لها سعر سوقى مسجل فى البورصة فى سوق نشط والتي لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها بالتكلفة وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها يتم تخفيض قيمتها الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر .
ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الإستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح .

٨ - ٢ إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تبويب الإستثمارات كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كإستثمار محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولى ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تقاس الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة متضمنه أى عوائد أو توزيعات أرباح أسهم فى الأرباح أو الخسائر .



٩ - ٢ أعمال تحت التنفيذ

يتم إثبات أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

١٠ - ٢ وحدات تامة بغرض البيع

يتم إثبات وحدات تامة بغرض البيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

١١ - ٢ عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى بالقيمة الأصلية للتعامل ناقصاً خسائر الإضمحلال ، ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الرد .

١٢ - ٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل عن الفترة وفقاً لقانون الضرائب المصري الساري في تاريخ المركز المالي .

ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك توقع بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٣ - ٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني أو حكمي نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لتسوية ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المطلوب لتسوية الإلتزام .

وفي حالة إستخدام الخصم (القيمة الحالية) ، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية .



١٤ - ٢ الإضمحلال فى قيمة الأصول

- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يودى إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل ، ويتم حساب خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية .
يتم حساب خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية ، يتم إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل ، يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الإنتمان ، ويتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة قروض بقائمة الأرباح أو الخسائر . يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية فى تاريخ كل مركز مالى لتحديد أى مؤشر للإضمحلال ، يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل فى حالة وجود أى مؤشر للإضمحلال . يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية المتعلقة به . وتتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الأرباح أو الخسائر .
تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل . ويتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ كل مركز مالى لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها . يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الإستردادية ، يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التى كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك و الإستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال .

١٥ - ٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية . هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٦ - ٢ قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

١٧ - ٢ النقدية وما فى حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تشمل النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل التى تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصوماً منها البنوك أرصدة دائنة .

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

١٨ - ٢ الإعراف بالإيراد

يتم الإعراف بالإيراد عندما يمكن قياسية بدقة يعتمد عليها وعندما تتوفر درجة كافية من التأكد بأن تتدفق المنافع الإقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة ، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً .

ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى مع الأخذ فى الإعتبار شروط التعاقد بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم ، ولا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الإلتزامات المحتملة قد تم حلها . وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذه فى الإعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما .

١ . عائد بيع وحدات

يتم إثبات عائد بيع وحدات والمتمثل فى أرباح الوحدات السكنية المباعة ، بالإضافة إلى فروق تعاقدات ملاك الوحدات ، وكذلك عائد مرابحات المقاولات وفقاً لمبدأ الإستهقاق ، ويتم الإعراف بإيرادات بيع الوحدات عند إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الوحدة إلى المشتري وذلك عند تسليم الوحدة وتحريير العقد .

٢ . عائد إستثمارات مالية

يتم إثبات عائد إستثمارات مالية والمتمثل فى نصيب الشركة فى الأرباح للشركات المستثمر بها وفقاً لمبدأ الإستهقاق ، ويتم الإعراف بهذا الإيراد عندما يصدر الحق لحاملى الأسهم فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات ، بالإضافة إلى ناتج التعامل فى الأوراق المالية وأذون الخزانة وصناديق الأستثمار .

٣ . عائد إستثمار عقارى

يتم إثبات عائد إستثمار عقارى والمتمثل فى ٥٠% من إيجار جراج برج الوفا وفقاً لمبدأ الإستهقاق ، وطبقاً لشروط الإلتفاق مع المستأجر .

٤ . الإيرادات الأخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى فى الفوائد الدائنة والأرباح الرأسمالية ، ويتم إثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً فى الإعتبار معدل العائد المستخدم ، ويتم إثبات الأرباح الرأسمالية الناتجة عن إستبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الإستهبعاد إن وجد والقيمة الدفترية للبند .

١٩ - ٢ المصروفات

يتم الإعراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصروفات .

٢٠ - ٢ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات فى السنة المالية التى يتم فيها الإعلان عنها .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	مباني	اثاث	آلات مكتبية وحاسبة	أجهزة كهربائية	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٠	٢٦٤ ٥٦٢	١٠٢ ٤٨٤	٣٠ ٢٦٦	٦٣ ٦١٩	٤٦٠ ٩٣١
الإضافات	-	-	-	٣ ٣٧٠	٣ ٣٧٠
الإستبعادات	-	-	-	-	-
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٦٤ ٥٦٢	١٠٢ ٤٨٤	٣٠ ٢٦٦	٦٦ ٩٨٩	٤٦٤ ٣٠١
١ يناير ٢٠٢١	٢٦٤ ٥٦٢	١٠٢ ٤٨٤	٣٠ ٢٦٦	٦٦ ٩٨٩	٤٦٤ ٣٠١
الإضافات	-	-	١٩ ٢٠٠	٤ ٥٠٠	٢٣ ٧٠٠
الإستبعادات	-	-	-	-	-
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٦٤ ٥٦٢	١٠٢ ٤٨٤	٤٩ ٤٦٦	٧١ ٤٨٩	٤٨٨ ٠٠١
مجمع الإهلاك					
١ يناير ٢٠٢٠	١٥٥ ٠١٢	٩٨ ١٢٥	٢٨ ٦٩٣	٥٤ ٦٤٠	٣٣٦ ٤٧٠
إهلاك العام	٧ ٩٣٧	٢ ١٥١	١ ١٨١	١ ٩٦٤	١٣ ٢٣٣
مجمع إهلاك مستبعد	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٦٢ ٩٤٩	١٠٠ ٢٧٦	٢٩ ٨٧٤	٥٦ ٦٠٤	٣٤٩ ٧٠٣
١ يناير ٢٠٢١	١٦٢ ٩٤٩	١٠٠ ٢٧٦	٢٩ ٨٧٤	٥٦ ٦٠٤	٣٤٩ ٧٠٣
إهلاك الفترة	٣ ٩٦٨	٩٤٣	٣٩٣	١ ٠٢٦	٦ ٣٣٠
مجمع إهلاك مستبعد	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١٦٦ ٩١٧	١٠١ ٢١٩	٣٠ ٢٦٧	٥٧ ٦٣٠	٣٥٦ ٠٣٣
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٩٧ ٦٤٥	١ ٢٦٥	١٩ ١٩٩	١٣ ٨٥٩	١٣١ ٩٦٨
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٠١ ٦١٣	٢ ٢٠٨	٣٩٢	١٠ ٣٨٥	١١٤ ٥٩٨

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة مبلغ ٤٦٠ ٤٣ جنيه أصول ثابتة تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم ، ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام .
- لا يوجد أى ارتباطات تعاقبية لشراء أصول ثابتة في المستقبل .



٤ - أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٩ ٠٣٠ ٧٧٠	١٩ ٠٣٠ ٧٧٠
١ ٩٦٣ ٨٦١	١ ٩٦٣ ٨٦١
٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١

أراضى
مصاريف ورسوم

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

٥ - إستثمار عقارى

التكلفة	جراج برج الوفا	الإجمالى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الإجمالى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١ يناير	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠
الإضافات	-	-	-
الإستبعادات	-	-	-
التكلفة فى ٣١ يونيو	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠
مجمع الإهلاك			
١ يناير	٦١.٠٠٦	٦١.٠٠٦	٥٨.٦٠٦
إهلاك الفترة	١٢٠٠	١٢٠٠	٢٤٠٠
مجمع إهلاك مستبعد	-	-	-
مجمع الإهلاك حتى ٣١ يونيو	٦٢.٢٠٦	٦٢.٢٠٦	٦١.٠٠٦
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ يونيو ٢٠٢١	١٧.٧٩٤	١٧.٧٩٤	
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٨.٩٩٤		١٨.٩٩٤

٦ - إستثمارات مالية

١-٦ - إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	الشكل القانونى	
٤١.٨٩	١٠.٧١٦.١٢٨	١٠.٧١٦.١٢٨	مساهمة مصرية	شركة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية - (شركة شقيقة) *
٩٥.٩٠	٥.١٦٧.٩٤٣	٥.١٦٧.٩٤٣	مساهمة مصرية	الشركة العالمية للتنمية والتجارة - (شركة تابعة)
٤٨.٨٧	٢.٤٠٧.٨٥٠	٢.٤٠٧.٨٥٠	مساهمة مصرية	الشركة العالمية للإسكان والتشييد " إسكانتا " - (شركة تابعة) *
	١٨.٢٩١.٩٢١	١٨.٢٩١.٩٢١		

٢-٦ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	الشكل القانونى	
٠.١٩	١١.٦٧٦	١١.٦٧٦	مساهمة مصرية	شركة السلام للإستثمار " فندق الأمان "
	١١.٦٧٦	١١.٦٧٦		

- جميع الشركات المستثمر بها غير مقيدة فى البورصة .



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

٧ - أعمال تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	تسويات	مربحات مستجدة	تسديدات	٣٠ يونيو ٢٠٢١	المربحات
٢٨ ٥٤٢ ٨٥٤	—	٣ ٤٢١ ٨٨٤	٩ ٠٨٦ ٠٠٠	٢٢ ٨٧٨ ٧٣٨	مربحة مقاولات " شركة مكه "
٢٨ ٥٤٢ ٨٥٤	—	٣ ٤٢١ ٨٨٤	٩ ٠٨٦ ٠٠٠	٢٢ ٨٧٨ ٧٣٨	رصيد أعمال تحت التنفيذ

٨ - عملاء - مدينو حاجزى وحدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	عملاء برج النيل
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠	
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠	
(٢٤ ٠٠٠)	(٢٤ ٠٠٠)	يخصم :
—	—	الإضمحلال في قيمة عملاء - مدينى حاجزى وحدات *

* يتمثل الإضمحلال في قيمة عملاء - مدينو حاجزى وحدات في الإضمحلال في قيمة رصيد العميل / عائدة عيسى يوسف والراكد من سنوات سابقة .

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	مؤسسة التوزيع - جدة *
٣ ٥٢٦ ٥٨٦	٣ ٥٢٦ ٥٨٦	سلف وعهد عاملين
٦ ٠٠٠	١ ٩٨٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢ ١٧٧	٢ ١٧٧	
٣ ٥٣٤ ٧٦٣	٣ ٥٣٠ ٧٤٣	يخصم :
(١ ١٩٨ ٤٢٣)	(١ ١٩٨ ٤٢٣)	الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى *
٢ ٣٣٦ ٣٤٠	٢ ٣٣٢ ٣٢٠	

* يتمثل الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى في الإضمحلال في قيمة مؤسسة التوزيع - جدة .

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	نقدية بالصندوق
١٦ ٨٨٣	٤٩ ٨٢٦	بنوك - حسابات جارية
١٤٣ ١٤٨	٣٩ ٧٠٩	
١٦٠ ٠٣١	٨٩ ٥٣٥	



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

١١ - رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مائة مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ أربعة وخمسون مليون جنيه موزعة على عدد عشرة مليون وثمانمائة ألف سهم والقيمة الاسمية لكل سهم خمسة جنيهات وجميع هذه الأسهم نقدية .

- قامت الشركة بتسجيل أسهمها فى بورصتى القاهرة والاسكندرية فى ٣١ مايو ٢٠٠١ .

١٢ - إحتياطي قانونى

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسى للشركة يتم إقتطاع مبلغ يوازى ٥ % على الأقل من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانونى ويقتف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطيات قدرأ يوازى ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد يتعين العودة إلى الإقتطاع ، ولا يتم إجراء أى توزيعات من هذا الإحتياطي ، ويستعمل الإحتياطي بناءً على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

١٣ - ضرائب الدخل

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٨٧.٠٩١	٦٤٣ ٤٦٩
١٢٠.٦	١١٤١
<u>١٨٨ ٢٩٧</u>	<u>٦٤٤ ٦١٠</u>

ضريبة الدخل الحالية
الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها التزام *
إجمالى الضريبة الدخلية كما تظهر فى قائمة الأرباح أو الخسائر

* يتمثل رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٥٣٠	١٥ ٦٣٣
١٢ ٨٩٢	٢٠ ٧٠٣
<u>(٥ ٣٦٢)</u>	<u>(٥ ٠٧٠)</u>
% ٢٢.٥٠	% ٢٢.٥٠
<u>(١٢٠.٦)</u>	<u>(١١٤١)</u>
<u>—</u>	<u>—</u>
<u>(٣٩ ٦٤١)</u>	<u>(٣٨ ٤٣٥)</u>

الإهلاك المحاسبى
الإهلاك الضريبي
الفروق الزمنية
سعر الضريبة المطبق
الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها التزام
تسويات
رصيد الإلتزامات ضريبية مؤجلة

- لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالفروق المؤقتة القابلة للخصم (المخصصات) وذلك نظراً لعدم التأكد من إمكانية إسترداد تلك الضرائب المؤجلة .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

١٤ - مخصصات



الإجمالي	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص مطالبات ومنازعات *	الرصيد في أول الفترة يخصم منه: المستخدم خلال الفترة يضاف إليه: المكون خلال الفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢٣٢ ٥٤٣	٢٣ ٥٤٣	٢٠٩ ٠٠٠	
-	-	-	
<u>٢٣٢ ٥٤٣</u>	<u>٢٣ ٥٤٣</u>	<u>٢٠٩ ٠٠٠</u>	

* مخصص مطالبات ومنازعات لمقابلة رسوم و اعباء و مطالبات متعلقة بالأرباح .

١٥ - الإضمحلال في قيمة الأصول

إيضاح قم	الرصيد في أول الفترة	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة	رد قيمة الإنخفاض	الرصيد في آخر الفترة
(٩) الإضمحلال في قيمة عملاء - مديني حاجزي وحدات	٢٤ ٠٠٠	-	-	٢٤ ٠٠٠
(١١) الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١ ١٩٨ ٤٢٣	-	-	١ ١٩٨ ٤٢٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	<u>١ ٢٢٢ ٤٢٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١ ٢٢٢ ٤٢٣</u>

١٦ - دانون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	تأمينات وأمانات للغير * أورق دفع مصاريف مستحقة أرصدة دائنة أخرى
١ ٢٥٣ ٢٧٧	٧ ٢١٨ ٤٤٧	
٣٢٨ ٧٣٥	-	
١٦٠ ٠٠٠	٢٠١ ٨٢٣	
٣ ٦٩٥ ٧٤١	٣ ٩٢٣ ٣٥٣	
<u>٥ ٤٣٧ ٧٥٣</u>	<u>١١ ٣٥٣ ٦٢٣</u>	

١٧ - نصيب السهم في الأرباح

- تم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح عن طريق قسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة . ليس لدى الشركة أسهم مخفضة .

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	صافي ربح العام
٦٤٨ ٥٨٠	١ ١١٤ ٢٤٦	
(٤٠ ٠٠٠)	(٤٠ ٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)	حصة العاملين في الأرباح
<u>٥٨٨ ٥٨٠</u>	<u>١ ٠٥٤ ٢٤٦</u>	حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة
٩ ٠٧٩ ٥٥٨	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>٠.٠٦</u>	<u>٠.١٢</u>	نصيب السهم في الأرباح (جنيه / سهم)

الشركة العالمية للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنبة المصري

١٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية من قبل مجلس الإدارة، وبنفس أسس التعامل مع الغير.

وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة في المراجعات المشناة بين الشركة العالمية للاستثمار والتنمية وبين الشركات التابعة والشقيقة، وفيما يلي بيان بأهم المعاملات خلال الفترة والأرصدة الظاهرة في تاريخ المركز المالي:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	حجم المعاملات خلال الفترة		طبيعة التعامل خلال الفترة	قيمة التعامل خلال الفترة والمسجلة بقائمة الأرباح أو الخسائر
		دائين	مدين		
٢٨٥٤٢٨٥٤	٢٢٨٧٨٧٣٨	٩٠٨٦٠٠٠	٣٤٢١٨٨٤	مراجعة	١٨٢٧٢٢٤
٢٨٥٤٢٨٥٤	٢٢٨٧٨٧٣٨	٩٠٨٦٠٠٠	٣٤٢١٨٨٤		١٨٢٧٢٢٤

حسابات ضمن بند أعمال تحت التنفيذ
شركة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية - (شركة شقيقة)



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

- ١٩- الموقف الضريبي
- ١٩ - ١ ضريبة شركات الأموال
- السنوات حتى ٢٠٠٤
- تم الاتفاق النهائى مع المأمورية وسداد المستحقات المطلوبة .
- سنوات ٢٠١٠ - ٢٠١١
- جارى حالياً الفحص مع المأمورية .
- ١٩ - ٢ ضريبة كسب العمل
- تم الفحص للسنوات حتى نهاية ٢٠١٥ .
- ١٩ - ٣ ضريبة الدمغة
- تم الفحص والربط النهائى للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .
- ١٩ - ٤ ضريبة القيمة المضافة
- الشركة غير مسجلة لدى مصلحة الضرائب على القيمة المضافة .
- ١٩ - ٥ الضريبة العقارية
- قامت الشركة بتسليم إقرارات ضريبة العقارات المبينة طبقاً للمادة (١٤) من قانون الضريبة العقارية الجديد رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ ، ولم ترد أية مطالبات إلى الشركة حتى تاريخه .
- ٢٠- الأدوات المالية
- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى وجرى شركات شقيقة .
- ويتضمن إيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٢١ - إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

١ - ٢١ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ المركز المالى .

٢ - ٢١ خطر الإنتمان

يعتبر خطر الائتمان محدود والمتمثل فى عدم مقدرة العملاء " ملاك الوحدات " على سداد المستحق عليهم حيث تنص عقود بيع الوحدات على الفسخ الإتفاقي فى حالة إمتناع العميل عن سداد الأقساط المستحقة عليها لأى سبب كان .

٣ - ٢١ خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، وتقدر الشركة ذلك الخطر بأنه محدود حيث أن التعامل بالعملات الأجنبية محدود ولا يوجد أرصدة للأصول أو الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى .

٤ - ٢١ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها فى تاريخ إستحقاقها . إن منهج الشركة فى إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها سيولة كافية لمقابلة الإلتزاماتها فى تاريخ إستحقاقها فى الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة ، كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التى لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية .

٢٢ - أحداث هامة خلال الفترة

فى أوائل عام ٢٠٢٠ ، انتشرت جائحة فيروس كورونا فى معظم بلدان العالم ، مما تسبب فى اضطرابات فى الشركات والنشاط الاقتصادى العالمى ، وترى الشركة أن هذا التفشى حدث لا يتطلب تعديل فى القوائم المالية . لا يزال التأثير المحتمل لتفشى الفيروس على أداء الشركة غير مؤكد حتى تاريخ هذا التقرير ، ومع ذلك تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب ، بما فى ذلك الآثار المحتملة على نتائج الشركة وموظفيها ، يمكن أن يتغير الوضع فى أى وقت ولا يوجد تأكيد بان تفشى الفيروس لن يكون له تأثير سلبي جوهري على النتائج المستقبلية للشركة .

٢٣ - أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتمشى مع التغييرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت .

