



Ref. No.: .....

Date .....

رقم القيد : ٤٠١ / ٨ / ٤٠١  
تحريراً في ٤ / ٨ / ٤٠١

## السادة - البورصة المصرية .

### ( ادارة الافصاح )

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بان نرفق لسيادتكم الاتي :-

- ١ - تقرير مراقب الحسابات المراجعة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م.
- ٢ - قائمة المركز المالي المراجعة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م.
- ٣ - قائمة الأرباح أو الخسائر المراجعة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م.
- ٤ - قائمة الدخل الشامل المراجعة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م.
- ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين المراجعة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م.
- ٦ - قائمة التدفقات النقدية المراجعة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م.
- ٧ - تقرير بالايضاحات المتممة للقوائم المالية المراجعة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١ م.
- ٨ - محضر مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٤/٨/٢٠٢١ م.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ..

المدير العام

ابراهيم حنفي

أ / ابراهيم حنفي ابراهيم



الادارة المالية

فريد محمد الهادي

أ / فريد محمد الهادي

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة للشركة العالمية للإستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يثنى إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

القاهرة في : ١٤ أغسطس ٢٠٢١

مراقب الحسابات

أ.د/ أحمد فرغلى محمد حسن

س . م . م ( ٤٠٠٥ )

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ( ٣٥ )



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
			أصول ثابتة
٤٠٣٨٩٥	٤١٨٤٦٩	( ٥ ، ٣-٤ )	أصول ثابتة تحت الإنشاء
٢٠٩٩٤٦٣١	٢٠٩٩٤٦٣١	( ٦ ، ٤-٤ )	إستثمارات عقارى
١٨٩٩٤	١٧٧٩٤	( ٧ ، ٥-٤ )	إستثمارات فى شركات شقيقة
٢٢٦٤٤٧٦٦	٢٣٨٠٤١٢٧	( ١-٨ ، ٦-٤ )	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١١٦٧٦	١١٦٧٦	( ٢-٨ ، ٧-٤ )	<b>إجمالى الأصول غير المتداولة</b>
<u>٤٤٠٧٣٩٦٢</u>	<u>٤٥٢٤٦٦٩٧</u>		
			<b>الأصول المتداولة</b>
			مخزون
٩٥١٢٥	٩٥١٢٥	( ٩ ، ٩-٤ )	أعمال تحت التنفيذ
٣٠٦٣٥١٥١	٢٤٦٩١٥٩٢	( ١٠ ، ١٠-٤ )	عملاء
١٢٥١٩٦٧٨	١٢٥١٩٦٧٨	( ١١ ، ١٢-٤ )	موردون ومقاولون - أرصدة مدينة
١٤٧٢٠	١٤٧٢٠	( ١-١٢ )	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٥٢٤٩٢	٣٥٩٢٩٨٣	( ١٣ ، ١٢-٤ )	تفدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٤٥٧٩٧	١٧٠٧٨٤	( ١٤ )	<b>إجمالى الأصول المتداولة</b>
<u>٤٧٠٦٢٩٦٣</u>	<u>٤١٠٨٤٨٨٢</u>		<b>إجمالى الأصول</b>
<u>٩١١٣٦٩٢٥</u>	<u>٨٦٣٣١٥٧٩</u>		
			<b>حقوق الملكية والإلتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			<b>حقوق الملكية لملاك الشركة الأم :</b>
٤٥٠٠٠٠٠٠	٥٤٠٠٠٠٠٠	( ١٥ )	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٠٣٢٥١٧	٢٣٥١٠١٤	( ١-١٦ )	إحتياطي قانونى
٢٦٦٦٠٧	٤٦٦٠٧	( ٢-١٦ )	إحتياطي عام
١٠٧٢٥٦٠٢	٣٢٢٤٣٦٥		أرباح مرحلة
٢١٩٧٢٦٠	١٢٩٩٧٤١		صافى ربح الفترة / العام
<u>٦١٢٢١٩٨٦</u>	<u>٦١٠٢١٧٢٧</u>		<b>إجمالى حقوق ملكية الشركة الأم</b>
٣٧٦٠٢١٦	٣٦٧٢٢١٣	( ١٧ )	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
<u>٦٤٩٨٢٢٠٢</u>	<u>٦٤٦٩٣٩٤٠</u>		<b>إجمالى حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
٦٤٣٣٩	٦٦٥٣٨	( ١٨ ، ١٣-٤ )	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٦٤٣٣٩</u>	<u>٦٦٥٣٨</u>		<b>إجمالى الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
			مخصصات
٢٣٢٥٤٣	٢٣٢٥٤٣	( ١٩ ، ١٤-٤ )	موردون ومقاولون
١٢١١٤٤٠٢	١٢١١٤٤٠٢	( ٢٠-١٢ )	شركات شقيقة - أرصدة دائنة
٨٨٥٩٤٠	١٢٢٥٩٤٠	( ٢١ )	دائنو توزيعات
٤٢٠٧٠٩	١٩٢٠٧٠٩		إلتزامات ضريبية - ضريبة الدخل
٦٤٣٤٦٩	١٨٧٠٩١		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١١٧٩٣٣٢١	٥٨٩٠٤١٦	( ٢٢ )	<b>إجمالى الإلتزامات المتداولة</b>
<u>٢٦٠٩٠٣٨٤</u>	<u>٢١٥٧١١٠١</u>		<b>إجمالى الإلتزامات</b>
<u>٢٦١٥٤٧٢٣</u>	<u>٢١٦٣٧٦٣٩</u>		<b>إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات</b>
<u>٩١١٣٦٩٢٥</u>	<u>٨٦٣٣١٥٧٩</u>		

- الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ٢٩ ) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

- تقرير الفحص المحدود مرفق .

الأستاذ / إسماعيل سليمان

العضو المنتدب



الأستاذ / فريد الهادى

المدير المالي

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

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	
١١٢٨٧٦١	٩١٣٣٧٥	٢٢٤٤٠٨٩	١٩٦٨٨٦١	(١٩-٤)	إيرادات النشاط
٤٢٥٧٧٠	٤٢٧٦١٩	٨٥١١٠٧	٨٥٥٠٥٨	(١٩-٤)	عائد بيع وحدات
-	-	٩٦١٩	-	(١٩-٤)	عائد استثمار عقارى
-	-	-	-	(١٩-٤)	عائد استثمارات مالية
١٥٥٤٥٣١	١٣٤٠٩٩٤	٣١٠٤٨١٥	٢٨٢٣٩١٩		إيرادات مقاولات
-	-	-	-	(٢٠-٤)	يخصم:
-	-	-	-		تكاليف مقاولات
١٥٥٤٥٣١	١٣٤٠٩٩٤	٣١٠٤٨١٥	٢٨٢٣٩١٩		مجمل الربح
(٦٩١٠٠)	١٠٤٣٨٧١	(٢١٠٥٤٦)	١١٥٩٣٦١	(١٨،٦-٤)	يضاف:
٦٠٠٠	(١٤١٠)	١٢٠٠٠	١٢٠٠٠	(١٩-٤)	أرباح / خسائر ( استثمارات فى شركات شقيقة
(٦٣١٠٠)	١٠٤٢٤٦١	(١٩٨٥٤٦)	١١٧١٣٦١		إيرادات أخرى
-	-	(١١٢٢٠)	-	(٢٠-٤)	يخصم:
(١٠٥٥٢١٢)	(١٢٦٥٠٢٨)	(٢٢٤٣٥٨٣)	(٢٥٨٣٩٢٦)	(٢٠-٤)	خسائر استثمارات مالية
(٥٧٦٣)	(٥٠٣٨)	(١١٦٣٠)	(١٠٣٢٦)		مصرفات عمومية وإدارية
(١٠٦٠٩٧٥)	(١٢٧٠٠٦٦)	(٢٢٦٦٤٣٣)	(٢٥٩٤٢٥٢)		إهلاكات
٤٣٠٤٥٦	١١١٣٣٨٩	٦٣٩٨٣٦	١٤٠١٠٢٨		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(١٦٩٩٤١)	(٧٨٠٢٤)	(٣٢٣٤٩٠)	(١٨٩٢٩٠)	(١٨،١٣-٤)	ضرائب الدخل
٢٦٠٥١٥	١٠٣٥٣٦٥	٣١٦٣٤٦	١٢١١٧٣٨		صافى ربح الفترة
٣٠١٨٨٨	١٠٧٣٠٢٨	٤١٠٢١٢	١٢٩٩٧٤١		الربح الخاص بكل من:
(٤١٣٧٣)	(٣٧٦٦٣)	(٩٣٨٦٦)	(٨٨٠٠٣)	(١٩)	مالكى الشركة الأم
٢٦٠٥١٥	١٠٣٥٣٦٥	٣١٦٣٤٦	١٢١١٧٣٨		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
-٠.٤٧	٠.٠٦	-٠.٤٦	٠.٠٧	(٢٤)	صافى ربح الفترة
					نصيب السهم فى الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ٢٩ ) جزءاً متمماً لهذة القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

الأستاذ / إسماعيل سليمان

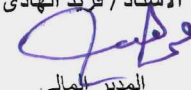
العضو المنتدب





الأستاذ / فريد الهادى

المدير المالى



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل المجمعة

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 أبريل ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	من ١ أبريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
صافى ربح الفترة	١ ٢١١ ٧٣٨	٣١٦ ٣٤٦	١ ٣٥ ٣٦٥	٢٦٠ ٥١٥
الدخل الشامل الأخر				
إجمالي الدخل الشامل	١ ٢١١ ٧٣٨	٣١٦ ٣٤٦	١ ٣٥ ٣٦٥	٢٦٠ ٥١٥
إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من : مالكي الشركة الأم حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة	١ ٢٩٩ ٧٤١	٤١٠ ٢١٢	١ ٠٧٣ ٠٢٨	٣٠١ ٨٨٨
	( ٨٨ ٠٠٣ )	( ٩٣ ٨٦٦ )	( ٣٧ ٦٦٣ )	( ٤١ ٣٧٣ )
إجمالي الدخل الشامل	١ ٢١١ ٧٣٨	٣١٦ ٣٤٦	١ ٣٥ ٣٦٥	٢٦٠ ٥١٥

- الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ٢٩ ) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

الأستاذ / إسماعيل سليمان

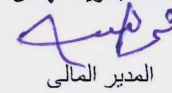
العضو المنتدب





الأستاذ / فريد الهادى

المدير المالى



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المصنفة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبلغ بالجنيه المصري

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم	صافي ربح الفترة	أرباح مرحلة احتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	البـ
٦٤٩٨٢٢٠٢	٣٧٦٠٢١٦	٦١٢٢١٩٨٦	٢١٩٧٢٦٠	١٠٧٢٥٦٠٢	٣٠٣٢٥١٧	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	( ٢١٩٧٢٦٠ )	٢١٩٧٢٦٠			تحويل أرباح عام ٢٠٢٠ إلى الأرباح المرحلة المحول للإحتياطيات
( ١٥٠٠٠٠٠ )	( ١٥٠٠٠٠٠ )	( ١٥٠٠٠٠٠ )		( ١٢٠٣٢٢ )	١٢٠٣٢٢		توزيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٢١١٧٣٨	( ٨٨٠٠٣ )	١٢٩٩٧٤١	١٢٩٩٧٤١	( ٢٢٠٠٠٠ )	( ٨٠١٨٦٦ )	٩٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال بالأسم المجانية
٦٤٦٩٣٩٤٠	٣٦٧٢٢١٣	٦١٠٢١٧٢٧	١٢٩٩٧٤١	٤٢٦٦٠٧	٢٣٥١٠٦٤	٥٤٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦٠٣١٣٢٣٧	٣٨٩٦٢١٦	٥٦٤١٧٠٢١	٢٦٠٧٧٠٥	٢٦٦٦٠٧	٢٩١٢١٩٤	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
-	-	-	( ٢٦٠٧٧٠٥ )	٢٦٠٧٧٠٥			تحويل أرباح عام ٢٠١٩ إلى الأرباح المرحلة المحول للإحتياطيات
٢٠٦١٢٦٠	( ١٣٦٠٠٠ )	٢١٩٧٢٦٠	٢١٩٧٢٦٠	( ١٢٠٣٢٢ )	١٢٠٣٢٢		إجمالي الدخل الشامل
٦٢٣٧٤٤٩٧	٣٧٦٠٢١٦	٥٨٦١٤٢٨١	٢١٩٧٢٦٠	٢٦٦٦٠٧	٣٠٣٢٥١٧	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرتقة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ٢٩ ) جزءاً متماً لجدة القوائم المالية الدورية المصنفة وتقرأ معاً .



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	
٦٣٩ ٨٣٦	١ ٤٠١ ٠٢٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ :
١١ ٦٣٠	١٠ ٣٢٦	( ٥٠٣-٤ )	الإهلاكات
٢١٠ ٥٤٦	( ١ ١٥٩ ٣٦١ )	( ١٠٨٠٦-٤ )	أرباح إستثمارات في شركات شقيقة
( ٩ ٦١٩ )	—	( ١٩-٤ )	عائد إستثمارات مالية
١١ ٢٢٠	—		خسائر إستثمارات مالية
<u>٨٦٣ ٦١٣</u>	<u>٢٥١ ٩٩٣</u>		
			التغير فى رأس المال العامل
		( ٩٠٩-٤ )	( الزيادة ) / ( النقص فى المخزون
( ١ ٦٤٧ ٠٤٧ )	٥ ٩٤٣ ٥٥٩	( ١٠٠١٠-٤ )	( الزيادة ) / ( النقص فى أعمال تحت التنفيذ
٥ ٣٦٠ ٣٤١	—	( ١١٠١٢-٤ )	( الزيادة ) / ( النقص فى العملاء
—	—	( ١-١٢ )	( الزيادة ) / ( النقص فى موردين ومقاولون - أرصدة مدينة
( ٣٩ ٥٣٤ )	( ٤٠ ٤٩١ )	( ١٣٠١٢-٤ )	( الزيادة ) / ( النقص فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
—	—		( الزيادة ) / ( النقص فى إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
—	—		الريادة / ( النقص ) فى عملاء - أرصدة دائنة
( ٤ ٥٧٨ ٧٥٢ )	—	( ٢-١٢ )	الزيادة / ( النقص ) فى موردين ومقاولون
٣٢٧ ٠٠٠	٣٤٠ ٠٠٠	( ٢١ )	الزيادة / ( النقص ) فى شركات شقيقة - أرصدة دائنة
٤٥١ ٣٦٢	( ٥ ٩٠٢ ٩٠٥ )	( ٢٢ )	الزيادة / ( النقص ) فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٧٣٦ ٩٨٣</u>	<u>٥٩٢ ١٥٦</u>		التدفقات النقدية ( المستخدمة فى ) / الناتجة من أنشطة التشغيل
( ٧٠١ ٩٧٤ )	( ٦٤٤ ٤٦٩ )		ضرائب دخل مدفوعة
—	—		فوائد دائنة محصلة
<u>٣٥ ٠٠٩</u>	<u>( ٥١ ٣١٣ )</u>		صافى التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة فى ) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
—	—		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
( ٧ ٢٣٤ )	( ٢٣ ٧٠٠ )		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٣٢ ٤٠٠	—		مقبوضات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٢٥ ١٦٦</u>	<u>( ٢٣ ٧٠٠ )</u>		صافى التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة فى ) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
—	—		مدفوعات لحقوق الأقلية
—	—		توزيعات أرباح مدفوعة
—	—		صافى التدفقات النقدية ( المستخدمة فى ) / الناتجة من أنشطة التمويل
<u>٦٠ ١٧٥</u>	<u>( ٧٥ ٠١٣ )</u>		صافى ( النقص ) / الزيادة فى النقدية وما فى حكمها - خلال الفترة
١١٢ ٢٤٨	٢٤٥ ٧٩٧		رصيد النقدية وما فى حكمها - أول الفترة
<u>١٧٢ ٤٢٣</u>	<u>١٧٠ ٧٨٤</u>		رصيد النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ٢٩ ) جزءاً متمماً لهذة القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .



١ - نبذة عن المجموعة

١ - ١ الشركة العالمية للإستثمار والتنمية

- 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 .
- وقد تمثل غرض الشركة فى إستثمار الأموال فى مشروعات الإسكان ومشروعات الإمتداد العمرانى واستصلاح واستزراع الأراضى والإنتاج الحيوانى والداجنى والسكى طبقاً لائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وأعمال التأجير التمويلى .
- 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 إثني 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 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 لتوفير أو ضاع 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 وأربعين 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 وأربعين مليون جنيه زيادة ممولة من الأرباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وما قبلها والاحتياطات ، والتصديق على توزيع الأرباح .





## الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( ش . م . م )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنه المصري

٢ - ١ الشركة العالمية للإسكان والتشييد " إسكانتا " -  
تأسست الشركة العالمية للإسكان والتشييد - إسكانتا " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وتم قيد  
الشركة في السجل التجارى تحت رقم ٦١٠٧٧ بمدينة الجيزة بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٨٣ ، وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسى  
للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٣٤٤ فى أغسطس ١٩٨٣ .

- يتمثل غرض الشركة فى القيام بأعمال المقاولات المتكاملة فى مجال مشروعات الإسكان ، كذلك إقامة المرافق المتعلقة لغرض الشركة  
، والإستيراد والتوكيلات التجارية وذلك فى حدود غرض الشركة ، وكذلك شراء الأراضى وتقسيمها لإقامة المشروعات السكنية  
وبيعها .

٣ - ١ الشركة العالمية للتنمية والتجارة " العالمية للتنمية الحيوانية - سابقاً " -  
تأسست الشركة العالمية للتنمية والتجارة " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وتم قيد الشركة فى  
السجل التجارى تحت رقم ٦٥٥٦٦ بمدينة الجيزة بتاريخ ٢١ يناير ١٩٨٥ ، وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسى للشركة  
بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٣٦١ فى يناير ١٩٨٥ .

- وقد تمثل غرض الشركة فى إنشاء مزارع الإنتاج الحيوانى والداجنى والسمكى وإدارتها ، وإنشاء المجازر الآلية ، وإنشاء مصانع  
الأعلاف ، وإستصلاح وإستزراع الأراضى وتنميتها ، وتمثيل الشركات والحصول على التوكيلات فى حدود أغراض الشركة ،  
والإستيراد والتصدير فى حدود أغراض الشركة ، شراء وبيع وإستغلال الأراضى وتنميتها وتقسيمها وإقامة المرافق والنشآت عليها  
وإجراء جميع التصرفات عليها ، وتمثيل الشركات المحلية والحصول على التوكيلات التجارية عموماً .

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 .

٢ - الغرض من الإعداد  
تم إعداد القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها بغرض تقديمها إلى بورصة الأوراق المالية المصرية وذلك  
كجزء من متطلبات اللوائح والقوانين المحلية .



- ٣ - أسس تجميع القوائم المالية
- ١ - ٣ تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا الشركات التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين والتعليمات المحلية السارية فيما عدا ما ورد بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركات التابعة . وقد تم مراعاة الأتي لدى إعداد القوائم المالية للمجموعة :
- أ - إستبعاد الحسابات الجارية والودائع بين شركات المجموعة .  
ب - إستبعاد الإيرادات والمصروفات وتوزيعات الأرباح بين شركات المجموعة .
- ٢ - ٣ تم تجميع البنود المتشابهة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات لحسابات الشركة القابضة وشركاتها التابعة حساباً حساباً بعد إستبعاد ما يلي :
- أ - تكلفة إستثمار الشركة القابضة في الشركات التابعة مقابل تخفيضها من حقوق الملكية في هذه الشركات ( التابعة ) في تاريخ القوائم المالية المجمعة .  
ب - الأرصدة المتقابلة بين شركات المجموعة وخاصة :  
- الحسابات الجارية بين شركات المجموعة .  
- أوراق القبض / الدفع بين شركات المجموعة .
- ت - الإيرادات والمصروفات وتوزيعات الأرباح بين شركات المجموعة خلال الفترة .  
ث - الأرباح غير المحققة في تاريخ المركز المالي المجمع من المعاملات بين شركات المجموعة والتي قد تظهر ضمن أرصدة بعض الأصول في تاريخ القوائم المالية المجمعة .  
ج - أية فروق بين حسابات المدبوزية والداندية وذلك من خلال تسويتها والتي نشأت نتيجة للعمليات المتبادلة بين شركات المجموعة والتي سجلت في دفاتر إحدى الشركات ولم تسجل في دفاتر الشركة الأخرى .  
ح - حقوق الأقلية بإظهارها في بند مستقل بالقوائم المالية المجمعة منسوبة إلى ما تمتلكه المجموعة من أسهم الشركات التابعة .  
خ - قيمة إستثمارات الشركات التابعة فيما بينها .
- ٣ - ٣ وقد بلغت نسبة الإستثمارات المباشرة في الشركات التابعة الخاصة بالشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة كما يلي :
- | نسبة الإستثمار | إسم الشركة   |
|----------------|--|
| ٤٨.٨٧ %        | الشركة العالمية للإسكان والتشييد - إسكانتا ( شركة مساهمة مصرية ) |
| ٩٥.٩٠ %        | الشركة العالمية للتنمية والتجارة ( شركة مساهمة مصرية )           |
- وبلغت نسبة الإستثمارات غير المباشرة في الشركات التابعة من خلال الإستثمارات المباشرة كما يلي :
- | نسبة الإستثمار | إسم الشركة   |
|----------------|--|
| ٢٣.٨٥ %        | الشركة العالمية للإسكان والتشييد - إسكانتا ( شركة مساهمة مصرية ) |
- ٤ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة
- ١ - ٤ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة  
تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية ، وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية وفرض الإستمرارية .





٤ - ٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٤ - ٣ الأصول الثابتة

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

العمر الإنتاجي المقدر

٢٠ - ٥٠ سنة
٤ - ٨ سنوات
٤ - ٨ سنوات
٤ - ١٠ سنوات
٤ سنوات
١٠ سنوات
١٠ - ١٥ سنة
١٠ سنوات
١٠ سنوات
١٠ سنوات
٤ سنوات

- مبانى وإنشاءات
- وسائل نقل وإنتقال
- آلات ومعدات وأجهزة
- أثاث وتجهيزات
- عدد وأدوات
- أجهزة كهربائية
- أجهزة تبريد وتكييف
- آلات كتابة وحاسبة
- أبار وشبكات
- تجهيزات عنابر
- أخشاب وقمط وعروق

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 المحددة من السجلات والدفاتر المحاسبية ، وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية يتم الإعراف بتكلفتها في القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال إذا تحققت شروط الإعراف بها . ويتم الإعراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في 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 في المستقبل ، ويتم الإعراف بأى أرباح أو خسائر قد تنشأ عند إستبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي يتم فيها إستبعاد الأصل .

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

٤ - ٤ أصول ثابتة تحت الإنشاء

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

٤ - ٥ الإستثمار العقارى

يتمثل الإستثمار العقارى في أراضى أو مبانى والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما ، ويتم قياس الإستثمار العقارى أولاً بالتكلفة ، وتتضمن التكلفة ثمن الشراء أو تكلفة الإنشاء وأية نفقات مباشرة متعلقة بها . بعد الإعراف الأولى يظهر الإستثمار العقارى بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وإى إضمحلال في القيمة ( إن وجد ) . ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل ( ٣٣ سنة ) .



## الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( ش . م . م )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

- ٦ - ٤ **إستثمارات فى شركات شقيقة**  
يتم إثبات الإستثمار فى الشركات الشقيقة - والتي تبلغ المساهمة فيها من ٢٠ : ٥٠% ويوجد لدى الشركة نفوذ مؤثر عليها - مبدئياً بالتكلفة ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الإقتناء ويتم إثبات نصيب الشركة فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة ويتم تخفيض رصيد الإستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها وذلك طبقاً لطريقة حقوق الملكية فى المحاسبة عن الإستثمارات فى شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة .
- ٧ - ٤ **إستثمارات مالية متاحة للبيع**  
يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند إقتناءها 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 الإعتراف 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 الإعتراف بالخسائر الناتجة بقائمة الأرباح أو الخسائر ، وعند إستبعاد هذه الإستثمارات يتم إعادة تويب الأرباح أو الخسائر المتركمة 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 فيتم تخفيض قيمتها الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحملة 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 والمحققة بعد تاريخ الإقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح .
- ٨ - ٤ **إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر**  
يتم تويب الإستثمارات كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تويبه كإستثمار محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تويبه عند الإعتراف الأولى ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تقاس الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الإعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة متضمنه أى عوائد أو توزيعات أرباح أسهم فى الأرباح أو الخسائر .
- ٩ - ٤ **المخزون**  
يتم تقييم المخزون فى تاريخ الميزانية بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ، وتتمثل صافى القيمة البيعية فى سعر البيع المقدر خلال النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع ، ويتم تسير المخزون طبقاً لطريقة المتوسط المرجح .  
ويتم الإعتراف بالإنخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة التي حدث فيها الإنخفاض أو الخسارة . ويتم الإعتراف برد الإنخفاض فى المخزون الناتج من الإرتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتنخيف من تكلفة المبيعات فى الفترة التي حدث فيها هذا الرد .
- ١٠ - ٤ **أعمال تحت التنفيذ**  
يتم إثبات أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .
- ١١ - ٤ **وحدات تامة بغرض البيع**  
يتم إثبات وحدات تامة بغرض البيع بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .
- ١٢ - ٤ **عملاء وأرصدة مدينة أخرى**  
يتم إثبات عملاء 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 الإعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . ويتم الإعتراف برد خسائر الإضمحلال فى قائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة التي حدث فيها الرد .



١٣ - ٤ 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 والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة 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 بضرريبة 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 .

١٤ - ٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني أو حكومي 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 المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام . وفي حالة إستخدام الخصم ( القيمة الحالية ) ، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية .

١٥ - ٤ الإضمحلال في قيمة الأصول

- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل ، ويتم حساب خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفارق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية . يتم حساب خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي 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 التي تشترك في خصائص خطر الائتمان ، ويتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي 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 التي تعتبر أداة قروض بقائمة الأرباح أو الخسائر . يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية

- الأصول غير المالية

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



## الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( ش . م . م )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

- ٤ - ١٦ التقديرات المحاسبية  
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية . هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .
- ٤ - ١٧ قائمة التدفقات النقدية  
تم إعداد التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة ، وبغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على إنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور .
- ٤ - ١٨ 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 مخصصاً منها البنوك أرصدة دائنة .
- ٤ - ١٩ الاعتراف بالإيراد  
يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما تتوافر درجة كافية من التأكد بأن تتدفق المنافع الاقتصادية 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 بالصافي مع الأخذ فى الاعتبار 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. إيرادات مقاولات  
يتم إثبات إيرادات الناتجة عن عمليات المقاولات بعد وصول نسبة الإلتزام إلى ٥٠% - طبقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر فى هذا الشأن.
٢. مبيعات النشاط الداخلى  
يتم إثبات مبيعات النشاط الداخلى عند إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية السلعة الى المشتري وذلك عند تسليم السلعة وتحرير الفاتورة للمشتري .
٣. 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 الإستحقاق ، ويتم الاعتراف بإيرادات بيع الوحدات عند إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الوحدة إلى المشتري وذلك عند تسليم الوحدة وتحرير العقد .
٤. عائد إستثمارات مالية  
يتم إثبات عائد إستثمارات مالية والمتمثل فى نصيب الشركة فى الأرباح للشركات المستثمر بها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، ويتم الاعتراف بهذا الإيراد عندما يصدر الحق لحاملى الأسهم فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات ، بالإضافة إلى ناتج التعامل فى الأوراق المالية وأذون الخزانة وصناديق الإستثمار .
٥. عائد إستثمارات داخلة  
يتم إثبات عائد إستثمارات داخلة والمتمثلة فى قيمة مرابحات الأعلاف والودائع وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، وعلى أساس نسبة زمنية أخذاً فى الإعتبار معدل العائد المتفق عليه مع العميل .
٦. عائد إستثمار عقارى  
يتم إثبات عائد إستثمار عقارى والمتمثل فى ٥٠% من إيجار جراج برج الوفا وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، وطبقاً لشروط الإتفاق مع المستأجر .
٧. 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 الإستبعاد إن وجد والقيمة الدفترية للبند .

٤ - ٢٠ 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 المصاريف .

٤ - ٢١ توزيعات الأرباح  
يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات فى السنة المالية التى يتم فيها الإعلان عنها .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المنعومة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنه المصري

٥ - أصول ثابتة - بالصفى

الإجمالي	تجهيزات الغبار	أبار وشبكات	آلات كتابية وحاسبة	أجهزة تبريد وتكييف	أجهزة كهربائية	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات وأجهزة	وسائل نقل وانتقال	مباني وإنشاءات	أراضى	التكلفة
١٤٩٦٩٣١	٣٩٦٥	٦٢٨٤٢	٣٠٢٦٦	٥٧٩١	٦٣٦١٩	٢٢٥٩٣٣	١٤٠٤٤٦	٩٨٣٢١	٧١٦١٤٢	١٤٩٦٠٦	١ يناير ٢٠٢٠
٣٧٢٢٤	-	-	-	-	٣٣٧٠	-	-	-	-	٣٣٨٦٤	الإضافات الإستبعادات
١٥٣٤١٦٥	٣٩٦٥	٦٢٨٤٢	٣٠٢٦٦	٥٧٩١	٦٦٩٨٩	٢٢٥٩٣٣	١٤٠٤٤٦	٩٨٣٢١	٧١٦١٤٢	١٨٣٤٧٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٥٣٤١٦٥	٣٩٦٥	٦٢٨٤٢	٣٠٢٦٦	٥٧٩١	٦٦٩٨٩	٢٢٥٩٣٣	١٤٠٤٤٦	٩٨٣٢١	٧١٦١٤٢	١٨٣٤٧٠	١ يناير ٢٠٢١
٢٣٧٠٠	-	-	١٩٢٠٠	-	٤٥٠٠	-	-	-	-	-	الإضافات الإستبعادات
١٥٥٧٨٦٥	٣٩٦٥	٦٢٨٤٢	٤٩٤٦٦	٥٧٩١	٧١٤٨٩	٢٢٥٩٣٣	١٤٠٤٤٦	٩٨٣٢١	٧١٦١٤٢	١٨٣٤٧٠	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١١٠٩٨٩٢	٣٩٦٥	٦٢٨٤٢	٢٨٦٩٣	٥٧٩١	٥٤٦٤٠	٢١٨٢٠٢	١٤٠٤٣٦	٩٨٣١٩	٤٩٧٠٠٩	-	مجمع الإهلاك
٢٠٣٧٨	-	-	١١٨١	-	١٩٦٤	٤٦٣٨	١٥	٢	١٢٥٧٨	-	١ يناير ٢٠٢٠
١١٣٠٢٧٠	٣٩٦٥	٦٢٨٤٢	٢٩٨٧٤	٥٧٩١	٥٦٦٠٤	٢٢٢٨٤٠	١٤٠٤٤٦	٩٨٣٢١	٥٠٩٥٨٧	-	إهلاك الفترة مجمع إهلاك مستبعد
١١٣٠٢٧٠	٣٩٦٥	٦٢٨٤٢	٢٩٨٧٤	٥٧٩١	٥٦٦٠٤	٢٢٢٨٤٠	١٤٠٤٤٦	٩٨٣٢١	٥٠٩٥٨٧	-	١ يناير ٢٠٢١
٩١٢٦	-	-	٣٩٣	-	١٠٢٦	١٤٣٩	-	-	٦٢٦٨	-	إهلاك الفترة مجمع إهلاك مستبعد
١١٣٩٣٩٦	٣٩٦٥	٦٢٨٤٢	٣٠٢٦٧	٥٧٩١	٥٧٦٢٠	٢٢٤٢٧٩	١٤٠٤٤٦	٩٨٣٢١	٥١٥٨٥٥	-	١ يناير ٢٠٢١
٤١٨٤٦٩	-	-	١٩١٩٩	-	١٣٨٥٩	١٦٥٤	-	-	٢٠٠٢٨٧	١٨٣٤٧٠	١ يناير ٢٠٢١
٤٠٣٨٩٥	-	-	٣٩٢	-	١٠٣٨٥	٣٠٩٣	-	-	٢٠٦٥٥٥	١٨٣٤٧٠	١ يناير ٢٠٢٠

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة مبلغ ٣٤٦٠، جنبه أصول ثابتة تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم، ولا يوجد أصول ثابتة محطلة مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام.  
- لا يوجد أى ارتباطات تعاقدية لشراء أصول ثابتة في المستقبل.





الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٦ - أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٩.٠٣.٧٧٠	١٩.٠٣.٧٧٠	أراضى
١.٩٦٣.٨٦١	١.٩٦٣.٨٦١	مصاريف ورسوم
<u>٢٠.٩٩٤.٦٣١</u>	<u>٢٠.٩٩٤.٦٣١</u>	

٧ - استثمار عقارى

الإجمالى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الإجمالى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	جراج برج الوفا	التكلفة
٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	١ يناير
—	—	—	الإضافات
—	—	—	الإستبعادات
<u>٨٠.٠٠٠</u>	<u>٨٠.٠٠٠</u>	<u>٨٠.٠٠٠</u>	التكلفة فى ٣٠ يونيو
٥٨٦٠.٦	٦١٠٠.٦	٦١٠٠.٦	مجمع الإهلاك
٢٤٠٠	١٢٠٠	١٢٠٠	١ يناير
—	—	—	إهلاك الفترة
<u>٦١٠٠.٦</u>	<u>٦٢٢٠.٦</u>	<u>٦٢٢٠.٦</u>	مجمع إهلاك مستبعد
	<u>١٧٧٩٤</u>	<u>١٧٧٩٤</u>	مجمع الإهلاك حتى ٣٠ يونيو
			صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
<u>١٨٩٩٤</u>		<u>١٨٩٩٤</u>	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨ - إستثمارات مالية

١-٨ - إستثمارات فى شركات شقيقة

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	الشكل القانونى	شركة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية - ( شركة شقيقة )
٤١.٩١	٢٢.٦٤٤.٧٦٦	٢٣.٨٠٤.١٢٧	مساهمة مصرية	
	<u>٢٢.٦٤٤.٧٦٦</u>	<u>٢٣.٨٠٤.١٢٧</u>		



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٢-٨ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	الشكل القانونى
١٠٠	١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦	مساهمة مصرية
	١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦	شركة السلام للإستثمار " فندق الأمان "
			- جميع الشركات المستثمر بها غير مقيدة فى البورصة .

٩ - مخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
	٩٥ ١٢٥	٩٥ ١٢٥	مخزن مهمات
	٩٥ ١٢٥	٩٥ ١٢٥	

١٠ - أعمال تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	تسويات	مراجعات مستجدة	تسديدات	٣١ يونيو ٢٠٢١	المراجعات
٣٠ ٦٣٥ ١٥١	-	٣ ٦٠٥ ٥٣٦	٩ ٥٤٩ ٠٩٥	٢٤ ٦٩١ ٥٩٢	مراجعة مقاولات " شركة مكه "
٣٠ ٦٣٥ ١٥١	-	٣ ٦٠٥ ٥٣٦	٩ ٥٤٩ ٠٩٥	٢٤ ٦٩١ ٥٩٢	رصيد أعمال تحت التنفيذ



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

١١ - عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٢ ٢٨٦ ٠٠٠	١٢ ٢٨٦ ٠٠٠
٢٢٢ ٦٩٣	٢٢٢ ٦٩٣
٣٧ ٢٣٦	٣٧ ٢٣٦
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠
١٥ ٦٤٢	١٥ ٦٤٢
٤٣ ٨٤٥	٤٣ ٨٤٥
<u>١٢ ٦٥٤ ٤١٦</u>	<u>١٢ ٦٥٤ ٤١٦</u>
( ١٣٤ ٧٣٨ )	( ١٣٤ ٧٣٨ )
<u>١٢ ٥١٩ ٦٧٨</u>	<u>١٢ ٥١٩ ٦٧٨</u>

شركة مكة كابيتال  
حمام سباحة نادى الحامول - كفر الشيخ  
شركة فريش ميلك - دواجن  
محمد ابراهيم أبو نعمة  
عملاء برج النيل  
محمد عبدالعظيم النرش  
أخرون

يخصم :  
الإضمحلال فى قيمة العملاء

١٢ - موردين ومقاولون

١-١٢ - موردون ومقاولون - أرصدة مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٤ ٧٢٠	١٤ ٧٢٠
<u>١٤ ٧٢٠</u>	<u>١٤ ٧٢٠</u>

مقاول - سامح عبد الرحيم - إنترلوك

٢-١٢ - موردون ومقاولون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٢ ٠٣٩ ١٣٣	١٢ ٠٣٩ ١٣٣
٣٨ ٦٠٠	٣٨ ٦٠٠
٣٦ ٥٤٠	٣٦ ٥٤٠
١٢٩	١٢٩
<u>١٢ ١١٤ ٤٠٢</u>	<u>١٢ ١١٤ ٤٠٢</u>

مقاول- شركة نويتنى فور سفن  
مقاول- محمود متولى السيد  
مقاول- سعيد مرزوق - شركة الصفا  
أخرون



١٣ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٥٢٦٥٨٦	٣٥٢٦٥٨٦
١١٦٠٨٧٥	١١٦٠٨٧٥
٤٣٠٨١٠	٤٣٠٨١٠
٧٣٣٣٤	٧٣٣٣٤
١٣٠٨٠	٦٠٠٠
٧٩٧٥٩٦	٧٦٤١٨٥
٦٠٠٢٢٨١	٥٩٦١٧٩٠
( ٢٤٠٩٢٩٨ )	( ٢٤٠٩٢٩٨ )
٣٥٩٢٩٨٣	٣٥٥٢٤٩٢

مؤسسة التوزيع - جدة  
مؤسسة محى الدين هلال العقارية  
مصلحة الضرائب - خصم من المنبع  
ضمان أعمال - ٥٠%  
سلف وعهد عاملين  
أرصدة مدينة أخرى

بخصم :  
الإضحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى

١٤ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٤٣١٧	٤٩٠٠٠
٨٦٤٦٧	١٩٦٧٩٧
١٧٠٧٨٤	٢٤٥٧٩٧

نقدية بالصندوق  
بنوك - حسابات جارية

١٥ - 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 في بورصتى القاهرة والاسكندرية في ٣١ مايو ٢٠٠١ .

تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢١ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلى أربعة وخمسون مليون جنيه بدلا من خمسة وأربعين مليون جنيه زيادة ممولة من الأرباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وما قبلها والاحتياطيات ، والتصديق على توزيع الأرباح .



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

١٦ - الإحتياطيات

١-١٦ - 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 ويقف 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 .

٢-١٦ - إحتياطي عام

يتمثل رصيد الإحتياطي العام والبالغ ٤٦ ٦٠٧ جنيه فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فى توزيعات الأرباح المحولة للإحتياطي العام عن السنوات السابقة بعد إستئزال ما تم إستخدامه فى زيادة رأس المال .

١٧ - حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة

تتمثل حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة فى ملكية الشركات التابعة مضمومة من نصيب الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( ش.م.م ) .

١٨ - ضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦٤٣ ٤٦٩	١٨٧ ٠٩١
٤ ١٤٥	٢ ١٩٩
<u>٦٤٧ ٦١٤</u>	<u>١٨٩ ٢٩٠</u>

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

\* يتمثل رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢٢ ٧٧٨	١٠ ٣٢٦
٤١ ٢٠٠	٢٠ ٠٩٩
<u>( ١٨ ٤٢٢ )</u>	<u>( ٩ ٧٧٣ )</u>
% ٢٢.٥٠	% ٢٢.٥٠
<u>( ٤ ١٤٥ )</u>	<u>( ٢ ١٩٩ )</u>
<u>( ٦٤ ٣٣٩ )</u>	<u>( ٦٦ ٥٣٨ )</u>

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



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

١٩ - مخصصات

الإجمالي	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص مطالبات ومنازعات *	الرصيد في أول الفترة يخص منه :
٢٣٢٥٤٣	٢٣٥٤٣	٢٠٩٠٠٠	المستخدم خلال الفترة
-	-	-	يضاف إليه :
-	-	-	المكون خلال الفترة
<u>٢٣٢٥٤٣</u>	<u>٢٣٥٤٣</u>	<u>٢٠٩٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

\* مخصص مطالبات ومنازعات لمقابلة رسوم وأعباء و مطالبات متعلقة بالأرباح

٢٠ - 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	الإضمحلال في قيمة عملاء الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
( ١٢ )	٤٣٠٠٠	-	-	٤٣٠٠٠	
( ١٥ )	٢٥٠١٠٣٦	-	-	٢٥٠١٠٣٦	
	<u>٢٥٤٤٠٣٦</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٥٤٤٠٣٦</u>	

٢١ - شركات شقيقة - أرصدة دائنة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	شركة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية - ( شركة شقيقة )
١٢٢٥٩٤٠	٨٨٥٩٤٠	
<u>١٢٢٥٩٤٠</u>	<u>٨٨٥٩٤٠</u>	

٢٢ - داننون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	تأمينات وأمانات للغير لورق دفع مصرفات مستحقة أرصدة دائنة أخرى
١٢٥٥٢٧٧	٧٢٢٠٤٤٧	
٣٢٨٧٣٥	-	
٢٤٨٣٢٧	٣١٩٠٧١	
٤٠٥٨٠٧٧	٤٢٥٣٨٠٣	
<u>٥٨٩٠٤١٦</u>	<u>١١٧٩٣٣٢١</u>	



٢٣ - 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 ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٤١٠.٢١٢	١.٢٩٩.٧٤١	نصيب الشركة الأم من صافي ربح الفترة
( ٤٠.٠٠٠ )	( ٤٠.٠٠٠ )	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
( ٢٠.٠٠٠ )	( ٢٠.٠٠٠ )	حصة العاملين في الأرباح
<u>٣٥٠.٢١٢</u>	<u>١.٢٣٩.٧٤١</u>	حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة
٩.٠٠٠.٠٠٠	٩.٠٧٩.٥٥٨	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>١.٠٤</u>	<u>٠.١٤</u>	نصيب السهم في الأرباح ( جنيه / سهم )



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

المبلغ بالجنيه المصري

٢٤ - 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 التصهيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية من قبل مجلس الإدارة ، وينتسب أسس التعامل مع الغير .  
وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة في المراجعات المتشعبة بين الشركة العالمية للاستثمار والتنمية وبين الشركات الشقيقة ، 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	
	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	مراجعة	
٨٨٥٩٤٠	١٢٢٥٩٤٠	٢٤٦٩١٥٩٢	٩٥٤٩٠٩٥	٣٦٠٥٥٣٦	٣٦٠٥٥٣٦	٣٦٠٥٥٣٦	١٩٦٨٨٦١	١٩٦٨٨٦١
٨٨٥٩٤٠	١٢٢٥٩٤٠	٢٤٦٩١٥٩٢	٩٥٤٩٠٩٥	٣٦٠٥٥٣٦	٣٦٠٥٥٣٦	٣٦٠٥٥٣٦	١٩٦٨٨٦١	١٩٦٨٨٦١
٨٨٥٩٤٠	١٢٢٥٩٤٠	٢٤٦٩١٥٩٢	٩٨٨٩٠٩٥	٣٦٠٥٥٣٦	٣٦٠٥٥٣٦	٣٦٠٥٥٣٦	١٩٦٨٨٦١	١٩٦٨٨٦١
٨٨٥٩٤٠	١٢٢٥٩٤٠	٢٤٦٩١٥٩٢	٩٨٨٩٠٩٥	٣٦٠٥٥٣٦	٣٦٠٥٥٣٦	٣٦٠٥٥٣٦	١٩٦٨٨٦١	١٩٦٨٨٦١





الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( ش . م . م )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى



- ٢٥ - الموقف الضريبي
- ١ - ٢٥ الشركة العالمية للإستثمار والتنمية
- ضريبة شركات الأموال
  - سنوات حتى ٢٠٠٤
  - تم الاتفاق النهائى مع المأمورية وسداد المستحقات المطلوبة .
  - سنوات ٢٠١٠ - ٢٠١١
  - جارى حالياً الفحص مع المأمورية .
  - ضريبة كسب العمل
  - تم الفحص للسنوات حتى نهاية ٢٠١٥ .
  - ضريبة الدمغة
  - تم الفحص والربط النهائى للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .
  - ضريبة القيمة المضافة
  - الشركة غير مسجلة لدى مصلحة الضرائب على القيمة المضافة .
  - الضريبة العقارية
  - قامت الشركة بتسليم إقرارات ضريبة العقارات المبنية طبقاً للمادة ( ١٤ ) من قانون الضريبة العقارية الجديد رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ ، ولم ترد أية مطالبات إلى الشركة حتى تاريخه .
- ٢ - ٢٥ الشركة العالمية للإسكان والتشييد " إسكانتا "
- ضريبة شركات الأموال
  - تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٢ بدون التزامات تذكر .
  - تم الفحص عن أعوام ٢٠٠٣ ، ٢٠٠٤ ووردت التقديرات المبدئية وقامت الشركة بالإعتراض عليها فى حينه ، وحالاً الأمر معروض أمام القضاء .
  - تم الفحص عن أعوام ٢٠١٠-٢٠١٥ ، وتم إستلام نموذج ١٩ وتم الطعن عليه في الموعد القانوني و جارى إستكمال إجراءات الفحص.
  - تقوم الشركة بتقديم الإقرارات بانتظام في مواعيدها القانونية.
  - ضريبة القيمة المضافة
  - تم الفحص وورود التقديرات حتى نهاية عام ٢٠٠٤ بالمطالبة بمبلغ ( ٥٦٣٠٠ ) ، وتم الإعتراض ولم يرد أى تعديل حتى تاريخه .
  - لم يتم فحص الشركة من عام ٢٠٠٥ وحتى الآن وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات بانتظام فى مواعيدها القانونية .
  - ضريبة كسب العمل
  - تم الفحص والإنتهاء من التسوية النهائية والسداد حتى عام ٢٠٠٩ .
  - لم يتم فحص الشركة من عام ٢٠١٠ وحتى الآن ، وتقوم الشركة بعمل تسويات كسب العمل وسداد دفعات تحت حساب الضريبة بانتظام إلى المأمورية المختصة .
  - ضريبة الخصم
  - تلتزم الشركة بتطبيق نظام الخصم الضريبي على الفواتير ومستخلصات المقاولين طبقاً للقانون .
  - الضريبة العقارية
  - قامت الشركة بتسليم إقرار ضريبة العقارات المبنية طبقاً للمادة ( ١٤ ) من قانون الضريبة العقارية الجديد رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ ، ولم ترد أية مطالبات إلى الشركة حتى تاريخه .

## الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( ش . م . م )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
٣٠ يونيو ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

### ٣ - ٢٥ الشركة العالمية للتنمية والتجارة " الشركة العالمية للتنمية الحيوانية والأمن الغذائى - سابقاً "

- ضريبة شركات الأموال
- الفترة حتى نهاية عام ٢٠٠٤  
تم الإتفاق النهائى مع المأمورية - وسداد المديونية بالكامل .
- لم يتم ورود أى طلبات فحص من المأمورية منذ عام ٢٠٠٥ وحتى الآن وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات بانتظام فى مواعيدها القانونية .
- ضريبة كسب العمل
- تم الفحص والربط النهائى والسداد للسنوات حتى نهاية ٢٠١٣ .
- ضريبة الدمغة
- تم الربط والإتفاق النهائى مع المأمورية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .
- الضريبة العقارية
- قامت الشركة بسداد الضريبة العقارية حتى عام ٢٠٢١ .

### ٢٦ - 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 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وجارى شركات شقيقة .  
ويضمن إيضاح رقم ( ٣ ) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .



- ٢٧- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية
- ١ - ٢٧ القيمة العادلة للأدوات المالية  
طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .
- ٢ - ٢٧ خطر الائتمان  
يعتبر خطر الائتمان محدود والمتمثل في عدم مقدرة العملاء " ملاك الوحدات " على سداد المستحق عليهم حيث تنص عقود بيع الوحدات على الفسخ الإنفاقي في حالة إمتناع العميل عن سداد الأقساط المستحقة عليها لأي سبب كان ، وكذلك العملاء " جهات حكومية وشركات أموال " حيث أنهم جهات ذات مراكز مالية مستقرة .
- ٣ - ٢٧ خطر تقلبات العملات الأجنبية  
يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي 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 في تاريخ الميزانية .
- ٤ - ٢٧ خطر السيولة  
يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها . إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها سيولة كافية لمقابلة إلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها في 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 التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية .
- ٢٨- أحداث هامة خلال الفترة  
في أوائل عام ٢٠٢٠ ، انتشرت جائحة فيروس كورونا في معظم بلدان العالم ، مما تسبب في اضطرابات في الشركات والنشاط الاقتصادي العالمي ، وترى الشركة أن هذا التفشي حدث لا يتطلب تعديل في القوائم المالية .  
لا يزال التأثير المحتمل لتفشي الفيروس على أداء الشركة غير مؤكد حتى تاريخ هذا التقرير ، ومع ذلك تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب ، بما في ذلك الآثار المحتملة على نتائج الشركة وموظفيها ، يمكن أن يتغير الوضع في أي وقت ولا يوجد تأكيدات بان تفشي الفيروس لن يكون له تأثير سلبي جوهري على النتائج المستقبلية للشركة .
- ٢٩- أرقام المقارنة  
يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتضمن مع التغييرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت .

