



Ref. No.:

Date

رقم القيد: ٤٤١

تحريراً في ١١/١١/٢٠٢١

السادة - البورصة المصرية .

(ادارة الافصاح)

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بان نرفق لسيادتكم الاتى :-

- ١ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢١م.
 - ٢ - قائمة المركز المالي المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢١م.
 - ٣ - قائمة الأرباح والخسائر المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢١م.
 - ٤ - قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢١م.
 - ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢١م.
 - ٦ - قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢١م.
 - ٧ - تقرير بالايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢١م.
 - ٨ - تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢١م.
- 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 المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة للشركة العالمية للإستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية " في 30 سبتمبر 2021 وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في 30 سبتمبر 2021 وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة . كما هو موضح بإيضاح (1-6) لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في 30 سبتمبر 2020 وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : 11 نوفمبر 2021

مراقب الحسابات

د. محمد فرغلي محمد حسن

س . م . م (4005)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (35)

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 للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

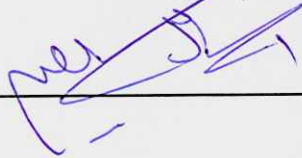
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١١٤ ٥٩٨	١٣٥ ٣٤٣	(٣ ، ٣-٢)	أصول ثابتة
٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	(٤ ، ٤-٢)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٨ ٩٩٤	١٧ ١٩٤	(٥ ، ٥-٢)	إستثمار عقارى
١٨ ٢٩١ ٩٢١	١٨ ٢٩١ ٩٢١	(١-٦ ، ٦-٢)	إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦	(٢-٦ ، ٧-٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٣٩ ٤٣١ ٨٢٠</u>	<u>٣٩ ٤٥٠ ٧٦٥</u>		إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٨ ٥٤٢ ٨٥٤	٢٢ ٨٢٦ ١٠٥	(٧ ، ٩-٢)	أعمال تحت التنفيذ
—	—	(٨ ، ١١-٢)	عملاء - مدينو حاجزى وحدات
٢ ٣٣٦ ٣٤٠	٢ ٣٣٠ ٣٤٠	(٩ ، ١١-٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦٠ ٠٣١	١٢٨ ٢٤٣	(١٠)	تقديتة بالصندوق ولدى البنوك
<u>٣١ ٠٣٩ ٢٢٥</u>	<u>٢٥ ٢٨٤ ٦٨٨</u>		إجمالى الأصول المتداولة
<u>٧٠ ٤٧١ ٠٤٥</u>	<u>٦٤ ٧٣٥ ٤٥٣</u>		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢ ٩٧٢ ٠٧٦	٢ ٢٨٢ ٢٦٦	(١٢)	إحتياطى قانونى
٢٢٠ ٠٠٠	—		إحتياطى عام
٧ ٣٦٨ ٨٦٦	—		أرباح مرحلة
٢ ٢٢٠ ٣٢٤	١ ٠٨٢ ٦٦٩		صافى ربح الفترة / العام
<u>٥٧ ٧٨٢ ٢٦٦</u>	<u>٥٧ ٣٦٤ ٩٣٥</u>		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٨ ٤٣٥	٤٠ ٥٢٨	(١٣ ، ١٢-٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٨ ٤٣٥</u>	<u>٤٠ ٥٢٨</u>		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٣٢ ٥٤٣	٢٣٢ ٥٤٣	(١٤ ، ١٣-٢)	مخصصات
٤٢٠ ٧٠٩	٩٢٠ ٧٠٩		دائنو توزيعات
٦٤٣ ٤٦٩	٣١٢ ٢٣٠		إلتزامات ضريبية - ضريبة الدخل
١١ ٣٥٣ ٦٢٣	٥ ٨٦٤ ٥٠٨	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٢ ٦٥٠ ٣٤٤</u>	<u>٧ ٣٢٩ ٩٩٠</u>		إجمالى الإلتزامات المتداولة
<u>١٢ ٦٨٨ ٧٧٩</u>	<u>٧ ٣٧٠ ٥١٨</u>		إجمالى الإلتزامات
<u>٧٠ ٤٧١ ٠٤٥</u>	<u>٦٤ ٧٣٥ ٤٥٣</u>		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

الأستاذ / إسماعيل سليمان

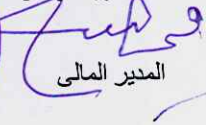
العضو المنتدب





الأستاذ / فريد الهادى

المدير المالى



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

من ١ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	
١٠٧٨٣٢٤	٨٤٣٣٦٦	٣١٩٢٤١١	٢٦٧٠٥٩٠	(١٨-٢)	إيرادات النشاط
٤١٢٠٧٩	٤٢٧٤٦٧	١٢٦٣١٨٦	١٢٨٢٥٢٥	(١٨-٢)	عائد بيع وحدات
-	-	٩٦١٩	-	(١٨-٢)	عائد استثمار عقارى
١٤٩٠٤٠٣	١٢٧٠٨٣٣	٤٤٦٥٢١٦	٣٩٥٣١١٥		عائد إستثمارات مالية
-	-	-	-	(١٨-٢)	بضاقف :
-	-	-	-		إيرادات أخرى
-	-	(١١٢٢٠)	-		يخصم :
(٧٠١٧٦٨)	(٧٠٦٩٩٣)	(٢٢١٩٧٤٢)	(٢٥٤٤٨٦٨)	(١٩-٢)	خسائر إستثمارات مالية
(٣٨٧١)	(٣٧٢٥)	(١١٧٥٤)	(١١٢٥٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(٧٠٥٦٣٩)	(٧١٠٧١٨)	(٢٢٤٢٧١٦)	(٢٥٥٦١٢٣)		إهلاكات
٧٨٤٧٦٤	٥٦٠١١٥	٢٢٢٢٥٠٠	١٣٩٦٩٩٢		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(١٧٦٥٧٢)	(١٢٦٠٢٦)	(٥٠٠٠٦٣)	(٣١٤٣٢٣)	(١٣،١٢-٢)	ضرائب الدخل
٦٠٨١٩٢	٤٣٤٠٨٩	١٧٢٢٤٣٨	١٠٨٢٦٦٩		صافى ربح الفترة
٠,٠٤	٠,٠٣	٠,١٥	٠,٠٩	(١٧)	نصيب السهم فى الأرباح

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

الأستاذ / إسماعيل سليمان

العضو المنتدب

الأستاذ / فريد الهادى

المدير المالى



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبلغ بالجنيه المصرى

إيضاح رقم	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ١ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
صافى ربح الفترة	١٠٨٢٦٦٩	١٧٢٢٤٣٨	٤٣٤٠٨٩	٦٠٨١٩٢
الدخل الشامل الأخر				
إجمالى الدخل الشامل	١٠٨٢٦٦٩	١٧٢٢٤٣٨	٤٣٤٠٨٩	٦٠٨١٩٢

- 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 سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

الإجمالي	صافى ربح العام	أرباح / خسائر مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانونى	رأس المال المصدر والمذروع	البیان
٥٧٧٨٢٢٦٦	٢٢٢٠٣٢٤	٧٣٦٨٨٦٦	٢٢٠٠٠٠	٢٩٧٣٠٧٦	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢١
-	(٢٢٢٠٣٢٤)	٢٢٢٠٣٢٤				تحول ارباح عام ٢٠٢٠ إلى الأرباح المرحلة
-		(١١١٠١٦)		١١١٠١٦		المحول للإحتياطيات
(١٥٠٠٠٠٠)		(١٥٠٠٠٠٠)				توزيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-		(٧٩٧٨١٧٤)	(٢٢٠٠٠٠)	(٨٠١٨٦٦)	٩٠٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال بالإسهم المجانية
١٠٨٢٦٦٩	١٠٨٢٦٦٩	-	-	٢٢٨٢٢٦٦	٥٤٠٠٠٠٠٠٠	صافى ربح العام
٥٧٣٦٤٩٣٥	١٠٨٢٦٦٩	-	-	٢٢٨٢٢٦٦	٥٤٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٥٥٥٦١٩٤٢	٢٤٠٦٤٥٦	٥٠٨٢٧٣٣	٢٢٠٠٠٠	٢٨٥٢٧٥٢	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٢٤٠٦٤٥٦)	٢٤٠٦٤٥٦				تحول ارباح عام ٢٠١٩ إلى الأرباح المرحلة
-		(١٢٠٣٢٣)		١٢٠٣٢٣		المحول للإحتياطيات
٢٢٢٠٣٢٤	٢٢٢٠٣٢٤					صافى ربح العام
٥٧٧٨٢٢٦٦	٢٢٢٠٣٢٤	٧٣٦٨٨٦٦	٢٢٠٠٠٠	٢٩٧٣٠٧٦	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً متصلاً لهذة القوائم المالية الدورية المستقلة وقرأ معها .

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	
٢ ٢٢٢ ٥٠٠	١ ٣٩٦ ٩٩٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ :
١١ ٧٥٤	١١ ٢٥٥	(٣، ٢-٢)	الإهلاكات
(٩ ٦١٩)	-	(١٨-٢)	عائد إستثمارات مالية
١١ ٢٢٠	-		خسائر إستثمارات مالية
<u>٢ ٢٣٥ ٨٥٥</u>	<u>١ ٤٠٨ ٢٤٧</u>		
٢٤٥ ٣٧٤	٥ ٧١٦ ٧٤٩	(٧، ٩-٢)	التغير فى رأس المال العامل
-	-	(٨، ١١-٢)	(الزيادة) / النقص فى أعمال تحت التنفيذ
-	-		(الزيادة) / النقص فى عملاء - مدينو حاجزى وحدات
(١٤ ٥٤٤)	٦ ٠٠٠	(٩، ١١-٢)	(الزيادة) / النقص فى شركات تابعة وشقيقة - أرصدة مدينة
-	-		(الزيادة) / النقص فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١ ٨٠٠ ٤٣٦)	(٥ ٤٨٩ ١١٥)	(١٦)	الزيادة / (النقص) فى شركات تابعة وشقيقة - أرصدة دائنة
٦٦٦ ٢٤٩	١ ٦٤١ ٨٨١		الزيادة / (النقص) فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٧٠١ ٩٧٤)	(٦٤٣ ٤٦٩)		التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٥ ٧٢٥)	٩٩٨ ٤١٢		ضرائب دخل مدفوعة
			صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣ ٣٧٠)	(٣٠ ٢٠٠)		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
-	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٣٢ ٤٠٠	-		مقبوضات من إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
<u>٢٩ ٠٣٠</u>	<u>(٣٠ ٢٠٠)</u>		مقبوضات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
			صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة الإستثمار
-	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٦ ٦٩٥)	(٣١ ٧٨٨)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة التمويل
			صافى (النقص) / الزيادة فى النقدية وما فى حكمها - خلال الفترة
٩٨ ٢١٣	١٦٠ ٠٣١		رصيد النقدية وما فى حكمها - أول الفترة
<u>٩١ ٥١٨</u>	<u>١٢٨ ٢٤٣</u>		رصيد النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة

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





١ - نبذة عن الشركة

١ - ١ تأسست الشركة العالمية للإستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم 43 لسنة 1974 والقانون رقم 32 لسنة 1977 ، وتم قيد الشركة في السجل التجارى تحت رقم 123891 بمدينة الجيزة بتاريخ 26 أكتوبر 1998 ، وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم 176 فى يوليو 1981 .

١ - ٢ وقد تمثل غرض الشركة فى إستثمار الأموال فى مشروعات الإسكان ومشروعات الامتداد العمرانى واستصلاح واستزراع الأراضى والإنتاج الحيوانى والداجنى والسمكى طبقاً للأنحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وأعمال التأجير التمويلي .

١ - ٣ أهم التعديلات التى طرأت على النظام الأساسي للشركة

- بتاريخ 13 مارس 1984 نشر بجريدة الوقائع المصرية بالعدد رقم 63 قرار السيد وزير شئون الإستثمار والتعاون الدولي رقم 43 لسنة 1984 بالترخيص بتعديل بعض مواد النظام الأساسي حيث حدد رأس المال المرخص به ليصبح (عشرة) مليون جنيه ، ورأس المال المصدر بمبلغ مليوني جنيه .

- واستناداً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 29 يونيو 1992 الصادر به قرار وزير الاقتصاد والتعاون الدولي رقم 536 لسنة 1996 والمنشور بصحيفة الإستثمار رقم 243 بتاريخ 7 أكتوبر 1996 تم تعديل رأس المال المصدر للشركة ليصبح 5 062 000 جنيه موزع على 5 062 سهم قيمة كل سهم الف جنيه .

- واستناداً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 27 مارس 2000 والصادر بشأنها قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار رقم 379 لسنة 2001 المنشور بصحيفة الإستثمار رقم 4251 بتاريخ 11 أبريل 2001 تم تعديل غرض الشركة بإضافة بعض البنود ليصبح مايلى :-

1- 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 .

2- إستصلاح وإستزراع الأراضى البور والصحراوية أو أحدهما بشرط أن تكون الأراضى مخصصة لأغراض الإستصلاح والإستزراع كما يشترط فى الإستزراع أن تستخدم طرق الري الحديثة وليس الري بطريق الغمر .

3- الإنتاج الحيوانى والداجنى والسمكى طبقاً للأنحة التنفيذية للقانون رقم 8 لسنة 1997 .

4- القيام بأعمال التأجير التمويلي طبقاً للقانون 95 لسنة 1995 .

5- المساهمة والاشتراك فى تأسيس شركات جديدة أو القائمة التى تخضع لقانون الإستثمار وذلك بشرط إلا 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 13 سبتمبر 2003 والصادر بشأنه قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم 51 لسنة 2004 المنشور بصحيفة الإستثمار رقم 7471 بتاريخ 20 فبراير 2004 تم تعديل المادتين " 6 ، 7 " من النظام الأساسي 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 5 062 000 جنيه موزعة على 506 200 سهم كل سهم قيمته عشرة جنيهات أو ما يعادلها بالدولار الأمريكي وجميع هذه الأسهم نقدية .

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 4 أغسطس 2008 والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به ليصبح 50 مليون جنيه وزيادة رأس المال المصدر ليصبح 6 074 400 جنيه تمول من الإحتياطيوات وفقاً لما ورد بقاتمة المركز المالى فى 31 ديسمبر 2006 - وعلى موافقة الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ 13 ابريل 2009 على إصدار أسهم الزيادة ، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم 731/ع بتاريخ 21 ابريل 2009 بشأن الترخيص بتعديل المواد " 6 ، 7 ، 39 ، 42 " من النظام الأساسي 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 607 440 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 22 ابريل 2009 .

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

- وتنفيذاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 27 أكتوبر 2009 والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المصدر ليصبح عشرون مليون جنيه - وعلى موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ 25 نوفمبر 2009 على إصدار أسهم الزيادة ، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم 2204/ع بتاريخ 6 ديسمبر 2009 بشأن الترخيص بتعديل المادتين " 6 ، 7 " 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 إثنتين 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 7 ديسمبر 2009 .
- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 23 أغسطس 2013 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 2 ديسمبر 2013 على إصدار أسهم الزيادة ، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم 2229/ع بتاريخ 28 ديسمبر 2013 بشأن الترخيص بتعديل المادتين " 6 ، 7 " 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 29 ديسمبر 2013 .
- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 3 مايو 2014 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 لتوفيق 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 26 مايو 2014 على إصدار أسهم بمناسبة تخفيض قيمة السهم ، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم 1050/ع بتاريخ 4 يونيو 2014 بشأن الترخيص بتعديل المادتين " 6 ، 7 " 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 13 مايو 2018 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 مموله من الأرباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وما قبلها ، والتصديق على توزيع الأرباح .
- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 31 مايو 2021 والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلى أربعة وخمسون مليون جنيه بدلاً من خمسة وأربعون مليون جنيه زيادة مموله من الأرباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وما قبلها والاحتياطيات ، 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 سبتمبر ٢٠٢١ .

٥ - ١ مقر الشركة

١٦ شارع زمزم - غرب نادى الصيد الدقى - القاهرة .

٦ - ١ تم إعتداد القوائم المالية المستقلة للإصدار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٢١ :





الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١ - ٢ 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 والالتزامات 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 والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الإعراف الأولى ، ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

٣ - ٢ 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 التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بغرض التى حددته الإدارة ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجى لكل أصل على النحو التالى :-

العمر الإنتاجى المقدر

33

10

10

10

- مبانى

- أثاث

- أجهزة كهربائية

- آلات كتابية 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 التى 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 التى يتم فيها إستبعاد الأصل .

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

٤ - ٢ أصول ثابتة تحت الإنشاء

تتمثل الأصول الثابتة تحت الإنشاء فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام فى التشغيل فى الغرض الذى 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 .



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 أولاً بالتكلفة ، تتضمن التكلفة ثمن الشراء أو تكلفة الأنتشاء وأية نفقات مباشرة متعلقة بها . بعد الإعتراف الأولى يظهر الإستثمار العقارى بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وأى 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 نسبة 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 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 وآثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع فى إحتياطي 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 تبويب 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 وتحميلة 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 مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كإستثمار محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه 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 .

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى



- ٩ - ٢ أعمال تحت التنفيذ
يتم إثبات أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .
- ١٠ - ٢ وحدات تامة بغرض البيع
يتم إثبات وحدات تامة بغرض البيع بالتكلفة أو صافى 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 فى قائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة التى حدث فيها الرد .
- ١٢ - ٢ ضرائب الدخل
يتم حساب ضريبة الدخل عن الفترة وفقاً لقانون الضرائب المصرى السارى فى تاريخ المركز المالى .
- ضرائب الدخل الجارية
يتم الاعتراف بأصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب .
- ضرائب الدخل المؤجلة
يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالى (الأساس المحاسبى) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .
- يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك توقع بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .
- يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف فى قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التى تنتج من معاملة أو حدث فى نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .
- ١٣ - ٢ المخصصات
يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانونى أو حكمى نتيجة لحدث فى الماضى 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 فى تاريخ المركز المالى وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام .
- وفى حالة إستخدام الخصم (القيمة الحالية) ، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية .



٢ - ١٤ الإضمحلال فى قيمة الأصول

- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى 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 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 الائتمان ، ويتم الإعترا ف 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 الإعترا ف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة قروض بقائمة الأرباح أو الخسائر . يتم الإعترا ف 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 الإعترا ف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية المتعلقة به . وتمثل 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 الإعترا ف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الأرباح أو الخسائر .

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد فى 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 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 الإعترا ف بخسائر الإضمحلال .

٢ - ١٥ 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 .

٢ - ١٦ قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

٢ - ١٧ 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 للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

١٨ - ٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما تتوفر درجة كافية من التأكيد 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 في الاعتبار شروط التعاقد بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرانب 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 في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما .

١. عائد بيع وحدات

يتم إثبات عائد بيع وحدات والمتمثل في أرباح الوحدات السكنية المباعة ، بالإضافة إلى فروق تعاقدات ملك الوحدات ، وكذلك عائد مرابحات المقاولات وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم الاعتراف بإيرادات بيع الوحدات عند إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الوحدة إلى المشتري وذلك عند تسليم الوحدة وتحرير العقد .

٢. عائد إستثمارات مالية

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

٣. عائد إستثمار عقارى

يتم إثبات عائد إستثمار عقارى والمتمثل في 50% من إيجار جراج برج الوفا وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، وطبقاً لشروط الإتفاق مع المستأجر .

٤. الإيرادات الأخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى في الفوائد الدائنة والأرباح الرأسمالية ، ويتم إثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار 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 .

١٩ - ٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات .

٢٠ - ٢ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	مباني	أثاث	آلات مكتبية وحاسبة	أجهزة كهربائية	الإجمالي	
١ يناير ٢٠٢٠	٢٦٤ ٥٦٢	١٠٢ ٤٨٤	٣٠ ٢٦٦	٦٣ ٦١٩	٤٦٠ ٩٣١	
الإضافات	-	-	-	٣٣٧٠	٣٣٧٠	
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	-	-	٢٥ ٧٠٠	٤ ٥٠٠	٣٠ ٢٠٠	
الإستبعادات	-	-	-	-	-	
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٦٤ ٥٦٢	١٠٢ ٤٨٤	٥٥ ٩٦٦	٧١ ٤٨٩	٤٩٤ ٥٠١	
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	٥ ٩٥٣	١ ٣١٧	٣٩٣	١ ٧٤٢	٩ ٤٥٥	
مجمع إهلاك مستبعد	-	-	-	-	-	
مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١٦٨ ٩٠٢	١٠١ ٦٤٣	٣٠ ٢٦٧	٥٨ ٣٤٦	٣٥٩ ١٥٨	
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٩٥ ٦٦٠	٨٤١	٢٥ ٦٩٩	١٣ ١٤٣	١٣٥ ٣٤٣	
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٠١ ٦١٣	٢ ٢٠٨	٣٩٢	١٠ ٣٨٥	١١٤ ٥٩٨	

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



٤ - أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

٥ - إستثمار عقارى

التكلفة	جراج برج الوفا	الإجمالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١ يناير	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠
الإضافات	-	-	-
الإستبعادات	-	-	-
التكلفة في ٣٠ سبتمبر	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠
مجمع الإهلاك			
١ يناير	٦١.٠٠٦	٦١.٠٠٦	٥٨٦٠.٦
إهلاك الفترة	١.٨٠٠	١.٨٠٠	٢٤٠٠
مجمع إهلاك مستبعد	-	-	-
مجمع الإهلاك حتى ٣٠ سبتمبر	٦٢.٨٠٦	٦٢.٨٠٦	٦١.٠٠٦
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١٧.١٩٤	١٧.١٩٤	١٧.١٩٤
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٨.٩٩٤	١٨.٩٩٤	١٨.٩٩٤

٦ - إستثمارات مالية

١-٦ - إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الشكل القانوني	
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 سبتمبر ٢٠٢١	الشكل القانوني	
٠,١٩	١١.٦٧٦	١١.٦٧٦	مساهمة مصرية	شركة السلام للإستثمار " فندق الأمان "
	١١.٦٧٦	١١.٦٧٦		

- جميع الشركات المستثمر بها غير مقيدة في البورصة .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

٧ - أعمال تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	تسويات	مراجعات مستجدة	تسديدات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	المراجعات
٢٨ ٥٤٢ ٨٥٤	-	٤ ٦٧٩ ٢٥١	١٠ ٣٩٦ ٠٠٠	٢٢ ٨٢٦ ١٠٥	مراجعة مقاولات " شركة مكه "
٢٨ ٥٤٢ ٨٥٤	-	٤ ٦٧٩ ٢٥١	١٠ ٣٩٦ ٠٠٠	٢٢ ٨٢٦ ١٠٥	رصيد أعمال تحت التنفيذ

٨ - عملاء - مدينو حاجزى وحدات

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

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

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	مؤسسة التوزيع - جدة *
٣ ٥٢٦ ٥٨٦	٣ ٥٢٦ ٥٨٦	سلف وعهد عاملين
٦ ٠٠٠	-	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢ ١٧٧	٢ ١٧٧	
٣ ٥٣٤ ٧٦٣	٣ ٥٢٨ ٧٦٣	
(١ ١٩٨ ٤٢٣)	(١ ١٩٨ ٤٢٣)	يخصم :
٢ ٣٣٦ ٣٤٠	٢ ٣٣٠ ٣٤٠	الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى *

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

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	نقدية بالصندوق
١٦ ٨٨٣	٧٥ ٤٢٩	بنوك - حسابات جارية
١٤٣ ١٤٨	٥٢ ٨١٤	
١٦٠ ٠٣١	١٢٨ ٢٤٣	



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

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 وثلاثمائة ألف سهم والقيمة الاسمية لكل سهم خمسة جنيهات وجميع هذه الأسهم نقدية .
- قامت الشركة بتسجيل أسهمها في بورصتي القاهرة والاسكندرية في ٣١ مايو ٢٠٠١ .

١٢ - إحتياطي قانوني

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع مبلغ يوازي ٥ % على الأقل من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقتطع هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطيات قدرأ يوازي 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦٤٣ ٤٦٩	٣١٢ ٢٣٠
١ ١٤١	٢٠٩٣
<u>٦٤٤ ٦١٠</u>	<u>٣١٤ ٣٢٣</u>

ضريبة الدخل الحالية
الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام *
إجمالي الضريبة الدخلية كما تظهر في قائمة الأرباح أو الخسائر

* يتمثل رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١٥ ٦٣٣	١١ ٢٥٥
٢٠ ٧٠٣	٢٠ ٥٥٨
<u>(٥٠٧٠)</u>	<u>(٩٣٠٣)</u>
%٢٢,٥٠	%٢٢,٥٠
<u>(١ ١٤١)</u>	<u>(٢ ٠٩٣)</u>
<u>(٣٨ ٤٣٥)</u>	<u>(٤٠ ٥٢٨)</u>

الإهلاك المحاسبي
الإهلاك الضريبي
الفروق الزمنية
سعر الضريبة المطبق
الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها إلتزام
تسويات
رصيد إلتزامات 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 سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

١٤ - مخصصات

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

* مخصص مطالبات ومنازعات لمقابلة رسوم وأعباء و مطالبات متعلقة بالأبراج .

١٥ - الإضمحلال في قيمة الأصول

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

١٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢ ٠٢٥ ٨٠٥	٧ ٢١٨ ٤٤٧	تأمينات وأمانات للغير *
١٦٠ ٠٠٠	٢٠١ ٨٢٣	مصاريف مستحقة
٣ ٦٧٨ ٧٠٣	٣ ٩٣٣ ٣٥٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥ ٨٦٤ ٥٠٨</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 سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
١ ٠٨٢ ٦٦٩	١ ٧٢٢ ٤٣٨	صافي ربح العام
(٤٠ ٠٠٠)	(٤٠ ٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)	حصة العاملين في الأرباح
<u>١ ٠٢٢ ٦٦٩</u>	<u>١ ٦٦٢ ٤٣٨</u>	حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>٠,٠٩</u>	<u>٠,١٥</u>	نصيب السهم في الأرباح (جنيه / سهم)



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المضمنة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالدينه 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 القروط والسياسات التصورية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية من قبل مجلس الإدارة ، وينص أسس التعامل مع الغير .
وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة في المراجعات المنتهية بين الشركة العالمية للإستثمار 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 سبتمبر 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	مراجعة
-	٢٨٥٤٢٨٥٤	-	٢٢٨٢٦١٠٥	١٠٣٩٦٠٠٠	٤٦٧٩٢٥١	٢٦٧٠٥٩٠	٢٦٧٠٥٩٠	٢٦٧٠٥٩٠
-	٢٨٥٤٢٨٥٤	-	٢٢٨٢٦١٠٥	١٠٣٩٦٠٠٠	٤٦٧٩٢٥١	٢٦٧٠٥٩٠	٢٦٧٠٥٩٠	٢٦٧٠٥٩٠

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



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

- ١٩ - الموقف الضريبي
- ١٩ - ١ ضريبة شركات الأموال
- السنوات حتى 2004
- تم الاتفاق النهائى مع المأمورية وسداد المستحقات المطلوبة .
- سنوات ٢٠١٠ - 2011
- 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 المبنية طبقاً للمادة (14) من قانون الضريبة العقارية الجديد رقم 196 لسنة 2008 ، 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 (2) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .



٢١ - إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

٢١ - ١ 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 .

٢١ - ٢ خطر الإنتمان

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

٢١ - ٣ 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 .

٢١ - ٤ 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 إلتزاماتها فى تاريخ إستحقاقها فى الظروف العادية والحرية 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 الإقتصادى 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 .

