



Ref. No.:

Date

رقم القيد : ٤٠١

تحريراً في ١١ / ١١ / ٢٠٢١

السادة - البورصة المصرية .

(ادارة الإفصاح) .

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بان نرفق لسيادتكم الاتي :-

- ١ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠٢١ م.
- ٢ - قائمة المركز المالي المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠٢١ م.
- ٣ - قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠٢١ م.
- ٤ - قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠٢١ م.
- ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠٢١ م.
- ٦ - قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠٢١ م.
- ٧ - تقرير بالايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠٢١ م.
- ٨ - محضر مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١١/١١/٢٠٢١ 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 31 سبتمبر 2021 وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً لسياسات 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 ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (2410) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل إستقارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل 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 ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في 30 سبتمبر 2021 وعن أداؤها المالي وتدفعاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

القاهرة في : 11 نوفمبر 2021

مراقب الحسابات
أحمد فرغلى محمد حسن
Farghally M. Hassan
(4005)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (35)

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنه المصري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٠٣٨٩٥	٤٢٠٥٣٠	(٥، ٣-٤)	أصول ثابتة
٢٠٩٩٤٦٣١	٢٠٩٩٤٦٣١	(٦، ٤-٤)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٨٩٩٤	١٧١٩٤	(٧، ٥-٤)	إستثمار عقارى
٢٢٦٤٤٧٦٦	٢٩٨٩٤٦٥٤	(١٨، ٦-٤)	إستثمارات فى شركات شقيقة
١١٦٧٦	١١٦٧٦	(٢٨، ٧-٤)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٤٤٠٧٣٩٦٢</u>	<u>٥١٣٣٨٦٨٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩٥١٢٥	٩٥١٢٥	(٩، ٩-٤)	مخزون
٣٠٦٣٥١٥١	٢٤٤٦١٦٤١	(١٠، ١٠-٤)	أعمال تحت التنفيذ
١٢٥١٩٦٧٨	١٢٥١٩٦٧٨	(١١، ١٢-٤)	عملاء
١٤٧٢٠	١٤٧٢٠	(١١-٢)	موردون ومقاولون - أرصدة مدينة
٣٥٥٢٤٩٢	٣٥٨٥٦١١	(١٣، ١٢-٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٤٥٧٩٧	١٩٨٩٥٠	(١٤)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
<u>٤٧٠٦٢٩٦٣</u>	<u>٤٠٨٧٥٧٢٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٩١١٣٦٩٢٥</u>	<u>٩٢٢١٤٤١٠</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٤٥٠٠٠٠٠٠	٥٤٠٠٠٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية لملاك الشركة الأم :
٣٠٣٢٥١٧	٢٣٥١٠١٤	(١٦-١)	رأس المال المصدر والمفروق
٢٦٦٦٠٧	٤٦٦٠٧	(٢١-١٦)	إحتياطي قانونى
١٠٧٢٥٦٠٢	٣٣٢٤٣٦٥		إحتياطي عام
٢١٩٧٢٦٠	٧٥٤٦٣٢٩		أرباح مرحلة
<u>٦١٢٢١٩٨٦</u>	<u>٦٧٢٦٨٣١٥</u>		صافي ربح الفترة / العام
<u>٣٧٦٠٢١٦</u>	<u>٣٦١٨٧٤٦</u>	(١٧)	إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
<u>٦٤٩٨٢٢٠٢</u>	<u>٧٠٨٨٧٠٦١</u>		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٦٤٣٣٩	٦٦٤٣٢	(١٨، ١٣-٤)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٦٤٣٣٩</u>	<u>٦٦٤٣٢</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٣٢٥٤٣	٢٣٢٥٤٣	(١٩، ١٤-٤)	مخصصات
١٢١١٤٤٠٢	١٢١١٤٤٠٢	(٢٠-١٢)	موردون ومقاولون
٨٨٥٩٤٠	١٣٣٥٩٤٠	(٢١)	شركات شقيقة - أرصدة دائنة
٤٢٠٧٠٩	٩٢٠٧٠٩		دائنو توزيعات
٦٤٣٤٦٩	٣١٢٢٣٠		إلتزامات ضريبية - ضريبة الدخل
<u>١١٧٩٣٣٢١</u>	<u>٦٣٤٥٠٩٣</u>	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٦٠٩٠٣٨٤</u>	<u>٢١٢٦٠٩١٧</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٢٦١٥٤٧٢٣</u>	<u>٢١٣٢٧٣٤٩</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٩١١٣٦٩٢٥</u>	<u>٩٢٢١٤٤١٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير الفحص المحدود مرفق .

الأستاذ / إسماعيل سليمان

العضو المنتدب



الأستاذ / فريد الهادى

المدير المالي

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

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	
١ ١٣٦ ٣٧١	٩٠٧ ٠٧٨	٣ ٣٨٠ ٤٦٠	٢ ٨٧٥ ٩٣٩	(١٩-٤)	إيرادات النشاط
٤١٨ ٠٧٩	٤٣٣ ٤٦٧	١ ٢٨١ ١٨٦	١ ٣٠٠ ٥٢٥	(١٩-٤)	عائد بيع وحدات
-	-	٩ ٦١٩	-	(١٩-٤)	عائد استثمار عقارى
-	-	-	-	(١٩-٤)	عائد استثمار مالية
١ ٥٥٤ ٤٥٠	١ ٣٤٠ ٥٤٥	٤ ٦٧١ ٢٦٥	٤ ١٧٦ ٤٦٤		إيرادات مقاولات
-	-	-	-	(٢٠-٤)	يخصم:
-	-	-	-		تكاليف مقاولات
١ ٥٥٤ ٤٥٠	١ ٣٤٠ ٥٤٥	٤ ٦٧١ ٢٦٥	٤ ١٧٦ ٤٦٤		مجمل الربح
-	-	-	-		يضاف:
(١٠١ ٠٢١)	٦٠٩٠ ٥٢٧	(٣١١ ٥٦٧)	٧ ٢٤٩ ٨٨٨	(١-٨، ٦-٤)	أرباح / (خسائر) استثمارات فى شركات شقيقة
-	-	-	-	(١٩-٤)	إيرادات أخرى
(١٠١ ٠٢١)	٦٠٩٠ ٥٢٧	(٣١١ ٥٦٧)	٧ ٢٤٩ ٨٨٨		
-	-	(١١ ٢٢٠)	-	(٢٠-٤)	يخصم:
(١٠٨٩ ٥٢٠)	(١١٠٧ ٨٧٩)	(٣ ٣٣٣ ١٠٣)	(٣ ٦٩١ ٨٠٥)	(٢٠-٤)	خسائر استثمارات مالية
(٥ ٦٢٤)	(٥ ٠٣٩)	(١٧ ٢٥٤)	(١٥ ٣٦٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٠٩٥ ١٤٤)	(١ ١١٢ ٩١٨)	(٣ ٣٦١ ٥٧٧)	(٣ ٧٠٧ ١٧٠)		إهلاكات
٣٥٨ ٢٨٥	٦ ٣١٨ ١٥٤	٩٩٨ ١٢١	٧ ٧١٩ ١٨٢		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(١٧٦ ٥٧٢)	(١٢٥ ٠٣٣)	(٥٠٠ ٠٦٢)	(٣١٤ ٣٢٣)	(١٨، ١٣-٤)	ضرائب الدخل
١٨١ ٧١٣	٦ ١٩٣ ١٢١	٤٩٨ ٠٥٩	٧ ٤٠٤ ٨٥٩		صافى ربح الفترة
٢٣٥ ٩٣٢	٦ ٢٤٦ ٥٨٨	٦٤٦ ١٤٤	٧ ٥٤٦ ٣٢٩		الربح الخاص بكل من:
(٥٤ ٢١٩)	(٥٣ ٤٦٧)	(١٤٨ ٠٨٥)	(١٤١ ٤٧٠)	(١٩)	مالكى الشركة الأم
١٨١ ٧١٣	٦ ١٩٣ ١٢١	٤٩٨ ٠٥٩	٧ ٤٠٤ ٨٥٩		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
-	-	-	-		صافى ربح الفترة
٠,٠٢	٠,٥٦	٠,٠٥	٠,٦٩	(٢٤)	نصيب السهم فى الأرباح

- 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 للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

إيضاح رقم	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	من ١ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
صافى ربح الفترة	٧ ٤٠٤ ٨٥٩	٤٩٨ ٠٥٩	٦ ١٩٣ ١٢١	١٨١ ٧١٣
الدخل الشامل الأخر	٧ ٤٠٤ ٨٥٩	٤٩٨ ٠٥٩	٦ ١٩٣ ١٢١	١٨١ ٧١٣
إجمالي الدخل الشامل	١٤ ٨٠٩ ٧١٨	٩٩٦ ١١٨	١٢ ٣٨٦ ٢٤٢	٣٦٣ ٤٢٦
إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من : مالكي الشركة الأم حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة	٧ ٥٤٦ ٣٢٩ (١٤١ ٤٧٠)	٦٤٦ ١٤٤ (١٤٨ ٠٨٥)	٦ ٢٤٦ ٥٨٨ (٥٣ ٤٦٧)	٢٣٥ ٩٣٢ (٥٤ ٢١٩)
إجمالي الدخل الشامل	٧ ٤٠٤ ٨٥٩	٤٩٨ ٠٥٩	٦ ١٩٣ ١٢١	١٨١ ٧١٣

- 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 التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

حقوق الملكية	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم	صافي ربح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	بيان
٦٤٩٨٢٢٠٢	٣٧٦٠٢١٦	٦١٢٢١٩٨٦	٢١٩٧٢٦٠	١٠٧٢٥٦٠٢	٢٦٦٦٠٧	٣٠٣٢٥١٧	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	(٢١٩٧٢٦٠)	٢١٩٧٢٦٠ (١٢٠٣٢٣)	-	١٢٠٣٢٣	-	تحول أرباح عام ٢٠٢٠ إلى الأرباح المرحلة
(١٥٠٠٠٠٠٠)	-	(١٥٠٠٠٠٠٠)	-	(١٥٠٠٠٠٠٠) (٧٩٧٨١٧٤)	(٢٢٠٠٠٠)	(٨٠١٨٢٦)	٩٠٠٠٠٠٠٠	توزيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ زيادة رأس المال بالإسهم المجانية
٧٤٠٤٨٥٩	(١٤١٤٧٠)	٧٥٤٦٣٢٩	٧٥٤٦٣٢٩	٣٣٢٤٣٦٥	٤٦٦٠٧	٢٣٥١٠١٤	٥٤٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٧٠٨٨٧٠٦١	٣٦١٨٧٤٦	٦٧٢٦٨٣١٥	٧٥٤٦٣٢٩	٣٣٢٤٣٦٥	٤٦٦٠٧	٢٣٥١٠١٤	٥٤٠٠٠٠٠٠٠	
٦٠٣١٣٣٢٧	٣٨٩٦٢١٦	٥٦٤١٧٠٢١	٢٦٠٧٧٠٥	٨٢٣٨٢٢٠	٢٦٦٦٠٧	٢٩١٢١٩٤	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
-	-	-	(٢٦٠٧٧٠٥)	٢٦٠٧٧٠٥ (١٢٠٣٢٣)	-	١٢٠٣٢٣	-	تحول أرباح عام ٢٠١٩ إلى الأرباح المرحلة
٢٠١٢٦٠	(١٢٦٠٠٠٠)	٢١٩٧٢٦٠	٢١٩٧٢٦٠	١٠٧٢٥٦٠٢	٢٦٦٦٠٧	٣٠٣٢٥١٧	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	المحول للإحتياطات إجمالي الدخل الشامل رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٢٣٧٤٤٩٧	٣٧٦٠٢١٦	٥٨٦١٤٢٨١	٢١٩٧٢٦٠	١٠٧٢٥٦٠٢	٢٦٦٦٠٧	٣٠٣٢٥١٧	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	

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



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	
٩٩٨ ١٢١	٧٧١٩ ١٨٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٧٢٥٤	١٥٣٦٥	(٥،٣-٤)	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٣١١ ٥٦٧	(٧٢٤٩ ٨٨٨)	(١،٨،٦-٤)	يتم تسويته بـ:
(٩٦١٩)	-	(١٩-٤)	الإهلاكات
١١٢٢٠	-		أرباح إستثمارات في شركات شقيقة
١٣٢٨ ٥٤٣	٤٨٤ ٦٥٩		عائد إستثمارات مالية
			خسائر إستثمارات مالية
-	-	(٩،٩-٤)	التغير في رأس المال العامل
٥٠٠٢٩	٦١٧٣ ٥١٠	(١٠،١٠-٤)	الزيادة / (النقص في المخزون
٥٣٦٠ ٣٤١	-	(١١،١٢-٤)	الزيادة / (النقص في أعمال تحت التنفيذ
-	-	(١-١٢)	الزيادة / (النقص في العملاء
(٦٣ ٩٨٧)	(٣٣ ١١٩)	(١٣،١٢-٤)	الزيادة / (النقص في موردين ومقاولون - أرصدة مدينة
-	-		الزيادة / (النقص في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	-		الزيادة / (النقص في إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤ ٥٧٨ ٧٥٢)	-	(٢-١٢)	الزيادة / (النقص في عملاء - أرصدة دائنة
٤٩٧ ٦٠٠	٤٥٠ ٠٠٠	(٢١)	الزيادة / (النقص في موردين ومقاولون
(١ ٨٦٩ ٣٢٨)	(٥ ٤٤٨ ٢٢٨)	(٢٢)	الزيادة / (النقص في شركات شقيقة - أرصدة دائنة
٧٢٤ ٤٤٦	١ ٦٢٦ ٨٢٢		التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
(٧٠١ ٩٧٤)	(٦٤٣ ٤٦٩)		ضرائب دخل مدفوعة
-	-		فوائد دائنة محصلة
٢٢ ٤٧٢	٩٨٣ ٣٥٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
-	-		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٧ ٢٣٤)	(٣٠ ٢٠٠)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٣٢ ٤٠٠	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٥ ١٦٦	(٣٠ ٢٠٠)		مقبوضات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
-	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)		مدفوعات لحقوق الأقلية
-	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
٤٧ ٦٣٨	(٤٦ ٨٤٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
			صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١١٢ ٢٤٨	٢٤٥ ٧٩٧		رصيد النقدية وما في حكمها - أول الفترة
١٥٩ ٨٨٦	١٩٨ ٩٥٠		رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

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



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

١ - نبذة عن المجموعة

١ - ١ الشركة العالمية للإستثمار والتنمية

- تأسست الشركة العالمية للإستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم 43 لسنة 1974 والقانون رقم 32 لسنة 1977 ، وتم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم 123891 بمدينة الجيزة بتاريخ 26 أكتوبر 1998 ، وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم 176 فى يوليو 1981 .
- وقد تمثل غرض الشركة فى إستثمار الأموال فى مشروعات الإسكان ومشروعات الإمتداد العمرانى واستصلاح واستزراع الأراضى والإنتاج الحيوانى والداجنى والسمكى طبقاً للاحقة 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 إثنتى 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 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 ٢٦ مايو ٢٠١٤ على إصدار أسهم بمناسبة تخفيض قيمة السهم ، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم /١٠٥٠ ع بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ بشأن الترخيص بتعديل المادتين " ٦ ، ٧ " من النظام الأساسى للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ثلاثون مليون جنيه موزعة على عدد ستة مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم خمسة جنيهات مصرية وجميع هذه الأسهم نقدية .
- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٨ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المرخص به إلى مائة مليون جنيه بدلاً من خمسين مليون جنيه والموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلى خمسة وأربعون مليون جنيه بدلاً من ثلاثين مليون جنيه زيادة ممولة من الأرباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وما قبلها ، والتصديق على توزيع الأرباح .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٢ - ١ الشركة العالمية للإسكان والتشييد " إسكاتنا " -
تأسست الشركة العالمية للإسكان والتشييد - إسكاتنا " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 ، وتم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم 61077 بمدينة الجيزة بتاريخ 25 مايو 1983 ، وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم 344 فى أغسطس 1983 .

- 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 159 لسنة 1981 ، وتم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم 65566 بمدينة الجيزة بتاريخ 21 يناير 1985 ، وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم 361 فى يناير 1985 .

- 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 سبتمبر 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 .



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

- ٣ - أسس تجميع القوائم المالية
- ١ - ٣ تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا الشركات التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين والتعليمات المحلية السارية فيما عدا ما ورد بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركات التابعة . وقد تم مراعاة الأتى 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 يلى :
- أ- تكلفة إستثمار الشركة القابضة فى الشركات التابعة مقابل تخفيضها من حقوق الملكية فى هذه الشركات (التابعة) فى 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 فى تاريخ المركز المالى المجمع من المعاملات بين شركات المجموعة والتي قد تظهر ضمن أرصدة بعض الأصول فى تاريخ القوائم المالية المجمعة .
ج- أية فروق بين حسابات المديونية والدائنية وذلك من خلال تسويتها والتي نشأت نتيجة للعمليات المتبادلة بين شركات المجموعة والتي سجلت فى دفاتر إحدى الشركات ولم تسجل فى دفاتر الشركة الأخرى .
ح- حقوق الأقلية بإظهارها فى 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 فى الشركات التابعة الخاصة بالشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة كما يلى :
- | نسبة الإستثمار | إسم الشركة |
|----------------|--|
| % 48.87 | الشركة العالمية للإسكان والتشييد - إسكانتا (شركة مساهمة مصرية) |
| % 95.90 | الشركة العالمية للتنمية والتجارة (شركة مساهمة مصرية) |
- وبلغت نسبة الإستثمارات غير المباشرة فى الشركات التابعة من خلال الإستثمارات المباشرة كما يلى :
- | | |
|---------|--|
| % 23.85 | 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 .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٢ - ٤ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣ - ٤ 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

20 - 50 سنة	- مباني وإنشاءات
4 - 8 سنوات	- وسائل نقل وإنتقال
4 - 8 سنوات	- آلات ومعدات وأجهزة
4 - 10 سنوات	- أثاث وتجهيزات
4 سنوات	- عدد وأدوات
10 سنوات	- أجهزة كهربائية
10 - 15 سنة	- أجهزة تبريد وتكييف
10 سنوات	- آلات كتابية وحاسبة
10 سنوات	- آبار وشبكات
10 سنوات	- تجهيزات عنابر
4 سنوات	- أخشاب وقمط وعروق

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إجلال 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 كإجلال 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 أقتضت الحاجة .

٤ - ٤ 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 - ٤ الإستثمار العقارى

يتمثل الإستثمار العقارى فى أراضى أو مباني والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع فى قيمتها أو كليهما ، ويتم قياس الإستثمار العقارى أولياً بالتكلفة ، وتتضمن التكلفة ثمن الشراء أو تكلفة الأتشاء وأية نفقات مباشرة متعلقة بها . بعد الإعراف 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) .



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

- ٤ - ٦ إستثمارات فى شركات شقيقة
يتم إثبات الإستثمار فى الشركات الشقيقة - والتي تبلغ المساهمة فيها من 20 : 50% 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 .
- ٤ - ٧ 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 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 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 .
- ٤ - ٨ 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 الأولي 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 .
- ٤ - ٩ 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 تسعير 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 كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التي حدث فيها هذا الرد .
- ٤ - ١٠ أعمال تحت التنفيذ
يتم إثبات أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .
- ٤ - ١١ وحدات تامة بغرض البيع
يتم إثبات وحدات تامة بغرض البيع بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .
- ٤ - ١٢ 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 .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٤ - ١٣ 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 سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك توقع بإمكانية الإنتقاخ 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 .

٤ - ١٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانونى أو حكمى نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمناافع 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 .

٤ - ١٥ الإضمحلال فى قيمة الأصول

- الأصول المالية

يتم إعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يودى إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل ، ويتم حساب خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية .

يتم حساب خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية ، يتم إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل ، يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الإلتزام ، ويتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم تحويل الخسائر المجمعمة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة قروض بقائمة الأرباح أو الخسائر . يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية

- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية فى تاريخ كل ميزانية لتحديد أى مؤشر للإضمحلال ، يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل فى حالة وجود أى مؤشر للإضمحلال . يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية المتعلقة به . 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 الاعتراف 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 للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل . ويتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإتخفاض الخسارة أو عدم وجودها . يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الإستردادية ، يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التى كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك و الإستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال .



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

- ٤ - ١٦ التقديرات المحاسبية
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات 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 التي تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصصاً منها البنوك أرصدة دائنة .
- ٤ - ١٩ الاعتراف بالإيراد
يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياصة بدقة يعتمد عليها وعندما تتوفر درجة كافية من التأكد بأن تتدفق المنافع الإقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة ، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً .
ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي مع الأخذ فى الإعتبار شروط التعاقد بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم ، ولا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الإلتزامات المحتملة قد تم حلها . وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذه فى الإعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما .
١. إيرادات مقاولات
يتم إثبات إيرادات الناتجة عن عمليات المقاولات بعد وصول نسبة الإتمام إلى 50% - 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 مبيعات 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 مبيعات الأعلاف والوداجن وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، وعلى أساس نسبة زمنية أخذاً فى الإعتبار معدل العائد المتوقع عليه مع العميل .
٦. عائد إستثمار عقارى
يتم إثبات عائد إستثمار عقارى والمتمثل فى 50% 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 .

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٢٠ - ٤ المصروفات
يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

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



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالذخيرة المصري

٥ - أصول ثابتة - بالصافي

الإجمالي	تجهيزات العنابر	آبار وشبكات	آلات كتابية وحاسبة	أجهزة تبريد وتكييف	أجهزة كهربائية	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات وأجهزة	وسائط نقل وانتقال	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة
١ ٤٩٦ ٩٣١	٣ ٩٦٥	٦٢ ٨٤٢	٣٠ ٢٦٦	٥ ٧٩١	٦٣ ٦٦٩	٢٢٥ ٩٣٣	١٤٠ ٤٤٦	٩٨ ٣٢١	٧١٦ ١٤٢	١٤٩ ٦٠٦	١ يناير ٢٠٢٠
٣٧ ٢٣٤	-	-	-	٣ ٢٧٠	-	-	-	-	-	٣٣ ٨٦٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١ ٥٢٤ ١٦٥	٣ ٩٦٥	٦٢ ٨٤٢	٣٠ ٢٦٦	٥ ٧٩١	٦٦ ٩٨٩	٢٢٥ ٩٣٣	١٤٠ ٤٤٦	٩٨ ٣٢١	٧١٦ ١٤٢	١٨٣ ٤٧٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١ ٥٢٤ ١٦٥	٣ ٩٦٥	٦٢ ٨٤٢	٣٠ ٢٦٦	٥ ٧٩١	٦٦ ٩٨٩	٢٢٥ ٩٣٣	١٤٠ ٤٤٦	٩٨ ٣٢١	٧١٦ ١٤٢	١٨٣ ٤٧٠	١ يناير ٢٠٢١
٣٠ ٢٠٠	-	-	٢٥٧٠٠	٤٥٠٠	-	-	-	-	-	-	الإضافات
١ ٥٥٤ ٣٦٥	٣ ٩٦٥	٦٢ ٨٤٢	٥٥ ٩٦٦	٥ ٧٩١	٧١ ٤٨٩	٢٢٥ ٩٣٣	١٤٠ ٤٤٦	٩٨ ٣٢١	٧١٦ ١٤٢	١٨٣ ٤٧٠	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١ ١٠٩ ٨٩٢	٣ ٩٦٥	٦٢ ٨٤٢	٢٨ ٦٩٣	٥ ٧٩١	٥٤ ٦٤٠	٢١٨ ٢٠٢	١٤٠ ٤٣١	٩٨ ٣١٩	٤٩٧ ٠٠٩	-	مجموع الإهلاك
٢٠ ٣٧٨	-	-	١ ١٨١	-	١ ٩٦٤	٤ ٦٣٨	١٥	٧	١٢ ٥٧٨	-	١ يناير ٢٠٢٠
١ ١٣٠ ٢٧٠	٣ ٩٦٥	٦٢ ٨٤٢	٢٩ ٨٧٤	٥ ٧٩١	٥٦ ٦٠٤	٢٢٢ ٨٤٠	١٤٠ ٤٤٦	٩٨ ٣٢١	٥٠٩ ٥٨٧	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١ ١٢٠ ٢٧٠	٣ ٩٦٥	٦٢ ٨٤٢	٢٩ ٨٧٤	٥ ٧٩١	٥٦ ٦٠٤	٢٢٢ ٨٤٠	١٤٠ ٤٤٦	٩٨ ٣٢١	٥٠٩ ٥٨٧	-	١ يناير ٢٠٢١
١٣ ٥٦٥	-	-	٣٩٣	-	١ ٧٤٢	٢ ٠٨٨	-	-	٩٣٤٢	-	إهلاك الفترة
١ ١٤٣ ٨٣٥	٣ ٩٦٥	٦٢ ٨٤٢	٣٠ ٢٦٧	٥ ٧٩١	٥٨ ٣٤٦	٢٢٤ ٩٢٨	١٤٠ ٤٤٦	٩٨ ٣٢١	٥١٨ ٩٢٩	-	مجموع إهلاك مستفيد
٤٢٠ ٥٣٠	-	-	٢٥ ٦٩٩	-	١٣ ١٤٣	١ ٠٠٥	-	-	١٩٧ ٢١٣	١٨٣ ٤٧٠	٢٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤٠٣ ٨٩٥	-	-	٢٩٢	-	١٠ ٢٨٥	٣ ٠٩٣	-	-	٢٠٦ ٥٥٥	١٨٣ ٤٧٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

- 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 الاستخدام .
- لا يوجد أي ارتباطات تعاقبية لشراء أصول ثابتة في المستقبل .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

٦ - أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٩٠٣٠٧٧٠	١٩٠٣٠٧٧٠	أراضى
١٩٦٣٨٦١	١٩٦٣٨٦١	مصاريف ورسوم
<u>٢٠٩٩٤٦٣١</u>	<u>٢٠٩٩٤٦٣١</u>	

٧ - استثمار عقارى

الإجمالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	جراج برج الوفا	التكلفة
٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	١ يناير
-	-	-	الإضافات
-	-	-	الإستبعادات
<u>٨٠٠٠٠</u>	<u>٨٠٠٠٠</u>	<u>٨٠٠٠٠</u>	التكلفة في ٣٠ سبتمبر
٥٨٦٠٦	٦١٠٠٦	٦١٠٠٦	مجمع الإهلاك
٢٤٠٠	١٨٠٠	١٨٠٠	١ يناير
-	-	-	إهلاك الفترة
<u>٦١٠٠٦</u>	<u>٦٢٨٠٦</u>	<u>٦٢٨٠٦</u>	مجمع إهلاك مستبعد
	<u>١٧١٩٤</u>	<u>١٧١٩٤</u>	مجمع الإهلاك حتى ٣٠ سبتمبر
			صافى القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
<u>١٨٩٩٤</u>		<u>١٨٩٩٤</u>	صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨ - إستثمارات مالية

٨-١ - إستثمارات فى شركات شقيقة

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الشكل القانونى	
41.91	<u>٢٢٦٤٤٧٦٦</u>	<u>٢٩٨٩٤٦٥٤</u>	مساهمة مصرية	شركة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية - (شركة شقيقة)
	<u>٢٢٦٤٤٧٦٦</u>	<u>٢٩٨٩٤٦٥٤</u>		



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

٢-٨ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الشكل القانوني
٠,١٩	١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦	مساهمة مصرية
	١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦	شركة السلام للإستثمار " فندق الأمان "
			- جميع الشركات المستثمر بها غير مقيدة في البورصة .

٩ - مخزون

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

١٠ - أعمال تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	تسويات	مراجعات مستجدة	تسديدات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	المراجعات
٣٠ ٦٣٥ ١٥١	-	٤ ٩٦٥ ٢٢٥	١١ ١٣٨ ٧٣٥	٢٤ ٤٦١ ٦٤١	مراجعة مقاولات " شركة مكه "
٣٠ ٦٣٥ ١٥١	-	٤ ٩٦٥ ٢٢٥	١١ ١٣٨ ٧٣٥	٢٤ ٤٦١ ٦٤١	رصيد أعمال تحت التنفيذ



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

١١ - عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر 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 ابو نعمة
عملاء برج النيل
محمد عبدالعظيم النرش
آخرون

بخصم:
الإضمحلال في قيمة العملاء

١٢ - موردين ومقاولون

١-١٢ - موردين ومقاولون - أرصدة مدينة

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

مقاول - سامح عبد الرحيم - إيتزلوك

٢-١٢ - موردين ومقاولون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر 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 نوينتى فور سفن
مقاول - محمود متولى السيد
مقاول - سعيد مرزوق - شركة الصفا
آخرون



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

١٣ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣ ٥٢٦ ٥٨٦	٣ ٥٢٦ ٥٨٦	مؤسسة التوزيع - جدة
١ ١٦٠ ٨٧٥	١ ١٦٠ ٨٧٥	مؤسسة محي الدين هلال العقارية
٤٣٠ ٨١٠	٤٣٠ ٨١٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٧٣ ٣٣٤	٧٣ ٣٣٤	ضمان أعمال - ٥%
٦ ٠٠٠	٥ ٥٠٠	سلف وعهد عاملين
٧٩٧ ٨٠٤	٧٩٧ ٨٠٤	أرصدة مدينة أخرى
<u>٥ ٩٩٤ ٩٠٩</u>	<u>٥ ٩٦١ ٧٩٠</u>	
(٢ ٤٠٩ ٢٩٨)	(٢ ٤٠٩ ٢٩٨)	يخصم:
<u>٣ ٥٨٥ ٦١١</u>	<u>٣ ٥٥٢ ٤٩٢</u>	الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى

١٤ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩٢ ٦٣٧	٤٩ ٠٠٠	نقدية بالصندوق
١٠٦ ٣١٣	١٩٦ ٧٩٧	بنوك - حسابات جارية
<u>١٩٨ ٩٥٠</u>	<u>٢٤٥ ٧٩٧</u>	

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 وثماتمائة ألف سهم والقيمة الاسمية لكل سهم خمسة جنيهات وجميع هذه الأسهم نقدية .
- قامت الشركة بتسجيل أسهمها في بورصتى القاهرة والأسكندرية 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 واربعون مليون جنيه زيادة مموله من الأرباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وما قبلها والاحتياطيات ، والتصديق على توزيع الأرباح .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

١٦ - الإحتياطيات

١-١٦ - 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 ويقت 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 .

٢-١٦ - إحتياطي عام

يتمثل رصيد الإحتياطي العام والمبلغ ٤٦ ٦٠٧ جنيهه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في توزيعات الأرباح المحولة للإحتياطي العام عن السنوات السابقة بعد إستئصال ما تم إستخدامه في زيادة رأس المال .

١٧ - حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة

تمثل حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في ملكية الشركات التابعة مخصصة من نصيب الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (ش.م.م) .

١٨ - ضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦٤٣ ٤٦٩	٣١٢ ٢٣٠
٤ ١٤٥	٢ ٠٩٣
<u>٦٤٧ ٦١٤</u>	<u>٣١٤ ٣٢٣</u>

ضريبة الدخل الحالية
الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام *
إجمالي الضريبة الخالية كما تظهر في قائمة الدخل

* يتمثل رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٢ ٧٧٨	١٥ ٣٦٥
٤١ ٢٠٠	٢٤ ٦٦٧
<u>(١٨ ٤٢٢)</u>	<u>(٩ ٣٠٢)</u>
%٢٢,٥٠	%٢٢,٥٠
<u>(٤ ١٤٥)</u>	<u>(٢ ٠٩٣)</u>
<u>(٦٤ ٣٣٩)</u>	<u>(٦٦ ٤٣٢)</u>

الإهلاك المحاسبي
الإهلاك الضريبي
الفروق الزمنية
سعر الضريبة المطبق
الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام
تسويات
رصيد التزامات ضريبية مؤجلة



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصري

١٩ - مخصصات

الإجمالي	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص مطالبات ومنازعات *
٢٣٢ ٥٤٣	٢٣ ٥٤٣	٢٠٩ ٠٠٠
-	-	-
-	-	-
٢٣٢ ٥٤٣	٢٣ ٥٤٣	٢٠٩ ٠٠٠

الرصيد في أول الفترة
يخصم منه :
المستخدم خلال الفترة
يضاف إليه :
المكون خلال الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

٢٠ - الإضمحلال في قيمة الأصول

إيضاح قم	الرصيد في أول الفترة	المحمل على قاتمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة	رد قيمة الإخفاض	الرصيد في آخر الفترة
(١٢)	٤٣ ٠٠٠	-	-	٤٣ ٠٠٠
(١٥)	٢ ٥٠١ ٠٣٦	-	-	٢ ٥٠١ ٠٣٦
	٢ ٥٤٤ ٠٣٦	-	-	٢ ٥٤٤ ٠٣٦

الإضمحلال في قيمة عملاء
الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢١ - شركات شقيقة - أرصدة دائنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١ ٢٣٥ ٩٤٠	٨٨٥ ٩٤٠
١ ٣٣٥ ٩٤٠	٨٨٥ ٩٤٠

شركة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية - (شركة شقيقة)

٢٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢ ٠٢٧ ٨٠٥	٧ ٢٢٠ ٤٤٧
٢ ٦٦٣ ٠٠٠	٣ ١٩ ٠٧١
٤ ٠٥٠ ٩٨٨	٤ ٢٥٣ ٨٠٣
٦ ٣٤٥ ٠٩٣	١١ ٧٩٣ ٣٢١

تأمينات وأمانات للغير
مصروفات مستحقة
أرصدة دائنة أخرى



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبلغ بالجنيه المصري

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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٦٤٦١٤٤	٧٥٤٦٣٢٩	نصيب الشركة الأم من صافي ربح الفترة
(٤٠.٠٠٠)	(٤٠.٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٠.٠٠٠)	(٢٠.٠٠٠)	حصة العاملين في الأرباح
<u>٥٨٦١٤٤</u>	<u>٧٤٨٦٣٢٩</u>	حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة
١٠.٨٠٠.٠٠٠	١٠.٨٠٠.٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>٠,٠٥</u>	<u>٠,٦٩</u>	نصيب السهم في الأرباح (جنيه / سهم)



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

- ٢٥- الموقف الضريبي
- ٢٥ - ١ الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
- ضريبة شركات الأموال
 - سنوات حتى ٢٠٠٤
 - تم الاتفاق النهائي 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 النهائي 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 .
- ٢٥ - ٢ 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 ، وحالياً الأمر معروض أمام القضاء .
 - تم الفحص عن أعوام ٢٠١٥-٢٠١٠ ، وتم إستلام نموذج ١٩ وتم الطعن عليه في الموعد القانوني وجرى إستكمال إجراءات الفحص .
 - تقوم الشركة بتقديم الإقرارات بانتظام في مواعيدها القانونية .
 - ضريبة القيمة المضافة
 - تم الفحص وورود التقديرات حتى نهاية عام ٢٠٠٤ بالمطالبة بمبلغ (٣٠٠ ٥٦) ، 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 للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

- ٢٥ - ٣ الشركة العالمية للتنمية والتجارة " الشركة العالمية للتنمية الحيوانية والأمن الغذائى - سابقاً "
- ضريبة شركات الأموال
 - الفترة حتى نهاية عام 2004
 - 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 31 ديسمبر 2013 .
 - 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 . ويتضمن إيضاح رقم (3) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ بالجنيه المصرى

- ٢٧- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية
- ٢٧- 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 الميزانية .
- ٢٧- ٢ خطر الائتمان
- يعتبر خطر الائتمان محدود والمتمثل فى عدم مقدرة العملاء " ملاك الوحدات " على سداد المستحق عليهم حيث تنص عقود بيع الوحدات على الفسخ الإفتاقى فى حالة إمتناع العميل عن سداد الأقساط المستحقة عليها لى سبب كان ، وكذلك العملاء " جهات حكومية وشركات أموال " حيث أنهم جهات ذات مراكز مالية مستقرة .
- ٢٧- 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 الميزانية .
- ٢٧- 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 الإلتزاماتها فى تاريخ إستحقاقها فى الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة ، كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التى لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية .
- ٢٨- أحداث هامة خلال الفترة
- فى أوائل عام ٢٠٢٠ ، انتشرت جائحة فيروس كورونا فى معظم بلدان العالم ، مما تسبب فى اضطرابات فى الشركات والنشاط الاقتصادى العالمى ، وترى الشركة أن هذا التفشى حدث لا يتطلب تعديل فى القوائم المالية .
- لا يزال التأثير المحتمل لتفشى الفيروس على أداء الشركة غير مؤكد حتى تاريخ هذا التقرير ، ومع ذلك تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب ، بما فى ذلك الأثار المحتملة على نتائج الشركة وموظفيها ، يمكن أن يتغير الوضع فى أى وقت ولا يوجد تأكيد بان تفشى الفيروس لن يكون له تأثير سلبى جوهري على النتائج المستقبلية للشركة .
- ٢٩- أرقام المقارنة
- يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتنسب مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت .

