



Ref. No.: .....

Date .....

رقم القيد : ٤٠٤٤

تحريراً في ١٥ / ٣ / ٢٠٢٢ م

## 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 ٣١/٣/٢٠٢٢ م.
  - ٢ - قائمة المركز المالي المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٢ م.
  - ٣ - قائمة الأرباح والخسائر المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٢ م.
  - ٤ - قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٢ م.
  - ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٢ م.
  - ٦ - قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٢ م.
  - ٧ - تقرير بالايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٢ م.
  - ٨ - تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٢ م.
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ..

المدير العام

أ / ابراهيم حنفي ابراهيم



الادارة المالية

أ / فريد محمد الهادي

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية  
( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية الدورية المستقلة  
وتقرير الفحص المحدود  
فى ٣١/٣/٢٠٢٢

رزق وديد رزق الله  
محاسب قانونى

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية  
فهرس  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

---

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٣	قائمة الدخل الدورية المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٥	قائمة التغير في حقوق المساهمين الدورية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٧ - ٢٧	الإيضاحات

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بإجراء فحص محدود على قائمة المركز المالي الدورية المرفقة للشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل الدورية والدخل الشامل الدورية والتغير في حقوق المساهمين الدورية والتدفقات النقدية الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والادارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم الدورية 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 عمل استفسارات 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 المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة العالمية للاستثمار والتنمية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب حسابات الشركة

رزق وديد رزق الله

رزق وديد رزق الله

سجل مراقبي الحسابات بهيئة الرقابة المالية رقم ١٧١



القاهرة في: ٢٠٢٢/٥/٣١

"s"



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣٠ ٥١١	١٢٦ ٨٦٠	٣	الأصول غير المتداولة : أصول ثابتة
٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	—	٤	مشروعات تحت التنفيذ
١٦ ٥٩٤	٢١ ١٠ ٦٢٥	٥	استثمار عقارى
١٨ ٢٩١ ٩٢١	١٨ ٢٩١ ٩٢١	(١-٦)	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
١١ ٦٧٦	—	(٢-٦)	استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
<u>٣٩ ٤٤٥ ٣٣٣</u>	<u>٣٩ ٤٢٩ ٤٠٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة :
٢٣ ١٥٤ ٥٠٤	٢٣ ٢٣٧ ٤٠٤	٧	أطراف ذات علاقة
—	—	٨	عملاء - مدينو حاجزى وحدات
٢ ٣٣٣ ٥١٣	٢ ٣٤٠ ٣٣٧	٩	مدينون وارصدة مدينة أخرى
٤١ ٩٤٣	٤١ ٦١٧	١٠	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٢٥ ٥٢٩ ٩٦٠</u>	<u>٢٥ ٦١٩ ٣٥٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٦٤ ٩٧٥ ٢٩٣</u>	<u>٦٥ ٠٤٨ ٧٦٤</u>		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢	رأس المال المصدر والمدفوع
٢ ٢٨٢ ٢٦٦	٢ ٣٥٥ ٠٢١	١٢	احتياطي قانونى
—	١ ٣٨٢ ٣٤٢		أرباح مرحلة
١ ٤٥٥ ٠٩٧	٢٠٦ ٦٣٨		صافى ربح الفترة / العام
<u>٥٧ ٧٣٧ ٣٦٣</u>	<u>٥٧ ٩٤٤ ٠٠١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٤٠ ٨٤٨	٤١ ٣٩٠	١٣	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٤٠ ٨٤٨</u>	<u>٤١ ٣٩٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة :
٢٣٢ ٥٤٣	٢٣٢ ٥٤٣	١٤	مخصصات
٨٥٤ ٧٠٩	٨٥٤ ٧٠٩		دائنو توزيعات
٤٢٠ ٠٣٥	٤٨٠ ١٥٥		التزامات ضريبية - ضريبة الدخل
٥ ٦٨٩ ٧٩٥	٥ ٤٩٦ ٠٦٦	١٥	دائنون وارصدة دائنة أخرى
<u>٧ ١٩٧ ٠٨٢</u>	<u>٧ ٠٦٣ ٤٧٣</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٧ ٢٣٧ ٩٣٠</u>	<u>٧ ١٠٤ ٧٦٣</u>		اجمالي الالتزامات
<u>٦٤ ٩٧٥ ٢٩٣</u>	<u>٦٥ ٠٤٨ ٧٦٤</u>		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

. الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

العضو المنتدب

اسماعيل سنيمان

الاستاذ /

مراقب حسابات الشركة  
محاسب / رزق وديد رزق الله  
رزق وديد رزق الله

المدير المالي

فريد الهادى

. تقرير الفحص المحدود مرفق .

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية المستقلة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		ايرادات النشاط
٩٨٢ ٤٧٠	٨٥٦ ٤٠٠	١٦	دفعات من ايراد مرابحات
٤٢٧ ٤٣٩	٤١٤ ٠٠٠		عائد استثمار عقارى
<u>١ ٤٠٩ ٩٠٩</u>	<u>١ ٢٧٠ ٤٠٠</u>		اجمالى الايرادات
			يخصم منه :
( ٩١٣ ٤٢٣ )	( ٩٨٧ ٢٧٣ )		مصروفات عمومية وإدارية
( ٣ ٨٧٢ )	( ٤ ٢٥١ )	٣	اهلاكات
—	( ١١ ٦٧٦ )	٨	اضمحلال فى قيمة استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
<u>( ٩١٧ ٢٩٥ )</u>	<u>( ١ ٠٠٣ ٢٠٠ )</u>		
<u>٤٩٢ ٦١٤</u>	<u>٢٦٧ ٢٠٠</u>		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
( ١١٠ ٨٣٨ )	( ٦٠ ٥٦٢ )	١٣	ضرائب الدخل
<u>٣٨١ ٧٧٦</u>	<u>٢٠٦ ٦٣٨</u>		صافى ربح الفترة
<u>٠,٠٤</u>	<u>٠,٠١</u>	١٦	نصيب السهم فى الارباح

. الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .  
تقرير الفحص المحدود مرفق .

العضو المنتدب

الاستاذ/

اسماعيل سليمان



المدير المالى

الاستاذ /

فريد الهادى



"s"

(٣)



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

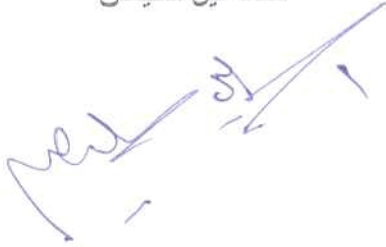
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح الفترة
٣٨١ ٧٧٦	٢٠٦ ٦٣٨	
-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٣٨١ ٧٧٦</u>	<u>٢٠٦ ٦٣٨</u>	اجمالي الدخل الشامل

. الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .  
. تقرير الفحص المحدود مرفق .

العضو المنتدب

الاستاذ/

اسماعيل سليمان



المدير المالي

الاستاذ/

فريد الهادي





"S"

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية من ١/١/٢٠٢٢ حتى ٣١/٣/٢٠٢٢

الإجمالي	صافي ربح الفترة	ارباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	احتياطي المدفوع	رأس المال المصدر والمدفوع	الرصيد في ١/١/٢٠٢١
جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	٢٠٢١/١/١
٥٧ ٧٨٢ ٢٦٦	٢ ٢٢٠ ٣٢٤	٧ ٣٦٨ ٨٦٦	٢٢٠ ٠٠٠	٢ ٩٧٣ ٠٧٦	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	تحويل ارباح عام ٢٠٢٠ الى الارباح المرحلة	المحول للاحتياطيات
-	(٢ ٢٢٠ ٣٢٤)	٢ ٢٢٠ ٣٢٤	-	-	-	صافي ربح الفترة	٢٠٢١/٣/٣١
-	-	(١١١ ٠١٦)	-	١١١ ٠١٦	-	صافي ربح الفترة	٢٠٢١/٣/٣١
٣٨١ ٧٧٦	٣٨١ ٧٧٦	-	-	-	-	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٥٨ ١٦٤ ٠٤٢	٣٨١ ٧٧٦	٩ ٤٧٨ ١٧٤	٢٢٠ ٠٠٠	٣ ٠٨٤ ٠٩٢	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٥٧ ٧٢٧ ٣٦٣	١ ٤٥٥ ٠٩٧	-	-	٢ ٢٨٢ ٢٦٦	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١
-	(١ ٤٥٥ ٠٩٧)	١ ٤٥٥ ٠٩٧	-	-	-	تحويل ارباح عام ٢٠٢١ الى الارباح المرحلة	المحول للاحتياطيات
-	-	(٧٢ ٧٥٥)	-	٧٢ ٧٥٥	-	صافي ربح الفترة	٢٠٢٢/٣/٣١
٢٠٦ ٦٣٨	٢٠٦ ٦٣٨	-	-	-	-	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
٥٧ ٩٤٤ ٠٠١	٢٠٦ ٦٣٨	١ ٣٨٢ ٣٤٢	-	٢ ٣٥٥ ٠٢١	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزءاً متصلاً لتهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

تقرير الفحص المحدود مرفق .

العضو المنتدب

الاستاذ /

اسماعيل سليمان

المدير المالي  
فريد الهادي

الاستاذ /

(٥)

٥



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	ايضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٩٢ ٦١٤	٢٦٧ ٢٠٠		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ :
٣ ٨٧٢	٤ ٢٥١	٣	الاملاكات
-	١١ ٦٧٦		اضمحلال في قيمة استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٤٩٦ ٤٨٦	٢٨٣ ١٢٧		
			التغير في رأس المال العامل
٥ ٣٣٢ ٨٧٠	( ٨٢ ٩٠٠ )	٧	( الزيادة ) / النقص في اطراف ذات علاقة
٣ ٠٠٠	( ٦ ٨٢٤ )	٩	( الزيادة ) / النقص في مدينون وارصدة مدينة اخرى
( ٥ ٨٥٣ ٧٩٥ )	( ١٩٣ ٧٢٩ )	١٥	( النقص ) في دائنون وارصدة دائنة اخرى
( ٢١ ٤٣٩ )	( ٣٢٦ )		التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
( ٢٣ ٧٠٠ )	-	٣	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
( ٢٣ ٧٠٠ )	-		صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-		توزيعات ارباح مدفوعة
-	-		صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة التمويل
( ٤٥ ١٣٩ )	( ٣٢٦ )		صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١٦٠ ٠٣١	٤١ ٩٤٣	١٠	رصيد النقدية وما في حكمها - اول الفترة
١١٤ ٨٩٢	٤١ ٦١٧	١٠	رصيد النقدية وما في حكمها - اخر الفترة

. الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .  
تقرير الفحص المحدود مرفق .







شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

(١) نبذة عن الشركة

١-١ تأسست الشركة العالمية للاستثمار 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 اكتوبر ١٩٩٨، وتم نشر العقد الابتدائى والنظام الاساسى للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٧٦ فى يوليو ١٩٨١.

٢-١ غرض الشركة

وقد تمثل غرض الشركة فى استثمار الاموال فى مشروعات الاسكان ومشروعات الامتداد العمرانى واستصلاح واستزراع الاراضى والانتاج الحيوانى والداجنى والسمكى طبقاً لللائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ واعمال التأجير التمويلى.

٣-١ اهم التعديلات التى طرأت على النظام الاساسى للشركة

- بتاريخ ١٣ مارس ١٩٨٤ نشر بجريدة الوقائع المصرية بالعدد رقم ٦٣ قرار السيد وزير شئون الاستثمار والتعاون الدولى رقم ٤٣ لسنة ١٩٨٤ بالترخيص بتعديل بعض مواد النظام الاساسى حيث حدد رأس المال المرخص به ليصبح (عشرة) مليون جنيه، ورأس المال المصدر بمبلغ مليونى جنيه.

- واستناداً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ يونيو ١٩٩٢ الصادر به قرار وزير للاقتصاد والتعاون الدولى رقم ٥٣٦ لسنة ١٩٩٦ المنشور بصحيفة الاستثمار رقم ٢٤٣ بتاريخ ٧ اكتوبر ١٩٩٦ تم تعديل رأس المال المصدر للشركة ليصبح ٥٠٦٢٠٠٠ جنيه مصرى موزع على ٥٠٦٢ سهم قيمة كل سهم الف جنيه.

- واستناداً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٠ والصادر بشأنها قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ٣٧٩ لسنة ٢٠٠١ المنشور بصحيفة الاستثمار رقم ٤٢٥١ بتاريخ ١١ ابريل ٢٠٠١ تم تعديل غرض الشركة بإضافة بعض البنود ليصبح ما يلى:

(١) استثمار الاموال فى مشروعات الاسكان ومشروعات الامتداد العمرانى وعلى الاخص شراء الاراضى وتقسيمها وامدادها بالمرافق وإقامة المبانى عليها وعلى ان يتم ذلك من خلال المشروعات الوليدة التى تنشئها الشركة وتوافق عليها الهيئة العامة للاستثمار وكذلك القيام بنفسها او بمعرفة الغير بجميع اعمال المتعلقة بمشروعات الاسكان والمقاولات والتعمير وذلك بغرض استغلالها او إدارتها بمعرفة الشركة او بيعها او تأجيرها للغير.

(٢) إستصلاح واستزراع الاراضى البور والصحراوية او احدهما بشرط ان تكون الاراضى مخصصة لأغراض الاستصلاح والاستزراع كما يشترط فى الاستزراع ان تستخدم طرق الري الحديثة وليس الري بطريق الغمر.

(٣) الإنتاج الحيوانى والداجنى والسمكى طبقاً لللائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.

(٤) القيام بأعمال التأجير التمويلى طبقاً للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥.

- المساهمة والاشتراك فى تأسيس شركات جديدة او القائمة التى تخضع لقانون الاستثمار وذلك بشرط الا يكون من ضمن اغراضها قبول الودائع او القيام باية عمليات مصرفية وعلى ان تتقدم الى الهيئة بدراسة





شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

- اقتصادية لكل مشروع تزعم إقامته لاستصدار موافقة الهيئة عليه كشرط للتمتع بأحكام قانون الاستثمار وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمزاولة نشاطها .
- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٠٣ والصادر بشأنه قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٥١ لسنة ٢٠٠٤ المنشور بصحيفة الاستثمار رقم ٧٤٧١ بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٠٤ تم تعديل المادتين (٦، ٧) من النظام الاساسي المتضمنة الموافقة على تخفيض قيمة السهم ليصبح عشرة جنيهاً، وبناء على ذلك حدد رأس مال الشركة المرخص به عشرة ملايين وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ٥٠٦٢٠٠٠ جنيه مصري موزعه على ٢٠٠ ٥٠٦ سهم كل سهم قيمته عشر جنيهاً او ما يعادلها بالدولار الامريكى وجميع هذه الاسهم نقدية.
- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٤ اغسطس ٢٠٠٨ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠ مليون جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٤٠٠ ٦٠٧٤ جنيه مصري تمول من الاحتياطات وفقاً لما ورد بقائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦، وعلى موافقة الهيئة العامة للسوق المال بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠٠٩ على إصدار اسهم الزيادة، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٧٣١/ع بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠٠٩ بشأن الترخيص بتعديل المواد (٦، ٧، ٣٩، ٤٢) من النظام الاساسي للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ستة ملايين واربعه وسبعون الفا واربعمائه جنيه مصري موزعة على ٤٤٠ ٦٠٧ سهم والقيمة الاسمية لكل سهم عشر جنيهاً او ما يعادلها بالعملة الاجنبية وجميع هذه الاسهم نقدية، وتم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٠٩.
- وتنفيذاً لقرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٧ اكتوبر ٢٠٠٩ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح عشرون مليون جنيه - وعلى موافقة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٩ على إصدار اسهم الزيادة، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٢٠٤/ع بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٩ بشأن الترخيص بتعديل المادتين (٦، ٧) من النظام الاساسي للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه مصري، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ عشرون مليون جنيه مصري موزعه على عدد اثنين مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم عشرة جنيهاً او ما يعادلها بالعملة الاجنبية وجميع هذه الاسهم نقدية، وتم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩.
- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٣ اغسطس ٢٠١٣ والمتضمن الموافقة على زياده رأس المال المصدر ليصبح ثلاثون مليون جنيه مصري تسدد عن طريق الارياح وفقاً للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٣، وعلى موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٣ على اصدار اسهم الزيادة، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٢٢٩/ع بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٣ بشأن الترخيص بتعديل المادتين (٦، ٧) من النظام الاساسي للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه مصري، وحدد رأس المال المصدر



شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بمبلغ ثلاثون مليون جنيه مصرى موزعه على عدد ثلاثة مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم عشرة جنيهات مصرية او ما يعادلها بالعملة الاجنبية وجميع هذه الاسهم نقدية، وتم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٣.

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٤ والمتضمن الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم الواحد من ١٠ جنيه مصرى الى ٥ جنيه مصرى ليصبح عدد اسهم الشركة ٦ مليون سهم بدلا من ٣ مليون سهم وذلك لتوفيق اوضاع الشركة وفقا لقواعد القيد واستمرار قيد وشطب الاوراق المالية الصادر من مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية والمعمول بها اعتباراً من فبراير ٢٠١٤، وعلى موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٤ على إصدار اسهم بمناسبة تخفيض قيمة السهم، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١٠٥٠/ع بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ بشأن الترخيص بتعديل المادتين (٦، ٧) من النظام الاساسى للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه مصرى، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ثلاثون مليون جنيه مصرى موزعه على عدد ستة مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم خمسة جنيهات مصرية وجميع هذه الاسهم نقدية.

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٨ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المرخص به الى مائة مليون جنيه مصرى بدلا من خمسين مليون جنيه مصرى والموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع الى خمسة واربعون مليون جنيه مصرى بدلا من ثلاثين مليون جنيه مصرى زيادة ممولة من الارباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢١ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع الى اربعة وخمسون مليون جنيه مصرى بدلا من خمسة و اربعون مليون جنيه مصرى زيادة ممولة من الارباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وما قبلها والاحتياطيات، والتصديق على توزيع الارباح.

#### ٤-١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية فى اول يناير وتنتهى فى نهاية ديسمبر من كل عام، الا ان القوائم المالية المرفقة قد اعدت عن الفترة المالية من اول يناير حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢.

#### ٥-١ مدة الشركة

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ١٩٨١/٧/٢٩ و تنتهى فى ٢٠٠٦/٧/٢٨ و بتاريخ ٢٠٠٧/٧/٩ تم مد اجل الشركة لمدة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٦/٧/٢٩ و تنتهى فى ٢٠٣١/٧/٢٨

#### ٦-١ مقر الشركة

١٦ شارع زمزم - غرب نادى الصيد الدقى - القاهرة.

#### ٧-١ إصدار القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للاصدار من مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٧ /٤/ ٢٠٢٢.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢) اهم السياسات المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبية المصرية الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة وتتطلب معايير المحاسبية المصرية الرجوع الى المعايير الدولية للتقارير بالنسبة للاحداث والمعاملات التى لم يصدر بشأنها معيار محاسبه مصرى او متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها وقد قامت الشركة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة بالعام السابق فيما عدا ما يتطلبه تطبيق المعايير المستحدثه .

حيث أصدرت وزارة الاستثمار القرار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والتي تتضمن إصدار معايير محاسبية جديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والغاء بعض المعايير و بناء على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ في ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ تم تأجيل العمل بهذه المعايير لبدء تطبيقها في الأول من يناير ٢٠٢١ وفيما يلى تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعته التغييرات على السياسات :

٢/١) المعيار المحاسبى رقم (٤٧) " معيار الأدوات المالية"

ونص المعيار على تبويب عناصر قائمة المركز المالى الى اصل مالى والتزام مالى وبيوب الاصل المالى اما الى:

- ١- اصل مالى بالتكلفة المستهلكه.
  - ٢- اصل مالى بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر.
  - ٣- اصل مالى بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر.
  - ٤- تخصيص اصل مالى بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر عند الاعتراف الاولى.
- كما نص على الاعتراف الاولى بالمدينين بسعر المعامله وفق المعيار (٤٨) إن لم تتضمن المبالغ المستحقة عليهم مكون تمويلي لهم.
- كما أوضح المعيار شروط إعادة التبيوب بين العناصر الاربعة .
- تعرض المعيار للاستثمارات فى حقوق الملكية والاستثناءات من القيمة العادلة فى قياسها والالتزامات المخصصه على انها بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر .

إضمحلال قيمه الاصول

- يستبدل المعيار المحاسبى رقم ٤٧ " الادوات المالية " نموذج " الخساره المتكبده" فى المعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٦ " الادوات المالية " الاعتراف والقياس " نموذج " الخسائر الائتمانية المتوقعه " ( ECL )
- ينطبق نموذج إضمحلال القيمة الجديد على الاصول المالية المقاسه بالتكلفه المستهلكه والعملاء .
- بالنسبه لمديونيات العملاء التى انخفضت قيمتها يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعه على انها الفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التى تتوقع الشركة استلامها مخصومه بسعر الفائده الفعلى الاصلى طبقاً للعقد المبرم .
- الخسائر الائتمانية المتوقعه هى تقدير مرجح لخسائر الائتمان يتم قياسها مع الاخذ فى الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعه استلامها واحتمالية التعثر ومعدل خساره عند التعثر ( اى حجم خساره اذا كان هناك تعثر ) يؤخذ فى الاعتبار ويستند التقييم ذى الصله الى بيانات التأخير التاريخيه المعدله بواسطه عوامل محدده للعملاء والمعلومات المستقبلية التى تشمل عوامل الاقتصاد الكلى .





شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

- تحدد الشركة القيم المعرضه للخسائر الائتمانية المتوقعه بناء على عدد ايام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤيه لمخاطر الخساره وفقاً لمعيار المحاسبه المصرى رقم ٤٧ " الادوات المالية " ونص المعيار على تبويب عناصر قائمة المركز المالى الى اصل مالى والتزام مالى وببواب الاصل المالى اما الى:

- ٥- اصل مالى بالتكلفة المستهلكه.
  - ٦- اصل مالى بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر.
  - ٧- اصل مالى بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر.
  - ٨- تخصيص اصل مالى بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر عند الاعتراف الاولى.
- كما نص على الاعتراف الاولى بالمدينين بسعر المعامله وفق المعيار (٤٨) إن لم تتضمن المبالغ المستحقة عليهم مكون تمويلي لهم.
- كما اوضح المعيار شروط إعادة التبيويب بين العناصر الاربعة.
- تعرض المعيار للاستثمارات فى حقوق الملكية والاستثناءات من القيمة العادلة فى قياسها والالتزامات المخصصه على انها بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر.
- اضمحلال الاصول المالية**

تقوم الشركة بمراجعته لكافه اصولها المالية فيما عدا الاصول المالية التى يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر لتقدير مدى وجود اضمحلال فى قيمتها كما هو موضح ادناه

**المرحلة الاولى:** الاصول المالية التى لم تتعرض قيمتها للاضمحلال

**المرحلة الثانية:** الاصول المالية التى لم تشهد ارتفاعاً جوهرياً فى مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الاولى ويتم حساب الخساره الائتمانية المتوقعه لها لمدة ١٢ شهر .

**المرحلة الثالثة:** الاصول المالية التى شهدت ارتفاعاً جوهرياً فى مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الاولى ويتم حساب الخساره الائتمانية لها على مدى حياه الاصل على اساس الفرق بين القيمة الدفترية للاداء وبين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه

يتم قياس الخسائر الائتمانية وخسائر الاضمحلال فى القيمة المتعلقة بالادوات المالية على النحو التالى :

يتم تصنيف الاداء المالية منخفضه المخاطر عند الاعتراف الاولى ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل الشركة

- ١) إذا لم تكن الاداء المالية معرضه لاي اضمحلال تعد فى المرحلة الاولى
- ٢) اذا لم تكن المخاطر التى تعرضت لها الاداء المالية منذ الاعتراف الاولى قد زادت بصوره جوهريه يتم نقلها الى المرحلة الثانية وحساب المخاطر الائتمانية المتوقعه لها لمدة ١٢ شهر .
- ٣) اذا تم تحديد ان هناك زيادة جوهريه فى خطر الائتمان منذ الاعتراف الاولى ، يتم نقل الاداء المالية الى المرحلة الثالثة و يتم حساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعه لها على مدى عمر الاداء المالية .

**تاريخ التطبيق**

يتم تطبيق هذا المعيار إعتباراً من يناير ٢٠٢١



شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢/٢) المعيار المحاسبي رقم (٤٨) " الايراد من العقود مع العملاء"

- ١- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) محل المعيار المصري رقم (٨) " عقود الانشاءات" والمعيار المحاسبة المصري رقم (١١) " الايراد" ويطبق على جميع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء. وذلك من خلال تطبيق نموذج من خمسة عناصر يجب توافرها مجتمعة وهي :
  - ١ . اطراف العقد اتفقت على العقد خطياً أو شفهيًا وتعهدت بأداء التزاماتها ( تحديد مدى وجود العقد ).
  - ٢ . يمكن للمنشأ تحديد حقوق كل طرف بالعقد فيما يتعلق بالسلع او الخدمات التي سيقوم بتحويلها ( تحديد التزامات العقد ) .
  - ٣ . يمكن تحديد شروط سداد مقابل السلع والخدمات التي سيتم تحويلها (تحديد سعر المعاملة او العقد).
  - ٤ . للعقد مضمون تجارى ( تغير المخاطر او توقيت او مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأ نتيجة العقد) ( توزيع سعر العقد على التزامات الاداء)
  - ٥ . من المرجح ان تقوم المنشأ بتحصيل المقابل الذي سيكون لاحق فيه مقابل السلع والخدمات التي سيتم تحويلها الى العميل الاعتراف بالايراد عندما يتم الوفاء بالتزامات الاداء )

تاريخ التطبيق

يتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من يناير ٢٠٢١

التأثير المحتمل على القوائم المالية

لا يوجد أي تأثير محتمل نتيجة لتطبيق هذا المعيار "الإيرادات من العقود مع العملاء" على الأرباح المرحلة وعلى طريقة اثبات إيرادات الشركة في ١ يناير ٢٠٢١.

١-٢ اسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية، وعلى اساس مبدأ التكلفة التاريخية وفرض الاستمرارية.

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

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنية المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الاجنبية بالدفاتر على اساس سعر الصرف السائد للعملة الاجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية بالجنية المصري فى تاريخ المركز المالى على اساس السعر السائد للعملة الاجنبية فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق عمله الناتجة من المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم فى تاريخ المركز المالى بقائمة الارباح والخسائر .  
ويتم ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الاولى، ويتم ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣-٢ الاصول الثابتة

يتم إثبات الاصول الثابتة بتكلفتها التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال (ان وجد)، ويبدأ إهلاك الاصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالغرض التي حددته الادارة، ويتم إهلاك الاصول الثابتة القابلة للاهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الانتاجي لكل اصل على النحو التالي:

العمر الانتاجي المقدر

٣٣	- مباني
١٠	- اثاث
١٠	- الات كاتبة وحاسبه
١٠	- اجهزة كهربائية

تتضمن التكلفة الدفترية للاصول الثابتة تكلفة إحلال جزء او مكون من مكونات تلك الاصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصه ببند الاصول الثابتة التي تختلف اعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الاصول الثابتة مع استبعاد قيمة الاصول المستبدله او المجدده من السجلات والدفاتر المحاسبية، ويأتمثل عند إجراء تحسينات جوهرية يتم الاعتراف بتكلفتها في القيمة الدفترية للاصول الثابتة كاحلال إذا تحققت شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانة الاخرى في قائمة الارباح والخسائر كمصروفات عند تحققها.

ويتم استبعاد الاصل الثابت عند التخلص منه او عند عدم توقع الحصول على اى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه او بيعه في المستقبل، ويتم الاعتراف بأى ارباح او خسائر قد تنشأ عند استبعاد الاصل في قائمة الارباح والخسائر في الفترة التي يتم فيها استبعاد الاصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للاصول والاعمار الانتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها اذا اقتضت الحاجة.

٤-٢ مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء او شراء اصول ثابتة حتى في الغرض الذي اقتنى من اجله حينئذ يتم تحويله للاصول الثابتة، ويتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال في القيمة (ان وجد)، ويتمثل في قيمة الارض المملوكة للشركة بطريق مصر اسكندرية الصحراوى و قيمة ما تم صرفه عليها حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل .

٥-٢ الاستثمار العقارى

يتمثل الاستثمار العقارى في اراضى او مبانى والتي يحتفظ بها لتحقيق ايجار او ارتفاع في قيمتها او كليهما، ويتم قياس الاستثمار العقارى ( باستخدام نموذج التكلفة) اولياً بالتكلفة، تتضمن التكلفة ثمن الشراء او تكلفة الانشاء واية نفقات مباشرة متعلقة بها بعد الاعتراف الاولى يظهر الاستثمار العقارى بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك و اى اضمحلال في القيمة (ان وجد)، ويتم حساب الاهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الانتاجي للاصل (٣٣ سنة) .





شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٦-٢ إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

الشركات التابعة هي شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر او غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

الشركات الشقيقة هي شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما انها ليست حصه في مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر او غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% او اكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

يتم إثبات الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة في القوائم المالية المستقلة للشركة بطريقة التكلفة متضمنه تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بقيمة هذا الاضمحلال وتحميله على قائمة الارباح او الخسائر وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة، ويجوز رد الخساره الناجمة عن اضمحلال القيمة. ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفي حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الارباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصه بتوزيعات الارباح.

٧-٢ استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتم إثبات الاستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل عند إقتناءها بالتكلفة، ويتم تقييم الاستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والتي لها سعر سوقى مسجل في البورصة في سوق نشط في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وفي حالة وجود ادلة موضوعية على اضمحلال قيمة هذه الاستثمارات يتم الاعتراف بالخسائر الناتجة بقائمة الارباح او الخسائر، وعند استبعاد هذه الاستثمارات يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقاً الى الارباح او الخسائر. كما يتم تقييم الاستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل و التي ليس لها سعر سوقى مسجل في البورصة في سوق نشط و التي لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها بالتكلفة و في حالة حدوث تدهور في قيمتها فيتم تخفيض قيمتها الدفترية بقيمة هذا الانخفاض و تحميله على قائمة الارباح و الخسائر

ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفي حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الارباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصه بتوزيعات الارباح.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

يتم تبويب الاستثمارات كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبها كأستثمار محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبها عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تقاس الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اى عوائد أو توزيعات أرباح اسهم في الأرباح أو الخسائر.

٩-٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كلا من الشركة الام والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها او الخاصه لسيطره مشتركه او نفوذ مؤثر من قبل تلك الاطراف ذات العلاقة و يتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العاديه من قبل مجلس الاداره وبنفس اسس التعامل مع الغير

١٠-٢ عملاء ومدينون وارصده مدينة اخرى

يتم اثبات عملاء ومدينون وارصده مدينة اخرى بالقيمة الاصلية للتعامل ناقصاً خسائر الاضمحلال، ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح والخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح والخسائر في الفترة التي حدث فيها الرد.

١١-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل عن الفترة وفقاً لقانون الضرائب المصري الساري في تاريخ المركز المالي. وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

- سعر الضريبة على الدخل السارية في تاريخ إعداد المركز المالي هي ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.

ضرائب الدخل التجارية

يتم الاعتراف بأصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفتترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده او سداده لمصلحة الضريب.

ضرائب الدخل المؤجله

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجله بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل او الالتزام لاغراض الضريبية (الاساس الضريبى) وقيمتها المدرجه بالمركز المالي (الاساس المحاسبى) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

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

#### ١٢-٢ المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكمي نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لتسوية ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها ( عند الضرورة) لظهور افضل تقدير حالي، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للانفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. وفي حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية)، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح و الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

#### ١٣-٢ الاضمحلال في قيمة الاصول

##### الاصول الماليه

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلا اذا كانت هناك ادلة موضوعية تبين ان هناك حدث أو أكثر يؤدي الى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل، ويتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكه بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلنه الحاليه، يتم اختبار الاضمحلال للاصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل اصل مستقل، يتم التقدير للاصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان، ويتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم تحويل الخسائر المجمعمة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين الى قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم عكس خسائر الاضمحلال اذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة باصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكه والاصول المالية التي تعتبر اداه قروض بقائمة الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بعكس الاصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر اداه حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

##### الاصول غير الماليه

تتم بمراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية في تاريخ كل مركز مالي لتحديد أي مؤشر للاضمحلال، يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للاضمحلال. يتم الاعتراف





شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بخسارة الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية لاصل او الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الاستردادية المتعلقة به. وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعه يمكن تحديدها من الاصول التي تولد تدفقات نقدية داخله وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الاصول او مجموعات الاصول، يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الارباح او الخسائر. تتمثل القيمة الاستردادية للاصل او الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية او قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع ايهما اكبر، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول الى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالاصل. ويتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للاصول الاخرى في تاريخ كل مركز مالي لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة او عدم وجودها. يتم عكس اثر خسائر الاضمحلال اذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية، يتم عكس خسائر الاضمحلال للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للاصل لا تزيد عن القيمة الاستردادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الاهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال.

#### ١٤-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الاداره بعمل تقديرات وافترضات تؤثر على قيم الاصول والالتزامات والايادات والمصروفات خلال السنوات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

#### ١٥-٢ قائمة التدفقات النقدية

تم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

#### ١٦-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل التي تستحق خلال ثلاثة اشهر مخصصاً منها البنوك ارسدة دائنة.

#### ١٧-٢ الاعتراف بالايراد

يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) محل المعيار المصري رقم (٨) " عقود الانشاءات" والمعيار المحاسبية المصري رقم (١١) " الایراد" ويطبق على جميع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء.

وذلك من خلال تطبيق نموذج من خمسة عناصر يجب توافرها مجتمعة وهي :

١. اطراف العقد اتفقت على العقد خطياً او شفهيّاً وتعهدت بأداء التزاماتها ( تحديد مدى وجود العقد ).
٢. يمكن للمنشأ تحديد حقوق كل طرف بالعقد فيما يتعلق بالسلع او الخدمات التي سيقوم بتحويلها ( تحديد التزامات العقد ) .
٣. يمكن تحديد شروط سداد مقابل السلع والخدمات التي سيتم تحويلها ( تحديد سعر المعاملة او العقد ).
٤. للعقد مضمون تجارى ( تغير المخاطر او توقيت او مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأ نتيجة العقد ) ( توزيع سعر العقد على التزامات الاداء )
٥. من المرجح ان تقوم المنشأ بتحصيل المقابل الذي سيكون لاحق فيه مقابل السلع والخدمات التي سيتم تحويلها الى العميل الاعتراف بالايراد عندما يتم الوفاء بالتزامات الاداء )



شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(١) دفعات من إيراد مرابحات

يتم اثبات دفعات تحت إيراد مرابحات و المتمثل في قيمة الدفعات المنصرفة خلال الفترة نتيجة المرابحات القائمة بين الشركة و الشركة الشقيقة

(٢) عائد استثمارات مالية

يتم اثبات عائد استثمارات مالية و المتمثل في نصيب الشركة في الأرباح للشركات المستثمر بها وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم الاعتراف بهذا الإيراد عندما يصدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات، بالإضافة الى ناتج التعامل في الأوراق المالية واذون الخزانه وصاديق الاستثمار.

(٣) عائد استثمار عقارى

يتم اثبات عائد استثمار عقارى و المتمثل في :

١- ٥٠% من ايجار جراج برج الوفا

٢- الاراضى المملوكة للشركة بطريق مصر اسكندرية الصحراوى وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً لشروط الاتفاق مع المستأجر.

(٤) الإيرادات الأخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى في الفوائد الدائنه والأرباح الرأسمالية، ويتم إثبات الفوائد الدائنه على أساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستخدم، ويتم اثبات الأرباح الرأسمالية الناتجة عن استبعاد بند من بنود الأصول الثابته على أساس الفرق بين صافى عائد الاستبعاد ان وجد والقيمة الدفترية للبند.

(٥) إيراد توزيعات

يتم اثبات إيراد توزيعات المتمثل في نصيب الشركة من ارباح او خسائر الشركة المستثمر فيها وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصه بتوزيعات الأرباح.

٢-١٨ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شامله مصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والادارية والمصروفات الأخرى مع ادراجها بقائمة الأرباح او الخسائر في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٢-١٩ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السنه المالية التي يتم فيها الاعلان عنها.

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية  
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتصلة عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣) الأصول الثابتة

	الاجمالي جنبه مصري	اجهزة كهربائية جنبه مصري	الات كاتبة وحاسبة جنبه مصري	الاتك جنبه مصري	مبانى جنبه مصري	البنان
	٤٩٤ ٥٠١	٧١ ٤٨٩	٥٥ ٩٦٦	١٠٢ ٤٨٤	٢٦٤ ٥٦٢	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ الإضافات الإستبعادات
	-	-	-	-	-	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢ مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢ مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢
	٤٩٤ ٥٠١	٧١ ٤٨٩	٥٥ ٩٦٦	١٠٢ ٤٨٤	٢٦٤ ٥٦٢	٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢ ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢ ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢
	٣٦٣ ٩٩٠	٥٩ ٠٦٢	٣١ ٩٧٨	١٠٢ ٠٦٤	١٧٠ ٨٨٦	٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢ ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢ ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢
	٣ ٦٥١	٦٠٤	٦٤٣	٤٢٠	١ ٩٨٤	٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢ ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢ ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢
	-	-	-	-	-	٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢ ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢ ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢
	٣٦٧ ٦٤١	٥٩ ٦٦٦	٣٢ ٦٢١	١٠٢ ٤٨٤	١٧٢ ٨٧٠	٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢ ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢ ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢
	١٢٦ ٨٦٠	١١ ٨٢٣	٢٣ ٣٤٥	-	٩١ ٦٩٢	٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢ ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢ ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢
	١٣٠ ٥١١	١٢ ٤٢٧	٢٣ ٩٨٨	٤٢٠	٩٣ ٦٧٦	٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢ ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢ ٢٠٢٢/١/١ في ٢٠٢٢

\* تتضمن تكلفة الأصول الثابتة مبلغ ٤٦٠ ٤٣ جنبه اصول ثابتة تم اهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم ، ولا يوجد اصول ثابتة معطلة مؤقتاً او متوقفة عن الاستخدام  
\* لا يوجد اى ارتباطات تعاقدية لشراء اصول ثابتة في المستقبل

"S"





شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ بند مشروعات تحت التنفيذ بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ صفر جنيه مصري (عام ٢٠٢١ مبلغ ٦٣١ ٩٩٤ ٢٠ جنيه مصري) فيما يلي :-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	اراضى
١٩.٣٠.٧٧٠	-	مصاريف ورسوم
١.٩٦٣.٨٦١	-	الاجمالي
٢٠.٩٩٤.٦٣١	-	

٥- استثمار عقارى

بلغ بند استثمار عقارى بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٦٢٥ ٠١٠ ٢١ جنيه مصري (عام ٢٠٢١ مبلغ ١٦ ٥٩٤ ١٦ جنيه مصري) فيما يلي :-

الاجمالي جنيه مصري	اراضى	جراج برج الوفا جنيه مصري	البيان
٨٠.٠٠٠	-	٨٠.٠٠٠	التكلفة
٢٠.٩٩٤.٦٣١	٢٠.٩٩٤.٦٣١	-	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
-	-	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٢١.٠٧٤.٦٣١	٢٠.٩٩٤.٦٣١	٨٠.٠٠٠	الاستبعادات
			التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٦٣.٤٠٦	-	٦٣.٤٠٦	مجمع الاهلاك
٦٠٠	-	٦٠٠	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
-	-	-	اهلاك الفترة
٦٤.٠٠٦	-	٦٤.٠٠٦	مجمع اهلاك مستبعد
٢١.٠١٠.٦٢٥	٢٠.٩٩٤.٦٣١	١٥.٩٩٤	مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
			صافى القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٦.٥٩٤	-	١٦.٥٩٤	صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١



شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٦- استثمارات مالية

٦-١ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

بلغ بند استثمارات في شركات تابعة وشقيقة بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٩٢١ ٢٩١ ١٨ جنيه مصري ( عام ٢٠٢١ مبلغ ٩٢١ ٢٩١ ١٨ جنيه مصري ) فيما يلي :

النسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	الشكل القانوني	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مساهمة مصرية	شركة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية (شركة شقيقة)
٤١,٨٩	١٠ ٧١٦ ١٢٨	١٠ ٧١٦ ١٢٨	مساهمة مصرية	الشركة العالمية للتنمية والتجارة (شركة تابعة)
٩٥,٩٠	٥ ١٦٧ ٩٤٣	٥ ١٦٧ ٩٤٣	مساهمة مصرية	الشركة العالمية للإسكان والتشييد (اسكانتا)- (شركة تابعة)
٤٨,٨٧	٢ ٤٠٧ ٨٥٠	٢ ٤٠٧ ٨٥٠	مساهمة مصرية	الاجمالي
	١٨ ٢٩١ ٩٢١	١٨ ٢٩١ ٩٢١		

٦-٢ استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

بلغ بند استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ صفر جنيه مصري ( عام ٢٠٢١ مبلغ ٦٧٦ ١١ جنيه مصري ) فيما يلي :-

النسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	الشكل القانوني	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مساهمة مصرية	شركة السلام للاستثمار "فندق الامان"
٠,١٩	١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦		بخصم :
		( ١١ ٦٧٦ )		الاضمحلال في قيمة استثمارات
				مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال
				الدخل الشامل
	١١ ٦٧٦	—		

- جميع الشركات المستثمر بها غير مقيدة في البورصة



شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٧- اطراف ذات العلاقة

وتتمثل المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفتره في المربحات المنشاه بين الشركه العالميه للاستثمار والتنمية وبين الشركات التابعه والشقيقه وفيما يلي بيان اهم المعاملات خلال الفتره والارصده الظاهره في تاريخ المركز المالي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢		حجم المعاملات خلال الفتره		طبيعه التعامل خلال الفتره	قيمه التعامل خلال الفتره والمسجله بقائمه الارباح والخسائر
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
-	٢٣ ١٥٤ ٥٠٤	-	٢٣ ٢٣٧ ٤٠٤	٧٧٣ ٥٠٠	٨٥٦ ٤٠٠	مربحه	حسابات ضمن بند اعمال تحت التنفيذ
-	٢٣ ١٥٤ ٥٠٤	-	٢٣ ٢٣٧ ٤٠٤	٧٧٣ ٥٠٠	٨٥٦ ٤٠٠		شركة مكه للتنميه السياحيه والمشروعات العمرانيه (شركة شقيقه)
-	٢٣ ١٥٤ ٥٠٤	-	٢٣ ٢٣٧ ٤٠٤	٧٧٣ ٥٠٠	٨٥٦ ٤٠٠		

٨- عملاء - مدينو حاجزى وحدات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠
(٢٤ ٠٠٠)	(٢٤ ٠٠٠)
-	-

البيان

عملاء برج النيل

يخصم :

الاضمحلال في قيمة عملاء - مدينى حاجزى وحدات

- يتمثل الاضمحلال في قيمة عملاء- مدينو حاجزى وحدات في الاضمحلال في قيمة رصيد العميل/ عاندة عيسى يوسف والراكذ من سنوات سابقه.





شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٩- مدينون وارصدة مدينة اخرى

بلغ بند مدينون و ارصدة مدينة اخرى بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣٣٧ ٣٤٠ جنية مصرى  
( عام ٢٠٢١ مبلغ ٥١٣ ٣٣٣ جنية مصرى ) فيما يلى :-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مؤسسة التوزيع - جدة
٣ ٥٢٦ ٥٨٦	٣ ٥٢٦ ٥٨٦	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢ ١٧٧	٢ ١٧٧	ايرادات مستحقة
٣ ١٧٣	-	سلف وعهد عاملين
-	٩ ٩٩٧	
٣ ٥٣١ ٩٣٦	٣ ٥٣٨ ٧٦٠	

يخصم :

( ١ ١٩٨ ٤٢٣ )	( ١ ١٩٨ ٤٢٣ )	الاضمحلال فى قيمة مدينون وارصدة مدينة اخرى
٢ ٣٣٣ ٥١٣	٢ ٣٤٠ ٣٣٧	الاجمالي

• يتمثل الاضمحلال فى قيمة مدينون وارصدة مدينة اخرى فى الاضمحلال فى قيمة مؤسسة التوزيع - جدة .

١٠- نقدية بالصندوق والبنوك

بلغ بند نقدية بالصندوق و البنوك بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٦١٧ ٤١ جنية مصرى  
( عام ٢٠٢١ مبلغ ٩٤٣ ٤١ جنية مصرى ) فيما يلى :-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالصندوق
١٤ ٦٣٥	١٤ ٣٠٩	بنوك - حسابات جارية
٢٧ ٣٠٨	٢٧ ٣٠٨	الاجمالي
٤١ ٩٤٣	٤١ ٦١٧	

١١- رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مائة مليون جنيه وحدد رأس المال المصدر بمبلغ اربعة وخمسون مليون موزعه على عدد عشرة مليون وثمانمائة الف سهم والقيمة الاسمية لكل سهم خمسة جنيهات وجميع هذه الاسهم نقدية و ذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢١ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع الى اربعة وخمسون مليون جنيه مصرى بدلا من خمسة و اربعون مليون جنية مصرى زيادة مموله من الارباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وما قبلها والاحتياطيات، والتصديق على توزيع الارباح و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٢/٦/٢٠٢١.

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

**١٢- احتياطي قانوني**

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الاساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الأقل من الارباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطيات قدرأ يوازي ٥٠% من راس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد يتعين العوده الى الاقتطاع ولا يتم اجراء اي توزيعات من هذا الاحتياطي ويستعمل الاحتياطي بناءً على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الادارة .

**١٣- ضريب الدخل**

بلغت ضرائب الدخل في قائمة الدخل في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٦٠ ٥٦٢ جنية مصري ( بلغت في عام ٢٠٢١ مبلغ ١١٠ ٨٣٨ جنية مصري )

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبه الدخل الحالية
١١٠ ٢٥٩	٦٠ ١٢٠	الضريبه المؤجله التي ينشأ عنها التزام *
٥٧٩	٤٤٢	اجمالي الضريبه اندخليه كما تظهر في قائمة الارباح او الخسائر
١١٠ ٨٣٨	٦٠ ٥٦٢	*بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجله في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٤١ ٢٩٠ جنية مصري (عام ٢٠٢١ مبلغ ٤٠ ٨٤٨ جنية مصري ) يتمثل فيما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك المحاسبي
١٦ ٦٨٧	٤ ٢٥١	الاهلاك الضريبي
٢٧ ٤١١	٦ ٢١٦	الفروق الزمنية
(١٠ ٧٢٤)	(١ ٩٦٥)	سعر الضريبه المطبق
%٢٢,٥٠	%٢٢,٥٠	الضريبه المؤجله التي ينشأ عنها التزام
(٢ ٤١٣)	(٤٤٢)	تسويات
-	-	رصيد التزامات ضريبية مؤجله
(٤٠ ٨٤٨)	(٤١ ٢٩٠)	

- لم يتم اثبات الاصول الضريبية المؤجله والمتعلقه بالفروق المؤقته القابله للخصم ( المخصصات ) وذلك نظراً لعدم التأكد من إمكانية استرداد تلك الضرائب المؤجله .





شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

**١٤- مخصصات**

بلغ بند مخصصات بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢٣٢ ٥٤٣ جنيه مصري ( عام ٢٠٢١ مبلغ ٢٣٢ ٥٤٣ جنيه مصري ) فيما يلي :-

بيان	مخصص ضرائب متنازع عليها	*مخصص مطالبات و منازعات	الاجمالي
الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	٢٣ ٥٤٣	٢٠٩ ٠٠٠	٢٣٢ ٥٤٣
يخصم منه :			
المستخدم خلال الفترة	-	-	-
يضاف اليه			
المكون خلال الفترة	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٣ ٥٤٣	٢٠٩ ٠٠٠	٢٣٢ ٥٤٣

\* مخصص مطالبات و منازعات لمقابلة رسوم و اعباء و مطالبات متعلقة بالادراج

**١٥- دائنون وارصده دائنه اخرى**

بلغ بند دائنون وارصده دائنه اخرى بالمركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٥ ٤٩٦ ٠٦٦ جنيه مصري ( عام ٢٠٢١ بمبلغ ٥ ٦٨٩ ٧٩٥ جنيه مصري ) فيما يلي :-

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات وامانات الغير
١ ٥٥٨ ٢٦٢	١ ٧٥٥ ٦١٧	مصاريف مستحقة
٢٦٥ ٠٠٠	٢٦٦ ٠٦٥	ارصده دائنه اخرى
٣ ٦٧٢ ٨٠٤	٣ ٦٦٨ ١١٣	الاجمالي
٥ ٤٩٦ ٠٦٦	٥ ٦٨٩ ٧٩٥	

**١٦- نصيب السهم في الارباح**

بلغ بند نصيب السهم في الارباح في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٠٠١ جنيه مصري ( عام ٢٠٢١ بمبلغ ١٠٠٤ وجنيه مصري ) فيما يلي :-



٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح الفترة
٢٠٦ ٦٣٨	٣٨١ ٧٧٦	مكافأه اعضاء مجلس الادارة
(٢٠ ٠٠٠)	(٤٠ ٠٠٠)	حصه العاملين في الارباح
(١٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)	حصه المساهمين في صافي ارباح الفترة
١٧٦ ٦٣٨	٣٢١ ٧٧٦	متوسط عدد الاسهم القائمة خلال الفترة
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم في الارباح ( جنيه / سهم )
١٠٠١	١٠٠٤	

- تم احتساب نصيب السهم الاساسي في الارباح عن طريق قسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة ليس لدى الشركة اسهم مخفضه



شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢



١٧- الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

السنوات حتى ٢٠٠٤

تم الاتفاق النهائي مع المأمورية وسداد المستحقات المطلوبه

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١١

جارى حالياً الفحص مع المأمورية

ضريبة كسب العمل

تم فحص السنوات حتى نهاية ٢٠١٥

ضريبة الدمغة

تم الفحص الضريبي 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 ضريبه العقارات المبنيه طبقاً للمادة (١٤) من قانون الضريبة العقارية الجديد رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ ولم ترد اية مطالبات الى الشركة حتى تاريخه .

١٨ - الأدوات المالية

تتمثل الادوات الماليه للشركة في الاصول والالتزامات الماليه وتتضمن الاصول الماليه ارصده النقدية بالصندوق ولدي البنوك وبعض المدينون والارصده المدينه الاخرى كما تتضمن الالتزامات الماليه ارصده بعض الدائنون والارصده الدائنه الاخرى وجاري شركات شقيقه

ويتضمن ايضاح رقم (٢) من الايضاحات المتممه للقوائم الماليه السياسات المحاسبيه المتبعه بشأن اسس اثبات وقياس اهم الادوات الماليه وما يرتبط بها من ايرادات و مصروفات.

١٩ - إدارة المخاطر المتعلقة بالادوات المالية

١٩-١ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لاسس التقييم المتبعه في تقييم اصول والتزامات الشركة والوارد بالايضاحات المتممه للقوائم الماليه فإن القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي .

١٩-٢ خطر الائتمان

يعتبر خطر الائتمان محدود والمتمثل في عدم مقدره العملاء " ملاك الوحدات " على سداد المستحق عليهم حيث تنص عقود بيع الوحدات على الفسخ الاتفاقي في حالة إمتناع العميل عن سداد الاقساط المستحقه عليها لاي سبب كان .

١٩-٣ خطر تقلبات العملات الاجنبيه

يتمثل خطر تقلبات العملات الاجنبيه في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبيه وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبيه وتقدر الشركة ذلك الخطر بانه محدود حيث ان التعامل بالعملات الاجنبيه محدود ولا يوجد ارصده للاصول او الالتزامات ذات الطيبعه النقدية بالعملات الاجنبيه في تاريخ المركز المالي.

شركة العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٩-٤ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها ان منهج الشركة في اداره السيولة هو التاكيد كلما امكن ذلك من ان لديها سيولة كافيه لمقابلته التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العاديه والخرجه بدون تكبد خسائر غير مقبوله او الحاق الضرر بسمعه الشركة كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافيه عند الطلب لمقابلته مصروفات التشغيل المتوقعه لفرته ملائمه بما فيها اعباء الالتزامات الماليه ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحاده التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجه معقوله مثل الكوارث الطبيعيه .

٢٠- ارقام المقارنه

يتم إعادة تبويب الارقام كلما كان ذلك ضرورياً لتنتمشى مع التغييرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية (ان وجدت سيتم الافصاح عن طبيعة و قيمة البند و اسباب إعادة التبويب) .

