

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة
وتقرير الفحص المحدود
فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

<u>رقم الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
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
فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

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

المقدمة

قمنا بإجراء فحص محدود على قائمة المركز المالى الدورية المرفقة للشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل الدورية والدخل الشامل الدورية والتغير فى حقوق المساهمين الدورية والتدفقات النقدية الدورية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ . وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والادارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة العالمية للاستثمار والتنمية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب حسابات الشركة
رزق وديد رزق الله
محاسب
٤٥٠٥
القاهرة
١٧١

القاهرة فى: ٢٠٢٢/٨/٩

®

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣٠ ٥١١	١٢٣ ٦٣١	٣	الأصول غير المتداولة :
٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	-	٤	اصول ثابتة
١٦ ٥٩٤	٢١ ٠١٠ ٠٢٥	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٨ ٢٩١ ٩٢١	١٨ ٢٩١ ٩٢١	(١-٦)	استثمار عقارى
١١ ٦٧٦	-	(٢-٦)	استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٣٩ ٤٤٥ ٣٣٣	٣٩ ٤٢٥ ٥٧٧		استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة :
٢٣ ١٥٤ ٥٠٤	٢٣ ٠٧٦ ٨٦٥	٧	اطراف ذات علاقة
-	-	٨	عملاء - مدينو حاجزى وحدات
٢ ٣٣٣ ٥١٣	٢ ٣٤٧ ٠٧٧	٩	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٤١ ٩٤٣	٤٤ ٤٠٢	١٠	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٥ ٥٢٩ ٩٦٠	٢٥ ٤٦٨ ٣٤٤		إجمالي الأصول المتداولة
٦٤ ٩٧٥ ٢٩٣	٦٤ ٨٩٣ ٩٢١		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق المساهمين
٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١١	رأس المال المصدر والمدفوع
٢ ٢٨٢ ٢٦٦	٢ ٣٥٥ ٠٢١	١٢	احتياطي قانونى
-	١ ٣٦٩ ٢٧٨		ارباح مرحلة
١ ٤٥٥ ٠٩٧	٥٧٧ ٠١٨		صافى ربح الفترة / العام
٥٧ ٧٣٧ ٣٦٣	٥٨ ٣٠١ ٣١٧		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٤٠ ٨٤٨	٤١ ٨٢٧	١٣	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٠ ٨٤٨	٤١ ٨٢٧		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة :
٢٣٢ ٥٤٣	٢٣٢ ٥٤٣	١٤	مخصصات
٨٥٤ ٧٠٩	٨٥٤ ٧٠٩		دائنو توزيعات
٤٢٠ ٠٣٥	١٦٧ ٨٠٥		التزامات ضريبية - ضريبة الدخل
٥ ٦٨٩ ٧٩٥	٥ ٢٩٥ ٧٢٠	١٥	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٧ ١٩٧ ٠٨٢	٦ ٥٥٠ ٧٧٧		اجمالي الالتزامات المتداولة
٧ ٢٣٧ ٩٣٠	٦ ٥٩٢ ٦٠٤		اجمالي الالتزامات
٦٤ ٩٧٥ ٢٩٣	٦٤ ٨٩٣ ٩٢١		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

العضو المنتدب
الاستاذ/
اسماعيل سليمان

المدير المالي
فريد الهادى

الاستاذ /

. تقرير الفحص المحدود مرفق .

مراقب حسابات الشركة
رزق وديد رزق الله



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الإرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

إيضاح رقم	من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	من ١ أبريل ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	من ١ أبريل ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧	١ ٧٢٥ ٤١٥	١ ٨٢٧ ٢٢٤	٨٤٤ ٧٥٤	٨٤٤ ٧٥٤
	٧٧٣ ٧٩٣	٨٥٥ ٥٥٨	٤٢٧ ٦١٩	٤٢٧ ٦١٩
	٢ ٤٩٩ ٢٠٨	٢ ٦٨٢ ٢٨٢	١ ٢٧٢ ٣٧٣	١ ٢٧٢ ٣٧٣
٣	(١ ٧٣٣ ٦٥٠)	(١ ٨٣٧ ٨٧٥)	٩٢٤ ٤٥٢	٩٢٤ ٤٥٢
	(٨٠٨٠)	(٧٥٣٠)	(٣ ٦٥٨)	(٣ ٦٥٨)
	(١١ ٦٧٦)	-	-	-
	(١ ٧٥٣ ٤٠٦)	(١ ٨٤٥ ٤٠٥)	٩٢٠ ٧٩٤	٩٢٠ ٧٩٤
	٧٤٥ ٨٠٢	٨٣٦ ٨٧٧	٣٤٤ ٢٦٣	٣٤٤ ٢٦٣
١٣	(١ ٦٨ ٧٨٤)	(١ ٨٨ ٢٩٧)	(٧٧ ٤٥٩)	(٧٧ ٤٥٩)
	٥٧٧ ٠١٨	٦٤٨ ٥٨٠	٢٦٦ ٨٠٤	٢٦٦ ٨٠٤
١٦	٠,٠٥	٠,٠٦	-	-

إيرادات النشاط

دفعات من إيرادات مرابحات

عائد استثمار عقارى

اجمالى الإيرادات

يخصم منه :

مصروفات عمومية وإدارية

اهلاكات

اضمحلال فى استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة

اجمالى المصروفات

صافى ربح الفترة قبل الضرائب

ضرائب الدخل

صافى ربح الفترة

نصيب السهم فى الأرباح

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

. تقرير الفحص المحدود مرفق .

العضو المنتدب

اسماعيل سليمان

الاستاذ

المدير المالى

فريد الهادى

(٣)



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

من ١ يناير ٢٠٢٢	من ١ يناير ٢٠٢١	من ١ ابريل ٢٠٢٢	من ١ ابريل ٢٠٢١
حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٧٧.٠١٨	٦٤٨.٥٨٠	٣٧٠.٩١٧	٢٦٦.٨٠٤
-	-	-	-
٥٧٧.٠١٨	٦٤٨.٥٨٠	٣٧٠.٩١٧	٢٦٦.٨٠٤
صافى ربح الفترة			
الدخل الشامل الاخر			
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



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الدورية المستقلة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

الإجمالي	صافي ربح الفترة	مرحلة ارباح	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمنفوع	النيسان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في 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	-	-	-	٢٠٢٠
-	-	(١١١١ ٠١٦)	-	١١١ ٠١٦	-	توزيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	-	(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	-	-	-	زيادة رأس المال بالاسهم المجانية
-	-	(٧ ٩٧٨ ١٧٤)	(٢٢٠ ٠٠٠)	(٨٠١ ٨٢٦)	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي ربح الفترة
٦٤٨ ٥٨٠	٦٤٨ ٥٨٠	-	-	-	-	٢٠٢١/٦/٣٠
٥٦ ٩٣٠ ٨٤٦	٦٤٨ ٥٨٠	-	-	٢ ٢٨٢ ٢٦٦	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
٥٧ ٧٣٧ ٣٦٣	١ ٤٥٥ ٠٩٧	-	-	٢ ٢٨٢ ٢٦٦	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
-	(١ ٤٥٥ ٠٩٧)	١ ٤٥٥ ٠٩٧	-	-	-	تحويل ارباح عام ٢٠٢١ الى الارباح المرحلة المحول للاحتياطيات
-	-	(٧٢ ٧٥٥)	-	٧٢ ٧٥٥	-	مصرفوات سنوات سابقة
(١٣ ٠٦٤)	-	(١٣ ٠٦٤)	-	-	-	صافي ربح الفترة
٥٧٧ ٠١٨	٥٧٧ ٠١٨	-	-	-	-	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
٥٨ ٣٠١ ٣١٧	٥٧٧ ٠١٨	١ ٣٦٩ ٢٧٨	-	٢ ٣٥٥ ٠٢١	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	

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

تقرير الفحص المحدود مرفق .



المضو المنتدب

اسماعيل سليمان

الاستاذ/

المدير المالي

فريد الهادي

الاستاذ /

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	ايضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٣٦ ٨٧٧	٧٤٥ ٨٠٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته - :
٧ ٥٣٠	٨٠٨٠	٣	الإهلاكات
-	١١ ٦٧٦		اضمحلال في استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة
٨٤٤ ٤٠٧	٧٦٥ ٥٥٨		
			التغير في رأس المال العامل
٥ ٦٦٤ ١١٦	-	٤	(الزيادة) / النقص في اعمال تحت التنفيذ
-	٧٧ ٦٣٩	٧	(الزيادة) / النقص في اطراف ذات علاقة
٤٠٢٠	(١٣ ٥٦٤)	٩	(الزيادة) / النقص في مدينون وارصدة مدينة اخرى
(٥ ٩١٥ ٨٧٠)	(٣٩٤ ٠٧٥)	١٥	(النقص) في دائنون وارصدة دائنة اخرى
(٦٤٣ ٤٦٩)	(٤٢٠ ٠٣٥)		ضرائب دخل مدفوعه
(٤٦ ٧٩٦)	١٥ ٥٢٣		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار:
(٢٣ ٧٠٠)	-		مدفوعات لشراء اصول ثابتة
(٢٣ ٧٠٠)	-		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الأستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-		توزيعات ارباح مدفوعة
	(١٣ ٠٦٤)		مصروفات سنوات سابقة
-	(١٣ ٠٦٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٧٠ ٤٩٦)	٢ ٤٥٩		صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١٦٠ ٠٣١	٤١ ٩٤٣	١٠	رصيد النقدية وما في حكمها - اول الفترة
٨٩ ٥٣٥	٤٤ ٤٠٢	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 ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

(١) نبذه عن الشركة

١-١ تأسست الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٦ لسنة ١٩٧٤ والقانون رقم ٦٢ لسنة ١٩٧٧، وتم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ١٢٦٨٩١ 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 للائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ واعمال التأجير التمولى.

٣-١ اهم التعديلات التى طرأت على النظام الاساسى للشركة

- بتاريخ ١٦ يونيه ١٩٨٤ نشر بجريدة الوقائع المصرية بالعدد رقم ٦٦ قرار السيد وزير شئون الاستثمار والتعاون الدولى رقم ٤٦ لسنة ١٩٨٤ بالتريخىص 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 ٥٦٦ لسنة ١٩٩٦ المنشور بصحيفة الاستثمار رقم ٢٤٦ بتاريخ ٧ اكتوبر ١٩٩٦ تم تعديل رأس المال المصدر للشركة ليصبح ٥٠٦٢٠٠٠ جنيه مصرى موزع على ٥٠٦٢٠٠٠ سهم قيمة كل سهم الف جنيه.

- واستناداً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ يونيه ٢٠٠٠ والصادر بشأنها قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ٦٧٩ 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 بالمراقق 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 الرى الحديثة وليس الرى بطريق الغمر.

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

(٤) القيام بأعمال التأجير التمولى 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
فى ٣٠ يونيه 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 ١٦ سبتمبر ٢٠٠٦ 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 الاساسى المتضمنة الموافقة على تخفيض قيمة السهم ليصبح عشرة جنيهات، وبناء على ذلك حدد رأس مال الشركة المرخص به عشرة ملايين وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ٥٠٦٢٠٠٠ جنيه مصرى موزعه على ٢٠٠ ٥٠٦ سهم كل سهم قيمته عشر جنيهات 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 مصرى وزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٤٠٠ ٦٠٧٤ جنيه مصرى تمول من الاحتياطيات وفقاً لما ورد بقائمة المركز المالى فى ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٦، وعلى موافقة الهيئة العامة للسوق المال بتاريخ ١٦ ابريل ٢٠٠٩ على إصدار اسهم الزيادة، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٧٣٠/ع بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠٠٩ بشأن الترخيص بتعديل المواد (٦، ٧، ٦٩، ٤٢) من النظام الاساسى للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ستة ملايين وأربعة وسبعون الفا واربعائه جنيه مصرى موزعة على ٤٤٠ ٣٠٧ سهم والقيمة الاسمية لكل سهم عشر جنيهات 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 العامه 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 الاساسى للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد راس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه مصرى، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ عشرون مليون جنيه مصرى موزعه على عدد اثنين مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم عشرة جنيهات 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 ٢٦ اغسطس ٢٠١٦ والمتضمن موافقه على زياده رأس المال المصدر ليصبح ثلاثون مليون جنيه مصرى تسدد عن طريق الارباح وفقاً للقوائم المالية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٦، وعلى موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٦ على اصدار اسهم الزيادة، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٢٢٩/ع بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٦ 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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
فى ٣٠ يونيه 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 ٢٠١٦.

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٦ 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 ٦ 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 اصدار 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 ١٦ 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 ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧.

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٣٠ 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 ٣٠ 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

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 ٢٠٣٠/٧/٢٨

٦-١ مقر الشركة

١٦ شارع زمزم - غرب نادى الصيد الدقى - القاهرة.

٧-١ إصدار القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للأصدار من مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٧/٧/٢٠٢٢.

شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

٢) اهم السياسات المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبية المصرية الصادرة 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 للحوادث والمعاملات التى لم يصدر بشأنها معيار محاسبى 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 يونيه ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية التى تتضمن إصدار معايير محاسبية جديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والغاء بعض المعايير و بناء على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ فى ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ تم تأجيل العمل بهذه المعايير ليبدأ تطبيقها فى 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 وببواب 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 تمويلى لهم.

كما اوضح المعيار شروط إعادة التبويب بين العناصر الاربعة.

تعرض المعيار للاستثمارات فى حقوق الملكية والاستثناءات من القيمة العادلة فى قياسها والالتزامات المخصصة 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 اضمحلال 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 مخصوصه 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 الخساره 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعه بناء على عدد ايام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبويه لمخاطر الخساره وفقاً لمعيار المحاسبه المصري رقم ٤٧ " الادوات المالية " اضمحلال الاصول المالية

تقوم الشركة بمراجعته لكافه اصولها المالية فيما عدا الاصول المالية التي يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر لتقدير مدى وجود اضمحلال في قيمتها كما هو موضح ادناه
المرحله الاولى : الاصول المالية التي لم تتعرض قيمتها للاضمحلال
المرحله الثانية : الاصول المالية التي لم تشهد ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الاولى ويتم حساب الخساره الائتمانية المتوقعه لها لمدة ١٢ شهر .
المرحله الثالثه : الاصول المالية التي شهدت ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الاولى ويتم حساب الخساره الائتمانية لها على مدى حياه الاصل على اساس الفرق بين القيمه الدفترية للاداء وبين القيمه الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه

يتم قياس الخسائر الائتمانية وخسائر الاضمحلال في القيمه المتعلقه بالادوات المالية على النحو التالي :
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 في المرحله الاولى
- ٢) اذا لم تكن المخاطر التي تعرضت لها الاداء المالية منذ الاعتراف الاولى قد زادت بصوره جوهريه يتم نقلها الى المرحله الثانية وحساب المخاطر الائتمانية المتوقعه لها لمدته ١٢ شهر .
- ٣) اذا تم تحديد ان هناك زياده جوهريه في خطر الائتمان منذ الاعتراف الاولى ، يتم نقل الاداء المالية الى المرحله الثالثه و يتم حساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعه لها على مدى عمر الاداء المالية .

تاريخ التطبيق

يتم تطبيق هذا المعيار إعتباراً من يناير ٢٠٢١

التاثير المحتمل على القوائم المالية

انظر ايضاح رقم (٦-٢)

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 خمسه عناصر يجب توافرها مجتمعه وهى :
 - ١ . اطراف العقد اتفقت على العقد خطياً او شفهيأ وتعهدت بأداء التزاماتها (تحديد مدى وجود العقد) .
 - ٢ . يمكن للمنشأه تحديد حقوق كل طرف بالعقد فيما يتعلق بالسلع او الخدمات التي سيقوم بتحويلها (تحديد التزامات العقد) .
 - ٦ . يمكن تحديد شروط سداد مقابل السلع والخدمات التي سيتم تحويلها (تحديد سعر المعاملة او العقد) .

شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 الذى سيكون لاحق فيه مقابل السلع والخدمات التى 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 إثبات إيرادات الشركة في ١ يناير ٢٠٢١.

١-٢ اساس 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 المصرى رقم ٤٢ القوائم المالية المجمعة والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المصرى رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة يمكن الرجوع اليها للحصول على صورة تعبر عن المركز المالى ونتائج الاعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنبة المصرى، 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 بالجنبة المصرى فى تاريخ المركز المالى على اساس السعر السائد للعملة الاجنبية فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العمله 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 السائده فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

٣-٢ الاصول الثابتة

يتم إثبات الاصول الثابتة بتكلفتها التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال (إن وجد)، ويبدأ إهلاك الاصل عندما يكون فى المكان والحالة التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالغرض التى حددته الادارة، ويتم إهلاك الاصول الثابتة القابله للاهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الانتاجى لكل اصل على النحو التالى:

العمر الانتاجى المقدر

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

ويتم استبعاد الأصل الثابت عند التخلص منه أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه في المستقبل، ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر قد تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح والخسائر في الفترة التي يتم فيها استبعاد الأصل. ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والاعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها إذا اقتضت الحاجة.

٤-٢ مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى في الغرض الذي اقتنى من أجله حينئذ يتم تحويله للأصول الثابتة، ويتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الأضمحلال في القيمة (ان وجد)

٥-٢ الاستثمار العقاري

يتمثل الاستثمار العقاري في أراضي أو مبانى والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما، ويتم قياس الاستثمار العقاري (باستخدام نموذج التكلفة) أولاً بالتكلفة، تتضمن التكلفة ثمن الشراء أو تكلفة الإنشاء واية نفقات مباشرة متعلقة بها بعد الاعتراف الأولى يظهر الاستثمار العقاري بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وإى اضمحلال في القيمة (ان وجد)، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل (٦٦ سنة) .

٦-٢ إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

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

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 وتحمله على قائمة الارباح او الخسائر وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة، ويجوز رد خساره الناجمة عن اضمحلال القيمة. ويتم إثبات اليراد المتعلق بتلك الاستثمارات وفقا 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 فى البورصة فى سوق نشط فى نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات فى اسعار صرف العملات الاجنبية ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع فى احتياطي القيمة العادلة، وفى 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 المتركمة 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 التى ليس لها سعر سوقى مسجل فى البورصة فى سوق نشط و التى لايمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها بالتكلفة و فى حالة حدوث تدهور فى قيمتها فيتم تخفيض قيمتها الدفترية بقيمة هذا الانخفاض و تحمله على قائمة الارباح و الخسائر

ويتم إثبات اليراد المتعلق بتلك الاستثمارات وفقا 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.

٨-٢ استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

يتم تبويب الاستثمارات كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأستثمار محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولى ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تقاس الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة متضمنه اى عوائد او توزيعات ارباح أسهم فى الارباح او الخسائر.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

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 ايضاً 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 التى 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 الارياح والخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى قائمة الارياح والخسائر فى الفترة التى حدث فيها الرد.

١١-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل عن الفترة وفقاً لقانون الضرائب المصرى السارى فى تاريخ المركز المالى.
- وتتضمن ضريبة الدخل على ارباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد المركز المالى بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- سعر الضريبة على الدخل السارية فى تاريخ إعداد المركز المالى هى ٢٢,٥ % من صافى الأرباح السنوية.

ضرائب الدخل التجارية

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

ضرائب الدخل المؤجله

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجله بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للاصل او الالتزام للاغراض الضريبية (الاساس الضريبى) وقيمتها المدرجه بالمركز المالى (الاساس المحاسبى) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.
ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجله كأصل عندما يكون هناك توقع بإمكانية الانتفاع بهذا الاصل لتخفيض الارياح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الاصل بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم ادراج الضريبة الجارية والمؤجله كإيراد او مصروف فى قائمة الارياح والخسائر للفترة، فيما عدا الضريبة التى تنتج من معاملة او حدث فى نفس الفترة او فترة اخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

١٢-٢ المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني او 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) لظهار 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 الارباح و الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

١٣-٢ الاضمحلال في قيمة الاصول

الاصول الماليه

- يتم اعتبار الاصل المالي مضمحلا اذا كانت هناك ادلة موضوعية تبين ان هناك حدث او اكثر يؤدي الى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الاصل، ويتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة باصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكه بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم حساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادله الحاليه، يتم اختبار الاضمحلال للاصول الماليه الهامة بذاتها على مستوى كل اصل مستقل، يتم التقدير للاصول الماليه المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان، ويتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الارباح او الخسائر، ويتم تحويل الخسائر المجمعه المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبته مسبقاً ضمن حقوق المساهمين الى قائمة الارباح او الخسائر، ويتم عكس خسائر الاضمحلال اذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة باصول ماليه تم قياسها بالتكلفة المستهلكه والاصول الماليه التي تعتبر اذاه قروض بقائمة الارباح او الخسائر. يتم الاعتراف بعكس الاصول الماليه المتاحه للبيع والتي تعتبر اذاه حقوق ملكية مباشره بحقوق الملكية.

الاصول غير الماليه

تتم بمراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير الماليه في تاريخ كل مركز مالي لتحديد اي مؤشر للاضمحلال، يتم تقدير القيمة الاستردادية للاصل في حالة وجود اي مؤشر للاضمحلال. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية لاصل او الوحده المولده للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الاستردادية المتعلقة به. وتتمثل الوحده المولده 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.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو 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 بالأصل. ويتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للوصول الاخرى في تاريخ كل مركز مالي لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو 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 للأصل لا تزيد عن القيمة الاستردادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الاهلاك والاستهلاك مالم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال.

١٤-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الاداره بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الاصول والالتزامات والايرادات 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 .

١٧-٢ الاعتراف بالايراد

يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) محل المعيار المصري رقم (٨) " عقود الانشاءات" والمعيار المحاسبية 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 انفقت على العقد خطياً أو شفهيأ وتعهدت بأداء التزاماتها (تحديد مدى وجود العقد).
٢. يمكن للمنشأه تحديد حقوق كل طرف بالعقد فيما يتعلق بالسلع أو الخدمات التي سيقوم بتحويلها (تحديد التزامات العقد) .
٦. يمكن تحديد شروط سداد مقابل السلع والخدمات التي سيتم تحويلها (تحديد سعر المعاملة أو العقد).
٤. للعقد مضمون تجارى (تغير المخاطر أو توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأه نتيجة العقد) (توزيع سعر العقد على التزامات الاداء)
٥. من المرجح ان تقوم المنشأه بتحصيل المقابل الذى سيكون لاحق فيه مقابل السلع والخدمات التي سيتم تحويلها الى العميل الاعتراف بالايراد عندما يتم الوفاء بالتزامات الاداء)

(١) دفعات من ايراد مرابحات

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

٢) عائد استثمارات مالية

يتم اثبات عائد استثمارات مالية والمتمثل فى نصيب الشركة فى الارباح للشركات المستثمر بها وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم الاعتراف بهذا اليراد عندما يصدر الحق لحاملى الاسهم فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات، بالاضافة الى ناتج التعامل فى الاوراق المالية واذون الخزانه وصناديق الاستثمار .

٣) عائد استثمار عقارى

يتم اثبات عائد استثمار عقارى والمتمثل فى :

١- ٥٠% من ايجار جراج برج الوفا

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

٤) اليرادات الاخرى

تتمثل اليرادات الاخرى فى الفوائد الدائنه والارباح الرأسمالية، ويتم إثبات الفوائد الدائنه على اساس نسبة زمنية اخذاً فى الاعتبار معدل العائد المستخدم، ويتم اثبات الابرار الرأسمالية الناتجة عن استبعاد بند من بنود الاصول الثابته على اساس الفرق بين صافى عائد الاستبعاد ان وجد والقيمة الدفترية للبيد .

٥) ايراد توزيعات

يتم اثبات ايراد توزيعات المتمثل فى نصيب الشركة من ارباح او خسائر الشركة المستثمر فيها وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصه بتوزيعات الارباح.

٢-١٨ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شامله مصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والادارية والمصروفات الاخرى مع ادراجها بقائمة الارباح او الخسائر فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصروفات.

٢-١٩ توزيعات الارباح

يتم تسجيل توزيعات الارباح كالتزامات فى السنه المالية التى يتم فيها الاعلان عنها.



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣) الأصول الثابتة

	البيان		التكلفة في ٢٠٢٢/١/١		الإضافات		الإستبعادات		التكلفة في ٢٠٢٢/١/١	
	مباني	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الاتك	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	-	-	-	-	-	-	-	-
جنيه مصري	٢٦٤٥٦٢	٢٦٤٥٦٢	-	-	-	-	-	-	-	-
اجهزة كهربائية	٧١٤٨٩	٧١٤٨٩	-	-	-	-	-	-	-	-
جنيه مصري	٥٥٩٦٦	٥٥٩٦٦	-	-	-	-	-	-	-	-
الات كتابية وحاسبة	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	-	-	-	-	-	-	-	-
جنيه مصري	٢٦٤٥٦٢	٢٦٤٥٦٢	-	-	-	-	-	-	-	-
الاجمالي	٢٦٤٥٦٢	٢٦٤٥٦٢	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤
جنيه مصري	٢٦٤٥٦٢	٢٦٤٥٦٢	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤
مجموع الاملاك في ٢٠٢٢/١/١	١٧٠٨٨٦	١٧٠٨٨٦	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤
مجموع الاملاك مستبعد	٣٩٦٨	٣٩٦٨	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١/١	١٦٦٩١٨	١٦٦٩١٨	١٠٢٠٦٤	١٠٢٠٦٤	١٠٢٠٦٤	١٠٢٠٦٤	١٠٢٠٦٤	١٠٢٠٦٤	١٠٢٠٦٤	١٠٢٠٦٤
مجموع الاملاك في ٢٠٢٢	١٧٤٨٥٤	١٧٤٨٥٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤	١٠٢٤٨٤
مجموع الاملاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٨٩٧٠٨	٨٩٧٠٨	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٩٣٦٧٦	٩٣٦٧٦	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٩٣٦٧٦	٩٣٦٧٦	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠	٤٢٠

* تتضمن تكلفة الاصول الثابتة مبلغ ٤٣٤٦٠ جنيه اصول ثابتة تم اهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم ، ولا يوجد اصول ثابتة معطلة مؤقتاً او متوقفة عن الاستخدام
* لا يوجد اى ارتباطات تعاقبية لشراء اصول ثابتة في المستقبل

Ⓡ



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ بند مشروعات تحت التنفيذ بقائمة المركز المالي ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ - جنيه مصرى (عام ٢٠٢١ مبلغ ٦٣١ ٩٩٤ ٢٠ جنيه مصرى) فيما يلى :-

البيان	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٩ ٠٣٠ ٧٧٠	١٩ ٠٣٠ ٧٧٠
١ ٩٦٣ ٨٦١	١ ٩٦٣ ٨٦١
	(٢٠ ٩٩٤ ٦٣١)
٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	-
	الاجمالي

تم تحويل مشروعات تحت التنفيذ الى الاستثمار العقارى وذلك لتاجير الارض للغير

٥- استثمار عقارى

بلغ بند استثمار عقارى بقائمة المركز المالي ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢١ ٠١٠ ٠٢٥ جنيه مصرى (عام ٢٠٢١ مبلغ ١٦ ٥٩٤ جنيه مصرى) فيما يلى :-

البيان		جراج برج الوفا	اراضى	الاجمالي
التكلفة		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢٢	٨٠ ٠٠٠	-	-	٨٠ ٠٠٠
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١
الاستبعادات	-	-	-	-
التكلفة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٨٠ ٠٠٠	-	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	٢١ ٠٧٤ ٦٣١
مجمع الاهلاك				
مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٢	٦٣ ٤٠٦	-	-	٦٣ ٤٠٦
اهلاك الفترة	١ ٢٠٠	-	-	١ ٢٠٠
مجمع اهلاك مستبعد	-	-	-	-
مجمع الاهلاك فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٦٤ ٦٠٦	-	-	٦٤ ٦٠٦
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٥ ٣٩٤	-	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	٢١ ٠١٠ ٠٢٥
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٦ ٥٩٤	-	-	١٦ ٥٩٤



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦- استثمارات مالية

٦-١ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

بلغ بند استثمارات في شركات تابعة و شقيقة بقائمة المركز المالي ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١٨ ٢٩١ ٩٢١ جنيه مصري (عام ٢٠٢١ مبلغ ١٨ ٢٩١ ٩٢١ جنيه مصري) فيما يلي :

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الشكل القانوني	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		شركة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية مساهمة مصرية (شركة شقيقة)
٤١,٨٩	١٠ ٧١٦ ١٢٨	١٠ ٧١٦ ١٢٨		
٩٥,٩٠	٥ ١٦٧ ٩٤٣	٥ ١٦٧ ٩٤٣		الشركة العالمية للتنمية والتجارة (شركة تابعة) مساهمة مصرية
٤٨,٨٧	٢ ٤٠٧ ٨٥٠	٢ ٤٠٧ ٨٥٠		الشركة العالمية للسكان والتشييد (سكانتا) - مساهمة مصرية (شركة تابعة)
	١٨ ٢٩١ ٩٢١	١٨ ٢٩١ ٩٢١		الاجمالي

٦-٢ استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة

بلغ بند استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة بقائمة المركز المالي ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ - جنيه مصري (عام ٢٠٢١ مبلغ ١١ ٦٧٦ جنيه مصري) فيما يلي :-

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الشكل القانوني	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		شركة السلام للاستثمار "فندق الامان" مساهمة مصرية
٠,١٩	١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦		
		(١١ ٦٧٦)		بخصم : 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧- اطراف ذات العلاقة

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

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		حجم المعاملات خلال الفتره		طبيعه التعامل خلال الفتره	قيمه التعامل خلال الفتره والمسجله بقائمه الارباح والخسائر	
مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن			
-	٢٣ ١٥٤ ٥٠٤	-	٢٣ ٠٧٦ ٨٦٥	١ ٨٠٣ ٠٥٤	١ ٧٢٥ ٤١٥	مربحه	١ ٧٢٥ ٤١٥	شركة مكه للتنميه السياحيه والمشروعات العمرانيه (شركة شقيقه)
-	٢٣ ١٥٤ ٥٠٤	-	٢٣ ٠٧٦ ٨٦٥	١ ٨٠٣ ٠٥٤	١ ٧٢٥ ٤١٥		١ ٧٢٥ ٤١٥	

• بلغ اليراد الظاهر في قائمه الدخل مبلغ ١ ٧١٥ ٤١٥ جنية مصرى و هو عبارة عن دفعات من ايراد المربحات حتى يتم تسويتها

٨- عملاء - مدينو حاجزى وحدات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
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/ عاتدة عيسى يوسف والراكذ من سنوات سابقه.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

٩- مدينون وارصدة مدينة اخرى

بلغ بند مدينون و ارصدة مدينة اخرى بقائمة المركز المالي ٣٠ يونيه ٢٠٢٢ مبلغ ٢ ٣٤٧ ٠٧٧ جنيه مصرى (عام ٢٠٢١ مبلغ ٢ ٣٣٣ ٥١٣ جنيه مصرى) فيما يلى :-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	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
-	١٦ ٧٣٧	
٣ ٥٣١ ٩٣٦	٣ ٥٤٥ ٥٠٠	

يخصم :

(١ ١٩٨ ٤٢٣)	(١ ١٩٨ ٤٢٣)	الاضمحلال فى قيمة مدينون وارصدة مدينة اخرى
٢ ٣٣٣ ٥١٣	٢ ٣٤٧ ٠٧٧	الاجمالى

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

١٠- نقدية بالصندوق والبنوك

بلغ بند نقدية بالصندوق و البنوك بقائمة المركز المالي ٣٠ يونيه ٢٠٢٢ مبلغ ٤٤ ٤٠٢ جنيه مصرى (عام ٢٠٢١ مبلغ ٤١ ٩٤٣ جنيه مصرى) فيما يلى :-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالصندوق
١٤ ٦٣٥	١٧ ٠٩٤	بنوك - حسابات جارية
٢٧ ٣٠٨	٢٧ ٣٠٨	الاجمالى
٤١ ٩٤٣	٤٤ ٤٠٢	

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 عشره مليون وثمانمائه الف سهم والقيمه الاسمييه لكل سهم خمسة جنيهات وجميع هذه الاسهم نقدية و ذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٣٠ 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 ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ وما قبلها والاحتياطيات، والتصديق على توزيع الارباح و تم التاشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٢/٦/٢٠٢١.

- قامت الشركة بتسجيل اسهمها فى بورصتى القاهرة والاسكندرية فى ٣٠ مايو ٢٠٠١ .



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٢- احتياطي قانوني

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الاساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الاقل 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 اى توزيعات من هذا الاحتياطي ويستعمل الاحتياطي بناءً على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الادارة .

١٣- ضرب الدخل

بلغت ضرائب الدخل في قائمة الدخل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٦٨ ٧٨٤ جنيه مصري (بلغت في عام ٢٠٢١ مبلغ ١٨٨ ٢٩٧ جنيه مصري)

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٧ ٠٩١	١٦٧ ٨٠٥
١٢٠٦	٩٧٩
١٨٨ ٢٩٧	١٦٨ ٧٨٤

البيان

ضريبه الدخل الحالية

الضريبه المؤجله التي ينشأ عنها التزام *

اجمالي الضريبه الداخليه كما تظهر في قائمة الارباح او الخسائر

*بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجله في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٤١ ٨٢٧ جنيه مصري (عام ٢٠٢١ مبلغ ٤٠ ٨٤٨ جنيه مصري) يتمثل فيما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦ ٦٨٧	٨ ٠٨٠
٢٧ ٤١١	١٢ ٤٣٢
(١٠ ٧٢٤)	(٤ ٣٥٢)
%٢٢,٥٠	%٢٢,٥٠
(٢ ٤١٦)	(٩٧٩)
٤٠ ٨٤٨	٤١ ٨٢٧

البيان

الاهلاك المحاسبي

الاهلاك الضريبي

الفروق الزمنيه

سعر الضريبه المطبق

الضريبه المؤجله التي ينشأ عنها التزام

رصيد التزامات ضريبية مؤجله



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

١٤- مخصصات

بلغ بند مخصصات بقائمة المركز المالي ٣٠ يونيه ٢٠٢٢ مبلغ ٢٣٢ ٥٤٣ جنيه مصري (عام ٢٠٢١ مبلغ ٢٣٢ ٥٤٣ جنيه مصري) فيما يلي :-

البيان	مخصص ضرائب متنازع عليها	*مخصص مطالبات و منازعات	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	٢٣ ٥٤٣	٢٠٩ ٠٠٠	٢٣٢ ٥٤٣
يخصم منه :			
المستخدم خلال الفترة			-
يضاف اليه			
المكون خلال الفترة			-
الرصيد في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢	٢٣ ٥٤٣	٢٠٩ ٠٠٠	٢٣٢ ٥٤٣

* مخصص مطالبات و منازعات لمقابلة رسوم و اعباء و مطالبات متعلقة بالابراج

١٥- دائنون وارصده دائنه اخرى

بلغ بند دائنون وارصده دائنه اخرى بالمركز المالي في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢ مبلغ ٥ ٢٩٥ ٧٢٠ جنيه مصري (عام ٢٠٢١ بمبلغ ٥ ٦٨٩ ٧٩٥ جنيه مصري) فيما يلي :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٥٣ ٣٨٥	١ ٧٥٥ ٦١٧	تأمينات وامانات الغير
٢٦٥ ٠٠٠	٢٦٦ ٠٦٥	مصاريف مستحقه
٣ ٦٧٧ ٣٣٥	٣ ٦٦٨ ١١٣	ارصده دائنه اخرى
٥ ٢٩٥ ٧٢٠	٥ ٦٨٩ ٧٩٥	الاجمالي

١٦- نصيب السهم في الارباح

بلغ بند نصيب السهم في الارباح في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢ مبلغ ٠,٠٥ جنيه مصري (عام ٢٠٢١ بمبلغ ٠,٠٦ جنيه مصري) فيما يلي :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٧ ٠١٨	٦٤٨ ٥٨٠	صافي ربح الفترة
(٤٠ ٠٠٠)	(٤٠ ٠٠٠)	مكافاه اعضاء مجلس الادارة
(٢٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)	حصه العاملين في الارباح
٥١٧ ٠١٨	٥٨٨ ٥٨٠	حصه المساهمين في صافي ارباح الفترة
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٧٩ ٥٥٨	متوسط عدد الاسهم القائمه خلال الفترة
٠,٠٥	٠,٠٦	نصيب السهم في الارباح (جنيه / سهم)

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيه 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 ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ .

ضريبة القيمة المضافة

الشركة غير مسجلة لدى مصلحة الضرائب على القيمة المضافة

الضريبة العقارية

قامت الشركة بتسليم إقرارات ضريبيه العقارات المبنيه طبقاً للماده (١٤) من قانون الضريبه العقارية الجديد رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ ولم ترد اية مطالبات الى الشركة حتى تاريخه .

١٨ - الأدوات المالية

تتمثل الادوات الماليه للشركه في الاصول والالتزامات الماليه وتتضمن الاصول الماليه ارصده النقديه 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 المحاسبية 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 والوارده بالايضاحات المتممه للقوائم الماليه فإن القيمة العادله للادوات الماليه 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 .

١٩-٦ 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 الشركه ذلك الخطر بانه محدود حيث ان التعامل بالعملات الاجنبيه محدود ولا يوجد ارصده للاصول او الالتزامات ذات الطبيعته النقديه بالعملات الاجنبيه في تاريخ المركز المالي.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤-١٩ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها ان منهج الشركة في اداره السيوله هو التاكيد كلما امكن ذلك من ان لديها سيوله 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 الكافية عند الطلب لمقابلته مصروفات التشغيل المتوقعه لفته ملائمه بما فيها اعباء الالتزامات الماليه ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحاده التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقوله مثل الكوارث الطبيعيه .

٢٠- ارقام المقارنه

يتم إعادة تبويب الأرقام كلما كان ذلك ضرورياً لتنمى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية (ان وجدت سيتم الافصاح عن طبيعة و قيمة البند و اسباب اعادة التبويب) .

®

