

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة
وتقرير الفحص المحدود
فى ٢٠٢٢/٩/٣٠

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 - ٢٦	الإيضاحات

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
فى ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل الدورية والدخل الشامل الدورية والتغير فى حقوق المساهمين الدورية والتدفقات النقدية الدورية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ . وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والادارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا 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 . ويقال الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .



مراقب حسابات الشركة

محاسب / Raza & Raza Goda

رزق وديد رزق الله

سجل مراقبى الحسابات بهيئة الرقابة المالية رقم ١٧١

القاهرة فى: ٢٠٢٢/١١/١٠

®

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	ايضاح رقم	حنية مصري	حنية مصري	الأصول غير المتداولة :
١٣٠ ٥١١	١٢٠ ٤٠١	٣			أصول ثابتة
٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	-	٤			مشروعات تحت التنفيذ
١٦ ٥٩٤	١٨ ٧٤٩ ٣٤٥	٥			استثمار عقارى
١٨ ٢٩١ ٩٢١	١٨ ٢٩١ ٩٢١	(١-٦)			استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
١١ ٦٧٦	-	(٢-٦)			استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة
٣٩ ٤٤٥ ٣٣٣	٣٧ ١٦١ ٦٦٧				إجمالي الأصول غير المتداولة
					الأصول المتداولة :
٢٣ ١٥٤ ٥٠٤	٢٧ ٦٢١ ٩٠٧	٧			اطراف ذات علاقة
-	-	٨			عملاء - مدينو حاجزى وحدات
٢ ٣٣٣ ٥١٣	٢ ٣٤١ ٩٣٨	٩			مدينون وارصدة مدينة اخرى
٤١ ٩٤٣	١٣٤ ٧٩١	١٠			نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٥ ٥٢٩ ٩٦٠	٣٠ ٠٩٨ ٦٣٦				إجمالي الأصول المتداولة
٦٤ ٩٧٥ ٢٩٣	٦٧ ٢٦٠ ٣٠٣				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	٢ ٥٣٠ ٠٢١				صافى ربح الفترة / العام
٥٧ ٧٣٧ ٣٦٣	٦٠ ٢٥٤ ٣٢٠				إجمالي حقوق المساهمين
					الالتزامات
					الالتزامات غير المتداولة
٤٠ ٨٤٨	٤٢ ٣٦٤	١٣			التزامات ضريبية مؤجلة
٤٠ ٨٤٨	٤٢ ٣٦٤				اجمالي الالتزامات غير المتداولة
					الالتزامات المتداولة :
٢٣٢ ٥٤٣	٢٣٢ ٥٤٣	١٤			مخصصات
٨٥٤ ٧٠٩	٨٥٤ ٧٠٩				دائنو توزيعات (مكافاة اعضاء مجلس الادارة)
٤٢٠ ٠٣٥	٧٣٤ ٩٦٢				التزامات ضريبية - ضريبة الدخل
٥ ٦٨٩ ٧٩٥	٥ ١٤١ ٤٠٥	١٥			دائنون وارصدة دائنة اخرى
٧ ١٩٧ ٠٨٢	٦ ٩٦٣ ٦١٩				اجمالي الالتزامات المتداولة
٧ ٢٣٧ ٩٣٠	٧ ٠٠٥ ٩٨٣				اجمالي الالتزامات
٦٤ ٩٧٥ ٢٩٣	٦٧ ٢٦٠ ٣٠٣				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

مراقب حسابات الشركة

محاسب /

رزق وديد رزق الله

المدير المالي

الاستاذ /

فريد الهادى

. تقرير الفحص المحدود مرفق .

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

ايضاح	من ١ يناير ٢٠٢٢	من ١ يناير ٢٠٢١	من ١ يولييه ٢٠٢٢	من ١ يولييه ٢٠٢١
رقم	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط				
٧ دفعات من إيرادات مبيعات	٢ ٥٩٧ ٩١١	٢ ٦٧٠ ٥٩٠	٨٤٣ ٣٦٦	٨٤٣ ٣٦٦
عائد استثمار عقارى	١ ١٣٥ ٦٢٧	١ ٢٨٢ ٥٢٥	٤٢٧ ٤٦٧	٤٢٧ ٤٦٧
٥ ارباح بيع اراضى	٢ ١٣٤ ٥٢٠	-	-	-
اجمالى الإيرادات	٥ ٨٦٨ ٠٥٨	٣ ٩٥٣ ١١٥	١ ٢٧٠ ٨٣٣	١ ٢٧٠ ٨٣٣
يخصم منه :				
٣ مصروفات عمومية وإدارية	(٢ ٥٧٧ ٩٧٣)	(٢ ٥٤٤ ٨٦٨)	(٧٠٦ ٩٩٣)	(٧٠٦ ٩٩٣)
أهلاكات	(١١ ٩١٠)	(١١ ٢٥٥)	(٣ ٧٢٥)	(٣ ٧٢٥)
١ اضمحلال فى استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة	(١١ ٦٧٦)	-	-	-
اجمالى المصروفات	(٢ ٦٠١ ٥٥٩)	(٢ ٥٥٦ ١٢٣)	(٧١٠ ٧١٨)	(٧١٠ ٧١٨)
صافى ربح الفترة قبل الضرائب	٣ ٢٦٦ ٤٩٩	١ ٣٩٦ ٩٩٢	٥٦٠ ١١٥	٥٦٠ ١١٥
١٣ ضرائب الدخل	(٧٣٦ ٤٧٨)	(٣١٤ ٣٢٣)	(١٢٦ ٠٢٦)	(١٢٦ ٠٢٦)
صافى ربح الفترة بعد الضرائب	٢ ٥٣٠ ٠٢١	١ ٠٨٢ ٦٦٩	٤٣٤ ٠٨٩	٤٣٤ ٠٨٩
١٦ نصيب السهم فى الأرباح	٠,٠٩	٠,١٧	٠,٠٣	٠,٠٣

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

تقرير الفحص المحدود مرفق .

العضو المنتدب

الاستاذ/

اسماعيل سنيمان

المدير المالى

الاستاذ / فريد الهادى



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

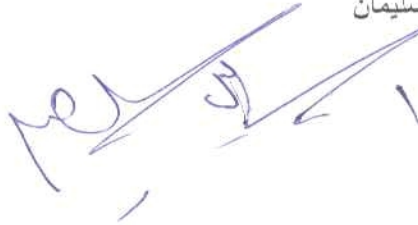
من ١ يناير ٢٠٢٢	من ١ يناير ٢٠٢١	من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى	من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٥٣٠ ٠٢١	١ ٠٨٢ ٦٦٩	١ ٩٥٣ ٠٠٣	٤٣٤ ٠٨٩
صافي ربح الفترة			
-	-	-	-
الدخل الشامل الاخر			
٢ ٥٣٠ ٠٢١	١ ٠٨٢ ٦٦٩	١ ٩٥٣ ٠٠٣	٤٣٤ ٠٨٩
اجمالي الدخل الشامل			

. الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزءاً ممتماً 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 ١/١/٢٠٢٢ حتى ٩/٩/٢٠٢٢

الإجمالي	صافي ربح الفترة	مرحلة ارباح	احتياطي عام	احتياطي قانوني	احتياطي المدفوع	رأس المال المصدر والمدفوع	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧ ٧٨٢ ٢٦٦	٢ ٢٢٠ ٣٢٤	٧ ٣٦٨ ٨٦٦	٢٢٠ ٠٠٠	٢ ٩٧٢ ٠٧٦	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	الرصيد في ١/١/٢٠٢١
-	(٢ ٢٢٠ ٣٢٤)	٢ ٢٢٠ ٣٢٤	-	-	-	-	تحويل ارباح عام ٢٠٢٠ الى الارباح المرحلة
-	-	(١١١ ٠١٦)	-	١١١ ٠١٦	-	-	المحول للاحتياطيات
(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	-	(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	-	(٧ ٩٧٨ ١٧٤)	(٢٢٠ ٠٠٠)	(٨٠١ ٨٢٦)	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	-	زيادة رأس المال بالاسهم المجانيه
١ ٠٨٢ ٦٦٩	١ ٠٨٢ ٦٦٩	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٥٧ ٣٦٤ ٩٣٥	١ ٠٨٢ ٦٦٩	-	-	٢ ٢٨٢ ٢٦٦	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	-	الرصيد في ٩/٩/٢٠٢١
٥٧ ٧٢٧ ٣٦٣	١ ٤٥٥ ٠٩٧	-	-	٢ ٢٨٢ ٢٦٦	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	-	الرصيد في ١/١/٢٠٢٢
-	(١ ٤٥٥ ٠٩٧)	١ ٤٥٥ ٠٩٧	-	-	-	-	تحويل ارباح عام ٢٠٢١ الى الارباح المرحلة
-	-	(٧٢ ٧٥٥)	-	٧٢ ٧٥٥	-	-	المحول للاحتياطيات
(١٣ ٠٦٤)	-	(١٣ ٠٦٤)	-	-	-	-	مصروفات سنوات سابقة
٢ ٥٣٠ ٠٢١	٢ ٥٣٠ ٠٢١	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٦٠ ٢٥٤ ٣٢٠	٢ ٥٣٠ ٠٢١	١ ٣٦٩ ٢٧٨	-	٢ ٣٥٥ ٠٢١	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	-	الرصيد في ٩/٩/٢٠٢٢

الإيضاحات 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 المالي

فريد الهادي

الاستاذ /

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	ايضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ٣٩٦ ٩٩٢	٣ ٢٦٦ ٤٩٩		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ :
١١ ٢٥٥	١١ ٩١٠	٣	الاهلاكات
-	١١ ٦٧٦		اضمحلال في استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة
١ ٤٠٨ ٢٤٧	٣ ٢٩٠ ٠٨٥		
٥ ٧١٦ ٧٤٩	-	٤	التغير في رأس المال العامل
	٢ ٢٦٠ ٠٨٠	٥	(الزيادة) / النقص في مشروعات تحت التنفيذ
-	(٤ ٤٦٧ ٤٠٣)	٧	النقص في الاستثمار العقاري
٦ ٠٠٠	(٨ ٤٢٥)	٩	(الزيادة) / النقص في اطراف ذات علاقة
(٥ ٤٨٩ ١١٥)	(٥ ٤٨ ٣٩٠)	١٥	(الزيادة) / النقص في مدينون وارصدة مدينة اخرى
(٦٤٣ ٤٦٩)	(٤٢٠ ٠٣٥)		(النقص) في دائنون وارصدة دائنة اخرى
٩٩٨ ٤١٢	١٠٥ ٩١٢		ضرائب دخل مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٣٠ ٢٠٠)	-		مدفوعات لشراء اصول ثابتة
(٣٠ ٢٠٠)	-		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	(١٣ ٠٦٤)		توزيعات ارباح مدفوعة
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٣ ٠٦٤)		مصروفات سنوات سابقة
(٣١ ٧٨٨)	٩٢ ٨٤٨		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٦٠ ٠٣١	٤١ ٩٤٣	١٠	صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١٢٨ ٢٤٣	١٣٤ ٧٩١	١٠	رصيد النقدية وما في حكمها - اول الفترة
			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 سبتمبر ٢٠٢٢

(١) نبذه عن الشركة

١-١ تأسست الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لاحكام 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 التمويلى.

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 بالتريخيص 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 ٥٠٦٢ 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 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 للائحة 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 الإ 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 سبتمبر ٢٠٢٢

- اقتصادية لكل مشروع ترمع 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 جنيهاً، 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 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 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 واربعه وسبعون الفا واربعمائه جنيه مصرى موزعة على ٤٤٠ ٣٠٧ 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 الاساسى للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس 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 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 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
في ٣٠ سبتمبر 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 المنعقدة 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 مموله 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 مموله من الارباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية فى ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ وما قبلها والاحتياطات، 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 للاصدار من مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٦/١٠/٢٢



شركة العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢) اهم السياسات المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبه المصرية الصادره بالقرار الوزارى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و تعديلاته الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية الساريه ذات العلاقه وتتطلب معايير المحاسبه المصرية الرجوع الى المعايير الدوليه للتقارير بالنسبه للحدثات والمعاملات التى لم يصدر بشأنها معيار محاسبه مصرى او متطلبات قانونية توضح كيفيه معالجتها وقد قامت الشركة بإتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة بالعام السابق

١-٢ اسس اعداد القوائم المالية

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

لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبه 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 بالعملات الاجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنية المصرى، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الاجنبية بالندفاتر على اساس سعر الصرف السائد للعملات الاجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية بالجنية المصرى فى تاريخ المركز المالى على اساس السعر السائد للعملات 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 والنقديه التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الاولى، ويتم ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والنقديه التى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائده فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادل.

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 الثابته القابله للاهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الانتاجى لكل اصل على النحو التالى:

العمر الانتاجى المقدر

٣٣

- مبانى

١٠

- اثاث

١٠

- الات كاتبه 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 المحاسبه عن المكونات الخاصه ببند الاصول الثابتة التى تختلف اعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الاصول



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

الثابتة مع استبعاد قيمة الاصول المستبدله او المجدده من السجلات والذفاتر المحاسبية، وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية يتم الاعتراف بتكلفتها فى القيمة الدفترية للاصول الثابتة كاحلال إذا تحققت شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانه الاخرى فى 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 فى المستقبل، ويتم الاعتراف بأى ارباح او خسائر قد تنشأ عند استبعاد الاصل فى قائمة الارباح والخسائر فى الفترة التى يتم فيها استبعاد الاصل. ويتم مراجعة القيم المتبقية للاصول والاعمار الانتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية، وتعديلها اذا اقتضت الحاجة.

٢-٤ : مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء او شراء اصول ثابتة حتى فى الغرض الذى اقتنى من أجله حينئذ يتم تحويله للاصول الثابتة، ويتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال فى القيمة (ان وجد)

٢-٥ : الاستثمار العقارى

يتمثل الاستثمار العقارى فى اراضى او مبانى والثى يحتفظ بها لتحقيق إيجار او ارتفاع فى 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 فى القيمة (ان وجد)، ويتم حساب الاهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الانتاجى للاصل (٣٣ سنة).

٢-٦ : إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

الشركات التابعة هى 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 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 حصة فى 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 فى الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التى تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

يتم إثبات الاستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة فى القوائم المالية المستقلة للشركة بطريقة التكلفة متضمنه تكلفة الاقتناء، وفى حالة حدوث اضمحلال فى 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 وفقاً لطريقة التكلفة وفى 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٧-٢ الأصول المالية

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية باستخدام نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة، وتقوم الشركة بحساب المخصصات المطلوبة لمقابلة اضمحلال الأصول المعرضة لخطر الإئتمان وذلك بتكوين المخصص المطلوب باستخدام نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة .

تطبق الشركة منهجاً من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. وتنتقل الأصول بين المراحل الثلاث التالية استناداً إلى التغيير في الجودة الائتمانية للأصل المالي منذ الاعتراف الأولي بها.

المرحلة الأولى: خسارة الإئتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

ان لم تكن المخاطر الائتمانية للاداء المالية قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف الاولي لها في تاريخ التقرير يتم قياس خسارة الاضمحلال لها بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة لها في مدى ١٢ شهر تاليه لتاريخ القوائم .

خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي قد تنتج من حالة إخفاق محتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.

المرحلة الثانية: خسارة الإئتمان المتوقعة على مدى عمر الاداة - مع عدم وقوع اضمحلال في قيمة الاداء

تتضمن المرحلة الثانية الأصول المالية التي بها زيادة جوهريه في مخاطر الإئتمان منذ الاعتراف الأولي، و يتم قياس خسائر إئتمان المتوقعة على مدى عمر الاداة .

في نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت هناك زيادة جوهريه في مخاطر الإئتمان للأصول المالية منذ الاعتراف الأولي.

تستخدم الشركة كلاً من المعلومات الكمية والنوعية لتحديد ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان بناءً على خصائص الأصل المالي.

يمكن أن تكون المعلومات الكمية إنخفاضاً في التصنيف الائتماني دون درجة الاستثمار.

يتم الحصول على المعلومات النوعية من خلال مراقبة التغيرات المعاكسة الحالية أو المتوقعة في الأعمال أو الظروف المالية أو الاقتصادية التي من المتوقع أن تسبب تغيراً جوهرياً (سلبياً) في قدرة المدين على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة.

بشكل عام، سوف تقوم الشركة بإعتبار أن التأخر في السداد لمدة تزيد عن ٩٠ يوماً بعد تاريخ الاستحقاق كمؤشر تلقائي لزيادة جوهريه في مخاطر الائتمان.

المرحلة الثالثة: خسارة الإئتمان المتوقعة على مدى الحياة - اضمحلال قيمة الإئتمان

تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على اضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية، بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر إئتمان المتوقعة على مدى عمر الاداء.

تحدد الشركة الأصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على اضمحلال القيمة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من خلال تطبيق تعريف التعثر المستخدم لأغراض إدارة مخاطر الائتمان.



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

تحدد الشركة التعثر في السداد بأنه:

أي طرف مقابل غير قادر على الوفاء بالتزاماته، أو عندما يكون لدى الأطراف المقابلة متأخرات أكثر من ١٨٠ يوماً.

عند تطبيق هذا التعريف، قد تكون المعلومات التالية بمثابة دليل على أن الأصل المالي ضعيف ائتمانياً:

- إخلال بالعقد مثل التعثر أو التأخر في السداد؛
 - من المحتمل أن يدخل العميل في حالة إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى ؛ أو
 - يواجه العميل صعوبة مالية كبيرة بسبب إختفاء سوق نشط.
- قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة تتضمن :
- القيمة الزمنية للنقد - معلومات الظروف الاقتصادية المستقبلية - مبلغ غير متحيز مرجح بالاحتمالات في نطاق النتائج الممكنة
- تقوم الشركة بمراجعة لكافة أصولها المالية فيما عدا الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأر باح أو الخسائر لتقدير مدى وجود إضمحلال في قيمتها .
- تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، والتي تتمثل في أرصدة المدنون والأرصدة المدننة الأخرى والاستثمارات في الأوراق المالية على اختلاف أنواعها، كما تتمثل الالتزامات المالية في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض، ويتم تصنيف الأصول المالية طبقاً لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية وتدفعاتها النقدية التعاقدية وذلك على النحو التالي:

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

تتمثل الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل في تلك الاستثمارات التي لم يتم تصنيفها أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كأصول مالية بالتكلفة المستهلكة، بالإضافة إلى الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي لم يعد للشركة نفوذ مؤثر عليها،

حيث يتم المحاسبة عن ذلك الاستثمار في هذه الحالة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٦، ٤٧) الخاص بالأدوات المالية وذلك في التاريخ الذي لم يعد فيه للشركة نفوذ مؤثر على الشركة الشقيقة.

القياس والقياس اللاحق:

- سوق نشط

يتم الإثبات الأولى بالتكلفة - تكلفة الاقتناء في تاريخ إصدار أمر الشراء - والذي يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو في نهاية الفترة المالية- بالقيمة السوقية، وذلك من واقع أسعار الإقفال ببورصة الأوراق المالية على اعتبار أنها



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

أنها تمثل القيمة العادلة لها في ذلك التاريخ لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع. (معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦، ٤٧).

- سوق غير نشط

يتم الإثبات الأولى بالتكلفة - تكلفة الاقتناء في تاريخ إصدار أمر الشراء - والذي يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو في نهاية الفترة المالية- بالقيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم المتعارف عليها والتي يمكن الاعتماد عليها لتحديد القيمة العادلة وذلك لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع.

- احتياطي القيمة العادلة - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتمثل احتياطي تقييم الاستثمارات في قيمة التغير الموجب أو السالب في الاستثمارات المتاحة للبيع على أن يتم إدراج تلك الفروق والنتائج عن إعادة قياسها بالقيمة العادلة لها (أيا كان طبيعة السوق التي تنتمي إليه تلك الاستثمارات سوق نشط أو غير نشط) ضمن حقوق الملكية كاحتياطي وذلك فيما عدا خسائر الاضمحلال حيث يتم تحميلها على حساب الأرباح والخسائر وعند بيع الاستثمار يتم الاعتراف بنصيبه في الأرباح والخسائر المتركمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية سابقاً في قائمة الدخل. (معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦، ٤٧).

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم إثبات الاستثمارات في الأوراق المالية المقتناة المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالتكلفة - تكلفة الاقتناء في تاريخ إصدار أمر الشراء - والتي تتمثل في قيمتها العادلة وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات والمقيدة في سوق الأوراق المالية النشط - عند إعداد التقارير أو في نهاية الفترة المالية - بالقيمة السوقية على اعتبار أنها تمثل القيمة العادلة لها في تاريخ إعادة القياس وإدراج التغير بقائمة الدخل (معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦، ٤٧).

أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

تتمثل الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة في الاستثمارات في سندات وأذون خزانة، ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بتكلفة الاقتناء (قيمة الشراء) والتي تمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ على أن يتم إعادة قياس تلك الاستثمارات في نهاية الفترة المالية بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.

- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.



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

ويتم استهلاك الفرق (الفوائد) بين تكلفة الاقتناء والقيمة الاستردادية فى تاريخ الاستحقاق على مدار عمر الأصل المالى من تاريخ الحياة وحتى تاريخ الاسترداد - حيث يتم إضافة قيمة الاستهلاك التى تخص الفترة على تكلفة الشراء مقابل إدراج ذلك الفرق بقائمة الدخل.

٨-٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الاطراف ذات علاقته فى 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 التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العاديه من قبل مجلس الاداره وبنفس أسس التعامل مع الغير

٩-٢ عملاء ومدينون وارصده مدينة اخرى

يتم اثبات عملاء ومدينون وارصده مدينة اخرى بالقيمة الاصليه 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.

١٠-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل عن الفترة وفقاً لقانون الضرائب المصرى السارى فى تاريخ المركز المالى. - وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتى 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 والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده او سداده لمصلحة الضرب.

ضرائب الدخل المؤجله

ويتم الاعتراف بضرريبة 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 بضرريبة الدخل المؤجله كأصل عندما يكون هناك توقع بامكانية 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 سبتمبر ٢٠٢٢

١١-٢ 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) لاطهار افضل تقدير حالي، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للالتزام 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.

١٢-٢ 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.

١٣-٢ قائمة التدفقات النقدية

تم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

١٤-٢ 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 .

١٥-٢ 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 اتفقت على العقد خطياً او شفهيأ 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 المستقبليه للمنشأ نتيجة العقد) (توزيع سعر العقد على التزامات الاداء)
٥. من المرجح ان تقوم المنشأ 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 سبتمبر 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 الايراد 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) الايرادات الاخرى

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

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.

٢-١٦ 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.

٢-١٧ 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 سبتمبر ٢٠٢٢

٣) الأصول الثابتة

الإجمالي جنيه مصري	أجهزة كهربائية جنيه مصري	الات كاتبة وحاسبة جنيه مصري	الات جنيه مصري	مباني جنيه مصري	البيكان	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١	
						الإضافات	الإستبعادات
٤٩٤٥٠١	٧١٤٨٩	٥٥٩٦٦	١٠٢٤٨٤	٢٦٤٥٦٢	-	٢٠٢٢	٢٠٢٢
-	-	-	-	-	-	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢
٤٩٤٥٠١	٧١٤٨٩	٥٥٩٦٦	١٠٢٤٨٤	٢٦٤٥٦٢	-	الإضافات	٢٠٢٢
-	-	-	-	-	-	الإستبعادات	٢٠٢٢
٣٦٣٩٩٠	٥٩٠٦٢	٣١٩٧٨	١٠٢٠٦٤	١٧٠٨٨٦	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢
١٠١١٠	١٨١١	١٩٢٧	٤٢٠	٥٩٥٢	-	الإهلاك الفترة	٢٠٢٢
-	-	-	-	-	-	مجمع اهلاك مستبعد	٢٠٢٢
٣٧٤١٠٠	٦٠٨٧٣	٣٣٩٠٥	١٠٢٤٨٤	١٧٦٨٣٨	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠٢٢
١٢٠٤٠١	١٠٦١٦	٢٢٠٦١	-	٨٧٧٢٤	-	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠٢٢
١٣٠٥١١	١٢٤٢٧	٢٣٩٨٨	٤٢٠	٩٣٦٧٦	-	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٠٢١

* تتضمن تكلفة الأصول الثابتة مبلغ ١٠٢٤٨٤ جنيه أصول ثابتة وما زالت تستخدم ، ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام
* لا يوجد اى ارتباطات تعاقدية لشراء أصول ثابتة في المستقبل

Ⓡ



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

٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ بند مشروعات تحت التنفيذ بقائمة المركز المالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ - جنيه مصري
(عام ٢٠٢١ مبلغ ٦٣١ ٩٩٤ ٢٠ جنيه مصري) فيما يلي :-

البيان		٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
اراضى	جنيه مصري	١٩ ٠٣٠ ٧٧٠	١٩ ٠٣٠ ٧٧٠
مصاريف ورسوم	جنيه مصري	١ ٩٦٣ ٨٦١	١ ٩٦٣ ٨٦١
يخصم :			
المحول للاستثمار العقارى		٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	-
الاجمالى		-	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١

• تم تحويل مشروعات تحت التنفيذ الى الاستثمار العقارى وذلك لتأجير الارض للغير

٥- استثمار عقارى

بلغ بند استثمار عقارى بقائمة المركز المالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٨ ٧٤٩ ٣٤٥ جنيه مصري
(عام ٢٠٢١ مبلغ ١٦ ٥٩٤ ١٦ جنيه مصري) فيما يلي :-

البيان		جراج برج الوفا	اراضى	الاجمالى
التكلفة		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢		٨٠ ٠٠٠	-	٨٠ ٠٠٠
المحول من مشروعات تحت التنفيذ		-	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١
الاستيعادات		-	(٢ ٢٦٠ ٠٨٠)	(٢ ٢٦٠ ٠٨٠)
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		٨٠ ٠٠٠	١٨ ٧٣٤ ٥٥١	١٨ ٨١٤ ٥٥١
مجمع الاهلاك				
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢		٦٣ ٤٠٦	-	٦٣ ٤٠٦
اهلاك الفترة		١ ٨٠٠	-	١ ٨٠٠
مجمع اهلاك مستبعد		-	-	-
مجمع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		٦٥ ٢٠٦	-	٦٥ ٢٠٦
صافى القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		١٤ ٧٩٤	١٨ ٧٣٤ ٥٥١	١٨ ٧٤٩ ٣٤٥
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		١٦ ٥٩٤	-	١٦ ٥٩٤



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

٦- استثمارات مالية

٦-١ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

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

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

شركة اسكانتا شركة تابعة لوجود استثمارات غير مباشرة بنسبة ٢٣,٨٥% تمتلكها شركة العالمية للتنمية والتجارة (شركة تابعة) و بذلك تصبح نسبة الاستثمارات المباشرة و الغير مباشرة نسبة ٧٢,٧٢%

٦-٢ استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة

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

النسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الشكل القانوني	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٠,١٩	١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦	مساهمة مصرية	شركة السلام للاستثمار "فندق الامان"
		(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 سبتمبر ٢٠٢٢

٧- اطراف ذات العلاقة

وتتمثل المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة في المربحات المنشاه بين الشركة العالميه للاستثمار والتنمية وبين الشركات التابعة والشقيقه وفيما يلي بيان اهم المعاملات خلال الفترة والارصده الظاهره في تاريخ المركز المالى

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		حجم المعاملات خلال الفترة		طبيعه التعامل خلال الفترة	قيمه التعامل خلال الفترة والمسجله بقائمة الارباح والخسائر				
مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن						
						مربحه	٢ ٥٩٧ ٩١١	شركة مكه للتنميه السياحيه والمشروعات العمرانيه (شركة شقيقه)			
				٦ ٢٧٠ ٤٥٧	١ ٨٠٣ ٠٥٤				٢٧ ٦٢١ ٩٠٧	-	٢٣ ١٥٤ ٥٠٤
				٦ ٢٧٠ ٤٥٧	١ ٨٠٣ ٠٥٤				٢٧ ٦٢١ ٩٠٧	-	٢٣ ١٥٤ ٥٠٤
							٢ ٥٩٧ ٩١١				

- بلغ الايراد الظاهر في قائمة الدخل مبلغ ٢ ٥٩٧ ٩١١ جنية مصرى و هو عبارة عن دفعات من ايراد المربحات حتى يتم تسويتها

٨- عملاء - مدينو حاجزى وحدات

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠
(٢٤ ٠٠٠)	(٢٤ ٠٠٠)
-	-

البيان

عملاء برج النيل

بخصم :

الاضمحلال في قيمة عملاء - مدينى حاجزى وحدات

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



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

٩- مدينون وارصدة مدينة اخرى

بلغ بند مدينون و ارصدة مدينة اخرى بقائمة المركز المالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢ ٣٤١ ٩٣٨ جنيه مصرى
(عام ٢٠٢١ مبلغ ٢ ٣٣٣ ٥١٣ جنيه مصرى) فيما يلى :-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٥٢٦ ٥٨٦	٣ ٥٢٦ ٥٨٦	مؤسسة التوزيع - جدة
٢ ١٧٧	٢ ١٧٧	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣ ١٧٣	-	ايرادات مستحقة
-	١١ ٥٩٨	سلف وعهد عاملين
٣ ٥٣١ ٩٣٦	٣ ٥٤٠ ٣٦١	

يخصم :

(١ ١٩٨ ٤٢٣)	(١ ١٩٨ ٤٢٣)	الاضمحلال فى قيمة مدينون وارصدة مدينة اخرى
٢ ٣٣٣ ٥١٣	٢ ٣٤١ ٩٣٨	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 سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٣٤ ٧٩١ جنيه مصرى
(عام ٢٠٢١ مبلغ ٤١ ٩٤٣ جنيه مصرى) فيما يلى :-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤ ٦٣٥	١٠٧ ٤٨٣	نقدية بالصندوق
٢٧ ٣٠٨	٢٧ ٣٠٨	بنوك - حسابات جارية
٤١ ٩٤٣	١٣٤ ٧٩١	الاجمالى

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 والقيمة الاسمية 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 مموله من الارباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية فى ٣٠ 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 ٣٠ مايو ٢٠٠١ .



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

١٢- احتياطي قانوني

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الاساسى 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- ضرائب الدخل

بلغت ضرائب الدخل فى قائمة الدخل فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٤٧٨ ٧٣٦ جنيه مصرى (بلغت فى عام ٢٠٢١ مبلغ ٣٢٣ ٣١٤ جنيه مصرى)

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضريبه الدخل الحالية
٣١٢ ٢٣٠	٧٣٤ ٩٦٢	الضريبه المؤجله التى ينشأ عنها التزام *
٢ ٠٩٣	١ ٥١٦	اجمالى الضريبه الدخليه كما تظهر فى قائمة الارباح او الخسائر
٣١٤ ٣٢٣	٧٣٦ ٤٧٨	*بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجله فى قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٤٢ ٣٦٤ جنية مصرى
		(عام ٢٠٢١ مبلغ ٤٠ ٨٤٨ جنية مصرى) يتمثل فيما يلى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الاهلاك المحاسبى
١٦ ٦٨٧	١١ ٩١٠	الاهلاك الضريبى
٢٧ ٤١١	١٨ ٦٤٩	الفروق الزمنية
(١٠ ٧٢٤)	(٦ ٧٣٩)	سعر الضريبه المطبق
%٢٢,٥٠	%٢٢,٥٠	الضريبه المؤجله التى ينشأ عنها التزام
(٢ ٤١٦)	(١ ٥١٦)	رصيد التزامات ضريبية مؤجله
٤٠ ٨٤٨	٤٢ ٣٦٤	

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

١٤- مخصصات

بلغ بند مخصصات بقائمة المركز المالي ٣٠ سبتمبر 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
الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	٢٣ ٥٤٣	٢٠٩ ٠٠٠	٢٣٢ ٥٤٣
يخصم منه :			
المستخدم خلال الفترة	—	—	—
يضاف اليه	—	—	—
المكون خلال الفترة	—	—	—
الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥ ١٤١ ٤٠٥ جنيه مصري (عام ٢٠٢١ بمبلغ ٥ ٦٨٩ ٧٩٥ جنيه مصري) فيما يلي :-

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٠١ ١٣٤	١ ٧٥٥ ٦١٧	تأمينات وامانات الغير
٢٦٥ ٠٠٠	٢٦٦ ٠٦٥	مصاريف مستحقه
٣ ٦٧٥ ٢٧١	٣ ٦٦٨ ١١٣	ارصده دائنه اخرى
٥ ١٤١ ٤٠٥	٥ ٦٨٩ ٧٩٥	الاجمالي

١٦- نصيب السهم في الارباح

بلغ بند نصيب السهم في الارباح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٠,٦٥ جنيه مصري (عام ٢٠٢١ بمبلغ ١٠,٠٩ جنيه مصري) فيما يلي :-

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٥٣٠ ٠٢١	١ ٠٨٢ ٦٦٩	صافي ربح الفترة
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٤٠ ٠٠٠)	مكافاه اعضاء مجلس الادارة
(١٠٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)	حصه العاملين في الارباح
٢ ٢٣٠ ٠٢١	١ ٠٢٢ ٦٦٩	حصه المساهمين في صافي ارباح الفترة
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الاسهم قائمه خلال الفترة
	١٠,٠٩	نصيب السهم في الارباح (جنيه / سهم)

- 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)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٧- الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و يتم حساب الضرائب على الدخل وفقاً لأحكام وقوانين الضرائب على الدخل في جمهورية مصر العربية و تقوم الشركة بسداد ضريبة الدخل المستحقة مع الإقرار السنوي في المواعيد القانونية .

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

١٨ - الالتزامات العرضية و الارتباطات الراسمالية

لا يوجد لدى الشركة اى التزامات عرضية او ارتباطات راسمالية حتى تاريخ القوائم المالية .

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 المالية فإن القيمة العادله للأدوات 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 المستحقة عليها لاي سبب كان .

١٩-٦ خطر تقلبات العملات الاجنبية

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر 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 كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة او الحاق الضرر بسمعه الشركة كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعه لفترة 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 لتتضمن مع التغييرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية (ان وجدت سيتم الإفصاح عن طبيعة و قيمة البند و اسباب إعادة التبويب) لم يتم إعادة تبويب ارقام المقارنه خلال الفترة .

®

