



Ref. No.:

Date

رقم القيد : ٢٠٢٢

تحريراً في ٢٠٢٢/٥/٢٨

السادة - البورصة المصرية .

(ادارة الإفصاح)

تحية طيبة وبعد . .

نتشرف بان نرفق لسيادتكم الاتى :-

- ١ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.
- ٢ - قائمة المركز المالي المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.
- ٣ - قائمة الأرباح والخسائر المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.
- ٤ - قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.
- ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.
- ٦ - قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.
- ٧ - تقرير بالايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.
- ٨ - تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م.

المدير العام

أ / ابراهيم حنفي ابراهيم



الإدارة المالية

أ / فريد محمد الهادي . . .

تقرير مراقب الحسابات
 عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
 فى ٣١ مارس ٢٠٢٣

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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل الدورية والدخل الشامل الدورية والتغير فى حقوق المساهمين الدورية والتدفقات النقدية الدورية عن الثلاثة 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، وتتنحصر مسئوليتنا فى إيداء 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 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 وفى ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب حسابات الشركة
 محاسب / رزق وديد رزق الله

رزق وديد رزق الله

سجل مراقبى الحسابات بهيئة الرقابة المالية رقم ١٧١



القاهرة فى: ٢٠٢٣/٥/٢٨

®

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١٧ ١٧١	١١٣ ٩٤١	٣	الأصول غير المتداولة : اصول ثابتة
١٨ ٧٤٨ ٧٤٥	١٦ ٣٦١ ٥٢٥	٤	استثمار عقارى
٣٢ ٨١٦ ٩٢٠	٣٩ ٨١٦ ٩٢٠	(١-٥)	استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
-	-	(٢-٥)	استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٥١ ٦٨٢ ٨٣٦	٥٦ ٢٩٢ ٣٨٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة :
١٣ ٠١١ ٧٩٩	١٠ ٩٠٧ ١٤٧	٦	اطراف ذات علاقة مدينة
-	-	٧	عملاء - مدينو حاجزى وحدات
٢ ٣٥٥ ٤٢١	٢ ٣٩٧ ٠٦٤	٨	مدينون وارصدة مدينة اخرى
١٣١ ٠٨٩	٢٨١ ٩٧٨	٩	تقديية بالصندوق ولدى البنوك
١٥ ٤٩٨ ٣٠٩	١٣ ٥٨٦ ١٨٩		إجمالي الأصول المتداولة
٦٧ ١٨١ ١٤٥	٦٩ ٨٧٨ ٥٧٥		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق المساهمين
٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٢ ٣٥٥ ٠٢١	٢ ٤٧٢ ٦٢٩	١١	احتياطي قانونى
١ ٣٦٩ ٢٧٨	٣ ٦٠٣ ٨٣١		ارباح مرحلة
٢ ٣٥٢ ١٦١	٢ ٢٥٦ ٠٣٢		صافى ربح الفترة/ العام
٦٠ ٠٧٦ ٤٦٠	٦٢ ٣٣٢ ٤٩٢		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٤ ٤٠٢	٢٣ ٨٦٣	١٢	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٤ ٤٠٢	٢٣ ٨٦٣		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة :
٢٣٢ ٥٤٣	٢٣٢ ٥٤٣	١٣	مخصصات
٨٥٤ ٧٠٩	٥٤٢ ٥٥٩		دائنو توزيعات(مكافاة اعضاء مجلس الادارة)
٧٤٥ ٤٧٢	١ ٤٠٠ ٢٩٢		التزامات ضريبية
٥ ٢٤٧ ٥٥٩	٥ ٣٤٦ ٨٢٦	١٤	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٧ ٠٨٠ ٢٨٣	٧ ٥٢٢ ٢٢٠		اجمالي الالتزامات المتداولة
٧ ١٠٤ ٦٨٥	٧ ٥٤٦ ٠٨٣		اجمالي الالتزامات
٦٧ ١٨١ ١٤٥	٦٩ ٨٧٨ ٥٧٥		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

. الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

العضو المنتدب
الاستاذ /
اسماعيل سليمان

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



المدير المالي
فريد الهادى

الاستاذ /

. تقرير الفحص المحدود مرفق .

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الارياح او الخسائر) الدورية المستقلة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		ايرادات النشاط
٨٥٦ ٤٠٠	٣٦٠ ٠٦٣	٦	ايراد مرابحات
٤١٤ ٠٠٠	٣٥٠ ٤٦٠		عائد استثمار عقارى
—	٥ ٥٦٨ ٧٨٠		ايرادات بيع اراضي
١ ٢٧٠ ٤٠٠	٦ ٢٧٩ ٣٠٣		اجمالى الايرادات
—	(٢ ٣٨٦ ٦٢٠)		تكاليف النشاط
—	(٢ ٣٨٦ ٦٢٠)		تكلفة اراضي مباعه
١ ٢٧٠ ٤٠٠	٣ ٨٩٢ ٦٨٣		اجمالى تكاليف النشاط
			مجمل الربح
			يخصم منه :
(٩٨٧ ٢٧٣)	(٩٧٨ ٥٤٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(٤ ٢٥١)	(٣ ٨٣٠)	(٤/٣)	اهلاكات
(١١ ٦٧٦)	—		اضمحلال فى استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة
(١ ٠٠٣ ٢٠٠)	(٩٨٢ ٣٧٠)		اجمالى المصروفات
٢٦٧ ٢٠٠	٢ ٩١٠ ٣١٣		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(٦٠ ٥٦٢)	(٦٥٤ ٢٨١)	١٢	ضرائب الدخل
٢٠٦ ٦٣٨	٢ ٢٥٦ ٠٣٢		صافى ربح الفترة بعد الضرائب
٠,٠١	٠,١٨	١٥	نصيب السهم فى الارياح

. الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .
. تقرير الفحص المحدود مرفق .

العضو المنتدب

/الاستاذ/

اسماعيل سليمان





(٣)

المدير المالى

/الاستاذ/

فريد الهادى



®

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

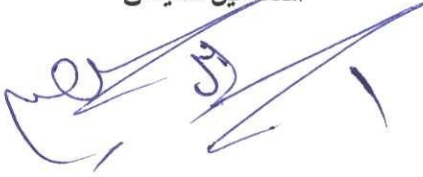
من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٦ ٦٣٨	٢ ٢٥٦ ٠٣٢	صافى ربح الفترة
		الدخل الشامل الاخر
٢٠٦ ٦٣٨	٢ ٢٥٦ ٠٣٢	اجمالى الدخل الشامل

. الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .
. تقرير الفحص المحدود مرفق .

العضو المنتدب

/الاستاذ/

اسماعيل سليمان



المدير المالي

/الاستاذ/

فريد الهادى



®

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الدورية المستقلة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

الإجمالي	صافي ربح العام	ارباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمنفوع	جنيه مصري	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٧ ٧٢٧ ٣٦٣	١ ٤٥٥ ٠٩٧	-	٢ ٢٨٢ ٢٦٦	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠		الرصيد في يناير ٢٠٢٢
-	(١ ٤٥٥ ٠٩٧)	١ ٤٥٥ ٠٩٧	-	-		تحويل ارباح عام ٢٠٢١ الى الازباح المرحلة
-	-	(٧٢ ٧٥٥)	٧٢ ٧٥٥	-		المحول للاحتياطيات
-	٢٠٦ ٦٣٨	-	-	-		صافي ربح الفترة
٥٧ ٩٤٤ ٠٠١	٢٠٦ ٦٣٨	١ ٣٨٢ ٣٤٢	٢ ٣٥٥ ٠٢١	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٦٠ ٠٧٦ ٤٦٠	٢ ٢٥٢ ١٦١	١ ٣٦٩ ٢٧٨	٢ ٣٥٥ ٠٢١	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠		الرصيد في يناير ٢٠٢٣
-	(٢ ٢٥٢ ١٦١)	٢ ٢٥٢ ١٦١	-	-		تحويل ارباح عام ٢٠٢٢ الى الازباح المرحلة
-	-	(١١٧ ٦٠٨)	١١٧ ٦٠٨	-		المحول للاحتياطيات
٢ ٢٥٦ ٠٣٢	٢ ٢٥٦ ٠٣٢	-	-	-		صافي ربح الفترة
٦٢ ٣٣٢ ٤٩٢	٢ ٢٥٦ ٠٣٢	٣ ٦٠٣ ٨٣١	٢ ٤٧٢ ٦٢٩	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

تقرير الفحص المحدود مرفق .

العضو المنتدب

الاستاذ /

اسماعيل سليمان

المدير المالي

الاستاذ /

فريد الهادي

(٥)



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	إيضاح رقم	البيان
حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	حتى ٢٠٢٣/٣/٣١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٦٧ ٢٠٠	٢ ٩١٠ ٣١٣		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ :
٤ ٢٥١	٣ ٨٣٠	٣/٤	الاهلاكات
—	(٣ ١٨٢ ١٦٠)		ارباح بيع أصول استثمار عقاري
١١ ٦٧٦			اضمحلال في استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة
٢٨٣ ١٢٧	(٢٦٨ ٠١٧)		
			<u>التغير في رأس المال العامل</u>
(٨٢ ٩٠٠)	٢ ١٠٤ ٦٥٢	٦	(الزيادة) / النقص في اطراف ذات علاقة
(٦ ٨٢٤)	(٤١ ٦٤٣)	٩	(الزيادة) / النقص في مدينون وارصدة مدينة اخرى
(١٩٣ ٧٢٩)	(٢١٢ ٨٨٣)	١٤	(النقص) في دائنون وارصدة دائنة اخرى
(٣٢٦)	١ ٥٨٢ ١٠٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</u>
—	٥ ٥٦٨ ٧٨٠		مقبوضات من بيع اصول استثمار عقاري
—	(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)		مدفوعات في استثمارات
—	(١ ٤٣١ ٢٢٠)		صافي التدفقات النقدية (الستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٣٢٦)	١٥٠ ٨٨٩		صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٤١ ٩٤٣	١٣١ ٠٨٩	٩	رصيد النقدية وما في حكمها - اول الفترة
٤١ ٦١٧	٢٨١ ٩٧٨	٩	رصيد النقدية وما في حكمها - اخر الفترة

. الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .
. تقرير الفحص المحدود مرفق .





شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
فى ٣١ مارس ٢٠٢٣



(١) نبذة 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 واستنزاع الاراضى والانتاج الحيوانى والداجنى والسمكى طبقاً للائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ واعمال التأجير التمولي.

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 بالتريخى بتعديل بعض مواد النظام الاساسى حيث حدد رأس المال المرخص به ليصبح (عشرة) مليون جنية، ورأس المال المصدر بمبلغ مليونى جنية.

- 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 ٥٠٠٠ ٠٦٢ ٠٠٠ جنية مصرى موزع على ٥٠٦٢ ٠٦٢ سهم قيمة كل سهم الف جنية.

- 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 وامتدادها 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 ادارتها 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 التمولي طبقاً للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥.

- المساهمة والاشترك فى تأسيس شركات جديدة او القائمة التى تخضع لقانون الاستثمار وذلك بشرط الا يكون من

ضمن اغراضها قبول الودائع او القيام بابة عمليات مصرفية وعلى ان تتقدم الى الهيئة بدراسة

اقتصادية لكل مشروع تزمع إقامته لاستصدار موافقة الهيئة عليه كشرط للتمتع بأحكام قانون الاستثمار وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمزاولة نشاطها .

شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

- 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 الاحتياطات 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 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 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 الموافقة 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 بمبلغ ثلاثون مليون جنيه مصرى موزعه على عدد ثلاثة مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم عشرة جنيهاً مصرية او ما يعادلها بالعملة الاجنبية وجميع هذه الاسهم نقدية، وتم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

- 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 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 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 للاصدار من مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٢/٥/٢٠٢٣.

(٢) اهم السياسات المحاسبية المطبقة

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١-٢ اسس اعداد القوائم المالية

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

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

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات، وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ.

أما البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية فيتم تقييمها باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة والبنود ذات الطبيعة غير النقدية التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة فيتم تقييمها باستخدام سعر الصرف الذي كان سائد وقت تحديد القيم العادلة، على أن يتم إثبات فروق العملة الناتجة في حالة تقييم البنود النقدية وغير النقدية بقائمة الدخل.

إلا أنه نظراً لتحرك أسعار صرف العملات الأجنبية خلال شهر مارس وأكتوبر ٢٠٢٢ تحركات غير اعتيادية نتيجة لإنخفاض تدفقات النقد الأجنبي بجمهورية مصر العربية من السياحة وكذلك من الاستثمار الأجنبي المباشر مما ترتب عليه ارتفاع الأسعار العالمية بصورة غير طبيعية الأمر الذي شكل معه ضغطاً إضافياً على العملة المحلية (الجنيه المصري) مما استوجب معه ضرورة تدخل البنك المركزي المصري برفع سعر الفائدة على الجنيه المصري وتحركات أسعار الصرف خلال شهر مارس وأكتوبر ٢٠٢٢ ونتيجة لهذه الأحداث انخفض قيمة الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي خلال تلك الفترة بنسبة كبيرة مما ترتب عليه تأثر الشركات التي لديها أرصدة التزامات كبيرة بالعملات الأجنبية سواء قصيرة الأجل أو طويلة الأجل نتيجة إعادة ترجمة هذه الأرصدة وفقاً لسعر الصرف بعد تحريكه مما نتج عنه ضرورة اصدار رئيس مجلس الوزراء المصري القرار رقم ١٥٦٨ بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠٢٢ (ملحق ب) والقرار رقم ٤٧٠٦ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٢ (ملحق ج) وذلك من خلال وضع خياراً إضافياً مؤقتاً للفقرة رقم "٢٨" من معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (١٣) " أثر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية " والتي تتطلب الاعتراف بفروق العملة ضمن قائمة الدخل للفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق ليتم تطبيق الفقرة (٧) والفقرة (٩) إختيارياً للشركة وذلك على النحو التالي :-

الفقرة (٩)

يتم الاعتراف ضمن بنود قائمة الدخل الشامل الآخر بفروق العملة غير الاعتيادية (المدينة أو الدائنة) للأرصدة ذات الطبيعة النقدية في نهاية يوم اقفال القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وذلك بإدراجها ضمن الأرباح والخسائر المرحلة في نهاية نفس الفترة المالية .





شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣-٢ الاصول الثابتة

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

العمر الانتاجي المقدر

٣٣

- مباني

١٠

- اثاث

١٠

- الات كاتبة وحاسبه

١٠

- اجهزة كهربائية

تتضمن التكلفة الدفترية للاصول الثابتة تكلفة إحلال جزء او مكون من مكونات تلك الاصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند الاصول الثابتة التي تختلف اعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الاصول الثابتة مع استبعاد قيمة الاصول المستبدله او المجدده من السجلات والدفاتر المحاسبية، وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية يتم الاعتراف بتكلفتها في القيمة الدفترية للاصول الثابتة كاحلال إذا تحققت شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانه الاخرى في قائمة الارياح والخسائر كمصروفات عند تحققها. ويتم إستبعاد الاصل الثابت عند التخلص منه او عند عدم توقع الحصول على اى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه او بيعه في المستقبل، ويتم الاعتراف بأى ارباح او خسائر قد تنشأ عند استبعاد الاصل في قائمة الارياح والخسائر في الفترة التي يتم فيها استبعاد الاصل. ويتم مراجعة القيم المتبقية للاصول والاعمار الانتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها اذا اقتضت الحاجة.

٤-٢ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٢ الاستثمار العقاري

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





شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٦-٢ إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

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

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

٧-٢ الأصول المالية

١/٧/٢ مخاطر خسائر القيمة الائتمانية المتوقعة

تقوم الشركة عند تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية باستخدام نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة، و ذلك عن طريق حساب المخصصات المطلوبة لمقابلة اضمحلال الأصول المعرضة لخطر الائتمان وذلك بتكوين المخصص المطلوب باستخدام نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة . يتم تطبيق منهجاً من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية .

حيث تمر المخاطر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية بالمرحل الثلاث التالية استناداً إلى التغير في الجودة الائتمانية للأصل المالي منذ الاعتراف الأولي بها.

المرحلة الأولى: قياس خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

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

خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي قد تنتج من حالة إخفاق محتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ القوائم المالية ولا يتم حساب خسائر ائتمانية في هذه المرحلة .

شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

المرحلة الثانية: خسارة الإئتمان المتوقعة على مدى عمر الاداة - مع عدم وقوع إضمحلال في قيمة الاداه
تتضمن المرحلة الثانية الأصول المالية التي بها زيادة جوهرية في مخاطر الإئتمان منذ الاعتراف الأولي، ويتم قياس خسائر إئتمان المتوقعة على مدى عمر الاداة .
في نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية 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.
المعلومات الكمية قد تكون إنخفاضاً في التصنيف الإئتماني
المعلومات النوعية يتم الحصول عليها 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 جوهرية في مخاطر الائتمان.



المرحلة الثالثة: خسارة الإئتمان المتوقعة على مدى الحياة - إضمحلال قيمة الإئتمان
تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على إضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية، بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر إئتمان المتوقعة على مدى عمر الاداه.
تحدد الشركة الأصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على إضمحلال القيمة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من خلال تطبيق تعريف التعثر المستخدم لأغراض إدارة مخاطر الائتمان.

يعرف 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.
- إن قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة يأخذ في حسابه :

القيمة الزمنية للنقود - 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 الأرباح أو الخسائر لتقدير مدى وجود إضمحلال في قيمتها.

شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢/٧/٢ تصنيف الأصول المالية

* تتمثل الأدوات المالية فى الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، والتي تتمثل فى أرصدة المدنون والأرصدة المدبنة الأخرى والاستثمارات فى الأوراق المالية على اختلاف أنواعها، كما تتمثل الالتزامات المالية فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض، ويتم تصنيف الأصول المالية طبقاً لنموذج الأعمال الذى تدار به تلك الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية وذلك على النحو التالى:

١- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

تتمثل الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل فى تلك الاستثمارات التى لم يتم تصنيفها أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كأصول مالية بالتكلفة المستهلكة، بالإضافة إلى الاستثمارات فى الشركات الشقيقة التى لم يعد للشركة نفوذ مؤثر عليها، حيث يتم المحاسبة عن ذلك الاستثمار فى هذه الحالة طبقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٢٦، ٤٧) الخاص بالأدوات المالية وذلك فى التاريخ الذى لم يعد فيه للشركة نفوذ مؤثر على الشركة الشقيقة.

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

يتمثل احتياطي تقييم الاستثمارات فى قيمة التغير الموجب أو السالب فى الاستثمارات المتاحة للبيع على أن يتم إدراج تلك الفروق والناتج عن إعادة قياسها بالقيمة العادلة لها (أيا كان طبيعة السوق التى 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 فى الأرباح والخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية سابقاً فى قائمة الدخل. (معيار المحاسبة المصرى رقم ٢٦، ٤٧).

٢- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

٣- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٣/٧/٢ القياس والقياس اللاحق

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

- السوق 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.

٨-٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الاطراف ذات علاقته 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 علاقته و يتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية من قبل مجلس الاداره وبنفس اسس 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 الارباح والخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الارباح والخسائر في الفترة التي حدث فيها الرد.





شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٠-٢ ضرائب الدخل

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

ضرائب الدخل التجارية

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

ضرائب الدخل المؤجله

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجله بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقته 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 الارباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الاصل بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

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

١١-٢ المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانونى او حكمى نتيجة لحدث في الماضى 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 المالى وتعديلها (عند الضرورة) لاطهار افضل تقدير حالى، 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.

١٢-٢ التقديرات المحاسبية

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

شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
فى ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٣-٢ قائمة التدفقات النقدية

تم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

١٤-٢ النقدية وما فى حكمها

بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما فى حكمها تشمل النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل التى تستحق خلال ثلاثة اشهر .

١٥-٢ الاعتراف بالايراد

يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) محل المعيار المصري رقم (٨) " عقود الانشاءات" والمعيار المحاسبة المصري رقم (١١) " الايراد" ويطبق على جميع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء. وذلك من خلال تطبيق نموذج من خمسة عناصر يجب توافرها مجتمعة وهى :

- 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 التى سيقوم بتحويلها (تحديد التزامات العقد).
- ٣ . يمكن تحديد شروط سداد مقابل السلع والخدمات التى سيتم تحويلها (تحديد سعر المعاملة او العقد).
- ٤ . للعقد مضمون تجارى (تغيير 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)

(١) ايراد مرابحات

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

(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 اجار جراج برج الوفا

٢- الاراضى المملوكة للشركة بطريق ابو رواش مركز امبابه - الجيزة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً لشروط الاتفاق مع المستأجر .



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٤) الإيرادات الأخرى

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

٥) إيراد توزيعات

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

٢-١٦ المصروفات

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

٢-١٧ توزيعات الأرباح

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



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(٣) الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة كهربائية	الات كاتبة وحاسبة	الأثاث	مباني	البيكان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩٤ ٥٠١	٧١ ٤٨٩	٥٥ ٩٦٦	١٠٢ ٤٨٤	٢٦٤ ٥٦٢	التكلفة في يناير ٢٠٢٣
٤٩٤ ٥٠١	٧١ ٤٨٩	٥٥ ٩٦٦	١٠٢ ٤٨٤	٢٦٤ ٥٦٢	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٣٧٧ ٣٣٠	٦١ ٤٧٦	٣٤ ٥٤٨	١٠٢ ٤٨٤	١٧٨ ٨٢٢	مجمع الاهلاك في يناير ٢٠٢٣
٣ ٢٣٠	٦٠٣	٦٤٣	-	١ ٩٨٤	اهلاك العام
٣٨٠ ٥٦٠	٦٢ ٠٧٩	٣٥ ١٩١	١٠٢ ٤٨٤	١٨٠ ٨٠٦	مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١١٣ ٩٤١	٩ ٤١٠	٢٠ ٧٧٥	-	٨٣ ٧٥٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١١٧ ١٧١	١٠ ٠١٣	٢١ ٤١٨	-	٨٥ ٧٤٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

* تتضمن تكلفة الأصول الثابتة مبلغ ١٠٢ ٤٨٤ 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

(١٩)



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٤) استثمار عقارى

بلغ بند استثمار عقارى بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ١٦ ٣٦١ ٥٢٥ جنيه مصرى (عام ٢٠٢٢ مبلغ ١٨ ٧٤٨ ٧٤٥ جنيه مصرى) فيما يلى :-

الاجمالي جنيه مصرى	اراضى	جراج برج الوفا جنيه مصرى	البيان التكلفة
١٨ ٨١٤ ٥٥١	١٨ ٧٣٤ ٥٥١	٨٠ ٠٠٠	التكلفة فى يناير ٢٠٢٣
(٢ ٣٨٦ ٦٢٠)	(٢ ٣٨٦ ٦٢٠)	—	الاستبعادات
١٦ ٤٢٧ ٩٣١	١٦ ٣٤٧ ٩٣١	٨٠ ٠٠٠	التكلفة فى ٣١ مارس ٢٠٢٣
			مجمع الاهلاك
٦٥ ٨٠٦	—	٦٥ ٨٠٦	مجمع الاهلاك فى يناير ٢٠٢٣
٦٠٠	—	٦٠٠	اهلاك الفترة
٦٦ ٤٠٦	—	٦٦ ٤٠٦	مجمع الاهلاك فى ٣١ مارس ٢٠٢٣
١٦ ٣٦١ ٥٢٥	١٦ ٣٤٧ ٩٣١	١٣ ٥٩٤	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ مارس ٢٠٢٣
١٨ ٧٤٨ ٧٤٥	١٨ ٧٣١ ٥٥١	١٤ ١٩٤	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

* يتمثل الاستثمار العقارى فى

١- جراج بمبنى برج الوفاء بقيمة دفترية ٨٠ ٠٠٠ جنيه

٢- اراضى بمساحة ١٠٥٦٧,٠٥ متر مربع فى ابو رواش مركز امبابه. تم بيع منها قطعة ارض مساحتها ١٣٢٥,٩

متر مربع بقيمة ٥ ٥٦٨ ٧٨٠ جنيه مصرى محققا ارباح بمبلغ ١٦٠ ١٨٢ ٣ جنيه مصرى ليتبقى مساحة الارض

المملوكة للشركة ٩٢٤١,١٥ متر مربع



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٥) استثمارات مالية

١-٥ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

بلغ بند استثمارات في شركات تابعة وشقيقة بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٣٩ ٨١٦ ٩٢٠ جنية مصري (عام ٢٠٢٢ مبلغ ٣٢ ٨١٦ ٩٢٠ جنية مصري) فيما يلي :

نسبة المساهمة %	الشكل القانوني		البيان
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠,٠٢ %	٢٥ ٢٤١ ١٢٧	٢٥ ٢٤١ ١٢٧	** شركة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية (شركة شقيقة)
٩٥,٩٠ %	٥ ١٦٧ ٩٤٣	٥ ١٦٧ ٩٤٣	الشركة العالمية للتنمية والتجارة (شركة تابعة)
٤٨,٨٧ %	٢ ٤٠٧ ٨٥٠	٢ ٤٠٧ ٨٥٠	* الشركة العالمية للاسكان والتشييد (شركة تابعة)
٧٠ %	—	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	*** شركة ملاذ للتمويل الاستهلاكي مساهمة مصرية (شركة تابعة)
	٣٢ ٨١٦ ٩٢٠	٣٩ ٨١٦ ٩٢٠	الاجمالي

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

** تمتلك الشركة عدد ٣٧٥ ١٨٣ سهم بقيمة اسمية قدرها ٣٧ ٥١٨ ٣٠٠ جنية و لم يتم استدعاء المبلغ المتبقى من الزيادة وقدره ٦ ٢٢٥ ٠٠٠ جنية مصري حتى نهاية الفترة

*** تم التأشير بالسجل التجارى لشركة ملاذ للتمويل الاستهلاكي بتاريخ ٢٠٢٣/٤/٦ و جارى اتخاذ اجراءات الحصول على ترخيص مزاولة نشاط التمويل الاستهلاكي من الهيئة العامة للرقابة المالية



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٥-٢ استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

بلغ بند استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ - جنيه مصري (عام ٢٠٢٢ مبلغ - جنيه مصري) فيما يلي :-

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣١ مارس ٢٠٢٣		الشكل القانوني	البيان
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٠,١٩	١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦	مساهمة مصرية	شركة السلام للاستثمار "فندق الامان"
	(١١ ٦٧٦)	(١١ ٦٧٦)				يخصم :
						الاضمحلال في قيمة استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

- جميع الشركات المستثمر بها غير مقيدة في البورصة .

(٦ اطراف ذات علاقة مدينة

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

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣		حجم المعاملات خلال الفتره		طبيعته التعامل خلال العام	قيمه التعامل خلال العام والمسجله بقائمة الارباح والخسائر
	مدین	مدین	دائن	مدین		
١٣ ٠١١ ٧٩٩	١٠ ٩٠٧ ١٤٧	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٩٠٧ ١٤٦		مربحه	٣٦٠ ٠٦٣
						شركة مكه للتنميه السياحيه والمشروعات العمرانيه (شركة شقيقه)

* بلغ الايراد الظاهر في قائمة الدخل مبلغ ٣٦٠ ٠٦٣ جنية مصري و هو عبارة عن دفعات من ايراد المربحات حتى يتم تسويتها.

* لم يتم استدعاء المبلغ المتبقى من زيادة راس مال شركة مكه للتنميه السياحيه والمشروعات العمرانيه (شركة شقيقه) ٦ ٢٢٥ ٠٠٠ جنية مصري من شركة مكه حتى نهاية الفتره الماليه سيتم سدادهم من رصيد الاطراف ذات العلاقة عند طلبهم.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(٧) عملاء - مدينو حاجزى وحدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء برج النيل
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠	
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠	
(٢٤ ٠٠٠)	(٢٤ ٠٠٠)	يخصم : الاضمحلال فى قيمة عملاء - مدينى حاجزى وحدات
-	-	

* يتمثل الاضمحلال فى قيمة عملاء- مدينو حاجزى وحدات فى الاضمحلال فى قيمة رصيد العميل/ عائدة عيسى يوسف والراكذ من سنوات سابقة.

(٨) مدينون وارصدة مدينة اخرى

بلغ بند مدينون و ارصدة مدينة اخرى بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٢ ٣٩٧ ٠٦٤ جنيه مصرى (عام ٢٠٢٢ مبلغ ٢ ٣٥٥ ٤٢٢ جنيه مصرى) فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	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
١١ ٨٢٠	-	مدينون متنوعون
١٣ ٢٦١	٦٦ ٧٢٤	
٣ ٥٥٣ ٨٤٤	٣ ٥٩٥ ٤٨٧	يخصم :
(١ ١٩٨ ٤٢٣)	(١ ١٩٨ ٤٢٣)	الاضمحلال فى قيمة مدينون وارصدة مدينة اخرى
٢ ٣٥٥ ٤٢١	٢ ٣٩٧ ٠٦٤	الاجمالي

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(٩) نقدية بالصندوق والبنوك

بلغ بند نقدية بالصندوق و البنوك بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٢٨١ ٩٧٨ جنيه مصرى
(عام ٢٠٢٢ مبلغ ١٣١ ٠٨٩ جنيه مصرى) فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٣ ٧٨١	٢٥٤ ٦٧٠	نقدية بالصندوق
٢٧ ٣٠٨	٢٧ ٣٠٨	*بنوك - حسابات جارية (محجوز عليها)
١٣١ ٠٨٩	٢٨١ ٩٧٨	الاجمالى

* صدر حكم المحكمة فى الدعوى رقم ٢٩٨ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ١١/٣٠/٢٠٢٢ برفع الحجز الموقع على الشركة و تم اخطار جميع البنوك بالحكم على يد محضر بتاريخ ٢٩/١/٢٠٢٣ و تم رفع الحجز على بعض البنوك بتاريخ ٢٠/٢/٢٠٢٣ جارى اتخاذ الاجراءات اللازمة لرفع الحجز فى باقى البنوك.

(١٠) 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 ممولة من الارباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية فى ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ وما قبلها والاحتياطيات، والتصديق على توزيع الارباح و تم التاثير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٢/٦/٢٠٢١.
- قامت الشركة بتسجيل اسهمها فى بورصتى القاهرة والاسكندرية فى ٣٠ مايو ٢٠٠١ .

(١١) 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 .



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(١٢) ضرائب الدخل

بلغت ضرائب الدخل في قائمة الدخل في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٢٨١ ٢٥٤ جنيه مصري (في مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٦٠ ٥٦٢ جنيه مصري)

مارس ٢٠٢٢	مارس ٢٠٢٣	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠ ١٢٠	٦٥٤ ٨٢٠	ضريبه الدخل الحالية
٤٤٢	٥٣٩	الضريبه المؤجله *
٦٠ ٥٦٢	٦٥٤ ٢٨١	اجمالي الضريبه الدخليه كما تظهر في قائمة الارياح او الخسائر
٢٣ ٨٦٣ جنيه مصري	٢٠٢٣ مارس مبلغ	* بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجله في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٢٤ ٤٠٢ جنيه مصري (يتمثل فيما يلي : مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢٤ ٤٠٢ جنيه مصري) مارس ٢٠٢٣

البيان

جنيه مصري	
١٢٧ ٥٣٥	صافي المحاسبي
٢١ ٤٧٩	صافي ضريبي
١٠٦ ٠٥٦	الفروق
% ٢٢,٥	سعر الضريبه المطبق
٢٣ ٨٦٣	الضريبه المؤجله التي ينشأ عنها التزام
٢٤ ٤٠٢	رصيد الضريبة الموجلة اول المدة
٥٣٩	ايراد الضريبة الموجلة في قائمة الدخل

(١٣) مخصصات

بلغ بند مخصصات بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٢٣٢ ٥٤٣ جنيه مصري (عام ٢٠٢٢ 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 يناير ٢٠٢٣	٢٣ ٥٤٣	٢٠٩ ٠٠٠	٢٣٢ ٥٤٣
يخصم منه :			
المستخدم خلال الفترة	-	-	-
يضاف اليه			
المكون خلال الفترة	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٢٣ ٥٤٣	٢٠٩ ٠٠٠	٢٣٢ ٥٤٣

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

شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(١٤) دائنون وارصده دائنه اخرى

بلغ بند دائنون وارصده دائنه اخرى بالمركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٨٢٦ ٣٤٦ ٥ جنية مصرى (عام

٢٠٢٢ بمبلغ ٥٥٩ ٢٤٧ ٥ جنية مصرى) فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٢٦٩ ٩٥٦	١ ٣٧٥ ٨٣١	تأمينات وامانات الغير
١٤١ ٤١٠	١٤٢ ٨٠٢	مصاريف مستحقة
٣ ٨٣٦ ١٩٣	٣ ٨٢٨ ١٩٣	ارصده دائنه اخرى
٥ ٢٤٧ ٥٥٩	٥ ٣٤٦ ٨٢٦	الاجمالي

(١٥) نصيب السهم فى الارباح

بلغ بند نصيب السهم فى الارباح في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٠,١٨ جنية مصرى (مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٠,٠١

جنية مصرى) فيما يلى :-

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠٦٠٦٣٨	٢ ٢٥٦ ٠٣٢	صافى ربح الفترة
(٢٠٠٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	مكافاه اعضاء مجلس الادارة
(١٠٠٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	حصه العاملين فى الارباح
١٧٦ ٦٣٨	١ ٩٥٦ ٠٣٢	حصه المساهمين فى صافى ارباح الفترة
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الاسهم القائمه خلال الفترة
٠,٠١	٠,١٨	نصيب السهم فى الارباح (جنيه / سهم)

- تم احتساب نصيب السهم الاساسى فى الارباح عن طريق قسمة صافى ربح العام على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمه خلال العام ليس لدى الشركة اسهم مخفضه.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
فى ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٦) 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 فى جمهورية مصر العربية و تقوم الشركة بسداد ضريبة الدخل المستحقة مع الإقرار السنوى فى المواعيد القانونيه .

السنوات حتى ٢٠٠٤

تم الاتفاق النهائى 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 النهائى 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 الضريبيه العقارية الجديد رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ ولم ترد اية مطالبات الى الشركة حتى تاريخه .

١٧) الالتزامات العرضية و الارتباطات الراسمالية

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

١٨) إدارة المخاطر المتعلقة بالادوات المالية

١-١٨ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لاسس التقييم المتبعه فى تقييم اصول والتزامات الشركة والوارده بالايضاحات المتممه للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ المركز المالى .

٢-١٨ خطر الائتمان

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣-١٨ 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 بانه محدود حيث ان التعامل بالعملات الاجنبية محدود ولا يوجد ارصده للاصول او الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية في تاريخ المركز المالي.

٤-١٨ 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 لمقابلته التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجه بدون تكبد خسائر غير مقبولة 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 بدرجه معقوله مثل الكوارث الطبيعيه.

١٩ ارقام المقارنه

يتم إعادة تبويب الأرقام كلما كان ذلك ضرورياً لتنتمشى مع التغيرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالة (ان وجدت سيتم الإفصاح عن طبيعة و قيمة البند و اسباب إعادة التبويب) لم يتم إعادة تبويب ارقام المقارنة خلال الفترة .



“S”