



Ref. No.:

Date

رقم القيد : ٢٠١٩

تحريراً في ٢٩/٧/٢٠١٩ م

السادة - البورصة المصرية .

(ادارة الافصاح)

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بان نرفق لسيادتكم الاتي :-

- ١ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ م.
 - ٢ - قائمة المركز المالي عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ م.
 - ٣ - قائمة الأرباح والخسائر عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ م.
 - ٤ - قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ م.
 - ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ م.
 - ٦ - قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ م.
 - ٧ - تقرير بالايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ م.
 - ٨ - تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ م.
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ..

المدير العام

أ / ابراهيم حنفي ابراهيم



الادارة المالية

أ / فريد محمد الهادي ..

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة العالمية للإستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة للشركة العالمية للإستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

كما هو موضح بإيضاح (٦-١) لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ٢٩ يوليو ٢٠١٩



مراقب الحسابات

محمد فريد البنا

س . م . م (٥٥٣٢)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٥٨)

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	ايضاح رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٣٨ ٦٠٢	١٣١ ٥٢٤	(٣ ، ٣-٢)	أصول ثابتة
٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	(٤ ، ٤-٢)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
٢٣ ٧٩٤	٢٢ ٥٩٤	(٥ ، ٥-٢)	إستثمار عقارى
١٨ ٢٩١ ٩٢١	١٨ ٢٩١ ٩٢١	(١-٦ ، ٦-٢)	إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٤٥ ٦٧٧	٤٥ ٦٧٧	(٢-٦ ، ٧-٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٣٩ ٤٩٤ ٦٢٥</u>	<u>٣٩ ٤٨٦ ٣٤٧</u>		إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٩ ٩٧٩ ١١٩	٢٧ ٧١٧ ٥١٥	(٧ ، ٩-٢)	أعمال تحت التنفيذ
—	—	(٨ ، ١١-٢)	عملاء - مدينو حاجزى وحدات
١٦ ٣١٥	—	(١-٩)	شركات تابعة وشقيقة - أرصدة مدينة
٢ ٣٧٢ ٨٤١	٢ ٣٣٣ ١٣٢	(١٠ ، ١١-٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٣٨ ٨٧٨	١١١ ٠٥٣	(١١)	تقديده بالصندوق ولدى البنوك
<u>٣٢ ٥٠٧ ١٥٣</u>	<u>٣٠ ١٦١ ٧٠٠</u>		إجمالى الأصول المتداولة
<u>٧٢ ٠٠١ ٧٧٨</u>	<u>٦٩ ٦٤٨ ٠٤٧</u>		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢ ٧١١ ٨٥٦	٢ ٨٥٢ ٧٥٣	(١-١٣)	إحتياطى قانونى
٢٢٠ ٠٠٠	٢٢٠ ٠٠٠	(٢-١٣)	إحتياطى عام
٢ ٤٠٥ ٦٩١	٥ ٠٨٢ ٧٣٣		أرباح مرحلة
٢ ٨١٧ ٩٣٩	١ ٢٩٦ ٩٠٣		صافى ربح الفترة / العام
<u>٥٣ ١٥٥ ٤٣٦</u>	<u>٥٤ ٤٥٢ ٣٨٨</u>		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٦ ٣٤٩	٣٦ ٨١٩	(١٤ ، ١٢-٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٦ ٣٤٩</u>	<u>٣٦ ٨١٩</u>		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٣٢ ٥٤٣	٢٣٢ ٥٤٣	(١٥ ، ١٣-٢)	مخصصات
٤٩٨ ٢٣٧	٢٢٠ ٧٨٠	(٢-٩)	شركات تابعة وشقيقة - أرصدة دائنة
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٢٠ ٧٠٩		دائنو توزيعات
٢ ٣٥٥ ٨١٢	٣٧٦ ٠٤٩		إلتزامات ضريبية - ضريبة الدخل
١٣ ٢٢٣ ٣٥١	١٣ ٩٠٨ ٧٥٨	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٨ ٨٠٩ ٩٤٣</u>	<u>١٥ ١٥٨ ٨٣٩</u>		إجمالى الإلتزامات المتداولة
<u>١٨ ٨٤٦ ٢٩٢</u>	<u>١٥ ١٩٥ ٦٥٨</u>		إجمالى الإلتزامات
<u>٧٢ ٠٠١ ٧٧٨</u>	<u>٦٩ ٦٤٨ ٠٤٧</u>		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها .

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

الأستاذ / إسماعيل سليمان

العضو المنتدب

الأستاذ / فريد الهادى

المدير المالى

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

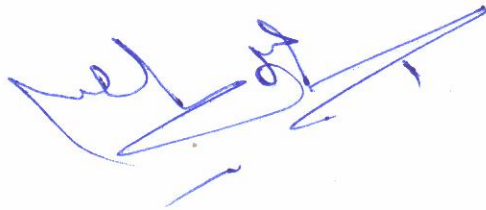
المبالغ بالجنيه المصرى

من ١ ابريل ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	من ١ ابريل ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح رقم	
٥٥٣ ٢٧٥	١ ٠٥١ ٦١١	١ ١٢٠ ٥٣٠	٢ ١٣٨ ٦١٤	(١٨-٢)	إيرادات النشاط
٤٢٢ ٣٦١	٤٢٤ ١٨٣	٤٣١ ٢٥٩	٨٤٧ ٩٧٤	(١٨-٢)	عائد بيع وحدات عائد استثمار عقارى
٩٧٥ ٦٣٦	١ ٤٧٥ ٧٩٤	١ ٥٥١ ٧٨٩	٢ ٩٨٦ ٥٨٨		
-	-	-	-	(١٨-٢)	يضاف : أرباح رأسمالية
(٦٣١ ٢١٦)	(٦٠٧ ٧٢٢)	(١ ١٨٠ ٤٨٥)	(١ ٣٠٤ ٨٨٨)	(١٩-٢)	يخصم : مصروفات عمومية وإدارية إهلاكات
(٦٠٧٨)	(٤ ١٣٩)	(١٢ ١٢٠)	(٨ ٢٧٨)		
(٦٣٧ ٢٩٤)	(٦١١ ٨٦١)	(١ ١٩٢ ٦٠٥)	(١ ٣١٣ ١٦٦)		
٣٣٨ ٣٤٢	٨٦٣ ٩٣٣	٣٥٩ ١٨٤	١ ٦٧٣ ٤٢٢		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(٧٦ ١٢٦)	(١٩٤ ٣٨٤)	(٨٠ ٨١٦)	(٣٧٦ ٥١٩)	(١٥ ، ١٢-٢)	ضرائب الدخل
٢٦٢ ٢١٦	٦٦٩ ٥٤٩	٢٧٨ ٣٦٨	١ ٢٩٦ ٩٠٣		صافى ربح الفترة
٠.٠٢	٠.٠٦	٠.٠٢	٠.١٣	(١٩)	نصيب السهم فى الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها .

الأستاذ / إسماعيل سليمان

العضو المنتدب



الأستاذ / فريد الهادى

المدير المالى



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى

إيضاح رقم	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	من ١ أبريل ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	من ١ إبريل ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨
صافى ربح الفترة	١ ٢٩٦ ٩٠٣	٦٦٩ ٥٤٩	٢٧٨ ٣٦٨	٢٦٢ ٢١٦
الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-
إجمالى الدخل الشامل	١ ٢٩٦ ٩٠٣	٦٦٩ ٥٤٩	٢٧٨ ٣٦٨	٢٦٢ ٢١٦

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها .

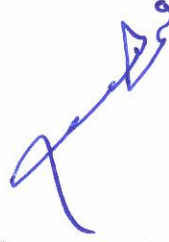
الأستاذ / إسماعيل سليمان

العضو المنتدب



الأستاذ / فريد الهادى

المدير المالى



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى

الإجمالي	صافي ربح العام	أرباح / خسائر مرحلة	احتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	البـ
٥٣١٥٥٤٨٦	٢٨١٧٩٣٩	٢٤٥٢٩١	٢٢٠٠٠٠	٢٧١١٨٥٦	٤٥٠٠٠٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
-	(٢٨١٧٩٣٩)	٢٨١٧٩٣٩				تحويل أرباح عام ٢٠١٨ إلى الأرباح المرحلة
-	١٢٩٦٩٠٣	(١٤٠٨٩٧)		١٤٠٨٩٧		المحول للإحتياطيات صافي ربح الفترة
٥٤٤٥٢٣٨٨	١٢٩٦٩٠٣	٥٠٨٢٧٣٣	٢٢٠٠٠٠	٢٨٥٢٧٥٣	٤٥٠٠٠٠٠٠	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٥٢٨٣٧٥٤٧	٢٣٧٠٨٠١	١٧٦٥٣٤٣٠	٢٢٠٠٠٠	٢٥٩٣٣١٦	٣٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٨
-	(٢٣٧٠٨٠١)	٢٣٧٠٨٠١				تحويل أرباح عام ٢٠١٧ إلى الأرباح المرحلة
-		(١١٨٥٤٠)		١١٨٥٤٠		المحول للإحتياطيات
(٢٥٠٠٠٠٠)		(٢٥٠٠٠٠٠)				توزيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
-	٢٨١٧٩٣٩	(١٥٠٠٠٠٠٠)			١٥٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال بالأشهم المجانية
٢٨١٧٩٣٩	٢٨١٧٩٣٩	٢٤٥٢٩١	٢٢٠٠٠٠	٢٧١١٨٥٦	٤٥٠٠٠٠٠٠	صافي ربح العام
٥٣١٥٥٤٨٦	٢٨١٧٩٣٩	٢٤٥٢٩١	٢٢٠٠٠٠	٢٧١١٨٥٦	٤٥٠٠٠٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً متمماً لبيضة القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها .



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح رقم
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٥٩ ١٨٤	١ ٦٧٣ ٤٢٢	صافى ربح الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويته بـ :
١٢ ١٢٠	٨ ٢٧٨	(٣ ، ٣-٢) الإهلاكات
٣٧١ ٣٠٤	١ ٦٨١ ٧٠٠	
		التغير فى رأس المال العامل
٦٦١ ١٥٠	٢ ٢٦١ ٦٠٤	(٧ ، ٩-٢) (الزيادة) / (النقص فى أعمال تحت التنفيذ
—	—	(٨ ، ١١-٢) (الزيادة) / (النقص فى عملاء - مدينو حاجزى وحدات
—	١ ٦ ٣١٥	(١-٩) (الزيادة) / (النقص فى شركات تابعة وشقيقة - أرصدة مدينة
(١٣ ٢٠٠)	٣٩ ٧٠٩	(١٠ ، ١١-٢) (الزيادة) / (النقص فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٧٩ ٨٩٣)	(٢٧٧ ٤٥٧)	(٢-٩) (الزيادة) / (النقص) فى شركات تابعة وشقيقة - أرصدة دائنة
(٢٢٩ ١٥٦)	٦٨٥ ٤٠٧	(١٧) (الزيادة) / (النقص) فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦١٠ ٢٠٥	٤ ٤٠٧ ٢٧٨	التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦٨٨ ٨٠٨)	(٢ ٣٥٥ ٨١٢)	ضرائب دخل مدفوعة
(٧٨ ٦٠٣)	٢٠٥١ ٤٦٦	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
—	—	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
—	—	مقبوضات من إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
—	—	مقبوضات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
—	—	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
—	(٢٠٧٩ ٢٩١)	توزيعات أرباح مدفوعة
—	(٢٠٧٩ ٢٩١)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة التمويل
(٧٨ ٦٠٣)	(٢٧ ٨٢٥)	صافى (النقص) / (الزيادة فى النقدية وما فى حكمها - خلال الفترة
١٣٧ ٦١٩	١٣٨ ٨٧٨	رصيد النقدية وما فى حكمها - أول الفترة
٥٩ ٠١٦	١١١ ٠٥٣	رصيد النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة

— الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها .





١ - نبذة عن الشركة

١ - ١ تأسست الشركة العالمية للإستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ ، وتم قيد الشركة في السجل التجارى تحت رقم ١٢٣٨٩١ بمدينة الجيزة بتاريخ ٢٦ أكتوبر ١٩٩٨ ، وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٧٦ فى يوليو ١٩٨١ .

١ - ٢ وقد تمثل غرض الشركة فى توظيف الأموال فى كافة المجالات الواردة بالمادة رقم ٣ من القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل - على ان تتقدم الشركة الى الهيئة بطلب مستقل عن كل مشروع استثماري تعتزم القيام به أو المشاركة فيه للتمتع بأحكام القانون .

١ - ٣ أهم التعديلات التى طرأت على النظام الأساسي للشركة

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

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

- واستناداً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٠ والصادر بشأنها قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار رقم ٣٧٩ لسنة ٢٠٠١ المنشور بصحيفة الإستثمار رقم ٤٢٥١ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٠١ تم تعديل غرض الشركة بإضافة بعض البنود ليصبح مايلي :-

١- إستثمار الأموال فى مشروعات الإسكان ومشروعات الإمتداد العمراني وعلى الأخص شراء الأراضي وتقسيمها وإمدادها بالمرافق وإقامة المباني عليها وعلى أن يتم ذلك من خلال المشروعات الوليدة التى تنشئها الشركة وتوافق عليها الهيئة العامة للإستثمار وكذلك القيام بنفسها أو بمعرفة الغير بجميع الأعمال المتعلقة بمشروعات الإسكان والمقاولات والتعمير وذلك بغرض استغلالها أو إدارتها بمعرفة الشركة أو بيعها أو تأجيرها للغير .

٢- إستصلاح وإستزراع الأراضي البور والصحراوية أو أحدهما بشرط أن تكون الأراضي مخصصة لأغراض الإستصلاح والإستزراع كما يشترط فى الإستزراع أن تستخدم طرق الري الحديثة وليس الري بطريق الغمر .

٣- الإنتاج الحيواني والداجنى والسمكي طبقاً للأنحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ .

٤- القيام بأعمال التأجير التمويلي طبقاً للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ .

٥- المساهمة والإشتراك فى تأسيس شركات جديدة أو القائمة التى تخضع لقانون الإستثمار وذلك بشرط إلا يكون من ضمن أغراضها قبول الودائع أو القيام بأية عمليات مصرفية وعلى أن تتقدم الى الهيئة بدراسة اقتصادية لكل مشروع تزمع إقامته لاستصدار موافقة الهيئة عليه كشرط للتمتع بأحكام قانون الإستثمار وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمزاولة نشاطها .

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٠٣ والصادر بشأنه قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٥١ لسنة ٢٠٠٤ المنشور بصحيفة الإستثمار رقم ٧٤٧١ بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٠٤ تم تعديل المادتين " ٦ ، ٧ " من النظام الأساسي المتضمنة الموافقة على تخفيض قيمة السهم ليصبح عشرة جنيهات ، وبناء على ذلك حدد رأس مال الشركة المرخص به عشرة ملايين جنيه وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ٥٠٦٢٠٠٠ جنيه موزعة على ٥٠٦٢٠٠ سهم كل سهم قيمته عشرة جنيهات أو ما يعادلها بالدولار الأمريكي وجميع هذه الأسهم نقدية .

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٠٨ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠ مليون جنيه وزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٤٠٠ ٦٠٧٤ جنيه تمول من الإحتياجات وفقاً لما ورد بقائمة المركز المالي فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ - وعلى موافقة الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠٠٩ على إصدار أسهم الزيادة ، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٧٣١/ع بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠٠٩ بشأن الترخيص بتعديل المواد " ٦ ، ٧ ، ٣٩ ، ٤٢ " من النظام الأساسي للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ستة ملايين وأربعة وسبعون ألفاً وأربعمئة جنيه موزعة على ٤٤٠ ٦٠٧ سهم والقيمة الاسمية لكل سهم عشرة جنيهات أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية وجميع هذه الأسهم نقدية ، وتم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٠٩ .

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنه المصري

- وتنفيذاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المصدر ليصبح عشرون مليون جنيه - وعلى موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٩ على إصدار أسهم الزيادة ، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٢٠٤/ع بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٩ بشأن الترخيص بتعديل المادتين " ٦ ، ٧ " من النظام الأساسى للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ عشرون مليون جنيه موزعة على عدد إثنين مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم عشرة جنيهات أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية وجميع هذه الأسهم نقدية ، وتم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩ .

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠١٣ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المصدر ليصبح ثلاثون مليون جنيه تسدد عن طريق الأرباح وفقاً للقوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠١٣ - وعلى موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٣ على إصدار أسهم الزيادة ، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٢٢٩/ع بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٣ بشأن الترخيص بتعديل المادتين " ٦ ، ٧ " من النظام الأساسى للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ثلاثون مليون جنيه موزعة على عدد ثلاثة مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم عشرة جنيهات مصرية أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية وجميع هذه الأسهم نقدية ، وتم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٣ .

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٤ والمتضمن الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم الواحد من ١٠ جنيه إلى ٥ جنيه ليصبح عدد أسهم الشركة ٦ مليون سهم بدلاً من ٣ مليون سهم وذلك لتوفيق أوضاع الشركة وفقاً لقواعد القيد وإستمرار قيد وشطب الأوراق المالية الصادر من مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية والمعمول بها إعتباراً من فبراير ٢٠١٤ - وعلى موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٤ على إصدار أسهم بمناسبة تخفيض قيمة السهم ، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ١٠٥٠/ع بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ بشأن الترخيص بتعديل المادتين " ٦ ، ٧ " من النظام الأساسى للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ثلاثون مليون جنيه موزعة على عدد ستة مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم خمسة جنيهات مصرية وجميع هذه الأسهم نقدية .

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٨ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المرخص به إلى مائة مليون جنيه بدلاً من خمسين مليون جنيه والموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلى خمسة وأربعون مليون جنيه بدلاً من ثلاثين مليون جنيه زيادة ممولة من الأرباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وما قبلها ، والتصديق على توزيع الأرباح .

٤ - ١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية فى أول يناير وتنتهى فى نهاية ديسمبر من كل عام ، إلا أن القوائم المالية المرفقة قد أعدت عن الفترة المالية من أول يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .

٥ - ١ مقر الشركة

١٦ شارع زمزم - غرب نادى الصيد الدقى - القاهرة .

٦ - ١ تم إعتد القوائم المالية المستقلة للإصدار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٩ .



٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢ - ١ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية ، وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية وفرض الإستمرارية .

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

٢ - ٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢ - ٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال (إن وجد) ، ويبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالغرض التي حددته الإدارة ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجى لكل أصل على النحو التالى :-

العمر الإنتاجى المقدر

٣٣

١٠

١٠

١٠

- مبانى

- أثاث

- أجهزة كهربائية

- آلات كتابة وحاسبة

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

ويتم إستبعاد الأصل الثابت عند التخلص منه أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع إقتصادية مستقبلية من إستخدامه أو بيعه فى المستقبل ، ويتم الإعراف بأى أرباح أو خسائر قد تنشأ عند إستبعاد الأصل فى قائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة التي يتم فيها إستبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية ، وتعديلها إذا اقتضت الحاجة .

٢ - ٤ أصول ثابتة تحت الإنشاء

تتمثل الأصول الثابتة تحت الإنشاء فى المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام فى التشغيل فى الغرض الذى أقتنى من أجله حينئذ يتم تحويله للأصول الثابتة ، ويتم تقييم الأصول الثابتة تحت الإنشاء بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال فى القيمة (إن وجد) ، ويتمثل رصيد أصول ثابتة تحت الإنشاء فى قيمة المنصرف على إنشاء مقر الشركة الإدارى بطريق مصر إسكندرية الصحراوى .



٥ - ٢ الإستثمار العقارى

يتمثل الإستثمار العقارى فى اراضى أو مبانى والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع فى قيمتها أو كليهما ، ويتم قياس الإستثمار العقارى أولاً بالتكلفة ، تتضمن التكلفة ثمن الشراء أو تكلفة الانشاء وأية نفقات مباشرة متعلقة بها . بعد الاعتراف الأولي يظهر الإستثمار العقارى بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وأي إضمحلال فى القيمة (إن وجد) . ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل (٣٣ سنة) .

٦ - ٢ إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

الشركات التابعة هى شركات يكون للشركة فيها سيطرة ، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الإستثنائية التى تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة . الشركات الشقيقة هى شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة فى مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التى تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً . يتم إثبات الإستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة فى القوائم المالية المستقلة للشركة بطريقة التكلفة متضمنه تكلفة الإقتناء ، وفى حالة حدوث إضمحلال فى قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بقيمة هذا الإضمحلال وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة ، ويجوز رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة . ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الإستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح .

٧ - ٢ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند إقتنائها بالتكلفة ، ويتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي لها سعر سوقى مسجل فى البورصة فى سوق نشط فى نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وأثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع فى احتياطي القيمة العادلة ، وفى حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة هذه الإستثمارات يتم الاعتراف بالخسائر الناتجة بقائمة الأرباح أو الخسائر ، وعند إستبعاد هذه الإستثمارات يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتركمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر . كما يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي ليس لها سعر سوقى مسجل فى البورصة فى سوق نشط والتي لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها بالتكلفة وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها فيتم تخفيض قيمتها الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميلة على قائمة الأرباح أو الخسائر . ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الإستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح .

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

يتم تبويب الإستثمارات كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأستثمار محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تقاس الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة متضمنه أى عوائد أو توزيعات أرباح أسهم فى الأرباح أو الخسائر .



٩ - ٢ أعمال تحت التنفيذ

يتم إثبات أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

١٠ - ٢ وحدات تامة بغرض البيع

يتم إثبات وحدات تامة بغرض البيع بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

١١ - ٢ عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى بالقيمة الأصلية للتعامل ناقصاً خسائر الإضمحلال ، ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى قائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة التى حدث فيها الرد .

١٢ - ٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل عن الفترة وفقاً لقانون الضرائب المصرى السارى فى تاريخ المركز المالى .

ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف فى قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التى تنتج من معاملة أو حدث فى نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٣ - ٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانونى أو حكمى نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لتسوية ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ المركز المالى وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام .

وفى حالة إستخدام الخصم (القيمة الحالية) ، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية .



١٤ - ٢ الإضمحلال فى قيمة الأصول

- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل ، ويتم حساب خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلية .
يتم حساب خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية ، يتم إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل ، يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الإنتمان ، ويتم الإعترا ف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم تحويل الخسائر المجمعّة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الإعترا ف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة قروض بقائمة الأرباح أو الخسائر . يتم الإعترا ف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية فى تاريخ كل مركز مالى لتحديد أى مؤشر للإضمحلال ، يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل فى حالة وجود أى مؤشر للإضمحلال . يتم الإعترا ف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية المتعلقة به . وتتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، يتم الإعترا ف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الأرباح أو الخسائر .
تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل . ويتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ كل مركز مالى لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها . يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الإستردادية ، يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التى كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك و الإستهلاك ما لم يتم الإعترا ف بخسائر الإضمحلال .

١٥ - ٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية . هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٦ - ٢ قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

١٧ - ٢ النقدية وما فى حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تشمل النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل التى تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصوماً منها البنوك أرصدة دائنة .

١٨ - ٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما تتوفر درجة كافية من التأكيد بأن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة ، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً .

ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى مع الأخذ فى الاعتبار شروط التعاقد بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم ، ولا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الإلتزامات المحتملة قد تم حلها . وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذه فى الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما .

١. عائد بيع وحدات

يتم إثبات عائد بيع وحدات والتمثل فى أرباح الوحدات السكنية المباعة ، بالإضافة إلى فروق تعاقدات ملاك الوحدات ، وكذلك عائد مرابحات المقاولات وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، ويتم الاعتراف بإيرادات بيع الوحدات عند إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الوحدة إلى المشتري وذلك عند تسليم الوحدة وتحرير العقد .

٢. عائد إستثمارات مالية

يتم إثبات عائد استثمارات مالية والتمثل فى نصيب الشركة فى الأرباح للشركات المستثمر بها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، ويتم الاعتراف بهذا الإيراد عندما يصدر الحق لحاملى الأسهم فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات ، بالإضافة إلى ناتج التعامل فى الأوراق المالية وأذون الخزانة وصناديق الإستثمار .

٣. عائد إستثمار عقارى

يتم إثبات عائد إستثمار عقارى والتمثل فى ٥٠% من إيجار جراج برج الوفا وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، وطبقاً لشروط الإتفاق مع المستأجر .

٤. الإيرادات الأخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى فى الفوائد الدائنة والأرباح الرأسمالية ، ويتم إثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً فى الاعتبار معدل العائد المستخدم ، ويتم إثبات الأرباح الرأسمالية الناتجة عن إستبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الإستبعاد إن وجد والقيمة الدفترية للبند .

١٩ - ٢ المصروفات

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

٢٠ - ٢ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزامات فى السنة المالية التى يتم فيها الإعلان عنها .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	مبنى	أثاث	آلات كتابية وحاسبة	أجهزة كهربائية	الإجمالى
١ يناير ٢٠١٨	٢٦٤ ٥٦٢	١٠٢ ٤٨٤	٣٠ ٢٦٦	٦٢ ٧١٩	٤٦٠ ٠٣١
الإضافات	-	-	-	٩٠٠	٩٠٠
الإستيعادات	-	-	-	-	-
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٦٤ ٥٦٢	١٠٢ ٤٨٤	٣٠ ٢٦٦	٦٣ ٦١٩	٤٦٠ ٩٣١
١ يناير ٢٠١٩	٢٦٤ ٥٦٢	١٠٢ ٤٨٤	٣٠ ٢٦٦	٦٣ ٦١٩	٤٦٠ ٩٣١
الإضافات	-	-	-	-	-
الإستيعادات	-	-	-	-	-
التكلفة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٦٤ ٥٦٢	١٠٢ ٤٨٤	٣٠ ٢٦٦	٦٣ ٦١٩	٤٦٠ ٩٣١
مجمع الإهلاك					
١ يناير ٢٠١٨	١٣٩ ١٣٨	٨٩ ٣٩٤	٢٥ ٦٢٢	٤٨ ٦٦٣	٣٠٢ ٨١٧
إهلاك الفترة	٧ ٩٣٧	٦ ٣٢١	١ ٥١٢	٣ ٧٤٢	١٩ ٥١٢
مجمع إهلاك مستبعد	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٤٧ ٠٧٥	٩٥ ٧١٥	٢٧ ١٣٤	٥٢ ٤٠٥	٣٢٢ ٣٢٩
١ يناير ٢٠١٩	١٤٧ ٠٧٥	٩٥ ٧١٥	٢٧ ١٣٤	٥٢ ٤٠٥	٣٢٢ ٣٢٩
إهلاك الفترة	٣ ٩٦٨	١ ٢٠٥	٧٨٠	١ ١٢٥	٧ ٠٧٨
مجمع إهلاك مستبعد	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	١٥١ ٠٤٣	٩٦ ٩٢٠	٢٧ ٩١٤	٥٣ ٥٣٠	٣٢٩ ٤٠٧
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	١١٣ ٥١٩	٥ ٥٦٤	٢ ٣٥٢	١٠ ٠٨٩	١٣١ ٥٢٤
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١١٧ ٤٨٧	٦ ٧٦٩	٣ ١٣٢	١١ ٢١٤	١٣٨ ٦٠٢

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة مبلغ ٤٣ ٤٦٠ جنيه أصول ثابتة تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم ، ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً أو متوقفة عن الإستخدام .
- لا يوجد أى إرتباطات تعاقدية لشراء أصول ثابتة فى المستقبل .

٤ - أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٩ ٠٣٠ ٧٧٠	١٩ ٠٣٠ ٧٧٠
١ ٩٦٣ ٨٦١	١ ٩٦٣ ٨٦١
٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١

أراضى
مصاريف ورسوم



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصري

٥ - إستثمار عقارى

التكلفة	جراج برج الوفا	الإجمالي ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١ يناير	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠
الإضافات	-	-	-
الإستبعادات	-	-	-
التكلفة في ٣٠ يونيو	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠
مجمع الإهلاك			
١ يناير	٥٦٢٠٦	٥٦٢٠٦	٥٣٨٠٦
إهلاك الفترة	١٢٠٠	١٢٠٠	٢٤٠٠
مجمع إهلاك مستبعد	-	-	-
مجمع الإهلاك حتى ٣٠ يونيو	٥٧٤٠٦	٥٧٤٠٦	٥٦٢٠٦
صافى القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٢٥٩٤	٢٢٥٩٤	٢٣٧٩٤
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٣٧٩٤	٢٣٧٩٤	٢٣٧٩٤

٦ - إستثمارات مالية

٦-١ - إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

نسبة المساهمة %	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	النسبة المئوية	الشكل القانوني
٤١.٨٩	١٠.٧١٦.١٢٨	١٠.٧١٦.١٢٨	٤١.٨٩	مساهمة مصرية
٩٥.٩٠	٥.١٦٧.٩٤٣	٥.١٦٧.٩٤٣	٩٥.٩٠	مساهمة مصرية
٤٨.٨٧	٢٤.٠٧٨٥٠	٢٤.٠٧٨٥٠	٤٨.٨٧	مساهمة مصرية
	١٨.٢٩١.٩٢١	١٨.٢٩١.٩٢١		

شركة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية - (شركة شقيقة) *
الشركة العالمية للتنمية والتجارة - (شركة تابعة)
الشركة العالمية للإسكان والتشييد " إسكاننا " - (شركة تابعة) *

٦-٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

نسبة المساهمة %	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	النسبة المئوية	الشكل القانوني
٠.١٤	٢٢.٧٨١	٢٢.٧٨١	٠.١٤	مساهمة مصرية
٠.١٩	١١.٦٧٦	١١.٦٧٦	٠.١٩	مساهمة مصرية
١٤.٠٠	١١.٢٢٠	١١.٢٢٠	١٤.٠٠	مساهمة مصرية
	٤٥.٦٧٧	٤٥.٦٧٧		

شركة ابن سينا للعلاج والخدمات الطبية *
شركة السلام للإستثمار " فندق الأمان "
الشركة العالمية لمواد البناء الحديثة " تحت التصفية "

- جميع الشركات المستثمر بها غير مقيدة في البورصة .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى

٧ - أعمال تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٩	تسديدات	مراجبات مستجدة	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٧٧١٧٥١٥	٥٢٤٤٥٣٣	٢٩٨٢٩٢٩	-	٢٩٩٧٩١١٩
٢٧٧١٧٥١٥	٥٢٤٤٥٣٣	٢٩٨٢٩٢٩	-	٢٩٩٧٩١١٩

المراجبات
مراجعة مقاولات " شركة مكه "
رصيد أعمال تحت التنفيذ

٨ - عملاء - مدينو حاجزى وحدات

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠
٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠
(٢٤٠٠٠)	(٢٤٠٠٠)
-	-

عملاء برج النيل
يخصم :
الإضمحلال فى قيمة عملاء - مدينى حاجزى وحدات *

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

٩ - شركات تابعة وشقيقة

٩-١ - شركات تابعة وشقيقة - أرصدة مدينة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	١٦٣١٥
-	١٦٣١٥

الشركة العالمية للإسكان والتشييد " إسكانتا " - (شركة تابعة)

٩-٢ - شركات تابعة - أرصدة دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٢٠٧٨٠	٤٩٨٢٣٧
٢٢٠٧٨٠	٤٩٨٢٣٧

الشركة العالمية للتنمية والتجارة - (شركة تابعة)



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنه المصرى

١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣ ٥٢٦ ٥٨٦	٣ ٥٢٦ ٥٨٦
٤٢ ٥٠١	٢ ٧٩٢
٢ ١٧٧	٢ ١٧٧
<u>٣ ٥٧١ ٢٦٤</u>	<u>٣ ٥٣١ ٥٥٥</u>
(١ ١٩٨ ٤٢٣)	(١ ١٩٨ ٤٢٣)
<u>٢ ٣٧٢ ٨٤١</u>	<u>٢ ٣٣٣ ١٣٢</u>

مؤسسة التوزيع - جدة *

سلف وعهد عاملين

مصلحة الضرائب - خصم من المنبع

يخصم :

الإضمحلال فى قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى *

* يمتثل الإضمحلال فى قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى فى الإضمحلال فى قيمة مؤسسة التوزيع - جدة .



١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٩٣ ٩٠٢	٥٩ ١٦٠
٤٤ ٩٧٦	٥١ ٨٩٣
<u>١٣٨ ٨٧٨</u>	<u>١١١ ٠٥٣</u>

نقدية بالصندوق

بنوك - حسابات جارية

١٢ - رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ مائة مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ خمسة وأربعون مليون جنيه موزعة على عدد تسعة مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم خمسة جنيهات وجميع هذه الأسهم نقدية .

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

١٣ - الإحتياطيات

١-١٣ - إحتياطي قانوني

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسى للشركة يتم إقتطاع مبلغ يوازى ٥ % على الأقل من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطيات قدرأ يوازى ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد يتعين العودة إلى الإقتطاع ، ولا يتم إجراء أى توزيعات من هذا الإحتياطي ، ويستعمل الإحتياطي بناءً على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

٢-١٣ - إحتياطي عام

يتمثل رصيد الإحتياطي العام والبالغ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فى المتبقى من توزيعات الأرباح المحولة للإحتياطي العام عن السنوات السابقة بعد إستنزال ما تم إستخدامه فى زيادة رأس المال .

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنه المصري

١٤ - ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٨٥٠.٤٩٨	٣٧٦.٠٤٩	ضريبة الدخل الحالية
(١)	٤٧٠	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام *
<u>٨٥٠.٤٩٧</u>	<u>٣٧٦.٥١٩</u>	إجمالي الضريبة الدخلية كما تظهر في قائمة الأرباح أو الخسائر

* يتمثل رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢١.٩١٢	٨.٢٧٨	الإهلاك المحاسبي
٢١.٩٠٩	١٠.٣٦٩	الإهلاك الضريبي
<u>٣</u>	<u>(٢٠٩١)</u>	الفروق الزمنية
% ٢٢.٥٠	% ٢٢.٥٠	سعر الضريبة المطبق
<u>١</u>	<u>(٤٧٠)</u>	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام
-	-	تسويات
<u>(٣٦.٣٤٩)</u>	<u>(٣٦.٨١٩)</u>	رصيد التزامات ضريبية مؤجلة

- لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالفروق المؤجلة القابلة للخصم (المخصصات) وذلك نظراً لعدم التأكد من إمكانية استرداد تلك الضرائب المؤجلة .



١٥ - مخصصات

مخصص مطالبات ومنازعات *	مخصص ضرائب متنازع عليها	الإجمالي	
٢٠٩.٠٠٠	٢٣.٥٤٣	٢٣٢.٥٤٣	الرصيد في أول الفترة
-	-	-	يخصم منه :
-	-	-	المستخدم خلال الفترة
-	-	-	يضاف إليه :
-	-	-	المكون خلال الفترة
<u>٢٠٩.٠٠٠</u>	<u>٢٣.٥٤٣</u>	<u>٢٣٢.٥٤٣</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

١٦ - الإضمحلال في قيمة الأصول

إيضاح قم	الرصيد في أول الفترة	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة	رد قيمة الإخفاض	الرصيد في آخر الفترة
(٩)	٢٤.٠٠٠	-	-	٢٤.٠٠٠
(١١)	١.١٩٨.٤٢٣	-	-	١.١٩٨.٤٢٣
	<u>١.٢٢٢.٤٢٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١.٢٢٢.٤٢٣</u>

الإضمحلال في قيمة عملاء - مديني حاجزي وحدات

الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصري

١٧ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٩ ٤٧٨ ٨٤٥	٩ ٢٩٤ ٦٢٩
—	٧٨٥ ٢٧٠
٦١ ٤٢٠	٦٠ ٠٠٠
٣ ٦٨٣ ٠٨٦	٣ ٧٦٨ ٨٥٩
<u>١٣ ٢٢٣ ٣٥١</u>	<u>١٣ ٩٠٨ ٧٥٨</u>

تأمينات وأمانات للغير *

أوراق الدفع

مصاريف مستحقة

أرصدة دائنة أخرى

١٨ - نصيب السهم في الأرباح

- تم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح عن طريق قسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة . ليس لدى الشركة أسهم مخفضة .

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢٧٨ ٣٦٨	١ ٢٩٦ ٩٠٣
(٥٠ ٠٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)
(٣٠ ٠٠٠)	(٥٠ ٠٠٠)
<u>١٩٨ ٣٦٨</u>	<u>١ ١٧١ ٩٠٣</u>
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>٠.٠٢</u>	<u>٠.١٣</u>

صافي ربح العام

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

حصة العاملين في الأرباح

حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة

متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة

نصيب السهم في الأرباح (جنيه / سهم)



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنه المصري

١٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية من قبل مجلس الإدارة ، ويتفحص أسس التعامل مع الغير .
وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة في المراجعات المنشأة بين الشركة العالمية للإستثمار والتنمية وبين الشركات التابعة والشقيقة ، وفيما يلي بيان بأهم المعاملات خلال الفترة والأرصدة الظاهرة في تاريخ المركز المالي :

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	حجم المعاملات خلال الفترة		قيمة التعامل خلال الفترة		مراجعة	حسابات ضمن بند أعمال تحت التنفيذ شركة مكنة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية - (شركة شقيقة)
		مدون	دائن	طبيعة التعامل خلال الفترة	المسجلة بقائمة الأرباح أو الخسائر		
٢٩٩٧٩١١٩	٢٧٧١٧٥١٥	٥٢٤٤٥٣٣	٢٩٨٢٩٢٩	مرابحة	٢١٣٨٦١٤		
٢٩٩٧٩١١٩	٢٧٧١٧٥١٥	٥٢٤٤٥٣٣	٢٩٨٢٩٢٩	مرابحة	٢١٣٨٦١٤		
١٦٣١٥	-	١٦٣١٥	-	مرابحة	-		
٩٨٢٣٧	٢٢٠٧٨٠	٢٢٠٥٤٣	٣٠٠٠٠٠	مرابحة	(٢٢٠٥٤٣)		
٩٨٢٣٧	٢٢٠٧٨٠	٣٨٨٥٨	٣٠٠٠٠٠	مرابحة	(٢٢٠٥٤٣)		
٩٨٢٣٧	٢٢٠٧٨٠	٥٢٨٣٣٩١	٣٢٨٢٩٢٩	مرابحة	٢١١٦٠٧١		



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى

- ٢٠ - الموقف الضريبي
- ٢٠ - ١ ضريبة شركات الأموال
- السنوات حتى ٢٠٠٤
- تم الاتفاق النهائى مع المأمورية وسداد المستحقات المطلوبة .
- سنوات ٢٠١٠ - ٢٠١١
- جارى حالياً الفحص مع المأمورية .
- ٢٠ - ٢ ضريبة كسب العمل
- تم الفحص للسنوات حتى نهاية ٢٠١٥ .
- ٢٠ - ٣ ضريبة الدمغة
- تم الفحص والربط النهائى للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .
- ٢٠ - ٤ ضريبة القيمة المضافة
- الشركة غير مسجلة لدى مصلحة الضرائب على القيمة المضافة .
- ٢٠ - ٥ الضريبة العقارية
- قامت الشركة بتسليم إقرارات ضريبة العقارات المبنية طبقاً للمادة (١٤) من قانون الضريبة العقارية الجديد رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ ، ولم ترد أية مطالبات إلى الشركة حتى تاريخه .
- ٢١ - الأدوات المالية
- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى وجرى شركات شقيقة .
- ويتضمن إيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .



٢٢ - إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

٢٢ - ١ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ المركز المالى .

٢٢ - ٢ خطر الائتمان

يعتبر خطر الائتمان محدود والمتمثل فى عدم مقدرة العملاء " ملاك الوحدات " على سداد المستحق عليهم حيث تنص عقود بيع الوحدات على الفسخ الإتفاقى فى حالة إمتناع العميل عن سداد الأقساط المستحقة عليها لأى سبب كان .

٢٢ - ٣ خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، وتقدر الشركة ذلك الخطر بأنه محدود حيث أن التعامل بالعملات الأجنبية محدود ولا يوجد أرصدة للأصول أو الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى .

٢٢ - ٤ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها فى تاريخ إستحقاقها . إن منهج الشركة فى إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها سيولة كافية لمقابلة الإلتزاماتها فى تاريخ إستحقاقها فى الظروف العادية والحرية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة ، كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التى لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية .

٢٣ - أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتنتمشى مع التغييرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت .

