



Ref. No.: .....

رقم قيد : ٢٠١٩ ٢٤

Date .....

تحريراً في ٢٠١٩/١١/١٩

السادة - البورصة المصرية .

( ادارة الافصاح )

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بان نرفق لسيادتكم الاتي :-

- ١ - تقرير مراقب الحسابات المراجعة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ م.
- ٢ - قائمة المركز المالي المراجعة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ م.
- ٣ - قائمة الأرباح أو الخسائر المراجعة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ م.
- ٤ - قائمة الدخل الشامل المراجعة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ م.
- ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين المراجعة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ م.
- ٦ - قائمة التدفقات النقدية المراجعة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ م.
- ٧ - تقرير بالايضاحات المتممة للقوائم المالية المراجعة 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 المجمعة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة للشركة العالمية للإستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 المجمعة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .

### الإستنتاج

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

القاهرة في : ١٩ أغسطس ٢٠١٩



س . م . م ( ٥٥٣٢ )

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم ( ١٥٨ )

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة المركز المالي المجمعة

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤١٠.٦٥٥	٣٩٨.٢٥٢	(٥،٣-٤)	أصول ثابتة
٢٠.٩٩٤.٦٣١	٢٠.٩٩٤.٦٣١	(٦،٤-٤)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
٢٣.٧٩٤	٢٢.٥٩٤	(٧،٥-٤)	إستثمار عقارى
٢١.٢٤٦.٥٧٢	٢٠.٦٥٥.٨٥١	(١-٨،٦-٤)	إستثمارات فى شركات شقيقة
٤٥.٦٧٧	٤٥.٦٧٧	(٢-٨،٧-٤)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٤٢.٧٢١.٣٢٩</u>	<u>٤٢.١١٧.٠٠٥</u>		إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩٥.١٢٥	٩٥.١٢٥	(٩،٩-٤)	مخزون
٢٩.٩٧٩.١١٩	٢٩.٩٦٤.٩٩٤	(١٠،١٠-٤)	أعمال تحت التنفيذ
٣.٦٩٣.٦٧٩	٤.٤٦٣.٦٩٨	(١١،١٢-٤)	عملاء
١٤.٧٢٠	١٤.٧٢٠	(١-١٢)	موردون ومقاولون - أرصدة مدينة
٣.٦٥٩.٢٩٥	٣.٥٣٥.٠٦٧	(١٣،١٢-٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢١٩.٦٧٥	٢١٠.٢٦٠	(١٤)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٣٧.٦٦١.٦١٣</u>	<u>٣٨.٢٨٢.٩٦٤</u>		إجمالى الأصول المتداولة
<u>٨٠.٣٨٢.٩٤٢</u>	<u>٨٠.٣٩٩.٩٦٩</u>		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٤٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية لملاك الشركة الأم :
٢.٧٧١.٢٩٧	٢.٩١٢.١٩٤	(١-١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٦٦.٦.٧	٢٦٦.٦.٧	(٢-١٦)	إحتياطى قانونى
٧.١٣٨.٨٦٢	٨.٢٣٨.٢٢٠		إحتياطى عام
١.٢٤٠.٢٥٥	٥٥٩.٣٤٣		أرباح مرحلة
<u>٥٦.٤١٧.٠٢١</u>	<u>٥٦.٩٧٦.٣٦٤</u>		صافى ربح الفترة / العام
٣.٩٠٢.٨٧٩	٣.٩٢٤.١٠٠	(١٧)	إجمالى حقوق ملكية الشركة الأم
٦٠.٣١٩.٩٥٠	٦٠.٩٠٠.٤٦٤		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة
			إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٥٦.٤٤٣	٥٧.٥٠٠	(١٨،١٣-٤)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٥٦.٤٤٣</u>	<u>٥٧.٥٠٠</u>		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٣٢.٥٤٣	٢٣٢.٥٤٣	(١٩،١٤-٤)	مخصصات
٣.٩٢.٦٦٩	٣.٨٠٤.٠٢١	(٢-١٢)	موردون ومقاولون
(١.٧٨٠.٤١٥)	٣.١٩.٣٤٠	(٢١)	شركات شقيقة - أرصدة دائنة
٢.٥٠٠.٠٠٠	٤٢٠.٧٠٩		دائنو توزيعات
٢.٣٥٥.٨١٢	٣.٧٦.٠٤٩		إلتزامات ضريبية - ضريبة الدخل
١٣.٦٠٥.٩٨٥	١٤.٢٨٩.٣٤٣	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٠.٠٠٦.٥٩٩</u>	<u>١٩.٤٤٢.٠٠٥</u>		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٢٠.٠٦٣.٠٤٢	١٩.٤٩٩.٥٠٥		إجمالى الإلتزامات
<u>٨٠.٣٨٢.٩٤٢</u>	<u>٨٠.٣٩٩.٩٦٩</u>		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات



- الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ٢٨ ) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

- تقرير الفحص المحدود مرفق .

الأستاذ / إسماعيل سليمان

الأستاذ / فريد الهادى

العضو المنتدب

المدير المالى

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

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 ابريل ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨
	٧٢٣ ٣٥٢	-	-	-
(١٩-٤)	(١٩-٤)	-	-	-
	٢ ٢٩٥ ٣٣٨	١ ١٢٧ ٢٩١	١ ١٢٠ ٥٣٠	٥٥٣ ٢٧٥
(١٩-٤)	(١٩-٤)	-	-	-
	٨٥٩ ٩٧٤	٤٣٠ ١٨٣	٤٤٣ ٢٥٩	٤٢٨ ٣٦١
(١٩-٤)	(١٩-٤)	-	-	-
	٣ ٨٨٨ ٦٦٤	١ ٥٥٧ ٤٧٤	١ ٥٦٣ ٧٨٩	٩٨١ ٦٣٦
	( ٧١١ ٣٥٢ )	-	-	-
(٢٠-٤)	(٢٠-٤)	-	-	-
	( ٧١١ ٣٥٢ )	-	-	-
	٣ ١٧٧ ٣١٢	١ ٥٥٧ ٤٧٤	١ ٥٦٣ ٧٨٩	٩٨١ ٦٣٦
	( ٥٩٠ ٧٢١ )	-	٤٧٥ ٣٤٨	٢٢٢ ٧٩٦
(١-٨، ٦-٤)	(١٩-٤)	-	-	-
	٢٩٩ ٩٩٨	٢٩٩ ٩٩٨	-	-
(١٩-٤)	(١٩-٤)	-	-	-
	( ٢٩٠ ٧٢٣ )	٢٩٩ ٩٩٨	٤٧٥ ٣٤٨	٢٢٢ ٧٩٦
	( ١٩١٥ ٣١٨ )	( ٩١٨ ٢٥٩ )	( ١ ٦٤٣ ٤٢٦ )	( ٨٨١ ١٤١ )
(٢٠-٤)	(٢٠-٤)	(٢٠-٤)	(٢٠-٤)	(٢٠-٤)
	( ١٣ ٦٠١ )	( ٦ ٥٨٧ )	( ٢٠ ٤٣٣ )	( ١٠ ٠٠٣ )
	( ١ ٩٢٨ ٩١٩ )	( ٩٢٤ ٨٤٦ )	( ١ ٦٦٣ ٨٥٩ )	( ٨٩١ ١٤٤ )
	٩٥٧ ٦٧٠	٩٣٢ ٦٢٦	٣٧٥ ٢٧٨	٣١٣ ٢٨٨
	( ٣٧٧ ١٠٦ )	( ١٩٤ ٤٢٨ )	( ٨١ ٢٠١ )	( ٧٦ ١٦٩ )
(١٨، ١٣-٤)	(١٨، ١٣-٤)	(١٨، ١٣-٤)	(١٨، ١٣-٤)	(١٨، ١٣-٤)
	٥٨٠ ٥٦٤	٧٣٨ ١٩٨	٢٩٤ ٠٧٧	٢٣٧ ١١٩
	٥٥٩ ٣٤٣	٦٩٠ ٤٦٣	٣٨١ ٨٨٠	٢٨٣ ٦٥٧
(١٩)	(١٩)	(١٩)	(١٩)	(١٩)
	٢١ ٢٢١	٤٧ ٧٣٥	( ٨٧ ٨٠٣ )	( ٤٦ ٥٣٨ )
	٥٨٠ ٥٦٤	٧٣٨ ١٩٨	٢٩٤ ٠٧٧	٢٣٧ ١١٩
	٠.٠٥	٠.٠٦	٠.٠٣	٠.٠٢
(٢٤)	(٢٤)	(٢٤)	(٢٤)	(٢٤)

- الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ٢٨ ) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

الأستاذ / إسماعيل سليمان

العضو المنتدب



الأستاذ / فريد الهادى

المدير المالى

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنه المصري

إيضاح رقم	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	من ١ ابريل ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	من ١ ابريل ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨
صافى ربح الفترة	٥٨٠.٥٦٤	٢٩٤.٠٧٧	٧٣٨.١٩٨	٢٣٧.١١٩
الدخل الشامل الأخر	—	—	—	—
إجمالي الدخل الشامل	٥٨٠.٥٦٤	٢٩٤.٠٧٧	٧٣٨.١٩٨	٢٣٧.١١٩
إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من : مالكي الشركة الأم حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة	٥٥٩.٣٤٣	٣٨١.٨٨٠	٦٩٠.٤٦٣	٢٨٣.٦٥٧
إجمالي الدخل الشامل	٢١.٢٢١	( ٨٧.٨٠٣ )	٤٧.٧٣٥	( ٤٦.٥٣٨ )
	٥٨٠.٥٦٤	٢٩٤.٠٧٧	٧٣٨.١٩٨	٢٣٧.١١٩

— الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ٢٨ ) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

الأستاذ / إسماعيل سليمان

العضو المنتدب

الأستاذ / فريد الهادي

المدير المالي



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

البالغ بالجنيه المصرى

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم	صافى ربح الفترة	أرباح مرحلة احتياطي عام	احتياطي قانونى	أسهم خزينة	رأس المال المصدر والمدفوع	البـيان
٢٠٣١٩٠٠	٣٩٠٢٨٧٩	٥٦٤١٧٠٢١	١٢٤٠٢٥٥	٢٢٦٦٠٧	٢٧٧١٢٩٧	-	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
-	-	-	( ٢٤٠٢٥٥ )	١٢٣٨٨٦٢	١٢٤٠٢٥٥	-	-	تحويل أرباح عام ٢٠١٨ إلى الأرباح المرحلة المحول لإحتياطيات إجمالى الدخل الشامل
٥٨٠٥٦٤	٢١٢٢١	٥٥٩٣٤٣	٥٥٩٣٤٣	( ١٤٠٨٩٧ )	١٤٠٨٩٧	-	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٠٩٠٠٤٦٤	٣٩٧٤١٠٠	٥٦٩٧٦٣٦٤	٥٥٩٣٤٣	٢٢٦٦٠٧	٢٩١٢١٩٤	-	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	
٢١٧٧٣٨٤٦	٤٠٩٧٠٨٠	٥٧٦٧٦٧٦٦	١٨٣٢٤٦٦	٢٢٦٦٠٧	٢٣١٠٥٥٣	-	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٨
-	-	-	( ٦٦٣٨٧١ )	٢٣٢٦١٣٨	٢٣١٠٥٥٣	-	-	تحويل أرباح عام ٢٠١٧ إلى الأرباح المرحلة المحول لإحتياطيات
٢٥٠٠٠٠٠٠	-	( ٢٥٠٠٠٠٠ )	١٨٣٢٤٦٦	٢٢٦٦٠٧	٤٦٠٧٤٤	-	١٥٠٠٠٠٠٠٠	توزيعات السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ زيادة رأس المال بالإسهم المجانية إجمالى الدخل الشامل
١٠٤٦٠٥٤	( ١٩٤٢٠١ )	١٢٤٠٢٥٥	١٢٤٠٢٥٥	٢٢٦٦٠٧	٢٧٧١٢٩٧	-	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٠٣١٩٠٠	٣٩٠٢٨٧٩	٥٦٤١٧٠٢١	١٢٤٠٢٥٥	٢٢٦٦٠٧	٢٧٧١٢٩٧	-	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	

- الإيضاحات المرتبطة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ٢٨ ) جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنه المصري

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح رقم	
٣٧٥ ٢٧٨	٩٥٧ ٦٧٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠ ٤٣٣	١٣ ٦٠١	( ٥، ٣-٤ )	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
( ٤٧٥ ٣٤٨ )	٥٩٠ ٧٢١	( ١-٨، ٦-٤ )	يتم تسويته بـ : الإهلاكات
—	( ٢٩٩ ٩٩٨ )	( ١٩-٤ )	أرباح استثمارات في شركات شقيقة
( ٧٩ ٦٣٧ )	١ ٢٦١ ٩٩٤		أرباح رأسمالية
—	—	( ٩، ٩-٤ )	التغير في رأس المال العامل
٦٦١ ١٥٠	١٥٠ ٢٥	( ١٠، ١٠-٤ )	( الزيادة ) / النقص في المخزون
—	( ٧٧٠ ٠١٩ )	( ١١، ١٢-٤ )	( الزيادة ) / النقص في أعمال تحت التنفيذ
—	—	( ١-١٢ )	( الزيادة ) / النقص في العملاء
( ٤٢ ٣١٤ )	١٢٤ ٢٢٨	( ١٣، ١٢-٤ )	( الزيادة ) / النقص في موردين ومقاولون - أرصدة مدينة
—	—		( الزيادة ) / النقص في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
—	—		( الزيادة ) / النقص في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
—	—		الزيادة / ( النقص ) في عملاء - أرصدة دائنة
—	٧١١ ٣٥٢	( ٢-١٢ )	الزيادة / ( النقص ) في موردين ومقاولون
٣١٧ ٦٢٠	٢٠٩٩ ٧٥٠	( ٢١ )	الزيادة / ( النقص ) في شركات شقيقة - أرصدة دائنة
( ٢٢٣ ٦٣٨ )	٦٨٣ ٣٥٨	( ٢٢ )	الزيادة / ( النقص ) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٣٣ ١٨١	٤ ١٢٥ ٦٨٨		التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) / الناتجة من أنشطة التشغيل
( ٦٨٨ ٨٠٨ )	( ٢ ٣٥٥ ٨١٢ )		ضرائب دخل مدفوعة
—	—		فوائد دائنة محصلة
( ٥٥ ٦٢٧ )	١ ٧٦٩ ٨٧٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل
—	٣٠٠ ٠٠٠		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
—	—		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
—	—		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
—	٣٠٠ ٠٠٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة الإستثمار
—	—		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
—	—		مدفوعات لحقوق الأقلية
—	( ٢٠٧٩ ٢٩١ )		توزيعات أرباح مدفوعة
—	( ٢٠٧٩ ٢٩١ )		صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) / الناتجة من أنشطة التمويل
( ٥٥ ٦٢٧ )	( ٩ ٤١٥ )		صافي ( النقص ) / الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١٦٦ ٧١٣	٢١٩ ٦٧٥		رصيد النقدية وما في حكمها - أول الفترة
١١١ ٠٨٦	٢١٠ ٢٦٠		رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ٢٨ ) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .





المبالغ بالجنه المصري

١ - نبذة عن المجموعة

- ١-١ الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
- تأسست الشركة العالمية للاستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية " طبقا لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ ، وتم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ١٢٣٨٩١ بمدينة الجيزة بتاريخ ٢٦ أكتوبر ١٩٩٨ وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٧٦ في يوليو ١٩٨١ .
- ويتمثل غرض الشركة في استثمار الأموال في مشروعات الإسكان ومشروعات الامتداد العمراني واستصلاح واستزراع الأراضي والانتاج الحيواني والداجني والسكي طبقا لللائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ واعمال التأجير التمويلي .
- وتنفيذا لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ والمتضمن الموافقة علي زيادة رأس المال المصدر ليصبح عشرون مليون جنيه - وعلي موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٩ علي إصدار أسهم 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 الأساسي للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأسمال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ عشرون مليون جنيه موزعه علي عدد اثنين مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم عشرة جنيهات أو ما يعادلها بالعملة الاجنبية وجميع هذه الأسهم نقدية ، وتم التأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩
- وتنفيذا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠١٣ والمتضمن الموافقة علي زيادة رأس المال المصدر ليصبح ثلاثون مليون جنيه تسدد عن طريق الأرباح وفقا للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٣ - وعلي موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٣ علي إصدار أسهم الزيادة ، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم / ٢٢٢٩ ع بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٣ بشأن الترخيص بتعديل المادتين ( ٦ ، ٧ ) من النظام الأساسي للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأسمال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ثلاثون مليون جنيه موزعه علي عدد ثلاثة مليون سهم والقيمة الاسمية لكل سهم عشرة جنيهات أو ما يعادلها بالعملة الاجنبية وجميع هذه الأسهم نقدية ، وتم التأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٣ .
- وتنفيذا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٨ والمتضمن الموافقة علي زيادة رأس المال المرخص به إلي مائة مليون جنيه بدلا من خمسين مليون جنيه والموافقة علي زيادة رأس المال المصدر المدفوع إلي خمسة واربعون مليون جنيه بدلا من ثلاثين مليون جنيه زيادة مموله من الأرباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وماقبلها ، والتصديق علي توزيع الأرباح .
- ٢-١ الشركة العالمية للإسكان والتشييد ( إسكانتا )
- تأسست الشركة العالمية للإسكان والتشييد - إسكانتا " شركة مساهمة مصرية " طبقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٦١٠٧٧ بمدينة الجيزة بتاريخ ٢٥ مايو ١٩٨٣ ، وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٣٤٤ في اغسطس ١٩٨٣ .
- يتمثل غرض الشركة في القيام باعمال المقاولات المتكاملة في مجال مشروعات الإسكان ، كذلك إقامة المرافق المتعلقة لغرض الشركة ، والاستيراد والتوكيلات التجارية وذلك في حدود غرض الشركة ، وكذلك شراء الأراضي وتقسيمها لإقامة المشروعات السكنية وبيعها .
- ٣-١ الشركة العالمية للتنمية والتجارة " العالمية للتنمية الحيوانية - سابقا "
- تأسست الشركة العالمية للتنمية والتجارة " شركة مساهمة مصرية " طبقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وتم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٦٥٥٦ ، وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٣٦١ في يناير ١٩٨٥
- وقد تمثل غرض الشركة في إنشاء مزارع الانتاج الحيواني والداجني والسكي وإدارتها ، وإنشاء المجازر الآلية ، وإنشاء مصانع الاعلاف ، واستصلاح واستزراع الأراضي وتنميتها ، وتمثيل الشركات والحصول علي التوكيلات في حدود اغراض الشركة ، والاستيراد والتصدير في حدود اغراض الشركة ، شراء وبيع واستغلال الأراضي وتنميتها وتقسيمها وإقامة المرافق والمنشآت عليها وإجراء جميع التصرفات عليها ، وتمثيل الشركات المحلية والحصول علي التوكيلات التجارية عموما .





## الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( ش . م . م )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنه المصري

٤ - ١ السنة المالية  
تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهى في 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 .

٢ - الغرض من الإعداد  
تم إعداد القوائم المالية المجمعة والإيضاحات المتممة لها بغرض تقديمها إلى بورصة الأوراق المالية المصرية وذلك كجزء من متطلبات اللوائح والقوانين المحلية .

٣ - أسس تجميع القوائم المالية  
١ - ٣ تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا الشركات التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين والتعليمات المحلية السارية فيما عدا ما ورد بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركات التابعة .  
وقد تم مراعاة الأتى لدى إعداد القوائم المالية للمجموعة :

- أ- إستيعاد الحسابات الجارية والودائع بين شركات المجموعة .
  - ب- إستيعاد الإيرادات والمصروفات وتوزيعات الأرباح بين شركات المجموعة .
- ٢ - ٣ تم تجميع البنود المتشابهة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات لحسابات الشركة القابضة وشركاتها التابعة حساباً حساباً بعد إستيعاد ما يلى :
- أ- تكاليف إستثمار الشركة القابضة فى الشركات التابعة مقابل تخفيضها من حقوق الملكية فى هذه الشركات ( التابعة ) فى تاريخ القوائم المالية المجمعة .
  - ب- الأرصدة المتقابلة بين شركات المجموعة وخاصة :
    - الحسابات الجارية بين شركات المجموعة .
    - أوراق القبض / الدفع بين شركات المجموعة .
  - ت- الإيرادات والمصروفات وتوزيعات الأرباح بين شركات المجموعة خلال الفترة .
  - ث- الأرباح غير المحققة فى تاريخ المركز المالى المجمع من المعاملات بين شركات المجموعة والتي قد تظهر ضمن أرصدة بعض الأصول فى تاريخ القوائم المالية المجمعة .
  - ج- أية فروق بين حسابات المديونية والدائنية وذلك من خلال تسويتها والتي نشأت نتيجة للعمليات المتبادلة بين شركات المجموعة والتي سجلت فى دفاتر إحدى الشركات ولم تسجل فى دفاتر الشركة الأخرى .
  - ح- حقوق الأقلية بإظهارها فى بند مستقل بالقوائم المالية المجمعة منسوبة إلى ما تمتلكه المجموعة من أسهم الشركات التابعة .
  - خ- قيمة إستثمارات الشركات التابعة فيما بينها .

٣ - ٣ وقد بلغت نسبة الإستثمارات المباشرة فى الشركات التابعة الخاصة بالشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والتي تم إدرجها بالقوائم المالية المجمعة كما يلى :

### نسبة الإستثمار

إسم الشركة	نسبة الإستثمار
الشركة العالمية للإسكان والتشييد - إسكانتا ( شركة مساهمة مصرية )	% ٤٨.٨٧
الشركة العالمية للتنمية والتجارة ( شركة مساهمة مصرية )	% ٩٥.٩٠

وبلغت نسبة الإستثمارات غير المباشرة فى الشركات التابعة من خلال الإستثمارات المباشرة كما يلى :

الشركة العالمية للإسكان والتشييد - إسكانتا ( شركة مساهمة مصرية )	% ٢٣.٨٥
--	---------

### ٤ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤ - ١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة  
تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح الأسارية ، وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية

٢ - ٤ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣ - ٤ الأصول الثابتة

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

العمر الإنتاجي المقدر

٢٠ - ٥٠ سنة  
٤ - ٨ سنوات  
٤ - ٨ سنوات  
٤ - ١٠ سنوات  
٤ سنوات  
١٠ سنوات  
١٠ - ١٥ سنة  
١٠ سنوا  
١٠ سنوات  
١٠ سنوات  
٤ سنوات

- مباني وإنشاءات  
- وسائل نقل وانتقال  
- آلات ومعدات وأجهزة  
- أثاث وتجهيزات  
- عدد وأدوات  
- أجهزة كهربائية  
- أجهزة تبريد وتكييف  
- آلات كتابية وحاسبة  
- آبار وشبكات  
- تجهيزات عنابر  
- أخشاب وقمط وعروق

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 في القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال إذا تحققت شروط الإعراف بها . ويتم الإعراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر كمصروفات عند تحققها .

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

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

٤ - ٤ أصول ثابتة تحت الإنشاء

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

٥ - ٤ الإستثمار العقاري

يتمثل الإستثمار العقاري في أراضى أو مباني والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما ، ويتم قياس الإستثمار العقاري أولياً بالتكلفة ، تتضمن التكلفة ثمن الشراء أو تكلفة الإنشاء وأية نفقات مباشرة متعلقة بها . بعد الإعراف الأولى يظهر الإستثمار العقاري بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وأى إضمحلال في القيمة ( إن وجد ) . ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل ( ٣٣ سنة ) .



## الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( ش . م . م )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى

### ٦ - ٤ استثمارات فى شركات شقيقة

يتم إثبات الاستثمار فى الشركات الشقيقة - والتي تبلغ المساهمة فيها من ٢٠ : ٥٠% ويوجد لدى الشركة نفوذ مؤثر عليها - مبدئياً بالتكلفة ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الإقضاء ويتم إثبات نصيب الشركة فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة ويتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها وذلك طبقاً لطريقة حقوق الملكية فى المحاسبة عن الاستثمارات فى شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة .

### ٧ - ٤ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند إقضاءها بالتكلفة ، ويتم تقييم الاستثمارات 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 الاستثمارات يتم الاعتراف بالخسائر الناتجة بقائمة الأرباح أو الخسائر ، وعند استبعاد هذه الاستثمارات يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتركمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر .

كما يتم تقييم الاستثمارات 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 الإنخفاض وتحميلة على قائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقضاء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح .

### ٨ - ٤ استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تبويب الاستثمارات كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كاستثمار محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تقاس الاستثمارات 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 - ٤ المخزون

يتم تقييم المخزون فى تاريخ الميزانية بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ، وتتمثل صافى القيمة البيعية فى سعر البيع المقدر خلال النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع ، ويتم تسعير المخزون طبقاً لطريقة المتوسط المرجح .

ويتم الاعتراف بالإنخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة التي حدث فيها الإنخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الإنخفاض فى المخزون الناتج من الإرتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التي حدث فيها هذا الرد .

### ١٠ - ٤ أعمال تحت التنفيذ

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

### ١١ - ٤ وحدات تامة بغرض البيع

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

### ١٢ - ٤ عملاء وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات عملاء 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 التي حدث فيها الرد .





١٣ - ٤ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل عن الفترة وفقاً لقانون الضرائب المصري 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 بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية ( الأساس الضريبي ) وقيمتها المدرجة بالمركز المالى ( الأساس المحاسبى ) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك توقع بإمكانية الإنفعاغ 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 .

١٤ - ٤ 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 للإنفاق 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 .

١٥ - ٤ الإضمحلال فى قيمة الأصول

الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يودى إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل ، ويتم حساب خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية . يتم حساب خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية ، يتم إختيار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل ، يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الإئتمان ، ويتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم تحويل الخسائر المجمعة 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 الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة قروض بقائمة الأرباح أو الخسائر . يتم الاعتراف 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 ميزانية لتحديد أى مؤشر للإضمحلال ، يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل فى حالة وجود أى مؤشر للإضمحلال . يتم الاعتراف 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 الاعتراف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الأرباح أو الخسائر .

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد فى قيمة 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 للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل . ويتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ كل ميزانية 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 الاعتراف بخسائر الإضمحلال .



١٦ - ٤ التقديرات المحاسبية  
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافترضاات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية . هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٧ - ٤ قائمة التدفقات النقدية  
تم إعداد التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة ، وبغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور .

١٨ - ٤ النقدية وما فى حكمها  
بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تشمل النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصصاً منها البنوك أرصدة دائنة .

١٩ - ٤ الاعتراف بالإيراد  
يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قيااسة بدقة يعتمد عليها وعندما تتوفر درجة كافية من التأكيد بأن تتدفق المنافع الإقتصادية 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 بالصافي مع الأخذ فى الإعتبار 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 الإعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما .

١. إيرادات مقاولات  
يتم إثبات إيرادات الناتجة عن عمليات المقاولات بعد وصول نسبة الإتمام إلى ٥٠% - طبقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر فى هذا الشأن.

٢. مبيعات النشاط الداخلى  
يتم إثبات مبيعات النشاط الداخلى عند إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية السلعة الى المشتري وذلك عند تسليم السلعة وتحرير الفاتورة للمشتري .

٣. عند بيع وحدات  
يتم إثبات عائد بيع وحدات والمتمثل 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 .

٤. عائد إستثمارات مالية  
يتم إثبات عائد استثمارات مالية والمتمثل 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 الأستثمار .

٥. عائد إستثمارات داخلة  
يتم إثبات عائد استثمارات داخلة والمتمثلة فى قيمة مرابحات الأعلاف والودائع وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، وعلى أساس نسبة زمنية أخذاً فى الإعتبار معدل العائد المتوقع عليه مع العميل .

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

٧. الإيرادات الأخرى  
تتمثل الإيرادات الأخرى فى الفوائد الدائنة والأرباح الرأسمالية ، ويتم إثبات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً فى الإعتبار 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 .

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( ش . م . م )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى

٢٠ - ٤ المصروفات  
يتم الإعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

٢١ - ٤ توزيعات الأرباح  
يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات فى السنة المالية التى يتم فيها الإعلان عنها .





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

المبالغ بالجنيه المصري

٥ - أصول ثابتة - بالصفافى

الإجمالى	تجهيزات الطيار	شبكات	آلات كتابية وحاسبة	أجهزة تبريد وتكييف	أجهزة كهربائية	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات وأجهزة	وسائل نقل وانتقال	مبانى وإنشاءات	أراضى	التكلفة
١ ٧٩٣ ٤٨٩	٢٠ ٧٤٤	٦٢ ٨٤٢	٣٠ ٢٦٦	١١ ٦٠٨	٦٢ ٧١٩	٢٢٧ ٦٩٥	١٩٣ ٥٤٦	٣١٨ ٣٢١	٧١٦ ١٤٢	١٤٩ ٦٠٦	١ يناير ٢٠١٨
٩٠٠	-	-	-	٩٠٠	-	-	-	-	-	-	الإضافات
( ١١٣ ٠١٠ )	-	-	-	-	-	-	( ٣٥ ٠١٠ )	( ٧٨ ٠٠٠ )	-	-	الإستبعادات
١ ٦٨١ ٣٧٩	٢٠ ٧٤٤	٦٢ ٨٤٢	٣٠ ٢٦٦	١١ ٦٠٨	٦٣ ٦١٩	٢٢٧ ٦٩٥	١٥٨ ٥٣٦	٢٤٠ ٣٢١	٧١٦ ١٤٢	١٤٩ ٦٠٦	التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١ ٦٨١ ٣٧٩	٢٠ ٧٤٤	٦٢ ٨٤٢	٣٠ ٢٦٦	١١ ٦٠٨	٦٣ ٦١٩	٢٢٧ ٦٩٥	١٥٨ ٥٣٦	٢٤٠ ٣٢١	٧١٦ ١٤٢	١٤٩ ٦٠٦	١ يناير ٢٠١٩
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات
( ١٤٢ ٠٠٠ )	-	-	-	-	-	-	-	( ١٤٢ ٠٠٠ )	-	-	الإستبعادات
١ ٥٣٩ ٣٧٩	٢٠ ٧٤٤	٦٢ ٨٤٢	٣٠ ٢٦٦	١١ ٦٠٨	٦٣ ٦١٩	٢٢٧ ٦٩٥	١٥٨ ٥٣٦	٩٨ ٣٢١	٧١٦ ١٤٢	١٤٩ ٦٠٦	التكلفة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١ ٣٤٩ ٥٨٤	٢٠ ٥٥٠	٥٩ ٣٥٩	٢٥ ٦٢٢	١١ ٦٠٨	٤٨ ٦٢٣	٢٠١ ٥٧٨	١٩٣ ٥٣١	٣١٨ ٣١٦	٤٧٠ ٣٥٧	-	مجمع الإهلاك
٣٤ ١٤٩	١٩٤	٢ ٦١٣	١ ٥١٢	-	٣ ٧٤٢	١٢ ٠١٢	-	-	١٤ ٠٧٦	-	١ يناير ٢٠١٨
( ١١٣ ٠٠٩ )	-	-	-	-	-	-	( ٣٥ ٠١٠ )	( ٧٧ ٩٩٩ )	-	-	إهلاك العام
١ ٢٧٠ ٧٢٤	٢٠ ٧٤٤	٦١ ٩٧٢	٢٧ ١٣٤	١١ ٦٠٨	٥٢ ٤٠٥	٢١٣ ٥٩٠	١٥٨ ٥٣١	٢٤٠ ٣١٧	٤٨٤ ٤٣٣	-	مجمع إهلاك مستبعد
١ ٢٧٠ ٧٢٤	٢٠ ٧٤٤	٦١ ٩٧٢	٢٧ ١٣٤	١١ ٦٠٨	٥٢ ٤٠٥	٢١٣ ٥٩٠	١٥٨ ٥٣١	٢٤٠ ٣١٧	٤٨٤ ٤٣٣	-	مجمع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٢ ٤٠١	-	٨٧٠	١ ٢٢٠	-	١ ١٢٥	٢ ٩١٧	-	-	٦ ٢٦٩	-	١ يناير ٢٠١٩
( ١٤١ ٩٩٨ )	-	-	-	-	-	-	-	( ١٤١ ٩٩٨ )	-	-	إهلاك الفترة
١ ١٤١ ١٢٧	٢٠ ٧٤٤	٦٢ ٨٤٢	٢٨ ٣٥٤	١١ ٦٠٨	٥٣ ٥٣٠	٢١٦ ٥٠٧	١٥٨ ٥٣١	٩٨ ٣١٩	٤٩٠ ٧٠٢	-	مجمع إهلاك مستبعد
٣٩٨ ٢٥٢	-	-	١ ٩١٢	-	١٠ ٠٨٩	١١ ١٨٨	١٥	٢	٢٢٥ ٤٤٠	١٤٩ ٦٠٦	٢٠ يونيو ٢٠١٩
٤١٠ ٦٥٥	-	٨٧٠	٣ ١٣٢	-	١١ ٢١٤	١٤ ١٠٥	١٥	٤	٢٣١ ٧٠٩	١٤٩ ٦٠٦	٢٠ يونيو ٢٠١٩
											صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- 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 ارتباطات تعاقبية لشراء أصول ثابتة فى المستقبل .

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى

٦ - أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٩.٣٠٧٧٠	١٩.٣٠٧٧٠	أراضى
١٩٦٣٨٦١	١٩٦٣٨٦١	مصارييف ورسوم
<u>٢٠.٩٩٤٦٣١</u>	<u>٢٠.٩٩٤٦٣١</u>	

٧ - استثمار عقارى

الإجمالى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الإجمالى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	جراج برج الوفا	التكلفة
٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	١ يناير
-	-	-	الإضافات
-	-	-	الإستبعادات
<u>٨٠.٠٠٠</u>	<u>٨٠.٠٠٠</u>	<u>٨٠.٠٠٠</u>	التكلفة فى ٣٠ يونيو
٥٣٨٠.٦	٥٦٢٠.٦	٥٦٢٠.٦	مجمع الإهلاك
٢٤٠٠	١٢٠٠	١٢٠٠	١ يناير
-	-	-	إهلاك الفترة
<u>٥٦٢٠.٦</u>	<u>٥٧٤٠.٦</u>	<u>٥٧٤٠.٦</u>	مجمع إهلاك مستبعد
<u>٢٢٥٩٤</u>	<u>٢٢٥٩٤</u>	<u>٢٢٥٩٤</u>	مجمع الإهلاك حتى ٣٠ يونيو
			صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
<u>٢٣٧٩٤</u>	<u>٢٣٧٩٤</u>	<u>٢٣٧٩٤</u>	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٨ - استثمارات مالية

١-٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الشكل القانونى	شركة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية - ( شركة شقيقة )
٤١.٩١	٢١ ٢٤٦ ٥٧٢	٢٠ ٦٥٥ ٨٥١	مساهمة مصرية	
	<u>٢١ ٢٤٦ ٥٧٢</u>	<u>٢٠ ٦٥٥ ٨٥١</u>		





الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى

٢-٨ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الشكل القانونى
٠.١٤	٢٢ ٧٨١	٢٢ ٧٨١	مساهمة مصرية شركة ابن سينا للعلاج والخدمات الطبية
٠.١٩	١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦	مساهمة مصرية شركة السلام للإستثمار " فندق الأمان "
١٤.٠٠	١١ ٢٢٠	١١ ٢٢٠	مساهمة مصرية الشركة العالمية لمواد البناء الحديثة " تحت التصفية "
	<u>٤٥ ٦٧٧</u>	<u>٤٥ ٦٧٧</u>	

- جميع الشركات المستثمر بها غير مقيدة فى البورصة .

٩ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	مخزن مهمات
٩٥ ١٢٥	٩٥ ١٢٥	
<u>٩٥ ١٢٥</u>	<u>٩٥ ١٢٥</u>	

١٠ - أعمال تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٩	تسديدات	مراجبات مستجدة	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	المراجبات
٢٩ ٩٦٤ .٩٤	٥ ٦٨٤ ٤٢٨	٥ ٦٦٩ ٤٠٣	-	٢٩ ٩٧٩ ١١٩	مراجعة مقاولات " شركة مكه "
<u>٢٩ ٩٦٤ .٩٤</u>	<u>٥ ٦٨٤ ٤٢٨</u>	<u>٥ ٦٦٩ ٤٠٣</u>	<u>-</u>	<u>٢٩ ٩٧٩ ١١٩</u>	رصيد أعمال تحت التنفيذ



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى

١١ - عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٣٤٦٠.٠٠٠	٣٤٦٠.٠٠٠	مشروعات مكة
—	٧٧٠.٠٢٠	شركة TEZ
٢٢٢.٦٩٣	٢٢٢.٦٩٣	حمام سباحة نادى الحامول - كفر الشيخ
٣٧.٢٣٦	٣٧.٢٣٦	شركة فريش ميلك - دواجن
٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	محمد أبراهيم أبو نعمة
٢٤.٠٠٠	٢٤.٠٠٠	عملاء برج النيل
١٥.٦٤٢	١٥.٦٤٢	محمد عبدالعظيم النرش
٤٣.٨٤٦	٤٣.٨٤٥	آخرون
<u>٣.٨٢٨.٤١٧</u>	<u>٤.٥٩٨.٤٣٦</u>	
( ١٣٤.٧٣٨ )	( ١٣٤.٧٣٨ )	يخصم :
<u>٣.٦٩٣.٦٧٩</u>	<u>٤.٤٦٣.٦٩٨</u>	الإضمحلال فى قيمة العملاء

١٢ - موردين ومقاولون

١-١٢ - موردين ومقاولون - أرصدة مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٤.٧٢٠	١٤.٧٢٠	مقاول - سامح عبد الرحيم - إنترولوك
<u>١٤.٧٢٠</u>	<u>١٤.٧٢٠</u>	

٢-١٢ - موردين ومقاولون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٣.٠١٧.٤٠٠	—	مقاولى - مشروعات مكة
—	٣.٧٢٨.٧٥٢	مقاول - شركة نوبنتى فور سفن
٣٨.٦٠٠	٣٨.٦٠٠	مقاول - محمود متولى السيد
٣٦.٥٤٠	٣٦.٥٤٠	مقاول - سعيد مرزوق - شركة الصفا
١٢٩	١٢٩	آخرون
<u>٣.٠٩٢.٦٦٩</u>	<u>٣.٨٠٤.٠٢١</u>	



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصري

١٣ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣ ٥٢٦ ٥٨٦	٣ ٥٢٦ ٥٨٦	مؤسسة التوزيع - جدة
١ ١٦٠ ٨٧٥	١ ١٦٠ ٨٧٥	مؤسسة محى الدين هلال العقارية
—	—	شركة الجذور للاستثمارات المالية
٤٢٠ ٣٥٤	٤٢١ ١٤٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنع
١٣٠ ٠٠٠	—	مدينو بيع أصول ثابتة
٧٣ ٣٣٤	٧٣ ٣٣٤	ضمان أعمال - %٥
—	—	شركة إيجل للاستثمارات المالية
٤٢ ٥٠١	١٤ ٩٩٢	سلف وعهد عاملين
٧١٤ ٩٤٣	٧٤٧ ٤٣٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>٦ ٠٦٨ ٥٩٣</u>	<u>٥ ٩٤٤ ٣٦٥</u>	
( ٢ ٤٠٩ ٢٩٨ )	( ٢ ٤٠٩ ٢٩٨ )	يخصم :
<u>٣ ٦٥٩ ٢٩٥</u>	<u>٣ ٥٣٥ ٠٦٧</u>	الإضمحلل في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى

١٤ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٢٤ ٤٦٢	١٤١ ٠٠٣	نقدية بالصندوق
٨٥ ٧٩٨	٧٨ ٦٧٢	بنوك - حسابات جارية
<u>٢١٠ ٢٦٠</u>	<u>٢١٩ ٦٧٥</u>	

١٥ - 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 في بورصتى القاهرة والاسكندرية في ٣١ مايو ٢٠٠١ .

تنفيذاً 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وما قبلها ، والتصديق على توزيع الأرباح .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبلغ بالجنيه المصرى

١٦ - الإحتياطيات

١-١٦ - إحتياطي قانونى

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسى للشركة يتم إقتطاع مبلغ يوازى ٥% على الأقل من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانونى 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 .

٢-١٦ - إحتياطي عام

يتمثل رصيد الإحتياطي العام والبالغ ٢٦٦ ٦٠٧ جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ في توزيعات الأرباح المحولة للإحتياطي العام عن السنوات السابقة بعد إستئزال ما تم إستخدامه في زيادة رأس المال .

١٧ - حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة

تتمثل حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة في ملكية الشركات التابعة مخصصة من نصيب الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( ش.م.م ) .

١٨ - ضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٨٥٠ ٤٩٨	٣٧٦ ٠٤٩
٢ ٢٥٧	١ ٠٥٧
<u>٨٥٢ ٧٥٥</u>	<u>٣٧٧ ١٠٦</u>

ضريبة الدخل الحالية  
الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها إلترام \*  
إجمالى الضريبة الدخلية كما تظهر في قائمة الدخل

\* يتمثل رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣٦ ٥٤٩	١٣ ٦٠١
٤٦ ٥٧٩	١٨ ٣٠٠
<u>( ١٠٠٣٠ )</u>	<u>( ٤ ٦٩٩ )</u>
% ٢٢.٥٠	% ٢٢.٥٠
<u>( ٢ ٢٥٧ )</u>	<u>( ١ ٠٥٧ )</u>
<u>( ٥٦ ٤٤٣ )</u>	<u>( ٥٧ ٥٠٠ )</u>

الإهلاك المحاسبى  
الإهلاك الضريبي  
الفروق الزمنية  
سعر الضريبة المطبق  
الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها إلترام  
تسويات  
رصيد إلترامات ضريبية مؤجلة

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



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى

١٩ - مخصصات

الإجمالي	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص مطالبات ومنازعات *	الرصيد في أول الفترة يخصم منه : المستخدم خلال الفترة يضاف إليه : المكون خلال الفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢٣٢ ٥٤٣	٢٣ ٥٤٣	٢٠٩ ٠٠٠	
—	—	—	
—	—	—	
<u>٢٣٢ ٥٤٣</u>	<u>٢٣ ٥٤٣</u>	<u>٢٠٩ ٠٠٠</u>	

\* مخصص مطالبات ومنازعات لمقابلة رسوم وأعباء و مطالبات متعلقة بالأبراج .

٢٠ - الإضمحلال في قيمة الأصول

إيضاح قم	الرصيد في أول الفترة	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة	رد قيمة الإنخفاض	الرصيد في آخر الفترة
(١٢)	٤٣ ٠٠٠	—	—	٤٣ ٠٠٠
(١٥)	٢٥٠١٠٣٦	—	—	٢٥٠١٠٣٦
	<u>٢٥٤٤٠٣٦</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>٢٥٤٤٠٣٦</u>

٢١ - شركات شقيقة - أرصدة دائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	شركة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية - ( شركة شقيقة )
٣١٩ ٣٤٠	( ١٧٨٠ ٤١٠ )	
<u>٣١٩ ٣٤٠</u>	<u>( ١٧٨٠ ٤١٠ )</u>	

٢٢ - داننون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	تأمينات وأمانات للغير أوراق الدفع مصروفات مستحقة أرصدة دائنة أخرى
٩ ٢٩٦ ٦٢٩	٩ ٤٨٠ ٨٤٥	
٧٨٥ ٢٧٠	—	
١١٦ ٥٧٧	١٤٢ ٩١١	
٤ ٩٠ ٨٦٧	٣ ٩٨٢ ٢٢٩	
<u>١٤ ٢٨٩ ٣٤٣</u>	<u>١٣ ٦٠٥ ٩٨٥</u>	



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى

٢٣ - نصيب السهم فى الأرباح

- تم إحتساب نصيب السهم الأساسى فى الأرباح عن طريق قسمة صافى ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة . ليس لدى الشركة أسهم مخفضة .

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	
٥٥٩ ٣٤٣	٣٨١ ٨٨٠	نصيب الشركة الأم من صافى ربح الفترة
( ٧٥ ٠٠٠ )	( ٥٠ ٠٠٠ )	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
( ٥٠ ٠٠٠ )	( ٣٠ ٠٠٠ )	حصة العاملين فى الأرباح
٤٣٤ ٣٤٣	٣٠١ ٨٨٠	حصة المساهمين فى صافى أرباح الفترة
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠.٥	٠.٣	نصيب السهم فى الأرباح ( جنيه / سهم )



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

المبالغ بالجنيه المصري

٢٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمدبرين 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 ، وينفص أسس التعامل مع الغير .  
وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة في المراجعات المنشأة بين الشركة العالمية للاستثمار والتنمية وبين الشركات الشقيقة ، وفيما يلي بيان بأهم المعاملات خلال الفترة والأرصدة الظاهرة في تاريخ المركز المالي :

الرصيد في ٣١ ديسمبر	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		حجم المعاملات خلال الفترة		طبيعة التعامل خلال الفترة		قيمة التعامل خلال الفترة والمسجلة بقائمة الأرباح أو الخسائر	
	دائن	مدين	دائن	مدين	مراجعة	إيجارات	٢٠١٣٨٦١٤	٢٠١٣٨٦١٤
٢٩٩٧٩١١٩	—	٢٩٩٦٤٠٩٤	٥٦٨٤٤٢٨	٥٦٦٩٤٠٣	مراجعة	إيجارات	٢٠١٣٨٦١٤	٢٠١٣٨٦١٤
٢٩٩٧٩١١٩	—	٢٩٩٦٤٠٩٤	٥٦٨٤٤٢٨	٥٦٦٩٤٠٣				
١٧٨٠٤١٠	٣١٩٣٤٠	—	٢٤٥٨٣٣٠	٣٥٨٥٨٠				
١٧٨٠٤١٠	٣١٩٣٤٠	—	٢٤٥٨٣٣٠	٣٥٨٥٨٠				
٣١٧٥٩٥٢٩	٣١٩٣٤٠	٢٩٩٦٤٠٩٤	٨١٤٢٧٥٨	٦٠٢٧٩٨٣				



## الشركة العالمية للاستثمار والتنمية ( ش . م . م )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
٣٠ يونيو ٢٠١٩

المبالغ بالجنيه المصرى



- ٢٥ - الموقف الضريبي
- ٢٥ - ١ الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
- ضريبة شركات الأموال
  - سنوات حتى ٢٠٠٤
  - تم الاتفاق النهائى مع المأمورية و سداد المستحقات المطلوبة .
  - سنوات ٢٠١٠ - ٢٠١١
  - جارى حالياً الفحص مع المأمورية .
  - ضريبة كسب العمل
  - تم الفحص للسنوات حتى نهاية ٢٠١٥ .
  - ضريبة الدمغة
  - تم الفحص والربط النهائى للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .
  - ضريبة القيمة المضافة
  - الشركة غير مسجلة لدى مصلحة الضرائب على القيمة المضافة .
  - 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 .
- ٢٥ - ٢ الشركة العالمية للإسكان والتشييد " إسكانتا "
- ضريبة شركات الأموال
  - تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٢ بدون التزامات تذكر .
  - تم الفحص عن أعوام ٢٠٠٣ ، ٢٠٠٤ ووردت التقديرات المبدئية وقامت الشركة بالإعتراض عليها فى حينه ، وحالياً الأمر معروض أمام القضاء .
  - لم يتم ورود أى طلبات فحص من المأمورية منذ عام ٢٠٠٥ وحتى الآن وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات بانتظام فى مواعيدها القانونية .
  - ضريبة المبيعات
  - تم الفحص وورود التقديرات حتى نهاية عام ٢٠٠٤ بالمطالبة بمبلغ ( ٥٦ ٣٠٠ ) ، وتم الإعتراض ولم يرد أى تعديل حتى تاريخه .
  - لم يتم فحص الشركة من عام ٢٠٠٥ وحتى الآن وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات بانتظام فى مواعيدها القانونية .
  - ضريبة كسب العمل
  - تم الفحص والإنتهاء من التسوية النهائية والسداد حتى عام ٢٠٠٩ .
  - لم يتم فحص الشركة من عام ٢٠١٠ وحتى الآن ، وتقوم الشركة بعمل تسويات كسب العمل و سداد دفعات تحت حساب الضريبة بانتظام إلى المأمورية المختصة .
  - ضريبة الخصم
  - تلتزم الشركة بتقديم الإقرارات الربع سنوية بانتظام .
  - الضريبة العقارية
  - قامت الشركة بتسليم إقرار ضريبة العقارات المبنية طبقاً للمادة ( ١٤ ) من قانون الضريبة العقارية الجديد رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ ، ولم ترد أية مطالبات إلى الشركة حتى تاريخه .



٢٥ - ٣ الشركة العالمية للتنمية والتجارة " الشركة العالمية للتنمية الحيوانية والأمن الغذائى - سابقاً "

- ضريبة شركات الأموال
- الفترة حتى نهاية عام ٢٠٠٤  
تم الإتفاق النهائى مع المأمورية - وسداد المديونية بالكامل .
- لم يتم ورود أى طلبات فحص من المأمورية منذ عام ٢٠٠٥ وحتى الآن وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات بانتظام فى مواعيدها القانونية .
- ضريبة كسب العمل
- تم الفحص والربط النهائى والسداد للسنوات حتى نهاية ٢٠١٣ .
- ضريبة الدمغة
- تم الربط والإتفاق النهائى مع المأمورية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .
- الضريبة العقارية
- قامت الشركة بتسليم إقرار ضريبة العقارات المبينة طبقاً للمادة ( ١٤ ) من قانون الضريبة العقارية الجديد رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ ، ولم ترد أية مطالبات إلى الشركة حتى تاريخه .

٢٦ - الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أر صدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك وبعض المدينون والأر صدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أر صدة بعض الدائنون والأر صدة الدائنة الأخرى وجارى شركات شقيقة .  
ويتضمن إيضاح رقم ( ٣ ) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .



- ٢٧ - إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية
- ٢٧ - ١ القيمة العادلة للأدوات المالية
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .
- ٢٧ - ٢ خطر الإنتمان
- يعتبر خطر الإنتمان محدود والمتمثل في عدم مقدرة العملاء " ملاك الوحدات " على سداد المستحق عليهم حيث تنص عقود بيع الوحدات على الفسخ الإتفاقي في حالة إمتناع العميل عن سداد الأقساط المستحقة عليها لأى سبب كان ، وكذلك العملاء " جهات حكومية وشركات أموال " حيث أنهم جهات ذات مراكز مالية مستقرة .
- ٢٧ - ٣ خطر تقلبات العملات الأجنبية
- يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي 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 في تاريخ الميزانية .
- ٢٧ - ٤ خطر السيولة
- يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها . إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها سيولة كافية لمقابلة الإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها في الظروف العادية والحرجة 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 الأحادية التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية .
- ٢٨ - أرقام المقارنة
- يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتمشى مع التغييرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت .

