



INTERNATIONAL CO.
For
INVESTMENT & DEVELOPMENT
P . O . BOX:40 ORMAN - GIZA

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة مصرية
طبقاً لأحكام قانون استثمار رأس المال العربي والأجنبي
ص.ب. ٤٠ الأورمان - الجيزة - القاهرة

Ref. No.:

رقم القيد :

Date

تحريراً في / /

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 ٣١/٣/٢٠٢٤ م.
 - ٢ - قائمة المركز المالي المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٤ م.
 - ٣ - قائمة الأرباح والخسائر المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٤ م.
 - ٤ - قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٤ م.
 - ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٤ م.
 - ٦ - قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٤ م.
 - ٧ - تقرير بالايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٤ م.
 - ٨ - تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٤ م.
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ..

نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

الأستاذ / إسماعيل سليمان حسن الأغاني



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
وتقرير الفحص المحدود
فى ٢٠٢٤/٣/٣١

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
فهرس
القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

<u>رقم الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالى المستقلة الدورية
٣	قائمة الدخل المستقلة الدورية
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية
٥	قائمة التغير فى حقوق المساهمين المستقلة الدورية
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية
٧ - ٢٩	الإيضاحات

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
فى ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

المقدمة

قمنا بإجراء فحص محدود على قائمة المركز المالى الدورية المستقلة المرفقة للشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) فى ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا قوائم الدخل الدورية المستقلة والدخل الشامل الدورية المستقلة والتغير فى حقوق المساهمين الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ . وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والادارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة العالمية للاستثمار والتنمية ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب حسابات الشركة
محاسب/

رزق وديد رزق الله
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين الأمريكية
زميل جمعية الضرائب المصرية

القاهرة فى: ٢٩ / ٥ / ٢٠٢٤

®

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠٥ ١٩٩	١٠١ ٩٤٥	٣	الأصول غير المتداولة : اصول ثابتة
١٦ ٣٥٩ ٧٢٥	١٦ ٣٥٩ ١٢٥	٤	استثمار عقارى
٤٦ ٠٤١ ٩٢٠	٤٦ ٠٤١ ٩٢٠	(١-٥)	استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
-	-	(٢-٥)	استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦٢ ٥٠٦ ٨٤٤	٦٢ ٥٠٢ ٩٩٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة :
٢ ٨٢٧ ٢٣٧	١١ ٤٩٣ ٦٣٠	٦	اطراف ذات علاقة مدينة
-	-	٧	عملاء - مدينو حاجزى وحدات
٢ ٤٤٢ ٢٠٥	٢ ٤٠٢ ٠٠٣	٨	مدينون وارصدة مدينة اخرى
-	٧ ٢٧٨ ٧٩٤		استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر
٢٩٣ ٨٥٩	٣٢ ٢٧٤ ٢٨٨	٩	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥ ٥٦٣ ٣٠١	٥٣ ٤٤٨ ٧١٥		إجمالي الأصول المتداولة
٦٨ ٠٧٠ ١٤٥	١١٥ ٩٥١ ٧٠٥		اجمالى الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق المساهمين
٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٢ ٤٧٢ ٦٢٩	٢ ٥٤٧ ٣٨٦	١١	احتياطي قانونى
٣ ٦٥٠ ٤٩٠	٥ ٠٧٠ ٨٧٢		ارباح مرحلة
١ ٤٩٥ ١٣٩	١ ٥٨٥ ٦٠٤		صافى ربح الفترة / العام
٦١ ٦١٨ ٢٥٨	١٠٩ ٢٠٣ ٨٦٢		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٢ ٢٩٤	٢١ ٦٨٠	١٢	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٢ ٢٩٤	٢١ ٦٨٠		اجمالى الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة :
٢٣٢ ٥٤٣	٢٣٢ ٥٤٣	١٣	مخصصات
٣٤٧ ٣٨١	٣٤٧ ٣٨١		(مكافاة اعضاء مجلس الادارة)دائنو توزيعات
٤٣٤ ٢٧٢	٨٩٤ ٤٣٠		ضريبة الدخل
٥ ٤١٥ ٣٩٧	٥ ٢٥١ ٨٠٩	١٤	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٦ ٤٢٩ ٥٩٣	٦ ٧٢٦ ١٦٣		اجمالى الالتزامات المتداولة
٦ ٤٥١ ٨٨٧	٦ ٧٤٧ ٨٤٣		اجمالى الالتزامات
٦٨ ٠٧٠ ١٤٥	١١٥ ٩٥١ ٧٠٥		اجمالى حقوق الملكية والالتزامات

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

العضو المنتدب
الاستاذ/
اسماعيل سليمان

المدير المالي
فريد الهادى

الاستاذ /

تقرير الفحص المحدود مرفق .

مراقب حسابات الشركة
محاسب
رؤف وديد رزق الله
القاهرة
فاسب قانونى

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الدورية (الارباح او الخسائر) المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١

من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٤/١/١	ايضاح رقم	
الى ٢٠٢٣/٣/٣١	الى ٢٠٢٤/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
			ايرادات النشاط
٣٦٠.٠٦٣	٦١٢ ٧٧٥	٦	ايراد مرابحات
٣٥٠.٤٦٠	٥٧١ ٣٠٦		عائد استثمار عقارى
٥ ٥٦٨ ٧٨٠	-		ايرادات بيع اراضي
٦ ٢٧٩ ٣٠٣	١ ١٨٤ ٠٨١		اجمالى الايرادات
			تكاليف النشاط
(٢ ٣٨٦ ٦٢٠)	-		تكلفة اراضي مباعه
(٢ ٣٨٦ ٦٢٠)	-		اجمالى تكاليف النشاط
٣ ٨٩٢ ٦٨٣	١ ١٨٤ ٠٨١		مجمل الربح
			يخصم منه :
(٩٧٨ ٥٤٠)	(١ ٨٠٤ ٨٥٨)		مصروفات عمومية وإدارية
(٣ ٨٣٠)	(٣ ٨٥٤)	(٤/٣)	اهلاكات
-	(٣٧١ ٧٥٧)		خسائر ائتمانية متوقعة
(٩٨٢ ٣٧٠)	(٢ ١٨٠ ٤٦٩)		اجمالى المصروفات
			يضاف
-	٣ ٠٤١ ٥٣٦		فوائد بنكية
٢ ٩١٠ ٣١٣	٢ ٠٤٥ ١٤٨		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(٦٥٤ ٨٢٠)	(٤٦٠ ١٥٨)		ضرائب الدخل
٥٣٩	٦١٤	١٢	الضريبة المؤجلة
٢ ٢٥٦ ٠٣٢	١ ٥٨٥ ٦٠٤		صافى ربح الفترة بعد الضرائب
٠,١٨	٠,٠١٤	١٥	نصيب السهم في الارباح

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

تقرير الفحص المحدود مرفق .

العضو المنتدب
الاستاذ/
اسماعيل سليمان

المدير المالى
الاستاذ /
فريد الهادى

®

شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١

من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٤/١/١	
الى ٢٠٢٣/٣/٣١	الى ٢٠٢٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٥٦ .٣٢	١ ٥٨٥ ٦٠٤	صافى ربح الفترة
-		الدخل الشامل الاخر
<u>٢ ٢٥٦ .٣٢</u>	<u>١ ٥٨٥ ٦٠٤</u>	اجمالي الدخل الشامل

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

العضو المنتدب
الاستاذ /
اسماعيل سليمان

المدير المالي
الاستاذ /
فريد الهادى

®

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٤

الإجمالي	صافي ربح الفترة		ارباح مرحلة		احتياطي قانوني		رأس المال المصدر والمدفوع	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠.٠٧٦.٤٦٠	٢.٣٥٢.١٦١	١.٣٦٩.٢٧٨	١.٣٦٩.٢٧٨	٢.٣٥٥.٠٢١	٥٤.٠٠٠.٠٠٠			الرصيد في يناير ٢٠٢٣
	(٢.٣٥٢.١٦١)	٢.٣٥٢.١٦١	٢.٣٥٢.١٦١	-	-			تحويل ارباح عام ٢٠٢٢ الى الارباح المرحلة
		(١١٧.٦٠٨)	(١١٧.٦٠٨)	١١٧.٦٠٨	-			المحول للاحتياطيات
٢.٢٥٦.٠٣٢	٢.٢٥٦.٠٣٢	-	-	-	-			صافي ربح الفترة
٦٢.٣٣٢.٤٩٢	٢.٢٥٦.٠٣٢	٣.٦٠٣.٨٣١	٣.٦٠٣.٨٣١	٢.٤٧٢.٦٢٩	٥٤.٠٠٠.٠٠٠			الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٦١.٦١٨.٢٥٨	١.٤٩٥.١٣٩	٣.٦٥٠.٤٩٠	٣.٦٥٠.٤٩٠	٢.٤٧٢.٦٢٩	٥٤.٠٠٠.٠٠٠			الرصيد في يناير ٢٠٢٤
٤٦.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	٤٦.٠٠٠.٠٠٠			زيادة رأس المال
-	(١.٤٩٥.١٣٩)	١.٤٩٥.١٣٩	١.٤٩٥.١٣٩	-	-			تحويل ارباح عام ٢٠٢٣ الى الارباح المرحلة
-	-	(٧٤.٧٥٧)	(٧٤.٧٥٧)	٧٤.٧٥٧	-			المحول للاحتياطيات
١.٥٨٥.٦٠٤	١.٥٨٥.٦٠٤	-	-	-	-			صافي ربح الفترة
١.٠٩٢.٠٣٨٦٢	١.٥٨٥.٦٠٤	٥.٠٧٠.٨٧٢	٥.٠٧٠.٨٧٢	٢.٥٤٧.٣٨٦	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠			الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

تقرير الفحص المحدود مرفق .

العضو المنتدب

الاستاذ/

اسماعيل سليمان

المدير المالي

الاستاذ /

فريد الهادي

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١

من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٤/١/١	ايضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
الى ٢٠٢٣/٣/٣١	الى ٢٠٢٤/٣/٣١		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
جنيه مصرى	جنيه مصرى		يتم تسويته بـ :
٢٩١٠٣١٣	٢٠٤٥١٤٨		الاهلاكات
٣٨٣٠	٣٨٥٤	(٣)	ارباح بيع استثمار عقارى
(٣١٨٢١٦٠)	-		خسائر ائتمانية متوقعة
-	٣٧١٧٥٧		
(٢٦٨٠١٧)	٢٤٢٠٧٥٩		
٢١٠٤٦٥٢	(٨٧٠٥٦٠٠)	(٦)	التغير في رأس المال العامل
(٤١٦٤٣)	(٢٩٢٣٤٨)	(٨)	(الزيادة) / النقص في اطراف ذات علاقة
(٢١٢٨٨٣)	(١٦٣٥٨٨)	(١٤)	(الزيادة) / النقص في مدينون وارصدة مدينة اخرى
١٥٨٢١٠٩	(٦٧٤٠٧٧٧)		(النقص) في دائنون وارصدة دائنة اخرى
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٧٠٠٠٠٠٠)	-	(١-٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
٥٥٦٨٧٨٠	-	٤	مدفوعات في استثمارات
-	(٧٢٧٨٧٩٤)		مقبوضات من بيع استثمار عقارى
(١٤٣١٢٢٠)	(٧٢٧٨٧٩٤)		المدفوع استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر
			صافي التدفقات النقدية (الستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	٤٦٠٠٠٠٠٠		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٤٦٠٠٠٠٠٠		زيادة راس المال
١٥٠٨٨٩	٣١٩٨٠٤٢٩		صافي التدفقات النقدية (الستخدمة في) أنشطة التمويل
١٣١٠٨٩	٢٩٣٨٥٩	(٩)	صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
٢٨١٩٧٨	٣٢٢٧٤٢٨٨	(٩)	رصيد النقدية وما في حكمها - اول الفترة
			رصيد النقدية وما في حكمها - اخر الفترة

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(١) نبذة عن الشركة

١-١ تأسست الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لاحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧، وتم قيد الشركة في السجل التجارى تحت رقم ١٢٣٨٩١ بمدينة الجيزة بتاريخ ٢٦ اكتوبر ١٩٩٨، وتم نشر العقد الابتدائى والنظام الاساسى للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٧٦ فى يوليو ١٩٨١.

٢-١ غرض الشركة

وقد تمثل غرض الشركة فى استثمار الاموال فى مشروعات الاسكان ومشروعات الامتداد العمرانى واستصلاح واستزراع الاراضى والانتاج الحيوانى والداجنى والسمكى طبقاً للائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ واعمال التأجير التمويلى.

٣-١ اهم التعديلات التى طرأت على النظام الاساسى للشركة

- بتاريخ ١٣ مارس ١٩٨٤ نشر بجريدة الوقائع المصرية بالعدد رقم ٦٣ قرار السيد وزير شئون الاستثمار والتعاون الدولى رقم ٤٣ لسنة ١٩٨٤ بالتريخى بتعديل بعض مواد النظام الاساسى حيث حدد رأس المال المرخص به ليصبح (عشرة) مليون جنيه، ورأس المال المصدر بمبلغ مليونى جنيه.
- واستناداً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ يونيو ١٩٩٢ الصادر به قرار وزير للاقتصاد والتعاون الدولى رقم ٥٣٦ لسنة ١٩٩٦ المنشور بصحيفة الاستثمار رقم ٢٤٣ بتاريخ ٧ اكتوبر ١٩٩٦ تم تعديل رأس المال المصدر للشركة ليصبح ٥٠٦٢٠٠٠ جنيه مصرى موزع على ٥٠٦٢٠ سهم قيمة كل سهم الف جنيه.
- واستناداً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٠ والصادر بشأنها قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ٣٧٩ لسنة ٢٠٠١ المنشور بصحيفة الاستثمار رقم ٤٢٥١ بتاريخ ١١ ابريل ٢٠٠١ تم تعديل غرض الشركة بإضافة بعض البنود ليصبح ما يلى:
 - (١) استثمار الاموال فى مشروعات الاسكان ومشروعات الامتداد العمرانى وعلى الاخص شراء الاراضى وتقسيمها وامدادها بالمرافق وإقامة المبانى عليها وعلى ان يتم ذلك من خلال المشروعات الوليدة التى تنشئها الشركة وتوافق عليها الهيئة العامة للاستثمار وكذلك القيام بنفسها او بمعرفة الغير بجميع اعمال المتعلقة بمشروعات الاسكان والمقاولات والتعمير وذلك بغرض استغلالها او إدارتها بمعرفة الشركة او بيعها او تأجيرها للغير.
 - (٢) إستصلاح واستزراع الاراضى البور والصحراوية او احدهما بشرط ان تكون الاراضى مخصصه لأغراض الاستصلاح والاستزراع كما يشترط فى الاستزراع ان تستخدم طرق الري الحديثة وليس الري بطريق الغمر.
 - (٣) الإنتاج الحيوانى والداجنى والسمكى طبقاً للائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.
 - (٤) القيام بأعمال التأجير التمويلى طبقاً للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥.
- المساهمة والاشترك فى تأسيس شركات جديدة او القائمة التى تخضع لقانون الاستثمار وذلك بشرط الا يكون من ضمن اغراضها قبول الودائع او القيام باية عمليات مصرفية وعلى ان تتقدم الى الهيئة بدراسة



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الابضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

اقتصادية لكل مشروع تزمع إقامته لاستصدار موافقة الهيئة عليه كشرط للمتبع بأحكام قانون الاستثمار وعلى وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٠٣ والصادر بشأنه قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٥١ لسنة ٢٠٠٤ المنشور بصحيفة الاستثمار رقم ٧٤٧١ بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٠٤ تم تعديل المادتين (٦، ٧) من النظام الاساسى المتضمنة الموافقة على تخفيض قيمة السهم ليصبح عشرة جنيهات، وبناء على ذلك حدد رأس مال الشركة المرخص به عشرة ملايين وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ٥٠٦٢٠٠٠ جنيه مصرى موزعه على ٢٠٠ ٥٠٦ سهم كل سهم قيمته عشر جنيهات او ما يعادلها بالدولار الامريكى وجميع هذه الاسهم نقدية.

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٤ اغسطس ٢٠٠٨ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠ مليون جنيه مصرى وزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٦٠٧٤٤٠٠ جنيه مصرى تمول من الاحتياطيات وفقاً لما ورد بقائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦، وعلى موافقة الهيئة العامة للسوق المال بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠٠٩ على إصدار اسهم الزيادة، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٧٣١/ع بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠٠٩ بشأن الترخيص بتعديل المواد (٦، ٧، ٣٩، 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 وأربعمائة جنيه مصرى موزعة على ٦٠٧٤٤٠ سهم والقيمة الاسمية لكل سهم عشر جنيهات او ما يعادلها بالعملة الاجنبية وجميع هذه الاسهم نقدية، وتم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٠٩.

- وتنفيذاً لقرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٧ اكتوبر ٢٠٠٩ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح عشرون مليون جنيه - وعلى موافقة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٩ على إصدار اسهم الزيادة، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٢٠٤/ع بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٩ بشأن الترخيص بتعديل المادتين (٦، ٧) من النظام الاساسى للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه مصرى، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ عشرون مليون جنيه مصرى موزعه على عدد اثنين مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم عشرة جنيهات او ما يعادلها بالعملة الاجنبية وجميع هذه الاسهم نقدية، وتم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩.

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٣ اغسطس ٢٠١٣ والمتضمن الموافقة على زياده رأس المال المصدر ليصبح ثلاثون مليون جنيه مصرى تسدد عن طريق الارباح وفقا للقوائم المالية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٦، وعلى موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٣ على اصدار اسهم 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 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 جنيهات مصرية او ما يعادلها بالعملة الاجنبية وجميع هذه الاسهم نقدية، وتم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٣.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣ 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 ٣ 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 ١٣ 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٣١ 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وما قبلها والاحتياطات، والتصديق على توزيع الارباح.
- وافقت الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٦/٤/٢٠٢٣ على تجزئة القيمة الاسمية السهم الواحد من خمسة جنيهات الى جنية واحد ليصبح عدد الاسهم اربعة و خمسون مليون سهم
- وافقت الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ١٥/١٠/٢٠٢٣ على زيادة رأس المال المرخص به من مائة مليون جنيه الى ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٣١/١٠/٢٠٢٣.
- وزيادة راس المال المصدر و المدفوع من اربعة و خمسين مليون جنية الى مائة مليون جنية مصرى موزعة على عدد ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم (مائة مليون سهم قيمة السهم ١ جنية مصرى) و تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٢/٢/٢٠٢٤

١-٢ السنة المالية

تبدأ السنة المالية فى اول يناير وتنتهى فى نهاية ديسمبر من كل عام

١-٣ مدة الشركة

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ١٩٨١/٧/٢٩ و تنتهى فى ٢٠٠٦/٧/٢٨ و بتاريخ ٢٠٠٧/١/٩ تم مد اجل الشركة لمدة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٦/٧/٢٩ و تنتهى فى ٢٠٣١/٧/٢٨

١-٤ مقر الشركة

١٦ شارع زمزم - غرب نادى الصيد الدقى - القاهرة.

١-٥ إصدار القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للاصدار من مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٥/٥/٢٠٢٤.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢) اهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٢-١ اساس اعداد القوائم المالية

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

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

٢-٢ ترجمه المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات، وفى تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم الأرصده ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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 لإستمرار تحرك أسعار صرف العملات الأجنبية خلال عام ٢٠٢٣ 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 الذى شكل معه ضغطاً إضافياً على العملة المحلية (الجنيه المصرى) مما أستوجب معه ضرورة تدخل البنك المركزي المصرى برفع سعر الفائدة على الجنيه المصرى وتحركات أسعار الصرف خلال العام ونتيجة لهذه الأحداث انخفض قيمة الجنيه المصرى مقابل الدولار الأمريكى بنسبة كبيرة مما ترتب عليه تأثر الشركات التي لديها أرصده التزامات كبيرة بالعملات الأجنبية سواء قصيرة الأجل أو طويلة الأجل نتيجة إعادة ترجمة هذه الأرصده وفقاً لسعر الصرف بعد تحريكه مما نتج عنه ضرورة اصدار رئيس مجلس الوزراء المصرى القرار رقم ١٨٤٧ بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٣ وذلك من خلال وضع خياراً إضافياً مؤقتاً للفقرة رقم "٢٨" من معيار المحاسبه المصرى المعدل رقم (١٣) " أثر التغير فى 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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

وتنص الفقرة (٩) على :

" يمكن للمنشأة التي تأثرت نتائج اعمالها بصافي ارباح او خسائر فروق عملة نتيجة سعر صرف العملات الأجنبية سواء كانت عملة القيد لديها هي الجنيه المصرى أو أية عملة اجنبية اخرى ان تقوم بالاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الاخر بصافي فروق العملة المدينة والدائنة المحققة خلال تلك الفترة بالاضافة الى الفروق الناتجة عن اعادة ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة فى نهاية يوم ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ أو فى نهاية يوم تاريخ إقفال القوائم المالية للفترة المالية لتطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة باستخدام سعر الصرف المستخدم فى ذلك التاريخ مخصوما منها أى فروق ترجمة عملة تم الاعتراف بها ضمن تكلفة أصول وفقا للفقرة "٧" من هذا الملحق.

وذلك باعتبار هذه الفروق نتجت بصفة أساسية بسبب تحركات سعر الصرف غير الاعتيادية .

٢-٣ الأصول الثابتة

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

العمر الانتاجى المقدر

٣٣

- مبانى

١٠

- اثاث

١٠

- الات كاتبة وحاسبه

١٠

- اجهزة كهربائية

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء او 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 الخاصه ببند الأصول الثابتة التى تختلف اعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة مع استبعاد قيمة الأصول المستبدله او المجدده من السجلات والدفاتر المحاسبية، وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية يتم الإيعتراف بتكلفتها فى القيمة الدفترية للأصول الثابتة كاحلال إذا تحققت شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانه الاخرى فى قائمة الارياح والخسائر كمصروفات عند تحققها.

ويتم إستبعاد الاصل الثابت عند التخلص منه او عند عدم توقع الحصول على اى منافع اقتصادية مستقبلية من إستخدامه او بيعه فى المستقبل، ويتم الاعتراف بأى ارباح او خسائر قد تنشأ عند استبعاد الاصل فى قائمة الارياح والخسائر فى الفترة التى يتم فيها استبعاد الاصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والاعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنه مالية، وتعديلها اذا اقتضت الحاجة.

٢-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٥-٢ الاستثمار العقاري

يتمثل الاستثمار العقاري في اراضى او مبانى والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار او ارتفاع فى 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 الاولى يظهر الاستثمار العقاري بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك واى اضمحلال فى القيمة (ان وجد)، ويتم حساب الاهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الانتاجى للاصل (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 او غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التى تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل سيطرة. الشركات الشقيقة هى شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما انها ليست حصه فى مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر او غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% او اكثر من حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التى تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

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

٧-٢ الأصول المالية

١/٧/٢ الاعتراف والقياس والتصنيف

يتم قياس جميع الاصول المالية المعترف بها مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالكامل إما بالتكلفة المستهلكة او بالقيمة العادلة اعتماداً على تصنيف الاصول المالية .

٢/٧/٢ تصنيف الاصول المالية

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٢- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

٣- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

تتمثل الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة في الاستثمارات في سندات وأذون خزانة، ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بتكلفة الاقتناء (قيمة الشراء) والتي تمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ على أن يتم إعادة قياس تلك الاستثمارات في نهاية الفترة المالية بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. - يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية. - ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

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 -



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

بالقيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم المتعارف عليها والتي يمكن الاعتماد عليها لتحديد القيمة العادلة وذلك لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع.

٤/٧/٢ الاضمحلال فى قيم الاصول

الاصول المالية

تشمل الاصول المالية فى الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، والتي تتمثل فى أرصدة المدينون والأرصدة المدبنة الأخرى كما تتمثل الالتزامات المالية فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى التى لا تتضمن فوائد ويتم اثباتها بالتكلفة المستهلكة والاستثمارات فى الأوراق المالية على اختلاف أنواعها، التى يتم تصنيفها طبقاً لنموذج الاعمال الذى تدار به تلك الاصول المالية وتدفقاتها التعاقدية يتم استبعاد الاصل المالى عند انتهاء الحقوق التعاقدية النقدية أو اذا تم تحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية للاصل المالى فى المعاملة التى يتم فيها انتقال جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الاصل المالى .

الاضمحلال فى قيمة الاصول المالية

تقوم الشركة باثبات مخصصات للخسائر الائتمانية المتوقعة على أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة والقيمه العادله دخل شامل و تقوم بقياس مخصصات خسارة لأرصدة العملاء والاصول المالية الاخرى بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة للعمر الكلى التى تنتج عن كل الاحداث الافتراضية المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية الفترة القصوى التى يتم أخذها فى الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هى الحد الاقصى للفترة التعاقدية التى تتعرض فيها الشركة لمخاطر الائتمان .

٥/٧/٢ قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هى تقدير مرجح للخسائر الائتمانية حيث تظهر أرصدة العملاء والارصدة المدينه والدائنة بالصافى بعد خصم تلك الخسائر .

تقوم الشركة بتطبيق النموذج المبسط لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) لقياس خسائر الائتمان المتوقعة والتي تستخدم مخصص الخسارة المتوقعة على مدى العمر فيما يتعلق بارصدة العملاء ولقياس تلك الخسائر يتم تجميع ارصدة العملاء المدينة على اساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والفترات التى استحققت فيها تلك الارصدة ويتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على عوامل النشاط الاقتصادى الكلى التى تؤثر على قدرة العملاء لتسوية تلك الارصدة المدينة قد تستخدم الشركة بعض العوامل الاخرى عند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة مثل معدل التضخم ومعدل الفوائد لتكون اكثر العوامل ارتباطا وبناء على ذلك تقوم بتعديل معدلات الخسارة التاريخية على اساس التغيرات المتوقعة فى هذه العوامل مع الاخذ فى الاعتبار ايضا التكلفة والجهد غير المبرر .

يتم اعادة تقدير الخسائر الائتمانية فى نهاية كل عام ويتم الاعتراف أو الغاء الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لنتائج اعادة التقدير .



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٨-٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كلا من الشركة الام والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة وتمثل ايضاً الشركات المسيطر عليها او الخاصه لسيطره مشتركه او نفوذ مؤثر من قبل تلك الاطراف ذات العلاقة و يتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة 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 الاصلية للتعامل ناقصاً خسائر الاضمحلال، ويتم قياس خسائر الاضمحلال 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.

١٠-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل عن الفترة وفقاً لقانون الضرائب المصري السارى في تاريخ المركز المالى. وتتضمن ضريبة الدخل على ارباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية 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 صافى الأرباح السنوية.

ضرائب الدخل التجارية

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

ضرائب الدخل المؤجله

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجله بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقته بين القيمة المعترف بها للاصل او الالتزام للاغراض الضريبية (الاساس الضريبي) 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 التي 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 فى تاريخ المركز المالى وتعديلها (عند الضرورة) لظهور افضل تقدير حالى، وعندما يكون تأثير القيمة



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الزمنية للنقد جوهرياً فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للانفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفى حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية)، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الارباح و الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

٢-١٢ التقديرات المحاسبية

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

٢-١٣ قائمة التدفقات النقدية

تم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

٢-١٤ 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 .

٢-١٥ 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 مجتمعه 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 (تغير المخاطر او توقيت او مبلغ التدفقات النقدية المستقبليه للمنشأ نتيجة العقد)
(توزيع سعر العقد على التزامات الاداء)

٥ . من المرجح ان تقوم المنشأ بتحصيل المقابل الذى سيكون لاحق فيه مقابل السلع والخدمات 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.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(٣) عائد استثمار عقارى

يتم اثبات عائد استثمار عقارى والمتمثل فى :

- ١- ٥٠% من ايجار جراج برج الوفا
- ٢- الاراضى المملوكة للشركة بطريق ابو رواش مركز امبابه - الجيزة
وفقا لمبدأ الاستحقاق، وطبقا لشروط الاتفاق مع المستأجر.

(٤) الايادات الاخرى

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

(٥) ايراد توزيعات

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

٢-١٦ المصرفوات

يتم الاعتراف بجميع المصرفوات شامله مصرفوات التشغيل والمصرفوات العمومية والادارية والمصرفوات الاخرى مع ادراجها بقائمة الارباح او الخسائر فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصرفوات.

٢-١٧ توزيعات الارباح

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



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(٣) الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة كهربائية	الات كاتبة وحاسبة	الات	مبانى	التكلفة في يناير ٢٠٢٤
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	الإضافات
٤٩٥ ٤٦٦	٧٢ ٤٥٤	٥٥ ٩٦٦	١٠٢ ٤٨٤	٢٦٤ ٥٦٢	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٣٩٠ ٢٦٧	٦٣ ٩٠٦	٣٧ ١١٨	١٠٢ ٤٨٤	١٨٦ ٧٥٩	مجمع الإهلاك في يناير ٢٠٢٤
٣ ٢٥٤	٦٢٨	٦٤٢	-	١ ٩٨٤	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٣٩٣ ٥٢١	٦٤ ٥٣٤	٣٧ ٧٦٠	١٠٢ ٤٨٤	١٨٨ ٧٤٣	صافى القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
١٠١ ٩٤٥	٧ ٩٢٠	١٨ ٢٠٦	-	٧٥ ٨١٩	صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٠٥ ١٩٩	٨ ٥٤٨	١٨ ٨٤٨	-	٧٧ ٨٠٣	

* تتضمن تكلفة الأصول الثابتة مبلغ ١٠٢ ٤٨٤ جنيه أصول ثابتة تم اهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم ، ولا يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً او متوقفة عن الاستخدام
* لا يوجد اى ارتباطات تعاقبية لشراء أصول ثابتة في المستقبل

(١٨)



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٤) استثمار عقارى

بلغ بند استثمار عقارى بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ١٢٥ ٣٥٩ ١٦ جنيه مصرى
(عام ٢٠٢٣ مبلغ ١٦٣ ٣٥٩ ٧٢٥ جنيه مصرى) فيما يلى :-

البيان	جراج برج الوفا جنيه مصرى	اراضى جنيه مصرى	الاجمالى جنيه مصرى
التكلفة			
التكلفة فى يناير ٢٠٢٤	٨٠ ٠٠٠	١٦ ٣٤٧ ٩٣١	١٦ ٤٢٧ ٩٣١
الاستبعادات			
التكلفة فى ٣١ مارس ٢٠٢٤	٨٠ ٠٠٠	١٦ ٣٤٧ ٩٣١	١٦ ٤٢٧ ٩٣١
مجمع الاهلاك			
مجمع الاهلاك فى يناير ٢٠٢٤	٦٨ ٢٠٦	—	٦٨ ٢٠٦
اهلاك الفترة	٦٠٠	—	٦٠٠
مجمع الاهلاك فى ٣١ مارس ٢٠٢٤	٦٨ ٨٠٦	—	٦٨ ٨٠٦
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ مارس ٢٠٢٤	١١ ١٩٤	١٦ ٣٤٧ ٩٣١	١٦ ٣٥٩ ١٢٥
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١١ ٧٩٤	١٦ ٣٤٧ ٩٣١	١٦ ٣٥٩ ٧٢٥

* يتمثل الاستثمار العقارى فى

١- تمتلك الشركة نصف الجراج بمبنى برج الوفاء بقيمة دفترية ٨٠ ٠٠٠ جنيه

٢- الاراضى المملوكة للشركة بمساحه ٩٢٤١,١٥ متر مربع فى ابو رواش مركز امبابه.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٥) استثمارات مالية

١-٥ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

بلغ بند استثمارات في شركات تابعة وشقيقة بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٩٢٠ ٤١ ٤٦٠ جنية مصري (عام ٢٠٢٣ مبلغ ٩٢٠ ٤١ ٤٦٠ جنية مصري) فيما يلي :

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	الشكل القانوني	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٠,٠٢ %	٣١ ٤٦٦ ١٢٧	٣١ ٤٦٦ ١٢٧	مساهمة مصرية	** شركة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية (شركة شقيقة)
٩٥,٩٠ %	٥ ١٦٧ ٩٤٣	٥ ١٦٧ ٩٤٣	مساهمة مصرية	الشركة العالمية للتنمية والتجارة (شركة تابعة)
٤٨,٨٧ %	٢ ٤٠٧ ٨٥٠	٢ ٤٠٧ ٨٥٠	مساهمة مصرية	* الشركة العالمية للاسكان والتشييد (اسكانتا) - (شركة تابعة)
٧٠ %	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	مساهمة مصرية	*** شركة ملاذ للتمويل الاستهلاكي (شركة تابعة)
	٤٦ ٠٤١ ٩٢٠	٤٦ ٠٤١ ٩٢٠		الاجمالي

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

** تمتلك الشركة عدد ١٨٣ ٣٧٥ سهم (منها عدد ٦٦٢ ٣١٤ اسهم نقدية و عدد ٥٢١ ٦٠ اسهم مجانية من الارباح المحتجزة) بقيمة اسمية قدرها ٣٧ ٥١٨ ٣٠٠ جنية

*** 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)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

بلغ بند استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة بقائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ - جنيه مصري (عام ٢٠٢٣ مبلغ - جنيه مصري) فيما يلي :-

النسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	الشكل القانوني	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة السلام للاستثمار "فندق الامان" مساهمة مصرية
٠,١٩	١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦		
	(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 علاقه خلال الفتره في المرباحات 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 ٢٠٢٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	حجم المعاملات خلال الفتره	طبيعه التعامل خلال الفتره	قيمه التعامل خلال العام والمسجله بقائمة الارباح والخسائر	
دائن	مدين	دائن	مدين		
- ٢ ٤٢١ ٢٥٧	١١ ٣٧١ ٠٠٠	٧ ٣٦٣ ٠٣١	١٦ ٣١٢ ٧٧٤	مربحه	شركة مكه للتنميه السياحيه والمشروعات العمرانيه (شركة شقيقه)
- ٤٠٥ ٩٨٠	٤٥٥ ١٨٠	-	٤٩ ٢٠٠	سداد مصروفات	شركة ملاذ للتمويل الاستهلاكي (شركة تابعه)
٢ ٨٢٧ ٢٣٧	١١ ٨٢٦ ١٨٠	٧ ٣٦٣ ٠٣١	١٦ ٣٦١ ٩٧٤		الاجمالي
-	(٣٣٢ ٥٥٠)				يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
٢ ٨٢٧ ٢٣٧	١١ ٤٩٣ ٦٣٠				الصافي

* بلغ الايراد الظاهر في قائمة الدخل مبلغ ٦١٢ ٧٧٥ جنية مصري و هو عبارة عن دفعات من ايراد المرباحات حتى يتم تسويتها.

شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(٧) عملاء - مدينو حاجزى وحدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	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 ٢٠٢٤ مبلغ ٢ ٤٠٢ ٠٠٣ جنيه مصرى (عام ٢٠٢٣ مبلغ ٢ ٤٤٢ ٢٠٥ جنيه مصرى) فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مؤسسة التوزيع - جدة
٣ ٥٢٦ ٥٨٦	٣ ٥٢٦ ٥٨٦	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢ ١٧٧	٢ ١٧٧	مدينون متنوعون
١١١ ٨٦٥	١١٠ ٨٧٠	
٣ ٦٤٠ ٦٢٨	٣ ٦٣٩ ٦٣٣	
(١ ١٩٨ ٤٢٣)	(١ ٢٣٧ ٦٣٠)	يخصم:
٢ ٤٤٢ ٢٠٥	٢ ٤٠٢ ٠٠٣	خسائر ائتمانية متوقعة
		الاجمالى

* 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
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٩) نقدية بالصندوق والبنوك

بلغ بند نقدية بالصندوق والبنوك بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٢٨٨ ٢٧٤ ٣٢ جنيه مصرى
(عام ٢٠٢٣ مبلغ ٢٩٣ ٨٥٩ جنيه مصرى) فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩ ٦٩٨	٣١ ٧٩٤	نقدية بالصندوق
٢٧٤ ١٦١	١ ٢٤٢ ٤٩٤	بنوك - حسابات جارية
—	٣١ ٠٠٠ ٠٠٠	وديعة اسبوعية
٢٩٣ ٨٥٩	٣٢ ٢٧٤ ٢٨٨	الاجمالي

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 والقيمه الاسميه 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 التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٢/٦/٢٠٢١.
- وافقت الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٦/٤/٢٠٢٣ على تجزئة القيمة الاسمية السهم الواحد من خمسة جنيهات الى جنيه واحد ليصبح عدد الاسهم اربعة و خمسون مليون سهم
- قامت الشركة بتسجيل اسهمها فى بورصتى القاهرة والاسكندرية فى ٣٠ مايو ٢٠٠١ .
- وافقت الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ١٥/١٠/٢٠٢٣ على زيادة رأس المال المرخص به من مائة مليون جنيه الى ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٣١/١٠/٢٠٢٣
- و زيادة راس المال المصدر و المدفوع من اربعة و خمسين مليون جنيه الى مائة مليون جنيه مصرى موزعة على عدد ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم (مائة مليون سهم قيمة السهم ١ جنيه مصرى) و تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٢/٢/٢٠٢٤

١١) احتياطي قانونى

طبقاً لقانون الشركات المساهمه رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الاساسى للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازى ٥% على الاقل من الارباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانونى ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطيات قدرأ يوازى 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
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(١٢) الضريبة المؤجلة

بلغت الضريبة المؤجلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٢١ ٦٨٠ جنية مصرى
(في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢٢ ٢٩٤ جنية مصرى)

البيان	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢١ ٦٨٠	٢٢ ٢٩٤
٢١ ٦٨٠	٢٢ ٢٩٤
اجمالي الضريبة المؤجلة تظهر في قائمة المركز المالي	

الضريبة المؤجلة *

* بلغ رصيد ايراد الضريبة المؤجلة في قائمة الدخل في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٦١٤ جنية مصرى (مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٥٣٩ جنية مصرى) يتمثل فيما يلي :

البيان	
مارس ٢٠٢٤	مارس ٢٠٢٣
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١١٣ ١٣٩	١٢٧ ٥٣٥
١٦ ٧٨٧	٢١ ٤٧٩
٩٦ ٣٥٢	١٠٦ ٠٥٦
%٢٢,٥	%٢٢,٥
٢١ ٦٨٠	٢٣ ٨٦٣
٢٢ ٢٩٤	٢٤ ٤٠٢
٦١٤	٥٣٩

صافي المحاسبي

صافي ضريبي

الفروق

سعر الضريبة المطبق

الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام

رصيد الضريبة المؤجلة اول المدة

ايراد الضريبة المؤجلة في قائمة الدخل

(١٣) مخصصات

بلغ بند مخصصات بقائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٢٣٢ ٥٤٣ جنية مصرى (عام ٢٠٢٣ مبلغ ٢٣٢ ٥٤٣ جنية مصرى) فيما يلي :-

البيان	
مخصص ضرائب متنازع عليها	*مخصص مطالبات و منازعات
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٣ ٥٤٣	٢٠٩ ٠٠٠
٢٣ ٥٤٣	٢٣٢ ٥٤٣
الرصيد في يناير ٢٠٢٤	
بخصم منه :	
المستخدم خلال الفترة	
يضاف اليه	
المكون خلال الفترة	
٢٣ ٥٤٣	٢٠٩ ٠٠٠
٢٣ ٥٤٣	٢٣٢ ٥٤٣
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	

* 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
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٤) دائنون وارصده دائنه اخرى

بلغ بند دائنون وارصده دائنه اخرى بالمركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٢٥١ ٨٠٩ ٥ جنية مصرى (عام ٢٠٢٣ بمبلغ ٤١٥ ٣٩٧ ٥ جنية مصرى) فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٤٥٨ ٤٨٩	١ ٣٥٦ ٤٠٦	تأمينات وامانات الغير
١٢٨ ٧١٥	٦٧ ٢١٠	مصاريف مستحقه
٣ ٨٢٨ ١٩٣	٣ ٨٢٨ ١٩٣	ارصده دائنه اخرى
٥ ٤١٥ ٣٩٧	٥ ٢٥١ ٨٠٩	الاجمالى

١٥) نصيب السهم فى الارباح

بلغ بند نصيب السهم فى الارباح في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٠,٠١٤ جنية مصرى (٣١ مارس ٢٠٢٣ بمبلغ ٠,١٨ جنية مصرى) فيما يلى :-

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٢٥٦ ٠٣٢	١ ٥٨٥ ٦٠٤	صافى ربح الفترة
(٢٠٠ ٠٠٠)	(١٥٠ ٠٠٠)	مكافأه اعضاء مجلس الادارة
(١٠٠ ٠٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)	حصه العاملين فى الارباح
١ ٩٥٦ ٠٣٢	١ ٣٦٠ ٦٠٤	حصه المساهمين فى صافى ارباح الفترة
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الاسهم قائمه خلال الفترة
٠,١٨	٠,٠١٤	نصيب السهم فى الارباح (جنيه / سهم)

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٦) الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال
الشركة خاضعه لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و يتم حساب الضرائب على الدخل وفقاً لأحكام وقوانين الضرائب على الدخل في جمهورية مصر العربية و تقوم الشركة بسداد ضريبة الدخل المستحقة مع الإقرار السنوي في المواعيد القانونيه .
السنوات حتى ٢٠٠٤
تم الاتفاق النهائي مع الأمورية وسداد المستحقات المطلوبه
السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١١
جارى حالياً الفحص مع الأمورية
السنوات حتى ٢٠١٦
وربت نماذج ١٩ وتم الاعتراض عليها وجرى متابعه الموضوع مع اللجنة المختصة بالمأمورية
ضريبة كسب العمل
تم فحص السنوات حتى نهاية ٢٠١٥
ضريبة الدمغة
تم الفحص الضريبي والربط النهائي للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ .
ضريبة القيمة المضافة
الشركة غير مسجله لدى مصلحة الضرائب على القيمة المضافة
الضريه العقارية
قامت الشركة بتسليم إقرارات ضريبه العقارات المبنيه طبقاً للماده (١٤) من قانون الضريه 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

١٨-١ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لاسس التقييم المتبعه في تقييم اصول والتزامات الشركة والوارده بالايضاحات المتممه للقوائم المالية فإن القيمة العادلله للادوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي .



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢-١٨ خطر الائتمان

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

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 الطبعه النقديه 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 التاكد كلما امكن ذلك من ان لديها سيولة كافيه لمقابله التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجه بدون تكبد خسائر غير مقبولة او الحاق الضرر بسمعه الشركة كما تتاكد الشركة من توافر النقيه الكافيه عند الطلب لمقابله مصروفات التشغيل المتوقعه لفرته ملائمه بما فيها اعباء الالتزامات الماليه ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحاده التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجه معقوله مثل الكوارث الطبيعيه.

٥/١٨ مخاطر معدلات الفائدة

(أ) خطر سعر الفائدة:

يتمثل خطر الفوائد في تغيير اسعار الفائدة على مديونيات الشركة ان وجدت والتي تتمثل في ارصده القروض والتسهيلات الائتمانية والبنوك الدائنة. ولحد من هذه المخاطر فان ادارة الشركة تعمل على الحصول على افضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي كما انها تقوم بمراجعة اسعار الفائدة السائد بالسوق المصرفي بصورة دورية الامر الذي يحد من خطر الفوائد.

اختبار حساسيه سعر الفائدة :

تنشأ مخاطر اسعار الفائدة عن تنذب هذه القيمه العادله للتدفقات النقديه المستقبلية للاداء الماليه نتيجته التغيرات في اسعار الفائدة بالسوق ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في اسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائده معوم ودائع ذات فائده ويعاد تسعير الفائده على الادوات الماليه ذات سعر الفائده المعوم من فرته الى اخرى على ان لا تتعدى المده الفاصله عام واحد.

وايماء لقرارات البنك المركزي المصري بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٤، و ٦ مارس ٢٠٢٤ بزياده معدلي الايداع والاقتراض ليصل الى ٢٧,٢٥% ، ٢٨,٢٥% ، ٢٧,٧٥% على الترتيب بالاضافه الى تحرير سعر الصرف للتحديد وفق البات السوق واخذت الشركة في عين الاعتبار التاثيرات المحتملة الناتجه عن هذا القرار ، وترى الشركة انه لا يوجد تأثير

جوهرى على القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٤



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(١٩) ارقام المقارنه

يتم إعادة تويب الارقام كلما كان ذلك ضرورياً لتمشى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية (ان وجدت سيتم الاقصاص عن طبيعة و قيمة البند و اسباب اعاده التويب) لم يتم اعاده تويب ارقام المقارنه خلال الفترة .

(٢٠) احداث هامة

١- إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

صدر قرار رئيس الوزراء رقم ٦٣٦ لسنة ٢٠٢٤ فى ٣ مارس ٢٠٢٤ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبه المصريه وفيما يلى ملخص بهذه التعديلات :-

(١) معيار المحاسبه المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠٢٤ اثار التغير فى اسعار صرف العملات الاجنبيه

وبموجبه تم تعديل الفقرات (٨، ٢٦) و اضافته الفقرات من (١٩ أ الى ١٩ ج) والفقرات (٥٧ أ و ٥٧ ب) والملحق (د) فى حاله وجود صعوبه للتبادل بين عملتين ويجب على المنشأه تطبيق تلك التعديلات من بداية فترات التقارير السنويه التى تبدأ فى او بعد اول يناير ٢٠٢٤ ويسمح بالتطبيق المبكر واذا قامت المنشأه بالتطبيق المبكر يجب الاقصاص عن ذلك .
- عند تطبيق التعديلات بالفقره السابقه لا يجوز للمنشأه تعديل معلومات المقارنه .

(٢) معيار المحاسبه المصري رقم ١٧ المعدل ٢٠٢٤ القوائم المالية المستقله

وبموجبه تم تعديل الفقرات (٤ ، ٥ ، ٦ ، ٧ ، ١٠ ، ١٢) بإضافه خيار استخدام طريقه حقوق الملكيه فى المحاسبه عن الاستثمارات فى شركات تابعه وشقيقه وذات سيطره مشتركه .
ويجب على المنشأه تطبيق تلك التعديلات من بداية فترات التقارير السنويه التى تبدأ فى او بعد اول يناير ٢٠٢٤ ويسمح بالتطبيق المبكر واذا قامت المنشأه بالتطبيق المبكر يجب الاقصاص عن ذلك .
كما يجب تطبيق التعديلات الوارده فى الفقرات السابقه بأثر رجعى وفقاً لمعيار المحاسبه المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتعبيرات فى التقديرات المحاسبية والاطفاء .

(٣) معيار المحاسبه المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٤ الاستثمار العقاري

تطبق المنشأه التعديلات الخاصه بإضافه خيار نموذج القيمة العادله طبقاً للفقره (٣٠) والفقرات (٣٣-٥٥) على الفترات الماليه التى تبدأ فى او بعد اول يناير ٢٠٢٤ ويسمح بالتطبيق المبكر واذا قامت المنشأه بالتطبيق المبكر يجب الاقصاص عن ذلك .

- يجب ان تطبيق التعديلات الوارده بالفقره رقم (٨٠) بأثر رجعى وفقاً لمعيار المحاسبه المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغييرات فى التقديرات المحاسبية والاطفاء .



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٤) إضافة تفسير رقم (٢) ٢٠٢٤ شهادات خفض الانبعاثات الكربونية

يبدأ التطبيق في او بعد اول يناير ٢٠٢٥ ويسمح بالتطبيق المبكر اذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك .

٣- قرارات البنك المركزي

من اجل دعم هدف إستقرار الأسعار فقررت لجنة السياسة النقدية (MPC) رفع سعري عائد الايداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس في يوم ٤ فبراير ٢٠٢٣ ليصل الي ٢١,٢٥% و ٢٢,٢٥% و ٢١,٧٥% علي الترتيب . ثم في ٦ مارس ٢٠٢٤ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الايداع و الاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٦٠٠ نقطة اساس ليصل الي ٢٧,٢٥%، ٢٨,٢٥% و ٢٧,٧٥% علي الترتيب . كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة اساس ليصل الي ٢٧,٧٥% بالاضافة الي تحرير سعر الصرف

