

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية
وتقرير الفحص المحدود
فى ٢٠٢٤/٩/٣٠

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
فى ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكذا قوائم الدخل الدورية المستقلة والدخل الشامل الدورية المستقلة والتغير فى حقوق المساهمين الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ . وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والادارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، 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 . ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصحح 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 نيم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة العالمية للاستثمار والتنمية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب حسابات الشركة
محاسب / رزق وديد رزق الله
رزق وديد رزق الله
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين الأمريكية
زميل جمعية الضرائب المصرية

القاهرة فى: ٢٠٢٤/١١/١٣

®

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠٥ ١٩٩	٩٥ ٤٣٥	٣	الأصول غير المتداولة : اصول ثابتة
١٦ ٣٥٩ ٧٢٥	١٦ ٣٥٧ ٩٢٥	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	٦٢ ٤٩٥ ٢٨٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة :
٢ ٨٢٧ ٢٣٧	١٦ ٠١٧ ٩٨٠	٦	اطراف ذات علاقة مدينة
-	-	٧	عملاء - مدينو حاجزى وحدات
٢ ٤٤٢ ٢٠٥	٢ ٤٧١ ٦٣٠	٨	مدينون وارصدة مدينة اخرى
-	٣٤٩ ٧٦٨		استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر
٢٩٣ ٨٥٩	٣٩ ٢٧٣ ٥٣٩	٩	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥ ٥٦٣ ٣٠١	٥٨ ١١٢ ٩١٧		إجمالي الأصول المتداولة
٦٨ ٠٧٠ ١٤٥	١٢٠ ٦٠٨ ١٩٧		اجمالي 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	٥ ٣٩١ ٦٢١		صافى ربح الفترة / العام
٦١ ٦١٨ ٢٥٨	١١٣ ٠٠٩ ٨٧٩		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٢ ٢٩٤	٢٠ ٤٤٨	١٢	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٢ ٢٩٤	٢٠ ٤٤٨		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة :
٢٣٢ ٥٤٣	٢٣٢ ٥٤٣	١٣	مخصصات
٣٤٧ ٣٨١	٣٤٧ ٣٨١		(مكافاة اعضاء مجلس الادارة)دائنو توزيعات
٤٣٤ ٢٧٢	١ ٧٥٩ ٠٤٦		ضريبة الدخل
٥ ٤١٥ ٣٩٧	٥ ٢٣٨ ٩٠٠	١٤	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٦ ٤٢٩ ٥٩٣	٧ ٥٧٧ ٨٧٠		اجمالي الالتزامات المتداولة
٦ ٤٥١ ٨٨٧	٧ ٥٩٨ ٣١٨		اجمالي الالتزامات
٦٨ ٠٧٠ ١٤٥	١٢٠ ٦٠٨ ١٩٧		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

العضو المنتدب
الاستاذ /
اسماعيل سليمان

المدير المالي
الاستاذ /
فريد الهادى

تقرير الفحص المحدود مرفق .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الدورية (الأرباح او الخسائر) المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٩/٣٠

من ٢٠٢٣/٧/١	من ٢٠٢٤/٧/١	من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٤/١/١	ابضاح رقم
الى ٢٠٢٣/٩/٣٠	الى ٢٠٢٤/٩/٣٠	الى ٢٠٢٣/٩/٣٠	الى ٢٠٢٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٦ ٣١٣	١ ٦٩٦ ٩٢٢	١ ٤٨٧ ٤٣٢	٣ ٧٣٧ ١٥٦	٦
٣٣٦ ١٩٩	٥٧١ ٥٤٥	١ ٠٢٧ ٠٧١	١ ٧١٤ ٥٨٠	
-		٥ ٥٦٨ ٧٨٠		
٨٩٢ ٥١٢	٢ ٢٦٨ ٤٦٧	٨ ٠٨٣ ٢٨٣	٥ ٤٥١ ٧٣٦	
-	-	(٢ ٣٨٦ ٦٢٠)	-	
-	-	(٢ ٣٨٦ ٦٢٠)	-	
٨٩٢ ٥١٢	٢ ٢٦٨ ٤٦٧	٥ ٦٩٦ ٦٦٣	٥ ٤٥١ ٧٣٦	
(١ ١٤٦ ٤٦٤)	(١ ٣٥١ ٦١٣)	(٣ ١٢٨ ٩٠٦)	(٤ ٥٦٩ ٠٧٣)	
(٣ ٨٣٠)	(٣ ٨٥٦)	(١١ ٤٩٠)	(١١ ٥٦٤)	(٤/٣)
	-	-	(٣٧١ ٧٥٧)	
(١ ١٥٠ ٢٩٤)	(١ ٣٥٥ ٤٦٩)	(٣ ١٤٠ ٣٩٦)	(٤ ٩٥٢ ٣٩٤)	
	١ ٦٨٠ ٤٣٢		٦ ٤٥٥ ٢٠٧	
(٢٥٧ ٧٨٢)	٢ ٥٩٣ ٤٣٠	٢ ٥٥٦ ٢٦٧	٦ ٩٥٤ ٥٤٩	
-	-	(٥٧٥ ١٦٠)	(١ ٥٦٤ ٧٧٤)	
-	-	١ ٦٤١	١ ٨٤٦	١٢
(٢٥٧ ٧٨٢)	٢ ٥٩٣ ٤٣٠	١ ٩٨٢ ٧٤٨	٥ ٣٩١ ٦٢١	
		٠,٠٣	٠,٠٥	١٥

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

العضو المنتدب
اسماعيل سليمان

الاستاذ/

المدير المالي
الاستاذ / فريد الهادي

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٩/٣٠

من ٢٠٢٣/٧/١	من ٢٠٢٤/٧/١	من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٤/١/١	
الى ٢٠٢٣/٩/٣٠	الى ٢٠٢٤/٩/٣٠	الى ٢٠٢٣/٩/٣٠	الى ٢٠٢٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٥٧ ٧٨٢)	٢ ٥٩٣ ٤٣٠	١ ٩٨٢ ٧٤٨	٥ ٣٩١ ٦٢١	صافى ربح الفترة
		-		الدخل الشامل الاخر
(٢٥٧ ٧٨٢)	٢ ٥٩٣ ٤٣٠	١ ٩٨٢ ٧٤٨	٥ ٣٩١ ٦٢١	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 ٣٠/٩/٢٠٢٤

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	٢.٣٦٩.٢٧٨	٢.٣٥٥.٠٢١	٥٤.٠٠٠.٠٠٠			الرصيد في يناير ٢٠٢٣
-	(٢.٣٥٢.١٦١)	٢.٣٥٢.١٦١	-	-	-	-	-	تحويل ارباح عام ٢٠٢٢ الى الازياح المرحلة المحول للاحتياطيات
-	-	(١١٧.٦٠٨)	١١٧.٦٠٨	١١٧.٦٠٨	-	-	-	فرق ضريبية دخل عام ٢٠٢٢
٤٦.٦٥٩	-	٤٦.٦٥٩	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
١.٩٨٢.٧٤٨	١.٩٨٢.٧٤٨	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٦٢.١٠٥.٨٦٧	١.٩٨٢.٧٤٨	٣.٦٥٠.٤٩٠	٣.٦٥٠.٤٩٠	٢.٤٧٢.٦٢٩	٥٤.٠٠٠.٠٠٠			الرصيد في يناير ٢٠٢٤
٦١.٦١٨.٢٥٨	١.٤٩٥.١٣٩	٣.٦٥٠.٤٩٠	٣.٦٥٠.٤٩٠	٢.٤٧٢.٦٢٩	٥٤.٠٠٠.٠٠٠			زيادة رأس المال
٤٦.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	تحويل ارباح عام ٢٠٢٣ الى الازياح المرحلة المحول للاحتياطيات
-	(١.٤٩٥.١٣٩)	١.٤٩٥.١٣٩	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	(٧٤.٧٥٧)	(٧٤.٧٥٧)	٧٤.٧٥٧	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٥.٣٩١.٦٢١	٥.٣٩١.٦٢١	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
١١٣.٠٠٩.٨٧٩	٥.٣٩١.٦٢١	٥.٠٧٠.٨٧٢	٥.٠٧٠.٨٧٢	٢.٥٤٧.٣٨٦	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠			الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

تقرير الفحص المحدود مرفق .

المدير المالي
الاستاذ / فريد الهادي

العضو المنتدب
الاستاذ / اسماعيل سليمان

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٩/٣٠



من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٩/٣٠	من ٢٠٢٤/١/١ ايضاح رقم الى ٢٠٢٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٥٥٦ ٢٦٧	٦ ٩٥٤ ٥٤٩	
١١ ٤٩٠	١١ ٥٦٤ (٣)	
-	(٦ ٤٥٥ ٢٠٧)	
-	٣٧١ ٧٥٧	
٢ ٥٦٧ ٧٥٧	٨٨٢ ٦٦٣	
٢ ٣٨٦ ٦٢٠	- (٤)	
٢ ٩٨٢ ٥٩٤	(١٣ ٥٢٣ ٢٩٣) (٦)	
(٣ ٤٨ ٢٢٠)	(٦٨ ٦٣٢) (٨)	
٦٧ ٧٩٨	(١٧٦ ٤٩٧) (١٤)	
(٥٠٧ ٣٢٨)	-	
(٢٣٣ ٠٠٢)	(٢٤٠ ٠٠٠)	
٦ ٩١٦ ٢١٩	(١٣ ١٢٥ ٧٥٩)	
(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣ ٤٩ ٧٦٨)	
-	- (١-٥)	
-	٦ ٤٥٥ ٢٠٧	
(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	٦ ١٠٥ ٤٣٩	
-	٤٦ ٠٠٠ ٠٠٠	
-	٤٦ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٨٣ ٧٨١)	٣٨ ٩٧٩ ٦٨٠	
١٣١ ٠٨٩	٢٩٣ ٨٥٩ (٩)	
٤٧ ٣٠٨	٣٩ ٢٧٣ ٥٣٩ (٩)	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافى ربح الفترة قبل الضرائب

يتم تسويته بـ :

الاهلاكات

فوائد دائنة

خسائر ائتمانية متوقعة

التغير فى رأس المال العامل

التقص فى الاستثمار العقارى

(الزيادة) / النقص فى اطراف ذات علاقة

(الزيادة) / النقص فى مدينون وارصدة مدينة اخرى

(النقص) فى دائنون وارصدة دائنة اخرى

دائنو توزيعات

ضرائب دخل مدفوعه

صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارياح و الخسائر

مدفوعات في استثمارات

فوائد دائنة

صافي التدفقات النقدية (الستخدمة فى) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

زيادة راس المال

صافي التدفقات النقدية (الستخدمة فى) أنشطة التمويل

صافى (النقص) / الزيادة فى النقدية وما فى حكمها - خلال الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها - اول الفترة

رصيد النقدية وما فى 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(١) نبذة عن الشركة

١-١ تأسست الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧، وتم قيد الشركة في السجل التجارى تحت رقم ١٢٣٨٩١ بمدينة الجيزة بتاريخ ٢٦ 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 لللائحة 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 وامتدادها بالمرافق وإقامة المبانى عليها وعلى ان يتم ذلك من خلال المشروعات الوليدة التى تنشئها الشركة وتوافق عليها الهيئة العامة للاستثمار وكذلك القيام بنفسها او بمعرفة الغير بجميع اعمال المتعلقة بمشروعات الاسكان والمقاولات والتعمير وذلك بغرض استغلالها او 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 لللائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.

(٤) القيام بأعمال التأجير التمويلى طبقاً للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥.

- المساهمة والاشتراك فى تأسيس شركات جديدة او القائمة التى تخضع لقانون الاستثمار وذلك بشرط 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)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

- اقتصادية لكل مشروع ترمع إقامته لاستصدار موافقة الهيئة عليه كشرط للتمتع 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 الأمريكى وجميع هذه الاسهم نقدية.
- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٤ اغسطس ٢٠٠٨ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠ مليون جنيه مصرى وزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٤٠٠ ٦٠٧٤ جنيه مصرى تمول من الاحتياطات وفقاً لما ورد بقائمة المركز المالى فى 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 ٤٤٠ ٦٠٧ 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 وفقاً للقوائم المالية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٦، وعلى موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠١٣ على إصدار 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 ٣٠ سبتمبر 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 الصادرة 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 فى 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 مموله من الارباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وما قبلها والاحتياطيات، 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 ٥/١١/٢٠٢٤.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٢) اهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٢-١ اسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية، وعلى اساس مبدأ التكلفة التاريخية وفرض الاستمرارية.
لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٢ القوائم المالية المجمعة والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة يمكن الرجوع اليها للحصول على صورة تعبر عن المركز المالي ونتائج الاعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٢-٢ ترجمه المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة بحساباتها بالجنيه المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات، وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم الأرصدة 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 لتباطؤ العديد من اقتصاديات الدول الكبرى في الفترة الماضية الذي أدى إلى ارتفاع الاسعار العالمية للسلع الاساسيه واضطراب سلاسل الامداد وارتفاع تكاليف الشحن بالاضافة الى تقلبات الاسواق المالية في الدول الناشئة مما أدى الي ضغوط تضخيمه اثرت على اقتصاد جمهوريه مصر العربيه كما ان الحرب بين روسيا واوركرانيا وكذا حرب غزه ادت الى انخفاض تدفقات النقد الاجنبي من السياحه وكذلك من الاستثمار الاجنبي المباشر وهو ما ترتب عليه ارتفاع الاسعار بصفه عامه.

الأمر الذي شكل معه ضغطاً إضافياً على العملة المحلية (الجنيه المصري) مما أستوجب معه ضرورة تدخل البنك المركزي المصري برفع سعر الفائدة على الجنيه المصري والسماح لسعر الصرف يوم ٦ مارس ٢٠٢٤ ان يتحدد وفقاً لآليات السوق ونتيجة لهذه الأحداث انخفض قيمة الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي بنسبة كبيرة مما ترتب عليه تأثر الشركات التي لديها أرصدة التزامات كبيرة بالعملات الأجنبية سواء قصيرة الأجل أو طويلة الأجل بخسائر فروق عملة استثنائية نتيجة إعادة ترجمة هذه الأرصدة وفقاً لسعر الصرف بعد تعديله.
وقد انعكست تلك الخسائر بشكل كبير على نتائج اعمال تلك الشركات بقائمة الدخل وجانب حقوق الملكية .

- ذلك كله أدى إلى الحاجة إلى إصدار رئيس مجلس الوزراء المصري القرار رقم ١٧١١ بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٢٤ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية وذلك من خلال وضع خياراً إضافياً مؤقتاً للفقرة رقم "٢٨" من معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (١٣) " أثر التغيير في أسعار صرف العملات الأجنبية " والتي تتطلب الاعتراف بفروق العملة ضمن قائمة الدخل للفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق طبقاً للفقرة (٣ أ) من هذا الملحق أو تطبيق الفقرة (٣ ب) (اختيارياً للشركة)



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

والتي تنص على :

" يسمح للمنشأه التي لديها التزامات قائمه بالعمله الاجنبيه في تاريخ تعديل سعر الصرف مرتبطه باصول ثابتة و/او استثمارات عقاريه و او اصول غير ملموسه (باستثناء الشهره) و / او اصول تنقيب وتقييم و/او اصول حق انتفاع عن عقود تأجير مقتناه قبل تاريخ تعديل سعر الصرف ولازالت موجوده وتعمل بالمنشأه بالاعتراف (بفروق العمله المدينة الناتجه عن الجزء المسدد) من هذه الالتزامات خلال الفتره الماليه لتطبيق هذه المعالجه المحاسبية الخاصه بالاضافه الى فرق العمله الناتج عن ترجمه الرصيد المتبقى من هذه الالتزامات في نهايه يوم ٦ مارس ٢٠٢٤ او في نهايه يوم تاريخ اقفال القوائم الماليه للفتره الماليه لتطبيق هذه المعالجه المحاسبية الخاصه اذا كان سابقا باستخدام سعر الصرف المستخدم في تلك التواريخ ضمن تكلفه الاصول وذلك على النحو المبين في الفقره "٦" من هذا الملحق . كما تسمح المعالجه للمنشأه بالاعتراف بفروق العمله المدينة والدائنه الناتجه عن ترجمه ارصده الاصول والالتزامات ذات الطبعه النقديه بالعملات الاجنبيه قائمه في نهايه يوم ٦ مارس ٢٠٢٤ او في نهايه يوم تاريخ اقفال القوائم الماليه للفتره الماليه للتطبيق هذه المعالجه المحاسبية الخاصه اذا كان سابقا باستخدام سعر الصرف المستخدم في ذلك التاريخ ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وذلك على النحو المبين في الفقره "٨" من هذا الملحق . وقد اختارت الشركه اتباع المعالجه كما في الفقره (٣ أ) والتي تتطلب الاعتراف بفروق العمله ضمن قائمه الدخل ٣-٢ الاصول الثابته

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

العمر الانتاجي المقدر

٣٣	- مباني
١٠	- اثاث
١٠	- الات كاتبة وحاسبه
١٠	- اجهزة كهربائية

تتضمن التكلفة الدفترية للاصول الثابته تكلفة إحلال جزء او مكون من مكونات تلك الاصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، ويتم المحاسبية عن المكونات الخاصه ببند الاصول الثابته التي تختلف اعمارها الإنتاجية كبنود مستقله ضمن تلك الاصول الثابته مع استبعاد قيمة الاصول المستبدله او المجدده من السجلات والدفاتر المحاسبية، وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية يتم الاعتراف بتكلفتها في القيمة الدفترية للاصول الثابته كاحلال إذا تحققت شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانه الاخرى في قائمة الارباح والخسائر كمصروفات عند تحققها.

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

ويتم مراجعة القيم المتبقية للاصول والاعمار الانتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنه ماليه، وتعديلها اذا اقتضت الحاجه.

٤-٢ مشروعات تحت التنفيذ

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٥-٢ الاستثمار العقاري

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

٦-٢ استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

الشركات التابعة هي شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر او غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

الشركات الشقيقة هي شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما انها ليست 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 التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

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

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 التي لم يتم تصنيفها أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كأصول مالية بالتكلفة المستهلكة، بالإضافة إلى الاستثمارات فى الشركات الشقيقة التي 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.



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

- احتياطي القيمة العادلة - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
يتمثل احتياطي تقييم الاستثمارات في قيمة التغير الموجب أو السالب في الاستثمارات المتاحة للبيع على أن يتم إدراج
تلك الفروق والنتائج عن إعادة قياسها بالقيمة العادلة لها (أيا كان طبيعة السوق التي تنتمي إليه تلك الاستثمارات سوق
نشط أو غير نشط) ضمن حقوق الملكية كاحتياطي وذلك فيما عدا خسائر الاضمحلال حيث يتم تحميلها على حساب
الأرباح والخسائر وعند بيع الاستثمار يتم الاعتراف بنصيبه في الأرباح والخسائر 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 المققتاة 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 الإقبال 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 ٣٠ سبتمبر 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 في قيم الاصول

الاصول المالية

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

الاضمحلال في قيمة الاصول المالية

تقوم الشركة باثبات مخصصات للخسائر الائتمانية المتوقعة على أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة والقيمه العادلة دخل شامل و تقوم بقياس مخصصات خسارة لأرصدة العملاء والاصول المالية الاخرى بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة للعمر الكلى التي تنتج عن كل الاحداث الافتراضية المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية

الفترة القصوى التي يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي الحد الاقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض فيها الشركة لمخاطر الائتمان .

٥/٧/٢ قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح للخسائر الائتمانية حيث تظهر أرصدة العملاء والارصدة المدبنة والدائنة بالصافي بعد خصم تلك الخسائر .

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

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٢-٨ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الاطراف ذات علاقته في كلا من الشركه الام والشركات التابعه لها وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة وتمثل ايضاً الشركات المسيطر عليها او الخاصه لسيطره مشتركة او نفوذ مؤثر من قبل تلك الاطراف ذات علاقته و يتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركه في سياق معاملاتها العاديه من قبل مجلس الاداره وبنفس اسس التعامل مع الغير

٢-٩ عملاء ومدينون وارصده مدينة اخرى

يتم اثبات عملاء ومدينون وارصده مدينة اخرى بالقيمة الأصلية 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.

٢-١٠ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل عن الفترة وفقاً لقانون الضرائب المصري الساري في تاريخ المركز المالي.

- وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

- سعر الضريبة علي الدخل السارية في تاريخ إعداد المركز المالي هي ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.

ضرائب الدخل التجارية

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

ضرائب الدخل المؤجله

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للاصل او الالتزام للاغراض الضريبية (الاساس الضريبي) وقيمتها المدرجه بالمركز المالي (الاساس المحاسبي) 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 الذي 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.

٢-١١ المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني او حكومي نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لتسوية ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لظهار افضل تقدير حالي، وعندما يكون تأثير القيمة



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤



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

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

٢-١٢ التقديرات المحاسبية

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

٢-١٣ قائمة التدفقات النقدية

تم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

٢-١٤ النقدية وما في حكمها

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

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 مجتمعة وهي :

١. اطراف العقد اتفقت على العقد خطياً او شفهيأ وتعهدت بأداء التزاماتها (تحديد مدى وجود العقد).
٢. يمكن للمنشأ تحديد حقوق كل طرف بالعقد فيما يتعلق بالسلع او الخدمات التي سيقوم بتحويلها (تحديد التزامات العقد).
٣. يمكن تحديد شروط سداد مقابل السلع والخدمات التي سيتم تحويلها (تحديد سعر المعاملة او العقد).
٤. للعقد مضمون تجارى (تغير المخاطر او توقيت او مبلغ التدفقات النقدية المستقبليه للمنشأ نتيجة العقد) (توزيع سعر العقد على التزامات الاداء)
٥. من المرجح ان تقوم المنشأ بتحصيل المقابل الذى سيكون لاحق فيه مقابل السلع والخدمات التي سيتم تحويلها الى العميل الاعتراف بالايراد عندما يتم الوفاء بالتزامات الاداء (

١) 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 ٣٠ سبتمبر 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، وطبقاً لشروط الاتفاق مع المستأجر.

٤) الايرادات الاخرى

تتمثل الايرادات الاخرى فى الفوائد الدائنه والارباح الرأسمالية، ويتم إثبات الفوائد الدائنه على اساس نسبة زمنية اخذاً
فى الاعتبار معدل العائد المستخدم، ويتم اثبات 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 المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شامله مصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والادارية والمصروفات الاخرى مع
ادراجها بقائمة الارباح او الخسائر فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصروفات.

٢-١٧ توزيعات الارباح

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



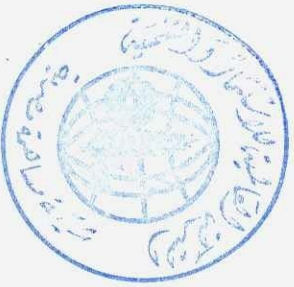
الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣) الأصول الثابتة

	الاجمالي	اجهزة كهربائية	الات كتابية وحاسبة	الاثاث	مباني	البيان
جنيه مصرى	٤٩٥ ٤٦٦	٧٢ ٤٥٤	٥٥ ٩٦٦	١٠٢ ٤٨٤	٢٦٤ ٥٦٢	التكلفة في يناير ٢٠٢٤ الإضافات
٤٩٥ ٤٦٦	٧٢ ٤٥٤	٥٥ ٩٦٦	١٠٢ ٤٨٤	٢٦٤ ٥٦٢		٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠
٣٩٠ ٢٦٧	٦٣ ٩٠٦	٣٧ ١١٨	١٠٢ ٤٨٤	١٨٦ ٧٥٩		مجمع الاهلاك في يناير ٢٠٢٤ اهلاك الفترة
٩٧٦٤	١ ٨٨٣	١ ٩٢٨		٥ ٩٥٣		
٤٠٠ ٠٣١	٦٥ ٧٨٩	٣٩ ٠٤٦	١٠٢ ٤٨٤	١٩٢ ٧١٢		٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠
٩٥ ٤٣٥	٦ ٦٦٥	١٦ ٩٢٠		٧١ ٨٥٠		صافى القيمة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
١٠٥ ١٩٩	٨ ٥٤٨	١٨ ٨٤٨		٧٧ ٨٠٣		صافى القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(٤) استثمار عقارى

بلغ بند استثمار عقارى بقائمة المركز المالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٩٢٥ ٣٥٧ ١٦ جنيه مصرى
(عام ٢٠٢٣ مبلغ ٧٢٥ ٣٥٩ ١٦ جنيه مصرى) فيما يلى :-

الاجمالي	اراضى	جراج برج الوفا	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦ ٤٢٧ ٩٣١	١٦ ٣٤٧ ٩٣١	٨٠ ٠٠٠	التكلفة
			التكلفة فى يناير ٢٠٢٤
			الاستيعادات
١٦ ٤٢٧ ٩٣١	١٦ ٣٤٧ ٩٣١	٨٠ ٠٠٠	التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
			مجمع الاهلاك
٦٨ ٢٠٦	—	٦٨ ٢٠٦	مجمع الاهلاك فى يناير ٢٠٢٤
١ ٨٠٠	—	١ ٨٠٠	اهلاك الفترة
٧٠ ٠٠٦	—	٧٠ ٠٠٦	مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
١٦ ٣٥٧ ٩٢٥	١٦ ٣٤٧ ٩٣١	٩ ٩٩٤	صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
١٦ ٣٥٩ ٧٢٥	١٦ ٣٤٧ ٩٣١	١١ ٧٩٤	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

* 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٥) استثمارات مالية

١-٥ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

بلغ بند استثمارات في شركات تابعة وشقيقة بقائمة المركز المالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٤٦.٠٤١.٩٢٠ جنيه مصري (عام ٢٠٢٣ مبلغ ٤٦.٠٤١.٩٢٠ جنيه مصري) فيما يلي :

نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر 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		الإجمالي

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

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

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٥-٢ استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
بلغ بند استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة بقائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ صفر جنيه مصري
(عام ٢٠٢٣ مبلغ - جنيه مصري) فيما يلي :-

النسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الشكل القانوني	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٠,١٩	١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦	مساهمة مصرية	شركة السلام للاستثمار "فندق الامان"
	(١١ ٦٧٦)	(١١ ٦٧٦)		يخصم : الاضمحلال في قيمة استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل



- جميع الشركات المستثمر بها غير مقيدة في البورصة .

٦ اطراف ذات علاقة مدينة

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

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	حجم المعاملات خلال الفتره	طبيعته التعامل خلال الفتره	قيمه التعامل خلال الفتره والمسجله بقائمة الارباح والخسائر	
دائن	مدين	دائن	مدين		
-	٢ ٤٢١ ٢٥٧	٤٦ ٣٧٠ ١٤١	٥٩ ٥٤٦ ٠٩٤	مراجبه	٣ ٧٣٧ ١٥٦ شركة مكه للتنميه السياحيه والمشروعات العمرانيه (شركة شقيقه)
-	٤٠٥ ٩٨٠	٧٥٣ ٣٢٠	٣٤٧ ٣٤٠	سداد مصروفات	شركة ملاذ للتمويل الاستهلاكي(شركة تابعه)
	٢ ٨٢٧ ٢٣٧	٤٦ ٣٧٠ ١٤١	٥٩ ٨٩٣ ٤٣٤		الاجمالي
	-	(٣٣٢ ٥٥٠)			يخصم : خسائر ائتمانيه متوقعه
	٢ ٨٢٧ ٢٣٧				الصافي

شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

* بلغ الايراد الظاهر في قائمة الدخل مبلغ ١٥٦ ٧٣٧ ٣ جنية مصرى و هو عبارة عن دفعات من ايراد المراجحات حتى يتم تسويتها.

(٧) عملاء - مدينو حاجزي وحدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء برج النيل
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠	
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠	
(٢٤ ٠٠٠)	(٢٤ ٠٠٠)	يخصم : الاضمحلال في قيمة عملاء - مدينى حاجزى وحدات
—	—	

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

(٨) مدينون وارصدة مدينة اخرى

بلغ بند مدينون و ارصدة مدينة اخرى بقائمة المركز المالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٢٤٧١ ٦٣٠ جنية مصرى (عام ٢٠٢٣ مبلغ ٢٤٤٢ ٢٠٥ جنية مصرى) فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مؤسسة التوزيع - جدة
٣ ٥٢٦ ٥٨٦	٣ ٥٢٦ ٥٨٦	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢ ١٧٧	٢ ١٧٧	ضريبة كسب العمل
—	٦٩ ٧٩٩	مدينون متنوعون
١١١ ٨٦٥	١١٠ ٦٩٨	
٣ ٦٤٠ ٦٢٨	٣ ٧٠٩ ٢٦٠	
(١ ١٩٨ ٤٢٣)	(١ ٢٣٧ ٦٣٠)	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
٢ ٤٤٢ ٢٠٥	٢ ٤٧١ ٦٣٠	الاجمالى

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





شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٩) نقدية بالصندوق والبنوك

بلغ بند نقدية بالصندوق والبنوك بقائمة المركز المالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٢٩٣ ٢٧٣ ٥٣٩ جنيه مصري (عام ٢٠٢٣ مبلغ ٢٩٣ ٨٥٩ جنيه مصري) فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١٩ ٦٩٨	٥١ ٥٢٧	بنوك - حسابات جارية
٢٧٤ ١٦١	٨ ٢٢٢ ٠١٢	وديعة لاجل استحقاق اقل من ٣ شهور
—	٣١ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي
٢٩٣ ٨٥٩	٣٩ ٢٧٣ ٥٣٩	

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 مصري بدلا من خمسة و اربعون مليون جنيه مصري زيادة ممولة من الارباح الظاهرة بالقوائم المالية السنوية في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ وما قبلها والاحتياطيات، والتصديق على توزيع الارباح و تم التأشير في 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 جنية 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 ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري 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 مصري موزعة على عدد ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم (مائة مليون سهم قيمة السهم ١ جنيه مصري) و تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٢٤/٢/١٢

١١) احتياطي قانوني

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الاساسى للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازى ٥% على الاقل من الارباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني 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 الجمعيه العامه وفقاً لاقتراح مجلس الادارة .



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(١٢) الضريبة المؤجلة

بلغت الضريبة المؤجلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٤٤٨ ٢٠ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢٢ ٢٩٤ جنيه مصري)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٢٩٤	٤٤٨ ٢٠	* الضريبة المؤجلة
٢٢ ٢٩٤	٤٤٨ ٢٠	أجمالي الضريبة المؤجلة تظهر في قائمة المركز المالي

* بلغ رصيد ايراد الضريبة المؤجلة في قائمة الدخل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١ ٨٤٦ جنيه مصري (ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١ ٦٤١ جنيه مصري) يتمثل فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٩ ٧٧٤	١٠٩ ٢٨٥	صافي المحاسبي
١٨ ٦١٥	١٥ ٦٦٩	صافي ضريبي
١٠١ ١٥٩	٩٣ ٦١٦	الفروق
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة المطبق
٢٢ ٧٦١	٤٤٨ ٢٠	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام
٢٤ ٤٠٢	٢٢ ٢٩٤	رصيد الضريبة المؤجلة اول المدة
١ ٦٤١	١ ٨٤٦	ايراد الضريبة المؤجلة في قائمة الدخل

(١٣) مخصصات

بلغ بند مخصصات بقائمة المركز المالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٢٣٢ ٥٤٣ جنيه مصري (عام ٢٠٢٣ مبلغ ٢٣٢ ٥٤٣ جنيه مصري) فيما يلي :-

الإجمالي	مخصص مطالبات و منازعات	مخصص ضرائب متنازع عليها	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٢ ٥٤٣	٢٠٩ ٠٠٠	٢٣ ٥٤٣	الرصيد في يناير ٢٠٢٤
-	-	-	يخصم منه :
-	-	-	المستخدم خلال الفترة
-	-	-	يضاف اليه
-	-	-	المكون خلال الفترة
٢٣٢ ٥٤٣	٢٠٩ ٠٠٠	٢٣ ٥٤٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

* مخصص مطالبات ومنازعات 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٤) دائنون وارصده دائنه اخرى

بلغ بند دائنون وارصده دائنه اخرى بالمركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٥ ٢٣٨ ٩٠٠ جنية مصرى

(عام ٢٠٢٣ بمبلغ ٥ ٤١٥ ٣٩٧ جنية مصرى) فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٤٥٨ ٤٨٩	١ ٤٠٧ ٩٦٢	تأمينات وامانات الغير
١٢٨ ٧١٥	٥٢ ٧٤٥	مصاريف مستحقة
٣ ٨٢٨ ١٩٣	٣ ٧٧٨ ١٩٣	ارصده دائنه اخرى
٥ ٤١٥ ٣٩٧	٥ ٢٣٨ ٩٠٠	الاجمالي

١٥) نصيب السهم فى الارباح

بلغ بند نصيب السهم فى الارباح فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٠,٠٥ جنية مصرى (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بمبلغ

٠,٠٣ جنية مصرى) فيما يلى :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٨٢ ٧٤٨	٥ ٣٩١ ٦٢١	صافى ربح الفترة
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	مكافأه اعضاء مجلس الادارة
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	حصه العاملين فى الارباح
١ ٦٨٢ ٧٤٨	٥ ٠٩١ ٦٢١	حصه المساهمين فى صافى ارباح الفترة
٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الاسهم القائمه خلال الفترة
٠,٠٣	٠,٠٥	نصيب السهم فى الارباح (جنيه / سهم)

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



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 القانونية .

السنوات حتى ٢٠٠٤

تم الاتفاق النهائي مع المأمورية وسداد المستحقات المطلوبه

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١١

جارى حالياً الفحص مع المأمورية

السنوات حتى ٢٠١٦

وردت 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 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 اية مطالبات الى الشركة حتى تاريخه .

١٧) الالتزامات العرضية و الارتباطات الراسمالية

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

١٨) إدارة المخاطر المتعلقة بالادوات المالية

١-١٨ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لاسس التقييم 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 المركز المالي .



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٢-١٨ خطر الائتمان

يعتبر خطر الائتمان محدود والمتمثل في عدم مقدرة 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 السيوله هو التاكيد كلما امكن ذلك من ان لديها سيوله كافيه لمقابله التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العاديه والحرجه بدون تكبد خسائر غير مقبوله او الحاق الضرر بسمعه الشركة كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابله مصروفات التشغيل المتوقعه لفته ملائمه بما فيها اعباء الالتزامات الماليه ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحاده التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجه معقوله مثل الكوارث الطبيعيه.

٥/١٨ مخاطر معدلات الفائدة

أ) خطر سعر الفائدة:

يتمثل خطر الفوائد في تغيير اسعار الفائدة على مديونيات الشركة ان وجدت والتي تتمثل في ارصدة القروض والتسهيلات الائتمانية والبنوك الدائنة. وللد 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 :

تتسأ مخاطر اسعار الفائدة عن تذبذب 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 فتره الى اخرى على ان لا تتعدى المده الفاصله عام واحد.

وايماء لقرارات البنك المركزي المصري بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٤، و ٦ مارس ٢٠٢٤ بزياده معدلى الايداع والاقتراض ليصل الى ٢٧,٢٥% ، ٢٨,٢٥% ، ٢٧,٧٥% على الترتيب بالاضافه الى تحرير سعر الصرف للتحديد وفق اليات السوق واخذت الشركة في عين الاعتبار التأثيرات المحتملة الناتجه عن هذا القرار ، وترى الشركة انه لا يوجد تأثير جوهري على القوائم الماليه في ٣٠ يونيه ٢٠٢٤ كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة اساس ليصل الي ٢٧,٧٥% بالاضافه الي تحرير سعر الصرف وقد قررت لجنة السياسات النقديه في اجتماعاتها بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٢٤ و ١٨ يوليو ٢٠٢٤ الإبقاء علي الأسعار ذاتها دون تغير انعكاساً لآخر المستجدات والتوقعات علي المستويين العالمي والمحلي

شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٩) ارقام المقارنه

يتم إعادة تبويب الارقام كلما كان ذلك ضرورياً لتتمشى مع التغييرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية (ان وجدت سيتم الافصاح عن طبيعة و قيمة البند و اسباب اعادة التبويب) لم يتم اعادة تبويب ارقام المقارنه خلال الفترة .

٢٠) احداث هامة

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

١) معيار المحاسبه المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠٢٤ اثار التغير في اسعار صرف العملات الاجنبيه وبموجبه تم تعديل الفقرات (٨، ٢٦) وايضافه الفقرات من (١٩ أ الى "١٩ ج) والفقرات (٥٧ أ و ٥٧ ب) والملحق (د) في حاله وجود صعوبه للتبادل بين عملتين ويجب على المنشأه تطبيق تلك التعديلات من بداية فترات التقارير السنويه التي تبدأ في او بعد اول يناير ٢٠٢٤ ويسمح بالتطبيق المبكر واذا قامت المنشأه بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك عند تطبيق التعديلات بالفقره السابقه لا يجوز للمنشأه تعديل معلومات المقارنه .

٢) معيار المحاسبه المصري رقم ١٧ المعدل ٢٠٢٤ القوائم الماليه المستقله وبموجبه تم تعديل الفقرات (٤ ، ٥ ، ٦ ، ٧ ، ١٠ ، ١٢) بإضافه خيار استخدام طريقه حقوق الملكيه في المحاسبه عن الاستثمارات في شركات تابعه وشقيقه وذات سيطره مشتركه .
ويجب على المنشأه تطبيق تلك التعديلات من بداية فترات التقارير السنويه التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠٢٤ ويسمح بالتطبيق المبكر واذا قامت المنشأه بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك .
كما يجب تطبيق التعديلات الوارده في الفقرات السابقه بأثر رجعي وفقاً لمعيار المحاسبه المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتعبيرات في 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 التي تبدأ في او بعد اول يناير ٢٠٢٤ ويسمح بالتطبيق المبكر واذا قامت المنشأه بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك .

- يجب ان تطبق التعديلات الوارده بالفقره رقم (٨٠) بأثر رجعي وفقاً لمعيار المحاسبه المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والاطفاء .



شركة العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

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

٥) قرارات البنك المركزي

من اجل دعم هدف إستقرار الأسعار فقررت لجنة السياسة النقدية (MPC) رفع سعري عائد الابداع 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 الابداع 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 وقد قررت لجنة السياسات النقدية في اجتماعاتها بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٢٤ و ١٨ يوليو ٢٠٢٤ الإبقاء علي الأسعار ذاتها دون تغير انعكاساً لآخر المستجدات والتوقعات علي المستويين العالمي والمحلي

