



Ref. No.:

Date

رقم القيد: ٤٠١ / ٢٠٢٠

تحريراً في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

السادة - البورصة المصرية .

(إدارة الإفصاح)

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بان نرفق لسيادتكم الاتى :-

- ١ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.
- ٢ - قائمة المركز المالي المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.
- ٣ - قائمة الأرباح والخسائر المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.
- ٤ - قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.
- ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.
- ٦ - قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.
- ٧ - تقرير بالايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.
- ٨ - تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ..

المدير العام

ابراهيم حنفي

أ / ابراهيم حنفي ابراهيم

الإدارة المالية

فريد محمد الهادي

أ / فريد محمد الهادي



المحتويات

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٧ - ٢١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة " من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٣) "



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة العالمية للاستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة العالمية للاستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح والخسائر المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهام وغيرها من الأيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا واضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة تطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي علي هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول علي تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول علي أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها علي الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي علي كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدي ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

إننا نري ان أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية وتعد اساسا مناسبيا لإبداء رأينا علي القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا ان القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل للشركة العالمية للإستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

كما هو موضح بإيضاح (١-٦) لدي الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وفقا لمعايير المحاسبة المصرية . ولنفهم أشمل للمركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا أدائها المالي المجمع وتدفقاته النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع الي القوائم المالية المجمعة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة علي وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في ٢٤ فبراير ٢٠٢١

مراقب الحسابات

أ.د / أحمد فرغلي محمد حسن AGAC

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مراقب حسابات شركات مساهمة

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي برقم (٩)

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية برقم (٣٥)

زميل جمعية الضرائب المصرية

عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب

س.م.د (٤٠٠٥)



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المدافع بالجنه المصري

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٢٤ ٤٦١	١١٤ ٥٩٨	(٣ ، ٣-٢)	أصول ثابتة
٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	(٤ ، ٤-٢)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
٢١ ٣٩٤	١٨ ٩٩٤	(٥ ، ٥-٢)	إستثمار عقارى
١٨ ٢٩١ ٩٢١	١٨ ٢٩١ ٩٢١	(٦ ، ٦-٢)	إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٤٥ ٦٧٧	١١ ٦٧٦	(٧ ، ٧-٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٣٩ ٤٧٨ ٠٨٤</u>	<u>٣٩ ٤٣١ ٨٢٠</u>		إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٨ ٣٠٦ ٨٧٨	٢٨ ٥٤٢ ٨٥٤	(٧ ، ٩-٢)	أعمال تحت التنفيذ
-	-	(٨ ، ١١-٢)	عملاء - مدينو حاجزى وحدات
٢ ٣٣٠ ٣٤٠	٢ ٣٣٦ ٣٤٠	(٩ ، ١١-٢)	مدينون وأرصدة مبنية أخرى
٩٨ ٢١٣	١٦٠ ٠٣١	(١٠)	نقدية بالصدوق ولدى البنوك
<u>٣٠ ٧٣٥ ٤٣١</u>	<u>٣١ ٠٣٩ ٢٤٥</u>		إجمالى الأصول المتداولة
<u>٧٠ ٢١٣ ٥١٥</u>	<u>٧٠ ٤٧١ ٠٤٥</u>		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	رأس المال المصرى والمدفوع
٢ ٨٥٢ ٧٥٣	٢ ٩٧٣ ٠٧٦	(١٢-١)	إحتياطي قانونى
٢٢٠ ٠٠٠	٢٢٠ ٠٠٠	(١٢-٢)	إحتياطي عام
٥ ٠٨٢ ٧٣٣	٧ ٣٦٨ ٨٦٦		أرباح مرحلة
٢ ٤٠٦ ٤٥٦	٢ ٢٢٠ ٣٢٤		صافى ربح العام
<u>٥٥ ٥٦١ ٩٤٢</u>	<u>٥٧ ٧٨٢ ٢٦٧</u>		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٧ ٢٩٣	٣٨ ٤٣٤	(١٣ ، ١٢-٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٧ ٢٩٣</u>	<u>٣٨ ٤٣٤</u>		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
			مخصصات
٢٢٢ ٥٤٣	٢٢٢ ٥٤٣	(١٤ ، ١٣-٢)	داننو توزيعات
٤٢٠ ٧٠٩	٤٢٠ ٧٠٩		إلتزامات ضريبية - ضريبة الدخل
٧٠١ ٩٧٤	٦٤٣ ٤٦٩		داننون وأرصدة داننة أخرى
١٣ ٢٥٩ ٠٥٣	١١ ٣٥٣ ٦٢٣	(١٦)	إجمالى الإلتزامات المتداولة
<u>١٤ ٦١٤ ٢٧٩</u>	<u>١٢ ٦٥٠ ٣٤٤</u>		إجمالى الإلتزامات
<u>١٤ ٦٥١ ٥٧٢</u>	<u>١٢ ٦٨٨ ٧٧٨</u>		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات
<u>٧٠ ٢١٣ ٥١٥</u>	<u>٧٠ ٤٧١ ٠٤٥</u>		

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً منمماً لهذه القوائم المالية المستقلة ونقرأ معها .

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

الاستاذ / اسماعيل سليمان

العضو المنتدب



الاستاذ / فريد الهادى

المدير المالي

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المبالغ بالجنيه المصرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح رقم	
			إيرادات النشاط
٤ ١٨٧ ٣٧٢	٤ ٢٣٧ ٧١٠	(١٨-٢)	عائد بيع وحدات
١ ٦٩٦ ٢١٤	١ ٦٨٩ ٦٩٦	(١٨-٢)	عائد استثمار عقارى
-	٩ ٦١٩	(١٨-٢)	عائد استثمارات مالية
<u>٥ ٨٨٣ ٥٨٦</u>	<u>٥ ٩٣٧ ٠٢٠</u>		
			يضاف :
-	-	(١٨-٢)	إيرادات أخرى
<u>-</u>	<u>-</u>		
			يخصم :
-	(١١ ٢٢٠)		خسائر استثمارات مالية
(٢ ٧٥٧ ٦٧٠)	(٣ ٠٤٥ ٢٣٣)	(١٩-٢)	مصرفات عمومية وإدارية
(١ ٦ ٥٤١)	(١٥ ٦٣٣)		إهلاكات
<u>(٢ ٧٧٤ ٢١١)</u>	<u>(٣ ٠٧٢ ٠٨٦)</u>		
<u>٣ ١٠٩ ٣٧٥</u>	<u>٢ ٨٦٤ ٩٣٤</u>		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(٧٠٢ ٩١٩)	(٦٤٤ ٦١٠)	(١٣، ١٢.٢)	ضرائب الدخل
<u>٢ ٤٠٦ ٤٥٦</u>	<u>٢ ٢٢٠ ٣٢٤</u>		صافى ربح الفترة
<u>٠.٢٥</u>	<u>٠.٢٣</u>	(١٧)	نصيب السهم فى الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً متمماً لهذة القوائم المالية المستقلة ونقرأ معها.

الأستاذ / إسماعيل سليمان

العضو المنتدب





الأستاذ / فريد الهادى

المدير المالى



الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المبالغ بالجنه المصري

ايضاح رقم	٢٠٢٠	٢٠١٩
صافى ربح الفترة	٢٢٢٠.٣٢٤	٢٤٠٦.٤٥٦
الدخل الشامل الأخر	-	-
إجمالي الدخل الشامل	٢٢٢٠.٣٢٤	٢٤٠٦.٤٥٦

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً متماً لهذة القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

الأستاذ / إسماعيل سليمان

العضو المنتدب





الأستاذ / فريد الهادي

المدير المالي

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

البالغ بالجنه المصري

الإجمالي	صافي ربح العام	أرباح / خسائر مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	البيان
٥٥٥٦١٩٤٢	٢٤٠٦٤٥٦	٥٠٨٢٧٣٣	٢٢٠٠٠٠	٢٨٥٢٧٥٣	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٢٤٠٦٤٥٦)	٢٤٠٦٤٥٦				تحويل أرباح عام ٢٠١٩ إلى الأرباح المرحلة
-		(١٢٠٣٢٣)		١٢٠٣٢٣		المحول للإحتياطيات
٢٢٢٠٣٢٤	٢٢٢٠٣٢٤					صافي ربح العام
٥٧٧٨٢٢٦٧	٣٢٢٠٣٢٤	٧٣٦٨٨٦٦	٢٢٠٠٠٠	٢٩٧٣٠٧٦	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٣١٥٥٤٨٦	٢٨١٧٩٣٩	٢٤٠٥٦٩١	٢٢٠٠٠٠	٢٧١١٨٥٦	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
-	(٢٨١٧٩٣٩)	٢٨١٧٩٣٩				تحويل أرباح عام ٢٠١٨ إلى الأرباح المرحلة
-		(١٤٠٨٩٧)		١٤٠٨٩٧		المحول للإحتياطيات
٢٤٠٦٤٥٦	٢٤٠٦٤٥٦					صافي ربح العام
٥٥٥٦١٩٤٢	٣٤٠٦٤٥٦	٥٠٨٢٧٣٣	٢٢٠٠٠٠	٢٨٥٢٧٥٣	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً متشكلاً لبيدة القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المبالغ بالجنه المصري

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح رقم	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣١٠٩٣٧٥	٢٨٦٤٩٣٤		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
١٦٥٤١	١٥٦٣٣	(٣٠٣٠٢)	يتم تسويته بـ :
—	(٩٦١٩)	(١٨٠٢)	الإهلاكات
—	١١٢٢٠		عائد إستثمارات مالية
٣١٢٥٩١٦	٢٨٨٢١٦٨		خسائر إستثمارات مالية
			التغير في رأس المال العامل
١٦٧٢٢٤١	(٢٢٥٩٧٦)	(٧٠٩٠٢)	(الزيادة) / النقص في أعمال تحت التنفيذ
—	—	(٨٠١١٠٢)	(الزيادة) / النقص في عملاء - مدينو حاجزى وحدات
١٦٣١٥	—		(الزيادة) / النقص في شركات تابعة وشقيقة - أرصدة مدينة
٤٢٥٠١	(٦٠٠٠)	(٩٠١١٠٢)	(الزيادة) / النقص في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٤٩٨٢٣٧)	—		الزيادة / (النقص) في شركات تابعة وشقيقة - أرصدة دائنة
٣٥٧٠٢	(١٩٠٥٤٣٠)	(١٦)	الزيادة / (النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٣٩٤٤٣٨	٧٣٤٧٦٢		التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٣٥٥٨١٢)	(٧٠١٩٧٤)		ضرائب دخل مدفوعة
٢٠٣٨٦٢٦	٣٢٧٨٨		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
—	(٣٣٧٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
—	—		مقبوضات من إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
—	٣٢٤٠٠		مقبوضات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
—	٢٩٠٣٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٠٧٩٢٩١)	—		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٠٧٩٢٩١)	—		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
(٤٠٦٦٥)	٦١٨١٨		صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١٣٨٨٧٨	٩٨٢١٣		رصيد النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٩٨٢١٣	١٦٠٠٣١		رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

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





١ - نبذة عن الشركة

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

٢ - ١ وقد تمثل غرض الشركة في إستثمار الأموال في مشروعات الإسكان ومشروعات الامتداد العمراني واستصلاح واستزراع الأراضي والإنتاج الحيواني والداجنى والسكى طبقاً للأنحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وأعمال التأجير التمويلي .

٣ - ١ أهم التعديلات التي طرأت على النظام الأساسي للشركة

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

- واستناداً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ يونيو ١٩٩٢ الصادر به قرار وزير الاقتصاد والتعاون الدولي رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٦ والمنشور بصحيفة الإستثمار رقم ٢٤٢ بتاريخ ٧ أكتوبر ١٩٩٦ تم تعديل رأس المال المصدر للشركة ليصبح ٥٠٦٢٠٠٠ جنيه 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 للإستثمار رقم ٣٧٩ لسنة ٢٠٠١ المنشور بصحيفة الإستثمار رقم ٤٢٥١ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٠١ تم تعديل غرض الشركة بإضافة بعض البنود ليصبح مايلي :-

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

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

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

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

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

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٠٣ والصادر بشأنه قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٥١ لسنة ٢٠٠٤ المنشور بصحيفة الإستثمار رقم ٧٤٧٦ بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٠٤ تم تعديل المادتين " ٦ ، ٧ " من النظام الأساسي المتضمنة الموافقة على تخفيض قيمة السهم بـ عشرة جنيهات ، وبناء على ذلك حدد رأس مال الشركة المرخص به عشرة ملايين جنيه وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ٥٠٦٢٠٠٠ جنيه موزعة على ٥٠٦٢٠٠ سهم كل سهم قيمته عشرة جنيهات أو ما يعادلها بالنولار الأمريكى وجميع هذه الأسهم نقدية .

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٠٨ والمتضمن الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠ مليون جنيه وزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٤٠٠ - ٧٤٠ - ٦ جنيه تمول من الإحتياطات وفقاً لما ورد بقائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ - وعلى موافقة الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٩ على إصدار أسهم الزيادة ، فقد صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٧٢٦١/رغ بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٠٩ بشأن الترخيص بتعديل المواد " ٦ ، ٧ ، ٢٩ ، ٤٢ " من النظام الأساسي للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ستة ملايين وأربعة وسبعون ألفاً وأربعمائة جنيه موزعة على ٤٤٠ - ٦٠٧ - ٤٤٠ سهم والقيمة الاسمية لكل سهم عشرة جنيهات أو ما يعادلها بالصلة الأجنبية وجميع هذه الأسهم نقدية ، وتم التأسيس في السجل التجارى بزيادة رأس المال بتاريخ ٣١ أبريل ٢٠٠٩ .

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المبالغ بالجنه المصري

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

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

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

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



٤ - ١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهى في نهاية ديسمبر من كل عام .

٥ - ١ مقر الشركة

١٦ شارع زمزم - غرب نادي الصيدى النقى - القاهرة .

٦ - ١ تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢١ .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المبالغ بالجنه المصري

٢ - ٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١ - ٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة 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 إليها للحصول على صورة تعبر عن المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل .

٢ - ٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣ - ٢ الأصول الثابتة

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

العمر الإنتاجي المقدر

٣٣

١٠

١٠

١٠

- مبانى

- أثاث

- أجهزة كهربائية

- آلات مكتبية وحاسبة

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

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

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

٤ - ٢ أصول ثابتة تحت الإنشاء

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



٢ - ٥ الإستثمار العقاري

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

٢ - ٦ إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

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

الشركات الشقيقة هي شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة فى مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً .

يتم إثبات الإستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة فى القوائم المالية المستقلة للشركة بطريقة التكلفة متضمنة تكلفة الإقتناء ، وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بقيمة هذا الإضمحلال وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة ، ويجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة . ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الإستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح .

٢ - ٧ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند إقتنائها بالتكلفة ، ويتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي لها سعر سوقى مسجل فى البورصة فى سوق نشط فى نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وأثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع فى إحتياطي القيمة العادلة ، وفى حالة وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة هذه الإستثمارات يتم الاعتراف بالخسائر الناتجة بقائمة الأرباح أو الخسائر ، وعند إستبعاد هذه الإستثمارات يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر .

كما يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي ليس لها سعر سوقى مسجل فى البورصة فى سوق نشط والتي لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها بالتكلفة وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها فيتم تخفيض قيمتها الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر .

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

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

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



٩ - ٢ أعمال تحت التنفيذ

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

١٠ - ٢ وحدات تامة بفرض البيع

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

١١ - ٢ عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى

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

١٢ - ٢ ضرائب الدخل

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

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

١٣ - ٢ المخصصات

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

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



١٤ - ٢ الإضمحلال في قيمة الأصول

- الأصول المالية

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

- الأصول غير المالية

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

١٥ - ٢ التقديرات المحاسبية

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

١٦ - ٢ قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

١٧ - ٢ النقدية وما في حكمها

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



١٨ - ٢ الاعتراف بالإيراد

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

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

١. عائد بيع وحدات

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

٢. عائد إستثمارات مالية

يتم إثبات عائد إستثمارات مالية والمتمثل في نصيب الشركة في الأرباح للشركات المستثمر بها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم الاعتراف بهذا الإيراد عندما يصدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات ، بالإضافة إلى ناتج التعامل في الأوراق المالية وأذون الخزانة وصناديق الإستثمار .

٣. عائد إستثمار عقارى

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

٤. الإيرادات الأخرى

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

١٩ - ٢ المصروفات

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

٢٠ - ٢ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها .



الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المبالغ بالجنيزه المصري

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	مبني	لثابت	آلات مكتبية وحاسبة	أجهزة كهربائية	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٩	٢٦٤ ٥٦٢	١٠٢ ٤٨٤	٣٠ ٢٦٦	٦٢ ٦١٩	٤٦٠ ٩٣١
الإضافات	-	-	-	-	-
الإستبعادات	-	-	-	-	-
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٦٤ ٥٦٢	١٠٢ ٤٨٤	٣٠ ٢٦٦	٦٢ ٦١٩	٤٦٠ ٩٣١
١ يناير ٢٠٢٠	٢٦٤ ٥٦٢	١٠٢ ٤٨٤	٣٠ ٢٦٦	٦٢ ٦١٩	٤٦٠ ٩٣١
الإضافات	-	-	-	٣٣٧٠	٣٣٧٠
الإستبعادات	-	-	-	-	-
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٦٤ ٥٦٢	١٠٢ ٤٨٤	٣٠ ٢٦٦	٦٦ ٩٨٩	٤٦٤ ٣٠١
مجمع الإهلاك					
١ يناير ٢٠١٩	١١٧ ٠٧٥	٩٥ ٧١٥	٢٧ ١٣٤	٥٢ ٤١٥	٣٩٢ ٣٣٩
إهلاك العام	٧ ٩٣٧	٣ ٤١٠	١ ٥٥٩	٢ ٢٣٥	١٤ ١٤١
مجمع إهلاك مستبعد	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٥٥ ٠١٢	٩٨ ١٢٥	٢٨ ٦٩٣	٥٤ ٦٥٠	٣٣٦ ٤٧٠
١ يناير ٢٠٢٠	١٥٥ ٠١٢	٩٨ ١٢٥	٢٨ ٦٩٣	٥٤ ٦٥٠	٣٣٦ ٤٧٠
إهلاك العام	٧ ٩٣٧	٣ ١٥١	١ ١٨١	١ ٩٦٤	١٣ ٢٣٣
مجمع إهلاك مستبعد	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٦٢ ٩٤٩	١٠١ ٢٧٦	٢٩ ٨٧٤	٥٦ ٦١٤	٣٤٩ ٧٠٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٠١ ٦١٣	٢ ٢٠٨	٣٩٢	١٠ ٣٨٥	١١٤ ٥٩٨
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٠٩ ٥٥٠	٤ ٣٥٩	١ ٥٧٣	٨ ٩٧٩	١٢٤ ٤٦١

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

٤ - أصول ثابتة تحت الإنشاء

٢٠١٩	٢٠٢٠
١٩ ٠٣ ٧٧٠	١٩ ٠٣ ٧٧٠
١ ٩٦٣ ٨٦١	١ ٩٦٣ ٨٦١
٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١

أراضى
مصاريق ورسوم

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المبالغ بالجنه المصري



٥ - إستثمار عقارى

التكلفة	الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠١٩	جراج برج الوفا
١ يناير	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠
الإضافات	-	-	-
الإستبعادات	-	-	-
التكلفة في ٣١ ديسمبر	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠
مجمع الإهلاك			
١ يناير	٥٨٦٠٦	٥٦٢٠٦	٥٨٦٠٦
إهلاك الفترة	٢٤٠٠	٢٤٠٠	٢٤٠٠
مجمع إهلاك مستبعد	-	-	-
مجمع الإهلاك حتى ٣١ ديسمبر	٦١٠٠٦	٥٨٦٠٦	٦١٠٠٦
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٨٩٩٤	١٨٩٩٤	١٨٩٩٤
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢١٣٩٤	٢١٣٩٤	٢١٣٩٤

٦ - إستثمارات مالية

١-٦ - إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

نسبة المساهمة %	٢٠١٩	٢٠٢٠	الشكل القانوني	
٤١,٨٩	١٠.٧١٦.١٢٨	١٠.٧١٦.١٢٨	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 للإسكان والتشييد " إسكانتا " - (شركة تابعة) *
	١٨.٢٩١.٩٢١	١٨.٢٩١.٩٢١		

٢-٦ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

نسبة المساهمة %	٢٠١٩	٢٠٢٠	الشكل القانوني	
٠,١٩	١١.٦٧٦	١١.٦٧٦	مساهمة مصرية	شركة السلام للإستثمار " فندق الأمان "
٠,٠٠	٢٢.٧٨١	-	مساهمة مصرية	شركة ابن سينا للعلاج والخدمات الطبية +
١٤,٠٠	١١.٢٢٠	-	مساهمة مصرية	الشركة العلمية لمواد البناء الحديثة " تحت التصفية " **
	٤٥.٦٧٧	١١.٦٧٦		

* قامت الشركة ببيع عدد ١٦٢٠ سهم من أسهم شركة ابن سينا للعلاج والخدمات الطبية بقيمة ٣٢.٤٠٠ جنيه .

** قامت الشركة بإعدام الإستثمار في أسهم الشركة العلمية لمواد البناء الحديثة " تحت التصفية " طبقاً لقرار مجلس الإدارة .

- جميع الشركات الممتنم بها غير مقيدة في البورصة .

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المدافع بالجنيه المصري

٧ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠٢٠	تسديدات	مراجعات مستجدة	تسويات	٢٠١٩
٢٨ ٥٤٢ ٨٥٤	٥ ٦٦٣ ٨٠٣	٥ ٨٩٩ ٧٧٩	-	٢٨ ٣٠٦ ٨٧٨
٢٨ ٥٤٢ ٨٥٤	٥ ٦٦٣ ٨٠٣	٥ ٨٩٩ ٧٧٩	-	٢٨ ٣٠٦ ٨٧٨

المراجعات
مراجعة مقاولات " شركة مكه "
رصيد أعمال تحت التنفيذ



٨ - عملاء - مدينو حاجزى وحدات

٢٠٢٠	٢٠١٩
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠
(٢٤ ٠٠٠)	(٢٤ ٠٠٠)
-	-

عملاء برج النيل
يخصم :
الإضمحلال في قيمة عملاء - مدينو حاجزى وحدات *

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

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠	٢٠١٩
٣ ٥٢٦ ٥٨٦	٣ ٥٢٦ ٥٨٦
٦ ٠٠٠	-
٢ ١٧٧	٢ ١٧٧
٣ ٥٣٤ ٧٦٣	٣ ٥٢٨ ٧٦٣
(١ ١٩٨ ٤٢٣)	(١ ١٩٨ ٤٢٣)
٢ ٣٣٦ ٣٤٠	٢ ٣٣٠ ٣٤٠

مؤسسة التوزيع - جدة *
سلف وعهد عاملين
مصلحة الضرائب - خصم من المتبع
يخصم :
الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى *

* يتمثل الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى في الإضمحلال في قيمة مؤسسة التوزيع - جدة .

١٠ - نقدية بالصندوق و لدى البنوك

٢٠٢٠	٢٠١٩
١٦ ٨٨٣	٤٧ ٥٠٦
١٤٣ ١٤٨	٥٠ ٧٠٧
١٦٠ ٠٣١	٩٨ ٢١٣

نقدية بالصندوق
بنوك - حسابات جارية

١١ - رأس المال المصدر والمدفوع

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

- قامت الشركة بتسجيل أسهمها في بورصتي القاهرة والاسكندرية في ٣١ مايو ٢٠٠١ .



١٢ - الإحتياطات

١-١٢ - إحتياطي قانوني

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

٢-١٢ - إحتياطي عام

يتمثل رصيد الإحتياطي العام والبالغ ٢٢٠ ٠٠٠ جنيهه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في المتبقى من توزيعات الأرباح المحولة للإحتياطي العام عن السنوات السابقة بعد إستنزاف ما تم إستخدامه في زيادة رأس المال .

١٣ - ضرائب الدخل

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧٠١ ٩٧٤	٦٤٣ ٤٦٩	ضريبة الدخل الحالية
٩٤٥	١ ١٤١	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام *
<u>٧٠٢ ٩١٩</u>	<u>٦٤٤ ٦١٠</u>	إجمالي الضريبة المدخلة كما تظهر في قائمة الأرباح أو الخسائر

* يتمثل رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٦ ٥٤١	١٥ ٦٣٣	الإهلاك المحاسبي
٢٠ ٧٣٩	٢٠ ٧٠٣	الإهلاك الضريبي
<u>(٤ ١٩٨)</u>	<u>(٥ ٠٧٠)</u>	الفروق الزمنية
% ٢٢,٥٠	% ٢٢,٥٠	سعر الضريبة المطبق
<u>(٩٤٥)</u>	<u>(١ ١٤١)</u>	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها إلتزام
-	-	تسويات
<u>(٣٧ ٢٩٣)</u>	<u>(٣٨ ٤٣٤)</u>	رصيد الإلتزامات ضريبية مؤجلة

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

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المبالغ بالجنبة المصري



١٤ - مخصصات

مخصص مطالبات ومنازعات *	مخصص شرائب متنازع عليها	الإجمالي	
٢٠٩٠٠٠	٢٣٥٤٣	٢٣٢٥٤٣	الرصيد في أول الفترة
-	-	-	يخصم منه :
-	-	-	المستخدم خلال الفترة
-	-	-	يضاف إليه :
-	-	-	المكون خلال الفترة
<u>٢٠٩٠٠٠</u>	<u>٢٣٥٤٣</u>	<u>٢٣٢٥٤٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٥ - الإضمحلال في قيمة الأصول

الرصيد في آخر الفترة	رد قيمة الإخفاض	المحمل على قيمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة	الرصيد في أول الفترة	إيضاح رقم	
٣٤٠٠٠	-	-	٣٤٠٠٠	(٩)	الإضمحلال في قيمة عملاء - متبني حاجزي وحدات
١١٩٨٤٢٣	-	-	١١٩٨٤٢٣	(١١)	الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة متبينة أخرى
<u>١٢٣٢٤٢٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٢٣٢٤٢٣</u>		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦ - دانتون وأرصدة داننة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٩٢١٣٨٨٠	٧٢١٨٤٤٧	تأمينات وأمانات للغير *
١٦٦٣٦١	٢٠١٨٢٣	مصاريف مستحقة
٣٨٧٨٨١٢	٣٩٣٣٥٣	أرصدة داننة أخرى
<u>١٣٢٥٩٠٥٣</u>	<u>١١٣٥٣٦٢٣</u>	

١٧ - نصيب المسهم في الأرباح

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٤٠٦٤٥٦	٢٢٢٠٣٢٤	صافي ربح العام
(٧٥٠٠٠)	(٧٥٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠)	حصة العاملين في الأرباح
<u>٢٢٨١٤٥٦</u>	<u>٢٠٩٥٣٢٤</u>	حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة
٩٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>٠,٢٥</u>	<u>٠,٢٣</u>	نصيب المسهم في الأرباح (جنبة / سهم)

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المبلغ بالجنيه المصرى



- ١٩ - الموقف الضريبي
- ١٩ - ١ ضريبة شركات الأموال
- السنوات حتى ٢٠٠٤
- تم الاتفاق النهائى مع المأمورية وسداد المستحقات المطلوبة .
- سنوات ٢٠١٠ - ٢٠١١
- جارى حالياً الفحص مع المأمورية .
- ١٩ - ٢ ضريبة كسب العمل
- تم الفحص للسنوات حتى نهاية ٢٠١٥ .
- ١٩ - ٣ ضريبة الدمغة
- تم الفحص والربط النهائى للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .
- ١٩ - ٤ ضريبة القيمة المضافة
- الشركة غير مسجلة لدى مصلحة الضرائب على القيمة المضافة .
- ١٩ - ٥ الضريبة العقارية
- قامت الشركة بتسليم إقرارات ضريبة العقارات المبنية طبقاً للمادة (١٤) من قانون الضريبة العقارية الجديد رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ ، ولم ترد أية مطالبات إلى الشركة حتى تاريخه .
- ٢٠ - الأدوات المالية
- تمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى وجرى شركات شقيقة .
- ويتضمن إيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .



٢١- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

١ - ٢١ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢ - ٢١ خطر الإنتمان

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

٣ - ٢١ خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

٤ - ٢١ خطر السيولة

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

٢٢- أحداث هامة خلال الفترة

فى أوائل عام ٢٠٢٠ ، انتشرت جائحة فيروس كورونا فى معظم بلدان العالم ، مما تسبب فى اضطرابات فى الشركات والنشاط الإقتصادي العالمى ، وترى الشركة أن هذا التفشى حدث لا يتطلب تعديل فى القوائم المالية . لا يزال التأثير المحتمل لتفشى الفيروس على أداء الشركة غير مؤكد حتى تاريخ هذا التقرير ، ومع ذلك تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب ، بما فى ذلك الآثار المحتملة على نتائج الشركة وموظفيها ، يمكن أن يتغير الوضع فى أى وقت ولا يوجد تأكيدات بأن تفشى الفيروس لن يكون له تأثير ملبى جوهري على النتائج المستقبلية للشركة .

٢٣- أرقام المقارنة

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