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

الشركة العالمية للاستثمار والتنمية
شركة مساهمة مصرية
طبقاً لأحكام قانون إستثمار رأس المال العربي والأجنبي
ص.ب : ٤٠ الأورمان - الجيزة - القاهرة

Ref. No.: .....

Date .....

رقم القيد : ٢٠١٧/٣٤

تحريراً في ٢٨/ ٥ / ٢٠١٧

السادة ـ البورصة المصرية ٠

(ادارة الافصـــــــاح) ٠

تحيه طيبه وبعد ٠٠

نتشرف بان نرفق لسيادتكم الاتى :-

١ - تقرير مراقب الحسابات المجمعة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٠٣/٣١م٠

٢ - قائمة المركز المالي المجمعة عن الفترة المنتهية في٢٠١٧/٠٣/٣١م٠

٣ - قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة عن الفترة المنتهية في٢٠١٧/٠٣/٣١م٠

٤ - قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المنتهية في٢٠١٧/٠٣/٣١م٠

٥ - قائمة التغير فى حقوق المساهمين المجمعة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٠٣/٣١م٠

٦ - قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٠٣/٣١م٠

٧ - تقرير بالايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٠٣/٣١م٠

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ٠٠

الادارة المالية

أ٠ / فريد محمد الهادى ٠٠٠

المدير العام

أ ٠ / ابراهيم حنفي ابراهيم ٠

البنـــا للمحاسبة والمراجعة
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة
٣شارع جلال الدين الحمامصى – المهندسين
صنـــدوق بريـــد : ٤٧ إمبـــابة – جـــيزة
تـــليفـــاكـــس : ١٠٧٥ ٣٣٠٤ ٢٠٢+
تـــليفـــاكـــس : ٨٦٤٦ ٣٣٤٧ ٢٠٢+
E-mail:cairo.office@elbanna.com.eg

الإسكندرية
٣٠شـــارع الجـــلاء – فيكتـــوريـــ
صنـــدوق بريـــد : ٥٨ سيدى جـابـ
تـــليفـــاكـــس : ٣٢١٢ ٥٧٧ ٢٠٣-
تـــليفـــاكـــس : ٩٢١٥ ٥٧٦ ٢٠٣-
E-mail:alex.office@elbanna.com.eg

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمعة المرفقة **للشركة العالمية للإستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية "** في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير فى حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالى لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٧ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

القاهرة فى : ٢٨ مايو ٢٠١٧

مراقب الحسابات

محمد فريد البنا

س . م . م (٥٥٣٢)

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (١٥٨)

قائمة المركز المالى المجمعة
فى ٣١ مارس ٢٠١٧

المبالغ بالجنيه المصرى

	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	(٤-٣ ، ٥)	٤٧٨ ٥٧٦	٤٩٣ ١٩٠
أصول ثابتة تحت الإنشاء	(٤-٤ ، ٦)	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١
إستثمار عقارى	(٤-٥ ، ٧)	٢٧ ٩٩٤	٢٨ ٥٩٤
إستثمارات فى شركات شقيقة	(٤-٦ ، ٨-١)	٢١ ٥٣١ ٦١٩	٢٠ ٢٧٠ ٨٢٩
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٤-٧ ، ٨-٢)	٥٢ ٧١٢	٥٢ ٧١٢
إجمالى الأصول غير المتداولة		**٤٣ ٠٨٥ ٥٣٢**	**٤١ ٨٣٩ ٩٥٦**
الأصول المتداولة			
مخزون	(٤-٩ ، ٩)	٩٥ ١٢٥	٩٥ ١٢٥
أعمال تحت التنفيذ	(٤-١٠ ، ١٠)	٢١ ٦١٨ ٢٥٤	١٩ ٠٩٤ ٥٥٨
وحدات تامة بغرض البيع	(٤-١١ ، ١١)	٥٧٥ ٠٠٠	٥٧٥ ٠٠٠
عملاء	(٤-١٢ ، ١٢)	٩ ٠١٨ ٧٩٣	٩ ٠١٨ ٧٩٣
موردون ومقاولون - أرصدة مدينة	(١-١٣)	١٤ ٧٢٠	١٤ ٧٢٠
شركات شقيقة - أرصدة مدينة	(١٤)	٧٢٢ ٨٣٤	١ ٢٢٤ ٦٣٤
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٤-١٢ ، ١٥)	٤ ٣٩٧ ٣١٦	٤ ٤٦٧ ٣٥٠
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٦)	٧٧٣ ٧٨٣	٣٢٣ ٠٣٣
إجمالى الأصول المتداولة		**٣٧ ٢١٥ ٨٢٥**	**٣٤ ٨١٣ ٢١٣**
إجمالى الأصول		**٨٠ ٣٠١ ٣٥٧**	**٧٦ ٦٥٣ ١٦٩**
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
حقوق الملكية لملاك الشركة الأم :			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٧)	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
أسهم خزينة	(١٨)	(١ ٠٩٨ ٦٢١)	(٢ ٩٧٩ ٧٤٩)
إحتياطى قانونى	(١-١٩)	٢ ١٧٦ ٣٣٨	٢ ٢٦٠ ٧٣٣
إحتياطى عام	(٢-١٩)	٢٦٦ ٦٠٧	٢٦٦ ٦٠٧
أرباح مرحلة		٢٣ ٢٦٧ ١٣٧	١٠ ٥١٨ ٦٨١
صافى ربح الفترة / العام		١ ١٥٣ ١٥٨	١٣ ٢٠٩ ٢٠٠
إجمالى حقوق ملكية الشركة الأم		**٥٥ ٧٦٤ ٦١٩**	**٥٣ ٢٧٥ ٤٧٢**
حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة	(٢٠)	٤ ١٧٩ ٣٣٨	٤ ٢٣٣ ٢٠٥
إجمالى حقوق الملكية		**٥٩ ٩٤٣ ٩٥٧**	**٥٧ ٥٠٨ ٦٧٧**
الإلتزامات			
الإلتزامات غير المتداولة			
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٤-١٣ ، ٢١)	٥٢ ٦٨٨	٥٢ ٣٩٤
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة		**٥٢ ٦٨٨**	**٥٢ ٣٩٤**
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(٤-١٤ ، ٢٢)	٢٧٢ ٥٤٣	٢٧٢ ٥٤٣
موردون ومقاولون	(٢-١٣)	٧ ٦٥٨ ٨٥٤	٧ ٦٥٨ ٨٥٤
إلتزامات ضريبية - ضريبة الدخل		٢ ٦٦٩ ٥٦٧	٢ ٢٥١ ٤٧٩
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٤)	٩ ٧٠٣ ٧٤٨	٨ ٩٠٩ ٢٢٢
إجمالى الإلتزامات المتداولة		**٢٠ ٣٠٤ ٧١٢**	**١٩ ٠٩٢ ٠٩٨**
إجمالى الإلتزامات		**٢٠ ٣٥٧ ٤٠٠**	**١٩ ١٤٤ ٤٩٢**
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		**٨٠ ٣٠١ ٣٥٧**	**٧٦ ٦٥٣ ١٦٩**

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) جزءاً متمماً لهذة القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

- تقرير الفحص المحدود مرفق .

الأستاذ / فريد الهادى
المدير المالى

الأستاذ / خـالد سـالم
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧

المبالغ بالجنيه المصرى

	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
إيرادات النشاط			
عائد إستثمارات مالية	(٤-١٩)	—	١ ٣٤٨ ٩٣٣
عائد بيع وحدات	(٤-١٩)	٧٩٨ ٤١٠	٦٠٠
عائد إستثمار عقارى	(٤-١٩)	٣٠٨ ٧٧٣	٨ ٢٥٠
		١ ١٠٧ ١٨٣	١ ٣٥٧ ٧٨٣
يخصم :			
تكاليف مقاولات	(٤-٢٠)	(٥٤ ٧٩٠)	—
		(٥٤ ٧٩٠)	—
مجمل الربح		١ ٠٥٢ ٣٩٣	١ ٣٥٧ ٧٨٣
يضاف :			
أرباح إستثمارات فى شركات شقيقة	(٤-٦ ، ٨-١)	١ ٢٦٠ ٧٩٠	٧ ٧٢٩ ٤٣١
		١ ٢٦٠ ٧٩٠	٧ ٧٢٩ ٤٣١
يخصم :			
ناتج تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(٤-٨ ، ٨-٣)	—	(٢٤ ٢٢٢)
مصروفات عمومية وإدارية	(٤-٢٠)	(٧٨٠ ٢٩٦)	(٥٨٣ ٠٤٢)
إهلاكات		(١٥ ٢١٤)	(١٦ ٢٤٨)
		(٧٩٥ ٥١٠)	(٦٢٣ ٥١٢)
صافى ربح الفترة قبل الضرائب		١ ٥١٧ ٦٧٣	٨ ٤٦٣ ٧٠٢
ضرائب الدخل	(٤-١٣ ، ٢١)	(٤١٨ ٣٨٢)	(٢٠٢ ٨٥١)
صافى ربح الفترة		١ ٠٩٩ ٢٩١	٨ ٢٦٠ ٨٥١
الربح الخاص بكل من :			
مالكى الشركة الأم		١ ١٥٣ ١٥٨	٨ ٢٩٤ ٤٩٣
حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة	(٢٠)	(٥٣ ٨٦٧)	(٣٣ ٦٤٢)
صافى ربح الفترة		١ ٠٩٩ ٢٩١	٨ ٢٦٠ ٨٥١
نصيب السهم فى الأرباح	(٢٥)	٠.٢٠	١.٤٤

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) جزءاً متمماً لهذة القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

الأستاذ / فريد الهادى
المدير المالى

الأستاذ / خـــالد ســـالم
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧

المبالغ بالجنيه المصرى

	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
صافى ربح الفترة		١ ٠٩٩ ٢٩١	٨ ٢٦٠ ٨٥١
الدخل الشامل الأخر		—	—
إجمالى الدخل الشامل		١ ٠٩٩ ٢٩١	٨ ٢٦٠ ٨٥١
إجمالى الدخل الشامل الخاص بكل من :			
مالكى الشركة الأم		١ ١٥٣ ١٥٨	٨ ٢٩٤ ٤٩٣
حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة		(٥٣ ٨٦٧)	(٣٣ ٦٤٢)
إجمالى الدخل الشامل		١ ٠٩٩ ٢٩١	٨ ٢٦٠ ٨٥١

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) جزءاً متمماً لهذة القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

الأستاذ / فريد الهادى
المدير المالى

الأستاذ / خـــالد ســـالم
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧

المبالغ بالجنيه المصرى

البيـــــان	رأس المـال المصدر والمدفوع	أسهم خزينة	إحتياطى قـانونى	إحتياطى عـــام	أربـاح مرحلة	صافى ربح الفترة	إجمالى حقوق ملكية الشركة الأم	حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة	إجمالى حقوق الملكية
رصيد ١ يناير ٢٠١٧	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢ ٩٧٩ ٧٤٩)	٢ ٢٦٠ ٧٣٣	٢٦٦ ٦٠٧	١٠ ٥١٨ ٦٨١	١٣ ٢٠٩ ٢٠٠	٥٣ ٢٧٥ ٤٧٢	٤ ٢٣٣ ٢٠٥	٥٧ ٥٠٨ ٦٧٧
تحويل أرباح عام ٢٠١٦ إلى الأرباح المرحلة					١٣ ٢٠٩ ٢٠٠	(١٣ ٢٠٩ ٢٠٠)	—		—
المحول للإحتياطيات			٤٦٠ ٧٤٤		(٤٦٠ ٧٤٤)		—		—
بيع أسهم الخزينة (١١٧٨٥٤ سهم بسعر ١١.٣٤ جنيه للسهم)		١ ٨٨١ ١٢٨	(٥٤٥ ١٣٩)				١ ٣٣٥ ٩٨٩		١ ٣٣٥ ٩٨٩
إجمالى الدخل الشامل						١ ١٥٣ ١٥٨	١ ١٥٣ ١٥٨	(٥٣ ٨٦٧)	١ ٠٩٩ ٢٩١
رصيد ٣١ مارس ٢٠١٧	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١ ٠٩٨ ٦٢١)	٢ ١٧٦ ٣٣٨	٢٦٦ ٦٠٧	٢٣ ٢٦٧ ١٣٧	١ ١٥٣ ١٥٨	٥٥ ٧٦٤ ٦١٩	٤ ١٧٩ ٣٣٨	٥٩ ٩٤٣ ٩٥٧
رصيد ١ يناير ٢٠١٦	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢ ٩٧٩ ٧٤٩)	٢ ٢١٧ ٧٦٥	٢٦٦ ٦٠٧	٧ ٦٤٠ ٣٤٠	٢ ٩٢١ ٣٠٩	٤٠ ٠٦٦ ٢٧٢	٤ ٥٤١ ٦٨٦	٤٤ ٦٠٧ ٩٥٨
تحويل أرباح عام ٢٠١٥ إلى الأرباح المرحلة					٢ ٩٢١ ٣٠٩	(٢ ٩٢١ ٣٠٩)	—		—
المحول للإحتياطيات			٤٢ ٩٦٨		(٤٢ ٩٦٨)		—		—
إجمالى الدخل الشامل						١٣ ٢٠٩ ٢٠٠	١٣ ٢٠٩ ٢٠٠	(٣٠٨ ٤٨١)	١٢ ٩٠٠ ٧١٩
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢ ٩٧٩ ٧٤٩)	٢ ٢٦٠ ٧٣٣	٢٦٦ ٦٠٧	١٠ ٥١٨ ٦٨١	١٣ ٢٠٩ ٢٠٠	٥٣ ٢٧٥ ٤٧٢	٤ ٢٣٣ ٢٠٥	٥٧ ٥٠٨ ٦٧٧

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) جزءاً متمماً لهذة القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧

المبالغ بالجنيه المصرى

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافى ربح الفترة قبل الضرائب	١ ٥١٧ ٦٧٣	٨ ٤٦٣ ٧٠٢
يتم تسويته بـ :		
الإهلاكات	١٥ ٢١٤	١٦ ٢٤٨
أرباح إستثمارات فى شركات شقيقة	(١ ٢٦٠ ٧٩٠)	(٩ ٠٧٨ ٣٦٤)
	٢٧٢ ٠٩٧	(٥٩٨ ٤١٤)
التغير فى رأس المال العامل		
(الزيادة) / النقص فى المخزون	—	—
(الزيادة) / النقص فى أعمال تحت التنفيذ	(٢ ٥٢٣ ٦٩٦)	—
(الزيادة) / النقص فى وحدات تامة بغرض البيع	—	—
(الزيادة) / النقص فى العملاء	—	—
(الزيادة) / النقص فى موردون ومقاولون - أرصدة مدينة	—	—
(الزيادة) / النقص فى شركات شقيقة - أرصدة مدينة	٥٠١ ٨٠٠	(٧٣٤ ٠٢٨)
(الزيادة) / النقص فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٧٠ ٠٣٤	(٣٦ ٢٥٦)
(الزيادة) / النقص فى إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	—	٢٤ ٢٢٢
الزيادة / (النقص) فى عملاء - أرصدة دائنة	—	—
الزيادة / (النقص) فى موردون ومقاولون	—	—
الزيادة / (النقص) فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٧٩٤ ٥٢٦	(١٨٦ ٥٨٨)
التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة التشغيل	(٨٨٥ ٢٣٩)	(١ ٥٣١ ٠٦٤)
ضرائب دخل مدفوعة	—	—
فوائد دائنة محصلة	—	—
صافى التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل	(٨٨٥ ٢٣٩)	(١ ٥٣١ ٠٦٤)
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	—	—
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	—	—
مقبوضات من إستثمارات فى شركات شقيقة	١ ٣٣٥ ٩٨٩	١ ٥٣٠ ٠٠٠
صافى التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار	١ ٣٣٥ ٩٨٩	١ ٥٣٠ ٠٠٠
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
مدفوعات لحقوق الأقلية	—	—
توزيعات أرباح مدفوعة	—	—
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة التمويل	—	—
صافى (النقص) / الزيادة فى النقدية وما فى حكمها - خلال الفترة	٤٥٠ ٧٥٠	(١٠٦٤)
رصيد النقدية وما فى حكمها - أول الفترة	٣٢٣ ٠٣٣	١١٣ ٢١٥
رصيد النقدية وما فى حكمها - أخر الفترة	٧٧٣ ٧٨٣	١١٢ ١٥١

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٠) جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
٣١ مارس ٢٠١٧

المبالغ بالجنيه المصرى

١ - نبذة عن المجموعة

١ – ١ الشركة العالمية للإستثمار والتنمية

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

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

– 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 /٢٢٠٤ع بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٩ بشأن الترخيص بتعديل المادتين " ٦ ، ٧ " من النظام الأساسى للشركة بهذا الخصوص بحيث تحدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ عشرون مليون جنيه موزعة على عدد إثنين مليون سهم والقيمة الأسمية لكل سهم عشرة جنيهات أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية وجميع هذه الأسهم نقدية ، وتم التأشير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٩ .

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

١ – ٢ الشركة العالمية للإسكان والتشييد " إسكانتا "

– تأسست الشركة العالمية للإسكان والتشييد - إسكانتا " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩لسنة ١٩٨١ ، وتم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ٦١٠٧٧ بمدينة الجيزة بتـاريخ ٢٥ مايو ١٩٨٣ ، وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٣٤٤ فى أغسطس ١٩٨٣ .

– يتمثل غرض الشركة فى القيام بأعمال المقاولات المتكاملة فى مجال مشروعات الإسكان ، كذلك إقامة المرافق المتعلقة لغرض الشركة ، والإستيراد والتوكيلات التجارية وذلك فى حدود غرض الشركة ، وكذلك شراء الأراضى وتقسيمها لإقامة المشروعات السكنية وبيعها .

١ – ٣ الشركة العالمية للتنمية والتجارة " العالمية للتنمية الحيوانية – سابقاً "

– تأسست الشركة العالمية للتنمية والتجارة " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وتم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ٦٥٥٦٦ بمدينة الجيزة بتـاريخ ٢١ يناير ١٩٨٥ ، وتم نشر العقد الابتدائي والنظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٣٦١ فى يناير ١٩٨٥ .

– وقد تمثل غرض الشركة فى إنشاء مزارع الإنتاج الحيوانى والداجنى والسمكى وإدارتها ، وإنشاء المجازر الآلية ، وإنشاء مصانع الأعلاف ، وإستصلاح وإستزراع الأراضى وتنميتها ، وتمثيل الشركات والحصول على التوكيلات فى حدود أغراض الشركة ، والإستيراد والتصدير فى حدود أغراض الشركة ، شراء وبيع وإستغلال الأراضى وتنميتها وتقسيمها وإقامة المرافق والدشآت عليها وإجراء جميع التصرفات عليها ، وتمثيل الشركات المحلية والحصول على التوكيلات التجارية عموماً .

١ – ٤ السنة المالية

تبدأ السنة المالية فى أول يناير وتنتهى فى نهاية ديسمبر من كل عام ، إلا أن القوائم المالية المرفقة قد أعدت عن الفترة المالية من أول يناير حتى ٣١ مارس ٢٠١٧ .

٢ - الغرض من الإعداد

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

٣ - أسس تجميع القوائم المالية

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

أ- إستبعاد الحسابات الجارية والودائع بين شركات المجموعة .
ب- إستبعاد الإيرادات والمصروفات وتوزيعات الأرباح بين شركات المجموعة .

٣ – ٢ تم تجميع البنود المتشابهة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات لحسابات الشركة القابضة وشركاتها التابعة حساباً حساباً بعد إستبعاد ما يلى :

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

٣ – ٣ وقد بلغت نسبة الإستثمارات المباشرة فى الشركات التابعة الخاصة بالشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٧ والتى تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة كما يلى :

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

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

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

٤ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤ – ١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

٤ – ٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك المجموعة حساباتها بالجنيه المصرى ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة ، ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بالجنيه المصرى فى تاريخ المركز المالى على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية فى ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجة من المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم فى تاريخ المركز المالى بقائمة الأرباح أو الخسائر .
ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الإعتراف الأولى ، ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

٤ ـ ٣ **الأصول الثابتة**

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

	العمر الإنتاجى المقدر
ـ مبانى وإنشاءات	٢٠ ـ ٥٠ سنة
ـ وسائل نقل وإنتقال	٤ ـ ٨ سنوات
ـ آلات ومعدات وأجهزة	٤ ـ ٨ سنوات
ـ أثاث وتجهيزات	٤ ـ ١٠ سنوات
ـ عدد وأدوات	٤ سنوات
ـ أجهزة كهربائية	١٠ سنوات
ـ أجهزة تبريد وتكييف	١٠ ـ ١٥ سنة
ـ آلات كاتبة وحاسبة	١٠ سنوا
ـ آبار وشبكات	١٠ سنوات
ـ تجهيزات عنابر	١٠ سنوات
ـ أخشاب وقمط وعروق	٤ سنوات

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

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

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

٤ ـ ٤ **أصول ثابتة تحت الإنشاء**

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

٤ ـ ٥ **الإستثمار العقارى**

يتمثل الإستثمار العقارى فى أراضى أو مبانى والتى يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو أرتفاع فى قيمتها أو كليهما ، ويتم قياس الإستثمار العقارى أولياً بالتكلفة ، تتضمن التكلفة ثمن الشراء أو تكلفة الأنشاء وأية نفقات مباشرة متعلقة بها . بعد الإعتراف الأولى يظهر الإستثمار العقارى بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وأى إضمحلال فى القيمة (إن وجد) . ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجى للأصل (٣٣ سنة) .

٤ ـ ٦ **إستثمارات فى شركات شقيقة**

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

٤ – ٧ **إستثمارات مالية متاحة للبيع**

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

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

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

٤ – 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 الإعتراف الأولى ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تقاس الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الإعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة متضمنه أى عوائد أو توزيعات أرباح أسهم فى الأرباح أو الخسائر .

٤ – ٩ **المخزون**

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

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

٤ – ١٠ **أعمال تحت التنفيذ**

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

٤ – ١١ **وحدات تامة بغرض البيع**

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

٤ – ١٢ **عملاء وأرصدة مدينة أخرى**

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

١٣ – ٤ **ضرائب الدخل**

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

ضرائب الدخل الجارية

يتم الإعتراف بأصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبى) وقيمتها المدرجة بالمركز المالى (الأساس المحاسبى) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الإعتراف 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 .

١٤ – ٤ **المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانونى أو حكمى نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لتسوية ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ المركز المالى وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام .
وفى حالة إستخدام الخصم (القيمة الحالية) ، يتم الإعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية .

١٥ – ٤ **الإضمحلال فى قيمة الأصول**

- **الأصول المالية**

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

- **الأصول غير المالية**

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

٤ – ١٦ 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 .

٤ – ١٧ قائمة التدفقات النقدية

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

٤ – ١٨ النقدية وما فى حكمها

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

٤ – ١٩ الإعتراف بالإيراد

يتم الإعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسة بدقة يعتمد عليها وعندما تتوافر درجة كافية من التأكد بأن تتدفق المنافع الإقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة ، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً .
ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى مع الأخذ فى الإعتبار شروط التعاقد بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم ، ولا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الإلتزامات المحتملة قد تم حلها . وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذه فى الإعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما .

١. إيرادات مقاولات

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

٢. مبيعات النشاط الداجنى

يتم إثبات مبيعات النشاط الداجنى عند إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية السلعة الى المشترى وذلك عند تسليم السلعة وتحرير الفاتورة للمشترى .

٣. عائد بيع وحدات

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

٤. عائد إستثمارات مالية

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

٥. عائد إستثمارات داجنة

يتم إثبات عائد استثمارات داجنة والمتمثلة فى قيمة مرابحات الأعلاف والدواجن وفقاً لمبدأ الإستحقاق، وعلى أساس نسبة زمنية أخذاً فى الإعتبار معدل العائد المتفق عليه مع العميل .

٦. عائد إستثمار عقارى

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

٧. الإيرادات الأخرى

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

٤ – ٢٠ **المصروفات**

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

٤ – ٢١ **توزيعات الأرباح**

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

المبالغ بالجنيه المصرى

٥ - أصول ثابتة - بالصافى

	أراضى	مبانى وإنشاءات	وسائل نقل وإنتقال	آلات ومعدات وأجهزة	أثاث وتجهيزات	أجهزة كهربائية	أجهزة تبريد وتكييف	آلات كاتبة وحاسبة	آبار وشبكات	تجهيزات العنابر	الإجمـــالى
التكلفة											
١ يناير ٢٠١٦	١٤٧ ٩٧٩	٧١٦ ١٤٢	٣٨٥ ٣٢١	١٩٣ ٥٤٦	٢٢٧ ٦٩٥	٦٢ ٧١٩	١١ ٦٠٨	٣٠ ٢٦٦	٦٢ ٨٤٢	٢٠ ٧٤٤	١ ٨٥٨ ٨٦٢
الإضافات	١ ٦٢٧	—	—	—	—	—	—	—	—	—	١ ٦٢٧
الإستبعادات	—	—	(٦٧ ٠٠٠)	—	—	—	—	—	—	—	(٦٧ ٠٠٠)
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٤٩ ٦٠٦	٧١٦ ١٤٢	٣١٨ ٣٢١	١٩٣ ٥٤٦	٢٢٧ ٦٩٥	٦٢ ٧١٩	١١ ٦٠٨	٣٠ ٢٦٦	٦٢ ٨٤٢	٢٠ ٧٤٤	١ ٧٩٣ ٤٨٩
١ يناير ٢٠١٧	١٤٩ ٦٠٦	٧١٦ ١٤٢	٣١٨ ٣٢١	١٩٣ ٥٤٦	٢٢٧ ٦٩٥	٦٢ ٧١٩	١١ ٦٠٨	٣٠ ٢٦٦	٦٢ ٨٤٢	٢٠ ٧٤٤	١ ٧٩٣ ٤٨٩
الإضافات	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
الإستبعادات	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
التكلفة فى ٣١ مارس ٢٠١٧	١٤٩ ٦٠٦	٧١٦ ١٤٢	٣١٨ ٣٢١	١٩٣ ٥٤٦	٢٢٧ ٦٩٥	٦٢ ٧١٩	١١ ٦٠٨	٣٠ ٢٦٦	٦٢ ٨٤٢	٢٠ ٧٤٤	١ ٧٩٣ ٤٨٩
مجمع الإهلاك											
١ يناير ٢٠١٦	—	٤٣٢ ٨٦١	٣٨٥ ٣١٥	١٧٣ ١٧٩	١٧٠ ٣٤٠	٣٧ ١٠٩	١١ ٦٠٨	٢٠ ٧٤٤	٥٤ ١٣١	١٩ ٤٩٥	١ ٣٠٤ ٧٨٢
إهلاك العام	—	١٨ ٨٥٥	—	٢٠ ٣٥٢	١١ ٨٦٤	٥ ٧٧٧	—	٢ ٤٣٩	٢ ٦١٤	٦١٥	٦٢ ٥١٦
مجمع إهلاك مستبعد	—	—	(٦٦ ٩٩٩)	—	—	—	—	—	—	—	(٦٦ ٩٩٩)
مجمع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	—	٤٥١ ٧١٦	٣١٨ ٣١٦	١٩٣ ٥٣١	١٨٢ ٢٠٤	٤٢ ٨٨٦	١١ ٦٠٨	٢٣ ١٨٣	٥٦ ٧٤٥	٢٠ ١١٠	١ ٣٠٠ ٢٩٩
١ يناير ٢٠١٧	—	٤٥١ ٧١٦	٣١٨ ٣١٦	١٩٣ ٥٣١	١٨٢ ٢٠٤	٤٢ ٨٨٦	١١ ٦٠٨	٢٣ ١٨٣	٥٦ ٧٤٥	٢٠ ١١٠	١ ٣٠٠ ٢٩٩
إهلاك الفترة	—	٤ ٦٨٩	—	٤ ٢٠٥	٢ ٨٩٤	١ ٤٤٤	—	٦١٠	٦٤٥	١٢٧	١٤ ٦١٤
مجمع إهلاك مستبعد	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
مجمع الإهلاك فى ٣١ مارس ٢٠١٧	—	٤٥٦ ٤٠٥	٣١٨ ٣١٦	١٩٧ ٧٣٦	١٨٥ ٠٩٨	٤٤ ٣٣٠	١١ ٦٠٨	٢٣ ٧٩٣	٥٧ ٣٩٠	٢٠ ٢٣٧	١ ٣١٤ ٩١٣
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ مارس ٢٠١٧	١٤٩ ٦٠٦	٢٥٩ ٧٣٧	٥	(٤ ١٩٠)	٤٢ ٥٩٧	١٨ ٣٨٩	—	٦ ٤٧٣	٥ ٤٥٢	٥٠٧	٤٧٨ ٥٧٦
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٤٩ ٦٠٦	٢٦٤ ٤٢٦	٥	١٥	٤٥ ٤٩١	١٩ ٨٣٣	—	٧ ٠٨٣	٦ ٠٩٧	٦٣٤	٤٩٣ ١٩٠

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

المبالغ بالجنيه المصرى

٦ - أصول ثابتة تحت الإنشاء

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
أراضى	١٩ ٠٣٠ ٧٧٠	١٩ ٠٣٠ ٧٧٠
مصاريف ورسوم	١ ٩٦٣ ٨٦١	١ ٩٦٣ ٨٦١
	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١	٢٠ ٩٩٤ ٦٣١

٧ - إستثمار عقارى

	جـــراج برج الوفا	الإجمـــالى ٣١ مارس ٢٠١٧	الإجمـــالى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
التكلفة			
١ يناير	٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠
الإضافات	—	—	—
الإستبعادات	—	—	—
التكلفة فى ٣١ مارس	٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠
مجمع الإهلاك			
١ يناير	٥١ ٤٠٦	٥١ ٤٠٦	٤٩ ٠٠٦
إهلاك العام	٦٠٠	٦٠٠	٢ ٤٠٠
مجمع إهلاك مستبعد	—	—	—
مجمع الإهلاك حتى ٣١ مارس	٥٢ ٠٠٦	٥٢ ٠٠٦	٥١ ٤٠٦
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ مارس ٢٠١٧	٢٧ ٩٩٤	٢٧ ٩٩٤	
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٨ ٥٩٤		٢٨ ٥٩٤

٨ - إستثمارات مالية

٨-١ - إستثمارات فى شركات شقيقة

	الشكل القانونى	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	نسبة المساهمة %
شركة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية - (شركة شقيقة)	مساهمة مصرية	٢١ ٥٣١ ٦١٩	٢٠ ٢٧٠ ٨٢٩	٤١.٩١
		٢١ ٥٣١ ٦١٩	٢٠ ٢٧٠ ٨٢٩	

المبالغ بالجنيه المصرى

٨-٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

	الشكل القانونى	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	نسبة المساهمة %
شركة ابن سينا للعلاج والخدمات الطبية	مساهمة مصرية	٢٩ ٨١٦	٢٩ ٨١٦	٠,١٩
شركة السلام للإستثمار " فندق الأمان "	مساهمة مصرية	١١ ٦٧٦	١١ ٦٧٦	٠,١٩
الشركة العالمية لمواد البناء الحديثة " تحت التصفية "	مساهمة مصرية	١١ ٢٢٠	١١ ٢٢٠	١٤,٠٠
		٥٢ ٧١٢	٥٢ ٧١٢	

- جميع الشركات المستثمر بها غير مقيدة فى البورصة .

٩ - مخزون

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مخزن مهمات	٩٥ ١٢٥	٩٥ ١٢٥
	٩٥ ١٢٥	٩٥ ١٢٥

١٠ - أعمال تحت التنفيذ

	٣١ مارس ٢٠١٧	أعمال منفذة	أرباح مقدرة	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الأبراج					
مجمع العالمية	٥ ٢١٥ ٣٧٤	–	–		٥ ٢١٥ ٣٧٤
	٥ ٢١٥ ٣٧٤	–	–	–	٥ ٢١٥ ٣٧٤

	٣١ مارس ٢٠١٧	تسديدات	مرابحات مستجدة	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
المرابحات					
مرابحة مقاولات " شركة مكه "	١٦ ٤٠٢ ٨٨٠	٦٩٣ ٤٠٨	٣ ٢١٧ ١٠٤	–	١٣ ٨٧٩ ١٨٤
	١٦ ٤٠٢ ٨٨٠	٦٩٣ ٤٠٨	٣ ٢١٧ ١٠٤	–	١٣ ٨٧٩ ١٨٤
رصيد أعمال تحت التنفيذ	٢١ ٦١٨ ٢٥٤	٦٩٣ ٤٠٨	٣ ٢١٧ ١٠٤	–	١٩ ٠٩٤ ٥٥٨

١١ - وحدات تامة بغرض البيع

تتمثل وحدات تامة بغرض البيع والظاهرة بالمركز المالى بمبلغ ٥٧٥ ٠٠٠ جنيه فى قيمة الوحدة السكنية رقم ٢٤٢ ببرج النيل بالجيزة - والمتنازل عنها من السيد / إسلام خيرى محمود حسن لصالح الشركة ضمن التسوية التى تم الإتفاق عليها خلال عام ٢٠١٤ .

المبالغ بالجنيه المصرى

١٢ - عملاء

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مشروعات مكة	٨ ٣٦٠ ٠٠٠	٨ ٣٦٠ ٠٠٠
حمام سباحة نادى الحامول - كفر الشيخ	٦٤٧ ٨٠٧	٦٤٧ ٨٠٧
شركة فريش ميلك - دواجن	٣٧ ٢٣٦	٣٧ ٢٣٦
محمد أبراهيم أبو نعمة	٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
عملاء برج النيل	٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠
محمد عبدالعظيم النرش	١٥ ٦٤٢	١٥ ٦٤٢
آخرون	٤٣ ٨٤٦	٤٣ ٨٤٦
	٩ ١٥٣ ٥٣١	٩ ١٥٣ ٥٣١
يخصم :		
الإضمحلال فى قيمة العملاء	(١٣٤ ٧٣٨)	(١٣٤ ٧٣٨)
	٩ ٠١٨ ٧٩٣	٩ ٠١٨ ٧٩٣

١٣ - موردين ومقاولون

١٣-١ - موردون ومقاولون - أرصدة مدينة

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مقاول - سامح عبد الرحيم - إنترلوك	١٤ ٧٢٠	١٤ ٧٢٠
	١٤ ٧٢٠	١٤ ٧٢٠

١٣-٢ - موردون ومقاولون

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مقاولى - مشروعات مكة	٧ ٥١٧ ٤٠٠	٧ ٥١٧ ٤٠٠
مقاول - بلوويف - حمام السباحة الحامول	٦٦ ١٨٥	٦٦ ١٨٥
مقاول- محمود متولى السيد	٣٨ ٦٠٠	٣٨ ٦٠٠
مقاول- سعيد مرزوق - شركة الصفا	٣٦ ٥٤٠	٣٦ ٥٤٠
آخرون	١٢٩	١٢٩
	٧ ٦٥٨ ٨٥٤	٧ ٦٥٨ ٨٥٤

١٤ - شركات شقيقة - أرصدة مدينة

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
شركة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية - (شركة شقيقة)	٧٢٢ ٨٣٤	١ ٢٢٤ ٦٣٤
	٧٢٢ ٨٣٤	١ ٢٢٤ ٦٣٤

المبالغ بالجنيه المصرى

١٥ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مؤسسة التوزيع - جدة	٣ ٥٢٦ ٥٨٦	٣ ٥٢٦ ٥٨٦
مؤسسة محى الدين هلال العقارية	١ ١٦٠ ٨٧٥	١ ١٦٠ ٨٧٥
شركة الجذور للإستثمارات المالية	٤٧١ ٥٣٤	٤٧١ ٥٣٤
مصلحة الضرائب - خصم من المنبع	٤٢٠ ٣٥٤	٤١٩ ٨٣٥
مدينو بيع أصول ثابتة	٢٦٠ ٠٠٠	٢٦٠ ٠٠٠
ضمان أعمال - ٥%	٧٣ ٧٣٤	١٧٨ ٥٢٤
شركة إيجل للإستثمارات المالية	٣٦ ٥٠٠	٣٦ ٥٠٠
سلف وعهد عاملين	٢٦ ٦٣٧	١٣ ٢٢٦
أرصدة مدينة أخرى	٨٣٠ ٣٩٤	٨٠٩ ٥٦٨
	٦ ٨٠٦ ٦١٤	٦ ٨٧٦ ٦٤٨
يخصم :		
الإضمحلال فى قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٢ ٤٠٩ ٢٩٨)	(٢ ٤٠٩ ٢٩٨)
	٤ ٣٩٧ ٣١٦	٤ ٤٦٧ ٣٥٠

١٦ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
نقدية بالصندوق	١١٦ ١٤٠	٩٠ ٩٢٧
بنـــوك - ودائع لأجل	١٠٧ ٣٧٥	١٠٧ ٣٧٥
بنـــوك - حسابات جارية	٥٥٠ ٢٦٨	١٢٤ ٧٣١
	٧٧٣ ٧٨٣	٣٢٣ ٠٣٣

١٧ - رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسون مليون جنيه ، وحدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ثلاثون مليون جنيه موزعة على عدد ستة مليون سهم والقيمة الأسمية لكل سهم خمسة جنيهات أو ما يعادلها بالعملة الأجنبية وجميع هذه الأسهم نقدية .

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

١٨ - أسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة فى أسهم الشركة العالمية للإستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) والمشتراه عن طريق الشركات التابعة وبيانها كما يلى :

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
أسهم مشتراه عن طريق الشركة العالمية للتجارة والتنمية (١١٧٨٥٤ سهم)	—	١ ٨٨١ ١٢٨
أسهم مشتراه عن طريق الشركة العالمية للإسكان والتشييد (١١١١٥٦ سهم)	١ ٠٩٨ ٦٢١	١ ٠٩٨ ٦٢١
	١ ٠٩٨ ٦٢١	٢ ٩٧٩ ٧٤٩

- قامت الشركة العالمية للتجارة والتنمية " شركة تابعة " ببيع أسهم الشركة العالمية للإستثمار والتنمية - والمشتراة سابقاً والبالغ عددها ١١٧٨٥٤ سهم .

المبالغ بالجنيه المصرى

١٩ - الإحتياطيات

١٩-١ - إحتياطى قانونى

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسى للشركة يتم إقتطاع مبلغ يوازى ٥ % على الأقل من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطى القانونى ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطيات قدراً يوازى ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطى عن هذا الحد يتعين العودة إلى الإقتطاع ، ولا يتم إجراء أى توزيعات من هذا الإحتياطى .

١٩-٢ - إحتياطى عام

يتمثل رصيد الإحتياطى العام والبالغ ٦٠٧ ٢٦٦ جنيه فى ٣١ مارس ٢٠١٧ فى توزيعات الأرباح المحولة للإحتياطى العام عن السنوات السابقة بعد إستنزال ما تم إستخدامة فى زيادة رأس المال .

٢٠ - حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة

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

٢١ - ضريبة الداخل

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
ضريبة الدخل الحالية	٤١٨ ٠٨٨	٢٠٢ ٣٦٧
الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها إلتزام *	٢٩٤	٤٨٤
إجمالى الضريبة الدخلية كما تظهر فى قائمة الدخل	**٤١٨ ٣٨٢**	**٢٠٢ ٨٥١**

* يتمثل رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلى :

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
الإهلاك المحاسبى	١٥ ٢١٤	١٦ ٢٤٨
الإهلاك الضريبى	١٦ ٥٢١	١٨ ٣٩٩
الفروق الزمنية	**(١ ٣٠٧)**	**(٢ ١٥١)**
سعر الضريبة المطبق	**٢٢.٥٠ %**	**٢٢.٥٠ %**
الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها إلتزام	**(٢٩٤)**	**(٤٨٤)**
تسويات	—	—
رصيد إلتزامات ضريبية مؤجلة	**(٥٢ ٦٨٨)**	**(٥٢ ٣٩٤)**

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

المبالغ بالجنيه المصرى

٢٢ - مخصصات

	الإجمـــالى	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص مطالبات ومنازعات *
الرصيد فى أول الفترة	٢٧٢ ٥٤٣	٢٣ ٥٤٣	٢٤٩ ٠٠٠
يخصم منه :			
المستخدم خلال الفترة	—	—	—
يضاف إليه :			
المكون خلال الفترة	—	—	—
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٧	**٢٧٢ ٥٤٣**	**٢٣ ٥٤٣**	**٢٤٩ ٠٠٠**

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

٢٣ - الإضمحلال فى قيمة الأصول

	إيضاح قم	الرصيد فى أول الفترة	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة	رد قيمة الإنخفاض	الرصيد فى آخر الفترة
الإضمحلال فى قيمة عملاء	(١٢)	٤٣ ٠٠٠	—	—	٤٣ ٠٠٠
الإضمحلال فى قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٥)	٢ ٥٠١ ٠٣٦	—	—	٢ ٥٠١ ٠٣٦
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٧		**٢ ٥٤٤ ٠٣٦**	**—**	**—**	**٢ ٥٤٤ ٠٣٦**

٢٤ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مشاركة مجمع العالمية	٣ ٩٢٣ ٤١١	٣ ٩٢٣ ٤١١
تأمينات وأمانات للغير	٤٥٦ ٤٥٥	٤٥١ ٦٨٢
مصروفات مستحقة	٥١ ٤١١	٩٣ ٠٢٠
أرصدة دائنة أخرى	٥ ٢٧٢ ٤٧١	٤ ٤٤١ ١٠٩
	٩ ٧٠٣ ٧٤٨	**٨ ٩٠٩ ٢٢٢**

٢٥ - نصيب السهم فى الأرباح

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

	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
نصيب الشركة الأم من صافى ربح الفترة	١ ١٥٣ ١٥٨	٨ ٢٩٤ ٤٩٣
متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة	٥ ٨٨٨ ٨٤٤	٥ ٧٧٠ ٩٩٠
نصيب السهم فى الأرباح (جنيه / سهم)	**٠.٢٠**	**١.٤٤**

غ بالجنيه المصرى

- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

ل الأطراف ذات العلاقة فى كل من الشركة الأم والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم
اد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية من قبل مجلس الإدارة ، وبنفس أسس التعامل مع الغير .
ثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة فى المرابحات المنشأة بين الشركة العالمية للإستثمار والتنمية وبين الشركات الشقيقة ، وفيما يلى بيان بأهم المعاملات خلال العام والأرصدة الظاهرة فى تاريخ المركز المالى :

	قيمة التعامل خلال الفترة والمسجلة بقائمة الأرباح أو الخسائر	طبيعة التعامل خلال الفترة	حجم المعاملات خلال الفترة		الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٧		الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
			مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن
ابات ضمن بند أعمال تحت التنفيذ								
ة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية - (شركة شقيقة)	٧٩٨ ٤١٠	مرابحة	٢ ٩١٧ ١٠٤	٣٩٣ ٤٠٨	١٦ ٤٠٢ ٨٨٠	—	١٣ ٨٧٩ ١٨٤	—
	٧٩٨ ٤١٠		٢ ٩١٧ ١٠٤	٣٩٣ ٤٠٨	١٦ ٤٠٢ ٨٨٠	—	١٣ ٨٧٩ ١٨٤	—
ابات داننة ضمن بند شركات تابعة وشقيقة - أرصدة مدينة								
ة مكة للتنمية السياحية والمشروعات العمرانية - (شركة شقيقة)	٣٠٠ ٠٠٠	إيجارات	٣٠٠ ٠٠٠	٨٠١ ٨٠٠	٧٢٢ ٨٣٤	—	١ ٢٢٤ ٦٣٤	—
	٣٠٠ ٠٠٠		٣٠٠ ٠٠٠	٨٠١ ٨٠٠	٧٢٢ ٨٣٤	—	١ ٢٢٤ ٦٣٤	—
	١ ٠٩٨ ٤١٠		٣ ٢١٧ ١٠٤	١ ١٩٥ ٢٠٨	١٧ ١٢٥ ٧١٤	—	١٥ ١٠٣ ٨١٨	—

٢٧- الموقف الضريبى

٢٧ – ١ الشركة العالمية للإستثمار والتنمية

- **ضريبة شركات الأموال**
- سنوات حتى ٢٠٠٤
تم الإتفاق على الربط النهائى مع المأمورية وسداد المستحقات المطلوبة .

- لم يتم ورود أى طلبات فحص من المأمورية منذ عام ٢٠٠٥ وحتى الأن وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات بإنتظام فى مواعيدها القانونية .

- **ضريبة كسب العمل**
- تم الفحص للسنوات حتى نهاية ٢٠٠٧ والربط والسداد .
- سنوات ٢٠٠٨ – ٢٠١٤
جارى إتخاذ إجراءات الفحص مع المأمورية .

- **ضريبة الدمغة**
- تم الفحص والربط النهائى للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .
- لم يتم فحص الشركة من يناير ٢٠١٢ وحتى الأن .

- **ضريبة المبيعات**
الشركة غير مسجلة لدى مصلحة الضرائب على المبيعات .

- **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 .

٢٧ – ٢ الشركة العالمية للإسكان والتشييد " إسكاتنا "

- **ضريبة شركات الأموال**
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٢ بدون إلتزامات تذكر .
- تم الفحص عن أعوام ٢٠٠٣ ، ٢٠٠٤ ووردت التقديرات المبدئية وقامت الشركة بالإعتراض عليها فى حينه ، وحالياً الأمر معروض أمام القضاء .
- لم يتم ورود أى طلبات فحص من المأمورية منذ عام ٢٠٠٥ وحتى الأن وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات بإنتظام فى مواعيدها القانونية .

- **ضريبة المبيعات**
- تم الفحص وورود التقديرات حتى نهاية عام ٢٠٠٤ بالمطالبة بمبلغ (٣٠٠ ٥٦) ، وتم الإعتراض ولم يرد أى تعديل حتى تاريخه .
- لم يتم فحص الشركة من عام ٢٠٠٥ وحتى الأن وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات بإنتظام فى مواعيدها القانونية .

- **ضريبة كسب العمل**
- تم الفحص والإنتهاء من التسوية النهائية والسداد حتى عام ٢٠٠٩ .
- لم يتم فحص الشركة من عام ٢٠١٠ وحتى الأن ، وتقوم الشركة بعمل تسويات كسب العمل وسداد دفعات تحت حساب الضريبة بإنتظام إلى المأمورية المختصة .

- **ضريبة الخصم**
تلتزم الشركة بتقديم الإقرارات الربع سنوية بإنتظام .

- **الضريبة العقارية**
قامت الشركة بتسليم إقرار ضريبة العقارات المبنية طبقاً للمادة (١٤) من قانون الضريبة العقارية الجديد رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ ، ولم ترد أية مطالبات إلى الشركة حتى تاريخه .

٢٧ – ٣ **الشركة العالمية للتنمية والتجارة " الشركة العالمية للتنمية الحيوانية والأمن الغذائى – سابقاً "**

– **ضريبة شركات الأموال**

- الفترة حتى نهاية عام ٢٠٠٤
تم الإتفاق النهائى مع المأمورية – وسداد المديونية بالكامل .

- لم يتم ورود أى طلبات فحص من المأمورية منذ عام ٢٠٠٥ وحتى الأن وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات بإنتظام فى مواعيدها القانونية .

– **ضريبة كسب العمل**

- تم الفحص والربط النهائى والسداد للسنوات حتى نهاية ٢٠١٣ .

– **ضريبة الدمغة**

- تم الربط والإتفاق النهائى مع المأمورية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

– **الضريبة العقارية**

قامت الشركة بتسليم إقرار ضريبة العقارات المبنية طبقاً للمادة (١٤) من قانون الضريبة العقارية الجديد رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ ، ولم ترد أية مطالبات إلى الشركة حتى تاريخه .

٢٨- **الأدوات المالية**

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

٢٩- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

٢٩ – ١ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٩ – ٢ خطر الإئتمان

يعتبر خطر الائتمان محدود والمتمثل فى عدم مقدرة العملاء " ملاك الوحدات " على سداد المستحق عليهم حيث تنص عقود بيع الوحدات على الفسخ الإتفاقى فى حالة إمتناع العميل عن سداد الأقساط المستحقة عليها لأى سبب كان ، وكذلك العملاء " جهات حكومية وشركات أموال " حيث أنهم جهات ذات مراكز مالية مستقرة .

٢٩ – ٣ خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف والذى 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 الميزانية .

٢٩ – ٤ خطر السيولة

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

٣٠- أرقام المقارنة

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