

شركة الملتقى العربي للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية	٣-٤
قائمة المركز المالي المجمعة	٥
قائمة الدخل المجمعة	٦
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٧
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٨
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٩
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية	١٠ - ٣٦
أهم السياسات المحاسبية المطبقة	٣٧ - ٥٢



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة الملتقى العربي للإستثمارات - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

بالنسبة للقوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر أصدر تقريره المؤرخ ٢١ فبراير ٢٠١٩ برأي غير متحفظ على القوائم المالية المجمعة.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

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



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

فقرة توجيه الانتباه

مع عدم إعتبار ما يلي تحفظاً:-

- كما هو وراود بالإيضاح رقم (٤٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الموقف الضريبي، وقد أيدت لجنة الطعن رأي المأمورية في إخضاع علاوة الإصدار عن زيادة رأس مال الشركة في عام ٢٠١٤ هذا وقد أفاد المستشار الضريبي للشركة بأن هذا القرار جاء مخالفاً لأحكام القانون ومن ثم أكد المستشار الضريبي للشركة علي قوة المركز القانوني للشركة وترجيح صدور حكم لصالح الشركة وأحققتها في إلغاء الضريبة المربوطة عليها وذلك بعد إتخاذ الاجراءات القانونية أمام القضاء وأنه لا يوجد إلزام ضريبي محتمل علي كامل مبلغ علاوة الأصدار.

- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الأحداث الهامة فإنه بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ صدر قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم والذي نص علي سريان أحكامه علي نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم وكذا إلغاء القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ في شأن التأجير التمويلي وكذلك قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٤٤٦ لسنة ٢٠٠٣ بشأن الضوابط والأحكام الخاصة بنشاط التخصيم ، وبتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي تضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة ومنها معيار عقود التأجير رقم (٤٩) والذي حل محل معيار التأجير التمويلي رقم (٢٠) وكذا تعديلات بعض المعايير القائمة، وبتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٩ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية قرار رقم (٧) لسنة ٢٠١٩ بشأن تطبيق معيار عقود التأجير التمويلي رقم (٤٩) في موعد غايته ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، هذا وتقوم إدارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي (شركة تابعة) حالياً بإجراء التعديلات اللازمة علي النظام المحاسبي ليتوافق مع متطلبات معيار عقود التأجير رقم (٤٩).

القاهرة في ٦ أغسطس ٢٠١٩

مراقب الحسابات

حسن بسيوني البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المجمعة الدورية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			أصول غير متداولة
٧٣,٧٨٠,٥٩٨	٧٢,٦٠٦,٩٤٥	(١١)	إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	(١٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٤,٦٤٤,٣٤٩	١٧,٤٤٣,٧٧٢	(١٣)	أصول ثابتة
٢,٩٣٦,٠٨٦,٢٠٢	٣,٠٢٤,٣٠٦,١٥٣	(١٤)	أصول ثابتة مؤجرة
(٣٩٤,٠٥٠,٧٩١)	(٤١٧,٩٩٢,٠٦٨)	(١٤)	حساب تسوية عقود التأجير التمويلي
٢١,٠٠٤,٧٤٠	١١٣,٦٦٦,٨٢٧	(١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٨,٢٦٤,٧٣٢	١٩٧,٨٤٩,٩٧٩	(١٦)	استثمارات عقارية
٧٨,٥٥١,٧٧٩	٧٨,٥٥١,٧٧٩	(١٧)	الشهرة
٤٠٧,٣٠٥	٣٠١,٢١٤	(١٨)	أصول غير ملموسة
٢,٩٣٢,٥٨٨,٩١٤	٣,٠٩٠,٦٣٤,٦٠١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٣٠٦,٦٠٢,٤٨٤	٢٥٢,٢٥٩,٢٥٨	(٤)	تقنية وما في حكمها
١٦٦,٠٠٠	١٦٥,٧٠٠	(٥)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨,٢٢٥,١٣٠	١٦,٠٤٠,٨٥٤	(٦)	مخزون
٥٠,٧٣٩,٤٧٩	٩٠,١٦٩,٤٧٨	(٧)	عملاء وأوراق قبض
٧١٨,٢٠٠	٣,٦٩٩,٧٧٤	(٨)	مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
١٢,٨٨٣,٥٠٠	٢٦,٠٧١,٤٨٤	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦,٤٤١,٢٦٠	--	(١٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٣٩٥,٧٧٦,٠٥٣	٣٨٨,٤٠٦,٥٤٨		إجمالي الأصول المتداولة
٣,٣٢٨,٣٦٤,٩٦٧	٣,٤٧٩,٠٤١,١٤٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٣,٧١١,٦٩٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠)	احتياطي قانوني
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(٢١)	احتياطي عام
١٢٤,٨٢٩,٤٨٣	٩٨,٥٤١,١٧٣	(٢٢)	إحتياطي خاص - علاوة اصدار
١٢٧,٦٨٠,٤٥١	١٠٣,٤٠٨,٧٩٠	(٢٣)	أرباح مرحلة
٤٠,٤٧٩,٢٤٠	٣٢,٠٢٥,٠٢٢		صافي أرباح الفترة / العام (بعد خصم حقوق الحصص غير المسيطرة)
٦٦٦,٠٢٧,٧٠٢	٦٨٥,٨٧٨,٤٤٣		إجمالي حقوق الملكية (قبل حقوق الحصص غير المسيطرة)
١٤٢,٤٤١,٠٨٧	١٤٤,٣٥٩,٨٧٢	(٢٤)	حقوق الحصص غير المسيطرة
٨٠٨,٤٦٨,٧٨٩	٨٣٠,٢٣٨,٣١٥		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١,٧٠٧,٤٣٥,٤١٩	١,٨١٢,٢٢٨,٨٠٦	(٢٨)	تمويلات طويلة الأجل
٢,٦٠١,٥٣٦	٢,١٧٣,٥٦٦	(٢٩)	تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي
٥,٥٩٧,٤٢٣	٥,٥٩٧,٤٢٣	(٣٠)	أوراق دفع
٣,٧١٧,٢٠١	٢,٣٨٣,٧٣٦	(٣-٣٦)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١,٧١٩,٣٥١,٥٧٩	١,٨٢٢,٣٨٣,٥٣١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			إللتزامات المتداولة
٧,٠٣٦,٠٨٧	٩,٣٦٥,٢٩٩	(٢٥)	مخصص مطالبات
٦٠,٧١٣,١٨٩	٢١,٦٣٢,٤١٢	(٢٦)	موردون وأوراق الدفع
١١١,٧٤٢,٦٨٣	١٨٩,١٠١,٥٠٧	(٢٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	٨١٨,٦٨١		دائنو توزيعات
٥٩٢,٩١٦,٥٠٥	٥٩٠,٤٢٦,٤٣٧	(٢٨)	الجزء المتداول من تمويلات طويلة الأجل
٢٨,١٣٦,١٣٥	١٥,٠٧٤,٩٦٧	(٢-٣٦)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
٨٠٠,٥٤٤,٥٩٩	٨٢٦,٤١٩,٣٠٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣,٣٢٨,٣٦٤,٩٦٧	٣,٤٧٩,٠٤١,١٤٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة الدورية.

تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

رئيس قطاع العمليات

مهندس / عبد العزيز محمد يمانى

خالد أبو هيف

أحمد إبراهيم

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

				إيضاح		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
عن الستة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية				
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨			
٤٤٩,٤٤٤,٨٦٨	٤٠٥,٢٧٦,٣٣٥	٢٢٢,٤٨٧,٨٦٦	٢٠٨,٩١٨,٨٧٩	(٣١)	إيرادات النشاط	
(٣٠٠)	٩٣,٧٢٢	-	٣٠,٨٩٠	(٣٢)	صافي الدخل من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
(٣٧٢,٢٧١,٢٠٥)	(٣٤٣,٠٤٠,٥٩٩)	(١٨٤,٨٥٦,١٥٧)	(١٧٤,٤٥٣,٧١٦)	(٣٣)	تكاليف النشاط	
٧٧,١٧٣,٣٦٣	٦٢,٣٢٩,٤٥٨	٣٧,٦٣١,٧٠٩	٣٤,٤٩٦,٠٥٣		مجمول الربح	
(٢٣,٧٦٥)	(٢٥,٦٦٥)	(١٣,١٣٥)	(١٥,١٣٥)		مصروفات بيعية وتسويقية	
(٢٩,٥٧٦,٨٥٤)	(٢٥,٩١٨,٠٨٥)	(١٣,١٧٥,٦٤٢)	(١٤,٨٧٠,٤٢٧)	(٣٤)	مصروفات عمومية وإدارية	
(١,٦٩٥,٦٢٢)	(١,٣٩٧,٥٤٢)	(٩٤٢,٥٧٨)	(٨٩١,٢١٥)		بدلات مجلس الإدارة	
(٩٣٦,٦٤٨)	(٧٣٥,٨١٥)	(٥٦٧,٢١١)	(٣٦٣,٤٢٢)	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة	
(٢,٣٢٩,٢١٢)	-	-	-	(٢٥)	مخصص مطالبات	
-	٢٩٦,٠١٥	-	-	(٢٥)	مخصصات أنتفى الغرض منها	
١,٢٠٧,٩٢١	(١,٣٥٤,٢٠٩)	٩٨٠,٢٨١	(٢٣٧,٢٩٥)	(٣٥)	حصة الشركة في أرباح (خسائر) الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة	
٤٣,٨١٩,١٨٣	٣٣,١٩٤,١٥٧	٢٣,٩١٣,٤٢٤	١٨,١١٨,٥٥٩		أرباح التشغيل	
١٥,٤٣٧,٩٤٠	١٧,٤٢٨,٢٩٣	٦,٩٠٣,٧٩٨	٩,١٨١,١٢٩		إيراد عوائد	
-	٩٥,٢٢٨	-	-		عوائد عملاء التوريد	
(٧٤٣,٧٦٩)	١٠٤,٩٥١	(٤٢٩,٥٣١)	٣٢,٠١٣		فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية	
٨٢٢,٠٦٠	-	-	-		أرباح بيع أصول ثابتة	
٥,٧٩٣	٢٩٤,٦٣٦	١,٦١٣	٥		إيرادات أخرى	
٥٩,٣٤١,٢٠٧	٥١,١١٧,٢٦٥	٣٠,٣٨٩,٣٠٤	٢٧,٣٣١,٧٠٦		صافي الأرباح الضريبة	
(١٤,٤٩٤,٧١١)	(١٣,٥٣٨,٥٩٥)	(٨,٢٤٦,٩٦٠)	(٨,٤٨٦,٩٣٧)	(١-٣٦)	مصروف ضريبة الدخل	
٤٤,٨٤٦,٤٩٦	٣٧,٥٧٨,٦٧٠	٢٢,١٤٢,٣٤٤	١٨,٨٤٤,٧٦٩		صافي أرباح الفترة	
					تتمثل في :	
٣٢,٠٢٥,٠٢٢	٢٥,١٨٥,٩٠٣	١٦,٣٩٠,١٣٠	١٢,٣٦٨,٧٧٨		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم	
١٢,٨٢١,٤٧٤	١٢,٣٩٢,٧٦٧	٥,٧٥٢,٢١٤	٦,٤٧٥,٩٩١		حقوق الحصص غير المسيطرة	
٤٤,٨٤٦,٤٩٦	٣٧,٥٧٨,٦٧٠	٢٢,١٤٢,٣٤٤	١٨,٨٤٤,٧٦٩		صافي أرباح الفترة	
٠.٦٩	٠.٣٧	٠.٣٦	٠.٢٣	(٣٧)	نصيب السهم في الأرباح	

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / عبد العزيز محمد يحيى

عضو مجلس الإدارة المنتدب
خالد أبو هيف

رئيس قطاع العمليات
أحمد إبراهيم

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٢,٣٦٨,٧٧٨	١٦,٣٩٠,١٣٠	٢٥,١٨٥,٩٠٣	٣٢,٠٢٥,٠٢٢	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
١٢,٣٦٨,٧٧٨	١٦,٣٩٠,١٣٠	٢٥,١٨٥,٩٠٣	٣٢,٠٢٥,٠٢٢	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / عبد العزيز محمد يماني

عضو مجلس الإدارة
المنتدب

خالد أبو هيف

رئيس قطاع العمليات

أحمد إبراهيم

شركة المنطقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

أرباح	الفترة / العلم بعد	حقوق الحصص غير	حقوق الحصص غير	أرباح مرحلة	احتياطي خاص -	احتياطي	احتياطي	رأس	إيضاح
الإجمالي	حقوق الحصص غير المسيطرة	حقوق الحصص غير المسيطرة	حقوق الحصص غير المسيطرة	أرباح مرحلة	احتياطي خاص - علاوة اصدار	عام	قانوني	المال المصدر والمفوج	رقم
٧٨٣,٧٢١,٩٦٠	١٢٩,٣٢٥,١٩١	٦٥٤,٣٩٦,٢٦٩	٢٥,٨٩٩,٩٦٦	١٢٠,١٦٨,٢٩٢	١٢٤,٨٧٩,٤٨٣	١,٩٠٣,٤٥٨	١٢٣,٧١١,٦٩٠	٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠	٢٠١٨ رصيد ١ يناير
-	-	-	(٢٥,٨٩٩,٩٦٦)	٣٥,٨٩٩,٩٦٦	-	-	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
(٤٩,٢٨٧,٥٨١)	(١٩,٥٤٣,٧٠٣)	(٢٩,٧٤٣,٨٧٨)	-	(٢٩,٧٤٣,٨٧٨)	-	-	-	-	توزعت أرباح
١٠,٨٤٤,٩٤٠	٩,٤٤٨,٩٣٢	٨٩٦,٠٠٨	-	٨٩٦,٠٠٨	-	-	-	-	التغير في حقوق الأقلية الناتج عن زيادة رأس مال العربية للصناعات
٣٧,٥٧٨,١٧٠	١٢,٣٩٢,٧٦٧	٢٥,١٨٥,٩٠٣	٢٥,١٨٥,٩٠٣	-	-	-	-	-	التيهية
٧٨٢,٨٥٧,٩٨٩	١٣٢,١٢٣,٦٨٧	٦٥١,٧٣٤,٣٠٢	٢٥,١٨٥,٩٠٣	١٢٧,٦٨٠,٣٨٨	١٢٤,٨٧٩,٤٨٣	١,٩٠٣,٤٥٨	١٢٣,٧١١,٦٩٠	٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠	إجمالي الدخل الشامل
٨٠٨,٤٦٨,٧٨٩	١٤٢,٤٤١,٠٨٧	٦٦٦,٠٢٧,٧٠٢	٤٠,٤٧٩,٧٤٠	١٢٧,٦٨٠,٤٥١	١٢٤,٨٧٩,٤٨٣	١,٩٠٣,٤٥٨	١٢٣,٧١١,٦٩٠	٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠	٢٠١٩ رصيد ١ يناير
-	-	-	(٤٠,٤٧٩,٧٤٠)	٤٠,٤٧٩,٧٤٠	-	-	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
(٢٣,٠٧٦,٩٧٠)	(١٠,٩٠٢,٦٨٩)	(١٢,١٧٤,٢٨١)	-	(١٢,١٧٤,٢٨١)	-	-	-	-	توزعت أرباح
-	-	-	-	-	(٢٦,٢٨٨,٣١٠)	-	-	-	محول إلى احتياطي قانوني
-	-	-	-	-	-	-	٢٦,٢٨٨,٣١٠	-	زيادة رأس المال المصدر - أسهم مجانية
-	-	-	-	-	-	-	-	٥٢,٥٧٦,١٢٠	(١٩) ريادة رأس المال المصدر
٤٤,٨٤٢,٤٩٦	١٢,٨٢١,٤٧٤	٣٢,٠٢٥,٢٢	٣٢,٠٢٥,٢٢	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٨٣,١٢٣٨,٣١٥	١٤٤,٣٥٩,٨٧٢	٦٨٥,٨٧٨,٤٤٣	٢٢,٠٢٥,٢٢	١٠٣,٤٠٨,٧٩٠	٩٨,٥٤١,١٧٣	١,٩٠٣,٤٥٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩ رصيد ٣٠ يونيو

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)		إيضاح	الستة أشهر المنتهية في	
			٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل				
صافي ربح الفترة قبل ضرائب الدخل وحقوق الحصص غير المسيطرة				
إهلاكات أصول ثابتة				
إهلاكات أصول مؤجرة				
إهلاكات استثمار عقارى				
استهلاك أصول غير ملموسة				
مخصص مطالبات				
مخصصات انتفى الغرض منها				
أرباح بيع أصول ثابتة				
أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
خسائر (أرباح) غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
حصة الشركة في (أرباح) خسائر شركات شقيقة ومشروعات مشتركة				
إيرادات توزيعات استثمارات متاحة للبيع				
إيرادات توزيعات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
عوائد دائنة				
إيراد استثمارات عقارية				
فروق ترجمة أرصدة بالعملة الاجنبية				
التغير في حساب تسوية عقود التأجير التمويلي				
التغير استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
التغير في المخزون				
التغير في العملاء وأوراق القبض				
التغير في مدينون والأرصدة المدينة الأخرى				
التغير في مستحق من أطراف ذات علاقة				
التغير في الموردون وأوراق الدفع				
التغير في تأمينات الغير - عقود التأجير التمويلي				
التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى				
التغير في أرصدة مدينة - عملية التوريد				
ضرائب الدخل المسددة				
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل				
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار				
مدفوعات لشراء أصول ثابتة				
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة				
مدفوعات في أصول ثابتة مؤجرة				
متحصلات من بيع أصول ثابتة				
متحصلات من أصول ثابتة مؤجرة				
متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع				
مدفوعات في المشروعات تحت التنفيذ				
مدفوعات في استثمار عقارى				
مدفوعات استثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة				
إيراد استثمارات عقارية محصلة				
توزيعات أرباح مقبوضة				
ودائع تستحق خلال ستة أشهر				
عوائد دائنة محصلة				
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار				
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل				
متحصلات من تمويلات طويلة الأجل				
مدفوعات في تمويلات طويلة الأجل				
متحصلات من زيادة رأس مال العربية للصناعات الهندسية				
توزيعات الأرباح المدفوعة				
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل				
صافي (النقص) الزيادة في النقدية بالصندوق ولدى البنوك - خلال الفترة				
فروق تقييم عملة				
رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك - أول الفترة				
رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك - آخر الفترة				
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلى:				
رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك				
ودائع تستحق خلال ستة أشهر				
الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .				
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد مايلي :				
مبلغ ١٤٣,٢٢٢,٥٢٥ جنيه مصرى من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والزيادة في حسابات تحت التسوية وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي .				
مبلغ ١,٠٢٦,٢٢٤ جنيه مصرى من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والموردون وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي.				
مبلغ ٣٠,٩٩٣ جنيه مصرى من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والنقص في التأمينات للغير- عقود التأجير التمويلي وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي .				
مبلغ ١٥٧,٢٧١,٠٢٧ جنيه مصرى من كلاً من مدفوعات لشراء أصول ثابتة - للتأجير ومتحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير وهو عقود جديدة خلال الفترة.				

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) - كشركة قابضة - في ٣ يناير ١٩٩٠ طبقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغى وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وذلك بغرض العمل في مجال الاستثمارات الصناعية والزراعية واستصلاح وزراعة الأراضي وتنمية الثروة الحيوانية والسمكية والاستثمارات العقارية والسياحية المختلفة بما لا يخالف الشريعة الإسلامية وبشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨ ، على أن تتقدم الشركة إلى الهيئة العامة للاستثمار بدراسة اقتصادية مستقلة عن أى مشروع تعتزم القيام به أو المشاركة فيه بأى شكل من الأشكال للموافقة عليها كشرط للتمتع بأحكام قانون الاستثمار.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٩.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري

٣-٢ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٢-٤ قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- أسس تجميع القوائم المالية

تتمثل القوائم المالية المجمعة في القوائم المالية للشركة القابضة والشركات الواقعة تحت سيطرتها الشركات التابعة والشركات ذات الغرض الخاص (Special Purpose Entity).

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى - أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على شركة أخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم إنهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

تتطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على إنها القيمة العادلة للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الأقلية. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

بلغت نسبة الإستثمارات المباشرة وغير مباشرة في الشركات التابعة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والتي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة الدورية كما يلي :

تاريخ التأسيس / الإستحواذ	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة	حقوق الحصص غير المسيطرة	السنة المالية
٢٧ يوليو ١٩٩٦	مصر	مباشرة	٥٥,٨٧ %	٤٤,١٣ %	٣١ ديسمبر من كل عام
٣٠ مارس ٢٠٠٨	مصر	مباشرة	٩٤ %	٦ %	٣١ ديسمبر من كل عام
٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	مصر	مباشرة	٦٨,٤ %	٣١,٦ %	٣١ ديسمبر من كل عام
٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	مصر	غير مباشرة	٦٨,٣٣ %	٣١,٦٧ %	٣١ ديسمبر من كل عام

المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي الى فقد الشركة القابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع اصحاب حقوق ملكية المجموعة. وفي حالة شراء حصة من الحصص غير المسيطرة يتم تسجيل أي فرق بين المبلغ المدفوع و هذه الحصة من الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية، كما يتم أيضا تسجيل أي أرباح أو خسائر ناجمة عن التصرف في الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية.

الشركات ذات الغرض الخاص (Special Purpose Entity):

الشركات ذات الغرض الخاص هي الشركات التي تم إنشاؤها لتحقيق غرض خاص مثل توريق الحقوق المالية. يتم إدراج القوائم المالية للشركة ذات الغرض الخاص بالقوائم المالية المجمعة للمجموعة نظراً لأن الشركة ذات الغرض الخاص تخضع لسيطرة الشركة القابضة.

• عند إعداد القوائم المالية المجمعة يتم إتباع الخطوات التالية:

- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح أو خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية .

ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة و تتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من :

(١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.

(٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

- تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.
- تعرض الحصص غير المسيطرة في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة. كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

٤- نقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نقدية بالصندوق
١٥٤,٧١٥	١٦٥,٩٧٠	
حسابات جارية و استثمارية لدى البنوك		
١٣١,٤٢٣,١٣٠	٢٥٩,٠٥١,٠٢٢	عملة محلية
٥,٠٥٠,٢٢٨	٦,٠٤٢,١٩١	عملة أجنبية
ودائع لدى البنوك		
٦٤,٠٨٠,٥٣٠	١٣,٩٩٩,٩٩٩	عملة محلية - تستحق خلال ثلاثة أشهر
٦,١٥٠,٩١٩	٦,١٥٠,٩١٩	عملة محلية - تستحق خلال ستة أشهر
٤,٩٢٤,٦٧٠	٥,٥٤١,٤٤٠	عملة أجنبية
٤٠,٤٧٥,٠٦٦	١٥,٦٥٠,٩٤٣	شيكات تحت التحصيل
٢٥٢,٢٥٩,٢٥٨	٣٠٦,٦٠٢,٤٨٤	

٥- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٦٥,٧٠٠	١٦٦,٠٠٠
١٦٥,٧٠٠	١٦٦,٠٠٠

أدوات حقوق ملكية - أسهم محلية

وتتمثل الحركة علي قيمة الإستثمارات ما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٩		
الرصيد في ٢٠١٩/١/١	صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة *	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠
١٦٦,٠٠٠	(٣٠٠)	١٦٥,٧٠٠
١٦٦,٠٠٠	(٣٠٠)	١٦٥,٧٠٠

استثمارات مقيدة بالبورصة*

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
الرصيد في ٢٠١٨/١/١	صافي التغير في القيمة العادلة خلال العام	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
١٦٥,٢٣١	٧٦٩	١٦٦,٠٠٠
١٦٥,٢٣١	٧٦٩	١٦٦,٠٠٠

استثمارات مقيدة بالبورصة

* يتمثل الرصيد البالغ ١٦٥,٧٠٠ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فى الآتى:

- عدد ٢٤٠٠٠ سهم من أسهم شركة النيل لحليج الأقطان بقيمة ١٥٧,٢٠٠ جنيه مصرى والموقوف التداول عليها بالبورصة المصرية بناءً على حكم القضاء الإدارى وبالتالى لا يوجد قيمة عادلة و تعذر الحصول علي القيمة العادلة بأى طرق تقييم أخرى.
- عدد ١٠٠ سهم من أسهم شركة مينا فارم للأدوية بقيمة ٨٥٠٠ جنيه مصرى وفقاً للقيمة العادلة للسهم فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

تسلسل القيمة العادلة:

تستخدم الشركة التسلسل التالى فى تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة لبند استثمارات بغرض المتاجرة:

الإجمالى	المستوى الأول	المستوى الثانى	المستوى الثالث
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٨,٥٠٠	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨,٨٠٠	-	-

٦- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٢,٧٨٢,٩٦٠	١٤,٢٣٠,٢٢٩	خامات
١,٣٨٠,٨٨٤	١,٥٥٩,٧٨٥	قطع غيار ومواد ومهمات
١,٨٧٧,٠١٠	٢,٤٣٥,١١٦	إنتاج تام
١٦,٠٤٠,٨٥٤	١٨,٢٢٥,١٣٠	

٧- عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٨٣,١١٧,٦٠٨	٤٥,٥٥٢,٢٩٩	عملاء
٧,٠٥١,٨٧٠	٥,١٨٧,١٨٠	أوراق القبض
٩٠,١٦٩,٤٧٨	٥٠,٧٣٩,٤٧٩	

٨- مستحق علي الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٧١٨,٢٠٠	٧١٨,٢٠٠	شركة الربيع للدواجن
٦٠٠,٠٠٠	--	شركة أف ام سى جى
٢,٣٨١,٥٧٤	--	شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه
٣,٦٩٩,٧٧٤	٧١٨,٢٠٠	

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤,٩٩٨,٤٤٦	١,٤٣٩,١١٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧٦٤,٧١٢	١,٦٣٣,٨٩٦	مصلحة الضرائب
٣,٥٨٤,٢٢٨	٤,١٠٠,٢٣٨	عهد و سلف
١,٢٩٢,٤٦٣	١,٨٨٤,٥٠٦	إيرادات مستحقة
٤,٩٧٤,٤٦٥	٨٣,٠٠٨	تأمينات لدى الغير
٥,٣٧٥,٣٩١	٧١٤,٠٣٨	دفعات مقدمة موردين
٦,٤٧٢,٧٧٩	٤,٤١٩,٧٠٢	أرصدة مدينة أخرى
٢٧,٤٦٢,٤٨٤	١٤,٢٧٤,٥٠٠	
(١,٣٩١,٠٠٠)	(١,٣٩١,٠٠٠)	يخصم: إضمحلال في قيمة أرصدة مدينة أخرى*
٢٦,٠٧١,٤٨٤	١٢,٨٨٣,٥٠٠	

* تتضمن أرصدة مدينة أخرى مبلغ ١,٣٩١,٠٠٠ جنيه مصري ناتج عن نزاع قائم بين الشركة وأحد الأفراد وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية ولا زالت القضية منظورة أمام المحاكم والمبلغ مكون له اضمحلال بالكامل.

١٠- أصول محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل في قيمة الأصول المستحوذ عليها من المستأجرين وذلك بتنفيذ خطة الشركة لبيع هذه الأصول مرة أخرى ضمن نشاطها بنظام التأجير التمويلي :

اسم المستأجر

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

أصل عقارى (محل بمساحة ٣٠٠ متر)

٦,٤٤١,٢٦٠	--
٦,٤٤١,٢٦٠	--

١١- إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة الربيع للدواجن	٣٨.٣٠ %	١٤,٩٣٩,٤٥٦	١٤,٨٣٧,٢٦٢
شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع	٣٢.١٣ %	٤,١٠٦,٠١١	٤,٧٣٤,٦٠٧
شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه	٤٧.٨٦ %	٩٢٠,٢٦٣	٣,٣٥٩,٥٨٦
شركة برفكت لصناعة الغزول	٤٦.٠٤ %	٤٩,٨١٧,٣٨٩	٤٨,٨٨٢,٦٢١
شركة جملة الدولية للتجارة *	٤٢.٥ %	٢,٨٢٣,٨٢٦	١,٩٦٦,٥٢٢
		٧٢,٦٠٦,٩٤٥	٧٣,٧٨٠,٥٩٨

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٩

رصيد أول الفترة	تخفيض رأس مال استثمارات خلال الفترة	أرباح (خسائر) الفترة	الرصيد فى آخر الفترة
١٤,٨٣٧,٢٦٢	--	١٠٢,١٩٤	١٤,٩٣٩,٤٥٦
٤,٧٣٤,٦٠٧	--	(٦٢٨,٥٩٦)	٤,١٠٦,٠١١
٣,٣٥٩,٥٨٦	(٢,٣٨١,٥٧٤)	(٥٧,٧٤٩)	٩٢٠,٢٦٣
٤٨,٨٨٢,٦٢١	--	٩٣٤,٧٦٨	٤٩,٨١٧,٣٨٩
١,٩٦٦,٥٢٢	--	٨٥٧,٣٠٤	٢,٨٢٣,٨٢٦
٧٣,٧٨٠,٥٩٨	(٢,٣٨١,٥٧٤)	١,٢٠٧,٩٢١	٧٢,٦٠٦,٩٤٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رصيد أول العام	استثمارات مقتناه خلال العام	أرباح (خسائر) العام	توزيعات أرباح خلال العام	الرصيد فى آخر العام
١٨,١٤٧,٨٠٥	--	(١,٦٧٥,٢٧٤)	(١,٦٣٥,٢٦٩)	١٤,٨٣٧,٢٦٢
٧,٧٣٠,٠٥٢	--	(٢,٩٩٥,٤٤٥)	--	٤,٧٣٤,٦٠٧
٣,٤٦٤,٤٩٦	--	(١٠٤,٩١٠)	--	٣,٣٥٩,٥٨٦
٥٠,٦٦٧,٣٠٣	--	(١,٧٨٤,٦٨٢)	--	٤٨,٨٨٢,٦٢١
١,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	٢٦٥,٥٢٢	--	١,٩٦٦,٥٢٢
٨٠,٠١٠,٦٥٦	١,٧٠٠,٠٠٠	(٦,٢٩٤,٧٨٩)	(١,٦٣٥,٢٦٩)	٧٣,٧٨٠,٥٩٨

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

وفيما يلي عرض لنسبة المساهمة في أصول ، التزامات ، حقوق الملكية ، إيرادات وصافي أرباح (خسائر) الفترة لهذه الشركات :

(القيم بالآلاف جنيه مصري)

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	أصول طويلة الأجل	أصول متداولة	حقوق الملكية	التزامات متداولة	التزامات طويلة الأجل	الإيرادات	صافي أرباح (خسائر) الفترة
شركة الربيع للدواجن	٣٨.٣٠	٣٧,٥٧٩	١٨,٠٢٥	٣٢,١٣٣	٢١,٤٨٥	١,٩٨٦	٣٨,٣٢٢	٢٦٦
شركة إف.ام.سي.جي للتجارة والتوزيع	٣٢.١٣	١,٢٣٣	١٢,٥٨٩	٨,٠٧٨	٥,٦٥٢	٩١	١١,٥٥٧	(١,٩٥٦)
شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه	٤٧.٨٦	--	٩,٥٤٠	٨,٥١٩	١,٠٢٠	--	--	(١٢١)
شركة برفكت لصناعة الغزول	٤٦.٠٤	٥٤,٨٠٢	٦٦,٤٨٩	٦٣,١٩٤	٤٦,٥٠٣	١١,٩٥٢	٤٣,٤٥٨	٢,٠٣٠
شركة جملة الدولية للتجارة	٤٢.٥٠	٨٣	٥,٢٨٩	٥,٦٤١	٩٥	--	٧,٠٧٩	٢,٠١٧

(القيم بالآلاف جنيه مصري)

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	أصول طويلة الأجل	أصول متداولة	حقوق الملكية	التزامات متداولة	التزامات طويلة الأجل	الإيرادات	صافي أرباح (خسائر) العام
شركة الربيع للدواجن	٣٨.٣٠	٣٩,٢٣٨	١٤,٦٦٤	٣١,٩٣٠	٢٠,٠٦٤	١,٩٠٨	٥٢,٩٩١	(٤,٣٧٤)
شركة إف.ام.سي.جي للتجارة والتوزيع	٣٢.١٣	١,١٤٨	١١,٢٦٤	٩,٨٩٣	١,٩٩٥	١١٤	٢٤,٩٦٢	(٩,٣٢٢)
شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه	٤٧.٨٦	--	٩,٦٤٩	٨,٦٤٠	١,٠٠٩	--	--	(٢١٩)
شركة برفكت لصناعة الغزول	٤٦.٠٤	٥٩,٧٤١	٥٩,٠٤٦	٦٤,٣٨٤	٣٧,٤٨١	١٦,٩٢١	٦٤,٦٦٧	(٣,٠٨٧)
شركة جملة الدولية للتجارة	٤٢.٥٠	٩٦	٣,٩٢٨	٣,٦٣٠	٣٩٤	-	٥,٢٦٩	٦٢٤

١٢ - استثمارات مالية متاحة للبيع

عدد الأسهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
أسهم غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية :		
شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين	٣٩٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠
	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠

نظراً لعدم وجود سوق نشط وفي ظل عدم توافر معلومات أخرى وطبقاً للسياسات المحاسبية تعذر تقدير القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع بأى طرق تقييم أخرى.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنبة المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٣- أصول ثابتة

الإجمالي	أجهزة اتصالات	حاسب الي	مستل الاات	تجهيزات وتجهيزات	أجهزة الكترونية	اثاث وتجهيزات مكتبية	عدد واورات	الات ومعدات	وسائط نقل وانتقال	مباني وعقارات	اراضي	التكلفة في يناير ٢٠١٨
٥٨,٦٦٦,١٢٣	١٢٢,٧٧٥	٣,٧٦٢,٤١٠	٥٢,١٨٤	٧,١٠٤,٤٤٦	١,٢٢٥,٤٨٠	٢,٠٣٧,١١٢	٤٥٤,٦٠٤	٢٤,٦٠٢,٥٠٢	٤,٥٥٦,٨٠٠	١٢,١٠٢,٩٧٤	٢,٥٩٥,٣٣٦	٢٠١٨ اينار الاضاات خلال العام
١,٣٦٣,٤٥٩	-	٢٤٨,٥٢٥	-	٦١,٥٥١	١٢,٣٥٠	١٢٢,٨٤١	١٦٤,٦١٠	٦٥٤,٠٣٢	-	-	-	إستبعادات
(٧٨,٤٣٧)	-	(٧٨,٤٣٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣١ ديسمبر
٥٩,٩٥١,١٤٥	١٢٢,٢٧٥	٣,٩٨٢,٤٧٨	٥٢,١٨٤	٧,١٦٥,٩٩٧	١,٢٣٧,٨٣٠	٢,٢٥٩,٩٥٣	٦١٨,٧٦٤	٢٥,٢٥٦,٥٣٤	٤,٥٥٦,٨٠٠	١٢,١٠٢,٩٧٤	٢,٥٩٥,٣٣٦	٢٠١٨ اينار الاضاات خلال الفترة
٤,٣٩٦,٩٤٣	٧٤,٦١٤	٣,٤٦٥,٧٥٢	-	-	١٠١,٦١٥	١٧,٩٦٢	-	-	٧٣٧,٠٠٠	-	-	إستبعادات خلال الفترة
(١٤٢,٥٤٦)	-	(١١,١٣٩)	-	-	(٢,٩٠٧)	-	-	-	(١٢٨,٥٠٠)	-	-	إستبعادات خلال الفترة
٦٤,٢٠٤,٥٤٢	١٩٦,٨٨٩	٧,٤٣٧,١١١	٥٢,١٨٤	٧,١٦٥,٩٩٧	١,٣٣٥,٥٣٨	٢,٢٧٧,٩١٥	٦١٨,٧٦٤	٢٥,٢٥٦,٥٣٤	٥,١٦٥,٣٠٠	١٢,١٠٢,٩٧٤	٢,٥٩٥,٣٣٦	٣٠ يونيو
(٤٢,١٢٩,٢٤١)	(٧٨,١٠٢)	(٣,٤٠٩,١٩٢)	(٥٢,١٨٣)	(٥,٨٤٩,٧٤١)	(٧٧٧,٣٠٨)	(١,٥٦٧,٠١٠)	(٢٥٤,٠٠٧)	(٢٠,٤٠٢,٤٠٧)	(٣,٤٢٨,٧٧٣)	(٦,٨٢٠,٥١٧)	-	مجم الاهلاك في
(٢,٦٩٦,٢٠٤)	(٢٩,٢٢٧)	(١٩٢,٣٥٧)	-	(٢٧٥,٢١٠)	(١٦٦,٣٦١)	(١٥٧,٠٦٦)	(٨٨,٨١٦)	(٩٩٨,٧٩٦)	(٤٠٨,٤٥٠)	(٣٧٩,٨٥١)	-	اينار ٢٠١٨
١٨,٦٤٩	-	١٨,٦٤٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إهلاك العام
(٤٥,٣٠٦,٧٩٦)	(٩٧,٣٣٠)	(٣,٥٨٢,٩٠٠)	(٥٢,١٨٣)	(٦,١٢٥,٣٦١)	(٩٤٣,٦٦٩)	(١,٧٢٤,٠٧٣)	(٣٤٢,٨١٩)	(٢١,٤٠١,١٩٩)	(٣,٨٣٧,٢٢٣)	(٧,٢٠٠,٣٦٩)	-	٣١ ديسمبر
(١,٥٩٤,٧١١)	(٢٠,٩٨٢)	(٣١٧,٠١٥)	-	(١٣٣,٦٥٣)	(٨٧,٣٨٥)	(٨٩,٧١٧)	(٤٣,٣٦٣)	(٥٢,٠٦٩)	(١٩٥,٤٩٧)	(١٨٧,٠٢٩)	-	إهلاك الفترة
١٤٠,٧٢٧	-	٨,٢٣٠	-	-	٢,٩٠٧	-	-	-	١٢٨,٥٠٠	-	-	مجم إهلاك الإستهادات
(٤٦,٧٢٠,٧٧٠)	(١١٨,٣١٢)	(٣,٨٩١,٥٨٥)	(٥٢,١٨٣)	(٦,٢٥٨,٦٨٤)	(١,٠٢٧,١٤٧)	(١,٨١٣,٧٩٠)	(٣٨٦,١٨٧)	(٢١,٩٢١,٢٢٨)	(٣,٩٠٤,٢٢٠)	(٧,٣٨٧,٣٩٨)	-	٣٠ يونيو
١٧,٤٤٣,٧٧٢	٧٨,٥٧٦	٣,٥٤٥,٥٢٦	١	٩٠٧,٣١٣	٣٠٨,٣٩١	٤٦٤,١٢٥	٣٣٢,٥٨٢	٣,٣٣٥,٢٦٦	١,٢٦١,٠٨٠	٤,٧١٥,٥٧١	٢,٥٩٥,٣٣٦	صافي القيمة المقدرة
١٤,٦٤٤,٣٤٩	٢٤,٩٤٥	٣٩٩,٥٩٨	١	١,٠٤٠,٩١٦	٢٩٤,٦٦١	٥٣٥,٨٨٠	٧٧٥,٩٤٥	٣,٨٥٥,٣٣٥	٧١٩,٥٧٧	٤,٩٠٢,٦٠٥	٢,٥٩٥,٣٣٦	٣٠ يونيو
												صافي القيمة المقدرة

- يتضمن الإهلاك مبلغ ٦٥٨,٠٦٢ جنية مصري مدرج بين تكاليف النشاط (إيضاح ٣٣).
- لا توجد أية رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنه المصري بخلاف ما يرد ذكره)
١٤- أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)

التكلفة	أراضي	مباني وعقارات	آلات ومعدات	سيارات ووسائل نقل	حاسب آلي	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٨	٧١٩,٣٧٤,٠٥٣	١,١٨٢,٩٩٨,١٨٢	٦٨٤,٧٢٥,٢٤٤	٤٠٢,٢٢٨,٤٤٧	٩,٩٩٣,٣٨٩	٢,٩٩٩,٣٥٩,٣١٥
الإضافات خلال العام	٢٤٧,٩٥٩,١٨٢	٧٥٩,٧٦٢,٧٣٧	١٩,٢١٧,٦٥١	١٣٦,٣٧٧,١٥٠	-	١,١٦٣,٣١٦,٧٢٠
الاستعدادات خلال العام	(١٧٢,٤٢٥,٩٤٢)	(١٣٨,٣٧١,١٤٥)	(١١٢,٧٢٩,٣٨٤)	(١١٠,٥٤٦,١٧٦)	-	(٥٣٨,١١٢,٦٤٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٧٩٠,٩٠٧,٢٩٣	١,٨٠٤,٣٨٩,٧٧٤	٥٩١,٢١٣,٥١١	٤٧٨,٠٥٩,٤٢١	٩,٩٩٣,٣٨٩	٣,٢٢٤,٥٦٣,٣٨٨
الإضافات خلال الفترة	١٦٦,٩٠٠,٦١٧	٢٧٨,٢٤٤,٦٦٩	٤٦,٦٧٨,٠٧٥	٣٧,٠٥٣,٨٧٠	--	٥٢٨,٨٧٧,٢٣١
الاستعدادات خلال الفترة	--	(٢٩٦,٥٩٠,٦٢٧)	(٨٨,٧٨٩,٨١٣)	(٤٩,٣٠٦,٩٨٩)	--	(٤٣٤,٦٨٧,٤٢٨)
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٩٥٧,٨٠٧,٩١٠	١,٧٨٦,٠٤٣,٨١٦	٥٤٩,١٠١,٧٧٤	٤١٥,٨٠٦,٣٠٢	٩,٩٩٣,٣٨٩	٣,٧١٨,٧٥٣,١٩١
مجموع الأهلاك	-	(١٢١,٢٧٦,٦٦٤)	(٢٨١,٩٢٢,٨٤٧)	(١٧١,٧٤٣,٦٨٦)	(٩,٩٩٣,٣٨٩)	(٥٨٥,٣٤٠,٥٨٦)
١ يناير ٢٠١٨	-	(٧٩,٩١٥,٢٦٢)	(١٢٤,٨١٥,٨٥٣)	(٧٦,٦٣٥,٤٢١)	-	(٢٨١,٣٦٦,٥٣٦)
إهلاك العام	-	٢١,٤٤٣,٩١٣	٨٢,٠٨٥,٥٦٥	٧٤,٧٠٠,٤٥٨	-	١٧٨,٢٢٩,٩٣٦
مجموع أهلاك الاستعدادات خلال العام	--	(١٨٠,١٤٨,٠١٣)	(٣٢٤,٦٥٧,١٣٥)	(١٧٢,٦٧٨,٦٤٩)	(٩,٩٩٣,٣٨٩)	(٦٨٨,٤٧٧,١٨٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	--	(٤٥,٠٥٤,٢٦٤)	(٥٣,٨٧٧,٧٥٢)	(٤٢,٢٢٦,٩٤٣)	--	(١٤١,١٥٨,٩٥٩)
إهلاك الفترة	--	٢٤,١١٠,٩٣٩	٧١,٢٠٧,٠٨٢	٣٩,٨٧١,٠٨٦	--	١٣٥,١٨٩,١٠٧
مجموع أهلاك الاستعدادات خلال الفترة	--	(٢٠١,٩١,٣٣٨)	(٣٠٧,٣٢٧,٨٠٥)	(١٧٦,٠٣٤,٥٠٦)	(٩,٩٩٣,٣٨٩)	(٦٩٤,٤٤٧,٠٣٨)
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٧٩,٩٠٧,٢٩٣	١,٦٢٤,٢٤١,٧٦١	٢٦٦,٥٥٦,٣٧٦	٢٥٤,٣٨٠,٧٧٢	--	٢,٩٩٣,٠٨٦,٢٠٢
مجموع أهلاك	٩٥٧,٨٠٧,٩١٠	١,٥٨٤,٩٥٢,٤٧٨	٢٤١,٧٧٣,٩٦٩	٢٣٩,٧٧١,٧٩٦	--	٣,٠٢٤,٣٠٦,١٥٣
٣٠ يونيو ٢٠١٩	(٨٨,٨٥٤,٣٤٢)	(٣٣٤,٧٢١,٣٠١)	٢٣,٤٥٥,٩٥٧	٦,٠٦٨,٨٩٥	--	(٣٩٤,٠٥٠,٧٩١)
٣٠ يونيو ٢٠١٩	(١٣٤,٩٠١,٩٤٧)	(٣٢٥,٢٦٥,٩٣٢)	٢٨,٦٣٣,٧٨٧	١٣,٥٤٢,٠٢٤	--	(٤١٧,٩٩٢,٠٦٨)
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٧٠٢,٠٥٢,٩٥١	١,٢٨٩,٥٢٠,٤٦٠	٢٩٠,٠١٢,٣٣٣	٢٦٠,٤٤٩,٦٦٧	--	٢,٥٤٢,٠٣٥,٤١١
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٨٢٢,٩٠٥,٩٦٣	١,٢٥٩,٦٨٦,٥٤٦	٢٧٠,٤٠٧,٧٥٦	٢٥٣,٣١٣,٨٢٠	--	٢,٦٠٦,٣١٤,٠٨٥

صافي القيمة المكتسبة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بعد خصم حساب تسوية عقود التأجير التمويلي - تتضمن عقود التأجير التمويلي عقود بدون تحمل مخاطر والذي وتحمل كافة المخاطر الناشئة عن عقد التأجير التمويلي البنك المؤسسي

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

التمويلي القيمة الأصل الممول قيمة عقد التأجير القيمة الأصل الممول

التمويلي القيمة الأصل الممول قيمة عقد التأجير القيمة الأصل الممول

التمويلي القيمة الأصل الممول قيمة عقد التأجير القيمة الأصل الممول

التمويلي القيمة الأصل الممول قيمة عقد التأجير القيمة الأصل الممول

التمويلي القيمة الأصل الممول قيمة عقد التأجير القيمة الأصل الممول

التمويلي القيمة الأصل الممول قيمة عقد التأجير القيمة الأصل الممول

التمويلي القيمة الأصل الممول قيمة عقد التأجير القيمة الأصل الممول

التمويلي القيمة الأصل الممول قيمة عقد التأجير القيمة الأصل الممول

التمويلي القيمة الأصل الممول قيمة عقد التأجير القيمة الأصل الممول

التمويلي القيمة الأصل الممول قيمة عقد التأجير القيمة الأصل الممول

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢١,٠٠٤,٧٤٠	٥٩,٣٩٩,٦٩٥	الرصيد في أول الفترة / العام
٩٥,٩٩٦,٥٩٨	١٥٠,٤٧٦,٢٦٨	إضافات الفترة / العام
(٣,٣٣٤,٥١١)	--	المحول إلى أصول ثابتة
--	(١٨٨,٨٧١,٢٢٣)	المحول إلى استثمارات عقارية
١١٣,٦٦٦,٨٢٧	٢١,٠٠٤,٧٤٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

- يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ البالغ ١١٣,٦٦٦,٨٢٧ جنيه مصري في الآتي:-

- مبلغ ٢٨,١٠٢,٩٠٥ جنيه مصري في مشروع توسعة الطاقة الإنتاجية للشركة العربية للصناعات الهندسية .

- مبلغ ٨٥,٥٦٣,٩٢٢ جنيه مصري في شراء كامل مسطح الدورين الخامس والسادس لشركة التوفيق للتأجير التمويلي والبالغ إجمالي مساحتها شاملة مساحة التراسات (٢م٢٧٧٣,٩٦) (الفان وسبعمانه وثلاثة وسبعون و١٠٠/٩٦ متر مربعاً) وذلك تحت العجز والزيادة وذلك بالمبنى رقم ٨ بمشروع البوليغون الإداري الكائن بمدينة وست تاون بمنطقة بفرلي هيلز بمدينة الشيخ زايد نظير ثمن إجمالي قدره ٨٢ ٢٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط اثنان وثمانون مليون ومائتان ألف جنيه مصري) والذي يمثل كامل الثمن النقدي بالإضافة الى إجمالي المنصرف على التشطيب والتجهيز.

١٦- إستثمارات عقارية

التكلفة	أراضي	مباني وعقارات	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٨	١٠,٣٣٠,٨٨٨	--	١٠,٣٣٠,٨٨٨
إضافات خلال العام	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	١٦٨,١٤١,٢٢٣	١٨٨,٨٧١,٢٢٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٨,١٤١,٢٢٣	١٩٩,٢٠٢,١١١
إضافات خلال الفترة	--	١,٢٧٠,٨٩٥	١,٢٧٠,٨٩٥
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٩,٤١٢,١١٨	٢٠٠,٤٧٣,٠٠٦
مجمع الإهلاك	--	--	--
١ يناير ٢٠١٨	--	--	--
إهلاك العام	--	(٩٣٧,٣٧٩)	(٩٣٧,٣٧٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	--	(٩٣٧,٣٧٩)	(٩٣٧,٣٧٩)
إهلاك الفترة	--	(١,٦٨٥,٦٤٨)	(١,٦٨٥,٦٤٨)
٣٠ يونيو ٢٠١٩	--	(٢,٦٢٣,٠٢٧)	(٢,٦٢٣,٠٢٧)
صافي القيمة الدفترية	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٦,٧٨٩,٠٩١	١٩٧,٨٤٩,٩٧٩
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٧,٢٠٣,٨٤٤	١٩٨,٢٦٤,٧٣٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٧,٢٠٣,٨٤٤	١٩٨,٢٦٤,٧٣٢

يتضمن رصيد الاستثمارات العقارية البالغ ١٩٧,٨٤٩,٩٧٩ جنيه مصري على الآتي :-

- مبلغ ١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري (١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) في تكلفة اقتناء أرض تبلغ مساحتها ١٦٣٩٩ متر مربع تملكها الشركة في منطقة المازة والتي تبلغ قيمتها العادلة نحو مبلغ ٢١٣.٢ مليون جنيه مصري وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر.

- مبلغ ١٨٧,٥١٩,٠٩١ جنيه مصري عبارة تكلفة اقتناء مبنى إداري بالقريّة الذكيّة بالإضافة الى تكلفة تطوير وتجهيز المبنى والبالغ مساحته ١٢٤٣٨ متر مربع بإجمالي عدد ٦ ادوار بالإضافة الى مساحات خدمية ممثلة في ٣ ادوار تحت الأرض.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٧- الشهرة

تتمثل الشهرة البالغة ٧٨,٥٥١,٧٧٩ جنيه مصري بالفرق بين تكلفة اقتناء عدد ١٧٩٩٩٩٠٠ سهم من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي وبين نصيب الشركة في القيمة العادلة من صافي أصول الشركات التابعة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) والخاص بتجميع الأعمال فقرة (٣٩) وهي كالتالي:

الشركة	تاريخ الإقتناء	حقوق الشركة في القيمة العادلة (صافي أصول الشركات التابعة)	تكلفة الإقتناء	الشهرة
شركة التوفيق للتأجير التمويلي ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	٢٤٩,٤٤٦,٢٩٦	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥	٧٨,٥٥١,٧٧٩	٧٨,٥٥١,٧٧٩
إجمالي الشهرة	٢٤٩,٤٤٦,٢٩٦	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥	٧٨,٥٥١,٧٧٩	٧٨,٥٥١,٧٧٩

١٨- أصول غير ملموسة

التكلفة	علاقات عملاء *	برامج حاسب الي	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٦,١٦٩,٤٩١	٥٨,٨٤٥,١٢٥
إضافات خلال العام	--	٢٦٢,١٤٣	٢٦٢,١٤٣
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٦,٤٣١,٦٣٤	٥٩,١٠٧,٢٦٨
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٦,٤٣١,٦٣٤	٥٩,١٠٧,٢٦٨
مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٤,٧٣٦,٨٢٦)	(٥٧,٤١٢,٤٦٠)
إستهلاك العام	--	(١,٢٨٧,٥٠٣)	(١,٢٨٧,٥٠٣)
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٦,٠٢٤,٣٢٩)	(٥٨,٦٩٩,٩٦٣)
إستهلاك الفترة	--	(١٠٦,٠٩١)	(١٠٦,٠٩١)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٦,١٣٠,٤٢٠)	(٥٨,٨٠٦,٠٥٤)
صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	--	٤٠٧,٣٠٥	٤٠٧,٣٠٥
صافي القيمة الدفترية ٣٠ يونيو ٢٠١٩	--	٣٠١,٢١٤	٣٠١,٢١٤

* تتمثل علاقات عملاء في أصول غير ملموسة نتجت عن اقتناء عدد ١٧٩٩٩٩٠٠ سهم من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي حيث بلغت في تاريخ الاقتناء ٥٢,٦٧٥,٦٣٤ جنيه مصري تم استهلاكها على خمس سنوات.

١٩- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري ، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٢٣ مليون جنيه مصري موزع علي ١٢.٣ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري أو ما يعادله بالعملات الأجنبية .

- بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢ قررت الجمعية العامة الغير العادية للشركة الاتي :

الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بغرض الاستحواذ على نسبة حاكمة تصل إلى ٨٠% من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م).

الموافقة على معامل المبادلة بين أسهم زيادة رأس المال المصدر لشركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م) وبين أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي التي تم الاستحواذ عليها والموضح بتقرير المستشار المالي المستقل على النحو التالي :

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

القيمة العادلة لسهم الملتقى العربي للاستثمارات	٤١.١٠ جنيه مصري
القيمة العادلة لسهم التوفيق للتأجير التمويلي	١٩.٢٥ جنيه مصري
معامل المبادلة	٢.١٣٥١

يتم التبادل على أساس أن كل سهم من شركة الملتقى العربي للاستثمارات يقابل ٢,١٣٥١ سهم من شركة التوفيق للتأجير التمويلي و المعتمدة من مراقب حسابات الشركة ومجلس الإدارة في ٣١ مايو ٢٠١٢.

الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل لشركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م) بعدد ٧٤٩٣٨٧٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مصري من خلال عملية مبادلة الأسهم فيما بين مساهمي شركة التوفيق للتأجير التمويلي " المستحوذ عليها" وبين شركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م) "المستحوذ" وذلك بالقيمة العادلة لسهم كل شركة والتي تحددت بناء على تقرير المستشار المالي المستقل.

الموافقة على عدم إعمال حق الأولوية لقدامى المساهمين لشركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م) وقصر الاكتتاب في زيادات رأس المال على مساهمي الشركة المستحوذ عليها والأغلبية في المبادلة علما بأنه سترتب على ذلك إنخفاض نسبة مساهمة قدامى مساهمي شركة الملتقى العربي للاستثمارات بعد الزيادة.

- في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢ تمت إجراءات نقل ملكية عدد ١٥٩٩٩٩٠٠ سهم من اسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) بقيمة ٣٠٧,٩٩٨,٠٧٥ جنيه مصري بنسبة ٨٠% ، إدراج منها مبلغ الزيادة البالغة ٧٤,٩٣٨,٧٠٠ جنيه مصري كزيادة في رأس المال و مبلغ ٨٣,٤٨٧,٥٥٢ جنيه مصري كاحتياطي قانوني و مبلغ ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنيه مصري كاحتياطي علاوة إصدار. وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٣.

- بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الاتي :

الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ١٩٧,٩٣٨,٧٠٠ جنيه مصري إلى ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٩,٤٨٤,٦٨٠ جنيه مصري موزع على ٤,٩٤٨,٤٦٨ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل أربعة أسهم . وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٦

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنيه مصري إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٢,٥٧٦,٦٢٠ جنيه مصري موزع على ٥,٢٥٧,٦٦٢ سهم بقيمة اسمية للسهم عشرة جنيهات وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠.٢١٢٤٩٦٥٧ سهم لكل سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام المالي والأرباح المرحلة وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٩.

- ويتمثل هيكل المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:-

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للأسهم	نسبة المساهمة %
شركة دلة البركة القابضة	بحرينية	١٤,٥٦١,٠٩٠	١٤٥,٦١٠,٩٠٠	٤٨,٥٣٧
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	بحرينية	١١,٣٥٧,٨٦٤	١١٣,٥٧٨,٦٤٠	٣٧,٨٦٠
مساهمون آخرون		٤,٠٨١,٠٤٦	٤٠,٨١٠,٦٤٠	١٣,٦٠٣
		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٠- احتياطي قانوني

قامت الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق مبادلة أسهم الشركة مع أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي وقد نتج عن هذه المبادلة علاوة إصدار ، ووفقاً للمادة (٩٤) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تضاف قيمة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر ، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها إحتياطي خاص للجمعية العامة - بناءً على إقتراح مجلس الإدارة أو الشريك أو الشركاء المديرين - بحسب الأحوال أن يقرروا في شأنه ما يرونه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٩٨,٩٦٩,٣٥٠ جنيه مصري .

قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٤,٧٤٢,٣٤٠ جنيه مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٢٣,٧١١,٦٩٠ جنيه مصري وهو يمثل قيمة نصف رأس المال المدفوع .

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٦,٢٨٨,٣١٠ جنيه مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة - إيضاح رقم (٤٤-١٤).

٢١- احتياطي عام

قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٣٠ يونيو ١٩٩٢ احتجاز مبلغ ١,٩٠٣,٤٥٨ جنيه مصري من أرباح العام لتدعيم المركز المالي للشركة في هذا التاريخ .

٢٢- إحتياطي خاص -علاوة اصدار

بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة العادية زيادة رأس مال الشركة كما ورد (بإيضاح ١٩) فقد نتج عن ذلك علاوة إصدار بلغت ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنيه مصري ، وبناء علي قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ كما ورد (بإيضاح ٢٠) بالموافقة علي تحويل جزء من علاوة إصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغت علاوة الإصدار ١٢٤,٨٢٩,٤٨٣ جنيه مصري .

قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة علي تحويل مبلغ ٢٦,٢٨٨,٣١٠ جنيه مصري من إحتياطي خاص -علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني وذلك نتيجة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلي ٣٠٠ مليون جنيه مصري ، وبالتالي بلغت علاوة الإصدار ٩٨,٥٤١,١٧٣ جنيه مصري.

٢٣- أرباح مرحلة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٢٧,٦٨٠,٤٥١	١٢٠,٦٢٨,٢٩٢	الرصيد في أول الفترة / العام
٤٠,٤٧٩,٢٤٠	٣٥,٨٩٩,٩٦٦	محول من أرباح العام السابق
(١٢,١٧٤,٢٨١)	(٢٩,٧٤٣,٨١٥)	توزيعات أرباح نقدية
(٥٢,٥٧٦,٦٢٠)	--	زيادة رأس المال المصدر بتوزيعات اسهم مجانية
		التغير في حقوق الأقلية الناتج عن زيادة رأس مال العربية
		للصناعات الهندسية
--	٨٩٦,٠٠٨	
١٠٣,٤٠٨,٧٩٠	١٢٧,٦٨٠,٤٥١	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٤- حقوق الحصص غير المسيطرة

٣٠ يونيو ٢٠١٩					
الإجمالي	صافي ربح الفترة	الأرباح المرحلة	إحتياطيات	رأس المال	
١٤٢,٤٤١,٠٨٧	٢٥,٤٥٥,١٦٧	٦٨,٧٦٤,٩٦٤	٤,٧٦٩,٥١٩	٤٣,٤٥١,٤٣٧	الرصيد في أول العام
-	(٢٥,٤٥٥,١٦٧)	٢٥,٤٥٥,١٦٧	--	--	محول إلى أرباح مرحلة
-	--	(١,٢٧٢,٨٤٨)	١,٢٧٢,٨٤٨	--	محول إلى إحتياطى قانونى
(١٠,٩٠٢,٦٨٩)	--	(١٠,٩٠٢,٦٨٩)	--	--	توزيعات أرباح
١٢,٨٢١,٤٧٤	١٢,٨٢١,٤٧٤	--	--	--	صافي أرباح الفترة
١٤٤,٣٥٩,٨٧٢	١٢,٨٢١,٤٧٤	٨٢,٠٤٤,٥٩٤	٦,٠٤٢,٣٦٧	٤٣,٤٥١,٤٣٧	الرصيد في آخر الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨					
الإجمالي	صافي ربح العام	الأرباح المرحلة	إحتياطيات	رأس المال	
١٢٩,٣٢٥,٦٩١	٩,٠٦٣,٥٩٠	٨١,٢٤٣,٥٤٦	٣,٦٦٧,٠٥٨	٣٥,٣٥١,٤٩٧	الرصيد في أول العام
-	(٩,٠٦٣,٥٩٠)	٩,٠٦٣,٥٩٠	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
-	-	(١,١٠٢,٤٦١)	١,١٠٢,٤٦١	-	محول إلى إحتياطى قانونى
(١٩,٥٤٣,٧٠٣)	-	(١٩,٥٤٣,٧٠٣)	-	-	توزيعات أرباح
١٠,٨٤٤,٩٤٠	-	-	-	١٠,٨٤٤,٩٤٠	زيادة رأس المال العربية للصناعات الهندسية
(٢,٧٤٥,٠٠٠)	-	-	-	(٢,٧٤٥,٠٠٠)	تخفيض رأس المال المتحدة لاستثمار والتطوير العقاري
(٨٩٦,٠٠٨)	-	(٨٩٦,٠٠٨)	-	-	التغير في حصة الأقلية*
٢٥,٤٥٥,١٦٧	٢٥,٤٥٥,١٦٧	-	-	-	صافي أرباح العام
١٤٢,٤٤١,٠٨٧	٢٥,٤٥٥,١٦٧	٦٨,٧٦٤,٩٦٤	٤,٧٦٩,٥١٩	٤٣,٤٥١,٤٣٧	الرصيد في آخر العام

٢٥- مخصص مطالبات

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١,٧٧٨,٧٥٢	٧,٠٣٦,٠٨٧	الرصيد في أول الفترة / العام
٦,٩٠٠,٥٣٦	٢,٣٢٩,٢١٢	المكون خلال الفترة / العام
(١,٣٤٧,١٨٦)	--	المستخدم خلال الفترة / العام
(٢٩٦,٠١٥)	--	مخصصات أنتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
٧,٠٣٦,٠٨٧	٩,٣٦٥,٢٩٩	الرصيد في آخر الفترة / العام

٢٦- موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠,٧١٧,٧٧٩	٥٦,٣٦٨,٩٩٣	موردون
٩١٤,٦٣٣	٤,٣٤٤,١٩٦	أوراق دفع
٢١,٦٣٢,٤١٢	٦٠,٧١٣,١٨٩	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢,٠٩٥,٥٦٩	٥,٩٩٧,١٦٢	مصروفات مستحقة
١٩,٩٣٤,٨٤٥	٢٨,٤٨٤,٩٦٦	عوائد تمويلية مستحقة
٦٥٣,٨٨٢	٤٧٥,٩٨٤	تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي
١٤٨,٨٦٩,٥٣٢	٥٨,٢٣١,٥٠٤	عملاء دفعات مقدمة
٦٣٠,١١٩	١,٨٢٨,٥٧٥	مصلحة الضرائب
١٧٩,١٩١	١٠٧,٢٩٨	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٣,٥٠٢,٧١٣	٣,٥٠٢,٧١٣	تأمين مقاولي أعمال
١٠,٩٤٥,٤٤٠	١٠,٩٤٥,٤٤٠	تأمين إيجار مبنى القرية الذكية*
٢,٢٩٠,٢١٦	٢,١٦٩,٠٤١	أرصدة دائنة أخرى
١٨٩,١٠١,٥٠٧	١١١,٧٤٢,٦٨٣	

* يتمثل مبلغ تأمين إيجار مبنى القرية الذكية البالغ ١٠,٩٤٥,٤٤٠ جنيه مصري في قيمة تأمين إيجار لعدد ٤ أشهر محصل من شركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار وذلك حيث انه بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٨ تم توقيع عقد إيجار بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير مساحة ٨٢٩٢م^٢ والتي تمثل نسبة ٦٧% من إجمالي مساحة المبنى الإداري والبالغ مساحته ١٢٤٣٨م^٢ بإجمالي عدد ٦ طوابق حيث تم تأجير عدد ٤ طوابق منها كمرحلة أولى وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى ان يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ٢٤ يوليو ٢٠١٨.

* بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨ تم توقيع ملحق رقم (٥) بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير باقي مساحة المبنى الإداري البالغة ٤١٤٦م^٢ والتي تمثل النسبة المتبقية من مساحة المبنى والبالغة ٣٣% حيث تم تأجير عدد ٢ طوابق كمرحلة ثانية و البالغ مساحتها ٤١٤٦م^٢ وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى ان يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ١ ديسمبر ٢٠١٨.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٨- تمويلات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	تاريخ الإستحقاق	تاريخ عقد التمويل	الحد المسموح	العملة	إسم البنك
٥٦,١٢٠,٣٥١	٤٧,٩٨٧,٩٦١	٢٠٢١/٠٨/٠١	٢٠٠٨/٠٦/٠٥	جنيه مصري ١٢٥ مليون	جنيه مصري	بنك البركة- مصر
٣٠,٩٣٥,٠١٠	٢٦١,٥٦٤,٣٥١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٤/٣٠	٦٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك مصر
١٩,٤٧٨,٧٩٢	١٥,٤٣٨,٧٤٠	٢٠٢١/٠٨/٣١	٢٠٠٩/٠٧/١٥	٢٥ مليون	جنيه مصري	بنك الإسكندرية
٦٣,٨٠٦,١٢٢	٩٦,٥٨٩,٨٩٢	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٠٩/٠٩/١٦	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك كريدي أجريكول
٤٤٤,٠٥١,٩٩٩	٣٩٥,٨٢٤,٦٩٧	٢٠٢١/٠٤/٣٠	٢٠١٠/٠٧/٠٨	٥٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
٥,٨٤٥,٥٠٤	٣١,٨١٢,٤٢٦	٢٠٢١/٠٧/٠٥	٢٠١٠/٠١/١٤	٢٣٠ مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٨٥,٢٥٢,٤٤٤	٧٠,٧٠١,٤٣٥	٢٠٢٠/٠٨/١٥	٢٠١٠/١٢/٢٨	١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك عودة
٩٣,٩٦٩,٨٩٤	٧٧,٣٨٣,٣٣٢	٢٠١٩/٠٣/١٥	٢٠١١/٠٣/١٥	١٨٥ مليون	جنيه مصري	بنك المؤسسة العربية المصرفية
١٤,٧٨١,٦٥٠	١١,٧٨٢,٩٣٣	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٢٤	٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك الاتحاد الوطني
٨٩,٢٣٠,٦١٢	١٦٧,٢٣٣,٩٦٠	٢٠٢١/٢/٢٨	٢٠١٢/٠٧/١٢	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك المصرف المتحد
٨,٧١٨,٠٣٨	٤,٣٢١,٥٢١	٢٠٢١/٠٥/٣١	٢٠١٤/٠٦/٠١	٥٠ مليون	جنيه مصري	البنك المصري الخليجي
١١٩,٠١٨,٠٠٢	١٦٣,٧٩١,٣٧٦	٢٠١٩/٠٧/٣١	٢٠١٦/٠٨/٢٩	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك تنمية الصادرات
٢١٧,٨٨١,٩٢٣	١٩٢,٤٠٢,٥٩٣	٢٠١٩/٠٥/٢٨	٢٠١٦/٠٥/٢٩	٢٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك قناة السويس
٣٦,٥٢٢,٨٢٨	٤٣,١٩٨,٨١١	٢٠١٩/٠٤/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٠٧	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العربي الأفريقي الدولي
٧٣,٣٧٢,٠٧٦	٥٨,٧٥٠,٠٤٥	٢٠٢٥/٠٨/٢٠	٢٠١٤/٠٨/٠٣	١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك قطر الوطني الاهلي
--	٦,٣١٨,٦٣٦	٢٠٢٠/٠٨/٢٠	٢٠١٩/٠٦/٠٣	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العقاري المصري العربي
٤١,٦٠٠,٠٠٠	٣٨,٨٣٠,٩٩٨	٢٠١٩/٠٦/٠٧	٢٠١٨/٠٦/٠٧	١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك التجارى وفا
٨١,٦٧٠,١١٢	٩٠,١٢٧,٤٤٨	٢٠١٩/٠٨/٠١	٢٠١٥/٠٣/٣١	١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك إمارات دبي الوطنى
٥١,٤٩٢,٠٦٨	٤٨,١٨٢,٣٦٣	٢٠٢٢/١١/٣٠	٢٠١٧/١٢/١	٤٩ مليون	جنيه مصري	بنك مصر ايران
١,٨١٢,١٤٧,٤٢٥	١,٨٢٢,٢٤٣,٥١٨			٣,٦٦٤ مليون		اجمالي تمويلات تحمل المخاطر علي الشركة *
٢٣٢,٩٤٠,٠٠٠	٢٢٧,٠١٣,٢٦٤	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٤/٣٠	٢٤٥ مليون	جنيه مصري	بنك مصر
١٣٢,٥٢٠,٧١٠	١٣٢,٥٢٠,٧١٠	٢٠٢٣/٠٤/٣٠	٢٠١٠/٠٧/٠٨	١٤٠ مليون	جنيه مصري	البنك الاهلي المصري
١١٢,١٣٩,٦١١	١٢٥,٢٧٣,٥٧٣	٢٠٢٣/٠٤/٣٠	٢٠١٧/٠٧/٠٨	١٣٤ مليون	جنيه مصري	بنك البركة -مصر
١٠,٦٠٤,١٧٨	١٠,٦٠٤,١٧٨	٢٠١٩/٠٧/٠٥	٢٠١٠/٠١/١٤	٣٣,٥ مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٤٨٨,٢٠٤,٤٩٩	٤٩٥,٤١١,٧٢٥					اجمالي تمويلات تحمل المخاطر علي البنوك الممولة
--	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٦/٠٣/٣٠	٢٠١٩/٠٤/٨	٨٥ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر **
--	٨٥,٠٠٠,٠٠٠					إجمالى تمويلات طويلة الأجل **
٢,٣٠٠,٣٥١,٩٢٤	٢,٤٠٢,٦٥٥,٢٤٣					الإجمالى
(٥٩٢,٩١٦,٥٠٥)	(٥٩٠,٤٢٦,٤٣٧)					يخصم : اقساط تستحق خلال عام
١,٧٠٧,٤٣٥,٤١٩	١,٨١٢,٢٢٨,٨٠٦					اجمالي تمويلات طويلة الاجل

* تتعهد شركة التوفيق للتأجير التمويلي (شركة تابعة) - تأميناً وضمناً لسداد التمويلات الممنوحة لها - بالتنازل لصالح البنوك الدائنة عن القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي التي يتم تمويلها عن طريق البنوك وذلك في حدود قيمة المديونية .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

**حصلت شركة التوفيق للتأجير التمويلي علي تمويل عام مرابحات مع بنك البركة - مصر بتاريخ ٤ إبريل ٢٠١٩ بمبلغ ٨٥ مليون جنيه مصري لتمويل شراء مقر إداري للشركة بمشروع البوليغون بمنطقة بفرلي هيلز بمدينة الشيخ زايد (إيضاح ١٥).

٢٩- تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢,٦٠١,٥٣٦	٢,١٧٣,٥٦٦
٢,٦٠١,٥٣٦	٢,١٧٣,٥٦٦

تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي

تتمثل تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي في قيمة تأمين محصل من عملاء التأجير بالشركة ويستقطع من القيمة الإيجارية في نهاية مدة عقد التأجير التمويلي.

٣٠- أوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥,٥٩٧,٤٢٣	٥,٥٩٧,٤٢٣
٥,٥٩٧,٤٢٣	٥,٥٩٧,٤٢٣

أوراق دفع - أرض المصنع الجديدة

٣١- إيرادات النشاط

عن الستة أشهر المنتهية في عن الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٧,٥٥٢,١٥٦	١٨,٦٧٧,٣٨٩	٣٦,٦٠٧,٨١٣	٣٥,١٣٠,٩٤٤
١٨٥,٩٢٦,٩٨٦	١٨٩,٠٠٦,١٦١	٣٦٢,٠٧٨,٥٩١	٣٨٣,٨٥١,٩٠٥
٥,٠١٣,٦٣٧	٥,٩٤٥,١٩٧	١٠,١٦٣,٨٣١	١٣,٣٩٣,٨٢٠
--	٨,٢٠٩,٠٨٠	--	١٦,٤١٨,١٦٠
٤٢٥,٩٧٥	٦٤٩,٣٦٤	٤٢٥,٩٧٥	٦٤٩,٣٦٤
١٢٥	٦٧٥	١٢٥	٦٧٥
٢٠٨,٩١٨,٨٧٩	٢٢٢,٤٨٧,٨٦٦	٤٠٥,٢٧٦,٣٣٥	٤٤٩,٤٤٤,٨٦٨

مبيعات

إيرادات عقود التأجير التمويلي

إيرادات التأجير الأخرى

إيراد إستثمارات عقارية

إيراد توزيعات - استثمارات متاحة للبيع

إيراد توزيعات - استثمارات بالقيمة العادلة من

خلال الأرباح أو الخسائر

٣٢- صافي الدخل من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

عن الستة أشهر المنتهية في عن الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩١,٢٥٦	-	٩١,٢٥٦	-
(٦٠,٣٦٦)	-	٢,٤٦٦	(٣٠٠)
٣٠,٨٩٠	-	٩٣,٧٢٢	(٣٠٠)

أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

صافي التغير في القيمة العادلة

شركة المتلقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٣- تكاليف النشاط

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٢٣,١٣٥,٠٠٣	٢٣,٩٨٧,٨٥٢	١٢,٦١٩,١٢٥	١٣,٣٤٠,٦٤١	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٧,١٨٩,٣٥١	٥,٧١٥,٠٠٤	٣,٨١٧,٢٩٩	٢,٩٤٦,٦٨٩	أجور ومرتببات وما في حكمها
٦٥٨,٠٦٢	٦٣٤,٥٥١	٣٢٧,٣٢٩	٣١٩,١٤٤	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ١٣)
١٤١,١٥٨,٩٥٩	١٣٧,٧٩١,٦٤٣	٧٠,٦٣٥,٠٩٣	٧١,٠٣٥,٢١١	إهلاك أصول ثابتة مؤجرة (إيضاح ١٤)
١,٦٨٥,٦٤٨	-	٨٤٤,٩٤٢	-	إهلاك استثمار عقارى (إيضاح ١٦)
١٠٦,٠٩١	٥٩٧,٧٦٤	٥٤,٦٩٣	٣٠١,٢٦٥	إستهلاك أصول غير ملموسة (إيضاح ١٨)
١٩٥,٤٢٣,٩١٥	١٧٢,٠٢٧,٢٨٥	٩٥,١٤٣,٤٣٢	٨٥,١٦٨,١٢٨	مصرفات نشاط تأجير تمويلي
٢,٩١٤,١٧٦	٢,٢٨٦,٥٠٠	١,٤١٤,٢٤٤	١,٣٤٢,٦٣٨	تكاليف مباشرة أخرى
<u>٣٧٢,٢٧١,٢٠٥</u>	<u>٣٤٣,٠٤٠,٥٩٩</u>	<u>١٨٤,٨٥٦,١٥٧</u>	<u>١٧٤,٤٥٣,٧١٦</u>	

٣٤- مصرفات عمومية وإدارية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١٥,٩٠٩,٧٥٨	١٥,٥٦٧,٣٣٠	٧,٥٤٢,٢٣٦	٩,٣٠٠,٦٧٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢,٧٩٩,٩٤٠	١,٢٩٤,٥٦٦	٢٧٠,١٩٦	٢٠٩,٤٨٠	مكافآت - ممثلى الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع
٢,٥٠١,٧٩٠	١,٧٦٠,٩٤٠	١,٢٧٤,٩١٨	١,١١٤,٠٩٥	و العاملين وبدلات اللجان
١,٧٠٨,٩٢٧	١,٢٠٨,٨٣٧	٩٠٢,٧٧١	٥٦٧,٣٠٧	مصرفات المقر
٤٠٣,٧٢٦	٢٢٤,٢٤٤	١٢٤,٥٨٤	١٠٢,٢٤٧	رسوم سيادية وإشتراكات
٩١,٥٤٦	٧٩,٥٦٠	٤٥,٧١٣	٣٨,١٦٥	مصرفات الأنتقالات و السيارات
٢١٦,١٩٠	١٥٤,٦٣١	٩٥,١٥١	٦٠,٧٨٧	مصرفات الاتصالات
١٣١,٩٧٠	٢٦٨,٣٣٦	٣٠,٩٣٠	٧٤,١٣٦	مصرفات التأمين
٢,٤٨٢,١٠٥	٢,٠٥١,٣٧٦	١,٢٦٥,٠٧٨	١,٣٨٤,١٤٤	دعاية و اعلان
١٣٠,٨٦٥	١٢٠,٣١٥	٦٦,٧٥١	٦٦,٥٠٤	أتعاب مهنية وأستشارات
٧,٨٠٠	٩,٣٤١	-	٢,٧٤١	مصرفات بنكية
١٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	تدريب عاملين
٥,٩٨٢	١٤,٣٥٨	٢,٩٧٠	٧,١٩١	تبرعات
١,٣٧٧,٨٢٧	٢٧٦,٨٩٠	٥٩٠,٠٦٨	٢١٢,٦٩٠	مستلزمات كمبيوتر ونظم المعلومات و أحبار
١,٦٣٣,٤٢٨	٢,٨١٢,٣٦١	٧٨٩,٢٧٦	١,٦٥٥,٢٦٥	رسوم خدمات مبنى القرية الذكية
<u>٢٩,٥٧٦,٨٥٤</u>	<u>٢٥,٩١٨,٠٨٥</u>	<u>١٣,١٧٥,٦٤٢</u>	<u>١٤,٨٧٠,٤٢٧</u>	مصرفات أخرى

٣٥- حصة الشركة في أرباح (خسائر) الشركات الشقيقة و المشروعات المشتركة

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١٠٢,١٩٤	(٢٦٨,٤٩٠)	(٢٥٦,٨١٤)	(٥٥٢,١٠٥)	شركة الربيع للدواجن
(٦٢٨,٥٩٦)	(١,٩٨١,٥٤٨)	(٢٤١,٠٤٦)	(٣٨٣,٥٣٠)	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
(٥٧,٧٤٩)	(١٧,٨٤٥)	(١٥,٦٠٣)	(١٢,٤٩٧)	شركة اليسر لتعليه وتنقية المياه
٩٣٤,٧٦٨	٩١٣,٦٧٤	٨٧٩,٥٢٤	٧١٠,٨٣٧	شركة برفكت لصناعة الغزول
٨٥٧,٣٠٤	--	٦١٤,٢٢٠	--	شركة جملة الدولية للتجارة
<u>١,٢٠٧,٩٢١</u>	<u>(١,٣٥٤,٢٠٩)</u>	<u>٩٨٠,٢٨١</u>	<u>(٢٣٧,٢٩٥)</u>	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٦- ضرائب الدخل

١-٣٦ ضرائب الدخل

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(١٥,٨٢٨,١٧٦)	(١٥,٢١٦,٥١٣)	(٧,٥٤٨,٢٤٢)	(٨,٧٣٢,٦٨٦)	ضرائب الدخل الجارية
١,٣٣٣,٤٦٥	١,٦٧٧,٩١٨	(٦٩٨,٧١٨)	٢٤٥,٧٤٩	ضريبة الدخل المؤجلة
(١٤,٤٩٤,٧١١)	(١٣,٥٣٨,٥٩٥)	(٨,٢٤٦,٩٦٠)	(٨,٤٨٦,٩٣٧)	

٢-٣٦ التزامات ضريبة الدخل الجارية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٨,١٣٦,١٣٥	٢٣,٥٥٦,٧١٧
١٥,٨٢٨,١٧٦	٣٠,٥٢٣,٠٧٠
٤٣,٩٦٤,٣١١	٥٤,٠٧٩,٧٨٧
(٢٨,٨٨٩,٣٤٤)	(٢٥,٩٤٣,٦٥٢)
١٥,٠٧٤,٩٦٧	٢٨,١٣٦,١٣٥

الرصيد في أول الفترة / العام
ضرائب الدخل الجارية عن الفترة / العام

المسدد خلال الفترة / العام
ضرائب الدخل المستحقة آخر الفترة / العام

٣-٣٦ التزامات ضريبة مؤجلة

المركز المالي		قائمة الأرباح أو الخسائر		
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري (٦٩٩,٢٩٢)	جنيه مصري (٤٤,٤٧٠)	جنيه مصري (٦٥٤,٨٢٣)	جنيه مصري ٢٣٨,٠٠٣	أهلاك الأصول الثابتة
(١,٦٨٤,٤٤٤)	(٣,٦٧٢,٧٣١)	١,٩٨٨,٢٨٨	١,٤٣٩,٩١٥	أرباح شركات تابعة وشقيقة غير موزعة
(٢,٣٨٣,٧٣٦)	(٣,٧١٧,٢٠١)	١,٣٣٣,٤٦٥	١,٦٧٧,٩١٨	

٣٧- نصيب السهم في الأرباح

الستة أشهر المنتهية في

الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٤٤,٨٤٦,٤٩٦	٣٧,٥٧٨,٦٧٠	٢٢,١٤٢,٣٤٤	١٨,٨٤٤,٧٦٩	صافي أرباح الفترة
٣٢,٠٢٥,٠٢٢	٢٥,١٨٥,٩٠٣	١٦,٣٩٠,١٣٠	١٢,٣٦٨,٧٧٨	صافي أرباح الفترة - أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٥,٩٧٣,٤٦٤	(٨,٠٢٤,٥٨٦)	٢,٤٤٠,٢٥٩	٢,٨٣٣,٨٦٤	بخصم:
٥,٢٢٦,١١٧	(٥,٩٨٥,٠١٠)	٣,٢٨٣,٣٤٩	٢,٥٥٠,٤٧٧	حصة العاملين في الأرباح (تقديري)
٢٠,٨٢٥,٤٤١	١١,١٧٦,٣٠٧	١٠,٦٦٦,٥٢٢	٦,٩٨٤,٤٣٧	مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح (تقديري)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح (نصيب المساهمين)
٠.٦٩	٠.٣٧	٠.٣٦	٠.٢٣	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
				نصيب السهم في أرباح الفترة

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات التي تمت مع السادة المساهمين سواء كانت طبيعية أو شخصية إعتبارية أو المعاملات مع السادة مساهمي الشركة أو أى من الشركات الشقيقة أو التابعة وذلك على النحو التالي :

- قائمة المركز المالي المجمعة :

الطرف	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
بنك البركة - مصر	مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٧.٦%	حسابات جارية ودائع لأجل	٤,٨٣٤,٢٢٩	٧,٦٩١,٥٢٨
بنك البركة - مصر	مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٧.٦%	تمويلات قصيرة وطويلة الأجل	(٢٥٨,٢٦١,٥٣٤)	(١٦٨,٢٥٩,٩٦٢)

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٩- التقارير القطاعية

المجموعة	التسويات والإستيعادات	إجمالي القطاعات	القطاع العقاري	قطاع التأجير التمويلي	القطاع الصناعي	قطاع الإستثمارات	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	الفترة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٤٤٩,٤٤٥ (٠,٣)	(٢١,٤٤٩)	٤٧٠,٨٩٤ -	-	٣٩٧,٢٤٦ -	٣٥,١٣١ -	٣٨,٥١٧ (٠,٣)	الفترة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٤٤٩,٤٤٥	(٢١,٤٤٩)	٤٧٠,٨٩٤	-	٣٩٧,٢٤٦	٣٥,١٣١	٣٨,٥١٧	إيرادات النشاط
(٣٧٠,٥٨٦) (١٤٤,٥٤٥)	-	(٣٧٠,٥٨٦) (١٤٤,٦٩٠)	-	(٣٣٧,٣٦٠) (١٤١,٧٥٦)	(٢٧,٩٥٢) (٦٥٨)	(٥,٢٧٤) (٢,٢٧٦)	أرباح (خسائر) بيع وتقييم إستثمارات
١٥,٤٣٨	-	١٥,٤٣٨	١,٥٦٧	٥,٩٢٩	٤٦٢	٧,٤٨٠	إجمالي الإيرادات
٣٢,٠٢٥	(٣٠,٩٣٠)	٦٢,٩٥٥	٩٩٠	٣٤,١٠٤	٤,٤٩٨	٢٣,٣٦٢	تكاليف النشاط
٣,٤٧٩,٠٤١	(٢٢٨,٩٩٤)	٣,٧٠٨,٠٣٥	٢٤,١٧٤	٢,٨٩٣,٢٥٦	٨٤,٣٥٥	٧٠,٦٢٥	إيرادات النشاط
٢,٦٤٨,٨٠٣	(٤,٢٠١)	٢,٦٥٣,٠٠٤	٥,٩٨٩	٢,٦٠٣,١٠٨	١٠,١٨٥	٣٣,٧٢٢	أرباح (خسائر) بيع وتقييم إستثمارات
المجموعة	التسويات والإستيعادات	إجمالي القطاعات	القطاع العقاري	قطاع التأجير التمويلي	القطاع الصناعي	قطاع الإستثمارات	الفترة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	إيرادات النشاط
٤٥٠,٢٧٦ ٩٤	(٤٤,٧٧٧)	٤٥٠,٠٥٣ ٩٤	-	٣٨٢,٢٤٢ -	٣٢,٦٠٨ -	٤٥,٢٠٣ ٩٤	أرباح (خسائر) بيع وتقييم إستثمارات
٤٥٠,٣٧٠	(٤٤,٧٧٧)	٤٥٠,١٤٧	-	٣٨٢,٢٤٢	٣٢,٦٠٨	٤٥,٢٩٧	إجمالي الإيرادات
٣٤٣,٠٤١	-	٣٤٣,٠٤١	-	٣١٠,٩٤٠	٢٨,٠٥٣	٤,٠٤٧	تكاليف النشاط
١٣٩,٧٦٠	-	١٣٩,٧٦٠	-	١٣٨,٦٤٩	٦٣٥	٤٧٦	الإهلاك والاستهلاك
١٧,٤٢٨	-	١٧,٤٢٨	٣,٧٦٥	٣,٦٦٤	٧٣٤	٩,٢٦٥	عوائد دائنة
٢٥,١٨٦	(٥٧,٠٨٤)	٨٢,٢٧٠	٣,١٢٨	٣٤,١٦٥	٣,١٩٣	٤١,٧٨٤	صافي أرباح القطاعات
٣,٠٨٧,٧٩١	(٢٦٣,٦٨١)	٣,٣٥١,٤٧٢	٦٨,٨٦٧	٢,٥٢٩,٩٤٧	٧١,٣٣٢	٦٨١,٣٢٦	٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢,٣٠٤,٩٣٤	(١,١٩٦)	٢,٣٠٣,٧٣٨	٧٢٦	٢,٢٧٧,٦٢٣	٤,٥٩٨	٢٠,٧٩١	إجمالي الأصول
							إجمالي الإلتزامات

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)
٤٠ - الموقف الضريبي (الشركة الأم والشركات التابعة)

بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و القرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل ، على أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغيرات الواردة بالقرار :

- تخفيض سعر الضريبة ليصبح ٢٢,٥% من صافي الأرباح السنوية .
- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥% ، حيث تم سدادها عن عام ٢٠١٤ فقط .
- تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح .
- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٥ وتم مد التأجيل لمدة ثلاث سنوات أخرى تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٧ .

١٤٠ - شركة الملتقى العربي للاستثمارات (الشركة القابضة)

تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وتتمتع بالإعفاءات الضريبية الواردة بقانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغى وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وكذا أية إعفاءات ضريبية أفضل في قانون آخر من خلال المشروعات التي تقيمها والتي تساهم فيها مع الغير وشريطة الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار على تلك المشروعات ويتمثل الموقف الضريبي فيما يلي :

أ - ضريبة شركات الأموال

السنوات منذ بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢

تم الفحص والمحاسبة وتم سداد الضرائب ولا يستحق أي ضرائب على الشركة .

السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤

- تم فحص الشركة وتم إصدار نموذج ١٩ تحت رقم ١٥٥٨ بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٦ وتم الطعن على نتيجة الفحص وتم تحويل الخلاف الى اللجان الداخلية المتخصصة وتم تحديد ميعاد ٤ مايو ٢٠١٧ وتم الحضور ومناقشة أوجه الخلاف وتم تأجيل الجلسة الى ١٥ مايو ٢٠١٧ وتم إصدار قرار بإحالة الملف الى لجان الطعن الضريبي وتم تحديد جلسة بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٩ وتم مد أجل القرار ادارياً.

- بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٩ ورد إلي الشركة قرار لجنة الطعن عن النزاع الضريبي للسنوات ٢٠١٣-٢٠١٤ وقد أيدت لجنة الطعن المأمورية في إخضاع علاوة الإصدار عن زيادة رأس مال الشركة في ٢٠١٤ وقيمتها ٢٣٢,٠٥٩,٣٧٥ جنيه مصرى بضريبة قدرها ٥٨,٢٦٤,٨٤١ جنيه مصرى.

وقد أفاد المستشار الضريبي للشركة بأن هذا القرار جاء مخالفاً لأحكام القانون والكتاب الدوري رقم ٢٠ لسنة ٢٠١٠ الصادر من رئيس مصلحة الضرائب بعدم خضوع علاوة الإصدار للضريبة وهذا ما أقرته مصلحة الضرائب في كثير من لجان الطعن واللجان الداخلية بالمأمورية وكذلك فتوي مجلس الدولة في هذا الشأن والمذكورة تفصيلاً في صحيفة دعوي الشركة أمام القضاء الإداري ، ومن ثم يؤكد المستشار الضريبي للشركة علي قوة المركز القانوني للشركة وترجيح صدور حكم لصالح الشركة وأحققتها في إلغاء الضريبة المربوطة عليها وذلك بعد اتخاذ الإجراءات القانونية أمام القضاء وأنه لا يوجد أي التزام ضريبي محتمل على كامل مبلغ علاوة الإصدار.

- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٩ أقامت الشركة دعوي قضائية أمام القضاء الإداري بإلغاء القرار الإداري الصادر من لجنة الطعن الضريبي رقم ٧٨ لسنة ٢٠١٧ وكذلك إلغاء كافة ما يترتب علي هذا القرار من آثار أخصها بطلان إجراءات الفحص وربط الضريبة بموجب النموذج رقم ١٩ ضرائب وقد تم تأجيل الدعوي إلي ٢ سبتمبر ٢٠١٩.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٥

تم فحص الشركة وتم إصدار نموذج ١٩ وتم الطعن على نتيجة الفحص وتم تحويل الخلاف الى اللجان الداخلية المتخصصة وتم تحديد ميعاد ١٦ إبريل ٢٠١٨ وتم الحضور ومناقشة أوجه الخلاف وتم تأجيل الجلسة الى منتصف شهر مايو ٢٠١٨ وتم الحضور وتأجيل حل النزاع مع لحين البت في قرار لجنة الطعن لسنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ .

السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٨

توريد الضريبة المستحقة من واقع الاقرار الضريبي في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إنهاء الخلاف وسداد الفروق الضريبية المستحقة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة.
- السنوات ٢٠٠٨ : ٢٠١٢ : تم فحص الشركة (تقديري) وإخطار الشركة بنموذج ٣٨ مرتبات بتاريخ ٢٢/٤/٢٠١٤ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم تحويل الخلاف الى اللجان الداخلية المتخصصة ولم يتم تحديد ميعاد جلسة حتي تاريخه.
- السنوات ٢٠١٣/٢٠١٨: الشركة ملتزمة بإستقطاع ضريبة كسب العمل عن العاملين وتقوم بتوريد الضرائب في المواعيد القانونية وحتى تاريخه لم يتم مطالبة الشركة بالفحص.

ج - ضريبة الدمغة

- الشركة تقوم بحساب ضريبة الدمغة وتوريدها إلى المأمورية .
- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٤ وسداد الفروق الضريبية المستحقة ولا يستحق أى ضرائب على الشركة.
- السنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ : لم يتم فحص حسابات الشركة حتي تاريخه .

٢-٤٠ شركة التوفيق للتاجير التمويلي

الشركة منشأة طبقاً لاحكام قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ باصدار ضمانات وحوافز الاستثمار وطبقاً لنص المواد (١٦,٣٥,٦٠) من القانون تتمتع الشركة بالاعفاء الضريبي لمدة خمس سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٧ وانتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ويتمثل الموقف الضريبي فيما يلي :

أ - ضريبة شركات الأموال

- تم اعتماد ضريبة الإقرار من بداية النشاط ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٨ لعدم الورود بعينة الفحص ، تم الانتهاء من فحص الأعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ والانتهاء من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة ، الأعوام ٢٠١١/٢٠١٢ تم الفحص وفي انتظار مذكرة الفحص ، الأعوام من ٢٠١٣/٢٠١٦ لم يتم الفحص بعد وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ب - الضريبة علي المرتبات

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتي عام ٢٠١١.
- بالنسبة للأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦ لم يتم فحصها بعد.

ج - ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتي عام ٢٠١٢ وتم الاعتراض وتم عمل لجنة داخلية أسفرت عن ضريبة مقدارها ١٧٣٧٢ اجنية مصري وتم السداد ، و بالنسبة

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

لعام ٢٠١٣ جرى الفحص وأسفرت عن ضريبة مقدارها ٨٩٧٥ جنيه مصرى وتم الاعتراض عليها وتحويلها الى لجنة طعن وفى انتظار الجلسة ، و بالنسبة للأعوام ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ لم يتم الفحص بعد .

٣-٤٠ الشركة العربية للصناعات الهندسية

أ - ضريبة شركات الأموال

- تمتعت الشركة بالاعفاء من الضريبة علي ارباح شركات الاموال لمدة عشر سنوات انتهت في ٢٠٠١/١٢/٣١ وذلك طبقا لقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمان وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ . هذا وقد تم فحص السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ وتم موافاة الشركة بنموذج ١٩ وقامت الشركة بسداد المستحق لمصلحة الضرائب.
- قامت مصلحة الضرائب بفحص حسابات الشركة عن السنوات ٢٠٠٥ - ٢٠٠٧ وتم اخطار الشركة بنموذج رقم ١٩ ضرائب بتاريخ ٢٦/٠٤/٢٠١١ وقد قامت الشركة بالطعن عليه بتاريخ ١٠/٠٥/٢٠١١.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة ارباح شركات الاموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات

ب - الضريبة علي المرتبات

- تم الفحص والمحاسبة النهائية عن السنوات حتي عام ٢٠٠٤ .
- لم يتم الفحص بالنسبة للأعوام من ٢٠٠٥ حتي تاريخه .

ج - ضريبة الدمغة

- تم الفحص والمحاسبة النهائية عن السنوات حتي عام ٢٠٠٤ .
- لم يتم الفحص من عام ٢٠٠٥ حتي تاريخه .

د - ضريبة المبيعات

- تم الفحص والمحاسبة النهائية حتي ديسمبر ٢٠١٣ .

٤-٤٠ الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري

تم تسجيل الشركة في السجل التجاري وإصدار البطاقة الضريبية في ٣٠ مارس ٢٠٠٨ ، وبدأت الشركة فى مزاولة النشاط المحقق لأغراضها خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٤ ويتم تقديم الإقرارات السنوية في موعدها ويتمثل الموقف الضريبي فيما يلي :

أ - ضريبة شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٠ وتم إصدار نموذج ١٩ ضرائب ، و تم الطعن عليه وجرى حل الخلاف فى اللجنة الداخلية.

ب - الضريبة علي المرتبات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ ولم ترد أى نماذج للشركة حتى تاريخه.

ج - ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص دفاتر الشركة حتى تاريخ القوائم المالية .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٤١ - أهداف و سياسات إدارة المخاطر المالية

أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ، وقد بلغ قيمة الأصول بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملة	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
	الصافي	الصافي
	جنيه مصري	جنيه مصري
دولار أمريكي	٧,٤١٨,٩٠٤	٧,١٤٢,٣٣٢
يورو	٤٥,٩٧٨	١,٨٥٠,٥٧٤
جنيه إسترليني	٢,٥١٠,٠١٦	٢,٦٦٩,٠٦٩

العملة	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	التأثير على أرباح الفترة	التأثير على أرباح العام قبل
	معدل التغير	معدل التغير
	%	%
دولار أمريكي	١٠	١٠
دولار أمريكي	(١٠)	(١٠)
يورو	١٠	١٠
يورو	(١٠)	(١٠)
إسترليني	١٠	١٠
إسترليني	(١٠)	(١٠)

ب. خطر الائتمان

تتعامل المجموعة مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان. وبالنسبة لعملاء المجموعة فإن الترتيبات القانونية و المستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى ، و يتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

ج. خطر سعر الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية التي سوف تتذبذب نتيجة للتغيرات في معدلات فائدة السوق، والشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها . تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

د. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة علي سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الإلتزامات في مواعيد إستحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة.

هـ. إدارة رأس المال

الغرض الرئيسي من إدارة رأس مال الشركة هو التأكد من وجود معدلات رأس مال جيدة لدعم النشاط وتعظيم منافع حاملي الأسهم. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس مالها في ضوء التغيرات في شروط النشاط . لاتوجد تغيرات حدثت في اهداف وسياسات الشركة خلال الفترة.

٤٢ - الإلتزامات العرضية والإرتباطات

بلغت قيمة الإلتزامات المستندية التي قامت البنوك بفتحها بناءً علي طلب الشركة بغرض شراء أصول ثابتة للتأجير لأشياء في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مقابل مبلغ ١,٣٧٥,٠٧٠ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق ، الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، الإستثمارات المتاحة للبيع ، العملاء وأوراق القبض ، المستحق من أطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الإلتزامات المالية تمويلات القروض ، الموردون وأوراق الدفع ، دائنات توزيعات وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

ويتضمن الإيضاح (٤٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات .

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي .

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملازمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

١-٤٤ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المركز المالي ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر .
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٢-٤٤ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاقتناء بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن جميع الأعمال كأصل. و يتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة جميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة عن عملية جميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالي الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة.

لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المقتناة في عملية جميع أعمال، في تاريخ الاستحواذ، على كل وحدات توليد النقد للمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من التجميع، وبغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص أصول أو التزامات أخرى خاصة بالشركة المقتناة لهذه الوحدات.

لا يتم استهلاك الشهرة المقتناة عن جميع الأعمال، وبدلاً من ذلك تقوم الشركة بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة.

يتم تحديد اضمحلال قيمة الشهرة بتقييم القيمة الاستردادية من كل وحدة مولدة للنقد (أو مجموعة من الوحدات المولدة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. عندما تكون القيمة الاستردادية من الوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم تسجيل خسائر اضمحلال القيمة. و لا يمكن رد خسائر اضمحلال القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

٣-٤٤ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنة	مباني وعقارات
٢٠ - ٥٠	وسائل نقل وانتقال
٥	آلات ومعدات
٨.٥ - ٥	عدد وأدوات
٦.٧	أثاث وتجهيزات مكتبية
٦.٧ - ٥	تحسينات وتجهيزات
١٠ - ٥	برامج حاسب الى
٦.٧ - ٣	

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٤-٤٤ أصول ثابتة مؤجرة

تثبت الأصول الثابتة المؤجرة بتكلفة اقتنائها ، ويتم إهلاك الأصول بطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل أصل كما يلي :

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وعقارات	٢٠ سنة
آلات ومعدات وأجهزة مكتبية	٥ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٥ سنوات
حاسب آلي ومعدات الشبكات	٣ سنوات

٥-٤٤ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتسبة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . تكلفة الأصول غير الملموسة المكتسبة عند تجميع الأعمال هي قيمتها العادلة في تاريخ الإقضاء .

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن الأرباح أو الخسائر في العام الذي أنفقت فيه المصروفات .

يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل

تتمثل الأصول غير الملموسة في علاقات عملاء نتجت عن اقتناء شركة تابعة (شركة التوفيق للتأجير التمويلي) يتم استهلاكها على خمس سنوات .

٦-٤٤ الإستثمارات العقارية

هي عقارات (أراضي أو مباني أو كليهما) تحتفظ بها الشركة لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما وليست للاستخدام في الإنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية أو للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة تقوم الشركة بقياس الاستثمار العقاري أولاً بتكلفة الاقتناء .

يقاس الاستثمار العقاري بالتكلفة متضمناً تكاليف المعاملة ، يتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنة

٥٠

مباني وعقارات

٧-٤٤ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال .

٨-٤٤ الاستثمارات

الاستثمارات في شركات شقيقة

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% ولا تزيد عن ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً .

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية . وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الاستثمار في أي شركة شقيقة مبدئياً بالتكلفة ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الإقضاء ، ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة ، ويتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

المشروعات المشتركة

- المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون بموجبه للأطراف الذين يمارسون سيطرة مشتركة حقوق في صافي أصول ذلك الترتيب وتحقق سيطرة جميع الأطراف أو مجموعة من الأطراف على ترتيب بصورة مجتمعة عندما يجب ان يتصرفوا معاً لتوجيه الأنشطة التي تؤثر بشكل هام في العوائد ولا يوجد في الترتيب المشترك طرف يسيطر على الترتيب لصالحه لأن أى طرف في ترتيب سيطرة مشتركة يستطيع ان يمنع ايه اطراف اخرى او ايه مجموعة من الأطراف من السيطرة على الترتيب.
- تتم المحاسبة عن المشروعات المشتركة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات المشروع المشترك مبدئياً بالتكلفة ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد المشروع المشترك لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الاقتناء، و يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، و يتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .
- فيما يلي بيان بالشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة للمجموعة :

نسبة المساهمة	طبيعة المساهمة	
٣٨.٣٠%	شركة شقيقة	شركة الربيع للدواجن
٣٢.١٣%	شركة شقيقة	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
٤٧.٨٦%	شركة شقيقة	شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه
٤٦.٠٤%	مشروع مشترك	شركة برفكت لصناعة الغزل
٤٢.٥%	مشروع مشترك	شركة جملة الدولية للتجارة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة .
- يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالمركز المالى بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات المتاحة للبيع

- الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنية كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر ، أو إذا تم تحديد إن الأصل قد اضمحل ، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر.
- في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .
- استثمارات في حقوق ملكية : في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة ، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٩-٤٤ الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية
الاعتراف:

- تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي للودائع والعلاء وأدوات الاقتراض بالقيمة العادلة في تاريخ نشأة المعاملة وباقي الأصول والالتزامات المالية (متضمنة التي يتم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم الاعتراف الأولي بها عندما تصبح المجموعة طرف للتعاقد .

الاستبعاد :

- تقوم المجموعة باستبعاد أصل مالي من الدفاتر عند انتهاء الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية من هذا الأصل ، أو عند القيام بتحويل تلك الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية على أن تتضمن عملية التحويل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية هذا الأصل بصورة جوهرية في حالة نشوء أو احتفاظ المجموعة بأى حق في الأصول المالية التي تم نقلها ، يتم الاعتراف بذلك الحق كأصل أو التزام مستقل .
- تقوم المجموعة باستبعاد التزام مالي من الدفاتر في حالة الإعفاء منه أو إلغاءه أو أنقضاء الالتزامات التعاقدية المتعلقة به .
- عندما تحتفظ المنشأة بالحق التعاقدى لأستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي (الأصل المالي الأصلي) ولكن تأخذ على عاتقها بناء على حق تعاقدى سداد هذه التدفقات النقدية لطرف أو أطراف أخرى (المستلم النهائي) فإن على المنشأة معالجة هذه المعاملة كتحويل للأصل المالي عندما تتوافر كل الشروط الثلاث التالية فقط :

(أ) ليس على المنشأة التزام لسداد مبلغ إلى المستلم النهائي ما لم يتم تحصيل مبلغ معادل من الأصل المالي الأصلي ، ولا تعتبر السلفيات قصيرة الأجل التي تدفعها المنشأة مع الحق في الإسترداد لكامل المبلغ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة بسعر الفائدة في السوق مخالفة لهذا الشرط .

(ب) أن يحظر على المنشأة طبقاً لعقد التحويل بيع أو رهن الأصل المالي الأصلي إلا إذا كانت ستقوم بتقديمه كضمان للمستلم النهائي لسداد التدفقات النقدية .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

(ج) أن تكون المنشأة ملتزمة بتحويل أية تدفقات نقدية يتم تحصيلها بالنيابة عن المستلم النهائي بدون تأخير جوهري ، بالإضافة إلى أن المنشأة ليس لها الحق في إعادة استثمار هذه التدفقات النقدية ، فيما عدا الاستثمار في النقدية أو ما في حكمها خلال فترة التسوية القصيرة من تاريخ التحصيل إلى تاريخ السداد الفعلي للمستلم النهائي ، على أن تحول الفوائد الناتجة من تلك الاستثمارات إلى المستلم النهائي .

١٠-٤٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون في الشركة العربية للصناعات الهندسية على النحو التالي :

- أ - مخزون قطع الغيار والمهمات : على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- ب - مخزون الخامات : على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- ج - مخزون الإنتاج التام : على أساس التكلفة الصناعية (طبقاً لقوائم التكاليف) بإتباع طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

١١-٤٤ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاوتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح والخسائر ، وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

١٢-٤٤ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع :

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الإستبعادات التي تتضمن الأصول والإلتزامات) والتي من المتوقع إستردادها ميدنياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع . يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستبعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة . وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستبعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل .

ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع وكذا الأرباح اللاحقة وخسائر إعادة القياس بقائمة الأرباح أو الخسائر. ولا يتم الإعتراف بالأرباح التي تزيد على أى خسائر إضمحلال . وعند بدء تبويب الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن إحتساب إهلاك للأصول الثابتة وأحتساب إستهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية .

١٣-٤٤ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام .

١٤-٤٤ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة ومتى نقص هذا الإحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع مرة أخرى .

١٥-٤٤ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري المطبق .

ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) في تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف و المعالجات المتخذة في القرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير.

وتقوم الادارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي :

- عندما ينشأ الإلتزام الضريبي المؤجل من الاعتراف الأولي بالشهرة و الاعتراف الأولي بالأصل أو الإلتزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال و التي في تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي و الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- بالنسبة للفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص في المشروعات المشتركة ، عندما تكون الشركة الأم أو المستثمر أو صاحب الحصة قادراً على أن يتحكم في توقيت عكس الفروق المؤقتة و يكون من المرجح أن الفروق المؤقتة لن تعكس في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم. والخصومات الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة.

تم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبي كاف لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم و الخصومات الضريبية و الخسائر الضريبية المرحلة ، فيما عدا ما يلي:

عندما يكون الأصل الضريبي المؤجل يتعلق بفروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم نشأت عن الاعتراف الأولي بأصل أو التزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال و في تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي و الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

بالنسبة للفروق المؤقتة القابلة للخصم المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص في المشروعات المشتركة ، يتم الاعتراف بها فقط إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح أن الفروق المؤقتة سوف تعكس (أى تصبح مقبولة ضريبياً كخصومات) في المستقبل المنظور و ان يكون هناك ربح ضريبي مستقبلي و الذي يمكن استخدامه لهذه الفروق المؤقتة مقابله.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للعام ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس السنة أو سنة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

تقوم المنشأة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمنشأة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجارى و الالتزام الضريبي الجارى ، و كانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة تتعلق بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة.

١٦-٤٤ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .

يتم الاعتراف بالإيراد إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ المركز المالي .
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى يتم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- أرباح بيع أوراق مالية
تقوم الشركة بإتباع سياسة المتوسط المرجح لكل عملية بيع وذلك عند تحديد القيمة الدفترية للجزء المباع من الأوراق المالية .

- بيع البضائع
يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع .

- إيرادات الفوائد
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن فوائد دائنه .

معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذى يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

- توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- إيرادات عقود التأجير التمويلي

يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد إيجار مضافا إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس الفترة المحاسبية في حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند إنتهاء العقد .

١٧-٤٤ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

١٨-٤٤ تكلفة التمويلات

يتم تحميل تكلفة التمويلات كمصروفات خلال السنة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الأرباح أو الخسائر في حساب المصروفات التمويلية في تاريخ إستحقاقها طبقاً للتعاقد مع الجهات الممولة .

١٩-٤٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة . و تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات الحرة .

٢٠-٤٤ تكلفة التمويلات

يتم تحميل تكلفة التمويلات كمصروفات خلال السنة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الأرباح أو الخسائر في حساب المصروفات التمويلية في تاريخ إستحقاقها طبقاً للتعاقد مع الجهات الممولة .

٢١-٤٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة . و تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات الحرة .

٢٢-٤٤ التقديرات المحاسبية

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

٢٣-٤٤ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، في حالة وجود احد المؤشرات ، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً ، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية أيهما أعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية ، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي ، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، القيمة الإسترادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

إضمحلال الاستثمارات المتاحة للبيع

تعتبر الاستثمارات المتاحة للبيع قد اضمحلت إذا كان هناك دليل موضوعي بأن لا يمكن استرداد تكلفة هذا الأصل . بالإضافة الي الدليل الموضوعي ، تستخدم الشركة أدلة كيفية لتحديد الاضمحلال في القيمة ، وتشمل هذه الأدلة انخفاض القيمة العادلة تحت التكلفة بشكل كبير أو مستمر .

في حالة اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٢٤-٤٤ التقارير القطاعية

قطاع النشاط هو العنصر القابل للتمييز في الشركة و يشارك في تقديم منتج أو خدمة منفردة أو مجموعة من الخدمات أو المنتجات المرتبطة ببعضها البعض و التي تخضع لمخاطر و عوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاع الأنشطة الأخرى (قطاع النشاط).

٢٥-٤٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٢٦-٤٤ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

٢٧-٤٤ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة في سوق نشط ، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناءً على أقل مستوى والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٤٥- أحداث هامة

أولاً: إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ صدر القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بأصدار قانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم والذي الغى العمل بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ فى شان التأجير التمويلي كما الغى العمل بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٤٤٦ لسنة ٢٠٠٣ بشأن الضوابط والاحكام الخاصة بنشاط التخصيم ، وقد نص على الزام الشركات القائمة فى تاريخ العمل بأحكام القانون والتي تزاوّل أياً من نشاطى التأجير التمويلي أو التخصيم توفيق أوضاعها وفقاً لأحكامه خلال ستة اشهر من تاريخ العمل به ، وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦) لسنة ٢٠١٩ الصادر بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٩ تُمد المهلة الممنوحة لشركات التأجير التمويلي والتخصيم المشار إليها بالمادة الثالثة من قانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم الصادر بالقانون رقم (١٧٦) لسنة ٢٠١٨ لمدة ستة أشهر أخرى إعتباراً من ١٤ فبراير ٢٠١٩ وذلك لتوفيق أوضاعها، وبتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٩ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية قرار رقم (٧) لسنة ٢٠١٩ بشأن تطبيق معيار عقود التأجير رقم (٤٩) في موعد غايته ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

ثانياً: إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.			
٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات			

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
	٤-بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
	معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ – وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصودر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاي العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.
إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة"	يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الى - كيان خاص، وذلك لتشييد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة - مثل الطرق، والكباري والأنفاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات ... إلخ. ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ للمنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس أصول هذه الترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" إلى حين انتهاء مدتها.	يسري التفسير رقم (١) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	تم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"	- تم إلغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع إلزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة." - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"	تم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	تم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	