

شركة الملتقى العربي للإستثمارات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المحتويات

الصفحة	
	تقرير الفحص المحدود للقوائم الدورية المستقلة
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٦ - ٢٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٢٦ - ٣٥	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة
مصر

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٣١,٣٢,٣٣,٣٤ ٢٢ ٢٣١٠١

ت: ٤٨١٠ ٢٢ ٢٥٧٤

ت: ٧٨٥ ٢٢ ٢٥٧٧

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

info@bakertillyeg.com

www.bakertillyeg.com

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الملتقي العربي للإستثمارات "ش.م.م"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة الملتقي العربي للإستثمارات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم المستقلة 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 المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل لشركة الملتقي العربي للإستثمارات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات
حسن بسيوني البشة
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)
BT محمد هلال و وحيد عبد الغفار
محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في : ١١ أغسطس ٢٠٢٢

شركة المنقذ العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح رقم	الأصول
			أصول غير متداولة
٢٥٢,٣٣٣,٥٥٥	٢٥٢,٣٣٣,٥٥٥	(٣)	إستثمارات في شركات تابعة
٦٨,٢٠٢,٢٠٥	٦٨,٢٠٢,٢٠٥	(٤)	إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	(٥)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٠٣,٠٣٩,٨٦٩	٢٠١,١٩٩,٤٤٤	(٦)	إستثمارات عقارية
--	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	مسدد تحت حساب إستثمارات مالية
--	١١٠,٠٠٠	(٨)	أعمال تحت التنفيذ
٣,٧٦٩,٤٢٥	٣,٢٩٦,٣٧٣	(٩)	أصول ثابتة
٨١,٢٩٣	٥٤,٠٩٩	(١٠)	أصول غير ملموسة
٣٤٥,٠٦٦	٣٣٤,٣٤١	(٤-٢٤)	أصول ضريبية مؤجلة
--	٤٧,٨٩٩,٢٠٠	(٢٨)	إقراض مساند لشركة تابعة
<u>٥٣١,٦٧١,٤١٣</u>	<u>٦٢٧,٣٢٩,٢١٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١٥,٢٨٤,٧٩٢	٢٦,٢٦١,٩٣٧	(٢-٢٧)	مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
--	١١,٩٧٤,٨٠٠	(٢٨)	إقراض مساند لشركة تابعة
٢,٦٨١,٠٤٧	٢,٠٩٥,١٦٨	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢١,١٩٦,٠٠٠	١٤,٩١٢,٠٠٠	(١٢)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٧٢,٧٦٠,٦٣٦	٩٣,٥٣٥,٠٦٢	(١٣)	نقدية لدى البنوك
<u>٢١١,٩٢٢,٤٧٥</u>	<u>١٤٨,٧٧٨,٩٦٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٧٤٣,٥٩٣,٨٨٨</u>	<u>٧٧٦,١٠٨,١٨٤</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	إحتياطي قانوني
٩٨,٥٤١,١٧٣	٩٨,٥٤١,١٧٣	(١٦)	إحتياطي خاص - علاوة إصدار
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(١٧)	إحتياطي عام
٨٠,٩٤٤,٣٧٩	٧٥,١٩٢,٥٠٣		أرباح مرحلة
٨٣,٦٣٩,٦٥٩	٦٨,٣٧٤,٧٨٣		صافي أرباح الفترة / العام
<u>٧١٥,٠٢٨,٦٦٩</u>	<u>٧٥٤,٠١١,٩١٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			إلتزامات متداولة
٥,٠٢٥,٧٨٠	٤,٧٥١,٥١٤	(١٩)	مخصص مطالبات
٨,٦١٢,٢٧٥	٤,٩٨٨,٢٧٧	(٣-٢٤)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
١٤,٥٤٧,٩٧٧	١١,٩٧٧,٢٨٩	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧٩,١٨٧	٣٧٩,١٨٧		أوراق دفع
<u>٢٨,٥٦٥,٢١٩</u>	<u>٢٢,٠٩٦,٢٦٧</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٧٤٣,٥٩٣,٨٨٨</u>	<u>٧٧٦,١٠٨,١٨٤</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

م

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

نائب الرئيس التنفيذي للإستثمار

أحمد إبراهيم

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب

خالد أبو هيف

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / عبد العزيز محمد يماني

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جميع المبالغ بالجنيه المصري)		إيضاح		السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
				٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
إيرادات النشاط							
إيراد توزيعات		(٢٠)		٧٨,٤٠٨,٦٨١	٢٠,٢٠٨,٦٢١	--	٢,٠٥٢,٧٢٣
إيراد إستثمارات عقارية		(٢١)		٢١,٨٥٢,٥٧٠	١٩,٨٦٥,٩٧٤	١٠,٩٢٦,٢٨٥	٩,٩٣٢,٩٨٧
صافي الدخل في إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		(٢٢٠١٢)		(٦,٢٨٤,٠٠٠)	(٢,١٠٤,٤٥١)	(٣,٥٦٤,٠٠٠)	(١,٦٨٣,٤٨٦)
أرباح بيع إستثمارات في شركات شقيقة				--	٥٥,٨٣٩,٣٠١	--	٥٥,٨٣٩,٣٠١
إجمالي إيرادات النشاط				٩٣,٩٧٧,٢٥١	٩٣,٨٠٩,٤٤٥	٧,٣٦٢,٢٨٥	٦٦,١٤١,٥٢٥
مصروفات إدارية وعمومية		(٢٣)		(١٢,٢٦٢,٣٩١)	(٧,٦٨٤,٤٠٤)	(٦,٠٧٤,٤٥٠)	(٢,٤١٢,٩٧٩)
أجور ومرتببات وما في حكمها				(٧,٠٤٣,٦٧٣)	(٦,٢٥١,٠٠٦)	(٣,٥٣١,٦١٦)	(٣,٠٨٩,٠٠٠)
بدلات مجلس الإدارة				(٣١١,٩٦٠)	(١١٣,٥٠٠)	(٢٢٤,٩٦٠)	(٥٠,٥٠٠)
مخصص مطالبات				--	(٢,٤٤٤,٦٥٠)	--	(٢,٤٤٤,٦٥٠)
إهلاك أصول ثابتة		(٩)		(٥٢٣,٧٥٢)	(٥٤٠,٦٨١)	(٢٥٦,٨٩٦)	(٢٦٧,٦٨٧)
إهلاك إستثمارات عقارية		(٦)		(١,٨٤٠,٤٢٥)	(١,٨٤٠,٤٢٥)	(٩٢٠,٢١٣)	(٩٢٠,٢١٣)
إستهلاك أصول غير ملموسة		(١٠)		(٢٧,١٩٤)	(٢٧,١٩٤)	(١٣,٥٩٧)	(١٣,٥٩٧)
خسائر إنتمائية متوقعة		(٢٥)		(١٣٤,٩٠٢)	--	١٦١,٢٢١	--
أرباح (خسائر) التشغيل				٧١,٨٣٢,٩٥٤	٧٤,٩٠٧,٥٨٥	(٣,٤٩٨,٢٢٦)	٥٦,٩٤٢,٨٩٩
فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية				٥٣٥,٣٠٤	(٩,٥١١)	٩١,٦٧٩	(٤,٤٦٩)
عوائد دائنة				٤,٦٨٥,٢٤١	٣,١٥٥,١٦٨	٢,٢٨٧,١٩٩	١,٦٥٤,٥٩٠
صافي أرباح (خسائر) قبل الضرائب				٧٧,٠٥٣,٤٩٩	٧٨,٠٥٣,٢٤٢	(١,١١٩,٣٤٨)	٥٨,٥٩٣,٠٢٠
ضريبة الدخل		(١-٢٤)		(٨,٦٧٨,٧١٦)	(٥,٠٥٢,٦٢٣)	(٤,٤١٨,١٧١)	(٣,٤٣١,٣١٠)
صافي أرباح (خسائر) الفترة				٦٨,٣٧٤,٧٨٣	٧٣,٠٠٠,٦١٩	(٥,٥٣٧,٥١٩)	٥٥,١٦١,٧١٠
نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)		(٣١)		٠,١٦	٠,١٦	(٠,٠٢)	٠,١١٥

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٥٥,١٦١,٧١٠	(٥,٥٣٧,٥١٩)	٧٣,٠٠٠,٦١٩	٦٨,٣٧٤,٧٨٣	صافي أرباح (خسائر) الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>٥٥,١٦١,٧١٠</u>	<u>(٥,٥٣٧,٥١٩)</u>	<u>٧٣,٠٠٠,٦١٩</u>	<u>٦٨,٣٧٤,٧٨٣</u>	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة المنطقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إجمالي	أرباح الفترة للعام	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي خاص - علاوة اصغار	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم
٦٥١,٦٦١,٣٦٩	٣٥,٥١٠,٢٥٠	٦٥,٧٠٦,٤٨٨	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١ في ١ يناير بنود الدخل الشامل الاخر صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٧٣,٠٠٠,٦١٩	٧٣,٠٠٠,٦١٩	--	--	--	--	--	إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر معاملات مع مساهمي الشركة محول الي ارباح مرحلة توزيعات ارباح - عام ٢٠٢٠ إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
٧٣,٠٠٠,٦١٩	٧٣,٠٠٠,٦١٩	--	--	--	--	--	إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر معاملات مع مساهمي الشركة محول الي ارباح مرحلة زيادة رأس المال المصدر-أسهم مجانية توزيعات ارباح - عام ٢٠٢١ إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
--	(٣٥,٥١٠,٢٥٠)	٣٥,٥١٠,٢٥٠	--	--	--	--	إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر معاملات مع مساهمي الشركة محول الي ارباح مرحلة زيادة رأس المال المصدر-أسهم مجانية توزيعات ارباح - عام ٢٠٢١ إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
(٢٠,٢٤٦,٩٤٨)	--	(٢٠,٢٤٦,٩٤٨)	--	--	--	--	إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر معاملات مع مساهمي الشركة محول الي ارباح مرحلة زيادة رأس المال المصدر-أسهم مجانية توزيعات ارباح - عام ٢٠٢١ إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
(٢٠,٢٤٦,٩٤٨)	(٣٥,٥١٠,٢٥٠)	١٥,٢٦٣,٣٠٢	--	--	--	--	إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر معاملات مع مساهمي الشركة محول الي ارباح مرحلة زيادة رأس المال المصدر-أسهم مجانية توزيعات ارباح - عام ٢٠٢١ إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
٧٠٤,٤١٥,٠٤٠	٧٣,٠٠٠,٦١٩	٨٠,٩٦٩,٧٩٠	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٧١٥,٠٢٨,٦٦٩	٨٣,٦٣٩,٦٥٩	٨٠,٩٤٤,٣٧٩	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٦٨,٣٧٤,٧٨٣	٦٨,٣٧٤,٧٨٣	--	--	--	--	--	بنود الدخل الشامل الاخر صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٦٨,٣٧٤,٧٨٣	٦٨,٣٧٤,٧٨٣	--	--	--	--	--	إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر معاملات مع مساهمي الشركة محول الي ارباح مرحلة زيادة رأس المال المصدر-أسهم مجانية توزيعات ارباح - عام ٢٠٢١ إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
--	(٨٣,٦٣٩,٦٥٩)	٨٣,٦٣٩,٦٥٩	--	--	--	--	إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر معاملات مع مساهمي الشركة محول الي ارباح مرحلة زيادة رأس المال المصدر-أسهم مجانية توزيعات ارباح - عام ٢٠٢١ إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
--	--	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر معاملات مع مساهمي الشركة محول الي ارباح مرحلة زيادة رأس المال المصدر-أسهم مجانية توزيعات ارباح - عام ٢٠٢١ إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
(٢٩,٣٩١,٥٣٥)	--	(٢٩,٣٩١,٥٣٥)	--	--	--	--	إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر معاملات مع مساهمي الشركة محول الي ارباح مرحلة زيادة رأس المال المصدر-أسهم مجانية توزيعات ارباح - عام ٢٠٢١ إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
(٢٩,٣٩١,٥٣٥)	(٨٣,٦٣٩,٦٥٩)	(٥,٧٥١,٨٧٦)	--	--	--	--	إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر معاملات مع مساهمي الشركة محول الي ارباح مرحلة زيادة رأس المال المصدر-أسهم مجانية توزيعات ارباح - عام ٢٠٢١ إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
٧٥٤,٠١١,٩١٧	٦٨,٣٧٤,٧٨٣	٧٥,١٩٢,٥٠٣	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
٧٨,٠٥٣,٢٤٢	٧٧,٠٥٣,٤٩٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٥٤٠,٦٨١	٥٢٣,٧٥٢	(٩)	يتم تسوية ب :-
١,٨٤٠,٤٢٥	١,٨٤٠,٤٢٥	(٦)	إهلاك أصول ثابتة
٢٧,١٩٤	٢٧,١٩٤	(١٠)	إهلاك إستثمارات عقارية
٢,١٠٤,٤٥١	٦,٢٨٤,٠٠٠	(٢٢)	إستهلاك أصول غير ملموسة
(٥٥,٨٣٩,٣٠١)	--		صافي الدخل من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٠,٢٠٨,٦٢١)	(٧٨,٤٠٨,٦٨١)	(٢٠)	أرباح بيع إستثمارات في شركات شقيقة
(١٩,٨٦٥,٩٧٤)	(٢١,٨٥٢,٥٧٠)	(٢١)	إيراد توزيعات
٢,٤٤٤,٦٥٠	--		عائد إستثمارات عقارية
٩,٥١١	(٥٣٥,٣٠٤)		مخصص مطالبات
--	١٣٤,٩٠٢	(٢٥)	فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
(٣,١٥٥,١٦٨)	(٤,٦٨٥,٢٤١)		خسائر إلتزامية متوقعة
(١٤,٠٤٨,٩١٠)	(١٩,٦١٨,٠٢٤)		إيراد عوائد
			التغير في :-
٧٨٩,٧٣٢	١,٩٩٢,٧٢١		مدِينون وأرصدة مدينة أخرى
--	(١١,٠٠٠,٠٠٠)		مستحق علي أطراف ذات علاقة
(٥,٧٣٤,٠٢١)	(٢,٥٧٠,٦٨٨)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٨٢٠,٧٩١)	(٢٧٤,٢٦٦)	(١٩)	المستخدم من مخصص مطالبات
(٥,٢٤٦,٩٤٨)	(١٤,٣٩١,٥٣٥)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومجلس الإدارة
(٢٧,٠٦٠,٩٣٨)	(٤٥,٨٦١,٧٩٢)		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٦,٠٨٩,٤٩٠)	(١٢,٢٩١,٩٨٩)	(٣-٢٤)	ضرائب الدخل المسددة
(٣٣,١٥٠,٤٢٨)	(٥٨,١٥٣,٧٨١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(١٣١,١٥٣)	(٥٠,٧٠٠)	(٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
--	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٦٩,٦٧٣,٣٧٦	--		مدفوعات تحت حساب إستثمارات مالية
--	(١١٠,٠٠٠)		متحصلات من بيع إستثمارات في شركات شقيقة
١٨,١٥٦,١٦٨	٧٨,٤٠٨,٦٨١		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
١٩,٢٦٩,٩٩٥	٢١,١٩٦,٩٩٣		توزيعات أرباح محصلة
٢,٥٠٥,٦٢٨	٣,٩٣٤,٤٢٠		عائد إستثمارات عقارية محصل
١٠٩,٤٧٤,٠١٤	٥٣,٣٧٩,٣٩٤		إيراد عوائد محصلة
--	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)		مدفوعات لإقراض مساند لشركة تابعة
٦١,٣٢٣,٥٨٦	(٧٩,٧٧٤,٣٨٧)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٩٩,٤٣٦,٩٨٨	١٧٢,٧٨٩,٦٢٣		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٩,٥١١)	٥٣٥,٣٠٤		صافي التغير في النقدية لدى البنوك - خلال الفترة
١٦٠,٧٥١,٠٦٣	٩٣,٥٥٠,٥٤٠	(١-١٣)	رصيد النقدية لدى البنوك - أول الفترة
			فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
			النقدية لدى البنوك - آخر الفترة

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد المعاملات غير النقدية وتتمثل فيما يلي :

- مبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من كلاً من الأرباح المرحلة والمسدد لزيادة رأس المال المصدر - زيادة رأس المال المصدر - أسهم مجانية .

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١- نية عامة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

- تأسست شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) في ٣ يناير ١٩٩٠ طبقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغى وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي ألغى وحل محله قانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧.
- أسهم الشركة مقيدة بالبورصة المصرية .

٢-١ غرض الشركة

- العمل في مجال الاستثمارات الصناعية والزراعية وإستصلاح وإستزراع الأراضي وتنمية الثروة الحيوانية والسمكية والتنمية العقارية والسياحية وما يلزمهما من مرافق وتخطيط المدن بما لا يخالف الشريعة الإسلامية وبشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨.

٣-١ مدة الشركة

- تم قيد الشركة في سجل تجاري استثمار القاهرة. ومدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٢ أغسطس ١٩٩٥ وتنتهي في ٢١ أغسطس ٢٠٢٠، وقد تم تجديد مدة الشركة لمدة مماثلة تبدأ عن ٢١ أغسطس ٢٠٢٠ وتنتهي في ٢٠ أغسطس ٢٠٤٥ وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٢٠.
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

٤-١ مقر الشركة

- يقع مقر الشركة في ٧ كورنيش النيل – برج دلة – المعادي – القاهرة

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١١ أغسطس ٢٠٢٢.

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 والإفتراضات المحاسبية الهامة

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

٤-٢ قياس القيم 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.

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٣- إستثمارات في شركات تابعة

		نسبة	عدد		
		المساهمة	الأسهم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	%			
٢٤٩,٢٧٨,٥٥٥	٢٤٩,٢٧٨,٥٥٥	٦٨,٤	٧٨,٦١٢,٨٣١	شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) - مقيدة بالبورصة	
٣,٠٥٥,٠٠٠	٣,٠٥٥,٠٠٠	٩٤	١,٢٢٢,٠٠٠	الشركة المتحدة للاستثمارات والتطوير العقاري (ش.م.م)	
<u>٢٥٢,٣٣٣,٥٥٥</u>	<u>٢٥٢,٣٣٣,٥٥٥</u>			الرصيد	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار	
٩,٨٩٢,٤٢٣	٩,٨٩٢,٤٢٣	٣٨,٣٠	١٩١٥٢٠٠	شركات شقيقة	شركة الربيع للدواجن (ش.م.م)
٤,٧٥٠,٠٠٠	٤,٧٥٠,٠٠٠	٣٢,١٣	٤٧٥٠٠٠	شركات شقيقة	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع (ش.م.م)
٣,٣٩٩,٨٠٠	٣,٣٩٩,٨٠٠	٤٧,٨٧	٣٣٩٩٨	شركات شقيقة	شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه (ش.م.م)
٥٠,٠٠٠,١٠٠	٥٠,٠٠٠,١٠٠	٥٢,٦٣	٥٧١٥٥٣٥	مشروعات مشتركة	شركة برفكت لصناعة الغزول- (ش.م.م)
١,٧٠١,٠٠٠	١,٧٠١,٠٠٠	٤٢,٥	١٧٠١٠	مشروعات مشتركة	شركة جملة الدولية للتجارة - (ش.م.م)
<u>٦٩,٧٤٣,٣٢٣</u>	<u>٦٩,٧٤٣,٣٢٣</u>				
(١,٥٤١,١١٨)	(١,٥٤١,١١٨)				مجمع الاضمحلال فى إستثمارات فى شركات شقيقة
<u>٦٨,٢٠٢,٢٠٥</u>	<u>٦٨,٢٠٢,٢٠٥</u>				الرصيد

٥ - إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	عدد الأسهم	
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣٩٠٠٠	أسهم غير مقيدة بالبورصة المصرية : شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين
<u>٣,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٩٠٠,٠٠٠</u>		الرصيد

نظراً لعدم وجود سوق نشط وفي ظل عدم توافر معلومات أخرى وطبقاً للسياسات المحاسبية تعذر تقدير القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بأى طرق تقييم أخرى.

٦ - إستثمارات عقارية

الإجمالي	مباني وعقارات	أراضي	التكلفة
٢١٥,١٠٣,٣٦٧	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢١
٢١٥,١٠٣,٣٦٧	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢١٥,١٠٣,٣٦٧	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(٨,٣٨٢,٦٤٨)	(٨,٣٨٢,٦٤٨)	--	مجمع الإهلاك
(٣,٦٨٠,٨٥٠)	(٣,٦٨٠,٨٥٠)	--	الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢١
(١٢,٠٦٣,٤٩٨)	(١٢,٠٦٣,٤٩٨)	--	إهلاك العام
(١,٨٤٠,٤٢٥)	(١,٨٤٠,٤٢٥)	--	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(١٣,٩٠٣,٩٢٣)	(١٣,٩٠٣,٩٢٣)	--	إهلاك الفترة
٢٠١,١٩٩,٤٤٤	١٧٠,١٣٨,٥٥٦	٣١,٠٦٠,٨٨٨	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢٠٣,٠٣٩,٨٦٩	١٧١,٩٧٨,٩٨١	٣١,٠٦٠,٨٨٨	صافي القيمة الدفترية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
			صافي القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- تتمثل صافي القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية البالغ ٢٠١,١٩٩,٤٤٤ جنيه مصري فيما يلي :-

١-٦ مبلغ ١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري (١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) تكلفة إقتناء 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 بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً لتقرير التقييم .

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٢١ تم توقيع عقد شركة محاصة بين الشركة وشركة الرياض للتجارة والتنمية العقارية (كاسيل) وذلك للقيام بتنفيذ مشروع عمارات سكنية فاخرة بطراز معماري مميز علي أن تساهم الشركة بحصة عينية تتمثل في عدد ١٨ قطعة أرض من أراضي تقسيم حي الملتقى العربي بمساحة الأرض الإجمالية البالغة ١٦,٣٩٩ متر مربع وتم الاتفاق علي تقسيم إيرادات المشروع بنسبة ٥٠% لكل طرف من كامل إيرادات المشروع قبل خصم المصاريف علي أن تتحمل شركة الرياض للتجارة والتنمية العقارية (كاسيل) كافة نفقات التمويل وتكاليف الدراسات والإنشاءات والتشطيبات والتسويق والإعلان علي هذا المشروع بالكامل دون أدني مسؤولية علي الشركة وجاري العمل علي إستصدار التراخيص اللازمة.

٢-٦ مبلغ ١٩٠,٨٦٨,٥٥٦ جنيه مصري عبارة عن صافي تكلفة إقتناء مبنى إداري بالقرية الذكية متضمنة ٢٠,٧٣٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة مساحة الأرض بالإضافة إلى تكلفة تطوير وتجهيز المبنى والبالغ مساحته ١٢٤٣٨ متر مربع بإجمالي عدد ٦ أدوار بالإضافة إلى مساحات خدمية ممثلة في ٣ أدوار تحت الأرض. والتي يبلغ قيمته العادلة نحو مبلغ ٣٤٥,١ مليون جنيه مصري وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٩ وفقاً لتقرير التقييم.
إيضاح رقم (١٨).

تسلسل القيمة العادلة:

تستخدم الشركة التسلسل التالي في تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة لبند الإستثمارات عقارية:

الإجمالي	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٥٥٨,٣٤١,٥٠٠	--	٥٥٨,٣٤١,٥٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥٥٨,٣٤١,٥٠٠	--	٥٥٨,٣٤١,٥٠٠

٧- مسدد تحت حساب إستثمارات مالية

تم توقيع إتفاقية إكتتاب للإنضمام إلى تحالف المستثمرين المساهمين في شركة "Expedition Investments" - شركة مؤسسة وفقاً لقوانين دولة موريشيوس - وهي الشركة التي سبق لها أن تقدمت بعرض مبدئي غير ملزم لتقديم عرض شراء إجباري للإستحواذ على نسبة أغلبية ٩٠٪ من أسهم رأسمال شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتى) ش.م.م وتبلغ مساهمة الشركة في شركة "Expedition Investments" مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ولم يتم تحديد نسبة المساهمة بعد.
حيث أن العرض المبدئي ليس نهائي وغير ملزم وأنه متوقف على ما سوف يسفر عنه الفحص النافي للجهالة والحصول على موافقات خاصة بهذا الشأن.

٨- أعمال تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١١٠,٠٠٠	--
١١٠,٠٠٠	--
الرصيد	

شركة المنطقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المستعملة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

		٩ - أصول ثابتة							
	الإجمالي	أجهزة اتصالات	سفن الآلات	أثاث وتجهيزات مكتبية	وسائل نقل	أجهزة كهربائية والكترونية	تحسينات وتجهيزات	مباني وعقارات	
	١٠٠,٩٢٢,٧٥٢	٢٨٨,٨٨٩	٥٢,١٨٤	٦١٩,٨١٨	٢,٩٨٦,١٣٠	١,٤١١,٣٣٥	٣,٠٧٤,٢٤١	١,٦٦٠,١٥٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
	٨٣٨,٤٧٢	١٠٠,٤٣٨	--	٩٦,٤٦٧	--	١٤١,١١٥	٥٠٠,٤٥٢	--	إضافات خلال العام
	(١٥٤,٦٥٧)	(١٢٩,٦٩٨)	--	(٣,٢١٢)	--	(٢١,٧٤٧)	--	--	إستبعادات خلال العام
	١٠٠,٧٧٦,٥١٧	٢٥٩,٦٢٩	٥٢,١٨٤	٧١٣,٠٧٣	٢,٩٨٦,١٣٠	١,٥٣٠,٧٠٣	٣,٥٧٤,٦٩٣	١,٦٦٠,١٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	٥٠,٧٠٠	--	--	--	--	٥٠,٧٠٠	--	--	إضافات خلال الفترة
	١٠٠,٨٢٧,٢٢٧	٢٥٩,٦٢٩	٥٢,١٨٤	٧١٣,٠٧٣	٢,٩٨٦,١٣٠	١,٥٨١,٤٠٣	٣,٥٧٤,٦٩٣	١,٦٦٠,١٥٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	(٦,٠٧٢,٣٧٧)	(٢٢١,٢٧٢)	(٥٢,١٨٣)	(٤٣١,٠٠٦)	(١,١٧٩,٧١٥)	(١,٢٤٥,٤٠٩)	(٢,٠٧٩,٤٧٢)	(٨٦٣,٣٢٠)	مجموع إهلاك
	(١,٠٨٩,٤٢٢)	(٦٦,٦٨٩)	--	(٣٩,٥٣٤)	(٥٦٧,٠٢٦)	(٧٥,٥٤٦)	(٣٠٧,٤٢٤)	(٣٣,٢٠٣)	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
	١٥٤,٦٥٧	١٢٩,٦٩٨	--	٣,٢١٢	--	٢١,٧٤٧	--	--	إهلاك العام
	(٧,٠٠٧,١٤٢)	(١٥٨,٢٦٣)	(٥٢,١٨٣)	(٤٦٧,٣٢٨)	(١,٧٤٦,٧٤١)	(١,٢٢٩,٢٠٨)	(٢,٣٨٦,٨٩٦)	(٨٩٦,٥٢٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	(٥٢٣,٧٥٢)	(٣٣,٨٥٩)	--	(٢٤,٥٩٣)	(٢٢٦,٠١٢)	(٤٢,٩٥٢)	(١٧٨,٧٣٥)	(١٦,٦٠١)	إهلاك الفترة
	(٧,٥٣٠,٨٩٤)	(١٩٢,١٢٢)	(٥٢,١٨٣)	(٤٩١,٩٢١)	(١,٩٧٢,٧٥٣)	(١,٢٧١,١٦٠)	(٢,٥٦٥,٦٣١)	(٩١٣,١٢٤)	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	٣,٢٩٦,٣٧٣	٦٧,٥٠٧	١	٢٢١,١٥٢	١,٠١٣,٣٧٧	٢٣٨,٢٤٣	١,٠٠٩,٠٦٢	٧٤٧,٠٣١	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	٣,٧٦٩,٤٢٥	١٠١,٣٢٦	١	٢٤٥,٧٤٥	١,٢٣٩,٣٨٩	٢٣١,٤٩٥	١,١٨٧,٧٩٧	٧٦٣,٦٣٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

* لا توجد أية رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة.
* تمثل المباني والعقارات في مقر الشركة وتتمسك حصص مشاع في الأرض.
* بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفترياً حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ولا زالت تستخدم كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١,١٣٠,٥٢٠	١,١٣٠,٥٢٠
٨٤٠,٩٨٠	١٥١,٠٠٠
٣٨٥,١٦١	٣٨٥,١٦١
١٧٦,٣٧٥	١٧٦,٣٧٥
٢,٥٣٣,٠٣٢	١,٨٤٣,٠٥٦

أجهزة كهربائية وإلكترونية
وسائل نقل
أثاث وتجهيزات مكتبية
أجهزة اتصالات

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - أصول غير ملموسة

برامج حاسب آلي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٩٣٤,١١٠	٩٣٤,١١٠	التكلفة
٩٣٤,١١٠	٩٣٤,١١٠	الرصيد أول الفترة / العام
		الرصيد آخر الفترة / العام
(٧٩٨,٤٢٨)	(٨٥٢,٨١٧)	مجمع الاستهلاك
(٥٤,٣٨٩)	(٢٧,١٩٤)	الرصيد أول الفترة / العام
(٨٥٢,٨١٧)	(٨٨٠,٠١١)	إستهلاك الفترة / العام
٨١,٢٩٣	٥٤,٠٩٩	صافي القيمة الدفترية آخر الفترة / العام
٦٦٢,١٦٧	٦٦٢,١٦٧	الأصول المهلكة دفترياً ولازلت قيد الاستخدام

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٩٤,٤٧٥	٤١٥,٧٧٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٦٦,٠٤٤	٧٥٠,٨٢١	إيرادات مستحقة
١٠,٥١٠	--	مدينون بيع شركات سمسة
٣١٠,٩٥٠	٢٢٥,٠٤٢	عهد وسلف عاملين
١,٢٥١,٥٥٧	٦٥٥,٥٧٧	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١,٤٤١,٠٠٠	١,٤٤١,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى *
٤,٠٧٤,٥٣٦	٣,٤٨٨,٢١٣	
(١,٣٩٣,٤٨٩)	(١,٣٩٣,٠٤٥)	يخصم :- خسائر إنتمانية متوقعة **
٢,٦٨١,٠٤٧	٢,٠٩٥,١٦٨	الرصيد

* تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى 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 إضمحلال بالكامل.

** تتمثل الحركة علي الخسائر الإنتمانية المتوقعة فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١,٣٩١,٠٠٠	١,٣٩٣,٤٨٩	الرصيد في أول الفترة / العام
٨٢٩	--	أثر تطبيق معيار الأدوات المالية رقم (٤٧)
١,٦٦٠	(٤٤٤)	المحمل علي قائمة الدخل خلال الفترة / العام - إيضاح رقم (٢٥)
١,٣٩٣,٤٨٩	١,٣٩٣,٠٤٥	الرصيد في نهاية الفترة / العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٤,٩١٢,٠٠٠	٢١,١٩٦,٠٠٠	أدوات حقوق ملكية - أسهم محلية
١٤,٩١٢,٠٠٠	٢١,١٩٦,٠٠٠	الرصيد

وتتمثل الحركة علي قيمة الإستثمارات ما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	إستبعادات خلال الفترة	صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٢١,١٩٦,٠٠٠	--	(٦,٢٨٤,٠٠٠)	١٤,٩١٢,٠٠٠	إستثمارات مقيدة بالبورصة *
٢١,١٩٦,٠٠٠	--	(٦,٢٨٤,٠٠٠)	١٤,٩١٢,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الرصيد في ٢٠٢١/١/١	إستبعادات خلال العام	صافي التغير في القيمة العادلة خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	
١٧,٧٦٥,٠٢٩	(٨,٠٢٩)	٣,٤٣٩,٠٠٠	٢١,١٩٦,٠٠٠	إستثمارات مقيدة بالبورصة *
١٧,٧٦٥,٠٢٩	(٨,٠٢٩)	٣,٤٣٩,٠٠٠	٢١,١٩٦,٠٠٠	

* يتمثل الرصيد البالغ ١٤,٩١٢,٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في الآتي:

- عدد ٤٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم البنك التجاري الدولي متضمنة ١٠٠,٠٠٠ سهم مجاني بقيمة ١٤,٩١٢,٠٠٠ جنيه مصري وفقا للقيمة العادلة للسهم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والتي بلغت ٣٧,٢٨ جنيه مصري للسهم .

تسلسل القيمة العادلة:

تستخدم الشركة التسلسل التالي في تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة لبند إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

الإجمالي	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	
١٤,٩١٢,٠٠٠	١٤,٩١٢,٠٠٠	--	--	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢١,١٩٦,٠٠٠	٢١,١٩٦,٠٠٠	--	--	٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - نقدية لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
		حسابات جارية بعائد استثماري لدى البنوك
٩٠,٢٩٦,٦١١	١٧٠,٠٥١,٥٩٦	عملة محلية
٢,٣٣٩,٧٦٥	١,٩٧٥,٤٥٨	عملة أجنبية
٩٢,٦٣٦,٣٧٦	١٧٢,٠٢٧,٠٥٤	
		ودائع لدى البنوك *
٩١٤,١٦٤	٧٦٢,٥٦٩	عملة أجنبية
٩١٤,١٦٤	٧٦٢,٥٦٩	
٩٣,٥٥٠,٥٤٠	١٧٢,٧٨٩,٦٢٣	
		يخصم :-
(١٥,٤٧٨)	(٢٨,٩٨٧)	خسائر إنتمانية متوقعة **
٩٣,٥٣٥,٠٦٢	١٧٢,٧٦٠,٦٣٦	الرصيد

* جميع الودائع بالعملة قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر.

** تتمثل الحركة علي الخسائر الإنتمانية المتوقعة فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٨,٩٨٧	--	الرصيد في أول الفترة / العام
--	٩,٧٠٥	أثر تطبيق معيار الأدوات المالية رقم (٤٧)
(١٣,٥٠٩)	١٩,٢٨٢	المحمل علي قائمة الدخل خلال الفترة / العام - إيضاح رقم (٢٥)
١٥,٤٧٨	٢٨,٩٨٧	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١-١٣ لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في الآتي :-

عن الفترة المالية المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
		حسابات جارية بعائد استثماري لدى البنوك
٩٠,٢٩٦,٦١١	١٥٨,٠٢٢,٢٣٤	عملة محلية
٢,٣٣٩,٧٦٥	١,٩٦٨,٩٣٢	عملة أجنبية
٩٢,٦٣٦,٣٧٦	١٥٩,٩٩١,١٦٦	
		ودائع لدى البنوك
٩١٤,١٦٤	٧٥٩,٨٩٧	عملة أجنبية
٩١٤,١٦٤	٧٥٩,٨٩٧	
٩٣,٥٥٠,٥٤٠	١٦٠,٧٥١,٠٦٣	

١٤ - رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٢٣ مليون جنيه مصري موزع على ١٢,٣ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري أو ما يعادله بالعملة الأجنبية.
- بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢ قررت الجمعية العامة الغير العادية للشركة الآتى:
- الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بغرض الاستحواذ على نسبة حاکمة 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:

القيمة العادلة لسهم الملتقى العربي للاستثمارات	٤١,١٠ جنيه مصري
القيمة العادلة لسهم التوفيق للتأجير التمويلي	١٩,٢٥ جنيه مصري
معامل المبادلة	٢,١٣٥١ سهم

- يتم التبادل على أساس أن كل سهم من شركة الملتقى العربي للاستثمارات يقابل ٢,١٣٥١ سهم من شركة التوفيق للتأجير التمويلي والمعتمدة 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 الأكتتاب في زيادات رأس المال على مساهمي الشركة المستحوذ عليها والأغلبية في المبادلة علما بأنه سيترتب على ذلك إنخفاض نسبة مساهمة قدامى مساهمي شركة الملتقى العربي للاستثمارات بعد الزيادة.
- بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢ تمت إجراءات نقل ملكية عدد ١٥٩٩٩٩٠٠ سهم من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) بقيمة ٣٠٧,٩٩٨,٠٧٥ جنيه مصري بنسبة ٨٠٪ ، إدرج منها مبلغ الزيادة البالغ ٧٤,٩٣٨,٧٠٠ جنيه مصري كزيادة في رأس المال ومبلغ ٨٣,٤٨٧,٥٥٢ جنيه مصري كإحتياطي قانوني ومبلغ ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنيه مصري كإحتياطي علاوة إصدار. وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٣.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ 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 للسهم عشرة جنيهات وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل أربعة أسهم قائمة تمويلاً من أرباح العام المالي المدرج فى القوائم المالية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقد تم التأشير بالزيادة 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 أصلى من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام المالي والأرباح المرحلة وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٩.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ تجزئه القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري (فقط عشرة جنيهات مصرية لاغير) إلى ١ جنيه مصري (فقط واحد جنيه مصري لاغير) مع بقاء رأس المال المصدر والمدفوع كما هو ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزعاً على عدد ٣٠٠ مليون

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

سهم بدلاً من ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها واحد جنيه للسهم الواحد (بعد تعديلها) وقد تم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٢١ .

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى موزع على ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية واحد جنيه للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢٠ سهم لكل سهم أصلى من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام المالى والأرباح المرحلة وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٢ .
- ويتمثل هيكل المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:-

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للأسهم	نسبة المساهمة
				%
شركة دلة البركة القابضة	بحرينية	١٥٩,٧٥٠,٠٠٠	١٥٩,٧٥٠,٠٠٠	٤٤,٣٧٥
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	بحرينية	١٣٦,٢٩٦,٠٠٠	١٣٦,٢٩٦,٠٠٠	٣٧,٨٦٠
مساهمون آخرون		٦٣,٩٥٤,٠٠٠	٦٣,٩٥٤,٠٠٠	١٧,٧٦٥
		٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

١٥- إحتياطي 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 وللجمعية العامة - بناءً على إقتراح مجلس الإدارة أو الشريك أو الشركاء المديرين - بحسب الأحوال أن يقرروا في شأنه ما يرونه محققاً لأصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٩٨,٩٦٩,٣٥٠ جنيه مصرى .

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٤,٧٤٢,٣٤٠ جنيه مصرى من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٢٣,٧١١,٦٩٠ جنيه مصرى .

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٦,٢٨٨,٣١٠ جنيه مصرى من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة - إيضاح رقم (٣٤-١٠).

١٦- إحتياطي خاص - علاوة إصدار

- قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ زيادة رأس مال الشركة - كما ورد بالإيضاح (١٤) ونتج عن ذلك علاوة إصدار بلغت ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنيه مصرى ، وبناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ كما ورد (بإيضاح ١٥) الموافقة على تحويل جزء من علاوة إصدار إلى الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغت علاوة الإصدار ١٢٤,٨٢٩,٤٨٣ جنيه مصرى .

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- احتياطي عام
قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ١٩٩٢ إحتجاز مبلغ ١,٩٠٣,٤٥٨ جنيه مصري من أرباح العام لتدعيم المركز المالي للشركة في هذا التاريخ.

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٧٧,٤٥٢	١,٦٥٧,٩٦٩	مصروفات مستحقة
٥٣٣,١٩١	١,٢٦٠,٣٦١	دائنون - إستشارات وخدمات و مقاولين
٦٩,٧٤٨	٥٨,٠١٦	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢١,٧٢٤	٢١,٩٢٦	مصلحة الضرائب - الأرباح التجارية والصناعية
١٧,٥٢٦	٣,٥٣٤	مصلحة الضرائب - المهن الحرة
٢٦٩,٨٧٩	٢٠٥,٧٢٩	مصلحة الضرائب - كسب عمل
١,٢٠١	١٤,٩٩٨	مصلحة الضرائب - الدمغة
--	٣١٥,١٩٢	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٦٦٤	٥١٧	صندوق تكريم الشهداء وأسرهم
٣,٧٢٥	٢٧,٥٥٦	تأمين مقاولي أعمال
١٠,٩٤٥,٤٤٠	١٠,٩٤٥,٤٤٠	تأمين إيجار مبنى القرية الذكية *
٣٦,٧٣٩	٣٦,٧٣٩	أرصدة دائنة أخرى
١١,٩٧٧,٢٨٩	١٤,٥٤٧,٩٧٧	الرصيد

* يتمثل مبلغ تأمين إيجار مبنى القرية الذكية البالغ ١٠,٩٤٥,٤٤٠ جنيه مصري في قيمة تأمين إيجار عدد ٤ أشهر محصل من شركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار وذلك أنه بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٨ تم توقيع عقد إيجار وملحقاته بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة فاليو 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 الإيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الإيجارية ٢٤ يوليو ٢٠١٨ وهو تاريخ تسليم المقرات إلي المستأجر لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد.

- بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨ تم توقيع ملحق رقم (٥) بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير باقى مساحة المبنى الإداري البالغة ٤١٤٦م^٢ والتي تتمثل النسبة المتبقية من مساحة المبنى والبالغة ٣٣٪ حيث تم تأجير عدد ٢ طوابق كمرحلة ثانية والبالغ مساحتها ٤١٤٦م^٢ وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ١ ديسمبر ٢٠١٨ لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد.

* بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢١ تم توقيع تجديد للعقد المؤرخ في ١ فبراير ٢٠١٨ وملحقاته بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير كامل مساحة المبنى الإداري البالغة ١٢٤٣٨م^٢ وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٩٣ جنيه / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ١ يوليو ٢٠٢١ لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد لمدد أخرى.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - مخصص مطالبات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٥,٠٢٥,٧٨٠	٩٧٤,٨٢٦	الرصيد في أول الفترة / العام
--	٦,٩٤٤,٨٣٨	المكون خلال الفترة / العام
(٢٧٤,٢٦٦)	(٢,٨٩٣,٨٨٤)	المستخدم خلال الفترة / العام
٤,٧٥١,٥١٤	٥,٠٢٥,٧٨٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

٢٠ - إيراد توزيعات

١-٢٠ إيراد توزيعات - استثمارات في شركات تابعة

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
--	--	١٧,٩٩٥,٢٢٥	٧٧,٨٦٧,١٣١	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
--	--	١٦٠,٦٧٣	--	الشركة العربية للصناعات الهندسية
--	--	١٨,١٥٥,٨٩٨	٧٧,٨٦٧,١٣١	

٢-٢٠ إيراد من توزيعات - استثمارات في شركات شقيقة

٢,٠٥٢,٤٥٣	--	٢,٠٥٢,٤٥٣	--	شركة الربيع للدواجن
٢,٠٥٢,٤٥٣	--	٢,٠٥٢,٤٥٣	--	

٣-٢٠ إيراد توزيعات - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

--	--	--	٥٤١,٥٥٠	البنك التجاري الدولي
٢٧٠	--	٢٧٠	--	شركة مينا فارم للأدوية
٢٧٠	--	٢٧٠	٥٤١,٥٥٠	
٢,٠٥٢,٧٢٣	--	٢٠,٢٠٨,٦٢١	٧٨,٤٠٨,٦٨١	إجمالي إيراد التوزيعات

٢١ - إيراد استثمارات عقارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٩,٩٣٢,٩٨٧	١٠,٩٢٦,٢٨٥	١٩,٨٦٥,٩٧٤	٢١,٨٥٢,٥٧٠	إيراد تأجير المبني الإداري بالقرية الذكية
٩,٩٣٢,٩٨٧	١٠,٩٢٦,٢٨٥	١٩,٨٦٥,٩٧٤	٢١,٨٥٢,٥٧٠	

٢٢ - صافي الدخل في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(١,٦٨٣,٤٨٦)	(٣,٥٦٤,٠٠٠)	(٢,١٠٤,٤٥١)	(٦,٢٨٤,٠٠٠)	التغير في القيمة العادلة
(١,٦٨٣,٤٨٦)	(٣,٥٦٤,٠٠٠)	(٢,١٠٤,٤٥١)	(٦,٢٨٤,٠٠٠)	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - مصروفات إدارية وعمومية		الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
مكافآت وبدلات اللجان	١٦٨,٠٠٠	٥٦٣,٠٠٠	١٢٧,٥٠٠	٥٢,٥٠٠	
مكافآت - ممثلي الشركة في مجلس إدارة الشركات المستثمر فيها	٤,٥٠٢,١٦٧	٣,٠٣٥,٦٨٥	٥٢٦,٤٠٦	--	
مكافآت ومنح وبدلات عاملين	٤٠٦,٤٤٥	١٩٣,٥١٥	٣٩٦,٥١٣	١٨٦,٦٤٠	
مصروفات المقر	٦١١,٦٤٤	٤٥٨,٠٣٠	٣٥١,٢٢٩	٢٧٣,٠٨٥	
مصروفات الرسوم والإشتراكات	٩٥٧,٥٥٩	٦٠٨,٦٥٦	٦٠٧,١٧٨	٣٠٩,٧٦٧	
مصروفات سيارات والإنتقالات	٢٩٦,٦٧٤	١٨٠,٢١٧	٩٩,٧٠٤	٩٦,٣٦٠	
مصروفات الاتصالات	٨٠,٧٩٨	٧٤,٧٤٠	٤١,١٤٩	٣٨,٢٤٣	
مصروفات التأمين	٣٠٣,٠١٥	٢٤٦,٤٥٠	١٥١,٣٤٦	١٤٢,٨٧٦	
دعاية وإعلان	١٨٨,٦٥١	٢٣٧,١٣٤	٨,٠٤٠	٨٠,١٧٣	
مصروفات بنكية	٧,٦٨٣	٦,٤٨٦	٤,٢٤١	٣,٥٩٩	
إستشارات وأتعاب مهنية	٨٦٣,٣٩٣	٥٠٠,٣٨٩	٦٠٠,٣٨٢	٣٠٥,٩٩٣	
ضريبة عقارية **	٢,٤٤٧,٦٤٠	١٦١,١٦٠	٢,٤٤٧,٦٤٠	١٦١,١٦٠	
تدريب عاملين	٥٠٠	--	٥٠٠	--	
مستلزمات كمبيوتر وخدمات نظم المعلومات وأحبار	٤,٥٢٢	٤,١٤٩	٧٧٢	٣,٩٢٤	
رسوم خدمات مبنى القرية الذكية *	١,٤٢٣,٧٠٠	١,٣١٢,٢٦٧	٧١١,٨٥٠	٦٥٦,١٣٣	
المساهمة التكافلية لمواجهة الأوبئة	--	١٠٢,٥٢٦	--	١٠٢,٥٢٦	
	<u>١٢,٢٦٢,٣٩١</u>	<u>٧,٦٨٤,٤٠٤</u>	<u>٦,٠٧٤,٤٥٠</u>	<u>٢,٤١٢,٩٧٩</u>	

* إيضاح رقم (٢١).

** تتمثل في قيمة الضريبة العقارية المستحقة علي مبنى القرية الذكية حتي ٢٠٢١.

٢٤ - ضريبة الدخل		الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ضريبة الدخل الجارية	(٨,٦٦٧,٩٩١)	(٤,٤٨٤,٨٧٠)	(٤,٤٤٣,١١٣)	(٣,١٤٤,٢١٠)	
ضريبة الدخل المؤجلة	(١٠,٧٢٥)	(٥٦٧,٧٥٣)	٢٤,٩٤٢	(٢٨٧,١٠٠)	
	<u>(٨,٦٧٨,٧١٦)</u>	<u>(٥,٠٥٢,٦٢٣)</u>	<u>(٤,٤١٨,١٧١)</u>	<u>(٣,٤٣١,٣١٠)</u>	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤ - ٢ تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٧٧,٠٥٣,٤٩٩	٧٨,٠٥٣,٢٤٢	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٧,٣٣٧,٠٣٧	١٧,٥٦١,٩٧٩	ضريبة الدخل المحسوبة بنسبة ٢٢,٥٪
		يضاف:
٤,١٧٥,٩٠٩	٣,٢٣٢,٥٨٤	مصروفات غير قابله للخصم
٧٠,١٩١	٢٥,٥٣٨	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٣,٦٧٩,٧١٤	٧٧٠,١٩١	ضريبة توزيعات الأرباح
١٠,٧٢٥	٥٦٧,٧٥٣	الضريبة المؤجلة
٣٠,٣٥٣	٥٥٠,٠٤٦	مخصصات
--	٢٣,٠٦٨	مساهمة تكافلية
		يخصم:
(١٠,٧٢٥)	(٥٦٧,٧٥٣)	إهلاك وإستهلاك
(١٦,٤٣٦,٨٦٦)	(١٦,٦٤٨,٩٨١)	إعفاءات
(١٧٧,٦٢٢)	(٤٦١,٨٠٢)	خصومات أخرى من الربح
٨,٦٧٨,٧١٦	٥,٠٥٢,٦٢٣	ضريبة الدخل
٪١١,٢٦	٪٦,٤٧	السعر الفعلي للضريبة

٢٤ - ٣ إلتزامات ضريبة الدخل الجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٨,٦١٢,٢٧٥	٥,٣١٩,٢٩٩	الرصيد أول الفترة / العام
٨,٦٦٧,٩٩١	٩,٣٨٢,٤٦٦	ضرائب الدخل الجارية عن الفترة / العام
١٧,٢٨٠,٢٦٦	١٤,٧٠١,٧٦٥	المسدد خلال الفترة / العام*
(١٢,٢٩١,٩٨٩)	(٦,٠٨٩,٤٩٠)	الرصيد آخر الفترة / العام
٤,٩٨٨,٢٧٧	٨,٦١٢,٢٧٥	

*تتضمن الضريبة علي إيراد توزيعات الأرباح البالغ قيمتها ٣,٦٧٩,٧١٤ جنيه مصري مقابل ٧٧٠,١٩١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢٤ - ٤ أصول ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣٤٥,٠٦٦	(٢,٧٤٨,٢٥٠)	رصيد أول الفترة / العام
(١٠,٧٢٥)	٣,٠٩٣,٣١٦	الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
٣٣٤,٣٤١	٣٤٥,٠٦٦	الأصول الثابتة
		صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- خسائر إنتمانية متوقعة

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
-	١,٠٢٧	-	(١٣,٥٠٩)	نقدية لدي البنوك
-	-	-	(٤٤٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	١٦٠,١٩٤	-	٢٢,٨٥٥	مستحق علي الأطراف ذات علاقة
-	-	-	١٢٦,٠٠٠	إقراض مساند لشركة تابعة
-	١٦١,٢٢١	-	١٣٤,٩٠٢	

٢٦- الموقف الضريبي

- تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وتتمتع بالإعفاءات الضريبية الواردة بقانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغى وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي ألغى وحل محله قانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ 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.
- 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 التغييرات 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 .
 - وقد قرر رئيس مجلس الوزراء بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠ إعفاء الأجانب غير المقيمين من الأرباح الرأسمالية تماماً وبشكل نهائي وتأجيلها علي المصريين والمقيمين حتي بداية ٢٠٢٢ .

أ- الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية

السنوات منذ بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢

تم الفحص والمحاسبة وتم سداد الضرائب ولا يستحق أي ضرائب على الشركة .
السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤

تم الفحص والمحاسبة وتم سداد الضرائب ولا يستحق أي ضرائب على الشركة .
السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٦

تم الفحص والمحاسبة وتم سداد الضرائب ولا يستحق أي ضرائب على الشركة .
السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٩

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وفي انتظار تقرير الفحص .
سنة ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ :

الشركة ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي في مواعيده القانونية طبقاً لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

ب- ضريبة الأجور والمرتببات

السنوات بداية النشاط حتى ٢٠١٥

تم الفحص من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة ولا يستحق أي ضرائب على الشركة .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٦

تم الفحص تقديريا بنموذج ٣٨ بضريبة قدرها ١٦,٩٦٠,٨١٤ جنيه مصري وتم الاعتراض على النموذج وتم تسليم المستندات الى اللجنة الداخلية وتم الفحص وأسفر عن ضريبة قدرها ٢١٤,٣٦٩ جنيه مصري وغرامات تأخير قدرها ١٠٥,٩٠٨ جنيه مصري بإجمالي قدره ٣٢٠,٢٧٧ جنيه مصري وقامت الشركة بالموافقة على نتيجة الفحص و سداد الضريبة فقط بدون غرامات التأخير .

السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٠

الشركة ملتزمة بإستقطاع ضريبة كسب العمل عن العاملين وتقوم بتوريد الضرائب في المواعيد القانونية.

ج- ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

تم فحص من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة ولا يستحق أى ضرائب على الشركة.

السنوات ٢٠١٨/٢٠١٥

تم إعادة فحص الشركة وتم سداد الضريبة ولا يستحق أى ضرائب على الشركة.

السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٩

تم فحص الشركة وتم سداد الضريبة وجارى إعداد التسوية النهائية.

سنة ٢٠٢١

لم تخطر الشركة بأى نماذج فحص حتى تاريخه .

د- ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧

تم اخطار الشركة من الإدارة المركزية لبرامج التحصيل والاستفسارات بإجمالي مخالفات قدرها ٥٩٧,٣٥٨ جنيه مصري وتم سداد المبلغ وجارى إعداد التسوية النهائية.

السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠

لم يتم إخطار الشركة بأى النماذج.

هـ- الضريبة العقارية

تم سداد الضريبة العقارية عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢١ بالنسبة للمقر الإداري وسداد الضريبة العقارية علي مبني القرية الذكية حتي عام ٢٠٢١ .

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل أطراف ذات علاقة الشركات الشقيقة والمساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس وأفراد إدارة رئيسيون بالشركة . يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات إن وجدت من قبل إدارة الشركة.

١-٢٧ وقد بلغت المعاملات المتمثلة في توزيعات الأرباح التي أدرجت ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي :

الشركة	طبيعة	طبيعة المعاملة	الستة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
	العلاق		٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
شركة التوفيق للتأجير التمويلي الشركة العربية للصناعات الهندسية شركة الربيع للدواجن	طبيعة	إيرادات توزيعات أرباح	٧٧,٨٦٧,١٣١	١٧,٩٩٥,٢٢٥
	تابعة	إيرادات توزيعات أرباح	١٦٠,٦٧٣	---
	تابعة	إيرادات توزيعات أرباح	---	٢,٠٥٢,٤٥٣
	شقيقة	إيرادات توزيعات أرباح	---	٢,٠٥٢,٤٥٣

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتمثل ما حصل عليه أعضاء الإدارة العليا والمديرين الرئيسيين خلال الفترة فيما يلي :

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٤,١٠٩,٥٣٢	٣,٨٩١,٢٠٤	٢,٠٥٤,٧٦٦	١,٩٤٥,٦٠٢	أجور ومرتبات
٣١١,٩٦٠	١١٣,٥٠٠	٢٢٤,٩٦٠	٥٠,٥٠٠	بدلات مجلس الإدارة
٤,٤٢١,٤٩٢	٤,٠٠٤,٧٠٤	٢,٢٧٩,٧٢٦	١,٩٩٦,١٠٢	

٢٧-٢٠ وقد بلغت المعاملات المتمثلة في الإرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة التي أدرجت ضمن قائمة المركز المالي كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	طبيعة المعاملة	
٩,٥١٤,٤٥٢	٩,٥١٤,٤٥٢	تمويل	شركة برفكت لصناعة الغزول
١٢,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	تمويل	شركة أف.أم.سى.جى للتجارة والتوزيع
٢,٥٥٢,٤٥٣	٢,٥٥٢,٤٥٣	جاري / تمويل	شركة الربيع للدواجن
١,٥٠٠,٠٠٠	--	تمويل	شركة مصر العربية لإنتاج بدارى التسمين
٢٦,٣١٦,٩٠٥	١٥,٣١٦,٩٠٥		
(٥٤,٩٦٨)	(٣٢,١١٣)		يخصم :-
٢٦,٢٦١,٩٣٧	١٥,٢٨٤,٧٩٢		خسائر إنتمانية متوقعة

** تتمثل الحركة على الخسائر الأنتمانية المتوقعة فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣٢,١١٣	--	الرصيد في أول الفترة / العام
--	١٤,٨٧٧	أثر تطبيق معيار الأدوات المالية رقم (٤٧)
٢٢,٨٥٥	١٧,٢٣٦	المكون خلال الفترة / العام - إيضاح رقم (٢٥)
٥٤,٩٦٨	٣٢,١١٣	الرصيد في نهاية الفترة / العام

٢٨- إقراض مساند لشركة تابعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	--	قرض مساند
(١٢٦,٠٠٠)	--	(يخصم) :-
٥٩,٨٧٤,٠٠٠	--	خسائر إنتمانية متوقعة - إيضاح رقم (٢٥)
١١,٩٧٤,٨٠٠	--	(يخصم)
٤٧,٨٩٩,٢٠٠	--	الجزء المتداول - يستحق خلال عام
--	--	الجزء غير المتداول - يستحق أكثر من عام

- قامت الشركة بمنح شركة التوفيق للتأجير التمويلي - شركة تابعة - قرض مساند وذلك طبقاً للعقد المؤرخ بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٢ حيث أتفق الطرفان علي أن تقوم الشركة بتمويل شركة التوفيق للتأجير التمويلي عن طريق تقديم تسهيلات نقدية في صورة تمويل مدفوع بالكامل عند التعاقد وقدره ٦٠ مليون جنيه مصري دون أي ضمانات علي أن يتم سداد أصل المبلغ بأقساط سنوية لمدة خمس سنوات تبدأ من ٢٨ مارس ٢٠٢٢ تنتهي في ٢٨ مارس ٢٠٢٧ وذلك في مواعيد الإستحقاق الواردة في جدول السداد الملحق بالعقد ومن المتفق عليه ان هذا القرض غير محمل بفائدة علي الطرف الثاني (ملتقى التمويل طيلة مدة العقد .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- قرر مجلس إدارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي بجلسته المنعقدة بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٢ دعوة الجمعية العامة غير العادية لإتخاذ إجراءات زيادة رأس المال المرخص به من ٤٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١ مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ١٧٨ ٣٢٩ ٢٨٧ جنيه مصري إلي ١٧٨ ٣٢٩ ٤٣٧ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٥٠ مليون جنيه مصري موزعة علي عدد ٦٠ مليون سهم عادي بقيمة اسمية ٢,٥ جنيه مصري للسهم الواحد عن طريق دعوة قدامي المساهمين للإكتتاب كل حسب نسبة مساهمته حيث تتم الزيادة نقداً و/ أو عن طريق الأرصدة الدائنة المستحقة الأداء لبعض المساهمين والظاهرة بالمركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢، مع أعمال تداول حق الإكتتاب منفصلاً عن السهم الأصلي.

٢٩- الالتزامات العرضية المحتملة

لا توجد التزامات عرضية أو محتملة على الشركة في تاريخ المركز المالي.

٣٠- توزيعات أرباح

بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢، قررت الجمعية العامة العادية للشركة توزيع أرباح نقدية كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	حصة المساهمين النقدية
٨,٣٦٣,٩٦٦	٣,٥٥١,٠٢٥	حصة العاملين النقدية *
٦,٠٢٧,٥٦٩	١,٦٩٥,٩٢٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة *
<u>٢٩,٣٩١,٥٣٥</u>	<u>٢٠,٢٤٦,٩٤٨</u>	

* بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ تم سداد حصة العاملين و حصة مكافأة مجلس الإدارة من توزيعات الأرباح عن عام ٢٠٢١.

٣١- نصيب السهم في الأرباح

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٥٥,١٦١,٧١٠	(٥,٥٣٧,٥١٩)	٧٣,٠٠٠,٦١٩	٦٨,٣٧٤,٧٨٣	أرباح (خسائر) الفترة يخصم
(٥,٥١٦,١٧١)	--	(٧,٣٠٠,٠٦٢)	(٦,٨٣٧,٤٧٨)	حصة العاملين في الأرباح (مقدرة)
(٨,٣٢٤,٤٤٢)	--	(٨,٤٢٩,٩٤٤)	(٤,٣٥٣,٧٣٠)	مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح (مقدرة)
<u>٤١,٣٢١,٠٩٧</u>	<u>(٥,٥٣٧,٥١٩)</u>	<u>٥٧,٢٧٠,٦١٣</u>	<u>٥٧,١٨٣,٥٧٥</u>	صافي الربح (الخسائر) (نصيب المساهمين)
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>٠,١١</u>	<u>(٠,٠٢)</u>	<u>٠,١٦</u>	<u>٠,١٦</u>	نصيب السهم في أرباح الفترة

* تم احتساب حصة العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة من الأرباح وفقاً لمشروع توزيع افتراضي لاحتساب نصيب السهم في الأرباح.

٣٢- أهداف وسياسات 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 :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الإلتزامات	الأصول	العملة
الصافي	الصافي	--	٣,٢٥٣,٩٢٩	دولار أمريكي
٢,٧٣٨,٠٢٧	٣,٢٥٣,٩٢٩			

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	التأثير على أرباح الفترة	معدل التغير	العملة
التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل	معدل التغير	قبل ضرائب الدخل	معدل التغير	
	%		%	
٢٧٣,٨٠٣	١٠	٣٢٥,٣٩٣	١٠	دولار أمريكي
(٢٧٣,٨٠٣)	(١٠)	(٣٢٥,٣٩٣)	(١٠)	دولار أمريكي

ب. خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتعرض الشركة بشكل رئيسي لخطر الائتمان فيما يتعلق بالأدوات المالية التالية:-

النقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها محتفظ بها لدى البنوك لديها ملاءة إئتمانية عالية.

الخسائر الإئتمانية المتوقعة

يتم قياس اضمحلال النقدية وما في حكمها على أساس خسائر متوقعة لمدة ١٢ شهراً و يعكس فترة الاستحقاق القصيرة لبند النقدية المتعرضه لخطر الائتمان ،و تعتبر الشركة أن هذا التعرض إلى الخطر تنطوي على مخاطر إئتمانية منخفضة بناءً على التصنيفات الإئتمانية الخارجية للأطراف المقابلة.

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 والإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها ، الشركة غير معرضة لخطر سعر الفائدة حيث انها ليس عليها إلتزامات بفائدة و جميع أصول الشركة المحملة بفوائد هي بفوائد ثابتة.

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.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

الجدول التالي يوضح ملخص بتاريخ إستحقاق الإلتزامات المالية :

الإجمالي	أكثر من خمس سنوات	من سنة إلى ٥ سنوات	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٤,٩٨٨,٢٧٧	--	--	٤,٩٨٨,٢٧٧	--	إلتزامات ضريبة الدخل الجارية
١١,٩٧٧,٢٨٩	--	١٠,٩٤٥,٤٤٠	--	١,٠٣١,٨٤٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧٩,١٨٧	--	--	٣٧٩,١٨٧	--	أوراق دفع
٤,٧٥١,٥١٤	--	--	٤,٧٥١,٥١٤	--	مخصص مطالبات
٢٢,٠٩٦,٢٦٧	--	١٠,٩٤٥,٤٤٠	١٠,١١٨,٩٧٨	١,٠٣١,٨٤٩	
الإجمالي	أكثر من خمس سنوات	من سنة إلى ٥ سنوات	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٨,٦١٢,٢٧٥	--	--	٨,٦١٢,٢٧٥	--	إلتزامات ضريبة الدخل الجارية
١٤,٥٤٧,٩٧٧	--	١٠,٩٤٥,٤٤٠	--	٣,٦٠٢,٥٣٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧٩,١٨٧	--	--	٣٧٩,١٨٧	--	أوراق دفع
٥,٠٢٥,٧٨٠	--	--	٥,٠٢٥,٧٨٠	--	مخصص مطالبات
٢٨,٥٦٥,٢١٩	--	١٠,٩٤٥,٤٤٠	١٤,٠١٧,٢٤٢	٣,٦٠٢,٥٣٧	

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 تغييرات حدثت في اهداف وسياسات الشركة خلال العام .

٣٣ - أحداث هامة

انتشر فيروس كورونا "COVID-١٩" عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية، وأحدث انتشار فيروس كورونا "COVID-١٩" عدم يقين في البيئة الاقتصادية العالمية.

تراقب الشركة الوضع عن كثب، وقد قامت الشركة بتفعيل خطة استمرارية الأعمال والممارسات الأخرى الخاصة بإدارة المخاطر المتعلقة بالتعطل المحتمل للأعمال نتيجة تفشى فيروس كورونا "COVID-١٩" وتأثيره على العمليات والأداء المالي.

نتيجة لعدم اليقين الناتج عن تفشى فيروس كورونا ("COVID-١٩") وتحسباً للتباطؤ الاقتصادي المتوقع، تعمل الشركة عن كثب للوقوف على تأثير الفيروس على العوامل الكمية والنوعية المختلفة للوقوف على الزيادات الكبيرة في المخاطر المتعلقة بالقطاعات الأكثر تأثراً بالأزمة.

٣٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٣٤ ترجمة المعاملات بالعملة 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 .

٢-٣٤ الاستثمارات

- إستثمارات في شركات تابعة

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 اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة الى المجموعة ويتم انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة. تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة ، يجوز رد خسائر الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية التي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسائر الاضمحلال في الاعتبار .

- إستثمارات 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 نسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً أو بالعكس إذا كان المستثمر يمتلك بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من خلال شركات تابعة ، أقل من ٢٠٪ من حق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، يفترض أنه ليس للمستثمر تأثيراً قوياً بها إلا إذا ثبت وجود هذا التأثير ويلاحظ أن ملكية مستثمر لجانب كبير من الشركة لا تمنع بالضرورة أن يكون لمستثمر آخر تأثيراً قوياً على الشركة المستثمر فيها .

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حده ، يجوز رد خسائر الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية التي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسائر الاضمحلال في الاعتبار .

- المشروعات المشتركة

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون بموجبه للأطراف الذين يمارسون سيطرة مشتركة حقوق في صافي أصول ذلك الترتيب وتتحقق سيطرة جميع الاطراف او مجموعة من الاطراف

على ترتيب بصورة مجتمعة عندما يجب ان يتصرفوا معاً لتوجيه الانشطة التي تؤثر بشكل هام في العوائد ولا يوجد في الترتيب المشترك طرف يسيطر على لترتيب لصالحه لأن أى طرف في ترتيب سيطرة مشتركة يستطيع ان يمنع ايه اطراف اخرى او ايه مجموعة من الاطراف من السيطرة على الترتيب.

تتم المحاسبة عن المشروعات المشتركة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك المشروعات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل مشروع على حده ، يجوز رد خسائر الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية التي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسائر الاضمحلال في الاعتبار .

٣-٣٤ الأدوات المالية

تصنيف وقياس الأصول المالية

تقوم الشركة بتبويب أصولها المالية بين المجموعات التالية: أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة ، أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر، أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر. ويستند التصنيف بشكل عام الى نموذج الاعمال الذي تدار به الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية.

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية. الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية المتمثلة في اصل مبلغ الاستثمار والعوائد. البيع هو حدث عرضي استثنائي بالنسبة لهدف هذا النموذج وبالشروط الواردة في المعيار المتمثلة في وجود تدهور في القدرة الائتمانية لمصدر الاداة المالية.

أقل مبيعات من حيث الدورية والقيمة. أن تتم عملية توثيق واضحة ومعتمدة لمبررات كل عملية بيع ومدى توافقها مع متطلبات المعيار.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. كلا من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع يتكاملان لتحقيق هدف النموذج. مبيعات مرتفعة من حيث الدورية والقيمة بالمقارنة مع نموذج أعمال المحتفظ به لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نماذج أعمال أخرى تتضمن المتاجرة ، إدارة الاصول المالية على أساس القيمة العادلة ، تعظيم التدفقات النقدية عن طريق البيع. هدف نموذج الأعمال ليس الاحتفاظ بالأصل المالي لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو المحتفظ به لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حدث عرضي بالنسبة لهدف النموذج.

تقييم نموذج الأعمال

تقوم الشركة بإجراء تقييم لنموذج الأعمال الذي يحتفظ فيه بالأصل على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس على أفضل وجه طريقة إدارة الأعمال وتقديم المعلومات إلى الإدارة. تشمل المعلومات التي يتم النظر فيها:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وألية عمل تلك السياسات من الناحية العملية. وخصوصا لمعرفة ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات الفوائد التعاقدية أو مطابقة مده الأصول المالية مع مده الالتزامات المالية التي تمول تلك الأصول أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول ؛
- كيفية تقييم أداء المحفظة ورفع تقرير بهذا الشأن إلى إدارة الشركة ؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال والأصول المالية المحتفظ بها في نموذج الأعمال هذا وكيفية إدارة هذه المخاطر ؛
- عدد صفقات وحجم وتوقيت المبيعات في فترات سابقة، واسباب هذه المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات في المستقبل. ومع ذلك ، لا يتم النظر في المعلومات المتعلقة بنشاط المبيعات بشكل منفصل بل اعتبارها جزءا من تقييم شامل لكيفية تحقيق الهدف المعلن للشركة لإدارة الأصول المالية وكيفية تحقيق التدفقات النقدية.

يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو التي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر لأنها غير محتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط وغير محتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية مع بيع الأصول المالية.

يتم تصنيف وقياس كل من أدوات الدين وأدوات حقوق الملكية على النحو التالي:

طرق القياس وفقاً لنموذج الأعمال

الأداة المالية	التكلفة المستهلكة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
أدوات حقوق الملكية	لا ينطبق	القيمة العادلة من خيار لمرة واحدة عند الاعتراف الأولى ولا يتم الرجوع فيه
أدوات الدين	نموذج الأعمال للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية	نموذج الأعمال للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ولبيع

إلغاء الاعتراف بالأصل المالي

- تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصل المالي فقط عند:
- انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي،
- تحويل الحقوق التعاقدية في أستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي، أو الإبقاء على الحقوق التعاقدية في أستلام التدفقات النقدية من

- الأصل المالي مع تحمل التزاماً تعاقدياً بدفع التدفقات النقدية إلى واحد، أو أكثر من المستلمين وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي
- تحويل الحقوق التعاقدية في أستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي. أو
 - الإبقاء على الحقوق التعاقدية في أستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، مع تحمل التزاماً تعاقدياً بأن تدفع التدفقات النقدية إلى واحد أو أكثر من المستلمين دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي.
 - وعند إلغاء إثبات أصل مالي في مجمله، فإن الفرق بين القيمة الدفترية (مقاساً في تاريخ إلغاء الإثبات) والمقابل المستلم (بما في ذلك أي أصل جديد تم الحصول عليه مطروحاً منه أي التزام جديد تم تحمله) يتم إثباته في قائمة الدخل.

إضمحلال قيمة الأصول المالية

تطبق الشركة منهجاً من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة وأنوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. تقوم الأصول بالانتقال بين المراحل الثلاث التالية إستناداً إلى التغيير في جودة الائتمان منذ الاعتراف الأولي بها.

المرحلة الأولى : خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الاعتراف الأولي والتي لا تتطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي أو التي تتطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة نسبياً. بالنسبة لهذه الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهراً وتحسب الفائدة على إجمالي القيمة الدفترية للأصول (بدون خصم مخصص الائتمان) . خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي قد تنتج من حالات إخفاق محتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.

المرحلة الثانية: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة – مع عدم اضمحلال قيمة الائتمان
تتضمن المرحلة الثانية الأصول المالية التي بها زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي ولكن لا يوجد دليل موضوعي على اضمحلال القيمة. يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة لتلك الأصول ولكن يستمر احتساب الفائدة على إجمالي القيمة الدفترية للأصول. خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة هي الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من جميع حالات الإخفاق الممكنة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

المرحلة الثالثة: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة – اضمحلال قيمة الائتمان
تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على انخفاض القيمة في تاريخ القوائم المالية؛ بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة.

الالتزامات المالية

يتم تصنيف الالتزامات المالية عند الإثبات الأولى بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة . ويتم إثبات تكاليف المعاملة المباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر عند تكبدها. يتم قياس الالتزامات

المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة والتغيرات - بما في ذلك أي مصروف فائدة وتثبت في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر .
يتم قياس الالتزامات المالية غير المشتقة بداية بالقيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف مباشرة متعلقة بالمعاملة .
لاحقاً للاثبات الاولي يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

التصنيف والقياس اللاحق

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات المالية كما تم قياسها في وقت لاحق بالتكلفة المستهلكة فيما عدا:
- الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر .
- الالتزامات المالية التي تنشأ عند تحويل أصل مالي غير مؤهل للاستبعاد أو عند تطبيق طريقة المشاركة المستمرة.
- عقود ضمان مالي

يتم قياس جميع الالتزامات المالية للشركة لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.
يتم احتساب التكلفة المستهلكة من خلال الاخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم او التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي و يتم ادراج معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في الربح أو الخسارة.

إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية

يتم الغاء أثبات الالتزامات المالية عندما يتم سداد الالتزامات التعاقدية او الغائها أو انقضاء مدتها . وعند استبدال التزام مالي موجود بأخر من نفس المقرض حسب شروط مختلفة تماما او عند تعديل شروط التزام حالي بشكل جوهري فإن مثل هذا الاستبدال او التعديل يتم التعامل معه كإلغاء قيد للالتزام المالي الأصلي مع إثبات الالتزام الجديد. يتم إثبات الفرق ما بين القيمة الدفترية ذات الصلة في قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر .

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الاصول والالتزامات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي عند وجود حق نظامي ملزم لتسوية المبالغ المثبتة وعندما يكون هناك نية لتسوية الاصول مع الالتزامات على أساس الصافي من أجل بيع الاصول وتسديد الالتزامات في آن واحد.

٤-٣٤ إستثمارات عقارية

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 الاستثمارات العقارية أولاً بتكلفة الاقتناء .
تقاس الإستثمارات العقارية بالتكلفة متضمناً تكاليف المعاملة ، يتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنة

٥٠

مباني وعقارات

٥-٣٤ أصول ثابتة

- تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة ، وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات وبالمثل عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال ، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .
- يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنة	
٥٠	مباني وعقارات
١٠	تحسينات وتجهيزات
٥ - ٤	أجهزة كهربائية وإلكترونية
٥	وسائل نقل
٦,٧	أثاث وتجهيزات مكتبية
٥	سنترالات وعدد تليفونات
٢	أجهزة اتصالات

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 ارباح 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 ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحى ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية ، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا 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 للأصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة ، 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 .

٦-٣٤ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقننة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .
بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر اضمحلال .
لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .
يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .

يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل، ويتم إجراء اختبار قياس للاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .
تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي لها (٥ سنوات) .

٧-٣٤ مشروعات 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.

٨-٣٤ دائنون

يتم إثبات الالتزامات بالمبالغ التي سوف يتم سدادها مستقبلاً مقابل سلع أو خدمات سواء أصدر الدائنون الفواتير أم لا .

٩-٣٤ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً 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 للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام .

١٠-٣٤ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر للشركة و متى نقص هذا الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع مرة أخرى.

١١-٣٤ احتياطي عام

يتم تكوين احتياطي عام طبقاً لقرار الجمعية العمومية للشركة وذلك لتدعيم المركز المالي للشركة .

١٢-٣٤ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزام عند الإعلان عنها وإعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة .

١٣-٣٤ ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري. ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون من المتوقع الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

١٤-٣٤ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها بتحويل السلعة أو الخدمة للعميل وذلك عند نقل السيطرة على المنتج أو الخدمة إلى العميل.

تقوم الشركة بإثبات الإيراد من العقود مع العملاء باتباع نموذج مكون من خمس خطوات كما هو مذكور في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨):

الخطوة (١): تحديد العقد (العقود) مع العميل. يعرف العقد بأنه اتفاقية بين طرفين أو أكثر تنشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ وتوضح الأسس والمعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد. إن التزام الأداء هو عبارة عن تعهد ينص عليه العقد مع العميل بتحويل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: يمثل سعر المعاملة مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة (٤): تخصيص سعر المعاملة على التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد. بالنسبة للعقود التي تشتمل على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتخصيص سعر المعاملة على كل التزام أداء وذلك بالمبلغ الذي تتوقع الشركة أن تكون لها الحق فيه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة (٥): إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بكل التزام أداء.

تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء وإثبات الإيراد على مدى زمني، إذا ما تم الوفاء بأحد الضوابط التالية:

أ) يتلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة ويستهلكها في ذات الوقت الذي تقوم فيه المنشأة بالأداء.

ب) يترتب على أداء المنشأة إنشاء أو تحسين الأصل الذي يسيطر عليه العميل في الوقت نفسه الذي يتم فيه تشييد الأصل أو تحسينه.

ج) لا يترتب على أداء المنشأة إنشاء أصل ليس له استخدام بديل لديها، وأن للشركة حق واجب النفاذ في دفعة مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

- بالنسبة لالتزامات الأداء، فإنه في حالة عدم الوفاء بأي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن التي يتم الوفاء بالتزام الأداء فيها.

- في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طرق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مبني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.

- تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو المستحق القبض، بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المتعاقد عليها، وبعد استبعاد الضرائب والرسوم، تقوم الشركة بمراجعة ترتيبات الإيرادات وفق معايير محددة للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل.

- يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

أرباح بيع أوراق مالية

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

إيراد توزيعات

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات حين يحق للشركة تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

إيراد الفوائد

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال . معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للإدارة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً للتساوي تماماً للقيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي .

إيرادات من عقود مشاركة

يتم الاعتراف بالإيراد من عقود المشاركة وفقاً لعقود المشاركة المبرمة مع بعض الشركات ويتحقق الإيراد بتسليم الوحدات للعملاء .

١٥-٣٤ المصروفات

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

١٦-٣٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين التنفيذيين 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 . وتتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات الحرة .

١٧-٣٤ اضمحلال قيمة الأصول

بالنسبة لمديونيات العملاء التي إنخفضت قيمتها، يتم تقدير خسائر الإئتمان المتوقعة على أنها الفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة إستلامها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي طبقاً للعقد المبرم .

الخسائر الإئتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الإئتمان. يتم قياسها مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية المتوقع إستلامها، وإحتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر (أي حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر) يؤخذ في الاعتبار ويستند التقييم ذي الصلة إلى بيانات التأخير التاريخية المعدلة بواسطة عوامل محددة للعملاء والمعلومات المستقبلية التي تشمل عوامل الأقتصاد الكلي.

تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر الإئتمانية المتوقعة بناءً على عدد أيام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤية لمخاطر الخسارة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية".
ينتج عن محددات الخسائر الإئتمانية المتوقعة (إحتمالية التعثر - القيمة المعرضة للخسائر الإئتمانية المتوقعة - معدل الخسارة عند التعثر) ثلاثة سيناريوهات.

يتم حساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة المرجحة على ثلاثة مستويات (الأساسي - الأفضل - الأسوء) لجميع المراحل الثلاثة (١٢ شهراً وخسارة الإئتمان المتوقعة على مدى العمر).

يتم شطب مديونية العملاء (إما جزئياً أو كلياً) عندما لا يكون هناك توقع معقول لإسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. هذا هو الحال بشكل عام عندما تقرر الشركة أن المستأجر ليس لديه أصول أو مصادر دخل يمكن أن تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب. يتم إجراء هذا التقييم على مستوى فردي لكل عميل. يتم تضمين عمليات إسترداد المبالغ التي تم شطبها سابقاً ضمن "خسائر اضمحلال قيمة الأدوات المالية" في قائمة الأرباح و الخسائر والدخل الشامل الآخر .

يمكن أن تظل الأصول المالية التي تم شطبها خاضعة للإجراءات القانونية تطبيقاً لإجراءات الشركة لإسترداد المبالغ المستحقة.

١٨-٣٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة .

١٩-٣٤ 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 .