

شركة الملتقى العربي للإستثمارات

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة	
	تقرير مراقب الحسابات
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 - ٢٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٢٥ - ٣٤	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقرير مراقب الحسابات إلى السادة/ مساهمي شركة الملتقي العربي للإستثمارات "ش.م.م"

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة الملتقي العربي للإستثمارات - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل لشركة الملتقي العربي للإستثمارات - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة .

فقرة توجيه إنتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام في مصر ، وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه قامت إدارة الشركة بإتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي ، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فأن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار ، وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٢٢ فبراير ٢٠٢١

مراقب الحسابات

حسن بسيوني البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم	الأصول
			أصول غير متداولة
٢٨٠,٩٤٧,٤٥٠	٢٥٢,٣٣٣,٥٥٥	(٣)	إستثمارات في شركات تابعة
٦٨,٢٠٢,٢٠٥	٨٢,٠٣٦,٢٧٩	(٤)	إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	(٥)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢١٠,٣١٥,٠٨٧	٢٠٦,٧٢٠,٧١٩	(٦)	إستثمارات عقارية
٤,٣٣٧,٨٧٤	٤,٠٢٠,٣٧٥	(٧)	أصول ثابتة
٢١٦,٢٠٥	١٣٥,٦٨٢	(٨)	أصول غير ملموسة
٥٦٧,٩١٨,٨٢١	٥٤٩,١٤٦,٦١٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٩٨,٧٨٣,١٥٧	١٠,٥٤٦,٠٣٧	(٢-٢٥)	مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
٢,٠٦٠,٨٥٥	١,٨٣٨,٣٧٧	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦٥,٧٠٠	١٧,٧٦٥,٠٢٩	(١٠)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤٤,٦٠٩,٤٥٥	٩٩,٤٣٦,٩٨٨	(١١)	نقدية لدى البنوك
٢٤٥,٦١٩,١٦٧	١٢٩,٥٨٦,٤٣١		إجمالي الأصول المتداولة
٨١٣,٥٣٧,٩٨٨	٦٧٨,٧٣٣,٠٤١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	إحتياطي قانوني
٩٨,٥٤١,١٧٣	٩٨,٥٤١,١٧٣	(١٤)	إحتياطي خاص - علاوة إصدار
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(١٥)	إحتياطي عام
٩٨,٧٢١,٨١٧	٦٥,٧٠٦,٤٨٨		أرباح مرحلة
٣١,٤٦٢,٥٥٧	٣٥,٥١٠,٢٥٠		صافي أرباح العام
٦٨٠,٦٢٩,٠٠٥	٦٥١,٦٦١,٣٦٩		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			إلتزامات غير متداولة
١,٥٩٧,٣٥٠	٢,٧٤٨,٢٥٠	(٤-٢٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١,٥٩٧,٣٥٠	٢,٧٤٨,٢٥٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات متداولة
٥,٠٥٧,٠٢٨	٩٧٤,٨٢٦	(١٨)	مخصص مطالبات
٥,٨٨٨,٥٧٩	٥,٣١٩,٢٩٩	(٣-٢٣)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
١١٩,٤٥١,٣٩٣	١٨,٠٢٩,٢٩٧	(١٦)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٩١٤,٦٣٣	-	(١٧)	أوراق دفع
١٣١,٣١١,٦٣٣	٢٤,٣٢٣,٤٢٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٨١٣,٥٣٧,٩٨٨	٦٧٨,٧٣٣,٠٤١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / عبد العزيز محمد يماني

عضو مجلس الإدارة المنتدب
خالد أبو هيف

رئيس قطاع العمليات
أحمد إبراهيم

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
			إيرادات النشاط
٢٢,٠١٣,٦٤١	٤,٥٩٥,٦٩٥	(١٩)	إيراد توزيعات
٣٤,٠٢٢,٠٧٦	٣٧,٤٢٤,٢٨٤	(٢٠)	إيراد إستثمارات عقاريه
			صافي الدخل من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
(٣٠٠)	(١,٩٩٨,٩٣٢)	(٢١)	أو الخسائر
--	٣٢,٤٩٤,٥٩٧	(٤)	أرباح بيع إستثمارات فى شركات تابعة
٥٦,٠٣٥,٤١٧	٧٢,٥١٥,٦٤٤		إجمالي إيرادات النشاط
(١٣,٦٤٣,٥٤٠)	(١٣,٧٧٥,٤٣٨)	(٢٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٠,٣٧٦,١٤١)	(١٢,٦٨٤,٣٤٠)		أجور ومرتببات وما فى حكمها
(١٥٦,٠٠٠)	(١٨٨,٥٠٠)		بدلات مجلس الإدارة
(٢,٣٢٩,٢١٢)	(٥,١٨٩,٥٧٩)	(١٨)	مخصص مطالبات
(٧٦٩,٤٥٨)	(١,٠٨٢,٢٦٥)	(٧)	أهلاك أصول ثابتة
(٣,٦٦٩,٤٨٤)	(٣,٦٧٩,٢٩٣)	(٦)	اهلاك إستثمارات عقارية
(١٥٠,١٧٢)	(٨٠,٥٢٣)	(٨)	استهلاك أصول غير ملموسة
٢٤,٩٤١,٤١٠	٣٥,٨٣٥,٧٠٦		أرباح التشغيل
(٣٢٤,٢٨٦)	(٥٣,٩٥٩)		فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية
١٤,٤٣٢,٧٣٦	٦,١٧٢,٧٣٦		عوائد دائنة
٦٩٠,٠٠٠	--		أرباح رأسمالية
١١,٦٢٦	٢٩٢,٣٨٧		إيرادات أخرى
٣٩,٧٥١,٤٨٦	٤٢,٢٤٦,٨٧٠		صافي أرباح العام قبل ضرائب الدخل
(٨,٢٨٨,٩٢٩)	(٦,٧٣٦,٦٢٠)	(١-٢٣)	ضريبة الدخل
٣١,٤٦٢,٥٥٧	٣٥,٥١٠,٢٥٠		صافي أرباح العام
٠,٩٠	١,٠١	(٢٨)	نصيب السهم فى الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عن السنة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣١,٤٦٢,٥٥٧	٣٥,٥١٠,٢٥٠	صافي أرباح العام
--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>٣١,٤٦٢,٥٥٧</u>	<u>٣٥,٥١٠,٢٥٠</u>	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة المنطقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي خاص - علاوة إصدار	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمفوع	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٥٤,٧٧٣,٧١٦	٣٦,٠٢٣,٠٨٠	١٢٠,٨٨٢,٦٢٥	١,٩٠٣,٤٥٨	١٢٤,٨٢٩,٤٨٣	١٢٢٣,٧١١,٦٩٠	٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٣١,٤٦٢,٥٥٧	٣١,٤٦٢,٥٥٧	--	--	--	--	--		بنود الدخل الشامل الاخر
٣١,٤٦٢,٥٥٧	٣١,٤٦٢,٥٥٧	--	--	--	--	--		صافي ارباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
--	(٣٦,٠٢٣,٠٨٠)	٣٦,٠٢٣,٠٨٠	--	--	--	--		إجمالي الدخل الشامل الاخر
(٥٦,٠٧٠,٣٦٨)	--	(٥٦,٠٧٠,٣٦٨)	--	--	--	--	(٢٧)	معاملات مع مالكي الشركة
--	--	--	--	(٣٦,٣٨٨,٣١٠)	٢٦,٢٨٨,٣١٠	--		محول إلى احتياطي قانوني
--	--	(٥٢,٥٧٦,٦٢٠)	--	--	--	٥٢,٥٧٦,٦٢٠		زيادة رأس المال المصدر - أسهم مجانية
(٥٦,٠٧٠,٣٦٨)	(٣٦,٠٢٣,٠٨٠)	(٢٢,١٦٠,٨٠٨)	--	(٢٦,٢٨٨,٣١٠)	٢٦,٢٨٨,٣١٠	٥٢,٥٧٦,٦٢٠		إجمالي معاملات مع مالكي الشركة
٦٨٠,٦٢٩,٠٠٥	٣١,٤٦٢,٥٥٧	٩٨,٧٢١,٨١٧	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦٨٠,٦٢٩,٠٠٥	٣١,٤٦٢,٥٥٧	٩٨,٧٢١,٨١٧	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٣٥,٥١٠,٢٥٠	٣٥,٥١٠,٢٥٠	--	--	--	--	--		بنود الدخل الشامل الاخر
٣٥,٥١٠,٢٥٠	٣٥,٥١٠,٢٥٠	--	--	--	--	--		صافي ارباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
--	(٣١,٤٦٢,٥٥٧)	٣١,٤٦٢,٥٥٧	--	--	--	--	(٢٧)	إجمالي الدخل الشامل الاخر
(٦٤,٤٧٧,٨٨٦)	--	(٦٤,٤٧٧,٨٨٦)	--	--	--	--		معاملات مع مالكي الشركة
(٦٤,٤٧٧,٨٨٦)	(٣١,٤٦٢,٥٥٧)	(٣٣,٠١٥,٣٢٩)	--	--	--	--		محول إلى ارباح مرحلة
٦٥١,٦٦١,٣٦٩	٣٥,٥١٠,٢٥٠	٦٥,٧٠٦,٤٨٨	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		توزيعات ارباح
٦٥١,٦٦١,٣٦٩	٣٥,٥١٠,٢٥٠	٦٥,٧٠٦,٤٨٨	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي معاملات مع مالكي الشركة
٦٥١,٦٦١,٣٦٩	٣٥,٥١٠,٢٥٠	٦٥,٧٠٦,٤٨٨	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
٤٢,٢٤٦,٨٧٠	٣٩,٧٥١,٤٨٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			أرباح العام قبل ضرائب الدخل
			يتم تسويته — :-
١,٠٨٢,٢٦٥	٧٦٩,٤٥٨	(٧)	اهلاك أصول ثابتة
٣,٦٧٩,٢٩٣	٣,٦٦٩,٤٨٤	(٦)	اهلاك استثمار عقارى
٨٠,٥٢٣	١٥٠,١٧٢	(٨)	استهلاك أصول غير ملموسة
١,٩٩٨,٩٣٢	٣٠٠		صافي الدخل من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٢,٤٩٤,٥٩٧)	--		أرباح بيع إستثمارات فى شركات تابعة
(٤,٥٩٥,٦٩٥)	(٢٢,٠١٣,٦٤١)	(١٩)	إيراد توزيعات
(٣٧,٤٢٤,٢٨٤)	(٣٤,٠٢٢,٠٧٦)	(٢٠)	عائد إستثمارات عقارية
--	(٦٩٠,٠٠٠)		أرباح رأسمالية
٥,١٨٩,٥٧٩	٢,٣٢٩,٢١٢	(١٨)	المكون من مخصص مطالبات
٥٣,٩٥٩	٣٢٤,٢٨٦		فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية
(٦,١٧٢,٧٣٦)	(١٤,٤٣٢,٧٣٦)		عوائد دائنة
(٢٦,٣٥٥,٨٩١)	(٢٤,١٦٤,٠٥٥)		
(١٩,٥٩٨,٢٦١)	--		التغير في :-
١,٤٨٣,٢٤٠	٢,٢١٨,١٣١		إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨٨,٢٣٧,١٢٠	(٣,٧٥٠,٠٠٠)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٩٣,٣٩٥,٤٤٠)	(١٦,٣٦٦,٥١٣)		مستحق من أطراف ذات علاقته
(٩١٤,٦٣٣)	--		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٢٧١,٧٨١)	(٣,٣٥٨,٠٨٧)		أوراق دفع
(٤,٤٧٧,٨٨٦)	(٥,٦٠٧,٢٦٨)		المستخدم من مخصص مطالبات
(٦٤,٢٩٣,٥٣٢)	(٥١,٠٢٧,٧٩٢)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومجلس الإدارة
(٦,١٥٥,٠٠٠)	(٥,٠٢٠,٦٤٠)	(٣-٢٣)	التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٧٠,٤٤٨,٥٣٢)	(٥٦,٠٤٨,٤٣٢)		ضرائب الدخل المسددة
(٧٦٤,٧٦٦)	(٢,٤٥١,٤٠٣)	(٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٨٤,٩٢٥)	(١,٣٤٢,٥٤٤)	(٦)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	(٩,٨٠٠)	(٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	١٣,٦٦١,٥٧٤		مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية
--	٦٩٠,٠٠٠		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٤٧,٢٧٤,٤١٨	--		متحصلات من تخفيض رأس مال إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٤,٥٩٥,٦٩٥	٢٢,٠١٣,٦٤١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٨,٥١٥,٦٩٩	٣٣,٧٠٩,٢١٩		متحصلات من بيع إستثمارات فى شركات تابعة
٥,٧٩٣,٩٠٣	١٤,٠٣٣,٨٨٦		توزيعات أرباح محصلة
٨٥,٣٣٠,٠٢٤	٨٠,٣٠٤,٥٧٣		عائد إستثمارات عقارية محصل
			عوائد دائنة محصلة
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٢٧)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	--		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٥,١١٨,٥٠٨)	٢٤,٢٥٦,١٤١		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
١٤٤,٦٠٩,٤٥٥	١٢٠,٦٧٧,٦٠٠	(١١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٥٣,٩٥٩)	(٣٢٤,٢٨٦)		صافي التغير فى النقدية لدى البنوك - خلال العام
٩٩,٤٣٦,٩٨٨	١٤٤,٦٠٩,٤٥٥	(١١)	رصيد النقدية لدى البنوك - أول العام
			فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية
			رصيد النقدية لدى البنوك - آخر العام

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١. نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

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.
- الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية 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 للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٢ فبراير ٢٠٢١.

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 والتقدير 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.

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، تُعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- إستثمارات في شركات تابعة

عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧٨,٦١٢,٨٣١	٦٨,٤	٢٤٩,٢٧٨,٥٥٥	٢٤٩,٢٧٨,٥٥٥
١,٢٢٢,٠٠٠	٩٤	٣,٠٥٥,٠٠٠	٣,٠٥٥,٠٠٠
		--	٢٨,٦١٣,٨٩٥
		٢٥٢,٣٣٣,٥٥٥	٢٨٠,٩٤٧,٤٥٠

شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) *
الشركة المتحدة للاستثمارات والتطوير العقاري (ش.م.م)
الشركة العربية للصناعات الهندسية (ش م م)

* قررت الجمعية العامة العادية لشركة التوفيق للتأجير التمويلي المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٠ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٣٤,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٢٨٧,٣٢٩,١٧٨ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٢,٩٢٩,١٧٨ جنيه مصري بقيمة اسمية ٢,٥ جنيه مصري وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢٢٥٨٠٧٠٧٣٤ سهم لكل سهم أصلي وبذلك تكون حصة شركة الملتقى العربي للاستثمارات من توزيعات الأسهم المجانية عدد ١٤,٤٨١,٣٣٨ سهم، وقد تم إضافة الاسهم للمساهمين لدي أمناء حفظ الأسهم حيث تم تسجيل الزيادة بالسجل التجاري لشركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠.

٤- إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٩١٥٢٠٠	٣٨,٣٠	٩,٨٩٢,٤٢٣	٩,٨٩٢,٤٢٣
٤٧٥٠٠٠	٣٢,١٣	٤,٧٥٠,٠٠٠	٤,٧٥٠,٠٠٠
٣٣٩٩٨	٤٧,٨٧	٣,٣٩٩,٨٠٠	٣,٣٩٩,٨٠٠
٥٠٠٠١٠	٤٦,٠٤	٥٠,٠٠٠,١٠٠	٥٠,٠٠٠,١٠٠
١٧٠١٠	٤٢,٥	١,٧٠١,٠٠٠	١,٧٠١,٠٠٠
٤٥٠٠٠٠٠	٢٧,٠١	١٣,٨٣٤,٠٧٤	--
		٨٣,٥٧٧,٣٩٧	٦٩,٧٤٣,٣٢٣
		(١,٥٤١,١١٨)	(١,٥٤١,١١٨)
		٨٢,٠٣٦,٢٧٩	٦٨,٢٠٢,٢٠٥

مجمع الاضمحلال في استثمارات في شركات شقيقة

* - قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة العربية للصناعات الهندسية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠ بتجزئة القيمة الاسمية للسهم من ٣,٧٥ جنيه مصري إلى ٣٧,٥ قرش مع بقاء رأس المال كما هو ٦٢,٤٦٩,٧٥٠ جنيه مصري موزعاً علي عدد ١٦٦,٥٨٦,٠٠٠ سهم وقد تم إضافة الأسهم للمساهمين بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قررت إدارة الشركة بيع عدد ٨٥٠ ألف سهم (قبل التجزئة) من أسهم الشركة العربية للصناعات الهندسية وخلال خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٠ تم بيع عدد ٣٩,٥٧٦,٣٦٠ سهم بقيمة ٤٢,٠٨٦,٦٦٩ جنيه مصري من خلال بورصة الأوراق المالية محققاً أرباح إجمالية ٣٢,٤٩٤,٥٩٧ جنيه مصري مما أدى إلي - فقد السيطرة - لتصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة ٤٥ مليون سهم بنسبة مساهمة ٢٧,٠١%.

٥- إستثمارات مالية متاحة للبيع

عدد الأسهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٩٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠
	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠

أسهم غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية :
شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- إستثمارات عقارية			
التكلفة	أراضى	مبانى وعقارات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٨٢,٦١٥,٠١٠	٢١٣,٦٧٥,٨٩٨
إضافات خلال العام	--	١,٣٤٢,٥٤٤	١,٣٤٢,٥٤٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٨٣,٩٥٧,٥٥٤	٢١٥,٠١٨,٤٤٢
إضافات خلال العام	--	٨٤,٩٢٥	٨٤,٩٢٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٢١٥,١٠٣,٣٦٧
مجمع الإهلاك			
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	--	(١,٠٣٣,٨٧١)	(١,٠٣٣,٨٧١)
إهلاك العام	--	(٣,٦٦٩,٤٨٤)	(٣,٦٦٩,٤٨٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	--	(٤,٧٠٣,٣٥٥)	(٤,٧٠٣,٣٥٥)
إهلاك العام	--	(٣,٦٧٩,٢٩٣)	(٣,٦٧٩,٢٩٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	--	(٨,٣٨٢,٦٤٨)	(٨,٣٨٢,٦٤٨)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٧٥,٦٥٩,٨٣١	٢٠٦,٧٢٠,٧١٩
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٧٩,٢٥٤,١٩٩	٢١٠,٣١٥,٠٨٧

- يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية البالغ ٢٠٦,٧٢٠,٧١٩ جنيه مصري فيما يلي :-

- مبلغ ١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري (١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) 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.

- مبلغ ١٩٦,٣٨٩,٨٣١ جنيه مصري عبارة عن صافي تكلفة إقتناء مبنى إدارى بالقريبة الذكية متضمنة ٢٠,٧٣٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة مساحة الارض 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.

تسلسل القيمة العادلة:

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

الإجمالي	المستوى الأول	المستوى الثانى	المستوى الثالث
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	--	--	٥٥٨,٣٤١,٥٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	--	--	٥٥٨,٣٤١,٥٠٠

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات التكملة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

التكلفة	أصول ثابتة	مباني وعقارات	تجهيزات	أجهزة كهربائية والكترونية	وسائل نقل	أثاث وتجهيزات مكتبية	سفن الآت	أجهزة اتصالات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	١,٦٦٠,١٥٥	٢,٥٢٤,٠٣١	١,٢٣٧,٨٢٩	١,٥٥٥,٤٠٠	٢,١٤٥,١٥٠	٤٤٣,٠٣٦	٥٢,١٨٤	١٢٢,٢٧٥	٧,٥٩٤,٩١٠
إضافات خلال العام	--	--	١٤٧,٢١٥	٢,١٤٥,١٥٠	٢,١٤٥,١٥٠	٢٧,٤٢٤	--	١٣١,٦١٤	٢,٤٥١,٤٠٣
إستبعادات خلال العام	--	--	(٣٠,٩٠٧)	(٧١٤,٤٢٠)	(٧١٤,٤٢٠)	--	--	--	(٧١٨,٣٧٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٦٦٠,١٥٥	٢,٥٢٤,٠٣١	١,٣٨١,١٣٧	٢,٩٨٦,١٣٠	٢,٩٨٦,١٣٠	٤٧٠,٤٦٠	٥٢,١٨٤	٢٥٣,٨٨٩	٩,٣٢٧,٩٨٦
إضافات خلال العام	--	٥٥٠,٢١٠	٣٠,١٩٨	--	--	١٤٩,٣٥٨	--	٣٥٠,٠٠٠	٧٦٤,٧٦٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٦٦٠,١٥٥	٣,٠٧٤,٢٤١	١,٤١١,٣٣٥	٢,٩٨٦,١٣٠	٢,٩٨٦,١٣٠	٦١٩,٨١٨	٥٢,١٨٤	٦٨٨,٨٨٩	١٠,٠٩٢,٧٥٢
مجموع إهلاك	(٧٩٦,٩١٣)	(١,٥٥٦,٣٢٦)	(٩٤٣,٦٧٠)	(١,١١٨,٢٧٧)	(١,١١٨,٢٧٧)	(٣٧٤,٢٨٧)	(٥٢,١٨٣)	(٩٧,٣٣٠)	(٤,٩٣٨,٩٨١)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	(٣٣,٢٠٤)	(٢٥٢,٤٠٣)	(١٨٠,٧٣٩)	(٢٠٨,٨٣٧)	(٢٠٨,٨٣٧)	(٣٨,٨٩١)	--	(٥٥,٣٨٤)	(٧٦٩,٤٥٨)
إهلاك العام	--	--	٣,٩٠٧	٧١٤,٤٢٠	٧١٤,٤٢٠	--	--	--	٧١٨,٣٧٧
مجموع إهلاك الإستهادات	--	--	٣,٩٠٧	٧١٤,٤٢٠	٧١٤,٤٢٠	--	--	--	٧١٨,٣٧٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	(٨٣٠,١١٧)	(١,٨٠٨,٧٢٩)	(١,١٢٠,٥٠٢)	(١,١٢٠,٥٠٢)	(١,١٢٠,٥٠٢)	(٤١٣,١٧٨)	(٥٢,١٨٣)	(١٥٢,٧١٤)	(٤,٩٩٠,١١٢)
إهلاك العام	(٣٣,٢٠٣)	(٢٧٠,٧٤٣)	(١٢٤,٩٠٧)	(٥٦٧,٠٢١)	(٥٦٧,٠٢١)	(١٧,٨٢٨)	--	(٦٨,٥٥٨)	(١,٠٠٨,٢٦٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(٨٦٣,٣٢٠)	(٢,٠٧٩,٤٧٢)	(١,٢٤٥,٤٠٩)	(١,٦٨٧,٥٢٣)	(١,٦٨٧,٥٢٣)	(٤٣١,٠٠٦)	(٥٢,١٨٣)	(٢٢١,٢٧٢)	(٦,٠٧٢,٣٧٧)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٩٦,٨٣٥	٩٩٤,٧٦٩	١٦٥,٩٢٦	١,٨٠٦,٤١٥	١,٨٠٦,٤١٥	١٨٨,٨١٢	١	٦٧,٦١٧	٤,٠٢٠,٣٧٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٨٣٠,٠٣٨	٧١٥,٣٠٢	٢٦٠,٦٣٥	١,٨٠٦,٤١٥	١,٨٠٦,٤١٥	٥٧,٧٨٢	١	١٠١,١٧٥	٤,٣٣٧,٨٧٤

* لا توجد أية رهنات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة.
* بلغت تكلفة الأصول المستهلكة تقديراً حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ولا زالت تستخدم كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أجهزة كهربائية وإلكترونية
٤٣٥,٦٥٨	١,١٠٥,٨٦٧	وسائل نقل
١٥١,٠٠٠	١٥١,٠٠٠	أثاث وتجهيزات مكتبية
٣٨٨,٣٧٣	٣٨٨,٣٧٣	أجهزة اتصالات و برامج حاسب الى
٥٢٣,٠٠٩	٨٣٦,٦٢٦	
١,٤٩٨,٠٤٠	٢,٤٨١,٨٦٦	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- أصول غير ملموسة

برامج حاسب الى		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٩٣٤,١١٠	٩٢٤,٣١٠	التكلفة
--	٩,٨٠٠	الرصيد أول العام
٩٣٤,١١٠	٩٣٤,١١٠	أضافات خلال العام
(٧١٧,٩٠٥)	(٥٦٧,٧٣٣)	الرصيد آخر العام
(٨٠,٥٢٣)	(١٥٠,١٧٢)	مجمع الاستهلاك
(٧٩٨,٤٢٨)	(٧١٧,٩٠٥)	الرصيد أول العام
		إستهلاك العام
١٣٥,٦٨٢	٢١٦,٢٠٥	صافي القيمة الدفترية
		الرصيد آخر العام

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
١٥٠,٤١٥	٢٦٠,٠٦٣	١٠٨,٥٠٠	٣٩٨,٨٥٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠٨,٥٠٠	٦٥,٠٠٠	٢٠٨,٨٥٠	١٥٧,٥٥٠	دفعات مقدمة موردين
٣٧٨,٨٣٣	٣٩٨,٨٥٠	٢٠٨,٨٥٠	١٠٧,٥٥٠	ايرادات مستحقة
٢٠٨,٨٥٠	١٥٧,٥٥٠	٨٨١,٩٣٩	١,٠٦٩,٥٥٢	عهد وسلف عاملين
٨٨١,٩٣٩	١,٠٦٩,٥٥٢	١,٥٠٠,٨٤٠	١,٥٠٠,٨٤٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١,٥٠٠,٨٤٠	١,٥٠٠,٨٤٠	٣,٤٥١,٨٥٥	٣,٤٥١,٨٥٥	أرصدة مدينة أخرى*
٣,٤٢٩,٣٧٧	٣,٤٥١,٨٥٥	(١,٣٩١,٠٠٠)	(١,٣٩١,٠٠٠)	الإضمحلال في أرصدة مدينة أخرى*
١,٨٣٨,٣٧٧	٢,٠٦٠,٨٥٥			

* 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.

١٠- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
١٧,٧٦٥,٠٢٩	١٦٥,٧٠٠	١٦٥,٧٠٠	١٦٥,٧٠٠	أدوات حقوق ملكية - أسهم محلية
١٧,٧٦٥,٠٢٩	١٦٥,٧٠٠			

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

وتتمثل الحركة علي قيمة الإستثمارات ما يلي:-

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي التغير في القيمة العادلة خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ إستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
١٧,٧٦٥,٠٢٩	(٣,٠٤١,٨٠٦)	(٣,٦٢٣,٥٨٩)	٢٤,٢٦٤,٧٢٤	١٦٥,٧٠٠	إستثمارات مقيدة بالبورصة *
<u>١٧,٧٦٥,٠٢٩</u>	<u>(٣,٠٤١,٨٠٦)</u>	<u>(٣,٦٢٣,٥٨٩)</u>	<u>٢٤,٢٦٤,٧٢٤</u>	<u>١٦٥,٧٠٠</u>	

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي التغير في القيمة العادلة خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	
١٦٥,٧٠٠	(٣٠٠)		١٦٦,٠٠٠	إستثمارات مقيدة بالبورصة
<u>١٦٥,٧٠٠</u>	<u>(٣٠٠)</u>		<u>١٦٦,٠٠٠</u>	

* يتمثل الرصيد البالغ ١٧,٧٦٥,٠٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الأتي:

- عدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم البنك التجاري الدولي بمبلغ ٢٠,٧٩٨,٣٣٥ جنيه مصري و قد بلغ القيمة العادلة للأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٧,٧٥٧,٠٠٠ جنيه مصري بإنخفاض قدرة ٣,٠٤١,٣٣٥ جنيه مصري محمل على قائمة الدخل
- قررت إدارة الشركة خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٠ بيع كامل أسهم شركة النيل لحليج الأقطان البالغ عدد أسهمها ٢٤,٠٠٠ ألف سهم والبالغ قيمتها ١٥٧,٢٠٠ جنيه مصري وذلك بسعر ٥٠ جنيه مصري للسهم إستجابة لعرض الشراء الاجباري محققاً أرباح بيع بمبلغ ١,٠٤٢,٨٧٤ جنيه مصري.
- عدد ١٠٠ سهم من أسهم شركة مينا فارم للأدوية بقيمة ٨,٠٢٩ جنيه مصري وفقاً للقيمة العادلة للسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تسلسل القيمة العادلة:

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

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الإجمالي	
--	--	١٧,٧٦٥,٠٢٩	١٧,٧٦٥,٠٢٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
--	--	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - نقدية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	حسابات جارية بعائد استثماري لدى البنوك
٩١,٧٩٣,٨٤٣	٩٦,٦٨٩,٧٤١	عملة محلية
٢,٠٤٣,٨٨٠	١,٩٨٦,٥٩٨	عملة أجنبية
٩٣,٨٣٧,٧٢٣	٩٨,٦٧٦,٣٣٩	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	ودائع لدى البنوك *
٧٧١,٧٣٢	٧٦٠,٦٤٩	عملة محلية
		عملة أجنبية
١٤٤,٦٠٩,٤٥٥	٩٩,٤٣٦,٩٨٨	

* جميع الودائع بالعملة قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر.

١٢ - 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 الآتي:
 - 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 سبترتب على ذلك انخفاض 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.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ١٩٧,٩٣٨,٧٠٠ جنيه مصرى إلى ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٤٩,٤٨٤,٦٨٠ جنيه مصرى 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 المالى المدرج فى القوائم المالية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٦.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنيه مصرى إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٥٢,٥٧٦,٦٢٠ جنيه مصرى 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 المالى والأرباح المرحلة وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٩.
- ويتمثل هيكل المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:-

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للأسهم	عدد الأسهم	الجنسية	أسم المساهم
%				
٤٤,٣٨٠	١٣٣,١٢٥,٣٨٠	١٣,٣١٢,٥٣٨	بحرينية	شركة دلة البركة القابضة
٣٧,٨٦٠	١١٣,٥٧٨,٦٤٠	١١,٣٥٧,٨٦٤	بحرينية	شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة
١٧,٧٦٠	٥٣,٢٩٥,٩٨٠	٥,٣٢٩,٥٩٨		مساهمون آخرون
١٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		

١٣- 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 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 .
- 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 (٣١-٩).

١٤ - احتياطي خاص - علاوة اصدار

- قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ زيادة رأس مال الشركة - كما ورد بالايضاح (١٢) ونتج عن ذلك علاوة إصدار بلغت ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنيه مصري ، وبناء علي قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ كما ورد (بإيضاح ١٣) الموافقة علي تحويل جزء من علاوة إصدار إلي الاحتياطي 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 احتياطي خاص -علاوة الإصدار إلي الاحتياطي القانوني وذلك نتيجة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلي ٣٠٠ مليون جنيه مصري ، وبالتالي بلغت علاوة الإصدار ٩٨,٥٤١,١٧٣ جنيه مصري .

١٥ - احتياطي عام

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

١٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٤,٠٦٧,٨٦٤	١,٧٠٦,٦٦٤	مصروفات مستحقة
١,٣٩٣,٤٤٧	٢,٣٥٤,٥٤٢	دائنون - استشارات وخدمات و مقاولين
٤٨,٣٣٥	--	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٥٠,٣٤٥	٧٠,٩٨١	مصلحة الضرائب - الأرباح التجارية والصناعية
--	٩٤,٨٨٠,٥٧٤	مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل لعامي ٢٠١٣/٢٠١٤ *
٦٣,٨٧٠	٩٤٨	مصلحة الضرائب - المهن الحرة
١,٠١٦,٨٦١	--	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٢١١,٧٨٧	--	المساهمة التكافلية
١٩٤,٦٠٩	١,٤٢٨,٨٤٩	تأمين مقاولي اعمال
١٠,٩٤٥,٤٤٠	١٠,٩٤٥,٤٤٠	تأمين ايجار مبنى القرية الذكية **
--	٨,٠٢٦,٦٥٦	إيرادات مقدمة - ايجار مبنى القرية الذكية ***
٣٦,٧٣٩	٣٦,٧٣٩	أرصدة دائنة أخرى
١٨,٠٢٩,٢٩٧	١١٩,٤٥١,٣٩٣	

* إيضاح رقم (٢٤).

** يتمثل مبلغ تأمين ايجار مبنى القرية الذكية البالغ ١٠,٩٤٥,٤٤٠ جنيه مصري في قيمة تأمين ايجار عدد ٤ أشهر محصل من شركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار وذلك أنه بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٨ تم توقيع عقد ايجار وملحقاته بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير مساحة ٢٨٢٩٢م^٢ والتي تشمل نسبة ٦٧% من إجمالي مساحة المبنى الإداري والبالغ مساحته ٢م^٢ 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 قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير باقى مساحة المبنى الإداري البالغة ٢م^٢ 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.

***يتمثل هذا المبلغ في قيمة ايجار مدفوع مقدماً - إيجار (الطابق الرابع والخامس) مبنى القرية الذكية لمدة شهرين بالإضافة إلى إيجار (الطابق من الأول الى الثالث) مبنى القرية الذكية لمدة ثلاثة أشهر محصل من شركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - أوراق دفع	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٩١٤,٦٣٣	--
٩١٤,٦٣٣	--

أوراق دفع - (قضايا عمالية)

١٨ - مخصص مطالبات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦,٠٨٥,٩٠٣	٥,٠٥٧,٠٢٨
٢,٣٢٩,٢١٢	٥,١٨٩,٥٧٩
(٣,٣٥٨,٠٨٧)	(٩,٢٧١,٧٨١)
٥,٠٥٧,٠٢٨	٩٧٤,٨٢٦

الرصيد في أول العام
المكون خلال العام
المستخدم خلال العام
الرصيد في آخر العام

١٩ - إيرادات توزيعات	
١-١٩ إيرادات توزيعات - استثمارات في شركات تابعة	
عن السنة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٦,١٠٠,٧٩٥	١,٥٢٦,٢٦٦
٢٠٣,٦٠٩	١١٦,٤٥٥
٥,٠٥٩,١٩٨	١,٨٦٣,٦٢٦
٢١,٣٦٣,٦٠٢	٣,٥٠٦,٣٤٧

شركة التوفيق للتأجير التمويلي
الشركة العربية للصناعات الهندسية
الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري

٢-١٩ إيرادات من توزيعات - استثمارات متاحة للبيع	
٦٤٩,٣٦٤	٦٥١,٢٤٨
٦٤٩,٣٦٤	٦٥١,٢٤٨

شركة مصر العربية لانتاج بدارى التسمين

٣-١٩ إيرادات توزيعات - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
--	٤٣٧,٥٠٠
٦٧٥	٦٠٠
٦٧٥	٤٣٨,١٠٠
٢٢,٠١٣,٦٤١	٤,٥٩٥,٦٩٥

البنك التجارى الدولى
شركة مينا فارم للأدوية

إجمالي إيرادات التوزيعات

٢٠ - إيرادات استثمارات عقارية	
عن السنة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٤,٠٢٢,٠٧٦	٣٧,٤٢٤,٢٨٤
٣٤,٠٢٢,٠٧٦	٣٧,٤٢٤,٢٨٤

إيراد تأجير المبني الإداري بالقرية الذكية

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- صافي الدخل من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
عن السنة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	--
صافي التغير في القيمة العادلة	(٣٠٠)
	(٣٠٠)

٢٢- مصروفات إدارية وعمومية	
عن السنة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مكافآت وبدلات اللجان	١,٦٣٢,٥٠٠
مكافآت - ممثلي الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع	١,٦٧٩,١١١
مكافآت ومنح وبدلات عاملين	٣,٣٩٦,٣٢٧
مصروفات المقر	٩٠٧,٧٧١
مصروفات الرسوم والإشتراكات	٨٢٦,٧٦٥
مصروفات سيارات والأنقالات	٣٣٩,٣٨٥
مصروفات الاتصالات	١٥٠,٠٦٦
مصروفات التأمين	٤٨٧,٦٦٠
دعاية وإعلان	٢٦٨,٠٧٠
مصروفات بنكية	١٠,٠١٧
استشارات واتعاب مهنية	٨٧٢,٩٩٥
تبرعات	٥٠٠,٠٠٠
تدريب عاملين	١٦,٢٨٠
مستلزمات كمبيوتر وخدمات نظم المعلومات وأحبار	١٨,٧٣٤
رسوم خدمات مبنى القرية الذكية *	٢,٤٦٤,٧٠١
المساهمة التكافلية	٢٠٥,٠٥٦
مصروفات أخرى	--
	١٣,٦٤٣,٥٤٠
	١٣,٧٧٥,٤٣٨

* إيضاح رقم (٢٠)

٢٣- ضريبة الدخل
٢٣ - ١ مصروف ضريبة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ضريبة الدخل الجارية	(٥,٥٨٥,٧٢٠)
ضريبة الدخل المؤجلة	(١,١٥٠,٩٠٠)
	(٦,٧٣٦,٦٢٠)
	(٦,٨٩٢,٦٠٨)
	(١,٣٩٦,٣٢١)
	(٨,٢٨٨,٩٢٩)

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - ٢ تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٤٢,٢٤٦,٨٧٠	٣٩,٧٥١,٤٨٦	صافي ارباح العام قبل ضرائب الدخل
٩,٥٠٥,٥٤٦	٨,٩٤٤,٠٨٤	ضريبة الدخل المحسوبة بنسبة ٢٢,٥%
		يضاف:
٤,٣٣٤,٥٤٦	٢,٧٤٤,٨٣١	مصرفات غير قابله للخصم
٤٢,٤١٣	٣٥,١٠٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١,١٦٧,٦٥٥	٥٢٤,٠٧٣	مخصصات
٢٦٦,٤٢١	١,٠٠٤,٠٢٩	ضريبة توزيعات الأرباح
		يخصم:
(١,١٥٠,٩٠٠)	(١,٢٤١,٠٧١)	أهلاك وأستهلاك
(٨,٥٧٩,٩٦١)	(٤,٩٥٣,٠٦٩)	إعفاءات
--	(١٠,١١٩)	خصومات أخرى من الربح
--	(١٥٥,٢٥٠)	أرباح رأسمالية
١,١٥٠,٩٠٠	١,٣٩٦,٣٢١	ضريبة مؤجلة
٦,٧٣٦,٦٢٠	٨,٢٨٨,٩٢٩	ضريبة الدخل
١٥,٩٥%	٢٠,٨٥%	السعر الفعلي للضريبة

٢٣ - ٣ التزامات ضريبة الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥,٨٨٨,٥٧٩	٤,٠١٦,٦١١	الرصيد أول العام
٥,٥٨٥,٧٢٠	٦,٨٩٢,٦٠٨	ضرائب الدخل الجارية عن العام
١١,٤٧٤,٢٩٩	١٠,٩٠٩,٢١٩	المسدد خلال العام
(٦,١٥٥,٠٠٠)	(٥,٠٢٠,٦٤٠)	الرصيد آخر العام
٥,٣١٩,٢٩٩	٥,٨٨٨,٥٧٩	

٢٣ - ٤ التزامات ضريبة مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(١,٥٩٧,٣٥٠)	(٢٠١,٠٢٩)	رصيد أول العام
(١,١٥٠,٩٠٠)	(١,٣٩٦,٣٢١)	الضريبة المؤجلة الناشئة عن: الأصول الثابتة
(٢,٧٤٨,٢٥٠)	(١,٥٩٧,٣٥٠)	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام

٢٤ - 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 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 إدارياً.
- بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٩ ورد إلي الشركة قرار لجنة الطعن عن النزاع الضريبي للسنوات ٢٠١٣-٢٠١٤ وقد أبدت لجنة الطعن المأمورية في إخضاع علاوة الإصدار عن زيادة رأس مال الشركة في ٢٠١٤ وذلك بالتزامات ضريبية قدرها ١٣٧,٣٢١,٦٤٧ جنيه مصري.
- 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 وأحقيتها في إلغاء الضريبة المربوطة عليها وذلك بعد اتخاذ الإجراءات القانونية أمام القضاء وأنه لا يوجد أي التزام ضريبي محتمل على كامل مبلغ علاوة الإصدار.
- بتاريخ 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 وقد قررت المحكمة حجز الدعوي لإيداع تقرير هيئة المفوضين التي سيتم عرضه علي المحكمة للفصل فيه موضوعياً أم بحكم تمهيدي بإحالتها لمكتب خبراء وزارة العدل.
- بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠١٩ أصدرت شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة - المساهم بالشركة بنسبة ٣٧,٨٦% - بصفتها الطرف المقابل للشركة في عملية مبادلة الأسهم خطاب تؤكد فيه التزامها بسداد أية التزامات ضريبية أو أي أتعاب إستشارية أو مصاريف قضائية ناتجة عن عملية المبادلة وذلك تأكيداً لما سبق الاتفاق عليه في عملية مبادلة الأسهم في عام ٢٠١٢ .

- بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠١٩ تم توقيع إتفاق جدولة المديونية - بين الشركة ومصحة الضرائب - والتي تتمثل في أصل الضريبة ومقابل التأخير حيث تم سداد ١٨,٢% من إجمالي الإلتزام الضريبي على أن يتم سداد الباقي على عدد ٢٤ شهر على أقساط شهرية متساوية على أن تتولى الشركة السداد في المواعيد المحدده بإتفاق الجدولة وإعادة تحصيلها من شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة - المساهم بالشركة بنسبة ٣٧,٨٦%- في المواعيد المحدده لكل قسط .
- بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ تم تحويل مبلغ ٢ مليون دولار أمريكي (ما يعادل مبلغ ٣٢,٢٢٩ مليون جنيه مصري) من شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة إلي شركة الملتقى العربي للإستثمارات طبقاً للتعهد المبرم بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠١٩ حيث قامت الشركة بسداد الدفعة المقدمة والأقساط المستحقة طبقاً لجدولة المديونية مع مصحة الضرائب.
- بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٠ تم توقيع عقد إتفاق بين شركة الملتقى العربي للإستثمارات وشركة بيت التوفيق للتنمية القابضة - مساهم بنسبة ٣٧,٨٦% وشركة دله البركة القابضة - مساهم بنسبة ٤٨,٥٣% والتي تتضمن ما يلي :-
إلتزم الطرفین بصفتهم المساهمين الرئيسيين للشركة بسداد كامل الضريبة ومقابل التأخير وكافة المصاريف الخاصة بها والذي تم ربطها علي شركة الملتقى العربي للإستثمارات والخاصة بعلاوة الإصدار والبالغ نصيبهم فيها ١٢٦,٥٣٤,٩٥٧ جنيه مصري بخلاف ما سوف يتم إحتسابه كمقابل تأخير حتي سداد الضريبة علي أن يتم تحويل الأقساط المستحقة شهرياً طبقاً للجدولة مع مصحة الضرائب وذلك حرصاً من جانبهم كمجموعة واحدة علي حقوق أقلية شركة الملتقى العربي للإستثمارات.
- وقد تم خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ سداد قسطين يناير وفبراير ٢٠٢٠ فقط. تلتزم شركة الملتقى العربي للإستثمارات بإثبات كامل المديونية المستحقة علي شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة وشركة دله البركة القابضة تحت حساب بند المستحق علي الأطراف ذات العلاقة (إيضاح رقم ٢٥-٢) مقابل إثبات إلتزام علي شركة الملتقى العربي للإستثمارات تجاه مصحة الضرائب بنفس القيمة (إيضاح رقم ١٦) علي أن يتم تخفيض تلك الأرصدة بقيمة الدفعات التي سيتم تحصيلها وفقاً لأتفاق الجدولة مع مصحة الضرائب وسداد هذه الأقساط إلي مصحة الضرائب.
- إلتزام شركة الملتقى العربي للإستثمارات بمتابعة الدعوي القضائية المنظورة أمام محكمة القضاء الإداري للطعن علي قرار لجنة الطعن التي أقرت الربط الضريبي المفروض علي شركة الملتقى العربي للإستثمارات والخاص بعلاوة الإصدار يضاف إلي ذلك الإلتزام بمتابعة تفعيل لجان إنهاء المنازعات الضريبية والمقرر تفعيل نشاطها بعد صدور القانون الخاص بها لتقديم طلب إلي اللجنة فور إعلان البدء في تلقيها لطلبات الممولين.
- إلتزام شركة الملتقى العربي للإستثمارات برد كافة المبالغ المسددة إليها من شركة بيت التوفيق للتنمية وشركة دله البركة القابضة فور إسترداد هذه المبالغ من مصحة الضرائب المصرية حال الحكم قضائياً لصالح شركة الملتقى العربي للإستثمارات.
- ويجدر الإشارة إلي أن أتفاق الجدولة مع مصحة الضرائب قد نص علي أنه في حالة صدور حكم المحكمة بتأييد الإلتزام سيتم السداد بالكامل وفي حالة صدور الحكم بالإعفاء سيتم تقديم طلب إسترداد مع حفظ الحق في إحتساب مقابل التأخير في السداد، وتعاد الجدولة في حالة صدور حكم المحكمة وتغير المديونية. وهذا الإتفاق لا يخل بحق الشركة وفي الطعن علي قرار لجنة الطعن بالضرائب والمنظور أمام محكمة القضاء الادارى فى الدعوى القضائية رقم ٤٩٣٢٥ لسنة ٧٣ ق.
- بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٠ صدر قرار من لجنة فض المنازعات بتخفيض الضريبة لتصبح ٤١,٨٠٠,٥١٩ جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير والغرامات، وبناءً علي قرار لجنة فض المنازعات صدر نموذج ١٩ حجز من المركز الضريبي لكبار الممولين بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٠

بسداد الشركة للضريبة المستحقة بالكامل والتجاوز ١٠٠% عن مقابل التأخير طبقاً لقانون ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠.

السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٦

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 وتم تحديد ميعاد ٢٦ يوليو ٢٠٢٠ وتم حل الخلاف وقامت الشركة بسداد الفروق المستحقة البالغ قيمتها ٥,١٩٠ مليون جنيه مصري بتحويل بنكي بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٠.

السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٨

تم توريد الضريبة المستحقة من واقع الاقرار الضريبي في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، وتم إخطار الشركة بالفحص وجاري تجهيز المستندات.

سنة ٢٠١٩

تم توريد الضريبة المستحقة من واقع الاقرار الضريبي في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه.

ب- ضريبة الأجور والمرتببات

السنوات بداية النشاط حتى ٢٠١٥

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

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٨

الشركة ملتزمة باستقطاع ضريبة كسب العمل عن العاملين وتقوم بتوريد الضرائب في المواعيد القانونية وتم إخطار الشركة بالفحص وجارى التجهيز للفحص.

سنة ٢٠١٩

الشركة ملتزمة باستقطاع 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 ٢٠١٥/٢٠١٨

تم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ض/دمغة وتم الطعن فيه في المواعيد القانونية ولم يتم إخطار الشركة بتحديد جلسة باللجان الداخلية حتى تاريخه.

سنة ٢٠١٩

لم يتم فحص حسابات الشركة حتى تاريخه.

د- ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧

تم إخطار الشركة بانذار اخير للسداد من الإدارة المركزية لبرامج التحصيل والاستفسارات بإجمالي مخالفات قدرها ٧٩٢,٩٣٢ جنيه مصري وجاري حل الخلاف.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- 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.

١-٢٥ وقد بلغت المعاملات المتمثلة في توزيعات الأرباح التي أدرجت ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
١,٥٢٦,٢٦٦	١٦,١٠٠,٧٩٥	تابعة	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
١١٦,٤٥٥	٢٠٣,٦٠٩	تابعة	الشركة العربية للصناعات الهندسية
١,٨٦٣,٦٢٦	٥,٠٥٩,١٩٨	تابعة	الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أجور ومرتبات ومكافآت * بدلات مجلس الإدارة
١٠,١٧٤,٢١٩	٥,٦٥٢,٢٦٨	
١٨٨,٥٠٠	١٥٦,٠٠٠	
<u>١٠,٣٦٢,٧١٩</u>	<u>٥,٨٠٨,٢٦٨</u>	

* يتضمن هذا البند ٣,٣ مليون جنيه مصري قيمة مكافأة للإدارة التنفيذية عن إنهاء النزاع الضريبي للشركة.

٢-٢٥ وقد بلغت المعاملات المتمثلة في الارصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة التي أدرجت ضمن قائمة المركز المالي كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
--	٢٣,٢٢٣,٧٨٤	شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة *
--	٧١,٠٩١,١٧٣	شركة دله البركة القابضة *
--	٧١٨,٢٠٠	شركة الربيع للدواجن
٦,٧٩٦,٠٣٧	--	شركة برفكت لصناعة الغزول **
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة اف.ام.سى.جى للتجارة والتوزيع **
<u>١٠,٥٤٦,٠٣٧</u>	<u>٩٨,٧٨٣,١٥٧</u>	

* إيضاح رقم (٢٤)

** يتمثل هذا المبلغ في قرض مساند للشركة.

٢٦- الالتزامات العرضية المحتملة

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

٢٧- توزيعات أرباح

- بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٠، قررت الجمعية العامة العادية للشركة توزيع أرباح نقدية كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	--	حصة المساهمين النقدية
٣,١٤٦,٢٥٦	٣,٦٠٢,٣٠٨	حصة العاملين النقدية *
١,٣٣١,٦٣٠	٢,٠٠٤,٩٦٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة *
<u>٦٤,٤٧٧,٨٨٦</u>	<u>٥,٦٠٧,٢٦٨</u>	

* بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٠ تم سداد حصة العاملين و حصة مكافأة مجلس الإدارة من توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٩.

٢٨. نصيب السهم في الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣٥,٥١٠,٢٥٠	٣١,٤٦٢,٥٥٧	صافي أرباح العام
(٣,٥٥١,٠٢٥)	(٣,١٤٦,٢٥٦)	يخصم
(١,٦٩٥,٩٢٣)	(١,٣٣١,٦٣٠)	حصة العاملين في الأرباح (مقدرة)
٣٠,٢٦٣,٣٠٢	٢٦,٩٨٤,٦٧١	مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح (مقدرة)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح (نصيب المساهمين)
١,٠١	٠,٩٠	عدد الأسهم القائمة خلال العام
		نصيب السهم في أرباح العام

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

٢٩. 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 ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
الأصول	الالتزامات	الصافي	الصافي	العملة
٢,٧٤٧,٢٤٧	--	٢,٧٤٧,٢٤٧	٢,٨١٥,٦١٢	دولار أمريكي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
معدل التغير	التأثير على أرباح العام	معدل التغير	التأثير على أرباح العام	العملة
%	قبل ضرائب الدخل	%	قبل ضرائب الدخل	
١٠	٢٧٤,٧٢٥	١٠	٢٨١,٥٦١	دولار أمريكي
(١٠)	(٢٧٤,٧٢٥)	(١٠)	(٢٨١,٥٦١)	دولار أمريكي

ب. خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتتعرض الشركة بشكل رئيسي لخطر الائتمان من الإرصدة لدى البنوك والأرصدة المدينة الأخرى.

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

أسعار الفوائد المرتبطة بها ، الشركة غير معرضة لخطر سعر الفائدة حيث انها ليس عليها إلتزامات فائدة 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.
الجدول التالي يوضح ملخص بتاريخ إستحقاق الإلتزامات المالية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أقل من ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
إلتزامات ضريبة الدخل الجارية	--	٥,٣١٩,٢٩٩	--	--	٥,٣١٩,٢٩٩
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٧,٠٨٣,٨٥٧	--	١٠,٩٤٥,٤٤٠	--	١٨,٠٢٩,٢٩٧
مخصص مطالبات	--	٩٧٤,٨٢٦	--	--	٩٧٤,٨٢٦
	٧,٠٨٣,٨٥٧	٦,٢٩٤,١٢٥	١٠,٩٤٥,٤٤٠	--	٢٤,٣٢٣,٤٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أقل من ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
إلتزامات ضريبة الدخل الجارية	--	٥,٨٨٨,٥٧٩	--	--	٥,٨٨٨,٥٧٩
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٥,٥٩٨,٧٢٣	٥٩,٧٧٩,٧٠١	٥٤,٠٧٢,٩٦٩	--	١١٩,٤٥١,٢٩٣
أوراق دفع	٩١٤,٦٣٣	--	--	--	٩١٤,٦٣٣
مخصص مطالبات	١,١٠١,٩٤٦	٣,٣٠٥,٨٣٧	٦٤٩,٢٤٥	--	٥,٠٥٧,٠٢٨
	٧,٦١٥,٣٠٢	٦٨,٩٧٤,١١٧	٥٤,٧٢٢,٢١٤	--	١٣١,٣١١,٦٣٣

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 التغييرات في شروط النشاط. لاتوجد تغييرات حدثت في اهداف وسياسات الشركة خلال العام .

٣٠. 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.

٣١. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٣١ 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 .

٢-٣١ الاستثمارات

- استثمارات 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 .

- استثمارات 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 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 .

- 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 .

- استثمارات مالية متاحة للبيع

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة 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 المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المالية 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 يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة 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 ، يتم 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 .

- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول 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 .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالمركز المالي 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 .

- 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

٣-٣١ 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 قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً 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 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 ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن

هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وثبتت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .
يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) 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 .

٤-٣١ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقنتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .
لا يتم رسلة 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) .

٥-٣١ مشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣١ عملاء ومديون

يتم إثبات العملاء والمديون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.
يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٧-٣١ دائنون

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

٨-٣١ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلى 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 فى تاريخ المركز المالى وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الإلتزام .

٩-٣١ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة، يجب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر للشركة و متى نقص هذا الإحتياطي يتعين العودة إلى الإقتطاع مرة أخرى.

١٠-٣١ إحتياطي عام

يتم تكوين إحتياطي عام طبقاً لقرار الجمعية العمومية للشركة وذلك لتدعيم المركز المالى للشركة .

١١-٣١ توزيعات الأرباح

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

١٢-٣١ ضريبة الدخل

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

١٣-٣١ تحقق الإيراد

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 المالى .
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى يتم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

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 علي اساس 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 .

٣١-١٤ 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 .

٣١-١٥ 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 .

٣١-١٦ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثرت على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية ، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، 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 الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون

محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، 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 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 .

٣١-١٧ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٣١-١٨ 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 .

٣٢. إصدارات جديدة وتعديلات تمت علي 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 علي 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

تاريخ التطبيق*	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
		<p>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 التعاقدية للأصل المالي.</p> <p>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 المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p>	
تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)		<p>٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"</p> <p>معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"</p>	
يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.*	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويبلغها:</p> <p>أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١)</p>	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق*
	"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.		
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.	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) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت.	
	٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع بالأصل 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.	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	
	٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته 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		

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق*
	إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	وصور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨* .	
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:	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.
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"	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* .
	- 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"		

* أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ قراراً بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية للشركات والتي تصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشى فيروس كورونا المستجد وما صاحب من آثار إقتصادية ومالية مرتبطة به ، علي أن تقوم هذه الشركات بتطبيق هذه المعايير الجديدة وتعديلاتها على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ و إدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ .

وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ باستبدال عبارة " ١ يناير ٢٠٢١ " بعبارة " ١ يناير ٢٠٢٠ " وإنما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية و رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء و رقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الإستثمار و التعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه .