

شركة الملتقى العربي للاستثمارات  
( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

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

---

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المجمعة
٤	قائمة الدخل المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٤-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٤٩-٣٥	أهم السياسات المحاسبية المطبقة



# بيكر تيلي

وحيد عبد الغفار  
وشركاه

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

مصر

ت: ٣١,٣٢,٣٣,٣٤ +٢ ٢٣١٠١٠  
ف: ٣٠ +٢ ٢٣١٠١٠

info@bakertillywag.com  
www.bakertillyeg.com

## تقرير مراقب الحسابات

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

### تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة الملتقي العربي للإستثمارات - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة 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 المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة 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

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة.

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

## الرأي

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

## فقرة توجيه إنتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (٤٤) 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 فإن 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.

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



**بيكر تلي**

وحيد عبد الغفار  
وشركاه



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<b>الأصول</b>
			<b>أصول غير متداولة</b>
٦٩,٧٨٩,٢١٨	١٠٤,٩١٦,٨٤١	(١١)	إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	(١٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٩,٧٨٩,٩٤٢	١٤٢,١٠٦,٣٠٤	(١٣)	أصول ثابتة
٢,٤٩٣,٩٠٠,٨٢١	٣,١٢٥,٢٣٧,٢٩٣	(١٤)	علاء تأجير تمويلي
١٤٥,٢٨٣,٠٦١	٢,٣٧٣,٦٢١	(١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٦,٢٢٧,٢٦٧	١٩٢,٩٢٢,٣٧٥	(١٦)	إستثمارات عقارية
٧٨,٥٥١,٧٧٩	٧٨,٥٥١,٧٧٩	(١٧)	الشهرة
٢٣١,٣٥٠	١٣٥,٦٨٢	(١٨)	أصول غير ملموسة
<b>٣,٠٠٧,٦٧٣,٤٣٨</b>	<b>٣,٦٥٠,١٤٣,٨٩٥</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>أصول متداولة</b>
٣٢٥,٢١٠,٩٣٩	٣٢١,١١٣,٢٨٤	(٤)	نقدية وما في حكمها
١٦٥,٧٠٠	١٧,٧٦٥,٠٢٩	(٥)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٦,٠٥٠,٤٢٥	--	(٦)	مخزون
٨٠٦,٤٩٦,٣٧٦	٩٣,٣٤٣,٩٠٦	(١٤)	علاء تأجير تمويلي وتخصيم
١٤,٥٣٢,٢٥٦	--	(٧)	علاء وأوراق قبض
٩٨,٧٨٣,١٥٧	١٠,٥٤٦,٠٣٧	(٨)	مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
١٣,٧٤٦,٤٠٣	١٣,٨٩٥,٤٠٨	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٦,٤٩٤,٥٤٠	٤٧,٢٧٨,١٨١	(١٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
<b>١,٣٢١,٤٧٩,٧٩٦</b>	<b>١,٣٤٠,٩٤١,٨٤٥</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٤,٣٢٩,١٥٣,٢٣٤</b>	<b>٤,٩٩١,٠٨٥,٧٤٠</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠)	احتياطي قانوني
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(٢١)	احتياطي عام
٩٨,٥٤١,١٧٣	٩٨,٥٤١,١٧٣	(٢٢)	إحتياطي خاص - علاوة اصدار
١٠٣,٣٢٣,١٨٥	١٠٨,١٩٧,٥٥٧	(٢٣)	أرباح مرحلة
٦٠,٠٥١,٩٥٥	٧٤,٥٠٩,١٢٦		صافي أرباح العام (بعد خصم حقوق الحصص غير المسيطرة)
<b>٧١٣,٨١٩,٧٧١</b>	<b>٧٣٣,١٥١,٣١٤</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية (قبل حقوق الحصص غير المسيطرة)</b>
١٥٤,٩٠٦,٧٠٠	١٤١,١٩٩,٢٢٩	(٢٤)	حقوق الحصص غير المسيطرة
<b>٨٦٨,٧٢٦,٤٧١</b>	<b>٨٧٤,٣٥٠,٥٤٣</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات</b>
			<b>التزامات غير متداولة</b>
٢,٢٠٧,١٥٤,١٧٠	٢,٩٧٥,١٥٩,٣٥٦	(٢٨)	تمويلات طويلة الأجل
٢,١٥٤,١١٠	١,٣٤٧,١٩٥	(٢٩)	تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي
٢,٥٩٣,٩٢٨	--	(٣٠)	أوراق دفع
٤,٩٠١,٣٨٦	٧,٣٠٤,٠٨٧	(٣-٣٦)	إلتزامات ضريبية مزجلة
<b>٢,٢١٦,٨٠٣,٥٩٤</b>	<b>٢,٩٨٣,٨١٠,٦٣٨</b>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٥,٨٧٠,٠٤٧	١,٢١٩,٦٤٦	(٢٥)	مخصص مطالبات
١٤,٠١٣,٤٦٦	٣,٠٣٩,٣٨٠	(٢٦)	موردون وأوراق الدفع
٤٨٦,٤٣٥,٦٠٣	٢٥٤,٦٨٠,٩٧٤	(٢٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٠٧,٧٨٠,٠٧٣	٨٤٦,٩٦٤,٧٠٣	(٢٨)	الجزء المتداول من تمويلات طويلة الأجل
٢٩,٥٢٣,٩٨٠	٢٧,٠١٩,٨٥٦	(٢-٣٦)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
<b>١,٢٤٣,٦٢٣,١٦٩</b>	<b>١,١٣٢,٩٢٤,٥٥٩</b>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<b>٤,٣٢٩,١٥٣,٢٣٤</b>	<b>٤,٩٩١,٠٨٥,٧٤٠</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

رئيس قطاع العمليات

مهندس / عبد العزيز محمد يماني

خالد أبو هيف

أحمد إبراهيم

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

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
٦٢٠,٧٧٣,١٣٩	٥٥٢,٩٨٧,١٢٠	(٣١)	إيرادات النشاط
--	٣٢,٤٩٤,٥٩٧	(١١)	ارباح بيع استثمارات في شركات تابعة - تم فقد السيطرة عليها صافي الدخل من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
(٣٠٠)	(١,٩٩٨,٩٣٢)	(٣٢)	الخسائر
(٤٤٤,٢٤٠,٥٧٨)	(٣٧١,٢٢٤,٤٢٣)	(٣٣)	تكاليف النشاط
١٧٦,٥٣٢,٢٦١	٢١٢,٢٥٨,٣٦٢		مجمل الربح
(٤٣,٨٥٠)	--		مصروفات بيعية وتسويقية
(٦٧,٢٤٧,٩٠٠)	(٦٩,٦٠٢,٨٥٠)	(٣٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣,٦٠٧,٨٩٨)	(٤,٦٧٣,٢٩٠)		بدلات مجلس الإدارة
(٢,٤٧٢,٧٨٥)	(٥,٣٩٤,٧٢٣)	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢,٨٢٩,٢١٢)	(٥,١٨٩,٥٧٩)	(٢٥)	مخصص مطالبات
(١٣,٤٣٩,٤٥٣)	(٤,٢٦١,٢٦٧)		عبء إضمحلال عقود التأجير التمويلي
(١,٦٠٩,٨٠٦)	(٨,٢٨٣,٨٦١)	(٣٥)	حصة الشركة في (خسائر) أرباح الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة
٨٥,٢٨١,٣٥٧	١١٤,٨٥٢,٧٩٢		أرباح التشغيل
٢٧,٨٤٢,٣٥٦	١٣,٦٠٣,٣٥٧		إيراد عوائد
(١,٠٣٥,٧٠٥)	٦٤,٤٤٤		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
٧٢٢,٠٦٠	١٠٣,٦٤٩		أرباح بيع أصول ثابتة
٢,٤٣١,٥٩٩	--		أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
٦١٠,٧٨٥	٢٩٢,٣٨٧		إيرادات أخرى
١١٥,٨٥٢,٤٥٢	١٢٨,٩١٦,٦٢٩		صافي الأرباح قبل الضريبة
(٣١,٧١٢,١٩٤)	(٣٠,٩٨٠,٤٩٦)	(١-٣٦)	مصروف ضريبة الدخل
٨٤,١٤٠,٢٥٨	٩٧,٩٣٦,١٣٣		صافي أرباح العام
			تتمثل في :
٦٠,٠٥١,٩٥٥	٧٤,٥٠٩,١٢٦		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٢٤,٠٨٨,٣٠٣	٢٣,٤٢٧,٠٠٧		حقوق الحصص غير المسيطرة
٨٤,١٤٠,٢٥٨	٩٧,٩٣٦,١٣٣		صافي أرباح العام
١,٣٦	١,٨٢	(٣٧)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

عن السنة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨٤,١٤٠,٢٥٨	٩٧,٩٣٦,١٣٣	صافي أرباح العام
--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>٨٤,١٤٠,٢٥٨</u>	<u>٩٧,٩٣٦,١٣٣</u>	إجمالي الدخل الشامل
		تتمثل في :
٦٠,٠٥١,٩٥٥	٧٤,٥٠٩,١٢٦	أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٢٤,٠٨٨,٣٠٣	٢٣,٤٢٧,٠٠٧	حقوق الحصص غير المسيطرة
<u>٨٤,١٤٠,٢٥٨</u>	<u>٩٧,٩٣٦,١٣٣</u>	

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

شركة المنقفي العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية المتتالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	أرباح العام بعد خصم حقوق الحصص غير السيطرة	أرباح مرحلة أرباح مبرحة	احتياطي خاص - علاوة إصدار	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمطوع	إيضاح رقم
٨٠٨,٤٦٨,٧٨٩	١٤٢,٤٤١,٠٨٧	٦٦٣,٠٧٧,٧٠٢	٤٠,٤٧٩,٢٤٠	١,٩٠٣,٤٥٨	١٢٣,٧١١,٦٩٠	٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
٨٤,١٤٠,١٥٨	٢٤,٠٨٨,٣٠٣	٦٠,٠٥١,٩٥٥	--	--	--	--	أرباح العام
٨٤,١٤٠,١٥٨	٢٤,٠٨٨,٣٠٣	٦٠,٠٥١,٩٥٥	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
--	--	--	٤٠,٤٧٩,٢٤٠	--	--	--	معاملات مع ملكي الشركة
(٣١,١٦٢,٥٧٦)	(١٠,٩٢٢,٦٩٠)	(١٢,٢٥٩,٨٨٦)	(١٢,٢٥٩,٨٨٦)	--	--	--	محول إلى أرباح مرحلة توزيعات أرباح
--	--	--	(٥٢,٥٧٦,٦٢٠)	--	--	٢٦,٢٨٨,٣١٠	محول إلى احتياطي قانوني توزيعات اسم مجانية
(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	٥٢,٥٧٦,٦٢٠	التغير في حقوق الأقلية الناتج عن تخفيض رأس مال المتخذة
(٣٢,٨٨٢,٥٧٦)	(١١,١٢٢,٦٩٠)	(١٢,٢٥٩,٨٨٦)	(٤٠,٤٧٩,٢٤٠)	(٢٤,٣٥٧,٢٦١)	(٢٦,٢٨٨,٣١٠)	٥٢,٥٧٦,٦٢٠	إجمالي معاملات مع ملكي الشركة
٨٢٨,٧٢٦,٤٧١	١٥٤,٩٠٦,٧٠٠	٧١٢,٨١٩,٧٧١	٦٠,٠٥١,٩٥٥	١,٩٠٣,٤٥٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨٢٨,٧٢٦,٤٧١	١٥٤,٩٠٦,٧٠٠	٧١٢,٨١٩,٧٧١	٦٠,٠٥١,٩٥٥	١,٩٠٣,٤٥٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
٩٧,٩٣٦,١٢٣	٢٣,٤٢٧,٠٠٧	٧٤,٥٠٩,١٢٦	٧٤,٥٠٩,١٢٦	--	--	--	أرباح العام
٩٧,٩٣٦,١٢٣	٢٣,٤٢٧,٠٠٧	٧٤,٥٠٩,١٢٦	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
--	--	--	--	--	--	--	معاملات مع ملكي الشركة
(٧٤,٢٢٦,١٨٨)	(٣,٥٩٦,٢٤٨)	(٧٠,٦٢٩,٩٤٠)	(٧٠,٦٢٩,٩٤٠)	--	--	--	محول إلى أرباح مرحلة توزيعات أرباح
(٤٧,٧٧٩,٧٣٨)	(٣٢,٥٢٨,٢٣٠)	(١٤,٢٤٦,٥٠٨)	(١٤,٢٤٦,٥٠٨)	--	--	--	توزيعات نقد السيطرة على شركة تابعة
٣١,١٦٥,٩٢٦	--	٣١,١٦٥,٩٢٦	--	--	--	--	فروق تقييم استثمارات (تم نقد السيطرة عليها)
(١,٤٧٢,٠٦١)	--	(١,٤٧٢,٠٦١)	--	--	--	--	تسمية حصص الشركة حياض مشروعات متفرقة
(٩٢,٣١٢,٠٦١)	(٣٧,١٣٤,٤٧٨)	(٥٥,١٧٧,٥٨٣)	(٦٠,٠٥١,٩٥٥)	٤,٨٧٤,٣٧٢	--	--	إجمالي معاملات مع ملكي الشركة
٨٧٤,٣٥٠,٠٤٣	١٤١,١٩٩,٢٢٩	٧٣٣,١٥١,٣١٤	٧٤,٥٠٩,١٢٦	١,٩٠٣,٤٥٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .



# شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عن السنة المالية المنتهية في	٢٠٢٠	٢٠١٩	إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٢٨,٩١٦,٦٢٩	١١٥,٨٥٢,٤٥٢	(١٣)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٠,٣٩٤,٧٣٣	٢,٧٧٧,٢٥٦	(١٦)
	٣,٣٨٩,٨١٧	٣,٣٨٩,٨١٧	(١٨)
	٩٥,٦٦٨	١٨٥,٧٥٥	
	٥,١٨٩,٥٧٩	٢,٨٢٩,٢١٢	
	٤,٢٦١,٢٦٧	١٣,٤٣٩,٤٥٣	
	(١,٠٣٤,٦٤٩)	(٧٢٢,٠٦٠)	
	-	(٢,٤٣١,٥٩٩)	
	١,٩٩٨,٩٣٢	٣٠٠	(٥)
	(٣٢,٤٩٤,٥٩٣)	-	(١١)
	٨,٢٨٣,٨١١	١,٦٠٩,٨٠٦	
	(٦٥١,٢٤٨)	(٦٤٩,٣٦٤)	
	(٤٣٨,١٠٠)	(٦٧٥)	
	(١٣,٦٠٣,٣٥٧)	(٢٧,٨٤٢,٣٥٦)	
	(٣٧,٤٢٤,٢٨٤)	(٣٤,٠٢٢,٠٧٦)	
	(٦٤,٤٤٤)	١,٠٣٥,٧٠٥	
	٧٢,٧٥٠,٧٩٧	٧٦,٤٤١,٨١٨	
	(٧٥٩,٤٤٥,٢٦٩)	(٧٨٩,٣٧٦,١١٨)	(١٤)
	(١٩,٥٩٨,٢٦١)	-	
	١٦,٠٥٠,٤٣٥	٢,١٧٤,٧٠٥	
	١٤,٥٣٢,٢٥٦	(١٨٨,٠٨١)	
	١,١١١,٧٥٧	٦٦٧,١٠٢	
	٨٨,٢٣٧,١٢٠	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	
	(١٠,٩٧٤,٠٨٦)	(٤٦,٦٩٩,٧٢٣)	
	(٨٠,٦٠٩١٥)	(٤٤٧,٤٣٦)	
	(٢,٥٩٣,٩٢٨)	(٣,٠٠٣,٤٩٥)	
	(٢٢٣,٧٢٧,٩٧٣)	٢٨٧,١٢٢,٩١٠	
	(٩,٨٣٩,٩٨٠)	(٣,٩٩٥,٢٥٢)	
	(١٤,١٠٨,٣٦٨)	(١٦,٤٢٣,٩٤٥)	
	(٨٤٨,٤١٢,٤٢٥)	(٤٩٧,٤٧٦,٥٠٥)	
	(٢٨,٢٦١,٤٤٥)	(٢٩,١٤٠,١٦٤)	(٢-٣٦)
	(٨٧٦,٦٧٣,٨٧٠)	(٥٢٦,٦١٦,٦٦٩)	
	(١,٨٤٠,٨٤٦)	(٥,٥٩١,١٤٧)	(١٣)
	-	(٩,٨٠٠)	
	٢٨٠,٨٣٧	٢,٤٣٤,٤٠٩	
	-	٧,١٣٣,٣٢٠	
	(٧٨٣,٦٤١)	-	
	(٢٧,٣٣٦,٤٩٠)	(١٢٧,٦١٢,٨٣٢)	
	(٨٤,٩٢٥)	(١,٣٤٢,٥٤٤)	
	٤٧,٢٧٤,٤١٨	-	
	(٣٤,٨٩٩,١٤٩)	-	
	٢٨,٥١٥,٦٩٩	٣٣,٧٠٩,٢١٩	
	١,٠٨٩,٣٤٨	٦٥,٠٠٣٩	
	٢,١٤٦,٨٩١	(٦٠,٠٨١)	
	١٣,٢٢٤,٥٢٤	٢٧,٣٥٤,٩٠٣	
	٢٧,٥٨٦,٦٦٦	(٦٣,٤٠٤,٥١٤)	
	١,٧٨٩,٩٣٥,٩٤٧	١,٢٥٩,٦١٤,٦٧٥	
	(٨٨٢,٧٤٦,١٣١)	(٦٤٥,٠٣٢,٣٥٦)	
	-	(٧٢٠,٠٠٠)	
	-	٢,٣٨١,٥٧٤	
	(٦,٠١١٧,٨٢٠)	(٦,٠٣٨,٦٣١)	
	٨٤٧,٠٧١,٩٩٦	٦,٩٠٥,٥٢٦٢	
	(٢٠,١٥٢,٠٨)	١٩,٤٨٤,٠٧٩	
	٦٤,٤٤٤	(١,٠٣٥,٧٠٥)	
	٣١٨,٨٩٩,٩٣٩	٣٠٠,٤٥١,٥٦٥	
	٣١٦,٩٤٩,١٧٥	٣١٨,٨٩٩,٩٣٩	
	٣٢١,١١٣,٢٨٤	٣٢٥,٢١٠,٩٣٩	
	(٤,١٦٤,١٠٩)	(٦,٣١١,٠٠٠)	
	٣١٦,٩٤٩,١٧٥	٣١٨,٨٩٩,٩٣٩	(٤)

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

### ١- نبذة عن الشركة

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

### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

#### ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ 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 والأفتراضات المحاسبية الهامة

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والأفتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

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

#### ٢-٤ قياس القيمة العادلة

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

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

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

### ٣- أسس تجميع القوائم المالية

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

#### الشركات التابعة

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

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

بلغت نسبة الإستثمارات المباشرة وغير مباشرة في الشركات التابعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والتي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة كما يلي :

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

#### المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

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

#### الشركات ذات الغرض الخاص (Special Purpose Entity):

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

• عند إعداد القوائم المالية المجمعة يتم إتباع الخطوات التالية:

- أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح أو خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية .
- ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة و تتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من :
- (١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.
- (٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغيير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .
- د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

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

٤- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
--	١٦٦,٤٧٠	نقدية بالخبزينة
		حسابات جارية و استثمارية لدى البنوك
		عملة محلية
٢٦٢,٧٦٩,٢٩٦	٢١٨,٦٨٧,٧٩٧	
٣,٤٥١,٢٣٢	٦,١٥٤,٥٠٤	عملة أجنبية
		ودائع لدى البنوك
		عملة محلية - تستحق خلال ثلاثة أشهر
		عملة محلية - تستحق خلال ستة أشهر
		عملة أجنبية
		شيكات تحت التحصيل
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	
٤,١٦٤,١٠٩	٦,٣١١,٠٠٠	
٤,٤٦٤,٩٦٥	٤,٧٦٨,٩١٨	
٣٢,٢٦٣,٦٨٢	٢٥,١٢٢,٢٥٠	
<u>٣٢١,١١٣,٢٨٤</u>	<u>٣٢٥,٢١٠,٩٣٩</u>	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٥- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٦٥,٧٠٠	١٧,٧٦٥,٠٢٩	أدوات حقوق ملكية - أسهم محلية
١٦٥,٧٠٠	١٧,٧٦٥,٠٢٩	

وتتمثل الحركة علي قيمة الإستثمارات ما يلي :-

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي التغير في القيمة العادلة خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ إستيعادات 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 *
١٧,٧٦٥,٠٢٩	(٣,٠٤١,٨٠٦)	(٣,٦٢٣,٥٨٩)	٢٤,٢٦٤,٧٢٤	١٦٥,٧٠٠	

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

\* 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 إستجابته 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:

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٦- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
--	١٢,٢٦٥,٢٦٨	خامات
--	١,٥٧٩,٢٨٥	قطع غيار ومواد ومهمات
--	٢,٢٠٥,٨٧٢	إنتاج تام
--	١٦,٠٥٠,٤٢٥	

٧- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
--	١٠,٢٥٠,٥٣٣	عملاء
--	٤,٢٨١,٧٢٣	أوراق القبض
--	١٤,٥٣٢,٢٥٦	

٨- مستحق علي الأطراف ذات العلاقة

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
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة أف ام سى جى
٦,٧٩٦,٠٣٧	--	شركة برفكت لصناعة الغزول
١٠,٥٤٦,٠٣٧	٩٨,٧٨٣,١٥٧	

\* إيضاح رقم (٤٠-١)

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٤٥٧,٣٤٤	٧٦٥,٠٤٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٨١,٩٣٨	١,٨٥٣,٩٦٠	مصلحة الضرائب
٤,٨٩٥,٧٣٣	٣,٨٥٧,٠٨٠	عهد و سلف
٤٧٣,٢٢٦	٩٠٣,٣٢٩	إيرادات مستحقة
١,٥٩٣,١٧٩	--	مستحق على بنك مصر - أمين الحفظ
--	١٢٧,٧٢٠	غطاء إتمادات مستندية
٤,٩٦٥,٠٥٥	٥,١٧٤,٤٦٥	تأمينات لدى الغير
٥١٩,٠٩٣	٩٢٧,٥١٥	دفعات مقدمة موردين
١,٥٠٠,٨٤٠	١,٥٢٨,٢٨٧	أرصدة مدينة أخرى *
١٥,٢٨٦,٤٠٨	١٥,١٣٧,٤٠٣	
(١,٣٩١,٠٠٠)	(١,٣٩١,٠٠٠)	يخصم: إضمحلال في قيمة أرصدة مدينة أخرى *
١٣,٨٩٥,٤٠٨	١٣,٧٤٦,٤٠٣	

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٠- أصول محتفظ بها بغرض البيع

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أصول عقارية (مسطحات تجارية وإدارية)*
٤٦,٤٩٤,٥٤٠	٤٧,٢٧٨,١٨١	
<u>٤٦,٤٩٤,٥٤٠</u>	<u>٤٧,٢٧٨,١٨١</u>	

\* تم الإستحواذ علي هذا الأصل من أحد عملاء الشركة وذلك لغرض بيع هذا الأصل ضمن نشاط الشركة بنظام التأجير التمويلي.

١١- إستثمارات مالية في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة	طبيعة المساهمة	
١٥,٢٤٣,٧٩٨	١٧,٧٢٢,٧٠٣	% ٣٨,٣٠	شركة شقيقة	شركة الربيع للدواجن
٣,١٥٦,٤٠٤	١,٠٣٩,٨٨٧	% ٣٢,١٣	شركة شقيقة	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
٥٧٤,٤٩٢	٥٥١,٨٨٦	% ٤٧,٨٦	شركة شقيقة	شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه
٤٧,٨٥٠,٤١١	٣٤,٨٧١,٠٧٤	% ٤٦,٠٤	مشروع مشترك	شركة برفكت لصناعة الغزل
٢,٩٦٤,١١٣	١,٨٨٦,٣٤٢	% ٤٢,٥	مشروع مشترك	شركة جملة الدولية للتجارة
--	٤٨,٨٤٤,٩٤٩	% ٢٧,٠١	شركة شقيقة	الشركة العربية للصناعات الهندسية *
<u>٦٩,٧٨٩,٢١٨</u>	<u>١٠٤,٩١٦,٨٤١</u>			

\* قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة العربية للصناعات الهندسية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠ بتجزئة القيمة الاسمية للسهم من ٣,٧٥ جنيه مصري إلي 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 من أسهم الشركة العربية للصناعات الهندسية وخلال 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%.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	توزيعات ارباح خلال العام	الرصيد في آخر العام	تسوية علي الأرباح المرحلة	استثمارات محولة من تابعة الى شقيقة لفقد السيطرة	رصيد أول العام	
١٧,٧٢٢,٧٠٣	--	٢,٤٧٨,٩٠٥	--	--	١٥,٢٤٣,٧٩٨	شركة الربيع للدواجن
١,٠٣٩,٨٨٧	--	(٢,١١٦,٥١٧)	--	--	٣,١٥٦,٤٠٤	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
٥٥١,٨٨٦	--	(٢٢,٦٠٦)	--	--	٥٧٤,٤٩٢	شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه
٣٤,٨٧١,٠٧٤	--	(٧,٧٩٠,٧٢٧)	(٥,١٨٨,٦١٠)	--	٤٧,٨٥٠,٤١١	شركة برفكت لصناعة الغزل
١,٨٨٦,٣٤٢	--	(١,٠٧٧,٧٧١)	--	--	٢,٩٦٤,١١٣	شركة جملة الدولية للتجارة
٤٨,٨٤٤,٩٤٩	(١١٦,٤٥٥)	٢٤٤,٨٥٥	٣٤,٨٨٢,٤٧٥	١٣,٨٣٤,٠٧٤	--	الشركة العربية للصناعات الهندسية*
<u>١٠٤,٩١٦,٨٤١</u>	<u>(١١٦,٤٥٥)</u>	<u>(٨,٢٨٣,٨٦١)</u>	<u>٢٩,٦٩٣,٨٦٥</u>	<u>١٣,٨٣٤,٠٧٤</u>	<u>٦٩,٧٨٩,٢١٨</u>	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
رصيد أول العام	أرباح (خسائر) العام	الرصيد في آخر العام		
١٤,٨٣٧,٢٦٢	٤٠٦,٥٣٦	١٥,٢٤٣,٧٩٨		شركة الربيع للدواجن
٤,٧٣٤,٦٠٧	(١,٥٧٨,٢٠٣)	٣,١٥٦,٤٠٤		شركة إف.إم.سي. جي. للتجارة والتوزيع
٣,٣٥٩,٥٨٦	(٤٠٣,٥٢٠)	٥٧٤,٤٩٢		شركة اليسر لتطهير وتنقية المياه
٤٨,٨٨٢,٦٢١	(١,٠٣٢,٢١٠)	٤٧,٨٥٠,٤١١		شركة برفكت لصناعة الغزول
١,٩٦٦,٥٢٢	٩٩٧,٥٩١	٢,٩٦٤,١١٣		شركة جملة الدولية للتجارة
<u>٧٣,٧٨٠,٥٩٨</u>	<u>(١,٦٠٩,٨٠٦)</u>	<u>٦٩,٧٨٩,٢١٨</u>		

وفيما يلي عرض لنسبة المساهمة في أصول ، التزامات ، حقوق الملكية ، إيرادات وصافي أرباح (خسائر) العام لهذه الشركات :  
(القيم بالألف جنيه مصري)

٢٠٢٠		٢٠١٩		٢٠٢٠		٢٠١٩		
نسبة المساهمة %	أصول طويلة الأجل	أصول متداولة	حقوق الملكية	التزامات متداولة	التزامات طويلة الأجل	صافي أرباح (خسائر) العام	اسم الشركة	
٣٨,٣٠%	٣٧,٤٨٨	١٩,٧٠٥	٣٩,٤٠٠	١٥,٥٦٣	٢,٢٢٩	٦,٤٧٢	شركة الربيع للدواجن	
٣٢,١٣%	٤٨٣	١٣,٧٢٦	(١,٤٦٤)	١٥,٦٧٣	--	(٦,٥٨٧)	شركة إف.إم.سي. جي. للتجارة والتوزيع	
٤٧,٨٦%	--	٣,٧٥٩	٢,٧٥٠	١,٠٠٩	--	(٤٧)	شركة اليسر لتطهير وتنقية المياه	
٤٦,٠٤%	٥١,٩٢٤	٤٠,٥٣٧	٣٣,٩٥١	٥١,٥٠٥	٧,٠٠٤	(١٦,٩٢٢)	شركة برفكت لصناعة الغزول	
٤٢,٥%	٢٠٧	٤,٠١٧	٢,٢٣٢	١,٩٧٧	١٤	(٢,٥٣٦)	شركة جملة الدولية للتجارة	
٢٧,٠١%	٦٠,٤٥٠	٥٤,٦٨٩	٨٢,٤٦٣	٢٥,٢١٤	٧,٤٦٢	٧,٢٩٤	شركة العربية للصناعات الهندسية	

(القيم بالألف جنيه مصري)

٢٠٢٠		٢٠١٩		٢٠٢٠		٢٠١٩		
نسبة المساهمة %	أصول طويلة الأجل	أصول متداولة	حقوق الملكية	التزامات متداولة	التزامات طويلة الأجل	صافي أرباح (خسائر) العام	اسم الشركة	
٣٨,٣٠%	٣٨,٥٨٨	١٧,٣١٠	٣٢,٩٢٧	٢٠,٩١٣	٢,٠٥٨	١,٠٦١	شركة الربيع للدواجن	
٣٢,١٣%	٦٣٨	٢١,٦١٩	٥,١٢٣	١٧,١٣٤	--	(٤,٩١٢)	شركة إف.إم.سي. جي. للتجارة والتوزيع	
٤٧,٨٦%	--	٣,٨٠٦	٢,٧٩٦	١,٠٠٩	--	(٨٤٣)	شركة اليسر لتطهير وتنقية المياه	
٤٦,٠٤%	٥٥,١٧١	٦٣,٨٦٥	٥٧,٤١٩	٥٤,٠٦٩	٧,٥٤٨	(٢,٢٤٢)	شركة برفكت لصناعة الغزول	
٤٢,٥٠%	١٠٦	٦,١٢٦	٥,٩٧١	٢٦١	--	٢,٣٤٧	شركة جملة الدولية للتجارة	

## ١٢ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	عدد الأسهم	أسهم غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية : شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣٩٠٠٠	
<u>٣,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٩٠٠,٠٠٠</u>		

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



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)  
أصول ثابتة  
١٣-

الاجملى	أجزاء التصلات	حساب الى	سنترات	كسبيات وتجهيزات	أجزاء العنروية	أثاث وتجهيزات مكينة	عد وأدوات	الات ومعدات	وسائل نقل والتفعل	مبانى ومطارات	أراضى	التكلفة فى
٥٩,٩٥١,١٤٥	١٢٢,٢٧٥	٢,٩٨٢,٤٩٨	٥٢,١٨٤	٧,١٦٥,٩٩٧	١,٢٢٧,٨٣٠	٢,٦٥٩,٩٥٣	٦١٨,٧٦٤	٢٥,٢٥٦,٥٣٤	٤,٥٥٦,٨٠٠	١٢,١٠٢,٩٧٤	٢,٥٩٥,٣٣٦	٢٠١٩ يناير
٨,٩٢٥,٦٥٨	١٣١,٦١٤	٢,٨٥٢,٠٨٣	--	--	١٤٧,٦١٤	٨٥,٠٩٧	--	١٣,٠٠٠	٤,٦٩٦,٦٥٠	--	--	الاضمات خلال العام ٢٠١٩
(١,٦٧٤,٤٩١)	--	(١١,١٣٩)	--	--	(٢,٩٠٧)	--	--	--	(١,٤٩٠,٩٢٠)	(١,٦٨,٥٢٥)	--	استبيات
١٧,٢٠٢,٣١٢	٢٥٢,٨٨٩	٧,٨٢٢,٤٤٢	٥٢,١٨٤	٧,١٦٥,٩٩٧	١,٢٣٨,١٣٧	٢,٣٤٥,٠٥٠	٦١٨,٧٦٤	٢٥,٢٢٩,٥٢٤	٧,٧٢٢,٥٣٠	١١,٩٣٤,٤٤٩	٢,٥٩٥,٣٣٦	٢٠١٩ ديسمبر
١,٨٤٠,٨٤٦	٢٥,٠٠٠	٤٦٤,٥٤٣	--	٥٥,٠٢٠	٢,٠١٩٨	٢٧٨,٦٠١	--	٤٨٧,٢٩٤	--	--	--	الإضمات خلال العام ٢٠١٩
١٣٢,٦٦٨,٤٩٩	--	٤,٣٤٥,٦٢١	--	--	--	١٥,٦٥٥,٩٧٣	--	١٩٧,٣٩٢	--	١١٢,٤٢٩,٥١٣	--	محول من مشروعات تحت التنفيذ استبيات خلال العام ٢٠٢٠
(٥٧٠,٨,٨٥٢)	--	(٤٢,١٧٣)	--	(٤,٦٤١,٩٦٦)	--	(٨٠١,٦٨١)	--	(٢٢٢,٠٣٢)	--	--	--	شروعات قيد السيطرة على شركة تابعة ٢٠٢٠
(٢٥,٨٨٨,٠٠٠)	--	--	--	--	--	(١,٠٤٧,١٠٦)	(٦١٨,٧٦٤)	(٢٤,٩٩٨,٦٠٠)	(١,٦٥٢,٩٠٠)	(٤,٩٧٤,٦٩٤)	(٢,٥٩٥,٣٣٦)	٢٠١٩ ديسمبر
١٦,٠١٤,٨٠٥	٢٨٨,٨٨٩	١٢,٥٩١,٤٢٣	٥٢,١٨٤	٢,٠٧٤,٢٤١	١,٤١١,٣٣٥	١٦,٤٢٠,٨٣٧	--	٧٢٧,٥٨٨	٦,١٠٨,٦٣٠	١١٩,٤٢٩,٦٦٨	--	٢٠١٩ ديسمبر
(٤٥,٣٠٦,٧٩١)	(٩٧,٣٢٠)	(٢,٥٨٢,٩٠٠)	(٥٢,١٨٣)	(٦,١٢٥,٠٣٢)	(٩٤٢,٦٦٩)	(١,٧٢٤,٠٧٣)	(٢٤٢,٨١٩)	(٢١,٤٠١,١٩٩)	(٣,٨٣٧,٢٢٣)	(٧,٢٠٠,٣٩٩)	--	مجمع الأهلاك فى ١ يناير ٢٠١٩
(٢,٧٧٧,٢٥٦)	(٥٥,٢٨٢)	(١,٠٤٢,٧٤٨)	--	(٢٦٧,٤٢٩)	(١٨٠,٧٣٩)	(١٥٦,١٣٠)	(٧٧,٧٤٥)	(١,٠٤٢,٠٧٢)	(٥٨٠,٢٢١)	(٣٧٢,٧٨٩)	--	إهلاك العام
١,٦٧١,٦٨٢	--	٨,٢٣٠	--	--	٢,٩٠٧	--	--	--	١,٤٩٠,٩٢٠	١,٦٨,٥٢٥	--	إهلاك الإضمات
(٤٧,٤١٢,٢٧٠)	(١٥٢,٧١٣)	(٤,٦١٨,٢١٨)	(٥٢,١٨٣)	(٦,٢٩٢,٤٦١)	(١,١٢٠,٥٠١)	(١,٨٨٠,٢٠٣)	(٤٢,٠٥٦٤)	(٢,٤٤٢,٢٧١)	(٢,٩٢٦,٥٢٤)	(٧,٤٠٥,٦٣٣)	--	٢٠١٩ ديسمبر
(٥,٢٩٤,٧٢٣)	(٦٨,٥٥٨)	(١,٩٤٢,٧٠٢)	--	(٢٧٩,٥١٢)	(١٢٤,٩٠٧)	(٥٠٠,١٣٦)	--	(٧٥,٥١٧)	(١,١٦٧,١٦٦)	(١,٢٣٦,١٧٥)	--	إهلاك العام
٥,٥٣١,٦٦٤	--	١٨,٩٥٨	--	٤,٥٩٢,٥٠٠	--	٦٩٧,١٧٤	--	٢٢٢,٠٢٢	--	--	--	مجمع الأهلاك الإضمات
٢٩,٢٦٦,٩٢٨	--	--	--	--	--	٦٩٢,٥٨١	٤٢,٠٥٦٤	٢٢,١٩٧,٠٠٨	١,٥٩٥,٢٦٩	٤,٢١٠,٤٠٦	--	شروعات قيد السيطرة على شركة تابعة ٢٠٢٠
(١,٨٠٠,٨٥٠)	(٢٢١,٢٧١)	(٦,٥٤٢,٠٦١)	(٥٢,١٨٣)	(٢,٠٧٩,٤٧٢)	(١,٢٤٥,٤٠٨)	(٩٨٩,٥٨٤)	--	(٩٨,٧٩٨)	(٢,٤٩٨,٣٢١)	(٤,٢٧٨,٤٠٧)	--	٢٠١٩ ديسمبر
١٤٢,٠٦٠,٢٠٤	٦٧,٦١٨	٦,٠٤٩,٣٧١	١	٩٤٤,٧٦٩	١٦٥,٩٢٧	١٥,٤٤١,٢٥٣	--	٦٧٨,٧٩٠	٣,٦١١,٣٠٩	١١٥,١٤٨,٦٦٦	--	صافى القيمة التقريبية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٩,٧٨٩,٩٤٢	١٠١,١٧٦	٢,٢٠٥,١٢٤	١	٧٢٢,٥٢٧	٢٦,٠٦٣٦	٤٦٤,٨٤٧	١٩٨,٢٠٠	٢,٨٢٢,٢٦٣	٤,٨٣٦,٠٠٦	٤,٥٢٨,٨١٦	٢,٥٩٥,٣٣٦	صافى القيمة التقريبية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٤- عملاء تأجير تمويلي وتخصيم

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نشاط التخصيم	نشاط التأجير التمويلي
٢ ٥٠٣ ٨٥٦ ٧٧٩	٣ ١٣٨ ١٦٣ ٥٧٨	٣ ١٣٨ ١٦٣ ٥٧٨	--	عملاء- غير متداول
(٩ ٩٥٥ ٩٥٨)	(١٢ ٩٢٦ ٢٨٥)	(١٢ ٩٢٦ ٢٨٥)	--	عبء إضمحلال عام *
<u>٢ ٤٩٣ ٩٠٠ ٨٢١</u>	<u>٣ ١٢٥ ٢٣٧ ٢٩٣</u>	<u>٣ ١٢٥ ٢٣٧ ٢٩٣</u>	--	الرصيد
٨٠٩ ٩٧٩ ٨٧١	٩٣٥ ١١٨ ٣٤١	٩٣٤ ٥٥١ ٨٠٣	٥٦٦ ٥٣٨	عملاء- متداول
(٣ ٤٨٣ ٤٩٥)	(٤ ٠٢٣ ٤٣٥)	(٣ ٩٩٥ ١٠٨)	(٢٨ ٣٢٧)	عبء إضمحلال عام *
--	(٧٥١ ٠٠٠)	(٧٥١ ٠٠٠)	--	عبء إضمحلال خاص *
<u>٨٠٦ ٤٩٦ ٣٧٦</u>	<u>٩٣٠ ٣٤٣ ٩٠٦</u>	<u>٩٢٩ ٨٠٥ ٦٩٥</u>	<u>٥٣٨ ٢١١</u>	الرصيد
<u>٣ ٣٠٠ ٣٩٧ ١٩٧</u>	<u>٤ ٠٥٥ ٥٨١ ١٩٩</u>	<u>٤ ٠٥٥ ٠٤٢ ٩٨٨</u>	<u>٥٣٨ ٢١١</u>	رصيد العملاء

\* طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩١) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المعدل بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠٢٠، علي الشركة تكوين حساب إضمحلال للتمويلات الممنوحة وذلك بعد إستبعاد التمويلات التي لا تتحمل الشركة مخاطرها ، ويتم تكوين مخصص عام علي الأرصدة المنتظمة بواقع ١% من إجمالي الأرصدة المنتظمة القائمة علي أن يتم احتساب هذا المخصص إعتباراً من القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وللشركة أن تطبق نسبة المخصص العام المشار إليها تدريجياً بواقع نسبة تبدأ ب(٠,٥%) خلال عامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ثم (٠,٧٥%) خلال عام ٢٠٢١ وصولاً إلي نسبة ١% خلال عام ٢٠٢٢، أي خلال ثلاث سنوات علي الأكثر من تاريخ القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

- تتضمن عقود عملاء التأجير التمويلي عقوداً بدون تحمل مخاطر علي شركة التوفيق للتأجير التمويلي- A.T.LEASE (وكيل الضمانات) حيث تتحمل البنوك الممولة كافة المخاطر الناشئة عن عقد التأجير التمويلي دون الرجوع علي الشركة وتتمثل فيما يلي:

رصيد عملاء	العملة	اسم البنك
التأجير التمويلي		
١٣٢,٣٤٢,٩١٧	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
٢٦٤,٤٤٨,٤٠٨	جنيه مصري	بنك مصر
٢٧٤,٣٧٣,١٢٤	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
<u>٦٧١,١٦٤,٤٤٩</u>		

١٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢١,٠٠٤,٧٤٠	١٤٥,٢٨٣,٠٦١	الرصيد في أول العام
١٢٧,٦١٢,٨٣٢	٢٧,٣٣٦,٤٩٠	إضافات العام
(٣,٣٣٤,٥١١)	(١٣٢,٦٦٨,٤٩٩)	المحول إلى أصول ثابتة
--	(٣٧,٥٧٧,٤٣١)	تسويات فقد السيطرة على شركة تابعة
<u>١٤٥,٢٨٣,٠٦١</u>	<u>٢,٣٧٣,٦٢١</u>	الرصيد في آخر العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٦- إستثمارات عقارية

التكلفة	أراضي	مباني وعقارات	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٨,١٤١,٢٢٣	١٩٩,٢٠٢,١١١
الإضافات خلال العام	--	١,٣٤٢,٥٤٤	١,٣٤٢,٥٤٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٩,٤٨٣,٧٦٧	٢٠٠,٥٤٤,٦٥٥
الإضافات خلال العام	--	٨٤,٩٢٥	٨٤,٩٢٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٩,٥٦٨,٦٩٢	٢٠٠,٦٢٩,٥٨٠
مجمع الإهلاك			
١ يناير ٢٠١٩	--	(٩٣٧,٣٧٩)	(٩٣٧,٣٧٩)
إهلاك العام	--	(٣,٣٨٠,٠٠٩)	(٣,٣٨٠,٠٠٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	--	(٤,٣١٧,٣٨٨)	(٤,٣١٧,٣٨٨)
إهلاك العام	--	(٣,٣٨٩,٨١٧)	(٣,٣٨٩,٨١٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	--	(٧,٧٠٧,٢٠٥)	(٧,٧٠٧,٢٠٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦١,٨٦١,٤٨٧	١٩٢,٩٢٢,٣٧٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٥,١٦٦,٣٧٩	١٩٦,٢٢٧,٢٦٧

يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية البالغ ١٩٢,٩٢٢,٣٧٥ 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 أمانة 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 ١٨٢,٥٩١,٤٨٧ جنيه مصري عبارة عن صافي تكلفة إقتناء مبنى إداري بالقريبة 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.

١٧- الشهرة

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

أسم الشركة	تاريخ الإقتناء الفعلي	حقوق الشركة في القيمة العادلة (صافي أصول الشركات التابعة)	تكلفة الإقتناء	الشهرة
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة التوفيق للتأجير التمويلي	٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	٢٤٩,٤٤٦,٢٩٦	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥	٧٨,٥٥١,٧٧٩
إجمالي الشهرة		٢٤٩,٤٤٦,٢٩٦	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥	٧٨,٥٥١,٧٧٩

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٨- أصول غير ملموسة

الإجمالي	برامج حاسب الي	علاقات عملاء *	التكلفة
٥٩,١٠٧,٢٦٨	٦,٤٣١,٦٣٤	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٩,٨٠٠	٩,٨٠٠	--	الإضافات خلال العام
٥٩,١١٧,٠٦٨	٦,٤٤١,٤٣٤	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٩,١١٧,٠٦٨	٦,٤٤١,٤٣٤	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٥٨,٦٩٩,٩٦٣)	(٦,٠٢٤,٣٢٩)	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	مجمع الاستهلاك
(١٨٥,٧٥٥)	(١٨٥,٧٥٥)	--	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(٥٨,٨٨٥,٧١٨)	(٦,٢١٠,٠٨٤)	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(٥٨,٨٨٥,٧١٨)	(٦,٢١٠,٠٨٤)	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
(٩٥,٦٦٨)	(٩٥,٦٦٨)	--	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٥٨,٩٨١,٣٨٦)	(٦,٣٠٥,٧٥٢)	--	صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٣٥,٦٨٢	١٣٥,٦٨٢	--	صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٣١,٣٥٠	٢٣١,٣٥٠	--	

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

١٩- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري ، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٢٣ مليون جنيه مصري موزع علي ١٢,٣ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري أو ما يعادله بالعملات الأجنبية .

- بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢ قررت الجمعية العامة الغير العادية للشركة 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

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

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

الموافقة على عدم إعمال حق الأولوية لقدامي 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 انخفاض نسبة مساهمة قدامي مساهمي شركة الملتقى العربي للاستثمارات بعد الزيادة.

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢ تمت اجراءات نقل ملكية عدد ١٥٩٩٩٩٠٠ سهم من اسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) بقيمة ٣٠٧,٩٩٨,٠٧٥ جنية مصرى بنسبة ٨٠% ، إدراج منها مبلغ الزيادة البالغه ٧٤,٩٣٨,٧٠٠ جنية مصري كزيادة في رأس المال و مبلغ ٨٣,٤٨٧,٥٥٢ جنية مصري كأحتياطي قانوني و مبلغ ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنية مصري كأحتياطي علاوة إصدار . وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٣ .
- بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الآتي :  
الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ١٩٧,٩٣٨,٧٠٠ جنية مصرى إلى ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنية مصرى بزيادة قدرها ٤٩,٤٨٤,٦٨٠ جنية مصرى موزع على ٤,٩٤٨,٤٦٨ سهم بقيمة أسمية عشرة جنيهاً وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل أربعة أسهم . وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٦ .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنية مصرى إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى بزيادة قدرها ٥٢,٥٧٦,٦٢٠ جنية مصرى موزع على ٥,٢٥٧,٦٦٢ سهم بقيمة أسمية للسهم عشرة جنيهاً وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢١٢٤٩٦٥٧ سهم لكل سهم أصلى من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلياً من أرباح العام المالي والأرباح المرحلة وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٩ .

- ويتمثل هيكل المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:-

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

### ٢٠- احتياطي قانوني

قامت الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق مبادلة أسهم الشركة مع أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي وقد نتج عن هذه المبادلة علاوة إصدار ، ووفقاً للمادة (٩٤) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تضاف قيمة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر ، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها إحتياطي خاص 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 جنية مصري .

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

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٦,٢٨٨,٣١٠ جنية مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة - إيضاح رقم (٤٥-١٤) .

### ٢١- احتياطي عام

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٢- إحتياطي خاص -علاوة اصدار

بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة العادية زيادة رأس مال الشركة كما ورد (بإيضاح ١٩) فقد نتج عن ذلك علاوة إصدار بلغت ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنيه مصري ، وبناء علي قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ كما ورد (بإيضاح ٢٠) بالموافقة علي تحويل جزء من علاوة إصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغت علاوة الإصدار ١٢٤,٨٢٩,٤٨٣ جنيه مصري .  
قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة علي تحويل مبلغ ٢٦,٢٨٨,٣١٠ جنيه مصري من إحتياطي خاص -علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني وذلك نتيجة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلي ٣٠٠ مليون جنيه مصري ، وبالتالي بلغت علاوة الإصدار ٩٨,٥٤١,١٧٣ جنيه مصري.

٢٣- أرباح مرحلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٢٧,٦٨٠,٤٥١	١٠٣,٣٢٣,١٨٥	الرصيد في أول العام
٤٠,٤٧٩,٢٤٠	٦٠,٠٥١,٩٥٥	محول من أرباح العام السابق
(١٢,٢٥٩,٨٨٦)	(٧٠,٦٢٩,٩٤٠)	توزيعات أرباح نقدية
--	(١٤,٢٤١,٥٠٨)	تسويات فقد السيطرة على شركة تابعة
--	٣١,١٦٥,٩٢٦	فروق تقييم إستثمارات (تم فقد السيطرة عليها)
--	(١,٤٧٢,٠٦١)	تسوية حصه الشركة في خسائر مشروعات مشتركة
(٥٢,٥٧٦,٦٢٠)	--	زيادة رأس المال المصدر بتوزيعات اسهم مجانية
<u>١٠٣,٣٢٣,١٨٥</u>	<u>١٠٨,١٩٧,٥٥٧</u>	الرصيد في آخر العام

٢٤- حقوق الحصص غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	صافى أرباح العام	الأرباح المرحلة	إحتياطيات	رأس المال	
١٥٤,٩٠٦,٧٠٠	٢٤,٠٨٨,٣٠٣	٨٢,٠٤٤,٥٩٣	٦,٠٤٢,٣٦٧	٤٢,٧٣١,٤٣٧	الرصيد في أول العام
--	(٢٤,٠٨٨,٣٠٣)	٢٤,٠٨٨,٣٠٣	--	--	محول إلى أرباح مرحلة
--	--	(١,٢٠٦,٠١٦)	١,٢٠٦,٠١٦	--	محول إلى إحتياطي قانوني
(٣,٥٩٦,٢٤٨)	--	(٣,٥٩٦,٢٤٨)	--	--	توزيعات أرباح
(٣٣,٥٣٨,٢٣٠)	--	(٣٣,٥٣٨,٢٣٠)	--	--	تسويات فقد السيطرة على شركة تابعة
٢٣,٤٢٧,٠٠٧	٢٣,٤٢٧,٠٠٧	--	--	--	صافى أرباح العام
<u>١٤١,١٩٩,٢٢٩</u>	<u>٢٣,٤٢٧,٠٠٧</u>	<u>٦٧,٧٩٢,٤٠٢</u>	<u>٧,٢٤٨,٣٨٣</u>	<u>٤٢,٧٣١,٤٣٧</u>	الرصيد في آخر العام
٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
الإجمالي	صافى ربح العام	الأرباح المرحلة	إحتياطيات	رأس المال	
١٤٢,٤٤١,٠٨٧	٢٥,٤٥٥,١٦٧	٦٨,٧٦٤,٩٦٤	٤,٧٦٩,٥١٩	٤٣,٤٥١,٤٣٧	الرصيد في أول العام
--	(٢٥,٤٥٥,١٦٧)	٢٥,٤٥٥,١٦٧	--	--	محول إلى أرباح مرحلة
--	--	(١,٢٧٢,٨٤٨)	١,٢٧٢,٨٤٨	--	محول إلى إحتياطي قانوني
(١٠,٩٠٢,٦٩٠)	--	(١٠,٩٠٢,٦٩٠)	--	--	توزيعات أرباح
(٧٢٠,٠٠٠)	--	--	--	(٧٢٠,٠٠٠)	تخفيض رأس المال المتحدة لاستثمار والتطوير العقاري
٢٤,٠٨٨,٣٠٣	٢٤,٠٨٨,٣٠٣	--	--	--	صافى أرباح العام
<u>١٥٤,٩٠٦,٧٠٠</u>	<u>٢٤,٠٨٨,٣٠٣</u>	<u>٨٢,٠٤٤,٥٩٣</u>	<u>٦,٠٤٢,٣٦٧</u>	<u>٤٢,٧٣١,٤٣٧</u>	الرصيد في آخر العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٥- مخصص مطالبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥,٨٧٠,٠٤٧	٧,٠٣٦,٠٨٧	الرصيد في أول العام
٥,١٨٩,٥٧٩	٢,٨٢٩,٢١٢	المكون خلال العام
(٩,٨٣٩,٩٨٠)	(٣,٩٩٥,٢٥٢)	المستخدم خلال العام
١,٢١٩,٦٤٦	٥,٨٧٠,٠٤٧	الرصيد في آخر العام

٢٦- موردين وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣,٠٣٩,٣٨٠	١٠,٠٧٨,٨٣٨	موردين
--	٣,٩٣٤,٦٢٨	أوراق دفع
٣,٠٣٩,٣٨٠	١٤,٠١٣,٤٦٦	

٢٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٠,٦٩٨,٢٩٨	٨,٢٩٨,١٠٠	مصروفات مستحقة
٣٨,٦٩٩,١٨٧	٢٣,١٣٦,٦١٣	عوائد تمويلية مستحقة
١,٠٣٩,٣٢٨	٤٤٢,٤٢٩	تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي
١٨٧,٦٩١,٨٤٣	٣٤٥,٦١٥,٢١٧	عملاء دفعات مقدمة
٣,٦٢٣,٧٦٩	٨١٩,٠٦٠	مصلحة الضرائب
--	٩٤,٨٨٠,٥٧٤	مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل لعامي ٢٠١٣/٢٠١٤
١١٢,٢٩٩	٢٠٢,١٥١	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١,٥١٦,٧٤٢	--	المساهمة التكافلية
١٩٤,٦٠٩	١,٤٢٨,٨٤٩	تأمين مقاولي أعمال
١٠,٩٤٥,٤٤٠	١٠,٩٤٥,٤٤٠	تأمين ايجار مبنى القرية الذكية*
١٥٩,٤٥٩	٦٦٧,١٧٠	أرصدة دائنة أخرى
٢٥٤,٦٨٠,٩٧٤	٤٨٦,٤٣٥,٦٠٣	

\* يمثل مبلغ تأمين ايجار مبنى القرية الذكية البالغ ١٠,٩٤٥,٤٤٠ جنيه مصري في قيمة تأمين ايجار لعدد ٤ اشهر محصل من شركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار وذلك حيث انه بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٨ تم توقيع عقد ايجار بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير مساحة ٢م٨٢٩٢ والتي تمثل نسبة ٦٧% من إجمالي مساحة المبنى الإداري والبالغ مساحته ٢م١٢٤٣٨ باجمالي عدد ٦ طوابق حيث تم تأجير عدد ٤ طوابق منها كمرحلة أولى وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى ان يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ٢٤ يوليو ٢٠١٨ وهو تاريخ تسليم المقرات إلى 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 ٤م٤١٤٦م والتي تمثل النسبة المتبقية من مساحة المبنى والبالغة ٣٣% حيث تم تأجير عدد ٢ طوابق كمرحلة ثانية و البالغ مساحتها ٤م١٤٦م وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى ان يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ١ ديسمبر ٢٠١٨ لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٨ - تمويلات طويلة الأجل

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	تاريخ الاستحقاق	تاريخ عقد التمويل	الحد المسموح به جنيه مصري	العملة	اسم البنك
٣٩,٧٢٠,٤٦٠	٣٨,٦١٩,٣٩٨	٢٠٢١/٠١/١٢	٢٠٠٨/٦/٥	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
٥١٤,٤٢٠,٤٢٥	٧٨٤,٩٤٥,٣٩٨	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٠٩/٤/٣٠	١٨٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك مصر
١٠,٦٤٣,٤٢٢	٤,٢٧٠,٨٧٨	٢٠٢٠/١٠/٣١	٢٠٠٩/٧/١٥	٢٥ مليون	جنيه مصري	بنك الإسكندرية
١٢٧,٨١٤,٢٤٩	١٦١,١٦٢,١٧٦	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٠٩/٩/١٦	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك كريدي أجريكول
٤٥٢,٢٩٣,٤٣٥	٥٥٢,٢١٢,٩٣٨	٢٠٢١/٠٢/١٥	٢٠١٠/٧/٠٨	٩٠٢ مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
٣٢,١٠٨,٣٧٩	٤٣,٩٤٥,٣٠٤	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١/١٤	١١٠ مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٥٥,٨٠٤,٣٩٥	٤,٨٠٧,١٥١	٢٠٢١/٠٥/٣١	٢٠١٠/١٢/٢٨	١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك عودة
٢٩,٨٢٥,١٠٠	١٠٠,٢٦٨,٤١٤	٢٠٢٠/١١/٣٠	٢٠١١/٣/١٥	١٨٠ مليون	جنيه مصري	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٨,٧٩١,٥١٤	٣,٩٨٠,٣٤٢	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٢٤	٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك الاتحاد الوطني
٢٦١,٣٤١,٥١٠	٢٨٩,٦٤٣,٥٨٦	٢٠٢١/٠٢/٢٨	٢٠١٢/٧/١٢	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك المصرف المتحد
٢,٥٢٧,٦٠٢	—	٢٠٢١/٠٢/٢٨	٢٠١٤/٦/١	٢,٢ مليون	جنيه مصري	البنك المصري الخليجي
٢٧٥,٠٧٧,٩٢٤	٣٠٢,١٩٧,٩٦٧	٢٠٢١/٠٨/٢٩	٢٠١٦/٨/٢٩	٣٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك تنمية الصادرات
١٦٤,٢١٩,٤٧٧	١٣٠,٩٢٧,٧٧٩	٢٠٢١/٠٥/٢٨	٢٠١٦/٥/٢٩	٢٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك قناة السويس
٣٩,٩٣٩,٩٥٣	٣٤,٧٥٣,١٠٤	٢٠٢١/٠٤/٣٠	٢٠١٨/٦/٧	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العربي الأفريقي
٤٢,٦٩٦,٥٣٧	١١,٦٧٧,٨٦٠	٢٠٢٧/٠٩/١٥	٢٠١٩/٠٩/١٦	٢١٢ مليون	جنيه مصري	بنك قطر الوطني الأهلي
٦,٠٨٦,٨٥١	١٤,٩٩٦,٠٥٥	٢٠٢١/٠٨/٢٠	٢٠١٩/٠٦/٠٣	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العقاري المصري العربي
١,٥٩١,٢٥٥	—	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٧/٠٣	١,٥ مليون	جنيه مصري	الصندوق الاجتماعي للتنمية
—	٩٤,١٣٤,٠٧٣	٢٠٢٠/١١/١٤	٢٠١٩/١١/١٤	١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك الأهلي الكويتي
٣٥,٦٨٧,٠٤٥	١٤٠,٨٥٨,٩٢٦	٢٠٢١/١٢/١	٢٠١٨/٠٦/٠٧	١٦٥ مليون	جنيه مصري	بنك التجاري وفا
٨١,٢٥٤,١٨٨	٣٧٤,٥٤٧,١٨٤	٢٠٢١/٠٨/٠١	٢٠١٥/٣/٣١	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك الإمارات دبي الوطني
٤٣,٦٤٣,٩٥٨	١٨,٧٥٠,٣٩٤	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/١	١٩ مليون	جنيه مصري	ميد بنك
٢,٢٢٥,٤٨٧,٦٧٩	٣,١٠٦,٦٩٩,٩٢٧			٥,٨٦٧ مليون		إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على الشركة*
٢٠٤,١٧٢,٩٥٠	٢٤٩,٨١١,٠٦١	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠١٧/٠٤/٣٠	٢٩٥ مليون	جنيه مصري	بنك مصر
١٣٢,٥٢٠,٧١٠	١٣٢,٥٢٠,٧١٠	٢٠٢٣/٠٤/٣٠	٢٠١٠/٠٧/٠٨	١٤٠ مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
٢٦٧,٧٥٢,٩٠٤	٢٦٢,٢٥٩,٠٢٩	٢٠٢١/٠١/١٢	٢٠١٧/٠٧/٠٨	٢٦٨ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
٦٠٤,٤٤٦,٥٦٤	٦٤٤,٥٩٠,٨٠٠					إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على البنوك الممولة
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٨٣٣,٣٣٢	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٢٩	٨٥ مليون	جنيه مصري	التجاري وفا بنك إيجيبت (مبنى الشركة الجديد)
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٨٣٣,٣٣٢					إجمالي تمويلات طويلة الأجل**
٢,٩١٤,٩٣٤,٢٤٣	٣,٨٢٢,١٢٤,٠٥٩					الإجمالي
(٧٠٧,٧٨٠,٠٧٣)	(٨٤٦,٩٦٤,٧٠٣)					يخصم: أقساط تستحق خلال عام
٢,٢٠٧,١٥٤,١٧٠	٢,٩٧٥,١٥٩,٣٥٦					إجمالي تمويلات طويلة الأجل

\* تتعهد الشركة - تأميناً وضماناً لسداد التمويلات الممنوحة لها - بالتنازل لصالح البنوك الدائنة عن القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي التي يتم تمويلها عن طريق البنوك وذلك في حدود قيمة المديونية.



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٩- تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,٣٤٧,١٩٥	٢,١٥٤,١١٠
<u>١,٣٤٧,١٩٥</u>	<u>٢,١٥٤,١١٠</u>

تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي

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

٣٠- أوراق دفع - طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
--	٢,٥٩٣,٩٢٨
<u>--</u>	<u>٢,٥٩٣,٩٢٨</u>

أوراق دفع - أرض المصنع الجديدة

٣١- إيرادات النشاط

عن السنة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠      ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٦٢,٣٣٦,٦٤٢	--	مبيعات
٤٩٢,١٥٨,٧٣٧	٤٩٤,٦٨٠,٥٠٧	إيرادات عقود التأجير التمويلي
٣١,٦٠٥,٦٤٥	١٩,٧٧٨,٨٦٨	إيرادات التأجير الأخرى
--	١٤,١١٣	إيراد عقود التخصيم
٣٤,٠٢٢,٠٧٦	٣٧,٤٢٤,٢٨٤	إيراد إستثمارات عقارية
٦٤٩,٣٦٤	٦٥١,٢٤٨	إيراد توزيعات - استثمارات متاحة للبيع
٦٧٥	٤٣٨,١٠٠	إيراد توزيعات - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٦٢٠,٧٧٣,١٣٩</u>	<u>٥٥٢,٩٨٧,١٢٠</u>	

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

عن السنة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠      ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

--	١,٠٤٢,٨٧٤	أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٠٠)	(٣,٠٤١,٨٠٦)	صافي التغير في القيمة العادلة
<u>(٣٠٠)</u>	<u>(١,٩٩٨,٩٣٢)</u>	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٣- تكاليف النشاط

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤١,٠٩٣,٣٦٢	-	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
١٤,٦٥٧,٣٣٨	١٢,٦٨٤,٣٤٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
١,٣٠٤,٤٧١	-	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ١٣)
٣,٣٨٠,٠٠٩	٣,٣٨٩,٨١٧	إهلاك استثمارات عقارية (إيضاح ١٦)
١٨٥,٧٥٥	٩٥,٦٦٨	إستهلاك أصول غير ملموسة (إيضاح ١٨)
٣٧٧,٩٦٤,٠١٠	٣٥٣,٧٤٦,٠٠٣	مصرفوات نشاط تأجير تمويلي
٥,٦٥٥,٦٣٣	١,٣٠٨,٥٩٥	تكاليف مباشرة أخرى
<u>٤٤٤,٢٤٠,٥٧٨</u>	<u>٣٧١,٢٢٤,٤٢٣</u>	

٣٤- مصرفوات عمومية وإدارية

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٦,٠٧٧,٤٤٧	٤٠,٤١٢,٦٣١	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤,٦٥٧,٤٤٦	٦,٧٠٧,٩٣٨	مكافآت - ممثلى الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع و العاملين وبدلات اللجان
٥,٧٤١,٨٠١	٤,١٣٦,٨٨٦	مصرفوات المقر
٢,٨٦٧,٩٣٥	١,٩٨٢,٦٨١	رسوم سيادية وإشتراكات
٧٠٦,٤٩٢	٣٧٠,١٢٥	مصرفوات الأنتقالات و السيارات
١٨٣,٧٦٦	١٥٠,٠٦٦	مصرفوات الاتصالات
٢,١٧٠,١٣٢	٢,٨٩١,٦٦٤	مصرفوات التأمين
١٧١,٨٧٠	٢٦٨,٠٧٠	دعاية و اعلان
٤,٢٧٣,٨٤٤	٣,٥٣٧,٤٠٩	أتعاب مهنية وأستشارات
٣٤٩,٤٤٤	١٩٩,٠٥٢	مصرفوات بنكية
٦٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	تبرعات
٢٥,٣٧٨	١٦,٢٨٠	تدريب عاملين
٤٠,٩٧٣	١٨,٧٣٤	مستلزمات كمبيوتر ونظم المعلومات و أحبار
٢,٥٨٤,٩٣٩	٢,٤٦٤,٧٠١	مصرفوات مبنى القرية الذكية
١,٣٨١,٤٥٨	١,٥١٦,٧٦٧	المساهمة التكافلية
٥,٣٦٤,٩٧٥	٤,٤٢٩,٨٤٦	مصرفوات أخرى
<u>٦٧,٢٤٧,٩٠٠</u>	<u>٦٩,٦٠٢,٨٥٠</u>	

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

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٠٦,٥٣٦	٢,٤٧٨,٩٠٥	شركة الربيع للدواجن
(١,٥٧٨,٢٠٣)	(٢,١١٦,٥١٧)	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
(٤٠٣,٥٢٠)	(٢٢,٦٠٦)	شركة اليسر لتطهير وتنقية المياه
(١,٠٣٢,٢١٠)	(٧,٧٩٠,٧٢٧)	شركة برفكت لصناعة الغزول
٩٩٧,٥٩١	(١٠,٧٧,٧٧١)	شركة جملة الدولية للتجارة
--	٢٤٤,٨٥٥	شركة العربية للصناعات الهندسية - ما بعد فقد السيطرة
<u>(١,٦٠٩,٨٠٦)</u>	<u>(٨,٢٨٣,٨٦١)</u>	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٦- ضرائب الدخل

١-٣٦ مصروف ضريبة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(٣٠,٥٢٨,٠٠٩)	(٢٨,٢٨٦,٢٧٧)	ضرائب الدخل الجارية
(١,١٨٤,١٨٥)	(٢,٦٩٤,٢١٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٣١,٧١٢,١٩٤)</u>	<u>(٣٠,٩٨٠,٤٩٦)</u>	

٢-٣٦ التزامات ضريبة الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٨,١٣٦,١٣٥	٢٩,٥٢٣,٩٨٠	الرصيد في أول العام
٣٠,٥٢٨,٠٠٩	٢٨,٢٨٦,٢٧٧	ضرائب الدخل الجارية عن العام
<u>٥٨,٦٦٤,١٤٤</u>	<u>٥٧,٨١٠,٢٥٧</u>	
(٢٩,١٤٠,١٦٤)	(٢٨,٢٦١,٤٤٥)	المسدد خلال العام
--	(٢,٥٢٨,٩٥٦)	تسويات فقد السيطرة على شركة تابعة
<u>٢٩,٥٢٣,٩٨٠</u>	<u>٢٧,٠١٩,٨٥٦</u>	ضرائب الدخل المستحقة آخر العام

٣-٣٦ التزامات ضريبة مؤجلة

قائمة الدخل		المركز المالي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	اهلاك الاصول الثابتة
(١,٨٢٨,٤٢٥)	(٢,٤٩٦,٢٣٤)	(١,٨٧٢,٨٩٥)	(٤,٠٧٧,٦١٠)	أرباح شركات تابعة وشقيقة غير موزعة
٦٤٤,٢٤٠	(١٩٧,٩٨٥)	(٣,٠٢٨,٤٩١)	(٣,٢٢٦,٤٧٧)	
<u>(١,١٨٤,١٨٥)</u>	<u>(٢,٦٩٤,٢١٩)</u>	<u>(٤,٩٠١,٣٨٦)</u>	<u>(٧,٣٠٤,٠٨٧)</u>	

٣٧- نصيب السهم في الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨٤,١٤٠,٢٥٨	٩٧,٩٣٦,١٣٣	صافي أرباح العام
٦٠,٠٥١,٩٥٥	٧٤,٥٠٩,١٢٦	صافي أرباح العام - أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
(١٠,٢٤٤,٤١٨)	(١٠,٥٩٤,٢١٢)	<b>يخصم:</b>
(٩,٠٦٩,٩٧٦)	(٩,٣٨٤,٧٩١)	حصة العاملين في الأرباح (المقترحة)
<u>٤٠,٧٣٧,٥٦١</u>	<u>٥٤,٥٣٠,١٢٣</u>	مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح (المقترحة)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الصافي (نصيب المساهمين)
<u>١,٣٦</u>	<u>١,٨٢</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		نصيب السهم في الأرباح

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

- قائمة المركز المالي المجمعة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف
٤,٧٢٣,١٤٠	٤,٢٤٧,٩٧٩	حسابات جارية وودائع لأجل	مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٧,٦%	بنك البركة - مصر
(٣٠٠,٨٧٨,٤٢٧)	(٣٠٧,٤٧٣,٣٦٤)	تمويلات قصيرة وطويلة الأجل	مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٧,٦%	بنك البركة - مصر

شركة المنطقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنبة المصري بخلاف ما يرد ذكره)  
٣٩- التقارير القطاعية

المجموعة	التسويات والإستبعادات	إجمالي القطاعات	القطاع العقاري	قطاع التأجير التمولي	القطاع الصناعي	قطاع الإستثمارات	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المجمعة	٥٥٢,٩٧٧	٥٥٦,٤٨٣	--	٥١٤,٤٦٣	--	٤٢٠,٢٠	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ألف جنبة مصري	٣٠,٤٩٦	٣٠,٤٩٦	--	--	--	٣٠,٤٩٦	إيرادات النشاط
	٥٨٣,٤٧٣	٥٨٦,٩٧٩	--	٥١٤,٤٦٣	--	٧٢,٥١٦	أرباح (خسائر) بيع وتقييم إستثمارات إجمالي الإيرادات
	(٣٧١,٢٢٤)	(٣٧١,٥١٤)	--	(٣٥٥,٠٧٠)	--	(١٦,٤٤٤)	تكاليف النشاط
	(٨,٨٨١)	(٩,١٧٠)	--	(٤,٣٧٨)	--	(٤,٨٤٢)	الإهلاك والأستهلاك
	١٣٦,٠٤	١٣٦,٠٤	٣٩٣	٧,٠٣٨	--	٦,١٧٣	عوائد دائنة
٧٤,٥٠٩	(٣٥,١٢٦)	١٠٩,٦٣٥	(١٤)	٧٤,١٣٩	--	٣٥,٥١٠	صافي أرباح القطاعات
٤,٩٩١,٠٨٦	(١٦٤,٧٠٠)	٥,١٥٥,٧٨٦	٤,٢٨٧	٤,٤٧٢,٧٦٦	--	٦٧٨,٧٣٣	٢٠٢٠ ديسمبر
٧,١١٦,٧٣٥	٣,٢٢٦	٤,١١٣,٥٠٩	٤٤	٤,٠٨٦,٣٩٣	--	٢٧,٠٧٢	إجمالي الأصول
المجمعة	التسويات والإستبعادات	إجمالي القطاعات	القطاع العقاري	قطاع التأجير التمولي	القطاع الصناعي	قطاع الإستثمارات	إجمالي الإيرادات
ألف جنبة مصري	ألف جنبة مصري	ألف جنبة مصري	ألف جنبة مصري	ألف جنبة مصري	ألف جنبة مصري	ألف جنبة مصري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦٢٠,٧٧٣	(٢١,٣٦٤)	٦٤٢,١٣٧	--	٥٢٣,٧٦٤	٦٢,٣٣٧	٥٦٠,٣٦	إيرادات النشاط
(٠,٣)	--	(٠,٣)	--	--	--	(٠,٣)	أرباح (خسائر) بيع وتقييم إستثمارات إجمالي الإيرادات
(٤٤٠,٨٦١)	--	(٤٤٠,٨٦١)	--	(٣٧٩,٢٧٥)	(٥١,٠٥٩)	(١٠,٥٢٦)	تكاليف النشاط
(٧,٣٤٣)	٢٨٩	(٧,٦٣٢)	--	(١,٧٣٩)	(١,٣٠٤)	(٤,٥٨٩)	الإهلاك والأستهلاك
٢٧,٨٤٢	--	٢٧,٨٤٢	٢٧٠,٢	١٠٠,٩١	٥١٧	١٤٤,٣٣	عوائد دائنة
٦٠,٠٥٢	(٤٦,١٧٨)	١٠٦,١٨٠	١,٢٣١	٦٧,١٥٩	٦,٣٢٧	٣١,٤٦٣	صافي أرباح القطاعات
٤,٣٢٩,١٥٣	(٢١٤,٩١٢)	٤,٥٤٤,٠٦٦	٦,٨٥٨	٣,٦٣٨,٠٣٢	٨٥,٦٣٨	٨١٣,٥٣٨	٢٠١٩ ديسمبر
٣,٤٦٠,٤٢٧	٢,٦١٨	٣,٤٥٧,٨٠٩	٤٣٢	٣,٣١٤,٨٢٩	٩,٦٣٩	١٣٢,٩٠٩	إجمالي الإيرادات

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

#### ٤٠- الموقف الضريبي (الشركة الأم والشركات التابعة)

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

#### ١-٤٠ شركة الملتقى العربي للاستثمارات (الشركة القابضة)

تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وتتمتع بالإعفاءات الضريبية الواردة بقانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي الغى وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي الغى 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 ويتمثل الموقف الضريبي فيما يلي :

#### أ - ضريبة شركات الأموال

السنوات منذ بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢

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

السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤

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

- بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٩ ورد إلي الشركة قرار لجنة الطعن عن النزاع الضريبي للسنوات ٢٠١٣-٢٠١٤ وقد أيدت لجنة الطعن بالمأمورية في إخضاع علاوة الإصدار عن زيادة رأس مال الشركة في ٢٠١٤ وذلك بإلتزامات 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 .

- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٩ أقامت الشركة دعوي قضائية أمام القضاء الإداري بإلغاء القرار الإداري الصادر من لجنة الطعن الضريبي رقم ٧٨ لسنة ٢٠١٧ وكذلك إلغاء كافة ما يترتب علي هذا القرار من آثار أخصها بطلان إجراءات الفحص وربط الضريبة

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- 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 بإجالتها 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 أى 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 ومصالحة 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 فى المواعيد المحدده بإتفاق الجدولة وإعادة تحصيلها من شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة - المساهم بالشركة بنسبة ٣٧,٨٦% - فى 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 مصلحة 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 الطرفين 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 مصرى بخلاف ما سوف يتم إحتسابه كمقابل تأخير حتي سداد الضريبة علي أن يتم تحويل الأقساط المستحقة شهرياً طبقاً للجدولة مع مصلحة 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 قسطيني 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 ٨ ) مقابل إثبات إلتزام علي شركة الملتقى العربي للإستثمارات تجاه مصلحة الضرائب بنفس القيمة (إيضاح رقم ٢٧) علي أن يتم تخفيض تلك الأرصدة بقيمة الدفعات التي سيتم تحصيلها وفقاً لأتفاق الجدولة مع مصلحة الضرائب وسداد هذه الأقساط إلي مصلحة 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.

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

لتزام شركة الملتقى العربي للاستثمارات برد كافة المبالغ المسددة إليها من شركة بيت التوفيق للتنمية وشركة دله البركة القابضة فور إسترداد هذه المبالغ من مصلحة الضرائب المصرية حال الحكم قضائياً لصالح شركة الملتقى العربي للاستثمارات.

- ويجدر الإشارة إلي أن اتفاق الجدولة مع مصلحة 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 على قرار لجنة الطعن بالضرائب والمنظور أمام محكمة القضاء الإداري في 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 الإقرار 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 الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم إخطار الشركة بالفحص حتي تاريخه.

### ب - ضريبة الأجر والمرتبات

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

سنة ٢٠١٩

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 ٢٠١٥/٢٠١٨

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

سنة ٢٠١٩

لم يتم فحص حسابات الشركة حتى تاريخه .



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

#### د-ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧

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

السنوات ٢٠١٥/٢٠١٩

لم يتم فحص حسابات الشركة حتى تاريخه

#### ٢-٤٠ شركة التوفيق للتأجير التمويلي

الشركة منشأة طبقاً لأحكام قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار وطبقاً لنص المواد (١٦، ٣٥، ٦٠) من القانون تتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي لمدة خمس سنوات بدأت في ١ يناير ٢٠٠٧ وانتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

#### الضريبة على أرباح شركات الأموال

- من بداية النشاط ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٨ تم اعتماد ضريبة الإقرار لعدم الورود بعينة الفحص.
- الأعوام ٢٠٠٩/٢٠١٠ تم الانتهاء من الفحص والانتهاء من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة وعمل تسوية ضريبية.
- الأعوام ٢٠١١/٢٠١٢ تم الانتهاء من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة وعمل تسوية ضريبية.
- الأعوام ٢٠١٣/٢٠١٤ تم فحصها من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة وعمل تسوية ضريبية.
- عام ٢٠١٥ تم اعتماد ضريبة الإقرار لعدم ردها بعينة الفحص.
- الأعوام من ٢٠١٦/٢٠١٧ تم فحصها من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة وعمل تسوية ضريبية.
- عام ٢٠١٨ يوجد طلب فحص و جاري تجهيز المستندات .
- عام ٢٠١٩ لم يرد للشركة أي نماذج طلب فحص .
- وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية والشركة خاضعة للضريبة بداية من ٢٠١٢/١/١.

#### الضريبة على المرتبات

- من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١١ تم الانتهاء من فحص الشركة وسداد الضريبة.
- الأعوام من ٢٠١٢ / ٢٠١٥ تم الإنتهاء والسداد.
- الأعوام من ٢٠١٦ / ٢٠١٨ تم تسليم المستندات وجاري الفحص .
- عام ٢٠١٩ لم يرد للشركة اي نماذج طلب الفحص.
- تم إعداد التسوية للفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ورفعها علي الموقع الإلكتروني لمصلحة الضرائب.

#### ضريبة الدمغة

- الأعوام ٢٠٠٥/٢٠١٢ تم الفحص وسداد الضريبة.
- عام ٢٠١٣ تم الفحص وسداد الضريبة.
- الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ تم الفحص و أسفر عن ضريبة قدرها ٥٢٣ ١١١ جم و تم الطعن في المواعيد القانونية و جاري عمل اللجنة الداخلية.
- عام ٢٠١٩ لم يرد للشركة اي نماذج طلب الفحص.
- ضريبة الخصم من المنبع وتحت حساب الضريبة
- الأعوام ٢٠١٢/٢٠١٧ جاري الفحص.
- الأعوام ٢٠١٨/٢٠١٩ لم يرد للشركة اي نماذج طلب الفحص.
- وتقوم الشركة بخصم الضريبة من المنبع او تحت حساب الضريبة وفقاً للقانون.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣-٤٠ الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري

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

أ - ضريبة شركات الأموال

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

ب - الضريبة علي المرتبات

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

ج - ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص دفاتر الشركة حتى تاريخ القوائم المالية .

٤١- أهداف و سياسات إدارة المخاطر المالية

أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

العملة	الصالى جنيه مصرى	الصالى جنيه مصرى
دولار أمريكى	٧,٨٢١,١٩٢	٨,٣٩٨,٩٦٩
يورو	٩٥,٠٠٥	٤٣,٥٥٦

العملة	معدل التغير	التأثير على أرباح العام	معدل التغير	التأثير على أرباح العام قبل
دولار أمريكى	١٠	٧٨٢,١١٩	١٠	٨٣٩,٨٩٧
دولار أمريكى	(١٠)	(٧٨٢,١١٩)	(١٠)	(٨٣٩,٨٩٧)
يورو	١٠	٩,٥٠٠	١٠	٤,٣٥٦
يورو	(١٠)	(٩,٥٠٠)	(١٠)	(٤,٣٥٦)

#### ب. خطر الائتمان

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

#### ج. خطر سعر الفائدة

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

#### د. خطر السيولة

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

#### هـ. إدارة رأس المال

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

#### ٤٢- الإلتزامات العرضية والإرتباطات

بلغت قيمة الإعتمادات المستندية التي قامت البنوك بفتحها بناءً علي طلب الشركة بغرض شراء أصول ثابتة للتأجير مبلغ ٧,٢٦٨,١٨٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مقابل مبلغ ١,٢٨٤,٥١٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

#### ٤٣- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

ويتضمن الإيضاح (٤٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات .

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و الإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي . وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

#### ٤٤- 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 بتنفيذ 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.

#### ٤٥- الأحداث اللاحقة

قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي - شركة تابعة بتاريخ ٢٠٢١/١/٣١ بتوقيع عقد حوالة محفظة توريق إلى شركة التوفيق للتوريق - شركة تابعة - والذي تم بموجبه إحالة الحقوق المالية الاجله المتعلقة ببعض عقود التأجير التمويلي إلى شركة التوفيق للتوريق (المحال إليه) وقد بلغت قيمتها الإجمالية ٢٥٠ ٥٠٨ ٢٨٣ ١ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٤٥٤ ٤٢٣ ٠٩٠ ١ جنيه مصري.

وتتضمن محفظة التوريق المحالة عدد ٥٣ عقد تأجير تمويلي وملاحقها، تولد تدفقات نقدية تتمثل في تحصيل المبالغ المستحقة على المستأجرين خلال الفترة التي تبدأ في ١ فبراير ٢٠٢١ وتنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٥.

وقد بلغ مقابل الحوالة مبلغ ١ ٠٨٧ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، تسده شركة التوفيق للتوريق إلى شركة التوفيق للتأجير التمويلي في تاريخ نفاذ الحوالة وذلك من حصيله الإكتتاب في سندات التوريق.

وقد قامت شركة التوفيق للتوريق بطرح خاص لسندات التوريق بناء على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بطرح السندات الصادرة بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢١، وقد تم تغطية الإكتتاب في السندات بالكامل من خلال طرح خاص وأغلق الإكتتاب في ٢ فبراير ٢٠٢١.

وقد قامت الشركة بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢١ بإصدار خطاب ضمان بنكي نهائي غير قابل للإلغاء متعلق بالتعزيز الائتماني الجزئي الصادر من الشركة لصالح حملة السندات بمبلغ ٣٠٠ ٧٢٥ ١٩٧ جنيه مصري وذلك بغرض التعزيز الائتماني ويتم مراجعته وتخفيضه سنوياً طبقاً لاستهلاك السندات كما هو متبع في مثل تلك الحالات.

#### ٤٦- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

##### ١-٤٦ 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 .

##### ٢-٤٦ الشهرة

- تقوم الشركة في تاريخ الاقتناء بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال كأصل. و يتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.
- بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة عن عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالي الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة.

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

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

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

##### ٣-٤٦ الأصول الثابتة

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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

سنة	
٥٠ - ٢٠	مبانى وعقارات
٥	وسائل نقل وانتقال
٨,٥ - ٥	آلات ومعدات
٦,٧	عدد وأدوات
٦,٧ - ٥	أثاث وتجهيزات مكتبية
١٠ - ٥	تحسينات وتجهيزات
٦,٧ - ٣	برامج حاسب الى

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي تم فيها استبعاد الأصل .  
يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

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

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

#### ٤-٤٦ عقود التأجير

يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار . والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات. تعطي هذه المعلومات أساسا لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار . ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يحول الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل . ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنبا إلى جنب مع كل من:

( أ ) الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكدا بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار .

(ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكدا بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار .

#### عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمؤجر

تقوم الشركة كمؤجر بدراسة تصنيف كل عقد إيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو أنه عقد إيجار تمويلي، ويصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. وبخلاف ذلك يصنف العقد على أنه عقد إيجار تشغيلي. ويعتمد اعتبار عقد الإيجار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على جوهر المعاملة وليس على شكل العقد.

ومن أمثلة الحالات التي تؤدي عادة بمفردها أو مجتمعة إلى تصنيف عقد التأجير على أنه عقد تأجير تمويلي ما يلي:

(أ) يحول عقد التأجير ملكية الأصل محل العقد للمستأجر في نهاية مدة عقد التأجير.

(ب) كان للمستأجر الخيار لشراء الأصل محل العقد بسعر من المتوقع أن يكون أقل بدرجة كافية عن القيمة العادلة في التاريخ الذي يصبح فيه الخيار قابلاً للممارسة بما يجعل من المؤكد بشكل معقول في تاريخ نشأة عقد التأجير أن الخيار ستم ممارسته.

(ج) تغطي مدة عقد التأجير الجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل محل العقد حتى ولو لم يتم تحويل الملكية.

(د) تبلغ القيمة الحالية لدفعات الإيجار، في تاريخ نشأة عقد التأجير، على الأقل ما يقارب كافة القيمة العادلة للأصل محل العقد.

(هـ) يعد الأصل محل العقد ذو طبيعة متخصصة إلى حد أن المستأجر فقط هو من يستطيع استخدامه بدون تعديلات كبيرة.

#### معاملات البيع وإعادة الاستئجار

إذا قام البائع المستأجر (بتحويل أصل لمنشأة أخرى) المشتري المؤجر (وأعدت استئجار هذا الأصل مرة أخرى من المشتري المؤجر، فيجب على كل من البائع المستأجر والمشتري المؤجر المحاسبة عن عقد التحويل وعقد التأجير وفقاً لما يلي:

تقييم ما إذا كانت عملية تحويل الأصول هي عملية بيع

يجب على الشركة تطبيق المتطلبات اللازمة لتحديد متى يتم استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء" لتحديد ما إذا كان تحويل الأصل يتم المحاسبة عنه على أنه عملية بيع لهذا الأصل.

#### تحويل الأصل يمثل عملية بيع

إذا استوفت عملية تحويل الأصل بواسطة البائع المستأجر المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من عقود العملاء" للمحاسبة عنها على أنها عملية بيع للأصل:

- أ- يجب على البائع المستأجر قياس أصل "حق الانتفاع" الناتج من إعادة الاستئجار بالجزء من القيمة الدفترية السابقة للأصل المتعلق بحق الانتفاع الذي تم الإبقاء عليه بواسطة البائع المستأجر. وبناءً عليه يجب على البائع المستأجر أن يعترف فقط بمبلغ أي ربح أو خسارة متعلقة بالحقوق المحولة للمؤجر المشتري.
- ب- يجب على المشتري المؤجر المحاسبة عن شراء الأصل بتطبيق المعايير المنطبقة عليه، والمحاسبة عن عقد التأجير بتطبيق متطلبات محاسبة المؤجر في هذا المعيار.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

إذا كانت القيمة العادلة لمقابل بيع الأصل لا تساوي القيمة العادلة للأصل، أو إذا كانت دفعات الإيجار ليست وفقا لأسعار السوق، فيجب على المنشأة إجراء التعديلات الآتية لقياس متحصلات البيع بالقيمة العادلة:

أ- يجب المحاسبة عن أي نقص عن شروط السوق بمثابة دفعة مقدمة من دفعات الإيجار

و

ب- يجب المحاسبة عن أي زيادة عن شروط السوق بمثابة تمويل إضافي مقدم بواسطة المشتري المؤجر للبائع المستأجر.

أ- يجب على المنشأة قياس أي تعديل يحتمل طلبه على أساس ما يمكن تحديده بسهولة لما يلي:  
الفرق بين القيمة العادلة لمقابل البيع والقيمة العادلة للأصل.

و

ب- الفرق بين القيمة الحالية للدفعات التعاقدية لعقد التأجير والقيمة الحالية لدفعات الإيجار بأسعار السوق.

#### تحويل الأصل ليس عملية بيع

إذا لم يستوفي تحويل الأصل من قبل البائع المستأجر متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء" للمحاسبة عنه باعتباره عملية بيع للأصل:

أ- يجب على البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل. ويجب عليه المحاسبة عن الالتزام المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".

ب- لا يجوز للمشتري المؤجر الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بأصل مالي يساوي متحصلات التحويل. ويجب عليه المحاسبة عن الأصل المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".

#### ٥-٤٦ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أو لياً بالتكلفة. تكلفة الأصول غير الملموسة المقتناة عند تجميع الأعمال هي قيمتها العادلة في تاريخ الإقناء.

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

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

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

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

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



## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

### ٦-٤٦ الإستثمارات العقارية

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

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

سنة

٥٠

مباني وعقارات

### ٧-٤٦ المشروعات 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 لبدء الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال .

### ٨-٤٦ الاستثمارات

#### الاستثمارات في شركات شقيقة

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% ولا تزيد عن ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً .
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية . وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الاستثمار في أي شركة شقيقة مبدئياً بالتكلفة ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الاقتناء، و يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، و يتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

#### المشروعات المشتركة

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- فيما يلي بيان بالشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة للمجموعة :

نسبة المساهمة	طبيعة المساهمة	
٣٨,٣٠%	شركة شقيقة	شركة الربيع للدواجن
٣٢,١٣%	شركة شقيقة	شركة إف. إم. سي. جى. للتجارة والتوزيع
٤٧,٨٦%	شركة شقيقة	شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه
٤٦,٠٤%	مشروع مشترك	شركة برفكت لصناعة الغزول
٤٢,٥%	مشروع مشترك	شركة جملة الدولية للتجارة
٢٧%	شركة شقيقة	شركة العربية للصناعات الهندسية

#### استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

#### الاستثمارات المتاحة للبيع

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

#### ٩-٤٦ الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية الاعتراف:

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

#### الاستبعاد :

- تقوم المجموعة باستبعاد أصل مالي من الدفاتر عند انتهاء الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية من هذا الأصل ، أو عند القيام بتحويل تلك الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية على أن تتضمن عملية التحويل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية هذا الأصل بصورة جوهرية في حالة نشوء أو احتفاظ المجموعة بأى حق فى الأصول المالية التي تم نقلها ، يتم الاعتراف بذلك الحق كأصل أو التزام مستقل .

- تقوم المجموعة باستبعاد التزام مالي من الدفاتر فى حالة الإغفاء منه أو إلغائه أو أنقضاء الالتزامات التعاقدية المتعلقة به .

- عندما تحتفظ المنشأة بالحق التعاقدى لأستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي (الأصل المالي الأصلي) ولكن تأخذ على عاتقها بناء على حق تعاقدى سداد هذه التدفقات النقدية لطرف أو أطراف أخرى (المستلم النهائي) فإن على المنشأة معالجة هذه المعاملة كتحويل للأصل المالي عندما تتوافر كل الشروط الثلاث التالية فقط :

- ( أ ) ليس على المنشأة التزام لسداد مبلغ إلى المستلم النهائي ما لم يتم تحصيل مبلغ معادل من الأصل المالي الأصلي ، ولا تعتبر السلفيات قصيرة الأجل التي تدفعها المنشأة مع الحق فى الإسترداد لكامل المبلغ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة بسعر الفائدة فى السوق مخالفة لهذا الشرط .
- (ب) أن يحظر على المنشأة طبقاً لعقد التحويل بيع أو رهن الأصل المالي الأصلي إلا إذا كانت ستقوم بتقديمه كضمان للمستلم النهائي لسداد التدفقات النقدية .
- (ج) أن تكون المنشأة ملتزمة بتحويل أية تدفقات نقدية يتم تحصيلها بالنيابة عن المستلم النهائي بدون تأخير جوهرى ، بالإضافة إلى أن المنشأة ليس لها الحق فى إعادة استثمار هذه التدفقات النقدية ، فيما عدا الاستثمار فى النقدية أو ما فى حكمها خلال فترة التسوية القصيرة من تاريخ التحصيل إلى تاريخ السداد الفعلى للمستلم النهائي ، على أن تحول الفوائد الناتجة من تلك الاستثمارات إلى المستلم النهائي .

#### ١٠-٤٦ المخزون

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

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٤٦-١١ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى 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 والخسائر ، وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

٤٦-١٢ الأصول المحفوظ بها بغرض البيع :

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

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

٤٦-١٣ المخصصات

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

٤٦-١٤ الإحتياطي القانوني

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

٤٦-١٥ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري المطبق .

ضرائب الدخل الجارية

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

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

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

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

### ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .  
يتم الاعتراف بالإلتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي :

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

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

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

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

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

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

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

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

### ١٦-٤٦ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .  
يتم الاعتراف بالإيراد إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

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

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

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- **أرباح بيع أوراق مالية**  
تقوم الشركة بإتباع سياسة المتوسط المرجح لكل عملية بيع وذلك عند تحديد القيمة الدفترية للجزء المباع من الأوراق المالية .
- **بيع البضائع**  
يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع .
- **إيرادات الفوائد**  
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، ويخرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن فوائد دائنه .  
معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لحصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.
- **توزيعات الأرباح**  
يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .
- **إيرادات عقود التأجير التمويلي**  
يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد إيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس الفترة المحاسبية في حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند إنتهاء العقد .

### ١٧-٤٦ المصروفات

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

### ١٨-٤٦ تكلفة التمويلات

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

### ١٩-٤٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

### ٢٠-٤٦ تكلفة التمويلات

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

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

### ٤٦-٢١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

### ٤٦-٢٢ التقديرات المحاسبية

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

### ٤٦-٢٣ اضمحلال قيمة الأصول

#### اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

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

#### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

#### اضمحلال 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 كافية 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 وبعاد 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 .

#### ٤٦-٢٤ التقارير القطاعية

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

#### ٤٦-٢٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

#### ٤٦-٢٦ 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.

#### ٤٦-٢٧ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام. وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

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

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

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

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

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

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

● المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.

● المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).

● المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

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

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



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٤٧ - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

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

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معييار 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.	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.	تاريخ التطبيق
	٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	
	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.		
	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"		

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
		معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	
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.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"
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.	قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق المعيار رقم ٤٩ فيما يخص عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة	معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"
بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) 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 والخصيم رقم			

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.	١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.	
	٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.		
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.

\* 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 أثار إقتصادية ومالية مرتبطة به ، علي أن تقوم هذه الشركات بتطبيق هذه المعايير الجديدة وتعديلاتها على القوائم المالية السنويه 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 بإستبدال عبارة "١ يناير ٢٠٢١" بعبارة "١ يناير ٢٠٢٠" اينما 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 .