

شركة الملتقى العربي للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفتره المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة	
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة	٢
قائمة الارباح او الخسائر الدورية المجمعة	٣
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة	٤
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة	٥
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة	٣٦-٧
أهم السياسات المحاسبية المطبقة	٤٩-٣٧

اسطنبولي ، أبو القاسم ، حجازي و فهمي

٣٧ ش ٢٠٠ دجلة المعادي، القاهرة، مصر

ص.ب: ٢٥٠ المعادي

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

تليفون: +٢٠٢ ٢٥١٩٢٤٨٥

بريد الكتروني: info@uhy-united.com

موقع الكتروني: www.uhy-united.com وأعضاء مجلس إدارة شركة الملتقي العربي للاستثمارات - (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة الملتقي العربي للاستثمارات - (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة لقائمة الأرباح أو الخسائر وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة .

تم مراجعة القوائم المالية المجمعة لشركة الملتقي العربي للاستثمارات - (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مراجع حسابات آخر و الذي اصدر تقرير غير متحفظ بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٥ .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع لشركة الملتقي العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وعن أداؤها المالي الدوري المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٣ أغسطس ٢٠٢٥

مراقب الحسابات
محمد أحمد أبو القاسم
١٠ شارع ٢١٢
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. (١٧٥٥٣)
سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية (٣٥٩)
المتحدون للمراجعة والضرائب
UHY – United

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			أصول غير متداولة
٣٣١,٠٠١	٣٣١,٠٠١	(١١)	إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٧٨,٢٢٠,٤٥١	٧٨,٢٢٠,٤٥١	(١٢)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٧١,١٨٥,٢٥٨	١٩٥,٦٩٧,٣٥٥	(١٣)	أصول ثابتة
٣,٥٧٧,٨٨٨,٨٦٨	٥,٢٩٥,١٨٤,٥٠٣	(١٤)	عملاء تأجير تمويلي
١٩,٣٩٦,٦٨٢	٣,٥٤٣,٧٢٣	(١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٨١,٦٦٦,٤٣٠	١٧٩,٨٢٦,٠٠٥	(١٦)	إستثمارات عقارية
٧٨,٥٥١,٧٧٩	٧٨,٥٥١,٧٧٩	(١٨)	الشهرة
٢,٧٣٢,٩٨٧	٢,١١٨,١٨٤	(١٩)	أصول غير ملموسة
٤,١٠٩,٩٧٣,٤٥٦	٥,٨٣٣,٤٧٣,٠٠١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١,٧٣٧,٨٥٥,٤٥٩	٢,٠٥٠,٢٠٥,٣٠٠	(١٤)	عملاء تأجير تمويلي وتخصيم
٥,٦١٣,٠٧٧	٥,١٦٨,٠٩٣	(٦)	عملاء وأوراق قبض
٤٨,٢١٢,٥٤٤	٢٤,١٠٦,٢٧٢	(١٧)	اعمال تحت التنفيذ
٣١,٠١١,٧١٩	٢٩,٥٣٢,٩٢١	(٧)	مخزون
٣٢,٧٦٣,٣٧١	٢,٠٦٥,٢١٧	(٨)	مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
١٩٤,١٦٧,٢٤٥	٣١٩,٦٩٩,١٢٥	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٦,٨٤١,١٥٥	٣٦,٨٤١,١٥٥	(١٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٩١,٧٩٠,٨٢٠	-	(٥)	إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٤٦٤,٤٢٨,١٦١	٦١٢,٥٢٥,٠٧٧	(٤)	نقدية وما في حكمها
٢,٦٤٢,٦٨٣,٥٥١	٣,٠٨٠,١٤٣,١٦٠		إجمالي الأصول المتداولة
٦,٧٥٢,٦٥٧,٠٠٧	٨,٩١٣,٦١٦,١٦١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٩١٨,٠٨٩	(٢١)	إحتياطي قانوني
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(٢٢)	إحتياطي عام
١٨,٥٤١,١٧٣	١٨,٥٤١,١٧٣	(٢٣)	إحتياطي خاص - علاوة إصدار
٤٣,٨٦٢,١٩٠	٤٥,٦٦٧,٤٧١	(٤٣)	إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلي
١١٩,٩٥٠,٣٥٢	١٨٤,٢١٦,٠١٢	(٢٤)	أرباح مرحلة
١٨٧,٠٢٦,٣٥٤	١٨٥,٣١٥,٧٦٦		صافي أرباح الفترة / العام (بعد خصم الحقوق غير المسيطرة)
١,١١١,٨٥٤,٠٨٨	١,١٨٢,١٣٢,٥٣٠		إجمالي حقوق الملكية (قبل الحقوق غير المسيطرة)
٣٢٦,٣٧٥,٩٠٥	٤٤٠,٨٩٣,٧١٤	(٢٥)	الحقوق غير المسيطرة
١,٤٣٨,٢٢٩,٩٩٣	١,٦٢٣,٠٢٦,٢٤٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٣,٠٠٨,٧١٤,١٥٨	٤,٣٣٢,٧١١,٧٣٤	(٢٩)	تمويلات طويلة الأجل
-	٨,٤٠٨,٧٩٦		تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي
١١,١٢١,٥١٤	٨,٩٩٣,٤٠١	(٣-٣٤)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣,٠١٩,٨٣٥,٦٧٢	٤,٣٥٠,١١٣,٩٣١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات المتداولة
٥,٦٩٢,٢٢٨	٣,٤٢٠,٨٤٤	(٢٦)	مخصص مطالبات
١,٨٢٥,٦٣٩,٨١٦	٢,٠١١,١٨٤,٥٧٤	(٢٩)	أقساط التمويل المستحقة
٩,٤٠١,٩٧٢	١٣,٩١٥,٢٠٠		بنوك تسهيلات إئتمانية
١٥,٤٨٢,٧٢٩	١٧,٦٨٩,٨٦٧	(٢٧)	موردون وأوراق دفع
٣٦,٠٣٧,١٧٨	٨٢٣,٨٩٠,٨١٩	(٢٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٧٢,٢٦٧	-		دائنو توزيعات
٧٧,٨٩٥,١٥٢	٧٠,٣٧٤,٦٨٢	(٢-٣٤)	إلتزامات ضريبة الدخل الجارية
٢,٢٩٤,٥٩١,٣٤٢	٢,٩٤٠,٤٧٥,٩٨٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦,٧٥٢,٦٥٧,٠٠٧	٨,٩١٣,٦١٦,١٦١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب

مدير أول الشؤون المالية

مهندس / عبد العزيز محمد يمامي

خالد أبو هيف

محمد جابر

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

عن الستة أشهر المنتهية في				عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
١,١٩٢,٨٣٠,١٥٥	٧٩٨,٩٢٢,٦٨٧	٧٠٣,٤٣٦,٨٣٩	٤٣١,٥٠٧,٤٣١	(٣١)	إيرادات النشاط		
-	٧,٤٥٨,٨٣٣	-	٧,٤٥٨,٨٣٣	(٣٢)	ارباح بيع استثمارات في شركات شقيقة		
(٨٦٨,١٣٧,٢٧٦)	(٦٣٢,٩٦٨,١٢١)	(٤٦٥,٣٥٧,٥٩٨)	(٣٤٢,٦٥٢,٥٠٤)		تكاليف النشاط		
٣٢٤,٦٩٢,٨٧٩	١٧٣,٤١٣,٣٩٩	٢٣٨,٠٧٩,٢٤١	٩٦,٣١٣,٧٦٠		مجمّل الربح		
(١,٨٠٠,٩٥٣)	(١,٧٧٧,٤٧٤)	(١,٢٨٥,٧٩٥)	(٦٢٧,٣٩٠)		مصروفات بيعية وتسويقية		
(٩٤,١٧٥,١١٥)	(٧٧,٣١٢,٢٧٢)	(٤٨,٥٧٦,٥٢٣)	(٤١,٣٥٤,٣٠٤)	(٣٣)	مصروفات عمومية وإدارية		
(٦,٢٥١,٥٠٦)	(٤,٣٨٠,٩٧٥)	(٣,٤٩٠,٨٩٦)	(٢,٣٧٧,٣٢٢)		بدلات مجلس الإدارة		
(٤,٧٣٨,٠٤٣)	(٤,٦١٦,٠٥٦)	(٢,٤٧٢,٥٩٨)	(٢,٢٩٧,١٩٩)	(١٣)	إهلاك أصول ثابتة		
(٤,٩٤٠,٥١٨)	(٣,٥٤٢,١٣٥)	(٥,٩٢٨,١٧٩)	(٤,١٤٧,٦١١)	(٣٥)	خسائر إئتمانية متوقعة		
٢١٢,٧٨٦,٧٤٤	٨١,٧٨٤,٤٨٧	١٧٦,٣٢٥,٢٥٠	٤٥,٥٠٩,٩٣٤		أرباح التشغيل		
٤٥,٤٥٧,٦٢٦	٢٧,٧٧٩,٦٥٢	٢١,٢٣٢,٥٣٧	١٣,٤٨٦,٦٥٣		إيراد عوائد		
٢٠,٠٦٠,٠٦١	-	٢٠,٠٦٠,٠٦١	-	(٣١)	عوائد استثمارات عقارية		
(٧٥٢,١٣٧)	١٣,٤٨٩,٧٨٥	(٣٣٤,٢٩٤)	٤,٢٤٠,٦٩٦		فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية		
٩٩٩,٩٠٢	١٤١,٧٢٧	١٦,١٢٨	٤٤,١٦٥		إيرادات أخرى		
٢٧٨,٥٥٢,١٩٦	١٢٣,١٩٥,٦٥١	٢١٧,٢٩٩,٦٨٢	٦٣,٢٨١,٤٤٨		صافي الأرباح قبل الضريبة		
(٧٣,٤١٦,٢٠١)	(٢٨,٧٨٤,٦٥٨)	(٥٤,٦٢٠,٩٢٥)	(١٤,٠١١,٤٤١)	(١-٣٤)	مصروف ضريبة الدخل		
٢٠٥,١٣٥,٩٩٥	٩٤,٤١٠,٩٩٣	١٦٢,٦٧٨,٧٥٧	٤٩,٢٧٠,٠٠٧		صافي أرباح الفترة العمليات المستمرة		
					تتمثل في :		
١٨٥,٣١٥,٧٦٦	٦٨,٦٧٧,١٦٧	١٥٣,٩٨٣,٨٢٦	٣٦,٤٣٦,٦٤٢		الحقوق المسيطرة		
١٩,٨٢٠,٢٢٩	٢٥,٧٣٣,٨٢٦	٨,٦٩٤,٩٣١	١٢,٨٣٣,٣٦٥		الحقوق غير المسيطرة		
٠,٢٨	٠,١١	٠,٢٤	٠,٠٦	(٣٦)	نصيب السهم في الأرباح(جنية/سهم)		

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٤٩,٢٧٠,٠٠٧	١٦٢,٦٧٨,٧٥٧	٩٤,٤١٠,٩٩٣	٢٠٥,١٣٥,٩٩٥	صافي أرباح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
٤٩,٢٧٠,٠٠٧	١٦٢,٦٧٨,٧٥٧	٩٤,٤١٠,٩٩٣	٢٠٥,١٣٥,٩٩٥	إجمالي الدخل الشامل
يتمثل في :-				
٣٦,٤٣٦,٦٤٢	١٥٣,٩٨٣,٨٢٦	٦٨,٦٧٧,١٦٧	١٨٥,٣١٥,٧٦٦	الحقوق المسيطرة
١٢,٨٣٣,٣٦٥	٨,٦٩٤,٩٣١	٢٥,٧٣٣,٨٢٦	١٩,٨٢٠,٢٢٩	الحقوق غير المسيطرة
٤٩,٢٧٠,٠٠٧	١٦٢,٦٧٨,٧٥٧	٩٤,٤١٠,٩٩٣	٢٠٥,١٣٥,٩٩٥	

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح رقم	رأس المال المصدر والمنفوع	إحتياطي قفونى	إحتياطي عام	إحتياطي خاص - علاوة إصدار	إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويل	أرباح مرحلة	أرباح الفترة بعد خصم الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي قبل الحقوق غير المسيطرة	الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي
رصيد ١ يناير ٢٠٢٤	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٣,٤٥٨	١٨,٥٤١,١٧٣	٢٦,٢٧٦,٢١٨	٧٢,٦٧١,٩٤٤	١٦٠,٧٤٩,٣٦٣	٩٧٠,١٤٢,١٥٦	٢٥٠,١٥٦,٤٩٢	١,٢٢٠,٢٩٨,٦٤٨
بنود الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع مساهمي الشركة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
محول إلى أرباح مرحلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعت أرباح (عاملين و مجلس الإدارة)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
زيادة رأس المال المصدر - أسهم مجعقة	٥٠,٥٧٠,٥٦١	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تسويات نقد السيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المحول إلى إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة	٥٠,٥٧٠,٥٦١	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٣,٤٥٨	١٨,٥٤١,١٧٣	٢٨,٣٨٤,٥٦٤	١٣٥,١٧٧,٦٤٨	١٦٠,٧٤٩,٣٦٣	١,٠٩٣,١٢٩	٢٦٤,٩٥٧,١٨٩	١,٣٥٨,٢١١,٧٦٠
رصيد ١ يناير ٢٠٢٥	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٣,٤٥٨	١٨,٥٤١,١٧٣	٤٣,٨٦٢,١٩٠	١١٩,٩٥٠,٣٥٢	١٨٧,٠٢٦,٣٥٤	١,١١١,٨٥٤,٠٨٨	٣٢٦,٣٧٥,٩٠٥	١,٤٣٨,٢٢٩,٩٩٣
بنود الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع مساهمي الشركة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
محول إلى أرباح مرحلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
محول إلى إحتياطي قفونى	-	٥,٩١٨,٠٨٩	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعت أرباح	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المحول إلى إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير في حصة الأقلية عن زيادة رأس مال شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
زيادة رأس المال شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة	-	٥,٩١٨,٠٨٩	-	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٢٣٥,٩١٨,٠٨٩	١,٩٠٣,٤٥٨	١٨,٥٤١,١٧٣	٤٥,٦٦٧,٤٧١	١٨٤,٢١٦,٠١٢	١٨٥,٣١٥,٧٦٦	١,١٨٢,١٣٢,٥٣٠	٤٤٠,٨٩٣,٧١٤	١,٦٢٣,٠٢٦,٢٤٤

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

عن الفترة المالية المنتهية في	إيضاح	جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢٣,١٩٥,٦٥١	٢٧٨,٥٥٢,١٩٦	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل وحقوق الحصص غير المسيطرة
٦,٤٢٨,٧٥٠	٦,٧١٢,٩٨١	إهلاك أصول ثابتة
١,٨٤٠,٤٢٥	١,٨٤٠,٤٢٥	إهلاك استثمارات عقارية
٥٩٩,٧٤٩	٦١٤,٨٠٣	إستهلاك أصول غير ملموسة
٣,٥٤٢,١٣٥	٤,٩٤٠,٥١٨	خسائر إئتمانية متوقعة
(٧,٤٥٨,٨٣٣)	-	أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة
(٦,٣٦٧,٧٤٣)	(٩,٩٠٥,٤٥١)	إيرادات توزيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢٧,٧٧٩,٦٥٢)	(٤٥,٤٥٧,٦٢٦)	إيراد عوائد
(٢٦,٤٤١,٦١٠)	(٦٦,٥٥٤,٢٩٥)	إيرادات استثمارات عقارية - إيجارات
(١٢,٤٨٩,٧٨٥)	٧٥٢,١٣٧	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
٥٤,٠٦٩,٠٨٧	١٧١,٤٩٥,٦٨٨	
(٨٠٩,٩٨٥,٢٤٦)	(٢,٠٣١,١٣٤,٧٣٦)	التغير في :-
(١١,٦٨٥,١٤٠)	١,٤٧٨,٧٩٨	عملاء عقود التأجير التمويلي
(٢,٧٢٢,٠٢٢)	٤٤٤,٩٨٤	المخزون
(٦٠,٥٤٥,٩٠٧)	(١٢٥,٩٠٣,١٢٥)	العملاء وأوراق القبض
٤٤,٢٣١,٧٩٣	٣٠,٨٣٥,٤٠٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨,٦٥٧,٨٤٨	٢,٢٠٧,١٣٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٥٥٩,١٠٠)	٨,٤٨٨,٧٩٦	موردون وأوراق دفع
٣١٥,٦٠٠,٩٠٣	٤٦٣,٥٨٣,٦٤١	تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
(٣٣,٧٦٨,٠٢٥)	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	٢٤,١٠٦,٢٧٢	مستحق للأطراف ذات علاقة
(٢,٢١٠,٢٩٢)	(٢,٢٧١,٣٨٤)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٤٣,٨١٩,٨٦٢)	(٥٥,١٧٩,٧١٠)	المستخدم من مخصص مطالبات
(٥٤٢,٧٣٥,٩٦٣)	(١,٥١١,٩٢٨,٢٣٤)	توزيعات أرباح عاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(٦٨,٠٩٠,٠٥٧)	(٨٣,٠٦٤,٧٨٤)	التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٦١٠,٨٢٦,٠٢٠)	(١,٥٩٤,٩٩٣,٠١٨)	ضرائب الدخل المسددة
(٧,٢٦٥,٤٨٠)	(١٥,٣٨١,٢٣٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٤٦٠,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١,٦٣٣	٩,١١٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٨٥٨,٩٨١)	-	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٨,٤٦٩,٤٠٠	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٥,٦٤٨,٣٦١	٦٤,٥٥٧,٦٦٦	مدفوعات أعمال تحت التنفيذ
٦,٣٦٧,٧٤٣	٩,٩٠٥,٤٥١	متحصلات من بيع استثمارات في شركات شقيقة
-	١٣٩,٣٢٨,٤٩٩	عائد استثمارات عقارية محصل
٢٧,٥٦٧,٥٩٥	٤٤,١٥٤,٥٩١	توزيعات أرباح مقبوضة
٥٩,٤٧٠,٢٧١	٢٤٢,٥٧٤,٠٨٨	متحصلات زيادة رأس مال شركات تابعة
١,٥٠١,٧٧٠,٥٣٥	٣,١٤٢,٧٧١,٩٦٢	إيراد عوائد محصلة
(١,٠٠٠,٧٠١,٠٣٣)	(١,٦٣٣,٢٢٩,٦٢٧)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٢٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٤,٦٦٠,٧٩١)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١,١٧٦,٧٥٤)	٤,٥١٣,٢٢٨	متحصلات من تمويلات طويلة الأجل
٤٧٦,٨٩٢,٧٤٨	١,٤٠٩,٣٩٤,٧٧٢	مدفوعات في تمويلات طويلة الأجل
(٧٤,٤٦٣,٠٠١)	٥٦,٩٧٥,٨٤٢	توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين - حقوق غير مسيطرة
١٣,٤٨٩,٧٨٥	(٧٥٢,١٣٧)	مدفوعات في بنوك تسهيلات ائتمانية
٤١٨,٠٢٢,٠٢٦	٥٥٦,٥٧٥,٢٢٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٣٥٧,٠٤٨,٨١٠	٦١٢,٧٩٨,٩٢٥	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٥٦,٩٠٥,١٨٣	٦١٢,٥٢٥,٠٧٧	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
١٤٣,٦٢٧	٢٧٣,٨٤٨	رصيد النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٣٥٧,٠٤٨,٨١٠	٦١٢,٧٩٨,٩٢٥	رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
		لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
		رصيد النقدية وما في حكمها - طبقاً لقائمة المركز المالي
		خسائر ائتمانية متوقعة
		النقدية وما في حكمها - لأغراض إعداد التدفقات النقدية

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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 والذي ألغى وحل محله قانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وذلك بغرض العمل في مجال الاستثمارات الصناعية والزراعية واستصلاح الأراضي وتنمية الثروة الحيوانية والسمكية والاستثمارات العقارية والسياحية المختلفة بما لا يخالف الشريعة الإسلامية وبشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨، على أن تتقدم الشركة إلى الهيئة العامة للاستثمار بدراسة اقتصادية مستقلة عن أي مشروع تعتزم القيام به أو المشاركة فيه بأي شكل من الأشكال للموافقة عليها كشرط للتمتع بأحكام قانون الاستثمار.

مدة الشركة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم إعتادها من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٥ .

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٣-٢ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

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

٤-٢ قياس 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 أخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم إنهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.
- تنطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على إنها القيمة العادلة للأصول و الالتزامات 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 لصافي الأصول كشهرة. اذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر.
- بلغت نسبة الإستثمارات المباشرة والغير مباشرة في الشركات التابعة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والتي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة كما يلي :

تاريخ التأسيس / الإستحواذ	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة	الحقوق غير المسيطرة	نشاط الشركة
١- شركة التوفيق للتأجير التمويلي ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	مصر	مباشرة	٦٨,٤٪	٣١,٦٪	العمل في مجال التأجير التمويلي والتخصيم
٢- شركة برفكت لصناعة الغزل ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢	مصر	مباشرة	٥٨,٧٪	٤١,٣٪	العمل في المجال الصناعي
٣- شركة التوفيق للتوريد ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	مصر	غير مباشرة	٦٨,٣٣٪	٣١,٦٧٪	العمل في مجال التوريد

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 توريث الحقوق المالية . يتم إدراج القوائم المالية للشركة ذات الغرض الخاص بالقوائم المالية المجمعة للمجموعة نظراً لأن الشركة ذات الغرض الخاص تخضع لسيطرة الشركة القابضة .

عند إعداد القوائم المالية المجمعة يتم إتباع الخطوات التالية:

- 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 او خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
- ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة وتتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من:
(١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.
(٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم الدورية المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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

٤- نقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	نقدية بالصندوق
٢٩٨,٩٦٧	١٠٧,٣١٨	حسابات جارية وإستثمارية لدى البنوك
٥٣٨,٠٧٩,٢٠٩	٤٠٢,٥٣٣,٤٣٢	عملة محلية
١٠,٦٢٢,٦٩٢	٩,٨٢٨,٤١١	عملة أجنبية
٢٠,٢٣٦,٢٠٥	٢٩,٣٣٩,٠٠٢	ودائع لدى البنوك
٤٣,٥٦١,٨٥٢	٢٢,٩٧٦,٢٣٧	عملة أجنبية
٦١٢,٧٩٨,٩٢٥	٤٦٤,٧٨٤,٤٠٠	شيكات تحت التحصيل
(٢٧٣,٨٤٨)	(٣٥٦,٢٣٩)	يخصم : خسائر إئتمانية متوقعة
٦١٢,٥٢٥,٠٧٧	٤٦٤,٤٢٨,١٦١	الرصيد

٥- إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	أذون خزانة إستحقاق أقل من ٣ شهور
-	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	
-	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	
-	(٧,٢٠٩,١٨٠)	
-	٩١,٧٩٠,٨٢٠	يخصم : عوائد لم تستحق بعد
-	-	الرصيد

٦- عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	عملاء محليين
٤٤٠,٥٩٣	٦٠٥,٠٧٦	عملاء خارجيين
٢٢٥,٩٥٦	٢٠٦,٤٥٧	أوراق قبض
٤,٥٠١,٥٤٤	٤,٨٠١,٥٤٤	الرصيد
٥,١٦٨,٠٩٣	٥,٦١٣,٠٧٧	

٧- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	خامات
٩,٣١٩,١٥٩	٨,٤١٨,٦٩٩	قطع غيار ومهمات
٥,٥٥٠,٨٧٣	٦,٣٧٧,١٦١	إنتاج تام
١٢,٧٥٧,٣٣٥	١٤,٢٩٦,٢٢١	مخزن تحت التشغيل
١,١٨٣,٢٩٦	١,٣٣٧,٣٥٥	مخزن تعبئة وتغليف
٧٢٢,٢٥٨	٥٨٢,٢٨٣	الرصيد
٢٩,٥٣٢,٩٢١	٣١,٠١١,٧١٩	

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم الدورية المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٨- مستحق علي الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	طبيعة المعاملة	شركة أف أم سى جى للتجارة والتوزيع
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	-	تمويل	شركة الربيع للدواجن
٢,٠٥٢,٤٥٣	٢,٠٥٢,٤٥٣	جاري / تمويل	شركة برفكت للمناطق الحرة
٣٣٥,٤٠٤	-	جاري	شركة جملة الدولية للتجارة
٩٦٩,٤١٥	٩٦٩,٤١٥	جاري	
٣٣,٨٥٧,٢٧٢	٣,٠٢١,٨٦٨		
(١,٠٩٣,٩٠١)	(٩٥٦,٦٥١)		يخصم : خسائر إنتمائية متوقعة
٣٢,٧٦٣,٣٧١	٢,٠٦٥,٢١٧		الرصيد

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥,٨٩٦,٥٦١	٢٢,٠٢١,٦١٠	مصلحة الضرائب
٣,٣٨٦,٧٩٩	٣,٦٩٩,٠٤١	عهد و سلف
٣٨,٢٣٥,١٢٥	٤٩,٥٤٤,٣٧٧	إيرادات مستحقة
٢٦,٩١٩,٧٣٠	٢٣,١٢٤,٤٨٣	مدينون عقد مشاركة مشروع تطوير أرض الماظه
-	١٣٥,٩٣٨,٥٦١	مستحق على بنك مصر - أمين الحفظ
١١١,٦١٩,٠٢٤	٧٨,٤٣٧,١٤٥	تأمينات لدى الغير
٥,١٤٦,٨٥٥	٥,١٥٤,٨٥٥	دفعات مقدمة موردين
٢,٥٨٧,٨٤٧	٣,٤١٥,٤٦١	أرصدة مدينة أخرى *
٢,٣٢٧,٨٢١	٣,٥١٤,٤٧٠	
١٩٦,١١٩,٧٦٢	٣٢٤,٨٥٠,٠٠٣	
(١,٩٥٢,٥١٧)	(٥,١٥٠,٨٧٨)	يخصم : خسائر إنتمائية متوقعة
١٩٤,١٦٧,٢٤٥	٣١٩,٦٩٩,١٢٥	الرصيد

* 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 إضمحلال بالكامل.

١٠- أصول محتفظ بها بغرض البيع

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	أصول عقارية (مسطحات تجارية وإدارية) *
٣٦,٨٤١,١٥٥	٣٦,٨٤١,١٥٥	
٣٦,٨٤١,١٥٥	٣٦,٨٤١,١٥٥	الرصيد

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

تتمثل الحركة علي أصول محتفظ بها بغرض البيع فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	رصيد أول الفترة / العام
١٠,٩١٥,٦١٢	٣٦,٨٤١,١٥٥	إضافات خلال الفترة / العام
٢٥,٩٢٥,٥٤٣	-	رصيد آخر الفترة / العام
٣٦,٨٤١,١٥٥	٣٦,٨٤١,١٥٥	

شركة المنقلى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم الدورية المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١١- إستثمارات مالية في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه	٤٧,٨٦ %	٣٣١,٠٠١	٣٣١,٠٠١
شركة شقيقة		٣٣١,٠٠١	٣٣١,٠٠١
الرصيد		٣٣١,٠٠١	٣٣١,٠٠١

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

أرباح	زيادة رأس مال	استثمارات مبيعة	اضمحلال	رصيد أول الفترة
(خسائر)	استثمارات في شركات شقيقة	خلال الفترة	استثمارات في شركات شقيقة	
شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه	-	-	-	٣٣١,٠٠١
شركة جملة الدولية للتجارة	-	-	(١,٧٠١,٠٠٠)	١,٧٠١,٠٠٠
	-	-	(١,٧٠١,٠٠٠)	٢,٠٣٢,٠٠١
	-	-	-	٣٣١,٠٠١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

رصيد أول العام	(خسائر)/ أرباح	زيادة رأس مال	استثمارات مبيعة	اضمحلال	الرصيد في آخر العام
	العام	استثمارات في شركات شقيقة	خلال العام	استثمارات في شركات شقيقة	
شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع	١,٠١٠,٥٦٧	-	(١,٠١٠,٥٦٧)	-	-
شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه	٣٣١,٠٠١	-	-	-	٣٣١,٠٠١
شركة جملة الدولية للتجارة	١,٧٠١,٠٠٠	-	-	(١,٧٠١,٠٠٠)	-
	٣,٠٤٢,٥٦٨	-	(١,٠١٠,٥٦٧)	(١,٧٠١,٠٠٠)	٣٣١,٠٠١

وفيما يلى عرض لنسبة المساهمة فى أصول ، التزامات ، حقوق الملكية ، إيرادات وصافى أرباح (خسائر) الفترة/ العام لهذه الشركات :
(القيم بالآلاف جنيه مصري)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

نسبة	أصول	أصول	أصول	أصول	صافى أرباح
المساهمة	متداولة	حقوق	التزامات	التزامات	الإيرادات
%	طويلة الأجل	الملكية	متداولة	طويلة الأجل	(خسائر)
شركة الربيع للدواجن	١٥,٥٣٤	١٦,٩٠٨	(١٨,٠٢٩)	٤٧,٦٢١	٢,٨٥١
شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه	-	٢,٧٣٢	٢,٣٣١	٤٠٠	-
	٤٧,٨٦ %				(٣٥٠)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

نسبة	أصول	أصول	أصول	أصول	صافى أرباح
المساهمة	متداولة	حقوق	التزامات	التزامات	الإيرادات
%	طويلة الأجل	الملكية	متداولة	طويلة الأجل	(خسائر)
شركة الربيع للدواجن	١٦,٢١٩	٥,٩١٦	(٣٢,٦٨٩)	٥٢,٠٢١	٢,٨٠٤
شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه	-	٢,٧٣٢	٢,٣٣١	٤٠٠	-
	٤٧,٨٦ %				(٣٥٠)

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم الدورية المالية المجمعة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٢- إستثمارات ماليه بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	عدد الأسهم	أسهم غير مقيدة بالبورصة المصرية :
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين
٧٤,٣٢٠,٤٥١	٧٤,٣٢٠,٤٥١	٧٣,٠٤٨,٦٥٦	شركة أكسبيديشن إنفستمننت
<u>٧٨,٢٢٠,٤٥١</u>	<u>٧٨,٢٢٠,٤٥١</u>		الرصيد

شركة المنطقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المنقمة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)
١٣- أصول ثابتة

الكلية في	أرضي	مباني ومعدات	وسائل نقل وإتكال	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات مكتبية	أجهزة إلكترونية	تصفيقات وتجهيزات	سفن	حاسب آلي	أجهزة اتصالات	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٤	١,٣٨٩,٣٧٥	١٣٥,٧١٩,٩١١	٨,٣٤٢,٩٢٥	٦٢,٧٠٧,٣٨٦	١٦,٨٦٦,٠٩١	١,٧٠٠,٨٨٣	٤,٧٣٦,٥٥٤	٥٢,١٨٤	١٣,٤٩٢,١٥٢	٣١٨,٥٢٥	٢٤٥,٧٨٠,٩٨٦
الإضافات خلال العام	-	-	٥٩,٥٠	٩,١٠٠,٣٩٤	١٩١,٩٣٢	٣٨٢,٦٨٠	٣٩٥,٢٤٢	-	٢٦٩,٣٥٩	٤٥٥,٥٥٢	١,٠٨٥٤,٢٠٩
الإستثمارات خلال العام	-	-	-	-	-	(٧٢,٤١٥)	-	-	(٢٧١,٥٦٦)	(١٠٠,٤٣٨)	(٤٤٤,٤١٩)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١,٣٨٩,٣٧٥	١٣٥,٧١٩,٩١١	٨,٤٠١,٩٢٥	٧١,٨٠٧,٧٨٠	١٧,٠١٨,٠٢٣	٢,٠١١,١٤٨	٥,١٢٦,٧٩٦	٥٢,١٨٤	١٣,٤٨٩,٩٤٥	١٧٣,٦٣٩	٢٥٥,٦٩٠,٧٧٦
الإضافات خلال الفترة	-	-	١٢,٧٠٠,٠٠٠	١٧,١٠٧,٥١٩	٢٥,٤٨٠	٢٥٨,٤٣٠	٥٧,٦٧٠	-	٨٥٥,٢٩٤	٩,٧٩٩	٣١,٣٤٤,١٩٢
إستثمارات	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٢,٦٤٧)	-	(٣٢,٦٤٧)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١,٣٨٩,٣٧٥	١٣٥,٧١٩,٩١١	٢١,١٠١,٩٢٥	٨٨,٩١٥,٢٩٩	١٧,٢٢٢,٥٠٣	٢,٢٦٩,٥٧٨	٥,١٨٤,٤٦٦	٥٢,١٨٤	١٤,٣٥٦,٥٩٢	٦٨٣,٤٣٨	٢٨٦,٨٩٢,٣٢١
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤	-	(١٦,٩٦٨,٩٣١)	(٥,٤٢٦,٩٦٤)	(٢٥,٤٤٩,١١٥)	(٨,٨٤٦,٤٧٧)	(١,٤٧٤,٢٧١)	(٣,٠٨٠,٥٨٨)	(٥٢,١٨٣)	(١٠,٥٣٠,٧٢٧)	(٧٨٥,٥٦٦)	(٧٢,١١٤,٨٢٢)
إهلاك العام	-	(٣,٤٣٩,٥٥٥)	(١,٠٨٧,٩١٥)	(٣,٥٣٧,٠٦٩)	(٢,٦٦١,١٧٣)	(٩٣,١٤٧)	(٢٠,٥٦٣٠)	-	(١,٧٧٥,٨٤٤)	(٢٧,٣٦١)	(١٢,٨٢٧,٦٩٤)
مجموع إهلاك الإستثمارات	-	-	-	-	-	٧٢,٤١٥	-	-	٢٦٤,١٤٥	١٠٠,٤٣٨	٤٣٦,٩٩٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	-	(٢٠,٤٠٨,٤٨٦)	(٦,٥١٤,٨٧٩)	(٢٨,٩٨٦,١٨٤)	(١١,٥٠٧,٦٥٠)	(١,٤٩٥,٠٠٣)	(٣,٢٨٦,٢١٨)	(٥٢,١٨٣)	(١٢,٠٤٢,٤٢٦)	(٢١٢,٤٨٩)	(٨٤,٥٠٥,٥١٨)
إهلاك الفترة*	-	(١,٧١٩,٧٧٦)	(٥٢٤,٥٦٧)	(١,٨٧٩,٠٧٨)	(١,٣٤٩,٣٣٣)	(٧٧,٧٣٣)	(١١٣,٥٠٢)	-	(٨٨٧,٧٦٠)	(١٢١,٢٣٤)	(٦,٧١٢,٩٨١)
إهلاك الإستثمارات	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٣,٥٣٣	-	٢٣,٥٣٣
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	-	(٢٢,١٢٨,٢٦٢)	(٧,٠٣٩,٤٤٦)	(٣٠,٨٦٥,٢٦٢)	(١٢,٨٥٦,٩٨٣)	(١,٥٧٢,٧٣٤)	(٣,٣٩٩,٧٢٠)	(٥٢,١٨٣)	(١٢,٩٠٦,٦٥٣)	(٣٣٢,٧٢٣)	(٩١,١٩٤,٩٦٦)
صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١,٣٨٩,٣٧٥	١١٥,٣١١,٤٢٥	١,٨٨٧,٩٦	٤٢,٨٦١,٥٩٦	٥,٥١٠,٣٧٣	٥١٦,١٤٥	١,٨٤٠,٥٧٨	١	١,٤٤٧,٥١٩	٤٦١,١٥٠	١٧١,١٨٥,٢٥٨
صافي القيمة الدفترية ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١,٣٨٩,٣٧٥	١١٣,٥٩١,٦٤٩	١٤,٠٢٢,٥٢٩	٥٨,٠٥٠,٠٣٧	٤,٣٦٦,٥٢٠	٦٩٦,٨٤٤	١,٧٨٤,٧٤٦	١	١,٤٤٥,٩٣٩	٣٤٩,٧١٥	١٩٥,١٩٧,٣٥٥

* إهلاك الفترة يتمثل في ٤,٧٣٨,٠٤٣ جنيه مصري إهلاك اداري و ١,٩٧٤,٩٣٨ جنيه مصري إهلاك تشغيلي .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٤- عملاء تأجير تمويلي وتخصيم

نشاط التخصيم	نشاط التمويل العقاري	نشاط التأجير التمويلي*	الإجمالي	نشاط التخصيم	نشاط التأجير التمويلي*	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
عملاء - غير متداول	-	٣٥١,٣٨٠,٤٠٢	٤,٩٥٥,٥٥٨,٠٩٦	-	٣,٥٨٧,٩٠٣,٦٨٤	٣,٥٨٧,٩٠٣,٦٨٤
خسائر إنتمائية	-	(٧٥٠,٦٧٢)	(١١,٠٠٣,٣٢٣)	-	(١٠,٠١٤,٨١٦)	(١٠,٠١٤,٨١٦)
متوقعة	-	-	-	-	-	-
الرصيد	٣٥٠,٦٢٩,٧٣٠	٤,٩٤٤,٥٥٤,٧٧٣	٥,٢٩٥,١٨٤,٥٠٣	-	٣,٥٧٧,٨٨٨,٨٦٨	٣,٥٧٧,٨٨٨,٨٦٨
عملاء - متداول	٨٧٧,١١٢,٥٧٢	٦٠,٣٦١,٧٠٢	١,١١٤,٧٨٩,٤٨٢	١,٠٤٥,٩١٤,١٤٢	٦٩٤,٢٤٩,٦٩٢	١,٧٤٠,١٦٣,٨٣٤
خسائر إنتمائية	(١,٥٦٨,٧٠٦)	(٣١,٢٧٨)	(٤٥٨,٤٧٢)	(١,٨٩١,٠٩٢)	(٤١٧,٢٨٣)	(٢,٣٠٨,٣٧٥)
متوقعة	-	-	-	-	-	-
الرصيد	٨٧٥,٥٤٣,٨٦٦	٦٠,٣٣٠,٤٢٤	١,١١٤,٣٣١,٠١٠	١,٠٤٤,٠٢٣,٠٥٠	٦٩٣,٨٣٢,٤٠٩	١,٧٣٧,٨٥٥,٤٥٩
رصيد العملاء	٨٧٥,٥٤٣,٨٦٦	٤١٠,٩٦٠,١٥٤	٦,٠٥٨,٨٨٥,٧٨٣	٧,٣٤٥,٣٨٩,٨٠٣	٤,٢٧١,٧٢١,٢٧٧	٥,٣١٥,٧٤٤,٣٢٧

*قامت الشركة (المحيل) بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٤ بتنفيذ عقد حواله محفظة توريق إلى شركة التوفيق للتوريق - شركة تابعة والذي تم بموجبه إحالة الحقوق المالية الأجلة المتعلقة ببعض عقود التأجير التمويلي الى شركة التوفيق (المحال إليه) - شركة تابعة - وقد بلغت قيمتها الإجمالية ٣٨١ ٦٩٦ ٤١١ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٤٢٩ ٩٢١ ٥٥٧ جنيه مصري وقد نتج عن عملية التوريق أرباح قيمتها ٩٩٧ ٦١٦ ٩٧ جنيه مصري أدرجت بقائمة الدخل خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٤.

وتتضمن محفظة التوريق المحالة عدد ٤٠ عقد تأجير تمويلي وملاحقها ، تولد تدفقات نقدية تتمثل في تحصيل المبالغ المستحقة على المستأجرين خلال الفترة التي تبدأ في ديسمبر ٢٠٢٤ وتنتهي في نوفمبر ٢٠٢٨.

وقد بلغ مقابل الحواله مبلغ ١ ٤٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، تسدده شركة التوفيق للتوريق الى الشركة في تاريخ نفاذ الحواله وذلك من حصيلة الإكتتاب في سندات التوريق (الإصدار الخامس) ، وفي ذات الوقت قامت شركة التوفيق للتوريق بطرح خاص لسندات التوريق بناء علي موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠٢٤ ، وقد تم تغطية الإكتتاب في السندات بالكامل من خلال طرح خاص وأغلق الاكتتاب في ٢ ديسمبر ٢٠٢٤.

**قامت الشركة (المحيل) بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٢٣ بتنفيذ عقد حواله محفظة توريق إلى شركة التوفيق للتوريق - شركة تابعة - والذي تم بموجبه إحالة الحقوق المالية الأجلة المتعلقة ببعض عقود التأجير التمويلي إلى شركة التوفيق للتوريق (المحال إليه) - شركة تابعة - وقد بلغت قيمتها الإجمالية ٠٠٥ ٦٦٤ ٢٦٩ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٦٥٣ ٠٩٢ ٨٣٠ جنيه مصري وقد نتج عن عملية التوريق أرباح قيمتها ١٣٦ ٥٢٦ ٩٥ جنيه مصري أدرجت بقائمة الدخل خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٣.

وتتضمن محفظة التوريق المحالة عدد ٥٦ عقد تأجير تمويلي وملاحقها، تولد تدفقات نقدية تتمثل في تحصيل المبالغ المستحقة على المستأجرين خلال الفترة التي تبدأ في سبتمبر ٢٠٢٣ وتنتهي في ديسمبر ٢٠٢٧.

وقد بلغ مقابل الحواله مبلغ ١ ٧٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، تسدده شركة التوفيق للتوريق إلى الشركة في تاريخ نفاذ الحواله وذلك من حصيلة الإكتتاب في سندات التوريق (الإصدار الرابع)، وفي ذات الوقت قامت شركة التوفيق للتوريق بطرح خاص لسندات التوريق بناء على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ ، وقد تم تغطية الإكتتاب في السندات بالكامل من خلال طرح خاص وأغلق الاكتتاب في ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣.

***قامت الشركة (المحيل) بتاريخ ٢٤/٥/٢٠٢٢ بتنفيذ عقد حواله محفظة توريق إلى شركة التوفيق للتوريق - شركة تابعة - والذي تم بموجبه إحالة الحقوق المالية الأجلة المتعلقة ببعض عقود التأجير التمويلي إلى شركة التوفيق (المحال إليه) - شركة تابعة - وقد بلغت قيمتها الإجمالية ٢٩١ ٨٣٣ ١٦٧ جنيه مصري

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٤- عملاء تأجير تمويلي وتخصيم (تابع)

وقيمتها الحالية ٢٣٧ ٢٤٦ ١ جنيه مصري وقد نتج عن عملية التوريق أرباح قيمتها ٨٩٤ ٧٦٥ ٨٨ جنيه مصري أدرجت بقائمة الدخل خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٢.

وتتضمن محفظة التوريق المحالة عدد ٥٢ عقد تأجير تمويلي وملاحقها، تولد تدفقات نقدية تتمثل في تحصيل المبالغ المستحقة على المستأجرين خلال الفترة التي تبدأ في ١ يونيو ٢٠٢٢ وتنتهي في ٣١ مايو ٢٠٢٧. وقد بلغ مقابل الحوالة مبلغ ٨٠٠ ٠٠٠ ٦٢٩ ١ جنيه مصري، تسدده شركة التوفيق للتوريق إلى الشركة في تاريخ نفاذ الحوالة وذلك من حصيلة الإكتتاب في سندات التوريق (الإصدار الثالث)، وفي ذات الوقت قامت شركة التوفيق للتوريق بطرح خاص لسندات التوريق بناء على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٢، وقد تم تغطية الإكتتاب في السندات بالكامل من خلال طرح خاص وأغلق الإكتتاب في ٣١ مايو ٢٠٢٢.

****قامت الشركة (المحيل) بتاريخ ٢٠٢١/١/٣١ بتنفيذ عقد حوالة محفظة توريق إلى شركة التوفيق للتوريق - شركة تابعة - والذي تم بموجبه إحالة الحقوق المالية الأجلة المتعلقة ببعض عقود التأجير التمويلي إلى شركة التوفيق للتوريق (المحال إليه) - شركة تابعة - وقد بلغت قيمتها الإجمالية ٢٥٠ ٥٠٨ ٢٨٣ ١ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٤٥٤ ٤٢٣ ١ ٠٩٠ جنيه مصري وقد نتج عن عملية التوريق أرباح قيمتها ٢٢٩ ٧٨١ ٦٤ جنيه مصري أدرجت بقائمة الدخل خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١.

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 ٠٠٠ ٠٠٠ ١٠٨٧ ١ جنيه مصري، تسدده شركة التوفيق للتوريق إلى الشركة في تاريخ نفاذ الحوالة وذلك من حصيلة الإكتتاب في سندات التوريق (الإصدار الثاني)، وفي ذات الوقت قامت شركة التوفيق للتوريق بطرح خاص لسندات التوريق بناء على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢١، وقد تم تغطية الإكتتاب في السندات بالكامل من خلال طرح خاص وأغلق الإكتتاب في ١ فبراير ٢٠٢١.

****تقوم الشركة بإبرام عقود ثلاثية الأطراف وعقود لا تتحمل بموجبها مخاطر التمويل وذلك بين الشركة والبنوك الممولة والعملاء بحيث يقتصر دور الشركة علي أن تكون وكيلاً للضمانات بالإضافة إلي تحصيل الإيجارات من العملاء وتوريد الأقساط إلي البنوك الممولة، علي أن تتحمل تلك البنوك كافة المخاطر الناشئة عن عقود التأجير التمويلي دون الرجوع علي الشركة.

وطبقاً لهذه العقود فإن الشركة لديها الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها، وأيضاً لديها النية لإجراء التسوية علي أساس الصافي بين الأصل والإلتزام المالي، لذلك تم إجراء المقاصة بين تلك الأصول والإلتزامات المالية، وطبقاً للإيضاح رقم (٢٩-٢) "تمويلات طويلة الأجل" فقد بلغت قيمة تلك العقود في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ١,٤٢٢,٢١٩,٦٣٧ جنيه مصري مقابل مبلغ ٤٦٦,٨٨١,٩٠٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

حركة الخسائر الإنتمائية المتوقعة لعملاء التأجير التمويلي والتخصيم

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(١٢,٣٢٣,١٩١)	٢٤,٣٧٧,٣٣٥	الرصيد في بداية الفترة/ العام
-	٤,٦٤١,٢٣٠	خسائر إنتمائية متوقعة خلال الفترة / العام - إيضاح (٣٥)
(١,٤٨٩,٢٦٠)	(١٦,٦٩٥,٣٧٤)	المستخدم خلال الفترة / العام
١٣,٨١٢,٤٥١	(١٢,٣٢٣,١٩١)	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٩,٣٩٦,٦٨٢	١٣,٥١٤,٦٢٤	الرصيد في أول الفترة / العام
-	٦,٢٥٧,٠٥٨	إضافات خلال الفترة / العام
-	(٣٧٥,٠٠٠)	المحول إلى أصول غير ملموسة خلال الفترة / العام
(١٥,٨٥٢,٩٥٩)	-	المحول إلى أصول ثابتة الفترة / العام
٣,٥٤٣,٧٢٣	١٩,٣٩٦,٦٨٢	الرصيد في آخر الفترة / العام

١٦ - إستثمارات عقارية

التكلفة	أراضي	مباني وعقارات	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٤	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٩,٥٦٨,٦٩٢	٢٠٠,٦٢٩,٥٨٠
محول الى اعمال تحت التنفيذ	(١٠,٣٣٠,٨٨٨)	-	(١٠,٣٣٠,٨٨٨)
تسوية فقد السيطرة	-	١٤,٤٧٣,٧٨٧	١٤,٤٧٣,٧٨٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٢٠٤,٧٧٢,٤٧٩
محول الى اعمال تحت التنفيذ	-	-	-
تسوية فقد السيطرة	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٢٠٤,٧٧٢,٤٧٩
مجمع الإهلاك	-	-	-
١ يناير ٢٠٢٤	-	(١٧,٨٨١,٣٢٧)	(١٧,٨٨١,٣٢٧)
إهلاك العام	-	(٣,٦٨٠,٨٥٠)	(٣,٦٨٠,٨٥٠)
تسوية فقد السيطرة	-	(١,٥٤٣,٨٧٢)	(١,٥٤٣,٨٧٢)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	-	(٢٣,١٠٦,٠٤٩)	(٢٣,١٠٦,٠٤٩)
إهلاك الفترة - (إيضاح رقم ٣٢)	-	(١,٨٤٠,٤٢٥)	(١,٨٤٠,٤٢٥)
تسوية فقد السيطرة	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	-	(٢٤,٩٤٦,٤٧٤)	(٢٤,٩٤٦,٤٧٤)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	١٥٩,٠٩٦,٠٠٥	١٧٩,٨٢٦,٠٠٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	١٦٠,٩٣٦,٤٣٠	١٨١,٦٦٦,٤٣٠

- يمثل مبلغ ١٧٩,٨٢٦,٠٠٥ جنيه مصري عبارة عن صافي تكلفة إقتناء مبنى إدارى بالقرية الذكية متضمنة ٢٠,٧٣٠,٠٠٠ جنيه مصري ثمن شراء الارض بالإضافة إلى تكلفة تطوير وتجهيز المبنى والبالغ مساحته ١٢,٤٣٨ متر مربع بإجمالي عدد ٦ أدوار بالإضافة إلى مساحات خدمية ممثلة في ٣ أدوار تحت الأرض ، وقد بلغت القيمة العادلة نحو مبلغ ١,٦١٦ مليار جنيه مصري وذلك وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢٤ ووفقاً لتقرير التقييم الصادر من احدي شركات التقييم العقاري.

- بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٤ تم توقيع تجديد للعقد المؤرخ في ١ فبراير ٢٠١٨ والعقد المؤرخ في ٢٤ يونيو ٢٠٢١ وملحقاته بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإدارى بالقرية الذكية وشركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير كامل مساحة المبنى الإدارى البالغة ١٢,٤٣٨ م٢ وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ١٧,٥ دولار أمريكى او ما يعادلها بالجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف المعلن من البنك المركزى المصرى شهرياً، وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية من ١ يوليو ٢٠٢٤ لمدة ٦ سنوات تنتهى في ٣٠ يونيو ٢٠٣٠.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٧- أعمال تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٥,١٦٥,٤٤٤	١٠,٣٣٠,٨٨٨	مشروع تطوير أرض المازة
١٨,٩٤٠,٨٢٨	٣٧,٨٨١,٦٥٦	التكلفة الدفترية لأرض مشروع التطوير العقاري بالماظة*
٢٤,١٠٦,٢٧٢	٤٨,٢١٢,٥٤٤	رسوم تحسين وتكاليف خدمات الإشراف والمتابعة **
		الرصيد**

- تتمثل الحركة على أعمال تحت التنفيذ فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٤٨,٢١٢,٥٤٤	٣٢,١٨١,٦٥٦	الرصيد في أول الفترة/ العام
-	١٦,٠٣٠,٨٨٨	المضاف خلال الفترة / العام
(٢٤,١٠٦,٢٧٢)	-	المستخدم على تكلفة الاستثمارات العقارية خلال الفترة / العام
٢٤,١٠٦,٢٧٢	٤٨,٢١٢,٥٤٤	الرصيد في آخر الفترة / العام

* تم توقيع عقد تعديل لعقد المحاصة ليصبح عقد مشاركة مع شركة بنیان للتطوير العقاري (أحدى الشركات الشقيقة لشركة الرياض للتجارة والتنمية العقارية - كاسيل) على قطع الأراضي المملوكة لشركة الملتقى العربي للاستثمارات والكاننة بتقسيم حي الملتقى العربي بمنطقة المازة بمساحة اجمالية ١٦,٣٩٩ والبالغ تكلفتها الدفترية ١٠,٣ مليون جنيه لغرض أقامه مشروع سكنى متكامل يتمثل في ١٨ عمارة سكنية تتكون كل عمارة من ٢ بدروم وأرضى وأربع أذوار متكررة وذلك بأجمالى وحدات سكنية تبلغ نحو ٧٠٠ وحدة سكنية.

وذلك بنسبة مشاركة ٥٠ % لكل طرف لكل طرف من متحصلات المشروع، ويلتزم المطور العقاري شركة بنیان للتطوير العقاري بموجب عقد المشاركة بسداد قيمة حد أدنى مضمون وغير معلق على شرط وغير قابل للاسترداد يبلغ نحو ٧٠٦ مليون جنيه مصري تسدد في ضوء الجدول الزمني الوارد بعقد المشاركة والمستحق لشركة الملتقى العربي للاستثمارات على مدار مدة المشروع (٦ سنوات) وقد تم تسليم جزء من الاراضي للمطور العقاري شركة بنیان للتطوير العقاري وفقاً لمحضر التسليم المؤرخ في ١ يناير ٢٠٢٥ إيضاح (٣١).

** يتمثل بند رسوم تحسين وتكاليف خدمات الإشراف والمتابعة رسوم مقابل التحسين لأعمال المنفعة العامة للتطوير العقاري لأرض المازة واللازمة لأستصدار تراخيص بناء المشروع بالإضافة الى قيمة تكلفة عقد خدمات المتابعة والإشراف من شركة المازة للتنمية العقارية والخاص بإستصدار شهادات الصلاحية للأراضي وإنهاء جميع الإجراءات القانونية المتعلقة برسوم التحسين وإستصدار كافة التصاريح والموافقات اللازمة للمشروع ، وقد تم استخدام ٥٠٪ من قيمة تكلفة الاعمال تحت التنفيذ والخاصة بمشروع تطوير أرض المازة وتحملها على تكلفة الاستثمارات العقارية بقائمة الدخل خلال الفترة المالية وذلك لمقابلة إيرادات الاستثمار العقاري لمشروع تطوير أرض المازة والخاصة بالقيمة الحالية للحد الأدنى المضمون التي تم اثباتها بقائمة الدخل خلال نفس الفترة المالية والخاصة بقطع الاراضى المسلمة لصالح شركة بنیان للتطوير العقاري نظير نقل التزامات الأداء إيضاح (٣٢) .

١٨- الشهرة

أسم الشركة	تاريخ الإقضاء الفعلى	حقوق الشركة في القيمة العادلة (صافى أصول الشركات التابعة)	تكلفة الإقضاء	الشهرة
				٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة التوفيق للتأجير التمويلي	٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	٢٤٩,٤٤٦,٢٩٦	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥	٧٨,٥٥١,٧٧٩
الرصيد		٢٤٩,٤٤٦,٢٩٦	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥	٧٨,٥٥١,٧٧٩

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٩- أصول غير ملموسة

التكلفة	علاقات عملاء *	برامج حاسب الي	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٦,٣٥٠,٧٠٩	٥٩,٠٢٦,٣٤٣
إضافات خلال العام	-	٤٦٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٧,١٨٥,٧٠٩	٥٩,٨٦١,٣٤٣
إضافات خلال الفترة	-	-	-
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٧,١٨٥,٧٠٩	٥٩,٨٦١,٣٤٣
مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٣,٢٣٨,٢٠٤)	(٥٥,٩١٣,٨٣٨)
إستهلاك العام	-	(١,٢١٤,٥١٨)	(١,٢١٤,٥١٨)
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٤,٤٥٢,٧٢٢)	(٥٧,١٢٨,٣٥٦)
إستهلاك الفترة - (إيضاح رقم (٣٢))	-	(٦١٤,٨٠٣)	(٦١٤,٨٠٣)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٥,٠٦٧,٥٢٥)	(٥٧,٧٤٣,١٥٩)
صافي القيمة الدفترية ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	-	٢,١١٨,١٨٤	٢,١١٨,١٨٤
صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	-	٢,٧٣٢,٩٨٧	٢,٧٣٢,٩٨٧

* تتمثل علاقات عملاء في أصول غير ملموسة نتجت عن إقتناء عدد ١٧,٩٩٩,٩٠٠ سهم من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي حيث بلغت في تاريخ الإقتناء ٥٢,٦٧٥,٦٣٤ جنيه مصري تم إستهلاكها على خمس سنوات.

٢٠- رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزع علي ٣ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري أو ما يعادله بالعملات الأجنبية .

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به من ٦٠٠ مليون جنيه مصري إلى ٢ مليار جنيه مصري .

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ تجزئه القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري (فقط عشرة جنيهات مصرية لا غير) إلى ١ جنيه مصري (فقط واحد جنيه مصري لا غير) مع بقاء رأس المال المصدر والمدفوع كما هو ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزعاً على عدد ٣٠٠ مليون سهم بدلاً من ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها واحد جنيه للسهم الواحد (بعد تعديلها) وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٢١ .

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية واحد جنيه للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢٠ سهم لكل سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام المالي والأرباح المرحلة وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٢ .

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصري للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢٧٧٧٧٧ سهم لكل سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

والأرباح المرحلة المدرجة في القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٣.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٤ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٥١٠,٥٧٠,٥٦١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٠,٥٧٠,٥٦١ جنيه مصري موزع على ٥٠,٥٧٠,٥٦١ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصري للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,١٠٩٩٣٦ سهم لكل سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام المدرجة في القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢٤.

- ويتمثل هيكل المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ فيما يلي:-

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة %
شركة دلة البركة القابضة	بحرينية	٢٢٦,٥٦٦,٣٣٢	٢٢٦,٥٦٦,٣٣٢	٤٤,٣٧%
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	بحرينية	١٩٣,٢٩٩,٦٨٢	١٩٣,٢٩٩,٦٨٢	٣٧,٨٥%
مساهمون آخرون		٩٠,٧٠٤,٥٤٧	٩٠,٧٠٤,٥٤٧	١٧,٧٦%
الرصيد		٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	١٠٠%

٢١- إحتياطي قانوني

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٤,٧٤٢,٣٤٠ جنيه مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني مبلغ ١٢٣,٧١١,٦٩٠ جنيه مصري وهو يمثل قيمة نصف رأس المال المدفوع .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٦,٢٨٨,٣١٠ جنيه مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ الموافقة على تحويل مبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة .
- قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠٢٥ الموافقة على تدعيم الإحتياطي القانوني بمبلغ ٥,٩١٨,٠٨٩ جنيه مصري، وذلك بنسبة ٥% من صافي أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وبالتالي بلغ رصيد الإحتياطي القانوني ٢٣٥,٩١٨,٠٨٩ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

٢٢- إحتياطي عام

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

٢٣- إحتياطي خاص -علاوة اصدار

- بلغ إحتياطي خاص - علاوة الإصدار مبلغ ١٨,٥٤١,١٧٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١٨,٥٤١,١٧٣ جنيه مصري.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٤- أرباح مرحلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١١٩,٩٥٠,٣٥٢	٧٢,٦٧١,٩٤٤	الرصيد في أول الفترة/ العام
١٨٧,٠٢٦,٣٥٤	١٦٠,٧٤٩,٣٦٣	محول من أرباح الفترة / العام السابق
(١١٥,٠٥٢,٤٣٥)	(٥٨,٤٨٨,٠٠٥)	توزيعات أرباح
(٥,٩١٨,٠٨٩)	-	المحول إلى إحتياطي قانوني
-	(٥٠,٥٧٠,٥٦١)	زيادة رأس المال المصدر-أسهم مجانية
١٥,١١١	٢٤٣,٦٦٨	التغير في حصة الأقلية من زيادة رأس المال
-	١٢,٩٢٩,٩١٥	تسويات فقد السيطرة
(١,٨٠٥,٢٨١)	(١٧,٥٨٥,٩٧٢)	المحول إلى إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويل
١٨٤,٢١٦,٠١٢	١١٩,٩٥٠,٣٥٢	الرصيد في آخر الفترة / العام

٢٥- الحقوق غير المسيطرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

رأس المال	إحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافي أرباح الفترة	الإجمالي	
١٤٧,٢٥٠,٧٤٢	٣٠,٣٣٠,٩٢٦	٧٦,٣٧٨,٣٤٠	٧٢,٤١٥,٨٩٧	٣٢٦,٣٧٥,٩٠٥	الرصيد في أول العام
-	-	٧٢,٤١٥,٨٩٧	(٧٢,٤١٥,٨٩٧)	-	محول إلى أرباح مرحلة
-	٦,٦١٧,٤١١	(٦,٦١٧,٤١١)	-	-	محول إلى إحتياطي قانوني
١٣٩,٣٢٨,٤٩٩	-	-	-	١٣٩,٣٢٨,٤٩٩	زيادة رأس المال المصدر
٧٤,٥٧٨,١٤٠	-	(٧٤,٥٧٨,١٤٠)	-	-	تسويات
-	-	(١٥,١١١)	-	(١٥,١١١)	التغير في حصة الأقلية عن زيادة رأس مال
-	-	(٤٤,٦١٥,٨٠٨)	-	(٤٤,٦١٥,٨٠٨)	توزيعات أرباح
-	-	-	١٩,٨٢٠,٢٢٩	١٩,٨٢٠,٢٢٩	صافي ربح الفترة
٣٦١,١٥٧,٣٨١	٣٦,٩٤٨,٣٣٧	٢٢,٩٦٧,٧٦٧	١٩,٨٢٠,٢٢٩	٤٤٠,٨٩٣,٧١٤	الرصيد في آخر الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

رأس المال	إحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافي أرباح العام	الإجمالي	
٩٠,٠٠٥,٣٤٨	١٣,٦٧٩,٥٩٢	٨٥,٨٦٢,٥٣١	٦٠,٦٠٩,٠٢١	٢٥٠,١٥٦,٤٩٢	الرصيد في أول العام
-	-	٦٠,٦٠٩,٠٢١	(٦٠,٦٠٩,٠٢١)	-	محول إلى أرباح مرحلة
-	١٦,٦٥١,٣٣٤	(١٦,٦٥١,٣٣٤)	-	-	محول إلى إحتياطي قانوني
٥٧,٢٤٥,٣٩٤	-	-	-	٥٧,٢٤٥,٣٩٤	زيادة رأس المال المصدر
-	-	(٢٤٣,٦٦٨)	-	(٢٤٣,٦٦٨)	التغير في حصة الأقلية عن زيادة رأس مال
-	-	(٥٣,١٩٨,٢١٠)	-	(٥٣,١٩٨,٢١٠)	توزيعات أرباح
-	-	-	٧٢,٤١٥,٨٩٧	٧٢,٤١٥,٨٩٧	صافي ربح العام
١٤٧,٢٥٠,٧٤٢	٣٠,٣٣٠,٩٢٦	٧٦,٣٧٨,٣٤٠	٧٢,٤١٥,٨٩٧	٣٢٦,٣٧٥,٩٠٥	الرصيد في آخر العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٦- مخصص مطالبات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٥,٦٩٢,٢٢٨	٦,٩٠٨,٦٨٢	الرصيد في أول الفترة / العام
-	١,٨٣٤,١٩٢	المكون خلال الفترة / العام
(٢,٢٧١,٣٨٤)	(٣,٠٥٠,٦٤٦)	المستخدم خلال الفترة / العام
٣,٤٢٠,٨٤٤	٥,٦٩٢,٢٢٨	الرصيد في آخر الفترة / العام

٢٧- موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٨,٠٠٤,٣١٧	٧,٤٦٩,٥٨٠	موردون محليين
١١٢,٢٧١	١١٢,٢٧١	موردون خارجيين
٩,٥٧٣,٢٧٩	٧,٩٠٠,٨٧٨	أوراق دفع
١٧,٦٨٩,٨٦٧	١٥,٤٨٢,٧٢٩	الرصيد

٢٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٦,٤٩٩,٨٥٩	٢٠,٨٧٥,٧٠٧	مصرفات مستحقة
٨٦,٦٦٠,٨٢٧	٩٤,٦٣٩,٠٥٧	عوائد تمويلية مستحقة
٦٠٩,٢٩٧,٦٩٣	١٢٩,٨٨٢,٤٢٣	عملاء أرصدة دائنة
١٩,١٤٩,١٩٤	١٩,١٤٩,١٩٤	دائنون - رسوم التحسين لأرض المازة
٤٤,٤٠١,٧٥٩	٥٠,٧٦٤,٢٩١	دائنو عقد مشاركة مشروع تطوير أرض المازة - إيضاح (١٧)
٣١,٥٦٠,٣٥٨	٣١,٥٦٠,٣٥٨	تأمين إيجار مبنى القرية الذكية*
٩,٧١٥,٣٤٨	٦,٣٧٠,٣٣٠	مصلحة الضرائب
٢,٣٥١,٣٧٤	١,٩٠٧,١٥١	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٣,٠٧٩,٤٥٦	٤,٧٦١,٥٦٧	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
١,٠٧١	١,٥٧٥	صندوق تكريم الشهداء وأسرهم
١,١٧٣,٨٨٠	٣٩٥,٥٢٥	أرصدة دائنة أخرى
٨٢٣,٨٩٠,٨١٩	٣٦٠,٣٠٧,١٧٨	الرصيد

* يتمثل مبلغ تأمين إيجار مبنى القرية الذكية البالغ ٣١,٥٦٠,٣٥٨ جنيه مصري في قيمة تأمين إيجار عدد ٣ أشهر محصل من شركة فاليو إنترنال أوتوموتيف سوفتوار وذلك وفقاً إلى عقد تجديد الإيجار المؤرخ في ٢٦ يونيو ٢٠٢٤ بين الطرفين لمبنى الملتقى العربي الإداري B٢٢٠٧ بالقرية الذكية لمدة ست (٦) سنوات ميلادية جديدة تبدأ من ٢٠٢٤/٠٧/٠١ وتنتهي في ٢٠٣٠/٠٦/٣٠.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٩ - تمويلات طويلة الأجل

٢٩-١ تمويلات وتسهيلات تحمل مخاطر على الشركة (نشاط التأجير التمويلي)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	تاريخ التجديد	تاريخ عقد التمويل	الحد المصرح به جنيه مصري	العملة	اسم البنك
٥٩٣,٨٣٩,٢٥٠	٥٢٥,٧٦٦,٧٩٢	٢٠٢٥/١١/٣٠	٢٠٠٨/٠٦/٠٥	٦٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
٥٤٦,٣٠٠,١٣٠	٨٦٤,٧٦٦,٩٣٨	٢٠٢٥/١١/٠٣	٢٠٠٩/٠٤/٣٠	١٨٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك مصر
١٤٨,١٤٩,٧٢٣	١٩٠,٦١٤,٥٦٨	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٠٩/٠٩/١٦	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك كريدي أجريكول
٣٢٤,٧٩٢,٠٣٣	٦٣١,٢٤٣,٢٤٢	٢٠٢٥/١١/٣٠	٢٠١٠/٠٧/٠٨	٦٨٥ مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
٤٩,٣١٧,٢٤٩	٤٤,٦٥٤,٦٠٨	٢٠٢٦/٠٥/٣٠	٢٠١٠/٠١/١٤	١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٨١١,١٤٧	-	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/١١/٠٨	١ مليون	جنيه مصري	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٢٤٧,٨٦٤,٠٥٩	٢١١,٤٠٠,٤٧٢	٢٠٢٦/٠٢/١٩	٢٠١٢/٠٧/١٢	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك المصرف المتحد
٧٦,٢٦٢,٤١٢	٣٤٦,٠١٩,٢٦٥	٢٠٢٥/٠٨/٢٩	٢٠١٦/٠٨/٢٩	٣٤٧ مليون	جنيه مصري	بنك تنمية الصادرات
٢,١٨٢,٣٩٠	-	٢٠٢٥/٠٥/٣١	٢٠١٨/٠٦/٠٧	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العربي الأفريقي الدولي
١,٧٤٨,٨٣٤	١,٠٧٦,٨٨٣	٢٠٢٩/٠٣/٠٧	٢٠١٩/٠٩/١٦	٢ مليون	جنيه مصري	بنك قطر الوطني الأهلي
٢٥٤,٧٥٤,٣٠٠	٣٤٤,٧٠٣,٠٧١	٢٠٢٦/٠٢/٢٤	٢٠١٨/٠٦/٠٧	٣٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك التجاري وفا - مصر
٤٦٩,٦٧٨,٩٢٧	٥١٤,٥٢٦,١٧٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٣/٣١	٥٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك الإمارات دبي الوطني
١٤٤,٩٦٢,١١٤	١٣٤,٩٦٢,٣٦٨	٢٠٢٥/٠٨/١٥	٢٠٢١/١٢/٢٣	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك فيصل الإسلامي المصري
٢٩٥,٣٥٢,٩٢٠	٢٧٠,٩٤٨,٥٨٦	٢٠٢٥/٠٩/٠٧	٢٠٢١/١٢/٢٢	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك التعمير والإسكان
١٤٦,٤١٢,١٣٤	١٢٧,٨٨٣,٨٧٥	٢٠٢٥/١٠/٣١	٢٠٢٢/٠١/١٦	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك التنمية الصناعية والعمال المصري
٧٣,٢٠٢,٢٦٤	٤٢٦,٧٨٠,٠٣٦	٢٠٢٥/٠٧/٢٢	٢٠٢٣/٠٩/١٣	٧٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك التجاري الدولي
٢٥٦,٤٣٤,٠٨٢	٢٤٦,٦٨١,٩٧٢	٢٠٢٥/١٠/٣١	٢٠٢٣/١٠/١١	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك المصري الخليجي
١٤٨,٢٣١,٩٩٨	١٤٠,٢٢٠,٣٤٦	٢٠٢٥/٠٧/٠٤	٢٠٢٤/١٠/٣٠	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العربي
٣,٣٥٢,٣٧٧	١٤١,٧٣٨,٩٨٥	٢٠٢٥/١٢/١٨	٢٠٢٤/١٢/١٩	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك الزراعي المصري
٣,٧٨٣,٦٤٨,٣٤٣	٥,١٦٣,٩٣٣,١٧٧			٧,٨٣٥ مليون		إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على الشركة*
١٤,١٦٦,٦٤٠	٧,٠٨٣,٣٣٢	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٢٩	٧ مليون	جنيه مصري	التجاري وفا بنك مصر (مبنى الشركة الجديد)
٣,٧٩٧,٨١٤,٩٨٣	٥,١٧١,٠١٦,٥٠٩					اجمالي
(٧٩٤,٠١٥,٢٩٥)	(١,٠٩٠,٧٧٤,٧٧٦)					يخصم: أقساط تستحق خلال الفترة / العام
٣,٠٠٣,٧٩٩,٦٨٨	٤,٠٨٠,٢٤١,٧٣٣					إجمالي تمويلات طويلة الأجل نشاط التأجير (١) التمويلي
٤٦٦,٨٨١,٩٠٧	٤٢٢,٢١٩,٦٣٧	٢٠٢٧/١٢/٣١	٢٠٢١/١٠/٣٠	٤٢٣ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٣٢/٠٥/٢٩	٢٠٢٥/٠٥ / ٢٩	١,٠٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك أبو ظبي التجاري
٤٦٦,٨٨١,٩٠٧	١,٤٢٢,٢١٩,٦٣٧					إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على البنوك الممولة

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣-٢٩ تمويلات قصيرة الأجل (نشاط التخصيم)

الرصيد في	الرصيد في	تاريخ التجديد	تاريخ عقد	الحد المصرح به	العملة	أسم البنك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		التمويل	جنيه مصري		
٢٠٩,١٠٧,٣٧٩	٣١١,١٤٣,٤١٧	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/١١/٠٨	٤٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٨,٣٦٠,٥٠٨	-	٢٠٢٥/٠٨/٣١	٢٠٢٢/٠٢/٢٣	٣ مليون	جنيه مصري	بنك تنمية الصادرات
٣٧,٦٦٣,٠٠٠	٢٢,٠٢٦,٩٨١	٢٠٢٦/٠٢/٢٤	٢٠٢١/١٠/٠٤	٧٥ مليون	جنيه مصري	بنك التجارى وفا بنك
٢٨,١٨٠,٢١٣	٥٧,٩٠٤,٧٠٥	٢٠٢٥/٠٩/٠٧	٢٠٢٢/١٢/٢٢	١٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك التعمير والإسكان
٨٩,١٥٥,٣١٨	٢٦,٢٥٠,٠٠٠	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٠٩	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك أبو ظبى التجارى
٤٤٢,٣٠٠,٢٢٩	٣٤٩,٣٦٣,٤٩٢	٢٠٢٥/١٠/٣١	٢٠٢٢/٠١/١٦	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك التنمية الصناعية
١١٥,١٠١,٠٧١	٢١,١٩٧,٠٨٠	٢٠٢٥/٠٧/٢٢	٢٠٢٣/٠٩/١٣	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك التجارى الدولى
٧,٠٨٨,٣١٧	٧,٧٠٥,٢٠٥	٢٠٢٥/١١/٣٠	٢٠٢٤/٠١/١٧	٥٠ مليون	جنيه مصري	البنك الأهلى المصرى
٩٤,٦٦٨,٤٨٦	٧٣,٧٧١,٥٦٥	٢٠٢٥/٠٧/٣٠	٢٠٢٤/٠٧/٣١	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العقارى المصرى العربى
<u>١,٠٣١,٦٢٤,٥٢١</u>	<u>٨٦٩,٣٦٢,٤٤٥</u>			<u>١,٨٧٨ مليون</u>		إجمالي تمويلات قصيرة الاجل نشاط التخصيم

٤-٢٩ تمويلات و تسهيلات على الشركة (نشاط التمويل العقارى)

الرصيد في	الرصيد في	تاريخ التجديد	تاريخ عقد	الحد المصرح به	العملة	أسم البنك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		التمويل	جنيه مصري		
-	١٣٦,٤٤٤,٥٦٦	٢٠٢٥/١١/١٤	٢٠٢٤/٠١/١٧	٥٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
-	١٦٢,٨٩٥,٣٩٠	٢٠٢٦/٠١/١١	٢٠٢٥/٠١/١٢	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك أبو ظبى التجارى
-	<u>٢٩٩,٣٣٩,٩٥٦</u>			<u>٨٠٠ مليون</u>		اجمالى تمويلات طويلة الاجل
-	(٥١,٠٤٧,٣٥٣)					نشاط التمويل العقارى
-	<u>٢٤٨,٢٩٢,٦٠٣</u>					يخصم: أقساط تستحق خلال الفتره / العام
					(٢)	إجمالي تمويلات طويلة الاجل

٥-٢٩ نشاط صناعة الغزل

الرصيد في	الرصيد في	تاريخ التجديد	تاريخ عقد	الحد المصرح به	العملة	أسم البنك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		التمويل	جنيه مصري		
٤,٩١٤,٤٧٠	٤,١٧٧,٣٩٨					بنك أبو ظبى الاول - مصر
-	-					يخصم: أقساط تستحق خلال الفتره / العام
٤,٩١٤,٤٧٠	٤,١٧٧,٣٩٨				(٣)	اجمالى تمويل طويل الاجل نشاط صناعة الغزل
١,٨٢٥,٦٣٩,٨١٦	٢,٠١١,١٨٤,٥٧٤					إجمالي التمويلات المستحقة خلال الفتره / العام
٣,٠٠٨,٧١٤,١٥٨	٤,٣٣٢,٧١١,٧٣٤				(٣+٢+١)	اجمالى تمويل طويل الاجل

٣٠ - تأميمات لدي الغير

- تتمثل تأميمات لدي الغير - مبلغ مجنب بقيمة ٨,٤٠٨,٧٩٦ جنيه مصري يقدر بنسبه (٥%) من القيمة الحالية للشيكات المسحوبة علي عملاء نشاط التمويل العقارى (محفظة) مقابل مبلغ لا شيء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ويتمثل في قيمة مبلغ محتجز مقدما علي ان يتم رد هذا الحساب المجنب الى عملاء محفظة التمويل العقارى عند نهاية الاتفاق بشرط سداد كامل قيمة التمويل .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣١- إيرادات النشاط

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٦٩٨,١٠٠,٩٩٨	٥٩٩,٥٦٧,٢٥٣	٣٦٤,٦٥٨,٨٠٨	٣٣٨,٧٢٠,٠٢٠	إيرادات عقود التأجير التمويلي
٣٨,٨٥٦,٣٥٨	٢٤,١٢٥,٧١٠	٢٣,١٦٦,٣٤٠	١٢,٥٩٧,٠٤١	إيرادات التأجير الأخرى
١٤٩,٩٠٤,٢٢٤	٧٤,٩٨٤,٢١٦	٦٧,٥٦١,٦٨٩	٣٥,١٤٦,٨١١	إيرادات التخصيم
٦,٢٤١,٨٦٨	٥,١٩٤,٧١٢	٢,٣٧٠,٦٥٣	٣,٣٢٤,٦٩١	إيرادات التخصيم الأخرى
٦٨,٠٧٦	١١٠,٥٧٦	٣٤,٠٣٨	٥٥,٢٨٨	إيرادات عملية التوريق
٦٦,٥٥٤,٢٩٥	٢٦,٤٤١,٦١٠	٣٣,٤٢٩,٦٨٧	١٣,٢٢٠,٨٠٥	إيراد إستثمارات عقارية
٥١,١٦١,٥١٥	٦٢,١٣٠,٨٦٧	٣٠,٢٧٢,٨٠٣	٢٤,٤٨٠,٥٩٥	مبيعات
١٥٧,٦٢٨,٥٠٠	-	١٥٧,٦٢٨,٥٠٠	-	إيرادات استثمارات عقارية - عقد مشاركة تطوير أرض المازة*
١٠,٧٤٩,٧٨٣	-	١٠,٧٤٩,٧٨٣	-	إيرادات التمويل العقاري
٣,٦٥٩,٠٨٧	-	٣,٦٥٩,٠٨٧	-	إيرادات التمويل العقاري الأخرى
٩,٩٠٥,٤٥١	٦,٣٦٧,٧٤٣	٩,٩٠٥,٤٥١	٣,٩٦٢,١٨٠	إيراد توزيعات - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١,١٩٢,٨٣٠,١٥٥	٧٩٨,٩٢٢,٦٨٧	٧٠٣,٤٣٦,٨٣٩	٤٣١,٥٠٧,٤٣١	الإجمالي

*يمثل بند إيرادات عقد مشاركة تطوير أرض المازة القيمة الحالية للحد الأدنى المضمون والخاص بقطع الأراضي التي تم تسليمها في ١ يناير ٢٠٢٥ (إيضاح رقم ١٧) وذلك نظراً لنقل التزامات الأداء إلى المطور العقاري وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المحاسبية المصرية رقم (٤٨) فيما يخص الإيراد من العقود مع العملاء ، وبناء عليه تم احتساب القيمة الحالية للحد الأدنى المضمون وفقاً لجدول السدادات المرفق بعقد المشاركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٥) فيما يخص القيمة العادلة.

بلغت قيمة عوائد الاستثمارات العقارية مبلغ ٢٠,٠٦٠,٠٦١ جنية مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وبلغ رصيد مدينون عقد مشاركة مشروع تطوير أرض المازة مبلغ ١٣٥,٩٣٨,٥٦١ جنية مصرى إيضاح(٩).

٣٢- تكاليف النشاط

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٧,٧٩٨,٨٤٤	١٠,١٨٢,٧٥٩	٧,٧٢٤,٨٠٣	٥,٠٤٦,٥٠٥	أجور ومرتبات وما فى حكمها
١,٩٧٤,٩٤٠	١,٨١٢,٦٩٤	٩٩٥,٠٩٣	٩٣٩,٥٠٩	إهلاك أصول ثابتة
١,٨٤٠,٤٢٥	١,٨٤٠,٤٢٥	٩٢٠,٢١٣	٩٩٢,٥٨٢	إهلاك إستثمارات عقارية (إيضاح ١٦)
٦١٤,٨٠٤	٥٩٩,٧٤٩	٣٠٧,٧٥٣	٣٠٧,٥٤٢	إستهلاك أصول غير ملموسة (إيضاح ١٩)
٧٥٨,٨٧٦,٦٦٧	٥٦٧,٢٥٨,٩٤٣	٣٩٣,٣٢٦,٠٠٤	٣١٤,٥٤٨,١١٩	مصرفات تمويلية نشاط تأجير تمويلي
٢,٢٧٧,١٨٧	٢,٢٧٧,١٨٧	-	-	مصرفات تمويلية أخرى
٥٢,٧٦٨,٥٣٦	٤٥,٨٠٦,٧٢٣	٣٢,٨٦٦,٣١٧	١٩,٠٦٥,٢٣٧	تكلفة المواد المستخدمة فى الإنتاج
٢,٣٣١,٣٢٠	١,٨٦١,٥٨٨	٢,٣٣١,٣٢٠	٩٢٧,٤٢٠	تكلفة تأجير المبني الإداري بالقرية الذكية
٢٤,١٠٦,٢٧٢	-	٢٤,١٠٦,٢٧٢	-	تكلفة عقد مشاركة تطوير أرض المازة
٥,٥٤٨,٢٨١	١,٣٢٨,٠٥٣	٢,٧٧٩,٨٢٣	٨٢٥,٥٩٠	تكاليف مباشرة أخرى
٨٦٨,١٣٧,٢٧٦	٦٣٢,٩٦٨,١٢١	٤٦٥,٣٥٧,٥٩٨	٣٤٢,٦٥٢,٥٠٤	الإجمالي

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٣- مصروفات عمومية وإدارية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٦٩,١٨٩,٣٠٩	٥٢,٧٧٩,٢٤٤	٣٦,٢٤٥,٨١٠	٢٩,١١٠,٤٣١	أجور ومرتبات وما في حكمها
٨٦٤,٩٥٨	٦٦٧,٠٠٠	٣٨٤,١٤٣	٣٩,٠٠٠	مكافآت و بدلات اللجان
٦,٢٧٨,٧٤٥	٤,٢٠٧,٩٥٧	٢,٩٧٤,٦٣١	٢,٢٠٦,٢١٥	مصروفات المقر
٤,٢٦٥,٩٣٦	٢,٥٥١,٢٣٥	١,٩٨٩,٧٧١	١,٣٤٨,٠٧٣	مصروفات الرسوم والاشتراكات
١,٧٣٨,٩١٦	١,٦٥٠,٣٥٠	٨٢٥,٧٧٧	٧٢٥,٢١٢	مصروفات سيارات وسفر وانتقالات
٢٢٤,٠٨٥	٢٢٧,١٩٣	٨٧,٢٧٠	١٠٧,٨٨٧	مصروفات الاتصالات
٧٧٠,٨٨٠	٢,٧٦٦,٢٥٢	٤٩٤,٢٥٢	١,٤٥٨,٦٩٥	مصروفات التأمين
٥٢٠,٢١٠	٤٣٩,٨٢٨	١٢٧,٣٤٦	٨٨,٦٩٩	علاقات عامة و دعاية وأعلان
٤,٠١٩,٥٩١	٣,٥٤٦,٠٠٥	٢,٠٩٤,٦٢٣	١,٧٦٩,٢٣٠	أتعاب مهنية واستشارات
٣,١٩٣,٦٦٤	٢,٩٨٤,٠٠٢	١,٥١٠,٥٦٤	١,٤٥٣,٢٦٧	مصروفات بنكية
٣,١٠٨,٨٢١	٥,٤٩٣,٢٠٦	١,٨٤٢,٣٣٦	٣,٠٤٧,٥٩٥	مصروفات أخرى
٩٤,١٧٥,١١٥	٧٧,٣١٢,٢٧٢	٤٨,٥٧٦,٥٢٣	٤١,٣٥٤,٣٠٤	الإجمالي

٣٤- ضرائب الدخل

١-٣٤ مصروف ضريبة الدخل

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(٧١,٩٥١,٨١٦)	(٢٥,٩٦٦,٣١٠)	(٥٢,٦١٦,٧٨٣)	(١٢,٩٦٧,١٢٥)	ضرائب الدخل الجارية
(٣,٥٩٢,٤٩٨)	-	-	-	ضرائب على التوزيعات
٢,١٢٨,١١٣	(٢,٨١٨,٣٤٨)	(٢,٠٠٤,١٤٢)	(١,٠٤٤,٣١٦)	ضريبة الدخل المؤجلة
(٧٣,٤١٦,٢٠١)	(٢٨,٧٨٤,٦٥٨)	(٥٤,٦٢٠,٩٢٥)	(١٤,٠١١,٤٤١)	الإجمالي

٢-٣٤ إلتزامات ضريبة الدخل الجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٧٧,٨٩٥,١٥٢	٦٦,٤٣٦,١٥٣		الرصيد في أول الفترة / العام
٧٥,٥٤٤,٣١٤	٨٤,٢٤٤,١٩٨		ضرائب الدخل الجارية عن الفترة / العام
١٥٣,٤٣٩,٤٦٦	١٥٠,٦٨٠,٣٥١		
(٨٣,٠٦٤,٧٨٤)	(٧٢,٧٨٥,١٩٩)		المسدد خلال الفترة / العام
٧٠,٣٧٤,٦٨٢	٧٧,٨٩٥,١٥٢		الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣-٣٤ التزامات ضريبية مؤجلة

قائمة الدخل	المركز المالي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
١٢٠,٠٦٥	(١٥٤,٨٢٦)	(٢,٥١٠,٧١١)	(٢,٦٦٥,٥٣٧)
(٢,٩٣٨,٤١٣)	٢,٢٨٢,٩٣٩	(٨,٦١٠,٨٠٣)	(٦,٣٢٧,٨٦٤)
(٢,٨١٨,٣٤٨)	٢,١٢٨,١١٣	(١١,١٢١,٥١٤)	(٨,٩٩٣,٤٠١)
			أصول ثابتة
			أرباح شركات تابعة وشقيقة غير موزعة
			الرصيد

٣٥- خسائر إنتمائية متوقعة

عن الستة أشهر المنتهية في	عن الستة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(١,٤٨٩,٢٦٠)	(٢,٧٢٣,٠٧٥)	(٢,٥٨٤,٨٣٦)	(٢,٥٨٤,٨٣٦)
٨٢,٣٩١	٥٥٣,٧٠٣	٥٨,٣٥٦	(١٢٢,٥٥٥)
(٣,٦٧٠,٨٩٩)	(٦٦,٧٦٥)	(٣,٥٨٩,٣٢٢)	(٥٤,٠٤٠)
١٣٧,٢٥٠	(١,٣٠٥,٩٩٨)	٣٠٦,١٤٧	(١,٣٨٦,١٨٠)
(٤,٩٤٠,٥١٨)	(٣,٥٤٢,١٣٥)	(٥,٩٢٨,١٧٩)	(٤,١٤٧,٦١١)
			الإجمالي
			عملاء تأجير تمويلي وتخصيم - إيضاح (١٤)
			نقدية وما في حكمها - إيضاح (٤)
			مدينون وأرصدة مدينة أخرى - إيضاح (٩)
			مستحق علي الأطراف ذات علاقة - إيضاح (٨)

٣٦- نصيب السهم في الأرباح

عن الستة أشهر المنتهية في	عن الستة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٢٠٥,١٣٥,٩٩٥	٩٤,٤١٠,٩٩٣	١٦٢,٦٧٨,٧٥٧	٤٩,٢٧٠,٠٠٧
١٨٥,٣١٥,٧٦٦	٦٨,٦٧٧,١٦٧	١٥٣,٩٨٣,٨٢٦	٣٦,٤٣٦,٦٤٢
			صافي أرباح الفترة
			صافي أرباح الفترة - أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
			يخصم:
(٢٧,٤٣٢,٧٦٥)	(٨,٥٠٣,٩٩٢)	(١٦,٥٣٤,٥٥٩)	(٤,٠١٦,٨٩٦)
(١٧,١٣٦,٦٣٦)	(٤,٥٢٤,٣٧١)	(١٢,٦٧٤,٤٧٨)	(٣,٣٥٣,٤٤٩)
١٤٠,٧٤٦,٣٦٥	٥٥,٦٤٨,٨٠٤	١٢٤,٧٧٤,٧٨٩	٢٩,٠٦٦,٢٩٧
٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١
٠,٢٨	٠,١١	٠,٢٤	٠,٠٦
			نصيب السهم في أرباح الفترة

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٧- 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 الدورية المجمعة - شركة التوفيق للتأجير التمويلي :

الطرف	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
بنك البركة - مصر	مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٧,٦٪	حسابات جارية وودائع لأجل	٢٢,٥٨٤,٢٦٢	٥٢,٥٥٦,٢٤٩
بنك البركة - مصر	مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٧,٦٪	تمويلات قصيرة وطويلة الأجل	(٥٢٥,٧٦١,٧٩٢)	(٥٩٣,٨٣٩,٢٥٠)

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٨- التقارير القطاعية

قطاع الإستثمارات	قطاع الخدمات المالية غير المصرفية	القطاع الصناعي	إجمالي القطاعات	التسويات والإستبعادات	المجمعة
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٣٠٥,٩٣٨	٩٣١,٢٧٦	٥١,١٦٢	١,٢٨٨,٣٧٦	(٩٥,٥٤٦)	١,١٩٢,٨٣٠
٣٠٥,٩٣٨	٩٣١,٢٧٦	٥١,١٦٢	١,٢٨٨,٣٧٦	(٩٥,٥٤٦)	١,١٩٢,٨٣٠
(٦٧,٩٣٢)	(٧٦٥,٠٤٥)	(٥٤,٤٢٦)	(٨٨٧,٤٠٣)	٢٣,٦٩٦	(٨٦٣,٧٠٧)
(٦,٩٨٨)	(٨٧,٤٩٩)	(٧,٧٤١)	(١٠٢,٢٢٨)	-	(١٠٢,٢٢٨)
(٢,٤٠٥)	(٤,٧٠٢)	(٢,٠٦١)	(٩,١٦٨)	-	(٩,١٦٨)
(٢,٠٨٩)	(١,٦١٤)	-	(٣,٧٠٣)	(١,٢٣٨)	(٤,٩٤٠)
١١,٧٠٥	٣٣,٦٥٢	١٠٠	٤٥,٤٥٨	-	٤٥,٤٥٧
٢٠,٠٦٠	-	-	٢٠,٠٦٠	-	٢٠,٠٦٠
(١٨١)	(٦٦٣)	٩٢	(٧٥٢)	-	(٧٥٢)
-	٩٩٩	-	٩٩٩	-	٩٩٩
٢٥٨,١٠٨	١٠٦,٤٠٤	(١٢,٨٧٤)	٣٥١,٦٣٩	(٧٣,٠٨٨)	٢٧٨,٥٥١
(٤٨,٨٥٣)	(٢٦,٨٩٥)	٤٩	(٧٥,٦٩٩)	٢,٢٨٣	(٧٣,٤١٦)
٢٠٩,٢٥٥	٧٩,٥٠٩	(١٢,٨٢٥)	٢٧٥,٩٤٠	(٧٠,٨٠٥)	٢٠٥,١٣٥
-	-	-	-	(١٩,٨٢٠)	(١٩,٨٢٠)
٢٠٩,٢٥٥	٧٩,٥٠٩	(١٢,٨٢٥)	٢٧٥,٩٤٠	(٩٠,٦٢٥)	١٨٥,٣١٥
١,٣٩٠,٤٠٠	٨,٣٠١,٤٦٤	١١٨,٧١٩	٩,٨١٠,٥٨٣	(٨٩٦,٩٦٧)	٨,٩١٣,٦١٦
٣٢٨,٣٦٧	٧,٠٥٩,٥٣٣	٤٦,٤٥٧	٧,٤٣٤,٣٥٧	(١٤٣,٧٦٧)	٧,٢٩٠,٥٨٩

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

إجمالي الأصول

إجمالي الإلتزامات

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

قطاع الإستثمارات	قطاع التأجير التمويلي	القطاع الصناعي	إجمالي القطاعات	التسويات والإستبعادات	المجمعة
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤					
٣٣,٧٩٣	٧٠٣,٩٨٢	٦٢,١٣١	٧٩٩,٩٠٦	(٩٨٣)	٧٩٨,٩٢٣
(٣١)	-	-	(٣١)	٧,٤٨٩	٧,٤٥٨
٣٣,٧٦٢	٧٠٣,٩٨٢	٦٢,١٣١	٧٩٩,٨٧٥	٦,٥٠٦	٨٠٦,٣٨١
إيرادات النشاط					
خسائر بيع إستثمارات في شركات شقيقة					
إجمالي الإيرادات					
(١٠,١٨٣)	(٥٦٩,٥٨٦)	(٤٧,٠٨٥)	(٦٢٦,٨٥٤)	-	(٦٢٦,٨٥٤)
(١١,٦٥٩)	(٦٥,٠٢٤)	(٨,٦٥٠)	(٨٥,٣٣٣)	-	(٨٥,٣٣٣)
(٢,٢٥٧)	(٤,٧٠٢)	(١,٩٠٩)	(٨,٨٦٨)	-	(٨,٨٦٨)
(٣,٣١٦)	(٢,٠٥٥)	-	(٥,٣٧١)	١,٨٢٨	(٣,٥٤٣)
٣,٤٨٤	٢٣,٣٣٨	٩٥٨	٢٧,٧٨٠	-	٢٧,٧٨٠
٢,٦٦٤	١١,٢١٥	(٣٨٩)	١٣,٤٩٠	-	١٣,٤٩٠
-	٥٩	٨٣	١٤٢	-	١٤٢
١٢,٤٩٥	٩٧,٢٢٧	٥,١٣٩	١١٤,٨٦١	٨,٣٣٤	١٢٣,١٩٥
(٢,٩٨٨)	(٢٢,٩٠٠)	٤٢	(٢٥,٨٤٦)	(٢,٩٣٨)	(٢٨,٧٨٤)
٩,٥٠٧	٧٤,٣٢٧	٥,١٨١	٨٩,٠١٥	٥,٣٩٦	٩٤,٤١١
-	-	-	-	(٢٥,٧٣٣)	(٢٥,٧٣٣)
٩,٥٠٧	٧٤,٣٢٧	٥,١٨١	٨٩,٠١٥	(٢٠,٣٣٧)	٦٨,٦٧٨
تكاليف النشاط					
إجمالي المصروفات					
الإهلاك والأستهلاك					
خسائر ائتمانية متوقعة					
عوائد دائنة					
فروق تقييم عملة					
إيرادات أخرى					
صافي أرباح القطاعات قبل الضريبة					
ضريبة الدخل					
صافي أرباح الفترة قبل الحقوق غير المسيطرة					
الحقوق غير المسيطرة					
الحقوق المسيطرة					
٣٠ يونيو ٢٠٢٤					
٨٩٣,٧٤٧	٦,٠٨٨,٥٣٩	١٢٤,٢٤٠	٧,١٠٦,٥٢٦	(٤٤٤,٢٨٠)	٦,٦٦٢,٢٤٦
٥٩,٥٣٠	٥,٣٥٥,٥٩٩	٩٠,٨٠٥	٥,٥٠٥,٩٣٤	(١٠١,٩٠٠)	٥,٤٠٤,٠٣٤
إجمالي الأصول					
إجمالي الإلتزامات					

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٩- الموقف الضريبي (الشركة الأم والشركات التابعة)

١-٣٩ شركة الملتقى العربي للاستثمارات (الشركة القابضة)

تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وتتمتع بالإعفاءات الضريبية الواردة بقانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغى وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي ألغى وحل محله قانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وكذا أية إعفاءات ضريبية أفضل في قانون آخر من خلال المشروعات التي تقيمها والتي تساهم فيها مع الغير وشريطة الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار على تلك المشروعات ويتمثل الموقف الضريبي فيما يلي :

أ - ضريبة شركات الأموال

السنوات منذ بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٩

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

السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢

تم الفحص والموافقة على الفحص وتم الطعن على سدادات الشركة على المنظومة وتم تحويل الملف الى لجان الطعن الضريبي ولم يتم الإخطار بميعاد اللجنته حتي تاريخه.

السنوات ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤

لم تخطر الشركة بأى نماذج حتى تاريخه وتم تقديم الإقرار في المواعيد القانونية.

ب - ضريبة الأجور والمرتببات

السنوات بداية النشاط حتى ٢٠١٩

تم الفحص من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة ولا يستحق أى ضرائب على الشركة .

السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢

تم الفحص وسداد اصل الضريبة ومتبقي غرامات التأخير .

السنوات ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤

لم يتم الإخطار بالفحص.

ج - ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٢

تم فحص من بداية النشاط حتى ٢٠٢٢ وتم سداد الضريبة ولا يستحق أي ضرائب على الشركة.

السنوات ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤

لم تخطر الشركة بأى نماذج فحص حتى تاريخه .

د- ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧

تم إخطار الشركة من الإدارة المركزية لبرامج التحصيل والإستفسارات بإجمالي مخالفات قدرها ٥٩٧,٣٥٨ جنيه مصري وتم سداد المبلغ والموافقة على التصالح .

السنوات ٢٠١٨ / ٢٠٢٤

تم إخطار الشركة طلب فحص عن السنوات ٢٠٢١-٢٠٢٣ وجارى تجهيز المستندات.

هـ- الضريبة العقارية

تم سداد الضريبة العقارية عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٤ بالنسبة للمقر الإداري وتم سداد الضريبة العقارية على المبني الإداري بالقرية الذكية حتى عام ٢٠٢٤ .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢-٣٩ 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

- تم اعتماد ضريبة الإقرار من بداية النشاط ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٨ لعدم ورود بعينة الفحص.
- تم الانتهاء من الفحص سنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ والانتفاء من اللجنة الداخلية وتم السداد وعمل التسوية الضريبية.
- تم فحص سنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢ والانتفاء من اللجنة الداخلية وتم السداد وعمل التسوية الضريبية.
- السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤ تم فحصها وتم الانتهاء من اللجنة الداخلية وتم السداد وعمل التسوية الضريبية.
- سنة ٢٠١٥ تم اعتماد ضريبة الإقرار لعدم ورودها بعينة الفحص.
- السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٧ تم فحصها وتم الانتهاء من اللجنة الداخلية وتم السداد وعمل التسوية الضريبية.
- السنوات ٢٠١٨ / ٢٠١٩ ورد للشركة نموذج ١٩ بضرريبة تقديرية وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وجارى تجهيز المستندات.
- السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ ورد للشركة طلب فحص وجارى تجهيز المستندات.
- السنوات ٢٠٢٢ / ٢٠٢٤ لم يرد للشركة أى نماذج.
- وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية والشركة خاضعة للضريبة بداية من ٢٠١٢/١/١ وذلك بعد انتهاء الاعفاء الممنوح للشركة من ٢٠٠٧/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١.

الضريبة على المرتبات

- السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٨ تم الفحص وسداد الضريبة.
- السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢١ تم الفحص وتم سداد اصل الضريبة
- السنوات ٢٠٢٢ / ٢٠٢٤ لم يرد للشركة أى نماذج.

ضريبة الدمغة

- السنوات ٢٠١٢/٢٠٠٥ تم الفحص والسداد.
- سنة ٢٠١٣ تم الفحص والسداد.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ تم الفحص والسداد.
- السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢١ تم الفحص والسداد .
- السنوات ٢٠٢٢ / ٢٠٢٤ لم يرد للشركة اي نماذج .

ضريبة الخصم من المنبع وتحت حساب الضريبة

- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٣ تم الفحص وتم الانتهاء والسداد.
- السنوات ٢٠١٤/٢٠١٧ جاري الفحص.
- السنوات ٢٠١٨/٢٠٢٤ لم يرد للشركة اي نماذج طلب فحص.
- وتقوم الشركة بخصم الضريبة من المنبع او تحت حساب الضريبة وفقاً للقانون.

الضريبة العقارية

تم سداد الضريبة العقارية حتي عام ٢٠٢٤ علماً بأن الشركة قامت بالطعن علي تقديرات القيمة الإيجابية.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣-٣٩ شركة برفكت لصناعة الغزل

أ - ضريبة شركات الأموال

- السنوات من ٢٠٠٩ / ٢٠١٢

تم الانتهاء من فحص الشركة تقديرياً عن السنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٢ وقامت الشركة بسداد أصل الدين وغرامات التأخير ويتبقى على الشركة مبلغ ٥٧٢,٨٩٠ جنية مصري وهي الجزاءات المالية م ٨٧ مكرر من القانون علماً بأن تاريخ تطبيق المادة ٨٧ مكرر وفقاً لصحيح القانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٣ هو ٢٠١٣/٥/١٩ ولذلك قام مكتبنا علي تطبيق المادة ٨٧ عن هذه السنوات.

- السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤

تم إعادة فحص تلك السنوات دفترياً و لا يوجد فروق ضريبية .

- السنوات من ٢٠١٥ / ٢٠١٨ :

تم إعادة الفحص الدفترى لتلك السنوات وتم اعتماد الملف بالمأمورية بتاريخ ٢٠٢١ / ٨/٣١ وأسفرت نتيجة إعادة الفحص عن ضريبة فعلية قدرها ٤٣٦,٤١٨ جم هذا وقد تمت الموافقة الجزئية على نتيجة إعادة الفحص وتم الطعن على بعض البنود من أجل إجراء لجنة داخلية عليها باللجان الداخلية بالمأمورية. وفي انتظار تجهيز المستندات السابق طلبها من الشركة حتى تتمكن من الإنتهاء من اللجنة الداخلية المذكورة.

- السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢٣

لم يرد للشركة أي طلبات او نماذج عن هذه الفترة.

ب - الضريبة علي المرتبات

- السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٧

تم الفحص التقديري عن السنوات ٢٠٠٨-٢٠١٧ وأسفر الفحص عن ضريبة قدرها ٢.١٥٩.٠٢٨ جم وغرامات تأخير قدرها ٢.٥٤٢.٦٤٤ جم بإجمالي قدره ٤,٧٠١,٦٧٢ جم وتم سداد أصل الضريبة وتم الاستفادة من القانون ١٦ لسنة ٢٠٢٠ والقانون ١٥٣ لسنة ٢٠٢٣ بالنسبة لسنوات ٢٠٠٨/٢٠١٧ وتم التجاوز عن نسبة غرامات التأخير المقررة وهي مبلغ ١,٧٣٥,٢٢٧ جم وقامت الشركة بسداد مبلغ ٩٠٠,٠٠٠ جم وبذلك يصبح لدى الشركة رصيد دائن عن تلك الفترة بمبلغ ٩٢,٦٨٣ جم يتم الاستفاده بها في المطالبات اللاحقة.

- السنوات ٢٠١٨ / ٢٠١٩

تم فحص الشركة تقديرياً بضريبة ٨,٧٧٢,٥٨٥ جم وغرامات تأخير قدرها ٥,٦٢٠,١٧٣ جم بإجمالي قدرة ١٤,٣٩٢,٧٥٨ جم وتم الطعن عليه وجارى تجهيز المستندات .

- السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١

تم طلب فحص الشركة من قبل مركز كبار الممولين ثانى مع السنوات ٢٠١٨ / ٢٠١٩ وجارى تجهيز المستندات مع الشركة وتم طلب ضم عام ٢٠٢١ للفحص من المأمور الفاحص بمركز كبار الممولين ثانى. علماً بأن الشركة تقوم بشكل دورى بسداد ضرائب كسب العمل بشكل شهرى مع عمل تسوية وسداد نهائي في نهاية كل ربع سنه.

ج - ضريبة الدمغة

- السنوات ٢٠٠٧/٢٠٢٠

تم الفحص والسداد ولا يوجد علي الشركة أي مستحقات طرف مصلحة الضرائب تخص ضريبة الدمغة .

د - ضريبة القيمة المضافة

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

تم فحص الشركة واطلعت الشركة بنماذج ١٥ ضرائب .

- السنوات ٢٠١٥ / ٢٠٢٠

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم إجراء موافقة على نتيجة الفحص بفروق قدرها ٢,١٠٤,٠٩٨ جم بخلاف غرامات التأخير وتم سداد مبلغ ٢,٧٥٠,٠٠٠ جم لتغطية اصل الضريبة وجزء من الغرامات التأخير وكانت غرامات التأخير حتى ٢٠٢٢ مبلغ ٨٥٦,٠٧٨ جم تم سداد مبلغ ٢٩٩,٦٣٠ جم وتم التجاوز عن باقى المبلغ وهو ٥٥٦,٤٤٨ جم وبذلك تصبح مديونية الشركة عن تلك الفترة هي لا شيء .

- السنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٣

لم ترد الشركة اى نماذج حتى تاريخه.

تقوم الشركة بشكل دورى في المواعيد المقررة بسداد مستحقات ضريبة القيمة المضافة وإعداد إقرارات القيمة المضافة علي منظومة الضرائب الموحدة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)
٤٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

العملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	الصافي	الصافي
	جنيه مصري	جنيه مصري
دولار أمريكي	٣٠,٧٢٩,٨٧٣	٣٨,٩٨٣,٢٦٣
يورو	١٢٩,٠٢٤	١٨٤,١٥٠

العملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة	التأثير على أرباح العام
معدل التغير	قبل ضرائب الدخل	قبل ضرائب الدخل
%	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠	٣,٠٧٢,٩٨٧	٣,٨٩٨,٣٢٦
(١٠)	(٣,٠٧٢,٩٨٧)	(٣,٨٩٨,٣٢٦)
١٠	١٢,٩٠٢	١٨,٤١٥
(١٠)	(١٢,٩٠٢)	(١٨,٤١٥)

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 والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

د. خطر السيولة

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

هـ. إدارة رأس المال

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

٤١ - الإلتزامات العرضية والإرتباطات

خطابات الضمان

- قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٢ بإصدار خطاب ضمان بنكي نهائي غير قابل للإلغاء متعلق بالتعزيز الإئتماني الجزئي الصادر من الشركة لصالح حملة السندات الإصدار الثالث بمبلغ ٢٨٢,٤٤٤,٣٤٠ جنيه مصري وبتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٢٤ تم تخفيضه بمبلغ ٥٢,٤٤٤,٣٤٠ جنيه مصري وبالتالي أصبح قيمة خطاب مبلغ ٢٣٠ مليون جنيه مصري وذلك بغرض التعزيز الإئتماني ويتم مراجعته وتخفيضه سنوياً طبقاً لاستهلاك السندات كما هو متبع في مثل تلك الحالات.
- قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢١ بإصدار خطاب ضمان بنكي نهائي غير قابل للإلغاء متعلق بالتعزيز الإئتماني الجزئي الصادر من الشركة لصالح حملة السندات الإصدار الثاني بمبلغ ١٩٧,٧٢٥,٣٠٠ جنيه مصري وبتاريخ ١٩ يناير ٢٠٢٣ تم تخفيض قيمته بمبلغ ٩٧,٧٢٥,٣٠٠ جنيه مصري وبتاريخ ٢٣ يناير ٢٠٢٤ تم تخفيضه بمبلغ ٧٠ مليون جنيه مصري وبالتالي أصبح قيمة خطاب الضمان مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري وذلك بغرض التعزيز الإئتماني علماً بأن الإصدار الثاني قد انتهى في يناير ٢٠٢٥ بعد سداد كافة المستحقاق من اصل وعائد وسداد كافة المصاريف في المواعيد المحددة وبالتالي تم إلغاء خطاب المضمان الخاص بالإصدار في نفس الشهر.
- قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٢٣ بإصدار خطاب ضمان بنكي نهائي غير قابل للإلغاء متعلق بالتعزيز الإئتماني الجزئي الصادر من شركة التوفيق للتأجير التمويلي لصالح حملة السندات الإصدار الرابع بمبلغ ٢٧١,٨٤٠,٥٠٠ جنيه مصري وذلك بغرض التعزيز الإئتماني ويتم مراجعته وتخفيضه سنوياً طبقاً لاستهلاك السندات كما هو متبع في مثل تلك الحالات.
- قامت الشركة بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٤ بإصدار خطاب ضمان بنكي نهائي غير قابل للإلغاء متعلق بالتعزيز الإئتماني الجزئي الصادر من الشركة لصالح حملة السندات الإصدار الخامس بمبلغ ٢٠٤,٢٦٠,٠٠٠ جنيه مصري وذلك بغرض التعزيز الإئتماني ويتم مراجعته وتخفيضه سنوياً طبقاً لاستهلاك السندات كما هو متبع في مثل تلك الحالات

الإلتزامات العرضية

لا يوجد إلتزامات عرضية أو محتملة علي الشركة في تاريخ المركز المالي.

٤٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق، الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، الإستثمارات المتاحة للبيع، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى، كما تتضمن الإلتزامات المالية تمويلات القروض، الموردون وأوراق الدفع، دائنات توزيعات وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى. ويتضمن الإيضاح (٤٨) 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 وإلتزامات 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 وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٤٣ - قرارات الهيئة العامة للرقابة المالية

- قرار مجلس إدارة الهيئة رقم (٢٠٠) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٠

طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (٢٠٠) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٠ بشأن تكوين إحتياطي لمواجهة مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية علي بعض الشركات التي تزاوّل أنشطة مالية غير مصرفية.

"تلتزم الشركات التي تزاوّل أنشطة التمويل العقاري ، والتأجير التمويلي ، والتخصيم ، والتمويل الاستهلاكي ، وتمويل المشروعات المتوسطة والصغيرة و / أو متناهية الصغر بتكوين إحتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية بما يعادل ١٪ من الأصول وذلك من صافي أرباح العام ابعء خصم الضريبة عن العام المالي لمتنهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ علي أن يتم إدراجه ضمن حقوق المساهمين ولا يتم استخدامه إلا بعد موافقة الهيئة."

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية الكتاب الدوري رقم (٣) لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢١ بشأن ضوابط تطبيق قرار مجلس إدارة الهيئة رقم ٢٠٠ لسنة ٢٠٢٠ بخصوص تكوين إحتياطي لمواجهة مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية علي بعض الشركات التي تزاوّل أنشطة مالية غير مصرفية والذي نص علي تكوين إحتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية بما يعادل ١٪ من الأصول المرجحة بأوزان المخاطر وفقاً لأحكام قرارات الصادرة عن مجلس إدارة الهيئة بشأن معايير الملاء المالية علي أن يخصم قيمة الإحتياطي المكون من صافي أرباح العام المتنهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بعد إحتجاز الضريبة علي أن يدرج قيمة الإحتياطي ضمن بند حقوق المساهمين كبند مستقل في قائمة المركز المالي ويتم إظهار آثار التطبيق بأول ربع من عام ٢٠٢١ علماً بأنه لا يتم استخدام هذا الإحتياطي إلا بعد الحصول علي موافقة مسبقة من الهيئة وقد بلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٩,٣٥١,٤٨٢ جنية مصري.

قامت الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣ بإعادة تبويب مبلغ ٥٣١ ٨٨٢ ٢٩ جنية مصري من إحتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية البالغ قيمته ٨٠٢ ٩٠٤ ٣٥ جنية مصري المكون طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (٢٠٠) لسنة ٢٠٢٠ المشار إليه أعلاه إلي إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلي والذي يتم تكوينه طبقاً لقراري مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩١)، (١٩٢) لسنة ٢٠١٨ - المشار إليه في الفقرة (١-٣٠) وذلك بعد أخذ موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية.

بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٣ تم الحصول علي موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية باستخدام رصيد إحتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) والبالغ قيمته ٢٧١ ٠٢٢ ٦ جنية مصري علي أن يتم رده الي بند الأرباح المرحلة في حقوق الملكية في قائمة المركز المالي للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ .

إحتياطي مخاطر عمليات التأجير التمويلي و التخصيم

التأجير التمويلي		الرصيد في	الرصيد في
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(١) رصيد مخصصات أرصدة التمويل المشكوك في تحصيلها وفقاً لإس حساب المخصصات الواردة بماده (٦) من قواعد و ضوابط متطلبات الهيئة العامة للرقابة المالية بشأن معايير الملاء المالية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (١٩١) لسنة ٢٠١٨ .		٤٦,٥٩١,٣٧٥	٤٥,٧٢٦,٢٤٠
(١) رصيد الخسائر الإئتمانية المتوقعة لعملاء التأجير التمويلي المثبت بالقوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.		(١١,٤٦١,٧٩٥)	(١٠,٤٣٢,٠٩٩)
الفرق بين (١) و (٢) اعلاه		٣٥,١٢٩,٥٨٠	٣٥,٢٩٤,١٤١
رصيد إحتياطي مخاطر عمليات التأجير التمويلي		٣٥,١٢٩,٥٨٠	٣٥,٢٩٤,١٤١
التخصيم			

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

(١) رصيد مخصصات أرصدة التمويل المشكوك في تحصيلها وفقاً لإس حساب المخصصات الواردة بماده (٦) من قواعد و ضوابط متطلبات الهيئة العامة للرقابة المالية بشأن معايير الملاءة المالية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (١٩٢) لسنة ٢٠١٨.		٨,٧٧١,١٢٦	١٠,٤٥٩,١٤٢
(٢) رصيد الخسائر الإئتمانية المتوقعة لعملاء التخصيم المثبت بالقوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.		(١,٥٦٨,٧٠٦)	(١,٨٩١,٠٩٢)
الفرق بين (١) و (٢) اعلاه		٧,٢٠٢,٤٢٠	٨,٥٦٨,٠٤٩
رصيد احتياطي مخاطر عمليات التخصيم		٧,٢٠٢,٤٢٠	٨,٥٦٨,٠٤٩
التمويل العقاري		الرصيد في	الرصيد في
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(١) رصيد مخصصات أرصدة التمويل المشكوك في تحصيلها وفقاً لإس حساب المخصصات الواردة بماده (٦) من قواعد و ضوابط متطلبات الهيئة العامة للرقابة المالية بشأن معايير الملاءة المالية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (١٩٢) لسنة ٢٠١٨.		٤,١١٧,٤٢١	-
(٢) رصيد الخسائر الإئتمانية المتوقعة لعملاء التأجير التمويلي المثبت بالقوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.		(٧٨١,٩٥٠)	-
الفرق بين (١) و (٢) اعلاه		٣,٣٣٥,٤٧١	-
رصيد احتياطي مخاطر عمليات التأجير التمويلي والتخصيم التمويلي العقاري		٤٥,٦٦٧,٤٧١	٤٣,٨٦٢,١٩٠

٤٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع أرقام الفترة الحالية كما يلي:-

قائمة الأرباح أو الخسائر	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	التبويب	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (بعد إعادة التبويب)
مصرفات إدارية وعمومية	٧٩,١٧٣,٨٦٠	١,٨٦١,٥٨٨	٧٧,٣١٢,٢٧٢
تكاليف النشاط (تكاليف استثمارات عقارية)	٦٣١,١٠٦,٥٣٣	١,٨٦١,٥٨٨	٦٣٢,٩٦٨,١٢١

٤٥- أحداث هامة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض ليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل الي ٢٥٪ , ٢٦٪ , ٢٢,٥٠٪ على الترتيب, كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل الي ٢٢,٥٠٪.

- قررت لجنة السياسة النقدية لـ البنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٥ ، خفض عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢٤٪ و ٢٥٪ و ٢٤,٥٠٪ ، على الترتيب كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلي ٢٤,٥٠٪ .

٤٦- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١-٤٦ المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢-٤٦ 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 التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة.

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

٣-٤٦ 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 .

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

سنة	
٢٠ - ٥٠	مباني 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 حسب إلى

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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 أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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

٤-٤٦ 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 أساساً 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 جنباً إلى جنب مع كل من:

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

(ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً 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 سيتم ممارسته.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

(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 (وأعاد 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: 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.

يجب على المشتري المؤجر المحاسبة عن شراء الأصل بتطبيق المعايير المنطبقة عليه، والمحاسبة عن عقد التأجير بتطبيق متطلبات محاسبة المؤجر في هذا المعيار.

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

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

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

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.

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:

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".

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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 المكتتة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة. تكلفة الأصول غير الملموسة المكتتة عند تجميع الأعمال هي قيمتها العادلة في تاريخ الإقتناء.

بعد الاعتراف المبني 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 اختبار 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.

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 للمشاة تقوم الشركة بقياس الاستثمار العقاري أولاً بتكلفة الإقتناء.

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 للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند 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 أى شركة شقيقة مبدئياً بالتكلفة، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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

— تتم المحاسبة عن المشروعات المشتركة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات المشروع المشترك مبدئياً بالتكلفة ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد المشروع المشترك لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الاقتناء، و يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، و يتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

— فيما يلي بيان بالشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة للمجموعة :

نسبة المساهمة	طبيعة المساهمة	
٣٨,٣٠٪	شركة شقيقة	شركة الربيع للدواجن
٣٢,١٣٪	شركة شقيقة	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
٤٧,٨٦٪	شركة شقيقة	شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه

٩-٤٦ الادوات المالية

تصنيف وقياس الأصول المالية

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

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية. الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية المتمثلة في أصل مبلغ الاستثمار والعوائد. البيع هو حدث عرضي استثنائي بالنسبة لهدف هذا النموذج وبالشروط الواردة في المعيار المتمثلة في وجود تدهور في القدرة الائتمانية لمصدر الاداة المالية. أقل مبيعات من حيث الدورية والقيمة. أن تتم عملية توثيق واضحة ومعتمدة لمبررات كل عملية بيع ومدى توافقها مع متطلبات المعيار.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. كلا من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع يتكاملان لتحقيق هدف النموذج.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

مبيعات مرتفعة من حيث الدورية والقيمة بالمقارنة مع نموذج أعمال المحتفظ به لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.

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

تقييم نموذج الأعمال

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

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

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

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

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

إلغاء الاعتراف بالأصل المالي

- تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصل المالي فقط عند:
- انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي،
- تحويل الحقوق التعاقدية في أستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي، أو الإبقاء على الحقوق التعاقدية في أستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي مع تحمل التزاماً تعاقدياً بدفع التدفقات النقدية إلى واحد، أو أكثر من المستلمين وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي
- تحويل الحقوق التعاقدية في أستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أبقت على السيطرة على الأصل المالي. أو

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري: بخلاف ما يرد ذكره)

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

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

المرحلة الأولى : خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

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

المرحلة الثانية: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة – مع عدم اضمحلال قيمة الائتمان

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

المرحلة الثالثة: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة – اضمحلال قيمة الائتمان

تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على انخفاض القيمة في تاريخ القوائم المالية؛ بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة.

الإلتزامات المالية

يتم تصنيف الإلتزامات المالية عند الإثبات الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة . ويتم إثبات تكاليف المعاملة المباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكديدها. يتم قياس الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة والتغيرات – بما في ذلك أي مصروف فائدة وتثبت في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر .

يتم قياس الإلتزامات المالية غير المشقة بداية بالقيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف مباشرة متعلقة بالمعاملة . لاحقاً للإثبات الأولي يتم قياس هذه الإلتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

التصنيف والقياس اللاحق

تقوم الشركة بتصنيف جميع الإلتزامات المالية كما تم قياسها في وقت لاحق بالتكلفة المستهلكة فيما عدا:

- الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.
- الإلتزامات المالية التي تنشأ عند تحويل أصل مالي غير مؤهل للاستبعاد أو عند تطبيق طريقة المشاركة المستمرة.
- عقود ضمان مالي

يتم قياس جميع الإلتزامات المالية للشركة لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يتم احتساب التكلفة المستهلكة من خلال الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي و يتم إدراج معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في الربح أو الخسارة.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية

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

مقاصة الأدوات المالية

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

١٠-٤٦ المخزون

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

أ - مخزون قطع الغيار والمهمات : على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

ب - مخزون الخامات : على أساس التكلفة (بإتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

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

١١-٤٦ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع :

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الاستيعادات التي تتضمن الأصول والالتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع . يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستيعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً لتسياسات المحاسبة 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 التبريد المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع وكذا الأرباح اللاحقة وخسائر إعادة القياس بقائمة الأرباح أو الخسائر. ولا يتم الإعتراف بالأرباح التي تزيد على أى خسائر إضمحلال . وعند بدء تبويب الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن احتساب إهلاك للأصول الثابتة واحتساب إستهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية .

١٢-٤٦ المخصصات

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

١٣-٤٦ 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 .

١٤-٤٦ ضرائب الدخل

يتم حساب صريية الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري المطبق .

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول وliabilities ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) في تاريخ نهاية الفترة المالية. يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية في تاريخ نهاية الفترة المالية. تقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف و المعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الادارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

يتم الاعتراف 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 لربح الضريبي كاف لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم و الخصومات الضريبية و الخسائر الضريبية المرحلة ، فيما عدا ما يلي:

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

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

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

٤٦-١٥ الاعتراف بالإيراد

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

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

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- أرباح بيع أوراق مالية

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

- بيع البضائع

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

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح والخسائر ضمن فوائد دائنة .

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

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- إيرادات عقود التأجير التمويلي

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

١٦-٤٦ المصروفات

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

١٧-٤٦ تكلفة التمويلات

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

١٨-٤٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٩-٤٦ تكلفة التمويلات

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

٢٠-٤٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٢١-٤٦ 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 .

٢٢-٤٦ اضمحلال قيمة الأصول

بالنسبة لمديونيات العملاء التى انخفضت قيمتها، يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة على أنها الفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي طبقاً للعقد المبرم وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار".

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

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر الإئتمانية المتوقعة بناءً على عدد أيام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤية لمخاطر الخسارة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية".
ينتج عن محددات الخسائر الإئتمانية المتوقعة (إحتمالية التعثر - القيمة المعرضة للخسائر الإئتمانية المتوقعة - معدل الخسارة عند التعثر) ثلاثة سيناريوهات.
يتم حساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة المرجحة على ثلاثة مستويات (الأساسي - الأفضل - الأسوأ) لجميع المراحل الثلاثة (١٢ شهراً وخسارة الائتمان المتوقعة على مدى العمر).

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

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

٢٣-٤٦ 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).

٢٤-٤٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٢٥-٤٦ 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

٢٦-٤٦ 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.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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

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

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

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

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

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