

شركة الملتقى العربي للإستثمارات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن ائفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة	
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة	١
قائمة الارباح أو الخسائر الدورية المستقلة	٢
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة	٣
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة	٤
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة	٢٢-٦
أهم السياسات المحاسبية المطبقة	٣٠-٢٣

اسطنبولي ، أبو القاسم ، حجازي و فهمي

٣٧ ش ٢٠٠ دجلة المعادي، القاهرة، مصر

ص.ب: ٢٥٠ المعادي

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

+٢٠٢ ٢٥١٩٢٤٨٥

تليفون:

info@uhy-united.com : بريد الكتروني

www.uhy-united.com : موقع الكتروني

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الملتقي العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)**المقدمة**

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

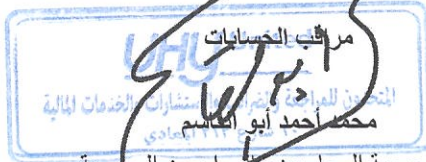
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة 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 المستقلة.

تم مراجعة القوائم المالية المستقلة لشركة الملتقي العربي للإستثمار (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مراقب 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 المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المستقل لشركة الملتقي العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي الدوري المستقل وتدفقاتها النقدية الدورية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٣ أغسطس ٢٠٢٥

زميل جمعية المحاسبين والضرائب المصريين

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة والضرائب

UHY- United

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح رقم	الأصول
			أصول غير متداولة
٥١٢,٧٩٠,٨٧٣	٨١٤,٧٨٧,٤٩٨	(٣)	إستثمارات في شركات تابعة
١٠,٩٦٧,٢٥٨	١٠,٩٦٧,٢٥٨	(٤)	إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٧٨,٢٢٠,٤٥١	٧٨,٢٢٠,٤٥١	(٥)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٨١,٦٦٦,٤٣١	١٧٩,٨٢٦,٠٠٦	(٦)	إستثمارات عقارية
٣,٤٤٥,٩٩٠	١٥,٩١٢,٤٥٣	(٨)	أصول ثابتة
٤٢٣,٤٨٥	١١١,٤٣٤	(٤-٢٣)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٧٣,٧٦٢,٥٠٠	-	(٣-٢٦)	إقراض مساند لشركة تابعة
١,٠٦١,٢٧٦,٩٨٨	١,٠٩٩,٨٢٥,١٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٣٢,٤٠٥,٩٦٧	٢,٠٤٣,٢١٧	(٢-٢٦)	مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
٥,٧٧٨,٧٥٣	١٣٨,٢٥٩,٥٨٨	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٨,٢١٢,٥٤٤	٢٤,١٠٦,٢٧٢	(٧)	أعمال تحت التنفيذ
١٧٨,٩٣٨,٠٩٧	١٢٦,١٦٦,٠٨٤	(١١)	نقدية لدى البنوك
٢٦٥,٣٣٥,٣٦١	٢٩٠,٥٧٥,١٦١		إجمالي الأصول المتداولة
١,٣٢٦,٦١٢,٣٤٩	١,٣٩٠,٤٠٠,٢٦١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٩١٨,٠٨٩	(١٣)	إحتياطي قانوني
١٨,٥٤١,١٧٣	١٨,٥٤١,١٧٣	(١٤)	إحتياطي خاص - علاوة إصدار
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(١٥)	إحتياطي عام
٦٣,٦٩٣,٨١١	٨٥,٨٤٦,١٧٧		أرباح مرحلة
١١٨,٣٦١,٧٨٣	٢٠٩,٢٥٤,١٩٤		صافي أرباح الفترة / العام
٩٤٣,٠٧٠,٧٨٦	١,٠٦٢,٠٣٣,٦٥٢		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			إلتزامات غير متداولة
١٣٧,٨٤٧,٣١٢	١٣٣,٢٨٥,٨٧٤	(١٧)	إلتزامات عقود تأجير تمويلي
١٣٧,٨٤٧,٣١٢	١٣٣,٢٨٥,٨٧٤		إجمالي الإلتزامات غير متداولة
			إلتزامات متداولة
٣,٧٨٦,٨١٥	٢,٢٤٠,٤٣١	(١٨)	مخصص مطالبات
١٣,٠٣٣,٨٨١	٤٤,٩٤٨,٩٠٧	(٣-٢٣)	إلتزامات ضريبة الدخل الجارية
١٠٥,٥٧١,٩٣٧	١٣٠,٥٦٨,٩٩٠	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٢,٩٢٢,٤٣١	١٦,٦٩٧,٢٩٧	(١٧)	إلتزامات عقود تأجير تمويلي
٣٧٩,١٨٧	٦٢٥,١١٠		أوراق دفع
٢٤٥,٦٩٤,٢٥١	١٩٥,٠٨٠,٧٣٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١,٣٢٦,٦١٢,٣٤٩	١,٣٩٠,٤٠٠,٢٦١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / عبد العزيز محمد يماني

الرئيس التنفيذي ومجلس الإدارة المنتدب
خالد أبو هيف

مدير أول الشؤون المالية
محمد جابر

- تقرير الفحص المحدود "مرفق"
- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة عن انفرته المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)		إيضاح		عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
				٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
إيرادات النشاط							
إيراد توزيعات		(١٩)		٨١,٧٥٥,٤١٦	٧,٣٥١,٦٦٥	٩,٩٠٥,٤٥١	٤,٩٤٦,١٠٢
إيراد إستثمارات عقارية		(٢٠)		٢٢٤,١٨٢,٧٩٥	٢٦,٤٤١,٦١٠	١٩١,٠٥٨,١٨٧	١٣,٢٢٠,٨٠٥
خسائر بيع إستثمارات في شركات شقيقة				-	(٣٠,٦٠٠)	-	(٣٠,٦٠٠)
إجمالي إيرادات النشاط				٣٠٥,٩٣٨,٢١١	٣٣,٧٦٢,٦٧٥	٢٠٠,٩٦٣,٦٣٨	١٨,١٣٦,٣٠٧
تكاليف النشاط							
تكاليف إستثمارات عقارية		(٢١)		(٢٦,٤٣٧,٥٩٢)	(١,٨٦١,٥٨٨)	(٢٥,٢٧١,٩٣٢)	(٩٢٧,٤٢٠)
إجمالي تكاليف النشاط				(٢٦,٤٣٧,٥٩٢)	(١,٨٦١,٥٨٨)	(٢٥,٢٧١,٩٣٢)	(٩٢٧,٤٢٠)
مجمول ربح النشاط				٢٧٩,٥٠٠,٦١٩	٣١,٩٠١,٠٨٧	١٧٥,٦٩١,٧٠٦	١٧,٢٠٨,٨٨٧
مصروفات إدارية وعمومية		(٢٢)		(٦,١٩٨,٧٨٠)	(٤,٨٩٠,٠٩٨)	(٢,٩٣٤,٥٨٢)	(٢,٢٤٨,٠١٠)
أجور ومرتببات وما في حكمها				(١٧,٧٩٨,٨٤٤)	(١٤,٧٠١,٣١٨)	(٧,٧٢٤,٨٠٣)	(٧,٨٠١,١٧٥)
بدلات مجلس الإدارة				(٧٨٩,٠٠٠)	(٣٨٩,٠٠٠)	(٤٠٥,٠٠٠)	(١٠٨,٠٠٠)
إهلاك أصول ثابتة		(٨)		(٥٦٤,٩١٦)	(٤١٥,٩٤٣)	(٣٨٩,٦٢٨)	(٢٠٦,٣٧٠)
إهلاك إستثمارات عقارية		(٦)		(١,٨٤٠,٤٢٥)	(١,٨٤٠,٤٢٥)	(٩٢٠,٢١٣)	(٩٢٠,٢١٣)
إستهلاك أصول غير ملموسة		(٩)		-	(٩٨٠)	-	(٤٩٠)
(عبء) خسائر إنتمائية متوقعة		(٢٤)		(٢,٠٨٨,٨٤٣)	(٣,٣١٥,٦٢٥)	(١,٩٦٨,٩٥٠)	(٣,٣٤٦,٣٩٨)
أرباح التشغيل				٢٥٠,٢١٩,٨١١	٦,٣٤٧,٦٩٨	١٦١,٣٤٨,٥٣٠	٢,٥٧٨,٢٣١
فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية				(١٨١,٠٨٥)	٢,٦٦٤,٢٢٨	(١٣٩,٦٠٥)	١٢٧,٠٦٥
إيراد عوائد				١١,٧٠٤,٨٩٧	٣,٤٨٣,٦٨٠	٥,٣٤٦,٢٢٩	١,٣٩٨,٧٢٤
عوائد إستثمارات عقارية		(٢٠)		٢٠,٠٦٠,٠٦١	-	٢٠,٠٦٠,٠٦١	-
مصروفات تمويلية				(٢٣,٦٩٦,٠٣٤)	-	(١٠,٦٥٨,٨٣٣)	-
الأرباح قبل الضرائب				٢٥٨,١٠٧,٦٥٠	١٢,٤٩٥,٦٠٦	١٧٥,٩٥٦,٣٨٢	٤,١٠٤,٠٢٠
ضريبة الدخل		(١-٢٣)		(٤٨,٨٥٣,٤٥٦)	(٢,٩٨٧,٨٧٣)	(٤٠,٣٤٨,٧٥١)	(١,١٩٥,٦٠٣)
صافي أرباح الفترة				٢٠٩,٢٥٤,١٩٤	٩,٥٠٧,٧٣٣	١٣٥,٦٠٧,٦٣١	٢,٩٠٨,٤١٧
نصيب السهم في الأرباح (جنية/سهم)		(٢٨)		٠,٣٤	٠,٠٢	٠,٢٢	٠,٠١

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

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

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٢,٩٠٨,٤١٧	١٣٥,٦٠٧,٦٣١	٩,٥٠٧,٧٣٣	٢٠٩,٢٥٤,١٩٤	صافي أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٢,٩٠٨,٤١٧</u>	<u>١٣٥,٦٠٧,٦٣١</u>	<u>٩,٥٠٧,٧٣٣</u>	<u>٢٠٩,٢٥٤,١٩٤</u>	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

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

إيضاح رقم	رأس المال المصدر والمندفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي خاص - علاوة إصدار	إحتياطي عام	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	إجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٥٤١,١٧٣	١,٩٠٣,٤٥٨	٦٣,٦٩٣,٨١١	٨٧,٩٨٨,٣٤٧	٨٦٢,١٢٦,٧٨٩
بنود الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	-	٩,٥٠٧,٧٣٣	٩,٥٠٧,٧٣٣
صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	-	-	-	-	-	٩,٥٠٧,٧٣٣	٩,٥٠٧,٧٣٣
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع مساهمي الشركة	-	-	-	-	-	(٨٧,٩٨٨,٣٤٧)	-
محول إلي أرباح مرحلة	٥٠,٥٧٠,٥٦١	-	-	-	(٥٠,٥٧٠,٥٦١)	-	-
المجنب لزيادة رأس المال المصدر - أسهم مجانية	-	-	-	-	-	-	(٣٧,٤١٧,٧٨٦)
توزيعات أرباح (عاملين ومجلس إدارة)	-	-	-	-	(٣٧,٤١٧,٧٨٦)	-	(٣٧,٤١٧,٧٨٦)
إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة	٥٠,٥٧٠,٥٦١	-	-	-	-	(٨٧,٩٨٨,٣٤٧)	(٣٧,٤١٧,٧٨٦)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٥٤١,١٧٣	١,٩٠٣,٤٥٨	٦٣,٦٩٣,٨١١	٩,٥٠٧,٧٣٣	٨٣٤,٢١٦,٧٣٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٥٤١,١٧٣	١,٩٠٣,٤٥٨	٦٣,٦٩٣,٨١١	١١٨,٣٦١,٧٨٣	٩٤٣,٠٧٠,٧٨٦
بنود الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	-	٢٠٩,٢٥٤,١٩٤	٢٠٩,٢٥٤,١٩٤
صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	-	-	-	-	-	٢٠٩,٢٥٤,١٩٤	٢٠٩,٢٥٤,١٩٤
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع مساهمي الشركة	-	-	-	-	-	(١١٨,٣٦١,٧٨٣)	-
محول إلي أرباح مرحلة	-	-	-	-	-	(٥,٩١٨,٠٨٩)	-
محول إلى احتياطي قانوني	٥,٩١٨,٠٨٩	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح (عاملين ومجلس إدارة و...)	-	-	-	-	-	-	(٩٠,٢٩١,٣٢٨)
إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة	٥,٩١٨,٠٨٩	-	-	-	-	(١١٨,٣٦١,٧٨٣)	(٩٠,٢٩١,٣٢٨)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٢٣٥,٩١٨,٠٨٩	١٨,٥٤١,١٧٣	١,٩٠٣,٤٥٨	٨٥,٨٤٦,١٧٧	٢٠٩,٢٥٤,١٩٤	١,٠٦٢,٠٣٣,٦٥٢

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(جميع اعمال بالجنه المصري)

عن الفتره الماليه المنتهيه في		ايضاح رقم	
٢٠٢٤ يونيو	٢٠٢٥ يونيو		
١٢,٤٩٥,٦٠٦	٢٥٨,١٠٧,٦٥٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
			يتم تسوية ب :-
٤١٥,٩٤٣	٥٦٤,٩١٦	(٨)	إهلاك أصول ثابتة
١,٨٤٠,٤٢٥	١,٨٤٠,٤٢٥	(٦)	إهلاك إستثمارات عقارية
٩٨٠	-	(٩)	إستهلاك أصول غير ملموسة
٣٠,٦٠٠	-		خسائر بيع استثمارات في شركات شقيقة
(٧,٣٥١,٦٦٥)	(٨١,٧٥٥,٤١٦)	(١٩)	إيراد توزيعات
(٢٦,٤٤١,٦١٠)	(٦٦,٥٥٤,٢٩٥)	(٢٠)	عائد إستثمارات عقارية - إيجارات
(٢,٦٦٤,٢٢٨)	١٨١,٠٨٥		فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية
٣,٣١٥,٦٢٥	٢,٠٨٨,٨٤٣	(٢٤)	خسائر إئتمانية متوقعة
(٣,٤٨٣,٦٨٠)	(١١,٧٠٤,٨٩٧)		إيراد عوائد
(٢١,٨٤٢,٠٠٤)	١٠٢,٧٦٨,٣١١		
			التغير في :-
٢,٤١٠,٥٩٣	(١٣٢,٧٥٢,٨٩٠)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٤,٢٤٤,٧٩٣	٣٠,٥٠٠,٠٠٠		مستحق من أطراف ذات علاقة
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		مستحق لأطراف ذات علاقة
(١,٣٩٦,٧٦٩)	٢٤,٩٩٧,٠٥٣		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(١١٠,٧٨٦,٥٧٢)		التغير في التزامات تأجير تمويلي
-	٢٤٥,٩٢٣		أوراق دفع
-	٢٤,١٠٦,٢٧٢		التغير في اعمال تحت التنفيذ
(٣٠٠,٨٣٦)	(١,٥٤٦,٣٨٤)	(١٨)	المستخدم من مخصص مطالبات
(١٦,٨٨٤,٢٢٣)	(٦٢,٤٦٨,٢٨٧)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٤,٧٤٣,٥٧٢)	(١٦,٦٢٦,٣٧٩)	(٣-٢٣)	ضرائب الدخل المسددة
(٣١,٦٢٧,٧٩٥)	(٧٩,٠٩٤,٦٦٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٧٢,٩٧٢)	(١٣,٠٣١,٣٧٩)	(٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(٢٦,٩٩٦,٦٢٥)		مدفوعات زيادة رأس مال استثمارات في شركات تابعة
٨,٤٦٩,٤٠٠	-		متحصلات من بيع استثمارات في شركات شقيقة
٦,٣٦٧,٧٤٣	٨١,٧٥٥,٤١٦		توزيعات أرباح محصلة
٢٥,٦٤٨,٣٦١	٦٤,٥٥٧,٦٦٦		إيرادات استثمارات عقارية - إيجارات محصلة
٣,٢٧١,٦٢٣	١٠,٤٠١,٨٦٢		إيراد عوائد محصلة
٤٣,٦٨٤,١٥٥	١١٦,٦٨٦,٩٤٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٧١,٤٧٩,٨٧٩)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١٤,٤١٧,٧٨٦)	(١٨,٨١١,٤٤٩)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومجلس الإدارة
(٣٧,٤١٧,٧٨٦)	(٩٠,٢٩١,٣٢٨)		صافي لتدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٢٥,٣٦١,٤٢٦)	(٥٢,٦٩٩,٠٥٤)		صافي للتغير في النقدية لدى البنوك - خلال الفترة
٥٠,٨٢٦,٢٦٤	١٧٩,٢٧٩,٢٨٩		رصيد للنقدية لدى البنوك - أول الفترة
٢,٦٦٤,٢٢٨	(١٨١,٠٨٥)		فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية
٢٨,١٢٩,٠٦٦	١٢٦,٣٩٩,١٥٠	(١-١١)	النقدية لدى البنوك - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عامة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

٢-١ غرض الشركة

العمل في مجال الإستثمارات الصناعية والزراعية وإستصلاح الأراضي وتنمية الثروة الحيوانية والسمكية والتنمية العقارية والسياحية المختلفة وإقامة المشروعات العقارية والسياحية وما يلزمهما من مرافق وتخطيط المدن وتنمية وتطوير العقارات وتحلية مياه البحر وتحويلها إلي مياه صالحة للشرب وإدارة وتشغيل وصيانة محطات تحلية المياه وبما لا يخالف الشريعة الإسلامية وبشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالاعمال المصرفية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٤٦ لسنة ١٩٨٨ .

٣-١ مدة الشركة

- تم قيد الشركة في سجل تجاري استثمار القاهرة. ومدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٢ أغسطس ١٩٩٥ وتنتهي في ٢١ أغسطس ٢٠٢٠، وقد تم تجديد مدة الشركة لمدة مماثلة تبدأ 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.

٤-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة في ١٧ كورنيش النيل - برج دلة - المعادي - القاهرة

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية ولقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٣ أغسطس ٢٠٢٥ .

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٣-٢ التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات 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 بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤-٢ قياس 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 جوهرية- 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.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٣- إستثمارات في شركات تابعة

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	%	جنية مصرى	جنية مصرى
شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) - مقيدة بالبورصة *	٢٧٣,٦٧٠,٩١٦	٦٨,٤	٤٣٤,٩٢٧,١٥٣
شركة برفكت لصناعة الغزل (ش م م) - غير مقيدة بالبورصة	٢٣,٥٦٦,٤٠٠	٥٨,٧	٧٧,٨٦٣,٧٢٠
الرصيد		٨١٤,٧٨٧,٤٩٨	٥١٢,٧٩٠,٨٧٣

*قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة التوفيق للتأجير التمويلي المنعقدة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٥ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٥٥٨,٦٧٤,٨٧٥ جنيه مصري إلى ١ مليار جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٤١,٣٢٥,١٢٥ جنيه مصري موزعة على ١٧٦,٥٣٠,٠٥٠ مليون سهم عادي بقيمة اسمية ٢,٥ جنيه مصري للسهم عن طريق دعوة قدامي المساهمين للأكتتاب كل حسب نسبة مساهمته حيث تتم الزيادة نقداً و/أو عن طريق الأرصدة الدائنة مستحقة الأداء لبعض المساهمين وقد بلغ نصيب الشركة من هذه الزيادة عدد ١٢٠,٧٩٨,٦٥٠ سهم بمبلغ ٣٠١,٩٩٦,٦٢٥ جنيه مصري وقد تم السداد عن طريق القرض المساند الممنوح من الشركة البالغ ٢٧٥ مليون جنيه مصري والباقي ٢٦,٩٩٦,٦٢٥ جنيه مصري سدد نقداً، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري لشركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠٢٥.

٤- إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

طبيعة الإستثمار	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
		%		
شركة الربيع للدواجن (ش.م.م)	١,٩١٥,٢٠٠	٣٨,٣٠	٩,٨٩٢,٤٢٣	٩,٨٩٢,٤٢٣
شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه (ش.م.م)	٣٣,٩٩٨	٤٧,٨٧	٣,٣٩٩,٨٠٠	٣,٣٩٩,٨٠٠
شركة جملة الدولية للتجارة - (ش.م.م)	١٧,٠١٠	٤٢,٥٠	١,٧٠١,٠٠٠	١,٧٠١,٠٠٠
مجمع الاضمحلال في إستثمارات في شركات شقيقة *			١٤,٩٩٣,٢٢٣	١٤,٩٩٣,٢٢٣
الرصيد			١٠,٩٦٧,٢٥٨	١٠,٩٦٧,٢٥٨

* تتمثل الحركة علي مجمع الاضمحلال في قيمة إستثمارات في شركات شقيقة فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٤,٠٢٥,٩٦٥	٤,٠٢٥,٩٦٥	الرصيد في أول الفترة/ العام
-	-	المكون خلال الفتره / العام
٤,٠٢٥,٩٦٥	٤,٠٢٥,٩٦٥	الرصيد في آخر الفتره / العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)
٥- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

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

٦- إستثمارات عقارية

التكلفة	أراضي	مباني وعقارات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٢١٥,١٠٣,٣٦٧
محول الى أعمال تحت التنفيذ	(١٠,٣٣٠,٨٨٨)	-	(١٠,٣٣٠,٨٨٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٢٠٤,٧٧٢,٤٧٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٢٠٤,٧٧٢,٤٧٩
مجمع الإهلاك			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	-	(١٩,٤٢٥,١٩٨)	(١٩,٤٢٥,١٩٨)
إهلاك العام	-	(٣,٦٨٠,٨٥٠)	(٣,٦٨٠,٨٥٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	-	(٢٣,١٠٦,٠٤٨)	(٢٣,١٠٦,٠٤٨)
إهلاك الفترة		(١,٨٤٠,٤٢٥)	(١,٨٤٠,٤٢٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		(٢٤,٩٤٦,٤٧٣)	(٢٤,٩٤٦,٤٧٣)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	١٥٩,٠٩٦,٠٠٦	١٧٩,٨٢٦,٠٠٦
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	١٦٠,٩٣٦,٤٣١	١٨١,٦٦٦,٤٣١

- يتمثل مبلغ ١٧٩,٨٢٦,٠٠٦ 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 بصافي قيمة دفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بمبلغ ١٥٩,٠٩٦,٠٠٦ جنيه مصري، 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 أمريكي او ما يعادلها بالجنيه المصري 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 المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- 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 علي اعمال 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 -إيضاح رقم (٢١)

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

وذلك بنسبة مشاركة ٥٠ % 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 مصرى تسدد في ضوء الجدول الزمني الوارد بعقد المشاركة ونمستحق 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(٢٠).

**يتمثل بند رسوم تحسين وتكاليف خدمات الإشراف والمتابعة رسوم مقابل التحسين لأعمال المنفعة العامة للتطوير العقاري لأرض المازة واللازمة لأستصدار تراخيص بناء المشروع بالإضافة قيمة تكلفة عقد خدمات المتابعة والإشراف من شركة المازة للتنمية العقارية والخاص بإستصدار شهادات 'صلاحية 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 وتحميلها على تكلفة الاستثمارات العقارية بقائمة الأرباح او الخسائر خلال الفترة المالية وذلك لمقابلة إيرادات الاستثمار العقاري لمشروع تطوير ارض المازة والخاصة بالقيمة الحالية للحد الأدنى المضمون التي تم اثباتها بقائمة الأرباح او الخسائر خلال نفس الفترة المالية والخاصة بقطع الاراضى التي تم تسليمها لصالح شركة بنیان للتطوير العقاري نظير نقل التزامات الأداء - إيضاح رقم (٢١) .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- أصول ثابتة							
التكلفة	مباني وعقارات	تحسينات وتجهيزات	أجهزة كهربائية وإلكترونية	وسائل نقل	أثاث وتجهيزات مكتبية	سنترالات	أجهزة إتصالات
الإجمالي							
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	١,٦٦٠,١٥٥	٤,٤٦٥,٨٨٤	١,٧٠٠,٨٨٣	٢,٩٨٦,١٣٠	٧٦٢,٨٧٩	٥٢,١٨٤	٣١٨,٥٢٥
إضافات خلال العام	-	٢٧٧,٢٩٠	٣٨٢,٦٨٠	-	٣١,٨٣٢	-	٤٥٥,٥٥٢
استبعادات خلال العام	-	-	(٧٢,٤١٥)	-	-	-	(١٠٠,٤٣٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١,٦٦٠,١٥٥	٤,٧٤٣,١٧٤	٢,٠١١,١٤٨	٢,٩٨٦,١٣٠	٧٩٤,٧١١	٥٢,١٨٤	٦٧٣,٦٣٩
إضافات خلال الفترة	-	٥٧,٦٧٠	٢٥٨,٤٣٠	١٢,٧٠٠,٠٠٠	٥,٤٨٠	-	٩,٧٩٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١,٦٦٠,١٥٥	٤,٨٠٠,٨٤٤	٢,٢٦٩,٥٧٨	١٥,٦٨٦,١٣٠	٨٠٠,١٩١	٥٢,١٨٤	٦٨٣,٤٣٨
مجمع إهلاك	(٩٦٢,٩٢٨)	(٢,٩١١,٤٩٢)	(١,٤٧٤,٢٧٣)	(٢,٦١٦,٢٩٩)	(٥٧٠,٤٩١)	(٥٢,١٨٣)	(٢٨٥,٥٦٧)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	(٣٣,٢٠٣)	(١٩٨,٦٧٩)	(٩٣,١٤٨)	(٣٦٩,٨٣١)	(٥٢,٥٤٨)	-	(٢٧,٣٦٢)
إهلاك العام	-	-	٧٢,٤١٥	-	-	-	١٠٠,٤٣٨
إهلاك الإستبعادات	(٩٩٦,١٣١)	(٣,١١٠,١٧١)	(١,٤٩٥,٠٠٦)	(٢,٩٨٦,١٣٠)	(٦٢٣,٠٣٩)	(٥٢,١٨٣)	(٢١٢,٤٩١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	(١٦,٦٠١)	(١١٠,٩٥٧)	(٧٧,٧٣١)	(٢١١,٦٦٧)	(٢٦,٧٢٦)	-	(١٢١,٢٣٤)
إهلاك خلال الفترة	(١,٠١٢,٧٣٢)	(٣,٢٢١,١٢٨)	(١,٥٧٢,٧٣٧)	(٣,١٩٧,٧٩٧)	(٦٤٩,٧٦٥)	(٥٢,١٨٣)	(٣٣٣,٧٢٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٦٤٧,٤٢٣	١,٥٧٩,٧١٦	٦٩٦,٨٤١	١٢,٤٨٨,٣٣٣	١٥٠,٤٢٦	١	٣٤٩,٧١٣
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٦٦٤,٠٢٤	١,٦٣٣,٠٠٣	٥١٦,١٤٢	-	١٧١,٦٧٢	١	٤٦١,١٤٨
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٦٦٤,٠٢٤	١,٦٣٣,٠٠٣	٥١٦,١٤٢	-	١٧١,٦٧٢	١	٤٦١,١٤٨

- * لا توجد أية رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة .
- * تتمثل المباني والعقارات في مقر الشركة وتتضمن حصة مشاع في الأرض.
- * بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفترياً حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ولارالت نستخدم كما يلي :

أجهزة كهربائية وإلكترونية	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
وسائل نقل	١,٣١٤,٥٦٨	١,٣١٤,٥٦٨
أثاث وتجهيزات مكتبية	٢,٩٨٦,١٣٠	٢,٩٨٦,١٣٠
أجهزة إتصالات	٤٣٩,٨٢٤	٤٣١,٩٨٩
تجهيزات أخرى	٢٤٤,١٥٥	٢٤٤,١٥٥
	٢,٥٢٤,٠٣١	٢,٥٢٤,٠٣١
	٧,٥٠٨,٧٠٨	٧,٥٠٨,٨٧٣

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- أصول غير ملموسة

يوجد أصول غير ملموسة مهلكة نفترياً بمبلغ ٩٣٤,١١٠ جنية مصرى ولا زالت قيد الاستخدام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١,١٢٠,٠١٧	٧٨٣,١١٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٣٠٣,٠٣٥	١,٨٢٢,٠٩٦	إيرادات مستحقة
١٣٥,٩٣٨,٥٦١	-	مدينون عقد مشاركة مشروع تطوير أرض المازة - إيضاح رقم (٧) - (٢٠)
٣٥٦,٠٥٨	٥٥١,١٤٨	سلف وعهد عاملين
٢,٩٩٣,٢١٦	٢,٦٨٢,٩٨٩	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١٨١,٠١٠	-	دفعات مقدمة موردين
١,٤٤١,٠٠٠	١,٤٤١,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى *
١٤٣,٣٣٢,٨٩٧	٧,٢٨٠,٣٤٣	
		يخصم :-
(٥,٠٧٣,٣٠٩)	(١,٥٠١,٥٩٠)	خسائر إئتمانية متوقعة **
١٣٨,٢٥٩,٥٨٨	٥,٧٧٨,٧٥٣	الرصيد

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١,٥٠١,٥٩٠	١,٣٩٤,٠١٥	الرصيد في أول العام
٣,٥٧١,٧١٩	١٠٧,٥٧٥	عبء خلال الفترة / العام - إيضاح رقم (٢٤)
٥,٠٧٣,٣٠٩	١,٥٠١,٥٩٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

١١- نقدية لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١١٩,٢٧٠,٦٧٨	١٧١,٣٢٢,١٦٨	حسابات جارية بعائد استثماري لدى البنوك
٧,١٢٨,٤٧٢	٧,٩٥٧,١٢١	عملة محلية
١٢٦,٣٩٩,١٥٠	١٧٩,٢٧٩,٢٨٩	عملة أجنبية
		يخصم :-
(٢٣٣,٠٦٦)	(٣٤١,١٩٢)	خسائر إئتمانية متوقعة *
١٢٦,١٦٦,٠٨٤	١٧٨,٩٣٨,٠٩٧	الرصيد

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- نقدية لدى البنوك (تابع)

* تتمثل الحركة علي الخسائر الإئتمانية المتوقعة فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الرصيد في أول العام
(٣٤١,١٩٢)	(١,٧٠٤)	(عبء) خلال الفترة / العام – إيضاح رقم (٢٤)
١٠٨,١٢٦	(٣٣٩,٤٨٨)	الرصيد في نهاية الفترة / العام
(٢٣٣,٠٦٦)	(٣٤١,١٩٢)	

١١-١ لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في الآتي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	عن الفترة المالية المنتهية في
١١٩,٢٧٠,٦٧٨	٢٠,٦٢٩,٨٥٢	حسابات جارية بعائد إستثماري لدى البنوك
٧,١٢٨,٤٧٢	٧,٤٩٩,٢١٤	عملة محلية
١٢٦,٣٩٩,١٥٠	٢٨,١٢٩,٠٦٦	عملة أجنبية

١٢- 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.
- 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 أسمية قدرها واحد جنيه للسهم الواحد (بعد تعديلها) وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ أبريل 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 أسمية 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 انتاشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٢ .
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ الموافقة على زيادة رأس المال المنصدمن 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 أسمية 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 والأرباح انمرحلة 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 بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٤ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٤٦٠ مليون جنيه مصري إلى ٥١٠,٥٧٠,٥٦١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٠,٥٧٠,٥٦١ جنيه مصري وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,١٠٩٩٣٦ سهم لكل سهم ممولة من أرباح عام ٢٠٢٣ وقد تم التأشير بتلك انزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢٤ .

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - رأس المال (تابع)

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

نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية للاسهم	عدد الأسهم	الجنسية	أسم المساهم
٤٤,٣٧ %	٢٢٦,٥٦٦,٣٣٢	٢٢٦,٥٦٦,٣٣٢	بحرينية	شركة دلة البركة القابضة
٣٧,٨٥ %	١٩٣,٢٩٩,٦٨٢	١٩٣,٢٩٩,٦٨٢	بحرينية	شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة
١٧,٧٨ %	٩٠,٧٠٤,٥٤٧	٩٠,٧٠٤,٥٤٧		مساهمون آخرون
١٠٠ %	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١		الرصيد

١٣-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 إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني مبلغ ١٢٣,٧١١,٦٩٠ جنيه مصري .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٦,٢٨٨,٣١٠ جنيه مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ الموافقة على تحويل مبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 إلي 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

١٤-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.

١٥-إحتياطي عام

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

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢٢,٦٣٨	٢,٣٤٢,٢٥٤	مصرفوات مستحقة
٨٣٦,٢٠٣	٤٣٦,٢٦٦	دائنون - إستشارات وخدمات و مقاولين
١٩,١٤٩,١٩٤	١٩,١٤٩,١٩٤	دائنون - رسوم التحسين لأرض المازة - إيضاح رقم (٧)
٤٤,٤٠١,٧٥٩	٥٠,٧٦٤,٢٩١	دائنون عقد مشاركة مشروع تطويرأرض المازة - إيضاح رقم (٧)
٣١,٥٦٠,٣٥٨	٣١,٥٦٠,٣٥٨	تأمين إيجار مبنى القرية الذكية *
٣٣,٢١٩,٥٥٤	-	عملاء دفعات مقدمة - ايجار مبنى القرية الذكية
٩٦,٣٨٩	٨٧,٠٠٣	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٨٧,٣٦٠	٢٩,١٩٩	مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
٤٩٣,٠٩٢	٧٧٢,٩٤٦	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٦٦٤,٦٣٣	٣٩٢,١١٢	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
١,٠٧١	١,٥٧٥	صندوق تكريم الشهداء وأسرهم
٣٦,٧٣٩	٣٦,٧٣٩	أرصدة دائنة أخرى
١٣٠,٥٦٨,٩٩٠	١٠٥,٥٧١,٩٣٧	الرصيد

* يتمثل مبلغ تأمين إيجار مبنى القرية الذكية البالغ ٣١,٥٦٠,٣٥٨ جنيه مصرى فى قيمة تأمين إيجار عدد ٣ أشهر محصل من شركة فالير إنترنال أوتوموتف سوفتوار وذلك وفقاً الى عقد تجديد الايجارالمؤرخ 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 ٢٠٣٠/٠٦/٢٠، حيث تم اتفاق الطرفان علي تعديل مبلغ التأمين الوارد بالبند الثالث بالفقرة (٥/٣) من عقد الايجار المؤرخ في ٢٠١٨/٠٢/٠١ وملاحقه وعقد الايجار المؤرخ في ٢٠٢١/٠٦/٢٤، بحيث يصبح مبلغ التأمين المستحق السداد من الطرف الثاني الي الطرف الأول هو ما يمثل إجمالي القيمة الإيجارية عن ثلاثة (٣) أشهر فقط وفقاً للقيمة الإيجارية المحددة بعقد عقد تجديد الايجار المؤرخ في ٢٦ يونيو ٢٠٢٤.

١٧- إلتزامات مدفوعات عقود تأجير التمويل

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢٦٠,٧٦٩,٧٤٣	-	رصيد أول الفترة/العام
-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة / العام
٢٣,٦٩٦,٠٣٤	١٠,٧٦٩,٧٤٣	مصرفوف الفائدة خلال الفترة / العام
(١٣٤,٤٨٢,٦٠٦)	-	المسدد من الألتزام تأجير تمويلى خلال الفترة / العام
١٤٩,٩٨٣,١٧١	٢٦٠,٧٦٩,٧٤٣	رصيد نهاية الفترة / العام
١٦,٦٩٧,٢٩٧	١٢٢,٩٢٢,٤٣١	الجزء المتداول
١٣٣,٢٨٥,٨٧٤	١٣٧,٨٤٧,٣١٢	الجزء الغير متداول

* تم إبرام عقدين تأجير تمويلي بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٤ بين الشركة وشركة التوفيق للتأجير التمويلي (شركة تابعة) العقد الأول بتأجير نصف الدور الرابع الكائن بالمبنى المقام علي قطعة أرض رقم B ٢٢٠٧ بالقرية الذكية مدة العقد ٣ أشهر يبدأ من ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٤ وينتهي في ٢٠ يناير ٢٠٢٥ العقد الثاني بتأجير الدور الخامس الكائن بالمبنى المقام علي قطعة أرض رقم B ٢٢٠٧ بالقرية الذكية مدة العقد ٥ سنوات يبدأ من ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٤ وينتهي في ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٩.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- مصروفات تمويلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
-	١,٢٥٨,٦٢٠	مصاريف إصدار عقود التأجير التمويلي
٢٣,٦٩٦,٠٣٤	١٠,٧٦٩,٧٤٣	مصروف فائدة إلتزام عقود تأجير تمويلي
٢٣,٦٩٦,٠٣٤	١٢,٠٢٨,٣٦٣	الإجمالي

١٨- مخصص مطالبات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٣,٧٨٦,٨١٥	٢,٥٧٣,٤٣٣	الرصيد في أول الفترة/ العام
-	١,٨٣٤,١٩٢	المكون خلال الفترة / العام
(١,٥٤٦,٣٨٤)	(٦٢٠,٨١٠)	المستخدم خلال الفترة / العام
٢,٢٤٠,٤٣١	٣,٧٨٦,٨١٥	الرصيد في آخر الفترة / العام

١٩- إيراد توزيعات

١-١٩ إيراد توزيعات - إستثمارات في شركات تابعة

عن الستة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
شركة انتوفيق للتأجير التمويلي	٧١,٨٤٩,٩٦٥	-	-	٩٨٣,٩٢٢	-
شركة برفكت لصناعة الغزول	-	٩٨٣,٩٢٢	-	-	٩٨٣,٩٢٢
	٧١,٨٤٩,٩٦٥	٩٨٣,٩٢٢	-	٩٨٣,٩٢٢	٩٨٣,٩٢٢

٢-١٩ إيراد توزيعات - إستثمارات مالية من خلال الدخل الشامل

شركة أكسيديشن إنفستمنت	٩,٩٠٥,٤٥١	٦,٣٦٧,٧٤٣	٩,٩٠٥,٤٥١	٣,٩٦٢,١٨٠
إجمالي إيراد التوزيعات	٨١,٧٥٥,٤١٦	٧,٣٥١,٦٦٥	٩,٩٠٥,٤٥١	٤,٩٤٦,١٠٢

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- إيرادات إستثمارات عقارية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٦٦,٥٥٤,٢٩٥	٢٦,٤٤١,٦١٠	٣٣,٤٢٩,٦٨٧	١٣,٢٢٠,٨٠٥	إيرادات تأجير المبني الإداري بالقصرية الذكية
١٥٧,٦٢٨,٥٠٠	-	١٥٧,٦٢٨,٥٠٠	-	إيرادات عقد مشاركة تطوير أرض المازة*
٢٢٤,١٨٢,٧٩٥	٢٦,٤٤١,٦١٠	١٩١,٠٥٨,١٨٧	١٣,٢٢٠,٨٠٥	

*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 ٧) وذلك نظراً لنقل التزامات الأداء إلى المطور العقاري وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المحاسبة المصري رقم (٤٨) فيما يخص الأيراد من العقود مع العملاء ، وبناء عليه تم احتساب القيمة الحالية للحد الأدنى المضمون وفقاً لجدول السدادات المرفق بعقد المشاركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٥) فيما يخص القيمة العادلة.

بلغت قيمة عوائد الاستثمارات العقارية مبلغ ٢٠,٠٦٠,٠٦١ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وبلغ رصيد مدينون عقد مشاركة مشروع تطوير أرض المازة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ١٣٥,٩٣٨,٥٦١ جنية مصري (إيضاح (١٠)).

٢١- تكاليف إستثمارات عقارية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٢,٣٣١,٣٢٠	١,٨٦١,٥٨٨	١,١٦٥,٦٦٠	٩٢٧,٤٢٠	تكلفة تأجير المبني الإداري بالقصرية الذكية
٢٤,١٠٦,٢٧٢	-	٢٤,١٠٦,٢٧٢	-	تكلفة عقد مشاركة تطوير أرض المازة
٢٦,٤٣٧,٥٩٢	١,٨٦١,٥٨٨	٢٥,٢٧١,٩٣٢	٩٢٧,٤٢٠	

٢٢- مصروفات إدارية وعمومية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٢٥٢,٠٠٠	٦٦٧,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	مكافآت وبدلات اللجان
٤٨٠,٩٩١	٤٨٧,٦٣٧	٢٨١,٥١٨	٣٠٨,٨٥٣	مصروفات المقر
١,١١٦,٦٣٧	١,٣٤١,٨٠٤	٤٥٥,٢٢٠	٨٩٥,٩٨٩	مصروفات الرسوم والإشتراكات
١,٥٦٠,٦٥٦	٤٣٩,٠٥٣	٧٣٧,٩٦٧	١١٧,٢١٢	مصروفات سيارات وسفر وانتقالات
١٢٤,٩٥٨	٩٧,٣٥٠	٥٤,٨٧٩	٤٣,٧٢٦	مصروفات الاتصالات
٥٦٠,٥٧١	٥١٢,٥٧٠	٢٨٣,٩٤٣	٢٥٥,٥٩٦	مصروفات التأمين
٥٢٠,٢٠٠	٤٣٩,٨٢٩	١٢٧,٣٤٦	٨٨,٧٠٠	علاقات عامة ودعاية و إعلان
٩٢٠,٢٨٣	٦٣٨,٨٠٣	٣٠٧,٠٠٧	٣٣٤,٢٨٣	إستشارات وأتعاب مهنية
-	٧٨,٨٨٠	-	٧٨,٨٨٠	ضريبة عقارية
٦٦٢,٤٧٤	١٨٧,١٧٢	٦٠٢,٧٠٢	٨٥,٧٧١	مصروفات متنوعه أخرى
٦,١٩٨,٧٨٠	٤,٨٩٠,٠٩٨	٢,٩٣٤,٥٨٢	٢,٢٤٨,٠١٠	الإجمالي

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- ضريبة الدخل

١-٢٣ 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	
(٤٨,٥٤١,٠٠٥)	(٣,٠٢٤,٣٤٤)	(٤٠,٠٣٢,٩٥٠)	(١,٢١٣,٠٧٩)	ضريبة الدخل الجارية
(٣١٢,٠٥١)	٣٦,٤٧١	(٣١٥,٨٠١)	١٧,٤٧٦	ضريبة الدخل المؤجلة
(٤٨,٨٥٣,٤٥٦)	(٢,٩٨٧,٨٧٣)	(٤٠,٣٤٨,٧٥١)	(١,١٩٥,٦٠٣)	الإجمالي

٢-٢٣ تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٢٥٨,١٠٧,٦٥٠	١٢,٤٩٥,٦٠٦	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٥٨,٠٧٤,٢٢١	٢,٨١١,٥١١	ضريبة الدخل المحسوبة بنسبة ٢٢.٥٪
		يضاف:
٢,٧٠٥,٥٠١	١٦٣,٦٥٤	مصروفات غير قابله للخصم
١٧٧,٥٢٥	٨٧,٥٢٥	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٣,٥٩٢,٤٩٨	-	ضريبة توزيعات الأرباح
٤٦٩,٩٩٠	٧٤٦,٠١٦	مخصصات
٣١٢,٠٥١	٣٦,٤٧١	أهلاك وإستهلاك
(٣١٢,٠٥١)	(٣٦,٤٧١)	يخصم:
(١٦,١٦٦,٢٤٣)	(٢٢١,٣٨٣)	الضريبة المؤجلة
(٣٧)	(٥٩٩,٤٥١)	إعفاءات
٤٨,٨٥٣,٤٥٦	٢,٩٨٧,٨٧٣	خصومات أخرى من الربح
٪١٨,٩٣	٪٢٣,٩١	ضريبة الدخل
		السعر الفعلي للضريبة

٣-٢٣ إلتزامات ضريبة الدخل الجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٣,٠٣٣,٨٨١	١٥,٠٥٨,٩٢٧	الرصيد أول الفترة/ العام
٤٨,٥٤١,٤٠٥	١٧,٣٩٢,٩٥٩	ضرائب الدخل الجارية عن الفترة / العام
٦١,٥٧٥,٢٨٦	٣٢,٤٥١,٨٨٦	المسدد خلال الفترة / العام
(١٦,٦٢٦,٣٧٩)	(١٩,٤١٨,٠٠٥)	الرصيد آخر الفترة / العام
٤٤,٩٤٨,٩٠٧	١٣,٠٣٣,٨٨١	

٤-٢٣ أصول ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٤٢٣,٤٨٥	٤٣٥,٤٩٧	رصيد أول الفترة/ العام
(٣١٢,٠٥١)	(١٢,٠١٢)	الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
١١١,٤٣٤	٤٢٣,٤٨٥	الأصول الثابتة
		صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- خسائر إئتمانية متوقعة

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
١٠٨,١٢٦	(١٢٠,٩٠١)	٧٥,٣٠٣	(١٢٠,٠٥٠)
(٣,٥٧١,٧١٩)	(٦٠,٢٤٤)	(٣,٥٨٧,٩٠٠)	(١١,٦٨٦)
١٣٧,٢٥٠	(١,٣٠٥,٩٩٨)	٣٠٦,١٤٧	(١,٣٨٦,١٨٠)
١,٢٣٧,٥٠٠	(١,٨٢٨,٤٨٢)	١,٢٣٧,٥٠٠	(١,٨٢٨,٤٨٢)
(٢,٠٨٨,٨٤٣)	(٣,٣١٥,٦٢٥)	(١,٩٦٨,٩٥٠)	(٣,٣٤٦,٣٩٨)

الإجمالي

٢٥- الموقف الضريبي

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

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

- * تخفيض سعر الضريبة ليصبح ٢٢,٥٪ من صافي الأرباح السنوية .
- * تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥٪ ، حيث تم سدادها عن عام ٢٠١٤ فقط .
- * تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.

* وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٥ وتم مد التأجيل لمدة ثلاث سنوات أخرى تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٧.

وقد قرر رئيس مجلس الوزراء بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠ إعفاء الأجانب غير المقيمين من الأرباح الرأسمالية تماماً وبشك نهائي وتأجيلها علي المصريين والمقيمين حتي بداية ٢٠٢٢.

بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم ٣٠ لسنة ٢٠٢٣ بإلغاء الإعفاء المقرر علي الأرباح الرأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة .

أ- الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية
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 علي الفحص وتم الطعن علي سدادات الشركة علي المنظومة.
السنوات ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤

لم تخطر الشركة بأي نماذج حتى تاريخه وتم تقديم الإقرار في المواعيد القانونية.
ب- ضريبة كسب العمل

السنوات بداية النشاط حتى ٢٠١٩

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

السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢

تم الفحص وسداد اصل الضريبة ومتبقي غرامات التأخير .
السنوات ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤

لم يتم الإخطار بالفحص .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- الموقف الضريبي (تابع)

ج- ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٢
تم فحص من بداية النشاط حتى ٢٠٢٢ وتم سداد الضريبة ولا يستحق أي ضرائب علي الشركة.
سنة ٢٠٢٣

لم تخطر الشركة بأي نماذج حتى تاريخه .

د- ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

اتسنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧
تم إخطار الشركة من الإدارة المركزية لبرامج التحصيل والإستفسارات بإجمالي مخالفات قدرها ٥٩٧,٣٥٨ جنيه مصري وتم سداد المبلغ والموافقة علي التصالح.
اتسنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٣
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 وذلك بالنسبة للمقر الإداري وتم سداد الضريبة العقارية علي المبنى الإداري بالقرية الذكية حتى عام ٢٠٢٤ .

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٢٦-١ المعاملات المتمثلة في توزيعات الأرباح التي أدرجت ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي :

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة	السنة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
	العلاقة		٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
شركة التوفيق للتأجير التمويلي	تابعة	إيراد	٧١,٨٤٩,٩٦٥	-
شركة برفكت لصناعة الغزل	تابعه	إيراد	-	٩٨٣,٩٢٢
شركة أكسيديشن انفسمنت	متاحة للبيع	إيراد	٩,٩٠٥,٤٥١	٦,٣٦٧,٧٤٣
			٩,٩٠٥,٤٥١	٣,٩٦٢,١٨٠

٢٦-٢ المعاملات المتمثلة في الارصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة التي أدرجت ضمن قائمة المركز المالي كما يلي :

شركة اف.ام.سى.جى للتجارة والتوزيع	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة الربيع للدواجن	٢,٠٥٢,٤٥٣	٢,٠٥٢,٤٥٣
يخصم :- خسائر إنتمانية متوقعة*	(٩,٢٣٦)	(١٤٦,٤٨٦)
الرصيد	٢,٠٤٣,٢١٧	٣٢,٤٠٥,٩٦٧

* تتمثل الحركة علي الخسائر الأنتمانية المتوقعة فيما يلي :-

الرصيد في أول الفترة/ العام	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(رد) خلال الفترة / العام - يوضح رقم (٢٤)	١٤٦,٤٨٦	٢٢٣,٦١٩
الرصيد في آخر الفترة / العام	(١٣٧,٢٥٠)	(٧٧,١٣٣)
	٩,٢٣٦	١٤٦,٤٨٦

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦- ٣ إقراض مساند لشركة تابعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
-	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
-	(١,٢٣٧,٥٠٠)	يخصم :-
-	٢٧٣,٧٦٢,٥٠٠	خسائر إنتمانية متوقعة *
-		الرصيد - يستحق أكثر من عام

* تتمثل الحركة علي الخسائر الأنتمانية المتوقعة فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
-	١٧٤,٠١٤	الرصيد في أول الفترة / العام
-	١,٠٦٣,٤٨٦	المكون خلال الفترة / لعام - إيضاح رقم (٢٤)
-	١,٢٣٧,٥٠٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

قامت الشركة بمنح شركة التوفيق للتأجير التمويلي - شركة تابعة - قرض مساند وذلك طبقاً للعقد المؤرخ بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٤ حيث أتفق الطرفان علي أن تقوم الشركة بتمويل شركة التوفيق للتأجير التمويلي عن طريق تقديم تسهيلات نقدية في صورة تمويل بمبلغ ٢٧٥ مليون جنيه مصري علي شريحتين الأولى بمبلغ ١٢٥ مليون جنيه مصري عند توقيع العقد والشريحة الثانية بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٤ دون أي ضمانات علي أن يتم سداد أصل المبلغ علي ٦ سنوات متضمنه سنه سماح بأقساط سنوية مدة الشريحة الأولى تبدأ من ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٥ وتنتهي في ٢٤ أكتوبر ٢٠٣٠ ومدة الشريحة الثانية تبدأ من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٥ وتنتهي في ٣٠ نوفمبر ٢٠٣٠ وذلك طبقاً لمواعيد الإستحقاق الواردة في جدول السداد الملحق بالعقد ومن المتفق عليه أن هذا القرض غير محمل بفائدة علي الطرف الثاني (ملتقي التمويل) لمدة ستة أشهر تبدأ من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٤ وينتهي العقد بمجرد سداد القرض أو في حالة إستخدام التمويل في زيادة رأس مال شركة التوفيق للتأجير التمويلي - إيضاح رقم (٣).

٢٧- الالتزامات العرضية المحتملة

لا توجد لالتزامات عرضية أو محتملة علي الشركة في تاريخ المركز المالي.

٢٨- نصيب السهم في الأرباح

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	أرباح الفترة
٢٠٩,٢٥٤,١٩٤	٩,٥٠٧,٧٣٣	١٣٥,٦٠٧,٦٣١	٢,٩٠٨,٤١٧	يخصم
(١٩,٨٧٩,١٤٨)	(٩٥٠,٧٧٣)	(١٢,٨٨٢,٧٢٥)	(٢٩٠,٨٤٢)	حصة العاملين في الأرباح (مقدرة)
(١٥,٣٣٨,٣٨١)	-	(١١,٥٩٤,٤٥٢)	-	مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح (مقدرة)
١٧٤,٠٣٦,٦٦٥	٨,٥٥٦,٩٦٠	١١١,١٣٠,٤٥٤	٢,٦١٧,٥٧٥	صافي الربح (نصيب المساهمين)
٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٣٤	٠,٠٢	٠,٢٢	٠,٠١	نصيب السهم في الأرباح

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع انمبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

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

العملة	الأصول	الالتزامات	الصافي	الصافي
دولار أمريكي		-	٧,١٢٨,٤٧٢	٧,٩٥٧,١٢١
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥

العملة	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	معدل التغير	التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل
	%		%	
دولار أمريكي	١٠	٧١٢,٨٤٧	١٠	٧٩٥,٧١٢
دولار أمريكي	(١٠)	(٧١٢,٨٤٧)	(١٠)	(٧٩٥,٧١٢)
				٣٠ يونيو ٢٠٢٥
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

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

النقدية وما في حكمها

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

الخسائر الإئتمانية المتوقعة

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

ج- خطر سعر الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية التي سوف تتذبذب نتيجة للتغيرات في معدلات فائدة السوق، والشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على أصولها والتزاماتها. تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها، الشركة غير معرضة لخطر سعر الفائدة حيث أنها ليس عليها التزامات بفائدة و جميع أصول الشركة المحملة بفوائد هي بفوائد ثابتة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

د- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الإلتزامات في مواعيد إستحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة. الجدول التالي يوضح ملخص بتاريخ إستحقاق الإلتزامات المالية :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	نقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
إلتزامات ضريبة الدخل الجارية	-	٤٤,٩٤٨,٩٠٧	-	٤٤,٩٤٨,٩٠٧
دائنون ورصدة دائنة أخرى	٣٥,٤٥٧,٦٧٩	٦٣,٥٥٠,٩٥٣	٣١,٥٦٠,٣٥٨	١٣٠,٥٦٨,٩٩٠
أوراق دفع	-	٦٢٥,١١٠	-	٦٢٥,١١٠
مخصص مطالبات	-	٢,٢٤٠,٤٣١	-	٢,٢٤٠,٤٣١
إلتزامات تأجير تمويل	-	١٦,٦٩٧,٢٩٧	١٣٣,٢٨٥,٨٧٤	١٤٩,٩٨٣,١٧١
	٣٥,٤٥٧,٦٧٩	١٢٨,٠٦٢,٦٩٨	١٦٤,٨٤٦,٢٣٢	٣٢٨,٣٦٦,٦٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤				
إلتزامات ضريبة الدخل الجارية	-	١٣,٠٣٣,٨٨١	-	١٣,٠٣٣,٨٨١
دائنون ورصدة دائنة أخرى	٤,٠٩٨,٠٩٤	٦٩,٩١٣,٤٨٥	٣١,٥٦٠,٣٥٨	١٠٥,٥٧١,٩٣٧
أوراق دفع	-	٣٧٩,١٨٧	-	٣٧٩,١٨٧
مخصص مطالبات	-	٣,٧٨٦,٨١٥	-	٣,٧٨٦,٨١٥
إلتزامات تأجير تمويل	١١٠,٧٦٩,٧٤٣	١٢,١٥٢,٦٨٨	١٣٧,٨٤٧,٣١٢	٢٦٠,٧٦٩,٧٤٣
	١١٤,٨٦٧,٨٣٧	٩٩,٢٦٦,٠٥٦	١٦٩,٤٠٧,٦٧٠	٣٨٣,٥٤١,٥٦٣

هـ- إدارة رأس المال

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

٣٠- 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)
مصروفات إدارية وعمومية	١١,٢٧٠,٢٤٥	(٦,٣٨٠,١٤٧)	٤,٨٩٠,٠٩٨
أجور ومرتببات وما في حكمها	١٠,١٨٢,٧٥٩	٤,٥١٨,٥٥٩	١٤,٧٠١,٣١٨
تكاليف استثمارات عقارية	-	١,٨٦١,٥٨٨	١,٨٦١,٥٨٨

٣١- أحداث هامة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض ليلة واحده 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 للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٥ ، خفض عائد الإيداع والإقراض نليلة 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 إلى ٢٤,٥٠٪ .

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣٢-١ ترجمة المعاملات بالعملات 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 .

٣٢-٢ الاستثمارات

- إستثمارات في شركات تابعة

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

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

- إستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً أو بالعكس إذا كان المستثمر يمتلك بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من خلال شركات تابعة ، أقل من ٢٠٪ من حق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيفترض أنه ليس للمستثمر تأثيراً قوياً بها إلا إذا ثبت وجود هذا التأثير ويلاحظ أن ملكية مستثمر لجانب كبير من الشركة لا تمنع بالضرورة أن يكون لمستثمر آخر تأثيراً قوياً على الشركة المستثمر فيها .

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

- المشروعات المشتركة

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون بموجبه للأطراف الذين يمارسون سيطرة مشتركة حقوق في صافي أصول ذلك الترتيب وتحقق 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 الأطراف من السيطرة على الترتيب.

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع انمبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٣٢ الأدوات المالية

تصنيف وقياس الأصول المالية

تقوم الشركة بتبويب أصولها المالية بين المجموعات التالية: أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة ، أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل 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 لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية. الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية المتمثلة في اصل مبلغ للاستثمار والعوائد. البيع هو حدث عرضي استثنائي بالنسبة لهدف هذا النموذج وبالشروط الواردة في المعيار 'لمتمثلة 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 لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. كلا من تحقيق التدفقات النقدية التعاقدية والبيع يتكاملان لتحقيق هدف النموذج. مبيعات مرتفعة من حيث الدورية والقيمة بالمقارنة مع نموذج أعمال المحتفظ به لتحقيق 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 لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية أو المحتفظ به لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. تحقيق 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 لأنه غير محتفظ بها لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية فقط وغير محتفظ بها لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية مع بيع الأصول المالية.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٣٢ الأدوات المالية (تابع)

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

الأداة المالية	طرق القياس وفقاً لنموذج الأعمال	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
أدوات حقوق الملكية	التكلفة المستهلكة	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أدوات الدين	نموذج الأعمال للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية	خيار لمرة واحدة عند الاعتراف الأولى ولا يتم الرجوع فيه 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 استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي، أو الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام 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 استلام 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
- 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 أبقت على السيطرة على الأصل المالي.
- وعند إلغاء إثبات أصل مالي في مجمله، فإن الفرق بين القيمة الدفترية (مُقاساً 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 الأخر. تقوم الأصول بالانتقال بين المراحل الثلاث التالية إستناداً إلى التغير في جودة الائتمان منذ الاعتراف الأولى بها.

المرحلة الأولى : خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الاعتراف الأولى والتي لا تتطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى 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.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٣٢ الأدوات المالية (تابع)

المرحلة الثانية: خسارة الائتمن 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 الاخفاق الممكنة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.
المرحلة الثالثة: خسارة الائتمن المتوقعة على مدى الحياة - اضمحلال قيمة الائتمان
تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على انخفاض القيمة في تاريخ القوائم المالية؛ بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة.

الالتزامات المالية

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

التصنيف والقياس اللاحق

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

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

إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية

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

مقاصة الأدوات المالية

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

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٣٢ إستثمارات عقارية

هي عقارات (أراضي أو مباني أو كليهما) تحتفظ بها الشركة لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما وليست للاستخدام في الإنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية أو للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة تقوم الشركة بقياس الاستثمارات العقارية أولاً بتكلفة الاقتناء .
تقاس الإستثمارات العقارية بالتكلفة متضمناً تكاليف المعاملة ، يتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنة	مباني وعقارات
٥٠	

٥-٣٢ أصول ثابتة

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

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

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ، يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي تم فيها استبعاد الأصل .
يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .
تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد 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 .
يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦-٣٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقننة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .
لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .
يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .
يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل، ويتم إجراء اختبار قياس للاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .
تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي لها (٥ سنوات) .

٧-٣٢ مشروعات تحت التنفيذ

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

٨-٣٢ دائنون

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

٩-٣٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام .

١٠-٣٢ احتياطي قانوني

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

١١-٣٢ احتياطي عام

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

١٢-٣٢ توزيعات الأرباح

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

١٣-٣٢ ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري. ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.
يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون من المتوقع الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤-٣٢ تحقق الإيراد

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

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

الخطوة (١): تحديد العقد (لعقود) 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 مبني على عقد مقبل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.

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

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

أرباح بيع أوراق مالية

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

إيراد توزيعات

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

إيراد الفوائد

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

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥-٣٢ المصروفات

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

١٦-٣٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٧-٣٢ اضمحلال قيمة الأصول

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

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

تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر الإئتمانية المتوقعة بناءً على عدد أيام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤية لمخاطر الخسارة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية".

ينتج عن محددات الخسائر الإئتمانية المتوقعة (إحتمالية التعثر - القيمة المعرضة للخسائر الإئتمانية المتوقعة - معدل الخسارة عند التعثر) ثلاثة سيناريوهات.

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

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

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

١٨-٣٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

١٩-٣٢ 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 .