

شركة الملتقى العربي للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	
قائمة المركز المالي المجمعة	١
قائمة الدخل المجمعة	٢
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٣
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٤
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٣٥-٦
أهم السياسات المحاسبية المطبقة	٤٨-٣٦

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ أعضاء ورئيس مجلس إدارة شركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة الملتقى العربي للاستثمارات - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع لشركة الملتقي العربي للاستثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

مراقب الحسابات

حسن بسيوني البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

BT محمد هلال و وحيد عبد الغفار

محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في : ٦ مارس ٢٠٢٥

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			أصول غير متداولة
١,٣٤١,٥٦٨	٣٣١,٠٠١	(١١)	إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٧٨,٢٢٠,٤٥١	٧٨,٢٢٠,٤٥١	(١٢)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٧٣,١٦٦,١٦٤	١٧١,١٨٥,٢٥٨	(١٣)	أصول ثابتة
٣,٣٧٧,٣٣٥,٤١٨	٣,٥٧٧,٨٨٨,٨٦٨	(١٤)	عملاء تأجير تمويلي
١٣,٥١٤,٦٢٤	١٩,٣٩٦,٦٨٢	(١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٨٢,٧٤٨,٢٥٣	١٨١,٦٦٦,٤٣٠	(١٦)	إستثمارات عقارية
٣٢,١٨١,٦٥٦	٤٨,٢١٢,٥٤٤	(١٧)	أعمال تحت التنفيذ
٧٨,٥٥١,٧٧٩	٧٨,٥٥١,٧٧٩	(١٨)	الشهرة
٣,١١٢,٥٠٥	٢,٧٣٢,٩٨٧	(١٩)	أصول غير ملموسة
٣,٩٤٠,١٧٢,٤١٨	٤,١٥٨,١٨٦,٠٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١,٣٦٥,١٠١,٠٨٢	١,٧٣٧,٨٥٥,٤٥٩	(١٤)	عملاء تأجير تمويلي وتخصيم
١,٥٤٦,٩٨٣	٥,٦١٣,٠٧٧	(٦)	عملاء وأوراق قبض
١١,٦٩٩,٥٨٩	٣١,٠١١,٧١٩	(٧)	مخزون
٧٨,٨٩٦,٠٣١	٣٢,٧٦٣,٣٧١	(٨)	مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
٤٧,٧٦٠,٤٠٦	١٩٤,١٦٧,٢٤٥	(٩)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٩١٥,٦١٢	٣٦,٨٤١,١٥٥	(١٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٣٢,٨٩٤,٦٠٢	٩١,٧٩٠,٨٢٠	(٥)	إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٨٤,٤٣٠,٠٩٣	٤٦٤,٤٢٨,١٦١	(٤)	نقدية وما في حكمها
١,٩٣٣,٢٤٤,٣٩٨	٢,٥٩٤,٤٧١,٠٠٧		إجمالي الأصول المتداولة
٥,٨٧٣,٤١٦,٨١٦	٦,٧٥٢,٦٥٧,٠٠٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١)	إحتياطي قانوني
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(٢٢)	إحتياطي عام
١٨,٥٤١,١٧٣	١٨,٥٤١,١٧٣	(٢٣)	إحتياطي خاص - علاوة إصدار
٢٦,٢٧٦,٢١٨	٤٣,٨٦٢,١٩٠	(٤٦)	إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلي
٧٢,٦٧١,٩٤٤	١١٩,٩٥٠,٣٥٢	(٢٤)	أرباح مرحلة
١٦٠,٧٤٩,٣٦٣	١٨٧,٠٢٦,٣٥٤		صافي أرباح العام (بعد خصم الحقوق غير المسيطرة)
٩٧٠,١٤٢,١٥٦	١,١١١,٨٥٤,٠٨٨		إجمالي حقوق الملكية (قبل الحقوق غير المسيطرة)
٢٥٠,١٥٦,٤٩٢	٣٢٦,٣٧٥,٩٠٥	(٢٥)	الحقوق غير المسيطرة
١,٢٢٠,٢٩٨,٦٤٨	١,٤٣٨,٢٢٩,٩٩٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
٢,٩٤٧,٣٠٣,٣٦٠	٣,٠٠٨,٧١٤,١٥٨	(٣٠)	التزامات غير متداولة
٥٥٩,١٠٠	--	(٣١)	تمويلات طويلة الأجل
١٠,١٠٧,٢٧٤	١١,١٢١,٥١٤	(٣-٣٦)	تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي
٢,٩٥٧,٩٦٩,٧٣٤	٣,٠١٩,٨٣٥,٦٧٢		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٦,٩٠٨,٦٨٢	٥,٦٩٢,٢٢٨	(٢٦)	إلتزامات المتداولة
١,٢٨٥,٢٦٧,١٥٥	١,٨٢٥,٦٣٩,٨١٦	(٣٠)	مخصص مطالبات
٧,٥١٩,٣٦١	٩,٤٠١,٩٧٢		الجزء المتداول من تمويلات طويلة الأجل
٦,٩٧٧,٦٧٠	١٥,٤٨٢,٧٢٩	(٢٧)	بنوك تسهيلات إئتمانية
٢٦٩,٣٢٢,٥٢٩	٣٦٠,٣٠٧,١٧٨	(٢٨)	موردون وأوراق دفع
٥٢,٧١٦,٨٨٤	--	(٢٩)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
--	١٧٢,٢٦٧		مستحق لأطراف ذات علاقة
٦٦,٤٣٦,١٥٣	٧٧,٨٩٥,١٥٢	(٢-٣٦)	داننو توزيعات
١,٦٩٥,١٤٨,٤٣٤	٢,٢٩٤,٥٩١,٣٤٢		إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
٥,٨٧٣,٤١٦,٨١٦	٦,٧٥٢,٦٥٧,٠٠٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

مدير أول الشؤون المالية

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / عبد العزيز محمد يماني

خالد أبو هيف

محمد جابر

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
١,١٩٨,٦٩٤,٣٠٣	١,٨٠٤,٥٤٩,٢١٥	(٣٢)	إيرادات النشاط
٩٥,٥٢٦,١٣٦	٩٧,٦١٦,٩٩٧	(١٤)	أرباح عملية التوريد
--	٧,٤٥٨,٨٣٣		أرباح بيع إستثمارات في شركات شقيقة
(٩٠٨,٤٩٨,٦٨٧)	(١,٤٤٥,٣٩٧,١٠٩)	(٣٣)	تكاليف النشاط
٣٨٥,٧٢١,٧٥٢	٤٦٤,٢٢٧,٩٣٦		مجمول الربح
(١,٥٧٣,٣٥٠)	(٢,٦١٨,١٤٣)		مصروفات بيعية وتسويقية
(١٣٩,٨٢٠,٤٢٠)	(١٦٩,٣٠٣,٣٧٣)	(٣٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٨,٦٨٤,٧٤٤)	(٧,٦١٩,٦٥٨)		بدلات مجلس الإدارة
(٩,٣٣٣,٦٥١)	(٩,١١٠,٧١١)	(١٣)	إهلاك أصول ثابتة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٨٣٤,١٩٢)	(٢٦)	مخصص مطالبات
(١١,٣٥٩,١٣٧)	(٤,٤٧٩,٣٢٥)	(٣٧)	خسائر إئتمانية متوقعة
(٢,٥٩٨,٢٥٤)	--	(٣٥,١١)	حصة الشركة في أرباح الشركات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢١٠,٣٥٢,١٩٦	٢٦٩,٢٦٢,٥٣٤		أرباح التشغيل
٤٢,٩٤١,٨١٢	٥٩,٤٣٩,٥٧٣		إيراد عوائد
٤,٤٧٣,١١٠	١٥,٥١٦,٨٥٩		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
--	٥٩,٧٠٠		أرباح بيع أصول ثابتة
١٥٠,٢٨١	٤٢٢,٠٢٣		إيرادات أخرى
٢٥٧,٩١٧,٣٩٩	٣٤٤,٧٠٠,٦٨٩		صافي الأرباح قبل الضريبة
(٧٣,٢٠٦,١٦٧)	(٨٥,٢٥٨,٤٣٨)	(١-٣٦)	ضريبة الدخل
١٨٤,٧١١,٢٣٢	٢٥٩,٤٤٢,٢٥١		صافي أرباح العام العمليات المستمرة
(١٦,٣٧٨,١٥٢)	--		ناتج العمليات غير المستمرة
٥٣,٠٢٥,٣٠٤	--		أرباح بيع إستثمارات في شركات تابعة
٢٢١,٣٥٨,٣٨٤	٢٥٩,٤٤٢,٢٥١		صافي أرباح العام
			تتمثل في :
١٦٠,٧٤٩,٣٦٣	١٨٧,٠٢٦,٣٥٤		الحقوق المسيطرة
٦٠,٦٠٩,٠٢١	٧٢,٤١٥,٨٩٧		الحقوق غير المسيطرة
٠,٢٣	٠,٢٦	(٣٨)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٥٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢٢١,٣٥٨,٣٨٤	٢٥٩,٤٤٢,٢٥١	صافي أرباح العام
--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
٢٢١,٣٥٨,٣٨٤	٢٥٩,٤٤٢,٢٥١	إجمالي الدخل الشامل
		يتمثل في :-
١٦٠,٧٤٩,٣٦٣	١٨٧,٠٢٦,٣٥٤	الحقوق المسيطرة
٦٠,٦٠٩,٠٢١	٧٢,٤١٥,٨٩٧	الحقوق غير المسيطرة
٢٢١,٣٥٨,٣٨٤	٢٥٩,٤٤٢,٢٥١	

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة المنقلى العربى للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح رقم	رأس المال المصدر والمنفوع	إحتياطي قسوتى	إحتياطي عام	إحتياطي خاص - علاوة إصدار	إحتياطي مخاطر أثر تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الأثرات المالية	إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلى	أرباح مرحلة	العالم بعد خصم الحقوق غير المسيطرة	أرباح الإجمالي قبل الحقوق غير المسيطرة	الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي
رصيد ١ يناير ٢٠٢٣	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	٩,٣٥١,٤٨٢	٢٦,٥٥٣,٣٢٠	٨٤,٥١٨,٩٠٤	٩٨,٧١٥,٢٢٩	٨٢٩,٥٨٣,٥٦٦	٢١٣,٨٧٩,٦٩٠	١,٠٤٣,٤٦٣,٢٥٦
بنود النقل الشامل	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
أرباح السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
إجمالي النقل الشامل	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
معلومات مع مساهمي الشركة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
محول إلى أرباح مرحلة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح (عقلى و مجلس الإدارة)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
محول إلى الإحتياطي القسوتى	--	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	--	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--
تحويل إحتياطي أثر تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) إلى الأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
تسويات نقد السيولة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
زيادة رأس المال المصدر - أسهم مجانية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
المحول إلى إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلى	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
إجمالي معلومات مع مساهمي الشركة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	--	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٣,٤٥٨	١٨,٥٤١,١٧٣	٩,٣٥١,٤٨٢	٢٦,٢٧٦,٢١٨	١١٨,٨٤٦,٩١٠	١١٨,٧١٥,٢٢٩	٩٢٠,١٩٠,٧٧٣	٢٤٤,٣٣٢,٢١٩	١,٢٢٠,٢٩٨,٦٤٨
رصيد ١ يناير ٢٠٢٤	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٣,٤٥٨	١٨,٥٤١,١٧٣	٩,٣٥١,٤٨٢	٢٦,٢٧٦,٢١٨	١١٨,٨٤٦,٩١٠	١١٨,٧١٥,٢٢٩	٩٢٠,١٩٠,٧٧٣	٢٤٤,٣٣٢,٢١٩	١,٢٢٠,٢٩٨,٦٤٨
بنود النقل الشامل	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
أرباح السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
إجمالي النقل الشامل	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
معلومات مع مساهمي الشركة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
محول إلى أرباح مرحلة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
زيادة رأس المال فى شركة تابعة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
التغير فى حصة الأقلية عن زيادة رأس مال شركات تابعة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
زيادة رأس المال المصدر - أسهم مجانية	٥٠,٥٧٠,٥٦١	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
تسويات نقد السيولة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
المحول إلى إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلى	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
إجمالي معلومات مع مساهمي الشركة	٥٠,٥٧٠,٥٦١	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٣,٤٥٨	١٨,٥٤١,١٧٣	٩,٣٥١,٤٨٢	٢٦,٢٧٦,٢١٨	١١٨,٨٤٦,٩١٠	١١٨,٧١٥,٢٢٩	٩٢٠,١٩٠,٧٧٣	٢٤٤,٣٣٢,٢١٩	١,٢٢٠,٢٩٨,٦٤٨

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

عن السنة المالية المنتهية في	إيجاز	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٤٤,٥٦٤,٥٥١	٢٤٤,٧٠٠,٦٨٩	صافي أرباح العامل قبل خصائب الدخل وحقوق الحصص غير المسيطرة
١٢,٦٦٠,٦٣٧	١٢,٨٢٧,٦٦٤	(١٣) إهلاك أصول ثابتة
٣,٣٩١,٣٧٤	٣,٦٨٠,٨٥٠	(١٦) إهلاك إستثمارات عقارية
١,٠٨٤,٤٥٨	١,٢٦٤,٥١٨	(١٩) إستهلاك أصول غير ملموسة
٤,١٨٠,١٥٧	١,٨٣٤,١٩٢	(٢٦) مخصص مطالبات
—	(٥٩,٧٠٠)	أرباح بيع أصول ثابتة
١١,٣٥٩,١٣٧	٤,٤٧٩,٣٢٥	خسائر إنتعافية متوقعة
(٣٦,٦٤٧,١٥٢)	—	أرباح بيع إستثمارات في شركات تابعة
—	(٧,٤٥٨,٨٣٣)	أرباح بيع إستثمارات في شركات شقيقة
٢,٥٩٨,٢٥٤	—	(٣٥) حصة الشركة في خسائر شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
(٣,٣٧٠,٢١٩)	(٦,٣٦٧,٧٤٣)	إيرادات توزيع إستثمارات مالية بقيمة العذلة من خلال الدخل الشامل
(٤٢,٩٤١,٨١٢)	(٥٩,٤٣٩,٥٧٣)	إيراد عوائد
(٥٠,٤٧٩,٤٣٨)	(٨٩,٤٣٢,٩٦٩)	إيراد إستثمارات عقارية
(٤٤٧٣,١١٠)	(١٥,٥١٦,٨٥٩)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
١٩١,٤٢٦,٨٣٧	١٩٠,٤٦٦,٥٩١	
(٦١٠,٣٧٢,٤٦٥)	(٦٠٣,٨٧٤,٥٩٨)	التغير في :-
(٣,٨٣٥,٩٠٤)	(١٩,٣١٢,١٣٠)	عملاء عقود التأجير التمويلي
٢,٤٥٣,١٠٠	(٤,٠٦٦,٠٩٤)	المخزون
٤٦,٦٥٧,٨٧٧	(١٤٢,١٥٨,٠٧٢)	العملاء والوراق القبض
(٥٥,٧٤٨,٣٤٣)	٤٦,٢٠٩,٧٩٣	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣٩٦,١٧٩)	٨,٥٠٥,٠٥٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
—	(٥٥٩,١٠٠)	موردون وأوراق دفع
(٢٠٨,٧٤١,٢٢٧)	٩٠,٩٨٤,٦٤٩	تأمينات الغير - عقود التأجير التمويلي
(٢٩,٥٠٩,٥٢٧)	(٥٢,٧١٦,٨٨٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٨٤٥,٢٣٣)	(٣,٠٥٠,٦٤٦)	مستحق للأطراف ذات علاقة
(٢٠,١٥٤,٢٣٠)	(٤٥,٤٩٥,١١٠)	المستخدم من مخصص مطالبات
(٦٩٤,٣٦٦,٠٩٤)	(٥٣٥,٠٧١,٦٢٢)	توزيعات أرباح عمالين وأعضاء مجلس الإدارة
(٥٥,٧٧٥,٩٤٥)	(٧٢,٧٨٥,١٩٩)	(٢٦-٢٦) التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٧٥٠,١٤٢,٠٣٩)	(٦٠٧,٨٥٩,٨٢١)	خصائب الدخل المسددة
(٤,٦٤٧,٢٩٧)	(١٠,٨٥٤,٢٠٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٣٦,٠٢٢)	(٤٦٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٣,٣٥٤	٦٧,١٢٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
—	(٦,٢٥٧,٠٥٨)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(١٩,٨٥٤,٠٢٢)	(٥,٧٠٠,٠٠٠)	مخصصات من بيع أصول ثابتة
—	٨,٤٦٩,٤٠٠	مدفوعات في المشروعات تحت التنفيذ
٣٨,٦٢٢,٥٥٧	—	مدفوعات اعمل تحت التنفيذ
٤٥٣,٢١٦	—	مخصصات من بيع إستثمارات في شركات شقيقة
—	٥٧,٢٤٥,٣٩٤	مخصصات من بيع إستثمارات في شركات تابعة
٦٧١,٥٤٩	—	تسويات نقد السيطرة على شركة تابعة
٤٨,٩٦٥,٠٥٥	٨٦,٧٤٩,٩٧٩	مخصصات من زيادة رأس مال شركات تابعة
٣,٢٧٠,٢١١	٦,٣٦٧,٧٤٣	مخصصات تسوية إستثمارات مالية
٤٢,٤٢١,٤٩٠	٥٧,٦١٧,٤٧٧	عقد إستثمارات عقارية محصل
١٠٩,٦٨٨,٠٨٩	١٩٣,٢٤٥,٨٤٦	توزيعات أرباح مقترحة
(٤,٩٥١,٢٢٤,٣٠١)	٤,١٦٢,٧٣٩,٥٦٦	إيراد عوائد محصلة
(٤,٢٤٤,٥١٧,٥٢٧)	(٣,٥٦٠,٩٥٦,١٠٩)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٦١,١٦١,٧١٥)	(٦٦,٠١٨,٧٥٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٠,٦٧,٢٤٤)	١,٨٨٢,٦١١	مخصصات من تمويلات طويلة الأجل
٦٤٣,٤٠٧,٧٣٥	٥٣٧,١٤٧,٣١٠	مدفوعات في تمويلات طويلة الأجل
٢,٩٥٣,٧٨٥	١٢٣,٠٣٦,٢٣٥	توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين - حقوق غير مسيطرة
٤,٤٧٣,١١٠	١٥,٥١٦,٨٥٩	مدفوعات في بنوك تسهيلات ائتمانية
٤١٠,٥١٥,١٣١	٤١٨,٠٢٢,٠٢٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٤١٨,٠٢٢,٠٢٦	٥٥٦,٥٧٥,٢٢٠	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢٨٤,٤٣٠,٠٩٣	٤٦٤,٤٢٨,١٦١	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
٦١٧,٣٣١	٣٥٦,٢٣٩	رصيد النقدية وما في حكمها - أول العام
١٣٢,٨٩٤,٦٠٢	٩١,٧٩٠,٨٢٠	رصيد النقدية وما في حكمها - آخر العام
٤١٨,٠٢٢,٠٢٦	٥٥٦,٥٧٥,٢٢٠	لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
		رصيد النقدية وما في حكمها - طبقاً لقائمة المركز المالي
		خسائر انتعافية متوقعة
		أذون خزائنة
		النقدية وما في حكمها - لأغراض إعداد التدفقات النقدية

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية 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 وزراعة 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 بأى 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 عن ٢١ أغسطس ٢٠٢٠ وتنتهي في ٢٠ أغسطس ٢٠٤٥ وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٢٠.

- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٥.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية 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 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 جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

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

٣- أسس تجميع القوائم المالية

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

الشركات التابعة

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

- 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والتي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة كما يلي :

تاريخ التأسيس / الإستحواذ	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة	الحقوق غير المسيطرة	نشاط الشركة
٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	مصر	مباشرة	٦٨,٤٪	٣١,٦٪	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢	مصر	مباشرة	٥٨,٧٪	٤١,٣٪	شركة برفكت لصناعة الغزل
٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	مصر	غير مباشرة	٦٨,٣٣٪	٣١,٦٧٪	شركة التوفيق للتوريق العمل في مجال التوريق

المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

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

الشركات ذات الغرض الخاص (Special Purpose Entity):

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

عند إعداد القوائم المالية المجمعة يتم إتباع الخطوات التالية:

- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح او خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
- 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.

- 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	نقدية بالصندوق
٦١٠,٢٤٦	١٠٧,٣١٨	حسابات جارية وإستثمارية لدى البنوك
٢٢٢,٤٩٣,٣١٤	٤٠٢,٥٣٣,٤٣٢	عملة محلية
٤,٩١٢,١٥٦	٩,٨٢٨,٤١١	عملة أجنبية
١٨,٦٠٦,١٩٨	٢٩,٣٣٩,٠٠٢	ودائع لدى البنوك
٣٨,٥٠٥,٥١٠	٢٢,٩٧٦,٢٣٧	عملة أجنبية
٢٨٥,١٢٧,٤٢٤	٤٦٤,٧٨٤,٤٠٠	شيكات تحت التحصيل
(٦٩٧,٣٣١)	(٣٥٦,٢٣٩)	يخصم : خسائر إئتمانية متوقعة
٢٨٤,٤٣٠,٠٩٣	٤٦٤,٤٢٨,١٦١	الرصيد

٥- إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	أذون خزانة إستحقاق أقل من ٣ شهور
١٣٨,٤٥٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	يخصم : عوائد لم تستحق بعد
١٣٨,٤٥٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد
(٥,٥٥٥,٣٩٨)	(٧,٢٠٩,١٨٠)	
١٣٢,٨٩٤,٦٠٢	٩١,٧٩٠,٨٢٠	

٦- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	عملاء محليين
١٢,٠٧٨	٦٠٥,٠٧٦	عملاء خارجيين
١٣٣,٣٦١	٢٠٦,٤٥٧	أوراق قبض
١,٤٠١,٥٤٤	٤,٨٠١,٥٤٤	الرصيد
١,٥٤٦,٩٨٣	٥,٦١٣,٠٧٧	

٧- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	خامات
٤,٨٨٧,٠١١	٨,٤١٨,٦٩٩	قطع غيار ومهمات
٤,٩٠٠,٥٥٩	٦,٣٧٧,١٦١	إنتاج تام
٦٩١,١٥٩	١٤,٢٩٦,٢٢١	مخزن تحت التشغيل
٧٦٦,٧٢٤	١,٣٣٧,٣٥٥	مخزن تعبئة وتغليف
٤٥٤,١٣٦	٥٨٢,٢٨٣	الرصيد
١١,٦٩٩,٥٨٩	٣١,٠١١,٧١٩	

٨- مستحق علي الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	طبيعة المعاملة	شركة أف أم سى جى للتجارة والتوزيع
٣٦,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	تمويل	شركة الربيع للدواجن
٢,٥٥٢,٤٥٣	٢,٥٥٢,٤٥٣	جاري / تمويل	الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري
٣٨,٢٤٤,٧٩٣	--	تمويل	شركة مصر العربية لانتاج بدارى التسمين
١,٥٠٠,٠٠٠	--	تمويل	شركة برفكت للمناطق الحرة
٣٢٢,٤٠٤	٣٣٥,٤٠٤	جاري	شركة جملة الدولية للتجارة
٩٤٧,٤١٥	٩٦٩,٤١٥	جاري	
٨٠,٠٦٧,٠٦٥	٣٣,٨٥٧,٢٧٢		
(١,١٧١,٠٣٤)	(١,٠٩٣,٩٠١)		يخصم : خسائر إئتمانية متوقعة
٧٨,٨٩٦,٠٣١	٣٢,٧٦٣,٣٧١		الرصيد

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مصفوفات مدفوعة مقدماً
٥,٦١٤,٢٢١	٥,٨٩٦,٥٦١	مصلحة الضرائب
٢,٢٠١,٥٩٢	٣,٣٨٦,٧٩٩	عهد و سلف
١٣,٣٦٧,٧٩٧	٣٨,٢٣٥,١٢٥	إيرادات مستحقة
١٠,٨٩٥,٢٣٥	٢٦,٩١٩,٧٣٠	مستحق على بنك مصر - أمين الحفظ
٧,٩٧٩,٠٦١	١١١,٦١٩,٠٢٤	تأمينات لدى الغير
٥,٠١٦,٨٥٥	٥,١٤٦,٨٥٥	دفعات مقدمة موردين
٢,٣٠٨,٧٥٩	٢,٥٨٧,٨٤٧	أرصدة مدينة أخرى *
٢,٠٧٣,٠٨٤	٢,٣٢٧,٨٢١	
٤٩,٤٥٦,٦٠٤	١٩٦,١١٩,٧٦٢	
(١,٦٩٦,١٩٨)	(١,٩٥٢,٥١٧)	يخصم : خسائر إئتمانية متوقعة
٤٧,٧٦٠,٤٠٦	١٩٤,١٦٧,٢٤٥	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 ولازال الت القضية منظورة أمام المحاكم والمبلغ مكون له إضمحلال بالكامل.

١٠- أصول محتفظ بها بغرض البيع

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	أصول عقارية (مسطحات تجارية وإدارية) *
١٠,٩١٥,٦١٢	٣٦,٨٤١,١٥٥	
١٠,٩١٥,٦١٢	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 ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	رصيد أول العام
٥٠ ٣٦٨ ٢٠٧	١٠,٩١٥,٦١٢	إضافات خلال العام
--	٢٥,٩٢٥,٥٤٣	الإستبعادات خلال العام
(٣٩,٤٥٢,٥٩٥)	--	رصيد آخر العام
١٠,٩١٥,٦١٢	٣٦,٨٤١,١٥٥	

١١- إستثمارات مالية في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع *	٣١,١٦٪	--	١,٠١٠,٥٦٧
شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه	٤٧,٨٦٪	٣٣١,٠٠١	٣٣١,٠٠١
الرصيد		٣٣١,٠٠١	١,٣٤١,٥٦٨

* بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٤ تم بيع كامل أسهم شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع البالغة نحو ٨٥٠,٠٠٠ سهم والتي تمثل ٣١,١٦٪ من اجمالى الأسهم المصدرة لشركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع .

وقد تم سداد مبلغ ٦ مليون جنيه مصري في يونيو ٢٠٢٤ من اجمالي رصيد المديونية المستحقة على شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع البالغ ٣٦,٥ مليون جنيه وذلك وفقاً لأحكام وشروط اتفاقية التخارج ثلاثية الاطراف (عقد بيع اسهم) الموقعة و المؤرخة في ٣٠ مايو ٢٠٢٤ .

وبتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤ تم الموافقة على ملحق جدول السداد لباقي المديونية المستحقة على شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع والبالغة ٣٠,٥ مليون جنيه مصري وذلك وفقاً لأحكام وشروط اتفاقية التخارج ثلاثية الاطراف (عقد بيع اسهم) الموقعة و المؤرخة في ٣٠ مايو ٢٠٢٤ وبموجبها يتم تسوية وسداد المديونية المستحقة والبالغة ٣٠,٥ مليون جنيه مصري من قبل المساهم الرئيسي شركة دلة الدولية القابضة لصالح شركة الملتقى العربي للاستثمارات بحد اقصى خلال الأشهر الثلاث الأولى من عام ٢٠٢٥ .

وقد تم الحصول علي شيكات مستحقة علي المساهم الرئيسي بصفة ضامن متضامن وذلك خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٤ وقد تم إيداعها بالبنك للحصول.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

رصيد أول العام	أرباح (خسائر) العام	زيادة رأس مال استثمارات في شركات شقيقة	استثمارات مبيعة خلال العام	اضمحلال استثمارات في شركات شقيقة	الرصيد فى آخر العام
١,٠١٠,٥٦٧	--	--	(١,٠١٠,٥٦٧)	--	--
٣٣١,٠٠١	--	--	--	--	٣٣١,٠٠١
١,٧٠١,٠٠٠	--	--	--	(١,٧٠١,٠٠٠)	--
٣,٠٤٢,٥٦٨	-	--	(١,٠١٠,٥٦٧)	(١,٧٠١,٠٠٠)	٣٣١,٠٠١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

رصيد أول العام	(خسائر) أرباح العام	زيادة رأس مال استثمارات في شركات شقيقة	استثمارات محولة الى شركات تابعة	اضمحلال استثمارات في شركات شقيقة	الرصيد فى آخر العام
٣,٤٤١,٢٨٩	(٢,٤٣٠,٧٢٢)	--	--	--	١,٠١٠,٥٦٧
٤٩٨,٥٣٣	(١٦٧,٥٣٢)	--	--	--	٣٣١,٠٠١
١,٧٠١,٠٠٠	--	--	--	(١,٧٠١,٠٠٠)	--
٥,٦٤٠,٨٢٢	(٢,٥٩٨,٢٥٤)	--	--	(١,٧٠١,٠٠٠)	١,٣٤١,٥٦٨

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

نسبة المساهمة	أصول		صافي أرباح		
	أصول متداولة	حقوق الملكية	التزامات متداولة	التزامات طويلة الأجل	الإيرادات (خسائر) العام
أسم الشركة	%	طويلة الأجل	الملكبة	متداولة	طويلة الأجل
شركة الرببع للدواجن	٣٨,٣٠٪	١٦,٢١٩	٥,٩١٦	(٣٢,٦٨٩)	٥٢,٠٢١
شركة اليسر لتحلبه وتنقية المياه	٤٧,٨٦٪	---	٢,٧٣٢	٢,٣٣١	٤٠٠
					٢,٨٠٤
					١٥,٧٠٠
					٤,٦٠٧
					(٣٥٠)
					--
					--

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

نسبة المساهمة	أصول طويلة الأجل	أصول متداولة	التزامات		صافي أرباح (خسائر) العام
			حقوق الملكية	طويلة الأجل	
أسم الشركة	%				
شركة الربيع للدواجن	٣٨,٣٠٪	١٨,٠٢٣	٦,٠٤٥	٣٥,٠٢٨	٥٦,٤٤٦
شركة إف.ام.سي.جي للتجارة والتوزيع	٣١,١٦٪	١٠,٧٥٧	٢٤,٧٤٢	(٥,٣٠٥)	٤٠,٨٠٤
شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه	٤٧,٨٦٪	--	٢,٧٣٢	٢,٣٣١	٤٠٠

١٢- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

عدد الأسهم

أسهم غير مقيدة بالبورصة المصرية :

شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين

٣٩,٠٠٠

شركة أكسبيديشن إنفستمنت

٧٣,٠٤٨,٦٥٦

الرصيد

٣,٩٠٠,٠٠٠

٧٤,٣٢٠,٤٥١

٧٨,٢٢٠,٤٥١

٣,٩٠٠,٠٠٠

٧٤,٣٢٠,٤٥١

٧٨,٢٢٠,٤٥١

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٣- أصول ثابتة

التكلفة في	أراضي	مبانى وعقارات	وسائل نقل ونقل	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات مكتبية	أجهزة الكترونية	تحسينات وتجهيزات	سنترالات	حاسب آلي	أجهزة اتصالات	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٣	١,٣٨٩,٣٧٥	١٣٥,٧١٩,٩١١	٨,٣٤٢,٩٢٥	٥٨,٤٤٨,٤٣٤	١٦,٧٣٨,٢٤٧	١,٦٠٧,٣٠٣	٤,٧٠٩,٤١٥	٥٢,١٨٤	١٣,٠٩٦,٥٥٠	٢٩٢,٤٠٩	٢٤٠,٣٩٦,٧٥٣
الإضافات خلال العام	--	--	--	٤,٢٥٨,٩٥٢	٨٧,٨٤٤	٩٣,٥٨٠	٢٢,١٣٩	--	٤٥٨,٦٦٦	٢٦,١١٦	٤,٩٤٧,٢٩٧
الاستبعادات خلال العام	--	--	--	--	--	--	--	--	(٦٣,٠٦٤)	--	(٦٣,٠٦٤)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١,٣٨٩,٣٧٥	١٣٥,٧١٩,٩١١	٨,٣٤٢,٩٢٥	٦٢,٧٠٧,٣٨٦	١٦,٨٢٦,٠٩١	١,٧٠٠,٨٨٣	٤,٧٣١,٥٥٤	٥٢,١٨٤	١٣,٤٩٢,١٥٢	٣١٨,٥٢٥	٢٤٥,٢٨٠,٩٨٦
الإضافات خلال العام	--	--	٥٩,٠٥٠	٩,١٠٠,٣٩٤	١٩١,٩٣٢	٣٨٢,٦٨٠	٣٩٥,٢٤٢	--	٢٦٩,٣٥٩	٤٥٥,٥٥٢	١٠,٨٥٤,٢٠٩
إستبعادات	--	--	--	--	--	(٧٢,٤١٥)	--	--	(٢٧١,٥٦٦)	(١٠٠,٤٣٨)	(٤٤٤,٤١٩)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١,٣٨٩,٣٧٥	١٣٥,٧١٩,٩١١	٨,٤٠١,٩٧٥	٧١,٨٠٧,٧٨٠	١٧,٠١٨,٠٢٣	٢,٠١١,١٤٨	٥,١٢٦,٧٩٦	٥٢,١٨٤	١٣,٤٨٩,٩٤٥	٦٧٣,٦٣٩	٢٥٥,٦٩٠,٧٧٦
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣	--	(١٣,٥٣١,٧٣٦)	(٤,١٤٤,٧٣٤)	(٢٢,٣٠٤,٠٠١)	(٦,٢٣٣,١٨٩)	(١,٣٩٢,٤٧٥)	(٢,٨٨٠,٥٣٠)	(٥٢,١٨٣)	(٨,٧٣٦,٩٢٨)	(٢٢٨,١١٨)	(٥٩,٥٠٣,٨٩٤)
إهلاك العام	--	(٣,٤٣٧,١٩٥)	(١,٢٨٢,٢٣٠)	(٣,١٤٥,١١٤)	(٢,٦١٣,٢٨٨)	(٨١,٧٩٦)	(٢٠٠,٠٥٨)	--	(١,٨٤٣,٥٠٨)	(٥٧,٤٤٨)	(١٢,٦٦٠,٦٣٧)
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	٤٩,٧٠٩	--	٤٩,٧٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	--	(١٦,٩٦٨,٩٣١)	(٥,٤٢٦,٩٦٤)	(٢٥,٤٤٩,١١٥)	(٨,٨٤٦,٤٧٧)	(١,٤٧٤,٢٧١)	(٣,٠٨٠,٥٨٨)	(٥٢,١٨٣)	(١٠,٥٣٠,٧٢٧)	(٢٨٥,٥٦٦)	(٧٢,١١٤,٨٢٢)
إهلاك العام	--	(٣,٤٣٩,٥٥٥)	(١,٠٨٧,٩١٥)	(٣,٥٣٧,٠٦٩)	(٢,٦٦١,١٧٣)	(٩٣,١٤٧)	(٢٠٥,٦٣٠)	--	(١,٧٧٥,٨٤٤)	(٢٧,٣٦١)	(١٢,٨٢٧,٦٩٤)
إهلاك الإستبعادات	--	--	--	--	--	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)
صافى القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١,٣٨٩,٣٧٥	١١٨,٧٥٠,٩٨٠	٢,٩١٥,٩٦١	٣٧,٢٥٨,٢٧١	٧,٩٧٩,٦١٤	٢٢٦,٦١٢	١,٦٥٠,٩٦٦	١	٢,٩٦١,٤٢٥	٣٢,٩٥٩	١٧٣,١٦٦,١٦٤
صافى القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١,٣٨٩,٣٧٥	١١٥,٣١١,٤٢٥	١,٨٨٧,٠٩٦	٤٢,٨٢١,٥٩٦	٥,٥١٠,٣٧٣	٥١٦,١٤٥	١,٨٤٠,٥٧٨	١	١,٤٤٧,٥١٩	٤٦١,١٥٠	١٧١,١٨٥,٢٥٨

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٤- عملاء تأجير تمويل وتخصيم

الإجمالي	نشاط التأجير التمويلي*	نشاط التخصيم	الإجمالي	نشاط التأجير التمويلي*	نشاط التخصيم	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٣,٣٩٨,٣٦٧,٦٣٨	٣,٣٩٨,٣٦٧,٦٣٨	--	٣,٥٨٧,٩٠٣,٦٨٤	٣,٥٨٧,٩٠٣,٦٨٤	--	عملاء - غير متداول
(٢١,٠٣٢,٢٢٠)	(٢١,٠٣٢,٢٢٠)	--	(١٠,٠١٤,٨١٦)	(١٠,٠١٤,٨١٦)	--	خسائر إنتمانية متوقعة
٣,٣٧٧,٣٣٥,٤١٨	٣,٣٧٧,٣٣٥,٤١٨	--	٣,٥٧٧,٨٨٨,٨٦٨	٣,٥٧٧,٨٨٨,٨٦٨	--	الرصيد
١,٣٦٨,٤٤٦,١٩٧	٦٩٦,٧٢٦,٩٨١	٦٧١,٧١٩,٢١٦	١,٧٤٠,١٦٣,٨٣٤	٦٩٤,٢٤٩,٦٩٢	١,٠٤٥,٩١٤,١٤٢	عملاء - متداول
(٣,٣٤٥,١١٥)	(٨٧٦,٣٤٣)	(٢,٤٦٨,٧٧٢)	(٢,٣٠٨,٣٧٥)	(٤١٧,٢٨٣)	(١,٨٩١,٠٩٢)	خسائر إنتمانية متوقعة
١,٣٦٥,١٠١,٠٨٢	٦٩٥,٨٥٠,٦٣٨	٦٦٩,٢٥٠,٤٤٤	١,٧٣٧,٨٥٥,٤٥٩	٦٩٣,٨٣٢,٤٠٩	١,٠٤٤,٠٢٣,٠٥٠	الرصيد
٤,٧٤٢,٤٣٦,٥٠٠	٤,٠٧٣,١٨٦,٠٥٦	٦٦٩,٢٥٠,٤٤٤	٥,٣١٥,٧٤٤,٣٢٧	٤,٢٧١,٧٢١,٢٧٧	١,٠٤٤,٠٢٣,٠٥٠	رصيد العملاء

*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 للتوريق (المحال إليه) - شركة تابعة - وقد بلغت قيمتها الإجمالية ٣٨١ ٦٩٦ ٤١١ ٢ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٤٢٩ ٩٢١ ٥٥٧ ١ 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 ٠٠٠ ٠٠٠ ٤٥٩ ١ 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 على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقد تم تغطية الإكتتاب في السندات بالكامل من خلال طرح خاص وأغلق الإكتتاب 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 ٠٠٥ ٦٦٤ ٦١٩ ٢ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٦٥٣ ٦٥٣ ٨٣٠ ١ 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 ٠٠٠ ٠٠٠ ١٧٣٧ ١ 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 الإكتتاب 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 للتوريق (المحال إليه) - شركة تابعة - وقد بلغت قيمتها الإجمالية ٢٩١ ٨٣٣ ١٦٧ ٢ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٢٣٧ ٢٣٧ ١ ٦٤٦ ١ جنيه مصري وقد نتج عن عملية التوريق أرباح قيمتها ٨٩٤ ٧٦٥ ٨٨ جنيه مصري أدرجت بقائمة الدخل خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٢.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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 حسيبة 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 ٠٨ ٢٨٣ ١ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٤٥٤ ٤٢٣ ٩٠ ١ 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 ٨٧ ٠٠٠ ٠٠٠ ١ جنيه مصري، تسدده شركة التوفيق للتوريق إلى الشركة في تاريخ نفاذ الحوالة وذلك من حسيبة 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 للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها، وأيضاً لديها النية لإجراء التسوية علي أساس الصافي بين الأصل والالتزام المالي، لذلك تم إجراء المقاصة بين تلك الأصول والالتزامات المالية، وطبقاً للإيضاح رقم (٣٠-٢) "تمويلات طويلة الأجل" فقد بلغت قيمة تلك العقود في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٩٠٧ ٨٨١ ٤٦٦ ٤٦٦ جنيه مصري مقابل مبلغ ٦٣٥ ٧٩١ ٥٨١ ٥٨١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

حركة الخسائر الإنتمائية المتوقعة لعملاء التأجير التمويلي والتخصيم

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الرصيد في بداية العام
١٦,٩٩٥,٨١١	٢٤,٣٧٧,٣٣٥	خسائر إنتمائية متوقعة خلال العام - إيضاح (٣٧)
١٠,٣٨٦,٨١٧	٤,٦٤١,٢٣٠	المستخدم خلال العام
(٣,٠٠٥,٢٩٣)	(١٦,٦٩٥,٣٧٤)	الرصيد في آخر العام
٢٤,٣٧٧,٣٣٥	١٢,٣٢٣,١٩١	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٣,٥١٤,٦٢٤	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في أول العام
٦,٢٥٧,٠٥٨	١٣,٣١٤,٦٢٤	إضافات خلال العام
(٣٧٥,٠٠٠)	--	المحول إلى أصول غير ملموسة خلال العام
١٩,٣٩٦,٦٨٢	١٣,٥١٤,٦٢٤	الرصيد في آخر العام

١٦- إستثمارات عقارية

التكلفة	أراضي	مباني وعقارات	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٣	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٩,٥٦٨,٦٩٢	٢٠٠,٦٢٩,٥٨٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	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
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٢٠٤,٧٧٢,٤٧٩
مجمع الإهلاك	--	(١٤,٤٨٩,٩٥٣)	(١٤,٤٨٩,٩٥٣)
١ يناير ٢٠٢٣	--	(٣,٣٩١,٣٧٤)	(٣,٣٩١,٣٧٤)
إهلاك العام	--	(١٧,٨٨١,٣٢٧)	(١٧,٨٨١,٣٢٧)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	--	(٣,٦٨٠,٨٥٠)	(٣,٦٨٠,٨٥٠)
إهلاك العام - (إيضاح رقم ٣٣)	--	(١,٥٤٣,٨٧٢)	(١,٥٤٣,٨٧٢)
تسوية فقد السيطرة	--	(٢٣,١٠٦,٠٤٩)	(٢٣,١٠٦,٠٤٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	١٦٠,٩٣٦,٤٣٠	١٨١,٦٦٦,٤٣٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	١٥١,٦٨٧,٣٦٥	١٨٢,٧٤٨,٢٥٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٥١,٦٨٧,٣٦٥	١٨٢,٧٤٨,٢٥٣

- يتمثل مبلغ ١٨١,٦٦٦,٤٣٠ 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 ١ فبراير ٢٠١٨ تم توقيع عقد إيجار وملحقاته بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإدارى بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتيف سوفتوار لتأجير مساحة ٨,٢٩٢ م^٢ والتي تمثل نسبة ٦٧٪ من إجمالي مساحة المبنى الإدارى والبالغ مساحته ١٢,٤٣٨ م^٢ بإجمالي عدد ٦ طوابق حيث تم تأجير عدد ٤ طوابق منها كمرحلة أولى وتم التعاقد على أساس ان القيمة الإيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الإيجارية ٢٤ يوليو ٢٠١٨ وهو تاريخ تسليم المقرات إلي المستأجر لمد ٣ سنوات قابلة للتجديد.

وبتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨ تم توقيع ملحق رقم (٥) بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإدارى بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتيف سوفتوار لتأجير باقى مساحة المبنى الإدارى البالغة ٤,١٤٦ م^٢ والتي تتمثل النسبة المتبقية من مساحة المبنى والبالغة ٣٣٪ حيث تم تأجير عدد ٢ طوابق كمرحلة ثانية والبالغ مساحتها ٤,١٤٦ م^٢ وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ١ ديسمبر ٢٠١٨ لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد.

وبتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢١ تم توقيع تجديد للعقد المؤرخ في ١ فبراير ٢٠١٨ وملحقاته بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإدارى بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتيف سوفتوار لتأجير كامل مساحة المبنى الإدارى البالغة ١٢,٤٣٨ م^٢ وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٩٣ جنيه مصري / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ١ يوليو ٢٠٢١ تنتهى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

وبتاريخ 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 فاليو إنترنال أوتوموتيف سوفتوار لتأجير كامل مساحة المبنى الإدارى البالغة ١٢,٤٣٨ م^٢ 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 المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٧- أعمال تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
--	١٠,٣٣٠,٨٨٨	مشروع تطوير أرض المازة
٣٢,١٨١,٦٥٦	٣٧,٨٨١,٦٥٦	التكلفة الدفترية لأرض مشروع التطوير العقاري بالمازة*
٣٢,١٨١,٦٥٦	٤٨,٢١٢,٥٤٤	رسوم تحسين وتكاليف خدمات الإشراف والمتابعة**
		الرصيد

* بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠٢٤ 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 والكائنة بتقسيم حي الملتقى العربي بمنطقة المازة بمساحة إجمالية ١٦,٣٩٩ والبالغ تكلفتها الدفترية ١٠,٣ مليون جنيه لغرض أقامه مشروع سكني متكامل يتمثل في ١٨ عمارة سكنية تتكون كل عمارة من ٢ بدروم وأرضي وأربع أدوار متكررة وذلك بأجمالي 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) والتي بدأت من تاريخ التوقيع على عقد المشاركة في ٢١ يوليو ٢٠٢٤، وذلك مع اعتبار مبلغ التأمين السابق سدادته من المطور والبالغ ١٥ مليون جنيه كدفعة مقدمة تحت حساب الحد الأدنى المضمون المستحق لشركة الملتقى العربي للاستثمارات في ٢٠٢٤/١٢/٣١، إيضاح رقم (٢٨)

** يتمثل بند رسوم تحسين وتكاليف خدمات الإشراف والمتابعة رسوم مقابل التحسين لأعمال المنفعة العامة للتطوير العقاري لأرض المازة واللازمة لأستصدار تراخيص بناء المشروع بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مصري والتي يتم سدادها على خمس دفعات سنوية متساوية قيمة كل دفعة ٦,٤ مليون جنيه مصري بدأت من أكتوبر ٢٠٢٣ جنيه وتنتهي في أكتوبر ٢٠٢٧ تم سداد الدفعة الأولى بتاريخ أكتوبر ٢٠٢٣ والمتبقى مبلغ ١٩,٢ مليون جنيه. بالإضافة إلي مبلغ ٥,٧ مليون جنيه مصري 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 ، ليصبح الرصيد المتبقى ٣٧,٨ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ .

١٨- الشهرة

الشهرة	تكلفة الإقتناء	حقوق الشركة في القيمة العادلة (صافي أصول الشركات التابعة)	تاريخ الإقتناء الفعلي	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			
٧٨,٥٥١,٧٧٩	٧٨,٥٥١,٧٧٩	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥	٢٤٩,٤٤٦,٢٩٦	٢٤ أكتوبر ٢٠١٢ شركة التوفيق للتأجير التمويلي
٧٨,٥٥١,٧٧٩	٧٨,٥٥١,٧٧٩	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥	٢٤٩,٤٤٦,٢٩٦	الرصيد

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٩- أصول غير ملموسة

التكلفة	علاقات عملاء *	برامج حاسب الي	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٦,٣١٤,٦٧٧	٥٨,٩٩٠,٣١١
إضافات خلال العام	--	٣٦,٠٣٢	٣٦,٠٣٢
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	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
مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٢,١٥٣,٧٤٦)	(٥٤,٨٢٩,٣٨٠)
إستهلاك العام	--	(١,٠٨٤,٤٥٨)	(١,٠٨٤,٤٥٨)
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٣,٢٣٨,٢٠٤)	(٥٥,٩١٣,٨٣٨)
إستهلاك العام - إيضاح رقم (٣٣)	--	(١,٢١٤,٥١٨)	(١,٢١٤,٥١٨)
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٤,٤٥٢,٧٢٢)	(٥٧,١٢٨,٣٥٦)
صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	--	٢,٧٣٢,٩٨٧	٢,٧٣٢,٩٨٧
صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	--	٣,١١٢,٥٠٥	٣,١١٢,٥٠٥

* 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 لاغير) إلى ١ جنيه مصري (فقط واحد جنيه مصري لاغير) مع بقاء رأس المال المصدر والمدفوع كما هو ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزعاً على عدد ٣٠٠ مليون سهم بدلاً من ٣٠ مليون سهم بقيمة أسمية 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 أسمية واحد جنيه للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢٠ سهم لكل سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلأ 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 أسمية للسهم واحد جنيه مصري للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢٧٧٧٧٧ سهم لكل سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلأ من أرباح العام والأرباح المرحلة المدرجة في القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٣ .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٤ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٥١٠,٥٧٠,٥٦١ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٥٠,٥٧٠,٥٦١ جنيه مصرى موزع على ٥٠,٥٧٠,٥٦١ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصرى للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ١,٠٩٩٣٦ سهم لكل سهم أصلى من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام المدرجة فى القوائم المالية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقد تم التأشير بتلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٤.
- ويتمثل هيكل المساهمين فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ فيما يلي:-

أسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للأسهم	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 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 .

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 فى هذا التاريخ .

٢٣- إحتياطي خاص -علاوة اصدار

- بلغ إحتياطي خاص - علاوة الإصدار مبلغ ١٨,٥٤١,١٧٣ جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وفى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٨,٥٤١,١٧٣ جنيه مصري.

٢٤- أرباح مرحلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٨٤,٥١٨,٩٠٤	٧٢,٦٧١,٩٤٤	الرصيد فى أول العام
٩٨,٧١٥,٢٢٩	١٦٠,٧٤٩,٣٦٣	محول من أرباح العام السابق
(٢٠,١٩٠,٧٧٣)	(٥٨,٤٨٨,٠٠٥)	توزيعات أرباح
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٥٧٠,٥٦١)	زيادة رأس المال المصدر-أسهم مجانية
		المحول الى إحتياطي مخاطر اثار تطبيق معيار المحاسبة
٦,٠٢٢,٢٧١	--	المصري رقم (٤٨)
--	٢٤٣,٦٦٨	التغير فى حصة الأقلية من زيادة رأس المال
--	١٢,٩٢٩,٩١٥	تسويات فقد السيطرة
٣,٦٠٦,٣١٣	(١٧,٥٨٥,٩٧٢)	المحول الى إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلى
٧٢,٦٧١,٩٤٤	١١٩,٩٥٠,٣٥٢	الرصيد فى آخر العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٥- الحقوق غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الإجمالي	صافي أرباح العام	الأرباح المرحلة	إحتياطيات	رأس المال	
٢٥٠,١٥٦,٤٩٢	٦٠,٦٠٩,٠٢١	٨٥,٨٦٢,٥٣١	١٣,٦٧٩,٥٩٢	٩٠,٠٠٥,٣٤٨	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
<u>٣٢٦,٣٧٥,٩٠٥</u>	<u>٧٢,٤١٥,٨٩٧</u>	<u>٧٦,٣٧٨,٣٤٠</u>	<u>٣٠,٣٣٠,٩٢٦</u>	<u>١٤٧,٢٥٠,٧٤٢</u>	الرصيد في آخر العام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الإجمالي	صافي أرباح العام	الأرباح المرحلة	إحتياطيات	رأس المال	
٢١٣,٨٧٩,٦٩٠	٤٩,٧٢٨,٣٣٥	٦٣,٤٣٧,٩٤٥	١٠,٥٨١,٩٧٣	٩٠,١٣١,٤٣٧	الرصيد في أول العام
--	(٤٩,٧٢٨,٣٣٥)	٤٩,٧٢٨,٣٣٥	--	--	محول إلى أرباح مرحلة
--	--	(٣,٠٩٧,٦١٩)	٣,٠٩٧,٦١٩	--	محول إلى إحتياطي قانوني
(٢٤,٢٠٦,١٣٠)	--	(٢٤,٢٠٦,١٣٠)	--	--	توزيعات أرباح
(١٢٦,٠٨٩)	--	--	--	(١٢٦,٠٨٩)	تسويات فقد السيطرة على شركة تابعة
٦٠,٦٠٩,٠٢١	٦٠,٦٠٩,٠٢١	--	--	--	صافي ربح العام
<u>٢٥٠,١٥٦,٤٩٢</u>	<u>٦٠,٦٠٩,٠٢١</u>	<u>٨٥,٨٦٢,٥٣١</u>	<u>١٣,٦٧٩,٥٩٢</u>	<u>٩٠,٠٠٥,٣٤٨</u>	الرصيد في آخر العام

٢٦- مخصص مطالبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٨,٥٧٣,٧٥٨	٦,٩٠٨,٦٨٢	الرصيد في أول العام
٢,١٨٠,١٥٧	--	تسويات نتيجة بيع شركة تابعة
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٣٤,١٩٢	المكون خلال العام
(٥,٨٤٥,٢٣٣)	(٣,٠٥٠,٦٤٦)	المستخدم خلال العام
<u>٦,٩٠٨,٦٨٢</u>	<u>٥,٦٩٢,٢٢٨</u>	الرصيد في آخر العام

٢٧- موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٣,٧٧٧,٣٧٤	٧,٤٦٩,٥٨٠	موردون محليين
٩٤,٩٦٤	١١٢,٢٧١	موردون خارجيين
٣,١٠٥,٣٣٢	٧,٩٠٠,٨٧٨	أوراق دفع
<u>٦,٩٧٧,٦٧٠</u>	<u>١٥,٤٨٢,٧٢٩</u>	الرصيد

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٧,٠٧٠,٢١٩	٢٠,٨٧٥,٧٠٧	مصروفات مستحقة
٥٥,٥٧١,١٢٤	٩٤,٦٣٩,٠٥٧	عوائد تمويلية مستحقة
١٣٣,٨٦١,٤٠٤	١٢٩,٨٨٢,٤٢٣	عملاء أرصدة دائنة
٢٥,٥٣٢,٢٥٨	١٩,١٤٩,١٩٤	دائنون - رسوم التحسين لأرض المازة
٦,٣٧٧,٥٦٤	٦,٣٧٠,٣٣٠	مصلحة الضرائب
١,٣٦١,٩٥٦	١,٩٠٧,١٥١	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٣,١٦٧,٥٤١	٤,٧٦١,٥٦٧	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
١,٠٠٢	١,٥٧٥	صندوق تكريم الشهداء وأسرهم
--	٥٠,٧٦٤,٢٩١	دائنو عقد مشاركة مشروع تطوير أرض المازة -
		إيضاح رقم (١٧)
١٠,٩٤٥,٤٤٠	٣١,٥٦٠,٣٥٨	تأمين إيجار مبنى القرية الذكية*
١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	تأمينات الغير - الرياض للتجارة والتنمية العقارية
٤٣٤,٠٢١	٣٩٥,٥٢٥	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٦٩,٣٢٢,٥٢٩</u>	<u>٣٦٠,٣٠٧,١٧٨</u>	الرصيد

* يتمثل مبلغ تأمين إيجار مبنى القرية الذكية البالغ ٣١,٥٦٠,٣٥٨ جنيه مصري في قيمة تأمين إيجار عدد ٣ أشهر محصل من شركة فالبو 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، حيث تم اتفاق الطرفان على تعديل مبلغ التأمين الوارد بالبند الثالث بالفقرة (٥/٣) من عقد الإيجار المؤرخ في ٢٠١٨/٠٢/٠١ وملاحقه وعقد الإيجار المؤرخ في ٢٠٢١/٠٦/٢٤، بحيث يصبح مبلغ التأمين المستحق السداد من الطرف الثاني إلى الطرف الأول هو ما يمثل إجمالي القيمة الإيجارية عن ثلاثة (٣) أشهر فقط وفقاً للقيمة الإيجارية المحددة بعقد تجديد الإيجار المؤرخ في ٢٦ يونيو ٢٠٢٤.

٢٩- مستحق للأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	شركة المازة للتنمية العقارية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	شركة دلة البركة القابضة البحرين
٥,٢٦١,٤٤٣	--	نيازي عبد الله سلام
٢,٩٩٦,٥٣٩	--	نبيل عبد القادر عبد الله
٢,٩٩٦,٥٣٩	--	سعد الدين عبد القادر عبد الله
١,٤٠٤,٩٩٥	--	حاتم محمد خاطر
٥٧,٣٦٨	--	حنان محمود خاطر
<u>٥٢,٧١٦,٨٨٤</u>	<u>--</u>	الرصيد

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)
٣- تمويلات طويلة الأجل

١-٣٠ تمويلات وتسهيلات تحمل مخاطر على الشركة (نشاط التأجير التمويلي)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	تاريخ التجديد	تاريخ عقد التمويل	الحد المصرح به جنيه مصري	العملة	اسم البنك
٩٣٠,٢٣١,٠٩٥	٥٩٣,٨٣٩,٢٥٠	٢٠٢٥/٠٢/١٢	٢٠٠٨/٠٦/٠٥	١١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
٤٩٤,٧٩٢,٦٢٠	٥٤٦,٣٠٠,١٣٠	٢٠٢٥/١١/٠٣	٢٠٠٩/٠٤/٣٠	١٨٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك مصر
٢٥٢,٤٧٤,٠٨٠	١٤٨,١٤٩,٧٢٣	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٠٩/٠٩/١٦	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك كريدي أجريكول
٢٢٥,٦٦٤,٨٤٩	٣٢٤,٧٩٢,٠٣٣	٢٠٢٥/١١/٣٠	٢٠١٠/٠٧/٠٨	٧٠٤ مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
٥٥,٨٠٠,٠٠٠	٤٩,٣١٧,٢٤٩	٢٠٢٥/٠٥/٣١	٢٠١٠/٠١/١٤	١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٤,٠٥٦,٤١١	٨١١,١٤٧	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١١/٠٨	١ مليون	جنيه مصري	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٣٢٢,٩٦٥,٨٧٠	٢٤٧,٨٦٤,٠٥٩	٢٠٢٥/٠٢/١٩	٢٠١٢/٠٧/١٢	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك المصرف المتحد
٩٧,٣٢٣,٤٢٣	٧٦,٢٦٢,٤١٢	٢٠٢٥/٠٨/٢٩	٢٠١٦/٠٨/٢٩	١٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك تنمية الصادرات
٩,٩٤٧,٨٠٩	٢,١٨٢,٣٩٠	٢٠٢٥/٠٥/٣١	٢٠١٨/٠٦/٠٧	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العربي الأفريقي
٢١,١٤٩,٤٤٦	١,٧٤٨,٨٣٤	٢٠٢٦/١٠/٣١	٢٠١٩/٠٩/١٦	٢ مليون	جنيه مصري	بنك قطر الوطني الأهلي
٢٠٦,٤٢٩,٧٥٤	٢٥٤,٧٥٥,٣٠٠	٢٠٢٥/١٠/٣١	٢٠١٨/٠٦/٠٧	٢٧٥ مليون	جنيه مصري	بنك التجاري وفا - مصر
٣٠٣,١٨٧,٨٢٧	٤٦٩,٦٧٨,٩٢٧	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٣/٣١	٥٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك الإمارات دبي الوطني
٢٦٢,٤٩٠,٩٥١	١٤٤,٩٦٢,١١٤	٢٠٢٥/٠٨/١٥	٢٠٢١/١٢/٢٣	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك فيصل الإسلامي المصري
٢٤٤,٦٩٦,٩٦١	٢٩٥,٣٥٢,٩٢٠	٢٠٢٥/٠٩/٠٧	٢٠٢١/١٢/٢٢	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك التعمير والإسكان
٧٥,١٨٥,٨٣٦	١٤٦,٤١٢,١٣٤	٢٠٢٥/١٠/٣١	٢٠٢٢/٠١/١٦	١٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك التنمية الصناعية والعمال المصري
٧٨,٦٤٩,٧٥٠	٧٣,٢٠٢,٢٦٤	٢٠٢٥/٠٨/٣١	٢٠٢٣/٠٩/١٣	٧٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك التجاري الدولي
--	٢٥٦,٤٣٤,٠٨٢	٢٠٢٥/١٠/٣٠	٢٠٢٣/١٠/١١	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك المصري الخليجي
--	١٤٨,٢٣١,٩٩٨	٢٠٢٥/٠٧/٣١	٢٠٢٤/١٠/٣٠	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العربي
--	٣,٣٥٢,٣٧٧	٢٠٢٥/١٢/١٨	٢٠٢٤/١٢/١٩	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك الزراعي المصري
٣,٥٨٥,٠٤٦,٦٨٢	٣,٧٨٣,٦٤٨,٣٤٣			٨,٠٣٢ مليون		إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على الشركة*
٢٨,٣٣٣,٣٠٥	١٤,١٦٦,٦٤٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٢٩	١٥ مليون	جنيه مصري	التجاري وفا بنك مصر (مبنى الشركة الجديد)
٣,٦١٣,٣٧٩,٩٨٧	٣,٧٩٧,٨١٤,٩٨٣					اجمالي
(٦٧٠,٣٧٧,٧٢٨)	(٧٩٤,٠١٥,٢٩٥)					يخصم: أقساط تستحق خلال العام
٢,٩٤٣,٠٠٢,٢٥٩	٣,٠٠٣,٧٩٩,٦٨٨					إجمالي تمويلات طويلة الأجل نشاط التأجير (١) التمويلي

٢-٣٠ تمويلات وتسهيلات بدون تحمل مخاطر على الشركة (نشاط التأجير التمويلي)

٤٦,٤١٣,٦٤٠	--	--	--	--	جنيه مصري	بنك مصر
٥٣٥,٣٧٧,٩٩٥	٤٦٦,٨٨١,٩٠٧	٢٠٢٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٧/٠٨	٤٦٧ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
٥٨١,٧٩١,٦٣٥	٤٦٦,٨٨١,٩٠٧					إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على البنوك الممولة

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)
٣-٣٠. تمويلات قصيرة الأجل (نشاط التخصيم)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	تاريخ التجديد	تاريخ عقد التمويل	الحد المصرح به جنيه مصري	العملة	اسم البنك
٢٢,٨٣٨,٩٦٤	٢٠,٩١٧,٣٧٩	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١١/٠٨	٤٤٩ مليون	جنيه مصري	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٥٣,٧١٧,٤١١	٨,٣٦٠,٥٠٨	٢٠٢٥/٠٨/٣١	٢٠٢٢/٠٢/٢٣	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك تنمية الصادرات
٦٩,٧٩٤,٤٦٦	٣٧,٦٦٣,٠٠٠	٢٠٢٥/١٠/٣١	٢٠٢١/١٠/٠٤	٧٥ مليون	جنيه مصري	بنك التجارى وفا بنك
٢٢,٧٢٠,٩٧٣	--	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠١/٠١	١٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك الأهلي الكويتي
٩٦,٨٠٢,٩٨١	٢٨,١٨٠,٢١٣	٢٠٢٥/٠٩/٠٧	٢٠٢٢/١٢/٢٢	١٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك التعمير والإسكان
١٢١,٩١٩,٧٩٤	٨٩,١٥٥,٣١٨	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٠٩	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك أبو ظبي التجارى
١١,٤٣٦,٠٥٨	--	٢٠٢٥/١١/٠٣	٢٠٢٢/٠٥/٢٢	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك مصر
١٠٤,٩٣٧,٠٥٧	٤٤٢,٣٠٠,٢٢٩	٢٠٢٥/١٠/٣١	٢٠٢٢/٠١/١٦	٤٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك التنمية الصناعية
١٠٦,٩٠٤,٨٤٥	١١٥,١٠١,٠٧١	٢٠٢٥/٠٤/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/١٣	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك التجارى الدولى
--	٧,٠٨٨,٣١٧	٢٠٢٥/١١/٣٠	٢٠٢٤/٠١/١٧	٥٠ مليون	جنيه مصري	البنك الأهلى المصرى
--	٩٤,٦٦٨,٤٨٦	٢٠٢٥/٠٧/٣٠	٢٠٢٤/٠٧/٣١	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العقارى المصرى العربى
٦١١,٠٧٢,٥٤٩	١,٠٣١,٦٢٤,٥٢١			٢,٤٧٤ مليون		إجمالي تمويلات قصيرة الأجل نشاط التخصيم

٤-٣٠. نشاط صناعة الغزل

٨,١١٧,٩٧٩	٤,٩١٤,٤٧٠					بنك أبو ظبي الاول - مصر
(٣,٨١٦,٨٧٨)	--					يخصم: أقساط تستحق خلال العام
٤,٣٠١,١٠١	٤,٩١٤,٤٧٠				(٢)	إجمالي تمويل طويل الأجل نشاط صناعة الغزل
١,٢٨٥,٢٦٧,١٥٥	١,٨٢٥,٦٣٩,٨١٦					إجمالي التمويل المستحق خلال عام
٢,٩٤٧,٣٠٣,٣٦٠	٣,٠٠٨,٧١٤,١٥٨				(٢+١)	إجمالي تمويل طويل الأجل

٣١- تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٥٥٩,١٠٠	--

تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي*

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

٣٢- إيرادات النشاط

عن السنة المالية المنتهية فى		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٨٧٧,٧٤٨,٦٣٨	١,٣٤٠,٢٨١,٢١٤	إيرادات عقود التأجير التمويلي
٤٢,١٣٢,٩٤٣	٤٩,١١٥,٥٥٠	إيرادات التأجير الأخرى
١٠٠,٢٠٤,٣١٠	١٧١,٧١٩,٥٨٥	إيرادات التخصيم
١٣,٣٢٦,٤٣٦	١٦,١٠٦,٥٥٩	إيرادات التخصيم الأخرى
١٩٠,٣٨٤	٢٣٤,٩٠٢	إيرادات عملية التوريق
٥٠,٤٧٩,٤٣٨	٨٩,٤٣٢,٩٦٩	إيراد إستثمارات عقارية
١١١,٢٤١,٩٣٥	١٣١,٢٩٠,٦٩٣	مبيعات
٣,٣٧٠,٢١٩	٦,٣٦٧,٧٤٣	إيراد توزيعات - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١,١٩٨,٦٩٤,٣٠٣	١,٨٠٤,٥٤٩,٢١٥	الإجمالي

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٣- تكاليف النشاط

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٢٨,٩٩٥,٥٦٤	١٧,٦٩٧,٤١٥	أجور ومرتبات وما فى حكمها
٣,٧١٦,٩٨٣	٣,٣٢٦,٩٨٦	إهلاك أصول ثابتة
٣,٦٨٠,٨٥٠	٣,٣٩١,٣٧٤	إهلاك إستثمارات عقارية (إيضاح ١٦)
١,٢١٤,٥١٨	١,٠٨٤,٤٥٨	إستهلاك أصول غير ملموسة (إيضاح ١٩)
١,٢٩٣,٢٦٢,٣١٨	٧٩٩,٨٧٧,٢٠٤	مصرفات تمويلية نشاط تأجير تمويلى
٢,٢٧٧,١٨٧	٢,١٠٦,٩٣٤	مصرفات تمويلية أخرى
٩٩,٧٠٢,١٢٠	٧٩,٧٤٩,٥٥٨	تكلفة المواد المستخدمة فى الإنتاج
١٢,٥٤٧,٥٦٩	١,٢٦٤,٧٥٨	تكاليف مباشرة أخرى
<u>١,٤٤٥,٣٩٧,١٠٩</u>	<u>٩٠٨,٤٩٨,٦٨٧</u>	الإجمالي

٣٤- مصرفات عمومية وإدارية

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٠٧,٩٢٢,٣١٣	٩٨,٥٠٠,١٧٩	أجور ومرتبات وما فى حكمها
٥,٠١٦,٩٦١	٢,١٣٠,٢٥٠	مكافآت و بدلات اللجان
١١,٨٦٢,٦٤٣	٧,٦٦٨,١١٩	مصرفات المقر
٩,٩٨٤,١١٦	٣,٩٠٥,٣٤٦	مصرفات الرسوم والاشتراكات
١,٥٢٢,٧٢٤	٣,٣١٥,٨٤٤	مصرفات سيارات وسفر وانتقالات
٣٥٩,٠٨٩	٤١٠,٨٨٣	مصرفات الاتصالات
٥,٤٤٧,٥٩٨	١,٣٠٧,٤٥٠	مصرفات التأمين
٧١٨,٥٠٤	٥٥٦,٢٢٧	علاقات عامة و دعاية وأعلان
٧,١٦٩,٥٨٢	٦,١١٦,٦٧١	أتعاب مهنية وأستشارات
٦,٠٩٠,٦١٣	٤,٨٣٨,٦٨٧	مصرفات بنكية
٣,٧٦٦,٢٩٣	٣,٢٨٠,٣٠٩	مصرفات تشغيل مبنى القرية الذكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	تبرعات
١,٠٣٠,٧٦٠	١,٥٨٤,٦٤٧	ضريبة عقارية
٤,٧٥٢,٦٤٩	٢,٩١٣,١١٠	المساهمة التكافلية للتأمين الصحى
٣,١٥٩,٥٢٨	٢,٧٩٢,٦٩٨	مصرفات أخرى
<u>١٦٩,٣٠٣,٣٧٣</u>	<u>١٣٩,٨٢٠,٤٢٠</u>	الإجمالي

٣٥- حصة الشركة فى ارباح الشركات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
--	(٢,٤٣٠,٧٢٢)	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
--	(١٦٧,٥٣٢)	شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه
<u>--</u>	<u>(٢,٥٩٨,٢٥٤)</u>	الإجمالي

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٦- ضرائب الدخل
١-٣٦ مصروف ضريبة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(٧١,٩١٢,٣٤٩)	(٨٤,٢٤٤,١٩٨)	ضرائب الدخل الجارية
(١,٢٩٣,٨١٨)	(١,٠١٤,٢٤٠)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٧٣,٢٠٦,١٦٧)</u>	<u>(٨٥,٢٥٨,٤٣٨)</u>	الإجمالي

٢-٣٦ التزامات ضريبة الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٥٠,٢٩٩,٧٤٧	٦٦,٤٣٦,١٥٣	الرصيد في أول العام
٧١,٩١٢,٣٤٩	٨٤,٢٤٤,١٩٨	ضرائب الدخل الجارية عن العام
<u>١٢٢,٢١٢,٠٩٦</u>	<u>١٥٠,٦٨٠,٣٥١</u>	
(٥٥,٧٧٥,٩٤٣)	(٧٢,٧٨٥,١٩٩)	المسدد خلال العام
<u>٦٦,٤٣٦,١٥٣</u>	<u>٧٧,٨٩٥,١٥٢</u>	الرصيد في آخر العام

٣-٣٦ التزامات ضريبة مؤجلة

قائمة الدخل		المركز المالي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٤٥٨,٥٣٥	١١٥,٢٨٥	(٢,٦٢٥,٩٩٦)	(٢,٥١٠,٧١١)	أصول ثابتة
(١,٧٥٢,٣٥٣)	(١,١٢٩,٥٢٥)	(٧,٤٨١,٢٧٨)	(٨,٦١٠,٨٠٣)	أرباح شركات تابعة وشقيقة غير موزعة
<u>(١,٢٩٣,٨١٨)</u>	<u>(١,٠١٤,٢٤٠)</u>	<u>(١٠,١٠٧,٢٧٤)</u>	<u>(١١,١٢١,٥١٤)</u>	الرصيد

٣٧- خسائر إنتمانية متوقعة

عن السنة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(١٠,٣٨٦,٨١٧)	(٤,٦٤١,٢٣٠)	عملاء تأجير تمويلي وتخصيم - إيضاح (١٤)
(٦٤٨,٧٤٧)	٣٤١,٠٩١	نقدية وما في حكمها - إيضاح (٤)
(٢٢٧,٤٨٦)	(٢٥٦,٣١٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - إيضاح (٩)
(٩٦,٠٨٧)	٧٧,١٣٣	مستحق علي الأطراف ذات علاقة - إيضاح (٨)
<u>(١١,٣٥٩,١٣٧)</u>	<u>(٤,٤٧٩,٣٢٥)</u>	الإجمالي

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٨- نصيب السهم في الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢٢١,٣٥٨,٣٨٤	٢٥٩,٤٤٢,٢٥١	صافي أرباح العام
١٦٠,٧٤٩,٣٦٣	١٨٧,٠٢٦,٣٥٤	صافي أرباح العام - أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
		يخصم:
٢٦,٤٨١,٧٤٨	٣٢,٧٢٩,٧٢٩	حصة العاملين في الأرباح (تقديري)
١٩,٢٦٠,٠٤٨	٢٣,٧٨٩,٥٨٧	مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح (تقديري)
١١٥,٠٠٧,٥٦٧	١٣٠,٥٠٧,٠٣٨	صافي الربح (نصيب المساهمين)
٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	عدد الأسهم القائمة خلال العام
٠,٢٣	٠,٢٦	نصيب السهم في أرباح العام

٣٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

- قائمة المركز المالي المجمعة - شركة التوفيق للتأجير التمويلي :

الطرف	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
بنك البركة - مصر	مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٧,٦٪	حسابات جارية وودائع لأجل	٥٢,٥٥٦,٢٤٩	٢١,٠٠٩,١٩٦
بنك البركة - مصر	مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٧,٦٪	تمويلات قصيرة وطويلة الأجل	(٥٩٣,٨٣٩,٢٥٠)	(٩٣٠,٢٣١,٠٩٥)

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٤٠- التقارير القطاعية

قطاع الإستثمارات	قطاع التأجير التمويلي	القطاع الصناعي	إجمالي القطاعات	التسويات والإستبعادات	المجمعة
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤					
١٨٨,٣٠٥	١,٥٨٩,٤٨٦	١٣١,٢٩١	١,٩٠٩,٠٨٢	(١٠٤,٥٣٣)	١,٨٠٤,٥٤٩
--	٩٧,٦١٧	--	٩٧,٦١٧	--	٩٧,٦١٧
(٣١)	--	--	(٣١)	٧,٤٨٩	٧,٤٥٨
١٨٨,٢٧٤	١,٦٨٧,١٠٣	١٣١,٢٩١	٢,٠٠٦,٦٦٨	(٩٧,٠٤٤)	١,٩٠٩,٦٢٤
(٤١,٠٢٤)	(١,٣٠٥,٤٤٣)	(١٠٢,٣٤٦)	(١,٤٤٨,٨١٣)	١٢,٠٢٨	(١,٤٣٦,٧٨٥)
(١٧,٩١١)	(١٤٥,٩٤٤)	(١٥,٦٨٦)	(١٧٩,٥٤١)	--	(١٧٩,٥٤١)
(٤,٤٥٧)	(٩,٣٦٢)	(٣,٩٠٤)	(١٧,٧٢٣)	--	(١٧,٧٢٣)
(١,٤٣٣)	(٤,١٠٩)	--	(٥,٥٤٢)	١,٠٦٣	(٤,٤٧٩)
(١,٨٣٤)	--	--	(١,٨٣٤)	--	(١,٨٣٤)
١١,٠٢٥	٤٧,٢٤٦	١,١٦٨	٥٩,٤٣٩	--	٥٩,٤٣٩
٣,١٠٨	١٣,٠٧٣	(٦٦٤)	١٥,٥١٧	--	١٥,٥١٧
١٩	٣٦٠	١٠٤	٤٨٣	--	٤٨٣
١٣٥,٧٦٧	٢٨٢,٩٢٤	٩,٩٦٣	٤٢٨,٦٥٤	(٨٣,٩٥٢)	٣٤٤,٧٠١
(١٧,٤٠٥)	(٦٦,٧٧٤)	٥١	(٨٤,١٢٨)	(١,١٣٠)	(٨٥,٢٥٨)
١١٨,٣٦٢	٢١٦,١٥٠	١٠,٠١٤	٣٤٤,٥٢٦	(٨٥,٠٨٣)	٢٥٩,٤٤٣
--	--	--	--	(٧٢,٤١٦)	(٧٢,٤١٦)
١١٨,٣٦٢	٢١٦,١٥٠	١٠,٠١٤	٣٤٤,٥٢٦	(١٥٧,٤٩٩)	١٨٧,٠٢٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤					
١,٣٢٦,٦١٢	٦,٢٨٣,٢٤٩	١٢٢,٦٢٧	٧,٧٣٢,٤٨٨	(٩٧٩,٨٣١)	٦,٧٥٢,٦٥٧
٣٨٣,٥٤٢	٥,٤٢٠,٩٢٨	٣٧,٥٤٠	٥,٨٤٢,٠٠٩	(٥٢٧,٥٨٢)	٥,٣١٤,٤٢٧

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

قطاع الإستثمارات	قطاع التأجير التمويلي	القطاع الصناعي	إجمالي القطاعات	التسويات والإستبعادات	المجمعة
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣					
إيرادات النشاط	١٠٤,٥٩٢	١,٠٣٣,٦٠٣	١١١,٢٤٢	١,٢٤٩,٤٣٧	١,١٩٨,٦٩٥
أرباح عملية التوريق	--	٩٥,٥٢٦	--	٩٥,٥٢٦	٩٥,٥٢٦
إجمالي الإيرادات	١٠٤,٥٩٢	١,١٢٩,١٢٩	١١١,٢٤٢	١,٣٤٤,٩٦٣	١,٢٩٤,٢٢١
تكاليف النشاط	(١٧,٦٩٧)	(٨٠١,٤٨٥)	(٨٥,٨١٧)	(٩٠٤,٩٩٩)	(٩٠٤,٧١٠)
إجمالي المصروفات	(٢٢,٣٤٠)	(١٢٩,٨٨٥)	(١٢,٣١٤)	(١٦٤,٥٣٩)	(١٦٣,٥٨١)
إيرادات أخرى	١,٠٥٧	٣,٥٧١	١٣٨	٤,٧٦٦	٤,٧٦٦
الإهلاك والأستهلاك	(٤,٥٥٦)	(٨,٣٩٣)	(١٧٥)	(١٣,١٢٤)	(١٣,١٢٤)
حصة الشركة في خسائر الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة	--	--	--	--	(٢,٥٩٨)
عوائد دائنة	٨,٧٩٠	٣٢,٥٤٤	١,٦٠٩	٤٢,٩٤٣	٤٢,٩٤٣
صافي أرباح (خسائر) القطاعات قبل الضريبة	٦٩,٨٤٦	٢٢٥,٤٨١	١٤,٦٨٣	٣١٠,٠١٠	٢٥٧,٩١٧
ضريبة الدخل	(١٧,٤٢٥)	(٥٤,٥٦٩)	٥٤٠	(٧١,٤٥٤)	(٧٣,٢٠٦)
صافي أرباح العام العمليات المستمرة	٥٢,٤٢١	١٧٠,٩١٢	١٥,٢٢٣	٢٣٨,٥٥٦	١٨٤,٧١١
أرباح بيع إستثمارات فى شركات تابعة	٣٥,٥٦٨	--	--	٣٥,٥٦٨	٥٣,٠٢٥
نتائج العمليات غير المستمرة	--	--	--	--	(١٦,٣٧٨)
الحقوق غير المسيطرة	--	--	--	--	(٦٠,٦٠٩)
الحقوق المسيطرة	٨٧,٩٨٩	١٧٠,٩١٢	١٥,٢٢٣	٢٧٤,١٢٤	١٦٠,٧٤٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣					
إجمالي الأصول	٩٧٥,٠٧٣	٥,٢٥٨,٣٥٥	١٠٥,٤٩٦	٦,٣٣٨,٩٢٤	٥,٨٧٣,٤١٧
إجمالي الإلتزامات	١١٢,٩٤٧	٤,٥٧١,٠٥٩	٧٢,٩٣٠	٤,٧٥٦,٩٣٦	٤,٦٥٣,١١٨

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٤١- الموقف الضريبي (الشركة الأم والشركات التابعة)

١-٤١ 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 علي الفحص وتم الطعن علي سدادات الشركة علي المنظومة.

سنة ٢٠٢٣

لم تخطر الشركة بأي 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 أي ضرائب على الشركة .

السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢

تم الفحص وسداد اصل الضريبة ومتبقي غرامات التأخير .

سنة ٢٠٢٣

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 علي الشركة.

سنة ٢٠٢٣

لم تخطر الشركة بأي نماذج فحص حتى تاريخه .

د- ضريبة الخصم والتحويل 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 علي التصالح .

السنوات ٢٠١٨ / 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 بالنسبة للمقر الإداري وتم سداد الضريبة العقارية علي المبني الإداري بالقريه الذكية حتى عام ٢٠٢٤ .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢-٤١ شركة التوفيق للتأجير التمويلي

الشركة منشأة طبقاً لأحكام قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار طبقاً 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 والانتهاء من اللجنة الداخلية وتم السداد وعمل التسوية الضريبية.
- تم فحص سنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢ والانتهاء 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 الدخيلة 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 / ٢٠٢٣ لم يرد للشركة اى 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 / ٢٠٢٣ لم يرد للشركة أى نماذج.

ضريبة الدمغة

- السنوات ٢٠٠٥/٢٠١٢ تم الفحص والسداد.
- سنة ٢٠١٣ تم الفحص والسداد.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ تم الفحص والسداد.
- السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢١ تم الفحص والسداد .
- السنوات ٢٠٢٢ / ٢٠٢٣ 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 ٢٠١٨/٢٠٢٣ 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 الإيجارية.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣-٤١ 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 ولا 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 الاستفادة 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 ثانياً مع السنوات ٢٠١٨ / ٢٠١٩ وجارى تجهيز المستندات مع الشركة وتم طلب ضم عام ٢٠٢١ للفحص من المأمور الفاحص بمركز كبار الممولين ثانياً.
علماً بأن الشركة تقوم بشكل دورى بسداد ضرائب كسب العمل بشكل شهري مع عمل تسوية وسداد نهائي في نهاية كل ربع سنة.

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 واخطرت 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 المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٤٢ - 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	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الدولار أمريكي	٣٨,٩٨٣,٢٦٣	٢٣,٤٣٧,٥١٨
يورو	١٨٤,١٥٠	٨٠,٨٣٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
	الصافي	الصافي

العملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الدولار أمريكي	١٠ %	١٠ %
الدولار أمريكي	(١٠)	(١٠)
يورو	١٠	١٠
يورو	(١٠)	(١٠)
	جنيه مصري	جنيه مصري
	معدل التغير	معدل التغير
	قبل ضرائب الدخل	قبل ضرائب الدخل
	التأثير على أرباح العام	التأثير على أرباح العام

ب. خطر الائتمان

تتعامل المجموعة مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان. بالنسبة لملاء 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 .

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 . لاتوجد تغيرات حدثت في اهداف وسياسات الشركة خلال العام.

٤٣ - 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.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢١ بإصدار خطاب ضمان بنكي نهائي غير قابل للإلغاء متعلق بالتعزيز الائتماني 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 الائتماني علما بان الإصدار الثاني قد انتهى في يناير ٢٠٢٥ بعد سداد كافة المستحقاق من اصل وعائد وسداد كافة المصاريف في المواعيد المحددة وبالتالي تم إلغاء خطاب الضمان الخاص بالإصدار في نفس الشهر.
- قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٢٣ بإصدار خطاب ضمان بنكي نهائي غير قابل للإلغاء متعلق بالتعزيز الائتماني الجزئي الصادر من شركة التوفيق للتأجير التمويلي لصالح حملة السندات الإصدار الرابع بمبلغ ٢٧١,٨٤٠,٥٠٠ جنيه مصري وذلك بغرض التعزيز الائتماني ويتم مراجعته وتخفيضه سنويا طبقا 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 الائتماني الجزئي الصادر من الشركة لصالح حملة السندات الغصدار الخامس بمبلغ ٢٠٤,٢٦٠,٠٠٠ جنيه مصري وذلك بغرض التعزيز الائتماني ويتم مراجعته وتخفيضه سنويا طبقا لاستهلاك السندات كما هو متبع في مثل تلك الحالات

الالتزامات العرضية

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

٤-٤ 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 الالتزامات المالية تمويلات القروض ، الموردون وأوراق الدفع ، دائنو 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 .

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي .

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

٤-٥ أحداث هامة

أ- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢، ٦ مارس ٢٠٢٤ صدرت قرارات البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف لل عملات الاجنبية مقابل الجنيه المصري وذلك باستخدام نظام من لسعر الصرف يعتمد على العرض والطلب والذي ترتب عليه زيادة جوهريه في اسعار صرف العملات الاجنبية مقابل العملة المحلية (الجنيه المصري).

ب- قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٨٠٠ نقطة أساس خلال عام ٢٠٢٢ ليصل إلى ١٦,٢٥٪، ١٧,٢٥٪، ١٦,٧٥٪ على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٨٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٦,٧٥٪ ، وقد قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس خلال عام ٢٠٢٣ ليصل إلى ١٨,٢٥٪، ١٩,٢٥٪، ١٨,٧٥٪ على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٨,٧٥٪.

وقد قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٨٠٠ نقطة أساس خلال عام ٢٠٢٤ ليصل إلى ٢٧,٢٥٪، ٢٨,٢٥٪، ٢٧,٧٥٪ على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٨٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٧,٧٥٪.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

ج- إصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤، صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٣٦) لسنة ٢٠٢٤ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية، وفيما يلي ملخص لأهم هذه التعديلات:-

المعايير التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معييار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٤ "الاستثمار العقاري"	تم تعديل الية تطبيق نموذج القيمة العادلة حيث أضاف أنه يجب إثبات الربح أو الخسارة الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمار العقاري ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة التي ينشأ فيها هذا التغير أو من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر لمرة واحدة في عمر الأصل أو الاستثمار مع مراعاة الفقرتين (١٣٥) و (٣٥) من المعيار.	لا يوجد تأثير علي القوائم المالية	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولي بإضافته الي حساب رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.
معييار المحاسبة المصري رقم (١٧) المعدل ٢٠٢٤ "القوائم المالية المستقلة"	تم إعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" في ٢٠٢٤، حيث تم إضافة خيار استخدام طريقة حقوق الملكية كما هي موضحة في معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" عند المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وشركات ذات سيطرة مشتركة.	لا يوجد تأثير علي القوائم المالية	تطبق التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق طريقة حقوق الملكية بإضافته الي حساب رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه الطريقة لأول مرة.
معييار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠٢٤ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"	تم إعادة اصدار هذا المعيار في ٢٠٢٤، حيث تم إضافة كيفية تحديد السعر اللحظي عند صعوبة التبادل بين عملتين والشروط التي يجب أن يتم إستيفاءها في سعر الصرف اللحظي في تاريخ القياس. وقد تم إضافة ملحق إرشادات التطبيق والتي تتضمن إرشادات تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للاستبدال بعملة أخرى، وإرشادات تطبيق المعالجات المطلوبة في حالة عدم القابلية للاستبدال.	لا يوجد تأثير علي القوائم المالية	تطبق التعديلات الخاصة بتحديد السعر اللحظي عند صعوبة التبادل بين عملتين على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر، وإذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر، يجب الإفصاح عن ذلك. عند التطبيق، لا يجوز للمنشأة تعديل معلومات المقارنة، وبدلا من ذلك: • عندما تقوم المنشأة بالتقرير عن معاملات العملة الأجنبية بعملة التعامل لها، يتم الاعتراف بأى تأثير للتطبيق الأولى كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة في تاريخ التطبيق الأولي.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

المعايير التي تم إعادة إصدارها ملخص لأهم التعديلات التأثير المحتمل على القوائم المالية تاريخ التطبيق

- عندما تستخدم المنشأة عملة عرض بخلاف عملة التعامل الخاصة بها أو تترجم النتائج والمركز المالي لعملية أجنبية، يتم الاعتراف بأى تأثير للتطبيق الأولى كتعديل على المبلغ التراكمي لفروق الترجمة - المتراكمة فى جانب حقوق الملكية - فى تاريخ التطبيق الأولي.

- بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤، صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٣٥٢٧) لسنة ٢٠٢٤ بأصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٥١) القوائم المالية فى اقتصاديات التضخم المفرط وفقاً للفقرة "٦" من المعيار فإنه يتم تحديد تاريخ بداية ونهاية الفترة أو الفترات المالية التى يجب تطبيق هذا المعيار خلالها بقرار من رئيس مجلس الوزراء أو من يفوضه.

٤٦- 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 ابعـد خصم الضريبة عن العام المالي لمنتـهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ علي أن يتم إدراجـه ضمن حقوق المساهمين ولا يتم أستخدامه 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 الملاءة المالية علي أن يخصم قيمة الإحتياطي المكون من صافي أرباح العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بعد احتجاز الضريبة علي أن يدرج قيمة الإحتياطي ضمن بند حقوق المساهمين كبنـد مستقل في قائمة المركز المالي ويتم إظهار آثار التطبيق بأول ربع من عام ٢٠٢١ علماً بأنه لا يتم أستخدام هذا الإحتياطي إلا بعد الحصول علي موافقة مسبقة من الهيئة وقد بلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٩,٣٥١,٤٨٢ جنيه مصري.

قامت الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣ بإعادة تبويب مبلغ ٨٨٢ ٥٣١ ٢٩ جنيه مصري من إحتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية البالغ قيمته ٨٠٢ ٩٠٤ ٣٥ جنيه 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 بإستخدام رصيد إحتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) والبالغ قيمته ٢٧١ ٢٢٢ ٦ جنيه مصري علي أن يتم رده الي بند الأرباح المرحلة في حقوق الملكية في قائمة المركز المالي للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

إحتياطي مخاطر عمليات التأجير التمويلي و التخصيم

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	التأجير التمويلي
		(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 (١٩١) لسنة ٢٠١٨ .
٤٣ ٩٣٦ ٣٦١	٤٥,٧٢٦,٢٤٠	(١) رصيد الخسائر الإئتمانية المتوقعة لعملاء التأجير التمويلي المثبت بالقوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
(٢١ ٩٠٨ ٥٦٣)	(١٠,٤٣٢,٠٩٩)	الفرق بين (١) و (٢) اعلاه
٢٢ ٠٢٧ ٧٩٨	٣٥,٢٩٤,١٤١	رصيد إحتياطي مخاطر عمليات التأجير التمويلي
٢٢ ٠٢٧ ٧٩٨	٣٥,٢٩٤,١٤١	التخصيم
		(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 .
٦ ٧١٧ ١٩٢	١٠,٤٥٩,١٤١	(٢) رصيد الخسائر الإئتمانية المتوقعة لعملاء التخصيم المثبت بالقوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
(٢ ٤٦٨ ٧٧٢)	(١,٨٩١,٠٩٢)	الفرق بين (١) و (٢) اعلاه
٤ ٢٤٨ ٤٢٠	٨,٥٦٨,٠٤٩	رصيد إحتياطي مخاطر عمليات التخصيم
٤ ٢٤٨ ٤٢٠	٨,٥٦٨,٠٤٩	رصيد إحتياطي مخاطر عمليات التأجير التمويلي والتخصيم
٢٦ ٢٧٦ ٢١٨	٤٣,٨٦٢,١٩٠	

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٤٧- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤٧-١ المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٤٧-٢ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاقتناء بالاعتراف بالشهرة المقنتاة عن تجميع الأعمال كأصل. و يتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقنتاة عن عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة.

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

لا يتم استهلاك الشهرة المقنتاة 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.

٤٧-٣ 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 الافتراضى للأصل على النحو التالي :

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(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 الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن 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.

٤-٤٧ 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 ستتم ممارسته.

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

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

(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 ".

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 ".

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٥-٤٧ 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 المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

لا يتم رسملة 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 .

٦-٤٧ الإستثمارات العقارية

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

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

سنة

٥٠

مباني وعقارات

٧-٤٧ المشروعات تحت التنفيذ

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

٨-٤٧ 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 بعد الإقتناء، و يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، و يتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

المشروعات المشتركة

- المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون بموجبه للأطراف الذين يمارسون سيطرة مشتركة حقوق في صافى أصول ذلك الترتيب وتتحقق سيطرة جميع الاطراف او مجموعة من الاطراف على ترتيب بصورة مجتمعة عندما يجب ان يتصرفوا معاً لتوجيه الانشطة التى تؤثر بشكل هام فى العوائد ولا يوجد فى الترتيب المشترك طرف يسيطر على لترتيب لصالحه لأن أى طرف فى 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 فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، و يتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التى يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .
- فيما يلى 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

٩-٤٧ 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 الاصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية.

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

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

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل 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. 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 الاصول المالية على أساس القيمة العادلة ، تعظيم التدفقات النقدية عن طريق البيع. هدف نموذج الأعمال ليس الاحتفاظ بالأصل المالي لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو المحتفظ به لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حدث عرضي بالنسبة لهدف النموذج.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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 هذه الأصول المالية مع مدة الالتزامات المالية التي تمول تلك الأصول أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول ؛
- كيفية تقييم أداء المحفظة ورفع تقرير بهذا الشأن إلى إدارة الشركة ؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال والأصول المالية المحتفظ بها في نموذج الأعمال هذا وكيفية إدارة هذه المخاطر ؛
- عدد صفقات وحجم وتوقيت المبيعات في فترات سابقة، واسباب هذه المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات في المستقبل. ومع ذلك ، لا يتم النظر في المعلومات المتعلقة بنشاط المبيعات بشكل منفصل بل اعتبارها جزءا من تقييم شامل لكيفية تحقيق الهدف المعلن للشركة لإدارة الأصول المالية وكيفية تحقيق التدفقات النقدية.
- يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو التي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر لأنها غير محتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط وغير محتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية مع بيع الأصول المالية.

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

طرق القياس وفقاً لنموذج الأعمال		الأداة المالية	
القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	التكلفة المستهلكة	أدوات حقوق الملكية	أدوات الدين
القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	لا ينطبق	أدوات حقوق الملكية	أدوات الدين
المعاملة العادية لأدوات حقوق الملكية	نموذج الأعمال للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية	أدوات الدين	أدوات الدين
القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	الخيار لمرة واحدة عند الاعتراف الأولى ولا يتم الرجوع فيه	أدوات حقوق الملكية	أدوات الدين
المعاملة العادية لأدوات حقوق الملكية	نموذج الأعمال للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع	أدوات حقوق الملكية	أدوات الدين

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.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

إضمحلال قيمة الأصول المالية

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

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

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

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

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

الإلتزامات المالية

يتم تصنيف الإلتزامات المالية عند الإثبات الأولى بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم إثبات تكاليف المعاملة المباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها. 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 المشتقة بداية بالقيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف مباشرة متعلقة بالمعاملة. لاحقاً للإثبات الأولى 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 ويتم إدراج معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في الربح أو الخسارة.

إلغاء الاعتراف بالإلتزامات المالية

يتم إلغاء أثبات الإلتزامات المالية عندما يتم سداد الإلتزامات 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.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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.

١٠-٤٧ 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.

١١-٤٧ 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 للسياسات المحاسبية للمجموعة . وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستيعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل .

ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول 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 .

١٢-٤٧ 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.

١٣-٤٧ 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 .

١٤-٤٧ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري المطبق .

ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول والتزامات 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.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

يتم الاعتراف بالإلتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي :

- عندما ينشأ الإلتزام الضريبي المؤجل من الاعتراف 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 الحصص قادراً على أن يتحكم في توقيت عكس الفروق المؤقتة و يكون من المرجح أن الفروق المؤقتة لن تعكس في المستقبل المنظور.

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

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

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

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

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

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

٤٧-١٥ 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 الايراد من العقود مع العملاء باتباع نموذج مكون من خمس خطوات كما هو مذكور في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨):

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

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

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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 مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.

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

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

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 أو الخسائر ضمن فوائد دائنه .

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 .

- إيرادات عقود التأجير التمويلي

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٦-٤٧ المصروفات

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

١٧-٤٧ تكلفة التمويلات

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

١٨-٤٧ 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 .

١٩-٤٧ تكلفة التمويلات

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

٢٠-٤٧ 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 .

٢١-٤٧ 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 .

٢٢-٤٧ اضمحلال قيمة الأصول

بالنسبة لمديونيات العملاء التي 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.

تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر الائتمانية 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 الائتمانية المتوقعة (إحتمالية التعثر - القيمة المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة - معدل الخسارة عند التعثر) ثلاثة سيناريوهات.

يتم حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة المرجحة علي ثلاثة مستويات (الأساسي - الأفضل - الأسوأ) لجميع المراحل الثلاثة (١٢ شهراً وخسارة الائتمان المتوقعة على مدى العمر).

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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 و الخسائر والدخل الشامل الآخر.

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

٢٣-٤٧ 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).

٢٤-٤٧ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٢٥-٤٧ 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

٢٦-٤٧ 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 نفعا) للأصل أو للالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

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

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة. وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

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

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

وبجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء 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 كان 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.

٤٨ - أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة لتتشي مع أرقام العام الحالي كما يلي:-
قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(بعد التعديل)	التعديل	(قبل التعديل)	
١٣,٥١٤,٦٢٤	(٣٢,١٨١,٦٥٦)	٤٥,٦٩٦,٢٨٠	مشروعات تحت التنفيذ
٣٢,١٨١,٦٥٦	٣٢,١٨١,٦٥٦	--	أعمال تحت التنفيذ
١,٥٤٦,٩٨٣	٩٤٧,٤١٥	٥٩٩,٥٦٨	عملاء وأوراق قبض
٧٨,٨٩٦,٠٣١	(٩٤٧,٤١٥)	٧٩,٨٤٣,٤٤٦	مستحق على الأطراف