

شركة الملقى العربي للإستثمارات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود علي القوائم المالية الدورية المستقلة
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٦ - ٢١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٢٢ - ٢٨	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة الملتقي العربي للإستثمارات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل إستفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل لشركة الملتقي العربي للإستثمارات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

حسن بسينوني البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

محمد هلال و وحيد عبد الغفار

محاسبون قانونيون ومستشارون



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح رقم	الأصول
			أصول غير متداولة
٤٠١,٨٧٨,٠٩٠	٤٠١,٨٧٨,٠٩٠	(٣)	إستثمارات في شركات تابعة
١٩,٤٦٧,٢٥٨	١٠,٩٦٧,٢٥٨	(٤)	إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٧٨,٢٢٠,٤٥١	٧٨,٢٢٠,٤٥١	(٥)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٩٥,٦٧٨,١٦٩	١٩٣,٨٣٧,٧٤٤	(٦)	إستثمارات عقارية
٣٢,١٨١,٦٥٦	٣٢,١٨١,٦٥٦	(٧)	أعمال تحت التنفيذ
٣,٠٧٣,٤٠٨	٢,٧٣٠,٤٣٧	(٨)	أصول ثابتة
١,٦٤٨	٦٦٨	(٩)	أصول غير ملموسة
٤٣٥,٤٩٧	٤٧١,٩٦٨	(٤-٢١)	أصول ضريبية مؤجلة
٨٢,٨٢٥,٩٨٦	٨٠,٩٩٧,٥٠٤	(٤-٢٤)	إقراض مساند لشركة تابعة
٨١٣,٧٦٢,١٦٣	٨٠١,٢٨٥,٧٧٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١٠٦,٤٣٧,٢٤٧	٦١,٨٧٠,٣٧٨	(٢-٢٤)	مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
٤,٠٤٩,٦٢٩	٢,٥٨٤,٠٩٨	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٠,٨٢٤,٥٦٠	٢٨,٠٠٦,٤٦١	(١١)	نقدية لدى البنوك
١٦١,٣١١,٤٣٦	٩٢,٤٦٠,٩٣٧		إجمالي الأصول المتداولة
٩٧٥,٠٧٣,٥٩٩	٨٩٣,٧٤٦,٧١٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	إحتياطي قانوني
١٨,٥٤١,١٧٣	١٨,٥٤١,١٧٣	(١٤)	إحتياطي خاص - علاوة إصدار
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(١٥)	إحتياطي عام
٦٣,٦٩٣,٨١١	٦٣,٦٩٣,٨١١		أرباح مرحلة
٨٧,٩٨٨,٣٤٧	٩,٥٠٧,٧٣٣		صافي أرباح الفترة / العام
٨٦٢,١٢٦,٧٨٩	٨٣٤,٢١٦,٧٣٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			إلتزامات متداولة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	--	(٣-٢٤)	مستحق للأطراف ذات علاقة
٢,٥٧٣,٤٣٣	٢,٢٧٢,٥٩٧	(١٧)	مخصص مطالبات
١٥,٠٠٨,٩٢٧	٣,٣٣٩,٦٩٩	(٣-٢١)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
٥٤,٩٣٥,٢٦٣	٥٣,٥٣٨,٤٩٤	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧٩,١٨٧	٣٧٩,١٨٧		أوراق دفع
١١٢,٩٤٦,٨١٠	٥٩,٥٢٩,٩٧٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩٧٥,٠٧٣,٥٩٩	٨٩٣,٧٤٦,٧١٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / عبد العزيز محمد يماني

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب
خالد أبو هيف

مدير أول الشؤون المالية
محمد جابر

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
					إيرادات النشاط
٣,٣٧٠,٢١٩	٤,٩٤٦,١٠٢	٥٤,١١٢,٣٣٦	٧,٣٥١,٦٦٥	(١٨)	إيرادات توزيعات
١٢,٠١٨,٩١٤	١٣,٢٢٠,٨٠٥	٢٤,٠٣٧,٨٢٨	٢٦,٤٤١,٦١٠	(١٩)	إيرادات إستثمارات عقارية
--	(٣٠,٦٠٠)	--	(٣٠,٦٠٠)		خسائر بيع استثمارات في شركات شقيقة
١٥,٣٨٩,١٣٣	١٨,١٣٦,٣٠٧	٧٨,١٥٠,١٦٤	٣٣,٧٦٢,٦٧٥		إجمالي إيرادات النشاط
(٤,٤٠١,٢٠٨)	(٥,٩٣٠,١٠٠)	(٨,٢٤٩,٠٧١)	(١١,٢٧٠,٢٤٥)	(٢٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤,٤٣٢,١٥٧)	(٥,٠٤٦,٥٠٥)	(٨,٨٧٩,٧٦٦)	(١٠,١٨٢,٧٥٩)		أجور ومرتببات وما في حكمها
(٧٣,٠٠٠)	(١٠٨,٠٠٠)	(٣٢٢,٠٠٠)	(٣٨٩,٠٠٠)		بدلات مجلس الإدارة
(٢١١,٣٧٦)	(٢٠٦,٣٧٠)	(٤٢٦,٦٧٤)	(٤١٥,٩٤٣)	(٨)	إهلاك أصول ثابتة
(٩٢٠,٢١٣)	(٩٢٠,٢١٣)	(١,٨٤٠,٤٢٥)	(١,٨٤٠,٤٢٥)	(٦)	إهلاك إستثمارات عقارية
(١٠,٦٧٩)	(٤٩٠)	(٢٤,٢٧٦)	(٩٨٠)	(٩)	إستهلاك أصول غير ملموسة
٢٠٣,٩٧٣	(٣,٣٤٦,٣٩٨)	(٢٣٧,٥٠٦)	(٣,٣١٥,٦٢٥)	(٢٢)	(عبء) رد خسائر إنتمانية متوقعة
٥,٥٤٤,٤٧٣	٢,٥٧٨,٢٣١	٥٨,١٧٠,٤٤٦	٢,٣٤٧,٦٩٨		أرباح التشغيل
٧٠٩,٩٧٤	١٢٧,٠٦٥	١,٠٥٧,٥٦٢	٢,٦٦٤,٢٢٨		فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية
١,٦٩٧,٢٦٧	١,٣٩٨,٧٢٤	٣,٩٥٩,٠٥٤	٣,٤٨٣,٦٨٠		إيراد عوائد
٧,٩٥١,٧١٤	٤,١٠٤,٠٢٠	٦٣,١٨٧,٠٦٢	١٢,٤٩٥,٦٠٦		الأرباح قبل الضرائب
(١,٥١٨,٥٨٠)	(١,١٩٥,٦٠٣)	(٦,٧٣٣,٥٨٤)	(٢,٩٨٧,٨٧٣)	(١-٢١)	ضريبة الدخل
٦,٤٣٣,١٣٤	٢,٩٠٨,٤١٧	٥٦,٤٥٣,٤٧٨	٩,٥٠٧,٧٣٣		صافي أرباح الفترة
٠,٠١	٠,٠١	٠,٠٩	٠,٠٢	(٢٧)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٦,٤٣٣,١٣٤	٢,٩٠٨,٤١٧	٥٦,٤٥٣,٤٧٨	٩,٥٠٧,٧٣٣	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>٦,٤٣٣,١٣٤</u>	<u>٢,٩٠٨,٤١٧</u>	<u>٥٦,٤٥٣,٤٧٨</u>	<u>٩,٥٠٧,٧٣٣</u>	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة المنقذ العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاح رقم	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي خاص - صلاوة	إحتياطي عام	أرباح مرحلة	أرباح العام / الفترة	إجمالي
	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٤١,١٧٣	١,٩٠٣,٤٥٨	٧٥,١٩٢,٥٠٣	١٠٧,٠٣٨,٦٥٢	٧٩٢,٦٧٥,٧٨٦
	--	--	--	--	--	٥٦,٤٥٣,٤٧٨	٥٦,٤٥٣,٤٧٨
	--	--	--	--	--	٥٦,٤٥٣,٤٧٨	٥٦,٤٥٣,٤٧٨
	--	--	--	--	١٠٧,٠٣٨,٦٥٢	(١٠٧,٠٣٨,٦٥٢)	--
	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
	--	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--
(٢٦)	--	--	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١١,٤٩٨,٦٩٢)	--	(١٨,٥٣٧,٣٤٤)
	--	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٦٣,٦٩٣,٨١١	(١٠٧,٠٣٨,٦٥٢)	(١٨,٥٣٧,٣٤٤)
	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٥٤١,١٧٣	١,٩٠٣,٤٥٨	٦٣,٦٩٣,٨١١	٥٦,٤٥٣,٤٧٨	٨٣٠,٥٩١,٩٢٠
	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٥٤١,١٧٣	١,٩٠٣,٤٥٨	٦٣,٦٩٣,٨١١	٥٦,٤٥٣,٤٧٨	٨٣٠,٥٩١,٩٢٠
	--	--	--	--	--	٩,٥٠٧,٧٣٣	٩,٥٠٧,٧٣٣
	--	--	--	--	--	٩,٥٠٧,٧٣٣	٩,٥٠٧,٧٣٣
	--	--	--	--	٨٧,٩٨٨,٣٤٧	(٨٧,٩٨٨,٣٤٧)	--
	٥٠,٥٧,٥٦١	--	--	--	(٥٠,٥٧,٥٦١)	--	--
(٢٦)	--	--	--	--	(٣٧,٤١٧,٧٨٦)	--	(٣٧,٤١٧,٧٨٦)
	٥٠,٥٧,٥٦١	--	--	--	--	(٨٧,٩٨٨,٣٤٧)	(٣٧,٤١٧,٧٨٦)
	٥١,٠٥٧,٥٦١	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٥٤١,١٧٣	١,٩٠٣,٤٥٨	٦٣,٦٩٣,٨١١	٩,٥٠٧,٧٣٣	٨٣٤,٢٦٦,٧٣٦

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٢٦) إلى صفحة (٢٨) جزء لا يتجزأ من التورم المالية المستقلة.

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
٦٣,١٨٧,٠٦٢	١٢,٤٩٥,٦٠٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
			يتم تسوية ب :-
٤٢٦,٦٧٤	٤١٥,٩٤٣	(٨)	إهلاك أصول ثابتة
١,٨٤٠,٤٢٥	١,٨٤٠,٤٢٥	(٦)	إهلاك إستثمارات عقارية
٢٤,٢٧٦	٩٨٠	(٩)	إستهلاك أصول غير ملموسة
--	٣٠,٦٠٠		خسائر بيع إستثمارات في شركات شقيقة
(٥٤,١١٢,٣٣٦)	(٧,٣٥١,٦٦٥)	(١٨)	إيراد توزيعات
(٢٤,٠٣٧,٨٢٨)	(٢٦,٤٤١,٦١٠)	(١٩)	عائد إستثمارات عقارية
(١,٠٥٧,٥٦٢)	(٢,٦٦٤,٢٢٨)		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
٢٣٧,٥٠٦	٣,٣١٥,٦٢٥	(٢٢)	خسائر إنتمانية متوقعة
(٣,٩٥٩,٠٥٤)	(٣,٤٨٣,٦٨٠)		إيراد عوائد
(١٧,٤٥٠,٨٣٧)	(٢١,٨٤٢,٠٠٤)		
			التغير في :-
١,٤٩٧,٩٠٥	٢,٤١٠,٥٩٣		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣٣,٨٣١,٥٤٩)	٤٤,٢٤٤,٧٩٣		مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)		مستحق لأطراف ذات علاقة
١٣,٥٦٢,٧٦٩	(١,٣٩٦,٧٦٩)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١,٢٩٨,٣٧٧)	(٣٠٠,٨٣٦)	(١٧)	المستخدم من مخصص مطالبات
(١٨,٥٣٧,٣٤٤)	(١٤,٤١٧,٧٨٦)	(٢٦)	توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومجلس الإدارة
٨,٩٤٢,٥٦٧	(٣١,٣٠٢,٠٠٩)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٩,٦٠٧,٩١٥)	(١٤,٧٤٣,٥٧٢)	(٣-٢١)	ضرائب الدخل المسددة
(٦٦٥,٣٤٨)	(٤٦,٠٤٥,٥٨١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
	(٧٢,٩٧٢)		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
--	٨,٤٦٩,٤٠٠		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٦٧٩,٥٤٩	--		متحصلات من بيع إستثمارات في شركات شقيقة
٥٤,١١٢,٣٣٧	٦,٣٦٧,٧٤٣		متحصلات تسوية إستثمارات مالية
٢٣,٣١٦,٦٧٣	٢٥,٦٤٨,٣٦١		توزيعات أرباح محصلة
٣,٦٤٤,٩٥٧	٣,٢٧١,٦٢٣		عائد إستثمارات عقارية محصل
٨١,٧٥٣,٥١٦	٤٣,٦٨٤,١٥٥		إيراد عوائد محصلة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٤-٢٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(٢٣,٠٠٠,٠٠٠)		مدفوعات قرض مساند لشركة تابعة
(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٣,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١,٩١١,٨٣٢)	(٢٥,٣٦١,٤٢٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٧١,٩٩٦,٧٨٩	٥٠,٨٢٦,٢٦٤		صافي التغير في النقدية لدى البنوك - خلال الفترة
١,٠٥٧,٥٦٢	٢,٦٦٤,٢٢٨		رصيد النقدية لدى البنوك - أول الفترة
٧١,١٤٢,٥١٩	٢٨,١٢٩,٠٦٦	(١-١١)	فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
			النقدية لدى البنوك - آخر الفترة

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد المعاملات غير النقدية وتمثل فيما يلي :

- مبلغ ٥٠,٥٧٠,٥٦١ جنيه مصري من كلاً من الأرباح المرحلة والمسدد لزيادة رأس المال المصدر - المجنب لزيادة رأس المال المصدر (أسهم مجانية).
- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١- نبذة عامة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

٢-١ غرض الشركة

العمل في مجال الإستثمارات الصناعية والزراعية وإستصلاح وإستزراع الأراضي وتنمية الثروة الحيوانية والسكنية والتنمية العقارية والسياحية المختلفة وإقامة المشروعات العقارية والسياحية وما يلزمها من مرافق وتخطيط المدن وتنمية وتطوير العقارات وتحلية مياه البحر وتحويلها إلى مياه صالحة للشرب وإدارة وتشغيل وصيانة محطات تحلية المياه وبما لا يخالف الشريعة الإسلامية وبشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨ .

٣-١ مدة الشركة

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

٤-١ مقر الشركة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
- تم إعتناء القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٤ أغسطس ٢٠٢٤ .

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٣-٢ التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفه 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 الأدوات 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 الإعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والإسترشاد 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٣- إستثمارات في شركات تابعة

عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١١٩,٦٥٢,٦٠٥	٦٨,٤	٣٥١,٨٧٧,٩٩٠	٣٥١,٨٧٧,٩٩٠
٦,١٥١,٦٢٨	٥٦,٦٤	٥٠,٠٠٠,١٠٠	٥٠,٠٠٠,١٠٠
		٤٠١,٨٧٨,٠٩٠	٤٠١,٨٧٨,٠٩٠

* قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٢٤ زيادة رأس المال المصدر للشركة بزيادة قدرها ١٢١,٣٤٥,٦٩٦ جنيه مصري موزعة علي ٤٨,٥٣٨,٢٧٩ سهم حيث تتم الزيادة نقداً و/أو عن طريق الأرصدة الدائنة المستحقة الأداء لبعض المساهمين والظاهرة بالمركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وسوف يتم رسملة مبلغ التمويل المساند لشركة التوفيق للتأجير التمويلي فور الانتهاء من إجراءات زيادة رأس المال.

٤- إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

طبيعة الإستثمار	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركات شقيقة	١,٩١٥,٢٠٠	٣٨,٣٠	٩,٨٩٢,٤٢٣	٩,٨٩٢,٤٢٣
شركة الربيع للدواجن (ش.م.م) شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع (ش.م.م)*	٨٥٠,٠٠٠	٣١,١٦	--	٨,٥٠٠,٠٠٠
شركات شقيقة	٣٣,٩٩٨	٤٧,٨٧	٣,٣٩٩,٨٠٠	٣,٣٩٩,٨٠٠
شركات شقيقة	١٧,٠١٠	٤٢,٥٠	١,٧٠١,٠٠٠	١,٧٠١,٠٠٠
مشروعات مشتركة			٢٣,٤٩٣,٢٢٣	١٤,٩٩٣,٢٢٣
مجمع الاضمحلال فى إستثمارات فى شركات شقيقة **			(٤,٠٢٥,٩٦٥)	(٤,٠٢٥,٩٦٥)
الرصيد			١٩,٤٦٧,٢٥٨	١٠,٩٦٧,٢٥٨

* بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٤ تم بيع كامل أسهم شركة إف إم سى جى للتجارة والتوزيع (ش.م.م) البالغة نحو ٨٥٠.٠٠٠ سهم بإجمالي قيمة ٤٠٠ ٤٦٩ ٨ جنيه مصرى محققة خسائر بيع قدرها ٦٠٠ ٣٠ جنيه مصرى أدرجت بقائمة الدخل.
** تتمثل الحركة علي مجمع الاضمحلال فى قيمة إستثمارات فى شركات شقيقة فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الرصيد فى أول الفترة/ العام
٤,٠٢٥,٩٦٥	٣,٢٤٢,١١٨	المكون خلال الفترة / العام
--	٧٨٣,٨٤٧	الرصيد فى آخر الفترة / العام
٤,٠٢٥,٩٦٥	٤,٠٢٥,٩٦٥	

٥- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

عدد الأسهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣٩,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠
٧٣,٠٤٨,٦٥٦	٧٤,٣٢٠,٤٥١	٧٤,٣٢٠,٤٥١
	٧٨,٢٢٠,٤٥١	٧٨,٢٢٠,٤٥١

أسهم غير مقيدة بالبورصة المصرية :

شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين

شركة أكسيديشن إنفستمنت

الرصيد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- إستثمارات عقارية

التكلفة	أراضي	مباني وعقارات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٢١٥,١٠٣,٣٦٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٢١٥,١٠٣,٣٦٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٢١٥,١٠٣,٣٦٧
مجمع الإهلاك			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	--	(١٥,٧٤٤,٣٤٨)	(١٥,٧٤٤,٣٤٨)
إهلاك العام	--	(٣,٦٨٠,٨٥٠)	(٣,٦٨٠,٨٥٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	--	(١٩,٤٢٥,١٩٨)	(١٩,٤٢٥,١٩٨)
إهلاك الفترة	--	(١,٨٤٠,٤٢٥)	(١,٨٤٠,٤٢٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	--	(٢١,٢٦٥,٦٢٣)	(٢١,٢٦٥,٦٢٣)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٢,٧٧٦,٨٥٦	١٩٣,٨٣٧,٧٤٤
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٤,٦١٧,٢٨١	١٩٥,٦٧٨,١٦٩

- تتمثل صافي القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية البالغ ١٩٣,٨٣٧,٧٤٤ جنيه مصري فيما يلي :-

٦-١ مبلغ ١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري (١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣) تكلفة إقتناء أرض تبلغ مساحتها ١٦,٣٩٩ متر مربع تملكها الشركة في منطقة المازة والتي تبلغ قيمتها العادلة نحو مبلغ ٢١٣,٢ مليون جنيه مصري وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً لتقرير التقييم. وبتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٢١ تم توقيع عقد شركة محاصة بين الشركة وشركة الرياض للتجارة والتنمية العقارية (كاسيل) وذلك للقيام بتنفيذ مشروع عمارات سكنية فاخرة بطراز معماري مميز علي أن تساهم الشركة بحصة عينية تتمثل في عدد ١٨ قطعة أرض من أراضي تقسيم حي الملتي العربي بمساحة الأرض الإجمالية البالغة ١٦,٣٩٩ متر مربع وتم الاتفاق علي تقسيم إيرادات المشروع بنسبة ٥٠ % لكل طرف من كامل إيرادات المشروع قبل خصم المصاريف علي أن تتحمل شركة الرياض للتجارة والتنمية العقارية (كاسيل) كافة نفقات التمويل وتكاليف الدراسات والإنشاءات والتشطيبات والتسويق والاعلان علي هذا المشروع بالكامل دون أدني مسئولية علي الشركة.

وقد تم الحصول علي مبلغ ١٥ مليون من شركة الرياض للتجارة والتنمية العقارية - المطور العقاري - تأمين لحين إستخراج التراخيص إيضاح رقم (١٦).

٦-٢ مبلغ ١٨٣,٥٠٦,٨٥٦ جنيه مصري عبارة عن صافي تكلفة إقتناء مبنى إداري بالقرية الذكية متضمنة ٢٠,٧٣٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة مساحة 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 ٥٦٤,٨ مليون جنيه مصري وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٣ وفقاً لتقرير التقييم الصادر من احدي شركات التقييم العقاري.

٧- أعمال تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	تكلفة الإشراف على مشروع تطوير أرض المازة
٣٢,٠٧١,٦٥٦	٣٢,٠٧١,٦٥٦	تراخيص بناء مشروع تطوير أرض المازة
<u>٣٢,١٨١,٦٥٦</u>	<u>٣٢,١٨١,٦٥٦</u>	الرصيد

شركة المنطقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- أصول ثابتة

التكلفة	مباني وصقارات	تجهيزات	أجهزة كهربائية والكترونية	وسائل نقل	أثاث وتجهيزات مكتبية	سفن لانت	أجهزة إصالات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	١,٦٦٠,١٥٥	٤,٤٦٥,٨٨٤	١,٦٠٧,٣٠٣	٢,٩٨٦,١٣٠	٧٦٢,٨٧٩	٥٢,١٨٤	٢٩٢,٤٠٩	١١,٨٢٦,٩٤٤
إضافات خلال العام	--	--	٩٣,٥٨٠	--	--	--	٢٦,١١٦	١١٩,٦٩٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١,٦٦٠,١٥٥	٤,٤٦٥,٨٨٤	١,٧٠٠,٨٨٣	٢,٩٨٦,١٣٠	٧٦٢,٨٧٩	٥٢,١٨٤	٣١٨,٥٢٥	١١,٩٤٦,٦٤٠
إضافات خلال الفترة	--	٤٦,١٤٠	--	--	١٦,٨٣٢	--	١٠,٠٠٠	٧٢,٩٧٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١,٦٦٠,١٥٥	٤,٥١٢,٠٢٤	١,٧٠٠,٨٨٣	٢,٩٨٦,١٣٠	٧٧٩,٧١١	٥٢,١٨٤	٣٢٨,٥٢٥	١٢,٠١٩,٦١٢
مجموع إهلاك	(٩٢٩,٧٢٦)	(٢,٧١٧,٣٠٧)	(١,٣٩٢,٤٧٦)	(٢,١٨٧,٢٦٩)	(٥١٦,١٨٩)	(٥٢,١٨٣)	(٢٢٨,١١٩)	(٨,٠٢٣,٢٦٩)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	(٣٣,٢٠٢)	(١٩٤,١٨٥)	(٨١,٧٩٦)	(٤٢٩,٠٣٠)	(٥٤,٣٠٢)	--	(٥٧,٤٤٨)	(٨٤٩,٩٦٣)
إهلاك خلال الفترة	(٩٦٢,٩٢٨)	(٢,٩١١,٤٩٢)	(١,٤٧٤,٢٧٢)	(٢,٦١٦,٢٩٩)	(٥٧٠,٤٩١)	(٥٢,١٨٣)	(٢٨٥,٥٢٧)	(٨,٨٧٣,٢٣٢)
إهلاك الفترة	(١٦,١٠١)	(٩٧,٤٧٧)	(٤٥,٨٥٣)	(٢١٤,٥١٥)	(٢٦,٤٦٨)	--	(١٥,٠٢٠)	(٤١٥,٩٤٢)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	(٩٧٩,٥٢٩)	(٣,٠٠٨,٩٦٩)	(١,٥٢٠,١٢٤)	(٢,٨٣٠,٨١٤)	(٥٩٦,٩٥٩)	(٥٢,١٨٣)	(٣٠٠,٥٩٧)	(٩,٢٨٩,١٧٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٨٠,٦٢٦	١,٥٠٣,٠٥٥	١٨٠,٧٥٩	١٥٥,٣١٦	١٨٢,٧٥٢	١	٢٧,٩٢٨	٢,٧٧٣,٠٤٣٧
صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٦٩٧,٢٢٧	١,٥٥٤,٣٩٢	٢٢٦,٦١١	٣٦٩,٨٣١	١٩٢,٣٨٨	١	٣٢,٩٥٨	٣,٠٧٣,٤٠٨

* لا توجد أية رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة.

* تشمل المباني والعقارات في مقر الشركة وتتضمن حصة مشاع في الأرض.

* بلغت تكلفة الأصول المهلكة تقريبا حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ولا زالت تستخدم كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أجهزة كهربائية وإلكترونية	١,٣١١,١٨٥
وسائل نقل	٨٤٠,٩٨٠
أثاث وتجهيزات مكتبية	٤٠٠,٨٦٤
أجهزة إصالات	٣١١,٨١٢
تجهيزات	٢,٥٢٤,٠٣١
	٥,٣٢٥,١٧٢
	٥,٤١٩,٩٩٧

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- أصول غير ملموسة

برامج حاسب آلي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٩٣٤,١١٠	٩٣٤,١١٠	التكلفة
٩٣٤,١١٠	٩٣٤,١١٠	الرصيد أول الفترة / العام
		الرصيد آخر الفترة / العام
(٩٠٧,٢٠٦)	(٩٣٢,٤٦٢)	مجمع الاستهلاك
(٢٥,٢٥٦)	(٩٨٠)	الرصيد أول الفترة / العام
(٩٣٢,٤٦٢)	(٩٣٣,٤٤٢)	إستهلاك الفترة / العام
١,٦٤٨	٦٦٨	الرصيد آخر الفترة / العام
٩٢٤,٣١٠	٩٢٤,٣١٠	صافي القيمة الدفترية آخر الفترة / العام
		الأصول المهلكة دفترياً ولازلت قيد الاستخدام

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٨٥٧,٢٦١	٥٢٩,٩٤٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٨٥,٢١٣	--	دفعات مقدمة موردين
٢١٢,٠٥٧	٥٢٠,٣٢١	إيرادات مستحقة
٥٤٩,٥٧٩	١,٤٣٧,٩٧٨	سلف وعهد عاملين
٧٩٣,٢٤٧	١,٥١٤,٤٠٣	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١,٤٤١,٠٠٠	١,٤٤١,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى *
٤,٠٣٨,٣٥٧	٥,٤٤٣,٦٤٤	
(١,٤٥٤,٢٥٩)	(١,٣٩٤,٠١٥)	يخصم :-
٢,٥٨٤,٠٩٨	٤,٠٤٩,٦٢٩	خسائر إنتمانية متوقعة **
		الرصيد

* تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ١,٣٩١,٠٠٠ جنيه مصري ناتج عن نزاع قائم بين الشركة وأحد الأفراد وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية ولا زالت القضية منظورة أمام المحاكم والمبلغ مكون له إضمحلال بالكامل.
** تتمثل الحركة علي الخسائر الإنتمانية المتوقعة فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١,٣٩٤,٠١٥	١,٣٩٣,٢٠١	الرصيد في أول الفترة / العام
٦٠,٢٤٤	٨١٤	المكون خلال الفترة / العام - إيضاح رقم (٢٢)
١,٤٥٤,٢٥٩	١,٣٩٤,٠١٥	الرصيد في آخر الفترة / العام

١١- نقدية لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٢٠,٦٢٩,٨٥٢	٤٥,٩٣٥,٨١٦	حسابات جارية بعائد استثماري لدى البنوك
٧,٤٩٩,٢١٤	٤,٨٩٠,٤٤٨	عملة محلية
٢٨,١٢٩,٠٦٦	٥٠,٨٢٦,٢٦٤	عملة أجنبية
(١٢٢,٦٠٥)	(١,٧٠٤)	يخصم :-
٢٨,٠٠٦,٤٦١	٥٠,٨٢٤,٥٦٠	خسائر إنتمانية متوقعة **
		الرصيد

* جميع الودائع بالعملة قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١,٧٠٤	١٢,٥٣٠	الرصيد في أول الفترة / العام
١٢٠,٩٠١	(١٠,٨٢٦)	عبء (رد) خلال الفترة / العام – إيضاح رقم (٢٢)
١٢٢,٦٠٥	١,٧٠٤	الرصيد في نهاية الفترة / العام

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٢٠,٦٢٩,٨٥٢	٦٥,٩٧٦,٦٩٥	حسابات جارية بعائد إستثماري لدى البنوك
٧,٤٩٩,٢١٤	٣,٦٤٩,٧٤٦	عملة محلية
٢٨,١٢٩,٠٦٦	٦٩,٦٢٦,٤٤١	عملة أجنبية
--	١,٥١٦,٠٧٨	ودائع لدى البنوك
--	١,٥١٦,٠٧٨	عملة أجنبية
٢٨,١٢٩,٠٦٦	٧١,١٤٢,٥١٩	الرصيد

١٢- رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزع علي ٣ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به من ٦٠٠ مليون جنيه مصري إلى ٢ مليار جنيه مصري .
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ تجزئه القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري (فقط عشرة جنيهات مصرية 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 اسمية قدرها واحد جنيه للسهم الواحد (بعد تعديلها) وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٢١ .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية واحد جنيه للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢٠ سهم لكل سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام المالي والأرباح المرحلة وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٢ .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصري للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢٧٧٧٧٧ سهم لكل سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام والأرباح المرحلة المدرجة في القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٣ .
- قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٤ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٤٦٠ مليون جنيه مصري إلي ٥١٠,٥٧٠,٥٦١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٠,٥٧٠,٥٦١ جنيه مصري وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,١٠٩٩٣٦ سهم لكل سهم ممولة من أرباح عام ٢٠٢٣ وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٤ .

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ويتمثل هيكل المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ فيما يلي:-

نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية للاسهم	عدد الأسهم	الجنسية	اسم المساهم
٤٤,٣٨ %	٢٢٦,٥٦٦,٣٣٣	٢٢٦,٥٦٦,٣٣٣	بحرينية	شركة دلة البركة القابضة
٣٧,٨٦ %	١٩٣,٢٩٩,٦٨١	١٩٣,٢٩٩,٦٨١	بحرينية	شركة بيت التفوق للتنمية القابضة
١٧,٧٦ %	٩٠,٧٠٤,٥٤٧	٩٠,٧٠٤,٥٤٧		مساهمون آخرون
٪١٠٠	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١		الرصيد

١٣- إحتياطي قانوني

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

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٦,٢٨٨,٣١٠ جنية مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة - إيضاح رقم (١٠-٣٠).

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ الموافقة على تحويل مبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة - إيضاح رقم (١٠-٣٠).

١٤- إحتياطي خاص - علاوة اصدار

بلغ إحتياطي خاص - علاوة الإصدار مبلغ ١٨,٥٤١,١٧٣ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٨,٥٤١,١٧٣ جنية مصري.

١٥- إحتياطي عام

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

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٢١,٥٥٥	١,٩٤٦,٥٤٧	مصرفات مستحقة
١,١٦٢,١٩١	٦٥٧,٨٤٤	دائنون - إستشارات وخدمات و مقاولين
٢٥,٥٣٢,٢٥٨	٢٥,٥٣٢,٢٥٨	دائنون - تراخيص بناء تطوير أرض المازة - إيضاح رقم (٧)
٨٧,٠٠٣	٨٠,٨٧٨	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٥,١٢٧	١٢,٦٥٢	مصلحة الضرائب - الأرباح التجارية والصناعية
٤,٣٩٠	٥,٦٣٤	مصلحة الضرائب - المهن الحرة
٦٤١,٧١٩	٤٦١,٨٣٤	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٩٠,٧٣٣	٢٥٤,٤٣٥	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
١,٣٣٩	١,٠٠٢	صندوق تكريم الشهداء وأسرههم
١٠,٩٤٥,٤٤٠	١٠,٩٤٥,٤٤٠	تأمين إيجار مبنى القرية الذكية *
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرياض للتجارة والتنمية العقارية - إيضاح (١-٦)
٣٦,٧٣٩	٣٦,٧٣٩	أرصدة دائنة أخرى
٥٣,٥٣٨,٤٩٤	٥٤,٩٣٥,٢٦٣	الرصيد

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

* يمثل مبلغ تأمين إيجار مبنى القرية الذكية البالغ ١٠,٩٤٥,٤٤٠ جنيه مصري في قيمة تأمين إيجار عدد ٤ أشهر محصل من شركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار وذلك أنه بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٨ تم توقيع عقد إيجار وملحقاته بين شركة الملتقى العربي للإستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير مساحة ٨,٢٩٢ م^٢ والتي تمثل نسبة ٦٧٪ من إجمالي مساحة المبنى الإداري 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 مصري / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الإيجارية ٢٤ يوليو ٢٠١٨ وهو تاريخ تسليم المقرات إلي المستأجر لمد ٣ سنوات قابلة للتجديد.

بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨ تم توقيع ملحق رقم (٥) بين شركة الملتقى العربي للإستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير باقى مساحة المبنى الإداري البالغة ٤٦,١٤٦ م^٢ والتي تتمثل النسبة المتبقية من مساحة المبنى والبالغة ٣٣٪ حيث تم تأجير عدد ٢ طوابق كمرحلة ثانية والبالغ مساحتها ٤٦,١٤٦ م^٢ وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه مصري / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ١ ديسمبر ٢٠١٨ لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد.

بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢١ تم توقيع تجديد للعقد المؤرخ في ١ فبراير ٢٠١٨ وملحقته بين شركة الملتقى العربي للإستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير كامل مساحة المبنى الإداري 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 لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد لمدد أخرى.

بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٤ تم توقيع تجديد للعقد المؤرخ في ١ فبراير ٢٠١٨ والعقد المؤرخ في ٢٤ يونيو ٢٠٢١ وملحقته بين شركة الملتقى العربي للإستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير كامل مساحة المبنى الإداري 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 المركزي المصري شهرياً، وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية من ١ يوليو ٢٠٢٤ لمدة ٦ سنوات تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٣٠.

١٧- مخصص مطالبات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٢,٥٧٣,٤٣٣	٣,٨٤٢,٩٢٢	الرصيد في أول الفترة / العام
--	٢,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / العام
(٣٠٠,٨٣٦)	(٣,٢٦٩,٤٨٩)	المستخدم خلال الفترة / العام
٢,٢٧٢,٥٩٧	٢,٥٧٣,٤٣٣	الرصيد في آخر الفترة / العام

١٨- إيراد توزيعات

١٨-١ إيراد توزيعات - إستثمارات في شركات تابعة

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
--	٥٠,٧٤٢,١١٧	--	--	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
٩٨٣,٩٢٢	--	٩٨٣,٩٢٢	--	شركة برفكت لصناعة الغزول
٩٨٣,٩٢٢	٥٠,٧٤٢,١١٧	٩٨٣,٩٢٢	--	

١٨-٢ إيراد توزيعات - إستثمارات مالية من خلال الدخل الشامل

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٦,٣٦٧,٧٤٣	٣,٣٧٠,٢١٩	٣,٩٦٢,١٨٠	٣,٣٧٠,٢١٩	شركة أكسيديشن إنفستمنت
٧,٣٥١,٦٦٥	٥٤,١١٢,٣٣٦	٤,٩٤٦,١٠٢	٣,٣٧٠,٢١٩	إجمالي إيراد التوزيعات

١٩- إيراد إستثمارات عقارية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٢٦,٤٤١,٦١٠	٢٤,٠٣٧,٨٢٨	١٣,٢٢٠,٨٠٥	١٢,٠١٨,٩١٤	إيراد تأجير المبنى الإداري بالقرية الذكية
٢٦,٤٤١,٦١٠	٢٤,٠٣٧,٨٢٨	١٣,٢٢٠,٨٠٥	١٢,٠١٨,٩١٤	

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- مصروفات إدارية وعمومية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٦٦٧,٠٠٠	١٤٥,٢٥٠	٢١,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	مكافآت وبدلات اللجان
٤,٥١٨,٥٥٩	٢,٥٨٤,٦٥٥	١,٧٢٣,٠٩٥	٢,٧٥٤,٦٧٠	مكافآت و منح جهود عاملين
٤٨٧,٦٣٧	٣٢٨,٣٧٣	١٦٠,٣٩٤	٣٠٨,٨٥٣	مصروفات المقر
١,٣٤١,٨٠٤	١,١٢١,٩٦٥	٧٢٠,٠٨٤	٨٩٥,٩٨٩	مصروفات الرسوم والإشتراكات
٤٣٩,٠٥٣	٦٦٦,٤٦٥	٢٤٠,١٢٨	١١٧,٢١٢	مصروفات سيارات وسفر وانتقالات
٩٧,٣٥٠	٨٩,٤١٢	٤٥,٢٩٢	٤٣,٧٢٦	مصروفات الاتصالات
٥١٢,٥٧٠	٣٩٠,٠٩٥	١٩٤,٩٨٩	٢٥٥,٥٩٦	مصروفات التأمين
٤٣٩,٨٢٩	٣٨٠,٧٧١	٥٢,٢٤٠	٨٨,٧٠٠	علاقات عامة ودعاية و إعلان
٦٣٨,٨٠٣	٧٦٢,٢٤٣	٢٩٩,٨٣٣	٣٣٤,٢٨٣	إستشارات وأتعاب مهنية
٧٨,٨٨٠	١٠٣,٦٠٠	١٠٣,٦٠٠	٧٨,٨٨٠	ضريبة عقارية
١,٨٦١,٥٨٨	١,٦١٢,٧٩٠	٨٠٥,١٤٥	٩٢٧,٤٢٠	رسوم خدمات مبنى القرية الذكية
١٨٧,١٧٢	٦٣,٤٥٢	٣٥,٤٠٨	٨٥,٧٧١	مصروفات متنوعه أخرى
١١,٢٧٠,٢٤٥	٨,٢٤٩,٠٧١	٤,٤٠١,٢٠٨	٥,٩٣٠,١٠٠	الإجمالي

٢١- ضريبة الدخل

١-٢١ مصروف ضريبة الدخل

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(٣,٠٢٤,٣٤٤)	(٦,٧٧١,٥٠٧)	(١,٥٣٦,٧٧٢)	(١,٢١٣,٠٧٩)	ضريبة الدخل الجارية
٣٦,٤٧١	٣٧,٩٢٣	١٨,١٩٢	١٧,٤٧٦	ضريبة الدخل المؤجلة
(٢,٩٨٧,٨٧٣)	(٦,٧٣٣,٥٨٤)	(١,٥١٨,٥٨٠)	(١,١٩٥,٦٠٣)	الإجمالي

٢٠٢١ تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
١٢,٤٩٥,٦٠٦	٦٣,١٨٧,٠٦٢	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢,٨١١,٥١١	١٤,٢١٧,٠٨٩	ضريبة الدخل المحسوبة بنسبة ٢٢,٥٪
		يضاف:
١٦٣,٦٥٤	١,٥٠٨,٤٢٨	مصروفات غير قابله للخصم
٨٧,٥٢٥	٧٢,٤٥٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
--	٢,٥٣٧,١٠٦	ضريبة توزيعات الأرباح
٧٤٦,٠١٦	٥٣,٤٣٩	مخصصات
٣٦,٤٧١	٣٧,٩٢٣	أهلاك واستهلاك
		يخصم:
(٣٦,٤٧١)	(٣٧,٩٢٣)	الضريبة المؤجلة
(٢٢١,٣٨٢)	(١١,٤١٦,٩٧٦)	إعفاءات
(٥٩٩,٤٥١)	(٢٣٧,٩٥٢)	خصومات أخرى من الربح
٢,٩٨٧,٨٧٣	٦,٧٣٣,٥٨٤	ضريبة الدخل
٢٣,٩١٪	١٠,٦٦٪	السعر الفعلي للضريبة

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- ٣- إلتزامات ضريبة الدخل الجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٥,٠٥٨,٩٢٧	٧,١٧٩,٠٣٣	الرصيد أول الفترة / العام
٣,٠٢٤,٣٤٤	١٧,٤٨٧,٨٠٩	ضرائب الدخل الجارية عن الفترة / العام
١٨,٠٨٣,٢٧١	٢٤,٦٦٦,٨٤٢	المسدد خلال الفترة / العام
(١٤,٧٤٣,٥٧٢)	(٩,٦٠٧,٩١٥)	الرصيد آخر الفترة / العام
٣,٣٣٩,٦٩٩	١٥,٠٥٨,٩٢٧	

٢١- ٤- أصول ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٤٣٥,٤٩٧	٣٧٢,٩٠٠	رصيد أول الفترة / العام
٣٦,٤٧١	٦٢,٥٩٧	الضريبة المؤجلة الناشئة عن: الأصول الثابتة
٤٧١,٩٦٨	٤٣٥,٤٩٧	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل

٢٢- (عبء) رد خسائر إنتمائية متوقعة

عن السنة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(١٢٠,٩٠١)	٧,٦١٩	(١٢٠,٠٥٠)	٢٨١	نقدية لدي البنوك - إيضاح (١١)
(٦٠,٢٤٤)	(١٨٢)	(١١,٦٨٦)	٢٥١,٦٨٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - إيضاح (١٠)
(١,٣٠٥,٩٩٨)	(٧٠,٩٢٩)	(١,٣٨٦,١٨٠)	(٦,٠٥٧)	مستحق علي الأطراف ذات علاقة - إيضاح (٢٥)
(١,٨٢٨,٤٨٢)	(١٧٤,٠١٤)	(١,٨٢٨,٤٨٢)	(٤١,٩٣١)	إقراض مساند لشركة تابعة - إيضاح (٢٥)
(٣,٣١٥,٦٢٥)	(٢٣٧,٥٠٦)	(٣,٣٤٦,٣٩٨)	٢٠٣,٩٧٣	الإجمالي

٢٣- الموقف الضريبي

- تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وتتمتع بالإعفاءات الضريبية الواردة بقانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي 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 للإستثمار على تلك المشروعات.
- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و القرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل، على أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغيرات الواردة بالقرار:
 - * تخفيض سعر الضريبة ليصبح ٢٢,٥٪ من صافي الأرباح السنوية .
 - * تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥٪ ، حيث تم سدادها عن عام ٢٠١٤ فقط .
 - * تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
 - * وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٥ وتم مد التأجيل لمدة ثلاث سنوات أخرى تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٧ .
- وقد قرر رئيس مجلس الوزراء بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠ إعفاء الأجانب غير المقيمين من الأرباح الرأسمالية تماماً وبشكل نهائي وتأجيلها علي المصريين والمقيمين حتي بداية ٢٠٢٢ .
- بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم ٣٠ لسنة ٢٠٢٣ بإلغاء الإعفاء المقرر علي الأرباح الرأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة .

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

أ- الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القنانونية

السنوات منذ بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٩

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

السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٢

جارى تجهيز مستندات الفحص .

سنة ٢٠٢٣

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

ب- ضريبة كسب العمل

السنوات بداية النشاط حتى ٢٠١٥

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

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩

تم الفحص والسداد ولا يستحق أى ضرائب عن تلك السنوات.

السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٢

تم إخطار الشركة من قبل مأمورية مركز كبار الممولين وجاري تجهيز المستندات للفحص .

سنة ٢٠٢٣

لم يتم الإخطار بالفحص .

ج- ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٠

تم فحص من بداية النشاط حتى ٢٠٢٠ وتم سداد الضريبة والحصول على مخالفه نهائية.

السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٣

لم تخطر الشركة بأى نماذج حتى تاريخه .

د- ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧

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

السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٣

لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج طلب فحص حتى تاريخه.

هـ- الضريبة العقارية

تم سداد الضريبة العقارية عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٤ وذلك بالنسبة للمقر الإداري وتم سداد

الضريبة العقارية علي المبني الادارى بالقرية الذكية حتى عام ٢٠٢٣ .

٢٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل أطراف ذات علاقة الشركات الشقيقة والمساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس وأفراد إدارة رئيسيون بالشركة.

يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات إن وجدت من قبل إدارة الشركة.

٢٤-١ المعاملات المتمثلة في توزيعات الأرباح التي أدرجت ضمن قائمة الدخل كما يلي :

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة	الستة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
شركة التوفيق للتأجير التمويلي	تابعة	إيراد	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
شركة برفكت لصناعة الغزول	تابعه	إيراد	٩٨٣,٩٢٢	--
شركة أكسبيديشن انفستمنت	متاحة للبيع	إيراد	٦,٣٦٧,٧٤٣	٣,٣٧٠,٢١٩
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
			٥٠,٧٤٢,١١٧	--
			--	٩٨٣,٩٢٢
			٣,٣٧٠,٢١٩	٣,٩٦٢,١٨٠

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٦,٥٣١,٥٥٨	٥,٦١٠,٦٧٨	٣,٢٦٥,٧٧٩	٢,٨٠٥,٣٣٩
٣٨٩,٠٠٠	٣٢٢,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	٧٣,٠٠٠
٦,٩٢٠,٥٥٨	٥,٩٣٢,٦٧٨	٣,٣٧٣,٧٧٩	٢,٨٧٨,٣٣٩

٢٠٢٤-٢٠٢٣ المعاملات المتمثلة في الارصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة التي أدرجت ضمن قائمة المركز المالي
كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
--	٣٨,٢٤٤,٧٩٣	الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري
٢٨,٨٤٧,٥٤٢	٢٧,٨٦٣,٦٢٠	شركة برفكت لصناعة الغزل
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٦,٥٠٠,٠٠٠	شركة اف.ام.سى.جى للتجارة والتوزيع
٢,٥٥٢,٤٥٣	٢,٥٥٢,٤٥٣	شركة الربيع للدواجن
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	شركة مصر العربية لإنتاج بدارى التسمين
٦٣,٣٩٩,٩٩٥	١٠٦,٦٦٠,٨٦٦	
(١,٥٢٩,٦١٧)	(٢٢٣,٦١٩)	يخصم :- خسائر إنتمانية متوقعة*
٦١,٨٧٠,٣٧٨	١٠٦,٤٣٧,٢٤٧	الرصيد

* تتمثل الحركة علي الخسائر الأنتمائية المتوقعة فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٢٢٣,٦١٩	١٢٧,٥٣٢	الرصيد في أول الفترة / العام
١,٣٠٥,٩٩٨	٩٦,٠٨٧	المكون خلال الفترة / العام – إيضاح رقم (٢٤)
١,٥٢٩,٦١٧	٢٢٣,٦١٩	الرصيد في آخر الفترة / العام

٢٠٢٤-٢٠٢٣ المعاملات المتمثلة في الارصدة المستحقة لأطراف ذات العلاقة التي أدرجت ضمن قائمة المركز المالي
كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
--	١٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة دلة البركة القابضة
--	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة الماظنة للتنمية العقارية - إيضاح رقم (٥)
--	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد
		إيضاح رقم (٥,٣).
		٢٠٢٤-٤ إقراض مساند لشركة تابعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٠٠٠,٠٠٠	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
(٢,٠٠٢,٤٩٦)	(١٧٤,٠١٤)	يخصم :-
٨٠,٩٩٧,٥٠٤	٨٢,٨٢٥,٩٨٦	خسائر إنتمانية متوقعة *
		الرصيد – يستحق أكثر من عام
		* تتمثل الحركة علي الخسائر الأنتمائية المتوقعة فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٧٤,٠١٤	--	الرصيد في أول الفترة / العام
١,٨٢٨,٤٨٢	١٧٤,٠١٤	المكون خلال الفترة / العام – إيضاح رقم (٢٤)
٢,٠٠٢,٤٩٦	١٧٤,٠١٤	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- قامت الشركة بمنح شركة التوفيق للتأجير التمويلي - شركة تابعة - قرض مساند وذلك طبقاً للعقد المؤرخ بتاريخ ٥ مارس ٢٠٢٣ حيث أتفق الطرفان علي أن تقوم الشركة بتمويل شركة التوفيق للتأجير التمويلي عن طريق تقديم تسهيلات نقدية في صورة تمويل بمبلغ ٨٣ مليون جنيه مصري علي شريحتين الأولى بمبلغ ٦٣ مليون جنيه مصري عند توقيع العقد والشريحة الثانية بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري بتاريخ ١ مايو ٢٠٢٣ دون أي ضمانات علي أن يتم سداد أصل المبلغ علي ٦ سنوات متضمنه سنه سماح بأقساط سنوية مدة الشريحة الأولى تبدأ من ٥ مارس ٢٠٢٥ وتنتهي في ٥ مارس ٢٠٢٩ ومدة الشريحة الثانية تبدأ من ١ مايو ٢٠٢٣ وتنتهي في ١ مايو ٢٠٢٩ وذلك طبقاً لمواعيد الإستحقاق الواردة في جدول السداد الملحق بالعقد ومن المتفق عليه أن هذا القرض غير محمل بفائدة علي الطرف الثاني (ملتقى التمويل) طيلة مدة العقد وينتهي العقد بمجرد سداد القرض أو في حالة إستخدام شركة التوفيق للتأجير التمويلي في زيادة رأس مال شركة التوفيق للتأجير التمويلي وقد قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٢٤ زيادة رأس المال المصدر للشركة وسوف يتم رسملة مبلغ التمويل المساند لشركة التوفيق للتأجير التمويلي فور الانتهاء من إجراءات زيادة رأس المال .
- إيضاح رقم (٣).

٢٥- الإلتزامات العرضية

بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٤ تم نقل الكفالة التضامنية والتي تتمثل في توقيع إقرار كفالة تضامنية للشركة المتحدة للإستثمار والتطوير العقاري - شركة تابعة - لصالح كلا من شركة التوفيق للتأجير التمويلي بمبلغ وقدره ١٦٠,١٦٢,٨٥٣ جنيه مصري وبنك البركة بمبلغ ١٦٠,١٦٢,٨٥٣ وذلك بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٣ وقد تم بيع الشركة المتحدة للاستثمارات والتطوير العقاري إلي شركة الماظه للتنمية.

٢٦- توزيعات أرباح

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٤، قررت الجمعية العامة العادية للشركة توزيع أرباح نقدية كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	--	حصة المساهمين النقدية
٨,٧٩٨,٨٣٥	١٠,٧٠٣,٨٦٥	حصة العاملين
٥,٦١٨,٩٥١	٧,٨٣٣,٤٧٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٧,٤١٧,٧٨٦	١٨,٥٣٧,٣٤٤	

٢٧- نصيب السهم في الأرباح

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		أرباح الفترة يخصم
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٩,٥٠٧,٧٣٣	٥٦,٤٥٣,٤٧٨	٢,٩٠٨,٤١٧	٦,٤٣٣,١٣٤	
(٩٥٠,٧٧٣)	(٥,٦٤٥,٣٤٨)	(٢٩٠,٨٤٢)	(٦٤٣,٣١٣)	حصة العاملين في الأرباح (مقدرة)
--	(٢,٧٨٠,٨١٣)	--	(٧٨,٩٨٢)	مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح (مقدرة)
٨,٥٥٦,٩٦٠	٤٨,٠٢٧,٣١٧	٢,٦١٧,٥٧٥	٥,٧١٠,٨٣٩	صافي الربح (نصيب المساهمين)
٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٢	٠,٠٩	٠,٠١	٠,٠١	نصيب السهم في الأرباح

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٨- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

أ- خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

العملة	الأصول	الإلتزامات	الصافي	الصافي
دولار أمريكي	٧,٤٩٩,٢١٤	--	٧,٤٩٩,٢١٤	٤,٨٩٠,٤٤٨

العملة	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	معدل التغير	التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل
دولار أمريكي	١٠%	٧٤٩,٩٢١	١٠%	٤٨٩,٠٤٥
دولار أمريكي	(١٠%)	(٧٤٩,٩٢١)	(١٠%)	(٤٨٩,٠٤٥)

ب- خطر الائتمان

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

النقدية وما في حكمها

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

الخسائر الإئتمانية المتوقعة

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

ج- خطر سعر الفائدة

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

د- خطر السيولة

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

الجدول التالي يوضح ملخص بتواريخ إستحقاق الإلتزامات المالية :

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
إلتزامات ضريبة الدخل الجارية	--	٣,٣٣٩,٦٩٩	--	٣,٣٣٩,٦٩٩
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٢,٠٦٠,٧٩٦	--	٥١,٤٧٧,٦٩٨	٥٣,٥٣٨,٤٩٤
أوراق دفع	--	٣٧٩,١٨٧	--	٣٧٩,١٨٧
مخصص مطالبات	--	٢,٢٧٢,٥٩٧	--	٢,٢٧٢,٥٩٧
	٢,٠٦٠,٧٩٦	٥,٩٩١,٤٨٣	٥١,٤٧٧,٦٩٨	٥٩,٥٢٩,٩٧٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
مستحق لأطراف ذات علاقة	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
إلتزامات ضريبة الدخل الجارية	--	١٥,٠٥٨,٩٢٧	--	١٥,٠٥٨,٩٢٧
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٣,٤٥٧,٥٦٥	--	٥١,٤٧٧,٦٩٨	٥٤,٩٣٥,٢٦٣
أوراق دفع	--	٣٧٩,١٨٧	--	٣٧٩,١٨٧
مخصص مطالبات	--	٢,٥٧٣,٤٣٣	--	٢,٥٧٣,٤٣٣
	٤٣,٤٥٧,٥٦٥	١٨,٠١١,٥٤٧	٥١,٤٧٧,٦٩٨	١١٢,٩٤٦,٨١٠

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

هـ- إدارة رأس المال

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

٢٩- أحداث هامة

أ- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ و ٦ مارس ٢٠٢٤ صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف للعمليات الاجنبية مقابل الجنيه المصري وذلك باستخدام نظام مرن لسعر الصرف يعتمد على العرض والطلب والذي ترتب عليه زيادة جوهرية 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٪، و 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 ٣٠٠ نقطة أساس خلال عام ٢٠٢٣ ليصل إلى ١٩,٢٥٪، ٢٠,٢٥٪، و ١٩,٧٥٪ على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٣٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٧٥٪.

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٪، و ٢٧,٧٥٪ على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٨٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٧,٧٥٪.

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"	عدل الية تطبيق نموذج القيمة العادلة حيث أضاف أنه يجب اثبات 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 (٣٥ب) من المعيار.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إمكانيه تغيير السياسة المحاسبية المتبعة واستخدام خيار نموذج القيمة العادلة الوارد بالمعيار، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حالة استخدام ذلك الخيار.	تطبيق 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.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إمكانيه تغيير السياسة المحاسبية المتبعة واستخدام طريقة حقوق الملكية عند المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات سيطرة مشتركة الوارده بالمعيار، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حالة استخدام تلك الطريقة.	تطبيق 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.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعايير التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيير 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 للإستبدال.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديلات التي تمت على المعيار.	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، وبدلاً 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 الأولى.
			• 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 - المترجمة - في جانب حقوق الملكية - في تاريخ التطبيق الأولى.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٣٠ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٢-٣٠ الإستثمارات

- إستثمارات في شركات تابعة

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

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

- إستثمارات في شركات شقيقة

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

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

- المشروعات المشتركة

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون بموجبه للأطراف الذين يمارسون سيطرة مشتركة حقوق في صافي أصول ذلك الترتيب وتتحقق سيطرة جميع الأطراف او مجموعة من الأطراف على ترتيب بصورة مجتمعة عندما يجب ان يتصرفوا معاً لتوجيه الانشطة التي تؤثر بشكل هام في العوائد ولا يوجد في الترتيب المشترك طرف يسيطر على لترتيب لصالحه لأن أي طرف في ترتيب سيطرة مشتركة يستطيع ان يمنع ايه اطراف اخرى او ايه مجموعة من الاطراف من السيطرة على الترتيب.

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

٣-٣٠ الأدوات المالية

تصنيف وقياس الأصول المالية

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

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية. الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية المتمثلة في 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 الاخر

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 الارباح 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.

تقييم نموذج الأعمال

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

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

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

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

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

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

إلغاء الاعتراف بالأصل المالي

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصل المالي فقط عند:

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

إضمحلال قيمة الأصول المالية

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

المرحلة الأولى : خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

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

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

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

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

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

الإلتزامات المالية

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

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

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

التصنيف والقياس اللاحق

- تقوم الشركة بتصنيف جميع الألتزامات المالية كما تم قياسها في وقت لاحق بالتكلفة المستهلكة فيما عدا:
- الألتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.
 - الألتزامات المالية التي تنشأ عند تحويل أصل مالي غير مؤهل للاستبعاد أو عند تطبيق طريقة المشاركة المستمرة.
 - عقود ضمان مالي
- يتم قياس جميع الألتزامات المالية للشركة لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.
- يتم احتساب التكلفة المستهلكة من خلال الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي و يتم ادراج معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في الربح أو الخسارة.

إلغاء الاعتراف بالألتزامات المالية

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

مقاصة الأدوات المالية

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

٤-٣٠ إستثمارات عقارية

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

تقاس الإستثمارات العقارية بالتكلفة متضمناً تكاليف المعاملة ، يتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنة

٥٠

مباني وعقارات

٥-٣٠ أصول ثابتة

- تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة، وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات وبالمثل عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال ، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .

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

سنة

٥٠

مباني وعقارات

١٠

تحسينات وتجهيزات

٥ - ٤

أجهزة كهربائية وإلكترونية

٥

وسائل نقل

٦,٧

أثاث وتجهيزات مكتبية

٥

سنترالات وعدد تليفونات

٢

أجهزة اتصالات

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ، يتم الاعتراف بأي ارباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي تم فيها استبعاد الأصل .

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .
تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .
يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٦-٣٠ الأصول غير الملموسة

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

٧-٣٠ مشروعات تحت التنفيذ

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

٨-٣٠ دائنون

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

٩-٣٠ المخصصات

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

١٠-٣٠ احتياطي قانوني

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

١١-٣٠ احتياطي عام

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

١٢-٣٠ توزيعات الأرباح

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

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠-١٣ ضريبة الدخل

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

٣٠-١٤ تحقق الإيراد

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

تقوم الشركة بإثبات الإيراد من العقود مع العملاء بإتباع 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 إلى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

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

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

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

أ) يتلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة ويستهلكها في ذات الوقت الذي تقوم فيه المنشأة بالأداء.
ب) يترتب على أداء المنشأة إنشاء أو تحسين الأصل الذي يسيطر عليه العميل في الوقت نفسه الذي يتم فيه تشييد الأصل أو تحسينه.

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

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

- في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طرق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مبنى 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.

أرباح بيع أوراق مالية

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

إيراد توزيعات

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

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيراد الفوائد

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

إيرادات من عقود مشاركة

يتم الاعتراف بالإيراد من عقود المشاركة وفقاً لعقود المشاركة المبرمة مع بعض الشركات ويتحقق الإيراد بتسليم الوحدات للعملاء .

١٥-٣٠ المصروفات

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

١٦-٣٠ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٧-٣٠ اضمحلال قيمة الأصول

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

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

تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر 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 - الأسوء) لجميع المراحل الثلاثة (١٢ شهراً وخسارة الإئتمان المتوقعة على مدى العمر).

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

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

١٨-٣٠ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة .

١٩-٣٠ 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 .