

شركة الملقى العربي للإستثمارات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود للقوائم 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
٢٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣٤ - ٢٥	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت : ٢٣١٠١ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤
ت : ٢٥٧٤ ٤٨١٠
ت : ٢٥٧٧ ٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com
www.bakertillyeg.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة الملتي العربي للإستثمارات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 مسؤوليتنا 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 تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى 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 الملتي العربي للإستثمارات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات
حسن بسيوني البشة
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)
BT محمد هلال و وحيد عبد الغفار
محاسبون قانونيون ومستشارون
bakertilly
محمد هلال & وحيد عبدالغفار
2

القاهرة في : ١٤ أغسطس ٢٠٢٣

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح رقم	الأصول
			أصول غير متداولة
٤٠٤,٩٣٣,٠٩٠	٤٠٤,٩٣٣,٠٩٠	(٣)	إستثمارات في شركات تابعة
٢٠,٢٥١,١٠٥	٢٠,٢٥١,١٠٥	(٤)	إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٣,٩٠٠,٠٠٠	٥٣,٢٢٠,٤٥١	(٥)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٩٩,٣٥٩,٠١٩	١٩٧,٥١٨,٥٩٤	(٦)	إستثمارات عقارية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	(٥)	مسدد تحت حساب إستثمارات مالية
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	(٧)	أعمال تحت التنفيذ
٣,٨٠٣,٦٧٥	٣,٣٧٧,٠٠٠	(٨)	أصول ثابتة
٢٦,٩٠٤	٢,٦٢٨	(٩)	أصول غير ملموسة
٣٧٢,٩٠٠	٤١٠,٨٢٣	(٤-٢٢)	أصول ضريبية مؤجلة
--	٨٢,٨٢٥,٩٨٦	(٤-٢٥)	إقراض مساند لشركة تابعة
٦٨٢,٧٥٦,٦٩٣	٧٦٢,٦٤٩,٦٧٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٦٠,٧٠١,٧٨٥	٩٤,٤٦٢,٤٠٥	(٢-٢٥)	مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
٢,٨١٨,٠٦٢	٢,٣٥٥,٢٢٧	(١٠)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٧١,٩٨٤,٢٥٩	٧١,١٣٧,٦٠٨	(١١)	نقدية لدى البنوك
١٣٥,٥٠٤,١٠٦	١٦٧,٩٥٥,٢٤٠		إجمالي الأصول المتداولة
٨١٨,٢٦٠,٧٩٩	٩٣٠,٦٠٤,٩١٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	إحتياطي قانوني
٩٨,٥٤١,١٧٣	١٨,٥٤١,١٧٣	(١٤)	إحتياطي خاص - علاوة إصدار
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(١٥)	إحتياطي عام
٧٥,١٩٢,٥٠٣	٦٣,٦٩٣,٨١١		أرباح مرحلة
١٠٧,٠٣٨,٦٥٢	٥٦,٤٥٣,٤٧٨		صافي أرباح الفترة / العام
٧٩٢,٦٧٥,٧٨٦	٨٣٠,٥٩١,٩٢٠		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			إلتزامات متداولة
--	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	(٣-٢٥)	مستحق للأطراف ذات علاقة
٣,٨٤٢,٩٢٢	٢,٥٤٤,٥٤٥	(١٧)	مخصص مطالبات
٧,١٧٩,٠٣٣	٤,٣٤٢,٦٢٥	(٣-٢٢)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
١٤,١٨٣,٨٧١	٢٧,٧٤٦,٦٤٠	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧٩,١٨٧	٣٧٩,١٨٧		أوراق دفع
٢٥,٥٨٥,٠١٣	١٠٠,٠١٢,٩٩٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٨١٨,٢٦٠,٧٩٩	٩٣٠,٦٠٤,٩١٧		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب

مدير الشؤون المالية

مهندس / عبد العزيز محمد يماني

خالد أبو هيف

محمد جابر

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
					إيرادات النشاط
--	٣,٣٧٠,٢١٩	٧٣,٩٠٦,٥١٤	٥٤,١١٢,٣٣٦	(١٨)	إيراد توزيعات
١٠,٩٢٦,٢٨٥	١٢,٠١٨,٩١٤	٢١,٨٥٢,٥٧٠	٢٤,٠٣٧,٨٢٨	(١٩)	إيراد إستثمارات عقارية
(٣,٥٦٤,٠٠٠)	--	(٦,٢٨٤,٠٠٠)	--	(٢٠)	صافي الدخل في إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧,٣٦٢,٢٨٥	١٥,٣٨٩,١٣٣	٨٩,٤٧٥,٠٨٤	٧٨,١٥٠,١٦٤		إجمالي إيرادات النشاط
(٥,٥٤٨,٠٤٤)	(٤,٤٠١,٢٠٨)	(٧,٧٦٠,٢٢٤)	(٨,٢٤٩,٠٧١)	(٢١)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣,٥٣١,٦١٦)	(٤,٤٣٢,١٥٧)	(٧,٠٤٣,٦٧٣)	(٨,٨٧٩,٧٦٦)		أجور ومرتببات وما في حكمها
(٢٢٤,٩٦٠)	(٧٣,٠٠٠)	(٣١١,٩٦٠)	(٣٢٢,٠٠٠)		بدلات مجلس الإدارة
(٢٥٦,٨٩٦)	(٢١١,٣٧٦)	(٥٢٣,٧٥٢)	(٤٢٦,٦٧٤)	(٨)	إهلاك أصول ثابتة
(٩٢٠,٢١٣)	(٩٢٠,٢١٣)	(١,٨٤٠,٤٢٥)	(١,٨٤٠,٤٢٥)	(٦)	إهلاك إستثمارات عقارية
(١٣,٥٩٧)	(١٠,٦٧٩)	(٢٧,١٩٤)	(٢٤,٢٧٦)	(٩)	إستهلاك أصول غير ملموسة
١٦١,٢٢١	٢٠٣,٩٧٣	(١٣٤,٩٠٢)	(٢٣٧,٥٠٦)	(٢٣)	(عبء) رد خسائر إبتنائية متوقعة
(٢,٩٧١,٨٢٠)	٥,٥٤٤,٤٧٣	٧١,٨٣٢,٩٥٤	٥٨,١٧٠,٤٤٦		أرباح (خسائر) التشغيل
٩١,٦٧٩	٧٠٩,٩٧٤	٥٣٥,٣٠٤	١,٠٥٧,٥٦٢		فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية
٢,٢٨٧,١٩٩	١,٦٩٧,٢٦٧	٤,٦٨٥,٢٤١	٣,٩٥٩,٠٥٤		إيراد عوائد
(٥٩٢,٩٤٢)	٧,٩٥١,٧١٤	٧٧,٠٥٣,٤٩٩	٦٣,١٨٧,٠٦٢		الأرباح (خسائر) قبل الضرائب
(٤,٤١٨,١٧١)	(١,٥١٨,٥٨٠)	(٨,٦٧٨,٧١٦)	(٦,٧٣٣,٥٨٤)	(١-٢٢)	ضريبة الدخل
(٥,٠١١,١١٣)	٦,٤٣٣,١٣٤	٦٨,٣٧٤,٧٨٣	٥٦,٤٥٣,٤٧٨		صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٠,٠١)	٠,٠١	٠,١٢	٠,١٠	(٢٨)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(٥,٠١١,١١٣)	٦,٤٣٣,١٣٤	٦٨,٣٧٤,٧٨٣	٥٦,٤٥٣,٤٧٨	صافي أرباح (خسائر) الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>(٥,٠١١,١١٣)</u>	<u>٦,٤٣٣,١٣٤</u>	<u>٦٨,٣٧٤,٧٨٣</u>	<u>٥٦,٤٥٣,٤٧٨</u>	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة المناطق العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستتقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

إجمالي	أرباح العام / الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي خاص - علاوة إصدار	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمؤنح	إيضاح رقم
٧١٥,٠٢٨,٦٦٩	٨٣,٦٣٩,٦٥٩	٨٠,٩٤٤,٣٧٩	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ بنود الدخل الشامل الأخر
١٨,٣٧٤,٧٨٣	١٨,٣٧٤,٧٨٣	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر معاملات مع مساهمي الشركة محول إلى أرباح مرحلة زيادة رأس المال المصدر - أسهم مجانية توزيعات أرباح - ٢٠٢١ (٢٧)
٦٨١,٣٧٤,٧٨٣	٦٨١,٣٧٤,٧٨٣	--	--	--	--	--	إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الرصيد ١ يناير ٢٠٢٣ بنود الدخل الشامل الأخر
--	(٨٣,٦٣٩,٦٥٩)	٨٣,٦٣٩,٦٥٩	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر معاملات مع مساهمي الشركة محول إلى أرباح مرحلة
--	--	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المجبت لزيادة رأس المال المصدر - أسهم مجانية
(٢٩,٣٩١,٥٣٥)	--	(٢٩,٣٩١,٥٣٥)	--	--	--	--	محول إلى الإحتياطي القانوني (١٤٨١٦)
(٢٩,٣٩١,٥٣٥)	(٨٣,٦٣٩,٦٥٩)	(٥,٧٥١,٨٧٦)	--	--	--	--	توزيعات أرباح - ٢٠٢١ (٢٧)
٧٥٤,٠١١,٩١٧	٦٨١,٣٧٤,٧٨٣	٧٥,١٩٢,٥٠٣	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر معاملات مع مساهمي الشركة محول إلى أرباح مرحلة
٧٩٢,١٧٥,٧٨٩	١٠٧,٠٣٨,٦٥٢	٧٥,١٩٢,٥٠٣	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر معاملات مع مساهمي الشركة محول إلى أرباح مرحلة
٥٦,٤٥٣,٤٧٨	٥٦,٤٥٣,٤٧٨	--	--	--	--	--	المجبت لزيادة رأس المال المصدر - أسهم مجانية (١٠١٢)
٥٦,٤٥٣,٤٧٨	٥٦,٤٥٣,٤٧٨	--	--	--	--	--	محول إلى الإحتياطي القانوني (١٤٨١٦)
--	(١٠٧,٠٣٨,٦٥٢)	١٠٧,٠٣٨,٦٥٢	--	--	--	--	توزيعات أرباح (صالحين وحظن إدارة)
--	--	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	محول إلى الإحتياطي القانوني (١٤٨١٦)
(١٨,٥٣٧,٣٤٤)	--	(١٨,٥٣٧,٣٤٤)	--	--	--	--	إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(١٨,٥٣٧,٣٤٤)	(١٠٧,٠٣٨,٦٥٢)	(١١,٤٩٨,٦٩٢)	--	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٨٣,٥٩١,٩٢٠	٥٦,٤٥٣,٤٧٨	٢٣,٦٩٣,٨١١	١,٩٠٣,٤٥٨	١٨,٥٤١,١٧٣	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الإيضاحات المرتقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستتقة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
٧٧,٠٥٣,٤٩٩	٦٣,١٨٧,٠٦٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
			يتم تسويته ب :-
٥٢٣,٧٥٢	٤٢٦,٦٧٤	(٨)	إهلاك أصول ثابتة
١,٨٤٠,٤٢٥	١,٨٤٠,٤٢٥	(٦)	إهلاك إستثمارات عقارية
٢٧,١٩٤	٢٤,٢٧٦	(٩)	إستهلاك أصول غير ملموسة
٦,٢٨٤,٠٠٠	--	(٢٠)	صافي الدخل من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٧٨,٤٠٨,٦٨١)	(٥٤,١١٢,٣٣٦)	(١٨)	إيراد توزيعات
(٢١,٨٥٢,٥٧٠)	(٢٤,٠٣٧,٨٢٨)	(١٩)	عائد إستثمارات عقارية
(٥٣٥,٣٠٤)	(١,٠٥٧,٥٦٢)		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
١٣٤,٩٠٢	٢٣٧,٥٠٦	(٢٣)	خسائر إنتمانية متوقعة
(٤,٦٨٥,٢٤١)	(٣,٩٥٩,٠٥٤)		إيراد عوائد
(١٩,٦١٨,٠٢٤)	(١٧,٤٥٠,٨٣٧)		
			التغير في :-
١,٩٩٢,٧٢١	١,٤٩٧,٩٠٥		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٨٣١,٥٤٩)		مستحق من أطراف ذات علاقة
--	٦٥,٠٠٠,٠٠٠		مستحق لأطراف ذات علاقة
(٢,٥٧٠,٦٨٨)	١٣,٥٦٢,٧٦٩		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٧٤,٢٦٦)	(١,٢٩٨,٣٧٧)	(١٧)	المستخدم من مخصص مطالبات
(١٤,٣٩١,٥٣٥)	(١٨,٥٣٧,٣٤٤)	(٢٧)	توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومجلس الإدارة
(٤٥,٨٦١,٧٩٢)	٨,٩٤٢,٥٦٧		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٢,٢٩١,٩٨٩)	(٩,٦٠٧,٩١٥)	(٣-٢٢)	ضرائب الدخل المسددة
(٥٨,١٥٣,٧٨١)	(٦٦٥,٣٤٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٠,٧٠٠)	--		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--		مدفوعات تحت حساب إستثمارات مالية
(١١٠,٠٠٠)	--		مدفوعات لأعمال تحت التنفيذ
--	٦٧٩,٥٤٩		متحصلات تسوية استثمارات مالية
٧٨,٤٠٨,٦٨١	٥٤,١١٢,٣٣٧		توزيعات أرباح محصلة
٢١,١٩٦,٩٩٣	٢٣,٣١٦,٦٧٣		عائد إستثمارات عقارية محصلة
٣,٩٣٤,٤٢٠	٣,٦٤٤,٩٥٧		إيراد عوائد محصلة
٥٣,٣٧٩,٣٩٤	٨١,٧٥٣,٥١٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٤-٢٥)	مدفوعات قرض مساند لشركة تابعة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٧٩,٧٧٤,٣٨٧)	(١,٩١١,٨٣٢)		صافي التغير في النقدية لدى البنوك - خلال الفترة
١٧٢,٧٨٩,٦٢٣	٧١,٩٩٦,٧٨٩		رصيد النقدية لدى البنوك - أول الفترة
٥٣٥,٣٠٤	١,٠٥٧,٥٦٢		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
٩٣,٥٥٠,٥٤٠	٧١,١٤٢,٥١٩	(١-١١)	النقدية لدى البنوك - آخر الفترة

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

- مبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من كلاً من الأرباح المرحلة والمسدد لزيادة رأس المال المصدر - المجنب لزيادة رأس المال المصدر (أسهم مجانية).
- مبلغ ٤٩,٣٢٠,٤٥١ جنيه مصري من كلاً من مسدد تحت حساب إستثمارات مالية وإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل - الإستثمار في شركة إكسبيديز إنستمنت.
- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١- نبذة عامة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

- تأسست شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) 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.
- أسهم الشركة مقيدة بالبورصة المصرية .

٢-١ غرض الشركة

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

٣-١ مدة الشركة

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

٤-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة في ٧ 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 اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٤ أغسطس ٢٠٢٣.

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 والإفتراسات المحاسبية الهامة

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٢ قياس القيم 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، 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.

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 ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١١٩,٦٥٢,٦٠٥	٦٨,٤	٣٥١,٨٧٧,٩٩٠	٣٥١,٨٧٧,٩٩٠	شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) - مقيدة بالبورصة
٦,١٥١,٦٣٨	٥٦,٦٤	٥٠,٠٠٠,١٠٠	٥٠,٠٠٠,١٠٠	شركة برفكت لصناعة الغزل (ش.م.م)*
١,٢٢٢,٠٠٠	٥٠,٩٩	٣,٠٥٥,٠٠٠	٣,٠٥٥,٠٠٠	الشركة المتحدة للاستثمارات والتطوير العقاري (ش.م.م)*
		٤٠٤,٩٣٣,٠٩٠	٤٠٤,٩٣٣,٠٩٠	الرصيد

* شركات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية .

٤- إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
شركات شقيقة	١,٩١٥,٢٠٠	٣٨,٣٠	٩,٨٩٢,٤٢٣	٩,٨٩٢,٤٢٣	شركة الربيع للدواجن (ش.م.م)
شركات شقيقة	٨٥٠,٠٠٠	٣١,١٦	٨,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	شركة إف. إم. سي. جى. للتجارة والتوزيع (ش.م.م)
شركات شقيقة	٣٣,٩٩٨	٤٧,٨٧	٣,٣٩٩,٨٠٠	٣,٣٩٩,٨٠٠	شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه (ش.م.م)
مشروعات مشتركة	١٧,٠١٠	٤٢,٥٠	١,٧٠١,٠٠٠	١,٧٠١,٠٠٠	شركة جملة الدولية للتجارة - (ش.م.م)
			٢٣,٤٩٣,٢٢٣	٢٣,٤٩٣,٢٢٣	مجمع الاضمحلال في إستثمارات في شركات شقيقة
			(٣,٢٤٢,١١٨)	(٣,٢٤٢,١١٨)	الرصيد
			٢٠,٢٥١,١٠٥	٢٠,٢٥١,١٠٥	

٥- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

عدد الأسهم	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	إضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	
٣٩,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	--	٣,٩٠٠,٠٠٠	أسهم غير مقيدة بالبورصة المصرية :
٤٨,٦٩٩,١٠٦	--	٤٩,٣٢٠,٤٥١	٤٩,٣٢٠,٤٥١	شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين
--	٣,٩٠٠,٠٠٠	٤٩,٣٢٠,٤٥١	٥٣,٢٢٠,٤٥١	شركة أكسيديشن إنفستمنت*
				الرصيد

* بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٢ تم المساهمة في شركة "Expedition Investments" - شركة مؤسسة وفقاً لقوانين دولة موريشيوس تمثل نسبة المساهمة ٩,٤ % بقيمة اسمية ٤٨,٦٩٩,١٠٦ جنيه مصري وبتكلفة استثمار قدرها ٤٩,٣٢٠,٤٥١ جنيه مصري وكان قد تم إثبات الاستثمار ببنك المسدد تحت حساب إستثمارات مالية في عام ٢٠٢٢.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- إستثمارات عقارية		أراضي	مباني وعقارات	الإجمالي	التكلفة
		٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٢١٥,١٠٣,٣٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
		٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٢١٥,١٠٣,٣٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٢١٥,١٠٣,٣٦٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	مجمع الإهلاك	--	--	--	
	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	--	(١٢,٠٦٣,٤٩٨)	(١٢,٠٦٣,٤٩٨)	
	إهلاك العام	--	(٣,٦٨٠,٨٥٠)	(٣,٦٨٠,٨٥٠)	
	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--	(١٥,٧٤٤,٣٤٨)	(١٥,٧٤٤,٣٤٨)	
	إهلاك الفترة	--	(١,٨٤٠,٤٢٥)	(١,٨٤٠,٤٢٥)	
	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	--	(١٧,٥٨٤,٧٧٣)	(١٧,٥٨٤,٧٧٣)	
	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٦,٤٥٧,٧٠٦	١٩٧,٥١٨,٥٩٤	
	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٨,٢٩٨,١٣١	١٩٩,٣٥٩,٠١٩	

- تتمثل صافي القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية البالغ ١٩٧,٥١٨,٥٩٤ جنيه مصري فيما يلي :-

١-٦ مبلغ ١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري (١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢) 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 الملتقى 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 والإعلان علي هذا المشروع بالكامل دون أدني مسئولية علي الشركة وجاري إستخراج التراخيص.

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

٢-٦ مبلغ ١٨٧,١٨٧,٧٠٦ جنيه مصري عبارة عن صافي تكلفة إقتناء مبنى إداري بالقرية الذكية متضمنة ٢٠,٧٣٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة مساحة الأرض 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. والتي يبلغ قيمته العادلة نحو مبلغ ٥٦٤,٨ مليون جنيه مصري وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٣ وفقاً لتقرير التقييم الصادر من شركة فينبي.

٧- أعمال تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	تكلفة الإشراف على مشروع تطوير أرض المازة (إيضاح ١-٦)
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	الرصيد

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- أصول ثابتة

التكلفة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	إضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	مباني وصالات	تجهيزات وتجهيزات	أجهزة كمبيوترية والكهربائية	وسائل نقل	أثاث وتجهيزات مكتبية	سفن الآلات	أجهزة اتصالات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	١,٢٦٠,١٥٥	--	١,٢٦٠,١٥٥	١,٢٦٠,١٥٥	٢,٥٧٤,٦٩٣	١,٥٣٠,٧٠٣	--	٧١٣,٠٧٣	٥٢,١٨٤	٢٥٩,٦٢٩	١٠,٨٧٦,٢٦٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١,٢٦٠,١٥٥	٤,٤٦٥,٨٨٤	٥,٧٢٦,٠٣٩	٤,٤٦٥,٨٨٤	٤,٤٦٥,٨٨٤	١,٦٠٧,٣٠٣	٢,٩٨٦,١٣٠	٧٢٣,٨٧٩	٥٢,١٨٤	٢٩٢,٤٠٩	١١,٨٣٦,٩٤٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١,٢٦٠,١٥٥	٤,٤٦٥,٨٨٤	٥,٧٢٦,٠٣٩	٤,٤٦٥,٨٨٤	٤,٤٦٥,٨٨٤	١,٦٠٧,٣٠٣	٢,٩٨٦,١٣٠	٧٢٣,٨٧٩	٥٢,١٨٤	٢٩٢,٤٠٩	١١,٨٣٦,٩٤٤
مجموع الهلاك	٥٠٧,٠٠٠	--	٥٠٧,٠٠٠	٥٠٧,٠٠٠	٣,٥٧٤,٦٩٣	١,٥٣٠,٧٠٣	--	٧١٣,٠٧٣	--	٢٥٩,٦٢٩	٥,٠٧٠,٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٨٩٦,٥٢٣	(١٧٨,٧٥٥)	٧١٧,٧٦٨	(٢,٣٨٦,٨٩٦)	(٤٣,٩٥٢)	(١,٢٩٩,٢٠٨)	(١,٧٤٦,٧٤١)	(٤٦٧,٣٢٨)	(٥٢,١٨٣)	(١٥٨,٢٦٣)	(٧,٠٠٧,١٤٢)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٧١٧,٧٦٨	(٩١٣,١٢٤)	(١٩٥,٣٥٦)	(٢,٥٦٥,٦٣١)	(٢,٥٦٥,٦٣١)	(١,٣٤٣,١٦٠)	(١,٩٧٢,٧٥٣)	(٤٩١,٩٢١)	(٥٢,١٨٣)	(١٩٢,١٢٢)	(٧,٥٣٠,٨٩٤)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	(١٦,٦٠١)	(٩٢٩,٧٢٦)	(٩٤٦,٣٢٧)	(٢,٧١٧,٣٠٧)	(٩٢٩,٧٢٦)	(١,٣٩٢,٤٢٦)	(٢,١٨٧,٢٦٩)	(٥١٦,١٨٩)	(٥٢,١٨٣)	(٢٢٨,١١٩)	(٨,٠٢٣,٢٦٩)
إهلاك الفترة	(١٦,٦٠١)	(٩٢٩,٧٢٦)	(٩٤٦,٣٢٧)	(٩٢٩,٧٢٦)	(٩٢٩,٧٢٦)	(٤٠,٣٥٤)	(٢١٤,٥١٥)	(٢٧,١٥١)	--	(٣٠,٩٦١)	(٤٢٦,٦٧٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	(٩٤٦,٣٢٧)	(٩٢٩,٧٢٦)	(١,٨٧٥,٦٥٣)	(٢,٨١٤,٤٠٠)	(٩٢٩,٧٢٦)	(١,٤٣٢,٨٣٠)	(٢,١٨٧,٢٦٩)	(٥٤٣,٣٤٠)	(٥٢,١٨٣)	(٢٥٩,٠٨٠)	(٨,٤٤٩,٩٤٤)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٧١٣,٨٢٨	(١٠٠,٩٠٦٢)	٦١٢,٩٢٢	١,٦٥١,٤٨٤	١,٦٥١,٤٨٤	١٧٤,٤٧٣	٥٨٤,٣٤٦	٢٢١,١٥٢	١	٢٢٣,٣٢٩	٣,٣٧٧,٠٠٠
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٧٤٧,٠٣١	(١٠٠,٩٠٦٢)	٦٤٦,١٢٥	١,٥٥٠,٥٧٧	١,٥٥٠,٥٧٧	٢٣٨,٢٤٣	٥٨٤,٣٤٦	٢٢١,١٥٢	١	٢٢٣,٣٢٩	٣,٢٩٦,٣٧٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٧٣٠,٤٢٩	(١٠٠,٩٠٦٢)	٦٢٩,٥٢٣	١,٧٤٨,٥٧٧	١,٧٤٨,٥٧٧	٢١٤,٨٢٧	٥٨٤,٣٤٦	٢٢١,١٥٢	١	٢٢٣,٣٢٩	٣,٢٩٦,٣٧٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٦٤٦,٦٩٠	(١٠٠,٩٠٦٢)	٥٤٥,٧٨٣	١,٦٤٧,٦٧٠	١,٦٤٧,٦٧٠	٢١٤,٨٢٧	٥٨٤,٣٤٦	٢٢١,١٥٢	١	٢٢٣,٣٢٩	٣,٢٩٦,٣٧٣

* لا توجد أية رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول القائمة
* تتمثل المباني والعارضات في مقر الشركة وتضمن حصة قطاع في الأرض.
* بلغت تكلفة الأصول المهالكة دفترياً حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ولا زالت تستخدم كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١,٢٣٥,١٣٥	١,١٩٧,٢٢٠
٨٤٠,٩٨٠	٨٤٠,٩٨٠
٤٠٠,٨٦٤	٤٠٠,٨٦٤
٢٣٠,١١٢	٢١١,٣٧٥
٢,٥٢٤,٠٣١	٢,٥٢٤,٠٣١
٥,٢٣١,١٢٢	٥,١٧٤,٤٧٠

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- أصول غير ملموسة

برامج حاسب آلي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٩٣٤,١١٠	٩٣٤,١١٠	التكلفة
٩٣٤,١١٠	٩٣٤,١١٠	الرصيد أول الفترة / العام
		الرصيد آخر الفترة / العام
		مجمع الاستهلاك
(٩٠٧,٢٠٦)	(٨٥٢,٨١٧)	الرصيد أول الفترة / العام
(٢٤,٢٧٦)	(٥٤,٣٨٩)	إستهلاك الفترة / العام
(٩٣١,٤٨٢)	(٩٠٧,٢٠٦)	الرصيد آخر الفترة / العام
٢,٦٢٨	٢٦,٩٠٤	صافي القيمة الدفترية آخر الفترة / العام
٩٢٤,٣١٠	٦٦٢,١٦٧	الأصول المهلكة دفترياً ولازلت قيد الاستخدام

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٤٤٩,٨٦٨	٣١١,٤٦٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣١٤,٠٩٧	٥١٠,٥٩٥	إيرادات مستحقة
٨٢٢,٤٩٠	٥٣٩,٣٣٣	عهد وسلف عاملين
٧٢١,١٥٥	١,٣٧٦,٧٣٢	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١,٤٤١,٠٠٠	١,٤٧٣,١٣٨	أرصدة مدينة أخرى *
٣,٧٤٨,٦١٠	٤,٢١١,٢٦٣	
		يخصم :-
(١,٣٩٣,٣٨٣)	(١,٣٩٣,٢٠١)	خسائر إنتمائية متوقعة **
٢,٣٥٥,٢٢٧	٢,٨١٨,٠٦٢	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 الإنتمائية المتوقعة فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١,٣٩٣,٢٠١	١,٣٩٣,٤٨٩	الرصيد في أول الفترة / العام
١٨٢	(٢٨٨)	المحمل علي قائمة الدخل خلال الفترة / العام - إيضاح رقم (٢٣)
١,٣٩٣,٣٨٣	١,٣٩٣,٢٠١	الرصيد في نهاية الفترة / العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - نقدية لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٦٥,٩٧٦,٦٩٥	٦٧,٧٠١,٦٢٧	حسابات جارية بعائد استثماري لدى البنوك
٣,٦٤٩,٧٤٦	٣,٠٨٦,٩٥٧	عملة محلية
٦٩,٦٢٦,٤٤١	٧٠,٧٨٨,٥٨٤	عملة أجنبية
١,٥١٦,٠٧٨	١,٢٠٨,٢٠٥	ودائع لدى البنوك *
١,٥١٦,٠٧٨	١,٢٠٨,٢٠٥	عملة أجنبية
٧١,١٤٢,٥١٩	٧١,٩٩٦,٧٨٩	
(٤,٩١١)	(١٢,٥٣٠)	يخصم :-
٧١,١٣٧,٦٠٨	٧١,٩٨٤,٢٥٩	خسائر إنتمانية متوقعة **
		الرصيد

* جميع الودائع بالعملة قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١٢,٥٣٠	٢٨,٩٨٧	الرصيد في أول الفترة / العام
(٧,٦١٩)	(١٦,٤٥٧)	المكون خلال الفترة / العام - إيضاح رقم (٢٣)
٤,٩١١	١٢,٥٣٠	الرصيد في نهاية الفترة / العام

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

عن الفترة المالية المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٦٥,٩٧٦,٦٩٥	٩٠,٢٩٦,٦١١	حسابات جارية بعائد استثماري لدى البنوك
٣,٦٤٩,٧٤٦	٢,٣٣٩,٧٦٥	عملة محلية
٦٩,٦٢٦,٤٤١	٩٢,٦٣٦,٣٧٦	عملة أجنبية
١,٥١٦,٠٧٨	٩١٤,١٦٤	ودائع لدى البنوك
١,٥١٦,٠٧٨	٩١٤,١٦٤	عملة أجنبية
٧١,١٤٢,٥١٩	٩٣,٥٥٠,٥٤٠	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 على ٣ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به من ٦٠٠ مليون جنيه مصري إلى ٢ مليار جنيه مصري .
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ تجزئه القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري (فقط عشرة جنيهات مصرية لا غير) إلى ١ جنيه مصري (فقط واحد جنيه مصري لا غير) مع بقاء رأس المال المصدر والمدفوع كما هو ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزعاً على عدد ٣٠٠ مليون سهم بدلاً من ٣٠ مليون سهم بقيمة أسمية قدرها واحد جنيه للسهم الواحد (بعد تعديلها) وقد تم التأشير في السجل التجارى 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 أسمية واحد جنيه للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢٠ سهم لكل سهم أصلى 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 أسمية للسهم واحد جنيه مصري للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢٧٧٧٧٧ سهم لكل سهم أصلى من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام والأرباح المرحلة المدرجة فى القوائم المالية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقد تم التأشير بتلك الزيادة فى السجل التجاري بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٣ .

- ويتمثل هيكل المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:-

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للأسهم	نسبة المساهمة
%				
شركة دلة البركة القابضة	بحرينية	٢٠٤,١٢٥,٥٨٣	٢٠٤,١٢٥,٥٨٣	٤٤,٣٨
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	بحرينية	١٧٤,١٥٣,٨٩٩	١٧٤,١٥٣,٨٩٩	٣٧,٨٦
مساهمون آخرون		٨١,٧٢٠,٥١٨	٨١,٧٢٠,٥١٨	١٧,٧٦
الرصيد		٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

١٣- احتياطي قانوني

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٤,٧٤٢,٣٤٠ جنيه مصري من حساب احتياطي علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٢٣,٧١١,٦٩٠ جنيه مصري .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٦,٢٨٨,٣١٠ جنيه مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة - إيضاح رقم (٣١-١٠).
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ الموافقة على تحويل مبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة - إيضاح رقم (٣١-١٠).

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- احتياطي خاص - علاوة اصدار

قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ الموافقة على تحويل مبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من احتياطي خاص - علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني وذلك نتيجة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلي ٤٦٠ مليون جنيه مصري , وبالتالي بلغت علاوة الإصدار ١٨,٥٤١,١٧٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

١٥- إحتياطي عام

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

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٩,٨١٠	٢,٠٠٠,٨٨١	مصرفات مستحقة
٧٣٣,١٨٠	٣٦٩,٧٩٣	دائنون - إستشارات وخدمات و مقاولين
٨٣,٦٨٥	٧٠,٨٠٤	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٩,٠٦٥	٣١,٩٩٣	مصلحة الضرائب - الأرباح التجارية والصناعية
٢,٨٥٠	١٩,١٣١	مصلحة الضرائب - المهن الحرة
٦٦٥,٥١٧	٢٦٥,٠٥٦	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٢٥٤,٤٣٥	٣٩٧,٢٢٣	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٢,١٩٤	٦٤٨	صندوق تكريم الشهداء وأسرهم
٣,٧٢٥	٤٦,١٦٣	تأمين مقاولي أعمال
١٠,٩٤٥,٤٤٠	١٠,٩٤٥,٤٤٠	تأمين إيجار مبنى القرية الذكية *
١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	تأمينات للغير- الرياض للتجارة والتنمية العقارية - إيضاح (٦-١)
٣٦,٧٣٩	٣٦,٧٣٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٧,٧٤٦,٦٤٠	١٤,١٨٣,٨٧١	الرصيد

* يتمثل مبلغ تأمين إيجار مبنى القرية الذكية البالغ ١٠,٩٤٥,٤٤٠ جنيه مصري في قيمة تأمين إيجار عدد ٤ أشهر محصل من شركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار وذلك أنه بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٨ تم توقيع عقد إيجار وملحقته بين شركة الملتقى العربي للإستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة قاليو 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 / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الإيجارية ٢٤ يوليو ٢٠١٨ وهو تاريخ تسليم المقرات إلي المستأجر لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد.

بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨ تم توقيع ملحق رقم (٥) بين شركة الملتقى العربي للإستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير باقى مساحة المبنى الإداري 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.

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 قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير كامل مساحة المبنى الإداري البالغة ١٢,٤٣٨ م^٢ وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٩٣ جنيه للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ١ يوليو ٢٠٢١ لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد لمدد أخرى.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- مخصص مطالبات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٣,٨٤٢,٩٢٢	٥,٠٢٥,٧٨٠	الرصيد في أول الفترة / العام
--	١,٥٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / العام
(١,٢٩٨,٣٧٧)	(٢,٦٨٢,٨٥٨)	المستخدم خلال الفترة / العام
٢,٥٤٤,٥٤٥	٣,٨٤٢,٩٢٢	الرصيد في آخر الفترة / العام

١٨- إيراد توزيعات

١٨-١ إيراد توزيعات - إستثمارات في شركات تابعة

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
--	--	٧٣,٣٦٤,٩٦٤	٥٠,٧٤٢,١١٧	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
--	--	٧٣,٣٦٤,٩٦٤	٥٠,٧٤٢,١١٧	

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
--	٣,٣٧٠,٢١٩	--	٣,٣٧٠,٢١٩	شركة أكسيديشن إنفستمنت
--	٣,٣٧٠,٢١٩	--	٣,٣٧٠,٢١٩	

١٨-٣ إيراد توزيعات - إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
--	--	٥٤١,٥٥٠	--	البنك التجاري الدولي
--	--	٥٤١,٥٥٠	--	
--	٣,٣٧٠,٢١٩	٧٣,٩٠٦,٥١٤	٥٤,١١٢,٣٣٦	إجمالي إيراد التوزيعات

*قررت الجمعية العامة العادية لشركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٣ توزيعات أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقد بلغ نصيب الشركة من هذه التوزيعات ٥٠,٧٤٢,١١٧ جنيه مصري بعد خصم مكافأة ممثلي أعضاء مجلس الإدارة .

١٩- إيراد إستثمارات عقارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
١٠,٩٢٦,٢٨٥	١٢,٠١٨,٩١٤	٢١,٨٥٢,٥٧٠	٢٤,٠٣٧,٨٢٨	إيراد تأجير المبني الإداري بالقرية الذكية
١٠,٩٢٦,٢٨٥	١٢,٠١٨,٩١٤	٢١,٨٥٢,٥٧٠	٢٤,٠٣٧,٨٢٨	

٢٠- صافي الدخل في إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(٣,٥٦٤,٠٠٠)	--	(٦,٢٨٤,٠٠٠)	--	التغير في القيمة العادلة
(٣,٥٦٤,٠٠٠)	--	(٦,٢٨٤,٠٠٠)	--	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١ - مصروفات إدارية وعمومية

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
١٢٧,٥٠٠	٢١,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	١٤٥,٢٥٠	مكافآت وبدلات اللجان
١٠,٦١٢	٢٦,٤٩٢	٢٠,٥٤٤	٢٠٩,٨٦٩	بدلات سفر وإقامة
٣٨٥,٩٠١	١,٧٢٣,٠٩٥	٣٨٥,٩٠١	٢,٥٨٤,٦٥٥	مكافآت ومنح عاملين
٣٥١,٢٢٩	٢١٨,٨٣٢	٦١١,٦٤٤	٥٤٤,١٣٤	مصروفات المقر
٦٠٧,١٧٨	٧٢٣,٧٣٠	٩٥٧,٥٥٩	١,١٢٩,٢٥٨	مصروفات الرسوم والإشتراكات
١٠٠,٢٠٤	٢١٣,٦٣٦	٢٩٧,١٧٤	٤٥٦,٥٩٦	مصروفات سيارات وانتقالات
٤١,١٤٩	٤٥,٢٩٢	٨٠,٧٩٨	٨٩,٤١٢	مصروفات الاتصالات
١٥١,٣٤٦	١٩٤,٩٨٩	٣٠٣,٠١٥	٣٩٠,٠٩٥	مصروفات التأمين
٨,٠٤٠	١٢,٨٩٢	١٨٨,٦٥١	١٨٥,٧٥٢	دعاية وإعلان
٤,٢٤١	١١,٧٦٥	٧,٦٨٣	٢٤,٩٢٥	مصروفات بنكية
٦٠٠,٣٨٢	٢٩٩,٨٣٣	٨٦٣,٣٩٣	٧٦٢,٢٤٣	إستشارات وأتعاب مهنية
٢,٤٤٧,٦٤٠	١٠٣,٦٠٠	٢,٤٤٧,٦٤٠	١٠٣,٦٠٠	ضريبة عقارية**
٧٧٢	٩٠٧	٤,٥٢٢	١٠,٤٩٢	مستلزمات كمبيوتر وخدمات نظم المعلومات وأحبار
٧١١,٨٥٠	٨٠٥,١٤٥	١,٤٢٣,٧٠٠	١,٦١٢,٧٩٠	رسوم خدمات مبنى القرية الذكية *
٥,٥٤٨,٠٤٤	٤,٤٠١,٢٠٨	٧,٧٦٠,٢٢٤	٨,٢٤٩,٠٧١	الإجمالي

* إيضاح رقم (١٩).

٢٢ - ضريبة الدخل

٢٢ - ١ مصروف ضريبة الدخل

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(٤,٤٤٣,١١٣)	(١,٥٣٦,٧٧٢)	(٨,٦٦٧,٩٩١)	(٦,٧٧١,٥٠٧)	ضريبة الدخل الجارية
٢٤,٩٤٢	١٨,١٩٢	(١٠,٧٢٥)	٣٧,٩٢٣	ضريبة الدخل المؤجلة
(٤,٤١٨,١٧١)	(١,٥١٨,٥٨٠)	(٨,٦٧٨,٧١٦)	(٦,٧٣٣,٥٨٤)	الإجمالي

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢ - ٢ تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٧٧,٠٥٣,٤٩٩	٦٣,١٨٧,٠٦٢	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٧,٣٣٧,٠٣٧	١٤,٢١٧,٠٨٩	ضريبة الدخل المحسوبة بنسبة ٢٢,٥٪
		يضاف:
٤,١٧٥,٩٠٩	١,٦١٦,٦٥٢	مصروفات غير قابله للخصم
٧٠,١٩١	٧٢,٤٥٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٣,٦٧٩,٧١٤	٢,٥٣٧,١٠٦	ضريبة توزيعات الأرباح
٣٠,٣٥٣	٥٣,٤٣٩	مخصصات
١٠,٧٢٥	٣٧,٩٢٣	إهلاك وإستهلاك
		يخصم:
(١٠,٧٢٥)	(٣٧,٩٢٣)	الضريبة المؤجلة
(١٦,٤٣٦,٨٦٦)	(١١,٤١٦,٩٧٦)	إعفاءات
(١٧٧,٦٢٢)	(٢٣٧,٩٥١)	خصومات أخرى من الربح
٨,٦٧٨,٧١٦	٦,٨٤١,٨٠٨	ضريبة الدخل
		السعر الفعلي للضريبة
٪١١,٢٦	٪١٠,٨٣	

٢٢ - ٣ التزامات ضريبة الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٨,٦١٢,٢٧٥	٧,١٧٩,٠٣٣	الرصيد أول الفترة / العام
١٢,٣٤٦,٢٤٣	٦,٧٧١,٥٠٧	ضرائب الدخل الجارية عن الفترة / العام
٢٠,٩٥٨,٥١٨	١٣,٩٥٠,٥٤٠	
(١٣,٧٧٩,٤٨٥)	(٩,٦٠٧,٩١٥)	المسدد خلال الفترة / العام
٧,١٧٩,٠٣٣	٤,٣٤٢,٦٢٥	الرصيد آخر الفترة / العام

٢٢ - ٤ أصول ضريبة مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٣٤٥,٠٦٦	٣٧٢,٩٠٠	رصيد أول الفترة / العام
		الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
٢٧,٨٣٤	٣٧,٩٢٣	الأصول الثابتة
٣٧٢,٩٠٠	٤١٠,٨٢٣	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- (عبء) رد خسائر إئتمانية متوقعة

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(١,٠٢٧)	٢٨١	١٣,٥٠٩	٧,٦١٩	نقدية لدي البنوك - إيضاح (١١)
--	٢٥١,٦٨٠	٤٤٤	(١٨٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - إيضاح (١٠)
(١٦٠,١٩٤)	(٦,٠٥٧)	(٢٢,٨٥٥)	(٧٠,٩٢٩)	مستحق علي الأطراف ذات علاقة - إيضاح (٢-٢٥)
--	(٤١,٩٣١)	(١٢٦,٠٠٠)	(١٧٤,٠١٤)	إقراض مساندة لشركة تابعة - إيضاح (٤-٢٥)
(١٦١,٢٢١)	٢٠٣,٩٧٣	(١٣٤,٩٠٢)	(٢٣٧,٥٠٦)	الإجمالي

٢٤- الموقف الضريبي

- تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وتتمتع بالإعفاءات الضريبية الواردة بقانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغى وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي ألغى وحل محله قانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وكذا أية إعفاءات ضريبية أفضل في قانون آخر من خلال المشروعات التي تقيمها والتي تساهم فيها مع الغير وشريطة الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار على تلك المشروعات.
- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و القرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل ، على أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغييرات الواردة بالقرار :
- * تخفيض سعر الضريبة ليصبح ٢٢,٥٪ من صافي الأرباح السنوية .
- * تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥٪ ، حيث تم سدادها عن عام ٢٠١٤ فقط .
- * تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
- * وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٥ وتم مد التأجيل لمدة ثلاث سنوات أخرى تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٧ .
- وقد قرر رئيس مجلس الوزراء بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠ إعفاء الأجانب غير المقيمين من الأرباح الرأسمالية تماماً وبشكل نهائي وتأجيلها علي المصريين والمقيمين حتي بداية ٢٠٢٢ .

أ- الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية

السنوات منذ بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٦

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

السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٨

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتمت الموافقة علي نتيجة فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ وتم السداد ولا يستحق أي ضرائب علي الشركة بخلاف غرامات المادة ٨٧ بمبلغ ٩٧,٩٢٥ جنيه مصري وجاري السداد من جانب الشركة .

سنة ٢٠١٩

- تم الطعن على فحص سنة ٢٠١٩ في المواعيد القانونية على بند المحول الى الإحتياطي القانوني من علاوة الإصدار بضريبة قدرها ٥,٩١٤,٨٧٠ جم وتم الإنتهاء من اللجنة الداخلية وتم الموافقة على إستبعاد المحول الى الإحتياطي القانوني وصدر نموذج ٩ أ حـجـز بمبلغ ١,٠٤٥,٥٤٠ جنيه مصري وجاري السداد من جانب الشركة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

سنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٢ :

لم تخطر الشركة بأي نماذج فحص حتى تاريخه .

ب- ضريبة كسب العمل

السنوات بداية النشاط حتى ٢٠١٥

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

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩

تم الفحص والسداد ولا يستحق أي ضرائب عن تلك الفترة .

السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٢

لم يتم الإخطار بالفحص .

ج- ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

تم فحص من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة ولا يستحق أي ضرائب
على الشركة.

السنوات ٢٠١٥/٢٠١٨

تم إعادة فحص الشركة وتم سداد الضريبة ولا يستحق أي ضرائب على الشركة.

السنوات ٢٠١٩/٢٠٢٠

تم فحص الشركة وتم سداد الضريبة والحصول على مخالفته نهائية.

السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٢

لم تخطر الشركة بأي نماذج فحص حتى تاريخه .

د- ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧

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

السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠

لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج طلب فحص حتى تاريخه.

هـ- الضريبة العقارية

تم سداد الضريبة العقارية عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٣ وذلك بالنسبة للمقر الإداري

وتم سداد الضريبة العقارية علي المبني الإداري بالقرية الذكية حتى عام ٢٠٢٢ .

٢٥- 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.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥-١ وقد بلغت المعاملات المتمثلة في توزيعات الأرباح التي أدرجت ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي :

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	الستة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
شركة التوفيق للتأجير التمويلي	تابعة	إيراد توزيعات	٥٠,٧٤٢,١١٧	٧٣,٣٦٤,٩٦٤
شركة أكسيديشن انفسمنت	متاحة للبيع	إيراد توزيعات	٣,٣٧٠,٢١٩	٣,٣٧٠,٢١٩

يتمثل ما حصل عليه أعضاء الإدارة العليا والمديرين الرئيسيين خلال الفترة فيما يلي :

الستة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	أجور ومرتببات	بدلات مجلس الإدارة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٥,٦١٠,٦٧٨	٤,١٠٩,٥٣٢	٢,٠٥٤,٧٦٦	٢٢٤,٩٦٠
٣٢٢,٠٠٠	٣١١,٩٦٠	٧٣,٠٠٠	٧٣,٠٠٠
<u>٥,٩٣٢,٦٧٨</u>	<u>٤,٤٢١,٤٩٢</u>	<u>٢,٨٧٨,٣٣٩</u>	<u>٢,٢٧٩,٧٢٦</u>

٢٥-٢ وقد بلغت المعاملات المتمثلة في الارصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة التي أدرجت ضمن قائمة المركز المالي كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
--	٢٨,٢٦٢,٤١٢	الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري
٣٨,٢٤٤,٧٩٣	--	شركة برفكت لصناعة الغزول
٢٧,٨٦٣,٦٢٠	٩,٥١٤,٤٥٢	شركة اف.ام.سى.جى للتجارة والتوزيع
٢٤,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	شركة الربيع للدواجن
٢,٥٥٢,٤٥٣	٢,٥٥٢,٤٥٣	شركة مصر العربية لانتاج بدارى التسمين
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
<u>٩٤,٦٦٠,٨٦٦</u>	<u>٦٠,٨٢٩,٣١٧</u>	
(١٩٨,٤٦١)	(١٢٧,٥٣٢)	يخصم :-
<u>٩٤,٤٦٢,٤٠٥</u>	<u>٦٠,٧٠١,٧٨٥</u>	خسائر إئتمانية متوقعة*
		الرصيد

٢٥-٣ وقد بلغت المعاملات المتمثلة في الارصدة المستحقة لأطراف ذات العلاقة التي أدرجت ضمن قائمة المركز المالي كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	شركة دلة البركة القابضة
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	--	الرصيد
<u>٦٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>--</u>	

* تتمثل الحركة على الخسائر الأئتمانية المتوقعة فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الرصيد في أول الفترة / العام
١٢٧,٥٣٢	٣٢,١١٣	المكون خلال الفترة / العام - إيضاح رقم (٢٥)
٧٠,٩٢٩	٩٥,٤١٩	الرصيد في نهاية الفترة / العام
<u>١٩٨,٤٦١</u>	<u>١٢٧,٥٣٢</u>	٢٥-٤ إقراض مساند لشركة تابعة
٨٣,٠٠٠,٠٠٠	--	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
(١٧٤,٠١٤)	--	يخصم :-
<u>٨٢,٨٢٥,٩٨٦</u>	<u>--</u>	خسائر إئتمانية متوقعة
		الرصيد - يستحق أكثر من عام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(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 الأولي 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 الأولي 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 (ملتقي التمويل) طيلة مدة العقد وينتهي العقد بمجرد سداد القرض أو في حالة إستخدام التمويل في زيادة رأس مال شركة التوفيق للتأجير التمويلي .

٢٦- الإلتزامات العرضية

تتمثل في إصدار شيك ضمانه للشركة المتحدة للإستثمار والتطوير العقاري - شركة تابعة - لصالح شركة التوفيق للتأجير التمويلي بمبلغ وقدره ٣١٧,٣٣٨,٣٨٢ جنيه مصري يستحق في ٢٥ يونيو ٢٠٢٣.

٢٧- توزيعات أرباح

بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣، قررت الجمعية العامة العادية للشركة توزيع أرباح نقدية كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١٠,٧٠٣,٨٦٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	حصة المساهمين النقدية
٧,٨٣٣,٤٧٩	٨,٣٦٣,٩٦٦	حصة العاملين النقدية *
١٨,٥٣٧,٣٤٤	٦,٠٢٧,٥٦٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة *
	٢٩,٣٩١,٥٣٥	

* بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٣ تم سداد حصة العاملين و حصة مكافأة مجلس الإدارة من توزيعات الأرباح عن عام ٢٠٢٢.

٢٨- نصيب السهم في الأرباح

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(٥,٥٣٧,٥١٩)	٦,٤٣٣,١٣٤	٦٨,٣٧٤,٧٨٣	٥٦,٤٥٣,٤٧٨	أرباح (خسائر) الفترة
--	(٦٤٣,٣١٣)	(٦,٨٣٧,٤٧٨)	(٥,٦٤٥,٣٤٨)	يخصم
--	(٧٨,٩٨٢)	(٤,٣٥٣,٧٣٠)	(٢,٧٨٠,٨١٣)	حصة العاملين في الأرباح (مقدرة)
(٥,٥٣٧,٥١٩)	٥,٧١٠,٨٣٩	٥٧,١٨٣,٥٧٥	٤٨,٠٢٧,٣١٧	مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح (مقدرة)
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح (نصيب المساهمين)
(١,٠١)	٠,٠١	٠,١٢	٠,١٠	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
				نصيب السهم في الأرباح

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الأصول	العملة
الصافي	الإلتزامات	٥,١٦٥,٨٢٤	دولار أمريكي
٤,٢٩٥,١٦٢	٥,١٦٥,٨٢٤	--	

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة	العملة
معدل التغير	معدل التغير	قبل ضرائب الدخل	قبل ضرائب الدخل	
%	%			
١٠	١٠	٥١٦,٥٨٢	٤٢٩,٥١٦	دولار أمريكي
(١٠)	(١٠)	٥١٦,٥٨٢	(٤٢٩,٥١٦)	دولار أمريكي

ب. خطر الائتمان

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

النقدية وما في حكمها

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

الخسائر الإئتمانية المتوقعة

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

ج. خطر سعر الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية التي سوف تتذبذب نتيجة للتغيرات في معدلات فائدة السوق، والشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة 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 :

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
مستحق لأطراف ذات علاقة	--	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	--	٦٥,٠٠٠,٠٠٠
إلتزامات ضريبة الدخل الجارية	--	٤,٣٤٢,٦٢٥	--	٤,٣٤٢,٦٢٥
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١,٨٠١,٢٠٠	--	٢٥,٩٤٥,٤٤٠	٢٧,٧٤٦,٦٤٠
أوراق دفع	--	٣٧٩,١٨٧	--	٣٧٩,١٨٧
مخصص مطالبات	--	٢,٥٤٤,٥٤٥	--	٢,٥٤٤,٥٤٥
	١,٨٠١,٢٠٠	٧٢,٢٦٦,٣٥٧	٢٥,٩٤٥,٤٤٠	١٠٠,٠١٢,٩٩٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
إلتزامات ضريبة الدخل الجارية	--	٧,١٧٩,٠٣٣	--	٧,١٧٩,٠٣٣
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٣,٢٣٨,٤٣١	--	١٠,٩٤٥,٤٤٠	١٤,١٨٣,٨٧١
أوراق دفع	--	٣٧٩,١٨٧	--	٣٧٩,١٨٧
مخصص مطالبات	--	٣,٨٤٢,٩٢٢	--	٣,٨٤٢,٩٢٢
	٣,٢٣٨,٤٣١	١١,٤٠١,١٤٢	١٠,٩٤٥,٤٤٠	٢٥,٥٨٥,٠١٣

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 .

٣٠ - أحداث هامة

أ- شهر فبراير ٢٠٢٢ ونظرا للأحداث السياسية التي أدت إلى اندلاع الحرب بين كلاً من دولتي روسيا وأوكرانيا الأمر الذي أدى إلى تداعيات محتملة على الاقتصاد العالمي من تباطؤ النمو وزيادة سرعة التضخم الذي سيؤدي إلى ارتفاع أسعار السلع الأولية كالغذاء والطاقة التي تعد من المكونات الأساسية للعديد من الصناعات. وترى الإدارة أنه لا يوجد تأثير جوهري من تداعيات هذه الحرب على نشاط الشركة.

ب- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ 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 جوهرياً في أسعار صرف العملات الاجنبية مقابل العملة المحلية (الجنيه المصري).

ج- 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 ٣٠٠ نقطة أساس خلال عام ٢٠٢٣ ليصل إلى ١٩,٢٥٪، ٢٠,٢٥٪، ١٩,٧٥٪ على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٣٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٧٥٪.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

د - إصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية
بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٨٨٣) لعام ٢٠٢٣ بتعديل وإعادة
إصدار بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية وفيما يلي ملخص بهذه التعديلات :

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول الثابتة واهلاكاتها" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول غير الملموسة".	تم إعادة اصدار هذه المعايير في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة. وقد ترتب على ذلك تعديل الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج إعادة التقييم ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير : معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) " اضمحلال قيمة الأصول" معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) " الزراعة" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إمكانيه تغيير السياسة المحاسبية المتبعة واستخدام خيار نموذج إعادة التقييم الوارد بالمعيار، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حاله استخدام ذلك الخيار.	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج إعادة التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعى مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة .
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٣ "الاستثمار العقاري"	تم إعادة اصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق للاستثمارات العقارية . وقد ترتب على هذا ذلك تعديل لبعض الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية ، وفيما يلي بيان تلك المعايير: معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) " آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) " اضمحلال قيمة الأصول" معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إمكانيه تغيير السياسة المحاسبية واستخدام خيار نموذج القيمة العادلة الوارد بالمعيار، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حاله استخدام ذلك الخيار.	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعى مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"	يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار، ويحدد قياسها وعرضها والإفصاح عنها. ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام المنشأة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود. وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم أثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق المعيار.	يجب تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠٢٤ ، وإذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) لفترة أسبق ، فيجب علي الشركة الإفصاح عن تلك الحقيقة.
	يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) محل ويلغي معيار المحاسبة المصري رقم ٣٧ " عقود التأمين".		
	أي إشارة في معايير المحاسبة المصرية الأخرى الي معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) تستبدل الي معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠).		
	تم اجراء تعديلات بمعايير المحاسبة المصرية التالية لتتوافق مع متطلبات تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين" ، وهي كما يلي :		
	معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها".		
	ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة".		
	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري".		

٣١- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣١-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣١-٢ الاستثمارات

- إستثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة الى المجموعة ويتم انتهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة. تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال 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

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا 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 ، يفترض أنه ليس للمستثمر تأثيراً قوياً بها إلا إذا ثبت وجود هذا التأثير ويلاحظ أن ملكية مستثمر لجانب كبير من الشركة لا تمنع بالضرورة أن يكون لمستثمر آخر تأثيراً قوياً على الشركة المستثمر فيها .
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال 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 الاطراف على ترتيب بصورة مجتمعة عندما يجب ان يتصرفوا معاً لتوجيه الانشطة التي تؤثر بشكل هام في العوائد ولا يوجد في الترتيب المشترك طرف يسيطر على لترتيب لصالحه لأن أى طرف 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 المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفى 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 .

٣-٣١ 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

يحفظ 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

يحفظ 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

يحفظ 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 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		
الخيار لمرة واحدة عند	لا ينطبق	أدوات حقوق الملكية	
القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	الاعتراف الأولي ولا يتم الرجوع فيه		
نموذج الأعمال للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع	نموذج الأعمال للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية	أدوات الدين	
المعاملة العادية لأدوات حقوق الملكية			

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 أقيمت 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 أقيمت على السيطرة على الأصل المالي.
- وعند إلغاء إثبات أصل مالي في مجمله، فإن الفرق بين القيمة الدفترية (مقاساً في تاريخ إلغاء الإثبات) والمقابل المستلم (بما في ذلك أي أصل جديد تم الحصول عليه مطروحاً منه أي التزام جديد تم تحمله) يتم إثباته في قائمة الدخل.

إضمحلال قيمة الأصول المالية

تطبق الشركة منهجاً من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. تقوم الأصول بالانتقال بين المراحل الثلاث التالية إستناداً إلى 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 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 الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة . ويتم إثبات تكاليف المعاملة المباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر عند تكديدها. يتم قياس الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة والتغيرات – بما في ذلك أي مصروف فائدة وتثبت في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل 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 للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

التصنيف والقياس اللاحق

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

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

يتم قياس جميع الالتزامات المالية للشركة لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. يتم احتساب التكلفة المستهلكة من خلال الاخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم 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 بالالتزامات المالية

يتم إلغاء أثبات الالتزامات المالية عندما يتم سداد الالتزامات التعاقدية أو الغائها أو انقضاء مدتها . وعند استبدال التزام مالي موجود بأخر من نفس المقرض حسب شروط مختلفة تماماً أو عند تعديل شروط التزام مالي 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 الاخر.

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول والالتزامات المالية ويبرج 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.

٣١-؛ إستثمارات عقارية

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

سنة

٥٠

مباني وعقارات

٣١-٥ أصول ثابتة

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- 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 أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي تم فيها استبعاد الأصل . يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

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

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الإسترادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر .

٦-٣١ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقترناة 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) .

٧-٣١ مشروعات تحت التنفيذ

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

٨-٣١ دائنون

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

٩-٣١ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا 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 .

١٠-٣١ احتياطي قانوني

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

١١-٣١ احتياطي عام

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

١٢-٣١ توزيعات الأرباح

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

١٣-٣١ 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.

٣١-١٤ 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 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 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 تشتمل 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 للالتزامات 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.

أرباح بيع أوراق مالية

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

إيراد توزيعات

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

إيراد الفوائد

يتم إثبات إيرادات الفوائد علي أساس 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 .

٣١-١٥ 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 .

٣١-١٦ 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 .

٣١-١٧ اضمحلال قيمة الأصول

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

الخسائر الإئتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الإئتمان. يتم قياسها مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية 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 الإئتمانية المتوقعة بناءً على عدد أيام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤية لمخاطر الخسارة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية".

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

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 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 لإسترداد المبالغ المستحقة.

٣١-١٨ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٣١-١٩ 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 .