

شركة الملتقى العربي للاستثمارات  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
وتقرير الفحص المحدود عليها

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / مجلس إدارة شركة الملتقى العربي للاستثمارات  
(شركة مساهمة مصرية)

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

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

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٣) ، لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وتقوم بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ١٢ مايو ٢٠١٥

مراقب الحسابات

محمد أحمد أبو القاسم  
Member of Ernst & Young Global  
زميل جمعية المحاسبين المصريين  
مجلس الضرائب المصرية  
(٢٠١٥ ٥٢٢)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٧٩,٩٢١,٩٧٣	٣٧٩,٩٢١,٩٧٣	(٣)	أصول غير متداولة
٢٤,٤٣٨,٣٤٤	٢٤,٤٣٨,٣٤٤	(٤)	استثمارات في شركات تابعة
٦٢,٥٧٠,٩١١	٦٩,١٢٩,٢٥١	(٥)	استثمارات في شركات شقيقة
٧١١,٣٧٠	٧١١,٣٧٠	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
١٠,٣٣٠,٨٨٨	١٠,٣٣٠,٨٨٨	(٧)	عقود مشاركة
٤,٠٦٤,٢٥٣	٣,٩٢١,٦١٥	(٨)	استثمار عقارى
٢٩٦,٥٨٨	٢٧٩,١٦١	(٩)	أصول ثابتة
٥٠٣,٥٨٨	٥٠٣,٥٨٨	(١٠)	أصول غير ملموسة
٤٨٢,٨٣٧,٩١٥	٤٨٩,٢٣٦,١٩٢		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
-	٢,٩٨٨,٠٦٠	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٧,٥٤٦,٦٠٦	٢٩٨,٨٠٥	(١٢)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٩٠١,٨٢٦	٣٧,٧٠٠,٩٣٦	(١٣)	استثمار في وثائق صناديق الاستثمار
٤٥٥,٢٠٠	٤٣٦,٧٠٠	(١٤)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٦,٢٢٥,٢٦٥	٥٤,٠٢٩,٦٧٢	(١٥)	تقديرة لدى البنوك
٨٨,١٢٨,٨٩٧	٩٥,٤٥٤,١٧٣		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٩,٠١٦,٤١٦	٩,٠١٦,٤١٦		ضريبة الدخل
-	٩,٨٩٦,٩٣٥		دائرو توزيعات
٣,٠٥٤,٧٣٤	٢,٢٣٣,٤١٧	(١٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢,٠٧١,١٥٠	٢١,١٤٦,٧٦٨		إجمالي التزامات متداولة
٧٦,٠٥٧,٧٤٧	٧٤,٣٠٧,٤٠٥		رأس المال العامل
٥٥٨,٨٩٥,٦٦٢	٥٦٣,٥٤٣,٥٩٧		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
١٩٧,٩٣٨,٧٠٠	١٩٧,٩٣٨,٧٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٩٨,٩٦٩,٣٥٠	٩٨,٩٦٩,٣٥٠	(١٨)	إحتياطي قانوني
١٤٩,٥٧١,٨٢٣	١٤٩,٥٧١,٨٢٣	(١٩)	إحتياطي علاوة إصدار
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(٢٠)	إحتياطي عام
٣٣,٢١٦,٨٧٠	٣٩,١١٩,٣٧٦	(٥)	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
٢١,٦٩٦,٧٧٩	٥٥,٥٩٩,٤٤١		أرباح مرحلة
٥١,٨٨٥,٢٠١	١٦,١٣١,٩٨٤		أرباح الفترة / العام
٥٥٥,١٨٢,١٨١	٥٥٩,٢٣٤,١٣٢		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
٣,٧١٣,٤٨١	٤,٣٠٩,٤٦٥	(٢-٢٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٥٨,٨٩٥,٦٦٢	٥٦٣,٥٤٣,٥٩٧		إجمالي تمويل رأس المال العامل وأصول غير متداولة

رئيس مجلس الإدارة

رئيس القطاع المالي والإداري

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح	
١٩,٦٧٩,٩١٨	١٨,٥٧٧,٤٥٩	(٢٢)	إيرادات النشاط
-	١,٦٨٦,٣٠٨	(٢٣)	إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات في شركات تابعة
١,٠٠٠	-		إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات في شركات شقيقة
١٩,٦٨٠,٩١٨	٢٠,٢٦٣,٧٦٧		إيرادات كوبونات أوراق مالية
-	-		أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
٣٠٦,٤٩٧	-	-	أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (خسائر) / أرباح غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٠,٠٦٧,٠٢٥	٢٠,٢٤٥,٢٦٧	(١٤)	إجمالي إيرادات النشاط
(١,٠٤٧,٦٨٢)	(١,٧٧١,٤١١)	(٢٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(١,٢٣٨,٢٤١)	(١,٣٤٠,٠٣١)		أجور ومرتبات
(١٤٠,٣٥٤)	(١٥٥,٩٢٩)	(٨)	أهلاك أصول ثابتة
(٤,٢٧٠)	(١٧,٤٢٨)		استهلاك أصول غير ملموسة
(٥٧,٤٦٠)	(٢٧,٩٦٠)	(٢٩)	بدلات مجلس الإدارة
٣,٢٣٣,٧٤١	-		إيرادات أخرى
٢٠,٨١٢,٧٥٩	١٦,٩٣٢,٥٠٨		أرباح التشغيل
٢٦٨,٨٠٥	(١,١٥٤,٩١٧)	(١٣)	(خسائر) / أرباح صناديق استثمار
٥,٧٩٢	١٤٠,١٠٣		فروق تقييم عملة
٥٧١,٤٠٩	٩٩٦,١٩٤		فوائد دائنة
٢١,٦٥٨,٧٦٥	١٦,٩١٣,٨٨٧		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٩,١١٥	(٧٨١,٩٠٣)	(١-٢٤)	ضريبة الدخل
٢١,٦٦٧,٨٨٠	١٦,١٣١,٩٨٤		أرباح الفترة
٠,٩٤	٠,٧١	(٣١)	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

رئيس القطاع المالي والإداري

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

## شركة المنطقى العربى للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

	إجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي علاوة اصدار	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصرى								
٥٥٥,١٨٢,١٨١	٥١,٨٨٥,٢٠١	٢١,٦٩٦,٧٧٩	٣٣,٢١٦,٨٧٠	١,٩٠٣,٤٥٨	١٤٩,٥٧١,٨٢٣	٩٨,٩٦٩,٣٥٠	١٩٧,٩٣٨,٧٠٠	
-	(٥١,٨٨٥,٢٠١)	٥١,٨٨٥,٢٠١	-	-	-	-	-	
(١٧,٩٨٢,٥٣٩)	-	(١٧,٩٨٢,٥٣٩)	-	-	-	-	-	
٦,٥٥٨,٣٣٩	-	-	٦,٥٥٨,٣٣٩	-	-	-	-	
(٦٥٥,٨٣٣)	-	-	(٦٥٥,٨٣٣)	-	-	-	-	
١٦,١٣١,٩٨٤	١٦,١٣١,٩٨٤	-	-	-	-	-	-	
٥٥٩,٢٣٤,١٣٢	١٦,١٣١,٩٨٤	٥٥,٥٩٩,٤٤١	٣٩,١١٩,٣٧٦	١,٩٠٣,٤٥٨	١٤٩,٥٧١,٨٢٣	٩٨,٩٦٩,٣٥٠	١٩٧,٩٣٨,٧٠٠	
٥٢٤,٨٣٧,٠٠٣	٣٠,٢٧٣,٤٠٣	١١,٠٣١,٠٣١	٣٥,١٤٩,٢٣٨	١,٩٠٣,٤٥٨	١٤٩,٥٧١,٨٢٣	٩٨,٩٦٩,٣٥٠	١٩٧,٩٣٨,٧٠٠	
-	(٣٠,٢٧٣,٤٠٣)	٣٠,٢٧٣,٤٠٣	-	-	-	-	-	
(١٩,٦٠٧,٦٥٥)	-	(١٩,٦٠٧,٦٥٥)	-	-	-	-	-	
(٤١١,٨٧٧)	-	-	(٤١١,٨٧٧)	-	-	-	-	
٢١,٦٦٧,٨٨٠	٢١,٦٦٧,٨٨٠	-	-	-	-	-	-	
٥٢٦,٤٨٥,٣٥١	٢١,٦٦٧,٨٨٠	٢١,٦٩٦,٧٧٩	٣٤,٧٣٧,٣٦١	١,٩٠٣,٤٥٨	١٤٩,٥٧١,٨٢٣	٩٨,٩٦٩,٣٥٠	١٩٧,٩٣٨,٧٠٠	

رصيد ١ يناير ٢٠١٥  
محول إلى أرباح مرحلة  
توزيعات أرباح  
فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع  
ضريبة موجبة على أرباح غير محققة من تقييم  
استثمارات متاحة للبيع  
أرباح الفترة  
رصيد ٣١ مارس ٢٠١٥

رصيد ١ يناير ٢٠١٤  
محول إلى احتياطي قانوني وأرباح مرحلة  
توزيعات أرباح  
فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع  
أرباح الفترة  
رصيد ٣١ مارس ٢٠١٤

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

شركة الملتقى العربى للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصرى	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح
٢١,٦٥٨,٧٦٥	١٦,٩١٣,٨٨٧	
١٤٠,٣٥٤	١٥٥,٩٢٩	(٨)
٤٢٧٣	١٧,٤٢٨	
(٧٩,٦١٠)	١٨,٥٠٠	(١٤)
(٣٠٦,٤٩٧)	-	-
(١٩,٦٧٩,٩١٨)	(٢٠,٢٦٣,٧٦٧)	(٢٢)
(٥٧١,٤٠٩)	(٩٩٦,١٩٤)	
١,١٦٥,٩٥٨	(٤,١٥٤,٢١٨)	
١,٥٧٠,٠٠٩	-	-
٤,١٧٨,٢٧٠	-	-
١٢٧,٩٦٦	٤٧,٢٤٧,٧٩٩	
(٨٦٣,٧١٠)	(٨٢١,٣١٧)	
(٢٢٣,٠٢٥)	(٢٣,٧٩٩,١١٠)	
٥,٩٥٥,٤٦٨	١٨,٤٧٣,١٥٤	
(٦٩٧,٥٢٠)	(١٣,٢٩٢)	(٨)
-	١٦,٤٣٣,٩٥٥	-
٥٧١,٤٠٩	٩٩٦,١٩٤	
(١٢٦,١١١)	١٧,٤١٦,٨٥٧	
(٤,٧٦٢,٢٥٢)	(٨,٠٨٥,٦٠٤)	
(٤,٧٦٢,٢٥٢)	(٨,٠٨٥,٦٠٤)	
١,٠٦٧,١٠٥	٢٧,٨٠٤,٤٠٧	
٢٩,٦٩١,٠٥٧	٢٦,٢٢٥,٢٦٥	
٣٠,٧٥٨,١٦٢	٥٤,٠٢٩,٦٧٢	(١٥)

معاملات غير نقدية

- تم استبعاد مبلغ ٢,٩٨٨,٠٦٠ جنيه مصري والتي تمثل توزيعات أرباح من بند مستحق من أطراف ذات علاقة حيث أنها معاملة غير نقدية .

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

١ نيذة عامة عن الشركة وأنشطتها

تأسست شركة الملتقى العربى للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) فى ٣ يناير ١٩٩٠ طبقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذى ألقى وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وذلك بغرض العمل فى مجال الاستثمارات الصناعية والزراعية وإستصلاح وزراعة الأراضى وتنمية الثروة الحيوانية والسكنية والاستثمارات العقارية والسياحية المختلفة بما لا يخالف الشريعة الإسلامية وبشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨. تم قيد الشركة فى سجل تجاري استثمار القاهرة ومدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٢ أغسطس ١٩٩٥ وتنتهى فى ٢١ أغسطس ٢٠٢٠.

تبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى ٣١ ديسمبر من كل عام ، وقد أعدت الشركة القوائم المالية عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٥ واعتمدت من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٥.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والإستثمارات المتاحة للبيع وفقاً للقيمة العادلة.

التوافق مع معايير المحاسبة

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية.

٢-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا الفترة هى تلك المطبقة الفترة السابقة .

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٤-٢ الاستثمارات

- استثمارات في شركات تابعة  
الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة ، وفى المقابل فإن السيطرة توجد أيضاً عندما تمتلك الشركة القابضة نصف أو أقل من حقوق التصويت لمنشأة فى حالة :

أ - التحكم فى أكثر من نصف حقوق التصويت تطبيقاً للاتفاق مع المستثمرين الآخرين .

ب - التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك بموجب قانون أو اتفاقية .

ج - وجود سلطة لتعيين أو عزل أغلبية أعضاء مجلس الإدارة أو من فى حكمهم وان يكون لهذا المجلس وما فى حكمه حق ممارسة السيطرة على المنشأة .

د - وجود سلطة ترجيح على أغلبية الأصوات فى اجتماعات مجلس الإدارة أو من فى حكمهم ، وأن يكون لهذا المجلس ومن فى حكمه حق ممارسة السيطرة على المنشأة .

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

- الاستثمارات في شركات شقيقة  
الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة فى 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 فى 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 فى الشركة المستثمر فيها ، فيفترض أنه ليس للمستثمر تأثيراً قوياً بها إلا إذا ثبت وجود هذا التأثير ويلاحظ أن ملكية مستثمر لجانب كبير من الشركة لا تمنع بالضرورة أن يكون لمستثمر آخر تأثيراً قوياً على الشركة المستثمر فيها .

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل 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 فى الاعتبار .



٤-٢ الاستثمارات (تابع)

- استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل .

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

استثمارات في حقوق ملكية : في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة ، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية وبعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل .

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل .

- استثمار عقاري

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 الاستثمار العقاري أولاً بتكلفة الاقتناء .

يقاس الإستثمار العقاري بالتكلفة متضمناً تكاليف المعاملة ، يتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل .

٥-٢ أصول ثابتة

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

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

السنوات	
٥٠	مباني وعقارات
١٠	تحسينات وتجهيزات
٥	أجهزة إلكترونية
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 الدخل في الفترة 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 الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات أخر 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 الدخل .

- ٦-٢ الأصول غير الملموسة  
يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .  
بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .  
لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الدخل في الفترة 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) .
- ٧-٢ مشروعات تحت التنفيذ  
تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.
- ٨-٢ عملاء ومديون  
يتم إثبات العملاء والمديون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.  
يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل، وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.
- ٩-٢ دائنون  
يتم إثبات الالتزامات بالمبالغ التي سوف يتم سدادها مستقبلاً مقابل سلع أو خدمات سواء أصدر الدائنون الفواتير أم لا .
- ١٠-٢ المخصصات  
يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلى 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 الميزانية 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 .
- ١١-٢ احتياطي قانوني  
طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥% من صافي أرباح الفترة لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر للشركة و متى نقص هذا الإحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع مرة أخرى.

١٢-٢ احتياطي عام  
يتم تكوين احتياطي عام طبقاً لقرار الجمعية العمومية للشركة وذلك لتدعيم المركز المالي للشركة .

١٣-٢ 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 بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

يتم الإقرار بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

١٤-٢ تحقق الإيراد  
يتم الاعتراف بالإيراد إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :  
• يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.  
• أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.  
• أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية.  
• أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي يتم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها.

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

عائد الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
يتم الإقرار بعائد الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع وإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حين يحق للشركة تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

إيرادات الفوائد  
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن فوائد دائنه .

إيرادات من عقود مشاركة  
يتم الاعتراف بالإيراد من عقود المشاركة وفقاً لعقود المشاركة المبرمة مع بعض الشركات .

١٥-٢ المصروفات  
يتم الإقرار بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات .

١٦-٢ 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 ، و تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات الحرة .

١٧-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٨-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثرت على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية ، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

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

إضمحلال الاستثمارات المتاحة للبيع

تعتبر الاستثمارات المتاحة للبيع قد اضمحلت إذا كان هناك دليل موضوعي بأن لا يمكن استرداد تكلفة هذا الأصل ، بالإضافة الي الدليل الموضوعي ، تستخدم الشركة أدلة كيفية لتحديد الاضمحلال في القيمة ، وتشمل هذه الأدلة انخفاض القيمة العادلة تحت التكلفة بشكل كبير أو مستمر .

في حالة اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٩-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٢٠-٢ 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 .

شركة الملتقى العربى للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

٣ - استثمارات فى شركات تابعة

عدد الأسهام	نسبة المساهمة %	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
٧١٩٩٩٦٠٠	٩٠	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥
٤٠١٣٨٠٠	٩٤	٤٠,١٣٨,٠٠٠	٤٠,١٣٨,٠٠٠
٣٠٦٣٨٠٨	٥٠,٦٧	١١,٧٨٥,٨٩٨	١١,٧٨٥,٨٩٨
		<u>٣٧٩,٩٢١,٩٧٣</u>	<u>٣٧٩,٩٢١,٩٧٣</u>

\* بتاريخ ٢٤ اكتوبر ٢٠١٢ تم الاستحواذ على نسبة ٨٠% من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) وذلك عن طريق مبادلة عدد ١٥٩٩٩٩٠٠٠ من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي بقيمة إجمالية ٣٠٧,٩٩٨,٠٧٥ جنيه مصري مقابل زيادة رأس مال شركة الملتقى العربى للاستثمارات (إيضاح ١٦).

وبناء على ما ورد بالفقرة السابقة تم اعادة تصنيف عدد ٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم تمثل نسبة ١٠% من اسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي بقيمة إجمالية ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من استثمارات متاحة للبيع الى استثمارات فى شركة تابعة .

وبالتالى تبلغ قيمة المساهمة فى شركة التوفيق للتأجير التمويلي مبلغ ٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥ جنيه مصري تمثل تكلفة عدد ١٧٩٩٩٩٠٠ سهم بنسبة ٩٠% من اجمالى اسهم الشركة المستحوذ عليها.

\*\* بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١٣ أقرت الجمعية العامة غير العادية لشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري تخفيض رأس مال الشركة وبناء على ذلك تم تخفيض استثمار شركة الملتقى العربى للاستثمارات بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ١٤,١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بنفس نسبة المساهمة .

وبتاريخ ٧ مايو ٢٠١٤ أقرت الجمعية العامة غير العادية للشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري زيادة رأس مال الشركة وبناء على ذلك تم زيادة استثمار شركة الملتقى العربى للاستثمارات بمبلغ ٢٦,٠٣٨,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٤٠,١٣٨,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح عدد أسهم الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري ٤٠١٣٨٠٠ سهم، وتم سداد ١٦,٠٣٨,٠٠٠ جنيه مصري نقداً وتم خصم ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري خصماً من الرصيد المستحق من الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري.

\*\*\* بتاريخ ٥ اكتوبر ٢٠١٣ أقرت الجمعية العامة غير العادية لشركة العربية للصناعات الهندسية ( شركة تابعة) تخفيض رأس مال الشركة المصدر و المدفوع بنسبة ٢٥% وتم تخفيض القيمة الاسمية للاسهم من ١٠ جنيه مصري للسهم الى ٧,٥ جنيه مصري للسهم نتج عن ذلك رد ٢,٥ جنيه مصري نقدا لكل سهم وبلغت حصة شركة الملتقى العربى للاستثمارات من التخفيض مبلغ ٣,٨٢٩,٧٦٠ جنيه مصري ووافقت الهيئة العامة للاستثمار على قرار التخفيض بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٣ وقد تم تحصيل المبلغ فى ٩ يناير ٢٠١٤ ليصبح استثمار شركة الملتقى العربى للاستثمارات مبلغ ١١,٧٨٥,٨٩٨ جنيه مصري .

٤ - استثمارات فى شركات شقيقة

عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
١٩١٥٢٠٠	٣٨,٣٠	٩,٨٩٢,٤٢٣	٩,٨٩٢,٤٢٣
٤٧٥٠٠٠	٣٢,١٣	٤,٧٥٠,٠٠٠	٤,٧٥٠,٠٠٠
٥٧٩٣١	٤٧,٨٦	٥,٧٨١,٣٧٤	٥,٧٨١,٣٧٤
٣٧٠٤٢	٢٨,٣٤	٤,٠١٤,٥٤٧	٤,٠١٤,٥٤٧
		<u>٢٤,٤٣٨,٣٤٤</u>	<u>٢٤,٤٣٨,٣٤٤</u>

شركة الملتقى العربى للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

٥ - استثمارات متاحة للبيع

عدد الأسهم	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	أرباح غير محققة من التقييم خلال الفترة	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أسهم غير مقيدة أو غير نشطة ببورصة الأوراق المالية			
شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين	٣٩٠٠٠	-	٣٩٠٠٠٠٠٠
شركة مينا فارم بروبوجين *	٣٩٠٠	-	٣٩٠٠٠٠٠٠
شركة اليكس كونفرتا للصناعات الورقية "هاندى"	٧٦٠٠٠	-	١,٩١٤,٠٠١
شركة التوفيق لتأجير الأصول للشركات الصغيرة والمتوسطة	١٠٠٠	-	١٠,٠٠٠
			٩,٧٢٤,٠٠١
أسهم مقيدة ببورصة الأوراق المالية			
شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية *	١٥٨٤١٤٠	٦,٥٥٨,٣٤٠	٥٩,٤٠٥,٢٥٠
	٦٢,٥٧٠,٩١١	٦,٥٥٨,٣٤٠	٦٩,١٢٩,٢٥١

تتمثل الحركة على أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع كما يلي :

رصيد ١ يناير ٢٠١٥	جنيه مصري
فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع	٣٣,٢١٦,٨٧٠
ضريبة مؤجلة على أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٢٤)	٦,٥٥٨,٣٤٠
	(٦٥٥,٨٣٤)
	٣٩,١١٩,٣٧٦

\* أحداث لاحقة

بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٥ تم اتمام تنفيذ عملية بيع شركة مينا فارم بروبوجين و شركة مينا فارم للأدوية والصناعات الكيماوية بقيمة إجمالية قدرها ٩١,٦ مليون جنيه مصري.

٦ - عقود مشاركة

يتمثل الرصيد البالغ ٧١١,٣٧٠ جنيه مصري (٦٣٢,٣٣١ جنيه مصري في ٢٠١٣) في تكلفة اقتناء أرض تبلغ مساحتها ١٠٠٤ متر مربع تملكها الشركة في منطقة ألامظة ، وقامت الشركة بإنشاء شركة محاصة مع شركة سكتورز للاستثمار العقارى (ش.م.م) وذلك لغرض انشاء وتنفيذ وبيع وحدات عمارة سكنية على قطعة الأرض المذكورة وتم الحصول على الرخصة بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٢ وقد تم الحصول على دفعات مقدمة تحت حساب بيع بعض الوحدات بمبلغ ١,٧٧٥,٦٠٠ جنيه مصري (إيضاح ١٦).

٧ - استثمار عقاري

يتمثل الرصيد البالغ ١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري (١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) في تكلفة اقتناء أرض تبلغ مساحتها ١٦٣٩٩ متر مربع تملكها الشركة في منطقة ألامظة والتي تبلغ قيمتها العادلة نحو مبلغ ١٠٧ مليون جنيه مصري.



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

٨ - أصول ثابتة

الإجمالي	أجهزة إتصالات	سنترات	اثاث وتجهيزات مكتبية	وسائل نقل	أجهزة الكترونية	تحسينات وتجهيزات	مبانى وعقارات	تكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٩٩٠,٣٠٢	٥٠,٢٥٢	٥٢,١٨٤	٣٨٨,٩٧٢	٨٦٥,٤٢٠	٤٤٩,٢٨٨	٢,٥٢٤,٠٣١	١,٦٦٠,١٥٥	١ يناير ٢٠١٥
١٣,٢٩٢	-	-	-	-	١٣,٢٩٢	-	-	إضافات الفترة
٦,٠٠٣,٥٩٤	٥٠,٢٥٢	٥٢,١٨٤	٣٨٨,٩٧٢	٨٦٥,٤٢٠	٤٦٢,٥٧٩	٢,٥٢٤,٠٣١	١,٦٦٠,١٥٥	٣١ مارس ٢٠١٥
								مجمع إهلاك
(١,٩٢٦,٠٤٩)	(١٥,٨٣٢)	(٢٢,٦١٩)	(١٣١,٠٣٩)	(٢٧٦,٢١٨)	(٢٦٩,٥٢٤)	(٥٤٦,٧١٦)	(٦٦٤,١٠١)	١ يناير ٢٠١٥
(١٥٥,٩٢٩)	(٦,٢٨١)	(٢,٦٠٩)	(١٤,٤٢٤)	(٤٣٢٧١)	(١٧,٩٤٢)	(٦٣,١٠١)	(٨,٣٠١)	إهلاك الفترة
(٢,٠٨١,٩٧٥)	(٢٢,١١٣)	(٢٥,٢٢٨)	(١٤٥,٤٦٠)	(٣١٩,٤٩١)	(٢٨٧,٤٦٧)	(٦٠٩,٨١٥)	(٦٧٢,٤٠٢)	٣١ مارس ٢٠١٥
								صافي القيمة الدفترية
٣,٩٢١,٦١٥	٢٨,١٣٨	٢٦,٩٥٦	٢٤٣,٥١١	٥٤٥,٩٢٩	١٧٥,١١٢	١,٩١٤,٢١٦	٩٨٧,٧٥٣	٣١ مارس ٢٠١٥
٤,٠٦٤,٢٥٢	٣٤,٤٢٠	٢٩,٥٦٥	٢٥٧,٩٣٣	٥٨٩,٢٠٢	١٧٩,٧٦٤	١,٩٧٧,٣١٥	٩٩٦,٠٥٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

\* لا توجد أية رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة .  
\* لا توجد أصول ثابتة معطلة أو متوقفة .

بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفترياً حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ ولا زالت تستخدم كما يلي :

٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصري
١١٨,٢٨٥
٤,٢٨٨
١٢٢,٥٧٣

أجهزة الكترونية  
اثاث وتجهيزات مكتبية

٩ - أصول غير ملموسة

برامج حاسب الى  
جنيه مصري

٣٤٨,٥٥٠
-
٣٤٨,٥٥٠

التكلفة

١ يناير ٢٠١٥  
إضافات خلال الفترة  
٣١ مارس ٢٠١٥

(٥١,٩٦١)
(١٧,٤٢٨)
(٦٩,٣٨٩)

مجمع الاستهلاك

١ يناير ٢٠١٥  
إستهلاك الفترة  
٣١ مارس ٢٠١٥  
صافي القيمة الدفترية  
٣١ مارس ٢٠١٥

٢٧٩,١٦١
---------

٢٩٦,٥٨٨
---------

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة الملتقى العربى للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

١٠ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغت مشروعات تحت التنفيذ فى ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥٠٣,٥٨٨ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٠٣,٥٨٨ جنيه مصرى) تتمثل فى برامج وأجهزة شبكات.

جنيه مصري
٥٠٣,٥٨٨
-
<u>٥٠٣,٥٨٨</u>

الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٥

اضافات الفترة

الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٥

١١ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	نوع العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١,٣٠١,٧٥٢	شركة تابعة
-	١,٥٣٧,٠٠٦	شركة شقيقة
-	١٤٩,٣٠٢	شركة شقيقة
-	<u>٢,٩٨٨,٠٦٠</u>	

شركة العربية للصناعات الهندسية

شركة الربيع للدواجن

شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه

١٢ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٢,٩٠١	٢٣٤,٩٣٥
١٤,٥٧٥	٧,٩٧٠
١١٩	١١٩
٤٥,٧٨١	٤٥,٧٨١
٢٥٤,٠٠٠	١٠,٠٠٠
<u>٤٧,١٧٩,٢٣٠</u>	-
١,٣٩١,٠٠٠	١,٣٩١,٠٠٠
<u>٤٨,٩٣٧,٦٠٦</u>	<u>١,٦٨٩,٨٠٥</u>
(١,٣٩١,٠٠٠)	(١,٣٩١,٠٠٠)
<u>٤٧,٥٤٦,٦٠٦</u>	<u>٢٩٨,٨٠٥</u>

مصروفات مدفوعة مقدماً

دفعات مقدمة موردين

مصلحة الضرائب - ضريبة إضافة

ايرادات مستحقة

عهد وسلف

مدينون بيع مستشفى ٦ أكتوبر لجراحة القلب والصدر

دار الفؤاد

أرصدة مدينة أخرى \*

انخفاض فى أرصدة مدينة أخرى

\* تتمثل أرصدة مدينة أخرى فى 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 اضمحلال بالكامل.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

١٣ - استثمارات في وثائق صناديق استثمار

٢٠١٥/٠٣/٣١

الأجمالي	صندوق استثمار بنك البركة - مصر ذو العائد الدوري التراكمي	صندوق استثمار ثراء (البنك المصري الخليجي)*	صندوق استثمار رخاء (بنك المصرف المتحد)	صندوق استثمار أصول (البنك التجارى الدولى)	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
-	٢٣٧,٣٧٠	٤٥٧,٨٠٨	٦٠,٠٠٠	٢,٦٠٠	عدد الوثائق
-	١٠٥,٣٢٢	١٢,٣٤٧	١٢٧,٣٨	٢٣٣,١٧	قيمة الوثيقة (جنية / وثائق)
٣٨,٩٠١,٦٣٤	٢٤,٩٩٩,٨٠٨	٥,٦٥٢,٧٨٤	٧,٦٤٢,٨٠٠	٦٠٦,٢٤٢	
(١,٢٠٠,٦٩٨)	(١,٤٢٨,٩٦٧)	٦٧,٠٦٩	١٤٨,٢٠٠	١٣,٠٠٠	*عائد (خسائر) وثائق استثمار
٣٧,٧٠٠,٩٣٦	٢٣,٥٧٠,٨٤١	٥,٧١٩,٨٥٣	٧,٧٩١,٠٠٠	٦١٩,٢٤٢	

٢٠١٤/١٢/٣١

الأجمالي	صندوق استثمار ثراء (البنك المصري الخليجي)*	صندوق استثمار رخاء (بنك المصرف المتحد)	صندوق استثمار أصول (البنك التجارى الدولى)	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
-	٤٥٧٨٠٨	٦٠٠٠٠	٢٦٠٠	عدد الوثائق
-	١١,٨١٠٣	١١٧,٥٣	٢١٥,٠٦	قيمة الوثيقة (جنية / وثائق)
١٣,٠١٧,٨٠٦	٥,٤٠٦,٨٥٠	٧,٠٥١,٨٠٠	٥٥٩,١٥٦	
٨٨٤,٠٢٠	٢٤٥,٩٣٤	٥٩١,٠٠٠	٤٧,٠٨٦	عائد وثائق استثمار
١٣,٩٠١,٨٢٦	٥,٦٥٢,٧٨٤	٧,٦٤٢,٨٠٠	٦٠٦,٢٤٢	

\* بلغ عائد وثائق صندوق استثمار البنك المصري الخليجي مبلغ ١١٢,٨٥٠ جنية مصري أدرج منها ٦٧,٠٦٩ جنية مصري ضمن بند استثمارات في وثائق صناديق استثمار، ومبلغ ٤٥,٧٨١ جنية مصري في بند إيرادات مستحقة - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينه أخرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٥,٧٨١ جنية مصري) (إيضاح ١٢)، وبالتالي بلغ إجمالي خسائر استثمارات في وثائق صناديق استثمار والمرج بقائمة الدخل مبلغ ١,١٥٤,٩١٨ جنية مصري (٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٦٨,٨٠٥ جنية مصري)

١٤ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١	(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٦,٧٠٠	(١٨,٥٠٠)	٤٥٥,٢٠٠	استثمارات مقيدة بالبورصة
٤٣٦,٧٠٠	(١٨,٥٠٠)	٤٥٥,٢٠٠	

استثمارات مباعه خلال الفترة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩١٦,٩١٦	-	متحصلات من بيع استثمارات
(١,٥٥٩,١٦٢)	-	تكلفة استثمارات مباعه
٣٥٧,٧٥٤	-	أرباح بيع استثمارات

لأغراض قائمة التدفقات النقدية يتمثل التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	تكلفة الشراء خلال الفترة
١,٩١٦,٩١٦	-	متحصلات من بيع استثمارات
١,٩١٦,٩١٦	-	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

١٥ - نقدية لدى البنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٩٨٥,٤٤٢	٥١,٦٥٥,٠٣٩	حسابات جارية بعائد استثماري لدى البنوك
١,٩٠٥,٥٦١	٢,٠١٩,٢٤٧	عملة محلية
٢٥,٨٩١,٠٠٣	٥٣,٦٧٤,٢٨٦	عملة أجنبية
٣٣٤,٢٦٢	٣٥٥,٣٨٦	ودائع لدى البنوك*
٢٦,٢٢٥,٢٦٥	٥٤,٠٢٩,٦٧٢	عملة أجنبية

\* جميع الودائع بالعملة قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر.

١٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٦٥,٨٣١	-	مصروفات مستحقة
١,٢٧٥,٦٠٠	١,٧٧٥,٦٠٠	عملاء دفعات مقدمة *
٢٩٣,٣٣٨	١٧٥,٠٠٠	دائنون - استشارات
٤,٥٨٧	٦,٩٦٧	مصلحة الضرائب - الأرباح التجارية و الصناعية
٢,٠٤٢	١,٦٦٧	مصلحة الضرائب - المهن الحرة
-	٢٢,٠٠٠	ضريبة الدمغة
-	٢٤,٥٧٥	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
١٦١,٣٥٩	١٦٠,٧٣٠	دائنون - بيع شركة السياحة المائية " كريزي ووتر"
١٥١,٩٧٧	٦٦,٨٧٨	أرصدة دائنة أخرى
٣,٠٥٤,٧٣٤	٢,٢٣٣,٤١٧	

\* تتمثل الدفعات المقدمة من العملاء لحجز وحدات بمشروع الوحدات السكنية على قطعة الأرض التي تملكها الشركة بمنطقة أمانة. (إيضاح ٦)

١٧ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٢٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع علي ١٢٣٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري أو ما يعادله بالعملة الأجنبية .

بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢ قررت الجمعية العامة الغير العادية للشركة الاتي:

- الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بغرض الأستحواذ على نسبة حاکمة تصل إلى ٨٠% من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م).
- الموافقة على معامل المبادلة بين أسهم زيادة رأس المال المصدر لشركة الملتقى العربي للأستثمارات (ش.م.م) وبين أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي التي تم الأستحواذ عليها والموضح بتقرير المستشار المالي المستقل على النحو التالي :

٤١,١٠	جنية مصري	القيمة العادلة لسهم الملتقى العربي للأستثمارات
١٩,٢٥	جنية مصري	القيمة العادلة لسهم التوفيق للتأجير التمويلي
٢,١٣٥١		معامل المبادلة

١٧ - رأس المال (تابع)

تم التبادل على أساس أن كل سهم من شركة الملتقى العربي للاستثمارات يقابل ٢١٣٥١ سهم من شركة التوفيق للتأجير التمويلي و المعتمدة من مراقب حسابات الشركة ومجلس الإدارة في ٣١ مايو ٢٠١٢

- الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل لشركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م) بعدد ٧٤٩٣٨٧٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنية مصرى من خلال عملية مبادلة الأسهم فيما بين مساهمي شركة التوفيق للتأجير التمويلي " المستحوذ عليها" وبين شركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م) "المستحوذ" وذلك بالقيمة العادلة لسهم كل شركة والتي تحددت بناء على تقرير المستشار المالي المستقل.

- الموافقة على عدم إعمال حق الأولوية لقدامى المساهمين لشركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م) وقصر الأكتتاب في زيادات رأس المال على مساهمي الشركة المستحوذ عليها والأغلبية في المبادلة علما بأنه سيترتب على ذلك إنخفاض نسبة مساهمة قدامى مساهمي شركة الملتقى العربي للاستثمارات بعد الزيادة.

وفي ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢ تمت اجراءات نقل ملكية عدد ١٥٩٩٩٩٠٠ سهم من اسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) بقيمة ٣٠٧,٩٩٨,٠٧٥ جنية مصرى بنسبة ٨٠% ايضاح (٣) ، أدرج منها مبلغ الزيادة البالغه ٧٤,٩٣٨,٧٠٠ جنية مصرى كزيادة في رأس المال مبلغ ٨٣,٤٨٧,٥٥٢ جنية مصرى كاحتياطي قانوني و مبلغ ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنية مصرى كاحتياطي علاوة إصدار .

- وفي تاريخ ١٧ مارس ٢٠١٣ تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري ليصبح رأس المال وهيكل الملكية علي النحو التالي :

اسم الشركة	نسبة الملكية %	عدد الأسهم	المبلغ جنية مصري
شركة دلة البركة القابضة (البحرين) (ش.م.ب)	٤٩,٣٥%	٩٧٦٩٢٠٠	٩٧,٦٩٢,٠٠٠
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة (ش.م.م)	٣٧,٨٦%	٧٤٩٣٨٧٠	٧٤,٩٣٨,٧٠٠
أخرون	١٢,٧٩%	٢٥٣٠٨٠٠	٢٥,٣٠٨,٠٠٠
	١٠٠%	١٩٧٩٣٨٧٠	١٩٧,٩٣٨,٧٠٠

١٨ - احتياطي قانوني

قامت الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق مبادلة أسهم الشركة مع أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي وقد نتج عن هذه المبادلة علاوة إصدار ، ووفقاً للمادة (٩٤) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تضاف قيمة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر ، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها إحتياطي خاص وللجمعية العامة - بناءً على إقتراح مجلس الإدارة أو الشريك أو الشركاء المديرين - بحسب الأحوال أن يقرروا في شأنه ما يرونه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٩٨,٩٦٩,٣٥٠ جنية مصري

١٩ - إحتياطي علاوة إصدار

بناء علي زيادة رأس مال الشركة كما ورد (بإيضاح ١٧) فقد نتج عن ذلك علاوة إصدار بلغت ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنية مصري .

شركة الملتقى العربى للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠ - احتياطي عام

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

٢١ - توزيعات أرباح

بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٥ ، قررت الجمعية العامة العادية للشركة توزيع أرباح كما يلي :

٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	حصة المساهمين
٩,٨٩٦,٩٣٥	حصة العاملين
٤,٣١٨,٦٤٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,٧٦٦,٩٦٢	
<u>١٧,٩٨٢,٥٣٩</u>	

٢٢ - إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات في شركات تابعة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للصناعات الهندسية
٣,١٨٩,١٦٤	١,٣٠١,٧٥٢	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
١٦,٤٩٠,٧٥٤	١٧,٢٧٥,٧٠٧	
<u>١٩,٦٧٩,٩١٨</u>	<u>١٨,٥٧٧,٤٥٩</u>	

٢٣ - إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات في شركات شقيقة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الربيع للدواجن
-	١,٥٣٧,٠٠٦	شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه
-	١٤٩,٣٠٢	
-	<u>١,٦٨٦,٣٠٨</u>	

شركة الملتقى العربى للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

٢٤ - ضرائب الدخل

٢٤ - ١ ضرائب الدخل

الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري ٩,١١٥	جنيه مصري ٥٩,٨٤٩	ضريبة الدخل المؤجلة
-	-	ضريبة الدخل الجارية
-	(٨٤١,٧٥٢)	ضريبة الدخل الجارية على توزيعات الأرباح (مخصومة من المنبع)
٩,١١٥	(٧٨١,٩٠٣)	

٢٤ - ٢ ضرائب الدخل المؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري (١٣,٣٧٩)	جنيه مصري (٣,٧١٣,٤٨١)	رصيد أول المدة
(٣,٦٩٠,٧٦٣)	(٦٥٥,٨٣٤)	ضريبة الدخل المؤجلة الناشئة عن : أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٥)
(٩,٣٣٩)	٥٩,٨٥٠	اهلاك الأصول الثابتة
(٣,٧١٣,٤٨١)	(٤,٣٠٩,٤٦٥)	صافي ضرائب الدخل المؤجلة التى ينشأ عنها (التزام)

٢٥ - مصروفات عمومية وإدارية

الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري ٩٣,١١٢	جنيه مصري ٥٧٣,٣٥٦	رسوم سيادية
١٠,١٥٥	٢٤,٤٠١	إشتراكات
٤٥٤,١٩١	١٥٣,٩٩٦	إستشارات
١٢٨,٥٨٣	١٧٤,٥٥٩	علاقات عامة ودعاية وإعلان
٥٧,٠٧٣	٣١,٠٤٤	مصروفات التأمين
٣٥,٤٧٠	٧٥,٣٣٤	مصروفات المقر
٢٧,٣٣٩	٢٥,٠١٦	مصروفات السيارات والإنتقالات
-	١١,٠٣٧	إنتقالات
٤٥,٠٠٠	١٧٥,٥٠٠	بدلات ومكافآت اللجان
١٦٦,٢٩٤	٥٠٠,٦٩٩	مكافآت ممثلى مجالس الشركات التابعة والشقيقة
٥٠٠	٦,٦٥٠	تدريب العاملين
١٧,٩٤٢	١٤,٩٢٦	مصروفات الإتصالات
٧,٦٢٢	٢,١٨٥	خدمات نظم المعلومات
٤,٤٠١	٢,٧٠٨	مصروفات بنكية
١,٠٤٧,٦٨٢	١,٧٧١,٤١١	

٢٦ - إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٢٣٣,٧٤٤	-	فروق فحص ضريبية مستردة من مصلحة الضرائب	
٣,٢٣٣,٧٤٤	-		

٢٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والمستحق من أطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية بعض الأرصدة الدائنة الأخرى، ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ،
- ب - 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 الميزانية ما يعادل ٢,٣٧٤,٦٣٣ جنيه مصري ولا توجد التزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ،
- ج - القيمة العادلة للأدوات المالية  
طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية ،
- د - خطر الإلتزام  
تشير مخاطر الإلتزام إلى المخاطر الناشئة من خلال عدم وفاء أحد الأطراف بالتزاماتها بموجب الأداة المالية والتي تؤدي إلى الخسارة المالية، وقد تتعرض الشركة إلى مخاطر الإلتزام على أرصدة المستحق من أطراف ذات علاقة ،
- هـ - خطر سعر الفائدة  
مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية التي سوف تنذبذب نتيجة للتغيرات في معدلات فائدة السوق، والشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على أصولها والتزاماتها ، تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها ،
- و - خطر السيولة  
يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير، وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الإلتزامات في مواعيد إستحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة،
- ز - إدارة رأس المال  
الغرض الرئيسي من إدارة رأس مال الشركة هو التأكد من وجود معدلات رأس مال جيدة لدعم النشاط وتعظيم منافع حاملي الأسهم، تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس مالها في ضوء التغيرات في شروط النشاط ، لاتوجد تغيرات حدثت في اهداف وسياسات الشركة خلال الفترة،



٢٨ - 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 وكذا أية إعفاءات ضريبية أفضل في قانون آخر من خلال المشروعات التي تقيمها والتي تساهم فيها مع الغير وشريطة الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار على تلك المشروعات ويتمثل الموقف الضريبي فيما يلي :

أ - ضريبة شركات الأموال

- قامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن السنوات من ١٩٩٠ حتى ٢٠٠٧ ،

- تم فحص السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ وجرى إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين وتقدر حجم الالتزامات الضريبية بمبلغ ٧٥,٠٠٠ جنية مصري مع العلم بأنه لدى الشركة رصيد مدين لدى مصلحة الضرائب بمبلغ ٢٣٣,٧٤٤ جنية مصري طبقاً لآخر نموذج ٩ حيز صدر للشركة في ٢٠١٣/١٢/١٦

- تم طلب فحص السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ وجرى تجهيز التحليلات والمستندات المطلوبة للفحص،

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إنهاء الخلاف وسداد الفروق الضريبية المستحقة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة،

- الشركة منتظمة في سداد الضريبة الشهرية في المواعيد المقررة، وتم الاعتراض على مطالبة مركز كبار الممولين وجرى اتخاذ القرار بإعادة الفحص من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٢ ،

ج - ضريبة الدمغة

- الشركة تقوم بحساب ضريبة الدمغة وتوريدها إلى المأمورية ،

- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٢ وسداد الفروق الضريبية المستحقة،

٢٩ - 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 وقد بلغت المعاملات المتمثلة في توزيعات الأرباح التي أدرجت ضمن قائمة الدخل كما يلي :

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
الشركة العربية للصناعات الهندسية	تابعة	إيرادات توزيعات أرباح	٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
شركة التوفيق للتأجير التمويلي	تابعة	إيرادات توزيعات أرباح	١٧,٢٧٥,٧٠٧	٣,١٨٩,٠٧٥
شركة الربيع للدواجن	شقيقة	إيرادات توزيعات أرباح	١,٥٣٧,٠٠٦	-
شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه	شقيقة	إيرادات توزيعات أرباح	١٤٩,٣٠٢	-

شركة الملتقى العربى للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

يتمثل ما حصل عليه أعضاء الإدارة العليا والمديرين الرئيسيين خلال الفترة فيما يلي :		
الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات
٧١٤,١٢٠	٨٠٢,١٧٦	بدلات مجلس الإدارة
٥٧,٤٦٠	٢٧,٩٦٠	
<u>٧٧١,٥٨٠</u>	<u>٨٣٠,١٣٦</u>	

٣٠ - الالتزامات العرضية والمسئوليات المحتملة

لا توجد التزامات عرضية أو مسئوليات محتملة على الشركة في تاريخ الميزانية ،

٣١ - نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة نصيب المساهمين في أرباح الفترة علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة وفقا لما يلي :

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح الفترة
٢١,٦٦٧,٨٨٠	١٦,١٣١,٩٨٤	يخصم
(٢,١٦٦,٧٨٨)	(١,٦١٣,١٩٨)	حصة العاملين في الأرباح (مقدرة)
(٩٦٠,٤١٦)	(٤٦٢,١٨٦)	مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح (مقدرة)
<u>١٨,٥٤٠,٦٧٦</u>	<u>١٤,٠٥٦,٦٠٠</u>	صافي الربح (نصيب المساهمين)
١٩٧٩٣٨٧٠	١٩٧٩٣٨٧٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>٠,٩٤</u>	<u>٠,٧١</u>	نصيب السهم في أرباح الفترة

تم احتساب حصة العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة من الأرباح وفقا لمشروع توزيع افتراضي لاحتساب نصيب السهم في الأرباح.