

شركة الملتقى العربي للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة

٣-٢

تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المستقلة

٤

قائمة المركز المالي المستقل

٥

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

٦

قائمة الدخل الشامل المستقلة

٧

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

٨

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٣٣-٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الملتقى العربي للإستثمارات
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية) والتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة الملتقى العربى للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

كما هو موضح بإيضاحى (٣)،(٥) لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعه وشقيقه ومشروعات مشتركة وتقوم الشركة بإعداد قوائم ماليه مجمهه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة المصريه . ولتفهم اشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم الماليه المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢١ فبراير ٢٠١٩



م.م. محمد الشعيبي
زميل جمعية المحاسبين القانونيين المصريين
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. (٩٣٦٥)

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
٣١٨,٣٨٢,٤٦٩	٢٩٢,٢٢٧,٤٥٠	(٣)	استثمارات في شركات تابعة
١٤,١٦٤,٢٢٤	-	(٤)	مسدد تحت زيادة استثمارات في شركات تابعة
٦٨,٨٨٣,٧٧٩	٧٠,٥٨٣,٧٧٩	(٥)	استثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
١٠,٣٣٠,٨٨٨	٢١٢,٦٤٢,٠٢٧	(٧)	استثمار عقاري
٧٣,٨٧٣,٤٨١	-	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ - استثمار عقاري
٣,٤٥٨,٨٧٧	٢,٦٥٥,٩٢٩	(٩)	أصول ثابتة
٢٤٠,٠١٠	٣٥٦,٥٧٧	(١٠)	أصول غير ملموسة
١٠١,٨٨٨	-	(٣-٢٧)	أصول ضريبية مؤجلة
٤٩٣,٣٣٥,٦١٦	٥٨٢,٣٦٥,٧٦٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
-	٧١٨,٢٠٠	(٢-٣١)	أصول متداولة
٤١,٩٧١,٥٧٥	٢,٨٣٧,٥٨٣	(١١)	مستحق من اطراف ذات علاقة
١٦٥,٢٣١	١٦٦,٠٠٠	(١٢)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣٦,٣٤٠,٩٨٠	١٢٠,٦٧٧,٦٠٠	(١٣)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٧٨,٤٧٧,٧٨٦	١٢٤,٣٩٩,٣٨٣		نقدية لدى البنوك
٦٧١,٨١٣,٤٠٢	٧٠٦,٧٦٥,١٤٥		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠	٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠	(١٤)	حقوق الملكية
١٢٣,٧١١,٦٩٠	١٢٣,٧١١,٦٩٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٤,٨٢٩,٤٨٣	١٢٤,٨٢٩,٤٨٣	(١٦)	إحتياطي قانوني
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(١٧)	علاوة إصدار
٨٠,٢٠٥,٣٨٨	١٢٠,٨٨٢,٦٢٥		إحتياطي عام
٦٣,٩٦٤,٥٥٤	٣٦,٠٢٣,٠٨٠		أرباح مرحلة
٦٤٢,٠٣٧,٩٥٣	٦٥٤,٧٧٣,٧١٦		أرباح العام
			إجمالي حقوق الملكية
-	٢٠١,٠٢٩	(٣-٢٧)	التزامات غير متداولة
-	٢٠١,٠٢٩		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٠٠,٠٠٠	٦,٠٨٥,٩٠٣		التزامات متداولة
٢٣,٧٨٩,٢٩٢	-	(٣-٣١)	مخصص مطالبات
-	٤,٠١٦,٦١١	(٢-٢٧)	مستحق لاطراف ذات علاقة
٥,٨٨٦,١٥٧	٤٠,٧٧٣,٢٥٣	(١٨)	ضريبة الدخل المستحقة
-	٩١٤,٦٣٣	(١٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٩,٧٧٥,٤٤٩	٥١,٧٩٠,٤٠٠		أوراق دفع
٦٧١,٨١٣,٤٠٢	٧٠٦,٧٦٥,١٤٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / عبد العزيز محمد يمانى

عضو مجلس الإدارة المنتدب
خالد أبو هيف

رئيس قطاع العمليات
أحمد إبراهيم

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
إيرادات النشاط		
٣١,٣٠٢,٩٩٣	٤٣,١٤١,٩٥٨	(٢٠) إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات في شركات تابعة
٥,٢١٣,٧٦٤	١,٦٣٥,٢٦٩	(٢١) إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات في شركات شقيقة
١٥٥,٢٢٢	٤٢٥,٩٧٤	(٢٢) إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات متاحة للبيع
٩٧٥,٤٥٠	١٢٥	(٢٣) إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	١٠,٤٥٨,٩٧٦	(٢٤) عائد استثمارات عقارية
<u>٣٧,٦٤٧,٤٢٩</u>	<u>٥٥,٦٦٢,٣٠٢</u>	
٣٤,٨٩٠,٣٨٥	-	أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
(٣٨,٥٤٦)	-	(خسائر) بيع استثمارات في شركات شقيقة
٦,٩٢٥,٤٠٠	١١٧,٦٢١	(١٢) أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٠٢	٧٦٩	(٢٥) أرباح غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٧٩,٤٢٥,٣٧٠</u>	<u>٥٥,٧٨٠,٦٩٢</u>	إجمالي إيرادات النشاط
(١٣,٨٨٢,٠٦٥)	(١٣,١٠٤,٨٤٨)	(٢٦) مصروفات إدارية وعمومية
(٧,٢٧٤,٩٩٣)	(٧,٨١٩,٧٢٦)	أجور ومرتببات وما في حكمها
(١٥٥,٩٦٠)	(١٦٨,٨٨٠)	بدلات مجلس الإدارة
(١,٥٤١,١١٨)	-	الانخفاض في استثمارات في شركات شقيقة و مشروعات مشتركة
-	(٦,٩٠٠,٥٣٦)	مخصص مطالبات محتملة
(٨١٧,٣٦٧)	(٨٢٣,١٣٣)	(٩) أهلاك أصول ثابتة
-	(١,٠٣٣,٨٧١)	(٧) أهلاك استثمار عقاري
(١٣١,٤٦٣)	(١٤٥,٥٧٦)	(١٠) استهلاك أصول غير ملموسة
<u>٥٥,٦٢٢,٤٠٤</u>	<u>٢٥,٧٨٤,١٢٢</u>	أرباح التشغيل
(١٦١,٦٥٤)	٤٢,٩٠٦	أرباح (خسائر) فروق تقييم عملة
١٠,١٧١,٨٠٢	١٦,٩٠٢,٩٣٤	عوائد دائنة
٢١,٥٠٠	-	إيرادات أخرى
<u>٦٥,٦٥٤,٠٥٢</u>	<u>٤٢,٧٢٩,٩٦٢</u>	أرباح العام قبل ضرائب الدخل
(١,٦٨٩,٤٩٨)	(٦,٧٠٦,٨٨٢)	(١-٢٧) ضريبة الدخل
<u>٦٣,٩٦٤,٥٥٤</u>	<u>٣٦,٠٢٣,٠٨٠</u>	أرباح العام
<u>٢,١٤</u>	<u>١,٢٣</u>	(٣٤) نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / عبد العزيز محمد يماني

عضو مجلس الإدارة المنتدب

خالد أبو هيف

رئيس قطاع العمليات

أحمد إبراهيم

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣,٩٦٤,٥٥٤	٣٦,٠٢٣,٠٨٠	أرباح العام
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٦٣,٩٦٤,٥٥٤</u>	<u>٣٦,٠٢٣,٠٨٠</u>	إجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / عبد العزيز محمد يماني

عضو مجلس الإدارة المنتدب

خالد أبو هيف

رئيس قطاع العمليات

أحمد إبراهيم

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطي عام	علاوة اصدار	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري								
٢٤٢,٠٣٧,٩٥٣	٦٣,٩٦٤,٥٥٤	٨٠,٢٠٥,٣٨٨	١,٩٠٣,٤٥٨	١٢٤,٨٢٩,٤٨٣	١٢٣,٧١١,٦٩٠	٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠	الرصيد ١ يناير ٢٠١٨	
-	(١٣,٩١٤,٥٥٤)	٦٣,٩٦٤,٥٥٤	-	-	-	-	محول إلى أرباح مرحلة	
(٢٣,٢٨٧,٣١٧)	-	(٢٣,٢٨٧,٣١٧)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٣)	
٣٦,٠٢٣,٠٨٠	٣٦,٠٢٣,٠٨٠	-	-	-	-	-	أرباح العام	
<u>٦٥٤,٧٧٣,٧١٦</u>	<u>٣٦,٠٢٣,٠٨٠</u>	<u>١٢٠,٨٨٢,٦٢٥</u>	<u>١,٩٠٣,٤٥٨</u>	<u>١٢٤,٨٢٩,٤٨٣</u>	<u>١٢٣,٧١١,٦٩٠</u>	<u>٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٠٩,٥٦٦,٩٤١	٤٢,٠٤٣,٧٩٨	٦٩,٦٥٥,١٣٢	١,٩٠٣,٤٥٨	١٢٤,٨٢٩,٤٨٣	١٢٣,٧١١,٦٩٠	٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠	الرصيد ١ يناير ٢٠١٧	
-	(٤٢,٠٤٣,٧٩٨)	٤٢,٠٤٣,٧٩٨	-	-	-	-	محول إلى أرباح مرحلة	
(٣١,٤٩٣,٥٤٢)	-	(٣١,٤٩٣,٥٤٢)	-	-	-	-	توزيعات أرباح	
٦٣,٩٦٤,٥٥٤	٦٣,٩٦٤,٥٥٤	-	-	-	-	-	أرباح العام	
<u>١٤٢٢,٠٣٧,٩٥٣</u>	<u>٦٣,٩٦٤,٥٥٤</u>	<u>٨٠,٢٠٥,٣٨٨</u>	<u>١,٩٠٣,٤٥٨</u>	<u>١٢٤,٨٢٩,٤٨٣</u>	<u>١٢٣,٧١١,٦٩٠</u>	<u>٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٥,٦٥٤,٠٥٢	٤٢,٧٢٩,٩٦٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨١٧,٣٦٧	٨٢٣,١٣٣	(٩)	أرباح العام قبل ضرائب الدخل
-	١,٠٣٣,٨٧١	(٧)	اهلاك أصول ثابتة
١٣١,٤٦٣	١٤٥,٥٧٦	(١٠)	أهلاك استثمار عقاري
(٧٠٢)	(٧٦٩)	(٢٥)	استهلاك أصول غير ملموسة
١,٥٤١,١١٨	-		(أرباح) غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٤,٨٩٠,٣٨٥)	-		الانخفاض في استثمارات في شركات شقيقة و مشروعات مشتركة
(٦,٩٢٥,٤١٠)	(١١٧,٦٢١)	(١-١٢)	أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
(٧,٣٢٩)	(٧٩٨,٩٣١)	(١-١٢)	(أرباح) بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٣,٠٩٨,٥٦٩	٩١٦,٥٥٢		مدفوعات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٨,٥٤٦	-		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٧,٦٤٧,٤٢٩)	(٤٥,٢٠٣,٣٢٦)		خسائر بيع استثمارات في شركات شقيقة
-	٦,٩٠٠,٥٣٦		إيرادات توزيعات أرباح من الشركات وصناديق استثمار
-	(٩١٤,٦٣٣)		المكون من مخصص مطالبات محتملة
(١,١٠٠)	-		المستخدم من مخصص مطالبات محتملة
١٦١,٦٥٤	(٤٢,٩٠٦)		إيرادات أخرى
(١٠,١٧١,٨٠٢)	(١٦,٩٠٢,٩٣٤)		فروق تقييم عملة
(١,٨٤٤,٦١٣)	(٢,٣٨٧,٣٥٤)	(٢-٢٧)	عوائد دائنة
٤٩,٩٥٤,٠٠٩	(١٣,٨١٨,٨٤٤)		ضرائب دخل مدفوعة
(٧,٤٥٤,٧٤٨)	٤٠,٤٩٢,٠٤٧	(١١)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٢,٢٨٤,٧٠٩	١٤,٧٢٠,٤٤٩	(١٩)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٩١٤,٦٣٣		التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٤,٧٨٣,٩٧٠	٤٢,٣٠٨,٢٨٥		التغير في أوراق دفع
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٨٩٢,٣٠٣)	(٢٠,١٨٥)	(٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(١٠٩,٣٠٤,٨٨٢)		مدفوعات لشراء استثمار عقاري
-	(٢٦٢,١٤٣)	(١٠)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٤٩,٧٢٠,٤٩٨)	-		مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(١٤,١٦٤,٢٢٤)	(٢,٦٨٥,٧٥٧)		مدفوعات استثمارات في شركات تابعة
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	(٥)	مدفوعات استثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
-	١٩,٢١٥,٧٠٨		متحصلات من تخفيض رأس مال استثمارات في شركات تابعة
٨٥,١١٩,٩٠٩	-		متحصلات بيع استثمارات في شركات تابعة
٣,٩٧٦,٠٠١	-		متحصلات بيع استثمارات في شركات شقيقة
٣٧,٦٤٧,٤٢٩	٤٤,٤٨٥,١٢٦		توزيعات أرباح مقبوضة
٩,١٤٨,٦٨٦	١٥,٥٤٤,٨٧٩		عوائد دائنة محصلة
٢١,١١٥,٠٠٠	(٣٤,٧٢٧,٢٥٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣١,٤٩٣,٥٤٢)	(٢٣,٢٨٧,٣١٧)	(٣٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣١,٤٩٣,٥٤٢)	(٢٣,٢٨٧,٣١٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٤,٤٠٥,٤٢٨	(١٥,٧٠٦,٢٨٦)		صافي التغير في النقدية لدى البنوك - خلال العام
١٠٢,٠٩٧,٢٠٦	١٣٦,٣٤٠,٩٨٠	(١٣)	رصيد النقدية لدى البنوك - أول العام
(١٦١,٦٥٤)	٤٢,٩٠٦		فروق تقييم عملة
١٣٦,٣٤٠,٩٨٠	١٢٠,٦٧٧,٦٠٠		رصيد النقدية لدى البنوك - آخر العام

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١ نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

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

تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام وقد أعدت الشركة القوائم المالية عن العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ واعتمدت من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٩.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والاستثمارات 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 في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق .

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 المركز المالى ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر .
- 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 التى تحددت فيه القيمة العادلة .

٤-٢ الاستثمارات

- استثمارات 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 الذى يتم نقل السيطرة الى المجموعة ويتم انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 .

- الاستثمارات في شركات شقيقة

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

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال 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 الاطراف 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 الترتيب لصالحه لأن أى طرف في ترتيب سيطرة مشتركة يستطيع ان يمنع ايه اطراف اخرى او ايه مجموعة من الاطراف من السيطرة على الترتيب .

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

- استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنية كفروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ 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

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر ، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

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 ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر 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 الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة.

بعد الاعتراف الأولي ، يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالمركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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

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

السنوات

٥٠

مباني وعقارات

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 الأرباح أو الخسائر 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 الافتراضي للأصل على النحو التالي :

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

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

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

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

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٦-٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

لا يتم رسملة 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 للإضمحلال 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 للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.

٨-٢ عملاء ومدينون

يتم إثبات العملاء والمدينون 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 الأرباح أو الخسائر . وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في العام 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 فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١١-٢ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر للشركة و متى نقص هذا الاحتياطي 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 توزيعات الأرباح

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

١٤-٢ ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري. ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون من المتوقع الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

١٥-٢ 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 المركز المالي .
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي يتم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

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 أرباح الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

إيرادات من عقود مشاركة

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

١٦-٢ المصروفات

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

١٧-٢ 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 . وتتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات الحرة .

١٨-٢ 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.

١٩-٢ 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 اضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً 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 اضمحل ، 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 اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الإستردادية 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 .

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 وبعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر . ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٢٠-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٢١-٢ 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 العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣. استثمارات في شركات تابعة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	الوصف
٦٨,٤	٥٤٧١٩٧٠٠	٢٤٩,٢٧٨,٥٥٥	٢٤٩,٢٧٨,٥٥٥	٦٨,٤	٥٤٧١٩٧٠٠	شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) الشركة المتحدة للاستثمارات والتطوير
٩٤	٥٧٣٤٠٠٠	١٤,٣٣٥,٠٠٠	٥٧,٣٤٠,٠٠٠	٩٤	٥٧٣٤٠٠٠	العقاري (ش.م.م)*
٥٥,٨٧	٧٤٤٦١٠٩	٢٨,٦١٣,٨٩٥	١١,٧٦٣,٩١٤	٥٥,٨٧	٧٤٤٦١٠٩	الشركة العربية للصناعات الهندسية (ش.م.م)**
		<u>٢٩٢,٢٢٧,٤٥٠</u>	<u>٣١٨,٣٨٢,٤٦٩</u>			

*وفقا لقرار الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨ قد قرر بتخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيهات الى ٢,٥ جنيهية وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٥ اغسطس ٢٠١٨ .
**بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٨ تم الانتهاء من الأكتتاب فى عدد ٤٣٨٨٠١٦ سهم فى زيادة رأس مال الشركة العربية للصناعات الهندسية بقيمة اسمية للسهم ٣,٧٥ جنيه مصري للسهم بالإضافة الى مصروفات اصدار ٩ قروش / للسهم بقيمة اجمالية شاملة مصروفات الاصدار مبلغ ١٦,٨٤٩,٩٨١ جنيه مصري لتصبح نسبة المساهمة فى اسهم الشركة العربية للصناعات الهندسية نسبة ٥٥,٨٧% بدلاً من ٥٠,٥٧% قبل المساهمة .

٤. مسدد تحت زيادة استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	الشركة العربية للصناعات الهندسية (ش.م.م)**
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٤,١٦٤,٢٢٤	
<u>-</u>	<u>١٤,١٦٤,٢٢٤</u>	

** بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٧ تم الأكتتاب فى عدد ٣٦٨٨٦٠٠ سهم فى زيادة رأس مال الشركة العربية للصناعات الهندسية بقيمة اسمية للسهم ٣,٧٥ جنيه مصري للسهم بالإضافة الى مصروفات اصدار ٩ قروش / للسهم ولم يتم تغطية جميع اسهم زيادة رأس مال الشركة العربية للصناعات الهندسية بنهاية حق الأكتتاب فى المرحلة الأولى ، و بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٨ قامت شركة الملتقى العربى للاستثمارات بالأكتتاب فى عدد ٦٩٩٤١٦ سهم من الأسهم غير المغطاه من المرحلة الأولى ليصبح اجمالى عدد الاسهم التى تم الاكتتاب بها ٤٣٨٨٠١٦ سهم بقيمة اجمالية شاملة مصروفات الاصدار مبلغ ١٦,٨٤٩,٩٨١ جنيه مصري وبتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٨ تم التأشير بكامل اسهم الزيادة للشركة العربية للصناعات الهندسية بالسجل التجارى للشركة وبناء عليه تم تلبية مبلغ الزيادة بالكامل البالغ ١٦,٨٤٩,٩٨١ جنيه مصري ضمن الاستثمارات فى شركات تابعة.

٥. استثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	طبيعة الاستثمار	الوصف
٣٨,٣٠	١٩١٥٢٠٠	٩,٨٩٢,٤٢٣	٩,٨٩٢,٤٢٣	شركات شقيقة	شركة الربيع للدواجن (ش.م.م)
٣٢,١٣	٤٧٥٠٠٠	٤,٧٥٠,٠٠٠	٤,٧٥٠,٠٠٠	شركات شقيقة	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع (ش.م.م)
٤٧,٨٦	٥٧٩٣١	٥,٧٨١,٣٧٤	٥,٧٨١,٣٧٤	شركات شقيقة	شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه (ش.م.م)
٤٦,٠٤	٥٠٠٠١٠	٥٠,٠٠٠,١٠٠	٥٠,٠٠٠,١٠٠	مشروعات مشتركة	شركة برفكت لصناعة الغزول- (ش.م.م)
٤٢,٥	١٧٠١٠	١,٧٠١,٠٠٠	١,٠٠٠	مشروعات مشتركة	شركة جملة الدولية للتجارة - (ش.م.م)*
		<u>٧٢,١٢٤,٨٩٧</u>	<u>٧٠,٤٢٤,٨٩٧</u>		
		<u>(١,٥٤١,١١٨)</u>	<u>(١,٥٤١,١١٨)</u>		
		<u>٧٠,٥٨٣,٧٧٩</u>	<u>٦٨,٨٨٣,٧٧٩</u>		

الانخفاض فى استثمارات فى شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

*خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٧ قامت الشركة باقتناء ٠,١% من شركة جملة الدولية للتجارة، وبتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٨ تم استكمال زيادة نسبة المساهمة فى شركة جملة الدولية للتجارة لتصبح ٤٢,٥% من خلال الاكتتاب فى زيادة رأس مال شركة جملة الدولية للتجارة بمبلغ ١,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لتصبح اجمالى المساهمة مبلغ ١,٧٠١,٠٠٠ جنيه مصري موزعة على عدد ١٧٠١٠ سهم وبتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٨ تم التأشير بكامل اسهم الزيادة لشركة جملة الدولية للتجارة بالسجل التجارى للشركة .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦. استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٨/١٢/٣١				
عدد الأسهم	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	أرباح غير محققة من التقييم خلال العام	أسهم مباحة خلال العام	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
٣٩٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	جنيه مصري	٣,٩٠٠,٠٠٠
أسهم غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية : شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين				
	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	جنيه مصري	٣,٩٠٠,٠٠٠

٢٠١٧/١٢/٣١				
عدد الأسهم	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	أرباح غير محققة من التقييم خلال العام	أسهم مباحة خلال العام	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
٣٩٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	جنيه مصري	٣,٩٠٠,٠٠٠
أسهم غير مقيدة أو غير نشطة ببورصة الأوراق المالية : شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين				
	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	جنيه مصري	٣,٩٠٠,٠٠٠

تسلسل القيمة العادلة

نظراً لعدم وجود سوق نشط وفي ظل عدم توافر معلومات أخرى وطبقاً للسياسات المحاسبية تعذر تقدير القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بأى طرق تقييم أخرى.

٧. استثمار عقاري

الإجمالي	مباني وعقارات	الأراضي	التكلفة
١٠,٣٣٠,٨٨٨	-	١٠,٣٣٠,٨٨٨	١ يناير ٢٠١٨
٢٠٣,٣٤٥,٠١٠	١٨٢,٦١٥,٠١٠	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	إضافات خلال العام
٢١٣,٦٧٥,٨٩٨	١٨٢,٦١٥,٠١٠	٣١,٠٦٠,٨٨٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	-	-	مجمع الأهلاك
(١,٠٣٣,٨٧١)	(١,٠٣٣,٨٧١)	-	١ يناير ٢٠١٨
(١,٠٣٣,٨٧١)	(١,٠٣٣,٨٧١)	-	أهلاك العام
-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢١٢,٦٤٢,٠٢٧	١٨١,٥٨١,١٣٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	صافي القيمة الدفترية
١٠,٣٣٠,٨٨٨	-	١٠,٣٣٠,٨٨٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
			٣١ ديسمبر ٢٠١٧

يتضمن رصيد الاستثمار العقاري البالغ ٢١٢,٦٤٢,٠٢٧ جنيه مصري على الآتي :-
 - مبلغ ١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري (١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) في تكلفة اقتناء أرض تبلغ مساحتها ١٦٣٩٩ متر مربع تملكها الشركة في منطقة أمانة والتي تبلغ قيمتها العادلة نحو مبلغ ٢١٣,٢ مليون جنيه مصري وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر.
 - مبلغ ٢٠٢,٣١١,١٣٩ جنيه مصري عبارة صافي تكلفة اقتناء مبنى إداري بالقرب من الأضفة إلى تكلفة تطوير وتجهيز المبنى والبالغ مساحته ١٢٤٣٨ متر مربع بإجمالي عدد ٦ ادوار بالإضافة إلى مساحات خدمية ممثلة في ٣ ادوار تحت الأرض.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٧. استثمار عقاري (تابع)

تسلسل القيمة العادلة:

تستخدم الشركة التسلسل التالي في تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة لبند الإستثمار عقاري:

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الإجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٨,٣٤١,٥٠٠	-	-	٥٥٨,٣٤١,٥٠٠	٢٠١٨/١٢/٣١
٢١٣,١٨٧,٠٠٠	-	-	٢١٣,١٨٧,٠٠٠	٢٠١٧/١٢/٣١

٨. مشروعات تحت التنفيذ - إستثمار عقاري

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨,٦٧٨,٠٠٠	-
٥,١٩٥,٤٨١	-
<u>٧٣,٨٧٣,٤٨١</u>	<u>-</u>

تكلفة اقتناء المبنى المبنى الإدارى (القرية الذكية)
تكلفة المنصرف على تجهيز وتطوير المبنى الإدارى

شركة المنطقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٩. أصول ثابتة

الاجمالي	أجهزة اتصالات	سفن الات	أثاث وتجهيزات مكتبية	وسائل نقل	أجهزة كهربائية والكترونية	تخصيمات وتجهيزات	مبانى وعقارات
٧,٥٧٤,٧٢٥	١٢٢,٢٧٥	٥٢,١٨٤	٤٢٥,٢٠١	١,٥٥٥,٤٠٠	١,٢٢٥,٤٧٩	٢,٥٢٤,٠٣١	١,٦٦٠,١٥٥
٢٠,١٨٥	-	-	٧,٨٣٥	-	١٢,٣٥٠	-	-
٧,٥٩٤,٩١٠	١٢٢,٢٧٥	٥٢,١٨٤	٤٤٣,٠٣٦	١,٥٥٥,٤٠٠	١,٢٣٧,٨٢٩	٢,٥٢٤,٠٣١	١,٦٦٠,١٥٥
(٤,١١٥,٨٤٨)	(٦٨,١٠٣)	(٥٢,١٨٣)	(٣٠٩,٨٤٩)	(٨٤٠,٧٧١)	(٧٧٧,٣٠٩)	(١,٣٠٢,٩٢٣)	(٧٦٢,٧١٠)
(٨٢٣,١٣٣)	(٢٩,٢٢٧)	-	(٦٤,٤٣٨)	(٢٧٧,٥٠١)	(١٦٦,٣٦١)	(٢٥٢,٤٠٣)	(٣٢٣,٢٠٣)
(٤,٩٣٨,٩٨١)	(٩٧,٣٣٠)	(٥٢,١٨٣)	(٣٧٤,٢٨٧)	(١,١١٨,٢٧٢)	(٩٤٢,٦٧٠)	(١,٥٥٦,٣٢٦)	(٧٩٦,٩١٣)
٢,٦٥٥,٩٢٩	٢٤,٩٤٥	١	٦٨,٧٤٩	٤٣٧,١٢٨	٢٩٤,١٥٩	٩٦٧,٧٠٥	٨٦٣,٢٤٢
٣,٤٥٨,٨٧٧	٥٤,١٧٢	١	١٢٥,٣٥٢	٧١٤,٦٢٩	٤٤٨,١٧٠	١,٢٢٠,١٠٨	٨٩٦,٤٤٥

مجموع أهلاك

٢٠١٨

١ يناير

٢٠١٨

إهلاك العام

٣١ ديسمبر

٢٠١٨

صافى القيمة الدفترية

٢٠١٨

٣١ ديسمبر

٢٠١٨

صافى القيمة الدفترية

٢٠١٧

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

* بلغت تكلفة الأصول المهالكة دفترياً حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ولازالت تستخدم كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٧,٤٨٩	٤٣٠,٠١٥	١٦٧,٩٠٠	١٦٧,٩٠٠
٣,٦٩٠	١٢,٦٥٠	١٢,٦٩٠	١٢,٦٩٠
١٢,٠٣١	٢٠١,٨٣٥	١٢,٠٣١	٢٠١,٨٣٥
٦١١,١١٠	٨١٦,٤٠٠	٦١١,١١٠	٨١٦,٤٠٠

أجهزة كهربائية والكترونية

وسائل نقل

أثاث وتجهيزات مكتبية

أجهزة اتصالات و برامج حسب الي

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٩. أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	أجهزة اتصالات	مقتنيات	أثاث وتجهيزات مكتبية	وسائل نقل	أجهزة كهربائية و إلكترونية	تأمينات وتجهيزات	مباني ومقتنيات	التكلفة في
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٧ يناير
١,١٨٧,٤٢٢	٦٤,١٧٧	٥٢,١٨٤	٤٠٤,٠٧٦	٨٦٥,٤٢٠	١,١١٢,٣٧٩	٢,٥٢٤,٠٣١	١,٦٦٠,١٥٥	١ يناير ٢٠١٧
٨٩٢,٣٠٣	٥٨,٠٩٨	-	٣١,١٢٥	٦٨٩,٩٨٠	١١٣,١٠٠	-	-	إضافات خلال العام
٧,٥٧٤,٧٢٥	١٢٢,٧٧٥	٥٢,١٨٤	٤٣٥,٣٠١	١,٥٥٥,٤٠٠	١,٢٢٥,٤٧٩	٢,٥٢٤,٠٣١	١,٦٦٠,١٥٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٣,٢٩٨,٤٨١)	(٥٧,٣٠٤)	(٤٣,٤٩٢)	(٢٤٨,١٢٢)	(٥٧٤,٧٧١)	(٥٩٢,٧٦٥)	(١,٠٥١,٥٢٠)	(٧٣٠,٥٠٧)	٢٠١٧ يناير
(٨١٧,٣٦٧)	(١٠,٧٩٩)	(٨,٦٩١)	(١١,٧٢٧)	(٢٦٦,٠٠٠)	(١٨٤,٥٤٤)	(٢٥٢,٤٠٣)	(٣٣,٢٠٣)	إهلاك العام
(٤,١١٥,٨٤٨)	(٦٨,١٠٣)	(٥٢,١٨٣)	(٣٠٩,٨٤٩)	(٨٤٠,٧٧١)	(٧٧٧,٣٠٩)	(١,٣٠٣,٩٢٣)	(٧٦٣,٧١٠)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣,٤٥٨,٨٧٧	٥٤,١٧٢	١	١٢٥,٣٥٢	٧١٤,٦٢٩	٤٤٨,١٧٠	١,٢٢٢,١٠٨	٨٩٦,٤٤٥	صافي القيمة الدفترية
٣,٣٨٣,٩٤١	٦,٨٧٣	٨,٦٩٢	١٥٥,٩٥٤	٢٩٠,٦٤٩	٥١٩,٦١٤	١,٤٧٢,٥١١	٩٢٩,٦٤٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
								صافي القيمة الدفترية
								٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

* بلغت تكلفة الأصول المأجرة دفترياً حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ولا زالت تستخدم كما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	١٧٧,٤٥٣	٣٧٧,٤٨٩
١٦٧,٩٠٠	١٦٧,٩٠٠	٣,٦٩٠	٣,٦٩٠
٣,٦٩٠	٣,٦٩٠	٥٢,٨٥٠	٦٢,٠٣١
٤٠١,٨٩٣	٦١١,١١٠		

أجهزة كهربائية وإلكترونية

وسائل نقل

أثاث وتجهيزات مكتبية

أجهزة اتصالات

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٠. أصول غير ملموسة

برامج حاسب الى	التكلفة
جنيه مصري	١ يناير ٢٠١٨
٦٦٢,١٦٧	اضافات خلال العام
٢٦٢,١٤٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٩٢٤,٣١٠	مجمع الاستهلاك
	١ يناير ٢٠١٨
(٤٢٢,١٥٧)	إستهلاك العام
(١٤٥,٥٧٦)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٥٦٧,٧٣٣)	صافي القيمة الدفترية
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٥٦,٥٧٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٤٠,٠١٠	

١١. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٩١,٢٣١	٣٢٧,٢٤١	عملاء عقود المشاركة
٨٣,٣٥١	-	دفعات مقدمة موردين
١,٧٧١,٥٥٠	٥٢,٢٧٠	دفعات مقدمة مقاولين
٩,٦٠٠,٠٠٠	-	إيرادات مستحقة*
١,٠٢٣,١١٦	١,٣٥٨,٠٥٥	مدينون شركات سمسره (فاروس للأوراق المالية)
٢٨,٥١١,٩٨٠	-	عهد وسلف عاملين
٤٨١,٧٥٠	٤٩٣,٠٠٠	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
-	٣٧,٥٥٧	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
-	٤٥٩,٦٢٠	أرصدة مدينة أخرى**
١,٦٩٩,٥٩٧	١,٥٠٠,٨٤٠	
٤٣,٣٦٢,٥٧٥	٤,٢٢٨,٥٨٣	
(١,٣٩١,٠٠٠)	(١,٣٩١,٠٠٠)	انخفاض في أرصدة مدينة أخرى**
٤١,٩٧١,٥٧٥	٢,٨٣٧,٥٨٣	

* تتمثل إيرادات مستحقة في العوائد دائنة من البنوك والبالغ قيمتها ١,٣٥٨,٠٥٥ جنيه مصري وتم تحصيلها يوم ٢ يناير ٢٠١٩ .

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٢. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات بغرض المتاجرة
١٦٥,٢٣١	١٦٦,٠٠٠	
١٦٥,٢٣١	١٦٦,٠٠٠	

١٢ - ١ استثمارات بغرض المتاجرة

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٧/١٢/٣١		
الرصيد في	أرباح غير محققة من التقييم خلال العام	الرصيد في	أرباح غير محققة من التقييم خلال العام	
٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات مقيدة بالبورصة *
١٦٥,٢٣١	٧٦٩	-	١٦٦,٠٠٠	
١٦٥,٢٣١	٧٦٩	-	١٦٥,٢٣١	

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٧/١٢/٣١		
الرصيد في	أرباح غير محققة من التقييم خلال العام	الرصيد في	أرباح غير محققة من التقييم خلال العام	
٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات مقيدة بالبورصة
١٥٧,٢٠٠	٧٠٢	٧,٣٢٩	١٦٥,٢٣١	
١٥٧,٢٠٠	٧٠٢	٧,٣٢٩	١٦٥,٢٣١	

* يتمثل الرصيد البالغ ١٦٦,٠٠٠ جنيه مصري في ٢٠١٨/١٢/٣١ في الآتي:

- خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨ تم شراء عدد ٥٩٢٣٩ سهم من أسهم شركة بي بي اى القابضة للاستثمارات المالية بقيمة ٦٣٩,٢٩٢ جنيه مصري وفقاً للقيمة العادلة للسهم في ٢٧ مارس ٢٠١٨، وقد تم بيع كامل عدد الأسهم في ٣ ابريل ٢٠١٨ بقيمة قدرها ٧٣٠,٥٤٨ جنيه مصري والذي نتج عنه أرباح قدرها ٩١,٢٥٦ جنيه مصري والتي تم إدراجها بقائمة الأرباح وأو الخسائر عن هذا العام.
- خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٨ تم شراء عدد ٢٦٤٩٥ سهم من أسهم شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية بقيمة ١٥٩,٦٣٩ جنيه مصري وفقاً للقيمة العادلة للسهم، وقد تم بيع كامل عدد الأسهم في ٣ أكتوبر ٢٠١٨ بقيمة قدرها ١٨٦,٠٠٤ جنيه مصري والذي نتج عنه أرباح قدرها ٢٦,٣٦٥ جنيه مصري والتي تم إدراجها بقائمة الأرباح وأو الخسائر عن هذا العام.
- عدد ٢٤٠٠٠ سهم من أسهم شركة النيل لحليج الأقطان بقيمة ١٥٧,٢٠٠ جنيه مصري والموقوف التداول عليها بالبورصة المصرية بناءً على حكم القضاء الإداري وبالتالي لا يوجد قيمة عادلة و تعذر الحصول علي القيمة العادلة بأى طرق تقييم أخرى.
- عدد ١٠٠ سهم من أسهم شركة مينا فارم للأدوية بقيمة ٨,٨٠٠ جنيه مصري وفقاً للقيمة العادلة للسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تسلسل القيمة العادلة:

تستخدم الشركة التسلسل التالي في تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة لبند استثمارات بغرض المتاجرة:

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الإجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٨,٨٠٠	٨,٨٠٠	٢٠١٨/١٢/٣١
-	-	٨,٠٣١	٨,٠٣١	٢٠١٧/١٢/٣١

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣. نقدية لدى البنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية بعائد استثماري لدى البنوك
١٣٢,٢٩٦,٧٥٢	١١٦,٩٣٠,٨٣٣	عملة محلية
٣,٢٠٥,٥٨٠	٢,٨٩٣,٨٦٨	عملة أجنبية
<u>١٣٥,٥٠٢,٣٣٢</u>	<u>١١٩,٨٢٤,٧٠١</u>	
٨٣٨,٦٤٨	٨٥٢,٨٩٩	ودائع لدى البنوك *
<u>١٣٦,٣٤٠,٩٨٠</u>	<u>١٢٠,٦٧٧,٦٠٠</u>	عملة أجنبية

* جميع الودائع بالعملة قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر.

١٤. رأس المال

١-١٤ 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 ١٢٣٠٠٠٠٠ 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 الاستحواذ 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 للاستثمارات (ش.م.م) وبين أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي التي تم الاستحواذ عليها والموضح بتقرير المستشار المالي المستقل على النحو التالي:

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

يتم التبادل على أساس أن كل سهم من شركة الملتقى العربي للاستثمارات يقابل ٢,١٣٥١ سهم من شركة التوفيق للتأجير التمويلي والمعتمدة 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 جنيه مصري 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 سترتب على ذلك إنخفاض نسبة مساهمة قدامى مساهمي شركة الملتقى العربي للاستثمارات بعد الزيادة.

١٤- رأس المال (تابع)

٢-١٤ 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% ، إدرج منها مبلغ الزيادة البالغ ٧٤,٩٣٨,٧٠٠ جنية مصري كزيادة في رأس المال و مبلغ ٨٣,٤٨٧,٥٥٢ جنية مصري كأحتياطي قانوني و مبلغ ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنية مصري كأحتياطي علاوة إصدار . وفي تاريخ ١٧ مارس ٢٠١٣ تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري .

٣-١٤ بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة الغير العادية للشركة الاتي:

الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ١٩٧,٩٣٨,٧٠٠ جنية مصرى إلى ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنية مصرى بزيادة قدرها ٤٩,٤٨٤,٦٨٠ جنية مصرى موزع على ٤,٩٤٨,٤٦٨ سهم بقيمة اسمية للسهم عشرة جنيهات وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل أربعة أسهم قائمة تمويلاً من أرباح العام المالي المدرج في القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ . وفي تاريخ ١٧ مايو ٢٠١٦ تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري .

١٥. 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 .

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

١٦. علاوة اصدار

قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ بزيادة رأس مال الشركة كما ورد (بإيضاح ١٤) فقد نتج عن ذلك علاوة إصدار بلغت ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنية مصري ، وبناء علي قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ كما ورد (بإيضاح ١٥) بالموافقة علي تحويل جزء من علاوة إصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغت علاوة الإصدار ١٢٤,٨٢٩,٤٨٣ جنية مصري .

١٧. احتياطي عام

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٨. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٣,٥٩٤,٣٧٥	١,٦١١,٠٥٧	دائنون - استشارات وخدمات و مقاولين
٨٨٨,٣٠٧	١٧,٠٢٩,١٧٦	مصلحة الضرائب - كسب العمل
٥٣٦,٥٥٣	٧٤٧,٤٣١	مصلحة الضرائب - الأرباح التجارية والصناعية
٣٣,٣٤٥	٤٨٣,٦٤٠	مصلحة الضرائب - المهن الحرة
١٩٢,٤١٧	٢٠,٠٩٧	مصلحة الضرائب - الدمغة
٨٠,٠٠٠	-	دائنو - بيع شركة السياحة المائية " كريزي ووتر "
١٦٠,٧٣٠	-	تأمين مقاولي اعمال
٣٦٣,٦٩١	٣,٥٠٢,٧١٣	تأمين ايجار مبنى القرية الذكية *
-	١٠,٩٤٥,٤٤٠	عملاء دفعات مقدمة - ايجار مبنى القرية الذكية **
-	٦,٣٩٦,٩٦٠	
٣٦,٧٣٩	٣٦,٧٣٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥,٨٨٦,١٥٧</u>	<u>٤٠,٧٧٣,٢٥٣</u>	

* يتمثل مبلغ تأمين ايجار مبنى القرية الذكية البالغ ١٠,٩٤٥,٤٤٠ جنيه مصري في قيمة تأمين ايجار لعدد ٤ اشهر محصل من شركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار وذلك حيث انه بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٨ تم توقيع عقد ايجار بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير مساحة ٢٨٢٩٢م^٢ والتي تشمل نسبة ٦٧% من إجمالي مساحة المبنى الإداري والبالغ مساحته ٢١٢٤٣٨م^٢ بإجمالي عدد ٦ طوابق حيث تم تأجير عدد ٤ طوابق منها كمرحلة أولى وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى ان يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ٢٤ يوليو ٢٠١٨.

* بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨ تم توقيع ملحق رقم (٥) بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير باقي مساحة المبنى الإداري البالغة ٢٤١٤٦م^٢ والتي تشمل النسبة المتبقية من مساحة المبنى والبالغة ٣٣% حيث تم تأجير عدد ٢ طوابق كمرحلة ثانية و البالغ مساحتها ٤١٤٦م^٢ وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى ان يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٩. اوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	اوراق دفع- (قضايا عمالية)
-	٩١٤,٦٣٣	
-	٩١٤,٦٣٣	

٢٠. إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
٢٩,٩٧٤,٢١٧	٣٢,٩٩٨,٤٩٨	الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري
-	٨,٧٤٤,٠٧٥	الشركة العربية للصناعات الهندسية
١,٣٢٨,٧٧٦	١,٣٩٩,٣٨٥	
<u>٣١,٣٠٢,٩٩٣</u>	<u>٤٣,١٤١,٩٥٨</u>	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢١. إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الربيع للدواجن
٣,٠٦١,٧٥٤	١,٦٣٥,٢٦٩	شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه
٢,١٥٢,٠١٠	-	
<u>٥,٢١٣,٧٦٤</u>	<u>١,٦٣٥,٢٦٩</u>	

٢٢. إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مصر العربية لانتاج بدارى التسمين
١٥٥,٢٢٢	٤٢٥,٩٧٤	
<u>١٥٥,٢٢٢</u>	<u>٤٢٥,٩٧٤</u>	

٢٣. إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٩٧٥,٠٠٠	-	استثمارات بغرض المتاجرة
٤٥٠	١٢٥	
<u>٩٧٥,٤٥٠</u>	<u>١٢٥</u>	

٢٤. عائد استثمارات عقارية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عائد تأجير المبنى الادارى بالقرية الذكية
-	١٠,٤٥٨,٩٧٦	
<u>-</u>	<u>١٠,٤٥٨,٩٧٦</u>	

٢٥. أرباح غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات بغرض المتاجرة
٧٠٢	٧٦٩	
<u>٧٠٢</u>	<u>٧٦٩</u>	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٦. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨٨,٠٠٠	١,٧٦٧,٠٠٠	مكافآت وبدلات للجان
-	٧٠٥,٣١٣	مكافآت - ممثلي الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع
٢,٦٦٣,٣١٩	٣,٨٦٩,١٩٦	مكافآت ومنح وبدلات عاملين
٧١٧,٣٢٠	٩١١,٣١٤	مصروفات المقر
٨٧٤,٣٤٠	١,٢٤٧,٣٨٣	مصروفات الرسوم والإشتراكات
٢٦٦,٨٣٣	٣٥٦,٨٩١	مصروفات سيارات والأنقالات
١٤٠,١١٨	١٣١,٠٨٨	مصروفات الاتصالات
٣٠٦,٩٧٢	٣٣٤,٩٣٥	مصروفات التأمين
٧٨٥,٦٧٤	٢٤٧,١٣٦	دعاية وإعلان
١٢,٨٠٦	٢٩,٥٨٥	مصروفات بنكية
٦,١٨٨,٦٥٨	١,٦٥٢,٤٠٦	استشارات واتعاب مهنية
٣٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	تبرعات
١٧,٧٨٣	٢٦١,٦٥٢	تدريب عاملين
٥٠,٤٥٨	٥٢,٨٥٥	مستلزمات كمبيوتر وخدمات نظم المعلومات وأخبار
-	٨٦,٩٢٤	مصروفات أخرى
٥١٩,٧٨٤	٩٥١,١٧٠	رسوم خدمات مبنى القرية الذكية
<u>١٣,٨٨٢,٠٦٥</u>	<u>١٣,١٠٤,٨٤٨</u>	

٢٧. ضرائب الدخل

٢٧ - ١ ضرائب الدخل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	(٤,٠١٦,٦١١)	ضريبة الدخل الجارية
(١,٧٥٤,٠٧٨)	(٢,٠٨٨,١٥٤)	ضرائب على التوزيعات
-	(٢٩٩,٢٠٠)	ضرائب عقارية
٦٤,٥٨٠	(٣٠٢,٩١٧)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(١,٦٨٩,٤٩٨)</u>	<u>(٦,٧٠٦,٨٨٢)</u>	

٢٧ - ٢ ضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠,٥٣٥	-	ضرائب الدخل المستحقة أول العام
١,٧٥٤,٠٧٨	٦,٤٠٣,٩٦٥	ضرائب الدخل عن العام
<u>١,٨٤٤,٦١٣</u>	<u>٦,٤٠٣,٩٦٥</u>	
(١,٨٤٤,٦١٣)	(٢,٣٨٧,٣٥٤)	المسدد خلال العام
-	٤,٠١٦,٦١١	ضرائب الدخل المستحقة آخر العام

٢٧ - ٣ أصول ضريبية مؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧,٣٠٨	١٠١,٨٨٨	رصيد أول العام
٦٤,٥٨٠	(٣٠٢,٩١٧)	ضريبة الدخل المؤجلة الناشئة عن:
<u>١٠١,٨٨٨</u>	<u>(٢٠١,٠٢٩)</u>	اهلاك الأصول الثابتة
		صافي ضرائب الدخل المؤجلة التي ينشأ عنها (التزام)/أصل

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٨. أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	الأصول	العملة
الصافي	الإلتزامات	جنيه مصري	دولار أمريكي
جنيه مصري	جنيه مصري	٣,٧٤٦,٧٦٧	
٤,٠٤٤,٢٢٨	-		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	معدل التغير	العملة
التأثير على أرباح العام	التأثير على أرباح العام	%	دولار أمريكي
قبل ضرائب الدخل	قبل ضرائب الدخل	١٠	دولار أمريكي
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٠)	
٤٠٤,٤٢٣	٣٧٤,٦٧٧		
(٤٠٤,٤٢٣)	(٣٧٤,٦٧٧)		

ب. خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتعرض الشركة بشكل رئيسي لخطر الائتمان من الإرصدة لدي البنوك والأرصدة المدينة الأخرى.

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 وجميع 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:

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
جنيه مصري	٤,٠١٦,٦١١	-	-	-	٤,٠١٦,٦١١
ضريبة الدخل المستحقة	-	-	-	-	-
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٦,٢٨٨,٣٦١	-	١٤,٤٨٤,٨٩٢	-	٤٠,٧٧٣,٢٥٣
أوراق دفع	-	٩١٤,٦٣٣	-	-	٩١٤,٦٣٣
مخصص مطالبات	-	-	٦,٠٨٥,٩٠٣	-	٦,٠٨٥,٩٠٣
	٢٦,٢٨٨,٣٦١	٤,٩٣١,٢٤٤	٢٠,٥٧٠,٧٩٥	-	٥١,٧٩٠,٤٠٠
٢٠١٧ ديسمبر ٣١	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
جنيه مصري	١١,٩٣٩,٠٠٠	١١,٨٥٠,٢٩٢	-	-	٢٣,٧٨٩,٢٩٢
مستحق لأطراف ذات علاقة	-	-	-	-	-
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٨٢٤,٣١٥	٥,٠٦١,٨٤٢	-	-	٥,٨٨٦,١٥٧
مخصص مطالبات	-	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠
	١٢,٧٦٣,٣١٥	١٦,٩١٢,١٣٤	١٠٠,٠٠٠	-	٢٩,٧٧٥,٤٤٩

٥. إدارة رأس المال

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

٢٩. القيمة العادلة للأدوات المالية

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 والمستحق الي أطراف ذات علاقة.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات .

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

٣٠. 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 .

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

- * تخفيض سعر الضريبة ليصبح ٢٢,٥% من صافى 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 .

أ- الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية

السنوات منذ بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢

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

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤

- تم فحص الشركة وتم إصدار نموذج ١٩ تحت رقم ١٥٥٨ بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٦ وتم الطعن على نتيجة الفحص وتم تحويل الخلاف الى اللجان الداخلية المتخصصة وتم تحديد ميعاد ٤ مايو ٢٠١٧ وتم الحضور ومناقشة أوجه الخلاف وتم تأجيل الجلسة الى ١٥ مايو ٢٠١٧ وتم إصدار قرار بإحالة الملف الى لجان الطعن الضريبي وتم تحديد جلسة بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٩ وتم مد أجل القرار ادارياً ولم يتم البت فيه حتى تاريخه.

السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٦

- تم فحص الشركة وتم إصدار نموذج ١٩ وتم الطعن على نتيجة الفحص وتم تحويل الخلاف الى اللجان الداخلية المتخصصة وتم تحديد ميعاد ١٦ إبريل ٢٠١٨ وتم الحضور ومناقشة أوجه الخلاف وتم تأجيل الجلسة الى منتصف شهر مايو ٢٠١٨ وتم الحضور وتأجيل حل النزاع مع لحين البت في قرار لجنة الطعن لسنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ .

ب- ضريبة الأجور والمرتبات

السنوات بداية النشاط حتى ٢٠٠٧

- تم الفحص من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة ولا يستحق أى ضرائب على الشركة .

السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٢

- تم فحص الشركة (تقديري) عن السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٢ وإخطار الشركة بنموذج ٣٨ مرتبات بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١٤ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم تحويل الخلاف الى اللجان الداخلية المتخصصة التي أصدرت قرارها بإعادة الفحص وجاري إعادة أوراق الملف الى المأمورية .

السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٧

- الشركة ملتزمة باستقطاع ضريبة كسب العمل عن العاملين وتقوم بتوريد الضرائب في المواعيد القانونية وحتى تاريخه وتم اخطار الشركة بالفحص وجارى التجهيز للفحص .

ج- ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

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

السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٧

- لم يتم فحص حسابات الشركة حتى تاريخه .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١. 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.

٣١-١ وقد بلغت المعاملات المتمثلة في توزيعات الأرباح التي أدرجت ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي :

شركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
			جنيه مصري	جنيه مصري
شركة التوفيق للتأجير التمويلي	تابعة	إيرادات توزيعات أرباح	٣٢,٩٩٨,٤٩٨	٢٩,٩٧٤,٢١٧
الشركة العربية للصناعات الهندسية	تابعة	إيرادات توزيعات أرباح	١,٣٩٩,٣٨٥	١,٣٢٨,٧٧٦
الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري	تابعة	إيرادات توزيعات أرباح	٨,٧٤٤,٠٧٥	-
شركة الربيع للدواجن	شقيقة	إيرادات توزيعات أرباح	١,٦٣٥,٢٦٩	٣,٠٦١,٧٥٤
شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه	شقيقة	إيرادات توزيعات أرباح	-	٢,١٥٢,٠١٠

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

أجور ومرتبيات بدلات مجلس الإدارة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
	٣,٨٦٨,٥٢٦	٣,٣٧٩,٧٨٣
	١٦٨,٨٨٠	١٥٥,٩٦٠
	٤,٠٣٧,٤٠٦	٣,٥٣٥,٧٤٣

٣١-٢ وقد بلغت المعاملات المتمثلة في الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة التي أدرجت ضمن قائمة المركز المالي كما يلي :

شركة الربيع للدواجن	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
	٧١٨,٢٠٠	-
	٧١٨,٢٠٠	-

٣١-٣ وقد بلغت المعاملات المتمثلة في الارصدة المستحقة الى أطراف ذات علاقة التي أدرجت ضمن قائمة المركز المالي كما يلي :

الشركة المتحدة للاستثمارات والتطوير العقاري (ش.م.م)	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
	-	٢٣,٧٨٩,٢٩٢
	-	٢٣,٧٨٩,٢٩٢

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٢. الالتزامات العرضية المحتملة

لا توجد التزامات عرضية أو محتملة على الشركة في تاريخ المركز المالي.

٣٣. توزيعات أرباح

بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٨، قررت الجمعية العامة العادية للشركة توزيع أرباح كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	حصة المساهمين
٢٤,٧٤٢,٣٣٨	١٢,٣٧١,١٦٩	حصة العاملين
٤,٢٠٤,٣٨٠	٦,٣٩٦,٤٥٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٥٤٦,٨٢٤	٤,٥١٩,٦٩٣	
<u>٣١,٤٩٣,٥٤٢</u>	<u>٢٣,٢٨٧,٣١٧</u>	

- بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٨ تم سداد حصة العاملين و حصة مكافأة مجلس الإدارة من توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٧.
- بتاريخ ١٦ إبريل ٢٠١٨ تم سداد حصة المساهمين من توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٧ والبالغ قدرها ١٢,٣٧١,١٦٩ جنية مصري بناء علي قرار الجمعية وذلك خلال شهر من تاريخ إنعقادها.

٣٤. نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة نصيب المساهمين في أرباح العام على عدد الأسهم القائمة وفقا لما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح العام
٦٣,٩٦٤,٥٥٤	٣٦,٠٢٣,٠٨٠	يخصم
(٦,٣٩٦,٤٥٥)	(٣,٦٠٢,٣٠٨)	حصة العاملين في الأرباح *
(٤,٥١٩,٦٩٣)	(٢,٠٠٤,٩٦٠)	مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح *
<u>٥٣,٠٤٨,٤٠٦</u>	<u>٣٠,٤١٥,٨١٢</u>	صافي الربح (نصيب المساهمين)
٢٤,٧٤٢,٣٣٨	٢٤,٧٤٢,٣٣٨	عدد الأسهم القائمة خلال العام
<u>٢,١٤</u>	<u>١,٢٣</u>	نصيب السهم في أرباح العام

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