

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

**شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)**

**القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨**

<b>الصفحة</b>	<b>المحتويات</b>
٣٢	تقرير مراقب الحسابات علي القوائم المالية المجمعة
٤	قائمة المركز المالى المجمعة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٤٧-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي شركة الملتقى العربي للاستثمارات  
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

رجوعاً إلى القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في المركز المالى المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتتفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، ولملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة ، فالادارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القرارات المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الادارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريرات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولیتہ مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا 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 وتحطيط 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 القيمة والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها 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 اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشآة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إيذاء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشآة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

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

### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعه المشار إليها أعلاه تعبّر بعدلة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة الملتقي العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي المجمع وتديقاتها النقدية المجمعه عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

### فقرة لفت الانتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بإيضاح الأحداث الهامة رقم (٤٥) من الإيضاحات المتممة لقوائم المالية فقد صدر القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم ، وقد أستمرت الشركة في تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) الخاصة بعقود التأجير التمويلي على العقود المبرمة من بعد تاريخ صدور القانون في ١٤ أغسطس ٢٠١٨ وذلك لحين صدور معيار محاسبة مصرى جديد أو معدل يتعامل مع هذه العقود .

### 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 رقم 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



# شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالى المجمعة  
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٨٠,٠١٠,٦٥٦	٧٣,٧٨٠,٥٩٨	(١٢)	أصول غير متداولة
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	(١٣)	استثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
١٥,٩٨٦,٨٨٢	١٤,٦٤٤,٣٤٩	(١٤)	استثمارات متاحة للبيع
٢,٤١٤,٠١٨,٧٢٩	٢,٩٣٦,٠٨٦,٢٠٢	(١٥)	أصول ثابتة
(٣٨٩,٢٩٩,٠٠٤)	(٣٩٤,٠٥٠,٧٩١)	(١٥)	أصول ثابتة مؤجرة
٥٩,٣٩٩,٦٩٥	٢١,٠٠٤,٧٤٠	(١٦)	حساب تسويات عقود التأجير التمويلي
١٠,٣٣٠,٨٨٨	١٩٨,٢٦٤,٧٣٢	(١٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٨,٥٥١,٧٧٩	٧٨,٥٥١,٧٧٩	(١٨)	استئجار عقاري
١,٤٣٢,٦٦٥	٤٠٧,٣٠٥	(١٩)	الشهرة
<b>٢,٢٧٤,٣٣٢,٢٩٠</b>	<b>٢,٩٣٢,٥٨٨,٩١٤</b>		أصول غير ملموسة
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٣١٣,٤٥٨,٦٧٧	٣٠٦,٦٠٢,٤٨٤	(٤)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٦٥,٢٢١	١٦٦,٠٠٠	(٥)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢,٩٣٨,٩٥٢	١٨,٢٢٥,١٣٠	(٦)	مخزون
٥٣,٦٨١,٩٢٥	٥٠,٧٣٩,٤٧٩	(٧)	عملاء وأوراق قبض
٣,٥٤٣,٥٤٦	-	(٨)	أرصدة مدينة - عملية التوريق
-	٧١٨,٢٠٠	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٨,١٠٢,٨٦٦	١٢,٨٨٣,٥٠٠	(١٠)	مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,٤٤١,٢٦٠	٦,٤٤١,٢٦٠	(١١)	أصول محفظة بها بغير خصم البيع
<b>٤٤٨,٣٣٢,٤٥٧</b>	<b>٣٩٥,٧٧٦,٠٥٣</b>		إجمالي أصول متداولة
<b>٢,٧٢٢,٦٦٤,٧٤٧</b>	<b>٣,٣٢٨,٣٦٤,٩٦٧</b>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠	٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٣,٧١١,٦٩٠	١٢٣,٧١١,٦٩٠	(٢١)	احتياطي قانوني
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(٢٢)	احتياطي عام
١٢٤,٨٢٩,٤٨٣	١٢٤,٨٢٩,٤٨٣	(٢٣)	علاوة اصدار
١٢٠,٦٢٨,٢٩٢	١٢٧,٦٨٠,٤٥١	(٢٤)	أرباح مرحلة
٣٥,٨٩٩,٩٦٦	٤٠,٤٧٩,٢٤٠		أرباح العام بعد خصم حقوق الحصص غير المسيطرة
٦٥٤,٣٩٦,٢٦٩	٦٦٦,٠٢٧,٧٠٢		إجمالي حقوق الملكية قبل حقوق الحصص غير المسيطرة
١٢٩,٣٢٥,٦٩١	١٤٢,٤٤١,٠٨٧		حقوق الحصص غير المسيطرة
<b>٧٨٣,٧٢١,٩٦٠</b>	<b>٨٠٨,٤٦٨,٧٨٩</b>		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١,٣٤٣,٦٣٨,٤٦٧	١,٧٠٧,٤٣٥,٤١٩	(٢٩)	تمويلات طويلة الأجل
٢,٦٢٢,١٩٦	٢,٦٠١,٥٣٦	(٣٠)	تأمينات الغير - عقود تأجير تمويلي
-	٥,٥٩٧,٤٢٣	(٣١)	أوراق دفع طويلة الأجل
٣,٦٠٩,٥٤٩	٣,٧١٧,٢٠١	(٣-٣٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
<b>١,٣٤٩,٨٧٠,٢١٢</b>	<b>١,٧١٩,٣٥١,٥٧٩</b>		إجمالي التزامات غير متداولة
			التزامات متداولة
١,٧٧٨,٧٥٢	٧,٠٣٦,٠٨٧	(٢٦)	مخصصات
١٠,١٧٦,٩٥٧	٦٠,٧١٣,١٨٩	(٢٧)	مودعون وأوراق الدفع
٤٤,١٩٩,٩٤٩	١١١,٧٤٢,٦٨٣	(٢٨)	مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٠,٩٣٦,٢٢٠	٥٩٢,٩١٦,٥٠٥	(٢٩)	الجزء المتداول من تمويلات طويلة الأجل
٢٣,٥٥٦,٧١٧	٢٨,١٣٦,١٣٥	(٢-٣٧)	ضريبة الدخل المستحقة
٥٨٩,٠٧٢,٥٧٥	٨٠٠,٥٤٤,٥٩٩		إجمالي التزامات متداولة
<b>٢,٧٢٢,٦٦٤,٧٤٧</b>	<b>٣,٣٢٨,٣٦٤,٩٦٧</b>		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 (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

**شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)**

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		ايرادات النشاط
٧٣٤,٥١١,٣٠١	٨٥٥,٨٩٩,١٥١	(٣٢)	أرباح بيع وتقدير استثمارات مالية
٦,٩٢٦,١٠٢	١١٨,٣٩٠	(٣٣)	تكاليف النشاط
(٦٣٠,٣٠٩,٠٨٥)	(٧١٧,٩١٨,١١٨)	(٣٤)	مجمل الربح
<u>١١١,١٢٨,٣١٨</u>	<u>١٣٨,٠٩٩,٤٢٣</u>		
(١٧٧,٩٧٢)	(٩٤,٥٦٤)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٥٣,٥١٩,١٦٥)	(٥٨,٥٤٢,٨٤٩)	(٣٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٣١٤,٤٠٩)	(٣,٤٨٤,٥٩٦)		بدلات مجلس الإدارة
(١,٦٣٥,١٥١)	(١,٤٢٠,٠٠٤)	(١٤)	إهلاك الأصول الثابتة
-	(٦,٩٠٠,٥٣٦)		مخصص مطالبات محتملة
١,١٧٥,٥٣٥	٢٩٦,٠١٥	(٢٦)	مخصصات أتفى الغرض منها
(٣,٩٤٨,٢٩٥)	-		(خسائر) بيع استثمارات في شركات شقيقة
<u>٦٢٢,٠٢٠</u>	<u>(٦,٢٩٤,٧٨٩)</u>	<u>(٣٦)</u>	حصة الشركة في (خسائر) أرباح الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة
٥١,٣٣٠,٨٨١	٦١,٦٥٨,١٠٠		أرباح التشغيل
١٧,٦٥٨,٠٩٧	٣٤,٥٩٩,٣٩٠		عوائد دائنة
١,٧٢٤,٢١٥	٩٥,٢٢٨		عوائد عملاء التوريق
(٢٣٦,٠٠٥)	(٨٤,٩٩٧)		فروق تقييم عملة
٢٥,٤٩٣	٢٩٧,٤٠٨		إيرادات أخرى
١٨١,٢٥٠	-		أرباح بيع أصول ثابتة
٧٠,٦٨٣,٩٣١	٩٦,٥٦٥,١٢٩		أرباح العام قبل ضرائب الدخل وحقوق الحصص غير المسيطرة
(٢٥,٧٢٠,٣٧٥)	(٣٠,٦٣٠,٧٢٢)	(١-٣٧)	ضريبة الدخل
٤٤,٩٦٣,٥٥٦	٦٥,٩٣٤,٤٠٧		أرباح العام قبل حقوق الحصص غير المسيطرة
(٩,٠٦٣,٥٩٠)	(٢٥,٤٥٥,١٦٧)		حقوق الحصص غير المسيطرة
٣٥,٨٩٩,٩٦٦	٤٠,٤٧٩,٢٤٠		أرباح العام بعد حقوق الحصص غير المسيطرة
<u>٠,٤٤</u>	<u>٠,٨٢</u>	<u>(٣٨)</u>	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة  
مهندس / عبد العزيز محمد يمانى

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
خالد أبو هيف

رئيس قطاع العمليات  
أحمد إبراهيم

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

**شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)**

قائمة الدخل الشامل المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	أرباح العام
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الدخل الشامل الآخر
٣٥,٨٩٩,٩٦٦	٤٠,٤٧٩,٢٤٠	مجموع الدخل الشامل الآخر
-	-	
-	-	
<b>٣٥,٨٩٩,٩٦٦</b>	<b>٤٠,٤٧٩,٢٤٠</b>	<b>اجمالي الدخل الشامل</b>

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 (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة الملتقي العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية المجمعة  
عن السنة الميلادية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قائمة التغيير في حقوق الملكية المجمعة  
عن السنة الميلادية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

# شركة الملتقي العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	بيان
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح العام قبل ضرائب الدخل وحقق الحصص غير المسيطرة			
إهلاكات أصول ثابتة			
إهلاكات أصول مزجرة			
إهلاكات استثمار عقاري			
استهلاك أصول غير ملموسة			
مخصصات طباقات مختلفة			
مخصصات أتفى الغرض منها			
المستخدم من المخصصات			
(أرباح) بيع أصول ثابتة			
(أرباح) خسائر غير حقيقة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
خسائر بيع استثمارات في شركات شقيقة			
(أرباح) بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
حصة الشركة في خسائر (أرباح) شركات شقيقة			
(إيرادات) توزيعات استثمارات متاحة للبيع			
(إيرادات) توزيعات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
إيرادات أخرى غير نقدية			
عوائد دائنة			
فروق تقييم عملة			
التغير في حساب تسوية عقود التأجير التمويلي			
التغير في المخزون			
التغير في العمالة وأوراققبض			
التغير في المصروفات المفتوحة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى			
التغير في الموردون وأوراق الدفع			
التغير في تأمينات للتغير - عقود التأجير التمويلي			
التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى			
التغير في أرصدة مدينة - عملية التوريق			
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
مدفوعات في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
ضرائب الدخل المسددة			
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة			
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة			
مدفوعات في أصول ثابتة مزجرة			
متحصلات من بيع أصول ثابتة			
متحصلات من أصول ثابتة مزجرة			
مدفوعات في المشروعات تحت التنفيذ			
متحصلات بيع استثمارات في شركات تابعة			
مدفوعات في استثمار عقاري			
مدفوعات في استثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة			
توزيعات أرباح مقيدة			
التغير في ودائع أكثر من ثلاثة أشهر			
عوائد دائنة محصلة			
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار			
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات من تمويلات طويلة الأجل			
مدفوعات في تمويلات طويلة الأجل			
مدفوعات تحضير رأس مال المتعددة للاستثمار والتطوير العقاري			
متحصلات من زيادة رأس المال العربية للصناعات الهندسية			
توزيعات الأرباح المدفوعة			
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل			
صافي (النقص) الزيادة في النقدية بالصندوق ولدي البنك - خلال العام			
فروق تقييم عملة			
رصيد النقدية بالصندوق ولدي البنك - أول العام			
رصيد النقدية بالصندوق ولدي البنك - آخر العام			
لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها فيما يلى:			
رصيد النقدية بالصندوق ولدي البنك			
ودائع تستحق خلال ستة أشهر			

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد مايلي :

مبلغ ٢٣٦,٥١٩,٩٨٢ جنية مصرى من كلا من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والزيادة في حسابات تحت التسوية وهي عبارة عن إقبال عقود تأجير تمويلي .

مبلغ ٣٩٠,٣٢,٧٦٢ جنية مصرى من كلا من مدفوعات لشراء أصول ثابتة - للتأجير و دائنون وحسابات دائنة أخرى.

مبلغ ١,٥٧٣,٨٥٦ جنية مصرى من كلا من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والنقص في التأمينات الغير - عقود التأجير التمويلي .

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

**١ - التعريف بالمجموعة**

تأسست شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) - كشركة قابضة - في ٣ يناير ١٩٩٠ طبقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي الغي وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وذلك بغرض العمل في مجال الاستثمارات الصناعية والزراعية واستصلاح ورثاء الأرضي وتنمية الثروة الحيوانية والسمكية والاستثمارات العقارية والسياحية المختلفة بما لا يخالف الشريعة الإسلامية وبشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨ ، على أن تتقدم الشركة إلى الهيئة العامة للاستثمار بدراسة اقتصادية مستقلة عن أي مشروع تعتمد القيام به أو المشاركة فيه بأى شكل من الأشكال لموافقة عليها كشرط للتمتع بأحكام قانون الاستثمار.

**٢ - أسس تجميع القوائم المالية**

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

**الشركات التابعة**

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض إلى -أو يتحقق 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 تأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على شركة أخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، ويتم إنهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

تنطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواز على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواز للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواز على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواز على إنها القيمة العادلة للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواز. يتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الأقلية. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواز عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول كشهرة . إذا كانت تكلفة الاستحواز تقل عن القيمة العادلة لصافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الارباح أو الخسائر.

بلغت نسبة الإستثمارات المباشرة وغير مباشرة في الشركات التابعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والتي تم تجميعها بالقواعد المالية المجمعة الدورية كما يلى :

السنة المالية	المسطرة	المساهمة غير المباشرة	المساهمة	طبيعة المساهمة	بلد التأسيس	تاريخ التأسيس / الاستحواز	الشركة العربية للصناعات
٣١ ديسمبر من كل عام	%٤٤,١٣	%٥٥,٨٧	مباشرة	مصر	٢٧ يوليو ١٩٩٦	-١	الهندسية
٣١ ديسمبر من كل عام	%٦	%٩٤	مباشرة	مصر	٢٠٠٨ مارس	-٢	الشركة المتحدة للاستثمارات والتطوير العقاري
٣١ ديسمبر من كل عام	%٣١,٦	%٦٨,٤	مباشرة	مصر	٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	-٣	شركة التوفيق للتجير التمويلي
٣١ ديسمبر من كل عام	%٣١,٦٧	%٦٨,٣٣	غير مباشرة	مصر	٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	-٤	شركة التوفيق للتوريق

- ٢ - أسس تجميع القوائم المالية (تابع)

المعاملات مع أصحاب الحصص غير المسيطرة

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

الشركات ذات الغرض الخاص (Special Purpose Entity):

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

• الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح أو خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال العام الذي تعد عنها القوائم المالية .

ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة و تكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من :

(١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.

(٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة.

تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذلك القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.

تعرض الحصص غير المسيطرة في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة. كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع التي لها قيمة سوقية والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تم إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة للمجموعة بالجنيه المصري وهو عملة التعامل للشركة .

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوائم واللوائح السارية .

- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بجلسة المنعقدة في ٢٠ فبراير ٢٠١٩ .

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة العام السابق.

٤-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السادس في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السادس في 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 السادسة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السادسة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٤-٤ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاقتناء بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال كأصل. ويتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

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

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

لا يتم استهلاك الشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال، وبدلاً من ذلك تقوم الشركة بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة سنويًا أو دوريًا إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة.

يتم تحديد اضمحلال قيمة الشهرة بتقييم القيمة الاستردادية من كل وحدة مولدة للنقد (أو مجموعة من الوحدات المولدة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. عندما تكون القيمة الاستردادية من الوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم تسجيل خسائر اضمحلال القيمة. ولا يمكن رد خسائر اضمحلال القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

٤-٥ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهيرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كاحتلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تتحققها .

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٥-٣ الأصول الثابتة (تابع)

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حدتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضي للأصل على النحو التالي :

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

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

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

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدي القيمة الدفترية للأصل ، 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 الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

#### ٦-٣ أصول ثابتة مؤجرة

ثبت الأصول الثابتة المؤجرة بتكلفة اقتنائها ، ويتم إهلاك الأصول بطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل أصل كما يلى :

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وعقارات	٢٠ سنة
آلات ومعدات وأجهزة مكتبية	٥ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٥ سنوات
حاسب آلي ومعدات الشبكات	٣ سنوات

**٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

**٧-٣ الأصول غير الملموسة**

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة . تكافة الأصول غير الملموسة المقتناة عند تجميع الأعمال هي قيمتها العادلة في تاريخ الإقتناء .

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

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصول ويتم الإعتراف بالمصروفات ضمن الأرباح أو الخسائر في العام الذي أنفقت فيه المصروفات .

يتم تحديد العمر الإفتراضي 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 إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل تتمثل الأصول غير الملموسة في علاقات عملاء نتجت عن اقتناء شركة تابعة (شركة التوفيق للتأجير التمويلي) يتم استهلاكها على خمس سنوات .

**٨-٣ الاستثمارات العقارية**

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 لل أغراض الإدارية أو للبيع ضمن النشاط المعتمد للمنشأة تقوم الشركة بقياس الاستثمار العقاري أولياً بنكفة الإقتناء .

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

مبانى وعقارات	السنوات	٥٠

**٩-٣ المشروعات 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 .

**١٠-٣ 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 ولا تزيد عن %٥٠ من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقواعد المالية المجمعية باستخدام طريقة حقوق الملكية . وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الاستثمار في أي شركة شقيقة مبدئياً بالتكلفة ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الإقتناء ، ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة ، و يتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٠-٣ الاستثمارات (تابع)

المشروعات المشتركة

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

- تتم المحاسبة عن المشروعات المشتركة بالقواعد المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات المشروع المشترك مبدئياً بالتكلفة ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد المشروع المشترك لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الاقتناء، ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، ويتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

- فيما يلى بيان بالشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة للمجموعة :

نسبة المساهمة	طبيعة المساهمة	
%٣٨,٣٠	شركة شقيقة	شركة الربيع للدواجن
%٣٢,١٣	شركة شقيقة	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
%٤٧,٨٦	شركة شقيقة	شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه
%٤٦,٠٤	مشروع مشترك	شركة برفيكت لصناعة الغزول
%٤٢,٥	مشروع مشترك	شركة جملة الدولية للتجارة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها اما كأصول محفظتها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

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

- 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 .

**٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

**الاستثمارات المتاحة للبيع**

- الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتضاء ، 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 المصاروفات 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 المترافقمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر ، أو إذا تم تحديد إن الأصل قد اضمحل ، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترافقمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

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

- استثمارات في حقوق ملكية : في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة ، يتم استبعاد الخسائر المترافقمة 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 بالإضافة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

**١١-٣ الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية**

**الاعتراف:**

- تقوم المجموعة بالأعتراف الأولى للودائع والعملاء وأدوات الأقران بالقيمة العادلة في تاريخ نشأة المعاملة وبباقي الأصول والالتزامات المالية (متضمنة التي يتم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم الاعتراف الأولى بها عندما تصبح المجموعة طرف للتعاقد .

**الاستبعاد :**

- تقوم المجموعة باستبعاد أصل مالي من الدفاتر عند انتهاء الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقديّة من هذا الأصل ، أو عند القيام بتحويل تلك الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقديّة على أن تتضمن عملية التحويل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية هذا الأصل بصورة جوهرية في حالة نشوء أو احتفاظ المجموعة بأي حق في الأصول المالية التي تم نقلها ، يتم الاعتراف بذلك الحق كأصل أو إلتزام مستقل .

- تقوم المجموعة باستبعاد التزام مالي من الدفاتر في حالة الإعفاء منه أو إلغائه أو انقضاء الالتزامات التعاقدية المتعلقة به .

- عندما تحتفظ المنشأة بالحق التعاقدى لأستلام التدفقات النقديّة من الأصل المالي (الأصل المالي الأصلى) ولكن تأخذ على عاتقها بناء على حق تعاقدى سداد هذه التدفقات النقديّة لطرف أو أطراف أخرى (المستلم النهائي) فإن على المنشأة معالجة هذه المعاملة كتحويل للأصل المالي عندما تتوافر كل الشروط الثلاث التالية فقط :

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) ليس على المنشأة التزام لسداد مبلغ إلى المستلم النهائي ما لم يتم تحصيل مبلغ معادل من الأصل المالي الأصلي ، ولا تعتبر السلفيات قصيرة الأجل التي تدفعها المنشأة مع الحق في الإسترداد لكامل المبلغ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة بسعر الفائدة في السوق مخالفة لهذا الشرط .

(ب) أن يحظر على المنشأة طبقاً لعقد التحويل بيع أو رهن الأصل المالي الأصلي إلا إذا كانت ستقوم بتقييمه كضمان للمستلم النهائي لسداد التدفقات النقدية .

(ج) أن تكون المنشأة ملتزمة بتحويل أية تدفقات نقدية يتم تحصيلها بالنيابة عن المستلم النهائي بدون تأخير جوهري ، بالإضافة إلى أن المنشأة ليس لها الحق في إعادة استثمار هذه التدفقات النقدية ، فيما عدا الاستثمار في النقدي أو ما في حكمها خلال فترة التسوية القصيرة من تاريخ التحصيل إلى تاريخ السداد الفعلى للمستلم النهائي ، على أن تحول الفوائد الناتجة من تلك الاستثمارات إلى المستلم النهائي .

١٢-٣ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون في الشركة العربية للصناعات الهندسية على النحو التالي :

أ - مخزون قطع الغيار والمهام : على أساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

ب - مخزون الخامات : على أساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

ج - مخزون الإنتاج التام : على أساس التكلفة الصناعية (طبقاً لقوائم التكاليف) باتباع طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

١٣-٣ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية لفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح والخسائر ، وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

١٤-٣ الأصول المحافظ بها بغرض البيع :

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الإستبعادات التي تتضمن الأصول والإلتزامات ) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في استخدامها كأصول محافظ بها بغرض البيع . يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستبعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محافظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة . وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستبعادات ) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل .

ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محافظ بها بغرض البيع وكذا الأرباح اللاحقة وخسائر إعادة القياس بقائمة الأرباح أو الخسائر . ولا يتم الإعتراف بالأرباح التي تزيد على أي خسائر إضمحلال . وعند بدء تبويب الأصول كأصول محافظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن إحتساب إهلاك للأصول الثابتة وأحتساب إستهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية .

**٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

**١٥-٣ المخصصات**

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ المركز المالى وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

**١٦-٣ الاحتياطي القانوني**

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة ومتى نقص هذا الاحتياطي يتغير العودة إلى الانقطاع مرة أخرى .

**١٧-٣ ضرائب الدخل**

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري المطبق .

**ضرائب الدخل الجارية**

يتم قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) في تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم احتساب مصروف ضريبي الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تقوم الإداره بتقييم بشكل دوري المواقف و المعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفصير.

وتقوم الإداره بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٧-٣ ضرائب الدخل (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلى :

- عندما ينشأ الالتزام الضريبي المؤجل من الاعتراف الأولى بالشهرة و الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال و التي في تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي و الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- بالنسبة للفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص في المشروعات المشتركة ، عندما تكون الشركة الأم أو المستثمر أو صاحب الحصة قادرًا على أن يتحكم في توقيت عكس الفروق المؤقتة و يكون من المرجح أن الفروق المؤقتة لن تعكس في المستقبل المنظور.

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

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

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

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

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

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

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٨-٣ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي توفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به.

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 للتکاليف التي يتم تكبدها في العملية وكذلك التکاليف الازمة لاتمامها .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

أرباح بيع أوراق مالية

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

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوايد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع .

إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد على أساس نسبة زمنية أخذًا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن فوائد دانه .

معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

إيرادات عقود التأجير التمويلي

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

١٩-٣ المصروفات

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

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣٠٠ - تكلفة التمويلات

يتم تحويل تكلفة التمويلات كمصاروفات خلال السنة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الأرباح أو الخسائر في حساب المصاروفات التمويلية في تاريخ استحقاقها طبقاً للتعاقد مع الجهات المولدة .

٣١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٣٢- التقديرات المحاسبية

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

٣٣- اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ، في حالة وجود أحد المؤشرات ، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الإستردادية. القيمة الإستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية أيهما أعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة مولدة النقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد أضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتبث خسارة الأضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

عند تقيير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل مركز مالي ، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة مولدة النقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتبث خسارة الأضمحلال 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 للأصل ، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالأسف 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.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢٣-٣ اضمحلال قيمة الأصول (تابع)

إضمحلال الاستثمارات المتاحة للبيع

تعتبر الاستثمارات المتاحة للبيع قد اضمحلت إذا كان هناك دليل موضوعي بأن لا يمكن استرداد تكاليف هذا الأصل . بالإضافة إلى الدليل الموضوعي ، تستخدم الشركة أدلة كيفية لتحديد اضمحلال 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 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 .

٤٤-٣ التقارير القطاعية

قطاع النشاط هو العنصر القابل للتمييز في الشركة و يشارك في تقديم منتج أو خدمة متفردة أو مجموعة من الخدمات أو المنتجات المرتبطة ببعضها البعض و التي تخضع لمخاطر و عوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاع الأنشطة الأخرى (قطاع النشاط) .

٤٥-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بابتعاد الطريقة الغير مباشرة .

٤٦-٣ 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.

٤٧-٣ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذى يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

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

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

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعرونة.

وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢٧ - قياس القيمة العادلة (تابع)

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

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

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوى والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) للأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى الذي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

**شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)**

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

-٤- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٢٤,١٥٠	١٦٥,٩٧٠

نقدية بالصندوق

حسابات جارية و استثمارية لدى البنوك

١٩٨,٩٦٠,٥١٥	٢٥٩,٠٥١,٠٢٢
٧,٤٥٧,٧٥٩	٦,٠٤٢,١٩١

عملة محلية

عملة أجنبية

ودائع لدى البنوك

٣٥,١٩٩,٣٦٢	١٣,٩٩٩,٩٩٩
٢٧,٤٩٤,٨٩٣	٦,١٥٠,٩١٩
٤,٣٠٧,٥٢٣	٥,٥٤١,٤٤٠
٣٩,٩١٤,٤٧٥	١٥,٦٥٠,٩٤٣
<u>٣١٣,٤٥٨,٦٧٧</u>	<u>٣٠٦,٦٠٢,٤٨٤</u>

عملة محلية - تستحق خلال ثلاثة أشهر

عملة محلية - تستحق خلال ستة أشهر

عملة أجنبية

شيكات تحت التحصيل

-٥- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٦٥,٢٣١	١٦٦,٠٠٠

استثمارات بغرض المتاجرة (إيضاح ٥ - ١)

٥ - ١- استثمارات بغرض المتاجرة

٢٠١٨/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	ارباح (خسائر) غير محفقة من التقييم خلال العام	أسهم مشترأة (مبايعة) خلال العام	الرصيد في ٢٠١٨/١١
جنيه مصرى ١٦٦,٠٠	جنيه مصرى ٧٦٩	جنيه مصرى -	جنيه مصرى ١٦٥,٢٣١
<u>١٦٦,٠٠</u>	<u>٧٦٩</u>	<u>-</u>	<u>١٦٥,٢٣١</u>

استثمارات مقيدة بالبورصة

الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	ارباح (خسائر) غير محفقة من التقييم خلال العام	أسهم مشترأة (مبايعة) خلال العام	الرصيد في ٢٠١٧/١١
جنيه مصرى ١٦٥,٢٣١	جنيه مصرى ٧٠٢	جنيه مصرى ٧,٣٢٩	جنيه مصرى ١٥٧,٢٠٠
<u>١٦٥,٢٣١</u>	<u>٧٠٢</u>	<u>٧,٣٢٩</u>	<u>١٥٧,٢٠٠</u>

استثمارات مقيدة بالبورصة

٥- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)

\* يمثل الرصيد البالغ ٦٦,٠٠٠ جنيه مصرى في ٣١/١٢/٢٠١٨ في الآتى:

- خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨ تم شراء عدد ٥٩٢٣٩ سهم من أسهم شركة بي بي اي القابضة للأستثمارات المالية بقيمة ٦٣٩,٢٩٢ جنيه مصرى وفقاً لـ"القيمة العادلة للسهم" في ٢٧ مارس ٢٠١٨، وقد تم بيع كامل عدد الأسهم في ٣ ابريل ٢٠١٨ بـ"القيمة العادلة للسهم" في ٧٣٠,٥٤٨ جنيه مصرى والذي نتج عنه أرباح قدرها ٩١,٢٥٦ جنيه مصرى 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 للأستثمار والتنمية العقارية بـ"القيمة العادلة للسهم" ، وقد تم بيع كامل عدد الأسهم في ٣ أكتوبر ٢٠١٨ بـ"القيمة العادلة للسهم" في ١٨٦,٠٠٤ جنيه مصرى والذي نتج عنه أرباح قدرها ٢٦,٣٦٥ جنيه مصرى والتي تم إدراجها بقائمة الأرباح وأو الخسائر عن هذا العام.

- عدد ٢٤٠٠ سهم من أسهم شركة النيل لحلية الأقطان بـ"القيمة العادلة للسهم" في ١٥٧,٢٠٠ جنيه مصرى والموقوف التداول عليها بالبورصة المصرية بناء على حكم القضاء الإداري وبالتالي لا يوجد قيمة عادلة و تعذر الحصول على القيمة العادلة بأى طرق تقييم أخرى.

- عدد ١٠٠ سهم من أسهم شركة مينا فارم للأدوية بـ"القيمة العادلة للسهم" في ٨,٨٠٠ جنيه مصرى وفقاً لـ"القيمة العادلة للسهم" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

## **سلسل القيمة العادلة:**

تستخدم الشركة التسلسل التالي في تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة لبند استثمارات بغير المتأخرة:

الإجمالي	جنيه مصرى	٣١/١٢/٢٠١٨
المستوى الثالث	جنيه مصرى	-
المستوى الثاني	جنيه مصرى	-
المستوى الأول	جنيه مصرى	٨,٨٠٠

۶- مخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	خامات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قطع غيار ومواد ومهما
٩,٩٥٣,٢٣٤	١٤,٢٣٠,٢٢٩	إنتاج تام
١,٠٤٣,٨١٦	١,٥٥٩,٧٨٥	
١,٩٤١,٩٠٢	٢,٤٣٥,١١٦	
<u>١٢,٩٣٨,٩٥٢</u>	<u>١٨,٢٢٥,١٣٠</u>	

- ۷ - عملاء و اوراق قبض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
٤٩,٤٩٦,٤٥٣	٤٥,٥٠٢,٢٩٩	
٤,١٨٥,٤٧٢	٥,١٨٧,١٨٠	
<hr/>	<hr/>	
٥٣,٦٨١,٩٢٥	٥٠,٧٣٩,٤٧٩	أوراق القبض

**شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)**

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

-٨- أرصدة مدينة - عملية التوريق

فى إطار النشاط العادى قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٠ بإجراء أول عملية توريق للحقوق المالية نتج عنها تحويل أصول مالية لشركة التوفيق للتوريق (شركة مساهمة مصرية) - شركة ذات غرض خاص (Special Purpose Entity) وأن عملية التوريق انتهت وفىما يلى أرصدة الأصول المالية القائمة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والمتعلقة بعملية التوريق للحقوق المالية التى تم تحويلها لشركة التوفيق للتوريق :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	عملاء التوريق - (أقساط مستحقة)
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣,٥٤٣,٥٤٦	-	
<b>٣,٥٤٣,٥٤٦</b>	<b>-</b>	

-٩- مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	شركة الربيع للدواجن
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	٧١٨,٢٠٠	
<b>-</b>	<b>٧١٨,٢٠٠</b>	

-١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	مصروفات مدفوعة مقدماً
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصلحة الضرائب
٢,٠٩٩,٠٩٤	١,٤٣٩,١١٢	عهد و سلف
٧٠٩,٤٧٣	١,٦٣٣,٨٩٦	خطاءات اعتمادات مستندية
٣,٥٥٧,٢٧٠	٤,١٠٠,٢٣٨	إيرادات مستحقة*
٩٩٥,٥٢١	-	مدينون شركات سمسرة (فاروس للأوراق المالية)
١,٧٥٧,٥١٢	١,٨٨٤,٥٠٦	تأمينات لدى الغير
٢٨,٥١١,٩٨٠	-	دفعات مقدمة موردين
٣٤٢,٨٢٦	٨٣,٠٠٨	دفعات مقسمة مقاولين
٣,٣١١,٧٨٣	٧١٤,٠٣٨	عملاء عقود مشاركة
٩,٦٠٠,٠٠٠	-	أرصدة مدينة أخرى
٨٣,٣٥١	-	
٨,٥٢٥,٠٥٦	٤,٤١٩,٧٠٢	
<b>٥٩,٤٩٣,٨٦٦</b>	<b>١٤,٤٧٤,٥٠٠</b>	
<b>(١,٣٩١,٠٠٠)</b>	<b>(١,٣٩١,٠٠٠)</b>	<b>يخصم: إضمحلال في قيمة أرصدة مدينة أخرى**</b>
<b>٥٨,١٠٢,٨٦٦</b>	<b>١٢,٨٨٣,٥٠٠</b>	

\* تتمثل إيرادات مستحقة فى عوائد دانة من البنوك وتم تحصيلها فى يناير ٢٠١٩.  
 \*\* تتضمن أرصدة مدينة أخرى مبلغ ١,٣٩١,٠٠٠ جنيه مصرى ناتج عن نزاع قائم بين الشركة وأحد الأفراد وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية ولازالت القضية منظورة أمام المحاكم والمبلغ مكون له إضمحلال بالكامل.

**شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)**

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

**١١ - أصول محتفظ بها بغرض البيع**

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

اسم المستأجر	أصل عقاري (محل بمساحة ٣٠٠ متر)
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦,٤٤١,٢٦٠	٦,٤٤١,٢٦٠
<b>٦,٤٤١,٢٦٠</b>	<b>٦,٤٤١,٢٦٠</b>

**١٢ - استثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة**

طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
شركة الربيع للدواجن	%٣٨,٣٠	١٨,١٤٧,٨٠٥	١٤,٨٣٧,٢٦٢
شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع	%٣٢,١٣	٧,٧٣٠,٠٥٢	٤,٧٣٤,٦٠٧
شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه	%٤٧,٨٦	٣,٤٦٤,٤٩٦	٣,٣٥٩,٥٨٦
شركة برفيكت لصناعة الغزول	%٤٦,٠٤	٥٠,٦٦٧,٣٠٣	٤٨,٨٨٢,٦٢١
شركة جملة الدولية للتجارة *	%٤٢,٥	١,٠٠٠	١,٩٦٦,٥٢٢
		<b>٨٠,٠١٠,٦٥٦</b>	<b>٧٣,٧٨٠,٥٩٨</b>

\* خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٧، قامت الشركة باقتناع ١٠% من شركة جملة الدولية للتجارة، وبتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٨ تم استكمال زيادة نسبة المساهمة في شركة جملة الدولية للتجارة لنصبح ٤٢,٥% من خلال الاكتتاب في زيادة رأس مال شركة جملة الدولية للتجارة بمبلغ ١,٧٠٠,٠٠ جنية مصرى لنصبح اجمالى المساهمة مبلغ ١,٧٠١,٠٠ جنية مصرى موزعة على عدد ١٧٠٠ سهم و بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٨ تم التأشير بكامل أسهم الزيادة لشركة جملة الدولية للتجارة بالسجل التجارى للشركة .

تم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية كما يلى :

رصيد أول العام	استثمارات مقتناء	أرباح (خسائر) العام	توزيعات أرباح خلال العام	الرصيد في آخر العام
جنيه مصرى ١٨,١٤٧,٨٠٥	١٨,١٤٧,٨٠٥	-	١٤,٨٣٧,٢٦٢	جنيه مصرى ١٤,٨٣٧,٢٦٢
جنيه مصرى ٧,٧٣٠,٠٥٢	٧,٧٣٠,٠٥٢	-	٤,٧٣٤,٦٠٧	جنيه مصرى ٤,٧٣٤,٦٠٧
جنيه مصرى ٣,٤٦٤,٤٩٦	٣,٤٦٤,٤٩٦	-	٣,٣٥٩,٥٨٦	جنيه مصرى ٣,٣٥٩,٥٨٦
جنيه مصرى ٥٠,٦٦٧,٣٠٣	٥٠,٦٦٧,٣٠٣	-	٤٨,٨٨٢,٦٢١	جنيه مصرى ٤٨,٨٨٢,٦٢١
جنيه مصرى ١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	١,٩٦٦,٥٢٢	جنيه مصرى ١,٩٦٦,٥٢٢
<b>٨٠,٠١٠,٦٥٦</b>	<b>٧٣,٧٨٠,٥٩٨</b>	<b>(١,٦٣٥,٢٦٩)</b>	<b>(٦,٢٩٤,٧٨٩)</b>	<b>(١,٦٣٥,٢٦٩)</b>

رصيد أول العام	استثمارات مقتناء	أرباح (خسائر) العام	توزيعات أرباح خلال العام	الرصيد في آخر العام
جنيه مصرى ١٨,١٤٧,٨٠٥	١٨,١٤٧,٨٠٥	-	جنيه مصرى ١٤,٨٣٧,٢٦٢	جنيه مصرى ١٤,٨٣٧,٢٦٢
جنيه مصرى ٧,٧٣٠,٠٥٢	٧,٧٣٠,٠٥٢	-	جنيه مصرى ٤,٧٣٤,٦٠٧	جنيه مصرى ٤,٧٣٤,٦٠٧
جنيه مصرى ٣,٤٦٤,٤٩٦	٣,٤٦٤,٤٩٦	-	جنيه مصرى ٣,٣٥٩,٥٨٦	جنيه مصرى ٣,٣٥٩,٥٨٦
جنيه مصرى ٥٠,٦٦٧,٣٠٣	٥٠,٦٦٧,٣٠٣	-	جنيه مصرى ٤٨,٨٨٢,٦٢١	جنيه مصرى ٤٨,٨٨٢,٦٢١
جنيه مصرى ١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	جنيه مصرى ١,٩٦٦,٥٢٢	جنيه مصرى ١,٩٦٦,٥٢٢
<b>٨٠,٠١٠,٦٥٦</b>	<b>٧٣,٧٨٠,٥٩٨</b>	<b>(١,٦٣٥,٢٦٩)</b>	<b>(٦,٢٩٤,٧٨٩)</b>	<b>(١,٦٣٥,٢٦٩)</b>

**شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)**

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وفيما يلى عرض لنسبة المساهمة في أصول ، التزامات ، حقوق الملكية ، إيرادات وصافي أرباح (خسائر) العام لهذه الشركات :

(القيم بالألف جنيه مصرى)

٢٠١٨/١٢/٣١									
اسم الشركة	نسبة المساهمة %	أصول طويلة الأجل	أصول ممتلكات	حقوق الملكية	متداولة	التزامات طويلة الأجل	إيرادات العام	صافي أرباح (خسائر) العام	صافي أرباح (خسائر) العام
شركة الربيع للدواجن	٣٨,٣٠	٣٩,٢٣٨	١٤,٦٦٤	٣١,٩٣٠	٢٠,٠٦٤	١,٩٠٨	٥٢,٩٩١	(٤,٣٧٤)	
شركة إف.ام.سي.جي للتجارة والتوزيع	٣٢,١٣	١,١٤٨	١١,٢٦٤	٩,٨٩٣	١,٩٩٥	١١٤	٢٤,٩٦٢	(٩,٣٢٢)	
شركة اليسر لتطهير وتنقية المياه	٤٧,٨٦	-	٩,٦٤٩	٨,٦٤٠	١,٠٠٩	-	-	(٢١٩)	
شركة برفت لصناعة الغزول	٤٦,٠٤	٥٩,٧٤١	٥٩,٠٤٦	٦٤,٣٨٤	٣٧,٤٨١	١٦,٩٢١	٦٤,٦٦٧	(٣,٠٨٧)	
شركة جملة الدولية للتجارة	٤٢,٥٠	٩٦	٣,٩٢٨	٣,٦٣٠	٣٩٤	-	٥,٢٦٩	٦٢٤	

(القيم بالألف جنيه مصرى)

٢٠١٧/١٢/٣١									
اسم الشركة	نسبة المساهمة %	أصول طويلة الأجل	أصول ممتلكات	حقوق الملكية	متداولة	التزامات طويلة الأجل	إيرادات العام	صافي أرباح (خسائر) العام	صافي أرباح (خسائر) العام
شركة الربيع للدواجن	٣٨,٣٠	٣٤,٨٦٩	١٨,٨٧٩	٤١,٥٢٧	١٢,٢٢١	-	٩٠,٨٤٧	٨,٧٥٤	
شركة إف.ام.سي.جي للتجارة والتوزيع	٣٢,١٣	٢,٥٦٨	٢٢,٥٦٨	١٩,٤٥٩	٢,٨٣٠	٢,٨٤٧	٥٢,٧٧٣	(١,٨٣٩)	
شركة اليسر لتطهير وتنقية المياه	٤٧,٨٦	-	١٣,٤٧٤	٨,٨٦٠	٤,٦١٣	-	-	(٤,٨٩٢)	
شركة برفت لصناعة الغزول	٤٦,٠٤	٦٠,٧٦١	٧٧,٠٨٦	٦٨,٢٦١	٤٠,٢٠٠	٢٩,٣٨٦	٨٥,٦٦٨	٣,٢٢٨	

### ١٣ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٨/١٢/٣١									
أسهم غير مقيدة أو غير نشطة ببورصة الأوراق المالية:	شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين	عدد الأسهم	الرصيد في ٢٠١٨/١١	أرباح غير محققة من خلال العام	أسهم مبادعة خلال العام	القيمة خلال العام	أرباح غير محققة من خلال العام	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣,٩٠٠,٠٠٠	-	-	٣٩٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠
٣,٩٠٠,٠٠٠	-	-	٣٩٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠

٢٠١٧/١٢/٣١									
أسهم غير مقيدة أو غير نشطة ببورصة الأوراق المالية:	شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين	عدد الأسهم	الرصيد في ٢٠١٧/١١	أرباح غير محققة من خلال العام	أسهم مبادعة خلال العام	القيمة خلال العام	أرباح غير محققة من خلال العام	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣,٩٠٠,٠٠٠	-	-	٣٩٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠
٣,٩٠٠,٠٠٠	-	-	٣٩٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠

### تسلسل القيمة العادلة

لم تتمكن الشركة من تقدير القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع نظراً لعدم وجود سوق نشط و تعذر الحصول على القيمة العادلة بأي طرق تقييم أخرى .

٤١ - أصول ثانية

- لا توجد أية رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول التالية.
- تضمن الإلزاك مبلغ ٣٧٦,٠٠ جنية مصرى مدرج بين تكاليف الشتاء (إضاح ٣٤).

- لا توجد أية رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول التالية:

٤١ - أصول ثابتة (تابع)

**الإيضاحات المتصلة بالقوائم المالية**  
**لشركة الملحق العربي للمستثمارات (شركة مساهمة مصرية)**

١٥ - صافي أصول ثابتة مؤجرة - شركة التوفيق للتجهيز التمويلي (شركة تابعة)

وتتضمن عقود التأجير التمويلي عقود بدون تحمل مخاطر والذي يتحمل كافة المخاطر الثالثة عن عقد التأجير التمويلي البنوك الممولة دون الرجوع على الشركة وتمثل فيما يلي :

بنك الأهلي المصري  
بنك مصر  
بنك الشركة العربية للخدمات  
بنك البركة مصر

**شركة الملتقي العربي للاستثمار (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة**  
**٣١ ديسمبر ٢٠١٨**

**١- صافي أصول ثابتة مؤجرة - شركة التوفيق للتأجير التمويلي (شركة تابعة) - (تابع)**

النحوة	مبالغ وعمرات	الأراضي		مبالغ وعمرات	الآلات ومعدات		سيارات ووسائل	الإجمالي	
		جنيه مصرى	جنيه مصرى يقل		جنيه مصرى	جنيه مصرى		جنيه مصرى	جنيه مصرى يقل
١. يتضمن خالل العام	٥٢٤,٧٩٥,٢٧٥	٩٣٣,٥٩٩,٥٣١	٥٧٢,١٦٦,٥٥٢	٩,٩٩٣,٣٨٩	٣٩٩,٣٨٩,٤٥٧	٣٩٩,٣٨٩,٤٥٧	٣٩٩,٣٨٩,٤٥٧	٣٩٩,٣٨٩,٤٥٧	٣٩٩,٣٨٩,٤٥٧
الاستبعادات خلال العام	٣٥٨,٨٠٩,٢٤٣	٩٧٨,٥٣٦,١٥٦	١٠٧,١٩٢,١٢١	-	١٠٣٦,٧٤٦٢	١٠٣٦,٧٤٦٢	١٠٣٦,٧٤٦٢	١٠٣٦,٧٤٦٢	١٠٣٦,٧٤٦٢
٢٠١٧ ديسمبر	١١٦,٤٦٥	(١٣٩,٧١٩,٤٩٣)	(٦٥,٩٣٤,٩١٤)	(١٠٦,٣٥٥,١٣١)	(٤٠,٢٢٨,٤٤٧)	(٤٠,٢٢٨,٤٤٧)	(٤٠,٢٢٨,٤٤٧)	(٤٠,٢٢٨,٤٤٧)	(٤٠,٢٢٨,٤٤٧)
٣١ ديسمبر	٧١٩,٣٧٤,٠٥٣	١,١٨٢,٩٨١١٨٢	٦٨٦,٧٦٥,٢٤٢	٩,٩٩٣,٣٨٩	٤٠,٢٢٨,٤٤٧	٤٠,٢٢٨,٤٤٧	٤٠,٢٢٨,٤٤٧	٤٠,٢٢٨,٤٤٧	٤٠,٢٢٨,٤٤٧
مجمل الأدلة	٢٠١٧	(٨٨,٠٤٥,٠٠٠)	(٩٦,٩٩٣,٣٧٩)	(١٧٦,٧٣٩,٥٩٣)	(٦٧٢,٠٣٧,٣٩٧)	(٦٧٢,٠٣٧,٣٩٧)	(٦٧٢,٠٣٧,٣٩٧)	(٦٧٢,٠٣٧,٣٩٧)	(٦٧٢,٠٣٧,٣٩٧)
إيداعات العام	٢٠١٧	(٥٣,٨٣٦,٠٣)	(٨١,٦٨٤)	(١٣٣,٨٣١,٦٨٤)	(١٣٣,٨٣١,٦٨٤)	(١٣٣,٨٣١,٦٨٤)	(١٣٣,٨٣١,٦٨٤)	(١٣٣,٨٣١,٦٨٤)	(١٣٣,٨٣١,٦٨٤)
مجمل الأدلة الاستبعادات خلال العام	٢٠١٧	(٤٠,٠٢٤,٣٣٩)	-	(١٥٠,٣٢١,٩٦)	(١٥٠,٣٢١,٩٦)	(١٥٠,٣٢١,٩٦)	(١٥٠,٣٢١,٩٦)	(١٥٠,٣٢١,٩٦)	(١٥٠,٣٢١,٩٦)
مجمل الأدلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٧	(١٢١,٦٧٦,٦٤)	(١٧١,٧٤٣,١٨٦)	(٦٨٥,٣٦٠,٥٧٦)	(٦٨٥,٣٦٠,٥٧٦)	(٦٨٥,٣٦٠,٥٧٦)	(٦٨٥,٣٦٠,٥٧٦)	(٦٨٥,٣٦٠,٥٧٦)	(٦٨٥,٣٦٠,٥٧٦)
صفيف القبضة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٧	(٧١٦,٣٧٤,٠٥٣)	(٢٣٠,٦٦٤,٧٢١)	-	(٣٤١,٦٧٦,٧٢٩)	(٣٤١,٦٧٦,٧٢٩)	(٣٤١,٦٧٦,٧٢٩)	(٣٤١,٦٧٦,٧٢٩)	(٣٤١,٦٧٦,٧٢٩)
حسابات سمية عقود التأجير التمويلي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٧	(١٤,٠١٢,١٤٢)	(١١,٦٧,٥٠)	-	(٤٠,٢٣٨,٨٣٨,٨٦٦)	(٤٠,٢٣٨,٨٣٨,٨٦٦)	(٤٠,٢٣٨,٨٣٨,٨٦٦)	(٤٠,٢٣٨,٨٣٨,٨٦٦)	(٤٠,٢٣٨,٨٣٨,٨٦٦)
صفيف القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بعد خصم حسابات سمية عقود التأجير التمويلي	٢٠١٧	(٥٣٧,٥٨٧,٥٢٩)	-	-	(٤١٦,٩٠١,٠١٩)	(٤١٦,٩٠١,٠١٩)	(٤١٦,٩٠١,٠١٩)	(٤١٦,٩٠١,٠١٩)	(٤١٦,٩٠١,٠١٩)

# شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

## ١٦ - مشروعات تحت التنفيذ

<b>٢٠١٧/١٢/٣١</b>	<b>٢٠١٨/١٢/٣١</b>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥١,٩٤١,٦١٢	٥٩,٣٩٩,٦٩٥	
٧,٦٤٥,٨٤٩	١٥٠,٤٧٦,٢٦٨	
(١٨٧,٧٦٦)	-	
-	(١٨٨,٨٧١,٢٢٣)	
<b>٥٩,٣٩٩,٦٩٥</b>	<b>٢١,٠٠٤,٧٤٠</b>	

**الرصيد في أول العام**  
**إضافات العام**  
**المحول إلى أصول ثابتة**  
**المحول إلى استثمار عقاري**  
**الرصيد في آخر العام**

- يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ البالغ ٢١٠,٠٠٤,٧٤٠ جنية مصرى في الآتى:-
- مبلغ ١٧,٦٧٠,٢٢٩ جنية مصرى في مشروع توسيع الطاقة الانتاجية للشركة العربية للصناعات الهندسية.
- مبلغ ٣,٣٣٤,٥١١ جنية مصرى في مشروع تحديث نظم وبرامج الحاسوب الآلى لشركة التوفيق للتأجير التمويلي.

## ١٧ - استثمار عقاري

الإجمالي	مباني وعقارات	الاراضى		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		التكلفة
١٠,٣٣٠,٨٨٨	-	١٠,٣٣٠,٨٨٨		٢٠١٨ ١ يناير
١٨٨,٨٧١,٢٢٣	١٦٨,١٤١,٢٢٣	٢٠,٧٣٠,٠٠٠		اضافات خلال العام
<b>١٩٩,٢٠٢,١١١</b>	<b>١٦٨,١٤١,٢٢٣</b>	<b>٣١,٠٦٠,٨٨٨</b>		٢٠١٨ ديسمبر ٣١
-	-	-		مجمع الأهالك
(٩٣٧,٣٧٩)	(٩٣٧,٣٧٩)	-		٢٠١٨ ١ يناير
(٩٣٧,٣٧٩)	(٩٣٧,٣٧٩)	-		اهلاك العام
-	-	-		صافي القيمة الدفترية
١٩٨,٢٦٤,٧٣٢	١٦٧,٢٠٣,٨٤٤	٣١,٠٦٠,٨٨٨		٢٠١٨ ٣١ ديسمبر
<b>١٠,٣٣٠,٨٨٨</b>	<b>-</b>	<b>١٠,٣٣٠,٨٨٨</b>		<b>٢٠١٧ ٣١ ديسمبر</b>

يتضمن رصيد الاستثمار العقاري البالغ ١٩٨,٢٦٤,٧٣٢ جنية مصرى على الآتى :-

- مبلغ ١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنية مصرى (١٠,٣٣٠,٨٨٨) جنية مصرى في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في تكلفة اقتناء أرض تبلغ مساحتها ١٦٣٩٩ متر مربع تملكها الشركة في منطقة الماظة والتي تبلغ قيمتها العادلة نحو مبلغ ٢١٣,٢ مليون جنية مصرى وفقاً لقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر.
- مبلغ ١٨٧,٩٣٣,٨٤٤ جنية مصرى عبارة تكلفة اقتناء مبنى ادارى بالقرية الذكية بالإضافة الى تكلفة تطوير وتجهيز المبنى والبالغ مساحتها ١٤٤٣٨ متر مربع باجمالى عدد ٦ ادوار بالإضافة الى مساحات خدمية ممثلة في ٣ دورات تحت الأرض

## ١٨ - الشهرة

تتمثل الشهرة البالغة ٧٨,٥٥١,٧٧٩ جنية مصرى بالفرق بين تكلفة اقتناء عدد ١٧٩٩٩٩٠٠ سهم من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي في حقوق الملكية للشركة في التاريخ الذي بدأت فيه الشركة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة وهو تاريخ اقتناء وبين حقوق الشركة في القيمة العادلة من صافي اصول الشركات التابعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٩) والخاص بتجميع الأعمال فقرة (٣٩) وهي كالتالى:

أسم الشركة	تاريخ الإقتناء	حقوق الشركة في	تكلفة الإقتناء	الشهرة
شركة التوفيق للتأجير التمويلي	٢٤٩,٤٤٦,٢٩٦ ٢٠١٢ أكتوبر	القيمة العادلة من الفعلى	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥	٧٨,٥٥١,٧٧٩ ٢٠١٧/١٢/٣١
اجمالي الشهرة	٢٤٩,٤٤٦,٢٩٦	صافي اصول الشركات التابعة	٧٨,٥٥١,٧٧٩	٧٨,٥٥١,٧٧٩

**شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)**

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

**١٩ - أصول غير ملموسة**

الإجمالي جنيه مصرى	برامج حاسب الي جنيه مصرى	علاقات عملاء * جنيه مصرى	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨ إضافات خلال العام ٢٠١٨ ديسمبر ٣١
٥٨,٨٤٥,١٢٥	٦,١٦٩,٤٩١	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	
٢٦٢,١٤٣	٢٦٢,١٤٣	-	
<b>٥٩,١٠٧,٢٦٨</b>	<b>٦,٤٣١,٦٣٤</b>	<b>٥٢,٦٧٥,٦٣٤</b>	
(٥٧,٤١٢,٤٦٠)	(٤,٧٣٦,٨٢٦)	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠١٨ استهلاك العام
(١,٢٨٧,٥٠٣)	(١,٢٨٧,٥٠٣)	-	
(٥٨,٦٩٩,٩٦٣)	(٦,٠٢٤,٣٢٩)	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٠٧,٣٠٥	٤٠٧,٣٠٥	-	
<b>الإجمالي جنيه مصرى</b>	<b>برامج حاسب الي جنيه مصرى</b>	<b>علاقات عملاء * جنيه مصرى</b>	<b>التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧ إضافات خلال العام ٢٠١٧ ديسمبر ٣١</b>
٥٨,٧٩٥,٦٢٥	٦,١١٩,٩٩١	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	
٤٩,٥٠٠	٤٩,٥٠٠	-	
<b>٥٨,٨٤٥,١٢٥</b>	<b>٦,١٦٩,٤٩١</b>	<b>٥٢,٦٧٥,٦٣٤</b>	
(٤٧,٤٢٠,٦٩٤)	(٣,٥٢٤,٣٣١)	(٤٣,٨٩٦,٣٦٣)	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠١٧ استهلاك العام
(٩,٩٩١,٧٦٦)	(١,٢١٢,٤٩٥)	(٨,٧٧٩,٢٧١)	
(٥٧,٤١٢,٤٦٠)	(٤,٧٣٦,٨٢٦)	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٤٣٢,٦٦٥	١,٤٣٢,٦٦٥	-	

\* تتمثل علاقات عملاء في أصول غير ملموسة نتجت عن اقتناء عدد ١٧٩٩٩٩٠٠ سهم من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي حيث بلغت في تاريخ الاقتناء ٥٢,٦٧٥,٦٣٤ جنية مصرى تم استهلاكها على خمس سنوات.

**٢٠ - رأس المال**

١- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى ، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٢٣,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى موزع على ١٢٣٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنية مصرى أو ما يعادله بالعملات الأجنبية .

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

الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بعرض الأستحواذ على نسبة حاكمة 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 :

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

يتم التبادل على أساس أن كل سهم من شركة الملتقى العربي للأستثمارات يقابل ٢,١٣٥١ سهم من شركة التوفيق للتأجير التمويلي و المعتمدة من مراقب حسابات الشركة ومجلس الإدارة في ٣١ مايو ٢٠١٢ .

**٢٠ - رأس المال-(تابع)**

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

الموافقة على عدم إعمال حق الأولوية لقادمي المساهمين لشركة الملتقي العربي للاستثمارات (ش.م.م) وقصر الأكتتاب في زيادات رأس المال على مساهمي الشركة المستحوذ عليها والأغليبة في المبادلة علماً بأنه سيترتب على ذلك إنخفاض نسبة مساهمة قادمي مساهمي شركة الملتقي العربي للاستثمارات بعد الزيادة.

٢-٢٠ وفي ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢ تمت اجراءات نقل ملكية عدد ١٥٩٩٩٠٠ سهم من اسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) بقيمة ٣٠٧,٩٩٨,٠٧٥ جنية مصرى بنسبة ٨٠% ، إدراج منها مبلغ الزيادة البالغه ٧٤,٩٣٨,٧٠٠ جنيه مصرى كزيادة في رأس المال و مبلغ ٨٣,٤٨٧,٥٥٢ جنيه مصرى كاحتياطي قانوني و مبلغ ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنيه مصرى كاحتياطي علاوة إصدار .

وفي تاريخ ١٧ مارس ٢٠١٣ تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري .

**٣-٢٠ بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة العادلة للشركة الاتى :**

الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ١٩٧,٩٣٨,٧٠٠ جنيه مصرى إلى ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٤٩,٤٨٤,٦٨٠ جنيه مصرى موزع على ٤,٩٤٨,٤٦٨ سهم بقيمة أسمية عشرة جنيهات وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل أربعة أسهم .

وفي تاريخ ١٧ مايو ٢٠١٦ تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري ليصبح رأس المال .

**٤- احتياطي قانوني ٢١**

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 الاحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر ، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيكون منها إحتياطي خاص وللجمعية العامة – بناءً على إقتراح مجلس الإدارة أو الشريك أو الشركاء المديرين – بحسب الأحوال أن يقرروا في شأنه ما يرون أنه محقاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح ، وبالتالي بلغ الاحتياطي القانوني ٩٨,٩٦٩,٣٥٠ جنيه مصرى .

قررت الجمعية العامة العادلة للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٤,٧٤٢,٣٤٠ جنيه مصرى من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الاحتياطي القانوني ١٢٣,٧١١,٦٩٠ جنيه مصرى وهو يمثل قيمة نصف رأس المال المدفوع .

**٥- احتياطي عام ٢٢**

قررت الجمعية العامة العادلة للشركة بتاريخ ٣٠ يونيو ١٩٩٢ احتجاز مبلغ ١,٩٠٣,٤٥٨ جنيه مصرى من أرباح العام لتدعم المركز المالي للشركة في هذا التاريخ .

# شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

## ٢٣ - علاوة اصدار

قررت الجمعية العامة العادلة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ بزيادة رأس مال الشركة كما ورد (بأيضاً) فقد نتج عن ذلك علاوة إصدار بلغت ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنيه مصرى ، وبناء على قرار الجمعية العامة العادلة للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ كما ورد (بأيضاً) بالموافقة على تحويل جزء من علاوة إصدار إلى الاحتياطي القانونى ، وبالتالي بلغت علاوة الإصدار ١٢٤,٨٢٩,٤٨٣ جنيه مصرى .

## ٢٤ - أرباح مرحلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد في أول العام محول من أرباح العام السابق توزيعات أرباح نقدية التغير في حقوق الأقلية الناتج عن زيادة رأس مال العربية للصناعات الهندسية ناتج بيع حصة جزئية في استثمارات في شركات تابعة
٦٣,٣٢٠,٢٢٣ ٥٥,٣٠١,٢٥٦ (٣٧,٢٩٧,٦٢٤) -	١٢٠,٦٢٨,٢٩٢ ٣٥,٨٩٩,٩٦٦ (٢٩,٧٤٣,٨١٥) ٨٩٦,٠٠٨	
٣٩,٥٩٤,٤٢٧	-	
<b>١٢٠,٦٢٨,٢٩٢</b>	<b>١٢٧,٦٨٠,٤٥١</b>	<b>الرصيد في آخر العام</b>

## ١-٤ توزيعات نقدية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	حصة المساهمين حصة العاملين مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٤,٧٤٢,٣٣٨ ٨,٥٢٧,٦٠٣ ٤,٠٢٧,٦٨٣	١٢,٣٧١,١٦٩ ١٢,٨٥٣,٠١٦ ٤,٥١٩,٦٩٣	
<b>٣٧,٢٩٧,٦٢٤</b>	<b>٢٩,٧٤٣,٨٧٨</b>	<b>الرصيد في أول العام محول إلى إحتياطي قانوني توزيعات أرباح زيادة رأس المال العربية للصناعات الهندسية تخليص رأس المال المحددة لاستثمار وتطوير العقاري التغير في حصة الأقلية* صافي ربح العام</b>

## ٢٥ - حقوق الحصص غير المسيطرة

٢٠١٨/١٢/٣١	رأس المال جنيه مصرى	احتياطيات جنيه مصرى	الأرباح المرحلطة جنيه مصرى	صافي ربح العام جنيه مصرى	الإجمالي جنيه مصرى
٣٥,٣٥١,٤٩٧	-	٣,٦٦٧,٠٥٨	٨١,٢٤٣,٥٤٦	٩,٦٢٠,٥٩٠	١٢٩,٣٢٥,٦٩١
-	-	-	-	(٩,٦٢٠,٥٩٠)	-
-	-	-	(١,١٠٢,٤٦١)	(١,١٠٢,٤٦١)	(١٩,٥٤٣,٧٠٣)
-	-	-	(١٩,٥٤٣,٧٠٣)	-	١٠,٨٤٤,٩٤٠
-	-	-	-	-	(٢,٧٤٥,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(٨٩٦,٠٠٨)
-	-	-	(٨٩٦,٠٠٨)	-	٢٥,٤٥٥,١٦٧
-	-	-	-	-	<b>١٤٢,٤٤١,٠٨٧</b>
٤٣,٤٥١,٤٣٧	٤,٧٦٩,٥١٩	٦٨,٧٦٤,٩٦٤	٢٥,٤٥٥,١٦٧	٢٥,٤٥٥,١٦٧	<b>الرصيد في آخر العام</b>

\*يتمثل مبلغ التغير في حصة حقوق الأقلية البالغ ٨٩٦,٠٠٨ جنيه مصرى في قيمة الفرق الناتج عن انخفاض نسبة مساهمة حقوق الحصص غير المسيطرة من ٤٣% في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى ٤٤,٩٤% في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بـ ١% نسبه انخفاض بلغت ٣% نتجت عن عدم اكتتاب الحصص غير المسيطرة في كامل حصتها في زيادة رأس مال الشركة العربية للصناعات الهندسية واكتتاب شركة الملتقى العربي في جزء من الحصص غير المنظمه بالأكتتاب.

٢٠١٧/١٢/٣١	رأس المال جنيه مصرى	احتياطيات جنيه مصرى	الأرباح المرحلطة جنيه مصرى	صافي ربح العام جنيه مصرى	الإجمالي جنيه مصرى
٣٥,٣٥١,٤٩٧	٣,٦٦٧,٠٥٨	٨١,٢٤٣,٥٤٦	٩,٦٢٠,٥٩٠	٩,٦٢٠,٥٩٠	١٢٩,٣٢٥,٦٩١
-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٦,٤٠١,٩٨٨)	(٦,٤٠١,٩٨٨)	(٤,٣٢٥,٢٠٧)
-	-	-	(٤,٣٢٥,٢٠٧)	-	٧٤,٠٣٧,٤٦٠
-	-	-	-	-	٩,٠٦٣,٥٩٠
-	-	-	-	-	<b>١٢٩,٣٢٥,٦٩١</b>
٤٣,٤٥١,٤٣٧	٤,٧٦٩,٥١٩	٦٨,٧٦٤,٩٦٤	٢٥,٤٥٥,١٦٧	٢٥,٤٥٥,١٦٧	<b>الرصيد في آخر العام</b>

**شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)**

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

**٤٦ - مخصصات**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد فى أول العام
٢,٩٥٤,٢٨٧	١,٧٧٨,٧٥٢	المكون خلال العام
-	٦,٩٠٠,٥٣٦	المستخدم خلال العام
-	(١,٣٤٧,١٨٦)	مخصصات أنتهى الغرض منها خلال العام
(١,١٧٥,٥٣٥)	(٢٩٦,٠١٥)	الرصيد فى آخر العام
<u>١,٧٧٨,٧٥٢</u>	<u>٧,٠٣٦,٠٨٧</u>	

**٤٧ - موردون وأوراق دفع**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردون
١٠,١٦٠,٤٥٧	٥٦,٣٦٨,٩٩٣	أوراق دفع
١٦,٥٠٠	٤,٣٤٤,١٩٦	
<u>١٠,١٧٦,٩٥٧</u>	<u>٦٠,٧١٣,١٨٩</u>	

**٤٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصروفات مستحقة
٧,٧٩٨,٩٧٦	٥,٩٩٧,١٦٢	عوائد تمويلية مستحقة
١٢,٨٤١,٠٨٢	٢٨,٤٨٤,٩٦٦	تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي
٣,٧١٤,٢٨٦	٤٧٥,٩٨٤	عملاء دفعات مقدمة
٨,٠٠٤,٩٥٥	٥٨,٢٣١,٥٠٤	مصلحة الضرائب
٨٨٩,٨٦٦	١,٨٢٨,٥٧٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١١٩,٢٩٩	١٠٧,٢٩٨	دائنون - بيع شركة السياحة المائية "كريزي ووتر"
١٦٠,٧٣٠	-	تأمين مقاولى إعمال
٣٦٣,٦٩٠	٣,٥٠٢,٧١٣	تأمين ايجار مبني القرية الذكية*
-	١٠,٩٤٥,٤٤٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٠,٣٠٧,١٣٥</u>	<u>٢,١٦٩,٠٤١</u>	
<u>٤٤,١٩٩,٩٢٩</u>	<u>١١١,٧٤٢,٦٨٣</u>	

يتمثل مبلغ تأمين ايجار مبني القرية الذكية البالغ ١٠,٩٤٥,٤٤٠ جنيه مصرى في قيمة تأمين ايجار لعدد ٤ اشهر محصل من شركة فاليو إنترنال أوتوموف سوقتار وذلك حيث انه بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٨ تم توقيع عقد ايجار بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الأدارى بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموف سوقتار لتأجير مساحة ٢٨٢٩٢م٢ والتي تشمل نسبة ٦٧% من إجمالي مساحة المبنى الأدارى والبالغ مساحتها ١٢٤٣٨م٢ 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 الأدارى بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموف سوقتار لتأجير باقي مساحة المبنى الأدارى البالغة ١٤٦م٢ والتي تشمل النسبة المتبقية من مساحة المبنى والبالغة ٣٢% حيث تم تأجير عدد ٢ طوابق كمرحلة ثانية و البالغ مساحتها ٤٤م٢ وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى ان يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ١ ديسمبر ٢٠١٨.

**شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)**

الإيضاخات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

**٢٩ - تمويلات طويلة الأجل - شركة التوفيق للتأجير التمويلي (شركة تابعة)**

اسم البنك	العملة	الحد المسموح	تاريخ عقد التمويل	تاريخ الإستحقاق	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
بنك البركة - مصر	جنيه مصرى	١٠٠ مليون	٢٠٠٨/٠٦/٥	٢٠٢١/٠٨/٠١	٥٦,١٢٠,٣٥١	٦٣,٦٨٣,٨٢١
بنك مصر	جنيه مصرى	٥٠٠ مليون	٢٠٠٩/٠٤/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٣٠٩,٣٣٥,٠١٠	٤٢٣,٨٩٣,٦٢٨
بنك الأسكندرية	جنيه مصرى	٥٠ مليون	٢٠٠٩/٠٧/١٥	٢٠٢١/٠٨/٣١	١٩,٤٧٨,٧٩٢	٢٦,٥٢٦,٦٦٤
بنك كريدي أجريكول	جنيه مصرى	١٢٥ مليون	٢٠٠٩/٠٩/١٦	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٦٣,٨٠٦,١٢٢	٤٤,٥٧١,١٠٤
البنك الأهلي المصري	جنيه مصرى	٥٠٠ مليون	٢٠١٠/٠٧/٠٨	٢٠٢١/٠٤/٣٠	٤٤٤,٠٥١,٩٩٩	٢١٢,٠٥٣,١٤٩
بنك الشركة المصرفية العربية الدولية	جنيه مصرى	٢٥٠ مليون	٢٠١٠/٠١/١٤	٢٠٢١/٠٧/٥٠	٥,٨٤٥,٥٠٤	١١,٥٠٢,٧٧٧
بنك عودة	جنيه مصرى	٢٠٠ مليون	٢٠١٠/١٢/٢٨	٢٠٢٠/٠٨/١٥	٨٥,٢٥٢,٤٤٤	١٢٠,٩٧,٢١٢
بنك المؤسسة العربية المصرفية	جنيه مصرى	١٢٥ مليون	٢٠١١/٠٣/١٥	٢٠١٩/٠٣/١٥	٩٣,٩٦٩,٨٩٤	٢٢,٦١٤,٤٦٠
بنك الاتحاد الوطنى	جنيه مصرى	٥٠ مليون	٢٠١٢/١٢/٢٤	٢٠٢١/٠٩/٣٠	١٤,٧٨١,٦٥٠	٢٢,١٣٠,٣٢٤
بنك المصرف المتحد	جنيه مصرى	٢٠٠ مليون	٢٠١٢/٠٧/١٢	٢٠٢١/٢/٢٨	٨٩,٢٣٠,٦١٢	١٢٩,٦١٤,٤٥٢
البنك المصرى الخليجي	جنيه مصرى	٥٠ مليون	٢٠١٤/٠٦/٠١	٢٠٢١/٠٥/٣١	٨,٧١٨,٠٣٨	١٨,٨٢٨,٩٦٦
بنك تنمية الصادرات	جنيه مصرى	٢٠٠ مليون	٢٠١٦/٠٨/٢٩	٢٠١٩/٠٧/٣١	١١٩,٠١٨,٠٠٢	٦٨,١٤١,٦٢١
بنك قناة السويس	جنيه مصرى	٢٥٠ مليون	٢٠١٦/٠٥/٢٩	٢٠١٩/٠٥/٢٨	٢١٧,٨٨١,٩٢٣	١٥٨,٦٠٣,٧٥٣
البنك العربي الأفريقي الدولى	جنيه مصرى	٤٠٠ مليون	٢٠١٨/٠٦/٠٧	٢٠١٩/٠٤/٣٠	- ٣٦,٥٢٢,٨٢٨	-
بنك قطر الوطني الاهلى	جنيه مصرى	١٠٠ مليون	٢٠١٤/٠٨/٠٣	٢٠٢٥/٠٨/٢٠	٧٣,٣٧٢,٠٧٦	٤٠,٧٧٩,٧٩٢
بنك التجارى وفا	جنيه مصرى	١٠٠ مليون	٢٠١٨/٠٦/٠٧	٢٠١٩/٠٦/٠٧	٤١,٦٠٠,٠٠٠	-
بنك إمارات دبى الوطنى	جنيه مصرى	١٠٠ مليون	٢٠١٥/٠٣/٢١	٢٠١٩/٠٨/٠١	٨١,٦٧٠,١١٢	٣٦,٧٠٧,٨٣٧
بنك مصر ايران	جنيه مصرى	٥٢ مليون	٢٠١٧/١٢/١	٢٠٢٢/١١/٣٠	٥١,٤٩٢,٠٦٨	٢٩,٠٧٠,٧٢٦
اجمالي تمويلات تحمل المخاطر على						
الشركة *		٣,١٢٧ مليون			١,٨١٢,١٤٧,٤٢٥	١,٤٢٨,٣٤٦,٢٩٦
بنك مصر	جنيه مصرى	٥٥ مليون	٢٠٠٩/٠٤/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	-	٢١,١٥٣,٩١٩
بنك مصر	جنيه مصرى	٢٤٥ مليون	٢٠١٧/٠٤/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٣٢,٩٤٠,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠
البنك الاهلى المصري	جنيه مصرى	١٤٠ مليون	٢٠١٠/٠٧/٠٨	٢٠٢٢/٠٤/٣٠	١٣٢,٥٢٠,٧١٠	١٣٢,٥٢٠,٧١٠
بنك البركة - مصر	جنيه مصرى	١١٨ مليون	٢٠١٧/٠٧/٠٨	٢٠٢٢/٠٤/٣٠	١١٢,١٣٩,٦٦١	١٥,٣٧٣,٥٨٥
بنك الشركة المصرفية العربية الدولية	جنيه مصرى	٣٣,٥ مليون	٢٠١٠/٠١/١٤	٢٠١٩/٠٧/٠٥	١٠,٦٠٤,١٧٧	١٠,٦٠٤,١٧٨
اجمالي تمويلات تحمل المخاطر على					٤٨٨,٢٠٤,٤٩٩	٤٢٤,٦٥٢,٣٩١
البنوك الممولة					٢,٣٠١,٣٥١,٩٢٤	١,٨٥٢,٩٩٨,٦٨٧
الاجمالي					(٥٩٢,٩١٦,٥٠٥)	(٥٠٩,٣٦٠,٢٢٠)
أقساط تسحق خلال عام					١,٧٧,٤٣٥,٤١٩	١,٣٤٣,٦٢٨,٤٦٧
اجمالي تمويلات طويلة الأجل						

\* تتعهد شركة التوفيق للتأجير التمويلي - تأميناً وضماناً لسداد التمويلات المنوحة لها - بالتنازل لصالح البنك الدائنة عن القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي التي يتم تمويلها عن طريق البنوك وذلك في حدود قيمة المديونية .

**شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)**

الإيصالات المتممة للقائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

**٣٠ - تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢,٦٢٢,١٩٦	٢,٦٠١,٥٣٦
<b>٢,٦٢٢,١٩٦</b>	<b>٢,٦٠١,٥٣٦</b>

تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي

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

**٣١ - أوراق دفع طويلة الأجل**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
-	٥,٥٩٧,٤٢٣
<b>-</b>	<b>٥,٥٩٧,٤٢٣</b>

أوراق دفع طويلة الأجل - أرض المصنع الجديدة

**٣٢ - إيرادات النشاط**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٢,٨٢١,٥٢٩	٦٩,٥٣٢,٥٦٦
٦٥٧,٣٧١,٣٣٩	٧٥٥,٦٠٦,١٣٦
١٣,١٨٧,٧٦١	١٩,٨٧٥,٣٧٤
-	١٠,٤٥٨,٩٧٦
١٥٥,٢٢٢	٤٢٥,٩٧٤
٩٧٥,٤٥٠	١٢٥
<b>٧٣٤,٥١١,٣٠١</b>	<b>٨٥٥,٨٩٩,١٥١</b>

مبيعات  
إيرادات عقود التأجير التمويلي

إيرادات التأجير الأخرى

عائد استثمارات عقارية

توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع

إيرادات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

**٣٣ - أرباح (خسائر) بيع وتقدير استثمارات مالية**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦,٩٢٥,٤٠٠	١١٧,٦٢١
٧٠٢	٧٦٩
<b>٦,٩٢٦,١٠٢</b>	<b>١١٨,٣٩٠</b>

أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
(إيضاح ٥)

أرباح (خسائر) فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح  
أو الخسائر (إيضاح ٥)

# شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

## ٣٤ - تكاليف النشاط

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٤٤,٥٦٦,١٦٠	٥٠,٣٧٢,٢٠٢	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٠,٧٣٠,٨٨٠	١١,٤٨٥,٠٠٨	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ١٤)
١,٤٥٦,٢٠٠	١,٢٧٦,٢٠٠	إهلاك أصول ثابتة مؤجرة (إيضاح ١٥)
٢٦٣,٨٢١,٦٨٤	٢٨١,٣٦٦,٥٣٦	إهلاك استثمار عقاري (إيضاح ١٧)
-	٩٣٧,٣٧٩	استهلاك أصول غير ملموسة (إيضاح ١٩)
٩,٩٩١,٧٦٦	١,٢٨٧,٥٠٣	مصروفات نشاط تأجير تمويلي
٢٩٦,٦١٥,٥٢٠	٣٦٥,٩٨٣,٥٦٠	تكاليف مباشرة أخرى
٣,١٢٦,٨٧٥	٥,٢٠٩,٧٣٠	
<b>٦٣٠,٣٠٩,٠٨٥</b>	<b>٧١٧,٩١٨,١١٨</b>	

## ٣٥ - مصروفات عمومية وادارية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أجور ومرتبات وما في حكمها
٢٨,٣٨٨,٦١٥	٣٢,٤٥٠,٧١٢	مكافآت - مماثل الشركات التابعة والشقيقة والمتحدة للبيع و العاملين و بدلات اللجان
٣,٦٥١,٣١٩	٦,٣٤١,٥١٠	مصروفات المقر
٤,٧١٠,٠٣٧	٦,٠٤٢,٧٨١	رسوم سيادية وإشتراكات
١,٩٧٥,٣٠١	٢,٤٢٠,٨٨٢	مصروفات الانتقالات و السيارات
٤٢٧,٦٥٧	٥٢٥,٢٢٨	مصروفات الاتصالات
١٦٩,٨٩٣	١٥٩,٦٥٥	مصروفات التأمين
٣٤٨,٢٣٢	٤٠٤,٦٣٥	دعائية وأعلان
٨١٩,٥١٤	٢٧٨,٣٣٦	أتعاب مهنية ومستشارات
٨,١١١,٧٦٦	٣,٨٥٩,٥٥٨	مصروفات بنكية
٢٠٨,٦٨٨	٢٦٨,٠١٦	تبرعات
٤٥٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	تدريب عاملين
١٧,٧٨٣	٢٦١,٦٥٢	مستلزمات كمبيوتر ونظم المعلومات وأخبار
٥٠,٤٥٨	٥٢,٨٥٥	رسوم خدمات مبني القرية الذكية
١,١٨٧,٤٣٨	٩٥١,١٧٠	مصروفات أخرى
٣,٠٠٢,٤٦٤	٣,٨٩٥,٨٥٩	
<b>٥٣,٥١٩,١٦٥</b>	<b>٥٨,٥٤٢,٨٤٩</b>	

## ٣٦ - حصة الشركة في (خسائر) أرباح الشركات الشقيقة و المشروعات المشتركة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة الربيع للدواجن
٢,٨٨٧,٢٦٩	(١,٦٧٥,٢٧٤)	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
(٥٩٠,٩٠٧)	(٢,٩٩٥,٤٤٥)	شركة اليسر لتحطيم وتنقية المياه
(٢,٣٤١,٥٤٥)	(١٠٤,٩١٠)	شركة برفيكت لصناعة الغزو
٦٦٧,٢٠٣	(١,٧٨٤,٦٨٢)	شركة جملة الدولية للتجارة
-	٢٦٥,٥٢٢	
<b>٦٢٢,٠٢٠</b>	<b>(٦,٢٩٤,٧٨٩)</b>	

**شركة الملتقي العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)**

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

**٣٧- ضرائب الدخل**

**١-٣٧ ضرائب الدخل**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٢٤,٩٢٦,١٢٣)	(٣٠,٥٢٣,٠٧٠)	(٧٩٤,٢٥٢)	(١٠٧,٦٥٢)
<u>(٢٥,٧٢٠,٣٧٥)</u>	<u>(٣٠,٦٣٠,٧٢٢)</u>		

**٢-٣٧ ضريبة الدخل المستحقة**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١١,٧٦٩,٠١٦	٢٣,٥٥٦,٧١٧	٢٤,٩٢٦,١٢٣	٣٠,٥٢٣,٠٧٠
<u>٣٦,٦٩٥,١٣٩</u>	<u>٥٤,٠٧٩,٧٨٧</u>	<u>(١٣,١٣٨,٤٢٢)</u>	<u>(٢٥,٩٤٣,٦٥٢)</u>
<u>٢٣,٥٥٦,٧١٧</u>	<u>٢٨,١٣٦,١٣٥</u>		

**٣-٣٧ (التزامات) ضريبة مؤجلة**

المركز المالي ٢٠١٧/١٢/٣١	المركز المالي ٢٠١٨/١٢/٣١	المركز المالي ٢٠١٧/١٢/٣١	المركز المالي ٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى ٢٣٨,٥٧٥	جنيه مصرى (١٢٩,٣٥٩)	جنيه مصرى ٨٤,٨٨٩	جنيه مصرى (٤٤,٤٧٠)
<u>(١,٠٣٢,٨٢٧)</u>	<u>٢١,٧٠٧</u>	<u>(٣,٦٩٤,٤٣٨)</u>	<u>(٣,٦٧٢,٧٣١)</u>
<u>(٧٩٤,٢٥٢)</u>	<u>(١٠٧,٦٥٢)</u>	<u>(٣,٦٠٩,٥٤٩)</u>	<u>(٣,٧١٧,٢٠١)</u>

**٤-٣٨ نصيب السهم في الأرباح**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى ٣٥,٨٩٩,٩٦٦	جنيه مصرى ٤٠,٤٧٩,٢٤٠		
<u>١٣,٨٤٨,٠٤٧</u>	<u>١١,٢٨٤,٤٩٧</u>		
<u>١١,٢٢٦,١٢٥</u>	<u>٨,٩١٨,٩٣٠</u>		
<u>١٠,٨٢٥,٧٩٤</u>	<u>٢٠,٢٧٥,٨١٣</u>		
<u>٢٤,٧٤٢,٣٣٨</u>	<u>٢٤,٧٤٢,٣٣٨</u>		
<u>,٤٤</u>	<u>,٨٢</u>		

**أرباح العام**

**يخصم :**

حصة العاملين في الأرباح \*

مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح \*

صافي الربح (نصيب المساهمين)

عدد الأسهم القائمة خلال العام \*\*

نصيب السهم في أرباح العام

\* تم احتساب حصة العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة من الأرباح وفقاً لمشروع توزيع افتراضي لاحتساب نصيب السهم في الأرباح وفقاً للقواعد المالية المستقلة للشركات التابعة .

\*\* بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة العادلة للشركة الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٤٩٤٨٤٦٨ جنية مصرى إلى ٥١٩٧,٩٣٨,٧٠٠ جنية مصرى ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٤٩,٤٨٤,٦٨٠ جنيه مصرى موزع على ٤٩٤٨٤٦٨ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل أربعة أسهم قائمة تمويلاً من أرباح العام المالى الظاهر فى القوائم المالية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ليصبح عدد الأسهم القائمة بعد الزيادة ٢٤٧٤٢٣٣٨ سهم.

**٣٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

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

**- قائمة المركز المالي المجمعة :**

الطرف	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	جنيه مصرى	٢٠١٧/١٢/٣١
بنك البركة - مصر	مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٦,٧%	حسابات جارية وودائع لأجل	٧,٦٩١,٥٢٨	٤٠,٥٢٢,٦١٠
بنك البركة - مصر	مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٦,٧%	تمويلات قصيرة و طويلة الأجل	(١٦٨,٢٥٩,٩٦٢)	(٧٩,٠٥٧,٤١٦)

**شركة الملتقي العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)**

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ الإيضاحات المتقدمة للقائم المالية المجمعة

**٤- التقارير القطاعية**

الجمعية		القطاع الصناعي		قطاع الإسثمار		قطاع التأجير		القطاع العقاري		القطاع السياحي	
الش gio	النحو	إجمالي القطاعات	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى
٨٥٦,٠١٨	٤٤,٧٧٧	٩٠٠,٧٩٥	-	-	-	-	-	٦٩,٥٣٣	٥٥,٦٦٤	١١٨	الف جنبه مصرى
٨٥٥,٩٠٠	(٤٤,٧٧٧)	٩٠٠,٧٧٧	١١٨	٧٧٥,٤٨٢	-	-	-	٦٩,٥٣٣	٥٥,٦٦٤	١١٨	الف جنبه مصرى
٨٥٦,٠١٨	(٤٤,٧٧٧)	٩٠٠,٧٩٥	-	-	-	-	-	٥٥,٧٨٠	٥٥,٦٦٤	١١٨	الف جنبه مصرى
٧١٦,٩٨٠	٧١٦,٩٨٠	٧١٦,٩٨٠	٦٤٩,٩٠٣	٦٤٩,٩٠٣	٦٤٩,٩٠٣	٦٤٩,٩٠٣	٦٤٩,٩٠٣	٥٩,١١٢	٧,٩٩٦٥	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٨٦,٤٨٧	(٩٦)	٤٨٦,٤٨٣	٢٨٣,١٠٥	٢٨٣,١٠٥	٢٨٣,١٠٥	٢٨٣,١٠٥	٢٨٣,١٠٥	١,٢٧٦	٤,٠٠٢	١,٢٧٦	البرادات المشاط
٣٤,٥٩٩	-	٣٤,٥٩٩	٩,١٠٣	٩,١٠٣	٩,١٠٣	٩,١٠٣	٩,١٠٣	١,٥٣٤	١٦,٩٠٣	١,٥٣٤	الإملاك والاستهلاك
٤٠,٤٨٠	(٧٦,٤٠٩)	١١٦,٨٨٩	٣٩٧٦	٣٩٧٦	٣٩٧٦	٣٩٧٦	٣٩٧٦	٧,١٧٥	٣٦,٠٢٣	٣٦,٠٢٣	عوائد دائنة صافية لزيارات القطاعات
٣,٣٢٨,٣٦٦	(٢٢٥,٣٩٦)	٣,٥٥٣,٧٦٢	٢٤,٦٦٤	٢٤,٦٦٤	٢٤,٦٦٤	٢٤,٦٦٤	٢٤,٦٦٤	٨٤,١٥٤	٧٠٦,٧٢٨	٧٠٦,٧٢٨	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
٢,٥١٩,٨٩٦	٢,٧٣٨	٣,٥١٧,١٥٨	١,٣٠٥	١,٣٠٥	١,٣٠٥	١,٣٠٥	١,٣٠٥	١٣,٤٣٧	٥١,٩٥٤	٥١,٩٥٤	إجمالي الأصول
الجمعية	الش gio	الش gio	إجمالي القطاعات	القطاع العقاري	قطاع التأجير	القطاع الصناعي	النحو				
الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى	الف جنبه مصرى
٧٣٤,٥١١	(١٠٥,١٩٤)	٨٣٩,٧٠٥	٦٨,٦٧٨	٦٨,٦٧٨	٦٨,٦٧٨	٦٧,٠,٥٥٩	٦٧,٠,٥٥٩	٦٢,٨٢١	٣٧,٣٤٧	٣٧,٣٤٧	٢٠١٧ ديسمبر ٣١ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٤,٩٢٦	(٣٤,٨٩٠)	١١٦,١١٦	-	-	-	-	-	-	١١,٨١٦	١١,٨١٦	إيرادات النشاط
٧٤١,٤٣٧	(١٤٤,٠٨٤)	٨٨١,٥٢١	٦٨,٦٧٨	٦٨,٦٧٨	٦٧,٠,٥٥٩	٦٧,٠,٥٥٩	٦٧,٠,٥٥٩	٦٢,٨٢١	٧٩,٤٦٣	٧٩,٤٦٣	أرباح (خسائر) بيع وتقليم إسثمارات
٦٣٠,٣٠٩	(٤٥,٤٢٥)	٥٦٢,٥٣٠	٥٦٢,٥٣٠	٥٦٢,٥٣٠	٥٦٢,٥٣٠	٥١,٥٩٤	٥١,٥٩٤	٧,٤٠٦	٧,٤٠٦	٧,٤٠٦	إجمالي الإيرادات
٢٧٦,٩٠٤	-	٢٦٥,٧١٣	٩,٧٢٨	٩,٧٢٨	٩,٧٢٨	١,٤٥٦	١,٤٥٦	١,٤٥٦	١,٤٥٦	١,٤٥٦	تكليف النشاط
١٧,٩٥٨	(١٧,٩٥٨)	٣,٢٨٦	٣٣٥	٣٣٥	٣٣٥	١٠,١٧٢	١٠,١٧٢	١٠,١٧٢	١٠,١٧٢	١٠,١٧٢	الإملاك والاستهلاك
٣٥,٨٩٩	(١٠٦,٥٠٢)	٥٨,٨٧٥	٦٣٣,٩٦٤	٦٣٣,٩٦٤	٦٣٣,٩٦٤	٦٣٣,٩٦٤	٦٣٣,٩٦٤	٦٣٣,٩٦٤	٦٣٣,٩٦٤	٦٣٣,٩٦٤	عائد دائنة صافي أرباح القطاعات
٤٠٧,٧٤٩	(٢٥٧,٧٢٢)	٢,١٨٥,٤٧٢	٦٦,٠,٨٧	٦٦,٠,٨٧	٦٦,٠,٨٧	٦٦,٠,٨٧	٦٦,٠,٨٧	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٧	٢٠١٧	إجمالي الأصول
١,٩٣٩,٠٢٨	(١٠,٨٥٠)	٨٠,٨٨٨	٥,٢٩	٥,٢٩	٥,٢٩	١,٩٤٩,٨٧٨	١,٩٤٩,٨٧٨	١,٩٤٩,٨٧٨	١,٩٤٩,٨٧٨	١,٩٤٩,٨٧٨	إجمالي الإثمارات

#### ٤٤- الموقف الضريبي

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) وكذلك بعض الشركات التابعة لها تخضع لضريبة الدخل وقد تم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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 يلى أهم التغيرات الواردة بالقرار :

- تخفيض سعر الضريبة ليصبح ٢٢,٥٪ من صافي الأرباح السنوية .
- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥٪ ، حيث تم سدادها عن عام ٢٠١٤ فقط .
- تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح .
- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عاين تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٥ وتم مد التأجيل لمدة ثلاثة سنوات أخرى تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٧ .

بيان الموقف الضريبي للشركة الأم و الشركات التابعة كما يلى :

#### ٤٤١ شركة الملتقى العربي للاستثمارات (الشركة القابضة)

تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وتتمتع بالإعفاءات الضريبية الواردة بقانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي الغى وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وكذا آية إعفاءات ضريبية أفضل في قانون آخر من خلال المشروعات التي تقيمها والتي تساهم فيها مع الغير وشروط الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار على تلك المشروعات ويتمثل الموقف الضريبي فيما يلى :

##### أ - ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والمحاسبة من بداية نشاط الشركة وحتى ٢٠٠٩ وتم سداد ضرائب ولا يستحق أي ضرائب على الشركة .
- تم فحص السنوات ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٢ وتم سداد الضرائب ولا يستحق أي ضرائب على الشركة .
- السنوات ٢٠١٤/٢٠١٣ : تم فحص الشركة وتم الإعتراض على نتيجة الفحص وتم تحويل الخلاف إلى اللجان الداخلية المتخصصة وتم اصدار قرار بإحالة الملف إلى لجان الطعن الضريبي .
- السنوات ٢٠١٦/٢٠١٥ تم فحص الشركة وتم اصدار نموذج ١٩ وتم الطعن على نتيجة الفحص وتم تحويل الخلاف إلى اللجان الداخلية .

##### ب - ضريبة كسب العمل

- تم إنهاء الخلاف وسداد الفروق الضريبية المستحقة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة .
- السنوات ٢٠٠٨ : تم فحص الشركة (تقديرى) وإخطار الشركة بنموذج ٣٨ مرتبات بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢٢ وتم الإعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم تحويل الخلاف إلى اللجان الداخلية المتخصصة ولم يتم تحديد ميعاد جلسة حتى تاريخه .
- السنوات ٢٠١٣: الشركة متزنة باستقطاع ضريبة كسب العمل عن العاملين وتقوم بتوريق ضرائب في المواعيد القانونية وحتى تاريخه لم يتم مطالبة الشركة بالفحص .

**٤١ - الموقف الضريبي (تابع)**

**٤١-١ شركة الملتقى العربي للاستثمارات (الشركة القابضة) (تابع)**

**ج - ضريبة الدمنة**

- الشركة تقوم بحساب ضريبة الدمنة وتوريدتها إلى الصامورية .
- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٤ وسداد الفروق الضريبية المستحقة ولا يستحق أي ضرائب على الشركة .
- السنوات ٢٠١٦/٢٠١٥ : لم يتم فحص حسابات الشركة حتى تاريخه .

**٤١-٢ شركة التوفيق للتاجير التمويلي**

الشركة منشأة طبقا لاحكام قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ باصدار ضمانات وحوافز الاستثمار وطبقا لنص المواد (١٦,٣٥,٦٠) من القانون تتمتع الشركة بالاعفاء الضريبي لمدة خمس سنوات تبدا من ١ يناير ٢٠٠٧ وانتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ويتمثل الموقف الضريبي فيما يلى :

**١ - ضريبة شركات الأموال**

- تم اعتماد ضريبة الإقرار من بداية النشاط ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٨ لعدم الورود بعينة الفحص ، تم الانتهاء من فحص الأعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ والأنتهاء من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة ، الأعوام ٢٠١٢/٢٠١١ تم الفحص وفي انتظار مذكرة الفحص ، الأعوام من ٢٠١٦/٢٠١٣ لم يتم الفحص بعد وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

**ب - الضريبة على المرتبات**

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ .
- بالنسبة للأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦ لم يتم فحصها بعد .

**ج - ضريبة الدمنة**

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ وتم الاعتراض وتم عمل لجنة داخلية أسفرت عن ضريبة مقدارها ١٧٣٧٢ جنية مصرى وتم السداد ، وبالنسبة لعام ٢٠١٣ جاري الفحص واسفرت عن ضريبة مقدارها ٨٩٧٥ جنية مصرى وتم الاعتراض عليها وتحويلها الى لجنة طعن وفي انتظار الجلسة ، وبالنسبة للأعوام ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ لم يتم الفحص بعد .

**٤١-٣ الشركة العربية للصناعات الهندسية**

**١ - ضريبة شركات الأموال**

- تمتلك الشركة بالاعفاء من الضريبة علي ارباح شركات الاموال لمدة عشر سنوات انتهت في ١٢/٣١ ٢٠٠١ وذلك طبقا لقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمان وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ . هذا وقد تم فحص السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ وتم موافاة الشركة بنموذج ١٩ وقامت الشركة بسداد المستحق لمصلحة الضرائب .

- قامت مصلحة الضرائب بفحص حسابات الشركة عن السنوات ٢٠٠٥ - ٢٠٠٧ وتم اخطار الشركة بنموذج رقم ١٩ ضرائب بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٦ وقد قامت الشركة بالطعن عليه بتاريخ ٢٠١١/٥/١٠ .

- تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية السنوية لضريبة ارباح شركات الاموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الأقرارات .

**٤١ - الموقف الضريبي (تابع)**

**ب - الضريبة على المرتبات**

- تم الفحص والمحاسبة النهائية عن السنوات حتى عام ٢٠٠٤ .
- لم يتم الفحص بالنسبة للاعوام من ٢٠٠٥ حتى تاريخه .

**ج - ضريبة الدمة**

- تم الفحص والمحاسبة النهائية عن السنوات حتى عام ٢٠٠٤ .
- لم يتم الفحص من عام ٢٠٠٥ حتى تاريخه .

**د - ضريبة المبيعات**

- تم الفحص والمحاسبة النهائية حتى ديسمبر ٢٠١٣ .

**٤٢ - الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري**

تم تسجيل الشركة في السجل التجاري وإصدار البطاقة الضريبية في ٣٠ مارس ٢٠٠٨ وبدأت الشركة في مزاولة النشاط المحقق لأغراضها خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٤ ويتم تقديم الإقرارات السنوية في موعدها ويتمثل الموقف الضريبي فيما يلى :

**أ - ضريبة شركات الأموال**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٠ وتم إصدار نموذج ١٩ ضرائب ، و تم الطعن عليه وجارى حل الخلاف فى اللجنة الداخلية .

**ب - الضريبة على المرتبات**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ ولم ترد أى نماذج للشركة حتى تاريخه .

**ج - ضريبة الدمة**

- لم يتم فحص دفاتر الشركة حتى تاريخ القوانين المالية .

**٤٣ - أهداف و سياسات إدارة المخاطر المالية**

**أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف والذى يؤثر على المدفوعات والمقوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ، وقد بلغ قيمة الأصول بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	العملة
الصافي	الصافي	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧,٥٤٢,٦٦٧	٧,١٤٢,٣٣٢	دولار أمريكي
١,٩١٢,٥٢٢	١,٨٥٠,٥٧٤	يورو
٢,٣١٠,٠٩٣	٢,٦٦٩,٠٦٩	جنيه استرليني

**٤٢ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)**

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		<b>العملة</b>
<b>معدل التغير</b>	<b>التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل</b>	<b>معدل التغير</b>	<b>التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل</b>	
جنيه مصرى %	جنيه مصرى %	جنيه مصرى %	جنيه مصرى %	دولار أمريكي
٧٥٤,٢٦٦	١٠	٧١٤,٢٣٣	١٠	دولار أمريكي
(٧٥٤,٢٦٦)	(١٠)	(٧١٤,٢٣٣)	(١٠)	يورو
١٩١,٢٥٢	١٠	١٨٥,٠٥٧	١٠	يورو
(١٩١,٢٥٢)	(١٠)	(١٨٥,٠٥٧)	(١٠)	استرليني
٢٣١,٠٠٩	١٠	٢٦٦,٩٠٦	١٠	استرليني
(٢٣١,٠٠٩)	(١٠)	(٢٦٦,٩٠٦)	(١٠)	استرليني

**ب. خطر الائتمان**

تعامل المجموعة مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان.

وبالنسبة لعملاء المجموعة فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الإئتمان إلى الحد الأدنى ، ويتم تكوين المخصصات الازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حدة.

**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 على أصولها والتزاماتها . تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

**د. 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 الازمة لسداد الإلتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة.

**هـ. إدارة رأس المال**

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

**٤٣ - الإلتزامات العرضية والإرتباطات**

بلغت قيمة الإعتمادات المستنديّة التي قامت البنوك بفتحها بناءً على طلب الشركة بغرض شراء أصول ثابتة للتأجير مبلغ ١,٣٧٥,٠٧٠ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مقابل مبلغ ٦,٢٤٨,٣٨٤ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

#### ٤٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتنص الأصول المالية أرصدة التقدمة لدى البنوك والصناديق ، الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، الإستثمارات المتاحة للبيع ، العملاء وأوراق القبض ، المستحق من أطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية تمويلات القروض ، الموردون وأوراق الدفع ، دانغو توزيعات وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

ويتضمن الإيضاح (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات .

طبقاً لأسس التقييم المتتبعة في تقدير أصول وإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي .

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

#### ٤٥- احداث هامة

بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ صدر القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم وقد نصت المادة الأولى من هذا القانون على الغاء العمل بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ الخاصة بالتأجير التمويلي ، وقد رأت إدارة الشركة استمرار تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) الخاص بالمعالجة المحاسبية لنشاط التأجير التمويلي على العقود الجديدة التي أبرمتها الشركة مع عملائها في ظل القانون الجديد ، وذلك لحين صدور معيار محاسبة مصرى جديد أو معدل يتعامل مع هذه العقود .