

شركة الملتقى العربي للإستثمارات  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود للقوائم الدورية المستقلة
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٥ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣٥ - ٢٦	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

**تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة**

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

**المقدمة**

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة الملتقي العربي للإستثمارات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

**نطاق الفحص المحدود**

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

**الاستنتاج**

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل لشركة الملتقي العربي للإستثمارات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

حسن بسيونى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

BT محمد هلال و وحيد عبدالغفار

محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح رقم	الأصول
			أصول غير متداولة
٢٥٢,٣٣٣,٥٥٥	٣٠٢,٣٣٣,٦٥٥	(٣)	إستثمارات في شركات تابعة
٦٨,٢٠٢,٢٠٥	٢١,٩٥٢,١٠٥	(٤)	إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	(٥)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٠٣,٠٣٩,٨٦٩	٢٠٠,٢٧٩,٢٣٢	(٦)	إستثمارات عقارية
--	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	مسدد تحت حساب إستثمارات مالية
--	٨٥٢,٤٦٣	(٨)	أعمال تحت التنفيذ
٣,٧٦٩,٤٢٥	٣,٠٨٥,٤٥٩	(٩)	أصول ثابتة
٨١,٢٩٣	٤٠,٥٠١	(١٠)	أصول غير ملموسة
٣٤٥,٠٦٦	٣٥٨,٠٣٣	(٤-٢٤)	أصول ضريبية مؤجلة
--	٤٧,٨٩٩,٣٦٦	(٢٨)	إقراض مساندة لشركة تابعة
<b>٥٣١,٦٧١,٤١٣</b>	<b>٦٣٠,٧٠٠,٨١٤</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			أصول متداولة
١٥,٢٨٤,٧٩٢	٣٣,٤٩٦,٥٣٠	(٢-٢٧)	مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
--	١١,٩٧٤,٨٤١	(٢٨)	إقراض مساندة لشركة تابعة
٢,٦٨١,٠٤٧	٢,٤٣٥,٧١٤	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢١,١٩٦,٠٠٠	١٥,١٢٢,٣٢٩	(١٢)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٧٢,٧٦٠,٦٣٦	٨٧,٥٣٨,٩١١	(١٣)	تقديده لدى البنوك
<b>٢١١,٩٢٢,٤٧٥</b>	<b>١٥٠,٥٦٨,٣٢٥</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٧٤٣,٥٩٣,٨٨٨</b>	<b>٧٨١,٢٦٩,١٣٩</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			حقوق الملكية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	إحتياطي قانوني
٩٨,٥٤١,١٧٣	٩٨,٥٤١,١٧٣	(١٦)	إحتياطي خاص - علاوة إصدار
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(١٧)	إحتياطي عام
٨٠,٩٤٤,٣٧٩	٧٥,١٩٢,٥٠٣		أرباح مرحلة
٨٣,٦٣٩,٦٥٩	٧٤,٠١٨,١٩٦		صافي أرباح الفترة / العام
<b>٧١٥,٠٢٨,٦٦٩</b>	<b>٧٥٩,٦٥٥,٣٣٠</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			الإلتزامات
			إلتزامات متداولة
٥,٠٢٥,٧٨٠	٢,٣٤٢,٩٢٢	(١٩)	مخصص مطالبات
٨,٦١٢,٢٧٥	٦,٧٣٥,٩٤٤	(٣-٢٤)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
١٤,٥٤٧,٩٧٧	١٢,١٥٥,٧٥٦	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧٩,١٨٧	٣٧٩,١٨٧		أوراق نفع
<b>٢٨,٥٦٥,٢١٩</b>	<b>٢١,٦١٣,٨٠٩</b>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<b>٧٤٣,٥٩٣,٨٨٨</b>	<b>٧٨١,٢٦٩,١٣٩</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

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

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب

نائب الرئيس التنفيذي للإستثمار

مهندس / عبد العزيز محمد يمانى

خالد أبو هيف

أحمد إبراهيم

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
					إيرادات النشاط
--	--	٢٠,٢٠٨,٦٢١	٧٨,٤٠٨,٦٨١	(٢٠)	إيراد توزيعات
١٠,٩٢٦,٢٨٥	١٢,٠١٨,٩١٤	٣٠,٧٩٢,٢٥٩	٣٣,٨٧١,٤٨٤	(٢١)	إيراد إستثمارات عقارية
١,٤١٤,٠٩٦	٢١٠,٣٢٩	(٦٩٠,٣٥٥)	(٦,٠٧٣,٦٧١)	(٢٢,١٢)	صافي الدخل في إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
--	--	٥٥,٨٣٩,٣٠١	--	(٤)	أرباح بيع إستثمارات في شركات شقيقة
١٢,٣٤٠,٣٨١	١٢,٢٢٩,٢٤٣	١٠٦,١٤٩,٨٢٦	١٠٦,٢٠٦,٤٩٤		إجمالي إيرادات النشاط
(١,٩١٦,٥٠٠)	(٢,٣٢٨,٤٠٠)	(٩,٦٠٠,٩٠٤)	(١٤,٥٩٠,٧٩١)	(٢٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣,٠٧٢,٩٩٦)	(٣,٥٢٥,١٢٦)	(٩,٣٢٤,٠٠٢)	(١٠,٥٦٨,٧٩٩)		أجور ومرتبات وما في حكمها
(٨٧,٠٠٠)	(٨٣,٠٠٠)	(٢٠٠,٥٠٠)	(٣٩٤,٩٦٠)		بدلات مجلس الإدارة
--	--	(٢,٤٤٤,٦٥٠)	--		مخصص مطالبات
(٢٧٢,٩٢٠)	(٢٥٩,١٩٤)	(٨١٣,٦٠١)	(٧٨٢,٩٤٦)	(٩)	إهلاك أصول ثابتة
(٩٢٠,٢١٢)	(٩٢٠,٢١٢)	(٢,٧٦٠,٦٣٧)	(٢,٧٦٠,٦٣٧)	(٦)	إهلاك إستثمارات عقارية
(١٣,٥٩٨)	(١٣,٥٩٨)	(٤٠,٧٩٢)	(٤٠,٧٩٢)	(١٠)	إستهلاك أصول غير ملموسة
--	(٤٦,٦٨٠)	--	(١٨١,٥٨٢)	(٢٥)	خسائر إنتمائية متوقعة
٦,٠٥٧,١٥٥	٥,٠٥٣,٠٣٣	٨٠,٩٦٤,٧٤٠	٧٦,٨٨٥,٩٨٧		أرباح التشغيل
٥,٢٩٣	١٣٢,٧٧٣	(٤,٢١٨)	٦٦٨,٠٧٧		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
٢,٥٠٧,٩٠٤	٢,٠٠٢,٢٢٦	٥,٦٦٣,٠٧٢	٦,٦٨٧,٤٦٧		عوائد دائنة
--	١٧٩,٣٥٦	--	١٧٩,٣٥٦		إيرادات أخرى
٨,٥٧٠,٣٥٢	٧,٣٦٧,٣٨٨	٨٦,٦٢٣,٥٩٤	٨٤,٤٢٠,٨٨٧		صافي الأرباح قبل الضرائب
(١,٨٧٥,٣٨٢)	(١,٧٢٣,٩٧٥)	(٦,٩٢٨,٠٠٥)	(١٠,٤٠٢,٦٩١)	(١-٢٤)	ضريبة الدخل
٦,٦٩٤,٩٧٠	٥,٦٤٣,٤١٣	٧٩,٦٩٥,٥٨٩	٧٤,٠١٨,١٩٦		صافي أرباح الفترة
٠,٠١	٠,٠١	٠,١٨	٠,١٧	(٣١)	نصيب السهم في الأرباح

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

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٦,٦٩٤,٩٧٠	٥,٦٤٣,٤١٣	٧٩,٦٩٥,٥٨٩	٧٤,٠١٨,١٩٦	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>٦,٦٩٤,٩٧٠</u>	<u>٥,٦٤٣,٤١٣</u>	<u>٧٩,٦٩٥,٥٨٩</u>	<u>٧٤,٠١٨,١٩٦</u>	إجمالي الدخل الشامل

- 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

إجمالي	أرباح الفترة/العالم	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي خاص - علاوة اصدار	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمذموم	إيضاح رقم
1٥١,11١,31٩	٣٥,٥١٠,٢٥٠	1٥,٧٠1,4٨٨	1,٩٠٣,4٥٨	٩٨,٥41,1٧٣	1٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١ في ١ يناير يؤد الدخل الشامل الاخر صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٧٩,1٩٥,٥٨٩	٧٩,1٩٥,٥٨٩	--	--	--	--	--	إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر معاملات مع مساهمي الشركة محول إلى ارباح مرحلة توزيعات ارباح - عام ٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٧٩,1٩٥,٥٨٩	٧٩,1٩٥,٥٨٩	--	--	--	--	--	إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر معاملات مع مساهمي الشركة محول إلى ارباح مرحلة توزيعات ارباح - عام ٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
--	(٣٥,٥١٠,٢٥٠)	٣٥,٥١٠,٢٥٠	--	--	--	--	(٣٠)
(٢٠,٢٤٦,٩4٨)	--	(٢٠,٢٤٦,٩4٨)	--	--	--	--	إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(٢٠,٢٤٦,٩4٨)	(٣٥,٥١٠,٢٥٠)	1٥,٢٢٢,٣٠٢	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٧١١,1١٠,٠1٠	٧٩,1٩٥,٥٨٩	٨٠,٩1٩,٧٩٠	1,٩٠٣,4٥٨	٩٨,٥41,1٧٣	1٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنود الدخل الشامل الاخر صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٧١٥,٠٢٨,1٦٩	٨٣,1٣٩,1٥٩	٨٠,٩44,٣٧٩	1,٩٠٣,4٥٨	٩٨,٥41,1٧٣	1٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنود الدخل الشامل الاخر صافي ارباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٧4,٠1٨,1٩٦	٧4,٠1٨,1٩٦	--	--	--	--	--	إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر معاملات مع مساهمي الشركة محول إلى ارباح مرحلة زيادة رأس المال المصدر - اسهم مجانية (١4)
٧4,٠1٨,1٩٦	٧4,٠1٨,1٩٦	--	--	--	--	--	توزيعات ارباح - عام ٢٠٢١ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
--	(٨٣,1٣٩,1٥٩)	٨٣,1٣٩,1٥٩	--	--	--	--	إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(٢٩,٣٩1,٥٣٥)	--	(٢٩,٣٩1,٥٣٥)	--	--	--	--	الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣4) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
(٢٩,٣٩1,٥٣٥)	(٨٣,1٣٩,1٥٩)	(٥,٧٥1,٨٧1)	--	--	--	--	
٧٥٩,1٥٥,٣٣٠	٧4,٠1٨,1٩٦	٧٥,1٩٢,٥٠٣	1,٩٠٣,4٥٨	٩٨,٥41,1٧٣	1٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
٨٦,٦٢٣,٥٩٤	٨٤,٤٢٠,٨٨٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
			يتم تسوية ب :-
٨١٣,٦٠١	٧٨٢,٩٤٦	(٩)	إهلاك أصول ثابتة
٢,٧٦٠,٦٣٧	٢,٧٦٠,٦٣٧	(٦)	إهلاك إستثمارات عقارية
٤٠,٧٩٢	٤٠,٧٩٢	(١٠)	إستهلاك أصول غير ملموسة
٦٩٠,٣٥٥	٦,٠٧٣,٦٧١	(٢٢)	صافي الدخل من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٥٥,٨٣٩,٣٠١)	--		أرباح بيع إستثمارات في شركات شقيقة
(٢٠,٢٠٨,٦٢١)	(٧٨,٤٠٨,٦٨١)	(٢٠)	إيراد توزيعات
(٣٠,٧٩٢,٢٥٩)	(٣٣,٨٧١,٤٨٤)	(٢١)	عائد إستثمارات عقارية
٢,٤٤٤,٦٥٠	--	(١٩)	مخصص مطالبات
٤,٢١٨	(٦٦٨,٠٧٧)		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
--	١٨١,٥٨٢	(٢٥)	خسائر إتتمانية متوقعة
(٥,٦٦٣,٠٧٢)	(٦,٦٨٧,٤٦٧)		إيراد عوائد
(١٩,١٢٥,٤٠٦)	(٢٥,٣٧٥,١٩٤)		
			التغير في :-
١,٠٨٧,٤٨٣	١,٨٢١,٦١٣		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٧١٨,٤١٥)	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)		مستحق علي أطراف ذات علاقته
(٥,٧٤٨,٩٧٣)	(٢,٣٩٢,٢٢١)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٨٦٩,١٥٥)	(٢,٦٨٢,٨٥٨)	(١٩)	المستخدم من مخصص مطالبات
(٥,٢٤٦,٩٤٨)	(١٤,٣٩١,٥٣٥)		توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومجلس الإدارة
(٣٤,٦٢١,٤١٤)	(٦٥,٠٢٠,١٩٥)		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٦,٠٨٩,٤٩٠)	(١٢,٢٩١,٩٨٩)	(٣-٢٤)	ضرائب الدخل المسددة
(٤٠,٧١٠,٩٠٤)	(٧٧,٣١٢,١٨٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٠٠,٦٢٠)	(٩٨,٩٨٠)	(٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)		مدفوعات تحت حساب إستثمارات مالية
٦٩,٦٧٣,٣٧٦	--		متحصلات من بيع استثمارات في شركات تابعة
(٤٥٩,٧٥٠)	(٨٥٢,٤٦٣)		مدفوعات لأعمال تحت التنفيذ
١٨,١٥٦,١٦٨	٧٨,٤٠٨,٦٨١		توزيعات أرباح محصلة
٢٩,٨٦٨,٤٩١	٣٢,٨٥٥,٣٢٩		عائد إستثمارات عقارية محصل
٤,٩١٢,٩٩٤	٦,٠٩٥,٣٢٩		إيراد عوائد محصلة
١٢١,٩٥٠,٦٥٩	٦٦,٤٠٧,٨٩٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨)	مدفوعات لإقراض مساندة لشركة تابعة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٦٦,٢٣٩,٧٥٥	(٨٥,٩٠٤,٢٨٨)		صافي التغير في النقدية لدى البنوك - خلال الفترة
٩٩,٤٣٦,٩٨٨	١٧٢,٧٨٩,٦٢٣		رصيد النقدية لدى البنوك - أول الفترة
(٤,٢١٨)	٦٦٨,٠٧٧		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
١٦٥,٦٧٢,٥٢٥	٨٧,٥٥٣,٤١٢	(١-١٣)	النقدية لدى البنوك - آخر الفترة

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

- مبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من كلاً من الأرباح المرحلة والمسددة لزيادة رأس المال المصدر - زيادة رأس المال المصدر - أسهم مجانية .
- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ١- نبذة عامة عن الشركة

### ١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

### ٢-١ غرض الشركة

العمل في مجال الاستثمارات الصناعية والزراعية وإستصلاح وإستزراع الأراضي وتنمية الثروة الحيوانية والسمكية والتنمية العقارية والسياحية وما يلزمهما من مرافق وتخطيط المدن بما لا يخالف الشريعة الإسلامية وبشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالاعمال المصرفية مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨ .

### ٣-١ مدة الشركة

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

### ٤-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة في ٧ كورنيش النيل – برج دلة – المعادي – القاهرة

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية

### ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.  
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢

### ٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

### ٣-٢ التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.  
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.  
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤-٢ قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة- أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

#### ٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

#### ٣- إستثمارات في شركات تابعة

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
	%			
٧٨,٦١٢,٨٣١	٦٨,٤	٢٤٩,٢٧٨,٥٥٥	٢٤٩,٢٧٨,٥٥٥	شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) - مقيدة بالبورصة
١,٢٢٢,٠٠٠	٩٤	٣,٠٥٥,٠٠٠	٣,٠٥٥,٠٠٠	الشركة المتحدة للاستثمارات والتطوير العقاري (ش.م.م)
٦,١٥١,٦٣٨	٥٦,٦٤	٥٠,٠٠٠,١٠٠	--	شركة برفكت لصناعة الغزول- (ش.م.م) *
		<u>٣٠٢,٣٣٣,٦٥٥</u>	<u>٢٥٢,٣٣٣,٥٥٥</u>	الرصيد

\* إيضاح رقم (٤).

شركة المتلقي العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة		نسبة المساهمة	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	%			
٩,٨٩٢,٤٢٣	٩,٨٩٢,٤٢٣	٣٨,٣٠	١,٩١٥,٢٠٠	شركات شقيقة	شركة الربيع للدواجن (ش.م.م)
٤,٧٥٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	٣١,١٦	٨٥٠,٠٠٠	شركات شقيقة	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع (ش.م.م)*
٣,٣٩٩,٨٠٠	٣,٣٩٩,٨٠٠	٤٧,٨٧	٣٣,٩٩٨	شركات شقيقة	شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه (ش.م.م)
٥٠,٠٠٠,١٠٠	-	٥٢,٦٠	٥,٧١٥,٥٣٥	مشروعات مشتركة	شركة برفكت لصناعة الغزول- (ش.م.م) **
١,٧٠١,٠٠٠	١,٧٠١,٠٠٠	٤٢,٥٠	١٧,٠١٠	مشروعات مشتركة	شركة جملة الدولية للتجارة - (ش.م.م)
٦٩,٧٤٣,٣٢٣	٢٣,٤٩٣,٢٢٣				
(١,٥٤١,١١٨)	(١,٥٤١,١١٨)				مجمع الاضمحلال فى إستثمارات فى شركات شقيقة
٦٨,٢٠٢,٢٠٥	٢١,٩٥٢,١٠٥				الرصيد

\* قرر مجلس إدارة شركة أف. أم. سي. جى. للتجارة والتوزيع بتاريخ ٣ يوليو ٢٠٢٢ زيادة رأس المال المصدر ١٢,٥ مليون جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٢٧,٢٨٣,٠٠٠ جنيه مصري ويبلغ نصيب الشركة عدد ٨٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٨,٥ مليون جنيه مصري بنسبة مساهمة ٣١,١٦%.

\*\* طبقاً لاتفاقية التسوية بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٢٠ بين مساهمي شركة برفكت لصناعة الغزول تم نقل ملكية عدد ٦٤١ ٧٠٣ سهم من أسهم المساهم الرئيسي للشركة مقابل سداد مديونيات قائمة عليه لشركة برفكت لصناعة الغزول وذلك قبل دخول الشركة مساهماً فيها وذلك طبقاً لاتفاقية المساهمين بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٧ وبلغ نصيب الشركة عدد ٤٣٦ ١٠٣ سهم مما أدى إلى ارتفاع نسبة المساهمة إلى ٥٦,٦٤% وقد تم إعادة تويب الشركة إلى شركات تابعة وذلك نتيجة السيطرة علي القرارات التشغيلية.

- تم بيع كامل أسهم الشركة العربية للصناعات الهندسية البالغة ٤٥ مليون سهم بتاريخ ١٩ مايو و ٣ يونيو ٢٠٢١ بمتوسط سعر ١,٥٥ جنيه مصري / للسهم محققاً أرباح ٥٥,٨٣٩,٣٠١ جنيه مصري.

٥- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل  
عدد الأسهم

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٩٠٠٠	أسهم غير مقيدة بالبورصة المصرية :
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣٩٠٠٠	شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠		الرصيد

نظراً لعدم وجود سوق نشط وفى ظل عدم توافر معلومات أخرى وطبقاً للسياسات المحاسبية تعذر تقدير القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بأى طرق تقييم أخرى.

٦- إستثمارات عقارية

الإجمالي	مباني وعقارات	أراضي	التكلفة
٢١٥,١٠٣,٣٦٧	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢١
٢١٥,١٠٣,٣٦٧	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢١٥,١٠٣,٣٦٧	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
			مجمع الإهلاك
(٨,٣٨٢,٦٤٨)	(٨,٣٨٢,٦٤٨)	--	الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢١
(٣,٦٨٠,٨٥٠)	(٣,٦٨٠,٨٥٠)	--	إهلاك العام
(١٢,٠٦٣,٤٩٨)	(١٢,٠٦٣,٤٩٨)	--	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٢,٧٦٠,٦٣٧)	(٢,٧٦٠,٦٣٧)	--	إهلاك الفترة
(١٤,٨٢٤,١٣٥)	(١٤,٨٢٤,١٣٥)	--	الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢٠٠,٢٧٩,٢٣٢	١٦٩,٢١٨,٣٤٤	٣١,٠٦٠,٨٨٨	صافي القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢٠٣,٠٣٩,٨٦٩	١٧١,٩٧٨,٩٨١	٣١,٠٦٠,٨٨٨	صافي القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- تتمثل صافي القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية البالغ ٢٣٢,٢٧٩,٢٠٠ جنيه مصري فيما يلي :-

١-٦ مبلغ ١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري (١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) تكلفة إقتناء أرض تبلغ مساحتها ١٦,٣٩٩ متر مربع تملكها الشركة في منطقة المازة والتي تبلغ قيمتها العادلة نحو مبلغ ٢١٣,٢ مليون جنيه مصري وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً لتقرير التقييم .

بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٢١ تم توقيع عقد شركة محاصة بين الشركة وشركة الرياض للتجارة والتنمية العقارية (كاسيل) وذلك للقيام بتنفيذ مشروع عمارات سكنية فاخرة بطراز معماري مميز علي أن تساهم الشركة بحصة عينية تمثل في عدد ١٨ قطعة أرض من أراضي تقسيم حي الملتقى العربي بمساحة الأرض الإجمالية البالغة ١٦,٣٩٩ متر مربع وتم الاتفاق علي تقسيم إيرادات المشروع بنسبة ٥٠ % لكل طرف من كامل إيرادات المشروع قبل خصم المصاريف علي أن تتحمل شركة الرياض للتجارة والتنمية العقارية (كاسيل) كافة نفقات التمويل وتكاليف الدراسات والإنشاءات والتشطيبات والتسويق والاعلان علي هذا المشروع بالكامل دون أدني مسؤولية علي الشركة .

٢-٦ مبلغ ١٨٩,٩٤٨,٣٤٤ جنيه مصري عبارة عن صافي تكلفة إقتناء مبنى إداري بالقرية الذكية متضمنة ٢٠,٧٣٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة مساحة الارض بالإضافة إلى تكلفة تطوير وتجهيز المبنى والبالغ مساحته ١٢,٤٣٨ متر مربع بإجمالي عدد ٦ أدوار بالإضافة إلى مساحات خدمية ممثلة في ٣ أدوار تحت الأرض. والتي يبلغ قيمته العادلة نحو مبلغ ٣٤٥,١ مليون جنيه مصري وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٩ وفقاً لتقرير التقييم.

#### تسلسل القيمة العادلة:

تستخدم الشركة التسلسل التالي في تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة لبند الإستثمارات عقارية:

الإجمالي	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٥٥٨,٣٤١,٥٠٠	--	٥٥٨,٣٤١,٥٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥٥٨,٣٤١,٥٠٠	--	٥٥٨,٣٤١,٥٠٠

#### ٧- مسدد تحت حساب إستثمارات مالية

تم توقيع إتفاقية إكتتاب للإنضمام إلى تحالف المستثمرين المساهمين في شركة " Expedition Investments " - شركة مؤسسة وفقاً لقوانين دولة موريشيوس - وهي الشركة التي سبق لها أن تقدمت بعرض مبدئي غير ملزم لتقديم عرض شراء إجباري للإستحواذ على نسبة أغلبية ٩٠% من أسهم رأسمال شركة الصناعات الغذائية العربية (دومتى) ش.م.م وتبلغ مساهمة الشركة في شركة " Expedition Investments " مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ولم يتم تحديد نسبة المساهمة بعد.  
حيث أن العرض المبدئي ليس نهائي وغير ملزم وأنه متوقف على ما سوف يسفر عنه الفحص النافى للجهالة والحصول على موافقات خاصة بهذا الشأن.

#### ٨- أعمال تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١١٠,٠٠٠	--
٧٤٢,٤٦٣	--
٨٥٢,٤٦٣	--
الرصيد	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المصنفة للرقم المالي المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- أصول ثابتة

التكلفة	مبني وعقارات	تجهيزات	أجهزة كهربائية والقرونية	وسائل نقل	أثاث وتجهيزات مكتبية	مستلزمات	أجهزة اتصالات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	١,٢٦٠,١٥٥	٣,٠٧٤,٢٤١	١,٤١١,٣٣٥	٢,٩٨٦,١٣٠	٦١٩,٨١٨	٥٢,١٨٤	٢٨٨,٨٨٩	١٠,٠٩٢,٧٥٢
إضافات خلال العام	--	٥٠٠,٤٥٢	١٤١,١١٥	--	٩٦,٤٦٧	--	١٠٠,٤٣٨	٨٣٨,٤٧٢
إستبعادات خلال العام	--	--	(٢١,٧٤٧)	--	(٢,٢١٧)	--	(١٢٩,٦٩٨)	(١٥٤,٦٥٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,٢٦٠,١٥٥	٣,٥٧٤,٦٩٣	١,٥٣٠,٧٠٣	٢,٩٨٦,١٣٠	٧١٣,٠٧٣	٥٢,١٨٤	٢٥٩,٦٢٩	١٠,٧٧٦,٥٦٧
إضافات خلال الفترة	--	--	٧٦,٦٠٠	--	--	--	٢٢,٣٨٠	٩٨,٩٨٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	١,٢٦٠,١٥٥	٣,٥٧٤,٦٩٣	١,٦٠٧,٣٠٣	٢,٩٨٦,١٣٠	٧١٣,٠٧٣	٥٢,١٨٤	٢٨٢,٠٠٩	١٠,٨٧٥,٥٤٧
مجموع أهلاك								
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	(٨٩٣,٣٢٠)	(٢٠,٢٧٩,٤٧٢)	(١,٢٤٥,٤٠٩)	(١,١٧٩,٧١٥)	(٤٣١,٠٠٩)	(٥٢,١٨٣)	(٢٢١,٢٧٢)	(٦,٠٧٢,٣٧٧)
إهلاك العام	(٣٣,٢٠٣)	(٣٠٧,٤٢٤)	(٧٥,٥٤٦)	(٥٢٧,٠٢٦)	(٣٩,٥٣٤)	--	(٦٦,٦٨٩)	(١,٠٨٩,٤٢٢)
إستبعادات العام	--	--	٢١,٧٤٧	--	٢,٢١٢	--	١٢٩,٦٩٨	١٥٤,٦٥٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(٨٩٣,٥٢٣)	(٢٠,٥٨٦,٨٩٦)	(١,٢٢٣,٦٦٢)	(١,٧٠٦,٧٤١)	(٤٢٨,٧٩٧)	(٥٢,١٨٣)	(١٥٨,٢٦٣)	(٧,٠٠٧,١٤٢)
إهلاك الفترة	(٢٤,٩٠٣)	(٢٦٨,١٠٢)	(٩٨,١٨٠)	(٣٣٣,٧٧٠)	(٣٦,٧٦٩)	--	(٥١,٧٢٢)	(٧٨٢,٩٤٦)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	(٩٢١,٤٢٦)	(٢٠,٨٥٤,٩٩٨)	(١,٣٢١,٨٤٢)	(٢,٠٤٠,٥١١)	(٤٦٥,٥٦٦)	(٥٢,١٨٣)	(٢٠٩,٩٨٥)	(٧,٧٩٠,٠٨٨)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٧٣٨,٧٢٩	٩١٩,٦٩٥	٢٣٩,٩١٥	٩٠٦,١١٩	٢٠٨,٩٧٦	١	٧٢,٠٢٤	٣,٠٨٥,٤٥٩
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٧٦٣,٩٣٢	١,١٨٧,٧٩٧	٢٣١,٤٩٥	١,٢٣٩,٣٨٩	٢٤٥,٧٤٥	١	١٠١,٣٦٦	٣,٧٢٩,٤٢٥

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

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

\* بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفترياً حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ولا زالت تستخدم كما يلي :

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
أجهزة كهربائية والكرونية	١,١٣٠,٥٢٠
وسائل نقل	٨٤٠,٩٨٠
أثاث وتجهيزات مكتبية	٤٠٠,٨٦٤
أجهزة إصالات	١٧٦,٣٧٥
	١,٨٤٣,٠٠٦
	٢,٥٤٨,٧٣٩

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- أصول غير ملموسة

برامج حاسب آلي		
٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٩٣٤,١١٠	٩٣٤,١١٠	التكلفة
٩٣٤,١١٠	٩٣٤,١١٠	الرصيد أول الفترة / العام
		الرصيد آخر الفترة / العام
		مجمع الاستهلاك
(٧٩٨,٤٢٨)	(٨٥٢,٨١٧)	الرصيد أول الفترة / العام
(٥٤,٣٨٩)	(٤٠,٧٩٢)	إستهلاك الفترة / العام
(٨٥٢,٨١٧)	(٨٩٣,٦٠٩)	
٨١,٢٩٣	٤٠,٥٠١	صافي القيمة الدفترية آخر الفترة / العام
٦٦٢,١٦٧	٦٦٢,١٦٧	الأصول المهلكة دفترياً ولازلت قيد الاستخدام

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
١٩٤,٤٧٥	٢٤٣,٩٣١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٦٦,٠٤٤	٥٩٢,١٣٨	إيرادات مستحقة
١٠,٥١٠	--	مدينون بيع شركات سمسة
٣١٠,٩٥٠	٥٣٥,٨٥٤	عهد وسلف عاملين
١,٢٥١,٥٥٧	١,٠١٦,١٥٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١,٤٤١,٠٠٠	١,٤٧٣,١٣٨	أرصدة مدينة أخرى *
٤,٠٧٤,٥٣٦	٣,٨٦١,٢١٦	
(١,٣٩٣,٤٨٩)	(١,٤٢٥,٥٠٢)	يخصم :-
٢,٦٨١,٠٤٧	٢,٤٣٥,٧١٤	خسائر إنتمانية متوقعة **
		الرصيد

\* تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ١,٣٩١,٠٠٠ جنيه مصري ناتج عن نزاع قائم بين الشركة وأحد الأفراد وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية ولا زالت القضية منظورة أمام المحاكم والمبلغ مكون له إضمحلال بالكامل.

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

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
١,٣٩١,٠٠٠	١,٣٩٣,٤٨٩	الرصيد في أول الفترة / العام
٨٢٩	--	أثر تطبيق معيار الأدوات المالية رقم (٤٧)
١,٦٦٠	٣٢,٠١٣	المحمل علي قائمة الدخل خلال الفترة / العام -
١,٣٩٣,٤٨٩	١,٤٢٥,٥٠٢	إيضاح رقم (٢٥)
		الرصيد في نهاية الفترة / العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أدوات حقوق ملكية - أسهم محلية الرصيد
١٥,١٢٢,٣٢٩	٢١,١٩٦,٠٠٠	
١٥,١٢٢,٣٢٩	٢١,١٩٦,٠٠٠	

وتتمثل الحركة علي قيمة الإستثمارات ما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢			
الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة	إستبعادات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
١٥,١٢٢,٣٢٩	(٦,٠٧٣,٦٧١)	--	٢١,١٩٦,٠٠٠
١٥,١٢٢,٣٢٩	(٦,٠٧٣,٦٧١)	--	٢١,١٩٦,٠٠٠

إستثمارات مقيدة بالبورصة \*

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي التغير في القيمة العادلة خلال العام	إستبعادات خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
٢١,١٩٦,٠٠٠	٣,٤٣٩,٠٠٠	(٨,٠٢٩)	١٧,٧٦٥,٠٢٩
٢١,١٩٦,٠٠٠	٣,٤٣٩,٠٠٠	(٨,٠٢٩)	١٧,٧٦٥,٠٢٩

إستثمارات مقيدة بالبورصة \*

\* يتمثل الرصيد البالغ ١٥,١٢٢,٣٢٩ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ في الآتي:

- عدد ٦٠١,٧٦٤ سهم من أسهم البنك التجاري الدولي متضمنة ٢٠١,٧٦٤ سهم مجاني بقيمة ١٥,١٢٢,٣٢٩ جنيه مصري وفقا للقيمة العادلة للسهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والتي بلغت ٢٥,١٣ جنيه مصري للسهم .

تسلسل القيمة العادلة:

تستخدم الشركة التسلسل التالي في تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة لبند إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

الإجمالي	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
١٥,١٢٢,٣٢٩	١٥,١٢٢,٣٢٩	--	--
٢١,١٩٦,٠٠٠	٢١,١٩٦,٠٠٠	--	--

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - نقدية لدى البنوك	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
حسابات جارية بعائد استثماري لدى البنوك	
٨٤,١٦٣,٧١٧	١٧٠,٠٥١,٥٩٦
٢,٤٣٦,٨١٦	١,٩٧٥,٤٥٨
٨٦,٦٠٠,٥٣٣	١٧٢,٠٢٧,٠٥٤
ودائع لدى البنوك *	
٩٥٢,٨٧٩	٧٦٢,٥٦٩
٩٥٢,٨٧٩	٧٦٢,٥٦٩
٨٧,٥٥٣,٤١٢	١٧٢,٧٨٩,٦٢٣
يخصم :-	
خسائر إنتمانية متوقعة **	
(١٤,٥٠١)	(٢٨,٩٨٧)
٨٧,٥٣٨,٩١١	١٧٢,٧٦٠,٦٣٦
الرصيد	
* جميع الودائع بالعملة قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر.	
** تتمثل الحركة علي الخسائر الإنتمانية المتوقعة فيما يلي :-	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٨,٩٨٧	--
--	٩,٧٠٥
(١٤,٤٨٦)	١٩,٢٨٢
١٤,٥٠١	٢٨,٩٨٧
الرصيد في أول الفترة / العام	
أثر تطبيق معيار الأدوات المالية رقم (٤٧)	
المحمل علي قائمة الدخل خلال الفترة / العام - إيضاح رقم (٢٥)	
الرصيد في نهاية الفترة / العام	

١٣-١ لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في الآتي :-

١٣-١ عن الفترة المالية المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
حسابات جارية بعائد استثماري لدى البنوك	
٨٤,١٦٣,٧١٧	١٦٢,٩٣٦,٤٨٥
٢,٤٣٦,٨١٦	١,٩٧٤,٠٩٤
٨٦,٦٠٠,٥٣٣	١٦٤,٩١٠,٥٧٩
ودائع لدى البنوك	
٩٥٢,٨٧٩	٧٦١,٩٤٦
٩٥٢,٨٧٩	٧٦١,٩٤٦
٨٧,٥٥٣,٤١٢	١٦٥,٦٧٢,٥٢٥



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٢٣ مليون جنيه مصري موزع علي ١٢,٣ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري أو ما يعادله بالعملة الأجنبية.
- بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢ قررت الجمعية العامة الغير العادية للشركة الأتي:
  - 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 سهم
- 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 ٧,٤٩٣,٨٧٠ 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 سيقرب على ذلك إنخفاض نسبة مساهمة قدامى مساهمي شركة الملتقى العربي للاستثمارات بعد الزيادة.
- بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢ تمت إجراءات نقل ملكية عدد ١٥,٩٩٩,٩٠٠ سهم من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) بقيمة ٣٠٧,٩٩٨,٠٧٥ جنيه مصري بنسبة ٨٠٪ ، إدرج منها مبلغ الزيادة البالغ ٧٤,٩٣٨,٧٠٠ جنيه مصري كزيادة في رأس المال ومبلغ ٨٣,٤٨٧,٥٥٢ جنيه مصري كإحتياطي قانوني ومبلغ ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنيه مصري كإحتياطي علاوة إصدار. وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٣.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ١٩٧,٩٣٨,٧٠٠ جنيه مصري إلى ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٩,٤٨٤,٦٨٠ جنيه مصري موزع على ٤,٩٤٨,٤٦٨ سهم بقيمة اسمية للسهم عشرة جنيهات وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل أربعة أسهم قائمة تمويلياً من أرباح العام المالي المدرج في القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٦.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنيه مصري إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٢,٥٧٦,٦٢٠ جنيه مصري موزع على ٥,٢٥٧,٦٦٢ سهم بقيمة اسمية للسهم عشرة جنيهات وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢١٢٤٩٦٥٧ سهم لكل سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلياً من أرباح العام المالي والأرباح المرحلة وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٩.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ تجزئه القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري (فقط عشرة جنيهات مصرية لاغير) إلى ١ جنيه مصري (فقط واحد جنيه

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- مصرى لاغير) مع بقاء رأس المال المصدر والمدفوع كما هو ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزعاً على عدد ٣٠٠ مليون سهم بدلاً من ٣٠ مليون سهم بقيمة أسمية قدرها واحد جنيه للسهم الواحد (بعد تعديلها) وقد تم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٢١ .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى موزع على ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة أسمية واحد جنيه للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢٠ سهم لكل سهم أصلى من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام المالى والأرباح المرحلة وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٢ .
- ويتمثل هيكل المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:-

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للأسهم	نسبة المساهمة %
شركة دلة البركة القابضة	بحرينية	١٥٩,٧٥٠,٤٥٦	١٥٩,٧٥٠,٤٥٦	٤٤,٣٧٥
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	بحرينية	١٣٦,٢٩٤,٣٥٦	١٣٦,٢٩٤,٣٥٦	٣٧,٨٦٠
مساهمون آخرون		٦٣,٩٥٥,١٨٨	٦٣,٩٥٥,١٨٨	١٧,٧٦٥
		٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

#### ١٥- إحتياطي 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 جنيه مصري .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٤,٧٤٢,٣٤٠ جنيه مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٢٣,٧١١,٦٩٠ جنيه مصري .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٦,٢٨٨,٣١٠ جنيه مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة - إيضاح رقم (١٠-٣٤).

#### ١٦- إحتياطي خاص - علاوة إصدار

- قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ زيادة رأس مال الشركة - كما ورد بالإيضاح (١٤) ونتج عن ذلك علاوة إصدار بلغت ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنيه مصري ، وبناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ كما ورد (بإيضاح ١٥) الموافقة على تحويل جزء من علاوة إصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغت علاوة الإصدار ١٢٤,٨٢٩,٤٨٣ جنيه مصري .
- قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٦,٢٨٨,٣١٠ جنيه مصري من إحتياطي خاص -علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني وذلك نتيجة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلي ٣٠٠ مليون جنيه مصري ، وبالتالي بلغت علاوة الإصدار ٩٨,٥٤١,١٧٣ جنيه مصري .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- احتياطي عام

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

١٨- دانون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٨,٤٦٠	١,٦٥٧,٩٦٩	مصروفات مستحقة
٤٧٠,٧٦٩	١,٢٦٠,٣٦١	دانون - إستشارات وخدمات و مقاولين
٧٢,١٦٨	٥٨,٠١٦	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٦,٥٨٦	٢١,٩٢٦	مصلحة الضرائب - الأرباح التجارية والصناعية
٢,١٤٦	٣,٥٣٤	مصلحة الضرائب - المهن الحرة
٢٥٥,٨٦٧	٢٠٥,٧٢٩	مصلحة الضرائب - كسب عمل
--	١٤,٩٩٨	مصلحة الضرائب - الدمغة
٢٩٧,٨٦٧	٣١٥,١٩٢	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٦٣٤	٥١٧	صندوق تكريم الشهداء وأسراهم
٣٩,٠٨٠	٢٧,٥٥٦	تأمين مقاولي أعمال
١٠,٩٤٥,٤٤٠	١٠,٩٤٥,٤٤٠	تأمين إيجار مبنى القرية الذكية *
٣٦,٧٣٩	٣٦,٧٣٩	أرصدة دائنة أخرى
<b>١٢,١٥٥,٧٥٦</b>	<b>١٤,٥٤٧,٩٧٧</b>	<b>الرصيد</b>

\* يتمثل مبلغ تأمين إيجار مبنى القرية الذكية البالغ ١٠,٩٤٥,٤٤٠ جنيه مصري في قيمة تأمين إيجار عدد ٤ أشهر محصل من شركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار وذلك أنه بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٨ تم توقيع عقد إيجار وملحقاته بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير مساحة ٨,٢٩٢ م<sup>٢</sup> والتي تمثل نسبة ٦٧٪ من إجمالي مساحة المبنى الإداري والبالغ مساحته ١٢,٤٣٨ م<sup>٢</sup> بإجمالي عدد ٦ طوابق حيث تم تأجير عدد ٤ طوابق منها كمرحلة أولى وتم التعاقد على أساس ان القيمة الإيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الإيجارية ٢٤ يوليو ٢٠١٨ وهو تاريخ تسليم المقرات إلي المستأجر لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد.

- بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨ تم توقيع ملحق رقم (٥) بين شركة الملتقى العربي للإستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير باقى مساحة المبنى الإداري البالغة ٤,١٤٦ م<sup>٢</sup> والتي تتمثل النسبة المتبقية من مساحة المبنى والبالغة ٣٣٪ حيث تم تأجير عدد ٢ طوابق كمرحلة ثانية والبالغ مساحتها ٤,١٤٦ م<sup>٢</sup> وتم التعاقد على أساس ان القيمة الإيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الإيجارية ١ ديسمبر ٢٠١٨ لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد.

\* بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢١ تم توقيع تجديد للعقد المؤرخ في ١ فبراير ٢٠١٨ وملحقاته بين شركة الملتقى العربي للإستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير كامل مساحة المبنى الإداري البالغة ١٢,٤٣٨ م<sup>٢</sup> وتم التعاقد على أساس ان القيمة الإيجارية للمتر الواحد ٢٩٣ جنيه / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الإيجارية ١ يوليو ٢٠٢١ لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد لمدد أخرى.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- مخصص مطالبات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٥,٠٢٥,٧٨٠	٩٧٤,٨٢٦	الرصيد في أول الفترة / العام
--	٦,٩٤٤,٨٣٨	المكون خلال الفترة / العام
(٢,٦٨٢,٨٥٨)	(٢,٨٩٣,٨٨٤)	المستخدم خلال الفترة / العام
٢,٣٤٢,٩٢٢	٥,٠٢٥,٧٨٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

٢٠- إيراد توزيعات

٢٠-١ إيراد توزيعات - استثمارات في شركات تابعة

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
--	--	١٧,٩٩٥,٢٢٥	٧٧,٨٦٧,١٣١	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
--	--	١٦٠,٦٧٣	--	الشركة العربية للصناعات الهندسية
--	--	١٨,١٥٥,٨٩٨	٧٧,٨٦٧,١٣١	

٢٠-٢ إيراد من توزيعات - استثمارات في شركات شقيقة

--	--	٢,٠٥٢,٤٥٣	--	شركة الربيع للدواجن
--	--	٢,٠٥٢,٤٥٣	--	

٢٠-٣ إيراد توزيعات - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

--	--	--	٥٤١,٥٥٠	البنك التجاري الدولي
--	--	٢٧٠	--	شركة مينا فارم للأدوية
--	--	٢٧٠	٥٤١,٥٥٠	
--	--	٢٠,٢٠٨,٦٢١	٧٨,٤٠٨,٦٨١	إجمالي إيراد التوزيعات

٢١- إيراد استثمارات عقارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١٠,٩٢٦,٢٨٥	١٢,٠١٨,٩١٤	٣٠,٧٩٢,٢٥٩	٣٣,٨٧١,٤٨٤	إيراد تأجير المبني الإداري بالقرية الذكية
١٠,٩٢٦,٢٨٥	١٢,٠١٨,٩١٤	٣٠,٧٩٢,٢٥٩	٣٣,٨٧١,٤٨٤	

٢٢- صافي الدخل في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١,٤١٤,٠٩٦	٢١٠,٣٢٩	(٦٩٠,٣٥٥)	(٦,٠٧٣,٦٧١)	التغير في القيمة العادلة
١,٤١٤,٠٩٦	٢١٠,٣٢٩	(٦٩٠,٣٥٥)	(٦,٠٧٣,٦٧١)	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - مصروفات إدارية وعمومية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
١٧,٥٠٠	٧٨,٠٠٠	٥٨٠,٥٠٠	٢٤٦,٠٠٠	مكافآت وبدلات اللجان
--	--	٣,٠٣٥,٦٨٥	٤,٥٠٢,١٦٧	مكافآت - ممثلي الشركة في مجلس إدارة الشركات المستثمر فيها
٢٠٧,٢٤٦	١٦١,٥٢٦	٤٠٠,٧٦١	٥٦٧,٩٧١	مكافآت ومنح وبدلات عاملين
٢٢٠,١٥١	٢٦٠,٥٣٢	٦٧٨,١٨١	٨٧٢,١٧٦	مصروفات المقر
٢٥٨,٥١٩	٢٦٤,١٢٨	٨٦٧,١٧٥	١,٢٢١,٦٨٧	مصروفات الرسوم والإشتراكات
١١٠,٩٩٩	٨١,٩٥٠	٢٩١,٢١٦	٣٧٨,٦٢٤	مصروفات سيارات والإنتقالات
٣٨,٤٧٥	٤٢,٧٠٠	١١٣,٢١٥	١٢٣,٤٩٨	مصروفات الاتصالات
١٣٩,١٦٩	١٨٣,٤٣٢	٣٨٥,٦١٩	٤٨٦,٤٤٧	مصروفات التأمين
--	--	٢٣٧,١٣٤	١٨٨,٦٥١	دعاية وإعلان
٢,٠٩٤	٧,٤١٩	٨,٥٨٠	١٥,١٠٢	مصروفات بنكية
٢٥٩,٣١٣	٢٣٢,٩٧٧	٧٥٩,٧٠٢	١,٠٩٦,٣٧٠	إستشارات وأتعاب مهنية
--	--	١٦١,١٦٠	٢,٤٤٧,٦٤٠	ضريبة عقارية
٦,٥٠٠	٣٥٠	٦,٥٠٠	٨٥٠	تدريب عاملين
--	--	--	--	مستلزمات كمبيوتر وخدمات نظم المعلومات وأحبار
٤٠٠	١٧٠	٤,٥٤٩	٤,٦٩٢	رسوم خدمات مبنى القرية الذكية *
٦٥٦,١٣٤	٧١٧,٣٤٩	١,٩٦٨,٤٠١	٢,١٤١,٠٤٩	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
--	٢٩٧,٨٦٧	١٠٢,٥٢٦	٢٩٧,٨٦٧	
<u>١,٩١٦,٥٠٠</u>	<u>٢,٣٢٨,٤٠٠</u>	<u>٩,٦٠٠,٩٠٤</u>	<u>١٤,٥٩٠,٧٩١</u>	

\* إيضاح رقم (٢١).

٢٤ - ضريبة الدخل  
٢٤ - ١ مصروف ضريبة الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(١,٥٨٩,١٥٦)	(١,٧٤٧,٦٦٧)	(٦,٠٧٤,٠٢٦)	(١٠,٤١٥,٦٥٨)	ضريبة الدخل الجارية
(٢٨٦,٢٢٦)	٢٣,٦٩٢	(٨٥٣,٩٧٩)	١٢,٩٦٧	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(١,٨٧٥,٣٨٢)</u>	<u>(١,٧٢٣,٩٧٥)</u>	<u>(٦,٩٢٨,٠٠٥)</u>	<u>(١٠,٤٠٢,٦٩١)</u>	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤ - ٢ تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٨٤,٤٢٠,٨٨٧	٨٦,٦٢٣,٥٩٤	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٨,٩٩٤,٧٠٠	١٩,٤٩٠,٣٠٩	ضريبة الدخل المحسوبة بنسبة ٢٢,٥٪
		يضاف:
٤,٢٤٢,٩١٩	٣,١٨٣,١٢٩	مصروفات غير قابله للخصم
٨٨,٨٦٦	٤٥,١١٣	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٣,٦٧٩,٧١٤	٧٧٠,١٩١	ضريبة توزيعات الأرباح
(١٢,٩٦٧)	٨٥٣,٩٧٩	الضريبة المؤجلة
٤٠,٨٥٦	٥٥٠,٠٤٦	مخصصات
٧٨,٥٤١	(٨٥٣,٩٧٩)	إهلاك وإستهلاك
		يخصم:
(١٦,٤٣٦,٨٦٦)	(١٦,٦٤٨,٩٨١)	إعفاءات
(٢٧٣,٠٧٢)	(٤٦١,٨٠٢)	خصومات أخرى من الربح
١٠,٤٠٢,٦٩١	٦,٩٢٨,٠٠٥	ضريبة الدخل
٪١٢,٣٢	٪٨	السعر الفعلي للضريبة

٢٤ - ٣ التزامات ضريبة الدخل الجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٨,٦١٢,٢٧٥	٥,٣١٩,٢٩٩	الرصيد أول الفترة / العام
١٠,٤١٥,٦٥٨	٩,٣٨٢,٤٦٦	ضرائب الدخل الجارية عن الفترة / العام
١٩,٠٢٧,٩٣٣	١٤,٧٠١,٧٦٥	المسدد خلال الفترة / العام*
(١٢,٢٩١,٩٨٩)	(٦,٠٨٩,٤٩٠)	الرصيد آخر الفترة / العام
٦,٧٣٥,٩٤٤	٨,٦١٢,٢٧٥	

\* تتضمن الضريبة علي إيراد توزيعات الأرباح البالغ قيمتها ٣,٦٧٩,٧١٤ جنيه مصري مقابل ٧٧٠,١٩١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢٤ - ٤ أصول ضريبة مؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣٤٥,٠٦٦	(٢,٧٤٨,٢٥٠)	رصيد أول الفترة / العام
١٢,٩٦٧	٣,٠٩٣,٣١٦	الضريبة المؤجلة الناشئة عن: الأصول الثابتة
٣٥٨,٠٣٣	٣٤٥,٠٦٦	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- خسائر إنتمانية متوقعة

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
--	(٩٧٧)	--	(١٤,٤٨٦)	نقدية لدي البنوك
--	٣٢,٤٥٧	--	٣٢,٠١٣	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
--	١٥,٢٠٠	--	٣٨,٢٦٢	مستحق علي الأطراف ذات علاقة
--	--	--	١٢٥,٧٩٣	إقراض مساند لشركة تابعة
--	٤٦,٦٨٠	--	١٨١,٥٨٢	

٢٦- الموقف الضريبي

- تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وتتمتع بالإعفاءات الضريبية الواردة بقانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي الغى وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي الغى وحل محله قانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وكذا أية إعفاءات ضريبية أفضل في قانون آخر من خلال المشروعات التي تقيمها والتي تساهم فيها مع الغير وشريطة الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار على تلك المشروعات.

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

- \* تخفيض سعر الضريبة ليصبح ٢٢,٥٪ من صافي الأرباح السنوية .
- \* تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥٪ ، حيث تم سدادها عن عام ٢٠١٤ فقط .
- \* تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
- \* وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٥ وتم مد التأجيل لمدة ثلاث سنوات أخرى تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٧ .
- وقد قرر رئيس مجلس الوزراء بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٠ إعفاء الأجانب غير المقيمين من الأرباح الرأسمالية تماماً وبشكل نهائي وتأجيلها علي المصريين والمقيمين حتي بداية ٢٠٢٢ .

أ- الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية

السنوات منذ بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٦

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

السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٩

- تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتمت الموافقة على نتيجة فحص سنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ .  
- تم سداد اصل الضريبة عن السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ وجارى إعداد التسوية للإستفادة من قانون التجاوز عن غرامات التأخير ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ ومعرفة نسبة ال ٣٥٪ المتبقية حتى يتم سدادها قبل يوم ٢٠٢٣/٣/١ .

- تم الطعن على فحص سنة ٢٠١٩ في المواعيد القانونية على بند المحول إلى الإحتياطى القانوني من علاوة الإصدار بضرريبة ٥,٩١٤,٨٧٠ جنيه مصري وجارى إعداد اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين.

سنة ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ :

لم تخطر الشركة بأى نماذج فحص حتى تاريخه .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ب- ضريبة كسب العمل

السنوات بداية النشاط حتى ٢٠١٥

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

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٦

تم الفحص تقديريا بنموذج ٣٨ بضريبة قدرها ١٦,٩٦٠,٨١٤ جنيه مصري وتم الاعتراض على النموذج وتم تسليم المستندات الى اللجنة الداخلية وتم الفحص وأسفر عن ضريبة قدرها ٢١٤,٣٦٩ جنيه مصري وغرامات تأخير قدرها ١٠٥,٩٠٨ جنيه مصري بإجمالي قدره ٣٢٠,٢٧٧ جنيه مصري وقامت الشركة بالموافقة على نتيجة الفحص وسداد الضريبة وغرامات التأخير، وجرى إعداد التسوية للإستفادة من قانون التجاوز عن غرامات التأخير ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ .

السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٠

الشركة ملتزمة بإستقطاع ضريبة كسب العمل عن العاملين وتقوم بتوريد الضرائب في المواعيد القانونية.

#### 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 ٢٠١٨/٢٠١٥

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

السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٩

تم فحص الشركة وتم سداد الضريبة وجرى إعداد التسوية النهائية.

سنة ٢٠٢١

لم تخطر الشركة بأى نماذج حتى تاريخه .

#### د- ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧

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

السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠

لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج طلب فحص حتى تاريخه.

#### هـ- الضريبة العقارية

تم سداد الضريبة العقارية عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢١ وذلك بالنسبة للمقر الإداري وتم

سداد الضريبة العقارية علي المبني الإداري بالقريبة الذكية حتى عام ٢٠٢١ .

#### ٢٧- 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.

٢٧-١ وقد بلغت المعاملات المتمثلة في توزيعات الأرباح التي أدرجت ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر

كما يلي :

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
شركة التوفيق للتأجير	العلاقة	إيراد توزيعات أرباح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
الشركة العربية للصناعات الهندسية	تابعة	إيرادات توزيعات أرباح	٧٧,٨٦٧,١٣١	١٧,٩٩٥,٢٢٥
	تابعة	أرباح	--	١٦٠,٦٧٣



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتمثل ما حصل عليه أعضاء الإدارة العليا والمديرين الرئيسيين خلال الفترة فيما يلي :	
التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦,١٦٤,٢٩٨	٥,٨٣٦,٨٠٦
٣٩٤,٩٦٠	٢٠٠,٥٠٠
٦,٥٥٩,٢٥٨	٦,٠٣٧,٣٠٦
٢,٠٣٢,٦٠٢	٢,١٣٧,٧٦٦
٢,٠٣٢,٦٠٢	٢,٠٣٢,٦٠٢

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٠,٥١٤,٤٥٢	٩,٥١٤,٤٥٢	شركة برفكت لصناعة الغزل
١٩,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة اف.ام.سى.جى للتجارة والتوزيع
٢,٥٥٢,٤٥٣	٢,٠٥٢,٤٥٣	شركة الربيع للدواجن
١,٥٠٠,٠٠٠	--	شركة مصر العربية لانتاج بدارى التسمين
٣٣,٥٦٦,٩٠٥	١٥,٣١٦,٩٠٥	
(٧٠,٣٧٥)	(٣٢,١١٣)	يخصم :-
٣٣,٤٩٦,٥٣٠	١٥,٢٨٤,٧٩٢	خسائر إنتمانية متوقعة*

\* تتمثل الحركة على الخسائر الأنتمانية المتوقعة فيما يلي :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣٢,١١٣	--	الرصيد في أول الفترة / العام
--	١٤,٨٧٧	أثر تطبيق معيار الأدوات المالية رقم (٤٧)
٣٨,٢٦٢	١٧,٢٣٦	المكون خلال الفترة / العام - إيضاح رقم (٢٥)
٧٠,٣٧٥	٣٢,١١٣	الرصيد في نهاية الفترة / العام

٢٨- إقراض مساندة لشركة تابعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	--	قرض مساندة
(١٢٥,٧٩٣)	--	(يخصم) :-
٥٩,٨٧٤,٢٠٧	--	خسائر إنتمانية متوقعة - إيضاح رقم (٢٥)
١١,٩٧٤,٨٤١	--	(يخصم) الجزء المتداول - يستحق خلال عام
٤٧,٨٩٩,٣٦٦	--	الجزء غير المتداول - يستحق أكثر من عام

قامت الشركة بمنح شركة التوفيق للتأجير التمويلي - شركة تابعة - قرض مساندة وذلك طبقاً للعقد المؤرخ بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٢ حيث أتفق الطرفان علي أن تقوم الشركة بتمويل شركة التوفيق للتأجير التمويلي عن طريق تقديم تسهيلات نقدية في صورة تمويل مدفوع بالكامل عند التعاقد وقدره ٦٠ مليون جنيه مصري دون أي ضمانات علي أن يتم سداد أصل المبلغ بأقساط سنوية لمدة خمس سنوات تبدأ من ٢٨ مارس ٢٠٢٢ تنتهي في ٢٨ مارس ٢٠٢٧ وذلك في مواعيد الإستحقاق الواردة في جدول السداد الملحق بالعقد ومن المتفق عليه ان هذا القرض غير محمل بفائدة علي الطرف الثاني (ملتقى التمويل) طيلة مدة العقد .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٢٩- الالتزامات العرضية المحتملة

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

#### ٣٠- توزيعات أرباح

بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢، قررت الجمعية العامة العادية للشركة توزيع أرباح نقدية كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	حصة المساهمين النقدية
٨,٣٦٣,٩٦٦	٣,٥٥١,٠٢٥	حصة العاملين النقدية *
٦,٠٢٧,٥٦٩	١,٦٩٥,٩٢٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة *
<u>٢٩,٣٩١,٥٣٥</u>	<u>٢٠,٢٤٦,٩٤٨</u>	

\* بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ تم سداد حصة العاملين و حصة مكافأة مجلس الإدارة من توزيعات الأرباح عن عام ٢٠٢١.

#### ٣١- نصيب السهم في الأرباح

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٥,٦٤٣,٤١٣	٦,٦٩٤,٩٧٠	٧٩,٦٩٥,٥٨٩	٧٤,٠١٨,١٩٦	أرباح الفترة
(٥٦٤,٣٤١)	(٦٦٩,٤٩٧)	(٧,٩٦٩,٥٥٩)	(٧,٤٠١,٨٢٠)	يخصم
(٥٠٧,٩٠٧)	(٦٠٢,٥٤٧)	(٥,٦٧٢,٦٠٣)	(٤,٨٦١,٦٣٨)	حصة العاملين في الأرباح (مقدرة)
٤,٥٧١,١٦٥	٥,٤٢٢,٩٢٦	٦٦,٠٥٣,٤٢٧	٦١,٧٥٤,٧٣٨	مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح (مقدرة)
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح (نصيب المساهمين)
٠,٠١	٠,٠١	٠,١٨	٠,١٧	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
				نصيب السهم في أرباح الفترة

\* تم إحتساب حصة العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة من الأرباح وفقا لمشروع توزيع افتراضي لإحتساب نصيب السهم في الأرباح.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣٢- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

#### أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

العملة	الأصول	الإلتزامات	الصافي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
دولار أمريكي	٣,٣٨٩,٦٩٥	--	٣,٣٨٩,٦٩٥	٢,٧٣٨,٠٢٧

العملة	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة	معدل التغير	التأثير على أرباح العام
	%	قبل ضرائب الدخل	%	قبل ضرائب الدخل
دولار أمريكي	١٠	٣٣٨,٩٧٠	١٠	٢٧٣,٨٠٣
دولار أمريكي	(١٠)	(٣٣٨,٩٧٠)	(١٠)	(٢٧٣,٨٠٣)

#### ب. خطر الإئتمان

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

##### النقدية وما في حكمها

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

##### الخسائر الإئتمانية المتوقعة

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

#### ج. خطر سعر الفائدة

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

#### د. خطر السيولة

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

الجدول التالي يوضح ملخص بتواريخ إستحقاق الإلتزامات المالية :

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
التزامات ضريبة الدخل الجارية	--	٦,٧٣٥,٩٤٤	--	--	٦,٧٣٥,٩٤٤
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١,٢١٠,٣١٦	--	١٠,٩٤٥,٤٤٠	--	١٢,١٥٥,٧٥٦
أوراق دفع	--	٣٧٩,١٨٧	--	--	٣٧٩,١٨٧
مخصص مطالبات	--	٢,٣٤٢,٩٢٢	--	--	٢,٣٤٢,٩٢٢
	١,٢١٠,٣١٦	٩,٤٥٨,٠٥٣	١٠,٩٤٥,٤٤٠	--	٢١,٦١٣,٨٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
التزامات ضريبة الدخل الجارية	--	٨,٦١٢,٢٧٥	--	--	٨,٦١٢,٢٧٥
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٣,٦٠٢,٥٣٧	--	١٠,٩٤٥,٤٤٠	--	١٤,٥٤٧,٩٧٧
أوراق دفع	--	٣٧٩,١٨٧	--	--	٣٧٩,١٨٧
مخصص مطالبات	--	٥,٠٢٥,٧٨٠	--	--	٥,٠٢٥,٧٨٠
	٣,٦٠٢,٥٣٧	١٤,٠١٧,٢٤٢	١٠,٩٤٥,٤٤٠	--	٢٨,٥٦٥,٢١٩

#### 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 التغييرات في شروط النشاط. لاتوجد تغييرات حدثت في ااهداف وسياسات الشركة خلال العام .

#### ٣٣- أحداث هامة

- أ- خلال شهر فبراير ٢٠٢٢ ونظرا للأحداث السياسية التي أدت الى إندلاع الحرب بين كلاً من دولتي روسيا وأوكرانيا الأمر الذي أدى الى تداعيات محتملة على الاقتصاد العالمي من تباطؤ النمو وزيادة سرعة التضخم الذي سيؤدي إلى ارتفاع أسعار السلع الأولية كالغذاء والطاقة التي تعد من المكونات الأساسية للعديد من الصناعات. وترى الإدارة أنه لا يوجد تأثير جوهري من تداعيات هذه الحرب على نشاط الشركة.
- ب- انتشر فيروس كورونا "COVID-١٩" عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية، وأحدث انتشار فيروس كورونا "COVID-١٩" عدم يقين في البيئة الاقتصادية العالمية.
- تراقب الشركة الوضع عن كثب، وقد قامت الشركة بتفعيل خطة استمرارية الأعمال والممارسات الأخرى الخاصة بإدارة المخاطر المتعلقة بالتعطل المحتمل للأعمال نتيجة تفشي فيروس كورونا "COVID-١٩" وتأثيره على العمليات والأداء المالي.
- نتيجة لعدم اليقين الناتج عن تفشي فيروس كورونا ("COVID-١٩") وتحسباً للتباطؤ الاقتصادي المتوقع، تعمل الشركة عن كثب للوقوف على تأثير الفيروس على العوامل الكمية والنوعية المختلفة للوقوف على الزيادات الكبيرة في المخاطر المتعلقة بالقطاعات الأكثر تأثراً بالأزمة.
- ج- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف لل عملات الاجنبية مقابل الجنيه المصري وذلك باستخدام نظام مرن لسعر الصرف يعتمد على العرض والطلب والذي ترتب عليه زيادة جوهريه فى اسعار صرف العملات الاجنبية مقابل العملة المحلية (الجنيه المصري).
- كما قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٣,٢٥٪ و ١٤,٢٥٪ على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٣,٧٥٪.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٣٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

##### ٣٤-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

##### ٣٤-٢ الاستثمارات

- **إستثمارات في شركات تابعة**  
الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة الى المجموعة ويتم انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.  
تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة ، يجوز رد خسائر الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية التي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسائر الاضمحلال في الاعتبار .
- **إستثمارات في شركات شقيقة**  
الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثراً أو بالعكس إذا كان المستثمر يمتلك بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من خلال شركات تابعة ، أقل من ٢٠٪ من حق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، 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 لأطراف الذين يمارسون سيطرة مشتركة حقوق في صافي أصول ذلك الترتيب وتتحقق سيطرة جميع الأطراف أو مجموعة من الأطراف على ترتيب بصورة مجتمعة عندما يجب ان يتصرفوا معاً لتوجيه الأنشطة التي تؤثر بشكل هام في العوائد ولا يوجد في الترتيب المشترك طرف يسيطر على لترتيب لصالحه لأن أي طرف في ترتيب سيطرة مشتركة يستطيع ان يمنع ايه اطراف اخرى او ايه مجموعة من الأطراف 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 ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل مشروع على حده ، يجوز رد خسائر الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية التي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسائر الاضمحلال في الاعتبار .

#### ٣-٣٤ الأدوات المالية

##### تصنيف وقياس الأصول المالية

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

##### الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية. الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية المتمثلة في اصل مبلغ الاستثمار والعوائد. البيع هو حدث عرضي استثنائي بالنسبة لهدف هذا النموذج والشروط الواردة في المعيار المتمثلة في وجود تدهور في القدرة الائتمانية لمصدر الاداة المالية.

أقل مبيعات من حيث الدورية والقيمة. أن تتم عملية توثيق واضحة ومعتمدة لمبررات كل عملية بيع ومدى توافقها مع متطلبات المعيار.

##### الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. كلا من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع يتكاملان لتحقيق هدف النموذج. مبيعات مرتفعة من حيث الدورية والقيمة بالمقارنة مع نموذج أعمال المحتفظ به لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.

##### الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نماذج أعمال أخرى تتضمن المتاجرة ، إدارة الأصول المالية على أساس القيمة العادلة ، تعظيم التدفقات النقدية عن طريق البيع. هدف نموذج الأعمال ليس الاحتفاظ بالأصل المالي لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو المحتفظ به لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حدث عرضي بالنسبة لهدف النموذج.

### تقييم نموذج الأعمال

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

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

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

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

طرق القياس وفقاً لنموذج الأعمال		الأداة المالية	
القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	التكلفة المستهلكة	الأداة المالية	
القيمة العادلة من خيار لمرة واحدة عند الاعتراف الأولي ولا يتم الرجوع فيه	لا ينطبق	أدوات حقوق الملكية	
نموذج الأعمال للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع	نموذج الأعمال للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية	أدوات الدين	
المعاملة العادية لأدوات حقوق الملكية			

### إلغاء الاعتراف بالأصل المالي

- تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصل المالي فقط عند:
- انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي،
- تحويل الحقوق التعاقدية في أستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي، أو الإبقاء على الحقوق التعاقدية في أستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي مع تحمل التزاماً تعاقدياً بدفع التدفقات النقدية إلى واحد، أو أكثر من المستلمين وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

#### إضمحلال قيمة الأصول المالية

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

#### المرحلة الأولى : خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

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

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

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

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

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

#### الإلتزامات المالية

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



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم قياس الالتزامات المالية غير المشتقة بداية بالقيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف مباشرة متعلقة بالمعاملة .  
لاحقاً للاثبات الاولي يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

#### التصنيف والقياس اللاحق

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

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

يتم قياس جميع الألتزامات المالية للشركة لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.  
يتم احتساب التكلفة المستهلكة من خلال الاخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم او التكاليف التي تعتبر جزءا لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي و يتم ادراج معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في الربح أو الخسارة.

#### إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية

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

#### مقاصة الأدوات المالية

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

#### ٤-٣٤ إستثمارات عقارية

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

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

سنة

٥٠

مباني و عقارات

#### ٥-٣٤ 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 :

سنة	
٥٠	مباني وعقارات
١٠	تحسينات وتجهيزات
٥ - ٤	أجهزة كهربائية وإلكترونية
٥	وسائل نقل
٦,٧	أثاث وتجهيزات مكتبية
٥	ستترالات و عدد 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 أضحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

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

#### ٦-٣٤ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقنتاة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .  
بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .  
لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.  
يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل، ويتم إجراء اختبار قياس للاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل. يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل.  
تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي لها (٥ سنوات).

#### ٧-٣٤ 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.

#### ٨-٣٤ دائنون

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

#### ٩-٣٤ المخصصات

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

#### ١٠-٣٤ احتياطي قانوني

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

#### ١١-٣٤ احتياطي عام

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

#### ١٢-٣٤ توزيعات الأرباح

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

#### ٣٤-١٣ ضريبة الدخل

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

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

#### ٣٤-١٤ تحقق الإيراد

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

تقوم الشركة بإثبات الإيراد من العقود مع العملاء بإتباع نموذج مكون من خمس خطوات كما هو مذكور في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨):

الخطوة (١): تحديد العقد (العقود) مع العميل. يعرف العقد بأنه اتفاقية بين طرفين أو أكثر تنشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ وتوضح الأسس والمعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد. إن التزام الأداء هو عبارة عن تعهد ينص عليه العقد مع العميل بتحويل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: يمثل سعر المعاملة مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

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

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

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

(أ) يتلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة ويستهلكها في ذات الوقت الذي تقوم فيه المنشأة بالأداء.

(ب) يترتب على أداء المنشأة إنشاء أو تحسين الأصل الذي يسيطر عليه العميل في الوقت نفسه الذي يتم فيه تشييد الأصل أو تحسينه.

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

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

- في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طرق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مبني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.

شركة المتلقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للعرض المستلم أو المستحق القبض، بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المتعاقد عليها، وبعد استبعاد الضرائب والرسوم، تقوم الشركة بمراجعة ترتيبات الإيرادات وفق معايير محددة للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل.  
- يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

#### أرباح بيع أوراق مالية

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

#### إيراد توزيعات

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

#### إيراد الفوائد

يتم إثبات إيرادات الفوائد علي 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 للقيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي .

#### إيرادات من عقود مشاركة

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

#### ٣٤-١٥ المصروفات

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

#### ٣٤-١٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة و كبار 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 .

#### ٣٤-١٧ اضمحلال قيمة الأصول

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على عدد أيام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤية لمخاطر الخسارة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية".

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

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

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

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

#### ٣٤-١٨ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

#### ٣٤-١٩ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .