

شركة الملتقى العربي للاستثمارات  
( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

---

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
٢	قائمة المركز المالي المجمعة
٣	قائمة الدخل المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٤٧-٣٣	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة الملتقى العربي للإستثمارات (ش.م.م)

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفقة لشركة الملتقى العربي للإستثمارات - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمع 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 والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع عمل استفسارات 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 اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمع.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمع عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

حسن بسيوني البشة  
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

BT وجيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون



بيكر تلي

وجيد عبد الغفار  
وشركاه

شركة المنقلى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة المركز المالى المجمعة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
<b>الأصول</b>			
<b>أصول غير متداولة</b>			
٦٩,٧٨٩,٢١٨	٦٣,٠٩٠,٢٨١	(١١)	إستثمارات مالية فى شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	(١٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٩,٧٨٩,٩٤٢	١٤٥,٤٨٢,٨٢١	(١٣)	أصول ثابتة
٢,٤٩٣,٩٠٠,٨٢١	٣,٠٠٧,١٤٤,٩٣٥	(١٤)	عملاء تأجير تمويلي
١٤٥,٢٨٣,٠٦١	٥٤,٣٢٩,٨١١	(١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٦,٢٢٧,٢٦٧	١٩٣,٦٨٥,٠١١	(١٦)	إستثمارات عقارية
٧٨,٥٥١,٧٧٩	٧٨,٥٥١,٧٧٩	(١٧)	الشهرة
٢٣١,٣٥٠	١٥٢,٠٣٩	(١٨)	أصول غير ملموسة
<b>٣,٠٠٧,٦٧٣,٤٣٨</b>	<b>٣,٥٤٦,٣٣٦,٦٧٧</b>		<b>إجمالى الأصول غير المتداولة</b>
<b>أصول متداولة</b>			
٣٢٥,٢١٠,٩٣٩	١٧٨,٣٠٩,٩١٣	(٤)	نقدية وما فى حكمها
١٦٥,٧٠٠	٢٠,١٣٢,٧٠٠	(٥)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٦,٠٥٠,٤٢٥	١٢,٢٩٩,٢١٣	(٦)	مخزون
٨٠٦,٤٩٦,٣٧٦	٨٣٤,٧٢٥,٨٦٣	(١٤)	عملاء تأجير تمويلي
١٤,٥٣٢,٢٥٦	٢٤,٢٧٥,٠٠٩	(٧)	عملاء وأوراق قبض
٩٨,٧٨٣,١٥٧	٩٨,٠٦٤,٩٥٧	(٨)	مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
١٣,٧٤٦,٤٠٣	٢٧,٥٤٨,١٧١	(٩)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٤٦,٤٩٤,٥٤٠	٤٧,٢٧٨,١٨١	(١٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
<b>١,٣٢١,٤٧٩,٧٩٦</b>	<b>١,٢٤٢,٦٣٤,٠٠٧</b>		<b>إجمالى الأصول المتداولة</b>
<b>٤,٣٢٩,١٥٣,٢٣٤</b>	<b>٤,٧٨٨,٩٧٠,٦٨٤</b>		<b>إجمالى الأصول</b>
<b>حقوق الملكية</b>			
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠)	احتياطي قانوني
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(٢١)	احتياطي عام
٩٨,٥٤١,١٧٣	٩٨,٥٤١,١٧٣	(٢٢)	احتياطي خاص - علاوة اصدار
١٠٣,٣٢٣,١٨٥	٨٩,٧٠٥,٤٨٩	(٢٣)	أرباح مرحلة
٦٠,٠٥١,٩٥٥	٤٣,٠٤٩,٧٣٢		صافي أرباح الفترة / العام (بعد خصم حقوق الحصص غير المسيطرة)
<b>٧١٣,٨١٩,٧٧١</b>	<b>٦٨٣,١٩٩,٨٥٢</b>		<b>إجمالى حقوق الملكية (قبل حقوق الحصص غير المسيطرة)</b>
١٥٤,٩٠٦,٧٠٠	١٧٥,٣٩٦,١٤٠	(٢٤)	حقوق الحصص غير المسيطرة
<b>٨٦٨,٧٢٦,٤٧١</b>	<b>٨٥٨,٥٩٥,٩٩٢</b>		<b>إجمالى حقوق الملكية</b>
<b>الإلتزامات</b>			
<b>الإلتزامات غير متداولة</b>			
٢,٢٠٧,١٥٤,١٧٠	٢,٦٢٤,١٣٧,٤٦٩	(٢٨)	تمويلات طويلة الأجل
--	٧,٣٠٠,٠٠٠		قروض متوسطة الأجل
٢,١٥٤,١١٠	١,٤٢٧,٣١٣	(٢٩)	تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي
٢,٥٩٣,٩٢٨	--	(٣٠)	أوراق دفع
٤,٩٠١,٣٨٦	٦,٢٤٠,١٣٧	(٣-٣٦)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<b>٢,٢١٦,٨٠٣,٥٩٤</b>	<b>٢,٦٣٩,١٠٤,٩١٩</b>		<b>إجمالى الإلتزامات غير المتداولة</b>
<b>الإلتزامات المتداولة</b>			
--	١٨,٠٩١,٤٠١		بنوك تسهيلات إئتمانية
٥,٨٧٠,٠٤٧	٤,٥٦٧,٢١٨	(٢٥)	مخصص مطالبات
١٤,٠١٣,٤٦٦	٤٦,١٤٧,٢١١	(٢٦)	موردون وأوراق الدفع
٤٨٦,٤٣٥,٦٠٣	٤٦٣,٥٨١,٥٥٤	(٢٧)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٧٠٧,٧٨٠,٠٧٣	٧٣٦,٦١٢,٨٨٤	(٢٨)	الجزء المتداول من تمويلات طويلة الأجل
٢٩,٥٢٣,٩٨٠	٢٢,٢٦٩,٥٠٥	(٢-٣٦)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
<b>١,٢٤٣,٦٢٣,١٦٩</b>	<b>١,٢٩١,٢٦٩,٧٧٣</b>		<b>إجمالى الإلتزامات المتداولة</b>
<b>٤,٣٢٩,١٥٣,٢٣٤</b>	<b>٤,٧٨٨,٩٧٠,٦٨٤</b>		<b>إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات</b>

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.  
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة  
مهندس / عبد العزيز محمد يماني

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
خالد أبو هيف

رئيس قطاع العمليات  
أحمد إبراهيم

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
١٥٤,٦٠٩,٦٨٢	١٦٢,٥٦٧,١٣٤	٤٦٢,٨٩٥,٥٩١	٤٦٣,٥٢٥,٢٨٨	(٣١)	إيرادات النشاط
--	٦٠٥,٣٣٠	(٣٠٠)	(٨٢٧,٦٦١)	(٣٢)	صافي الدخل من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١١١,٦٦٦,٦٢٨)	(١٠٧,٩٠٨,٨٤٧)	(٣٤٢,٧٧٨,٨٧٤)	(٣١٩,٤٩٢,٦٣١)	(٣٣)	تكاليف النشاط
٤٢,٩٤٣,٠٥٤	٥٥,٢٦٣,٦١٧	١٢٠,١١٦,٤١٧	١٤٣,٢٠٤,٩٩٦		مجمعل الربح
(١٣,٥١٥)	(٢٤,٥٨٠)	(٣٧,٢٨٠)	(٤٩,٣٥٠)		مصروفات بيعية وتسويقية
(١٥,٩٨٨,٤٤٢)	(١٧,٢٦٠,٧٠٥)	(٤٥,٥٦٥,٢٩٦)	(٤٩,٨٩٩,٨٩٤)	(٣٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩٤٥,٣٤٧)	(١,٤٠٠,٣٩٧)	(٢,٦٤٠,٩٦٩)	(٣,٨٨١,٥٨٢)		بدلات مجلس الإدارة
(٧٠٤,٤٥٧)	(١,٣٢٩,١٢٢)	(١,٦٤١,١٠٥)	(٣,٠٩٥,٨٠٠)	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٠٠,٠٠٠)	(٥,١٨٩,٥٧٩)	(٢,٥٢٩,٢١٢)	(٥,١٨٩,٥٧٩)	(٢٥)	مخصص مطالبات
--	(١,٩٥٦,٨١١)	--	(٣,٣٩٦,٨٥٧)	(١٤)	عبء إضمحلال عقود التأجير التمويلي
(١,٣٣٧,٢٢٩)	(١,٩٨٩,٨٤١)	(١٢٩,٣٠٨)	(١,٥١٠,٣٢٧)	(٣٥)	حصة الشركة في خسائر الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة
٢٣,٧٥٤,٠٦٤	٢٦,١١٢,٥٨٢	٦٧,٥٧٣,٢٤٧	٧٦,١٨١,٦٠٧		أرباح التشغيل
٦,٥٦٦,٢٩١	٢,٨٤٣,٢٧١	٢٢,٠٠٤,٢٣١	١١,١٥٦,٣٢٨		إيراد عوائد
(٣٤٢,٠٢٨)	(١٧٣,٥٥٣)	(١,٠٨٥,٧٩٧)	(١١٩,٥٥٩)		فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية
٥٤١,٦٠٠	١٠٣,٦٥٠	١,٣٦٣,٦٦٠	١٠٣,٦٥٠		أرباح بيع أصول ثابتة
٦٠٤,٩٨٧	٢٥,٠١٣	٦١٠,٧٨٠	٢٢٠,٥٧١		إيرادات أخرى
٣١,١٢٤,٩١٤	٢٨,٩١٠,٩٦٣	٩٠,٤٦٦,١٢١	٨٧,٥٤٢,٥٩٧		صافي الأرباح قبل الضريبة
(٩,٠٢٩,٤٠٤)	(٩,٥٩٤,٦٦٣)	(٢٣,٥٢٤,١١٥)	(٢٣,٨٧٤,٦٧٧)	(١-٣٦)	مصروف ضريبة الدخل
٢٢,٠٩٥,٥١٠	١٩,٣١٦,٣٠٠	٦٦,٩٤٢,٠٠٦	٦٣,٦٦٧,٩٢٠		صافي أرباح الفترة
					تتمثل في :
١٦,٠١٠,٢٤٩	١١,٤٠٤,٤٤٥	٤٨,٠٣٥,٢٧١	٤٣,٠٤٩,٧٣٢		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
٦,٠٨٥,٢٦١	٧,٩١١,٨٥٥	١٨,٩٠٦,٧٣٥	٢٠,٦١٨,١٨٨		حقوق الحصص غير المسيطرة
٢٢,٠٩٥,٥١٠	١٩,٣١٦,٣٠٠	٦٦,٩٤٢,٠٠٦	٦٣,٦٦٧,٩٢٠		صافي أرباح الفترة
١,١٩	٠,٢٥	١,٠٧	١,٠٠	(٣٧)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

شركة المنقفي العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ بالجنيه المصري)		التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٦٣,٦٦٧,٩٢٠	٦٦,٩٤٢,٠٠٦	١٩,٣١٦,٣٠٠	١٦,٠١٠,٢٤٩	٢٢,٠٩٥,٥١٠	٢٢,٠٩٥,٥١٠
--	--	--	--	--	--
٦٣,٦٦٧,٩٢٠	٦٦,٩٤٢,٠٠٦	١٩,٣١٦,٣٠٠	١٦,٠١٠,٢٤٩	٢٢,٠٩٥,٥١٠	٢٢,٠٩٥,٥١٠
صافي أرباح الفترة					
الدخل الشامل الآخر					
إجمالي الدخل الشامل					
يتمثل في :-					
٤٣,٠٤٩,٧٣٢	٤٨,٠٣٥,٢٧١	١١,٤٠٤,٤٤٥	١٦,٠١٠,٢٤٩	٢٢,٠٩٥,٥١٠	٢٢,٠٩٥,٥١٠
٢٠,٦١٨,١٨٨	١٨,٩٠٦,٧٣٥	٧,٩١١,٨٥٥	٦,٠٨٥,٢٦١	٢٢,٠٩٥,٥١٠	٢٢,٠٩٥,٥١٠
٦٣,٦٦٧,٩٢٠	٦٦,٩٤٢,٠٠٦	١٩,٣١٦,٣٠٠	١٦,٠١٠,٢٤٩	٢٢,٠٩٥,٥١٠	٢٢,٠٩٥,٥١٠
أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم					
حقوق الحصص غير المسيطرة					

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

شركة المنطقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	حقوق الحصص غير المسيطرة	الإجمالي قبل حقوق الحصص غير المسيطرة	الفترة بعد خصم حقوق الحصص غير المسيطرة	أرباح مرحلة	احتياطى خاص - علاوة اصدار	احتياطى عام	احتياطى قانونى	رأس المال المصرى والمدفوع	إيضاح رقم
٨٠٨,٤٦٨,٧٨٩	١٤٢,٤٤١,٠٨٧	٦٦٦,٠٢٧,٧٠٢	٤٠,٤٧٩,٢٤٠	١٢٧,٦٨٠,٤٥١	١٢٤,٨٢٩,٤٨٣	١,٩٠٣,٤٥٨	١٢٣,٧١١,٦٩٠	٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠	٢٠١٩ رصيد ١ يناير
٦٦,٩٤٢,٠٠٦	١٨,٩٠١,٧٣٥	٤٨,٠٣٥,٢٧١	٤٨,٠٣٥,٢٧١	--	--	--	--	--	أرباح الفترة
٦٦,٩٤٢,٠٠٦	١٨,٩٠١,٧٣٥	٤٨,٠٣٥,٢٧١	٤٨,٠٣٥,٢٧١	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
--	--	--	(٤٠,٤٧٩,٢٤٠)	٤٠,٤٧٩,٢٤٠	--	--	--	--	معاملات مع ملكى الشركة
(٣٢,١٦٢,٥٧٦)	(١٠,٩٠٢,٦٩٠)	(١٢,٢٥٩,٨٨٦)	--	(١٢,٢٥٩,٨٨٦)	--	--	٢٦,٢٨٨,٣١٠	--	محول إلى أرباح مرحلة
--	--	--	--	--	(٢٦,٢٨٨,٣١٠)	--	--	--	توزيعات أرباح
(٣٢,١٦٢,٥٧٦)	(١٠,٩٠٢,٦٩٠)	(١٢,٢٥٩,٨٨٦)	(٤٠,٤٧٩,٢٤٠)	(٥٢,٥٧٦,٦٢٠)	--	--	٥٢,٥٧٦,٦٢٠	--	توزيعات اسهم مجانية
٥٥٢,٢٤٨,٢١٩	١٥٠,٤٤٥,١٣٢	٧٠١,٨٠٣,٠٨٧	٤٨,٠٣٥,٢٧١	(٢٤,٣٥٧,٢٦٦)	(٢٦,٢٨٨,٣١٠)	--	٢٦,٢٨٨,٣١٠	٥٢,٥٧٦,٦٢٠	إجمالي معاملات مع ملكى الشركة
٨٦٨,٧٣٦,٤٧١	١٥٤,٩٠٦,٧٠٠	٧١٣,٨١٩,٧٧١	١٠٠,٥١١,٩٥٥	١٠٣,٣٢٣,١٨٥	٩٨,٥٤١,١٧٣	١,٩٠٣,٤٥٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٦٣,٦٦٧,٩٢٠	٢٠,٦١٨,١٨٨	٤٣,٠٤٩,٧٣٢	٤٣,٠٤٩,٧٣٢	--	--	--	--	--	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
٦٣,٦٦٧,٩٢٠	٢٠,٦١٨,١٨٨	٤٣,٠٤٩,٧٣٢	٤٣,٠٤٩,٧٣٢	--	--	--	--	--	أرباح الفترة
--	--	--	(٦٠,٠٥١,٩٥٥)	٦٠,٠٥١,٩٥٥	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
(٧٤,٩٣٩,٣٧٩)	(٣,٩٦٢,٣٧٠)	(٧٠,٩٧٧,٠٠٩)	--	(٧,٩٧٧,٠٠٩)	--	--	--	--	معاملات مع ملكى الشركة
(٥٠,١٨٨,٦١٠)	--	(٥٠,١٨٨,٦١٠)	--	(٥٠,١٨٨,٦١٠)	--	--	--	--	محول إلى أرباح مرحلة
٦,٣٢٩,٥٩٠	٣,٨٣٣,١٢٢	٢,٤٩٥,٩٦٨	--	٢,٤٩٥,٩٦٨	--	--	--	--	توزيعات أرباح
(٦٣,٤٢١,١٧٩)	(١٢٨,٧٤٨)	(٧٣,٦٦٩,٩٥١)	(٦٠,٠٥١,٩٥٥)	(١٣,٦١٧,٦٩٦)	--	--	--	--	توزيعات أرباح
٥٥٨,٥٩٥,٩٩٢	١٧٥,٣٩١,١٤٠	٦٨٣,٩٨٧,١٣٢	٤٣,٠٤٩,٧٣٢	٨٩,٧٠٥,٤٨٩	٩٨,٥٤١,١٧٣	١,٩٠٣,٤٥٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١١) إلى (٤٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

# شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح

التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٩٠,٤٦٦,١٢١	٨٧,٥٤٢,٥٩٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢,٦٢١,١٩٨	٤,٠٧٣,٤٢٨	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل وحقوق الحصص غير المسيطرة
٢,٥٣٢,٧٠٩	٢,٥٤٢,٢٥٦	(١٣) اهلاكات أصول ثابتة
١٤٧,٠٠٥	٧٩,٣١١	(١٦) اهلاكات استثمار عقارى
٢,٥٢٩,٢١٢	٥,١٨٩,٥٧٦	(١٨) استهلاك أصول غير ملموسة
--	٣,٣٩٦,٨٥٧	(٢٥) مخصص مطالبات
(١,٣٦٣,٦٦٠)	(١٠٣,٦٥٠)	(١٤) عبء إضمحلال عقود التأجير التمويلي
٣٠٠	٨٢٧,٦٦١	أرباح بيع أصول ثابتة
١٢٩,٣٠٨	١,٥١٠,٣٢٧	(٥) خسائر غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٦٤٩,٣٦٤)	(٦٥١,٢٤٨)	(١١) حصة الشركة في خسائر شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
(٦٧٥)	(٤٣٨,١٠٠)	إيرادات توزيعات استثمارات متاحة للبيع
(٢٢,٠٠٤,٢٣١)	(١١,١٥٦,٣٢٨)	إيرادات توزيعات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٥,١٧٤,٥١٢)	(٢٧,٦٩١,٩٦٣)	إيراد عوائد
١,٠٨٥,٧٩٧	١١٩,٥٥٩	إيراد استثمارات عقارية
٥٠,٣١٩,٢٠٨	٦٥,٢٤٠,٢٨٦	فروق ترجمة أرصدة بالعملات الاجنبية
(١٦٨,٣٥٥,٩١٢)	(٥٤٤,٨٧٠,٤٥٨)	التغير في :-
--	(٢٠,٧٩٤,٦٦٠)	(١٤) عملاء عقود التأجير التمويلي
١,١٦٢,١٥٠	٣,٧٥١,٢١٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤,٢٨٢,٩٦٢)	(٩,٧٤٢,٧٥٣)	مخزون
(٥,٢٥٩,٨٦٢)	(١٣,٠٥٦,٢٧٠)	عملاء وأوراق قبض
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	٧١٨,٢٠٠	مدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥١,٠٠٤,٤٨٩)	٣٢,١٣٣,٧٤٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٤٢٦,٥٩٦)	(٧٢٦,٧٩٧)	موردون وأوراق دفع
(٣,٠٠٣,٤٩٥)	(٢,٥٩٣,٩٢٨)	تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
١٠٧,٢٦٦,١١٢	(١٤,٨٢٧,٣٩٣)	أوراق دفع طويلة الأجل
(١,٢٧١,٣٣٢)	(٦,٤٩٢,٤٠٨)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
(٧٧,٦٠٧,١٧٨)	(٥١١,٢٦١,٢٤٤)	المستخدم من المخصصات
(٢٩,١٤٠,١٦٤)	(٢٩,٧٩٠,٤٠١)	(٢-٣٦) التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(١٠٦,٧٤٧,٣٤٢)	(٥٤١,٠٥١,٦٢٥)	ضرائب الدخل المسددة
(٣,٠٧٩,٩٢٤)	(١,٥٣٥,٧٩٥)	(١٣) صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
٦٤٤,٤٠٩	١٩٦,٠١٦	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٧,١٦٣,٣٢٠	-	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	(٧٨٣,٦٤١)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٠٣,٥٩٧,٥٢٣)	(٣٧,٣٦٩,٦٢٨)	متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
(١,٢٧٠,٨٩٥)	-	مدفوعات في أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	٦,٣٢٩,٥٩٠	مدفوعات في المشروعات تحت التنفيذ
١٩,١١٠,٧٣٨	١٩,٠٧٥,٣٤٨	مدفوعات في استثمار عقارى
٦٥٠,٠٣٩	١,٠٨٩,٣٤٨	متحصلات بيع استثمارات في شركات تابعة
(٨٠,٥٣١)	٢,١٩٢,١٣٠	إيراد استثمارات عقارية محصلة
٢١,٢٩٣,٤١٥	١١,٠٠٠,٧٨٩	توزيعات أرباح مقبوضة
(٥٩,١٦٦,٩٥٢)	١٩٤,١٥٧	ودائع تستحق خلال ستة أشهر
٦٥٦,٧٢٥,٨١١	٩٤٣,٧٩٨,٨٢٥	إيراد عوائد محصلة
(٥٣٥,٠٢١,٢٨٠)	(٤٩٧,٩٨٢,٧١٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
--	٧,٣٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	١٨,٠٩١,٤٠١	متحصلات من تمويلات طويلة الأجل
٢,٣٨١,٥٧٤	--	مدفوعات في تمويلات طويلة الأجل
(٢٣,١٦٢,٥٧٦)	(٧٤,٩٣٩,٣٧٩)	متحصلات من قروض متوسطة الأجل
١٠٠,٩٢٣,٥٢٩	٣٩٦,٢٦٨,١٣٢	متحصلات من بنوك تسهيلات إئتمانية
(٦٤,٩٩٠,٧٦٥)	(١٤٤,٥٨٩,٣٢٦)	متحصلات من تخفيض رأس مال استثمارات في شركات شقيقة - (اليسر لتحلية المياه)
(١,٠٨٥,٧٩٧)	(١١٩,٥٥٩)	توزيعات الأرباح المدفوعة
٣٠,٠٥١,٥٦٥	٣١٨,٨٩٩,٩٣٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢٣٤,٣٧٥,٠٠٣	١٧٤,١٩١,٠٤٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٤٠,٦٠٦,٤٥٣	١٧٨,٣٠٩,٩١٣	فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
(٦,٢٣١,٤٥٠)	(٤,١١٨,٨٦٩)	رصيد النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٢٣٤,٣٧٥,٠٠٣	١٧٤,١٩١,٠٤٤	رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
		لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
		رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك بقائمة المركز المالي
		ودائع تستحق خلال ستة أشهر
		رصيد النقدية وما في حكمها

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١- نبذة عن الشركة

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 الأراضي وتنمية الثروة الحيوانية والسكنية والاستثمارات العقارية والسياحية المختلفة بما لا يخالف الشريعة الإسلامية وبشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨ ، على أن تتقدم الشركة الى الهيئة العامة للاستثمار بدراسة اقتصادية مستقلة عن أى مشروع تعتزم القيام به أو المشاركة فيه بأى شكل من الأشكال للموافقة عليها كشرط للتمتع بأحكام قانون الاستثمار.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢٠.

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 والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات 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 بصفه دوريه.

- 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.

٢-٤ قياس القيمة 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 بصورة جوهرية - 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.

### ٣- 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 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 إذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

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

بلغت نسبة الإستثمارات المباشرة والغير مباشرة في الشركات التابعة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والتي تم تجميعها بالقوائم المالية الدورية المجمع كما يلي :

تاريخ التأسيس / الإستحواذ	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة	حقوق الحصص غير المسيطرة	السنة المالية
٢٧ يوليو ١٩٩٦	مصر	مباشرة	٥٠,٧٧%	٤٩,٢٣%	٣١ ديسمبر من كل عام
٣٠ مارس ٢٠٠٨	مصر	مباشرة	٩٤%	٦%	٣١ ديسمبر من كل عام
٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	مصر	مباشرة	٦٨,٤%	٣١,٦%	٣١ ديسمبر من كل عام
٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	مصر	غير مباشرة	٦٨,٣٣%	٣١,٦٧%	٣١ ديسمبر من كل عام

#### المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي الى 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 .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

• عند إعداد القوائم المالية المجمعة يتم إتباع الخطوات التالية:

- 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 الفترة التي 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 تتكون 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 وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة 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.

٤- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نقدية بالخزينة
٢١٠,٧٤٣	١٦٦,٤٧٠	
		حسابات جارية و استثمارية لدى البنوك
		عملة محلية
١٠٠,١١٢,٣٤٣	٢١٨,٦٨٧,٧٩٧	
٤,٣٣٦,٩٥٠	٦,١٥٤,٥٠٤	عملة أجنبية
		ودائع لدى البنوك
		عملة محلية – تستحق خلال ثلاثة أشهر
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	
٤,١١٨,٨٦٩	٦,٣١١,٠٠٠	عملة محلية – تستحق خلال ستة أشهر
٤,٤٦٩,٨٠٥	٤,٧٦٨,٩١٨	عملة أجنبية
٥١,٠٦١,٢٠٣	٢٥,١٢٢,٢٥٠	شيكات تحت التحصيل
<u>١٧٨,٣٠٩,٩١٣</u>	<u>٣٢٥,٢١٠,٩٣٩</u>	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٥- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أدوات حقوق ملكية - أسهم محلية
٢٠,١٣٢,٧٠٠	١٦٥,٧٠٠	
٢٠,١٣٢,٧٠٠	١٦٥,٧٠٠	

وتتمثل الحركة علي قيمة الإستثمارات ما يلي :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إضافات خلال الفترة	إستيعادات خلال الفترة	صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠
١٦٥,٧٠٠	٢٤,٢٦٤,٧٢٤	(٣,٤٦٦,٣٨٩)	(٨٣١,٣٣٥)	١٦٥,٧٠٠	٢٠,١٣٢,٧٠٠
١٦٥,٧٠٠	٢٤,٢٦٤,٧٢٤	(٣,٤٦٦,٣٨٩)	(٨٣١,٣٣٥)	١٦٥,٧٠٠	٢٠,١٣٢,٧٠٠

إستثمارات مقيدة بالبورصة \*

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	صافي التغير في القيمة العادلة خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
١٦٦,٠٠٠	(٣٠٠)	١٦٦,٠٠٠	١٦٥,٧٠٠
١٦٦,٠٠٠	(٣٠٠)	١٦٦,٠٠٠	١٦٥,٧٠٠

إستثمارات مقيدة بالبورصة

\* يتمثل الرصيد البالغ ٢٠,١٣٢,٧٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في الآتي:

- عدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم البنك التجارى الدولى و قد بلغ القيمة السوقية للأسهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٩,٩٦٨,٠٠٠ جنيه مصري بإنخفاض قدرة ٨٣٠,٣٣٥ جنيه مصري محمل على قائمة الدخل
- عدد ٢٤٠٠٠ سهم من أسهم شركة النيل لطليح الأقطان بقيمة ١٥٧,٢٠٠ جنيه مصري والموقوف للتداول عليها بالبورصة المصرية بناءً على حكم القضاء الإدارى وبالتالي لا يوجد قيمة عادلة و تعذر الحصول علي القيمة العادلة بأى طرق تقييم أخرى.
- قامت الشركة خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٠ ببيع كامل أسهم شركة النيل لطليح الأقطان بسعر ٥٠ جنيه مصري للسهم إستجابة لعرض الشراء الإجبارى.
- عدد ١٠٠ سهم من أسهم شركة مينا فارم للأدوية بقيمة ٧,٥٠٠ جنيه مصري وفقاً للقيمة العادلة للسهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

تسلسل القيمة العادلة:

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

الإجمالى	المستوى الأول	المستوى الثانى	المستوى الثالث
٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠	١٩,٩٧٥,٥٠٠	-	-
٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٨,٥٠٠	-	-

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

#### ٦- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٩,٠٠٧,٢٠٤	١٢,٢٦٥,٢٦٨	خامات
١,٤٧٠,٣٤٥	١,٥٧٩,٢٨٥	قطع غيار ومواد ومهمات
١,٨٢١,٦٦٤	٢,٢٠٥,٨٧٢	إنتاج نام
<u>١٢,٢٩٩,٢١٣</u>	<u>١٦,٠٥٠,٤٢٥</u>	

#### ٧- عملاء وأوراق قبض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٦,٣٣٤,٩٩٤	١٠,٢٥٠,٥٣٣	عملاء
٧,٩٤٠,٠١٥	٤,٢٨١,٧٢٣	أوراق القبض
<u>٢٤,٢٧٥,٠٠٩</u>	<u>١٤,٥٣٢,٢٥٦</u>	

#### ٨- مستحق علي الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٣,٢٢٣,٧٨٤	٢٣,٢٢٣,٧٨٤	شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة *
٧١,٠٩١,١٧٣	٧١,٠٩١,١٧٣	شركة دله البركة القابضة *
-	٧١٨,٢٠٠	شركة الربيع للدواجن
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة أف ام سى جى
<u>٩٨,٠٦٤,٩٥٧</u>	<u>٩٨,٧٨٣,١٥٧</u>	

\* إيضاح رقم (٤٠)

#### ٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣,٣٠٤,٨١١	٧٦٥,٠٤٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٢٣١,٩٨٦	١,٨٥٣,٩٦٠	مصلحة الضرائب
٥,١٨٨,٦٩٦	٣,٨٥٧,٠٨٠	عهد و سلف
٦٢٨,١٨٢	٩٠٣,٣٢٩	إيرادات مستحقة
-	١٢٧,٧٢٠	غطاء إتمادات مستندية
٥,١٧٤,٤٦٥	٥,١٧٤,٤٦٥	تأمينات لدى الغير
١١,٨٥٥,١٩١	٩٢٧,٥١٥	دفعات مقدمة موردين
١,٥٥٥,٨٤٠	١,٥٢٨,٢٨٧	أرصدة مدينة أخرى *
<u>٢٨,٩٣٩,١٧١</u>	<u>١٥,١٣٧,٤٠٣</u>	
<u>(١,٣٩١,٠٠٠)</u>	<u>(١,٣٩١,٠٠٠)</u>	
<u>٢٧,٥٤٨,١٧١</u>	<u>١٣,٧٤٦,٤٠٣</u>	

يخصم: إضمحلال في قيمة أرصدة مدينة أخرى \*

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٠- 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 :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أصول عقارية (مسطحات تجارية وإدارية)*
٤٧,٢٧٨,١٨١	٤٦,٤٩٤,٥٤٠	
٤٧,٢٧٨,١٨١	٤٦,٤٩٤,٥٤٠	

\* تم الإستحواذ علي هذا الأصل من أحد عملاء الشركة وذلك لغرض بيع هذا الأصل ضمن نشاط الشركة بنظام التأجير التمويلي.

١١- إستثمارات مالية في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	طبيعة المساهمة	
١٨,٧٤٤,٤٨٩	١٥,٢٤٣,٧٩٨	%٣٨,٣٠	شركة شقيقة	شركة الربيع للدواجن
٢,٠٣٢,٥١٤	٣,١٥٦,٤٠٤	%٣٢,١٣	شركة شقيقة	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
٥٧٩,٤٠٥	٥٧٤,٤٩٢	%٤٧,٨٦	شركة شقيقة	شركة اليسر لتخليه وتنقية المياه
٣٨,٧٦٩,٧٦٠	٤٧,٨٥٠,٤١١	%٤٦,٠٤	مشروع مشترك	شركة برفكت لصناعة الغزول
٢,٩٦٤,١١٣	٢,٩٦٤,١١٣	%٤٢,٥	مشروع مشترك	شركة جملة الدولية للتجارة *
٦٣,٠٩٠,٢٨١	٦٩,٧٨٩,٢١٨			

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

رصيد أول الفترة	تسوية علي الأرباح المرحلة	أرباح (خسائر) الفترة	الرصيد في آخر الفترة	
١٥,٢٤٣,٧٩٨	--	٣,٥٠٠,٦٩١	١٨,٧٤٤,٤٨٩	شركة الربيع للدواجن
٣,١٥٦,٤٠٤	--	(١,١٢٣,٨٩٠)	٢,٠٣٢,٥١٤	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
٥٧٤,٤٩٢	--	٤,٩١٣	٥٧٩,٤٠٥	شركة اليسر لتخليه وتنقية المياه
٤٧,٨٥٠,٤١١	(٥,١٨٨,٦١٠)	(٣,٨٩٢,٠٤١)	٣٨,٧٦٩,٧٦٠	شركة برفكت لصناعة الغزول
٢,٩٦٤,١١٣	--	--	٢,٩٦٤,١١٣	شركة جملة الدولية للتجارة
٦٩,٧٨٩,٢١٨	(٥,١٨٨,٦١٠)	(١,٥١٠,٣٢٧)	٦٣,٠٩٠,٢٨١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

رصيد أول العام	أرباح (خسائر) العام	الرصيد في آخر العام	
١٤,٨٣٧,٢٦٢	٤٠٦,٥٣٦	١٥,٢٤٣,٧٩٨	شركة الربيع للدواجن
٤,٧٣٤,٦٠٧	(١,٥٧٨,٢٠٣)	٣,١٥٦,٤٠٤	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
٣,٣٥٩,٥٨٦	(٤٠٣,٥٢٠)	٥٧٤,٤٩٢	شركة اليسر لتخليه وتنقية المياه
٤٨,٨٨٢,٦٢١	(١,٠٣٢,٢١٠)	٤٧,٨٥٠,٤١١	شركة برفكت لصناعة الغزول
١,٩٦٦,٥٢٢	٩٩٧,٥٩١	٢,٩٦٤,١١٣	شركة جملة الدولية للتجارة
٧٣,٧٨٠,٥٩٨	(١,٦٠٩,٨٠٦)	٦٩,٧٨٩,٢١٨	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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

(القيم بالألف جنيه مصري)

		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠						
		التزامات		أصول		نسبة	اسم الشركة	
صافي أرباح	الإيرادات	طويلة الأجل	التزامات متداولة	حقوق الملكية	متداولة	المساهمة %		
٩,١٤٠	٥٥,٠٦٤	٢,٠٦٩	١٦,٠٦٩	٤٢,٠٦٨	٢٢,١٣٠	٣٨,٠٧٧	شركة الربيع للدواجن	
(٣,٤٩٨)	٩,٩١٤	٣٥	١٤,٣٠٨	١,٦٢٥	١٥,٤٢٣	٥٤٦	شركة إف.ام.سي.جي للتجارة والتوزيع	
١٠	--	--	١,٠١٠	٢,٨١٠	٣,٨٢٠	--	شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه	
(٨,٤٥٤)	٣٢,٦٥١	--	٥١,١٣٥	٤٢,٤١٩	٤٢,٤٦٧	٥١,٠٨٧	شركة برفكت لصناعة الغزول	
٢,٣٤٧	٩,٠٣٠	--	٢٦١	٥,٩٧١	٦,١٢٦	١٠٦	شركة جملة الدولية للتجارة	

(القيم بالألف جنيه مصري)

		٣١ ديسمبر ٢٠١٩						
		التزامات		أصول		نسبة	اسم الشركة	
صافي أرباح	الإيرادات	طويلة الأجل	التزامات متداولة	حقوق الملكية	متداولة	المساهمة %		
١,٠٦١	٦٨,٧٥٢	٢,٠٥٨	٢٠,٩١٣	٣٢,٩٢٧	١٧,٣١٠	٣٨,٥٨٨	شركة الربيع للدواجن	
(٤,٩١٢)	١٩,٩٥١	--	١٧,١٣٤	٥,١٢٣	٢١,٦١٩	٦٣٨	شركة إف.ام.سي.جي للتجارة والتوزيع	
(٨٤٣)	--	--	١,٠٠٩	٢,٧٩٦	٣,٨٠٦	--	شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه	
(٢,٢٤٢)	٧١,٢٨١	٧,٥٤٨	٥٤,٠٦٩	٥٧,٤١٩	٦٣,٨٦٥	٥٥,١٧١	شركة برفكت لصناعة الغزول	
٢,٣٤٧	٩,٠٣٠	--	٢٦١	٥,٩٧١	٦,١٢٦	١٠٦	شركة جملة الدولية للتجارة	

١٢ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	عدد الأسهم
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣٩٠٠٠
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	

أسهم غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية :  
شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	أجهزة اتصالات	حاسب آلي	مستلزمات	تصنيك وتجهيزات	أجهزة الكومبيوترية	أثاث وتجهيزات مكتبية	عدد وأدوات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	مباني وعقارات	أراضي
٥٩,٩٥١,١٤٥	١٢٢,٢٧٥	٣,٩٨٢,٤٩٨	٥٢,١٨٤	٧,١٦٥,٩٩٧	١,٢٣٧,٨٣٠	٢,٣٥٩,٩٥٣	٦١٨,٧٦٤	٢٥,٢٥٦,٥٣٤	٤,٥٥٦,٨٠٠	١٢,١٠٢,٩٧٤	٢,٥٩٥,٣٣٦
٨,٩٢٥,٦٥٨	١٣١,٦١٤	٣,٨٥٢,٠٨٣	--	--	١٤٧,٢١٤	٨٥٠,٩٧٧	--	١٣,٠٠٠	٤,٦٩٦,٦٥٠	--	--
(١,٦٧٤,٤٩١)	--	(١١,١٣٩)	--	--	(٣,٩٠٧)	--	--	--	(١,٤٩٠,٩٢٠)	(١٦٨,٥٢٥)	--
٦٧,٢٠٢,٣١٢	٢٥٣,٨٨٩	٧,٨٢٣,٤٤٢	٥٢,١٨٤	٧,١٦٥,٩٩٧	١,٣٨١,١٣٧	٢,٣٤٥,٠٥٠	٦١٨,٧٦٤	٢٥,٢٦٩,٥٣٤	٧,٧٦٢,٥٣٠	١١,٩٣٤,٤٤٩	٢,٥٩٥,٣٣٦
١٢٩,٨٥٨,٦٧٣	--	٢٦١,١٠١	--	٥٥,٢١٠	٣,١٩٨	١٥,٧٠٩,٢٦٣	--	٦٧٢,٣٨٨	١٦٦,٠٠٠	١١٢,٤٢٩,٥١٣	--
(٥,٦٨١,١٠٤)	--	(١٤,٤٢٥)	--	(٤,٦٤١,٩٦٦)	--	(٨٠١,٦٨١)	--	(٢٢٣,٠٣١)	--	--	--
١٩١,٣٧٩,٨٨١	٢٥٣,٨٨٩	٨,٠٧٠,١١٨	٥٢,١٨٤	٣,٠٧٤,٢٤١	١,٤٤١,٣٣٥	١٧,٢٥٢,٦٣٢	٦١٨,٧٦٤	٢٥,٧١٨,٨٩٠	٧,٩٢٨,٥٣٠	١٢٤,٤٠٣,٩٢٢	٢,٥٩٥,٣٣٦
(٤٥,٣٠٦,٧٩٦)	(٩٧,٣٣٠)	(٣,٥٨٢,٩٠٠)	(٥٢,١٨٣)	(٦,١٢٥,٠٣١)	(٩٤٣,٦٦٩)	(١,٧٢٤,٠٧٣)	(٣٤٢,٨١٩)	(٢١,٤٠١,١٩٥)	(٣,٨٣٧,٢٢٣)	(٧,٢٠٠,٣٦٩)	--
(١٣,٧٧٧,٢٥٦)	(٥٥,٣٨٣)	(١,٠٤٣,٧٤٨)	--	(٢٦٧,٤٢٩)	(١٨٠,٧٣٩)	(١٥٦,١٣٠)	(٧٧,٧٤٥)	(١,٠٤٢,٠٧٢)	(٥٨٠,٢٢١)	(٣٧٣,٧٨٩)	--
١,٦٧١,٦٨٢	--	٨,٣٣٠	--	--	٣,٩٠٧	--	--	--	١,٤٩٠,٩٢٠	١٦٨,٥٢٥	--
(٤٧,٤١٢,٣٧٠)	(١٥٢,٧١٣)	(٤,٦١٨,٣١٨)	(٥٢,١٨٣)	(٦,٣٩٢,٤٢٠)	(١,١٢٠,٥٠١)	(١,٨٨٠,٢٠٣)	(٤٢٠,٥٦٤)	(٣٢,٤٤٣,٢٧١)	(٢,٩٢٦,٥٢٤)	(٧,٤٠٥,٦٣٣)	--
(٤٠,٧٢,٤٢٨)	(٤٩,٣٥٥)	(١,٢٥٥,٠٤٠)	--	(٢٠٢,٦٥٦)	(١٠٧,٥٩٤)	(١٨١,١٥٩)	(٤٢,٨٩٤)	(٨٠٨,٠٢٥)	(٩١٤,١٠١)	(٥١٢,٦٠٤)	--
٥,٥٨٨,٧٣٨	--	٦٣٣	--	٤,٥٩٢,٥٠٠	--	٧٦٤,٧٥٥	--	٣٢١,٥٣٠	--	--	--
(٤٥,٨٩٧,٠٦٠)	(٢٠٢,٠٦٨)	(٥,٨٧٢,٧٢٥)	(٥٢,١٨٣)	(٢,٠٠٢,٦١٦)	(١,٢٢٨,٠٩٥)	(١,٢٩٧,٢٨٧)	(٤٦٣,٤٥٨)	(٢٣,٠١٩,٧٦١)	(٣,٨٤٠,٦٢٥)	(٧,٩١٨,٢٣٧)	--
١٤٥,٤٨٢,٨٢١	٥١,٨٢١	٢,١٩٧,٣٩٣	١	١,٠٧١,٦٢٥	١٨٣,٢٤٠	١٥,٩٥٥,٣٤٥	١٥٥,٣٠٦	٢,٦٩٩,١٢٤	٤,٠٨٧,٩٠٥	١١٦,٤٨٥,٧٢٥	٢,٥٩٥,٣٣٦
١٩,٧٨٩,٩٤٢	١٠١,١٧٦	٣,٢٠٥,١٢٤	١	٧٧٣,٥٣٧	٢٦٠,٦٣٦	٤٢٤,٨٤٧	١٩٨,٢٠٠	٢,٨٢٦,٢٦٣	٤,٨٣٦,٠٠٦	٤,٥٢٨,٨١٦	٢,٥٩٥,٣٣٦

يقتضون الإهلاك مبلغ ٩٧٧,٦٢٨ جنيه مصري مدرج بيند تكاليف النشاط (إيضاح ٣٣).  
لا توجد أية رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة.



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٤- عملاء تأجير تمويلي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣,٠١٨,٤٦٨,٤٢٧	٢,٥٠٣,٨٥٦,٧٧٩	عملاء تأجير تمويلي - غير متداول
(١١,٣٢٣,٤٩٢)	(٩,٩٥٥,٩٥٨)	عبء إضمحلال عقود التأجير التمويلي- غير متداول*
<u>٣,٠٠٧,١٤٤,٩٣٥</u>	<u>٢,٤٩٣,٩٠٠,٨٢١</u>	الرصيد
٨٤٠,٢٣٨,٦٨١	٨٠٩,٩٧٩,٨٧١	عملاء تأجير تمويلي- متداول
(٥,٥١٢,٨١٨)	(٣,٤٨٣,٤٩٥)	عبء إضمحلال عقود التأجير التمويلي- متداول*
<u>٨٣٤,٧٢٥,٨٦٣</u>	<u>٨٠٦,٤٩٦,٣٧٦</u>	الرصيد
<u>٣,٨٤١,٨٧٠,٧٩٨</u>	<u>٣,٣٠٠,٣٩٧,١٩٧</u>	

\* طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩١) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المعدل بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠٢٠، علي الشركة تكوين حساب إضمحلال للتمويلات الممنوحة وذلك بعد إستبعاد التمويلات التي لا تتحمل الشركة مخاطرها ، ويتم تكوين مخصص عام علي الأرصدة المنتظمة بواقع ١% من إجمالي الأرصدة المنتظمة القائمة علي أن يتم إحتساب هذا المخصص إعتباراً من القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وللشركة أن تطبق نسبة المخصص العام المشار إليها تدريجياً بواقع نسبة تبدأ ب(٠,٥%) خلال عامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ثم (٠,٧٥%) خلال عام ٢٠٢١ وصولاً إلي نسبة ١% خلال عام ٢٠٢٢، أي خلال ثلاث سنوات علي الأكثر من تاريخ القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

- تتضمن عقود عملاء التأجير التمويلي عقوداً بدون تحمل مخاطر علي شركة التوفيق للتأجير التمويلي- A.T.LEASE (وكيل الضمانات) حيث تتحمل البنوك الممولة كافة المخاطر الناشئة عن عقد التأجير التمويلي دون الرجوع علي الشركة وتمثل فيما يلي:

اسم البنك	العملة	رصيد عملاء التأجير التمويلي
البنك الأهلي المصري	جنيه مصري	١٣٢,٣٤٢,٩١٧
بنك مصر	جنيه مصري	٢٢٤,٠١١,٦٤٣
بنك البركة - مصر	جنيه مصري	٢٨٧,٧٦٠,٣٥٣
		<u>٦٤٤,١١٤,٩١٣</u>

١٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٤٥,٢٨٣,٠٦١	٢١,٠٠٤,٧٤٠	الرصيد في أول الفترة / العام
٣٧,٣٦٩,٦٢٨	١٢٧,٦١٢,٨٣٢	إضافات الفترة / العام
(١٢٨,٣٢٢,٨٧٨)	(٣,٣٣٤,٥١١)	المحول إلى أصول ثابتة
<u>٥٤,٣٢٩,٨١١</u>	<u>١٤٥,٢٨٣,٠٦١</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٦- إستثمارات عقارية

التكلفة	أراضى	مبانى وعقارات	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٨,١٤١,٢٢٣	١٩٩,٢٠٢,١١١
الأضافات خلال العام	--	١,٣٤٢,٥٤٤	١,٣٤٢,٥٤٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٩,٤٨٣,٧٦٧	٢٠٠,٥٤٤,٦٥٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٩,٤٨٣,٧٦٧	٢٠٠,٥٤٤,٦٥٥
مجمع الإهلاك			
١ يناير ٢٠١٩	--	(٩٣٧,٣٧٩)	(٩٣٧,٣٧٩)
إهلاك العام	--	(٣,٣٨٠,٠٠٩)	(٣,٣٨٠,٠٠٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	--	(٤,٣١٧,٣٨٨)	(٤,٣١٧,٣٨٨)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	--	(٤,٣١٧,٣٨٨)	(٤,٣١٧,٣٨٨)
إهلاك الفترة	--	(٢,٥٤٢,٢٥٦)	(٢,٥٤٢,٢٥٦)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	--	(٦,٨٥٩,٦٤٤)	(٦,٨٥٩,٦٤٤)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٢,٦٢٤,١٢٣	١٩٣,٦٨٥,٠١١
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٥,١٦٦,٣٧٩	١٩٦,٢٢٧,٢٦٧

يتضمن رصيد الاستثمارات العقارية البالغ ١٩٣,٦٨٥,٠١١ جنيه مصري على الآتى :-  
- مبلغ ١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري (١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) في تكلفة اقتناء أرض تبلغ مساحتها ١٦٣٩٩ متر مربع تملكها الشركة في منطقة أوماظة والتي تبلغ قيمتها العادلة نحو مبلغ ٢١٣,٢ مليون جنيه مصري وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر.  
- مبلغ ١٨٣,٣٥٤,١٢٣ جنيه مصري عبارة عن صافي تكلفة اقتناء مبنى ادارى بالقرية الذكية بالأضافة الى تكلفة تطوير وتجهيز المبنى والبالغ مساحته ١٢٤٣٨ متر مربع باجمالى عدد ٦ ادوار بالأضافة الى مساحات خدمية ممثلة في ٣ ادوار تحت الأرض.

١٧- الشهرة

تتمثل الشهرة البالغة ٧٨,٥٥١,٧٧٩ جنيه مصري بالفرق بين تكلفة اقتناء عدد ١٧٩٩٩٩٠٠ سهم من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي وبين نصيب الشركة في القيمة العادلة من صافي اصول الشركات التابعة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) والخاص بتجميع الأعمال فقرة (٣٩) وهى كالتالى:

الشهرة	تكلفة الإقتناء	حقوق الشركة في القيمة العادلة (صافي أصول الشركات التابعة)	تاريخ الإقتناء الفعلى	اسم الشركة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥	٢٤٩,٤٤٦,٢٩٦	٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥	٢٤٩,٤٤٦,٢٩٦		إجمالى الشهرة

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٨- أصول غير ملموسة

التكلفة	علاقات عملاء *	برامج حاسب الي	الإجمالي
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٦,٤٣١,٦٣٤	٥٩,١٠٧,٢٦٨
الإضافات خلال العام	--	٩,٨٠٠	٩,٨٠٠
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٦,٤٤١,٤٣٤	٥٩,١١٧,٠٦٨
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٦,٤٤١,٤٣٤	٥٩,١١٧,٠٦٨
مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٦,٠٢٤,٣٢٩)	(٥٨,٦٩٩,٩٦٣)
إستهلاك العام	--	(١٨٥,٧٥٥)	(١٨٥,٧٥٥)
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٦,٢١٠,٠٨٤)	(٥٨,٨٨٥,٧١٨)
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٦,٢١٠,٠٨٤)	(٥٨,٨٨٥,٧١٨)
إستهلاك الفترة	--	(٧٩,٣١١)	(٧٩,٣١١)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	--	(٦,٢٨٩,٣٩٥)	(٥٨,٩٦٥,٠٢٩)
صافي القيمة الدفترية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	--	١٥٢,٠٣٩	١٥٢,٠٣٩
صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	--	٢٣١,٣٥٠	٢٣١,٣٥٠

\* 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 جنيه مصري تم استهلاكها على خمس سنوات.

١٩- 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 الآتي :  
الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بغرض الأستحواذ على نسبة حاکمة تصل إلى ٨٠% من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م).  
الموافقة على معامل المبادلة بين أسهم زيادة رأس المال المصدر لشركة الملتقى العربي للاستثمارات (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 للاستثمارات ٤١,١٠ جنيه مصري  
القيمة العادلة لسهم التوفيق للتأجير التمويلي ١٩,٢٥ جنيه مصري  
معامل المبادلة ٢,١٣٥١  
يتم التبادل على أساس أن كل سهم من شركة الملتقى العربي للاستثمارات يقابل ٢,١٣٥١ سهم من شركة التوفيق للتأجير التمويلي و المعتمدة من مراقب حسابات الشركة ومجلس الإدارة في ٣١ مايو ٢٠١٢.

الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل لشركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م) بعدد ٧٤٩٣٨٧٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ 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 لقدامي المساهمين لشركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م) وقصر الأكتتاب في زيادات رأس المال على مساهمي الشركة المستحوذ عليها والأغلبية في المبادلة علما بأنه سيترتب على ذلك إنخفاض نسبة مساهمة قدامي مساهمي شركة الملتقى العربي للاستثمارات بعد الزيادة.

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢ تمت اجراءات نقل ملكية عدد ١٥٩٩٩٩٠٠ سهم من اسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) بقيمة ٣٠٧,٩٩٨,٠٧٥ جنية مصرى بنسبة ٨٠% ، إدرج منها مبلغ الزيادة البالغة ٧٤,٩٣٨,٧٠٠ جنية مصرى كزيادة في رأس المال و مبلغ ٨٣,٤٨٧,٥٥٢ جنية مصرى كأحتياطي قانوني و مبلغ ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنية مصرى كأحتياطي علاوة إصدار . وقد تم التأسيس بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٣ .
- بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة العادية للشركة الاتى :  
الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ١٩٧,٩٣٨,٧٠٠ جنية مصرى إلى ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنية مصرى بزيادة قدرها ٤٩,٤٨٤,٦٨٠ جنية مصرى موزع على ٤,٩٤٨,٤٦٨ سهم بقيمة أسمية عشرة جنيهات وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل أربعة أسهم . وقد تم التأسيس بتلك الزيادة 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 جنية مصرى إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى بزيادة قدرها ٥٢,٥٧٦,٦٢٠ جنية مصرى موزع على ٥,٢٥٧,٦٦٢ سهم بقيمة أسمية للسهم عشرة جنيهات وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢١٢٤٩٦٥٧ سهم لكل سهم أصلى من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام المالي والأرباح المرحلة وقد تم التأسيس بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٩ .

- ويتمثل هيكل المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:-

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للأسهم	نسبة المساهمة %
شركة دلة البركة القابضة	بحرينية	١٤,٥٦١,٠٩٠	١٤٥,٦١٠,٩٠٠	٤٨,٥٣٧
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	بحرينية	١١,٣٥٧,٨٦٤	١١٣,٥٧٨,٦٤٠	٣٧,٨٦٠
مساهمون آخرون		٤,٠٨١,٠٤٦	٤٠,٨١٠,٤٦٠	١٣,٦٠٣
		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

### ٢٠- احتياطي قانوني

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

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

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٦,٢٨٨,٣١٠ جنية مصرى من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة - إيضاح رقم (٤٥-١٤) .

### ٢١- احتياطي عام

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٢- احتياطي خاص - علاوة اصدار

بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة العادية زيادة رأس مال الشركة كما ورد (بإيضاح ١٩) فقد نتج عن ذلك علاوة إصدار بلغت ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنيه مصري ، وبناء علي قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ كما ورد (بإيضاح ٢٠) بالموافقة علي 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 علي 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.

٢٣- أرباح مرحلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٠٣,٣٢٣,١٨٥	١٢٧,٦٨٠,٤٥١	الرصيد في أول الفترة / العام
٦٠,٠٥١,٩٥٥	٤٠,٤٧٩,٢٤٠	محول من أرباح العام السابق
(٧٠,٩٧٧,٠٠٩)	(١٢,٢٥٩,٨٨٦)	توزيعات أرباح نقدية
٢,٤٩٥,٩٦٨	--	نتائج بيع استثمارات في شركات تابعة
(٥,١٨٨,٦١٠)	--	تسوية حصة الشركة في خسائر مشروعات مشتركة
--	(٥٢,٥٧٦,٦٢٠)	زيادة رأس المال المصدر بتوزيعات اسهم مجانية
<u>٨٩,٧٠٥,٤٨٩</u>	<u>١٠٣,٣٢٣,١٨٥</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

٢٤- حقوق الحصص غير المسيطرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠					
رأس المال	إحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافي أرباح العام / الفترة	الإجمالي	
٤٢,٧٣١,٤٣٧	٦,٠٤٢,٣٦٧	٨٢,٠٤٤,٥٩٣	٢٤,٠٨٨,٣٠٣	١٥٤,٩٠٦,٧٠٠	الرصيد في أول الفترة
--	--	٢٤,٠٨٨,٣٠٣	(٢٤,٠٨٨,٣٠٣)	--	محول إلى أرباح مرحلة
--	١,٢٠٦,٠١٦	(١,٢٠٦,٠١٦)	--	--	محول إلى إحتياطي قانوني
--	--	(٣,٩٦٢,٣٧٠)	--	(٣,٩٦٢,٣٧٠)	توزيعات أرباح
--	--	٣,٨٣٣,٦٢٢	--	٣,٨٣٣,٦٢٢	الزيادة في حصة الأقلية من بيع حصة جزئية من استثمارات في شركات تابعة
--	--	--	٢٠,٦١٨,١٨٨	٢٠,٦١٨,١٨٨	صافي أرباح الفترة
<u>٤٢,٧٣١,٤٣٧</u>	<u>٧,٢٤٨,٣٨٣</u>	<u>١٠٤,٧٩٨,١٣٢</u>	<u>٢٠,٦١٨,١٨٨</u>	<u>١٧٥,٣٩٦,١٤٠</u>	الرصيد في آخر الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
رأس المال	إحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافي ربح العام	الإجمالي	
٤٣,٤٥١,٤٣٧	٤,٧٦٩,٥١٩	٦٨,٧٦٤,٩٦٤	٢٥,٤٥٥,١٦٧	١٤٢,٤٤١,٠٨٧	الرصيد في أول العام
--	--	٢٥,٤٥٥,١٦٧	(٢٥,٤٥٥,١٦٧)	--	محول إلى أرباح مرحلة
--	١,٢٧٢,٨٤٨	(١,٢٧٢,٨٤٨)	--	--	محول إلى إحتياطي قانوني
--	--	(١٠,٩٠٢,٦٩٠)	--	(١٠,٩٠٢,٦٩٠)	توزيعات أرباح
--	(٧٢٠,٠٠٠)	--	--	(٧٢٠,٠٠٠)	تخفيض رأس المال المتحدة لاستثمار والتطوير العقاري
--	--	--	٢٤,٠٨٨,٣٠٣	٢٤,٠٨٨,٣٠٣	صافي أرباح العام
<u>٤٣,٤٥١,٤٣٧</u>	<u>٦,٠٤٢,٣٦٧</u>	<u>٨٢,٠٤٤,٥٩٣</u>	<u>٢٤,٠٨٨,٣٠٣</u>	<u>١٥٤,٩٠٦,٧٠٠</u>	الرصيد في آخر العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٥- مخصص مطالبات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥,٨٧٠,٠٤٧	٧,٠٣٦,٠٨٧	الرصيد في أول الفترة / العام
٥,١٨٩,٥٧٩	٢,٨٢٩,٢١٢	المكون خلال الفترة / العام
(٦,٤٩٢,٤٠٨)	(٣,٩٩٥,٢٥٢)	المستخدم خلال الفترة / العام
٤,٥٦٧,٢١٨	٥,٨٧٠,٠٤٧	الرصيد في آخر الفترة / العام

٢٦- موردون وأوراق دفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٤٦,١٤٧,٢١١	١٠,٠٧٨,٨٣٨	موردون
--	٣,٩٣٤,٦٢٨	أوراق دفع
٤٦,١٤٧,٢١١	١٤,٠١٣,٤٦٦	

٢٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٦,٣١٧,٨١٥	٨,٢٩٨,١٠٠	مصرفات مستحقة
٦٥,٢١٠,٨٨٩	٢٣,١٣٦,٦١٣	عوائد تمويلية مستحقة
١,٠٢٠,٨٥٨	٤٤٢,٤٢٩	تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي
٢٩٢,٢٦٩,٩٩٥	٣٤٥,٦١٥,٢١٧	عملاء دفعات مقدمة
٨٢٧,٤٧٨	٨١٩,٠٦٠	مصلحة الضرائب
٨٦,٢٥٥,٠٦٦	٩٤,٨٨٠,٥٧٤	مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل لعامي ٢٠١٣/٢٠١٤ *
١٣٩,٠٦٢	٢٠٢,١٥١	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٩٠,٨٨٥	١,٤٢٨,٨٤٩	تأمين مقاولي أعمال
١٠,٩٤٥,٤٤٠	١٠,٩٤٥,٤٤٠	تأمين ايجار مبنى القرية الذكية**
٤٠٤,٠٦٦	٦٦٧,١٧٠	أرصدة دائنة أخرى
٤٦٣,٥٨١,٥٥٤	٤٨٦,٤٣٥,٦٠٣	

\* إيضاح رقم (٤٠-١).

\*\* يتمثل مبلغ تأمين ايجار مبنى القرية الذكية البالغ ١٠,٩٤٥,٤٤٠ جنيه مصري في قيمة تأمين ايجار لعدد ٤ اشهر محصل من شركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار وذلك حيث انه بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٨ تم توقيع عقد ايجار بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير مساحة ٨٢٩٢م<sup>٢</sup> والتي تمثل نسبة ٦٧% من إجمالي مساحة المبنى الإداري والبالغ مساحته ٢م<sup>٢</sup> ١٢٤٣٨م<sup>٢</sup> 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 وهو تاريخ تسليم المقرات إلى المستأجر لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد .

بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨ تم توقيع ملحق رقم (٥) بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير باقى مساحة المبنى الإداري البالغة ٤١٤٦م<sup>٢</sup> والتي تمثل النسبة المتبقية من مساحة المبنى والبالغة ٣٣% حيث تم تأجير عدد ٢ طوابق كمرحلة ثانية و البالغ مساحتها ٤١٤٦م<sup>٢</sup> وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى ان يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ١ ديسمبر ٢٠١٨ لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٨ - تمويلات طويلة الأجل

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	تاريخ الاستحقاق	تاريخ عقد التمويل	الحد المسموح به جنيه مصري	العملة	اسم البنك
٣٩,٧٢٠,٤٦٠	٣٤,٣٧٦,٢١٨	٢٠٢١/٠١/١٢	٢٠٠٨/٦/٥	١٢٥ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
٥١٤,٤٢٠,٤٢٥	٨٤٩,٣٩٦,١٨٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٠٩/٤/٣٠	١٢٥٥ مليون	جنيه مصري	بنك مصر
١٠,٦٤٣,٤٢٢	٦,٤٨٠,٢٢٢	٢٠٢٠/١٠/٣١	٢٠٠٩/٧/١٥	٢٥ مليون	جنيه مصري	بنك الإسكندرية
١٢٧,٨١٤,٢٤٩	١٦٩,٢١٨,٣٧٦	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٠٩/٩/١٦	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك كريدي أجريكول
٤٥٢,٢٩٣,٤٣٥	٤٩٥,١٧٨,٧٠٩	٢٠٢١/٠٣/١٥	٢٠١٠/٧/٠٨	٥٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
٣٢,١٠٨,٣٧٩	٤٤,٨٨٥,٩٠١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١/١٤	١١٠ مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٥٥,٨٠٤,٣٩٥	٢١,٩٤٢,٣٧٢	٢٠٢١/٠٥/٣١	٢٠١٠/١٢/٢٨	١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك عودة
٢٩,٨٢٥,١٠٠	٢١,٤٩١,٤٢٨	٢٠٢٠/١١/٣٠	٢٠١١/٣/١٥	١٨٠ مليون	جنيه مصري	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٨,٧٩١,٥١٤	٥,٦٠٤,٧٧٩	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٢٤	٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك الاتحاد الوطني
٢٦١,٣٤١,٥١٠	٢٤٥,٦٩١,٤٧٨	٢٠٢١/٠٢/٢٨	٢٠١٢/٧/١٢	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك المصرف المتحد
٢,٥٢٧,٦٠٢	--	٢٠٢١/٠٢/٢٨	٢٠١٤/٦/١	٢,٢ مليون	جنيه مصري	البنك المصري الخليجي
٢٧٥,٠٧٧,٩٢٤	٢٦١,٧٠٠,٥٣٦	٢٠٢١/٠٨/٢٩	٢٠١٦/٨/٢٩	٣٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك تنمية الصادرات
١٦٤,٢١٩,٤٧٧	١٤٢,٦٧٢,٧٦١	٢٠٢١/٠٥/٢٨	٢٠١٦/٥/٢٩	٢٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك قناة السويس
٣٩,٩٢٩,٩٥٣	٣٧,٢٨٥,٣٧٤	٢٠٢١/٠٤/٣٠	٢٠١٨/٦/٧	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العربي الأفريقي
٤٢,٦٩٦,٥٣٧	١٧,١٤٦,١٧٤	٢٠٢٧/٠٩/١٥	٢٠١٩/٠٩/١٦	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك قطر الوطني الأهلي
٦,٠٨٦,٨٥١	١٥,٣٢١,٢٠٠	٢٠٢١/٠٨/٢٠	٢٠١٩/٠٦/٠٣	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العقاري المصري العربي
١,٥٩١,٢٥٥	--	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٧/٠٣	١,٥ مليون	جنيه مصري	الصندوق الاجتماعي للتنمية
--	٢٦,٩٤٥,٢٧٧	٢٠٢٠/١١/١٤	٢٠١٩/١١/١٤	١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك الأهلي الكويتي
٣٥,٦٨٧,٠٤٥	٣٥,٨٣١,٧٤٩	٢٠٢٠/١٢/١	٢٠١٨/٠٦/٠٧	١٦٥ مليون	جنيه مصري	بنك التجاري وفا
٨١,٢٥٤,١٨٨	٢٣٦,٣٧٦,١٦٣	٢٠٢١/٠٨/٠١	٢٠١٥/٣/٣١	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك الإمارات دبي الوطني
٤٣,٦٤٣,٩٥٨	٢٠,٤٦٧,٠٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/١	١٩,٧ مليون	جنيه مصري	ميد بنك
٢,٢٢٥,٤٨٧,٦٧٩	٢,٦٨٨,٠١١,٩٢٧			٤,٩٣٤ مليون		إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على الشركة*
٢٠٤,١٧٢,٩٥٠	٢٠٩,٥٠٦,٧٠١	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠١٧/٠٤/٣٠	٢٤٥ مليون	جنيه مصري	بنك مصر
١٣٢,٥٢٠,٧١٠	١٣٢,٥٢٠,٧١٠	٢٠٢٣/٠٤/٣٠	٢٠١٠/٠٧/٠٨	١٤٠ مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
٢٦٧,٧٥٢,٩٠٤	٢٥٦,٣٣٦,٠١٦	٢٠٢١/٠١/١٢	٢٠١٧/٠٧/٠٨	٢٦٨ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
٦٠٤,٤٤٦,٥٦٤	٥٩٨,٣٦٣,٤٢٧					إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على البنوك الممولة
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٣٧٤,٩٩٩	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٢٩	٨٥ مليون	جنيه مصري	التجاري وفا بنك إيجيبت (مبنى الشركة الجديد)
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٣٧٤,٩٩٩					إجمالي تمويلات طويلة الأجل**
٢,٩١٤,٩٣٤,٢٤٣	٣,٣٦٠,٧٥٠,٣٥٣					الإجمالي
(٧٠٧,٧٨٠,٠٧٣)	(٧٣٦,٦١٢,٨٨٤)					بخصم: أقساط تستحق خلال عام
٢,٢٠٧,١٥٤,١٧٠	٢,٦٢٤,١٣٧,٤٦٩					إجمالي تمويلات طويلة الأجل

\* تتعهد الشركة - تأميناً وضماناً لسداد التمويلات الممنوحة لها - بالتنازل لصالح البنوك الدائنة عن القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي التي يتم تمويلها عن طريق البنوك وذلك في حدود قيمة المدينة.  
\*\* حصلت الشركة على تمويل عام مرابحات مع بنك البركة - مصر بتاريخ ٣ ابريل ٢٠١٩ بمبلغ ٨٥ مليون جنيه مصري وبتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٩ تم الحصول على تمويل متوسط الأجل من التجاري وفا بنك إيجيبت لسداد التمويل الممنوح من بنك البركة - مصر وذلك بغرض تمويل شراء مقر إداري للشركة ومشروع البوليجون بمنطقة بفرلي هيلز بمدينة الشيخ زايد.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٩- تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,٤٢٧,٣١٣	٢,١٥٤,١١٠
<u>١,٤٢٧,٣١٣</u>	<u>٢,١٥٤,١١٠</u>

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.

٣٠- أوراق دفع - طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
--	٢,٥٩٣,٩٢٨
<u>--</u>	<u>٢,٥٩٣,٩٢٨</u>

أوراق دفع - أرض المصنع الجديدة

٣١- إيرادات النشاط

عن التسعة أشهر المنتهية في

عن الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٥٣,٦٤٢,٤٨٧	٥٢,٢٢٢,٥٤٠	٢١,٧٨٨,٢٦٧	١٨,٠٩١,٥٩٦
٣٦٨,٧٣٢,٣٨٥	٣٦٤,٧١٤,٠٣٠	١٢٦,٢١٦,٢٣٤	١٢٢,٠٢١,٠٨٤
١٢,٣٦٩,١٠٥	١٩,١٣٤,٤٧٠	٤,٩٣٠,٠٤٦	٥,٧٤٠,٦٥٠
٢٧,٦٩١,٩٦٣	٢٥,١٧٤,٥١٢	٩,٦٣١,٩٨٧	٨,٧٥٦,٣٥٢
٦٥١,٢٤٨	٦٤٩,٣٦٤	--	--
٤٣٨,١٠٠	٦٧٥	٦٠٠	--
<u>٤٦٣,٥٢٥,٢٨٨</u>	<u>٤٦٢,٨٩٥,٥٩١</u>	<u>١٦٢,٥٦٧,١٣٤</u>	<u>١٥٤,٦٠٩,٦٨٢</u>

مبيعات  
إيرادات عقود التأجير التمويلي  
إيرادات التأجير الأخرى  
إيراد إستثمارات عقارية  
إيراد توزيعات - استثمارات متاحة للبيع  
إيراد توزيعات - استثمارات بالقيمة  
العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٢- صافي الدخل من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣,٦٧٤	--	--	--
(٨٣١,٣٣٥)	(٣٠٠)	٦٠٥,٣٣٠	--
<u>(٨٢٧,٦٦١)</u>	<u>(٣٠٠)</u>	<u>٦٠٥,٣٣٠</u>	<u>--</u>

أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة  
من خلال الأرباح أو الخسائر  
صافي التغير في القيمة العادلة



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٣- تكاليف النشاط

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٣٣,١٨٠,٣٤١	٣٤,٧٠٥,٩٦٧	١٣,٠٦٦,٠٢٦	١١,٥٧٠,٩٦٤	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
١٢,٩٧٦,٦٩٢	١١,٠٠٥,١١١	٤,٣٦٢,٦٩١	٣,٨١٥,٧٦٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
٩٧٧,٦٢٨	٩٨٠,٠٩٣	٣٣٠,٧٣١	٣٢٢,٠٣١	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ١٣)
٢,٥٤٢,٢٥٦	٢,٥٣٢,٧٠٩	٨٤٧,٤١٨	٨٤٧,٠٦١	إهلاك استثمار عقارى (إيضاح ١٦)
٧٩,٣١١	١٤٧,٠٠٥	١٧,٧٥٥	٤٠,٩١٤	إستهلاك أصول غير ملموسة (إيضاح ١٨)
٢٦٤,٣٨٦,٤٢٦	٢٨٨,٥٢٣,٥٢٦	٨٧,٥٠٠,٩٨٩	٩٣,٠٩٩,٦١١	مصروفات نشاط تأجير تمويلى
٥,٣٤٩,٩٧٧	٤,٨٨٤,٤٦٣	١,٧٨٣,٢٣٧	١,٩٧٠,٢٨٧	تكاليف مباشرة أخرى
<b>٣١٩,٤٩٢,٦٣١</b>	<b>٣٤٢,٧٧٨,٨٧٤</b>	<b>١٠٧,٩٠٨,٨٤٧</b>	<b>١١١,٦٦٦,٦٢٨</b>	

٣٤- مصروفات عمومية وإدارية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٩,٩٥١,٠٤١	٢٥,٥٥٥,٩٥٩	١١,١٠٣,٧٢٣	٩,٦٤٦,٢٠١	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢,٢٠٢,٢١٦	٣,٠٦٤,٣١٥	٢٥٧,٥٢٩	٢٦٤,٣٧٥	مكافآت - ممثلى الشركات التابعة والشقيقة
٣,١١٠,٨٧٨	٣,٧٧٠,٨٧٨	١,٧٥٣,٨٢٢	١,٢٦٩,٠٨٨	والمتاحة للبيع و العاملين وبدلات اللجان
٢,٩١١,٩٦٣	٢,١٩١,١٠٣	٩٥٥,١٥٦	٤٨٢,١٧٦	مصروفات المقر
٣٢٥,٦٩٦	٥٥٧,٣٦٠	١٣٣,٥٨٤	١٥٣,٦٣٤	رسوم سيادية و إشتراكات
١٢٦,٦٠٤	١٣٤,٠٠٣	٤٣,٨١٦	٤٢,٤٥٧	مصروفات الأنتقالات و السيارات
٢,٣٠٨,٣٨٢	٣٤٢,١٦٧	٩٦٦,٣٦٣	١٢٥,٩٧٧	مصروفات الإتصالات
٣٨٣,٠٣٠	١٧١,٨٧٠	٣,٦٠٠	٣٩,٩٠٠	مصروفات التأمين
٢,٦٢٢,٢٧٠	٣,٣٧٤,٣٩٤	٩٠٦,١٤٤	٨٩٢,٢٨٩	دعاية و اعلان
١٨٦,٢٠٤	١٩٦,٥٩٣	٦٣,٥٣١	٦٥,٧٢٨	أتعاب مهنية و أستشارات
١٣,١٨٠	١٨,٣٠٠	٦,٠٠٠	١٠,٥٠٠	مصروفات بنكية
٥٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	--	--	تدريب عاملين
١١,٧٤٤	٣٢,٣٢٠	٦,٧٣٩	٢٦,٣٣٨	تبرعات
١,٨٤٩,٦٣٢	١,٩٥٢,٨٩٦	٦١٦,٥٤٤	٥٧٥,٠٦٩	مستلزمات كمبيوتر و نظم المعلومات و أحبار
٣,٣٩٧,٠٥٤	٤,٠٢٨,١٣٨	٤٤٤,١٥٤	٢,٣٩٤,٧١٠	رسوم خدمات مبنى القرية الذكية
<b>٤٩,٨٩٩,٨٩٤</b>	<b>٤٥,٥٦٥,٢٩٦</b>	<b>١٧,٢٦٠,٧٠٥</b>	<b>١٥,٩٨٨,٤٤٢</b>	مصروفات أخرى

٣٥- حصة الشركة في أرباح (خسائر) الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٣,٥٠٠,٦٩١	٦٧٧,١٨٠	(٤٦١,٤٨٤)	٥٧٤,٩٨٦	شركة الربيع للدواجن
(١,١٢٣,٨٩٠)	(١,٢٢٦,٨٩٢)	(٥٩٠,٤٢٢)	(٥٩٨,٢٩٦)	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
٤,٩١٣	(٧٩,٨١٩)	١,٠٨٢	(٢٢,٠٧٠)	شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه
(٣,٨٩٢,٠٤١)	(٤٩٧,٣٦٨)	(٩٣٩,٠١٧)	(١,٤٣٢,٢٨٧)	شركة برفكت لصناعة الغزول
--	٩٩٧,٥٩١	--	١٤٠,٢٨٧	شركة جملة الدولية للتجارة
<b>(١,٥١٠,٣٢٧)</b>	<b>(١٢٩,٣٠٨)</b>	<b>(١,٩٨٩,٨٤١)</b>	<b>(١,٣٣٧,٢٢٩)</b>	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٦- ضرائب الدخل

١-٣٦ مصروف ضريبة الدخل

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٢,٥٣٥,٩٢٦	٢٣,٦١٨,٥١٨	٧,٨١٣,٥٥١	٧,٧٩٠,٣٤٢	ضرائب الدخل الجارية
١,٣٣٨,٧٥١	٩٤,٤٠٣	١,٧٨١,١١٢	١,٢٣٩,٠٦٢	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>٢٣,٨٧٤,٦٧٧</u>	<u>٢٣,٥٢٤,١١٥</u>	<u>٩,٥٩٤,٦٦٣</u>	<u>٩,٠٢٩,٤٠٤</u>	

٢-٣٦ التزامات ضريبة الدخل الجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٩,٥٢٣,٩٨٠	٢٨,١٣٦,١٣٥	الرصيد في أول الفترة / العام
٢٢,٥٣٥,٩٢٦	٣٠,٥٢٨,٠٠٩	ضرائب الدخل الجارية عن الفترة / العام
<u>٥٢,٠٥٩,٩٠٦</u>	<u>٥٨,٦٦٤,١٤٤</u>	
(٢٩,٧٩٠,٤٠١)	(٢٩,١٤٠,١٦٤)	المسدد خلال الفترة / العام
<u>٢٢,٢٦٩,٥٠٥</u>	<u>٢٩,٥٢٣,٩٨٠</u>	ضرائب الدخل المستحقة آخر الفترة / العام

٣-٣٦ التزامات ضريبة مؤجلة

قائمة الدخل		المركز المالي		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١,٣٣٨,٧٥١	١,١٣٥,٣٧٧	٣,٤٤٨,٧٧٧	١,٨٧٢,٨٩٥	اهلاك الاصول الثابتة
٢٣٧,١٣٠	١,٢٢٩,٧٨٠	(٢,٧٩١,٣٦٠)	(٣,٠٢٨,٤٩١)	أرباح شركات تابعة وشقيقة غير موزعة
<u>(١,٣٣٨,٧٥١)</u>	<u>٩٤,٤٠٣</u>	<u>(٦,٢٤٠,١٣٧)</u>	<u>(٤,٩٠١,٣٨٦)</u>	

٣٧- نصيب السهم في الأرباح

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٦٣,٦٦٧,٩٢٠	٦٦,٩٤٢,٠٠٦	١٩,٣١٦,٣٠٠	٢٢,٠٩٥,٥١٠	صافي أرباح الفترة
٤٣,٠٤٩,٧٣٢	٤٨,٠٣٥,٢٧١	١١,٤٠٤,٤٤٥	١٦,٠١٠,٢٤٩	صافي أرباح الفترة - أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
<u>٦,٨٩٢,١٤١</u>	<u>٨,٤٠٤,٩٥٩</u>	<u>٢,٠٦٩,٨٢٨</u>	<u>٤,٨٧١,٧٥٤</u>	<b>بخصم:</b>
٦,٠٥٢,٩٢٧	٧,٤١٤,٤٦٤	١,٧١٢,٨٤٦	٥,٤٧١,٦٩٦	حصة العاملين في الأرباح (تقديري)
<u>٣٠,١٠٤,٦٦٣</u>	<u>٣٢,٢١٥,٨٤٨</u>	<u>٧,٦٢١,٧٧٠</u>	<u>٥,٦٦٦,٧٩٩</u>	مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح (تقديري)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح (نصيب المساهمين)
١,٠٠٠	١,٠٠٧	٠,٢٥	٠,١٩	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>١,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٧</u>	<u>٠,٢٥</u>	<u>٠,١٩</u>	نصيب السهم في أرباح الفترة

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

- قائمة المركز المالي المجمعة :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف
٤,٧٥٦,١٨٣	٤,٢٤٧,٩٧٩	حسابات جارية وودائع لأجل تمويلات قصيرة وطويلة الأجل	مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٧,٦ % مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٧,٦ %	بنك البركة - مصر بنك البركة - مصر
٢٩٠,٧١٢,٢٣٤	(٣٠٧,٤٧٣,٣٦٤)			

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)  
٣٩- التقارير القطاعية

المجموعة	التسويات والإستيعادات	إجمالي القطاعات	القطاع العقاري	قطاع التأمين	القطاع الصناعي	قطاع الإستثمارات
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٤٦٣,٥٢٥	(٣,٥٠٦)	٤٦٧,٠٣١	--	٣٨١,١٠١	٥٢,٦٤٢	٣٢,٢٨٨
(٨٢٧)	(٣,٧١٦)	٢,٨٨٩	--	--	--	٢,٨٨٩
٤٦٢,٦٩٨	(٧,٢٢٢)	٤٦٩,٩٢١	--	٣٨١,١٠١	٥٣,٦٤٢	٣٥,١٧٦
(٣١٩,٤٩٢)	٢١٧	(٣١٩,٧٠٩)	--	(٢٦٤,٧٤٩)	(٤٢,٨٦٨)	(١٢,٠٩٢)
(٦,٦٩٥)	٢١٧	(٦,٩١٢)	--	(٢,٢٩٨)	(٩٧٨)	(٣,٦٣٦)
١١,١٥٦	--	١١,١٥٦	٢٥٤	٥,٨٣٤	٢١٦	٤,٨٥٢
٤٣,٠٥٠	(٢٨,٨٩٧)	٧١,٩٤٧	(٥٩)	٥٥,٣٠٧	٦,٣٨٨	١٠,٣١١
٤,٧٨٨,٩٧١	(٢١٨,٧٦٥)	٥,٠٧٠,٢٠٦	٤,٢٢١	٤,١٥٥,٣٨٤	١١١,١٨٩	٧٣٦,٩٤١
٣,٩٣٠,٣٧٤	٢,٣٩٦	٣,٩٢٧,٩٧٨	٢٣	٣,٧٨٧,٨٤٣	٢٩,٦٣٣	١١٠,٤٧٩
المجموعة	التسويات والإستيعادات	إجمالي القطاعات	القطاع العقاري	قطاع التأمين	القطاع الصناعي	قطاع الإستثمارات
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٤٦٢,٨٩٦	(٢١,٣٦٤)	٤٨٤,٢٥٩	--	٣٨٣,٨٤٩	٥٢,٢٢٣	٤٧,١٨٨
--	--	(٠,٣)	--	--	--	(٠,٣)
٤٦٢,٨٩٦	(٢١,٣٦٤)	٤٨٤,٢٥٩	--	٣٨٣,٨٤٩	٥٣,٢٢٣	٤٧,١٨٨
(٣٤٠,٢٤٦)	--	(٣٤٠,٢٤٦)	--	(٢٨٩,٦٤٩)	(٤٢,٧١٦)	(٧,٨٨٢)
(٥,٣٠١)	٢١٧	(٥,٥١٨)	--	(١,١٣٨)	(٩٨٠)	(٣,٤٠٠)
٢٢,٠٠٤	--	٢٢,٠٠٤	٢,٠٧٨	٨,٢٤٠	٤٨٣	١١,٢٠٣
٤٨,٠٣٥	(٣٨,٩٥٣)	٨٦,٩٨٨	١,٣٤٢	٥٢,٠٠٧	٥,٤٢١	٢٨,٢١٨
٣,٥٢٩,٣٧٤	(٢٢٤,٨٧١)	٣,٧٥٤,٢٤٥	١٨,٥٧٤	٢,٩٩٣,٦٦١	٨٣,٨٩١	٧١٢,١٢٠
٢,٦٧٧,١٢٦	١,٩٤٥	٢,٦٧٥,١٨٠	٣٦	٢,٦٣١,٦١١	٨,٧٩٩	٣٤,٧٣٥

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

### ٤٠- الموقف الضريبي (الشركة الأم والشركات التابعة)

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

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

### ١-٤٠ شركة الملتقى العربي للاستثمارات (الشركة القابضة)

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

#### أ - ضريبة شركات الأموال

السنوات منذ بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢

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

السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤

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

- بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٩ ورد إلي الشركة قرار لجنة الطعن عن النزاع الضريبي للسنوات ٢٠١٣-٢٠١٤ وقد أيدت لجنة الطعن المأمورية في إخضاع علاوة الاصدار عن زيادة رأس مال الشركة في ٢٠١٤ وذلك بالتزامات ضريبية قدرها ١٣٧,٣٢١,٦٤٧ جنيه مصري.

وقد أفاد المستشار الضريبي للشركة بأن هذا القرار جاء مخالفاً لأحكام القانون والكتاب الدوري رقم ٢٠ لسنة ٢٠١٠ الصادر من رئيس مصلحة الضرائب بعدم خضوع علاوة الأصدار للضريبة وهذا ما أقرته مصلحة الضرائب في كثير من لجان الطعن واللجان الداخلية بالمأمورية وكذلك فتوي مجلس الدولة في هذا الشأن والمذكورة تفصيلاً في صحيفة دعوي الشركة أمام القضاء الإداري ، ومن ثم يؤكد المستشار الضريبي للشركة علي قوة المركز القانوني للشركة وترجيح صدور حكم لصالح الشركة وأحقيتها في إلغاء الضريبة المربوطة عليها وذلك بعد اتخاذ الإجراءات القانونية أمام القضاء وأنه لا يوجد أي التزام ضريبي محتمل على كامل مبلغ علاوة الأصدار.

- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٩ أقامت الشركة دعوي قضائية أمام القضاء الإداري بإلغاء القرار الإداري الصادر من لجنة الطعن الضريبي رقم ٧٨ لسنة ٢٠١٧ وكذلك إلغاء كافة ما يترتب علي هذا القرار من آثار أخصها بطلان إجراءات الفحص وربط

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- الضريبة بموجب النموذج رقم ١٩ ضرائب وقد تم تأجيل الدعوي إلي ٢ سبتمبر ٢٠١٩ وقد قررت المحكمة حجز الدعوي لإيداع تقرير هيئة المفوضين التي سيتم عرضه علي المحكمة للفصل فيه موضوعياً أم بحكم تمهيدي بإجالتها لمكتب خبراء وزارة العدل.
- بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠١٩ أصدرت شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة - المساهم بالشركة بنسبة ٣٧,٨٦% - بصفتها الطرف المقابل للشركة في عملية مبادلة الأسهم خطاب تؤكد فيه إلزامها بسداد أية التزامات ضريبية أو أى أتعاب إستشارية أو مصاريف قضائية ناتجة عن عملية المبادلة وذلك تأكيداً لما سبق الاتفاق عليه في عملية مبادلة الأسهم في عام ٢٠١٢.
  - بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠١٩ تم توقيع إتفاق جدولة المديونية - بين الشركة ومصلحة الضرائب - والتي تتمثل في أصل الضريبة ومقابل التأخير حيث تم سداد ١٨,٢% من إجمالي الإلتزام الضريبي على أن يتم سداد الباقي على عدد ٢٤ شهر على أقساط شهرية متساوية على أن تتولى الشركة السداد في المواعيد المحددة بإتفاق الجدولة وإعادة تحصيلها من شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة - المساهم بالشركة بنسبة ٣٧,٨٦% - في المواعيد المحددة لكل قسط .
  - بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ تم تحويل مبلغ ٢ مليون دولار أمريكي (ما يعادل مبلغ ٣٢,٢٢٩ مليون جنيه مصري) من شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة إلي شركة الملتقى العربي للاستثمارات طبقاً للتعهد المبرم بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠١٩ حيث قامت الشركة بسداد الدفعة المقدمة والأقساط المستحقة طبقاً لجدولة المديونية مع مصلحة الضرائب.
  - بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٠ تم توقيع عقد إتفاق بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات وشركة بيت التوفيق للتنمية القابضة - مساهم بنسبة ٣٧,٨٦% وشركة دله البركة القابضة - مساهم بنسبة ٤٨,٥٣% والتي تتضمن ما يلي :-  
إلتزم الطرفين بصفتهم المساهمين الرئيسيين للشركة بسداد كامل الضريبة ومقابل التأخير وكافة المصاريف الخاصة بها والذي تم ربطها علي شركة الملتقى العربي للاستثمارات والخاصة بعلاوة الإصدار والبالغ نصيبهم فيها ١٢٦,٥٣٤,٩٥٧ جنيه مصري بخلاف ما سوف يتم إحتسابه كمقابل تأخير حتي سداد الضريبة علي أن يتم تحويل الأقساط المستحقة شهرياً طبقاً للجدولة مع مصلحة الضرائب وذلك حرصاً من جانبهم كمجموعة واحدة علي حقوق أقلية شركة الملتقى العربي للاستثمارات.  
وقد تم خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ سداد قسطين يناير وفبراير ٢٠٢٠ فقط.
  - تلتزم شركة الملتقى العربي للاستثمارات بإثبات كامل المديونية المستحقة علي شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة وشركة دله البركة القابضة تحت حساب بند المستحق علي الأطراف ذات العلاقة (إيضاح رقم ٨) مقابل إثبات إلتزام علي شركة الملتقى العربي للاستثمارات تجاه مصلحة الضرائب بنفس القيمة (إيضاح رقم ٢٧) علي أن يتم تخفيض تلك الأرصدة بقيمة الدفعات التي سيتم تحصيلها وفقاً لإتفاق الجدولة مع مصلحة الضرائب وسداد هذه الأقساط إلي مصلحة الضرائب.
  - إلتزام شركة الملتقى العربي للاستثمارات بمتابعة الدعوي القضائية المنظورة أمام محكمة القضاء الإداري للطعن علي قرار لجنة الطعن التي أقرت الربط الضريبي المفروض علي شركة الملتقى العربي للاستثمارات والخاص بعلاوة الإصدار يضاف إلي ذلك الإلتزام بمتابعة تفعيل لجان إنهاء المنازعات الضريبية والمقرر تفعيل نشاطها بعد صدور القانون الخاص بها لتقديم طلب إلي اللجنة فور إعلان البدء في تلقيها لطلبات الممولين.

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

التزام شركة الملتقى العربي للاستثمارات برد كافة المبالغ المسددة إليها من شركة بيت التوفيق للتنمية وشركة دله البركة القابضة فور إسترداد هذه المبالغ من مصلحة الضرائب المصرية حال الحكم قضائياً لصالح شركة الملتقى العربي للاستثمارات.

- ويجدر الإشارة إلي أن اتفاق الجدولة مع مصلحة الضرائب قد نص علي أنه في حالة صدور حكم المحكمة بتأييد الإلتزام سيتم السداد بالكامل وفي حالة صدور الحكم بالإعفاء سيتم تقديم طلب إسترداد مع حفظ الحق في إحتساب مقابل التأخير في السداد، وتعاد الجدولة في حالة صدور حكم المحكمة وتغير المديونية. وهذا الإتفاق لا يخل بحق الشركة وفي الطعن على قرار لجنة الطعن بالضرائب والمنظور أمام محكمة القضاء الإداري في الدعوى القضائية رقم ٤٩٣٢٥ لسنة ٧٣ ق.

- بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٠ صدر قرار من لجنة فض المنازعات بتخفيض الضريبة لتصبح ٤١,٨٠٠,٥١٩ جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير والغرامات، وبناءً علي قرار لجنة فض المنازعات صدر نموذج ١٩ حجز من المركز الضريبي لكبار الممولين بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٠ بسداد الشركة للضريبة المستحقة بالكامل والتجاوز ١٠٠% عن مقابل التأخير طبقاً لقانون ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠.

### السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٦

تم فحص الشركة وتم إصدار نموذج ١٩ وتم الطعن على نتيجة الفحص وتم تحويل الخلاف الى اللجان الداخلية المتخصصة وتم تحديد ميعاد ١٦ إبريل ٢٠١٨ وتم الحضور ومناقشة أوجه الخلاف وتم تأجيل الجلسة الى منتصف شهر مايو ٢٠١٨ وتم الحضور وتم تحديد ميعاد ٢٦ يوليو ٢٠٢٠ وتم حل الخلاف وقامت الشركة بسداد الفروق المستحقة البالغ قيمتها ٥,١٩٠ مليون جنيه مصري بتحويل بنكي بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٠.

### السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٩

تم توريد الضريبة المستحقة من واقع الاقرار الضريبي في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم إخطار الشركة بالفحص حتي تاريخه.

### ب - ضريبة الأجر والمرتبات

#### 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 ٢٠١٦ / ٢٠١٩

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

### ج - ضريبة الدمغة

#### السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

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

#### السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٩

لم يتم فحص حسابات الشركة حتى تاريخه .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢-٤٠ شركة التوفيق للتاجير التمويلي

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

أ - ضريبة شركات الأموال

- من بداية النشاط ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٨ تم اعتماد ضريبة الإقرار لعدم ورود بعينة الفحص.
- الأعوام ٢٠٠٩/٢٠١٠ تم الانتهاء من الفحص واللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة.
- الأعوام ٢٠١١/٢٠١٢ تم الانتهاء من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة.
- الأعوام من ٢٠١٣/٢٠١٤ تم الانتهاء من الفحص وتم الطعن في المواعيد القانونية وتم تحويلها الى اللجنة الداخلية.
- عام ٢٠١٥ تم اعتماد ضريبة الأقرار لعدم وردها بعينة الفحص.
- الأعوام من ٢٠١٦/٢٠١٧ تم الانتهاء من الفحص وتم الطعن في المواعيد القانونية وتم تحويلها الى اللجنة الداخلية.
- عامي ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ لم يتم الفحص بعد.
- وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ب - الضريبة علي المرتبات

- من عام ٢٠٠٨ وحتى عام ٢٠١١ تم الانتهاء من فحص الشركة.
- الأعوام من ٢٠١٢/٢٠١٥ تم الانتهاء والسداد.
- الأعوام من ٢٠١٦/٢٠١٨ تم تسليم المستندات وجرى الفحص.
- الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة على الأجور والمرتبات شهرياً طبقاً للقانون.

ج - ضريبة الدمغة

- الأعوام ٢٠٠٥/٢٠١٢ تم الفحص وسداد الضريبة.
- عام ٢٠١٣ تم الفحص وسداد الضريبة.
- الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ جرى الفحص.
- د - ضريبة الخصم من المنبع وتحت حساب الضريبة
- الأعوام ٢٠١٢/٢٠١٧ جرى الفحص.
- تقوم الشركة بخصم الضريبة من المنبع او تحت حساب الضريبة وفقاً للقانون.

٣-٤٠ الشركة العربية للصناعات الهندسية

أ - ضريبة شركات الأموال

- تمتعت الشركة بالاعفاء من الضريبة علي ارباح شركات الاموال لمدة عشر سنوات انتهت في ٢٠٠١/١٢/٣١ وذلك طبقاً لقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمان وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧
- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠١٤ وتم السداد والتسوية.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة ارباح شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات.

ب - الضريبة علي المرتبات

- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٤ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب

ج - ضريبة الدمغة

- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٤ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب .

د - ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والمحاسبة النهائية حتى ديسمبر ٢٠١٥ .



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٤-٤٠ الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري

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

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 علي المرتبات

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

ج - ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص دفاتر الشركة حتى تاريخ القوائم المالية .

٤-٤١ أهداف و سياسات إدارة المخاطر المالية

أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

العملة	٢٠٢٠/٩/٣٠ الصافى جنيه مصرى	٢٠١٩/١٢/٣١ الصافى جنيه مصرى
دولار أمريكى	٨,٧٦١,٦٢٩	٨,٣٩٨,٩٦٩
يورو	٤٤,٥٩٤	٤٣,٥٥٦
جنيه إسترلينى	٥٣٢	٢,٤٨٠,٨٩٧

العملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل جنيه مصرى	معدل التغير %	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ التأثير على أرباح العام قبل ضرائب الدخل جنيه مصرى	معدل التغير %
دولار أمريكى	٨٧٦,١٦٣	١٠	٨٣٩,٨٩٧	١٠
دولار أمريكى	(٨٧٦,١٦٣)	(١٠)	(٨٣٩,٨٩٧)	(١٠)
يورو	٤,٤٥٩	١٠	٤,٣٥٦	١٠
يورو	(٤,٤٥٩)	(١٠)	(٤,٣٥٦)	(١٠)
إسترلينى	٥٣	١٠	٢٤٨,٠٩٠	١٠
إسترلينى	(٥٣)	(١٠)	(٢٤٨,٠٩٠)	(١٠)

ب. خطر الائتمان

تتعامل المجموعة مع المؤسسات المالية التى تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان.

وبالنسبة لعملاء المجموعة فإن الترتيبات القانونية و المستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى ، و يتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر فى السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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.

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.

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. لاتوجد تغيرات حدثت في اهداف وسياسات الشركة خلال الفترة.

٤٢- الإلتزامات العرضية والإرتباطات

بلغت قيمة الإلتزامات المستندية التي قامت البنوك بفتحها بناءً علي طلب الشركة بغرض شراء أصول ثابتة للتأجير مبلغ ١٢٧,٧٢٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مقابل مبلغ ١,٢٨٤,٥١٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤٣- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق، 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 الإلتزامات المالية تمويلات القروض، الموردون وأوراق الدفع، دائنو توزيعات وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى. ويتضمن الإيضاح (٤٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات. طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي. وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها ونقل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

٤٤- أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم مع بداية عام ٢٠٢٠ بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا المستجد مما كان له تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

#### ٤٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

##### ١-٤٥ ترجمة العملات 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 .

##### ٢-٤٥ الشهرة

- تقوم الشركة في تاريخ الاقتناء بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال كأصل. و يتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات 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 للمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من التجميع، وبغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص أصول أو التزامات أخرى خاصة بالشركة المقتناة 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. و لا يمكن رد خسائر اضمحلال القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

##### ٣-٤٥ 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 جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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

سنة	
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 حاسب 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 والأعمار 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 أضحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى 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.

#### ٤-٤٥ عقود التأجير

يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات. تعطي هذه المعلومات أساسا لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يحول الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل. ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

( أ ) الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.

(ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمؤجر

تقوم الشركة كمؤجر بدراسة تصنيف كل عقد إيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو أنه عقد إيجار تمويلي، ويصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. وبخلاف ذلك يصنف العقد على أنه عقد إيجار تشغيلي. ويعتمد اعتبار عقد الإيجار على إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على جوهر المعاملة وليس على شكل العقد.

ومن أمثلة الحالات التي تؤدي عادة بمفردها أو مجتمعة إلى تصنيف عقد التأجير على أنه عقد تأجير تمويلي ما يلي:

(أ) يحول عقد التأجير ملكية الأصل محل العقد للمستأجر في نهاية مدة عقد التأجير.

(ب) كان للمستأجر الخيار لشراء الأصل محل العقد بسعر من المتوقع أن يكون أقل بدرجة كافية عن القيمة العادلة في التاريخ الذي يصبح فيه الخيار قابلاً للممارسة بما يجعل من المؤكد بشكل معقول في تاريخ نشأة عقد التأجير أن الخيار ستم ممارسته.

(ج) تغطي مدة عقد التأجير الجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل محل العقد حتى ولو لم يتم تحويل الملكية.

(د) تبلغ القيمة الحالية لدفعات الإيجار، في تاريخ نشأة عقد التأجير، على الأقل ما يقارب كافة القيمة العادلة للأصل محل العقد.

(هـ) يعد الأصل محل العقد ذو طبيعة متخصصة إلى حد أن المستأجر فقط هو من يستطيع استخدامه بدون تعديلات كبيرة.

معاملات البيع وإعادة الاستئجار

إذا قام البائع المستأجر (بتحويل أصل لمنشأة أخرى) المشتري المؤجر (وأعاد استئجار هذا الأصل مرة أخرى من المشتري المؤجر، فيجب على كل من البائع المستأجر والمشتري المؤجر المحاسبة عن عقد التحويل وعقد التأجير وفقاً لما يلي:

تقييم ما إذا كانت عملية تحويل الأصول هي عملية بيع

يجب على الشركة تطبيق المتطلبات اللازمة لتحديد متى يتم استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الإيرادات من العقود مع العملاء " لتحديد ما إذا كان تحويل الأصل يتم المحاسبة عنه على أنه عملية بيع لهذا الأصل.

تحويل الأصل يمثل عملية بيع

إذا استوفت عملية تحويل الأصل بواسطة البائع المستأجر المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الإيرادات من عقود العملاء " للمحاسبة عنها على أنها عملية بيع للأصل:

أ- يجب على البائع المستأجر قياس أصل " حق الانتفاع" الناتج من إعادة الاستئجار بالجزء من القيمة الدفترية السابقة للأصل المتعلق بحق الانتفاع الذي تم الإبقاء عليه بواسطة البائع المستأجر. وبناءً عليه يجب على البائع المستأجر أن يعترف فقط بمبلغ أي ربح أو خسارة متعلقة بالحقوق المحولة للمؤجر المشتري.

ب- يجب على المشتري المؤجر المحاسبة عن شراء الأصل بتطبيق المعايير المنطبقة عليه، والمحاسبة عن عقد التأجير بتطبيق متطلبات محاسبة المؤجر في هذا المعيار.

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

إذا كانت القيمة العادلة لمقابل بيع الأصل لا تساوي القيمة العادلة للأصل، أو إذا كانت دفعات الإيجار ليست وفقاً لأسعار السوق، فيجب على المنشأة إجراء التعديلات الآتية لقياس متحصلات البيع بالقيمة العادلة:

- أ- يجب المحاسبة عن أي نقص عن شروط السوق بمثابة دفعة مقدمة من دفعات الإيجار و
- ب- يجب المحاسبة عن أي زيادة عن شروط السوق بمثابة تمويل إضافي مقدم بواسطة المشتري المؤجر للبائع المستأجر.
- أ- يجب على المنشأة قياس أي تعديل يحتمل طلبه على أساس ما يمكن تحديده بسهولة لما يلي:  
الفرق بين القيمة العادلة لمقابل البيع والقيمة العادلة للأصل.
- و
- ب- الفرق بين القيمة الحالية للدفعات التعاقدية لعقد التأجير والقيمة الحالية لدفعات الإيجار بأسعار السوق.

### تحويل الأصل ليس عملية بيع

إذا لم يستوفي تحويل الأصل من قبل البائع المستأجر متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء" للمحاسبة عنه باعتباره عملية بيع للأصل:

- أ- يجب على البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل. ويجب عليه المحاسبة عن الالتزام المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".
- ب- لا يجوز للمشتري المؤجر الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بأصل مالي يساوي متحصلات التحويل. ويجب عليه المحاسبة عن الأصل المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".

### ٥-٤٥ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة. تكلفة الأصول غير الملموسة المقتناة عند تجميع الأعمال هي قيمتها العادلة في تاريخ الإقضاء.

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

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

يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.

يتم إستهلاك 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 الإستهلاك وطريقة الإستهلاك 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 إستهلاكها على خمس سنوات.

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

### ٦-٤٥ الإستثمارات 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 للأغراض الإدارية أو للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة تقوم الشركة بقياس الاستثمار العقاري أولاً بتكلفة الاقتناء .

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

سنة

٥٠

مباني وعقارات

### ٧-٤٥ 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 .

### ٨-٤٥ الاستثمارات

#### 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 لنسبة 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 نفوذا مؤثرا .
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية . وفقا لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الاستثمار في أى شركة شقيقة مبدئياً بالتكلفة ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الاقتناء، و يتم 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 .

#### المشروعات المشتركة

- المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون بموجبه للأطراف الذين يمارسون سيطرة مشتركة حقوق في صافي أصول ذلك الترتيب وتتحقق سيطرة جميع الأطراف او مجموعة من 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 الترتيب لصالحه لأن أى طرف في ترتيب سيطرة مشتركة يستطيع ان يمنع ايه اطراف اخرى او ايه مجموعة من الاطراف من السيطرة على الترتيب .
- تتم المحاسبة عن المشروعات المشتركة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية وفقا 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، و يتم 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 .

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- فيما يلي 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 لتخليه وتنقية المياه
٤٦,٠٤%	مشروع مشترك	شركة برفكت 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 أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- عند الاعتراف الأولى ، 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 .

### الاستثمارات المتاحة للبيع

- الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشنقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .
- بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر ، أو إذا تم تحديد إن الأصل قد اضمحل ، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر .
- في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .
- استثمارات في حقوق ملكية : في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة ، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية .



#### ٩-٤٥ الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية

##### الاعتراف:

- تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي للودائع والعملاء وأدوات الأقتراض بالقيمة العادلة في تاريخ نشأة المعاملة وباقي الأصول والالتزامات المالية ( متضمنة التي يتم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر) يتم الاعتراف الأولي بها عندما تصبح المجموعة طرف للتعاقد .

##### الاستبعاد :

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

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

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

( 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 فى الإستراداد لكامل المبلغ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة بسعر الفائدة فى السوق مخالفة لهذا الشرط .

(ب) أن يحظر على المنشأة طبقاً لعقد التحويل بيع أو رهن الأصل المالي الأصلي إلا إذا كانت ستقوم بتقديمه 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 فى إعادة استثمار هذه التدفقات النقدية ، فيما عدا الاستثمار فى النقدية أو ما فى 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 .

#### ١٠-٤٥ المخزون

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

- أ - مخزون قطع الغيار والمهمات : على أساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .
- ب - مخزون الخامات : على أساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .
- ج - مخزون الإنتاج التام : على أساس التكلفة الصناعية (طبقاً لقوائم التكاليف) باتباع طريقة المتوسط المرجح أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

#### ٤٥-١١ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

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

#### ٤٥-١٢ الأصول المحفوظ بها بغرض البيع :

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

ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محفوظ بها بغرض البيع وكذا الأرباح اللاحقة وخسائر إعادة القياس بقائمة الأرباح أو الخسائر . ولا يتم الاعتراف بالأرباح التي تزيد على أى خسائر إضمحلال . وعند بدء تبويب الأصول كأصول محفوظ 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 .

#### ٤٥-١٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الإلتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الإلتزام . 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 للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام .

#### ٤٥-١٤ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة ومتى نقص هذا الإحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع مرة أخرى .

#### ٤٥-١٥ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري المطبق .

#### ضرائب الدخل الجارية

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

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

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

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

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

### ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .  
يتم الاعتراف بالإلتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي :

- عندما ينشأ الإلتزام الضريبي المؤجل من الاعتراف الأولى بالشهرة و الاعتراف الأولى بالأصل أو الإلتزام 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 قادراً على أن يتحكم في توقيت عكس الفروق المؤقتة و يكون من المرجح أن الفروق المؤقتة لن تعكس في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم. والخصومات الضريبية والخسائر 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 يلي:

عندما يكون الأصل الضريبي المؤجل يتعلق بفروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم نشأت عن الاعتراف الأولى بأصل أو التزم 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 مستقبلي و الذي يمكن استخدامه لهذه الفروق المؤقتة مقابله.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة 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 والإلتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمنشأة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجارى و الإلتزام الضريبي الجارى ، و كانت الأصول الضريبية المؤجلة والإلتزامات الضريبية المؤجلة تتعلق بضررائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة.

### ٤٥-١٦ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد 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 للتكاليف التى يتم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم .

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- 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 والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع .
- إيرادات الفوائد  
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن فوائد دائته .  
معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع 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 إيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس الفترة المحاسبية في حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند إنتهاء العقد .

#### ١٧-٤٥ المصروفات

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

#### ١٨-٤٥ تكلفة التمويلات

يتم تحميل تكلفة التمويلات كمصروفات خلال السنة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الأرباح أو الخسائر في حساب المصروفات التمويلية في تاريخ إستحقاقها طبقاً للتعاقد مع الجهات الممولة .

#### ١٩-٤٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

#### ٢٠-٤٥ تكلفة التمويلات

يتم تحميل تكلفة التمويلات كمصروفات خلال السنة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الأرباح أو الخسائر في حساب المصروفات التمويلية في تاريخ إستحقاقها طبقاً للتعاقد مع الجهات الممولة .

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

### ٤٥-٢١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

### ٤٥-٢٢ التقديرات المحاسبية

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

### ٤٥-٢٣ 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 احد المؤشرات ، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً ، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع او القيمة الاستخدامية ايها 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 لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدره إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود 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 لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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

#### إضمحلال الاستثمارات المتاحة للبيع

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

في حالة اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة 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 .

#### ٤٥-٢٤ التقارير القطاعية

قطاع النشاط هو العنصر القابل للتمييز في الشركة و يشارك في تقديم منتج أو خدمة منفردة 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).

#### ٤٥-٢٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

#### ٤٥-٢٦ 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.

#### ٤٥-٢٧ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي 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 بأكثر 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.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل و اعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و اعلى استخدام. بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة.

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

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

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقل 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 مستوي والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

● المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول 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 التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٤٦- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.		١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
		٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.	
	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	
	تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ	قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق المعيار رقم ٤٩ فيما يخص عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) (٤٨) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.	نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.	
	٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منظم آخر.		
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها:	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"		كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"		

\* أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ قراراً بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية للشركات والتي تصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشي فيروس كورونا المستجد وما صاحب من أثار إقتصادية ومالية مرتبطة به ، علي أن تقوم هذه الشركات بتطبيق هذه المعايير الجديدة وتعديلاتها على القوائم المالية السنويه لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ و إدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠.

بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ باستبدال عبارة "١ يناير ٢٠٢١" بعبارة "١ يناير ٢٠٢٠" بينما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية و رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء و رقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار و التعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه .