

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

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

المحتويات

| الصفحة  |  |
|---------|--|
|         | تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة |
| ١       | قائمة المركز المالي المستقلة                         |
| ٢       | قائمة الدخل المستقلة                                 |
| ٣       | قائمة الدخل الشامل المستقلة                          |
| ٤       | قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة                |
| ٥       | قائمة التدفقات النقدية المستقلة                      |
| ٦ - ٢٤  | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة           |
| ٢٥ - ٣٤ | أهم السياسات المحاسبية المطبقة                       |

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة الملتقى العربي للإستثمارات - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة 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 تمكنا 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 المستقلة.

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة 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 وحيد عبد الغفار وشركاه



محاسبون قانونيون ومستشارون

وحيد عبد الغفار  
وشركاه

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩     | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠     | إيضاح رقم | الأصول   |
|--------------------|--------------------|-----------|--|
|                    |                    |           | أصول غير متداولة   |
| ٢٨٠,٩٤٧,٤٥٠        | ٢٧٨,٣٣٤,٣٤٧        | (٣)       | إستثمارات في شركات تابعة                                   |
| ٦٨,٢٠٢,٢٠٥         | ٦٨,٢٠٢,٢٠٥         | (٤)       | إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة                   |
| ٣,٩٠٠,٠٠٠          | ٣,٩٠٠,٠٠٠          | (٥)       | إستثمارات مالية متاحة للبيع                                |
| ٢١٠,٣١٥,٠٨٧        | ٢٠٧,٥٥٥,٧٢٤        | (٦)       | إستثمارات عقارية   |
| ٤,٣٣٧,٨٧٤          | ٤,١٠٨,٠٤٠          | (٧)       | أصول ثابتة   |
| ٢١٦,٢٠٥            | ١٤٩,٢٧٩            | (٨)       | أصول غير ملموسة  |
| <u>٥٦٧,٩١٨,٨٢١</u> | <u>٥٦٢,٢٤٩,٥٩٥</u> |           | إجمالي الأصول غير المتداولة                                |
|                    |                    |           | أصول متداولة   |
| ٩٨,٧٨٣,١٥٧         | ٩٨,٠٦٤,٩٥٧         | (٢-٢٥)    | مستحق علي الأطراف ذات العلاقة                              |
| ٢,٠٦٠,٨٥٥          | ١,٥٩٥,٧٠٨          | (٩)       | مدينون وأرصدة مدينة أخرى                                   |
| ١٦٥,٧٠٠            | ٢٠,١٣٢,٧٠٠         | (١٠)      | إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ١٤٤,٦٠٩,٤٥٥        | ٥٤,٨٩٨,١٢٦         | (١١)      | تقديرة لدى البنوك  |
| <u>٢٤٥,٦١٩,١٦٧</u> | <u>١٧٤,٦٩١,٤٩١</u> |           | إجمالي الأصول المتداولة                                    |
| <u>٨١٣,٥٣٧,٩٨٨</u> | <u>٧٣٦,٩٤١,٠٨٦</u> |           | إجمالي الأصول  |
|                    |                    |           | حقوق الملكية   |
| ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠        | (١٢)      | رأس المال المصدر والمدفوع                                  |
| ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠        | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠        | (١٣)      | إحتياطي قانوني   |
| ٩٨,٥٤١,١٧٣         | ٩٨,٥٤١,١٧٣         | (١٤)      | إحتياطي خاص - علاوة إصدار                                  |
| ١,٩٠٣,٤٥٨          | ١,٩٠٣,٤٥٨          | (١٥)      | إحتياطي عام  |
| ٩٨,٧٢١,٨١٧         | ٦٥,٧٠٦,٤٨٨         |           | أرباح مرحلة  |
| ٣١,٤٦٢,٥٥٧         | ١٠,٣١١,٢٥١         |           | صافي أرباح الفترة / العام                                  |
| <u>٦٨٠,٦٢٩,٠٠٥</u> | <u>٦٢٦,٤٦٢,٣٧٠</u> |           | إجمالي حقوق الملكية  |
|                    |                    |           | الإلتزامات   |
|                    |                    |           | إلتزامات غير متداولة                                       |
| ١,٥٩٧,٣٥٠          | ٢,٤٥٠,٥٣٧          | (٤-٢٣)    | إلتزامات ضريبية مؤجلة                                      |
| <u>١,٥٩٧,٣٥٠</u>   | <u>٢,٤٥٠,٥٣٧</u>   |           | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة                            |
|                    |                    |           | إلتزامات متداولة   |
| ٥,٠٥٧,٠٢٨          | ٤,٣٢٢,٣٩٨          | (١٨)      | مخصص مطالبات   |
| ٥,٨٨٨,٥٧٩          | ٣,١٦٥,٩٢٦          | (٣-٢٣)    | إلتزامات ضريبية الدخل الجارية                              |
| ١١٩,٤٥١,٣٩٣        | ١٠٠,٥٣٩,٨٥٥        | (١٦)      | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                                   |
| ٩١٤,٦٣٣            | -                  | (١٧)      | أوراق دفع  |
| <u>١٣١,٣١١,٦٣٣</u> | <u>١٠٨,٠٢٨,١٧٩</u> |           | إجمالي الإلتزامات المتداولة                                |
| <u>٨١٣,٥٣٧,٩٨٨</u> | <u>٧٣٦,٩٤١,٠٨٦</u> |           | إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات                            |

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة  
مهندس / عبد العزيز محمد يمامي

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
خالد أبو هيف

رئيس قطاع العمليات  
أحمد إبراهيم

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

| الثلثة أشهر المنتهية في |                | التسعة أشهر المنتهية في |                | إيضاح  | (جميع المبالغ بالجنيه المصري)                                       |
|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|--------|---|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |        |   |
|                         |                |                         |                |        | إيرادات النشاط  |
| (٨٥,٦٠٦)                | ١,٢٠٢          | ٢٢,٠١٣,٦٤١              | ٤,٥٩٥,٦٩٥      | (١٩)   | إيراد توزيعات   |
| ٨,٧٥٦,٣٥٢               | ٩,٦٣١,٩٨٧      | ٢٥,١٧٤,٥١٢              | ٢٧,٦٩١,٩٦٣     | (٢٠)   | إيراد إستثمارات عقاريه  |
| --                      | ٦٠٥,٣٣٠        | (٣٠٠)                   | (٨٢٧,٦٦١)      | (٢١)   | صافي التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| --                      | --             | --                      | ٣,٧١٦,٤٨٧      | (٣)    | أرباح بيع إستثمارات في شركات تابعة                                  |
| ٨,٦٧٠,٧٤٦               | ١٠,٢٣٨,٥١٩     | ٤٧,١٨٧,٨٥٣              | ٣٥,١٧٦,٤٨٤     |        | إجمالي إيرادات النشاط   |
| (١,٨٤٩,٣٥١)             | (١,٧٢٨,٣٦٣)    | (٩,٦٥٤,١٥١)             | (٧,٣٣٥,٨١٤)    | (٢٢)   | مصروفات إدارية وعمومية  |
| (٢,٥٧٣,٦٣٢)             | (٢,٩٥٥,٤٨٩)    | (٧,٧٦٥,٩٣٦)             | (٩,٢٦٥,٨١٩)    |        | أجور ومرتببات وما في حكمها  |
| (٥٩,٠٠٠)                | (٣٦,٥٠٠)       | (١٢٠,٠٠٠)               | (١٥٢,٠٠٠)      |        | بدلات مجلس الإدارة  |
| --                      | (٥,١٨٩,٥٧٩)    | (٢,٣٢٩,٢١٢)             | (٥,١٨٩,٥٧٩)    | (١٨)   | مخصص مطالبات  |
| (١٦٩,٦١٤)               | (٢٥٦,٧٥٤)      | (٥٣٤,٢٦٠)               | (٨١٠,٢٤٣)      | (٧)    | أهلاك أصول ثابتة  |
| (٩١٩,٤٣٠)               | (٩١٩,٧٨٧)      | (٢,٧٤٩,٨١٦)             | (٢,٧٥٩,٣٦٣)    | (٦)    | اهلاك استثمارات عقارية  |
| (٣٤,٢٦٩)                | (١٣,٥٩٧)       | (١١٥,٥٨٠)               | (٦٦,٩٢٥)       | (٨)    | استهلاك أصول غير ملموسة   |
| ٣,٠٦٥,٤٥٠               | (٨٦١,٥٥٠)      | ٢٣,٩١٨,٨٩٨              | ٩,٥٩٦,٧٤١      |        | أرباح (خسائر) التشغيل   |
| (٧٦,٠٨٨)                | (٦٦,٣٠٨)       | (٢٩٥,٣٦٦)               | (٤٩,٨٢٥)       |        | فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية                                  |
| ٣,٧٢٣,١٧٣               | ٨٧٥,٦٣٩        | ١١,٢٠٢,٨١٤              | ٤,٨٥٢,١٧٦      |        | عوائد دائنة   |
| ١١,٦٢٦                  | ٢٥,٠٠٠         | ١١,٦٢٦                  | ١٩٧,٦٩٣        |        | إيرادات أخرى  |
| ٦,٧٢٤,١٦١               | (٢٧,٢١٩)       | ٣٤,٨٣٧,٩٧٢              | ١٤,٥٩٦,٧٨٥     |        | صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل                           |
| (١,٨٦٧,٩٠٣)             | (١,١٩٢,٨٩٣)    | (٦,٦١٩,٤٨٣)             | (٤,٢٨٥,٥٣٤)    | (١-٢٣) | ضريبة الدخل   |
| ٤,٨٥٦,٢٥٨               | (١,٢٢٠,١١٢)    | ٢٨,٢١٨,٤٨٩              | ١٠,٣١١,٢٥١     |        | صافي أرباح (خسائر) الفترة   |
| ٠,١٣                    | (٠,٠٤١)        | ٠,٨١                    | ٠,٢٨           | (٢٨)   | نصيب السهم في الأرباح (خسائر)                                       |

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| الثلاثة أشهر المنتهية في |                    | التسعة أشهر المنتهية في |                   | (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |
|--------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩           | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠     | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠    |                               |
| ٤,٨٥٦,٢٥٨                | (١,٢٢٠,١١٢)        | ٢٨,٢١٨,٤٨٩              | ١٠,٣١١,٢٥١        | صافي أرباح (خسائر) الفترة     |
| --                       | --                 | --                      | --                | الدخل الشامل الآخر            |
| <u>٤,٨٥٦,٢٥٨</u>         | <u>(١,٢٢٠,١١٢)</u> | <u>٢٨,٢١٨,٤٨٩</u>       | <u>١٠,٣١١,٢٥١</u> | إجمالي الدخل الشامل           |

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

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

| إجمالي       | أرباح العام ١ الفترة | أرباح مرحلة  | إحتياطي عام | إحتياطي خاص - علاوة اصدار | إحتياطي قانوني | رأس المال المصدر والمحفوظ | إيضاح رقم | (جميع المبالغ بالجنيه المصري)                        |
|--------------|----------------------|--------------|-------------|---------------------------|----------------|---------------------------|-----------|--|
| ٦٥٤,٧٧٣,٧١٦  | ٣٦,٠٢٣,٠٨٠           | ١٢٠,٨٨٢,٦٢٥  | ١,٩٠٣,٤٥٨   | ١٢٤,٨٢٩,٤٨٣               | ١٢٣,٧١١,٦٩٠    | ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠               |           | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩                               |
| ٧٨,٢١٨,٤٨٩   | ٧٨,٢١٨,٤٨٩           | --           | --          | --                        | --             | --                        |           | صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
| ٧٨,٢١٨,٤٨٩   | ٧٨,٢١٨,٤٨٩           | --           | --          | --                        | --             | --                        |           | إجمالي الدخل الشامل                                  |
| --           | (٣٦,٠٢٣,٠٨٠)         | ٣٦,٠٢٣,٠٨٠   | --          | --                        | --             | --                        |           | معاملات مع مالكي الشركة                              |
| (٥,٦٠٧,٢٦٨)  | --                   | (٥,٦٠٧,٢٦٨)  | --          | --                        | --             | --                        | (٢٧)      | محول إلى أرباح مرحلة                                 |
| --           | --                   | --           | --          | (٢٦,٢٨٨,٣١٠)              | ٢٦,٢٨٨,٣١٠     | --                        |           | توزيعات أرباح محول إلى احتياطي قانوني                |
| --           | --                   | (٥٢,٥٧٦,٦٢٠) | --          | --                        | --             | ٥٢,٥٧٦,٦٢٠                |           | زيادة رأس المال المصدر - أسهم مجانية                 |
| (٥,٦٠٧,٢٦٨)  | (٣٦,٠٢٣,٠٨٠)         | (٢٢,٦٠,٨٠٨)  | --          | (٢٦,٢٨٨,٣١٠)              | ٢٦,٢٨٨,٣١٠     | ٥٢,٥٧٦,٦٢٠                |           | إجمالي معاملات مع مالكي الشركة                       |
| ٦٧٧,٣٨٤,٩٣٧  | ٧٨,٢١٨,٤٨٩           | ٩٨,٧٢١,٨١٧   | ١,٩٠٣,٤٥٨   | ٩٨,٥٤١,١٧٣                | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠    | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠               |           | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩                             |
| ٦٨٠,٦٢٩,٠٠٥  | ٣٦,٤٦٢,٥٥٧           | ٩٨,٧٢١,٨١٧   | ١,٩٠٣,٤٥٨   | ٩٨,٥٤١,١٧٣                | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠    | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠               |           | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠                               |
| ١٠,٣١١,٢٥١   | ١٠,٣١١,٢٥١           | --           | --          | --                        | --             | --                        |           | صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
| ٦٩٠,٩٤٠,٢٥٦  | ٤١,٧٧٣,٨٠٨           | --           | --          | --                        | --             | --                        |           | إجمالي الدخل الشامل                                  |
| --           | (٣٦,٤٦٢,٥٥٧)         | ٣٦,٤٦٢,٥٥٧   | --          | --                        | --             | --                        |           | معاملات مع مالكي الشركة                              |
| (٦٤,٤٧٧,٨٨٦) | --                   | (٦٤,٤٧٧,٨٨٦) | --          | --                        | --             | --                        | (٢٧)      | محول إلى أرباح مرحلة                                 |
| (٦٤,٤٧٧,٨٨٦) | (٣٦,٤٦٢,٥٥٧)         | (٣٣,٠١٥,٣٢٩) | --          | --                        | --             | --                        |           | توزيعات أرباح إجمالي معاملات مع مالكي الشركة         |
| ٦٢٦,٤٦٢,٣٧٠  | ١٠,٣١١,٢٥١           | ٦٥,٧٠٦,٤٨٨   | ١,٩٠٣,٤٥٨   | ٩٨,٥٤١,١٧٣                | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠    | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠               |           | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠                             |

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

| عن الفترة المالية المنتهية في |                | إيضاح<br>رقم |   |
|-------------------------------|----------------|--------------|---|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩                | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |              |   |
|                               |                |              | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل                                   |
| ٣٤,٨٣٧,٩٧٢                    | ١٤,٥٩٦,٧٨٥     |              | أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل  |
| ٥٣٤,٢٦٠                       | ٨١٠,٢٤٣        | (٧)          | إهلاك أصول ثابتة  |
| ٢,٧٤٩,٨١٦                     | ٢,٧٥٩,٣٦٣      | (٦)          | إهلاك استثمارات عقارية  |
| ١١٥,٥٨٠                       | ٦٦,٩٢٥         | (٨)          | إستهلاك أصول غير ملموسة   |
| ٣٠٠                           | ٨٢٧,٦٦١        |              | صافي التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| --                            | (٣,٧١٦,٤٨٧)    |              | أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة                                  |
| (٢٢,٠١٣,٦٤١)                  | (٤,٥٩٥,٦٩٥)    | (١٩)         | إيراد توزيعات   |
| (٢٥,١٧٤,٥١٢)                  | (٢٧,٦٩١,٩٦٣)   |              | عائد استثمارات عقارية   |
| ٢,٣٢٩,٢١٢                     | ٥,١٨٩,٥٧٩      |              | المكون من مخصص مطالبات  |
| ٢٩٥,٣٦٦                       | ٤٩,٨٢٥         |              | فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية                                   |
| (١١,٢٠٢,٨١٤)                  | (٤,٨٥٢,١٧٦)    |              | إيراد عوائد   |
| (١٧,٥٢٨,٤٦١)                  | (١٦,٥٥٥,٩٤٠)   |              | التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل                         |
|                               |                |              | التغير في   |
| --                            | (٢٠,٧٩٤,٦٦٠)   |              | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر                  |
| ٢,٣٤١,٤٨٠                     | ١,٢١٠,٦٤٥      |              | مدينون وأرصدة مدينة أخرى  |
| (٢,٧٥٠,٠٠٠)                   | ٧١٨,٢٠٠        |              | مستحق من أطراف ذات علاقته   |
| (١٥,٠٥٠,٧٥٥)                  | (١٠,٨٨٤,٨٨٢)   |              | دائنون وأرصدة دائنة أخرى  |
| --                            | (٩١٤,٦٣٣)      |              | أوراق دفع   |
| (٦٦١,٣٣٢)                     | (٥,٩٢٤,٢٠٩)    | (١٨)         | المستخدم من مخصص مطالبات  |
| (٣٣,٦٤٩,٠٦٨)                  | (٥٣,١٤٥,٤٧٩)   |              | التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل                         |
| (٥,٠٢٠,٦٤٠)                   | (٦,١٥٥,٠٠٠)    | (٢٣-٣)       | ضرائب الدخل المسددة   |
| (٣٨,٦٦٩,٧٠٨)                  | (٥٩,٣٠٠,٤٧٩)   |              | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل                    |
|                               |                |              | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار                                 |
| (٢٠٣,٦٥٣)                     | (٥٨٠,٤٠٩)      | (٧)          | مدفوعات لشراء أصول ثابتة  |
| (١,٢٧٠,٨٩٥)                   | --             |              | مدفوعات لشراء استثمارات عقارية                                      |
| --                            | ٦,٣٢٩,٥٩٠      |              | متحصلات من بيع استثمارات في شركات تابعة                             |
| ٢,٣٨١,٥٧٤                     | --             |              | متحصلات من تخفيض رأس مال استثمارات في شركات شقيقة                   |
| ٢٢,٠١٣,٦٤١                    | ٤,٥٩٥,٦٩٥      |              | توزيعات أرباح محصلة   |
| ١٩,١١٠,٧٣٨                    | ١٩,٠٧٥,٣٤٨     |              | عائد استثمارات عقارية محصل  |
| ١٠,٤٩١,٩٩٨                    | ٤,٦٩٦,٦٣٧      |              | إيراد عوائد محصلة   |
| ٥٢,٥٢٣,٤٠٣                    | ٣٤,١١٦,٨٦١     |              | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار                    |
|                               |                |              | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل                                   |
| (٥,٦٠٧,٢٦٨)                   | (٦٤,٤٧٧,٨٨٦)   | (٢٧)         | توزيعات أرباح مدفوعة  |
| (٥,٦٠٧,٢٦٨)                   | (٦٤,٤٧٧,٨٨٦)   |              | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل                    |
| ٨,٢٤٦,٤٢٧                     | (٨٩,٦٦١,٥٠٤)   |              | صافي التغير في النقدية لدى البنوك - خلال الفترة                     |
| ١٢٠,٦٧٧,٦٠٠                   | ١٤٤,٦٠٩,٤٥٥    | (١١)         | رصيد النقدية لدى البنوك - أول الفترة                                |
| (٢٩٥,٣٦٦)                     | (٤٩,٨٢٥)       |              | فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية                                   |
| ١٢٨,٦٢٨,٦٦١                   | ٥٤,٨٩٨,١٢٦     | (١١)         | رصيد النقدية لدى البنوك - آخر الفترة                                |

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.



## ١ نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

### ١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

### ٢-١ غرض الشركة

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

### ٣-١ مدة الشركة

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

### ٤-١ مقر الشركة

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

## ٢ أسس إعداد القوائم المالية

### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.  
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في 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 والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها 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.

## ٤-٢ قياس القيم العادلة

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

## ٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- إستثمارات في شركات تابعة

| عدد<br>الأسهم | نسبة<br>المساهمة<br>% | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |   |
|---------------|-----------------------|----------------|----------------|---|
| ٧٨,٦١٢,٨٣١    | ٦٨,٤                  | ٢٤٩,٢٧٨,٥٥٥    | ٢٤٩,٢٧٨,٥٥٥    | شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) *             |
| ١,٢٢٢,٠٠٠     | ٩٤                    | ٣,٠٥٥,٠٠٠      | ٣,٠٥٥,٠٠٠      | الشركة المتحدة للاستثمارات والتطوير العقاري (ش.م.م) |
| ٨٤,٥٧٦,٣٦٠    | ٥٠,٧٧                 | ٢٦,٠٠٠,٧٩٢     | ٢٨,٦١٣,٨٩٥     | الشركة العربية للصناعات الهندسية (ش.م.م) **         |
|               |                       | ٢٧٨,٣٣٤,٣٤٧    | ٢٨٠,٩٤٧,٤٥٠    |   |

\* قررت الجمعية العامة العادية لشركة التوفيق للتأجير التمويلي المنعقدة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٠ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٣٤,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٢٨٧,٣٢٩,١٧٨ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٢,٩٢٩,١٧٨ جنيه مصري بقيمة اسمية ٢,٥ جنيه مصري وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢٢٥٨٠٧٠٧٣٤ سهم لكل سهم أصلي وبذلك تكون حصة شركة الملتقى العربي للاستثمارات من توزيعات الأسهم المجانية عدد ١٤,٤٨١,٣٣٨ سهم، وقد تم إضافة الاسهم للمساهمين لدي أمناء حفظ الأسهم حيث تم تسجيل الزيادة بالسجل التجاري لشركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠.

\*\* قررت إدارة الشركة بيع عدد ٨٥٠ ألف سهم من أسهم الشركة العربية للصناعات الهندسية محققاً أرباحاً ببيع بمبلغ ٣,٧١٦,٤٨٧ جنيه مصري.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة العربية للصناعات الهندسية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠ بتجزئة القيمة الاسمية للسهم من ٣,٧٥ جنيه مصري إلي ٣٧,٥ قرش مع بقاء رأس المال كما هو ٦٢,٤٦٩,٧٥٠ جنيه مصري موزعاً علي عدد ١٦٦,٥٨٦,٠٠٠ سهم وقد تم إضافة الأسهم للمساهمين بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٠.

تنفيذاً لقرار مجلس إدارة الشركة قامت الشركة خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٠ تم بيع عدد ٣٩,٥٧٦,٣٦٠ سهم من أسهم الشركة العربية للصناعات الهندسية بقيمة ٤٢,٠٨٦,٦٦٩ جنيه مصري من خلال بورصة الأوراق المالية علماً بأن تكلفة هذه الأسهم ١٢,١٦٦,٧١٨ جنيه مصري لتصبح عدد الأسهم المملوكة للشركة ٤٥ مليون سهم بنسبة مساهمة ٢٧,٠١%.

٤- إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

| طبيعة<br>الاستثمار | نسبة<br>المساهمة<br>% | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |   |
|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|---|
| شركات شقيقة        | ٣٨,٣٠                 | ٩,٨٩٢,٤٢٣      | ٩,٨٩٢,٤٢٣      | شركة الربيع للدواجن (ش.م.م)                   |
| شركات شقيقة        | ٣٢,١٣                 | ٤,٧٥٠,٠٠٠      | ٤,٧٥٠,٠٠٠      | شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع (ش.م.م) |
| شركات شقيقة        | ٤٧,٨٧                 | ٣,٣٩٩,٨٠٠      | ٣,٣٩٩,٨٠٠      | شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه (ش.م.م)       |
| مشروعات مشتركة     | ٤٦,٠٤                 | ٥٠,٠٠٠,١٠٠     | ٥٠,٠٠٠,١٠٠     | شركة برفكت لصناعة الغزول- (ش.م.م)             |
| مشروعات مشتركة     | ٤٢,٥                  | ١,٧٠١,٠٠٠      | ١,٧٠١,٠٠٠      | شركة جملة الدولية للتجارة - (ش.م.م)           |
|                    |                       | ٦٩,٧٤٣,٣٢٣     | ٦٩,٧٤٣,٣٢٣     |   |
|                    |                       | (١,٥٤١,١١٨)    | (١,٥٤١,١١٨)    |   |
|                    |                       | ٦٨,٢٠٢,٢٠٥     | ٦٨,٢٠٢,٢٠٥     | مجمع الاضمحلال فى استثمارات فى شركات شقيقة    |

٥- إستثمارات مالية متاحة للبيع

| عدد الأسهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |  |
|------------|----------------|----------------|--|
| ٣٩٠٠٠      | ٣,٩٠٠,٠٠٠      | ٣,٩٠٠,٠٠٠      | أسهم غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية :<br>شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين |
|            | ٣,٩٠٠,٠٠٠      | ٣,٩٠٠,٠٠٠      |  |

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٦- إستثمارات عقارية |               |            |  |
|---------------------|---------------|------------|--|
| الإجمالي            | مباني وعقارات | أراضي      | التكلفة                                |
| ٢١٣,٦٧٥,٨٩٨         | ١٨٢,٦١٥,٠١٠   | ٣١,٠٦٠,٨٨٨ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩                 |
| ١,٣٤٢,٥٤٤           | ١,٣٤٢,٥٤٤     | --         | إضافات خلال العام                      |
| ٢١٥,٠١٨,٤٤٢         | ١٨٣,٩٥٧,٥٥٤   | ٣١,٠٦٠,٨٨٨ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩               |
| ٢١٥,٠١٨,٤٤٢         | ١٨٣,٩٥٧,٥٥٤   | ٣١,٠٦٠,٨٨٨ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠               |
|                     |               |            | مجمع الإهلاك                           |
| (١,٠٣٣,٨٧١)         | (١,٠٣٣,٨٧١)   | --         | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩                 |
| (٣,٦٦٩,٤٨٤)         | (٣,٦٦٩,٤٨٤)   | --         | إهلاك العام                            |
| (٤,٧٠٣,٣٥٥)         | (٤,٧٠٣,٣٥٥)   | --         | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩               |
| (٢,٧٥٩,٣٦٣)         | (٢,٧٥٩,٣٦٣)   | --         | إهلاك الفترة                           |
| (٧,٤٦٢,٧١٨)         | (٧,٤٦٢,٧١٨)   | --         | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠               |
| ٢٠٧,٥٥٥,٧٢٤         | ١٧٦,٤٩٤,٨٣٦   | ٣١,٠٦٠,٨٨٨ | صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
| ٢١٠,٣١٥,٠٨٧         | ١٧٩,٢٥٤,١٩٩   | ٣١,٠٦٠,٨٨٨ | صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |

- يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية البالغ ٢٠٧,٥٥٥,٧٢٤ جنيه مصري فيما يلي :-

- مبلغ ١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري (١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) تكلفة إقتناء أرض تبلغ مساحتها ١٦٣٩٩ متر مربع تملكها الشركة في منطقة المازة والتي تبلغ قيمتها العادلة نحو مبلغ ٢١٣,٢ مليون جنيه مصري وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً لتقرير التقييم .

- مبلغ ١٩٧,٢٢٤,٨٣٦ جنيه مصري عبارة عن صافي تكلفة إقتناء مبنى إداري بالقرية الذكية متضمنة ٢٠,٧٣٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة مساحة الارض بالإضافة إلى تكلفة تطوير وتجهيز المبنى والبالغ مساحته ١٢٤٣٨ متر مربع بإجمالي عدد ٦ أدوار بالإضافة إلى مساحات خدمية ممثلة في ٣ أدوار تحت الأرض. والتي يبلغ قيمته العادلة نحو مبلغ ٣٤٥,١ مليون جنيه مصري وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٩ وفقاً لتقرير التقييم.

#### تسلسل القيمة العادلة:

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

| الإجمالي       | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث |
|----------------|---------------|----------------|----------------|
| ٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ | ٥٥٨,٣٤١,٥٠٠   | --             | ٥٥٨,٣٤١,٥٠٠    |
| ٢٠١٩ ديسمبر ٣١ | ٥٥٨,٣٤١,٥٠٠   | --             | ٥٥٨,٣٤١,٥٠٠    |

شركة المنطقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- أصول ثابتة

| الإجمالي    | أجهزة إتصالات | مستلزمات | أثاث وتجهيزات مكتبية | وسائل نقل   | أجهزة كهربائية وإلكترونية | تأمينات وتجهيزات | مباني وعقارات | التكلفة                                |
|-------------|---------------|----------|----------------------|-------------|---------------------------|------------------|---------------|--|
| ٧,٥٩٤,٩١٠   | ١٢٢,٢٧٥       | ٥٢,١٨٤   | ٤٤٣,٠٣١              | ١,٥٥٥,٤٠٠   | ١,٢٣٧,٨٢٩                 | ٢,٥٢٤,٠٣١        | ١,٦٦٠,١٥٥     | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩                 |
| ٢,٤٥١,٤٠٣   | ١٣١,٦١٤       | --       | ٢٧,٤٢٤               | ٢,١٤٥,١٥٠   | ١٤٧,٢١٥                   | --               | --            | إضافات خلال العام                      |
| (٧١٨,٣٢٧)   | --            | --       | --                   | (٧١٤,٤٢٠)   | (٣,٩٠٧)                   | --               | --            | إستبعادات خلال العام                   |
| ٩,٣٢٧,٩٨٦   | ٢٥٣,٨٨٩       | ٥٢,١٨٤   | ٤٧٠,٤٦٠              | ٢,٩٨٦,١٣٠   | ١,٣٨١,١٣٧                 | ٢,٥٢٤,٠٣١        | ١,٦٦٠,١٥٥     | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩               |
| ٥٨٠,٤٠٩     | --            | --       | --                   | --          | ٣٠,١٩٨                    | ٥٥٠,٢١١          | --            | إضافات خلال الفترة                     |
| ٩,٩٠٨,٣٩٥   | ٢٥٣,٨٨٩       | ٥٢,١٨٤   | ٤٧٠,٤٦٠              | ٢,٩٨٦,١٣٠   | ١,٤١١,٣٣٥                 | ٣,٠٧٤,٢٤٢        | ١,٦٦٠,١٥٥     | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠               |
| (٤,٩٣٨,٩٨١) | (٩٧,٣٣٠)      | (٥٢,١٨٣) | (٣٧٤,٢٨٧)            | (١,١١٨,٢٧٢) | (٩٤٣,٦٧٠)                 | (١,٥٥٦,٣٢٦)      | (٧٩٦,٩١٣)     | مجموع إهلاك                            |
| (٧٦٩,٤٥٨)   | (٥٥,٣٨٤)      | --       | (٣٨,٨٩١)             | (٢٠٨,٨٣٧)   | (١٨٠,٧٣٩)                 | (٢٥٢,٤٠٣)        | (٣٣,٢٠٤)      | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩                 |
| ٧١٨,٣٢٧     | --            | --       | --                   | ٧١٤,٤٢٠     | ٣,٩٠٧                     | --               | --            | إهلاك خلال الفترة                      |
| (٤,٩٩٠,١١٢) | (١٥٢,٧١٤)     | (٥٢,١٨٣) | (٤١٣,١٧٨)            | (٦١٢,٦٨٩)   | (١,١٢٠,٥٠٢)               | (١,٨٠٨,٧٢٩)      | (٨٣٠,١١٧)     | مجموع إهلاك الإستبعادات                |
| (٨١٠,٢٤٣)   | (٤٩,٣٥٥)      | --       | (٩,٢٣٥)              | (٤٢٥,٢٦٩)   | (١٠٧,٥٩٣)                 | (١٩٣,٨٨٨)        | (٢٤,٩٠٣)      | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩               |
| (٥٨٠,٠٠٠)   | (٢٠٢,٠٦٩)     | (٥٢,١٨٣) | (٤٢٢,٤١٣)            | (١,٠٣٧,٩٥٨) | (١,٢٢٨,٠٩٥)               | (٢,٠٠٢,٦١٧)      | (٨٥٥,٠٢٠)     | إهلاك الفترة                           |
| ٤,١٠٨,٠٤٠   | ٥١,٨٢٠        | ١        | ٤٨,٠٤٧               | ١,٩٤٨,١٧٢   | ١٨٣,٢٤٠                   | ١,٠٧١,٦٢٥        | ٨٠٥,١٣٥       | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠               |
| ٤,٣٣٧,٨٧٤   | ١٠١,١٧٥       | ١        | ٥٧,٢٨٢               | ٢,٣٧٣,٤٤١   | ٢٦٠,٦٣٥                   | ٧١٥,٣٠٢          | ٨٣٠,٠٣٨       | صافي القيمة المكتوبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |

\* لا توجد أية رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة .  
\* بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفترياً حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ولا زالت تستخدم كما يلي :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
|----------------|----------------|
| ٤٣٥,٦٥٨        | ١,٠٨٣,٥٨٢      |
| ١٥١,٠٠٠        | ١٥١,٠٠٠        |
| ٣٨٨,٣٧٣        | ٣٨٨,٣٧٣        |
| ٥٢٣,٠٠٩        | ٨٣٦,٦٢٦        |
| ١,٤٩٨,٠٤٠      | ٢,٤٥٩,٥٨١      |

أجهزة كهربائية وإلكترونية  
وسائل نقل  
أثاث وتجهيزات مكتبية  
أجهزة إتصالات و برامج حسب الى

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- أصول غير ملموسة

| برامج حاسب الى |                |                            |
|----------------|----------------|----------------------------|
| ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | التكلفة                    |
| ٩٣٤,١١٠        | ٩٢٤,٣١٠        | الرصيد أول الفترة / العام  |
| --             | ٩,٨٠٠          | أضافات خلال الفترة / العام |
| ٩٣٤,١١٠        | ٩٣٤,١١٠        | الرصيد آخر الفترة / العام  |
| (٧١٧,٩٠٥)      | (٥٦٧,٧٣٣)      | مجمع الاستهلاك             |
| (٦٦,٩٢٦)       | (١٥٠,١٧٢)      | الرصيد أول الفترة / العام  |
| (٧٨٤,٨٣١)      | (٧١٧,٩٠٥)      | إستهلاك الفترة / العام     |
| ١٤٩,٢٧٩        | ٢١٦,٢٠٥        | صافي القيمة الدفترية       |
|                |                | الرصيد آخر الفترة / العام  |

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |                                 |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| ٢٩٣,٤٨٠        | ٢٦٠,٠٦٣        | مصرفات مدفوعة مقدماً            |
| ٢١٧,٠٨٠        | ٦٥,٠٠٠         | دفعات مقدمة موردين              |
| ١٥٥,٥٣٩        | ٣٩٨,٨٥٠        | إيرادات مستحقة                  |
| ٢٢٩,٨٠٠        | ١٥٧,٥٥٠        | عهد وسلف عاملين                 |
| ٥٨٩,٩٦٩        | ١,٠٦٩,٥٥٢      | مصلحة الضرائب - خصم من المنبع   |
| ١,٥٠٠,٨٤٠      | ١,٥٠٠,٨٤٠      | أرصدة مدينة أخرى *              |
| ٢,٩٨٦,٧٠٨      | ٣,٤٥١,٨٥٥      |                                 |
| (١,٣٩١,٠٠٠)    | (١,٣٩١,٠٠٠)    | الاضمحلال في أرصدة مدينة أخرى * |
| ١,٥٩٥,٧٠٨      | ٢,٠٦٠,٨٥٥      |                                 |

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

١٠- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

| الرصيد في<br>٢٠٢٠/٩/٣٠ | صافي التغير في<br>القيمة العادلة خلال<br>الفترة | إستبعادات خلال الفترة<br>٢٠٢٠ | إضافات خلال<br>الفترة | الرصيد في<br>٢٠٢٠/١/١ |                            |
|------------------------|---|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| ٢٠,١٣٢,٧٠٠             | (٨٣١,٣٣٥)                                       | (٣,٤٦٦,٣٨٩)                   | ٢٤,٢٦٤,٧٢٤            | ١٦٥,٧٠٠               | إستثمارات مقيدة بالبورصة * |
| ٢٠,١٣٢,٧٠٠             | (٨٣١,٣٣٥)                                       | (٣,٤٦٦,٣٨٩)                   | ٢٤,٢٦٤,٧٢٤            | ١٦٥,٧٠٠               |                            |

وتتمثل الحركة علي قيمة الإستثمارات ما يلي:-

| الرصيد في<br>٢٠١٩/١٢/٣١ | صافي التغير في القيمة العادلة<br>خلال العام<br>٢٠١٩ | الرصيد في<br>٢٠١٩/١/١ |                          |
|-------------------------|---|-----------------------|--------------------------|
| ١٦٥,٧٠٠                 | (٣٠٠)   | ١٦٦,٠٠٠               | إستثمارات مقيدة بالبورصة |
| ١٦٥,٧٠٠                 | (٣٠٠)   | ١٦٦,٠٠٠               |                          |

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

- عدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم البنك التجاري الدولي بمبلغ جنيه مصري 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 لطيج الأقطان بقيمة ١٥٧,٢٠٠ جنيه مصري والموقوف التداول عليها بالبورصة المصرية بناءً على حكم القضاء الإداري وبالتالي لا يوجد قيمة عادلة و تعذر الحصول علي القيمة العادلة بأى طرق تقييم أخرى.
- قامت الشركة خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٠ ببيع كامل أسهم شركة النيل لطيج الأقطان بسعر ٥٠ جنيه مصري للسهم إستجابة لعرض الشراء الإجباري.
- 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 التالي في تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة لبند إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

| الإجمالي    | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث |
|-------------|---------------|----------------|----------------|
| ٢٠٢٠ سبتمبر | ١٩,٩٧٥,٥٠٠    | --             | --             |
| ٢٠١٩ ديسمبر | ٨,٥٠٠         | --             | --             |

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - نقدية لدى البنوك

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |  |
|----------------|----------------|--|
|                |                | حسابات جارية بعائد استثماري لدى البنوك |
| ٥٢,١٤٩,٠٤٧     | ٩١,٧٩٣,٨٤٣     | عملة محلية                             |
| ١,٩٨٨,٢٣٤      | ٢,٠٤٣,٨٨٠      | عملة أجنبية                            |
| ٥٤,١٣٧,٢٨١     | ٩٣,٨٣٧,٧٢٣     |  |
|                |                | ودائع لدى البنوك *                     |
| --             | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠     | عملة محلية                             |
| ٧٦٠,٨٤٥        | ٧٧١,٧٣٢        | عملة أجنبية                            |
| ٥٤,٨٩٨,١٢٦     | ١٤٤,٦٠٩,٤٥٥    |  |

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

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

|  |                 |
|--|-----------------|
| القيمة العادلة لسهم الملتقى العربي للاستثمارات | ٤١,١٠ جنيه مصري |
| القيمة العادلة لسهم التوفيق للتأجير التمويلي   | ١٩,٢٥ جنيه مصري |
| معامل المبادلة                                 | ٢,١٣٥١ سهم      |
  - يتم التبادل على أساس أن كل سهم من شركة الملتقى العربي للاستثمارات يقابل ٢,١٣٥١ سهم من شركة التوفيق للتأجير التمويلي والمعتمدة من مراقب حسابات الشركة ومجلس الإدارة في ٣١ مايو ٢٠١٢.
  - الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل لشركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م) بعدد ٧٤٩٣٨٧٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مصري من خلال عملية مبادلة الأسهم فيما بين مساهمي شركة التوفيق للتأجير التمويلي " المستحوذ عليها" وبين شركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م) "المستحوذ" وذلك بالقيمة العادلة لسهم كل شركة والتي تحددت بناء على تقرير المستشار المالي المستقل.
  - الموافقة على عدم إعمال حق الأولوية لقدامى المساهمين لشركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م) وقصر الأكتتاب في زيادات رأس المال على مساهمي الشركة المستحوذ عليها والأغلبية في المبادلة علما بأنه سيزترتب على ذلك إنخفاض نسبة مساهمة قدامى مساهمي شركة الملتقى العربي للاستثمارات بعد الزيادة.
  - بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢ تمت إجراءات نقل ملكية عدد ١٥٩٩٩٩٠٠ سهم من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) بقيمة ٣٠٧,٩٩٨,٠٧٥ جنيه مصري بنسبة ٨٠% ، إدرج منها مبلغ الزيادة البالغ ٧٤,٩٣٨,٧٠٠ جنيه مصري كزيادة في رأس المال ومبلغ ٨٣,٤٨٧,٥٥٢ جنيه مصري كإحتياطي قانوني ومبلغ ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنيه مصري كإحتياطي علاوة إصدار. وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٣.



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ١٩٧,٩٣٨,٧٠٠ جنيه مصرى إلى ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٤٩,٤٨٤,٦٨٠ جنيه مصرى موزع على ٤,٩٤٨,٤٦٨ سهم بقيمة اسمية للسهم عشرة جنيهات وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل أربعة أسهم قائمة تمويلاً من أرباح العام المالى المدرج فى القوائم المالية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٦ .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنيه مصرى إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٥٢,٥٧٦,٦٢٠ جنيه مصرى موزع على ٥,٢٥٧,٦٦٢ سهم بقيمة اسمية 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 المالى والأرباح المرحلة وقد تم التأشير بالزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٩ .
- ويتمثل هيكل المساهمين فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:-

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

### ١٣- إحتياطي قانوني

- قامت الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق مبادلة أسهم الشركة مع أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي وقد نتج عن هذه المبادلة علاوة إصدار ، ووفقاً للمادة (٩٤) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تضاف قيمة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر ، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها إحتياطي خاص وللجمعية العامة - بناءً على إقتراح مجلس الإدارة أو الشريك أو الشركاء المديرين - بحسب الأحوال أن يقرروا في شأنه ما يرونه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٩٨,٩٦٩,٣٥٠ جنيه مصري .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٤,٧٤٢,٣٤٠ جنيه مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٢٣,٧١١,٦٩٠ جنيه مصري .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٦,٢٨٨,٣١٠ جنيه مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة - إيضاح رقم (٣٢-٩).

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- احتياطي خاص - علاوة اصدار

- قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ زيادة رأس مال الشركة - كما ورد بالايضاح (١٢) ونتج عن ذلك علاوة إصدار بلغت ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنيه مصري ، وبناء علي قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ كما ورد (بإيضاح ١٣) الموافقة علي تحويل جزء من علاوة إصدار إلي الاحتياطي 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 احتياطي خاص -علاوة الإصدار إلي الاحتياطي القانوني وذلك نتيجة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلي ٣٠٠ مليون جنيه مصري ، وبالتالي بلغت علاوة الإصدار ٩٨,٥٤١,١٧٣ جنيه مصري .

١٥- احتياطي عام

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

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠     | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩     |   |
|--------------------|--------------------|---|
| ١٢٩,٤٢٠            | ١,٧٠٦,٦٦٤          | مصروفات مستحقة                                |
| ٢,٩٦٦,٧٨٧          | ٢,٣٥٤,٥٤٢          | دائنون - استشارات وخدمات و مقاولين            |
| ١٤,٠٩٨             | ٧٠,٩٨١             | مصلحة الضرائب - الأرباح التجارية والصناعية    |
| ٨٦,٢٥٥,٠٦٦         | ٩٤,٨٨٠,٥٧٤         | مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل لعامي ٢٠١٣/٢٠١٤ * |
| ١,٤٢١              | ٩٤٨                | مصلحة الضرائب - المهن الحرة                   |
| ١٩٠,٨٨٤            | ١,٤٢٨,٨٤٩          | تأمين مقاولي اعمال                            |
| ١٠,٩٤٥,٤٤٠         | ١٠,٩٤٥,٤٤٠         | تأمين ايجار مبنى القرية الذكية **             |
| --                 | ٨,٠٢٦,٦٥٦          | إيرادات مقدمة - ايجار مبنى القرية الذكية ***  |
| ٣٦,٧٣٩             | ٣٦,٧٣٩             | أرصدة دائنة أخرى                              |
| <b>١٠٠,٥٣٩,٨٥٥</b> | <b>١١٩,٤٥١,٣٩٣</b> |   |

\* إيضاح رقم (٢٤).

- \*\* يتمثل مبلغ تأمين ايجار مبنى القرية الذكية البالغ ١٠,٩٤٥,٤٤٠ جنيه مصري في قيمة تأمين ايجار عدد ٤ أشهر محصل من شركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار وذلك أنه بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٨ تم توقيع عقد ايجار وملحقاته بين شركة الملتقى العربي للاستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير مساحة ٢٨٢٩٢م<sup>٢</sup> والتي تشمل نسبة ٦٧% من إجمالي مساحة المبنى الإداري والبالغ مساحته ٢١٢٤٣٨م<sup>٢</sup> بإجمالي عدد ٦ طوابق حيث تم تأجير عدد ٤ طوابق منها كمرحلة أولى وتم التعاقد على أساس ان القيمة الإيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الإيجارية ٢٤ يوليو ٢٠١٨ وهو تاريخ تسليم المقرات إلي المستأجر لمدى ٣ سنوات قابلة للتجديد.
- بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨ تم توقيع ملحق رقم (٥) بين شركة الملتقى العربي للإستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير باقى مساحة المبنى الإداري البالغة ٢٤١٤٦م<sup>٢</sup> والتي تتمثل النسبة المتبقية من مساحة المبنى والبالغة ٣٣% حيث تم تأجير عدد ٢ طوابق كمرحلة ثانية والبالغ مساحتها ٤١٤٦م<sup>٢</sup> وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ١ ديسمبر ٢٠١٨ لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد.
- \*\*\*يتمثل هذا المبلغ في قيمة إيجار مدفوع مقدماً - إيجار (الطابق الرابع والخامس) مبني القرية الذكية لمدة شهرين بالإضافة إلي إيجار (الطابق من الأول الى الثالث) مبنى القرية الذكية لمدة ثلاثة أشهر محصل من شركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- أوراق دفع

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |                           |
|----------------|----------------|---------------------------|
| --             | ٩١٤,٦٣٣        | أوراق دفع- (قضايا عمالية) |
| --             | ٩١٤,٦٣٣        |                           |

١٨- مخصص مطالبات

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |                              |
|----------------|----------------|------------------------------|
| ٥,٠٥٧,٠٢٨      | ٦,٠٨٥,٩٠٣      | الرصيد في أول الفترة / العام |
| ٥,١٨٩,٥٧٩      | ٢,٣٢٩,٢١٢      | المكون خلال الفترة / العام   |
| (٥,٩٢٤,٢٠٩)    | (٣,٣٥٨,٠٨٧)    | المستخدم خلال الفترة / العام |
| ٤,٣٢٢,٣٩٨      | ٥,٠٥٧,٠٢٨      | الرصيد في آخر الفترة / العام |

١٩- إيرادات توزيعات

١٩-١ إيرادات توزيعات - استثمارات في شركات تابعة

| التسعة أشهر المنتهية في |                | الثلاثة أشهر المنتهية في |                |   |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|---|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠          | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠           | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |   |
| ١,٥٢٦,٢٦٦               | ١٦,١٠٠,٧٩٥     | --                       | --             | شركة التوفيق للتأجير التمويلي             |
| ١١٦,٤٥٥                 | ٢٠٣,٦٠٩        | --                       | --             | الشركة العربية للصناعات الهندسية          |
| ١,٨٦٣,٦٢٦               | ٥,٠٥٩,١٩٨      | ٦٠٢                      | (٨٥,٦٠٦)       | الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري |
| ٣,٥٠٦,٣٤٧               | ٢١,٣٦٣,٦٠٢     | ٦٠٢                      | (٨٥,٦٠٦)       |   |

١٩-٢ إيرادات من توزيعات - استثمارات متاحة للبيع

|         |         |    |    |                                       |
|---------|---------|----|----|---------------------------------------|
| ٦٥١,٢٤٨ | ٦٤٩,٣٦٤ | -- | -- | شركة مصر العربية لانتاج بدارى التسمين |
| ٦٥١,٢٤٨ | ٦٤٩,٣٦٤ | -- | -- |                                       |

١٩-٣ إيرادات توزيعات - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

|           |            |       |          |                          |
|-----------|------------|-------|----------|--------------------------|
| ٤٣٧,٥٠٠   | --         | --    | --       | البنك التجارى الدولى     |
| ٦٠٠       | ٦٧٥        | ٦٠٠   | --       | شركة مينا فارم للأدوية   |
| ٤٣٨,١٠٠   | ٦٧٥        | ٦٠٠   | --       |                          |
| ٤,٥٩٥,٦٩٥ | ٢٢,٠١٣,٦٤١ | ١,٢٠٢ | (٨٥,٦٠٦) | إجمالي إيرادات التوزيعات |

٢٠- إيرادات استثمارات عقارية

| التسعة أشهر المنتهية في |                | الثلاثة أشهر المنتهية في |                |   |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|---|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠          | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠           | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |   |
| ٢٧,٦٩١,٩٦٣              | ٢٥,١٧٤,٥١٢     | ٩,٦٣١,٩٨٧                | ٨,٧٥٦,٣٥٢      | إيرادات تأجير المبني الإداري بالقرية الذكية |
| ٢٧,٦٩١,٩٦٣              | ٢٥,١٧٤,٥١٢     | ٩,٦٣١,٩٨٧                | ٨,٧٥٦,٣٥٢      |   |

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- صافي التغير من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| الثلاثة أشهر المنتهية في |                | التسعة أشهر المنتهية في |                |  |
|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩           | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |  |
| --                       | --             | --                      | ٣,٦٧٤          | أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر صافي التغير في القيمة العادلة |
| --                       | ٦٠٥,٣٣٠        | (٣٠٠)                   | (٨٣١,٣٣٥)      |  |
| --                       | ٦٠٥,٣٣٠        | (٣٠٠)                   | (٨٢٧,٦٦١)      |  |

٢٢- مصروفات إدارية وعمومية

| الثلاثة أشهر المنتهية في |                | التسعة أشهر المنتهية في |                |  |
|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩           | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |  |
| ٣١,٥٠٠                   | ١٧,٥٠٠         | ٥٢٩,٨٣٥                 | ١١٥,٠٠٠        | مكافآت وبدلات اللجان                                   |
| --                       | --             | ١,٧٩٥,٤٨١               | ١,٦٤٥,٣٦٤      | مكافآت - ممثلي الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع |
| ٢٣٢,٨٧٥                  | ٢٤٠,٠٢٩        | ٧٣٨,٩٩٩                 | ٤٤١,٨٥٢        | مكافآت ومنح وبدلات عاملين                              |
| ٢٠٩,٤٠٠                  | ٢٣٠,٧٣١        | ٧٤٩,٢١٨                 | ٥٩٦,٤٠٠        | مصروفات المقر  |
| ٢٠١,٩٢٤                  | ١٨٦,٠٦٩        | ١,١٤٥,٧٣٥               | ٦٥١,٦٩٨        | مصروفات الرسوم والإشتراكات                             |
| ١٠٠,١٤٧                  | ٨٩,٩٨٦         | ٣٩٥,٢٧٥                 | ٢١١,٧٠١        | مصروفات سيارات والأنقالات                              |
| ٣٧,٦٨٥                   | ٣٨,٢٥٤         | ١١٧,٧١٨                 | ١١٤,٠٠٧        | مصروفات الاتصالات                                      |
| ١١٢,٧٠٧                  | ١١٢,٦٣٣        | ٢٩٥,٦٨٣                 | ٣٧٨,٠٣١        | مصروفات التأمين  |
| ٣٨,٤٠٠                   | --             | ١٢١,٢٠٠                 | ٢٦٨,٠٧٠        | دعاية وإعلان   |
| ٣,١٩٩                    | ٢,٣٧٧          | ١٤,٩١٢                  | ٨,٢٦٩          | مصروفات بنكية  |
| ٢٦٩,٦٠٧                  | ١٨١,٥٠١        | ١,٥٤٩,٠٠٣               | ٥٣٠,٨٦٦        | استشارات واتعاب مهنية                                  |
| --                       | --             | ١٧٥,٠٠٠                 | ٥٠٠,٠٠٠        | تبرعات   |
| ١٠,٥٠٠                   | ٦,٠٠٠          | ١٨,٣٠٠                  | ١٣,١٨٠         | تدريب عاملين   |
| ٢٦,٣٣٨                   | ٦,٧٣٩          | ٣٢,٣٢٠                  | ١١,٧٤٤         | مستلزمات كمبيوتر وخدمات نظم المعلومات وأحبار           |
| ٥٧٥,٠٦٩                  | ٦١٦,٥٤٤        | ١,٩٥٢,٨٩٦               | ١,٨٤٩,٦٣٢      | رسوم خدمات مبنى القرية الذكية                          |
| --                       | --             | ٢٢,٥٧٦                  | --             | مصروفات أخرى   |
| ١,٨٤٩,٣٥١                | ١,٧٢٨,٣٦٣      | ٩,٦٥٤,١٥١               | ٧,٣٣٥,٨١٤      |  |

٢٣- ضريبة الدخل

٢٣ - ١ مصروف ضريبة الدخل

| الثلاثة أشهر المنتهية في |                | التسعة أشهر المنتهية في |                |                     |
|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩           | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |                     |
| (١,٥٧٣,٦٤٢)              | (٩٠٢,٣٤٦)      | (٥,٧٤٨,٩٥٠)             | (٣,٤٣٢,٣٤٧)    | ضريبة الدخل الجارية |
| (٢٩٤,٢٦١)                | (٢٩٠,٥٤٧)      | (٨٧٠,٥٣٣)               | (٨٥٣,١٨٧)      | ضريبة الدخل المؤجلة |
| (١,٨٦٧,٩٠٣)              | (١,١٩٢,٨٩٣)    | (٦,٦١٩,٤٨٣)             | (٤,٢٨٥,٥٣٤)    |                     |

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - ٢ تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |                                   |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ١٤,٥٩٦,٧٨٥     | ٣٤,٨٣٧,٩٧٢     | صافي ارباح الفترة قبل ضرائب الدخل |
| ٣,٢٨٤,٢٧٧      | ٧,٨٣٨,٥٤٤      | ضريبة الدخل المحسوبة بنسبة ٢٢,٥%  |
|                |                | يضاف:                             |
| ١,٤٠٤,٠٤٩      | ٢,١٨٩,٠٢٥      | مصرفات غير قابله للخصم            |
| ٣٤,٢٠٠         | ٢٧,٠٠٠         | بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة     |
| ١,١٦٧,٦٥٥      | ٥٢٤,٠٧٣        | مخصصات                            |
| ٢٦٦,٤٢١        | ١,٠٠٤,٠٢٩      | ضريبة توزيعات الأرباح             |
|                |                | يخصم:                             |
| (٨٥٣,١٨٧)      | (٨٧٠,٥٣٣)      | أهلاك وأستهلاك                    |
| (١,٨٧١,٠٦٨)    | (٤,٩٥٣,٠٦٩)    | إعفاءات                           |
| --             | (١٠,١١٩)       | خصومات أخرى من الربح              |
| ٨٥٣,١٨٧        | ٨٧٠,٥٣٣        | الضريبة المؤجلة                   |
| ٤,٢٨٥,٥٣٤      | ٦,٦١٩,٤٨٣      | ضريبة الدخل                       |
| ٢٩,٣٦%         | ١٩%            | السعر الفعلي للضريبة              |

٢٣ - ٣ إلتزامات ضريبة الدخل الجارية

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |                                       |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| ٥,٨٨٨,٥٧٩      | ٤,٠١٦,٦١١      | الرصيد أول الفترة / العام             |
| ٣,٤٣٢,٣٤٧      | ٦,٨٩٢,٦٠٨      | ضرائب الدخل الجارية عن الفترة / العام |
| ٩,٣٢٠,٩٢٦      | ١٠,٩٠٩,٢١٩     |                                       |
| (٦,١٥٥,٠٠٠)    | (٥,٠٢٠,٦٤٠)    | المسدد خلال الفترة / العام            |
| ٣,١٦٥,٩٢٦      | ٥,٨٨٨,٥٧٩      | الرصيد آخر الفترة / العام             |

٢٣ - ٤ إلتزامات ضريبة مؤجلة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |   |
|----------------|----------------|---|
| (١,٥٩٧,٣٥٠)    | (٢٠١,٠٢٩)      | رصيد أول الفترة / العام                       |
| (٨٥٣,١٨٧)      | (١,٣٩٦,٣٢١)    | الضريبة المؤجلة الناشئة عن:<br>الأصول الثابتة |
| (٢,٤٥٠,٥٣٧)    | (١,٥٩٧,٣٥٠)    | صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها إلتزام    |

#### ٢٤- الموقف الضريبي

- تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وتتمتع بالإعفاءات الضريبية الواردة بقانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغى وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ 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.
- 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 .

#### أ- الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية

السنوات منذ بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٢

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

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 الإصدار 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 الإصدار 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 الإصدار.
- بتاريخ 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 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 بإحالتها 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 التزامها 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 ومصحة 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 المحدده بإتفاق الجدولة وإعادة تحصيلها من شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة – المساهم بالشركة بنسبة ٣٧,٨٦% في المواعيد المحدده 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 للإستثمارات طبقاً للتعهد المبرم بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠١٩ حيث قامت الشركة بسداد الدفعة المقدمة والأقساط المستحقة طبقاً لجدولة المديونية مع مصحة الضرائب.

وقد تم خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ سداد قسطين يناير وفبراير ٢٠٢٠ فقط.  
- بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٠ تم توقيع عقد إتفاق بين شركة الملتقى العربي للإستثمارات 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 للإستثمارات 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 المسنحة شهرياً طبقاً للجدولة مع مصحة الضرائب وذلك حرصاً من جانبهم كمجموعة واحدة علي حقوق أقلية شركة الملتقى العربي للإستثمارات.

تلتزم شركة الملتقى العربي للإستثمارات بإثبات كامل المديونية المستحقة علي شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة وشركة دله البركة القابضة تحت حساب بند المستحق علي الأطراف ذات العلاقة (إيضاح رقم ٢٥-٢) مقابل إثبات إلتزام علي شركة الملتقى العربي للإستثمارات تجاه مصحة الضرائب بنفس القيمة (إيضاح رقم ١٦) علي أن يتم تخفيض تلك الأرصدة بقيمة الدفعات التي سيتم تحصيلها وفقاً لإتفاق الجدولة مع مصحة الضرائب وسداد هذه الأقساط إلي مصحة الضرائب.

إلتزام شركة الملتقى العربي للإستثمارات بمتابعة الدعوي القضائية المنظورة أمام محكمة القضاء الإداري للطعن علي قرار لجنة الطعن التي أقرت الربط الضريبي المفروض علي شركة الملتقى العربي للإستثمارات 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.

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

- ويجدر الإشارة إلي أن أتفاق الجدولة مع مصحة 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 على 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 ٢٠١٦ / ٢٠١٥

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 / ٢٠١٨

تم توريد الضريبة المستحقة من واقع الاقرار الضريبي في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، وتم إخطار الشركة بالفحص وجاري تجهيز المستندات.

#### سنة ٢٠١٩

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

#### ب- ضريبة الأجور والمرتببات

##### 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.

#### ٢٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل أطراف ذات علاقة الشركات الشقيقة والمساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس وأفراد إدارة رئيسيون بالشركة. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات إن وجدت من قبل إدارة الشركة.



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥-١ وقد بلغت المعاملات المتمثلة في توزيعات الأرباح التي أدرجت ضمن قائمة الأرباح أو

الخسائر كما يلي :

| الشركة                                    | طبيعة العلاقة | طبيعة المعاملة        | التسعة أشهر المنتهية في | الثلاثة أشهر المنتهية في |
|---|---------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
|   |               |                       | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠          | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩           |
| شركة التوفيق للتأجير التمويلي             | تابعة         | إيرادات توزيعات أرباح | ١,٥٢٦,٢٦٦               | ١٦,١٠٠,٧٩٥               |
| الشركة العربية للصناعات الهندسية          | تابعة         | إيرادات توزيعات أرباح | ١١٦,٤٥٥                 | ٢٠٢,٦٠٩                  |
| الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري | تابعة         | إيرادات توزيعات أرباح | ١,٨٦٣,٦٢٦               | ٥,٠٥٩,١٩٨                |
|   |               |                       |                         | ٦٠٢                      |
|   |               |                       |                         | (٨٥,٦٠٦)                 |

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

| التسعة أشهر المنتهية في | الثلاثة أشهر المنتهية في | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠   | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩   |                    |
|-------------------------|--------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| ٥,٠٩١,٢٩١               | ١,٤١٣,٠٦٧                | ٤,٢٣٩,٢٠١        | ١,٤١٣,٠٦٧        | أجور ومرتبات       |
| ١٥٢,٠٠٠                 | ٥٩,٠٠٠                   | ١٢٠,٠٠٠          | ٥٩,٠٠٠           | بدلات مجلس الإدارة |
| <u>٥,٢٤٣,٢٩١</u>        | <u>١,٤٧٢,٠٦٧</u>         | <u>٤,٣٥٩,٢٠١</u> | <u>١,٤٧٢,٠٦٧</u> |                    |

٢٥-٢ وقد بلغت المعاملات المتمثلة في الارصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة التي أدرجت

ضمن قائمة المركز المالي كما يلي :

| 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 اف.ام.سى.جى للتجارة والتوزيع |
| <u>٩٨,٠٦٤,٩٥٧</u> | <u>٩٨,٧٨٣,١٥٧</u> |                                   |

٢٦- الالتزامات العرضية المحتملة

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

٢٧- توزيعات أرباح

- بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٠، قررت الجمعية العامة العادية للشركة توزيع أرباح نقدية كما يلي :

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠    | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩   |                             |
|-------------------|------------------|-----------------------------|
| ٦٠,٠٠٠,٠٠٠        | --               | حصة المساهمين النقدية       |
| ٣,١٤٦,٢٥٦         | ٣,٦٠٢,٣٠٨        | حصة العاملين النقدية *      |
| ١,٣٣١,٦٣٠         | ٢,٠٠٤,٩٦٠        | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة * |
| <u>٦٤,٤٧٧,٨٨٦</u> | <u>٥,٦٠٧,٢٦٨</u> |                             |

\* بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٠ تم سداد حصة العاملين و حصة مكافأة مجلس الإدارة من توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٩.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٨. نصيب السهم في الأرباح

| الثلاثة أشهر المنتهية في |                | التسعة أشهر المنتهية في |                |  |
|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩           | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |  |
| ٤,٨٥٦,٢٥٨                | (١,٢٢٠,١١٢)    | ٢٨,٢١٨,٤٨٩              | ١٠,٣١١,٢٥١     | أرباح (خسائر) الفترة                   |
| (٤٨٥,٦٢٦)                | --             | (٢,٨٢١,٨٤٩)             | (١,٠٣١,١٢٥)    | يخصم                                   |
| (٤٣٧,٠٦٣)                | --             | (١,٠٣٩,٦٦٤)             | (٩٢٨,٠١٣)      | حصة العاملين في الأرباح (مقدرة)        |
| ٣,٩٣٣,٥٦٩                | (١,٢٢٠,١١٢)    | ٢٤,٣٥٦,٩٧٦              | ٨,٣٥٢,١١٣      | مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح (مقدرة) |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠               | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠              | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠     | صافي الربح (نصيب المساهمين)            |
| ٠,١٣                     | (٠,٠٤١)        | ٠,٨١                    | ٠,٢٨           | عدد الأسهم القائمة خلال الفترة         |
|                          |                |                         |                | نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة     |

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

٢٩. أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩          |              | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠           |              |              |
|-------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------|
| الصافي                  | الصافي       | الالتزامات               | الأصول       | العملة       |
| ٢,٨١٥,٦١٢               |              | ٢,٧٤٩,٠٧٩                |              | دولار أمريكي |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩          |              | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠           |              |              |
| التأثير على أرباح العام | معدل التغيير | التأثير على أرباح الفترة | معدل التغيير | العملة       |
| قبل ضرائب الدخل         | %            | قبل ضرائب الدخل          | %            |              |
| ٢٨١,٥٦١                 | ١٠           | ٢٧٤,٩٠٨                  | ١٠           | دولار أمريكي |
| (٢٨١,٥٦١)               | (١٠)         | (٢٧٤,٩٠٨)                | (١٠)         | دولار أمريكي |

ب. خطر الائتمان

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

ج. خطر سعر الفائدة

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

### ٣١. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### ١-٣١ 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 .

#### ٢-٣١ الاستثمارات

- **استثمارات في شركات تابعة**  
الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة الى المجموعة ويتم انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.  
تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة ، يجوز رد خسائر الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية التي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسائر الاضمحلال في الاعتبار .
- **استثمارات في شركات شقيقة**  
الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثراً أو بالعكس إذا كان المستثمر يمتلك بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من خلال شركات تابعة ، أقل من ٢٠% من حق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيفترض أنه ليس للمستثمر تأثيراً قوياً بها إلا إذا ثبت وجود هذا التأثير ويلاحظ أن ملكية مستثمر لجانب كبير من الشركة لا تمنع بالضرورة أن يكون لمستثمر آخر تأثيراً قوياً على الشركة المستثمر فيها .  
تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة ، يجوز رد خسائر الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية التي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسائر الاضمحلال في الاعتبار .

#### - المشروعات المشتركة

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

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

#### - استثمارات مالية متاحة للبيع

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة 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 المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المالية 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 يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

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

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

#### - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بالقيمة العادلة.

بعد الاعتراف الأولى ، يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح 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 الارباح أو الخسائر بقائمة الأرباح أو الخسائر .

#### - إستثمارات عقارية

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

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

سنة

٥٠

مباني وعقارات

#### ٣-٣١ أصول ثابتة

- تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة ، وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات وبالمثل عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال ، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .  
- يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنة

٥٠

مباني وعقارات

١٠

تحسينات وتجهيزات

٥ - ٤

أجهزة كهربائية وإلكترونية

٥

وسائل نقل

٦,٧

أثاث وتجهيزات مكتبية

٥

سنترالات وعدد تليفونات

٢

أجهزة اتصالات

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ، يتم الاعتراف بأي 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 ميزانية 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 اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

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

#### ٤-٣١ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقنتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .  
بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .  
لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .  
يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .  
يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل، ويتم إجراء اختبار قياس للاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .  
تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي لها (٥ سنوات) .

#### ٥-٣١ مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.

#### ٦-٣١ عملاء ومديون

يتم إثبات العملاء والمديون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.  
يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

#### ٧-٣١ دائنون

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

#### ٨-٣١ المخصصات

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

### ٩-٣١ إحتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر للشركة و متى نقص هذا الإحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع مرة أخرى.

### ١٠-٣١ إحتياطي عام

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

### ١١-٣١ توزيعات الأرباح

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

### ١٢-٣١ ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري. ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.  
يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون من المتوقع الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

### ١٣-٣١ تحقق الإيراد

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

### أرباح بيع أوراق مالية

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

### إيراد توزيعات

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

### إيراد الفوائد

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

#### إيرادات من عقود مشاركة

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

#### ٣١-١٤ المصروفات

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

#### ٣١-١٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

#### ٣١-١٦ اضمحلال قيمة الأصول

##### اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

##### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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



### 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 المترجمة 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 .

### ٣١-١٧ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

### ٣١-١٨ 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 .

### ٣٢. إصدارات جديدة وتعديلات تمت علي معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

| المعايير الجديدة او المعدلة   | ملخص لأهم التعديلات  | التأثير المحتمل علي القوائم المالية   | تاريخ التطبيق*  |
|---|--|---|---|
| معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"   | 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 اصدار 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. | تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار. | 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.* |
| ٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي. |  |   |   |

| المعايير الجديدة او المعدلة                                    | ملخص لأهم التعديلات   | التأثير المحتمل على القوائم المالية   | تاريخ التطبيق*  |
|--|---|---|---|
|  | 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 الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.        |   |   |
|  | ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" |   | تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)  |
|  | 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 وبلغيتها:<br>أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.<br>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.  | 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.* |
|  | ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر.<br>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا  |   |   |

| المعايير الجديدة او المعدلة                             | ملخص لأهم التعديلات  | التأثير المحتمل على القوائم المالية  | تاريخ التطبيق*  |
|---|--|--|---|
|   | <p>الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.</p> <p>٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.</p>  |  |   |
| معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"              | <p>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.</p> <p>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 الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.</p> <p>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 منتظم آخر.</p> | <p>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.</p> <p>بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ 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 نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨*.</p> |   |
| معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية" | <p>تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير</p>  | <p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على</p>   | <p>يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير</p> |

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

| تاريخ التطبيق*   | التأثير المحتمل<br>على القوائم المالية            | ملخص لأهم التعديلات  | المعايير الجديدة او<br>المعدلة |
|--|---|--|--------------------------------|
| ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق<br>المبكر.  | القوائم المالية عند<br>تطبيق التعديل<br>بالمعيار. | المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما<br>يلي المعايير التي تم تعديلها:<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥)<br>"الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٧)<br>"القوائم المالية المستقلة"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٨)<br>"الاستثمارات في شركات شقيقة"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤)<br>"ضرائب الدخل"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩)<br>"تجميع الأعمال"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)<br>"القوائم المالية الدورية"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤)<br>"الإفصاح عن الحصص في المنشآت<br>الأخرى" | المجموعة"                      |
| كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة<br>أو المعدلة بالنسبة للمعايير<br>التي تم تعديلها بموضوع<br>المنشآت الاستثمارية في تاريخ<br>سريان معيار المحاسبة<br>المصري رقم (٤٢) "القوائم<br>المالية المجموعة" المعدل<br>٢٠١٩*. |   |  |                                |

\* 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 تفشى فيروس كورونا المستجد وما صاحب من آثار إقتصادية ومالية مرتبطة به ، علي أن تقوم هذه الشركات بتطبيق هذه المعايير الجديدة وتعديلاتها على القوائم المالية السنوية 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 بإستبدال عبارة "١ يناير ٢٠٢١" بعبارة "١ يناير ٢٠٢٠" اينما 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 الإستثمار و التعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه .