

شركة الملتقى العربي للإستثمارات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة
مصر

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٣١,٣٢,٣٣,٣٤ ٢٣١٠٠
ت: ٤٨١٠٠ ٢٥٧٤
ت: ٠٧٨٥ ٢٥٧٧

info@bakertillyeg.com
www.bakertillyeg.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة الملتقي العربي للإستثمارات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ 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 المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل لشركة الملتقي العربي للإستثمارات "شركة مساهمة مصرية" ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

حسن بسيوني البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

BT محمد هلال و وحيد عبدالغفار

محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠٢٣

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح رقم	الأصول
			أصول غير متداولة
٤٠٤,٩٣٣,٠٩٠	٤٠٤,٩٣٣,٠٩٠	(٣)	إستثمارات في شركات تابعة
٢٠,٢٥١,١٠٥	٢٠,٢٥١,١٠٥	(٤)	إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٣,٩٠٠,٠٠٠	٥٣,٢٢٠,٤٥١	(٥)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٩٩,٣٥٩,٠١٩	١٩٦,٥٩٨,٣٨٢	(٦)	إستثمارات عقارية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	(٥)	مسدد تحت حساب إستثمارات مالية
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	(٧)	أعمال تحت التنفيذ
٣,٨٠٣,٦٧٥	٣,١٨٣,٩٥٥	(٨)	أصول ثابتة
٢٦,٩٠٤	٢,١٣٨	(٩)	أصول غير ملموسة
٣٧٢,٩٠٠	٤٢٦,٢٥٤	(٤-٢٢)	أصول ضريبية موجلة
--	٨٢,٨٢٥,٩٨٦	(٤-٢٥)	إقراض مساند لشركة تابعة
<u>٦٨٢,٧٥٦,٦٩٣</u>	<u>٧٦١,٥٥١,٣٦١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٦٠,٧٠١,٧٨٥	١٠٦,٤٣٧,٢٤٧	(٢-٢٥)	مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
٢,٨١٨,٠٦٢	٣,٣٦٠,٧٦١	(١٠)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٧١,٩٨٤,٢٥٩	٦٤,٨٥٦,٢٥٦	(١١)	نقدية لدى البنوك
<u>١٣٥,٥٠٤,١٠٦</u>	<u>١٧٤,٦٥٤,٢٦٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٨١٨,٢٦٠,٧٩٩</u>	<u>٩٣٦,٢٠٥,٦٢٥</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	إحتياطي قانوني
٩٨,٥٤١,١٧٣	١٨,٥٤١,١٧٣	(١٤)	إحتياطي خاص - علاوة إصدار
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(١٥)	إحتياطي عام
٧٥,١٩٢,٥٠٣	٦٣,٦٩٣,٨١١		أرباح مرحلة
١٠٧,٠٣٨,٦٥٢	٦١,٨٤٣,٨٠٥		صافي أرباح الفترة / العام
<u>٧٩٢,٦٧٥,٧٨٦</u>	<u>٨٣٥,٩٨٢,٢٤٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			إلتزامات متداولة
--	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	(٣-٢٥)	مستحق للأطراف ذات علاقة
٣,٨٤٢,٩٢٢	١,٣٥٢,٩٢٢	(١٧)	مخصص مطالبات
٧,١٧٩,٠٣٣	٥,٩٩٢,٥٠٣	(٣-٢٢)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
١٤,١٨٣,٨٧١	٢٧,٤٩٨,٧٦٦	(١٦)	داننون وأرصدة داننة أخرى
٣٧٩,١٨٧	٣٧٩,١٨٧		أوراق دفع
<u>٢٥,٥٨٥,٠١٣</u>	<u>١٠٠,٢٢٣,٣٧٨</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٨١٨,٢٦٠,٧٩٩</u>	<u>٩٣٦,٢٠٥,٦٢٥</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / عبد العزيز محمد يماني

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب
خالد أبو هيف

مدير الشؤون المالية
محمد جابر

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
					إيرادات النشاط
--	--	٧٣,٩٠٦,٥١٤	٥٤,١١٢,٣٣٦	(١٨)	إيراد توزيعات
١٢,٠١٨,٩١٤	١٣,٢٢٠,٨٠٥	٣٣,٨٧١,٤٨٤	٣٧,٢٥٨,٦٣٣	(١٩)	إيراد إستثمارات عقارية
٢١٠,٣٢٩	--	(٦,٠٧٣,٦٧١)	--	(٢٠)	صافي الدخل في إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢,٢٢٩,٢٤٣	١٣,٢٢٠,٨٠٥	١٠١,٧٠٤,٣٢٧	٩١,٣٧٠,٩٦٩		إجمالي إيرادات النشاط
(٢,٣٢٨,٤٠٠)	(٣,١٥٠,٣٢٩)	(١٠,٠٨٨,٦٢٤)	(١١,٣٩٩,٤٠٠)	(٢١)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣,٥٢٥,١٢٦)	(٤,٤٤٥,٢٧٠)	(١٠,٥٦٨,٧٩٩)	(١٣,٣٢٥,٠٣٦)		أجور ومرتببات وما في حكمها
(٨٣,٠٠٠)	(٨٣,٠٠٠)	(٣٩٤,٩٦٠)	(٤٠٥,٠٠٠)		بدلات مجلس الإدارة
(٢٥٩,١٩٤)	(٢١٣,٠٤٦)	(٧٨٢,٩٤٦)	(٦٣٩,٧٢٠)	(٨)	إهلاك أصول ثابتة
(٩٢٠,٢١٢)	(٩٢٠,٢١٢)	(٢,٧٦٠,٦٣٧)	(٢,٧٦٠,٦٣٧)	(٦)	إهلاك إستثمارات عقارية
(١٣,٥٩٨)	(٤٩٠)	(٤٠,٧٩٢)	(٢٤,٧٦٦)	(٩)	إستهلاك أصول غير ملموسة
(٤٦,٦٨٠)	(٣٠,٣٧٨)	(١٨١,٥٨٢)	(٢٦٧,٨٨٤)	(٢٣)	خسائر إئتمانية متوقعة
٥,٠٥٣,٠٣٣	٤,٣٧٨,٠٨٠	٧٦,٨٨٥,٩٨٧	٦٢,٥٤٨,٥٢٦		أرباح التشغيل
١٣٢,٧٧٣	--	٦٦٨,٠٧٧	١,٠٥٧,٥٦٤		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
٢,٠٠٢,٢٢٦	٢,٦٤٦,٦٩٢	٦,٦٨٧,٤٦٧	٦,٦٠٥,٧٤٦		إيراد عوائد
١٧٩,٣٥٦	--	١٧٩,٣٥٦	--		إيرادات أخرى
٧,٣٦٧,٣٨٨	٧,٠٢٤,٧٧٢	٨٤,٤٢٠,٨٨٧	٧٠,٢١١,٨٣٦		الأرباح قبل الضرائب
(١,٧٢٣,٩٧٥)	(١,٦٣٤,٤٤٧)	(١٠,٤٠٢,٦٩١)	(٨,٣٦٨,٠٣١)	(١-٢٢)	ضريبة الدخل
٥,٦٤٣,٤١٣	٥,٣٩٠,٣٢٥	٧٤,٠١٨,١٩٦	٦١,٨٤٣,٨٠٥		صافي أرباح الفترة
٠,٠١	٠,٠١	٠,١٣	٠,١١	(٢٨)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٥,٦٤٣,٤١٣	٥,٣٩٠,٣٢٥	٧٤,٠١٨,١٩٦	٦١,٨٤٣,٨٠٥	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>٥,٦٤٣,٤١٣</u>	<u>٥,٣٩٠,٣٢٥</u>	<u>٧٤,٠١٨,١٩٦</u>	<u>٦١,٨٤٣,٨٠٥</u>	إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة المنطقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

إجمالي	أرباح العام / الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي خاص - علاوة إصدار	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم	جميع الأرباح بالجانب المصري (إجمالي)
٧١٥,٠٢٨,٢١٩	٨٣,٢٣٩,٦٥٩	٨٠,٩٤٤,٣٧٩	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٧٤,٠١٨,١٩٦	٧٤,٠١٨,١٩٦	--	--	--	--	--		صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٧٤,٠١٨,١٩٦	٧٤,٠١٨,١٩٦	--	--	--	--	--		إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر
--	(٨٣,٢٣٩,٦٥٩)	٨٣,٢٣٩,٦٥٩	--	--	--	--		معاملات مع مساهمي الشركة
--	--	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٧)	محول إلى أرباح مرحلة
(٢٩,٣٩١,٥٣٥)	--	(٢٩,٣٩١,٥٣٥)	--	--	--	--		زيادة رأس المال المصدر - أسهم مجانية
(٢٩,٣٩١,٥٣٥)	(٨٣,٢٣٩,٦٥٩)	(٥,٧٥١,٨٧٦)	--	--	--	--		توزيعات أرباح - ٢٠٢١
٧٥٩,٦٥٥,٣٣٠	٧٤,٠١٨,١٩٦	٧٥,١٩٤,٥٠٣	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
٧٩٢,٦٧٥,٧٨٦	١٠٧,٠٣٨,٦٥٢	٧٥,١٩٤,٥٠٣	١,٩٠٣,٤٥٨	٩٨,٥٤١,١٧٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٦١,٨٤٣,٨٠٥	٦١,٨٤٣,٨٠٥	--	--	--	--	--		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٦١,٨٤٣,٨٠٥	٦١,٨٤٣,٨٠٥	--	--	--	--	--		بنود الدخل الشامل الأخر
--	(١٠٧,٠٣٨,٦٥٢)	١٠٧,٠٣٨,٦٥٢	--	--	--	--		صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
--	--	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠١٢)	معاملات مع مساهمي الشركة
--	--	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--		محول إلى أرباح مرحلة
--	--	--	--	--	--	--		المحيط لزيادة رأس المال المصدر - أسهم مجانية
(١٨,٥٣٧,٣٤٤)	--	(١٨,٥٣٧,٣٤٤)	--	--	--	--	(٢٧)	محول إلى الإحتياطي القانوني
(١٨,٥٣٧,٣٤٤)	(١٠٧,٠٣٨,٦٥٢)	(١١,٤٨٨,٦٩٢)	--	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		توزيعات أرباح (صالحين ومحيط إدارة)
٨٣٥,٩٨٢,٢٤٧	٦١,٨٤٣,٨٠٥	٦٣,٦٤٣,٨١١	١,٩٠٣,٤٥٨	١٨,٥٤١,١٧٣	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
٨٤,٤٢٠,٨٨٧	٧٠,٢١١,٨٣٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
			يتم تسويته ب :-
٧٨٢,٩٤٦	٦٣٩,٧٢٠	(٨)	إهلاك أصول ثابتة
٢,٧٦٠,٦٣٧	٢,٧٦٠,٦٣٧	(٦)	إهلاك إستثمارات عقارية
٤٠,٧٩٢	٢٤,٧٦٦	(٩)	إستهلاك أصول غير ملموسة
٦,٠٧٣,٦٧١	--	(٢٠)	صافي الدخل من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٧٨,٤٠٨,٦٨١)	(٥٤,١١٢,٣٣٦)	(١٨)	إيراد توزيعات
(٣٣,٨٧١,٤٨٤)	(٣٧,٢٥٨,٦٣٣)	(١٩)	عائد إستثمارات عقارية
(٦٦٨,٠٧٧)	(١,٠٥٧,٥٦٤)		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
١٨١,٥٨٢	٢٦٧,٨٨٤	(٢٣)	خسائر إنتمانية متوقعة
(٦,٦٨٧,٤٦٧)	(٦,٦٠٥,٧٤٦)		إيراد عوائد
(٢٥,٣٧٥,١٩٤)	(٢٥,١٢٩,٤٣٦)		
			التغير في :-
١,٨٢١,٦١٣	١,٠٢٧,١٤٤		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٨٣١,٥٤٩)		مستحق من أطراف ذات علاقة
--	٦٥,٠٠٠,٠٠٠		مستحق لأطراف ذات علاقة
(٢,٣٩٢,٢٢١)	١٣,٣١٤,٨٩٥		داننون وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٦٨٢,٨٥٨)	(٢,٤٩٠,٠٠٠)	(١٧)	المستخدم من مخصص مطالبات
(١٤,٣٩١,٥٣٥)	(١٨,٥٣٧,٣٤٤)	(٢٧)	توزيعات أرباح مدفوعة للعاملين ومجلس الإدارة
(٦٥,٠٢٠,١٩٥)	(١٢,٦٤٦,٢٩٠)		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(١٢,٢٩١,٩٨٩)	(٩,٦٠٧,٩١٥)	(٣-٢٢)	ضرائب الدخل المسددة
(٧٧,٣١٢,١٨٤)	(٢٢,٢٥٤,٢٠٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩٨,٩٨٠)	(٢٠,٠٠٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--		مدفوعات تحت حساب إستثمارات مالية
(٨٥٢,٤٦٣)	--		مدفوعات لأعمال تحت التنفيذ
--	٦٧٩,٥٤٩		متحصلات تسوية إستثمارات مالية
٧٨,٤٠٨,٦٨١	٥٤,١١٢,٣٣٦		توزيعات أرباح محصلة
٣٢,٨٥٥,٣٢٩	٣٦,١٤٠,٨٧٤		عائد إستثمارات عقارية محصلة
٦,٠٩٥,٣٢٩	٦,١٥٢,٣٢٥		إيراد عوائد محصلة
٦٦,٤٠٧,٨٩٦	٩٧,٠٦٥,٠٨٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٤-٢٥)	مدفوعات قرض مساند لشركة تابعة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٣,٠٠٠,٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٨٥,٩٠٤,٢٨٨)	(٨,١٨٩,١٢١)		صافي التغير في النقدية لدى البنوك - خلال الفترة
١٧٢,٧٨٩,٦٢٣	٧١,٩٩٦,٧٨٩		رصيد النقدية لدى البنوك - أول الفترة
٦٦٨,٠٧٧	١,٠٥٧,٥٦٤		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
٨٧,٥٥٣,٤١٢	٦٤,٨٦٥,٢٣٢	(١-١١)	النقدية لدى البنوك - آخر الفترة

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

- مبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من كلاً من الأرباح المرحلة والمسددة لزيادة رأس المال المصدر - المجنب لزيادة رأس المال المصدر (أسهم مجانية).
- مبلغ ٤٩,٢٢٠,٤٥١ جنيه مصري من كلاً من مسدد تحت حساب إستثمارات مالية وإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل - الإستثمار في شركة إكسبيديز إنفستمنت.
- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عامة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

٢-١ غرض الشركة

العمل في مجال الاستثمارات الصناعية والزراعية وإستصلاح وإستزراع الأراضي وتنمية الثروة الحيوانية والسمكية والتنمية العقارية والسياحية المختلفة وإقامة المشروعات العقارية والسياحية وما يلزمها من مرافق وتخطيط المدن وتنمية وتطوير العقارات وتحتلية مياه البحر وتحويلها إلي مياه صالحة للشرب وإدارة وتشغيل وصيانة محطات تحلية المياه وبما لا يخالف الشريعة الإسلامية وبشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالاعمال المصرفية مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨ .

٣-١ مدة الشركة

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

٤-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة في ١٧ كورنيش النيل - برج دلة - المعادي - القاهرة

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٣ .

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 والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٢ قياس القيمة العادلة

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

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٣- إستثمارات في شركات تابعة

عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١١٩,٦٥٢,٦٠٥	٦٨,٤	٣٥١,٨٧٧,٩٩٠	٣٥١,٨٧٧,٩٩٠
٦,١٥١,٦٣٨	٥٦,٦٤	٥٠,٠٠٠,١٠٠	٥٠,٠٠٠,١٠٠
١,٢٢٢,٠٠٠	٥٠,٩٩	٣,٠٥٥,٠٠٠	٣,٠٥٥,٠٠٠
		٤٠٤,٩٣٣,٠٩٠	٤٠٤,٩٣٣,٠٩٠

شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) - مقيدة بالبورصة
شركة برفكت لصناعة الغزول (ش.م.م)*
الشركة المتحدة للاستثمارات والتطوير العقاري (ش.م.م)*
الرصيد

* شركات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية .

٤- إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركات شقيقة	١,٩١٥,٢٠٠	٣٨,٣٠	٩,٨٩٢,٤٢٣	٩,٨٩٢,٤٢٣
شركات شقيقة	٨٥٠,٠٠٠	٣١,١٦	٨,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠
شركات شقيقة	٣٣,٩٩٨	٤٧,٨٧	٣,٣٩٩,٨٠٠	٣,٣٩٩,٨٠٠
مشروعات مشتركة	١٧,٠١٠	٤٢,٥٠	١,٧٠١,٠٠٠	١,٧٠١,٠٠٠
			٢٣,٤٩٣,٢٢٣	٢٣,٤٩٣,٢٢٣
			(٣,٢٤٢,١١٨)	(٣,٢٤٢,١١٨)
			٢٠,٢٥١,١٠٥	٢٠,٢٥١,١٠٥

شركة الربيع للدواجن (ش.م.م)
شركة إف. إم. سي. جى. للتجارة والتوزيع (ش.م.م)
شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه (ش.م.م)
شركة جملة الدولية للتجارة - (ش.م.م)
مجمع الاضمحلال في إستثمارات في شركات شقيقة
الرصيد

٥- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

عدد الأسهم	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	إضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠
٣٩,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	--	٣,٩٠٠,٠٠٠
٤٨,٦٩٩,١٠٦	--	٤٩,٣٢٠,٤٥١	٤٩,٣٢٠,٤٥١
--	٣,٩٠٠,٠٠٠	٥٣,٢٢٠,٤٥١	٥٣,٢٢٠,٤٥١

أسهم غير مقيدة بالبورصة المصرية :
شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين
شركة أكسيديشن إنفستمنت*
الرصيد

* بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٢ تم المساهمة في شركة "Expedition Investments" - شركة مؤسسة وفقا لقوانين دولة موريشيوس تمثل نسبة المساهمة ٩,٠٦ % بقيمة اسمية ٤٨,٦٩٩,١٠٦ جنيه مصري وتكلفة إستثمار قدرها ٤٩,٣٢٠,٤٥١ جنيه مصري وكان قد تم إثبات الإستثمار ببند المسدد تحت حساب إستثمارات مالية في عام ٢٠٢٢.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- إستثمارات عقارية		
الإجمالي	مباني وعقارات	أراضي
٢١٥,١٠٣,٣٦٧	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨
٢١٥,١٠٣,٣٦٧	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨
٢١٥,١٠٣,٣٦٧	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٣١,٠٦٠,٨٨٨
التكلفة		
		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
مجمع الإهلاك		
		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
		إهلاك العام
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		إهلاك الفترة
		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
		صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
		صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٩٦,٥٩٨,٣٨٢	١٦٥,٥٣٧,٤٩٤	٣١,٠٦٠,٨٨٨
١٩٩,٣٥٩,٠١٩	١٦٨,٢٩٨,١٣١	٣١,٠٦٠,٨٨٨

- تتمثل صافي القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية البالغ ١٩٦,٥٩٨,٣٨٢ جنيه مصري فيما يلي :-

١-٦ مبلغ ١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري (١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢) تكلفة إقتناء أرض تبلغ مساحتها ١٦,٣٩٩ متر مربع تملكها الشركة في منطقة المازة والتي تبلغ قيمتها العادلة نحو مبلغ ٢١٣,٢ مليون جنيه مصري وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً لتقرير التقييم .

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

وقد تم الحصول علي مبلغ ١٥ مليون من شركة الرياض للتجارة والتنمية العقارية - المطور العقاري - تأمين لحين إستخراج التراخيص إيضاح رقم (١٦) .

٢-٦ مبلغ ١٨٦,٢٦٧,٤٩٤ جنيه مصري عبارة عن صافي تكلفة إقتناء مبنى إداري بالقرية الذكية متضمنة ٢٠,٧٣٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة مساحة الارض بالإضافة إلى تكلفة تطوير وتجهيز المبنى والبالغ مساحته ١٢,٤٣٨ متر مربع بإجمالي عدد ٦ أدوار بالإضافة إلى مساحات خدمية ممثلة في ٣ أدوار تحت الأرض. والتي يبلغ قيمته العادلة نحو مبلغ ٥٦٤,٨ مليون جنيه مصري وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٣ وفقاً لتقرير التقييم الصادر من شركة فينبي.

٧- أعمال تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
الرصيد	الرصيد

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- أصول ثابتة

التكلفة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	إضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	إضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
إجمالي	١٠,٧٧٦,٥٦٧	٢٥٩,٦٢٩	١٠,٧٧٦,٥٦٧	١٠,٧٧٦,٥٦٧	٢٥٩,٦٢٩	١٠,٧٧٦,٥٦٧
أجهزة اتصالات	٩٨,٩٨٠	٢٢,٣٨٠	١٢١,٣٦٠	١٢١,٣٦٠	٢٢,٣٨٠	١٤٣,٧٤٠
سيارات	٥٢,١٨٤	---	٥٢,١٨٤	٥٢,١٨٤	---	٥٢,١٨٤
أثاث وتجهيزات مكتبية	٧١٣,٠٧٣	---	٧١٣,٠٧٣	٧١٣,٠٧٣	---	٧١٣,٠٧٣
وسائل نقل	٢,٩٨٦,١٣٠	---	٢,٩٨٦,١٣٠	٢,٩٨٦,١٣٠	---	٢,٩٨٦,١٣٠
أجهزة كهربائية والكهرونية	١,٥٣٠,٧٠٣	٧٦,٦٠٠	١,٦٠٧,٣٠٣	١,٦٠٧,٣٠٣	---	١,٦٠٧,٣٠٣
تصنيفات وتجهيزات	٣,٥٧٤,٦٩٣	---	٣,٥٧٤,٦٩٣	٣,٥٧٤,٦٩٣	---	٣,٥٧٤,٦٩٣
مباني ومقارن	١,٦٦٠,١٥٥	---	١,٦٦٠,١٥٥	١,٦٦٠,١٥٥	---	١,٦٦٠,١٥٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	١٠,٧٧٦,٥٦٧	٢٥٩,٦٢٩	١٠,٧٧٦,٥٦٧	١٠,٧٧٦,٥٦٧	٢٥٩,٦٢٩	١٠,٧٧٦,٥٦٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٩٨,٩٨٠	٢٢,٣٨٠	١٢١,٣٦٠	١٢١,٣٦٠	٢٢,٣٨٠	١٤٣,٧٤٠
إهلاكات	١١,٨٢٦,٩٤٤	٢٩٢,٤٠٩	١٢,١١٩,٣٥٣	١٢,١١٩,٣٥٣	٢٩٢,٤٠٩	١٢,٤١١,٧٦٢
إهلاكات الفترة	٢٠,٠٠٠	---	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	---	٢٠,٠٠٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	١١,٨٤٦,٩٤٤	٣١٢,٤٠٩	١٢,١٥٩,٣٥٣	١٢,١٥٩,٣٥٣	٣١٢,٤٠٩	١٢,٧٣١,٧٦٢
مجموع إهلاكات	٧,٠٠٧,١٤٢	(١٥٨,٢٦٣)	٦,٨٤٨,٨٧٩	٦,٨٤٨,٨٧٩	(١٥٨,٢٦٣)	٦,٦٩٠,٦١٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	(٧٨٢,٩٤٦)	(٥١,٧٢٢)	(٨٣٤,٦٦٨)	(٨٣٤,٦٦٨)	(٥١,٧٢٢)	(٨٩٦,٣٩٠)
إهلاكات الفترة	(٧,٧٩٠,٠٨٨)	(٢٠,٩,٩٨٥)	(٧,٨١٠,٠٧٣)	(٧,٨١٠,٠٧٣)	(٢٠,٩,٩٨٥)	(٧,٨٣٠,٩٥٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	(٨,٥٧٣,٠٣٤)	(٢٢٨,١١٩)	(٨,٨٠١,١٥٣)	(٨,٨٠١,١٥٣)	(٢٢٨,١١٩)	(٩,٠٢٩,٢٧٢)
إهلاكات الفترة	(١٣٩,٧٢٠)	(٤٦,٩٣٨)	(١٨٦,٦٥٨)	(١٨٦,٦٥٨)	(٤٦,٩٣٨)	(٢٣٣,٥٩٦)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	(٨,٦٦٢,٩٨٩)	(٢٧٥,٠٩٧)	(٨,٩٣٨,٠٨٦)	(٨,٩٣٨,٠٨٦)	(٢٧٥,٠٩٧)	(٩,٢١٣,١٨٣)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣,١٨٣,٩٥٥	٣٧,٣٥٢	٣,٢٢١,٣٠٧	٣,٢٢١,٣٠٧	٣٧,٣٥٢	٣,٢٥٨,٦٥٩
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣,٠٨٥,٤٥٩	٧٢,٠٢٤	٣,١٥٧,٤٨٣	٣,١٥٧,٤٨٣	٧٢,٠٢٤	٣,٢٢٩,٥٠٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣,٨٠٣,٦٧٥	٦٤,٢٩٠	٣,٨٦٧,٩٦٥	٣,٨٦٧,٩٦٥	٦٤,٢٩٠	٣,٩٣٢,٢٥٥

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
لا توجد أية رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول القابلة
* تتمثل المائتي والقرارات في حق الشركة وتتضمن حصة مشاع في الأرض.
* بلغت تكلفة الأصول المعالجة دفترياً حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ولا زالت تستخدم كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
أجهزة كهربائية والكهرونية	١,٢٣٥,١٣٥
وسائل نقل	٨٤٠,٩٨٠
أثاث وتجهيزات مكتبية	٤٠٠,٨٦٤
أجهزة اتصالات	٢٣,١١٢
تصنيفات وتجهيزات	٢,٥٢٤,٠٣١
	٥,٢٣١,١٢٢
	٥,١٧٤,٤٧٠

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- أصول غير ملموسة

برامج حاسب آلي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٩٣٤,١١٠	٩٣٤,١١٠	التكلفة
٩٣٤,١١٠	٩٣٤,١١٠	الرصيد أول الفترة / العام
		الرصيد آخر الفترة / العام
(٨٥٢,٨١٧)	(٩٠٧,٢٠٦)	مجمع الاستهلاك
(٥٤,٣٨٩)	(٢٤,٧٦٦)	الرصيد أول الفترة / العام
(٩٠٧,٢٠٦)	(٩٣١,٩٧٢)	إستهلاك الفترة / العام
٢٦,٩٠٤	٢,١٣٨	صافي القيمة الدفترية آخر الفترة / العام
٦٦٢,١٦٧	٩٢٤,٣١٠	الأصول المهلكة دفترياً ولازلت قيد الاستخدام

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٣١١,٤٦٥	٥٠٩,١٧٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥١٠,٥٩٥	٤٥٣,٤٢١	إيرادات مستحقة
٥٣٩,٣٣٣	١,٢٣٣,٩٢٠	سلف وعهد عاملين
١,٣٧٦,٧٣٢	١,١١٧,٧٧٩	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١,٤٧٣,١٣٨	١,٤٤١,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى *
٤,٢١١,٢٦٣	٤,٧٥٥,٢٩٩	
(١,٣٩٣,٢٠١)	(١,٣٩٤,٥٣٨)	يخصم :-
٢,٨١٨,٠٦٢	٣,٣٦٠,٧٦١	خسائر إنتمانية متوقعة **
		الرصيد

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
١,٣٩٣,٤٨٩	١,٣٩٣,٢٠١	الرصيد في أول الفترة / العام
(٢٨٨)	١,٣٣٧	المحمل علي قائمة الدخل خلال الفترة / العام -
١,٣٩٣,٢٠١	١,٣٩٤,٥٣٨	إيضاح رقم (٢٣)
		الرصيد في نهاية الفترة / العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - نقدية لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
		حسابات جارية بعائد استثماري لدى البنوك
٥٩,٩١٣,٦٣٦	٦٧,٧٠١,٦٢٧	عملة محلية
٤,٩٥١,٥٩٦	٣,٠٨٦,٩٥٧	عملة أجنبية
<u>٦٤,٨٦٥,٢٣٢</u>	<u>٧٠,٧٨٨,٥٨٤</u>	
		ودائع لدى البنوك *
--	١,٢٠٨,٢٠٥	عملة أجنبية
--	١,٢٠٨,٢٠٥	
<u>٦٤,٨٦٥,٢٣٢</u>	<u>٧١,٩٩٦,٧٨٩</u>	
		يخصم :-
(٨,٩٧٦)	(١٢,٥٣٠)	خسائر إئتمانية متوقعة **
<u>٦٤,٨٥٦,٢٥٦</u>	<u>٧١,٩٨٤,٢٥٩</u>	الرصيد
		* جميع الودائع بالعملة قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر.
		** تتمثل الحركة علي الخسائر الإئتمانية المتوقعة فيما يلي :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١٢,٥٣٠	٢٨,٩٨٧	الرصيد في أول الفترة / العام
(٣,٥٥٤)	(١٦,٤٥٧)	المكون خلال الفترة / العام - إيضاح رقم (٢٣)
<u>٨,٩٧٦</u>	<u>١٢,٥٣٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١-١١ لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في الأتي :-

عن الفترة المالية المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
		حسابات جارية بعائد استثماري لدى البنوك
٥٩,٩١٣,٦٣٦	٨٤,١٦٣,٧١٧	عملة محلية
٤,٩٥١,٥٩٦	٢,٤٣٦,٨١٦	عملة أجنبية
<u>٦٤,٨٦٥,٢٣٢</u>	<u>٨٦,٦٠٠,٥٣٣</u>	
		ودائع لدى البنوك
--	٩٥٢,٨٧٩	عملة أجنبية
--	٩٥٢,٨٧٩	
<u>٦٤,٨٦٥,٢٣٢</u>	<u>٨٧,٥٥٣,٤١٢</u>	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزع على ٣ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به من ٦٠٠ مليون جنيه مصري إلى ٢ مليار جنيه مصري .
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ تجزئه القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري (فقط عشرة جنيهات مصرية لا غير) إلى ١ جنيه مصري (فقط واحد جنيه مصري لا غير) مع بقاء رأس المال المصدر والمدفوع كما هو ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزعاً على عدد ٣٠٠ مليون سهم بدلاً من ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها واحد جنيه للسهم الواحد (بعد تعديلها) وقد تم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٢١ .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية واحد جنيه للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢٠ سهم لكل سهم أصلى من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام المالى والأرباح المرحلة وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٢ .
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصري للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٢٧٧٧٧٧ سهم لكل سهم أصلى من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام والأرباح المرحلة المدرجة فى القوائم المالية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقد تم التأشير بتلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٣ .

- ويتمثل هيكل المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:-

أسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للاسهم	نسبة المساهمة %
شركة دلة البركة القابضة	بحرينية	٢٠٤,١٢٥,٥٨٣	٢٠٤,١٢٥,٥٨٣	٤٤,٣٨ %
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	بحرينية	١٧٤,١٥٣,٨٩٩	١٧٤,١٥٣,٨٩٩	٣٧,٨٦ %
مساهمون آخرون		٨١,٧٢٠,٥١٨	٨١,٧٢٠,٥١٨	١٧,٧٦ %
الرصيد		٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

١٣- احتياطي قانوني

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٤,٧٤٢,٣٤٠ جنيه مصري من حساب احتياطي علاوة الإصدار إلى 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 إلى الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة - إيضاح رقم (١٠-٣١).
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ الموافقة على تحويل مبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة - إيضاح رقم (١٠-٣١).

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- إحتياطي خاص - علاوة اصدار

قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ الموافقة علي تحويل مبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من إحتياطي خاص -علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني وذلك نتيجة زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلي ٤٦٠ مليون جنيه مصري , وبالتالي بلغت علاوة الإصدار ١٨,٥٤١,١٧٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

١٥- إحتياطي 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- دانون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٢١,٦٥٥	٢,٠٠٠,٨٨١	مصروفات مستحقة
٥٨٧,٢٧١	٣٦٩,٧٩٣	دانون - إستشارات وخدمات و مقاولين
٨٣,٦٨٥	٧٠,٨٠٤	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١٤,٢٧٢	٣١,٩٩٣	مصلحة الضرائب - الأرباح التجارية والصناعية
٢,٠١٠	١٩,١٣١	مصلحة الضرائب - المهن الحرة
٥٤٨,٣٥٨	٢٦٥,٠٥٦	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٢٥٤,٤٣٥	٣٩٧,٢٢٣	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
١,١٧٦	٦٤٨	صندوق تكريم الشهداء وأسره
٣,٧٢٥	٤٦,١٦٣	تأمين مقاولي أعمال
١٠,٩٤٥,٤٤٠	١٠,٩٤٥,٤٤٠	تأمين إيجار مبنى القرية الذكية *
١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	تأمينات للغير- الرياض للتجارة والتنمية العقارية - (١-٦) إيضاح
٣٦,٧٣٩	٣٦,٧٣٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٧,٤٩٨,٧٦٦	١٤,١٨٣,٨٧١	الرصيد

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

بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨ تم توقيع ملحق رقم (٥) بين شركة الملتقى العربي للإستثمارات المالكة للمبنى الإداري بالقرية الذكية وشركة قاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير باقى مساحة المبنى الإداري البالغة ٢م^٢ والتي تتمثل النسبة المتبقية من مساحة المبنى والبالغة ٣٣٪ حيث تم تأجير عدد ٢ طوابق كمرحلة ثانية والبالغ مساحتها ٤,١٤٦ م^٢ 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.

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- مخصص مطالبات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٣,٨٤٢,٩٢٢	٥,٠٢٥,٧٨٠	الرصيد في أول الفترة / العام
--	١,٥٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / العام
(٢,٤٩٠,٠٠٠)	(٢,٦٨٢,٨٥٨)	المستخدم خلال الفترة / العام
١,٣٥٢,٩٢٢	٣,٨٤٢,٩٢٢	الرصيد في آخر الفترة / العام

١٨- إيرادات توزيعات

١٨-١ إيرادات توزيعات - إستثمارات في شركات تابعة

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
--	--	٧٣,٣٦٤,٩٦٤	٥٠,٧٤٢,١١٧	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
--	--	٧٣,٣٦٤,٩٦٤	٥٠,٧٤٢,١١٧	

١٨-٢ إيرادات توزيعات - إستثمارات مالية من خلال الدخل الشامل

		شركة أكسيديشن إنفستمنت	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
--	--	٣,٣٧٠,٢١٩	--
--	--	٣,٣٧٠,٢١٩	--

١٨-٣ إيرادات توزيعات - إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

		البنك التجاري الدولي	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
--	--	٥٤١,٥٥٠	--
--	--	٥٤١,٥٥٠	--
--	--	٧٣,٩٠٦,٥١٤	٥٤,١١٢,٣٣٦

إجمالي إيرادات التوزيعات

*قررت الجمعية العامة العادية لشركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٣ توزيعات أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقد بلغ نصيب الشركة من هذه التوزيعات ٥٠,٧٤٢,١١٧ جنيه مصري بعد خصم مكافأة ممثلي أعضاء مجلس الإدارة .

١٩- إيرادات إستثمارات عقارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٣٧,٢٥٨,٦٣٣	١٣,٢٢٠,٨٠٥	٣٣,٨٧١,٤٨٤	١٢,٠١٨,٩١٤	إيرادات تأجير المبني الإداري بالقرية الذكية
٣٧,٢٥٨,٦٣٣	١٣,٢٢٠,٨٠٥	٣٣,٨٧١,٤٨٤	١٢,٠١٨,٩١٤	

٢٠- صافي الدخل في إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
--	--	(٦,٠٧٣,٦٧١)	٢١٠,٣٢٩	التغير في القيمة العادلة
--	--	(٦,٠٧٣,٦٧١)	٢١٠,٣٢٩	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- مصروفات إدارية وعمومية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٧٨,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠	١٧٥,٢٥٠	مكافآت وبدلات اللجان
٤٥,٨٢٢	٣٨,٤٠٣	٦٦,٣٦٦	٢٤٨,٢٧٢	بدلات سفر وإقامة
١١٥,٧٠٤	٨٨٠,٧٤٦	٥٠١,٦٠٥	٣,٤٦٥,٤٠١	مكافآت ومنح عاملين
٢٦٠,٥٣٢	٣١١,٨٤٠	٨٧٢,١٧٦	٨٥٥,٩٧٤	مصروفات المقر
٢٦٤,١٢٨	٣٨٧,٧٩٢	١,٢٢١,٦٨٧	١,٥١٧,٠٥٠	مصروفات الرسوم والإشتراكات
٨١,٩٥٠	٩٧,٢٦٨	٣٧٨,٦٢٤	٥٥٣,٨٦٤	مصروفات سيارات وانتقالات
٤٢,٧٠٠	٤٢,٣١٠	١٢٣,٤٩٨	١٣١,٧٢٢	مصروفات الاتصالات
١٨٣,٤٣٢	٢٥٤,٦٥٣	٤٨٦,٤٤٧	٦٤٤,٧٤٨	مصروفات التأمين
--	--	١٨٨,٦٥١	١٨٥,٧٥٢	دعاية وإعلان
٧,٤١٩	٢١,٨٢٩	١٥,١٠٢	٤٦,٧٥٤	مصروفات بنكية
٢٣٢,٩٧٧	٢٥٠,٧٩٠	١,٠٩٦,٣٧٠	١,٠١٣,٠٣٣	إستشارات وأتعاب مهنية
--	--	٢,٤٤٧,٦٤٠	١٠٣,٦٠٠	ضريبة عقارية
٣٥٠	٢,٢٥٠	٨٥٠	٢,٢٥٠	مصروفات تدريب
١٧٠	٢٦٩	٤,٦٩٢	١٠,٧٦١	مستلزمات كمبيوتر وخدمات نظم المعلومات وأحبار
٧١٧,٣٤٩	٨٣٢,١٧٩	٢,١٤١,٠٤٩	٢,٤٤٤,٩٦٩	مصروفات تشغيل مبنى القرية
٢٩٧,٨٦٧	--	٢٩٧,٨٦٧	--	الذكية *
٢,٣٢٨,٤٠٠	٣,١٥٠,٣٢٩	١٠,٠٨٨,٦٢٤	١١,٣٩٩,٤٠٠	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
				الإجمالي

* إيضاح رقم (١٩).

٢٢- ضريبة الدخل
٢٢ - ١ مصروف ضريبة الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(١,٧٤٧,٦٦٧)	(١,٦٤٩,٨٧٨)	(١٠,٤١٥,٦٥٨)	(٨,٤٢١,٣٨٥)	ضريبة الدخل الجارية
٢٣,٦٩٢	١٥,٤٣١	١٢,٩٦٧	٥٣,٣٥٤	ضريبة الدخل المؤجلة
(١,٧٢٣,٩٧٥)	(١,٦٣٤,٤٤٧)	(١٠,٤٠٢,٦٩١)	(٨,٣٦٨,٠٣١)	الإجمالي

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- ٢ تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٨٤,٤٢٠,٨٨٧	٧٠,٢١١,٨٣٦	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
١٨,٩٩٤,٧٠٠	١٥,٧٩٧,٦٦٣	ضريبة الدخل المحسوبة بنسبة ٢٢,٥٪
		يضاف:
٤,٢٤٢,٩١٩	١,٦٤٥,٠١٥	مصروفات غير قابلة للخصم
٨٨,٨٦٦	٩١,١٢٥	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٣,٦٧٩,٧١٤	٢,٥٣٧,١٠٦	ضريبة توزيعات الأرباح
٤٠,٨٥٦	٦٠,٢٧٤	مخصصات
٧٨,٥٤١	٥٣,٣٥٤	إهلاك وإستهلاك
		يخصم:
(١٢,٩٦٧)	(٥٣,٣٥٤)	الضريبة المؤجلة
(١٦,٤٣٦,٨٦٦)	(١١,٤١٦,٩٧٦)	إعفاءات
(٢٧٣,٠٧٢)	(٢٣٧,٩٥٢)	خصومات أخرى من الربح
١٠,٤٠٢,٦٩١	٨,٤٧٦,٢٥٥	ضريبة الدخل
		السعر الفعلي للضريبة
٪١٢,٣٢	٪١٢,٠٧	

٢٢- ٣ التزامات ضريبة الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٨,٦١٢,٢٧٥	٧,١٧٩,٠٣٣	الرصيد أول الفترة / العام
١٢,٣٤٦,٢٤٣	٨,٤٢١,٣٨٥	ضرائب الدخل الجارية عن الفترة / العام
٢٠,٩٥٨,٥١٨	١٥,٦٠٠,٤١٨	المسدد خلال الفترة / العام
(١٣,٧٧٩,٤٨٥)	(٩,٦٠٧,٩١٥)	الرصيد آخر الفترة / العام
٧,١٧٩,٠٣٣	٥,٩٩٢,٥٠٣	

٢٢ - ٤ أصول ضريبة مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٣٤٥,٠٦٦	٣٧٢,٩٠٠	رصيد أول الفترة / العام
		الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
٢٧,٨٣٤	٥٣,٣٥٤	الأصول الثابتة
٣٧٢,٩٠٠	٤٢٦,٢٥٤	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- خسائر إنتمائية متوقعة

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٩٧٧	(١,١٥٥)	١٤,٤٨٦	٣,٥٥٤	نقدية لدي البنوك - إيضاح (١١)
(٣٢,٤٥٧)	(٤,٠٦٥)	(٣٢,٠١٣)	(١,٣٣٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - إيضاح (١٠)
(١٥,٢٠٠)	(٢٥,١٥٨)	(٣٨,٢٦٢)	(٩٦,٠٨٧)	مستحق علي الأطراف ذات علاقة - إيضاح (٢-٢٥)
--	--	(١٢٥,٧٩٣)	(١٧٤,٠١٤)	إقراض مساند لشركة تابعة - إيضاح (٤-٢٥)
(٤٦,٦٨٠)	(٣٠,٣٧٨)	(١٨١,٥٨٢)	(٢٦٧,٨٨٤)	الإجمالي

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 .
- بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم ٣٠ لسنة ٢٠٢٣ بإلغاء الإعفاء المقرر علي الأرباح الرأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة .

أ- الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية

السنوات منذ بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٦

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

السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٨

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتمت الموافقة علي نتيجة فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ وتم السداد ولا يستحق أي ضرائب علي الشركة عن تلك الفترة .

سنة ٢٠١٩

- تم الطعن على فحص سنة ٢٠١٩ في المواعيد القانونية على بند المحول الى الإحتياطي القانوني من علاوة الإصدار بضريبة قدرها ٥,٩١٤,٨٧٠ جم وتم الإنتهاء من اللجنة الداخلية وتم الموافقة على إستبعاد المحول الى الإحتياطي القانوني وصدر نموذج ٩ أ حجز تحت رقم صادر ٣٣٠٢ بتاريخ ٢٤-٨-٢٠٢٣ موضح به كشف تفصيلي بالمستحقات والتسديدات من والى جانب الشركة وكانت مديونية الشركة ١٢,٦٨٠ جم تم

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

السداد من جانب الشركة وتم إثبات السداد في المأمورية وجارى إستخراج تسوية نهائية من المأمورية
موضح بها أن المستحقات الضريبية على الشركة حتى عام ٢٠١٩ (لاشئ).
السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢ :

لم تخطر الشركة بأى نماذج فحص حتى تاريخه .
ب- ضريبة كسب العمل

السنوات بداية النشاط حتى ٢٠١٥
تم الفحص من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة ولا يستحق
أى ضرائب على الشركة .
السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٩
تم الفحص والسداد ولا يستحق أى ضرائب عن تلك الفترة .
السنوات ٢٠٢٠

تم إخطار الشركة من قبل مأمورية مركز كبار الممولين بتجهيز المستندات للفحص .
السنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٢
لم يتم الإخطار بالفحص .

ج- ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤
تم فحص من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٤ وتم سداد الضريبية ولا يستحق أى ضرائب
على الشركة.
السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨
تم إعادة فحص الشركة وتم سداد الضريبة ولا يستحق أى ضرائب على الشركة.
السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢٠
تم فحص الشركة وتم سداد الضريبة والحصول على مخالفته نهائية.
السنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٢

لم تخطر الشركة بأى نماذج حتى تاريخه .

د- ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧
تم إخطار الشركة من الإدارة المركزية لبرامج التحصيل والإستفسارات بإجمالي مخالفات
قدرها ٥٩٧,٣٥٨ جنيه مصري وتم سداد المبلغ والموافقة علي التصالح .
السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٢
لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج طلب فحص حتى تاريخه.

هـ- الضريبة العقارية

تم سداد الضريبة العقارية عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٣ وذلك بالنسبة للمقر الإداري
وتم سداد الضريبة العقارية علي المبني الإداري بالقرية الذكية حتى عام ٢٠٢٢ .

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 ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥-١ المعاملات المتمثلة في توزيعات الأرباح التي أدرجت ضمن قائمة الدخل كما يلي :

الشركة	طبيعة	طبيعة المعاملة	التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
	العلاقة		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
شركة التوفيق للتأجير التمويلي	تابعة	إيراد توزيعات	٥٠,٧٤٢,١١٧	٧٣,٣٦٤,٩٦٤
شركة أكسيديشن انفستمنت	مناحة للبيع	إيراد توزيعات	٣,٣٧٠,٢١٩	--

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

	التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
أجور ومرتبآت	٨,٤١٦,٠١٧	٢,٨٠٥,٣٣٩
بدلات مجلس الإدارة	٤٠٥,٠٠٠	٨٣,٠٠٠
	<u>٨,٨٢١,٠١٧</u>	<u>٢,٨٨٨,٣٣٩</u>

٢٥-٢ المعاملات المتمثلة في الارصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة التي أدرجت ضمن قائمة المركز المالي كما يلي :

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة التوفيق للتأجير التمويلي	--	٢٨,٢٦٢,٤١٢
الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري	٣٨,٢٤٤,٧٩٣	--
شركة برفكت لصناعة الغزول	٢٧,٨٦٣,٦٢٠	٩,٥١٤,٤٥٢
شركة اف.ام.سى.جى للتجارة والتوزيع	٣٦,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠
شركة الربيع للدواجن	٢,٥٥٢,٤٥٣	٢,٥٥٢,٤٥٣
شركة مصر العربية لانتاج بدارى التسمين	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
	<u>١٠٦,٦٦٠,٨٦٦</u>	<u>٦٠,٨٢٩,٣١٧</u>
يخصم :-		
خسائر إنتمانية متوقعة*	(٢٢٣,٦١٩)	(١٢٧,٥٣٢)
الرصيد	<u>١٠٦,٤٣٧,٢٤٧</u>	<u>٦٠,٧٠١,٧٨٥</u>

* تتمثل الحركة على الخسائر الأنتمانية المتوقعة فيما يلي :-

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الرصيد في أول الفترة / العام	١٢٧,٥٣٢	٣٢,١١٣
المكون خلال الفترة / العام - إيضاح رقم (٢٥)	٩٦,٠٨٧	٩٥,٤١٩
الرصيد في نهاية الفترة / العام	<u>٢٢٣,٦١٩</u>	<u>١٢٧,٥٣٢</u>

٢٥-٣ المعاملات المتمثلة في الارصدة المستحقة لأطراف ذات العلاقة التي أدرجت ضمن قائمة المركز المالي كما يلي :

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة دلة البركة القابضة	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	--
الرصيد	<u>٦٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	--
٢٥-٤ إقراض مساند لشركة تابعة		
شركة التوفيق للتأجير التمويلي	٨٣,٠٠٠,٠٠٠	--
يخصم :-		
خسائر إنتمانية متوقعة	(١٧٤,٠١٤)	--
الرصيد - يستحق أكثر من عام	<u>٨٢,٨٢٥,٩٨٦</u>	--

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- قامت الشركة بمنح شركة التوفيق للتأجير التمويلي - شركة تابعة - قرض مساند وذلك طبقاً للعقد المؤرخ بتاريخ ٥ مارس ٢٠٢٣ حيث أتفق الطرفان علي أن تقوم الشركة بتمويل شركة التوفيق للتأجير التمويلي عن طريق تقديم تسهيلات نقدية في صورة تمويل بمبلغ ٨٣ مليون جنيه مصري علي شريحتين الأولى بمبلغ ٦٣ مليون جنيه مصري عند توقيع العقد والشريحة الثانية بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري بتاريخ ١ مايو ٢٠٢٣ دون أي ضمانات علي أن يتم سداد أصل المبلغ علي ٦ سنوات متضمنه سنه سماح بأقساط سنوية مدة الشريحة الأولى تبدأ من ٥ مارس ٢٠٢٥ وتنتهي في ٥ مارس ٢٠٢٩ ومدة الشريحة الثانية تبدأ من ١ مايو ٢٠٢٣ وتنتهي في ١ مايو ٢٠٢٩ وذلك طبقاً لمواعيد الإستحقاق الواردة في جدول السداد الملحق بالعقد ومن المتفق عليه أن هذا القرض غير محمل بفائدة علي الطرف الثاني (ملتقى التمويل) طيلة مدة العقد وينتهي العقد بمجرد سداد القرض أو في حالة إستخدام التمويل في زيادة رأس مال شركة التوفيق للتأجير التمويلي .

٢٦- الإلتزامات العرضية

تتمثل في توقيع إقرار كفالة تضامنية للشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري - شركة تابعة - لصالح كلا من شركة التوفيق للتأجير التمويلي بمبلغ وقدره ١٦٠,١٦٢,٨٥٣ جنيه مصري وبذلك البركة بمبلغ ١٦٠,١٦٢,٨٥٣ وذلك بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٣.

٢٧- توزيعات أرباح

بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣، قررت الجمعية العامة العادية للشركة توزيع أرباح نقدية كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
--	١٥,٠٠٠,٠٠٠	حصة المساهمين النقدية
١٠,٧٠٣,٨٦٥	٨,٣٦٣,٩٦٦	حصة العاملين النقدية *
٧,٨٣٣,٤٧٩	٦,٠٢٧,٥٦٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة *
<u>١٨,٥٣٧,٣٤٤</u>	<u>٢٩,٣٩١,٥٣٥</u>	

* بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٣ تم سداد حصة العاملين و حصة مكافأة مجلس الإدارة من توزيعات الأرباح عن عام ٢٠٢٢.

٢٨- نصيب السهم في الأرباح

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٦١,٨٤٣,٨٠٥	٧٤,٠١٨,١٩٦	٥,٣٩٠,٣٢٧	٥,٦٤٣,٤١٣	صافي أرباح الفترة
(٦,١٨٤,٣٨١)	(٧,٤٠١,٨٢٠)	(٥٣٩,٠٣٣)	(٥٦٤,٣٤١)	يخصم
(٣,٢٦٥,٩٤٢)	(٤,٨٦١,٦٣٨)	(٤٨٥,١٢٩)	(٥٠٧,٩٠٧)	حصة العاملين في الأرباح (مقدرة)
٥٢,٣٩٣,٤٨٢	٦١,٧٥٤,٧٣٨	٤,٣٦٦,١٦٥	٤,٥٧١,١٦٥	مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح (مقدرة)
<u>٤٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	صافي الربح (نصيب المساهمين)
٠,١١	٠,١٣	٠,٠١	٠,٠١	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
				نصيب السهم في الأرباح

* تم إحتساب حصة العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة من الأرباح وفقاً لمشروع توزيع اقتراضي لإحتساب نصيب السهم في الأرباح.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
الصافي	الالتزامات
٤,٢٩٥,١٦٢	٤,٩٥١,٥٩٦
العملة	الأصول
دولار أمريكي	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
معدل التغير	معدل التغير
١٠ %	١٠ %
٤٩٥,١٦٠	٤٢٩,٥١٦
١٠	١٠
٤٩٥,١٦٠	٤٢٩,٥١٦
١٠	١٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
دولار أمريكي	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 فيما يتعلق بالأدوات المالية التالية:-

النقدية وما في حكمها

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

الخسائر الإئتمانية المتوقعة

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

ج. خطر سعر الفائدة

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

د. خطر السيولة

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
مستحق لأطراف ذات علاقة	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٦٥,٠٠٠,٠٠٠
إلتزامات ضريبة الدخل الجارية	--	٥,٩٩٢,٥٠٣	--	٥,٩٩٢,٥٠٣
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١,٥٥٣,٣٢٦	--	٢٥,٩٤٥,٤٤٠	٢٧,٤٩٨,٧٦٦
أوراق دفع	--	٣٧٩,١٨٧	--	٣٧٩,١٨٧
مخصص مطالبات	--	١,٣٥٢,٩٢٢	--	١,٣٥٢,٩٢٢
	<u>٦٦,٥٥٣,٣٢٦</u>	<u>٧,٧٢٤,٦١٢</u>	<u>٢٥,٩٤٥,٤٤٠</u>	<u>١٠٠,٢٢٣,٣٧٨</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
إلتزامات ضريبة الدخل الجارية	--	٧,١٧٩,٠٣٣	--	٧,١٧٩,٠٣٣
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٣,٢٣٨,٤٣١	--	١٠,٩٤٥,٤٤٠	١٤,١٨٣,٨٧١
أوراق دفع	--	٣٧٩,١٨٧	--	٣٧٩,١٨٧
مخصص مطالبات	--	٣,٨٤٢,٩٢٢	--	٣,٨٤٢,٩٢٢
	<u>٣,٢٣٨,٤٣١</u>	<u>١١,٤٠١,١٤٢</u>	<u>١٠,٩٤٥,٤٤٠</u>	<u>٢٥,٥٨٥,٠١٣</u>

هـ - إدارة رأس المال

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

٣٠- أحداث هامة

أ- شهر فبراير ٢٠٢٢ ونظرا للأحداث السياسية التي أدت إلى إندلاع الحرب بين كلاً من دولتي روسيا وأوكرانيا الأمر الذي أدى إلى تداعيات محتملة على الاقتصاد العالمي من تباطؤ النمو وزيادة سرعة التضخم الذي سيؤدي إلى ارتفاع أسعار السلع الأولية كالغذاء والطاقة التي تعد من المكونات الأساسية للعديد من الصناعات. وترى الإدارة أنه لا يوجد تأثير جوهري من تداعيات هذه الحرب على نشاط الشركة.

ب- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف للعمليات الاجنبية مقابل الجنيه المصري وذلك باستخدام نظام مرن لسعر الصرف يعتمد على العرض والطلب والذي ترتب عليه زيادة جوهريّة في أسعار صرف العملات الاجنبية مقابل العملة المحلية (الجنيه المصري).

ج- قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٨٠٠ نقطة أساس خلال عام ٢٠٢٢ ليصل إلى ١٦,٢٥٪، ١٧,٢٥٪، ١٦,٧٥٪ على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٨٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٦,٧٥٪، وقد قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٣٠٠ نقطة أساس خلال عام ٢٠٢٣ ليصل إلى ١٩,٢٥٪، ٢٠,٢٥٪، ١٩,٧٥٪ على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٣٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٧٥٪.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

د - إصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٨٨٣) لعام ٢٠٢٣ بتعديل وإعادة إصدار بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية وفيما يلي ملخص بهذه التعديلات :

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معييار المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول الثابتة واهلاكاتها" ومعييار المحاسبة المصري رقم (٢٣) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول غير الملموسة".	تم إعادة اصدار هذه المعايير في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة. وقد ترتب على ذلك تعديل الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج إعادة التقييم ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير :	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إكمانيه تغيير السياسة المحاسبية المتبعة واستخدام خيار نموذج إعادة التقييم الوارد بالمعيار، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حاله استخدام ذلك الخيار.	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة .
معييار المحاسبة المصري رقم (٣١) "معييار المحاسبة المصرية السارية"	معييار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"	معييار المحاسبة المصري رقم (٣١) "معييار المحاسبة المصرية السارية"	معييار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"
معييار المحاسبة المصري رقم (٣٥) "الزراعة"	معييار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير"	معييار المحاسبة المصري رقم (٣٥) "الزراعة"	معييار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير"
معييار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"	معييار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"	معييار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"	معييار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"
معييار المحاسبة المصري رقم (١٣) "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"	معييار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"	معييار المحاسبة المصري رقم (١٣) "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"	معييار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"
معييار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"	معييار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير"	معييار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"	معييار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير"

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"	يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار، ويحدد قياسها وعرضها والإفصاح عنها. ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام المنشأة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود. وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم أثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق المعيار.	يجب تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠٢٤ ، وإذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) لفترة أسبق ، فيجب على الشركة الإفصاح عن تلك الحقيقة.
	يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) محل ويلغي معيار المحاسبة المصري رقم ٣٧ "عقود التأمين".		
	أي إشارة في معايير المحاسبة المصرية الأخرى الي معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) تستبدل الي معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠).		
	تم اجراء تعديلات بمعايير المحاسبة المصرية التالية لتتوافق مع متطلبات تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين" ، وهي كما يلي :		
	معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها".		
	ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة".		
	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري".		

٣١- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣١-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٣١-٢ الاستثمارات

- إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة الى المجموعة ويتم انتهاء 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 ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة ، يجوز رد خسائر الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية التي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسائر الاضمحلال في الاعتبار .

- إستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً 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 ، يفترض 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 ويُدْرَج 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 الأطراف او مجموعة من الأطراف 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 فى 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 ، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك المشروعات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل مشروع على حده ، يجوز رد خسائر الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية التي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسائر الاضمحلال في الاعتبار .

٣-٣١ الأدوات المالية

تصنيف وقياس الأصول المالية

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

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

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

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

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

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

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

تقييم نموذج الأعمال

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

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

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

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

طرق القياس وفقاً لنموذج الأعمال

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

إلغاء الاعتراف بالأصل المالي

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

إضمحلال قيمة الأصول المالية

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

المرحلة الأولى : خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

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

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

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

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

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

الإلتزامات المالية

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

يتم قياس الإلتزامات المالية غير المشتقة بداية بالقيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف مباشرة متعلقة بالمعاملة . لاحقاً للإثبات الأولي يتم قياس هذه الإلتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

التصنيف والقياس اللاحق

- تقوم الشركة بتصنيف جميع الألتزامات المالية كما تم قياسها في وقت لاحق بالتكلفة المستهلكة فيما عدا:
- الألتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.
 - الألتزامات المالية التي تنشأ عند تحويل أصل مالي غير مؤهل للاستبعاد أو عند تطبيق طريقة المشاركة المستمرة.
 - عقود ضمان مالي

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

إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية

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

مقاصة الأدوات المالية

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

٣١-٤ إستثمارات عقارية

هي عقارات (أراضي أو مباني أو كليهما) تحتفظ بها الشركة لتحقيق إيجار أو إرتفاع 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 الألتزامات 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

٣١-٥ 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 .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- 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
٤ - ٥	أجهزة كهربائية وإلكترونية
٥	وسائل نقل
٦,٧	أثاث وتجهيزات مكتبية
٥	سنترالات وعدد تليفونات
٢	أجهزة اتصالات

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

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا 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.

٦-٣١ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر 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) .

٧-٣١ 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.

٨-٣١ دائنون

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

٩-٣١ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا 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 الإلتزام .

١٠-٣١ احتياطي قانوني

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

١١-٣١ احتياطي عام

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

١٢-٣١ توزيعات الأرباح

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

١٣-٣١ 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.

٣١-١٤ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها بتحويل السلعة أو الخدمة للعميل وذلك عند نقل السيطرة على المنتج أو الخدمة إلى العميل.
تقوم الشركة بإثبات الإيراد من العقود مع العملاء باتباع نموذج مكون من خمس خطوات كما هو مذكور في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨):
الخطوة (١): تحديد العقد (العقود) مع العميل. يعرف العقد بأنه اتفاقية بين طرفين أو أكثر تنشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ وتوضح الأسس والمعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد. إن التزام الأداء هو عبارة عن تعهد ينص عليه العقد مع العميل بتحويل سلعة أو خدمة إلى العميل.
الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: يمثل سعر المعاملة مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.
الخطوة (٤): تخصيص سعر المعاملة على التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد. بالنسبة للعقود التي تشمل على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتخصيص سعر المعاملة على كل التزام أداء وذلك بالمبلغ الذي تتوقع الشركة أن تكون لها الحق فيه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة (٥): إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بكل التزام أداء.
تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء وإثبات الإيراد على مدى زمني، إذا ما تم الوفاء بأحد الضوابط التالية:

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

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

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

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

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

- تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو المستحق القبض، بعد الأخذ بعين

الاعتبار شروط السداد المتعاقد عليها، وبعد استبعاد الضرائب والرسوم، تقوم الشركة

بمراجعة ترتيبات الإيرادات وفق معايير محددة للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل.

- يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

أرباح بيع أوراق مالية

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيراد توزيعات

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

إيراد الفوائد

يتم إثبات إيرادات الفوائد علي أساس 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 .

٣١-١٥ المصروفات

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

٣١-١٦ 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 .

٣١-١٧ اضمحلال قيمة الأصول

بالنسبة لمديونيات العملاء التي إنخفضت قيمتها، يتم تقدير خسائر الإئتمان المتوقعة على أنها الفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة إستلامها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي طبقاً للعقد المبرم .
الخسائر الإئتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الإئتمان. يتم قياسها مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية المتوقع إستلامها، وإحتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر (أي حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر) يؤخذ في الاعتبار ويستند التقييم ذي الصلة إلى بيانات التأخير التاريخية المعدلة بواسطة عوامل محددة للعملاء والمعلومات المستقبلية التي تشمل عوامل الأقتصاد الكلي.
تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر الإئتمانية المتوقعة بناءً على عدد أيام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤية لمخاطر الخسارة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية".
ينتج عن محددات الخسائر الإئتمانية المتوقعة (إحتمالية التعثر - القيمة المعرضة للخسائر الإئتمانية المتوقعة - معدل الخسارة عند التعثر) ثلاثة سيناريوهات.
يتم حساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة المرجحة علي ثلاثة مستويات (الأساسي - الأفضل - الأسوء) لجميع المراحل الثلاثة (١٢ شهراً وخسارة الإئتمان المتوقعة على مدى العمر).

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

١٨-٣١ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

١٩-٣١ 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 .