

شركة الملتقى العربي للاستثمارات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة	٢
قائمة الارباح او الخسائر الدورية المجمعة	٣
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة	٤
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة	٥
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وأهم السياسات المحاسبية المطبقة	٤٨-٧

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة/ رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة المتلقي العربي للاستثمارات - (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة المتلقي العربي للاستثمارات - (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة لقائمة الأرباح أو الخسائر وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

تم مراجعة القوائم المالية المجمعة لشركة المتلقي العربي للاستثمارات - (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مراجع حسابات آخر و الذي اصدر تقرير غير متحفظ بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٥.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة المتلقي العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وعن أداؤها المالي الدوري السجم وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٤ مايو ٢٠٢٥

مراقب الحسابات
محمد أحمد أبو القاسم
المتحدون للمراجعة والضرائب والاستشارات والخدمات المالية
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. (١٧٥٥٣)
سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة والضرائب

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي الدوري المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			أصول غير متداولة
٣٣١,٠٠١	٣٣١,٠٠١	(١١)	إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٧٨,٢٢٠,٤٥١	٧٨,٢٢٠,٤٥١	(١٢)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٧١,١٨٥,٢٥٨	١٧٠,٦٥٨,١٨٧	(١٣)	أصول ثابتة
٣,٥٧٧,٨٨٨,٨٦٨	٤,٢١٨,٢٦٤,٦١٢	(١٤)	عملاء تأجير تمويلي
١٩,٣٩٦,٦٨٢	١٨,٦٨٥,٣٣٦	(١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٨١,٦٦٦,٤٣٠	١٨٠,٧٤٦,٢١٨	(١٦)	إستثمارات عقارية
٤٨,٢١٢,٥٤٤	٤٨,٢١٢,٥٤٤	(١٧)	أعمال تحت التنفيذ
٧٨,٥٥١,٧٧٩	٧٨,٥٥١,٧٧٩	(١٨)	الشهرة
٢,٧٣٢,٩٨٧	٢,٤٢٥,٩٣٦	(١٩)	أصول غير ملموسة
٤,١٥٨,١٨٦,٠٠٠	٤,٧٩٦,٠٩٦,٠٦٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١,٧٣٧,٨٥٥,٤٥٩	٢,١٥٤,٥٤٧,٢٧٩	(١٤)	عملاء تأجير تمويلي وتخصيم
٥,٦١٣,٠٧٧	٤,١٠٨,٢٧٢	(٦)	عملاء وأوراق قبض
٣١,٠١١,٧١٩	٣٩,١٣٧,٧٨٥	(٧)	مخزون
٣٢,٧٦٣,٣٧١	١,٧٥٩,٠٧٠	(٨)	مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
١٩٤,١٦٧,٢٤٥	١٩٥,٥٤٠,٩٤٦	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٦,٨٤١,١٥٥	٣٦,٨٤١,١٥٥	(١٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٩١,٧٩٠,٨٢٠	٦٥,٣٢٣,٥٠٠	(٥)	إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٤٦٤,٤٢٨,١٦١	٣٨٥,٣٠٦,٧٦٦	(٤)	نقدية وما في حكمها
٢,٥٩٤,٤٧١,٠٠٧	٢,٨٨٢,٥٦٤,٧٧٣		إجمالي الأصول المتداولة
٦,٧٥٢,٦٥٧,٠٠٧	٧,٦٧٨,٦٦٠,٨٣٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١)	إحتياطي قانوني
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(٢٢)	إحتياطي عام
١٨,٥٤١,١٧٣	١٨,٥٤١,١٧٣	(٢٣)	إحتياطي خاص - علاوة إصدار
٤٣,٨٦٢,١٩٠	٥٣,٥١٢,١٤٢	(٤٣)	إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلي
١١٩,٩٥٠,٣٥٢	٢٧٢,٥٦٥,٦٤٧	(٢٤)	أرباح مرحلة
١٨٧,٠٢٦,٣٥٤	٣١,٣٣١,٩٤٠		صافي أرباح الفترة / العام (بعد خصم الحقوق غير المسيطرة)
١,١١١,٨٥٤,٠٨٨	١,١١٨,٤٢٤,٩٢١		إجمالي حقوق الملكية (قبل الحقوق غير المسيطرة)
٣٢٦,٣٧٥,٩٠٥	٢٩٢,٨٨٥,٣٩٣	(٢٥)	الحقوق غير المسيطرة
١,٤٣٨,٢٢٩,٩٩٣	١,٤١١,٣١٠,٣١٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
٣,٠٠٨,٧١٤,١٥٨	٣,٥٧٢,٦٥٥,٣١٤	(٢٩)	التزامات غير متداولة
١١,١٢١,٥١٤	٦,٩٨٩,٢٥٦	(٣-٣٣)	تمويلات طويلة الأجل
٣,٠١٩,٨٣٥,٦٧٢	٣,٥٧٩,٦٤٤,٥٧٠		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥,٦٩٢,٢٢٨	٤,٩٦٧,٠٦٥	(٢٦)	إلتزامات المتداولة
١,٨٢٥,٦٣٩,٨١٦	٢,٠٤٩,٥٤٨,١٥١	(٢٩)	مخصص مطالبات
٩,٤٠١,٩٧٢	١٦,٦٧٧,٠١٨		الجزء المتداول من تمويلات طويلة الأجل
١٥,٤٨٢,٧٢٩	١٨,١٣٧,٠٥٦	(٢٧)	بنوك تسهيلات إئتمانية
٣٦٠,٣٠٧,١٧٨	٤٦٥,٨٠٨,٦٣٨	(٢٨)	موردون وأوراق دفع
١٧٢,٢٦٧	٣٦,٧٧٩,٦٧٦		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٧,٨٩٥,١٥٢	٩٥,٧٨٨,٣٤٩	(٢-٣٣)	دائنو توزيعات
٢,٢٩٤,٥٩١,٣٤٢	٢,٦٨٧,٧٠٥,٩٥٣		إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
٦,٧٥٢,٦٥٧,٠٠٧	٧,٦٧٨,٦٦٠,٨٣٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب

مهندس / عبد العزيز محمد يمانى

خالد أبو هيف

مدير أول الشؤون المالية

محمد جابر

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٤٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥		
٣٦٧,٤١٥,٢٥٦	٤٨٩,٣٩٣,٣١٦	(٣٠)	إيرادات النشاط
(٢٨٩,٣٨١,٤٤٩)	(٤٠٢,٧٧٩,٦٧٨)	(٣١)	تكاليف النشاط
٧٨,٠٣٣,٨٠٧	٨٦,٦١٣,٦٣٨		مجمول الربح
(١,١٥٠,٠٨٤)	(٥١٥,١٥٨)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٣٦,٨٩٢,١٣٦)	(٤٥,٥٩٨,٥٩٢)	(٣٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٠٠٣,٦٥٣)	(٢,٧٦٠,٦١٠)		بدلات مجلس الإدارة
(٢,٣١٨,٨٥٧)	(٢,٢٦٥,٤٤٥)	(١٣)	إهلاك أصول ثابتة
٦٠٥,٤٧٦	٩٨٧,٦٦١	(٣٤)	خسائر إنتمانية متوقعة
٣٦,٢٧٤,٥٥٣	٣٦,٤٦١,٤٩٤		أرباح التشغيل
١٤,٢٩٢,٩٩٩	٢٤,٢٢٥,٠٨٩		إيراد عوائد
٩,٢٤٩,٠٨٩	(٤١٧,٨٤٣)		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
٩٧,٥٦٢	٩٨٣,٧٧٤		إيرادات أخرى
٥٩,٩١٤,٢٠٣	٦١,٢٥٢,٥١٤		صافي الأرباح قبل الضريبة
(١٤,٧٧٣,٢١٧)	(١٨,٧٩٥,٢٧٦)	(١-٣٣)	مصروف ضريبة الدخل
٤٥,١٤٠,٩٨٦	٤٢,٤٥٧,٢٣٨		صافي أرباح الفترة العمليات المستمرة
			تتمثل في :
٣٢,٢٤٠,٥٢٥	٣١,٣٣١,٩٤٠		الحقوق المسيطرة
١٢,٩٠٠,٤٦١	١١,١٢٥,٢٩٨		الحقوق غير المسيطرة
٠,٠٥	٠,٠٣	(٣٥)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٤٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٤٥,١٤٠,٩٨٦	٤٢,٤٥٧,٢٣٨	صافي أرباح الفترة
--	--	بنود الدخل الشامل الآخر
٤٥,١٤٠,٩٨٦	٤٢,٤٥٧,٢٣٨	إجمالي الدخل الشامل
		يتمثل في :-
٣٢,٢٤٠,٥٢٥	٣١,٣٣١,٩٤٠	الحقوق المسيطرة
١٢,٩٠٠,٤٦١	١١,١٢٥,٢٩٨	الحقوق غير المسيطرة
٤٥,١٤٠,٩٨٦	٤٢,٤٥٧,٢٣٨	

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٤٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح رقم	رأس المال المصدر والمدفوع	مجلد تحت حساب زيادة رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	إحتياطي خاص - علاوة إصدار	إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلي	أرباح مرحلة	الفترة بعد خصم الحقوق غير المسيطرة	أرباح الإجمالي قبل الحقوق غير المسيطرة	الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي
رصيد ١ يناير ٢٠٢٤	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	—	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٣,٤٥٨	١٨,٥٤١,١٧٣	٢٦,٢٧٦,٢١٨	٧٢,٦٧١,٩٤٤	١٦٠,٧٤٩,٣٦٣	٩٧٠,١٤٢,١٥٦	٢٥٠,١٥٦,٤٩٢	١,٢٢٠,٢٩٨,٦٤٨
بلود الدخل الشامل	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	—	—	—	—	—	—	—	٣٢,٢٤٠,٥٢٥	٣٢,٢٤٠,٥٢٥	١٢,٩٠٠,٤٦١	٤٥,١٤٠,٩٨٦
إجمالي الدخل الشامل	—	—	—	—	—	—	—	٣٢,٢٤٠,٥٢٥	٣٢,٢٤٠,٥٢٥	١٢,٩٠٠,٤٦١	٤٥,١٤٠,٩٨٦
معاملات مع مساهمي الشركة	—	—	—	—	—	—	١٦٠,٧٤٩,٣٦٣	(١٦٠,٧٤٩,٣٦٣)	—	—	—
محول إلى أرباح مرحلة	—	—	—	—	—	—	(٥٧,٠٣٦,٤٩٢)	—	(٥٧,٠٣٦,٤٩٢)	(١,٠٦٣,٦١٢)	(٦٦,١٠٠,١٠٤)
توزيعات أرباح (علين و مجلس الإدارة)	—	—	—	—	—	—	(٥٠,٥٧٠,٥٦١)	—	—	—	—
زيادة رأس المال المصدر - اسم محفظة	—	٥٠,٥٧٠,٥٦١	—	—	—	—	٧٥٨,٨٦٣	—	—	—	—
المحول إلى إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلي	—	—	—	—	—	(٧٥٨,٨٦٣)	—	—	—	—	—
إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة	—	٥٠,٥٧٠,٥٦١	—	—	—	(٧٥٨,٨٦٣)	٥٣,٩٠١,١٧٣	(١٦٠,٧٤٩,٣٦٣)	(٥٧,٠٣٦,٤٩٢)	(٩,٠٦٣,٦١٢)	(٦٦,١٠٠,١٠٤)
رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٤	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٥٧٠,٥٦١	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٣,٤٥٨	١٨,٥٤١,١٧٣	٢٥,٥١٧,٣٥٥	١٢٦,٥٧٣,١١٧	٣٢,٢٤٠,٥٢٥	٩٤٥,٣٤٦,١٨٩	٢٥٣,٩٩٣,٣٤١	١,١٩٩,٣٣٩,٥٣٠
رصيد ١ يناير ٢٠٢٥	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	—	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٣,٤٥٨	١٨,٥٤١,١٧٣	٤٣,٨٦٢,١٩٠	١١٩,٩٥٠,٣٥٢	١٨٧,٠٢٦,٣٥٤	١,١١١,٨٥٤,٠٨٨	٣٢٦,٣٧٥,٩٠٥	١,٤٣٨,٢٢٩,٩٩٣
بلود الدخل الشامل	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	—	—	—	—	—	—	—	٣١,٣٣١,٩٤٠	٣١,٣٣١,٩٤٠	١١,١٢٥,٢٩٨	٤٢,٤٥٧,٢٣٨
إجمالي الدخل الشامل	—	—	—	—	—	—	—	٣١,٣٣١,٩٤٠	٣١,٣٣١,٩٤٠	١١,١٢٥,٢٩٨	٤٢,٤٥٧,٢٣٨
معاملات مع مساهمي الشركة	—	—	—	—	—	—	١٨٧,٠٢٦,٣٥٤	(١٨٧,٠٢٦,٣٥٤)	—	—	—
محول إلى أرباح مرحلة	—	—	—	—	—	—	(٢٤,٧٦١,١٠٧)	—	(٢٤,٧٦١,١٠٧)	(٤٤,٦١٥,٨١٠)	(٦٩,٣٧٦,٩١٧)
توزيعات أرباح	—	—	—	—	—	—	(١,٦٤٩,١٥٢)	—	—	—	—
المحول إلى إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلي (٤٢)	—	—	—	—	—	٩,٦٤٩,١٥٢	—	—	—	—	—
إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة	—	—	—	—	—	٩,٦٤٩,١٥٢	١٥٢,٦١٥,٢٩٥	(١٨٧,٠٢٦,٣٥٤)	(٢٤,٧٦١,١٠٧)	(٤٤,٦١٥,٨١٠)	(٦٩,٣٧٦,٩١٧)
رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٥	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	—	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٣,٤٥٨	١٨,٥٤١,١٧٣	٥٣,٥١٢,١٤٢	٢٧٢,٥٦٥,٤٤٧	٣١,٣٣١,٩٤٠	١,١١٨,٤٢٤,٩٢١	٢٩٢,٨٨٥,٣٩٣	١,٤١١,٣١٠,٣١٤

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٤٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

عن الفترة المالية المنتهية في	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٩,٩١٤,٢٠٣	٦١,٢٥٢,٥١٤	صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل وحقوق الحصص غير المسيطرة
٣,١٩٢,٠٤٢	٣,٢٤٧,٤٢٢	(١٣) إهلاك أصول ثابتة
٨٤٧,٨٤٣	٩٢٠,٢١٢	(١٦) إهلاك إستثمارات عقارية
٢٩٢,٢٠٧	٣٠٧,٠٥١	(١٩) إستهلاك أصول غير ملموسة
(٦٠٥,٤٧٦)	(٩٨٧,٦٦١)	خسائر إنتمائية متوقعة
(٢,٤٠٥,٥٦٣)	--	إيرادات توزيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١٤,٢٩٢,٩٩٩)	(٢٤,٢٢٥,٠٨٩)	إيراد عوائد
(١٣,٢٢٠,٨٠٥)	(٣٣,١٢٤,٦٠٨)	إيراد إستثمارات عقارية
(٩,٢٤٩,٠٨٩)	٤١٧,٨٤٣	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
٢٤,٤٧٢,٣٦٣	٧,٨٠٧,٦٨٤	
(٢٣٤,٤٩٤,٢٥٣)	(١,٠٥٥,٨٥٣,٤١٦)	التغير في :-
(٧,٤٠٢,٥٥٠)	(٨,١٢٦,٠٦٦)	عملاء عقود التأجير التمويلي
(١,٤٣٥,٧٣٧)	١,٥٠٤,٨٠٥	المخزون
(٤,٤١٦,٦١١)	٨٠٣,١٦٩	العملاء وأوراق القبض
٣٨,٢٣٦,٧٩٣	٣٠,٨٣٥,٤٠٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥,٨٣١,٧٣٧	٢,٦٥٤,٣٢٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٥٥٩,١٠٠)	--	موردون وأوراق دفع
٢٠٠,٨٢٤,٣٤٥	١٠٥,٥٠١,٤٦٠	تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
(١٨,٧٦٨,٠٢٥)	--	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢,١٨١,٠٢٥)	(٧٢٥,١٦٣)	(٢٦) مستحق للأطراف ذات علاقة
(٤٢,١٠٠,١٠٤)	(٣٦,٣٦١,٩٩٤)	المستخدم من مخصص مطالبات
(٤٢,٩٩٢,١٦٧)	(٩٥١,٩٥٩,٧٩٠)	توزيعات أرباح عاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(١,٨١٧,٧٧٧)	(١,٤٤١,٨٣٦)	(٢-٣٣) التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٤٤,٨٠٩,٩٤٤)	(٩٥٣,٤٠١,٦٢٦)	ضرائب الدخل المسددة
(٢,٧٥٣,٦٥٩)	(١,٩٢١,٣٩٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٤٦٠,٠٠٠)	--	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١,٦٣٣	٦,٩٩٩	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٧٤٢,٨٦٧)	(٩٤,٦٠٩)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٢٥,٦٤٨,٣٤١	٣٢,١٣٠,٨٧٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢,٤٠٥,٥٦٣	--	مدفوعات أعمال تحت التنفيذ
١٣,٢٨٤,٣٥١	٢٢,٩٦٠,٣١٨	عائد إستثمارات عقارية محصل
٣٧,٣٨٣,٣٦٢	٥٣,٠٨٢,١٨٣	توزيعات أرباح مقبوضة
٥٢٢,٢١١,٤١٦	١,٤٩٢,١٩٧,٢٣٤	إيراد عوائد محصلة
(٤٩٤,٥٠٠,٤٠٧)	(٧٠٤,٣٤٧,٧٤٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٨٤٩,٦٧٢)	٧,٢٧٥,٠٤٦	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٦,٨٦١,٣٣٧	٧٩٥,١٢٤,٥٣٧	متحصلات من تمويلات طويلة الأجل
١٩,٤٣٤,٧٥٥	(١٠٥,١٩٤,٩٠٦)	مدفوعات في تمويلات طويلة الأجل
٩,٢٤٩,٠٨٩	(٤١٧,٨٤٣)	مدفوعات في بنوك تسهيلات ائتمانية
٤١٨,٠٢٢,٠٢٦	٥٥٦,٥٧٥,٢٢٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٤٤٦,٧٠٥,٨٧٠	٤٥٠,٩٦٢,٤٧١	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٧٤,١٥٦,٠٤١	٣٨٥,٣٠٦,٧٦٦	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
٢١,٠٧٣	٣٣٢,٢٠٥	رصيد النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٧٢,٥٢٨,٧٥٦	٦٥,٣٢٣,٥٠٠	رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
٤٤٦,٧٠٥,٨٧٠	٤٥٠,٩٦٢,٤٧١	لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
		رصيد النقدية وما في حكمها - طبقاً لقائمة المركز المالي
		خسائر ائتمانية متوقعة
		أذون خزانة
		النقدية وما في حكمها - لأغراض اعداد التدفقات النقدية

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) - كشركة قابضة - في ٣ يناير ١٩٩٠ طبقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغى وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي ألغى وحل محله قانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وذلك بغرض العمل في مجال الاستثمارات الصناعية والزراعية واستصلاح وزراعة الأراضي وتنمية الثروة الحيوانية والسلمية والاستثمارات العقارية والسياحية المختلفة بما لا يخالف الشريعة الإسلامية ويشترط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨، على أن تتقدم الشركة إلى الهيئة العامة للاستثمار بدراسة اقتصادية مستقلة عن أي مشروع تعتزم القيام به أو المشاركة فيه بأي شكل من الأشكال للموافقة عليها كشرط للتمتع بأحكام قانون الاستثمار.

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.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٥.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٣-٢ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

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 الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- أسس تجميع القوائم المالية

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

الشركات التابعة

- الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى - أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم انتهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.
- تنطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على إنها القيمة العادلة للأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول و الالتزامات و الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الأقلية. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لضافي الأصول كشهرة. اذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لضافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الأرباح او الخسائر.
- بلغت نسبة الإستثمارات المباشرة وغير مباشرة في الشركات التابعة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والتي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة كما يلي :

تاريخ التأسيس / الإستحواذ	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة	الحقوق غير المسيطرة	نشاط الشركة
٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	مصر	مباشرة	٦٨,٤%	٣١,٦%	١- شركة التوفيق للتأجير التمويلي العمل في مجال التأجير التمويلي والتخصيص
٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢	مصر	مباشرة	٥٨,٧%	٤١,٣%	٢- شركة برفكت لصناعة الغزل العمل في المجال الصناعي
٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	مصر	غير مباشرة	٦٨,٣٣%	٣١,٦٧%	٣- شركة التوفيق للتوريد العمل في مجال التوريد

المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

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

الشركات ذات الغرض الخاص (Special Purpose Entity):

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

عند إعداد القوائم المالية المجمعة يتم إتباع الخطوات التالية:

- أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح او خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
- ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة وتتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من:
 - (١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.
 - (٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.

شركة المتلقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن افتره المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .
- تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.
 - يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.
 - تعرض الحصص غير المسيطرة في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة. كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

٤- نقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	نقدية بالصندوق
٨٩,٤٥٩	١٠٧,٣١٨	حسابات جارية وإستثمارية لدى البنوك
٣٠٢,١٢٣,١٨٢	٤٠٢,٥٣٣,٤٣٢	عملة محلية
٩,٥٦٣,١٢٩	٩,٨٢٨,٤١١	عملة أجنبية
٢٠,٢٤١,٣٩٣	٢٩,٣٣٩,٠٠٢	ودائع لدى البنوك
٥٣,٦٢١,٨٠٨	٢٢,٩٧٦,٢٣٧	عملة أجنبية
٣٨٥,٦٣٨,٩٧١	٤٦٤,٧٨٤,٤٠٠	شيكات تحت التحصيل
(٣٣٢,٢٠٥)	(٣٥٦,٢٣٩)	يخصم : خسائر إنتمائية متوقعة
٣٨٥,٣٠٦,٧٦٦	٤٦٤,٤٢٨,١٦١	الرصيد

٥- إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	أذون خزانة إستحقاق أقل من ٣ شهور
٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	يخصم : عوائد لم تستحق بعد
٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد
(٦٧٦,٥٠٠)	(٧,٢٠٩,١٨٠)	
٦٥,٣٢٣,٥٠٠	٩١,٧٩٠,٨٢٠	

٦- عملاء وأوراق قبض

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	عملاء محليين
٣٣٧,٥٠٦	٦٠٥,٠٧٦	عملاء خارجيين
٢١٩,٢٢٢	٢٠٦,٤٥٧	أوراق قبض
٣,٥٥١,٥٤٤	٤,٨٠١,٥٤٤	الرصيد
٤,١٠٨,٢٧٢	٥,٦١٣,٠٧٧	

٧- مخزون

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	خامات
٩,٧٩٥,٠٦٧	٨,٤١٨,٦٩٩	قطع غيار ومهمات
٥,٣٦٣,٨٦٢	٦,٣٧٧,١٦١	إنتاج تام
٢١,٠٦٩,٣١٤	١٤,٢٩٦,٢٢١	مخزن تحت التشغيل
١,٦٩٨,٧٩٠	١,٣٣٧,٣٥٥	مخزن تعبئة وتغليف
١,٢١٠,٧٥٢	٥٨٢,٢٨٣	الرصيد
٣٩,١٣٧,٧٨٥	٣١,٠١١,٧١٩	

٨- مستحق علي الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	طبيعة المعاملة	شركة أف أم سى جى للتجارة والتوزيع
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	--	تمويل	شركة الربيع للدواجن
٢,٠٥٢,٤٥٣	٢,٠٥٢,٤٥٣	جاري / تمويل	شركة برفكت للمناطق الحرة
٣٣٥,٤٠٤	--	جاري	شركة جملة الدولية للتجارة
٩٦٩,٤١٥	٩٦٩,٤١٥	جاري	
٣٣,٨٥٧,٢٧٢	٣,٠٢١,٨٦٨		
(١,٠٩٣,٩٠١)	(١,٢٦٢,٧٩٨)		يخصم : خسائر إنتمانية متوقعة
٣٢,٧٦٣,٣٧١	١,٧٥٩,٠٧٠		الرصيد

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥,٨٩٦,٥٦١	٢٠,٩٣٥,٥٩٠	مصلحة الضرائب
٣,٣٨٦,٧٩٩	٤,٣٨٢,٥٥١	عهد و سلف
٣٨,٢٣٥,١٢٥	٤٢,٤٨٤,٦٣١	إيرادات مستحقة
٢٦,٩١٩,٧٣٠	٣٠,٦٥٩,١٥٢	مستحق على بنك مصر - أمين الحفظ
١١١,٦١٩,٠٢٤	٨٦,٦٣٥,٩١٢	تأمينات لدى الغير
٥,١٤٦,٨٥٥	٥,٢٣٤,٧٠٥	دفعات مقدمة موردين
٢,٥٨٧,٨٤٧	٣,٧٩٠,٥٣٦	أرصدة مدينة أخرى *
٢,٣٢٧,٨٢١	٣,٤٥١,٩٦٢	
١٩٦,١١٩,٧٦٢	١٩٧,٥٧٥,٠٣٩	
(١,٩٥٢,٥١٧)	(٢,٠٣٤,٠٩٣)	يخصم : خسائر إنتمانية متوقعة
١٩٤,١٦٧,٢٤٥	١٩٥,٥٤٠,٩٤٦	الرصيد

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

١٠- أصول محتفظ بها بغرض البيع

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	أصول عقارية (مسطحات تجارية وإدارية) *
٣٦,٨٤١,١٥٥	٣٦,٨٤١,١٥٥	
٣٦,٨٤١,١٥٥	٣٦,٨٤١,١٥٥	الرصيد

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

تتمثل الحركة علي أصول محتفظ بها بغرض البيع فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	رصيد أول الفترة / العام
١٠,٩١٥,٦١٢	٣٦,٨٤١,١٥٥	إضافات خلال الفترة / العام
٢٥,٩٢٥,٥٤٣	--	رصيد آخر الفترة / العام
٣٦,٨٤١,١٥٥	٣٦,٨٤١,١٥٥	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١١- إستثمارات مالية في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة

طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه	٤٧,٨٦ %	٣٣١,٠٠١	٣٣١,٠٠١
الرصيد		٣٣١,٠٠١	٣٣١,٠٠١

٣١ مارس ٢٠٢٥

رصيد أول الفترة	أرباح (خسائر) الفترة	زيادة رأس مال استثمارات في شركات شقيقة	استثمارات مبيعة خلال الفترة	اضمحلال استثمارات في شركات شقيقة	الرصيد في آخر الفترة
٣٣١,٠٠١	--	--	--	--	٣٣١,٠٠١
١,٧٠١,٠٠٠	--	--	--	(١,٧٠١,٠٠٠)	--
٢,٠٣٢,٠٠١	--	--	--	(١,٧٠١,٠٠٠)	٣٣١,٠٠١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

رصيد أول العام	أرباح (خسائر) العام	زيادة رأس مال استثمارات في شركات شقيقة	استثمارات مبيعة خلال العام	اضمحلال استثمارات في شركات شقيقة	الرصيد في آخر العام
١,٠١٠,٥٦٧	--	--	(١,٠١٠,٥٦٧)	--	--
٣٣١,٠٠١	--	--	--	--	٣٣١,٠٠١
١,٧٠١,٠٠٠	--	--	--	(١,٧٠١,٠٠٠)	--
٣,٠٤٢,٥٦٨	-	--	(١,٠١٠,٥٦٧)	(١,٧٠١,٠٠٠)	٣٣١,٠٠١

وفيما يلي عرض لنسبة المساهمة في أصول ، التزامات ، حقوق الملكية ، إيرادات وصافي أرباح (خسائر) العام لهذه الشركات :
(القيم بالآلاف جنيه مصري)

٣١ مارس ٢٠٢٥

نسبة المساهمة	أصول	أصول	أصول	أصول	أصول	صافي أرباح
%	طويلة الأجل	متداولة	حقوق الملكية	التزامات متداولة	التزامات طويلة الأجل	الإيرادات
٣٨,٣٠ %	١٦,٢١٩	٥,٩١٦	(٣٢,٦٨٩)	٥٢,٠٢١	٢,٨٠٤	١٥,٧٠٠
٤٧,٨٦ %	--	٢,٧٣٢	٢,٣٣١	٤٠٠	--	--

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

نسبة المساهمة	أصول	أصول	أصول	أصول	أصول	صافي أرباح
%	طويلة الأجل	متداولة	حقوق الملكية	التزامات متداولة	التزامات طويلة الأجل	الإيرادات
٣٨,٣٠ %	١٦,٢١٩	٥,٩١٦	(٣٢,٦٨٩)	٥٢,٠٢١	٢,٨٠٤	١٥,٧٠٠
٤٧,٨٦ %	--	٢,٧٣٢	٢,٣٣١	٤٠٠	--	--

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفتره المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٢- إستثمارات ماليه بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	عدد الأسهم	آسهم غير مقيدة بالبورصة المصرية :
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين
٧٤,٣٢٠,٤٥١	٧٤,٣٢٠,٤٥١	٧٣,٠٤٨,٦٥٦	شركة أكسبيديشن إنفستمنت
<u>٧٨,٢٢٠,٤٥١</u>	<u>٧٨,٢٢٠,٤٥١</u>		الرصيد

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٣- أصول ثابتة

التكلفة في	أراضي	مباني وعقارات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	اثاث وتجهيزات مكتبية	أجهزة إلكترونية	تصنيفات وتجهيزات	سفنارات	حاسب آلي	أجهزة اتصالات	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٤	١,٣٨٩,٣٧٥	١٣٥,٧١٩,٩١١	٨,٣٤٢,٩٢٥	٦٢,٧٠٧,٣٨٦	١٦,٨٢٦,٠٩١	١,٧٠٠,٨٨٣	٤,٧٣١,٥٥٤	٥٢,١٨٤	١٣,٤٩٢,١٥٢	٣١٨,٥٢٥	٢٤٥,٢٨٠,٩٨٦
الإضافات خلال العام	--	--	٥٩,٠٥٠	٩,١٠٠,٣٩٤	١٩١,٩٣٢	٣٨٢,٦٨٠	٣٩٥,٢٤٢	--	٢٦٩,٣٥٩	٤٥٥,٥٥٢	١٠,٨٥٤,٢٠٩
الاستبعادات خلال العام	--	--	--	--	--	(٧٢,٤١٥)	--	--	(٢٧١,٥٦٦)	(١٠٠,٤٣٨)	(٤٤٤,٤١٩)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١,٣٨٩,٣٧٥	١٣٥,٧١٩,٩١١	٨,٤٠١,٩٧٥	٧١,٨٠٧,٧٨٠	١٧,٠١٨,٠٢٣	٢,٠١١,١٤٨	٥,١٢٦,٧٩٦	٥٢,١٨٤	١٣,٤٨٩,٩٤٥	٦٧٣,٦٣٩	٢٥٥,٦٩٠,٧٧٦
الإضافات خلال الفترة	--	--	--	١,٦٦٦,٠٥٦	٢٠٠,٠٠٠	--	--	--	٨٦١,٢٩٤	--	٢,٧٢٧,٣٥٠
إستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٣,٣٩٩)	--	(١٣,٣٩٩)
٣١ مارس ٢٠٢٥	١,٣٨٩,٣٧٥	١٣٥,٧١٩,٩١١	٨,٤٠١,٩٧٥	٧٣,٤٧٣,٨٣٦	١٧,٢١٨,٠٢٣	٢,٠١١,١٤٨	٥,١٢٦,٧٩٦	٥٢,١٨٤	١٤,٣٣٧,٨٤٠	٦٧٣,٦٣٩	٢٥٨,٤٠٤,٧٢٧
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤	--	(١٦,٩٦٨,٩٣١)	(٥,٤٢٦,٩٦٤)	(٢٥,٤٤٩,١١٥)	(٨,٨٤٦,٤٧٧)	(١,٤٧٤,٢٧١)	(٣,٠٨٠,٥٨٨)	(٥٢,١٨٣)	(١٠,٥٣٠,٧٢٧)	(٢٨٥,٥٦٦)	(٧٢,١١٤,٨٢٢)
إهلاك العام	--	(٣,٤٣٩,٥٥٥)	(١,٠٨٧,٩١٥)	(٣,٥٣٧,٠٦٩)	(٢,٦٦١,١٧٣)	(٩٣,١٤٧)	(٢٠٥,٦٣٠)	--	(١,٧٧٥,٨٤٤)	(٢٧,٣٦١)	(١٢,٨٢٧,٦٩٤)
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	--	--	--	--	٧٢,٤١٥	--	--	٢٦٤,١٤٥	١٠٠,٤٣٨	٤٣٦,٩٩٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	--	(٢٠,٤٠٨,٤٨٦)	(٦,٥١٤,٨٧٩)	(٢٨,٩٨٦,١٨٤)	(١١,٥٠٧,٦٥٠)	(١,٤٩٥,٠٠٣)	(٣,٢٨٦,٢١٨)	(٥٢,١٨٣)	(١٢,٠٤٢,٤٢٦)	(٢١٢,٤٨٩)	(٨٤,٥٠٥,٥١٨)
إهلاك الفترة*	--	(٨٥٩,٨٨٨)	(١٧٩,٣٥٥)	(٩٣٥,١٠١)	(٦٧٣,٤٥٥)	(٣٧,٨٨٢)	(٥٦,٧٥٢)	--	(٤٤٤,٧٨١)	(٦٠,٢٠٨)	(٣,٢٤٧,٤٢٢)
إهلاك الإستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	٦,٤٠٠	--	٦,٤٠٠
٣١ مارس ٢٠٢٥	--	(٢١,٢٦٨,٣٧٤)	(٦,٦٩٤,٢٣٤)	(٢٩,٩٢١,٢٨٥)	(١٢,١٨١,١٠٥)	(١,٥٣٢,٨٨٥)	(٣,٣٤٢,٩٧٠)	(٥٢,١٨٣)	(١٢,٤٨٠,٨٠٧)	(٢٧٢,٦٩٧)	(٨٧,٧٤٦,٥٤٠)
صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١,٣٨٩,٣٧٥	١١٥,٣١١,٤٢٥	١,٨٨٧,٠٩٦	٤٢,٨٢١,٥٩٦	٥,٥١٠,٣٧٣	٥١٦,١٤٥	١,٨٤٠,٥٧٨	١	١,٤٤٧,٥١٩	٤٦١,١٥٠	١٧١,١٨٥,٢٥٨
صافي القيمة الدفترية ٣١ مارس ٢٠٢٥	١,٣٨٩,٣٧٥	١١٤,٤٥١,٥٣٧	١,٧٠٧,٧٤١	٤٣,٥٥٢,٥٥١	٥,٠٣٦,٩١٨	٤٧٨,٢٦٣	١,٧٨٣,٨٢٦	١	١,٨٥٧,٠٣٣	٤٠٠,٩٤٢	١٧٠,٦٥٨,١٨٧

* اهلاك الفترة يتمثل في ٤٤٥, ٢٦٥, ٢ جنية مصري اهلاك اداري و ٩٨١,٩٧٧ جنية مصري اهلاك تشغيلي .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)
١٤- عملاء تأجير تمويلي وتخصيم

الإجمالي	نشاط التأجير التمويلي*	نشاط التخصيم	الإجمالي	نشاط التأجير التمويلي*	نشاط التخصيم	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٣,٥٨٧,٩٠٣,٦٨٤	٣,٥٨٧,٩٠٣,٦٨٤	--	٤,٢٢٧,٢٠٥,٩٨٨	٤,٢٢٧,٢٠٥,٩٨٨	--	عملاء - غير متداول
(١٠,٠١٤,٨١٦)	(١٠,٠١٤,٨١٦)	--	(٨,٩٤١,٣٧٦)	(٨,٩٤١,٣٧٦)	--	خسائر إئتمانية متوقعة
٣,٥٧٧,٨٨٨,٨٦٨	٣,٥٧٧,٨٨٨,٨٦٨	--	٤,٢١٨,٢٦٤,٦١٢	٤,٢١٨,٢٦٤,٦١٢	--	الرصيد
١,٧٤٠,١٦٣,٨٣٤	٦٩٤,٢٤٩,٦٩٢	١,٠٤٥,٩١٤,١٤٢	٢,١٥٦,٧١٤,٩٤٦	١,٠٨٩,٥٨٤,٠٩٦	١,٠٦٧,١٣٠,٨٥٠	عملاء - متداول
(٢,٣٠٨,٣٧٥)	(٤١٧,٢٨٣)	(١,٨٩١,٠٩٢)	(٢,١٦٧,٦٦٧)	(٣٧٢,٥٥٩)	(١,٧٩٥,١٠٨)	خسائر إئتمانية متوقعة
١,٧٣٧,٨٥٥,٤٥٩	٦٩٣,٨٣٢,٤٠٩	١,٠٤٤,٠٢٣,٠٥٠	٢,١٥٤,٥٤٧,٢٧٩	١,٠٨٩,٢١١,٥٣٧	١,٠٦٥,٣٣٥,٧٤٢	الرصيد
٥,٣١٥,٧٤٤,٣٢٧	٤,٢٧١,٧٢١,٢٧٧	١,٠٤٤,٠٢٣,٠٥٠	٦,٣٧٢,٨١١,٨٩١	٥,٣٠٧,٤٧٦,١٤٩	١,٠٦٥,٣٣٥,٧٤٢	رصيد العملاء

*قامت الشركة (المحيل) بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٤ بتنفيذ عقد حواله محفظة توريق إلى شركة التوفيق للتوريق - شركة تابعة والذي تم بموجبه إحالة الحقوق المالية الأجلة المتعلقة ببعض عقود التأجير التمويلي الى شركة التوفيق (المحال إليه) - شركة تابعة - وقد بلغت قيمتها الإجمالية ٣٨١ ٦٩٦ ٤١١ ٢ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٤٢٩ ٩٢١ ٥٥٧ ١ جنيه مصري وقد نتج عن عملية التوريق أرباح قيمتها ٩٩٧ ٦١٦ ٩٧ جنيه مصري أدرجت بقائمة الدخل خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٤.

وتتضمن محفظة التوريق المحالة عدد ٤٠ عقد تأجير تمويلي وملاحقها، تولد تدفقات نقدية تتمثل في تحصيل المبالغ المستحقة على المستأجرين خلال الفترة التي تبدأ في ديسمبر ٢٠٢٤ وتنتهي في نوفمبر ٢٠٢٨.

وقد بلغ مقابل الحواله مبلغ ١ ٤٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، تسدده شركة التوفيق للتوريق الى الشركة في تاريخ نفاذ الحواله وذلك من حصيلة الإكتتاب في سندات التوريق (الإصدار الخامس)، وفي ذات الوقت قامت شركة التوفيق للتوريق بطرح خاص لسندات التوريق بناء على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠٢٤،

وقد تم تغطية الإكتتاب في السندات بالكامل من خلال طرح خاص وأغلق الإكتتاب في ٢ ديسمبر ٢٠٢٤.

**قامت الشركة (المحيل) بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٢٣ بتنفيذ عقد حواله محفظة توريق إلى شركة التوفيق للتوريق - شركة تابعة - والذي تم بموجبه إحالة الحقوق المالية الأجلة المتعلقة ببعض عقود التأجير التمويلي إلى شركة التوفيق للتوريق (المحال إليه) - شركة تابعة - وقد بلغت قيمتها الإجمالية ٦٦٤ ٦١٩ ٢ ٢ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٦٥٣ ٦٥٣ ١ ٨٣٠ ١ جنيه مصري وقد نتج عن عملية التوريق أرباح قيمتها ١٣٦ ٥٢٦ ٩٥ جنيه مصري أدرجت بقائمة الدخل خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٣.

وتتضمن محفظة التوريق المحالة عدد ٥٦ عقد تأجير تمويلي وملاحقها، تولد تدفقات نقدية تتمثل في تحصيل المبالغ المستحقة على المستأجرين خلال الفترة التي تبدأ في سبتمبر ٢٠٢٣ وتنتهي في ديسمبر ٢٠٢٧.

وقد بلغ مقابل الحواله مبلغ ١ ٧٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، تسدده شركة التوفيق للتوريق الى الشركة في تاريخ نفاذ الحواله وذلك من حصيلة الإكتتاب في سندات التوريق (الإصدار الرابع)، وفي ذات الوقت قامت شركة التوفيق للتوريق بطرح خاص لسندات التوريق بناء على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣، وقد تم تغطية الإكتتاب في السندات بالكامل من خلال طرح خاص وأغلق الإكتتاب في ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣.

***قامت الشركة (المحيل) بتاريخ ٢٤/٥/٢٠٢٢ بتنفيذ عقد حواله محفظة توريق إلى شركة التوفيق للتوريق - شركة تابعة - والذي تم بموجبه إحالة الحقوق المالية الأجلة المتعلقة ببعض عقود التأجير التمويلي إلى شركة التوفيق للتوريق (المحال إليه) - شركة تابعة - وقد بلغت قيمتها الإجمالية ٢٩١ ٨٣٣ ١ ٦٧ ٢ جنيه مصري وقيمتها الحالية

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٠٢ ٢٣٧ ١ ٦٤٦ ٦٦٥ ٨٩٤ ٨٨ ٧٦٥ ٨٨ جنيه مصري وقد نتج عن عملية التوريق أرباح قيمتها ٨٩٤ ٦٦٥ ٨٨ جنيه مصري أدرجت بقائمة الدخل خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٢.

وتتضمن محفظة التوريق المحالة عدد ٥٢ عقد تأجير تمويلي وملاحقها، تولد تدفقات نقدية تتمثل في تحصيل المبالغ المستحقة على المستأجرين خلال الفترة التي تبدأ في ١ يونيو ٢٠٢٢ وتنتهي في ٣١ مايو ٢٠٢٧. وقد بلغ مقابل الحوالة مبلغ ٨٠٠ ٠٠٠ ٦٢٩ ١ جنيه مصري، تسدده شركة التوفيق للتوريق إلى الشركة في تاريخ نفاذ الحوالة وذلك من حصيلة الإكتتاب في سندات التوريق (الإصدار الثالث)، وفي ذات الوقت قامت شركة التوفيق للتوريق بطرح خاص لسندات التوريق بناء على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٢، وقد تم تغطية الإكتتاب في السندات بالكامل من خلال طرح خاص وأغلق الإكتتاب في ٣١ مايو ٢٠٢٢.

****قامت الشركة (المحيل) بتاريخ ٢٠٢١/١/٣١ بتنفيذ عقد حوالة محفظة توريق إلى شركة التوفيق للتوريق - شركة تابعة - والذي تم بموجبه إحالة الحقوق المالية الأجلة المتعلقة ببعض عقود التأجير التمويلي إلى شركة التوفيق للتوريق (المحال إليه) - شركة تابعة - وقد بلغت قيمتها الإجمالية ٢٥٠ ٥٠٨ ٢٨٣ ١ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٤٥٤ ٤٢٣ ١ ٠٩٠ جنيه مصري وقد نتج عن عملية التوريق أرباح قيمتها ٢٢٩ ٧٨١ ٦٤ جنيه مصري أدرجت بقائمة الدخل خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١.

وتتضمن محفظة التوريق المحالة عدد ٥٣ عقد تأجير تمويلي وملاحقها، تولد تدفقات نقدية تتمثل في تحصيل المبالغ المستحقة على المستأجرين خلال الفترة التي تبدأ في ١ فبراير ٢٠٢١ وتنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٥. وقد بلغ مقابل الحوالة مبلغ ١ ٠٨٧ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، تسدده شركة التوفيق للتوريق إلى الشركة في تاريخ نفاذ الحوالة وذلك من حصيلة الإكتتاب في سندات التوريق (الإصدار الثاني)، وفي ذات الوقت قامت شركة التوفيق للتوريق بطرح خاص لسندات التوريق بناء على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢١، وقد تم تغطية الإكتتاب في السندات بالكامل من خلال طرح خاص وأغلق الإكتتاب في ١ فبراير ٢٠٢١.

****تقوم الشركة بإبرام عقود ثلاثية الأطراف وعقود لا تتحمل بموجبها مخاطر التمويل وذلك بين الشركة والبنوك الممولة والعملاء بحيث يقتصر دور الشركة علي أن تكون وكيلاً للضمانات بالإضافة إلي تحصيل الإيجارات من العملاء وتوريد الأقساط إلي البنوك الممولة، علي أن تتحمل تلك البنوك كافة المخاطر الناشئة عن عقود التأجير التمويلي دون الرجوع علي الشركة.

وطبقاً لهذه العقود فإن الشركة لديها الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها، وأيضاً لديها النية لإجراء التسوية علي أساس الصافي بين الأصل والالتزام المالي، لذلك تم إجراء المقاصة بين تلك الأصول والالتزامات المالية، وطبقاً للإيضاح رقم (٣٠-٢) "تمويلات طويلة الأجل" فقد بلغت قيمة تلك العقود في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٤٣٧,٣٥٩,٤٤٣ جنيه مصري مقابل مبلغ ٤٦٦,٨٨١,٩٠٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

حركة الخسائر الإنتمائية المتوقعة لعملاء التأجير التمويلي والتخصيم

٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٥ ٣١ مارس	
٢٤,٣٧٧,٣٣٥	١٢,٣٢٣,١٩١	الرصيد في بداية العام
٤,٦٤١,٢٣٠	--	خسائر إنتمائية متوقعة خلال الفترة / العام - إيضاح (٣٤)
(١٦,٦٩٥,٣٧٤)	(١,٢١٤,١٠٠)	المستخدم خلال الفترة / العام
١٢,٣٢٣,١٩١	١١,١٠٩,٠٩١	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفتره المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٩,٣٩٦,٦٨٢	١٣,٥١٤,٦٢٤	الرصيد في أول الفتره / العام
٩٤,٦٠٩	٦,٢٥٧,٠٥٨	إضافات خلال الفتره / العام
--	(٣٧٥,٠٠٠)	المحول إلى أصول غير ملموسة خلال الفتره / العام
(٨٠٥,٩٥٥)	--	المحول إلى أصول ثابتة الفتره / العام
<u>١٨,٦٨٥,٣٣٦</u>	<u>١٩,٣٩٦,٦٨٢</u>	الرصيد في آخر الفتره / العام

١٦- إستثمارات عقارية

الإجمالي	مباني وعقارات	أراضي	التكلفة
٢٠٠,٦٢٩,٥٨٠	١٦٩,٥٦٨,٦٩٢	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١ يناير ٢٠٢٤
(١٠,٣٣٠,٨٨٨)	--	(١٠,٣٣٠,٨٨٨)	محول الى اعمال تحت التنفيذ
١٤,٤٧٣,٧٨٧	١٤,٤٧٣,٧٨٧	--	تسوية فقد السيطرة
<u>٢٠٤,٧٧٢,٤٧٩</u>	<u>١٨٤,٠٤٢,٤٧٩</u>	<u>٢٠,٧٣٠,٠٠٠</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
--	--	--	محول الى اعمال تحت التنفيذ
--	--	--	تسوية فقد السيطرة
<u>٢٠٤,٧٧٢,٤٧٩</u>	<u>١٨٤,٠٤٢,٤٧٩</u>	<u>٢٠,٧٣٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(١٧,٨٨١,٣٢٧)	(١٧,٨٨١,٣٢٧)	--	مجمع الإهلاك
(٣,٦٨٠,٨٥٠)	(٣,٦٨٠,٨٥٠)	--	١ يناير ٢٠٢٤
(١,٥٤٣,٨٧٢)	(١,٥٤٣,٨٧٢)	--	إهلاك العام
(٢٣,١٠٦,٠٤٩)	(٢٣,١٠٦,٠٤٩)	--	تسوية فقد السيطرة
(٩٢٠,٢١٢)	(٩٢٠,٢١٢)	--	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
--	--	--	إهلاك الفتره - (إيضاح رقم ٣١)
--	--	--	تسوية فقد السيطرة
<u>(٢٤,٠٢٦,٢٦١)</u>	<u>(٢٤,٠٢٦,٢٦١)</u>	<u>--</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥
<u>١٨٠,٧٤٦,٢١٨</u>	<u>١٦٠,٠١٦,٢١٨</u>	<u>٢٠,٧٣٠,٠٠٠</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
<u>١٨١,٦٦٦,٤٣٠</u>	<u>١٦٠,٩٣٦,٤٣٠</u>	<u>٢٠,٧٣٠,٠٠٠</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

- يتمثل مبلغ ١٨٠,٧٤٦,٢١٨ جنيه مصري عبارة عن صافي تكلفة إقتناء مبنى إدارى بالقرية الذكية متضمنة ٢٠,٧٣٠,٠٠٠ جنيه مصري ثمن شراء 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 ، وقد بلغت القيمة العادلة نحو مبلغ ١,٦١٦ مليار جنيه مصري وذلك وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢٤ ووفقاً لتقرير التقييم الصادر من احدي شركات التقييم العقاري.

- بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٤ تم توقيع تجديد للعقد المؤرخ في ١ فبراير ٢٠١٨ والعقد المؤرخ في ٢٤ يونيو ٢٠٢١ وملحقته بين شركة الملتقى العربي للإستثمارات المالكة للمبنى الإدارى بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير كامل مساحة المبنى الإدارى البالغة ٢١٢,٤٣٨ م^٢ وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ١٧,٥ دولار أمريكي او ما يعادلها بالجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف المعلن من البنك المركزى المصرى شهرياً، وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية من ١ يوليو ٢٠٢٤ لمدة ٦ سنوات تنتهى في ٣٠ يونيو ٢٠٣٠.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٧- أعمال تحت التنفيذ

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٠,٣٣٠,٨٨٨	١٠,٣٣٠,٨٨٨	مشروع تطوير أرض المازة
٣٧,٨٨١,٦٥٦	٣٧,٨٨١,٦٥٦	التكلفة الدفترية لأرض مشروع التطوير العقاري بالمازة*
٤٨,٢١٢,٥٤٤	٤٨,٢١٢,٥٤٤	رسوم تحسين وتكاليف خدمات الإشراف والمتابعة**
		الرصيد

* بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠٢٤ تم توقيع عقد تعديل لعقد المحاصة ليصبح عقد مشاركة مع شركة بنين للتطوير العقاري (أحدى الشركات الشقيقة لشركة الرياض للتجارة والتنمية العقارية - كاسيل) على قطع الأراضي المملوكة لشركة الملتقى العربي للاستثمارات والكائنة بتقسيم حي الملتقى العربي بمنطقة المازة بمساحة إجمالية ١٦,٣٩٩ والبالغ تكلفتها الدفترية ١٠,٣ مليون جنيه لغرض أقامه مشروع سكني متكامل يتمثل في ١٨ عمارة سكنية تتكون كل عمارة من ٢ بدروم وأرضى وأربع أدوار مكررة وذلك بأجمالى وحدات سكنية تبلغ نحو ٧٠٠ وحدة سكنية.

وذلك بنسبة مشاركة ٥٠ % لكل طرف لكل طرف من متحصلات المشروع، ويلتزم المطور العقاري شركة بنين للتطوير العقاري بموجب عقد المشاركة بسداد قيمة حد أدنى مضمون وغير معلق على شرط وغير قابل للاسترداد يبلغ نحو ٧٠٦ مليون جنيه مصري تسدد في ضوء الجدول الزمني الوارد بعقد المشاركة والمستحق لشركة الملتقى العربي للاستثمارات على مدار مدة المشروع (٦ سنوات) والتي بدأت من تاريخ التوقيع على عقد المشاركة في ٢١ يوليو ٢٠٢٤، وذلك مع اعتبار مبلغ التأمين السابق سداد من المطور والبالغ ١٥ مليون جنيه كدفعه مقدمة تحت حساب الحد الأدنى المضمون المستحق لشركة الملتقى العربي للاستثمارات في ٢٠٢٤/١٢/٣١، إيضاح رقم (٢٨)

** يتمثل بند رسوم تحسين وتكاليف خدمات الإشراف والمتابعة رسوم مقابل التحسين لأعمال المنفعة العامة للتطوير العقاري لأرض المازة واللازمة لأستصدار تراخيص بناء المشروع بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مصري والتي يتم سدادها على خمس دفعات سنوية متساوية قيمة كل دفعة ٦,٤ مليون جنيه مصري بدأت من أكتوبر ٢٠٢٣ جنيه وتنتهى فى أكتوبر ٢٠٢٧ تم سداد الدفعة الأولى بتاريخ أكتوبر ٢٠٢٣ والمتبقى مبلغ ١٩,٢ مليون جنيه بالإضافة إلى مبلغ ٥,٧ مليون جنيه مصري قيمة تكلفة عقد خدمات المتابعة والإشراف من شركة المازة للتنمية العقارية والخاص بإستصدار شهادات الصلاحية للأراضي وإنهاء جميع الإجراءات القانونية المتعلقة برسوم التحسين وإستصدار كافة التصاريح والموافقات اللازمة ، ليصبح الرصيد المتبقى ٣٧,٨ مليون جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠٢٥ .

١٨- الشهرة

اسم الشركة	تاريخ الإقتناء الفعلى	حقوق الشركة فى القيمة العادلة (صافى أصول الشركات التابعة)	تكلفة الإقتناء	الشهرة ٣١ مارس ٢٠٢٥ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة التوفيق للتأجير التمويلي	٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	٢٤٩,٤٤٦,٢٩٦	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥	٧٨,٥٥١,٧٧٩ ٧٨,٥٥١,٧٧٩
الرصيد		٢٤٩,٤٤٦,٢٩٦	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥	٧٨,٥٥١,٧٧٩ ٧٨,٥٥١,٧٧٩

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٩- أصول غير ملموسة

التكلفة	علاقات عملاء *	برامج حاسب الي	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٦,٣٥٠,٧٠٩	٥٩,٠٢٦,٣٤٣
إضافات خلال العام	--	٤٦٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠
محول من مشروعات تحت التنفيذ	--	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٧,١٨٥,٧٠٩	٥٩,٨٦١,٣٤٣
إضافات خلال الفترة	--	--	--
محول من مشروعات تحت التنفيذ	--	--	--
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٧,١٨٥,٧٠٩	٥٩,٨٦١,٣٤٣
مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٣,٢٣٨,٢٠٤)	(٥٥,٩١٣,٨٣٨)
إستهلاك العام	--	(١,٢١٤,٥١٨)	(١,٢١٤,٥١٨)
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٤,٤٥٢,٧٢٢)	(٥٧,١٢٨,٣٥٦)
إستهلاك الفترة - إيضاح رقم (٣١)	--	(٣٠٧,٠٥١)	(٣٠٧,٠٥١)
مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٥	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٤,٧٥٩,٧٧٣)	(٥٧,٤٣٥,٤٠٧)
صافي القيمة الدفترية ٣١ مارس ٢٠٢٥	--	٢,٤٢٥,٩٣٦	٢,٤٢٥,٩٣٦
صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	--	٢,٧٣٢,٩٨٧	٢,٧٣٢,٩٨٧

* تتمثل علاقات عملاء في أصول غير ملموسة نتجت عن إقتناء عدد ١٧,٩٩٩,٩٠٠ سهم من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي حيث بلغت في تاريخ الإقتناء ٥٢,٦٧٥,٦٣٤ جنيه مصري تم إستهلاكها على خمس سنوات.

٢٠- رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزع علي ٣ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري أو ما يعادله بالعملة الأجنبية .

- 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 التجاري بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٢١ .

- قررت الجمعية العامة غير 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 أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام المالي والأرباح المرحلة وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٢ .

- قررت الجمعية العامة غير 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 أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام والأرباح المرحلة المدرجة في القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٣ .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٤ الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٥١٠,٥٧٠,٥٦١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٠,٥٧٠,٥٦١ جنيه مصري موزع على ٥٠,٥٧٠,٥٦١ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصري للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,١٠٩٩٣٦ سهم لكل سهم أصلى من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام المدرجة فى القوائم المالية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقد تم التأشير بتلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٤.

- ويتمثل هيكل المساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢٥ فيما يلي:-

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة %
شركة دلة البركة القابضة	بحرينية	٢٢٦,٥٦٦,٣٣٢	٢٢٦,٥٦٦,٣٣٢	٤٤,٣٧%
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	بحرينية	١٩٣,٢٩٩,٦٨٢	١٩٣,٢٩٩,٦٨٢	٣٧,٨٥%
مساهمون آخرون		٩٠,٧٠٤,٥٤٧	٩٠,٧٠٤,٥٤٧	١٧,٧٦%
الرصيد		٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	١٠٠%

٢١- إحتياطي قانوني

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٤,٧٤٢,٣٤٠ جنيه مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٢٣,٧١١,٦٩٠ جنيه مصري وهو يمثل قيمة نصف رأس المال المدفوع .
- 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 .
- 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 بما يعادل نصف رأس المال المصدر بعد الزيادة .

٢٢- إحتياطي عام

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

٢٣- إحتياطي خاص -علاوة اصدار

بلغ إحتياطي خاص - علاوة الإصدار مبلغ ١٨,٥٤١,١٧٣ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وفى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١٨,٥٤١,١٧٣ جنيه مصري.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٤- أرباح مرحلة

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١١٩,٩٥٠,٣٥٢	٧٢,٦٧١,٩٤٤	الرصيد في أول الفترة/ العام
١٨٧,٠٢٦,٣٥٤	١٦٠,٧٤٩,٣٦٣	محول من أرباح الفترة / العام السابق
(٢٤,٧٦١,١٠٧)	(٥٨,٤٨٨,٠٠٥)	توزيعات أرباح
--	(٥٠,٥٧٠,٥٦١)	زيادة رأس المال المصدر-أسهم مجانية
--	٢٤٣,٦٦٨	التغير في حصة الأقلية من زيادة رأس المال
--	١٢,٩٢٩,٩١٥	تسويات فقد السيطرة
(٩,٦٤٩,٩٥٢)	(١٧,٥٨٥,٩٧٢)	المحول إلى إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلي
<u>٢٧٢,٥٦٥,٦٤٧</u>	<u>١١٩,٩٥٠,٣٥٢</u>	

الرصيد في آخر الفترة / العام
٢٥- الحقوق غير المسيطرة

٣١ مارس ٢٠٢٥

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	إحتياطيات	رأس المال	
٣٢٦,٣٧٥,٩٠٥	٧٢,٤١٥,٨٩٧	٧٦,٣٧٨,٣٤٠	٣٠,٣٣٠,٩٢٦	١٤٧,٢٥٠,٧٤٢	الرصيد في أول العام
--	(٧٢,٤١٥,٨٩٧)	٧٢,٤١٥,٨٩٧	--	--	محول إلى أرباح مرحلة
--	--	(٦,٦١٧,٤١١)	٦,٦١٧,٤١١	--	محول إلى إحتياطي قانوني
--	--	--	--	--	زيادة رأس المال المصدر
--	--	(٧٤,٥٧٨,١٤٠)	--	٧٤,٥٧٨,١٤٠	تسويات
--	--	--	--	--	التغير في حصة الأقلية عن زيادة رأس مال
(٤٤,٦١٥,٨١٠)	--	(٤٤,٦١٥,٨١٠)	--	--	توزيعات أرباح
<u>١١,١٢٥,٢٩٨</u>	<u>١١,١٢٥,٢٩٨</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	صافي ربح الفترة
٢٩٢,٨٨٥,٣٩٣	١١,١٢٥,٢٩٨	٢٢,٩٨٢,٨٧٦	٣٦,٩٤٨,٣٣٧	٢٢١,٨٢٨,٨٨٢	الرصيد في آخر الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الإجمالي	صافي أرباح العام	الأرباح المرحلة	إحتياطيات	رأس المال	
٢٥٠,١٥٦,٤٩٢	٦٠,٦٠٩,٠٢١	٨٥,٨٦٢,٥٣١	١٣,٦٧٩,٥٩٢	٩٠,٠٠٥,٣٤٨	الرصيد في أول العام
--	(٦٠,٦٠٩,٠٢١)	٦٠,٦٠٩,٠٢١	--	--	محول إلى أرباح مرحلة
--	--	(١٦,٦٥١,٣٣٤)	١٦,٦٥١,٣٣٤	--	محول إلى إحتياطي قانوني
٥٧,٢٤٥,٣٩٤	--	--	--	٥٧,٢٤٥,٣٩٤	زيادة رأس المال المصدر
(٢٤٣,٦٦٨)	--	(٢٤٣,٦٦٨)	--	--	التغير في حصة الأقلية عن زيادة رأس مال
(٥٣,١٩٨,٢١٠)	--	(٥٣,١٩٨,٢١٠)	--	--	توزيعات أرباح
<u>٧٢,٤١٥,٨٩٧</u>	<u>٧٢,٤١٥,٨٩٧</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	صافي ربح العام
٣٢٦,٣٧٥,٩٠٥	٧٢,٤١٥,٨٩٧	٧٦,٣٧٨,٣٤٠	٣٠,٣٣٠,٩٢٦	١٤٧,٢٥٠,٧٤٢	الرصيد في آخر العام

٢٦- مخصص مطالبات

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٥,٦٩٢,٢٢٨	٦,٩٠٨,٦٨٢	الرصيد في أول الفترة / العام
--	١,٨٣٤,١٩٢	المكون خلال الفترة / العام
(٧٢٥,١٦٣)	(٣,٠٥٠,٦٤٦)	المستخدم خلال الفترة / العام
<u>٤,٩٦٧,٠٦٥</u>	<u>٥,٦٩٢,٢٢٨</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٧- موردون وأوراق دفع		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٠,٧٣٣,٣٩٤	٧,٤٦٩,٥٨٠	موردون محليين
١١٢,٢٧١	١١٢,٢٧١	موردون خارجيين
٧,٢٩١,٣٩١	٧,٩٠٠,٨٧٨	أوراق دفع
١٨,١٣٧,٠٥٦	١٥,٤٨٢,٧٢٩	الرصيد

٢٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٢,٣٥٣,١٤١	٢٠,٨٧٥,٧٠٧	مصرفات مستحقة
٨٢,٩٥٢,٨٣٢	٩٤,٦٣٩,٠٥٧	عوائد تمويلية مستحقة
٢٤٦,٠٦٢,٢١٩	١٢٩,٨٨٢,٤٢٣	عملاء أرصدة دائنة
١٩,١٤٩,١٩٤	١٩,١٤٩,١٩٤	دائنون - رسوم التحسين لأرض المازة
٦,٥٦٦,٨٩٨	٦,٣٧٠,٣٣٠	مصلحة الضرائب
٢,٩٥٣,٦٧٠	١,٩٠٧,١٥١	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٥,٩٣٠,٩٤٢	٤,٧٦١,٥٦٧	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٢,٨٠١	١,٥٧٥	صندوق تكريم الشهداء وأسراهم
٥٧,٤١٨,٦٢٣	٥٠,٧٦٤,٢٩١	دائنو عقد مشاركة مشروع تطوير أرض المازة - إيضاح (١٧)
٣١,٥٦٠,٣٥٨	٣١,٥٦٠,٣٥٨	تأمين إيجار مبنى القرية الذكية*
٨٥٧,٩٦٠	٣٩٥,٥٢٥	أرصدة دائنة أخرى
٤٦٥,٨٠٨,٦٣٨	٣٦٠,٣٠٧,١٧٨	الرصيد

* يتمثل مبلغ تأمين إيجار مبنى القرية الذكية البالغ ٣١,٥٦٠,٣٥٨ جنيه مصري في قيمة تأمين إيجار عدد ٣ أشهر محصل من شركة فاليو إنترنال أوتوموتيف سوفتوار وذلك وفقاً الى عقد تجديد الايجار المؤرخ في ٢٦ يونيو ٢٠٢٤ بين الطرفين لمبنى الملتقى العربي الإداري B٢٢٠٧ بالقرية الذكية لمدة ست (٦) سنوات ميلادية جديدة تبدأ من ٢٠٢٤/٠٧/٠١ وتنتهي في ٢٠٣٠/٠٦/٣٠.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)
٢٩- تمويلات طويلة الأجل

٢٩-١ تمويلات وتسهيلات تحمل مخاطر على الشركة (نشاط التأجير التمويلي)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	تاريخ التجديد	تاريخ عقد التمويل	الحد المصرح به جنيه مصري	العملة	اسم البنك
٥٩٣,٨٣٩,٢٥٠	٥٥٧,٩٥٥,٠٥٦	٢٠٢٥/١١/٣٠	٢٠٠٨/٠٦/٠٥	١١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
٥٤٦,٣٠٠,١٣٠	٩٠٥,٣١٧,٩١٥	٢٠٢٥/١١/٠٣	٢٠٠٩/٠٤/٣٠	١٨٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك مصر
١٤٨,١٤٩,٧٢٣	١٣٩,٣٢٣,١٤٣	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٠٩/٠٩/١٦	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك كريدي أجريكول
٣٢٤,٧٩٢,٠٣٣	٦٥٩,٨١٧,٦٧٧	٢٠٢٥/١١/٣٠	٢٠١٠/٠٧/٠٨	٦٨٥ مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
٤٩,٣١٧,٢٤٩	٤٧,٠٤١,٤٠١	٢٠٢٥/٠٥/٣١	٢٠١٠/٠١/١٤	١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٨١١,١٤٧	--	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١١/٠٨	١ مليون	جنيه مصري	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٢٤٧,٨٦٤,٠٥٩	٢٢٥,٥٨٢,٥٥٠	٢٠٢٦/٠٢/١٩	٢٠١٢/٠٧/١٢	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك المصرف المتحد
٧٦,٢٦٢,٤١٢	١٣٦,٠٩٤,٦١١	٢٠٢٥/٠٨/٢٩	٢٠١٦/٠٨/٢٩	١٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك تنمية الصادرات
٢,١٨٢,٣٩٠	--	٢٠٢٥/٠٥/٣١	٢٠١٨/٠٦/٠٧	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العربي الأفريقي الدولي
١,٧٤٨,٨٣٤	١,٣٩٧,٥٠٤	٢٠٢٦/١٠/٣١	٢٠١٩/٠٩/١٦	٢ مليون	جنيه مصري	بنك قطر الوطني الأهلي
٢٥٤,٧٥٤,٣٠٠	٣٣٦,٩٩١,٠٠٧	٢٠٢٥/١٠/٣١	٢٠١٨/٠٦/٠٧	٣٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك التجاري وفا - مصر
٤٦٩,٦٧٨,٩٢٧	٥٢٩,٥٧٠,٤٦١	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٣/٣١	٥٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك الإمارات دبي الوطني
١٤٤,٩٦٢,١١٤	١٤٠,٠١٠,٥٩٠	٢٠٢٥/٠٨/١٥	٢٠٢١/١٢/٢٣	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك فيصل الإسلامي المصري
٢٩٥,٣٥٢,٩٢٠	٢٨٣,٤٠٨,٦٨٨	٢٠٢٥/٠٩/٠٧	٢٠٢١/١٢/٢٢	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك التعمير والإسكان
١٤٦,٤١٢,١٣٤	١٣٧,٢٣٢,٠٥٠	٢٠٢٥/١٠/٣١	٢٠٢٢/٠١/١٦	١٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك التنمية الصناعية والعمال المصري
٧٣,٢٠٢,٢٦٤	٦٨,٥٨٧,٠٨٧	٢٠٢٥/٠٨/٣١	٢٠٢٣/٠٩/١٣	٧٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك التجاري الدولي
٥٦,٤٣٤,٠٨٢	٢٥٣,٦٠٩,٥٩١	٢٠٢٥/١٠/٣٠	٢٠٢٣/١٠/١١	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك المصري الخليجي
٤٨,٢٣١,٩٩٨	١٤٤,١٩١,٨٨٥	٢٠٢٥/٠٧/٣١	٢٠٢٤/١٠/٣٠	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العربي
٣,٣٥٢,٣٧٧	٥,٩٤٢,٨٦٧	٢٠٢٥/١٢/١٨	٢٠٢٤/١٢/١٩	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك الزراعي المصري
٧٨٣,٦٤٨,٣٤٣	٤,٥٧٢,٠٧٤,٠٨٣			٨,٠٨٨ مليون		إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على الشركة*
١٤,١٦٦,٦٤٠	١٠,٦٢٥,٠٠٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٢٩	١٥ مليون	جنيه مصري	التجاري وفا بنك مصر (مبنى الشركة الجديد)
٧٩٧,٨١٤,٩٨٣	٤,٥٨٢,٦٩٩,٠٨٣					إجمالي
(٧٩٤,٠١٥,٢٩٥)	(١,٠١٤,٣٥٨,٠٠٨)					يخصم: أقساط تستحق خلال الفترة / العام
١,٠٠٣,٧٩٩,٦٨٨	٣,٥٦٨,٣٤١,٠٧٥					إجمالي تمويلات طويلة الأجل نشاط التأجير التمويلي (١)

٢٩-٢ تمويلات وتسهيلات بدون تحمل مخاطر على الشركة (نشاط التأجير التمويلي)

٤٦٦,٨٨١,٩٠٧	٤٤٣,٣٥٩,٤٣٧	٢٠٢٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠٧/٠٨	٤٤٤ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
٤٦٦,٨٨١,٩٠٧	٤٤٣,٣٥٩,٤٣٧					إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على البنوك الممولة

*تتعهد الشركة - تأميناً وضماناً لسداد التمويلات الممنوحة لها - بالتنازل لصالح البنوك الدائنة عن القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي التي يتم تمويلها عن طريق البنوك وذلك في حدود قيمة المديونية.

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣-٢٩ تمويلات قصيرة الأجل (نشاط التخصيم)

اسم البنك	العملة	الحد المصرح به جنيه مصري	تاريخ عقد التمويل	تاريخ التجديد	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
بنك المؤسسة العربية المصرفية	جنيه مصري	٤٤٩ مليون	٢٠٢٢/١١/٠٨	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٦٧,٠٧٣,٠٣٣	٢٠٩,١٠٧,٣٧٩
بنك تنمية الصادرات	جنيه مصري	٢٠٠ مليون	٢٠٢٢/٠٢/٢٣	٢٠٢٥/٠٨/٣١	١١,٣٦٣,٩٢٨	٨,٣٦٠,٥٠٨
بنك التجارى وفا بنك	جنيه مصري	٧٥ مليون	٢٠٢١/١٠/٠٤	٢٠٢٥/١٠/٣١	٣٥,٤١٥,١٦١	٣٧,٦٦٣,٠٠٠
بنك الأهلي الكويتي	جنيه مصري	١٥٠ مليون	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	--	--
البنك التعمير والإسكان	جنيه مصري	١٠٠ مليون	٢٠٢٢/١٢/٢٢	٢٠٢٥/٠٩/٠٧	٩٣,١٠٠,٧٣١	٢٨,١٨٠,٢١٣
بنك أبو ظبي التجارى	جنيه مصري	٣٠٠ مليون	٢٠٢٢/٠٣/٠٩	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٨٣,٩٩٩,٣٢٤	٨٩,١٥٥,٣١٨
بنك مصر	جنيه مصري	٢٠٠ مليون	٢٠٢٢/٠٥/٢٢	٢٠٢٥/١١/٠٣	--	--
بنك التنمية الصناعية	جنيه مصري	٤٥٠ مليون	٢٠٢٢/٠١/١٦	٢٠٢٥/١٠/٣١	٣٣١,٣٩٤,١٤٨	٤٤٢,٣٠٠,٢٢٩
بنك التجارى الدولى	جنيه مصري	٣٠٠ مليون	٢٠٢٣/٠٩/١٣	٢٠٢٥/٠٤/٣٠	٥٦,٦٩٩,١٣٣	١١٥,١٠١,٠٧١
البنك الأهلى المصرى	جنيه مصري	٥٠ مليون	٢٠٢٤/٠١/١٧	٢٠٢٥/١١/٣٠	--	٧,٠٨٨,٣١٧
البنك العقارى المصرى العربى	جنيه مصري	٢٠٠ مليون	٢٠٢٤/٠٧/٣١	٢٠٢٥/٠٧/٣٠	١٥٦,١٤٤,٦٨٥	٩٤,٦٦٨,٤٨٦
إجمالي تمويلات قصيرة الأجل نشاط التخصيم		٢,٤٧٤ مليون			١,٠٣٥,١٩٠,١٤٣	٠,٣١,٦٢٤,٥٢١

٤-٢٩ نشاط صناعة الغزول

بنك أبو ظبي الاول - مصر	٤,٩١٤,٤٧٠	٤,٩١٤,٤٧٠
يخصم: أقساط تستحق خلال الفترة / العام	--	--
إجمالي تمويل طويل الأجل نشاط صناعة الغزول (٢)	٤,٩١٤,٤٧٠	٤,٩١٤,٤٧٠
إجمالي التمويلات المستحقة خلال الفترة / العام	٢,٠٤٩,٥٤٨,١٥١	٨٢٥,٦٣٩,٨١٦
إجمالي تمويل طويل الأجل (٢+١)	٣,٥٧٢,٦٥٥,٣١٤	٠,٠٨,٧١٤,١٥٨

٣٠ - إيرادات النشاط

عن الفترة المالية المنتهية فى

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
٣٣٣,٤٤٢,١٩٠	٢٦٠,٨٤٧,٢٣٣
١٥,٦٩٠,٠١٨	١١,٥٢٨,٦٦٩
٨٢,٣٤٢,٥٣٥	٣٩,٨٣٧,٤٠٥
٣,٨٧١,٢١٥	١,٨٧٠,٠٢١
٣٤,٠٣٨	٥٥,٢٨٨
٣٣,١٢٤,٦٠٨	١٣,٢٢٠,٨٠٥
٢٠,٨٨٨,٧١٢	٣٧,٦٥٠,٢٧٢
--	٢,٤٠٥,٥٦٣
٤٨٩,٣٩٣,٣١٦	٣٦٧,٤١٥,٢٥٦

إيرادات عقود التأجير التمويلي

إيرادات التأجير الأخرى

إيرادات التخصيم

إيرادات التخصيم الأخرى

إيرادات عملية التوريق

إيراد إستثمارات عقارية

مبيعات

إيراد توزيعات - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الإجمالي

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفتره المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣١- تكاليف النشاط

عن الفتره المالية المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	
أجور ومرتببات وما فى حكمها	١٠,٠٧٤,٠٤١	٥,١٣٦,٢٥٤	
إهلاك أصول ثابتة	٩٧٩,٨٤٧	٨٧٣,١٨٥	
إهلاك إستثمارات عقارية (إيضاح ١٦)	٩٢٠,٢١٢	٨٤٧,٨٤٣	
إستهلاك أصول غير ملموسة (إيضاح ١٩)	٣٠٧,٠٥١	٢٩٢,٢٠٧	
مصرفوات تمويلية نشاط تأجير تمويلي	٣٦٥,٥٥٠,٦٦٣	٢٥٢,٧١٠,٨٢٤	
مصرفوات تمويلية أخرى	٢,٢٧٧,١٨٧	٢,٢٧٧,١٨٧	
تكلفة المواد المستخدمة فى الإنتاج	١٩,٩٠٢,٢١٩	٢٦,٧٤١,٤٨٦	
تكاليف مباشرة أخرى	٢,٧٦٨,٤٥٨	٥٠٢,٤٦٣	
الإجمالي	٤٠٢,٧٧٩,٦٧٨	٢٨٩,٣٨١,٤٤٩	

٣٢- مصرفوات عمومية وإدارية

عن الفتره المالية المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	
أجور ومرتببات وما فى حكمها	٣١,٧٧٧,٨٣٩	٢٣,٦٦٨,٨١٣	
مكافآت و بدلات اللجان	٤٨٠,٨١٥	٦٢٨,٠٠٠	
مصرفوات المقر	٣,٣٠٤,١١٤	٢,٠٠١,٧٤٢	
مصرفوات الرسوم والاشتراكات	٢,٢٧٦,١٦٥	١,٢٠٣,١٦٢	
مصرفوات سيارات وسفر وانتقالات	٩١٣,١٣٩	٩٢٥,١٣٨	
مصرفوات الاتصالات	١٣٦,٨١٥	١١٩,٣٠٦	
مصرفوات التأمين	٢٧٦,٦٢٨	١,٣٠٧,٥٥٧	
علاقات عامة و دعاية وأعلان	٣٩٢,٨٦٤	٣٥١,١٢٩	
أتعاب مهنية وأستشارات	١,٩٢٤,٩٦٨	١,٧٧٦,٧٧٥	
مصرفوات بنكية	١,٦٨٣,١٠٠	١,٥٣٠,٧٣٥	
مصرفوات تشغيل مبنى القرية الذكية	١,١٦٥,٦٦٠	٩٣٤,١٦٨	
مصرفوات أخرى	١,٢٦٦,٤٨٥	٢,٤٤٥,٦١١	
الإجمالي	٤٥,٥٩٨,٥٩٢	٣٦,٨٩٢,١٣٦	

٣٣- ضرائب الدخل

١-٣٣ مصرف ضريبة الدخل

عن الفتره المالية المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ضرائب الدخل الجارية	١٩,٣٣٥,٠٣٣	١٢,٩٩٩,١٨٥	
ضرائب على التوزيعات	٣,٥٩٢,٤٩٨	—	
ضريبة الدخل المؤجلة	(٤,١٣٢,٢٥٥)	١,٧٧٤,٠٣٢	
الإجمالي	١٨,٧٩٥,٢٧٦	١٤,٧٧٣,٢١٧	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفتره المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣١ مارس ٢٠٢٥ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٣-٣٣ إلتزامات ضريبية مؤجلة

المركز المالي

٣٤ - خسائر إئتمانية متوقعة

٣١ مارس ٢٠٢٤ ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣٥- نصيب السهم في الأرباح

٣١ مارس ٢٠٢٤ ٣١ مارس ٢٠٢٥

- ୮୦ -

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)
٣٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

- قائمة المركز المالي المجمعة - شركة التوفيق للتأجير التمويلي :

الطرف	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
بنك البركة - مصر	مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٧,٦ %	حسابات جارية وودائع لأجل	٢١,٤٦٦,٨١٦	٥٢,٥٥٦,٢٤٩
بنك البركة - مصر	مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٧,٦ %	تمويلات قصيرة وطويلة الأجل	(٥٥٧,٩٥٥,٠٥٦)	(٥٩٣,٨٣٩,٢٥٠)

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

المجموعة	التسويات والإستبعادات	إجمالي القطاعات	القطاع الصناعي	قطاع الخدمات المالية غير المصرفية	قطاع الإستثمارات
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٣٦٧,٤١٥	--	٣٦٧,٤١٥	٣٧,٦٥٠	٣١٤,١٣٩	١٥,٦٢٦
٣٦٧,٤١٥	--	٣٦٧,٤١٥	٣٧,٦٥٠	٣١٤,١٣٩	١٥,٦٢٦
(٢٨٧,٣٦٨)	--	(٢٨٧,٣٦٨)	(٢٧,٣٨٣)	(٢٥٤,٨٤٩)	(٥,١٣٦)
(٤٠,٠٤٦)	--	(٤٠,٠٤٦)	(٤,٤٦٢)	(٢٩,٩٦٣)	(٥,٦٢١)
(٤,٣٣٢)	٧٣	(٤,٤٠٤)	(٩٢١)	(٢,٣٥٣)	(١,١٣٠)
٦٠٥	--	٦٠٥	--	٥٧٥	٣٠
١٤,٢٩٣	--	١٤,٢٩٣	٦٢٠	١١,٥٨٨	٢,٠٨٥
٩,٢٤٩	--	٩,٢٤٩	(٤,١٣٩)	١٠,٨٥٠	٢,٥٣٧
٩٨	--	٩٨	٨٠	١٨	--
٥٩,٩١٤	٧٣	٥٩,٨٤٢	١,٤٤٥	٥٠,٠٠٥	٨,٣٩١
(١٤,٧٧٣)	(١,٨١٧)	(١٢,٩٥٦)	--	(١١,١٦٤)	(١,٧٩٢)
٤٥,١٤١	(١,٧٤٦)	٤٦,٨٨٥	١,٤٤٥	٣٨,٨٤١	٦,٥٩٩
(١٢,٩٠٠)	(١٢,٩٠٠)	--	--	--	--
٣٢,٢٤١	(١٤,٦٤٦)	٤٦,٨٨٥	١,٤٤٥	٣٨,٨٤١	٦,٥٩٩
٦,١١٣,٦٤٣	(٤٦٥,٤٥٤)	٦,٥٧٩,٠٩٧	١٢٠,٢١٨	٥,٥٠٣,٣٥٠	٩٥٥,٥٢٩
٤,٩١٤,٣٠٤	(١٠٢,٠٢٠)	٥,٠١٦,٣٢٤	٨٦,٢٠٨	٤,٨٠٥,٨٩٥	١٢٤,٢٢١

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

إيرادات النشاط

إجمالي الإيرادات

تكاليف النشاط

إجمالي المصروفات

الإهلاك والاستهلاك

خسائر التكمانية متوقعة

عوائد دائنة

فروق تقييم عملة

إيرادات أخرى

صافي أرباح (خسائر) القطاعات قبل الضريبة

ضريبة الدخل

صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الحقوق غير المسيطرة

الحقوق غير المسيطرة

الحقوق المسيطرة

٣١ مارس ٢٠٢٤

إجمالي الأصول

إجمالي الإلتزامات

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٨- الموقف الضريبي (الشركة الأم والشركات التابعة)

١-٣٨ شركة الملتقى العربي للاستثمارات (الشركة القابضة)

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

أ - ضريبة شركات الأموال

السنوات منذ بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٩

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

السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢

تم الفحص والموافقة علي الفحص وتم الطعن علي سدادات الشركة علي المنظومة.

السنوات ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤

لم تخطر الشركة بأى نماذج حتى تاريخه وتم تقديم الإقرار في المواعيد القانونية.

ب - ضريبة الأجور والمرتبات

السنوات بداية النشاط حتى ٢٠١٩

تم الفحص من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة ولا يستحق أى ضرائب على الشركة .

السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢

تم الفحص وسداد اصل الضريبة ومتبقي غرامات التأخير .

السنوات ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤

لم يتم الإخطار بالفحص.

ج - ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٢

تم فحص من بداية النشاط حتى ٢٠٢٢ وتم سداد الضريبة ولا يستحق أي ضرائب علي الشركة.

السنوات ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤

لم تخطر الشركة بأى نماذج فحص 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 ٢٠١٨ / ٢٠٢٤

تم إخطار الشركة طلب فحص عن السنوات ٢٠٢١-٢٠٢٣ وجارى تجهيز المستندات.

هـ- الضريبة العقارية

تم سداد الضريبة العقارية عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٤ بالنسبة للمقر الإداري وتم سداد الضريبة العقارية علي المبني الإداري بالقرية الذكية حتى عام ٢٠٢٤ .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)
٢-٣٨ شركة التوفيق للتاجير التمويلي

الشركة منشأة طبقاً لأحكام قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار وطبقاً لنص المواد (١٦، ٣٥، ٦٠) من القانون تتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي لمدة خمس سنوات بدأت في ١ يناير ٢٠٠٧ وانتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم اعتماد ضريبة الإقرار من بداية النشاط ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٨ لعدم الورود بعينة الفحص.
- تم الانتهاء من الفحص سنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ والانتهاه من اللجنة الداخلية وتم السداد وعمل التسوية الضريبية.
- تم فحص سنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢ والانتهاه من اللجنة الداخلية وتم السداد وعمل التسوية الضريبية.
- السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤ تم فحصها وتم الانتهاء من اللجنة الداخلية وتم السداد وعمل التسوية الضريبية.
- سنة ٢٠١٥ تم اعتماد ضريبة الإقرار لعدم وردها بعينة الفحص.
- السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٧ تم فحصها وتم الانتهاء من اللجنة الداخلية وتم السداد وعمل التسوية الضريبية.
- السنوات ٢٠١٨ / ٢٠١٩ ورد للشركة نموذج ١٩ بضرريبة تقديرية وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وجارى تجهيز المستندات.
- السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ ورد للشركة طلب فحص وجارى تجهيز المستندات.
- السنوات ٢٠٢٢ / ٢٠٢٤ لم يرد للشركة اى نماذج.
- وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية والشركة خاضعة للضريبة بداية من ٢٠١٢/١/١ وذلك بعد انتهاء الاعفاء الممنوح للشركة من ٢٠٠٧/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١.

الضريبة على المرتبات

- السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٨ تم الفحص وسداد الضريبة.
 - السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢١ تم الفحص وتم سداد اصل الضريبة
 - السنوات ٢٠٢٢ / ٢٠٢٤ لم يرد للشركة أى نماذج.
- ضريبة الدمغة**

- السنوات ٢٠١٢/٢٠٠٥ تم الفحص والسداد.
- سنة ٢٠١٣ تم الفحص والسداد.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ تم الفحص والسداد.
- السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢١ تم الفحص والسداد .
- السنوات ٢٠٢٢ / ٢٠٢٤ لم يرد للشركة اي نماذج .

ضريبة الخصم من المنبع وتحت حساب الضريبة

- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٣ تم الفحص وتم الانتهاء والسداد.
- السنوات ٢٠١٤/٢٠١٧ جاري الفحص.
- السنوات ٢٠١٨/٢٠٢٤ لم يرد للشركة اي نماذج طلب فحص.
- وتقوم الشركة بخصم الضريبة من المنبع او تحت حساب الضريبة وفقاً للقانون.

الضريبة العقارية

تم سداد الضريبة العقارية حتي عام ٢٠٢٤ علماً بأن الشركة قامت بالطعن علي تقديرات القيمة الإيجارية.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣-٣٨ شركة برفكت لصناعة الغزل

أ - ضريبة شركات الأموال

- السنوات من ٢٠٠٩ / ٢٠١٢

تم الانتهاء من فحص الشركة تقديرياً عن السنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٢ وقامت الشركة بسداد أصل الدين وغرامات التأخير ويتبقى على الشركة مبلغ ٥٧٢,٨٩٠ جنية مصري وهي الجزاءات المالية م ٨٧ مكرر من القانون علماً بأن تاريخ تطبيق المادة ٨٧ مكرر وفقاً لصحيح القانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٣ هو ٢٠١٣/٥/١٩ ولذلك قام مكتبنا علي تطبيق المادة ٨٧ عن هذه السنوات.

- السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤

تم إعادة فحص تلك السنوات دفترياً ولا يوجد فروق ضريبية .

- السنوات من ٢٠١٥ / ٢٠١٨ :

تم إعادة الفحص الدفترى لتلك السنوات وتم اعتماد الملف بالمأمورية بتاريخ ٢٠٢١ / ٨ / ٣١ وأسفرت نتيجة إعادة الفحص عن ضريبة فعلية قدرها ٤٣٦,٤١٨ جم هذا وقد تمت الموافقة الجزئية على نتيجة إعادة الفحص وتم الطعن على بعض البنود من أجل إجراء لجنة داخلية عليها باللجان الداخلية بالمأمورية. وفي إنتظار تجهيز المستندات السابق طلبها من الشركة حتى تتمكن من الإنتهاء من اللجنة الداخلية المذكورة.

- السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢٣

لم يرد للشركة أي طلبات او نماذج عن هذه الفترة.

ب - الضريبة علي المرتبات

- السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٧

تم الفحص التقديري عن السنوات ٢٠٠٨-٢٠١٧ وأسفر الفحص عن ضريبة قدرها ٢.١٥٩.٠٢٨ جم وغرامات تأخير قدرها ٢.٥٤٢.٦٤٤ جم بإجمالي قدره ٤,٧٠١,٦٧٢ جم وتم سداد أصل الضريبة وتم الاستفادة من القانون ١٦ لسنة ٢٠٢٠ والقانون ١٥٣ لسنة ٢٠٢٣ بالنسبة لسنوات ٢٠٠٨/٢٠١٧ وتم التجاوز عن نسبة غرامات التأخير المقررة وهي مبلغ ١,٧٣٥,٢٢٧ جم وقامت الشركة بسداد مبلغ ٩٠٠,٠٠٠ جم وبذلك يصبح لدى الشركة رصيد دائن عن تلك الفترة بمبلغ ٩٢,٦٨٣ جم يتم الاستفادة بها في المطالبات اللاحقة.

- السنوات ٢٠١٨ / ٢٠١٩

تم فحص الشركة تقديرياً بضريبة ٨,٧٧٢,٥٨٥ جم وغرامات تأخير قدرها ٥,٦٢٠,١٧٣ جم بإجمالي قدرة ١٤,٣٩٢,٧٥٨ جم وتم الطعن عليه وجارى تجهيز المستندات .

- السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢١

تم طلب فحص الشركة من قبل مركز كبار الممولين ثانى مع السنوات ٢٠١٨ / ٢٠١٩ وجارى تجهيز المستندات مع الشركة وتم طلب ضم عام ٢٠٢١ للفحص من المأمور الفاحص بمركز كبار الممولين ثانى. علماً بأن الشركة تقوم بشكل دورى بسداد ضرائب كسب العمل بشكل شهري مع عمل تسوية وسداد نهائي في نهاية كل ربع سنه.

ج - ضريبة الدمغة

- السنوات ٢٠٠٧ / ٢٠٢٠

تم الفحص والسداد ولا يوجد علي الشركة أي مستحقات طرف مصلحة الضرائب تخص ضريبة الدمغة .

د - ضريبة القيمة المضافة

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

تم فحص الشركة واطحرت الشركة بنماذج ١٥ ضرائب .

- السنوات ٢٠١٥ / ٢٠٢٠

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم إجراء موافقة على نتيجة الفحص بفروق قدرها ٢,١٠٤,٠٩٨ جم بخلاف غرامات التأخير وتم سداد مبلغ ٢,٧٥٠,٠٠٠ جم لتغطية أصل الضريبة وجزء من الغرامات التأخير وكانت غرامات التأخير حتى ٢٠٢٢ مبلغ ٨٥٦,٠٧٨ جم تم سداد مبلغ ٢٩٩,٦٣٠ جم وتم التجاوز عن باقى المبلغ وهو ٥٥٦,٤٤٨ جم وبذلك تصبح مديونية الشركة عن تلك الفترة هي لا شيء .

- السنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٣

لم ترد الشركة اى نماذج حتى تاريخه.

تقوم الشركة بشكل دورى في المواعيد المقررة بسداد مستحقات ضريبة القيمة المضافة وإعداد إقرارات القيمة المضافة علي منظومة الضرائب الموحدة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)
٣٩- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

العملة	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الدولار الأمريكي	٢٩,٦٧٥,٤٩٨	٣٨,٩٨٣,٢٦٣
يورو	١٢٩,٠٢٤	١٨٤,١٥٠
جنيه مصري		
الصافي		

العملة	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
التأثير على أرباح الفترة	معدل التغير	معدل التغير
قبل ضرائب الدخل	%	%
جنيه مصري	٢,٩٦٧,٥٥٠	٣,٨٩٨,٣٢٦
دولار أمريكي	(١٠)	(١٠)
دولار أمريكي	(١٠)	(١٠)
يورو	١٢,٩٠٢	١٨,٤١٥
يورو	(١٠)	(١٠)
جنيه مصري		
الصافي		

ب. خطر الائتمان

تتعامل المجموعة مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان. بالنسبة لملاء المجموعة فإن الترتيبات القانونية و المستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى ، و يتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

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 .

د. خطر السيولة

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

هـ. إدارة رأس المال

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

٤٠- الإلتزامات العرضية والإرتباطات

خطابات الضمان

- قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٢ بإصدار خطاب ضمان بنكي نهائي غير قابل للإلغاء متعلق بالتعزيز الإئتماني الجزئي الصادر من الشركة لصالح حملة السندات الإصدار الثالث بمبلغ ٢٨٢,٤٤٤,٣٤٠ جنيه مصري وبتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٢٤ تم تخفيضه بمبلغ ٥٢,٤٤٤,٣٤٠ جنيه مصري وبالتالي أصبح قيمة خطاب مبلغ ٢٣٠ مليون جنيه مصري وذلك بغرض التعزيز الإئتماني ويتم مراجعته وتخفيضه سنوياً طبقاً لاستهلاك السندات كما هو متبع في مثل تلك الحالات.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢١ بإصدار خطاب ضمان بنكي نهائي غير قابل للإلغاء متعلق بالتعزيز الائتماني الجزئي الصادر من الشركة لصالح حملة السندات الإصدار الثاني بمبلغ ١٩٧,٧٢٥,٣٠٠ جنيه مصري وبتاريخ ١٩ يناير ٢٠٢٣ تم تخفيض قيمته بمبلغ ٩٧,٧٢٥,٣٠٠ جنيه مصري وبتاريخ ٢٣ يناير ٢٠٢٤ تم تخفيضه بمبلغ ٧٠ مليون جنيه مصري وبالتالي أصبح قيمة خطاب الضمان مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري وذلك بغرض التعزيز الائتماني علما بان الإصدار الثاني قد انتهى في يناير ٢٠٢٥ بعد سداد كافة المستحقاق من اصل وعائد وسداد كافة المصاريف في المواعيد المحددة وبالتالي تم إلغاء خطاب الضمان الخاص بالإصدار في نفس الشهر.
- قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٢٣ بإصدار خطاب ضمان بنكي نهائي غير قابل للإلغاء متعلق بالتعزيز الائتماني الجزئي الصادر من شركة التوفيق للتأجير التمويلي لصالح حملة السندات الإصدار الرابع بمبلغ ٢٧١,٨٤٠,٥٠٠ جنيه مصري وذلك بغرض التعزيز الائتماني ويتم مراجعته وتخفيضه سنويا طبقا لاستهلاك السندات كما هو متبع في مثل تلك الحالات.
- قامت الشركة بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٤ بإصدار خطاب ضمان بنكي نهائي غير قابل للإلغاء متعلق بالتعزيز الائتماني الجزئي الصادر من الشركة لصالح حملة السندات الغصدار الخامس بمبلغ ٢٠٤,٢٦٠,٠٠٠ جنيه مصري وذلك بغرض التعزيز الائتماني ويتم مراجعته وتخفيضه سنويا طبقا لاستهلاك السندات كما هو متبع في مثل تلك الحالات

الالتزامات العرضية

لا يوجد التزامات عرضية أو محتملة علي الشركة في تاريخ المركز المالي.

٤١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق، الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، الإستثمارات المتاحة للبيع، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية تمويلات القروض ، الموردون وأوراق الدفع ، دائنات توزيعات وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى. ويتضمن الإيضاح (٤٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات . طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي . وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملزمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

٤٢ - أحداث هامة لاحقة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٥ خفض سعرى عائد الإيداع والاقراض ليلة واحده وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل الي ٢٥٪، ٢٦٪، ٢٢,٥٠٪ على الترتيب، كما قفرت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل الي ٢٢,٥٠٪.
- بتاريخ ١٠ ابريل ٢٠٢٥، قررت الجمعية العامة العادية لشركة الملتقى العربي للاستثمارات توزيع أرباح نقدية كما يلي ادناه:

٧١,٤٧٩,٨٧٩	حصة المساهمين النقدية
١١,٢٤٤,٣٦٩	حصة العاملين
٧,٥٦٧,٠٨٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٩٠,٢٩١,٣٢٨</u>	

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٤٣ - قرارات الهيئة العامة للرقابة المالية

- قرار مجلس إدارة الهيئة رقم (٢٠٠) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٠
طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (٢٠٠) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٠ بشأن تكوين إحتياطي لمواجهة مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية علي بعض الشركات التي تزاوّل أنشطة مالية غير مصرفية.

" تلتزم الشركات التي تزاوّل أنشطة التمويل العقاري ، والتأجير التمويلي ، والتخصيم ، والتمويل الاستهلاكي ، وتمويل المشروعات المتوسطة والصغيرة و / أو متناهية الصغر بتكوين إحتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية بما يعادل ١٪ من الأصول وذلك من صافي أرباح العام ابعء خصم الضريبة عن العام المالي لمتنهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ علي أن يتم إدراجه ضمن حقوق المساهمين ولا يتم أستخدامه إلا بعد موافقة الهيئة."

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية الكتاب الدوري رقم (٣) لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢١ بشأن ضوابط تطبيق قرار مجلس إدارة الهيئة رقم ٢٠٠ لسنة ٢٠٢٠ بخصوص تكوين إحتياطي لمواجهة مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية علي بعض الشركات التي تزاوّل أنشطة مالية غير مصرفية والذي نص علي تكوين إحتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية بما يعادل ١٪ من الأصول المرجحة بأوزان المخاطر وفقاً لأحكام قرارات الصادرة عن مجلس إدارة الهيئة بشأن معايير الملاءة المالية علي أن يخصم قيمة الإحتياطي المكون من صافي أرباح العام المتنهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بعد إحتجاز الضريبة علي أن يدرج قيمة الإحتياطي ضمن بند حقوق المساهمين كبند مستقل في قائمة المركز المالي ويتم إظهار آثار التطبيق بأول ربع من عام ٢٠٢١ علماً بأنه لا يتم أستخدام هذا الإحتياطي إلا بعد الحصول علي موافقة مسبقة من الهيئة وقد بلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٩,٣٥١,٤٨٢ جنيه مصري.

قامت الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣ بإعادة تبويب مبلغ ٥٣١ ٨٨٢ ٢٩ جنيه مصري من إحتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية البالغ قيمته ٨٠٢ ٩٠٤ ٣٥ جنيه مصري المكون طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (٢٠٠) لسنة ٢٠٢٠ المشار إليه أعلاه إلي إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلي والذي يتم تكوينه طبقاً لقراري مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩١)، (١٩٢) لسنة ٢٠١٨ - المشار إليه في الفقرة (٣٠-١) وذلك بعد أخذ موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية.

بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٣ تم الحصول علي موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بإستخدام رصيد إحتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) والبالغ قيمته ٢٧١ ٢٢٦ ٦٠ جنيه مصري علي أن يتم رده الي بند الأرباح المرحلة في حقوق الملكية في قائمة المركز المالي للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ .

إحتياطي مخاطر عمليات التأجير التمويلي و التخصيم

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
التأجير التمويلي	
(١) رصيد مخصصات أرصدة التمويل المشكوك في تحصيلها وفقاً لإسب حساب المخصصات الواردة بماده (٦) من قواعد و ضوابط متطلبات الهيئة العامة للرقابة المالية بشأن معايير الملاءة المالية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (١٩١) لسنة ٢٠١٨ .	
(١) رصيد الخسائر الإنتمائية المتوقعة لعملاء التأجير التمويلي المثبت بالقوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.	
الفرق بين (١) و (٢) اعلاه	
رصيد إحتياطي مخاطر عمليات التأجير التمويلي	
٥٣,٩٤٩,٩٢٤	٤٥,٧٢٦,٢٤٠
(٩,٣١٣,٩٨٣)	(١٠,٤٣٢,٠٩٩)
٤٤,٦٣٥,٩٤١	٣٥,٢٩٤,١٤١
٤٤,٦٣٥,٩٤١	٣٥,٢٩٤,١٤١

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفتره المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

التخصيم

(١) رصيد مخصصات أرصدة التمويل المشكوك في تحصيلها وفقاً لإس حساب المخصصات الواردة بماده (٦) من قواعد و ضوابط متطلبات الهيئة العامة للرقابة المالية بشأن معايير الملاء المالية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (١٩٢) لسنة ٢٠١٨.

١٠,٦٧١,٣٠٩ ١٠,٤٥٩,١٤١

(٢) رصيد الخسائر الإنتمانية المتوقعة لعملاء التخصيم المثبت بالقوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

(١,٧٩٥,١٠٨) (١,٨٩١,٠٩٢)

٨,٨٧٦,٢٠١ ٨,٥٦٨,٠٤٩

الفرق بين (١) و (٢) اعلاه

٨,٨٧٦,٢٠١ ٨,٥٦٨,٠٤٩

رصيد احتياطي مخاطر عمليات التخصيم

٥٣,٥١٢,١٤٢ ٤٣,٨٦٢,١٩٠

رصيد احتياطي مخاطر عمليات التأجير التمويلي والتخصيم

٤٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤٤-١ المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٤٤-٢ الشهرة

- تقوم الشركة فى تاريخ الاقتناء بالاعتراف بالشهرة المكتتاة عن جميع الأعمال كأصل. و يتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة جميع الأعمال عن نصيب الشركة فى صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.
- بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المكتتاة عن عملية جميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة.
- لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتتاة فى عملية جميع أعمال، فى تاريخ الاستحواذ، على كل وحدات توليد النقد للمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من التجميع، وبغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص اصول أو التزامات أخرى خاصة بالشركة المكتتاة لهذه الوحدات.
- لا يتم استهلاك الشهرة المكتتاة عن جميع الأعمال، وبدلاً من ذلك تقوم الشركة بعمل اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات فى الظروف تفيد وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة.
- يتم تحديد اضمحلال قيمة الشهرة بتقييم القيمة الاستردادية من كل وحدة مولدة للنقد (أو مجموعة من الوحدات المولدة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. عندما تكون القيمة الاستردادية من الوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم تسجيل خسائر اضمحلال القيمة. و لا يمكن رد خسائر اضمحلال القيمة المتعلقة بالشهرة فى الفترات المستقبلية.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣-٤٤ الأصول الثابتة

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

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

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

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

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

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٤-٤٤ عقود التأجير

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

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

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمؤجر

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

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

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

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

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

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

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

معاملات البيع وإعادة الاستئجار

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

تقييم ما إذا كانت عملية تحويل الأصول هي عملية بيع

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

تحويل الأصل يمثل عملية بيع

إذا استوفت عملية تحويل الأصل بواسطة البائع المستأجر المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الإيرادات من عقود العملاء " للمحاسبة عنها على أنها عملية بيع للأصل: يجب على البائع المستأجر قياس أصل " حق الانتفاع " الناتج من إعادة الاستئجار بالجزء من القيمة الدفترية السابقة للأصل المتعلق بحق الانتفاع الذي تم الإبقاء عليه بواسطة البائع المستأجر. وبناءً عليه يجب على البائع المستأجر أن يعترف فقط بمبلغ أي ربح أو خسارة متعلقة بالحقوق المحولة للمؤجر المشتري.

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

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

يجب المحاسبة عن أي نقص عن شروط السوق بمثابة دفعة مقدمة من دفعات الإيجار و

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

يجب المحاسبة عن أي زيادة عن شروط السوق بمثابة تمويل إضافي مقدم بواسطة المشتري المؤجر للبائع المستأجر.

يجب على المنشأة قياس أي تعديل يحتمل طلبه على أساس ما يمكن تحديده بسهولة لما يلي:

الفرق بين القيمة العادلة لمقابل البيع والقيمة العادلة للأصل.
الفرق بين القيمة الحالية للدفعات التعاقدية لعقد التأجير والقيمة الحالية لدفعات الإيجار بأسعار السوق.

تحويل الأصل ليس عملية بيع

إذا لم يستوفي تحويل الأصل من قبل البائع المستأجر متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء" للمحاسبة عنه باعتباره عملية بيع للأصل:
يجب على البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل. ويجب عليه المحاسبة عن الالتزام المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".

لا يجوز للمشتري المؤجر الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بأصل مالي يساوي متحصلات التحويل. ويجب عليه المحاسبة عن الأصل المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".

٥-٤٤ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة. تكلفة الأصول غير الملموسة المكتناة عند تجميع الأعمال هي قيمتها العادلة في تاريخ الإقناء.
بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال.

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

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

يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل. يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل.

تتمثل الأصول غير الملموسة في علاقات عملاء نتجت عن اقتناء شركة تابعة (شركة التوفيق للتأجير التمويلي) يتم استهلاكها على خمس سنوات.

٦-٤٤ الإستثمارات العقارية

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

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

سنة

٥٠

مباني وعقارات

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٧-٤٤ المشروعات تحت التنفيذ

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

٨-٤٤ الاستثمارات

الاستثمارات في شركات شقيقة

– الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠٪ ولا تزيد عن ٥٠٪ من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا .

– تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية . وفقا لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الاستثمار في أى شركة شقيقة مبدئياً بالتكلفة ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الاقتناء ، ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة ، ويتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

المشروعات المشتركة

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

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

– فيما يلي بيان بالشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة للمجموعة :

نسبة المساهمة	طبيعة المساهمة	
٣٨,٣٠٪	شركة شقيقة	شركة الربيع للدواجن
٣٢,١٣٪	شركة شقيقة	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
٤٧,٨٦٪	شركة شقيقة	شركة اليسر لتحليه وتغذية المياه

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٩-٤٤ 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 الآخر، أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. ويستند التصنيف بشكل عام الى نموذج الأعمال الذي تدار به الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية.

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية. الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية المتمثلة في أصل 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 الآخر

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحقيق 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 لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

تقييم نموذج الأعمال

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

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وألية عمل تلك السياسات من الناحية العملية. وخصوصا لمعرفة ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات الفوائد التعاقدية أو مطابقة مده الأصول المالية مع مده الالتزامات المالية التي تمول تلك الأصول أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول ؛
 - كيفية تقييم أداء المحفظة ورفع تقرير بهذا الشأن إلى إدارة الشركة ؛
 - المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال والأصول المالية المحتفظ بها في نموذج الأعمال هذا وكيفية إدارة هذه المخاطر ؛
 - عدد صفقات وحجم وتوقيت المبيعات في فترات سابقة، واسباب 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 لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية فقط وغير محتفظ بها لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية مع بيع الأصول المالية.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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

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

إلغاء الاعتراف بالأصل المالي

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصل المالي فقط عند:

- انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي،
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي، أو الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام 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
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أبقت على السيطرة على الأصل المالي. أو
- الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام 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 أبقت على السيطرة على الأصل المالي.
- وعند إلغاء إثبات أصل مالي في مجمله، فإن الفرق بين القيمة الدفترية (مُقاساً في تاريخ إلغاء الإثبات) والمقابل المُستلم (بما في ذلك أي أصل جديد تم الحصول عليه مطروحاً منه أي التزام جديد تم تحمله) يتم إثباته في قائمة الدخل.

إضمحلال قيمة الأصول المالية

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

المرحلة الأولى : خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

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

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

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

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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

الالتزامات المالية

يتم تصنيف الالتزامات المالية عند الإثبات الأولى بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة . ويتم إثبات تكاليف المعاملة المباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكديدها. يتم قياس الالتزامات 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 الآخر .

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

التصنيف والقياس اللاحق

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

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

يتم قياس جميع الالتزامات المالية للشركة لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يتم احتساب التكلفة المستهلكة من خلال الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي ويتم إدراج معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في الربح أو الخسارة.

إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية

يتم إلغاء أثبات الالتزامات المالية عندما يتم سداد الالتزامات التعاقدية أو الغائها أو انقضاء مدتها . وعند استبدال التزام مالي موجود بأخر من نفس المقرض حسب شروط مختلفة تماماً 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 الآخر.

مقاصة الأدوات المالية

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

١٠-٤٤ المخزون

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

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

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

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

١١-٤٤ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع :

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الاستبعادات التي تتضمن الأصول والالتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع . يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الاستبعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة . وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الاستيعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل . ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع وكذا الأرباح اللاحقة وخسائر إعادة القياس بقائمة الأرباح أو الخسائر . ولا يتم الاعتراف بالأرباح التي تزيد على أى خسائر إضمحلال . وعند بدء تبويب الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن احتساب إهلاك للأصول الثابتة واحتساب إستهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية .

١٢-٤٤ المخصصات

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

١٣-٤٤ الإحتياطي القانوني

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

١٤-٤٤ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري المطبق .

ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداداه للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) فى تاريخ نهاية الفترة المالية. يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية فى تاريخ نهاية الفترة المالية. تقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف و المعالجات المتخذة فى الإقرارات الضريبية فى الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الادارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

ضرائب الدخل المؤجلة

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

- عندما ينشأ الإلتزام الضريبي المؤجل من الاعتراف الأولى بالشهرة و الاعتراف الأولى بالأصل أو الإلتزام فى عملية لا تمثل تجميع أعمال و التى فى تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير فى كل من الربح المحاسبي و الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- بالنسبة للفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة المرتبطة بالاستثمارات فى الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص فى المشروعات المشتركة ، عندما تكون الشركة الأم أو المستثمر أو صاحب الحصص قادراً على أن يتحكم فى توقيت عكس الفروق المؤقتة و يكون من المرجح أن الفروق المؤقتة لن تعكس فى المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم. والخصومات الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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

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

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

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

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

١٥-٤٤ الاعتراف بالإيراد

يتم الإقرار 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 فى 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 فى 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 فى 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 فى ذات الوقت الذي تقوم فيه المنشأة بالأداء.

(ب) يترتب على أداء المنشأة إنشاء أو تحسين الأصل الذي يسيطر عليه العميل فى 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 فى دفعة مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

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

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

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- 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.

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

- أرباح بيع أوراق مالية
تقوم الشركة بإتباع سياسة المتوسط المرجح لكل عملية بيع وذلك عند تحديد القيمة الدفترية للجزء المباع من الأوراق المالية .
- بيع البضائع
يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع .
- إيرادات الفوائد
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن فوائد دائنه .
معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.
- توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .
- إيرادات عقود التأجير التمويلي
يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد إيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس الفترة المحاسبية في حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند إنتهاء العقد .

١٦-٤٤ المصروفات

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

١٧-٤٤ تكلفة التمويلات

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

١٨-٤٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٩-٤٤ تكلفة التمويلات

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفتره المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٠-٤٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٢١-٤٤ التقديرات المحاسبية

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

٢٢-٤٤ اضمحلال قيمة الأصول

بالنسبة لمديونيات العملاء التي انخفضت قيمتها، يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة على أنها الفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي طبقاً للعقد المبرم وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار".

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياسها مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة استلامها، واحتمالية 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 الاقتصاد الكلي.

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

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

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

يتم شطب مديونية العملاء (إما جزئياً أو كلياً) عندما لا يكون هناك توقع معقول لاسترداد 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 استرداد المبالغ التي تم شطبها سابقاً ضمن "خسائر اضمحلال 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 لاسترداد المبالغ المستحقة.

٢٣-٤٤ التقارير القطاعية

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

٢٤-٤٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٥-٤٤ 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

٢٦-٤٤ قياس القيمة العادلة

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

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

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

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة. وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

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

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

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

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

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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

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