

شركة الملتقى العربي للإستثمارات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمع
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع
١	قائمة المركز المالي المجمع
٢	قائمة الدخل المجمع
٣	قائمة الدخل الشامل المجمع
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٣٥-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع
٤٨-٣٦	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع

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

المقدمة

قمت بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفقة لشركة الملتقي العربي للإستثمارات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكذا القوائم المجمع للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع لشركة الملتقي العربي للإستثمارات "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمع عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

حسن بسيونى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

BT محمد هلال و وحيد عبدالغفار

محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة في : ١٣ نوفمبر ٢٠٢٤

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
			الأصول
			أصول غير متداولة
١,٣٤١,٥٦٨	٣٣١,٠٠١	(١١)	إستثمارات في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
٧٨,٢٢٠,٤٥١	٧٨,٢٢٠,٤٥١	(١٢)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٧٣,١٦٦,١٦٤	١٧١,٨٨٤,٦٣٦	(١٣)	أصول ثابتة
٣,٣٧٧,٣٣٥,٤١٨	٤,٢٧٧,٤٧٢,٥٥٦	(١٤)	عملاء تأجير تمويلي
١٣,٥١٤,٦٢٤	١٣,٩٩٨,٦٠٥	(١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٨٢,٧٤٨,٢٥٣	١٨٢,٥٨٦,٦٤٣	(١٦)	إستثمارات عقارية
٣٢,١٨١,٦٥٦	٤٨,٢١٢,٥٤٤	(١٧)	اعمال تحت التنفيذ
٧٨,٥٥١,٧٧٩	٧٨,٥٥١,٧٧٩	(١٨)	الشهرة
٣,١١٢,٥٠٥	٣,٠٦١,٥٢١	(١٩)	أصول غير ملموسة
٣,٩٤٠,١٧٢,٤١٨	٤,٨٥٤,٣١٩,٧٣٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١,٣٦٥,١٠١,٠٨٢	١,٤٦١,٥١٠,٠٠٦	(١٤)	عملاء تأجير تمويلي وتخصيم
١,٥٤٦,٩٨٣	٤,٢٦٩,٠٠٥	(٦)	عملاء وأوراق قبض
١١,٦٩٩,٥٨٩	٢٣,٣٨٤,٧٢٩	(٧)	مخزون
٧٨,٨٩٦,٠٣١	٣٣,٣٥٨,٠٠٠	(٨)	مستحق علي الأطراف ذات العلاقة
٤٧,٧٦٠,٤٠٦	١٢٢,٢٢٣,٧٦٦	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٩١٥,٦١٢	٣٦,٨٤١,١٥٥	(١٠)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٣٢,٨٩٤,٦٠٢	--	(٥)	إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٨٤,٤٣٠,٠٩٣	٣٦٣,٩٢٧,١٣٤	(٤)	نقدية وما في حكمها
١,٩٣٣,٢٤٤,٣٩٨	٢,٠٤٥,٩١٣,٧٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
٥,٨٧٣,٤١٦,٨١٦	٦,٩٠٠,٢٣٣,٥٣١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	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
٢٦,٢٧٦,٢١٨	٤٩,٣١٧,٩٩٩	(٤٥)	إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلي
٧٢,٦٧١,٩٤٤	١١٤,٢٤٤,٢١٣	(٢٤)	أرباح مرحلة
١٦٠,٧٤٩,٣٦٣	١٠٨,٠٤٦,٦٢١		صافي أرباح الفترة / العام (بعد خصم الحقوق غير المسيطرة)
٩٧٠,١٤٢,١٥٦	١,٠٣٢,٦٢٤,٠٢٥		إجمالي حقوق الملكية (قبل الحقوق غير المسيطرة)
٢٥٠,١٥٦,٤٩٢	٢٧٥,٦٨٢,٦٣٧	(٢٥)	الحقوق غير المسيطرة
١,٢٢٠,٢٩٨,٦٤٨	١,٣٠٨,٣٠٦,٦٦٢		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			اللتزامات غير متداولة
٢,٩٤٧,٣٠٣,٣٦٠	٣,٦٢٤,٨٨٦,٦٨٩	(٣٠)	تمويلات طويلة الأجل
٥٥٩,١٠٠	--	(٣١)	تأمينات للخير - عقود تأجير تمويلي
١٠,١٠٧,٢٧٤	١٣,١٥٨,٤٣٢	(٣-٣٦)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢,٩٥٧,٩٦٩,٧٣٤	٣,٦٣٨,٠٤٥,١٢١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦,٩٠٨,٦٨٢	٤,٤٥٨,١٤٤	(٢٦)	مخصص مطالبات
١,٢٨٥,٢٦٧,١٥٥	١,٤٢١,٦٠٨,٩٩٢	(٣٠)	الجزء المتداول من تمويلات طويلة الأجل
٧,٥١٩,٣٦١	٦,٣٤٢,٦٠٧		بنوك تسهيلات ائتمانية
٦,٩٧٧,٦٧٠	١٤,٩٢٨,٧٧٤	(٢٧)	موردون وأوراق دفع
٢٦٩,٣٢٢,٥٢٩	٤٤٤,١١٠,٢٧١	(٢٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٢,٧١٦,٨٨٤	١٨,٩٤٨,٨٥٩	(٢٩)	مستحق لأطراف ذات علاقة
--	٢,٦٠٧,٩٣٣		دائنو توزيعات
٦٦,٤٣٦,١٥٣	٤٠,٨٧٦,١٦٨	(٢-٣٦)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
١,٦٩٥,١٤٨,٤٣٤	١,٩٥٣,٨٨١,٧٤٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥,٨٧٣,٤١٦,٨١٦	٦,٩٠٠,٢٣٣,٥٣١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى (٤٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / عبد العزيز محمد يمانى

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب
خالد أبو هيف

مدير اول الشئون المالية
محمد جابر

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

				(جميع المبالغ بالجنه المصري)	
عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
٢٩٤,٣٨١,٥٢١	٤٦٦,٥٣٦,٢١٣	٨٣٤,١٢٦,٢٤٠	١,٢٦٥,٤٥٨,٩٠٠	(٣٢)	إيرادات النشاط
٩٥,٥٢٦,١٣٦	--	٩٥,٥٢٦,١٣٦	--		أرباح عملية التوريد
--	--	--	٧,٤٥٨,٨٣٣		أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة
(٢٥٤,٤٢٠,٥٩٢)	(٣٧٩,٤١٠,٨٢٤)	(٦٧٩,٤٦٥,٤٤٦)	(١,٠١٠,٥١٧,٣٥٧)	(٣٣)	تكاليف النشاط
١٣٥,٤٨٧,٠٦٥	٨٧,١٢٥,٣٨٩	٢٥٠,١٨٦,٩٣٠	٢٦٢,٤٠٠,٣٧٦		مجمول الربح
(٤٧٣,١٢٦)	--	(١,١٩٩,٣٧٦)	(١,٧٧٧,٤٧٤)		مصرفات بيعية وتسويقية
(٣٢,١٧٧,٨٣٩)	(٣٢,٣٨٣,١٧٣)	(٩٤,٣٨٩,١٧٥)	(١١١,٥٥٧,٠٣٣)	(٣٤)	مصرفات عمومية وإدارية
(٢,١٥١,١٤١)	(٢,٣١٦,٢٧٥)	(٦,٣٤٥,٤٩٧)	(٦,٦٩٧,٢٥٠)		بدلات مجلس الإدارة
(٢,٤٠٤,٦٠٨)	(٢,٢٦١,١٧٣)	(٧,٠٦٢,٠٩٩)	(٦,٨٧٧,٢٢٩)	(١٣)	إهلاك أصول ثابتة
(٥,٩٤٤,٠٩٢)	--	(١٥,٩٩٥,٢٩٠)	--		إستهلاك أصول حق انتفاع
(١٠,٤٠٥,٩٤٥)	٢,٠٥٤,٩٦٨	(١٦,٦٦٦,٠٥٧)	(١,٤٨٧,١٦٧)	(٣٧)	(عبء) رد خسائر إئتمانية متوقعة
(١٨,٢٧٩)	--	(١,٠٤٩,٢٩٨)	--	(٣٥,١١)	حصة الشركة في أرباح الشركات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٨١,٩١٢,٠٣٥	٥٢,٢١٩,٧٣٦	١٠٧,٤٨٠,١٣٨	١٣٤,٠٠٤,٢٢٣		أرباح التشغيل
١١,٩٧٢,٥٥٢	١٤,٠٩٥,٣٥٢	٢٩,٠١٧,٧٢٥	٤١,٨٧٥,٠٠٤		إيراد عوائد
(٤١,٠٣٩)	٤١٧,٣٩٧	٤,٤٨١,٦٢٣	١٣,٩٠٧,١٨٢		فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية
١٥,٤٣٠	١٥٨,٩٨٩	١٦,٦٣٠	٣٠٠,٧١٦		إيرادات أخرى
٩٣,٨٥٨,٩٧٨	٦٦,٨٩١,٤٧٤	١٤٠,٩٩٦,١١٦	١٩٠,٠٨٧,١٢٥		صافي الأرباح قبل الضريبة
(٣١,٢٣٩,٦٢٠)	(١٦,٧٩٦,٥٧٢)	(٥٣,٤٧٣,٣٧٠)	(٤٥,٥٨١,٢٣٠)	(١-٣٦)	مصرف ضريبة الدخل
٦٢,٦١٩,٣٥٨	٥٠,٠٩٤,٩٠٢	٨٧,٥٢٢,٧٤٦	١٤٤,٥٠٥,٨٩٥		صافي أرباح الفترة
تتمثل في :					
٤٨,١٢٤,٢٣٨	٣٩,٣٦٩,٤٥٤	٧٨,٢٤٧,٤٠٣	١٠٨,٠٤٦,٦٢١		الحقوق المسيطرة
١٤,٤٩٥,١٢٠	١٠,٧٢٥,٤٤٨	٩,٢٧٥,٣٤٣	٣٦,٤٥٩,٢٧٤		الحقوق غير المسيطرة
٠,٠٦	٠,٠٦	٠,٠٨	٠,١٧	(٣٨)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى (٤٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة الملتقى العربي للإستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٦٢,٦١٩,٣٥٨	٥٠,٠٩٤,٩٠٢	٨٧,٥٢٢,٧٤٦	١٤٤,٥٠٥,٨٩٥	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	بنود الدخل الشامل الأخر
<u>٦٢,٦١٩,٣٥٨</u>	<u>٥٠,٠٩٤,٩٠٢</u>	<u>٨٧,٥٢٢,٧٤٦</u>	<u>١٤٤,٥٠٥,٨٩٥</u>	إجمالي الدخل الشامل
				يتمثل في :-
٤٨,١٢٤,٢٣٨	٣٩,٣٦٩,٤٥٤	٧٨,٢٤٧,٤٠٣	١٠٨,٠٤٦,٦٢١	الحقوق المسيطرة
١٤,٤٩٥,١٢٠	١٠,٧٢٥,٤٤٨	٩,٢٧٥,٣٤٣	٣٦,٤٥٩,٢٧٤	الحقوق غير المسيطرة
<u>٦٢,٦١٩,٣٥٨</u>	<u>٥٠,٠٩٤,٩٠٢</u>	<u>٨٧,٥٢٢,٧٤٦</u>	<u>١٤٤,٥٠٥,٨٩٥</u>	

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى (٤٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

شركة المنطق العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغير في حقوق الملكية المتبقية في 30 سبتمبر 2024
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	الحقوق غير المسبقة	الإجمالي قبل التعلق غير المسبقة	أرباح الفترة بعد خصم التعلق غير المسبقة	أرباح مرحلة التعلق غير المسبقة	إجمالي مخلف عمليات تأجير تمويل	إجمالي مخلف التعلق معيار المحاسبة رقم (47) الأرباح المالية	إجمالي - عكس التعلق - عكس إصدار	إجمالي عام	إجمالي قانوني	رأس الامم المدفوع والتوقع	إيضاح رقم
١,٠٤٣,٤٣٢,٢٥٦	٢١٣,٨٧٩,٦٩٠	٨٢٩,٥٥٢,٥٦٦	٩٨,٧١٥,٢٢٩	٨٤,٥١٨,٩٠٤	٢٦,٥٥٢,٣٢٠	٩,٣٥١,٤٨٢	٩٨,٥٤١,١٧٢	١,٨٠٣,٤٥٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٨٧,٥٢٢,٧٤٦	٩,٢٧٥,٣٤٣	٧٨,٢٤٧,٤٠٣	٧٨,٢٤٧,٤٠٣	-	-	-	-	-	-	-	
٨٧,٥٢٢,٧٤٦	٩,٢٧٥,٣٤٣	٧٨,٢٤٧,٤٠٣	٧٨,٢٤٧,٤٠٣	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(٩٨,٧١٥,٢٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	
(٤٤,٣٩١,٨٠٦)	(٢٤,٢٠٦,١٣٠)	(٢٠,١٩٠,٧٧٣)	-	٩٨,٧١٥,٢٢٩	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(٢,٠١٩,٠٧٧٣)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	١,٠٢٢,٢٧١	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	
٢,٧٤٠,٨٦٠	٣,٩٤٢,٣١٣	(١,٢٠٥,٤٥٣)	-	(١,٢٠٥,٤٥٣)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	١١,٥١١,٧٧٠	(٨١,١٩٠,٥٥٩)	(٣,٣٢٩,٢١١)	-	-	-	-	
(٤١,٦٥٦,٠٤٦)	(٢٠,٢٥٩,٨١٧)	(٢١,٣٢١,٢٢٦)	(٩٨,٧١٥,٢٢٩)	(٥,١٣٦,٨٥٦)	(٨,١٩٢,٥٥٩)	(٦,٣٢١,٤٨٧)	(٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٠٨٩,٣٢٩,٤٥٦	٢,٢,٢٨٥,٢١٦	٨٨٦,٤٢٤,٧٤٣	٧٨,٢٤٧,٤٠٣	٧٩,٣٨١,٩٤٨	١٨,٣١٠,٧٦١	-	١٨,٥٤١,١٧٢	١,٨٠٣,٤٥٨	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٢٢٢,١٢٨,١٤٨	٢٥,٠١٥,٤٩٢	٩٧,٠١٤,٢١٥	١٢٠,٧٤٤,٣٦٣	٧٢,٦٧٦,٩٤٤	٢٦,٢٧٦,٢١٨	-	١٨,٥٤١,١٧٢	١,٨٠٣,٤٥٨	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٤٤,٥٠٥,٨٨٥	٣١,٤٥٩,٢٧٤	١٠٨,٠٤٦,٦٧١	١٠٨,٠٤٦,٦٧١	-	-	-	-	-	-	-	
١٤٤,٥٠٥,٨٨٥	٣١,٤٥٩,٢٧٤	١٠٨,٠٤٦,٦٧١	١٠٨,٠٤٦,٦٧١	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(١٠,٧٤٩,٣٦٣)	١٠,٧٤٩,٣٦٣	-	-	-	-	-	-	
(٩١,٤٢٧,٧٩٦)	(١,١٩٣,١٢٩)	(٥٨,٤٤٤,٦١٧)	-	(٥٨,٤٤٤,٦١٧)	-	-	-	-	-	-	
١٢,٩٢٩,٩١٥	-	-	-	(٥,٠٥٧,٠٦١)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	١٢,٩٢٩,٩١٥	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(٢٣,٠٤٦,٧٨١)	٢٣,٠٤٦,٧٨١	-	-	-	-	-	
(٥٦,٤٢٧,٨٨١)	(١,٠٢٣,١٢٩)	(٤٥,٠٦٤,٧٥٦)	(١٠,٧٤٩,٣٦٣)	(٤١,٥٧٢,٦٦٩)	٢٣,٠٤٦,٧٨١	-	-	-	-	٥٠,٥٧,٠٦١	
١,٣٠٨,٣٠٦,٦٦٢	١٧٥,٦٨٦,٦٣٧	١,٠٣٢,٦١٤,٠٢٥	١٠٨,٠٤٦,٦٦١	١١٤,٢٤٤,٦٦٣	٤٩,٣١٧,٩٩٩	-	١٨,٥٤١,١٧٢	١,٨٠٣,٤٥٨	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٠,٥٧,٠٦١	
١,٣٠٨,٣٠٦,٦٦٢	١٧٥,٦٨٦,٦٣٧	١,٠٣٢,٦١٤,٠٢٥	١٠٨,٠٤٦,٦٦١	١١٤,٢٤٤,٦٦٣	٤٩,٣١٧,٩٩٩	-	١٨,٥٤١,١٧٢	١,٨٠٣,٤٥٨	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٠,٥٧,٠٦١	

- الإيضاحات المرتبطة من صفحة رقم (٦) إلى (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

رصيد 30 سبتمبر 2024

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

عن الفترة المالية المنتهية في		يضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
١٤٠,٩٩٦,١١٦	١٩٠,٠٨٧,١٢٥		صافي أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل وحقوق الحصص غير المسيطرة
٩,٤٧٤,٩٥٨	٨,٦٨٩,٩٢٣	(١٣)	إهلاك أصول ثابتة
٢,٥٤٣,٥٣٠	٢,٧٦٠,٦٣٧	(١٦)	إهلاك إستثمارات عقارية
٨١١,٦٦١	٨٨٥,٩٨٤	(١٩)	إستهلاك أصول غير ملموسة
١٥,٩٩٥,٢٩٠	--		إستهلاك أصول حق انتفاع
٢,١٨٠,١٥٧	--	(٢٦)	مخصص مطالبات
١٦,٦٦٦,٠٥٧	١,٤٨٧,١٦٧	(٣٧)	خسائر إنتمانية متوقعة
--	(٧,٤٥٨,٨٣٣)		أرباح بيع إستثمارات في شركات شقيقة
١,٠٤٩,٢٩٨	--	(٣٥)	حصة الشركة في خسائر شركات شقيقة ومشروعات مشتركة
(٣,٣٧٠,٢١٩)	(٦,٣٦٧,٧٤٣)		إيرادات توزيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢٩,٠١٧,٧٢٥)	(٤١,٨٧٥,٠٠٤)		إيراد عوائد
(٣٧,٢٥٨,٦٣٣)	(٥٧,٧٦٥,٧٨٠)		إيراد إستثمارات عقارية
(٤,٤٨١,٦٢٣)	(١٢,٩٠٧,١٨٢)		فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
١١٥,٥٨٨,٨٦٧	٧٦,٥٣٦,٢٩٤		التغير في :-
١١٥,٨٨٠,١٩٠	(١,٠٢٢,٧٠١,٨٨٠)		عملاء عقود التأجير التمويلي
(٤,٢٩٥,٠٩٦)	(١١,٦٨٥,١٤٠)		المخزون
(٣٠٠,٩٨٧)	(٢,٧٢٢,٠٢٢)		العملاء وأوراق القبض
(٦٧,٦٠٦,٤٠٦)	(٧٢,٥٥٩,٨٣١)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٧,٥٠٣,٥٥٠)	٤٤,٢٣١,٧٩٣		مستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٥٤٠,٨٧٦)	٧,٩٥١,١٠٤		موردون وأوراق دفع
--	(٥٥٩,١٠٠)		تأمينات للخير - عقود التأجير التمويلي
(٢٧٥,٢٠٧,٧٠٤)	١٧٤,٧٨٧,٧٤٥		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨٩,٦٨٤,٣٢٥	(٣٣,٧٦٨,٠٢٥)		مستحق للأطراف ذات علاقة
(٢,٥٥٨,٩١٦)	(٤,٤٥٠,٥٣٨)	(١١)	المستخدم من المخصصات
(٢٠,٩٥٤,٢٣٠)	(٤٢,٨١٩,٨٦٢)		توزيعات أرباح عاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(٦٨,٨١٤,٣٨٣)	(٨٨٦,٧٥٩,٤٦٢)		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٥٤,٣٥٣,٢٩٣)	(٦٨,٠٩٠,٠٥٧)	(٢-٣١)	ضرائب الدخل المسددة
(١٢٣,١٦٧,٦٧٦)	(٩٥٤,٨٤٩,٥١٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٣,٨٢١,١٠٢)	(٧,٤١١,٤٨١)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٦,٠٣٢)	(٤٦٠,٠٠٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٨,٧٠٧	٣,٠٨٦		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(١,٧٣٣,١٥٣)	(٨٥٨,٩٨١)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	(٥,٧٠٠,٠٠٠)		مدفوعات في المشروعات تحت التنفيذ
--	٨,٤٦٩,٤٠٠		مدفوعات أعمال تحت التنفيذ
٢,٧٤٠,٨٦٠	--		متحصلات من بيع إستثمارات في شركات شقيقة
٦٧٩,٥٤٩	--		متحصلات من زيادة رأس مال شركات تابعة
٣٦,١٤٠,٨٧٤	٥٦,٠٣٢,٨٠٦		متحصلات تسوية إستثمارات مالية
٣,٣٧٠,٢١٩	٦,٣٦٧,٧٤٣		عائد إستثمارات عقارية محصل
٢٨,٥٦٤,٣٠٤	٤٠,٨٠١,٨٥٨		توزيعات أرباح مقبوضة
٦٥,٩١٤,٢٢٦	٩٧,٢٤٤,٤٣١		إيراد عوائد محصلة
٣,٥٠٢,٨٢٦,٠٤٣	٢,٣٢٠,٣٦٤,٢٢٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٣,٤٣٦,٦١٤,٧٠٤	(١,٥٠٦,٤٣٩,٠٦٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦١,١٦١,٧٩٥)	(٢٣,٠٠٠,٠٠٠)		متحصلات من تمويلات طويلة الأجل
(١,٢١٤,٤٣٣)	(١,١٧٦,٧٥٤)		مدفوعات في تمويلات طويلة الأجل
٣,٨٣٥,١١١	٧٨٩,٧٤٨,٤١٢		توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين- حقوق غير مسيطرة
(٥٣,٤١٨,٣٣٩)	(٦٧,٨٥٦,٦٧٦)		مدفوعات في بنوك تسهيلات انتمانية
٤,٤٨١,٦٢٣	١٣,٩٠٧,١٨٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٤١٠,٥٩٥,١٣١	٤١٨,٠٢٢,٠٢٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٦١,٦٥٨,٤١٥	٣٦٤,٠٧٢,٥٣٢		فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
٢٤٢,٤٠٠,٠٨٧	٣٦٣,٩٢٧,١٣٤	(٤)	رصيد النقدية وما في حكمها - أول الفترة
١١٩,١٩٧,١١٧	--		رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
٦١,٢١١	١٤٥,٣٩٨		خسائر إنتمانية متوقعة
٣٦١,٦٥٨,٤١٥	٣٦٤,٠٧٢,٥٣٢		النقدية وما في حكمها - لأغراض إعداد التدفقات النقدية

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى (٤٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) - كشركة قابضة - في ٣ يناير ١٩٩٠ طبقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي الغي وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي الغى وحل محله قانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وذلك بغرض العمل في مجال الاستثمارات الصناعية والزراعية واستصلاح الأراضي وتنمية الثروة الحيوانية والسمكية والاستثمارات العقارية والسياحية المختلفة بما لا يخالف الشريعة الإسلامية وبشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨ ، على أن تتقدم الشركة الى الهيئة العامة للاستثمار بدراسة اقتصادية مستقلة عن أى مشروع تعترزم القيام به أو المشاركة فيه بأى 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 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٤.

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

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 جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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 انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.
- تطبيق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على إنها القيمة العادلة للأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول و الالتزامات و الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الأقلية. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصادف الاصول كشهرة . اذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصادف الاصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر.
- بلغت نسبة الإستثمارات المباشرة والغير مباشرة في الشركات التابعة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والتي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة كما يلي :

نشاط الشركة	الحقوق غير المسيطرة	نسبة المساهمة	طبيعة المساهمة	بلد التأسيس	تاريخ التأسيس / الإستحواذ	
العمل في مجال التأجير التمويلي والتخصيم	٪٣١,٦	٪٦٨,٤	مباشرة	مصر	٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	١- شركة التوفيق للتأجير التمويلي
العمل في المجال الصناعي	٪٤٣,٤	٪٥٦,٦٠	مباشرة	مصر	٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢	٢- شركة برفكت لصناعة الغزل
العمل في مجال التوريق	٪٣١,٦٧	٪٦٨,٣٣	غير مباشرة	مصر	٢٤ أكتوبر ٢٠١٢	٣- شركة التوفيق للتوريق

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 للمجموعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة للمجموعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة و تتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من :

- (١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.
- (٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغيير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .
- د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .
- تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة والأحداث 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٣,٠٧٤,٠٦٧	٦١٠,٢٤٦	نقدية بالصندوق
		حسابات جارية وإستثمارية لدى البنوك
٢٧٨,٢٧٥,٦٧٥	٢٢٢,٤٩٣,٣١٤	عملة محلية
١٠,٨٧٣,٦٠٢	٤,٩١٢,١٥٦	عملة أجنبية
		ودائع لدى البنوك
٢٥,٦٣٠,٢٩١	١٨,٦٠٦,١٩٨	عملة أجنبية
٤٦,٢١٨,٨٩٧	٣٨,٥٠٥,٥١٠	شيكات تحت التحصيل
٣٦٤,٠٧٢,٥٣٢	٢٨٥,١٢٧,٤٢٤	
(١٤٥,٣٩٨)	(٦٩٧,٣٣١)	يخصم : خسائر إنتمانية متوقعة
٣٦٣,٩٢٧,١٣٤	٢٨٤,٤٣٠,٠٩٣	الرصيد

٥- إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
--	١٣٨,٤٥٠,٠٠٠	أذون خزانة إستحقاق أقل من ٣ شهور
--	١٣٨,٤٥٠,٠٠٠	
--	(٥,٥٥٥,٣٩٨)	يخصم : عوائد لم تستحق بعد
--	١٣٢,٨٩٤,٦٠٢	الرصيد

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٦- عملاء وأوراق قبض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٨,٩٦٢	١٢,٠٧٨	عملاء محليين
٨٠٨,٤٩٩	١٣٣,٣٦١	عملاء خارجيين
٣,٤٥١,٥٤٤	١,٤٠١,٥٤٤	أوراق قبض
٤,٢٦٩,٠٠٥	١,٥٤٦,٩٨٣	الرصيد

٧- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٣,٨٠٨,٣٣٨	٤,٨٨٧,٠١١	خامات
٤,٧٠٩,٩٦٩	٤,٩٠٠,٥٥٩	قطع غيار ومهمات
١٢,٧٠٥,٨٠٠	٦٩١,١٥٩	إنتاج تام
١,٠٦١,٥٣٢	٧٦٦,٧٢٤	مخزن تحت التشغيل
١,٠٩٩,٠٩٠	٤٥٤,١٣٦	مخزن تعبئة وتغليف
٢٣,٣٨٤,٧٢٩	١١,٦٩٩,٥٨٩	الرصيد

٨- مستحق علي الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	طبيعة المعاملة	
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٦,٥٠٠,٠٠٠	تمويل	شركة أف أم سى جى للتجارة والتوزيع
٢,٥٥٢,٤٥٣	٢,٥٥٢,٤٥٣	جاري / تمويل	شركة الربيع للدواجن
---	٣٨,٢٤٤,٧٩٣	تمويل	الشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	تمويل	شركة مصر العربية لإنتاج بدارى التسمين
٣٣٥,٤٠٤	٣٢٢,٤٠٤	جاري	شركة برفكت للمناطق الحرة
٩٤٧,٤١٥	٩٤٧,٤١٥	جاري	شركة جملة الدولية للتجارة
٣٥,٨٣٥,٢٧٢	٨٠,٠٦٧,٠٦٥		
(٢,٤٧٧,٢٧٢)	(١,١٧١,٠٣٤)		يخصم : خسائر إنتمانية متوقعة
٣٣,٣٥٨,٠٠٠	٧٨,٨٩٦,٠٣١		الرصيد

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١١,٢٨٦,٥١٠	٥,٦١٤,٢٢١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢,٤٢٠,١٦٢	٢,٢٠١,٥٩٢	مصلحة الضرائب
٢٢,٥٣٤,٣٢٦	١٣,٣٦٧,٧٩٧	عهد و سلف
٢٠,٣٥١,٠٩٦	١٠,٨٩٥,٢٣٥	إيرادات مستحقة
٥٨,٥٢٤,٧٧٦	٧,٩٧٩,٠٦١	مستحق على بنك مصر - أمين الحفظ
٥,١٤٦,٨٥٥	٥,٠١٦,٨٥٥	تأمينات لدى الغير
٢,٢٣٩,٥٥٦	٢,٣٠٨,٧٥٩	دفعات مقدمة موردين
٢,٣١٩,٢٧٠	٢,٠٧٣,٠٨٤	أرصدة مدينة أخرى *
<u>١٢٤,٨٢٢,٥٥١</u>	<u>٤٩,٤٥٦,٦٠٤</u>	
(٢,١٩٨,٧٨٥)	(١,٦٩٦,١٩٨)	يخصم : خسائر إنتمانية متوقعة
<u>١٢٢,٦٢٣,٧٦٦</u>	<u>٤٧,٧٦٠,٤٠٦</u>	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 :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٣٦,٨٤١,١٥٥	١٠,٩١٥,٦١٢	أصول عقارية (مسطحات تجارية وإدارية)*
<u>٣٦,٨٤١,١٥٥</u>	<u>١٠,٩١٥,٦١٢</u>	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 :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٠,٩١٥,٦١٢	٥٠ ٣٦٨ ٢٠٧	رصيد أول الفترة / العام
٢٥,٩٢٥,٥٤٣	--	إضافات خلال الفترة / العام
--	(٣٩,٤٥٢,٥٩٥)	الإستبعادات خلال الفترة / العام
<u>٣٦,٨٤١,١٥٥</u>	<u>١٠,٩١٥,٦١٢</u>	رصيد آخر الفترة / العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

وفيما يلي عرض لنسبة المساهمة في أصول ، التزامات ، حقوق الملكية ، إيرادات و صافي أرباح (خسائر) الفترة / العام لهذه الشركات:
(القيم بالألف جنيه مصري)

		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤						
صافي أرباح (خسائر) الفترة	الإيرادات	التزامات		حقوق الملكية	أصول		نسبة المساهمة %	أسم الشركة
		طويلة الأجل	التزامات متداولة		متداولة	أصول متداولة		
(١٠,٨٧٩)	٤٠,٨٥١	٢,٦٥١	٥٦,٤٤٦	٣٥,٠٢٨	٦,٠٤٥	١٨,٠٢٣	%٣٨,٣٠	شركة الربيع للدواجن
(٣٥٠)	--	--	٤٠٠	٢,٣٣١	٢,٧٣٢	--	%٤٧,٨٦	شركة اليسر لتخليه وتنقية المياه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣								
صافي أرباح (خسائر) العام	الإيرادات	التزامات		حقوق الملكية	أصول		نسبة المساهمة %	أسم الشركة
		طويلة الأجل	التزامات متداولة		متداولة	أصول متداولة		
(١٠,٨٧٩)	٤٠,٨٥١	٢,٦٥١	٥٦,٤٤٦	٣٥,٠٢٨	٦,٠٤٥	١٨,٠٢٣	%٣٨,٣٠	شركة الربيع للدواجن
(٧,٨٠١)	٥٣	--	٤٠,٨٠٤	(٥,٣٠٥)	٢٤,٧٤٢	١٠,٧٥٧	%٣١,١٦	شركة إف.ام.سي.جي للتجارة والتوزيع
(٣٥٠)	--	--	٤٠٠	٢,٣٣١	٢,٧٣٢	--	%٤٧,٨٦	شركة اليسر لتخليه وتنقية المياه

١٢ - إستثمارات ماله بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	عدد الأسهم	أسهم 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 أكسيديشن إنفستمنت
<u>٧٨,٢٢٠,٤٥١</u>	<u>٧٨,٢٢٠,٤٥١</u>		الرصيد

شركة المنطقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)
١٣- أصول ثابتة

التكلفة في	أرضي	مبنى ومعدات	وسيل نقل وتتعلل	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات مكتبية	أجهزة إلكترونية	تجهيزات وتجهيزات	مستلزمات	حسابي	أجهزة الاتصالات	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٣	١,٣٨٩,٣٧٥	١٣٥,٧١٩,٩١١	٨,٣٤٢,٩٧٥	٥٨,٤٤٨,٤٣٤	١٦,٧٣٨,٢٤٧	١,٦٠٧,٣٠٣	٢٢,١٣٩	٤,٧٠٩,٤١٥	١٣,٠٩٦,٥٥٠	٢٤٢,٤٠٩	٢٤٠,٣٩٦,٧٥٣
الإضافات خلال العام	--	--	--	٤,٣٥٨,٩٥٢	٨٧,٨٤٤	٩٣,٥٨٠	--	٤٥٨,٦٦٦	--	٢٦,١١٦	٤,٩٤٧,٢٩٧
الإستبعادات خلال العام	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٣,٠٦٤)	--	(١٣,٠٦٤)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١,٣٨٩,٣٧٥	١٣٥,٧١٩,٩١١	٨,٣٤٢,٩٧٥	٦٢,٨٠٧,٣٨٦	١٦,٨٢٦,٠٩١	١,٧٠٠,٨٨٣	٤,٧٣١,٥٥٤	١٣,٤٩٢,١٥٢	١٩٣,٧٤٩	٣١٨,٥٢٥	٢٤٥,٣٨٠,٩٨١
الإضافات خلال الفترة	--	--	٥٩,٠٥٠	٦,٧٢٠,٤٥٨	١٢٧,١٣٢	٩٧,٠٠٠	١٦٤,٠٩٢	--	١٩٣,٧٤٩	١٠,٠٠٠	٧,٤٦١,٤٨١
إستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	(٢٧,٥٣١)	--	(٢٧,٥٣١)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١,٣٨٩,٣٧٥	١٣٥,٧١٩,٩١١	٨,٤٠١,٩٧٥	٦٩,٥٢٧,٨٤٤	١٦,٩٥٣,٢٢٣	١,٧٩٧,٨٨٣	٤,٨٩٥,٦٤٦	١٣,٦٥٨,٣٧٠	٢٢٨,٥٢٥	٣٢٨,٥٢٥	٢٥٢,٦٦٤,٩٣٦
مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣	--	(١٣,٥٢١,٧٣٦)	(٤,١٤٤,٧٣٤)	(٢,٣٠٤,٠٠١-٢)	(٢,٢٢٣,١٨٥)	(٢,٣٩٢,٤٧٥)	(١,٣٩٢,٤٧٥)	(٥٢,١٨٣)	(٨,٧٣٦,٩٢٨)	(٢٢٨,١١٨)	(٥٩,٥٠٣,٨٩٤)
إهلاك العام	--	(٣,٤٣٧,١٩٥)	(١,٢٨٢,٣٣٠)	(٣,١٤٥,١١٤)	(٢,١٢٣,٢٨٨)	(٨١,٧٩٦)	(٢٠,٠٠٥)	--	(١,٨٤٢,٣٠٨)	(٥٧,٤٤٨)	(١٢,٦٦٠,٦٣٧)
مجموع إهلاك الإستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	٤٩,٧٠٩	--	٤٩,٧٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	--	(١٦,٩٦٨,٩٣١)	(٥,٤٢٦,٩٦٤)	(٢,٥٤٤,٩١٥)	(٨,٨٤٦,٤٧٧)	(١,٤٧٤,٢٧١)	(١,٤٠٠,٥٥٨)	(٥٢,١٨٣)	(١٠,٥٣٠,٧٣٧)	(٢٨٥,٥١٦)	(٧٢,١١٤,٨٢٢)
إهلاك الفترة	--	(٢,٤٩٧,٣٦٣)	(٨١٣,٤٠٥)	(١,٧٦١,٤٤٤)	(١,٩٨٨,٧٨٠)	(٢٧,٠٠٣)	(١٥١,٢٢٦)	--	(١,٣٢٨,٠٤٩)	(٢٢,٧٠٨)	(٨,٦٨٨,٩٢٣)
إهلاك الإستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	٢٤,٤٤٥	--	٢٤,٤٤٥
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	--	(١٩,٤٦٦,٢٩٤)	(٦,٢٤٠,٣٦٩)	(٢٧,٣١٠,٦٠٩)	(١٠,٨٣٥,٢٥٧)	--	--	(٥٢,١٨٣)	(١١,٨٤٤,٣٣١)	(٣٠٨,٢٧٤)	(٨٠,٧٨٠,٣٠٠)
صافي القيمة التقديرية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١,٣٨٩,٣٧٥	١١٨,٧٥٠,٩٨٠	٢,٩١٥,٩٤١	٣٧,٢٥٨,٢٧١	٧,٩٧٨,٦١٤	٢٢٦,١١٢	١,٦٥٠,٩٦٦	١	٧,٩٦١,٤٢٥	٣٢,٩٥٩	١٧٢,٦٦٤,١١٤
صافي القيمة التقديرية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١,٣٨٩,٣٧٥	١١٦,٢٥٣,٧١٧	٢,١١٦,٦٠٦	٤٢,٢١٧,٢٣٥	٦,١٥٧,٩٦٦	٢٥٦,٦٠٩	١,٦٦٢,٨٣٧	١	١,٨٤٤,٠٣٩	٢٠,٢٥١	١٧١,٨٨٤,٦٣٦

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(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 ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٣,٣٩٨,٣٦٧,٦٣٨	٣,٣٩٨,٣٦٧,٦٣٨	--	٤,٢٨٢,٧٣٢,١٦٠	٤,٢٨٢,٧٣٢,١٦٠	--	عملاء - غير متداول
(٢١,٠٣٢,٢٢٠)	(٢١,٠٣٢,٢٢٠)	--	(٥,٢٥٩,٦٠٤)	(٥,٢٥٩,٦٠٤)	--	خسائر إئتمانية متوقعة
٣,٣٧٧,٣٣٥,٤١٨	٣,٣٧٧,٣٣٥,٤١٨	--	٤,٢٧٧,٤٧٢,٥٥٦	٤,٢٧٧,٤٧٢,٥٥٦	--	الرصيد
١,٣٦٨,٤٤٦,١٩٧	٦٩٦,٧٢٦,٩٨١	٦٧١,٧١٩,٢١٦	١,٤٦٤,١٦٢,٦٣٨	٩١٢,٠٢٧,٨٢٠	٥٥٢,١٣٤,٨١٨	عملاء - متداول
(٣,٣٤٥,١١٥)	(٨٧٦,٣٤٣)	(٢,٤٦٨,٧٧٢)	(٢,٦٥٢,٦٣٢)	(٢١٩,١٥١)	(٢,٤٣٣,٤٨١)	خسائر إئتمانية متوقعة
١,٣٦٥,١٠١,٠٨٢	٦٩٥,٨٥٠,٦٣٨	٦٦٩,٢٥٠,٤٤٤	١,٤٦١,٥١٠,٠٠٦	٩١١,٨٠٨,٦٦٩	٥٤٩,٧٠١,٣٣٧	الرصيد
٤,٧٤٢,٤٣٦,٥٠٠	٤,٠٧٣,١٨٦,٠٥٦	٦٦٩,٢٥٠,٤٤٤	٥,٧٣٨,٩٨٢,٥٦٢	٥,١٨٩,٢٨١,٢٢٥	٥٤٩,٧٠١,٣٣٧	رصيد العملاء

*قامت الشركة (المحيل) بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٢٣ 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 ٦٦٤ ٦٦٩ ٢٦١٩ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٦٥٣ ٦٥٢ ٨٣٠ 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 الحوالة مبلغ ١ ٧٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، تسدده شركة التوفيق للتوريق إلى الشركة في تاريخ نفاذ الحوالة 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 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 ٢٩١ ٨٣٣ ١٦٧ ٢ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٢٠٢ ٢٣٧ ٦٤٦ ١ جنيه مصري وقد نتج عن عملية التوريق أرباح قيمتها ٨٩٤ ٧٦٥ 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 ١ ٦٢٩ ٨٠٠ ٠٠٠ 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.

شركة المنقذ العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

***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 التمويلى إلى شركة التوفيق للتوريق (المحال إليه) - شركة تابعة - وقد بلغت قيمتها الإجمالية ٢٥٠ ٥٠٨ ٢٨٣ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٤٥٤ ٤٢٣ ٠٩٠ 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 التى 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 التمويلى 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٤٨٢,٤٣١,٧٦٥ جنيه مصري مقابل مبلغ ٥٨١,٧٩١,٦٣٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

حركة الخسائر الإنتمائية المتوقعة لعملاء التأجير التمويلى والتخصيم

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
١٦,٩٩٥,٨١١	٢٤,٣٧٧,٢٣٥	الرصيد في بداية الفترة / العام
١٠,٣٨٦,٨١٧	٢٣٠,٢٧٥	خسائر إنتمائية متوقعة خلال الفترة / العام - إيضاح (٣٧)
(٣,٠٠٥,٢٩٣)	(١٦,٦٩٥,٣٧٤)	المستخدم خلال الفترة / العام
٢٤,٣٧٧,٣٣٥	٧,٩١٢,٢٣٦	الرصيد في آخر الفترة / العام

١٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٣,٥١٤,٦٢٤	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في أول الفترة / العام
٨٥٨,٩٨١	١٣,٣١٤,٦٢٤	إضافات خلال الفترة / العام
(٣٧٥,٠٠٠)	--	المحول إلى أصول غير ملموسة خلال الفترة / العام
١٣,٩٩٨,٦٠٥	١٣,٥١٤,٦٢٤	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٦- إستثمارات عقارية

التكلفة	أراضى	مباني وعقارات	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٣	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٩,٥٦٨,٦٩٢	٢٠٠,٦٢٩,٥٨٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٦٩,٥٦٨,٦٩٢	٢٠٠,٦٢٩,٥٨٠
محول الى اعمال تحت التنفيذ	(١٠,٣٣٠,٨٨٨)	--	(١٠,٣٣٠,٨٨٨)
تسوية فقد السيطرة	--	١٤,٤٧٣,٧٨٧	١٤,٤٧٣,٧٨٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	١٨٤,٠٤٢,٤٧٩	٢٠٤,٧٧٢,٤٧٩
مجمع الإهلاك			
١ يناير ٢٠٢٣	--	(١٤,٤٨٩,٩٥٣)	(١٤,٤٨٩,٩٥٣)
إهلاك العام	--	(٣,٣٩١,٣٧٤)	(٣,٣٩١,٣٧٤)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	--	(١٧,٨٨١,٣٢٧)	(١٧,٨٨١,٣٢٧)
إهلاك الفترة - (إيضاح رقم ٢٣)		(٢,٧٦٠,٦٣٧)	(٢,٧٦٠,٦٣٧)
تسوية فقد السيطرة	--	(١,٥٤٣,٨٧٢)	(١,٥٤٣,٨٧٢)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	(٢٢,١٨٥,٨٣٦)	(٢٢,١٨٥,٨٣٦)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠,٧٣٠,٠٠٠	١٦١,٨٥٦,٦٤٣	١٨٢,٥٨٦,٦٤٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١,٠٦٠,٨٨٨	١٥١,٦٨٧,٣٦٥	١٨٢,٧٤٨,٢٥٣

- يمثل مبلغ ١٨٢,٥٨٦,٦٤٤ 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 ١٢,٤٢٨ متر مربع بإجمالي عدد ٦ ادوار بالإضافة إلى مساحات خدمية ممثلة في ٣ ادوار تحت الأرض ، وقد بلغت القيمة العادلة نحو مبلغ ١,٦١٦ مليار جنيه مصري وذلك وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢٤ وفقاً لتقرير التقييم الصادر من احدي شركات التقييم العقاري.
- بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٨ تم توقيع عقد إيجار وملحقاته بين شركة الملتقى العربى للإستثمارات المالكة للمبنى الإدارى بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير مساحة ٨,٢٩٢م^٢ والتي تمثل نسبة ٦٧٪ من إجمالي مساحة المبنى الإدارى والبالغ مساحته ١٢,٤٢٨م^٢ بإجمالي عدد ٦ طوابق حيث تم تأجير عدد ٤ طوابق منها كمرحلة أولى وتم التعاقد على أساس ان القيمة الإيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الإيجارية ٢٤ يوليو ٢٠١٨ وهو تاريخ تسليم المقرات الي المستأجر لمد ٣ سنوات قابلة للتجديد.
- وبتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨ تم توقيع ملحق رقم (٥) بين شركة الملتقى العربى للإستثمارات المالكة للمبنى الإدارى بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير باقى مساحة المبنى الإدارى البالغة ١٤٦,١٤٦م^٢ والتي تتمثل النسبة المتبقية من مساحة المبنى والبالغة ٢٣٪ حيث تم تأجير عدد ٢ طوابق كمرحلة ثانية والبالغ مساحتها ٤٦,١٤٦م^٢ وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٢٠ جنيه / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ١ ديسمبر ٢٠١٨ لمدة ٣ سنوات قابلة للتجديد.
- وبتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢١ تم توقيع تجديد للعقد المؤرخ في ١ فبراير ٢٠١٨ وملحقاته بين شركة الملتقى العربى للإستثمارات المالكة للمبنى الإدارى بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير كامل مساحة المبنى الإدارى البالغة ١٢,٤٢٨م^٢ وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ٢٩٣ جنيه مصري / للمتر وعلى أن يكون تاريخ بداية المدة الأيجارية ١ يوليو ٢٠٢١ تنتهى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.
- وبتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٤ تم توقيع تجديد للعقد المؤرخ في ١ فبراير ٢٠١٨ والعقد المؤرخ في ٢٤ يونيو ٢٠٢١ وملحقاته بين شركة الملتقى العربى للإستثمارات المالكة للمبنى الإدارى بالقرية الذكية وشركة فاليو إنترنال أوتوموتف سوفتوار لتأجير كامل مساحة المبنى الإدارى البالغة ١٢,٤٢٨م^٢ وتم التعاقد على أساس ان القيمة الأيجارية للمتر الواحد ١٧,٥ دولار أمريكى او ما يعادلها بالجنيه المصرى 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 المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٧- أعمال تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٠,٣٣٠,٨٨٨	--	مشروع تطوير أرض المازة
٣٧,٨٨١,٦٥٦	٣٢,١٨١,٦٥٦	التكلفة الدفترية لأرض مشروع التطوير العقاري بالمازة*
٤٨,٢١٢,٥٤٤	٣٢,١٨١,٦٥٦	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 (إحدى الشركات الشقيقة لشركة الرياض للتجارة والتنمية العقارية - كاسيل) على قطع الأراضي المملوكة لشركة الملتقى العربي للاستثمارات والكاننة بتقسيم حي الملتقى العربي بمنطقة المازة بمساحة اجمالية 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 متكررة 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 سداها من المطور والبالغ ١٥ مليون جنيه كدفعة مقدمة تحت حساب الحد الأدنى المضمون المستحق لشركة الملتقى العربي للاستثمارات في ٢٠٢٤/١٢/٣١، وبذلك يصبح اجمالي المحصل تحت حساب الحد الأدنى المضمون وغير المعلق على شرط وغير قابل للاسترداد حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠ مبلغ وقدره ٢٤,٤ مليون جنيه.

** يتمثل بند رسوم تحسين وتكاليف خدمات الإشراف والمتابعة رسوم مقابل التحسين لأعمال المنفعة العامة للتطوير العقاري لأرض المازة واللازمة لاستصدار تراخيص بناء المشروع بمبلغ ٣١,٩ مليون جنيه مصري والتي يتم سدادها على خمس دفعات سنوية متساوية قيمة كل دفعة ٦,٤ مليون جنيه مصري بدأت من أكتوبر ٢٠٢٣ وجنيه وتنتهى في أكتوبر ٢٠٢٧ تم سداد الدفعة الأولى بتاريخ أكتوبر ٢٠٢٣ والمتبقى مبلغ ٢٥,٥ مليون جنيه بالإضافة إلي مبلغ ٥,٧ مليون جنيه مصري قيمة تكلفة عقد خدمات المتابعة والإشراف من شركة المازة للتنمية العقارية والخاص باستصدار شهادات الصلاحية للأراضي وإنهاء جميع الإجراءات القانونية المتعلقة برسوم التحسين وإستصدار كافة التصاريح والموافقات اللازمة.

١٨- الشهرة

تتمثل الشهرة البالغة ٧٨,٥٥١,٧٧٩ جنيه مصري بالفرق بين تكلفة اقتناء عدد ١٧,٩٩٩,٩٠٠ سهم من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي وبين نصيب الشركة في القيمة العادلة من صافي أصول الشركات التابعة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) والخاص بتجميع الأعمال فقرة (٣٩) وهى كالتالى:

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٩- أصول غير ملموسة

التكلفة	علاقات عملاء *	برامج حاسب الي	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٦,٣١٤,٦٧٧	٥٨,٩٩٠,٣١١
إضافات خلال العام	--	٣٦,٠٣٢	٣٦,٠٣٢
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٦,٣٥٠,٧٠٩	٥٩,٠٢٦,٣٤٣
إضافات خلال الفترة	--	٤٦٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠
محول من مشروعات تحت التنفيذ	--	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٥٢,٦٧٥,٦٣٤	٧,١٨٥,٧٠٩	٥٩,٨٦١,٣٤٣
مجمع الاستهلاك			
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٢,١٥٣,٧٤٦)	(٥٤,٨٢٩,٣٨٠)
إستهلاك العام	--	(١,٠٨٤,٤٥٨)	(١,٠٨٤,٤٥٨)
مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	(٥٢,٦٧٥,٦٣٤)	(٣,٢٣٨,٢٠٤)	(٥٥,٩١٣,٨٣٨)
إستهلاك الفترة - إيضاح رقم (٢٣)	--	(٨٨٥,٩٨٤)	(٨٨٥,٩٨٤)
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	--	(٤,١٢٤,١٨٨)	(٥٦,٧٩٩,٨٢٢)
صافي القيمة الدفترية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	--	٣,٠٦١,٥٢١	٣,٠٦١,٥٢١
صافي القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	--	٣,١١٢,٥٠٥	٣,١١٢,٥٠٥

* 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 بالعملات 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 لاغير) إلى ١ جنيه مصري (فقط واحد جنيه مصري لاغير) مع بقاء رأس المال المصدر والمدفوع كما هو ٣٠٠ مليون جنيه مصري موزعاً على عدد ٣٠٠ مليون سهم بدلاً من ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها واحد جنيه للسهم الواحد (بعد تعديلها) وقد تم التأشير في السجل التجارى 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 أصلى من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام المالى والأرباح المرحلة وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٢ .
- قررت الجمعية العامة 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 أصلى من أسهم الشركة قبل الزيادة تمويلاً من أرباح العام والأرباح المرحلة المدرجة فى القوائم المالية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقد تم التأشير بتلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٣ .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(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 فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ فيما يلي:-

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة %
شركة دلة البركة القابضة	بحرينية	٢٢٦,٥٦٦,٣٣٣	٢٢٦,٥٦٦,٣٣٣	٤٤,٣٨ %
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	بحرينية	١٩٣,٢٩٩,٦٨١	١٩٣,٢٩٩,٦٨١	٣٧,٨٦ %
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وفى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٨,٥٤١,١٧٣ جنيه مصري.

٢٤-أرباح مرحلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٧٢,٦٧١,٩٤٤	٨٤,٥١٨,٩٠٤	الرصيد فى أول الفترة / العام
١٦٠,٧٤٩,٣٦٣	٩٨,٧١٥,٢٢٩	محول من أرباح العام السابق
(٥٨,٤٩٤,٦٦٧)	(٢٠,١٩٠,٧٧٣)	توزيعات أرباح
(٥٠,٥٧٠,٥٦١)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	زيادة رأس المال المصدر-أسهم مجانية
--	٦,٠٢٢,٢٧١	المحول إلى إحتياطي مخاطر اثار تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧)
١٢,٩٢٩,٩١٥	--	تسويات فقد السيطرة
(٢٣,٠٤١,٧٨١)	٣,٦٠٦,٣١٣	المحول إلى إحتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلى
١١٤,٢٤٤,٢١٣	٧٢,٦٧١,٩٤٤	الرصيد فى آخر الفترة / العام

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٢٥-الحقوق غير المسيطرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤					
الإجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	إحتياطيات	رأس المال	
٢٥٠,١٥٦,٤٩٢	٦٠,٦٠٩,٠٢١	٨٥,٨٦٢,٥٣١	١٣,٦٧٩,٥٩٢	٩٠,٠٠٥,٣٤٨	الرصيد في أول الفترة
--	(٦٠,٦٠٩,٠٢١)	٦٠,٦٠٩,٠٢١	--	--	محول إلى أرباح مرحلة
--	--	(١٦,٦٥١,٣٣٤)	١٦,٦٥١,٣٣٤	--	محول إلى إحتياطي قانوني
(١٠,٩٣٣,١٢٩)	--	(١٠,٩٣٣,١٢٩)	--	--	توزيعات أرباح
٣٦,٤٥٩,٢٧٤	٣٦,٤٥٩,٢٧٤	--	--	--	صافي ربح الفترة
<u>٢٧٥,٦٨٢,٦٣٧</u>	<u>٣٦,٤٥٩,٢٧٤</u>	<u>١١٨,٨٨٧,٠٨٩</u>	<u>٣٠,٣٣٠,٩٢٦</u>	<u>٩٠,٠٠٥,٣٤٨</u>	الرصيد في آخر الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣					
الإجمالي	صافي أرباح العام	الأرباح المرحلة	إحتياطيات	رأس المال	
٢١٣,٨٧٩,٦٩٠	٤٩,٧٢٨,٣٣٥	٦٣,٤٣٧,٩٤٥	١٠,٥٨١,٩٧٣	٩٠,١٣١,٤٣٧	الرصيد في أول العام
--	(٤٩,٧٢٨,٣٣٥)	٤٩,٧٢٨,٣٣٥	--	--	محول إلى أرباح مرحلة
--	--	(٣,٠٩٧,٦١٩)	٣,٠٩٧,٦١٩	--	محول إلى إحتياطي قانوني
(٢٤,٢٠٦,١٣٠)	--	(٢٤,٢٠٦,١٣٠)	--	--	توزيعات أرباح
(١٢٦,٠٨٩)	--	--	--	(١٢٦,٠٨٩)	تسويات فقد السيطرة على شركة تابعة
٦٠,٦٠٩,٠٢١	٦٠,٦٠٩,٠٢١	--	--	--	صافي ربح العام
<u>٢٥٠,١٥٦,٤٩٢</u>	<u>٦٠,٦٠٩,٠٢١</u>	<u>٨٥,٨٦٢,٥٣١</u>	<u>١٣,٦٧٩,٥٩٢</u>	<u>٩٠,٠٠٥,٣٤٨</u>	الرصيد في آخر العام

٢٦-مخصص مطالبات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٦,٩٠٨,٦٨٢	٨,٥٧٣,٧٥٨	الرصيد في أول الفترة / العام
--	٢,١٨٠,١٥٧	تسويات نتيجة بيع شركة تابعة
--	٢,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / العام
(٢,٤٥٠,٥٣٨)	(٥,٨٤٥,٢٣٣)	المستخدم خلال الفترة / العام
<u>٤,٤٥٨,١٤٤</u>	<u>٦,٩٠٨,٦٨٢</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

٢٧-موردون وأوراق دفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٦,١٢٠,٤٢٨	٣,٧٧٧,٣٧٤	موردون محليين
٩٤,٩٦٤	٩٤,٩٦٤	موردون خارجيين
٨,٧١٣,٣٨٢	٣,١٠٥,٣٣٢	أوراق دفع
<u>١٤,٩٢٨,٧٧٤</u>	<u>٦,٩٧٧,٦٧٠</u>	الرصيد

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)
٢٨-دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١١,١١٤,٠٥٢	١٧,٠٧٠,٢١٩	مصرفات مستحقة
٧٧,٤٣٠,٣٩٤	٥٥,٥٧١,١٢٤	عوائد تمويلية مستحقة
٢٦٢,٣٦٢,٧٥٦	١٣٣,٨٦١,٤٠٤	عملاء أرصدة دائنة
٢٥,٥٣٢,٢٥٨	٢٥,٥٣٢,٢٥٨	دائنون - رسوم التحسين لأرض المازة
٦,٦٣٨,٥٣٠	٦,٣٧٧,٥٦٤	مصلحة الضرائب
١,٣٢٩,٨٧٠	١,٣٦١,٩٥٦	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٣,١٤٠,١٣٤	٣,١٦٧,٥٤١	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
--	١,٠٠٢	صندوق تكريم الشهداء وأسره
٢٤,٣٦٢,٧٩٥	--	ايراد مقدم - الحد الأدنى المضمون
٣١,٥٦٠,٣٥٨	١٠,٩٤٥,٤٤٠	تأمين إيجار مبنى القرية الذكية*
--	١٥,٠٠٠,٠٠٠	تأمينات للغير- الرياض للتجارة والتنمية العقارية
٦٣٩,١٢٤	٤٣٤,٠٢١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٤٤,١١٠,٢٧١</u>	<u>٢٦٩,٣٢٢,٥٢٩</u>	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 الإيجار 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، حيث تم اتفاق الطرفين علي تعديل مبلغ التأمين الوارد بالبند الثالث بالفقرة (٥/٣) من عقد الإيجار المؤرخ في ٢٠١٨/٠٢/٠١ وملاحقه وعقد الإيجار المؤرخ في ٢٠٢١/٠٦/٢٤، بحيث يصبح مبلغ التأمين المستحق السداد من الطرف الثاني الي الطرف الأول هو ما يمثل إجمالي القيمة الإيجارية عن ثلاثة (٣) أشهر فقط وفقاً للقيمة الإيجارية المحددة بعقد عقد تجديد الإيجار المؤرخ في ٢٦ يونيو ٢٠٢٤.

٢٩-مستحق للأطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
--	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة المازة للتنمية العقارية
--	١٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة دلة البركة القابضة البحرين
٥,٢٦١,٤٤٣	٥,٢٦١,٤٤٣	نيازي عبد الله سلام
٥,٠٠٤,١٩٢	--	وائل وجدى رياض علما
٢,٩٩٦,٥٣٩	٢,٩٩٦,٥٣٩	نبيل عبد القادر عبد الله
٢,٩٩٦,٥٣٩	٢,٩٩٦,٥٣٩	سعد الدين عبد القادر عبد الله
١,٤٠٤,٩٩٥	١,٤٠٤,٩٩٥	حاتم محمد خاطر
١,٢٢٧,٧٨٣	--	سعاد حامد محمد عدس
٥٧,٣٦٨	٥٧,٣٦٨	حنان محمود خاطر
<u>١٨,٩٤٨,٨٥٩</u>	<u>٥٢,٧١٦,٨٨٤</u>	الرصيد

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٠-تمويلات طويلة الأجل

١-٣٠ تمويلات وتسهيلات تحمل مخاطر على الشركة (نشاط التأجير التمويلي)

الرصيد في	الرصيد في	تاريخ التجديد	تاريخ عقد التمويل	الحد المصرح به جنية مصري	العملة	أسم البنك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤					
٩٣٠,٢٣١,٠٩٥	٨٢٤,٩٧٥,٤١٦	٢٠٢٤/١١/١٤	٢٠٠٨/٠٦/٠٥	١١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
٤٩٤,٧٩٢,٦٢٠	٧٠١,١١٤,١١٣	٢٠٢٤/١١/٢٨	٢٠٠٩/٠٤/٣٠	١٨٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك مصر
٢٥٢,٤٧٤,٠٨٠	٣٧٦,٣٩٥,١٦٦	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٠٩/٠٩/١٦	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك كريدي أجريكول
٢٢٥,٦٦٤,٨٤٩	٤٣٤,٩١٣,٢٦٤	٢٠٢٥/٠٤/٠١	٢٠١٠/٠٧/٠٨	٤٦٣ مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
٥٥,٨٠٠,٠٠٠	٥١,٥٢٨,٧٠٣	٢٠٢٥/٠٥/٣١	٢٠١٠/٠١/١٤	١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٤,٠٥٦,٤١١	١,٥٩٦,٧٠١	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١١/٠٨	١,٦ مليون	جنيه مصري	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٣٢٢,٩٦٥,٨٧٠	٣١١,٧٧٣,٤٣٤	٢٠٢٤/١١/١٩	٢٠١٢/٠٧/١٢	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك المصرف المتحد
٩٧,٣٢٣,٤٢٣	٨٣,٣٨٣,٠٦٢	٢٠٢٤/١١/٣٠	٢٠١٦/٠٨/٢٩	١٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك تنمية الصادرات
٩,٩٤٧,٨٠٩	٤,٢٦١,٥٢٧	٢٠٢٥/٠٥/٣١	٢٠١٨/٠٦/٠٧	٤,٣ مليون	جنيه مصري	البنك العربي الأفريقي
٢١,١٤٩,٤٤٦	٦,٢٩٧,١٠٧	٢٠٢٦/١٠/٣١	٢٠١٩/٠٩/١٦	٦,٣ مليون	جنيه مصري	بنك قطر الوطني الأهلي
٢٠٦,٤٢٩,٧٥٤	٢٧٦,٢٦٠,٦٧١	٢٠٢٥/١٠/٣١	٢٠١٨/٠٦/٠٧	٢٧٦ مليون	جنيه مصري	بنك التجاري وفا - مصر
٣٠٣,١٨٧,٨٢٧	٤٦٧,٩٣٥,٦٧٣	٢٠٢٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٣/٣١	٥٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك الإمارات دبي الوطني
٢٦٢,٤٩٠,٩٥١	١٨٢,٥٧٥,٢١٧	٢٠٢٤/٠٨/١٥	٢٠٢١/١٢/٢٣	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك فيصل الإسلامي المصري
٢٤٤,٦٩٦,٩٦١	٣٦٩,٨٠٣,٥٠١	٢٠٢٥/٠٩/٧	٢٠٢١/١٢/٢٢	٣٦٩ مليون	جنيه مصري	بنك التعمير والإسكان
٧٥,١٨٥,٨٣٦	٦٤,٣٩١,٣٩٨	٢٠٢٥/١٠/٣١	٢٠٢٢/٠١/١٦	٦٥ مليون	جنيه مصري	بنك التنمية الصناعية والعمال المصري
٧٨,٦٤٩,٧٥٠	٢٩٥,٩٩٢,٣٤٧	٢٠٢٥/٠٨/٣١	٢٠٢٣/٠٩/١٣	٧٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك التجاري الدولي
--	٢٦,٦٤٢,٣١٢	٢٠٢٥/٠١/٠٨	٢٠٢٣/١٠/١١	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك المصري الخليجي
٣,٥٨٥,٠٤٦,٦٨٢	٤,٤٧٩,٨٣٩,٦١٢			٧٠٨٥,٢ مليون		إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على الشركة*
٢٨,٣٣٣,٣٠٥	١٧,٧٠٨,٣٣٤	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٢٩	١٨ مليون	جنيه مصري	التجاري وفا بنك مصر (مبنى الشركة الجديد)
٣,٦١٣,٣٧٩,٩٨٧	٤,٤٩٧,٥٤٧,٩٤٦					إجمالي
(٦٧٠,٣٧٧,٧٢٨)	(٨٧٣,٨٧٣,٦٢٠)					يخصم: أقساط تستحق خلال الفترة / العام
٢,٩٤٣,٠٠٢,٢٥٩	٣,٦٢٣,٦٧٤,٣٢٦					إجمالي تمويلات طويلة الأجل نشاط التأجير (١) التمويلي

٢-٣٠ تمويلات وتسهيلات بدون تحمل مخاطر على الشركة (نشاط التأجير التمويلي)

٤٦,٤١٣,٦٤٠	--	--	--	--	جنيه مصري	بنك مصر
٥٣٥,٣٧٧,٩٩٥	٤٨٢,٤٣١,٧٦٥	٢٠٢٤/١١/١٤	٢٠١٧/٠٧/٠٨	٤٨٢,٥ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
٥٨١,٧٩١,٦٣٥	٤٨٢,٤٣١,٧٦٥					إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على البنوك الممولة

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)
٣-٣٠ تمويلات قصيرة الأجل (نشاط التخصيم)

الرصيد في	الرصيد في	تاريخ التجديد	تاريخ عقد	الحد المصرح به	العملة	أسم البنك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التمويل	جنيه مصري		
٢٢,٨٣٨,٩٦٤	١١١,٢٢٩,٨٤٣	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١١/٠٨	٤٤٨,٤ مليون	جنيه مصري	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٥٣,٧١٧,٤١١	٤٣,٠٣٩,٦٥٤	٢٠٢٤/١١/٣٠	٢٠٢٢/٠٢/٢٣	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك تنمية الصادرات
٦٩,٧٩٤,٤٦٦	٦٢,٧٥٠,٨١٥	٢٠٢٥/١٠/٠٤	٢٠٢١/١٠/٠٤	٧٤ مليون	جنيه مصري	بنك التجارى وفا بنك
٢٢,٧٢٠,٩٧٣	--	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠١/٠١	١٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك الأهلي الكويتي
٩٦,٨٠٢,٩٨١	٥,٢٦٧,٩٢٧	٢٠٢٥/٠٩/٠٧	٢٠٢٢/١٢/٢٢	٣١ مليون	جنيه مصري	البنك التعمير والإسكان
١٢١,٩١٩,٧٩٤	١٠٤,١٥٩,٤١٥	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٠٩	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك أبو ظبي التجارى
١١,٤٣٦,٠٥٨	--	٢٠٢٤/١١/٢٨	٢٠٢٢/٠٥/٢٢	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك مصر
١٠٤,٩٣٧,٠٥٧	٨٢,١٦٢,٣٥٨	٢٠٢٥/١٠/٣١	٢٠٢٢/٠١/١٦	٥٣٥ مليون	جنيه مصري	بنك التنمية الصناعية
١٠٦,٩٠٤,٨٤٥	١١٧,٤٤١,٦٧١	٢٠٢٥/٠٤/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/١٣	٣٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك التجارى الدولى
--	١٥,٨٣٦,٨٩٨	٢٠٢٤/٠١/١٦	٢٠٢٣/٠٩/١٢	٥٠ مليون	جنيه مصري	البنك الأهلى المصرى
٦١١,٠٧٢,٥٤٩	٥٤١,٨٨٨,٥٨١			٢٢٨٨,٤ مليون		إجمالي تمويلات قصيرة الأجل نشاط التخصيم *

٣-٤ نشاط صناعة الغزول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
٨,١١٧,٩٧٩	٧,٠٥٩,١٥٤		بنك أبو ظبي الاول - مصر
(٣,٨١٦,٨٧٨)	(٥,٨٤٦,٧٩١)		يخصم: أقساط تستحق خلال الفترة / العام
٤,٣٠١,١٠١	١,٢١٢,٣٦٣	(٢)	إجمالي تمويل طويل الأجل نشاط صناعة الغزول
١,٢٨٥,٢٦٧,١٥٥	١,٤٢١,٦٠٨,٩٩٢		إجمالي التمويلات المستحقة خلال عام
٢,٩٤٧,٣٠٣,٣٦٠	٣,٦٢٤,٨٨٦,٦٨٩	(٢+١)	إجمالي تمويل طويل الأجل

٣١-تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥٥٩,١٠٠

تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي

تتمثل تأمينات للغير - عقود تأجير تمويلي فى قيمة تأمين محصل من عملاء التأجير بالشركة ويستقطع من القيمة الإيجارية فى نهاية مدة عقد التأجير التمويلي.

٣٢-إيرادات النشاط

عن التسعة أشهر المنتهية فى	عن التسعة أشهر المنتهية فى	عن التسعة أشهر المنتهية فى	عن التسعة أشهر المنتهية فى	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٩٧٩,٤١٤,٢٠١	٦١٥,٨٥٩,١٣٤	٣٧٩,٨٤٦,٩٤٨	٢١٩,١٧٦,١٣٩	إيرادات عقود التأجير التمويلي
٣٣,٤٦١,٣٦٢	١٩,٢٦٠,٣٤٤	٩,٣٣٥,٦٥٢	٥,٣٤٩,٧٧٤	إيرادات التأجير الأخرى
١١٧,٩٤١,٦٧٦	٧٢,٧٢١,٢٢٨	٤٢,٩٥٧,٤٦٠	٢٧,٠٥٧,٩٦٨	إيرادات التخصيم
٨,٢١١,٤٠٧	٩,٢٧٦,٦٨٩	٣,٠١٦,٦٩٥	١,٧٠٥,٣٠٥	إيرادات التخصيم الأخرى
١٦٥,٨٦٤	١٣٥,٠٩٦	٥٥,٢٨٨	٤٧,٥٩٦	إيرادات عملية التوريق
٥٧,٧٦٥,٧٨٠	٣٧,٢٥٨,٦٣٣	٣١,٣٢٤,١٧٠	١٣,٢٢٠,٨٠٥	إيراد إستثمارات عقارية
٦٢,١٣٠,٨٦٧	٧٦,٢٤٤,٨٩٧	--	٢٧,٨٢٣,٩٣٤	مبيعات
٦,٣٦٧,٧٤٣	٣,٣٧٠,٢١٩	--	--	إيراد توزيعات - استثمارات مالية
١,٢٦٥,٤٥٨,٩٠٠	٨٣٤,١٢٦,٢٤٠	٤٦٦,٥٣٦,٢١٣	٢٩٤,٣٨١,٥٢١	بالتقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
				الإجمالي

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٣- تكاليف النشاط

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٢٢,٣٧٣,٩٧٩	١٣,٣٢٥,٠٣٦	١٢,١٩١,٢٢٠	٤,٤٤٥,٢٧٠	أجور ومرتببات وما فى حكمها
١,٨١٢,٦٩٤	٢,٤١٢,٨٥٩	--	٧٧٩,١٨٧	إهلاك أصول ثابتة
٢,٧٦٠,٦٣٧	٢,٥٤٣,٥٣٠	٩٢٠,٢١٢	٨٤٧,٨٤٣	إهلاك إستثمارات عقارية (إيضاح ١٦)
٨٨٥,٩٨٤	٨١١,٦٦١	٢٨٦,٢٣٥	٢٦٢,٧٨٨	إستهلاك أصول غير ملموسة (إيضاح ١٩)
٩٣٢,٦٦٨,٥١٧	٦٠١,٤٨٩,٥٠٥	٣٦٥,٤٠٩,٥٧٤	٢٢٦,٨٠٩,٦٨٧	مصروفات تمويلية نشاط تأجير تمويلى
٢,٢٧٧,١٨٧	٢,١٠٦,٩٣٤	--	٧٧٠,٨٩٣	مصروفات تمويلية أخرى
٤٥,٨٠٦,٧٢٣	٥٥,٨٩٦,٣٨٢	--	١٩,٧٧١,٤٤٦	تكلفة المواد المستخدمة فى الإنتاج
١,٩٣١,٦٣٦	٨٧٩,٥٣٩	٦٠٣,٥٨٣	٧٣٣,٤٧٨	تكاليف مباشرة أخرى
١,٠١٠,٥١٧,٣٥٧	٦٧٩,٤٦٥,٤٤٦	٣٧٩,٤١٠,٨٢٤	٢٥٤,٤٢٠,٥٩٢	الإجمالي

٣٤- مصروفات عمومية وإدارية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٧٠,٧٤٣,٦١٧	٦٤,٩٩٨,٧٥٥	١٧,٩٦٤,٣٧٣	٢٢,٢٢٩,٨٢٤	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٧٤٥,٠٠٠	١٨٨,٧٥٠	٧٨,٠٠٠	٤٣,٥٠٠	مكافآت و بدلات اللجان
٦,٥١٩,٠٩٤	٥,٧٨٧,٦٨٧	٢,٣١١,١٣٧	١,٠٧٢,٢٢٨	مصروفات المقر
٣,٥٣٨,٥٤٤	٣,١٣٩,٢٨٣	٩٨٧,٣٠٩	٧٥٦,٠٢٠	مصروفات الرسوم والاشتراكات
٢,٤٦٣,١٣٨	٢,٦٠٨,٣٣٠	٨١٢,٧٨٨	١,٨٠٩,١٠٤	مصروفات سيارات وسفر وانتقالات
٣١٩,٨١٩	٢٢١,٨٤٨	٩٢,٦٢٦	١٣٢,٤٣٦	مصروفات الاتصالات
٤,٤٨٨,٥٧٤	٣,٣٦٧,٨٦٤	١,٧٢٢,٣٢٢	١,١٣٦,٠٧٢	مصروفات التأمين
٥٧٣,٩٨٢	٤٣٧,٩١٩	١٣٤,١٥٤	٢٤,٥٧٦	علاقات عامة و دعابة وأعلان
٥,٠٥٧,٦٣٤	٤,٦٤٣,٤٩٤	١,٥١١,٦٢٩	١,٥٦٠,٥٨٥	أتعاب مهنية وأستشارات
٤,٣٥٧,٨٨٣	٣,٢٠٦,٥٨١	١,٣٧٣,٨٨١	١,٢١٢,٣١١	مصروفات بنكية
٢,٧٨٩,٠٠٧	٢,٤٤٤,٩٦٩	٩٢٧,٤١٩	٨٣٢,١٧٩	مصروفات تشغيل مبنى القرية الذكية
٣,١٣١,٢١٦	٢,٢٤١,٨٣٩	١,٢٠٢,٩١٤	٩٤٥,٩٩٧	المساهمة التكافلية للتأمين الصحى
٦,٨٢٩,٥٢٥	١,١٠١,٨٥٦	٣,٢٦٤,٦٢١	٤٢٣,٠٠٧	مصروفات أخرى
١١١,٥٥٧,٠٣٣	٩٤,٣٨٩,١٧٥	٣٢,٣٨٣,١٧٣	٣٢,١٧٧,٨٣٩	الإجمالي

٣٥- حصة الشركة فى ارباح الشركات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
--	(٨٨١,٧٦٦)	--	--	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
--	(١٦٧,٥٣٢)	--	(١٨,٢٧٩)	شركة اليسر لتحليه وتنقية المياه
--	(١,٠٤٩,٢٩٨)	--	(١٨,٢٧٩)	الإجمالي

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٦-ضرائب الدخل		١-٣٦ مصروف ضريبة الدخل		
عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(٤٢,٥٣٠,٠٧٢)	(٥٣,٢٦٦,٤٥٠)	(١٦,٥٦٣,٧٦٢)	(٢٧,٥٠٢,٩٦٧)	ضرائب الدخل الجارية
(٣,٠٥١,١٥٨)	(٢٠٦,٩٢٠)	(٢٣٢,٨١٠)	(٣,٧٣٦,٦٥٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٤٥,٥٨١,٢٣٠)</u>	<u>(٥٣,٤٧٣,٣٧٠)</u>	<u>(١٦,٧٩٦,٥٧٢)</u>	<u>(٣١,٢٣٩,٦٢٠)</u>	الإجمالي

٢-٣٦ إلتزامات ضريبة الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٥٠,٢٩٩,٧٤٧	٦٦,٤٣٦,١٥٣	الرصيد في أول الفترة / العام
٧١,٩١٢,٣٤٩	٤٢,٥٣٠,٠٧٢	ضرائب الدخل الجارية عن الفترة / العام
<u>١٢٢,٢١٢,٠٩٦</u>	<u>١٠٨,٩٦٦,٢٢٥</u>	
(٥٥,٧٧٥,٩٤٣)	(٦٨,٠٩٠,٠٥٧)	المسدد خلال الفترة / العام
<u>٦٦,٤٣٦,١٥٣</u>	<u>٤٠,٨٧٦,١٦٨</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

٣-٣٦ إلتزامات ضريبية مؤجلة

قائمة الدخل		المركز المالي		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٤٧٦,٨٩٢	١٤٤,٣٤٨	(٢,٦٢٥,٩٩٦)	(٢,٤٨١,٦٤٨)	أصول ثابتة
<u>(٦٨٣,٨١٢)</u>	<u>(٣,١٩٥,٥٠٦)</u>	<u>(٧,٤٨١,٢٧٨)</u>	<u>(١٠,٦٧٦,٧٨٤)</u>	أرباح شركات تابعة وشقيقة غير موزعة
<u>(٢٠٦,٩٢٠)</u>	<u>(٣,٠٥١,١٥٨)</u>	<u>(١٠,١٠٧,٢٧٤)</u>	<u>(١٣,١٥٨,٤٣٢)</u>	الرصيد

٣٧-(عبء) رد خسائر إلتزامات متوقعة

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(٢٣٠,٢٧٥)	(١٥,٧١٧,٧١٩)	٢,٤٩٢,٨٠٠	(٩,٨٤٣,٩٠٠)	عملاء تأجير تمويلي وتخصيم -إيضاح (١٤)
٥٥٣,١٤٥	(١٢,٦١٣)	(٥٥٨)	٣٧,٢٦٧	نقدية وما في حكمها- إيضاح (٤)
(٥٠٣,٧٩٩)	(٣٤١,٢٢٨)	(٤٣٧,٠٣٤)	(١٣٩,٧٤١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - إيضاح (٩)
(١,٣٠٦,٢٣٨)	(٩٦,٠٨٧)	(٢٤٠)	(٢٥,١٥٨)	مستحق علي الأطراف ذات علاقة - إيضاح (٨)
--	(٤٩٨,٤١٠)	--	(٤٣٤,٤١٣)	إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
<u>(١,٤٨٧,١٦٧)</u>	<u>(١٦,٦٦٦,٠٥٧)</u>	<u>٢,٠٥٤,٩٦٨</u>	<u>(١٠,٤٠٥,٩٤٥)</u>	الإجمالي

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٣٨- نصيب السهم في الأرباح

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٦٢,٦١٩,٣٥٨	٥٠,٠٩٤,٩٠٢	٨٧,٥٢٢,٧٤٦	١٤٤,٥٠٥,٨٩٥	صافي أرباح الفترة
٤٨,١٢٤,٢٣٨	٣٩,٣٦٩,٤٥٤	٧٨,٢٤٧,٤٠٣	١٠٨,٠٤٦,٦٢١	صافي أرباح الفترة - أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
				يخصم:
(٨,٥١١,٩٨٥)	(٥,٠٦٥,٧٤٢)	(١٩,٩٧٧,٨٠٨)	(١٣,٥٦٩,٧٣٤)	حصة العاملين في الأرباح (تقديري)
(٧,٦٦٠,٧٨٦)	(٢,٩٠١,٩٨٠)	(١٥,٦٨٠,٠٢٧)	(٧,٤٢٦,٣٥١)	مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح (تقديري)
٣١,٩٥١,٤٦٨	٣١,٤٠١,٧٣٢	٤٢,٥٨٩,٥٦٨	٨٧,٠٥٠,٥٣٦	صافي الربح (نصيب المساهمين)
٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	٥١٠,٥٧٠,٥٦١	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٦	٠,٠٦	٠,٠٨	٠,١٧	نصيب السهم في أرباح الفترة

٣٩- 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 :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف
٢١,٠٠٩,١٩٦	٢٧,٦٥٢,٩٨٤	حسابات جارية وودائع لأجل	مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٧,٦٪	بنك البركة - مصر
(٩٣٠,٢٣١,٠٩٥)	(٨٢٤,٩٧٥,٤١٦)	تمويلات قصيرة وطويلة الأجل	مساهم في شركة التوفيق للتأجير التمويلي بنسبة ٧,٦٪	بنك البركة - مصر

شركة المنطق العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)
التقارير القطافية - ٤٠

المجموعة	التسويات والإستيادات	إجمالي القطاعات	القطاع الصناعي	قطاع التجار التمولي	قطاع الإستثمارات
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١,٢٢٥,٤٥٩	(٩٨٤)	١,٢٢٦,٤٤٣	٦٢,١٣١	١,١٢٩,١٩٥	٦٥,١١٧
٧,٤٥٨	٧,٤٨٩	(٣١)	--	--	(٣١)
١,٢٢٢,٩١٧	٦,٥٠٥	١,٢٢٦,٤١٢	٦٢,١٣١	١,١٢٩,١٩٥	٦٥,٠٨٦
(١,٠٠٥,٥٨)	--	(١,٠٠٥,٥٨)	(٤٧,٠٨٥)	(٩٣٥,٥٩٩)	(٢٢,٣٧٤)
(١٢٠,٠٣٢)	--	(١٢٠,٠٣٢)	(٨,٦٤٩)	(١٠٠,٠٠١)	(١١,٣٨٢)
(١٢,٣٣٦)	--	(١٢,٣٣٦)	(١,٩٠٩)	(٧,٠٤٢)	(٣,٣٨٥)
(١,٤٨٧)	(١٧٤)	(١,٦٦١)	--	٤	(١,٦١٧)
٤١,٨٧٥	--	٤١,٨٧٥	٩٥٨	٣٤,٥٥٢	٦,٣٦٥
١٣,٩٠٧	--	١٣,٩٠٧	(٣٨٩)	١١,٥٨٧	٢,٧٠٩
٣٠١	--	٣٠١	٨٣	٢١٨	--
١٩٠,٠٨٧	٦,٣٣١	١٨٣,٧٥٦	٥,١٤٠	١٤٢,٩١٤	٣٥,٧٠٢
(٤٥,٥٨١)	(٣,١٩٦)	(٤٢,٣٨٦)	٤٢	(٣٤,٦٤٦)	(٧,٧٨٢)
١٤٤,٥٠٦	٣,١٣٥	١٤٦,٦٤١	٥,١٨٢	١٠٨,٢٦٨	٢٧,٩٢٠
(٣٦,٤٥٩)	(٣٦,٤٥٩)	--	--	--	--
١٠٨,٠٤٧	(٣٣,٣٧٤)	١٤١,٣٧٠	٥,١٨٢	١٠٨,٢٦٨	٢٧,٩٢٠
٦,٩٠٠,٢٣٤	(٤٤٦,٧٩٢)	٧,٣٤٦,٥٢٥	١٢٤,٢٤٠	٦,٢٧٦,٤٧٧	٩٤٥,٨٠٨
٥,٥٩١,٩٢٧	(١٨,٦٥٢)	٥,٦١٠,٥٧٩	٩٠,٨٠٥	٥,٤٢٦,٥٩٦	٩٣,١٧٨

تكاليف الشفط
إجمالي المصروفات
الإهلاك والاستهلاك
خسائر التناهي متوقعة
حوادث دائلة
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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
إجمالي الأصول
إجمالي الإلتزامات

شركة المناطق العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

المجموعة	التسويات والإستثمارات	إجمالي القطاعات	القطاع الصناعي	القطاع العقاري	قطاع التاجير التعمولي	قطاع الإستثمارات
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٨٣٤,١٢٧	(١٠٩,٨٧٢)	٩٤٣,٩٩٩	٧٦,٢٤٥	--	٧٧٦,٣٨٣	٩١,٣٧١
٩٥,٥٢٦	--	٩٥,٥٢٦	--	--	٩٥,٥٢٦	--
٩٢٩,٦٥٣	(١٠٩,٨٧٢)	١,٠٣٩,٥٢٥	٧٦,٢٤٥	--	٨٧١,٩٠٩	٩١,٣٧١
(٦٧٦,٦٥٩)	٥٩,٣٠٤	(٧٢٥,٩٦٣)	(٦٠,٤١٦)	(٥٩,١٣٠)	(٦٠٢,٠٩٧)	(١٣,٢٢٥)
(١١٨,٩١٣)	--	(١١٨,٩١٣)	(٩,١٥٩)	(٤٨١)	(٩٧,٢٠١)	(١٢,٠٧٢)
١٧	--	١٧	١٥	--	٢	--
(٢٥,٦٨٩)	٢١٧	(٢٥,٩٠٦)	(١٩٣)	(١٥,٩٩٥)	(٦,٢٩٣)	(٣,٤٢٥)
(١,٠٤٩)	(١,٠٤٩)	--	--	--	--	--
٣٣,٦٣٧	--	٣٣,٦٣٧	١,٠٥٣	٩٨	٢٤,٨٢٣	٧,٦٢٣
١٤٠,٩٩٧	(٥١,٤٠٠)	١٩٢,٣٩٧	٧,٥٤٥	(٧٥,٥٠٨)	١٩٠,١٤٨	٧٠,٢١٢
(٥٣,٤٧٤)	(٦٨٤)	(٥٢,٧٩٠)	٥٢٢	--	(٤٤,٩٥٤)	(٨,٣٦٨)
٨٧,٥٢٣	(٥٢,٠٨٤)	١٣٩,٦٠٧	٨,٠٧٧	(٧٥,٥٠٨)	١٤٥,١٩٤	٦١,٨٤٤
(٩,٢٧٥)	(٩,٢٧٥)	--	--	--	--	--
٧٨,٢٤٨	(٦١,٣٥٩)	١٣٩,٦٠٧	٨,٠٧٧	(٧٥,٥٠٨)	١٤٥,١٩٤	٦١,٨٤٤
٥,٠٨٦,٩٠٢	(٨٨١,١٠٥)	٥,٩٦٨,٠٠٧	١٠١,٧٥٠	٤١٤,٥٧٦	٤,٥١٥,٤٧٥	٩٣٦,٢٠٦
٣,٩٩٧,٥٧٢	(٥١٨,١٢٢)	٤,٥١٥,٦٩٤	٧٦,٣٣١	٤٨٥,٢٤٢	٣,٨٥٣,٨٩٨	١٠٠,٢٢٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

إجمالي الأصول

إجمالي الإلتزامات

كلايف النشاط
إجمالي المصروفات
إيرادات أخرى
الإهلاك والاستهلاك
حصة الشركة في ارباح (خسائر) الشركات يتم المحاسبة
عنها بطريقة حقوق الملكية
عوائد دائنة

صافي ارباح (خسائر) القطاعات قبل الضريبة
ضريبة الدخل
صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الحقوق غير المسيطرة
الحقوق غير المسيطرة
الحقوق المسيطرة

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

إيرادات النشاط

أرباح عملية التوريق

إجمالي الإيرادات

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٤١- الموقف الضريبي (الشركة الأم والشركات التابعة)

١-٤١ شركة الملتقى العربي للاستثمارات (الشركة القابضة)

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

أ - ضريبة شركات الأموال

السنوات منذ بداية النشاط حتى سنة ٢٠١٩

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

السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢

تم الفحص وجارى إصدار نموذج ١٩ .

سنة ٢٠٢٣

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

ب - ضريبة الأجور والمرتببات

السنوات بداية النشاط حتى ٢٠١٥

تم الفحص من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتم سداد الضرائب ولا يستحق أي ضرائب على الشركة .

السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٩

تم فحص والسداد ولا يستحق أي ضرائب عن تلك السنوات.

سنة ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢

تم الفحص وسداد أصل الضريبة ومتبقي غرامات التأخير ..

سنة ٢٠٢٣

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 على الشركة.

سنة ٢٠٢٣

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 / ٢٠٢٣

لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج طلب فحص حتى تاريخه .

هـ- الضريبة العقارية

تم سداد الضريبة العقارية عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٤ بالنسبة للمقر الإداري وتم سداد الضريبة العقارية علي

المبنى الإداري بالقريبة الذكية حتى عام ٢٠٢٠ .

٢-٤١ شركة التوفيق للتأجير 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 ورود بعينة الفحص.

- تم الانتهاء من الفحص سنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ والانتهاء من اللجنة الداخلية وتم السداد وعمل التسوية الضريبية.

- تم فحص سنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢ والانتهاء من اللجنة الداخلية وتم السداد وعمل التسوية الضريبية.

- السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤ تم فحصها وتم الانتهاء من اللجنة الداخلية وتم السداد وعمل التسوية الضريبية.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- سنة ٢٠١٥ تم اعتماد ضريبة الإقرار لعدم وردها بعينة الفحص.
- السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٧ تم فحصها وتم الانتهاء من اللجنة الدخيلة وتم السداد وعمل التسوية الضريبية.
- السنوات ٢٠١٨ / ٢٠٢١ ورد للشركة طلب فحص وجاري تجهيز المستندات.
- السنوات ٢٠٢٢ / ٢٠٢٣ لم يرد للشركة أى 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 الإنتهاء من الفحص والموافقة على الفحص وفى إنتظار صدور نموذج الفحص.
- السنوات ٢٠٢٢ / ٢٠٢٣ 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 / ٢٠٢٣ لم يرد للشركة اي نماذج .

ضريبة الخصم من المنيع وتحت حساب الضريبة

- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٣ تم الفحص وتم الانتهاء والسداد.
- السنوات ٢٠١٤/٢٠١٧ جاري الفحص.
- السنوات ٢٠١٨/٢٠٢٣ لم يرد للشركة اي نماذج طلب فحص.
- وتقوم الشركة بخصم الضريبة من المنيع او تحت حساب الضريبة وفقاً للقانون.

٣-٤١ شركة برفكت لصناعة الغزول

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 وهى 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 بالطهن على تطبيق المادة ٨٧ عن هذه السنوات .

- السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤

تم إعادة فحص تلك السنوات دفترياً و لا 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 الداخليه المذكورة.

- السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢٢

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 وهى مبلغ ١,٧٣٥,٢٢٧ جم وقامت الشركة بسداد مبلغ ٩٠٠,٠٠٠ جم وبذلك يصبح لدى الشركة رصيد دانن عن تلك الفترة بمبلغ ٩٢,٦٨٣ جم يتم الاستفادة بها في المطالبات اللاحقه.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

- السنوات ٢٠١٨ / ٢٠١٩

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

- سنة ٢٠٢١/٢٠٢٠

تم طلب فحص الشركة من قبل مركز كبار الممولين ثانياً مع السنوات ٢٠١٨ / ٢٠١٩ وجارى تجهيز المستندات مع الشركة وتم طلب ضم عام ٢٠٢١ للفحص من الأمور الفاحص بمركز كبار الممولين.

ج - ضريبة الدمغة

- السنوات ٢٠٢٠/٢٠٠٧

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 واططرت الشركة بنماذج ١٥ ضرائب .

- السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠١٥

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 اصل 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 ٢٠٢٢ / ٢٠٢١

لم ترد الشركة اي نماذج حتى تاريخه.

٤٢- أهداف و سياسات إدارة المخاطر المالية

أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	العملة
الصافى	الصافى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣,٤٣٧,٥١٨	٣٦,٣٧٤,٨٦٩	دولار أمريكى
٨٠,٨٣٦	١٢٩,٠٢٤	يورو

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		العملة
التأثير على أرباح العام	معدل التغير	التأثير على أرباح الفترة	معدل التغير	
قبل ضرائب الدخل		قبل ضرائب الدخل		
جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	
٢,٣٤٣,٧٥٢	١٠	٣,٦٣٧,٤٨٧	١٠	دولار أمريكى
(٢,٣٤٣,٧٥٢)	(١٠)	(٣,٦٣٧,٤٨٧)	(١٠)	دولار أمريكى
٨,٠٨٤	١٠	١٢,٩٠٢	١٠	يورو
(٨,٠٨٤)	(١٠)	(١٢,٩٠٢)	(١٠)	يورو

ب. خطر الائتمان

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

ج. خطر سعر الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية التي سوف تتذبذب نتيجة للتغيرات في معدلات فائدة السوق، والشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها. تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

د. خطر السيولة

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

هـ. إدارة رأس المال

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

٤٣- 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 الثاني بمبلغ ٢٨٢,٤٤٤,٣٤٠ جنيه مصري وذلك بغرض التعزيز الإئتماني ويتم مراجعته وتخفيضه سنوياً طبقاً لاستهلاك السندات كما هو متبع في مثل تلك الحالات.

- قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢١ بإصدار خطاب ضمان بنكي نهائي غير قابل للإلغاء متعلق بالتعزيز الإئتماني 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 وبالتالي أصبح قيمة خطاب الضمان مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري وذلك بغرض التعزيز الإئتماني ويتم مراجعته وتخفيضه سنوياً طبقاً لاستهلاك السندات كما هو متبع في مثل تلك الحالات.

- قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٢٣ بإصدار خطاب ضمان بنكي نهائي غير قابل للإلغاء متعلق بالتعزيز الأئتماني الجزئي الصادر من شركة التوفيق للتأجير التمويلي لصالح حملة السندات الإصدار الرابع بمبلغ ٢٧١,٨٤٠,٥٠٠ جنيه مصري وذلك بغرض التعزيز الإئتماني ويتم مراجعته وتخفيضه سنوياً طبقاً لاستهلاك السندات كما هو متبع في مثل تلك الحالات.

الإلتزامات العرضية

لا يوجد إلتزامات عرضية أو محتلمة علي الشركة في تاريخ المركز المالي.

٤٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق، الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، الإستثمارات المتاحة للبيع، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى، كما تتضمن الإلتزامات المالية تمويلات القروض، الموردون وأوراق الدفع، داننو توزيعات وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

ويتضمن الإيضاح (٤٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات.

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٤٥- أحداث هامة

أ- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢، ٦ مارس ٢٠٢٤ صدرت قرارات البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف للعملة الأجنبية مقابل الجنيه المصري وذلك باستخدام نظام مرن لسعر الصرف يعتمد على العرض والطلب والذي ترتب عليه زيادة جوهرية في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل العملة المحلية (الجنيه المصري).

ب- قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٨٠٠ نقطة أساس خلال عام ٢٠٢٢ ليصل إلى ١٦,٢٥٪، ١٧,٢٥٪، وعلى الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٨٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٦,٧٥٪، وقد قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس خلال عام ٢٠٢٣ ليصل إلى ١٨,٢٥٪، ١٩,٢٥٪، وعلى الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٨,٧٥٪.

وقد قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٨٠٠ نقطة أساس خلال عام ٢٠٢٤ ليصل إلى ٢٧,٢٥٪، ٢٨,٢٥٪، وعلى الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٨٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٧,٧٥٪.

ج- إصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية
بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤، صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٣٦) لسنة ٢٠٢٤ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية، وفيما يلي ملخص لأهم هذه التعديلات:-

المعايير التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٤ "الاستثمار العقاري"	تم تعديل الية تطبيق نموذج القيمة العادلة حيث أضاف أنه يجب اثبات الربح أو الخسارة الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمار العقاري ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة التي ينشأ فيها هذا التغيير أو من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر لمرة واحدة في عمر الأصل أو الاستثمار مع مراعاة الفقرتين (١٣٥) و (٣٥ب) من المعيار.	لا يوجد تأثير علي القوائم المالية	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولي بإضافته الي حساب رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.
معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) المعدل ٢٠٢٤ "القوائم المالية المستقلة"	تم إعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" في ٢٠٢٤، حيث تم إضافة خيار استخدام طريقة حقوق الملكية كما هي موضحة في معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" عند المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وشركات ذات سيطرة مشتركة.	لا يوجد تأثير علي القوائم المالية	تطبق التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق طريقة حقوق الملكية بإضافته الي حساب رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه الطريقة لأول مرة.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

المعايير التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠٢٤ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"	تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٤، حيث تم إضافة كيفية تحديد السعر اللحظي عند صعوبة التبادل بين عملتين والشروط التي يجب أن يتم إستيفائها في سعر الصرف اللحظي في تاريخ القياس. وقد تم إضافة ملحق إرشادات التطبيق والتي تتضمن إرشادات تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للإستبدال بعملة أخرى، وإرشادات تطبيق المعالجات المطلوبة في حالة عدم القابلية للإستبدال.	لا يوجد تأثير علي القوائم المالية	تطبق التعديلات الخاصة بتحديد السعر اللحظي عند صعوبة التبادل بين عملتين على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر، وإذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر، يجب الإفصاح عن ذلك.
			عند التطبيق، لا يجوز للمنشأة تعديل معلومات المقارنة، وبدلاً من ذلك:
			• عندما تقوم المنشأة بالتقرير عن معاملات العملة الأجنبية بعملة التعامل لها، يتم الاعتراف بأى تأثير للتطبيق الأولي كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة في تاريخ التطبيق الأولي.
			• عندما تستخدم المنشأة عملة عرض بخلاف عملة التعامل الخاصة بها أو تترجم النتائج والمركز المالي لعملية أجنبية، يتم الاعتراف بأى تأثير للتطبيق الأولي كتعديل على المبلغ التراكمي لفروق الترجمة - المتراكمة في جانب حقوق الملكية - في تاريخ التطبيق الأولي.

٤٦- 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 ايعد خصم الضريبة عن العام المالي لمنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ علي أن يتم إدراجه ضمن حقوق المساهمين ولا يتم استخدامه 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 المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بعد إحتجاز الضريبة علي أن يدرج قيمة الإحتياطي ضمن بند حقوق المساهمين كبنء مستقل في قائمة المركز المالي ويتم إظهار آثار التطبيق بأول ربع من عام ٢٠٢١ علماً بأنه لا يتم استخدام هذا الإحتياطي إلا بعد الحصول علي موافقة مسبقة من الهيئة وقد بلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٩,٣٥١,٤٨٢ جنية مصري.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

قامت الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣ بإعادة تبويب مبلغ ٥٣١ ٨٨٢ ٢٩ جنيه مصري من احتياطي 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 احتياطي 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 باستخدام رصيد احتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) والبالغ قيمته ٢٧١ ٢٢٢ 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	الرصيد في	التأجير التمويلي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
		(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 الملاءة المالية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (١٩١) لسنة ٢٠١٨ .
٤٣ ٩٣٦ ٣٦١	٥١,٧٠٨,٨٨٧	(١) رصيد الخسائر الإئتمانية المتوقعة لعملاء التأجير التمويلي المثبت بالقوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
(٢١ ٩٠٨ ٥٦٣)	(٥,٤٧٨,٧٥٥)	الفرق بين (١) و (٢) اعلاه
٢٢ ٠٢٧ ٧٩٨	٤٦,٢٣٠,١٣٢	رصيد إحتياطي مخاطر عمليات التأجير التمويلي
٢٢ ٠٢٧ ٧٩٨	٤٦,٢٣٠,١٣٢	
		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 الملاءة المالية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (١٩٢) لسنة ٢٠١٨ .
٦ ٧١٧ ١٩٢	٥,٥٢١,٣٤٨	(٢) رصيد الخسائر الإئتمانية المتوقعة لعملاء التخصيم المثبت بالقوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.
(٢ ٤٦٨ ٧٧٢)	(٢,٤٣٣,٤٨١)	الفرق بين (١) و (٢) اعلاه
٤ ٢٤٨ ٤٢٠	٣,٠٨٧,٨٦٧	رصيد إحتياطي مخاطر عمليات التخصيم
٤ ٢٤٨ ٤٢٠	٣,٠٨٧,٨٦٧	
٢٦ ٢٧٦ ٢١٨	٤٩,٣١٧,٩٩٩	رصيد إحتياطي مخاطر عمليات التأجير التمويلي والتخصيم

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٤٧- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤٧ المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢-٤٧ الشهرة

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

٣-٤٧ 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 قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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 أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

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

٤-٤٧ 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 أساساً لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

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

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

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

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمؤجر

تقوم الشركة كمؤجر بدراسة تصنيف كل عقد إيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو أنه عقد إيجار تمويلي، ويصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. وبخلاف ذلك يصنف العقد على أنه عقد إيجار تشغيلي. ويعتمد اعتبار عقد الإيجار 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) يحول عقد التأجير ملكية الأصل محل العقد للمستأجر في نهاية مدة عقد التأجير.

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

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

(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 (وأعدت استئجار هذا الأصل مرة أخرى من المشتري المؤجر، فيجب على كل من البائع المستأجر والمشتري المؤجر المحاسبة عن عقد التحويل وعقد التأجير وفقاً لما يلي:

تقييم ما إذا كانت عملية تحويل الأصول هي عملية بيع

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

تحويل الأصل يمثل عملية بيع

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

- أ- يجب على البائع المستأجر قياس أصل " حق الانتفاع " الناتج من إعادة الاستئجار بالجزء من القيمة الدفترية السابقة للأصل المتعلق بحق الانتفاع الذي تم الإبقاء عليه بواسطة البائع المستأجر. وبناءً عليه يجب على البائع المستأجر أن يعترف فقط بمبلغ أي ربح أو خسارة متعلقة بالحقوق المحولة للمؤجر المشتري.
- ب- يجب على المشتري المؤجر المحاسبة عن شراء الأصل بتطبيق المعايير المنطبقة عليه، والمحاسبة عن عقد التأجير بتطبيق متطلبات محاسبة المؤجر في هذا المعيار.

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

- أ- يجب المحاسبة عن أي نقص عن شروط السوق بمطابقة دفعة مقدمة من دفعات الإيجار و
- ب- يجب المحاسبة عن أي زيادة عن شروط السوق بمطابقة تمويل إضافي مقدم بواسطة المشتري المؤجر للبائع المستأجر.

أ- يجب على المنشأة قياس أي تعديل يحتمل طلبه على أساس ما يمكن تحديده بسهولة لما يلي:
الفرق بين القيمة العادلة لمقابل البيع والقيمة العادلة للأصل.

ب- الفرق بين القيمة الحالية للدفعات التعاقدية لعقد التأجير والقيمة الحالية لدفعات الإيجار بأسعار السوق.

تحويل الأصل ليس عملية بيع

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

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

٥-٤٧ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . تكلفة الأصول غير الملموسة المقتناة عند تجميع الأعمال هي قيمتها العادلة في تاريخ الإقتناء .
بعد الاعتراف المبني يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً 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 إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختبار 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 .

٦-٤٧ 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 الإقتناء .
يقاس الإستثمار العقاري بالتكلفة متضمناً تكاليف المعاملة ، يتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنة

٥٠

مباني وعقارات

٧-٤٧ المشروعات تحت التنفيذ

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

٨-٤٧ الإستثمارات

الإستثمارات في شركات شقيقة

- الإستثمارات 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 نفوذاً مؤثراً .
- تتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية . وفقاً 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 الإقتناء ، 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 .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

المشروعات المشتركة

- المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون بموجبه للأطراف الذين يمارسون سيطرة مشتركة حقوق في صافي أصول ذلك الترتيب وتحقق سيطرة جميع الاطراف او مجموعة من الاطراف على ترتيب بصورة مجتمعة عندما يجب ان يتصرفوا معاً لتوجيه الانشطة التي تؤثر بشكل هام في العوائد ولا يوجد في الترتيب المشترك طرف يسيطر على لترتيب لصالحه لأن أى طرف فى ترتيب سيطرة مشتركة يستطيع ان يمنع ايه اطراف اخرى او ايه مجموعة من الاطراف من السيطرة على الترتيب.
- تتم المحاسبة عن المشروعات المشتركة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية وفقاً 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 المستمر فيها بعد الاقتناء، و يتم إثبات نصيب الشركة فى أرباح أو خسائر الشركة المستمر فيها ضمن أرباح أو خسائر الشركة، و يتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستمر فيها .
- فيما يلى بيان بالشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة للمجموعة :

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

٩-٤٧ الأدوات المالية

تصنيف وقياس الاصول المالية

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

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية. الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية المتمثلة في اصل مبلغ الاستثمار والعوائد. البيع هو حدث عرضي استثنائي بالنسبة لهدف هذا النموذج وبالشروط الواردة في المعيار المتمثلة في وجود تدهور في القدرة الانتمائية لمصدر الاداة المالية. أقل مبيعات من حيث الدورية والقيمة. أن تتم عملية توثيق واضحة ومعتمدة لمبررات كل عملية بيع ومدى توافقها مع متطلبات المعيار.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

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

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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 لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط وغير

محتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية مع بيع الأصول المالية.

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

الأداة المالية	التكلفة المستهلكة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
أدوات حقوق الملكية	لا ينطبق	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

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 أقيمت 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 أقيمت 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.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

إضمحلال قيمة الأصول المالية

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

المرحلة الأولى: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

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

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

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

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

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

الإلتزامات المالية

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

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

التصنيف والقياس اللاحق

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

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

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

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

إلغاء الاعتراف بالإلتزامات المالية

يتم إلغاء أثبات الإلتزامات المالية عندما يتم سداد الإلتزامات 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 للإلتزام المالي الأصلي مع إثبات الإلتزام الجديد. يتم إثبات الفرق ما بين القيمة الدفترية ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

مقاصة الأدوات المالية

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٠-٤٧ المخزون

- يتم تقييم عناصر المخزون في الشركة العربية للصناعات الهندسية على النحو التالي :
- أ - مخزون قطع الغيار والمهمات : على أساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .
- ب - مخزون الخامات : على أساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المرجح) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .
- ج - مخزون الإنتاج التام : على أساس التكلفة الصناعية (طبقاً لقوائم التكاليف) باتباع طريقة المتوسط المرجح أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

١١-٤٧ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع :

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الاستيعادات التي تتضمن الأصول والإلتزامات) 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 الإستيعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة . وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستيعادات) 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 الإعراف 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 .

١٢-٤٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الإلتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الإلتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام.

١٣-٤٧ الإحتياطي القانوني

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

١٤-٤٧ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري المطبق .

ضرائب الدخل الجارية

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

يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية في تاريخ نهاية الفترة المالية. تقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف و المعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير.

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

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعراف بضرريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإعراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي :

- عندما ينشأ الالتزام الضريبي المؤجل من الاعتراف الأولي بالشهرة و الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال و التي في تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي و الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- بالنسبة للفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص في المشروعات المشتركة ، عندما تكون الشركة الأم أو المستثمر أو صاحب الحصص قادراً على أن يتحكم في توقيت عكس الفروق المؤقتة و يكون من المرجح أن الفروق المؤقتة لن تعكس في المستقبل المنظور.

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

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

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

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

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

تقوم المنشأة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل 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 بضرانب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة.

الاعتراف بالإيراد

١٥-٤٧

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

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

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

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

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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

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

تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء وإثبات الإيراد على مدى زمني، إذا ما تم الوفاء بأحد الضوابط التالية:
(أ) يتلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة ويستهلكها في ذات الوقت الذي تقوم فيه المنشأة بالأداء.

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

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

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

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

- 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 ، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن فوائد دائنة .

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 .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

١٦-٤٧	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.
١٧-٤٧	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.
١٨-٤٧	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 .
١٩-٤٧	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.
٢٠-٤٧	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 .
٢١-٤٧	التقديرات المحاسبية
	يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافترضاات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .
٢٢-٤٧	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 (احتمالية 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).

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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 إضمحلال قيمة الأدوات المالية" في قائمة الأرباح و الخسائر والدخل الشامل الأخر.

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

٢٣-٤٧ 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).

٢٤-٤٧ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٢٥-٤٧ النقدية وما في حكمها

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

٢٦-٤٧ 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 اعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و اعلى استخدام.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة. وتقدر 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.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري بخلاف ما يرد ذكره)

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

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
 - المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
 - المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها) وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.