

شركة الملتقى العربي للاستثمارات  
( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧  
تقرير الفحص المحدود عليها

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المحتويات

الصفحة	
١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة
٢	قائمة المركز المالي المستقل
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٧ - ٣٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تليفون: +٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠٢٦٠  
فاكس: +٢٠٢ ٢٧٢٦ ٠١٠٠  
Cairo.office@eg.ey.com  
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة  
رائد، حمودة، إسطنبولي، تاج الدين والكيلاني  
صندوق بريد ٢٠ القطامية  
برج راماد  
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١٠  
القطامية، القاهرة، مصر



## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / مجلس إدارة شركة الملتقى العربي للاستثمارات  
(شركة مساهمة مصرية)

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل، التغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

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

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

كما هو موضح بإيضاح (٣)، لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وتقوم بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

القاهرة في: ٨ نوفمبر ٢٠١٧

مراقب الحسابات



محمد أحمد أبو القاسم  
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
رئيس جمعية الضرائب المصرية  
س. م. م. (١٧٥٥٥)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقل

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير متداولة
٣٩٧,١٢٣,٩٧٣	٣٩٧,١٢٣,٩٧٣	(٣)	استثمارات في شركات تابعة
٢٤,٤٣٨,٣٤٤	٢٠,٤٢٣,٧٩٧	(٤)	استثمارات في شركات شقيقة
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات متاحة للبيع
١٠,٣٣٠,٨٨٨	١٠,٣٣٠,٨٨٨	(٦)	استثمار عقاري
-	٣٤,٧٣٤,٦٤٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - استثمار عقاري
٣,٣٨٣,٩٤١	٣,٥٢٨,٢٨١	(٨)	أصول ثابتة
٣٧١,٤٧٣	٢٧٢,٧٨٦	(٩)	أصول غير ملموسة
٣٧,٣٠٨	٩٤,٧٣١	(٣-٢٥)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٤٣٩,٥٨٥,٩٢٧</u>	<u>٤٧٠,٤٠٩,١٠٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
-	٤,٩٧٤,٤٦٩	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤,٩٨١,٧٣١	٥,٩٠٤,٦٥٦	(١١)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٦,٣٣٠,٣٦٩	٧٢,١٧٩,٠٣٨	(١٢)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠٢,٠٩٧,٢٠٦	٦٥,٩٨٤,٠٤٥	(١٣)	نقدية لدى البنوك
<u>١٧٣,٤٠٩,٣٠٦</u>	<u>١٤٩,٠٤٢,٢٠٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٦١٢,٩٩٥,٢٣٣</u>	<u>٦١٩,٤٥١,٣١١</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠	٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٣,٧١١,٦٩٠	١٢٣,٧١١,٦٩٠	(١٥)	إحتياطي قانوني
١٢٤,٨٢٩,٤٨٣	١٢٤,٨٢٩,٤٨٣	(١٦)	علاوة إصدار
١,٩٠٣,٤٥٨	١,٩٠٣,٤٥٨	(١٧)	إحتياطي عام
٦٩,٦٥٥,١٣٢	٨٠,٢٠٥,٣٨٨		أرباح مرحلة
٤٢,٠٤٣,٧٩٨	٣٩,٠٠٠,٤٣٨		أرباح الفترة - العام
<u>٦٠٩,٥٦٦,٩٤١</u>	<u>٦١٧,٠٧٣,٨٣٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات متداولة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		مخصص مطالبات
٩٠,٥٣٥	٣٨٣,١٥٧	(٢-٢٥)	ضريبة الدخل المستحقة
٣,٢٣٧,٧٥٧	١,٨٩٤,٣١٧	(١٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣,٤٢٨,٢٩٢</u>	<u>٢,٣٧٧,٤٧٤</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٦١٢,٩٩٥,٢٣٣</u>	<u>٦١٩,٤٥١,٣١١</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / عبد العزيز محمد يماني

عضو مجلس الإدارة المنتدب

خالد أبو هيف

رئيس القطاع المالي والإداري

احمد إبراهيم

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	-	٢٣,٦٥٦,٥٦٤	٣١,٣٠٢,٩٩٣	(١٩)	إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات في شركات تابعة
٨٤٦,٣٥٦	-	٤,٦٩٤,٩٦٣	٥,١٦٣,٤٢٣	(٢٠)	إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات في شركات شقيقة
-	-	-	١٥٥,٢٢٢	(٢١)	إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات متاحة للبيع
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	٩٧٥,٠٠٠	٩٧٥,٤٥٠	(٢٢)	إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,١٧١,٣٥٦	٣٢٥,٠٠٠	٢٩,٣٢٦,٥٢٧	٣٧,٥٩٧,٠٨٨		
-	-	-	(٣٨,٥٤٦)	(٤)	(خسائر) استثمارات في شركات شقيقة
-	-	٥٧,٥٥٣	-		أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
-	-	١,٥٥٩	-	(٢-١٢)	أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,١٥٠,٩٥٥	١,٩١٠,٨٩٧	٣,١١٤,١٤٠	٥,٨٤١,٣٤٠	(٢٣)	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٣٢٢,٣١١	٢,٢٣٥,٨٩٧	٣٢,٤٩٩,٧٧٩	٤٣,٣٩٩,٨٨٢		إجمالي إيرادات النشاط
(٧٤٦,٩٢٩)	(١,٣٢١,٦٦٥)	(٣,٥٦٨,٦١٤)	(٣,٩١٤,٥٧٩)	(٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(١,٤٩٦,٣٦١)	(١,٦٧٨,٥٢٢)	(٤,٤٨٩,٦٩٢)	(٥,١٥١,٤٦٩)		أجور ومرتبات وما في حكمها
(٣٤,٥٠٠)	(٣٢,٠٠٠)	(٨٧,٥٠٠)	(١١٠,٩٦٠)	(٢٩)	بدلات مجلس الإدارة
(١٧٥,٨٥٤)	(٢٠٩,٨١٣)	(٥٣١,٦٣٥)	(٦١٣,٢٦٤)	(٨)	اهلاك أصول ثابتة
(٣٣,١٠٨)	(٣٢,٧٨٥)	(٩٩,٣٢٥)	(٩٨,٦٨٧)	(٩)	استهلاك أصول غير ملموسة
٨٣٥,٥٥٩	(١,٠٣٨,٨٨٨)	٢٣,٧٢٣,٠١٣	٣٣,٥١٠,٩٢٣		أرباح (خسائر) التشغيل
-	(١٢٥,٧٧٣)	٢٦٢,٩٧٦	(١٧٨,٩٩٦)		(خسائر) أرباح فروق تقييم عملة
١,٧٨٠,٦١٠	٢,٣٢٢,٧٣٢	٤,٧٦٥,٩٦٠	٧,٥٠٩,٦٠٦		عوائد دائنة
٢,٦١٦,١٦٩	١,١٥٨,٠٧١	٢٨,٧٥١,٩٤٩	٤٠,٨٤١,٥٣٣		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٣,٨٥٧	١٨٦,٢٠٣	١,٢٤٣,٣٠٢	(١,٨٤١,٠٩٥)	(١-٢٥)	ضريبة الدخل
٢,٦٤٠,٠٢٦	١,٣٤٤,٢٧٤	٢٩,٩٩٥,٢٥١	٣٩,٠٠٠,٤٣٨		أرباح الفترة
٠,٠٨	٠,٠٤	١,٠٣	١,٣٣	(٣٢)	نصيب السهم في الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / عبد العزيز محمد يماني

عضو مجلس الإدارة المنتدب

خالد أبو هيف

رئيس القطاع المالي والإداري

أحمد إبراهيم

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	
٢,٦٤٠,٠٢٦	١,٣٤٤,٢٧٤	٢٩,٩٩٥,٢٥١	٣٩,٠٠٠,٤٣٨	أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٢,٦٤٠,٠٢٦</u>	<u>١,٣٤٤,٢٧٤</u>	<u>٢٩,٩٩٥,٢٥١</u>	<u>٣٩,٠٠٠,٤٣٨</u>	إجمالي الدخل الشامل

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

## شركة المنقني العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

	إجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي عام	علاوة اصدار	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمنفوع	
جنيه مصري								
٢٠١٧	٤٢,٠٤٢,٧٩٨	٤٢,٠٤٢,٧٩٨	٦٩,٦٥٥,١٣٢	١,٩٠٢,٤٥٨	١٢٤,٨٢٩,٤٨٣	١٢٢,٧١١,٦٩٠	٢٤٧,٤٢٢,٣٨٠	الرصيد ١ يناير ٢٠١٧
-	(٤٢,٠٤٢,٧٩٨)	-	-	-	-	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
(٣١,٤٩٢,٥٤٢)	-	-	(٣١,٤٩٢,٥٤٢)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٣١)
٣٩,٠٠٠,٤٣٨	٣٩,٠٠٠,٤٣٨	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٦١٧,٠٧٣,٨٣٧	٣٩,٠٠٠,٤٣٨	٨٠,٢٠٥,٣٨٨	١,٩٠٢,٤٥٨	١٢٤,٨٢٩,٤٨٣	١٢٢,٧١١,٦٩٠	٢٤٧,٤٢٢,٣٨٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٥٧٨,٢٣٠,٨٨٠	٧٤,٢٤٨,١٠٨	٥٥,٥٩٩,٤٤١	١,٩٠٢,٤٥٨	١٤٩,٥٧١,٨٢٣	٩٨,٩٦٩,٣٥٠	١٩٧,٩٢٨,٧٠٠		الرصيد ١ يناير ٢٠١٦
-	(٧٤,٢٤٨,١٠٨)	٧٤,٢٤٨,١٠٨	-	-	-	-	-	محول إلى أرباح مرحلة
-	-	(٤٩,٤٨٤,٦٨٠)	-	-	-	٤٩,٤٨٤,٦٨٠	-	زيادة رأس المال (إيضاح ١٤ - ٣)
(١٠٠,٨٠٧,٧٣٧)	-	(١٠٠,٨٠٧,٧٣٧)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٣١)
٢٩,٩٩٥,٢٥١	٢٩,٩٩٥,٢٥١	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٥٩٧,٥١٨,٣٩٤	٢٩,٩٩٥,٢٥١	٦٩,٦٥٥,١٣٢	١,٩٠٢,٤٥٨	١٤٩,٥٧١,٨٢٣	٩٨,٩٦٩,٣٥٠	٢٤٧,٤٢٢,٣٨٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح	
٢٨,٧٥١,٩٤٩	٤٠,٨٤١,٥٣٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٣١,٦٣٥	٦١٣,٢٦٤	(٨)	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٩٩,٣٢٥	٩٨,٦٨٧	(٩)	إهلاك أصول ثابتة
(٣,١١٤,١٤٠)	(٥,٨٤١,٣٤٠)	(٢٣)	استهلاك أصول غير ملموسة
(١,٥٥٩)	-	(٢-١٢)	(أرباح) غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٣٨,٥٤٦	(٤)	(أرباح) بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٥٧,٥٥٣)	-		صافي خسائر بيع استثمارات في شركات شقيقة
(٢٩,٣٢٦,٥٢٧)	(٣٧,٥٩٧,٠٨٨)		(أرباح) بيع استثمارات متاحة للبيع
(٢٦٢,٩٧٦)	١٧٨,٩٩٦		إيرادات توزيعات أرباح من الشركات وصناديق استثمار
(٤,٧٦٥,٩٦٠)	(٧,٥٠٩,٦٠٦)		فروق تقييم عملة
(٨,١٤٥,٨٠٦)	(٩,١٧٧,٠٠٨)		عوائد دائنة
٣٠١,٦٧٩	١٣٦,٦٨٤		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١,٤٣٨,٨٧٠	(١,٣٤٣,٤٤٠)		التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٧,٥٠١,٠٦٧)	(١,٦٠٥,٨٩٦)		التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦٢,٠٥٩	-	(٢-١٢)	ضرائب دخل مدفوعة
-	(٧,٣٢٩)	(٢-١٢)	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٣,٧٤٤,٢٦٥)	(١١,٩٩٦,٩٨٩)		مدفوعات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٨,٩٢٤)	(٧٥٧,٦٠٤)	(٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(٣٤,٧٣٤,٦٤٧)	(٧)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤٣,١٣٣)	-		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
-	٣,٩٧٦,٠٠١	(٤)	مدفوعات بالزيادة في عقود المشاركة
١,٩٧١,٥٥٤	-		متحصلات بيع استثمارات في شركات شقيقة
٢٨,٠٧٢,١٠٤	٣٢,٢٩٧,٦١٩		متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
٤,٣١٣,٦٥١	٦,٧٧٤,٩٩٧		توزيعات أرباح مقبوضة
٣٤,٣٠٥,٢٥٢	٧,٥٥٦,٣٦٦		عوائد دائنة محصلة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١٠,٨٠٧,٧٣٧)	(٣١,٤٩٣,٥٤٢)	(٣١)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠,٨٠٧,٧٣٧)	(٣١,٤٩٣,٥٤٢)		توزيعات أرباح مدفوعة
٩,٧٥٣,٢٥٠	(٣٥,٩٣٤,١٦٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٦٨,٦٤٢,٤٣٥	١٠٢,٠٩٧,٢٠٦	(١٣)	صافي التغير في النقدية لدى البنوك - خلال الفترة
٢٦٢,٩٧٦	(١٧٨,٩٩٦)		رصيد النقدية لدى البنوك - أول الفترة
٧٨,٦٥٨,٦٦١	٦٥,٩٨٤,٠٤٥	(١٣)	فروق تقييم عملة
			رصيد النقدية لدى البنوك - آخر الفترة

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



١ نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

تأسست شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية) في ٣ يناير ١٩٩٠ طبقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغى وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وذلك بغرض العمل في مجال الاستثمارات الصناعية والزراعية وإستصلاح الأراضي وتنمية الثروة الحيوانية والسمكية والاستثمارات العقارية والسياحية المختلفة بما لا يخالف الشريعة الإسلامية وبشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالاعمال المصرفية مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ١٩٨٨. تم قيد الشركة في سجل تجاري استثمار القاهرة ومدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٢ أغسطس ١٩٩٥ وتنتهي في ٢١ أغسطس ٢٠٢٠.

تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام وقد أعدت الشركة القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ واعتمدت من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٧.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والإستثمارات المتاحة للبيع وفقاً للقيمة العادلة.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق .

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢ الاستثمارات

\* استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الي -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة الى المجموعة ويتم انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة .

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

\* الاستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا أو بالعكس إذا كان المستثمر يمتلك بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من خلال شركات تابعة ، أقل من ٢٠% من حق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، يفترض أنه ليس للمستثمر تأثيراً قوياً بها إلا إذا ثبت وجود هذا التأثير ويلاحظ أن ملكية مستثمر لجانب كبير من الشركة لا تمنع بالضرورة أن يكون لمستثمر آخر تأثيراً قوياً على الشركة المستثمر فيها .

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

\* استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنوية كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢ الاستثمارات (تابع)

بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر ، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

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

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

\* استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

عند الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة.

بعد الاعتراف الأولي ، يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالمركز المالي بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرهما بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأرباح أو الخسائر .

\* استثمار عقاري

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

يقاس الاستثمار العقاري بالتكلفة متضمناً تكاليف المعاملة ، يتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل .

## ٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

## ٥-٢ أصول ثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة ، وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها تكلفة الجزء المستبدل من المياني والمعدات وبالمثل عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمياني والمعدات كإحلال ، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .

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

السنوات	
٥٠	مياني وعقارات
١٠	تحسينات وتجهيزات
٤ - ٥	أجهزة كهربائية وإلكترونية
٥	وسائل نقل
٦,٧	أثاث وتجهيزات مكتبية
٥	سنترالات وعدد تليفونات
٢	أجهزة اتصالات

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

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

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

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- ٦-٢ الأصول غير الملموسة  
يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .  
بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .  
لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي أنفقت فيها المصروفات .  
يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .  
يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل، ويتم إجراء اختبار قياس للاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .  
تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي لها (٥ سنوات) .
- ٧-٢ مشروعات تحت التنفيذ  
تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.
- ٨-٢ عملاء ومديون  
يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.  
يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.
- ٩-٢ دائنون  
يتم إثبات الالتزامات بالمبالغ التي سوف يتم سدادها مستقبلاً مقابل سلع أو خدمات سواء أصدر الدائنون الفواتير أم لا .
- ١٠-٢ المخصصات  
يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام .

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١١-٢ احتياطي قانوني  
طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر للشركة و متى نقص هذا الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع مرة أخرى.

١٢-٢ احتياطي عام  
يتم تكوين احتياطي عام طبقاً لقرار الجمعية العمومية للشركة وذلك لتدعيم المركز المالي للشركة .

١٣-٢ توزيعات الأرباح  
يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزام عند الإعلان عنها وإعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

١٤-٢ ضريبة الدخل  
يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري. ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون من المتوقع الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

١٥-٢ تحقق الإيراد  
يتم الاعتراف بالإيراد إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ المركز المالي .
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي يتم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لاتمامها.

أرباح بيع أوراق مالية  
تقوم الشركة باتباع سياسة المتوسط المرجح لكل عملية بيع وذلك عند تحديد القيمة الدفترية للجزء المباع من الأوراق المالية .

إيراد توزيعات أرباح الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
يتم الاعتراف بإيراد توزيعات أرباح الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع وإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حين يحق للشركة تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٥-٢ تحقق الإيراد (تابع)

إيرادات الفوائد

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

إيرادات من عقود مشاركة

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

١٦-٢ المصروفات

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

١٧-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٨-٢ 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.

١٩-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٩-٢ اضمحلال قيمة الأصول (تابع)

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

إضمحلال الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

٢٠-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٢١-٢ النقدية وما في حكمها

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



شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣. استثمارات في شركات تابعة

عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
٧١٩٩٩٦٠٠	٩٠	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥	٣٢٧,٩٩٨,٠٧٥
٥٧٣٤٠٠٠	٩٤	٥٧,٣٤٠,٠٠٠	٥٧,٣٤٠,٠٠٠
٣٠٦٣٨٠٨	٥٠,٦٧	١١,٧٨٥,٨٩٨	١١,٧٨٥,٨٩٨
		<u>٣٩٧,١٢٣,٩٧٣</u>	<u>٣٩٧,١٢٣,٩٧٣</u>

شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م)  
الشركة المتحدة للاستثمارات والتطوير  
العقاري (ش.م.م)  
الشركة العربية للصناعات الهندسية (ش.م.م)

٤. استثمارات في شركات شقيقة

عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
١٩١٥٢٠٠	٣٨,٣٠	٩,٨٩٢,٤٢٣	٩,٨٩٢,٤٢٣
٤٧٥٠٠٠	٣٢,١٣	٤,٧٥٠,٠٠٠	٤,٧٥٠,٠٠٠
٥٧٩٣١	٤٧,٨٦	٥,٧٨١,٣٧٤	٥,٧٨١,٣٧٤
٣٧٠٤٢	٢٨,٣٤	-	٤,٠١٤,٥٤٧
		<u>٢٠,٤٢٣,٧٩٧</u>	<u>٢٤,٤٣٨,٣٤٤</u>

شركة الربيع للدواجن (ش.م.م)  
شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع  
(ش.م.م)  
شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه (ش.م.م)  
الشركة العربية للمستلزمات الطبية (أكما)  
(ش.م.م)

\* بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٧ تم اتمام تنفيذ عملية بيع جميع أسهم الشركة العربية للمستلزمات الطبية  
أكما البالغ عددها ٣٧٠٤٢ سهم من بقيمة إجمالية قدرها ٣,٩٧٦,٠٠١ جنيه مصري.

٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري
٣,٩٧٦,٠٠١
<u>(٤,٠١٤,٥٤٧)</u>
<u>(٣٨,٥٤٦)</u>

متحصلات من بيع استثمارات في شركات شقيقة  
تكلفة الأستثمار في تاريخ البيع  
صافي (خسائر) بيع استثمارات في شركات شقيقة

٥. استثمارات متاحة للبيع

عدد الأسهم	٢٠١٧/٩/٣٠ الرصيد في ٢٠١٧/١/١ جنيه مصري	أرباح غير محققة من التقييم خلال الفترة جنيه مصري	أسهم مبيعة خلال الفترة جنيه مصري	٢٠١٧/٩/٣٠ الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري
٣٩٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٩٠٠,٠٠٠
	<u>٣,٩٠٠,٠٠٠</u>	-	-	<u>٣,٩٠٠,٠٠٠</u>

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

٢٠١٦/١٢/٣١

عدد الأسهم	٢٠١٦/١/١ الرصيد في ٢٠١٦/١/١ جنيه مصري	أرباح غير محققة من التقييم خلال العام جنيه مصري	أسهم مبيعة خلال العام جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
٣٩٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٩٠٠,٠٠٠
	<u>١,٩١٤,٠٠١</u>	-	(١,٩١٤,٠٠١)	-
	<u>٥,٨١٤,٠٠١</u>	-	<u>(١,٩١٤,٠٠١)</u>	<u>٣,٩٠٠,٠٠٠</u>

أسهم غير مقيدة أو غير نشطة ببورصة الأوراق المالية :  
شركة مصر العربية لإنتاج بداري التسمين  
شركة اليكس كونفرتا للصناعات الورقية - هاندى

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

تسلسل القيمة العادلة

لم تتمكن الشركة من تقدير القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع نظراً لعدم وجود سوق نشط وتعذر الحصول على القيمة العادلة بأى طرق تقييم أخرى.

٦. استثمار عقاري

يتمثل الرصيد البالغ ١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري (١٠,٣٣٠,٨٨٨ جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) فى تكلفة اقتناء أرض تبلغ مساحتها ١٦٣٩٩ متر مربع تملكها الشركة فى منطقة أمانة والى تبلغ قيمتها العادلة نحو مبلغ ٢١٣,٢ مليون جنيه مصري وفقاً للقيمة السوقية المقدرة لسعر المتر.

تسلسل القيمة العادلة:

تستخدم الشركة التسلسل التالى فى تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة لبند الإستثمار عقاري:

الإجمالي	المستوى الأول	المستوى الثانى	المستوى الثالث
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٧/٩/٣٠	٢١٣,١٨٧,٠٠٠	-	٢١٣,١٨٧,٠٠٠
٢٠١٦/١٢/٣١	٢١٣,١٨٧,٠٠٠	-	٢١٣,١٨٧,٠٠٠

٧. مشروعات تحت التنفيذ - إستثمار عقاري

يتمثل الرصيد البالغ ٣٤,٧٣٤,٦٤٧ جنيه مصري فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ فى الأتى:

مبلغ ٣٢,٣٣٩,٠٠٠ جنيه مصري يتمثل فى تكلفة اقتناء نصف مشاع أرض وبناء مبنى إداري بالقرية الذكية المملوك للشركة المتحدة للإستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) بمساحة ٦٢١٩ متر مربع تمثل نحو ٥٠% من المساحة الإجمالية وذلك بناء على العقد المبرم بين الشركتين بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٦ وتم سداد المبلغ بالكامل فى شهر مارس ٢٠١٧.

مبلغ ١٦٨,٩٧٣ جنيه مصري يتمثل فى قيمة المنصرف حتى تاريخه من عقد الإستشارى الخاص بأعمال الأليكتروميكانيكال والتشطيبات المعمارية.

مبلغ ٢,٢٢٦,٦٧٤ جنيه مصري يتمثل فى قيمة الاعمال المنفذة حتى تاريخه وفقاً للمستخلصات المقدمة من المقاول العام ( شركة بي اى سى للمقاولات ) والخاصة بعقد أعمال الأليكتروميكانيكال والتشطيبات المعمارية للتجهيز المبنى الإدارى بالقرية الذكية .

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقران المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٨. أصول ثابتة

الإجمالي	أجهزة اتصالات	مستلزمات	أثاث وتجهيزات مكتبية	وسائل نقل	أجهزة كهربائية والكمبيوترية	تجهيزات	مباني وصهارات	التكلفة في
١,١٨٢,٤٢٢	١٤١,١٧٧	٥٢,١٨٤	٤٠٤,٥٧٦	٨٦٥,٤٢٠	١,١١٢,٣٧٩	٢,٥٢٤,٠٣١	١,١٦٠,١٥٥	٢٠١٧ يناير
٧٥٧,٦٠٤	١٤,١٠٠	-	٣١,١٢٤	٦٨٩,٩٨٠	٢٢,٤٠٠	-	-	إضافات خلال الفترة
٧,٤٤٠,٠٢٦	٧٨,٣٧٧	٥٢,١٨٤	٤٣٥,٢٠٠	١,٥٥٥,٤٠٠	١,١٣٤,٧٧٩	٢,٥٢٤,٠٣١	١,٢٦٠,١٥٥	٢٠١٧ سبتمبر
(٣,٢٩٨,٤٨١)	(٥٧,٣٠٤)	(٤٢,٤٩٧)	(٢٤٨,١٢٢)	(٥٧٤,٧٧١)	(٥٩٢,٧١٥)	(١,٠٥١,٥٢٠)	(٧٣٠,٥٠٧)	مجموع الإهلاك
(٦١٣,٢٦٤)	(٧,٥٧٣)	(٧,٨٢٨)	(٤٥,٥٤٥)	(١٩٦,٦٢١)	(١٤١,٤٨٨)	(١٨٩,٣٠٢)	(٢٤,٩٠٢)	٢٠١٧ يناير
(٣,٩١١,٧٤٥)	(٦٤,٨٧٧)	(٥١,٣٢٠)	(٢٩٣,٦٦٧)	(٧٧١,٣٩٧)	(٧٣٤,٢٥٣)	(١,٢٤٠,٨٢٧)	(٧٥٥,٤٠٩)	٢٠١٧ سبتمبر
٣,٥٢٨,٢٨١	١٣,٤٠٠	٨٦٤	١٤١,٥٣٣	٧٨٤,٠٠٣	٤٠٠,٥٢٦	١,٢٨٣,٢٠٩	٩٠٤,٧٤٦	صافي القيمة التقديرية
٣,٢٨٣,٩٤١	٦,٨٧٣	٨,٦٩٢	١٥٥,٩٥٤	٢٩٠,٦٤٩	٥١٩,٦١٤	١,٤٧٢,٥١١	٩٢٩,٦٤٨	٢٠١٧ سبتمبر
								صافي القيمة التقديرية
								٢٠١٦ ديسمبر

\* لا توجد أية رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة.

\* بلغت تكلفة الأصول المساهمة دفترياً حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ولا زالت تستخدم كما يلي :

٢٠١٦/١٧/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٧,٤٥٣	٢٠٠,٦١٠
١٦٧,٩٠٠	١٦٧,٩٠٠
٣,٦٩٠	٣,٦٩٠
٥٢,٨٥٠	٥٠,٢٥٠
٤٠١,٨٩٣	٤٢٢,٤٥٠

أجهزة كهربائية والكمبيوترية

وسائل نقل

أثاث وتجهيزات مكتبية

أجهزة اتصالات

## شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٨. أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	أجهزة إصالات	سفنالات	أثاث وتجهيزات مكتبية	وسائل نقل	أجهزة كهربائية والكمبيوترية	تجهيزات وتجهيزات	مبانى وصقالات	تكاليف
١,٦٧٣,٥٠٢	٦٢,٥٣٣	٥٢,١٨٤	٣٩٧,٢٩٩	٨٦٥,٤٢٠	١,١١٢,٣٨٠	٢,٥٢٤,٠٣١	١,٦٦٠,١٥٥	١ يناير ٢٠١٦
٨,٩٢٤	٢,١٤٦	-	١,٧٧٨	-	-	-	-	إضافات الفترة
١,٦٨٢,٤٢٦	٦٤,٦٧٩	٥٢,١٨٤	٤٠٤,٠٧٧	٨٦٥,٤٢٠	١,١١٢,٣٨٠	٢,٥٢٤,٠٣١	١,٦٦٠,١٥٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(٢,٥٩٢,٨١٨)	(٤٠,٦١٥)	(٣٣,٥٥٦)	(١٨٨,١٤٤)	(٤٣٥,٢٦٥)	(٣٩٩,٣١٥)	(٧٩٩,١١٩)	(٦٩٧,٣٠٤)	مجموع إهلاك
(٥٣١,٦٣٥)	(١٤,٥٠٢)	(٧,٨٢٨)	(٤٤,٩٦٦)	(١٠٤,٦٢٨)	(١٤٥,٩٨٤)	(١٨٩,٣٠٢)	(٢٤٤,٩٠٢)	١ يناير ٢٠١٦
(٣,١٢٤,٤٥٣)	(٥٤,٦٤٠)	(٤٠,٨٨٤)	(٢٣٣,١١٠)	(٥٣٩,٨٩٣)	(٥٤٥,٢٩٩)	(٩٨٨,٤٢٦)	(٧٢٢,٢٠٦)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٣,٥٥٧,٩٧٣	٩,٥٣٩	١١,٣٠٠	١٧٠,٩٦٧	٣٢٥,٥٢٧	٥٦٧,٠٨١	١,٥٣٥,٦١٠	٩٣٧,٩٤٩	صافي القيمة التقديرية
٤,٠٨٠,٦٨٤	٢١,٤٦٨	١٩,١٢٨	٢٠٩,١٥٥	٤٣٠,١٥٥	٧١٣,٠٦٥	١,٧٢٤,٩١٢	٩٦٢,٨٥١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
								٣١ ديسمبر ٢٠١٥

\* لا توجد أية رهونات أو قيود مفروضة على ملكية الأصول الثابتة.

\* بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفترياً حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و٢٠١٦ ولا زالت تستخدم كما يلي :

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٩,٠٩٠	١٥٩,٠٩٠
١٦٧,٩٠٠	١٦٧,٩٠٠
٤,٢٨٨	٤,٢٨٨
٤٢,٨٥٠	٤٢,٨٥٠
<u>٣٧٤,١٢٨</u>	<u>٣٧٤,١٢٨</u>

أجهزة كهربائية و إلكترونية

وسائل نقل

أثاث وتجهيزات مكتبية

أجهزة إصالات

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٩. أصول غير ملموسة

برامج حاسب الى	التكلفة
جنيه مصري	١ يناير ٢٠١٧
٦٦٢,١٦٧	اضافات خلال الفترة
-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٦٦٢,١٦٧	مجمع الاستهلاك
(٢٩٠,٦٩٤)	١ يناير ٢٠١٧
(٩٨,٦٨٧)	إستهلاك الفترة
(٣٨٩,٣٨١)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢٧٢,٧٨٦	صافي القيمة الدفترية
٣٧١,٤٧٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٠. مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	طبيعة العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الربيع للدواجن *
-	٢,٨٧٢,٨٠٠	شركة شقيقة
-	٢,١٠١,٦٦٩	شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه *
-	٤,٩٧٤,٤٦٩	شركة شقيقة

\* تتمثل هذه المبالغ في قيمة توزيعات ارباح الشركة عن عام ٢٠١٦.

١١. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٧٧,١٧٠	٣٩٦,١٨٢	عملاء عقود المشاركة
١,٤٤١,٦٦٠	٥٩١,٦٦٠	دفعات مقدمة موردين
١٠٤,٩٩٦	١٠١,٩٠٠	دفعات مقدمة مقاولين
-	٣,٥٨٩,٥٢٥	ايرادات مستحقة *
٣,١٠٢,٢٢٩	١,٠٥٩,٦٠٩	عهد وسلف عاملين
١٥٥,٦٧٦	٥٠,٥٠٠	أرصدة مدينة أخرى **
١,٣٩١,٠٠٠	١,٥٠٦,٢٨٠	
٦,٣٧٢,٧٣١	٧,٢٩٥,٦٥٦	
(١,٣٩١,٠٠٠)	(١,٣٩١,٠٠٠)	انخفاض في أرصدة مدينة أخرى **
٤,٩٨١,٧٣١	٥,٩٠٤,٦٥٦	

\* تتمثل إيرادات مستحقة في إيرادات توزيعات ارباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر-وثائق صناديق استثمار (صندوق استثمار ثراء-البنك المصري الخليجي) والبالغ قيمتها ٣٢٥,٠٠٠ جنيه مصري وتم تحصيلها يوم ٢ أكتوبر ٢٠١٧. وعوائد دائنة من البنوك والبالغ قيمتها ٧٣٤,٦٠٩ جنيه مصري.

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٢. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٦٦,١٧٣,١٦٩	٧٢,٠١٥,١٥٨	استثمارات بغرض المتاجرة
١٥٧,٢٠٠	١٦٣,٨٨٠	
<u>٦٦,٣٣٠,٣٦٩</u>	<u>٧٢,١٧٩,٠٣٨</u>	

١٢ - ١ استثمارات في وثائق صناديق استثمار

٢٠١٧/٩/٣٠				
الأجمالي	صندوق استثمار ثراء (البنك المصري الخليجي)	صندوق استثمار رخاء (بنك المصرف المتحد)	صندوق استثمار أصول (البنك التجارى الدولى)	عدد الوثائق
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٣٢٥٠,٠٠٠	١٣٤٨٨٣	٢٦٠٠	اجمالي قيمة الوثائق في ٢٠١٦/١٢/٣١
٦٦,١٧٣,١٦٩	٤٤,٩٥٠,٧٥٠	٢٠,٥٠٠,٨٦٧	٧٢١,٥٥٢	وثائق مباحة خلال الفترة
-	-	-	-	عائد وثائق صناديق استثمار خلال الفترة
٥,٨٤١,٩٨٩	٣,٦٩١,٣٥٠	٢,٠٨١,٢٤٥	٦٩,٣٩٤	اجمالي قيمة الوثائق في ٢٠١٧/٩/٣٠
<u>٧٢,٠١٥,١٥٨</u>	<u>٤٨,٦٤٢,١٠٠</u>	<u>٢٢,٥٨٢,١١٢</u>	<u>٧٩٠,٩٤٦</u>	

٢٠١٦/١٢/٣١					
الأجمالي	صندوق استثمار البركة - مصر ذو العائد الدوري التراكمي*	صندوق استثمار ثراء (البنك المصري الخليجي)	صندوق استثمار رخاء (بنك المصرف المتحد)	صندوق استثمار أصول (البنك التجارى الدولى)	عدد الوثائق
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢٣٧٣٧٠	٣٢٥٠,٠٠٠	١٣٤٨٨٣	٢٦٠٠	اجمالي قيمة الوثائق في ٢٠١٥/١٢/٣١
٧٩,٧٠٥,٥٩١	١٨,٢٩٦,٤٨٠	٤٢,١١٧,٤٠٠	١٨,٦٣١,٢٨٩	٦٦٠,٣٢٢	وثائق مباحة خلال العام *
(١٨,٢٩٦,٤٨٠)	(١٨,٢٩٦,٤٨٠)	-	-	-	عائد وثائق صناديق استثمار خلال العام
٤,٧٦٤,٠٥٨	-	٢,٨٣٣,٣٥٠	١,٨٦٩,٤٧٨	٦١,٢٣٠	اجمالي قيمة الوثائق في ٢٠١٦/١٢/٣١
<u>٦٦,١٧٣,١٦٩</u>	<u>-</u>	<u>٤٤,٩٥٠,٧٥٠</u>	<u>٢٠,٥٠٠,٨٦٧</u>	<u>٧٢١,٥٥٢</u>	

\* بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ تم اتمام تنفيذ عملية بيع عدد ٢٣٧٣٧٠ وثيقة من صندوق استثمار بنك البركة - مصر ذو العائد الدوري التراكمي بقيمة إجمالية قدرها ١٩,٦٤٢,٩٨٥ جنيه مصري .

تسلسل القيمة العادلة:

تستخدم الشركة التسلسل التالي في تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة لبند استثمارات في وثائق صناديق استثمار:

المستوى الثالث	المستوى الثانى	المستوى الأول	الإجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٧٢,٠١٥,١٥٨	٧٢,٠١٥,١٥٨	٢٠١٧/٩/٣٠
-	-	٦٦,١٧٣,١٦٩	٦٦,١٧٣,١٦٩	٢٠١٦/١٢/٣١

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٢. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - (تابع)

١٢ - ٢ استثمارات بغرض المتاجرة

٢٠١٧/٩/٣٠

الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠	(خسائر) غير محققة من التقييم خلال الفترة	أسهم مشتراة (مباعة) خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	
جنيه مصري ١٦٣,٨٨٠	جنيه مصري (٦٤٩)	جنيه مصري ٧,٣٢٩	جنيه مصري ١٥٧,٢٠٠	استثمارات مقيدة بالبورصة
١٦٣,٨٨٠	(٦٤٩)	٧,٣٢٩	١٥٧,٢٠٠	

٢٠١٦/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	أرباح (خسائر) غير محققة من التقييم خلال العام	أسهم مباعة خلال العام *	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	
جنيه مصري ١٥٧,٢٠٠	جنيه مصري -	جنيه مصري (١٦٠,٥٠٠)	جنيه مصري ٣١٧,٧٠٠	استثمارات مقيدة بالبورصة
١٥٧,٢٠٠	-	(١٦٠,٥٠٠)	٣١٧,٧٠٠	

\* بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٦ تم اتمام تنفيذ عملية بيع عدد ٢٥٠٠٠ سهم من أسهم الشركة المصرية للإتصالات بقيمة إجمالية قدرها ١٦٢,٠٥٩ جنيه مصري.

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري ١٦٢,٠٥٩	جنيه مصري -	متحصلات من بيع استثمارات بغرض المتاجرة
(١٦٠,٥٠٠)	-	قيمة الأسهم في تاريخ البيع
١,٥٥٩	-	صافي أرباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة

يتمثل الرصيد البالغ ١٦٣,٨٨٠ جنيه مصري في ٢٠١٧/٩/٣٠ في الآتي:

- \* عدد ٢٤٠٠٠ سهم من أسهم شركة النيل لحليج الأقطان بقيمة ١٥٧,٢٠٠ جنيه مصري والموقف التداول عليها بالبورصة المصرية بناءً على حكم القضاء الإداري وبالتالي لا يوجد قيمة عادلة و تعذر الحصول على القيمة العادلة بأي طرق تقييم أخرى.
- \* عدد ١٠٠ سهم من أسهم شركة مينا فارم للأدوية بقيمة ٦,٦٨٠ جنيه مصري وفقاً للقيمة العادلة للسهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

تسلسل القيمة العادلة:

تستخدم الشركة التسلسل التالي في تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة لبند استثمارات بغرض المتاجرة:

الإجمالي جنيه مصري	المستوى الأول جنيه مصري	المستوى الثاني جنيه مصري	المستوى الثالث جنيه مصري
٢٠١٧/٩/٣٠	٦,٦٨٠	-	-
٢٠١٦/١٢/٣١	-	-	-

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٣. نقدية لدى البنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية بعائد استثماري لدى البنوك
٩٧,٨٤٣,٤٤٣	٦١,٩٢٣,٥٣٠	عملة محلية
٣,٣٨٨,٠٥٢	٣,٢٢٦,٧١٩	عملة أجنبية
<u>١٠١,٢٣١,٤٩٥</u>	<u>٦٥,١٥٠,٢٤٩</u>	
		ودائع لدى البنوك *
٨٦٥,٧١١	٨٣٣,٧٩٦	عملة أجنبية
<u>١٠٢,٠٩٧,٢٠٦</u>	<u>٦٥,٩٨٤,٠٤٥</u>	

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

١٤. رأس المال

١٤-١ بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٢٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١٢٣٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري أو ما يعادله بالعملة الأجنبية.

بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢ قررت الجمعية العامة الغير العادية للشركة الآتي:

الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بغرض الاستحواذ على نسبة حاکمة تصل إلى ٨٠% من أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م).

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

٤١,١٠ جنيه مصري	القيمة العادلة لسهم الملتقى العربي للاستثمارات
١٩,٢٥ جنيه مصري	القيمة العادلة لسهم التوفيق للتأجير التمويلي
٢,١٣٥١	معامل المبادلة

يتم التبادل على أساس أن كل سهم من شركة الملتقى العربي للاستثمارات يقابل ٢,١٣٥١ سهم من شركة التوفيق للتأجير التمويلي والمعتمدة من مراقب حسابات الشركة ومجلس الإدارة في ٣١ مايو ٢٠١٢.

الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل لشركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م) بعدد ٧٤٩٣٨٧٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مصري من خلال عملية مبادلة الأسهم فيما بين مساهمي شركة التوفيق للتأجير التمويلي "المستحوذ عليها" وبين شركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م) "المستحوذ" وذلك بالقيمة العادلة لسهم كل شركة والتي تحددت بناء على تقرير المستشار المالي المستقل.

الموافقة على عدم إعمال حق الأولوية لقدامى المساهمين لشركة الملتقى العربي للاستثمارات (ش.م.م) وقصر الأكتتاب في زيادات رأس المال على مساهمي الشركة المستحوذ عليها والأغلبية في المبادلة علما بأنه سيزرتب على ذلك إنخفاض نسبة مساهمة قدامى مساهمي شركة الملتقى العربي للاستثمارات بعد الزيادة.



١٤. رأس المال – (تابع)

٢-١٤ وفي ٢٤ أكتوبر ٢٠١٢ تمت اجراءات نقل ملكية عدد ١٥٩٩٩٩٠٠ سهم من اسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) بقيمة ٣٠٧,٩٩٨,٠٧٥ جنية مصري بنسبة ٨٠% ، إدراج منها مبلغ الزيادة البالغ ٧٤,٩٣٨,٧٠٠ جنية مصري كزيادة في رأس المال و مبلغ ٨٣,٤٨٧,٥٥٢ جنية مصري كأحتياطي قانوني و مبلغ ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنية مصري كأحتياطي علاوة إصدار .

وفي تاريخ ١٧ مارس ٢٠١٣ تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري .

٣-١٤ بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة الغير العادية للشركة الاتي:

الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ١٩٧,٩٣٨,٧٠٠ جنية مصري إلى ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنية مصري بزيادة قدرها ٤٩,٤٨٤,٦٨٠ جنية مصري موزع على ٤,٩٤٨,٤٦٨ سهم بقيمة اسمية للسهم عشرة جنيهات وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل أربعة أسهم قائمة تمويلياً من أرباح العام المالي المدرج في القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

وفي تاريخ ١٧ مايو ٢٠١٦ تم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري .

١٥. احتياطي قانوني

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

قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ الموافقة على تحويل مبلغ ٢٤,٧٤٢,٣٤٠ جنية مصري من حساب إحتياطي علاوة الإصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغ الإحتياطي القانوني ١٢٣,٧١١,٦٩٠ جنية مصري .

١٦. علاوة اصدار

قررت الجمعية العامة الغير العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ بزيادة رأس مال الشركة كما ورد (بإيضاح ١٤) فقد نتج عن ذلك علاوة إصدار بلغت ١٤٩,٥٧١,٨٢٣ جنية مصري ، وبناء علي قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ كما ورد (بإيضاح ١٥) بالموافقة علي تحويل جزء من علاوة إصدار إلي الإحتياطي القانوني ، وبالتالي بلغت علاوة الإصدار ١٢٤,٨٢٩,٤٨٣ جنية مصري .

١٧. احتياطي عام

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٨. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٢,٧٤٦,٦٧٣	٩٣٩,٢٦٧	دائنون - استشارات وخدمات
١٧٣,٨٥٠	٥٥٢,٢٠٩	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٣٠,٠٨٦	٣٦,٤٥٩	مصلحة الضرائب - كسب العمل
٨١,١٣٠	٨٨,١٢٤	مصلحة الضرائب - الأرباح التجارية والصناعية
٤,٧١٠	٥,٣٢١	مصلحة الضرائب - المهن الحرة
٣,٨٣٩	١٢,٢٦١	مصلحة الضرائب - الدمغة
-	٥,٠٠٠	دائنو - بيع شركة السياحة المانية " كريزي ووتر"
١٦٠,٧٣٠	١٦٠,٧٣٠	تأمين مقاولى اعمال
-	٥٨,٢٠٧	أرصدة دائنة أخرى
٣٦,٧٣٩	٣٦,٧٣٩	
<u>٣,٢٣٧,٧٥٧</u>	<u>١,٨٩٤,٣١٧</u>	

١٩. إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات في شركات تابعة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة التوفيق للتأجير التمويلي
-	-	٢٢,٤٣٧,٠٠٢	٢٩,٩٧٤,٢١٧	الشركة العربية للصناعات الهندسية
-	-	١,٢١٩,٥٦٢	١,٣٢٨,٧٧٦	
-	-	<u>٢٣,٦٥٦,٥٦٤</u>	<u>٣١,٣٠٢,٩٩٣</u>	

٢٠. إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات في شركات شقيقة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الربيع للدواجن
-	-	٣,٠٧٦,٩٩٨	٣,٠٦١,٧٥٤	شركة إف. إم. سى. جى. للتجارة والتوزيع
-	-	٧٧١,٦٠٩	-	الشركة العربية للمستلزمات الطبية (أكما)
٨٤٦,٣٥٦	-	٨٤٦,٣٥٦	-	شركة اليسر لتطهير وتنقية المياه
-	-	-	٢,١٠١,٦٦٩	
<u>٨٤٦,٣٥٦</u>	<u>-</u>	<u>٤,٦٩٤,٩٦٣</u>	<u>٥,١٦٣,٤٢٣</u>	

٢١. إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات متاحة للبيع

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مصر العربية لإنتاج بدارى التسمين
-	-	-	١٥٥,٢٢٢	
-	-	-	<u>١٥٥,٢٢٢</u>	

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٢. إيرادات من توزيعات أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠
٩٧٥,٠٠٠	٩٧٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠
٤٥٠	-	-	-
٩٧٥,٤٥٠	٩٧٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠

استثمارات في وثائق صناديق استثمار\*  
استثمارات بغرض المتاجرة\*\*

\* يتمثل هذا المبلغ في إيرادات من توزيعات كويونات صندوق ثراء (البنك المصري الخليجي).  
\*\* يتمثل هذا المبلغ في إيرادات من توزيعات اسهم شركة مينا فارم للأدوية.

٢٣. أرباح غير محققة من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠
٥,٨٤١,٩٨٩	٣,١١٤,١٤٠	١,٩٠٩,٥٦٤	٢,١٥٠,٩٥٥
(٦٤٩)	-	١,٣٣٣	-
٥,٨٤١,٣٤٠	٣,١١٤,١٤٠	١,٩١٠,٨٩٧	٢,١٥٠,٩٥٥

استثمارات في وثائق صناديق استثمار  
استثمارات بغرض المتاجرة

٢٤. مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠
٢٣٧,٥٠٠	١٧٧,٥٠٠	١٧,٠٠٠	٣٠,٥٠٠
-	٦٥١,١٠٢	-	-
٤٣٩,٣٩٩	٢٥٠,٧٥٨	٢٢٩,٨٧٥	١٣١,٤٥٢
٤٤٧,٢٥٤	٢٣٨,٠٦٤	١٤٩,٦٩٠	١١١,٠٧٠
٦٠٤,٢٨٤	٨٢٩,٢٧٣	١٧٧,٩٣٩	٢٩,٧٣٢
١٩٢,٨٦٤	١٦٠,٤٦٥	٦٨,٠١٩	٧٢,٥٠٨
١٠٢,٧٠٠	٧٨,٨٧٧	٢٩,١٤٩	٢٧,٣٧٩
٢٣١,٣١١	١١٥,٩٤٣	٨٦,٤٧٨	٥٩,٢٤٥
١٥٦,٠٠٠	٤٠٣,٠٢٩	٣٠,٠٠٠	٥٣,٩٨٢
٩٧٨,١٣٢	٤٠٨,٢٠٩	٣٧٦,٦٣٨	١٢٧,٥٣٩
٨,٨٧٢	٨,٧٧٣	١,٨١٣	٢,٩١٧
١٧٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠
١٦,٢٥٠	٤٤,٣٥٠	-	-
٢٨,٥٥٣	٢,٢٧١	٦,١٨١	٦٠٥
٢٩٦,٤٦٠	-	١٤٨,٨٨٣	-
٣,٩١٤,٥٧٩	٣,٥٦٨,٦١٤	١,٣٢١,٦٦٥	٧٤٦,٩٢٩

مكافآت وبدلات اللجان  
مكافآت - ممثلى الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع  
مكافآت ومنح وبدلات عاملين  
مصروفات المقر  
مصروفات الرسوم والإشتراكات  
مصروفات سيارات والأنقالات  
مصروفات الاتصالات  
مصروفات التأمين  
علاقات عامة ودعاية وإعلان  
إنتشارات  
مصروفات بنكية  
تبرعات  
تدريب عاملين  
مستلزمات كمبيوتر وخدمات نظم المعلومات وأخبار  
رسوم خدمات مبنى القرية الذكية

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٥. ضرائب الدخل

٢٥ - ١ ضرائب الدخل				
التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري (٣٧,٠٤١)	جنيه مصري ١٦٧,١٤٦	جنيه مصري ١,٢٠٢,١٣٥	جنيه مصري (١,٨٩٨,٥١٨)	ضريبة الدخل الجارية
٦٠,٨٩٨	١٩,٠٥٧	٤١,١٦٧	٥٧,٤٢٣	ضريبة الدخل المؤجلة
٢٣,٨٥٧	١٨٦,٢٠٣	١,٢٤٣,٣٠٢	(١,٨٤١,٠٩٥)	

٢٥ - ٢ ضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري ٩,٧٤٩,٠٤٥	جنيه مصري ٩٠,٥٣٥	ضرائب الدخل المستحقة أول الفترة / العام
١,٧٥٩,٧٧٢	١,٨٩٨,٥١٨	ضرائب الدخل عن الفترة / العام
١١,٥٠٨,٨١٧	١,٩٨٩,٠٥٣	تسويات ضريبية خلال الفترة / العام
(٣,٦٠٨,٦٣٤)	-	المسدد خلال الفترة / العام
(٧,٨٠٩,٦٤٨)	(١,٦٠٥,٨٩٦)	ضرائب الدخل المستحقة آخر الفترة / العام
٩٠,٥٣٥	٣٨٣,١٥٧	

٢٥ - ٣ أصول ضريبية مؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري (١٦,٨٦٥)	جنيه مصري ٣٧,٣٠٨	رصيد أول الفترة / العام
٥٤,١٧٣	٥٧,٤٢٣	ضريبة الدخل المؤجلة الناشئة عن:
٣٧,٣٠٨	٩٤,٧٣١	اهلاك الأصول الثابتة
		صافي ضرائب الدخل المؤجلة التي ينشأ عنها أصل

٢٦. أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

أ. خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	العملة
الصافي	الإلتزامات	الأصول
جنيه مصري ٤,٢٥٣,٧٦٣	جنيه مصري -	جنيه مصري ٤,٠٦٠,٥١٥
الصافي	جنيه مصري ٤,٠٦٠,٥١٥	دولار أمريكي

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	العملة
التأثير على أرباح الفترة	التأثير على أرباح الفترة	
قبل ضرائب الدخل	قبل ضرائب الدخل	
جنيه مصري ٤٢٥,٣٧٦	جنيه مصري ٤٠٦,٠٥١	دولار أمريكي
(٤٢٥,٣٧٦)	(٤٠٦,٠٥١)	دولار أمريكي

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٦. أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - (تابع)

ب. خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتتعرض الشركة بشكل رئيسي لخطر الائتمان من الإرصدة لدى البنوك والإرصدة المدينة الأخرى.

ج. خطر سعر الفائدة

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

د. خطر السيولة

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

الإجمالي	أكثر من خمس سنوات	من سنة إلى ٥ سنوات	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
جنيه مصرى ٣٨٣,١٥٧	جنيه مصرى -	جنيه مصرى -	جنيه مصرى ٣٨٣,١٥٧	جنيه مصرى -	ضريبة الدخل المستحقة مصروفات مستحقة ودائتون آخرون
١,٨٩٤,٣١٧	-	-	١,٧٤٧,١٥٢	١٤٧,١٦٥	
٢,٢٧٧,٤٧٤	-	-	٢,١٣٠,٣٠٩	١٤٧,١٦٥	
الإجمالي	أكثر من خمس سنوات	من سنة إلى ٥ سنوات	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصرى ٩٠,٥٣٥	جنيه مصرى -	جنيه مصرى -	جنيه مصرى ٩٠,٥٣٥	جنيه مصرى -	ضريبة الدخل المستحقة مصروفات مستحقة ودائتون آخرون
٣,٢٣٧,٧٥٧	-	-	٣,١٤٨,٠٧٨	٨٩,٦٧٩	
٣,٣٢٨,٢٩٢	-	-	٣,٢٣٨,٦١٣	٨٩,٦٧٩	

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 تغيرات حدثت في أهداف وسياسات الشركة خلال الفترة.

٢٧. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والمستحق من أطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية بعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات .

طبقا لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول و إلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية فى تاريخ المركز المالي .

٢٨. الموقف الضريبي

تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال وتتمتع بالإعفاءات الضريبية الواردة بقانون الاستثمار ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذى ألغى وحل محله قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وكذا أية إعفاءات ضريبية أفضل فى قانون آخر من خلال

المشروعات التى تقيمها والتى تساهم فيها مع الغير وشريطة الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار على تلك المشروعات .

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

- \* تخفيض سعر الضريبة ليصبح ٢٢,٥% من صافى الأرباح السنوية .
- \* تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥% ، حيث تم سدادها عن عام ٢٠١٤ فقط .
- \* تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
- \* وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل فى الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٥ وتم مد التأجيل لمدة ثلاث سنوات أخرى تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٧ .

أ- ضريبة شركات الأموال

- \* تم الفحص والمحاسبة من بداية نشاط الشركة وحتى ٢٠٠٩ وتم سداد الضرائب ولا يستحق أى ضرائب على الشركة .
- \* تم فحص السنوات ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٢ وتم سداد الضرائب ولا يستحق أى ضرائب على الشركة.
- \* السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ : تم فحص الشركة وتم الاعتراض علي بنتيجة الفحص وتم تحويل الخلاف الي اللجان الداخلية المتخصصة ولم يتم تحديد ميعاد جلسة حتى تاريخه.
- \* السنوات ٢٠١٥ تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وتم اخطار الشركة بالفحص وجرى التجهيز للفحص .
- \* السنوات ٢٠١٦ تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وفقاً لاحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلات .

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٨. الموقف الضريبي (تابع)

ب- ضريبة كسب العمل

- \* تم الفحص من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة ولا يستحق أى ضرائب على الشركة .
- \* السنوات ٢٠٠٨ : ٢٠١٢ : تم فحص الشركة (تقديري) وإخطار الشركة بنموذج ٣٨ مرتبات بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢٢ وتم الاعتراض علياً في المواعيد القانونية وتم تحويل الخلاف الي اللجان الداخلية المتخصصة ولم يتم تحديد ميعاد جلسة حتي تاريخه.
- \* السنوات ٢٠١٦/٢٠١٣ : الشركة ملتزمة بإستقطاع ضريبة كسب العمل عن العاملين وتقوم بتوريد الضرائب في المواعيد القانونية وحتى تاريخه وتم اخطار الشركة بالفحص وجارى التجهيز للفحص .

ج- ضريبة الدمغة

- \* الشركة تقوم بحساب ضريبة الدمغة وتوريدها إلى المأمورية .
- \* تم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٤ وسداد الفروق الضريبية المستحقة ولا يستحق أى ضرائب على الشركة.
- \* السنوات ٢٠١٦/٢٠١٥ : لم يتم فحص حسابات الشركة حتى تاريخه .

٢٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل أطراف ذات علاقة الشركات الشقيقة والمساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس وأفراد إدارة رئيسيون بالشركة . يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات إن وجدت من قبل إدارة الشركة وقد بلغت المعاملات المتمثلة في توزيعات الأرباح التي أدرجت ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي :

الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠
شركة التوفيق للتأجير التمويلي	تابعة	إيرادات توزيعات أرباح	٢٩,٩٧٤,٢١٧	٢٩,٩٧٤,٢١٧	٢٢,٤٣٧,٠٠٢	٢٢,٤٣٧,٠٠٢
الشركة العربية للصناعات الهندسية	تابعة	إيرادات توزيعات أرباح	١,٣٢٨,٧٧٦	١,٣٢٨,٧٧٦	١,٢١٩,٥٦٢	١,٢١٩,٥٦٢
شركة الربيع للدواجن	شقيقة	إيرادات توزيعات أرباح	٣,٠٦١,٧٥٤	٣,٠٦١,٧٥٤	٣,٠٧٦,٩٩٨	٣,٠٧٦,٩٩٨
شركة اليسر لتحلية وتنقية المياه	شقيقة	إيرادات توزيعات أرباح	٢,١٠١,٦٦٩	٢,١٠١,٦٦٩	-	-
شركة إف.إم.سى.جى للتجارة والتوزيع	شقيقة	إيرادات توزيعات أرباح	-	-	٧٧١,٦٠٩	٧٧١,٦٠٩
الشركة العربية للمستلزمات الطبية	شقيقة	إيرادات توزيعات أرباح	-	-	٨٤٦,٣٥٦	٨٤٦,٣٥٦
						٨٤٦,٣٥٦

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

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠
٢,٥٢٣,٨٣٧	٢,٣٣٢,٨٦٠	٨٥٥,٩٤٦	٧٧٣,٨٨٠
١١٠,٩٦٠	٨٧,٥٠٠	٣٢,٠٠٠	٣٤,٥٠٠
٢,٦٣٤,٧٩٧	٢,٤٢٠,٣٦٠	٨٨٧,٩٤٦	٨٠٨,٣٨٠

أجور ومرتبات  
بدلات مجلس الإدارة

٣٠. الالتزامات العرضية المحتملة

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

شركة الملتقى العربي للاستثمارات (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١. توزيعات أرباح

بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٧، قررت الجمعية العامة العادية للشركة توزيع أرباح كما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	حصة المساهمين
-	٢٤,٧٤٢,٣٣٨	حصة العاملين
٤,٨٤٧,٣٥٦	٤,٢٠٤,٣٨٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥,٩٦٠,٣٨١	٢,٥٤٦,٨٢٤	
<u>١٠,٨٠٧,٧٣٧</u>	<u>٣١,٤٩٣,٥٤٢</u>	

- بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٧ تم سداد حصة العاملين و حصة مكافأة مجلس الإدارة من توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٦.
- بتاريخ ١٣ إبريل ٢٠١٧ تم سداد حصة المساهمين من توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٦ والبالغ قدرها ٢٤,٧٤٢,٣٣٨ جنيه مصري بناء علي قرار الجمعية وذلك خلال شهر من تاريخ إنعقادها.
- بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة الغير العادية للشركة الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ١٩٧,٩٣٨,٧٠٠ جنيه مصرى إلى ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٤٩,٤٨٤,٦٨٠ جنيه مصرى موزع على ٤٩٤٨٤٦٨ سهم بقيمة اسمية للسهم عشرة جنيهات وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل أربعة أسهم قائمة تمويلاً من أرباح العام المالى المدرج فى القوائم المالية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣٢. نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة نصيب المساهمين في أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة وفقاً لما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠	أرباح الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح الفترة
٣٩,٠٠٠,٤٣٨	٢٩,٩٩٥,٢٥١	١,٣٤٤,٢٧٤	٢,٦٤٠,٠٢٦	يخصم
(٣,٩٠٠,٠٤٤)	(٢,٩٩٩,٥٢٥)	(١٣٤,٤٢٧)	(٢٦٤,٠٠٢)	حصة العاملين في الأرباح *
(٢,٢٧٢,٩٢٢)	(١,٤٦٢,٤٥٦)	(١٢٠,٩٨٥)	(٢٣٧,٦٠٣)	مكافأة مجلس الإدارة من الأرباح *
٣٢,٨٢٧,٤٧٢	٢٥,٥٣٣,٢٧٠	١,٠٨٨,٨٦٢	٢,١٣٨,٤٢١	صافي الربح (نصيب المساهمين)
٢٤,٧٤٢,٣٣٨	٢٤,٧٤٢,٣٣٨	٢٤,٧٤٢,٣٣٨	٢٤,٧٤٢,٣٣٨	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة **
١,٣٣	١,٠٣	٠,٠٤	٠,٠٨	نصيب السهم في أرباح الفترة

\* تم احتساب حصة العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة من الأرباح وفقاً لمشروع توزيع اقتراضي لاحتساب نصيب السهم في الأرباح.

\*\* بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة الغير العادية للشركة الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ١٩٧,٩٣٨,٧٠٠ جنيه مصرى إلى ٢٤٧,٤٢٣,٣٨٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٤٩,٤٨٤,٦٨٠ جنيه مصرى موزع على ٤٩٤٨٤٦٨ سهم بقيمة اسمية للسهم عشرة جنيهات وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل أربعة أسهم قائمة تمويلاً من أرباح العام المالى المدرج فى القوائم المالية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ليصبح عدد الأسهم القائمة بعد الزيادة ٢٤٧٤٢٣٣٨ سهم (إيضاح ١٤-٣).