

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي المجمعة	٤
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة	٥
قائمة الدخل الشامل الآخر المجمعة	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٧
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٩-٣٢

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية
" شركة مساهمة مصرية "
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المجمعة المرفقة لشركة ام ام جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى الدوري المجمع للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٩ مايو ٢٠٢٦

مراقب الحسابات
تامر نبراوى
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة
للمحاسبة والمراجعة رقم (٣٨٩)
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

قائمة المركز المالي المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	الأصول
جنية مصرى	جنية مصرى		الأصول غير المتداولة
١٩٦ ٩٣٢ ٨٨٨	٢٥١ ٠٨٥ ٦٩٧	(٤)	الأصول الثابتة
١٢٨ ٣٠٢ ٦٢٨	١٢٩ ٥٧٩ ٢٣١	(٥-أ)	أصل حق انتفاع
٢	٢	(٦)	إستثمارات عقارية
١٩٧ ١٥٧ ١٦٥	١٤٢ ٢٦٥ ٠٣٤	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٤٠٨ ٢٨٣ ٧٠٠	١ ٤١٦ ٩٨٨ ٥٧٠	(٨)	إستثمارات فى شركات شقيقة
١ ٧٤٣ ٥٧٧	--		أصول ضريبية مؤجلة
١ ٩٣٢ ٤١٩ ٩٦٠	١ ٩٣٩ ٩١٨ ٥٣٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢ ٢٥٨ ٩٢٣ ٨٥٥	٢ ١٠٤ ٨٧١ ٠٦٥	(٩)	المخزون
١ ٤٩٠ ٥٤٦ ٨٣٨	٢ ٠٨٢ ٥٧١ ٤١٩	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٧ ١٢٤ ٤٨٢	٧ ١٢٨ ٦٨٢	(١١-أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٥٦ ٨٥١ ٥١٣	٨١٩ ٤٨٩ ٨٨٨		موردين دفعات مقدمة
٣٩٤ ٩٣٨ ٨٠٧	٣٧٣ ٨٢٧ ٧١٣	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
--	--	(١٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٩ ٤٤٦ ٤٦٥	٢٢ ٤٢٤ ٠٧٩	(١٤)	إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٥٣ ١٤٢ ٨١٠	٣١٢ ٣٥٩ ٦٦١	(١٥)	إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٤٦٣ ٥٩٥ ٣٦١	٨٨٧ ٥٧٧ ٥٧١	(١٦)	نقدية لدى البنوك والصندوق
٥ ٩٤٤ ٥٧٠ ١٣١	٦ ٦١٠ ٢٥٠ ٠٧٨		إجمالي الأصول المتداولة
٧ ٨٧٦ ٩٩٠ ٠٩١	٨ ٥٥٠ ١٦٨ ٦١٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١ ١٧٠ ٧٣٠ ٥٩٢	١ ١٧٠ ٧٣٠ ٥٩٢	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨ ٣٣٢ ٥١٩	٨ ٣٣٢ ٥١٩	(١٨)	احتياطي اسهم خزينة
١٩٤ ٩٣١ ٩٥٦	١٩٤ ٩٣١ ٩٥٦		احتياطي قانوني
٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣		احتياطي عام
٢ ٤٣٧ ٣٣٤	٢ ٤٣٧ ٣٣٤		ناتج إعادة تقييم إستثمارات مالية من خلال الدخل الشامل
(٣ ٩٥٧ ٣٠٦)	٢٧ ٠٧٨ ٨٣٧		إحتياطي فروق ترجمة
٢ ١٩٠ ٠٧٣ ٥٤٥	٣ ٤٢٧ ١٩٥ ٨٦٤		الأرباح المرحلة
١ ٢٤٤ ٨٩٤ ١١٢	٣٠٤ ٩٩٣ ٥٥٧		صافي أرباح الفترة / العام
٤ ٨٧١ ٩٠٥ ٠٢٥	٥ ٢٠٠ ١٦٢ ٩٣٢		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
١٩٣ ١٦٥ ٧٤٤	٢٠٦ ٤٠٩ ٧٢٦	(١٩)	الحقوق غير المسيطرة
٥ ٠٦٥ ٠٧٠ ٧٦٩	٥ ٤٠٦ ٥٧٢ ٦٥٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١١٦ ٦٠٤ ٩٥٩	١٢٣ ٢٧٩ ٢٦٦	(٥-ب)	التزام عقود تأجير الجزء الغير متداول
--	٤ ١٥٥ ٥٤٤		التزامات ضريبية مؤجلة
١١٦ ٦٠٤ ٩٥٩	١٢٧ ٤٣٤ ٨١٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٦ ٤٧٩ ٤٤٧	٤٦ ٣١١ ٨٣٧	(٢٠)	مخصصات مطالبات
٦١ ٦٦٧ ٣٣٤	١٧٢ ٩٥٩		بنوك دائنة
٣٧ ١٩٩ ٤٩٣	٣٥ ٣٧٦ ٢٣٧	(٥-ب)	التزام عقود تأجير الجزء المتداول
١٥ ٣٣٢ ٠٤٦	١٥ ٣٢٥ ٣٠٢	(١١-ب)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٣٤٩ ١٣٨ ٣٤٤	٣٢٧ ٥١١ ٦٧٧		عملاء دفعات مقدمة
١ ٨١٢ ٤٥٤ ٠٥٥	٢ ٠٣٦ ٦٤٢ ٢٣٦	(٢١)	موردين وأوراق دفع
١٥٧ ٩٦٧ ٦٢٥	٢٤٠ ٦٤٠ ٠٧٥	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٥ ٠٧٦ ٠١٩	٣١٤ ١٨٠ ٨٢١	(٢٣-أ)	ضريبة الدخل المستحقة
٢ ٦٩٥ ٣١٤ ٣٦٣	٣ ٠١٦ ١٦١ ١٤٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧ ٨٧٦ ٩٩٠ ٠٩١	٨ ٥٥٠ ١٦٨ ٦١٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

صفحة ٤ من ٣٢

رئيس القطاع المالي

أسامة فتحي صديق

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصري ٥ ٤١٥ ٥٢٠ ٩٩٣	جنيه مصري ٦ ٧٢٢ ١١٧ ٠٦٧	(٢٤)	صافي المبيعات (يخصم):
(٤ ٨٦٥ ٧٨٥ ٢٦١)	(٦ ١٤٠ ٢٠٣ ٨٥٥)	(٢٥)	تكلفة المبيعات
٥ ٤٩ ٧٣٥ ٧٣٢	٥ ٨١ ٩١٣ ٢١٢		مجمّل الربح (يخصم):
(١٥٣ ٤٠٢ ٦٨٦)	(١٧٧ ٥٨٠ ٠٩٢)	(٢٦)	مصروفات البيع والتوزيع
(٢٧ ٦٨٧ ٤٠٥)	(٣٥ ٩٨٨ ٣٣٩)	(٢٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢ ٣٦٧ ٨٣٣)	(٢ ٦٢٣ ١٨٥)		اهلاك الأصول الإدارية
(١٨٣ ٤٥٧ ٩٢٤)	(٢١٦ ١٩١ ٦١٦)		إجمالي المصروفات
٣٦٦ ٢٧٧ ٨٠٨	٣٦٥ ٧٢١ ٥٩٦		صافي أرباح النشاط يضاف / (يخصم):
١٦ ٢٨٠ ٦٨٨	٢٠ ١٥٥ ٥٧٤	(٨)	نصيب الشركة من استثمارات في شركات شقيقة
(٨٠٣ ٣٥٤)	--		الإضمحلال في أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
(١١ ٩٠٧ ١٢٣)	(١٤ ٣٠٧ ٢٩٩)		المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
٢ ٧٤٠ ٠٠٠	٣ ٠١٤ ٠٠٠		إيرادات استثمار عقاري
١٧١ ٥٨٢	١٤٣ ٠٢٢		إيرادات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
--	٣٣ ٦٧٦ ٣٥٢		أرباح استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
--	٢٠٠ ٠٠٠		أرباح رأسمالية
(١٣ ٠٦٣ ٢١٤)	(١٠ ١٥٢ ١٩٩)		مصروفات تمويلية
٢٦ ٥٩٢ ٣١٥	١٣ ٥٢٣ ٨٢٨		فوائد دائنة
(٧ ٣٢١ ٥٥٤)	(٩ ٧١٣ ٤٦٧)	(٢٠)	مخصصات مطالبات
١١ ٢٣٢ ٠٥١	١٠ ٩٨٢ ٦٦٧		أرباح فروق تقييم عملات أجنبية
٦٥٧	٢ ٧١١ ٧٤٨		إيرادات متنوعة
٣٩٠ ١٩٩ ٨٥٦	٤١٥ ٨١٥ ٨٢٢		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب (يخصم) / يضاف
(٨٧ ١٥١ ٣٢٠)	(٨٨ ٦١٥ ٩٤٧)	(٢٣)	الضريبة الدخلية
--	(٣ ٠٨١ ٨٢٤)		ضريبة استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٧٥ ٧٧٩	(٥ ٩١٣ ٤٠١)		الضريبة المؤجلة
٣٠٣ ١٢٤ ٣١٥	٣١٨ ٢٠٤ ٦٥٠		صافي أرباح الفترة يقسم إلى:
٢٩٥ ٠٣٣ ٧٥٣	٣٠٤ ٩٩٣ ٥٥٧		مالكي الشركة الأم
٨ ٠٩٠ ٥٦٢	١٣ ٢١١ ٠٩٣		الحقوق غير المسيطرة
٣٠٣ ١٢٤ ٣١٥	٣١٨ ٢٠٤ ٦٥٠		
٠,١٣	٠,١٣	(٢٨)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

رئيس القطاع المالي

أسامة فتحي صديق

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

قائمة الدخل الشامل الآخر المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠٣ ١٢٤ ٣١٥	٣١٨ ٢٠٤ ٦٥٠
٥ ٧٣٦ ٧٨٩	٣١ ٠٦٩ ٠٣٢
٣٠٨ ٨٦١ ١٠٤	٣٤٩ ٢٧٣ ٦٨٢
٣٠٠ ٦٩٢ ٩٢٤	٣٣٦ ٠٢٩ ٧٠٠
٨ ١٦٨ ١٨٠	١٣ ٢٤٣ ٩٨٢
٣٠٨ ٨٦١ ١٠٤	٣٤٩ ٢٧٣ ٦٨٢

صافى أرباح الفترة بعد الضرائب

(بخصم) / يضاف

بنود الدخل الشامل الآخر الأخرى

فروق ترجمة عملات أجنبية

إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة

يقسم الى :

مالكي الشركة الأم

الحقوق غير المسيطرة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

رئيس القطاع المالي
أسامة فتحي صديق

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

ملحق ٢: ملحق الشركة الأم									
رأس المال المصدر	الحياض اسم تجارية	الحياض قانوني	الحياض عمل	الحياض قانون تجارية	استثمارات مالية من خلال الشكل الكامل	أرباح مرتدة	أرباح الشركة	الحياض غير المبررة	الحياض حقوق الملكية
١٣١,٥٨٤,٤٧٣	٨,٣٣٢,٥١٩	١٤٩,٥٣٣,٧١٨	١٤,٤١٣,١٧٣	١,٠٥٦,٠٦٦	٢,٤٣٧,٣٢٤	١,٥٧٠,٣٩١,٣٥٠	١,٠٣٣,١١٣,٨٠٨	١٤٩,٣٨٤,٦٦٦	جانب مصرفي
—	—	—	—	—	—	١,٠٣٣,١١٣,٨٠٨	(١,٠٣٣,١١٣,٨٠٨)	—	٣,٩٥٤,١٦٦,٢٥٧
—	٨,٣٣٢,٥١٩	—	—	٥,٦٥٤,١٧١	—	—	٢٤٥,٠٣٣,٥٥٢	٣٠٠,١٩٩,٩٤٤	٨,١١٨,١٨٠
٩٣١,٥٨٤,٤٧٣	٨,٣٣٢,٥١٩	١٤٩,٥٣٣,٧١٨	١٤,٤١٣,١٧٣	١,٦١٥,٢٣٧	٢,٤٣٧,٣٢٤	٢,١٥٠,١٥٨,١٥٨	٢٤٥,٠٣٣,٥٥٢	٤,١٠٥,٩٤٤,٥١٥	٤,٢١٣,٥٣٧,٣٦١
١١٧,٧٣٠,٥٩٢	٨,٣٣٢,٥١٩	١٤٩,٤٣١,٨٥٦	١٤,٤١٣,١٧٣	١,٤,٤١٣,١٧٣	٢,٤٣٧,٣٢٤	٢,١٤٠,٠٧٣,٥٤٥	١,٢٤٤,٨٨٤,١١٢	٤,٨٧١,٩٠٥,٠٢٥	١٩٢,١٦٥,٧٤٤
—	—	—	—	—	—	١,٢٤٤,٨٨٤,١١٢	(١,٢٤٤,٨٨٤,١١٢)	—	—
—	—	—	—	٣١,٠٣٦,١٤٣	—	(٧,٧٧١,٧٨٣)	—	—	(٧,٧٧١,٧٨٣)
—	—	—	—	—	—	٢,٤,٩٩٣,٥٥٧	—	٣,٢٦,١٩٧,٠٠٠	١٣,٢٤٢,٩٨٢
١١٧,٧٣٠,٥٩٢	٨,٣٣٢,٥١٩	١٤٩,٤٣١,٨٥٦	١٤,٤١٣,١٧٣	١٧,٠٨٨,٨٧٧	٢,٤٣٧,٣٢٤	٢,١٤٠,١٥٨,١٥٨	٢,٤,٩٩٣,٥٥٧	٥,٢٠,١١٣,٩٣٢	٥,٤,١,٥٣٧,٦٥٨

٣١ مليون ٢٠٢٥

٣١ مليون ٢٠٢٤

٣١ مليون ٢٠٢٣

٣١ مليون ٢٠٢٢

٣١ مليون ٢٠٢١

٣١ مليون ٢٠٢٠

٣١ مليون ٢٠١٩

٣١ مليون ٢٠١٨

٣١ مليون ٢٠١٧

٣١ مليون ٢٠١٦

٣١ مليون ٢٠١٥

٣١ مليون ٢٠١٤

٣١ مليون ٢٠١٣

٣١ مليون ٢٠١٢

٣١ مليون ٢٠١١

٣١ مليون ٢٠١٠

٣١ مليون ٢٠٠٩

٣١ مليون ٢٠٠٨

٣١ مليون ٢٠٠٧

٣١ مليون ٢٠٠٦

٣١ مليون ٢٠٠٥

٣١ مليون ٢٠٠٤

٣١ مليون ٢٠٠٣

٣١ مليون ٢٠٠٢

٣١ مليون ٢٠٠١

٣١ مليون ٢٠٠٠

٣١ مليون ١٩٩٩

٣١ مليون ١٩٩٨

٣١ مليون ١٩٩٧

٣١ مليون ١٩٩٦

٣١ مليون ١٩٩٥

٣١ مليون ١٩٩٤

٣١ مليون ١٩٩٣

٣١ مليون ١٩٩٢

٣١ مليون ١٩٩١

٣١ مليون ١٩٩٠

٣١ مليون ١٩٨٩

٣١ مليون ١٩٨٨

٣١ مليون ١٩٨٧

٣١ مليون ١٩٨٦

٣١ مليون ١٩٨٥

٣١ مليون ١٩٨٤

٣١ مليون ١٩٨٣

٣١ مليون ١٩٨٢

٣١ مليون ١٩٨١

٣١ مليون ١٩٨٠

٣١ مليون ١٩٧٩

٣١ مليون ١٩٧٨

٣١ مليون ١٩٧٧

٣١ مليون ١٩٧٦

٣١ مليون ١٩٧٥

٣١ مليون ١٩٧٤

٣١ مليون ١٩٧٣

٣١ مليون ١٩٧٢

٣١ مليون ١٩٧١

٣١ مليون ١٩٧٠

٣١ مليون ١٩٦٩

٣١ مليون ١٩٦٨

٣١ مليون ١٩٦٧

٣١ مليون ١٩٦٦

٣١ مليون ١٩٦٥

٣١ مليون ١٩٦٤

٣١ مليون ١٩٦٣

٣١ مليون ١٩٦٢

٣١ مليون ١٩٦١

٣١ مليون ١٩٦٠

٣١ مليون ١٩٥٩

٣١ مليون ١٩٥٨

٣١ مليون ١٩٥٧

٣١ مليون ١٩٥٦

٣١ مليون ١٩٥٥

٣١ مليون ١٩٥٤

٣١ مليون ١٩٥٣

٣١ مليون ١٩٥٢

٣١ مليون ١٩٥١

٣١ مليون ١٩٥٠

٣١ مليون ١٩٤٩

٣١ مليون ١٩٤٨

٣١ مليون ١٩٤٧

٣١ مليون ١٩٤٦

٣١ مليون ١٩٤٥

٣١ مليون ١٩٤٤

٣١ مليون ١٩٤٣

٣١ مليون ١٩٤٢

٣١ مليون ١٩٤١

٣١ مليون ١٩٤٠

٣١ مليون ١٩٣٩

٣١ مليون ١٩٣٨

٣١ مليون ١٩٣٧

٣١ مليون ١٩٣٦

٣١ مليون ١٩٣٥

٣١ مليون ١٩٣٤

٣١ مليون ١٩٣٣

٣١ مليون ١٩٣٢

٣١ مليون ١٩٣١

٣١ مليون ١٩٣٠

٣١ مليون ١٩٢٩

٣١ مليون ١٩٢٨

٣١ مليون ١٩٢٧

٣١ مليون ١٩٢٦

٣١ مليون ١٩٢٥

٣١ مليون ١٩٢٤

٣١ مليون ١٩٢٣

٣١ مليون ١٩٢٢

٣١ مليون ١٩٢١

٣١ مليون ١٩٢٠

٣١ مليون ١٩١٩

٣١ مليون ١٩١٨

٣١ مليون ١٩١٧

٣١ مليون ١٩١٦

٣١ مليون ١٩١٥

- الإيضاحات المرتبطة بتقرير جزء اعتماداً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

الربيع التنفيذي والعضو المنتدب
عبد الله
خلد جمال الدين محمد محمود

~~رئيس القطاع المالي~~
~~أسامة فتحي صديق~~

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٩٠.١٩٩.٨٥٦	٤١٥.٨١٥.٨٢٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٠٣.٣٥٤	--	(١٣)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٧.٠٤٥.٨٨٥	١٠.٥٢٤.٣١٨	(٤)	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
٧٣٣١.٦٧٢	٩.١٨٣.٥٨٤	(٥)	الإضمحلال في أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٤.٩٦٢.٢٩٦	٦.٩٠٩.٢٣٢		إهلاك الأصول الثابتة
(١٦.٢٨٠.٦٨٨)	(٢٠.٠١٥.٥٧٤)	(٨)	استهلاك أصول حق انتفاع
٧٣٢١.٥٥٤	٩.٧١٣.٤٦٧	(٢٠)	فوائد تأجير تشغيلي
(١٧١.٥٨٢)	(١٤٣.٠٢٢)	(١٤)	نصيب الشركة من استثمارات في شركات شقيقة
٧٦٩.٢٤٦	٣.٢٤٢.٩٦٧		المخصصات المكونة
--	(٢٠٠.٠٠٠)		إيرادات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	(٢٣.٦٧٦.٣٥٢)		مصرفات تمويلية
(١١.٢٣٢.٠٥١)	(١٠.٩٨٢.٦٦٧)		أرباح رأسمالية
(٢٦.٥٩٢.٣١٥)	(١٣.٥٢٣.٨٢٨)		أرباح استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٣٦٤.١٥٧.٢٢٧	٣٧٦.٨٤٧.٩٤٧		أرباح فروق تقييم عملات أجنبية
(٧٠.٢١٢.١٧٣)	١٥٤.٥٥٢.٧٩٠	(٩)	فوائد دائنة
(٣٩٩.٦٩٦.٨٠٤)	(٥٩٢.٠٢٤.٥٨١)	(١٠)	التغير في المخزون
(١١٢.٤٤٠)	(٤.٢٠٠)	(١-١١)	التغير في العملاء وأوراق القبض
٢٤.٤٠٢.٨٨٨	٣٧.٣٦١.٦٢٥		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٧٧.٩٠٣.٥٦٦)	٢١.١١١.٠٩٤	(١٢)	التغير في موردين دفعات مقدمة
٩٤٧.٠١٨.٧٩٣	٢٢٤.١٨٨.١٨١	(٢١)	التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣٣٠.٨)	(٦.٧٤٤)	(٢)	التغير في الموردين وأوراق دفع
٣٤.٠٧٥.١٥٧	(٢١.٦٢٦.٦٦٧)		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٥.٠٧١.٦٧٢	٩٨.٨٣٢.١٨٢	(٢٢)	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(١١.٤١٠.٧٠١)	(١٢.٥١٨.٣٦٨)		التغير في الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٩٣.٤٧٨.٢٥٥	٢٨٦.٢١٣.٢٥٩		التغير في التزام تأجير تشغيلي
(١٢.٢٨٥)	(٣.٣٧٥.٨٨٦)	(٢٣-١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٧٦٩.٢٤٦)	(٣.٢٤٢.٩٦٧)		ضرائب دخل مدفوعة
١٩٢.٦٩٦.٧٢٤	٢٧٩.٥٩٤.٤٠٦		مصرفات تمويلية مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٨.٥٥٦.٦٦٢)	(٩.٧٨٤.٩٩٦)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	٢٠٠.٠٠٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣١٣.٥٦٤.٥٩٢)	٣.٥٣٨.١١١	(٨)	التغير في استثمارات شقيقة
٢٦.٥٩٢.٣١٥	١٣.٥٢٣.٨٢٨		فوائد دائنة محصلة
٢٩٤.٠٩٧.١١٠	--		مسدد تحت حساب الاستثمار
--	٣٣.٦٧٦.٣٥٢		التغير في استثمار مالي بالتكلفة المستهلكة
٩٩.١٨٦	(٢.٨٣٤.٥٩٢)		التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١١.٣٣٢.٦٤٣)	٣٨.٣١٩.٥٠٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٣٩.٦٠٤.٨٩٨)	(٦١.٤٩٤.٣٧٥)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(١٥.٢٣٩.٢٨٣)		التغير في بنوك دائنة
(٣٩.٦٠٤.٨٩٨)	(٧٦.٧٣٣.٦٥٨)		توزيعات أرباح
١٤١.٧٥٩.١٨٣	٢٤١.١٨٠.٢٥١		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١١.٢٣٢.٠٥١	١٠.٩٨٢.٦٦٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥.٧٣٦.٧٨٩	٣١.٠٣٦.١٤٣		أرباح فروق تقييم عملات أجنبية
٦١٧.٠٧٤.٥٢٢	٩١٦.٧٣٨.١٧١		احتياطي فروق ترجمة
٧٧٥.٨٠٢.٥٤٥	١.١٩٩.٩٣٧.٢٣٢	(١٦)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
٧٧٥.٨٠٢.٥٤٥	٨٨٧.٥٧٧.٥٧١		يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها فيما يلي
--	٣١٢.٣٥٩.٦٦١		النقدية وما في حكمها
٧٧٥.٨٠٢.٥٤٥	١.١٩٩.٩٣٧.٢٣٢		استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة استحقاق أقل من (٣ اشهر)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

رئيس القطاع المالي

أسامة فتحى صديق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

١. نبذة عن الشركة

(أ) نشأة الشركة

- تأسست شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذ مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذ وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٦٠٩ العاشر من رمضان بتاريخ ٣ يناير ١٩٩٦.
- بناء على قرار الجمعية العامة الغير عاديه المنعقدة في ٥ أبريل ٢٠١٦ و قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٦٣٨ لسنة ٢٠١٦ بالموافقة على تقسيم الشركة الى:-
- شركة ام ام جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية " (شركة قاسمة)
- شركة ام تي اي للاستثمار العقاري " شركة مساهمة مصرية" (شركة منقسمة)
- واتخاذ تاريخ تقسيم الشركة بالقيمة الدفترية على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ اساسا لتقدير اصول وخصوم الشركة لغرض التقسيم وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦.
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٦ يناير ٢٠١٧ بالموافقة على طرح نسبة ٣٠% من اسهم شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" بالبورصة المصرية وتم التداول على أسهم الشركة بالبورصة المصرية إعتباراً من ١١ ابريل ٢٠١٧

(ب) غرض الشركة

- إنتاج وتجميع السيارات والجرارات الزراعية ومعداتنا والوادر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة وعمل عمرات المحركات لها وأعمال الصيانة والتركيب والإصلاح عن طريق مراكز خدمة متخصصة وإستيراد السيارات والجرارات الزراعية ومعداتنا والوادر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة كاملة ومايلزمها من قطع غيار وصيانة وغيرها.
- إنتاج مستلزمات الإنتاج اللازمة لخدمة أغراض الشركة .
- إستيراد كافة السلع والمنتجات المسموح بإستيرادها وفقاً للقانون وكذلك التوكيلات التجارية وإنشاء مراكز خدمة متخصصة فى هذه المجالات.
- إستيراد الأجهزة الإلكترونية الخاصة بالإستشعار عن بعد مع تقديم الخدمات الفنية والتكنولوجية المتقدمة وكذلك إستيراد اجهزة الإتصالات السلكية واللاسلكية وأجهزة التليفون المحمول وأعمال الصيانة والإصلاح عن طريق مراكز خدمة متخصصة فى هذه المجالات.
- شراء وبيع العقارات والأراضى والمنقولات لخدمة أغراض الشركة فيما عدا المناطق التى يصدر بها قرار رئيس الوزراء رقم ١٢ للقانون رقم ٩٤ لسنة ٢٠٠٥ وكذلك شبة جزيرة سيناء وحلايب وشلاتين فتستوجب موافقة رئيس الهيئة العامة للإستثمار مسبقاً .
- تصنيع وتجميع تكييفات اسبليت و التليفون المحمول في إحدى المناطق الصناعية الجديدة.
- تصدير جميع السلع والمنتجات المسموح بتصديرها للخارج وفقاً للقانون.
- بيع جميع السلع والمنتجات المذكوره في غرض الشركة بما فيها السيارات والجرارات الزراعية والاوناش والوادر.
- بيع اجهزة المحمول والخطوط وكروت شحن المحمول.
- بيع الاجهزة المنزلية الكهربائية وغير الكهربائية .
- إنشاء مراكز خدمة متخصصة لأعمال الصيانة و التركيبات و الإصلاح لخدمة نشاط التكييفات و نشاط الأجهزة المنزلية الكهربائية و غير الكهربائية.
- تجميع وتصنيع الاجهزة المنزلية والكهربائية والغير كهربائية.
- غسالات
- تصنيع اجهزة غسالات الملابس الكهربائية المنزلية بجميع انواعها.
- تصنيع اجهزة غسالات الطباق المنزلية بجميع انواعها.
- ثلاجات
- تصنيع اجهزة الثلاجات الكهربائية المنزلية بجميع انواعها.
- تصنيع اجهزة ديب فريزر (مجمدات) بجميع انواعها.
- بوتوجازات
- تصنيع اجهزة البوتوجازات المنزلية بجميع انواعها.
- تصنيع اجهزة ديب فريزر (مجمدات) بجميع انواعها.
- والتشغيل لدى الغير للمكونات والاجزاء وقطع الغيار

١. نبذة عن الشركة (تابع)

(ب) غرض الشركة (تابع)

- تصنيع وتجميع سيارات الركوب والنقل الخفيف والمتوسط والثقيل والأتوبيسات والميني والميدي باص والميكروباص بمصانعنا أو لدى الغير وعمل عمرات المحركات لها وأعمال الصيانة والتركيبات والإصلاح عن طريق مراكز الخدمة المتخصصة.

- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

(ج) مقر الشركة

- مقر الشركة الرئيسى وموطنها القانونى فى مدينة العاشر من رمضان ، كما يوجد مقر للشركة فى ١٨ عمارات العبور- صلاح سالم- القاهرة.

(د) مدة الشركة

- حددت مدة الشركة بخمسة وعشرين عاماً تبدأ من تاريخ تسجيلها بالسجل التجارى ، وتبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قد تم تحديد مدة خمسة وعشرين عاماً أخرى تبدأ من ٢٠٢١/١/٢ وتنتهى فى ٢٠٤٦/١/١ وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٠.

(هـ) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد ١٩ مايو ٢٠٢٦.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١.٢ أسس التجميع

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة فى كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة فى حقوق الملكية فى كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة المتبادلة بين شركات المجموعة.
- حقوق الأقلية فى صافى حقوق الملكية وفى صافى أرباح الشركات التابعة التى تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة ببند مستقل " حقوق غير المسيطرة " وتم حسابها بما يساوى حصتهم فى القيمة الدفترية لصافى أصول الشركات التابعة .

- تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالتالى :-

١- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة فى تاريخ اقتناء الاستثمار وفى حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التى تم الحصول عليها فى ذلك التاريخ.
٢- الزيادة فى تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم فى رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

- نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التى تساهم فيها الشركة بنسبة اكبر من ٥٠% من رأسمالها ولها سيطرة عليها والشركات التى تقل نسبة المساهمة فيها عن ٥٠% ويكون للشركة القدرة على السيطرة على قرارات الشركة ، وفيما يلى بيان الشركات التى تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :-

نسبة المساهمة

٩٩%

٧٠,٤٨%

١٠٠%

١٠٠%

شركة ام ام جروب للتصدير والاستيراد

شركة قنوات للتجارة والتوزيع

شركة ام ام جروب السعودية

شركة ام ام جروب دبي

٢.٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٣,٢. عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصرى وهى ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٤,٢. التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة بما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراسات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بهذا التعديل. وتتمثل الافتراضات و التقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

- الأصول الثابتة .
- إستثمارات عقارية.
- الأدوات المالية .
- المخصصات .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات وهى تتفق مع تلك المطبقة فى جميع السنوات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية المجمعة.

١,٣. الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولى

يتم اثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة ولاحقا بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احوال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال واذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناءا على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية فى نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل فى صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها فى نهاية عمره الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيماعداد الاراضى فلا يتم اهلاكيها ، وفيما يلى بياناً بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

معدل الإهلاك

%٥

%٥٠

%٢٥

الأصل

مبانى وأنشاءات وديكورات وتجهيزات

اجهزة حاسب الى و برامج

الاصول الاخرى

٢,٣. عقود التأجير

قامت المجموعه بتطبيق معيار المحاسبه رقم (٤٩) بأثر رجعي وبالتالى لم يتم إعادة عرض معلومات المقارنة ويستمر الإفصاح عنها وفقا لمعيار المحاسبه المصري رقم (٢٠) . تفاصيل السياسات المحاسبية وفقا لمعيار المحاسبه المصري رقم (٢٠) يتم الإفصاح عنها بشكل مستقل .

أ) السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

في بدايه العقد تقوم المجموعه بتقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير . ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لإستخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل لتقييم ما إذا كان عقد التأجير ينقل حق السيطرة علي استخدام أصل محدد ، تستخدم المجموعه تعريف عقد الإيجار في معيار المحاسبه المصري رقم (٤٩) . تطبق هذه السياسة علي العقود المبرمة في ١ يناير ٢٠٢١ او بعده

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢,٣. عقود التأجير

(ب) المستأجر

عند البدء أو عند تعديل عقد يحتوي علي مكون إيجاري ، تقوم المجموعه بتوزيع المقابل المادي في العقد لكل عنصر إيجاري علي أساس السعر التناسبي المستقل ، ومع ذلك بالنسبة لعقود إيجار العقارات ، اختارت المجموعه عدم فصل المكونات غير الإيجاريه و المحاسبه عن المكونات الإيجاريه و غير الإيجاريه كمكون إيجاري منفرد .

(ج) اصل حق انتفاع

تقوم المجموعه بالإعتراف بأصل حق الانتفاع و إلزام التأجير في تاريخ نشأة عقد التأجير . يتم قياس أصل حق الانتفاع أوليا بالتكلفه والتي تتضمن المبلغ الاولي للالتزام عقد التأجير ويتم تسويته بأي مبالغ مسدده في او قبل تاريخ نشأه العقد ، بالإضافة الي اي تكاليف مباشره أوليه تم تكبدها و التكاليف المقدره لفك وإزاله الأصل محل العقد او استعادة الأصل نفسه او الموقع الذي يوجد فيه الأصل ، مخصوما منه أي حوافز تأجير مستلمه .

(د) استهلاك حق انتفاع

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع لاحقا باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ نشأه العقد وحتى نهايه مده الإيجار ، ما لم يحول الإيجار ملكيه الأصل محل العقد الي المجموعه بنهايه مده عقد التأجير ، او إذا كانت تكلفه أصل "حق الانتفاع " تعكس ان المجموعه ستمارس خيار الشراء ، في الحاله يتم استهلاك أصل حق الانتفاع علي مدي العمر الانتاجي للأصل والتي يتم تحديدها علي نفس الاسس للعقارات و المعدات بالإضافة الي ، انه يتم دوريا تخفيض اصل حق الانتفاع بقيمه خسائر الاضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها بإعاده قياس إلزام التأجير .

(هـ) التزام عقود تأجير

يتم قياس التزام التأجير مبدئيا بالقيمه الحاليه لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ بدأ العقد ، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار ، أو إذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعه و بشكل عام ، تستخدم المجموعه معدل اقتراضها الإضافي كمعدل للخصم . تحدد المجموعه معدل الاقتراض الإضافي من خلال الحصول علي معدلات الفائدة من مصادر تمويل خارجيه مختلفه وإجراء تعديلات معينه لتعكس شروط الإيجار ونوع الأصل المؤجر . تتكون دفعات الإيجار المدرجه في قياس إلزام عقد التأجير من الآتي :

- دفعات ثابتة ، تشمل دفعات ثابتة في جوهرها .
- دفعات عقد تأجير متغيره تعتمد علي مؤشر أو معدل ، ويتم قياسها أوليا باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بدايه عقد التأجير .
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطه المستأجر بموجب ضمانات القيمه المتبقية .
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعه متأكده من ممارسه هذا الخيار بصوره معقوله ، مدفوعات الإيجار في فتره التجديد الإختياريه إذا كانت المجموعه متأكده بدرجة معقوله من ممارسه خيار التمديد ، وعقوبات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن المجموعه متأكده بشكل معقول من عدم الإنهاء المبكر .

يتم قياس إلزام التأجير بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائدة الفعلية . والتي يتم إعاده قياسها إذا كان هناك تغيرا في دفعات الإيجار المستقبليه ناتج من تغير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات ، إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعه للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمه المتبقية ، إذا قامت المجموعه بتغيير تقييمها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو إذا كان هناك دفع إيجار ثابت من حيث الجوهر . عند إعاده قياس إلزام الإيجار بهذه الطريقه ، يتم إجراء تعديل علي القيمه الدفترية لأصل حق الانتفاع ، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمه الدفترية لأصل حق الانتفاع الي الصفر . تعرض المجموعه أصول حق الانتفاع التي لا تستوفي تعريف الإستثمارات العقاريه ضمن العقارات و الآلات و المعدات ، و التزامات الإيجار ضمن القروض و السلفيات في قائمه المركز المالي .

(و) الايجارات قصيرة الاجل و ايجارات الأصول صغيرة القيمة

اختارت المجموعه عدم الاعتراف باصول حق الانتفاع و التزامات التأجير لاييجارات الاصول صغيرة القيمة و الايجارات قصيره الاجل بما في ذلك معدات تكنولوجيا المعلومات تعترف المجموعه بدفعات الايجار المرتبطة بهذه الايجارات كمصروف علي اساس طريقه القسط الثابت علي مدي فترة الايجار .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣.٣. الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات التي تم الحصول عليها بغرض إعادة البيع أو لتحقيق إيجار أو كليهما معا و ليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة و يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات باستخدام نموذج التكلفة - تكلفة الاقتناء- أو في تاريخ التبادل على أن يتم إعادة قياس اضمحلال تلك الاستثمارات في نهاية الفترة المالية أخذاً في الاعتبار ظروف السوق النشط لتلك العقارات مع ادراج التغير في القيمة الاستردادية عن تكلفة الاستحواذ لتلك الاستثمارات بقائمة الدخل و في حالة حدوث ارتفاع في قيمتها الاستردادية يتم اضافته الى ذات البند و ذلك في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة و لا تشمل تلك الاستثمارات العقارية اى عقارات محتفظ بها و مقتناه فقط بغرض التصرف اللاحق فيها في المستقبل القريب أو لتطويرها أو إعادة بيعها ضمن النشاط المعتاد للشركة.

وتم إثبات الاستثمار العقارى بالتكلفة التاريخية مخصصا منه مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال- إن وجد - ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الافتراضى المقدّر لكل استثمار وفقا للمعدلات السنوية الآتية :-

العمر الانتاجي

٢٠ سنة

الأصل

مبانى (محل تجاري وتجهيزات و ديكور)

٣.٤. مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام فى الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

٣.٥. الإستثمارات في شركات شقيقة

- الشركات الشقيقة هي التي تتمتع الشركة بطريق مباشر أو غير مباشر بنفوذ مؤثر عليها ولكن لا يصل الى حد السيطرة او السيطرة المشتركة حيث تمتلك الشركة حصص ملكية تتراوح من ٢٠% الى ٥٠% من حقوق التصويت بالشركات الشقيقة .
- يتم استخدام طريقة الشراء (تكلفة الاقتناء) في المحاسبة عن عملية اقتناء الشركة للشركات الشقيقة ، ولا تظهر الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركات الشقيقة - إن وجدت - بصورة مستقلة وإنما تكون ضمن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في القوائم المالية المجمعة للشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية .
- وطبقا لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الاولي بالاستثمار في الشركات الشقيقة بقائمة المركز المالى المجمعه بالتكلفة، ويتم تسوية بعد ذلك للاعتراف بنصيب المجموعة في ارباح او خسائر والتغيرات الاخرى في صافي اصول الشركة الشقيقة.

٣.٦. إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتم إثبات الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالتكلفة فى تاريخ الإقتناء، ويتم تقييم الاستثمارات المقيمة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيمة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها طبقا للدراسات التي تتم فى هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل.

بالنسبة للاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية فى سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة، يتم إثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفى حالة حدوث انخفاض فى قيمة تلك الاستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٣.٧. استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- وتشتمل هذه المجموعة على اصول مالية بغرض المتاجرة .
- يتم تبويب الاداة المالية على انها بغرض المتاجرة اذا تم اقتنائها بصفة اساسية بغرض بيعها في الاجل القصير او اذا كانت تمثل جزءا من محفظة ادوات مالية محددة تضم اصولا و التزامات مالية اخرى يتم ادارتها معا وتتسم بنمط الحصول على ارباح فعلية حديثة من التعامل عليها في الاجل القصير

٣. أهم التدفقات المالية المهمة المتوقعة (تابع)

٨,٠٣ المخزون

- قطاع الاتصالات

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف منها طبقا لطريقة سياسة الوارد أو لا يصرف أو لا.

- قطاع السيارات والجرارات

يتم تقييم المخزون وتسعير المنصرف بالتكلفة الفعلية حتى إنعام عملية البيع حيث يتم عمل مركز تكلفة لكل سيارة على حدة.

- قطاع توزيع الأجهزة الكهربائية والإلكترونية

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف منها طبقا لطريقة المتوسط المرجح.

٩,٣. الإبراد

- المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوما منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية . ويتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع الى المشتري وعند توافق توقع كاف عن تحقق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع وفي حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر على السلع الى المشتري عند استلامه للبضاعة ، وفي حاله التصدير فإنه يتم تحديد منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقا لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم شحن البضائع.

- فوائد دائنة

يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذا في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١,٠٣. الخصائر الائتمانية المتوقعة

- لدى الشركة نوعان من الأصول المالية التي تخضع لنموذج الخصائر الائتمانية المتوقعة وفقا لهذه المنهجية :

أ. ارصدة العملاء واوراق القبض الناتجة عن تقديم الخدمات للعملاء

ب. أصول العقد المتعلقة بعقود الشركة مع العملاء

-تقوم الشركة بتطبيق المدخل المبسط لاضمحلال الأصول المالية وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الاندوات المالية وذلك لقياس الخصائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص خصائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر لجميع ارصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء.

- لقياس الخصائر الائتمانية المتوقعة ، يتم تجميع ارصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء بناء على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد أيام التأخر في السداد عن تواريخ الاستحقاق. حيث تتعلق أصول العقد مع العميل بالأعمال قيد التنفيذ والتي لم يصدر بها فواتير ولها نفس خصائص المخاطر مثل ارصدة العملاء لنفس انواع العقود وبناء عليه ، خلصت الشركة الى ان معدلات الخصائر الائتمانية المتوقعة لارصدة العملاء هي تقريبا معقول لمعدلات الخصائر الائتمانية المتوقعة لوصول العقود مع العملاء .

- وتستند معدلات الخصائر الائتمانية المتوقعة الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ مارس ٢٠٢٣ وخصائر الائتمان التاريخية المقبالة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة.

- ويكون معدل الإخفاق في السداد التي تم احتسابه خلال هذا النهج والمستخدم لحساب الخصائر الائتمانية المتوقعة هو معدلات الإخفاق في السداد التاريخية للشركة لكل مستوى من مستويات عدد أيام التأخر في السداد من قبل عملاء الشركة ، والذي يستند الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ مارس ٢٠٢٣ وخصائر الائتمان التاريخية المقبالة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٠,٣. الخسائر الائتمانية المتوقعة (تابع)

- من أجل تحديد الخسائر المتعلقة بأرصدة العملاء وأوراق القبض وأصول العقود يجب ألا يقل الحد الأدنى المسموح به للخسائر في حالة الاخفاق (Loss Given Default) لكل رصيد معرض للمخاطر هو نسبة ١٠٠% نظراً لعدم توافر أى ضمان لدى الشركة

- يُعرف المبلغ الذى يدين به المدين للشركة فى وقت الاخفاق فى السداد بأنه الرصيد المعرض للاخفاق (Exposure at Default) ويتم الاعتراف بالمقاصة فى قائمة المركز المالى بين رصيد العميل المدين ورصيد نفس العميل الدائن ان وجد ويتم تحديد الرصيد المعرض للاخفاق بأنه الرصيد غير المسدد فى تاريخ التقرير بما فى ذلك أى عوائد مستحقة حتى تاريخ التقرير.

- يتطلب معيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) ان يكون الغرض من تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة ليس تقدير سيناريو اسوأ حالة او تقدير سيناريو افضل حالة. بدلاً من ذلك ، يجب ان يعكس تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة دائماً احتمال حدوث الخسائر الائتمانية ، حتى لو كانت النتيجة الأكثر احتمالاً هي عدم وجود خسائر ائتمانية. لذلك تقوم الشركة بتطبيق سيناريوهات الاقتصاد الكلى على الخسائر الائتمانية المتوقعة ، حيث يتم تعديل معدلات الخسائر التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلى التى تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الأرصدة المدينة المستحقة. وقد حددت الشركة ان الناتج المحلى الاجمالى ورصيد الحساب الجارى كنسبة من الناتج المحلى الاجمالى ونسبة التغير السنوى فى معدل التضخم "متوسط اسعار المستهلك" فى جمهورية مصر العربية وهى الدولة التى تتبع فيها الشركة سلعها وخدماتها لتكون هذه المؤشرات هى أكثر العوامل ذات الصلة وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة فى هذه العوامل.

١١,٣. المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانونى أو حكمى كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

١٢,٣. الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها فى هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد المركز المالى ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التى يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتى يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات، ويأخذ فى الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذى لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١٣,٣. العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة لانخفاض الدائم (الخسائر الائتمانية المتوقعة) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١٤,٣. المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى تضعها ادارة الشركة وبنفس اسس التعامل مع الغير.

١٥,٣. أسهم الخزينة

تم اثبات شراء الشركة لأسهمها بتكلفة الشراء وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة وتدرج مخصومة من اجمالي حقوق الملكية.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٦,٣. الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازى ٥% من صافى الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

١٧,٣. نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٨,٣. الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز المالى باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية فى تاريخ المركز المالى.

١٩,٣. توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام فى الفترة التى يتم إعلان التوزيعات بها.

٢٠,٣. قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢١,٣. النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان.

٢٢,٣. أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات فى العرض المستخدم فى العام الحالى.

٢٣,٣. ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة علي عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام.

٢٤,٣. القطاعات التشغيلية

القطاع هو مجموعة من الاصول و العمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر و منافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات اخري او داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر و منافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة .

يوجد بالمجموعة (٤) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالىه عنها للإداره العليا ، و هذه التقارير تعرض منتجات و خدمات مختلفة ، و تدار بشكل منفصل لانها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية و تسويقيه مختلفه ، و فيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم اصدار تقارير

تقارير القطاعات	عمليات
قطاع الاجهزة الكهربائية و الالكترونية	تجارة الاجهزة الالكترونية
قطاع الاتصالات	خدمات الاتصالات و شبكات المحمول
قطاع السيارات	تجارة السيارات
قطاع الجرارات	تجارة الجرارات

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣.٢٥. إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة علي ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.
ويسعي مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.

٣.٢٦. القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء وأوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون وأوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣.٢٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوى سمعة وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة إدارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل معظم احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية ، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

د. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزام

شركة أم أم جروب للصناعة والتجارة العالمية "المجموعة" مساهمة مصرية^١
الفرانم المالية الأوربية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤ - الأصول الثابتة (بالنسخة) (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الاطنى	جنيه مصري	مبلي	ألات ومعدات	وسائط نقل	اثاث وتجهيزات	اجزاء حاسب الى	اجزاء حاسب ومساعد	ديكرات وتجهيزات	تصميكات في اماكن مؤجرة	الاجملى
جنيه مصري	١٨ ٩٦٦ ٦٠٠	٣٨ ٩٩٠ ١٤١	٤٧ ٨١٢ ٢٠٥	٤٥ ٦٩٢ ٤٢١	٣٧ ٠١١ ٢٩٠	٣٦ ٢٢٩ ٤٩٧	١٢ ٨٠٤ ٦٣٤	٦٨ ٢٧٦ ١١٣	جنيه مصري	جنيه مصري
--	--	٢٥٠ ٨٦٤٤	٨ ٩٠٠ ٥٥٩	٦ ٨٣٩ ٥٧٠	٤ ٤٤٣ ٢٢٣	٩ ٤٧٣ ٢٢٧	٨ ٩٨٧ ٩٤١	٢١ ٩٥٧ ٩٥٨	١٨ ٨٢٥ ٤٨٦	٣٢٧ ٤٥٦ ٢٨٥
--	--	--	--	--	(٣٦ ٩١٨)	--	--	--	--	(٣٦ ٩١٨)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(٣٥٤ ١٨١)
١٨ ٩٦٦ ٦٠٠	--	٤١ ٤٩٨ ٧٨٥	٥٦ ١٧٨ ٨٤١	(٢٥٢ ١٥٠)	--	--	(٢ ٥٣١)	٤٠ ١٠٨ ٨٧٠	٤٠ ١٠٨ ٨٧٠	٤١٤ ٠١١ ٣٩٤
--	--	١٧ ١٠٥ ٦٧٢	٣٨ ٥٩٨ ٢٦٧	٣٢ ٨٢٣ ٤٥٤	٤١ ٤١٧ ٥٩٥	٤٦ ١٠٣ ٨٢٤	٢١ ٧٩٠ ٠٤٤	١٣ ٢٧٦ ٩٢٥	١٣ ٢٧٦ ٩٢٥	١٨٥ ٦٨٨ ٦٠٧
--	--	١ ١٧٧ ٣٩١	٥ ٣٥٠ ٤٧٨	٥ ٤٥٠ ٦٥٧	٣ ٣٩٤ ٩٣٩	٥ ٥٦٤ ٩٧٠	٩ ٨٧٧ ٩٥٨	٤ ١٤٧ ٨٩٤	٤ ٠٨٩ ٨٩٤	٣١ ٧٥٢ ٧٦٤
--	--	--	--	--	(٣٦ ٩١٨)	--	--	--	--	(٣٦ ٩١٨)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(٣٥٤ ١٤٧)
--	--	١٨ ٢٨٣ ٠٦٣	٤٣ ٩٤٨ ٧٤٥	٣٧ ٩٢٨ ٦١٩	٣١ ٥٩١ ٥٣٥	٣٥ ٩٠٢ ٤٥٧	١٢ ٤٥٤ ٣٩٤	١٩ ٥٩٢ ٢٢٤	١٩ ٥٩٢ ٢٢٤	٢١٧ ٠٧٨ ٥٠٦
١٨ ٩٦٦ ٦٠٠	٢٣ ٢١٥ ٧٢٢	٢٣ ٢١٥ ٧٢٢	١٢ ٧٦٤ ٠١٩	١٤ ٢٤١ ٥٧٢	٩ ٨٢٦ ٠٦٠	١٠ ٢٠٠ ٣٦٧	٩ ٢٢٥ ٦٥٠	٧٥ ٦٤٠ ٨٤٧	٧٢ ٧٤٢ ٠٥١	٩٩٦ ٩٢٣ ٨٨٨

٢٠٢٥/١٢/٣١ القيمة التقديرية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

٢٠٢٥/١٢/٣١ القيمة التقديرية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

- مبلغ الحصول من مشروعات تحت التنفيذ الى اصول ثابتة خلال عام ٢٠٢٥ مبلغ وقدره ١٠ ١٣٠ ٧٩١ جنيه مصري على بنطي مبانى والشايات بقيمة ١ ٧٢٨ ٦٥٢ جنيه مصري وديكرات وتجهيزات بقيمة ٨ ٢٩٢ ١٢٠ جنيه مصري
يتمسكن هذا الرصيد مبلغ وقدره ١ ٤٢ ٢٥٠ ٧٢٤ جنيه مصري ويتمثل في تكلفة الأصول التي تم الاعلاها بالكامل ومزال تلك التفتتكم:-

تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جنيه مصري	الاطنى
٣٠ ١٢٢ ٨٠٣	الات ومعدات
٢٥ ٦٧٢ ٠٢٣	وسائط نقل ونقل
٢٣ ٢٢٣ ٠٦٦٤	اثاث وتجهيزات
١ ٥٥١ ٧٨٦	ديكرات وتجهيزات
١٥ ٨٢٧ ٢٢٣	مبانى وانشايات
٨ ١٧١ ٦١٠	اجزاء حاسب الي ومساعد
٢٧ ٢٧٠ ٤٨٠	اجزاء حاسب الي و براسج
١٠ ٤٠٤ ٩٤٥	تصميكات في اماكن مؤجرة
١٤٢ ٢٥٠ ٧٢٤	

٥. اصول حق انتفاع

الاثار المالي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير التشغيلي

فيما يلي بيان بالأرصدة الخاصة بعقود التأجير التشغيلي والإرتباطات المتعلقة بها في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والتي نتجت عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير التشغيلي

(أ) اصول حق انتفاع		عقارات	الإجمالي
تكلفة الأصل ٢٠٢٦/١/١		جنيه مصري	جنيه مصري
الاضافات خلال الفترة		٢٣١ ٨٩٦ ٧٦٥	٢٣١ ٨٩٦ ٧٦٥
تكلفة الاصل في ٣١ مارس ٢٠٢٦		١٠ ٤٦٠ ١٨٧	١٠ ٤٦٠ ١٨٧
مجمع الاهلاك ٢٠٢٦/١/١		٢٤٢ ٣٥٦ ٩٥٢	٢٤٢ ٣٥٦ ٩٥٢
استهلاك الفترة		١٠٣ ٥٩٤ ١٣٧	١٠٣ ٥٩٤ ١٣٧
مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٦		٩ ١٨٣ ٥٨٤	٩ ١٨٣ ٥٨٤
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦		١١٢ ٧٧٧ ٧٢١	١١٢ ٧٧٧ ٧٢١
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		١٢٩ ٥٧٩ ٢٣١	١٢٩ ٥٧٩ ٢٣١
(ب) التزامات عقود التأجير التشغيلي		١٢٨ ٣٠٢ ٦٢٨	١٢٨ ٣٠٢ ٦٢٨
الجزء المتداول		٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الجزء الغير المتداول		جنيه مصري	جنيه مصري
		٣٥ ٣٧٦ ٢٣٧	٣٧ ١٩٩ ٤٩٣
		١٢٣ ٢٧٩ ٢٦٦	١١٦ ٦٠٤ ٩٥٩
		١٥٨ ٦٥٥ ٥٠٣	١٥٣ ٨٠٤ ٤٥٢

٦. إستثمارات عقارية

البيان	ميزانين ارضي واول شارع سوريا - المهندسين	معرض رقم ٩ عمارات العبور	الاجمالي
تكلفه الاصل ٢٠٢٦/١/١	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٢٦/٣/٣١	٩ ٤٠٠ ٤٩٨	١	٩ ٤٠٠ ٤٩٩
٢٠٢٦/١/١	٩ ٤٠٠ ٤٩٨	١	٩ ٤٠٠ ٤٩٩
٢٠٢٦/١/١	٩ ٤١٠ ٤٩٧	--	٩ ٤٠٠ ٤٩٧
٢٠٢٦/٣/٣١	٩ ٤٠٠ ٤٩٧	--	٩ ٤٠٠ ٤٩٧
٢٠٢٦/٣/٣١	١	١	٢
٢٠٢٥/١٢/٣١	١	١	٢
القيمة العادلة للاستثمارات في ٢٠٢٦/٣/٣١	٧١ ٨٩٨ ٤١٢	٤٨ ٢٣٨ ٣٩٣	١٢٠ ١٣٦ ٨٠٥

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	المحول الي الاصول الثابتة	اضافات الفترة	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أرض العاصمة الإدارية	--	--	١٣٣ ٤٦٠ ١٩٦
مبنى أبو رواش	--	٦٢٠ ٠٠٠	٦ ٥٢٣ ٦٨١
مبنى العاشر من رمضان	--	--	٩٧٦ ١٤٣
تجهيزات معرض مازاراتي	٢٨ ٠٩٣ ٤٦٧	--	٧٦٩ ٩٩٢
تجهيزات معرض لامبورجيني	٢٧ ٦٩٦ ٥٦٤	٢٧٧ ٩٠٠	٢٤٩ ٩٨٩
معدات	--	--	٢٨٥ ٠٣٣
١٩٧ ١٥٧ ١٦٥	٥٥ ٧٩٠ ٠٣١	٨٩٧ ٩٠٠	١٤٢ ٢٦٥ ٠٣٤

٨. إستثمارات في شركات شقيقة

٢٠٢٥/١٢/٣١	تسويات علي الارباح المرحلة	احتياطي فروق ترجمة	أرباح / (خسائر) خلال الفترة من خلال الأرباح والخسائر	٢٠٢٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٥٢ ٠٨٥ ٢١٦	(٧ ١٥٤ ٨٣٠)	(٣ ٥٣٨ ٩١١)	٩ ٢٠٨ ٢٩٨	٦٥٠ ٥٩٩ ٧٧٣
٣٩٢ ٣٨٦ ٣١٧	--	--	(٢١٤ ٨٣٤)	٣٩٢ ١٧١ ٤٨٣
١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠
٨ ٥٥٤ ٨٠٨	--	--	(٣ ١٩٦)	٨ ٥٥١ ٦١٢
٧ ٩٣٤ ٧٧٧	--	--	١١٧ ٥٥٤	٨ ٠٥٢ ٣٣١
١٣ ٦٣٨ ٤٤٠	(٦١٦ ٩٦٣)	--	(٣ ٤٤٨ ٦٨٦)	٩ ٥٧٢ ٧٩١
٣١٩ ٦٨٤ ١٤٢	--	--	١٤ ٣٥٦ ٤٣٨	٣٣٤ ٠٤٠ ٥٨٠
١ ٤٠٨ ٢٨٣ ٧٠٠	(٧ ٧٧١ ٧٩٣)	(٣ ٥٣٨ ٩١١)	٢٠ ١٥٥ ٥٧٤	١ ٤١٦ ٩٨٨ ٥٧٠

* لم تبدأ الشركة نشاطها ولم يصدر لها قوائم مالية بعد.

٩. المخزون

٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٨٨٥ ٦٩٤ ٣١٦	١ ٩٥٨ ٢٥٥ ٤٠٢
٢٢٦ ٩٠٩ ٦٤١	٢٣١ ٥٢٢ ٨٧٣
١٤ ١٢٩ ٤٩٣	٩٠ ٠٠٧ ٩٦٥
٢ ١٢٦ ٧٣٣ ٤٥٠	٢ ٢٧٩ ٧٨٦ ٢٤٠
(٢١ ٨٦٢ ٣٨٥)	(٢٠ ٨٦٢ ٣٨٥)
٢ ١٠٤ ٨٧١ ٠٦٥	٢ ٢٥٨ ٩٢٣ ٨٥٥

(يخصم)

خسائر الانخفاض في قيمة المخزون

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
 القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١ ٣٩٤ ٣٩٩ ٩٧٣	٢ ٠٢٢ ٤١٩ ٤٠١	أوراق قبض
١٤٢ ٦٧٦ ٠٧٩	١٠٧ ٩٨٢ ٠٩٥	أوراق قبض برسم التحصيل بالبنك
١٥ ١٥٧ ١٥٤	١٣ ٨٥٦ ٢٩١	
١ ٥٥٢ ٢٣٣ ٢٠٦	٢ ١٤٤ ٢٥٧ ٧٨٧	
(٦١ ٦٨٦ ٣٦٨)	(٦١ ٦٨٦ ٣٦٨)	(يخصم) : الخسائر الائتمانية المتوقعة
١ ٤٩٠ ٥٤٦ ٨٣٨	٢ ٠٨٢ ٥٧١ ٤١٩	

١١. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذوى علاقة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري			شركة ميديتريتيان الصناعية
٤ ٠٤٦ ١٣٠	٤ ٠٥٠ ٣٣٠	جاري	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة
٣ ١٨٤ ٠٥٠	٣ ١٨٤ ٠٥٠	جاري	شركة شقيقة	
٧ ٢٣٠ ١٨٠	٧ ٢٣٤ ٣٨٠			
(١٠٥ ٦٩٨)	(١٠٥ ٦٩٨)			(يخصم) : الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧ ١٢٤ ٤٨٢	٧ ١٢٨ ٦٨٢			

(ب) المستحق الى أطراف ذوى علاقة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري			شركة بى بى إى كابيتال ليمند
١٠ ٣٤٤ ٨٠٠	١٠ ٣٤٤ ٨٠٠	جاري	شركات شقيقة	شركة تمويل للتجارة
٤ ٩٨٧ ٢٤٦	٤ ٩٨٠ ٥٠٢	جاري	شركات شقيقة	
١٥ ٣٣٢ ٠٤٦	١٥ ٣٢٥ ٣٠٢			

١٢. مديونيات وأرصدة أخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عهد وسلف ومسحوبات العاملين
٨ ٤٤٩ ٤٩٢	٩ ٩٠٤ ٢٧٠	ضرائب خصم من المنبع
٣٨ ٠٠٧ ٦٦٥	٤٣ ٢١٣ ١٠٢	مصلحة الضرائب (ضرائب إزون خزانة)
٢١ ٩٩٤ ٤٧٢	٢٤ ٥٦٩ ٣٧١	مصلحة ضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٢٢٩ ٩٣٤ ٦١١	١٦٨ ٦١٦ ١٢٤	شركة فودافون
٣١ ٣٩٦ ٣٥٥	٣٣ ١٣٢ ٢٩٧	تأمينات لدى الغير
٩ ٥٦١ ٠٣٦	١٠ ٢٦٩ ١٣٦	مصلحة الجمارك
٨٥٠ ٨٨٢	٣٢٥ ٢٩٥	شركة تى بى إى مصر لحلول وخدمات السداد
٢٢٤ ٤١١	١٣٥ ٩١٩	شركة تطوير نظم البرمجة و الدفع الالكتروني
٦٣٣	٦٣٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٣ ١٥٦ ٤٣٨	٣١ ٤٤٤ ١٤٨	مدينون متنوعون
٣٨ ٢٢٧ ٠٠٥	٥٩ ٠٨١ ٦١١	
٤٠١ ٨٠٣ ٠٠٠	٣٨٠ ٦٩١ ٩٠٦	
		(يخصم)
(٦ ٨٦٤ ١٩٣)	(٦ ٨٦٤ ١٩٣)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٩٤ ٩٣٨ ٨٠٧	٣٧٣ ٨٢٧ ٧١٣	

١٣. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة ميديتريتيان الصناعية
--	--	
--	--	

تم خلال عام ٢٠٢٠ لشراء ٢٤٧٥ سهم من الاستثمارات في شركة ميديتريتيان الصناعية وادى ذلك الى زيادة نسبة المساهمة من ٤٩,٦٠% الى ٩٩,١٠%. وبناءً على محضر الجمعية العامة الغير عادية لشركة ميديتريتيان الصناعية المنعقد بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٠ تم وضع الشركة تحت التصفية وإعادة تبويب الاستثمار ليظهر ضمن أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع و تم التأشير في السجل التجاري بهذا بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٢١ .

١٤. استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى محافظ مالية مدارة بواسطة الغير
١٩ ٤٤٦ ٤٦٥	٢٢ ٤٢٤ ٠٧٩	
١٩ ٤٤٦ ٤٦٥	٢٢ ٤٢٤ ٠٧٩	

١٥. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أزون خزانة بالقيمة الاسمية
٤٦٩ ٥٢٥ ٠٠٠	٣١٧ ٨٧٥ ٠٠٠	(يخصم) :
(١٦ ٣٨٢ ١٩٠)	(٥ ٥١٥ ٣٣٩)	عوائد لم تستحق بعد
٤٥٣ ١٤٢ ٨١٠	٣١٢ ٣٥٩ ٦٦١	

١٦. نقدية لدى البنوك والصندوق

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٣ ١٩٤ ٢٨٥	٨٣٠ ١٧٤ ٢٠٩
١٠ ٤٠١ ٠٧٦	٥٧ ٤٠٣ ٣٦٢
٤٦٣ ٥٩٥ ٣٦١	٨٨٧ ٥٧٧ ٥٧١

حسابات جارية لدى البنوك
نقدية بالصندوق

١٧. رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس المال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ١٠٠ مليون جنيه مصري وقد حدد رأس مال الشركة المصدر في تاريخ التأسيس مبلغ وقدره ٢١ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، موزعاً علي عدد ٢١٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري ، وقد بلغ المسدد منه مبلغ وقدره ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣ يناير ١٩٩٦ .

- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣٠ ابريل ١٩٩٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ وقدره ١٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ١٥٠ مليون جنيه وقد بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ وقدره ٣٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً علي عدد ٣٦٩ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير في السجل التجاري ١٤ اغسطس ١٩٩٧ .

- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٠ يوليو ٢٠٠٣ فقد تم تجزئة قيمة السهم من ١٠٠ جنيه للسهم الي ١٠ جنيه للسهم وبذلك اصبح رأس مال الشركة هو ٣٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مقسماً الي ٣ ٦٩٠ ٠٠٠ سهم بقيمة السهم ١٠ جنيه مصري.

- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٨ مايو ٢٠٠٦ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٣٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (ستة وثلاثون مليون وتسعمائة ألف جنيه مصري) ليصبح ٦٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٦٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري ، وقد وافقت الهيئة العامة لسوق المال على الزيادة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٠٦ ، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ٥٥٥ بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٠٦ .

- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ٣ مارس ٢٠٠٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٦٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٩٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ٥٣١ بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٠٧ .

- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٠ ديسمبر ٢٠٠٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٩٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٢٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٢ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ١٧٦٧ بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٧ .

- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٣ ديسمبر ٢٠٠٨ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ وقدره ١٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصري وقد تم التأشير بالسجل التجاري برقم ٦٢٧ بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠٠٨ .

- وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٢٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٨٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري ، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ١٨٨٧ بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٢ مايو ٢٠١٠ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٨٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٩٨ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٩٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري ، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ١١٦٧ بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٠ .

١٧. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٩٨ مليون جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٢٦٤ مليون جنيه مصري وذلك خصماً من الاحتياطي العام بمبلغ وقدره ٦٦ مليون جنيه وموزعاً على عدد ٢٦,٤ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٥.
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٨ يونيو ٢٠١٥ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٢٦٤ مليون جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٣٩٦ مليون جنيه مصري وذلك خصماً من الاحتياطي العام بمبلغ وقدره ١٣٢ مليون جنيه وموزعاً على عدد ٣٩,٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٥.
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٤ أبريل ٢٠١٦ فقد تم الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيهات إلى ١ جنيه ليصبح عدد الاسهم ٣٩٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١ جنيه ، وزيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٥٠٠ مليون جنيه (خمسمائة مليون جنيه لا غير) إلى مليار جنيه وتم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٦ بالموافقة على تقرير التقييم الصادر من اللجنة المشكلة من هيئة الاستثمار و المناطق الحرة بتقسيم الشركة إلى شركتين هما إم إم جروب للصناعة و التجارة العالمية "ش م م" الشركة القاسمة و شركة إم تي إي للاستثمار العقاري تحت التأسيس "ش م م" الشركة المنقسمة ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٤٥ ٥٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم وقيمة السهم ٠,٦٢ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري في تاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ مايو ٢٠١٨ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٢٤٥ ٥٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح المرحلة بمبلغ وقدره ٦١ ٣٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري وموزعاً على ٤٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ٠,٦٢ جنيه مصري وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ١٠ يوليو ٢٠١٨.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٥ أبريل ٢٠١٩ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح المرحلة بمبلغ وقدره ٧٦ ٧٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري وموزعاً على ٦١٨ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ٠,٦٢ جنيه مصري وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٩.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ أبريل ٢٠٢٠ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ٧٧٣ ٤٣٧ ٥٠٠ سهم وبزيادة قدرها ٩٥ ٩٠٦ ٢٥٠ جنيه مصري وبإصدار عدد ١٥٤ ٦٨٧ ٥٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ٥ يوليو ٢٠٢٠.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ أبريل ٢٠٢١ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ٩٦٦ ٧٩٦ ٨٧٥ سهم وبزيادة قدرها ١١٩ ٨٨٢ ٨١٣ جنيه مصري وبإصدار عدد ١٩٣ ٣٥٩ ٣٧٥ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢١.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٦ مايو ٢٠٢٣ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٧٤٩ ٢٦٧ ٥٧٨ جنيه مصري موزعاً على عدد ٢٠٨ ٤٩٦ ٠٩٤ ١ سهم وبزيادة قدرها ١٤٩ ٨٥٣ ٥١٥ جنيه مصري وبإصدار عدد ٢٤١ ٦٩٩ ٢١٩ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ١٦ يوليو ٢٠٢٣.

١٧. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ مايو ٢٠٢٤ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٥٧٨ ٢٦٧ ٧٤٩ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٤٧٣ ٥٨٤ ٩٣٦ جنيه مصري موزعا على عدد ١١٨ ٦٢٠ ١٥١٠ سهم وبزيادة قدرها ٨٩٥ ٣١٦ ١٨٧ جنيه مصري وبإصدار عدد ٢٤ ١٢٤ ٣٠٢ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ٨ يوليو ٢٠٢٤.
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢١ يونيو ٢٠٢٥ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٤٧٣ ٥٨٤ ٩٣٦ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٥٩٢ ٧٣٠ ١٧٠ جنيه مصري موزعا على عدد ١٤٨ ٢٧٥ ١٨٨٨ سهم وبزيادة قدرها ١١٩ ١٤٦ ٢٣٤ جنيه مصري وبإصدار عدد ٣٠ ٦٥٥ ٣٧٧ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٢٥. موزع على النحو التالي:

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية بالجنيه المصري	نسبة المشاركة
محمد جمال الدين محمد محمود	١٧٣ ٥٠٥ ٠٦٦	١٠٧ ٥٧٣ ١٤١	٩,١٩%
هاني جمال الدين محمد محمود	١٩١ ٣٥١ ٥٠٣	١١٨ ٦٣٧ ٩٣٢	١٠,١٣%
خالد جمال الدين محمد محمود	١٩٢ ٢٧٢ ٧٥٠	١١٩ ٢٠٩ ١٠٥	١٠,١٨%
عمرو صلاح الدين محمد محمود	١٨٢ ٥٦٤ ٢٨٥	١١٣ ١٨٩ ٨٥٧	٩,٦٧%
صلاح الدين عمرو صلاح الدين محمد محمود	٢٦ ٠٨٠ ٦٦٥	١٦ ١٧٠ ٠١٢	١,٣٨%
شيرين أمين محمد محمود	٢٦ ٠١٩ ٧٣٧	١٦ ١٣٢ ٢٣٧	١,٣٨%
ميرفت أمين محمد محمود	١٠ ٦٩٠ ٦٥٧	٦ ٦٢٨ ٢٠٧	٠,٥٦%
رشا أمين محمد محمود	٩٥ ٢٣٤ ٠١٢	٥٩ ٠٤٥ ٠٨٧	٥,٠٤%
رانيا أمين محمد محمود	٩٥ ٢٣٣ ٩٨٥	٥٩ ٠٤٥ ٠٧١	٥,٠٤%
مساهمون آخرون	٨٩٥ ٣٢٢ ٤٨٨	٥٥٥ ٠٩٩ ٩٤٣	٤٧,٤٣%
	١ ٨٨٨ ٢٧٥ ١٤٨	١ ١٧٠ ٧٣٠ ٥٩٢	١٠٠%

١٨. احتياطي أسهم خزينة

قامت الشركة ببيع أسهم خزينة بمبلغ ٨٨٣ ٨٦٣ ١٦ جنيه مصري لعدد ٣٠٠ ٥٤٩ ٢ سهم بتكلفة ٣٦٤ ٣١٨ ٨ جنيه مصري وفقاً لقرار إجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٧ يوليو ٢٠٢٣ مما أدى الى تكوين احتياطي أسهم خزينة بمبلغ ٨٣٣٢ ٥١٩ جنيه مصري.

١٩. الحقوق غير المسيطرة

تتمثل أرصدة حقوق غير ذوي السيطرة في الآتي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٣ ١٤٥ ٩٣٧	٢٠٦ ٣٩٠ ٠٩٦	شركة قنوات للتجارة والتوزيع
١٩ ٨٠٧	١٩ ٦٣٠	شركة ام ام للاستيراد والتصدير
١٩٣ ١٦٥ ٧٤٤	٢٠٦ ٤٠٩ ٧٢٦	

٢٠. مخصصات مطالبات

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٣٤٣ ٢٣٤	٣٦ ٤٧٩ ٤٤٧	رصيد اول الفترة / العام
٨ ١٦١ ٨٧٨	٩ ٧١٣ ٤٦٧	مكون خلال الفترة / العام
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	مستخدم خلال الفترة / العام
(٢٥ ٦٦٥)	١١٨ ٩٢٣	فروق ترجمة
٣٦ ٤٧٩ ٤٤٧	٤٦ ٣١١ ٨٣٧	رصيد اخر الفترة / العام

٢١. موردين وأوراق دفع

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
١ ٧٧٤ ٤٥٥ ٤٦٤	١ ٩٤٥ ٧٤٣ ٨٥١	اوراق دفع
٣٧ ٩٩٨ ٥٩١	٩٠ ٨٩٨ ٣٨٥	
١ ٨١٢ ٤٥٤ ٠٥٥	٢ ٠٣٦ ٦٤٢ ٢٣٦	

٢٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
١٢ ٧١٦ ٤٤٥	١٤ ٢٢٩ ٩١٨	وزارة الصحة - المساهمة التكافلية فى التأمين الصحى
٤٩ ٢٦٥ ٦٤٨	٦٣ ٥٧٢ ٩٤٧	مصروفات مستحقة
٣٧ ٨٩٢ ٠٤٠	٥٦ ٢١٠ ٥٩٠	مصلحة ضرائب - ضرائب القيمة المضافة
--	٤٧ ٩٧٨ ٥٧١	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١ ٥١٤ ٩١٧	٢ ٣٠٦ ٢٧٤	تأمينات من الغير
١٢٧ ٠٠٠	١٢٧ ٠٠٠	دائنون توزيعات (حصة العاملين)
٢٩ ٤٧٤ ٢٢٠	١٤ ٢٣٤ ٩٣٧	مصلحة الضرائب خصم و اضافة
٥ ٤٤٩ ٦٣٨	٣ ٥٧٤ ٢٧٧	دائنون متنوعون
٢١ ٥٢٧ ٧١٧	٣٨ ٤٠٥ ٥٦١	
١٥٧ ٩٦٧ ٦٢٥	٢٤٠ ٦٤٠ ٠٧٥	

٢٣. ضريبة الدخل المستحقة

(أ) ضريبة الدخل

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد فى بداية الفترة / العام
٢٢٩ ٦١٩ ٤٥٩	٢٢٥ ٠٧٦ ٠١٩	ضريبة الدخل الجارية
٣٤٨ ٦٥٧ ٦٢٢	٨٨ ٦١٥ ٩٤٧	المسدد لمصلحة الضرائب
(٢٢٩ ٦١٩ ٤٥٩)	(١٤٧ ٠٣١)	العائد المستحق على الدفعات المقدمة لمصلحة الضرائب
(٨ ٠١٦ ٩٧٦)	--	المسدد تحت حساب الضريبة
(١١٥ ٥٦٤ ٦٢٧)	--	فروق ترجمة
--	٦٣٥ ٨٨٦	
٢٢٥ ٠٧٦ ٠١٩	٣١٤ ١٨٠ ٨٢١	

(ب) تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الربح المحاسبي قبل الضريبة
١ ٦٣٩ ٠٨٣ ٩٩٢	٤١٥ ٨١٥ ٨٢٢	سعر الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	اجمالي ضريبة الدخل المحسوبة
٣٦٨ ٧٩٣ ٨٩٨	٩٣ ٥٥٨ ٥٦٠	اجمالي ضريبة الدخل الفعلية
٣٤٨ ٦٥٧ ٦٢٢	٨٨ ٦١٥ ٩٤٧	سعر الضريبة الفعلي
%٢١,٣	%٢١,٣	

٢٤. المبيعات

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
٤ ٤٣٢ ٥٨٣ ٢٥٦	٥ ٧٦٦ ١٤١ ٠١٢	نشاط الاتصالات
٦٨ ٨٥٠ ٣٠٧	٩٠ ٩٠٧ ٢٨٣	نشاط السيارات
٩٠٥ ٦٤١ ٠٣٥	٨٥٦ ٠٠٢ ٤٤٤	نشاط الجرارات
٨ ٤٤٦ ٣٩٥	٩ ٠٦٦ ٣٢٨	
٥ ٤١٥ ٥٢٠ ٩٩٣	٦ ٧٢٢ ١١٧ ٠٦٧	

٢٥. تكلفة المبيعات

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
٤ ١٥٠ ٦٠٥ ٢٨٠	٥ ٤١٦ ٥٦٦ ٢٢٨	نشاط السيارات
٧١٠ ٤٠١ ١٦٣	٧١٩ ٢٢٦ ١٢٩	نشاط الجرارات
٤ ٧٧٨ ٨١٨	٤ ٤١١ ٤٩٨	
٤ ٨٦٥ ٧٨٥ ٢٦١	٦ ١٤٠ ٢٠٣ ٨٥٥	

٢٦. مصروفات البيع والتوزيع

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات وما في حكمها
٧٨ ٩١٠ ٥٥٠	١٠٢ ٧٧٤ ٣٥٥	اهلاك و استهلاك اصول
٣ ٩٦٤ ٥٦٠	١١ ٨٦١ ٨٢٢	مصروفات تسويق
١١ ٥٠٠ ٢١٢	٧ ٦٣٦ ٤٢١	مصروفات تدريب
٢ ١٤٥ ٠٧٢	٢ ٢٥٢ ٧٣٧	مصروفات أخرى
٥٦ ٨٨٢ ٢٩٢	٥٣ ٠٥٤ ٧٥٧	
١٥٣ ٤٠٢ ٦٨٦	١٧٧ ٥٨٠ ٠٩٢	

٢٧. مصروفات ادارية وعمومية

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٨ ٣٤٩ ٦٧٨	١٩ ٤٥٩ ٩٧٠	اتعاب مهنية
٧٥٨ ٣٠٦	١ ٢٣٠ ٩٨٤	مصاريف سفر وانتقالات
٥٨٢ ٠٤١	٥٧٩ ١٢٨	مصروفات أخرى
٧ ٩٩٧ ٣٨٠	١٤ ٧١٨ ٢٥٧	
٢٧ ٦٨٧ ٤٠٥	٣٥ ٩٨٨ ٣٣٩	

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٨. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٣ ١٢٤ ٣١٥	٣٠٤ ٩٩٣ ٥٥٧	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
		يخصم
٢٨ ٧٩٦ ٨١٠	٢٨ ٩٧٤ ٣٨٨	نصيب العاملين
٢٥ ٩١٧ ١٢٩	٢٤ ٧٧٣ ١٠٢	مكافأة مجلس الإدارة
٢٤٨ ٤١٠ ٣٧٦	٢٥١ ٢٤٦ ٠٦٧	المتبقي من الأرباح
١ ٨٨٨ ٢٧٥ ١٤٨	١ ٨٨٨ ٢٧٥ ١٤٨	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,١٣	٠,١٣	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه/السهم)*

* طبقا لمقترح مجلس الادارة بغرض احتساب نصيب السهم في الارباح

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٩. القطاعات التشغيلية

٣١ مارس ٢٠٢٦	قطاع الأجهزة الكهربائية والإلكترونية	قطاع الاتصالات	قطاع السيارات	قطاع الجوارات	قطاعات أخرى	اجملى
صافى المبيعات	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
تكلفة المبيعات	٥ ٧٦٦ ١٤١ ٠١٢	٩٠ ٩٠٧ ٢٨٣	٨٥٦ ٠٠٢ ٤٤٤	٩ ٠٦٦ ٣٢٨	--	٦ ٧٢٢ ١١٧ ٠٦٧
مجملى ربح القطاع	(٥ ٤١٦ ٥٦٦ ٢٢٨)	--	(٧١٩ ٢٢٦ ١٢٩)	(٤ ٤١١ ٤٩٨)	--	(٦ ١٤٠ ٢٠٣ ٨٥٥)
الآخرى	٣٤٩ ٥٧٤ ٧٨٤	٩٠ ٩٠٧ ٢٨٣	١٣٦ ٧٧٦ ٣١٥	٤ ٦٥٤ ٨٣٠	--	٥٨١ ٩١٣ ٢١٢
مصفوفات تمويلية	(٦٣ ٣١٤ ٧٥٢)	(٧٣ ٧٠٠ ٢٣٨)	(٣٣ ٨٤١ ٠٧٠)	(٨٩٤ ٨٨٣)	٢ ٢٨١ ٩٢٤	(١٦٩ ٤٦٩ ٠١٩)
فوائد دائنة	(٧ ٠٣٧ ٧١٠)	(٨٤ ٩٣٧)	(٢ ٩٩٧ ٩٨٨)	(٣٠ ٨٢٩)	(٧٣٥)	(١٠ ١٥٢ ١٩٩)
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب	١٣٣٠٥ ٦٦١	--	(٨ ٤٢٥ ٨٤٨)	--	٨ ٦٤٤ ٠١٥	١٣ ٥٢٣ ٨٢٨
(يخصم) / يضاف	٢٩٢ ٥٢٧ ٩٨٣	١٧ ١٢٢ ١٠٨	٩١ ٥١١ ٤٠٩	٣ ٧٢٩ ١١٨	١٠ ٩٢٥ ٢٠٤	٤١٥ ٨١٥ ٨٢٢
الضريبة الدخيلة	(٦٣ ٤١١ ٢٩٤)	(٣ ٩٠٣ ٦١٠)	(٢١ ٠٧٣ ٢٤٠)	(٨٤٤ ١٥١)	(٢ ٤٦٥ ٤٧٦)	(٩١ ٦٩٧ ٧٧١)
الضريبة المؤجلة	(٣ ٥٣٨ ٩٨٠)	(٣ ٢٧ ٦٧٧)	(١ ٧٦٨ ٩٢٩)	(٧٠ ٨٥٩)	(٢٠٦ ٩٥٦)	(٥ ٩١٣ ٤٠١)
صافى أرباح الفترة بعد الضرائب	٢٢٥ ٥٧٧ ٧٠٩	١٢ ٨٩٠ ٨٢١	٦٨ ٦٦٩ ٢٤٠	٢ ٨١٤ ١٠٨	٨ ٢٥٢ ٧٧٢	٣١٨ ٢٠٤ ٦٥٠
أصول القطاع	٦ ١٥٠ ٣٠٦ ٢٣٠	٢٢٣ ٨٥١ ٠٠٥	٢ ٢٢٠ ٥٣٣ ١١٢	٢ ٦٨٤٩ ٠٤٨	٢٨ ٦٢٩ ٢١٧	٨ ٥٥٠ ١٦٨ ٦١٢
التزامات القطاع	٢ ٧٤٨ ٩٩٦ ١٨٦	٣٠ ٦٠٠ ٠٦٠	٥٣٤ ٣٣٦ ٨٧٩	٦ ٢١٣ ٦٤٤	٢٩ ٨٥٨ ٩١١	٣ ٣٥٠ ٠٠٥ ٦٨٠

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٩. القطاعات التشغيلية (تابع)

قطاع الأجهزة الكهربائية والإلكترونية	قطاع الاتصالات	قطاع السيارات	قطاع الجرارات	قطاعات أخرى	اجملى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤ ٤٣٢ ٥٨٣ ٢٥٦	٦٨ ٨٥٠ ٣٠٧	٩٠٥ ٦٤١ ٠٣٥	٨ ٤٤٦ ٣٩٥	--	٥ ٤١٥ ٥٢٠ ٩٩٣
(٤ ١٥٠ ٦٠٥ ٢٨٠)	--	(٧١٠ ٤٠١ ١٦٣)	(٤ ٧٧٨ ٨١٨)	--	(٤ ٨٦٥ ٧٨٥ ٢٦١)
٢٨١ ٩٧٧ ٩٧٦	٦٨ ٨٥٠ ٣٠٧	١٩٥ ٢٣٩ ٨٧٢	٣ ٦٦٧ ٥٧٧	--	٥٤٩ ٧٣٥ ٧٣٢
(٧٩ ٤٠٦ ٧٠٣)	(٥٤ ٨١٤ ٣٩٧)	(٤٧ ٤١٠ ٦٧٤)	(٧٨٧ ٤١٩)	٩ ٣٥٤ ٢١٧	(١٧٣ ٠٦٤ ٩٧٧)
(٨ ٩٠٨ ٢٥٨)	(٥٩ ٤٤٥)	(٤ ٠٧٠ ١٧٩)	(١٦ ٣٤١)	(٨ ٩٩١)	(١٣ ٠٦٣ ٢١٤)
١٠ ١٢٧ ٦٢٢	٥٠ ١٤ ١٦٩	٤٠٨ ١٥٨	--	١١ ٠٤٢ ٣٦٦	٢٦ ٥٩٢ ٣١٥
٢٠٣ ٧٩٠ ٦٣٧	١٨ ٩٩٠ ٦٣٤	١٤٤ ١٦٧ ١٧٧	٢ ٨٦٣ ٨١٧	٢٠ ٣٨٧ ٥٩٢	٣٩٠ ١٩٩ ٨٥٦
(٤٤ ٤٥٨ ٦٦٨)	(٤ ٣١٤ ٤٤١)	(٣٢ ٩٤٧ ٩٩٩)	(٦٤٩ ١١٠)	(٤ ٧٨١ ١٠٣)	(٨٧ ١٥١ ٣٢١)
٦٨ ١٦١	٧٩٨	٦ ٠٥٥	١٢٠	٦٤٥	٧٥ ٧٧٩
١٥٩ ٤٠٠ ١٣٠	١٤ ٦٧٦ ٩٩١	١١١ ٢٢٥ ٢٣٣	٢ ٢١٤ ٨٢٧	١٥ ٦٠٧ ١٣٤	٣٠٣ ١٢٤ ٣١٥
٥ ١٢٨ ١٦٥ ٦٣٠	٤٣ ٧٠٦ ٧٧٢	٢ ٢٥٠ ٥٣١ ٧٤٥	٤٠ ٠٦٥ ٦٨٣	٢٥ ٨٣٨ ١٢٠	٧ ٤٨٨ ٣٠٧ ٩٥٠
٢ ٧٧٤ ٠٤٧ ١٠٠	١٢ ٦٣٢ ٥٢٧	٥٦٥ ٩٦١ ٧٥٥	٢ ٧٦٢ ٦٧٤	٢٦ ٩١٩ ٣٧٩	٣ ٣٨٢ ٣٢٣ ٤٣٥

٣٠. التزامات محتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناءً على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير على النحو التالي
٢٠٢٦/٣/٣١

بنك قطر الاهلي الوطني	جنيه مصري	دولار امريكي
البنك الاهلي الكويتي	١٤١.٠٠٠.٠٠٠	--
بنك بيت التمويل الكويتي	--	٢٠.٠٥٩
البنك التجاري الدولي	٣٩٦.٠٦٠.٨٠٠	--
مصرف ابو ظبي الاسلامي	١٨٦١.٢٥٠.٠٠٠	--
	٧.٢٥٠.٠٠٠	
	٢٤٠٥.٣٣٥.٨٠٠	٢٠.٠٥٩

٣١. الموقف الضريبي

الشركة مؤسسة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة موضحاً بيان كل ضريبة :-

أ. ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية مع مصلحة الضرائب حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي بصفة منتظمة في المواعيد القانونية و تم تقديم الإقرارات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- جاري فحص عن السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢.

ب. ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والتسوية و السداد حتى عام ٢٠٢٣.
- و يتم تقديم الإقرارات الضريبية بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

ج. ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠٢٢.

د. ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

هـ. ضريبة على الاجور والمرتبات وما في حكمها

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠٢٢.
- يتم سداد المستقطع تحت حساب الضريبة شهرياً و تسليم التسويات الضريبية للمأمورية في المواعيد القانونية.

٣٢. أحداث هامة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٧ ابريل ٢٠٢٥ خفض سعري العائد الإيداع والإقراض ليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل الي ٢٥%، ٢٦%، علي الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل الي ٢٥,٥%.

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢ اكتوبر ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض ليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢١,٠٠% و ٢٢,٠٠% و ٢١,٥٠%، علي الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١,٥٠%.

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض ليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢٠% و ٢١% و ٢٠,٥%، علي الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٠,٥%.

٣٣. أحداث لاحقة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ خفض أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة أساس. وبناء عليه، تم خفض سعري عائد الإيداع والإقراض ليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ١٩,٠% و ٢٠,٠% و ١٩,٥%، علي الترتيب؛ كما تم خفض سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ١٩,٥%.

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

رئيس القطاع المالي

اسامة فتحي صديق