

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

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وكذا تقرير الفحص المحدود

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة	٤
قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية المستقلة	٥
قائمة الدخل الشامل الآخر الدورية المستقلة	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة	٧
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة	٩ - ٣١

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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 المستقلة المرفقة لشركة ام ام جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية الدورية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها.

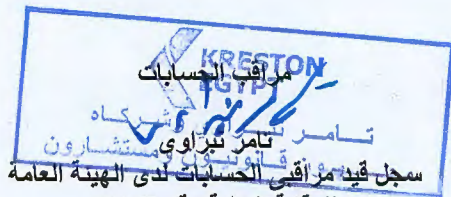
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية 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

وفى 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 المالى للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٩ مايو ٢٠٢٦


مراقب الحسابات
تامر نبراوى وشركاه
مسجل قيد مراقب الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٨٩)
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٦٨ ١٢٥ ٦٨٨	٢٢٢ ٢٨٥ ٠٦٣	(٤)	الأصول الثابتة
٧٨ ٠٥٦ ٨٧٨	٧٥ ٠١٠ ٦١٠	(١-٥)	أصل حق انتفاع
٢	٢	(٦)	إستثمارات عقارية
١٩٧ ١٥٧ ١٦٥	١٤٢ ٢٦٥ ٠٣٤	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٤٧١ ٤٦٢ ٠٩٩	١ ٤٧١ ٤٦٢ ٠٩٩	(٨)	إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٢ ٢٧١ ٨٥٧	--		أصول ضريبية مؤجلة
١ ٩١٧ ٠٧٣ ٦٨٩	١ ٩١١ ٠٢٢ ٨٠٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١ ٨٧٣ ٣٨٣ ٧٨٢	١ ٦٦٠ ٩١٥ ٦٤٩	(٩)	المخزون
٩٨١ ٠٧٨ ٩٩٩	١ ٤٧٦ ٣٧١ ٤١٤	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٨ ٦٢٨ ٢٧٤	٨ ٦٣٢ ٤٧٤	(١١-١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٥١ ٧١٩ ٨٧٤	٥٦٢ ٠٨٤ ٠٤٨		موردين دفعات مقدمة
١٣١ ٨٢٠ ٧٧٢	١٥٤ ٠٩٧ ٦٧٨	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
--	--	(١٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بفرض البيع
١٩ ٤٤٦ ٤٦٥	٢٢ ٤٢٤ ٠٧٩	(١٤)	إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٠٣ ١٥١ ٩٣٤	٣١٢ ٣٥٩ ٦٦١	(١٥)	إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٣٨٦ ٨٥٨ ٦٩٠	٤٣٣ ٨٨٨ ٥٥٠	(١٦)	نقدية لدى البنوك والصندوق
٤ ١٥٦ ٠٨٨ ٧٩٠	٤ ٦٣٠ ٧٧٣ ٥٥٣		إجمالي الأصول المتداولة
٦ ٠٧٣ ١٦٢ ٤٧٩	٦ ٥٤١ ٧٩٦ ٣٦١		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١ ١٧٠ ٧٣٠ ٥٩٢	١ ١٧٠ ٧٣٠ ٥٩٢	(١٧)	رأس المال المصدر والمنفوع
٨ ٣٣٢ ٥١٩	٨ ٣٣٢ ٥١٩	(١٨)	احتياطي أسهم خزينة
١٩٤ ٩٣١ ٩٥٦	١٩٤ ٩٣١ ٩٥٦		احتياطي قانوني
٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣		احتياطي عام
١ ٨٤٢ ٨٧٦ ٣٧٥	٢ ٨٠٤ ٤٠١ ٤١٤		الأرباح المرحلة
٩٦١ ٥٢٥ ٠٣٩	٢٣٤ ٥١٣ ٨٥٢		صافي أرباح الفترة / العام
٤ ٢٤٢ ٨٥٨ ٧٥٤	٤ ٤٧٧ ٣٧٢ ٦٠٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦٤ ٨٦٠ ٨٨٦	٦٦ ٥٣٩ ٣٨١	(٥-ب)	التزام عقود تأجير الجزء الغير متداول
--	٣ ٨٥١ ٤٨٥		التزامات ضريبية مؤجلة
٦٤ ٨٦٠ ٨٨٦	٧٠ ٣٩٠ ٨٦٦		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٥ ٧٣٨ ١٨٠	٤٥ ٣٢٣ ٩٢٨	(١٩)	مخصص مطالبات
٢٧ ٥٤٦ ١٥٣	٢٤ ٨٠٨ ١٩١	(٥-ب)	التزام عقود تأجير الجزء المتداول
١٩ ٣٢٧ ٨٨٢	١٩ ٢٩٩ ٥٢٢	(١١-ب)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٣٢٣ ٢٣٦ ٧٦٠	٣١٧ ٠٣١ ٢٧٧		عملاء دفعات مقدمة
١ ٠٨٥ ٧٥٧ ٤٩٢	١ ٢٠٣ ٥٨٢ ٧٧٣	(٢٠)	موردين وأوراق دفع
١٧٥ ٤٦٤ ٧١٢	٢٤٨ ٤١٢ ٠٣١	(٢١)	ضريبة الدخل المستحقة
٩٨ ٣٧١ ٦٦٠	١٣٥ ٥٧٥ ١٦٧	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٧٦٥ ٤٤٢ ٨٣٩	١ ٩٩٤ ٠٣٢ ٨٨٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦ ٠٧٣ ١٦٢ ٤٧٩	٦ ٥٤١ ٧٩٦ ٣٦١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.
تقرير فحص محدود "مرفق"

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
خالد جمال الدين محمد محمود

رئيس القطاع المالي
أسامة فتحى صديق

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		صافي المبيعات
٣ ٤٩٨ ١٤٩ ٠٢٧	٤ ٢٠٤ ٩٥٥ ٥٩٣	(٢٣)	(بخصم)
(٣ ٠٥٠ ٣٠٦ ٧٠٤)	(٣ ٧٥٨ ٤١٦ ٩٣٦)	(٢٤)	تكلفة المبيعات
٤٤٧ ٨٤٢ ٣٢٣	٤٤٦ ٥٣٨ ٦٥٧		مجمّل الربح
(١٣٠ ٠٣٦ ١١٥)	(١٤٧ ٦٦٥ ٦٤٠)	(٢٥)	مصروفات البيع والتوزيع
(٥ ٧٩٢ ٢٥٠)	(٥ ٥٧٣ ٧٥٤)	(٢٦)	مصروفات ادارية وعمومية
(١٧٠ ٩٣٢)	(١٧٠ ٠٤٦)		اهلاك الاصول الادارية
(١٣٥ ٩٩٩ ٢٩٧)	(١٥٣ ٤٠٩ ٤٤٠)		إجمالي المصروفات
٣١١ ٨٤٣ ٠٢٦	٢٩٣ ١٢٩ ٢١٧		صافي أرباح النشاط
(٥ ٥٩٤ ٠٢٣)	--	(١٣)	بضائف / (بخصم)
(٨ ٨٣٩ ٢٧٠)	(١٠ ٦٢٥ ٧٩٢)		إضمحلال في أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
٢ ٧٤٠ ٠٠٠	٣ ٠١٤ ٠٠٠		المساهمة التكافلية في التامين الصحي
١٧١ ٥٨٢	١٤٣ ٠٢٢		ايرادات استثمار عقاري
--	١٨ ٢٦٧ ٢٢٨		إيرادات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٥ ٣٣٦ ٤٩٣)	(٤ ٦٩٤ ٤٥٧)		أرباح استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٢ ٧٥٥ ٠٣٣	١٠ ٤١٠ ٣٩٥		مصروفات تمويلية
(٢ ١٦٣ ٦٣٣)	(٩ ٥٨٥ ٧٤٨)	(١٩)	فوائد دائنة
--	٢ ٧١١ ٧٤٨		مخصصات مكونه
١١ ٨٩٢ ٤٥٦	١٠ ٨١٤ ٩٠٠		ايرادات متنوعة
٣٢٧ ٤٦٨ ٦٧٨	٣١٣ ٥٨٤ ٥١٣		أرباح فروق تقييم عملات اجنبية
(٧٦ ٩٢٧ ٩٤٣)	(٧٢ ٩٤٧ ٣١٩)	(٢١)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
١٣ ٧٤٤	(٦ ١٢٣ ٣٤٢)		(بخصم) / بضاف
٢٥٠ ٥٥٤ ٤٧٩	٢٣٤ ٥١٣ ٨٥٢		الضريبة الدخلية
٠,١١	٠,١٠	(٢٧)	الضريبة المؤجلة
			صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
			نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه مصرى / سهم)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

قائمة الدخل الشامل الاخر الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٥٠ ٥٥٤ ٤٧٩	٢٣٤ ٥١٣ ٨٥٢
--	--
٢٥٠ ٥٥٤ ٤٧٩	٢٣٤ ٥١٣ ٨٥٢

صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
يضاف

الدخل الشامل الاخر

إجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

رئيس القطاع المالي

أسامة فتحي صديق

شركة أم أم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القرائن المالية للورقة المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

قائمة التغير في حقوق الملكية الورقة المستقلة

رأس المال المصدر							
والمذكور	جنيته مصري	احتياطي أسهم خيرية	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أرباح مرحلة	أرباح للفترة	الإجمالي
	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٢٠٢٥ مارس ٣١	٩٦٦ ٥٨٤ ٤٧٣	٨ ٣٣٢ ٥١٩	-	-	١ ٢٨٢ ٢٨٧ ١١٠	٩٠٧ ٩٦٣ ٧٦٤	٣ ٤٤٩ ١٦٣ ٩٠٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	-	-	-	-	٩٠٧ ٩٦٣ ٧٦٤	-	-
المحول إلى الأرباح للرجلة	-	-	-	-	-	(٩٠٧ ٩٦٣ ٧٦٤)	-
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	٢٥٠ ٥٥٤ ٤٧٩	٢٥٠ ٥٥٤ ٤٧٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٩٦٦ ٥٨٤ ٤٧٣	٨ ٣٣٢ ٥١٩	-	-	٢ ٢٩٠ ٢٥٠ ٨٧٤	٢٥٠ ٥٥٤ ٤٧٩	٣ ٦٩٩ ٧١٨ ٢٨٦
٢٠٢٦ مارس ٣١	١ ١٧٠ ٧٣٠ ٥٩٢	٨ ٣٣٢ ٥١٩	-	-	١ ٨٤٢ ٨٧٦ ٣٧٥	٩٦٦ ٥٢٥ ٠٣٩	٤ ٢٤٢ ٨٥٨ ٧٥٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	-	-	-	-	٩٦٦ ٥٢٥ ٠٣٩	(٩٦٦ ٥٢٥ ٠٣٩)	-
المحول إلى الأرباح للرجلة	-	-	-	-	-	٢٣٤ ٥١٣ ٨٥٢	٢٣٤ ٥١٣ ٨٥٢
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	٢٣٤ ٥١٣ ٨٥٢	٢٣٤ ٥١٣ ٨٥٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١ ١٧٠ ٧٣٠ ٥٩٢	٨ ٣٣٢ ٥١٩	-	-	٢ ٨٠٤ ٤٠١ ٤١٤	٢٣٤ ٥١٣ ٨٥٢	٤ ٤٧٧ ٣٧٢ ٦٠٦

الإيضاحات المرتبطة بغير جزأ مقسما القرائن المالية الورقة المستقلة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالي
أسامة فحفي صديق

الرئيس التنفيذي والنصو المنتسب
خلال جمال الدين محمد محمود

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

خالد جمال الدین محمد محمود

أسامة فتحي صديق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

١. نبذة عن الشركة

(أ) لشأة الشركة

- تأسست شركة 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 ولائحته التنفيذية وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٦٠٩ العاشر من رمضان بتاريخ ٣ يناير ١٩٩٦.
- بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في ٥ أبريل ٢٠١٦ و قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٦٣٨ لسنة ٢٠١٦ بالموافقة على تقسيم الشركة الى:-
 - شركة 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.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٦ يناير ٢٠١٧ بالموافقة على طرح نسبة ٣٠ % من اسهم شركة إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" بالبورصة المصرية وتم التداول على أسهم الشركة بالبورصة المصرية اعتباراً من ١١ ابريل ٢٠١٧

(ب) غرض الشركة

- إنتاج وتجميع السيارات والجرارات الزراعية ومعداتنا والوادر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة وعمل عمرات المحركات لها وأعمال الصيانة والتركييب والإصلاح عن طريق مراكز خدمة متخصصة وإستيراد السيارات والجرارات الزراعية ومعداتنا والوادر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة كاملة ومايلزمها من قطع غيار وصيانة وغيرها.
- تجهيز وإعداد وتغليف المواسير التى يتم استيرادها بمعرفة الشركة .
- 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 واعمال الصيانة والإصلاح عن طريق مراكز خدمة متخصصة فى هذه المجالات.
- شراء وبيع العقارات والاراضى 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 المذكورة 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 وغير كهربائية.

• غسالات

- تصنيع اجهزة غسالات الملابس الكهربائية المنزلية بجميع انواعها.
- تصنيع اجهزة غسالات الاطباق 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

(ب) غرض الشركة (تابع)

- تصنيع وتجميع سيارات الركوب والنقل الخفيف والمتوسط والثقيل والأتوبيسات والميني والميدي باص والميكروباص بمصانعنا أو لدى الغير وعمل عميرات 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 المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ١٩ مايو ٢٠٢٦

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

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

٢-٢ عملة العرض والإفصاح

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

٣-٢ التقديرات والحكم الشخصى

يتطلب إعداد القوائم المالية بما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات، تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التى ستتأثر بهذا التعديل.

وتتمثل الافتراضات و التقديرات بشكل خاص فى 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 وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٣ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي
يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة لإحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الأصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الإنتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيمعدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بياناً بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة :-

الأصل	معدل الإهلاك
مبانى وإنشاءات وديكورات وتجهيزات	٥%
أجهزة حاسب الى وبرامج	٥٠%
الأصول الأخرى	٢٥%

٢-٣ عقود التأجير

قامت المجموعة بتطبيق معيار المحاسبية رقم (٤٩) بأثر رجعي وبالتالي لم يتم إعادة عرض معلومات المقارنة ويستمر الإفصاح عنها وفقاً لمعيار المحاسبية المصري رقم (٢٠) . تفاصيل السياسات المحاسبية وفقاً لمعيار المحاسبية المصري رقم (٢٠) يتم الإفصاح عنها بشكل مستقل .

(أ) السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

في بدايه العقد تقوم المجموعة 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 المجموعة تعريف عقد الإيجار في معيار المحاسبية المصري رقم (٤٩) . تطبق هذه السياسة علي العقود المبرمة في ١ يناير ٢٠٢١ أو بعده.

(ب) المستأجر

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

(ج) اصل حق انتفاع

تقوم المجموعة بالإعتراف بأصل حق الانتفاع و الإلتزام بالتأجير في تاريخ نشأة عقد التأجير . يتم قياس أصل حق الانتفاع أولاً بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي للإلتزام عقد التأجير ويتم تسويته بأي مبالغ مسدده في أو قبل تاريخ نشأة العقد ، بالإضافة الي اي تكاليف مباشرة أولية تم تكبدها و التكاليف المقدرة لفك وإزاله الأصل محل العقد أو استعادة الأصل نفسه أو الموقع الذي يوجد فيه الأصل ، مخصصاً منه أي حوافز تأجير مستلمه .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٢ عقود التأجير (تابع)

(د) استهلاك حق انتفاع

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ نشأ العقد وحتى نهاية مدة الإيجار ، ما لم يحول الإيجار ملكية الأصل محل العقد الي المجموعه بنهاية مده عقد التأجير ، أو 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 أصل حق الانتفاع بقيمه خسائر الاضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها بإعاده قياس إلزام التأجير .

(هـ) التزام عقود تأجير

يتم قياس التزام التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية 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 الاتي :-

- دفعات ثابتة ، تشمل دفعات ثابتة في جوهرها .
- دفعات عقد تأجير متغيره تعتمد علي مؤشر أو معدل ، ويتم قياسها أولاً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير .
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطه المستأجر بموجب ضمانات القيمه المتبقية .
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعه متأكده من ممارسه هذا الخيار بصورة معقوله ، مدفوعات الإيجار في فتره التجديد الاختياريه 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 تغييرا في دفعات الإيجار المستقبلية ناتج من تغيير 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 الاستثمارات العقاريه ضمن العقارات و الالات 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 بأصول حق الانتفاع و التزامات التأجير لاييجارات الأصول 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

٣-٣ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات التي تم الحصول عليها بغرض اعادة البيع او لتحقيق ايجار او كليهما معا و ليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة و يتم الاثبات الأولى لتلك الاستثمارات باستخدام نموذج التكلفة - تكلفة الاقتناء- أو في تاريخ التبادل على أن يتم اعادة 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 الي 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 اعادة بيعها ضمن النشاط المعتاد للشركة.

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

العمر الانتاجي

٢٠ سنة

الأصل

مباني (محل تجاري و تجهيزات و ديكور)

٣. أهم السياسات المحاسبية الدائمة (تابع)

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٣ الإستثمارات في شركات تابعة و شقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر علي اضمحلالها ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحملة على قائمة الدخل.

٦-٣ إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

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

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

٧-٣ إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- 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 اخري يتم ادارتها معا وتتسم بنمط الحصول على ارباح فعلية حديثة من التعامل عليها في الاجل القصير

٨-٣ المخزون

- قطاع الاتصالات

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف منها طبقاً لطريقة سياسة الوارد أولاً يصرف أولاً.

- قطاع السيارات والجرارات

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

- قطاع توزيع الأجهزة الكهربائية والإلكترونية

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

٩-٣ الإيراد

- المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية . ويتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع إلى المشتري وعند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع وفي حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر على السلع إلى المشتري عند استلامها للبضاعة ، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيراد عادة حينما يتم شحن البضائع.

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)
٣-٩ الإيراد (تابع)

- فوائد دائنة

يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الأصل.

٣-١٠ الخسائر الائتمانية المتوقعة

- لدى الشركة نوعان من الأصول المالية التي تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لهذه المنهجية :

أ. أرصدة العملاء وأوراق القبض الناتجة عن تقديم الخدمات للعملاء

ب. أصول العقد المتعلقة بعقود الشركة مع العملاء

- تقوم الشركة بتطبيق المدخل المبسط لأضمحلال الأصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية وذلك لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر لجميع أرصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء.

- لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، يتم تجميع أرصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء بناءً 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 أرصدة العملاء لنفس أنواع العقود وبناءً عليه ، خلصت الشركة إلى أن معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة العملاء هي تقريبي معقول لمعدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لأصول العقود مع العملاء .

- وتستند معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة إلى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ مارس ٢٠٢٣ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة.

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

- 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 أي ضمان لدى الشركة

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

- يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) أن يكون الغرض من تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة ليس تقدير سيناريو أسوأ حالة أو تقدير سيناريو أفضل حالة. بدلاً من ذلك ، يجب أن 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 الكلي على الخسائر الائتمانية المتوقعة ، حيث يتم تعديل معدلات الخسائر التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الأرصدة المدينة المستحقة. وقد حددت الشركة أن الناتج المحلي الإجمالي ورصيد الحساب الجاري كنسبة من الناتج المحلي الإجمالي ونسبة التغير السنوي في معدل التضخم "متوسط أسعار المستهلك" في جمهورية مصر العربية وهي الدولة التي تبيع فيها الشركة سلعها وخدماتها لتكون هذه المؤشرات هي أكثر العوامل ذات الصلة وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.

٣-١١ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو حكمي حالي 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 في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

٣-١٢ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)
١٢-٣ الضرائب (تابع)

- الضرائب المؤجلة
الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في 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 الذي 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 للانخفاض الدائم (الخسائر الائتمانية المتوقعة) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١٤-٣ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة
تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي 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.

١٦-٣ الاحتياطي القانوني
طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازي 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 الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ الميزانية.

١٩-٣ توزيعات الأرباح
يتم إثبات توزيعات الأرباح كال التزام في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

٢٠-٣ قائمة التدفقات النقدية
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢١-٣ النقدية وما في حكمها
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان و اذون الخزنة استحقاق ثلاثة اشهر.

٢٢-٣ أرقام المقارنة
يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

٢٣-٣ ربحية السهم
تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية ، يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة على عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٢٤ القطاعات التشغيلية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر و منافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو 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 ماليه عنها للإدارة العليا ، و هذه التقارير تعرض منتجات و خدمات مختلفة، و تدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية و تسويقية مختلفة ، و فيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم إصدار تقارير

تقارير القطاعات	عمليات
قطاع الأجهزة الكهربائية و الإلكترونية	تجارة الأجهزة الإلكترونية
قطاع الاتصالات	خدمات الاتصالات و شبكات المحمول
قطاع السيارات	تجارة السيارات
قطاع الجرارات	تجارة الجرارات

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. ويسعى 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 واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و التزامات 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 واوراق 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 ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها 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 الأصول 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 إلم خروب للمناعة والتجارة الخارجية^{٢٢} شركة مساهمة صغيرة^{٢٣}
تتوأم الملكية الذرية المنفصلة عن الفترة المالية المتبقية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الأصول الثمانية

۲۰۲۷ سال ۲۱

نظمه الاصل في ١١/١١
الإضافات خلال الفترة

مجمع الا ملاك في 1/1/11

مجموع الامارات دبي ٢٠١١
صافي القيمة المكتسبة في

* بلغ المحول من مشروعه

يضمّن هذا الرصيد تكلفة الإصول التي تم إهلاكها بالكامل ومن التي مستخدم وبقيتها كما يلي :-

$$Y \cdot T Y / \cdot T / T$$

Y. A. A. A.

112.1

111

110 PFO

1914

$$\frac{500}{100} = 5$$

* يتضمن هذا الرصيد تكلفة الأصول التي تم إهلاكها بالكامل ورمز التـ تستخدم وبإزائها كما يلي :-

* يتضمن هذا الرصيد تكلفة الأصول التي تم إهلاكها بالكامل ورمز التـ تستخدم وبإزائها كما يلي :-

is your job

الات وسادات	٢٨.٨٥٠ ٥٣٢
وسائد مطا والسجاد	٢٠ ١٤٠ ٥٥٤
اثاث ودهيزات	٢٠ ١١ ٥٥٩
ديكرات ودهيزات	٢٨.١٥٤
موتور وراكشادات	٥٠.٨٢٧ ٢٢٢
موتور وراكشادات	٨١ ١٧١ ٢١٠
موتور وراكشادات	٢٠ ٨٢٤ ١٧٩
موتور وراكشادات	١١٥ ٣٢٤ ٠٣٢

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

الإجمالي	عقارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٠ ٨٨٦ ٤٩٦	١٣٠ ٨٨٦ ٤٩٦	تكلفة الأصل ١ يناير ٢٠٢٦
٢ ٢٣٧ ٦٢٢	٢ ٢٣٧ ٦٢٢	إضافات خلال الفترة
١٣٣ ١٢٤ ١١٨	١٣٣ ١٢٤ ١١٨	تكلفة الاصل ٣١ مارس ٢٠٢٦
٥٢ ٨٢٩ ٦١٨	٥٢ ٨٢٩ ٦١٨	مجمع الاستهلاك ١ يناير ٢٠٢٦
٥ ٢٨٣ ٨٩٠	٥ ٢٨٣ ٨٩٠	استهلاك الفترة
٥٨ ١١٣ ٥٠٨	٥٨ ١١٣ ٥٠٨	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٧٥ ٠١٠ ٦١٠	٧٥ ٠١٠ ٦١٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٧٨ ٠٥٦ ٨٧٨	٧٨ ٠٥٦ ٨٧٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

(ب) التزامات عقود التأجير التشغيلي

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٥٤٦ ١٥٣	٢٤ ٨٠٨ ١٩١	الجزء المتداول
٦٤ ٨٦٠ ٨٨٦	٦٦ ٥٣٩ ٣٨١	الجزء الغير المتداول
٩٢ ٤٠٧ ٠٣٩	٩١ ٣٤٧ ٥٧٢	الإجمالي

٦. إستثمارات عقارية

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

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٦ مارس ٣١	اضافات الفترة	المحول الي الاصول الثابتة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٣ ٤٦٠ ١٩٦	--	--	١٣٣ ٤٦٠ ١٩٦	أرض العاصمة الإدارية
٦ ٥٢٣ ٦٨١	٦٢٠ ٠٠٠	--	٥ ٩٠٣ ٦٨١	مبانى ابو رواش
٩٧٦ ١٤٣	--	--	٩٧٦ ١٤٣	مبانى العاشر من رمضان
٧٦٩ ٩٩٢	--	٢٨ ٠٩٣ ٤٦٧	٢٨ ٨٦٣ ٤٥٩	تجهيزات معرض مازاراتي
٢٤٩ ٩٨٩	٢٧٧ ٩٠٠	٢٧ ٦٩٦ ٥٦٤	٢٧ ٦٦٨ ٦٥٣	تجهيزات معرض لامبورجيني
٢٨٥ ٠٣٣	--	--	٢٨٥ ٠٣٣	معدات
١٤٢ ٢٦٥ ٠٣٤	٨٩٧ ٩٠٠	٥٥ ٧٩٠ ٠٣١	١٩٧ ١٥٧ ١٦٥	

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٨. استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			٣١ مارس ٢٠٢٦			
القيمة	عدد الأسهم	نسبة الاستثمار %	القيمة	عدد الأسهم	نسبة الاستثمار %	
جنيه مصري		%			%	
شركات تابعة						
٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٠٠	%٩٩	٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٠٠	%٩٩	شركة إم إم جروب للتصدير والاستيراد
١٣٤ ٣٣٢ ٣٤٢	٢١ ١٤٤ ٠٠٠	%٧٠,٤٨	١٣٤ ٣٣٢ ٣٤٢	٢١ ١٤٤ ٠٠٠	%٧٠,٤٨	شركة قنوات للتجارة والتوزيع
٨٤٣ ٠٠٠	١٠٠	%١٠٠	٨٤٣ ٠٠٠	١٠٠	%١٠٠	شركة إم إم للصناعة والتجارة العالمية "الامارات العربية المتحدة"
٢١٨ ٢٠٠ ٦٦٣	٣٠ ٠٠٠	%١٠٠	٢١٨ ٢٠٠ ٦٦٣	٣٠ ٠٠٠	%١٠٠	شركة إم إم جروب للتجارة "المملكة العربية السعودية"
٣٥٣ ٤٧٥ ٠٠٥			٣٥٣ ٤٧٥ ٠٠٥			
شركات شقيقة						
٥ ٠٠١ ٧٧٥	٥٠ ٠٠٠	%٥٠	٥ ٠٠١ ٧٧٥	٥٠ ٠٠٠	%٥٠	شركة تمويل للتجارة
١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	%٤٣,١٠	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	%٤٣,١٠	شركة بي بي أي كابيتال ليمتد
٥ ٢٥٠ ٠٠٠	٥٢٥ ٠٠٠	%٣٥	٥ ٢٥٠ ٠٠٠	٥٢٥ ٠٠٠	%٣٥	شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة ***
٢٠٢ ٨٦٣ ٠٦٧	٢٠٢ ٨٦٣	%٤٠	٢٠٢ ٨٦٣ ٠٦٧	٢٠٢ ٨٦٣	%٤٠	شركة بي فارما القابضة
٥٦٦ ٥٣٠ ٦٤١	٥٠٩ ٩٠٠ ٠٢٢	%٤١,١٢	٥٦٦ ٥٣٠ ٦٤١	٥٠٩ ٩٠٠ ٠٢٢	%٤١,١٢	شركة بساطة انترناشونال هولدينج ليمتيد**
١ ٥٨٩ ٦٥٠	١٥ ٨٨٣	%٣٥,٤٦	١ ٥٨٩ ٦٥٠	١٥ ٨٨٣	%٣٥,٤٦	شركة تطوير نظم البرمجة والدفع الالكتروني*
٣٢٢ ٧٥١ ٩٦١	٣ ٢٢٧ ٥٢٠	%٥١,٥٦	٣٢٢ ٧٥١ ٩٦١	٣ ٢٢٧ ٥٢٠	%٥١,٥٦	شركة بساطة المالية القابضة
١ ١١٧ ٩٨٧ ٠٩٤			١ ١١٧ ٩٨٧ ٠٩٤			
١ ٤٧١ ٤٦٢ ٠٩٩			١ ٤٧١ ٤٦٢ ٠٩٩			

* تتمثل نسبة المساهمة في شركة تطوير نظم البرمجة والدفع الالكتروني البالغة ٣٥,٤٦% من خلال استثمار مباشر وغير مباشر على النحو التالي :-

نسبة الاستثمار	نوع الاستثمار	استثمار من خلال شركة
%١,٣٣	استثمار مباشر	ام إم جروب للصناعة و التجارة العالمية
%٨,٣٣	استثمار غير مباشر	شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة
%٢٥,٨٠	استثمار غير مباشر	شركة بساطة انترناشونال هولدينج ليمتيد*

** تتمثل نسبة المساهمة في شركة بساطة انترناشونال هولدينج ليمتيد البالغة ٤١,١٢% عدد ٥٠٩ ٩٠٠ ٠٢٢ سهم منقسمة الي: ٤١٥ ٤٧٧ ٠٠٠ سهم عادي و ٩٤ ٤٢٣ ٠٢٢ سهم ممتاز من رأس مال الشركة المصدر و المدفوع.

*** تم الحفاظ على اموال احد الشركاء بشركة خدمات التكنولوجيا الحديثة مما ادى الي عدم تكوين مجلس ادارة للشركة ولا توجد اي أنشطة تشغيلية وتم تسليم البطاقة الضريبية للشركة ولا تتضمن أصول الشركة سوي استثمار رئيسي بنسبة ٣٥% في شركة تطوير نظم البرمجة والدفع الالكتروني وتم اعداد دراسة قيمة عادلة لشركة تطوير نظم البرمجة والذي يبين عدم وجود مؤشرات اضمحلال.

٩. المخزون

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٧٢ ٧١٥ ٣٢٩	١ ٤٤١ ٧٣٨ ٩٠٠	مخزون بغرض البيع
٢٣١ ٥٢٢ ٨٧٣	٢٢٦ ٩٠٩ ٦٤١	مخزون قطع غيار
٩٠ ٠٠٧ ٩٦٥	١٤ ١٢٩ ٤٩٣	بضاعة بالطريق
١ ٨٩٤ ٢٤٦ ١٦٧	١ ٦٨٢ ٧٧٨ ٠٣٤	
(٢٠ ٨٦٢ ٣٨٥)	(٢١ ٨٦٢ ٣٨٥)	(يخصم):
١ ٨٧٣ ٣٨٣ ٧٨٢	١ ٦٦٠ ٩١٥ ٦٤٩	(خسائر) الإنخفاض في قيمة المخزون

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٧٨ ٧٥٣ ٤٧٣	١ ٤٠٤ ٤٣١ ٥٧٥
١٣٥ ٨٥٧ ٦٣٩	١٠٦ ٧٧٢ ٨١٥
١٥ ١٥٧ ١٥٤	١٣ ٨٥٦ ٢٩١
١ ٠٢٩ ٧٦٨ ٢٦٦	١ ٥٢٥ ٠٦٠ ٦٨١
(٤٨ ٦٨٩ ٢٦٧)	(٤٨ ٦٨٩ ٢٦٧)
٩٨١ ٠٧٨ ٩٩٩	١ ٤٧٦ ٣٧١ ٤١٤

عملاء
أوراق قبض
أوراق قبض برسم التحصيل بالبنك

(يخصم):
(الخسائر) الائتمانية المتوقعة

١١. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤ ٠٤٦ ١٣٠	٤ ٠٥٠ ٣٣٠	جاري	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١ ٥٠٣ ٧٩٢	١ ٥٠٣ ٧٩٢	جاري	شركات تابعة
٣ ١٨٤ ٠٥٠	٣ ١٨٤ ٠٥٠	جاري	شركات شقيقة
٨ ٧٣٣ ٩٧٢	٨ ٧٣٨ ١٧٢		
(١٠٥ ٦٩٨)	(١٠٥ ٦٩٨)		
٨ ٦٢٨ ٢٧٤	٨ ٦٣٢ ٤٧٤		

شركة ميديتريتيان الصناعية
شركة إم إم جروب للتجارة "المملكة العربية
السعودية"
شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة

(يخصم):
(الخسائر) الائتمانية المتوقعة

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠ ٣٤٤ ٨٠٠	١٠ ٣٤٤ ٨٠٠	جاري	شركات شقيقة
١ ٩٧٢ ١٥٥	١ ٩٥٠ ٥٣٩	جاري	شركات تابعة
٢ ٠٢٣ ٦٨١	٢ ٠٢٣ ٦٨١	جاري	شركات تابعة
٤ ٩٨٧ ٢٤٦	٤ ٩٨٠ ٥٠٢	جاري	شركات شقيقة
١٩ ٣٢٧ ٨٨٢	١٩ ٢٩٩ ٥٢٢		

شركة بى بى إى كابيتال ليمند
شركة إم إم جروب للاستيراد والتصدير
شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة
العالمية "الامارات العربية المتحدة"
شركة تمويل للتجارة

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٢. مديون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب خصم من المنبع
٢٩ ٢٢٢ ٦٢٤	٣٣ ٧٩٣ ٠٥٧	مصلحة الضرائب (ضرائب إذون خزانة)
٢١ ٩٩٤ ٤٧٢	٢٤ ٥٦٩ ٣٧١	مصلحة الضرائب الضريبة على القيمة المضافة
٦ ٢٨٥ ٧٩٥	--	شركة فودافون
٣١ ٣٩٦ ٣٥٥	٣٣ ١٣٢ ٢٩٧	مصرف وفات مدفوعة مقدماً
١٦ ٩٩٠ ٣٤٠	٢٣ ٠٢٣ ٤٥٤	عهد وسلف ومسحوبات العاملين
٥ ٧٧٨ ٧٩٧	٧ ٥٢٣ ٠٤١	تأمينات لدى الغير
٥ ٤٤٨ ٧٨١	٥ ٥٢٧ ٣٨١	مصلحة الجمارك
٨٤٦ ٩٠١	٣٢١ ٣١٤	شركة تى بى إى مصر لحلول وخدمات السداد
٢٢٤ ٤١١	١٣٥ ٩١٩	شركة تطوير نظم البرمجة و الدفع الالكتروني
٦٣٣	٦٣٣	عملاء ضمان
١٣ ٨٣٨ ٩٥٣	٢٥ ٧٠٥ ١٤٣	مدينون متنوعون
٦ ٥١٣ ٧٢٤	٧ ٠٨٧ ٠٨٢	
١٣٨ ٥٤١ ٧٨٦	١٦٠ ٨١٨ ٦٩٢	
(٦ ٧٢١ ٠١٤)	(٦ ٧٢١ ٠١٤)	(يخصم) :-
١٣١ ٨٢٠ ٧٧٢	١٥٤ ٠٩٧ ٦٧٨	(الخسائر) الائتمانية المتوقعة

١٣. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة ميديتريتيان الصناعية
٥ ٩٨٢ ٧٩٧	٥ ٩٨٢ ٧٩٧	الانخفاض في أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
(٥ ٩٨٢ ٧٩٧)	(٥ ٩٨٢ ٧٩٧)	
--	--	

تم خلال عام ٢٠٢٠ شراء ٢ ٤٧٥ 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 الأرباح أو الخسائر

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى محافظ مالية مداراة 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	أذون خزانة بالقيمة الاسمية
٢٠٤ ٥٢٥ ٠٠٠	٣١٧ ٨٧٥ ٠٠٠	(يخصم) :
(١ ٣٧٣ ٠٦٦)	(٥ ٥١٥ ٣٣٩)	عوائد لم تستحق بعد
٢٠٣ ١٥١ ٩٣٤	٣١٢ ٣٥٩ ٦٦١	

١٦. نقدية لدى البنوك والصندوق

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٨ ٨٤٨ ٠١٧	٣٨١ ٣٩٩ ١٣٢
٨ ٠١٠ ٦٧٣	٥٢ ٤٨٩ ٤١٨
٣٨٦ ٨٥٨ ٦٩٠	٤٣٣ ٨٨٨ ٥٥٠

حسابات جارية لدى البنوك
نقدية بالصندوق

١٧. رأس المال

- حدد رأس مال 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 ٥ ٢٥٠ ٠٠٠ 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 ١٠ يوليو ٢٠٠٣ فقد تم تجزئته 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 علي ٦ 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 علي 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 علي 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 علي 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 علي ١٩٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ١١٦٧ بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٠.
- 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 علي عدد ٢٦٤ 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 علي عدد ٣٩٦ 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 ابريل ٢٠١٦ فقد تم الموافقة علي تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيهات الي ١ جنيه ليصبح عدد الاسهم ٣٩٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١ جنيه ، وزيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٥٠٠ مليون جنيه (خمسائة مليون جنيه لاغير) الي مليار جنيه وتم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦.

- بناء 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 الى شركتين هما ام ام جروب للصناعة و التجارة العالمية "ش م م" الشركة القاسمة وشركة ام تي اي 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 مصرى وتم التأشير بذلك في السجل التجارى في تاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢٤ مايو ٢٠١٨ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٢٤٥ ٥٢٠ ٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح مبلغ وقدره ٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وذلك خصماً من الأرباح المرحلة بمبلغ وقدره ٦١ ٣٨٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وموزعا على ٤٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ٠,٦٢ جنيه مصرى وقد تم التأشير على ذلك فى السجل التجارى فى تاريخ ١٠ يوليو ٢٠١٨ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ١٥ ابريل ٢٠١٩ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح مبلغ وقدره ٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى وذلك خصماً من الأرباح المرحلة بمبلغ وقدره ٧٦ ٧٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى وموزعا على ٦١٨ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ٠,٦٢ جنيه مصرى وقد تم التأشير على ذلك فى السجل التجارى فى تاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٩ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ١١ ابريل ٢٠٢٠ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح مبلغ وقدره ٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠ جنيه مصرى وموزعا على عدد ٧٧٣ ٤٣٧ ٥٠٠ سهم وبزيادة قدرها ٩٥ ٩٠٦ ٢٥٠ جنيه مصرى وبإصدار عدد ١٥٤ ٦٨٧ ٥٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصرى للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك فى السجل التجارى فى تاريخ ٥ يوليو ٢٠٢٠ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢٤ ابريل ٢٠٢١ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠ جنيه مصرى ليصبح مبلغ وقدره ٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣ جنيه مصرى وموزعا على عدد ٩٦٦ ٧٩٦ ٨٧٥ سهم وبزيادة قدرها ١١٩ ٨٨٢ ٨١٣ جنيه مصرى وبإصدار عدد ١٩٣ ٣٥٩ ٣٧٥ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصرى للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك فى السجل التجارى فى تاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢١ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٦ مايو ٢٠٢٣ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣ جنيه مصرى ليصبح مبلغ وقدره ٧٤٩ ٢٦٧ ٥٧٨ جنيه مصرى وموزعا على عدد ١ ٢٠٨ ٤٩٦ ٠٩٤ سهم وبزيادة قدرها ١٤٩ ٨٥٣ ٥١٥ جنيه مصرى وبإصدار عدد ٢٤١ ٦٩٩ ٢١٩ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصرى للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك فى السجل التجارى فى تاريخ ١٦ يوليو ٢٠٢٣ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ١١ مايو ٢٠٢٤ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٧٤٩ ٢٦٧ ٥٧٨ جنيه مصرى ليصبح مبلغ وقدره ٩٣٦ ٥٨٤ ٤٧٣ جنيه مصرى وموزعا على عدد ١ ٥١٠ ٦٢٠ ١١٨ سهم وبزيادة قدرها ١٨٧ ٣١٦ ٨٩٥ جنيه مصرى وبإصدار عدد ٣٠٢ ١٢٤ ٠٢٤ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصرى للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك فى السجل التجارى فى تاريخ ٨ يوليو ٢٠٢٤ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢١ يونيو ٢٠٢٥ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٩٣٦ ٥٨٤ ٤٧٣ جنيه مصرى ليصبح مبلغ وقدره ١ ١٧٠ ٧٣٠ ٥٩٢ جنيه مصرى وموزعا على عدد ١ ٨٨٨ ٢٧٥ ١٤٨ سهم وبزيادة قدرها ٢٣٤ ١٤٦ ١١٩ جنيه مصرى وبإصدار عدد ٣٧٧ ٦٥٥ ٠٣٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصرى للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك فى السجل التجارى فى 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%
هانى 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 ١٦ ٨٦٣ ٨٨٣ جنيه مصري لعدد ٢ ٥٤٩ ٣٠٠ سهم بتكلفة ٨ ٥٣١ ٣٦٤ جنيه مصري وفقاً لقرار إجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٧ يوليو ٢٠٢٣ مما أدى الى تكوين احتياطي أسهم خزينة بمبلغ ٨ ٣٣٢ ٥١٩ جنيه مصري.

١٩. مخصص مطالبات

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ ٢٣٨ ١٨٠	٣٥ ٧٣٨ ١٨٠
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٩ ٥٨٥ ٧٤٨
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--
٣٥ ٧٣٨ ١٨٠	٤٥ ٣٢٣ ٩٢٨

رصيد اول العام
مكون خلال الفترة
مستخدم من مخصصات
رصيد اخر الفترة / العام

٢٠. موردين وأوراق الدفع

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٠٥١ ٢٥٣ ٦٤٩	١ ١٢٢ ٩٢٠ ٠٤٣
٣٤ ٥٠٣ ٨٤٣	٨٠ ٦٦٢ ٧٣٠
١ ٠٨٥ ٧٥٧ ٤٩٢	١ ٢٠٣ ٥٨٢ ٧٧٣

موردين
أوراق دفع

٢١. ضريبة الدخل المستحقة

(أ) ضريبة الدخل

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٨ ١٦٩ ٥٤٩	١٧٥ ٤٦٤ ٧١٢
٢٩٩ ٠٤١ ٧٠٨	٧٢ ٩٤٧ ٣١٩
(١٩٨ ١٦٩ ٥٤٩)	--
(٨ ٠١٦ ٩٧٦)	--
(١١٥ ٥٦٠ ٠٢٠)	--
١٧٥ ٤٦٤ ٧١٢	٢٤٨ ٤١٢ ٠٣١

الرصيد في بداية العام
ضريبة الدخل الجارية
المسدد لمصلحة الضرائب
العائد المستحق على دفعات مقدمة
المسدد تحت حساب الضريبة

(ب) تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٥٨ ٨٠٨ ٠٨٩	٣١٣ ٥٨٤ ٥١٣
%٢٢,٥	%٢٢,٥
٢٨٣ ٢٣١ ٨٢٠	٧٠ ٥٥٦ ٥١٥
٢٩٩ ٠٤١ ٧٠٨	٧٢ ٩٤٧ ٣١٩
%٢٣,٨	%٢٣,٣

الربح المحاسبي قبل الضريبة
سعر الضريبة
اجمالي ضريبة الدخل المحسوبة
اجمالي ضريبة الدخل الفعلية
سعر الضريبة الفعلي

٢٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥ ٠٤٤ ٧٧٣	٤٥ ٦٧٠ ٥٦٥
١١ ٦٤٣ ٥٢١	١٣ ٠٤٢ ٤٥٠
--	٣٩ ٢٩٠ ١٣٤
٧ ٤٣١ ١١٦	٩ ٧٤٨ ٠٠٧
١ ١٠٤ ١٥٦	١ ٧٨٥ ٩٣٧
٢٩ ٤٧٤ ٢٢٠	١٤ ٢٣٤ ٩٣٧
١٣ ٦٧٣ ٨٧٤	١١ ٨٠٣ ١٣٧
٩٨ ٣٧١ ٦٦٠	١٣٥ ٥٧٥ ١٦٧

وزارة الصحة - المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
مصلحة الضرائب
ضريبة القيمة المضافة
مصروفات مستحقة
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
دائنو توزيعات (حصة العاملين)
دائنون متنوعون

٢٣. المبيعات

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
٢ ٥١٥ ٢١١ ٢٩٠	٣ ٢٤٨ ٩٧٩ ٥٣٨	نشاط الاتصالات
٦٨ ٨٥٠ ٣٠٧	٩٠ ٩٠٧ ٢٨٣	نشاط السيارات
٩٠٥ ٦٤١ ٠٣٥	٨٥٦ ٠٠٢ ٤٤٤	نشاط الجرارات
٨ ٤٤٦ ٣٩٥	٩ ٠٦٦ ٣٢٨	
٣ ٤٩٨ ١٤٩ ٠٢٧	٤ ٢٠٤ ٩٥٥ ٥٩٣	

٢٤. تكلفة المبيعات

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
٢ ٣٣٥ ١٢٦ ٧٢٣	٣ ٠٣٤ ٧٧٩ ٣٠٩	نشاط السيارات
٧١٠ ٤٠١ ١٦٣	٧١٩ ٢٢٦ ١٢٩	نشاط الجرارات
٤ ٧٧٨ ٨١٨	٤ ٤١١ ٤٩٨	
٣ ٠٥٠ ٣٠٦ ٧٠٤	٣ ٧٥٨ ٤١٦ ٩٣٦	

٢٥. مصروفات البيع والتوزيع

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات وما في حكمها
٦٦ ٢٤٢ ٢٦٤	٨٧ ٠٦١ ٤٥١	اهلاك و استهلاك اصول
٣ ٩٦٤ ٥٦٠	٧ ٩٦٢ ١٢٨	مصروفات تسويق
١٠ ٧٨٣ ٢٠٧	٦ ١٩١ ٣٤٠	مصروفات تدريب
٢ ١٤٥ ٠٧٢	٢ ٢٥٢ ٧٣٧	مصروفات أخرى
٤٦ ٩٠١ ٠١٢	٤٤ ١٩٧ ٩٨٤	
١٣٠ ٠٣٦ ١١٥	١٤٧ ٦٦٥ ٦٤٠	

٢٦. مصروفات ادارية وعمومية

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات وما في حكمها
٢ ٨٥٥ ٧٨٧	٢ ٢٤٩ ٧٢٩	اتعاب مهنية
١٩ ٢٥٠	١٩ ٢٥٠	مصاريف سفر وانتقالات
١٤٨ ١٢٨	١٠١ ٠٢٢	مصروفات أخرى
٢ ٧٦٩ ٠٨٥	٣ ٢٠٣ ٧٥٣	
٥ ٧٩٢ ٢٥٠	٥ ٥٧٣ ٧٥٤	

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

٢٧. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٢٥٠.٥٥٤.٤٧٩	٢٣٤.٥١٣.٨٥٢	يخصم
(٢٣.٨٠٢.٦٧٦)	(٢٢.٢٧٨.٨١٦)	نصيب العاملين
(٢١.٤٢٢.٤٠٨)	(٢٠.٥٥٠.٩٣٤)	مكافأة مجلس الإدارة
٢٠٥.٣٢٩.٣٩٦	١٩٢.١٨٤.١٠٢	الأرباح المتاحة لحملة الاسهم
١.٨٨٨.٢٧٥.١٤٨	١.٨٨٨.٢٧٥.١٤٨	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
٠,١١	٠,١٠	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه/السهم)*

*طبقا لمقترح مجلس الادارة بغرض احتساب نصيب السهم في الأرباح

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

٢٨. القطاعات التشغيلية

٣١ مارس ٢٠٢٦	قطاع الأجهزة الكهربائية والإلكترونية	قطاع الاتصالات	قطاع السيارات	قطاع الجرارات	قطاعات أخرى	اجملى
صافى المبيعات	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
تكلفة المبيعات	٣ ٢٤٨ ٩٧٩ ٥٣٨	٩٠ ٩٠٧ ٢٨٣	٨٥٦ ٠٠٢ ٤٤٤	٩ ٠٦٦ ٣٢٨	--	٤ ٢٠٤ ٩٥٥ ٥٩٣
مجملى ربح القطاع	(٣٠٣٤ ٧٧٩ ٣٠٩)	--	(٧١٩ ٢٢٦ ١٢٩)	(٤ ٤١١ ٤٩٨)	--	(٣ ٧٥٨ ٤١٦ ٩٣٦)
الآخرى	٢١٤ ٢٠٠ ٢٢٩	٩٠ ٩٠٧ ٢٨٣	١٣٦ ٧٧٦ ٣١٥	٤ ٦٥٤ ٨٣٠	--	٤٤٦ ٥٣٨ ٦٥٧
مصرفات تمويلية	(٣٢ ٥١٥ ٨١٥)	(٧٣ ٧٠٠ ٢٣٨)	(٣٣ ٨٤١ ٠٧٠)	(٨٩٤ ٨٨٣)	٢ ٢٨١ ٩٢٤	(١٣٨ ٦٧٠ ٠٨٢)
فوائد دائنة	(١ ٥٧٩ ٩٦٨)	(٨٤ ٩٣٧)	(٢ ٩٩٧ ٩٨٨)	(٣٠ ٨٢٩)	(٧٣٥)	(٤ ٦٩٤ ٤٥٧)
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب	١٠ ١٩٢ ٢٢٨	--	(٨ ٤٢٥ ٨٤٨)	--	٨ ٦٤٤ ٠١٥	١٠ ٤١٠ ٣٩٥
(يخصم) / يضاف	١٩٠ ٢٩٦ ٦٧٤	١٧ ١٢٢ ١٠٨	٩١ ٥١١ ٤٠٩	٣ ٧٢٩ ١١٨	١٠ ٩٢٥ ٢٠٤	٣١٣ ٥٨٤ ٥١٣
الضريبة الدخيلة	(٤٤٢ ٦٦٠ ٨٤٢)	(٣ ٩٠٣ ٦١٠)	(٢١ ٠٧٣ ٢٤٠)	(٨٤٤ ١٥١)	(٢ ٤٦٥ ٤٧٦)	(٧٢ ٩٤٧ ٣١٩)
الضريبة المؤجلة	(٣ ٧٤٨ ٩١٩)	(٣ ٢٧ ٦٧٧)	(١ ٧٦٨ ٩٢٩)	(٧٠ ٨٥٩)	(٢٠٦ ٩٥٧)	(٦ ١٢٣ ٣٤١)
صافى أرباح الفترة بعد الضرائب	١٤١ ٨٨٦ ٩١٣	١٢ ٨٩٠ ٨٢٢	٦٨ ٦٦٩ ٢٣٩	٢ ٨١٤ ١٠٨	٨ ٢٥٢ ٧٧١	٢٣٤ ٥١٣ ٨٥٣
أصول القطاع	٤ ١٤١ ٩٣٣ ٩٧٩	١٢٣ ٨٥١ ٠٠٥	٢ ٢٢٠ ٥٣٣ ١١٢	٢٦ ٨٤٩ ٠٤٨	٢٨ ٦٢٩ ٢١٧	٦ ٥٤١ ٧٩٦ ٣٦١
التزامات القطاع	١ ٤٦٣ ٤١٤ ٢٦٠	٣٠ ٦٠٠ ٠٦٠	٥٣٤ ٣٣٦ ٨٧٩	٦ ٢١٣ ٦٤٤	٢٩ ٨٥٨ ٩١١	٢ ٠٦٤ ٤٢٣ ٧٥٤

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

٢٨. القطاعات التشغيلية

٣١ مارس ٢٠٢٥	قطاع الأجهزة الكهربائية والإلكترونية	قطاع الاتصالات	قطاع السيارات	قطاع الجرارات	قطاعات أخرى	اجمالي
صافي المبيعات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٥ ٢١١ ٢٩٠	٦٨ ٨٥٠ ٣٠٧	٩٠٥ ٦٤١ ٠٣٥	٨ ٤٤٦ ٣٩٥	--	٣ ٤٩٨ ١٤٩ ٠٢٧	٢ ٥١٥ ٢١١ ٢٩٠
تكلفة المبيعات	(٢ ٣٣٥ ١٢٦ ٧٢٣)	--	(٧١٠ ٤٠١ ١٦٣)	(٤ ٧٧٨ ٨١٨)	--	(٣ ٠٥٠ ٣٠٦ ٧٠٤)
مجمول ربح القطاع	١٨٠ ٠٨٤ ٥٦٧	٦٨ ٨٥٠ ٣٠٧	١٩٥ ٢٣٩ ٨٧٢	٣ ٦٦٧ ٥٧٧	--	٤٤٧ ٨٤٢ ٣٢٣
الآخري	(٣٩ ٣٤٣ ٢٤٣)	(٥٤ ٨١٤ ٣٩٧)	(٤٧ ٤١٠ ٦٧٤)	(٧٨٧ ٤١٩)	٤ ٥٦٣ ٥٤٩	(١٣٧ ٧٩٢ ١٨٥)
مصرفات تمويلية	(١ ١٨١ ٥٣٧)	(٥٩ ٤٤٥)	(٤٠٧٠ ١٧٩)	(١٦ ٣٤١)	(٨ ٩٩١)	(٥ ٣٣٦ ٤٩٣)
فوائد دائنة	٦ ٢٩٠ ٣٤٠	٥٠١٤ ١٦٩	٤٠٨ ١٥٨	--	١١ ٠٤٢ ٣٦٦	٢٢ ٧٥٥ ٠٣٣
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	١٤٥ ٨٥٠ ١٢٧	١٨ ٩٩٠ ٦٣٤	١٤٤ ١٦٧ ١٧٧	٢ ٨٦٣ ٨١٧	١٥ ٥٩٦ ٩٢٤	٣٢٧ ٤٦٨ ٦٧٨
(يخصم) / يضاف	(٣٤ ٢٣٥ ٢٩١)	(٤ ٣١٤ ٤٤١)	(٣٢ ٩٤٧ ٩٩٩)	(٦٤٩ ١١٠)	(٤ ٧٨١ ١٠٣)	(٧٦ ٩٢٧ ٩٤٣)
الضريبة الداخلية	٦ ١٢٦	٧٩٨	٦ ٠٥٥	١٢٠	٦٤٥	١٣ ٧٤٤
الضريبة المؤجلة	١١١ ٦٢٠ ٩٦٢	١٤ ٦٧٦ ٩٩٠	١١١ ٢٢٥ ٢٣٣	٢ ٢١٤ ٨٢٧	١٠ ٨١٦ ٤٦٦	٢٥٠ ٥٥٤ ٤٧٩
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	٣ ٦٩٤ ٧٨٦ ٥٣٥	٤٣ ٧٠٦ ٧٧٢	٢ ٢٥٠ ٥٣١ ٧٤٥	٤٠ ٠٦٥ ٦٨٣	٢٥ ٨٣٨ ١٢٠	٦ ٠٥٤ ٩٢٨ ٨٥٥
أصول القطاع	١ ٧٤١ ٣٤٠ ١١١	١٢ ٦٣٢ ٥٢٧	٥٦٥ ٩٦١ ٧٥٥	٢ ٧٦٢ ٦٧٤	٢٦ ٩١٩ ٣٧٩	٢ ٣٤٩ ٦١٦ ٤٤٦
التزامات القطاع						

٢٩. التزامات محتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناءً على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير على النحو التالي :-

٣١ مارس ٢٠٢٦

جنيه مصري	دولار امريكي	
١٤١.٠٠٠.٠٠٠	--	بنك قطر الاهلى الوطني
--	٢٠.٠٥٩	البنك الاهلى الكويتي
٣٩٦.٦٠.٨٠٠	--	بنك بيت التمويل الكويتي
٨٦١.٢٥٠.٠٠٠	--	البنك التجاري الدولي
١.٣٩٨.٣١٠.٨٠٠	٢٠.٠٥٩	

٣٠. 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.
- جاري الفحص عن السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي بصفة منتظمة في المواعيد القانونية و تم تقديم الإقرارات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

ب. ضريبة القيمة المضافة

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

ج. ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠٢٢.

د. ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب انضريبة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرار 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.

٣١. أحداث هامة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٧ ابريل ٢٠٢٥ خفض سعري العائد الايداع والاقراض ليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل الي ٢٥%، ٢٦%، ٢٥،٥% على 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 أكتوبر ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢١،٠٠% و ٢٢،٠٠% و ٢١،٥٠% على 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 لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢٠% و ٢١% و ٢٠،٥% على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٠،٥%.

- 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 لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ١٩،٠% و ٢٠،٠% و ١٩،٥% على الترتيب؛ كما تم خفض سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ١٩،٥%.

- في أواخر شهر فبراير ٢٠٢٦، اندلعت مواجهات عسكرية مباشرة بين الولايات المتحدة الأمريكية وإيران. أدت هذه الأحداث إلى تقلبات حادة في الأسواق العالمية، شملت ارتفاعاً ملحوظاً في أسعار الطاقة. وتقوم إدارة الشركة حالياً بتقييم الآثار المحتملة لهذا النزاع على عملياتها، ونظراً لعدم استقرار الأوضاع وسرعة تطور الأحداث، لا يمكن في الوقت الحالي تحديد الأثر المالي بدقة على القوائم المالية للفترة القادمة، إلا أن الإدارة تتابع الموقف عن كثب لاتخاذ التدابير اللازمة للحد من أي مخاطر محتملة.

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢ إبريل ٢٠٢٦ الإبقاء على أسعار العائد الأساسية دون تغيير. وعليه، تقرر تثبيت سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي عند ١٩,٠٠% و ٢٠,٠٠% و ١٩,٥٠%, على الترتيب. كما تم الإبقاء على سعر الائتمان والخصم عند ١٩,٥٠%. ويأتي هذا القرار انعكاساً لرؤية اللجنة لأخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

رئيس القطاع المالي

اسامة فتحي صديق