

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

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة	٤
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة	٥
قائمة الدخل الشامل الآخر الدورية المجمعة	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة	٧
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية 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 إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل الآخر والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى وتتنحصر مسؤوليتنا 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 مسؤولين 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 المراجعة ، 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٣ أغسطس ٢٠٢٦ .

مراقب الحسابات
KRESTON EGYPT
تامر نبراوى وشركاه
ممثل قيد مراقب الحسابات لدى الهيئة العامة
للمراقبة المالية 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
١٩٦ ٩٣٢ ٨٨٨	٢٥٤ ٣٨١ ٨١٩	(٤)	الأصول الثابتة
١٢٨ ٣٠٢ ٦٢٨	١٣٨ ١١٠ ٤٣٩	(٥- أ)	أصل حق انتفاع
٢	٢	(٦)	إستثمارات عقارية
١٩٧ ١٥٧ ١٦٥	١٤١ ٢٤٥ ٠٥٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ١٠٨ ٢٨٣ ٧٠٠	١ ٤٤٧ ٧١٦ ٢٨٠	(٨)	إستثمارات فى شركات هبقة
١ ٧٤٣ ٥٧٧	--		أصول ضريبية مؤجلة
١ ٩٣٢ ٤١٩ ٩٦٠	١ ٩٨١ ٤٥٣ ٥٩٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢ ٢٥٨ ٩٢٣ ٨٥٥	٢ ٣٣٥ ٧٦٣ ٤٤٧	(٩)	المخزون
١ ٤٩٠ ٥٤٦ ٨٣٨	٢ ٠٤٧ ٨٠٤ ١٠٥	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٧ ١٢٤ ٤٨٢	٧ ١٣٢ ٥٠٢	(١١- أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٥٦ ٨٥١ ٥١٣	٩٤٣ ١٦٤ ٥٠٢		موردين دفعات مقدمة
٣٩٤ ٩٣٨ ٨٠٧	٣٦٩ ٢٢٤ ٣٤٤	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
--	--	(١٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٩ ٤٤٦ ٤٦٥	٢٠ ٣٩٤ ٨٠٥	(١٤)	إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٥٣ ١٤٢ ٨١٠	٦٣٤ ٩٤٧ ٢٣٥	(١٥)	إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٤٦٣ ٥٩٥ ٣٦١	٦٤٧ ٥٣٠ ٥١٥	(١٦)	نقدية لدى البنوك والصندوق
٥ ٩٤٤ ٥٧٠ ١٣١	٧ ٠٠٥ ٩٦١ ٤٥٥		إجمالي الأصول المتداولة
٧ ٨٧٦ ٩٩٠ ٠٩١	٨ ٩٨٧ ٤١٥ ٠٤٨		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 أسهم خزينة
١٩٤ ٩٣١ ٩٥٦	٢٤٣ ٠٠٨ ٢٠٨		احتياطي قانوني
٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣		احتياطي عام
٢ ٤٣٧ ٣٣٤	٢ ٤٣٧ ٣٣٤		نتائج إعادة تقييم إستثمارات مالية من خلال الدخل الشامل
(٣ ٩٥٧ ٣٠٦)	٢ ٨٥٤ ٩٧٩		إحتياطي فروق ترجمة
٢ ١٩٠ ٠٧٣ ٥٤٥	٢ ٩٥٧ ٦٠٩ ٥٧٤		الأرباح المرحلة
١ ٢٤٤ ٨٩٤ ١١٢	٦٠٩ ٥٢٠ ٥٨٧		صافي أرباح الفترة / العام
٤ ٨٧١ ٩٠٥ ٠٢٥	٥ ٠٥٨ ٩٥٦ ٠٦٦		إجمالي حقوق ملكية الشركة الام
١٩٣ ١٦٥ ٧٤٤	٢٢٠ ٨٠٠ ٠٦٩	(١٩)	الحقوق غير المسيطرة
٥ ٠٦٥ ٠٧٠ ٧٦٩	٥ ٢٧٩ ٧٥٦ ١٣٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١١٦ ٦٠٤ ٩٥٩	١٣٧ ٠٠٢ ٩٢٧	(ب- ٥)	القرام عقود تأجير الجزء الغير متداول
--	٣ ٧٦٣ ٣٤٢		القرامات ضريبية مؤجلة
١١٦ ٦٠٤ ٩٥٩	١٤٠ ٧٦٦ ٢٦٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٦ ٤٧٩ ٤٤٧	٥٣ ٦٧٦ ٢٤٢	(٢٠)	مخصصات مطالبات
٦١ ٦٦٧ ٣٣٤	٣٠ ٢٧٨		بنوك دائنة
٣٧ ١٩٩ ٤٩٣	٣٣ ٨٤٣ ٨٣٦	(ب- ٥)	القرام عقود تأجير الجزء المتداول
١٥ ٣٣٢ ٠٤٦	١٥ ١٤٩ ٣٤٩	(ب- ١١)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
٣٤٩ ١٣٨ ٣٤٤	٢١٤ ٨٠٨ ٩٢٥		عملاء دفعات مقدمة
١ ٨١٢ ٤٥٤ ٠٥٥	٢ ٦٣٠ ٤٣٢ ٤٤٠	(٢١)	موردين وأوراق دفع
١٥٧ ٩٦٧ ٦٢٥	٤٩٥ ٤٣٩ ٨٦٧	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٥ ٠٧٦ ٠١٩	١٢٣ ٥١١ ٧٠٧	(أ- ٢٣)	ضريبة الدخل المستحقة
٢ ٦٩٥ ٣١٤ ٣٦٣	٣ ٥٦٦ ٨٩٢ ٦٤٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧ ٨٧٦ ٩٩٠ ٠٩١	٨ ٩٨٧ ٤١٥ ٠٤٨		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

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة

السنة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٢٠٢٥ يونيو ٣٠	٢٠٢٦ يونيو ٣٠	٢٠٢٥ يونيو ٣٠	٢٠٢٦ يونيو ٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥ ٦٥٠ ٣٧٥ ٨٤١	٥ ٩٩٧ ١٤٣ ٨٤٢	١١ ٠٦٥ ٨٩٦ ٨٣٤	١٢ ٧١٩ ٢٦٠ ٩٠٩	(٢٤)	صافي المبيعات
(٥ ٠٣٢ ٧٤٠ ٥٥٧)	(٥ ٤٢٠ ٤٤٩ ٧٣٥)	(٩ ٨٩٨ ٥٢٥ ٨١٨)	(١١ ٥٦٠ ٦٥٣ ٥٩٠)	(٢٥)	(يخصم): تكلفة المبيعات
٦١٧ ٦٣٥ ٢٨٤	٥٧٦ ٦٩٤ ١٠٧	١ ١٦٧ ٣٧١ ٠١٦	١ ١٥٨ ٦٠٧ ٣١٩		مجموع الربح
(١ ٦١ ٥٤٣ ٣٣٤)	(١ ٨٠ ٢٢١ ٠٤٩)	(٣ ١٤ ٩٤٦ ٠٢٠)	(٣ ٥٧ ٨٠١ ١٤١)	(٢٦)	(يخصم): مصرفات البيع والتوزيع
(٢ ٦ ٠٨٣ ٤٨٩)	(٣ ٤ ٩١٠ ٢٤٠)	(٥ ٣ ٧٧٠ ٨٩٤)	(٧ ٠ ٨٩٨ ٥٧٩)	(٢٧)	مصرفات ادارية وصومية
(٢ ٥٢٩ ٥٠٧)	(٢ ٧٢١ ٦٤٤)	(٤ ٨٩٧ ٣٤٠)	(٥ ٣٤٤ ٨٢٩)		اهلاك الاصول الادارية
(١ ٩٠ ١٥٦ ٣٣٠)	(٢ ١٧ ٨٥٢ ٩٣٣)	(٣ ٧٣ ٦١٤ ٢٥٤)	(٤ ٣٤ ٠٤٤ ٥٤٩)		إجمالي المصروفات
٤٢٧ ٤٧٨ ٩٥٤	٣٥٨ ٨٤١ ١٧٤	٧٩٣ ٧٥٦ ٧٦٢	٧٢٤ ٥٦٢ ٧٧٠		صافي ارباح النشاط
٢٥ ٧٧٩ ٥٤٣	٢٦ ٨٢٤ ٩١٧	٤٢ ٠٦٠ ٢٣١	٤٦ ٨٤٠ ٤٩١	(٨)	يضاف / (يخصم) : نصيب الشركة من استثمارات في شركات شقيقة
---	---	(٨٠ ٣ ٣٥٤)	---		الإضمحلال في أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
(١ ٧ ٧٤٧ ٦٢٣)	(١ ٤ ٢٣٠ ٣٢٦)	(٢ ٤ ٦٥٤ ٧٤٦)	(٢ ٨ ٥٣٧ ٦٢٥)		المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
٢ ٨٢٠ ٠٠٠	٣ ١٠٢ ٠٠٠	٥ ٥٦٠ ٠٠٠	٦ ١١٦ ٠٠٠		إيرادات استثمار عقاري
١٨٢ ٦٣٦	١٨٠ ٠٩٨	٣٥٤ ٢١٨	٣٢٣ ١٢٠		إيرادات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
---	٣٤ ٠٢٤ ٨٠٦	---	٦٧ ٧٠١ ١٥٨		أرباح استثمارات مالية بالكلفة المستهلكة
١٩١ ٦٠٠	(٨ ٢٠٩)	١٩١ ٦٠٠	١٩١ ٧٩١		أرباح رأسمالية
(١ ٥ ٢٦٧ ٦٧١)	(١ ١ ٥٨٨ ٠١٤)	(٢ ٨ ٣٣١ ٨٨٥)	(٢ ١ ٧٤٠ ٢١٣)		مصرفات تمويلية
٢١ ٢٨١ ٥٦٧	١٧ ٢٠٦ ٩٧٩	٤٧ ٨٧٣ ٨٨٢	٣٠ ٧٣٠ ٦٠٧		فوائد دائنة
(٨ ٢٩٥ ٦٧٧)	---	(٨ ٢٩٥ ٦٧٧)	---		مصرفوف خسائر ائتمانية متوقعة
(٧ ٦٦٥ ٠٩٣)	(٧ ٤٦٩ ٠٦٦)	(١ ٤ ٩٨٦ ٦٤٧)	(١ ٧ ١٨٢ ٥٣٣)	(٢٠)	مخصصات مطالبات
٢٤٠ ٧٨٦	٦ ٣١١ ٧٨١	١١ ٤٧٢ ٨٣٧	١٧ ٢٩٤ ٤٤٨		أرباح فروق تقييم عملات اجنبية
٨ ٣٢٦	١١ ٣١٤	٨ ٩٨٣	٢ ٧٢٣ ٠٦٢		ايرادات متنوعة
٤٣٤ ٠٠٧ ٣٤٨	٤١٣ ٢٠٧ ٢٥٤	٨٢٤ ٢٠٦ ٢٠٤	٨٢٩ ٠٢٣ ٠٧٦		صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
(٩ ٥ ٤٧٣ ٣٥٦)	(٨ ٧ ١١٦ ٠٢٧)	(١ ٨٢ ٦٢٤ ٦٧٦)	(١ ٧٥ ٧٣١ ٩٧٤)	(٢٣)	(يخصم) / يضاف الضريبة الدخلية
---	(٣ ١٥٥ ٦٠٧)	---	(٦ ٢٣٧ ٤٣١)		ضريبة استثمارات مالية بالكلفة المستهلكة
(٤ ١١٧ ٠٨٨)	٤١٤ ٤٩٢	(٤ ٠٤١ ٣٠٩)	(٥ ٤٩٨ ٩٠٩)		الضريبة المؤجلة
٣٣٤ ٤١٦ ٩٠٤	٣٢٣ ٣٥٠ ١١٢	٦٣٧ ٥٤٠ ٢١٩	٦٤١ ٥٥٤ ٧٦٢		صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
٣٢٦ ١٢٨ ٩٩٧	٣٠٤ ٥٢٧ ٠٣٠	٦٢١ ١٦٢ ٧٥٠	٦٠٩ ٥٢٠ ٥٨٧		يقسم الى : مالكي الشركة الأم
٨ ٢٨٦ ٩٠٧	١٨ ٨٢٣ ٠٨٢	١٦ ٣٧٧ ٤٦٩	٣٢ ٠٣٤ ١٧٥		الحقوق غير المسيطرة
٣٣٤ ٤١٥ ٩٠٤	٣٢٣ ٣٥٠ ١١٢	٦٣٧ ٥٤٠ ٢١٩	٦٤١ ٥٥٤ ٧٦٢		
٠,١٤	٠,١٣	٠,٢٦	٠,٢٧	(٢٨)	نصيب المسهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / سهم)

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

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
خالد جمال الدين محمد محمود

رئيس القطاع المالي
أسامة فتحي هديق

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

قائمة الدخل الشامل الآخر الدورية المجمعة

الفترة اشهر المنتهية في		الفترة اشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٣٤٤١٥٩٠٤	٣٢٣٣٥٠١١٢	٦٣٧٥٤٠٢١٩	٦٤١٥٥٤٧٦٢
(١٠٩٩٤٦٢٣)	(٢٤٢٤٧١٠٤)	(٥٢٥٧٨٣٤)	٦٨٢١٩٢٨
٣٢٣٤٢١٢٨١	٢٩٩١٠٣٠٠٨	٦٣٢٢٨٢٣٨٥	٦٤٨٣٧٦٦٩٠
٣١٥٢١١٩٩٢	٢٨٠٣٠٣١٧٢	٦١٥٩٠٤٩١٦	٦١٦٣٣٢٨٧٢
٨٢٠٩٢٨٩	١٨٧٩٩٨٣٦	١٦٣٧٧٤٦٩	٣٢٠٤٣٨١٨
٣٢٣٤٢١٢٨١	٢٩٩١٠٣٠٠٨	٦٣٢٢٨٢٣٨٥	٦٤٨٣٧٦٦٩٠

صافى أرباح الفترة بعد الضرائب

(يخصم) / يضاف

بنود الدخل الشامل الآخر الأخرى

فروق ترجمة عملات أجنبية

إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة

يقسم إلى :

مالكي الشركة الأم

الحقوق غير المسيطرة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة

حقوق ملكية الشركة الأم										
رأس المال المصدر والمنطوق	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي فروع ترجمة	نتائج أعمال تقييم استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل	أرباح مرحلة	أرباح للفترة	إجمالي	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٣٦ ٥٨٤ ٤٧٢	٨ ٣٣٢ ٥١٩	١٤٩ ٥٣٣ ٧٦٨	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٢	١٠ ٥٣٦ ٠٦٦	٢ ٤٣٧ ٣٣٤	١ ٥٧٠ ٣٩١ ٣٥٠	١ ٠٦٣ ٠١٣ ٨٠٨	٣ ٨٠٥ ٢٩١ ٥٩١	١٤٩ ٣٨٤ ٦٦٦	٣ ٩٥٤ ٦٧٦ ٢٥٧
--	--	--	--	--	--	١ ٠٦٣ ٠١٣ ٨٠٨	(١ ٠٦٣ ٠١٣ ٨٠٨)	--	--	--
--	--	٤٥ ٣٩٨ ١٨٨	--	--	--	(٤٥ ٣٩٨ ١٨٨)	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	(٤٠١ ٩٧٦ ٣١١)	--	(٤٠١ ٩٧٦ ٣١١)	--	(٤٠١ ٩٧٦ ٣١١)
--	--	--	--	(١ ٧٦٢ ٦٢٥)	--	١ ٧٦٢ ٦٢٥	--	--	٧٠ ٤٧٩	٧٠ ٤٧٩
--	--	--	--	(٥ ٢٥٧ ٨٣٤)	--	--	٦٢١ ١٦٢ ٧٥٠	٦١٥ ٩٠٤ ٩١٦	١٦ ٦٧٧ ٤٦٩	٦٣٢ ٢٨٢ ٣٨٥
٩٣٦ ٥٨٤ ٤٧٢	٨ ٣٣٢ ٥١٩	١٩٤ ٩٣١ ٩٥٦	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٢	٣ ٥١٤ ٦٠٧	٢ ٤٣٧ ٣٣٤	٢ ١٨٧ ٧٩٤ ٢٨٤	٦٢١ ١٦٢ ٧٥٠	٤ ٠١٩ ٢٢٠ ١٩٦	١٦٥ ٨٣٢ ٦١٤	٤ ١٨٥ ٠٥٢ ٨١٠
٣٠ يونيو ٢٠٢٥										
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
المحول إلى الاحتياطي القانوني	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
تسويات على الأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥
٩٣٦ ٥٨٤ ٤٧٢	٨ ٣٣٢ ٥١٩	١٩٤ ٩٣١ ٩٥٦	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٢	٣ ٥١٤ ٦٠٧	٢ ٤٣٧ ٣٣٤	٢ ١٨٧ ٧٩٤ ٢٨٤	٦٢١ ١٦٢ ٧٥٠	٤ ٠١٩ ٢٢٠ ١٩٦	١٦٥ ٨٣٢ ٦١٤	٤ ١٨٥ ٠٥٢ ٨١٠
٣٠ يونيو ٢٠٢٦										
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
المحول إلى الاحتياطي القانوني	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
تسويات على الأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٩٣٦ ٥٨٤ ٤٧٢	٨ ٣٣٢ ٥١٩	٢٤٣ ٠٠٨ ٢٠٨	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٢	٢ ٨٥٤ ٩٧٩	٢ ٤٣٧ ٣٣٤	٢ ٩٥٧ ٦٠٩ ٥٧٤	٦٠٩ ٥٢٠ ٥٨٧	٥ ٠٥٨ ٩٥٦ ٠٦٦	٢٢٠ ٨٠٠ ٠٦٩	٥ ٢٧٩ ٧٥٦ ١٣٥

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية الدورية المجمعة ونقرأ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري		
٨٢٤ ٢٠٦ ٢٠٤	٨٢٩ ٠٢٣ ٠٧٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٠٣ ٣٥٤	—	(١٣)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
١٤ ٧٦٠ ٠٨٢	٢٢ ٥١٥ ١٦٢	(٤)	تعديلات لتصوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
١٥ ٩٧٢ ٥٥٨	١٨ ٧٦١ ٩١٦	(٥)	الإضمحلال في أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٠ ٦٤٠ ٧٥٢	١٤ ٠٢٧ ٢٧٦		إهلاك الأصول الثابتة
٨ ٢٩٥ ٦٧٧	—		استهلاك أصول حق انتفاع
١ ٧٦٣ ٦٢٥	—		فوائد تأجير تشغيلي
(٤٢ ٠٦٠ ٢٣١)	(٤٦ ٨٤٠ ٤٩١)	(٨)	خسائر إنصافية متوقعة
١٤ ٩٨٦ ٦٤٧	١٧ ١٨٢ ٥٣٣	(٢٠)	تصويبات على الأرباح المرحلة
(٣٥٤ ٢١٨)	(٣٢٣ ١٢٠)	(١٤)	نصيب الشركة من استثمارات في شركات شقيقة
١ ٧١٨ ٥٧٥	٢١ ٧٤٠ ٢١٣		المخصصات المكونة
(١ ٩١٦ ٠٠٠)	(١ ٩١٦ ٠٠٠)		إيرادات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
—	(٦٧ ٧٠١ ١٥٨)		مصرفات تمويلية
(١١ ٤٧٢ ٨٣٧)	(١٧ ٢٩٤ ٤٤٨)		أرباح رأسمالية
(٤٧ ٨٧٣ ٨٨٢)	(٣٠ ٧٣٠ ٦٠٧)		أرباح استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٧٩١ ١٩٤ ٧٠٦	٧٦٠ ١٦٨ ٥٦١		أرباح فروق تقييم عملات أجنبية
(٥٠٨ ٥٨٨ ٠١٩)	(٧٦ ٨٣٩ ٥٩٢)	(٩)	فوائد دائنة
(١ ٠٠٧ ٠٣٤ ٨٦١)	(٥٥٧ ٢٥٧ ٢٦٧)	(١٠)	التغير في المخزون
(٨ ٦٩٣ ٤٨٧)	(٨ ٠٢٠)	(١١-١)	التغير في العملاء و أوراق القبض
٨١ ٦٨١ ٦١٠	(٨٦ ٣١٢ ٩٨٩)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١٦٥ ١٢١ ٢٤٨)	٢٥ ٧١٤ ٤٦٣	(١٢)	التغير في موردين دفعت مقدمة
١ ١٥ ٨٣٥ ٢٣٤	٨١٧ ٩٧٨ ٣٨٥	(٢١)	التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٨ ٩٩٨)	(١ ٨٢٢ ٦٩٧)	(٢)	التغير في الموردين وأوراق دفع
(٥٦ ٢٣٨ ٠٢٢)	(١٣٤ ٣٢٩ ٤١٩)		التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة
٤٤ ٢٨٩ ٢٤٢	٣٥ ٨١٨ ٩٨٩	(٢٢)	التغير في عملاء دفعت مقدمة
(٢١ ٩٢٤ ٩٨٢)	(٢٥ ٥٥٤ ٦٩٢)		التغير في الدائنين وأرصدة دائنة أخرى
١٦٤ ٩٩١ ١٧٥	٧٥٩ ١٩٥ ٧٢٢		التغير في التزام تأجير تشغيلي
(٢٢٠ ٤٠٢ ٣٤٨)	(٢٨٣ ٥٣٣ ٧١٧)	(٢٣-١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١ ٧١٨ ٥٧٥)	(٢١ ٧٤٠ ٢١٣)		ضرائب دخل مدفوعة
(٥٧ ١٢٩ ٧٤٨)	٤٥٣ ٩٢١ ٧٩٢		مصرفات تمويلية مدفوعة
(٤٢ ٧١٥ ١٩٧)	(٢٤ ٠٦٠ ١٩٠)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١٩١ ٦٠٠	٢٠٠ ٠٠٠		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٠٥ ٣٢٤ ٤٨٦)	—	(٨)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤٧ ٨٧٣ ٨٨٢	٣٠ ٧٣٠ ٦٠٧		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢٩٤ ٠٩٧ ١١٠	—		التغير في استثمارات شقيقة
—	٦٧ ٧٠١ ١٥٨		فوائد دائنة محصلة
٤٩٣ ٦٠٧	(٦٢٥ ٢٢٠)		مسدد تحت حساب الاستثمار
(٥ ٣٨٣ ٤٨٤)	٧٣ ٩٤٦ ٣٥٥		التغير في استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
(٣٩ ٥٨٥ ٠٢٦)	(٦١ ٦٣٧ ٠٥٦)		التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢ ٥٥٦ ١٦٨)	(١٢٤ ٥٩٨ ٢٤٥)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٤٢ ١٤١ ١٩٤)	(١٨٦ ٢٣٥ ٣٠١)		التغير في بنوك دائنة
(١٠٤ ٦٥٤ ٤٢١)	٣٤١ ٦٣٢ ٨٤٦		توزيعات أرباح
١١ ٤٧٢ ٨٣٧	١٧ ٢٩٤ ٤٤٨		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥ ٢٥٧ ٨٣٤)	٦ ٨١٢ ٢٨٥		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦١٧ ٧٤٥ ٥٢٢	٩١٦ ٧٣٨ ١٧١		أرباح فروق تقييم عملات أجنبية
٥١٨ ٦٣٥ ٠٩٩	١ ٢٨٢ ٤٧٧ ٧٥٠	(١٦)	احتياطي فروق ترجمة
٥١٨ ٦٣٥ ٠٩٩	٦٤٧ ٥٣٠ ٥١٥		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
—	٦٣٤ ٩٤٧ ٢٣٥		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
٥١٨ ٦٣٥ ٠٩٩	١ ٢٨٢ ٤٧٧ ٧٥٠		

يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها فيما يلي

النقدية وما في حكمها
استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة استحقاق أقل من (٣ أشهر)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

الرئيس التنفيذي والمضو المتدب
خالد جمال الدين محمد محمدا

رئيس القطاع المالي
أسامة فتحي صديق

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 إم 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 اعتباراً من ١١ ابريل ٢٠١٧

(ب) غرض الشركة

- إنتاج وتجميع السيارات والجرارات الزراعية ومعداتنا والوادر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة وعمل عميرات المحركات لها وأعمال الصيانة والتكيب 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 المذكورة في غرض الشركة بما فيها السيارات والجرارات الزراعية والاوناش والوادر.
- بيع اجهزة المحمول والخطوط ومغروث 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 والأوتوبيسات 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 اعمارات 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 الدورية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١٣ أغسطس 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 كالآتى :-

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 إم إم جروب للتصدير والاستيراد

شركة قنوات للتجارة والتوزيع

شركة إم إم جروب السعودية

شركة إم إم جروب دبي

٢,٢ الإلتزام 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 بالجنه المصري 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 وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنه المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر 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 احلال 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 الانتاجى 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 عمرة الانتاجى المقدر.
ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيماعد الاراضى فلا يتم اهلاكلها ، وفيما يلى بيان بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

معدل الإهلاك
%٥
%٥٠
%٢٥

الأصل
مبانى وإنشاءات وديكورات وتجهيزات
اجهزة حاسب الى و برامج
الاصول الاخرى

٢,٣. عقود التأجير

قامت المجموعه بتطبيق معيار المحاسبه رقم (٤٩) بأثر رجعي وبالتالي 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) السياسه 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 السيطره لإستخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل لتقييم ما إذا كان عقد التأجير ينقل حق السيطره 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

٢,٣. عقود التأجير (تابع)

(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 بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الاولي للالتزام عقد التأجير ويتم تسويته بأي مبالغ مسدده في او قبل تاريخ نشأة العقد ، بالإضافة الي اي تكاليف مباشرة أوليه تم تكيدها و التكاليف المقدرة لفك وإزاله الأصل محل العقد او استعادة الأصل نفسه او الموقع الذي يوجد فيه الأصل ، مخصصا منه أي حوافز تأجير مستلمه .

(د) إستهلاك حق انتفاع

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع لاحقا باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ نشأة 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 حاله 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) إلزام عقود تأجير

يتم قياس إلزام التأجير مبدئيا بقيمه 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 فترة 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 بالتكلفة 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 تغير 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 ، والتزامات 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 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 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 المقدر لكل استثمار وفقا للمعدلات السنوية الآتية :-

العمر الانتاجى

٢٠ سنة

الأصل

مبانى (محل تجاري وتجهيزات و ديكور)

٤.٣. 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.

٥.٣. الإستثمارات في شركات شقيقة

- الشركات الشقيقة هي التى 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.

٦.٣. 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 المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقا للدراسات التى 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 إقتنائها 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.

٧.٣. 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 إقتنائها 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

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 سيارة 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 استلامه للبضاعة ، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم شحن البضائع.
- فوائد دائنة
يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١٠,٣. الخسائر الائتمانية المتوقعة

- لدى الشركة نوعان من الأصول المالية التى تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً 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 وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الأدوات المالية وذلك لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر لجميع ارصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء.
- لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، يتم تجميع ارصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد ايام التأخر فى 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 وبناءً على ، خلصت الشركة الى ان معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لارصدة العملاء هي تقريبا معقول لمعدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لأصول العقود مع العملاء .
- وتستند معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التى تم التعرض لها خلال هذه الفترة.
- ويكون معدل الاخفاق فى السداد التى تم احتسابه خلال هذا النهج والمستخدم لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة هو معدلات الاخفاق فى السداد التاريخية للشركة لكل مستوى من مستويات عدد ايام التأخر فى السداد من قبل عملاء الشركة ، والذي يستند الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التى تم التعرض لها خلال هذه الفترة.

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 في 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 الارصدة 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 تباع فيها الشركة سلعها وخدماتها لتكون هذه المؤشرات هى اكثر 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 الموارد 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 في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في 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 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 المشتركه كأسهم خزينة وتدرج مخصومة من اجمالي حقوق الملكية.

١٦,٣. الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازى ٥٪ من صافى الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً 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 كالنزام 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 ضرورياً لتتماشى مع التغيرات فى العرض المستخدم فى العام الحالى.

٢٣,٣. ربحية السهم

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

٢٤,٣. القطاعات التشغيلية

القطاع هو مجموعة من الأصول و العمليات 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 فى بيئة اقتصادية مختلفة .

يوجد بالمجموعة (٤) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالىة عنها للإدارة العليا، و هذه التقارير تعرض منتجات و خدمات مختلفة، و تدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية و تسويقية مختلفة، و فيما يلى بيان بعمليات كل قطاع يتم إصدار تقارير

عمليات

تجارة الاجهزة الالكترونية
خدمات الاتصالات و شبكات المحمول
تجارة السيارات
تجارة الجرارات

تقارير القطاعات

قطاع الاجهزة الكهربائية و الالكترونية
قطاع الاتصالات
قطاع السيارات
قطاع الجرارات

٢٥,٣. 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 للافتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.

٢٦,٣. 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.

٢٧,٣. 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 ادارة 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 إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	اراضى جنيه مصري	مباني جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائط نقل والنقل جنيه مصري	اثاث وتجهيزات جنيه مصري	اجهزه حاسب آلي وبرامج جنيه مصري	اجهزه تكييف ومصاعد جنيه مصري	ديكورات وتجهيزات جنيه مصري	تصنيفات في امكان مؤجرة جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٦	١٨ ٩٦٦ ٦٠٠	٤١ ٤٩٨ ٧٨٥	٥٦ ٧١٢ ٧٦٤	٥٢ ١٧٩ ٨٤١	٤١ ٤١٧ ٥٩٥	٤٦ ١٠٢ ٨٢٤	٢١ ٧٩٠ ٠٤٤	٩٥ ٢٣٤ ٠٧١	٤٠ ٦٠٨ ٨٧٠	٤١٤ ٠١١ ٣٩٤
الإضافات خلال الفترة	--	--	٤ ٨٥٥ ٧٩٨	١ ٢٦٠ ٦٨٨	٢٣ ٢٩٨ ٣٩٢	٤ ٣٤٦ ٧٧٨	٤ ٢٠٥ ١٨٠	٣١ ٨٤٤ ٦٨٩	١٠ ٦٦٠ ٧٧٦	٧٩ ٩٧٢ ٣٠٢
الاستبعادات خلال الفترة	--	--	--	(٣٠٠ ٠٠٠)	(١ ٩٢٥)	--	--	--	(٢٥ ٠٦٥)	(٢٣٦ ٩٩٠)
تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١٨ ٩٦٦ ٦٠٠	٤١ ٤٩٨ ٧٨٥	٦١ ٥٦٨ ٥٦٢	٥٣ ١٤٠ ٥٢٩	٦٤ ٧١٤ ٠٦٢	٥٠ ٤٤٩ ٦٠٢	٢٥ ٩٩٥ ٢٢٤	١٢٧ ٠٧٨ ٧٦٠	٥٠ ٣٣٤ ٥٨٣	٤٩٣ ٦٤٦ ٧٠٦
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦	--	١٨ ٢٨٣ ٠٦٣	٤٣ ٩٤٨ ٧٤٥	٣٧ ٩٣٨ ٢٦٩	٣١ ٥٩١ ٥٣٥	٣٥ ٩٠٢ ٤٥٧	١٢ ٤٥٤ ٣٩٤	١٩ ٥٩٣ ٢٢٤	١٧ ٣٦٦ ٨١٨	٢١٧ ٠٧٨ ٥٠٦
إهلاك للفترة	--	٦٤١ ٧٨٦	٢ ٩٤٨ ٦٦٧	٢ ٧٦١ ٤٣٥	٣ ٩٩٠ ٤٤٣	٣ ٦٢٥ ٨٧٧	١ ٩٤٦ ٣٧٢	٢ ٩٥٨ ٩٣٤	٣ ٦٤١ ٦٤٣	٢٢ ٥١٥ ١٦٢
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	--	--	(٣٠٠ ٠٠٠)	(٧٤٦)	--	--	--	(٢٨ ٠٣٥)	(٣٢٨ ٧٨١)
مجمع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	--	١٨ ٩٢٤ ٨٤٩	٤٦ ٨٩٧ ٤١٢	٤٠ ٣٩٩ ٧٠٤	٣٥ ٥٨١ ٢٣٢	٣٩ ٥٢٨ ٣٣٦	١٤ ٤٠٠ ٧٦٦	٢٢ ٥٥٢ ١٥٨	٢٠ ٩٨٠ ٤٣٠	٢٣٩ ٢٦٤ ٨٨٧
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١٨ ٩٦٦ ٦٠٠	٢٢ ٥٧٣ ٩٣٦	١٤ ٦٧١ ١٥٠	١٢ ٧٤٠ ٨٢٥	٢٩ ١٣٢ ٨٣٠	١٠ ٩٢١ ٢٦٦	١١ ٥٩٤ ٤٥٨	١٠٤ ٥٢٦ ٦٠٢	٢٩ ٣٥٤ ١٥٣	٢٥٤ ٣٨١ ٨١٩

*بلغ المحول من مشروع تحت التنفيذ الى اصول ثابتة خلال فترة ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ٥٦ ٥٣٢ ١١٢ جنيه مصري.
- يتضمن هذا الرصيد مبلغ وقدره ١٦٤ ٠٣٢ ٨٤٧ جنيه مصري يمثل في تكلفة الأصول التي تم اهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم:-

تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	الآلات ومعدات
٣٥ ٦٩٨ ٥١٨	وسائط نقل وانتقال
٢٩ ٠٠٠ ٧٢٤	اثاث وتجهيزات
٢٦ ٧٧٨ ٩٦٥	ديكورات وتجهيزات
٢ ٤٢٩ ٣٥٢	مباني وانشاءات
١٥ ٨٢٧ ٣٢٣	اجهزه تكييف ومصاعد
٨ ٩٧٢ ٧١٧	اجهزه حاسب آلي وبرامج
٣١ ١٨٣ ٥٩٧	تصنيفات في اماكن مؤجرة
١٤ ١٤١ ٦٥١	
١٦٤ ٠٣٢ ٨٤٧	

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٤. الأصول الثابتة (بالصافي) (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥									
اراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائط نقل	اثاث	اجهزة حاسب آلى	اجهزة تكيف	ديكورات	تصنيفات في	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الاجملي
١٨ ٩٦٦ ٦٠٠	٢٨ ٩٩٠ ١٤١	٤٥ ٦٩٢ ٢٠٥	٣٧ ٠١١ ٢٩٠	٣٦ ٦٦٩ ٩٩٧	١٢ ٨٠٤ ٦٣٤	١٢ ٨٠٤ ٦٣٤	١٨ ٢٧٦ ١١٣	٢١ ٢٧٣ ٢٨٤	٢٢٧ ٤٥٦ ٢٨٥
٢٠٥ ٨ ٦٤٤	٨ ٩٠٠ ٥٥٩	٦ ٨٣٩ ٥٧٠	٤ ٤٤٣ ٢٢٢	٩ ٤٧٢ ٢٢٧	٨ ٩٨٧ ٩٤١	٨ ٩٨٧ ٩٤١	٢٦ ٩٥٧ ٩٥٨	١٨ ٨٢٥ ٨٦٦	٨٦ ٩٤٦ ٧٠٨
---	---	---	(٣٦ ٩١٨)	---	---	---	---	---	(٣٦ ٩١٨)
---	---	---	(٣٥٢ ١٥٠)	---	(٢٥٢)	---	---	---	(٣٥٤ ٦٨١)
١٨ ٩٦٦ ٦٠٠	٤١ ٤٩٨ ٨٧٥	٥٦ ٧١٢ ٧٦٤	٥٢ ١٧٨ ٨٤١	٤١ ٤١٧ ٥٥٥	٤٦ ١٠٢ ٨٢٤	٢١ ٧٩٠ ٠٤٤	٩٥ ٢٣٤ ٠٧١	٤٠ ١٠٨ ٨٧٠	٤١٤ ٠١٣ ٣٩٤
٢٠٥ ٨ ٦٤٤	١٧ ١٠٥ ٦٧٢	٣٨ ٥٩٨ ٢٦٧	٣٢ ٨٢٣ ٤٥٤	٢٨ ٢٣٣ ٥١٤	٣٠ ٣٣٧ ٤٨٧	٩ ٨٧٧ ٩٥٨	١٥ ٤٤٥ ٢٣٠	١٣ ٢٧٦ ٩٢٥	١٨٥ ٦٩٨ ٦٠٧
١ ١٧٢ ٢٩١	٥ ٣٥٠ ٤٧٨	٥ ٣٥٠ ٤٧٨	٣ ٢٩٤ ٩٦٩	٥ ٥٦٤ ٩٧٠	٢ ٥٧٦ ٥٤١	٢ ٥٧٦ ٥٤١	٤ ١٤٧ ٨٩٤	٤ ٠٨٩ ٨٩٤	٣١ ٧٥٢ ٧٦٤
---	---	---	(٣٦ ٩١٨)	---	---	---	---	---	(٣٦ ٩١٨)
---	---	---	(٣٥٥ ٨٤٢)	---	(١٠٥)	---	---	---	(٣٥٥ ٩٤٧)
٢٠٥ ٨ ٦٤٤	١٨ ٢٨٣ ٠٦٣	٤٣ ٩٤٨ ٧٤٥	٣٧ ٩٢٨ ٦٦٩	٣١ ٥٩١ ٥٢٥	٣٥ ٩٠٢ ٤٥٧	١٢ ٤٥٤ ٢٣٤	١٩ ٥٩٢ ٢٢٤	١٧ ٣٦٦ ٨١٩	٢١٧ ٠٧٨ ٥٠٦
٢٠٥ ٨ ٦٤٤	٢٣ ٢١٥ ٧٢٢	١٢ ٧٦٤ ٠١٩	١٤ ٢٤١ ٥٧٢	٩ ٨٦٦ ٠٦٠	١٠ ٢٠٠ ٣٦٧	٩ ٣٣٥ ٦٥٠	٧٥ ٦٤٠ ٨٤٧	٢٢ ٧٤٢ ٠٥١	١٩٦ ٩٣٢ ٨٨٨

* بلغ المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى أصول ثابتة خلال عام ٢٠٢٥ مبلغ وقدره ١٠ ١٣٠ ٧٩١ جنيه مصري علي بندي مبابي وإنشاءات بقيمة ١ ٧٢٨ ١٥٢ جنيه مصري وديكورات وتجهيزات بقيمة ٨ ٣٩٢ ١٦٠ جنيه مصر يتضمن هذا الرصيد مبلغ وقدره ٧٣٤ ٢٥٠ ١٤٢ جنيه مصري يتمثل في تكلفة الأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم:-

٢١ ديسمبر ٢٠٢٥	تكلفة الأصل في
٢٠ ١٢٢ ٨٠٣	جنيه مصري
٢٥ ٦٧٢ ٠٢٣	الات ومعدات
٢٣ ٢٣٠ ٦٦٤	وسائل نقل وانتقال
١ ٥٥١ ٢٨٦	أثاث وتجهيزات
١٥ ٨٢٧ ٣٢٣	ديكورات وتجهيزات
٨ ١٧١ ٢١٠	مباني وإنشاءات
٢٧ ٢٧٠ ٤٨٠	أجهزه تكيف ومساعد
١٠ ٤٠٤ ٩٤٥	أجهزه حاسب الي وبرامج
١٤ ٢٢٥ ٧٣٤	تصسينات في أماكن مؤجره

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٥. اصول حق انتفاع

الاثـر المالى لتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) عقود التأجير التشغيلي

فيما يلي بيان بالأرصدة الخاصة بعقود التأجير التشغيلي والإرتباطات المتعلقة بها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والتي نتجت عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير التشغيلي

(أ) اصول حق انتفاع		عقارات	الإجمالي
تكلفة الأصل ١ يناير ٢٠٢٦		جنيه مصري	جنيه مصري
الإضافات خلال الفترة		٢٣١ ٨٩٦ ٧٦٥	٢٣١ ٨٩٦ ٧٦٥
تكلفة الأصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٢٨ ٥٦٩ ٧٢٧	٢٨ ٥٦٩ ٧٢٧
مجمع الاهلاك ١ يناير ٢٠٢٦		٢٦٠ ٤٦٦ ٤٩٢	٢٦٠ ٤٦٦ ٤٩٢
استهلاك الفترة		١٠٣ ٥٩٤ ١٣٧	١٠٣ ٥٩٤ ١٣٧
مجمع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		١٨ ٧٦١ ٩١٦	١٨ ٧٦١ ٩١٦
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		١٢٢ ٣٥٦ ٠٥٣	١٢٢ ٣٥٦ ٠٥٣
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		١٣٨ ١١٠ ٤٣٩	١٣٨ ١١٠ ٤٣٩
(ب) التزامات عقود التأجير التشغيلي		١٢٨ ٣٠٢ ٦٢٨	١٢٨ ٣٠٢ ٦٢٨
الجزء المتداول		٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الجزء الغير المتداول		جنيه مصري	جنيه مصري
		٣٣ ٨٤٣ ٨٣٦	٣٧ ١٩٩ ٤٩٣
		١٣٧ ٠٠٢ ٩٢٧	١١٦ ٦٠٤ ٩٥٩
		١٧٠ ٨٤٦ ٧٦٣	١٥٣ ٨٠٤ ٤٥٢

٦. إستثمارات عقارية

ميزانين ارضى واول		معروض رقم ٩	الاجمالي
شارع سوريا - المهندسين		عمرات العبور	
جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الاصل ١ يناير ٢٠٢٦		١	٩ ٤٠٠ ٤٩٩
تكلفة الاصل ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		١	٩ ٤٠٠ ٤٩٩
مجمع الاهلاك ١ يناير ٢٠٢٦		--	٩ ٤٠٠ ٤٩٧
مجمع الاهلاك ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		--	٩ ٤٠٠ ٤٩٧
صافي تكلفة الاصل ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		١	٢
صافي تكلفة الاصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		١	٢
القيمة العادلة للاستثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٧١ ٨٩٨ ٤١٢	١٢٠ ١٣٦ ٨٠٥
		٤٨ ٢٣٨ ٣٩٣	

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	المحول الي الاصول الثابتة	اضافات الفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أرض العاصمة الإدارية	--	--	١٣٣ ٤٦٠ ١٩٦
مبنى ابو رواش	--	٦٢٠ ٠٠٠	٦ ٥٢٣ ٦٨١
مبنى العاشر من رمضان	--	--	٩٧٦ ١٤٣
تجهيزات معرض مازاراتي	(٢٨ ٨٦٣ ٤٥٩)	--	--
تجهيزات معرض لامبورجيني	(٢٧ ٦٦٨ ٦٥٣)	--	--
معدات	--	--	٢٨٥ ٠٣٣
١٩٧ ١٥٧ ١٦٥	(٥٦ ٥٣٢ ١١٢)	٦٢٠ ٠٠٠	١٤١ ٢٤٥ ٠٥٣

٨. إستثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	تسويات علي الارباح المرحلة	احتياطي فروق ترجمة	أرباح / (خسائر) خلال الفترة من خلال الأرباح والخسائر	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة بساطة انترناشنونال هولدينج ليمن	٦٥٢ ٠٨٥ ٢١٦	(٧ ١٥٤ ٨٣٠)	٢٦ ٦٦٤ ٢٩٧	٦٧١ ٩٥٨ ٥٦٥
شركة بساطة المالية القابضة	٣٩٢ ٣٨٦ ٣١٧	--	(٣ ٩٦٤ ٣٩٩)	٣٨٨ ٤٢١ ٩١٩
شركة بي بي أى كابيتال ليمن *	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة	٨ ٥٥٤ ٨٠٨	--	(٥ ٨٢١)	٨ ٥٤٨ ٩٨٧
شركة تمويل للتجارة	٧ ٩٣٤ ٧٧٧	--	٦٦ ٦٣٤	٨ ٠٠١ ٤١١
شركة تطوير نظم البرمجة والدفع الالكترونى	١٣ ٦٣٨ ٤٤٠	(٦١٦ ٩٦٣)	(٢ ٨٧١ ٢٤٨)	١٠ ١٥٠ ٢٢٩
شركة بي فارما القابضة	٣١٩ ٦٨٤ ١٤٢	--	٢٦ ٩٥١ ٠٢٨	٣٤٦ ٦٣٥ ١٦٩
١ ٤٠٨ ٢٨٣ ٧٠٠	(٧ ٧٧١ ٧٩٣)	٣٦٣ ٨٨٢	٤٦ ٨٤٠ ٤٩١	١ ٤٤٧ ٧١٦ ٢٨٠

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

٩. المخزون

٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
مخزون بغرض البيع	٢ ١٣٢ ٠٩٩ ٢٨١
مخزون قطع غيار	٢٢٢ ٥٤٦ ٥٥١
بضاعة بالطريق	--
٢ ٣٥٤ ٦٤٥ ٨٣٢	٢ ٢٧٩ ٧٨٦ ٢٤٠
(يخصم)	
خسائر الانخفاض في قيمة المخزون	(٢٠ ٨٦٢ ٣٨٥)
٢ ٣٣٥ ٧٦٣ ٤٤٧	٢ ٢٥٨ ٩٢٣ ٨٥٥

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١ ٣٩٤ ٣٩٩ ٩٧٣	١ ٩٨٦ ٥٤٠ ٨٨٠	أوراق قبض
١٤٢ ٦٧٦ ٠٧٩	١١٠ ٤٢٨ ٠٣٨	أوراق قبض برسم التحصيل بالبنك
١٥ ١٥٧ ١٥٤	١٢ ٥٢١ ٥٥٥	
١ ٥٥٢ ٢٣٣ ٢٠٦	٢ ١٠٩ ٤٩٠ ٤٧٣	
(٦١ ٦٨٦ ٣٦٨)	(٦١ ٦٨٦ ٣٦٨)	(يخصم) : الخسائر الائتمانية المتوقعة
١ ٤٩٠ ٥٤٦ ٨٣٨	٢ ٠٤٧ ٨٠٤ ١٠٥	

١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري			شركة ميديترينيان الصناعية
٤ ٠٤٦ ١٣٠	٤ ٠٥٤ ١٥٠	جاري	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة
٣ ١٨٤ ٠٥٠	٣ ١٨٤ ٠٥٠	جاري	شركة شقيقة	
٧ ٢٣٠ ١٨٠	٧ ٢٣٨ ٢٠٠			
(١٠٥ ٦٩٨)	(١٠٥ ٦٩٨)			(يخصم) : الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧ ١٢٤ ٤٨٢	٧ ١٣٢ ٥٠٢			

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري			شركة بي بي إي كابيتال ليمتد
١٠ ٣٤٤ ٨٠٠	١٠ ٣٤٤ ٨٠٠	جاري	شركات شقيقة	شركة تمويل للتجارة
٤ ٩٨٧ ٢٤٦	٤ ٨٠٤ ٥٤٩	جاري	شركات شقيقة	
١٥ ٣٣٢ ٠٤٦	١٥ ١٤٩ ٣٤٩			

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عهد وسلف ومسحوبات العاملين
٨ ٤٤٩ ٤٩٢	٩ ٨٨٦ ٤٩١	ضرائب خصم من المنبع
٣٨ ٠٠٧ ٦٦٥	١٤ ٨٩٢ ٤٢٧	مصلحة الضرائب (ضرائب إذون خزانة)
٢١ ٩٩٤ ٤٧٢	٢٨ ١١٣ ٧٣٩	مصلحة ضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٢٢٩ ٩٣٤ ٦١١	١٩٧ ٥٢٥ ٣٨٩	شركة فودافون
٣١ ٣٩٦ ٣٥٥	٣٧ ٤٢٥ ٨٩١	تأمينات لدى الغير
٩ ٥٦١ ٠٣٦	١٠ ٤١٢ ٩٢٨	مصلحة الجمارك
٨٥٠ ٨٨٢	٢٧٥ ٦٠١	شركة تى بى إى مصر لحلول وخدمات السداد
٢٢٤ ٤١١	١٢٨ ٢٨٤	شركة تطوير نظم البرمجة و الدفع الالكتروني
٦٣٣	--	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٣ ١٥٦ ٤٣٨	٣١ ٠١٩ ٦٩٩	مدينون متنوعون
٣٨ ٢٢٧ ٠٠٥	٤٦ ٤٠٨ ٠٨٨	
٤٠١ ٨٠٣ ٠٠٠	٣٧٦ ٠٨٨ ٥٣٧	
		(يخصم)
(٦ ٨٦٤ ١٩٣)	(٦ ٨٦٤ ١٩٣)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٩٤ ٩٣٨ ٨٠٧	٣٦٩ ٢٢٤ ٣٤٤	

١٣. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة ميديترينيان 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 ميديترينيان الصناعية وادى ذلك الى زيادة نسبة المساهمة من ٩٩,١٠% الى ٩٩,٦٠% وبناءً على محضر الجمعية العامة الغير عادية لشركة ميديترينيان الصناعية المنعقد بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٠ تم وضع الشركة تحت التصفية واعادة 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 الارياح والخسائر

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى محافظ مالية مدارة بواسطة الغير
١٩ ٤٤٦ ٤٦٥	٢٠ ٣٩٤ ٨٠٥	
١٩ ٤٤٦ ٤٦٥	٢٠ ٣٩٤ ٨٠٥	

١٥. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة بالقيمة الاسمية
٤٦٩ ٥٢٥ ٠٠٠	٦٤٥ ٤٠٠ ٠٠٠	(يخصم):
(١٦ ٣٨٢ ١٩٠)	(١٠ ٤٥٢ ٧٦٥)	عوائد لم تستحق بعد
٤٥٣ ١٤٢ ٨١٠	٦٣٤ ٩٤٧ ٢٣٥	

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٦. نقدية لدى البنوك والصندوق

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية لدى البنوك
٤٥٣ ١٩٤ ٢٨٥	٥٩٩ ٩٢٥ ٤٣٩	نقدية بالصندوق
١٠ ٤٠١ ٠٧٦	٤٧ ٦٠٥ ٠٧٦	
٤٦٣ ٥٩٥ ٣٦١	٦٤٧ ٥٣٠ ٥١٥	

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 بمبلغ 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 في ١٠ يوليو ٢٠٠٣ فقد تم تجزئه 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 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 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 ١٩,٨ 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 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 إبريل 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 (خمسائة 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 جروب للصناعة والتجارة العالمية "ش م م" الشركة القاسمة وشركة إم تي إي للاستثمار العقاري تحت التأسيس "ش م م" الشركة المنقسمة ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٥٢٠ ٠٠٠ ٢٤٥ 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 ٥٢٠ ٠٠٠ ٢٤٥ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٩٠٠ ٠٠٠ ٣٠٦ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح المرحلة بمبلغ وقدره ٣٨٠ ٠٠٠ ٦١ 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 إبريل ٢٠١٩ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٩٠٠ ٠٠٠ ٣٠٦ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٦٢٥ ٠٠٠ ٣٨٣ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح المرحلة بمبلغ وقدره ٧٢٥ ٠٠٠ ٧٦ 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 إبريل ٢٠٢٠ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٦٢٥ ٠٠٠ ٣٨٣ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٢٥٠ ٥٣١ ٤٧٩ جنيه مصري موزعاً على عدد ٧٧٣ ٤٣٧ ٥٠٠ سهم وبزيادة قدرها ٢٥٠ ٩٠٦ ٩٥ جنيه مصري وبإصدار عدد ٦٨٧ ٥٠٠ ١٥٤ 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 إبريل ٢٠٢١ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٢٥٠ ٥٣١ ٤٧٩ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٤١٤ ٠٦٣ ٥٩٩ جنيه مصري موزعاً على عدد ٨٧٥ ٧٩٦ ٩٦٦ سهم وبزيادة قدرها ٨١٣ ٨٨٢ ١١٩ جنيه مصري وبإصدار عدد ٣٧٥ ٣٥٩ ١٩٣ 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 ٤١٤ ٠٦٣ ٥٩٩ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٥٧٨ ٢٦٧ ٧٤٩ جنيه مصري موزعاً على عدد ٤٩٦ ٠٩٤ ٢٠٨ ١ سهم وبزيادة قدرها ٥١٥ ٨٥٣ ١٤٩ جنيه مصري وبإصدار عدد ٢١٩ ٦٩٩ ٢٤١ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ١٦ يوليو ٢٠٢٣.

شركة ام ام جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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 ١١٨ ١٢٠ ٥١٠ سهم وبزيادة قدرها ١٨٧ ٣١٦ ٨٩٥ جنيه مصري وبإصدار عدد ١٢٤ ٠٢٤ ٣٠٢ 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 ١٤٨ ٢٧٥ ٨٨٨ سهم وبزيادة قدرها ١٤٦ ١١٩ ٢٣٤ 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%
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	٢٢ ٦١٤ ٩٩٠	١٤ ٠٢١ ٢٩٤	١,٢٠%
ميرفت أمين محمد محمود	١٠ ٢٠٨ ٢٠٥	٦ ٣٢٩ ٠٨٧	٠,٥٤%
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	٨٩٩ ٢٠٩ ٦٨٧	٥٥٧ ٥١٠ ٠٠٦	٤٧,٦٢%
	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. الحقوق غير المسيطرة

تتمثل أرصدة حقوق غير ذوي السيطرة في الآتي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٣ ١٤٥ ٩٣٧	٢٢٠ ٧٨٠ ٧٣٠	شركة قنوات للتجارة والتوزيع
١٩ ٨٠٧	١٩ ٣٣٩	شركة ام ام للاستيراد والتصدير
١٩٣ ١٦٥ ٧٤٤	٢٢٠ ٨٠٠ ٠٦٩	

٢٠. مخصصات مطالبات

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٣٤٣ ٢٣٤	٣٦ ٤٧٩ ٤٤٧	رصيد اول الفترة / العام
٨ ١٦١ ٨٧٨	١٧ ١٨٢ ٥٣٣	مكون خلال الفترة / العام
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	مستخدم خلال الفترة / العام
(٢٥ ٦٦٥)	١٤ ٢٦٢	فروق ترجمة
٣٦ ٤٧٩ ٤٤٧	٥٣ ٦٧٦ ٢٤٢	رصيد اخر الفترة / العام

شركة إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢١. موردين وأوراق دفع

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٧٧٤ ٤٥٥ ٤٦٤	٢ ٥١١ ٨٩٨ ٨٥٨
٣٧ ٩٩٨ ٥٩١	١١٨ ٥٣٣ ٥٨٢
١ ٨١٢ ٤٥٤ ٠٥٥	٢ ٦٣٠ ٤٣٢ ٤٤٠

موردين
اوراق دفع

٢٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢ ٧١٦ ٤٤٥	١٥ ٢٩١ ٠٦٨
٤٩ ٢٦٥ ٦٤٨	٢٨ ٥٣٧ ٦٢٥
٣٧ ٨٩٢ ٠٤٠	٥٧ ٢٢٠ ٢٣١
--	١٩ ٦٣٧ ٣٥٣
١ ٥١٤ ٩١٧	٢ ٥١٦ ٨٧٥
١٢٧ ٠٠٠	--
٢٩ ٤٧٤ ٢٢٠	٣٣٠ ٧٩٥ ٥٠٦
٥ ٤٤٩ ٦٣٨	٤ ٢٦٤ ٧٦٧
٢١ ٥٢٧ ٧١٧	٣٧ ١٧٦ ٤٤٢
١٥٧ ٩٦٧ ٦٢٥	٤٩٥ ٤٣٩ ٨٦٧

مصلحة الضرائب
وزارة الصحة - المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
مصرفات مستحقة
مصلحة ضرائب - ضرائب القيمة المضافة
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
تأمينات من الغير
دائنون توزيعات
مصلحة الضرائب - خصم و اضافة
دائنون متنوعون

٢٣. ضريبة الدخل المستحقة
(أ) ضريبة الدخل

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢٩ ٦١٩ ٤٥٩	٢٢٥ ٠٧٦ ٠١٩
٣٤٨ ٦٥٧ ٦٢٢	١٧٥ ٧٣١ ٩٧٤
(٢٢٩ ٦١٩ ٤٥٩)	(٢٢٥ ٣٨١ ٧٨٧)
(٨ ٠١٦ ٩٧٦)	--
(١١٥ ٥٦٤ ٦٢٧)	(٥١ ٩١٤ ٤٩٩)
٢٢٥ ٠٧٦ ٠١٩	١٢٣ ٥١١ ٧٠٧

الرصيد في بداية الفترة / العام
ضريبة الدخل الجارية
المسدد لمصلحة الضرائب
العائد المستحق على الدفعات المقدمة لمصلحة الضرائب
المسدد تحت حساب الضريبة

(ب) تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٦٣٩ ٠٨٣ ٩٩٢	٨٢٩ ٠٢٣ ٠٧٦
%٢٢,٥	%٢٢,٥
٣٦٨ ٧٩٣ ٨٩٨	١٨٦ ٥٣٠ ١٩٢
٣٤٨ ٦٥٧ ٦٢٢	١٧٥ ٧٣١ ٩٧٤
%٢١,٣	%٢١,٢

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

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٤. المبيعات

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
٤ ٤٠٦ ٣٣١ ٦٢٥	٤ ٩٨٤ ٩٦٥ ١٣٦	٨ ٨٣٨ ٩١٤ ٨٨١	١٠ ٧٥١ ١٠٦ ١٤٨	
٧٤ ٧٩٧ ٢٦٦	١٠١ ٦٢٠ ٠٦٩	١٤٣ ٦٤٧ ٥٧٣	١٩٢ ٥٢٧ ٣٥٢	نشاط الاتصالات
١ ١٥١ ٢٤٢ ٢٤٧	٩٠٦ ٢٦٥ ٠٦٧	٢ ٠٥٦ ٨٨٣ ٢٨٢	١ ٧٦٢ ٢٦٧ ٥١١	نشاط السيارات
١٨ ٠٠٤ ٧٠٣	٤ ٢٩٣ ٥٧٠	٢٦ ٤٥١ ٠٩٨	١٣ ٣٥٩ ٨٩٨	نشاط الجرافات
٥ ٦٥٠ ٣٧٥ ٨٤١	٥ ٩٩٧ ١٤٣ ٨٤٢	١١ ٠٦٥ ٨٩٦ ٨٣٤	١٢ ٧١٩ ٢٦٠ ٩٠٩	

٢٥. تكلفة المبيعات

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
٤ ١٣٧ ١١٣ ٩٨٧	٤ ٦٥٤ ٩٠٧ ٤٠٣	٨ ٢٨٧ ٧١٩ ٢٦٧	١٠ ٠٧١ ٤٧٣ ٦٣١	
٨٨٤ ٥٥٨ ٢٥٦	٧٦٣ ٥٤٥ ٥٧٩	١ ٥٩٤ ٩٥٩ ٤١٩	١ ٤٨٢ ٧٧١ ٧٠٨	نشاط السيارات
١١ ٠٦٨ ٣١٤	١ ٩٩٦ ٧٥٣	١٥ ٨٤٧ ١٣٢	٦ ٤٠٨ ٢٥١	نشاط الجرافات
٥ ٠٣٢ ٧٤٠ ٥٥٧	٥ ٤٢٠ ٤٤٩ ٧٣٥	٩ ٨٩٨ ٥٢٥ ٨١٨	١١ ٥٦٠ ٦٥٣ ٥٩٠	

٢٦. مصروفات البيع والتوزيع

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات وما في حكمها
٧٦ ٦١٨ ٥٣٤	١٠٢ ٠٩٧ ٣٣٥	١٥٥ ٥٢٩ ٠٨٤	٢٠٤ ٨٧١ ٦٩٠	
٥ ٥٣٩ ٠٠٩	١٣ ٥٨٤ ٦٢٨	٩ ٥٠٣ ٥٦٩	٢٥ ٤٤٦ ٤٥٠	اهلاك واستهلاك اصول
١٩ ٨٥٧ ٤٠٢	٦ ٥١٠ ٨٤٥	٣١ ٣٥٧ ٦١٤	١٤ ١٤٧ ٢٦٦	مصروفات تسويق
٩٨١ ٩١٨	١ ٥٤١ ٦٢٦	٣ ١٢٦ ٩٩٠	٣ ٧٩٤ ٣٦٣	مصروفات تدريب
٥٨ ٥٤٦ ٤٧١	٥٦ ٤٨٦ ٦١٥	١١٥ ٤٢٨ ٧٦٣	١٠٩ ٥٤١ ٣٧٢	مصروفات أخرى
١٦١ ٥٤٣ ٣٣٤	١٨٠ ٢٢١ ٠٤٩	٣١٤ ٩٤٦ ٠٢٠	٣٥٧ ٨٠١ ١٤١	

٢٧. مصروفات ادارية وعمومية

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٦ ٦٦٨ ٤١٠	١٩ ٣٦٥ ٢٠٨	٣٥ ٠١٨ ٠٨٨	٣٨ ٨٢٥ ١٧٨	
٥٦٩ ٠٤٤	١ ٠٧٠ ٨١٠	١ ٣٢٧ ٣٥٠	٢ ٣٠١ ٧٩٤	اتعاب مهنية
٣٣٩ ٣٤٩	٥٤٥ ٢٢٣	٩٢١ ٣٩٠	١ ١٢٤ ٣٥١	مصاريف سفر وانتقالات
٨ ٥٠٦ ٦٨٦	١٣ ٩٢٨ ٩٩٩	١٦ ٥٠٤ ٠٦٦	٢٨ ٦٤٧ ٢٥٦	مصروفات أخرى
٢٦ ٠٨٣ ٤٨٩	٣٤ ٩١٠ ٢٤٠	٥٣ ٧٧٠ ٨٩٤	٧٠ ٨٩٨ ٥٧٩	

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٨. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٣٢٦ ١٢٨ ٩٩٧	٣٠٤ ٥٢٧ ٠٣٠	٦٢١ ١٦٢ ٧٥٠	٦٠٩ ٥٢٠ ٥٨٧	يخصم
٣٠ ٩٨٢ ٢٥٥	٢٨ ٩٣٠ ٠٦٨	٥٩ ٠١٠ ٤٦١	٥٧ ٩٠٤ ٤٥٦	نصيب العاملين
٢٧ ٨٨٤ ٠٢٩	٢٤ ٧٣٥ ٢٠٨	٥٣ ١٠٩ ٤١٥	٤٩ ٥٠٨ ٣١٠	مكافأة مجلس الإدارة
٢٦٧ ٢٦٢ ٧١٣	٢٥٠ ٨٦١ ٧٥٤	٥٠٩ ٠٤٢ ٨٧٤	٥٠٢ ١٠٧ ٨٢٢	المتبقي من الأرباح
١ ٨٨٨ ٢٧٥ ١٤٨	١ ٨٨٨ ٢٧٥ ١٤٨	١ ٨٨٨ ٢٧٥ ١٤٨	١ ٨٨٨ ٢٧٥ ١٤٨	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,١٤	٠,١٣	٠,٢٦	٠,٢٧	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٩. القطاعات التشغيلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	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
تكلفة المبيعات	١٠.٧٥١.١٠٦.١٤٨	١٩٢.٥٢٧.٣٥٢	١٧٦٢.٢٦٧.٥١١	١٣.٣٥٩.٨٩٨	--	١٢.٧١٩.٢٦٠.٩٠٩
مجمول ربح القطاع	(١٠.٠٧١.٤٧٣.٦٣٢)	--	(١.٤٨٢.٧٧١.٧٠٨)	(٦.٤٠٨.٢٥٠)	--	(١١.٥٦٠.٦٥٣.٥٩٠)
الآخرى	٦٧٩.٦٣٢.٥١٦	١٩٢.٥٢٧.٣٥٢	٢٧٩.٤٩٥.٨٠٣	٦.٩٥١.٦٤٨	--	١.١٥٨.٦٠٧.٣١٩
مصرفات تمويلية	(١١٤.١٥١.٣٩٢)	(١٤٨.٦٨٨.٥٦٥)	(٧٤.٥٦٧.٠٩٥)	(٩٣٥.٠١٣)	(٢٣٢.٥٧٢)	(٣٣٨.٥٧٤.٦٣٧)
فوائد دائنة	(١٤.٧٥٩.٤٧٨)	(١٦٦.٨٤٧)	(٦.٧٥٧.٥٣٩)	(٤٨.٩٨٨)	(٧٣٦١)	(٢١.٧٤٠.٢١٣)
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	٣٠.٢٩٠.١٦٥	--	(١٦.٨٧٦.٠٣١)	--	١٧.٢١٦.٤٧٣	٣٠.٧٣٠.٦٠٧
(يخصم)	٥٨١.٠١١.٨١١	٤٣.٦٧١.٩٤٠	١٨١.٢٩٥.١٣٨	٥.٩٦٧.٦٤٧	١٧.٠٧٦.٥٤٠	٨٢٩.٠٢٣.٠٧٦
الضريبة الدخلية	(١٢٥.٠٣٨.٦١٧)	(٩.٩٣٤.٤٨٣)	(٤١.٧٨٠.٩١٣)	(١.٣٥٠.٧٧٥)	(٣.٨٦٤.٦١٧)	(١٨١.٩٦٩.٤٠٥)
الضريبة المؤجلة	(٣.٤١٦.٠١٢)	(٣٢٧.٦٧٧)	(١.٤٧٧.٤٠٤)	(٧٠.٨٥٩)	(٢.٠٦.٩٥٧)	(٥.٤٩٨.٩٠٩)
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	٤٥٢.٥٥٧.١٨٢	٣٣.٤٠٩.٧٨٠	١٣٨.٠٣٦.٨٢١	٤.٥٤٦.٠١٣	١٣.٠٠٤.٩٦٦	٦٤١.٥٥٤.٧٦٢
أصول القطاع	٦.٦١٥.٣٥٢.٦٨٦	١٣٧.٢٩٩.١٤٥	٢.١٨٢.٦٤٩.٦٦٦	٢٤.٣٩٧.٠٦٤	٢٧.٧١٦.٤٨٧	٨.٩٨٧.٤١٥.٠٤٨
التزامات القطاع	٣.٠٥٦.٤٣٠.٢٢٥	٢٠.١٨١.٢١٨	٣٥٧.٨٨٦.٢٠٩	١٣.٤٣٨.٦٦٦	٢٥٩.٧٢٢.٥٩٥	٣.٧٠٧.٦٥٨.٩١٣

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٩. القطاعات التشغيلية (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	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	٨ ٨٣٨ ٩١٤ ٨٨١	١٤٣ ٦٤٧ ٥٧٣	٢ ٠٥٦ ٨٨٣ ٢٨٢	٢٦ ٤٥١ ٠٩٨	--	١١ ٠٦٥ ٨٩٦ ٨٣٤
مجمول ربح القطاع	(٨ ٢٨٧ ٧١٩ ٢٦٧)	--	(١ ٥٩٤ ٩٥٩ ٤١٩)	(١٥ ٨٤٧ ١٣٢)	--	(٩ ٨٩٨ ٥٢٥ ٨١٨)
الآخري	٥٥١ ١٩٥ ٦١٤	١٤٣ ٦٤٧ ٥٧٣	٤٦١ ٩٢٣ ٨٦٣	١٠ ٦٠٣ ٩٦٦	--	١ ١٦٧ ٣٧١ ٠١٦
مصرفوات تمويلية	(١٤٧ ٢٩٧ ١٩٢)	(١٠٨ ٣٣١ ٨٧١)	(١٠٤ ٢٤١ ٤٢٤)	(١٧٠٩ ٩٣٣)	(١ ١٢٦ ٣٨٩)	(٣٦٢ ٧٠٦ ٨٠٩)
فوائد دائنة	(٢٠ ٣٠٧ ٧٨٦)	(١٢٠ ٠٢٠)	(٧ ٨٧٦ ١٣٨)	(١٧ ٢٨٣)	(١٠ ٦٥٨)	(٢٨ ٣٣١ ٨٨٥)
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب	٢٠ ٢٥٤ ١٠٥	٧ ٠٢٩ ٣٦٤	٧٩٨ ٤١٨	--	١٩ ٧٩١ ٩٩٥	٤٧ ٨٧٣ ٨٨٢
(يخصم)	٤٠٣ ٨٤٤ ٧٤١	٤٢ ٢٢٥ ٠٤٦	٣٥٠ ٦٠٤ ٧١٩	٨ ٨٧٦ ٧٥٠	١٨ ٦٥٤ ٩٤٨	٨٢٤ ٢٠٦ ٢٠٤
الضريبة الداخلية	(٨٦ ٧٦٨ ٤٨٤)	(٩ ٥٨٥ ٣٩١)	(٨٠ ٠٤٥ ١٩٠)	(٢ ٠١٢ ١٤٨)	(٤ ٢١٣ ٤٦٣)	(١٨٢ ٦٢٤ ٦٧٦)
الضريبة المؤجلة	(٤٤٦ ٢٧٠)	(٦٨٦ ١٦٧)	(٢ ٩٠٣ ٩٨٢)	--	(٤ ٨٩٠)	(٤ ٠٤١ ٣٠٩)
صافى أرباح الفترة بعد الضرائب	٣١٦ ٦٢٩ ٩٨٧	٣١ ٩٥٣ ٤٨٨	٢٦٧ ٦٥٥ ٥٤٧	٦ ٨٦٤ ٦٠٢	١٤ ٤٣٦ ٥٩٥	٦٣٧ ٥٤٠ ٢١٩
أصول القطاع	٥ ١٢٠ ٥٩٦ ٦٩٣	١٠١ ٠٠٢ ٨٣٨	٢ ٣٧٨ ٤٧٩ ١٤٦	٣٨ ٢٤٤ ٥١٤	٣٢ ٦٢١ ٧٧٩	٧ ٦٧٠ ٩٤٤ ٩٧٠
التزامات القطاع	٢ ٦١٠ ٧٠٤ ٧٩٠	٣٥ ٤٩٥ ٩٤٢	٦٦٤ ١٧٦ ٠٨٩	٣ ٢٠٣ ٠٠٤	٣٣٨ ١٤٤ ٩٤٩	٣ ٦٥١ ٧٢٤ ٧٧٤

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠. التزامات محتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناءً على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير على النحو التالي
٢٠٢٦/٦/٣٠

دولار أمريكي	جنيه مصري	
--	١٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك قطر الاهلى الوطنى
٢٠ ٠٥٩	--	البنك الاهلى الكويتى
--	٣٨٧ ٩٩٣ ٨٠٠	بنك بيت التمويل الكويتى
--	٨٦١ ٢٥٠ ٠٠٠	البنك التجارى الدولى
--	٧ ٠٢٥ ٠٠٠	مصرف ابو ظبى الاسلامى
--	١٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك قناة السويس
٢٠ ٠٥٩	١ ٤٩٨ ٢٦٨ ٨٠٠	

٣١. الموقف الضريبي

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

أ. ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية مع مصلحة الضرائب حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- تم الفحص عن السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ وجاري التسوية مع المأمورية.
- 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.
- و يتم تقديم الإقرارات الضريبية بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

ج. ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠٢٢.
- ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبية بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

هـ. ضريبة على الاجور والمرتبات وما فى 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 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 ١٩,٠٠٪ و ٢٠,٠٠٪ و ١٩,٥٠٪، على الترتيب؛ كما تم خفض سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ١٩,٥٠٪.

- 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.

٣٣. أحداث لاحقة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٩ يوليو 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 لتقييم اللجنة لآخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

رئيس القطاع المالي

اسامة فتحي صديق