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

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالى الدورية المجمعة	٤
قائمة الدخل (الارباح او الخسائر)الدورية المجمعة	٥
قائمة الدخل الشامل الاخر 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

KRESTON EGYPT
تامر نبراوى وشركاه

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المجمعة المرفقة لشركة ام ام جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل (الارباح او الخسائر) والدخل الشامل الاخر والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى الدوري المجمع للمنشأة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في :١٥ نوفمبر ٢٠٢٦

KRESTON EGYPT
تامر نبراوي وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

كريستون إجيبت محاسبون قانونيون ومستشارون
عضو مستقل شبكة كريستون جلوبال
٥ شارع الأهرام - روكسى - مصر الجديدة - القاهرة
ت : ٠٢٢٤١٤١٦١١ ف : ٠٢٢٦٩٠٤٣٠٣
www.kreston-eg.com

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصـــرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصـــرى
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	(٤)	٢٨٤ ٤٨٠ ١٧١	١٩٦ ٩٣٢ ٨٨٨
اصول حق انتفاع	(أ-٥)	١٢٨ ٥٧٩ ٣٧٦	١٢٨ ٣٠٢ ٦٢٨
إستثمارات عقارية	(٦)	٢	٢
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	١٤١ ٦٧٦ ٢٤٩	١٩٧ ١٥٧ ١٦٥
استثمارات فى شركات شقيقة	(٨)	١ ٤٧٩ ٨٠٢ ٥٤٢	١ ٤٠٨ ٢٨٣ ٧٠٠
أصول ضريبية مؤجلة		--	١ ٧٤٣ ٥٧٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		**٢ ٠٣٤ ٥٣٨ ٣٤٠**	**١ ٩٣٢ ٤١٩ ٩٦٠**
الأصول المتداولة			
المخزون	(٩)	٢ ٣٩٥ ٣٧١ ٣٩٤	٢ ٢٥٨ ٩٢٣ ٨٥٥
عملاء وأوراق قبض	(١٠)	٢ ٢٨٨ ٤٩٦ ٠٩٢	١ ٤٩٠ ٥٤٦ ٨٣٨
مستحق من أطراف ذات علاقة	(أ-١١)	٧ ١٣٢ ٥٠٢	٧ ١٢٤ ٤٨٢
موردين دفعات مقدمة		١ ٠٤٧ ٩٨٢ ٨٨٠	٨٥٦ ٨٥١ ٥١٣
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٢)	٤٢٠ ٨٦٣ ٦٦٨	٣٩٤ ٩٣٨ ٨٠٧
أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	(١٣)	--	--
إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	(١٤)	٢١ ٧٥٢ ٢٨٠	١٩ ٤٤٦ ٤٦٥
إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة	(١٥)	٩٥٣ ٣٠٣ ٧٣٥	٤٥٣ ١٤٢ ٨١٠
نقدية لدى البنوك والصندوق	(١٦)	٥٩٤ ٤٢١ ٦٩٧	٤٦٣ ٥٩٥ ٣٦١
إجمالي الأصول المتداولة		**٧ ٧٢٩ ٣٢٤ ٢٤٨**	**٥ ٩٤٤ ٥٧٠ ١٣١**
اجمالي الاصول		**٩ ٧٦٣ ٨٦٢ ٥٨٨**	**٧ ٨٧٦ ٩٩٠ ٠٩١**
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٧)	١ ٤٠٤ ٨٧٦ ٧١٠	١ ١٧٠ ٧٣٠ ٥٩٢
احتياطى اسهم خزينة	(١٨)	٨ ٣٣٢ ٥١٩	٨ ٣٣٢ ٥١٩
احتياطي قانوني		٢٤٣ ٠٠٨ ٢٠٨	١٩٤ ٩٣١ ٩٥٦
احتياطي عام		٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣
ناتج اعادة تقييم استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل		٢ ٤٣٧ ٣٣٤	٢ ٤٣٧ ٣٣٤
إحتياطى فروق ترجمة		٩ ٤٧٩ ٧٣٥	(٣ ٩٥٧ ٣٠٦)
الارباح المرحلة		٢ ٩٥٧ ٦٠٩ ٥٧٤	٢ ١٩٠ ٠٧٣ ٥٤٥
صافي ارباح الفترة / العام		١ ٠٢٥ ١٢٦ ٨٦٥	١ ٢٤٤ ٨٩٤ ١١٢
إجمالي حقوق ملكية الشركة الام		**٥ ٧١٥ ٣٣٣ ٢١٨**	**٤ ٨٧١ ٩٠٥ ٠٢٥**
الحقوق غير المسيطرة	(١٩)	٢٤٣ ٠٤٠ ٣٥٨	١٩٣ ١٦٥ ٧٤٤
إجمالي حقوق الملكية		**٥ ٩٥٨ ٣٧٣ ٥٧٦**	**٥ ٠٦٥ ٠٧٠ ٧٦٩**
الالتزامات غير المتداولة			
التزام عقود تأجير الجزء الغير متداول	(ب-٥)	١٣٣ ٣٦٥ ٩٥٧	١١٦ ٦٠٤ ٩٥٩
التزامات ضريبية مؤجلة		٣ ٦٢٠ ٠٦٢	-
اجمالي الالتزامات غير المتداولة		**١٣٦ ٩٨٦ ٠١٩**	**١١٦ ٦٠٤ ٩٥٩**
الالتزامات المتداولة			
مخصصات مطالبات	(٢٠)	٣٤ ٣٠٩ ٢٨٣	٣٦ ٤٧٩ ٤٤٧
بنوك دائنة		٢٧٢ ٠٦٩	٦١ ٦٦٧ ٣٣٤
التزام عقود تأجير الجزء المتداول	(ب-٥)	٢٧ ٥٥٠ ٢٧٩	٢٧ ١٩٩ ٤٩٣
مستحق الى اطراف ذات علاقة	(ب-١١)	١٥ ١٣٣ ١٥٧	١٥ ٣٣٢ ٠٤٦
عملاء دفعات مقدمة		٣٢١ ١٩٠ ٥٠٦	٣٤٩ ١٣٨ ٣٤٤
موردين وأوراق دفع	(٢١)	٢ ٨٨٥ ٨٩٧ ١٦٢	١ ٨١٢ ٤٥٤ ٠٥٥
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٢)	٢٠٩ ٢٦٨ ٠٠٧	١٥٧ ٩٦٧ ٦٢٥
ضريبة الدخل المستحقة	(أ-٢٣)	١٧٤ ٨٨٢ ٥٣٠	٢٢٥ ٠٧٦ ٠١٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		**٣ ٦٦٨ ٥٠٢ ٩٩٣**	**٢ ٦٩٥ ٣١٤ ٣٦٣**
اجمالي حقوق الملكية والالتزامات		**٩ ٧٦٣ ٨٦٢ ٥٨٨**	**٧ ٨٧٦ ٩٩٠ ٠٩١**

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمما للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .
- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس القطاع المالي
أسامة فتحي صديق

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
خالد جمال الدين محمد محمود

قائمة الدخل (الارباح او الخسائر) الدورية المجمعة

	إيضاح	التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافي المبيعات	(٢٤)	١٩ ٣٥٦ ٤٧٩ ٣٠٨	١٦ ٧٤٨ ٥٩١ ٤٣٠	٦ ٦٣٧ ٢١٨ ٣٩٩	٥ ٦٨٢ ٦٩٤ ٥٩٦
(يخصم):					
تكلفة المبيعات	(٢٥)	(١٧ ٥٤٠ ٧٥٨ ٩٠٩)	(١٤ ٩٨٩ ١٦٦ ٣٨٣)	(٥ ٩٨٠ ١٠٥ ٣١٩)	(٥ ٠٩٠ ٦٤٠ ٥٦٥)
مجمل الربح		١ ٨١٥ ٧٢٠ ٣٩٩	١ ٧٥٩ ٤٢٥ ٠٤٧	٦٥٧ ١١٣ ٠٨٠	٥٩٢ ٠٥٤ ٠٣١
(يخصم):					
مصروفات البيع والتوزيع	(٢٦)	(٥٤٨ ٤٠٥ ٣٨٥)	(٤٢٧ ٩٢٨ ٠٧٢)	(١٩٠ ٦٠٤ ٢٤٤)	(١١٢ ٩٨٢ ٠٥٢)
مصروفات ادارية وعمومية	(٢٧)	(١٢٢ ٩٦٤ ١٨٥)	(٨٠ ٢٩١ ٤٥٧)	(٥٢ ٠٦٥ ٦٠٦)	(٢٦ ٥٢٠ ٥٦٣)
اهلاك الاصول الادارية		(٨ ٢١٨ ٨٤١)	(٧ ٥٨٢ ٤١٣)	(٢ ٨٧٤ ٠١٢)	(٢ ٦٨٥ ٠٧٣)
إجمالي المصروفات		(٦٧٩ ٥٨٨ ٤١١)	(٥١٥ ٨٠١ ٩٤٢)	(٢٤٥ ٥٤٣ ٨٦٢)	(١٤٢ ١٨٧ ٦٨٨)
صافي أرباح النشاط		١ ١٣٦ ١٣١ ٩٨٨	١ ٢٤٣ ٦٢٣ ١٠٥	٤١١ ٥٦٩ ٢١٨	٤٤٩ ٨٦٦ ٣٤٣
يضاف / (يخصم) :					
نصيب الشركة من استثمارت فى شركات شقيقة	(٨)	٨٦ ٤٢٢ ٤٢٧	١٠٤ ٩٧٢ ٨٩٤	٣٩ ٥٨١ ٩٣٦	٦٢ ٩١٢ ٦٦٣
الإضمحلال في أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع		--	(٨٠٣ ٣٥٤)	--	--
المساهمة التكافلية في التأمين الصحي		(٤٥ ٢٣٠ ٦٤٠)	(٣٨ ٠٩٨ ١٩٩)	(١٦ ٦٩٣ ٠١٥)	(١٣ ٤٤٣ ٤٥٣)
إيرادات استثمار عقاري		٩ ٣٨٣ ٠٠٠	٨ ٥٣٠ ٠٠٠	٣ ٢٦٧ ٠٠٠	٢ ٩٧٠ ٠٠٠
إيرادات استثمارات متيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أوالخسائر		٥٣٥ ٧٤٢	٥٣١ ٢٨٨	٢١٢ ٦٢٢	١٧٧ ٠٧٠
أرباح استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة		١١١ ٧٧٥ ٢٩٩	٤١٤ ٢٠٠	٤٤ ٠٧٤ ١٤١	٤١٤ ٢٠٠
أرباح رأسمالية		١٩١ ٧٩١	١٧٥ ٢٩٤	--	(١٦ ٣٠٦)
مصروفات تمويلية		(٣١ ٨٣٨ ٥٥٩)	(٤٢ ٣٣٥ ٤٠٣)	(١٠ ٠٩٨ ٣٤٦)	(١٤ ٠٠٣ ٥١٨)
فوائد دائنة		٤٨ ٤٩٦ ٥٩٦	٦٠ ٠٨٨ ٥٦٥	١٧ ٧٣٥ ٩٨٩	١٢ ٢١٤ ٦٨٣
مصروف خسائر ائتمانية متوقعة		--	(٨ ٢٩٥ ٦٧٧)	--	--
مخصصات مطالبات	(٢٠)	(١٤ ٦٥٤ ٥٠٩)	(١٢ ٣٦٢ ٣٥٢)	٢ ٥٢٨ ٠٢٤	٢ ٦٢٤ ٢٩٥
أرباح فروق تقييم عملات اجنبية		١٣ ٤٦٠ ٠٥٨	٧ ٨٦٧ ٢٢١	(٣ ٨٣٤ ٣٩٠)	(٣ ٦٠٥ ٦١٦)
ايرادات متنوعة		٥٩ ٢٥٨ ٥٢٢	١ ٥٧٩ ٩٩٩	٤٦٠ ٥٣٥ ٥٦	١ ٥٧١ ٠١٦
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب		١ ٣٧٣ ٩٠١ ٧١٥	١ ٣٢٥ ٨٨٧ ٥٨١	٥٤٤ ٨٧٨ ٦٣٩	٥٠١ ٦٨١ ٣٧٧
(يخصم) / يضاف:					
الضريبة الدخلية	(٢٣)	(٢٨٩ ١٣٤ ٨٧١)	(٢٨٥ ١٩٦ ٤٣٩)	(١٠٧ ١٦٥ ٤٦٦)	(١٠٢ ٥٧١ ٧٦٣)
الضريبة المؤجلة		(٥ ٣٦٩ ٥١٢)	(٤ ٣٥٣ ٦٦٤)	١٢٩ ٣٩٧	(٣١٢ ٣٥٥)
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب		١ ٠٧٩ ٣٩٧ ٣٣٢	١ ٠٣٦ ٣٣٧ ٤٧٨	٤٣٧ ٨٤٢ ٥٧٠	٣٩٨ ٧٩٧ ٢٥٩
يقسم الى :					
مالكى الشركة الأم		١ ٠٢٥ ١٢٦ ٨٦٥	١ ٠٠٢ ١١٨ ٢٤٨	٤١٥ ٦٠٦ ٢٧٨	٣٨٠ ٩٥٥ ٤٩٨
الحقوق غير المسيطرة		٥٤ ٢٧٠ ٤٦٧	٣٤ ٢١٩ ٢٣٠	٢٢ ٢٣٦ ٢٩٢	١٧ ٨٤١ ٧٦١
		١ ٠٧٩ ٣٩٧ ٣٣٢	١ ٠٣٦ ٣٣٧ ٤٧٨	٤٣٧ ٨٤٢ ٥٧٠	٣٩٨ ٧٩٧ ٢٥٩
نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)	(٢٨)	٠,٣٧	٠,٣٦	٠,١٥	٠,١٤

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

رئيس القطاع المالي
أسامة فتحي صديق

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
خالد جمال الدين محمد محمود

قائمة الدخل الشامل الاخر الدورية المجمعة

	التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى أرباح الفترة بعد الضرائب	١ ٠٧٩ ٣٩٧ ٣٣٢	١ ٠٣٦ ٣٣٧ ٤٧٨	٤٣٧ ٨٤٢ ٥٧٠	٣٩٨ ٧٩٧ ٢٥٩
(يخصم) / يضاف:				
بنود الدخل الشامل الاخر الاخرى				
فروق ترجمة عملات اجنبية	١٣ ٤٥٠ ٦٨١	(٤٨٢ ٥٣٩)	٦ ٦٢٨ ٧٥٣	٤ ٧٧٥ ٢٩٥
إجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة	١ ٠٩٢ ٨٤٨ ٠١٣	١ ٠٣٥ ٨٥٤ ٩٣٩	٤٤٤ ٤٧١ ٣٢٣	٤٠٣ ٥٧٢ ٥٥٤
يقسم الى :				
مالكي الشركة الأم	١ ٠٣٨ ٥٦٣ ٩٠٦	١ ٠٠١ ٦٣٥ ٧٠٩	٤٢٢ ٢٣١ ٠٣٤	٣٨٥ ٧٣٠ ٧٩٣
الحقوق غير المسيطرة	٥٤ ٢٨٤ ١٠٧	٣٤ ٢١٩ ٢٣٠	٢٢ ٢٤٠ ٢٨٩	١٧ ٨٤١ ٧٦١
	١ ٠٩٢ ٨٤٨ ٠١٣	١ ٠٣٥ ٨٥٤ ٩٣٩	٤٤٤ ٤٧١ ٣٢٣	٤٠٣ ٥٧٢ ٥٥٤

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

رئيس القطاع المالي
أسامة فتحي صديق

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
خالد جمال الدين محمد محمود

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة

	حقوق ملكية الشركة الأم									
	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	إحتياطي فروق ترجمة	نتائج إعادة تقييم استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	اجمالي	الحقوق غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٩٣٦ ٥٨٤ ٤٧٣	٨ ٣٣٢ ٥١٩	١٤٩ ٥٣٣ ٧٦٨	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	١٠ ٥٣٦ ٠٦٦	٢ ٤٣٧ ٣٣٤	١ ٥٧٠ ٢٩١ ٣٥٠	١ ٠٦٢ ٠١٣ ٨٠٨	٣ ٨٠٥ ٢٩١ ٥٩١	١٤٩ ٣٨٤ ٦٦٦	٣ ٩٥٤ ٦٧٦ ٢٥٧
المحول الى الارباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	١ ٠٦٢ ٠١٣ ٨٠٨	(١ ٠٦٢ ٠١٣ ٨٠٨)	--	--	--
زيادة فى راس المال	٢٣٤ ١٤٦ ١١٩	--	--	--	--	--	(٢٣٤ ١٤٦ ١١٩)	--	--	--	--
المحول الى الاحتياطى القانونى	--	٤٥ ٣٩٨ ١٨٨	--	--	--	--	(٤٥ ٣٩٨ ١٨٨)	--	--	--	--
توزيعات ارباح	--	--	--	--	--	--	(١٧٤ ١٠٣ ٢٤٠)	--	(١٧٤ ١٠٣ ٢٤٠)	(٢ ٩٢٧ ٤١٨)	(١٧٦ ٧٣٠ ٩٥٨)
تسويات على الارباح المرحلة	--	--	--	--	(١ ٧٦٣ ٩٢٥)	--	١ ٧٦٣ ٩٢٥	--	--	--	--
نصيب الشركة فى التسويات على الارباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	٢ ٥١٧ ٠٦٥	--	٢ ٥١٧ ٠٦٥	٦٨ ٠١١	٢ ٥٨٥ ٠٧٦
إجمالى الدخل الشامل الاخر عن الفترة	--	--	--	--	(٤٨٢ ٥٣٩)	--	--	١ ٠٠٢ ١١٨ ٢٤٨	١ ٠٠١ ٦٣٥ ٧٠٩	٣٤ ٢١٩ ٢٣٠	١ ٠٣٥ ٨٥٤ ٩٣٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١ ١٧٠ ٧٣٠ ٥٩٢	٨ ٣٣٢ ٥١٩	١٩٤ ٩٣١ ٩٥٦	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٨ ٢٨٩ ٩٠٢	٢ ٤٣٧ ٣٣٤	٢ ١٨٤ ٠٣٨ ٢٠١	١ ٠٠٢ ١١٨ ٢٤٨	٤ ٦٣٥ ٣٤١ ١٢٥	١٨١ ٠٤٤ ٤٨٩	٤ ٨١٦ ٣٨٥ ٦١٤
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦											
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	١ ١٧٠ ٧٣٠ ٥٩٢	٨ ٣٣٢ ٥١٩	١٩٤ ٩٣١ ٩٥٦	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	(٣ ٩٥٧ ٣٠٦)	٢ ٤٣٧ ٣٣٤	٢ ١٩٠ ٠٧٣ ٥٤٥	١ ٢٤٤ ٨٩٤ ١١٢	٤ ٨٧١ ٩٠٥ ٠٢٥	١٩٣ ١٦٥ ٧٤٤	٥ ٠٦٥ ٠٧٠ ٧٦٩
المحول الى الارباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	١ ٢٤٤ ٨٩٤ ١١٢	(١ ٢٤٤ ٨٩٤ ١١٢)	--	--	--
المحول الى الاحتياطى القانونى	--	٤٨ ٠٧٦ ٢٥٢	--	--	--	--	(٤٨ ٠٧٦ ٢٥٢)	--	--	--	--
الزيادة فى رأس المال	٢٣٤ ١٤٦ ١١٨	--	--	--	--	--	(٢٣٤ ١٤٦ ١١٨)	--	--	--	--
توزيعات ارباح	--	--	--	--	--	--	(١٨٧ ٣٦٣ ٩٢٠)	--	(١٨٧ ٣٦٣ ٩٢٠)	(٤ ٤٠٩ ٤٩٣)	(١٩١ ٧٧٣ ٤١٣)
تسويات على الارباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	(٧ ٧٧١ ٧٩٣)	--	(٧ ٧٧١ ٧٩٣)	--	(٧ ٧٧١ ٧٩٣)
إجمالى الدخل الشامل الاخر عن الفترة	--	--	--	--	١٣ ٤٢٧ ٠٤١	--	--	١ ٠٢٥ ١٢٦ ٨٦٥	١ ٠٣٨ ٥٦٣ ٩٠٦	٥٤ ٢٨٤ ١٠٧	١ ٠٩٢ ٨٤٨ ٠١٣
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١ ٤٠٤ ٨٧٦ ٧١٠	٨ ٣٣٢ ٥١٩	٢٤٣ ٠٠٨ ٢٠٨	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٩ ٤٧٩ ٧٣٥	٢ ٤٣٧ ٣٣٤	٢ ٩٥٧ ٦٠٩ ٥٧٤	١ ٠٢٥ ١٢٦ ٨٦٥	٥ ٧١٥ ٣٣٣ ٢١٨	٢٤٣ ٠٤٠ ٣٥٨	٥ ٩٥٨ ٣٧٣ ٥٧٦

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

رئيس القطاع المالي
أسامة فتحي صديق

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
خالد جمال الدين محمد محمود

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
		جنيه مصـــرى	جنيه مصـــرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي ارباح الفترة قبل الضرائب		١ ٣٧٣ ٩٠١ ٧١٥	١ ٣٢٥ ٨٨٧ ٥٨١
تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل			
الإضمحلال في أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	(١٣)	--	٨٠٣ ٣٥٤
اهلاك الأصول الثابتة	(٤)	٣٥ ٧٣٤ ٦٩٢	٢٢ ٩٥٥ ٧٩١
استهلاك أصول حق انتفاع	(٥)	٢٨ ٦٨٥ ٩٥٠	٢٥ ١٣٦ ٢٩٧
فوائد تأجير تشغيلى		٢٠ ٩٣٥ ٣١٠	١٧ ٤٨٧ ٠٨٩
خسائر إئتمانية متوقعة		--	٨ ٢٩٥ ٦٧٧
تسويات على الارباح المرحلة		--	٢ ٥٨٥ ٠٧٦
نصيب الشركة من استثمارات فى شركات شقيقة	(٨)	(٨٦ ٤٢٢ ٤٢٧)	(١٠٤ ٩٧٢ ٨٩٤)
المخصصات المكونه	(٢٠)	١٤ ٦٥٤ ٥٠٩	١٢ ٣٦٢ ٣٥٢
ايرادات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	(١٤)	(٥٣٥ ٧٤٢)	(٥٣١ ٢٨٨)
مصروفات تمويلية		١٠ ٩٠٣ ٢٤٩	٢٤ ٨٤٨ ٣١٤
أرباح رأسمالية		(١٩١ ٧٩١)	(١٧٥ ٢٩٤)
ارباح استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة		(١١١ ٧٧٥ ٢٩٩)	(٤١٤ ٢٠٠)
أرباح فروق تقييم عملات اجنبية		(١٣ ٤٦٠ ٠٥٨)	(٧ ٨٦٧ ٢٢١)
فوائد دائنة		(٤٨ ٤٦٦ ٥٩٦)	(٦٠ ٠٨٨ ٥٦٥)
		١ ٢٢٣ ٩٦٣ ٥١٢	١ ٢٦٦ ٣١٢ ٠٦٩
التغير في المخزون	(٩)	(١٣٦ ٤٤٧ ٥٣٩)	(٤٢٠ ٠٠٥ ٦٧٣)
التغير في العملاء و أوراق القبض	(١٠)	(٧٩٧ ٩٤٩ ٢٥٤)	(١ ١٨٦ ٣٠٢ ٩٢٩)
التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة	(١١-أ)	(٨ ٠٢٠)	(١١٢ ٤٧٥)
التغير في موردين دفعات مقدمة		(١٩١ ١٣١ ٣٦٧)	(٤ ١١٥ ٨١١)
التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٢)	(٢٥ ٩٢٤ ٨٦١)	(١٨٠ ٤٩٤ ٣٤٢)
التغير في الموردين واوراق دفع	(٢١)	١ ٠٧٣ ٤٤٣ ١٠٧	١ ١٠٩ ٩٣٤ ٨٠١
التغير فى المستحق الى اطراف ذات علاقة	(١١-ب)	(١٩٨ ٨٨٩)	(١٣ ٣٧٣)
التغير فى عملاء دفعات مقدمة		(٢٧ ٩٤٧ ٨٣٨)	(٥١ ٩٣٩ ٤٩٧)
المستخدم من مخصصات		(١٦ ٨٩٩ ٣٣٧)	--
التغير في الدائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٢)	٤٠ ٠٢٩ ٩٤٥	٤٦ ٦٣٧ ٢٤٠
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		١ ١٤٠ ٩٢٩ ٤٥٩	٥٧٩ ٩٠٠ ٠١٣
ضرائب دخل مدفوعه	(٢٣-أ)	(٣٣٩ ٤٤٠ ٣٧٨)	(٢٥٨ ٩٣٢ ٢٥٦)
مصروفات تمويلية مدفوعه		(١٠ ٩٠٣ ٢٤٩)	(٢٤ ٨٤٨ ٣١٤)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٧٩٠ ٥٨٥ ٨٣٢	٢٩٦ ١١٩ ٤٤٣
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٦٧ ٨٠٩ ٢٧٢)	(٩٧ ١٣٢ ٣٨٥)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٢٠٠ ٠٠٤	١٩١ ٦٠٠
التغير فى استثمارات شقيقة	(٨)	--	(٣٦٣ ١٦٣ ٦٣٩)
فوائد دائنة محصلة		٤٨ ٤٦٦ ٥٩٦	٥٨ ٣٤٦ ٥٨٨
مسدد تحت حساب الاستثمار		--	٢٩٤ ٠٩٧ ١١٠
التغير في في إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة		١١١ ٧٧٥ ٢٩٩	٤١٤ ٢٠٠
التغير في أستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر		(١ ٧٧٠ ٠٧٣)	١ ١٨٥ ٥٤٣
صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		٩٠ ٨٦٢ ٥٥٤	(١٠٦ ٠٦٠ ٩٨٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغير في بنوك دائنة		(٦١ ٣٩٥ ٢٦٥)	١٤ ٧٣٠ ٥٠٧
(مدفوعات) في التزام تأجير تشغيلي		(٤٢ ٧٨٦ ٢٢٤)	(٣٥ ٥٣٢ ٩٢٨)
توزيعات أرباح		(١٨٠ ٥٠٢ ٩٧٦)	(١٢٥ ٠٤٥ ٥٧٨)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(٢٨٤ ٦٨٤ ٤٦٥)	(١٤٥ ٨٤٧ ٩٩٩)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		٥٩٦ ٧٦٣ ٩٢١	٤٤ ٢١٠ ٤٦١
أرباح فروق تقييم عملات اجنبية		١٣ ٤٦٠ ٠٥٨	٧ ٨٦٧ ٢٢١
احتياطى فروق ترجمة		٢٠ ٧٦٣ ٢٨٢	١ ٢٨١ ٠٨٦
النقدية وما في حكمها في أول الفترة		٩١٦ ٧٣٨ ١٧١	٦١٧ ٠٧٤ ٥٢٢
النقدية وما في حكمها في اخر الفترة	(١٦)	١ ٥٤٧ ٧٢٥ ٤٣٢	٦٧٠ ٤٣٣ ٢٩٠
يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها فيما يلي			
النقدية وما في حكمها		٥٩٤ ٤٢١ ٦٩٧	٦٠٠ ٧٧٠ ١٩٠
استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة استحقاق لقل من (٣ اشهر)		٩٥٣ ٣٠٣ ٧٣٥	٦٩ ٦٦٣ ١٠٠
		١ ٥٤٧ ٧٢٥ ٤٣٢	٦٧٠ ٤٣٣ ٢٩٠

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

رئيس القطاع المالى
أسامة فتحي صديق

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
خالد جمال الدين محمد محمود

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

١. نبذة عن الشركة

(أ) نشأة الشركة

- تأسست شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية" شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتة التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتة التنفيذية وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٦٠٩العاشر من رمضان بتاريخ ٣ يناير ١٩٩٦.
- بناء على قرار الجمعيه العامه الغير عاديه المنعقدة في ٥ أبريل ٢٠١٦ و قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٦٣٨ لسنة ٢٠١٦ بالموافقة على تقسيم الشركة الى:-

  - شركة ام ام جروب للصناعه والتجاره العالمية " شركة مساهمة مصرية " (شركة قاسمة)
  - شركة ام تي اي للاستثمار العقاري " شركة مساهمة مصرية" (شركة منقسمة)

واتخاذ تاريخ تقسيم الشركة بالقيمه الدفتريه على القوائم الماليه 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 فى ٦ يناير ٢٠١٧ بالموافقة على طرح نسبة ٣٠٪ من اسهم شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" بالبورصة المصرية وتم التداول على أسهم الشركة بالبورصة المصرية إعتباراً من ١١ ابريل ٢٠١٧

(ب) غرض الشركة

- إنتاج وتجميع السيارات والجرارات الزراعية ومعداتها واللوادر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة وعمل عمرات المحركات لها وأعمال الصيانة والتركيب والإصلاح عن طريق مراكز خدمة متخصصة وإستيراد السيارات والجرارات الزراعية ومعداتها واللوادر 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 واعمال الصيانة والاصلاح 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 إحدي المناطق الصناعية الجديدة.
- تصدير جميع السلع والمنتجات المسموح بتصديرها للخارج وفقاً للقانون.
- بيع جميع السلع والمنتجات المذكوره في غرض الشركة بما فيها السيارات والجرارات الزراعية والاوناش واللوادر.
- بيع اجهزة المحمول والخطوط وكروت شحن المحمول.
- بيع الاجهزة المنزلية الكهربائية وغير الكهربائية .
- إنشاء مراكز خدمة متخصصة لأعمال الصيانة و التركيبات و الإصلاح لخدمة نشاط التكييفات و نشاط الأجهزة المنزلية الكهربائية و غير الكهربائية.
- تجميع وتصنيع الاجهزة المنزلية والكهربائية والغير كهربائية.

• غسالات

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

• ثلاجات

- تصنيع اجهزة الثلاجات الكهربائية المنزلية بجميع انواعها.
- تصنيع اجهزة ديب فريزر (مجمدات) بجميع انواعها.

• بوتوجازات

- تصنيع اجهزة البوتجازات المنزلية بجميع انواعها.
- تصنيع اجهزة ديب فريزر (مجمدات) بجميع انواعها.
- والتشغيل لدى الغير للمكونات والاجزاء وقطع الغيار

١. نبذة عن الشركة (تابع)

(ب) غرض الشركة (تابع)

- تصنيع وتجميع سيارات الركوب والنقل الخفيف والمتوسط والثقيل والأتوبيسات والميني والميدي باص والميكروباص بمصانعنا أو لدى الغير وعمل عمرات المحركات لها وأعمال الصيانة والتركيبات والإصلاح عن طريق مراكز الخدمة المتخصصة.
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول 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 أخر ديسمبر من كل عام.
- بناءاً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم ٢٤ اكتوبر ٢٠٢٠ قد تم تحديد مدة خمسة وعشرين عاماً اخرى تبدأ من ٢٠٢١/١/٢ وتنتهي في ٢٠٤٦/١/١ وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٠.

(ه) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ طبقا لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ١٥ نوفمبر 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 كالأتى :-

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 التي تقل نسبة المساهمة فيها عن ٥٠٪ ويكون للشركة القدرة علي السيطرة علي قرارات الشركة ، وفيما يلى بيان الشركات التى تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :-

	نسبة المساهمة
شركة ام ام جروب للتصدير والاستيراد	٪٩٩
شركة قنوات للتجارة والتوزيع	%٧٠,٤٨
شركة ام ام جروب السعودية	٪١٠٠
شركة ام ام جروب دبي	٪١٠٠

٢,٢. الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٣,٢. عملة العرض والإفصاح
تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصرى وهى ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٤,٢. التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة بما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات 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 الأثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بهذا التعديل.
وتتمثل الافتراضات و التقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبيه التالية بثبات وهى تتفق مع تلك المطبقه 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 تكلفتة 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 بحالتة 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 ، فيماعدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بيانا بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

الأصل	معدل الإهلاك
مبانى وأنشاءات وديكورات وتجهيزات	%٥
اجهزة حاسب الى و برامج	٪٥٠
الاصول الاخرى	٪٢٥

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 المحاسبيه وفقا لمعيار المحاسبه المصري رقم (٢٠) يتم الإفصاح عنها بشكل مستقل .

(أ) السياسه المطبقه 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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣,٢. عقود التأجير (تابع)

(ب) المستأجر

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

(ج) اصل حق انتفاع

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

(د) إستهلاك حق انتفاع

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

(ه) التزام عقود تأجير

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

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

يتم قياس إلتزام التأجير بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائده الفعليه . والتي يتم إعاده قياسها إذا كان هناك تغيرا في دفعات الإيجار المستقبليه ناتج من تغير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات ، إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعه للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمه المتبقيه ، 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 إلتزام الإيجار بهذه الطريقه ، يتم إجراء تعديل علي القيمه الدفتريه لأصل حق الانتفاع ، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصل حق الأنتفاع الي الصفر .
تعرض المجموعه أصول حق الأنتفاع التي لا تستوفي تعريف الإستثمارات العقارية ضمن العقارات و الالات و المعدات ، والتزامات الإيجار ضمن القروض و السلفيات في قائمه المركز المالي .

(و) الايجارات قصيرة الاجل و ايجارات الأصول صغيرة القيمة

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣,٣. الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية فى قيمة العقارات التى 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 فى تاريخ التبادل على أن يتم اعادة قياس اضمحلال تلك الاستثمارات فى نهاية الفترة المالية أخذاً فى الاعتبار ظروف السوق النشط لتلك العقارات مع ادراج التغير فى القيمة الاستردادية عن تكلفة الاستحواذ لتلك الاستثمارات بقائمة الدخل و في حالة حدوث ارتفاع فى قيمتها الاستردادية يتم اضافته الى ذات البند و ذلك فى 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 فى المستقبل القريب أو لتطويرها أو اعادة بيعها ضمن النشاط المعتاد للشركة.

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

الأصل	العمر الانتاجى
مبانى (محل تجاري وتجهيزات و ديكور)	٢٠ سنة

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 او 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 اوخسائر والتغيرات الاخري 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 الإحتياطى 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 بدرجه كافيه من الثقة، يتم إثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفى حالة حدوث انخفاض فى قيمة تلك الاستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٧,٣. استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر

- 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 جزاء 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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٨,٣. المخزون

- قطاع الاتصالات
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف منها طبقا 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 والالكترونية
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف منها طبقا لطريقة المتوسط المرجح.

٩,٣. الإيراد

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

- فوائد دائنة
يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف علي الأصل.

١٠,٣. الخسائر الائتمانية المتوقعة

- لدى الشركة نوعان من الاصول المالية التى تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لهذه المنهجية :

أ. ارصدة العملاء واوراق القبض الناتجة عن تقديم الخدمات للعملاء

ب. اصول العقد المتعلقة بعقود الشركة مع العملاء

-تقوم الشركة بتطبيق المدخل المبسط لاضمحلال الاصول المالية وفقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية وذلك لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذى يستخدم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر لجميع ارصدة العملاء واصول العقود مع العملاء.

- لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، يتم تجميع ارصدة العملاء واصول العقود مع العملاء بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد ايام التاخر فى السداد عن تواريخ الاستحقاق. حيث تتعلق اصول العقد مع العميل بالاعمال قيد التنفيذ والتى لم يصدر بها فواتير ولها نفس خصائص المخاطر مثل ارصدة العملاء لنفس انواع العقود وبناءً علية ، خلصت الشركة الى ان معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لارصدة العملاء هى تقريب معقول لمعدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لاصول العقود مع العملاء .

- وتستند معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣٠ سبتمبر 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 التاخر فى السداد من قبل عملاء الشركة ، والذى يستند الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التى تم التعرض لها خلال هذه الفتره.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٠,٣. الخسائر الائتمانية المتوقعة (تابع)

- من اجل تحديد الخسائر المتعلقة بارصدة العملاء واوراق القبض واصول العقود يجب الا يقل الحد الادنى المسموح به للخسائر فى حالة الاخفاق (Loss Given Default) لكل رصيد معرض للمخاطر هو نسبة ١٠٠٪ نظراً لعدم توافر اى ضمان لدى الشركة
- يُعرف المبلغ الذى يدين به المدين للشركة فى وقت الاخفاق فى السداد بانه 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 بانه الرصيد غير المسدد فى تاريخ التقرير بما فى ذلك اى 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. بدلا من ذلك ، يجب ان يعكس تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة دائما احتمال حدوث الخسائر الائتمانية ، حتى لو كانت النتيجة الاكثر احتمالا هى 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 تبيع فيها الشركة سلعها وخدماتها لتكون هذه المؤشرات هى اكثر العوامل ذات الصلة وبالتالى تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة فى هذه العوامل.

١١,٣. المخصصات

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

١٢,٣. الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل علي 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 طبقا لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقا 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 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

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

١٩,٣. توزيعات الأرباح

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

٢٠,٣. قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢١,٣. النقدية وما فى حكمها

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

٢٢,٣. أرقام المقارنة

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

٢٣,٣. ربحية السهم

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

٢٤,٣. القطاعات التشغيلية

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

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

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

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 الأعلي التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات الملائمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.

٢٦,٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى 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 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٧,٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر الائتمان

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

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة فى خطر تعرض الشركة لصعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى 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 نظيراً 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 الاجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف والذى 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

٤ . الأصول الثابتة (بالصافي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	اراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	اثاث وتجهيزات	اجهزه حاسب آلي وبرامج	اجهزه تكييف ومصاعد	ديكورات وتجهيزات	تحسينات في اماكن مؤجرة	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	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	٤٠ ١٠٨ ٨٧٠	٤١٤ ٠١١ ٣٩٤
الإضافات خلال الفترة	--	٥ ٥٩٥ ٠٠٠	٦ ٨٤٩ ٣٧٤	٦ ٣١٨ ٩٦٨	٢٥ ٧١٢ ١٤٤	٧ ٧٣٠ ٣٤٠	٤ ٧٠١ ٢٥٠	٤٨ ١١٦ ٨٢٥	١٨ ٢٦٦ ٥٨٧	١٢٣ ٢٩٠ ١٨٨
الإستبعادات خلال الفترة	--	--	(٧٣٢ ٦٠٨)	(٣٠٠ ٠٠٠)	(١ ٩٢٥)	--	--	--	(٣٦٢ ٥٠٠)	(١ ٣٩٧ ٠٣٣)
تكلفة الاصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٨ ٩٦٦ ٦٠٠	٤٧ ٠٩٣ ٧٨٥	٦٢ ٨٢٩ ٥٣٠	٥٨ ١٩٨ ٥٠٩	٦٧ ١٢٧ ٨١٤	٥٣ ٨٣٣ ١٦٤	٢٦ ٤٩١ ٢٩٤	١٤٣ ٣٥٠ ٨٩٦	٥٨ ٠١٢ ٩٥٧	٥٣٥ ٩٠٤ ٥٤٩
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	١٧ ٣١٦ ٨١٩	٢١٧ ٠٧٨ ٥٠٦
إهلاك الفترة	--	١ ٠٠٩ ٣٠٥	٤ ٥٢٠ ٥٨٥	٤ ٢٧٨ ١٦٥	٦ ٤٤١ ٠٧٨	٥ ٦٨٦ ٦١٣	٣ ٠٢٠ ٤٨٦	٤ ٦٨٩ ٤٧٨	٦ ٠٨٨ ٩٨٢	٣٥ ٧٣٤ ٦٩٢
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	--	(٧٣٢ ٦٠٨)	(٣٠٠ ٠٠٠)	(٧٤٦)	--	--	--	(٣٥٥ ٤٦٦)	(١ ٣٨٨ ٨٢)
مجمع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	--	١٩ ٢٩٢ ٣٦٨	٤٧ ٧٣٦ ٧٢٢	٤١ ٩١٦ ٤٣٤	٣٨ ٠٣١ ٨٦٧	٤١ ٥٨٩ ٠٧٠	١٥ ٤٧٤ ٨٨٠	٢٤ ٢٨٢ ٧٠٢	٢٣ ١٠٠ ٣٣٥	٢٥١ ٤٢٤ ٣٨٨
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٨ ٩٦٦ ٦٠٠	٢٧ ٨٠١ ٤١٧	١٥ ٠٩٢ ٨٠٨	١٦ ٢٨٢ ٠٧٥	٢٩ ٠٩٥ ٩٤٧	١٢ ٢٤٤ ٠٩٤	١١ ٠١٦ ٤١٤	١١٩ ٠٦٨ ١٩٤	٣٤ ٩١٢ ٦٢٢	٢٨٤ ٤٨٠ ١٧١

*بلغ المحول من مشروعات تحت التنفيذ الي اصول ثابتة خلال فترة ٢٠٢٦ مبلغ وقدرة ١١٢ ٥٣٢ ٥٦ جنيه مصري.

- يتضمن هذا الرصيد مبلغ وقدره ١٦٠ ١٦٣ ٥٣٩ جنيه مصري يتمثل في تكلفة الأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم:-

	تكلفة الاصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
	جنيه مصري
الات ومعدات	٣٤ ٩٧٥ ٤٨٨
وسائل نقل وانتقال	٢٨ ٢٢٠ ٦٢٦
أثاث وتجهيزات	٢٦ ٥٧٩ ٦٦٠
ديكورات و تجهيزات	٢ ٥٦١ ٣٧٩
مباني و انشاءات	١٥ ٨٢٧ ٣٢٣
اجهزه تكيف و مصاعد	٨ ٩٧٢ ٧١٧
اجهزه حاسب الي و برامج	٣١ ٤٠٤ ٣٣٣
تحسينات في اماكن مؤجره	١١ ٦٢٢ ٠١٣
	١٦٠ ١٦٣ ٥٣٩

٤ . الأصول الثابتة (بالصافي) (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	اراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	اثاث وتجهيزات	اجهزه حاسب الى وبرامج	اجهزه تكييف ومعاصد	ديكورات وتجهيزات	تحسينات في اماكن مؤجرة	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٥	١٨ ٩٩٦ ٦٠٠	٣٨ ٩٩٠ ١٤١	٤٧ ٨١٢ ٢٠٥	٤٥ ٦٩٢ ٤٢١	٣٧ ٠١١ ٢٩٠	٣٦ ٦٢٩ ٤٩٧	١٢ ٨٠٤ ٦٣٤	٦٨ ٢٧٦ ١١٣	٢١ ٢٧٣ ٣٨٤	٣٢٧ ٤٥٦ ٢٨٥
الاضافات خلال العام	--	٢ ٥٠٨ ٦٤٤	٨ ٩٠٠ ٥٥٩	٦ ٨٣٩ ٥٧٠	٤ ٤٤٣ ٢٢٣	٩ ٤٧٣ ٢٢٧	٨ ٩٨٧ ٩٤١	٢٦ ٩٥٧ ٩٥٨	١٨ ٨٣٥ ٤٨٦	٨٦ ٩٤٦ ٧٠٨
تسويات	--	--	--	--	(٣٦ ٩١٨)	--	--	--	--	(٣٦ ٩١٨)
الإستبعادات خلال العام	--	--	--	(٣٥٢ ١٥٠)	--	--	(٢ ٥٣١)	--	--	(٣٥٤ ٦٨١)
تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨ ٩٩٦ ٦٠٠	٤١ ٤٩٨ ٧٨٥	٥٦ ٧١٢ ٧٦٤	٥٢ ١٧٩ ٨٤١	٤١ ٤١٧ ٥٩٥	٤٦ ١٠٢ ٨٢٤	٢١ ٧٩٠ ٠٤٤	٩٥ ٢٣٤ ٠٧١	٤٠ ١٠٨ ٨٧٠	٤١٤ ٠١١ ٣٩٤
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥	--	١٧ ١٠٥ ٦٧٢	٣٨ ٥٩٨ ٢٩٧	٣٢ ٨٢٣ ٤٥٤	٢٨ ٢٢٣ ٥١٤	٣٠ ٣٣٧ ٤٨٧	٩ ٨٧٧ ٩٥٨	١٥ ٤٤٥ ٣٣٠	١٣ ٢٧٦ ٩٢٥	١٨٥ ٦٩٨ ٦٠٧
إهلاك العام	--	١ ١٧٧ ٣٩١	٥ ٣٥٠ ٤٧٨	٥ ٤٥٠ ٦٥٧	٣ ٣٩٤ ٩٣٩	٥ ٥٦٤ ٩٧٠	٢ ٥٧٦ ٥٤١	٤ ١٤٧ ٨٩٤	٤ ٠٨٩ ٨٩٤	٣١ ٧٥٢ ٧٦٤
تسويات	--	--	--	--	(٣٦ ٩١٨)	--	--	--	--	(٣٦ ٩١٨)
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	--	--	(٣٣٥ ٨٤٢)	--	--	(١٠٥)	--	--	(٣٣٥ ٩٤٧)
مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	--	١٨ ٢٨٣ ٠٩٣	٤٣ ٩٤٨ ٧٤٥	٣٧ ٩٣٨ ٢٦٩	٣١ ٥٩١ ٥٣٥	٣٥ ٩٠٢ ٤٥٧	١٢ ٤٥٤ ٣٩٤	١٩ ٥٩٣ ٢٢٤	١٧ ٣٦٦ ٨١٩	٢١٧ ٠٧٨ ٥٠٦
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٨ ٩٩٦ ٦٠٠	٢٣ ٢١٥ ٧٢٢	١٢ ٧٦٤ ٠١٩	١٤ ٢٤١ ٥٧٢	٩ ٨٢٦ ٠٦٠	١٠ ٢٠٠ ٣٦٧	٩ ٣٣٥ ٦٥٠	٧٥ ٦٤٠ ٨٤٧	٢٢ ٧٤٢ ٠٥١	١٩٦ ٩٣٧ ٨٨٨

- *بلغ المحول من مشروعات تحت التنفيذ الي اصول ثابتة خلال عام ٢٠٢٥ مبلغ وقدرة ٧٩١ ١٣٠ ١٠ جنيه مصري علي بندي مباني وانشاءات بقيمة ٦٥٢ ٧٣٨ ١ جنيه مصري وديكورات وتجهيزات بقيمة ١٦٠ ٣٩٢ ٨ جنيه مصري

يتضمن هذا الرصيد مبلغ وقدره ٧٣٤ ٢٥٠ ١٤٢ جنيه مصري يتمثل في تكلفة الأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم:-

	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري
الات ومعدات	٣٠ ١٢٢ ٨٠٣
وسائل نقل وانتقال	٢٥ ٦٧٢ ٠٢٣
أثاث وتجهيزات	٢٣ ٢٣٠ ٦٦٤
ديكورات و تجهيزات	١ ٥٥١ ٢٨٦
مباني و انشاءات	١٥ ٨٢٧ ٣٢٣
اجهزه تكيف و مصاعد	٨ ١٧١ ٢١٠
اجهزه حاسب الي و برامج	٢٧ ٢٧٠ ٤٨٠
تحسينات في اماكن مؤجره	١٠ ٤٠٤ ٩٤٥
	١٤٢ ٢٥٠ ٧٣٤

٥. اصول حق انتفاع

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

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

(أ) اصول حق انتفاع	الأجمالي	الأجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠٢٦	٢٣١ ٨٩٦ ٧٦٥	٢٣١ ٨٩٦ ٧٦٥
الاضافات خلال الفترة	٢٨ ٩٦٢ ٦٩٨	٢٨ ٩٦٢ ٦٩٨
الاستبعادات خلال الفترة	(٣ ٦٣١ ٦١٧)	(٣ ٦٣١ ٦١٧)
تكلفة الاصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٢٥٧ ٢٢٧ ٨٤٦	٢٥٧ ٢٢٧ ٨٤٦
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦	١٠٣ ٥٩٤ ١٣٧	١٠٣ ٥٩٤ ١٣٧
استهلاك الفترة	٢٨ ٦٨٥ ٩٥٠	٢٨ ٦٨٥ ٩٥٠
مجمع استهلاك الاستبعادات	(٣ ٦٣١ ٦١٧)	(٣ ٦٣١ ٦١٧)
مجمع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٢٨ ٦٤٨ ٤٧٠	١٢٨ ٦٤٨ ٤٧٠
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٢٨ ٥٧٩ ٣٧٦	١٢٨ ٥٧٩ ٣٧٦
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٢٨ ٣٠٢ ٦٢٨	١٢٨ ٣٠٢ ٦٢٨

(ب) التزامات عقود التأجير التشغيلي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
الجزء المتداول	٢٧ ٥٥٠ ٢٧٩	٣٧ ١٩٩ ٤٩٣
الجزء الغير المتداول	١٣٣ ٣٦٥ ٩٥٧	١١٦ ٦٠٤ ٩٥٩
	١٦٠ ٩١٦ ٢٣٦	١٥٣ ٨٠٤ ٤٥٢

٦. إستثمارات عقـارية

	ميزانين ارضى واول شارع سوريا – المهندسين	معرض رقم ٩ عمارات العبور	الاجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفه الاصل في ١ يناير ٢٠٢٦	٩ ٤٠٠ ٤٩٨	١	٩ ٤٠٠ ٤٩٩
تكلفه الاصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٩ ٤٠٠ ٤٩٨	١	٩ ٤٠٠ ٤٩٩
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦	٩ ٤٠٠ ٤٩٧	--	٩ ٤٠٠ ٤٩٧
مجمع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٩ ٤٠٠ ٤٩٧	--	٩ ٤٠٠ ٤٩٧
صافى تكلفه الاصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١	١	٢
صافى تكلفه الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١	١	٢
القيمة العادلة للاستثمارات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٧١ ٨٩٨ ٤١٢	٤٨ ٢٣٨ ٣٩٣	١٢٠ ١٣٦ ٨٠٥

٧. مشروعات تحت التنفيذ

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	المحول الي الاصول الثابتة	اضافات الفترة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أرض العاصمة الإدارية	١٣٣ ٤٦٠ ١٩٦	--	٦٠٠ ٠٠٠	١٣٤ ٠٦٠ ١٩٦
مباني ابو رواش	٥ ٩٠٣ ٦٨١	--	٥٠ ٠١٥	٥ ٩٥٣ ٦٩٦
العاشر من رمضان	٩٧٦ ١٤٣	--	--	٩٧٦ ١٤٣
تجهيزات معرض مازاراتي	٢٨ ٨٦٣ ٤٥٩	(٢٨ ٨٦٣ ٤٥٩)	--	--
تجهيزات معرض لامبورجيني	٢٧ ٦٦٨ ٦٥٣	(٢٧ ٦٦٨ ٦٥٣)	--	--
تجهيزات معرض جوزيف تيتو	--	--	٤٠١ ١٨١	٤٠١ ١٨١
معدات	٢٨٥ ٠٣٣	--	--	٢٨٥ ٠٣٣
	١٩٧ ١٥٧ ١٦٥	(٥٦ ٥٣٢ ١١٢)	١ ٠٥١ ١٩٦	١٤١ ٦٧٦ ٢٤٩

٨. إستثمارات في شركات شقيقة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	تسويات علي الارباح المرحلة	احتياطي فروق ترجمة	أرباح / (خسائر) خلال الفترة من خلال الأرباح والخسائر	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة بساطة انترناشونال هولدينج ليمتد	٦٥٢ ٠٨٥ ٢١٦	(٧ ١٥٤ ٨٣٠)	(٧ ١٣١ ٧٩٢)	٦٢ ٢٦٨ ٠٩٢	٧٠٠ ٠٦٦ ٦٨٦
شركة بساطة المالية القابضة	٣٩٢ ٣٨٦ ٣١٧	--	--	(٢٥ ٤٤٦ ٤٥٠)	٣٦٦ ٩٣٩ ٨٦٧
شركة بى بى أى كابيتال ليمتد *	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة	٨ ٥٥٤ ٨٠٨	--	--	(٨ ٦٢٣)	٨ ٥٤٦ ١٨٥
شركة تمويل للتجارة	٧ ٩٣٤ ٧٧٧	--	--	١٨٥ ٦٨٦	٨ ١٢٠ ٤٦٣
شركة تطوير نظم البرمجة والدفع الالكترونى	١٣ ٦٣٨ ٤٤٠	(٦١٦ ٩٦٣)	--	(٢ ٣٨١ ٠٠٨)	١٠ ٦٤٠ ٤٦٩
شركة بي فارما القابضة	٣١٩ ٦٨٤ ١٤٢	--	--	٥١ ٨٠٤ ٧٣٠	٣٧١ ٤٨٨ ٨٧٢
	١ ٤٠٨ ٢٨٣ ٧٠٠	(٧ ٧٧١ ٧٩٣)	(٧ ١٣١ ٧٩٢)	٨٦ ٤٢٢ ٤٢٧	١ ٤٧٩ ٨٠٢ ٥٤٢

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

٩. المخزون

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مخزون بغرض البيع	٢ ٠٥٢ ٧٧٠ ٣٥٨	١ ٩٥٨ ٢٥٥ ٤٠٢
مخزون قطع غيار	٢٥٢ ٩٩٠ ٧٩٦	٢٣١ ٥٢٢ ٨٧٣
بضاعة بالطريق	١٠٩ ٩٩٢ ٦٢٥	٩٠ ٠٠٧ ٩٦٥
	٢ ٤١٥ ٧٥٣ ٧٧٩	٢ ٢٧٩ ٧٨٦ ٢٤٠
(يخصم)		
خسائر الانخفاض في قيمة المخزون	(٢٠ ٣٨٢ ٣٨٥)	(٢٠ ٨٦٢ ٣٨٥)
	٢ ٣٩٥ ٣٧١ ٣٩٤	٢ ٢٥٨ ٩٢٣ ٨٥٥

١٠. عملاء وأوراق قبض

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	٢ ١٨٥ ٧٠٥ ٤٦٣	١ ٣٩٤ ٣٩٩ ٩٧٣
أوراق قبض	١٦١ ٠٦٨ ٠٢٧	١٤٢ ٦٧٦ ٠٧٩
أوراق قبض برسم التحصيل بالبنك	٣ ٤٠٨ ٩٧٠	١٥ ١٥٧ ١٥٤
	٢ ٣٥٠ ١٨٢ ٤٦٠	١ ٥٥٢ ٢٣٣ ٢٠٦
(يخصم) : الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٦١ ٦٨٦ ٣٦٨)	(٦١ ٦٨٦ ٣٦٨)
	٢ ٢٨٨ ٤٩٦ ٠٩٢	١ ٤٩٠ ٥٤٦ ٨٣٨

١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
			جنيه مصري	جنيه مصري
شركة ميديترينيان الصناعية	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	جاري	٤ ٠٥٤ ١٥٠	٤ ٠٤٦ ١٣٠
شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة	شركة شقيقة	جاري	٣ ١٨٤ ٠٥٠	٣ ١٨٤ ٠٥٠
			٧ ٢٣٨ ٢٠٠	٧ ٢٣٠ ١٨٠
(يخصم) : الخسائر الائتمانية المتوقعة			(١٠٥ ٦٩٨)	(١٠٥ ٦٩٨)
			٧ ١٣٢ ٥٠٢	٧ ١٢٤ ٤٨٢

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
			جنيه مصري	جنيه مصري
شركة بى بى إى كابيتال ليمتد	شركات شقيقة	جاري	١٠ ٣٤٤ ٨٠٠	١٠ ٣٤٤ ٨٠٠
شركة تمويل للتجارة	شركات شقيقة	جاري	٤ ٧٨٨ ٣٥٧	٤ ٩٨٧ ٢٤٦
			١٥ ١٣٣ ١٥٧	١٥ ٣٣٢ ٠٤٦

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عهد وسلف ومسحوبات العاملين	١٢ ٠٠٦ ٥٤٧	٨ ٤٤٩ ٤٩٢
عملاء ضمان	٣٦ ٢٦٨ ٨٠٨	١٣ ٨٣٨ ٩٥٣
ضرائب خصم من المنبع	٢٨ ٥٤٤ ٣١٢	٣٨ ٠٠٧ ٦٦٥
مصلحة الضرائب (ضرائب إذون خزانة)	٣١ ٦١٦ ١٢٠	٢١ ٩٩٤ ٤٧٢
مصلحة ضرائب – ضرائب القيمة المضافة	٢٠٨ ٥٦٣ ٤٢٢	٢٢٩ ٩٣٤ ٦١١
شركة فودافون	٤١ ٥٧١ ٢٣٦	٣١ ٣٩٦ ٣٥٥
تأمينات لدى الغير	١٠ ٠٦٥ ٢٩٠	٩ ٥٦١ ٠٣٦
مصلحة الجمارك	٧٦ ٩٧٥	٨٥٠ ٨٨٢
شركة تى بى إى مصر لحلول وخدمات السداد	٢٦٠ ٨٧٣	٢٢٤ ٤١١
شركة تطوير نظم البرمجة و الدفع الالكتروني	--	٦٣٣
مصروفات مدفوعة مقدماً	٣٠ ٣٨٣ ٤٦٦	٢٣ ١٥٦ ٤٣٨
مدينون متنوعون	٢٨ ٣٧٠ ٨١٢	٢٤ ٣٨٨ ٠٥٢
	٤٢٧ ٧٢٧ ٨٦١	٤٠١ ٨٠٣ ٠٠٠
(يخصم)		
الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٦ ٨٦٤ ١٩٣)	(٦ ٨٦٤ ١٩٣)
	٤٢٠ ٨٦٣ ٦٦٨	٣٩٤ ٩٣٨ ٨٠٧

١٣. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	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 ٤٧٥ ٢ سهم من الاستثمارات في شركة ميديترينيان الصناعية وادى ذلك الى زيادة نسبة المساهمة من ٤٩,٦٠٪ الى ٩٩,١٠ %.وبناءً علي محضر الجمعية العامة الغير عادية لشركة ميديترينيان الصناعية المنعقد بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٠ تم وضع الشركة تحت التصفية واعادة تبويب الاستثمار ليظهر ضمن اصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع و تم التأشير في السجل التجاري بهذا بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٢١ .

١٤. استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
استثمارات فى محافظ مالية مدارة بواسطة الغير	٢١ ٧٥٢ ٢٨٠	١٩ ٤٤٦ ٤٦٥
	٢١ ٧٥٢ ٢٨٠	١٩ ٤٤٦ ٤٦٥

١٥. إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أذون خزانة بالقيمة الاسمية	٩٨٩ ٢٧٥ ٠٠٠	٤٦٩ ٥٢٥ ٠٠٠
(يخصم) :		
عوائد لم تستحق بعد	(٣٥ ٩٧١ ٢٦٥)	(١٦ ٣٨٢ ١٩٠)
	٩٥٣ ٣٠٣ ٧٣٥	٤٥٣ ١٤٢ ٨١٠

١٦. نقدية لدى البنوك والصندوق

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
حسابات جارية لدى البنوك	٥٦٣ ٩٥١ ٠٠٨	٤٥٣ ١٩٤ ٢٨٥
نقدية بالصندوق	٣٠ ٤٧٠ ٦٨٩	١٠ ٤٠١ ٠٧٦
	٥٩٤ ٤٢١ ٦٩٧	٤٦٣ ٥٩٥ ٣٦١

١٧. رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس المال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ١٠٠ مليون جنيه مصري وقد حدد رأس مال الشركة المصدر في تاريخ التأسيس مبلغ وقدره ٢١ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، موزعاً علي عدد ٢١٠ ٠٠٠ سهم بقيمة أسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري ، وقد بلغ المسدد منه مبلغ وقدره ٢٥٠ ٠٠٠ ٥ 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 مصرى ليصبح مبلغ وقدره ١٥٠ مليون جنيه و قد بلغ رأس مال الشركة المصدر و المدفوع بالكامل مبلغ و قدره ٣٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعا علي عدد ٣٦٩ ٠٠٠ سهم بقيمة أسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري و قد تم التأشير في السجل التجاري ١٤ اغسطس ١٩٩٧.
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في١٠يوليو٢٠٠٣ فقد تم تجزئه قيمة السهم من ١٠٠ جنيه للسهم الي ١٠ جنيه للسهم و بذلك اصبح راس مال الشركة هو ٣٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مقسما الي ٣ ٦٩٠ ٠٠٠ سهم بقيمة السهم ١٠ جنيه مصري.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة فى ١٨مايو٢٠٠٦ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٣٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (ستة وثلاثون مليون وتسعمائة ألف جنيه مصرى) ليصبح ٦٠مليون جنيه مصرى موزعاً على ٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى ، وقد وافقت الهيئة العامة لسوق المال على الزيادة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٠٦، وقد تم التأشير بتلك الزيادة فى السجل التجارى برقم ٥٥٥ بتاريخ ٢٩مايو٢٠٠٦.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة فى ٣ مارس ٢٠٠٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٦٠ مليون جنيه مصرى ليصبح ٩٠مليون جنيه مصرى موزعاً على ٩ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى، وقد تم التأشير بتلك الزيادة فى السجل التجارى برقم ٥٣١ بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٠٧ .
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة فى ١٠ديسمبر ٢٠٠٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٩٠ مليون جنيه مصرى ليصبح ١٢٠مليون جنيه مصرى موزعاً على ١٢ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى وقد تم التأشير بتلك الزيادة فى السجل التجارى برقم ١٧٦٧ بتاريخ ٢٣ديسمبر٢٠٠٧ .
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة فى ١٣ ديسمبر ٢٠٠٨ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ وقدره ١٥٠ مليون جنيه مصرى ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصرى و قد تم التأشير بالسجل التجاري برقم ٦٢٧ بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠٠٨.
- وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٢٠ مليون جنيه مصرى ليصبح ١٨٠ مليون جنيه مصرى موزعاً على ١٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى ،وقد تم التأشير بتلك الزيادة فى السجل التجارى برقم ١٨٨٧ بتاريخ ٢١ديسمبر ٢٠٠٨.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة فى ١٢ مايو ٢٠١٠ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٨٠ مليون جنيه مصرى ليصبح ١٩٨ مليون جنيه مصرى موزعاً على ١٩,٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى ، وقد تم التأشير بتلك الزيادة فى السجل التجارى برقم ١١٦٧ بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٠.

١٧. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٩٨ مليون جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٢٦٤ مليون جنيه مصرى وذلك خصما من الاحتياطى العام بمبلغ وقدرة ٦٦ مليون جنيه وموزعا على عدد ٢٦,٤ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠جنيه مصرى وقد تم التاشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٥.

- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ١٨يونيه ٢٠١٥ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٢٦٤ مليون جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٣٩٦ مليون جنيه مصرى وذلك خصما من الاحتياطى العام بمبلغ وقدرة ١٣٢ مليون جنيه وموزعا على عدد ٣٩,٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠جنيه مصرى وقد تم التاشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٥ .

- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى 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 راس مال الشركة المرخص بة من ٥٠٠ مليون جنيه (خمسمائه مليون جنيه لاغير) الي مليار جنيه وتم التاشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٩ يونيه ٢٠١٦.

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢٤ اكتوبر 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 و شركة ام تي اي للاستثمار العقاري تحت التاسيس "ش م م" الشركة المنقسمة ليصبح راس المال المصدر مبلغ وقدرة ٢٤٥ ٥٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم و قيمة السهم ٠,٦٢ جنيه مصرى وتم التاشير 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 وقدرة ٢٤٥ ٥٢٠ ٠٠٠ جنية مصرى ليصبح مبلغ وقدرة ٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى وذلك خصماً من الارباح المرحلة بمبلغ وقدرة ٦١ ٣٨٠ ٠٠٠ جنية مصرى وموزعا على ٤٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ٠,٦٢ جنية 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 وقدرة ٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى ليصبح مبلغ وقدرة ٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠ جنية مصرى وذلك خصماً من الارباح المرحلة بمبلغ وقدرة ٧٦ ٧٢٥ ٠٠٠ جنية مصرى وموزعا على ٦١٨ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ٠,٦٢ جنية مصرى وقد تم التأشير على ذلك فى السجل التجارى فى تاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٩.

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ ابريل ٢٠٢٠ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠ جنيه مصري موزعا على عدد ٧٧٣ ٤٣٧ ٥٠٠ سهم وبزيادة قدرها ٩٥ ٩٠٦ ٢٥٠ جنيه مصري وباصدار عدد ١٥٤ ٦٨٧ ٥٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ٥ يوليو ٢٠٢٠.

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ ابريل ٢٠٢١ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣ جنيه مصري موزعا على عدد ٩٦٦ ٧٩٦ ٨٧٥ سهم وبزيادة قدرها ١١٩ ٨٨٢ ٨١٣ جنيه مصري وباصدار عدد ١٩٣ ٣٥٩ ٣٧٥ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢١.

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٦ مايو ٢٠٢٣ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٧٤٩ ٢٦٧ ٥٧٨ جنيه مصري موزعا على عدد ٢٠٨ ٤٩٦ ٠٩٤ سهم وبزيادة قدرها ١٤٩ ٨٥٣ ٥١٥ جنيه مصري وباصدار عدد ٢٤١ ٦٩٩ ٢١٩ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ١٦ يوليو ٢٠٢٣.

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ مايو ٢٠٢٤ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٧٤٩ ٢٦٧ ٥٧٨ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٩٣٦ ٥٨٤ ٤٧٣ جنيه مصري موزعا على عدد ٥١٠ ٦٢٠ ١١٨ سهم وبزيادة قدرها ١٨٧ ٣١٦ ٨٩٥ جنيه مصري وباصدار عدد ٣٠٢ ١٢٤ ٠٢٤ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ٨ يوليو ٢٠٢٤.

١٧. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

- 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 ١ جنيه مصري موزعا على عدد ١٤٨ ٢٧٥ ٨٨٨ ١ سهم وبزيادة قدرها ١١٩ ١٤٦ ٢٣٤ جنيه مصري وباصدار عدد ٠٣٠ ٦٥٥ ٣٧٧ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٢٥.
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٦ مايو ٢٠٢٦ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٥٩٢ ٧٣٠ ١٧٠ ١ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٧١٠ ٨٧٦ ٤٠٤ ١جنيه مصري موزعا على عدد ١٧٨ ٩٣٠ ٢٦٥ ٢ سهم وبزيادة قدرها ١١٨ ١٤٦ ٢٣٤ جنيه مصري وباصدار عدد ٠٣٠ ٦٥٥ ٣٧٧ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ١٦ يوليو ٢٠٢٦.
- موزع على النحو التالي:

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الأسمية بالجنيه المصري	نسبة المشاركة
محمد جمال الدين محمد محمود	٢٠٨ ٢٠٦ ٠٧٩	١٢٩ ٠٨٧ ٧٦٩	٩,١٩٪
هاني جمال الدين محمد محمود	٢٢٩ ٦٢١ ٨٠٣	١٤٢ ٣٦٥ ٥١٨	١٠,١٣٪
خالد جمال الدين محمد محمود	٢٣٠ ٧٢٧ ٣٠٠	١٤٣ ٠٥٠ ٩٢٦	١٠,١٨٪
عمرو صلاح الدين محمد محمود	٢١٩ ٠٧٧ ١٤٢	١٣٥ ٨٢٧ ٨٢٨	٩,٦٧٪
صلاح الدين عمرو صلاح الدين محمد محمود	٣١ ٢٩٦ ٧٩٨	١٩ ٤٠٤ ٠١٥	١,٣٨٪
شيرين أمين محمد محمود	٢٧ ١٣٧ ٩٨٨	١٦ ٨٢٥ ٥٥٢	١,٢٠٪
ميرفت أمين محمد محمود	١١ ٠٤٩ ٨٤٦	٦ ٨٥٠ ٩٠٥	٠,٤٩٪
رشا أمين محمد محمود	١١٤ ٢٨٠ ٨١٤	٧٠ ٨٥٤ ١٠٥	٥,٠٤٪
رانيا أمين محمد محمود	١١٤ ٢٨٠ ٧٨٢	٧٠ ٨٥٤ ٠٨٥	٥,٠٤٪
مساهمون أخرون	١ ٠٨٠ ٢٥١ ٦٢٦	٦٦٩ ٧٥٦ ٠٠٧	٤٧,٦٧٪
	٢ ٢٦٥ ٩٣٠ ١٧٨	١ ٤٠٤ ٨٧٦ ٧١٠	١٠٠٪

١٨. احتياطي أسهم خزينة

قامت الشركة ببيع أسهم خزينة بمبلغ ٨٨٣ ٨٦٣ ١٦ جنيه مصري لعدد ٣٠٠ ٥٤٩ ٢ سهم بتكلفة ٣٦٤ ٥٣١ ٨ جنيه مصري وفقاً لقرار إجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٧ يوليو ٢٠٢٣ مما أدى الى تكوين احتياطي أسهم خزينة بمبلغ ٥١٩ ٣٣٢ ٨ جنيه مصري.

١٩. الحقوق غير المسيطرة

تتمثل أرصدة حقوق غير ذوي السيطرة في الأتي:

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة قنوات للتجارة والتوزيع	٢٤٣ ٠٢١ ٣٤٦	١٩٣ ١٤٥ ٩٣٧
شركة ام ام للاستيراد والتصدير	١٩ ٠١٢	١٩ ٨٠٧
	٢٤٣ ٠٤٠ ٣٥٨	١٩٣ ١٦٥ ٧٤٤

٢٠. مخصصات مطالبات

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد اول الفترة / العام	٣٦ ٤٧٩ ٤٤٧	٣٠ ٣٤٣ ٢٣٤
مكون خلال الفترة / العام	١٤ ٦٥٤ ٥٠٩	٨ ١٦١ ٨٧٨
مستخدم خلال الفترة / العام	(١٦ ٨٩٩ ٣٣٧)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)
فروق ترجمة	٧٤ ٦٦٤	(٢٥ ٦٦٥)
رصيد اخر الفترة / العام	٣٤ ٣٠٩ ٢٨٣	٣٦ ٤٧٩ ٤٤٧

٢١. موردين وأوراق دفع

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردين	٢ ٧٤٢ ٧٩٤ ٠٢٥	١ ٧٧٤ ٤٥٥ ٤٦٤
اوراق دفع	١٤٣ ١٠٣ ١٣٧	٣٧ ٩٩٨ ٥٩١
	٢ ٨٨٥ ٨٩٧ ١٦٢	١ ٨١٢ ٤٥٤ ٠٥٥

٢٢. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصلحة الضرائب	١٩ ١٧٤ ١١٧	١٨ ١٦٦ ٠٨٣
وزارة الصحة – المساهمة التكافلية فى التأمين الصحى	٤٥ ٢٣٠ ٦٤٠	٤٩ ٢٦٥ ٦٤٨
مصروفات مستحقة	٤٣ ٦١٦ ٣٣٤	٣٧ ٨٩٢ ٠٤٠
مصلحة ضرائب – ضرائب القيمة المضافة	٢١ ٦٨٩ ٠٥٧	--
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	٥ ٨٤٨ ١٧٧	١ ٥١٤ ٩١٧
تأمينات من الغير	--	١٢٧ ٠٠٠
دائنون توزيعات	٤٠ ٧٤٤ ٦٥٧	٢٩ ٤٧٤ ٢٢٠
دائنون متنوعون	٣٢ ٩٦٥ ٠٢٥	٢١ ٥٢٧ ٧١٧
	٢٠٩ ٢٦٨ ٠٠٧	١٥٧ ٩٦٧ ٦٢٥

٢٣. ضريبة الدخل المستحقة

(أ) ضريبة الدخل

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد فى بداية الفترة / العام	٢٢٥ ٠٧٦ ٠١٩	٢٢٩ ٦١٩ ٤٥٩
ضريبة الدخل الجارية	٢٨٩ ١٣٤ ٨٧١	٣٤٨ ٦٥٧ ٦٢٢
المسدد لمصلحة الضرائب	(٢٣٥ ٦١١ ٣٨٠)	(٢٢٩ ٦١٩ ٤٥٩)
العائد المستحق على الدفعات المقدمة لمصلحة الضرائب	--	(٨ ٠١٦ ٩٧٦)
المسدد تحت حساب الضريبة	(١٠٣ ٨٢٨ ٩٩٨)	(١١٥ ٥٦٤ ٦٢٧)
فروق ترجمة	١١٢ ٠١٨	--
	١٧٤ ٨٨٢ ٥٣٠	٢٢٥ ٠٧٦ ٠١٩

(ب) تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الربح المحاسبي قبل الضريبة	١ ٣٧٣ ٩٠١ ٧١٥	١ ٦٣٩ ٠٨٣ ٩٩٢
سعر الضريبة	٢٢,٥٪	٢٢,٥٪
اجمالي ضريبة الدخل المحسوبة	٣٠٩ ١٢٧ ٨٨٦	٣٦٨ ٧٩٣ ٨٩٨
اجمالي ضريبة الدخل الفعلية	٢٨٩ ١٣٤ ٨٧١	٣٤٨ ٦٥٧ ٦٢٢
سعر الضريبة الفعلي	٢١ %	٢١,٣٪

٢٤. المبيعات

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية	١٦ ١٤٩ ٢١٢ ٢٦١	١٣ ٥٤٥ ٤١٤ ١٠٧	٥ ٣٩٨ ١٠٦ ١١٣	٤ ٧٠٦ ٤٩٩ ٢٢٦
نشاط الاتصالات	٣٠٤ ٥٠٢ ٦٥٣	٢٢٦ ٩٨٢ ٦٦٥	١١١ ٩٧٥ ٣٠١	٨٣ ٣٣٥ ٠٩٢
نشاط السيارات	٢ ٨٨٠ ٣٠٤ ٥٣٨	٢ ٩٣٤ ٣٥٥ ٥٩٣	١ ١١٨ ٠٣٧ ٠٢٧	٨٧٧ ٤٧٢ ٣١١
نشاط الجرارات	٢٢ ٤٥٩ ٨٥٦	٤١ ٨٣٩ ٠٦٥	٩ ٠٩٩ ٩٥٨	١٥ ٣٨٧ ٩٦٧
	١٩ ٣٥٦ ٤٧٩ ٣٠٨	١٦ ٧٤٨ ٥٩١ ٤٣٠	٦ ٦٣٧ ٢١٨ ٣٩٩	٥ ٦٨٢ ٦٩٤ ٥٩٦

٢٥. تكلفة المبيعات

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية	١٥ ٠٧٢ ٧١٧ ٤٢٥	١٢ ٦٤٤ ٨٢٢ ٥٢٥	٥ ٠٠١ ٢٤٣ ٧٩٤	٤ ٣٥٧ ١٠٣ ٢٥٨
نشاط الاتصالات	--	٦٤٢ ٦١٠	--	٦٤٢ ٦١٠
نشاط السيارات	٢ ٤٥٦ ٦١٨ ٩٥٤	٢ ٣١٨ ٦١٥ ٨٨١	٩٧٣ ٨٤٧ ٢٤٦	٧٢٣ ٦٥٦ ٤٦٢
نشاط الجرارات	١١ ٤٢٢ ٥٣٠	٢٥ ٠٨٥ ٣٦٧	٥ ٠١٤ ٢٧٩	٩ ٢٣٨ ٢٣٥
	١٧ ٥٤٠ ٧٥٨ ٩٠٩	١٤ ٩٨٩ ١٦٦ ٣٨٣	٥ ٩٨٠ ١٠٥ ٣١٩	٥ ٠٩٠ ٦٤٠ ٥٦٥

٢٦. مصروفات البيع والتوزيع

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أجور ومرتبات وما في حكمها	٣١٢ ٩٧٥ ٣٤٩	٢٤٦ ١٣٦ ٩١٠	١٠٨ ١٠٣ ٦٥٩	٩٠ ٦٠٧ ٨٢٦
اهلاك و استهلاك اصول	٤٠ ٣٥٢ ٤٣٧	١٥ ٢٢٣ ٥٨٠	١٤ ٩٠٥ ٩٨٧	٥ ٧٢٠ ٠١١
مصروفات تسويق	١٧ ٥٢١ ٣٣٣	١٧ ٦٢٨ ٥١٧	٣ ٣٧٤ ٠٦٧	(١٣ ٧٢٩ ٠٩٧)
مصروفات تدريب	٤ ٥٥٨ ٨٩٦	٣ ٦٤٣ ٠١٢	٧٦٤ ٥٣٣	٥١٦ ٠٢٢
مصروفات أخرى	١٧٢ ٩٩٧ ٣٧٠	١٤٥ ٢٩٦ ٠٥٣	٦٣ ٤٥٥ ٩٩٨	٢٩ ٨٦٧ ٢٩٠
	٥٤٨ ٤٠٥ ٣٨٥	٤٢٧ ٩٢٨ ٠٧٢	١٩٠ ٦٠٤ ٢٤٤	١١٢ ٩٨٢ ٠٥٢

٢٧. مصروفات ادارية وعمومية

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أجور ومرتبات وما في حكمها	٥٩ ٨٩٦ ٢٥٢	٥٢ ٢٣٧ ٧٩٢	٢١ ٠٧١ ٠٧٤	١٧ ٢١٩ ٧٠٤
اتعاب مهنية	٦ ١٠٦ ٦٨٤	١ ٨٣٥ ٢٧٧	٣ ٨٠٤ ٨٩٠	٥٠٧ ٩٢٧
مصاريف سفر وانتقالات	١ ٧١٤ ٩٤٧	١ ٠٠٢ ٧٠٥	٥٩٠ ٥٩٦	٥٨١ ٣١٥
مصروفات أخرى	٥٥ ٢٤٦ ٣٠٢	٢٤ ٧١٥ ٦٨٣	٢٦ ٥٩٩ ٠٤٦	٨ ٢١١ ٦١٧
	١٢٢ ٩٦٤ ١٨٥	٨٠ ٢٩١ ٤٥٧	٥٢ ٠٦٥ ٦٠٦	٢٦ ٥٢٠ ٥٦٣

٢٨. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

تحتسب المبالغ الأساسية لربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب الي حملة الأسهم العادية والمجانية خلال الفترة، هذا وقد تم اصدار اسهم مجانية خلال عام ٢٠٢٦ بدون مقابل لذا يعامل ذلك الاصدار كما لو كان قد حدث قبل بداية عام ٢٠٢٥.

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	١ ٠٢٥ ١٢٦ ٨٦٥	١ ٠٠٢ ١١٨ ٢٤٨	٤١٥ ٦٠٦ ٢٧٨	٣٨٠ ٩٥٥ ٤٩٨
يخصم				
نصيب العاملين	٩٧ ٣٨٧ ٠٥٢	٩٥ ٢٠١ ٢٣٤	٣٩ ٤٨٢ ٥٩٦	٣٦ ١٩٠ ٧٧٣
مكافأة مجلس الإدارة	٨٣ ٢٦٥ ٩٣١	٨٥ ٦٨١ ١١٠	٣٣ ٧٥٧ ٦٢١	٣٢ ٥٧١ ٦٩٥
المتبقي من الأرباح	٨٤٤ ٤٧٣ ٨٨٢	٨٢١ ٢٣٥ ٩٠٤	٣٤٢ ٣٦٦ ٠٦١	٣١٢ ١٩٣ ٠٣٠
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٢ ٢٦٥ ٩٣٠ ١٧٨	٢ ٢٦٥ ٩٣٠ ١٧٨	٢ ٢٦٥ ٩٣٠ ١٧٨	٢ ٢٦٥ ٩٣٠ ١٧٨
نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه/السهم)*	٠,٣٧	٠,٣٦	٠,١٥	٠,١٤

* طبقا لمقترح مجلس الادارة بغرض احتساب نصيب السهم في الارباح

٢٩ القطاعات التشغيليه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	قطاع الأجهزة الكهربائية والألكترونية	قطاع الإتصالات	قطاع السيارات	قطاع الجرارات	قطاعات أخرى	اجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى المبيعات	١٦ ١٤٩ ٢١٢ ٢٦١	٣٠٤ ٥٠٢ ٦٥٣	٢ ٨٨٠ ٣٠٤ ٥٣٨	٢٢ ٤٥٩ ٨٥٦	--	١٩ ٣٥٦ ٤٧٩ ٣٠٨
تكلفة المبيعات	(١٥ ٠٧٢ ٧١٧ ٤٢٥)	--	(٢ ٤٥٦ ٦١٨ ٩٥٤)	(١١ ٤٢٢ ٥٣٠)	--	(١٧ ٥٤٠ ٧٥٨ ٩٠٩)
مجمل ربح القطاع	**١ ٠٧٦ ٤٩٤ ٨٣٦**	**٣٠٤ ٥٠٢ ٦٥٣**	**٤٢٣ ٦٨٥ ٥٨٤**	**١١ ٠٣٧ ٣٢٦**	**--**	**١ ٨١٥ ٧٢٠ ٣٩٩**
الاخري	(١٢٢ ١٦٥ ٦٨٣)	(٢٣١ ٣١٦ ٩٧٩)	(١٠٣ ٥٦٤ ٠٩٣)	(١ ٨٩٩ ٠٠٧)	٤٩٩ ٠٤١	(٤٥٨ ٤٤٦ ٧٢١)
مصروفات تمويلية	(٢١ ٤٩٥ ٣٥١)	(٢٤٦ ٥٤٢)	(١٠ ٠٢٥ ٩١٨)	(٦٩ ١٦٨)	(١ ٥٨٠)	(٣١ ٨٣٨ ٥٥٩)
فوائد دائنة	٤٧ ٨٢١ ٢٧٧	--	(٢٣ ٣٠٣ ٦٠٨)	--	٢٣ ٩٤٨ ٩٢٧	٤٨ ٤٦٦ ٥٩٦
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب	**٩٨٠ ٦٥٥ ٠٧٩**	**٧٢ ٩٣٩ ١٣٢**	**٢٨٦ ٧٩١ ٩٦٥**	**٩ ٠٦٩ ١٥١**	**٢٤ ٤٤٦ ٣٨٨**	**١ ٣٧٣ ٩٠١ ٧١٥**
(يخصم):						
الضريبة الدخلية	(٢٠٠ ٦٥٤ ٣٧٧)	(١٦ ٤١١ ٣٠٥)	(٦٤ ٥٢٨ ١٩٢)	(٢ ٠٤٠ ٥٥٩)	(٥ ٥٠٠ ٤٣٨)	(٢٨٩ ١٣٤ ٨٧١)
الضريبة المؤجلة	(٣ ٢٢٥ ٧٣٧)	(٣٢٧ ٦٧٧)	(١ ٥٣٨ ٢٨٢)	(٧٠ ٨٥٩)	(٢٠٦ ٩٥٧)	(٥ ٣٦٩ ٥١٢)
صافى أرباح الفترة بعد الضرائب	**٧٧٦ ٧٧٤ ٩٦٥**	**٥٦ ٢٠٠ ١٥٠**	**٢٢٠ ٧٢٥ ٤٩١**	**٦ ٩٥٧ ٧٣٣**	**١٨ ٧٣٨ ٩٩٣**	**١ ٠٧٩ ٣٩٧ ٣٣٢**
أصول القطاع	٧ ٢٦٧ ٢٤٤ ٢٤٠	١٤٣ ٠٢٢ ٨٩٩	٢ ٢٩٩ ٧٤٤ ٥٦٥	٢٠ ٦٤٤ ٦٠٩	٣٣ ٢٠٦ ٢٧٥	٩ ٧٦٣ ٨٦٢ ٥٨٨
التزامات القطاع	٣ ٣٠٣ ٧٨٩ ٠٤١	٣٣ ٨٤٠ ٢٥٤	٤٤٤ ٠٦٩ ٧١٠	١ ٣١٧ ٤٠٤	٢٢ ٤٧٢ ٦٠٣	٣ ٨٠٥ ٤٨٩ ٠١٢

٢٩ القطاعات التشغيليه (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	قطاع الأجهزة الكهربائية والألكترونية	قطاع الإتصالات	قطاع السيارات	قطاع الجرارات	قطاعات أخرى	اجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى المبيعات	١٠٧ ٤١٤ ٥٤٥ ١٣	٦٦٥ ٩٨٢ ٢٢٦	٥٩٣ ٣٥٥ ٢ ٩٣٤	٠٦٥ ٨٣٩ ٤١	--	٤٣٠ ٥٩١ ٧٤٨ ١٦
تكلفة المبيعات	(٥٢٥ ٨٢٢ ٦٤٤ ١٢)	(٦٤٢ ٦١٠)	(٨٨١ ٦١٥ ٣١٨ ٢)	(٢٥ ٠٨٥ ٣٦٧)	--	(٣٨٣ ١٦٦ ٩٨٩ ١٤)
مجمل ربح القطاع	٥٨٢ ٥٩١ ٩٠٠	٠٥٥ ٣٤٠ ٢٢٦	٧١٢ ٧٣٩ ٦١٥	٦٩٨ ٧٥٣ ١٦	--	٠٤٧ ٤٢٥ ٧٥٩ ١
الاخري	(٤٠٨ ٢٢٧ ١٧٥)	(٥٣٧ ١٥٨ ١٧١)	(٤٧١ ٨٦٣ ٩٦)	(٦٥٣ ٨٤٣ ٢)	(٥ ١٩٧ ٥٥٩)	(٦٢٨ ٢٩٠ ٤٥١)
مصروفات تمويلية	(٣٦٨ ٦٨٨ ٣٠)	(١٩٦ ٠١٨)	(٦٢٩ ٣٩٨ ١١)	(٣٩ ٩٤٦)	(١٢ ٤٤٢)	(٤٠٣ ٣٣٥ ٤٢)
فوائد دائنة	٩١٠ ٥٩٢ ٥١	٧٦١ ٢٢٥ ٧	(٤٧٠ ٤٥٢ ٢٨)	--	٣٦٤ ٧٢٢ ٢٩	٥٦٥ ٨٨ ٠٦٠
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب	٧١٦ ٢٦٨ ٧٤٦	٢٦١ ٢١١ ٦٢	١٤٢ ٠٢٥ ٤٧٩	٠٩٩ ٨٧٠ ١٣	٣٦٣ ٥١٢ ٢٤	٥٨١ ٨٨٧ ٣٢٥ ١
(يخصم) :						
الضريبة الدخلية	(٨١٤ ٩٦٩ ١٥٢)	(٩١٥ ١٢٨ ١٤)	(٧٣٢ ٤١٧ ١٠٩)	(٢٠٥ ١٤٤ ٣)	(٧٧٣ ٥٣٥ ٥)	(٤٣٩ ١٩٦ ٢٨٥)
الضريبة المؤجلة	(٨٠٢ ٠٣٢ ٢)	(٢٤٧ ٩٩٣)	(١٩٢٠ ٥١٦)	(٥٥ ١٨٨)	(٩٧ ١٦٥)	(٣٥٣ ٦٦٤ ٤)
صافى أرباح الفترة بعد الضرائب	١٠٠ ٢٦٦ ٥٩١	٣٥٣ ٨٣٤ ٤٧	٨٩٤ ٦٨٦ ٣٦٧	٧٠٦ ٧٠ ١٠	٤٢٥ ٨٧٩ ١٨	٤٧٨ ٣٣٧ ٠٣٦ ١
أصول القطاع	٣٤٦ ٢٠٩ ٦٩٤ ٥	٦٥١ ٦٣٧ ١٥٧	٣٣٠ ٧٦١ ٢٨٠ ٢	٢٦٤ ١٨٦ ١٦	٩٥٣ ٦٨٨ ٣٠	٥٤٤ ٤٨٣ ١٧٩ ٨
التزامات القطاع	٠٩٨ ٠٧٤ ٨٩٧ ٢	٤٦٨ ١٧٤ ٢٤	٥٠٨ ٨٨٢ ٥٩١	٤١٠ ٢٤٧ ٣	٩٣٥ ٧٦٣ ٢٧	٤١٩ ١٤٢ ٤٤٤ ٣

٣٠. التزامات محتملة

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

	٢٠٢٦/٩/٣٠	
	جنيه مصري	دولار امريكي
البنك الاهلى الكويتى	--	٢٠ ٠٥٩
بنك بيت التمويل الكويتي	٦٤٨ ٦٤٩ ٩٠٠	--
البنك التجاري الدولي	١ ٨٦١ ٢٥٠ ٠٠٠	--
البنك العربي الافريقي	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--
مصرف ابو ظبي الاسلامي	٢٥ ٠٠٠	--
	٢ ٦٠٩ ٩٢٤ ٩٠٠	٢٠ ٠٥٩

٣١. الموقف الضريبي

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

أ. ضريبة شركات الأموال

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

ب. ضريبة القيمة المضافة

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

ج. ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠٢٢.

د. ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

ه. ضريبة على الاجور والمرتبات وما فى حكمها

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠٢٢.
- يتم سداد المستقطع تحت حساب الضريبة شهريا 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 ١٩,٠٪ و٢٠,٠٠٪ و١٩,٥٪، 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 الأثار المحتملة لهذا النزاع على عملياتها، ونظراً لعدم استقرار الأوضاع وسرعة تطور الأحداث، لا يمكن في الوقت الحالي تحديد الأثر المالي بدقة على القوائم المالية للفترات القادمة، إلا أن الإدارة تتابع الموقف عن كثب لاتخاذ التدابير اللازمة للحد من أي مخاطر محتملة.

- قررت لجنة السياسات الإبقاء على أسعار العائد الأساسية دون تغيير. وعليه، تقرر تثبيت سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي عند ١٩,٠٠٪ و٢٠,٠٠٪ و١٩,٥٠٪، على الترتيب. كما تم الإبقاء على سعر الائتمان والخصم عند ١٩,٥٠٪. ويأتي هذا القرار انعكاسا لرؤية اللجنة لأخر تطورات التضخم وذلك باجتماعاتها المنعقدة في ٢ إبريل ٢٠٢٦ و٢١ مايو ٢٠٢٦ و ٩ يوليو ٢٠٢٦ و ٢٠ اغسطس ٢٠٢٦ و ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٦.

٣٣. أحداث لاحقة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها المنعقد في ٢٩ اكتوبر ٢٠٢٦ رفع أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة أساس. وعليه، تقرر رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ٢٠,٠٠٪ و٢١,٠٠٪ و٢٠,٥٪ على الترتيب؛ كما تم رفع سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ٢٠,٥٪. ويأتي هذا القرار في ظل بيئة خارجية غير مواتية وتصاعد حالة عدم اليقين، ويهدف إلى ترسيخ التوقعات والحفاظ على المسار النزولي للتضخم.

رئيس القطاع المالي
اسامة فتحي صديق

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
خالد جمال الدين محمد محمود