

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

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الدورية المجمع
٥	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمع
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمع
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع
٢٥-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع

مورستيفنس إيجيبت

محاسبون قاتونيون ومستشاريون

٥ ش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة

القاهرة ١١٧٥٧ - مصر

ت ٢٠ ٢٢٩٠٠٧٥١ (+٢٠)

ف ٢٠ ٢٤١٥١٣٠٣ (+٢٠)

www.MS-Egypt.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً تم الاعتماد على القوائم المالية المعدة بواسطة ادارة شركة أبتكار للتمويل الاستثمارى عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ المبوبة ضمن استثمارات في شركات شقيقة إيضاح (٧) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية .

القاهرة في : ٣٠ يوليو ٢٠١٩



شربين مراد نور الدين

س.م.م ٦٨٠٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)

Moore Stephens Egypt

شركة إم إى جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٦٥.١١.٤٨٥	٦٧.٣٤٢.٧٣٤	(٤)	الأصول الثابتة
٢.٢٩٨.٤٧٧	٢.٠٦٩.٩٩٢	(٥)	إستثمارات عقارية
٤٠٢.٣٥٠	٨٩١.٩٨٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥٠.٧٣٩.٨٦٧	٢٨٤.٩٤١.١٢٩	(٧)	إستثمارات فى شركات شقيقة
١٣٣.٧٧٨	١٦٨.١٥٧	(٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٣٠.٤١٣	٤.١٨٢		أصول ضريبية مؤجلة
٣١٨.٨١٦.٣٧٠	٣٥٥.٤١٨.١٨٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٩٨.٧٢٢.٨٠٨	١.٠١٤.٩٧١.٧١٣	(٩)	المخزون
٤٠٢.٠٢٤.٠٤٤	٥٧٧.٢٣٧.٥٩٧	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٩.٣٩٢.٦٦٠	٨.٥٥٠.٨٧٤	(١١-١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٩٧.٥٦.٧٩٦	٢٨٦.٧٣٦.٠٩١		موردين دفعات مقدمة
١٠١.٦١٩.٥٧٨	١٦٠.٤٤١.٧٢٢	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٩.٨٤٩.٣٩٠	٩٣.٠٢٣.١٩٤	(١٣)	إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٨.٠٤٠.٤٣٤	١٩٧.٠٦٩.٢٨٩	(١٤)	نقدية لدى البنوك والصندوق
١.٨٩٦.٧٠٥.٧١٠	٢.٣٣٨.٠٣٠.٤٨٠		إجمالي الأصول المتداولة
٢.٢١٥.٥٢٢.٠٨٠	٢.٦٩٣.٤٤٨.٦٦٣		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٣٠٦.٩٠٠.٠٠٠	٣٨٣.٦٢٥.٠٠٠	(١٥)	راس المال المصدر والمدفوع
٣٢.٢٩٤.٠٢٩	٤٥.٢١٥.٦٣١		احتياطي قانوني
٦٤.٤٦٢.٢٧٣	٦٤.٤٦٢.٢٧٣		احتياطي عام
(١٠٩.٩٥٠)	(٧٥.٥٧١)	(٨)	احتياطي القيمة العادلة
٣٤٨.٧٦٤.٣٣٢	٤٨١.٢١٣.٥١٢		الأرباح المرحلة
٢٧١.٢٤٥.٦٨٦	٢٥٣.٥٥٣.٢٩١		أرباح الفترة / العام
١.٠٢٣.٥٥٦.٣٧٠	١.٢٢٧.٩٩٤.١٣٦		إجمالي حقوق ملكية الشركة الام
١١٣.٧٣٠.٣٤٨	١٠١.٨٣٩.٢٤٨		الحقوق غير المسيطرة
١.١٣٧.٢٨٦.٧١٨	١.٣٢٩.٨٣٣.٣٨٤		إجمالي حقوق الملكية
--	٢٠٠.٨٦٩		الالتزامات غير المتداولة
--	٢٠٠.٨٦٩		التزامات ضريبية مؤجلة
			اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٨.٩٥٥.٣٨٢	٢٩.٥٤٤.٦٩٢	(١٦)	الالتزامات المتداولة
١٧٨.٢١٠.٢٠٥	١٣٣.٥٨٢.٥١٣		مخصصات
٢٠١.٥٦١.١٧٥	١٨٣.٦٦٣.٦٢٨	(ب - ١١)	بنوك دائنة
١٥٥.٣١٣.٦٧٥	٢٢٣.٢٨٣.٩٧٣		مستحق الى اطراف ذات علاقة
٤٣١.٢٦٢.٠٣٠	٦٧١.٠٢٧.٤٩٨	(١٧)	عملاء دفعات مقدمة
٥٤.٢٧٥.٣٠٢	٧٢.٤٤٥.٩٣٩	(١٨)	موردين وأوراق دفع
٢٨.٦٥٧.٥٩٣	٤٩.٨٦٦.١٦٧	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١.٠٧٨.٢٣٥.٣٦٢	١.٣٦٣.٤١٤.٤١٠		ضريبة الدخل المستحقة
٢.٢١٥.٥٢٢.٠٨٠	٢.٦٩٣.٤٤٨.٦٦٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
خالد جمال الدين محمد محمود

المدير 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 ٢٠١٩

إتمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة

الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
١٨٠٧٧٨٨٩٦٢	٢٤٤٧٧٩٣٥٨٧	٣٤٤٢٤٦٨١٢٥	٥٣٤٥٢٦٣٧٢٠	(٢٠)	صافي المبيعات (بخصم):
(١٦٨٧٧٧٢٨١٧)	(٢٢٥٥٠٠٦٧٨٢)	(٣١٩٠٦٥٧٨٩٦)	(٤٨٨٤٨١٤١٢٦)	(٢١)	كفلة المبيعات مجمّل الربح (بخصم):
١٢٠٠١٦١٤٥	١٩٢٧٨٦٨٠٥	٢٥١٨١٠٢٢٩	٤٦٠٤٤٩٥٩٤		
(٤٠٦٦٦٩٢١)	(٣٨٧٦٩٧٥٤)	(٧٢٢٣٨٠٥٢)	(١١٢٥٦٢٧٦٤)	(٢٢)	صروفات البيع والتوزيع
(١٠٩٧٧٩٧)	(٤٣٧١٢٨١)	(٢٥٩٩٢٩٣)	(٨٢٢٢٩٨٧)	(٢٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(١١٢٨٦)	(٥٨٨٢٩٣)	(٢٥٩٢٨)	(١١١٨١٨٩)		ملاك الأصول الإدارية
(٤١٧٧٦٠٠٤)	(٤٣٧٢٩٤٢٨)	(٧٤٨٦٣٢٧٣)	(١٢١٩٤٣٩٤٠)		جمالي المصروفات
٧٨٢٤٠١٤١	١٤٩٠٥٧٣٧٧	١٧٦٩٤٦٩٥٦	٣٣٨٥٠٥٦٥٤		صافي أرباح النشاط ضائف / (بخصم)
٧٧٧٥٦١٧	٧٨٩٨٢٣٢	١٨٦١٩١٤٨	١٦٧٠١٢٦٣	(٧)	أرباح من شركات شقيقة
--	(٦١٧٠٨٨١)	--	(١٣٤٣٨٩٩٢)		المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
١٥٩٢٢٤٦	١٩٨١٥٢٣	٣١٨٦٤٩٢	٣٢٠١٥٢٣		إيرادات استثمار عقاري
(١١٧٥٠٨)	(١١٤٢٤١)	(٢٣٥٠١٣)	(٢٢٨٤٨٥)		ملاك استثمار عقاري
٤٦٢٥٤	٢٢٢٨٢٠٣	(٢٤٥٠٥٥٣)	٤١٣٠٠١٣		إيرادات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	٧٩٧٨٤	--	٧٩٧٨٤		أرباح رأسمالية
٥٦١٤	--	٤٢٠١٠	--		ربح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٧٩٧٢٧٩)	(٥٥٦٢٤٢٧)	(٢٧٦٢٥١٨)	(١٢٦٥٩٨٣٦)		مصروفات تمويلية
٢١٨٠٥٨٢	٦٩٥٥١٤٨	٣٨٥٧٤٠٧	٨٤٦٥٨٧٥		فوائد دائنة
--	(٤٨٤٥٣١)	--	(٤٨٤٥٣١)		غمحلل في قيمة العملاء
(٢٦٠٥٦٨)	(٢٤٥٨٥٦)	(٢٦٠٥٦٨)	(٥٨٩٢١٠)	(١٦)	خصصات مكونة
٥٢٩٧٢٧٤	--	٥٢٩٧٢٧٤	--		مخصصات انتفى الغرض منها
--	--	--	--		إيرادات أخرى
(٤١٢٦٦٢٩)	٣٤١٤١١٢	(٢٢٢٣٤٤٢)	(٩٩٨٤٤)		خسائر // أرباح فروق تقييم عملات أجنبية
٨٨٨٣٦٧٤٤	١٥٨٩٣٦٦٤٤	٢٠٠٠١٧١٩٣	٣٤٣٦٨٣١١٤		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب ضائف / (بخصم)
(١٨٢٣٩٩٧٣)	(٣٦٤٣٨٥٢٦)	(٤٠٨١٧٩٥٥)	(٧٧٧٩١٥٣٠)		ضريبة الدخلية
١٧٧٨٨	(٢١٨٩)	٢٤٧٤٦	(٤٢٧١٠٠)		الضريبة المؤجلة
٧٠٦١٤٥٥٩	١٢٢٤٩٥٩٢٩	١٥٩٢٢٣٩٨٤	٢٦٥٤٦٤٤٨٤		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب تسم إلى:
٧٠٦١٤٦١٣	١١٨٢٠٩٠٦١	١٥٩٢٢٤١٣٥	٢٥٣٥٥٣٢٩١		مالكي الشركة الأم
(٥٤)	٤٢٨٦٨٦٨	(١٥١)	١١٩١١١٩٣		الحقوق غير المسيطرة
٧٠٦١٤٥٥٩	١٢٢٤٩٥٩٢٩	١٥٩٢٢٣٩٨٤	٢٦٥٤٦٤٤٨٤		
٠,١٥	٠,١٨	٠,٣٤	٠,٤٠	(٢٤)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
خالد جمال الدين محمد محمود

المدير المالي
أسامة فتحي صديق

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

إيضاح	الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	٢٦٥ ٤٦٤ ٤٨٤	١٥٩ ٢٢٣ ٩٨٤	١٢٢ ٤٩٥ ٩٢٩	٧٠ ٦١٤ ٥٥٩
يضاف				
بنود الدخل الشامل الأخرى	٣٤ ٣٧٩	١٢٤ ٢٦٤	٣ ٦٧٨	(٣٤ ٤٥٥)
فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع	٢٦٥ ٤٩٨ ٨٦٣	١٥٩ ٣٤٨ ٢٤٨	١٢٢ ٤٩٩ ٦٠٧	٧٠ ٥٨٠ ١٠٤
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة				
يقسم الى :				
مالكي الشركة الأم	٢٥٣ ٥٨٧ ٦٧٠	١٥٩ ٣٤٨ ٣٩٩	١١٨ ٢١٢ ٧٣٩	٧٠ ٥٨٠ ١٥٨
الحقوق غير المسيطرة	١١ ٩١١ ١٩٣	(١٥١)	٤ ٢٨٦ ٨٦٨	(٥٤)
	٢٦٥ ٤٩٨ ٨٦٣	١٥٩ ٣٤٨ ٢٤٨	١٢٢ ٤٩٩ ٦٠٧	٧٠ ٥٨٠ ١٠٤

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
خالد جمال الدين محمد محمود

المدير المالي
أسامة فتحي صديق

شركة أم جروب للصناعة والتجارة العالمية^{١١} شركة مساهمة مصرية^{١٢}
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة

حقوق ملكية الشركة الأم	حقوق غير المسيطرة							رأس المال المصدر والمدفوع	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
	اجمالي	حقيه مصري	حقيه مصري	أرباح العلام / الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام			
اجمالي حقوق الملكية	١٥٩ ٣٤٨ ٢٤٨	١٥٩ ٣٤٨ ٣٩٩	١٥٩ ٢٢٤ ١٣٥	١٥٩ ٢٢٤ ١٣٥	٣٦٠ ٩٠٣ ٥٤٥	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٢٢ ٢٩٤ ٠٢٩	٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠	٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠	
حقيه مصري	٨١٤ ٧٤٩ ٩٢٢	٨١٤ ٧٤٩ ٩٥٨	٣٣٩ ٣٤٧ ٩٢٤	١٤٢١ ٩١٦ ٩٢٦	١٣٠٨٥ ١٨٩	١٨٧٠٨ ٨٤٠	٢٤٥٥٢٠ ٠٠٠	٢٤٥٥٢٠ ٠٠٠	٢٤٥٥٢٠ ٠٠٠	
حقيه مصري	--	--	--	(٦١ ٣٨٠ ٠٠٠)	--	--	٦١ ٣٨٠ ٠٠٠	--	٦١ ٣٨٠ ٠٠٠	
حقيه مصري	--	--	--	(١٣٠٨٥ ١٨٩)	--	--	١٣٠٨٥ ١٨٩	--	--	
حقيه مصري	--	--	(٣٣٩ ٣٤٧ ٩٢٤)	٣٣٩ ٣٤٧ ٩٢٤	--	--	--	--	--	
حقيه مصري	(٥٠ ٣٩٢ ١١٦)	(٥٠ ٣٩٢ ١١٦)	--	(٥٠ ٣٩٢ ١١٦)	--	--	--	--	--	
حقيه مصري	١٥٩ ٣٤٨ ٢٤٨	١٥٩ ٣٤٨ ٣٩٩	١٥٩ ٢٢٤ ١٣٥	١٢٤ ٢٦٤	--	--	--	--	--	
حقيه مصري	٩٢٣ ٧٠ ٢٠ ٥٤	٩٢٣ ٧٠ ٢ ٢٤١	١٥٩ ٢٢٤ ١٣٥	٣٦٠ ٩٠٣ ٥٤٥	(٨١ ٧٤١)	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٢٢ ٢٩٤ ٠٢٩	٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠	٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠	

٣٠ يونيو ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

الزيادة في رأس المال

المحول الى الاحتياطي القانوني

المحول الى الارباح المرحلة

توزيعات ارباح

تسويات على الارباح المرحلة

تسويات السيطرة على احدى الشركات التابعة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ ١٣٧ ٢٨٦ ٧١٨	١١٣ ٧٣٠ ٣٤٨	١٠ ٢٣٥ ٥٦٣ ٣٧٠	٧٧١ ٢٤٥ ٦٨٦	٣٤٨ ٧٦٤ ٣٣٢	(١٠ ٩٩٥٠)	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٢٢ ٢٩٤ ٠٢٩	٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠	٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠
--	--	--	--	(٧٦ ٧٢٥ ٠٠٠)	--	--	--	٧٦ ٧٢٥ ٠٠٠	--
--	--	--	--	(١٢ ٩٢١ ٦٠٢)	--	--	١٢ ٩٢١ ٦٠٢	--	--
--	--	--	(٢٧١ ٢٤٥ ٦٨٦)	٢٧١ ٢٤٥ ٦٨٦	--	--	--	--	--
(٤٧ ٥٦٧ ٥٨٨)	--	(٤٧ ٥٦٧ ٥٨٨)	--	(٤٧ ٥٦٧ ٥٨٨)	--	--	--	--	--
(٢ ٤٨٣ ٧٠٩)	--	(٢ ٤٨٣ ٧٠٩)	--	(٢ ٤٨٣ ٧٠٩)	--	--	--	--	--
(٢٢ ٩٠٠ ٩٠٠)	(٢٣ ٨٠٢ ٢٩٣)	٩٠١ ٣٩٣	--	٩٠١ ٣٩٣	--	--	--	--	--
٢٦٥ ٤٩٨ ٨٦٣	١١ ٩١١ ١٩٣	٢٥٣ ٥٨٧ ٦٧٠	٢٥٣ ٥٥٢ ٢٩١	--	٣٤ ٣٧٩	--	--	--	--
١ ٣٢٩ ٨٣٣ ٣٨٤	١٠١ ٨٣٩ ٢٤٨	١ ٢٢٧ ٩٩٤ ١٣٦	٢٥٣ ٥٥٢ ٢٩١	٤٨١ ٢١٣ ٥١٢	(٧٥ ٥٧١)	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٤٥ ٢١٥ ٦٣١	٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠	٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة



خالد جمال الدين محمد محمود

المدير المالي



أسامة فتحي صدقيق

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة		ايضاح رقم
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠٠.٠١٧.١٩٣	٣٤٣.٦٨٣.١١٤	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
٣.٨٤٥.٠٣٠	٥٥١.٠٩٨٩	(٤) اهلاك الأصول الثابتة
٢٣٥.٠١٣	٢٢٨.٤٨٥	(٥) اهلاك أستثمار عقارى
(١٨.٦١٩.١٤٨)	(١٦.٧٠١.٢٦٣)	(٧) خسائر / (ارباح) أستثمارات في شركات شقيقة
(٥.٢٩٧.٢٧٤)	--	(١٧) مخصصات انتفي الغرض منها
٢٦٠.٥٦٨	٥٨٩.٣١٠	(١٦) المخصصات المكونه
--	٤٨٤.٥٣١	الانخفاض في قيمة العملاء
٢.٤٥٠.٥٥٣	(٤.١٣٠.٠١٣)	(١٣) إيرادات أستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
--	(٧٩.٧٨٤)	(٨) ارباح رأسمالية
٢.٢٢٣.٤٤٢	٩٩.٨٤٤	(خسائر) / ارباح فروق تقييم عملات اجنبية
٢.٧٦٢.٥١٨	١٢.٦٥٩.٨٣٦	مصروفات تمويلية
(٣.٨٥٧.٤٠٧)	(٨.٤٦٥.٨٧٥)	فوائد دائنة
١٨٤.٠٢٠.٤٨٨	٣٣٣.٨٧٩.١٧٤	
(٦٢١.٥٩٥.٣٨٣)	(٢١٥.٧١٠.٩٤٠)	(٩) التغير في المخزون
(١١٩.٧٧٩.٠٧٠)	(١٧٥.٦٩٨.٠٨٤)	(١٠) التغير في العملاء و أوراق القبض
٣٤.١٨٨.٦٤٤	٨٤١.٧٨٦	(١١-أ) التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
٥٧.٧٤٩.٦٣٣	١١٠.٣٢٠.٧٠٥	التغير في موردين دفعات مقدمة
(٧.٩٧١.٨٠٤)	(٥٨.٨٢٢.١٤٤)	(١٢) التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥١٢.٤٨٨.٢٧١	٢٣٩.٧٦٥.٤٦٨	(١٧) التغير في الموردين وأوراق دفع
(٢٤.٥٥٩.٥٤٠)	(١٧.٨٩٧.٥٤٧)	(١١-ب) التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
٦.٨١٣.٥٣٠	٦٧.٩٧٠.٢٩٨	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(١١.٤٨٧.٤٧٧)	(١٤.٧٠٣.٣٦١)	(١٨) التغير في الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٠.٣٦٧.٢٩٢	٢٦٩.٩٤٥.٣٥٥	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٩٣.٥٤٥.٥٤٩)	(٥٩.٠٦٦.٦٦٥)	ضرائب دخل مدفوعه
--	(٥٣٧.٩٦٥)	المستخدم من المخصصات
(٢.٧٦٢.٥١٨)	(١٢.٦٥٩.٨٣٦)	فوائد مدينة مدفوعه
(٨٥.٩٤٠.٧٧٥)	١٩٧.٦٨٠.٨٨٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥.٢٠٦.٤٤٤)	(٨.٢٥٢.٠٩٣)	(٤) (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٦٧.٥٠٠.٤٠٠)	(١٧.٥٠٠.٠٠٠)	(٧) (مدفوعات) في أستثمارات شقيقة
--	(٢٢.٩٠٠.٩٠٠)	(مدفوعات) في أستثمارات في شركات تابعة
٢١.٢٤٦.٩٤٠	--	(مدفوعات) / مقبوضات لشراء أصول غير متداولة بغرض البيع
٣.٨٥٧.٤٠٧	٨.٤٦٥.٨٧٥	فوائد دائنة محصلة
٥١٨.٣٦٤	--	(٨) مقبوضات من أستثمارات متاحة للبيع
(٢.٢٢٣.٤٤٢)	(٩٩.٨٤٤)	(خسائر) / ارباح فروق تقييم عملات اجنبية
١٢٢.٦٤٦.٨٩١	٩٥٦.٢٠٩	(١٣) مقبوضات من أستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
(٢٦.٦٦٠.٦٨٤)	(٣٩.٣٣٠.٧٥٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨٤.٠١٥.١١٢	(٤٤.٦٢٧.٦٩٢)	مقبوضات من بنوك دائنة
(٤.٩٩٨.١٣٦)	(١٤.٦٩٣.٥٨٩)	توزيعات ارباح
٧٩.٠١٦.٩٧٦	(٥٩.٣٢١.٢٨١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
(٣٣.٥٨٤.٤٨٣)	٩٩.٠٢٨.٨٥٥	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٨.٦١٢.٣١٦	٩٨.٠٤٠.٤٣٤	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١٢٥.٠٢٧.٨٣٣	١٩٧.٠٦٩.٢٨٩	(١٤) النقدية وما في حكمها في اخر الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
خالد جمال الدين محمد محمود

المدير المالي
أسامة فتحي صديق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

١. نبذة عن الشركة

(أ) نشأة الشركة

- تأسست شركة إم جروب للصناعة والتجارة العالمية" شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية 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 جروب للصناعه والتجاره العالميه " شركة مساهمة مصرية " (شركة قاسمة)
- شركة ام تي اي للاستثمار العقاري " شركة مساهمة مصرية" (شركة منقسمة)
- واتخاذ تاريخ تقسيم الشركة بالقيمه الدفترية 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 في ٦ يناير ٢٠١٧ بالموافقة على طرح نسبة ٣٠ % من اسهم شركة إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" بالبورصة المصرية وتم التداول على أسهم الشركة بالبورصة المصرية إعتباراً من ١١ ابريل ٢٠١٧

(ب) غرض الشركة

- إنتاج وتجميع السيارات والجرارات الزراعية ومعداتها والوادر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة وعمل عمرات المحركات لها وأعمال الصيانة والتركيب والإصلاح عن طريق مراكز خدمة متخصصة وإستيراد السيارات والجرارات الزراعية ومعداتها والوادر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة كاملة ومايلزمها من قطع غيار وصيانة وغيرها .
- تجهيز وإعداد وتغليف المواسير التي يتم استيرادها بمعرفة الشركة .
- إنتاج مستلزمات الإنتاج اللازمة لخدمة أغراض الشركة .
- إستيراد كافة السلع والمنتجات المسموح بإستيرادها وفقاً للقانون وكذلك التوكيلات التجارية وإنشاء مراكز خدمة متخصصة في هذه المجالات .
- إستيراد الأجهزة الإلكترونية الخاصة بالإستشعار عن بعد مع تقديم الخدمات الفنية والتكنولوجية المتقدمة وكذلك إستيراد اجهزة الإتصالات السلكية واللاسلكية وأجهزة التليفون المحمول واعمال الصيانة والإصلاح عن طريق مراكز خدمة متخصصة في هذه المجالات .
- شراء وبيع العقارات والاراضى والمنقولات لخدمة أغراض الشركة فيما عدا المناطق التي 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 .
- تصدير جميع السلع والمنتجات المسموح بتصديرها للخارج وفقاً للقانون .
- بيع جميع السلع والمنتجات المذكوره في غرض الشركة بما فيها السيارات والجرارات الزراعية والاوناش والوادر .
- نشاط بيع اجهزة المحمول والخطوط وكروت شحن المحمول .
- نشاط بيع الاجهزة المنزلية الكهربائية وغير الكهربائية .

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في 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.

١. نبذة عن الشركة (تابع)

(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.

(هـ) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٣٠ يوليو ٢٠١٩ .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١,٢. أسس التجميع

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

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

- نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التى تساهم فيها الشركة بنسبة أكبر 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%

٦٩%

شركة ام جروب للتصدير والاستيراد

شركة قنوات للتجارة والتوزيع

٢,٢. الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

٣,٢. عملة العرض والإفصاح

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

٤,٢. التقديرات والحكم الشخصي

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

وتتمثل الافتراسات و التقديرات بشكل خاص فى تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

- الأصول الثابتة .

- استثمارات عقارية.

- الأدوات المالية .

- المخصصات .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١,٣. إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السارى في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والنتيجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢,٣. 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 واذما 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 في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيانا بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

معدل الإهلاك	الأصل
%٥	مباني وأنشاءات وديكورات وتجهيزات
%٥٠	اجهزة حاسب الی و برامج
%٢٥	الاصول الاخرى

٣,٣. الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات التي تم الحصول عليها بغرض اعادة البيع أو لتحقيق ايجار أو كليهما معا و ليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة و يتم اثبات الأولى لتلك الاستثمارات باستخدام نموذج التكلفة - تكلفة الاقتناء- أو في تاريخ التبادل على أن يتم اعادة قياس اضمحلال تلك الاستثمارات في نهاية الفترة المالية أخذاً في الاعتبار ظروف السوق النشاط 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 مقننه فقط بغرض التصرف اللاحق فيها في 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 :-

العمر الانتاجي

٢٠ سنة

الأصل

مباني (محل تجاري وتجهيزات و ديكور)

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤.٣. مشروعات تحت التنفيذ

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

٥.٣. الإستثمارات في شركات شقيقة

- الشركات الشقيقة هي التي تتمتع الشركة بطريق مباشر أو غير مباشر بنفوذ مؤثر عليها ولكن لا يصل الى حد السيطرة أو السيطرة المشتركة حيث تمتلك الشركة حصص ملكية تتراوح من ٢٠% إلى 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 .
- وطبقاً لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الاولي بالاستثمار في الشركات الشقيقة بقائمة المركز المالي المجمعة بالتكلفة ، ويتم تسوية بعد ذلك للاعتراف بنصيب المجموعة في ارباح أو خسائر والتغيرات الاخرى في صافي اصول الشركة الشقيقة.

٦.٣. إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل .
بالنسبة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجه كافي من الثقة ، يتم إثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٧.٣. استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

٨.٣. المخزون

- قطاع المواسير والاتصالات

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩,٣. الإيراد

- المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصصاً 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 الإداري 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. الإضمحلال في قيمة الأصول

- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإنتمان.

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الأضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

- يتم إلغاء خسائر الأضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الأضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الأضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للأضمحلال.

- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

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 في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

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 المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

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

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

تثبت أرصدة العملاء والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) 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. الاحتياطي القانوني

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

١٦,٣. 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.

١٧,٣. الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لامتثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

١٨,٣. توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

١٩,٣. قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٠,٣. النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل أقل من ثلاثة أشهر والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان لأجل أقل من ثلاثة أشهر.

٢١,٣. أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي ، هذا ولم يتم تعديل ارقام المقارنه للعام الحالي.

٢٢,٣. 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.

٢٣,٣. 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. ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.

٢٤,٣. القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنون 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.

٢٥,٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

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

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتباطات 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 التغيير في قيمة ادارة المالية بسبب التغيير 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 التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح (٣-١) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ القوائم المالية

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ . الأصول الثابتة

اراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	اثاث	اجهزه حاسب آلى	اجهزه تكييف	ديكورات	تحسينات في	الاجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	اماكن مزجرة	الاجمالي	
١٩.٠٥٨.٤٠٠	١٦.١٦٤.٤٣٢	١٩.٩٩٠.٢٠١	١٧.٩٩٩.٩٥١	١٦.٦١٨.٢٩٦	١٥.٢٣١.٧٥٤	٦.٩٨١.٧٧٥	٢١.٧١٥.٥٠٦	٢.٦٨٦.٧١١	١٣٦.٤٤٧.٠٢٦	تكلفة الاصل في ٢٠١٩/١/١
--	--	٢.٥٣٦.٠٨٠	٧.٠٦٣.٢٢٤	١.٤٧٠.٤٢٧	١.١٥٨.٩٢٠	١٨٠.٠٨٧	٧٥٦.٩٥٢	١.٠٥٨.٥٩٤	٧.٨٦٧.٣٨٤	الإضافات خلال الفترة
--	--	--	(١١٥.٦٠٠)	--	--	--	--	--	(١١٥.٦٠٠)	الإستبعادات خلال الفترة
١٩.٠٥٨.٤٠٠	١٦.١٦٤.٤٣٢	٢٢.٥٢٦.٢٨١	١٨.٥٩٠.٦٧٥	١٨.٠٨٨.٧٢٣	١٦.٣٩٠.٦٧٤	٧.١٦١.٨٦٢	٢٢.٤٧٢.٤٥٨	٣.٧٤٥.٣٠٥	١٤٤.١٩٨.٨١٠	تكلفة الاصل في ٢٠١٩/٦/٣٠
--	--	١٥.٠٢٥.٢٥٤	١٤.٩٨٤.٦٩٧	٩.٨٠٠.٨٥٥	١١.٩٢٩.٢١٠	٥.٠٨٨.١٥٢	٢.٠٩٢.٥٥١	٩٧٦.٤٦١	٧١.٤٣٥.٥٤١	مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/١/١
--	--	٤.٠٤١.١١١	٩٦٥.٤٤٣	١.٠٥٢.٤٧٩	٩٤٥.٤٧١	٢٥٩.٢٠٥	٦٢٥.٧٥٩	٣.٠٥٥.٤١	٥.٥١٠.٩٨٩	إهلاك الفترة
--	--	--	(٩٠.٤٥٤)	--	--	--	--	--	(٩٠.٤٥٤)	مجمع إهلاك الاستبعادات
--	--	١٥.٤٢٩.٣٦٥	١٥.٩٣٧.٦٧٧	١٠.٨٥٣.٣٣٤	١٢.٨٧٤.٦٨١	٥.٣٤٧.٣٥٧	٢.٧١٨.٣١٠	١.٢٨٢.٠٠٢	٧٦.٨٥٦.٠٧٦	مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠
١٩.٠٥٨.٤٠٠	٧٣٥.٠٦٧	٦.٥٨٨.٦٠٤	٦.١٧٧.٣٢٥	٧.٢٣٥.٣٨٩	٣.٥١٥.٩٩٣	١.٨١٤.٥٠٥	١.٩٧٥.٤١٤	٢.٤٦٣.٣٠٣	٦٧.٣٤٢.٧٣٤	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٦/٣٠

* يتضمن هذا الرصيد القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم وبيانها كما يلي :-

تكلفة الاصل في

٢٠١٩/٦/٣٠

جنيه مصري

٤٧.٠٦٠

الات ومعدات

١.٧٤٨.٨٣٦

وسائل نقل وانتقال

١٣.٢٥٨

اثاث وتجهيزات

١.٠٢٩.٨٥٨

اجهزه حاسب الى وبرامج

٢.٨٣٩.٠١٢

شركة إم إى جروب للصناعة والتجارة العالمية " ش م م "
 القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤. الأصول الثابتة (تابع)

الإجمالي	تحسينات فى اماكن مؤجرة	ديكورات وتجهيزات	اجهزه تكييف ومساعد	اجهزه حاسب الى وبرامج	اثاث وتجهيزات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مبانى وانشاءات	الاراضى	٢٠١٨/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٩٧ ٤٤٠ ٧١٧	--	١٥ ٧٣١ ٠٥٧	٦ ٤٥٩ ١٣١	٩ ٣٩٨ ٤٢٨	١٣ ٥٨٤ ٠٦٦	١٢ ٠٤٩ ٦٥٤	١٦ ٧٦٧ ٩٤٩	١٦ ١٦٤ ٤٣٢	٧ ٢٨٦ ٠٠٠	٢٠١٨/١/١ تكلفه الاصل فى
٩ ٧٤٧ ١٧٤	١ ٧٩٤ ٣٩٩	٢ ٠٥٥ ٥٥١	--	٢ ٩٧٠ ٦٧١	١ ٣٣٧ ٧٨٣	٣ ٣٩٤ ٧٠٠	٤٤ ٠٧٠	--	--	اضافات السيطرة على شركة تابعة **
٢٩ ٢٦٥ ١٤٤	٨٩٢ ٣١٢	٥ ٧٧٨ ٨٩٨	٥٢٢ ٦٤٤	٢ ٨٦٨ ٦٦٤	١ ٦٩٦ ٤٤٧	٢ ٥٥٥ ٥٩٧	٣ ١٧٨ ١٨٢	--	١١ ٧٧٢ ٤٠٠	اضافات العام
(٦٠٠٩)	--	--	--	(٦٠٠٩)	--	--	--	--	--	الاستيعادات
١٣٦ ٤٤٧ ٠٢٦	٢ ٦٨٦ ٧١١	٢١ ٧١٥ ٥٠٦	٦ ٩٨١ ٧٧٥	١٥ ٢٣١ ٧٥٤	١٦ ٦١٨ ٢٩٦	١٧ ٩٩٩ ٩٥١	١٩ ٩٩٠ ٢٠١	١٦ ١٦٤ ٤٣٢	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	٢٠١٨/١٢/٣١ تكلفه الاصل فى
٥٥ ٨٧١ ١٩٠	--	١ ٠٠٦ ١١٨	٤ ٤٥٦ ٩٤٣	٨ ٠٠٦ ٦٧٤	٧ ٠٦٢ ٥٥٢	٧ ٨٩٥ ٤٥١	١٣ ٢٢٦ ٤٢٠	١٤ ٢١٧ ٠٣٢	--	٢٠١٨/١/١ مجمع الاهلاك فى
٤ ٤٠٦ ٨٦٥	٦٢٣ ٧١٨	٧٦ ٠٣١	--	١ ٧٦٢ ٣٨٥	٤٩٩ ٥٨٢	١ ٤١٨ ٤٣١	٢٦ ٧١٨	--	--	اضافات السيطرة على شركة تابعة **
١١ ١٦٢ ٥٨٢	٣٥٢ ٧٤٣	١ ٠١٠ ٤٠٢	٦٣١ ٢٠٩	٢ ١٦٥ ٢٤٧	٢ ٢٣٨ ٧٢١	٢ ٢٢٤ ٤٧٩	١ ٧٣١ ٥٥٩	٨٠٨ ٢٢٢	--	اهلاك العام
(٥٠٩٦)	--	--	--	(٥٠٩٦)	--	--	--	--	--	مجمع اهلاك الاستيعادات
٧١ ٤٣٥ ٥٤١	٩٧٦ ٤٦١	٢ ٠٩٢ ٥٥١	٥ ٠٨٨ ١٥٢	١١ ٩٢٩ ٢١٠	٩ ٨٠٠ ٨٥٥	١١ ٥٣٨ ٣٦١	١٤ ٩٨٤ ٦٩٧	١٥ ٠٢٥ ٢٥٤	--	٢٠١٨/١٢/٣١ مجمع الاهلاك فى
٦٥ ٠١١ ٤٨٥	١ ٧١٠ ٢٥٠	١٩ ٦٢٢ ٩٥٥	١ ٨٩٣ ٦٢٣	٣ ٣٠٢ ٥٤٤	٦ ٨١٧ ٤٤١	٦ ٤٦١ ٥٩٠	٥ ٠٠٥ ٥٠٤	١ ١٣٩ ١٧٨	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	صافى تكلفه الاصل فى ٢٠١٨/١٢/٣١ *

* يتضمن هذا الرصيد مبلغ وقدره ٢ ٨٣٩ ٠١٢ جنية مصري يتمثل فى القيمة الدفترية للأصول التى تم إهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم :-

تكلفه الاصل فى ٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري
٤٧ ٠٦٠	الات ومعدات
١ ٧٤٨ ٨٣٦	وسائل نقل وانتقال
١٣ ٢٥٨	اثاث وتجهيزات
١ ٠٢٩ ٨٥٨	اجهزه حاسب الى وبرامج
٢ ٨٣٩ ٠١٢	

** تم اعادة تبويب الاستثمار ليظهر ضمن الشركات التابعة وإدراجة ضمن القوائم المالية المجمعة نظراً لشراء ١٦٦ ٥١٦ سهم من الاستثمارات فى شركة قنوات للتجارة والتوزيع وادى ذلك الى زيادة نسبة المساهمة من ٣٧,٥% الى ٦٢,٦٧% مما استتبع السيطرة على السياسات الماليه للشركة.

٥. استثمارات عقارية

الاجمالي	معرض رقم ٩ عمارات العبور	ميزانين ارضى واول شارع سوريا - المهندسين	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٤٠٠ ٤٩٩	١	٩ ٤٠٠ ٤٩٨	تكلفه الاصل ٢٠١٩/١/١
٩ ٤٠٠ ٤٩٩	١	٩ ٤٠٠ ٤٩٨	تكلفه الاصل ٢٠١٩/٦/٣٠
٧ ١٠٢ ٠٢٢	--	٧ ١٠٢ ٠٢٢	مجمع الاهلاك ٢٠١٩/١/١
٢٢٨ ٤٨٥	--	٢٢٨ ٤٨٥	اهلاك الفترة
٧ ٣٣٠ ٥٠٧	--	٧ ٣٣٠ ٥٠٧	مجمع الاهلاك ٢٠١٩/٦/٣٠
٢ ٠٦٩ ٩٩٢	١	٢ ٠٦٩ ٩٩١	صافى تكلفه الاصل ٢٠١٩/٦/٣٠
٢ ٢٩٨ ٤٧٧	١	٢ ٢٩٨ ٤٧٦	صافى تكلفه الاصل ٢٠١٨/١٢/٣١

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٨ ٠٠١	٦٤٧ ٦٤٠	مبانى العائش من رمضان
٢٤٤ ٣٤٩	٢٤٤ ٣٤٩	مبانى ابو رواش
٤٠٢ ٣٥٠	٨٩١ ٩٨٩	

٧. استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٨/١٢/٣١	أرباح / (خسائر) خلال الفترة	اضافات خلال الفترة	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١٥٣ ٩١٧	١ ٧٦٧ ٦١٠	--	٣ ٩٢١ ٥٢٧	شركة ميديترينيان الصناعية
٨ ٧٩٥ ٧٨١	٢٩٠ ٣٢٨	--	٩ ٠٨٦ ١٠٩	شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة
٢٢٥ ٧٩٠ ١٦٩	١٤ ٦٤٣ ٣٢٥	١٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٥٧ ٩٣٣ ٤٩٣	شركة ابتكار للتمويل الاستثمارى *
١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة بى بى أى كابيتال ليمنتد **
٢٥٠ ٧٣٩ ٨٦٧	١٦٧ ٠١ ٢٦٣	١٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٨٤ ٩٤١ ١٢٩	

* طبقاً لاتفاقية مساهمي شركة ابتكار للتمويل الاستثمارى والتي تنص على عدم وجود سيطرة على السياسات التشغيلية والمالية لشركة ام إم جروب للصناعة والتجارة العالمية ولذا فقد تم تبويب الاستثمار في شركة ابتكار للتمويل الاستثمارى كاستثمار في شركات شقيقة .

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

٨. إستثمارات مالية متاحة للبيع

القيمة السوقية	القيمة السوقية	فروق إعادة تقييم إستثمارات	القيمة بالتكلفة الشرائية	نسبة المساهمة	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	%	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		جلوبال تليكوم القايسة
٩٠.٠٢٨	١١٦٤٠٧	(٧٢١٧٦)	١٨٨٥٨٣	٠,٠٠١	
٤٣٧٥٠	٥١٧٥٠	(٣٣٩٥)	٥٥١٤٥	٠,٠٠٠٢٤	المصرية للمنتجات السياحية
١٣٣٧٧٨	١٦٨١٥٧	(٧٥٥٧١)	٢٤٣٧٢٨		

٩. المخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون أجهزة بغرض البيع
٤١٠٥٣٥٧٦٦	٥٩٩٣٢٧١٣	مخزون قطع غيار
٢٨٥١٠٣٥٣	٢٧١٩١٦١٣	بضاعة بالطريق
٣٧٢٩٨٢٨٤٨	٤٠١٢٢١١٦٤	
٨١٢٠٢٨٩٦٧	١٠٢٧٧٣٩٩٠٧	
(١٣٣٠٦١٥٩)	(١٢٧٦٨١٩٤)	(يخصم)
٧٩٨٧٢٢٨٠٨	١٠١٤٩٧١٧١٣	الإنخفاض في قيمة المخزون

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣٤٨٥٦٠٠٤٢	٥١٣٠٩٩٩٨١	أوراق قبض
٦٢٩١٣٧٩١	٥٣٣٢١٢٥٧	أوراق قبض برسم التحصيل بالبنك
٣٧٤١٠٤٤	٢٤٤٩١٧٢٣	
٤١٥٢١٤٨٧٧	٥٩٠٩١٢٩٦١	
(١٣١٩٠٨٣٣)	(١٣٦٧٥٣٦٤)	(يخصم):
٤٠٢٠٢٤٠٤٤	٥٧٧٢٣٧٥٩٧	الإنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض

١١. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذوى علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	طبيعة المعاملة	
جنية مصري	جنية مصري	تمويل	شركة ميديتريبيان الصناعية
٧ ٩٢٠ ٤٢٠	٥ ٣٦٦ ٨٢٤	تمويل	شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة
١ ٤٦٤ ٠٥٠	٣ ١٨٤ ٠٥٠	تمويل	شركة سكاى للتجارة
٨ ١٩٠	--		
٩ ٣٩٢ ٦٦٠	٨ ٥٥٠ ٨٧٤		

(ب) المستحق الى اطراف ذوى علاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	طبيعة المعاملة	
جنية مصري	جنية مصري	تمويل	شركة ام تي اي للاستثمار العقاري
١٠٨ ١٩٢ ٩٥٥	١٠٢ ٩٨٨ ٤٣٤	تمويل	ارصدة دائنة مساهمين
٥٥ ٩٩٣ ٢١٧	٤٣٣٠ ١٩١	تمويل	شركة سكاى للتملك وادارة المشروعات
١٦ ٨٧٥ ٠٠٠	١٦ ٨٧٥ ٠٠٠	تمويل	شركة فور اى كابييتال للاستثمار
٣ ٤٥٠ ٠٠٠	٣ ٤٥٠ ٠٠٠	تمويل	علاء الدين حسونة محمود سبع
٣ ٦٠٠ ٠٠٣	٣ ٦٠٠ ٠٠٣	تمويل	احمد حسين عبد المجيد عمر
٣ ٤٥٠ ٠٠٠	٣ ٤٥٠ ٠٠٠	تمويل	شركة بى بى اى كابييتال ليمنتد
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	تمويل	
٢٠١ ٥٦١ ١٧٥	١٨٣ ٦٦٣ ٦٢٨		

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	عهد وسلف ومسحوبات العاملين
٥ ١٣٦ ٣٧٦	٩ ٤١٩ ٩١٦	ضرائب خصم من المنبع
٣١ ٧٧٢ ٩٠٧	٢٨ ٣٤٠ ٩٤١	شركة فودافون
١١ ٣٢٠ ٦٣٥	٢٦ ٦٠٥ ٢٧٦	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٢٠ ٢٧٤ ٧٤٣	٣٧ ٥٥٧ ٠١٦	تأمينات لدى الغير
٢ ١٦٠ ٧٣٣	٢ ٥٩٥ ٤٣٣	مصلحة الجمارك
٦ ٣١٥ ٤٦٢	١١ ٢١٣ ٩١٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧ ١٩٢ ١٢١	٢٥ ٦٠٦ ٥٦٨	مدينون متنوعون
١٧ ٤٧٣ ٨٧٦	١٩ ١٢٩ ٩٢٨	
١٠١ ٦٤٦ ٨٥٣	١٦٠ ٤٦٨ ٩٩٧	
(٢٧ ٢٧٥)	(٢٧ ٢٧٥)	(يخصم)
١٠١ ٦١٩ ٥٧٨	١٦٠ ٤٤١ ٧٢٢	الانخفاض في مدينون وارصدة مدينة اخرى

١٣. استثمارات مالية مقبمة بالقيمة العادلة من خلال الارياب والخباسنر

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	استثمارات في محافظ مالية مدارة بواسطة الغير
٨٩ ٨٤٩ ٣٩٠	٩٣ ٠٢٣ ١٩٤	
٨٩ ٨٤٩ ٣٩٠	٩٣ ٠٢٣ ١٩٤	

١٤. نقدية لدى البنوك والصندوق

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	حسابات جارية
٨٨ ١١٥ ٩٧٣	١٦٢ ٢٩٠ ٣٥٨	ودائع بالبنوك
٥١٥ ٤٦٢	--	نقدية بالصندوق
٩ ٤٠٨ ٩٩٩	٣٤ ٧٧٨ ٩٣١	
٩٨ ٠٤٠ ٤٣٤	١٩٧ ٠٦٩ ٢٨٩	

١٥. 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 ٥ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، وقد تم التأسيس 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 و قد بلغ رأس مال الشركة المصدر و المدفوع بالكامل مبلغ وقدره ٣٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً علي عدد ٣٦٩ ٠٠٠ سهم بقيمة أسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري و قد تم التأسيس 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 و بذلك 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 (سنة 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 التأسيس 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 التأسيس 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 التأسيس 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 و قد تم التأسيس 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 التأسيس بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ١٨٨٧ بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

١٥. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

- 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 ابريل ٢٠١٦ فقد تم الموافقة علي تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيهات الي ١ جنيه ليصبح عدد الاسهم ٣٩٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١ جنيه ، وزيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٥٠٠ مليون جنيه (خمسمائة مليون جنيه لاغير) الي مليار جنيه ا وتم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٩ يونية ٢٠١٦.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في 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 التأسيس "ش م م" الشركة المنقسمة ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٤٥ ٥٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم و قيمة السهم ٠,٦٢ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري في تاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ .
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ مايو ٢٠١٨ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٢٤٥ ٥٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح المرحلة بمبلغ وقدره ٦١ ٣٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري وموزعاً على ٤٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ٠,٦٢ جنيه مصري وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ١٠ يوليو ٢٠١٨ .
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٥ ابريل ٢٠١٩ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح المرحلة بمبلغ وقدره ٦١ ٧٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري وموزعاً على ٦١٨ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ٠,٦٢ جنيه مصري وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٩ .

١٦. مخصصات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول المدة
٣٨ ١٢٠ ٥٧٤	٢٨ ٩٥٥ ٣٨٢	حركة المخصصات خلال العام
(٩ ٩٧٠ ٥٧٤)	--	مكون خلال الفترة / العام
٨٠٥ ٣٨٢	٥٨٩ ٣١٠	
٢٨ ٩٥٥ ٣٨٢	٢٩ ٥٤٤ ٦٩٢	

١٧. موردين و اوراق الدفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
٤٢٢ ٠١١ ٣٣١	٦٣٩ ٨٦٥ ٢١١	اوراق دفع
٩ ٢٥٠ ٦٩٩	٣١ ١٦٢ ٢٨٧	
٤٣١ ٢٦٢ ٠٣٠	٦٧١ ٠٢٧ ٤٩٨	

١٨. دائنون وارصدة دانئة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٨ ٨٢٩ ٠٩٧	٥ ٨٥٦ ٢٥٢	مصالحة ضرائب
١١ ٣٩١ ٧٧٩	١٣ ٤٣٨ ٩٩٢	وزارة الصحة - المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
١ ٦٤٥ ١٥٥	٤ ٢٢٤ ٢٩٧	مصارييف مستحقة
٧ ٧٧٢ ٤٠٠	٧ ٧٧٢ ٤٠٠	دائنو شراء اصول
--	٢٤١ ٧٣٥	تأمينات اجتماعية
--	٢ ٣٧٥ ٤٢٤	مصالحة الضرائب - القيمة المضافة
--	٣٢ ٨٧٣ ٩٩٩	دائنو توزيعات
٤ ٦٣٦ ٨٧١	٥ ٦٦٢ ٨٤٠	دائنون متنوعون
<u>٥٤ ٢٧٥ ٣٠٢</u>	<u>٧٢ ٤٤٥ ٩٣٩</u>	

١٩. ضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٧٣ ١٤٣ ٠٠٨	٢٨ ٦٥٧ ٥٩٣	الرصيد في بداية الفترة / العام
(٨٩ ٨٦٥ ٢١٦)	٧٧ ٧٩١ ٥٣٠	ضريبة الدخل الجارية
(٧٣ ١٤٣ ٠٠٨)	(٢٨ ٦٥٧ ٥٩٣)	المسدد لمصالحة الضرائب
٦١ ٢٠٧ ٦٢٣	(٢٧ ٩٢٥ ٣٦٣)	المسدد تحت حساب الضريبة
<u>٢٨ ٦٥٧ ٥٩٣</u>	<u>٤٩ ٨٦٦ ١٦٧</u>	

٢٠. المبيعات

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢ ٢٩٤ ٥٧٣ ٧٨٤	٤ ٠٧١ ٣٩١ ٢١٦	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
٧٠٩ ٣٩٦ ٠٣٢	٦٨٩ ٨٠٦ ١٠٤	نشاط الاتصالات
٤١٥ ٧٦٩ ٤٧٢	٥٦٢ ٢٦٠ ٢٧٣	نشاط السيارات
٢٢ ٧٢٨ ٨٣٧	٢١ ٨٠٦ ١٢٧	نشاط الجرارات والمواسير
<u>٣ ٤٤٢ ٤٦٨ ١٢٥</u>	<u>٥ ٣٤٥ ٢٦٣ ٧٢٠</u>	

٢١. تكلفة المبيعات

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٢ ١٣٨ ٩٨٢ ٧٣٩	٣ ٧٥٩ ٤٩٣ ١٢٩	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
٦٧٩ ٨٤٢ ٣٣٢	٦٤٥ ٠٨٩ ٧٣١	نشاط الاتصالات
٣٥٦ ٥٨٨ ٢١٩	٤٦٤ ٠٢٥ ٣٦١	نشاط السيارات
١٥ ٢٤٤ ٦٠٦	١٦ ٢٠٥ ٩٠٥	نشاط الجرارات والمواسير
<u>٣ ١٩٠ ٦٥٧ ٨٩٦</u>	<u>٤ ٨٨٤ ٨١٤ ١٢٦</u>	

٢٢. مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧.٨٣.٥٩٥	٥٥.٣٨.٢٤٩	أجور و مرتبات وما في حكمها
٣.٤٠٢.٣١٠	٤.٧٣١.٨٢٧	مصروفات عمولات بيع
٣.٦٣.٢٧٥	٣.٥٩٩.٩٤٩	اهلاك اصول ثابتة
--	٨.٥٨.٧٥١	مصروفات تسويق وتدريب
٢٨.٦٨٨.٨٧٢	٤١.١٣٣.٩٨٨	مصروفات أخرى
٧٢.٢٣٨.٥٥٢	١١٢.٥٦٢.٧٦٤	

٢٣. مصروفات ادارية وعمومية

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٢١٤.٤٦٣	٤.٢٥٦.٧٢٤	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٤١.٨٨٤	٥٢٧.٦١٣	مصاريف سفر وانتقالات
١.٢٤٢.٩٤٦	٣.٤٧٨.٦٥٠	مصروفات أخرى
٢.٥٩٩.٢٩٣	٨.٢٦٢.٩٨٧	

٢٤. نصيب السهم من صافى أرباح الفترة

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نصيب الشركة الام من صافى ارباح الفترة
١٥٩.٢٢٤.١٣٥	٢٥٣.٥٥٣.٢٩١	يخصم :
١٣.٣٥٨.٨٩٢	٢٤.٠٨٧.٥٦٣	نصيب العاملين
١١.٨٢٤.٣٩٢	٢٢.١٦٩.٤٣٨	مكافاة مجلس الإدارة
١٣٤.٠٤٠.٨٥١	٢٠٧.٢٩٦.٢٩٠	المتبقي من الأرباح
٣٩٦.٠٠٠.٠٠٠	٥١٥.٦٢٥.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد للاسهم *
٠,٣٤	٠,٤٠	نصيب السهم من صافى ارباح الفترة (جنيه / السهم)**
	٢٠١٩/٦/٣٠	* المتوسط المرجح لعد الاسهم
	جنيه مصري	
	٤٩٥.٠٠٠.٠٠٠	= ٦ / ٦ × ٤٩٥.٠٠٠.٠٠٠
	٢٠.٦٢٥.٠٠٠	يضاف
	٥١٥.٦٢٥.٠٠٠	= ٦ / ١ × ١٢٣.٧٥٠.٠٠٠

** طبقا لمقترح مجلس الادارة بغرض احتساب نصيب السهم في الارباح

٢٥. الموقف الضريبي

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

أ. ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية مع مصلحة الضرائب حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
- تقوم الشركة بتقديم الأقرار الضريبي بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

ب. ضريبة القيمة المضافة

تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٥ ويتم تقديم الإقرارات الضريبة بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

ج. ضريبة الدمغة

تم الفحص والتسوية النهائية حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ حيث تم الربط التقديري حتى عام ٢٠١٠ بموجب نموذج ١٩ ض دمغة و تم الاعتراض عليها ولم يحدد موعد لجنة داخلية لمناقشة أوجه الخلاف

د. ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تم السداد حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ، كما تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

هـ. ضريبة كسب العمل

- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ تم الفحص والتسوية والسداد.

- يتم سداد المستقطع تحت حساب الضريبة شهريا و تسليم التسويات الضريبية للمأمورية في المواعيد القانونية.

رئيس مجلس الإدارة



خالد جمال الدين محمد محمود

المدير المالي



اسامة فتحي صديق