

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

القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير فحص محدود
٤	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٥	قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٣٣-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها، هذا وقد تم مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقرير غير متحفظ وذلك بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢١.

#### نطاق الفحص المحدود

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

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القااهرة في : ١٥ نوفمبر ٢٠٢١



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

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

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول
٦٨ ٤٩٦ ٢٧٥	٧٤ ١٢٥ ٦٣٤	(٤)	الأصول غير المتداولة
--	٦٥ ٩٣٤ ١٩٨	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١ ٣٩٢ ٣٥٤	١ ٠٥٥ ٤٩٣	(٦)	اصل حق انتفاع (بالصافي)
١ ٣٦٨ ٤٢٣	٢٥ ١٤٠ ٩٣٦	(٧)	إستثمارات عقارية (بالصافي)
٥٠٣ ٥٩٢ ٨٨٣	٥٨٦ ٤٣٧ ٩٨٥	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٦١ ٨٧٧	٦٣٢ ٤٤٩		إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٥٧٥ ٣١١ ٨١٢	٧٥٣ ٣٢٦ ٦٩٥		أصول ضريبية موجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٣٩ ٥٢٤ ٨٨٢	٧١٨ ٩٧٩ ٣٠٨	(٩)	المخزون
٤٧٣ ٤٥٨ ٥٠٥	٥٤٣ ٦٤١ ٦٧٥	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٧ ١٧٧ ٠٨٠	٨ ٦٨٣ ٣٧٨	(١١- أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٦٦ ٣٩٤ ٢٧٦	١٧٠ ٣٣٨ ٧٠٦		موردين دفعات مقدمة
٩٦ ٤٤٨ ٦٥٢	٨٨ ٩١٣ ٤٠١	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥ ٥٩٤ ٠٢٣	٥ ٥٩٤ ٠٢٣	(١٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٢١ ٧١٧ ٨٧٥	٤١ ٨٧٥ ٩٤٢	(١٤)	إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٩٤ ١٧١ ٥٢٢	٦٩٥ ٣٨٢ ٦٨٩	(١٥)	نقدية لدى البنوك والصندوق
١ ٨٠٤ ٤٨٦ ٨١٥	٢ ٢٧٣ ٤٠٩ ١٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٣٧٩ ٧٩٨ ٦٢٧	٣ ٠٢٦ ٧٣٥ ٨١٧		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠	٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣	(١٦)	راس المال المصدر والمدفوع
٦٤ ٧٣٤ ٠٧٨	٨٢ ٥٧٠ ٠٥٩		احتياطي قانوني
٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣		احتياطي عام
٥٩٩ ١٩٦ ٧٣٠	٧٤٨ ٢٠٨ ٣٣٤		الأرباح المرحلة
٣٥٦ ٧١٩ ٦١٢	٣٠٥ ٦٦٣ ٣٥٠		صافي أرباح الفترة / العام
١ ٥٦٤ ٦٤٣ ٩٤٣	١ ٨٠٠ ٣١٨ ٠٧٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
--	٦٥ ٧٧٠ ٢٩٢	(٥)	التزام عقود تأجير الجزء الغير متداول
--	٦٥ ٧٧٠ ٢٩٢		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠ ٣١٦ ٩٠٢	٣١ ١٣٨ ٩٤٤	(١٧)	مخصص مطالبات
٧٣ ٣٧٦ ٥٤٥	١٨٥ ٩٦٢ ٥٣٨		بنوك دائنة
--	٧ ٥٨٢ ٩٠٨	(٥)	التزام عقود تأجير الجزء المتداول
٩٨ ٩٦٠ ٦٥٣	٧٦ ٨٠٣ ٣٠٩	(١١- ب)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
٢٢١ ٨٣٧ ٥٦٢	١٥٦ ٤٩٩ ٨٨٤		عملاء دفعات مقدمة
٢٧٢ ٨١٩ ٦٠٦	٦٢٤ ٢٨٣ ١٢٥	(١٨)	موردين وأوراق دفع
٦٠ ٣٦٨ ٨٤٧	٤٤ ٢٠٣ ٩٣٢	(١٩)	ضريبة الدخل المستحقة
٥٧ ٤٧٤ ٥٦٩	٣٤ ١٧٢ ٨٠٦	(٢٠)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٨١٥ ١٥٤ ٦٨٤	١ ١٦٠ ٦٤٧ ٤٤٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ٣٧٩ ٧٩٨ ٦٢٧	٣ ٠٢٦ ٧٣٥ ٨١٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها. تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

خالد حمدي سالم

المدير المالي

أسامة فتحى صديق

شركة إيم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	(٢١)	صافي المبيعات (يخصم)
١ ٧٢٠ ٨٩٨ ٣٩٤	١ ٧٢٨ ٢٩٩ ١٠٨	٥ ٢٩٧ ٧٦٢ ٦١٣	٥ ٥٨٣ ٧٢٢ ٣٤٤		
(١ ٥٤١ ٠٧٢ ٨٣٨)	(١ ٥٤١ ٣٣٤ ٠٦٤)	(٤ ٦٨٥ ٠١١ ٣٨٩)	(٤ ٩٤٢ ٢١٢ ٦٩٠)	(٢٢)	تكلفة المبيعات
١٧٩ ٨٢٥ ٥٥٦	١٨٦ ٩٦٥ ٠٤٤	٦١٢ ٧٥١ ٢٢٤	٦٤١ ٥٠٩ ٦٥٤		مجمل الربح
(٧٢ ٢٥٥ ٢٦٦)	(٨٤ ٢٣٨ ٢٩٧)	(٢٢٧ ٨٦٣ ٨٦٤)	(٢٣٠ ٣٨٩ ٧٠٠)	(٢٣)	مصرفات البيع والتوزيع
(١ ٢٤٨ ٩٨٢)	(١ ١٧٣ ٩١٤)	(٣ ٥٨٨ ٧٣٠)	(٣ ٦٧٣ ٢٦١)	(٢٤)	مصرفات ادارية وعمومية
(٥ ٩٦٧)	(٢١ ٥٦٥)	(٢٠ ٨٧٤)	(٦٥ ٧٣٧)		اهلاك الاصول الادارية
(٧٣ ٥١٠ ٢١٥)	(٨٥ ٤٣٣ ٧٧٦)	(٢٣١ ٤٧٣ ٤٦٨)	(٢٣٤ ١٢٨ ٦٩٨)		إجمالي المصروفات
١٠٦ ٣١٥ ٣٤١	١٠١ ٥٣١ ٢٦٨	٣٨١ ٢٧٧ ٧٥٦	٤٠٧ ٣٨٠ ٩٥٦		صافي أرباح النشاط
--	١١٨ ٨٥٩	(١٠١ ١٨٣)	٥٥٠ ٧٩٤		يضاف / (يخصم)
(٣ ٥٩١ ١٤٤)	(٣ ٦٠٨ ٢٥٩)	(١١ ٠٤٣ ٣٢٩)	(١١ ٩٨٠ ٠٨٦)		أرباح / (خسائر) رأسمالية
٢ ٢٧ ٨٣٠	٧٥٧ ٣٧٨	٦ ٠٨٣ ٤٩٤	٢ ٢٧٢ ١٣٤		المساهمة التكاليفية في التامين الصحي
(١١٢ ٢٨٧)	(١١٢ ٢٨٧)	(٣٣٦ ٨٦١)	(٣٣٦ ٨٦١)		إيرادات استثمار عقاري
٣٠١ ٩١٥	(٣ ٠٢٣)	٢١٣ ٩٧٩	٧٧١ ٧٤٦		إهلاك استثمار عقاري
(٤ ٠١٨ ٥١٠)	(٤ ٩٩٤ ٩٢٩)	(١٥ ١٨٥ ٣٢٢)	(١٦ ٨٥٦ ١٥٥)		إيرادات/ (خسائر) استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١ ٥٤٧ ٩٥٣	٩٣٩١ ١٦٨	٣ ٢٨٤ ٨٢٢	١٦ ٢٢٤ ٨٦٤		مصرفات تمويلية
(١ ٢٣٩ ٣١٩)	(٢٨ ٠٨٩)	(١ ٢٣٩ ٣١٩)	(١ ٠٦٠ ٣٣٢)	(١٧)	فوائد دائنة
١٠٦ ٣٢٧	٧٦ ٣٢٠	٣٤٥ ١١٧	٢٣٨ ٢٩٠	(١٧)	مخصصات مكونه
٥ ٦٩٧ ٩٦٩	(١ ٣٦٦ ٠٩٧)	٨ ٩١٥ ١٢٣	٤٥٦ ٩٦٩		مخصصات أنتقى الغرض منها
١٠٧ ٠٣٦ ٠٧٥	١٠١ ١٦٦٢ ٣٠٩	٣٧٢ ٢١٤ ٢٧٧	٣٩٧ ٦٦٢ ٣١٩		أرباح / خسائر فروق تقييم عملات اجنبية
(٢٤ ٨٩١ ١٢٤)	(٢٣ ٧٠٨ ٣٧٨)	(٨٦ ٢٣٢ ٩٦١)	(٩٢ ١٦٩ ٥٤١)	(١٩)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
١٦٩ ١٥٩	(١١٧ ٨٤٨)	٩٨٩ ٧٩٣	١٧٠ ٥٧٢		(يخصم) / يضاف
٨٢ ٣١٤ ١١٠	٧٧ ٩٣٦ ٠٨٣	٢٨٦ ٩٧١ ١٠٩	٣٠٥ ٦٦٣ ٣٥٠		الضريبة الدخلية
٠,٠٧	٠,٠٧	٠,٢٤	٠,٢٦	(٢٥)	الضريبة المؤجلة
					صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
					نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه مصرى / سهم)

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

رئيس مجلس الإدارة  
خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي  
خالد حمدي سالم

المدير المالي  
أسامة فتحى صدیق



شركة إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٢ ٣١٤ ١١٠	٧٧ ٩٣٦ ٠٨٣	٢٨٦ ٩٧١ ١٠٩	٣٠٥ ٦٦٣ ٣٥٠
--	--	--	--
٨٢ ٣١٤ ١١٠	٧٧ ٩٣٦ ٠٨٣	٢٨٦ ٩٧١ ١٠٩	٣٠٥ ٦٦٣ ٣٥٠

صافى أرباح الفترة بعد الضرائب  
يضاف  
الدخل الشامل الاخر  
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

خالد حمدي سالم

المدير المالي

اسامة فتحي صديق

شركة إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

رأس المال						
المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠	٤٥ ٢١٥ ٦٣١	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٣٩٤ ٨٦٢ ٠٤٨	٣٩٠ ٣٦٨ ٩٣٨	١ ٢٧٨ ٥٣٣ ٨٩٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	--	--	--	(٣٩٠ ٣٦٨ ٩٣٨)	--	المحول الى الارباح المرحلة
٩٥ ٩٠٦ ٢٥٠	--	--	(٩٥ ٩٠٦ ٢٥٠)	--	--	الزيادة في رأس المال
--	١٩ ٥١٨ ٤٤٧	--	(١٩ ٥١٨ ٤٤٧)	--	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
--	--	--	(٧٢ ٢٥١ ٩٧٤)	--	(٧٢ ٢٥١ ٩٧٤)	توزيعات أرباح
--	--	--	١ ٦٤٢ ٤١٥	--	١ ٦٤٢ ٤١٥	تسويات على الارباح المرحلة
--	--	--	--	٢٨٦ ٩٧١ ١٠٩	٢٨٦ ٩٧١ ١٠٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠	٦٤ ٧٣٤ ٠٧٨	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٥٩٩ ١٩٦ ٧٣٠	٢٨٦ ٩٧١ ١٠٩	١ ٤٩٤ ٨٩٥ ٤٤٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠	٦٤ ٧٣٤ ٠٧٨	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٥٩٩ ١٩٦ ٧٣٠	٣٥٦ ٧١٩ ٦١٢	١ ٥٦٤ ٦٤٣ ٩٤٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	--	--	(٤ ٦١٠ ١٤٤)	--	(٤ ٦١٠ ١٤٤)	تسويات أثر تطبيق معيار ٤٩ - ايضاح (٥-ج)
--	--	--	٣٥٦ ٧١٩ ٦١٢	(٣٥٦ ٧١٩ ٦١٢)	--	المحول الى الارباح المرحلة
١١٩ ٨٨٢ ٨١٣	--	--	(١١٩ ٨٨٢ ٨١٣)	--	--	الزيادة في رأس المال
--	١٧ ٨٣٥ ٩٨١	--	(١٧ ٨٣٥ ٩٨١)	--	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
--	--	--	(٦٥ ٣٧٩ ٠٧٠)	--	(٦٥ ٣٧٩ ٠٧٠)	توزيعات أرباح
--	--	--	--	٣٠٥ ٦٦٣ ٣٥٠	٣٠٥ ٦٦٣ ٣٥٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣	٨٢ ٥٧٠ ٠٥٩	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٧٤٨ ٢٠٨ ٣٣٤	٣٠٥ ٦٦٣ ٣٥٠	١ ٨٠٠ ٣١٨ ٠٧٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

رئيس مجلس الإدارة  
خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع امالى  
خالد حمدي سالم

المدير المالي  
أسامة فتحي صديق

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٧٢ ٢١٤ ٢٧٧	٣٩٧ ٦٦٢ ٣١٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
--	--		صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
١١ ٩١٨ ٤٩٨	١٠ ٨٤٢ ٠٠١	(٤)	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
٣٣٦ ٨٦١	٣٣٦ ٨٦١	(٦)	اهلاك الأصول الثابتة
--	٧ ٥٦٤ ٢٧٣		أهلاك استثمار عقارى
١ ٢٣٩ ٣١٩	١ ٠٦٠ ٣٣٢	(١٧)	استهلاك اصول حق انتفاع
( ٣٤٥ ١١٧)	( ٢٣٨ ٢٩٠)	(١٧)	المخصصات المكونة
( ٢١٣ ٩٧٩)	( ٧٧١ ٧٤٦)	(١٤)	مخصصات انتفي الغرض منها
١٠١ ١٨٣	( ٥٥٠ ٧٩٤)		ايرادات/ (خسائر) استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
١٥ ١٨٥ ٣٢٢	١٦ ٨٥٦ ١٥٥		أرباح / (خسائر) رأسمالية
( ٣ ٢٨٤ ٨٢٢)	( ١٦ ٢٢٤ ٨٦٤)		مصروفات تمويلية
٣٩٧ ١٥١ ٥٤٢	٤١٦ ٥٣٦ ٢٤٧		فوائد دائنة
( ٤٠ ٦٦٨ ٢٢٨)	( ٧٩ ٤٥٤ ٤٢٦)	(٩)	التغير في المخزون
( ١٥٦ ٩٢٨ ٧٥٣)	( ٧٠ ١٨٣ ١٧٠)	(١٠)	التغير في العملاء و أوراق القبض
( ٢٣٢ ٧٥٨)	( ١ ٥٠٦ ٢٩٨)	(١١- أ)	التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
( ٣٣ ٤٩٠ ٧٥٧)	٩٦ ٠٥٥ ٥٧٠		التغير في موردين دفعات مقدمة
٤١ ٧٢٦ ١٥٠	٧ ٥٣٥ ٢٥١	(١٢)	التغير في المدينون و أرصدة مدينة أخرى
٧٣ ٨٢٠ ٢٣٤	٣٥١ ٤٦٣ ٥١٩	(١٨)	التغير في الموردين واوراق دفع
( ١٢ ٢٢٦ ٠٦٩)	( ٢٢ ١٥٧ ٣٤٤)	(١١- ب)	التغير فى المستحق الى أطراف ذات علاقة
( ٦٩ ١١٦ ٠٧٠)	( ٦٥ ٣٣٧ ٦٧٨)		التغير فى عملاء دفعات مقدمة
( ٣ ٤٦٧ ٦٥٦)	( ١٣ ٧٠٩ ٠١٠)	(٢٠)	التغير في الدائنون و أرصدة دائنة أخرى
--	( ٤ ٧٥٥ ٤١٥)		التغير في التزام عقود تأجير
١٩٦ ٥٦٧ ٦٣٥	٦١٤ ٤٨٧ ٢٤٦		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
( ٨٨ ٨٣٢ ٣٦٩)	( ١٠٨ ٣٣٤ ٤٥٦)		ضرائب دخل مدفوعه
( ١٥ ١٨٥ ٣٢٢)	( ١٦ ٨٥٦ ١٥٥)		فوائد مدينة مدفوعه
٩٢ ٥٤٩ ٩٤٤	٤٨٩ ٢٩٦ ٦٣٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
( ١٠ ٠٣٣ ٥٢٩)	( ٥٠ ٢٩١ ٠٢٦)	(٧) (٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
( ١٠ ٥٣١ ١١٢)	( ٨٢ ٨٤٥ ١٠٢)	(٨)	(مدفوعات) فى استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
--	١ ٠٠٥ ١٩٤		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
٣ ٢٨٤ ٨٢٢	١٦ ٢٢٤ ٨٦٤		فوائد دائنة محصلة
٢٨ ٥٣٥ ٤٩٦	( ١٩ ٣٨٦ ٣٢١)	(١٤)	التغير فى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال ارباح وخسائر
١١ ٢٥٥ ٦٧٧	( ١٣٥ ٢٩٢ ٣٩١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمه فى)/الناتجة من أنشطة الاستثمار
٢٠ ٤٦٣ ٠٧٥	١١٢ ٥٨٥ ٩٩٣		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
( ٦٧ ١٦٦ ١٤٩)	( ٦٥ ٣٧٩ ٠٧٠)		التغير في بنوك دائنة
( ٤٦ ٧٠٣ ٠٧٤)	٤٧ ٢٠٦ ٩٢٣		توزيعات أرباح
٥٧ ١٠٢ ٥٤٧	٤٠١ ٢١١ ١٦٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة / (المستخدمه فى ) من أنشطة التمويل
١٣٥ ٧٠٦ ٥٥٣	٢٩٤ ١٧١ ٥٢٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٩٢ ٨٠٩ ١٠٠	٦٩٥ ٣٨٢ ٦٨٩	(١٥)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالى

خالد حمدى سالم

المدير المالى

أسامة فتحى صديق



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

١. نيزة عن الشركة

(أ) نشأة الشركة

- تأسست شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذ مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٦٠٩ العاشر من رمضان بتاريخ ٣ يناير ١٩٩٦.

- بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في ٥ أبريل ٢٠١٦ وقرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٦٣٨ لسنة ٢٠١٦ بالموافقة على تقسيم الشركة الى:-

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

واتخاذ تاريخ تقسيم الشركة بالقيمة الدفترية على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ اساسا لتقدير اصول وخصوم الشركة لغرض التقسيم وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦.

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٦ يناير ٢٠١٧ بالموافقة على طرح نسبة ٣٠ % من اسهم شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" بالبورصة المصرية وتم التداول على أسهم الشركة بالبورصة المصرية اعتباراً من ١١ ابريل ٢٠١٧

(ب) غرض الشركة

- إنتاج وتجميع السيارات والجرارات الزراعية ومعداتنا واللوادر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة وعمل عمارات المحركات لها وأعمال الصيانة والتركيب والإصلاح عن طريق مراكز خدمة متخصصة وإستيراد السيارات والجرارات الزراعية ومعداتنا واللوادر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة كاملة ومايلزمها من قطع غيار وصيانة وغيرها.

- تجهيز وإعداد وتغليف المواشير 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 والأراضى 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 واللوادر.

- 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 تزاوّل 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.

(د) مدة الشركة

- حددت مدة الشركة بخمسة وعشرين عاماً تبدأ من تاريخ تسجيلها بالسجل التجارى ، وتبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم ٢٤ اكتوبر ٢٠٢٠ قد تم تحديد مدة خمسة وعشرين عاماً اخرى تبدأ من ٢٠٢١/١/٢ وتنتهى فى ٢٠٤٦/١/١ وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٠.

١. نبذة عن الشركة (تابع)  
(٥) اعداد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية المورية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ طبقا لقرار مجلس الادارة المنعقد في ١٥ نوفمبر ٢٠٢١.

٢. أسس اعداد القوائم المالية

٢-١ الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

٢-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرخصة بالجنيه المصري و هي ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٢-٣ التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب اعداد القوائم المالية بما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وأثبت الأثر المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التحليل والقرارات المستقبلية التي ستتأثر بهذا التحليل.

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإفصاحات التالية:

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

٣-١ إثبات المعاملات بالمعاملات الأجنبية

تدرج التعاملات بالمعاملات الأجنبية بالدقائق على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة و الناتجة عن المعاملات خلال العام و عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية و المقومة بالكلفة التاريخية بالمعلة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٣-٢ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

يتم اثبات الأصول الثابتة أولاً بالكلفة و لاحقاً بالكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك و مجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

#### ٣-٢ الأصول الثابتة واهلاكاتها (تابع)

##### ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة 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 وإنشاءات وديكورات وتجهيزات
٥٠%	اجهزة حاسب الی و برامج
٢٥%	الاصول الاخرى

#### ٣-٣ عقود التأجير

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

##### (أ) السياسه 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 السيطرة لإستخدام أصل محدد لفترة ٠ من الزمن لقاء مقابل . لتقييم ما إذا كان عقد التأجير ينقل حق السيطرة علي استخدام أصل محدد ، تستخدم المجموعه تعريف عقد الإيجار في معيار المحاسبه المصري رقم (٤٩) . تطبق هذه السياسه علي العقود المبرمة في ١ يناير ٢٠٢١ أو بعده

##### (ب) المستأجر

عند البدء أو 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 الإيجاريه والمحاسبه عن المكونات الإيجاريه 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 للالتزام عقد التأجير ويتم تسويته بأي مبالغ مسدده في او قبل تاريخ نشأة العقد ، بالإضافة الي اي تكاليف مباشره أوليه تم تكديدها و التكاليف المقدره لفك وإزاله الاصل محل العقد أو استعادة الاصل نفسه أو الموقع الذي يوجد فيه الاصل ، مخصصا منه أي حوافز تأجير مستلمه .

##### (د) استهلاك حق انتفاع

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



### ٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

#### ٣-٣ عقود التأجير (تابع)

##### (٥) التزام عقود تأجير

- يتم قياس التزام التأجير ميدنيا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ بدأ العقد ، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار ، أو إذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعه و بشكل عام ، تستخدم المجموعه معدل اقتراضها الإضافي كمعدل للخصم .
- تحدد المجموعه معدل الاقتراض الإضافي من خلال الحصول علي معدلات الفائدة من مصادر تمويل خارجيه مختلفه وإجراء تعديلات معينه لتعكس شروط الإيجار ونوع الأصل المؤجر .
- تتكون دفعات الإيجار المدرجه في قياس إلتزام عقد التأجير من الآتي :
- دفعات ثابتة ، تشمل دفعات ثابتة في جوهرها .
  - دفعات عقد تأجير متغيره تعتمد علي مؤشر أو معدل ، ويتم قياسها أوليا باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بدايه عقد التأجير .
  - مبالغ يتوقع دفعها بواسطه المبتأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية .
  - سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعه متأكده من ممارسه هذا الخيار بصوره معقوله ، مدفوعات الإيجار في فتره التجديد الإختيارية 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 الفائدة الفعليه . والتي يتم إعاده قياسها إذا كان هناك تغيرا في دفعات الإيجار المستقبلية ناتج من تغير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات ، إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعه للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية ، إذا قامت المجموعه بتغيير تقييمها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو إذا كان هناك دفع إيجار ثابت من حيث الجوهر .

عند إعاده قياس إلتزام الإيجار بهذه الطريقه ، يتم إجراء تعديل علي القيمة الدفترية لأصل حق الانتفاع ، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصل حق الانتفاع الي الصفر .

تعرض المجموعه أصول حق الانتفاع التي لا تستوفي تعريف الإستثمارات العقاريه ضمن العقارات و الآلات و المعدات ، و الإلتزامات الإيجار ضمن القروض و السلفيات في قائمه المركز المالي .

##### (و) الإيجارات قصيرة الاجل و ايجارات الأصول صغيرة القيمة

اخترت المجموعه عدم الاعتراف باصول حق الانتفاع و الإلتزامات التأجير لإيجارات الاصول صغيرة القيمة و الإيجارات قصيره الاجل بما في ذلك معدات تكنولوجيا المعلومات تعترف المجموعه بدفعات الإيجار المرتبطة بهذه الإيجارات كمصروف علي اساس طريقه القسط الثابت علي مدي فترة الإيجار

#### ٣-٤ الإستثمارات العقارية

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

و تم إثبات الإستثمار العقاري بالتكلفة التاريخية مخصصا منه مجمع الإهلاك و مجمع 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 و تجهيزات و ديكور)

#### ٣-٥ مشروعات تحت التنفيذ

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

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

#### ٣-٦ الإستثمارات في شركات تابعة و شقيقة

يتم إثبات الأستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إضمحلال فى قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الأستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر علي اضمحلالها ، وفى حالة إضمحلال القيمة القابلة للأسترداد للأستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الأستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحملة على قائمة الدخل.

#### ٣-٧ إستثمارات مالية متاحة للبيع

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

#### ٣-٨ أستثمارات 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 فى الاجل القصير او اذا كانت تمثل جزءاً من محفظة ادوات مالية محددة تضم اصولاً و التزامات مالية اخرى يتم ادارتها معا وتتسم بنمط الحصول على ارباح فعلية حديثة من التعامل عليها فى الاجل القصير

#### ٣-٩ المخزون

##### - قطاع المواسير والاتصالات

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

##### - قطاع السيارات والجرارات

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

##### - قطاع توزيع الأجهزة الكهربائية والالكترونية

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

#### ٣-١٠ الإيراد

##### - المبيعات

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

##### - توزيعات الأرباح

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

##### - فوائد دائنة

يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً فى الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.



### ٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

#### ٣-١١ الاضمحلال 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 إختبار الأضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.
- 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 ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للأضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. 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 الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته 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 لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

#### ٣-١٢ المخصصات

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

#### ٣-١٣ الضرائب

##### - ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-١٤ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

٣-١٥ 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.

٣-١٦ الاحتياطي القانوني

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

٣-١٧ 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.

٣-١٨ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٣-١٩ توزيعات الأرباح

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

٣-٢٠ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٣-٢١ النقدية وما في حكمها

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

٣-٢٢ أرقام المقارنة

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

٣-٢٣ 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٢٤ القطاعات التشغيلية

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

يوجد بالمجموعة (٤) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير ماليه عنها للاداره العليا ، و هذه التقارير تعرض منتجات و خدمات مختلفه ، 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 الكهربائيه و الالكترونيه	تجارة الاجهزة الالكترونيه
قطاع الاتصالات	خدمات الاتصالات و شبكات المحمول
قطاع السيارات	تجارة السيارات
قطاع الجرارات و المواسير	تجارة الجرارات و المواسير

٣-٢٥ إدارة رأس المال

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

٣-٢٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣-٢٧ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبناها 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 نوى سمعة وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

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

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر 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 رقم (١-٣) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزام

شركة ام ام جروب للصناعة والتجارة العالمية المثل م ١١  
 القوائم المالية الورقية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي	ديكورات	اجهزة تكيف	اجهزة حاسب آلي	اثاث	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني وإشاعات	اراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٨ ٦٨٤ ٩٨٤	٣٢ ٣٥٤ ٤٠٦	٨ ٩٦٨ ٤٦٢	١٥ ٢٧٥ ٨٠١	١٨ ٥٢٨ ٢٥٥	٢١ ٩٦٩ ٤٨٩	٢٦ ٣٦٥ ٧٦٩	١٦ ١٦٤ ٤٣٢	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠
١٧ ٠١٧ ٥٦٠	٢ ٨٣٦ ٣١٠	٣٢٢ ٢١٨	٢ ١٦٠ ٢٨٤	٥ ٣٥٧ ٥١	٢ ١١٦ ١٥٦	٤ ٠٠٥ ٨٥٤	٢٤٥ ٩٨٧	--
( ١ ٣١١ ٨٥٥ )	--	--	--	( ٢٨٤ ٩٥٥ )	( ١ ٠٢٦ ٩٠٠ )	--	--	--
( ٩١ ٨٠٠ )	--	--	--	--	--	--	--	( ٩١ ٨٠٠ )
١٧٤ ٢٩٨ ٨٨٩	٣٥ ١٨٥ ٧١٦	٩ ٣٠٠ ٦٨٠	١٧ ٤٣٦ ٠٨٥	٢٣ ٥٩٩ ٠٢١	٢٣ ٠٥٨ ٧٤٥	٣٠ ٣٧١ ٦٢٣	١٦ ٤١٠ ٤١٩	١٨ ٩٦٦ ٦٠٠
٩٠ ١٨٨ ٧٠٩	٤ ٦١٧ ٩٢٠	٦ ٨٦٥ ٠٤٠	١٣ ٤٠٧ ٩١٣	١٤ ٢٦٦ ٤٩٧	١٤ ٨٣٣ ٩٧٥	٢٠ ٢٣٦ ٥٦٥	١٥ ٩٧٠ ٧٩٩	--
١٠ ٨٤٢ ٠٠١	١ ٢٤٩ ٣٣٣	٧٣٦ ٥٩٤	١ ٥٢٤ ٩٨٤	٢ ٣٠٥ ٦٥٩	٢ ٣١٠ ٠٠٣	٢ ٤٨٨ ٠٠٢	٢٢٧ ٤٣٦	--
( ٨٥٧ ٤٥٥ )	--	--	--	( ٢٨٤ ٩٥٥ )	( ٥٧٢ ٥٠٠ )	--	--	--
١٠٠ ١٧٣ ٢٥٥	٥ ٨٦٧ ٢٥٣	٧ ٦٠١ ٦٣٤	١٤ ٩٣٢ ٨٩٧	١٦ ٢٨٧ ٢٠١	١٦ ٥٩١ ٤٧٨	٢٢ ٧٢٤ ٥٦٧	١٦ ١٩٨ ٢٧٥	--
٧٤ ١٢٥ ٦٣٤	٢٩ ٣١٨ ٤٦٣	١ ٦٩٩ ٠٤٦	٢ ٥٠٣ ١٨٨	٧ ٧٨١ ٨٢٠	٦ ٤٩٧ ٢٦٧	٧ ٦٤٧ ٠٥٦	٢١٢ ١٩٤	١٨ ٩٦٦ ٦٠٠

\* يتضمن هذا الرصيد تكلفة الأصول التي تم اهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم وبيتها كما يلي :-

تكلفة الاصل في ٢٠٢١/٩/٣٠	جنيه مصري
الات ومعدات	١٦ ٦١٢ ٢٩٧
وسائل نقل وانتقال	٧ ٨٤١ ٥٥٣
اثاث وتجهيزات	٥ ٨٣٣ ٨٥٠
ديكورات وتجهيزات	١٥٧ ٣٦٥
مباني واشاعات	١٥ ٦٧١ ٨٨٢
اجهزة تكيف ومصاعد	٤ ٢٧٤ ٧٩٤
اجهزة حاسب الي وبرامج	١٢ ٤٥٨ ٥٥٥
	٦٢ ٩٥٠ ٢٩٦



شركة أم جروب للصناعة والتجارة العالمية "إتش م"  
الفترة المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

		ديكورات		اجهزة تكيف		اجهزة حاسب آلي		اثاث		وسائل نقل		الات ومعدات		مباني		اراضي	
		الإجمالي	وتجهيزات	اجهزة تكيف	ومساعد	وتجهيزات	اجهزة حاسب آلي	اثاث	وسائل نقل	الات ومعدات	مباني	اجهزة حاسب آلي	اجهزة حاسب آلي	اجهزة حاسب آلي	اجهزة حاسب آلي	اجهزة حاسب آلي	اجهزة حاسب آلي
	جنيه مصري	١٣٨ ٢٧٥ ١٦٢	٢٦٠ ٦٨ ١٣١	٧ ٣٣٧ ٨٦٠	١ ٦٧٢ ٧٤١	١٣ ٥١١ ٥١١	١ ٧٦٤ ٢٩٠	١٢ ٧١٥ ٠٩٤	١٦ ٤٦٨ ٦٤١	٢٢ ٩٥١ ٠٩٣	١٦ ١٦٤ ٤٣٢	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠
	٢٠١٩/٨/٢٦	٢٠ ١٠٩ ٨٧٦	٦ ٤٤٣ ٦٤٠	١ ٦٧٢ ٧٤١	١ ٦٧٢ ٧٤١	١ ٧٦٤ ٢٩٠	١ ٧٦٤ ٢٩٠	١ ٨١٣ ٦٨١	٥ ٥٠٠ ٨٤٨	٣ ٤١٤ ٦٧٦	--	--	--	--	--	--	--
	(٢٠٠٠/٥/٤)	(١٥٧ ٣٦٥)	(١٥٧ ٣٦٥)	(٤٢ ١٣٩)	(٤٢ ١٣٩)	--	--	(٥٥٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	١٥٨ ٦٨٤ ٩٨٤	٣٢ ٣٥٤ ٤٠٦	٨ ٩٦٨ ٤٦٢	٥ ٦١٤ ٥٩٣	١٥ ٢٧٥ ٨٠١	١٨ ٥٢٨ ٢٢٥	٢١ ٩٦٩ ٤٨٩	١٠ ٨٤٧ ٧٧٩	٢١ ٩٦٩ ٤٨٩	٢٦ ٣٦٥ ٧٦٩	١٦ ١٦٤ ٤٣٢	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠
	٧٣ ٩٣٩ ٩٣٥	٣ ١٦٦ ١٠٠	٥ ٦١٤ ٥٩٣	١ ٧٨٦ ١٣١	١١ ٢٥٢ ٢٨٠	١٠ ٨٤٧ ٧٧٩	١٠ ٧٨٣ ١٩٥	١٠ ٨٤٧ ٧٧٩	١٠ ٧٨٣ ١٩٥	١٦ ٤٤٢ ٥١٢	١٥ ٨٣٣ ٤٧٦	--	--	--	--	--	--
	١٦ ٣٤٧ ٦٤٤	١ ٥١٤ ٧٦٥	١ ٧٨٦ ١٣١	(٣٥ ٦٨٤)	٢ ١٥٥ ٦٣٣	٣ ٤٦٨ ٩٥٩	٤ ٠٤٠ ٧٨٠	٣ ٤٦٨ ٩٥٩	٤ ٠٤٠ ٧٨٠	٣ ٧٩٤ ٠٥٣	١٣٧ ٢٧٣	--	--	--	--	--	--
	(٩٨ ٨٧٠)	(٦٢ ٩٤٥)	(٣٥ ٦٨٤)	(٣٥ ٦٨٤)	--	(٢٤١)	--	(٢٤١)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	٩٠ ١٨٨٧٠٠	٤ ٦١٧ ٩٢٠	٦ ٨٦٥ ٠٤٠	٦ ٨٦٥ ٠٤٠	١٣ ٤٠٧ ٩١٣	١٤ ٢٦٦ ٤٩٧	١٤ ٨٣٣ ٩٧٥	٢٠ ٢٣٦ ٥٦٥	٢٠ ٢٣٦ ٥٦٥	١٥ ٩٧٠ ٧٩٩	١٥ ٩٧٠ ٧٩٩	--	--	--	--	--	--
	٦٨ ٤٩٦ ٢٧٥	٢٧ ٧٣٦ ٤٨٦	٢ ١٠٣ ٤٢٢	٢ ١٠٣ ٤٢٢	١ ٨٦٧ ٨٨٨	٤ ٢٦١ ٧٢٨	٧ ١٤٥ ٥١٤	٦ ١٢٩ ٢٠٤	٦ ١٢٩ ٢٠٤	١٩ ٣٦٣	١٩ ٣٦٣	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠	١٩ ٠٥٨ ٤٠٠

\* يتضمن هذا الرصيد تكلفة الأصول التي تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم ويبلغها كما يلي :-

تكلفة الأصل في	جنيه مصري
٢٠٢٠/١٢/٣١	١٤ ٢٥٠ ٣٣٦
الات ومعدات	٧ ٦١١ ٦٥٣
وسائل نقل وانتقال	٥ ٨٣٣ ٨٥٠
اثاث وتجهيزات	١٥٧ ٣٦٥
ديكورات وتجهيزات	١٥ ٦٧١ ٨٨٢
مباني وانشاءات	٤ ٣٧٤ ٧٩٤
اجهزة تكيف ومساعد	١١ ٧٧٣ ٦٩٤
اجهزة حاسب آلي وبرامج	٥٩ ٦٧٣ ٥٧٤



٥. اصول حق انتفاع

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

تم اعداد قائمة المركز المالي بإعتبار أن تاريخ التطبيق الاولي هو بداية فترة التقرير السنوي في ١ يناير ٢٠٢١ بعد ادخال التعديلات اللازمة للتحويل الى معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير التشغيلي - وذلك عن الفترة من تاريخ تطبيق المعيار حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - وتشمل هذه التسويات علي التعديلات التي تمت علي المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وجميعها تمت تسويتها علي رصيد الارباح المرحلة في اول يناير ٢٠٢١ هذا ويبلغ قيمة الأثر علي الارباح المرحلة مبلغ وقدره ٤٦١٠١٤٤ جنية مصري.

فيما يلي بيان بالأرصدة الخاصة بعقود التأجير التشغيلي والإرتباطات المتعلقة بها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتي نتجت عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير التشغيلي

(أ) اصول حق انتفاع

الإجمالي	عقارات	
جنية مصري	جنية مصري	تسويات على تكلفة الاصول اول المدة
٨٣١١٩١٣٩	٨٣١١٩١٣٩	اضافات خلال الفترة
٩٨٢٠٧٤	٩٨٢٠٧٤	تكلفة الاصل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٨٤١٠١٢١٣	٨٤١٠١٢١٣	تسويات علي مجمع الاهلاك في اول المدة
١٠٦٠٢٧٤٢	١٠٦٠٢٧٤٢	استهلاك الفترة
٧٥٦٤٢٧٣	٧٥٦٤٢٧٣	مجمع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١٨١٦٧٠١٥	١٨١٦٧٠١٥	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦٥٩٣٤١٩٨	٦٥٩٣٤١٩٨	

(ب) التزامات عقود التأجير التشغيلي

الإجمالي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الجزء المتداول
٧٥٨٢٩٠٨	٧٥٨٢٩٠٨	الجزء الغير المتداول
٦٥٧٧٠٢٩٢	٦٥٧٧٠٢٩٢	الإجمالي
٧٣٣٥٣٢٠٠	٧٣٣٥٣٢٠٠	(ج) تسويات على الارباح المرحلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	استهلاك أصل حق انتفاع
--	١٠٦٠٢٧٤٢	المحمل علي قائمة الدخل سابقا
--	(١٢٣٩٥٣٤٨)	فوائد التأجير التشغيلي
--	٦٤٠٢٧٥٠	التسويات
--	٤٦١٠١٤٤	

٦. إستثمارات عقارية

الإجمالي	معرض رقم ٩ عمارات العبور	ميزانين ارضي واول شارع سوريا - المهندسين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفه الاصل ٢٠٢١/١/١
٩٤٠٠٤٩٩	٩٤٠٠٤٩٩	٩٤٠٠٤٩٨	٢٠٢١/٩/٣٠
٨٠٠٨١٤٥	--	٨٠٠٨١٤٥	مجمع الاهلاك ٢٠٢١/١/١
٣٣٦٨٦١	--	٣٣٦٨٦١	اهلاك الفترة
٨٣٤٥٠٠٦	--	٨٣٤٥٠٠٦	مجمع الاهلاك ٢٠٢١/٩/٣٠
١٠٥٥٤٩٣	١	١٠٥٥٤٩٢	صافي تكلفه الاصل ٢٠٢١/٩/٣٠
١٣٩٢٣٥٤	١	١٣٩٢٣٥٣	صافي تكلفه الاصل ٢٠٢٠/١٢/٣١
٨٨٨٨٣٠٠٠	٣٢٩١٢٠٠٠	٥٥٩٧١٠٠٠	القيمة العادلة للاستثمارات في ٢٠٢١/٩/٣٠

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبنى العاصمة الإدارية
--	٢٢ ٩١٢ ٥١٣	مباني العاشر من رمضان
٩٦٦ ١٤٣	٩٧٦ ١٤٣	مباني ابو رواش
٤٠٢ ٢٨٠	١ ٢٥٢ ٢٨٠	
١ ٣٦٨ ٤٢٣	٢٥ ١٤٠ ٩٣٦	

٨. استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
القيمة	عدد الأسهم	نسبة الإستثمار	القيمة	عدد الأسهم	نسبة الإستثمار	
جنيه مصري		%	جنيه مصري		%	
						شركات تابعة
٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٠٠	%٩٩	٩٩ ٠٠٠	٩ ٩٠٠	%٩٩	شركة إم أم جروب للتصدير والاستيراد
١٣٤ ٣٣٢ ٣٤٢	١٤ ٠٩٦ ٠٠٠	%٧٠,٤٨	١٣٤ ٣٣٢ ٣٤٢	١٤ ٠٩٦ ٠٠٠	%٧٠,٤٨	شركة قنوات للتجارة والتوزيع
١٣٤ ٤٣١ ٣٤٢			١٣٤ ٤٣١ ٣٤٢			
						شركات شقيقة
٥ ٠٠١ ٧٧٥	٥ ٠٠٠	%٥٠	٥ ٠٠١ ٧٧٥	٥ ٠٠٠	%٥٠	شركة تمويل للتجارة
١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	%٤٣,١٠	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	%٤٣,١٠	شركة بي بي أي كابيتال ليمتد
٥ ٢٥٠ ٠٠٠	٥ ٢٥٠ ٠٠٠	%٣٥	٥ ٢٥٠ ٠٠٠	٥ ٢٥٠ ٠٠٠	%٣٥	شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة
٣٤٣ ٣٢٠ ٢١٨	٢ ٩٠٩ ٢٩٦	%٤٩,٩٠	٢٦٠ ١٣٨ ٢١٨	٢ ٠٧٧ ٣٨٥	%٤٩,٩٠	شركة ابتكار للتمويل الاستثماري**
١ ٥٨٩ ٥٤٨	١٥ ٨٨٣	%٤٥,٤٦	١ ٥٨٩ ٦٥٠	١٥ ٨٨٣	%٤٥,٤٦	شركة تطوير نظم البرمجة والدفع الالكتروني*
--	--	--	١٦٦ ٠٢٧ ٠٠٠	١ ٦٦٠ ٣٦١	%٤٩,٩٠	شركة بساطة المالية القابضة**
٣٦٩ ١٦١ ٥٤١			٤٥٢ ٠٠٦ ٦٤٣			
٥٠٣ ٥٩٢ ٨٨٣			٥٨٦ ٤٣٧ ٩٨٥			

\* تتمثل نسبة المساهمة في شركة تطوير نظم البرمجة و الدفع الالكتروني البالغة ٤٥,٤٦% من خلال استثمار مباشر وغير مباشر على النحو التالي

نسبة الاستثمار	نوع الاستثمار	استثمار من خلال شركة
%١,٤٦	استثمار مباشر	ام أم جروب للصناعة و التجارة العالمية
%٩,١٩	استثمار غير مباشر	شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة
%٣٤,٨١	استثمار غير مباشر	شركة ابتكار للتمويل الاستثماري

\*\* بناءً على الجمعية العامة غير العادية لشركة ابتكار للتمويل الاستثماري المنعقدة في ٢٦ مايو ٢٠٢١ تم تخفيض رأس المال بقيمة المستحق على شركة بساطة المالية القابضة الناتج من إعادة هيكلة الإستثمارات بين الشركتين، وتم زيادة أسهم شركة بساطة المالية القابضة بذات المبلغ وذلك حيث ان هيكل مساهمي الشركتين هو ذاته الهيكل وقيمة السهم بذات القيمة. وعلى ذلك تم تخفيض الاستثمار في شركة ابتكار للتمويل الاستثماري بعدد ٩٦١ ٦٦٤ سهم بقيمة ٣٠٠ ١٥٧ ٩٦ جنيه مصري وتم زيادة الاستثمار في شركة بساطة المالية القابضة بذات عدد الاسهم وقيمتها.

٩. المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٣ ٩٨١ ٨٣٦	٥٧٩ ٦٧٩ ٣٤٧	مخزون أجهزة
٣٤ ٧٤٣ ٠٩٣	٥١ ١٨٩ ٦٢٧	مخزون قطع غيار
٧٦ ٥٢٩ ٨٩٧	١٠٣ ٨٢٦ ٨٥٨	بضاعة بالطريق
٦٥٥ ٢٥٤ ٨٢٦	٧٣٤ ٦٩٥ ٨٣٢	
		(يخصم)
(١٥ ٧٢٩ ٩٤٤)	(١٥ ٧١٦ ٥٢٤)	خسائر الإنخفاض في قيمة المخزون
٦٣٩ ٥٢٤ ٨٨٢	٧١٨ ٩٧٩ ٣٠٨	

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٠ ٣٦١ ٦٩٧	٣٨٩ ٦٨٤ ٣٥٤	عملاء
١١٧ ٧٩٩ ٨٧٦	١٦١ ٦٦٤ ١٣٣	أوراق قبض
١٢ ٣٨٢ ٤١٧	٩ ٣٧٨ ٦٧٣	أوراق قبض برسم التحصيل بالبنك
٤٩٠ ٥٤٣ ٩٩٠	٥٦٠ ٧٢٧ ١٦٠	
		(يخصم)
(١٧ ٠٨٥ ٤٨٥)	(١٧ ٠٨٥ ٤٨٥)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٤٧٣ ٤٥٨ ٥٠٥	٥٤٣ ٦٤١ ٦٧٥	

١١. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري			
١ ٣٩٧ ٣٠٤	٢ ٨١٨ ٧٣٦	جاري	أصول غير متداولة	شركة ميديترينيان الصناعية
٢ ٥٩٥ ٧٢٦	٢ ٥٩٦ ٩١٧	جاري	محتفظ بها بغرض البيع	شركة إم أم جروب للاستيراد والتصدير
٣ ١٨٤ ٠٥٠	٣ ١٨٤ ٠٥٠	جاري	شركات تابعة	شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة
--	٨٣ ٦٧٥	جاري	شركات شقيقة	شركة تمويل للتجارة
٧ ١٧٧ ٠٨٠	٨ ٦٨٣ ٣٧٨		شركات شقيقة	

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري			
٨٦ ٥٨٥ ٧٢٩	٦٣ ٠٧١ ٩٩٢	جاري	شركات زميلة	شركة إم تي إي للاستثمار العقاري
٢ ٣٧٤ ٩٢٤	٣ ٣٨٦ ٥١٧	جاري	مساهمين	ارصدة دانة مساهمين
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٣٤٤ ٨٠٠	جاري	شركات شقيقة	شركة بي بي إي كابيتال ليمتد
٩٨ ٩٦٠ ٦٥٣	٧٦ ٨٠٣ ٣٠٩			

١١. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة (تابع)

(ج) اهم المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	المعاملات
شركة قنوات للتجارة والتوزيع	شركات تابعة	مبيعات	٥ ٤٢٦ ٩٨٣
		مشتريات	٢٥٢ ٥٣٤ ٨٧١
		رصيد موردين	٣ ٤٤٦ ٣٨٦

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٣٠٦ ٦٨٥	٢٤ ٧٥٣ ٤٠٨	ضرائب خصم من المنبع
١٧ ٩٠٥ ٧٠٨	٢٥ ٩١٨ ٣٩٢	شركة فودافون
١٤ ٢٨٠ ١١٦	٨ ٢٩٤ ٢٦١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥ ٧٥٩ ٥٤٦	٧ ٦٢٢ ٦٥٤	عهد وسلف ومسحوبات العاملين
٣ ٢٩٥ ١١٥	٣ ٣٧٨ ٣٦٥	تأمينات لدى الغير
٦٩٧ ٩٧٧	٤ ٥٤٢ ٩٨٢	مصلحة الجمارك
٤ ٣٧٠ ٦٣٧	٣ ٥٣١ ٤٠٩	شركة تى بى اى مصر لحلول وخدمات السداد
٢ ٢٧٥ ٨١٧	٤ ٣٤٦ ٠٨٧	شركة تطوير نظم البرمجة و الدفع الالكتروني
--	٢ ٥١٣ ٩٦٦	ايرادات مستحقة
١١ ٥٨٤ ٣٢٦	٤ ٠٣٩ ١٥٢	مدينون متنوعون
٩٦ ٤٧٥ ٩٢٧	٨٨ ٩٤٠ ٦٧٦	
( ٢٧ ٢٧٥ )	( ٢٧ ٢٧٥ )	يخصم :
٩٦ ٤٤٨ ٦٥٢	٨٨ ٩١٣ ٤٠١	الانخفاض في مدينون وأرصدة مدينة

١٣. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٩٨٢ ٧٩٧	٥ ٩٨٢ ٧٩٧	شركة ميديتريبيان الصناعية
( ٣٨٨ ٧٧٤ )	( ٣٨٨ ٧٧٤ )	الانخفاض في أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٥ ٥٩٤ ٠٢٣	٥ ٥٩٤ ٠٢٣	

تم خلال عام ٢٠٢٠ شراء ٢ ٤٧٥ سهم من الاستثمارات في شركة ميديتريبيان الصناعية وادى ذلك الى زيادة نسبة المساهمة من ٤٩,٦٠% الى ٩٩,١٠%. وبناءً على محضر الجمعية العامة الغير عادية لشركة ميديتريبيان الصناعية المنعقد بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٠ تم وضع الشركة تحت التصفية واعادة تبويب الاستثمار ليظهر ضمن أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع و تم التأشير في السجل التجاري بهذا بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٢١ .

١٤. استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٧١٧ ٨٧٥	٤١ ٨٧٥ ٩٤٢	استثمارات في محافظ مالية مداراة بواسطة الغير
٢١ ٧١٧ ٨٧٥	٤١ ٨٧٥ ٩٤٢	



٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية لدى البنوك
١٤٠.٧٩٤.٣١٤	٤٧٠.٧٨٠.٨٨٨	ودائع بالبنوك - تستحق خلال ثلاثة اشهر
١٥٠.٦٨٠.٨٨٨	٢١٠.١٨١.٢٤٥	نقدية بالصندوق
٢.٦٩٦.٣٢٠	١٤.٤٢٠.٥٥٦	
٢٩٤.١٧١.٥٢٢	٦٩٥.٣٨٢.٦٨٩	

#### ١٦. رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ١٠٠ مليون جنيه مصري وقد حدد رأس مال الشركة المصدر في تاريخ التأسيس مبلغ وقدره ٢١.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري، موزعاً علي عدد ٢١٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد بلغ المسدد منه مبلغ وقدره ٥.٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣ يناير ١٩٩٦.
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣٠ ابريل ١٩٩٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ وقدره ١٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ١٥٠ مليون جنيه وقد بلغ رأس مال الشركة المصدر و المدفوع بالكامل مبلغ وقدره ٣٦.٩٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزعاً علي عدد ٣٦٩.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير في السجل التجاري ١٤ اغسطس ١٩٩٧.
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة ١٠ يوليو ٢٠٠٣ فقد تم تجزئه قيمة السهم من ١٠٠ جنيه للسهم الي ١٠ جنيه للسهم وبذلك اصبح راس 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 التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ٥٥٥ بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٠٦.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ٣ مارس ٢٠٠٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٦٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٩٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ٥٣١ بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٠٧.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٠ ديسمبر ٢٠٠٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٩٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٢٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٢ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ١٧٦٧ بتاريخ ديسمبر ٢٠٠٧.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٣ ديسمبر ٢٠٠٨ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ وقدره ١٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصري وقد تم التأشير بالسجل التجاري برقم ٦٢٧ بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠٠٨.
- وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٢٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٨٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ١٨٨٧ بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٢ مايو ٢٠١٠ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٨٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٩٨ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٩,٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ١١٦٧ بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٠.
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٩٨ مليون جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٢٦٤ مليون جنيه مصري وذلك خصماً من الاحتياطي العام بمبلغ وقدره ٦٦ مليون جنيه وموزعاً على عدد ٢٦,٤ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٥.
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٨ يونيو ٢٠١٥ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٢٦٤ مليون جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٣٩٦ مليون جنيه مصري وذلك خصماً من الاحتياطي العام بمبلغ وقدره ١٣٢ مليون جنيه وموزعاً على عدد ٣٩,٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٥.



- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٦ بالموافقة على تقرير التقييم الصادر من اللجنة المشكلة من هيئة الاستثمار و المناطق الحرة بتقسيم الشركة الى شركتين هما ام 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 التجارى في تاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ .
- وبناء 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 وتم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ٩ يونيه ٢٠١٦ .
- بناء 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 الارباح المرحلة بمبلغ وقدره ٦١ ٣٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري وموزعا على ٤٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ٠,٦٢ جنيه مصري وقد تم التأشير على ذلك فى السجل التجارى فى تاريخ ١٠ يوليو ٢٠١٨ .
- بناء 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 الارباح المرحلة بمبلغ وقدره ٧٦ ٧٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري وموزعا على ٦١٨ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ٠,٦٢ جنيه مصري 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 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 وبإصدار عدد ١٩٣ ٣٥٩ ٣٧٥ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢١ . موزع على النحو التالي:

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية بالجنيه المصري	نسبة المشاركة
محمد جمال الدين محمد محمود	٨٨ ٨٣٤ ٥٩٥	٥٥ ٠٧٧ ٤٤٩	%٩,١٩
هاني جمال الدين محمد محمود	٩٧ ٩٧١ ٩٧١	٦٠ ٧٤٢ ٦٢٢	%١٠,١٣
خالد جمال الدين محمد محمود	٩٧ ٩٧١ ٩٧١	٦٠ ٧٤٢ ٦٢٢	%١٠,١٣
عمرو صلاح الدين محمد محمود	٩٣ ٤٧٢ ٩١٥	٥٧ ٩٥٣ ٢٠٧	%٩,٦٧
صلاح الدين عمرو صلاح الدين محمد محمود	١٣ ٣٥٣ ٣٠١	٨ ٢٧٩ ٠٤٧	%١,٣٨
شيرين أمين محمد محمود	٣٥ ٠٢٥ ١٩٥	٢١ ٧١٥ ٦٢١	%٣,٦٢
ميرفت أمين محمد محمود	١٦ ٤٥١ ٦٣٣	١٠ ٢٠٠ ٠١٢	%١,٧٠
رشا أمين محمد محمود	٤٨ ٧٥٩ ٨١٥	٣٠ ٢٣١ ٠٨٥	%٥,٠٤
رانيا أمين محمد محمود	٤٨ ٧٥٩ ٨٠١	٣٠ ٢٣١ ٠٧٧	%٥,٠٤
مساهمون آخرون	٤٢٦ ١٩٥ ٦٧٨	٢٦٤ ٢٤١ ٣٢١	%٤٤,١٠
	٩٦٦ ٧٩٦ ٨٧٥	٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣	%١٠٠

١٧. مخصص مطالبات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة
٢٩ ٥١٦ ٥٣٩	٣٠ ٣١٦ ٩٠٢	مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
(٤٣٨ ٩٥٦)	(٢٣٨ ٢٩٠)	مكون خلال الفترة / العام
١ ٢٣٩ ٣١٩	١ ٠٦٠ ٣٣٢	رصيد اخر الفترة / العام
٣٠ ٣١٦ ٩٠٢	٣١ ١٣٨ ٩٤٤	

١٨. موردين وأوراق الدفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
٢٦٥ ٠٩٨ ٨٠٥	٦١٠ ٧٧٣ ٢٩٢	أوراق دفع
٧٧٢ ٠٨٠١	١٣٥ ٠٩٨ ٨٣٣	
٢٧٢ ٨١٩ ٦٠٦	٦٢٤ ٢٨٣ ١٢٥	

١٩. ضريبة الدخل المستحقة (أ) ضريبة الدخل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد فى بداية الفترة / العام
٦١ ٠٥٨ ٣٠٨	٦٠ ٣٦٨ ٨٤٧	ضريبة الدخل الجارية
١٠٥ ٦٧٩ ٤١٣	٩٢ ١٦٩ ٥٤١	المسدد لمصلحة الضرائب
(٦١ ٠٥٨ ٣٠٨)	(٦٠ ٣٦٨ ٨٤٧)	العائد المستحق على دفعات مقدمة
(١ ١٨٥ ٨٥٢)	--	المسدد تحت حساب الضريبة
(٤٤ ١٢٤ ٧١٤)	(٤٧ ٩٦٥ ٦٠٩)	
٦٠ ٣٦٨ ٨٤٧	٤٤ ٢٠٣ ٩٣٢	

(ب) تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الربح المحاسبي قبل الضريبة
٣٧٢ ٢١٤ ٢٧٧	٣٩٧ ٦٦٢ ٣١٩	سعر الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	اجمالي ضريبة الدخل المحسوبة
٨٣ ٧٤٨ ٢١٢	٨٩ ٤٧٤ ٠٢٢	اجمالي ضريبة الدخل الفعلية
٨٦ ٢٣٢ ٩٦١	٩٢ ١٦٩ ٥٤١	سعر الضريبة الفعلي
%٢٣	%٢٣	

شركة إم إى جروب للصناعة والتجارة العالمية " ش م م "  
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٣٥٨ ٣٦٧	١١ ٩٨٠ ٠٨٦	وزارة الصحة - المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
١٣ ٤١٥ ٦٩٢	٤٢٤ ٧٥٨	مصلحة ضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٩ ٥٩٢ ٧٥٣	--	دائنو شراء اصول ثابتة
٦ ٣٥٢ ٢٩٣	٥ ٠٠٥ ٢٤٤	مصلحة الضرائب
٣ ٧٤٤ ٧٠٢	٢ ٩٤٢ ٠٧٤	مصرفات مستحقة
٧٥٧ ٣٧٨	٨١٠ ٣٩٤	ايرادات محصلة مقدما
١ ١٧٦ ٣٠٣	٦ ٧٨٠ ٩٣٣	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٨ ٠٧٧ ٠٨١	٦ ٢٢٩ ٣١٧	دائنون متنوعون
<u>٥٧ ٤٧٤ ٥٦٩</u>	<u>٣٤ ١٧٢ ٨٠٦</u>	

٢١. المبيعات

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
١ ١٤٧ ١٨٤ ٩٨٤	٩٦٨ ٢٣٦ ٩٥٥	٣ ٢١٥ ٤٣٨ ٠٢٨	٣ ٠٦٦ ٣٧١ ٤٢١	نشاط الاتصالات
٣٢٣ ٦٣٥ ٤١٢	٣٢٦ ٢٠٠ ١٧٧	٩٧٠ ٦١٦ ٨٨٦	٨٩٨ ١٣٤ ٣٨٤	نشاط السيارات
٢٤٢ ٦٨٨ ٩١٩	٤٢٤ ٥٠٠ ٦٢٨	١ ٠٨٩ ٩٩٤ ٤١٧	١ ٥٨١ ٦٨٣ ٥٧٠	نشاط الجرارات والمواسير
٧ ٣٨٩ ٠٧٩	٩ ٣٦١ ٣٤٨	٢١ ٧١٣ ٢٨٢	٣٧ ٥٣٢ ٩٦٩	
<u>١ ٧٢٠ ٨٩٨ ٣٩٤</u>	<u>١ ٧٢٨ ٢٩٩ ١٠٨</u>	<u>٥ ٢٩٧ ٧٦٢ ٦١٣</u>	<u>٥ ٥٨٣ ٧٢٢ ٣٤٤</u>	

٢٢. تكلفة المبيعات

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
١ ٠٤٥ ٣٥٤ ٤٤٤	٨٩٠ ٧٢٣ ٩٢٧	٢ ٩٤٤ ٩٦٦ ٩٦٠	٢ ٨١٦ ٨٦٩ ٥٧٧	نشاط الاتصالات
٢٩٥ ١٨٧ ٦٣٤	٢٩٥ ٢٤١ ٦٤٩	٨٨٦ ٧٧٢ ٢٠٩	٨١٣ ٥٩٩ ٤٠٠	نشاط السيارات
١٩٤ ٥٩٣ ٢٥٢	٣٤٨ ١٣٦ ٢٣٧	٨٣٥ ٣٣٨ ٥٢٠	١ ٢٨١ ٥٨٨ ٠٧٧	نشاط الجرارات والمواسير
٥ ٩٣٧ ٥٠٨	٧ ٢٣٢ ٢٥١	١٧ ٩٣٣ ٧٠٠	٣٠ ١٥٥ ٦٣٦	
<u>١ ٥٤١ ٠٧٢ ٨٣٨</u>	<u>١ ٥٤١ ٣٣٤ ٠٦٤</u>	<u>٤ ٦٨٥ ٠١١ ٣٨٩</u>	<u>٤ ٩٤٢ ٢١٢ ٦٩٠</u>	

شركة إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " ش م م "   
 القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٣. مصرفات البيع والتوزيع

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣٥.٠٣٠.٩٥٣	٣٦.٧٧٠.١٣٠	٩٢.٤٩١.٦٩١	٩٧.٩٧٧.٩٧٤	مصرفات عمولات بيع
٢.٨٩٢.١٠٤	٢.٤٤٥.٩٠٢	٩.٠١٨.٩٦٨	٨.٢٥٨.٩٢٠	اهلاك و استهلاك اصول
٢.٦٧١.٦١٦	٤.٦٨٤.٠٥٨	٨.٩٦٣.٤٤٠	١٣.٨٣١.٢٣٤	مصرفات تسويق
٨.١٦٩.١٨٥	١٢.٤١٨.٢٠٦	٤٠.١١١.٦٧٤	٢٥.٧٦٠.١٥٩	مصرفات تدريب
٤.٠٨٤.٥٩٣	٦.٢٠٩.١٠٣	٢٠.٠٥٥.٨٣٧	١٢.٨٨٠.٠٧٩	مصرفات أخرى
١٩.٤٠٦.٨١٥	٢١.٧١٠.٨٩٨	٥٧.٢٢٢.٢٥٤	٧١.٦٨١.٣٣٤	
<b>٧٢.٢٥٥.٢٦٦</b>	<b>٨٤.٢٣٨.٢٩٧</b>	<b>٢٢٧.٨٦٣.٨٦٤</b>	<b>٢٣٠.٣٨٩.٧٠٠</b>	

٢٤. مصرفات ادارية وعمومية

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات وما في حكمها
٨٢٣.٦٧١	٧٤٥.٩٦٧	٢.١٤٩.٩٢١	٢.١٤٨.٨٩١	اتعاب مهنية
١٤.٣٠٠	٣٢.٥٦٠	٨٤.٨٠٠	١٢١.١١٠	مصاريف سفر وانتقالات
٦٧.٦٥٨	٢١.٥٦٩	٢٣٠.٠٢٨	٦٨.٥٢٧	مصرفات أخرى
٣٤٣.٣٥٣	٣٧٣.٨١٨	١.١٢٣.٩٨١	١.٣٣٤.٧٣٣	
<b>١.٢٤٨.٩٨٢</b>	<b>١.١٧٣.٩١٤</b>	<b>٣.٥٨٨.٧٣٠</b>	<b>٣.٦٧٣.٢٦١</b>	

٢٥. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٢٨٦.٩٧١.١٠٩	٣٠٥.٦٦٣.٣٥٠	يخصم
٢٧.٢٦٢.٢٥٥	٢٩.٠٣٨.٠١٨	نصيب العاملين
٢٤.٨٦٤.٥٩٩	٢٦.٠٤٠.٩٤٨	مكافاة مجلس الإدارة
٢٣٤.٨٤٤.٢٥٥	٢٥٠.٥٨٤.٣٨٤	الأرباح المتاحة لحملة الاسهم
٩٦٦.٧٩٦.٨٧٥	٩٦٦.٧٩٦.٨٧٥	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
<b>٠,٢٤</b>	<b>٠,٢٦</b>	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم) *

\* طبقاً لمقترح مجلس الإدارة بغرض احتساب نصيب السهم في الأرباح



شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " ش م م "  
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٦. القطاعات التشغيلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١						
قطاع الأجهزة الكهربائية والألكترونية	قطاع الاتصالات	قطاع السيارات	قطاع الجرارات والمواسير	قطاعات أخرى	اجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٦٦٣٧١٤٢١	٨٩٨١٣٤٣٨٤	١٥٨١٦٨٣٥٧٠	٣٧٥٣٢٩٦٩	--	٥٥٨٣٧٢٢٣٤٤	صافي المبيعات
(٢٨١٦٨٦٩٥٧٧)	(٨١٣٥٩٩٤٠٠)	(١٢٨١٥٨٨٠٧٧)	(٣٠١٥٥٦٣٦)	--	(٤٩٤٢٢١٢٦٩٠)	تكلفة المبيعات
٢٤٩٥٠١٨٤٤	٨٤٥٣٤٩٨٤	٣٠٠٠٩٥٤٩٣	٧٣٧٧٣٣٣	--	٦٤١٥٠٩٦٥٤	مجمل ربح القطاع
(٨٢٤١٧٨٦٩)	(٦٥٨٨٥٤٤٣)	(٨٨٧٩٥٢٣٧)	(٢٩٣٤٥٥٥)	(٣١٨٢٩٤٠)	(٢٤٣٢١٦٠٤٤)	الآخري
(٨٦٥٨٦٤٠)	(١٨٤٠١٣)	(٧٩٤٤٦٧٢)	(١٩١٧٣)	(٤٩٦٥٧)	(١٦٨٥٦١٥٥)	مصروفات تمويلية
٤٥٤٢٢٢٤	٦٠٥٦٤٣	١١٠٧٦٩٩٧	--	--	١٦٢٢٤٨٦٤	فوائد دائنة
١٦٢٩٦٧٥٥٩	١٩٠٧١١٧١	٢١٤٤٣٢٥٨١	٤٤٢٣٦٠٥	(٣٢٣٢٥٩٧)	٣٩٧٦٦٢٣١٩	صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٣٨٣٩٦٤٣٣)	(٤٣٣٨٩٣٢)	(٤٩١٤٤٥٣٧)	(١٠١٦٤٢٣)	٧٢٦٧٨٤	(٩٢١٦٩٥٤١)	(يخصم) / يضاف
٨٩٢٥٨	٩٣٠٦	٧١١٩٠	٧١٨	٩٩	١٧٠٥٧٢	الضريبة الدخلية
١٢٤٦٦٠٣٨٤	١٤٧٤١٥٤٥	١٦٥٣٥٩٢٣٥	٣٤٠٧٩٠٠	(٢٥٠٥٧١٣)	٣٠٥٦٦٣٣٥٠	الضريبة المؤجلة
١٦٧٣٥٤٨٥٩٤	٨٩٤٨٣٣٣٨	٥٤٥٧٦٧٤٤٨	٢٢٣٩٤٣٩٤	٦٩٥٥٤٢٠٤٣	٣٠٢٦٧٣٥٨١٧	صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٦٤٣٥٠١٠٩٨	٨١٨٥١٦٢	٢٠٤٥٢٧٦٤٧	٣٠٦٤٠٠٢	٣٦٧١٣٩٨٢٩	١٢٢٦٤١٧٣٨	أصول القطاع
						التزامات القطاع

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " ش م م "  
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٦. القطاعات التشغيلية (تابع)						٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
قطاع الأجهزة الكهربائية والألكترونية	قطاع الاتصالات	قطاع السيارات	قطاع الجرارات والمواسير	قطاعات أخرى	اجمالي	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٢١٥ ٤٣٨ ٠٢٨	٩٧٠ ٦١٦ ٨٨٦	١ ٠٨٩ ٩٩٤ ٤١٧	٢١ ٧١٣ ٢٨٢	--	٥ ٢٩٧ ٧٦٢ ٦١٣	صافى المبيعات
(٢ ٩٤٤ ٩٦٦ ٩٦٠)	( ٨٨٦ ٧٧٢ ٢٠٩)	( ٨٣٥ ٣٣٨ ٥٢٠)	( ١٧ ٩٣٣ ٧٠٠)	--	(٤ ٦٨٥ ٠١١ ٣٨٩)	تكلفة المبيعات
٢٧٠ ٤٧١ ٠٦٨	٨٣ ٨٤٤ ٦٧٧	٢٥٤ ٦٥٥ ٨٩٧	٣ ٧٧٩ ٥٨٢	--	٦١٢ ٧٥١ ٢٢٤	مجمل ربح القطاع
( ٦٤ ٩٤٦ ٧٨٦)	( ٦٤ ٠٦٣ ٧٥٦)	( ٩٧ ٦٣٢ ٧٠٣)	( ٢ ٢١٠ ٢٨١)	٢١٧ ٠٧٩	( ٢٢٨ ٦٣٦ ٤٤٧)	الآخري
( ١٠ ٧٥٠ ٣٨٥)	( ١٤٨ ٨٩٠)	( ٤ ٢٨٤ ٢٢٢)	( ١ ٨٢٥)	--	( ١٥ ١٨٥ ٣٢٢)	مصروفات تمويلية
--	٦٧٥ ٤٦٩	٢ ٦٠٩ ٣٥٣	--	--	٣ ٢٨٤ ٨٢٢	فوائد دائنة
١٩٤ ٧٧٣ ٨٩٧	٢٠ ٣٠٧ ٥٠٠	١٥٥ ٣٤٨ ٣٢٥	١ ٥٦٧ ٤٧٦	٢١٧ ٠٧٩	٣٧٢ ٢١٤ ٢٧٧	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
( ٤٥ ٦٣٠ ٩٣٤)	( ٤ ٦١٦ ٧٨٤)	( ٣٥ ٥٦٩ ١٥٦)	( ٣٦٤ ٨٩٦)	( ٥١ ١٩١)	( ٨٦ ٢٣٢ ٩٦١)	(يخصم) / يضاف
٥١٧ ٩٤٣	٥٤ ٠٠٢	٤١٣ ١٠٣	٤ ١٦٨	٥٧٧	٩٨٩ ٧٩٣	الضريبة الدخلية
١٤٩ ٦٦٠ ٩٠٦	١٥ ٧٤٤ ٧١٨	١٢٠ ١٩٢ ٢٧١	١ ٢٠٦ ٧٤٨	١٦٦ ٤٦٥	٢٨٦ ٩٧١ ١٠٩	الضريبة المؤجلة
						صافى أرباح الفترة بعد الضرائب

٢٧. إصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة و التي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ و فيما يلي اهم التعديلات :

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "للأدوات مالية : الاعتراف و القياس" و بالتالي تم تعديل و اعادة اصدار معيار المحاسبة رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد و تحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقا لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند التطبيق التعديل بالمعيار	- يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر, بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا في نفس التاريخ.
	٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقا- اما بالتكلفة المستهلكة , أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر , وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.		- تسرى هذه التعديلات من تاريخ التطبيق معيار (٤٧)
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة و الذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
	٤- بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم" المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية": العرض - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف و القياس" - معيار المحاسبة المالية رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		

٢٧. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع):

<p>يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر .</p>	<p>- تم تقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغونها:          أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥          ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الأيراد" المعدل ٢٠١٥          ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالأيراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر .          ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الاضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافير شروط محددة          ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد          ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح و العرض</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيرادات" من العقود مع العملاء</p>
<p>- بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) (٢٠١٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) (الإيراد من العقود مع العملاء) " ٢٠١٩ في نفس التوقيت .          - بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) (٢٠١٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .          - بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) (٢٠١٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كان معالجتها وفقا لمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطي والتأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوي الذي يم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و صدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .</p>	<p>المعيار رقم ٤٩ فيما يخص عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ و يلغيه.          ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر و المستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن اصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي .          ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجارته اما على أنه عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي.          ٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب علي المؤجر الاعتراف بالاصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.          ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب علي المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي انها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر .</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود تأجير"</p>



٢٧. إصدارات جديدة تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع) :

معايير المحاسبة المصرية المعدل رقم (٣٨) مزايا العاملين	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص و تسوية نظام مزايا العاملين.	- تم تقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر
--	---	--	---

- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ باستبدال عبارة " ١ يناير ٢٠٢١ " بدلاً من " ١ يناير ٢٠٢٠ " أينما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية ورقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه .
- بناء على قرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ تم السماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد اقضاء تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

٢٨. التزامات محتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناء على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير على النحو التالي :   
 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

دولار امريكي	جنيه مصري	
--	١٥١ ٥٧٢ ٠٠٠	بنك قطر الاهلى الوطني
٢١ ٠٠٠	--	البنك الاهلى الكويتي
--	١١٣ ٢٥٦ ٠٠٠	البنك الاهلى المتحد
٢١ ٠٠٠	٢٦٤ ٨٢٨ ٠٠٠	

٢٩. الموقف الضريبي

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

أ. ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية مع مصلحة الضرائب حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .
- تم الفحص عن السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ .
- تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

ب. ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٥ .
- جاري الفحص عن السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ .
- ويتم تقديم الإقرارات الضريبية بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

ج. ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠١٩ .
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

د. ضريبة الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

- تم الفحص و التسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

هـ. ضريبة على الاجور والمرتببات وما في حكمها

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠١٩ .
- يتم سداد المستقطع تحت حساب الضريبة شهريا و تسليم التسويات الضريبية للمأمورية في المواعيد القانونية.

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتجفيف المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل في هذه الفترة . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية).

- ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لايمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة .

رئيس مجلس الإدارة

خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

خالد حمدي سالم

المدير المالي

اسامة فتحي صديق