

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

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة	٤
قائمة الدخل (الارباح او الخسائر) الدورية المجمعة	٥
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة	٧
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة	٩-٣٤

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المجمعة المرفقة لشركة ام ام جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى وتختصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية فى ضوء فحصنا المحدود لها ، هذا وقد تم مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى 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 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً تم الاعتماد على القوائم المالية المعدة بواسطة ادارة بعض الشركة الشقيقة والتابعة والمتمثلة فى شركة ميديتربنيان الصناعية وشركة ابتكار للتمويل الاستثمارى وشركة بساطة المالية القابضة وشركة تمويل للتجارة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ المبوبة ضمن استثمارات فى شركات شقيقة.

القاهرة فى : ٦ يونيو ٢٠٢١



سجل قيد مراقبى 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 المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٨٣ ٩٣١ ١٠١	٨٧ ٢٦٥ ٦٥٠	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
--	١٠٦ ٩١٥ ٢٣١	(٥)	أصل حق انتفاع (بالصافي)
١ ٣٩٢ ٣٥٤	١ ٢٨٠ ٠٦٧	(٦)	إستثمارات عقارية (بالصافي)
١ ٣٦٨ ٤٢٣	١ ٣٧٨ ٤٢٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٠٨ ٠١٠ ٤٢٣	٤٥٥ ١٧١ ٣٥٤	(٨)	إستثمارات فى شركات شقيقة
--	٢٢٥ ٩١٢		أصول ضريبية مؤجلة
٤٩٤ ٧٠٢ ٣٠١	٦٥٢ ٢٣٦ ٦٣٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١ ٠٢٩ ٥١٨ ٨٤٥	١ ٤٨٣ ٦٥٥ ٩٣٤	(٩)	المخزون
٥٩٩ ١٤٧ ٢١١	٧٩٧ ١٨٨ ٨٦٢	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٤ ٥٨١ ٣٥٤	٥ ٢٠٣ ٣٧٠	(١١-)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٠٧ ٥٣٧ ٨٦٠	٣٨٦ ٩٩٩ ٦٣٥		موردين دفعات مقدمة
١٤٨ ٥٨٠ ٣٥٣	٢٠٧ ٢٢٥ ٥٦١	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٩٥١ ٠٠٤	٣ ٢١٠ ٨٩٨	(١٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٢١ ٧١٧ ٨٧٥	٢٧ ٢٣٧ ٥٠٥	(١٤)	إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٠٩ ٤٤٩ ٢٣٤	٢٤٣ ٥٩٦ ٠٦٨	(١٥)	نقدية لدى البنوك والصندوق
٢ ٥٢٤ ٤٨٣ ٧٣٦	٣ ١٥٤ ٣١٧ ٨٣٣		إجمالي الأصول المتداولة
٣٠١٩ ١٨٦ ٠٣٧	٣٨٠٦ ٥٥٤ ٤٧٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠	٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٤ ٧٣٤ ٠٧٨	٦٤ ٧٣٤ ٠٧٨		احتياطي قانوني
٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣		احتياطي عام
٧٤٦ ٣٨٨ ٨٧٢	١ ١٠٥ ٧٢٧ ٥٧٤		الأرباح المرحلة
٣٦٦ ٤١٢ ٤٦٤	١٢٧ ٢٧٢ ٩٠٠		صافي أرباح الفترة / العام
١ ٧٢١ ٥٢٨ ٩٣٧	١ ٨٤١ ٧٢٨ ٠٧٥		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
١٠٦ ٦٨٠ ٩١٥	١٠٨ ٦١٤ ٥٣٠	(١٧)	الحقوق غير المسيطرة
١ ٨٢٨ ٢٠٩ ٨٥٢	١ ٩٥٠ ٣٤٢ ٦٠٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٢٤ ٠٥٨	--		التزامات ضريبية مؤجلة
--	١٠١ ٤٢٦ ٣٢٩	(٥)	التزام عقود تأجير الجزء الغير متداول
١٢٤ ٠٥٨	١٠١ ٤٢٦ ٣٢٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠ ٣١٦ ٩٠٢	٣١ ١٧٢ ٨٢٤	(١٨)	مخصصات مطالبات
٢٩٢ ٧٣١ ٨٢١	٤٦٦ ٤٥٤ ٨٢٥		بنوك دائنة
--	١٥ ٦٤٤ ١٠٧	(٥)	التزام عقود تأجير الجزء المتداول
٩٨ ٩٦٠ ٦٥٣	٩٨ ٥٠١ ٤٢٦	(١١ - ب)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
٢٣٥ ٧٥٠ ٢١٠	٣٤٩ ٣٦٨ ٣٦٩		عملاء دفعات مقدمة
٤١٢ ٩٥٨ ٣٥٧	٦٤٤ ٢٣٤ ٠٩٩	(١٩)	موردين وأوراق دفع
٥٤ ١٢٢ ٢٤٦	٥٠ ٥٤٩ ٥٧١	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٦ ٠١١ ٩٣٨	٩٨ ٨٦٠ ٣١٥	(٢١)	ضريبة الدخل المستحقة
١ ١٩٠ ٨٥٢ ١٢٧	١ ٧٥٤ ٧٨٥ ٥٣٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٠١٩ ١٨٦ ٠٣٧	٣٨٠٦ ٥٥٤ ٤٧٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

-الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

خالد حمدي سالم

المدير المالي

أسامة فتحي صديق

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		صافي المبيعات
٢ ٢٣٣ ٠٨٧ ٦٠٥	٢ ٥١٦ ٣٨٩ ٥٣١	(٢٢)	(يخصم):
(١ ٩٨٢ ٢٧١ ٢٨٥)	(٢ ٢٣٣ ١٧٣ ٦٢٨)	(٢٣)	تكلفة المبيعات
٢٥٠ ٨١٦ ٣٢٠	٢٨٣ ٢١٥ ٩٠٣		مجموع الربح
			(يخصم):
(٨٧ ١٦٧ ٣٠٦)	(٩٥ ٦٣٣ ٥٩٦)	(٢٤)	مصرفات البيع والتوزيع
(٦ ٠٧٨ ٦٦٣)	(٧ ٨٨٢ ٣٦٢)	(٢٥)	مصرفات إدارية وعمومية
(١ ٠٢٢ ٩٤٢)	(١ ٤٠٥ ٩٥٤)		اهلاك الأصول الإدارية
--	(٧٥٠ ٠٠٠)		الانخفاض في قيمة العملاء
(٩٤ ٢٦٨ ٩١١)	(١ ٠٥ ٦٧١ ٩١٢)		إجمالي المصروفات
١٥٦ ٥٤٧ ٤٠٩	١٧٧ ٥٤٣ ٩٩١		صافي أرباح النشاط
			يضاف / (يخصم)
(١ ٤٠٠ ٤٨٤)	٤ ٢٤١ ٥٣٠	(٨)	أرباح / (خسائر) من شركات شقيقة
(٤ ٧٤٩ ٩٦٦)	(٦ ٠٢٧ ٥٧٠)		المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
٢ ٠٢٧ ٨٣١	٧٥٧ ٣٧٨		إيرادات استثمار عقاري
(١١٢ ٢٨٧)	(١١٢ ٢٨٧)		اهلاك استثمار عقاري
(٢ ٠٢١ ٤٩٠)	٥٨٠ ٢٩٥		إيرادات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٢ ٢٠٦)	٢٣٨ ٦٠٧		أرباح / (خسائر) رأسمالية
(١١ ٩٩١ ٦٥٥)	(١١ ٩٧٧ ٣٩٢)		مصرفات تمويلية
٨٠٤ ٥١٨	٤ ١٣٩ ٢٣٩		فوائد دائنة
--	(٩٣٩ ٣٠١)	(١٨)	مخصصات مطالبات
١٢٤ ٩٥٣	٨٣ ٣٧٩	(١٨)	مخصصات انتفي الغرض منها
٦٨٧ ٨٠٩	٤٨٠ ٥١٠		أرباح فروق تقييم عملات أجنبية
--	١١١ ٦٠٧		إيرادات أخرى
١٣٩ ٨٩٤ ٤٣٢	١٦٩ ١١٩ ٩٨٦		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			(يخصم) / يضاف
(٣٣ ٧٥٤ ٣٤٣)	(٣٨ ٤٩١ ٤٦٨)	(٢١)	الضريبة الدخيلة
٤٩٨ ٢٨١	٣٤٩ ٩٧٠		الضريبة المؤجلة
١٠٦ ٦٣٨ ٣٧٠	١٣٠ ٩٧٨ ٤٨٨		صافي أرباح الفترة من العمليات المستمرة
--	(٧٤٠ ١٠٦)		خسائر الفترة من العمليات غير المستمرة
١٠٦ ٦٣٨ ٣٧٠	١٣٠ ٢٣٨ ٣٨٢		صافي أرباح الفترة
			يقسم الى :
١٠٥ ٩٢١ ٦٦٩	١٢٧ ٢٧٢ ٩٠٠		مالكي الشركة الأم
٧١٦ ٧٠١	٢ ٩٦٥ ٤٨٢		الحقوق غير المسيطرة
١٠٦ ٦٣٨ ٣٧٠	١٣٠ ٢٣٨ ٣٨٢		
٠,١١	٠,١٤	(٢٦)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي
خالد حمدي سالم

المدير المالي
أسامة فتحى صديق

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠٦ ٦٣٨ ٣٧٠	١٣٠ ٢٣٨ ٣٨٢
٢ ١٠٧ ٥٠٣	--
١٠٨ ٧٤٥ ٨٧٣	١٣٠ ٢٣٨ ٣٨٢
١٠٨ ٠٢٩ ١٧٢	١٢٧ ٢٧٢ ٩٠٠
٧١٦ ٧٠١	٢ ٩٦٥ ٤٨٢
١٠٨ ٧٤٥ ٨٧٣	١٣٠ ٢٣٨ ٣٨٢

صافى أرباح الفترة بعد الضرائب

يضاف

بنود الدخل الشامل الأخرى

فروق ترجمة القوائم المالية

إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة

يقسم الى :

مالكى الشركة الأم

الحقوق غير المسيطرة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالى

خالد حمدى سالم

المدير المالى

أسامة فتحي صديق

حقوق ملكية الشركة الأم							
رأس المال المصر والمذيع	الحقوق القابلة	احتياطي العام	فرق كرمه التوائم المالية	إرباح مرصدة	إرباح التوزع	إجمالي	الحقوق غير المسيطرة
إجمالي حقوق الملكية							
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١ ٥٣٢ ٧٨٦ ٣٣٨	٤٥ ٢١٥ ٢٣٦	٦٤ ٤٢٢ ٧٧٣	--	٤٧٦ ٨٠١ ٢١٠	٤٥٩ ٤٢٦ ٨٥٢	١ ٤٢٩ ٥٧٥ ٩١٦	١ ٤٢ ٢٠٦ ٢٧٢
--	--	--	--	٤٥٩ ٤٢٦ ٨٥٢	(٤٥٩ ٤٢٦ ٨٥٢)	--	--
١ ٦٤٢ ٤١٧	--	--	--	١ ٦٤٢ ٤١٧	--	١ ٦٤٢ ٤١٧	--
٣٠٠ ٦١٢	--	--	--	٢٢١ ٨٢٩	--	٢٢١ ٨٢٩	٧٨ ٧٨٣
١٠٨ ٧٤٥ ٨٧٣	--	--	٢١٠ ٧٥٣	--	١٠٥ ٩٢١ ٦٦٩	١٠٨ ٠٢٩ ١٧٣	٧١٦ ٧٠١
١ ٦٤٤ ٤٧١ ٢٤٠	٤٥ ٢١٥ ٢٣٦	٦٤ ٤٢٢ ٧٧٣	٢١٠ ٧٥٣	٩٣٨ ١٣٧ ٣٠٨	١٠٥ ٩٢١ ٦٦٩	١ ٥٣٢ ٤٢٩ ٣٨٤	١٠٥ ٠٠١ ٨٥٦

٢٠٢٠ ملين ٣١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

المحول الى الارباح المرحطة

تمويثت على الارباح المرحطة

تمويثت السيطرة على احدى الفرضيات التابعة

اجمالي الدخل التام عن الفترة

٢٠٢٠ ملين ٣١ الرصيد

۲۰۲۱ سال

[illegible]

-الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً مناسماتاللائحة المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
فدك هادي سالم

المدير المالي
أسامة فتحي صديق

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	ايضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٩ ٨٩٤ ٤٣٢	١٦٩ ١١٩ ٩٨٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥ ٢٥٠ ٩٥١	٤ ٥٣٢ ٥٨٧	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
--	٤ ٦٥٣ ٩٥٢	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
١١٢ ٢٨٧	١١٢ ٢٨٧	اهلاك الأصول الثابتة
١ ٤٠٠ ٤٨٤	(٤ ٢٤١ ٥٣٠)	استهلاك أصول حق انتفاع
١ ٦٤٢ ٤١٧	--	أهلاك استثمارات عقارى
(١ ٢٤ ٩٥٣)	(٨٣ ٣٧٩)	ايرادات استثمارات في شركات شقيقة
--	٩٣٩ ٣٠١	تسويات على الارباح المرحلة
--	٧٥٠ ٠٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها
٢ ٠٢١ ٤٩٠	(٥٨٠ ٢٩٥)	المخصصات المكونه
١١ ٩٩١ ٦٥٥	١١ ٩٧٧ ٣٩٢	الانخفاض في قيمة العملاء
٢٢ ٢٠٦	(٢٣٨ ٦٠٧)	ايرادات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
(٦٨٧ ٨٠٩)	(٤٨٠ ٥١٠)	مصروفات تمويلية
(٨٠٤ ٥١٨)	(٤ ١٣٩ ٢٣٩)	(خسائر) / أرباح رأسمالية
١٦٠ ٧١٨ ٦٤٢	١٨٢ ٣٢١ ٩٤٥	ارباح فروق تقييم عملات اجنبية
(٢١٢ ٢٦٥ ٢٨٧)	(٤٥٤ ١٣٧ ٠٨٩)	فوائد دائنة
(١٢٩ ٨٢٠ ٢٧١)	(١٩٨ ٧٩١ ٦٥١)	التغير في المخزون
١ ٠٩٥ ٩٠٧	(٦٢٢ ٠١٦)	التغير في العملاء و أوراق القبض
٢٠ ٤٧٣ ٤٠٨	٢٠ ٥٣٨ ٢٢٥	التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
١٣ ١٩٧ ٨٧٧	(٥٨ ٦٤٥ ٢٠٨)	التغير في موردين دفعات مقدمة
٧٦ ٨٨٨ ١٤٥	٢٣١ ٢٧٥ ٧٤٢	التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٦ ٥٣١ ٢٣٨)	(٤٥٩ ٢٢٧)	التغير في المورددين وأوراق دفع
(٣٢ ٨٢٤ ٧١٨)	١١٣ ٦١٨ ١٥٩	التغير فى المستحق الى اطراف ذات علاقة
١٧ ٩١٠ ١٧٢	(٣ ٥٧٢ ٦٧٥)	التغير فى عملاء دفعات مقدمة
--	(٢ ٦٠٤ ٣٧٦)	التغير في الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٩١ ١٥٧ ٣٦٣)	(١٧١ ٠٧٨ ١٧١)	التغير في التزام تأجير تشغيلي
(١٧ ٤٢١ ٣٦٢)	(٥ ٦٤٣ ٠٩١)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١١ ٩٩١ ٦٥٥)	(١١ ٩٧٧ ٣٩٢)	ضرائب دخل مدفوعه
(١٢٠ ٥٧٠ ٣٨٠)	(١٨٨ ٦٩٨ ٦٥٤)	فوائد مدينة مدفوعه
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٨ ٤٦٥ ٣٠٥)	(٧ ٩٧٥ ٠٠٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	٣٣٦ ٤٧٤	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٦ ٥٨٩ ٧٧٤)	(٤٢ ٩١٩ ٤٠١)	(مدفوعات) فى استثمارات شقيقة
(٢ ٢٧٢ ١١٣)	--	(مدفوعات) فى استثمارات في شركات تابعة (بالصافي بعد خصم ارصدة النقدية)
٨٠٤ ٥١٨	٤ ١٣٩ ٢٣٩	فوائد دائنة محصلة
٦٨٧ ٨٠٩	٤٨٠ ٥١٠	فروق تقييم عملات اجنبية
(١ ٦٩٧ ٤٣٠)	(٤ ٩٣٩ ٣٣٥)	مقبوضات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
(١٧ ٥٣٢ ٢٩٥)	(٥٠ ٨٧٧ ٥١٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١١٣ ٠٩٣ ٦٤٠	١٧٣ ٧٢٣ ٠٠٤	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١١٣ ٠٩٣ ٦٤٠	١٧٣ ٧٢٣ ٠٠٤	التغير في بنوك دائنة
(٢٥ ٠٠٩ ٠٣٥)	(٦٥ ٨٥٣ ١٦٦)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٤٩ ٣٨١ ١٢٤	٣٠٩ ٤٤٩ ٢٣٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢٤ ٣٧٢ ٠٨٩	٢٤٣ ٥٩٦ ٠٦٨	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

-الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المجمعة و تقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالى
خالد حمدي سالم

المدير المالى
أسامة فتحى صديق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

١. نبذة عن الشركة

(أ) نشأة الشركة

- تأسست شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذ مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذ وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٦٠٩ العاشر من رمضان بتاريخ ٣ يناير ١٩٩٦.
- بناء على قرار الجمعية العامة الغير عاديه المنعقدة في ٥ أبريل ٢٠١٦ و قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٦٣٨ لسنة ٢٠١٦ بالموافقة على تقسيم الشركة الى:-
- شركة ام 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 أبريل ٢٠١٧

(ب) غرض الشركة

- إنتاج وتجميع السيارات والجرارات الزراعية ومعداتا واللودر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة وعمل عمارات المحركات لها وأعمال الصيانة والتركييب والإصلاح عن طريق مراكز خدمة متخصصة وإستيراد السيارات والجرارات الزراعية ومعداتا واللودر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة كاملة وملازمها من قطع غيار وصيانة وغيرها.
- تجهيز وإعداد وتغليف المواسير التى يتم استيرادها بمعرفة الشركة .
- إنتاج مستلزمات الإنتاج اللازمة لخدمة أغراض الشركة .
- إستيراد كافة السلع والمنتجات المسموح بإستيرادها وفقاً للقانون وكذلك التوكيلات التجارية وإنشاء مراكز خدمة متخصصة فى هذه المجالات.
- إستيراد الأجهزة الإلكترونية الخاصة بالإستشعار عن بعد مع تقديم الخدمات الفنية والتكنولوجية المتقدمة وكذلك إستيراد اجهزة الإتصالات السلكية واللاسلكية وأجهزة التليفون المحمول واعمال الصيانة والاصلاح عن طريق مراكز خدمة متخصصة فى هذه المجالات.
- شراء وبيع العقارات والاراضى والمنقولات لخدمة أغراض الشركة فيما عدا المناطق التى يصدر بها قرار رئيس الوزراء رقم ١٢ للقانون رقم ٩٤ لسنة ٢٠٠٥ وكذلك شبة جزيرة سيناء وحلايب وشلاتين فتستوجب موافقة رئيس الهيئة العامة للإستثمار مسبقاً .
- تصنيع وتجميع تكييفات اسبليت.
- تصدير جميع السلع والمنتجات المسموح بتصديرها للخارج وفقاً للقانون.
- بيع جميع السلع والمنتجات المذكوره في غرض الشركة بما فيها السيارات والجرارات الزراعية والاوناش واللودر.
- 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 التى تتزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في 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 التجاري ، وتبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قد تم تحديد مدة خمسة وعشرين عاماً أخرى تبدأ من ٢٠٢١/١/٢ وتنتهي في ٢٠٤٦/١/١ وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٠.

(هـ) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٦ يونيو ٢٠٢١

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 في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة المتبادلة بين شركات المجموعة.
- حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي صافي أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة ببند مستقل "حقوق غير المسيطرة" وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة .
- تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالآتي :-

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

- نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها الشركة بنسبة أكبر من ٥٠% من رأسمالها ولها سيطرة عليها والشركات التي تقل نسبة المساهمة فيها عن ٥٠% ويكون للشركة القدرة على السيطرة على قرارات الشركة ، وفيما يلي بيان الشركات التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

نسبة المساهمة

٩٩%

٧٠,٤٨%

شركة إم إم جروب للتصدير والاستيراد

شركة قنوات للتجارة والتوزيع

٢,٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

٣,٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنه المصري وهى ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة. التقديرات والحكم الشخصي ٤,٢

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة بما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنه المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بهذا التعديل. وتتمثل الافتراضات و التقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإفصاحات التالية:

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١.٣. إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار 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. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢.٣. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

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

ب. التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج. الإهلاك

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

الأصل	معدل الإهلاك
مباني وأنشاءات وديكورات وتجهيزات	٥%
أجهزة حاسب الى وبرامج	٥٠%
الأصول الأخرى	٢٥%

٣.٣. عقود التأجير

قامت المجموعه بتطبيق معيار المحاسبه رقم (٤٩) بأثر رجعي وبالتالي لم يتم إعاده عرض معلومات المقارنة ويستمر الإفصاح عنها وفقاً لمعيار المحاسبه المصري رقم (٢٠) . تفاصيل السياسات المحاسبية وفقاً 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 السياسة علي العقود المبرمة في ١ يناير ٢٠٢١ أو بعده

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣.٣. عقود التأجير (تابع)

(ب) المستأجر

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

اصل حق انتفاع
تقوم المجموعة بالإعتراف بأصل حق الانتفاع و إلتزام التأجير في تاريخ نشأة عقد التأجير . يتم قياس أصل حق الانتفاع أوليا بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي للإلتزام عقد التأجير ويتم تسويته بأي مبالغ مسددة في أو قبل تاريخ نشأة العقد ، بالإضافة الي اي تكاليف مباشرة أوليه تم تكديدها و التكاليف المقدرة لفك وإزاله الأصل محل العقد أو استعادة الأصل نفسه أو الموقع الذي يوجد فيه الأصل ، مخصوما منه أي حوافز تأجير مستلمه .

(ج) 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 الأصل محل العقد الي المجموعة بنهايه مده عقد التأجير ، أو إذا كانت تكلفه أصل "حق الانتفاع" تعكس أن المجموعة ستمارس خيار الشراء ، في الحاله يتم استهلاك أصل حق الانتفاع علي مدي العمر الانتاجي للأصل والتي يتم تحديدها علي نفس الأساس للعقارات و المعدات بالإضافة الي ، انه يتم دوريا تخفيض أصل حق الانتفاع بقيمه خسائر الأضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها بإعادة قياس إلتزام التأجير .

(د) التزام عقود تأجير

يتم قياس التزام التأجير مبدئيا بالقيمه الحاليه لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ بدأ العقد ، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار ، أو إذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة و بشكل عام ، تستخدم المجموعة معدل اقتراضها الإضافي كمعدل للخصم .
تحدد المجموعة 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 بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمه المتبقية .
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعة متأكده من ممارسه هذا الخيار بصورة معقوله ، مدفوعات الإيجار في فترة التجديد الإختيارية إذا كانت المجموعة متأكده بدرجة معقوله من ممارسه خيار التمديد ، وعقوبات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن المجموعة 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 المستقبليه ناتج من تغير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات ، إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعه للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمه 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 القيمه الدفترية لأصل حق الانتفاع ، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمه الدفترية لأصل حق الانتفاع الي الصفر .
تعرض المجموعه أصول حق الانتفاع التي لا تستوفي تعريف الاستثمارات العقاريه ضمن العقارات و الآلات و المعدات ، و الإلتزامات الإيجار ضمن القروض و السلفيات في قائمه المركز المالي .

(هـ) الإيجارات قصيرة الاجل و إيجارات الأصول صغيره القيمه

اختارت المجموعة عدم الاعتراف بأصول حق الانتفاع و الإلتزامات التأجير لاييجارات الأصول صغيره القيمه و الإيجارات قصيره الاجل بما في ذلك معدات تكنولوجيا المعلومات تعترف المجموعة بدفعات الإيجار المرتبطه بهذه الإيجارات كمصروف علي أساس طريقه القسط الثابت علي مدي فترة الإيجار

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤.٣. الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات التي تم الحصول عليها بغرض إعادة البيع أو لتحقيق إيجار أو كليهما معا و ليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة و يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات باستخدام نموذج التكلفة - تكلفة الاقتناء- أو في تاريخ التبادل على أن يتم إعادة قياس اضمحلال تلك الاستثمارات في نهاية الفترة المالية أخذاً في الاعتبار ظروف السوق 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 مقتناه فقط بغرض التصرف اللاحق فيها في المستقبل القريب أو لتطويرها أو إعادة 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 المقدّر لكل استثمار وفقا للمعدلات السنوية الآتية :-

العمر الإنتاجي

٢٠ سنة

الأصل

مبانى (محل تجاري وتجهيزات و ديكور)

٥.٣. 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.

٦.٣. 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% الى ٥٠% من حقوق التصويت بالشركات الشقيقة .
- يتم استخدام طريقة الشراء (تكلفة الاقتناء) في المحاسبة عن عملية اقتناء الشركة للشركات الشقيقة ، ولا تظهر الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركات الشقيقة - إن وجدت - بصورة مستقلة وإنما تكون ضمن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في القوائم المالية المجمعة للشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية .
- وطبقا لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الاولي بالاستثمار في الشركات الشقيقة بقائمة المركز المالى المجمعه بالتكلفة ، ويتم تسوية بعد ذلك للاعتراف بنصيب المجموعة في ارباح او خسائر والتغيرات الاخرى في صافي اصول الشركة الشقيقة.

٧.٣. 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 - طبقا 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 بدرجة كافية 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 وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٨.٣. استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- وتشتمل هذه المجموعة على اصول مالية بغرض المتاجرة .
- يتم تبويب الاداة المالية على انها بغرض المتاجرة اذا تم 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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩, ٣. المخزون

- قطاع المواصلات والاتصالات
يتم تقييم المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف منها طبقاً لطريقة سياسة الوارد أو لا يصرف أو لا.

- قطاع السيارات والجرارات
يتم تقييم المخزون وتسعير المنصرف بالكلفة الفعلية حتى إتمام عملية البيع حيث يتم عمل مركز كلفة لكل سيارة على حدة.

- قطاع توزيع الأجهزة الكهربائية والإلكترونية
يتم تقييم المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف منها طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

١٠, ٣. الإيراد

- المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنفعة 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 حاله التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشرط 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.

١١, ٣. الأضمحلال 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 المقررة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالكافة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي للبيع باستخدام القيمة الحالية السائدة.

- يتم إجراء اختبار الأضمحلال 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 الائتم.

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الأضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مبدئياً 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 بالكافة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مدفونة يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الأضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١١,٣. الإضمحلال في قيمة الأصول (تابع)

- 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 للإضمحلال.
- 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 الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية 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 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.

١٢,٣. 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.

١٣,٣. الضرائب

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

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

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

١٥,٣. 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.

١٦,٣. الاحتياطي القانوني

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٧,٣. نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٨,٣. الالتزامات العرضية والارتباطات

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

١٩,٣. توزيعات الأرباح

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

٢٠,٣. قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢١,٣. النقدية وما في حكمها

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

٢٢,٣. أرقام المقارنة

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

٢٣,٣. ربحية السهم

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

٢٤,٣. القطاعات التشغيلية

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

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

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

٢٥,٣. إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة علي ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٦,٣. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٧,٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض 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 بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة إدارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل معظم احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية ، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

د. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح (٣-١) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ القوائم المالي

٥. اصول حق انتفاع

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

تم اعداد قائمة المركز في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (باعتبار أن تاريخ التطبيق الأولي هو بداية فترة التقرير السنوي في (١ يناير ٢٠٢١) بعد اذخال التعديلات اللازمة للتحويل الى معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير التشغيلي - وذلك عن الفترة من تاريخ تطبيق المعيار حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - وتشمل هذه التسويات علي التعديلات التي تمت علي المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ وجميعها تمت تسويتها علي رصيد الارباح المرحلة في اول يناير ٢٠٢١ هذا ويبلغ قيمة الأثر علي الارباح المرحلة مبلغ وقدره ١٠٥ ٦٢٩ ٨ جنية مصري.

فيما يلي بيان بالأرصدة الخاصة بعقود التأجير التشغيلي والإرتباطات المتعلقة بها في ٣١ مارس ٢٠٢١ والتي نتجت عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير التشغيلي

(أ) اصول حق انتفاع		عقارات	الإجمالي
تسويات علي تكلفة الاصول اول المدة		جنية مصري	جنية مصري
تكلفة الاصل ٣١ مارس ٢٠٢١		١٣٠ ٧١٦ ١٨٨	١٣٠ ٧١٦ ١٨٨
تسويات علي مجمع الاهلاك في اول المدة		١٩ ١٤٧ ٠٠٥	١٩ ١٤٧ ٠٠٥
استهلاك الفترة		٤ ٦٥٣ ٩٥٢	٤ ٦٥٣ ٩٥٢
مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١		٢٣ ٨٠٠ ٩٥٧	٢٣ ٨٠٠ ٩٥٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١		١٠٦ ٩١٥ ٢٣١	١٠٦ ٩١٥ ٢٣١
(ب) التزامات عقود التأجير التشغيلي		٣١ مارس ٢٠٢١	الإجمالي
الجزء المتداول		جنية مصري	جنية مصري
الجزء الغير المتداول		١٥ ٦٤٤ ١٠٧	١٥ ٦٤٤ ١٠٧
		١٠١ ٤٢٦ ٣٢٩	١٠١ ٤٢٦ ٣٢٩
		١١٧ ٠٧٠ ٤٣٦	١١٧ ٠٧٠ ٤٣٦
(ج) تسويات علي الارباح المرحلة		٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
استهلاك أصل حق الانتفاع		جنية مصري	جنية مصري
المحمل علي قائمة الدخل سابقا		١٩ ١٤٧ ٠٠٥	--
فوائد التأجير التشغيلي		(٢١ ٥٤٧ ٦٤٨)	--
		١٠ ٥٠٦ ٢٧١	--
		٨ ١٠٥ ٦٢٨	--

٦. إستثمارات عقارية

البيان	ميزانين ارضي واول شارع سوريا - المهندسين	معرض رقم ٩ عمارات العبور	الاجمالي
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
تكلفه الاصل ٢٠٢١/١/١	٩ ٤٠٠ ٤٩٨	١	٩ ٤٠٠ ٤٩٩
تكلفه الاصل ٢٠٢١/٣/٣١	٩ ٤٠٠ ٤٩٨	١	٩ ٤٠٠ ٤٩٩
مجمع الاهلاك ٢٠٢١/١/١	٨ ٠٠٨ ١٤٥	--	٨ ٠٠٨ ١٤٥
اهلاك الفترة	١١٢ ٢٨٧	--	١١٢ ٢٨٧
مجمع الاهلاك ٢٠٢١/٣/٣١	٨ ١٢٠ ٤٣٢	--	٨ ١٢٠ ٤٣٢
صافي تكلفه الاصل ٢٠٢١/٣/٣١	١ ٢٨٠ ٠٦٦	١	١ ٢٨٠ ٠٦٧
صافي تكلفه الاصل ٢٠٢٠/١٢/٣١	١ ٣٩٢ ٣٥٣	١	١ ٣٩٢ ٣٥٤
القيمة الحالية للاستثمارات في ٢٠٢١/ ٣/ ٣١	٥٥ ٩٧١ ٠٠٠	٣٢ ٩١٢ ٠٠٠	٨٨ ٨٨٣ ٠٠٠

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "ش م م"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبانى العاشر من رمضان
٩٦٦ ١٤٣	٩٧٦ ١٤٣	مبانى ابو رواش
٤٠٢ ٢٨٠	٤٠٢ ٢٨٠	
١ ٣٦٨ ٤٢٣	١ ٣٧٨ ٤٢٣	

٨. إستثمارات فى شركات شقيقة

نسبة الإستثمار %	٢٠٢١/٠٣/٣١	اضافات خلال الفترة	أرباح / (خسائر) خلال الفترة	٢٠٢٠/١٢/٣١	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥%	١١ ٥٦٥ ٤٠٨	--	(٢ ٦٢٥)	١١ ٥٦٨ ٠٣٣	شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة
٤٩,٩٠%	٣٨٨ ٦٢٧ ٢٠٦	١٢ ٩٧٥ ٣٠١	١ ٣٩٩ ٤٠٦	٣٧٤ ٢٥٢ ٤٩٩	شركة ابتكار التتمويل الاستثمارى
٤٣,١٠%	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة بى بى أى كابيتال ليمتد *
٤٥,٤٦%	٢ ١٤٣ ٠٦٩	--	٢٨٥ ٦٦٤	١ ٨٥٧ ٤٠٥	شركة تطوير نظم البرمجة والدفع الالكترونى
٥٠%	٦ ٣٣٢ ٤٨٦	--	--	٦ ٣٣٢ ٤٨٦	شركة تمويل للتجارة
٤٩,٩٠%	٣٢ ٥٠٣ ١٨٥	٢٩ ٩٤٤ ١٠٠	٢ ٥٥٩ ٠٨٥	--	شركة بساطة المالية القابضة
	٤٥٥ ١٧١ ٣٥٤	٤٢ ٩١٩ ٤٠١	٤ ٢٤١ ٥٣٠	٤٠٨ ٠١٠ ٤٢٣	

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

٩. المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون أجهزة بغرض البيع
٧١٥ ٤٩٤ ٩٧٠	٨٩٦ ٠١٩ ١٩٨	مخزون قطع غيار
٣٤ ٧٤٣ ٠٩٣	٣٥ ٧٨١ ٥٣٣	بضاعة بالطريق
٢٩٥ ٠١٠ ٧٢٦	٥٦٧ ٥٧١ ٧٢٧	
١ ٠٤٥ ٢٤٨ ٧٨٩	١ ٤٩٩ ٣٧٢ ٤٥٨	
(١٥ ٧٢٩ ٩٤٤)	(١٥ ٧١٦ ٥٢٤)	(يخصم)
١ ٠٢٩ ٥١٨ ٨٤٥	١ ٤٨٣ ٦٥٥ ٩٣٤	خسائر الانخفاض قيمة المخزون

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٤٨٦ ١٣٦ ٧١٧	٥٦٥ ٨١٤ ٨٠٩	أوراق قبض
١١٩ ٤٧٩ ٢٦٧	٢٤٢ ٤٢١ ٧٨١	أوراق قبض برسم التحصيل بالبنك
١٢ ٣٨٢ ٤١٧	٨ ٥٥٣ ٤٦٢	
٦١٧ ٩٩٨ ٤٠١	٨١٦ ٧٩٠ ٠٥٢	
(١٨ ٨٥١ ١٩٠)	(١٩ ٦٠١ ١٩٠)	(يخصم)
٥٩٩ ١٤٧ ٢١١	٧٩٧ ١٨٨ ٨٦٢	الاضمحلال قيمة العملاء وأوراق القبض

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "ش م م"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذوى علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري			شركة ميديترنيان الصناعية
١ ٣٩٧ ٣٠٤	٢ ٠١٩ ٣٢٠	جاري	شركات تابعة	
٣ ١٨٤ ٠٥٠	٣ ١٨٤ ٠٥٠	جاري	شركات شقيقة	شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة
٤ ٥٨١ ٣٥٤	٥ ٢٠٣ ٣٧٠			

(ب) المستحق الى أطراف ذوى علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري			شركة ام تي اي للاستثمار العقاري
٨٦ ٥٨٥ ٧٢٩	٨٦ ٥١٣ ٥٠٤	جاري	شركات زميلة	
٢ ٣٧٤ ٩٢٤	١ ٩٨٧ ٩٢٢	جاري	مساهم	ارصدة دائنة مساهمين
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	جاري	شركات شقيقة	شركة بى بى اى كاييتال ليمند
٩٨ ٩٦٠ ٦٥٣	٩٨ ٥٠١ ٤٢٦			

(ج) اهم المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

المعاملات	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
٤ ٢٧٠ ٣١١	مبيعات		
١٠٥ ٨١٢ ٨١٧	مشتريات	شركات تابعة	شركة قنوات للتجارة و التوزيع
٣٤ ٠٦٧ ٧٢٢	رصيد موردين دفعات		

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عهد وسلف ومسحوبات العاملين
٨ ٥١١ ٦٢٨	٩ ٧١١ ٦٢٠	
٥٤ ١١٣ ٢٧٢	٦٦ ١٦٠ ٣٩٥	ضرائب خصم من المنبع
١٧ ٩٠٥ ٧٠٨	٢٦ ٣٣٨ ٤٠٦	شركة فودافون
٢٢ ١٤٤ ١٦٠	٤٥ ٥٧٧ ٩٣٨	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٥ ٢٥٤ ١١٥	٥ ٨٤٠ ٠٧٠	تأمينات لدى الغير
٧٠١ ٩٥٨	١ ٠١٦ ٤٠١	مصلحة الجمارك
٤ ٣٧٠ ٦٣٧	٥ ٦٨٤ ٨٤٠	شركة تى بى اى مصر لحلول وخدمات السداد
٢ ٢٧٥ ٨١٧	٥ ٤٦٠ ٩٠٤	شركة تطوير نظم البرمجة و الدفع الالكتروني
١٧ ٧٥٧ ٠٣٠	١٨ ٠٦٥ ٨٨٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٥ ٥٧٣ ٣٠٣	٢٣ ٣٩٦ ٣٧٦	مدينون متنوعون
١٤٨ ٦٠٧ ٦٢٨	٢٠٧ ٢٥٢ ٨٣٦	

(يخصم)

الانخفاض في مدينون وأرصدة مدينة أخرى

(٢٧ ٢٧٥)	(٢٧ ٢٧٥)
١٤٨ ٥٨٠ ٣٥٣	٢٠٧ ٢٢٥ ٥٦١

شركة إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "ش م م"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٣. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة ميديتريتيان الصناعية
٣ ٩٥١ ٠٠٤	٣ ٢١٠ ٨٩٨	
٣ ٩٥١ ٠٠٤	٣ ٢١٠ ٨٩٨	

خلال عام ٢٠٢٠ لشراء ٢٤٧٥ سهم من الاستثمارات في شركة ميديتريتيان الصناعية وادى ذلك الى زيادة نسبة المساهمة من ٤٩,٦٠% الى ٩٩,١٠%. وبناءً على محضر الجمعية العامة الغير عادية لشركة ميديتريتيان الصناعية المنعقد بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٠ تم وضع الشركة تحت التصفية 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 الارباح والخسائر

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في محافظ مالية مدارة بواسطة الغير
٢١ ٧١٧ ٨٧٥	٢٧ ٢٣٧ ٥٠٥	
٢١ ٧١٧ ٨٧٥	٢٧ ٢٣٧ ٥٠٥	

١٥. نفقة لدى البنوك والصندوق

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية لدى البنوك
١٥٥ ٨٧١ ٠٧١	٢٠٣ ٥٢٠ ٦٢٧	ودائع بالبنوك
١٥٠ ٦٨٠ ٨٨٨	٢٠ ١٨٥ ٠٠٢	نفقة بالصندوق
٢ ٨٩٧ ٢٧٥	١٩ ٨٩٠ ٤٣٩	
٣٠٩ ٤٤٩ ٢٣٤	٢٤٣ ٥٩٦ ٠٦٨	

١٦. 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 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 و قد 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 و قد تم التأشير في السجل التجاري ١٤ اغسطس ١٩٩٧ .

- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٠ يوليو ٢٠٠٣ فقد تم تجزئه قيمة السهم من ١٠٠ جنيه للسهم الي ١٠ جنيه للسهم 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 (ستة وثلاثون مليون وتسعمائة ألف جنيه مصري) ليصبح ٦٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري ، وقد وافقت الهيئة العامة لسوق المال على الزيادة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٠٦ ، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ٥٥٥ بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٠٦ .

- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ٣ مارس ٢٠٠٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٦٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٩٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري ، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ٥٣١ بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٠٧ .

١٦. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٠ ديسمبر ٢٠٠٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٩٠ مليون جنيه مصرى ليصبح ١٢٠ مليون جنيه مصرى موزعاً على ١٢ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجارى 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 مصرى ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصرى وقد تم التأشير بالسجل التجارى برقم ٦٢٧ بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠٠٨ .
- وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٢٠ مليون جنيه مصرى ليصبح ١٨٠ مليون جنيه مصرى موزعاً على ١٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجارى 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 مصرى ليصبح ١٩٨ مليون جنيه مصرى موزعاً على ١٩,٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجارى 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 مصرى وذلك خصماً من الاحتياطي العام بمبلغ وقدره ٦٦ مليون جنيه وموزعاً على عدد ٢٦,٤ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجارى 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 مصرى وذلك خصماً من الاحتياطي العام بمبلغ وقدره ١٣٢ مليون جنيه وموزعاً على عدد ٣٩,٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجارى 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 (خمس مائة مليون جنيه لا غير) الي مليار جنيه أ وتم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجارى 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 إم 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 ٥٢٠ ٠٠٠ ٢٤٥ جنيه مصري موزع على ٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم وقيمة السهم ٠,٦٢ جنيه مصرى وتم التأشير بذلك في السجل التجارى في تاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ .
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ مايو ٢٠١٨ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٥٢٠ ٠٠٠ ٢٤٥ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٩٠٠ ٠٠٠ ٣٠٦ جنيه مصري وذلك خصماً من الارباح المرحلة بمبلغ وقدره ٣٨٠ ٠٠٠ ٦١ جنيه مصري وموزعاً على ٤٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ٠,٦٢ جنيه مصري وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجارى 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 ٩٠٠ ٠٠٠ ٣٠٦ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ١٢٥ ٠٠٠ ٣٨٣ جنيه مصري وذلك خصماً من الارباح المرحلة بمبلغ وقدره ٧٢٥ ٠٠٠ ٧٦ جنيه مصري وموزعاً على ٦١٨ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ٠,٦٢ جنيه مصري وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجارى في تاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٩ .

١٦. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

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

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية بالجنيه المصري	نسبة المشاركة
محمد جمال الدين محمد محمود	٧١ ٢٨٧ ٦٧٦	٤٤ ١٩٨ ٣٥٩	%٩,٢٢
هاني جمال الدين محمد محمود	٧٨ ٣٧٧ ٥٧٨	٤٨ ٥٩٤ ٠٩٨	%١٠,١٣
خالد جمال الدين محمد محمود	٧٨ ٣٧٧ ٥٧٨	٤٨ ٥٩٤ ٠٩٨	%١٠,١٣
عمرو صلاح الدين محمد محمود	٧٤ ٧٧٨ ٣٣٣	٤٦ ٣٦٢ ٥٦٦	%٩,٦٧
صلاح الدين عمرو صلاح الدين محمد محمود	١٠ ٦٨٢ ٦٤٠	٦ ٦٢٣ ٢٣٨	%١,٣٨
شيرين أمين محمد محمود	٢٨ ٠٢٠ ١٥٦	١٧ ٣٧٢ ٤٩٧	%٣,٦٢
ميرفت أمين محمد محمود	١٥ ٢٤١ ٣٠٧	٩ ٤٤٩ ٦١٠	%١,٩٧
رشا أمين محمد محمود	٣٩ ٠٠٧ ٨٥٣	٢٤ ١٨٤ ٨٦٩	%٥,٠٤
رانيا أمين محمد محمود	٣٩ ٠٠٧ ٨٤٠	٢٤ ١٨٤ ٨٦٢	%٥,٠٤
مساهمون آخرون	٣٣٨ ٦٥٦ ٥٣٩	٢٠٩ ٩٦٧ ٥٠٣	%٤٣,٨٠
	٧٧٣ ٤٣٧ ٥٠٠	٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠	%١٠٠

١٧. الحقوق الغير المسيطرة

تتمثل أرصدة حقوق غير ذوي السيطرة في الآتي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٦ ٦٨٧ ٠٦١	١٠٨ ٦٢٠ ٧١٤
(٦ ١٤٦)	(٦ ١٨٤)
١٠٦ ٦٨٠ ٩١٥	١٠٨ ٦١٤ ٥٣٠

شركة قنوات للتجارة والتوزيع
شركة ام ام للاستيراد والتصدير

١٨. مخصصات مطالبات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩ ٥١٦ ٥٣٩	٣٠ ٣١٦ ٩٠٢
(٤٣٨ ٩٥٦)	(٨٣ ٣٧٩)
١ ٢٣٩ ٣١٩	٩٣٩ ٣٠١
٣٠ ٣١٦ ٩٠٢	٣١ ١٧٢ ٨٢٤

رصيد اول المدة
مخصصات انتفى الغرض منها
حركة المخصصات خلال الفترة

١٩. موردين و اوراق الدفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٣ ٦٣٩ ٩٣٠	٦١٥ ٠٨١ ٢٩٩
٩ ٣١٨ ٤٢٧	٢٩ ١٥٢ ٨٠٠
٤١٢ ٩٥٨ ٣٥٧	٦٤٤ ٢٣٤ ٠٩٩

موردين
اوراق دفع

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "ش م م"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٧ ٤٧٣ ٤٧٧	٥ ٥٣٧ ٣٣٧	وزارة الصحة - المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
١٨ ٩٤٠ ٥١٤	٢٤ ٩٦٨ ٠٨٣	مصروفات مستحقة
٥ ٤٣٦ ٨٠٤	٨ ٤٤٨ ٠٨٨	التأمينات الاجتماعية
١ ٣٤٣ ٦٧٩	٢ ٢٠٠ ٩٦١	دائنو شراء اصول ثابتة
٩ ٥٩٢ ٧٥٣	--	ايرادات محصلة مقدمة
٧٥٧ ٣٧٨	--	ضريبة توزيعات ارباح
٢ ٧٣٧ ٥٠٢	--	دائنون متقوعون
٧ ٨٤٠ ١٣٩	٩ ٣٩٥ ١٠٢	
٥٤ ١٢٢ ٢٤٦	٥٠ ٥٤٩ ٥٧١	

٢١. ضريبة الدخل المستحقة

(أ) ضريبة الدخل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في بداية الفترة
٧٨ ٤٧٩ ٦٧٠	٦٦ ٠١١ ٩٣٨	ضريبة الدخل الجارية
١١١ ٣٢٢ ٥٠٤	٣٨ ٤٩١ ٤٦٨	المسدد لمصلحة الضرائب
(٧٨ ٤٧٩ ٦٧٠)	(٥ ٦٤٣ ٠٩١)	العائد المستحق على الدفعات المقدمة لمصلحة الضرائب
(١ ١٨٥ ٨٥٢)	--	المسدد تحت حساب الضريبة
(٤٤ ١٢٤ ٧١٤)	--	
٦٦ ٠١١ ٩٣٨	٩٨ ٨٦٠ ٣١٥	

(ب) تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الربح المحاسبي قبل الضريبة
١٣٩ ٨٩٤ ٤٣٢	١٦٩ ١١٩ ٩٨٦	سعر الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	اجمالي ضريبة الدخل المحسوبة
٣١ ٤٧٦ ٢٤٧	٣٨ ٠٥١ ٩٩٧	اجمالي ضريبة الدخل الفعلية
٣٣ ٧٥٤ ٣٤٣	٣٨ ٤٩١ ٤٦٨	سعر الضريبة الفعلي
%٢٤,١٣	%٢٢,٧٦	

٢٢. المبيعات

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
١ ٤٣٨ ٣٨٣ ٨٧٥	١ ٦٤٩ ١٢١ ١٦٨	نشاط الاتصالات
٣٣٠ ٦٠٧ ٨٨٤	٢٤٧ ٣٣٩ ٨٧٥	نشاط السيارات
٤٥٤ ٦٢١ ٥٧٦	٦٠٦ ٨٠٥ ٩٤٠	نشاط الجرارات والمواسير
٩ ٤٧٤ ٢٧٠	١٣ ١٢٢ ٥٤٨	
٢ ٢٣٣ ٠٨٧ ٦٠٥	٢ ٥١٦ ٣٨٩ ٥٣١	

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "ش م م"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٣. تكلفة المبيعات

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١ ٣٣٠ ١٦٣ ٤٣٠	١ ٥١٥ ١٣٢ ٦٩٣	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
٣٠٣ ٩٥١ ٢٩٣	٢٢٢ ٣٤٤ ٩٢٠	نشاط الاتصالات
٣٤٠ ١٥٨ ٢٦٥	٤٨٤ ٩٠٨ ٣٧٢	نشاط السيارات
٧ ٩٩٨ ٢٩٧	١٠ ٧٨٧ ٦٤٣	نشاط الجرارات والمواسير
١ ٩٨٢ ٢٧١ ٢٨٥	٢ ٢٣٣ ١٧٣ ٦٢٨	

٢٤. مصروفات البيع والتوزيع

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٣٣٧٦٩ ٨٠٠	٣٦ ٥٦١ ٣٨١	أجور و مرتبات وما في حكمها
٣٧٠٩ ٩١٣	٤ ٤١٦ ٣٦٨	مصروفات عمولات بيع
٣ ٢٤٢ ٦٤٢	٦ ٧٩٥ ٤٦٣	اهلاك و استهلاك اصول
٢٨٨ ٨٨٤	٣٧٦ ٠٢٦	مصروفات تصدير
١٥ ٢٨٢ ٦٩٣	١١ ٨٦٦ ١٣٠	مصروفات تسويق
٧ ٦٤١ ٣٤٧	٥ ٩٣٣ ٠٦٥	مصروفات تدريب
٢٣ ٢٣٢ ٠٢٧	٢٩ ٦٨٥ ١٦٣	مصروفات اخري
٨٧ ١٦٧ ٣٠٦	٩٥ ٦٣٣ ٥٩٦	

٢٥. مصروفات ادارية وعمومية

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢ ٥٥٨ ٠٤٦	٤ ٤٠٥ ٩٣١	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٦٣ ٠٢٣	٣٠٢ ٨٣٧	اتعاب مهنية
٢٢٩ ٩٣٥	١٢٥ ٣٨٣	مصاريف سفر وانتقالات
٣ ١٢٧ ٦٥٩	٣ ٠٤٨ ٢١١	مصروفات أخرى
٦ ٠٧٨ ٦٦٣	٧ ٨٨٢ ٣٦٢	

٢٦. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٠٥ ٩٢١ ٦٦٩	١٢٧ ٢٧٢ ٩٠٠	نصيب الشركة الام من صافي ارباح الفترة
		يخصم :
١٠ ٠٦٢ ٥٥٩	١٢ ٠٩٠ ٩٢٦	نصيب العاملين
٨٥٢٨ ٠٥٩	٩ ٦٩٣ ٢٦٩	مكافاة مجلس الإدارة
٨٧ ٣٣١ ٠٥١	١٠٥ ٤٨٨ ٧٠٥	المتبقي من الأرباح
٧٧٣ ٤٣٧ ٥٠٠	٧٧٣ ٤٣٧ ٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد للاسهم
٠,١١	٠,١٤	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / السهم)*

* طبقا لمقترح مجلس الادارة بغرض احتساب نصيب السهم في الارباح

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " ش م م "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٧. القطاعات التشغيلية

٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الأجهزة الكهربائية والإلكترونية	قطاع الاتصالات	قطاع السيارات	قطاع الجرارات والمواسير	قطاعات أخرى	إجمالي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٦٤٩ ١٢١ ١٦٨	٢٤٧ ٣٣٩ ٨٧٥	٦٠٦ ٨٠٥ ٩٤٠	١٣ ١٢٢ ٥٤٨	--	٢ ٥١٦ ٣٨٩ ٥٣١
(١ ٥١٥ ١٣٢ ٦٩٣)	(٢٢٢ ٣٤٤ ٩٢٠)	(٤٨٤ ٩٠٨ ٣٧٢)	(١٠ ٧٨٧ ٦٤٣)	--	(٢ ٢٣٣ ١٧٣ ٦٢٨)
١٣٣ ٩٨٨ ٤٧٥	٢٤ ٩٩٤ ٩٥٥	١٢١ ٨٩٧ ٥٦٨	٢ ٣٣٤ ٩٠٥	--	٢٨٣ ٢١٥ ٩٠٣
(٤٩ ٥٢١ ٧٥٩)	(١٩ ٧٦٧ ٨٢٦)	(٣٦ ٠٤١ ٠٦٧)	(١ ٠٠٧ ٢٨٨)	(٦٥٩ ٩٢٩)	(١٠٦ ٩٩٧ ٨٧٠)
(٨ ٨٥٩ ٧٤١)	(٩٠ ٢٩٢)	(٢ ٩٦٥ ٤٦٦)	(٢٥ ٣٢٩)	(٣٦ ٥٦٤)	(١١ ٩٧٧ ٣٩٢)
١٥ ٦٢٤	٢٣٢ ٠٩١	٣ ٨٩١ ٥٢٤	--	--	٤ ١٣٩ ٢٣٩
٧٥ ٦٢٢ ٥٩٩	٥ ٣٦٨ ٩٢٨	٨٦ ٧٨٢ ٥٥٩	١ ٣٠٢ ٢٨٨	(٦٩٦ ٤٩٣)	١٦٨ ٣٧٩ ٨٨٠
(١٧ ٢٥٤ ٩٩٣)	(١ ٢٢٢ ٤٤٣)	(١٩ ٨٧٠ ٠١٩)	(٣٠٠ ٣٩٧)	١٥٦ ٣٨٤	(٣٨ ٤٩١ ٤٦٨)
١٨٠ ٠٣٠	٩ ٦٤٣	١٥٩ ١٦٧	٢ ٣٦٣	(١ ٢٣٣)	٣٤٩ ٩٧٠
٥٨ ٥٤٧ ٦٣٥	٤ ١٥٦ ١٢٨	٦٧ ٠٧١ ٧٠٧	١ ٠٠٤ ٢٥٤	(٥٤١ ٣٤١)	١٣٠ ٢٣٨ ٣٨٢
٢ ١٥٦ ٣٢٨ ٢٦٤	١١٤ ٣١٧ ٦٤٤	٧٥٩ ١١٩ ٠٥٢	٣١ ٨٤٤ ٩٤٥	٧٤٤ ٩٤٤ ٥٦٥	٣ ٨٠٦ ٥٥٤ ٤٧٠
٩٢٢ ١٢١ ٨١٠	١١٢ ٨٣٠ ٦٩٦	١٦١ ٧٦٥ ٣١٤	٣٤٥ ٦٦٥	٦٥٩ ١٤٨ ٣٨٠	١ ٨٥٦ ٢١١ ٨٦٥

صافى المبيعات

تكلفة المبيعات

مجمول ربح القطاع

الآخري

مصروفات تمويلية

فوائد دائنة

صافى أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب

(يخصم) / يضاف

الضريبة الدخلية

الضريبة المؤجلة

صافى أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب

أصول القطاع

التزامات القطاع

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " ش م م "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٧. القطاعات التشغيلية (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٠	قطاع الأجهزة الكهربائية والإلكترونية	قطاع الاتصالات	قطاع السيارات	قطاع الجرارات والمواسير	قطاعات أخرى	اجمالى	
صافى المبيعات	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٤٣٨ ٩٥٦ ٩٤١	٣٣٠ ٦٠٧ ٨٨٤	٤٥٤ ٦٢١ ٥٧٦	٨ ٩٠١ ٢٠٤	--	٢ ٢٣٣ ٠٨٧ ٦٠٥		
تكلفة المبيعات	(١ ٣٣٠ ٧٤٠ ٦٣٥)	(٣٠٣ ٩٥١ ٢٩٣)	(٣٤٠ ١٥٨ ٢٦٥)	(٧ ٤٢١ ٠٩٢)	--	(١ ٩٨٢ ٢٧١ ٢٨٥)	
مجمل ربح القطاع	١٠٨ ٢١٦ ٣٠٦	٢٦ ٦٥٦ ٥٩١	١١٤ ٤٦٣ ٣١١	١ ٤٨٠ ١١٢	--	٢٥٠ ٨١٦ ٣٢٠	
الاخري	(٤٣ ٥١٦ ٢٧٢)	(٢٠ ٨٨٤ ٣٣٦)	(٣٣ ١١٧ ٢٩١)	(٢٣٧ ٤٠١)	(١ ٩٧٩ ٤٥١)	(٩٩ ٧٣٤ ٧٥١)	
مصروفات تمويلية	(٩ ٩٥٣ ٦١٤)	(٥٧ ٣٤٠)	(١ ٩٨١ ٩٤٢)	١ ٣٥٥	(١١٤)	(١١ ٩٩١ ٦٥٥)	
فوائد دائنة	١١ ١٠٠	٢٢٩ ٣٠٩	٥٦٤ ١٠٩	--	--	٨٠٤ ٥١٨	
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب	٥٤ ٧٥٧ ٥٢٠	٥ ٩٤٤ ٢٢٤	٧٩ ٩٢٨ ١٨٧	١ ٢٤٤ ٠٦٦	(١ ٩٧٩ ٥٦٥)	١٣٩ ٨٩٤ ٤٣٢	
(يخصم) / يضاف						--	
الضريبة الدخلية	(١٤ ٣٢١ ٢٢٥)	(١ ٣٥٢ ٥٧٤)	(١٨ ٢٤٠ ٢٨٢)	(٢٨٤ ٩٢٢)	٤٤٤ ٦٦٠	(٣٣ ٧٥٤ ٣٤٣)	
الضريبة المؤجلة	٢١٥ ٣٨٧	١٩ ٧٥٢	٢٦٥ ٥٨٦	٤ ١٣٤	(٦ ٥٧٨)	٤٩٨ ٢٨١	
صافى أرباح الفترة بعد الضرائب	٤٠ ٦٥١ ٦٨٢	٤ ٦١١ ٤٠٢	٦١ ٩٥٣ ٤٩١	٩٦٣ ٢٧٨	(١ ٥٤١ ٤٨٣)	١٠٦ ٦٣٨ ٣٧٠	

صافى المبيعات
تكلفة المبيعات
مجمول ربح القطاع
الآخرى
مصروفات تمويلية
فوائد دائنة
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(يخصم) / يضاف
الضريبة الدخلية
الضريبة المؤجلة
صافى أرباح الفترة بعد الضرائب

٢٨. 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 التى تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة و التى تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ و فيما يلى اهم التعديلات :

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

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

معياري محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيرادات" من العقود مع العملاء	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيرادات 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) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر . ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية 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 العرض	- تقوم الادارة في وقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر .
معياري محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود تأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الايجار" 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 الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة , مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار 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 .	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 .	- بالاستثناء من تاريخ السريان اعلاه 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) "الإيرادات من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نقص التوقيت . - بالاستثناء من تاريخ السريان اعلاه 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 المحاسبى المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوى الذى يم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و صدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .

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

معايير المحاسبة المصرية المعدل رقم (٣٨) مزاييا العاملين	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبية عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزاييا العاملين.	- تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر .
معايير المحاسبة المصرية المعدل رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها : - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الاطراف ذوي العلاقة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) الاستثمارات في الشركات شقيقة - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) تجميع الأعمال . - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية . معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) الإفصاح عن الحصة في المنشآت الأخرى.	- تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر . كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩
اصدار تفسير محاسبي مصرى رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة	يقدم هذا التفسير ارشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي-كيان خاص وذلك لتشييد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة- مثل الطرق والكباري والانفاق والمستشفيات والمطارات ومرافق توزيع المياه وامدادات الطاقة وشبكات الاتصالات....الخ. و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبية المصري رقم (١٠)، الاصول الثابتة و اهلاكها الي حين انتهاء مدتها .	- تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يسري التفسير رقم (١) علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معايير المحاسبة المصرية رقم (٢٢) نصيب السهم في الارباح	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم المالية المستقلة او المجموعة او المنفردة المصدرة لجميع المنشآت .	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معايير المحاسبة المصرية رقم (٣٤) الاستثمار العقاري	- تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية و الالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع الزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع اصولها العقارية وبناء علي هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبية المصري رقم (٣٢) الاصول الغير متداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات الغير مستمرة . - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول.	- تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩

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

معايير المحاسبة المصرية المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية	يتطلب من المنشأ تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩
---	--	---	--

- 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 .
- بناءً 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 اقضاه 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 إلزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

٢٩. التزامات محتملة

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

٣١ مارس ٢٠٢١	جنيه مصري	دولار أمريكي
١٥١ ٥٠٧ ٥٠٠	--	--
١١٣ ٢٥٦ ٠٠٠	--	٢١ ٠٠٠
٢٦٤ ٧٦٣ ٥٠٠	--	٢١ ٠٠٠

بنك قطر الاهلي الوطني
البنك الاهلي الكويتي
البنك الاهلي المتحد

٣٠. الموقف الضريبي

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

أ. ضريبة شركات الأموال

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

ب. ضريبة القيمة المضافة

تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٥ و يتم 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 والتحويل تحت حساب الضريبة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كما تم السداد حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ .
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

هـ. ضريبة على الاجور والمرتبات وما في حكمها

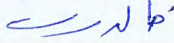
- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠١٦ .
- جاري الفحص عن السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ .
- يتم سداد المستقطع تحت حساب الضريبة شهرياً و تسليم التسويات الضريبية للمأمورية في المواعيد القانونية.

٣١. أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبقة 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 كورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتحجيم 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).

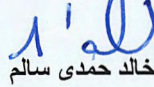
- ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لايمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة .

رئيس مجلس الإدارة

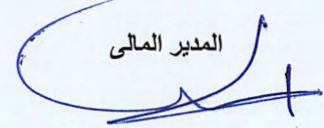


خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي


خالد حمدي سالم

المدير المالي



اسامة فتحي صديق