

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

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
وكذا تقرير الفحص المحدود

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
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
٩ - ٣١	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 المالى الدورية المستقلة المرفقة لشركة إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ 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 ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى 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 المالى للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢



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 ٢٠٢٢

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٧٥ ٨٨٨ ٨٩٣	٧٣ ٩٥٩ ٦٧٨	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٣ ٠٢٠ ٠٥٧	٥٧ ٩٥٧ ٠٠٥	(٥)	أصل حق انتفاع (بالصافي)
٩٤٣ ٢٠٦	٦٠٦ ٣٤٥	(٦)	إستثمارات عقارية (بالصافي)
٣٢ ٩٩٣ ٣٢٦	٣٢ ٩٩٣ ٣٢٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٨٦ ٤٣٧ ٩٨٥	٦٤١ ٢٣٤ ٢٨٥	(٨)	إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٤٥٩ ٢٦٣	٥٨٥ ٣٢٣		أصول ضريبية مؤجلة
٧٥٩ ٧٤٢ ٧٣٠	٨٠٧ ٤٣٥ ٩٦٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٢٧ ٧٥٢ ٨٥٦	٣٩٨ ٣٢٠ ٧٩٣	(٩)	المخزون
٥١٣ ٩٤٠ ٩٩١	٣٣٤ ٨٦٨ ٦٦٢	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٨ ٨٨٥ ٥٧٦	٩ ٧٨٣ ١٠٨	(١١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠١ ٢٧٤ ٦٧١	٣٥٨ ٩٨٣ ٣٦٩		موردين دفعات مقدمة
٧٧ ٤٨٤ ١١٩	٨٨ ٣٩٢ ١٨٢	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥ ٥٩٤ ٠٢٣	٥ ٥٩٤ ٠٢٣	(١٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٢١ ٦٥٩ ٤٢٧	٤٢ ٢٦٥ ٧٦٥	(١٤)	إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦١٤ ٧٣٢ ٨٦٢	٧٠٠ ٤٠٦ ٨٧٦	(١٥)	نقدية لدى البنوك والصندوق
٢ ١٧١ ٣٢٤ ٥٢٥	١ ٩٣٨ ٦١٤ ٧٧٨		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٩٣١ ٠٦٧ ٢٥٥	٢ ٧٤٦ ٠٥٠ ٧٤٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣	٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
—	(٤ ٩٠٩ ٧٨٢)	(١٧)	أسهم خزينة
٨٢ ٥٧٠ ٠٥٩	١٠١ ٣٣٨ ٠٧٦		احتياطي قانوني
٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣		احتياطي عام
٧٣٠ ٢٠٦ ٧٦٥	٩٩٢ ٥١٣ ٨٤٠		الأرباح المرحلة
٣٧٥ ٣٦٠ ٣٤٢	٢١٢ ٥٧٤ ٢٧٥		صافي أرباح الفترة / العام
١ ٨٥٢ ٠١٣ ٥٠٢	١ ٩٦٥ ٣٩٢ ٧٤٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥٨ ٤٠٣ ٩٩٦	٦٠ ٤٦٧ ١٠٧	(٥)	التزام عقود تأجير الجزء الغير متداول
٥٨ ٤٠٣ ٩٩٦	٦٠ ٤٦٧ ١٠٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢ ٩١٣ ٠٨٦	٣ ٢٦٢ ٦٥١	(١٨)	مخصص مطالبات
١٨٢ ٧١٤ ٤٦٧	٢١ ٣٩٨ ٧٩٧		بنوك دائنة
١٢ ٤٩٩ ٣٥٦	٨ ٦٤٨ ٣٩٧	(٥)	التزام عقود تأجير الجزء المتداول
٦٥ ٠٢٢ ٣٣٧	٦٧ ٦١٢ ٦٧٢	(١١-ب)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
١٣٧ ٨٢٨ ٢٧٣	٢٧١ ٦٣٣ ٧٥٣		عملاء دفعات مقدمة
٥٣٤ ٤٣٩ ٥٤٤	٢٧٩ ٥٠٦ ٣٢٣	(١٩)	موردين وأوراق دفع
٣٠ ٧٩٣ ٧٦٧	٢١ ٠٤٩ ٠٩٢	(٢٠)	ضريبة الدخل المستحقة
٥٤ ٤٣٨ ٩٢٧	٤٧ ٠٧٩ ٢٠٣	(٢١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٠٢٠ ٦٤٩ ٧٥٧	٧٢٠ ١٩٠ ٨٨٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ٩٣١ ٠٦٧ ٢٥٥	٢ ٧٤٦ ٠٥٠ ٧٤٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

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 المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٧٢٨٢٩٩١٠٨	١٢١٩٠٣٦٥٠٥	٥٥٨٣٧٢٢٣٤٤	٤١٦٤٤٣٤٤٦١	(٢٢)	صافي المبيعات
(١٥٤١٢٣٤٠٦٤)	(١٠٧٦٠٣٥٦٩٧)	(٤٩٤٢٢١٢٦٩٠)	(٣٦٨٠٥٩٢٦٤)	(٢٣)	(يخصم) تكلفة المبيعات
١٨٦٩٦٥٠٤٤	١٤٣٠٠٠٨٠٨	٦٤١٥٠٩٦٥٤	٤٨٣٨٤٢١٩٧		مجمل الربح
(٨١٧٨٦٦٩٧)	(٦٣٦٦٧٥٧٣)	(٢٢٢٩٠٧٥٧٤)	(١٩٩٣٧٥٤٩٥)	(٢٤)	مصروفات البيع والتوزيع
(٣٦٢٥٥١٤)	(٤٢٧٤٤٠٨)	(١١١٥٥٣٨٧)	(١٢٥٩٧٩٣٩)	(٢٥)	مصروفات ادارية وعمومية
(٢١٥٦٥)	(٢٦١٧١٧)	(٦٥٧٣٧)	(٨٣٣٩٧٦)		اهلاك الاصول الادارية
(٨٥٤٣٣٧٧٦)	(٦٨٢٠٣٦٩٨)	(٢٣٤١٢٨٦٩٨)	(٢١٢٨٠٧٤١٠)		إجمالي المصروفات
١٠١٥٣١٢٦٨	٧٤٧٩٧١١٠	٤٠٧٣٨٠٩٥٦	٢٧١٠٣٤٧٨٧		صافي أرباح النشاط
١١٨٨٥٩	—	٥٥٠٧٩٤	(١٥٩٢٤)		يضاف / (يخصم)
(٣٦٨٢٥٩)	(٢٤٦٠٧٣٩)	(١١٩٨٠٠٨٦)	(٨٦٧٨٨٧٩)		(خسائر) / أرباح رأسمالية
٧٥٧٣٧٨	٨١٠٣٩٤	٢٢٧٢١٣٤	٢٤٣١١٨٣		المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
(١١٢٢٨٧)	(١١٢٢٨٧)	(٣٣٦٨٦١)	(٣٣٦٨٦١)		إيرادات استثمار عقاري
(٣٠٢٣)	٨٤٠٦٦	٧٧١٧٤٦	١٢٨٢٦٤		إهلاك استثمار عقاري
(٤٩٩٤٩٢٩)	(٥٢٩٦٢٢٦)	(١٦٨٥٦١٥٥)	(١٦٧٧٣٨٠٨)		إيرادات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٣٩١١٦٨	١٥٧٩٣٧٥٠	١٦٢٢٤٨٦٤	٣٩٠٤٨٩٣٨		مصروفات تمويلية
—	(١٣٨٥٨٢٩)	—	(٤١٥٧٤٨٧)		قوائد دائنة
(٢٨٠٨٩)	(٣٢١٠٠٠)	(١٠٦٠٣٣٢)	(٩٦٣٠٠٠)	(١٨)	خسائر التمانية متوقعة
٧٦٣٢٠	—	٢٣٨٢٩٠	٦١٣٤٣٥	(١٨)	مخصصات مكرنة
(١٣٦٦٠٩٧)	٦١٨٠٧٣	٤٥٦٩٦٩	(٥٦٨٤٢٤٤)		مخصصات أنتفى الغرض منها
١٠١٧٦٢٣٠٩	٨٢٥٢٧٣١٢	٣٩٧٦٦٢٣١٩	٢٧٦٦٤٦٤٠٤		(خسائر) / أرباح فروق تقييم عملات اجنبية
(٢٣٧٠٨٣٧٨)	(١٩١٢٢٣١٢)	(٩٢١٦٩٥٤١)	(٦٤١٩٨١٨٩)	(٢٠)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(١١٧٨٤٨)	(٣٠١٤١١)	١٧٠٥٧٢	١٢٦٠٦٠		(يخصم) / يضاف
٧٧٩٣٦٠٨٣	٦٣١٠٣٥٨٩	٣٠٥٦٦٣٣٥٠	٢١٢٥٧٤٢٧٥		الضريبة الداخلية
٠,٠٧	٠,٠٥	٠,٢٦	٠,١٨	(٢٦)	الضريبة المؤجلة
					صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
					نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه مصرى / سهم)

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

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

خالد حمدي سالم

المدير المالي

أسامة فتحي صديق

شركة إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٧ ٩٣٦ ٠٨٣	٦٣ ١٠٣ ٥٨٩	٣٠٥ ٦٦٣ ٣٥٠	٢١٢ ٥٧٤ ٢٧٥
--	--	--	(٨ ٥١٧ ١٩٦)
٧٧ ٩٣٦ ٠٨٣	٦٣ ١٠٣ ٥٨٩	٣٠٥ ٦٦٣ ٣٥٠	٢٠٤ ٥٥٧ ٠٧٩

صافى أرباح الفترة بعد الضرائب

يضاف

(خسائر) فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة

النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

خالد حمدي سالم

المدير المالي

أسامة فحي صديق

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

رأس المال	أسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي
المصدر والمدفوع	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠	--	٦٤ ٧٣٤ ٠٧٨	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٥٩٩ ١٩٦ ٧٣٠	١ ٥٦٤ ٦٤٣ ٤٤٣
أثر تطبيق معيار رقم (٤٧) الأدوات المالية - إيضاح (١١-٣)	--	--	--	--	--	(١٨ ٠٠١ ٥٤٩)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ بعد التعديل	٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠	--	٦٤ ٧٣٤ ٠٧٨	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٥٨١ ١٩٥ ١٦١	١ ٥٤٦ ٦٤٢ ٢٧٤
تسويات أثر تطبيق معيار ٤٩	--	--	--	--	--	(٤ ٦١٠ ١٤٤)
المحول الى الأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	--
الزيادة في رأس المال	١١٩ ٨٨٢ ٨١٣	--	--	--	٣٥٦ ٧١٩ ٦١٢	--
المحول الى الاحتياطي القانوني	--	--	١٧ ٨٣٥ ٩٨١	--	(١١٩ ٨٨٢ ٨١٣)	--
توزيعات أرباح	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣	--	٨٢ ٥٧٠ ٠٥٩	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٧٣٠ ٢٠٦ ٧٦٥	١ ٧٨٢ ٣١٦ ٥١٠
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣	--	٨٢ ٥٧٠ ٠٥٩	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٧٣٠ ٢٠٦ ٧٦٥	١ ٨٥٢ ٠١٣ ٥٠٢
المحول الى الأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	--
المحول الى الاحتياطي القانوني	--	--	١٨ ٧٦٨ ٠١٧	--	(١٨ ٧٦٨ ٠١٧)	--
توزيعات أرباح	--	--	--	--	--	--
شراء أسهم خزينة	--	--	--	--	--	--
تسويات على الأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣	(٤ ٩٠٩ ٧٨٢)	١٠١ ٣٣٨ ٠٧٦	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٩٩٢ ٥١٣ ٨٤٠	١ ٩٦٥ ٣٩٢ ٧٤٥

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

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

خالد حدي 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 ٢٠٢٢

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٩٧ ٦٦٢ ٣١٩	٢٧٦ ٦٤٦ ٤٠٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
١٠ ٨٤٢ ٠٠١	١٠ ٩٤٤ ٦٦٨	(٤)	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
٣٣٦ ٨٦١	٣٣٦ ٨٦١	(٦)	إهلاك الأصول الثابتة
--	(١٧ ٤٤٦ ٦٦٠)		إهلاك إستثمار عقارى
٧ ٥٦٤ ٢٧٣	٩ ٤٤٨ ٨٧٢		تسويات علي الارباح المرحلة
--	٤ ١٥٧ ٤٨٧		استهلاك اصول حق انتفاع
١ ٠٦٠ ٣٣٢	٩٦٣ ٠٠٠	(١٨)	خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٣٨ ٢٩٠)	(٦١٣ ٤٣٥)	(١٨)	المخصصات المكونه
(٧٧١ ٧٤٦)	(١٢٨ ٢٦٤)	(١٤)	مخصصات انتفي الغرض منها
(٥٥٠ ٧٩٤)	١٥ ٩٢٤		إيرادات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
١٦ ٨٥٦ ١٥٥	١٦ ٧٧٣ ٨٠٨		(خسائر) / أرباح رأسمالية
(٤٥٦ ٩٦٩)	٥ ٦٨٤ ٢٤٤		مصرفوات تمويلية
--	(٨ ٥١٧ ١٩٦)		(خسائر) / أرباح فروق تقييم عملات اجنبية
(١٦ ٢٢٤ ٨٦٤)	(٣٩ ٠٤٨ ٩٣٨)		(خسائر) فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف
٤١٦ ٠٧٩ ٢٧٨	٢٥٩ ٢١٦ ٧٧٥		فوائد دائنة
(٧٩ ٤٥٤ ٤٢٦)	٣٢٩ ٤٣٢ ٠٦٣	(٩)	التغير في المخزون
(٧٠ ١٨٣ ١٧٠)	١٧٩ ٠٧٢ ٣٢٩	(١٠)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(١ ٥٠٦ ٢٩٨)	(٨٩٧ ٥٣٢)	(١١-١)	التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
٩٦ ٠٥٥ ٥٧٠	(١٥٧ ٧٠٨ ٦٩٨)		التغير في موردين دفعات مقدمة
٧ ٥٣٥ ٢٥١	(١٥ ٠٦٥ ٥٥٠)	(١٢)	التغير في المدينون و أرصدة مدينة أخرى
٣٥١ ٤٦٣ ٥١٩	(٢٥٤ ٩٣٣ ٢٢١)	(١٩)	التغير في الموردين وأوراق دفع
(٢٢ ١٥٧ ٣٤٤)	٢ ٥٩٠ ٣٣٥	(١١-ب)	التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
(٦٥ ٣٣٧ ٦٧٨)	١٣٣ ٨٠٥ ٤٨٠		التغير في عملاء دفعات مقدمة
(١٣٧ ٠٩ ٠١٠)	(٥ ٣٨٧ ٩٧٦)	(٢١)	التغير في الدائنون و أرصدة دائنة أخرى
(٤ ٧٥٥ ٤١٥)	(٦ ١٧٣ ٦٦٨)		التغير في التزام عقود تأجير
٦١٤ ٠٣٠ ٢٧٧	٤٦٣ ٩٥٠ ٣٣٧		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٠٨ ٣٣٤ ٤٥٦)	(٧٣ ٩٤٢ ٨٦٤)		ضرائب دخل مدفوعة
(١٦ ٨٥٦ ١٥٥)	(١٦ ٧٧٣ ٨٠٨)		مصرفوات تمويلية مدفوعة
٤٨٨ ٨٣٩ ٦٦٦	٣٧٣ ٢٣٣ ٦٦٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٠ ٢٩١ ٠٢٦)	(١١ ٣٨٥ ٢٧١)	(٧) (٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٨٢ ٨٤٥ ١٠٢)	(٥٤ ٨٩٦ ٣٠٠)	(٨)	(مدفوعات) في استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
١ ٠٠٥ ١٩٤	٣٨٢ ١٤٦		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
١٦ ٢٢٤ ٨٦٤	٣٩ ٠٤٨ ٩٣٨		فوائد دائنة محصلة
(١٩ ٣٨٦ ٣٢١)	(٢٠ ٤٧٨ ٠٧٤)	(١٤)	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال ارباح وخسائر
٤٥٦ ٩٦٩	(٥ ٦٨٤ ٢٤٤)		(خسائر) / أرباح فروق تقييم عملات اجنبية
(١٣٤ ٨٣٥ ٤٢٢)	(٥٣ ٠١٢ ٨٠٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١١٢ ٥٨٥ ٩٩٣	(١٦١ ٣١٥ ٦٧٠)		التغير في بنوك دائنة
(٦٥ ٣٧٩ ٠٧٠)	(٦٨ ٣٢١ ٣٩٤)		توزيعات ارباح
--	(٤ ٩٠٩ ٧٨٢)		شراء أسهم خزينة
٤٧ ٢٠٦ ٩٢٣	(٢٣٤ ٥٤٦ ٨٤٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من أنشطة التمويل
٤٠١ ٢١١ ١٦٧	٨٥ ٦٧٤ ٠١٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٩٤ ١٧١ ٥٢٢	٦١٤ ٧٣٢ ٨٦٢		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٦٩٥ ٣٨٢ ٦٨٩	٧٠٠ ٤٠٦ ٨٧٦	(١٥)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

خالد حمدي سالم

المدير المالي

أسامة فتحى صديق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

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 ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته 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 و قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٦٣٨ لسنة ٢٠١٦ بالموافقة على تقسيم الشركة الى:-

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

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

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

- تجهيز وإعداد وتغليف المواسير التي يتم إستيرادها 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 وأعمال 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 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 التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في 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 و تنتهى 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 أخرى تبدأ من ٢٠٢١/١/٢ وتنتهي في ٢٠٤٦/١/١ وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٠.

١. نبذة عن الشركة (تابع)

- (٥) اعتماد القوائم المالية
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- ١-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين
- يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- ٢-٢ عملة العرض والإفصاح
- تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصرى وهى ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٣-٢ التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية بما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترة المستقبلية التي ستأثر بهذا التعديل.

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

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٣ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السارى 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 والناجمة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

أثر المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية

قامت إدارة الشركة بتطبيق بعض المعالجات المحاسبية الخاصة الواردة بالملحق (ب) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل عام ٢٠١٥ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" والصادر بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٥٦٨) لسنة ٢٠٢٢، والذي يتناول المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة علي تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية، وهذه المعالجات كما يلي:

أولاً: الاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الآخر بفروق ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة بالعملات الاجنبية في تاريخ تحرير سعر الصرف (٢٠٢٢/٣/٢١) وادراج تلك الفروق ضمن بنود الدخل الشامل الآخر بقائمة الدخل الشامل ثم تحويلها في نفس السنة المالية الى الأرباح أو الخسائر المرحلة.

٢-٣ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

يتم اثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة ولاحقا بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد 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 للاهلاك بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية 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 ، فيمعدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بيان معدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

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

٣-٣ عقود التأجير

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

(أ) السياسه 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 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 او بعده.

(ب) المستأجر

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

(ج) اصل حق انتفاع

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

(د) استهلاك حق انتفاع

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

٣-٣ عقود التأجير (تابع)

(هـ) التزام عقود تأجير

- يتم قياس التزام التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ بدء 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 وبشكل عام ، تستخدم المجموعة معدل اقتراضها الإضافي كمعدل للخصم .
- تحدد المجموعة معدل الاقتراض الإضافي من خلال الحصول على 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 الاتي :
- دفعات ثابتة ، تشمل دفعات ثابتة في جوهرها .
 - دفعات عقد تأجير متغيره تعتمد علي مؤشر أو معدل ، ويتم قياسها أولاً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير .
 - مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية .
 - سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعة متأكده من ممارسه هذا الخيار بصورة معقوله ، مدفوعات الإيجار في فتره التجديد الإختيارية إذا كانت المجموعة متأكده بدرجه 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 الفعلية . والتي يتم إعاده قياسها إذا كان هناك تغيراً 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 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 الاستثمارات العقاريه ضمن العقارات و الآلات و المعدات و التزامات الإيجار ضمن القروض و السلفيات في قائمه المركز المالي .

(و) الايجارات قصيرة الاجل و ايجارات الأصول صغيرة القيمة

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

٤-٣ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات 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 اثبات الأولى لتلك الاستثمارات باستخدام نموذج التكلفة - تكلفة الاقتناء- أو في تاريخ التبادل على أن يتم اعادة قياس اضمحلال تلك الاستثمارات في نهاية الفترة المالية أخذاً في الاعتبار ظروف السوق النشط لتلك العقارات مع ادراج التغير في القيمة الاستردادية عن تكلفة الاستحواذ لتلك الاستثمارات بقائمة الدخل و في حالة حدوث ارتفاع في قيمتها الاستردادية يتم اضافته الى ذات البند و ذلك في حدود ما سبق تحميته علي 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 اعادة بيعها ضمن النشاط المعتاد للشركة.

و تم إثبات الاستثمار العقاري بالتكلفة التاريخية مخصصاً منه مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد - ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الافتراضي المقدّر لكل استثمار وفقاً للمعدلات السنوية الآتية :-

العمر الانتاجي

٢٠ سنة

الأصل

مباني (محل تجاري و تجهيزات 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٦-٣ الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

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

٧-٣ إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتم إثبات الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل.

بالنسبة للاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية 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 وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٨-٣ استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

٩-٣ المخزون

- قطاع المواسير والاتصالات

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف منها طبقا 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 والإلكترونية

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

١٠-٣ الإيراد

- المبيعات

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

- توزيعات الأرباح

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

- فوائد دائنة

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١١-٣ الخسائر الائتمانية المتوقعة

- لدى الشركة نوعان من الأصول المالية التي تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لهذه المنهجية :

أ. أرصدة العملاء وأوراق القبض الناتجة عن تقديم الخدمات للعملاء

ب. أصول العقد المتعلقة بعقود الشركة مع العملاء

- تقوم الشركة بتطبيق المدخل المبسط لأضمحلال الأصول المالية وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية وذلك لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر لجميع أرصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء.

- لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، يتم تجميع أرصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد ايام التأخر في السداد عن تواريخ الاستحقاق. حيث تتعلق أصول العقد مع العميل بالأعمال قيد التنفيذ والتي لم يصدر بها فواتير ولها نفس خصائص المخاطر مثل أرصدة العملاء لنفس أنواع العقود وبناءً عليه ، خلصت الشركة الى ان معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة العملاء هي تقريبا معقول لمعدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لأصول العقود مع العملاء .

- وتستند معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة.

- ويكون معدل الاخفاق في السداد التي تم احتسابه خلال هذا النهج والمستخدم لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة هو معدلات الاخفاق في السداد التاريخية للشركة لكل مستوى من مستويات عدد ايام التأخر في السداد من قبل عملاء الشركة ، والذي يستند الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة

- من اجل تحديد الخسائر المتعلقة بأرصدة العملاء وأوراق القبض وأصول العقود يجب الا يقل الحد الأدنى المسموح به للخسائر في حالة الاخفاق (Loss Given Default) لكل رصيد معرض للمخاطر هو نسبة ١٠٠% نظراً لعدم توافر اى ضمان لدى الشركة

- يُعرف المبلغ الذى يدين به المدين للشركة فى وقت الاخفاق فى السداد بأنه الرصيد المعرض للاخفاق (Exposure at Default) ويتم الاعتراف بالمقاصة فى قائمة المركز المالى بين رصيد العميل المدين ورصيد نفس العميل الدائن ان وجد ويتم تحديد الرصيد المعرض للاخفاق بأنه الرصيد غير المسدد فى تاريخ التقرير بما فى ذلك اى عوائد مستحقة حتى تاريخ التقرير.

- يتطلب معيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) ان يكون الغرض من تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة ليس تقدير سيناريو اسوأ حالة او تقدير سيناريو افضل حالة. بدلا من ذلك ، يجب ان يعكس تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة دائما احتمال حدوث الخسائر الائتمانية ، حتى لو كانت النتيجة الأكثر احتمالا هي عدم وجود خسائر ائتمانية. لذلك تقوم الشركة بتطبيق سيناريوهات الاقتصاد الكلى على الخسائر الائتمانية المتوقعة ، حيث يتم تعديل معدلات الخسائر التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلى التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الارصدة المدينة المستحقة. وقد حددت الشركة ان الناتج المحلى الاجمالى ورصيد الحساب الجارى كنسبة من الناتج المحلى الاجمالى ونسبة التغير السنوى فى معدل التضخم "متوسط اسعار المستهلك" فى جمهورية مصر العربية وهى الدولة التى تباع فيها الشركة سلعها وخدماتها لتكون هذه المؤشرات هى اكثر العوامل ذات الصلة وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة فى هذه العوامل.

وأدى تطبيق المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٧ "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ إلى تغييرات فى السياسات المحاسبية وقد نتج عن هذه التعديلات على المبالغ المعترف بها فى القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. حيث هناك تأثير على أرصدة الأرباح المرحلة الافتتاحية فى ١ يناير ٢٠٢١ كما يلي:

٢٠٢١/١/١	تأثير تطبيق معيار	٢٠٢١/١/١
قبل التعديل	(٤٧) الأدوات المالية	بعد التعديل
٥٩٩ ١٩٦ ٧٣٠	(١٨ ٠٠١ ٥٦٩)	٥٨١ ١٩٥ ١٦١
١٧ ٠٨٥ ٤٨٥	١٦ ٧٣٨ ٨٦٤	٣٣ ٨٢٤ ٣٤٩
٢٧ ٢٧٥	١ ١٧٨ ٣٣٤	١ ٢٠٥ ٦٠٩
--	٨٤ ٣٧١	٨٤ ٣٧١
أرباح مرحلة		
الخسائر الائتمانية المتوقعة - عملاء		
الخسائر الائتمانية المتوقعة - مدينون وأرصدة مدينة أخرى		
الخسائر الائتمانية المتوقعة - مستحق من اطراف ذات علاقة		

١٢-٣ المخصصات

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

١٣-٣ الضرائب

- ضريبة الدخل
 تحتسب ضريبة الدخل علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

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

١٤-٣ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة
 تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (الخسائر الائتمانية المتوقعة) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

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 وبفلس اسس التعامل مع الغير.

١٦-٣ أسهم الخزينة
 تم اثبات شراء الشركة لأسهمها بتكلفة الشراء وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة وتدرج مخصومة من اجمالي حقوق الملكية.

١٧-٣ الاحتياطي القانوني
 طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

١٨-٣ 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.

١٩-٣ 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.

٢٠-٣ توزيعات الأرباح
 يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

٢١-٣ قائمة التدفقات النقدية
 يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٢-٣ 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.

٢٣-٣ أرقام المقارنة
 يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي ، هذا ولم يتم تعديل ارقام المقارنه للعام الحالي.

٢٤-٣ ربحية السهم
 تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية ، يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة علي عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام.

٢٥-٣ القطاعات التشغيلية

القطاع هو مجموعة من الأصول و العمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر و منافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر و منافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية 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

٢٦-٣ 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.

٢٧-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٨-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

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

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، وهذا 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.

٢٨-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

د. مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. الأصول المالية للشركة مقومة بشكل أساسي بالعملة الأجنبية بدلاً من الجنيه المصري ، العملة الوظيفية وعملة العرض. تتعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية الهامة. القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المقومة بالعملات الأجنبية للشركة في تاريخ التقرير هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
الالتزامات	الأصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ١٧٠ ٦٠٥	٧٠ ٢٩٣ ٠٨٢	دولار أمريكي
٤٣٠ ٥٨٠	١ ٢٨٣ ٢١٩	يورو
٣٥٢	٣٠٧٠	جنيه إسترليني
--	١٦٥ ٦٩٦	درهم إماراتي
١٨ ٦٠١ ٥٣٧	٧١ ٧٤٥ ٠٦٧	

تحليل الاستجابة

يتضمن تحليل الاستجابة التأثير المحتمل لتقلب العملات الأجنبية فقط البنود النقدية المقومة بالعملات الأجنبية القائمة بتاريخ المركز المالي ويقوم بتعديل ترجمتها في نهاية الفترة لتغيير بنسبة ١٠% في أسعار العملات الأجنبية مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، ١٠% يمثل تقييم الإدارة للتغيير المعقول المحتمل في أسعار العملات الأجنبية. يشير الرقم السالب أدناه إلى انخفاض في الدخل بينما يشير الرقم الموجب إلى زيادة الدخل ، حيث يقوم الجنيه المصري بنسبة ١٠% مقابل العملات الأجنبية. بالنسبة لضعف الجنيه المصري بنسبة ١٠% مقابل العملات الأجنبية، سيكون هناك تأثير مساوٍ ومعاكس على نتائج العام.

قيمة الأثر	
جنيه مصري	
٥ ٢١٢ ٢٤٨	دولار أمريكي
٨٥ ٢٦٤	يورو
٢٧٢	جنيه إسترليني
١٦ ٥٧٠	درهم إماراتي
٥ ٣١٤ ٣٥٣	

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "ش م م"
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	اراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	اثاث وتجهيزات	اجهزه حاسب آلي وبرامج	اجهزه تكييف ومساعد	ديكورات وتجهيزات	الاجمالي
تكلفة الاصل في ٢٠٢٢/١/١	١٨ ٩٦٦ ٦٠٠	٤٣٢ ١٦٤ ٤٣٢	٣٢ ٢١٢ ٢٣٢	٢٣ ١٦٤ ٢٤٥	٢٣ ٧٧٤ ١٦٨	١٨ ٤٩٣ ٩٦٣	٩ ٨١١ ٤١٣	٣٦ ٨٨١ ٨٩٨	١٧٩ ٤٦٨ ٩٥١
الإضافات خلال الفترة	--	--	٤ ٨١٠ ٧٤٩	١٥ ٧٥٠	٤٣٥ ٥٥٠	١ ٢١٧ ٩٠٨	٤١٣ ٧٣٤	٢ ٥١٩ ٨٣٢	٩ ٤١٣ ٥٢٣
الإستبعادات خلال الفترة	--	--	--	(٥٠٨ ٢٣٧)	--	--	--	(٢٤٢ ٢٣٢)	(٧٥٠ ٤٧٠)
تكلفة الاصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠	١٨ ٩٦٦ ٦٠٠	٤٣٢ ١٦٤ ٤٣٢	٣٧ ٠٢٢ ٩٨١	٢٢ ٦٧١ ٧٥٨	٢٤ ٢٠٩ ٧١٨	١٩ ٧١١ ٨٧١	١٠ ٢٢٥ ١٤٧	٣٩ ١٥٩ ٤٩٧	١٨٨ ١٣٢ ٠٠٤
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١	--	١٥ ٩٩٥ ٤٢٦	٢٣ ٥٩٨ ٨٤٧	١٧ ٠٧٥ ١٥٣	١٧ ٣٠٩ ٣٩٢	١٥ ٤٠٥ ٧٣٨	٧ ٧٤٥ ٨١٢	٦ ٤٤٩ ٦٩٠	١٠٣ ٥٨٠ ٠٥٨
إهلاك الفترة	--	٢٠ ٥٢١	٢ ٩٨٧ ٩١٢	١ ٩٠٣ ٨٧٣	١ ٨١٠ ٧١٧	٢ ٠١٦ ٧٠٥	٦ ٠٥٧ ٦٥	١ ٥٩٩ ١٧٥	١٠ ٩٤٤ ٦٦٨
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	--	--	(٣٣٦ ٢٥١)	--	--	--	(١٦ ١٤٩)	(٣٥٢ ٤٠٠)
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠	--	١٦ ٠١٥ ٩٤٧	٢٦ ٥٨٦ ٧٥٩	١٨ ٦٤٢ ٧٧٥	١٩ ١٢٠ ١٠٩	١٧ ٤٢٢ ٤٤٣	٨ ٣٥١ ٥٧٧	٨ ٠٣٢ ٧١٦	١١٤ ١٧٢ ٣٦٦
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٩/٣٠	١٨ ٩٦٦ ٦٠٠	١٤٨ ٤٨٥	١٠ ٤٣٦ ٢٢٢	٤ ٠٢٨ ٩٨٣	٥ ٠٨٩ ٦٠٩	٢ ٢٨٩ ٤٢٨	١ ٨٧٣ ٥٧٠	٣١ ١٢٦ ٧٨١	٧٣ ٩٥٩ ٦٣٨

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

تكلفة الاصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠	جنيه مصري	
١٧ ١٨١ ٤٤٤	الآلات ومعدات	
١١ ٧٤٤ ٦٥٩	وسائل نقل وانتقال	
١٣ ٨٧٢ ١٢٥	اثاث وتجهيزات	
١٥٧ ٣٦٥	ديكورات وتجهيزات	
١٥ ٦٧١ ٨٨٢	مباني وإنشاءات	
٦ ٤١٧ ٠٢١	اجهزه تكييف ومساعد	
١٣ ٦٣٨ ٣٩٩	اجهزه حاسب الى وبرامج	
٧٨ ٦٨٢ ٨٩٥		

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "ش م م"
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤- الأصول الثابتة (بالصافي) (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	اراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائط نقل وانتقال	اثاث وتجهيزات	اجهزه حاسب آلى وبرامج	اجهزه تكييف ومساعد	ديكورات وتجهيزات	الاجمالي
تكلفة الاصل في ٢٠٢١/١/١	١٩.٠٥٨.٤٠٠	١٦.١٦٤.٤٣٢	٢٦.٣٦٥.٧٦٩	٢١.٩٦٩.٤٨٩	١٨.٥٢٨.٢٢٥	١٥.٢٧٥.٨٠١	٨.٩٦٨.٤٦٢	٣٢.٣٥٤.٤٠٦	١٥٨.٦٨٤.٩٨٤
الإضافات خلال العام	--	--	٥.٨٤٦.٤٦٣	٢.٢٢١.٦٥٦	٥.٥٣٠.٣٤٨	٣.٢١٨.١٦٢	٨٤٢.٩٥١	٤.٥٢٧.٤٩٢	٢٢.١٨٧.٠٧٢
الإستبعادات خلال العام	--	--	--	(١.٠٢٦.٩٠٠)	(٢٨٤.٤٠٥)	--	--	--	(١.٣١١.٣٠٥)
تسويات	(٩١.٨٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	(٩١.٨٠٠)
تكلفة الاصل في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٨.٩٦٦.٦٠٠	١٦.١٦٤.٤٣٢	٣٢.٢١٢.٢٣٢	٢٣.١٦٤.٢٤٥	٢٣.٧٧٤.١٦٨	١٨.٤٩٣.٩٦٣	٩.٨١١.٤١٣	٣٦.٨٨١.٨٩٨	١٧٩.٤٦٨.٩٥١
مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/١/١	--	١٥.٩٧٠.٧٩٩	٢٠.٢٣٦.٥٦٥	١٤.٨٢٣.٩٧٥	١٤.٢٦٦.٤٩٧	١٣.٤٠٧.٩١٣	٦.٨٦٥.٠٤٠	٤.٦١٧.٩٢٠	٩٠.١٨٨.٧٠٩
إهلاك العام	--	٢٤.٦٢٧	٣.٣٦٢.٢٨٢	٣.١٤٨.٤١١	٣.٣٢٧.٣٠٠	١.٩٩٧.٨٢٥	٨٨٠.٧٧٢	١.٨٣١.٧٧٠	١٤.٥٧٢.٩٨٧
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	--	--	(٨٩٧.٢٣٣)	(٢٨٤.٤٠٥)	--	--	--	(١.١٨١.٦٣٨)
مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١	--	١٥.٩٩٥.٤٢٦	٢٣.٥٩٨.٨٤٧	١٧.٠٧٥.١٥٣	١٧.٣٠٩.٣٩٢	١٥.٤٠٥.٧٣٨	٧.٧٤٥.٨١٢	٦.٤٤٩.٦٩٠	١٠٣.٥٨٠.٠٥٨
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٨.٩٦٦.٦٠٠	١٦٩.٠٠٦	٨.٦١٣.٣٨٥	٦.٠٨٩.٠٩٢	٦.٤٦٤.٧٧٦	٣.٠٨٨.٢٢٥	٢.٠٦٥.٦٠١	٣٠.٤٣٢.٢٠٨	٧٥.٨٨٨.٨٩٣

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

تكلفة الاصل في
٢٠٢١/١٢/٣١

جنيه مصري

١٧.١٨١.٤٤٤	الات ومعدات
١١.٧٤٤.٦٥٩	وسائط نقل وانتقال
١٣.٨٧٢.١٢٥	اثاث وتجهيزات
١٥٧.٣٦٥	ديكورات وتجهيزات
١٥.٦٧١.٨٨٢	مباني وإنشاءات
٦.٤١٧.٠٢١	اجهزة تكييف ومساعد
١٣.٦٣٨.٣٩٩	اجهزه حاسب الى وبرامج
٧٨.٦٨٢.٨٩٥	

٥. اصول حق انتفاع

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

فيما يلي بيان بالأرصدة الخاصة بعقود التأجير التشغيلي والإرتباطات المتعلقة بها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والتي نتجت عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير التشغيلي

(أ) اصول حق انتفاع

الإجمالي	عقارات	
جنية مصري	جنية مصري	
٨٣ ٩٦٦ ٨٣٨	٨٣ ٩٦٦ ٨٣٨	تكلفة الأصل ٢٠٢٢/١/١
٦ ٢٧٨ ٢١٨	٦ ٢٧٨ ٢١٨	اضافات خلال الفترة
(٢٧٠٣ ٤٢٦)	(٢٧٠٣ ٤٢٦)	استبعادات خلال الفترة
٨٧ ٥٤١ ٦٣٠	٨٧ ٥٤١ ٦٣٠	تكلفة الأصل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢٠ ٩٤٦ ٧٨١	٢٠ ٩٤٦ ٧٨١	مجمع الاهلاك ٢٠٢٢/١/١
٩ ٤٤٨ ٨٧٢	٩ ٤٤٨ ٨٧٢	استهلاك الفترة
(٨١١ ٠٢٨)	(٨١١ ٠٢٨)	مجمع اهلاك الاستبعادات
٢٩ ٥٨٤ ٦٢٥	٢٩ ٥٨٤ ٦٢٥	مجمع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٥٧ ٩٥٧ ٠٠٥	٥٧ ٩٥٧ ٠٠٥	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٦٣ ٠٢٠ ٠٥٧	٦٣ ٠٢٠ ٠٥٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(ب) التزامات عقود التأجير التشغيلي

الإجمالي	جنية مصري	الجزء المتداول
جنية مصري	جنية مصري	الجزء الغير المتداول
١٢ ٤٩٩ ٣٥٦	٨ ٦٤٨ ٣٩٧	
٥٨ ٤٠٣ ٩٩٦	٦٠ ٤٦٧ ١٠٧	
٧٠ ٩٠٣ ٣٥٢	٦٩ ١١٥ ٥٠٤	

٦. إستثمارات عقارية

ميزانين ارضى واول	معرض رقم ٩	الاجمالي	
شارع سوريا - المهندسين	عمارات العبور	جنية مصري	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٩ ٤٠٠ ٤٩٨	١	٩ ٤٠٠ ٤٩٩	تكلفه الاصل ٢٠٢٢/١/١
٩ ٤٠٠ ٤٩٨	١	٩ ٤٠٠ ٤٩٩	تكلفه الاصل ٢٠٢٢/٩/٣٠
٨ ٤٥٧ ٢٩٣	--	٨ ٤٥٧ ٢٩٣	مجمع الاهلاك ٢٠٢٢/١/١
٣٣٦ ٨٦١	--	٣٣٦ ٨٦١	اهلاك الفترة
٨ ٧٩٤ ١٥٤	--	٨ ٧٩٤ ١٥٤	مجمع الاهلاك ٢٠٢٢/٩/٣٠
٦٠٦ ٣٤٤	١	٦٠٦ ٣٤٥	صافي تكلفه الاصل ٢٠٢٢/٩/٣٠
٩٤٣ ٢٠٥	١	٩٤٣ ٢٠٦	صافي تكلفه الاصل ٢٠٢١/١٢/٣١
٥٧ ٣٢١ ٠٠٠	٣٣ ٧٤٤ ٠٠٠	٩١ ٠٦٥ ٠٠٠	القيمة العادلة للاستثمارات في ٢٠٢٢/٩/٣٠

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢١ ٥٢٤ ٥٠٦	٢١ ٥٢٤ ٥٠٦	مبنى العاصمة الإدارية
٥ ٥٥١ ٠٠٠	٥ ٥٥١ ٠٠٠	دفعات مقدمة
٤ ٦٥٦ ٦٤٤	٤ ٦٥٦ ٦٤٤	مبانى ابو رواش
٩٧٦ ١٤٣	٩٧٦ ١٤٣	مبانى العاشر من رمضان
٢٨٥ ٠٣٣	٢٨٥ ٠٣٣	معدات
٣٢ ٩٩٣ ٣٢٦	٣٢ ٩٩٣ ٣٢٦	

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
 القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٨. إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢			٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
نسبة الإستثمار	عدد الأسهم	القيمة	نسبة الإستثمار	عدد الأسهم	القيمة
%		جنيه مصرى	%		جنيه مصرى
شركات تابعة					
٩٩%	٩٩٠٠	٩٩٠٠٠	٩٩%	٩٩٠٠	٩٩٠٠٠
٧٠,٤٨%	١٤٠٩٦٠٠٠	١٣٤٣٣٢٣٤٢	٧٠,٤٨%	١٤٠٩٦٠٠٠	١٣٤٣٣٢٣٤٢
		١٣٤٤٣١٣٤٢			١٣٤٤٣١٣٤٢
شركات شقيقة					
٥٠%	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	٥٠%	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
٤٣,١٠%	١٤٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠	٤٣,١٠%	١٤٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠
٣٥%	٥٢٥٠٠٠	٥٢٥٠٠٠	٣٥%	٥٢٥٠٠٠	٥٢٥٠٠٠
٤٠,٥%	٤١٥٤٧٧٠٠٠	٢٦٠١٢٩١١٨	٤٠,٥%	٤١٥٤٧٧٠٠٠	٢٦٠١٢٩١١٨
٣٥,٤٣%	١٥٨٨٣	١٥٨٩٦٥٠	٣٥,٤٦%	١٥٨٨٣	١٥٨٩٦٥٠
٥٠,٠٢%	٢٢٠٩٣٢٤	٢٢٠٩٣٢٤٠٠	٤٩,٩٠%	١٦٦٠٣٦١	١٦٦٠٣٦١٠٠
		٥٠٦٩٠٢٩٤٣			٤٥٢٠٠٦٦٤٣
		٦٤١٣٣٤٢٨٥			٥٨٦٤٣٧٩٨٥

* تتمثل نسبة المساهمة في شركة تطوير نظم البرمجة و الدفع الالكتروني البالغة ٣٥,٤٣% من خلال استثمار مباشر وغير مباشر على النحو التالى

استثمار من خلال شركة	نوع الاستثمار	نسبة الاستثمار
ام ام جروب للصناعة و التجارة العالمية	استثمار مباشر	١,٣٣%
شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة	استثمار غير مباشر	٨,٣٣%
شركة ابتكار للتمويل الاستثمارى	استثمار غير مباشر	٢٥,٧٧%

** بناءً علي الجمعية العامة غير العادية لشركة ابتكار للتمويل الاستثمارى 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 رأسمال 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 الاستثمارى بعدد ٦٦٤ ٩٦١ سهم بقيمة ٣٠٠ ١٥٧ ٩٦ جنيه مصري وتم زيادة الاستثمار في شركة بساطة المالية القابضة بذات عدد الاسهم وقيمتها.

٩. المخزون

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٢٢ ٤٩٥ ١٠٥	٦١٣ ٠٤٥ ٥٢٤	مخزون أجهزة
٤٨ ٨٤٥ ٠٥٨	٥١ ١٠٦ ١٨٤	مخزون قطع غيار
١٢ ٣١٥ ٧٨٧	٨٤ ٤٦٣ ٥٣٢	بضاعة بالطريق
٣٥ ٥٢٧ ٢٢٧	--	اعتمادات مستندية
٤١٩ ١٨٣ ١٧٧	٧٤٨ ٦١٥ ٢٤٠	
(يخصم):		
(٢٠ ٨٦٢ ٣٨٤)	(٢٠ ٨٦٢ ٣٨٤)	خسائر الإنخفاض في قيمة المخزون
٣٩٨ ٣٢٠ ٧٩٣	٧٢٧ ٧٥٢ ٨٥٦	

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٤٠٠ ٤١٥ ٧٢٥	١٩٩ ٢٨٠ ١٠٨	أوراق قبض
١٣٩ ٢٥٥ ٤١١	١٦٨ ٦٩٢ ٩٨٥	أوراق قبض برسم التحصيل بالبنك
١٧ ٨٩٤ ١٣٠	١٠ ٥١٩ ٨٤٤	
٥٥٧ ٥٦٥ ٢٦٦	٣٧٨ ٤٩٢ ٩٣٧	
(٤٣ ٦٢٤ ٢٧٥)	(٤٣ ٦٢٤ ٢٧٥)	(يخصم):
٥١٣ ٩٤٠ ٩٩١	٣٣٤ ٨٦٨ ٦٦٢	الخسائر الائتمانية المتوقعة (١٠ - ١)

١٠ - ١ تتمثل الحركة علي الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في بداية الفترة / العام (كما سبق إصداره)
١٧ ٠٨٥ ٤٨٥	٤٣ ٦٢٤ ٢٧٥	أثر تطبيق معيار رقم (٤٧) الأدوات المالية
١٦ ٧٣٨ ٨٦٤	--	الرصيد في بداية الفترة / العام (بعد التعديل)
٣٣ ٨٢٤ ٣٤٩	٤٣ ٦٢٤ ٢٧٥	خسائر إئتمانية متوقعة المكون خلال الفترة / العام
٩ ٧٩٩ ٩٢٦	--	
٤٣ ٦٢٤ ٢٧٥	٤٣ ٦٢٤ ٢٧٥	

١١. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري			أصول غير متداولة
٢ ٧٩٣ ٦٣٩	٤ ٠٥٩ ٤٦٧	جاري	محتفظ بها بغرض البيع	شركة ميديترينيان الصناعية
٢ ٦٢٩ ٩١٠	٢ ٦٤٥ ٢٨٩	جاري	شركات تابعة	شركة إم جروب للاستيراد والتصدير
٣ ١٨٤ ٠٥٠	٣ ١٨٤ ٠٥٠	جاري	شركات شقيقة	شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة
٣ ٨٣ ٦٧٥	--	جاري	شركات شقيقة	شركة تمويل للتجارة
٨ ٩٩١ ٢٧٤	٩ ٨٨٨ ٨٠٦			
(١٠٥ ٦٩٨)	(١٠٥ ٦٩٨)			(يخصم):
٨ ٨٨٥ ٥٧٦	٩ ٧٨٣ ١٠٨			الخسائر الائتمانية المتوقعة (١١ - ١)

١١ - أ تتمثل الحركة علي الخسائر الائتمانية المتوقعة للمستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في بداية الفترة / العام (كما سبق إصداره)
--	١٠٥ ٦٩٨	أثر تطبيق معيار رقم (٤٧) الأدوات المالية
٨٤ ٣٧١	--	الرصيد في بداية الفترة / العام (بعد التعديل)
٨٤ ٣٧١	١٠٥ ٦٩٨	خسائر إئتمانية متوقعة المكون خلال الفترة / العام
٢١ ٣٢٧	--	
١٠٥ ٦٩٨	١٠٥ ٦٩٨	

١١. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة (تابع)

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
شركة ام تي اي للاستثمار العقاري	جاري	٥٥ ٤٠١ ٠١٤	٥٢ ٢٩٠ ١٩٨
ارصدة دائنة مساهمين	جاري	١ ٨٦٦ ٨٥٨	٢ ٣٨٧ ٣٣٩
شركة بى بى إى كابيتال ليمتد	جاري	١٠ ٣٤٤ ٨٠٠	١٠ ٣٤٤ ٨٠٠
		٦٧ ٦١٢ ٦٧٢	٦٥ ٠٢٢ ٣٣٧

(ج) اهم المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	المعاملات (جنيه مصري)
شركة قنوات للتجارة والتوزيع	شركات تابعة	مبيعات	٧ ١٧٣ ٣٣٤
		مشتريات	٢٥ ٤٠٩
		موردين	٣ ٤٦٠

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
٧ ٣٦٢ ٤٢٠	٣١ ٦٧١ ٠٩٩	ضرائب خصم من المنبع
٤٣ ٣٢٢ ٨٥٤	٢٠ ٥١٤ ٤٢٥	شركة فودافون
١٠ ٠٧٨ ٥١٧	٦ ٨٠٤ ٨٣١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨ ٩٥٣ ٩٩٨	--	اعتمادات مستندية
٦ ٦٥٦ ١٧٩	٤ ٩٤٤ ٦٨٨	عهد وسلف ومسحوبات العاملين
٤ ٠٥٣ ٦٦٥	٣ ٦٦٩ ٨٦٥	تأمينات لدى الغير
٨٠٢ ٦٣١	١ ١٤٩ ٥٦٥	مصلحة الجمارك
٨١٥ ٠٠٩	١ ٤١٧ ٣٩٨	شركة تى بى إى مصر لحلول وخدمات السداد
٨٣٥ ١٥٤	٢٠٢ ٨٥٨	شركة تطوير نظم البرمجة و الدفع الالكتروني
١٠ ٨٤٦ ٩٤٠	٨ ٢٨٧ ٠٨٨	مدينون متنوعون
٩٣ ٧٢٧ ٣٦٧	٧٨ ٦٦١ ٨١٧	
(٥ ٣٣٥ ١٨٥)	(١ ١٧٧ ٦٩٨)	(يخصم) :
٨٨ ٣٩٢ ١٨٢	٧٧ ٤٨٤ ١١٩	الخسائر الائتمانية المتوقعة (١٢ - ١)

١٢ - ١ تتمثل الحركة علي الخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
١ ١٧٧ ٦٩٨	٢٧ ٢٧٥	الرصيد في بداية الفترة / العام (كما سبق إصداره)
--	١ ١٧٨ ٣٣٤	أثر تطبيق معيار رقم (٤٧) الأدوات المالية
١ ١٧٧ ٦٩٨	١ ٢٠٥ ٦٠٩	الرصيد في بداية الفترة / العام (بعد التعديل)
٤ ١٥٧ ٤٨٧	(٢٧ ٩١١)	خسائر إئتمانية متوقعة المكون خلال الفترة / العام
٥ ٣٣٥ ١٨٥	١ ١٧٧ ٦٩٨	

١٣. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٩٨٢ ٧٩٧	٥ ٩٨٢ ٧٩٧	شركة ميديترينيان 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 ميديترينيان الصناعية وادى ذلك الى زيادة نسبة المساهمة من ٤٩,٦٠% الى ٩٩,١٠% وبناءً علي محضر الجمعية العامة الغير عادية لشركة ميديترينيان الصناعية المنعقد بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٠ تم وضع الشركة تحت التصفية وإعادة 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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٦٥٩ ٤٢٧	٤٢ ٢٦٥ ٧٦٥	استثمارات في محافظ مالية مدارة بواسطة الغير
٢١ ٦٥٩ ٤٢٧	٤٢ ٢٦٥ ٧٦٥	

١٥. نقدية لدى البنوك والصندوق

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٩ ٦٦٩ ٤٥٢	٤٥٦ ٧٨٠ ٠٠٥	حسابات جارية لدى البنوك
٢١٠ ١٧٨ ٧١٨	٢٠٠ ١٩٠ ١٣٩	ودائع بالبنوك - تستحق خلال ثلاثة اشهر
٤ ٨٨٤ ٦٩٢	٤٣ ٤٣٦ ٧٣٢	نقدية بالصندوق
٦١٤ ٧٣٢ ٨٦٢	٧٠٠ ٤٠٦ ٨٧٦	

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 و بذلك اصبح رأس مال الشركة هو ٣٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مقسماً الي ٣ ٦٩٠ ٠٠٠ سهم بقيمة السهم ١٠ جنيه مصري.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٨ مايو ٢٠٠٦ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٣٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (سنة وثلاثون مليون وتسعمائة ألف جنيه مصري) ليصبح ٦٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري ، وقد وافقت الهيئة العامة لسوق المال على الزيادة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٠٦، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ٥٥٥ بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٠٦.

١٦. رأس المال (تابع)

- وبناء على قرار مجلس الإدارة في ١٣ مارس ٢٠٠٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٦٠ مليون جنيه مصرى ليصبح ٩٠ مليون جنيه مصرى موزعاً على ٩ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى، وقد تم التأشير بتلك الزيادة فى السجل التجارى برقم ٥٣١ بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٠٧.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة فى 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 فى السجل التجارى برقم ١٧٦٧ بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٧.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة فى ١٣ ديسمبر ٢٠٠٨ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ وقدره ١٥٠ مليون جنيه مصرى ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصرى 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 فى السجل التجارى برقم ١٨٨٧ بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة فى ١٢ مايو ٢٠١٠ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٨٠ مليون جنيه مصرى ليصبح ١٩٨ مليون جنيه مصرى موزعاً على ١٩,٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى، وقد تم التأشير بتلك الزيادة فى السجل التجارى برقم ١١٦٧ بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٠.
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٩٨ مليون جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٢٦٤ مليون جنيه مصرى وذلك 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 فى 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.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢٤ اكتوبر ٢٠١٦ بالموافقة على تقرير التقييم الصادر من اللجنة المشكلة من هيئة الاستثمار و المناطق الحرة بتقسيم الشركة الى شركتين هما ام ام جروب للصناعة و التجارة العالمية "ش م م" الشركة القاسمة و شركة ام تي اي للاستثمار العقاري تحت التأسيس "ش م م" الشركة المنقسمة ليصبح راس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٤٥ ٥٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم وقيمة السهم ٠,٦٢ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجارى في تاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦.
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٤ ابريل ٢٠١٦ فقد تم الموافقة علي تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيهات الي ١ جنيه ليصبح عدد الاسهم ٣٩٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١ جنيه ، وزيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٥٠٠ مليون جنيه (خمسائة مليون جنيه لا غير) الي مليار جنيه وتم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى 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 وموزعاً 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.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى 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 وموزعاً 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.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى 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 موزعاً على عدد ٧٧٣ ٤٣٧ ٥٠٠ سهم وبزيادة قدرها ٩٥ ٩٠٦ ٢٥٠ جنيه مصري وبإصدار عدد ١٥٤ ٦٨٧ ٥٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك فى السجل التجارى فى تاريخ ٥ يوليو ٢٠٢٠.

١٦. رأس المال (تابع)

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ ابريل ٢٠٢١ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٢٥٠ ٥٣١ ٤٧٩ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٠٦٣ ٤١٤ ٥٩٩ جنيه مصري موزعا على عدد ٨٧٥ ٧٩٦ ٩٦٦ سهم وبزيادة قدرها ٨١٣ ٨٨٢ ١١٩ جنيه مصري وبإصدار عدد ٣٧٥ ٣٥٩ ١٩٣ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢١. 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	٩٨ ٤١٣ ٦٤٨	٦١ ٠١٦ ٤٦٢	١٠,١٨%
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	٣١ ٨٩٠ ٠٨٣	١٩ ٧٧١ ٨٥٢	٣,٣٠%
ميرفت أمين محمد محمود	١٣ ٧٤٠ ٨١٧	٨ ٥١٩ ٣٠٦	١,٤٢%
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	٤٣١ ٥٩٩ ٩٢٩	٢٦٧ ٥٩١ ٩٥٦	٤٤,٦٥%
	٩٦٦ ٧٩٦ ٨٧٥	٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣	١٠٠%

١٧. أسهم خزينة

قامت الشركة بشراء أسهم خزينة بمبلغ ٩٠٩ ٧٨٢ ٤ جنيه مصري لعدد ١ ٥٠٩ ٢٨٠ سهم ، وفقاً لقرار إجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ أغسطس ٢٠٢٢ فتم الموافقة على شراء أسهم خزينة على ان لا تتخطى ٥% من اجمالي أسهم الشركة، ووفقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٢٠ والذي اعطى للشركات فرصة شراء اسهم الخزينة بشروط ميسرة.

١٨. مخصص مطالبات

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة / العام
٢ ٩١٣ ٠٨٦	٣٠ ٣١٦ ٩٠٢	مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
(٦١٣ ٤٣٥)	(٢٨ ٤٦٤ ١٤٨)	مكون خلال الفترة / العام
٩٦٣ ٠٠٠	١ ٠٦٠ ٣٣٢	رصيد اخر الفترة / العام
٣ ٢٦٢ ٦٥١	٢ ٩١٣ ٠٨٦	

١٩. موردين وأوراق الدفع

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
٢٧٧ ٣٥٦ ٩٤٠	٥٢٥ ٦٠٣ ٥٥٨	أوراق دفع
٢ ١٤٩ ٣٨٣	٨ ٨٣٥ ٩٨٦	
٢٧٩ ٥٠٦ ٣٢٣	٥٣٤ ٤٣٩ ٥٤٤	

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠. ضريبة الدخل المستحقة
(أ) ضريبة الدخل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في بداية الفترة / العام
٦٠ ٣٦٨ ٨٤٧	٣٠ ٧٩٣ ٧٦٧	ضريبة الدخل الجارية
١٠٩ ٣١٦ ٠٥٤	٦٤ ١٩٨ ١٨٩	المسدد لمصلحة الضرائب
(٦٠ ٣٦٨ ٨٤٧)	(٣٠ ٧٩٣ ٧٦٧)	العائد المستحق على دفعات مقدمة
(١ ٥٧٣ ٨٧٢)	--	المسدد تحت حساب الضريبة
(٧٦ ٩٤٨ ٤١٥)	(٤٣ ١٤٩ ٠٩٧)	
٣٠ ٧٩٣ ٧٦٧	٢١ ٠٤٩ ٠٩٢	

(ب) تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الربح المحاسبي قبل الضريبة
٣٩٧ ٦٦٢ ٣١٩	٢٧٦ ٦٤٦ ٤٠٤	سعر الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	اجمالي ضريبة الدخل المحسوبة
٨٩ ٤٧٤ ٠٢٢	٦٢ ٢٤٥ ٤٤١	اجمالي ضريبة الدخل الفعلية
٩٢ ١٦٩ ٥٤١	٦٤ ١٩٨ ١٨٩	سعر الضريبة الفعلي
%٢٣	%٢٣,٢١	

٢١. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	وزارة الصحة - المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
١٤ ٨٧٠ ٥٠١	٨ ٦٧٨ ٨٧٩	مصلحة ضرائب - ضرائب القيمة المضافة
١١ ٠٨٩ ٧٤١	١٤ ٠٤٠ ٢١٠	دائنو شراء اصول ثابتة
١ ٩٧١ ٧٤٨	--	مصلحة الضرائب
٥ ٨٦٠ ١٦٤	٤ ٠٤٧ ٥٥٠	مصرفات مستحقة
٥ ٥٦٤ ٤٠٩	٣ ٧٩٨ ١٨٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١ ٧٨٨ ١٣١	٢ ٧٠٥ ٢٩٠	دائنون متنوعون
١٣ ٢٩٤ ٢٣٣	١٣ ٨٠٩ ٠٩٠	
٥٤ ٤٣٨ ٩٢٧	٤٧ ٠٧٩ ٢٠٣	

٢٢. المبيعات

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
٩٦٨ ٢٣٦ ٩٥٥	٨٠٩ ٦٣٣ ٣٢١	٣ ٠٦٦ ٣٧١ ٤٢١	٢ ٨٥٨ ٠٨٢ ١٧٩	نشاط الاتصالات
٣٢٦ ٢٠٠ ١٧٧	٢٩١ ١٦٩ ٨٤٦	٨٩٨ ١٣٤ ٣٨٤	٨٤٤ ٠٣٧ ٥٩٤	نشاط السيارات
٤٢٤ ٥٠٠ ٦٢٨	١١٢ ٥١١ ٧٤٢	١ ٥٨١ ٦٨٣ ٥٧٠	٤٣٩ ٠٤٨ ٩٤٧	نشاط الجارات والمواسير
٩ ٣٦١ ٣٤٨	٥ ٧٢١ ٥٩٦	٣٧ ٥٣٢ ٩٦٩	٢٣ ٢٦٥ ٧٤١	
١ ٧٢٨ ٢٩٩ ١٠٨	١ ٢١٩ ٠٣٦ ٥٠٥	٥ ٥٨٣ ٧٢٢ ٣٤٤	٤ ١٦٤ ٤٣٤ ٤٦١	

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٣. تكلفة المبيعات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
٢ ٥٧٨ ٢٨٧ ٨٢٩	٢ ٨١٦ ٨٦٩ ٥٧٧	٧٣٢ ٠٣٨ ١٣٤	٨٩٠ ٧٢٣ ٩٢٧	نشاط الاتصالات
٧٣٩ ٩٤٤ ٧٤٠	٨١٣ ٥٩٩ ٤٠٠	٢٥٣ ٧١٦ ٦٣١	٢٩٥ ٢٤١ ٦٤٩	نشاط السيارات
٣٤٣ ٩٨٨ ٦٤٢	١ ٢٨١ ٥٨٨ ٠٧٧	٨٦ ٦٥٩ ٢٨٧	٣٤٨ ١٣٦ ٢٣٧	نشاط الجرارات والمواسير
١٨ ٣٧١ ٠٥٣	٣٠ ١٥٥ ٦٣٦	٣ ٦٢١ ٦٤٥	٧ ٢٣٢ ٢٥١	
٣ ٦٨٠ ٥٩٢ ٢٦٤	٤ ٩٤٢ ٢١٢ ٦٩٠	١ ٠٧٦ ٠٣٥ ٦٩٧	١ ٥٤١ ٣٣٤ ٠٦٤	

٢٤. مصروفات البيع والتوزيع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٠٠ ٥١٩ ٠١٦	٩٤ ٧١١ ٨٩٥	٣٤ ٢٤٨ ٧٠٢	٣٦ ٥٥٨ ٤٠٤	مصروفات عمولات بيع
٦ ٣٤١ ٧٤٥	٨ ٢٥٨ ٩٢٠	١ ٠٩٤ ٣٧٩	٢ ٤٤٥ ٩٠٢	اهلاك و استهلاك اصول
١١ ٦٧٣ ١٦٠	١٣ ٨٣١ ٢٣٣	٣ ٩٢٢ ٨٧١	٤ ٦٨٤ ٠٥٧	مصروفات تسويق
١٠ ٠٣٨ ٢٨٥	٢٥ ٧٦٠ ١٥٩	١ ٦٩٨ ٣١٦	١٢ ٤١٨ ٢٠٦	مصروفات تدريب
٥ ٠١٩ ١٤٣	١٢ ٨٨٠ ٠٧٩	٨٤٩ ١٥٩	٦ ١٣٦ ٣٠١	مصروفات أخرى
٦٥ ٧٨٤ ١٤٦	٦٧ ٤٦٥ ٢٨٨	٢١ ٨٥٤ ١٤٦	١٩ ٥٤٣ ٨٢٧	
١٩٩ ٣٧٥ ٤٩٥	٢٢٢ ٩٠٧ ٥٧٤	٦٣ ٦٦٧ ٥٧٣	٨١ ٧٨٦ ٦٩٧	

٢٥. مصروفات ادارية وعمومية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات وما في حكمها
٦ ٨٧٧ ٠٩١	٦ ٤٣٣ ٩٧٣	٢ ٣٥٣ ٧٥٢	٢ ٢٣٧ ٩٠٢	اتعاب مهنية
١ ٣٢٧ ١٤٠	٣٥٠ ٩٣٥	٨١ ٧٣٠	٨٣ ١٦٠	مصاريف سفر وانتقالات
٤٧٠ ٦٨٧	٢٠٥ ٥٨٠	١٨١ ٠٩٠	٣٠٠	مصروفات أخرى
٣ ٩٢٣ ٠٢١	٤ ١٦٤ ٨٩٩	١ ٦٥٧ ٨٣٦	١ ٣٠٤ ١٥٢	
١٢ ٥٩٧ ٩٣٩	١١ ١٥٥ ٣٨٧	٤ ٢٧٤ ٤٠٨	٣ ٦٢٥ ٥١٤	

٢٦. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٢١٢ ٥٧٤ ٢٧٥	٣٠٥ ٦٦٣ ٣٥٠	٦٣ ١٠٣ ٥٨٩	٧٧ ٩٣٦ ٠٨٣	يخصم
٢٠ ١٩٤ ٥٥٦	٢٩ ٠٣٨ ٠١٨	٥ ٩٩٤ ٨٤١	٧ ٤٠٣ ٩٢٨	نصيب العاملين
١٧ ١٩٧ ٤٨٦	٢٦ ٠٤٠ ٩٤٨	٥ ٩٩٤ ٨٤١	٦ ٨٠٤ ٥١٤	مكافأة مجلس الإدارة
١٧٥ ١٨٢ ٢٣٣	٢٥٠ ٥٨٤ ٣٨٤	٥١ ١١٣ ٩٠٧	٦٣ ٧٢٧ ٦٤١	الأرباح المتاحة لحملة الاسهم
٩٦٦ ٧٣١ ٦٤٨	٩٦٦ ٧٩٦ ٨٧٥	٩٦٦ ٧٣١ ٦٤٨	٩٦٦ ٧٩٦ ٨٧٥	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
٠,١٨	٠,٢٦	٠,٠٥	٠,٠٧	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه/السهم)*

* طبقا لمقترح مجلس الادارة بغرض احتساب نصيب السهم في الأرباح

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "
 القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٧. القطاعات التشغيلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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
٢ ٨٥٨ ٠٨٢ ١٧٩	٨٤٤ ٠٣٧ ٥٩٤	٤٣٩ ٠٤٨ ٩٤٧	٢٣ ٢٦٥ ٧٤١	--	٤ ١٦٤ ٤٣٤ ٤٦١
(٢ ٥٧٨ ٢٨٧ ٨٢٩)	(٧٣٩ ٩٤٤ ٧٤٠)	(٣٤٣ ٩٨٨ ٦٤٢)	(١٨ ٣٧١ ٠٥٣)	--	(٣ ٦٨٠ ٥٩٢ ٢٦٤)
٢٧٩ ٧٩٤ ٣٥٠	١٠٤ ٠٩٢ ٨٥٤	٩٥ ٠٦٠ ٣٠٥	٤ ٨٩٤ ٦٨٨	--	٤٨٣ ٨٤٢ ١٩٧
(٩٣ ٠٦٤ ٠٨١)	(٧٨ ٢٨٨ ٨٥٥)	(٥٣ ٠٢١ ٢٨٨)	(١ ٥٣٨ ٦٧٠)	(٣ ٥٥٨ ٠٢٩)	(٢ ٢٩٩ ٤٧٠ ٩٢٣)
(٦ ٠٥٣ ١٦٦)	(١ ٤٧ ٧٣٠)	(١٠ ٥٤٨ ٧٦٨)	(٢٠ ٠٩٩)	(٤ ٠٤٥)	(١٦ ٧٧٣ ٨٠٨)
١٩ ٥١٦ ٨٨١	١ ٩٩٧ ٨٠١	١٧ ٥٣٤ ٢٥٦	--	--	٣٩ ٠٤٨ ٩٣٨
٢٠٠ ١٩٣ ٩٨٤	٢٧ ٦٥٤ ٠٧٠	٤٩ ٠٢٤ ٥٠٥	٣ ٣٣٥ ٩١٩	(٣ ٥٦٢ ٠٧٤)	٢٧٦ ٦٤٦ ٤٠٤
(٤٦ ٦٦٢ ٩٥٩)	(٦ ٢٨١ ٨٤٩)	(١١ ٢٨٩ ٣٥٧)	(٧٦٤ ٤٠٨)	٨٠٠ ٣٨٤	(٦٤ ١٩٨ ١٨٩)
٩٢ ٥٦٠	١١ ٢٢١	٢٣ ٨٥٤	٥٦٢	(٢ ١٣٧)	١٢٦ ٠٦٠
١٥٣ ٦٢٣ ٥٨٥	٢١ ٣٨٣ ٤٤٢	٣٧ ٧٥٩ ٠٠٢	٢ ٥٧٢ ٠٧٣	(٢ ٧٦٣ ٨٢٧)	٢١٢ ٥٧٤ ٢٧٥
١ ٢٥١ ٤٣٨ ٤٠٦	١٠٥ ٣٧١ ٠٨٥	٦١٨ ٣٣٨ ٧١١	٢٩ ٠٥٣ ٢٤١	٧٤١ ٨٤٩ ٢٩٧	٢ ٧٤٦ ٠٥٠ ٧٤٠
٢٦٣ ٣٦١ ٠٧٦	١١٣ ٥٣٣ ٢٤٠	٢٤٠ ١٥٢ ٦٣٦	٧٦٨ ٧١٩	١٦٢ ٨٤٢ ٣٢٤	٧٨٠ ٦٥٧ ٩٩٥

صافي المبيعات
تكلفة المبيعات
مجمول ربح القطاع
الآخري
مصرفات تمويلية
قوائد دائنة
صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(يخصم) / يضاف
الضريبة الدخلية
الضريبة المؤجلة
صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب

أصول القطاع
التزامات القطاع

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

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٧. القطاعات التشغيلية (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قطاع الأجهزة الكهربائية
والإلكترونية

قطاع الاتصالات	قطاع السيارات	قطاع الجرارات والمواسير	قطاعات أخرى	اجمالي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠٦٦٣٧١٤٢١	١٥٨١٦٨٣٥٧٠	٣٧٥٣٢٩٦٩	--	٥٥٨٣٧٢٢٣٤٤
(٢٨١٦٨٦٩٥٧٧)	(١٢٨١٥٨٨٠٧٧)	(٣٠١٥٥٦٣٦)	--	(٤٩٤٢٢١٢٦٩٠)
٢٤٩٥٠١٨٤٤	٣٠٠٠٩٥٤٩٣	٧٣٧٧٣٣٣	--	٦٤١٥٠٩٦٥٤
(٨٢٤١٧٨٦٩)	(٨٨٧٩٥٢٣٧)	(٢٩٣٤٥٥٥)	(٣١٨٢٩٤٠)	(٢٤٣٢١٦٠٤٤)
(٨٦٥٨٦٤٠)	(٧٩٤٤٦٧٢)	(١٩١٧٣)	(٤٩٦٥٧)	(١٦٨٥٦١٥٥)
٤٥٤٢٢٢٤	١١٠٧٦٩٩٧	--	--	١٦٢٢٤٨٦٤
١٦٢٩٦٧٥٥٩	٢١٤٤٣٢٥٨١	٤٤٢٣٦٠٥	(٣٢٣٢٥٩٧)	٣٩٧٦٦٢٣١٩
(٣٨٣٩٦٤٣٣)	(٤٩١٤٤٥٣٧)	(١٠١٦٤٢٣)	٧٢٦٧٨٤	(٩٢١٦٩٥٤١)
٨٩٢٥٨	٧١١٩٠	٧١٨	٩٩	١٧٠٥٧٢
١٢٤٦٦٠٣٨٤	١٤٧٤١٥٤٥	٣٤٠٧٩٠٠	(٢٥٠٥٧١٣)	٣٠٥٦٦٣٣٥٠

صافى المبيعات

تكلفة المبيعات

مجمول ربح القطاع

الاخرى

مصرفوات 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

٢٨. أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة لتتماشي مع أرقام الفترة الحالية وفيما يلي البنود التي تم تعديلها:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التعديل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	قائمة الدخل
بعد التعديل		قبل التعديل	
٢٢٢ ٩٠٧ ٥٧٤	(٧ ٤٨٢ ١٢٦)	٢٣٠ ٣٨٩ ٧٠٠	مصرفات البيع والتوزيع
١١ ١٥٥ ٣٨٧	٧ ٤٨٢ ١٢٦	٣ ٦٧٣ ٢٦١	مصرفات ادارية وعمومية

٢٩. التزامات محتملة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	جنيه مصري	دولار امريكي
--	١٥١ ٥٧٢ ٠٠٠	--
٢١ ٠٠٠	--	--
--	١١٣ ٢٥٠ ٠٠٠	--
٢١ ٠٠٠	٢٦٤ ٨٢٢ ٠٠٠	--

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 حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
 - تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.
- ب. ضريبة القيمة المضافة**
 - تم الفحص والتسوية و السداد حتى عام ٢٠١٦.
 - جاري الفحص عن السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠.
 - ويتم تقديم الاقرارات 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 والتحصيل تحت حساب الضريبة**
 - تم الفحص و التسوية و السداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
 - تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.
- هـ. ضريبة على الاجور والمرتبات وما في حكمها**
 - تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠١٩.
 - يتم سداد المستقطع تحت حساب الضريبة شهرياً و تسليم التسويات الضريبية للمأمورية في المواعيد القانونية.

٣١. احداث هامة

- 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 لتخفيف المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل في هذه الفترة . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفقاتها 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 .

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

طارق

خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

مسألة

خالد حمدي سالم

المدير المالي

اسامة فتحي صديق