

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

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

الصفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير مراقب الحسابات
٥	قائمة المركز المالي المستقلة
٦	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
٧	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٩	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٠ - ١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمه المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للدخل (الأرباح او الخسائر) والدخل الشامل الاخر والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

من رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل لشركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه انتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً ، ما زال تأثير انتشار الفيروس (كوفيد ١٩) المستجد مؤخراً علي الاقتصاد والأسواق العالمية مستمراً ، وما يتبعه من تأثير سلبي مرتبط بتطورات هذا الحدث والتي يمكن ان تتحقق في المستقبل من عدة نواحي ، فقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات للحد من الأثر المرتبط بتطوير الحدث وللتعرف علي هذه الاثار انظر إيضاح رقم (٢٩) من الايضاحات المّتمة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ١٠ مارس ٢٠٢١



قائمة المركز المالي المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٦٤ ٣٣٥ ٢٢٧	٦٨ ٤٩٦ ٢٧٥	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١ ٨٤١ ٥٠١	١ ٣٩٢ ٣٥٤	(٥)	إستثمارات عقارية
١ ٢٣٠ ٦٢٤	١ ٣٦٨ ٤٢٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٩٨ ٦٥٥ ٧٩٥	٥٠٣ ٥٩٢ ٨٨٣	(٧)	إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
--	٤٦١ ٨٧٧		أصول ضريبية مؤجلة
<u>٥٦٦ ٠٦٣ ١٤٧</u>	<u>٥٧٥ ٣١١ ٨١٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
٧٥٧ ٠٣٢ ٢٥٥	٦٣٩ ٥٢٤ ٨٨٢	(٨)	عملاء وأوراق قبض
٤٣٠ ٧٤٢ ٩٨٨	٤٧٣ ٤٥٨ ٥٠٥	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦ ٦٣٣ ٨٢٢	٧ ١٧٧ ٠٨٠	(١٠- أ)	موردين دفعات مقدمة
١٧٧ ٧١٩ ٠٩٥	٢٦٦ ٣٩٤ ٢٧٦		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٣٢ ٥٠٠ ٨٤٦	٩٦ ٤٤٨ ٦٥٢	(١١)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
--	٥ ٥٩٤ ٠٢٣	(١٢)	إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
٥٠ ٢١١ ٤٧٢	٢١ ٧١٧ ٨٧٥	(١٣)	نقدية لدى البنوك والصندوق
١٣٥ ٧٠٦ ٥٥٣	٢٩٤ ١٧١ ٥٢٢	(١٤)	إجمالي الأصول المتداولة
<u>١ ٦٩٠ ٥٤٧ ٠٣١</u>	<u>١ ٨٠٤ ٤٨٦ ٨١٥</u>		إجمالي الاصول
<u>٢ ٢٥٦ ٦١٠ ١٧٨</u>	<u>٢ ٣٧٩ ٧٩٨ ٦٢٧</u>		حقوق الملكية
			راس المال المصدر والمدفوع
٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠	٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠	(١٥)	احتياطي قانوني
٤٥ ٢١٥ ٦٣١	٦٤ ٧٣٤ ٠٧٨		احتياطي عام
٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣		الأرباح المرحلة
٣٩٤ ٨٦٢ ٠٤٨	٥٩٩ ١٩٦ ٧٣٠		صافى أرباح العام
٣٩٠ ٣٦٨ ٩٣٨	٣٥٦ ٧١٩ ٦١٢		إجمالي حقوق الملكية
<u>١ ٢٧٨ ٥٣٣ ٨٩٠</u>	<u>١ ٥٦٤ ٦٤٣ ٩٤٣</u>		الالتزامات غير المتداولة
			التزامات ضريبية مؤجلة
٦٦٣ ١٦٨	--		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٦٦٣ ١٦٨</u>	<u>--</u>		الالتزامات المتداولة
			مخصص مطالبات
٢٩ ٥١٦ ٥٣٩	٣٠ ٣١٦ ٩٠٢	(١٦)	بنوك دائنة
١٨٥ ٧٥١ ٤٢٥	٧٣ ٣٧٦ ٥٤٥		مستحق الى اطراف ذات علاقة
١١٨ ٩٢٠ ١٥٢	٩٨ ٩٦٠ ٦٥٣	(١٠- ب)	عملاء دفعات مقدمة
١٦٢ ٢٨٦ ٤٧٩	٢٢١ ٨٣٧ ٥٦٢		موردين وأوراق دفع
٣٨٠ ٩٦٤ ٦٦٧	٢٧٢ ٨١٩ ٦٠٦	(١٧)	ضريبة الدخل المستحقة
٦١ ٠٥٨ ٣٠٨	٦٠ ٣٦٨ ٨٤٧	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٨ ٩١٥ ٥٥٠	٥٧ ٤٧٤ ٥٦٩	(١٩)	إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٩٧٧ ٤١٣ ١٢٠</u>	<u>٨١٥ ١٥٤ ٦٨٤</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
<u>٢ ٢٥٦ ٦١٠ ١٧٨</u>	<u>٢ ٣٧٩ ٧٩٨ ٦٢٧</u>		

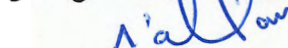
الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة



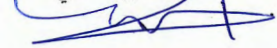
خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالى



خالد حمدي سالم

المدير المالى



أسامة فتحى صديق

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(٢٠)	صافي المبيعات (يخصم)
٧ ٦٨٤ ٤٦٦ ٣١٨	٦ ٨٧٠ ٧٤٤ ٩١١		
(٦ ٨٩٣ ٧٨٤ ١٤١)	(٦ ٠٨٥ ٧٠٧ ٢٨٢)	(٢١)	تكلفة المبيعات
٧٩٠ ٦٨٢ ١٧٧	٧٨٥ ٠٣٧ ٦٢٩		مجمّل الربح
(٢٤٧ ٠٤٣ ٥٩٨)	(٣٠٨ ٥٩٤ ٩٠٥)	(٢٢)	مصروفات البيع والتوزيع
(٦ ٠٣٧ ٥٩٤)	(٥ ٠١٢ ٢٢٠)	(٢٣)	مصروفات ادارية وعمومية
(٥ ٠٨٦)	(٢٧ ٩٦٣)		اهلاك الاصول الادارية
(٣ ٢٦١ ٧٥٠)	--		الانخفاض في قيمة المخزون
(٣ ٨٩٤ ٦٥٢)	--		الانخفاض في قيمة العملاء
(٢٦٠ ٢٤٢ ٦٨٠)	(٣١٣ ٦٣٥ ٠٨٨)		إجمالي المصروفات
٥٣٠ ٤٣٩ ٤٩٧	٤٧١ ٤٠٢ ٥٤١		صافي أرباح النشاط (يخصم) / يضاف
١٤٤ ٨٨١	(١٠١ ١٨٣)		(خسائر) / ارباح رأسمالية
(١٦ ٠٢٩ ٤٠٢)	(١٤ ٣٥٨ ٣٦٧)		المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
٧ ٣١٠ ٨٧٥	٦ ٨٤٠ ٨٦٨		ايرادات استثمار عقاري
(٤٥٦ ٩٧٦)	(٤٤٩ ١٤٧)		إهلاك استثمار عقاري
٣ ٤٦٤ ٦٤٣	١ ٠٩٨ ٩٧٦		ايرادات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (خسائر) بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٥٣ ٣٤١)	--		مصروفات تمويلية
(٢٩ ٨٧٠ ٤٧٩)	(١٩ ٦٦٦ ٥٦١)		فوائد دائنة
١٣ ٠٥٨ ٣٧٠	٦ ٦٩٥ ٧٩٣		مخصصات مكونه
(٥٦١ ١٥٧)	(١ ٢٣٩ ٣١٩)	(١٦)	مخصصات أنتقى الغرض منها
--	٤٣٨ ٩٥٦	(١٦)	رد خسائر انخفاض في قيمة المخزون
--	٣٠٠ ٠٠٠		أرباح فروق تقييم عملات اجنبية
٣ ٥٠٨ ١٥٤	١٠ ٣١١ ٤٢٣		صافي أرباح العام قبل الضرائب
٥١٠ ٩٥٥ ٠٦٥	٤٦١ ٢٧٣ ٩٨٠		(يخصم) / يضاف
(١١٩ ٩١٤ ٠٢١)	(١٠٥ ٦٧٩ ٤١٣)	(١٨)	الضريبة الدخلية
(٦٧٢ ١٠٦)	١ ١٢٥ ٠٤٥		الضريبة المؤجلة
٣٩٠ ٣٦٨ ٩٣٨	٣٥٦ ٧١٩ ٦١٢		صافي أرباح العام بعد الضرائب
٠,٥١	٠,٣٨	(٢٤)	نسب السهم من صافي ارباح العام (جنيه مصرى / سهم)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

خالد حمدي سالم

المدير المالي

أسامة فتحي صديق

قائمة الدخل الشامل الاخر المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٩٠ ٣٦٨ ٩٣٨	٣٥٦ ٧١٩ ٦١٢
١٠٩ ٩٥٠	--
٣٩٠ ٤٧٨ ٨٨٨	٣٥٦ ٧١٩ ٦١٢

صافى ارباح العام بعد الضرائب
يضاف

الدخل الشامل الاخر

فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع

إجمالي الدخل الشامل الاخر

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

خالد حمدي سالم

المدير المالي

أسامة فتحي صديق

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

رأس المال							
الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣٨ ١٠٦ ٢٦٨	٢٥٨ ٤٣٢ ٠٤٢	٢٧٦ ١٢٧ ٨٧٤	(١٠٩ ٩٥٠)	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٣٢ ٢٩٤ ٠٢٩	٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
--	(٢٥٨ ٤٣٢ ٠٤٢)	٢٥٨ ٤٣٢ ٠٤٢	--	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
--	--	(٧٦ ٧٢٥ ٠٠٠)	--	--	--	٧٦ ٧٢٥ ٠٠٠	المحول الى الارباح المرحلة
--	--	(١٢ ٩٢١ ٦٠٢)	--	--	١٢ ٩٢١ ٦٠٢	--	الزيادة في رأس المال
(٤٧ ٥٦٧ ٥٨٨)	--	(٤٧ ٥٦٧ ٥٨٨)	--	--	--	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٢ ٤٨٣ ٦٧٨)	--	(٢ ٤٨٣ ٦٧٨)	--	--	--	--	توزيعات أرباح
٣٩٠ ٤٧٨ ٨٨٨	٣٩٠ ٣٦٨ ٩٣٨	--	١٠٩ ٩٥٠	--	--	--	تسويات على الارباح المرحلة
١ ٢٧٨ ٥٣٣ ٨٩٠	٣٩٠ ٣٦٨ ٩٣٨	٣٩٤ ٨٦٢ ٠٤٨	--	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٤٥ ٢١٥ ٦٣١	٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١ ٢٧٨ ٥٣٣ ٨٩٠	٣٩٠ ٣٦٨ ٩٣٨	٣٩٤ ٨٦٢ ٠٤٨	--	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٤٥ ٢١٥ ٦٣١	٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
--	(٣٩٠ ٣٦٨ ٩٣٨)	٣٩٠ ٣٦٨ ٩٣٨	--	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	--	(٩٥ ٩٠٦ ٢٥٠)	--	--	--	٩٥ ٩٠٦ ٢٥٠	المحول الى الارباح المرحلة
--	--	(١٩ ٥١٨ ٤٤٧)	--	--	١٩ ٥١٨ ٤٤٧	--	الزيادة في رأس المال
(٧٢ ٢٥١ ٩٧٤)	--	(٧٢ ٢٥١ ٩٧٤)	--	--	--	--	المحول الى الاحتياطي القانوني
١ ٦٤٢ ٤١٥	--	١ ٦٤٢ ٤١٥	--	--	--	--	توزيعات أرباح
٣٥٦ ٧١٩ ٦١٢	٣٥٦ ٧١٩ ٦١٢	--	--	--	--	--	تسويات على الارباح المرحلة - ايضاح (٢٦)
١ ٥٦٤ ٦٤٣ ٩٤٣	٣٥٦ ٧١٩ ٦١٢	٥٩٩ ١٩٦ ٧٣٠	--	٦٤ ٤٦٢ ٢٧٣	٦٤ ٧٣٤ ٠٧٨	٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠	إجمالي الدخل الشامل
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
خالد جمال الدين محمد محمود

الرئيس التنفيذي للقطاع المالي
خالد حمدي سالم

المدير المالي
أسامة فتحي صديق

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

إيضاح

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥١٠ ٩٥٥ ٠٦٥	٤٦١ ٢٧٣ ٩٨٠	
٨ ٧٧٧ ٤٧٧	١٦ ٣٤٧ ٦٤٤	(٤)
٤٥٦ ٩٧٦	٤٤٩ ١٤٧	(٥)
٣ ٢٦١ ٧٥٠	--	
٣ ٨٩٤ ٦٥٢	--	
--	(٣٠٠ ٠٠٠)	
٥٦١ ١٥٧	١ ٢٣٩ ٣١٩	(١٦)
--	(٤٣٨ ٩٥٦)	(١٦)
(٣ ٤٦٤ ٦٤٣)	(١ ٠٩٨ ٩٧٦)	(١٣)
٥٣ ٣٤١	--	
(١٤٤ ٨٨١)	١٠١ ١٨٣	
٢٩ ٨٧٠ ٤٧٩	١٩ ٦٦٦ ٥٦١	
(١٣ ٠٥٨ ٣٧٠)	(٦ ٦٩٥ ٧٩٣)	
٥٤١ ١٦٣ ٠٠٣	٤٩٠ ٥٤٤ ١٠٩	
(٢٣٩ ٧٩٦ ١٦١)	١١٧ ٨٠٧ ٣٧٣	(٨)
(١٠٧ ٨٧٣ ٢٤٠)	(٤٢ ٧١٥ ٥١٧)	(٩)
٣ ٠١٧ ١٩٤	(٥٤٣ ٢٥٨)	(١٠-أ)
٧٢ ٣٧٨ ٢٨٩	(٨٨ ٦٧٥ ١٨١)	
(٥١ ٣٨٦ ٩٩٨)	٣٦ ٠٥٢ ١٩٤	(١١)
٩١ ٤٥٩ ٤٥٤	(١٠٨ ١٤٥ ٠٦١)	(١٧)
(٥٥ ٢٦٦ ٠٢٠)	(١٩ ٩٥٩ ٤٩٩)	(١٠-ب)
٤٣ ٣٦٩ ١١٤	٥٩ ٥٥١ ٠٨٣	
(٩ ٩٠٤ ٧٢٩)	١٦ ٧٣٨ ٦٦٦	(١٩)
٢٨٧ ١٥٩ ٩٠٦	٤٦٠ ٦٥٤ ٩٠٩	
(٦٩ ٥١٦ ١٣١)	(١٠٤ ٧٢٦ ٤٥٨)	
(٥٣٧ ٩٦٥)	--	
(٢٩ ٨٧٠ ٤٧٩)	(١٩ ٦٦٦ ٥٦١)	
١٨٧ ٢٣٥ ٣٣١	٣٣٦ ٢٦١ ٨٩٠	
(١٥ ٠٧٤ ٥٤٨)	(١٨ ٩٢٧ ٣٢٢)	(٤) (٦)
(١٤٢ ٥٢٦ ٥٢٥)	(٦ ٥٨٩ ٧٧٣)	(٧)
--	(٣ ٩٤١ ٣٣٨)	(١٢)
١٩٠ ٣٨٧	--	
١١ ٣٨٥ ٢٢٤	٦ ٦٩٥ ٧٩٣	
٤٣ ١٠٢ ٥٦١	٢٩ ٥٩٢ ٥٧٣	(١٣)
(١٠٢ ٩٢٢ ٩٠١)	٦ ٨٢٩ ٩٣٣	
٧ ٥٤١ ٢٢٠	(١١٢ ٣٧٤ ٨٨٠)	
(٤٧ ٥٦٧ ٥٨٨)	(٧٢ ٢٥١ ٩٧٤)	
(٤٠ ٠٢٦ ٣٦٨)	(١٨٤ ٦٢٦ ٨٥٤)	
٤٤ ٢٨٦ ٠٦٢	١٥٨ ٤٦٤ ٩٦٩	
٩١ ٤٢٠ ٤٩١	١٣٥ ٧٠٦ ٥٥٣	
١٣٥ ٧٠٦ ٥٥٣	٢٩٤ ١٧١ ٥٢٢	(١٤)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ارباح العام قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل

اهلاك الأصول الثابتة

أهلاك أستثمار عقارى

الانخفاض في قيمة المخزون

الانخفاض في قيمة العملاء

رد خسائر انخفاض في قيمة المخزون

المخصصات المكونه

مخصصات انتفي الغرض منها

ايرادات استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارياح أو الخسائر

(خسائر) بيع استثمارات مالية متاحة للبيع

(خسائر) / ارباح أسمالية

مصروفات تمويلية

فوائد دائنة

التغير في المخزون

التغير في العملاء و أوراق القبض

التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة

التغير في موردين دفعات مقدمة

التغير في المدينون و أرصدة مدينة أخرى

التغير في الموردين واوراق دفع

التغير فى المستحق الى أطراف ذات علاقة

التغير فى عملاء دفعات مقدمة

التغير في الدائنون و أرصدة دائنة أخرى

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

ضرائب دخل مدفوعه

المستخدم من الانخفاض

فوائد مدينة مدفوعه

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

(مدفوعات) فى استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

(مدفوعات) فى أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

مقبوضات من استثمارات متاحة للبيع

فوائد دائنة محصلة

التغير فى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال ارباح وخسائر

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمه فى) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

التغير في بنوك دائنة

توزيعات أرباح

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية وما في حكمها في أول العام

النقدية وما في حكمها في آخر العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متبهما للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

خالد جمال الدين محمد محمود

صفحة ٩ من ٣٠

الرئيس التنفيذي للقطاع المالى

خالد حمدى سالم

المدير المالى

أسامة فتحى صديق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

١. نبذة عن الشركة

(أ) نشأة الشركة

- تأسست شركة ام إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٦٠٩ العاشر من رمضان بتاريخ ٣ يناير ١٩٩٦.
- بناء على قرار الجمعية العامة الغير عاديه المنعقدة في ٥ أبريل ٢٠١٦ و قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٦٣٨ لسنة ٢٠١٦ بالموافقة على تقسيم الشركة الى:-
 - شركة ام 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 بالقيمه الدفترية على القوائم الماليه للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ اساسا لتقدير اصول وخصوم الشركة لغرض التقسيم وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٦ يناير ٢٠١٧ بالموافقة على طرح نسبة ٣٠ % من اسهم شركة ام 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 ومعداتها والوادر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة وعمل عميرات المحركات لها وأعمال الصيانة والتركييب والإصلاح عن طريق مراكز خدمة متخصصة وإستيراد السيارات والجرارات الزراعية ومعداتها والوادر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة كاملة ومايلزمها من قطع غيار وصيانة وغيرها.
- تجهيز وإعداد وتغليف المواسير التي يتم استيرادها بمعرفة الشركة .
- إنتاج مستلزمات الإنتاج اللازمة لخدمة أغراض الشركة .
- إستيراد كافة السلع والمنتجات المسموح بإستيرادها وفقاً للقانون وكذلك التوكيلات التجارية وإنشاء مراكز خدمة متخصصة في هذه المجالات.
- إستيراد الأجهزة الإلكترونية الخاصة بالإستشعار عن بعد مع تقديم الخدمات الفنية والتكنولوجية المتقدمة وكذلك إستيراد اجهزة الإتصالات السلكية واللاسلكية وأجهزة التليفون المحمول وأعمال الصيانة والإصلاح عن طريق مراكز خدمة متخصصة في هذه المجالات.
- شراء وبيع العقارات والاراضى والمنقولات لخدمة أغراض الشركة فيما عدا المناطق التي يصدر بها قرار رئيس الوزراء رقم ١٢ للقانون رقم ٩٤ لسنة ٢٠٠٥ وكذلك شبة جزيرة سيناء وحلايب وشلاتين فتستوجب موافقة رئيس الهيئة العامة للإستثمار مسبقاً .
- تصنيع وتجميع تكييفات اسبليت.
- تصدير جميع السلع والمنتجات المسموح بتصديرها للخارج وفقاً للقانون.
- بيع جميع السلع والمنتجات المذكوره في غرض الشركة بما فيها السيارات والجرارات الزراعية والاوناش والوادر.
- نشاط بيع اجهزة المحمول والخطوط وكروت شحن المحمول.
- نشاط بيع الاجهزة المنزلية الكهربائية وغير الكهربائية .
- ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تتدمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

(ج) مقر الشركة

- مقر الشركة الرئيسى وموطنها القانونى في مدينة العاشر من رمضان ، كما يوجد مقر للشركة في 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 في أول يناير و تنتهى في آخر ديسمبر من كل عام.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم ٢٤ اكتوبر ٢٠٢٠ قد تم تحديد مدة خمسة وعشرين عاماً اخرى تبدأ من ٢٠٢١/١/٢ و تنتهى في ٢٠٤٦/١/١ وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٠.

١. نبذة عن الشركة (تابع)

(٥) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٠ مارس ٢٠٢١.

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

يطلب إعداد القوائم المالية بما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة 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 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 اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والنتيجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. 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 واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولى

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

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢-٣ الأصول الثابتة واهلاكاتها (تابع)

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الانتاجي المقدر . ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضي فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيانا بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

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

٣-٣ 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 الاثبات 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 تحميله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة و لا تشمل تلك الاستثمارات العقارية اي 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 العقارى بالتكلفة التاريخية مخصوماً منه مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال - إن وجد - ويتم اهلاكها بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الافتراضى المقدر لكل استثمار وفقاً للمعدلات السنوية الآتية :-

العمر الانتاجي	الأصل
٢٠ سنة	مباني (محل تجاري و تجهيزات و ديكور)

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٣ الإستثمارات في شركات تابعة و شقيقة

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

٦-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الاستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل . بالنسبة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٧-٣ استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

٨-٣ المخزون

- قطاع المواسير والاتصالات
- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف منها طبقا لطريقة سياسة الوارد أولاً يصرف أولاً.
- قطاع السيارات والجرارات
- يتم تقييم المخزون وتسعير المنصرف بالتكلفة الفعلية حتى إتمام عملية البيع حيث يتم عمل مركز تكلفة لكل 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.

٩-٣ الإيراد

- المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصصاً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية . ويتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع إلى المشتري وعند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع وفي حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر على السلع إلى المشتري عند استلامها 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.

١٠-٣ الاضمحلال في قيمة الأصول

- الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالى مضمحلاً اذا كان هناك دليل موضوعى يشير الى أن هناك حدث او أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

- يتم إجراء إختبار الأضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الإئتمان.

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

- يتم إلغاء خسائر الأضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الأضمحلال للأصول المالية التى تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر اداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء فى 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)

١٠-٣ الاضمحلال في قيمة الأصول (تابع)

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للأضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات 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.

١١-٣ المخصصات

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

١٢-٣ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب المؤجلة

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

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

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

١٤-٣ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها ادارة الشركة وبنفس اسس التعامل مع الغير.

١٥-٣ الاحتياطي القانوني

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

١٦-٣ نظام معاشات العاملين

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٧-٣ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

١٨-٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالالتزام فى الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

١٩-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٠-٣ النقدية وما فى حكمها

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

٢١-٣ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات فى العرض المستخدم فى العام الحالى ، هذا ولم يتم تعديل ارقام المقارنه للعام الحالى.

٢٢-٣ 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.

٢٣-٣ إدارة رأس المال

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

٢٤-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء وأوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة 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 فى تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٥-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٥-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

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 ادارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظيراً لاعتماد الشركة في تمويل معظم احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

د. خطر العملات 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 رقم (٣-١) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ القوائم المالية.

٤ - الأصول الثابتة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	اراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	اثاث وتجهيزات	اجهزه حاسب آلي وبرامج	اجهزه تكييف ومساعد	ديكورات وتجهيزات	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الاصل في ٢٠٢٠/١/١	١٩.٠٥٨.٤٠٠	١٦.١٦٤.٤٣٢	٢٢.٩٥١.٠٩٣	١٦.٤٦٨.٦٤١	١٦.٧١٥.٠٩٤	١٣.٥١١.٥١١	٧.٣٣٧.٨٦٠	٢٦.٠٦٨.١٣١	١٣٨.٢٧٥.١٦٢
الإضافات خلال العام	--	--	٣.٤١٤.٦٧٦	٥.٥٠٠.٨٤٨	١.٨١٣.٦٨١	١.٧٦٤.٢٩٠	١.٦٧٢.٧٤١	٦.٤٤٣.٦٤٠	٢٠.٦٠٩.٨٧٦
الإستبعادات خلال العام	--	--	--	--	(٥٥٠)	--	(٤٢.١٣٩)	(١٥٧.٣٦٥)	(٢٠٠.٠٥٤)
تكلفة الاصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١	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
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/١/١	--	--	١٦.٤٤٢.٥١٢	١٠.٧٨٣.١٩٥	١٠.٨٤٧.٧٧٩	١١.٢٥٢.٢٨٠	٥.٦١٤.٥٩٣	٣.١٦٦.١٠٠	٧٣.٩٣٩.٩٣٥
إهلاك العام	--	١٣٧.٢٢٣	٣.٧٩٤.٠٥٣	٤.٠٤٠.٧٨٠	٣.٤١٨.٩٥٩	٢.١٥٥.٦٣٣	١.٢٨٦.١٣١	١.٥١٤.٧٦٥	١٦.٣٤٧.٦٤٤
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	--	--	--	(٢٤١)	--	(٣٥.٦٨٤)	(٦٢.٩٤٥)	(٩٨.٨٧٠)
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	--	١٥.٩٧٠.٧٩٩	٢٠.٢٣٦.٥٦٥	١٤.٨٢٣.٩٧٥	١٤.٢٦٦.٤٩٧	١٣.٤٠٧.٩١٣	٦.٨٦٥.٠٤٠	٤.٦١٧.٩٢٠	٩٠.١٨٨.٧٠٩
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٩.٠٥٨.٤٠٠	١٩.٣٦٣.٦٣٣	٦.١٢٩.٢٠٤	٧.١٤٥.٥١٤	٤.٢٦١.٧٢٨	١.٨٦٧.٨٨٨	٢.١٠٣.٤٢٢	٢٧.٧٣٦.٤٨٦	٦٨.٤٩٦.٢٧٥

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

تكلفة الاصل في

٢٠٢٠/١٢/٣١

جنيه مصري

١٤.٢٥٠.٣٣٦

الات ومعدات

٧.٦١١.٦٥٣

وسائل نقل وانتقال

٥.٨٣٣.٨٥٠

اثاث وتجهيزات

١٥٧.٣٦٥

ديكورات وتجهيزات

١٥.٦٧١.٨٨٢

مباني وإنشاءات

٤.٣٧٤.٧٩٤

اجهزة تكييف ومساعد

١١.٧٧٣.٦٩٤

اجهزه حاسب الي وبرامج

٥٩.٦٧٣.٥٧٤

٤- الأصول الثابتة (بالصافي) (تابع)

									٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الاجمالي	ديكورات وتجهيزات	اجهزه تكييف ومصاعد	اجهزه حاسب آلى وبرامج	اثاث وتجهيزات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	اراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٤.٠٨٠.٥٤٠	٢١.٣٨٥.٨٠٤	٦.٩٨١.٧٧٥	١١.٥٧٢.٠١٧	١٥.٠١٤.٠٢٧	١٤.٥٨١.٦٥٤	١٩.٣٢٢.٤٣١	١٦.١٦٤.٤٣٢	١٩.٠٥٨.٤٠٠	تكلفة الاصل في ٢٠١٩/١/١
١٤.٤٤٦.١٠٤	٤.٦٨٢.٣٢٧	٣٥٦.٠٨٥	١.٩٣٩.٤٩٤	١.٧٠١.٠٦٧	٢.٠٧٢.٠٨٧	٣.٦٩٥.٠٤٤	--	--	الإضافات خلال العام
(٢٥١.٤٨٢)	--	--	--	--	(١٨٥.١٠٠)	(٦٦.٣٨٢)	--	--	الإستبعادات خلال العام
١٣٨.٢٧٥.١٦٢	٢٦.٦٨.١٣١	٧.٣٣٧.٨٦٠	١٣.٥١١.٥١١	١٦.٧١٥.٠٩٤	١٦.٤٦٨.٦٤١	٢٢.٩٥١.٠٩٣	١٦.١٦٤.٤٣٢	١٩.٠٥٨.٤٠٠	تكلفة الاصل في ٢٠١٩/١٢/٣١
٦٥.٣٥٨.٩٩١	١.٩٨٠.٤٣١	٥.٠٨٨.١٥٢	٩.٧٨٩.٣٤٦	٩.٠٥٠.٤٢٠	٩.٥٦٧.٠٠١	١٤.٨٥٨.٣٨٧	١٥.٠٢٥.٢٥٤	--	مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/١/١
٨.٧٧٧.٤٧٧	١.١٨٥.٦٦٩	٥٢٦.٤٤١	١.٤٦٢.٩٣٤	١.٧٩٧.٣٥٩	١.٣٤٦.٨٢٨	١.٦٥٠.٠٢٤	٨٠.٨.٢٢٢	--	إهلاك العام
(١٩٦.٥٣٣)	--	--	--	--	(١٣٠.٦٣٤)	(٦٥.٨٩٩)	--	--	مجمع إهلاك الاستبعادات
٧٣.٩٣٩.٩٣٥	٣.١٦٦.١٠٠	٥.٦١٤.٥٩٣	١١.٢٥٢.٢٨٠	١٠.٨٤٧.٧٧٩	١٠.٧٨٣.١٩٥	١٦.٤٤٢.٥١٢	١٥.٨٣٣.٤٧٦	--	مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١
٦٤.٣٣٥.٢٢٧	٢٢.٩٠٢.٠٣١	١.٧٢٣.٢٦٧	٢.٢٥٩.٢٣١	٥.٨٦٧.٣١٥	٥.٦٨٥.٤٤٦	٦.٥٠٨.٥٨١	٣٣٠.٩٥٦	١٩.٠٥٨.٤٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١

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

تكلفة الاصل في

٢٠١٩/١٢/٣١

جنيه مصري

٤٨.١٣٣

الات ومعدات

١.٧٤٨.٨٣٦

وسائل نقل وانتقال

١٤.٩١٣

اثاث وتجهيزات

١.٣٢٣.٠٩٧

اجهزه حاسب الى وبرامج

٣.١٣٤.٩٧٩

٥. إستثمارات عقارية

الاجمالي	معرض رقم ٩ عمارات العبور	ميزانين ارضى واول شارع سوريا - المهندسين	البيان
جنيه مصري ٩٤٠٠٠٠٠٠	١	جنيه مصري ٩٤٠٠٠٠٠٠	تكلفه الاصل ٢٠٢٠/١/١
٩٤٠٠٠٠٠٠	١	٩٤٠٠٠٠٠٠	تكلفه الاصل ٢٠٢٠/١٢/٣١
٧٥٥٨٩٩٨	--	٧٥٥٨٩٩٨	مجمع الاهلاك ٢٠٢٠/١/١
٤٤٩١٤٧	--	٤٤٩١٤٧	اهلاك العام
٨٠٠٨١٤٥	--	٨٠٠٨١٤٥	مجمع الاهلاك ٢٠٢٠/١٢/٣١
١٣٩٢٣٥٤	١	١٣٩٢٣٥٣	صافى تكلفه الاصل ٢٠٢٠/١٢/٣١
١٨٤١٥٠١	١	١٨٤١٥٠٠	صافى تكلفه الاصل ٢٠١٩/١٢/٣١
٨٨٨٨٣٠٠٠	٣٢٩١٢٠٠٠	٥٥٩٧١٠٠٠	القيمة العادلة للاستثمارات في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري ٨٢٨٣٤٤	جنيه مصري ٩٦٦١٤٣	مبانى العاشر من رمضان
٤٠٢٢٨٠	٤٠٢٢٨٠	مبانى ابو رواش
١٢٣٠٦٢٤	١٣٦٨٤٢٣	

٧. إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
القيمة	عدد الأسهم	نسبة الإستثمار	القيمة	عدد الأسهم	نسبة الإستثمار	
جنيه مصرى		%	جنيه مصرى		%	
شركات تابعة						
٩٩٠٠٠	٩٩٠٠	%٩٩	٩٩٠٠٠	٩٩٠٠	%٩٩	شركة ام ام جروب للتصدير والاستيراد
١٣٤٣٢٢٣٤٢	٧٠٤٨٠٠٠	%٧٠,٤٨	١٣٤٣٢٢٣٤٢	١٤٠٩٦٠٠٠	%٧٠,٤٨	شركة قنوات للتجارة والتوزيع
١٣٤٤٣١٣٤٢			١٣٤٤٣١٣٤٢			
شركات شقيقة						
٢٠٤١٤٥٩	٢٤٨٠	%٤٩,٦٠	--	--	--	شركة ميديترينيان الصناعية *
--	--	--	٥٠٠١٧٧٥	٥٠٠٠٠	%٥٠	شركة تمويل للتجارة
١٤٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠	%٤٣,١٠	١٤٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠	%٤٣,١٠	شركة بى بى أى كابيتال ليمنت
٥٢٥٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠	%٣٥	٥٢٥٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠	%٣٥	شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة
٣٤٣٣٢٠٢١٨	٢٩٠٩٢٩٦	%٤٩,٩٠	٣٤٣٣٢٠٢١٨	٢٩٠٩٢٩٦	%٤٩,٩٠	شركة أبتكار للتمويل الإستثمارى
١٥٥٠	٢	%٠,٠٠٢	١٥٨٩٥٤٨	١٥٨٨٣	%١,٤٦	شركة تطوير نظم البرمجة والدفع الالكترونى
٣٦٤٦١٣٢٢٧			٣٦٩١٦١٥٤١			
٤٩٩٠٤٤٥٦٩			٥٠٣٥٩٢٨٨٣			
(٣٨٨٧٧٤)			--			(يخصم) :
٤٩٨٦٥٥٧٩٥			٥٠٣٥٩٢٨٨٣			الانخفاض في استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

* وبناءً على 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 جاري التأشير في السجل التجارى بهذا.

٨. المخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون أجهزة
٦٢٤ ٨١٦ ٢٩٠	٥٤٣ ٩٨١ ٨٣٦	مخزون قطع غيار
٣١ ٧٦٩ ٦٧٧	٣٤ ٧٤٣ ٠٩٣	بضاعة بالطريق
١١٦ ٤٧٦ ٢٣٢	٧٦ ٥٢٩ ٨٩٧	
٧٧٣ ٠٦٢ ١٩٩	٦٥٥ ٢٥٤ ٨٢٦	
(١٦ ٠٢٩ ٩٤٤)	(١٥ ٧٢٩ ٩٤٤)	(يخصم)
٧٥٧ ٠٣٢ ٢٥٥	٦٣٩ ٥٢٤ ٨٨٢	خسائر الإنخفاض في قيمة المخزون

٩. عملاء وأوراق قبض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣٤٨ ٧٢٨ ٩١٨	٣٦٠ ٣٦١ ٦٩٧	أوراق قبض
٧١ ٧٠١ ٨٣٧	١١٧ ٧٩٩ ٨٧٦	أوراق قبض برسم التحصيل بالبنك
٢٧ ٣٩٧ ٧١٨	١٢ ٣٨٢ ٤١٧	
٤٤٧ ٨٢٨ ٤٧٣	٤٩٠ ٥٤٣ ٩٩٠	
(١٧ ٠٨٥ ٤٨٥)	(١٧ ٠٨٥ ٤٨٥)	(يخصم)
٤٣٠ ٧٤٢ ٩٨٨	٤٧٣ ٤٥٨ ٥٠٥	الإضمحلال في قيمة العملاء

١٠. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة
جنيه مصري	جنيه مصري	أصول غير متداولة	
١ ٠٩٥ ٩٠٧	١ ٣٩٧ ٣٠٤	محتفظ بها بغرض	
٢ ٣٥٣ ٨٦٥	٢ ٥٩٥ ٧٢٦	البيع	تمويل
٣ ١٨٤ ٠٥٠	٣ ١٨٤ ٠٥٠	شركات تابعة	تمويل
٦ ٦٣٣ ٨٢٢	٧ ١٧٧ ٠٨٠	شركات شقيقة	تمويل
		شركة ميديترينيان الصناعية	
		شركة ام إم جروب للاستيراد والتصدير	
		شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة	

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة
جنيه مصري	جنيه مصري	شركات زميلة	تمويل
١٠١ ٥٧٠ ٧٠١	٨٦ ٥٨٥ ٧٢٩	مساهمين	تمويل
٤ ٩٧٦ ٥٠٥	٢ ٣٧٤ ٩٢٤	شركات تابعة	تمويل
٢ ٣٧٢ ٩٤٦	--	شركات شقيقة	تمويل
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠		
١١٨ ٩٢٠ ١٥٢	٩٨ ٩٦٠ ٦٥٣	شركة ام تي اي للاستثمار العقاري	
		ارصدة دائنة مساهمين	
		شركة قنوات للتجارة والتوزيع	
		شركة بي بي إي كابتال ليمتد	

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢ ٨٦٩ ٩١٥	٣٦ ٣٠٦ ٦٨٥	ضرائب خصم من المنبع
٢٩ ٢٤٣ ٨٧٦	١٧ ٩٠٥ ٧٠٨	شركة فودافون
١٨ ٠٧٦ ٨١٦	١٤ ٢٨٠ ١١٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤ ٣٥٣ ٥٤٠	٥ ٧٥٩ ٥٤٦	عهد وسلف ومسحوبات العاملين
١ ٨١٦ ٣١٥	٣ ٢٩٥ ١١٥	تأمينات لدى الغير
١ ٤٣٣ ٠٥٢	٦٩٧ ٩٧٧	مصلحة الجمارك
٦ ١٧١ ٣٠١	--	مصلحة ضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٢٨ ٥٦٣ ٣٠٦	١٨ ٢٣٠ ٧٨٠	مدينون متنوعون
١٣٢ ٥٢٨ ١٢١	٩٦ ٤٧٥ ٩٢٧	
(٢٧ ٢٧٥)	(٢٧ ٢٧٥)	يخصم :
١٣٢ ٥٠٠ ٨٤٦	٩٦ ٤٤٨ ٦٥٢	الانخفاض فى مدينون وارصدة مدينة

١٢. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٥ ٩٨٢ ٧٩٧	شركة ميديترينيان الصناعية
--	(٣٨٨ ٧٧٤)	الانخفاض فى أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
--	٥ ٥٩٤ ٠٢٣	

تم خلال العام لشراء ٢ ٤٧٥ سهم من الاستثمارات فى شركة ميديترينيان الصناعية وادى ذلك الى زيادة نسبة المساهمة من ٤٩,٦٠% الى ٩٩,١٠% وبناء على محضر الجمعية العامة الغير عادية لشركة ميديترينيان الصناعية المنعقد بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٠ تم وضع الشركة تحت التصفية واعادة تبويب الاستثمار ليظهر ضمن أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع و جاري التأشير فى السجل التجارى بهذا.

١٣. استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٢١١ ٤٧٢	٢١ ٧١٧ ٨٧٥	استثمارات فى محافظ مالية مدارة بواسطة الغير
٥٠ ٢١١ ٤٧٢	٢١ ٧١٧ ٨٧٥	

١٤. نقدية لدى البنوك والصندوق

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥ ٨٧٦ ٩٨٢	١٤٠ ٧٩٤ ٣١٤	حسابات جارية لدى البنوك
٤٥٣ ٩٢٨	١٥٠ ٦٨٠ ٨٨٨	ودائع بالبنوك - تستحق خلال ثلاثة اشهر
٩ ٣٧٥ ٦٤٣	٢ ٦٩٦ ٣٢٠	نقدية بالصندوق
١٣٥ ٧٠٦ ٥٥٣	٢٩٤ ١٧١ ٥٢٢	

١٥. 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 على عدد ٢١٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري ، وقد بلغ المسدد منه مبلغ وقدره ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ 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 على 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 راس مال الشركة هو ٣٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مقسماً الي ٣ ٦٩٠ ٠٠٠ سهم بقيمة السهم ١٠ جنيه مصري.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٨ مايو ٢٠٠٦ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٣٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (سنة وثلاثون مليون وتسعمائة ألف جنيه مصري) ليصبح ٦٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري ، وقد وافقت الهيئة العامة لسوق المال على الزيادة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٠٦ ، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ٥٥٥ بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٠٦ .
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ٣ مارس ٢٠٠٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٦٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٩٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ٥٣١ بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٠٧ .
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٠ ديسمبر ٢٠٠٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٩٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٢٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٢ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ١٧٦٧ بتاريخ ديسمبر ٢٠٠٧ .
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٣ ديسمبر ٢٠٠٨ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ وقدره ١٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصري و قد تم التأشير بالسجل التجاري برقم ٦٢٧ بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠٠٨ .
- وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٢٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٨٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري ، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ١٨٨٧ بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨ .
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٢ مايو ٢٠١٠ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٨٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٩٨ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٩,٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري ، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ١١٦٧ بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٠ .
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٩٨ مليون جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٢٦٤ مليون جنيه مصري وذلك خصماً من الاحتياطي العام بمبلغ وقدره ٦٦ مليون جنيه وموزعاً على عدد ٢٦,٤ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٥ .
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٨ يونيو ٢٠١٥ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٢٦٤ مليون جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٣٩٦ مليون جنيه مصري وذلك خصماً من الاحتياطي العام بمبلغ وقدره ١٣٢ مليون جنيه وموزعاً على عدد ٣٩,٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٥ .
- 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 راس مال الشركة المرخص به من ٥٠٠ مليون جنيه (خمسمائة مليون جنيه لاغير) الي مليار جنيه وتم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٩ يونيه ٢٠١٦ .

١٥. رأس المال (تابع)

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٦ بالموافقة على تقرير التقييم الصادر من اللجنة المشكلة من هيئة الاستثمار و المناطق الحرة بتقسيم الشركة الى شركتين هما ام ام جروب للصناعة و التجارة العالمية "ش م م" الشركة القاسمة و شركة ام تي اي للاستثمار العقاري تحت التأسيس "ش م م" الشركة المنقسمة ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٤٥ ٥٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم و قيمة السهم ٠,٦٢ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجارى في تاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ مايو ٢٠١٨ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٢٤٥ ٥٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح المرحلة بمبلغ وقدره ٦١ ٣٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري وموزعاً على ٤٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم وقيمة كل سهم ٠,٦٢ جنيه مصري وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجارى في تاريخ ١٠ يوليو ٢٠١٨ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٥ ابريل ٢٠١٩ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح 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 في السجل التجارى في تاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٩ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ ابريل ٢٠٢٠ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠ جنيه مصري 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 في السجل التجارى 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%
هانى 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	١٠ ٦٨٢ ٦٤١	٦ ٦٢٣ ٢٣٨	١,٣٨%
شيرين أمين محمد محمود	٢٩ ٥٣٢ ٠٥٦	١٨ ٣٠٩ ٨٧٥	٣,٨٢%
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	٣٩ ٠٠٧ ٨٤١	٢٤ ١٨٤ ٨٦٢	٥,٠٤%
مساهمون آخرون	٣٣٧ ١٤٤ ٦٣٧	٢٠٩ ٠٢٩ ٦٧٥	٤٣,٦٠%
	٧٧٣ ٤٣٧ ٥٠٠	٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠	١٠٠%

١٦. مخصص مطالبات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٩٥٥ ٣٨٢	٢٩ ٥١٦ ٥٣٩	رصيد اول العام
--	(٤٣٨ ٩٥٦)	مخصصات انتفى الغرض منها خلال العام
٥٦١ ١٥٧	١ ٢٣٩ ٣١٩	مكون خلال العام
٢٩ ٥١٦ ٥٣٩	٣٠ ٣١٦ ٩٠٢	رصيد اخر العام

١٧. موردين وأوراق الدفع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
٣٧١ ٠٧٩ ٠٨٨	٢٦٥ ٠٩٨ ٨٠٥	اوراق دفع
٩ ٨٨٥ ٥٧٩	٧ ٧٢٠ ٨٠١	
٣٨٠ ٩٦٤ ٦٦٧	٢٧٢ ٨١٩ ٦٠٦	

١٨. ضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في بداية العام
٩ ٨٤٩ ٨٨٦	٦١ ٠٥٨ ٣٠٨	ضريبة الدخل الجارية
١١٩ ٩١٤ ٠٢١	١٠٥ ٦٧٩ ٤١٣	المسدد لمصلحة الضرائب
(٩ ٨٤٩ ٨٨٦)	(٦١ ٠٥٨ ٣٠٨)	العائد المستحق على دفعات مقدمة
(١ ٦٧٣ ١٤٦)	(١ ١٨٥ ٨٥٢)	المسدد تحت حساب الضريبة
(٥٧ ١٨٢ ٥٦٧)	(٤٤ ١٢٤ ٧١٤)	
٦١ ٠٥٨ ٣٠٨	٦٠ ٣٦٨ ٨٤٧	

١٩. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	وزارة الصحة - المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
١٦ ٠٢٩ ٤٠٢	١٤ ٣٥٨ ٣٦٧	مصلحة ضرائب - ضرائب القيمة المضافة
--	١٣ ٤١٥ ٦٩٢	دائنو شراء اصول ثابتة
٧ ٧٧٢ ٤٠٠	٩ ٥٩٢ ٧٥٣	مصلحة الضرائب
٦ ٦٩٢ ٦٨٦	٦ ٣٥٢ ٢٩٣	مصروفات مستحقة
١ ٧٥١ ٩١٦	٣ ٧٤٤ ٧٠٢	ايرادات محصلة مقدما
٧٠٧ ٨٣١	٧٥٧ ٣٧٨	دائنون متنوعون
٥ ٩٦١ ٣١٥	٩ ٢٥٣ ٣٨٤	
٣٨ ٩١٥ ٥٥٠	٥٧ ٤٧٤ ٥٦٩	

٢٠. المبيعات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نشاط الاجهزة الكهربائيه والالكترونيه
٤ ٨٤٥ ٨٢٠ ٢٢٩	٤ ١٨٨ ٥٨٣ ٢٤٠	نشاط الاتصالات
١ ٤٠٠ ١٤٠ ٨٤١	١ ٢٦٤ ١١٠ ٥٦٣	نشاط السيارات
١ ٤٠١ ٩١٤ ٣٧٣	١ ٣٩١ ٢٥٤ ٥٢٧	نشاط الجرارات والمواسير
٣٦ ٥٩٠ ٨٧٥	٢٦ ٧٩٦ ٥٨١	
٧ ٦٨٤ ٤٦٦ ٣١٨	٦ ٨٧٠ ٧٤٤ ٩١١	

٢١. تكلفة المبيعات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٤٢٩ ٢٣٠ ٩٥٧	٣ ٨٣٤ ٧٢٩ ٢٧٦	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
١ ٣٠٠ ٧٠٠ ٠٤٤	١ ١٥٤ ٤١٣ ٤٧٨	نشاط الاتصالات
١ ١٣٥ ١٣٢ ٣٢٦	١ ٠٧٤ ٥٤٤ ٠٦٠	نشاط السيارات
٢٨ ٧٢٠ ٨١٤	٢٢ ٠٢٠ ٤٦٨	نشاط الجرارات والمواسير
٦ ٨٩٣ ٧٨٤ ١٤١	٦ ٠٨٥ ٧٠٧ ٢٨٢	

٢٢. مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢ ٢٢٦ ٧٠٠	١٢٣ ٤٣٣ ٩٠٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٦ ٥٦٢ ٦٨٨	٢١ ١٤١ ٦٢٩	مصروفات عمولات بيع
١ ٠٧٠ ٧٤١	٧٦٢ ٠٨٨	مصروفات تصدير
٧ ١٨٠ ٥٤٢	١٢ ٣٢٥ ٢٧٨	اهلاك اصول ثابتة
٢٥ ٥٧١ ١٩٢	٤١ ٦٦١ ٢٥١	مصروفات تسويق
١٢ ٧٨٥ ٥٩٦	٢٠ ٨٣٠ ٦٢٦	مصروفات تدريب
٨١ ٦٤٦ ١٣٩	٨٨ ٤٤٠ ١٣٣	مصروفات أخرى
٢٤٧ ٠٤٣ ٥٩٨	٣٠٨ ٥٩٤ ٩٠٥	

٢٣. مصروفات ادارية وعمومية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٣٥٥ ٥٠٩	٢ ٩٦٦ ٢٤٢	أجور ومرتببات وما في حكمها
٩٢ ٣٩٩	١٠١ ٦٠٠	اتعاب مهنية
١ ٢٧٠ ٢٨٠	٢٥٢ ٢٠٢	مصاريف سفر وانتقالات
٢ ٣١٩ ٤٠٦	١ ٦٩٢ ١٧٦	مصروفات أخرى
٦ ٠٣٧ ٥٩٤	٥ ٠١٢ ٢٢٠	

٢٤. نصيب السهم من صافي أرباح العام

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٠ ٣٦٨ ٩٣٨	٣٥٦ ٧١٩ ٦١٢	صافي ارباح العام بعد الضرائب
٣٧ ٠٨٥ ٠٤٩	٣٣ ٨٧١ ٩٥٠	يخصم
٣٥ ١٦٦ ٩٢٤	٣١ ٤٧٤ ٢٩٤	نصيب العاملين
٣١٨ ١١٦ ٩٦٥	٢٩١ ٣٧٣ ٣٦٨	مكافاة مجلس الإدارة
٦١٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٧٧٣ ٤٣٧ ٥٠٠	الأرباح المتاحة لحملة الاسهم
٠,٥١	٠,٣٨	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال العام
		نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه / السهم) *

* طبقاً لمقترح مجلس الإدارة بغرض احتساب نصيب السهم في الأرباح

٢٥. التزامات محتملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
يورو	دولار امريكي	جنيه مصري
٢٥ ٠٠٠	--	١٤٦ ٥٠٠ ٠٠٠
--	٢١ ٠٠٠	--
--	--	١١٣ ٥٥٦ ٠٠٠
٢٥ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠	٢٦٠ ٠٥٦ ٠٠٠

٢٦. تسويات على الارباح المرحله

خلال العام تم عمل تسويات على الارباح المرحله وذلك على النحو التالي :-

٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري
١ ٦٤٢ ٤١٥
١ ٦٤٢ ٤١٥

فروق ضرائب الدخل المستحقه عن عام ٢٠١٩

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

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

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير محاسبة 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) "الأدوات مالية : الاعتراف و القياس" و بالتالى تم تعديل و اعادة اصدار معيار المحاسبة رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد و تحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقا لاختيار المنشأة. ٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقا- اما بالتكلفة المستهلكة , أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر , وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لادارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدى التعاقدى للأصل المالى. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة فى قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة و الذى يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف 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) "الأدوات 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 التي 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 معا فى نفس التاريخ. - تسرى هذه التعديلات من تاريخ التطبيق معيار (٤٧)

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

<p>يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر .</p>	<p>- تقوم الإدارة في وقت الحال بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الإنشاء " المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الأيراد" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالأيراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر . ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الاضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافير شروط محددة ٤- يتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح و العرض</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيرادات" من العقود مع العملاء</p>
<p>- بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) (٢٠١٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) (٢٠١٩) في نفس التوقيت . - بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه, يسري المعيار رقم (٤٩) (٢٠١٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كان معالجتها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطي و التأجير التمويلي و التخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .</p>	<p>المعيار رقم ٤٩ فيما يخص عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطي و التأجير التمويلي و التخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الأيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير 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 الأيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة , مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الأيجار 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 أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للأيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحقق 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 للأيجار التشغيلي يجب علي المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي انها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر .</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) "عقود تأجير"</p>
<p>يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر .</p>	<p>- تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>تم إضافة و تعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبه عن تعديل و تقليص و تسوية نظام مزايا العاملين.</p>	<p>معيار المحاسبه المصري المعدل رقم (٣٨) مزايا العاملين</p>

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

<p>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</p>	<p>- تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .</p>	<p>تم اضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع و قد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية و فيما يلي المعايير التي تم تعديلها :</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 الحصص في المنشآت الأخرى. 	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة</p>
<p>يسري التفسير رقم (١) علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>يقدم هذا التفسير ارشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي كيان خاص وذلك لتشييد وتشغيل و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة. مثل الطرق و الكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات و مرافق توزيع المياه و امدادات الطاقة و شبكات الاتصالات.... الخ.</p> <p>و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) , الاصول الثابتة و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .</p>	<p>اصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة</p>
<p>يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت .</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الأرباح</p>
<p>يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>- 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) الاصول الغير متداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات الغير مستمرة . - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول. 	<p>معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري</p>
<p>يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>يتطلب من المنشأة 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</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية</p>

٢٨. 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 والتسوية النهائية حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ كما تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.
- تم الفحص والتسوية النهائية للسنوات من عام ٢٠١٥ الى عام ٢٠١٩.

د. ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تم الفحص و التسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كما تم السداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

هـ. ضريبة على الاجور والمرتببات وما في حكمها

- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ تم الفحص والتسوية والسداد.
- وتم الفحص عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦.
- يتم سداد المستقطع تحت حساب الضريبة شهريا و تسليم التسويات الضريبية للمأمورية في المواعيد القانونية.

٢٩. احداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس 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 لتجيم 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