

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
شركة مساهمة مصرية

المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة

١

تقرير الفحص المحدود

٢

القوائم المالية

٣

قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة

٤

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة

٥

قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة

٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة

٧

مقدمة

٧

أسس إعداد المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة

٧

التغيرات الهامة خلال الفترة

٨

المعلومات القطاعية

٨

معلومات الأرباح والخسائر

٩

الأصول الثابتة

٩

قروض بنكية

١٠

القيمة العادلة للأدوات المالية

١١

خطر السيولة

١١

الأدوات المالية حسب فئة التصنيف

تقرير الفحص المحدود على المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة

إلى السادة مجلس إدارة شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للمعلومات المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً للمعايير المصرية للمراجعة، 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 المعلومات المالية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



محمد المعتز

سجل المحاسبين والمراجعين ١٢٧٤٧

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٣

القاهرة في ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م
المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠


قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنينة المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٠٨٩,٠٤٥,٥٠٥	١,٢٠٩,٣٠٥,٤٧٣	٦	الأصول الثابتة
٦٦,٣٨٣,٦٨٥	-		أصول حق انتفاع
١٧٤,١٠٢,٣٨٥	٢٦٤,١٨٥,٥٧٢		أصول غير ملموسة
-	٨٦,٩٩٥,١٤٠	٣	مدينون و أرصدة مدينة أخرى - الميزاء غير المتداول
١٢٠,٧٠٥,٩١١	١٣٥,٩٦٦,٦٢٣		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٥٥٠,٢٣٧,٤٨٩	١,٦٩٦,٤٥٢,٨٠٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٨٦,٠٨٥,٩١٧	٢٨٢,٣٨٣,٤٠٧		المخزون
٦٤٠,١٩٧,٨٧٨	٧٠٢,١٨٦,٥٤١		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤٢,٧٦٤,١٦٧	١٣٦,٩١٧,٣٢٥		المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٨,٣١٢,٩٠٦	٩٣,٣٠٠,٥١٧		التقديرات وأرصدة لدى البنوك
١,٠٠٧,٣٦٠,٨٦٨	١,٢١٤,٧٨٧,٧٩٠		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٥٥٧,٥٩٨,٣٥٤	٢,٩١١,٢٤٠,٥٩٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢		مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال
٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩		احتياطيات
(١٤٣,٣٦٢,٠٧٩)	(١٤٤,١٠٠,١٣٤)		خسائر متراكمة
٥٥٠,٢٩٢,٩٣٢	٥٤٩,٥٥٤,٨٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٣١٩,٥٨٢,٤٤٧	١,٢٣٦,٢٥٤,٨٣٩	٧	قروض
٤٨,٦٩٦,٦٠٨	-		التزامات عقود تأجير
٦٨,٣٩٥,٥٠٩	٩٢,٨٥٤,٣٦٩		التزامات صريحية مؤجلة
٩,٨٦٥,٨٥٤	٩,٦٣٨,٤٥٥		التزامات مزايا معاشات التقاعد
٤٤٦,٥٧٠,٤١٨	١,٣٣٨,٧٤٧,٦٦٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٠١,٥٨٦,١٨٤	٦٤٣,٢٩٥,٥٥٦		دائنون تجاريون وأرصدة دائنه أخرى
٥٣٦,٠٥٨	٤٥٢,٤٣٥		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٢,٧٥٤,٨٣٦	٢٨,٤٨٧,٤٣٨		التزامات صريحية الدخل الجارية
٢٢٢,٥١٩,٩١٧	٢١٩,٠٩٢,٩١٠	٧	بنوك سحب على المكشوف
١٧٧,٩٦٢,٣٧٥	-	٧	قروض بنكية
١٣,٧٧٧,٩١٥	-		التزامات عقود تأجير
٣١,٦٠٧,٧١٩	٣١,٦٠٧,٧١٩		مخصصات
١,٥٦٠,٧٣٥,٠٠٤	١,٠٢٢,٩٣٨,٠٥٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٠٠٧,٣٠٥,٤٢٢	٢,٣٦١,٦٨٥,٧٢١		إجمالي الالتزامات
٢,٥٥٧,٥٩٨,٣٥٤	٢,٩١١,٢٤٠,٥٩٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٧ - ١٢ تمثل جزء متمم لهذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة.


الاستاذ / عبد الجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة


الاستاذ / بيتر كارينتر
عضو مجلس الإدارة


الاستاذ / محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠

تقرير من أقب الحسابات مرفق

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م
المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩		
١,١٨٨,٧٧٥,٣٧٧	١,٣٠٩,٦٨٠,٣٥٣	٣٩٧,٤٩٥,١٠٠	٤٢٠,٤٤٦,٠٤١		المبيعات
(٧٨٧,٥٥٥,٣٠٧)	(٨٩٥,٨٥٨,٢٨٣)	(٢٦١,٨٨٥,٥١٧)	(٢٩٣,٥٢٥,٨٥٧)		تكلفة المبيعات
٤٠١,٢٢٠,٠٧٠	٤١٣,٨٢٢,٠٧٠	١٣٥,٦٠٩,٥٨٣	١٢٦,٩٢٠,١٨٤		مجمول الربح
(١٤٤,٧٣٥,٧٣٨)	(١٣٩,٧٠٥,٢٦٦)	(٤٣,٣٧٢,٠٥٧)	(٥٢,٤٢٦,٠٢٥)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٧٦,٨١١,٣٨٩)	(٧١,٠٨٧,٨١٣)	(٢٧,٢٨٩,١١١)	(٢٤,٢١١,٧٩٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(٥٢,١٣٥,٢٧٥)	(٢٨,٧٠٦,٥٠٠)	(١٨,٢٦٢,٧٤٩)	(٧,٥٤٦,٠١٢)		مصروفات تشغيل أخرى
٦٤,٣٣٥,٤٢٤	٦٧,٨٧٩,١٢٥	١٤,٨١٤,٠٤٧	١٩,٧٥٨,٣٦٩		إيرادات تشغيل أخرى
١٩١,٨٧٣,٠٩٢	٢٤٢,٢٠١,٦١٦	٦١,٤٩٩,٧١٣	٦٢,٤٩٤,٧٢٤		أرباح التشغيل
(١٥٠,٩٤٤,٤٧٩)	(١٠٢,٦٧٣,٤٢٩)	(٤٨,٦٣٣,٩٥٢)	(١٧,٠٥٩,٤٩٤)	٥ (ب)	مصروفات تمويلية - بالصافي
(١٤,٢٨٦,٥٢٠)	-	(١٤,٢٨٦,٥٢٠)	-	٣	فروق القيمة الحالية لدعم الصادرات
-	٤,٥٧٤,٨٦٨	-	٣,١٦٦,٦١٤		نصيب المجموعة من أرباح شركات شقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٢٦,٦٤٢,٠٩٣	١٤٤,١٠٣,٠٥٥	(١,٤٢٠,٧٥٩)	٤٨,٦٠١,٨٤٥		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(٣١,٥٧٧,٤٦٥)	(١٥,٤٥٧,٥٣٩)	(٤,٧٥٣,٧٥٤)	(٤,١٦٠,٤٣٠)	٥ (ج)	ضرائب الدخل
(٤,٩٣٥,٣٧٢)	١٢٨,٦٤٥,٥١٦	(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٤,٤٤١,٤١٥		صافي (خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
١٧,٨٤٣,٧٨٧	٤٥,١١٩,٠٦٣	-	١,٤١٧,٦٤٧		ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
١٢,٩٠٨,٤١٥	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٥,٨٥٩,٠٦٢		بعد خصم ضريبة الدخل
١٢,٩٠٨,٤١٥	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٥,٨٥٩,٠٦٢		صافي ربح (خسارة) الفترة
١٢,٩٠٨,٤١٥	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٥,٨٥٩,٠٦٢		صافي ربح (خسارة) الفترة يتم توزيعه كالتالي:
-	-	-	-		حقوق المساهمين بالشركة الأم
١٢,٩٠٨,٤١٥	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٥,٨٥٩,٠٦٢		الحصص غير المسيطرة
(٠,١٠)	٢,٥٦	(٠,١٢)	٠,٨٨		نصيب السهم في الربح (الخسارة)
٠,٣٥	٠,٩٠	-	٠,٠٣		الأساس (المخفض) عن العمليات المستمرة
٠,٢٦	٣,٤٦	(٠,١٢)	٠,٩١		والعمليات غير المستمرة
					نصيب السهم من العمليات المستمرة
					نصيب السهم من العمليات غير المستمرة

الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٧ - ١٢ تمثل جزء متمم لهذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م
المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	
١٢,٩٠٨,٤١٥	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٥,٨٥٩,٠٦٢	صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
١٢,٩٠٨,٤١٥	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٥,٨٥٩,٠٦٢	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
١٢,٩٠٨,٤١٥	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٥,٨٥٩,٠٦٢	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل يتم توزيعه على:
١٢,٩٠٨,٤١٥	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٥,٨٥٩,٠٦٢	مالكي شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م
١٢,٩٠٨,٤١٥	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٥,٨٥٩,٠٦٢	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل عن الفترة العائد
(٤,٩٣٥,٣٧٢)	١٢٨,٦٤٥,٥١٦	(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٤,٤٤١,٤١٥	على مالكي شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م ينشأ من:
١٧,٨٤٣,٧٨٧	٤٥,١١٩,٠٦٣	-	١,٤١٧,٦٤٧	عمليات مستمرة
١٢,٩٠٨,٤١٥	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٥,٨٥٩,٠٦٢	عمليات غير مستمرة

الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٧ - ١٢ تمثل جزء متمم لهذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م
المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

اجمالي حقوق الملكية العائدة عن مالكي شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م							(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الحصص الغير مسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	خسائر متراكمة	احتياطيات	زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	
٤١٥,٣٢١,٦١٥	-	٤١٥,٣٢١,٦١٥	(٢٧٨,٣٣٣,٣٩٦)	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(١٤,٨٣٩,٤٥٥)	-	(١٤,٨٣٩,٤٥٥)	(١٤,٨٣٩,٤٥٥)	-	-	-	الأثر التراكمي من التطبيق الأولي لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار"
٤٠٠,٤٨٢,١٦٠	-	٤٠٠,٤٨٢,١٦٠	(٢٩٣,١٧٢,٨٥١)	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٩
١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	-	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٧,٧٤٥,٥٤٥)	-	(٧,٧٤٥,٥٤٥)	(٧,٧٤٥,٥٤٥)	-	-	-	توزيعات أرباح
٥٦٦,٥٠١,١٩٤	-	٥٦٦,٥٠١,١٩٤	(١٢٧,١٥٣,٨١٧)	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٥٥٠,٢٩٢,٩٣١	-	٥٥٠,٢٩٢,٩٣١	(١٤٣,٣٦٢,٠٧٩)	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١٢,٩٠٨,٤١٥	-	١٢,٩٠٨,٤١٥	١٢,٩٠٨,٤١٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٣,٦٤٦,٤٧٠)	-	(١٣,٦٤٦,٤٧٠)	(١٣,٦٤٦,٤٧٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٥٤٩,٥٥٤,٨٧٧	-	٥٤٩,٥٥٤,٨٧٧	(١٤٤,١٠٠,١٣٤)	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٧ - ١٢ تمثل جزء متمم لهذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م
المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤٤,١٠٣,٠٥٥	٢٦,٦٤٢,٠٩٣		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
١٦٥,٥٢٧,٠٣١	١٢٥,٥٦١,٩٩٦		مصفوفات تمويلية
١٢٦,٧٨٥,٧٠٠	١٠٠,٠٤١,٢٨٢		إهلاك واستهلاك
-	١٤,٢٨٦,٥٢٠		فروق القيمة الحالية لدعم الصادرات
-	٤,٠٣٠,٩٩٣		خسائر تسوية حق إنتفاع
٣٨٠,٢٤٣	١,٨٤٤,٥٦٦		خسارة بيع أصول ثابتة
(٤,٥٧٤,٨٦٨)	-		نصيب المجموعة من أرباح الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	(١٥,٢٦٠,٧١٢)		أرباح القيمة العادلة للاستثمارات غير محققة
٥,١١٩,٠٦٤	٤,٠١٧,٧٢٧		استهلاك حق إنتفاع
(٥٧,٣٠٣,٣١٦)	(٢٥,٨١٩,٠٠٦)		أرباح فروق عملة غير محققة
٣٨٠,٠٣٦,٩٠٩	٢٣٥,٣٤٥,٤٥٩		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
			المخزون
٥,٥٩١,٠٧٧	٣,٧٠٢,٥١٠		العملاء وأوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى
(١٨٣,٢٢٠,٥٢٠)	(١١٨,٥٦٧,٣٨٦)		المستحق من أطراف ذات علاقة
(٣,٨٠٢,٠٥٢)	(٩٤,١٥٣,١٥٨)		الموردين وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٥,١١٥,٠٦٠	٤٨,٢٥٣,١٠٢		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٢٠١,٥٨٣)	(٧٣,٦٢٣)		مخصصات مستخدمة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-		المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
(٣٤٧,١٦٦)	(٢٥٧,٣٩٦)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٢٢,١٧١,٧٢٥	٧٤,٢٤٩,٥٠٨		مصفوفات تمويل مدفوعة
(١٥٠,١٥٩,٧٥٩)	(١٣٦,١٣٦,٧٢٣)		ضرائب دخل مسددة
(٦٦,٧٨٩,٨٣٩)	(٦,٥٠٠,٠٠٠)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٥,٢٢٢,١٢٧	(٦٨,٣٨٧,٢١٥)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٦٦,٧٩٨,٤٤٨)	(١٤٩,٨٦٣,٠٤٣)		دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
-	(٤٨,٤١٥,٨٦٦)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٩٠,٤١٩	-		متحصلات من استبعاد العمليات غير المستمرة
٥٨,٢١٨,١٤٦	٢٣,٠٢٤,٢٤٢		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٨,٤٨٩,٨٨٣)	(١٧٥,٢٥٤,٦٦٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			بنوك سحب علي المكشوف
٣٧,٩٦٤,١٧٧	٩٦,٥٧٤,٩٩٣		سداد قروض
(١٨,٧٦٩,١٦١)	(٩٨٩,٧٧٤,٠٨٠)		متحصلات قروض
-	١,٢٥٤,٣٠٣,١٠٣		مدفوعات لأوراق دفع طويلة الأجل
(٦,٩٦٣,٨٢٣)	-		التزامات عقود الإيجار
(٢,٣٩٠,٩١٨)	(٦٢,٤٧٤,٥٢٣)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٩,٨٤٠,٢٧٥	٢٩٨,٦٢٩,٤٩٣		
			صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٦,٥٧٢,٥١٩	٥٤,٩٨٧,٦١١		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٤٩,٢١٨,٨٥٨	٣٨,٣١٢,٩٠٦		النقدية وما في حكمها آخر الفترة
٥٥,٧٩١,٣٧٧	٩٣,٣٠٠,٥١٧		

معاملات غير نقدية

شراء آلات ومعدات التي تم تأجيرها سابقا وكان معترف بها سابقا ضمن أصول حق إنتفاع بقيمة دفترية قدرها ٦٢,٣٦٥,٩٥٨ في تاريخ الشراء.

الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٧ - ١٢ تمثل جزء متمم لهذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م
المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١. مقدمة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") تم تأسيسها في عام ١٩٧٩ كشركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ المعدل بقانون ٨ لسنة ١٩٩٧. وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٣٧٧٠ القاهرة. ويقع مقر الشركة الرئيسي في مدينه نصر، الحي السادس الصناعي، القاهرة، جمهورية مصر العربية.

الشركة مسجلة في بورصة الاوراق المالية في مصر.

ويقع مقر الشركة في ٦ شارع المخيم الدائم، الحي السادس، مدينة نصر، القاهرة. ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال.

الشركة الأم هي شركة مينا جلاس هولدينج بنسبة مساهمة ٥١,٤٣%.

الشركات التابعة	نسبة المساهمة	النشاط
الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات	٩٩,٩٩٩٩٢٪	تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية
ميخ مصر للزجاج MEG	٩٩,٩٩٩٩٣٪	تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية
مصر لصناعة الزجاج (شركة مملوكة لشركة ميخ مصر للزجاج MEG بنسبة ٩٩,٩٧٪)	-	تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال

تم اعتماد المعلومات المالية المجمعة من للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ نوفمبر ٢٠٢٠.

٢. أسس إعداد المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة جميع الإيضاحات التي تكون مطلوبة عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المجمعة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة متناسبة مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والفترات المالية المقارنة.

اصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩٢٨ في مارس ٢٠١٩، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩. وتتلخص أهم التعديلات في اصدار ثلاث معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ولم يتم تبنيها مبكرا من قبل المجموعة. إن التقييم المبني للمجموعة لتأثير هذه المعايير والتعديلات الجديدة مبين أدناه:

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "إيراد من العقود مع العملاء"
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التاجير"

وفقا لقرار رئيس الوزراء رقم ١٨٧١ بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠، تم تأجيل تطبيق المعايير الثلاثة الجديدة المذكورة أعلاه وسيتم تطبيقها على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من يناير ٢٠٢١. عند تطبيق المجموعة لهذه المعايير، ستطبق المعايير من بداية سنة التطبيق وفقا لقواعد الانتقال لكل معيار.

يرجى الرجوع للقوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يخص المعلومات المتعلقة بالأثر المتوقع من تطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للمجموعة.

٣. التأثيرات الهامة خلال الفترة

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ في مصر والبلدان الأخرى وما نتج عنه من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة الشركة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمستهلكين والمجتمع كقطاع أوسع وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها.

تقوم الشركة بتصنيع وبيع العبوات الزجاجية لعملائها الذين يعملون في صناعات الاغذية والمشروبات والادوية، ان تلك الصناعات لم تتأثر بشكل عام حيث انه تم استثناءها من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة بما في ذلك الإغناء من ساعات حظر التجوال والقيود على شحن البضائع وعمليات الطيران. بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن وباء كوفيد ١٩ لم يكن له تأثير جوهري على نتائج المجموعة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. وستواصل الإدارة مراقبتها للوضع عن كثب.

وعلى الرغم من ذلك، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكيد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩ كما يلي:

اضمحلال الاصول غير المالية: لا يوجد مؤشرات على الاضمحلال في قيمة الاصول غير المالية، حيث ان جميع الوحدات المولدة للتقديرة تعمل بطاقتها العادية مع تحقيق هامش ربح متسق مع الفترات السابقة والموازنة التقديرية.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م
المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التغيرات الهامة خلال الفترة (تابع)

اضمحلال الاصول المالية: تقوم المجموعة بتصنيع المنتجات وفقا للمواصفات الخاصة بالعملاء من خلال عقود ملزمة تتضمن الاسعار والكميات المطلوب توريدها، وكما هو موضح اعلاه لم يكن هناك تأثير على أنشطة عملاء الشركة كما انه لا يوجد تغير في معدلات اعمار الديون تدل على صعوبات مالية تواجه العملاء ولذلك لا يوجد مؤشرات على الاضمحلال في قيمة الاصول المالية الخاضعة لقياس الاضمحلال.

تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة سيتم عكسها في فترات التقارير المستقبلية

دعم الصادرات: خلال الفترة ، وقعت المجموعة اتفاقية تسوية مع وزارة المالية ووزارة التجارة والصناعة لتحويل الرصيد القائم من مستحقات دعم الصادرات حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على مدى ٥ سنوات. وفقا لذلك ، قامت المجموعة بإثبات أرصدة مدينة للقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة المستحقة بموجب الاتفاقية ، وتم تحديد القيمة الحالية باستخدام معدل خصم قدره ٨٪ ، والذي يمثل معدل الفائدة السائد في السوق لأداة مماثلة. فيما يلي أثر الخصم ومدة السداد:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	القيمة الاسمية
١٦٨,٨٠٢,٧٧٠	أثر الخصم على قائمة الأرباح و الخسائر
(١٤,٢٨٦,٥٢٠)	القيمة الحالية
١٥٤,٥١٦,٢٥٠	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	خلال عام
٦٧,٥٢١,١٠٨	أكثر من عام
٨٦,٩٩٥,١٤٢	الإجمالي
١٥٤,٥١٦,٢٥٠	

شراء أصول مؤجرة سابقا: خلال الفترة ، قامت المجموعة بشراء معدات مؤجرة سابقا والتي كان معترف بها سابقا ضمن أصول حق إنقاع بقيمة دفترية ٥٦,٢٨٣,٢٩٤ جنيه مصري. قامت المجموعة بدفع التزامات الإيجار القائمة ذات الصلة والتي نتج عنها خسارة تسوية قدرها ٤,٠٣٠,٩٩٣ جنيه مصري والتي تم تحميلها على قائمة الأرباح أو الخسائر.

٤. المعلومات القطاعية

تم تنظيم أنشطة الشركة في قطاع واحد يتعلق بالكامل بتصنيع وبيع العبوات الزجاجية. وذلك وفقا للتقارير المقدمة إلى مجلس الإدارة. لذلك، تم بالفعل تضمين المعلومات على مستوى المنشأة والمطلوبة بموجب المعيار المحاسبي ٤١ "القطاعات التشغيلية" في القوائم المالية، لذلك لا يوجد أي معلومات أخرى تتطلب الإفصاح.

٥. معلومات الأرباح والخسائر

٥(أ) البنود الهامة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠	٢٠١٩
دعم الصادرات	٤٣,٣٢٥,٨٦٤	٦٠,٤٥١,٩٧٩
ارباح القيمة العادلة من الاستثمارات	١٥,٢٦٠,٧١٢	-

٥(ب) مصروفات تمويلية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠	٢٠١٩
قوائد مدينة	(١٢١,٥٣١,٠٠٣)	(١٦٥,٥٢٧,٠٣١)
تكلفة معاملة اعادة هيكلة القروض	(٢٩,٦٨٥,١٥٨)	-
خسارة سداد مبكر للإيجار التمويلي	(٤,٠٣٠,٩٩٣)	-
أرباح فروق تقييم عملة اجنبية	٤,٣٠٢,٦٧٥	٦٢,٨٥٣,٦٠٢
اجمالي المصروفات التمويلية	(١٥٠,٩٤٤,٤٧٩)	(١٠٢,٦٧٣,٤٢٩)

٥(ج) ضرائب الدخل

تم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناء على تقدير الإدارة للمتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوي الفعلي المتوقع للسنة المالية بأكملها. بلغ متوسط معدل الضريبة السنوي المستخدم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١١٩٪ ، مقارنة بـ ٩٪ للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. وترجع هذه الزيادة خلال الفترة الى انخفاض أصل الضريبة المؤجلة الذي كان محسوبة على الخسائر الضريبية المرحلة حيث انتهت صلاحية تلك الخسائر الضريبية للخصم وفقا لقانون الضرائب المصري خلال الفترة هذا بالإضافة إلى الزيادة في المصروفات غير القابلة للخصم البالغة ١٤,٢٨٦,٥٢٠ جنيه مصري والمتعلقة بتأثير خصم دعم الصادرات طويل الأجل إلى القيمة الحالية.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م
المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦. الأصول الثابتة

أراضي	مباني	آلات ووسائل نقل	أثاث ومعدات مكتبية	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
٣١٦,٧٥٦,٥١٥	٢٢٧,٤٣٨,١٥٨	١,٦٨٠,٨٩٨,٥٠٣	٢٢,٩٩٦,٥١٥	١١٥,١١٧,٦٨٠	٢,٣٦٣,٢٠٧,٣٧١
-	(٨٨,٤٤٢,٩١٥)	(١,١٦٨,٦٦٥,١٨٨)	(١٧,٠٥٣,٧٦٣)	-	(١,٢٧٤,١٦١,٨٦٦)
٣١٦,٧٥٦,٥١٥	١٣٨,٩٩٥,٢٤٣	٥١٢,٢٣٣,٣١٥	٥,٩٤٢,٧٥٢	١١٥,١١٧,٦٨٠	١,٠٨٩,٠٤٥,٥٠٥
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠					
٣١٦,٧٥٦,٥١٥	١٣٨,٩٩٥,٢٤٣	٥١٢,٢٣٣,٣١٥	٥,٩٤٢,٧٥٢	١١٥,١١٧,٦٨٠	١,٠٨٩,٠٤٥,٥٠٥
٢٢,٦١٢,٠٣٠	١,٧٧٨,٧٤٧	١٤٤,٣٤٦,١٧٩	١,١٤٧,٢٧٠	٤٢,٣٤٤,٧٧٧	٢١٢,٢٢٩,٠٠٣
-	-	(٥٠,٩٦٩,٢٣٦)	-	(١٢٠,٠٠٠)	(٥١,٠٨٩,٢٣٦)
-	-	٦,٠٩٢,١٤٧	١	(٦,٠٩٢,١٤٨)	-
-	(٧,٤٨٧,٧٤٨)	(٨٠,٩٤٩,٢٤٠)	(١,٦٨٧,٤٨١)	-	(٩٠,١٢٤,٤٦٩)
-	٨٠,٣٣٩	٤٩,١٦٤,٣٣١	-	-	٤٩,٢٤٤,٦٧٠
٣٣٩,٣٦٨,٥٤٥	١٣٣,٣٦٦,٥٨١	٥٧٩,٩١٧,٤٩٦	٥,٤٠٢,٥٤٢	١٥١,٢٥٠,٣٠٩	١,٢٠٩,٣٠٥,٤٧٣
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠					
٣٣٩,٣٦٨,٥٤٥	٢٢٩,٢١٦,٩٠٥	١,٧٨٠,٣٦٧,٥٩٣	٢٤,١٤٣,٠٩٣	١٥١,٢٥٠,٣٠٩	٢,٥٢٤,٣٤٦,٤٤٥
-	(٩٥,٨٥٠,٣٢٤)	(١,٢٠٠,٤٥٠,٠٩٧)	(١٨,٧٤٠,٥٥١)	-	(١,٣١٥,٠٤٠,٩٧٢)
٣٣٩,٣٦٨,٥٤٥	١٣٣,٣٦٦,٥٨١	٥٧٩,٩١٧,٤٩٦	٥,٤٠٢,٥٤٢	١٥١,٢٥٠,٣٠٩	١,٢٠٩,٣٠٥,٤٧٣

الرهن على الأصول:

جميع الآلات والمعدات وخطوط الإنتاج مرهونة رهن تجاري من الدرجة الأولى مقابل القروض البنكية الممنوحة للمجموعة (إيضاح ٧).

وتتمثل الإضافات على مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٢١,٤١١,٧٢٤	أفران جديدة وتحسينات
١,٠٦٣,٠٦٦	آلات
٦,٦٤٥,٩٣٧	ماكينات تعبئة وتغليف
١٢,٨٧٩,١٤١	ماكينات طباعة (روزاريو)
٥٤,٥٢٥	وحدة الخلطة
٢٩٠,٣٨٤	أخرى
٤٢,٣٤٤,٧٧٧	

٧. قروض بنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
-	٦٧٧,٩٦٢,٣٧٥	الجزء المتداول
٣١٩,٠٩٤,٩١٠	٢٢٢,٥١٩,٩١٧	قروض لأجل
٣١٩,٠٩٤,٩١٠	٩٠٠,٤٨٢,٢٩٢	بنوك سحب على المكشوف
		إجمالي الجزء المتداول
١,٢٣٦,٢٥٤,٨٣٩	٣١٩,٥٨٢,٤٤٧	الجزء غير المتداول
١,٢٣٦,٢٥٤,٨٣٩	٣١٩,٥٨٢,٤٤٧	قروض لأجل
١,٥٥٥,٣٤٩,٧٤٩	١,٢٢٠,٠٦٤,٧٣٩	إجمالي الجزء غير المتداول
		الإجمالي

وقعت إدارة المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية قرض مع مؤسسة التمويل الدولية "IFC" والبنك التجاري الدولي "CIB" لإعادة تمويل القروض على أساس طويل الأجل وتمويل النفقات الرأسمالية التي تشمل إعادة بناء الأفران الرئيسية، وتحسين كفاءة الأصول وانسيابية التشغيل لعمليات وحدة معالجة الكسر، تم تنفيذ الاتفاقية في ١٥ يوليو ٢٠٢٠ مما نتج عنه تسوية جميع الديون القائمة.

تم معالجة هذه المعاملة على أنها سداد للقروض القديمة بقيمة ٩٨٩,٧٧٤,٠٨٠ جنيه مصري واعتراف بقرض جديد على أساس طويل الأجل وفقا لاتفاقية إعادة التمويل. تم تحميل تكلفة معاملة قدرها ٢٩ مليون جنيه مصري في قائمة الربح أو الخسارة.

تتمثل شروط وضمانات القرض الجديد فيما يلي:

- المجموعة ملزمة بسداد القرض على ١٢ قسط نصف سنوي، ويستحق القسط الأول في ١٥ أبريل ٢٠٢٢ و القسط الأخير في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٧.
- القرض يحمل سعر فائدة ليبور لسنة أشهر زائد هامش.

قروض بنكية (يتبع)

القرض مضمون بالضمانات التالية:

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على الأراضي والمباني المملوكة للمجموعة.
- رهن تجاري على الأصول المنقولة للمجموعة.
- قيود مفروضة على تحويلات الأسهم المملوكة للمجموعة في الشركات التابعة.

٨. القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو دفعة لسداد التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو سداد الالتزام تتم إما:

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو
- في ظل غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الالتزام.

يجب أن تكون الشركة قادرة على الوصول إلى السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً، وفي حالة غياب السوق الأساسي لا تحتاج الشركة لإجراء بحث شامل لكافة الأسواق المحتملة لتحديد السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً. ولكن تأخذ الشركة بعين الاعتبار جميع المعلومات المتوفرة بشكل معقول.

يوضح تصنيف الأصول والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناءً على مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول – وتتمثل مدخلات المستوى الأول في الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مطابقة تستطيع الشركة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى الثاني – وتتمثل مدخلات المستوى الثاني في كافة المدخلات بخلاف أسعار معلن عنها ضمن المستوى الأول وتكون هذه المدخلات ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث – وتتمثل مدخلات المستوى الثالث في المدخلات غير الملحوظة للأصل أو الالتزام.

لم تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة. ويتم تقدير القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية على أنها المبلغ الذي تتم به مقايضة الأدوات المالية في معاملات حالية بين الأطراف الراغبة. فيما يلي الأساليب والافتراضات التي استخدمت في تقدير القيمة العادلة:

- إن القيمة العادلة لكل من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والعملاء التجاريين والأصول المالية الأخرى والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحقات من الأطراف ذات علاقة والمستحقات للأطراف ذات علاقة تقارب القيم الدفترية لها ويعود ذلك بشكل كبير إلى الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.
- إن القيمة العادلة للقروض البنكية تقارب قيمتها الدفترية حيث أنها تتمثل في قروض ذات فائدة متغيرة، لذلك فإن أصل القرض يقارب قيمته العادلة.
- تم تحديد القيمة العادلة للأصول المالية المبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقة المقارنة السوقية. ويعتمد أسلوب التقييم على مضاعف الربحية والإيرادات والربح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك لشركات مثيلة متداولة في سوق الأوراق المالية بعد تعديلها بأثر عدم قابلية أدوات حقوق الملكية للتداول في أسواق نشطة. كما يتم تعديل التقييم بقيمة القروض الخاصة بشركة المستثمر فيها. تم قياس القيمة العادلة لخيارات البيع والشراء الضمنية لأسهم شركة ميدكو بلاست للتغليف ونظم التغليف (ش.م.م) ("ميدكو بلاست") باستخدام مدخلات غير ملحوظة. لذلك يتم تبويب قياس القيمة العادلة للاستثمار في ميدكو بلاست ضمن المستوى الثالث في تسلسل القيمة العادلة. وقد تم استخدام نموذج بلاك أند شولز في قياس القيمة العادلة لها باستخدام المدخلات الرئيسية التالية:

- الربح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك
 - تاريخ الاستحقاق
 - معدل التقلب
 - معدل الفائدة الخالي من المخاطر
- تم تحديدها وفقاً لموازنة مستقبلية معتمدة من الإدارة
- ٦,٣٤ عام كحد أقصى لحق الشراء و٣,٣٤ عام كحد أقصى لحق البيع.
- تم افتراضه بمعدل ١٩,٣٩٪ وفقاً لمؤشر EGX ٣٠.
- تم تقديره بمعدل ١٠,٦٤٪ طبقاً للعائد على سندات الحكومة ذات تاريخ استحقاق مقارب لتاريخ استحقاق الخيار.

حساسية القيمة العادلة للتغير في المدخلات الهامة:

- في حالة زيادة الربح قبل الفوائد، الضرائب، الإهلاك والاستهلاك بنسبة ١٠٪ مع ثبات باقي المدخلات، سوف تزيد القيمة العادلة لحق خيار البيع بمبلغ ١٢,٦ مليون جنيه مصري كما سوف تنخفض القيمة العادلة لحق خيار الشراء بمبلغ ٨ مليون جنيه مصري.
- في حالة انخفاض الربح قبل الفوائد، الضرائب، الإهلاك والاستهلاك بنسبة ١٠٪ مع ثبات باقي المدخلات، سوف تنخفض القيمة العادلة لحق خيار البيع بمبلغ ٢١ مليون جنيه مصري كما ستزيد القيمة العادلة لحق خيار الشراء بمبلغ ٩,٦ مليون جنيه مصري.
- في حالة زيادة (انخفاض) معدل الفائدة الخالي من المخاطر بنسبة ١٪ مع ثبات باقي المدخلات، سوف تنخفض أو تزيد القيمة العادلة لحق خيار البيع بمبلغ ٤,٦ مليون جنيه مصري كما تنخفض أو تزيد القيمة العادلة لحق خيار الشراء بمبلغ ٦ مليون جنيه مصري.
- في حالة زيادة (انخفاض) معدل التقلب بنسبة ١٪ مع ثبات باقي المدخلات، سوف تنخفض أو تزيد القيمة العادلة لحق خيار البيع بمبلغ ١,٦ مليون جنيه مصري كما تنخفض أو تزيد القيمة العادلة لحق خيار الشراء بمبلغ ١,٥ مليون جنيه مصري.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م
المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩. خطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض المجموعة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرض المجموعة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم المقابلة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة الأم واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات المجموعة. وتقوم إدارة المجموعة أيضا بمراقبة احتياجات التشغيل من للسيولة من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية ومافي حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ علي التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ علي الاحتياطات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم سداد الأرصدة المستحقة للموردين عادة خلال ١٢٠ يوما من تاريخ الشراء.

يوضح الجدول التالي استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصصة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بناء على تواريخ الاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة في السوق يشمل الجدول الفائدة المستقبلية المقدرة التي لم يتم تضمينها في هذه القوائم المالية:

أقل من سنة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
١٢٣,٥٤٩,٥٨٥	١٩٥,٥٤٥,٣٢٥	-	-
-	-	٤٦,٢٠٣,١١٦	١,١٩٠,٠٥١,٧٢٣
٤١,٣٥٩,١٩٤	٤٤,٨٩٤,٥٩٥	٧١,٣١٧,١٣٥	١٦٧,٤٦٦,٧١٣
١٦٤,٩٠٨,٧٧٩	٢٤٠,٤٣٩,٩٢٠	١١٧,٥٢٠,٢٥١	١,٣٥٧,٥١٨,٤٣٦
٦٠٨,٨٩٦,٦٦٩	-	-	-
٤٥٢,٤٣٥	-	-	-
٧٧٤,٢٥٧,٨٨٣	٢٤٠,٤٣٩,٩٢٠	١١٧,٥٢٠,٢٥١	١,٣٥٧,٥١٨,٤٣٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
١٨٨,٤٣٣,٨٣٤	٣٤,٠٨٦,٠٨٣	-	-
٦٢٨,٧٣٥,٣٣٥	٤٩,٢٢٧,٠٤٠	١١٠,٢٢٢,٧٢٠	٢٠٩,٣٥٩,٧٢٧
٤٤,١٨٠,٣٣٧	١٢,٠٠٠,٠٠٧	٢١,١٢٥,٥٨٨	١,١٦٠,٧٨٦
٨٦١,٣٤٩,٥٠٦	٩٥,٣١٣,١٣٠	١٣١,٣٤٨,٣٠٨	٢١٠,٥٢٠,٥١١
٦,٥٦٩,٤٩٥	٧,٢٠٨,٤٢٠	١٦,٥٨٨,٢١٣	٣٢,١٠٨,٣٩٤
٥,٩١٨,٣٣٥	٥,٢٦٨,٦٣٣	٨,٣٨٦,٦٠٠	٧,٣١٢,٢١٩
١٢,٤٨٧,٨٣٠	١٢,٤٧٧,٠٥٣	٢٤,٩٧٤,٨١٣	٣٩,٤٢٠,٦١٣
٤١٧,٥٣١,٨٨٢	١٢٧,٧٤٢,٧٧٨	-	-
٥٢٦,٠٥٨	-	-	-
١,٢٩١,٨٩٥,٢٧٦	٢٤٥,٥٣٢,٩٦١	١٥٦,٣٢٣,١٢١	٢٤٩,٩٤١,١٢٤

* الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى لا تتضمن المصروفات المدفوعة مقدما والمقدمات للعملاء.

١٠. الأدوات المالية حسب فئة التصنيف

الأصول المالية:

القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر		قروض ومديونيات		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
-	-	٣٩٣,١٦٦,٠٣٧	٤٨٣,٢١٦,١٠١	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى *
-	-	٤٢,٧٦٤,١٦٧	١٣٦,٩١٧,٣٢٥	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٢٠,٧٠٥,٩١١	١٣٥,٩٦٦,٦٢٣	-	-	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٣٨,٣١٢,٩٠٦	٩٣,٣٠٠,٥١٧	النقدية وأرصدة لدى البنوك

* مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى لا تشمل المصروفات المدفوعة مقدما، والموردين دفعات مقدمة و تكلفة المعاملات المؤجلة و دعم الصادر انت المستحق و الضرائب.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م
المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الأدوات المالية حسب فئة التصنيف (تابع)

الالتزامات المالية:

القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر		قروض ومديونيات		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
-	-	٢٢٢,٥١٩,٩١٧	٣١٩,٠٩٤,٩١٠	بنوك سحب على المكشوف
-	-	٩٩٧,٥٤٤,٨٢٢	١,٢٣٦,٢٥٤,٨٣٩	قروض بنكية
-	-	٦٢,٤٧٤,٥٢٣	-	التزامات عقود تأجير
-	-	٥٥٥,٢٧٤,٦٦٠	٥٦٣,٥٣٧,٣٥٠	المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى**
-	-	٥٢٦,٠٥٨	٤٥٢,٤٣٥	المستحق من أطراف ذات علاقة

* المصروفات المستحقة الأرصدة الدائنة الأخرى لا تشمل الأرصدة الدائنة للعملاء و التأمينات الاجتماعية و الضرائب.