

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
وتقرير مراقب الحسابات عن فترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صفحة	الفهرس
١	تقرير مرافب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
١٦-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير الفحص المحدود على المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والندفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على المعلومات المالية الدورية المستقلة 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

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الدورية المستقلة 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 ١٠ أغسطس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
		٥	الأصول الثابتة
١٨٩,٥٦٥,٩٤١	١٨٧,٧٥٢,١٩٠		أصول غير ملموسة
٨٦٥,١١٣	٣٠٧,٧٣٥		استثمارات في شركات تابعة
٦٣١,٨٨٢,٨١٧	٦٣١,٨٨٢,٨١٧		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٦٠,٩١١,٠٢٦	١٦٠,٩١١,٠٢٦		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٥١١,٢٦٦	-		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٨٧,٧٣٦,١٦٣	٩٨٠,٨٥٣,٧٦٨		الأصول المتداولة
			المخزون
٥٧,٨٤٩,٤٣٥	٤٦,٠٠١,٣٥٣		العملاء وأوراق القبض
٦٤,٨٧١,٣٩٧	١٠١,٠٨٦,٨٦٨		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧١,٧٢٢,٢٣٤	٧٨,٦٦٠,٣٥١		مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٠١,١٢٥,٠٥٥	٥١٥,٥٩٥,٩٣١	٣	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
-	١٢,١٩٨,٧٦٧		نقدية وأرصدة لدى البنوك
١١٤,٠٩٣,٠٦٩	١٢٠,٩١٥,٧١٩		إجمالي الأصول المتداولة
٨٠٩,٦٦١,١٩٠	٨٧٤,٤٥٨,٩٨٩		اجمالي الأصول
١,٧٩٧,٣٩٧,٣٥٣	١,٨٥٥,٣١٢,٧٥٧		
			حقوق الملكية
٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٢٥,١٦١,٢٦٠	٢٥,١٦١,٢٦٠		احتياطي قانوني
١٧٢,٢١٧,١٦٢	١٧٢,٢١٧,١٦٢		احتياطي علاوة إصدار
١٣,١٢٩,٠٠٧	١٣,١٢٩,٠٠٧		احتياطيات أخرى
٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢		مدفوعات تحت زيادة رأس المال
٣٩٧,٥٠٥,٣٦٦	٤١٧,٠٥٦,٣٠٠		الأرباح المرحلة
١,٠٩١,١٦٠,٣٧٧	١,١١٠,٧١١,٣١١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٦٩,٦١٢,٤٣٩	٣٣٧,٧٣٤,٨٢١	٦	قروض طويلة الأجل
٧,٦٠٣,٤٠٢	٨,٠٥٧,٩٠٧		التزامات مزايا ومعاشات تقاعد
٣٨,٢٢٠,٥٨٠	٣٩,٤٦٠,٩٧٦		التزامات ضريبية مؤجلة
٤١٥,٤٣٦,٤٢١	٣٨٥,٢٥٣,٧٠٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٨,٥٠١,٦٥٧	١٨,٥٠١,٦٥٧		مخصصات
٩٨,٤٣٦,٥٦٨	١٠٠,٥٢٢,٧٣٢	٦	بنوك سحب علي المكشوف
٧٣,٩٥٧,٥٨١	٦٨,٤٧٢,٧١٢		موردون تجاريون وأوراق دفع
٩٠,٢٠٤,٨١٥	٩٢,٥١٤,٣٣٤		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٠,٧٠٣,١٦٦	٦	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٩,٦٩٩,٩٣٤	٤٨,٦٣٣,١٤١		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٩٠,٨٠٠,٥٥٥	٣٥٩,٣٤٧,٧٤٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٠٦,٢٣٦,٩٧٦	٧٤٤,٦٠١,٤٤٦		إجمالي الالتزامات
١,٧٩٧,٣٩٧,٣٥٣	١,٨٥٥,٣١٢,٧٥٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزء منهم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

الأستاذ / عبدالجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / بيتر كارينتر
عضو مجلس الإدارة

الأستاذ / محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ١٠ أغسطس ٢٠٢١

تقرير مراقب الحسابات مرفق

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠		
٣٧٥,٩٤٩,٢٥٣	٣١٠,٦٤٣,٨٩٧	٢٠٦,٨٢٣,٠٢٥	١٤٦,٤٧٣,٢١٣		المبيعات
(٢٧٨,٦٦٠,٣٥٧)	(٢٤٩,٣٨٩,١٥٣)	(١٥٨,١٦٢,٨٢٠)	(١١٤,٥٣٣,٨٨٩)		تكلفة المبيعات
٩٧,٢٨٨,٨٩٦	٦١,٢٥٤,٧٤٤	٤٨,٦٦٠,٢٠٥	٣١,٩٣٩,٣٢٤		مجموع الربح
(١٧,٤٩٢,٣٨٤)	(٢٣,١٧٢,٧٩٦)	(٨,٤٤٣,٣٨١)	(١١,١٢٠,١٢٤)		مصروفات البيع والتسويق
(٢٤,٦٢٤,٢١٣)	(٢٠,٧٥٦,٧٩١)	(١٢,٨٩٥,٦٠٨)	(١٠,٥٥٤,٣٦٣)		مصروفات إدارية وعمومية
٦,٠٩٩,٨٧٦	٤٤,٥٧٤,٥٤٦	٣,١٧١,٤٦٦	٢٦,٩٤٨,٧١٤		إيرادات الترخيل الأخرى
(٣,٤٤٣,٨٣٦)	(١٩,٠٥٠,٨٠٨)	(١,٦٠٣,٨١٣)	(٨,٧١٤,٤٣٠)		مصروفات تشغيل أخرى
٥٧,٨٢٨,٣٣٩	٤٢,٨٤٨,٨٩٥	٢٨,٨٨٨,٨٦٩	٢٨,٤٩٩,١٢١		أرباح التشغيل
(١٨,٢٧٧,٢٨١)	(٣٤,١٢٥,٣١٢)	(١٠,٣١٢,٧٥١)	(١٩,٤١١,٨١٤)	٤ (ب)	مصروفات تمويلية - بالصافي
٣٩,٥٥١,٠٥٨	٨,٧٢٣,٥٨٣	١٨,٥٧٦,١١٨	٩,٠٨٧,٣٠٧		ربح الفترة قبل الضرائب
(٩,٦٣٥,٢٠١)	(٧,٤١٦,٦٠٠)	(٤,٠٤٤,٢٦٠)	(٢,٥٥٤,٢٣٢)	٤ (ج)	ضرائب الدخل
٢٩,٩١٥,٨٥٧	١,٣٠٦,٩٨٣	١٤,٥٣١,٨٥٨	٦,٥٣٣,٠٧٥		صافي ربح الفترة
٠,٥٩	٠,٠٣	٠,٢٩	٠,١٣		نصيب السهم الأساسي والمخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
٢٩,٩١٥,٨٥٧	١,٣٠٦,٩٨٣	١٤,٥٣١,٨٥٨	٦,٥٣٣,٠٧٥	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٢٩,٩١٥,٨٥٧	١,٣٠٦,٩٨٣	١٤,٥٣١,٨٥٨	٦,٥٣٣,٠٧٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة - عن فترة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطات	مدفوعات تحت زيلة رأس المال	رأس المال المصدر والمدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٠٥٢,٤٣١,٠٥٢	٣٥٨,٧٧٦,٠٤١	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١,٣٠٦,٩٨٣	١,٣٠٦,٩٨٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٣,٦٤٦,٤٧٠)	(١٣,٦٤٦,٤٧٠)	-	-	-	توزيعات أرباح للعاملين
١,٠٤٠,٩٩١,٥٦٥	٣٤٥,٤٣٦,٥٥٤	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١,٠٩١,١٦٠,٣٧٧	٣٩٧,٥٠٥,٣٦٦	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٢٠٦,٧٤٤	٢٠٦,٧٤٤	-	-	-	أثر تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة (إيضاح ٢)
١,٠٩١,٣٦٧,١٢١	٣٩٧,٧١٢,١١٠	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٩,٩١٥,٨٥٧	٢٩,٩١٥,٨٥٧	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٠,٥٧١,٦٦٧)	(١٠,٥٧١,٦٦٧)	-	-	-	توزيعات أرباح للعاملين
١,١١٠,٧١١,٣١١	٤١٧,٠٥٦,٣٠٠	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨,٧٢٣,٥٨٣	٣٩,٥٥١,٠٥٨		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
٢٨,٣٠٧,٩٢٩	٢٠,١١٦,٢٧٦		فوائد مدينة
-	(١,٠٩٨,٦٣١)		فوائد دائنة
١٣,٦٨٦,٣٤٣	١٥,٧٨٤,٥٦٧		إهلاك واستهلاك
(١٥,٢٦٠,٧١٢)	-		أرباح القيمة العادلة للاستثمارات غير محققة
٥,٨٥٠,٩٨٣	(١,١٧٤,٤٥٢)		(أرباح) خسائر فروق عملة غير محققة
٤١,٣٠٨,١٢٦	٧٣,١٧٨,٨١٨		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل
			المخزون
٩,٩٧٤,٧٥٤	٥٥٩,٢٤٠		مدينون تجاريون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٠٤,٦٠٥,٤٩٩)	(٤٦,١١٣,٢١١)		المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٥,٧٢٣,٢١٥	(١٤,٤٧٠,٨٧٦)		موردون تجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٨,٤٥٢,٠٥٦	(٣,١٧٥,٣٤٦)		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤,٧٤٣,٩٢٨	٣٨,٩٣٣,٢٠٧		المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
(٧٨٢,٩٠٠)	٤٥٤,٥٠٥		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٤,٨١٣,٦٨٠	٤٩,٣٦٦,٣٣٨		فوائد مدفوعة
(١٣,٩٧١,٣٦٤)	(٢٠,١١٦,٢٧٦)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٩,١٥٧,٦٨٥)	٢٩,٢٥٠,٠٦١		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٤,٦٩٨,٧٠٨)	(١٣,٤١٣,٤٣٨)	٥	مدفوعات لشراء أذون خزانة
-	(١١,٥٤٣,٦٧٠)		فوائد محصلة
-	٤٤٣,٥٣٤		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(١٤,٦٩٨,٧٠٨)	(٢٤,٥١٣,٥٧٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٩,٨٥٠,٧٦١	٢,٠٨٦,١٦٤		بنوك سحب على المكشوف
١٩,٨٥٠,٧٦١	٢,٠٨٦,١٦٤		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
			صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(٤,٠٠٥,٦٣٢)	٦,٨٢٢,٦٥٠		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٣,٠١٥,٩٨٥	١١٤,٠٩٣,٠٦٩		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٩,٠١٠,٣٥٣	١٢٠,٩١٥,٧١٩		

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزءاً متممًا للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١ - مقدمة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") تم تأسيسها في عام ١٩٧٩ كشركة مساهمة مصرية وفقاً 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 مدينة نصر، الحي السادس الصناعي، القاهرة، جمهورية مصر العربية.

الشركة مسجلة في بورصة الأوراق 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
ميج مصر للزجاج MEG	٩٩,٩٩٩٩٣٪	تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية
مصر لصناعة الزجاج	٩٩,٩٩٦٣٪	تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال

تم اعتماد المعلومات المالية المستقلة من للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢١.

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة

تم إعداد هذه المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة جميع الإيضاحات التي تكون مطلوبة عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المستقلة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

لقد قررت المجموعة تطبيق كل المعايير الجديدة المذكورة أدناه بدءاً من ١ يناير ٢٠٢١.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة متناسبة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المالية السابقة والفترات المالية المقارنة، وذلك فيما عدا تأثير تطبيق المعايير الجديدة المبينة أدناه :

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة (تابع)

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وقد تم تطبيقها

قامت المجموعة بتطبيق معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة الموضحة أدناه:

(١) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

يتضمن المعيار فئات تصنيف وطريقة تقييم جديدة للأصول المالية التي تعكس نموذج الأعمال من أجل إدارة الأصول وخصائص التدفقات النقدية.

قامت الشركة بمراجعة أصولها المالية والتزاماتها المالية ولقد حددت التأثير التالي من تطبيق المعيار الجديد في ١ يناير ٢٠٢١:

نصيب وقياس الموجودات والمطلوبات المالية:

- طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، عند الاعتراف الأولي، يتم تبويب الأصل المالي المقاس إما بالتكلفة المستهلكة؛ أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر؛ أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يعتمد تبويب الأصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ عموماً على نموذج الأعمال الذي تقوم المجموعة من خلاله بإدارة الأصل المالي التدفق النقدي التعاقدية وخصائصه.

- وفقاً لنموذج أعمال المجموعة، يتم تبويب المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كأصول مالية بالتكلفة المستهلكة وبالتالي لا تتوقع المجموعة أي تأثير من تطبيق المعيار الجديد على تبويب وقياس تلك الأصول المالية.

- يحافظ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) على مفهوم النقدية وما في حكمها الوارد بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) دون تغيير والتي تتضمن الاستثمارات المالية قصيرة الأجل عالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية معروفة والتي تخضع لمخاطر ضئيلة من التغيرات في القيمة.

- ليس لدى الشركة استثمارات في حقوق الملكية أو أدوات دين أخرى تتم إدارتها باستخدام نموذج أعمال للاحتفاظ بها للبيع أو الحيازة والبيع.

وبالتالي لا تتوقع المجموعة أن يكون هناك تأثير جوهري من تطبيق المعيار الجديد على تبويب وقياس تلك الأصول المالية.

- يحتفظ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) إلى حد كبير بالمطلوبات الحالية في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) لتبويب وقياس الالتزامات المالية. بالتالي لا تتوقع المجموعة أثر لتطبيق المعيار الجديد على تبويب وقياس الالتزامات المالية.

- تم نقل قواعد استبعاد الالتزامات المالية الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) ولا يوجد تغيير.

- لا تمتلك المجموعة مشتقات مالية ولا تتدخل في عمليات التغطية، ولذلك لن تؤثر قواعد المحاسبة عن التغطية الجديدة على المجموعة.

إضمحلال الأصول المالية:

يتطلب نموذج الإضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات اضمحلال في قيمة الأصول المالية طبقاً لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المحققة حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي للأصل (حسابه) طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦). وينطبق نموذج الإضمحلال الجديد على الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، أدوات الدين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل وأصول العقود الناتجة من معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الأفراد من العقود مع العملاء" ومدينو التأجير، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمانات المالية. بناءً على التقييمات التي تم تنفيذها حتى تاريخه، تتوقع الشركة زيادة قدرها ٢ مليون جنيه مصري في خسائر الائتمان لمخصص، الذمم التجارية المدروسة، ولا يتوقع حدوث انخفاض كبير في قيمة الأرصدة النقدية بالبنوك.

يقدم المعيار الجديد أيضاً متطلبات للإفصاح بشكل أكبر وتغييرات في عرض الأدوات المالية. من المتوقع أن يكون هناك تغير في طبيعة وحجم إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بأدواتها المالية، وخاصة في السنة التي يتم فيها تطبيق المعيار الجديد. وعلى هذا الأساس، تم تحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ١ يناير ٢٠٢٠ كما يلي:

١ يناير ٢٠٢١	لم تستحق	من ١ إلى ٣٠ يوم	من ٣١ إلى ٦٠ يوم	من ٦١ إلى ٩٠ يوم	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	من ١٨١ إلى ٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم
معدل الخسارة المتوقعة %	٠,١٧ %	٠,٧٥ %	١,٨٤ %	٤,٥٥ %	٦,٩٩ %	٢٠,٥٣ %	٢٠,٥٣ %
المدينون التجاريون	٥١,٢٠٦,٤٠٣	٣١٤,٢٣٨	٩,٥٨٤,٨٨٥	٢,٩٥٥,٦٣٤	٨,٦٧٤,٣٨٤	٢,٣٦٥,١١٧	٤,٠٦٣,٩٦٨
الخسائر الائتمانية المتوقعة	٨٧,٣٥٩	٢,٣٦٥	١٧٦,٣٤٣	١٣٤,٤٢٣	٦٠٦,٦٢٨	٤٨٥,٦٤٨	٨٣٤,٤٨٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة (تابع)

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وقد تم تطبيقها (تابع)

ويسري المعيار الجديد على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. وتتوي الشركة تطبيق المعيار الجديد باستخدام منهج معدل للتطبيق بأثر رجعي، مما يعني أنه سيتم الاعتراف بالتأثير التراكمي للتطبيق في الأرباح المرحلة من ١ يناير ٢٠٢١، ولن يتم تعديل أرقام المقارنة.

(٢) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "إيراد من العقود مع العملاء"

يضع هذا المعيار إطار عمل شامل عن طريق تحديد مقدار وتوقيت الاعتراف بالإيراد. ويحل هذا معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" والذي يعطي عقود بيع السلع والخدمات، ومعيار المحاسبة المصري (٨) "عقود الانشاءات".

يعتمد المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيراد عندما تنتقل السيطرة على سلعة أو خدمة للعميل.

قامت الإدارة بتقييم آثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة، مع مراعاة الجوانب الاقتصادية والقانونية للعقود الحالية مع العملاء على أساس نموذج من خمس خطوات بموجب المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).

بموجب العقود الحالية، عادة ما تكون المنتجات المصنعة مخصصة دون أي خيار لاستخدام بديل، ضمن ترتيبات تعاقدية ملزمة. تمثل عقود العملاء العقود ضمن نطاق المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، عند تحديد سعر المعاملة، وما إذا كانت الاعتبارات المتغيرة موجودة في شكل حق الحصول على عوائد والخصومات وربما الاعتبارات التي يتعين دفعها للعميل في شكل خصم من السعر. بالنسبة للعقود مع العملاء، عندما تمتلك الشركة حقاً واجباً في الدفع مقابل الأداء الذي تم الوفاء به حتى تاريخه، يتم الاعتراف بإيرادات البضائع المعنية بمرور الوقت باستخدام طريقة المخرجات مع عرض أصول العقد.

وقد قامت الشركة بتقييم أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، لتؤدي إلى زيادة في حقوق المساهمين بقيمة ٢,٥ مليون جنيه مصري، وانخفاض في المخزون بقيمة ١١,٢ مليون جنيه مصري، وزيادة في أصول العقد بمبلغ ١٣,٨ مليون جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١.

ويسري المعيار الجديد على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. وقامت الشركة بتطبيق المعيار الجديد باستخدام منهج معدل للتطبيق بأثر رجعي، مما يعني أنه سيتم الاعتراف بالتأثير التراكمي للتطبيق في الأرباح المرحلة من ١ يناير ٢٠٢١، ولم يتم تعديل أرقام المقارنة.

(٣) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"

صدر معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير والذي يتطلب التطبيق للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. يُسمح بالتطبيق المبكر شريطة أن يتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء" في نفس الوقت.

يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) نموذجاً وحيداً للمحاسبة عن عقود الإيجار. يعترف المستأجر بحقه في استخدام الأصول والالتزام بعقد الإيجار، الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار.

توجد بعض الإعفاءات لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة.

يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

تظل محاسبة المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود تمويل أو عقود تشغيل.

قامت الإدارة بتقييم آثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للمجموعة، وقامت بمراجعة ترتيبات الإيجار التشغيلي بالمجموعة خلال السنة السابقة وذلك في ضوء معيار المحاسبة الجديد رقم (٤٩).

لا يوجد لدى المجموعة أنشطة تعمل فيها كمستأجر أو كمؤجر لعقود تأجير تشغيلية، وبالتالي لا تتوقع أثر كبير على القوائم المالية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة (تابع)

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وقد تم تطبيقها (تابع)

يتمثل الأثر على القوائم المالية من تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة فيما يلي:

١ يناير ٢٠٢١	معايير ٤٧	معايير ٤٨	١ يناير ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
بعد التعديل				
				الأصول غير المتداولة
				الأصول الثابتة
١٨٩,٥٦٥,٩٤١	-	-	١٨٩,٥٦٥,٩٤١	أصول غير ملموسة
٨٦٥,١١٣	-	-	٨٦٥,١١٣	إستثمارات في شركات تابعة
٦٣١,٨٨٢,٨١٧	-	-	٦٣١,٨٨٢,٨١٧	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٦٠,٩١١,٠٢٦	-	-	١٦٠,٩١١,٠٢٦	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى - الجزء غير المتداول
٤,٥١١,٢٦٦	-	-	٤,٥١١,٢٦٦	إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٨٧,٧٣٦,١٦٣	-	-	٩٨٧,٧٣٦,١٦٣	الأصول المتداولة
				المخزون
٤٦,٥٦٠,٥٩٢	-	(١١,٢٨٨,٨٤٣)	٥٧,٨٤٩,٤٣٥	العلاء وأوراق القبض
٧٦,٣٦٦,٩٨٤	(٢,٣٢٧,٢٥٣)	١٣,٨٢٢,٨٤٠	٦٤,٨٧١,٣٩٧	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٧١,٧٢٢,٢٣٤	-	-	٧١,٧٢٢,٢٣٤	المستحق من أطراف ذات علاقة
٥٠١,١٢٥,٠٥٥	-	-	٥٠١,١٢٥,٠٥٥	النقدية وأرصدة لدى البنوك
١١٤,٠٩٣,٠٦٩	-	-	١١٤,٠٩٣,٠٦٩	إجمالي الأصول المتداولة
٨٠٩,٨٩٧,٩٣٤	(٢,٣٢٧,٢٥٣)	٢,٥٣٣,٩٩٧	٨٠٩,٦٦١,١٩٠	إجمالي الأصول
١,٧٩٧,٦٠٤,٠٩٧	(٢,٣٢٧,٢٥٣)	٢,٥٣٣,٩٩٧	١,٧٩٧,٣٩٧,٣٥٣	
				منقوى الملكية
				رأس المال المصدر والمدفوع
٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	-	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	احتياطي قانوني
٢٥,١٦١,٢٦٠	-	-	٢٥,١٦١,٢٦٠	احتياطي علاوة إصدار
١٧٢,٢١٧,١٦٢	-	-	١٧٢,٢١٧,١٦٢	احتياطيات أخرى
١٣,١٢٩,٠٠٧	-	-	١٣,١٢٩,٠٠٧	مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال
٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	-	-	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	خسائر متراكمة
٣٩٧,٧١٢,١١٠	(٢,٣٢٧,٢٥٣)	٢,٥٣٣,٩٩٧	٣٩٧,٥٠٥,٢٦٦	إجمالي حقوق الملكية
١,٠٩١,٣٦٧,١٢١	(٢,٣٢٧,٢٥٣)	٢,٥٣٣,٩٩٧	١,٠٩١,١٦٠,٣٧٧	الالتزامات غير المتداولة
				قروض
٣٦٩,٦١٢,٤٣٩	-	-	٣٦٩,٦١٢,٤٣٩	التزامات مزايا معاشات التقاعد
٧,٦٠٣,٤٠٢	-	-	٧,٦٠٣,٤٠٢	التزامات ضريبة الدخل المؤجلة
٣٨,٢٢٠,٥٨٠	-	-	٣٨,٢٢٠,٥٨٠	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤١٥,٤٣٦,٤٢١	-	-	٤١٥,٤٣٦,٤٢١	الالتزامات المتداولة
				مخصصات
١٨,٥٠١,٦٥٧	-	-	١٨,٥٠١,٦٥٧	بنوك سحب على المكشوف
٩٨,٤٣٦,٥٦٨	-	-	٩٨,٤٣٦,٥٦٨	موردون تجاريون وأوراق دفع
٧٣,٩٥٧,٥٨١	-	-	٧٣,٩٥٧,٥٨١	المصرفوات المستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى
٩٠,٢٠٤,٨١٥	-	-	٩٠,٢٠٤,٨١٥	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩,٦٩٩,٩٣٤	-	-	٩,٦٩٩,٩٣٤	إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٩٠,٨٠٠,٥٥٥	-	-	٢٩٠,٨٠٠,٥٥٥	إجمالي الالتزامات
٧٠٦,٢٣٦,٩٧٦	-	-	٧٠٦,٢٣٦,٩٧٦	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
١,٧٩٧,٦٠٤,٠٩٧	(٢,٣٢٧,٢٥٣)	٢,٥٣٣,٩٩٧	١,٧٩٧,٣٩٧,٣٥٣	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - التغيرات 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 والمجتمع كنطاق أوسع وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. تقوم الشركة بتصنيع وبيع العبوات الزجاجية لعملائها الذين يعملون في صناعات الأغذية والمشروبات والأدوية، ان تلك الصناعات لم تتأثر بشكل عام حيث انه تم استثناءها من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة. بناءً 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 يونيو ٢٠٢١. وستواصل الإدارة مراقبتها للوضع عن كثب.

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

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

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.

شراء أدون خزانة:

قامت الشركة بشراء أدون خزانة مصرية بقيمة اسمية ١١,٥٤٣,٦٧٠ جنيه مصرى بمتوسط سعر فائدة سنوى ١٢,٨٤٪ تستحق في خلال عام وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٦٥٥,٠٩٧ جنيه مصرى.

٤ - معلومات الأرباح أو الخسائر

أ/ البنود الهامة

فترة الستة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤,٥٢٢,٦١٤	-
-	١٥,٢٦٠,٧١٢

دعم الصادرات
مكاسب القيمة العادلة من الاستثمارات

ب/ مصروفات تمويلية

فترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(١٩,٠٠٧,١١٠)	(٢٧,١٦٧,٠١٩)
(١,١٠٩,١٦٦)	(١,١٤٠,٩١٠)
١,٠٩٨,٦٣١	-
٧٤٠,٣٦٤	(٥,٨١٧,٣٨٣)
(١٨,٢٧٧,٢٨١)	(٣٤,١٢٥,٣١٢)

فوائد مدينة
مصروفات إعادة تمويل
فوائد دائنة
أرباح / خسائر فروق تقييم عملة
اجمالي المصروفات التمويلية

ج/ ضرائب الدخل

يتم احتساب ضرائب الدخل بناءً على تقدير الإدارة للمتوسط المرجح لضريبة الدخل السنوية المتوقعة للسنة المالية الكاملة. يبلغ متوسط معدل الضريبة السنوية الفعلي المستخدم حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ حوالي ٢٤٪، مقارنة بنسبة ٢٢٪ للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. ولا يوجد تغيير جوهري في معدل الضرائب الفعلي خلال الفترة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول الثابتة

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	أثاث ومعدات مكتبية وحاسبات آلية وبرامج	آلات ومعدات وإسطوانات ووسائل نقل وانتقال	مباني	أراضي	
٥٢٧,٨٥٦,٧١٣	٢٣٥,٣٣١	٢,٠٤٧,٣٩٧	٤٥٦,٦٤٧,٠٨٨	٤٨,٩٥٨,٣٢٦	٩,٩٦٨,٥٧١	الرصيد في أول العام
١١٣,٥٧٥,٨٧٤	٧,٤٨٦,٠٩٩	١,١٥٩,٩٣٩	٨١,٣٣٢,٧٥٢	٩٨٥,٠٥٤	٢٢,٦١٢,٠٣٠	الإضافات
(٣٩,٩٤٥,١٨٨)	-	(٢٠,٠٢٠)	(٣٩,٩٢٥,١٦٨)	-	-	الاستيعادات
-	(٤٥,٦٦٤)	٣٦,٥٨٩	٩,٠٧٥	-	-	محول من مشتريات تحت التنفيذ
٦٠١,٤٨٧,٣٩٩	٧,٦٧٥,٧٦٦	١٣,٢٢٣,٩٠٥	٤٩٨,٠٦٣,٧٤٧	٤٩,٩٤٣,٣٨٠	٣٢,٥٨٠,٦٠١	الرصيد في آخر العام
(٤٢٢,٣٠٧,٩٨٨)	-	(٧,٥٥٥,١٠٦)	(٣٨٢,٣٩٦,٩٤٣)	(٣٢,٣٥٥,٩٣٩)	-	مجموع الإهلاك
(٢٧,٩٧٨,١٢٨)	-	(١,٤٩٦,٢٦٣)	(٢٤,٧٩١,٠٣٠)	(١,٦٩٠,٨٣٥)	-	إهلاك العام
٣٨,٣٦٤,٦٥٨	-	٢٠,٠٢٠	٣٨,٣٤٤,٦٣٨	-	-	إهلاك استيعادات
(٤١١,٩٢١,٤٥٨)	-	(٩,٠٣١,٣٤٩)	(٣٦٨,٨٤٣,٣٥٠)	(٣٤,٠٤٦,٧٧٤)	-	الرصيد في آخر العام
١٨٩,٥٦٥,٩٤١	٧,٦٧٥,٧٦٦	٤,١٩٢,٥٥٦	١٢٩,٢٢٠,٤١٢	١٥,٨٩٦,٦٠٦	٣٢,٥٨٠,٦٠١	صافي القيمة الدفترية
٦٠١,٤٨٧,٣٩٩	٧,٦٧٥,٧٦٦	١٣,٢٢٣,٩٠٥	٤٩٨,٠٦٣,٧٤٧	٤٩,٩٤٣,٣٨٠	٣٢,٥٨٠,٦٠١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٣,٤١٣,٤٣٨	٢,٣١٧,٧٧٥	٤٨٣,٩٦١	٩,٦٤٠,٩٣٥	٩٧٠,٧٦٧	-	التكلفة
-	(٥١٠,٤٣٣)	-	٥١٠,٤٣٣	-	-	الرصيد في أول الفترة
٦١٤,٩٠٠,٨٣٧	٩,٤٨٣,١٠٨	١٣,٧٠٧,٨٦٦	٥٠٨,٢١٥,١١٥	٥٠,٩١٤,١٤٧	٣٢,٥٨٠,٦٠١	محول من مشتريات تحت التنفيذ
(٤١١,٩٢١,٤٥٨)	-	(٩,٠٣١,٣٤٩)	(٣٦٨,٨٤٣,٣٥٠)	(٣٤,٠٤٦,٧٧٤)	-	الرصيد في آخر الفترة
(١٥,٢٢٧,١٨٩)	-	(٧٦٨,٤٨٠)	(١٣,٥٧٢,١٠٠)	(٨٨٦,٦٠٩)	-	إهلاك الفترة
(٤٢٧,١٤٨,٦٤٧)	-	(٩,٧٩٩,٨٢٩)	(٣٨٢,٤١٥,٤٣٥)	(٣٤,٩٣٣,٣٨٣)	-	الرصيد في آخر الفترة
١٨٧,٧٥٢,١٩٠	٩,٤٨٣,١٠٨	٣,٩٠٨,٠٣٧	١٢٥,٧٩٩,٦٨٠	١٥,٩٨٠,٧٦٤	٣٢,٥٨٠,٦٠١	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

وتتمثل الإضافات على مشروعات تحت التنفيذ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٧٣١,٩١٩	٢,٢٤٨,٧٨٥
٦,٧١٠,٤١١	٧,٠٤٦,٥٥٠
٢٣٣,٤٣٦	١٨٧,٧٧٣
٧,٦٧٥,٧٦٦	٩,٤٨٣,١٠٨

أفران جديدة وتحسينات
آلات
أخرى

٦ - قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
-	٣٠,٧٠٣,١٦٦
٩٨,٤٣٦,٥٦٨	١٠٠,٥٢٢,٧٣٢
٩٨,٤٣٦,٥٦٨	١٣١,٢٢٥,٨٩٨

أ - الجزء المتداول

قروض بنكية
بنوك سحب على المكشوف
إجمالي الجزء المتداول

ب - الجزء طويل الأجل

قروض بنكية
إجمالي الجزء طويل الأجل
إجمالي

٣٦٩,٦١٢,٤٣٩	٣٣٧,٧٣٤,٨٢١
٣٦٩,٦١٢,٤٣٩	٣٣٧,٧٣٤,٨٢١
٤٦٨,٠٤٩,٠٠٧	٤٦٨,٩٦٠,٧١٩

وقعت إدارة المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية قرض مع مؤسسة التمويل الدولية "IFC" والبنك التجاري الدولي "CIB" كإعادة تمويل للقروض متوسطة الأجل القائمة وتمويل النفقات الرأسمالية التي تشمل زيادة القدرة الانتاجية، إعادة بناء الأفران الرئيسية، معدات انتاج جديدة وتحسين كفاءة الأصول وانسيابية التشغيل لعمليات وحدة معالجة الكسر، لقد تم صرف كامل قيمة القرض في ٢٠٢٠ ونتج عن ذلك معالجة هذه المعاملة علي انها سداد كامل للقروض متوسطة الاجل القائمة مسبقا.

يستحق القرض بعد سبع سنوات بفترة سماح ١٨ شهر. القرض يحمل سعر فائدة ليبور لستة أشهر زائد هامش.

القرض مضمون بالضمانات التالية:

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - 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، بناء 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 معن 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 والعلاء 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 المبوبة 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 لخبرات البيع والشراء الضمنية لأسهم شركة ميكو بلاست للتغليف ونظام التغليف (ش.م.م.) ("ميكو بلاست") باستخدام مدخلات غير ملحوظة. لذلك يتم تبويب قياس القيمة العادلة للاستثمار في ميكو 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
- ١,٦ عام لحق البيع.
- تم افتراضه بمعدل ٥٩,٢٥٪ وفقاً لمؤشر EGX ٣٠.
- تم تقديره بمعدل ١٣,٤٤٪ طبقاً للعائد على سندات الحكومة ذات تاريخ استحقاق مقارب لتاريخ استحقاق الخيار.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

فيما يخص تواريخ الاستحقاق الخاصة بحق خيار الشراء وحق خيار البيع، ولغرض قياس القيمة العادلة، قامت الإدارة بافتراض أن حق خيار البيع سوف يتم ممارسته قبل بدء فترة حق خيار الشراء. ولذلك، حق خيار الشراء متوقع أن ينتهي قبل بدء فترته وبالتالي تم تحديد قيمته بصفر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

حساسية القيمة العادلة للتغير في المدخلات الهامة:

- 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 ٣ 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 مليون جنيه مصري.

٨ - 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 أيضاً بمرافقة احتياجات التشغيل من للسيولة من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية ومافي حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافٍ لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ على التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

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

يوضح الجدول التالي استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بناءً على تواريخ الاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة في السوق يشمل الجدول الفائدة المستقبلية المقدرة التي لم يتم تضمينها في هذه القوائم المالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	أقل من سنة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين
موردون تجاريون وأوراق دفع	٦٨,٤٧٢,٧١٢	-	-	-
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى *	٦٥,٧٤٣,٣٦٢	-	-	-
بنوك سحب على المكشوف	-	١٠٠,٥٢٢,٧٣٢	-	-
قروض لأجل	-	٣٠,٧٠٣,١٦٦	٦١,٤٠٦,٣٣٢	٢٧٦,٣٢٨,٤٨٩
مدفوعات فوائد مستقبلية	٩,٢٢٥,٥٣٤	١٠,٧٦٣,١٢٣	١٨,٧٥٨,٥٨٥	٣٨,٧٤٧,٢٤١
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	-	٤٨,٦٣٣,١٤١	-	-
الإجمالي	١٤٣,٤٤١,٦٠٨	١٩٠,٦٢٢,١٦٢	٨٠,١٦٤,٩١٧	٣١٥,٠٧٥,٧٣٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
موردون تجاريون وأوراق دفع	٧٣,٩٥٧,٥٨١	-	-	-
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى *	٦٠,٨١٤,٩٧٦	-	-	-
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	-	٩,٦٩٩,٩٣٤	-	-
بنوك سحب على المكشوف	٩٨,٤٣٦,٥٦٨	-	-	-
قروض لأجل	-	-	٦١,٦٠١,٧٣٠	٣٠٨,٠١٠,٧٠٩
مدفوعات فوائد مستقبلية	١١,٢٨٢,٤٣٢	١١,٢٨٢,٤٣٢	٢٠,٦٨٤,٤٥٩	٤٧,٠١٠,١٣٥
الإجمالي	٢٤٤,٤٩١,٥٥٧	٢٠,٩٨٢,٣٦٦	٨٢,٢٨٦,١٨٩	٣٥٥,٠٢٠,٨٤٤

* مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى لا تتضمن المصروفات المدفوعة مقدماً والمقدمات للعملاء والتأمينات الاجتماعية والمستحق لمصلحة الضرائب.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - الأدوات المالية حسب فئة التصنيف

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		القروض والعملاء		الأصول كما هو بقائمة المركز المالي
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	-	٦٤,٨٧١,٣٩٧	٨١,٤٦٢,٣٩٤	العملاء وأوراق القبض *
-	-	٤٧,٨٦٥,٤٧٧	٥١,٠٤٣,٠٩٤	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى **
-	-	٥٠١,١٢٥,٠٥٥	٥١٥,٥٩٥,٩٣١	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٦٠,٩١١,٠٢٦	١٦٠,٩١١,٠٢٦	-	-	أصول مالية بالقيمة العادلة
-	-	-	-	من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	-	١٢,١٩٨,٧٦٧	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
-	-	١١٤,٠٩٣,٠٦٩	١٢٠,٩١٥,٧١٩	التقديرات وما في حكمها

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		التزامات مالية بالتكلفة المستهلكة		الالتزامات كما هو بقائمة المركز المالي
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	-	٩٨,٤٣٦,٥٦٨	١٠٠,٥٢٢,٧٣٢	بنوك سحب علي المكشوف
-	-	٣٦٩,٦١٢,٤٣٩	٣٦٨,٤٣٧,٩٨٧	القروض
-	-	١٣٥,٠١٧,٦١١	١٣٤,٢١٦,٠٧٤	الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى **
-	-	٩,٦٩٩,٩٣٤	٤٨,٦٣٣,١٤١	مستحق إلي أطراف ذات علاقة

* العملاء والأرصدة المدينة الأخرى لا تشمل المصروفات المدفوعة مقدماً، والموردين دفعات مقدمة، والمستحق من مصلحة الضرائب، وأصول العقد.

** الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى لا تشمل الأرصدة الدائنة للعملاء، والمستحق إلى هيئة التأمينات الاجتماعية، ومصلحة الضرائب.