

الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
(شركة مساهمة مصرية)
وشركاتها التابعة

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية لمجموعة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الآخر لدورية المجموعة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية المختصرة
١١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص "محدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") وشركاتها التابعة معاً ("المجموعة") في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للإرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم 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 ولمؤدى بمعرفة مرقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن أمور مالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

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



سجل المحاسبين والمراجعين ١٢٧٤٧
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٣

القاهرة في ٢٩ مايو ٢٠٢٣

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية المختصرة - في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٧٤٨,٢٣٠,١٣٩	١,٨٧٠,٤٨٩,٣٨٧	٦	الأصول ثابتة
٥٠,٠١٨,٣٩١	١٠١,٢٨٤,٩٥٢		مدفوعات مقبلاً لشراء أصول ثابتة
٢٦١,٠٢٥,٩٦٢	٢٦٠,٧٩١,٤٤٢		الأصول غير الملموسة
٦٧,٤٥٨,١٢٨	٢١٢,٤٢٨,٦٦٥		أصول ضريبية مؤجلة
٢,١٢٦,٧٣٢,٦٢٠	٢,٤٤٤,٩٩٤,٤٤٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٤٧,٠٦٧,٦٠١	٦٤٣,١٦٠,١٨٨		مخزون
١,٠٥٨,٩٦٧,٦٤٥	١,٣٦٣,٨٢٩,٦١٠	٧	مدفونون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٣٢,٦٢٥,٨٩٧	١١٣,٠١٧,٥٥٠		أصول مالية بالتكلفة المستهكة
٥٩٨,٩٥٠,٢١٨	٧٤٣,٠٩٧,٧١٤		التقديرات وما في حكمها
٢,٣٣٧,٦١١,٣٦١	٢,٨٦٣,١٠٥,٠٦٢		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٤٦٤,٣٤٣,٩٨١	٥,٣٠٨,٠٩٩,٥٠٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣		رأس المال المصنر والمدفوع
٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧	٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧		احتياطات
١٤٢,٨٢٢,٨٢٢	٦٤,٠٧١,٩٩٠		الأرباح المرحلة
٨٧٩,٥٠٣,١٥٢	٨٠٠,٧٥٢,٣٢٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١,٦٤٩,٤٢٨,٠٤٤	٢,٠٦٠,١١٨,٢٩٥	٩	قروض بنكية
١٣,٤٨٨,٠٧٦	١٤,٧٠٣,٩٨٨		التزامات مزايا التقاعد
٣,٧٧٩,٣٢٢	١٠,٧٩٣,٨٧٩		التزامات ضريبية مؤجلة
١,٦٦٦,٦٩٥,٤٤٢	٢,٠٨٥,٦١٦,١٦٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤٤,٨٩٧,٩٧٧	٤٠,٧٨٥,٢١٦		المخصصات
٩٤٠,٣٤٣,٤٧٦	١,٠٠٨,٠٧٤,٦٠٦	٨	مدفونون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٣٢,٦٦٠,١٧٨	٢٢٠,٩٢٢,١٢٧		التزام ضريبة الدخل
٧٥١,٠٧١,٩٢٧	١,٠٢٥,٦٧٥,٧٤٤	٩	أجزاء المتداول من قروض بنكية
٤٩,١٧١,٨٢٩	١٢٦,٢٧٣,٣٣٣		التزامات المستحقة
١,٩١٨,٨٤٥,٣٨٧	٢,٤٢١,٧٣١,٠٢٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,٥٨٤,٨٤٠,٨٢٩	٤,٥٠٧,٣٤٧,١٨٨		إجمالي الالتزامات
٤,٤٦٤,٣٤٣,٩٨١	٥,٣٠٨,٠٩٩,٥٠٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
- تقرير الفحص المحدود مرفق


عبد الجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة


بيتر كاربنتر
عضو مجلس إدارة


محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٢٩ مايو ٢٠٢٣

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة الدورية المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٠٢,٦٣٠,٠٦٣	٨٩٤,٥٥٩,١٦٠		إيرادات من العقود مع العملاء
(٤٨٣,٠٠٢,١٠٢)	(٤٨٧,٩٧٥,٤٩٦)		تكلفة المبيعات
١٨٩,٦٢٧,٩٦١	٤٠٦,٥٨٣,٦٦٤		مجمول الربح
(١٧,٨٥٧,٢٦٩)	(٢٤,٤٤٥,٤١٣)		مصروفات بيع وتسويق
(٢٧,٩٢٢,١١٦)	(٣٨,٣٤٧,٠٢١)		مصروفات عمومية وإدارية
٢٤٥,٣٤٦,٤٩١	١٥٠,٤٩٩,٨٩٠	أ/٥	إيرادات التشغيل الأخرى
(١٠,٦٥٦,٢٤٧)	(٢٣,٦١٢,٧٧٥)	ب/٥	مصروفات التشغيل الأخرى
٢٨٨,٥٣٨,٨٢٠	٤٧٠,٦٧٨,٣٤٥		ربح التشغيل
(٣٤,٣٥٢,٦٨٤)	(٨٢,٣١٧,٧٢٥)		تكاليف تمويلية
(٢٥٤,٠٠٠,٠٠٢)	(٥١٣,٣٦٤,١٥٤)		خسائر ترجمة عملات جنية غير محققة
٧,٣٢٨,٣١٧	١٣,٣٤٤,٧٦٦		إيرادات تمويلية
(٢٨١,٠٢٤,٣٦٩)	(٥٨٢,٣٣٧,١١٣)		صافي تكاليف التمويل
٧,٥١٤,٤٥١	(١١١,٦٥٨,٧٦٨)		(الخسارة) / الربح قبل للضريبة
٢٨,٠٧٢,٨٥٨	٣٢,٩٠٧,٩٣٦	ج/٥	ضريبة لدخل
٣٥,٥٨٧,٣٠٩	(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
(٠,١٠)	(٢,٣١)		نصيب للسهم في الخسائر

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الشامل الآخر اجمعة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		(جميع المبلغ بالحنه لمصري)
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣٥,٥٨٧,٣٠٩	(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	صافي (خسارة) / ربح لفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٣٥,٥٨٧,٣٠٩	(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الآخر عن الفترة العائد إلي:
٣٥,٥٨٧,٣٠٩	(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	حقوق المساهمين
٣٥,٥٨٧,٣٠٩	(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية اجمعة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

إجمالي حقوق المالكية	إرباح مرجأة	المدفوعات تحت		احتياطيات			رأس المال المصدر والمدفوع	(جميع المبالغ بالجانب المصري)
		حساب زيادة رأس المال	حساب زيادة رأس	احتياطي علاوة الإصدار	احتياطي قانوني	احتياطي قانوني		
٧٨٣,٢٤١,٢١٩	٨٩,٥٨٦,٢٠٨	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٢٠٢٢ في ١ يناير	الرصيد في ١ يناير
٣٥,٥٨٧,٣٠٩	٣٥,٥٨٧,٣٠٩	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة	٢٠٢٢ في ٣١ مارس
٨١٨,٨٢٨,٥٢٨	١٢٥,١٧٣,٥١٧	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٢٠٢٢ في ٣١ مارس	٢٠٢٢ في ٣١ مارس
٨٧٩,٥٠٣,١٥٢	١٤٢,٨٢٢,٨٢٢	-	١٣,١٢٩,٠٠٧	٢٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٧	٦٢,٢٢٧,٩٩٣	٢٠٢٣ في ١ يناير	الرصيد في ١ يناير
(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	-	-	-	-	-	إجمالي الخصارة الشاملة الأخرى عن الفترة	٢٠٢٣ في ٣١ مارس
٨٠٠,٧٥٢,٣٢٠	٦٤,٠٧١,٩٩٠	-	١٣,١٢٩,٠٠٧	٢٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٧	٦٢,٢٢٧,٩٩٣	٢٠٢٣ في ٣١ مارس	الرصيد في ٣١ مارس

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١١ تمثل جزء متمم للموقف المالي الدورية المجمعة المختصرة.

شركة انشروق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبلغ بالجنيه المصري)		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٧,٥١٤,٤٥٢	(١١١,٦٥٨,٧٦٨)	صافي (خسارة) / ربح لفترة قبل الضرائب
يتم تسويته بـ:		
٣١,٧٦٧,٦٠٨	٨١,٣٦٢,٣٨١	مصرف فوائد
٤٢,٠٥٢,٦١١	٤٢,٧٦٦,١١١	إهلاك واستهلاك
٤,٣٢٧,٣٦٧	٢٧,٩٦٣	خسائر بيع أصول ثابتة
-	٥,٦٧٣,٥٩٨	مخصصات مكونة
(٧,٣٢٨,٣١٧)	(١٣,٣٤٤,٧٦٦)	إيراد الفوائد
(٢٩٨,٠٧٧)	(٢٩٣,٥٦٣)	مخصصات لتتقى الغرض منها
٩٦٨,٠٥٢	١,٦٠٥,٠٠٠	مخصص التزامات مزايا التقاعد
٢٥٤,٠٠٠,٠٠٢	٥١٣,٣٦٤,١٥٤	خسائر ترجمة عملات أجنبية غير محققة
٣٣٣,٠٠٣,٦٩٨	٥١٩,٥٠٢,١١٠	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
التغير في رأس المال العامل		
(٥,٩٥٨,٤٩٥)	(١٠١,٧٣٩,١٢٩)	المخزون
(١١٧,٠٧٥,١٢٨)	(٣٢١,٣٨١,٥٥٣)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة الأخرى
٩٠,٤٨٢,٣٣٠	٨٤,٢١٩,٠٨٣	دائنون تجاريون وأرصدة دفعة أخرى
(٩٣١,٧٤٥)	(٤,١١٢,٧٦١)	مخصصات مستخدمة
٢٩٩,٥٢٠,٦٦٠	١٧٦,٤٨٧,٧٥٠	التدفقات النقدية الناتجة من التشغيل
(٣,٦٦٥,٤٤٥)	(٢٠,٧٤٨,٨٣٠)	فوائد مدفوعة
-	(٣٨٩,٠٨٨)	مفوعات مزايا التقاعد للموظفين
٢٩٥,٨٥٥,٢١٥	١٥٥,٣٤٩,٨٣٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٥٦,٥٢٦,٤٤٥)	(١٦٦,٠٥٧,٣٧٠)	٦ شراء أصول ثابتة
(١٣,٦٣٧,١٨٢)	(٥١,٢٦٦,٥٦١)	دفعات مقدمة لموردي أصول ثابتة
١١٣,٨٨٥,٠٥٧	١٣٨,٧٠٠,٦٣٦	مخصصات من بيع أصول مالية
(١٦٧,٢٩٢,٣٨٧)	(١٢٩,٨٨٨,٢٣٥)	مفوعات لشراء أصول مالية
٧٩٨,٣٠٧	١,٢٣٨,٥٦٨	مخصصات من بيع أصول ثابتة
١٠,٢٢٣,٤٣٩	٢٤,١٤٠,٧١٢	إيرادات فوائد محصلة
(١١٢,٥٤٩,٠١١)	(١٨٣,١٣٢,٢٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(٢٤,٢٥٥,٧٦٩)	١٧١,٩٢٩,٩١٤	بنوك سحب على المكشوف
(٢٤,٢٥٥,٧٦٩)	١٧١,٩٢٩,٩١٤	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
١٥٩,٠٥٠,٤٣٥	١٤٤,١٤٧,٤٩٦	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٥٣٣,٨٤٧,٢٠٩	٥٩٨,٩٥٠,٢١٨	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦٩٢,٨٩٧,٦٤٤	٧٤٣,٠٩٧,٧١٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

١- مقدمة

تأسست شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" (المجموعة) في ١٩٧٩ كشركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ المعدل بقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٣٧٧٠ القاهرة. ويقع مقر المجموعة الرئيسي في مدينة نصر، ٦ شارع مخيم الدائم، المنطقة السادسة، حي السندس، للمنطقة الصناعية، القاهرة، جمهورية مصر العربية.

هذه القوائم المالية المجمعة موحدة للمجموعة المكونة من شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

يطلق على شركة وشركاتها التابعة اسم "المجموعة".

وَيُمَثِّلُ نشاط المجموعة الرئيسي في تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال.

الشركة الأم الرئيسة للمجموعة هي مينا جلاس هولدينج المحدودة بنسبة ملكية تبلغ ٥٢,٩٠٪. وتخضع المجموعة بشكل رئيسي لسيطرة السيد عبد الجليل بشر.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة للمجموعة ٢٩ مايو ٢٠٢٣.

نسبة الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة من اشركات التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ما لم يذكر خلاف ذلك، والنسبة المئوية لحصة المجموعة في الشركات هي ملكية مباشرة للأسهم العادية من رأس المال المدفوع فقط.

النشاط	نسبة المساهمة		عملة التعامل	عملة التعامل	الشركات التابعة
	٢٠٢٢	٢٠٢٣			
تصنيع العبوات الزجاجية	٩٩,٩٩٩٩٢٪	٩٩,٩٩٩٩٢٪	جنيه مصري	مصر	الشرق الأوسط لعلبوات الزجاجية بلسادات
تصنيع العبوات الزجاجية	٩٩,٩٩٩٩٣٪	٩٩,٩٩٩٩٣٪	جنيه مصري	مصر	ميچ مصر للزجاج MEG
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال	مملوكة بنسبة ٩٩,٩٩٩٧٪ لشركة ميچ مصر الزجاج MEG	مملوكة بنسبة ٩٩,٩٩٩٧٪ لشركة ميچ مصر الزجاج MEG	جنيه مصري	مصر	مصر لصناعة الزجاج

٢- ملخص لسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم أساليب المحاسبة المطبقة في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. والتي يتم تطبيقها بثبات على افتراضات مالية معروفة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

أسس إعد القوائم المالية الدورية المموعة المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لا تتضمن هذه القوائم 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 لمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٣- التغيرات الهامة خلال الفترة

التقديرة وما في حكمها

قُنت الشركة بإستاء عدد اثنين وديعه بنكية بالدولار الأمريكي بما يعادل ٦١,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بمتوسط سعر فائدة ٤,٥٪، وتبلغ إجمالي الفوائد المدونة المعترف بها خلال الفترة ٤٤٨,٩٧٢ جنيه مصري.

٤- المعلومات القطاعية

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

٥- معلومات الأرباح أو الخسائر

(أ) إيرادات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢٠,٧٧٩,٥٨٧	٥٧,٤٢٧,٧٢٧	دعم الصدرات
٤٥,٠٣١,٥٤٢		استرداد تأمين
٤,٧٨٨,٩٨٥	٤,٦٩٥,٩٣٧	مبيعات خردة
٥٦٤,٣٧٨	٢٩٣,٥٦٤	مخصصات اتقى الغرض منها
٧٤,١٨١,٩٩٩	٨٥,٩٥٤,٢١٩	ترجمة عملات أجنبية غير محقة
-	٢,١٢٨,٤٤٣	أرباح أخرى
١٤٥,٣٤٦,٤٩١	١٥٠,٤٩٩,٨٩٠	

(ب) مصروفات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢٧٥,٨٠٠	٥٣٢,٦٨٧	مصروفات استثنائية
١,٩٩٣,٩٠٦	٣,٤٧٩,١١٥	المساهمة التكافلية
٢,١٨٧,٤٧٩	٤,٥٧١,١٧٥	حصائر إنتاج غير متكررة
٢٦٦,٣٠٥	٥,٦٧٣,٥٩٨	مخصصات مكونة
١٥٠,٢٩٧	٤,٩٨٨,٦٢٤	فروق ضريبية
٤,٣٢٧,٣٦٧	١,٨٦٥,٧٦٤	حصائر بيع أصول ثابتة
١,٤٥٥,٠٩٣	٢,٥٠١,٨١٢	مصروفات أخرى
١٠,٦٥٦,٢٤٧	٢٣,٦١٢,٧٧٥	

(ج) ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(٤٧,٢٥٨,١١١)	(١٠٥,٠٤٨,٠٤٣)	ضريبة دخل
٧٥,٣٣٠,٩٦٩	١٣٧,٩٥٥,٩٧٩	ضريبة دخل مؤجلة
٢٨,٠٧٢,٨٥٨	٣٢,٩٠٧,٩٣٦	

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٢ - الأصول الثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	أراضي	مباني	آلات ومعدات وإستثمارات	سيارات ووسائل نقل	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آية وبرنامج	مشتريات تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد أول العام	٣٤١,٩٨٢,٩٩٩	٢٣٣,٥١٨,٣١٥	٢,١٢٠,٣١,٦٦٤	٢٩,٤٧٤,٢٩٥	١٣,٩٩٥,٧٢٩	١٣,٧٧٨,٥٢٢	٦٩,٣٢٩,٠٤٨	٢,٨٢٢,١١٠,٥٧٢
الإضافات	٧,٠٦٧,٣٨٦	١٨,٢٩٩,٥٨٥	١٦٣,٠٠١,٠٥٥	٣,٩٣٤,٨٤٦	١,٦٠٧,٧٣٨	٣,٥٥٢,٤٧٠	٢٣,١٤١,٨٦٤	٤٢٧,٦٠٤,٩٤٤
استبعادات	-	-	(٣٧,٨٣٣,٠٧٩)	(٢٠,٢,٦٩١)	-	-	-	(٧٨,٠٣٧,٧٧٠)
محول من مشتريات تحت التنفيذ	-	١٣,٩٣٧,٣٥٩	٦٥٧,١٢٥	-	-	-	(١٤,٥٩٤,٤٨٤)	-
الرصيد في نهاية العام	٣٤٩,٠٥٠,٣٨٥	٢٦٥,٧٥٥,٢٥٩	٢,٢٥٥,٨٥٦,٧٦٥	٣٣,٢,٦,٤٥٠	١٥,٦٠١,٤٦٧	١٧,٣٣,٩٩٢	٧٨٤,٨٧٦,٤٢٨	٣,٢٢١,٦٧٧,٧٤٦
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد أول العام	-	(١٠٨,٦٣٧,٤٩٩)	(١,١٦٩,٩٣٠,٥٧٩)	(٢,٣٣٨,٣٣٤)	(١,٥٨٣,٠٤٩)	(٩,٩٩١,٩٩٨)	-	(١,٣٣٠,٤٨١,٤٥٩)
مصرف الإهلاك	-	(١٠,٥٨١,٠٠٧)	(١٥٩,٢٩٥,٦٧١)	(٢,٩٠٩,٢١٢)	(١,٠٢٠,٥٩٢)	(٢,٠٧١,٧٦٤)	-	(١٧٥,٨٧٨,٢٤٦)
إهلاك استبعادات	-	-	٢٢,٧٠٧,٤١١	٢٠,٢,٦٨٨	١,٩٩٩	-	-	٢٢,٩١٢,٠٩٨
الرصيد في نهاية العام	-	(١١٩,٢١٨,٥٠٦)	(١,٣٠٦,٥١٨,٨٣٩)	(٢٣,٠٤٤,٨٥٨)	(١,٢,٦٠١,٦٤٢)	(١٢,٠٦٣,٧٦٢)	-	(١,٥٧٣,٤٤٧,٦٠٧)
صافي القيمة الدفترية في نهاية العام	٣٤٩,٠٥٠,٣٨٥	١٤٦,٥٣٦,٧٥٣	٩٤٩,٣٣٧,٩٢٦	١٠,١٦١,٥٩٢	١٣,٩٩٥,٨٢٥	٥,٢٦٧,٢٣٠	٧٨٤,٨٧٦,٤٢٨	١,٧٤٨,٢٣٠,١٣٩
٣١ مارس ٢٠٢٣	-	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد أول الفترة	٣٤٩,٠٥٠,٣٨٥	٢٦٥,٧٥٥,٢٥٩	٢,٢٥٥,٨٥٦,٧٦٥	٣٣,٢,٦,٤٥٠	١٥,٦٠١,٤٦٧	١٧,٣٣,٩٩٢	٧٨٤,٨٧٦,٤٢٨	٣,٢٢١,٦٧٧,٧٤٦
الإضافات	-	٣,٨٥٤,٦٥١	٥٢,٩٢٠,٤٢٤	٢٠,٥٢٠,١	١,١٥٦,٦٥٣	١,٠٦٤,٨١٢	١٠,٦,٨٥٥,٦٢٩	١٦٦,٠٥٧,٣٧٠
استبعادات	-	-	(١٩,٦٨٩,٧٤٩)	-	-	-	-	(١٩,٦٨٩,٧٤٩)
محول من مشتريات تحت التنفيذ	-	٧٢١,٤٢٩	٤,٢٤٢,٢٤٩	-	-	-	(٤,٩٦٣,٧٢٨)	-
الرصيد في نهاية الفترة	٣٤٩,٠٥٠,٣٨٥	٢٧٠,٢٣١,٢٨٩	٢,٢٩٣,٢٢٩,٦٨٩	٣٣,٤١١,٦٥١	١٦,٧٥٨,١٢٠	١٨,٢٩٥,٨٠٤	٣٨٦,٧٦٨,٣٢٩	٣,٢٦٨,٠٤٥,٣٦٧
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد أول الفترة	-	(١١٩,٢١٨,٥٠٦)	(١,٣٠٦,٥١٨,٨٣٩)	(٢٣,٠٤٤,٨٥٨)	(١,٢,٦٠١,٦٤٢)	(١٢,٠٦٣,٧٦٢)	-	(١,٤٧٣,٤٤٧,٦٠٧)
مصرف الإهلاك	-	(٢,٧٦٥,٠٤٢)	(٣٧,٩٩٨,٧٤٠)	(٨١٧,٢٨٦)	(٣٠٩,٤٥٠)	(٦٤١,٠٧٣)	-	(٤٢,٥٣١,٥٩١)
إهلاك استبعادات	-	-	١٨,٤٢٣,٢١٨	-	-	-	-	١٨,٤٢٣,٢١٨
الرصيد في نهاية الفترة	-	(١٢١,٩٨٣,٥٤٨)	(١,٣٢٦,٠٩٤,٣٦١)	(٢٣,٨٦٢,١٤٤)	(١,٢,٩١١,٩٢٢)	(١٢,٧٠٤,٨٣٥)	-	(١,٤٩٧,٥٥٥,٩٨٠)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة	٣٤٩,٠٥٠,٣٨٥	١٤٨,٢٤٧,٨٤١	٩٦٧,٢٢٥,٣٧٨	٩,٥٤٩,٥٠٧	١٣,٨٤٧,٠٧٨	٥,٦٩٠,٩١٩	٣٨٦,٧٦٨,٣٢٩	١,٨٧٠,٤٨٩,٣٨٧

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٦- الأصول الثابتة (تابع)

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٤٣,٨٩٠,٩٨٩	٤٣,٨٩٠,٩٨٩	مشروع الخلطة
١٢٦,٨٧٨,٣٤٥	٧٤,٤٠٦,١٣٠	آلات
١,١١٣,٠٨٩	٦٥٤,٨٥٣	مباني
٢٠٥,٩٤٩,٦١٣	١٦٤,٧٧٧,٩١٠	عمرة أفران
٨,٩٣٦,٢٩٣	١,١٤٦,٥٤٦	أخرى
٣٨٦,٧٦٨,٣٢٩	٢٨٤,٨٧٦,٤٢٨	

٧- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٦٧٨,٣٢٨,٧٤٤	٤٦٨,٣٣٨,٦٧٢	صافي العملاء التجاريين
١٩٠,٩١١,٢٧٣	١٨٢,٩٣٩,٨٣٥	أصول العقود
١٥٧,٣٩٦,٢١٦	٩٩,٩٦٨,٤٨٩	دعم الصادرات
١٢٨,٨٩٣,٢٣٠	١١٧,٧٦٥,٩٩٤	المستحق من مصحة الضرائب
٢٠٤,٢٠٥,٠٠٦	١٥٣,٨٦٩,٥٠٥	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤,٠٩٥,١٤١	٣٦,٠٨٥,١٥٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
١,٣٦٣,٨٢٩,٦١٠	١,٠٥٨,٩٦٧,٦٤٥	

٨- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٥٨٥,٤٦٧,٨١١	٥٣١,٤٢٤,٣٢٧	الدائنون التجاريون
٢٧٨,٤٣١,٦٣٢	٢٤٢,٥١٩,٤٣٩	مصرفات مستحقة
٤٩,١٢٨,٨٦٨	٩١,٧٨٣,٣٤٧	التزامات العقود
٤,١٥٠,٧٧١	٢,٢١٣,٨٩١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٩,٢١٥,٧٤٤	٨٣,٩٥٩,٣٠٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١١,٦١٣,٩٨٠	٨,٣١٢,٨٦٣	مستحق إلى مصحة الضرائب
٦٥,٨٠٠	١٣٠,٣٠٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٠٠٨,٠٧٤,٦٠٦	٩٤٨,٣٤٣,٤٧٦	

٩- قروض بنكية وبنوك سحب على المكشوف

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٥١٥,٠٣٦,٢٩٨	٤١٢,٣٦٢,٣٩٥	أ- الجزء لمتداول
٥١٠,٦٣٩,٤٤٦	٣٣٨,٧٠٩,٥٣٢	قروض بنكية
١,٠٢٥,٦٧٥,٧٤٤	٧٥٩,٠٧١,٩٢٧	بنوك سحب على المكشوف
		إجمالي الجزء المتداول
٢,٠٦٠,١١٨,٢٩٥	١,٦٤٩,٤٢٨,٠٤٤	ب- الجزء غير المتداول
٢,٠٦٠,١١٨,٢٩٥	١,٦٤٩,٤٢٨,٠٤٤	قروض بنكية
٣,٠٨٥,٧٩٤,٠٣٩	٢,٤٠٨,٤٩٩,٩٧١	إجمالي الجزء غير المتداول
		الإجمالي

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٩ - قروض بنكية وبنوك سحب على المكشوف (تابع)

وقعت إدارة المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون دولار مع مؤسسة التمويل الدولية "IFC" وبنك تجاري انولي "CIB" لإعادة تمويل القروض متوسطة الأجل القائمة وتمويل النفقات الرأسمالية لزيادة القدرة الإنتاجية التي تشمل إعادة بناء الأفران الرئيسية، وتحسين كفاءة الأصول وانسيابية التشغيل لعمليات وحدة معالجة الكسر، تم استلام كامل مبلغ التسهيلات في ٢٠٢٠ ونتج عنه تسوية جميع الديون متوسطة الأجل القائمة.

تبلغ مدة القروض سبع سنوات مع فترة سماح لمدة ١٨ شهراً وتحمل فائدة بسعر لييور لمدة ٦ أشهر بالإضافة إلى هامش. القروض مضمونة بحزمة الضمانات التالية:

- الرهن العقاري من الدرجة الأولى على الأراضي والمباني المملوكة للمجموعة بقيمة دفترية تبلغ ٤٩٧ مليون جنيه مصري.
- الرهن لتجاري على الأصول المنقولة للمجموعة (آلات ومعدات وإسطمبات) بقيمة دفترية تبلغ ٩٦٧ مليون جنيه مصري.
- قيود مفروضة على نقل ملكية أسهم الشركات التابعة المملوكة للشركة.

١٠ - مخاطر 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 التطبيق بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

تقوم الإدارة بعمل توقعات التدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة التحصيلات وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات المجموعة. وتقوم إدارة المجموعة أيضاً بمراقبة السيولة من أجل احتياطات التشغيل من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية وما في حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بخطة نقدية كاف لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ على التزامها بالشروط وضمائم والتعهدات المالية في كل الأوقات.

تقوم المجموعة بالحد من خطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ على الاحتياطات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعالية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم تسوية الأرصدة المستحقة للموردين عادة بمتوسط ١٢٠ يوم من تاريخ الشراء.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المضمومة للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ مارس ٢٠٢٢ استناداً إلى تاريخ المدفوعات التعاقدية وسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من ٦ أشهر	من ٦ أشهر إلى سنة واحدة	من سنة واحدة إلى سنتين	أكثر من سنتين
٣١ مارس ٢٠٢٣			
٩١١,٠٦٢,٣٤٥			دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى *
٥١٠,٦٣٩,٤٤٦			بنوك السحب على المكشوف
٢٥٧,٥٣٦,٢٩٨	٢٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٥١٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية
٢٤٠,٨٦٩,٧٦٢	١٠١,٨٦٤,٣٤٢	١٦٥,٥٣٢,٤٢١	فائدة مستقبلية
١,٩٢٠,١٠٧,٨٥١	٣٥٩,٣٦٤,٣٤٢	٦٨٠,٥٣٢,٤٢١	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
٨٠٨,٣٧٥,٩٣٨	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى *
٣٣٨,٧٠٩,٥٣٢	-	-	بنوك السحب على المكشوف
٢٠٦,١٩٥,٧٢٨	٢٠٦,١٦٦,٦٦٧	٤١٢,٣٣٣,٣٣٤	قروض بنكية
١٤٨,٠٨٣,٧٠٧	٩٢,٣٣٤,١٨٧	١٩٩,٢١٣,٨٣٤	فائدة مستقبلية
١,٥٠١,٣٦٤,٩٠٥	٢٩٨,٥٠٠,٨٥٤	٦١١,٥٤٧,١٦٨	الإجمالي

* دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى لا تتضمن التزامات العقود والتأمينات الاجتماعية والمستحق لمصلحة الضرائب.

١١ - الأرصدة المالية حسب الفئة

تتمثل "الأدوات المالية للمجموعة في النقدية وما في حكمها والعملاء والمدينين والاستثمارات والموردين وأوراق الدفع والدائنين والقروض والتسهيلات ائتمانية. لا تختلف القيمة الدفترية للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي.