

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
شركة مساهمة مصرية

تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة السنة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعَة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعَة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعَة المختصرة، الدخل الشامل المجمعَة المختصرة، التغييرات في حقوق الملكية المجمعَة المختصرة والتدفقات النقدية المجمعَة المختصرة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعَة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعَة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في الفقرة التالية، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال 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.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

يتضمن بند أصول متعلقة بمجموعة مستبعدة مصنفة كمحفظ بها بغرض البيع بقائمة المركز المالي المجمعَة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٥٤,٨١٤,١١٤ جنيه مصرى يمثل رصيد مستحق من طرف ذو علاقة ولم تقم الإدارة بإجراء دراسة اضمحلال لتحديد المبلغ القابل للاسترداد من هذا الرصيد. ولو استطننا الحصول على هذه الدراسة لكان يمكن أن ينمو إلى علمنا ما يشير إلى ضرورة عمل تسويات فى القوائم المالية الدورية المجمعَة المختصرة.

استنتاج متحفظ

وفيما عدا التسويات فى القوائم المالية الدورية المجمعَة المختصرة التى كان من الممكن أن تكون على دراية بها إذا تمكنا من الحصول على الدراسة المشار إليها أعلاه، وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعَة المختصرة المرفقة ليست معدة فى جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



محمد أحمد فؤاد

عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين

سجل المحاسبين والمراجعين ١١٥٩٥

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٣٥

منصور وشركاهم برايس وترهاوس كوبرز

محاسبون قانونيون واستشاريون

القاهرة في ٢٩ أغسطس ٢٠١٨

شركة الشرق الاوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة - في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,١٣٠,٤٣٧,٤١٢	١,٠٩٢,٥٥٧,٦٠٦	٤	الاصول غير المتداولة
٣٠١,٤٨٧,٤٦٦	٢٩٤,٨٨٠,٦٧٦		الاصول الثابتة
١,٤٣١,٩٢٤,٨٧٨	١,٣٨٧,٤٣٨,٢٨٢		اصول غير ملموسة
			اجمالي الاصول غير المتداولة
٣٤٦,٣٦٤,٠٠٣	٣٤٧,٨٢٥,٨٧٨		الاصول المتداولة
٢٧٧,٩٢١,٧٦٦	٣٧٣,٢٩٢,٦٥٠		المخزون
٢١٧,١١٨,٦١٦	٢٨٤,٥٠٦,٢٣٥		العلاء واوراق القبض
٢٨,٢٩٢,٤١٤	٦٢,٨٨٧,٣٥٠		مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى
١,٩٨٢,١٦١	١,٩٨٢,١٦١		المستحق من مصلحة الضرائب
٦٦,٧٣٣,٢٤٥	٥٩,٩٢٥,٦٦٣		اصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٤٥,٣٧١,٨٤٢	٤١,٧٣١,٢٨٧		المستحق من اطراف ذات علاقة
٩٨٣,٧٨٤,٠٤٧	١,١٧٢,١٦١,٢٢٤		التقديمية وارصدة لدى البنوك
٨٧٦,٣٩٤,١٧١	١,٠٠٠,١٤٩,٣٢٨	٧	اجمالي الاصول المتداولة
٣,٢٩٢,١٠٣,٠٩٦	٣,٥٥٩,٧٤٨,٨٤٤		اصول متعلقة بمجموعة مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
			اجمالي الاصول
٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠		حقوق الملكية
٢٥,١٦١,٢٦٠	٢٥,١٦١,٢٦٠		رأس المال المصدر والمدفوع
١٧٢,٢١٧,١٦٢	١٧٢,٢١٧,١٦٢		احتياطي قانوني
١٣,١٢٩,٠٠٧	١٣,١٢٩,٠٠٧		احتياطي علاوة اصدار
٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢		احتياطيات اخرى
(٥٠٦,٥٤١,٣٥٤)	(٥٠٤,٢٠٧,٠٨٩)		مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال
١٨٧,١١٣,٦٥٧	١٨٩,٤٤٧,٩٢٢		خسائر مترجمة
٦٢,٧٦٩,٣٤٠	٧١,١٦٨,٧٩٤		اجمالي حقوق الملكية
٢٤٩,٨٨٢,٩٩٧	٢٦٠,٦١٦,٧١٦		حقوق الحصص الغير مسيطرة
			اجمالي حقوق الملكية
٩٢٧,٠١٢,٠٩٩	٨٨٢,٦٧٦,٠٧٢	د/ب	الالتزامات غير المتداولة
٧,٠١٧,٨٨٨	١٠,٥٠٠,٤٠٨		قرض لاجل
٥٣,٥٢٦,٥٤٨	٤٨,١٣٣,٩٣٩		التزامات مزايا معاشات التقاعد
١٢,٩١٢,٩١٧	١٢,١٢٣,٩٠٢		التزامات ضريبة الدخل المؤجلة
١,٠١٠,٤٦٩,٤٥٢	٩٥٢,٩٨٤,٣٢١		اوراق دفع طويلة الاجل
			اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤٣,٠٤٥,٠٥٧	٤١,٧٠٥,٥٨٣		الالتزامات المتداولة
٦٥٨,٨٠٩,٧٤٩	٧١١,٥٠٦,٤٨٠	١/٥	المخصصات
٤٠٢,٢٠٥,٢٧١	٤٠٥,٠٣٤,٣٦٠		قرض وسلفيات
٢١٠,٢٥٠,٤٩٨	٣٣١,٠٠١,٢٧٨		موردون تجاريون واوراق دفع
٣٣,٠٠٣,٣٥٣	٦٨,٦٨٢,٩٥٦		المصرفات والمستحقة والارصدة الدائنة الاخرى
١,٣٤٧,٣١٣,٩٢٨	١,٥٥٨,٩٥٤,٥٥٥		المستحق الى مصلحة الضرائب
٦٨٤,٤٣٦,٧١٩	٧٨٧,١٩٣,٣٥٢	٧	المستحق الى اطراف ذات علاقة
٣,٢٩٢,١٠٣,٠٩٦	٣,٥٥٩,٧٤٨,٨٤٤		اجمالي الالتزامات المتداولة
			التزامات متعلقة بمجموعة مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

- تقرير الفحص المحدود مرفق



الاستاذ / عبدالجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة



الاستاذ / محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٢٩ أغسطس ٢٠١٨

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
٣٤٨,٠٦٦,٠٥٥	٤٠٥,٦٤٨,٥٢٤	٦٨٨,٩٨٠,٠٥٥	٧٨٠,١٦٤,٨٦٢		المبيعات
(٢١٩,٧٩٧,٣٣٤)	(٢٧٢,٣٢٧,٦٥٠)	(٤٥١,٦٧٨,٣١٠)	(٥١٦,٧٩٤,٥٢٠)		تكلفة المبيعات
١٢٨,٢٦٨,٧٢١	١٣٣,٣٢٠,٨٧٤	٢٣٧,٣٠١,٧٤٥	٢٦٣,٣٧٠,٣٤٢		مجمول الربح
(٤٩,٥٦٣,٢٨٩)	(٦١,٠٥٣,٠٥٠)	(٨٥,٤١٣,٢٠٢)	(١١٩,٥٥١,٣٠٩)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٠,٥٥٦,٨٩٦)	(٢١,٨٠٢,٥٥٩)	(٣٨,٣٤٢,٠٩٩)	(٤١,٢٩٣,٦٨٥)		مصروفات عمومية وإدارية
١٧٢,٥٠٧	(١,٣٧٩,٩٩٧)	(٣١,٤٥٨)	(٤,٣٦٧,٨٧٥)		مصروفات تشغيل أخرى
١٧,٩٨١,٦٩٩	٢٦,٠٧٢,١٥٢	٣٤,٤٠٠,٠٣٤	٣٩,٧٢٢,٩١٩		إيرادات تشغيل أخرى
٧٦,٣٠٢,٧٤٢	٧٥,١٥٧,٤٢٠	١٤٧,٩١٤,٩٢٠	١٣٧,٨٨٠,٣٩٢		أرباح التشغيل
(٥٨,٧٩٨,٤٢٦)	(٧٢,٨٠٦,٨٠٨)	(١٣٥,٩٣١,٩٨٥)	(١٣٤,١٦٦,٣٢٢)		مصروفات تمويلية - بالصادفي
١٧,٥٠٤,٣١٦	٢,٣٥٠,٦١٢	١١,٩٨٢,٩٣٥	٣,٧١٤,٠٧٠		أرباح الفترة قبل الضرائب
٢,٨٦٠,٠٣٠	(٧,٨٤٣,٤٥٨)	٦,٤٥٩,١٦٣	(٤,١٨٧,٧٩٥)		ضرائب الدخل
٢٠,٣٦٤,٣٤٦	(٥,٤٩٢,٨٤٦)	١٨,٤٤٢,٠٩٨	(٤٧٣,٧٢٥)		صافي (خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
١٠,٣٢٧,٤٥٣	٨,٨٩٧,٧٢٢	٢٠,٩٩٧,٩٤٤	٢٠,٩٩٨,٦٣٦		ربح الفترة من العمليات الغير مستمرة
٣٠,٦٩١,٧٩٩	٣,٤٠٤,٨٧٦	٣٩,٤٤٠,٠٤٢	٢٠,٥٢٤,٩١١		بعد خصم ضريبة الدخل
					صافي ربح الفترة
					ربح الفترة من العمليات الغير مستمرة
					بعد خصم ضريبة الدخل يتم توزيعه كالتالي:
٦,١٩٦,٢٦٢	٥,٣٣٨,٦٣٣	١٢,٥٩٨,٧٦٥	١٢,٥٩٩,١٨٢		حقوق المساهمين بالشركة
٤,١٣١,١٩١	٣,٥٥٩,٠٨٩	٨,٣٩٩,١٧٩	٨,٣٩٩,٤٥٤		حقوق الغير مسيطرة
١٠,٣٢٧,٤٥٣	٨,٨٩٧,٧٢٢	٢٠,٩٩٧,٩٤٤	٢٠,٩٩٨,٦٣٦		
					صافي ربح (خسارة) الفترة يتم توزيعه علي النحو التالي:
٢٦,٥٦٠,٦٠٨	(١٥٤,٢١٣)	٣١,٠٤٠,٨٦٣	١٢,١٢٥,٤٥٧		حقوق المساهمين بالشركة
٤,١٣١,١٩١	٣,٥٥٩,٠٨٩	٨,٣٩٩,١٧٩	٨,٣٩٩,٤٥٤		حقوق الحصص الغير مسيطرة
٣٠,٦٩١,٧٩٩	٣,٤٠٤,٨٧٦	٣٩,٤٤٠,٠٤٢	٢٠,٥٢٤,٩١١		
					نصيب السهم في (الخسارة) الربح الأساس (المخفض) عن العمليات المستمرة والعمليات الغير مستمرة
٠,٤٠	(٠,١١)	٠,٣٧	(٠,٠١)	٦	نصيب السهم من العمليات المستمرة
٠,١٢	٠,١١	٠,٢٥	٠,٢٥	٦	نصيب السهم من العمليات غير المستمرة
٠,٥٣	٠,٠٠	٠,٦٢	٠,٢٤		

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٠,٦٩١,٧٩٩	٣,٤٠٤,٨٧٦	٣٩,٤٤٠,٠٤٢	٢٠,٥٢٤,٩١١	صافي ربح الفترة
٣٠,٦٩١,٧٩٩	٣,٤٠٤,٨٧٦	٣٩,٤٤٠,٠٤٢	٢٠,٥٢٤,٩١١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل				
يتم توزيعه على النحو التالي:				
٢٦,٥٦٠,٦٠٨	(١٥٤,٢١٣)	٣١,٠٤٠,٨٦٣	١٢,١٢٥,٤٥٧	حقوق المساهمين بالشركة
٤,١٣١,١٩١	٣,٥٥٩,٠٨٩	٨,٣٩٩,١٧٩	٨,٣٩٩,٤٥٤	حقوق الغير مسيطرة
٣٠,٦٩١,٧٩٩	٣,٤٠٤,٨٧٦	٣٩,٤٤٠,٠٤٢	٢٠,٥٢٤,٩١١	إجمالي الدخل الشامل العائد على
حقوق المساهمين بالشركة ناتج من:				
٢٠,٣٦٤,٣٤٦	(٥,٤٩٢,٨٤٦)	١٨,٤٤٢,٠٩٨	(٤٧٣,٧٢٥)	العمليات المستمرة
٦,١٩٦,٢٦٢	٥,٣٣٨,٦٣٣	١٢,٥٩٨,٧٦٥	١٢,٥٩٩,١٨٢	العمليات غير المستمرة
٢٦,٥٦٠,٦٠٨	(١٥٤,٢١٣)	٣١,٠٤٠,٨٦٣	١٢,١٢٥,٤٥٧	

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

حقوق الملكية إجمالي	حقوق الحصص الغير مسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	حقوق المساهمين إجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي خاص	مدفوعات تحت		احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفع	
						حساب زيادة رأس المال	احتياطيات أخرى			
(٢٢٢,٩٤٨,٣١٢)	٤٣,٨٦٨,٤٧٧	(٢٦٦,٨١٦,٧٨٩)	(٥٢٧,٦٤٦,٧٩٨)	١٧٢,٢١٧,١٦٢	-	١٣,١٢٩,٠٠٧	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٩,٤٤٠,٠٤٢	٨,٣٩٩,١٧٩	٣١,٠٤٠,٨٦٣	٣١,٠٤٠,٨٦٣	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
(١٨,٥٠٨,٢٧٠)	٥٢,٢٦٧,٦٥٦	(٢٣٥,٧٧٥,٩٢٦)	(٤٩٦,٦٠٥,٩٣٥)	١٧٢,٢١٧,١٦٢	-	١٣,١٢٩,٠٠٧	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
٢٤٩,٨٨٢,٩٩٧	٦٢,٧٦٩,٣٤٠	١٨٧,١١٣,٦٥٧	(٥٠٦,٥٤١,٣٥٤)	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	١٣,١٢٩,٠٠٧	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	
٢٠,٥٢٤,٩١١	٨,٣٩٩,٤٥٤	١٢,١٢٥,٤٥٧	١٢,١٢٥,٤٥٧	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
(٩,٧٩١,١٩٢)	-	(٩,٧٩١,١٩٢)	(٩,٧٩١,١٩٢)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح	
٢٦٠,٦١٦,٧١٦	٧١,١٦٨,٧٩٤	١٨٩,٤٤٧,٩٢٢	(٥٠٤,٢٠٧,٠٨٩)	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	١٣,١٢٩,٠٠٧	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٢,٩٨٠,٨٧٩	٢٤,٧١٢,٧٠٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٣٩,٥٨٦,٣٣٠	١٧٧,٥٢٦,٤٤٨	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٤٧,٧٢٤)	(٢٥,٧١٦)	يتم تسويته بـ:
٩٥,١٥٠,٦٣٣	٧٧,٢٩٩,٢٢٣	مصروفات تمويلية
(٦٦,٧١٥)	(١٧٧,٤٤٠)	فوائد دائنة
٥٨٨,٣٦٨	٣,٠٣٢,٥٢٠	إهلاك واستهلاك
(٩,٧٢٦,٧٥٢)	(١,١١١,٣٩٢)	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٥٨,٤٦٥,٠١٩	٢٨١,٢٥٦,٣٤٩	مخصصات مكونة
(٣٢,٧٩٨,٧٨١)	٧٨,٦٠٤,١٨٧	أرباح فروق عملة غير محققة
(٣٩,٥٧٥,٥٦٢)	(٢٠٩,٢٤٢,٦٢٠)	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٨٦,٣١٤,٨٢٨)	(١١٨,٩٣٤,٥٧٤)	التغيرات في رأس المال العامل:
(١٤,٥٣١,٧٢٧)	(٣٩,٧٩٣,٨٢٤)	المخزون
(١٩٥,٧٢٤,٥١٨)	(٦,٧٩٢,٥٧٢)	العملاء وأوراق القبض
١٠٣,٦١٢,٢٩٧	١٢,٧٤٦,٨٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٤٣,٦٣٠,٦٩٣	٤٤,٦٨٠,٨٢٩	المستحق من مصلحة الضرائب
٨,٨٥٩,٤٨١	٢٧,٧٨٩,٣٢٩	المستحق من أطراف ذات علاقة
-	١,٠٢٣,٨٩٨	الموردين وأوراق الدفع
(٢,٩٩١,٨١٦)	(١,٣٣٩,٤٦٨)	المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(١,٠٤٨,٣٠٧)	-	المستحق إلى مصلحة الضرائب
٤١,٥٨١,٩٥١	٦٩,٩٩٨,٣٣٤	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١١٣,٣٠٣,٤٠٦)	(٩٦,٥٤٥,٥٨٨)	مخصصات مستخدمة
(٧١,٧٢١,٤٥٥)	(٢٦,٥٤٧,٢٥٤)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
(٦٢,٤٣٣,٥٦٢)	(٦١,٠٢٠,١٣٨)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٣١,٦٦٤	٦٥٩,٨٩٩	مصروفات تمويل مدفوعة
(٤٢٦,٩١٩)	(٥٢٣,٧٩٥)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
٤٧,٧٢٤	٢٥,٧١٦	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٢,٦٨١,٠٩٣)	(٦٠,٨٥٨,٣١٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٢,٧٣٨,٣٦٤)	(١,٨٠١,٢٦٠)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٤٠,١٣٣,٣٣٩	٨٠,٧٤٣,٤٤٥	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٨٨,٣٨٣,٢٩١	٢٣,٤١١,٩٣٤	فوائد دائنة محصلة
(٨٨,٣٤٦,٦٩٤)	(١٦,٦٤٤,٢٤٥)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
-	(٧٨٩,٠١٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٢٧,٤٣١,٥٧٢	٨٤,٩٢٠,٨٥٩	دائنا شراء أصول ثابتة
(٦,٩٧٠,٩٧٦)	(٢,٤٨٤,٧١٣)	بنوك سحب علي المكشوف
٦٣,٤٧١,٢٤٠	٥٢,٩٩٠,٦٦٢	متحصلات من قروض
٥٦,٥٠٠,٢٦٤	٥٠,٥٠٥,٩٤٩	سداد قروض
		مدفوعات لأوراق دفع طويلة الأجل
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		صافي النقص في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها أول الفترة
		النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

١ - مقدمة

شركة الشرق الأوسط لتصنيع الزجاج "شركة مساهمة مصرية" 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 التجارى تحت رقم ١٩٣٧٧٠ القاهرة. ويقع مقر الشركة الرئيسى فى مدينة نصر، الحى السادس الصناعى، القاهرة، جمهورية مصر العربية.

والشركة مسجلة فى بورصة مصر.

يطلق على الشركة وشركاتها التابعة (المجموعة).

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

وتتمثل أنشطة المجموعة الرئيسية فيما يلى:

- (١) تصنيع وبيع وتصدير العبوات الزجاجية المستخدمة فى تعبئة المرطبات والمأكولات.
- (٢) تصنيع وبيع وتصدير المنتجات البلاستيكية لشركات الإغذية والمرطبات وكذلك العبوات الدوائية لقطاع الصيدلة.
- (٣) الاستحواذ على شركات أخرى تعمل فى نفس المجال.

الشركة القابضة هي شركة ديرام القابضة.

الشركة الأم هي شركة ماك للاستثمارات "شركة مساهمة مصرية" ولها نسبة مساهمه حوالى ٥١,٤٣%.

بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٨، قامت شركة ماك للاستثمارات "الشركة الأم بنسبة ملكية ٥١,٤%" ببيع ١٠٠% من أسهمها فى الشركة إلى شركة مينا جلاس هولدينج وهي شركة تابعة لنفس الشركة القابضة "ديرام القابضة".

النشاط	نسبة المساهمة	الشركات التابعة
صناعة منتجات البلاستيك للتعبئة والتغليف	٦٠%	ميدكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية	١٠٠%	الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات (الوادي للعبوات الزجاجية سابقاً)
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية	٩٩,٩٧%	ميغ مصر للزجاج MEG
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل فى نفس المجال	-	مصر لصناعة الزجاج (شركة مملوكة لشركة ميغ مصر للزجاج MEG بنسبة ١٠٠%)

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٨.

٢ - السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة باتباع نفس السياسات المحاسبية التي يتم اتباعها بصورة مستمرة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية للشركة، هذا وقد تم اتباع تلك السياسات المحاسبية بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية المجمعة.

أ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" ووفقاً للقوانين واللوائح السارية ووفقاً لذلك فقد تم إعداد القوائم المالية الدورية كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية الدورية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

إن تلك القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ب - تقدير القيمة العادلة

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

إن قياس القيمة العادلة للأصل الغير مالي يأخذ بالاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأقصى وأفضل حالاته أو البيع إلى مشارك آخر في السوق سيستخدم الأصل في أفضل وأحسن استخدام له.

تقوم المجموعة باستخدام طرق التقييم، التي تعتبر مناسبة في الظروف، والتي تتوفر عندها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة والزيادة في استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة والتقليل من استخدام المدخلات الغير ملحوظة.

يوضح الجدول أدناه الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناء على مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوي الأول – وتتمثل مدخلات المستوي الأول في الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مطابقة تستطيع المجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوي الثاني – وتتمثل مدخلات المستوي الثاني في كافة المدخلات بخلاف أسعار معن عنها ضمن المستوي الأول و تكون هذه المدخلات ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوي الثالث – وتتمثل مدخلات المستوي الثالث في المدخلات غير الملحوظة للأصل أو الالتزام.

٣ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

(١) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

التقديرات والفروض دائماً ما يتم تقييمها وذلك بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف :

- تقوم المجموعة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل. وقد لا تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها المنشأة :

(أ) مزايا العاملين

تقوم إدارة المجموعة بتحديد التزامات مزايا معاشات العاملين عن طريق خبير اكتواري مستقل وتقوم بمراجعة مدى كفاية تلك الالتزامات سنوياً.

(ب) العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تعتبر الأصول الثابتة جزء جوهري من إجمالي أصول المجموعة وكذلك يعتبر مصروف الإهلاك الخاص بها جزء جوهري من مصروفات التشغيل السنوية. إن العمر الإنتاجي للأصول الثابتة والذي تم على أساس تقديرات وفروض الإدارة له تأثير جوهري على قيم الأصول الثابتة. يتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من بنود الأصول الثابتة بناء على الخبرة للأصول المماثلة وكذلك الفترة المتوقعة لتدفق المنافع الاقتصادية للمجموعة من خلال تشغيل ذلك الأصل. يتم مراجعة التقديرات والفروض الخاصة بالأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة لتلك الأصول دورياً في حالة وجود أي تغييرات أو تسويات خاصة بالأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية، سوف يتم تطبيق مثل هذه التسويات إن وجدت على الفترات المستقبلية.

(ج) العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة - قائمة العملاء

تقوم إدارة المجموعة باستهلاك قائمة العملاء الناتجة عن اندماج الأعمال باستخدام طريقة القسط الثابت على ٥ سنوات والتي تم افتراضها على أساس مدة التدفقات النقدية المتوقعة لقائمة العملاء.

(د) الاضمحلال في قيمة الشهرة

تقوم المجموعة سنوياً بمراجعة احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الشهرة، ذلك في ضوء السياسة المحاسبية للشركة.

لأغراض تحديد القيمة الاستردادية للوحدات المولده للنقد يتم احتساب القيمة الاستخدامية والتي تتطلب استخدام التقديرات.

(٢) الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	حسابات آية وبرامج	أثاث مكتبية	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات وإستطبات	مباني	أراضي
٢,٣٢٢,٥٥١,٧٢٥	١٩٥,٠٧٢,٨٣١	٨,٧٥٩,٠٦٤	١٤,٤٢٢,٥٧٦	٢٢,٦٢٢,٦١٨	١,٥٣٢,٣٧٩,٥١٦	٢١٨,٩٩٦,١٦٨	٣٢٩,٢٩٦,٩٥٢
١٥٢,١٥٨,٠٢٨	٨١,١٧٨,٨٤٧	٩٢٢,٦٩٥	١,٢٩١,٠٤٤	٧٢٥,٤٥٧	٦٨,٨١٥,٨١٦	٢١٢,١٢٩	-
٥,٦٤٥,٣٨٥	-	-	-	-	٥,٦٤٥,٣٨٥	-	-
(٦٢,٢٢٦,٣٦٤)	-	(٣١٦,٦٦٠)	(٣٩٨,٣٥٤)	(٧٩١,٧٤٦)	(٦٠,٧١٩,٦٠٤)	-	-
-	(١٨,٦٧٥,٣٩٧)	-	-	-	١٨,١٧٠,١٩٦	٥٠٥,٢٠١	-
(٣٧٣,٠١٢,٢٧٣)	(٥٠,٤٣١,٥٨٨)	(٢,١٢١,٧٤٦)	(١,٧٧٧,٤٠٥)	(٧,٣٦٣,٩٦٩)	(٢٩,٠٧٤٩,٠٩٨)	(٨,٠٢٨,٠٣٠)	(١٢,٥٤٠,٤٣٧)
٢,٠٤٧,١٦٦,٥٠١	٢٠٧,١٤٥,٢٩٣	٧,٢٤٤,٣٥٣	١٢,٥٣٧,٨١١	١٦,٢٠٣,٣٦٠	١,٢٧٤,٥٤٢,٢١١	٢١١,٢٨٦,٥٠٨	٣١٦,٧٥٦,٥١٥
(٩٤٠,٦٧٩,٤٣٣)	-	(٥,٩٦٧,٠٨٠)	(١٠,١٢٣,٦٢٤)	(١٥,٥٠٣,٢٥٨)	(٨٥١,٣٨٢,٢٢٤)	(٥٧,٧٠٣,١٤٧)	-
(١٧٠,٠٦٩,١٧٢)	-	(٨٤٧,٠٥١)	(١,٤٨٦,٨٠١)	(٢,٩١٨,٥٤٧)	(١٥٤,١٢٢,٦٠٠)	(١٠,٦٨٤,١٧٣)	-
١٣٢,٧٥١,٧٣٠	-	٨٤٥,٩٦٦	١,٢٥٧,٢٦٢	٤,٨٢٥,٨٥٦	١٢٢,٣٦١,٧٢٣	٢,٤٦٠,٩٢٣	-
٦١,٣١٧,٧٨٦	-	٢٧١,٦١١	٢٢٦,٨٤٣	٩٤٥,٩١٧	٥٩,٨٧٢,٤١٥	-	-
(٩١٦,٢٧٩,٠٨٩)	-	(٥,٦٩٦,٥٥٤)	(١٠,١٢٦,٣٢٠)	(١٢,٦٥٠,٠٣٦)	(٨٢٢,٢٧٩,٧٨٦)	(٦٥,٩٢٦,٣٩٧)	-
١,١٣٠,٤٣٧,٤١٢	٢٠٧,١٤٥,٢٩٣	١,٥٤٧,٧٩٩	٣,٤١١,٥٤١	٣,٥٥٣,٣٢٨	٤٥٢,٢٦٢,٤٢٥	١٤٥,٧٦٠,١١١	٣١٦,٧٥٦,٥١٥
٢,٠٤٧,١٦٦,٥٠١	٢٠٧,١٤٥,٢٩٣	٧,٢٤٤,٣٥٣	١٣,٥٣٧,٨١١	١٦,٢٠٣,٣٦٠	١,٢٧٤,٥٤٢,٢١١	٢١١,٢٨٦,٥٠٨	٣١٦,٧٥٦,٥١٥
٣٢,٢٨٨,٨٣٢	١٢,٧٠٩,٦٧٠	٣٢٠,٢٣٠	٢,٣٨٥,٥٤١	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٤٠٠,٦٤٦	٧٢,٧٤٥	-
٢,٠٧٩,٤٠٥,٣٣٣	٢٢٠,٨٥٥,٣٦٣	٧,٥٦٤,٥٨٣	١٥,٩٢٣,٤٠٢	١٦,٦٠٣,٣٦٠	١,٢٨٩,٩٤٢,٨٥٧	٢١١,٧٥٩,٦٥٣	٣١٦,٧٥٦,٥١٥
(٩١٦,٦٧٩,٠٨٩)	-	(٥,٦٩٦,٥٥٤)	(١٠,١٢٦,٣٢٠)	(١٢,٦٥٠,٠٣٦)	(٨٢٢,٢٧٩,٧٨٦)	(٦٥,٩٢٦,٣٩٧)	-
(٧٠,١٦٨,١٣٨)	-	(٣٥١,٣٣٨)	(٧٦٤,٢١٢)	(٨٩٥,٥٢٤)	(٦٣,٣١٤,١٣٥)	(٤,٨٤٢,٤٢٩)	-
(٩٨٦,٨٤٧,٧٢٧)	-	(٦,٠٤٧,٨٩٧)	(١٠,٨٩٠,٥٣٢)	(١٣,٥٤٥,٥٥١)	(٨٨٥,٥٩٣,٩٢١)	(٧٠,٧٦٩,٨٢٦)	-
١,٠٩٢,٥٥٧,٦٠٦	٢٢٠,٨٥٥,٣٦٣	١,٥١٦,٦٩١	٥,٠٣٢,٨٧٠	٣,٠٥٧,٨٠٤	٤٠٤,٣٤٨,٩٣٦	١٤٠,٩٨٩,٤٢٧	٣١٦,٧٥٦,٥١٥

٤ - الأصول الثابتة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

التكلفة

الرصيد في أول العام

الإضافات

محول من أصول محتفظ بها بغرض البيع

البيع

الإستيعادات

المحول من مشروعات تحت التنفيذ

إلى أصول ثابتة

المحول الى مجموعة مستبعدة

مصنفة كحفظ بها بغرض البيع

الرصيد في آخر العام

مجم الإهلاك

الرصيد في أول العام

مصرف الإهلاك

المحول الى مجموعة مستبعدة

مصنفة كحفظ بها بغرض البيع

إهلاك الإستيعادات

الرصيد في آخر العام

صافي القيمة الدفترية في آخر العام

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

التكلفة

الرصيد في أول الفترة

الإضافات

الرصيد في آخر الفترة

مجم الإهلاك

الرصيد في أول الفترة

مصرف الإهلاك

الرصيد في آخر الفترة

صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

٤ - الأصول الثابتة (تابع)

* لدي المجموعة أصول مستأجرة إيجاراً تمويلياً والتي لا تثبت كأصول ثابتة طبقاً للسياسة المحاسبية الخاصة بالإيجار التمويلي، ومتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ والتي بموجبها يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار كمصروفات في قائمة الأرباح أو الخسائر عن العام.

* الرهن على الاصول:

جميع الآلات والمعدات وخطوط الإنتاج مرهونة كرهن تجارى من الدرجة الأولى لصالح البنوك المانحة للقرض (إيضاح ٥).

* مشروعات تحت التنفيذ:

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	
٢٢٠,٨٥٥,٣٦٣	١٣,٧٠٩,٦٧٠	٢٠٧,١٤٥,٦٩٣	مشروعات تحت التنفيذ

ويتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٩٣,٦٦٩,٨٤٦	فرن
٣٨,٣٥٥,٧٣٢	خلاطة
٣٤,٥٢٨,٧٥٧	ماكينة تشكيل
٢٨,٥٠٠,٦٠٢	معدات وآلات
١١,١٩٢,٨٣٠	ماكينة تبريد
٨,٢٥٣,٤١٦	مباني
٦,٣٥٤,١٨٠	أخرى
٢٢٠,٨٥٥,٣٦٣	

٥ - القروض والسلفيات

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣٠٧,٠٦٢,٤٥٧	٢٤٩,٧٧٣,١٨٦	أ - الجزء قصير الأجل
٤٠٤,٤٤٤,٠٢٣	٤٠٩,٠٣٦,٥٦٣	قروض بنكية
٧١١,٥٠٦,٤٨٠	٦٥٨,٨٠٩,٧٤٩	بنوك سحب على المكشوف
		إجمالي الجزء قصير الأجل
٨٨٢,٦٧٦,٠٧٢	٩٣٧,٠١٢,٠٩٩	ب - الجزء متوسط الأجل
٨٨٢,٦٧٦,٠٧٢	٩٣٧,٠١٢,٠٩٩	قروض بنكية
١,٥٩٤,١٨٢,٥٥٢	١,٥٩٥,٨٢١,٨٤٨	إجمالي الجزء متوسط الأجل
		إجمالي

التسهيلات البنكية الممنوحة للمجموعة مضمونة بما يلي :

- جزء من مقابل العقود الموقعة من العملاء.
- حظر بيع أسهم الشركات التابعة.
- رهن تجارى على الآلات والمعدات الممولة من البنوك.
- ضمان شخصى غير قابل للإلغاء من مساهمى الاقلية فى الشركة التابعة.
- تأمين على الأصول المقتناة لصالح البنك.
- ضمان شركات متبادل.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

٥ - القروض والسلفيات (تابع)

بلغ متوسط سعر الفائدة على القروض ٢,٧٥% بالإضافة لسعر الكوريدور الخاص بالبنك المركزي المصري للقروض بالجنيه المصري و٤,٧٥% فوق سعر اليوروبور للقروض باليورو و٣,٧٥% فوق سعر الليبور لثلاثة أشهر للقروض بالدولار الأمريكي.

بلغت استحقاقات الإلتزامات المالية الغير المخصومة فيما يلي:

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	
٣١٢,٠٠٢,٩٢٣	٩٣,٠٣١,٤٣٧	-	-	٣٠ يونيو ٢٠١٨
-	-	١٢,١٢٣,٩٠٢	-	موردين تجاريون وأوراق دفع
٢٥٨,٨١٧,٦٠٩	٤٥,٠٦٣,٨٩٩	-	-	أوراق دفع طويلة الأجل
٣٢٦,٩١٨,٣٣٤	٧٧,٥٢٥,٦٨٩	-	-	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٠٧,٣٧٥,١٨٧	١٤٩,٢٠٩,٤٢٢	٢٤٥,٠٢٢,١٥٨	٨٤٥,٤٣٨,٢٢٢	بنوك سحب على المكشوف
١,٢٠٥,١١٤,٠٥٣	٣٦٤,٨٣٠,٤٤٧	٢٥٧,١٤٦,٠٦٠	٨٤٥,٤٣٨,٢٢٢	قروض وسلفيات
				الإجمالي
				٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٠٨,٠٤٠,٥٣٦	١٨١,٢٥١,٨١٨	١١,٥٣٣,٤٦٩	١,٣٧٩,٤٤٨	موردين تجاريون وأوراق دفع
١٥٧,٦٢٠,٣٣٣	٢٤,٣٠٢,٤٢٨	-	-	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى *
٣٣٧,٩٥٦,٨٣٢	٧١,٠٧٩,٧٣١	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٢٥٩,٦٥٠,٠٣٦	٥٨٥,٥٤١,٥٥٣	٢٧٨,١٢٩,٣٤١	١,٠٧٠,٣٧٦,٤١٨	قروض وسلفيات
٩٦٣,٢٦٧,٧٣٧	٨٦٢,١٧٥,٥٣٠	٢٨٩,٦٦٢,٨١٠	١,٠٧١,٧٥٥,٨٦٦	الإجمالي

* مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى لا تشمل الأرصدة الدائنة للعملاء والتأمينات الاجتماعية.

٦ - نصيب السهم في الربح (الخسارة)

يحتسب نصيب السهم الأساسي في ربح (خسارة) العام بقسمة صافي ربح (خسارة) العام لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام مع الأخذ في الاعتبار التوزيعات المستقبلية المقترحة للعاملين.

أ - نصيب السهم في (الخسائر) أو الأرباح من العمليات المستمرة

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٠,٣٦٤,٣٤٦	(٥,٤٩٢,٨٤٦)	١٨,٤٤٢,٠٩٨	(٤٧٣,٧٢٥)	صافي (الخسائر) الأرباح القابلة للتوزيع
٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	المتوسط المرجح لعدد
				الأسهم المصدرة والمدفوعة
٠,٤٠	(٠,١١)	٠,٣٧	(٠,٠١)	نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح
				(لكل سهم)

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

٦ - نصيب السهم في الربح (الخسارة) (تابع)

ب - نصيب السهم في الأرباح من العمليات غير المستمرة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٦,١٩٦,٢٦٢	٥,٣٣٨,٦٣٣	١٢,٥٩٨,٧٦٥	١٢,٥٩٩,١٨٢	صافي الربح العائد على مساهمي الشركة الأم
٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة
٠,١٢	٠,١١	٠,٢٥	٠,٢٥	نصيب السهم في الأرباح

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الربح (الخسارة) بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى الشركة الأم أسهم خافضة محتملة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الربح (الخسارة) يعادل النصيب الأساسي للسهم في الربح (الخسارة).

٧ - الأصول والالتزامات المتعلقة بمجموعة مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع

في أكتوبر ٢٠١٧، قررت إدارة الشركة الأم بيع حصة مسيطرة تبلغ ٧٤% من استثمارها في شركة ميدكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف "ش.م.م.". وافق مجلس إدارة الشركة في ١٨ يوليو ٢٠١٨ على بيع ٧٤% من استثمارها في شركة ميدكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف لأحد المستثمرين ومن المتوقع الانتهاء من تنفيذ الصفقة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٨ بعد الحصول على كافة الموافقات اللازمة.

(أ) أصول شركة ميدكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف والمبوبة كمحتفظ بها بغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٢٤٠,٢٦٠,٥٤٥	٢٦٨,٥٠٩,٣٨٩	أصول ثابتة
٣٦,٠٣٤,١٦٧	٣٦,٠٣٤,١٦٧	شهرة
٢٣٨,٤٠٧,٣٤٩	٣٩٩,٢٣٣,٧٣٧	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
١٧١,٣٣١,٧٤٣	٩١,٢٥٥,٦٨٢	مخزون
١٨٢,٧٤١,٥٤٧	١٩٦,٣٤١,٧٠١	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧,٦١٨,٨٢٠	٨,٧٧٤,٦٦٢	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨٧٦,٣٩٤,١٧١	١,٠٠٠,١٤٩,٣٣٨	الإجمالي

(ب) التزامات شركة ميدكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف والمبوبة كمحتفظ بها بغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٩٣,٢٣١,٤٢٣	١١٠,٥٣٩,١٨٩	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مخصصات
٢٠,٥١٨,٠٣٤	٢٠,٥١٨,٠٣٤	التزامات ضريبة الدخل المؤجلة
٣٠,٠٩٧,٩٨٠	٢٨,٢٩٦,٧٢٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٥٤٠,٣٨٩,٢٨٢	٦٢٧,٦٣٩,٣٠٩	قروض وسلفيات
٦٨٤,٤٣٦,٧١٩	٧٨٧,١٩٣,٢٥٢	الإجمالي

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

٧ - الأصول والالتزامات المتعلقة بمجموعة مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع (تابع)

طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢)، تم تقييم المجموعة المستبعدة بقيمتها الدفترية حيث أنها أقل من قيمتها العادلة البالغة ٦٤٧ مليون جنيه مصري. ويعتبر هذا النوع من التقييم غير متكرر و الذي تم باستخدام طريقة التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام مدخلات غير ملحوظة ضمن المستوى الثالث من مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

ويوضح البيان أدناه نتائج العمليات غير المستمرة:

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٤٦,٦٤٩,١٨١	٢٩٣,٥٣٨,٧٦٩	٤٣٧,٤٨١,٧٨٩	٥٤٠,٨٩٦,٥٤٨	إيرادات
(٢٣٦,٣٢١,٧٢٨)	(٢٨٤,٦٤١,٠٤٧)	(٤١٦,٤٨٣,٨٤٥)	(٥١٩,٨٩٧,٩١٢)	مصروفات
١٠,٣٢٧,٤٥٣	٨,٨٩٧,٧٢٢	٢٠,٩٩٧,٩٤٤	٢٠,٩٩٨,٦٣٦	ربح العمليات غير المستمرة
-	-	-	-	ضريبة الدخل
١٠,٣٢٧,٤٥٣	٨,٨٩٧,٧٢٢	٢٠,٩٩٧,٩٤٤	٢٠,٩٩٨,٦٣٦	ربح العمليات غير المستمرة بعد الضرائب

(ج) التدفقات النقدية من العمليات غير المستمرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(١٢٢,٦٣٦,٩٣٦)	(٥٦,٢٢١,٥١٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٣,١٩٢,١٩٥)	(٢٨,٠٧١,٤٠٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
١٣٥,٣١٧,١٣٣	٨٥,٤٤٨,٧٦٧	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥١١,٩٩٨)	١,١٥٥,٨٤١	إجمالي التدفقات النقدية

٨ - الأدوات المالية حسب الفئة

قروض ومديونيات		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	الأصول كما هو بقائمة المركز المالي
٢٧٧,٩٢١,٧٦٦	٣٧٣,٢٩٢,٦٥٠	العملاء وأوراق القبض
٦٦,٧٣٣,٢٤٥	٥٩,٩٢٥,٦٦٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧٧,٧٦٨,٩٢٥	١٨٩,١٠١,٠٥٦	أرصدة مدينة أخرى *
٤٥,٣٧١,٨٤٢	٤١,٧٣١,٢٨٧	النقدية وما في حكمها

التزامات مالية أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	الإلتزامات كما هو بقائمة المركز المالي
١,٥٩٥,٨٢١,٨٤٨	١,٥٩٤,١٨٢,٥٥٢	القروض والسلفيات
٤٠٢,٢٠٥,٢٧١	٤٠٥,٠٣٤,٣٦٠	موردون تجاريون
١٨١,٩٢٢,٧٦١	٣٠٣,٨٨١,٥٠٨	المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى **
١٢,٩١٢,٩١٧	١٢,١٢٣,٩٠٢	أوراق دفع طويلة الأجل

* أرصدة مدينة أخرى لاتشمل المصروفات المدفوعة مقدماً والموردين دفعات مقدمة.

** الأرصدة الدائنة الأخرى لاتشمل الأرصدة الدائنة للعملاء والتأمينات الإجتماعية .

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - التقارير القطاعية
تم تحديد قطاعات النشاط طبقاً لتقرير المراجعة من إدارة المجموعة نشاط الأعمال من وجهة نظر المنتج (بلاستيك ، زجاج).

نتائج العمليات	قطاع الزجاج		قطاع البلاستيك		إجمالي	
	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧
صافي الإيرادات	٧٨٠,١٦٤,٨٦٢	٦٨٨,٩٨٠,٠٥٥	٥٣٦,١٦٦,٩٦٦	٤٣٣,٤٣٦,٨٠٩	١,٣١٦,٣٣١,٨٢٨	١,١٢٢,٤١٦,٨٦٤
نتيجة القطاع "مجموع الربح"	٢٦٣,٣٧٠,٣٤٢	٢٣٧,٣٠١,٧٤٥	٩٠,٧٧٦,٨٩٢	٧٢,٤٩٤,٢٩١	٣٥٤,١٤٧,٢٣٤	٣٠٩,٧٩٦,٠٣٦
أرباح التشغيل	١٤٧,٩١٤,٩٢٠	١٤٧,٩١٤,٩٢٠	٦٨,٦٧٥,٨١٤	٥١,٠٢٩,٦٧٨	٢٠٦,٥٥٦,٢٠٦	١٩٨,٩٤٤,٥٩٨
فوائد دائنة	٢٥,٧١٦	٤٧,٧٢٤	-	-	٢٥,٧١٦	٤٧,٧٢٤
مصروفات تمويلية	(١٣٠,٤٠٨,٦٩٤)	(١٠٨,٠٢٠,٩٠٩)	(٤٧,١١٧,٧٥٤)	(٣١,٥٦٥,٤٢١)	(١٧٧,٥٢٦,٤٤٨)	(١٣٩,٥٨٦,٣٣٠)
(خسائر) أرباح اعاده تقييم عملات أجنبية	(٣,٧٨٣,٣٤٤)	(٢٧,٩٥٨,٨٠٠)	٥٥٩,٤٢٤	١,٥٣٣,٦٨٧	(٣,٢٢٣,٩٢٠)	(٢٦,٤٢٥,١١٣)
ضرائب الدخل	(٤,١٨٧,٧٩٥)	٦,٤٥٩,١٦٣	-	-	(٤,١٨٧,٧٩٥)	٦,٤٥٩,١٦٣
صافي (خسارة) ربح الفترة	(٤٧٣,٧٢٥)	١٨,٤٤٢,٠٩٨	٢٠,٩٩٨,٦٣٦	٢٠,٩٩٧,٩٤٤	(٢٠,٥٢٤,٩١١)	٣٩,٤٤٠,٠٤٢
حقوق الأقلية	-	-	٨,٣٩٩,٤٥٤	٨,٣٩٩,١٧٩	٨,٣٩٩,٤٥٤	٨,٣٩٩,١٧٩
معلومات أخرى	٣ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
أصول القطاع	٢,٥٥٩,٥٩٩,٥٠٦	٢,٤١٥,٧٠٨,٩٢٥	١,٠٠٠,١٤٩,٣٣٨	٨٧٦,٣٩٤,١٧١	٣,٥٥٩,٧٤٨,٨٤٤	٣,٢٩٢,١٠٣,٠٩٦
التزامات القطاع	٢,٥١١,٩٣٨,٨٧٦	٢,٣٥٧,٧٨٣,٣٨٠	٧٨٧,١٩٣,٢٥٢	٦٨٤,٤٣٦,٧١٩	٣,٢٩٩,١٣٢,١٢٨	٣,٠٤٢,٢٢٠,٠٩٩
إهلاك واستهلاك	٧٧,٢٩٩,٢٢٣	١٦١,٢٠١,٩٣٦	-	٢٢,٨٧٥,٨١١	٧٧,٢٩٩,٢٢٣	١٨٤,٠٧٧,٧٤٧

- تم تنفيذ المبيعات بين القطاعات بالقيمة السوقية ويتم استبعاد تلك المبيعات في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. يتم قياس المبيعات للأطراف الخارجية بنفس الأسلوب من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

١٠ - المعاملات غير النقدية

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية. قامت المجموعة بإدراج معاملة غير نقدية تتمثل في التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٨٠,٩٨٠,٨٦٠

٩,٧٩١,١٩٢

مصروفات تمويلية غير مسددة
توزيعات أرباح معتمدة من قبل الجمعية العامة للمساهمين خصماً من
المبالغ المدفوعة مقدماً للعاملين

١١ - تجزئة السهم

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٧، تم تجزئة قيمة السهم من ١٠ جنيه مصري للسهم إلى ١ جنيه مصري وبذلك يصبح عدد أسهم رأس المال المصدر والمدفوع ٥٠٣٢٢٥٨٠ بدلاً من ٥٠٣٢٢٥٨، وقد تم اعتماد تجزئة السهم في السجل التجارى بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨. تم تعديل المعلومات المتعلقة بنصيب السهم في الأرباح وعدد الأسهم بأثر رجعى.