

الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
(شركة مساهمة مصرية)
وشركاتها التابعة

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن فترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

| صفحة | الفهرس |
|--------|--|
| ١ | تقرير الفحص المحدود |
| ٢ | قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة |
| ٣ | قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة |
| ٤ | قائمة الدخل الشامل الآخر الدورية المجمعة المختصرة |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية المختصرة |
| ١٣ - 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 المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنصر مسنوليتنا 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية 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 نبدى 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".



محمد المعتز
سجل المحاسبين والمراجعين ١٢٧٤٧
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٣

القاهرة في ١٠ أغسطس ٢٠٢٣

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

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية المختصرة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | إيضاح | (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |
|----------------|---------------|-------|--|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ١,٧٤٨,٢٣٠,١٣٩ | ٢,٠٩٠,٥٩٠,١٦٤ | ٥ | الأصول الثابتة |
| ٥٠,٠١٨,٣٩١ | ٢١,٥٠٦,١٤٣ | | مدفوعات مقدما لشراء أصول ثابتة |
| ٢٦١,٠٢٥,٩٦٢ | ٢٦٠,٥٥٦,٩٢٢ | | الأصول غير الملموسة |
| ٦٧,٤٥٨,١٢٨ | ١٧٠,١١٩,٦٩٥ | | أصول ضريبية مؤجلة |
| ٢,١٢٦,٧٣٢,٦٢٠ | ٢,٥٤٢,٧٧٢,٩٢٤ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٥٤٧,٠٦٧,٦٠١ | ٥٥٠,٨٢٥,١٥٠ | | المخزون |
| ١,٠٥٨,٩٦٧,٦٤٥ | ١,٥٥٨,٩٨٥,١٩٤ | ٦ | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٣٢,٦٢٥,٨٩٧ | ٩٧,٧٣٣,٢٨٩ | | أصول مالية بالتكلفة المستهلكة |
| ٥٩٨,٩٥٠,٢١٨ | ٥٢٧,٩٤٨,٢٣٢ | | النقدية وما في حكمها |
| ٢,٣٣٧,٦١١,٣٦١ | ٢,٧٣٥,٤٩١,٨٦٥ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٤,٤٦٤,٣٤٣,٩٨١ | ٥,٢٧٨,٢٦٤,٧٨٩ | | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية |
| ٦٢,٦٢٧,٩٩٣ | ٦٢,٦٢٧,٩٩٣ | | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧ | ٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧ | | احتياطيات |
| ١٤٢,٨٢٢,٨٢٢ | ٣٢٢,٢٣٩,٥٠١ | | الأرباح المرحلة |
| ٨٧٩,٥٠٣,١٥٢ | ١,٠٥٨,٩١٩,٨٣١ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ١,٦٤٩,٤٢٨,٠٤٤ | ١,٨٠٢,٥٠٠,٠٧٩ | ٨ (ب) | قروض بنكية |
| ١٣,٤٨٨,٠٧٦ | ١٥,٥٤٩,٦٨٢ | | التزامات مزايا التقاعد |
| ٣,٧٧٩,٣٢٢ | ١٠,٠٩٧,٠٠١ | | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ١,٦٦٦,٦٩٥,٤٤٢ | ١,٨٢٨,١٤٦,٧٦٢ | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ٤٤,٨٩٧,٩٧٧ | ٥٦,١٤٩,٩٧٥ | | المخصصات |
| ٩٤٠,٣٤٣,٤٧٦ | ٩٨٧,٩٧٦,٧٤٣ | ٧ | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٣٢,٦٦٠,١٧٨ | ٢٢٦,٥٢٨,٨٩٧ | | التزام ضريبة الدخل |
| ٧٥١,٠٧١,٩٢٧ | ١,٠٥٧,٥٦٤,٦٢٨ | ٨ (أ) | الجزء المتداول من قروض بنكية |
| ٤٩,١٧١,٨٢٩ | ٦٢,٩٧٧,٩٥٣ | | الفوائد المستحقة |
| ١,٩١٨,١٤٥,٣٨٧ | ٢,٣٩١,١٩٨,١٩٦ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| ٣,٥٨٤,٨٤٠,٨٢٩ | ٤,٢١٩,٣٤٤,٩٥٨ | | إجمالي الالتزامات |
| ٤,٤٦٤,٣٤٣,٩٨١ | ٥,٢٧٨,٢٦٤,٧٨٩ | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٠ 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 ١٠ أغسطس ٢٠٢٣

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة الدورية المختصرة – عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

| الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاح | (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |
|---------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|-------|-------------------------------|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٢ | | |
| ١,٩٧٤,٠٥١,٧١٥ | ١,٢٧١,٩٥٩,٣٦٣ | ١,٠٧٩,٤٩٢,٥٥٥ | ٦٦٩,٣٢٩,٣٠٠ | | إيرادات من العقود مع العملاء |
| (١,١٠٣,١٧٦,٩٣٧) | (٨٥٤,٢٦٩,٩٩٤) | (٦١٥,٢٠١,٤٤١) | (٤٥١,٢٦٧,٨٩٢) | | تكلفة المبيعات |
| ٨٧٠,٨٧٤,٧٧٨ | ٤١٧,٦٨٩,٣٦٩ | ٤٦٤,٢٩١,١١٤ | ٢١٨,٠٦١,٤٠٨ | | مجمول الربح |
| (٥٠,٩٨٦,٩٩٣) | (٣٥,٩٦٤,٢٨٩) | (٢٦,٥٤١,٥٨٠) | (١٨,١٠٧,٠٢٠) | | مصروفات بيع وتسويق |
| (٨١,٥٤١,٨٣٤) | (٥٩,٧١٧,٣٨٦) | (٤٣,١٩٤,٨١٣) | (٣١,٧٩٥,٢٧١) | | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٢٣٥,٦١٧,٣١٥ | ١٨٨,٧٥٤,٦٤٠ | ٨٥,١١٧,٤٢٥ | ٤٣,٤٠٨,١٤٩ | ٤ (أ) | إيرادات التشغيل أخرى |
| (٤٢,٩٧٢,٩١٦) | (٢٠,٨٩٨,٨٤١) | (١٩,٣٦٠,١٤١) | (١٠,٢٤٢,٥٩٣) | ٤ (ب) | مصروفات التشغيل أخرى |
| ٩٣٠,٩٩٠,٣٥٠ | ٤٨٩,٨٦٣,٤٩٣ | ٤٦٠,٣١٢,٠٠٥ | ٢٠١,٣٢٤,٦٧٣ | | ربح التشغيل |
| (١٧٩,٧٦٦,٢٩٤) | (٧٤,٣٢٦,٣١٥) | (٩٧,٤٤٨,٥٦٩) | (٣٩,٩٧٣,٦٣١) | | تكاليف تمويلية |
| (٥١٣,٣٦٤,١٥٤) | (٣٠٣,٥٠٠,٩٢٤) | - | (٤٩,٥٠٠,٩٢٢) | | خسائر ترجمة عملات أجنبية |
| ٢٣,٤٢٦,٤٨٦ | ١٥,٣٠٩,٩٣١ | ١٠,٠٨١,٧٢٠ | ٧,٩٨١,٦١٤ | | إيرادات تمويلية |
| (٦٦٩,٧٠٣,٩٦٢) | (٣٦٢,٥١٧,٣٠٨) | (٨٧,٣٦٦,٨٤٩) | (٨١,٤٩٢,٩٣٩) | | صافي تكاليف التمويل |
| ٢٦١,٢٨٦,٣٨٨ | ١٢٧,٣٤٦,١٨٥ | ٣٧٢,٩٤٥,١٥٦ | ١١٩,٨٣١,٧٣٤ | | الربح قبل الضريبة |
| (٦٣,٢٠٧,٧٣٣) | ١٣,٥٨٧,٥٠٦ | (٩٦,١١٥,٦٦٩) | (١٤,٤٨٥,٣٥٢) | ٤ (ج) | ضرائب الدخل |
| ١٩٨,٠٧٨,٦٥٥ | ١٤٠,٩٣٣,٦٩١ | ٢٧٦,٨٢٩,٤٨٧ | ١٠٥,٣٤٦,٣٨٢ | | صافي ربح الفترة |
| ٢,٣٢ | ٢,٣٤ | ٤,٦٣ | ٢,٠٩ | | نصيب السهم الأساسي في الأرباح |
| ٢,٣٢ | ١,٨١ | ٤,٩٥ | ١,٦١ | | نصيب السهم المخفض في الأرباح |

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٠ تمثل جزء مكمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

قائمة الدخل الشامل الاخر المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | | الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | | (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |
|---|-------------|---|-------------|-------------------------------------|
| ١٠٥,٣٤٦,٣٨٢ | ٢٧٦,٨٢٩,٤٨٧ | ١٤٠,٩٣٣,٦٩١ | ١٩٨,٠٧٨,٦٥٥ | |
| - | - | - | - | الدخل الشامل الأخر |
| ١٠٥,٣٤٦,٣٨٢ | ٢٧٦,٨٢٩,٤٨٧ | ١٤٠,٩٣٣,٦٩١ | ١٩٨,٠٧٨,٦٥٥ | إجمالي الدخل الشامل الاخر للفترة |
| | | | | إجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة |
| ١٠٥,٣٤٦,٣٨٢ | ٢٧٦,٨٢٩,٤٨٧ | ١٤٠,٩٣٣,٦٩١ | ١٩٨,٠٧٨,٦٥٥ | العائد الي: |
| - | - | - | - | حقوق المساهمين |
| ١٠٥,٣٤٦,٣٨٢ | ٢٧٦,٨٢٩,٤٨٧ | ١٤٠,٩٣٣,٦٩١ | ١٩٨,٠٧٨,٦٥٥ | حصص غير مسيطرة |

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية) وشركائها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

| إجمالي حقوق الملكية | المدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال | احتياطيات | | | | رأس المال المصدر والمدفوع | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة توزيعات أرباح للعاملين الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |
|---------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------|-------------|---------------------------|---|
| | | احتياطي علاوة الإصدار | احتياطي قانوني | احتياطي رأس المال | احتياطي آخر | | |
| ٧٨٣,٢٤١,٢١٩ | ٨٩,٥٨٦,٢٠٨ | ٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢ | ١٣,١٢٩,٠٠٧ | ١٧٢,٢١٧,١٦٢ | ٢٥,١٦١,٢٦٠ | ٥٠,٣٢٢,٥٨٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة توزيعات أرباح للعاملين الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |
| ١٤٠,٩٣٣,٦٩١ | ١٤٠,٩٣٣,٦٩١ | - | - | - | - | - | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة توزيعات أرباح للعاملين الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |
| (٢٢,٦٩٧,٥٥١) | (٢٢,٦٩٧,٥٥١) | - | - | - | - | - | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |
| ٩٠١,٤٧٧,٣٥٩ | ٢٠٧,٨٢٢,٣٤٨ | ٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢ | ١٣,١٢٩,٠٠٧ | ١٧٢,٢١٧,١٦٢ | ٢٥,١٦١,٢٦٠ | ٥٠,٣٢٢,٥٨٠ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |
| ٨٧٩,٥٠٣,١٥٢ | ١٤٢,٨٢٢,٨٢٢ | - | ١٣,١٢٩,٠٠٧ | ٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤ | ٣١,٣١٣,٩٩٦ | ٦٢,٦٢٧,٩٩٣ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة توزيعات أرباح للعاملين الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |
| ١٩٨,٠٧٨,٦٥٥ | ١٩٨,٠٧٨,٦٥٥ | - | - | - | - | - | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |
| (١٨,٦٦١,٩٧٦) | (١٨,٦٦١,٩٧٦) | - | - | - | - | - | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |
| ١,٠٥٨,٩١٩,٨٣ | ٣٢٢,٢٣٩,٥٠١ | - | ١٣,١٢٩,٠٠٧ | ٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤ | ٣١,٣١٣,٩٩٦ | ٦٢,٦٢٧,٩٩٣ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | إيضاح | (جميع المبالغ بالجنه المصري) |
|---------------|---------------|-------|--|
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ١٢٧,٣٤٦,١٨٥ | ٢٦١,٢٨٦,٣٨٨ | | صافي ربح الفترة قبل الضرائب |
| | | | يتم تسويته بـ: |
| ٧٠,٩٦٨,٠٥٢ | ١٧٦,٨٠٧,٩١٦ | | مصروفات فوائد |
| ٨٤,٦٨٢,٩٧٧ | ١٠٣,٠٩٧,٤٢٣ | | إهلاك واستهلاك |
| ٤,٣٢٧,٣٦٧ | (١,٣٥٣,٣٠٠) | | (أرباح) / خسائر بيع أصول ثابتة |
| (١٥,٣٠٩,٩٣٢) | (٢٣,٤٢٦,٤٨٦) | | فوائد دائنة |
| - | ٢١,١٧٢,٢٤٠ | | محصولات مكونة |
| (٢٩٨,٠٧٨) | (٩٣٣,١٢٨) | | مخصصات انقضى الغرض منها |
| ١,٨٦٨,٠٥٢ | ٣,٢١٠,٠٠٠ | | مخصص التزامات مزايا التقاعد |
| ٣٠٤,٤٢٤,٥٩٧ | ٥١٣,٣٦٤,١٥٤ | | خسائر ترجمة عملات أجنبية |
| ٥٧٨,٠٠٩,٢٢٠ | ١,٠٥٣,٢٢٥,٢٠٧ | | ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل |
| | | | التغيرات في رأس المال العامل |
| | | | المخزون |
| (٧١,٧٦٢,٣٣٨) | (٩,٤٠٤,٠٩٠) | | مديون تجاريون وأرصدة مدينة الأخرى |
| (٢٦٢,٤١٥,٥٧٧) | (٥٤٢,٣٠٧,١٠٠) | | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٨٤,٢٥٢,٢٨٣ | ٤٥,٧٤٤,٤٢٠ | | محصولات مستخدمة |
| (٤,٥٣٧,٥٥١) | (٤,٢٧٣,٧٠٠) | | التدفقات النقدية الناتجة من التشغيل |
| ٣٢٣,٥٤٦,٠٣٧ | ٥٤٢,٩٨٤,٧٣٧ | | المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين |
| - | (١,١٤٨,٣٩٤) | | فوائد مدفوعة |
| (٦٢,٩٦٣,٢٩٥) | (١٦٦,٠٤٠,٥٤٣) | | ضرائب الدخل المدفوعة |
| (٢٤,٥٦٠,٨٥٥) | (٣٦,١٩٤,٦٠٢) | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| ٢٣٦,٠٢١,٨٨٧ | ٣٣٩,٦٠١,١٩٨ | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| | | ٥ | شراء أصول ثابتة |
| (٩٥,١٠٥,٠٩٧) | (٤٥١,٥٢٢,٧٩٩) | | مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة |
| (٢٣٢,٤٦١) | - | | مدفوعات لشراء أصول مالية |
| (٢١٢,٢٥٦,٩٢١) | (٢٢٤,٥٩٩,٢٣٤) | | متحصلات من بيع أصول مالية |
| ١٦٨,٨٩٣,٥١٤ | ٢٤٨,٠٦٣,٠٣٦ | | دفعات مقدمة لموردي أصول ثابتة |
| (١٠,٣٧١,٠٩٥) | ٢٨,٥١٢,٢٤٨ | | المتحصلات من بيع أصول ثابتة |
| ٧٩٨,٣٠٧ | ٧,٨٨٧,٦٩١ | | إيرادات فوائد محصلة |
| ١٩,٤٤٧,١٤٠ | ٣٤,٨٥٥,٢٩٢ | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار |
| (١٢٨,٨٢٦,٦١٣) | (٣٥٦,٨٠٣,٧٦٦) | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| | | | بنوك سحب علي المكشوف |
| ٥٣,٨٨٥,٤٤٠ | ٢٠٣,٨٥٥,٠٩٦ | | سداد قروض بنكية |
| (١٥٣,٠٤٤,٢٤٥) | (٢٥٧,٦٥٤,٥١٤) | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من أنشطة التمويل |
| (٩٩,١٥٨,٨٠٥) | (٥٣,٧٩٩,٤١٨) | | صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها |
| ٨,٠٣٦,٤٦٩ | (٧١,٠٠١,٩٨٦) | | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة |
| ٥٣٣,٨٤٧,٢٠٩ | ٥٩٨,٩٥٠,٢١٨ | | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |
| ٥٤١,٨٨٣,٦٧٨ | ٥٢٧,٩٤٨,٢٣٢ | | |

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ المعدل بقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ١٩٣٧٧٠ القاهرة. ويقع مقر المجموعة الرئيسى فى مدينة نصر، ٦ شارع مخيم الدائم، المنطقة السادسة، الحي السادس، المنطقة 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 الشركة وشركاتها التابعة اسم "المجموعة".

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

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة للمجموعة في ١٠ أغسطس ٢٠٢٣

نسبة الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة من الشركات التالية كما في ٣٠ يونيو 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 للعبوات الزجاجية بالسادات |
| تصنيع العبوات الزجاجية | ٩٩,٩٩٩٩٣% | ٩٩,٩٩٩٩٣% | جنيه مصري | مصر | ميج مصر الزجاج MEG |
| تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال | مملوكة بنسبة ٩٩,٩٩٩٧٪ | مملوكة بنسبة ٩٩,٩٩٩٧٪ | جنيه مصري | مصر | مصر لصناعة الزجاج |
| | لشركة ميج مصر الزجاج MEG | لشركة ميج مصر الزجاج MEG | | | |

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. والتي يتم تطبيقها بثبات على الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 للمجموعة 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) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ إصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية

أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ في ٦ مارس ٢٠٢٣، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية. وتتلخص أهم التعديلات والتي يتم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٣ فيما يلي:

| اسم المعيار | ملخص التعديل | التأثير المحتمل علي القوائم المالية | تاريخ التطبيق |
|--|--|--|--|
| معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكها" | <p>"نطاق المعيار"</p> <p>تم التعديل نطاق المعيار ليشتمل "النباتات المثمرة"</p> <p>"القياس"</p> <p>- تم اضافته خيار تطبيق نموذج اعاده التقييم للأصول الثابتة</p> <p>- يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم و التتمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية.</p> <p>- تم إضافة فقرة ٢٠/أ والتي بموجبها يجب على المنشأة إثبات المتحصلات من بيع أي مخرجات تنتج اثناء إيصال الأصل الثابت إلى الحالة اللازمة ليكون قابل للتشغيل بالطريقة التي تستهدفها الإدارة ضمن الأرباح أو الخسائر.</p> <p>"الإفصاحات"</p> <p>تم اضافته بعض الإفصاحات الجديدة الخاصة بنموذج اعاده التقييم.</p> | المعيار ليس له تأثير علي القوائم المالية | تطبيق المنشاه التعديلات الخاصه باضافه خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات الماليه تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ وذلك باثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى باضافته الى حساب فائض إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة. |
| معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول الغير ملموسة" | <p>"نطاق المعيار"</p> <p>تم تعديل نطاق معيار الأصول غير ملموسة ليشمل الحقوق التي يحتفظ بها المستأجر بموجب اتفاقيات الترخيص لبثود مثل أفلام الصور المتحركة، وتسجيلات الفيديو، والمسرحيات، والمخطوطات، وبراءة الاختراع، وحقوق التأليف والنشر.</p> <p>"القياس"</p> <p>- تم اضافته خيار تطبيق نموذج اعاده التقييم للأصول الغير ملموسة</p> <p>- يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم و التتمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية</p> <p>"الإفصاحات"</p> <p>تم اضافته بعض الإفصاحات الجديده الخاصه بنموذج اعاده التقييم</p> | المعيار ليس له تأثير علي القوائم المالية | تطبق المنشاه التعديلات الخاصه باضافه خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات الماليه تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ وذلك باثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى باضافته الى حساب إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها المنشاه بتطبيق هذا النموذج لأول مرة. |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ إصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية

| اسم المعيار | ملخص التعديل | التأثير المحتمل علي القوائم المالية | تاريخ التطبيق |
|---|---|--|---|
| تعديلات علي معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول الغير ملموسة" تتعلق بالأهلاك والاستهلاك | يوضح هذا التعديل عدم جواز استخدام طريقة الإهلاك التي تعتمد علي الإيرادات المتولدة من النشاط والذي يتضمن استهلاك الأصل. حيث ان توليد الإيرادات المتعلقة بالأصل يعكس عوامل أخرى بخلاف استهلاك المنافع الاقتصادية المتعلقة بالأصل. من الممكن دحض هذا الافتراض في حالات محدودة تتعلق بالأصول غير الملموسة عندما يكون هناك ارتباط وثيق بين حجم الإيرادات والأصل غير الملموس. | المعيار ليس له تأثير علي القوائم المالية | تطبق علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ |

٣- المعلومات القطاعية

تم تنظيم أنشطة المجموعة في قطاع واحد يتعلق بالكامل بتصنيع وبيع العبوات الزجاجية. وذلك وفقاً 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.

٤- معلومات الأرباح أو الخسائر

(أ) إيرادات التشغيل الأخرى

| فترة السنة أشهر المنتهية | | |
|--------------------------|---------------|---|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | |
| ٤٧,٦٦٧,١٨٨ | ١١٧,٩٣٥,٤٤٦ | دعم الصادرات |
| ٤٥,٠٣١,٥٤٢ | - | استرداد التأمين المتعلق بالحريق |
| ١٠,٣٤٩,٧٨٠ | ١٠,٢٩٠,٩٨٢ | مبيعات خردة |
| - | ١,٣٥٣,٣٠١ | أرباح بيع أصول ثابتة |
| - | ٩٣٣,١٢٨ | مخصصات انتفى الغرض منها |
| ٨٥,٦٤٥,٨٣٧ | ٩٨,٥٣١,٦٥٠ | أرباح ترجمة عملات أجنبية الناتجة عن أنشطة التشغيل |
| ٦٠,٢٩٣ | ٦,٥٧٢,٨٠٨ | أرباح أخرى |
| ١٨٨,٧٥٤,٦٤٠ | ٢٣٥,٦١٧,٣١٥ | |

(ب) مصروفات التشغيل الأخرى

| فترة السنة أشهر المنتهية | | |
|--------------------------|---------------|------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | |
| ٢٧٥,٨٠٠ | ١,٨٠٧,١١٢ | مصروفات استثمارية |
| ٤,٣٨٠,٢٩٠ | ٧,٤٣٤,٨٥١ | المساهمة التكافلية |
| ٦,٨٧١,١٨٧ | ٩,٦٤٠,٠٢٨ | خسائر إنتاج غير متكررة |
| - | ٢١,١٧٢,٢٤٠ | مخصصات مكونة |
| ١,١٤٧,٤٠١ | - | مخصصات خسائر ائتمانية متوقعة |
| ١,٠٠٢,٣٩٧ | ١,١١٠,٩٩٣ | فروق ضريبية |
| ٤,٣٢٧,٣٦٨ | - | خسائر بيع أصول ثابتة |
| ٢,٨٩٤,٣٩٨ | ١,٨٠٧,٦٩٢ | مصروفات أخرى |
| ٢٠,٨٩٨,٨٤١ | ٤٢,٩٧٢,٩١٦ | |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٤- معلومات الأرباح والخسائر (تابع)

(ج) ضريبة الدخل

| فترة الستة أشهر المنتهية | |
|--------------------------|---------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ |
| (٦٩,١٨٦,٨٣٤) | (١٥٩,٥٥١,٦٢١) |
| ٨٢,٧٧٤,٣٤٠ | ٩٦,٣٤٣,٨٨٨ |
| <u>١٣,٥٨٧,٥٠٦</u> | <u>(٦٣,٢٠٧,٧٣٣)</u> |

ضريبة دخل
ضريبة دخل مؤجلة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية) وشركائها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات باللغتين المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٥- الأصول الثابتة

| الإجمالي | مضروحات تحت التنفيذ | حسابات آتية وبرايج | أثاث ومعدات مكتبية | سيارات ووسائل نقل | آلات ومعدات واسطوانات | مباني | أراضي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | التكلفة |
|---------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------------|---------|
| ٢,٨٢٢,١١٠,٥٧٢ | ٦٩,٣٢٩,٠٤٨ | ١٣,٧٧٨,٥٢٢ | ١٣,٩٩٥,٧٢٩ | ٢٩,٤٧٤,٢٩٥ | ٢,١٢٠,٠٣١,٦٦٤ | ٢٣٣,٥١٨,٣١٥ | ٣٤١,٩٨٢,٩٩٩ | الرصيد أول العام | |
| ٤٢٧,٦٠٤,٩٤٤ | ٢٣٠,١٤١,٨٦٤ | ٣,٥٥٢,٤٧٠ | ١,٦٠٧,٧٣٨ | ٣,٩٣٤,٨٤٦ | ١٦٣,٠٠١,٠٠٥ | ١٨,٢٩٩,٥٨٥ | ٧,٠٦٧,٣٨٦ | الإضافات | |
| (٢٨,٠٣٧,٧٧٠) | - | - | (٢,٠٠٠) | (٢٠٢,٦٩١) | (٢٧,٨٣٣,٠٧٩) | - | - | استبعادات | |
| - | (١٤,٥٩٤,٤٨٤) | - | - | - | ١٥٧,١٢٥ | ١٣,٩٣٧,٣٥٩ | - | محول من مضروحات تحت التنفيذ | |
| ٣,٢٢١,٦٧٧,٧٤٦ | ٢٨٤,٨٧٦,٤٢٨ | ١٧,٣٣٠,٩٩٢ | ١٥,٦٠١,٤٦٧ | ٣٢,٢٠٦,٤٥٠ | ٢,٢٥٥,٨٥٩,٧٦٥ | ٢٥٥,٧٥٥,٢٥٩ | ٣٤٩,٠٥٠,٣٨٥ | الرصيد في نهاية العام | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------------|
| (١,٣٣٠,٤٨١,٤٥٩) | - | (٩,٩٩١,٩٩٨) | (١١,٥٨٣,٤٩) | (٢٠,٣٣٨,٣٣٤) | (١,١٦٩,٩٣٠,٥٧٩) | (١٠٨,٦٣٧,٤٩٩) | - | مجموع الإهلاك |
| (١٧٥,٨٧٨,٢٤٦) | - | (٢,٠٧١,٧٦٤) | (١,٠٢٠,٥٩٢) | (٢,٩٠٩,٢١٢) | (١٥٩,٢٩٥,٦٧١) | (١٠,٥٨١,٠٠٧) | - | الرصيد أول العام |
| ٢٢,٩١٢,٠٩٨ | - | - | ١,٩٩٩ | ٢٠٢,٦٨٨ | ٢٢,٧٠٧,٤١١ | - | - | مصرف أول الإهلاك |
| (١,٤٧٣,٤٤٧,٦٠٧) | - | (١٢,٠٦٣,٧٢٢) | (١٢,٦٠١,٦٤٢) | (٢٣,٠٤٤,٨٥٨) | (١,٣٠٦,٥١٨,٨٣٩) | (١١٩,٢١٨,٥٠٦) | - | إهلاك استبعادات |
| ١,٧٤٨,٢٣٠,١٣٩ | ٢٨٤,٨٧٦,٤٢٨ | ٥,٢٦٧,٢٣٠ | ٢,٩٩٩,٨٢٥ | ١٠,١٦١,٥٩٢ | ٩٤٩,٣٣٧,٩٢٦ | ١٤٦,٥٣٦,٧٥٣ | ٣٤٩,٠٥٠,٣٨٥ | الرصيد في نهاية العام |

| | | | | | | | | |
|---------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|-------------|-------------|-----------------------------|
| ٣,٢٢١,٦٧٧,٧٤٦ | ٢٨٤,٨٧٦,٤٢٨ | ١٧,٣٣٠,٩٩٢ | ١٥,٦٠١,٤٦٧ | ٣٢,٢٠٦,٤٥٠ | ٢,٢٥٥,٨٥٩,٧٦٥ | ٢٦٥,٧٥٥,٢٥٩ | ٣٤٩,٠٥٠,٣٨٥ | الرصيد أول الفترة |
| ٤٥١,٥٢٢,٧٩٩ | ١١٩,٤٦٧,٦٢٩ | ٢,١٣٤,٧٣٤ | ٦,٣٦٩,٠٥٨ | ٧,٩٩٨,٩١٣ | ٢٩٧,٩٦٢,١٨١ | ١٧,٥٩٠,٢٨٤ | - | الإضافات |
| (٣٩,٢١٣,٩٦٣) | - | - | - | (١) | (٣٩,٢١٣,٩٦٣) | - | - | استبعادات |
| - | (٢٢٢,٠١٠,٤٩٤) | - | - | - | ٢٢,٣٠٠,٨٢٧ | ١,٧٠٩,٢١٧ | - | محول من مضروحات تحت التنفيذ |
| ٣,٦٣٣,٩٨٦,٥٨٢ | ١٨٢,٣٣٣,٥٦٣ | ١٩,٤٦٥,٧٢٦ | ٢١,٩٧٠,٥٢٥ | ٤١,٢٠٥,٣٦٢ | ٢,٧٣٤,٩٠٥,٨١١ | ٢٨٥,٠٥٥,٢١٠ | ٣٤٩,٠٥٠,٣٨٥ | الرصيد في نهاية الفترة |

| | | | | | | | | |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|-------------|------------------------|
| (١,٤٧٣,٤٤٧,٦٠٧) | - | (١٢,٠٦٣,٧٢٢) | (١٢,٦٠١,٦٤٢) | (٢٣,٠٤٤,٨٥٨) | (١,٣٠٦,٥١٨,٨٣٩) | (١١٩,٢١٨,٥٠٦) | - | مجموع الإهلاك |
| (١٠٢,٦٢٨,٣٨٣) | - | (١,٣٣٢,٦٧١) | (٦٥١,٣٧٢) | (١,٧٤٠,٧٠٦) | (٩٣,٢٩٥,٢٢١) | (٥,٦٠٨,٤١٣) | - | الرصيد أول الفترة |
| ٣٢,٦٧٩,٥٧٢ | - | - | - | - | ٣٢,٦٧٩,٥٧٢ | - | - | مصرف أول الإهلاك |
| (١,٥٤٣,٣٩٦,٤١٨) | - | (١٣,٣٩٤,٤٣٣) | (١٣,٢٥٣,٠١٤) | (٢٤,٧٨٥,٥٦٤) | (١,٣٦٧,١٣٤,٤٨٨) | (١٢٤,٨٢٦,٩١٩) | - | إهلاك استبعادات |
| ٢,٠٩٠,٥٩٠,١٦٤ | ١٨٢,٣٣٣,٥٦٣ | ٦,٠٦٩,٢٩٣ | ٨,٧٧٧,٥١١ | ١٦,٤٩٩,٧٩٨ | ١,٦٣٦,٧٧١,٣٢٣ | ١٦٠,٢٧٨,٢٩١ | ٣٤٩,٠٥٠,٣٨٥ | الرصيد في نهاية الفترة |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٥- الأصول الثابتة (تابع)

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

| ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | |
|--------------------|--------------------|---------------|
| ٤٣,٨٩٠,٩٨٩ | ٤٣,٨٩٠,٩٨٩ | مشروع الخلاطة |
| ٧٤,٤٠٦,١٣٠ | ١٩,٦٢٢,٥٥٢ | آلات |
| ٦٥٤,٨٥٣ | ١٧٩,٧٣٢ | مباني |
| ١٦٤,٧٧٧,٩١٠ | ٣١,٥٥٩,٤٤٧ | عمره أفران |
| - | ٨٣,٨٤٦,٧٤٣ | أرض |
| ١,١٤٦,٥٤٦ | ٣,٢٣٤,١٠٠ | أخرى |
| <u>٢٨٤,٨٧٦,٤٢٨</u> | <u>١٨٢,٣٣٣,٥٦٣</u> | |

٦- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

| ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | |
|----------------------|----------------------|----------------------------------|
| ٤٦٨,٣٣٨,٦٧٢ | ٧٥٦,١٩٤,٠٧٦ | صافي العملاء التجاريين |
| ١٨٢,٩٣٩,٨٣٥ | ٢٤١,١٥٧,١٢٤ | أصول العقود |
| ٩٩,٩٦٨,٤٨٩ | ٢١٧,٨٦٣,٨٠٣ | دعم الصادرات |
| ١١٧,٧٦٥,٩٩٤ | ١٦٥,٨٥٨,٥١٦ | المستحق من مصلحة الضرائب |
| ١٥٣,٨٦٩,٥٠٥ | ١٧٤,٦١٠,٦٨٤ | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣٦,٠٨٥,١٥٠ | ٣,٣٠٠,٩٩١ | المستحق من أطراف ذات علاقة |
| <u>١,٠٥٨,٩٦٧,٦٤٥</u> | <u>١,٥٥٨,٩٨٥,١٩٤</u> | |

٧- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

| ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | |
|--------------------|--------------------|---------------------------|
| ٥٢١,٤٢٤,٣٢٧ | ٥٣١,٤٨٠,٢٢٨ | الدائنون التجاريون |
| ٢٤٢,٥١٩,٤٣٩ | ٣٠٧,٦٣٩,٧٠٠ | مصرفات مستحقة |
| ٩١,٧٨٣,٣٤٧ | ٤٩,٠٣١,٠٢٤ | التزامات العقود |
| ٢,٢١٣,٨٩١ | ٣,١٥٧,٤٢٩ | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| ٧٣,٩٥٩,٣٠٩ | ٨١,٧١٥,٣٤٢ | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٨,٣١٢,٨٦٣ | ١٤,٩٢٢,٧٣٨ | مستحق إلى مصلحة الضرائب |
| ١٣٠,٣٠٠ | ٣٠,٢٨٢ | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| <u>٩٤٠,٣٤٣,٤٧٦</u> | <u>٩٨٧,٩٧٦,٧٤٣</u> | |

٨- قروض بنكية

| ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | |
|----------------------|----------------------|---------------------------|
| ٤١٢,٣٦٢,٣٩٥ | ٥١٥,٠٠٠,٠٠٠ | أ- الجزء المتداول |
| ٣٣٨,٧٠٩,٥٣٢ | ٥٤٢,٥٦٤,٦٢٨ | قروض بنكية |
| <u>٧٥١,٠٧١,٩٢٧</u> | <u>١,٠٥٧,٥٦٤,٦٢٨</u> | بنوك سحب على المكشوف |
| | | إجمالي الجزء المتداول |
| ١,٦٤٩,٤٢٨,٠٤٤ | ١,٨٠٢,٥٠٠,٠٧٩ | ب- الجزء غير المتداول |
| ١,٦٤٩,٤٢٨,٠٤٤ | ١,٨٠٢,٥٠٠,٠٧٩ | قروض بنكية |
| <u>٢,٤٠٠,٤٩٩,٩٧١</u> | <u>٢,٨٦٠,٠٦٤,٧٠٧</u> | إجمالي الجزء غير المتداول |
| | | الإجمالي |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٨ - قروض بنكية (تابع)

وقعت إدارة المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون دولار مع مؤسسة التمويل الدولية "IFC" والبنك التجاري الدولي "CIB" لإعادة تمويل القروض متوسطة الأجل القائمة وتمويل النفقات الرأسمالية لزيادة القدرة الانتاجية 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 لييبور لمدة ٦ أشهر بالإضافة إلى هامش. القروض مضمونة بحزمة الضمانات التالية:

- الرهن العقاري من الدرجة الأولى على الأراضي والمباني المملوكة للمجموعة بقيمة دفترية تبلغ ٥٠٩ مليون جنيه مصري.
- الرهن التجاري على الأصول المنقولة للمجموعة (آلات) بقيمة دفترية تبلغ ١,٣٦٨ مليون جنيه مصري.
- قيود مفروضة على نقل ملكية أسهم الشركات التابعة المملوكة للمجموعة.

٩ - 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 للتدفقات 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 بغطاء نقدي كاف 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 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 المخصومة للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

| أقل من ٦ أشهر | من ٦ أشهر إلى سنة واحدة | من سنة واحدة إلى سنتين | أكثر من سنتين | |
|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|------------------------------------|
| ٨٨٤,٣١٩,٦٥٦ | - | - | - | ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ |
| ٥٤٢,٥٦٤,٦٢٨ | - | - | - | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى * |
| ٢٥٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٥٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٥١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٢٨٧,٥٠٠,٠٧٩ | بنوك السحب على المكشوف |
| ١٨٤,٥٨٨,١٩٣ | ١٠٧,٣٠٣,١٤٧ | ١٧١,٦٨٥,٠٣٦ | ١٧٨,٨٣٨,٥٧٦ | قروض بنكية |
| ١,٨٦٨,٩٧٢,٤٧٧ | ٣٦٤,٨٠٣,١٤٧ | ٦٨٦,٦٨٥,٠٣٦ | ١,٤٦٦,٣٣٨,٦٥٥ | فائدة مستقبلية |
| | | | | الإجمالي |
| ٨٠٨,٣٧٥,٩٣٨ | - | - | - | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| ٣٣٨,٧٠٩,٥٣٢ | - | - | - | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى * |
| ٢٠٦,١٩٥,٧٢٨ | ٢٠٦,١٦٦,٦٦٧ | ٤١٢,٣٣٣,٣٣٤ | ١,٢٣٧,٠٩٤,٧١٠ | بنوك السحب على المكشوف |
| ١٤٨,٠٨٣,٧٠٧ | ٩٢,٣٣٤,١٨٧ | ١٩٩,٢١٣,٨٣٤ | ١٥٠,٢١٦,١٥٩ | قروض بنكية |
| ١,٥٠١,٣٦٤,٩٠٥ | ٢٩٨,٥٠٠,٨٥٤ | ٦١١,٥٤٧,١٦٨ | ١,٣٨٧,٣١٠,٨٦٩ | فائدة مستقبلية |
| | | | | الإجمالي |

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

١٠ - الأدوات 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.