

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
وعن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص لمحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية لمستقلة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
٧ - ١١	الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بفحص أعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود وفقاً 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نواقه عن عناية 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 رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

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



سجل المحاسبين ورمزهم ١٢٧٤٧
سجل الهيئة العامة لمراقبة المالية ١٣٣

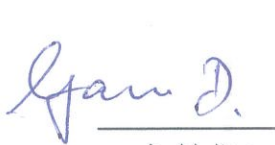
القاهرة في ٢٩ مايو ٢٠٢٣

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية المختصرة - في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالحدية لمصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٣١,٠٨٦,٧٢٦	٥٤٤,٨٨٢,٣٩٦	٤	الأصول الثابتة
٣٢,٣٩٧,٨٩٧	٧٥,٩٢٤,٦٥٠		مدفوعات مقدما لشراء أصول ثابتة
٨٦٤,٢١٤	٨٠١,٥٥٥		الأصول غير الملموسة
٦٣١,٨٨٢,٨١٧	٦٣١,٨٨٢,٨١٧		استثمارات في شركات تابعة
٣٦,٨٠٩,٨٣٨	٦٥,٨٤٤,٢٤٠		أصول ضريبية مؤجلة
١,١٣٣,٠٤١,٤٩٢	١,٣١٩,٣٣٦,٦٥٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٠٥,٧٤٣,٩٤٦	١٢٧,٥٣٦,٧١٠	٥	المخزون
٧٩٠,٧٧٩,١٠٤	٨١٦,١٧٢,٣٥٩		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٨٨,٩٣٩,٨٠٣	١٩٢,٩١٣,٨٨٢		التقديرات وماني حكمها
٩٨٥,٤٦٢,٨٥٣	١,١٣٦,٦٢٢,٩٥١		إجمالي الأصول المتداولة
٢,١١٨,٥٠٤,٣٤٥	٢,٤٥٥,٩٥٩,٦٠٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣		رأس المال المصرر ومدفوع
٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧	٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧		احتياطيات
٤٣٤,٠٢٩,٦٦٢	٣٤٨,٠٢٤,٧٢٥		الأرباح المرحلة
١,١٧٠,٧٠٩,٩٩٢	١,٠٨٤,٧٠٥,٠٥٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٣٨٧,٥٤٩,١٤٤	٤٨٤,٠٤٤,٨٠٨	٧	قروض بنكية
١١,٣٢٢,٦٠٨	١٢,٦٤١,٨٠٢		التزامات مزايا التقاعد
٣٩٨,٨٧١,٧٥٢	٤٩٦,٦٨٦,٦١٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٨,٤٤١,٧٠٨	١٦,٦٤١,٨٩٩	٦	المخصصات
٢٤٠,٢١٨,٧٨٥	٤٦٤,٩٠٤,٩١٠		دائنون تجاريون وأرصدة دفننة أخرى
٣٠,٣٢٠,٧٣١	٣٣,١٣٩,٥٤٩		التزام ضريبية للدخل
٢٤٤,٣٤٧,٠٢٣	٣٢٦,٨٠٥,٩١٨	٧	الجزء المتداول من قروض بنكية
١٥,٥٩٤,٣٥٤	٣٣,٠٧٥,٦٦٧		فوائد مستحقة
٥٤٨,٩٢٢,٦٠١	٨٧٤,٥٦٧,٩٤٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٩٤٧,٧٩٤,٣٥٣	١,٣٧١,٢٥٤,٥٥٤		إجمالي الالتزامات
٢,١١٨,٥٠٤,٣٤٥	٢,٤٥٥,٩٥٩,٦٠٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

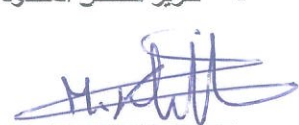
- الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
- تقرير الفحص المحدود مرفق



عبدالجيليل بشر
رئيس مجلس الإدارة



بيتر كاربنتر
عضو مجلس الإدارة



محمد حنيفة
رئيس القطاع المالي

تقاهرة في ٢٩ مايو ٢٠٢٣

شركة لتشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة الدورية المختصرة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٢٦,٥٩٣,٩٣٧	٢١٣,٦٣٢,٣٣٧		إيرادات من العقود مع العملاء
(١٧٢,٣٥١,٩٩٥)	(١٦٣,٠٨٤,٤٠٧)		تكلفة المبيعات
٥٤,٢٤١,٩٤٢	٥٠,٥٤٧,٩٣٠		مجمّل الربح
(٥,٢٧٩,٣٧٧)	(٧,١٢٩,٧٥٧)		مصروفات بيع وتسويق
(١٢,٣٦٤,٦٤٣)	(١٦,٣١٦,٦٨١)		مصروفات عمومية وإدارية
٨٣,٦٦٨,٦٥٦	١١,٤٦٠,٩٤٠	أ/٣	إيرادات التشغيل الأخرى
(٢,٥٨٧,٦١٧)	(٥,٨٥١,٩٥٣)	ب/٣	مصروفات التشغيل الأخرى
١١٧,٦٧٨,٩٦١	٣٢,٧١٠,٤٧٩		ربح التشغيل
(٨,٢٩١,٣٩٥)	(٢١,٤١٤,٧٩٤)		تكاليف تمويلية
(٥٩,٦٨٣,١٩٤)	(١٢٠,٦٢٦,٨١٦)		خسائر ترجمة عملات جنّية غير محقّقة
١,٠١٧,٣٠٨	١,٥٦٩,٨٠٤		إيرادات تمويلية
(٦٦,٩٥٧,٢٨١)	(١٤٠,٤٧١,٨٠٦)		صافي تكاليف التمويل
٥٠,٧٢١,٦٨٠	(١٠٧,٧٦١,٣٢٧)		(الخسارة) / الربح قبل الضريبة
(١٠,٩٨٢,٧٠٥)	٢١,٧٥٦,٣٩٠	ج/٣	ضريبة الدخل
٣٩,٧٣٨,٩٧٥	(٨٦,٠٠٤,٩٣٧)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
٠,٤٢	(١,٩٢)		نصيب السهم الأساسي في (الخسائر) / الأرباح

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة انشراق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	(جميع لمبالغ بتجنبيه المصري)
٣٩,٧٣٨,٩٧٥	(٨٦,٠٠٤,٩٣٧)	صافي ربح الفترة
-	-	الدخر المتضمن الآخر
٣٩,٧٣٨,٩٧٥	(٨٦,٠٠٤,٩٣٧)	لجمالي الدخل الشامل الآخر لفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٣

الاجهالي	الأرباح الورجحة	احتياطيات				رأس المال	المصدر والمدفوع	جميع المبالغ بالجنيه المصري)	
		احتياطي قانوني	احتياطي آخر	احتياطي علاوة الإصدار	مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال				
١,١٤٩,٦٤٨,٨٦١	٤٥٥,٩٩٣,٨٥٠	٢٥,١٦١,٢٦٠	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٢٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٢٠٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	
٣٩,٧٣٨,٩٧٥	٢٩,٧٢٨,٩٧٥							إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة	
١,١٨٩,٣٨٧,٨٣٦	٤٩٥,٧٢٢,٨٢٥	٢٥,١٦١,٢٦٠	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٢٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٢٠٢٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	
١,١٧٠,٧٠٧,٩٩٢	٤٣٤,٠٢٩,٦٦٢	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٢٢٩,٦٠٩,٣٣٤	-	٢٢,٦٢٧,٩٩٣	٢٠٢٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	
(٨٦,٠٠٤,٩٣٧)	(٨٦,٠٠٤,٩٣٧)	-	-	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	
١,٠٨٤,٧٠٥,٠٥٥	٣٤٨,٠٢٤,٧٢٥	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٢٢٩,٦٠٩,٣٣٤	-	٢٢,٦٢٧,٩٩٣	٢٠٢٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٠,٧٢١,٦٨٠	(١٠٧,٧٦١,٣٢٧)		صافي ربح / (خسارة) لفترة قى الضرائب
			يتم تسويته بـ:
٨,٠٣٥,٥٢٦	٢١,١٠٦,٨٠٨		مصروفات فوائد
٨,٤٠٠,١٦٦	٤,٦٠٤,٨٧٦	٤	إهلاك واستهلاك
(١,٠١٧,٣٠٧)	(١,٥٦٩,٨٠٤)		إيرادات النود
٢٣١,٨٣١	(٦٥,٧٨٩)		(أرباح) / خسارة بيع أصول ثابتة
١,٢١٧,٦٢٧	٢,٠٤٦,١٤٥		مخصصات مكونة
-	(٢٣٠,٥٣٩)		مخصصات انتقى الغرض منها
٥٩,٦٨٣,١٩٠	١٢٠,٦٢٦,٨١٦		خسائر ترجمة عملات أجنبية غير محققة
١٢٧,٢٧٢,٧١٣	٣٨,٧٥٧,١٨٦		التدفقات النقدية من ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل
(٣,٩٨٧,٨٠٩)	(٢٢,٢٣٣,٩٠٩)		المخزون
(٢٧,٦٨٨,٦٩٩)	(٢٥,١٦٢,٧٢٩)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٧٨,٠٧٩,٩٨٣)	٢٢٠,٢٢٦,٩٤٣	٦	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٩٣١,٧٤٥)	(١,٧٩٩,٨٠٩)		مخصصات مستخدمة
١٦,٥٨٤,٤٧٧	٢٠٩,٧٨٧,٦٨٢		التدفقات النقدية الناتجة من التشغيل
(١,٥١٨,٧٤٧)	(٣,٦٢٥,٤٩٤)		فوائد مدفوعة
-	(٢٨٥,٨٠٦)		المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
١٥,٠٦٥,٧٣٠	٢٠٥,٨٧٦,٣٨٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٧٤٩,٠٩١)	(١١٨,٣٣٨,٨٨٥)	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٨٦,٣٠٠	٦٥,٧٨٩		متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٩,٧٢٠,٩٥٦	(٤٣,٥٢٦,٧٥٣)		دفعات مقدمة لموردي أصول ثابتة
(٩,٧٤٠,٦١٠)	-		مدفوعات لشراء أصول مالية
٢١,٢٨٤,٢٨٢	-		متحصلات من بيع أصول مالية
٢,٤١٦,٩٦٢	١,٥٦٩,٨٠٢		فوائد دائنة محصلة
(٢٣,٣٢٣,٢١٣)	(١٦٠,٢٣٠,٠٤٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,١٤١,٩٠٠)	٥٨,٣٢٧,٧٤٤	٧	بنوك سحب على المكشوف
(٢,١٤١,٩٠٠)	٥٨,٣٢٧,٧٤٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٠,٣٩٩,٢٨٣)	١٠٣,٩٧٤,٠٧٩		صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٢٩٧,٠٣٩,٦٢٩	٨٨,٩٣٩,٨٠٣		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢٨٦,٦٤٠,٣٤٦	١٩٢,٩١٣,٨٨٢		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة 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 لتصنيع الزجاج "ش.م.م" ("الشركة") في عام ١٩٧٩ كشركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ المعدل بقانون ٨ لسنة ١٩٩٧. وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٩٣٧٧٠ ' لقاهرة. ويقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة نصر، ٦ شارع مخيم الدائم، المنطقة السادسة، الحي السادس، المنطقة الصناعية، القاهرة، جمهورية مصر العربية.

والشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع كل أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال.

الشركة الأم هي شركة مينا جلاس هولدنغ والذي تملك ٥٢,٩٠٪. وتخضع الشركة بشكل رئيسي لسيطرة السيد/ عبد الجليل بشر.

يجب على مستخدمي هذه القوائم المالية المستقلة قراءتها مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من أجل الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي ونتائج العمليات وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للشركة.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٩ مايو ٢٠٢٣.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة جميع الإيضاحات التي تكون مطلوبة عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المستقلة 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)

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

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

٣ - معلومات الأرباح أو الخسائر

(أ) إيرادات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٣,٥٠١,٨١٦	٣,٠٥٣,٩٦٠	دعم الصدرات
٤٥,٠٣١,٥٤٢	-	استرداد تأمين
١,٠٠٠,٨٢٠	١,٣٠٩,٩٧٧	مبيعات خردة
-	٦٥,٧٨٩	أرباح بيع أصول ثابتة
-	٢٣٠,٥٤٠	مخصصات انتفى الغرض منها
٣٤,١٣٤,٤٧٨	٤,٧٠٢,٤٦٥	أرباح ترجمة عملات جنبية غير محققة
-	٢,٠٩٨,٢٠٩	أرباح أخرى
<u>٨٣,٦٦٨,٦٥٦</u>	<u>١١,٤٦٠,٩٤٠</u>	

(ب) مصروفات لتسفير الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢٧٥,٨٠٠	٥٣٢,٦٨٧	مصروفات استشارية
٦٢٧,٩٤٥	٧٧٠,٣٥٢	المساهمة التكاليفية
٨١٢,٤٦٦	٨٤٢,٨٣٢	خسائر إنتاج غير متكررة
٢٤٩,٥٧٥	٤٤١,١٤٥	مخصصات مكونة
-	٢,٢٥٣,٦٥٨	فروق ضريبية
٢٣١,٨٣١	-	خسائر بيع أصول ثابتة
٣٩٠,٠٠٠	١,٠١١,٢٧٩	مصروفات أخرى
<u>٢,٤٨٧,٦١٧</u>	<u>٥,٨٥١,٩٥٣</u>	

(ج) ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(٢٥,٢٥٧,٥٨٥)	(٧,٢٧٨,٠١٣)	ضريبة دخل
١٤,٢٧٤,٨٨٠	٢٩,٠٣٤,٤٠٣	ضريبة دخل مؤجلة
<u>(١٠,٩٨٢,٧٠٥)</u>	<u>٢١,٧٥٦,٣٩٠</u>	

يتم احتساب ضريبة الدخل بناءً على نتائج أعمال الشركة عن الفترة المالية و بالتالي متوسط معدل الضريبة لسنوي حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ صفر٪، مقارنةً بنسبة ٢٢ ٪ للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، وسبب هذا الانخفاض خلال الفترة يرجع الي زيادة الأصول الضريبية المؤجلة الناتجة عن خسائر ترجمة العملة الأجنبية غير المحققة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - من فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٤ - الأصول الثابتة

الإجمالي	مشروعات أعمال التنفيذ	حسابات آية وراء حج	إثبات ومعدات مكتفية	سيارات و وسائل نقل	آلات ومعدات واسطوانات	مباني	أراضي	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٢٤,٨٠٢,٩٧٢	٧,٢٩٦,٩٣٧	١١,٨٧٣,٧٩٧	٢,٢٦٨,٩١٦	١١,٧٦٤,٣٠٥	٥٠٤,٧٨٢,٨١٥	٥١,٢٢١,١٤٧	٣٥,١٩٥,٠٥٥	الرصيد أول العام
٢٧٨,٣٢٢,٧٥٦	٢٢٧,٤٨٦,٧١٩	٨٩٧,٦٣٦	٤٩٨,٨٤٢	٢,٠٣٠,٠٠٥	٤٠,١١٢,٤٨٢	٢٢٩,٦٨٦	٧,٠٦٧,٣٨٦	الإضافات
(١١,٥٥٥,٨١٥)	-	-	-	-	(١١,٥٥٥,٨١٥)	-	-	الإستبعادات
-	(٦٥٧,١٢٥)	-	-	-	٦٥٧,١٢٥	-	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٨٩١,٥٦٩,٩١٣	٢٣٤,٥٢٦,٥٣١	١٢,٧٧١,٤٣٣	٢,٧٦٧,٧٥٨	١٣,٧٩٤,٣٠٧	٥٣٣,٩٩٦,٦١٠	٥١,٤٥٠,٨٣٣	٤٢,٢٦٢,٤٤١	الرصيد في نهاية العام

مجموع الإهلاك

(٤٣٥,٦٦١,٠٦٧) - (٨,٨٣٩,٩٥٠) (١,٧٥٦,٤١٣) (٤,٤٥٠,٤٢٣) (٣٨٤,٧٩٣,٠٦١) (٣٥,٨٢١,٢٢٠) -

(٣٥,٩٥٩,٨٠٧) - (١,٤٩١,٨١٤) (١٩٤,٧٤٤) (٢,٠٧٨,٨٠٩) (٣,٠٤٤,٨٩٤) (١,٧٥٣,٥٤١) -

١١,١٣٧,٦٨٢ - - - - ١١,١٣٧,٦٨٢ -

(٤٦٠,٤٨٣,١٨٧) - (١٠,٣٣١,٧٦٤) (١,٩٥١,١٥٧) (٦,٥٢٩,٢٣١) (٤٠٤,٠٩٦,٢٧٤) (٣٧,٥٧٤,٧٦١) -

٤٣١,٠٨٦,٧٢٦
 ٢٣٤,٥٢٦,٥٣١ | ٢,٤٣٩,٦٢٩ | ٨١٦,٦٠١ | ٧,٢٦٥,٠٧٦ | ١٢٩,٩٠٠,٣٣٦ | ١٣,٨٧٦,٠٧٢ | ٤٢,٢٦٢,٤٤١ | الرصيد في نهاية العام |

في ٣١ مارس
٢٠٢٣

التكاليف

الرصيد أول الفترة

الإضافات

الإستبعادات

محول من مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في نهاية الفترة

مجموع الإهلاك

(٤٦٠,٤٨٣,١٨٧) - (١٠,٣٣١,٧٦٤) (١,٩٥١,١٥٧) (٦,٥٢٩,٢٣١) (٤٠٤,٠٩٦,٢٧٤) (٣٧,٥٧٤,٧٦١) -

(٤,٥٤٢,٢١٦) - (٤٠٦,٨٤٦) (٥٨,٦٠٣) (٥٧٨,٦٣٩) (٣,٠٥٣,٨٣٠) (٤٤٤,٢٩٨) -

٢,٢٩٦,٨٦٩ - - - - ٢,٢٩٦,٨٦٩ -

(٤٦٢,٧٢٨,٥٣٤) - (١٠,٧٣٨,٦١٠) (٢,٠٠٩,٧٦٢) (٧,١٠٧,٨٧٠) (٤٠٤,٨٥٣,٢٣٥) (٣٨,٠١٩,٠٥٩) -

٥٤٤,٨٨٣,٣٩٦
 ٣٣٩,٠٥٨,٦٠٠ | ٢,٧٨٣,٠٩٣ | ١,٠١٧,٣٢٣ | ٦,٦٨٦,٤٣٧ | ١٣٨,٤٩٤,٢٠٥ | ١٤,٥٨١,٢٩٧ | ٤٢,٢٦٢,٤٤١ | الرصيد في نهاية الفترة |

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

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

٤ - الأصول الثابتة (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١٦٤,٧٧٧,٩١٠	٢٠٥,٩٤٩,٦١٣	عمره أفرن
٦٨,٦٠٢,٠٧٥	١٢٤,١٧٢,٦٩٦	آلات الإنتاج
١,١٤٦,٥٤٦	٨,٩٣٦,٢٩١	أخرى
<u>٢٣٤,٥٢٦,٥٣١</u>	<u>٣٣٩,٠٥٨,٦٠٠</u>	

٥ - مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٤٧,١٩٤,٣٧٨	١٣٥,٦٧١,٤٨٢	صافي لعلاء التجاريين
٣٧,٢٨١,٣٢٧	١٦,٩٤١,٢١٠	أصول العقود
١٤,٦٨٥,٦١٤	١٧,٧٣٩,٥٧٤	دعم الصناعات
٨,٤٠٦,٧٦١	٦,٩٠٠,٥٠٢	تمستحق من مصلحة لضرائب
٧١,٥٨٨,٧٣٨	٩٠,٠٥٧,٢٧٢	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٦١١,٦٢٢,٢٨٦	٥٤٨,٨٦٢,٣١٩	تمستحق من أطراف ذات علاقة
<u>٧٩٠,٧٧٩,١٠٤</u>	<u>٨١٦,١٧٢,٣٥٩</u>	

٦ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١٣٦,١٣٥,٣٣٠	١٨١,٣٩٦,٥٠٧	دائنون التجاريين
٦٩,٣٤٧,٥٦٧	٧٣,٩٥٢,٥٤٦	مصرفيت مستحقة
٦,٨٠٣,١٧٦	٢٣,٠٣٦,٠٧٣	تزامات عقود
٦٤٠,٧٥٩	١,٢٢٨,٨٢٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٤,٦٥٣,٧٧٤	٢٣,٣٩٤,٢١٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢,٥٠٧,٨٧٩	٢,٨٨٩,٦١٨	مستحق إلى مصلحة الصراف
١٣٠,٣٠٠	١٥٩,٠٠٧,١٣٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
<u>٢٤٠,٢١٨,٧٨٥</u>	<u>٤٦٤,٩٠٤,٩١٠</u>	

٧ - قروض بنكية وبنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٩٦,٩١٦,٣٤٧	١٢١,٠٤٧,٤٩٨	أ- القروض - الجزء المتداول
١٤٧,٤٣٠,٦٧٦	٢٠٥,٧٥٨,٤٢٠	قروض بنكية
٢٤٤,٣٤٧,٠٢٣	٣٢٦,٨٠٥,٩١٨	بنوك السحب على المكشوف
		إجمالي الجزء المتداول
٣٨٧,٥٤٩,١٤٤	٤٨٤,٠٤٤,٨٠٨	ب- القروض - الجزء غير المتداول
٣٨٧,٥٤٩,١٤٤	٤٨٤,٠٤٤,٨٠٨	قروض بنكية
٦٣٩,٨٩٦,١٦٧	٨١٠,٨٥٠,٧٢٦	إجمالي الجزء غير المتداول
		الإجمالي

وقعت إدارة الشركة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية قرض متوسط الأجل مع مؤسسة التمويل الدولية "IFC" والبنك التجاري الدولي "CIB" لإعادة تمويل القروض متوسطة الأجل 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.

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

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

٧ - قروض بنكية وبنوك سحب على المكشوف (تابع)

تبلغ مدة لقروض سبع سنوات مع فترة سماح لمدة ١٨ شهرًا وتحمل فائدة بسعر ليبور لمدة ٦ أشهر بالإضافة إلى هامش.

القروض مضمونة بحزمة الضمانات التالية:

- الزهن العقاري من لدرجة الأولى على الأراضي والمباني المملوكة للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٥٧ مليون جنيه مصري.
- الزهن التجاري على الأصول المنقولة للشركة (الات ومعدات واسطوانات) بقيمة ١٢٨ مليون جنيه مصري.
- قيود مفروضة على نقل ملكية أسهم الشركات التابعة المملوكة للشركة.

٨ - خطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرض الشركة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم التطابق 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 الشركة. وتقوم إدارة الشركة أيضاً بمراقبة سيولة من أجل احتياجات التشغيل من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية وما في حكمها لتلبية تلك احتياجات التشغيل، 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 الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ على الاحتياطات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول والالتزامات المالية. يتم تسوية الأرصدة المستحقة للموردين عادة بمتوسط ١٢٠ يوم من تاريخ الشراء.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المضمومة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ مارس ٢٠٢٢ استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من ٦ أشهر	من ٦ أشهر إلى سنة	من سنة إلى سنتين	أكثر من سنتين	
٤٢٨,٣٩٠,٥٤٣	-	-	-	٣١ مارس ٢٠٢٣
٢٠٥,٧٥٨,٤٢٠	-	-	-	دائون تجاريون وأرصدة دفنات أخرى*
٦٠,٥٤١,٨٩٨	٦٠,٥٠٥,٦٠٠	١٢١,٠١١,٢٠٠	-	بنوك السحب على المكشوف
٥٦,٥٤٣,٦١٤	٢٣,٩٣٥,٣٩١	٣٨,٨٩٥,٦٨٤	٣٦٣,٠٣٣,٦٠٨	قروض وبنوك سحب على المكشوف
٧٥١,٢٣٤,٤٧٥	٨٤,٤٤٠,٩٩١	١٥٩,٩٠٦,٨٨٤	٤٤,٨٨٤,٧٧١	مدفوعات فائدة مستقبلية
				الإجمالي
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٢١,٠٨٩,١٤٤	-	-	-	دائون تجاريون وأرصدة دفنات أخرى*
١٤٧,٤٣٠,٦٧٦	-	-	-	بنوك السحب على المكشوف
٤٨,٤٧٢,٧٠٥	٤٨,٤٤٣,٦٤٢	٩٦,٨٨٧,٢٨٥	٢٩٠,٦٦١,٨٥٩	قروض وبنوك سحب على المكشوف
٣٥,٩٢٠,٣٦٨	٢٢,٠١٩,٩٩٧	٣٦,٤١٨,٢١٦	٤٨,٢٨٠,١٦٣	مدفوعات فائدة مستقبلية
٤٥٢,٩١٢,٨٩٣	٧٠,٤٦٣,٦٣٩	١٣٣,٣٠٥,٥٠١	٣٣٨,٩٤٢,٠٢٢	الإجمالي

* دائون تجاريون وأرصدة دائنات أخرى لا تتضمن التزامات العقود والتأمينات الاجتماعية والمستحق لمصلحة الضرائب.

٩ - الأدوات المالية حسب فئة التصنيف

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