

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
شركة مساهمة مصرية

تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٨

صفحة

الفهرس

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة
١٩-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة، الدخل الشامل المجمعة المختصرة، التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة والتدفقات النقدية المجمعة المختصرة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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. 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.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

يتضمن بند أصول متعلقة بمجموعة مستبعدة مصنفة كمتحفظ بها بغرض البيع بقائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٥٤,٩٣٤,٧٦١ جنيه مصرى يمثل رصيد مستحق من طرف ذو علاقة ولم تقم الإدارة بإجراء دراسة اضمحلال لتحديد المبلغ القابل للاسترداد من هذا الرصيد. ولو استطعنا الحصول على هذه الدراسة لكان يمكن أن ينمو إلى علمنا ما يشير إلى ضرورة عمل تسويات على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

استنتاج متحفظ

وفيما عدا التسويات في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة التي كان من الممكن أن نكون على دراية بها إذا تمكنا من الحصول على الدراسة المشار إليها أعلاه، 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 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 ٥ يونيو ٢٠١٨

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة - في ٣١ مارس ٢٠١٨

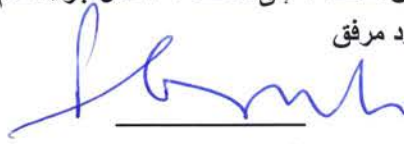
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,١٣٠,٤٣٧,٤١٢	١,١١٤,٣٧٦,٤٧٧	٤	الأصول غير المتداولة
٣٠١,٤٨٧,٤٦٦	٢٩٧,٩٣٦,٧٠٢		الأصول الثابتة
١,٤٣١,٩٢٤,٨٧٨	١,٤١٢,٣١٣,١٧٩		أصول غير ملموسة
٣٤٦,٣٦٤,٠٠٣	٣٥٧,٥٠٢,٨٠٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٧٧,٩٢١,٧٦٦	٣٢٨,٣٣٧,٨٦٤		المخزون
٢١٧,١١٨,٦١٦	٢٤٢,١٧١,١٦٣		العملاء وأوراق القبض
٢٨,٢٩٢,٤١٤	٤٠,٧٤٣,٥٢٢		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٩٨٢,١٦١	١,٩٨٢,١٦١		المستحق من مصلحة الضرائب
٦٦,٧٣٣,٢٤٥	٨٥,٧٨٢,٧١٥		أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٤٥,٣٧١,٨٤٢	٤٧,٢٠٩,٠٨٥		المستحق من أطراف ذات علاقة
٩٨٣,٧٨٤,٠٤٧	١,١٠٣,٧٢٩,٣١٩		النقدية وأرصدة لدى البنوك
٨٧٦,٣٩٤,١٧١	٩٠٧,٨٣١,٠٠٢	٧	إجمالي الأصول المتداولة
٣,٢٩٢,١٠٣,٠٩٦	٣,٤٢٣,٨٧٣,٥٠٠		أصول متعلقة بمجموعة مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
			إجمالي الأصول
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 إصدار
٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢		احتياطيات أخرى
(٥٠٦,٥٤١,٣٥٤)	(٤٩٤,٢٦١,٦٨٥)		مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال
١٨٧,١١٣,٦٥٧	١٩٩,٣٩٣,٣٢٦		خسائر متراكمة
٦٢,٧٦٩,٣٤٠	٦٧,٦٠٩,٧٠٦		إجمالي حقوق الملكية
٢٤٩,٨٨٢,٩٩٧	٢٦٧,٠٠٣,٠٣٢		حقوق الحصص الغير مسيطرة
٩٣٧,٠١٢,٠٩٩	٩٠٨,٥٥٦,٥٠٣	ب/٥	إجمالي حقوق الملكية
٧,٠١٧,٨٨٨	١٠,٠٥٠,٤٤٠		الالتزامات غير المتداولة
٥٣,٥٢٦,٥٤٨	٤٧,٣٥٠,٢١٥		قروض لأجل
١٢,٩١٢,٩١٧	٢٢,٤٥٣,١٨٠		التزامات مزايا معاشات التقاعد
١,٠١٠,٤٦٩,٤٥٢	٩٨٨,٤١٠,٣٣٨		التزامات ضريبية الدخل المؤجلة
٤٣,٠٤٥,٠٥٧	٤٢,١٦٩,٦٥٤		أوراق دفع طويلة الأجل
٦٥٨,٨٠٩,٧٤٩	٦٨٨,٥٣٢,٢٣٧	١/٥	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤٠٢,٢٠٥,٢٧١	٣٨٤,٥٠٤,٤٤٧		المخصصات
٢١٠,٢٥٠,٤٩٨	٢٩٦,٢٠٢,٤١٨		قروض وسلفيات
٣٣,٠٠٣,٣٥٣	٥٣,٢٧٨,٧٣٥		موردون تجاريون وأوراق دفع
١,٣٤٧,٣١٣,٩٢٨	١,٤٦٤,٦٨٧,٤٩١		المصرفات والمستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٦٨٤,٤٣٦,٧١٩	٧٠٣,٧٧٢,٦٣٩		المستحق إلى مصلحة الضرائب
٣,٢٩٢,١٠٣,٠٩٦	٣,٤٢٣,٨٧٣,٥٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			التزامات متعلقة بمجموعة مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
			إجمالي العجز في حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

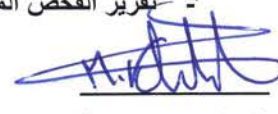
تقرير الفحص المحدود مرفق



الأستاذ / عبدالجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / بيتر كاربنتر
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٥ يونيو ٢٠١٨

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٤٠,٩١٤,٠٠٠	٣٧٤,٥١٦,٣٣٨	المبيعات
(٢٣١,٨٨٠,٩٧٦)	(٢٤٤,٤٦٦,٨٧٠)	تكلفة المبيعات
١٠٩,٠٣٣,٠٢٤	١٣٠,٠٤٩,٤٦٨	مجمّل الربح
(٣٥,٨٥٠,٠١٣)	(٥٨,٤٩٨,٢٥٩)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٧,٧٨٥,٢٠٣)	(١٩,٤٩١,١٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٠٣,٩٦٥)	(٢,٩٨٧,٨٧٨)	مصروفات تشغيل أخرى
١٦,٤١٨,٣٣٥	١٣,٦٥٠,٧٦٧	إيرادات تشغيل أخرى
٧١,٦١٢,١٧٨	٦٢,٧٢٢,٩٧٢	ربح (خسارة) التشغيل
(٧٧,١٣٣,٥٥٩)	(٦١,٣٥٩,٥١٤)	مصروفات تمويلية - بالصافي
(٥,٥٢١,٣٨١)	١,٣٦٣,٤٥٨	ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
٣,٥٩٩,١٣٣	٣,٦٥٥,٦٦٣	ضرائب الدخل
(١,٩٢٢,٢٤٨)	٥,٠١٩,١٢١	صافي ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
		ربح (خسارة) الفترة من العمليات الغير المستمرة بعد خصم ضريبة
١٠,٦٧٠,٤٩١	١٢,١٠٠,٩١٤	الدخل
٨,٧٤٨,٢٤٣	١٧,١٢٠,٠٣٥	صافي ربح الفترة
		ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
		بعد خصم ضريبة الدخل يتم توزيعه على النحو التالي:
٦,٤٠٢,٥٠٣	٧,٢٦٠,٥٤٨	حقوق المساهمين
٤,٢٦٧,٩٨٨	٤,٨٤٠,٣٦٦	حقوق الحصص الغير مسيطرة
١٠,٦٧٠,٤٩١	١٢,١٠٠,٩١٤	٧
		صافي ربح (خسارة) العام يتم توزيعه على النحو التالي:
٤,٤٨٠,٢٥٥	١٢,٢٧٩,٦٦٩	حقوق المساهمين
٤,٢٦٧,٩٨٨	٤,٨٤٠,٣٦٦	حقوق الحصص الغير مسيطرة
٨,٧٤٨,٢٤٣	١٧,١٢٠,٠٣٥	
		نصيب السهم في الربح (الخسارة) (الأساس/ المخفض) عن العمليات
		المستمرة والعمليات غير المستمرة
(٠,٠٤)	٠,١٠	٦
٠,١٣	٠,١٤	٦
٠,٠٩	٠,٢٤	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(١,٩٢٢,٢٤٨)	١٧,١٢٠,٠٣٥	صافي أرباح (خسائر) الفترة
(١,٩٢٢,٢٤٨)	١٧,١٢٠,٠٣٥	إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
		ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
		بعد خصم ضريبة الدخل يتم توزيعه على النحو التالي:
٦,٤٠٢,٥٠٣	٧,٢٦٠,٥٤٨	حقوق المساهمين
٤,٢٦٧,٩٨٨	٤,٨٤٠,٣٦٦	حقوق الحصص الغير مسيطرة
١٠,٦٧٠,٤٩١	١٢,١٠٠,٩١٤	
		صافي ربح (خسارة) العام يتم توزيعه على النحو التالي:
٤,٤٨٠,٢٥٥	١٢,٢٧٩,٦٦٩	حقوق المساهمين
٤,٢٦٧,٩٨٨	٤,٨٤٠,٣٦٦	حقوق الحصص الغير مسيطرة
٨,٧٤٨,٢٤٣	١٧,١٢٠,٠٣٥	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٩ تمثل جزء منتم للقوائم المالية المجمعة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

حقوق الملكية اجمالي	حقوق الحصص الغير مسيطرة	حقوق المساهمين اجمالي	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	مدفوعات تحت		احتياطيات أخرى	احتياطي خاص	الاحتياطي القانوني	المصدر والمدفوع رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ إجمالي الدخل الشامل للفترة
				حساب زيادة رأس المال	حساب زيادة رأس المال					
(٢٢٢,٩٤٨,٣١٢)	٤٣,٨٦٨,٤٧٧	(٢٦٦,٨١٦,٧٨٩)	(٥٢٧,٦٤٦,٧٩٨)	-	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٢٠١٧
٨,٧٤٨,٢٤٣	٤,٦٦٧,٩٨٨	٤,٤٨٠,٢٥٥	٤,٤٨٠,٢٥٥	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢١٤,٢٠٠,٠٦٩)	٤٨,١٣٦,٤٦٥	(٢٦٢,٣٣٦,٥٣٤)	(٥٢٣,١٦٦,٥٤٣)	-	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٢٠١٧
٢٤٩,٨٨٢,٩٩٧	٦٢,٧٦٩,٣٤٠	١٨٧,١١٣,٦٥٧	(٥٠٦,٥٤١,٣٥٤)	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٢٠١٨
١٧,١٢٠,٠٣٥	٤,٨٤٠,٣٦٦	١٢,٢٧٩,٦٦٩	١٢,٢٧٩,٦٦٩	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٦٧,٠٠٣,٠٣٢	٦٧,٦٠٩,٧٠٦	١٩٩,٣٩٣,٣٢٦	(٤٩٤,٢٦١,٦٨٥)	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٢٠١٨

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥,١٤٩,١١٠	١٣,٤٦٤,٣٧٢		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
٦٨,٢١٦,٢٧٢	٨٥,٩٠١,٣٦٣		مصروفات تمويلية
(٣,٦١١)	(٢٣,٤٨٢)		فوائد دائنة
٤٨,٢٩٥,٧٩٢	٤٠,١٠٨,٨٨١	٤	اهلاك واستهلاك
(٨٠,٥٤٧)	(١٧٧,٤٤٠)		(خسارة) ربح بيع أصول ثابتة
٢٥٠,٠٠٠	٣,٠٣٢,٥٥٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩,٤٠٧,١٣٢)	(٢,٨٥٨,٩٣٦)		فروق عملة غير محققة
١١٢,٤١٩,٨٨٤	١٣٩,٤٤٧,٣١٠		ربح (خسارة) التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(١٣,٣٧٠,٩٩١)	٣٨,١٢٢,٢٦٢		المخزون
١١,١٤٨,٨٤٨	(١٢٤,٥٧٨,٢٦٠)		العملاء وأوراق القبض
(٢٩,٥٤٠,٠٤٩)	(٣٦,٨٣٠,١٢٩)		مصروفات مدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(٥,٣٤٧,٢٤٧)	(١٢,٩٧٨,١٠٥)		المستحق من مصلحة الضرائب
(١٣٨,٨٢٧,٤٥٠)	(١٥,٤٤٦,٧٦٤)		المستحق من أطراف ذات علاقة
٧٤,٧٦٤,٠٦٧	(٣٥,٥٥٤,٩٦٧)		الموردون التجاريون وأوراق الدفع
(٧,٤٠٦,٦٧٠)	٦٦,٠٤٦,٧٣٥		المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٥,٦٣٦,٢٤٣	١٨,٠٢٤,٠٠٧		المستحق إلى مصلحة الضرائب
(١,٤٠٠,٤٤٠)	(٨٧٥,٤٠٣)		مخصصات مستخدمة
(٧٧٠,٩٠٢)	-		المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٧,٣٠٥,٢٩٣	٣٥,٣٧٦,٦٨٦		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٣,٥٨١,٢٣٨)	(٦٨,٢٠٢,٤٩٨)		مصروفات تمويل مدفوعة
(٣٦,٢٧٥,٩٤٥)	(٣٢,٨٢٥,٨١٢)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٣,٩٣٣,٠٠٩)	(٢٢,٦٤١,٢٧٠)	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٠٣,٥٩٨	٦٥٩,٨٩٩		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣,٦١١	٢٣,٤٨٢	٤	فوائد دائنة محصلة
(٣٣,٨٢٥,٨٠٠)	(٢١,٩٥٧,٨٨٩)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦,٨٧٢,٦٩٤)	(٨,٥٦٧,٠٠٧)		دانوا شراء أصول ثابتة
٩٨,٢٢٨,٦٣٧	٦٠,٣١٢,١٣٧		بنوك سحب علي المكشوف
٥٥,٨٩٤,٩٩٥	١٤,١٨٣,٢٢٨	٥	متحصلات من قروض
(٤٦,٧٥٢,٦٤٠)	(١٣,١٣٥,١٧٩)	٥	مدفوعات لسداد قروض
١٠٠,٤٩٨,٢٩٨	٥٢,٧٩٣,١٧٩		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
			الزيادة في النقدية وما في حكمها
٣٠,٣٩٦,٥٥٣	(١,٩٩٠,٥٢٢)		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٦٣,٤٧١,٢٤٠	٥٢,٩٩٠,٦٦٢		النقدية وما في حكمها آخر الفترة
٩٣,٨٦٧,٧٩٣	٥١,٠٠٠,١٤٠		

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 مدينه 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 الأم النهائية هي شركة ديرام القابضة.

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

<u>النشاط</u>	<u>نسبة المساهمة</u>	<u>الشركات التابعة</u>
صناعة منتجات البلاستيك للتعبئة والتغليف	٦٠%	ميدكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية	١٠٠%	الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات (الوادى 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 ٥ يونيو ٢٠١٨.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والتي يتم تطبيقها بثبات على كل الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

أ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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 - أسس التجميع

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة المنشآت (بما في ذلك الشركات لأغراض خاصة) والتي يكون للمجموعة سيطرة عليها. تسيطر المجموعة على شركة عندما تتعرض، أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر بها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة. تجميع الشركات التابعة بالكامل من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وتتوقف المجموعة عن تجميع الشركة التابعة عندما تفقد السيطرة.

١ - ١ طريقة الاقتناء

تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الاقتناء عند معالجة كل عملية تجميع أعمال.

يتم قياس المقابل المادي المحول في عملية تجميع الأعمال لاقتناء شركة تابعة بالقيمة العادلة التي يتم حسابها على أنها القيم العادلة للأصول المحولة بمعرفة المجموعة والالتزامات التي تتحملها المجموعة لمالكي المنشأة المقتناة السابقين، بالإضافة إلى حقوق الملكية التي تصدرها المجموعة. كما يشمل المقابل المادي المحول القيمة العادلة لأى أصل أو التزام ناشئ من الترتيبات المتعلقة بمقابل مادي محتمل. يتم قياس الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة على أساس قيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. في كل عملية تجميع أعمال تقوم المجموعة بقياس أية حقوق غير مسيطرة في الشركة التابعة على أساس نسبة من القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في لشركة التابعة في تاريخ إقتنائها.

يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروفات عند تكيدها.

في تجميع الأعمال الذي يتم علي مراحل، تقوم المجموعة بإعادة قياس حقوق الملكية التي احتفظت بها سابقاً في المنشأة المقتناة بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. ويتم الاعتراف بالمكسب أو الخسارة الناتجة عن إعادة القياس ضمن بنود الدخل الشامل الأخر.

تستبعد بالكامل جميع الأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الدخل و المصروفات و التدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة. ويتم إجراء التعديلات المناسبة علي القوائم المالية للشركات التابعة لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية للمجموعة، متي كان ذلك ضرورياً.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع (تابع)

١ - ٢ التغييرات على النسبة المحتفظ بها ضمن الحصص المسيطرة

عند تغير نسبة حقوق الملكية المحتفظ بها ضمن الحصص المسيطرة، تقوم المجموعة بتعديل المبالغ المسجلة للحصص المسيطرة وغير المسيطرة حتى تنعكس التغييرات على حصصهم ذات الصلة في الشركة التابعة. وتتعرف المجموعة بشكل مباشر ضمن حقوق ملكية الشركة الأم بأي اختلاف بين مبلغ تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للعوض النقدي المدفوع أو المستلم.

١ - ٣ استبعاد الشركات التابعة

عندما تفقد المجموعة السيطرة فإنها تقوم بالإعتراف بأي إستثمارات متبقية في الشركة التي كانت تابعة بقيمتها العادلة في تاريخ فقد السيطرة والإعتراف بأي فرق ناتج علي أنه ربح أو خسارة منسوبة الي مالكي الشركة الأم.

١ - ٤ الشهرة

تنشأ الشهرة عند اقتناء شركات تابعة وتمثل في الزيادة في المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق لخصص غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتناة عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات والمحتمة في تاريخ الإقتناء. وإذا كان المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق لخصص غير مسيطرة في المنشأة المقتناة و القيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتناة يقل عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات والمحتمة في تاريخ الإقتناء، تقوم المجموعة بالاعتراف بالمكسب الناتج في الأرباح والخسائر في تاريخ الإقتناء و تنسب المكاسب الي المجموعة.

لأغراض اختبارات اضمحلال القيمة تقوم المجموعة بتوزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدي المجموعة والمتوقع منها الاستفادة من عملية تجميع أعمال كل وحدة أو مجموعة من هذه الوحدات التي تم توزيع الشهرة عليها تمثل أدنى مستوى داخل المجموعة والتي تراقب به الشهرة للأغراض الداخلية للإدارة.

تقوم المجموعة باختبار الشهرة المقتناة في عملية تجميع أعمال سنوياً أو عندما يوجد مؤشر أو دلالة تفيد احتمالية اضمحلال قيمة الوحدة وذلك بمقارنة قيمتها الدفترية متضمنة الشهرة مع قيمتها الاستردادية والتي هي قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها الاستخدامية، أيهما أكبر. وتقوم المجموعة بالاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر في الحال، ولا يتم عكسها لاحقاً.

١ - ٥ فترة القياس

فترة القياس هي الفترة المطلوبة لحصول المجموعة على كل المعلومات المطلوبة للقياس الأولى للبنود الناتجة عن عملية اقتناء الشركة التابعة ولا تزيد فترة القياس عن سنة واحدة من تاريخ الإقتناء. في حالة حصول المجموعة على معلومات جديدة خلال فترة القياس تتعلق بعملية الإقتناء، التعديل بأثر رجعي للمبالغ التي تم الاعتراف بها في تاريخ الإقتناء.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - 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 معلن 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 وذلك وفقاً لما جاء في السياسة المحاسبية الموضحة في (٢ - ص). ويبين إيضاح (٢٣) أهم الافتراضات المستخدمة في تقدير التزامات مزايا معاشات العاملين.

٣ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية (تابع)

(١) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة (تابع)

(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 تغيرات 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 الموضحة في إيضاح (٢ - هـ ، ب).

لأغراض تحديد القيمة الاستردادية للوحدات المولده للنقد تم احتساب القيمة الاستخدامية والتي تتطلب استخدام التقديرات (إيضاح ٦).

(هـ) الاضمحلال في قيمة العملاء

يتم تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة العملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة المجموعة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعدت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإدارة ان مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

(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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

٤ - الأصول الثابتة

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	حسابات آية وبرامج	أثاث ومعدات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	وسائط نقل	آلات ومعدات وإسطمبات	مباني	أراضي	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢,٣٢٣,٥٥١,٧٢٥	١٩٥,٠٧٣,٨٣١	٨,٧٥٩,٠٦٤	١٤,٤٢٢,٥٧٦	٢٣,٦٢٢,٦١٨	١,٥٣٣,٣٧٩,٥١٦	٢١٨,٩٩٦,١٦٨	٣٢٩,٢٩٦,٩٥٢	التكلفة	
١٥٣,١٥٨,٠٢٨	٨١,١٧٨,٨٤٧	٩٢٣,٦٩٥	١,٢٩١,٠٤٤	٧٣٥,٤٥٧	٦٨,٨١٥,٨١٦	٢١٣,١٦٩	-	الرصيد في أول العام	
٥,٦٤٥,٣٨٥	-	-	-	-	٥,٦٤٥,٣٨٥	-	-	الإضافات	
(٦٢,٢٢٦,٣٦٤)	-	(٣١٦,٦٦٠)	(٣٩٨,٣٥٤)	(٧٩١,٧٤٦)	(٦٠,٧١٩,٦٠٤)	-	-	محول من أصول محفظ بها بغرض البيع	
-	(١٨,٦٧٥,٣٩٧)	-	-	-	١٨,١٧٠,١٩٦	٥٠٥,٢٠١	-	الإستبعادات	
(٣٧٣,٠١٢,٢٧٣)	(٥٠,٤٣١,٥٨٨)	(٢,١٢١,٧٤٦)	(١,٧٧٧,٤٠٥)	(٧,٣٦٢,٩٦٩)	(٢٩,٠٧٤,٩٠٨)	(٨,٠٢٨,٠٣٠)	(١٢,٥٤٠,٤٣٧)	إلى أصول ثابتة	
٢,٠٤٧,١١٦,٥٠١	٢٠٧,١٤٥,٦٩٣	٧,٢٤٤,٣٥٣	١٣,٥٣٧,٨٦١	١٦,٢٠٣,٦٦٠	١,٢٧٤,٥٤٢,٦١١	٢١١,٦٨٦,٥٠٨	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	المحول الى مجموعة مستبعدة	
(٩٤٠,٦٧٩,٤٣٣)	-	(٥,٩٦٧,٠٨٠)	(١٠,١٢٣,٦٢٤)	(١٥,٥٠٣,٢٥٨)	(٨٥١,٣٨٢,٢٢٤)	(٥٧,٧٠٣,١٤٧)	-	مصنفه كحفظ بها بغرض البيع	
(١٧٠,٠٦٩,١٧٢)	-	(٨٤٧,٥٠١)	(١,٤٨٦,٨٠١)	(٢,٩١٨,٥٤٧)	(١٥٤,٣٢٦,٦٠٠)	(١٠,٦٨٤,١٧٣)	-	إهلاك الإستهلاك	
١٣٢,٧٥١,٧٣٠	-	٨٤٥,٩٦٦	١,٢٥٧,٦٦٢	٤,٨٢٥,٨٥٦	١٢٣,٣٦١,٧٢٣	٢,٤٦٠,٩٧٣	-	مجموع الإهلاك	
٦١,٣١٧,٧٨٦	-	٢٧١,٦١١	٢٢٦,٨٤٣	٩٤٥,٩١٧	٥٩,٨٧٣,٤١٥	-	-	الرصيد في أول العام	
(٩١٦,٦٧٩,٠٨٩)	-	(٥,٦٩٦,٥٥٤)	(١٠,١٢٦,٣٢٠)	(١٢,٦٥٠,٠٣٢)	(٨٢٢,٢٧٩,٧٨٦)	(٦٥,٩٢٦,٣٩٧)	-	الرصيد في آخر العام	
١,١٣٠,٤٣٧,٤١٢	٢٠٧,١٤٥,٦٩٣	١,٥٤٧,٧٩٩	٣,٤١١,٥٤١	٣,٥٥٣,٣٢٨	٤٥٧,٢٦٧,٤٢٥	١٤٥,٧٦٠,١١١	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	صافى القيمة الدفترية في آخر العام	
٢,٠٤٧,١١٦,٥٠١	٢٠٧,١٤٥,٦٩٣	٧,٢٤٤,٣٥٣	١٣,٥٣٧,٨٦١	١٦,٢٠٣,٦٦٠	١,٢٧٤,٥٤٢,٦١١	٢١١,٦٨٦,٥٠٨	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	في ٣١ مارس ٢٠١٨	
٢,٠٤٧,١١٦,٥٠١	١٣,٥٥٥,٣٤٧	١,٥٠٨,٠١٠	١٢٠,٣١١	-	٦,٦٨٠,٦٣٠	٤٥,٠٩٣	-	التكلفة	
٢,٠٦٧,٦١٣,٦٨٣	٢٢٠,٦٩١,٤٠٠	٧,٣٥٠,١٥٤	١٣,٦٥٨,١٧٢	١٦,٢٠٣,٦٦٠	١,٢٨١,٢٢٢,٨٤١	٢١١,٧٣١,٦٠١	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	الرصيد في أول الفترة	
(٩١٦,٦٧٩,٠٨٩)	-	(٥,٦٩٦,٥٥٤)	(١٠,١٢٦,٣٢٠)	(١٢,٦٥٠,٠٣٢)	(٨٢٢,٢٧٩,٧٨٦)	(٦٥,٩٢٦,٣٩٧)	-	الإضافات	
(٣٦,٥٥٨,١١٧)	-	(١٧٤,٥٨١)	(٣٤,١٦١)	(٤٥٦,٢٩٥)	(٣٢,١٦٥,٤١٣)	(٢,٤٢١,٦٦٧)	-	الرصيد في آخر الفترة	
(٩٥٣,٢٣٧,٢٠٦)	-	(٥,٨٧١,١٣٥)	(١٠,٤٦٦,٤٨١)	(١٣,١٠٦,٣٢٦)	(٨٥٥,٤٤٥,١٩٩)	(٦٨,٣٤٨,٠٦٤)	-	الإستبعادات	
١,١١٤,٣٧٦,٤٧٧	٢٢٠,٦٩١,٤٠٠	١,٤٧٩,٠١٩	٣,١٩١,٦٩١	٣,٠٩٧,٠٣٣	٤٢٥,٧٧٧,٦٤٢	١٤٣,٣٨٣,٥٣٧	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	مجموع الإهلاك	
(٩١٦,٦٧٩,٠٨٩)	-	(٥,٦٩٦,٥٥٤)	(١٠,١٢٦,٣٢٠)	(١٢,٦٥٠,٠٣٢)	(٨٢٢,٢٧٩,٧٨٦)	(٦٥,٩٢٦,٣٩٧)	-	الرصيد في أول الفترة	
(٣٦,٥٥٨,١١٧)	-	(١٧٤,٥٨١)	(٣٤,١٦١)	(٤٥٦,٢٩٥)	(٣٢,١٦٥,٤١٣)	(٢,٤٢١,٦٦٧)	-	الرصيد في آخر الفترة	
(٩٥٣,٢٣٧,٢٠٦)	-	(٥,٨٧١,١٣٥)	(١٠,٤٦٦,٤٨١)	(١٣,١٠٦,٣٢٦)	(٨٥٥,٤٤٥,١٩٩)	(٦٨,٣٤٨,٠٦٤)	-	صافى القيمة الدفترية في آخر الفترة	
١,١١٤,٣٧٦,٤٧٧	٢٢٠,٦٩١,٤٠٠	١,٤٧٩,٠١٩	٣,١٩١,٦٩١	٣,٠٩٧,٠٣٣	٤٢٥,٧٧٧,٦٤٢	١٤٣,٣٨٣,٥٣٧	٣١٦,٧٥٦,٥١٥		

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري 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 الأصول:

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

* مشروعات تحت التنفيذ:

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢٠,٦٩١,٠٤٠	١٣,٥٤٥,٣٤٧	٢٠٧,١٤٥,٦٩٣	

ويتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٨ فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨	
٩٢,٦٠٦,٥١٩	فرن
٤٠,٤٤٨,٥٠٨	خلاطة
٣٤,٥٢٨,٧٥٧	ماكينة تشكيل
٢٦,٩٠٥,٧٧٢	معدات وآلات
١١,١٩٢,٨٣٠	ماكينة تبريد
٨,٢٥٣,٤١٦	مباني
٦,٧٥٥,٢٣٨	أخرى
<u>٢٢٠,٦٩١,٠٤٠</u>	

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

٥ - القروض والسلفيات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
		<u>أ - الجزء قصير الأجل</u>
٢٤٩,٧٧٣,١٨٦	٢٧٢,٧٩٢,٨١٦	قروض بنكية
٤٠٩,٠٣٦,٥٦٣	٤١٥,٧٣٩,٤٢١	بنوك سحب على المكشوف
<u>٦٥٨,٨٠٩,٧٤٩</u>	<u>٦٨٨,٥٣٢,٢٣٧</u>	<u>إجمالي الجزء قصير الأجل</u>
		<u>ب - الجزء متوسط الأجل</u>
٩٣٧,٠١٢,٠٩٩	٩٠٨,٥٥٦,٥٠٣	قروض بنكية
٩٣٧,٠١٢,٠٩٩	٩٠٨,٥٥٦,٥٠٣	إجمالي الجزء متوسط الأجل
<u>١,٥٩٥,٩٩٢,٨٤٤</u>	<u>١,٥٩٧,٠٨٨,٧٤٠</u>	<u>إجمالي</u>

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.

بلغ متوسط سعر الفائدة على القروض ٢,٧٥% بالإضافة لسعر الكوريدور الخاص بالبنك المركزى المصرى للقروض بالجنيه المصرى و ٤,٧٥% فوق سعر اليوروبور للقروض باليورو و ٣,٧٥% فوق سعر الليبور لثلاثة أشهر للقروض بالدولار الأمريكى.

بلغت استحقاقات الإلتزامات المالية الغير المخصومة فيما يلي:

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	
٢٢٤,٣٤٦,١٧٠	١٦٠,١٥٨,٢٧٧	-	-	موردين تجاريون وأوراق دفع
-	-	٢٤,٦٩٥,٣٨٩	٣,٦٠٧,٧٩١	أوراق دفع طويلة الأجل
٢١٨,٨٠٦,٥٠٧	٤١,٢٠١,٢١٠	-	-	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٤٢,٧٧٩,٨٤٥	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٢٣٦,٣٠٨,٨٥٦	١١١,٣٠٧,٠١٩	٢١٥,٩٤٦,٥١٩	٨٧٠,٠٦٤,٤٢٧	قروض وسلفيات
<u>١,٠٢٢,٢٤١,٣٧٨</u>	<u>٣١٢,٦٦٦,٥٠٦</u>	<u>٢٤٠,٦٤١,٩٠٨</u>	<u>٨٧٣,٦٧٢,٢١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

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	-	-	مصروفات 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
<u>٩٦٣,٢٦٧,٧٣٧</u>	<u>٨٦٢,١٧٥,٥٣٠</u>	<u>٢٨٩,٦٦٢,٨١٠</u>	<u>١,٠٧١,٧٥٥,٨٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

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 الأرباح أو (الخسائر) من العمليات المستمرة

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(١,٩٢٢,٢٤٨)	٥,٠١٩,١٢١	صافي الربح (الخسارة) العائد على مساهمي الشركة الأم
٥٠٣٢٢٥٨٠	٥٠٣٢٢٥٨٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة
(٠,٠٤)	٠,١٠	نصيب السهم في الربح (الخسارة)

ب - نصيب السهم في الأرباح من العمليات غير المستمرة

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٦,٤٠٢,٥٠٣	٧,٢٦٠,٥٤٨	صافي الربح العائد على مساهمي الشركة الأم
٥٠٣٢٢٥٨٠	٥٠٣٢٢٥٨٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة
٠,١٣	٠,١٤	نصيب السهم في الأرباح

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الربح (الخسارة) بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالأثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى الشركة الأم أسهم خافضة محتملة في ٣١ مارس 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". ومن المتوقع الانتهاء من عملية البيع قبل نهاية النصف الأول من عام ٢٠١٨.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٢٤٠,٢٦٠,٥٤٥	٢٤١,٩٢٢,١٧١	أصول ثابتة
٣٦,٠٣٤,١٦٧	٣٦,٠٣٤,١٦٧	شهرة
٢٣٨,٤٠٧,٣٤٩	٣٢٤,٨٧٤,٠٩٤	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
١٧١,٣٣١,٧٤٣	١٢٢,٠٧٠,٦٧٥	مخزون
١٨٢,٧٤١,٥٤٧	١٧٩,١٣٨,٨٤١	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧,٦١٨,٨٢٠	٣,٧٩١,٠٥٤	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨٧٦,٣٩٤,١٧١	٩٠٧,٨٣١,٠٠٢	الإجمالي

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٩٣,٢٣١,٤٢٣	٦٣,٩٠٠,٥٥٤	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مخصصات
٢٠,٥١٨,٠٣٤	٢٠,٥١٨,٠٣٤	التزامات ضريبة الدخل المؤجلة
٣٠,٠٩٧,٩٨٠	٢١,٥٣٠,٩٧٣	دائنو شراء أصول ثابتة
٥٤٠,٣٨٩,٢٨٢	٥٩٧,٦٢٣,٠٧٨	قروض وسلفيات
<u>٦٨٤,٤٣٦,٧١٩</u>	<u>٧٠٣,٧٧٢,٦٣٩</u>	الإجمالي

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.

وبوضوح البيان أدناه نتائج العمليات غير المستمرة:

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
١٩٠,٨٣٢,٦٠٨	٢٤٧,٣٥٧,٧٧٩	إيرادات
(١٨٠,١٦٢,١١٧)	(٢٣٥,٢٥٦,٨٦٥)	مصروفات
١٠,٦٧٠,٤٩١	١٢,١٠٠,٩١٤	ربح العمليات غير المستمرة
-	-	ضريبة الدخل
<u>١٠,٦٧٠,٤٩١</u>	<u>١٢,١٠٠,٩١٤</u>	ربح العمليات غير المستمرة بعد الضرائب

(ج) التدفقات النقدية من العمليات غير المستمرة

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(٥٦,٩٥٩,١٣٦)	(٥١,٠١٠,٣٦٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٨,٤٧٢,٥٧٣)	(١,٤٨٤,١٩٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٦٢,٩٨٢,٨٢٣	٤٨,٦٦٦,٧٨٩	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
<u>٢,٤٤٨,٨٨٦</u>	<u>(٣,٨٢٧,٧٦٦)</u>	إجمالي التدفقات النقدية

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

٨ - الأدوات المالية حسب الفئة

قروض ومديونيات		الأصول كما هو بقائمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٢٧٧,٩٢١,٧٦٦	٣٢٨,٣٣٧,٨٦٤	العملاء وأوراق القبض
٦٦,٧٣٣,٢٤٥	٨٥,٧٨٢,٧١٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧٧,٧٦٨,٩٢٥	١٦١,٥٩٦,٣٧٩	أرصدة مدينة أخرى *
٤٥,٣٧١,٨٤٢	٤٧,٢٠٩,٠٨٥	النقدية وما في حكمها

التزامات مالية أخرى		الإلتزامات كما هو بقائمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
١,٥٩٥,٨٢١,٨٤٨	١,٥٩٧,٠٨٨,٧٤٠	القروض والسلفيات
٤٠٢,٢٠٥,٢٧١	٣٨٤,٥٠٤,٤٤٧	موردون تجاريون
١٨١,٩٢٢,٧٦١	٢٦٠,٠٠٧,٧١٧	الصمرافات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى **
١٢,٩١٢,٩١٧	٢٢,٤٥٣,١٨٠	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 المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

٩ - التقارير القطاعية

تم تحديد قطاعات النشاط طبقاً لتقارير المراجعة من إدارة المجموعة، وتعتبر إدارة المجموعة نشاط الأعمال من وجهة نظر المنتج (بلاستيك ، زجاج).

نتائج العمليات	قطاع الزجاج		قطاع البلاستيك		إجمالي	
	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧
صافي الإيرادات	٣٧٤,٥١٦,٣٣٨	٣٤٠,٩١٤,٠٠٠	١٨٨,٩٩٢,٥٥١	١٨٨,٩٩٢,٥٥١	٦١٩,٧٥٠,٣٢٦	٥٢٩,٩٠٦,٥٥١
نتيجة القطاع "مجموع الربح"	١٣٠,٠٤٩,٤٦٨	١٠٩,٠٣٣,٠٢٤	٤٥,٩٩١,٧٥٣	٣١,٠٧٩,٥٣٢	١٧٦,٠٤١,٢٢١	١٤٠,١١٢,٥٥٦
ربح التشغيل	٦٢,٧٢٢,٩٧٢	٧١,٦١٢,١٧٨	٣٥,٨٨٨,١٨٢	٢٢,٨٥٢,٢١١	٩٨,٦١١,١٥٤	٩٤,٤٦٤,٣٨٩
فوائد دائنة	٢٣,٤٨٢	٣,٦١١	-	-	٢٣,٤٨٢	٣,٦١١
مصروفات تمويلية	(٦٢,٦٨٤,٣٨٧)	(٥٥,٢٠٥,٩٤٦)	(٢٣,٢١٦,٩٧٦)	(١٣,٠١٠,٣٢٦)	(٨٥,٩٠١,٣٦٣)	(٦٨,٢١٦,٢٧٢)
أرباح (خسائر) اعادة تقييم عملات أجنبية	١,٣٠١,٣٩١	(٢١,٩٣٠,٧٠٠)	(٥٧٠,٢٩٢)	٨٢٨,٠٨٢	٧٣١,٠٩٩	(٢١,١٠٢,٦١٨)
ضرائب الدخل	٣,٦٥٥,٦٦٣	٣,٥٩٩,١٣٣	-	-	٣,٦٥٥,٦٦٣	٣,٥٩٩,١٣٣
صافي (خسائر) ربح الفترة	٥,٠١٩,١٢١	(١,٩٢٢,٢٤٨)	١٢,١٠٠,٩١٤	١٠,٦٧٠,٤٩١	١٧,١٢٠,٠٣٥	٨,٧٤٨,٢٤٣
حقوق أصحاب الحصص الغير مسيطرة	-	-	٤,٨٤٠,٣٦٦	٤,٢٦٧,٩٨٨	٤,٨٤٠,٣٦٦	٤,٢٦٧,٩٨٨
معلومات أخرى	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
أصول القطاع	٢,٥١٦,٥٥٢,٤٩٨	٢,٤١٥,٧٠٨,٩٢٥	٩٠٧,٨٣١,٠٠٢	٨٧٦,٣٩٤,١٧١	٣,٤٢٣,٨٧٣,٥٠٠	٣,٢٩٢,١٠٣,٠٩٦
التزامات القطاع	٢,٤٥٣,٠٩٧,٨٢٩	٢,٣٥٧,٧٨٣,٣٨٠	٧٠٣,٧٧٢,٦٣٩	٦٨٤,٤٣٦,٧١٩	٣,١٥٦,٨٧٠,٤٦٨	٣,٠٤٢,٢٢٠,٠٩٩
إهلاك واستهلاك	٤٠,١٠٨,٨٨١	١٦١,٢٠١,٩٣٦	-	٢٢,٨٧٥,٨١١	٤٠,١٠٨,٨٨١	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 المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

١٠ - المعاملات غير النقدية

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

٣١ مارس ٢٠١٨

١٧,٦٩٨,٨٦٥

مصرفات تمويلية غير مسددة

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 التجاري بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨.