

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
وشركاتها التابعة

تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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 الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
٧ - ١٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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 ٢٠٢٤ 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"، وتنحصر مسؤوليتنا 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 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 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".

تامر عبد التواب
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٩
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

القاهرة في ٦ أغسطس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢,١٤٣,٨٤٨,٨٨٣	٢,٢١٣,١٠٩,٦٦٠	٥	الأصول الثابتة
٢٧,٩٣٣,٠٨٤	١٠٤,٣٥٥,٦٦٢		مدفوعات مقدماً لشراء أصول ثابتة
٢٧١,٢٢٨,٦٥٣	٢٨٢,٧٢٦,٤٣٥		الأصول غير الملموسة
١٢٢,٥٣٧,٥٩٧	٣٢٠,٠٣٥,٥٢٨		أصول ضريبية مؤجلة
٢,٥٦٥,٥٤٨,٢١٧	٢,٩٢٠,٢٢٧,٢٩٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
٦١٢,٤٩٣,٠٠٩	٦٩١,٨٣٠,٨٧٨	٦	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١,٣١٤,٤٩٧,٥١٩	٢,٠١٧,٠١٤,٦٨٤		النقدية وما في حكمها
١,٠٢٧,٦٠٩,٨٨٧	٩٦٤,١٩٤,٣٥٠		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٩٥٤,٦٠٠,٤١٥	٣,٦٧٣,٠٣٩,٩١٢		إجمالي الأصول
٥,٥٢٠,١٤٨,٦٣٢	٦,٥٩٣,٢٦٧,٢٠٧		
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمنفوع
٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣		احتياطيات
٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧	٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧		الأرباح المرحلة
٧٠٢,٣٦٧,٤٢٠	٧١٩,١٢٤,٤٦٢		إجمالي حقوق الملكية
١,٤٣٩,٠٤٧,٧٥٠	١,٤٥٥,٨٠٤,٧٩٢		
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١,٥٤٤,٥٠٠,٠٧٣	٢,٠٠١,٢٥٠,١٠٩	ب/أ	قروض بنكية - الجزء الغير متداول
١١,٧٦١,١٥٣	١١,٢٥١,٠٦٤		التزامات مزايا التقاعد
٨,٧٠٣,٢٤٦	٨,٣٣٥,٠١٠		التزامات ضريبية مؤجلة
١,٥٦٤,٩٦٤,٤٧٢	٢,٠٢٠,٨٣٦,١٨٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			المخصصات
٩٠,٣٤٩,٠٠٢	٨٨,٦٥١,٢٧٣	٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٧٢,٤٥٤,٩٦١	١,٢٣٧,٤١٠,٦٨٤		التزام ضريبية الدخل
٢٠٧,٣٣٠,١١٨	٣٠٣,٨٤١,٩٩٩	١/أ	قروض بنكية - الجزء المتداول
١,٠٨٣,٨٨٣,٤٧٩	١,٤١٤,٠٤١,٣٣٤		الفوائد المستحقة
٦٢,١١٨,٨٥٠	٧٢,٦٨٠,٩٤٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٥١٦,١٣٦,٤١٠	٣,١١٦,٦٢٦,٢٣٢		إجمالي الالتزامات
٤,٠٨١,١٠٠,٨٨٢	٥,١٣٧,٤٦٢,٤١٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٥,٥٢٠,١٤٨,٦٣٢	٦,٥٩٣,٢٦٧,٢٠٧		

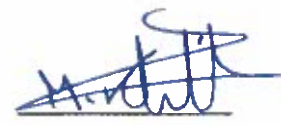
- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
- تقرير الفحص المحدود مرفق



عبد الجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة



بيشر كاربتنتر
عضو مجلس إدارة



محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٦ أغسطس ٢٠٢٤

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج وشركاتها التابعة

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
١,٠٧٩,٤٩٢,٥٥٥	١,٤١٨,٩٥٦,٩٧٠	١,٩٧٤,٠٥١,٧١٥	٢,٦٠٦,٦٧٢,٩١٦		إيرادات من العقود مع العملاء
(٦١٥,٢٠١,٤٤١)	(٧٢٢,٦٤٧,٤١١)	(١,١٠٣,١٧٦,٩٣٧)	(١,٣٤٩,٤٧٢,٣٤٠)		تكلفة المبيعات
٤٦٤,٢٩١,١١٤	٦٩٦,٣٠٩,٥٥٩	٨٧٠,٨٧٤,٧٧٨	١,٢٥٧,٢٠٠,٥٧٦		مجمّل الربح
(٢٦,٥٤١,٥٨٠)	(٤٠,٥٧٦,٦٠٧)	(٥٠,٩٨٦,٩٩٣)	(٦٨,٨٥٣,٣٠٧)		مصروفات بيع وتسويق
(٤٣,١٩٤,٨١٣)	(٧٠,٤١٥,٢١٠)	(٨١,٥٤١,٨٣٤)	(١٢٥,٤٢٦,٠٧٦)		مصروفات عمومية وإدارية
٨٥,١١٧,٤٢٥	٨٣,٤٧٨,٤٦٥	٢٣٥,٦١٧,٣١٥	٤٠٨,١٨٣,٤٤٧	١/٤	إيرادات التشغيل أخرى
(١٩,٣٦٠,١٤١)	(١٨,٥٧٩,٢٧٩)	(٤٢,٩٧٢,٩١٦)	(٣٢,٩١٦,٤٤٩)	ب/٤	مصروفات التشغيل أخرى
٤٦٠,٣١٢,٠٠٥	٦٥٠,٢١٦,٩٢٨	٩٣٠,٩٩٠,٣٥٠	١,٤٣٨,١٨٨,١٩١		ربح التشغيل
(٩٧,٤٤٨,٥٦٩)	(١٣٦,٠٤٦,١٢٩)	(١٧٩,٧٦٦,٢٩٤)	(٢٣٦,٨٩٤,٥٣٥)		تكاليف تمويلية
-	(٤٥,١٩٠,٣٧٨)	(٥١٣,٣٦٤,١٥٤)	(٣٤٦,٣٣٠,٤٩٠)		خسائر ترجمة عملات أجنبية
١٠,٠٨١,٧٢٠	١٧,٤٤٥,٧٧٩	٢٣,٤٢٦,٤٨٦	٤٣,٤٧٥,١٢٩		إيرادات تمويلية
(٨٧,٣٦٦,٨٤٩)	(١٦٣,٧٩٠,٧٢٨)	(٦٦٩,٧٠٣,٩٦٢)	(٥٣٩,٧٤٩,٨٩٦)		صافي تكاليف التمويل
٣٧٢,٩٤٥,١٥٦	٤٨٦,٤٢٦,٢٠٠	٢٦١,٢٨٦,٣٨٨	٨٩٨,٤٣٨,٢٩٥		أرباح الفترة قبل الضرائب
(٩٦,١١٥,٦٦٩)	(١٢٠,٢٤٤,٦٩٢)	(٦٣,٢٠٧,٧٣٣)	(٢٢٠,٥٠١,٦٦٢)	ج/٤	ضريبة الدخل
٢٧٦,٨٢٩,٤٨٧	٣٦٦,١٨١,٥٠٨	١٩٨,٠٧٨,٦٥٥	٦٧٧,٩٣٦,٦٣٣		أرباح الفترة
٤,٩٥	٥,٧٨	٢,٦٤	١٠,٢١		نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٢٧٦,٨٢٩,٤٨٧	٣٦٦,١٨١,٥٠٨	١٩٨,٠٧٨,٦٥٥	٦٧٧,٩٣٦,٦٣٣	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٢٧٦,٨٢٩,٤٨٧	٣٦٦,١٨١,٥٠٨	١٩٨,٠٧٨,٦٥٥	٦٧٧,٩٣٦,٦٣٣	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٧٦,٨٢٩,٤٨٧	٣٦٦,١٨١,٥٠٨	١٩٨,٠٧٨,٦٥٥	٦٧٧,٩٣٦,٦٣٣	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة العائد إلي:
٢٧٦,٨٢٩,٤٨٧	٣٦٦,١٨١,٥٠٨	١٩٨,٠٧٨,٦٥٥	٦٧٧,٩٣٦,٦٣٣	مالكي الشركة الأم

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج وشركاتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إجمالي	أرباح مرحلة	احتياطيات			رأس المال المصر والمدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
		احتياطي آخر	احتياطي علاوة الإصدار	احتياطي قانوني		
٨٧٩,٥٠٣,١٥٢	١٤٢,٨٢٢,٨٢٢	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ إجمالي الدخل الشامل عن الفترة توزيعات أرباح للعاملين
١٩٨,٠٧٨,٦٥٥	١٩٨,٠٧٨,٦٥٥	-	-	-	-	٢٠٢٣
(١٨,٦٦١,٩٧٦)	(١٨,٦٦١,٩٧٦)	-	-	-	-	٢٠٢٣
١,٠٥٨,٩١٩,٨٣١	٣٢٢,٢٣٩,٥٠١	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١,٤٣٩,٠٤٧,٧٥٠	٧٠٢,٣٦٧,٤٢٠	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (قبل التعديل)
(٦١٥,٩٥٨,٩٠٥)	(٦١٥,٩٥٨,٩٠٥)	-	-	-	-	أثر تطبيق المعيار المحاسبية المصري (رقم ١٣) (إيضاح ٢,٣ - ج)
٨٢٣,٠٨٨,٨٤٥	٨٦,٤٠٨,٥١٥	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (بعد التعديل)
٦٧٧,٩٣٦,٦٣٣	٦٧٧,٩٣٦,٦٣٣	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة توزيعات أرباح للعاملين
(٤٥,٢٢٠,٦٨٦)	(٤٥,٢٢٠,٦٨٦)	-	-	-	-	٢٠٢٤
١,٤٥٥,٨٠٤,٧٩٢	٧١٩,١٢٤,٤٦٢	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٦١,٢٨٦,٣٨٨	٨٩٨,٤٣٨,٢٩٥		ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
١٦٩,٧٩١,١٥٣	٢٢٥,٢٢٧,٠٦١		مصروف الفوائد
١٠٣,٠٩٧,٤٢٣	١٣١,٨٦٠,٦١٤		إهلاك واستهلاك
(١,٣٥٣,٣٠٠)	٨,٧٦٧	ب / ٤	خسائر / (أرباح) بيع أصول ثابتة
(٢٣,٤٢٦,٤٨٦)	(٤٣,٤٧٥,١٢٩)		إيراد الفوائد
٢١,١٧٢,٢٤٠	-		مخصصات مكونة
(٩٣٣,١٢٨)	(١٤٨,٢٢١)	١ / ٤	مخصصات انتفى الغرض منها
٣,٢١٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠		مخصص التزامات مزايا التقاعد
٥١٣,٣٦٤,١٥٤	٣٤٦,٣٣٠,٤٩٠		خسائر ترجمة عملات أجنبية
١,٠٤٦,٢٠٨,٤٤٤	١,٥٦٠,٠٤١,٨٧٧		ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل
(٩,٤٠٤,٠٩٠)	(٧٩,٣٣٧,٨٦٩)		المخزون
(٥٤٢,٣٠٧,١٠٠)	(٧٨٦,٧٥٤,٢٦٦)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة الأخرى
٤٥,٧٤٤,٤٢٠	١٥٩,١٧٦,٩٨٧		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٢٧٣,٧٠٠)	(١,٦٩٧,٧٢٩)		مخصصات مستخدمة
٥٣٥,٩٦٧,٩٧٤	٨٥١,٤٢٩,٠٠٠		التدفقات النقدية الناتجة من التشغيل
(١,١٤٨,٣٩٤)	(٢,٣١٠,٠٨٩)		مدفوعات مزايا التقاعد للموظفين
(١٥٩,٠٢٣,٧٨٠)	(٢١٤,٥٩١,٤٧٦)		فوائد مدفوعة
(٣٦,١٩٤,٦٠٢)	(١٠٣,٣٥٨,٧٧٢)		ضرائب الدخل المدفوعة
٣٣٩,٦٠١,١٩٨	٥٣١,١٦٨,٦٦٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٥١,٥٢٢,٧٩٩)	(١٧٨,٤٢١,٢٧٨)		شراء أصول ثابتة
٢٨,٥١٢,٢٤٨	(٩٦,٦٥٠,٨٣٩)		مدفوعات مقدماً لشراء أصول ثابتة
-	(١٣,٩٧٨,٤٠١)		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٧,٨٨٧,٦٩١	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٢٤,٥٩٩,٢٣٤)	(١٤٤,١٥٣,٢٤٠)		مدفوعات لشراء أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٤٨,٠٦٣,٠٣٦	٣٦٥,٠٥٥,٨٥٠		متحصلات من استحقاق أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٣٤,٨٥٥,٢٩٢	٤٩,٤١٧,٧٠٦		إيرادات فوائد محصلة
(٣٥٦,٨٠٣,٧٦٦)	(١٨,٧٣٠,٢٠٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠٣,٨٥٥,٠٩٦	٤٤,٤٩١,١٨٩	١ / ٨	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل - صافي الحركة
(٢٥٧,٦٥٤,٥١٤)	(٣٩٣,٥٠٠,٠٠٠)		سداد قروض بنكية
(٥٣,٧٩٩,٤١٨)	(٣٤٩,٠٠٨,٨١١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٧١,٠٠١,٩٨٦)	١٦٣,٤٢٩,٦٥٠		صافي الزيادة / (النقص) في النقدية لدى البنوك
٥٩٨,٩٥٠,٢١٨	٨٠٠,٧٦٤,٧٠٠		النقدية لدى البنوك في بداية الفترة
٥٢٧,٩٤٨,٢٣٢	٩٦٤,١٩٤,٣٥٠		النقدية لدى البنوك في نهاية الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

١ - مقدمة

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

الشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

يطلق على الشركة وشركاتها التابعة اسم "المجموعة".

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

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٤.

نسبة الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة من الشركات التالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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	البلد	الشركات التابعة
	٢٠٢٣	٢٠٢٤			
تصنيع العبوات الزجاجية	٩٩,٩٩٩٩٢٪	٩٩,٩٩٩٩٢٪	جنيه مصري	مصر	الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات
بيع وتوزيع العبوات الزجاجية	٩٩,٩٩٩٩٣٪	٩٩,٩٩٩٩٣٪	جنيه مصري	مصر	ميغ مصر للزجاج MEG (ش.م.م)
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال	مملوكة بنسبة ٩٩,٩٩٩٩٧٪ لشركة ميغ مصر للزجاج MEG (ش.م.م)	مملوكة بنسبة ٩٩,٩٩٩٩٧٪ لشركة ميغ مصر للزجاج MEG (ش.م.م)	جنيه مصري	مصر	شركة مصر لصناعة الزجاج (ش.م.م)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لا تتضمن هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة جميع الإيضاحات التي تكون مطلوبة عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المجمعّة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

٢-٢ إصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية

أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ٦٣٦ لسنة ٢٠٢٤ في ٣ مارس ٢٠٢٤، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، حيث تتمثل في الآتي:

(١) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"

(٢) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٧ "القوائم المالية المستقلة"

(٣) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ٣٤ "الاستثمار العقاري"

قررت المجموعة أن هذه التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة. فيما عدا أثر تطبيق معيار المحاسبة المصرية رقم (١٣) الموضح ادناه.

٣-٢ أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١٣)

في ٣ مارس ٢٠٢٤، أصدر رئيس مجلس الوزراء القرار رقم ٦٣٦ بتعديل معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" (معيار المحاسبة المصري رقم ١٣) الفقرة ٥٧ أ، والذي يسري تطبيقه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤.

قامت المجموعة بتطبيق التعديل بالفقرة رقم ٥٧ أ من المعيار المصري رقم ١٣ وأجرت تقييماً لتحديد ما إذا كان هناك صعوبة للتبادل بين العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري. وفيما يلي ملخص لنتائج هذا التقييم.

أ) تقييم صعوبة تبادل العملات

قامت المجموعة بتقييم أنه لا توجد صعوبة لتبادل الأصول المقومة بالعملات الأجنبية كما في ١ يناير ٢٠٢٤، وهو تاريخ تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ المعدل. وتم إجراء هذا التقييم على أساس أنه يمكن تبادل الأصول المقومة بالعملات الأجنبية في البنك في أي وقت دون أي صعوبة.

إن إدارة المجموعة واثقة من أن التدفقات النقدية المتوقعة سوف تمنع المركز السلبي للعملة الأجنبية. وواقين ان أصول المجموعة ستغطي بشكل كاف الالتزامات بالعملة الأجنبية بسبب عمليات التصدير والعملة الأجنبية الناتجة عن هذه الأنشطة. وعلاوة على ذلك، لم تواجه المجموعة مسبقاً أي حالات تأخر عن سداد الالتزامات بالعملة الأجنبية في الماضي عند استحقاقها.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (تابع)

(أ) تقييم صعوبة تبادل العملات (تابع)

قامت المجموعة أيضًا بتقييم الالتزامات ذات الصعوبة في التداول المقومة بالعملات الأجنبية، وتعتقد ان التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للمجموعة بالعملة الأجنبية ستكون كافية لسداد التزامات المجموعة المقومة بالعملات الأجنبية، ولكن كما في ١ يناير ٢٠٢٤ فإن الالتزامات المقومة بالعملات الأجنبية تخطت الأصول النقدية المتاحة المقومة بالعملات الأجنبية، وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل " أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" لقد تم تقييم تلك الأصول والالتزامات في ١ يناير ٢٠٢٤ باستخدام أول سعر صرف متاح للمجموعة (١ دولار أمريكي = ٤٧,٢٢ جنيه مصري) لتوفير مصدر للعملات الأجنبية لاحقاً لتاريخ تطبيق المعيار المعدل خلال مارس ٢٠٢٤, كما هو ملخص ادناه.

(ب) مركز العملات

فيما يلي ملخص للأصول والالتزامات النقدية المقومة بالدولار الأمريكي والجنية الاسترليني واليورو للرصيد القائم من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤:

الرصيد القائم من ١ يناير ٢٠٢٤ يورو	الرصيد القائم من ١ يناير ٢٠٢٤ جنية استرليني	الرصيد القائم من ١ يناير ٢٠٢٤ دولار أمريكي	بنود قائمة المركز المالي
-	-	١٩,٥٣٢,٠٠٠	اجمالي الأصول بالعملة الأجنبية
-	-	٧٠٣,٤٧١	النقدية وما في حكمها
-	-	٢٠,٢٣٥,٤٧١	المدينون التجاريون
-	-	-	الاجمالي
-	-	(٦٦,٦٦٦,٦٦٩)	اجمالي الالتزامات بالعملة الأجنبية
(٢٨٣,١٩٣)	(٢٠,٨٠٩)	(١,٩٢٠,٦٨٣)	القروض
(٢٨٣,١٩٣)	(٢٠,٨٠٩)	(٦٨,٥٨٧,٣٥٢)	الدائنون التجاريون
-	-	-	الاجمالي
-	-	(٤٨,٣٥١,٨٨١)	مركز صافي الالتزامات
(٢٨٣,١٩٣)	(٢٠,٨٠٩)	-	القروض
(٢٨٣,١٩٣)	(٢٠,٨٠٩)	(٤٨,٣٥١,٨٨١)	الدائنون التجاريون
-	-	-	الاجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الأثر النقدي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ المعدل

يمثل الجدول التالي أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة:

البند	العملة الأجنبية	الرصيد بالعملة الأجنبية	فرق استخدام سعر الصرف المقدر ربح / (خسارة) / (خسارة) جنية مصري	ضريبة الدخل المؤجلة ربح / (خسارة) جنية مصري	صافي التأثير علي الأرباح المرحلة (نقص)/زيادة جنية مصري
	دولار أمريكي	(٤٨,٣٥١,٨٨١)	(٧٨٩,٥٨٦,٢١١)	١٧٧,٦٥٦,٨٩٨	(٦١١,٩٢٩,٣١٣)
	جنية استرليني	(٢٠,٨٠٩)	(٤٢٢,٠٠٩)	٩٤,٩٥٢	(٣٢٧,٠٥٧)
	يورو	(٢٨٣,١٩٣)	(٤,٧٧٧,٤٦٤)	١,٠٧٤,٩٢٩	(٣,٧٠٢,٥٣٥)
صافي الالتزامات الصافي			(٧٩٤,٧٨٥,٦٨٤)	١٧٨,٨٢٦,٧٧٩	(٦١٥,٩٥٨,٩٠٥)

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 والمطلوبة 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 الستة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١١٧,٩٣٥,٤٤٦	٤٧,٨١١,١٠٢	٦٠,٥٠٧,٧١٩	٤٧,٨١١,١٠٢	دعم الصادرات
١٠,٢٩٠,٩٨٢	٦,٢٨٣,٥٥٢	٥,٥٩٥,٠٤٣	٦,٢٨٣,٥٥٢	مبيعات خردة
١,٣٥٣,٣٠٠	-	١,٣٥٣,٣٠٠	-	أرباح بيع أصول ثابتة
٩٣٣,١٢٨	-	٦٣٩,٥٦٤	-	مخصصات انقضى الغرض منها
-	٣٥٧,٠١٨	-	٣٥٧,٠١٨	فروق ضريبية
٩٨,٥٣١,٦٥٠	١٨,٩٢٦,٦٢٥	١٢,٥٧٧,٤٣١	١٨,٩٢٦,٦٢٥	أرباح ترجمة عملات أجنبية الناتجة عن أنشطة التشغيل
٦,٥٧٢,٨٠٩	١٠,١٠٠,١٦٨	٤,٤٤٤,٣٦٨	١٠,١٠٠,١٦٨	أرباح أخرى
٢٣٥,٦١٧,٣١٥	٨٣,٤٧٨,٤٦٥	٨٥,١١٧,٤٢٥	٨٣,٤٧٨,٤٦٥	

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٤- معلومات الأرباح أو الخسائر (تابع)

(ب) مصروفات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		فترة السنة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١,٢٧٤,٤٢٥	١,٨٠١,٧٢٩	١,٨٠٧,١١٢	٣,١٦٠,٨٨٨	مصروفات استشارية
٣,٩٥٥,٧٣٦	٥,٥٥٩,٠٢١	٧,٤٣٤,٨٥١	٩,٦٨٠,٣٦٥	المساهمة التكافلية
٥,٠٦٨,٨٥١	٣,١٣٥,٣٤٠	٩,٦٤٠,٠٢٨	٧,٠٣٩,١٠٢	خسائر إنتاج غير متكررة
١٥,٤٩٨,٦٤١	٨١,٠١٠	٢١,١٧٢,٢٤٠	-	مخصصات مكونة
-	-	-	-	مخصصات خسائر انتمائية متوقعة
(٣,٨٧٧,٦٣٢)	-	١,١١٠,٩٩٣	-	فروق ضريبية
(١,٨٦٥,٧٦٢)	-	-	٨,٧٦٧	خسائر بيع أصول ثابتة
-	١,٩٨٣,٧٠٧	-	٣,٧٥٦,٤٢٤	صندوق تمويل التدريب والتأهيل
(٦٩٤,١١٨)	٦,٠١٨,٤٧٢	١,٨٠٧,٦٩٢	٩,٢٧٠,٩٠٣	مصروفات أخرى
١٩,٣٦٠,١٤١	١٨,٥٧٩,٢٧٩	٤٢,٩٧٢,٩١٦	٣٢,٩١٦,٤٤٩	

(ج) ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		فترة السنة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(٥٤,٥٠٣,٥٧٧)	(٥٨,٨٧٨,٦٧٦)	(١٥٩,٥٥١,٦٢١)	(٢٣٩,٥٤١,٠٦٠)	ضريبة دخل
(٤١,٦١٢,٠٩٢)	(٦١,٣٦٦,٠١٦)	٩٦,٣٤٣,٨٨٨	١٩,٠٣٩,٣٩٨	ضريبة دخل مؤجلة
(٩٦,١١٥,٦٦٩)	(١٢٠,٢٤٤,٦٩٢)	(٦٣,٢٠٧,٧٣٣)	(٢٢٠,٥٠١,٦٦٢)	

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج وشركائها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٥- الأصول الثابتة

الأصل الثابت	مبني	إسقاطات	سيارات ووسائل نقل	إثاث ومعدات مكتبية	حسابات آنية وبرامج	مشاريع تحت التنفيذ	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣							
مجموع الإهلاك							
الرصيد أول العام	٢٦٥,٧٥٥,٢٥٩	٢,٢٥٥,٨٥٦,٧٢٥	٣٣,٢٠٦,٤٥٠	١٥,٦٠١,٤٦٧	١٧,٣٣٠,٩٩٢	٧٨٤,٨٧٦,٤٢٨	٣,٢٢١,٦٧٧,٧٤٦
الإضافات	٧٣,٥٩٤,٤٣٧	٤٩٨,٣٦٩,٤٧٣	١٣,٦٣٨,٤٩٩	٨,١٢٨,٥٩٣	٣,٣٨٠,٣٠٨	١٧,٣٩٣,٩٦٧	٦٣٤,٥٩٥,٤٦٣
استهلاكات	-	(١٤٦,٧٧٢,٧٢١)	-	(٣,١٠٠)	-	-	(١٤٦,٧٧٥,٨٢١)
محلول من مشاريع تحت التنفيذ	١,٧٠٩,٦٦٧	٢٥٠,٧٥٣,٤٤٨	-	-	-	(٢٢٦,٧٨٥,١٠٥)	-
الرصيد في نهاية العام	٤٢٣,٦٤٤,٨٢٢	٢,٨٣٣,٠٢٨,٨٦٥	٤٥,٨٤٤,٩٤٩	٢٣,٧٢٦,٩٦٠	٢٠,٧١١,٣٠٠	٧٥,٤٨٥,٣٨٠	٣,٧٠٩,٩٩٧,٣٨٨
٣٠ يونيو ٢٠٢٤							
مجموع الإهلاك							
الرصيد أول العام	(١١٩,٢١٨,٥٠٥)	(١,٣٠٦,٥١٨,٨٣٩)	(٣٣,٠٤٤,٨٥٩)	(١٢,٦٠١,٦٤٢)	(١٧,٠٦٣,٧٦٢)	-	(١,٤٤٧,٤٤٧,٦٠٧)
مصرفوف الإهلاك	(١١,٨٦٦,٤٥٩)	(٢٠٨,٣٥٠,٧٩٩)	(٤,٥٠٦,٠٢٤)	(٢,٠٢٨,٤٤٤)	(٢,٧٦١,٦٦١)	-	(٣٢٩,٥١٣,٣٨٧)
إهلاك استهلاكات	-	١٣٦,٨١١,٥٨٣	-	٩٠٦	-	-	١٣٦,٨١٧,٤٨٩
الرصيد في نهاية العام	(١٣١,٠٨٤,٩٦٤)	(١,٣٧٨,٠٥٨,٠٥٥)	(٣٧,٥٥٠,٨٨٣)	(١٤,٦٢٩,١٨٠)	(١٤,٨٢٥,٤٢٣)	-	(١,٥١٦,١٤٨,٥٠٥)
صافي القيمة الدفترية في نهاية العام	٤٢٢,٦٤٤,٨٢٢	١٥٧,٤٧٠,١٤٨	٨,٢٩٤,٠٦٦	٩,٠٩٧,٧٨٠	٥,٨٨٥,٨٧٧	٧٥,٤٨٥,٣٨٠	٢,١٤٣,٨٤٨,٨٨٣
٣٠ يونيو ٢٠٢٤							
مجموع الإهلاك							
الرصيد أول الفترة	٤٢٢,٦٤٤,٨٢٢	٢٨٨,٥٥٥,١١٢	٢,٨٣٣,٠٢٨,٨٦٥	٢٣,٧٢٦,٩٦٠	٢٠,٧١١,٣٠٠	٧٥,٤٨٥,٣٨٠	٣,٧٠٩,٩٩٧,٣٨٨
الإضافات	-	٦,٠٥٤,٤١٢	٣,٣١١,٠٤٤	٢,٠٧٦,٥٥٣	١,٢٢٧,٣٨٧	٢٤,٩٣٦,٧٨٢	١٩٨,٦٤٩,٥٣٩
استهلاكات	-	-	-	(٢١,٩٨٩)	(١٦,١٧٠)	-	(٣٨,١٥٩)
محلول من مشاريع تحت التنفيذ	-	٤,٤٧٣,٥١١	١٠,٤٩٢,٤٧٨	٥٩٣,٩٧٤	١٢٣,٩١٨	(١٦,١٨٣,٨٨١)	-
الرصيد في نهاية الفترة	٤٢٢,٦٤٤,٨٢٢	٢٩٩,٠٠٨٣,٣٥	٢,٠٠٤,٥٦٤,٣٠٤	٢٦,٣٧٥,٤٩٨	٢٢,٥٤٦,٤٣٥	٨٤,٢٣٨,٢٨١	٣,٩٠٨,٦٠٨,٧٦٨
مجموع الإهلاك							
الرصيد أول الفترة	(١,٣١,٠٨٤,٩٦٤)	(١,٣٧٨,٠٥٨,٠٥٥)	(٣٧,٥٥٠,٨٨٣)	(١٤,٦٢٩,١٨٠)	(١٤,٨٢٥,٤٢٣)	-	(١,٥١٦,١٤٨,٥٠٥)
مصرفوف الإهلاك	(١,٣٩٨,٨٧٠,٨)	(٢,٩٨٦,٧٩٩)	(٣,٩٨٦,٧٩٩)	(١,٥٩٤,٠٨١)	(١,٣٨٩,٧٦١)	-	(١,٥٦٦,١٤٨,٥٠٥)
إهلاك استهلاكات	-	-	-	٢١,٦٤٤	٧,٧٤٨	-	٢٩,٣٩٢
الرصيد في نهاية الفترة	(١,٣١,٠٨٤,٩٦٤)	(١,٣٧٨,٠٥٨,٠٥٥)	(٣,٩٨٦,٧٩٩)	(١,٥٩٤,٠٨١)	(١,٣٨٩,٧٦١)	-	(١,٥٦٦,١٤٨,٥٠٥)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣							
مجموع الإهلاك							
الرصيد أول الفترة	-	(١٣٧,٤٨٣,٦٧٢)	(١,٤٩٥,٦٨٨,٧٠١)	(٣,٠٥٣٧,٦٨٧)	(١٦,٦٠١,٦١٧)	(١٦,٦٠١,٧٤٣٦)	(١,٦٥٥,٤٩٩,١٠٨)
مصرفوف الإهلاك	-	(١,٣٩٨,٨٧٠,٨)	(٢,٩٨٦,٧٩٩)	(١,٥٩٤,٠٨١)	(١,٣٨٩,٧٦١)	-	(١,٥٦٦,١٤٨,٥٠٥)
إهلاك استهلاكات	-	-	-	٢١,٦٤٤	٧,٧٤٨	-	٢٩,٣٩٢
الرصيد في نهاية الفترة	-	(١,٥٣٤,٣٥٣,٤٧٢)	(١,٥٠٧,٤٨٨,٤٨٦)	(٥,٦٤٦,٥٦٨)	(٢٨,٣٩١,٠٦٥)	(١٦,٦٠١,٧٤٣٦)	(١,٦٥٥,٤٩٩,١٠٨)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة	٤٢٢,٦٤٤,٨٢٢	١٢١,٥٩٩,٣٦٣	١,٥٠٩,٣٩٥,٥٠٣	١٨,٦١٨,٨١١	١٠,١٧٣,٨٨١	٦,٤٣٨,٩٩٩	٢,٢٢٣,١٠٩,٦٦٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٥- الأصول الثابتة (تابع)

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٤٣,٨٩٠,٩٨٨	٤٣,٨٩٠,٩٨٩	مشروع الخلاطة
٢٧,٥٠٨,٢٦٧	٢٢,٣٩١,٨٠٦	الات
٣,٩٥٧,٤٤٧	١,٥٧٢,٧٩٩	مباني
٧,٧٩٩,١٠٤	٣,٦١٩,٧٨٤	مشروع أرض العاشر من رمضان الجديد
-	٣,٩٤٧,٥٥٦	مشروع مبني الميزانين
١,٠٨٢,٤٧٥	٦٢,٤٤٦	أخرى
٨٤,٢٣٨,٢٨١	٧٥,٤٨٥,٣٨٠	

٦- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١,٠٩٢,٥٣٨,٨٦٧	٥٦٢,٨٥٢,٠١٨	عملاء - بالصفائي
٣٨٣,٨٢٧,٦٥١	٢٣٠,١٨٩,٩٢٠	أصول العقود
٢٠٤,٤٨١,٠٤٠	٢٣٣,٠٣٠,٩٤١	حوافز حكومية - دعم الصادرات
١٥٧,٧١٧,٤٦٩	١٤٧,٥٩٣,٣٥١	مستحق من مصلحة الضرائب
١٦٨,٠١٣,٧٧٤	١٣٦,٦٥٩,٧٤٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٤٣٥,٨٨٣	٤,١٧١,٥٤٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٠١٧,٠١٤,٦٨٤	١,٣١٤,٤٩٧,٥١٩	

٧- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٦٠٦,١٠٧,٩٢١	٥٥٢,٦٩٠,٢٢٥	موردون تجاريون
٤٩٠,٧٧٥,٨٦٥	٣٥٧,٩٥٦,٧١٦	مصروفات مستحقة
٦١,٢١٠,٠٩٥	٩٥,٧١٧,٧٧٥	التزامات العقود
٤,٠٨٩,٠٣١	٣,١١٢,٥٦٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥٣,١٢٢,٦٩٥	٤٩,٦٣١,٠٨٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢,١٠٥,٠٧٧	١٣,٣٤٦,٥٩١	المستحق إلى مصلحة الضرائب
١,٢٣٧,٤١٠,٦٨٤	١,٠٧٢,٤٥٤,٩٦١	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٨- قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٥١٤,٨٣٣,٣٣٤	٨٠٠,٥٠٠,٠٠٠	(أ) قروض بنكية - الجزء المتداول
٥٦٩,٠٥٠,١٤٥	٦١٣,٥٤١,٣٣٤	قروض بنكية
١,٠٨٣,٨٨٣,٤٧٩	١,٤١٤,٠٤١,٣٣٤	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
		إجمالي الجزء المتداول
١,٥٤٤,٥٠٠,٠٧٣	٢,٠٠١,٢٥٠,١٠٩	(ب) قروض بنكية - الجزء غير المتداول
١,٥٤٤,٥٠٠,٠٧٣	٢,٠٠١,٢٥٠,١٠٩	قروض بنكية
٢,٦٢٨,٣٨٣,٥٥٢	٣,٤١٥,٢٩١,٤٤٣	إجمالي الجزء غير المتداول
		الإجمالي

وقعت إدارة شركات المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية لقرض متوسط الأجل مع مؤسسة التمويل الدولية "IFC" والبنك التجاري الدولي "CIB" بمبلغ إجمالي قدره ١٠٠ مليون دولار 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. ويبلغ رصيد القرض القائم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٢,٨٠١,٧٥٠,١٠٩ جنيه مصري.

تبلغ مدة القروض سبع سنوات مع فترة سماح لمدة ١٨ شهراً وتحمل فائدة بمعدل التمويل اليومي المضمن "SOFR" لمدة ٦ أشهر بالإضافة إلى هامش.

القروض مضمونة بحزمة الضمانات التالية:

- الرهن العقاري من الدرجة الأولى على الأراضي والمباني المملوكة للمجموعة بقيمة دفترية تبلغ ٥٨٤ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٨٠ مليون جنيه مصري).
- المرتبة الأولى رهن المنشآت التجارية على الأصول الملموسة وغير الملموسة المملوكة للمجموعة.
- الكمبيالات المقابلة لمواعيد السداد والمبالغ.
- رهن أسهم من الدرجة الأولى لصالح كبار المقرضين المضمونين أو وكيل ينوب عنهم في الأسهم المملوكة للمجموعة.

(ج) يبلغ رصيد الفوائد المستحقة على قروض المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ قيمة ٧٢,٦٨٠,٩٤٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: قيمة ٦٢,١١٨,٨٥٠ جنيه مصري).

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 والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم تسوية الأرصدة المستحقة للموردين عادة بمتوسط ١٢٠ يوم من تاريخ الشراء.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٩- مخاطر السيولة (تابع)

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصصة للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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	
				٣٠ يونيو ٢٠٢٤
١,١٥٠,٠٠٦,٤٨١	-	-	-	موردون وأرصدة دائنة أخرى*
٦١٣,٥٤١,٣٣٤	-	-	-	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٤٠٠,٢٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٢٥٠,٠٠٠	٨٠٠,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٧٥٠,١٠٩	قروض وسلفيات
٢٠٧,٠٧٦,٠٩٥	١١٣,٧١٨,٩٧٩	١٦٥,٤٠٩,٤٣٣	٩٣,٠٤٢,٨٣١	فائدة مستقبلية
٢,٣٧٠,٨٧٣,٩١٠	٥١٣,٩٦٨,٩٧٩	٩٦٥,٩٠٩,٤٣٣	١,٢٩٣,٧٩٢,٩٤٠	الإجمالي
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٩٦٠,٢٧٨,٠٢٧	-	-	-	موردون وأرصدة دائنة أخرى*
٥٦٩,٠٥٠,١٤٥	-	-	-	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٢٥٧,٤١٦,٦٦٧	٢٥٧,٤١٦,٦٦٧	٥١٤,٨٣٣,٣٣٣	١,٠٢٩,٦٦٦,٧٤٠	قروض وسلفيات
١٦٣,١٦٩,٦٩٣	٨٧,٥٧٧,٣٩٧	١٣٤,٧٣٤,٤٥٨	١٠٧,٧٨٧,٥٦٨	فائدة مستقبلية
١,٩٤٩,٩١٤,٥٣٢	٣٤٤,٩٩٤,٠٦٤	٦٤٩,٥٦٧,٧٩١	١,١٣٧,٤٥٤,٣٠٨	الإجمالي

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

١٠- الأدوات المالية حسب الفئة

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

١١- امور هامة خلال الفترة

في ١ فبراير ٢٠٢٤، قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري في اجتماعها الإستثنائي رفع سعري عائد الاقراض والإيداع لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس. ثم في ٦ مارس ٢٠٢٤، تم رفع السعر بواقع ٦٠٠ نقطة أساس ليصل الى ٢٧,٢٥٪ , ٢٨,٢٥٪ , ٢٧,٧٥٪ على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة أساس.

وقد أعلن البنك المركزي المصري عن السماح بتحديد سعر صرف العملات الأجنبية أمام الجنيه المصري وفقاً لآليات السوق اعتباراً من ٦ مارس ٢٠٢٤. تم تداول الدولار الأمريكي في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية بالبنوك المحلية على ٤٩,٢٥ جنيه مصري.