

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير مراقب الحسابات عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

تقرير الفحص المحدود على المعلومات 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" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على المعلومات 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 لمتشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للمعلومات المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً للمعايير المصرية للمراجعة، 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 المعلومات المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات 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 ٢٧٤٧

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٣

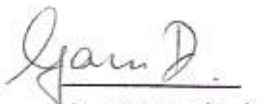
القاهرة في ٢٤ مايو ٢٠٢١

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة - في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٢٨٥,٧٨٧,٣٨٤	١,٢٧٣,٧٢٦,٠٠١	٦	الأصول غير المتداولة
٢٦٠,٨٨١,٤٩٥	٢٦٠,٢٨٣,٤٩١		الأصول الثابتة
١٦٠,٩١١,٠٢٤	١٦٠,٩١١,٠٢٤		أصول غير ملموسة
٧,٨٦٥,٥٦٣	٧,٨٦٥,٥٦٣		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٧١٥,٤٤٥,٤٦٦	١,٧٠٢,٧٨٦,٠٧٩		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - الجزء غير المتداول
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٥٥,٧٧٦,٨٨٢	٢١١,٦٦٨,٦١٧		الأصول المتداولة
٢٩٠,٤٢٤,٢١٠	٤٦٧,٦٣٠,٢٩٨		المخزون
٢٧٤,٤٩١,٦٦٥	٣٣٨,٣٨٦,٤٧٩		العملاء وأوراق القبض
١٦١,٦١٣,٧٦٤	٧٨,٣٢٨,٤٠١		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٧٦,٨٧٨,٠١١	٣	المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٧٠,١١٩,٠٢٧	٤٢٢,٣٩٢,٨٢٠		أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١,٤٥٢,٤٢٥,٥٤٨	١,٥٩٥,٢٨٤,٦٢٦		النقدية وأرصدة لدى البنوك
٣,١٦٧,٨٧١,٠١٤	٣,٢٩٨,٠٧٠,٧٠٥		إجمالي الأصول المتداولة
			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
(٧٥,٠٥٤,٦٨١)	٥,١٩٥,٧٢٧		مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال
٦١٨,٦٠٠,٣٣٠	٦٩٨,٨٥٠,٧٣٨		أرباح مرحلة (خسائر مترجمة)
			إجمالي حقوق الملكية
١,٥٧٢,٩٩٩,٦٣٠	١,٥٧١,٠٠٠,٠٤٣	٧	الالتزامات غير المتداولة
٩,٨٥٣,٩٢٣	٩,٥٨٦,٦٢٧		قروض
١٠٤,٣١٧,٠٣٤	١١٢,٦٠٩,٢٠٩		التزامات مزايا معاشات التقاعد
١,٦٨٧,٠٧٠,٥٨٧	١,٦٩٣,١٩٥,٨٧٩		التزامات ضريبة الدخل المؤجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٥,١٦٤,٢٢٣	٣٥,١٦٤,٢٢٣	٧	الالتزامات المتداولة
٢٩٤,٠٣٤,٤٩٧	٣٠٣,٢٤٣,٢٣٥		مخصصات
٢٨٠,٧٤٦,٢٣٦	٢٧٥,٦٤٤,٤٦٣		بنوك سحب على المكشوف
٢٥١,٨٢٧,٤٥٣	٢٩١,٥٧٠,١٦٤		موردون تجاريون وأوراق دفع
٤٢٧,٦٨٨	٤٠٢,٠٠٣		المصروفات المستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى
٨٦٢,٢٠٠,٠٩٧	٩٠٦,٠٢٤,٠٨٨		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٥٤٩,٢٧٠,٦٨٤	٢,٥٩٩,٢١٩,٩٦٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,١٦٧,٨٧١,٠١٤	٣,٢٩٨,٠٧٠,٧٠٥		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة


الأستاذ / عبدالجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة


الأستاذ / بيتر كارينتر
عضو مجلس الإدارة


الأستاذ / محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٢٤ مايو ٢٠٢١

تقرير مراقب الحسابات مرفق

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٢٢,٤٠٤,٩٥٧	٤٧٤,٠٨٤,٦٦٣		الإيرادات
(٢٨٢,١٨٢,٢٢٥)	(٢٨٠,٢٥٦,٧٣٧)		تكلفة المبيعات
١٣٩,٢٢٢,٧٣٢	١٩٣,٨٢٧,٩٢٦		مجمّل الربح
(٥٣,٨٦١,٨٧٦)	(٦٠,٤٠٩,٣٨٣)		مصروفات بيعه وتمويقيه
(٢٤,٩٦٥,٩٠٢)	(٢٤,٧٤٠,٧٢١)		مصروفات عمومية وإدارية
٣٠,٣٣٣,٩٤٢	٢٠,٠٠٣,١١٤		إيرادات أخرى
(١٤,٨٩٦,٢٦١)	(٥,٢١٩,٦٨٧)		مصروفات أخرى
٧٥,٨٣٢,٦٣٥	١٢٣,٤٦١,٢٤٩		ربح العمليات
(٣٦,٠٢٥,٦٤٨)	(٢٩,٦٧٤,٧٠٨)	٥ (ب)	مصروفات تمويلية
٣٩,٨٠٦,٩٨٦	٩٣,٧٨٦,٥٤١		الربح قبل ضرائب الدخل
(٨,٧٣٠,٤٣٠)	(٢٤,٦٣٠,٣٢٨)	٥ (ج)	ضرائب الدخل
٣١,٠٧٦,٥٥٧	٦٩,١٥٦,٢١٣		صافي الربح للفترة
٣١,٠٧٦,٥٥٧	٦٩,١٥٦,٢١٣		الربح يتم تخصيصه على النحو التالي:
٣١,٠٧٦,٥٥٧	٦٩,١٥٦,٢١٣		مساهمي شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ش.م.م)
			نصيب السهم لمساهمي شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ش.م.م)
			(الأساسي والمخفض) في الأرباح:
			من العمليات المستمرة
٠,٦٢	١,٣٧		
٠,٦٢	١,٣٧		

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

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١,٠٧٦,٥٥٧	٦٩,١٥٦,٢١٣	صافي الربح للفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر
٣١,٠٧٦,٥٥٧	٦٩,١٥٦,٢١٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣١,٠٧٦,٥٥٧	٦٩,١٥٦,٢١٣	تم تخصيص إجمالي الدخل الشامل الأخر لفترة الثلاثة أشهر على النحو التالي:
-	-	مساهمي شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ش.م.م)
٣١,٠٧٦,٥٥٧	٦٩,١٥٦,٢١٣	حقوق الحصص غير المسيطرة
٣١,٠٧٦,٥٥٧	٦٩,١٥٦,٢١٣	ينشأ إجمالي الدخل الشامل الذي يخص مساهمي
٣١,٠٧٦,٥٥٧	٦٩,١٥٦,٢١٣	شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ش.م.م) عن:
٣١,٠٧٦,٥٥٧	٦٩,١٥٦,٢١٣	العمليات المستمرة

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

حقوق الملكية		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ش.م.م)		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ش.م.م)	
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الحصص غير المسيطرة	إجمالي	مدفوعات تحت	رأس المال	رأس المال
		الاجمالي	حساب زيادة رأس	المال	المصدر والمطلوع
٥٥٠,٢٩٢,٩٣٢	-	٥٥٠,٢٩٢,٩٣٢ (١٤٣,٣٦٢,٠٧٩)	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠
٣١,٠٧٦,٥٥٧	-	٣١,٠٧٦,٥٥٧	-	-	-
٥٨١,٣٦٩,٤٨٩	-	٥٨١,٣٦٩,٤٨٩ (١١٢,٢٨٥,٥٢٢)	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠
٦١٨,٦٠٠,٣٣٠	-	٦١٨,٦٠٠,٣٣٠ (٧٥,٠٥٤,٦٨١)	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠
١١,٠٩٤,١٩٥	-	١١,٠٩٤,١٩٥	-	-	-
٦٢٩,٦٩٤,٥٢٥	-	٦٢٩,٦٩٤,٥٢٥ (٦٣,٩٦٠,٤٨٦)	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠
٦٩,١٥٦,٢١٣	-	٦٩,١٥٦,٢١٣	-	-	-
٦٩٨,٨٥٠,٧٣٨	-	٦٩٨,٨٥٠,٧٣٨	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠

الإيضاحات المرتبطة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزء منم القوائم المالية الورقية المجمعة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

أثر تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة

(إيضاح ٢-ب)

الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢٠

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنبيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٩,٨٠٦,٩٨٦	٩٣,٧٨٦,٥٤٢		ربح الفترة قبل ضرائب الدخل
			<u>يتم تسويته بـ:</u>
٤٦,٣٨٦,٩٣٥	٣٣,٤٤٤,٧٠٥		مصرفات فوائد
٣٣,١١٣,٨٠٢	٣٥,١٠٠,٥٧١		إهلاك واستهلاك
١,٠٨٨,٦١٦	-		استهلاك أصول حق انتفاع
-	(٢,٦٢٣,٤٣٦)		فوائد دائنة
-	(١,٠٥٨,٣٦٠)		مخصصات انتفى الغرض منها
-	١,٠٥٠,٠٠٠		مخصص مزايا معاشات التقاعد
(١٥,٢٦٠,٧١٢)	-		أرباح قيمة عادل غير محققة من استثمارات
(١٠,١٧٦,٣٤٦)	(١,٩٩٩,٥٨٨)		أرباح فروق عملة غير محققة
٩٤,٩٥٩,٢٨١	١٥٧,٧٠٠,٤٣٤		التدفقات النقدية من ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
١٩,٢٩٠,٤٣١	(٤,٨٨٩,٠١٤)		المخزون
(١٣٩,٧٨٢,١٢١)	(١٩٩,٦٢٢,٨٧٧)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(١٧,٨١٦,٦٤٥)	٨٣,٢٨٥,٣٦٠		المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٥,٥١٤,٠٤٦	١٤,٠١٣,٣٢٢		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤,٤٥٥)	(٢٥,٦٨٥)		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٢٩٨,٣٠٥)	(١,٣١٧,٢٩٧)		المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
(٧,٨٠٣,٤٩٥)	٤٩,١٤٤,٢٤٣		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(٣٢,٣٨٦,٣٤٠)	(٩,٣٨٣,٤٣١)		فوائد مدفوعة
(٣,٢٢٧,٠٦٢)	-		ضرائب دخل مسددة
(٤٣,٤١٦,٨٩٧)	٣٩,٧٦٠,٨١٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٩٠٩,٠٢٤)	(٢٢,٤٤١,١٨٢)	٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(٧٤,٧٧٨,٤٨٨)		مدفوعات لشراء أذون خزائنة
-	٥٢٣,٩١٣		متحصلات من استبعاد شركة تابعة
(١١,٩٠٩,٠٢٤)	(٩٦,٦٩٥,٧٥٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٤,٦٩١,٣٥١	٩,٢٠٨,٧٣٨		بنوك سحب على المكشوف
(٣,٥٥٦,٠١٣)	-		مدفوعات لئسداد قروض
(٣,٢٠٨,٥٤٥)	-		التزامات عقود تأجير
٥٧,٩٢٦,٧٩٣	٩,٢٠٨,٧٣٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢,٦٠٠,٨٧٢	(٤٧,٧٢٦,٢٠٧)		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
٣٨,٣١٢,٩٠٦	٤٧٠,١١٩,٠٢٧		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٤٠,٩١٣,٧٧٨	٤٢٢,٣٩٢,٨٢٠		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١ - مقدمة

شركة الشرق الأوسط لتصنيع الزجاج "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") تم تأسيسها في عام ١٩٧٩ كشركة مساهمة مصرية وفقا 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.

الشركة مسجلة في بورصة الاوراق المالية في مصر.

يطلق على الشركة وشركاتها التابعة (المجموعة).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسى في تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال

الشركة الأم هي شركة مينا جلاس هولدينج بنسبة مساهمة ٥١,٤٣٪.

الشركة الأم النهائية هي شركة ديرام هولدينج انك.

النشاط	نسبة المساهمة	الشركات التابعة
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية	٪٩٩,٩٩٩٩٢	الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية	٪٩٩,٩٩٩٩٣	ميج مصر للزجاج MEG
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال	٪٩٩,٩٩٦٣	مصر لصناعة الزجاج

تم اعتماد المعلومات المالية المجمعة من للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٢١.

٢ - السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية النورية".

لا تتضمن هذه المعلومات 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 ٢٠٢٠ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

لقد قررت المجموعة تطبيق كل المعايير الجديدة المذكورة أدناه بدءا من ١ يناير ٢٠٢١.

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة متناسية مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والفترات المالية المقارنة، وذلك فيما عدا تأثير تطبيق المعايير الجديدة المبينة أدناه (إيضاح ٢-ب).

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وقد تم تطبيقها

قامت المجموعة بتطبيق معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة الموضحة أدناه:

(١) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

يتضمن المعيار فئات تصنيف وطريقة تقييم جديدة للأصول المالية التي تعكس نموذج الأعمال من أجل إدارة الأصول وخصائص التدفقات النقدية.

قامت الشركة بمراجعة أصولها المالية والتزاماتها المالية ولقد حددت التأثير التالي من تطبيق المعيار الجديد في ١ يناير ٢٠٢١:

تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية:

- طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، عند الاعتراف الأولي، يتم تبيويب الأصل المالي المقاس إما بالتكلفة المستهلكة؛ أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى؛ أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يعتمد تبيويب الأصول المالية وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ عموما على نموذج الأعمال الذي تقوم المجموعة من خلاله بإدارة الأصل المالي التدفق النقدي التعاقدية وخصائصه.
- وفقا لنموذج أعمال المجموعة، يتم تبيويب المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كأصول مالية بالتكلفة المستهلكة وبالتالي لا تتوقع المجموعة أي تأثير من تطبيق المعيار الجديد على تبيويب وقياس تلك الأصول المالية.
- يحافظ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) على مفهوم النقدية وما في حكمها الوارد بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) دون تغيير والتي تتضمن الاستثمارات المالية قصيرة الأجل عالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية معروفة والتي تخضع لمخاطر ضئيلة من التخيرات في القيمة.
- ليس لدى الشركة استثمارات في حقوق الملكية أو أدوات دين أخرى تتم إدارتها باستخدام نموذج أعمال للاحتفاظ بها للبيع أو الحيازة والبيع. وبالتالي لا تتوقع المجموعة أن يكون هناك تأثير جوهري من تطبيق المعيار الجديد على تبيويب وقياس تلك الأصول المالية.
- يحتفظ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) لتبيويب وقياس الائتمانات المالية. بالتالي لا تتوقع المجموعة أثر لتطبيق المعيار الجديد على تبيويب وقياس الائتمانات المالية.
- تم نقل قواعد استبعاد الائتمانات المالية الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) ولا يوجد تغيير.
- لا تمتلك المجموعة مشتقات مالية ولا تتدخل في عمليات التغطية، ولذلك لن تؤثر قواعد المحاسبة عن التغطية الجديدة على المجموعة.

اضمحلال الاصول المالية:

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات اضمحلال في قيمة الاصول المالية طبقا لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلا من الخسائر الائتمانية المحققة حالة وجود ادلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي للأصل (حدث خساره) طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦). وينطبق نموذج الاضمحلال الجديد على الاصول المالية بالتكلفة المستهلكة، ادوات الدين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل واصول العقود الناتجة من معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الايراد من العقود مع العملاء" ومدينو التجار، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمانات المالية. بناء على التقييمات التي تم تنفيذها حتى تاريخه، تتوقع الشركة زيادة قدرها ٧,٦ مليون جنيه مصري في خسائر الائتمان لمخصص الذمم التجارية المدينة، ولا يتوقع حدوث انخفاض كبير في قيمة الأرصدة النقدية بالبنوك.

يقدم المعيار الجديد أيضا متطلبات للإفصاح بشكل أكبر وتعديلات في عرض الادوات المالية. من المتوقع أن يكون هناك تغير في طبيعة وحجم إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بأدواتها المالية، وخاصة في السنة التي يتم فيها تطبيق المعيار الجديد. وعلى هذا الأساس، تم تحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ١ يناير ٢٠٢٠ كما يلي:

١ يناير ٢٠٢١	لم تستحق	من ١ إلى ٣٠ يوم	من ٣١ إلى ٦٠ يوم	من ٦١ إلى ٩٠ يوم	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	من ١٨١ إلى ٣٦٠	أكثر من ٣٦٠
معدل الخسارة المتوقعة %	٠,٢٩%	٢,٠٣%	٣,٥٦%	٨,٣٩%	١٣,٦٥%	٣٥,٠٤%	٢٥,٤٧%
المدينون التجاريون	١٧٣,٠٢٩,٢٥٨	٢٢,٩١٤,١٥٤	١٧,٦٤٩,٤٠٦	٧,٦٢٠,٦٧٦	١٣,٩٢١,٧٦٤	٦,١٨٧,١٣٥	٥,٢١٩,٨٤١
الخسائر الائتمانية المتوقعة	٥٠٣,٦٢٥	٤٦٤,٧٦٢	٦٢٨,٣٨٠	٦٣٩,٦٣٢	١,٨٩٩,٨٥٧	٢,١٦٧,٧١٨	١,٣٢٩,٦٢٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وقد تم تطبيقها (تابع)

ويسري المعيار الجديد على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. وتتوي الشركة تطبيق المعيار الجديد باستخدام منهج معدل للتطبيق بأثر رجعي، مما يعني أنه سيتم الاعتراف بالتأثير التراكمي للتطبيق في الأرباح المرحلة من ١ يناير ٢٠٢١، ولن يتم تعديل أرقام المقارنة.

(٢) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " إيراد من العقود مع العملاء "

يضع هذا المعيار إطار عمل شامل عن طريق تحديد مقدار وتوقيت الاعتراف بالإيراد. ويحل هذا معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" والتي تغطي عقود بيع السلع والخدمات، ومعيار المحاسبة المصري (٨) "عقود الانشاءات".

يعتمد المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيراد عندما تنتقل السيطرة على سلعة أو خدمة للعميل.

قامت الإدارة بتقييم أثر تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة، مع مراعاة الجوانب الاقتصادية والقانونية للعقود الحالية مع العملاء على أساس نموذج من خمس خطوات بموجب المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).

بموجب العقود الحالية، عادة ما تكون المنتجات المصنعة مخصصة دون أي خيار لاستخدام بديل، ضمن ترتيبات تعاقدية ملزمة. تمثل عقود العملاء العقود ضمن نطاق المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، عند تحديد سعر المعاملة، وما إذا كانت الاعتبارات المتغيرة موجودة في شكل حق الحصول على عوائد والخصومات وربما الاعتبارات التي يتعين دفعها للعميل في شكل خصم من السعر. بالنسبة للعقود مع العملاء، عندما تمتلك الشركة حقا واجبا في الدفع مقابل الأداء الذي تم الوفاء به حتى تاريخه، يتم الاعتراف بإيرادات البضائع المعنية بمرور الوقت باستخدام طريقة المخرجات مع عرض أصول العقد.

وقد قامت المجموعة بتقييم أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، لتؤدي إلى زيادة في حقوق المساهمين بقيمة ١٨ مليون جنيه مصري، وانخفاض في المخزون بقيمة ٤٩ مليون جنيه مصري، وزيادة في أصول العقد بمبلغ ٦٨ مليون جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١.

ويسري المعيار الجديد على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. وقامت المجموعة بتطبيق المعيار الجديد باستخدام منهج معدل للتطبيق بأثر رجعي، مما يعني أنه سيتم الاعتراف بالتأثير التراكمي للتطبيق في الأرباح المرحلة من ١ يناير ٢٠٢١، ولم يتم تعديل أرقام المقارنة.

(٣) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"

صدر معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير والذي يتطلب التطبيق للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. يسمح بالتطبيق المبكر شريطة أن يتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء في نفس الوقت.

يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يعترف المستأجر بحقه في استخدام الأصول والالتزام بعقد الإيجار، الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار.

توجد بعض الإعفاءات لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة.

يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

تظل محاسبة المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود تمويل أو عقود تشغيل.

قامت الاداره بتقييم أثر تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للمجموعة، وقامت برراجعة ترتيبات الإيجار التشغيلي بالمجموعة خلال السنة السابقة وذلك في ضوء معيار المحاسبة الجديد رقم (٤٩).

لا يوجد لدى المجموعة أنشطة تعمل فيها كمستأجر أو كمؤجر لعقود تأجير تشغيلية، وبالتالي لا تتوقع أثر كبير على القوائم المالية.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وقد تم تطبيقها (تابع)

يتمثل الأثر على القوائم المالية من تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة فيما يلي:

١ يناير ٢٠٢١	معايير ٤٧	معايير ٤٨	١ يناير ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
بعد التعديل				
١,٢٨٥,٧٨٧,٣٨٤	-	-	١,٢٨٥,٧٨٧,٣٨٤	الأصول غير المتداولة
٢٦٠,٨٨١,٤٩٥	-	-	٢٦٠,٨٨١,٤٩٥	الأصول الثابتة
١٦٠,٩١١,٠٢٤	-	-	١٦٠,٩١١,٠٢٤	أصول غير ملموسة
٧,٨٦٥,٥٦٣	-	-	٧,٨٦٥,٥٦٣	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٧١٥,٤٤٥,٤٦٦	-	-	١,٧١٥,٤٤٥,٤٦٦	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
				- الجزء غير المتداول
				إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٠٦,٧٧٩,٦٠٣	-	(٤٨,٩٩٧,٢٧٩)	٢٥٥,٧٧٦,٨٨٢	الأصول المتداولة
٣٥٠,٥١٥,٦٨٤	(٧,٦٣٣,٥٩٥)	٦٧,٧٢٥,٠٦٩	٢٩٠,٤٢٤,٢١٠	المخزون
٢٧٤,٤٩١,٦٦٥	-	-	٢٧٤,٤٩١,٦٦٥	العلاء وأوراق القبض
١٦١,٦١٣,٧٦٤	-	-	١٦١,٦١٣,٧٦٤	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٧٠,١١٩,٠٢٧	-	-	٤٧٠,١١٩,٠٢٧	المستحق من أطراف ذات علاقة
١,٤٦٣,٥١٩,٧٤٣	(٧,٦٣٣,٥٩٥)	١٨,٧٢٧,٧٩٠	١,٤٥٣,٤٢٥,٥٤٨	النقدية وأرصدة لدى البنوك
٣,١٧٨,٩٦٥,٢٠٩	(٧,٦٣٣,٥٩٥)	١٨,٧٢٧,٧٩٠	٣,١٦٧,٨٧١,٠١٤	إجمالي الأصول المتداولة
				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
(٦٣,٩٦٠,٤٨٦)	(٧,٦٣٣,٥٩٥)	١٨,٧٢٧,٧٩٠	(٧٥,٠٥٤,٦٨١)	مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال
٦٢٩,٦٩٤,٥٢٥	(٧,٦٣٣,٥٩٥)	١٨,٧٢٧,٧٩٠	٦١٨,٦٠٠,٣٢٠	خسائر مترابطة
				إجمالي حقوق الملكية
١,٥٧٢,٩٩٩,٦٣٠	-	-	١,٥٧٢,٩٩٩,٦٣٠	الالتزامات غير المتداولة
٩,٨٥٣,٩٢٣	-	-	٩,٨٥٣,٩٢٣	قروض
١٠٤,٢١٧,٠٣٤	-	-	١٠٤,٢١٧,٠٣٤	التزامات مزايا معاشات التقاعد
١,٦٨٧,٠٧٠,٥٨٧	-	-	١,٦٨٧,٠٧٠,٥٨٧	التزامات ضريبة الدخل المؤجلة
				إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٥,١٦٤,٢٢٣	-	-	٣٥,١٦٤,٢٢٣	الالتزامات المتداولة
٢٩٤,٠٣٤,٤٩٧	-	-	٢٩٤,٠٣٤,٤٩٧	مخصصات
٢٨٠,٧٤٦,٢٣٦	-	-	٢٨٠,٧٤٦,٢٣٦	بنوك سحب على المكشوف
٢٥١,٨٢٧,٤٥٣	-	-	٢٥١,٨٢٧,٤٥٣	موردون تجاريون وأوراق دفع
٤٢٧,٦٨٨	-	-	٤٢٧,٦٨٨	المصرفات المستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى
٨٦٢,٢٠٠,٠٩٧	-	-	٨٦٢,٢٠٠,٠٩٧	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٥٤٩,٢٧٠,٦٨٤	-	-	٢,٥٤٩,٢٧٠,٦٨٤	إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,١٧٨,٩٦٥,٢٠٩	(٧,٦٣٣,٥٩٥)	١٨,٧٢٧,٧٩٠	٣,١٦٧,٨٧١,٠١٤	إجمالي الالتزامات
				إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣ - التغيرات الهامة خلال الفترة

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ في مصر والبلدان الأخرى وما نتج عنه من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة الشركة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمستهلكين والمجتمع كناطق أوسع وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. تقوم الشركة بتصنيع وبيع العبوات الزجاجية لعملائها الذين يعملون في صناعات الأغذية والمشروبات والأدوية، ان تلك الصناعات لم تتأثر بشكل عام حيث انه تم استثناءها من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة. بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن وباء كوفيد ١٩ لم يكن له تأثير جوهري على نتائج المجموعة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. وستواصل الإدارة مراقبتها للوضع عن كثب.

وعلى الرغم من ذلك، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩ كما يلي:

اضمحلال الأصول غير المالية: لا يوجد مؤشرات على الاضمحلال في قيمة الأصول غير المالية، حيث ان جميع الوحدات المولدة للنفدية تعمل بطاقتها العادية مع تحقيق هامش ربح متمق مع الفترات السابقة والموازنة التقديرية.

اضمحلال الأصول المالية: تقوم المجموعة بتصنيع المنتجات وفقا للمواصفات الخاصة بالعملاء من خلال عقود ملزمة تتضمن الاسعار والكميات المطلوب توريدها، وكما هو موضح اعلاه لم يكن هناك تأثير على أنشطة عملاء الشركة كما انه لا يوجد تغير في معدلات اعمار الديون تدل على صعوبات مالية تواجه العملاء ولذلك لا يوجد مؤشرات على الاضمحلال في قيمة الأصول المالية الخاضعة لقياس الاضمحلال.

تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكد لا تزال ماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة سيتم عكسها في فترات التقارير المستقبلية.

شراء أذون خزانة:

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بقيمة اسمية ٧٤,٧٧٨,٤٨٨ جنيه مصري بمتوسط سعر فائدة سنوى ١٢,٨٨٪ تستحق في خلال عام وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٢,٠٩٩,٥٢٤ جنيه مصري.

٤ - المعلومات القطاعية

تم تنظيم أنشطة الشركة في قطاع واحد يتعلق بالكامل بتصنيع وبيع العبوات الزجاجية. وذلك وفقا 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

٤/١ البنود الهامة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
١٣,٢٣٧,٧١١	١٤,٤٥٠,٩٢٢
١٥,٢٦٠,٧١٢	-

دعم المصادرات
ارباح القيمة العادلة من الاستثمارات

٤/ب مصروفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
(٤٦,٣٨٦,٩٣٥)	(٣٣,٤٤٤,٧٠٥)
١٠,٣٦١,٢٨٧	١,١٤٦,٥٦١
-	٢,٦٢٣,٤٣٦
(٣٦,٠٢٥,٦٤٨)	(٢٩,٦٧٤,٧٠٨)

فوائد مدينة
أرباح فروق تقييم عملة اجنبية
فوائد دائنة
اجمالي المصروفات التمويلية

٤/ج ضرائب الدخل

يتم احتساب ضرائب الدخل بناء على تقدير الإدارة للمتوسط المرجح لضريبة الدخل السنوية المتوقعة للسنة المالية الكاملة. يبلغ متوسط معدل الضريبة السنوية الفعلي المستخدم حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ حوالي ٢٦٪، مقارنة بنسبة ٢٢٪ للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. ولا يوجد تغيير جوهري في معدل الضرائب الفعلي خلال الفترة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعلقة للقران المالية التورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

الأصول الثابتة

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	إلتك ومعدات مكتبية وحاسبات ألية وبرامج	آلات ومعدات واسطوانات ووسائل نقل واتصال	مباني	أراضي
----------	---------------------	--	---	-------	-------

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

التكلفة

٢,٣٦٣,٢٠٧,٣٧١	١١٥,١١٧,٦٨٠	٢٢,٩٩٦,٥١٥	١,٦٨٠,٨٩٨,٥٠٣	٢٢٧,٤٣٨,١٥٨	٣١٦,٧٥٦,٥١٥
٣٤٠,٢٩٤,١٣٣	٨,٨٥٢,٢٣٠	١,٩٧٨,٢٩٨	٣٠٤,٩٣٦,١٢٧	١,٩٢٠,٤٥٨	٢٧,٦١٢,٠٣٠
(١٣٤,٨٢٦,١٤١)	(٤,٤٠٣,٢٩٧)	(٢٠,٠٢٠)	(١٣٠,٤٠٢,٨٢٤)	-	-
-	(٢٩,٤٨٨,٥٢٢)	٣٦,٥٨٩	٦٨,٠٤٩,٩٣٦	١,٤٠١,٩٩٧	-
٢,٥٢٨,٦٧٥,٣٦٣	٥٠,٠٧٨,٠٨١	٢٤,٩٩١,٣٨٢	١,٩٢٣,٤٧٦,٧٤٢	٢٣٠,٧٦٠,٦١٣	٣٣٩,٣٦٨,٥٤٥

المحول من مشروع تحت التنفيذ
الرصيد في آخر العام

مجمع الإهلاك

(١,٣٧٤,١٦١,١٧٣)	-	(١٧,٠٥٣,٧٠٠)	(١,١٦٨,٦٦٥,١٨٨)	(٨٨,٤٤٢,٩١٥)	-
(١٢٢,٧٠٦,٣١٦)	-	(٢,٢١٦,٥١٣)	(١١٠,٤٥٥,٨٦٧)	(١٠,٠٣٣,٩٣١)	-
١١٣,٩٧٩,٥١٠	-	٢٠,٠٢٠	١١٣,٩٥٩,٤٩٠	-	-
(١,٢٨٧,٨٨٧,٩٧٩)	-	(١٩,٢٤٩,٥٦٣)	(١,١٦٥,١٦١,٥٦٥)	(٩٨,٤٧٦,٨٥١)	-
١,٢٨٥,٧٨٧,٣٨٤	٥٠,٠٧٨,٠٨١	٥,٧٤١,٨١٩	٧٥٨,٣١٥,١٧٧	١٣٢,٧٢٨,٧٦٢	٣٣٩,٣٦٨,٥٤٥

الرصيد في آخر العام
صافي القيمة الدفترية في آخر العام

في ٣١ مارس ٢٠٢١

التكلفة

٢,٥٢٨,٦٧٥,٣٦٣	٥٠,٠٧٨,٠٨١	٢٤,٩٩١,٣٨٢	١,٩٢٣,٤٧٦,٧٤٢	٢٣٠,٧٦٠,٦١٣	٣٣٩,٣٦٨,٥٤٥
٢٢,٤٤١,١٨٧	٥,٢٣٦,٥٢١	٥٦,٨٠٠,٠٢	١٥,٩٥٧,٠٦٨	٦٧٩,٥٩١	-
-	(١,٣٥٠,٨٠١)	٩٢٢	٧١٩,٣٧٥	٦٣,٥٠٤	-
٢,٥٩١,١١٦,٥٤٥	٥٣,٩٦٣,٨٠١	٢٥,٥٢٠,٣٠٦	١,٩٤٤,١٥٣,١٨٥	٢٣٢,٠٧٠,٧٠٨	٣٣٩,٣٦٨,٥٤٥

المحول من مشروع تحت التنفيذ
الرصيد في آخر العام

مجمع الإهلاك

(١,٢٨٧,٨٨٧,٩٧٩)	-	(١٩,٢٤٩,٥٦٣)	(١,١٦٥,١٦١,٥٦٥)	(٩٨,٤٧٦,٨٥١)	-
(٣٤,٥٠٢,٥٦٥)	-	(٥٥٠,٨٩١)	(٣١,٤١٥,٧٠١)	(٢,٥٣٥,٩٧٣)	-
(١,٣١٧,٣٩٠,٥٤٤)	-	(١٩,٨٠٠,٤٥٤)	(١,١٩٦,٥٧٧,٢٦٦)	(١٠١,٠١٢,٨٢٤)	-
١,٢٧٣,٧٢٦,٠٠١	٥٣,٩٦٣,٨٠١	٥,٧٥٩,٨٥١	٧٤٣,٥٧٥,٩١٩	١٣١,٠٥٧,٨٨٤	٣٣٩,٣٦٨,٥٤٥

الرصيد في آخر العام
صافي القيمة الدفترية في آخر العام

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

وتتمثل الإضافات على مشروعات تحت التنفيذ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
-	٣,٨٨٥,٧٢٠	أفران جديدة وتحسينات
٤١,٩٦٤,٦٧٨	٤١,٩٦٤,٦٧٨	الخلاطه
٧,٨٥٩,٥٤٠	٧,٨٥٩,٥٤٠	آلات
٢٥٣,٨٦٣	٢٥٣,٨٦٣	أخرى
<u>٥٠,٠٧٨,٠٨١</u>	<u>٥٣,٩٦٣,٨٠١</u>	

٦ - قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٩٤,٠٣٤,٤٩٧	٣٠٣,٢٤٣,٢٣٥	أ - الجزء المتداول
٢٩٤,٠٣٤,٤٩٧	٣٠٣,٢٤٣,٢٣٥	بنوك سحب على المكشوف
		إجمالي الجزء المتداول
١,٥٧٢,٩٩٩,٦٣٠	١,٥٧١,٠٠٠,٠٤٣	ب - الجزء طويل الأجل
١,٥٧٢,٩٩٩,٦٣٠	١,٥٧١,٠٠٠,٠٤٣	قروض بنكية
١,٨٦٧,٠٣٤,١٢٧	١,٨٧٤,٢٤٣,٢٧٨	إجمالي الجزء طويل الأجل
		إجمالي

وقعت إدارة المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية قرض مع مؤسسة التمويل الدولية "IFC" والبنك التجاري الدولي "CIB" بقيمة ١٠٠ مليون دولار أمريكي لإعادة تمويل للقروض متوسطة الاجل القائمة وتمويل النفقات الراسمالية التي تشمل زيادة القدرة الانتاجية، إعادة بناء الأفران الرئيسية، معدات انتاج جديدة وتحسين كفاءة الأصول وانسيابية التشغيل لعمليات وحدة معالجة الكسر، لقد تم صرف كامل قيمة القرض في ٢٠٢٠ ونتج عن ذلك معالجة هذه المعاملة علي انها سداد كامل للقروض متوسطة الاجل القائمة مسبقاً.

يستحق القرض بعد سبع سنوات بفترة سماح ١٨ شهر. القرض يحمل سعر فائدة ليبور لسته أشهر زائد هامش.

القرض مضمون بالضمانات التالية:

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على الأراضي والمباني المملوكة للمجموعة.
- رهن تجاري على الأصول المنقولة للمجموعة.
- قيود مفروضة على تحويلات الأسهم المملوكة للمجموعة في الشركات التابعة.

٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

يوضح تصنيف الأصول والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناء على مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل :

- المستوى الأول - وتتمثل مدخلات المستوى الأول في الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مطابقة تستطيع الشركة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى الثاني - وتتمثل مدخلات المستوى الثاني في كافة المدخلات بخلاف أسعار معن عنها ضمن المستوى الأول وتكون هذه المدخلات ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث - وتتمثل مدخلات المستوى الثالث في المدخلات غير الملحوظة للأصل أو الالتزام.

لم تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة. ويتم تقدير القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية على أنها المبلغ الذي تتم به مقايضة الأدوات المالية في معاملات حالية بين الأطراف الراغبة. فيما يلي الأساليب والاقتراضات التي استخدمت في تقدير القيمة العادلة:

- إن القيمة العادلة لكل من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والعلماء التجاريون والأصول المالية الأخرى والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحقات من الأطراف ذات علاقة والمستحقات للأطراف ذات علاقة تقارب القيم الدفترية لها ويعود ذلك بشكل كبير إلى الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.
- إن القيمة العادلة للقروض البنكية تقارب قيمتها الدفترية حيث أنها تتمثل في قروض ذات فائدة متغيرة، لذلك فإن أصل القرض يقارب قيمته العادلة.
- تم تحديد القيمة العادلة للأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقة المقارنة السوقية. ويعتمد أسلوب التقييم على مضاعف الربحية والإيرادات والربح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والإستهلاك لشركة مثيلة متداولة في سوق الأوراق المالية بعد تعديلها بأثر عدم قابلية أدوات حقوق الملكية للتداول في أسواق نشطة. كما يتم تعديل التقييم بقيمة القروض الخاصة بشركة المستثمر فيها. تم قياس القيمة العادلة لخيارات البيع والشراء الضمنية لأسمهم شركة ميدكو بلاست للتغليف ونظم التغليف (ش.م.م.) ("ميدكو بلاست") باستخدام مدخلات غير ملحوظة. لذلك يتم تويب قياس القيمة العادلة للاستثمار في ميدكو بلاست ضمن المستوى الثالث في تسلسل القيمة العادلة. وقد تم استخدام نموذج بلاك أند شولز في قياس القيمة العادلة لها باستخدام المدخلات الرئيسية التالية:

• الربح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والإستهلاك	تم تحديدها وفقاً لموازنة مستقبلية معتمدة من الإدارة
• تاريخ الاستحقاق	١,٦ عام لحق البيع.
• معدل التقلب	تم افتراضه بمعدل ٥٩,٢٥٪ وفقاً لمؤشر EGX ٣٠.
• معدل الفائدة الخالي من المخاطر	تم تقديره بمعدل ١٣,٤٤٪ طبقاً للعائد على سندات الحكومة ذات تاريخ استحقاق مقارب لتاريخ استحقاق الخيار.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

فيما يخص تواريخ الاستحقاق الخاصة بحق خيار الشراء وحق خيار البيع، ولعرض قياس القيمة العادلة، قامت الإدارة بافتراض أن حق خيار البيع سوف يتم ممارسته قبل بدء فترة حق خيار الشراء. ولذلك، حق خيار الشراء متوقع أن ينتهي قبل بدء فترته وبالتالي تم تحديد قيمته بصفر في ٣١ مارس ٢٠٢١.

حساسية القيمة العادلة للتغير في المدخلات الهامة:

- في حالة زيادة (انخفاض) معدل الفائدة الخالي من المخاطر بنسبة ١٪ مع ثبات باقي المدخلات، سوف تتخفض أو تزيد القيمة العادلة لحق خيار البيع بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري.
- في حالة زيادة (انخفاض) معدل التقلب بنسبة ١٪ مع ثبات باقي المدخلات، سوف تتخفض أو تزيد القيمة العادلة لحق خيار البيع بمبلغ ١ مليون جنيه مصري.

٨ - خطر 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 المقابلة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة الأم واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات المجموعة. وتقوم إدارة المجموعة أيضا بمراقبة احتياجات التشغيل من للسيولة من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية ومافي حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي 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 سداد الأرصدة المستحقة للموردين عادة خلال ١٢٠ يوما من تاريخ الشراء.

يوضح الجدول التالي استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصوصة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، بناء على تواريخ الاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة في السوق يشمل الجدول الفائدة المستقبلية المقدرة التي لم يتم تضمينها في هذه القوائم المالية:

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	
				٣١ مارس ٢٠٢١
٢٧٥,٦٤٤,٤٦٣	-	-	-	دائنون تجاريون
١٧٦,٢٩٦,٧٥٨	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى *
١١٩,٤١٦,٤٢٨	١٨٣,٨٢٦,٨٠٧	-	-	بنوك سحب على المكشوف
-	-	١٤٨,١٥١,٥٥٥	١,٤٢٢,٨٤٨,٤٨٨	قروض لأجل (أصل الدين)
٣٦,٧٠٦,٨٦٨	٥٩,٢٧١,٧٣٣	٨٤,٩٢١,٤٧٨	١٨٤,٦٦٠,٨٩٠	فوائد مستقبلية على القرض
٤٠٢,٠٠٣	-	-	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
٦٠٨,٤٦٦,٥٢٠	٢٤٣,٠٩٨,٥٤٠	٢٣٣,٠٧٣,٠٣٣	١,٦٠٧,٥٠٩,٣٧٨	إجمالي
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٨٠,٧٤٦,٢٣٦	-	-	-	دائنون تجاريون
١٧١,٢٨٦,٣٨٧	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى *
١٩٥,٥٩٧,٩٢٩	٩٨,٤٣٦,٥٦٨	-	-	بنوك سحب على المكشوف
-	-	٢٦٢,١٦٦,٦٦٧	١,٣١٠,٨٣٢,٩٦٣	قروض لأجل (أصل الدين)
٤٢,٢٨٤,٤٢١	٤٥,٨١٩,٨٢٣	٧١,٧٦٧,٨٤٦	١٦٥,٠٩٤,١٢٩	فوائد مستقبلية على القرض
٤٢٧,٦٨٨	-	-	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
٦٩٠,٣٤٢,٦٦١	١٤٤,٢٥٦,٣٩١	٣٣٣,٩٣٤,٥١٣	١,٤٧٥,٩٢٧,٠٩٢	إجمالي

* الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى لا تتضمن المصروفات المدفوعة مقدما والمقدمات للعملاء والتأمينات الاجتماعية والمستحق لمصلحة الضرائب.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٩ - الأدوات المالية حسب فئة التصنيف

القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر		قروض ومديونيات		الأصول كما هو بقائمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
-	-	٢٩٠,٤٢٤,٢١٠	٤٦٧,٦٣٠,٢٩٧	العلاء وأوراق القبض
-	-	١٣٩,٨٣٩,٦٠٦	١٨٧,٠٩٦,١٧١	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى*
-	-	١٦١,٦١٣,٧٦٤	٧٨,٣٢٨,٤٠١	المستحق من اطراف ذات علاقة
١٦٠,٩١١,٠٢٤	١٦٠,٩١١,٠٢٤	-	-	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	-	٧٦,٨٧٨,٠١١	الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة
-	-	٤٧٠,١١٩,٠٢٧	٤٢٢,٣٩٢,٨٢٠	النقدية وأرصدة لدى البنوك

القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر		قروض ومديونيات		الالتزامات كما هو بقائمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
-	-	٢٩٤,٠٣٤,٤٩٧	٣٠٣,٢٤٣,٢٣٥	بنوك سحب علي المكشوف
-	-	١,٥٧٢,٩٩٩,٦٣٠	١,٥٧١,٠٠٠,٠٤٣	القروض
-	-	٢٨٠,٧٤٦,٢٣٦	٢٧٥,٦٤٤,٤٦٣	موردون تجاريون
-	-	١٧١,٢٨٦,٣٨٧	١٧٦,٢٩٦,٧٥٨	المصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى**
-	-	٤٢٧,٦٨٨	٤٠٢,٠٠٣	المستحق الي اطراف ذات علاقة

* مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى لاتشمل المصرفات المدفوعة مقدما، والموردين دفعت مقدما، والمستحق من مصلحة الضرائب.

** الأرصدة الدائنة الأخرى لاتشمل الأرصدة الدائنة للعلاء، والمستحق إلى هيئة التأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب.