

الشرق الأوسط لصناعة الزجاج  
(شركة مساهمة مصرية)  
وشركاتها التابعة

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
وتقرير الفحص المحدود عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية لمجموعة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية لمجموعة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الأحر لدورية المجموعة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية لمجموعة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية لمجموعة الدورية المختصرة
١١-٧	الإيضاحات المتصلة لقوائم المالية الدورية لمجموعة المختصرة

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص "محدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") وشركاتها التابعة معاً ("المجموعة") في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للربح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسئوليتنا 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 ولمؤدى بمعرفة مرقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن أمور لمائية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

### الاستنتاج

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



سجل المحاسبين والمراجعين ١٢٧٤٧  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٣

القاهرة في ٢٩ مايو ٢٠٢٣

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

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية المختصرة - في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٧٤٨,٢٣٠,١٣٩	١,٨٧٠,٤٨٩,٣٨٧	٦	الأصول ثابتة
٥٠,٠١٨,٣٩١	١٠١,٢٨٤,٩٥٢		مفوعات مقبلاً لشراء أصول ثابتة
٢٦١,٠٢٥,٩٦٢	٢٦٠,٧٩١,٤٤٢		أصول غير المموسمة
٦٧,٤٥٨,١٢٨	٢١٢,٤٢٨,٦٦٥		أصول ضريبية مؤجلة
٢,١٢٦,٧٣٢,٦٢٠	٢,٤٤٤,٩٩٤,٤٤٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٤٧,٠٦٧,٦٠١	٦٤٣,١٦٠,١٨٨		امخزون
١,٠٥٨,٩٦٧,٦٤٥	١,٣٦٣,٨٢٩,٦١٠	٧	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٣٢,٦٢٥,٨٩٧	١١٣,٠١٧,٥٥٠		أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٥٩٨,٩٥٠,٢١٨	٧٤٣,٠٩٧,٧١٤		التقديرة وما في حكمها
٢,٣٣٧,٤١١,٣٦١	٢,٨٦٣,١٠٥,٠٦٢		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٤٦٤,٣٤٣,٩٨١	٥,٣٠٨,٠٩٩,٥٠٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣		رأس المال المصنر والمدفوع
٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧	٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧		احتياطات
١٤٢,٨٢٢,٨٢٢	٦٤,٠٧١,٩٩٠		الأرباح المرحلة
٨٧٩,٥٠٣,١٥٢	٨٠٠,٧٥٢,٣٢٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١,٦٤٩,٤٢٨,٠٤٤	٢,٠٦٠,١١٨,٢٩٥	٩	قروض بنكية
١٣,٤٨٨,٠٧٦	١٤,٧٠٣,٩٨٨		التزامات مزايا التقاعد
٣,٧٧٩,٣٢٢	١٠,٧٩٣,٨٧٩		التزامات ضريبية مؤجلة
١,٦٦٦,٤٩٥,٤٤٢	٢,٠٨٥,٦١٦,١٦٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤٤,٨٩٧,٩٧٧	٤٠,٧٨٥,٢١٦		امخصصت
٩٤٠,٣٤٣,٤٧٦	١,٠٠٨,٠٧٤,٦٠٦	٨	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٣٢,٦٦٠,١٧٨	٢٢٠,٩٢٢,١٢٧		التزام ضريبة الدخل
٧٥١,٠٧١,٩٢٧	١,٠٢٥,٦٧٥,٧٤٤	٩	اجزاء المتداول من قروض بنكية
٤٩,١٧١,٨٢٩	١٢٦,٢٧٣,٣٣٣		التوائد المستحقة
١,٩١٨,٤٤٥,٣٨٧	٢,٤٢١,٧٣١,٠٢٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,٥٨٤,٨٤٠,٨٢٩	٤,٥٠٧,٣٤٧,١٨٨		إجمالي الالتزامات
٤,٤٦٤,٣٤٣,٩٨١	٥,٣٠٨,٠٩٩,٥٠٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- 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

  
بيتر كاربنتر  
عضو مجلس إدارة

  
محمد خليفة  
رئيس لقطاع المالي

القاهرة في ٢٩ مايو ٢٠٢٣

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة الدورية المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٠٢,٦٣٠,٠٦٣	٨٩٤,٥٥٩,١٦٠		إيرادات من العقود مع العملاء
(٤٠٣,٠٠٢,١٠٢)	(٤٨٧,٩٧٥,٤٩٦)		تكلفة المبيعات
١٩٩,٦٢٧,٩٦١	٤٠٦,٥٨٣,٦٦٤		مجمّل الربح
(١٧,٨٥٧,٢٦٩)	(٢٤,٤٤٥,٤١٣)		مصروفات بيع وتسويق
(٢٧,٩٢٢,١١٦)	(٣٨,٣٤٧,٠٢١)		مصروفات عمومية وإدارية
٢٤٥,٣٤٦,٤٩١	١٥٠,٤٩٩,٨٩٠	أ/٥	إيرادات التشغيل الأخرى
(١٠,٦٥٦,٢٤٧)	(٢٣,٦١٢,٧٧٥)	ب/٥	مصروفات التشغيل الأخرى
٢٨٨,٥٣٨,٨٢٠	٤٧٠,٦٧٨,٣٤٥		ربح التشغيل
(٣٤,٣٥٢,٦٨٤)	(٨٢,٣١٧,٧٢٥)		تكاليف تمويلية
(٢٥٤,٠٠٠,٠٠٢)	(٥١٣,٣٦٤,١٥٤)		خسائر ترجمة عملات جنبية غير محققة
٧,٣٢٨,٣١٧	١٣,٣٤٤,٧٦٦		إيرادات تمويلية
(٢٨١,٠٢٤,٣٦٩)	(٥٨٢,٣٣٧,١١٣)		صافي تكاليف التمويل
٧,٥١٤,٤٥١	(١١١,٦٥٨,٧٦٨)		(الخسارة) / الربح قبل للضريبة
٢٨,٠٧٢,٨٥٨	٣٢,٩٠٧,٩٣٦	ج/٥	ضريبة لدخل
٣٥,٥٨٧,٣٠٩	(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
(٠,١٠)	(٢,٣١)		نصيب المسهم في الخسائر

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

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

قائمة الدخل الشامل الاخر انمجة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		(جميع المبلغ بالحنه لمصري)
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣٥,٥٨٧,٣٠٩	(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	صافي (خسارة) / ربح لفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر
٣٥,٥٨٧,٣٠٩	(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / لدخل الشامل الاخر للفترة
إجمالي (الخسارة الشاملة) / لدخل الشامل الاخر عن الفترة العاند إلي:		
٣٥,٥٨٧,٣٠٩	(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	حقوق المساهمين
٣٥,٥٨٧,٣٠٩	(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	

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



شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

إجمالي حقوق الملكية	احتياطيات				رأس المال المصدر	جميع المبالغ بالجنبة المصري	
	المدفوعات تحت	حساب زيادة رأس	المساء	احتياطي آخر			
٧٨٣,٢٤١,٢١٩	٨٩,٥٨٦,٢٠٨	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٣٥,٥٨٧,٣٠٩	٣٥,٥٨٧,٣٠٩	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة
٨١٨,٨٢٨,٥٢٨	١٢٥,١٧٣,٥١٧	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٨٧٩,٥٠٣,١٥٢	١٤٢,٨٢٢,٨٢٢	-	١٣,١٢٩,٠٠٧	٢٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٧	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	-	-	-	-	-	إجمالي الخصارة الشاملة الاخرى عن الفترة
٨٠٠,٧٥٢,٣٢٠	٦٤,٠٧١,٩٩٠	-	١٣,١٢٩,٠٠٧	٢٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٧	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٧,٥١٤,٤٥٢	(١١١,٦٥٨,٧٦٨)		صافي (خسارة) / ربح لفترة قبل الضرائب
			<b>يتم تسويته بـ:</b>
٣١,٧٦٧,٦٠٨	٨١,٣٦٢,٣٨١		مصروف فوائد
٤٢,٠٥٢,٦١١	٤٢,٧٦٦,١١١		إهلاك واستهلاك
٤,٣٢٧,٣٦٧	٢٧,٩٦٣		خسائر بيع أصول ثابتة
-	٥,٦٧٣,٥٩٨		مخصصات مكونة
(٧,٣٢٨,٣١٧)	(١٣,٣٤٤,٧٦٦)		إيراد الفوائد
(٢٩٨,٠٧٧)	(٢٩٣,٥٦٣)		مخصصات لتتفى الغرض منها
٩٦٨,٠٥٢	١,٦٠٥,٠٠٠		مخصص التزامات مزايا التقاعد
٢٥٤,٠٠٠,٠٠٢	٥١٣,٣٦٤,١٥٤		خسائر ترجمة عملات أجنبية غير محققة
٣٣٣,٠٠٣,٦٩٨	٥١٩,٥٠٢,١١٠		<b>ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل</b>
			<b>التغير في رأس المال العامل</b>
(٥,٩٥٨,٤٩٥)	(١٠١,٧٣٩,١٢٩)		المخزون
(١١٧,٠٧٥,١٢٨)	(٣٢١,٣٨١,٥٥٣)		مدينون تحاريون وأرصدة مدينة الأخرى
٩٠,٤٨٢,٣٣٠	٨٤,٢١٩,٠٨٣		دائنون تجاريون وأرصدة دفعة أخرى
(٩٣١,٧٤٥)	(٤,١١٢,٧٦١)		مخصصات مستخدمة
٢٩٩,٥٢٠,٦٦٠	١٧٦,٤٨٧,٧٥٠		<b>التدفقات النقدية الناتجة من التشغيل</b>
(٣,٦٦٥,٤٤٥)	(٢٠,٧٤٨,٨٣٠)		فوائد مدفوعة
-	(٣٨٩,٠٨٨)		مفوعات مزايا التقاعد للموظفين
٢٩٥,٨٥٥,٢١٥	١٥٥,٣٤٩,٨٣٢		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيلية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٥٦,٥٢٦,٤٤٥)	(١٦٦,٠٥٧,٣٧٠)	٦	شراء أصول ثابتة
(١٣,٦٣٧,١٨٢)	(٥١,٢٦٦,٥٦١)		دفعات مقدّمة لموردي أصول ثابتة
١١٣,٨٨٥,٠٥٧	١٣٨,٧٠٠,٦٣٦		محصلات من بيع أصول مائية
(١٦٧,٢٩٢,٣٨٧)	(١٢٩,٨٨٨,٢٣٥)		مفوعات لشراء أصول مالية
٧٩٨,٣٠٧	١,٢٣٨,٥٦٨		محصلات من بيع أصول ثابتة
١٠,٢٢٣,٤٣٩	٢٤,١٤٠,٧١٢		إيرادات فوائد محصلة
(١١٢,٥٤٩,٠١١)	(١٨٣,١٣٢,٢٥٠)		<b>صافي لتدفقات نقدية تمستخدمة في أنشطة الاستثمار</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٢٤,٢٥٥,٧٦٩)	١٧١,٩٢٩,٩١٤		بنوك سحب على المكشوف
(٢٤,٢٥٥,٧٦٩)	١٧١,٩٢٩,٩١٤		<b>صافي التدفقات النقدية (التمستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل</b>
١٥٩,٠٥٠,٤٣٥	١٤٤,١٤٧,٤٩٦		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٥٣٣,٨٤٧,٢٠٩	٥٩٨,٩٥٠,٢١٨		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦٩٢,٨٩٧,٦٤٤	٧٤٣,٠٩٧,٧١٤		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١١ 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 ٢٠٢٣

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

### ١- مقدمة

تأسست شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" (المجموعة) في ١٩٧٩ كشركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ المعدل بقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٣٧٣٠ القاهرة. ويقع مقر المجموعة الرئيسي في مدينة نصر، ٦ شارع مخيم الدائم، المنطقة السادسة، الحي السادس، للمنطقة الصناعية، القاهرة، جمهورية مصر العربية.

هذه القوائم المالية المجمعة موحدة للمجموعة المكونة من شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة.

الشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

يطلق على الشركة وشركاتها التابعة اسم "المجموعة".

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

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة للمجموعة ٢٩ مايو ٢٠٢٣.

### نسبة ملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة من الشركات التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ما لم يذكر خلاف ذلك، والنسبة المئوية لحصة المجموعة في الشركات هي ملكية مباشرة للأسهم العادية من رأس المال المدفوع فقط.

النشاط	نسبة المساهمة		عملة التعامل	عملة التعامل	الشركات التابعة
	٢٠٢٢	٢٠٢٣			
تصنيع العبوات الزجاجية	٪٩٩,٩٩٩٩٢	٪٩٩,٩٩٩٩٢	جنيه مصري	مصر	الشرق الأوسط لعبوات الزجاجية بالأسادات
تصنيع العبوات الزجاجية	٪٩٩,٩٩٩٩٣	٪٩٩,٩٩٩٩٣	جنيه مصري	مصر	ميغ مصر لزجاج MEG
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال	مملوكة بنسبة ٪٩٩,٩٩٩٧	مملوكة بنسبة ٪٩٩,٩٩٩٧	جنيه مصري	مصر	مصر لصناعة الزجاج
	شركة ميغ مصر الزجاج MEG	شركة ميغ مصر الزجاج MEG			

### ٢- ملخص لسياسات المحاسبية الهامة

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

#### أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة جميع الإيضاحات التي تكون مطلوبة عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المجمعة لمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٣- التغييرات الهامة خلال الفترة

التقديرة وما في حكمها

قُدمت الشركة بإبشاء عدد اثنين وديعه بنكية بالدولار الأمريكي بما يعادل ٦١,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بمتوسط سعر فائدة ٤,٥٪، وتبلغ إجمالي الفوائد المدونة المعترف بها خلال الفترة ٤٤٨,٩٧٢ جنيه مصري.

٤- المعلومات القطاعية

تم تنظيم أنشطة المجموعة في قطاع واحد يتعلق بالكامل بتصنيع وبيع العبوات الزجاجية. وذلك وفقاً للتقارير المقدمة إلى مجلس الإدارة. لذلك، تم بالفعل تضمين المعلومات على مستوى المنشأة المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي ٤١ "القطاعات التشغيلية" في القوائم المالية؛ لذلك لا يوجد أي معلومات أخرى تتطلب الإفصاح.

٥- معلومات الأرباح أو الخسائر

أ) إيرادات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢٠,٧٧٩,٥٨٧	٥٧,٤٢٧,٧٢٧	دعم الصدرات
٤٥,٠٣١,٥٤٢		استرداد تأمين
٤,٧٨٨,٩٨٥	٤,٦٩٥,٩٣٧	مبيعات خردة
٥٦٤,٣٧٨	٢٩٣,٥٦٤	مخصصات اتقنى الغرض منها
٧٤,١٨١,٩٩٩	٨٥,٩٥٤,٢١٩	ترجمة عملات أجنبية غير محققة
-	٢,١٢٨,٤٤٣	أرباح أخرى
١٤٥,٣٤٦,٤٩١	١٥٠,٤٩٩,٨٩٠	

ب) مصروفات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢٧٥,٨٠٠	٥٣٢,٦٨٧	مصروفات استثنائية
١,٩٩٣,٩٠٦	٣,٤٧٩,١١٥	المساهمة التكافلية
٢,١٨٧,٤٧٩	٤,٥٧١,١٧٥	حصائر إنتاج غير متكررة
٢٦٦,٣٠٥	٥,٦٧٣,٥٩٨	مخصصات مكونة
١٥٠,٢٩٧	٤,٩٨٨,٦٢٤	فروق ضريبية
٤,٣٢٧,٣٦٧	١,٨٦٥,٧٦٤	حصائر بيع أصول ثابتة
١,٤٥٥,٠٩٣	٢,٥٠١,٨١٢	مصروفات أخرى
١٠,٦٥٦,٢٤٧	٢٣,٦١٢,٧٧٥	

ج) ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(٤٧,٢٥٨,١١١)	(١٠٥,٠٤٨,٠٤٣)	ضريبة دخل
٧٥,٣٣٠,٩٦٩	١٣٧,٩٥٥,٩٧٩	ضريبة دخل مؤجلة
٢٨,٠٧٢,٨٥٨	٣٢,٩٠٧,٩٣٦	

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

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٢ - الأصول الثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

التكلفة

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	حسابات آية وبرنامج	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات وإسطوانات	مباني	أراضي
٢,٨٢٢,١١٠,٥٧٢	٦٩,٣٢٩,٠٤٨	١٣,٧٧٨,٥٢٢	١٣,٩٩٥,٧٢٩	٢٩,٤٧٤,٢٩٥	٢,١٢٠,٣١,٦٦٤	٢٣٣,٥١٨,٣١٥	٢٤١,٩٨٢,٩٩٩
٤٢٧,٦٠٤,٩٤٤	٢٣,١٤١,٨٦٤	٣,٥٥٢,٤٧٠	١,٦٠٧,٧٣٨	٣,٩٣٤,٨٤٦	١٦٣,٠٠١,٠٥٥	١٨,٢٩٩,٥٨٥	٧,٠٦٧,٣٨٦
(٧٨,٠٣٧,٧٧٠)	-	-	(٢,٠٠٠)	(٢٠٢,٦٩١)	(٣٧,٨٣٣,٠٧٩)	-	-
-	(١٤,٥٩٤,٤٨٤)	-	-	-	٦٥٧,١٢٥	١٣,٩٣٧,٣٥٩	-
٣,٢٢١,٦٧٧,٧٤٦	٧٨٤,٨٧٦,٤٢٨	١٧,٣٣٠,٩٩٢	١٥,٦١٠,٤٦٧	٣٣,٢٠٦,٤٥٠	٢,٢٥٥,٨٥٦,٧٦٥	٦٦٥,٧٥٥,٢٥٩	٢٤٩,٠٥٠,٣٨٥

مجموع الإهلاك

الرصيد أول العام

الإضافات

استهلاكات

محول من مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في نهاية العام

صافي القيمة الدفترية في نهاية العام

٣١ مارس ٢٠٢٣

التكلفة

الرصيد أول الفترة

الإضافات

استهلاكات

محول من مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في نهاية الفترة

مجموع الإهلاك

الرصيد أول الفترة

مصرف الإهلاك

إهلاك الاستيعادات

الرصيد في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

(١,٣٣٠,٤٨١,٤٥٩)	-	(٩,٩٩١,٩٩٨)	(١,٥٧٣,٠٤٩)	(٢,٣٣٨,٣٣٤)	(١,١٦٩,٩٣٠,٥٧٩)	(١٠,٨٠٦,٣٧٤,٤٩٩)	-
(١٧٥,٨٧٨,٢٤٦)	-	(٢,٠٧١,٦٦٤)	(١,٠٢٠,٥١٢)	(٢,٩٠٩,٣١٢)	(١٥٩,٢٩٥,٦٧١)	(١,٠٥٨١,٠٠٧)	-
٢٢,١٢٠,٠٧٦	-	-	١,٩٩٩	٢,٢٠٦,٦٨٨	٢٢,٧٠٧,٤١١	-	-
(١,٧٣٣,٤٣٧,٦٠٧)	-	(١٢,٠٦٣,٧٦٢)	(١٢,٦١,٦٤٢)	(٢٣,٠٤٤,٨٥٨)	(١,٣٠٦,٥١٨,٨٣٩)	(١١,٩٢١,٨٠٦)	-
١,٧٤٨,٢٣٠,١٣٩	٧٨٤,٨٧٦,٤٢٨	٥,٧٦٧,٢٣٠	٢,٩٩٩,٨٧٥	١٠,١٦١,٥٩٢	٩٤٩,٣٣٧,٩٣٦	١٤٦,٥٣٦,٧٥٣	٢٤٩,٠٥٠,٣٨٥
٣,٢٢١,٦٧٧,٧٤٦	٧٨٤,٨٧٦,٤٢٨	١٧,٣٣٠,٩٩٢	١٥,٦١٠,٤٦٧	٣٣,٢٠٦,٤٥٠	٢,٢٥٥,٨٥٦,٧٦٥	٦٦٥,٧٥٥,٢٥٩	٢٤٩,٠٥٠,٣٨٥
١٦٦,٠٥٧,٣٧٠	١٠,٦,٨٥٥,٦٢٩	١,٠٦٤,٨١٢	١,١٥٦,٦٥٣	٢,٠٥٢,٠٠١	٥٢,٩٢٠,٤٢٤	٢,٨٥٤,٦٥١	-
(١٩,٦٨٩,٧٤٩)	-	-	-	-	(١٩,٦٨٩,٧٤٩)	-	-
-	(٤,٩٦٣,٧٢٨)	-	-	-	٤,٢٤٢,٢٤٩	٧٢١,٤٧٩	-
٣,٣٦٨,٠٤٥,٣٦٧	٣,٢٦١,٧٦٨,٣٢٩	١٨,٢٩٥,٨٠٤	١٦,٧٥٨,١٢٠	٣٣,٤١١,٦٥١	٢,٢٩٣,٣٢٩,٦٨٩	٧٧,٠٣٢,١٢٨	٢٤٩,٠٥٠,٣٨٥
(١,٤٧٣,٤٤٧,٦٠٧)	-	(١٢,٠٦٣,٧٦٢)	(١٢,٦١,٦٤٢)	(٢٣,٠٤٤,٨٥٨)	(١,٣٠٦,٥١٨,٨٣٩)	(١١,٩٢١,٨٠٦)	-
(٤٢,٥٣١,٥١٦)	-	(٦٤١,٠٧٣)	(٣٠,٩,٤٥٠)	(٨١٧,٧٨٦)	(٣٧,٩٩٨,٧٤٠)	(٢,٧٦٥,٠٤٢)	-
١٨,٤٢٣,٢١٨	-	-	-	-	١٨,٤٢٣,٢١٨	-	-
(١,٤٩٧,٥٥٥,٩٠٨)	-	(١٢,٧٠٤,٨٣٥)	(١٢,٩١١,٠٩٢)	(٢٣,٨٦٢,١٤٤)	(١,٣٢٦,٠٩٤,٣١١)	(١٢١,٩٨٢,٥٤٨)	-
١,٨٧٠,٤٨٩,٣٨٧	٣,٢٦١,٧٦٨,٣٢٩	٥,٦٩٠,٩٦٩	٣,٨٤٧,٠٧٨	٩,٥٤٩,٥٠٧	٩٦٧,٢٢٥,٣٧٨	١٤٨,٣٤٧,٨٤١	٢٤٩,٠٥٠,٣٨٥



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

الإيضاحات المتممة للقوائم انمائية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٦- الأصول الثابتة (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٤٣,٨٩٠,٩٨٩	٤٣,٨٩٠,٩٨٩	مشروع الخلطة
٧٤,٤٠٦,١٣٠	١٢٦,٨٧٨,٣٤٥	آلات
٦٥٤,٨٥٣	١,١١٣,٠٨٩	مباني
١٦٤,٧٧٧,٩١٠	٢٠٥,٩٤٩,٦١٣	عمره أقران
١,١٤٦,٥٤٦	٨,٩٣٦,٢٩٣	أخرى
<u>٢٨٤,٨٧٦,٤٢٨</u>	<u>٣٨٦,٧٦٨,٣٢٩</u>	

٧- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٤٦٨,٣٣٨,٦٧٢	٦٧٨,٣٢٨,٧٤٤	صافي العملاء التجاريين
١٨٢,٩٣٩,٨٣٥	١٩٠,٩١١,٢٧٣	أصول العقود
٩٩,٩٦٨,٤٨٩	١٥٧,٣٩٦,٢١٦	دعم الصادرات
١١٧,٧٦٥,٩٩٤	١٢٨,٨٩٣,٢٣٠	المستحق من مصحة الضرائب
١٥٣,٨٦٩,٥٠٥	٢٠٤,٢٠٥,٠٠٦	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣٦,٠٨٥,١٥٠	٤,٠٩٥,١٤١	المستحق من أطراف ذات علاقة
<u>١,٠٥٨,٩٦٧,٦٤٥</u>	<u>١,٣٦٣,٨٢٩,٦١٠</u>	

٨- دانون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٥٣١,٤٢٤,٣٢٧	٥٨٥,٤٦٧,٨١١	الدانون التجاريون
٢٤٢,٥١٩,٤٣٩	٢٧٨,٤٣١,٦٣٢	مصروفات مستحقة
٩١,٧٨٣,٣٤٧	٤٩,١٢٨,٨٦٨	التزامات العقود
٢,٢١٣,٨٩١	٤,١٥٠,٧٧١	هيئة التأميتم الاجتماعية
٨٣,٩٥٩,٣٠٩	٧٩,٢١٥,٧٤٤	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٨,٣١٢,٨٦٣	١١,٦١٣,٩٨٠	مستحق إلى مصحة الضرائب
١٣٠,٣٠٠	٦٥,٨٠٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
<u>٩٤٨,٣٤٣,٤٧٦</u>	<u>١,٠٠٨,٠٧٤,٦٠٦</u>	

٩- قروض بنكية وبنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٤١٢,٣٦٢,٣٩٥	٥١٥,٠٣٦,٢٩٨	أ- الجزء المتداول
٣٣٨,٧٠٩,٥٣٢	٥١٠,٦٣٩,٤٤٦	قروض بنكية
<u>٧٥١,٠٧١,٩٢٧</u>	<u>١,٠٢٥,٦٧٥,٧٤٤</u>	بنوك سحب على المكشوف
		إجمالي الجزء المتداول
١,٦٤٩,٤٢٨,٠٤٤	٢,٠٦٠,١١٨,٢٩٥	ب- الجزء غير المتداول
١,٦٤٩,٤٢٨,٠٤٤	٢,٠٦٠,١١٨,٢٩٥	قروض بنكية
<u>٢,٤٠٨,٤٩٩,٩٧١</u>	<u>٣,٠٨٥,٧٩٤,٠٣٩</u>	إجمالي الجزء غير المتداول
		الإجمالي

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

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

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

### ٩ - قروض بنكية وبنوك سحب على المكشوف (تابع)

وقعت إدارة المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون دولار مع مؤسسة التمويل الدولية "IFC" وبنك اتحري انولي "CIB" لإعادة تمويل القروض متوسطة الأجل القائمة 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.

تبلغ مدة القروض سبع سنوات مع فترة سماح لمدة ١٨ شهراً وتحمل فائدة بسعر لييبور لمدة ٦ أشهر بالإضافة إلى هامش.

القروض مضمونة بحزمة الضمانات التالية:

- الرهن العقاري من الدرجة الأولى على الأراضي والمباني المملوكة للمجموعة بقيمة دفترية تبلغ ٤٩٧ مليون جنيه مصري.
- الرهن لتجاري على الأصول المنقولة للمجموعة (آلات ومعدات وإسطمبات) بقيمة دفترية تبلغ ٩٦٧ مليون جنيه مصري.
- قيود مفروضة على نقل ملكية أسهم الشركات التابعة المملوكة للشركة.

### ١٠ - 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 بعرض توقعات التدفقات 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 سيولة من أجل احتياطات التشغيل من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية وما في حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بخطاء نقدي كاف لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ على التزامها بالشروط ووضمات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

تقوم المجموعة بالحد من خطر 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 لمستحقة للموردين عادة بمتوسط ١٢٠ يوم من تاريخ الشراء.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المضمومة للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ مارس ٢٠٢٢ استناداً إلى تاريخ المدفوعات التعاقدية وسعر الفائدة الحالية في السوق.

	أقل من ٦ أشهر	من ٦ أشهر إلى سنة واحدة	من سنة واحدة إلى سنتين	أكثر من سنتين
٣١ مارس ٢٠٢٣				
دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى *	٩١١,٠٦٢,٣٤٥			
بنوك السحب على المكشوف	٥١٠,٦٣٩,٤٤٦			
قروض بنكية	٢٥٧,٥٣٦,٢٩٨	٢٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٥١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٤٥,١١٨,٢٩٥
فائدة مستقبلية	٢٤٠,٨٦٩,٧٦٢	١٠١,٨٦٤,٣٤٢	١٦٥,٥٣٢,٤٢١	١٩١,٠٢٠,٧٩٥
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٩٢٠,١٠٧,٨٥١</b>	<b>٣٥٩,٣٦٤,٣٤٢</b>	<b>٦٨٠,٥٣٢,٤٢١</b>	<b>١,٧٣٦,٤٣٩,٠٩٠</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢				
دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى *	٨٠٨,٣٧٥,٩٣٨			
بنوك السحب على المكشوف	٣٣٨,٧٠٩,٥٢٢			
قروض بنكية	٢٠٦,١٩٥,٧٢٨	٢٠٦,١٦٦,٦٦٧	٤١٢,٣٣٣,٣٣٤	١,٢٣٧,٠٩٤,٧١٠
فائدة مستقبلية	١٤٨,٠٨٣,٧٠٧	٩٢,٣٣٤,١٨٧	١٩٩,٢١٣,٨٣٤	١٥٠,٣١٦,١٥٩
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٥٠١,٣٦٤,٩٠٥</b>	<b>٢٩٨,٥٠٠,٨٥٤</b>	<b>٦١١,٥٤٧,١٦٨</b>	<b>١,٣٨٧,٣١٠,٨٦٩</b>

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

### ١١ - الأدوات المالية حسب الفئة

تتمثل الأدوات المالية للمجموعة في النقدية وما في حكمها والعملاء والمدينين والاستثمارات والموردين وأوراق الدفع والدائنين والقروض والتسهيلات ائتمانية. لا تختلف القيمة الدفترية للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها العادلة في تاريخ مركز الماني.