

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج  
وشركاتها التابعة

تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المجمعّة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعّة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعّة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعّة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعّة المختصرة
١٤ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. 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".



تأمير عبد التواب  
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين  
سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

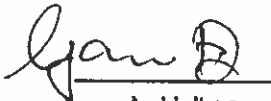
القاهرة في ٢٠ مايو ٢٠٢٤

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة - في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢,١٤٣,٨٤٨,٨٨٣	٢,١٥٥,٠٩٧,٣٠٥	٥	الأصول الثابتة
٢٧,٩٣٣,٠٨٤	٧٥,٣٣٧,٣٦٧		مدفوعات مقدماً لشراء أصول ثابتة
٢٧١,٢٢٨,٦٥٣	٢٧٠,٢٧٩,٥٦٠		الأصول غير الملموسة
١٢٢,٥٣٧,٥٩٧	٣٨١,٦٤٠,٠٤٥		أصول ضريبية مؤجلة
<u>٢,٥٦٥,٥٤٨,٢١٧</u>	<u>٢,٨٨٢,٣٥٤,٢٧٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦١٢,٤٩٣,٠٠٩	٥٩٥,٠٠٤,٧٤٠		الأصول المتداولة
			المخزون
١,٣١٤,٤٩٧,٥١٩	١,٨١١,٩٥٤,٧٢٦	٦	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٢٧,٦٠٩,٨٨٧	١,٣٨٠,٣٢١,٣٦١		التقديرة وما في حكمها
<u>٢,٩٥٤,٦٠٠,٤١٥</u>	<u>٣,٧٨٧,٢٨٠,٨٢٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٥,٥٢٠,١٤٨,٦٣٢</u>	<u>٦,٦٦٩,٦٣٥,١٠٤</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣		رأس المال المصدر والمدفوع
٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧	٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧		احتياطيات
٧٠٢,٣٦٧,٤٢٠	٣٩٨,١٦٣,٦٤٠		الأرباح المرحلة
<u>١,٤٣٩,٠٤٧,٧٥٠</u>	<u>١,٣٩٤,٨٤٣,٩٧٠</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
١,٥٤٤,٥٠٠,٠٧٢	٢,٣٦١,٠٠٠,١١٧	٨/ب	الالتزامات غير المتداولة
١١,٧٦١,١٥٣	١١,٨٢٣,٣٧٠		قرروض بنكية - الجزء الغير متداول
٨,٧٠٣,٢٤٦	٨,٥٧٣,٥٠١		التزامات مزاي التقاعد
<u>١,٥٦٤,٩٦٤,٤٧٢</u>	<u>٢,٣٨١,٣٩٦,٩٨٨</u>		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٩٠,٣٤٩,٠٠٢	٨٨,٦٥١,٢٧٣		الالتزامات المتداولة
١,٠٧٢,٤٥٤,٩٦١	١,١٧١,٠٧٠,٩٤٦	٧	المخصصات
٢٠٧,٣٣٠,١١٨	٣٦٥,٥٣١,٨٤٥		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٨٣,٨٨٣,٤٧٩	١,٣٥٩,٨١١,٢٧٤	٨/أ	التزام ضريبية الدخل
٦٢,١١٨,٨٥٠	١٦٨,٣٢٨,٨٠٨		قرروض بنكية - الجزء المتداول
<u>٢,٥١٦,١٣٦,٤١٠</u>	<u>٣,١٥٣,٣٩٤,١٤٦</u>		الفوائد المستحقة
<u>٤,٠٨١,١٠٠,٨٨٢</u>	<u>٥,٥٣٤,٧٩١,١٣٤</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٥,٥٢٠,١٤٨,٦٣٢</u>	<u>٦,٦٦٩,٦٣٥,١٠٤</u>		إجمالي الالتزامات
			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 القطاع المالي

القاهرة في ٢٠ مايو ٢٠٢٤

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج وشركاتها التابعة

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
٨٩٤,٥٥٩,١٦٠	١,١٨٧,٧١٥,٩٤٦		إيرادات من العقود مع العملاء
(٤٨٧,٩٧٥,٤٩٦)	(٦٢٦,٨٢٤,٩٢٩)		تكلفة المبيعات
٤٠٦,٥٨٣,٦٦٤	٥٦٠,٨٩١,٠١٧		مجمد الربح
(٢٤,٤٤٥,٤١٣)	(٢٨,٢٧٦,٧٠٠)		مصروفات بيع وتسويق
(٣٨,٣٤٧,٠٢١)	(٥٥,٠١٠,٨٦٦)		مصروفات عمومية وإدارية
١٥٠,٤٩٩,٨٩٠	٣٢٤,٧٨٥,٩٩٢	أ/٤	إيرادات التشغيل الأخرى
(٢٣,٦١٢,٧٧٥)	(١٤,٤١٨,١٨٠)	ب/٤	مصروفات التشغيل الأخرى
٤٧٠,٦٧٨,٣٤٥	٧٨٧,٩٧١,٢٦٣		ربح التشغيل
(٨٢,٣١٧,٧٢٥)	(١٠٠,٨٤٨,٤٠٦)		تكاليف تمويلية
(٥١٣,٣٦٤,١٥٤)	(٣٠١,١٤٠,١١٢)		خسائر ترجمة عملات أجنبية
١٣,٣٤٤,٧٦٦	٢٦,٠٢٩,٣٥٠		إيرادات تمويلية
(٥٨٢,٣٣٧,١١٣)	(٣٧٥,٩٥٩,١٦٨)		صافي تكاليف التمويل
(١١١,٦٥٨,٧٦٨)	٤١٢,٠١٢,٠٩٥		أرباح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب
٣٢,٩٠٧,٩٣٦	(١٠٠,٢٥٦,٩٧٠)	ج/٤	ضريبة الدخل
(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	٣١١,٧٥٥,١٢٥		أرباح / (خسائر) الفترة
(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	٣١١,٧٥٥,١٢٥		أرباح / (خسائر) عن الفترة العائدة إلي : مالكي الشركة الأم
(٢,٣١)	٤,٤٣		نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح / (الخسائر)

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	٣١١,٧٥٥,١٢٥	ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	٣١١,٧٥٥,١٢٥	إجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة
(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	٣١١,٧٥٥,١٢٥	إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة عن الفترة العائد إلى:
(٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	٣١١,٧٥٥,١٢٥	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطيات					رأس المال المصدر والمفوض	جميع المبالغ بالجنيه المصري
		احتياطي آخر	احتياطي علاقة الإصدار	احتياطي قانوني	احتياطي	احتياطي		
٨٧٩,٥٠٣,١٥٢ (٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	١٤٢,٨٢٢,٨٢٢ (٧٨,٧٥٠,٨٣٢)	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ إجمالي الحسابات الشاملة عن الفترة الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	
٨٠٠,٧٥٢,٣٢٠	٦٤,٠٧١,٩٩٠	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣		
١,٤٣٩,٠٤٧,٧٥٠ (٦١٥,٩٥٨,٩٠٥)	٧٠٢,٣٦٧,٤٢٠ (٦١٥,٩٥٨,٩٠٥)	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (قبل التحويل) الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (بعد التحويل)	
٨٢٣,٠٨٨,٨٤٤	٨٦,٤٠٨,٥١٥	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (بعد التحويل)	
٣١١,٧٥٥,١٢٥	٣١١,٧٥٥,١٢٥	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	
١,١٣٤,٨٤٣,٩٧٠	٣٩٨,١٦٣,٦٤٠	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج وشركائها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(١١١,٦٥٨,٧٦٨)	٤١٢,٠١٢,٠٩٥		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b> ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب
٧٧,٣٠٢,٣٤٥	٩٦,٩٦٦,٩٥٧		يتم تسويته بـ:
٤٢,٧٦٦,١١١	٦٥,٨٩٣,٤١٢		مصروف الفوائد
٢٧,٩٦٣	٨,٧٦٨	ب/٤	إهلاك واستهلاك
(١٣,٣٤٤,٧٦٦)	(٢٦,٠٢٩,٣٥٠)		خسائر بيع أصول ثابتة
٥,٦٧٣,٥٩٨	-		إيراد الفوائد
(٢٩٣,٥٦٣)	(٢٢٩,٢٣٢)		مخصصات مكونة
١,٦٠٥,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٥١٣,٣٦٤,١٥٤	٢٩٩,٠٨٠,٤٩٩		مخصص التزامات مزايا التقاعد
٥١٥,٤٤٢,٠٧٤	٨٤٨,٦٠٣,١٤٩		خسائر ترجمة عملات أجنبية
			ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			<b>التغير في رأس المال العامل</b>
(١٠١,٧٣٩,١٢٩)	١٧,٤٨٨,٢٦٩		المخزون
(٣٢١,٣٨١,٥٥٣)	(٥١٩,٥١٧,١٣٣)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة الأخرى
٨٤,٢١٩,٠٨٣	١٣٥,٧١٨,٩٥٩		دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٤,١١٢,٧٦١)	(١,٦٩٧,٧٢٩)		مخصصات مستخدمة
١٧٢,٤٢٧,٧١٤	٤٨٠,٥٩٥,٥١٥		التدفقات النقدية الناتجة من التشغيل
(٣٨٩,٠٨٨)	(٨٣٧,٧٨٣)		مدفوعات مزايا التقاعد للموظفين
(١٦,٦٨٨,٧٩٤)	(٣٣,٠٥٩,٤٤٦)		فوائد مدفوعة
١٥٥,٣٤٩,٨٣٢	٤٤٦,٦٩٨,٢٨٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيلية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٦٦,٠٥٧,٣٧٠)	(٦٦,٢٨١,٢٦٣)	٥	شراء أصول ثابتة
(٥١,٢٦٦,٥٦١)	(٥٧,٣٢٤,٥٢٩)		مدفوعات مقدماً لشراء أصول ثابتة
١,٢٣٨,٥٦٨	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٢٩,٨٨٨,٢٣٥)	(١٤٤,١٥٣,٢٤٠)		مدفوعات لشراء أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١٣٨,٧٠٠,٦٣٦	٢٢٠,٩٠٢,٦١٠		متحصلات من استحقاق أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٤,١٤٠,٧١٢	٢٧,٧١٨,٩٢٥		إيرادات فوائد محصلة
(١٨٣,١٣٢,٢٥٠)	(١٩,١٣٧,٤٩٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
١٧١,٩٢٩,٩١٤	٣,٧٦١,١٢٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٧١,٩٢٩,٩١٤	٣,٧٦١,١٢٩		تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل - صافي الحركة
١٤٤,١٤٧,٤٩٦	٤٣١,٣٢١,٩١٨		صافي الزيادة في النقدية لدى البنوك
٥٩٨,٩٥٠,٢١٨	٨٠٠,٧٦٤,٧٠٠		النقدية لدى البنوك في بداية الفترة
٧٤٣,٠٩٧,٧١٤	١,٢٣٢,٠٨٦,٦١٨		النقدية لدى البنوك في نهاية الفترة
			<b>النقدية وما في حكمها تتمثل في:</b>
٧٤٣,٠٩٧,٧١٤	١,٢٣٢,٠٨٦,٦١٨		النقدية لدى البنوك
١١٣,٠١٧,٥٥٠	١٤٨,٢٣٤,٧٤٣		أذون خزائنة (بفترة استحقاق أقل من ٣ أشهر)
٨٥٦,١١٥,٢٦٤	١,٣٨٠,٣٢١,٣٦١		النقدية وما في حكمها 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 وفقاً 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 الرئيسى فى مدينة نصر، ٦ شارع مخيم الدائم، المنطقة السادسة، الحي السادس، المنطقة 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 الرئيسى في تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال.

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٤.

نسبة الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة من الشركات التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ما لم يذكر خلاف ذلك، والنسبة المنوية 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	ميج مصر للزجاج (ش.م.م) MEG
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال	ملوكة بنسبة ٩٩,٩٩٩٧% لشركة ميج مصر للزجاج MEG (ش.م.م)	ملوكة بنسبة ٩٩,٩٩٩٧% لشركة ميج مصر للزجاج MEG (ش.م.م)	جنيه مصري	مصر	شركة مصر لصناعة الزجاج (ش.م.م)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ 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 القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المجمعة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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:

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

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

(ج) 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 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 . واثقين ان أصول المجموعة ستغطي بشكل كاف الالتزامات بالعملية الأجنبية بسبب عمليات التصدير والعملية الأجنبية الناتجة عن هذه الأنشطة. وعلاوة على ذلك، لم تواجه المجموعة مسبقاً أي حالات تأخر عن سداد الالتزامات بالعملية الأجنبية في الماضي عند استحقاقها.

قامت المجموعة أيضاً بتقييم الالتزامات ذات الصعوبة في التداول المقومة بالعملات الأجنبية، وتعتقد ان التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للمجموعة بالعملية 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 " آثار 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.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج وشركاتها التابعة

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

(ب) مركز العملات

فيما يلي ملخص للأصول والالتزامات النقدية المقومة بالدولار الأمريكي والجنية الاسترليني واليورو للرصيد القائم من ١ يناير ٢٠٢٤.

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

(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:

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

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.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٤- معلومات الأرباح أو الخسائر

(أ) إيرادات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
٨٥,٩٥٤,٢١٩	٢٤٥,٤٣٠,٣٨٨
٥٧,٤٢٧,٧٢٧	٦٠,٥٣٩,٧٦٣
٤,٦٩٥,٩٣٧	١٤,١٢١,١٨٠
٢,١٢٨,٤٤٣	٤,٢٤٧,٠٨١
٢٩٣,٥٦٤	٢٢٩,٢٣١
-	٢١٨,٣٤٩
١٥٠,٤٩٩,٨٩٠	٣٢٤,٧٨٥,٩٩٢

أرباح ترجمة عملات أجنبية الناتجة عن أنشطة التشغيل  
حوافز حكومية - دعم الصادرات  
مبيعات خردة  
أرباح أخرى  
مخصصات انتفى الغرض منها  
استرداد تأمين

(ب) مصروفات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
٣,٤٧٩,١١٥	٤,١٢١,٣٤٤
٤,٥٧١,١٧٥	٣,٩٠٣,٧٦٢
٢,٥٠١,٨١٢	٣,٢٥٢,٤٠٥
٥٣٢,٦٨٧	١,٣٥٩,١٥٩
-	١,٧٧٢,٧٤٣
١,٨٦٥,٧٦٤	٨,٧٦٧
٥,٦٧٣,٥٩٨	-
٤,٩٨٨,٦٢٤	-
٢٣,٦١٢,٧٧٥	١٤,٤١٨,١٨٠

المساهمة التكافلية  
خسائر إنتاج غير متكررة  
مصروفات أخرى  
مصروفات استشارية  
صندوق تمويل التدريب والتأهيل  
خسائر بيع أصول ثابتة  
مخصصات مكونة  
فروق ضريبية

(ج) ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
(١٠٥,٠٤٨,٠٤٣)	(١٨٠,٦٦٢,٣٨٤)
١٣٧,٩٥٥,٩٧٩	٨٠,٤٠٥,٤١٤
٣٢,٩٠٧,٩٣٦	(١٠٠,٢٥٦,٩٧٠)

ضريبة دخل جارية  
ضريبة دخل موجلة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الورقية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٥- الأصول الثابتة

الإجمالي	مخروقات تحت التنفيذ	حسابات آية وبرايج	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات ووسائل نقل	أوت ومعدات واسطوانات	مباني	أراضي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣,٢٢١,٦٧٧,٧٤٦	٧٨٤,٨٧٦,٤٢٨	١٧,٣٣٠,٩٩٢	١٥,٦٠١,٤٦٧	٣٣,٢٠٦,٤٥٠	٢,٢٥٥,٨٥٦,٧٦٥	٢٦٥,٧٥٥,٢٥٩	٢٤٩,٠٥٠,٣٨٥	الرصيد أول العام
١٣٤,٥٩٥,٤٦٣	١٧,٣٩٣,٩٦٧	٣,٣٨٠,٣٠٨	٨,١٢٨,٥٩٣	١٢,٦٣٨,٤٩٩	٤٩٨,٣٦٩,٤٧٣	٢١,٠٩٠,١٨٦	٧٣,٥٩٤,٤٣٧	الإضافات
(١٤٦,٢٧٥,٨٧١)	-	-	(٣,١٠٠)	-	(١٤٦,٢٧٧,٧٢١)	-	-	استيعادات
-	(٢٢٦,٧٨٥,٠١٥)	-	-	-	٧٥٥,٧٥,٣٤٨	١,٧٠,٩,٦٦٧	-	محول من مخروقات تحت التنفيذ
٣,٧٠٩,٩٩٧,٣٨٨	٧٥,٤٨٥,٣٨٠	٢٠,٧١١,٣٠٠	٢٣,٧٢٦,٩٦٠	٤٥,٨٤٤,٩٤٩	٢,٨٣٣,٠٢٨,٨٦٥	٢٨٨,٥٥٥,١١٢	٤٢٢,٦٤٤,٨٧٢	الرصيد في نهاية العام

(١,٤٧٣,٤٤٧,٦٠٧)	-	(١٢,٠٦٣,٧٦٢)	(١٢,٦٠١,٦٤٢)	(٢٣,٠٤٤,٨٥٩)	(١,٣٠٦,٥١٨,٨٣٩)	(١١٩,٢١٨,٥٠٥)	-	مجموع الإهلاك
(٢٢٩,٥١٣,٣٨٧)	-	(٢,٧٦٦,٦٦١)	(٢,٠٢٨,٤٤٤)	(٤,٥٠٦,٠٧٤)	(٢٠٨,٣٥٠,٧٩٩)	(١١,٨٦٦,٤٥٩)	-	الرصيد أول العام
١٣٦,٨١٢,٤٨٩	-	-	٩٠٦	-	١٣٦,٨١١,٥٨٣	-	-	مضروف الإهلاك
(١,٥٦٦,١٤٨,٥٠٥)	-	(١٤,٨٢٥,٤٢٣)	(١٤,٦٢٩,١٨٠)	(٢٧,٥٥٠,٨٨٣)	(١,٣٧٨,٥٨,٠٥٥)	(١٣١,٠٨٤,٩٦٤)	-	الرصيد في نهاية العام
٢,١٤٣,٨٤٨,٨٨٣	٧٥,٤٨٥,٣٨٠	٥,٨٨٥,٨٧٧	٩,٠٩٧,٧٨٠	١٨,٣٩٤,٠٦٦	١,٤٥٤,٩٧٠,٨١٠	١٥٧,٤٧٠,١٤٨	٤٢٢,٦٤٤,٨٧٢	صافي القيمة الدفترية في نهاية العام

٣١ مارس ٢٠٢٤

٣,٧٠٩,٩٩٧,٣٨٨	٧٥,٤٨٥,٣٨٠	٢٠,٧١١,٣٠٠	٢٣,٧٢٦,٩٦٠	٤٥,٨٤٤,٩٤٩	٢,٨٣٣,٠٢٨,٨٦٥	٢٨٨,٥٥٥,١١٢	٤٢٢,٦٤٤,٨٧٢	الرصيد أول الفترة
٧٩,٢٠١,٥٠٩	٥,٣٧٦,٠١٥	٦٠,٤٥٤	١,٢٨٦,٣٥٩	٣,٣١١,٥٤٥	٦١,٥٦٠,٩٥٨	٤,٦٠٦,١٧٨	-	الإضافات
(٣٨,١٦٠)	-	(١٦,١٧٠)	(٢١,٩٩٠)	-	-	-	-	استيعادات
-	(٨,٨٦٣,٨٨٦)	-	١,١٨١,٦٥٦	-	٣,٣٢٠,٣١٩	٤,٤٦١,٩١١	-	محول من مخروقات تحت التنفيذ
٣,٧٨٦,١٦٠,٧٢٧	٧١,٩٩٧,٥٠٩	٢٠,٧٥٥,٥٨٤	٢٦,١٧٢,٩٨٥	٤٩,١٥٦,٤٩٤	٢,٨٩٧,٨١٠,١٤٢	٢٩٧,٢٢٣,٢٠١	٤٢٢,٦٤٤,٨٧٢	الرصيد في نهاية الفترة

(١,٥٦٦,١٤٨,٥٠٥)	-	(١٤,٨٢٥,٤٢٣)	(١٤,٦٢٩,١٨٠)	(٢٧,٥٥٠,٨٨٣)	(١,٣٧٨,٥٨,٠٥٥)	(١٣١,٠٨٤,٩٦٤)	-	مجموع الإهلاك
(٦٤,٩٤٤,٣١٩)	-	(٦٣٢,١٨٤)	(٧٥٥,٧٣٠)	(١,٤٢٦,٥٢٣)	(٥٨,٩٢٧,٠٠٤)	(٣,١٨٢,٨٧٨)	-	الرصيد أول الفترة
٢٩,٣٩٢	-	٧,٧٤٨	٢١,٦٤٤	-	-	-	-	مضروف الإهلاك
(١,٦٣١,٠٦٣,٤٣٦)	-	(١٥,٤٤٩,٨٥٤)	(١٥,٣٨٣,٢٦٦)	(٢٨,٩٧٧,٤٠٦)	(١,٤٣٦,٩٨٥,٠٥٩)	(١٣٤,٢٦٧,٨٤٢)	-	الرصيد في نهاية الفترة
٢,١٥٥,٠٩٧,٣٠٥	٧١,٩٩٧,٥٠٩	٥,٣٠٥,٧٢٥	١٠,٧٨٩,٧١٩	٢٠,١٧٩,٠٨٨	١,٤٦٠,٨٢٥,٨٣٣	١٦٣,٣٥٥,٣٥٩	٤٢٢,٦٤٤,٨٧٢	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٥- الأصول الثابتة (تابع)

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٤٣,٨٩٠,٩٨٩	٤٣,٨٩٠,٩٨٩	مشروع الخلاطة
٢٢,٣٩١,٨٠٦	٢٢,٧٢٩,٣٥٨	الات
١,٥٧٢,٧٩٩	٢٠٦,٧٠٣	مباني
٣,٦١٩,٧٨٤	٥,١٢٧,٨٤٤	مشروع أرض العاشر من رمضان الجديد
٣,٩٤٧,٥٥٦	-	مشروع مبني الميزانين
٦٢,٤٤٦	٤٢,٦١٥	أخرى
<u>٧٥,٤٨٥,٣٨٠</u>	<u>٧١,٩٩٧,٥٠٩</u>	

٦- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٥٦٢,٨٥٢,٠١٨	٨٢٢,٦٦٢,٥٤٩	عملاء - بالصفى
٢٣٠,١٨٩,٩٢٠	٣٥٤,١٤٤,٣٥٨	أصول العقود
٢٣٣,٠٣٠,٩٤١	٢٩٣,٥٧٠,٧٠٤	حوافز حكومية - دعم الصادرات
١٤٧,٥٩٣,٣٥١	١٣٥,٦٢٩,٨٨٣	مستحق من مصلحة الضرائب
١٣٦,٦٥٩,٧٤٢	٢٠٠,٨٧٩,٢٢٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤,١٧١,٥٤٧	٥,٠٦٨,٠١٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
<u>١,٣١٤,٤٩٧,٥١٩</u>	<u>١,٨١١,٩٥٤,٧٢٦</u>	

٧- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٥٥٢,٦٩٠,٢٢٥	٥٩٩,٤٨٠,٧٤٥	موردون تجاريون
٣٥٧,٩٥٦,٧١٦	٤٣٨,٣٥٧,٨٠٥	مصرفات مستحقة
٩٥,٧١٧,٧٧٥	٦٠,٢٣٩,٠٢٧	التزامات العقود
٣,١١٢,٥٦٩	٥,٥٩٨,٥٤٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٩,٦٣١,٠٨٥	٤٤,٦٧٤,٣٤٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٣٤٦,٥٩١	٢٢,٧٢٠,٤٧٨	المستحق إلى مصلحة الضرائب
<u>١,٠٧٢,٤٥٤,٩٦١</u>	<u>١,١٧١,٠٧٠,٩٤٦</u>	

٨- قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٥١٤,٨٣٣,٣٣٤	٧٨٧,٠٠٠,٠٠٠	أ- قروض بنكية - الجزء المتداول
٥٦٩,٠٥٠,١٤٥	٥٧٢,٨١١,٢٧٤	قروض بنكية
<u>١,٠٨٣,٨٨٣,٤٧٩</u>	<u>١,٣٥٩,٨١١,٢٧٤</u>	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
		إجمالي الجزء المتداول
١,٥٤٤,٥٠٠,٠٧٣	٢,٣٦١,٠٠٠,١١٧	ب- قروض بنكية - الجزء غير المتداول
١,٥٤٤,٥٠٠,٠٧٣	٢,٣٦١,٠٠٠,١١٧	قروض بنكية
<u>٢,٦٢٨,٣٨٣,٥٥٢</u>	<u>٣,٧٢٠,٨١١,٣٩١</u>	إجمالي الجزء غير المتداول
		الإجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٨ - قروض بنكية (تابع)

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، وإنشائية 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٣,١٤٨,٠٠٠,١١٧ جنيه مصري.

تبلغ مدة القروض سبع سنوات مع فترة سماح لمدة ١٨ شهراً وتحمل فائدة بمعدل التمويل اليومي المضمون "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 ٥٨٦ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ قيمة ١٦٨,٣٢٨,٨٠٨ 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.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة للمجموعة في ٣١ مارس 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	
				٣١ مارس ٢٠٢٤
١,٠٨٢,٥١٢,٨٩٤	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى*
٥٧٢,٨١١,٢٧٤	-	-	-	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٣٩٣,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٣,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٤,٠٠٠,١١٧	قروض وسلفيات
٣١٠,٦٢٠,٧٧١	١٢١,٩٦٤,٥٣٨	١٨٢,٩٤٦,٨٠٨	١٢١,٩٦٤,٥٣٨	فائدة مستقبلية
٢,٣٥٩,٤٤٤,٩٣٩	٥١٥,٤٦٤,٥٣٨	٩٦٩,٩٤٦,٨٠٨	١,٦٩٥,٩٦٤,٦٥٥	الإجمالي
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٩٦٠,٢٧٨,٠٢٧	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى*
٥٦٩,٠٥٠,١٤٥	-	-	-	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٢٥٧,٤١٦,٦٦٧	٢٥٧,٤١٦,٦٦٧	٥١٤,٨٣٣,٢٣٣	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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

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- أمور هامة خلال الفترة

في ١ فبراير ٢٠٢٤، قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري في اجتماعها الإستثنائي رفع سعري عائد الإقراض 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 إلى 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 ٤٧,٢٢ جنيه مصري.