

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

تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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
١٥ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

السادة مجلس إدارة شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ميج) "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ميج) "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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 المسؤولة 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 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 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".



هشام محمد حامد
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ٣٩٤١١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤٢٢

القاهرة في ١٤ مايو ٢٠٢٥

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ميج) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة - كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢,٤٥٠,٧٠٨,٧٥٩	٢,٨٩٩,١٨٨,٤٢٤	٥	الأصول الثابتة
١٣٦,٣٨٩,٥٤٩	٧,٣٩٣,٣٦٩		مدفوعات مقدماً لشراء أصول ثابتة
٢٧٩,٠٨٠,٩٤٨	٢٧٧,٢٥٨,٢٠٦		الأصول غير الملموسة
٢٦٠,٥٧٦,٤٤٩	٢٤٩,٢٣٤,٩٨٩		أصول ضريبية مؤجلة
٣,١٢٦,٧٥٥,٧٠٥	٣,٤٣٣,٠٧٤,٩٨٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٧٤,٦٢٩,٢٦٥	٨٠٧,٧١٠,٢٥٩		المخزون
٢,٢٢٥,٨٨٩,١٠٢	٢,٦٧٢,٠٧٩,٤٦٢	٦	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٨٨٩,١٣٨,٧٨٠	٨٨٠,٩٣٤,٩٤٣		النقدية وما في حكمها
٣,٨٨٩,٦٥٧,١٤٧	٤,٣٦٠,٧٢٤,٦٦٤		إجمالي الأصول المتداولة
٧,٠١٦,٤١٢,٨٥٢	٧,٧٩٣,٧٩٩,٦٥٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٩	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧	٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧		احتياطات
١,١١١,٦١٨,٧٥٤	١,٤١٦,٠٤٠,٨٩٥		الأرباح المرحلة
١,٨٤٨,٢٩٩,٠٨٤	٢,١٥٢,٧٢١,٢٢٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١,٦٩٤,٦٦٦,٧٧٤	١,٦٨٦,٠٠٠,١٠٦	٨ / ب	قروض بنكية
١٤,٢٢٩,٥١٣	١٥,٠٦٨,٨٦٣		التزامات مزايا التقاعد
٧,٨٥٨,٠٢١	٧,٦١٩,٥٤٠		التزامات ضريبية مؤجلة
١٩,٠٨٣,٦٨٧	١٩,٠٨٣,٦٨٧		أوراق دفع طويلة الأجل
١,٧٣٥,٨٣٧,٩٩٥	١,٧٢٧,٧٧٢,١٩٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٠٦,٦٠٠,٨٣٣	١٠٤,٨٤٣,٠٠٣		المخصصات
١,٣٦٨,٢٣٩,١٥٧	١,٥٠١,٢٣٣,٤٧٨	٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨٢,٠٣١,١٧٢	٣٤٣,٩٩٢,٥٩٨		التزام ضريبة الدخل
١,٦٠٩,٧١١,٧٩٧	١,٨٣٦,٦٠١,٣٧٥	٨ / أ	قروض بنكية
٦٥,٦٩٢,٨١٤	١٢٦,٦٣٥,٧٧٧		الفوائد المستحقة
٣,٤٣٢,٢٧٥,٧٧٣	٣,٩١٣,٣٠٦,٢٣١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥,١٦٨,١١٣,٧٦٨	٥,٦٤١,٠٧٨,٤٢٧		إجمالي الالتزامات
٧,٠١٦,٤١٢,٨٥٢	٧,٧٩٣,٧٩٩,٦٥٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

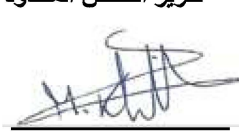
- تقرير الفحص المحدود مرفق



عبد الجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة



بيتر كاربنتر
عضو مجلس إدارة



محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ١٤ مايو ٢٠٢٥

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
١,١٨٧,٧١٥,٩٤٦	١,٤١٧,١٢٠,٩٥٢	أ / ٤	إيرادات من العقود مع العملاء
(٦٢٦,٨٢٤,٩٢٩)	(٨٢٣,٠٩١,١٥٤)		تكلفة المبيعات
٥٦٠,٨٩١,٠١٧	٥٩٤,٠٢٩,٧٩٨		مجمّل الربح
(٢٨,٢٧٦,٧٠٠)	(٤٧,٧٩٢,٧٠٧)		مصرفات بيع وتسويق
(٥٥,٠١٠,٨٦٦)	(٧١,٠٥٦,٥٤٨)		مصرفات عمومية وإدارية
٣٢٤,٧٨٥,٩٩٢	٤٦,٨٤٩,٥٤١	ب / ٤	إيرادات التشغيل الأخرى
(١٤,٤١٨,١٨٠)	(٢٢,٣٥٦,٤٤٣)	ج / ٤	مصرفات التشغيل الأخرى
٧٨٧,٩٧١,٢٦٣	٤٩٩,٦٧٣,٦٤١		ربح التشغيل
(١٠٠,٨٤٨,٤٠٦)	(١٢٧,٢٩١,٣٤٧)		تكاليف تمويلية
(٣٠١,١٤٠,١١٢)	١٣,٠٠٠,٠٠٠		أرباح/(خسائر) ترجمة عملات أجنبية
٢٦,٠٢٩,٣٥٠	٨,٤٠٣,٢٦٣		إيرادات تمويلية
(٣٧٥,٩٥٩,١٦٨)	(١٠٥,٨٨٨,٠٨٤)		صافي تكاليف التمويل
٤١٢,٠١٢,٠٩٥	٣٩٣,٧٨٥,٥٥٧		ربح الفترة قبل الضرائب
(١٠٠,٢٥٦,٩٧٠)	(٨٩,٣٦٣,٤١٦)	د / ٤	ضريبة الدخل
٣١١,٧٥٥,١٢٥	٣٠٤,٤٢٢,١٤١		ربح الفترة
٣١١,٧٥٥,١٢٥	٣٠٤,٤٢٢,١٤١		الربح العائد إلى: مالكي الشركة الأم
٤,٤٣	٤,٠٦		نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٣١١,٧٥٥,١٢٥	٣٠٤,٤٢٢,١٤١	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٣١١,٧٥٥,١٢٥	٣٠٤,٤٢٢,١٤١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٣١١,٧٥٥,١٢٥	٣٠٤,٤٢٢,١٤١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة العائد إلي:
٣١١,٧٥٥,١٢٥	٣٠٤,٤٢٢,١٤١	مالكي الشركة الأم

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

احتياطات					
احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	رأس المال المصدر	
أخر	علاوة الإصدار	قانوني	والمدفوع		
إجمالي	أرباح مرحلة			(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	
١,٤٣٩,٠٤٧,٧٥٠	٧٠٢,٣٦٧,٤٢٠	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣
(٧٩٤,٧٨٥,٦٨٤)	(٧٩٤,٧٨٥,٦٨٤)	-	-	-	-
١٧٨,٨٢٦,٧٧٩	١٧٨,٨٢٦,٧٧٩	-	-	-	-
٨٢٣,٠٨٨,٨٤٤	٨٦,٤٠٨,٥١٥	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣
٣١١,٧٥٥,١٢٥	٣١١,٧٥٥,١٢٥	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١,١٣٤,٨٤٣,٩٧٠	٣٩٨,١٦٣,٦٤٠	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣
١,٨٤٨,٢٩٩,٠٨٤	١,١١١,٦١٨,٧٥٤	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣
٣٠,٤٤٢,١٤١	٣٠,٤٤٢,١٤١	-	-	-	-
٢,١٥٢,٧٢١,٢٢٥	١,٤٤١,٦٦,٠٤٠	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤					
(بعد أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ١٣)					
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة					
توزيع الأرباح للعاملين					
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥					
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة					
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥					

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
٤١٢,٠١٢,٠٩٥	٣٩٣,٧٨٥,٥٥٧		ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
٩٦,٩٦٦,٩٥٧	١٢١,٨٨٠,٨٦٢		مصرف الفوائد
٦٥,٨٩٣,٤١٢	٩٤,٧٣١,٧٩٢		إهلاك واستهلاك
٨,٧٦٨	(٧٨,٤١٨)	ب / ٤	(أرباح) / خسائر بيع أصول ثابتة
(٢٦,٠٢٩,٣٥٠)	(٨,٤٠٣,٢٦٣)		إيراد الفوائد
-	٨١٦,١٠٨		مخصصات مكونة
(٢٢٩,٢٣٢)	(١٧,٥٦٤)	ب / ٤	مخصصات انتفى الغرض منها
٩٠٠,٠٠٠	١,٤١٠,٠٠٠		مخصص التزامات مزايا التقاعد
٢٩٩,٠٨٠,٤٩٩	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)		(أرباح) / خسائر ترجمة عملات أجنبية
٨٤٨,٦٠٣,١٤٩	٥٩١,١٢٥,٠٧٤		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
التغير في رأس المال العامل			
١٧,٤٨٨,٢٦٩	(٣٣,٠٨٠,٩٩٤)		المخزون
(٥١٩,٥١٧,١٣٣)	(٤٦٢,٩٥٠,٨١٣)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة الأخرى
١٣٥,٧١٨,٩٥٩	١٣٢,٧٢١,٨٣٣		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(١,٦٩٧,٧٢٩)	(١,٧٥٧,٨٣٠)		مخصصات مستخدمة
٤٨٠,٥٩٥,٥١٥	٢٢٦,٠٥٧,٢٧٠		التدفقات النقدية الناتجة من التشغيل
(٨٣٧,٧٨٣)	(٥٧٠,٦٥٠)		مدفوعات مزايا التقاعد للموظفين
(٣٣,٠٥٩,٤٤٦)	(٦٠,٦٦٥,٤٠٢)		فوائد مدفوعة
٤٤٦,٦٩٨,٢٨٦	١٦٤,٨٢١,٢١٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(٦٦,٢٨١,٢٦٣)	(٤٠٦,٢٦٧,٨٤٦)		شراء أصول ثابتة
(٥٧,٣٢٤,٥٢٩)	(٦,١٢٤,٦٨٩)		مدفوعات مقدماً لشراء أصول ثابتة
-	٧٨,٤١٨		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٤٤,١٥٣,٢٤٠)	-		مدفوعات لشراء أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٢٠,٩٠٢,٦١٠	-		متحصلات من استحقاق أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٧,٧١٨,٩٢٥	٨,٠٦٦,١٥٢		إيرادات فوائد محصلة
(١٩,١٣٧,٤٩٧)	(٤٠٤,٢٤٧,٩٦٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
٣,٧٦١,١٢٩	٢٣١,٢٢٢,٩١٠		تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل – صافي الحركة
٣,٧٦١,١٢٩	٢٣١,٢٢٢,٩١٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٤٣١,٣٢١,٩١٨	(٨,٢٠٣,٨٣٧)		صافي (النقص) / الزيادة في النقدية لدى البنوك
٨٠٠,٧٦٤,٧٠٠	٨٨٩,١٣٨,٧٨٠		النقدية لدى البنوك في بداية الفترة
١,٢٣٢,٠٨٦,٦١٨	٨٨٠,٩٣٤,٩٤٣		النقدية لدى البنوك في نهاية الفترة
النقدية وما في حكمها تتمثل في:			
١,٢٣٢,٠٨٦,٦١٨	٨٨٠,٩٣٤,٩٤٣		نقدية بالبنوك
١٤٨,٢٣٤,٧٤٣	-		أصول مالية بالقيمة المستهلكة (فترة استحقاق أقل من ٣ شهور)
١,٣٨٠,٣٢١,٣٦١	٨٨٠,٩٣٤,٩٤٣		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

١- مقدمة

تأسست شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ميج) "شركة مساهمة مصرية" 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 الرئيسى 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 الرئيسى في انتاج زجاجات التعبئة، وللشركة في ذلك مزاولة بيع و تصدير منتجاتها في زجاجات التعبئة و القيام بجميع الأعمال الصناعية أو التجارية المباشرة المكملة والمرخص لهذا النشاط ويجوز للشركة أن يكون لها صلاحيات أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاوّل أعمال شبيهة او تعاونها على عرضها في مصر أو الخارج كما يجوز لها أن تلحقها بموافقة الهيئة العامة للاستثمار.

الشركة الأم الرئيسية للشركة هي مينا جلاس القابضة المحدودة بنسبة ملكية تبلغ ٩٣,٠١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٣,٠١٪) وتخضع المجموعة بشكل رئيسي لسيطرة السيد/ عبد الجليل بشر.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٥.

نسبة الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة من الشركات التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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
	٢٠٢٤	٢٠٢٥			
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 MEG (ش.م.م)
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال	مملوكة بنسبة ٩٩,٩٩٩٩٧٪ لشركة ميج مصر للزجاج MEG (ش.م.م)	مملوكة بنسبة ٩٩,٩٩٩٩٧٪ لشركة ميج مصر للزجاج MEG (ش.م.م)	جنيه مصري	مصر	شركة مصر لصناعه الزجاج (ش.م.م)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(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 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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٤ ومع أي تصريحات صدرت عن المجموعة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

٢-٢ 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 تقييمًا 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. ووافق 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(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 أن 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 "أثر 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) (١ جنيه استرليني = ٥٩,٦١ جنيه مصري) (١ يورو = ٥٠,٩٧ جنيه مصري) لتوفير مصدر للعملات الأجنبية لاحقاً لتاريخ تطبيق المعيار المعدل خلال مارس ٢٠٢٤، كما هو ملخص أدناه.

(ب) مركز العملات

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

الرصيد القائم من ١ يناير ٢٠٢٥ يورو	الرصيد القائم من ١ يناير ٢٠٢٥ جنيه استرليني	الرصيد القائم من ١ يناير ٢٠٢٥ دولار أمريكي	بنود قائمة المركز المالي
-	-	١٩,٥٣٢,٠٠٠	إجمالي الأصول بالعملة الأجنبية
-	-	٧٠٣,٤٧١	النقدية وما في حكمها
-	-	٢٠,٢٣٥,٤٧١	المدينون التجاريون
-	-	-	الإجمالي
-	-	(٦٦,٦٦٦,٦٦٩)	إجمالي الالتزامات بالعملة الأجنبية
(٢٨٣,١٩٣)	(٢٠,٨٠٩)	(١,٩٢٠,٦٨٣)	القروض
(٢٨٣,١٩٣)	(٢٠,٨٠٩)	(٦٨,٥٨٧,٣٥٢)	الدائنون التجاريون
(٢٨٣,١٩٣)	(٢٠,٨٠٩)	(٤٨,٣٥١,٨٨١)	الإجمالي
-	-	-	مركز صافي الالتزامات

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(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)

(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) / جنيه مصري	ضريبة الدخل المؤجلة ربح / (خسارة) جنيه مصري	صافي التأثير على الأرباح المرحلة (نقص) / زيادة جنيه 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	(٢,٧٠٢,٥٣٥)	
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 وفقًا 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.

٤- معلومات الأرباح أو الخسائر

(أ) إيرادات من العقود مع العملاء

فترة الثلاثة أشهر المنتهية	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
مبيعات محلية	٦٢٣,٢١٢,٥٩٦	٧١٢,٦٥٨,٨١٥	
مبيعات تصدير	٥٦٤,٥٠٣,٣٥٠	٧٠٤,٤٦٢,١٣٧	
	١,١٨٧,٧١٥,٩٤٦	١,٤١٧,١٢٠,٩٥٢	

(ب) إيرادات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دعم الصادرات	٦٠,٥٣٩,٧٦٣	٣٤,٧٥٥,٢٩٥	
مبيعات خردة	١٤,١٢١,١٨٠	٦,٨٧٣,٢٨٥	
مخصصات انتفى الغرض منها	٢٢٩,٢٣١	١٧,٥٦٤	
أرباح ترجمة عملات أجنبية الناتجة عن أنشطة التشغيل	٢٤٥,٤٣٠,٣٨٨	-	
أرباح بيع أصول ثابتة	-	٧٨,٤١٨	
إيرادات أخرى	٤,٢٤٧,٠٨١	٥,١٢٤,٩٧٩	
استرداد تأمين	٢١٨,٣٤٩	-	
	٣٢٤,٧٨٥,٩٩٢	٤٦,٨٤٩,٥٤١	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٤- معلومات الأرباح أو الخسائر (تابع)

(ج) مصروفات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١,٣٥٩,١٥٩	-	مصروفات استشارية
٤,١٢١,٣٤٤	٥,٥٠٤,٦٣٠	المساهمة التكافلية
٣,٩٠٣,٧٦٢	٢,٥٧٥,٦٩١	خسائر إنتاج غير متكررة
-	٨١٦,١٠٨	مخصصات مكونة
-	٩٤٧,٩١٥	فروق ضريبية
٨,٧٦٧	-	خسائر بيع أصول ثابتة
١,٧٧٢,٧١٧	٣,٧٩١,٩٧٩	صندوق تمويل التدريب والتأهيل
-	٤,٢٧٠,٨١٧	خسائر ترجمة عملات أجنبية الناتجة عن أنشطة التشغيل
٣,٢٥٢,٤٣١	٤,٢٠٤,٧٩٥	مصروفات أخرى
-	٢٤٤,٥٠٨	ضريبة دمغة دعم الصادرات
١٤,٤١٨,١٨٠	٢٢,٣٥٦,٤٤٣	

(د) ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(١٨٠,٦٦٢,٣٨٤)	(٧٨,٢٦٠,٤٤٦)	ضريبة دخل جارية
٨٠,٤٠٥,٤١٤	(١١,١٠٢,٩٧٠)	ضريبة دخل مؤجلة
(١٠٠,٢٥٦,٩٧٠)	(٨٩,٣٦٣,٤١٦)	

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ميج) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٥- الأصول الثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	أراضي	مباني	وحدات واسطوانات	الآت	سيارات و وسائل نقل	اثاث ومعدات مكتبية	حسابات آتية وبرايج	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
مجموع الإهلاك									
الرصيد أول العام	٤٢٢,٦٤٤,٨٢٢	٧٨٨,٥٥٥,١١٢	٢,٨٣٣,٠٢٨,٨٦٥	٤٥,٨٤٤,٩٤٩	٢,٨٣٣,٠٢٨,٨٦٥	٢٣,٧٢٦,٩٦٠	٢٠,٧١١,٣٠٠	٧٥,٤٨٥,٣٨٠	٣,٧٠٩,٩٩٧,٣٨٨
الإضافات	-	٨,٦٣٤,٩٣٤	٣١٢,٦٧٧,١١٦	٤,٦٨٩,٠٤٠	٤,٦٨٩,٠٤٠	٤,٦١٧,٤٧١	٣,١٢٣,٣٣٠	٢٦٤,٦٠٢,٧٣١	٥٩٨,٣٤٤,٥٢٢
الاستيعادات	-	-	(٤٥,٣٨٥,١٤١)	(٢٧٤,٦٧١)	(٢٧٤,٦٧١)	(١٣٨,٠٧٠)	(١٦,١٧٠)	(٢,٩٠٠,٦٥٣)	(٤٨,٧١٤,٧٠٥)
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٢٢,٣٠٩,٩٩٢	٢١٧,٣٨٧,٢٦٢	-	-	٩٤١,٢٠١	٦٢٣,٩١٨	(٢٤١,٢١٢,٣٧٣)	-
الرصيد في نهاية العام	٤٢٢,٦٤٤,٨٢٢	٣١٩,٥٠٠,٠٣٨	٣,٣١٧,٧٠٨,١٠٢	٥٠,٢٥٩,٣١٨	٣,٣١٧,٧٠٨,١٠٢	٢٩,١٤٧,٥٦٢	٢٤,٤٤٢,٧٧٨	٩٥,٩٢٥,٠٨٥	٤,٢٥٩,٦٢٧,٢٠٥
مجموع الإهلاك									
الرصيد أول العام	-	(١٣١,٠٨٤,٩٦٤)	(١,٣٧٨,٠٥٨,٠٥٥)	(٢٧,٥٥٠,٨٨٣)	(١,٣٧٨,٠٥٨,٠٥٥)	(١٤,٦٢٩,١٨٠)	(١٤,٨٢٥,٤٢٣)	-	(١,٥٦٦,١٤٨,٥٠٥)
مصرف الإهلاك	-	(١٢,٩٤٦,١٧٧)	(٢١٣,٥٢٨,٥٣٥)	(٥,٨٣٠,٧٢٤)	(٢١٣,٥٢٨,٥٣٥)	(٣,٤٣٧,٤٥٨)	(٢,٧٧٤,٣٨٠)	-	(٧٨٨,٥٠٧,٦٧٤)
إهلاك استيعادات	-	-	٤٥,٣١٧,٥٩٠	٢٧٤,٦٧١	٢٧٤,٦٧١	١٣٧,٧٢٤	٧,٧٤٨	-	٤٥,٧٣٧,٧٣٣
الرصيد في نهاية العام	-	(١٤٤,٠٣١,٦٤١)	(١,٥٥٩,٢٦٩,٠٠٠)	(٣٣,٠٩٦,٩٣٦)	(١,٥٥٩,٢٦٩,٠٠٠)	(١٧,٩٢٨,٩١٤)	(١٧,٥٩١,٩٥٥)	-	(١,٨٠٨,٩١٨,٤٤٦)
صافي القيمة الدفترية في نهاية العام	٤٢٢,٦٤٤,٨٢٢	١٧٥,٤٦٨,٣٩٧	١,٧٢١,٤٣٩,١٠٢	١٧,١٦٢,٣٨٢	١,٧٢١,٤٣٩,١٠٢	١١,٢١٨,٦٤٨	٦,٨٥٠,٣٢٣	٩٥,٩٢٥,٠٨٥	٢,٤٥٠,٧٠٨,٧٥٩
٣١ مارس ٢٠٢٥									
مجموع الإهلاك									
الرصيد أول الفترة	٤٢٢,٦٤٤,٨٢٢	٣١٩,٥٠٠,٠٣٨	٣,٣١٧,٧٠٨,١٠٢	٥٠,٢٥٩,٣١٨	٣,٣١٧,٧٠٨,١٠٢	٢٩,١٤٧,٥٦٢	٢٤,٤٤٢,٧٧٨	٩٥,٩٢٥,٠٨٥	٤,٢٥٩,٦٢٧,٢٠٥
الإضافات	-	٢,٢٢٢,٦٤٥	١١٥,٧٤٩,٠٠٧	٣٢٩,٣٥٠	١١٥,٧٤٩,٠٠٧	٦١٨,٨٥٩	١,٢٢٠,٢١٦	٤٢١,٢٤٨,١٣٨	٥٤١,٣٨٨,٧١٥
الاستيعادات	-	-	(١٢٥,٩٢٥)	-	(١٢٥,٩٢٥)	-	-	-	(١٢٥,٩٢٥)
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٤١٣,١١٨	٤٣٩,٨٩٩,٩١٤	-	٤٣٩,٨٩٩,٩١٤	-	-	(٤٤٠,٣١٣,٠٣٢)	-
الرصيد في نهاية الفترة	٤٢٢,٦٤٤,٨٢٢	٣٢٢,١٣٥,٨٠١	٣,٨٧٣,٢٣١,٠٩٨	٥٠,٥٨٨,٦٦٨	٣,٨٧٣,٢٣١,٠٩٨	٢٩,٧٦٦,٤٢١	٢٥,٦٢٢,٤٩٤	٧٦,٨٦٠,٦٩١	٤,٨٠٠,٨٨٩,٩٩٥
مجموع الإهلاك									
الرصيد أول الفترة	-	(١٤٤,٠٣١,٦٤١)	(١,٥٥٩,٢٦٩,٠٠٠)	(٣٣,٠٩٦,٩٣٦)	(١,٥٥٩,٢٦٩,٠٠٠)	(١٧,٩٢٨,٩١٤)	(١٧,٥٩١,٩٥٥)	-	(١,٨٠٨,٩١٨,٤٤٦)
مصرف الإهلاك	-	(٣,٤٠٢,٨٣٢)	(٨٦,٢٦٣,٤٢٧)	(١,٤٥٥,٥١٨)	(٨٦,٢٦٣,٤٢٧)	(٩٩٦,٨٦٧)	(٧٩٠,٤٠٦)	-	(٩٢,٩٠٩,٠٠٠)
إهلاك استيعادات	-	-	١٢٥,٩٢٥	-	١٢٥,٩٢٥	-	-	-	١٢٥,٩٢٥
الرصيد في نهاية الفترة	-	(١٤٧,٤٣٤,٤٧٣)	(١,٦٨٧,٤٠٦,٥٠٢)	(٣٤,٥٥٢,٤٥٤)	(١,٦٨٧,٤٠٦,٥٠٢)	(١٨,٩٢٥,٧٨١)	(١٨,٣٨٢,٣٦١)	-	(١,٩٠١,٧٠١,٥٧١)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة	٤٢٢,٦٤٤,٨٢٢	٤٢٢,٦٤٤,٨٢٢	٢,١٩٠,٨٢٤,٥٩٦	١٦,٠٣٦,٢١٤	٢,١٩٠,٨٢٤,٥٩٦	١٠,٨٤٠,٦٤٠	٧,٢٨٠,٣٢٣	٧٦,٨٦٠,٦٩١	٢,٨٩٩,١٨٨,٤٢٤

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ميج) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٥- الأصول الثابتة (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٤٣,٨٩٠,٩٨٩	٤٣,٨٩٠,٩٨٩	مشروع الخلاطة
٣٦,٥٩١,٠٣٠	١٣,٩٦٥,٧٩١	آلات
٨٦٠,٦١٣	١,٥٧٠,١٩٣	مباني
٢,٦٤٥,٤٨٤	٢,٧٩٨,٧١٥	أفران
١١,٨٠٢,٤٩١	١٤,٥٥٣,٣٢٩	مشروع أرض العاشر من رمضان الجديد
١٣٤,٤٧٨	٨١,٦٧٤	أخرى
٩٥,٩٢٥,٠٨٥	٧٦,٨٦٠,٦٩١	

٦- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
١,٠٣١,٨٥٢,٨٩٤	١,٣٩٥,٣٧٧,٧٨٨	عملاء - بالصافي
٤٠٧,١٩٥,٥٠٤	٤٠١,٥٩٦,٥١٦	أصول العقود
٣٥٤,٧٣٥,٢٧٠	٣٧٩,٥٣٥,٣١٢	حوافز حكومية - دعم الصادرات
١٨٠,٣٩٦,١٨٦	٢١٥,٣٥٧,٥٠٥	مستحق من مصلحة الضرائب
٢٤٧,٠٤٩,٨٥٣	٢٧٤,٩٢٩,٧٢٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤,٦٥٩,٣٩٥	٥,٢٨٢,٦١٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٢٢٥,٨٨٩,١٠٢	٢,٦٧٢,٠٧٩,٤٦٢	

٧- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٧١٧,٢٦١,١١٨	٨٦٦,٠٠٤,٨٩٥	موردون تجاريون
٤٩٣,٧٩٠,١٧٧	٥٠٦,٠٨٠,٥٦٨	مصرفات مستحقة
٩٣,٨٣٩,٠٧٠	٥٤,١٩٢,٧٨٩	التزامات العقود
٤,٤٧٦,٩٦٣	٦,٩٦٩,٣٩٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٠,٧٠٥,٥٥٧	٣٦,٥٥٠,٨١٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٨,١٦٦,٢٧٢	٣١,٤٣٥,٠١٩	المستحق إلى مصلحة الضرائب
١,٣٦٨,٢٣٩,١٥٧	١,٥٠١,٢٣٣,٤٧٨	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٨- قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٨٤٧,٣٣٣,٣٤١	٨٤٣,٠٠٠,٠٠٩	(أ) قروض بنكية - الجزء المتداول
٧٦٢,٣٧٨,٤٥٦	٩٩٣,٦٠١,٣٦٦	قروض بنكية
١,٦٠٩,٧١١,٧٩٧	١,٨٣٦,٦٠١,٣٧٥	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
		إجمالي الجزء المتداول
١,٦٩٤,٦٦٦,٧٧٤	١,٦٨٦,٠٠٠,١٠٦	(ب) قروض بنكية - الجزء غير المتداول
١,٦٩٤,٦٦٦,٧٧٤	١,٦٨٦,٠٠٠,١٠٦	قروض بنكية
٣,٣٠٤,٣٧٨,٥٧١	٣,٥٢٢,٦٠١,٤٨١	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، وإنسيابية 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 ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٥٢٩,٠٠٠,١١٥ 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 ٥٩٧ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٩٨ 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 ٢٠٢٥ قيمة ١٢٦,٦٣٥,٧٧٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: قيمة ٦٥,٦٩٢,٨١٤ جنيه مصري).

٩- رأس المال المصدر و المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٦٢,٦٢٧,٩٩٣ جنيه مصري موزعاً على ٦٢,٦٢٧,٩٩٣ سهم بقيمة اسمية جنيه مصري واحد للسهم، موزعة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٥			
عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة	
٥٨,٢٥٠,٣٥٧	٥٨,٢٥٠,٣٥٧	٩٣,٠١٪	مينا جلاس القابضة المحدودة
٣,٩٦٨,١٧٥	٣,٩٦٨,١٧٥	٦,٣٤٪	شركة اي جي سي القابضة المحدودة
٤٠٩,٤٦١	٤٠٩,٤٦١	٠,٦٥٪	مساهمون آخرون
٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	١٠٠٪	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			
عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة	
٥٨,٢٥٠,٣٥٧	٥٨,٢٥٠,٣٥٧	٩٣,٠١٪	مينا جلاس القابضة المحدودة
٣,٩٦٨,١٧٥	٣,٩٦٨,١٧٥	٦,٣٤٪	شركة اي جي سي القابضة المحدودة
٤٠٩,٤٦١	٤٠٩,٤٦١	٠,٦٥٪	مساهمون آخرون
٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	١٠٠٪	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

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 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 والفعالية 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 المضمومة للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٥			
١,٤٠٨,٦٣٦,٢٧٣	-	-	-
٩٩٣,٦٠١,٣٦٦	-	-	-
٤٢١,٥٠٠,٠٠٤	٤٢١,٥٠٠,٠٠٥	٨٤٣,٠٠٠,٠٥٣	٨٤٣,٠٠٠,٠٥٣
٢٢٦,٤٩٩,٤٧٣	٧٩,٨٩٠,٩٦٠	٩٩,٨٦٣,٧١٥	١٩,٩٧٢,٧٥٤
٣,٠٥٠,٢٣٧,١١٦	٥٠١,٣٩٠,٩٦٥	٩٤٢,٨٦٣,٧٦٨	٨٦٢,٩٧٢,٨٠٧
الإجمالي			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			
١,٢٥١,٧٥٦,٨٧٧	-	١٩,٦٩٥,٢١٨	-
٧٦٢,٣٧٨,٤٥٦	-	-	-
٤٢٣,٦٦٦,٦٧١	٤٢٣,٦٦٦,٦٧٠	٨٤٧,٣٣٣,٣٣٠	٨٤٧,٣٣٣,٤٤٤
١٧٦,١٠٧,٥٤٧	٩٠,٣٣٩,٣٣١	١٢٠,٤٥٢,٤٥٣	٤٠,١٥٠,٨٣٣
٢,٦١٣,٩٠٩,٥٥١	٥١٤,٠٠٦,٠٠١	٩٨٧,٤٨١,٠٠١	٨٨٧,٤٨٤,٢٧٧
الإجمالي			

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

١١- الأدوات المالية حسب الفئة

تتمثل الأدوات المالية للمجموعة في النقدية وما في 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.

١٢- أحداث لاحقة

في ١٧ أبريل ٢٠٢٥، قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس خفض سعري عائد الإيداع والاقتراض لليلة واحدة و سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس إلى ٢٥٪ و ٢٦٪ و ٢٥٪ على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٥٪.