

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

تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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 المجمعَة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعَة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المجمعَة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعَة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعَة 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. ويقبل 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 المجمعَة المختصرة.

الاستنتاج

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

محمد المعتز
سجل المحاسبين والمراجعين ١٢٧٤٧
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٣
مركز كوبرز عزالدين ودياب وشركاهم
PwC
القاهرة في ٧ نوفمبر ٢٠٢٣

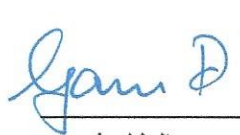
شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
		٥	الأصول الثابتة
١,٧٤٨,٢٣٠,١٣٩	٢,١٠٨,٤٤٢,٢٥١		مدفوعات مقدماً لشراء أصول ثابتة
٥٠,٠١٨,٣٩١	٣١,٨٥٠,٠٠٢		الأصول غير الملموسة
٢٦١,٠٢٥,٩٦٢	٢٦٠,٣٢٢,٤٠٢		أصول ضريبية مؤجلة
٦٧,٤٥٨,١٢٨	١٦١,٤٢٧,٧٧٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,١٢٦,٧٣٢,٦٢٠	٢,٥٦٢,٠٤٢,٤٢٥		الأصول المتداولة
			المخزون
٥٤٧,٠٦٧,٦٠١	٥٢٥,٣١٢,٤٧٣		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٥٨,٩٦٧,٦٤٥	١,٤٥٧,٣٧٣,٨٠١	٦	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١٣٢,٦٢٥,٨٩٧	-		النقدية وما في حكمها
٥٩٨,٩٥٠,٢١٨	١,٠٥١,٧٩٤,٨١٢		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٣٣٧,٦١١,٣٦١	٣,٠٣٤,٤٨١,٠٨٦		إجمالي الأصول
٤,٤٦٤,٣٤٣,٩٨١	٥,٥٩٦,٥٢٣,٥١١		
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣		احتياطيات
٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧	٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧		الأرباح المرحلة
١٤٢,٨٢٢,٨٢٢	٥٥٣,٩٩٦,٧١٢		إجمالي حقوق الملكية
٨٧٩,٥٠٣,١٥٢	١,٢٩٠,٦٧٧,٠٤٢		الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
		٨ (ب)	قروض بنكية - الجزء الغير متداول
١,٦٤٩,٤٢٨,٠٤٤	١,٨٠١,٩١٦,٧٤٦		التزامات مزايا التقاعد
١٣,٤٨٨,٠٧٦	١٦,٢٧٨,٣٦٢		التزامات ضريبية مؤجلة
٣,٧٧٩,٣٢٢	٩,٤٠٠,١٢٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١,٦٦٦,٦٩٥,٤٤٢	١,٨٢٧,٥٩٥,٢٣٢		الالتزامات المتداولة
			المخصصات
٤٤,٨٩٧,٩٧٧	٨٠,٥٠٣,٩٤٠		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٩٤٠,٣٤٣,٤٧٦	٩٤٢,٤٩٣,٧٦٨	٧	التزام ضريبية الدخل
١٣٢,٦٦٠,١٧٨	٢٢٠,٥٤٣,٧٦٠		قروض بنكية - الجزء المتداول
٧٥١,٠٧١,٩٢٧	١,١٠٧,٣٤١,٥٣٥	٨ (أ)	الفوائد المستحقة
٤٩,١٧١,٨٢٩	١٢٧,٣٦٨,٢٣٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٩١٨,١٤٥,٣٨٧	٢,٤٧٨,٢٥١,٢٣٧		إجمالي الالتزامات
٣,٥٨٤,٨٤٠,٨٢٩	٤,٣٠٥,٨٤٦,٤٦٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٤,٤٦٤,٣٤٣,٩٨١	٥,٥٩٦,٥٢٣,٥١١		

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

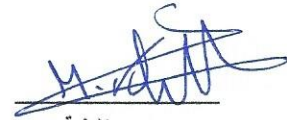
- تقرير الفحص المحدود مرفق



عبد الجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة



بيتر كاربينتر
عضو مجلس إدارة



محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٧ نوفمبر ٢٠٢٣

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
٧٣٢,١٦٧,٩٤٠	١,٠٥٤,٣٩٦,٥٥٣	٢,٠٠٤,١٢٧,٣٠٣	٣,٠٢٨,٤٤٨,٢٦٨		إيرادات من العقود مع العملاء
(٥٠٨,٦٦٤,٤٠٤)	(٥٩٧,١١٢,٨٣٦)	(١,٣٦٢,٩٣٤,٣٩٨)	(١,٧٠٠,٢٨٩,٧٧٣)		تكلفة المبيعات
٢٢٣,٥٠٣,٥٣٦	٤٥٧,٢٨٣,٧١٧	٦٤١,١٩٢,٩٠٥	١,٣٢٨,١٥٨,٤٩٥		مجمول الربح
(٢٠,٠٦٧,١٠٥)	(٢٦,٦٨٤,٧٥٠)	(٥٦,٠٣١,٣٩٤)	(٧٧,٦٧١,٧٤٣)		مصروفات بيع وتسويق
(٣١,٥٦٢,٨٦٤)	(٤٥,٠٠٧,٢٤٣)	(٩١,٢٨٠,٢٥٠)	(١٢٦,٥٤٩,٠٧٧)		مصروفات عمومية وإدارية
٥٥,٦٩٣,٨٠٢	٥٨,٤٧٦,٥٦٢	٢٤٣,٢٢٢,٢٨٢	٢٩١,٧٢٥,٢٢٠	٤ (أ)	إيرادات التشغيل أخرى
(١٢,٦٢٥,١٣٠)	(٤٥,٣٨٤,٥٦٦)	(٣٢,٢٩٧,٨١١)	(٨٥,٩٨٨,٨٢٥)	٤ (ب)	مصروفات التشغيل أخرى
٢١٤,٩٤٢,٢٣٩	٣٩٨,٦٨٣,٧٢٠	٧٠٤,٨٠٥,٧٣٢	١,٣٢٩,٦٧٤,٠٧٠		ربح التشغيل
(٤٤,٦٨٧,٩٩٢)	(١٠٤,٦٧٣,٤١٥)	(١١٩,٠١٤,٣٠٧)	(٢٨٤,٤٣٩,٧٠٩)		تكاليف تمويلية
(٦٨,٨٢٦,٩٧٤)	٧٥٠,٠٠٠	(٣٧٢,٣٢٧,٨٩٨)	(٥١٢,٦١٤,١٥٤)		فروق ترجمة عملات اجنبية
١١,٠١٠,٦١٨	١٥,٨٠٣,٤٣٠	٢٦,٣٢٠,٥٤٩	٣٩,٢٢٩,٩١٦		إيرادات تمويلية
(١٠٢,٥٠٤,٣٤٨)	(٨٨,١١٩,٩٨٥)	(٤٦٥,٠٢١,٦٥٦)	(٧٥٧,٨٢٣,٩٤٧)		تكاليف التمويل - بالصافي
١١٢,٤٣٧,٨٩١	٣١٠,٥٦٣,٧٣٥	٢٣٩,٧٨٤,٠٧٦	٥٧١,٨٥٠,١٢٣		الربح قبل الضريبة
(٣٥,٠٩٨,١٦١)	(٧٨,٨٠٦,٥٢٤)	(٢١,٥١٠,٦٥٥)	(١٤٢,٠١٤,٢٥٧)	٤ (ج)	ضرائب الدخل
٧٧,٣٣٩,٧٣٠	٢٣١,٧٥٧,٢١١	٢١٨,٢٧٣,٤٢١	٤٢٩,٨٣٥,٨٦٦		صافي ربح الفترة
١,٠٢	٣,١٢	٣,٨٢	٦,٢٨		نصيب السهم الأساسي في الأرباح
٠,٧٨	٣,١٢	٢,٩٤	٦,٢٨		نصيب السهم المخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٧٧,٣٣٩,٧٣٠	٢٣١,٧٥٧,٢١١	٢١٨,٢٧٣,٤٢١	٤٢٩,٨٣٥,٨٦٦	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٧٧,٣٣٩,٧٣٠	٢٣١,٧٥٧,٢١١	٢١٨,٢٧٣,٤٢	٤٢٩,٨٣٥,٨٦٦	إجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة
				إجمالي الدخل الشامل الأخر عن الفترة
٧٧,٣٣٩,٧٣٠	٢٣١,٧٥٧,٢١١	٢١٨,٢٧٣,٤٢١	٤٢٩,٨٣٥,٨٦٦	العائد إلي:
-	-	-	-	حقوق المساهمين
٧٧,٣٣٩,٧٣٠	٢٣١,٧٥٧,٢١١	٢١٨,٢٧٣,٤٢	٤٢٩,٨٣٥,٨٦٦	حصص غير مسيطرة

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة – عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

إجمالي حقوق الملكية	ارباح مرحلة	المدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال	احتياطات			رأس المال المصدر والمدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			احتياطي آخر	احتياطي علاوة الإصدار	احتياطي قانوني		
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
٢١٨,٢٧٣,٤٢١	٢١٨,٢٧٣,٤٢١	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة
(٢٢,٦٩٧,٥٥٠)	(٢٢,٦٩٧,٥٥٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للعاملين
٩٧٨,٨١٧,٠٩٠	٢٨٥,١٦٢,٠٧٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٨٧٩,٥٠٣,١٥٢	١٤٢,٨٢٢,٨٢٢	-	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
٤٢٩,٨٣٥,٨٦٦	٤٢٩,٨٣٥,٨٦٦	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة
(١٨,٦٦١,٩٧٦)	(١٨,٦٦١,٩٧٦)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للعاملين
١,٢٩٠,٦٧٧,٠٤٢	٥٥٣,٩٩٦,٧١٢	-	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة – عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٣٩,٧٨٤,٠٧٦	٥٧١,٨٥٠,١٢٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
١١٦,٥٦٢,٧٥٠	٢٨٠,٨٩٤,٦٣١		مصروفات فوائد
(٢٦,٣٢٠,٥٤٩)	(٣٩,٢٢٩,٩١٦)		فوائد دائنة
٩٥٦,٣٢٩	٤٦,٢٨٨,٥٥٦		مخصصات مكونة
١٢٩,٧٦٠,٠٦٥	١٦٥,١٤٠,٧٦٠		إهلاك واستهلاك
٣,٢٩٢,٢٨٢	١,٤١٣,٥٠٤	٤(ب)	خسائر بيع أصول ثابتة
٢,٧٦٨,٠٥٢	٤,٨١٥,٠٠٠		مخصص التزامات مزايا التقاعد
-	(٨٩٠,٢٧١)		مخصصات انتفى الغرض منها
٣٧٢,٣٢٧,٨٩٨	٥١٢,٦١٤,١٥٤		خسائر ترجمة عملات أجنبية غير محققة
٨٣٩,١٣٠,٩٠٣	١,٥٤٢,٨٩٦,٥٤١		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(١٢٦,٤١٠,٥٢٠)	١٦,١٠٨,٥٨٦		المخزون
(٢٧٨,١٧٠,٣٥٥)	(٤٥٢,٥٣٥,١٩٢)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٦٥,٤٤٨,٣٥٧	٢٢٨,٩٠٥		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٦,٩٤٣,٢٥٤)	(٥,٠٣٦,٠٥١)		مخصصات مستخدمة
٥٩٣,٠٥٥,١٣١	١,١٠١,٦٦٢,٧٨٩		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١,٩٧٩,٠١٣)	(٢,٠٢٤,٧١٥)		مدفوعات لمزايا معاشات التقاعد
(٧٦,٤١٣,٧٨٣)	(٢٠٥,٧٠٤,٤٢٦)		فوائد مدفوعة
(٤١,٣٤٨,٣٧٩)	(١٠١,١٩٤,٦٠١)		ضرائب الدخل المدفوعة
٤٧٣,٣١٣,٩٥٦	٧٩٢,٧٣٩,٠٤٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		٥	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٠٢,٤١١,٨٩٨)	(٤٨٦,٠٢٤,٨٤٢)		شراء أصول ثابتة
(٢٣٢,٤٦١)	-		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٤٣,٨٦٢,٧٢٦)	(٢٩,٨٤١,٢٧١)		دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢١٣,٨٥٨,٠٥٠	٣٤٢,٧٧٤,٠٣٦		متحصلات من بيع أذون الخزانة بالقيمة المستهلكة
(٢١٢,٢٥٦,٩٢١)	(٣٩٠,٥٦٠,٤٨٥)		مدفوعات لشراء أذون خزانة بالقيمة المستهلكة
١,٨٣٣,٣٩٤	٧,٩٧١,٦٩١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٦,٣٤٧,١٠١	٤٨,٣٥٨,٧٧٧		إيرادات فوائد محصلة
(٢١٦,٧٢٥,٤٦١)	(٥٠٧,٣٢٢,٠٩٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٠٦,١٩٧,١٦٥	٢٥٣,٧٩٨,٦٦٩		متحصلات من تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل
(١٥٢,١٩٥,٦٦٨)	(٢٥٧,٦٥٤,٥١٢)		سداد قروض بنكية
(٤٥,٩٩٨,٥٠٣)	(٣,٨٥٥,٨٤٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢١٠,٥٨٩,٩٩٢	٢٨١,٥٦١,١١٠		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٥٣٣,٨٤٧,٢٠٩	٥٩٨,٩٥٠,٢١٨		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٧٤٤,٤٣٧,٢٠١	٨٨٠,٥١١,٣٢٨		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
			النقدية و ما في حكمها تتمثل في :
٧٤٤,٤٣٧,٢٠٢	٨٨٠,٥١١,٣٢٨		نقدية بالبنوك
	١٧١,٢٨٣,٤٨٤		أصول مالية بالقيمة المستهلكة (فترة استحقاق اقل من ٣ شهور)
٧٤٤,٤٣٧,٢٠٢	١,٠٥١,٧٩٤,٨١٢		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم ١ حتى الإيضاح ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

١- مقدمة

تأسست شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" 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 ١٩٣٧٧٠ القاهرة. ويقع مقر المجموعة الرئيسي في 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 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 الجليل بشر.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة للمجموعة في ٧ نوفمبر ٢٠٢٣.

نسبة الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة من الشركات التالية كما في ٣٠ سبتمبر 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	شركة الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات
تصنيع العبوات الزجاجية	٩٩,٩٩٩٩٣%	٩٩,٩٩٩٩٣%	جنيه مصري	مصر	ميغ مصر للزجاج (ش.م.م) 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	شركة مصر لصناعة الزجاج ش.م.م
	لشركة ميغ مصر للزجاج (ش.م.م) MEG	لشركة ميغ مصر للزجاج (ش.م.م) MEG			

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 للمجموعة 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) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(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

أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ في ٦ مارس ٢٠٢٣، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية. وتتخصص أهم التعديلات والتي يتم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٣ فيما يلي:

اسم المعيار	ملخص التعديل	التأثير المحتمل علي القوائم الماليه	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكها"	<p>"نطاق المعيار" تم تعديل نطاق المعيار ليشتمل "النباتات المثمرة"</p> <p>"القياس" - تم اضافته خيار تطبيق نموذج اعاده التقييم للأصول الثابتة - يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم و التثمين ضمن المقيدون في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية. - تم إضافة فقرة ٢٠/ أ والتي بموجبها يجب على المنشأة إثبات المتحصلات من بيع أي مخرجات تنتج اثناء إيصال الأصل الثابت إلى الحالة اللازمة ليكون قابل للتشغيل بالطريقة التي تستهدفها الإدارة ضمن الأرباح أو الخسائر.</p> <p>"الافصاحات" تم اضافته بعض الافصاحات الجديدة الخاصة بنموذج اعاده التقييم.</p>	المعيار ليس له تأثير علي القوائم المالية	يمكن تطبيق المنشاه التعديلات الخاصه باضافه خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات الماليه تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ وذلك باثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى باضافته الى حساب فائض إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول الغير ملموسة"	<p>"نطاق المعيار" تم تعديل نطاق معيار الأصول غير ملموسة ليشتمل الحقوق التي يحتفظ بها المستأجر بموجب اتفاقيات الترخيص لبنود مثل أفلام الصور المتحركة، وتسجيلات الفيديو، والمسرحيات، والمخطوطات، وبراءة الاختراع، وحقوق التأليف والنشر.</p> <p>"القياس" - تم اضافته خيار تطبيق نموذج اعاده التقييم للأصول الغير ملموسة - يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم و التثمين ضمن المقيدون في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية</p> <p>"الافصاحات" تم اضافته بعض الافصاحات الجديده الخاصه بنموذج اعاده التقييم</p>	المعيار ليس له تأثير علي القوائم المالية	تطبيق المنشاه التعديلات الخاصه باضافه خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات الماليه تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ذلك باثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى باضافته الى حساب إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها المنشاه بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(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

اسم المعيار	ملخص التعديل	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
تعديلات علي معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول الغير ملموسة" تتعلق بالاهلاك والاستهلاك	يوضح هذا التعديل عدم جواز استخدام طريقة الإهلاك التي تعتمد على الإيرادات المتولدة من النشاط والذي يتضمن استهلاك الأصل. حيث ان توليد الإيرادات المتعلقة بالأصل يعكس عوامل أخرى بخلاف استهلاك المنافع الاقتصادية المتعلقة بالأصل. من الممكن دحض هذا الافتراض في حالات محدودة تتعلق بالأصول غير الملموسة عندما يكون هناك ارتباط وثيق بين حجم الإيرادات والأصل غير الملموس.	المعيار ليس له تأثير علي القوائم المالية	تطبق علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣

معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية" معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "أثار التغيرات في أسعار الصرف العملات الاحتمالية" معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الاصول" معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتدولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"

٣- المعلومات القطاعية

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

٤- معلومات الأرباح أو الخسائر

(أ) إيرادات التشغيل الأخرى

فترة ثلاث أشهر المنتهية		فترة التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٢٣,٣٨٠,٨٥	٣٩,٠٢٠,٢٥	٧١,٠٤٨,٠٣٨	١٥٦,٩٥٥,٦٩٦	دعم الصادرات
.	.	.	.	استرداد التأمين المتعلق بالحريق
٣,٦٦٥,٢١٥	-	٤٨,٦٩٦,٧٥٧	-	مبيعات خردة
٥,٤٢٩,٧٩٧	٥,١١٩,٩٤٨	١٥,٧٧٩,٥٧٧	١٥,٤١٠,٩٣٠	أرباح بيع أصول ثابتة
١,٠٣٥,٠٨٨	-	-	-	مخصصات انتفى الغرض منها
١٩١,٠٧٢	-	-	٨٩٠,٢٧٠	أرباح ترجمة عملات أجنبية
٢١,٩٩١,٧٨	-	١٠٧,٦٣٧,٦١٧	٩٧,٥٥٩,١٥٢	الناجمة عن أنشطة التشغيل
.	.	.	.	أرباح أخرى
-	١٤,٣٣٦,٣٦	٦٠,٢٩٣	٢٠,٩٠٩,١٧٢	
٥٥,٦٩٣,٨٠	٥٨,٤٧٦,٥٦	٢٤٣,٢٢٢,٢٨٢	٢٩١,٧٢٥,٢٢٠	
٢	٢			

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

٤- معلومات الأرباح أو الخسائر (تابع)

(ب) مصروفات التشغيل الأخرى

فترة التسعة أشهر المنتهية

فترة الثلاث أشهر المنتهية		فترة التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
-	-	٢٧٥,٨٠٠	١,٨٠٧,١١٢	مصروفات استشارية
٢,٦٧٥,٢٨٢	٤,٠٥٩,٤٩٧	٧,٠٥٥,٥٧٢	١١,٤٩٤,٣٤٨	المساهمة التكافلية
٥,٣٠٠,٢٠٨	٢,٩٠٨,٦١٧	١٢,١٧١,٣٩٥	١٢,٥٤٨,٦٤٥	خسائر إنتاج غير متكررة
-	٢٩,٣٩٨,٧١٩	-	٥٠,٥٢٨,١٠١	مخصصات مكونة
-	-	٩٥٦,٣٢٩	-	مخصصات خسائر ائتمانية متوقعة
-	-	١,٠٠٢,٣٩٧	١,١١٠,٩٩٣	فروق ضريبية
-	٢,٧٦٦,٨٠٥	٣,٢٩٢,٢٨٠	١,٤١٣,٥٠٤	خسائر بيع أصول ثابتة
-	٩٧٢,٤٩٨	-	-	خسائر ترجمة عملات أجنبية
٤,٦٤٩,٦٤٠	٥,٢٧٨,٤٣٠	٧,٥٤٤,٠٣٨	٧,٠٨٦,١٢٢	الناتجة عن أنشطة التشغيل
١٢,٦٢٥,١٣٠	٤٥,٣٨٤,٥٦٦	٣٢,٢٩٧,٨١١	٨٥,٩٨٨,٨٢٥	مصروفات أخرى

(ج) ضريبة الدخل

فترة التسعة أشهر المنتهية

فترة الثلاث أشهر المنتهية		فترة التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(٤٩,٩٢٣,٥٣٧)	(٧٠,٨١١,٤٧٦)	(١١٩,١١٠,٣٧١)	(٢٣٠,٣٦٣,٠٩٧)	ضريبة الدخل
١٤,٨٢٥,٣٧٦	(٧,٩٩٥,٠٤٨)	٩٧,٥٩٩,٧١٦	٨٨,٣٤٨,٨٤٠	ضريبة الدخل المؤجلة
(٣٥,٠٩٨,١٦١)	(٧٨,٨٠٦,٥٢٤)	(٢١,٥١٠,٦٥٥)	(١٤٢,٠١٤,٢٥٧)	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

٥- الأصول الثابتة							
أراضي	مباني	آلات ومعدات وإسطمبات	سيارات ووسائل نقل	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آلية وبرامج	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢							
التكلفة							
٣٤١,٩٨٢,٩٩٩	٢٣٣,٥١٨,٣١٥	٢,١٢٠,٠٣١,٦٦٤	٢٩,٤٧٤,٢٩٥	١٣,٩٩٥,٧٢٩	١٣,٧٧٨,٥٢٢	٦٩,٣٢٩,٠٤٨	٢,٨٢٢,١١٠,٥٧٢
٧,٠٦٧,٣٨٦	١٨,٢٩٩,٥٨٥	١٦٣,٠٠١,٠٥٥	٣,٩٣٤,٨٤٦	١,٦٠٧,٧٣٨	٣,٥٥٢,٤٧٠	٢٣٠,١٤١,٨٦٤	٤٢٧,٦٠٤,٩٤٤
-	-	(٢٧,٨٣٣,٠٧٩)	(٢٠٢,٦٩١)	(٢,٠٠٠)	-	-	(٢٨,٠٣٧,٧٧٠)
-	١٣,٩٣٧,٣٥٩	٦٥٧,١٢٥	-	-	-	(١٤,٥٩٤,٤٨٤)	-
٣٤٩,٠٥٠,٣٨	٥	٢٦٥,٧٥٥,٢٥٩	٣٣,٢٠٦,٤٥٠	١٥,٦٠١,٤٦٧	١٧,٣٣٠,٩٩٢	٢٨٤,٨٧٦,٤٢٨	٣,٢٢١,٦٧٧,٧٤٦
الرصيد في نهاية العام							
مجمع الإهلاك							
-	(١٠٨,٦٣٧,٤٩٩)	(١,١٦٩,٩٣٠,٥٧٩)	(٢٠,٣٣٨,٣٣٤)	(١١,٥٨٣,٠٤٩)	(٩,٩٩١,٩٩٨)	-	(١,٣٢٠,٤٨١,٤٥٩)
-	(١٠,٥٨١,٠٠٧)	(١٥٩,٢٩٥,٦٧١)	(٢,٩٠٩,٢١٢)	(١,٠٢٠,٥٩٢)	(٢,٠٧١,٧٦٤)	-	(١٧٥,٨٧٨,٢٤٦)
-	-	٢٢,٧٠٧,٤١١	٢٠٢,٦٨٨	١,٩٩٩	-	-	٢٢,٩١٢,٠٩٨
-	(١١٩,٢١٨,٥٠٦)	(١,٣٠٦,٥١٨,٨٣٩)	(٢٣,٠٤٤,٨٥٨)	(١٢,٦٠١,٦٤٢)	(١٢,٠٦٣,٧٦٢)	-	(١,٤٧٣,٤٤٧,٦٠٧)
٣٤٩,٠٥٠,٣٨	٥	١٤٦,٥٣٦,٧٥٣	١٠,١٦١,٥٩٢	٢,٩٩٩,٨٢٥	٥,٢٦٧,٢٣٠	٢٨٤,٨٧٦,٤٢٨	١,٧٤٨,٢٣٠,١٣٩
صافي القيمة الدفترية في نهاية العام							
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣							
التكلفة							
٣٤٩,٠٥٠,٣٨٥	٢٦٥,٧٥٥,٢٥٩	٢,٢٥٥,٨٥٦,٧٦٥	٣٣,٢٠٦,٤٥٠	١٥,٦٠١,٤٦٧	١٧,٣٣٠,٩٩٢	٢٨٤,٨٧٦,٤٢٨	٣,٢٢١,٦٧٧,٧٤٦
-	١٨,٧٢٠,٨٢٨	٤١٢,١٧٣,٥٨٣	١١,٩٦٣,٧٥٠	٧,٢٢٧,٨٥٠	٢,٨٤٧,٢٠٢	٨١,١٠١,٢٩٠	٥٣٤,٠٣٤,٥٠٣
-	-	(١٤٣,٢٥٧,٨٠١)	-	(٣,١٠٠)	-	-	(١٤٣,٢٦٠,٩٠١)
-	١,٧٠٩,٦٦٧	٢٢٣,٥٢٤,٧٤٤	-	-	-	(٢٢٥,٢٣٤,٤١١)	-
٣٤٩,٠٥٠,٣٨٥	٢٨٦,١٨٥,٧٥٤	٢,٧٤٨,٢٩٧,٢٩١	٤٥,١٧٠,٢٠٠	٢٢,٨٢٦,٢١٧	٢٠,١٧٨,١٩٤	١٤٠,٧٤٣,٣٠٧	٣,٦١٢,٤٥١,٣٤٨
الرصيد في نهاية الفترة							
مجمع الإهلاك							
-	(١١٩,٢١٨,٥٠٦)	(١,٣٠٦,٥١٨,٨٣٩)	(٢٣,٠٤٤,٨٥٨)	(١٢,٦٠١,٦٤٢)	(١٢,٠٦٣,٧٦٢)	-	(١,٤٧٣,٤٤٧,٦٠٧)
-	(٨,٥٥٧,٢٢٧)	(١٤٩,٤٩٩,١٣٢)	(٣,٠١٠,٨٠٥)	(١,٣١٣,٢٥٤)	(٢,٠٥٦,٧٨٢)	-	(١٦٤,٤٣٧,٢٠٠)
-	-	١٣٣,٨٧٤,٨٠٦	-	٩٠٤	-	-	١٣٣,٨٧٥,٧١٠
-	(١٢٧,٧٧٥,٧٣٣)	(١,٣٢٢,١٤٣,١٦٥)	(٢٦,٠٥٥,٦٦٣)	(١٣,٩١٣,٩٩٢)	(١٤,١٢٠,٥٤٤)	-	(١,٥٠٤,٠٠٩,٠٩٧)
٣٤٩,٠٥٠,٣٨٥	١٥٨,٤١٠,٠٢١	١,٤٢٦,١٥٤,١٢٦	١٩,١١٤,٥٣٧	٨,٩١٢,٢٢٥	٦,٠٥٧,٦٥٠	١٤٠,٧٤٣,٣٠٧	٢,١٠٨,٤٤٢,٢٥١
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة							

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

٥- الأصول الثابتة (تابع)

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٤٣,٨٩٠,٩٨٩	٤٣,٨٩٠,٩٨٩	مشروع الخلاطة
٧٤,٤٠٦,١٣٠	٦,٨٩٢,٦١٠	آلات
٦٥٤,٨٥٣	١٧٩,٧٣٢	مباني
١٦٤,٧٧٧,٩١٠	-	عمره أفران
-	٨٣,٨٤٦,٧٤٣	أرض
١,١٤٦,٥٤٦	٥,٩٣٣,٢٣٣	أخرى
٢٨٤,٨٧٦,٤٢٨	١٤٠,٧٤٣,٣٠٧	

٦- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٤٦٨,٣٣٨,٦٧٢	٧٢١,٨٨٧,٣٣١	صافي العملاء التجاريين
١٨٢,٩٣٩,٨٣٥	٢٢٦,٣٣٧,١٧٨	أصول العقود
٩٩,٩٦٨,٤٨٩	١٧٣,٨٧٨,٨٧٠	دعم الصادرات
١١٧,٧٦٥,٩٩٤	١٥٨,١٠٤,٠٢٠	المستحق من مصلحة الضرائب
١٥٣,٨٦٩,٥٠٥	١٧٣,٣٧٦,٥١٤	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣٦,٠٨٥,١٥٠	٣,٧٨٩,٨٨٨	المستحق من أطراف ذات علاقة
١,٠٥٨,٩٦٧,٦٤٥	١,٤٥٧,٣٧٣,٨٠١	

٧- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٥٢١,٤٢٤,٣٢٧	٥٢١,٥١٥,٣٧٢	الدائنون التجاريون
٢٤٢,٥١٩,٤٣٩	٢٩١,٣٣٥,٥٦٩	مصروفات مستحقة
١٢١,٤٤٠,٧٨٤	٦٢,٩٨٣,٠١٤	التزامات العقود
٢,٢١٣,٨٩١	٣,١٠٠,٢٦٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٤,٣٠١,٨٧٢	٤٧,٩١٦,٢٢٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨,٣١٢,٨٦٣	١٥,٦٤٣,٣٢١	مستحق إلى مصلحة الضرائب
١٣٠,٣٠٠	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩٤٠,٣٤٣,٤٧٦	٩٤٢,٤٩٣,٧٦٨	

٨- قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٤١٢,٣٦٢,٣٩٥	٥١٤,٨٣٣,٣٣٤	أ- الجزء المتداول
٣٣٨,٧٠٩,٥٣٢	٥٩٢,٥٠٨,٢٠١	قروض بنكية
٧٥١,٠٧١,٩٢٧	١,١٠٧,٣٤١,٥٣٥	تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل
		إجمالي الجزء المتداول
١,٦٤٩,٤٢٨,٠٤٤	١,٨٠١,٩١٦,٧٤٦	ب- الجزء غير المتداول
١,٦٤٩,٤٢٨,٠٤٤		قروض بنكية
٤	١,٨٠١,٩١٦,٧٤٦	إجمالي الجزء غير المتداول

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

٢,٤٠٠,٤٩٩,٩٧			الإجمالي
١	٢,٩٠٩,٢٥٨,٢٨١		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

٨ - قروض بنكية (تابع)

وقعت شركات المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية مجمعة لقرض متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون دولار مع مؤسسة التمويل الدولية "IFC" والبنك التجاري الدولي "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 شهرًا 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 ٥٠٧ مليون جنيه مصري.
- الرهن التجاري على الأصول المنقولة للمجموعة (آلات) بقيمة دفترية تبلغ ١,٤٢٦ مليون جنيه مصري.
- قيود مفروضة على نقل ملكية أسهم الشركات التابعة المملوكة للمجموعة.

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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
٨٦٠,٧٦٧,١٧٠	-	-	-
٥٩٢,٥٠٨,٢٠١	-	-	-
٢٥٧,٤١٦,٦٦٧	٥١٢,٨٣٣,٣٣٣	١,٢٨٧,٠٨٣,٤١٣	-
٢٣٢,٤٠٦,٥٩٠	١٤٤,٤٢٧,٧٤٠	١٣١,٢٩٧,٩٤٤	-
١,٩٤٣,٠٩٨,٦٢٨	٦٥٩,٢٦١,٠٧٣	١,٤١٨,٣٨١,٣٥٧	-
الإجمالي			
٨٠٨,٣٧٥,٩٣٨	-	-	-
٣٣٨,٧٠٩,٥٣٢	-	-	-
٢٠٦,١٩٥,٧٢٨	٤١٢,٣٣٣,٣٣٤	١,٢٣٧,٠٩٤,٧١٠	-
١٤٨,٠٨٣,٧٠٧	١٩٩,٢١٣,٨٣٤	١٥٠,٢١٦,١٥٩	-
١,٥٠١,٣٦٤,٩٠٥	٢٩٨,٥٠٠,٨٥٤	١,٣٨٧,٣١٠,٨٦٩	-
الإجمالي			

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

١٠ - 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.