

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المجمعة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
١٧-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير الفحص المحدود على المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتشاة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للمعلومات المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً للمعايير المصرية للمراجعة، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه المعلومات المالية.

الاستنتاج

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



محمد المعنز

سجل المحاسبين والمراجعين ١٢٧٤٧

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٣٣

القاهرة في ٣١ أكتوبر ٢٠٢١

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
		٥	الأصول الثابتة
١,٢٨٥,٧٨٧,٣٨٤	١,٤١٨,٧٤٠,٥٢٣		أصول غير ملموسة
٢٦٠,٨٨١,٤٩٥	٢٦١,٧٢٧,٥١٨		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٦٠,٩١١,٠٢٤	-		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى - الجزء غير المتداول
٧,٨٦٥,٥٦٣	-		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٧١٥,٤٤٥,٤٦٦	١,٦٨٠,٤٦٨,٠٤١		الأصول المتداولة
			المخزون
٢٥٥,٧٧٦,٨٨٢	٢٤٩,٩٥١,٠٥٦		العملاء وأوراق القبض
٢٩٠,٤٢٤,٢١٠	٤٤٩,١١٥,٣٨٧		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٧٤,٤٩١,٦٦٥	٣٤٠,٢١١,٦٧٢		المستحق من أطراف ذات علاقة
١٦١,٦١٣,٧٦٤	١٢٠,٩٨٥,٥٥٩		أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
-	١٣٨,٤١٦,١٢٩	٣	النقدية وأرصدة لدى البنوك
٤٧٠,١١٩,٠٢٧	٣٨٩,٦٠٤,٩٢٤		إجمالي الأصول المتداولة
١,٤٥٢,٤٢٥,٥٤٨	١,٦٨٨,٢٨٤,٧٢٧		أصول محتفظ بها لغرض البيع
-	١٦٠,٩١١,٠٢٤		إجمالي الأصول
٣,١٦٧,٨٧١,٠١٤	٣,٥٢٩,٦٦٣,٧٩٢		
			حقوق الملكية
٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٢٥,١٦١,٢٦٠	٢٥,١٦١,٢٦٠		احتياطي قانوني
١٧٢,٢١٧,١٦٢	١٧٢,٢١٧,١٦٢		احتياطي علاوة إصدار
١٣,١٢٩,٠٠٧	١٣,١٢٩,٠٠٧		احتياطيات أخرى
٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢		مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال
(٧٥,٠٥٤,٦٨١)	٧٩,٢٤٣,١٦٦		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
٦١٨,٦٠٠,٣٣٠	٧٧٢,٨٩٨,١٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١,٥٧٢,٩٩٩,٦٣٠	١,٤٤٠,٠٨٣,٣٧٨	٦	قروض
٩,٨٥٣,٩٢٣	١٠,٢٠٨,٢٩٠		التزامات مزايا معاشات التقاعد
١٠٤,٢١٧,٠٣٤	١٠٦,٢٩٥,٨٦٠		التزامات ضريبة الدخل المؤجلة
١,٦٨٧,٠٧٠,٥٨٧	١,٥٥٦,٥٨٧,٥٢٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			مخصصات
٣٥,١٦٤,٢٢٣	٣٢,٨٧٧,٨٩٦		بنوك سحب على المكشوف
٢٩٤,٠٣٤,٤٩٧	٣٢٧,١٣٥,٥١٢	٦	موردون تجاريون وأوراق دفع
٢٨٠,٧٤٦,٢٣٦	٣٧٣,١١٦,٤٣٣		المصروفات المستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى
٢٥١,٨٢٧,٤٥٣	٣٣٥,٧٨١,٨٢٩		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٢٧,٦٨٨	٣٤٩,٧٥٠		قروض - الجزء المتداول
-	١٣٠,٩١٦,٦٦٧	٦	إجمالي الالتزامات المتداولة
٨٦٢,٢٠٠,٠٩٧	١,٢٠٠,١٧٨,٠٨٧		إجمالي الالتزامات
٢,٥٤٩,٢٧٠,٦٨٤	٢,٧٥٦,٧٦٥,٦١٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٣,١٦٧,٨٧١,٠١٤	٣,٥٢٩,٦٦٣,٧٩٢		

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة



الأستاذ / عبدالجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / بيتر كاربنتر
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٣١ أكتوبر ٢٠٢١

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
٣٩٧,٤٩٥,١٠٠	٤٦٠,٤٩٧,٠٤٤	١,١٨٨,٧٧٥,٣٧٧	١,٣٧٣,٤٢٣,٦٨٩		المبيعات
(٢٦١,٨٨٥,٥١٧)	(٢٩١,٤٦٦,٤٥١)	(٧٨٧,٥٥٥,٣٠٧)	(٨٥٥,٨٣٢,٩٩٥)		تكلفة المبيعات
١٣٥,٦٠٩,٥٨٣	١٦٩,٠٣٠,٥٩٣	٤٠١,٢٢٠,٠٧٠	٥١٧,٥٩٠,٦٩٤		مجمل الربح
(٤٣,٣٧٢,٠٥٧)	(٥٤,٣٣٦,٣٠١)	(١٤٤,٧٣٥,٧٣٨)	(١٦٥,٤٢٣,٦٩٣)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٧,٢٨٩,١١١)	(٢٦,٢٩٩,٦١٧)	(٧٦,٨١١,٣٨٩)	(٧٧,٧٦٠,٠٨٧)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٨,٢٦٢,٧٤٩)	(٧,٣٢٨,٣٦٧)	(٥٢,١٣٥,٢٧٥)	(٢١,٦٤٣,٠٢٧)		مصروفات تشغيل أخرى
١٤,٨١٤,٠٤٧	١٨,٦٩٠,٠٣٠	٦٤,٣٣٥,٤٢٤	٥٦,٥١١,١٠١		إيرادات تشغيل أخرى
٦١,٤٩٩,٧١٣	٩٩,٧٥٦,٣٣٨	١٩١,٨٧٣,٠٩٢	٣٠٩,٢٧٤,٩٨٦		أرباح التشغيل
(٤٨,٦٣٣,٩٥٢)	(٣٥,١٠٦,٢٢٦)	(١٥٠,٩٤٤,٤٧٩)	(١٠٤,٦٠٠,٩٣٢)	٥ (ب)	مصروفات تمويلية - بالصافي
(١٤,٢٨٦,٥٢٠)	-	(١٤,٢٨٦,٥٢٠)	-	٣	فروق القيمة الحالية لدعم الصادرات
(١,٤٢٠,٧٥٩)	٦٤,٦٥٠,١١٢	٢٦,٦٤٢,٠٩٣	٢٠٤,٦٧٤,٠٥٤		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(٤,٧٥٣,٧٥٤)	(١٦,١٤٧,٢٥٩)	(٣١,٥٧٧,٤٦٥)	(٤٠,٤٥٨,٧٣٤)	٥ (ج)	ضرائب الدخل
(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٨,٥٠٢,٨٥٣	(٤,٩٣٥,٣٧٢)	١٦٤,٢١٥,٣٢٠		صافي (خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
-	-	١٧,٨٤٣,٧٨٧	-		ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٨,٥٠٢,٨٥٣	١٢,٩٠٨,٤١٥	١٦٤,٢١٥,٣٢٠		بعد خصم ضريبة الدخل
(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٨,٥٠٢,٨٥٣	١٢,٩٠٨,٤١٥	١٦٤,٢١٥,٣٢٠		صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-		صافي ربح (خسارة) الفترة يتم توزيعه كالتالي:
(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٨,٥٠٢,٨٥٣	١٢,٩٠٨,٤١٥	١٦٤,٢١٥,٣٢٠		حقوق المساهمين بالشركة الأم
-	-	-	-		الحصص غير المسيطرة
(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٨,٥٠٢,٨٥٣	١٢,٩٠٨,٤١٥	١٦٤,٢١٥,٣٢٠		نصيب السهم في الربح (الخسارة)
(٠,١٢)	٠,٩٦	(٠,١٠)	٣,٢٦		الأساس (المخفض) عن العمليات المستمرة والعمليات غير المستمرة
-	-	٠,٣٥	-		نصيب السهم من العمليات المستمرة
(٠,١٢)	٠,٩٦	٠,٢٦	٣,٢٦		نصيب السهم من العمليات غير المستمرة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة – عن التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٨,٥٠٢,٨٥٣	١٢,٩٠٨,٤١٥	١٦٤,٢١٥,٣٢٠	صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٨,٥٠٢,٨٥٣	١٢,٩٠٨,٤١٥	١٦٤,٢١٥,٣٢٠	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٨,٥٠٢,٨٥٣	١٢,٩٠٨,٤١٥	١٦٤,٢١٥,٣٢٠	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل يتم توزيعه على:
(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٨,٥٠٢,٨٥٣	١٢,٩٠٨,٤١٥	١٦٤,٢١٥,٣٢٠	مالكي شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م
(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٨,٥٠٢,٨٥٣	١٢,٩٠٨,٤١٥	١٦٤,٢١٥,٣٢٠	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل عن الفترة العائد
(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٨,٥٠٢,٨٥٣	(٤,٩٣٥,٣٧٢)	١٦٤,٢١٥,٣٢٠	على مالكي شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
-	-	١٧,٨٤٣,٧٨٧	-	ش.م.م ينشأ من:
(٦,١٧٤,٥١٣)	٤٨,٥٠٢,٨٥٣	١٢,٩٠٨,٤١٥	١٦٤,٢١٥,٣٢٠	عمليات مستمرة
-	-	-	-	عمليات غير مستمرة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

حقوق الملكية	حقوق الغير مسيطرة	الحصص الغير	إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية العائدة عن مالكي شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م			رأس المال المدفوع	المصدر والمدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
					احتياطيات	خسائر متراكمة	مدفوعات تحت			
٥٥٠,٢٩٢,٩٣١	-	٥٥٠,٢٩٢,٩٣١	١٤٣,٣٦٢,٠٧٩	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠			
١٢,٩٠٨,٤١٥	-	١٢,٩٠٨,٤١٥	١٢,٩٠٨,٤١٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة			
(١٣,٦٤٦,٤٧٠)	-	(١٣,٦٤٦,٤٧٠)	(١٣,٦٤٦,٤٧٠)	-	-	-	توزيعات أرباح عاملين			
٥٤٩,٥٥٤,٨٧٧	-	٥٤٩,٥٥٤,٨٧٧	(١٤٤,١٠٠,١٣٤)	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
٦١٨,٦٠٠,٣٣٠	-	٦١٨,٦٠٠,٣٣٠	(٧٥,٥٥٤,٦٨١)	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١			
١١,٠٩٤,١٩٥	-	١١,٠٩٤,١٩٥	١١,٠٩٤,١٩٥	-	-	-	أثر تطبيق معايير المحاسبة الجديدة			
٦٢٩,٦٩٤,٥٢٥	-	٦٢٩,٦٩٤,٥٢٥	(٦٣,٩٦٠,٤٨٦)	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠٢١			
١٦٤,٢١٥,٣٢٠	-	١٦٤,٢١٥,٣٢٠	١٦٤,٢١٥,٣٢٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة			
(٢١,٠١١,٦٦٨)	-	(٢١,٠١١,٦٦٨)	(٢١,٠١١,٦٦٨)	-	-	-	توزيعات أرباح عاملين			
٧٧٢,٨٩٨,١٧٧	-	٧٧٢,٨٩٨,١٧٧	٧٩,٢٤٣,١٦٦	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٦,٦٤٢,٠٩٣	٢٠٤,٦٧٤,٠٥٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢٥,٥٦١,٩٩٦	١١٥,٢٩٩,٢٩٠		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
-	(١١,٠٤٥,٠٥٦)		يتم تسويته ب:
١٠٠,٠٤١,٢٨٢	١٠٤,٣٣١,٣١٩		مصرفات تمويلية
١٤,٢٨٦,٥٢٠	-		فوائد دائنة
٤,٠٣٠,٩٩٣	-		إهلاك واستهلاك
١,٨٤٤,٥٦٦	٥٧٧,٠٩٥		فروق القيمة الحالية لدعم الصادرات
-	٣,١٥٠,٠٠٠		خسائر بيع أصول ثابتة
(١٥,٢٦٠,٧١٢)	-		مخصص مزايا معاشات التقاعد
٤,٠١٧,٧٢٧	-		أرباح القيمة العادلة للاستثمارات غير محققة
-	(١,٠٥٨٣٦٠)		استهلاك حق انتفاع
(٢٥,٨١٩,٠٠٦)	(١,٩٩٩,٥٨٧)		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٣٥,٣٤٥,٤٥٩	٤١٣,٩٢٨,٧٥٣		أرباح فروق عملة غير محققة
٣,٧٠٢,٥١٠	(٤٣,١٧١,٤٥٣)		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(١١٨,٥٦٧,٣٨٦)	(١٥٨,٠٨٥,٩٣٤)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٩٤,١٥٣,١٥٨)	٤٠,٦٢٨,٢٠٩		المخزون
٤٨,٢٥٣,١٠٢	١٤٩,١٢٤,٩٢٦		العلاء وأوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى
(٧٣,٦٢٣)	(٧٧,٩٣٨)		المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٥٧,٣٩٦)	(٢,٢٨٦,٣٢٧)		الموردين وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٤,٢٤٩,٥٠٨	٣٩٧,٢٦٥,٢٧٨		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٣٦,١٣٦,٧٢٣)	(٢,٧٩٤٩٥٨)		مخصصات مستخدمة
(٦,٥٠٠,٠٠٠)	-		المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
(٦٨,٣٨٧,٢١٥)	٣١٣,٩٧٤,٤٣٨		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٤٩,٨٦٣,٠٤٣)	(٢٤٣,٦٥٨,٥٧٤)	٦	مصرفات تمويل مدفوعة
(٤٨,٤١٥,٨٦٦)	(٦١,٥١٠,٩٠٩)		ضرائب دخل مسددة
-	(١٢٩,٧٨٦,٩٤٥)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
-	٤,٩٥١,٠٠٠		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٣,٠٢٤,٢٤٢	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٢,٤١٥,٨٧٢		دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
(١٧٥,٢٥٤,٦٦٧)	(٤٢٧,٥٨٩,٥٥٦)		مدفوعات لشراء أدوات خزائنة
٩٦,٥٧٤,٩٩٣	٣٣,١٠١,٠١٥		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٩٨٩,٧٧٤,٠٨٠)	-		متحصلات من استبعاد العمليات غير المستمرة
١,٢٥٤,٣٠٣,١٠٣	-		فوائد محصلة
-	-		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٦٢,٤٧٤,٥٢٣)	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٩٨,٦٢٩,٤٩٣	٣٣,١٠١,٠١٥		بنوك سحب علي المكشوف
٥٤,٩٨٧,٦١١	(٨٠,٥١٤,١٠٣)		سداد قروض
٣٨,٣١٢,٩٠٦	٤٧٠,١١٩,٠٢٧		متحصلات قروض
٩٣,٣٠٠,٥١٧	٣٨٩,٦٠٤,٩٢٤		مدفوعات لأوراق دفع طويلة الأجل
			التزامات عقود الإيجار
			صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
			صافي التغيير في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

١ - مقدمة

شركة الشرق الأوسط لتصنيع الزجاج "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") تم تأسيسها في عام ١٩٧٩ كشركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ المعدل بقانون ٨ لسنة ١٩٩٧. وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ١٩٣٧٧٠ القاهرة. ويقع مقر الشركة الرئيسى فى مدينه نصر، الحى السادس الصناعى ، القاهرة، جمهورية مصر العربية. الشركة مسجلة في بورصة الاوراق المالية في مصر.

يطلق على الشركة وشركاتها التابعة (المجموعة).

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

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

الشركة الأم النهائية هي شركة ديرام هولدينج انك.

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

تم اعتماد المعلومات المالية المجمعة من للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ اكتوبر ٢٠٢١

٢ - السياسات المحاسبية

أسس إعداد المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة جميع الإيضاحات التي تكون مطلوبة عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المجمعة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة متناسبة مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية السنوية للسنة المالية السابقة والفترات المالية المقارنة، وذلك فيما عدا تأثير تطبيق المعايير الجديدة المبينة أدناه :

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وقد تم تطبيقها

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

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

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

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

تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية:

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

اضمحلال الأصول المالية:

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

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

١ يناير ٢٠٢١	لم تستحق	من ١ إلى ٣٠ يوم	من ٣١ إلى ٦٠ يوم	من ٦١ إلى ٩٠ يوم	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	من ١٨١ إلى ٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم
معدل الخسارة المتوقعة %	٠,٢٩%	٢,٠٣%	٣,٥٦%	٨,٣٩%	١٣,٦٥%	٣٥,٠٤%	٢٥,٤٧%
المدينون التجاريون	١٧٣,٠٢٩,٢٥٨	٢٢,٩١٤,١٥٤	١٧,٦٤٩,٤٠٦	٧,٦٢٠,٦٧٦	١٣,٩٢١,٧٦٤	٦,١٨٧,١٣٥	٥,٢١٩,٨٤١
الخسائر الائتمانية المتوقعة	٥٠٣,٦٢٥	٤٦٤,٧٦٢	٦٢٨,٣٨٠	٦٣٩,٦٢٢	١,٨٩٩,٨٥٧	٢,١٦٧,٧١٨	١,٣٢٩,٦٢٠

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

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

١ يناير ٢٠٢١	معايير ٤٧	معايير ٤٨	١ يناير ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
بعد التعديل				
				الأصول غير المتداولة
١,٢٨٥,٧٨٧,٣٨٤	-	-	١,٢٨٥,٧٨٧,٣٨٤	الأصول الثابتة
٢٦٠,٨٨١,٤٩٥	-	-	٢٦٠,٨٨١,٤٩٥	أصول غير ملموسة
١٦٠,٩١١,٠٢٤	-	-	١٦٠,٩١١,٠٢٤	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧,٨٦٥,٥٦٣	-	-	٧,٨٦٥,٥٦٣	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٧١٥,٤٤٥,٤٦٦	-	-	١,٧١٥,٤٤٥,٤٦٦	- الجزء غير المتداول
				إجمالي الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
٢٠٦,٧٧٩,٦٠٣	-	(٤٨,٩٩٧,٢٧٩)	٢٥٥,٧٧٦,٨٨٢	المخزون
٣٥٠,٥١٥,٦٨٤	(٧,٦٣٣,٥٩٥)	٦٧,٧٢٥,٠٦٩	٢٩٠,٤٢٤,٢١٠	العملاء وأوراق القبض
٢٧٤,٤٩١,٦٦٥	-	-	٢٧٤,٤٩١,٦٦٥	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٦١,٦١٣,٧٦٤	-	-	١٦١,٦١٣,٧٦٤	المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٧٠,١١٩,٠٢٧	-	-	٤٧٠,١١٩,٠٢٧	التقديرات وأرصدة لدى البنوك
١,٤٦٣,٥١٩,٧٤٣	(٧,٦٣٣,٥٩٥)	١٨,٧٢٧,٧٩٠	١,٤٥٣,٥٤٥,٨٤٨	إجمالي الأصول المتداولة
٣,١٧٨,٩٦٥,٢٠٩	(٧,٦٣٣,٥٩٥)	١٨,٧٢٧,٧٩٠	٣,١٦٧,٨٧١,٠١٤	إجمالي الأصول
				حقوق الملكية
٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	-	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٥,١٦١,٢٦٠	-	-	٢٥,١٦١,٢٦٠	احتياطي قانوني
١٧٢,٢١٧,١٦٢	-	-	١٧٢,٢١٧,١٦٢	احتياطي علاوة إصدار
١٣,١٢٩,٠٠٧	-	-	١٣,١٢٩,٠٠٧	احتياطيات أخرى
٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	-	-	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال
(٦٣,٩٦٠,٤٨٦)	(٧,٦٣٣,٥٩٥)	١٨,٧٢٧,٧٩٠	(٧٥,٠٠٤,٦٨١)	خسائر متراكمة
٦٢٩,٦٩٤,٥٢٥	(٧,٦٣٣,٥٩٥)	١٨,٧٢٧,٧٩٠	٦١٨,٦٠٠,٣٣٠	إجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات غير المتداولة
١,٥٧٢,٩٩٩,٦٣٠	-	-	١,٥٧٢,٩٩٩,٦٣٠	قروض
٩,٨٥٣,٩٢٣	-	-	٩,٨٥٣,٩٢٣	التزامات مزايا معاشات التقاعد
١٠٤,٢١٧,٠٣٤	-	-	١٠٤,٢١٧,٠٣٤	التزامات ضريبة الدخل المؤجلة
١,٦٨٧,٠٧٠,٥٨٧	-	-	١,٦٨٧,٠٧٠,٥٨٧	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
				الالتزامات المتداولة
٣٥,١٦٤,٢٢٣	-	-	٣٥,١٦٤,٢٢٣	مخصصات
٢٩٤,٠٣٤,٤٩٧	-	-	٢٩٤,٠٣٤,٤٩٧	بنوك سحب على المكشوف
٢٨٠,٧٤٦,٢٣٦	-	-	٢٨٠,٧٤٦,٢٣٦	موردون تجاريون وأوراق دفع
٢٥١,٨٢٧,٤٥٣	-	-	٢٥١,٨٢٧,٤٥٣	المصرفات والمستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى
٤٢٧,٦٨٨	-	-	٤٢٧,٦٨٨	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨٦٢,٢٠٠,٠٩٧	-	-	٨٦٢,٢٠٠,٠٩٧	إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٥٤٩,٢٧٠,٦٨٤	-	-	٢,٥٤٩,٢٧٠,٦٨٤	إجمالي الالتزامات
٣,١٧٨,٩٦٥,٢٠٩	(٧,٦٣٣,٥٩٥)	١٨,٧٢٧,٧٩٠	٣,١٦٧,٨٧١,٠١٤	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

٣ - التغييرات الهامة خلال الفترة

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ في مصر والبلدان الأخرى وما نتج عنه من تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة الشركة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها والمستهلكين والمجتمع كقطاع أوسع وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها.

تقوم الشركة بتصنيع وبيع العبوات الزجاجية لعمالها الذين يعملون في صناعات الاغذية والمشروبات والادوية، ان تلك الصناعات لم تتأثر بشكل عام حيث انه تم استثناءها من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة. بناءً على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن وباء كوفيد ١٩ لم يكن له تأثير جوهري على نتائج المجموعة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. وستواصل الإدارة مراقبتها للوضع عن كثب.

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

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

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

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

شراء أذون خزائنة:

قامت الشركة بشراء أذون خزائنة مصرية بقيمة اسمية ١٢٩,٧٨٦,٩٤٥ جنيه مصري بمتوسط سعر فائدة سنوي ١٢,٨٤ % تستحق في خلال عام وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٨,٦٢٩,٦٣٨ جنيه مصري.

أصول محتفظ بها لغرض البيع:

في ١٢ يوليو ٢٠٢١، وافق اجتماع مجلس الإدارة على ممارسة خيار حق البيع وذلك لبيع جميع أسهم الشركة في شركة ميدكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف وفقاً لاتفاقية المساهمين، ومن المتوقع أن يتم عملية البيع قبل نهاية العام الحالي، وفقاً لذلك. تم تصنيف الاستثمار ضمن الأصول المحتفظ بها للبيع وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٣٢ "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"

مشروعات تحت التنفيذ:

تمثل الإضافات قيد الإنشاء تكلفة إصلاح الفرن ٢ بشركة الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات، وإجمالي المصروفات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتي تصل إلى ١٦٥ مليون جنيه مصري، ومن المتوقع أن يتم الانتهاء من المشروع بنهاية العام الحالي.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

٤ - المعلومات القطاعية

تم تنظيم أنشطة الشركة في قطاع واحد يتعلق بالكامل بتصنيع وبيع العبوات الزجاجية. وذلك وفقًا 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/٤ البنود الهامة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٣,٣٢٥,٨٦٤	٤٤,٤٦٢,٦٢٧	دعم الصادرات
١٥,٢٦٠,٧١٢	-	مكاسب القيمة العادلة من الاستثمارات

ب/٤ مصروفات تمويلية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢١	
-	١١,٠٤٥,٠٥٦	إيرادات الفوائد
(١٢١,٥٣١,٠٠٣)	(١٠٣,٠٣٥,١٥٤)	فوائد مدينة
(٢٩,٦٨٥,١٥٨)	(٤,١٤٧,٨٢٢)	تكلفة معاملة إعادة هيكلة القروض
(٤,٠٣٠,٩٩٣)	(٨,٣٠٣,١١٣)	فوائد تحصيل دعم صادرات
٤,٣٠٢,٦٧٥	-	خسارة سداد مبكر للايجار التمويلي
(١٥٠,٩٤٤,٤٧٩)	(١٠٩,٨٩٩)	أرباح فروق تقييم عملة اجنبية
	(١٠٤,٦٠٠,٩٣٢)	اجمالي المصروفات التمويلية

ج/٤ ضرائب الدخل

يتم احتساب ضرائب الدخل بناءً على تقدير الإدارة للمنوسط المرجح لضريبة الدخل السنوية المتوقعة للسنة المالية الكاملة. يبلغ متوسط معدل الضريبة السنوية الفعلي المستخدم حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ حوالي ٢٠٪، مقارنةً بنسبة لاثني٪ للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول الثابتة

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	أثاث ومعدات مكتبية وحاسبات آلية وبرامج	آلات ومعدات واسطوانات ووسائل نقل وانتقال	مباني	أراضي
٢,٣٦٣,٢٠٧,٣٧١	١١٥,١١٧,٦٨٠	٢٢,٩٩٦,٥١٥	١,٦٨٠,٨٩٨,٥٠٣	٢٢٧,٤٣٨,١٥٨	٣١٦,٧٥٦,٥١٥
٣٤٠,٢٩٤,١٣٣	٨,٨٥٢,٢٢٠	١,٩٧٨,٢٩٨	٣٠٤,٩٣١,١٢٧	١,٩٢٠,٤٥٨	٢٢,٦١٢,٠٣٠
(١٣٤,٨٢٦,١٤١)	(٤,٤٠٣,٢٩٧)	(٢٠,٠٢٠)	(١٣٠,٤٠٢,٨٢٤)	-	-
-	(٦٩,٤٨٨,٥٢٢)	٣٦,٥٨٩	٦٨,٠٤٩,٩٣٦	١,٤٠١,٩٩٧	-
٢,٥٦٨,٦٧٥,٣٦٣	٥٠,٠٧٨,٠٨١	٢٤,٩٩١,٣٨٢	١,٩٢٣,٤٦٦,٧٤٢	٢٣٠,٧٦٠,٦١٣	٣٣٩,٣٦٨,٥٤٥
(١,٣٧٤,١٦١,١٧٣)	-	(١٧,٠٥٣,٧٠)	(١,١٦٨,٦٦٥,١٨٨)	(٨٨,٤٤٢,٩١٥)	-
(١٢٢,٧٠٦,٣١١)	-	(٢,٢١٦,٥١٣)	(١١٠,٤٥٥,٨٦٧)	(١٠,٠٣٣,٩٣٦)	-
١١٣,٩٧٩,٥١٠	-	٢٠,٠٢٠	١١٣,٩٥٩,٤٩٠	-	-
(١,٢٨٢,٨٨٧,٩٧٩)	-	(١٩,٢٤٩,٥٦٣)	(١,١٦٥,١١١,٥٦٥)	(٩٨,٤٧٦,٨٥١)	-
١,٢٨٥,٧٨٧,٣٨٤	٥٠,٠٧٨,٠٨١	٥,٧٤١,٨١٩	٧٥٨,٣١٥,١٧٧	١٣٢,٢٨٣,٧٦٢	٣٣٩,٣٦٨,٥٤٥
٢,٥٦٨,٦٧٥,٣٦٣	٥٠,٠٧٨,٠٨١	٢٤,٩٩١,٣٨٢	١,٩٢٣,٤٦٦,٧٤٢	٢٣٠,٧٦٠,٦١٣	٣٣٩,٣٦٨,٥٤٥
٢٤٠,٩٠٨,٨٢١	١٧٥,٣٢٥,٣٢٦	١,٤٤٧,٤٤٨	٥٩,٤٩٦,٣٤٦	٢,٠٢٥,٢٤٧	٢,٦١٤,٤٥٤
(١٤,٠١٩,٣٣٤)	-	-	(١٤,٠١٩,٣٣٤)	-	-
-	(١,٣٥٠,٨٠١)	٩٢١	٧١٩,٣٧٦	٦٣,٥٠٤	-
٢,٧٩٥,٥٦٤,٧٤٢	٢٢٤,٠٥٢,٦٠٦	٢٦,٤٣٩,٦٤٥	١,٩٦٩,٦٧٣,١٢٨	٢٣٣,٤١٦,٣٦٤	٣٤١,٩٨٢,٩٩٩
(١,٢٨٢,٨٨٧,٩٧٩)	-	(١٩,٢٤٩,٥٦٣)	(١,١٦٥,١١١,٥٦٥)	(٩٨,٤٧٦,٨٥١)	-
(١٠٢,٤٢٧,٥٨٧)	-	(١,٦٩٨,٣٠٨)	(٩٣,١١٢,٥٤٠)	(٧,٦١٦,٧٣٩)	-
٨,٤٩١,٣٣٩	-	-	٨,٤٩١,٣٣٩	-	-
١,٤١٨,٧٤٠,٥٢٢	٢٢٤,٠٥٢,٦٠٦	٥,٤٩٦,٣٨٠	٧١٩,٨٨٥,٧٦٤	١٢٧,٣٢٢,٧٧٣	٣٤١,٩٨٢,٩٩٩

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التكلفة

الرصيد في أول الفترة

الإضافات

استبعادات

المحول من مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في آخر الفترة

مجموع الإهلاك

الرصيد في أول الفترة

مصرف الإهلاك

اهلاك الاستبعادات

الرصيد في آخر الفترة

صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

وتتمثل الإضافات على مشروعات تحت التنفيذ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٤١,٩٦٤,٦٧٨	٤٣,٨٩٠,٩٨٩	أفران جديدة وتحسينات
-	١٦٤,١٠٢,١٥٦	فرن
٧,٨٥٩,٥٤٠	١٤,٦٢٦,٥٨٤	آلات
-	٩٨٦,١٥٧	مياني
٢٥٣,٨٦٣	٤٤٦,٧٢٠	أخرى
<u>٥٠,٠٧٨,٠٨١</u>	<u>٢٢٤,٠٥٢,٦٠٦</u>	

٦ - قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
-	١٣٠,٩١٦,٦٦٧	أ - الجزء المتداول
٢٩٤,٠٣٤,٤٩٧	٣٢٧,١٣٥,٥١٢	قروض بنكية
<u>٢٩٤,٠٣٤,٤٩٧</u>	<u>٤٥٨,٠٥٢,١٧٩</u>	بنوك سحب على المكشوف
		إجمالي الجزء المتداول
		ب - الجزء طويل الأجل
١,٥٧٢,٩٩٩,٦٣٠	١,٤٤٠,٠٨٣,٣٧٨	قروض بنكية
<u>١,٥٧٢,٩٩٩,٦٣٠</u>	<u>١,٤٤٠,٠٨٣,٣٧٨</u>	إجمالي الجزء طويل الأجل
<u>١,٨٦٧,٠٣٤,١٢٧</u>	<u>١,٨٩٨,١٣٥,٥٥٧</u>	إجمالي

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

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

القرض مضمون بالضمانات التالية:

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

٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو دفعة لسداد التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو سداد الالتزام تتم إما:

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو
- في ظل غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الالتزام.

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

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

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

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

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

وقد تم استخدام نموذج بلاك أند شولز في قياس القيمة العادلة لها باستخدام المدخلات الرئيسية التالية:

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

حساسية القيمة العادلة للتغير في المدخلات الهامة:

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

٨ - خطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض المجموعة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرض المجموعة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم المقابلة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة الأم واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات المجموعة. وتقوم إدارة المجموعة أيضاً بمراقبة احتياجات التشغيل من للسيولة من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية ومافي حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ علي التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ علي الاحتياطات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم سداد الأرصدة المستحقة للموردين عادة خلال ١٢٠ يوماً من تاريخ الشراء.

يوضح الجدول التالي استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصصة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بناءً على تواريخ الاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة في السوق يشمل الجدول الفائدة المستقبلية المقدرة التي لم يتم تضمينها في هذه القوائم المالية:

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	
				٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٧٣,١١٦,٤٣٣	-	-	-	دائنون تجاريون
٢٤٦,٨٢٢,٠٧٣	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى *
٢٣٣,٠٠١,٦٢٧	٩٤,١٣٣,٨٨٢	-	-	بنوك سحب على المكشوف
-	١٣٠,٩١٦,٦٦٧	٢٦١,٨٣٣,٣٣٢	١,١٧٨,٢٥٠,٠٤٣	قروض لأجل (أصل الدين)
٤٥,٨١٢,٦٠٢	٥٦,٩٩٦,٠٠٦	٩٠,٢٥١,٥٦٤	١١٦,٨٥٨,٨٥١	فوائد مستقبلية على القرض
٣٤٩,٧٥٠	-	-	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
٨٩٩,١٠٢,٤٨٥	٢٨٢,٠٤٦,٥٥٥	٣٥٢,٠٨٤,٨٩٦	١,٢٩٥,١٠٨,٨٩٤	إجمالي
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٨٠,٧٤٦,٢٣٦	-	-	-	دائنون تجاريون
١٧١,٢٨٦,٣٨٧	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى *
١٩٥,٥٩٧,٩٢٩	٩٨,٤٣٦,٥٦٨	-	-	بنوك سحب على المكشوف
-	-	٢٦٢,١٦٦,٦٦٧	١,٣١٠,٨٣٢,٩٦٣	قروض لأجل (أصل الدين)
٤٢,٢٨٤,٤٢١	٤٥,٨١٩,٨٢٣	٧١,٧٦٧,٨٤٦	١٦٥,٠٩٤,١٢٩	فوائد مستقبلية على القرض
٤٢٧,٦٨٨	-	-	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
٦٩٠,٣٤٢,٦٦١	١٤٤,٢٥٦,٣٩١	٣٣٣,٩٣٤,٥١٣	١,٤٧٥,٩٢٧,٠٩٢	إجمالي

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

٩ - الأدوات المالية حسب فئة التصنيف

القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر		قروض ومديونيات		الأصول كما هو بقائمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
-	-	٢٩٠,٤٢٤,٢١٠	٤٠٩,١١٤,٧١٦	العلاء وأوراق القبض *
-	-	١٣٩,٨٣٩,٦٠٦	١١١,٦٢٩,٢٦٥	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى **
-	-	١٦١,٦١٣,٧٦٤	١٢٠,٩٨٥,٥٥٥	المستحق من أطراف ذات علاقة أصول محتفظ بها لغرض البيع
-	١٦٠,٩١١,٠٢٤	-	-	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٦٠,٩١١,٠٢٤	-	-	-	الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة
-	-	٤٧٠,١١٩,٠٢٧	٣٨٩,٦٠٤,٩٢٤	النقدية وأرصدة لدى البنوك

القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر		قروض ومديونيات		الالتزامات كما هو بقائمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
-	-	٢٩٤,٠٣٤,٤٩٧	٣٢٧,١٣٥,٥١٢	بنوك سحب علي المكثوف
-	-	١,٥٧٢,٩٩٩,٦٣٠	١,٥٧٢,٠٠٠,٠٤٥	القروض
-	-	٢٨٠,٧٤٦,٢٣٦	٣٧٣,١٧٤,٦٧٧	موردون تجاريون
-	-	١٧١,٢٨٦,٣٨٧	٢٥١,٠١٠,٢٦٢	المصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى ***
-	-	٤٢٧,٦٨٨	٣٤٩,٧٥٠	المستحق الي اطراف ذات علاقة

* العلاء وأوراق القبض لا تشمل أصول العقد.

** مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى لا تشمل المصرفات المدفوعة مقدماً، والموردين دفعات مقدمة، والمستحق من مصلحة الضرائب.

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