

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
تقرير الفحص المحدود

والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن فترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
١٤ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 والمودى 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 رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

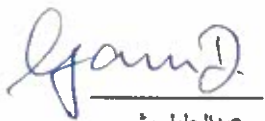
وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

تامر عبد التواب
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨
محاسب قانوني ورعي
القاهرة في ٦ أغسطس ٢٠٢٤

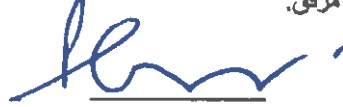
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
٧٢٩,٧١٦,٦٦٧	٧٢٩,٠٥٦,٨٢٩	٤	مدفوعات مقدماً لشراء أصول ثابتة
٧,٩٠٥,٠٨٧	٨,٢٧٨,١٥٧		الأصول غير الملموسة
٣,٩٢٠,٦٠٢	٦,٧٢٢,١٠٠		استثمارات في شركات تابعة
٦٣٢,٦٣٢,٨١٧	٦٣٢,٦٣٢,٨١٧		أصول ضريبية مؤجلة
٢٨,٥٠٥,٣٢٣	٧٠,١٥٥,٥١٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٤١٢,٦٨٠,٤٩٦	١,٤٥٦,٩٤٥,٤٣١		الأصول المتداولة
			المخزون
١٤٠,١٨٩,٥٣٦	١٣٥,٠٨٠,٧٢٠		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٥٩,٢٨١,٨٦٩	١,٢٤٠,٠١٥,٢٢٢	٥	النقدية ومافي حكمها
٢٤٢,٨٦٠,٨٨٧	٧٨,٤١٥,٩٦٢		إجمالي الأصول المتداولة
١,٤٤٢,٣٣٢,٢٩٢	١,٤٥٣,٥١١,٩١٤		إجمالي الأصول
٢,٨٥٥,٠١٢,٧٨٨	٢,٩١٠,٤٥٧,٣٤٥		حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣		الاحتياطي القانوني
٣١,٣١٣,٩٩٦	٣١,٣١٣,٩٩٦		احتياطي علاوة الإصدار
٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤		احتياطيات أخرى
١٣,١٢٩,٠٠٧	١٣,١٢٩,٠٠٧		الأرباح المرحلة
٤٣٧,٣٣٤,٣٩٤	٤٠٢,٦١٢,٣٨٩		إجمالي حقوق الملكية
١,١٧٤,٠١٤,٧٢٤	١,١٣٩,٢٩٢,٧١٩		الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
			قروض بنكية - الجزء الغير متداول
٣٦٢,٩١٦,١١٨	٤٧٠,٢٤٠,١٣١	٧/ب)	التزامات مزايا التقاعد
٩,٧٠٨,٢٣٩	٩,٥٧٩,٤٣٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٧٢,٦٢٤,٣٥٧	٤٧٩,٨١٩,٥٦٩		الالتزامات المتداولة
			المخصصات
٣٢,٤٣٨,٣٧٥	٣٢,٤٣٨,٣٧٥		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٩٦٧,١٠٥,٥٢٠	٨٤٩,٦٩١,٤٩٧	٦	التزام ضريبية الدخل
-	٢٠,٨٥٧,٦١٣		قروض بنكية - الجزء المتداول
٢٨٨,٨٣٩,٦٩٨	٣٧٢,٥٦٢,٨٦٦	٧/أ)	فوائد مستحقة
١٩,٩٩٠,١١٤	١٥,٧٩٤,٧٠٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٣٠٨,٣٧٣,٧٠٧	١,٢٩١,٣٤٥,٠٥٧		إجمالي الالتزامات
١,٦٨٠,٩٩٨,٠٦٤	١,٧٧١,١٦٤,٦٢٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٢,٨٥٥,٠١٢,٧٨٨	٢,٩١٠,٤٥٧,٣٤٥		

- الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

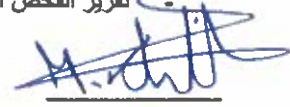
- تقرير الفحص المحدود مرفق.



عبدالجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة



بيتر كاربنتر
عضو مجلس الإدارة



محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٦ أغسطس ٢٠٢٤

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
٣٢٠,١٤٦,١٨١	٥٥٤,٦٣٦,٢٠٨	٥٣٣,٧٧٨,٥١٨	٩٥٢,١١٧,٩٢٢		إيرادات من العقود مع العملاء
(٢١٤,١٥٥,٤١٦)	(٣٥٧,٧٩٨,٧٩٩)	(٣٧٧,٢٣٩,٨٢٣)	(٦١٢,٤٥٦,٢٣٨)		تكلفة المبيعات
١٠٥,٩٩٠,٧٦٥	١٩٦,٨٣٧,٤٠٩	١٥٦,٥٣٨,٦٩٥	٣٣٩,٦٦١,٦٨٤		مجمل الربح
(٧,٧٩٤,٥٦٦)	(١١,٣٢٧,٣٤٦)	(١٤,٩٢٤,٣٢٣)	(١٩,٥٦٧,١٤٩)		مصروفات بيع وتسويق
(١٨,٢٩٠,٧٧٢)	(٣٠,٤٤٩,٦٢٦)	(٣٤,٦٠٧,٤٥٣)	(٥٢,٣١٥,٨٢٢)		مصروفات عمومية وإدارية
١٦,٣٢٥,٥٤٨	١٨,٩٨٨,٨٠٩	٢٧,٧٨٦,٤٨٨	٤٣,٧٥٠,٨٤٤	١/٣	إيرادات التشغيل الأخرى
(٥,٩٠٠,٥٣٧)	(٤,٤٩٣,٩٣١)	(١١,٧٥٢,٤٩٠)	(٩,٣٢١,٩٦١)	ب/٣	مصروفات التشغيل الأخرى
٩٠,٣٣٠,٤٣٨	١٦٩,٥٥٥,٣١٥	١٢٣,٠٤٠,٩١٧	٣٠٢,٢٠٧,٥٩٦		ربح التشغيل
(٢٧,٢٧١,٢٤٦)	(٣٤,٦٢٧,٢١١)	(٤٨,٦٨٦,٠٤٠)	(٦٢,٦٦٣,٢١٩)		تكاليف تمويلية
-	(١١,١٠٢,٤٨٢)	(١٢٠,٦٢٦,٨١٦)	(٧٠,٤٢٣,٠٩٠)		خسائر ترجمة عملات أجنبية
١,٠٦٤,٥٣٢	٣,٩٧٥,١٠٣	٢,٦٣٤,٣٣٦	١٢,١٩٤,٦١٦		إيرادات تمويلية
(٢٦,٢٠٦,٧١٤)	(٤١,٧٥٤,٥٩٠)	(١٦٦,٦٧٨,٥٢٠)	(١٢٠,٨٩١,٦٩٣)		صافي تكاليف التمويل
٦٤,١٢٣,٧٢٤	١٢٧,٨٠٠,٧٢٥	(٤٣,٦٣٧,٦٠٣)	١٨١,٣١٥,٩٠٣		الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
(١٥,٢٠٥,٦٥٤)	(٢٨,٧٠٩,٨٢٠)	٦,٥٥٠,٧٣٦	(٤١,٥٤١,٢١٧)	ج/٣	ضريبة الدخل
٤٨,٩١٨,٠٧٠	٩٩,٠٩٠,٩٠٥	(٣٧,٠٨٦,٨٦٧)	١٣٩,٧٧٤,٦٨٦		صافي ربح / (خسارة) الفترة
٠,٧٧	١,٥٧	(٠,٨٥)	١,٩٣		نصيب السهم الأساسي و المخفض من الأرباح / (الخسائر)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة – عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٤٨,٩١٨,٠٧٠	٩٩,٠٩٠,٩٠٥	(٣٧,٠٨٦,٨٦٧)	١٣٩,٧٧٤,٦٨٦	صافي ربح / (خسارة) الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٤٨,٩١٨,٠٧٠	٩٩,٠٩٠,٩٠٥	(٣٧,٠٨٦,٨٦٧)	١٣٩,٧٧٤,٦٨٦	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

احتياطيات	احتياطيات				
	احتياطيات قانوني	احتياطيات أخرى	احتياطي علاوة الإصدار	احتياطي المصدر والمدفوع	رأس المال المصرى
إجمالي	أرباح مرحلة	أرباح	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات
١,١٧٠,٧٠٩,٩٩٢	٤٣٤,٠٢٩,٦٦٢	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣
(٣٧,٠٨٦,٨٦٧)	(٣٧,٠٨٦,٨٦٧)	-	-	-	-
(١٨,٦٦١,٩٧٦)	(١٨,٦٦١,٩٧٦)	-	-	-	-
١,١١٤,٩٦١,١٤٩	٣٧٨,٢٨٠,٨١٩	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣
١,١٧٤,٠١٤,٧٢٤	٤٣٧,٣٣٤,٣٩٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣
(١٥٢,٧١٢,٠١٩)	(١٥٢,٧١٢,٠١٩)	-	-	-	-
١,٠٢١,٣٠٢,٧٠٥	٢٨٤,٦٢٢,٣٧٥	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣
١٣٩,٧٧٤,٦٨٦	١٣٩,٧٧٤,٦٨٦	-	-	-	-
(٢١,٧٨٤,٦٧٢)	(٢١,٧٨٤,٦٧٢)	-	-	-	-
١,١٣٩,٢٩٢,٧١٩	٤٠٢,٦١٢,٣٨٩	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٠٢٣ يونيو	٢٠٢٤ يونيو	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٣,٦٣٧,٦٠٣)	١٨١,٣١٥,٩٠٣		الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
			<u>يتم تسويته بـ:</u>
٤٦,٣١١,٩٢٣	٦٠,٦٩٥,٦٤٦		مصروف الفوائد
(٢,٦٣٤,٣٣٦)	(١٢,١٩٤,٦١٦)		فوائد دائنة
٢٣,٣٠١,٨٦٤	٤١,١٠٠,٥٨١		إهلاك واستهلاك
(٥٧٤,٥٦٢)	٨,٧٦٧	ب/٣	خسارة / (ربح) بيع أصول ثابتة
٣,٨٢١,٨٠٩	٤٧,٠٣٠	ب/٣	مخصصات مكونة
(٤٨٣,٨٣٦)	-		مخصصات انتفى الغرض منها
٣,٢١٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠		مخصص التزامات مزايا التقاعد
١٢٠,٦٢٦,٨١٦	٧٠,٤٢٣,٠٩٠		خسائر ترجمة عملات أجنبية
١٤٩,٩٤٢,٠٧٥	٣٤٣,١٩٦,٤٠١		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيير في رأس المال العامل
			المخزون
(١٦,٠١٠,١٥٥)	٥,١٠٨,٨٠٦		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(١١١,٧٨١,٩٣٩)	(٢٢٠,٥٦٣,١٠٧)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٤٩٠,١٨١,٦٦٩	(١٢٠,٣٤٤,٩٩٥)		مخصصات مستخدمة
(١,٩٦٠,٧٥٠)	-		
٥١٠,٣٧٠,٩٠٠	٧,٣٩٧,١٠٥		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٨٥٤,٦٩٩)	(١,٩٢٨,٨٠١)		المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
(٤٥,٥١٨,٣٣٦)	(٦٢,٥٢٠,٩٥٨)		فوائد مدفوعة
(١٠,٣٢٠,٧٣٠)	-		ضرائب الدخل المدفوعة
٤٥٣,٦٧٧,١٣٥	(٥٧,٠٥٢,٦٥٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢٥,٧٢٥,٢٣٦)	(٣٢,٣٠٩,٠٦٥)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٥٧٤,٥٦٢	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(٣,٤٩٤,٦٠٠)		شراء الاصول غير الملموسة
٢٦,٧١٥,٦٨٤	(٧,٩٢٠,٤٢٣)		مدفوعات مقدماً لموردي أصول ثابتة
-	(٨٣,٣٠٩,٣٤٠)		مدفوعات لشراء أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
-	١٦٦,٩٨٥,١٨٠		متحصلات من استحقاق أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٢,٦٣٤,٣٣٦	١٥,١٩٧,٣٧٣		فوائد دائنة محصلة
(٢٩٥,٨٠٠,٦٥٤)	٥٥,١٤٩,١٢٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٠,٥٤١,٩٠٣)	(٩٢,٤٦١,٩٥٥)		سداد قروض بنكية
(١٤٧,٨٦٤,٠٠٠)	-		سداد قروض نيابة عن شركات شقيقة
٦٣,٠٦٥,٤٤٧	١٦,٥٩٩,١٥٦	١/٧	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل - صافي الحركة
(١٤٥,٣٤٠,٤٥٦)	(٧٥,٨٦٢,٧٩٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٢,٥٣٦,٠٢٥	(٧٧,٧٦٦,٣٢٨)		صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها
٨٨,٩٣٩,٨٠٣	١٥٦,١٨٢,٢٩٠		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٠١,٤٧٥,٨٢٨	٧٨,٤١٥,٩٦٢		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

١- مقدمة

تأسست شركة الشرق الأوسط لتصنيع الزجاج "ش.م.م" ("الشركة") 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 التجاري تحت رقم ١٩٣٧٧٠ القاهرة. ويقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة نصر، ٦ شارع مخيم الدائم، الحي السادس، المنطقة الصناعية، القاهرة، جمهورية مصر العربية.

مدة الشركة ٢٥ سنة، تبدأ من ٢٠ يناير ٢٠٠٤ حتى ١٩ يناير ٢٠٢٩.

والشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

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

الشركة الام هي شركة مينا جلاس هولدنغ والذي تملك ٥٢,٩٠٪. وتخضع الشركة بشكل رئيسي لسيطرة السيد/ عبد الجليل بشر.

يجب على مستخدمي هذه القوائم المالية المستقلة قراءتها مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ من أجل الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي ونتائج العمليات وتدقيقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للشركة.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة من قبل مجلس الإدارة للشركة في ٦ أغسطس ٢٠٢٤.

نسبة الملكية في الشركات التابعة

نسب ملكية الشركة في الشركات التابعة مبينة أدناه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ما لم يذكر خلاف ذلك، ونسبة حصة الشركة 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	٩٩,٩٩٩٩٩٢٪	٩٩,٩٩٩٩٩٢٪	جنيه مصري	مصر	شركة الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات
بيع وتوزيع العبوات الزجاجية	٩٩,٩٩٩٩٩٣٪	٩٩,٩٩٩٩٩٣٪	جنيه مصري	مصر	ميغ مصر للزجاج MEG (ش.م.م)
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال	مملوكة بنسبة ٩٩,٩٩٩٩٧٪ لشركة ميغ مصر للزجاج MEG (ش.م.م)	مملوكة بنسبة ٩٩,٩٩٩٩٧٪ لشركة ميغ 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 المستقلة المختصرة. والتي يتم تطبيقها بثبات على الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة (تابع)

لا تتضمن هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة جميع الإيضاحات التي تكون مطلوبة عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية. لذلك، يجب قراءة هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

٢-٢ إصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية

أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ٦٣٦ لسنة ٢٠٢٤ بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تم اختصارها كالآتي:

- (١) معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"
- (٢) معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"
- (٣) معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"

قررت الشركة أن هذه التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة 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) "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"، الفقرة ٥٧ أ، والذي يسري تطبيقه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤.

قامت الشركة بتطبيق التعديل بالفقرة رقم ٥٧ أ من معيار المحاسبة 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 الشركة 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 الشركة واثقة من أن التدفقات النقدية المتوقعة سوف تمنع المركز السلبي للعملة الأجنبية. وواقين ان أصول الشركة ستغطي بشكل كافة الالتزامات بالعملة الأجنبية بسبب عمليات التصدير و العملة الأجنبية الناتجة عن هذه الأنشطة. وعلاوة علي ذلك، لم تواجه الشركة مسبقاً اي حوادث تأخر عن سداد الالتزامات بالعملة الاجنبية عند استحقاقها.

قامت الشركة أيضاً بتقييم الالتزامات المقومة بالعملات الأجنبية ذات الصعوبة في التداول، وتعتقد ان التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للشركة بالعملة الاجنبية ستكون كافية لسداد التزامات الشركة المقومة بالعملات الاجنبية، ولكن كما في ١ يناير ٢٠٢٤ فإن الالتزامات المقومة بالعملات الأجنبية تخطت الأصول النقدية المتاحة المقومة بالعملات الأجنبية، وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري المعدل رقم (١٣) " أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" لقد تم تقييم تلك الأصول و الالتزامات في ١ يناير ٢٠٢٤ باستخدام أول سعر صرف متاح للشركة (١ دولار أمريكي = ٤٧,٢٢ جنيه مصري) لتوفير مصدر للعملات الأجنبية لاحقاً لتاريخ تطبيق المعيار المعدل خلال يونيو ٢٠٢٤، كما هو ملخص ادناه.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 القائمة المقومة بالدولار الأمريكي و اليورو من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤:

الرصيد القائم من ١ يناير ٢٠٢٤ يورو	الرصيد القائم من ١ يناير ٢٠٢٤ دولار أمريكي	بنود قائمة المركز المالي
-	٣,٧٦٢,٠٠٠	اجمالي الأصول بالعملة الاجنبية
-	٦,٩٠٨	النقدية وما في حكمها
-	٣,٧٦٨,٩٠٨	المدينون التجاريون
		الاجمالي
		اجمالي الالتزامات بالعملة الاجنبية
-	(١٥,٦٦٤,٨٨٠)	القروض
(٣٣,٢٤٧)	(١٣٦,٢٩٣)	الدائنون التجاريون
(٣٣,٢٤٧)	(١٥,٨٠١,١٧٣)	الاجمالي
		مركز صافي الالتزامات
-	(١٢,٠٣٢,٢٦٥)	القروض
(٣٣,٢٤٧)	-	الدائنون التجاريون
(٣٣,٢٤٧)	(١٢,٠٣٢,٢٦٥)	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 المرحلة:

البند	العملة الأجنبية	الرصيد بالعملة الأجنبية	فرق استخدام سعر الصرف المقدر ربح/ (خسارة) جنيه مصري	إيراد الضريبة الموجلة ربح / (خسارة) جنيه مصري	صافي التأثير على الأرباح المرحلة زيادة/ (نقص) جنيه مصري
صافي	دولار أمريكي	(١٢,٠٣٢,٢٦٥)	(١٩٦,٤٨٦,٨٩٠)	٤٤,٢٠٩,٥٥٠	(١٥٢,٢٧٧,٣٤٠)
الالتزامات	يورو	(٣٣,٢٤٧)	(٥٦٠,٨٧٦)	١٢٦,١٩٧	(٤٣٤,٦٧٩)
الصافي			(١٩٧,٠٤٧,٧٦٦)	٤٤,٣٣٥,٧٤٧	(١٥٢,٧١٢,٠١٩)

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٣- معلومات الأرباح أو الخسائر

(أ) إيرادات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		فترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٩,٨٣٧,٨٤٩	٦,٢٤١,٩٧٧	١٤,٥٤٠,٣١٤	١٦,٢٨٩,٦٥٢	أرباح ترجمة عملات أجنبية الناتجة من التشغيل
٣,٢٧٣,٩٩٦	٦,٤٣٢,٨١٧	٦,٣٢٧,٩٥٦	١٣,٠٧٦,٥٦٣	دعم الصادرات المستحق
٢,٤٥١,٦٣٥	١,٧٤٦,٨٦٧	٣,٧٦١,٦١٢	٨,٢٩٢,٥٧٨	مبيعات خردة
-	٤,٥٦٧,١٤٨	٢,٠٩٨,٢٠٩	٦,٠٩٢,٠٥١	أرباح أخرى
٥٠٨,٧٧٣	-	٥٧٤,٥٦٢	-	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٥٣,٢٩٥	-	٤٨٣,٨٣٥	-	مخصصات انتفى الغرض منها
<u>١٦,٣٢٥,٥٤٨</u>	<u>١٨,٩٨٨,٨٠٩</u>	<u>٢٧,٧٨٦,٤٨٨</u>	<u>٤٣,٧٥٠,٨٤٤</u>	

(ب) مصروفات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		فترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١,٢٧٤,٤٢٥	١,٨٠١,٧٢٩	١,٨٠٧,١١٢	٣,١٦٠,٨٨٨	مصروفات استشارية
٨٦٨,٥٧٨	١,٥٨٢,١٤٤	١,٦٣٨,٩٣٠	٢,٦١٤,١٦٩	المساهمة التكافلية
(٤٩٩,٩٩٩)	٥٩٩,٧٧٦	٥١١,٢٨٠	٢,٤٠٨,٧٥١	مصروفات أخرى
٦١١,١٣٩	٢٣٣,٥٢٢	١,٤٥٣,٩٧١	٨٤٥,٥١١	خسائر إنتاج غير متكررة
٢٦٥,٧٣٠	١٤٨,٩٧٨	٢,٥١٩,٣٨٨	١٤٨,٩٧٨	فروق ضريبية
-	٦٥,٩٠٠	-	٨٧,٨٦٧	صندوق تمويل التدريب والتأهيل
٣,٣٨٠,٦٦٤	٦١,٨٨٢	٣,٨٢١,٨٠٩	٤٧,٠٣٠	مخصصات مكونة
-	-	-	٨,٧٦٧	خسائر بيع أصول ثابتة
<u>٥,٩٠٠,٥٣٧</u>	<u>٤,٤٩٣,٩٣١</u>	<u>١١,٧٥٢,٤٩٠</u>	<u>٩,٣٢١,٩٦١</u>	

(ج) ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		فترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٤,٢١٩,١٨٤	(١١,٩٠٧,٩٧٢)	(٣,٠٥٨,٨٢٩)	(٣٨,٨٥٥,٦٦٥)	ضريبة دخل
(١٩,٤٢٤,٨٣٨)	(١٦,٨٠١,٨٤٨)	٩,٦٠٩,٥٦٥	(٢,٦٨٥,٥٥٢)	ضريبة دخل مؤجلة
<u>(١٥,٢٠٥,٦٥٤)</u>	<u>(٢٨,٧٠٩,٨٢٠)</u>	<u>٦,٥٥٠,٧٣٦</u>	<u>(٤١,٥٤١,٢١٧)</u>	

يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل بناءً على نتائج أعمال الشركة عن الفترة المالية و بالتالي متوسط معدل الضريبة السنوي المستخدم في الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ هو ٢٣٪، مقارنة بصفر للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المعممة للوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

الأصول الثابتة	أراضي	مباني	ومعدات واسطوانات	سيارات و وسائل نقل	اثاث ومعدات مكتبية	حاسبات آلية وبرامج	مشتريات تحت التنفيذ	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٤٢,٢١٢,٤٤١	١٤,٦٢٩,٥٤٤	٥٢٣,٩٩٦,٦٠٧	١٣,٧٩٤,٣١٠	٢,٧٦٧,٧٥٨	١٢,٧٧١,٤٣٣	٢٢٤,٥٢٦,٥٢١	٨٩١,٥٦٩,٩١٣
الإضافات	٧٣,٥٩٤,٤٣٧	١٤,٦٢٩,٥٤٤	٢٦٨,٢٤٣,٣٦٢	٦,٥٤٣,٧٧٧	٨٧٢,٥٣٤	١,٩٥١,٧١٩	٧,٨٤٥,٦٣٤	٣٧٣,٦٨٠,٩٥٧
الإستبعادات	-	-	(٨٨,٩٧٥,٢٣١)	-	-	-	-	(٨٨,٩٧٥,٢٣١)
محول من مشتريات تحت التنفيذ	-	١,١٤٦,٥٤٦	٢٦٦,١٠٨,٤٨١	-	-	-	(٢١٧,٢٥٥,٠٢٧)	-
الرصيد في نهاية العام	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	٢٧,٣٢٦,٩٢٣	٩٢٩,٣٧٣,٢١٩	٢٠,٣٣٨,٠٣٧	٣,٦٤٠,٢٩٢	١٤,٧٢٣,١٥٢	٢٥,١١٧,١٣٨	١,١٧٦,٢٧٥,٦٣٩
مجمع الإهلاك	-	-	(٣٧,٥٧٤,٧٦١)	(٤,٥٢٩,٢٣١)	(١,٩٥١,١٥٧)	(١٠,٣٣٦,٧٦٤)	-	(٤٦٠,٤٨٣,١٨٧)
الرصيد أول العام	-	(٢,٤٥٧,٢٦٩)	(٥٧,٣٣٨,٦٩٥)	(٢,٧٧٩,٦٠٧)	(٢٩٧,٥٠٣)	(١,٦٤٤,٣٠٩)	-	(٦٤,٥١٢,٣٨٧)
مصرف الإهلاك	-	-	٨٨,٤٣٦,٥٩٧	-	-	-	-	٨٨,٤٣٦,٥٩٧
إهلاك الاستبعادات	-	-	(٤٠٠,٢٧٠,٠٣٠)	(٩,٣٠٨,٨٣٨)	(٢,٢٤٨,٦٥٩)	(١١,٩٧٦,٠٧٣)	-	(٤٣٦,٥٥٨,٩٧٧)
الرصيد في نهاية العام	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	٢٧,١٩٩,٨٩٣	٥٥٦,٣٧٤,٨٤٧	١١,٠٢٩,١٩٩	١,٣٩١,٦٣٣	٢,٧٤٧,٠٧٩	٢٥,١١٧,١٣٨	١,١٧٦,٢٧٦,٦٦٧
الرصيد في نهاية الفترة	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	٢٧,١٩٩,٨٩٣	٥٥٦,٣٧٤,٨٤٧	١١,٠٢٩,١٩٩	١,٣٩١,٦٣٣	٢,٧٤٧,٠٧٩	٢٥,١١٧,١٣٨	١,١٧٦,٢٧٦,٦٦٧
محول من مشتريات تحت التنفيذ	-	٣,١٠٧,٤١٥	٦,٥١٠,٨٩٣	-	٥٥٧,٧٣٩	٦٢٣,٩١٨	(١٠,٧٩٩,٩٦٥)	-
الرصيد في نهاية الفترة	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	٣٠,٣٠٧,٣٠٨	٥٦٣,٨٨٥,٧٤٠	١١,٠٢٩,١٩٩	١,٩٤٩,٣٧٢	٣,٣٧١,٠٠٧	١٤,٣١٧,١٧٣	١,٢١٦,٠٠٢,٠٧٧
مجمع الإهلاك	-	-	(٣٧,٥٧٤,٧٦١)	(٤,٥٢٩,٢٣١)	(١,٩٥١,١٥٧)	(١٠,٣٣٦,٧٦٤)	-	(٤٦٠,٤٨٣,١٨٧)
الرصيد أول الفترة	-	(١,٦٠٤,٢٤٦)	(٣٧٢,٩٩٨,٣٧٢)	(٢,٧٧٩,٦٠٧)	(٢٩٧,٥٠٣)	(١,٦٤٤,٣٠٩)	-	(٦٤,٥١٢,٣٨٧)
مصرف الإهلاك	-	(١,٦٠٤,٢٤٦)	(٣٦,٣٣٥,١٤٦)	(١,٥٢٢,٠٨٨)	(٢٧٢,٨٩٧)	(١,٦٧٣,١٠٢)	-	(٤٠٠,٤٠٧,٤٧٩)
إهلاك الاستبعادات	-	-	١٣,٤٦٥	-	١٣,٤٦٥	٧,٧٤٨	-	٢١,٢١٣
الرصيد في نهاية الفترة	-	٣٢,١٤١,٥٠٢	(٤٠٩,٣٣٣,٥١٨)	(١٠,٨٣٠,٩٢٦)	(٢,٥٠٨,٠٩١)	(١٢,٦٤٦,٤٢٧)	-	(٤٧٦,٩٤٥,٢٣٨)
مصرف القيمة الأخرية في نهاية الفترة	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	٣٢,١٤١,٥٠٢	٥٥٦,١٣٥,٥١٦	٩,٥٠٧,١١١	٢,٨٦٢,٥٥٠	٣,٨٠٩,٤٩٦	١٩,٧٤٣,٧٨٦	١,١٧٦,٢٧٥,٦٣٩

٣٠ يونيو ٢٠٢٤
التوقيع

الرصيد أول الفترة
الإضافات
الإستبعادات
محول من مشتريات تحت التنفيذ

مجمع الإهلاك
الرصيد أول الفترة
مصرف الإهلاك
إهلاك استبعادات

الرصيد في نهاية الفترة
مصرف القيمة الأخرية في نهاية الفترة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٤- الأصول الثابتة (تابع)

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٧,٤٨٧,٣٥١	١١,٥٦٤,٣٧٤	آلات الإنتاج
٣,٦١٩,٧٨٤	٧,٧٩٩,١٠٤	مشروع أرض العاشر من رمضان الجديد
٣,٩٤٧,٥٥٥	-	مشروع مبنى الميزانين الجديد ميج
٦٢,٤٤٨	٣٨٠,٣٠٨	أخرى
<u>٢٥,١١٧,١٣٨</u>	<u>١٩,٧٤٣,٧٨٦</u>	

٥- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٢٤,٢٧٧,١١٠	٢٠٩,٦٩٣,٩٢٦	الملاء التجاريون - بالصافي
٥٨,٢٨١,٩١٦	٩٠,٩٥٨,١٧٣	أصول العقود
٢٧,٨٦٩,١٠٣	٣٠,٠٥١,٥٣١	دعم الصادرات
١٦,٩٦٥,٠٥٥	١٦,٤٤٩,٥٦٣	مستحق من مصلحة الضرائب
٥٥,٩٦٦,١٠٤	٦٦,٦٤٨,٧٣٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٧٥,٩٢٢,٥٨١	٨٢٦,٢١٣,٢٩٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
<u>١,٠٥٩,٢٨١,٨٦٩</u>	<u>١,٢٤٠,٠١٥,٢٢٢</u>	

٦- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٩٥,٢٢٨,٢٥٩	١٩٦,١٤٢,٠٠٨	موردون تجاريون وأوراق دفع
٨٥,٥١٣,٦٦٨	١٢٠,٧٨٠,٩١٩	مصرفات مستحقة
١٤,٤٨٧,٢٥٩	١٧,٧٩٣,٩٠٧	التزامات العقود
٦٧٢,٣٧١	٨٠١,٢٣٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٣,٤٣١,٠٨١	١٤,٢٩٣,٨٨٤	دائنون وأرصده دائنه أخرى
٢,٩٣٥,٩١٩	١٠,١٨٢,٧٠٧	المستحق لمصلحة الضرائب
٦٥٤,٨٣٦,٩٦٣	٤٨٩,٦٩٦,٨٢٨	مستحق الى أطراف ذات علاقة
<u>٩٦٧,١٠٥,٥٢٠</u>	<u>٨٤٩,٦٩١,٤٩٧</u>	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٧- قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٢٠,٩٧٢,٠٣٨	١٨٨,٠٩٦,٠٥٠	أ- القروض - الجزء المتداول
١٦٧,٨٦٧,٦٦٠	١٨٤,٤٦٦,٨١٦	قروض بنكية
٢٨٨,٨٣٩,٦٩٨	٣٧٢,٥٦٢,٨٦٦	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
		إجمالي الجزء المتداول
٣٦٢,٩١٦,١١٨	٤٧٠,٢٤٠,١٣١	ب- القروض - الجزء غير المتداول
٣٦٢,٩١٦,١١٨	٤٧٠,٢٤٠,١٣١	قروض بنكية
٦٥١,٧٥٥,٨١٦	٨٤٢,٨٠٢,٩٩٧	إجمالي الجزء غير المتداول
		الإجمالي

وقعت إدارة شركات المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية مجمعة لقروض متوسط الأجل مع مؤسسة التمويل الدولية ("IFC") والبنك التجاري الدولي ("CIB") لإعادة تمويل القروض متوسطة الأجل 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. ويبلغ رصيد القرض القائم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٦٥٨,٣٣٦,١٨١ جنيه مصري.

تبلغ مدة القروض سبع سنوات مع فترة سماح لمدة ١٨ شهراً وتحمل فائدة بمعدل التمويل "SOFR" لمدة ٦ أشهر بالإضافة إلى هامش.

القروض مضمونة بحزمة الضمانات التالية:

- الرهن العقاري من الدرجة الأولى على الأراضي والمباني المملوكة للشركة بقيمة دفترية تبلغ ١٤٨ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٤٣ مليون جنيه مصري).
- المرتبة الأولى رهن المنشآت التجارية على الأصول الملموسة وغير الملموسة المملوكة للشركة.
- الكمبيالات المقابلة لمواعيد السداد والمبالغ.
- رهن أسهم من الدرجة الأولى لصالح كبار المقرضين المضمونين أو وكيل ينوب عنهم على أسهم الشركات التابعة المملوكة للشركة.
- ج- يبلغ رصيد الفوائد المستحقة على قروض الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ قيمة ١٥,٧٩٤,٧٠٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: قيمة ١٩,٩٩٠,١١٤ جنيه مصري).

٨- خطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرض الشركة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم التطابق 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 الشركة. وتقوم إدارة الشركة أيضاً بمراقبة السيولة من أجل احتياجات التشغيل من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية وما في حكمها لتلبية تلك احتياجات التشغيل، 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 الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ على الاحتياطي الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعالية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول والالتزامات المالية. يتم تسوية الأرصدة المستحقة للموردين عادة بمتوسط ١٢٠ يوم من تاريخ الشراء.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٨- خطر السيولة (تابع)

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المضمومة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من ٦ أشهر	من ٦ أشهر إلى سنة	من سنة إلى سنتين	أكثر من سنتين	
				٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٨٢٠,٩١٣,٦٤٩	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصده دائنه أخرى*
١٨٤,٤٦٦,٨١٦	-	-	-	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٩٤,٠٤٨,٠٢٥	٩٤,٠٤٨,٠٢٥	١٨٨,٠٩٦,٠٥١	٢٨٢,١٤٤,٠٨٠	قروض وسلفيات
٤٧,٣٧٣,٩٦٨	٢٦,٧٢٠,٩١٥	٣٨,٨٦٦,٧٨٩	٢١,٨٦٢,٥٧٨	فائدة مستقبلية
<u>١,١٤٦,٨٠٢,٤٥٨</u>	<u>١٢٠,٧٦٨,٩٤٠</u>	<u>٢٢٦,٩٦٢,٨٤٠</u>	<u>٣٠٤,٠٠٦,٦٥٨</u>	الإجمالي
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٩٤٩,٠٠٩,٩٧١	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصده دائنه أخرى*
١٦٧,٨٦٧,٦٦٠	-	-	-	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٦٠,٤٨٦,٠١٩	٦٠,٤٨٦,٠١٩	١٢٠,٩٧٢,٠٣٩	٢٤١,٩٤٤,٠٧٩	قروض وسلف
٤٣,٧٣٤,٣٥٧	٢٠,٥٧٨,٣٤٤	٣١,٦٥٨,٩٩٢	٢٥,٣٢٧,١٩٩	فائدة مستقبلية
<u>١,٢٢١,٠٩٨,٠٠٧</u>	<u>٨١,٠٦٤,٣٦٣</u>	<u>١٥٢,٦٣١,٠٣١</u>	<u>٢٦٧,٢٧١,٢٧٨</u>	الإجمالي

* دائنون تجاريون وأرصده دائنه أخرى لا تتضمن التزامات العقود والتأمينات الاجتماعية والمستحق لمصلحة الضرائب.

٩- الأدوات المالية حسب فئة التصنيف

تتمثل الأدوات المالية للشركة في النقدية ومافي حكمها والعملاء والمدينين والاستثمارات والموردين وأوراق الدفع والدائنين والقروض والتسهيلات ائتمانية. لا تختلف القيمة الدفترية للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي.

١٠- امور هامة خلال الفتره

في ١ فبراير ٢٠٢٤، قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري في اجتماعها الإستثنائي رفع سعري عائد الاقراض والإيداع لليلة واحدة و سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس. ثم في ٦ مارس ٢٠٢٤، تم رفع السعر بواقع ٦٠٠ نقطة أساس ليصل الى 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 ٤٩,٢٥ جنيه مصري تقريباً.