

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٨

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
١٣-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة، الدخل الشامل المستقلة المختصرة، التغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة والتدفقات النقدية المستقلة المختصرة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنتصر 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

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 لمعايير المحاسبة المصرية.



محمد أحمد فؤاد
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ١١٥٩٥
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٣٥
منصور وشركاهم برايس وترهاوس كوبرز
محاسبون قانونيون واستشاريون

القاهرة في ١٣ مايو ٢٠١٨

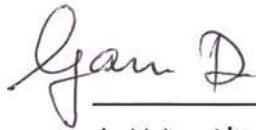
شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ مارس ٢٠١٨


٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
١٢٠,٠٩٤,٨٤٦	١١٣,٥٠٢,٢٩٨	٤	الأصول الثابتة
٥,٦٠٦,٢٥٣	٥,٣٨٠,٣٣٧		أصول غير ملموسة
١٩٨,٩٠٧,٨١٥	١٩٨,٩٠٧,٨١٥		استثمارات في شركات تابعة
١٣٩,٨٥٦	٤,٣٦٢,٥١٤		أصول ضريبية مؤجلة
٣٢٤,٧٤٨,٧٧٠	٣٢٢,١٥٢,٩٦٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٤٦,٣٢٨,٧٩٨	١٤٥,٣٣٣,٠٠٠		المخزون
٣٤,٢١٤,٦٢٩	٥٣,٣٠٤,١٥٥		عملاء تجاريون
٤٧,٤١٢,٠٧٩	٥٩,٩٧٣,٤٧٠		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٢,٣٧٩,٨٧٩	٢٠,٣٤٢,٧٤٠		مستحق من مصلحة الضرائب
٦٨٥,٢٦٣,٧٧٤	٧٠٤,٦٢٩,٤٧٢		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٨,٩٢٦,٨٤٨	٢٩,٠١٥,٥٧١		نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٦٤,٨٧٠,٦٦٣	٦٤,٨٧٠,٦٦٣	٥	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١,٠٠٩,٣٩٦,٦٧٠	١,٠٧٧,٤٦٩,٠٧١		إجمالي الأصول المتداولة
١,٣٣٤,١٤٥,٤٤٠	١,٣٩٩,٦٢٢,٠٣٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠		رأس المال المصدر والمدفوع
١٧٢,٢١٧,١٦٢	١٧٢,٢١٧,١٦٢		احتياطي علاوة إصدار
١٣,١٢٩,٠٠٧	١٣,١٢٩,٠٠٧		احتياطيات أخرى
٢٥,١٦١,٢٦٠	٢٥,١٦١,٢٦٠		احتياطي قانوني
٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢		مدفوعات تحت زيادة رأس المال
١٠,٦٠٢,١٠٠	١١,٨١٠,٧٣٢		الأرباح المرحلة
٧٠٤,٢٥٧,١١١	٧٠٥,٤٦٥,٧٤٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٩٨,٤٩٣,٩٧١	١٨٧,٥٣٨,٣٧١	٦	قروض لأجل
٧,٠١٧,٨٨٨	٧,٤٥٠,٤٤٠		التزامات مزايا معاشات تقاعد
٢٠٥,٥١١,٨٥٩	١٩٤,٩٨٨,٨١١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٦,١٠٨,٤٥١	١٥,٨٦٦,٦٢٩	٦	مخصصات
٤٥,٩٥٥,٦٠٠	٥٧,١٦٨,٨٠٠		الجزء المتداول من القروض لأجل
١٢٥,٥٢٣,٤٣٦	١٢٥,٧٦٧,٠٢٦		بنوك سحب علي المكشوف
١٣٢,٩٦٧,٩٥١	٩٨,٤٨٢,٦٧١		موردون تجاريون وأوراق دفع
٥٢,١١٦,٧٠٢	٦٠,٢٧٣,٠٠٧		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٦,٤٧٢,٦١٠	١١٢,٢٢٣,٣٤٨		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٥,٢٣١,٧٢٠	٢٩,٣٨٦,٠٠٠		مستحق إلي مصلحة الضرائب
٤٢٤,٣٧٦,٤٧٠	٤٩٩,١٦٧,٤٨١		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٣٣٤,١٤٥,٤٤٠	١,٣٩٩,٦٢٢,٠٣٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

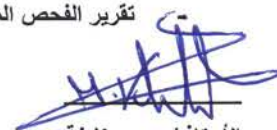
تقرير الفحص المحدود مرفق



الأستاذ / عبدالجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / بيتر كارينتر
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ / محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ١٣ مايو ٢٠١٨

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٢٤,٥٨٩,٤٩٤	١٤٦,٤٧٩,٠٠٦		المبيعات
(٩١,٦٤٣,٣٧٨)	(١١٤,٩٠٣,٧٠٧)		تكلفة المبيعات
٣٢,٩٤٦,١١٦	٣١,٥٧٥,٢٩٩		مجمّل الربح
(٦,٩٧٥,٧٣٩)	(٧,٤٦٢,٠٧٠)		مصروفات البيع والتسويق
(٧,٥٦٨,٢٣٧)	(٧,٥٦٦,٦٨٤)		مصروفات إدارية وعمومية
(١٤,٦٢٢)	-		مصروفات التشغيل الأخرى
١,٨٥٤,٦٩٩	١,٥٠٣,٨٣٢		إيرادات التشغيل الأخرى
٢٠,٢٤٢,٢١٧	١٨,٠٥٠,٣٧٧		أرباح التشغيل
(٢٧,٢٤٣,٦٢٢)	(٢١,٠٦٤,٤٠٣)		تكاليف تمويلية – بالصافي
(٧,٠٠١,٤٠٥)	(٣,٠١٤,٠٢٦)		صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
٤٣٢,٦٥٨	٤,٢٢٢,٦٥٨		ضرائب الدخل
(٦,٥٦٨,٧٤٧)	١,٢٠٨,٦٣٢		صافي ربح (خسارة) الفترة
(١,٣١)	٠,٢٤	٧	نصيب السهم (الأساسي والمخفض) في الربح (الخسارة)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(٦,٥٦٨,٧٤٧)	١,٢٠٨,٦٣٢	صافي ربح (خسارة) الفترة
(٦,٥٦٨,٧٤٧)	١,٢٠٨,٦٣٢	اجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	احتياطي علاوة إصدار	مدفوعات تحت زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٨٢,٦٦٢,٧٩٠	٢١,٨٣٢,٧٨١	٢٥,١٦١,٢٦٠	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٦٢	-	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	
(٦,٥٦٨,٧٤٧)	(٦,٥٦٨,٧٤٧)	-	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	
٢٧٦,٠٩٤,٠٤٣	١٥,٢٦٤,٠٣٤	٢٥,١٦١,٢٦٠	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٦٢	-	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧	
٧٠٤,٢٥٧,١١١	١٠,٦٠٢,١٠٠	٢٥,١٦١,٢٦٠	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	
١,٢٠٨,٦٣٢	١,٢٠٨,٦٣٢	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
٧٠٥,٤٦٥,٧٤٣	١١,٨١٠,٧٣٢	٢٥,١٦١,٢٦٠	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(٧,٠٠١,٤٠٥)	(٣,٠١٤,٠٢٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته ب:
١٠,٥٥٨,٥١٦	٨,٨٩٩,٣١١	٤	الإهلاك
١٥٤,٣٣٧	٢٢٥,٩١٦		استهلاك
١٤,٦٢٢	-		خسائر بيع أصول ثابتة
٢٥٠,٠٠٠	٤٣٢,٥٥٢		مخصصات مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٣٧٠,٠٨٩	٢٠,٦٦١,٣٦٣		مصروفات تمويلية
(٦١٤)	-		إيرادات تمويلية
٢٢٠,٠٠٠	٢٥٧,٦٠٠		خسائر فروق عملة غير محققة
٢٢,٥٦٥,٥٤٥	٢٧,٤٦٢,٧١٦		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل
١٠,٢٧١,١٠٢	٩٩٥,٧٩٨		المخزون
(٣٨,٥١٢,١٢٨)	(١٩,٠٨٩,٥٢٦)		العملاء وأوراق القبض
(٣,٩٢٧,٦٦٥)	(١٢,٥٦١,٣٩١)		المصرفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(٢,٣٠٧,٠١٠)	(٧,٩٦٢,٨٦١)		المستحق من مصلحة الضرائب
(٧,٨٣٠,٢٨٥)	(١٩,٣٦٥,٦٩٨)		المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٧,٧٤٥,٧٦٧	(٣٤,٤٨٥,٢٨٠)		موردون تجاريون
١,٦٩٥,٢١٠	(٩٠٩,٦٢٠)		المصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٥,٥٠٣,٨٨٨	١٤,١٥٤,٢٨٠		المستحق لمصلحة الضرائب
(٢,٨٥٨,٣٤٩)	٧٥,٧٥٠,٧٣٨		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٦٤٠,٥٧٣)	(٢٤١,٨٢٢)		مخصصات مستخدمة
(٧٧٠,٩٠٢)	-		المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٢٠,٩٣٤,٦٠٠	٢٣,٧٤٧,٣٣٤		النقدية المتولدة من التشغيل
(١١,٩٠١,٨٦٧)	(١١,٥٩٥,٤٣٨)		فوائد مدفوعة
٩,٠٣٢,٧٣٣	١٢,١٥١,٨٩٦		صافي النقدية المتولدة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧,٨٤٤,١٥٨)	(٢,٣٠٦,٧٦٣)		شراء أصول ثابتة
٢,٢١٢	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٦١٤	-		فوائد مقبوضة
(٧,٨٤١,٣٣٢)	(٢,٣٠٦,٧٦٣)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات المستخدمة في أنشطة التمويل
(٣,١٤٨,١٧٢)	٢٤٣,٥٩٠		بنوك سحب على المكشوف
(٢,٦٩٤,٢٠٦)	-		مدفوعات لسداد القروض
(٥,٨٤٢,٣٧٨)	٢٤٣,٥٩٠		صافي النقدية المتولدة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
			صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها
(٤,٦٥٠,٩٧٧)	١٠,٠٨٨,٧٢٣		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٢,٠٨١,٧٤٢	١٨,٩٢٦,٨٤٨		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
١٧,٤٣٠,٧٦٥	٢٩,٠١٥,٥٧١		

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

١ - مقدمة

شركة الشرق الأوسط لتصنيع الزجاج "ش.م.م" ("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 التجاري تحت رقم ١٩٣٧٧٠ القاهرة. ويقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة نصر، الحى السادس الصناعى، القاهرة، جمهورية مصر العربية.

والشركة مسجلة في سوق الأوراق المالية المصرية.

وتعتبر أنشطة الشركة الرئيسية هي تصنيع وبيع وتصدير العبوات الزجاجية المستخدمة في تعبئة المرطبات والمأكولات. وتزاول الشركة أنشطتها في جمهورية مصر العربية.

الشركة القابضة هي شركة ديرام القابضة.

الشركة الأم هي شركة ماك للاستثمارات "شركة مساهمة مصرية" ولها نسبة مساهمه حوالى ٥١,٤٣%.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للإصدار من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة في ١٣ مايو ٢٠١٨.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية المستقلة والتي يتم تطبيقها بثبات على كل الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

أ - أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" ووفقاً للقوانين واللوائح السارية ووفقاً لذلك فقد تم إعداد القوائم المالية كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

إن تلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المستقلة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تم إعداد هذه القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لأحكام القوانين المحلية وسوف تقوم إدارة الشركة بإعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لقواعد الإفصاح الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية خلال مدة أقصاها ٦٠ يوم من تاريخ المركز المالي.

ب - 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 الجدول أدناه الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠١٨ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناء على مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

بالنسبة للأصول والالتزامات في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، علي أساس متكرر، تحدد الشركة في حال حدوث تحويلات بين المستويات ضمن التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء علي أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) كما في نهاية كل فترة مالية.

تقوم الإدارة بتحديد السياسات والإجراءات لقياس القيمة العادلة بشكل متكرر أو غير متكرر. إن معايير اختيار المقيم تشتمل علي المعرفة بالسوق والسمعة والاستقلالية والمحافظة علي المعايير المهنية. تحدد الإدارة طرق التقييم والمدخلات التي يجب استخدامها في كل حالة.

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات الغير متداولة بالرجوع إلي التدفقات النقدية المخصومة، نماذج التسعير، صافي أصول الشركات المستثمر فيها أو الأسعار في الأسواق المقابلة.

تم عرض تحليل القيمة العادلة للأدوات المالية ومزيداً من التفاصيل عن كيفية قياسها في الإيضاح رقم ٨.

٣ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

(١) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

التقديرات والفروض دائماً ما يتم تقييمها وذلك بناء علي الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف :

- تقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل. وقد لا تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها المنشأة :

مزايا العاملين

تقوم إدارة الشركة بتحديد التزامات مزايا معاشات العاملين عن طريق خبير اكتواري مستقل وتقوم بمراجعة مدى كفاية تلك الالتزامات سنوياً.

(٢) الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - الأصول الثابتة

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	حسابات آليه	أثاث ومعدات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	وحدات واسطوانات	مباني	أراضي
٤٩١,٠٥٢,٤٩٩	٣,٩٢٦,٩٧٢	٦,٣٦٦,٩٤٤	١,٦٥٤,٣٥٤	٣,٨٦٧,٤١٣	٤١٨,٢٩٩,٠٢٣	٤٦,٩٦٩,٢٢٢	٩,٩٦٨,٥٧١
٢,٣٠٦,٧٦٣	٦٥٣,٣٩١	٨٦,٣٥١	-	-	١,٥٦٧,٠٢١	-	-
٤٩٣,٣٥٩,٢٦٢	٤,٥٨٠,٣٦٣	٦,٤٥٣,٢٩٥	١,٦٥٤,٣٥٤	٣,٨٦٧,٤١٣	٤١٩,٨٦٦,٠٤٤	٤٦,٩٦٩,٢٢٢	٩,٩٦٨,٥٧١
(٣٧,٩٥٧,٦٥٣)	-	(٥,٠٢٢,٣٥٥)	(١,٦٠٣,٠٩٧)	(٢,٥٥٧,٠٠١)	(٣٣٣,٠٩٣,٢٨٣)	(٢٩,٠٨١,٩١٢)	-
(٨,٨٩٩,٣١١)	-	(١٢٣,٤٧٤)	(٢٩,٣٨٣)	(١٣٥,٧٣٨)	(٨,٢٠٥,٦٣٣)	(٤٠٥,٠٨٣)	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٧٩,٨٥٦,٩٦٤)	-	(٥,١٤٥,٨٢٩)	١,٢٣٢,٤٨٠	(٢,٩٩٢,٧٤٤)	(٣٤١,٢٩٨,٩١٦)	(٢٩,٤٨٦,٩٩٥)	-
١١٣,٥٠٢,٢٩٨	٤,٥٨٠,٣٦٣	١,٣٠٧,٤٦٦	٤٢١,٨٧٤	١,١٧٤,٦٦٩	٧٨,٥٦٧,١٢٨	١٧,٤٨٢,٢٢٧	٩,٩٦٨,٥٧١
٤٦٦,١٥٥,٧٢٩	١,٤٠٤,١٨١	٥,٩٨٤,٢٩٥	١,٥٨١,٤٥٥	٣,٤٢٣,٥١١	٣٩٧,٣٨٩,٥٩٥	٤٦,٤٠٤,١٢١	٩,٩٦٨,٥٧١
٢٥,٢١٣,٤٣٠	٣,٠٤٧,٥٩٣	٦٩٩,٣٠٩	٧٢,٨٩٩	٤٤٣,٩٠٢	٢,٠٨٨,٩٨٢٧	٥٩,٩٠٠	-
(٣١٦,٦٦٠)	-	(٣١٦,٦٦٠)	-	-	-	-	-
-	(٥٧٤,٨٠٢)	-	-	-	١٩,٦٠١	٥٠٥,٢٠١	-
٤٩١,٠٥٢,٤٩٩	٣,٩٢٦,٩٧٢	٦,٣٦٦,٩٤٤	١,٦٥٤,٣٥٤	٣,٨٦٧,٤١٣	٤١٨,٢٩٩,٠٢٣	٤٦,٩٦٩,٢٢٢	٩,٩٦٨,٥٧١
(٣٣٣,٥٣٩,٥٣٩)	-	(٤,٩١٦,٠٠٦)	(١,٠٧٦,٣٤٤)	(٢,١٧٢,٥٤٧)	(٢٩٧,٩٠٢,٩٤٠)	(٢٧,٤٧١,٧٠٢)	-
(٣٧,٦٨٩,٧٢٥)	-	(٣٧٧,٩٦٠)	(١٢٦,٧٥٣)	(٣٨٤,٤٥٩)	(٣٥,١٩٠,٣٤٣)	(١,٦١٠,٢١٠)	-
٢٧١,٦١١	-	٢٧١,٦١١	-	-	-	-	-
(٣٧,٩٥٧,٦٥٣)	-	(٥,٠٢٢,٣٥٥)	(١,٦٠٣,٠٩٧)	(٢,٥٥٧,٠٠١)	(٣٣٣,٠٩٣,٢٨٣)	(٢٩,٠٨١,٩١٢)	-
١٢٠,٩٤,٨٤٦	٣,٩٢٦,٩٧٢	١,٣٤٤,٥٨٩	٤٥١,٢٥٧	١,٣١٠,٤٠٧	٨٥,٢٠٥,٧٤٠	١٧,٨٨٧,٣١٠	٩,٩٦٨,٥٧١

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

٤ - الأصول الثابتة (تابع)

تم توزيع مصروف الإهلاك كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٣٥,٥٧٣,١٢٥	٨,٢٩٩,١٩٥	تكلفة الإنتاج
١,٦٢٠,١٢٣	٤٧٣,٨٤٣	مصروفات إدارية وعمومية
٤٩٦,٤٧٧	١٢٦,٢٧٣	مصروفات البيع والتسويق
٣٧,٦٨٩,٧٢٥	٨,٨٩٩,٣١١	

جميع الآلات والمعدات وخطوط الإنتاج مرهونة كرهن تجارى من الدرجة الأولى لصالح البنوك المانحة للقروض والتسهيلات الائتمانية.

وفيما يلي تحليل مشروعات تحت التنفيذ:

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	المحول إلى الأصول الثابتة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	
٤,٥٨٠,٣٦٣	-	٦٥٣,٣٩١	٣,٩٢٦,٩٧٢	أخرى
٤,٥٨٠,٣٦٣	-	٦٥٣,٣٩١	٣,٩٢٦,٩٧٢	

٥ - أصول محتفظ بها بغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	استثمار في شركات تابعة
٦٤,٨٧٠,٦٦٣	٦٤,٨٧٠,٦٦٣	
٦٤,٨٧٠,٦٦٣	٦٤,٨٧٠,٦٦٣	

في أكتوبر ٢٠١٧، قررت إدارة الشركة بيع حصة مسيطرة تبلغ ٧٤% من استثمارها في شركة ميدكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف "ش.م.م". يوجد أطراف راغبة في الشراء ومن المتوقع الانتهاء من عملية البيع قبل نهاية النصف الأول من عام ٢٠١٨.

تم تقييم الاستثمارات في شركات تابعة كأصول محتفظ بها بغرض البيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصة تكاليف، أيهما أقل. تم تحديد القيمة العادلة للأصول المحتفظ بها بغرض البيع باستخدام طريقة التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة. تم القياس باستخدام مدخلات ضمن المستوى الثالث من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ مارس ٢٠١٨		٣١ مارس ٢٠١٨	
الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول
٣٦,١٦٦,٦٧٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,١٦٦,٦٧٠	٣٦,١٦٦,٦٧٠	٢٦,١٦٦,٦٧٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٩,٧٧١,٣٥٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٧١,٣٥٦	٩,٧٧١,٣٥٦	٧,٢٧١,٣٥٦	٢,٥٠٠,٠٠٠
٢٥,٦٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٦٠٠,٠٠٠	٢٥,٦٠٠,٠٠٠	١٨,١٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
١٦١,٠٠٠,٣٤٥	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠,٣٤٥	١٦١,٠٠٠,٣٤٥	١٣٦,٠٠٠,٣٤٥	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
١١,٩١١,٢٠٠	٥,٩٥٥,٦٠٠	٥,٩٥٥,٦٠٠	١٢,١٦٨,٨٠٠	-	١٢,١٦٨,٨٠٠
٢٤٤,٤٤٩,٥٧١	٤٥,٩٥٥,٦٠٠	١٩٨,٤٩٣,٩٧١	٢٤٤,٧٠٧,١٧١	١٨٧,٥٣٨,٣٧١	٥٧,١٦٨,٨٠٠

٦ - قروض لأجل

نصل القرض	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الإجمالي
قرض "١"	١٠٨,٥٠٠,٠٠٠	٢٦,١٦٦,٦٧٠	٣٦,١٦٦,٦٧٠
قرض "٢"	٣٩,٠٣٨,٥٨٠	٧,٢٧١,٣٥٦	٩,٧٧١,٣٥٦
قرض "٣"	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	١٨,١٠٠,٠٠٠	٢٥,٦٠٠,٠٠٠
قرض "٤"	١٧٢,٥٤٧,٣٤٥	١٣٦,٠٠٠,٣٤٥	١٦١,٠٠٠,٣٤٥
قرض "٥"	١٣,٦٥٠,٠٠٠	-	١٢,١٦٨,٨٠٠

حصلت الشركة علي قروض لأجل مقابل الضمانات والرهونات التالية:

- ١ - رهن تجاري من الدرجة الأولى علي جميع الآلات والمعدات وخطوط الإنتاج.
- ٢ - رهن علي أسهم شركة ميدكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف "ش.م.م".
- ٣ - رهن علي أسهم شركة الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات (شركة الوادي للعبوات الزجاجية "ش.م.م") سابقاً.

التسهيلات البنكية الممنوحة للمجموعة مضمونة بما يلي :

- جزء من مقابل العقود الموقعة من العملاء.
- حظر بيع أسهم الشركات التابعة.
- رهن تجاري علي الآلات والمعدات الممولة من البنوك.
- ضمان شخصي غير قابل للإلغاء من مساهمي الأقلية في الشركة التابعة.
- تأمين علي الأصول المقتناة لصالح البنك.
- ضمان شركات متبادل.

يبلغ متوسط سعر الفائدة علي القروض ٢,٧٥% بالإضافة لسعر الكوربيدور بالنسبة للقروض بالجنبة المصري و ٤,٧٥% بالإضافة إلي سعر اليوروبور للقروض باليوروبور.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الثورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

٦ - قروض لأجل (تبع)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، بلغت استحقاقات الائتمانات المالية غير المخصصة فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨

موردين تجاريون وأوراق دفع
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
مستحق إلى أطراف ذات علاقة
بنوك سحب على المكشوف
قروض وسلفيات
الإجمالي

أقل من سنتين	أكثر من سنتين	من سنة حتى سنتين	من سنة حتى سنة	من سنة أشهر حتى سنة	أقل من سنة أشهر
-	-	-	-	-	٩٨,٤٨٢,٦٧١
-	-	-	-	-	٦٠,١٣٩,٨٤٥
-	-	-	١١٢,٢٢٣,٣٤٨	-	-
٢١٦,٤٤٧,٧١٨	٦٥,٧٤٩,٤٣٦	٣٧,٦٢٥,٥٦١	١٢٥,٧٦٧,٥٢٦	٥٨,٩٧٥,٧٣٨	-
٢١٦,٤٤٧,٧١٨	٦٥,٧٤٩,٤٣٦	١٤٩,٨٤٨,٩٠٩	٣٤٣,٣٦٥,٢٨٠	-	-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

موردين تجاريون وأوراق دفع
مصرفات مستحقة وأرصدة
دائنة أخرى *
مستحق إلى أطراف ذات علاقة
بنوك سحب على المكشوف
قروض وسلفيات
الإجمالي

أقل من سنتين	أكثر من سنتين	من سنة حتى سنتين	من سنة حتى سنة	من سنة أشهر حتى سنة	أقل من سنة أشهر
-	-	-	-	-	١٣٢,٩٦٧,٩٥١
-	-	-	-	-	٥١,٥٧٨,٧٤١
-	-	-	٣٦,٤٧٢,٦١٠	-	-
٢٣٩,٩٠٥,٢٢٢	٧٠,٥٧٥,٦٩٥	٥٧,٥٤٤,٧٦١	١٢٥,٥٢٣,٤٣٦	٦٤,١٦٠,٠٣٣	-
٢٣٩,٩٠٥,٢٢٢	٧٠,٥٧٥,٦٩٥	٩٤,٠١٧,٣٧١	٣٧٤,٢٣٠,١٦١	-	-

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

٧ - نصيب السهم في الربح (الخسارة)

يحتسب نصيب السهم الأساسي في خسارة الفترة بقسمة صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع عدم الأخذ في الاعتبار أية توزيعات مستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة متعلقة بفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ حيث لا يوجد قرار جمعية عامة بالتوزيع أو حساب توزيع مقترح من مجلس الإدارة.

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(٦,٥٦٨,٧٤٧)	١,٢٠٨,٦٣٢	صافي الربح (الخسارة) القابلة للتوزيع
٥,٣٢٢,٥٨	٥,٣٢٢,٥٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة
(١,٣١)	٠,٢٤	نصيب السهم في الربح (الخسارة) (لكل سهم)

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الخسارة بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالأثر الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى الشركة أسهم خافضة محتملة في كل من ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الخسارة يعادل النصيب الأساسي للسهم في الخسارة.

٨ - الأدوات المالية حسب الفئة

الأصول كما هو بقائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٦٠,٥٤٥,٦٥٤	٨٠,٧٦٩,١٤٥	العملاء والأرصدة المدينة *
١٨,٩٢٦,٨٤٨	٢٩,٠١٥,٥٧١	النقدية وما في حكمها
٦٨٥,٢٦٣,٧٧٤	٧٠٤,٦٢٩,٤٧٢	مستحق من أطراف ذات علاقة

الإلتزامات كما هو بقائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٢٤٤,٤٤٩,٥٧١	٢٤٤,٧٠٧,١٧١	القروض
١٨٤,٥٤٦,٦٩٢	١٥٨,٦٢٢,٥١٦	الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى **
١٢٥,٥٢٣,٤٣٦	١٢٥,٧٦٧,٠٢٦	بنوك سحب علي المكشوف
٣٦,٤٧٢,٦١٠	١١٢,٢٢٣,٣٤٨	مستحق إلي أطراف ذات علاقة

* العملاء المدينون لآتشم المصروفات المدفوعة مقدماً والمدفوعات مقدماً لموردين خامات.

** الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى لآتشم الأرصدة الدائنة للعملاء والتأمينات الإجتماعية .

٩ - المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، أدرجت الشركة معاملات غير نقدية غير مدرجة في قائمة التدفقات النقدية كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨	
٩,٠٦٥,٩٢٥	مصروفات تمويلية غير مسددة

١٠ - التقارير القطاعية

ترى الشركة إن لديها قطاع أعمال واحد حيث أن كافة أنشطة الشركة تتمثل في بيع منتجات الزجاج وذلك وفقاً لما يتم تقديمه إلى مجلس الإدارة.