

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
وعن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 الآخر الدورية المستقلة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
١٣ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تقرير الفحص المحدود على القوائم 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" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذلك قوائم الأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد تلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسئوليتنا 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 عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال 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 القوائم المالية الدورية.

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".



محمد المعتز
سجل المحاسبين والمراجعين ١٢٧٤٧
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٣

القاهرة في ٣٠ مايو ٢٠٢٢

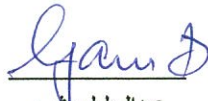
شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية المختصرة - في ٣١ مارس ٢٠٢٢

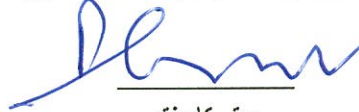
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٨٩,١٤١,٩٠٥	١٩٧,٨٦٥,٢٢٩	٤	الأصول الثابتة
٧٧٠,١٠١	٩٧٧,٥٧٣		أصول غير ملموسة
٦٣١,٨٨٢,٨١٧	٦٣١,٨٨٢,٨١٧		استثمارات في شركات تابعة
-	٩,٨٨٨,٧٤٠		أصول ضريبية مؤجلة
<u>٨٢١,٧٩٤,٨٢٣</u>	<u>٨٤٠,٦١٤,٣٥٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٣,٩٨٤,٠٣٨	٥٠,٧١٩,٢٧٨		المخزون
١٠٣,٣٩٢,٢٩٤	٨٧,٢٠٥,٠٧٠		العملاء وأوراق القبض
٨,٩٠٦,٠٩٩	٨,١٧٩,٠٤٩		أصول العقود
٥٦,٣١٧,٢٤٠	٨٩,٠٨٠,٨٥٧		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٧٤,٢٤٨,٦٦٨	٦٠٥,٢٦٩,٥٥٧		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٢,٩٤٣,٣٢٦	-		أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٩٧,٠٣٩,٦٢٩	٢٨٦,٦٤٠,٣٤٦		النقدية ومافي حكمها
<u>١,١٠٦,٨٣١,٢٩٤</u>	<u>١,١٢٧,٠٩٤,١٥٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١,٩٢٨,٦٢٦,١١٧</u>	<u>١,٩٦٧,٧٠٨,٥١٦</u>		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 زيادة رأس المال
٤٥٥,٩٩٣,٨٥٠	٤٩٥,٧٣٢,٨٢٥		الأرباح المرحلة
<u>١,١٤٩,٦٤٨,٨٦١</u>	<u>١,١٨٩,٣٨٧,٨٣٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٣٠٧,٨١٤,٩٠٠	٣٥٧,٥٥٠,٨٩٦	٥	قروض بنكية
٧,٤٣٣,٠٠٤	٨,٤٠١,٠٥٥		التزامات مزاييا التقاعد
٤,٣٨٦,١٤٠	-		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣١٩,٦٣٤,٠٤٤</u>	<u>٣٦٥,٩٥١,٩٥١</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٨,١٤٦,٩٣٩	١٧,٢١٥,١٩٤	٥	مخصصات
٩٧,٩٩٦,٩٣٣	٩٥,٨٥٥,٠٣٣		بنوك سحب علي المكشوف
٥١,٤٦٥,١١٧	٦٦,٠٠٤,٠٥٠		موردون وأوراق دفع
٨٨,٣٠٧,١٨٠	١١٠,٩٠٠,٩٨٠		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١١٠,٠٤٣,٧٢٢	١,٣٤٧,٧٨٣		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣١,٨٢٠,٣٤٣	٤٩,٥٣٥,٥١٢		التزامات ضريبية الدخل
٦١,٥٦٢,٩٧٨	٧١,٥١٠,١٧٧	٥	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
<u>٤٥٩,٣٤٣,٢١٢</u>	<u>٤١٢,٣٦٨,٧٢٩</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٧٧٨,٩٧٧,٢٥٦</u>	<u>٧٧٨,٣٢٠,٦٨٠</u>		إجمالي الالتزامات
<u>١,٩٢٨,٦٢٦,١١٧</u>	<u>١,٩٦٧,٧٠٨,٥١٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

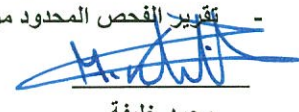
- تقرير الفحص المحدود مرفق.



عبدالجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة



بيتر كاربنتر
عضو مجلس الإدارة



محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٣٠ مايو ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٦٩,١٢٦,٢٢٨	٢٢٦,٥٩٣,٩٣٧		إيرادات من العقود مع العملاء
(١٢٣,٧١٩,٩٠٥)	(١٧٢,٣٥١,٩٩٤)		تكلفة المبيعات
٤٥,٤٠٦,٣٢٣	٥٤,٢٤١,٩٤٢		مجمّل الربح
(٥,٨٢٦,٦٣٥)	(٥,٢٧٩,٣٧٧)		مصروفات بيعيه وتسويقية
(١١,٧٢٨,٦٠٥)	(١٢,٣٦٤,٦٤٣)		مصروفات عمومية وإدارية
٣,٠٦٦,٧٣٩	٤٩,٥٣٤,١٧٨	(أ)٣	إيرادات التشغيل الأخرى
(١,٩٧٨,٣٥٢)	(٢,٥٨٧,٦١٧)		مصروفات التشغيل الأخرى
٢٨,٩٣٩,٤٧٠	٨٣,٥٤٤,٤٨٣		ربح التشغيل
(٩,٠٢٩,١٠٩)	(٣٣,٨٤٠,١١١)	(ب)٣	تكاليف التمويل
١,٠٦٤,٥٧٩	١,٠١٧,٣٠٨		إيرادات تمويلية
٢٠,٩٧٤,٩٤٠	٥٠,٧٢١,٦٨٠		الربح قبل الضريبة
(٥,٥٩٠,٩٤١)	(١٠,٩٨٢,٧٠٥)	(ج)٣	ضرائب الدخل
١٥,٣٨٣,٩٩٩	٣٩,٧٣٨,٩٧٥		صافي ربح الفترة
٠,٣١	٠,٧٩		نصيب السهم الأساسي في الربح

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية المختصرة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٥,٣٨٣,٩٩٩	٣٩,٧٣٨,٩٧٥	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>١٥,٣٨٣,٩٩٩</u>	<u>٣٩,٧٣٨,٩٧٥</u>	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
			مدفوعات تحت حساب	زيادة رأس المال	
١,٠٩١,١٦٠,٣٧٧	٣٩٧,٥٠٥,٣٦٦	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٠٦,٧٤٤	٢٠٦,٧٤٤	-	-	-	إثر تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة (٤٧ و ٤٨)
١,٠٩١,٣٦٧,١٢١	٣٩٧,٧١٢,١١٠	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢٠
١٥,٣٨٣,٩٩٩	١٥,٣٨٣,٩٩٩	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة
١,١٠٦,٧٥١,١٢٠	٤١٣,٠٩٦,١٠٩	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
١,١٤٩,٦٤٨,٨٦١	٤٥٥,٩٩٣,٨٥٠	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٣٩,٧٣٨,٩٧٥	٣٩,٧٣٨,٩٧٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة
١,١٨٩,٣٨٧,٨٣٦	٤٩٥,٧٣٢,٨٢٥	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ٨ تمثل جزء مقسم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠,٩٧٤,٩٤٠	٥٠,٧٢١,٦٨٠		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
٩,٠٢٩,١٠٩	٨,٠٣٥,٥٢٦		مصروفات فوائد
٧,٩٥٠,٤٦٤	٨,٤٠٠,١٦٦	٤	إهلاك واستهلاك
(٥٢٢,٨١٣)	(١,٠١٧,٣٠٧)		فوائد دائنة
-	٢٣١,٨٣١		أرباح بيع أصول ثابتة
-	١,٢١٧,٦٢٧		مخصصات مكونة
-	(٩٣١,٧٤٥)		مخصصات مستخدمة
(٤٦٩,٥٣٤)	٥٩,٦٨٣,١٩٠		خسائر / (أرباح) ترجمة عملات أجنبية غير محققة
٣٦,٩٦٢,١٦٦	١٢٦,٣٤٠,٩٦٧		التدفقات النقدية من ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيير في رأس المال العامل
٢,٠٠٩,٦٢٤	(٣,٩٨٧,٨٠٩)		المخزون
(٦,٣٨٠,٦٦٩)	٢٥,٨٤٧,٨٩٥		عملاء وأوراق قبض
(١٧,٣٩٢,٤٠١)	(٤٢,٨٤٠,٥٨٧)		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣,٣٢٤,٣٨٥	(٣٠,٤١٦,٩٦٣)		المستحق من أطراف ذات علاقة
(١١,٨٠٥,٨٤٠)	١٤,٥٣٨,٩٣٣		موردين وأوراق دفع
(١,١٤١,١٨٣)	١٦,٠٧٧,٠٢٣		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٣١٤,٨٤٢	(١٠٨,٦٩٥,٩٣٩)		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٣,٨٧١)	-		المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
١٠,٨٧٧,٠٥٣	(٣,١٣٦,٤٨٠)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من العمليات
(٩,٠٢٩,١٠٩)	(١,٥١٨,٧٤٦)		فوائد مدفوعة
١,٨٤٧,٩٤٤	(٤,٦٥٥,٢٢٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,١٨٧,٠٥٨)	(١٧,٧٤٩,٠٩١)	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	١٨٦,٣٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١١,٥٤٣,٦٧٠)	(٩,٧٤٠,٦١٠)		مدفوعات لشراء أصول مالية
-	٢١,٢٨٤,٢٨٢		متحصلات من بيع أصول مالية
٢١٣,٤٣٥	٢,٤١٦,٩٦٢		فوائد دائنة محصلة
(١٩,٥١٧,٢٩٣)	(٣,٦٠٢,١٥٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٨٧,٢٣٦)	(٢,١٤١,٩٠٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٣٨٧,٢٣٦)	(٢,١٤١,٩٠٠)		بنوك سحب على المكشوف
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٠,٠٥٦,٥٨٥)	(١٠,٣٩٩,٢٨٣)		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
١١٤,٠٩٣,٠٦٩	٢٩٧,٠٣٩,٦٢٩		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٩٤,٠٣٦,٤٨٤	٢٨٦,٦٤٠,٣٤٦		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

١ - مقدمة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") تم تأسيسها في عام ١٩٧٩ كشركة مساهمة مصرية وفقا 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 ش المخيم الدائم الحي السادس المنطقة الصناعية، القاهرة، جمهورية مصر العربية.

الشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي 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٪.

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

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة المختصرة من للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٢

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لا تتضمن هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة جميع الإيضاحات التي تكون مطلوبة عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المستقلة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

٣ - معلومات الأرباح أو الخسائر

(أ) البنود الهامة

الثلاثة أشهر المنتهية في		دعم الصادرات استرداد التأمين المتعلق بالحريق*
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢,٢٥٥,٣٧٠	٣,٥٠١,٨١٦	
-	٤٥,٥٩٥,٩٢٤	

* تتضمن إيرادات التشغيل الأخرى خلال الفترة مبلغ ٤٥ مليون جنيه مصري تتمثل في تعويض ناتج من التقييم النهائي للمطالبة مع شركة التأمين من حادثة الحريق التي حدثت خلال ٢٠١٩ بإحدى خطوط الإنتاج بالشركة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٣ - معلومات الأرباح أو الخسائر (تابع)

(ب) مصروفات تمويلية

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
(٩,٠٢٩,١٠٩)	(٨,٠٣٥,٥٢٦)
-	(٢٥,٥٤٨,٧١٦)
-	(٢٥٥,٨٦٩)
<u>(٩,٠٢٩,١٠٩)</u>	<u>(٣٣,٨٤٠,١١١)</u>

فوائد مدينة
أرباح فروق تقييم عملة اجنبية
فوائد دائنة
اجمالي المصروفات التمويلية

وفي ٢١ مارس ٢٠٢٢ أيضا، أعلن البنك المركزي المصري عن انخفاض سعر صرف الجنيه المصري وزيادة أسعار الفائدة على الإقراض والودائع بنسبة ١٪. وبناء على ذلك، ونتيجة لانخفاض سعر صرف الجنيه المصري، تم تداول الدولار الأمريكي في تاريخ صدور هذه القوائم المالية في البنوك المحلية بين ١٨ و ١٨,٥٠٠ جنيه مصري. وقد أدى ذلك إلى خسائر في صرف العملات الأجنبية بلغت ٢٥,٥٤٨,٧١٦ جنيها مصرية.

(ج) ضرائب الدخل

يتم احتساب ضرائب الدخل بناء على تقدير الإدارة للمتوسط المرجح لضريبة الدخل السنوية المتوقعة للسنة المالية الكاملة. يبلغ متوسط معدل الضريبة السنوية الفعلي المستخدم حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ حوالي ٢٢ ٪، مقارنة بنسبة ٢٧ ٪ للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، وسبب هذا الانخفاض خلال الفترة زيادة الأصول الضريبية الموجلة الناتجة عن خسائر ترجمة العملة الاجنبية.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٤ - الأصول الثابتة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

التكلفة

الرصيد أول العام

الإضافات

الإستبعادات

محول من مقروعات تحت التنفيذ

الرصيد في نهاية العام

الإهلاك

مجموع الإهلاك

الرصيد أول العام

مصرفوف الإهلاك

إهلاك الإستبعادات

الرصيد في نهاية العام

صافي القيمة التقديرية في نهاية العام

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

التكلفة

الرصيد أول العام

الإضافات

الإستبعادات

محول من مقروعات تحت التنفيذ

الرصيد في نهاية الفترة

الإهلاك

مجموع الإهلاك

الرصيد أول الفترة

مصرفوف الإهلاك

إهلاك الإستبعادات

الرصيد في نهاية الفترة

صافي القيمة التقديرية في نهاية الفترة

الإجمالي	مقروعات تحت التنفيذ	حسابات آية وبرنامج	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات واسطوانات	مباني	أراضي
٦٠١,٤٨٧,٣٩٩	٧,٦٧٥,٧٦٦	١١,٠٧٧,٨٧٢	٢,١٤٦,٠٣٣	٨,٣٦٥,٢٥١	٤٨٩,٦٩٨,٤٩٦	٤٩,٩٤٣,٣٨٠	٣٢,٥٨٠,٦٠١
٣٦,٦٨٥,٤٩٨	٤,٣٨٧,٠٢٣	٧٩٥,٩٢٥	١٢٢,٨٨٣	٤,٨١٦,٤٥٥	٢٢,٦٧٠,٩٩١	١,٢٧٧,٧٦٧	٢,٦١٤,٤٥٤
(١٣,٣٦٩,٩٢٥)	(٣,٨٥٥,٤١٩)	-	-	(١,٤١٧,٤٠١)	(٨,٠٩٧,١٠٥)	-	-
-	(٥١,٤٣٣)	-	-	-	٥١,٤٣٣	-	-
٦٢٤,٨٠٢,٩٧٢	٧,٦٩٦,٩٣٧	١١,٨٧٣,٧٩٧	٢,٢٦٨,٩١٦	١١,٧٦٤,٣٠٥	٥٠٤,٧٨٢,٨١٥	٥١,٢٢١,١٤٧	٣٥,١٩٥,٠٥٥
(٤١١,٩٢١,٤٥٨)	-	(٧,٤٤٠,٨٩٦)	(١,٥٩٠,٤٥٣)	(٤,٥٧٣,٨٦٤)	(٣٦٤,٢٦٩,٤٧١)	(٣٤,٠٤٦,٧٧٤)	-
(٣١,٤٥٧,٦٣٢)	-	(١,٣٩٩,٠٥٤)	(١٦٥,٩٦٠)	(١,٢٩٣,٩٥٩)	(٢٦,٨٢٤,٢١٣)	(١,٧٧٤,٤٤٦)	-
٧,٧١٨,٠٢٣	-	-	-	١,٤١٧,٤٠٠	٦,٣٠٠,٦٢٣	-	-
(٤٣٥,٦٦١,٠٦٧)	-	(٨,٨٣٩,٩٥٠)	(١,٧٥٦,٤١٣)	(٤,٤٥٠,٤٣٣)	(٣٨٤,٧٩٣,٠٦١)	(٣٥,٨٢١,٢٢٠)	-
١٨٩,١٤١,٩٠٥	٧,٦٩٦,٩٣٧	٣,٠٣٣,٨٤٧	٥١٢,٥٠٣	٧,٣١٣,٨٨٢	١١٩,٩٨٩,٧٥٤	١٥,٣٩٩,٩٢٧	٣٥,١٩٥,٠٥٥
٦٢٤,٨٠٢,٩٧٢	٧,٦٩٦,٩٣٧	١١,٨٧٣,٧٩٧	٢,٢٦٨,٩١٦	١١,٧٦٤,٣٠٥	٥٠٤,٧٨٢,٨١٥	٥١,٢٢١,١٤٧	٣٥,١٩٥,٠٥٥
(١٧,٥٦٠,٢٤٤)	-	-	-	-	(٧,٥٦٠,٢٤٤)	-	-
-	(٦٥٧,١٢٥)	-	-	-	٦٥٧,١٢٥	-	-
٦٢٤,٧٥٩,٣٥٨	٨,٧٧٦,٠٨٠	١٢,١٩٥,٤٥٢	٢,٢٨١,٢٤٣	١١,٧٦٤,٣٠٥	٥١١,٢١٨,٥٣٠	٥١,٢٦١,٣٠٧	٣٧,٢٦٢,٤٤١
(٤٣٥,٦٦١,٠٦٧)	-	(٨,٨٣٩,٩٥٠)	(١,٧٥٦,٤١٣)	(٤,٤٥٠,٤٣٣)	(٣٨٤,٧٩٣,٠٦١)	(٣٥,٨٢١,٢٢٠)	-
(٨,٣٧٥,١٧٥)	-	(٣٦٢,٨٢٢)	(٤٥,٥٦٩)	(٤٧٨,٤٢١)	(٧,٠٥١,٣٨٦)	(٤٣٥,٩٧٧)	-
٧,١٤٢,١١٣	-	-	-	-	٧,١٤٢,١١٣	-	-
(٤٣٦,٨٩٤,١٢٩)	-	(٩,٢٠٣,٧٧٢)	(١,٨٠١,٩٨٢)	(٤,٩٢٨,٨٤٤)	(٣٨٤,٧٠٢,٣٣٤)	(٣٦,٣٥٧,١٩٧)	-
١٩٧,٨٦٥,٢٢٩	٨,٧٧٦,٠٨٠	٢,٩٩١,٦٨٠	٤٧٩,٢٦١	٦,٨٣٥,٤٦١	١٢٦,٥١٦,١٩٦	١٥,٠٠٤,١١٠	٣٧,٢٦٢,٤٤١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٤ - الأصول الثابتة (تابع)

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٣,٣٨٩,٠١٨	٣,٠٩٣,٨٢٩	مشروع الخلاطة الجديدة
٤,٠٧٤,٤٨٣	٥,٣٨٢,١١٥	آلات
٢٣٣,٤٣٦	٣٠٠,١٣٦	أخرى
٧,٦٩٦,٩٣٧	٨,٧٧٦,٠٨٠	

٥ - قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٦١,٥٦٢,٩٧٨	٧١,٥١٠,١٧٧	أ - القروض- الجزء المتداول
٩٧,٩٩٦,٩٣٣	٩٥,٨٥٥,٠٣٣	قروض بنكية
١٥٩,٥٥٩,٩١١	١٦٧,٣٦٥,٢١٠	بنوك السحب على المكشوف
		إجمالي الجزء المتداول
٣٠٧,٨١٤,٩٠٠	٣٥٧,٥٥٠,٨٩٦	ب - القروض-الجزء غير المتداول
٣٠٧,٨١٤,٩٠٠	٣٥٧,٥٥٠,٨٩٦	قروض بنكية
٤٦٧,٣٧٤,٨١١	٥٢٤,٩١٦,١٠٦	إجمالي الجزء غير المتداول
		الإجمالي

وقعت إدارة المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية قرض مع مؤسسة التمويل الدولية "IFC" والبنك التجاري الدولي "CIB" كإعادة تمويل للقروض متوسطة الأجل 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 الأجل القائمة مسبقا.

يستحق القرض بعد سبع سنوات بفترة سماح ١٨ شهر. القرض يحمل سعر فائدة ليبور لستة 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.

٦ - 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.

٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

يوضح تصنيف الأصول والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناءً 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 الصناديق والعملاء التجاريين 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 الميوبة 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 توييب قياس القيمة العادلة للاستثمار في ميدكو بلاست ضمن المستوي 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 والإهلاك والاستهلاك	• تم تحديدها وفقاً لموازنة مستقبلية معتمدة من الإدارة
• تاريخ الاستحقاق	• ١،٦ عام لحق البيع.
• معدل التقلب	• تم افتراضه بمعدل ٥٩,٢٥٪ وفقاً لمؤشر EGX ٣٠.
• معدل الفائدة الخالي من المخاطر	• تم تقديره بمعدل ١٣,٤٤٪ طبقاً للعائد على سندات الحكومة ذات تاريخ استحقاق مقارب لتاريخ استحقاق الخيار.

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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٧ - 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 أيضا بمراقبة احتياجات التشغيل من السيولة 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 الاحتياطي الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم سداد الأرصدة المستحقة للموردين عادة خلال ١٢٠ يوما من تاريخ الشراء.

يوضح الجدول التالي استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بناء على تواريخ الاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة في السوق يشمل الجدول الفائدة المستقبلية المقدرة التي لم يتم تضمينها في هذه القوائم المالية:

٣١ مارس ٢٠٢٢	أقل من ٦ أشهر	من ٦ أشهر إلى سنة	من سنة إلى سنتين	أكثر من سنتين
موردون تجاريون وأوراق دفع	٦٦,٠٠٤,٠٥٠	-	-	-
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى *	٨٨,٨١٥,١٥٥	-	-	-
مستحق لأطراف ذات علاقة	-	١,٣٤٧,٧٨٤	-	-
بنوك السحب على المكشوف	-	٩٥,٨٥٥,٠٣٣	-	-
قروض وسلفيات	٣٥,٧٥٥,٠٩٠	٣٥,٧٥٥,٠٨٩	٧١,٥١٠,١٧٩	٢٨٦,٠٤٠,٧١٥
مدفوعات فائدة مستقبلية	١١,١٧٦,٢١٦	١٢,٣٩٥,٤٣٩	٢١,١٣٣,٢٠٨	٣٥,٧٦٣,٨٩٠
الإجمالي	٢٠١,٧٥٠,٥١٠	١٤٥,٣٥٣,٣٤٥	٩٢,٦٤٣,٣٨٧	٣٢١,٨٠٤,٦٠٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢١				
موردون تجاريون وأوراق دفع	٥١,٤٦٥,١١٧	-	-	-
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى *	٧٠,٣١٨,٣٩٥	-	-	-
مستحق لأطراف ذات علاقة	-	١١٠,٠٤٣,٧٢٢	-	-
بنوك السحب على المكشوف	-	٩٧,٩٩٦,٧٢١	-	-
قروض وسلفيات	٣٠,٧٨١,٤٩٠	٣٠,٧٨١,٤٩٠	٦١,٥٦٢,٩٨٠	٢٤٦,٢٥١,٩١٩
مدفوعات فائدة مستقبلية	٨,٤٦٣,٥٦٤	٩,٣٣٩,١٠٤	١٦,٠٥١,٥٨٥	٢٩,١٨٤,٧٠٠
الإجمالي	١٦١,٠٢٨,٥٦٦	٢٤٨,١٦١,٠٣٧	٧٧,٦١٤,٥٦٥	٢٧٥,٤٣٦,٦١٩

* مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى لا تتضمن المصروفات المدفوعة مقدما والمقدمات للعملاء والتأمينات الاجتماعية والمستحق لمصلحة الضرائب.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٨ - الأدوات المالية حسب فئة التصنيف

القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		القروض والمديونيات		الأصول كما هو بقائمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
-	-	١٠٣,٣٩٢,٢٩٤	٨٧,٢٠٥,٠٧٠	العملاء وأوراق القبض*
-	-	٨,٩٠٦,٠٩٩	٨,١٧٩,٠٤٩	أصول العقد
-	-	٤٠,٦٩٢,٥٩٨	٤٧,١٩٢,٨٧٢	أرصدة مدينة أخرى
-	-	٢٩٧,٠٣٩,٦٢٩	٢٨٦,٦٤٠,٣٤٦	النقدية وما في حكمها
-	-	٥٧٤,٢٤٨,٦٦٨	٦٠٥,٢٦٩,٥٥٧	المستحق من أطراف ذات علاقة
-	-	١٢,٩٤٣,٣٢٦	-	الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة
القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		التزامات مالية أخرى		الإلتزامات كما هو بقائمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
-	-	٣٦٩,٣٧٧,٨٧٨	٤٢٩,٠٦١,٠٧٣	قروض بنكية
-	-	٥١,٤٦٥,١١٧	٦٦,٠٠٤,٠٥٠	الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى
-	-	٩٧,٩٩٦,٩٣٣	٩٥,٨٥٥,٠٣٣	بنوك السحب علي المكشوف
-	-	٧٠,٣١٨,٥٨٦	٨٨,٨١٥,١٥٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى**
-	-	١١٠,٠٤٣,٧٢٢	١,٣٤٧,٧٨٣	المستحق لأطراف ذات علاقة

** الأرصدة المدينة الأخرى لا تشمل المصروفات المدفوعة مقدما، والموردين دفعات مقدمة، والمستحق من مصلحة الضرائب.

*** المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى لا تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى، والمصروفات المدفوعة مقدما للعملاء، والمستحق إلى هيئة التأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب.