

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج

تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة 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"، 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 المؤدى 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 نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم 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 الصواب  
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين  
سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

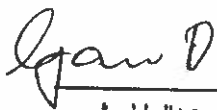
القاهرة في ٢٠ مايو ٢٠٢٤

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة - في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<b>الأصول</b>
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
			مدفوعات مقدما لشراء أصول ثابتة
			الأصول غير الملموسة
			استثمارات في شركات تابعة
			أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
			مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
			النقدية وما في حكمها
			إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			<b>حقوق الملكية</b>
			رأس المال المصدر والمدفوع
			الاحتياطي القانوني
			احتياطي علاوة الإصدار
			احتياطيات أخرى
			الأرباح المرحلة
			إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
			قروض بنكية - الجزء الغير متداول
			التزامات مزايا التقاعد
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			المخصصات
			دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
			التزام ضريبة الدخل
			قروض بنكية - الجزء المتداول
			فوائد مستحقة
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

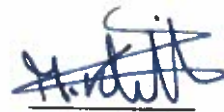
- الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة  
- تقرير الفحص المحدود مرفق



عبدالجليل بشر  
رئيس مجلس الإدارة



بيتر كاريمتر  
عضو مجلس الإدارة



محمد خليفة  
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٢٠ مايو ٢٠٢٤

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢١٣,٦٣٢,٣٣٧	٣٩٧,٤٨١,٧١٤		إيرادات من العقود مع العملاء
(١٦٣,٠٨٤,٤٠٧)	(٢٥٤,٦٥٧,٤٣٩)		تكلفة المبيعات
٥٠,٥٤٧,٩٣٠	١٤٢,٨٢٤,٢٧٥		مجمول الربح
(٧,١٢٩,٧٥٧)	(٨,٢٣٩,٨٠٣)		مصروفات بيع وتسويق
(١٦,٣١٦,٦٨١)	(٢١,٨٦٦,١٩٦)		مصروفات عمومية وإدارية
١١,٤٦٠,٩٤٠	٢٤,٧٧٦,٨٨٧	١/٣	إيرادات التشغيل الأخرى
(٥,٨٥١,٩٥٣)	(٤,٨٤٢,٨٨٢)	ب/٣	مصروفات التشغيل الأخرى
٣٢,٧١٠,٤٧٩	١٣٢,٦٥٢,٢٨١		ربح التشغيل
(٢١,٤١٤,٧٩٤)	(٢٨,٠٣٦,٠٠٨)		تكاليف تمويلية
(١٢٠,٦٢٦,٨١٦)	(٥٩,٣٢٠,٦٠٨)		خسائر ترجمة عملات أجنبية
١,٥٦٩,٨٠٤	٨,٢١٩,٥١٣		إيرادات تمويلية
(١٤٠,٤٧١,٨٠٦)	(٧٩,١٣٧,١٠٣)		صافي تكاليف التمويل
(١٠٧,٧٦١,٣٢٧)	٥٣,٥١٥,١٧٨		الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
٢١,٧٥٦,٣٩٠	(١٢,٨٣١,٣٩٧)	ج/٣	ضريبة الدخل
(٨٦,٠٠٤,٩٣٧)	٤٠,٦٨٣,٧٨١		صافي الربح / (الخسارة) الفترة
(١,٦٢)	٠,٣٧		نصيب السهم الأساسي و المخفض في 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 الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(٨٦,٠٠٤,٩٣٧)	٤٠,٦٨٣,٧٨١	صافي ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
(٨٦,٠٠٤,٩٣٧)	٤٠,٦٨٣,٧٨١	إجمالي الربح / (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 الورقية المستقلة المختصة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الاجملي	احتياطيات				رأس المال المدفوع والمذوق	المصدر	
	الارباح المرحلة	احتياطي قانوني	احتياطي آخر	احتياطي علاقة الإصدار			
١,١٧٠,٧٠٩,٩٩٢ (٨٦,٠٠٤,٩٣٧)	٤٣٤,٠٢٩,٦٦٢ (٨٦,٠٠٤,٩٣٧)	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ إجمالي الضمانة الشاملة الأخرى للفترة الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١,٠٨٤,٧٠٥,٠٥٥	٣٤٨,٠٢٤,٧٢٥	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	-	
١,١٧٤,٠١٤,٧٢٤ (١٥٢,٧١٢,٠١٩)	٤٣٧,٣٣٤,٣٩٤ (١٥٢,٧١٢,٠١٩)	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (قبل التحويل) أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١٣)
١,٠٢١,٣٠٢,٧٠٥	٢٨٤,٦٢٢,٣٧٥	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (بعد التحويل)
٤٠,٦٨٣,٧٨١	٤٠,٦٨٣,٧٨١	-	-	-	-	-	إجمالي النحل الشامل الآخر للفترة الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤
١,٠٦١,٩٨٦,٤٨٦	٣٢٥,٣٠٦,١٥٦	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	-	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تمثل جزء من مضمم اللوائح المالية الورقية المستقلة المختصة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(١٠٧,٧٦١,٣٢٧)	٥٣,٥١٥,١٧٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الربح / (الخسارة) الفترة قبل الضرائب
٢١,١٠٦,٨٠٨	٢٧,٣٨٥,٠٢١	يتم تسويته بـ:
٤,٦٠٤,٨٧٦	٢٠,١٩٩,٣٤٤	مصروفات فوائد
(١,٥٦٩,٨٠٤)	(٨,٢١٩,٥١٣)	إهلاك واستهلاك
(٦٥,٧٨٩)	٨,٧٦٧	إيرادات الفوائد
٤٤١,١٤٥	-	خسارة / (ربح) بيع أصول ثابتة
١,٦٠٥,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	مخصصات مكونة
(٢٣٠,٥٣٩)	(١٤,٨٥٢)	مخصص مزايا تقاعد العاملين
١٢٠,٦٢٦,٨١٦	٥٩,٣٢٠,٦٠٨	مخصصات انتفى الغرض منها
٣٨,٧٥٧,١٨٦	١٥٣,٠٩٤,٥٥٣	خسائر ترجمة عملات أجنبية
		التدفقات النقدية من ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٢٢,٢٣٣,٩٠٩)	٢٩,٧٢٧,٢٤٧	التغيير في رأس المال العامل
(٢٥,١٦٢,٧٢٩)	(١٠٥,٥٤١,٤٥٣)	المخزون
٢٢٠,٢٢٦,٩٤٣	(١,٧٩٦,٨٢٤)	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(١,٧٩٩,٨٠٩)	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٩,٧٨٧,٦٨٢	٧٥,٤٨٣,٥٢٣	مخصصات مستخدمة
		التدفقات النقدية الناتجة من التشغيل
(٣,٦٢٥,٤٩٤)	(١٣,٤٢٧,٢٩٢)	فوائد مدفوعة
(٢٨٥,٨٠٦)	(٦٥٤,٤٦٨)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٢٠٥,٨٧٦,٣٨٢	٦١,٤٠١,٧٦٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١١٨,٣٣٨,٨٨٥)	(١٦,٨٤٤,٦٢٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٥,٧٨٩	-	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤٣,٥٢٦,٧٥٣)	(٢,٥١٦,٥٤٣)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(٨٣,٣٠٩,٣٤٠)	مدفوعات مقدماً لشراء أصول ثابتة
-	٨٣,٦٧٥,٨٤٠	مدفوعات لشراء أصول مالية
١,٥٦٩,٨٠٢	٨,٦٦٤,٦٧٠	متحصلات من بيع أصول مالية
(١٦٠,٢٣٠,٠٤٧)	(١٠,٣٢٩,٩٩٧)	فوائد دائنة محصلة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٥٨,٣٢٧,٧٤٤	٦٦,٣٨٨,١٩٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٨,٣٢٧,٧٤٤	٦٦,٣٨٨,١٩٣	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل - صافي الحركة
١٠٣,٩٧٤,٠٧٩	١١٧,٤٥٩,٩٥٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٨٨,٩٣٩,٨٠٣	١٥٦,١٨٢,٢٩٠	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
١٩٢,٩١٣,٨٨٢	٢٧٣,٦٤٢,٢٤٩	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
١٩٢,٩١٣,٨٨٢	٢٧٣,٦٤٢,٢٤٩	النقدية وما في حكمها تتمثل في:
-	٨٥,٨٦٦,٩٤٠	النقدية لدى البنوك
١٩٢,٩١٣,٨٨٢	٣٥٩,٥٠٩,١٨٩	أذون خزانة (بفترة استحقاق أقل من ٣ أشهر)
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ 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 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، المنطقة السادسة، 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 هولدينج 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ من أجل الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي ونتائج العمليات وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للشركة.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة من قبل مجلس الإدارة للشركة في ٢٠ مايو ٢٠٢٤.

### نسبة الملكية في الشركات التابعة

نسب ملكية الشركة في الشركات التابعة مبينة أدناه كما في ٣١ مارس 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	الموقع	الشركات التابعة
	٢٠٢٣	٢٠٢٤			
تصنيع العبوات الزجاجية	٪٩٩,٩٩٩٩٩٢	٪٩٩,٩٩٩٩٩٢	جنيه مصري	مصر	شركة الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات
بيع و توزيع العبوات الزجاجية	٪٩٩,٩٩٩٩٩٣	٪٩٩,٩٩٩٩٩٣	جنيه مصري	مصر	ميغ مصر للزجاج MEG (ش.م.م)
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية	مملوكة بنسبة ٪٩٩,٩٩٩٩٧	مملوكة بنسبة ٪٩٩,٩٩٩٩٧			
والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال	شركة ميغ مصر للزجاج MEG (ش.م.م)	شركة 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 المجمعة المختصرة. والتي يتم تطبيقها بثبات على الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

#### ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

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

## شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

### ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٢-٢ إصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية

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

(أ) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"

(ب) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٧ "القوائم المالية المستقلة"

(ج) تعديل 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" (معيار المحاسبة المصري رقم ١٣) الفقرة ٥٧ أ، والذي يسري تطبيقه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤.

قامت الشركة بتطبيق التعديل بالفقرة رقم ٥٧ من المعيار 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 كاف 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 ذات الصعوبة في التداول المقومة بالعملات الأجنبية، 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 رقم (١٣) المعدل " 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 مارس ٢٠٢٤، كما هو ملخص ادناه.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 المقومة بالدولار الأمريكي و اليورو للرصيد القائم من ١ يناير 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
-	(١٥,٦٦٤,٨٨٠)	اجمالي الالتزامات بالعملة الاجنبية
(٣٣,٢٤٧)	(١٣٦,٢٩٣)	القروض
(٣٣,٢٤٧)	(١٥,٨٠١,١٧٣)	الدائنون التجاريون
		الاجمالي
-	(١٢,٠٣٢,٢٦٥)	مركز صافي الالتزامات
(٣٣,٢٤٧)	-	القروض
(٣٣,٢٤٧)	(١٢,٠٣٢,٢٦٥)	الدائنون التجاريون
		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 المحتجزة:

البند	العملة الأجنبية	الرصيد بالعملة الأجنبية	فرق استخدام سعر الصرف المقدر ربح / (خسارة)	ضريبة الدخل الموجلة ربح / (خسارة)	صافي التأثير على الأرباح المرحلة (نقص)/زيادة
	دولار أمريكي يورو		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي الالتزامات		(١٢,٠٣٢,٢٦٥)	(١٩٦,٤٨٦,٨٩٠)	٤٤,٢٠٩,٥٥٠	(١٥٢,٢٧٧,٣٤٠)
الصافي		(٣٣,٢٤٧)	(٥٦٠,٨٧٦)	١٢٦,١٩٧	(٤٣٤,٦٧٩)
			(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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٤,٧٠٢,٤٦٥	١٠,٠٤٧,٦٧٥	أرباح ترجمة عملات أجنبية من أنشطة التشغيل
٣,٠٥٣,٩٦٠	٦,٦٤٣,٧٤٦	حوافز حكومية - دعم الصادرات
١,٣٠٩,٩٧٧	٦,٥٤٥,٧١١	مبيعات خردة
٢,٠٩٨,٢٠٩	١,٣٠٦,٥٥٤	أرباح أخرى
-	٢١٨,٣٤٩	استرداد تأمين
٢٣٠,٥٤٠	١٤,٨٥٢	مخصصات انتفى الغرض منها
٦٥,٧٨٩	-	أرباح بيع أصول ثابتة
١١,٤٦٠,٩٤٠	٢٤,٧٧٦,٨٨٧	

(ب) مصروفات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥٣٢,٦٨٧	١,٣٥٩,١٥٩	مصروفات استشارية
٧٧٠,٣٥٢	١,٠٣٢,٠٢٥	المساهمة التكافلية
٨٤٢,٨٣٢	٦١١,٩٨٩	خسائر إنتاج غير متكررة
٤٤١,١٤٥	-	مخصصات مكونة
-	٢١,٩٦٧	صندوق تمويل التدريب و التأهيل
-	٨,٧٦٧	خسائر بيع أصول ثابتة
٢,٢٥٣,٦٥٨	-	فروق ضريبية
١,٠١١,٢٧٩	١,٨٠٨,٩٧٥	مصروفات أخرى
٥,٨٥١,٩٥٣	٤,٨٤٢,٨٨٢	

(ج) ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(٧,٢٧٨,٠١٣)	(٢٦,٩٤٧,٦٩٣)	ضريبة دخل
٢٩,٠٣٤,٤٠٣	١٤,١١٦,٢٩٦	ضريبة دخل مؤجلة
٢١,٧٥٦,٣٩٠	(١٢,٨٣١,٣٩٧)	

يتم احتساب ضريبة الدخل بناءً على نتائج أعمال الشركة عن الفترة المالية و بالتالي متوسط معدل الضريبة السنوي حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤ ٢٤٪، مقارنةً بنسبة لا شيء ٪ للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الورقية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٤ - الأصول الثابتة

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	حسابات آلية وبرامج	اثاث ومعدات مكتبية	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات واسطوانات	مباني	أراضي	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٨٩١,٥٦٩,٩١٣	٣٢٤,٥٢٦,٥٣١	١٢,٧٧١,٤٢٣	٢,٧٦٧,٧٥٨	١٣,٧٩٤,٣١٠	٥٣٣,٩٩٦,١٠٧	٥١,٤٥٠,٨٣٣	٤٢,٢٦٢,٤٤١	الرصيد أول العام
٣٧٣,٦٨٠,٩٥٧	٧,٨٤٥,٦٣٤	١,٩٥١,٧١٩	٨٧٢,٥٣٤	٦,٥٤٣,٧٧٧	٧٦٨,٢٤٣,٣١٢	١٤,٦٢٩,٥٤٤	٧٣,٥٩٤,٤٣٧	الإضافات
(٨٨,٩٧٥,٢٣١)	-	-	-	-	(٨٨,٩٧٥,٢٣١)	-	-	الإستبعادات
-	(٢١٧,٢٥٥,٠٢٧)	-	-	-	٢١٦,١٠٨,٤٨١	١,١٤٦,٥٤٦	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
١,١٧٦,٢٧٥,٦٣٩	٢٥,١١٧,١٣٨	١٤,٧٢٣,١٥٢	٣,٦٤٠,٢٩٢	٢٠,٣٣٨,٠٣٧	٩٢٩,٣٧٣,٢١٩	٦٧,٢٢٦,٩٢٣	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	الرصيد في نهاية العام

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	حسابات آلية وبرامج	اثاث ومعدات مكتبية	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات واسطوانات	مباني	أراضي	في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(٤٦٠,٤٨٣,١٨٧)	-	(١٠,٣٣١,٧٦٤)	(١,٩٥١,١٥٧)	(٦,٥٢٩,٣٣١)	(٤٠,٤٠٩٦,٢٧٤)	(٣٧,٥٧٤,٧٦١)	-	مجموع الإهلاك
(٦٤,٥١٢,٣٨٢)	-	(١,٦٤٤,٣٠٩)	(٢٩٧,٥٠٢)	(٢,٧٧٩,٦٠٧)	(٥٧,٣٣٨,٦٩٥)	(٢,٤٥٢,٢٦٩)	-	الرصيد أول العام
٨٨,٤٣٦,٥٩٧	-	-	-	-	٨٨,٤٣٦,٥٩٧	-	-	مصرف الإهلاك
(٤٣٦,٥٥٨,٩٧٢)	-	(١١,٩٧٦,٠٧٣)	(٢,٢٤٨,٦٥٩)	(٩,٣٠٨,٨٣٨)	(٣٧٢,٩٩٨,٣٧٢)	(٤٠,٠٢٧,٠٣٠)	-	إهلاك استبعادات
٧٣٩,٧١٦,٦١٧	٢٥,١١٧,١٣٨	٢,٧٤٧,٠٧٩	١,٣٩١,٦٣٣	١١,٠٢٩,١٩٩	٥٥٦,٣٧٤,٨٤٧	٢٧,١٩٩,٨٩٣	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	الرصيد في نهاية العام

٢٠٢٤ مارس ٣١

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	حسابات آلية وبرامج	اثاث ومعدات مكتبية	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات واسطوانات	مباني	أراضي	في ٣١ مارس ٢٠٢٤
١,١٧٦,٢٧٥,٦٣٩	٢٥,١١٧,١٣٨	١٤,٧٢٣,١٥٢	٣,٦٤٠,٢٩٢	٢٠,٣٣٨,٠٣٧	٩٢٩,٣٧٣,٢١٩	٦٧,٢٢٦,٩٢٣	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	الرصيد أول الفترة
١٧,٩٠٠,٩٩٩	٢,٤٣٠,١٠٢	-	٩٩٣,٧٢٢	-	١٢,٠٣٥,٩٠٤	٢,٤٤١,٢٧١	-	الإضافات
(٢٩,٩٨١)	-	(١٦,١٧٠)	(١٣,٨١١)	-	-	-	-	الإستبعادات
-	(٤,٣٣٠,٠٨٧)	-	١,١٨١,٦٥٦	-	٥٢,٦١٦	٣,٠٩٥,٨١٥	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
١,١٩٤,١٤٦,٦٥٧	٢٣,٢١٧,١٥٣	١٤,٧٠٦,٩٨٢	٥,٨٠١,٨٥٩	٢٠,٣٣٨,٠٣٧	٩٤١,٤٦١,٧٣٩	٧٢,٧٦٤,٠٠٩	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	الرصيد في نهاية الفترة

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	حسابات آلية وبرامج	اثاث ومعدات مكتبية	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات واسطوانات	مباني	أراضي	في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(٤٣٦,٥٥٨,٩٧٢)	-	(١١,٩٧٦,٠٧٣)	(٢,٢٤٨,٦٥٩)	(٩,٣٠٨,٨٣٨)	(٣٧٢,٩٩٨,٣٧٢)	(٤٠,٠٢٧,٠٣٠)	-	مجموع الإهلاك
(١٩,٩٢٥,٥٩٧)	-	(٣٢٣,٣١٧)	(١٢٤,٠٨٢)	(٧٦١,٠٤٤)	(١٧,٩٢٣,٢٣٦)	(٧٩٣,٩١٨)	-	الرصيد أول الفترة
٢١,٢١٣	-	٧,٧٤٨	١٢,٤٦٥	-	-	-	-	مصرف الإهلاك
(٤٥٦,٤٦٣,٣٥٦)	-	(١٢,٢٩١,٦٤٢)	(٢,٣٥٩,٢٧٦)	(١٠,٠٦٩,٨٨٢)	(٣٩٠,٩٢١,٦٠٨)	(٤٠,٨٢٠,٩٤٨)	-	إهلاك استبعادات
٧٣٧,٦٨٣,٣٠١	٢٣,٢١٧,١٥٣	٢,٤٤٥,٣٤٠	٣,٤٤٢,٥٨٣	١٠,٢٦٨,١٥٥	٥٥٠,٥٤٠,١٣١	٣١,٩٤٣,٠٦١	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	الرصيد في نهاية الفترة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٤ - الأصول الثابتة (تابع)

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١٧,٤٨٧,٣٥١	١٨,٠٤٦,٦٩٣	آلات الإنتاج
٣,٦١٩,٧٨٤	٥,١٢٧,٨٤٤	مشروع أرض العاشر من رمضان الجديد
٣,٩٤٧,٥٥٥	-	مشروع مبنى الميزانين الجديد
٦٢,٤٤٨	٤٢,٦١٦	أخرى
<u>٢٥,١١٧,١٣٨</u>	<u>٢٣,٢١٧,١٥٣</u>	

٥ - مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١٢٤,٢٧٧,١١٠	١٣٦,٦٣٧,٥١٤	العملاء - بالصافي
٥٨,٢٨١,٩١٦	١٠٥,٧٠٧,٣٠٤	أصول العقود
٢٧,٨٦٩,١٠٣	٣٤,٥١٢,٨٤٩	حوافز حكومي - دعم الصادرات
٥٥,٩٦٦,١٠٤	٧٩,٧٨٣,٩٢١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦,٩٦٥,٠٥٥	٦,٦٣٣,٠٨٥	مستحق من مصلحة الضرائب
٧٧٥,٩٢٢,٥٨١	٧٨٩,٥٢٠,١٨١	مستحق من أطراف ذات علاقة
<u>١,٠٥٩,٢٨١,٨٦٩</u>	<u>١,١٥٢,٧٩٤,٨٥٤</u>	

٦ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١٩٥,٢٢٨,٢٥٩	١٦١,٩٨٨,١٣٣	موردون تجاريون وأوراق دفع
٨٥,٥١٣,٦٦٨	١٠٤,٨٨٠,٦٧٤	مصروفات مستحقة
١٤,٤٨٧,٢٥٩	١٣,٧٠٢,٦٥٢	التزامات العقود
٦٧٢,٣٧١	١,٣٥٣,١٠٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٣,٤٣١,٠٨١	١٢,٦٤٠,٦٣٥	دائنون وأرصده دائنه أخرى
٢,٩٣٥,٩١٩	٨,٢١٩,٢٩٨	المستحق لمصلحة الضرائب
٦٥٤,٨٣٦,٩٦٣	٦٥٥,٤٩٢,٠٨٥	مستحق الى أطراف ذات علاقة
<u>٩٦٧,١٠٥,٥٢٠</u>	<u>٩٥٨,٢٧٦,٥٨١</u>	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٧ - قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١٢٠,٩٧٢,٠٣٨	١٨٤,٩٢٣,٩١٢	أ- القروض - الجزء المتداول
١٦٧,٨٦٧,٦٦٠	٢٣٤,٢٥٥,٨٥٣	قروض بنكية
٢٨٨,٨٣٩,٦٩٨	٤١٩,١٧٩,٧٦٥	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
		إجمالي الجزء المتداول
٣٦٢,٩١٦,١١٨	٥٥٤,٧٧١,٧٤١	ب- القروض - الجزء غير المتداول
٣٦٢,٩١٦,١١٨	٥٥٤,٧٧١,٧٤١	قروض بنكية
٦٥١,٧٥٥,٨١٦	٩٧٣,٩٥١,٥٠٦	إجمالي الجزء غير المتداول
		الإجمالي

وقعت إدارة شركات المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية مجمعة لقرض متوسط الأجل مع مؤسسة التمويل الدولية "IFC" والبنك التجاري الدولي "CIB" بمبلغ إجمالي قدره ١٠٠ دولار 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٧٣٩,٦٩٥,٦٥٤ 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 ١٤٧,٧ 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.
- يبلغ رصيد الفوائد المستحقة على قروض الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ قيمة ٤١,٥٤٠,٨٣٦ 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 الاحتياطات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول والالتزامات المالية. يتم تسوية الأرصدة المستحقة للموردين عادة بمتوسط ١٢٠ يوم من تاريخ الشراء.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٨ - خطر السيولة (تابع)

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣١ مارس 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	
٣١ مارس ٢٠٢٤				
٩٣٥,٠٠١,٥٢٧	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصده دائنه أخرى*
٢٣٤,٢٥٥,٨٥٣	-	-	-	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٩٢,٤٦١,٩٥٦	٩٢,٤٦١,٩٥٦	١٨٤,٩٢٣,٩١٣	٣٦٩,٨٤٧,٨٢٨	قروض وسلف
٧٤,٩٧٥,٦٤٠	٢٨,٦٥٨,٤٠٢	٤٢,٩٨٧,٦٠٥	٢٨,٦٥٨,٤٠٩	فائدة مستقبلية
١,٣٣٦,٦٩٤,٩٧٦	١٢١,١٢٠,٣٥٨	٢٢٧,٩١١,٥١٨	٣٩٨,٥٠٦,٢٣٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣				
٩٤٩,٠٠٩,٩٨٢	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصده دائنه أخرى*
١٦٧,٨٦٧,٦٥٩	-	-	-	بنوك السحب على المكشوف
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
١,٢٢١,٠٩٨,٠١٧	٨١,٠٦٤,٣٦٣	١٥٢,٦٣١,٠٣١	٢٦٧,٢٧١,٢٧٨	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 وما في 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 الفترة

في ١ فبراير ٢٠٢٤، قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري في اجتماعها الإستثنائي رفع سعري عائد الأقرض 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 ٤٧,٢٢ جنيه مصري.