

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

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٥

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
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
١٥ - 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 (ميج) "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ميج) "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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"، وتتحصر 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 مسؤولين 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 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".



هشام محمد حامد
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ٣٩٤١١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤٢٢

القاهرة في ١٤ مايو ٢٠٢٥

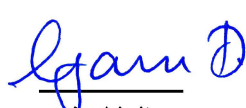
شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ميج) (ش.م.م)

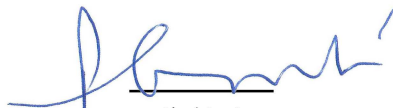
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة – كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٧٤٧,٢٦٧,٨٨١	٧٥٤,٥٤٨,٢٣٦	٥	الأصول الثابتة
٦٤٦,٢٠٤	٦٤٦,٢٠٤		مدفوعات مقدماً لشراء أصول ثابتة
٥,٧٣٧,٧٨٠	٥,٢٤٥,٦٢١		الأصول غير الملموسة
٦٣٢,٦٣٢,٨١٧	٦٣٢,٦٣٢,٨١٧		استثمارات في شركات تابعة
٥٦,٥٢٨,٢٠٧	٥٢,٣٩٤,٦٧٥		أصول ضريبية مؤجلة
١,٤٤٢,٨١٢,٨٨٩	١,٤٤٥,٤٦٧,٥٥٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٦٨,٢١٠,٨٧٩	١٨٨,٥٩٧,٦١٨		المخزون
١,٤٢٧,٦٣٦,٢٨٦	١,٦٠٤,٣٣٩,٣٤٥	٦	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٦,٨٤٠,٢٢٦	١١٠,٨١١,٥٣٤		النقدية ومافي حكمها
١,٧٠٢,٦٨٧,٣٩١	١,٩٠٣,٧٤٨,٤٩٧		إجمالي الأصول المتداولة
٣,١٤٥,٥٠٠,٢٨٠	٣,٣٤٩,٢١٦,٠٥٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٩	رأس المال المصدر والمدفوع
٣١,٣١٣,٩٩٦	٣١,٣١٣,٩٩٦		الاحتياطي القانوني
٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤		احتياطي علاوة الإصدار
١٣,١٢٩,٠٠٧	١٣,١٢٩,٠٠٧		احتياطيات أخرى
٤٣٣,٢٩٥,٧٧٣	٥٠٩,٦٧٧,٧١٢		الأرباح المرحلة
١,١٦٩,٩٧٦,١٠٣	١,٢٤٦,٣٥٨,٠٤٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٣٩٨,٢٠١,٢٦٥	٣٩٦,١٦٤,٨٣٠	٨/ب	قروض بنكية – الجزء الغير متداول
١٢,٠٩٩,١٠٨	١٣,٢٤٨,٠٩٦		التزامات مزايا التقاعد
١٩,٠٨٣,٦٨٧	١٩,٠٨٣,٦٨٧		اوراق دفع طويلة الاجل
٤٢٩,٣٨٤,٠٦٠	٤٢٨,٤٩٦,٦١٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٨,٦٦٥,٩٥١	٣٨,٦٦٥,٩٥١		المخصصات
١,٠٤٧,٣٩٤,٦٠٥	١,٠٣١,٨٣٧,٣٣١	٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٢,٨٧١,٠٣٠	٢٦,٣١٥,٤٢٣		التزام ضريبة الدخل
٤٣٠,٦٢٨,١٠٦	٥٤٧,٣٦٨,٠٣٥	٨/أ	قروض بنكية - الجزء المتداول
١٦,٥٨٠,٤٢٥	٣٠,١٧٤,٦٥٥		فوائد مستحقة
١,٥٤٦,١٤٠,١١٧	١,٦٧٤,٣٦١,٣٩٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٩٧٥,٥٢٤,١٧٧	٢,١٠٢,٨٥٨,٠٠٨		إجمالي الالتزامات
٣,١٤٥,٥٠٠,٢٨٠	٣,٣٤٩,٢١٦,٠٥٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.


عبد الجليل بشير
رئيس مجلس الإدارة


بيتر كاربنتر
عضو مجلس الإدارة


محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ١٤ مايو ٢٠٢٥

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ميج) (ش.م.م)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢٠٢٤ مارس ٣١	٢٠٢٥ مارس ٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٩٧,٤٨١,٧١٤	٤٨٤,٩٧١,٣٧٥	أ/٤	إيرادات من العقود مع العملاء
(٢٥٤,٦٥٧,٤٣٩)	(٣١٥,١٣٢,٤٩٩)		تكلفة المبيعات
١٤٢,٨٢٤,٢٧٥	١٦٩,٨٣٨,٨٧٦		مجمّل الربح
(٨,٢٣٩,٨٠٣)	(٩,٤٨٦,٩٠٣)		مصرفات بيع وتسويق
(٢١,٨٦٦,١٩٦)	(٢٩,٦٥٨,٦٠٩)		مصرفات عمومية وإدارية
٢٤,٧٧٦,٨٨٧	٥,٥٦٠,٦٥٥	ب/٤	إيرادات التشغيل الأخرى
(٤,٨٤٢,٨٨٢)	(٦,٨٥٨,٢٨٦)	ج/٤	مصرفات التشغيل الأخرى
١٣٢,٦٥٢,٢٨١	١٢٩,٣٩٥,٧٣٣		ربح التشغيل
(٢٨,٠٣٦,٠٠٨)	(٣٣,٧٦٨,٥٦٤)		تكاليف تمويلية
(٥٩,٣٢٠,٦٠٨)	٣,٠٥٤,٦٥٢		أرباح/ (خسائر) ترجمة عملات أجنبية
٨,٢١٩,٥١٣	٩٨٩,٤٨٠		إيرادات تمويلية
(٧٩,١٣٧,١٠٣)	(٢٩,٧٢٤,٤٣٢)		صافي تكاليف التمويل
٥٣,٥١٥,١٧٨	٩٩,٦٧١,٣٠١		الربح قبل الضريبة
(١٢,٨٣١,٣٩٧)	(٢٣,٢٨٩,٣٦٢)	د/٤	ضريبة الدخل
٤٠,٦٨٣,٧٨١	٧٦,٣٨١,٩٣٩		صافي الربح الفترة
٠,٣٧	٠,٨٠		نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)		٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
صافي ربح الفترة		٧٦,٣٨١,٩٣٩	٤٠,٦٨٣,٧٨١
الدخل الشامل الآخر		-	-
إجمالي الربح الشاملة عن الفترة		٧٦,٣٨١,٩٣٩	٤٠,٦٨٣,٧٨١

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (م.ش.م.)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

احتياطات	احتياطات				رأس المال المصدر والمدفوع	
	احتياطات قانوني	احتياطات أخرى	احتياطي علاقة الإصدار	احتياطي علاوة		
إجمالي	أرباح مرحلة	إجمالي	أرباح مرحلة	إجمالي	أرباح مرحلة	إجمالي
١,١٧٤,٠١٤,٧٢٤	٤٣٧,٣٣٤,٣٩٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (قبل التعديل)
(١٩٧,٠٤٧,٧٦٦)	(١٩٧,٠٤٧,٧٦٦)	-	-	-	-	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (إيضاح ٢-٢ ج)
٤٤,٣٣٥,٧٤٧	٤٤,٣٣٥,٧٤٧	-	-	-	-	الضريبة الواجبة لتطبيق معيار ١٣ (إيضاح ٢-٢ ج)
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 التعديل)
٤٠,٦٨٣,٧٨١	٤٠,٦٨٣,٧٨١	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٠٦١,٩٨٦,٤٨٦	٣٢٥,٣٠٦,١٥٦	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤
١,١٦٩,٩٧٦,١٠٣	٤٣٣,٢٩٥,٧٧٣	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
٧٦,٣٨١,٩٣٩	٧٦,٣٨١,٩٣٩	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٢٤٦,٣٥٨,٠٤٢	٥٠٩,٦٧٧,٧١٢	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (م.ش.م.م)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	ايضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٣,٥١٥,١٧٨	٩٩,٦٧١,٣٠١		الربح قبل الضريبة
			يتم تسويته بـ
٢٧,٣٨٥,٠٢١	٣٢,٨٧٥,٨١٤		مصرف الفوائد
(٨,٢١٩,٥١٣)	(٩٨٩,٤٨٠)		إيرادات الفوائد
٢٠,١٩٩,٣٤٤	٢٢,٧٧٠,٧٩٧		إهلاك واستهلاك
-	(٢,٤١٢,٨٣٤)		مخصصات مكونه
٨,٧٦٧	-	ج/٤	خسائر بيع أصول ثابتة
(١٤,٨٥٢)	(١٧,٥٦٤)	ب/٤	مخصصات انتفى الغرض منها
٩٠٠,٠٠٠	١,٤١٠,٠٠٠		مخصص التزامات مزايا التقاعد
٥٩,٣٢٠,٦٠٨	(٣,٠٥٤,٦٥٢)		(أرباح) / خسائر ترجمة عملات أجنبية
١٥٣,٠٩٤,٥٥٣	١٥٠,٢٥٣,٣٨٢		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل
			المخزون
٢٩,٧٢٧,٢٤٧	(٢٠,٣٨٦,٧٣٩)		مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(١٠٥,٥٤١,٤٥٣)	(١٧٩,٩٨٤,٠٩٨)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(١,٧٩٦,٨٢٤)	(١٥,٦٢٢,٣٤٤)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٧٥,٤٨٣,٥٢٣	(٦٥,٧٣٩,٧٩٩)		المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
(٦٥٤,٤٦٨)	(٢٦١,٠١٢)		فوائد مدفوعة
(١٣,٤٢٧,٢٩٢)	(١٩,٢١٦,٥١٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٦١,٤٠١,٧٦٣	(٨٥,٢١٧,٣٢٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٦,٨٤٤,٦٢٤)	(٢٩,٥٥٨,٩٩٣)		مدفوعات مقدماً لموردي أصول ثابتة
(٢,٥١٦,٥٤٣)	-		مدفوعات لشراء أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
(٨٣,٣٠٩,٣٤٠)	-		متحصلات من استحقاق أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٨٣,٦٧٥,٨٤٠	-		فوائد دائنة محصلة
٨,٦٦٤,٦٧٠	٩٨٩,٤٨٠		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٣٢٩,٩٩٧)	(٢٨,٥٦٩,٥١٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
			تسهيلات بنكية قصيرة الأجل - صافي الحركة
٦٦,٣٨٨,١٩٣	١١٧,٧٥٨,١٤٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٦٦,٣٨٨,١٩٣	١١٧,٧٥٨,١٤٦		
١١٧,٤٥٩,٩٥٩	٣,٩٧١,٣٠٨		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
١٥٦,١٨٢,٢٩٠	١٠٦,٨٤٠,٢٢٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٧٣,٦٤٢,٢٤٩	١١٠,٨١١,٥٣٤		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
			النقدية وما في حكمها تتمثل في:
			النقدية بالبنوك
٢٧٣,٦٤٢,٢٤٩	١١٠,٨١١,٥٣٤		أصول مالية بالتكلفة المستهلكة (بفترة استحقاق أقل من ٣ أشهر)
٨٥,٨٦٦,٩٤٠	-		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٣٥٩,٥٠٩,١٨٩	١١٠,٨١١,٥٣٤		

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

١- مقدمة

تأسست شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (م.ش.م.) ("الشركة") 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 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. يمكن للشركة بيع وتصدير منتجاتها في الحاويات الزجاجية والقيام بجميع الأنشطة الصناعية أو التجارية التكميلية المرخصة لهذا النشاط. يمكن للشركة أيضا أن تكون لها سلطة أو تشارك بأي طريقة مع الكيانات التي تقوم بأنشطة مماثلة أو تتعاون معها في غرضها في مصر أو في الخارج. كما يمكن أن يتبع ذلك موافقة من الهيئة العامة للاستثمار.

الشركة الام هي شركة مينا جلاس هولدنغ والذي تملك ٩٣,٠١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٣,٠١٪). 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 ٢٠٢٥ 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 ١٤ مايو ٢٠٢٥.

نسبة الملكية في الشركات التابعة

نسب ملكية الشركة في الشركات التابعة مبينة أدناه كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ما لم يذكر خلاف ذلك، ونسبة حصة الشركة في الشركات هي ملكية مباشرة للأسهم العادية من رأس المال المدفوع فقط.

الشركات التابعة	البلد	عملة التعامل	نسبة المساهمة		النشاط
			٢٠٢٤	٢٠٢٥	
شركة الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات	مصر	جنيه مصري	٩٩,٩٩٩٩٢٪	٩٩,٩٩٩٩٢٪	تصنيع العبوات الزجاجية
ميج مصر للزجاج MEG (ش.م.م.)	مصر	جنيه مصري	٩٩,٩٩٩٩٣٪	٩٩,٩٩٩٩٣٪	بيع وتوزيع العبوات الزجاجية
شركة مصر لصناعة الزجاج ش.م.م.	مصر	جنيه مصري	٩٩,٩٩٩٩٧٪ لشركة ميج مصر للزجاج MEG (ش.م.م.)	٩٩,٩٩٩٩٧٪ لشركة ميج مصر للزجاج MEG (ش.م.م.)	تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ طبقاً 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. لذلك، يجب قراءة هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

٢-٢ 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. واثقين أن أصول الشركة ستغطي بشكل كافٍ الالتزامات بالعملات الأجنبية بسبب عمليات التصدير و العملة الأجنبية الناتجة عن هذه الأنشطة. وعلاوة على ذلك، لم تواجه الشركة مسبقاً أي حوادث تأخر عن سداد الالتزامات بالعملات الأجنبية عند استحقاقها.

قامت الشركة أيضاً بتقييم الالتزامات المقومة بالعملات الأجنبية ذات الصعوبة في التداول، وتعتقد أن التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للشركة بالعملات الأجنبية ستكون كافية لسداد التزامات الشركة المقومة بالعملات الأجنبية، 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 والالتزامات في ١ يناير ٢٠٢٤ باستخدام أول سعر صرف متاح للشركة (١ دولار أمريكي = ٤٧,٢٢ جنيه مصري) و (١ يورو = ٥٠,٩٧ جنيه مصري) لتوفير مصدر للعملات الأجنبية لاحقاً لتاريخ تطبيق المعيار المعدل خلال مارس ٢٠٢٤، كما هو ملخص أدناه.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ 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 حتي 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 الأجنبية
-	٦,٩٠٨	النقدية وما في حكمها
-	٣,٧٦٨,٩٠٨	المدينون التجاريون
-		الاجمالي
-	(١٥,٦٦٤,٨٨٠)	اجمالي الالتزامات بالعملة الأجنبية
(٣٣,٢٤٧)	(١٣٦,٢٩٣)	القروض
(٣٣,٢٤٧)	(١٥,٨٠١,١٧٣)	الدائنون التجاريون
(٣٣,٢٤٧)	(١٢,٠٣٢,٢٦٥)	الاجمالي
		مركز صافي الالتزامات

(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)	إيراد الضريبة الموجلة ربح / (خسارة)	صافي التأثير علي الأرباح المرحلة زيادة/ (نقص)
			جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
دولار أمريكي	(١٢,٠٣٢,٢٦٥)	(١٩٦,٤٨٦,٨٩٠)	٤٤,٢٠٩,٥٥٠	(١٥٢,٢٧٧,٣٤٠)	
يورو	(٣٣,٢٤٧)	(٥٦٠,٨٧٦)	١٢٦,١٩٧	(٤٣٤,٦٧٩)	
صافي الالتزامات الصافي		(١٩٧,٠٤٧,٧٦٦)	٤٤,٣٣٥,٧٤٧	(١٥٢,٧١٢,٠١٩)	

٣- المعلومات القطاعية

تم تنظيم أنشطة الشركة في قطاع واحد يتعلق بالكامل بتصنيع وبيع العبوات الزجاجية. وذلك وفقاً للتقارير المقدمة إلى مجلس الإدارة. لذلك، تم بالفعل تضمين المعلومات على مستوى المنشأة والمطلوبة بموجب المعيار المحاسبي ٤١ "القطاعات التشغيلية" في القوائم المالية، لذلك لا يوجد أي معلومات أخرى تتطلب الإفصاح.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ميج) (ش.م.م)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٤- معلومات الأرباح أو الخسائر

(أ) إيرادات من العقود مع العملاء

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٣٠٢,٥٨٠,٤٤٥	٣٧٤,٩٧٤,٧٨٠	مبيعات محلية
٩٤,٩٠١,٢٦٩	١٠٩,٩٩٦,٥٩٥	مبيعات تصدير
٣٩٧,٤٨١,٧١٤	٤٨٤,٩٧١,٣٧٥	

(ب) إيرادات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٦,٦٤٣,٧٤٦	١,٦٠٤,٤٥١	دعم الصادرات
٦,٥٤٥,٧١١	٢,٢١٧,١٤٥	مبيعات خردة
١٠,٠٤٧,٦٧٥	-	أرباح ترجمة عملات أجنبية من أنشطة التشغيل
١,٣٠٦,٥٥٤	١,٧٢١,٤٩٥	أرباح أخرى
١٤,٨٥٢	١٧,٥٦٤	مخصصات انتفى الغرض منها
٢١٨,٣٤٩	-	استرداد تأمين
٢٤,٧٧٦,٨٨٧	٥,٥٦٠,٦٥٥	

(ج) مصروفات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
-	٢,٤١٢,٨٣٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٣٥٩,١٥٩	-	مصروفات استشارية
١,٨٠٨,٩٧٥	١,٨١٧,٥٤٦	مصروفات أخرى
١,٠٣٢,٠٢٥	١,٤٤١,٧١٨	المساهمة التكافلية
٦١١,٩٨٩	٦٢٤,٤٧٧	خسائر إنتاج غير متكررة
٢١,٩٦٧	٤٢٦,١٤٥	صندوق تمويل التدريب و التأهيل
٨,٧٦٧	-	خسائر بيع أصول ثابتة
-	١٣٥,٥٦٦	خسائر ترجمة عملات أجنبية الناتجة من التشغيل
٤,٨٤٢,٨٨٢	٦,٨٥٨,٢٨٦	

(د) ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(٢٦,٩٤٧,٦٩٣)	(١٩,١٥٥,٨٣٠)	ضريبة دخل جارية
١٤,١١٦,٢٩٦	(٤,١٣٣,٥٣٢)	ضريبة دخل مؤجلة
(١٢,٨٣١,٣٩٧)	(٢٣,٢٨٩,٣٦٢)	

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (م.ش.م)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٥- الأصول الثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	أراضي	مباني	أثاث ومعدات واسطوانات	سيارات و وسائل نقل	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آتية وبرنامج	مشتريات تحت التنفيذ	الإجمالي
مجموع الإهلاك								
الرصيد أول العام	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	٩٧,٢٢٦,٩٢٣	٩٢٩,٣٧٣,٢١٩	٢٠,٣٣٨,٠٣٧	٣,٦٤٠,٢٩٢	١٤,٧٢٣,١٥٢	٢٥,١١٧,١٣٨	١,١٧٦,٢٧٥,٦٣٩
الإضافات	-	٤,٤٤١,٩٨٨	٧٥,٥٠٥,٣٨٦	-	٢,١١١,٦١٧	١,٨٢٤,٤٦٧	١١,٤١٨,٩٣٠	٩٥,٣٥٢,٣٨٨
الاستهلاكات	-	-	(١,٥٦٥,٤٧٨)	-	(٢٦,٣٣٣)	(١٦,١٧٠)	(٣,٠١٩,٩٥٤)	(٥,٦٧٧,٩٣٥)
محول من مشتريات تحت التنفيذ	-	٣,١٧٥,٤١٥	٧,٥٧٧,٦١٣	-	٥٥٧,٧٢٩	٦٢٣,٩١٨	(١١,٩٢٤,٢٨٥)	-
الرصيد في نهاية العام	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	١٠٠,٩٨٩,٠٣٤	٩٢٩,٣٧٣,٢١٩	٢٠,٣٣٨,٠٣٧	٦,٢٨٣,٣١٥	١٧,١٥٥,٣٦٧	٢١,٥٨١,٨٢٩	١,٢٢٦,٠٠٠,٩٢٢
مجموع الإهلاك								
الرصيد أول العام	-	(٤٠,٠٠٧,٠٣٠)	(٣٧٢,٩٩٨,٣٧٢)	(٩,٣٠٨,٨٣٨)	(٢,٢٤٨,٦٥٩)	(١١,٩٧٦,٠٧٣)	-	(٤٣٦,٥٥٨,٩٧٢)
مشتريات أول العام	-	(٣,٢٥٦,٨٢٢)	(٧٦,٧٨١,٤٧٧)	(٢,٦٤٤,١٧٥)	(١٢٢,٤٧٠)	(١,٤٧٠,٤٩٦)	-	(٨٤,٧٧٢,٤٥٠)
إهلاك استهلاكات	-	-	٢,٥٦٥,٤٧٦	-	٢٥,٩٨٧	٧,٧٤٨	-	٢,٥٩٩,٢١١
الرصيد في نهاية العام	-	(٤٣,٢٢٨,٨٦٢)	(٤٤٧,٢١٤,٣٧٣)	(١١,٩٥٣,٠١٣)	(٢,٨٤٥,١٤٢)	(١٣,٤٣٨,٨٢١)	-	(٥١٨,٧٣٣,٢١١)
صافي القيمة الانقرية في نهاية العام	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	٥٦,٦٦٣,٤٦٤	٥٦٢,١٧٥,٩٦٧	٨,٣٨٥,٠٢٤	٣,٤٣٨,١٧٣	٣,٧٦٦,٥٤٦	٢١,٥٨١,٨٢٩	٧٤٧,٢٦٧,٨٨١
٣١ مارس ٢٠٢٥								
مجموع الإهلاك								
الرصيد أول الفترة	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	٧٤,٨٩٤,٣٢٦	١,٠٠٩,٨٩٠,٣٤٠	٢٠,٣٣٨,٠٣٧	٦,٢٨٣,٣١٥	١٧,١٥٥,٣٦٧	٢١,٥٨١,٨٢٩	١,٢٦٦,٠٠٠,٩٢٢
الإضافات	-	٤٩٨,٤٤٩	٢٤,٨٣٨,٠٩٥	٣٢٩,٣٥٠	٦٢,٩٤٦	٢٠,٧٠٠,٠٠٥	٢,٦٢٣,١٤٨	٢٩,٥٥٨,٩٩٣
الاستهلاكات	-	-	-	-	-	-	-	-
محول من مشتريات تحت التنفيذ	-	-	٤٦٥,٤٤٣	-	-	-	(٤٦٥,٤٤٣)	-
الرصيد في نهاية الفترة	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	٧٥,٣٩٢,٧٧٥	١,٠٣٥,١٩٣,٨٧٨	٢٠,٦٦٧,٣٨٧	٦,٣٤٦,٢٦١	١٧,٣٦٢,٣٧٢	٢٤,٧٣٩,٥٣٤	١,٢٩٥,٥٥٩,٠٨٥
مجموع الإهلاك								
الرصيد أول الفترة	-	(٤٣,٢٨٠,٨٦٢)	(٤٤٧,٢١٤,٣٧٣)	(١١,٩٥٣,٠١٣)	(٢,٨٤٥,١٤٢)	(١٣,٤٣٨,٨٢١)	-	(٥١٨,٧٣٣,٢١١)
مشتريات أول الفترة	-	(٨٣٣,٤٤٩)	(٢٠,٢٩٨,٨٥٩)	(٥٧٠,١٩٢)	(١٩٧,٠٥١)	(٣٧٩,٠٨٧)	-	(٢٢,٢٧٨,٦٣٨)
إهلاك استهلاكات	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	-	(٤٤,١١٤,٣١١)	(٤٦٧,٥١٣,٢٣٢)	(١٢,٥٢٣,٢٠٥)	(٣,٠٤٢,١٩٣)	(١٣,٨١٧,٩٠٨)	-	(٥٤١,١٠٠,٨٤٩)
صافي القيمة الانقرية في نهاية الفترة	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	٣١,٢٧٨,٤٦٤	٥٦٧,٦٨٠,٦٤٦	٨,١٤٤,١٨٢	٣,٣٠٤,٠٦٨	٣,٥٤٤,٤٦٤	٢٤,٧٣٩,٥٣٤	٧٥٤,٥٤٨,٢٣٦

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (م.ش.م.)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٥- الأصول الثابتة (تابع)

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٠,١٠٤,٥٣٠	٩,٦٤٤,٨٥٩	آلات الإنتاج
١٤,٥٥٣,٣٢٩	١١,٨٠٢,٤٩١	مشروع أرض العاشر من رمضان الجديد
٨١,٦٧٥	١٣٤,٤٧٩	أخرى
٢٤,٧٣٩,٥٣٤	٢١,٥٨١,٨٢٩	

٦- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٣٢٧,٧٣٩,٨٤٢	١٩٣,٢٨٣,٨٤٩	العملاء التجاريون - بالصافي
٢٨,٨٢٣,٠٤٤	٣٩,٣٣٦,٤٠٣	أصول العقود
٧٢,٢٩٤,٩٣٢	٧٠,٦٩٠,٤٨١	دعم الصادرات
١١,٨٤٧,٨٥٦	١١,٨٤٧,٨٥٦	مستحق من مصلحة الضرائب
٩٩,٦٣٦,٢٥٢	٧٢,٠٥٠,٠٩٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٦٦,٤١٠,٢٥٣	١,٠٤٠,٤٢٧,٦٠٥	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠/أ)
١,٦٠٦,٧٥٢,١٧٩	١,٤٢٧,٦٣٦,٢٨٦	

٧- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢٦٥,٦٥٦,٦٣٢	٢٠٣,٠٣٧,٧٨٠	موردون تجاريون وأوراق دفع
٩٤,٢٠١,٦٥١	٨٧,٤١٢,٠٣٠	مصرفات مستحقة
١١,٠٨١,٠٢٩	١٣,٩٠١,٥١٠	التزامات العقود
١,٥٧٣,٣٥٧	٨٥٧,٣٧٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩,٢٣٩,٨٢٤	٨,٦٦٥,٥٥٦	دائنون وأرصده دائنه أخرى
١٠,٦٠٤,٣٠١	٩,٣٣٢,٨٤٥	المستحق لمصلحة الضرائب
٦٣٩,٤٨٠,٥٣٧	٧٢٤,١٨٧,٥١١	مستحق الى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠/ب)
١,٠٣١,٨٣٧,٣٣١	١,٠٤٧,٣٩٤,٦٠٥	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٨- قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
١٩٩,١٠٠,٦٢٩	١٩٨,٠٨٢,٤١٢	أ- القروض - الجزء المتداول
٢٣١,٥٢٧,٤٧٧	٣٤٩,٢٨٥,٦٢٣	قروض بنكية
٤٣٠,٦٢٨,١٠٦	٥٤٧,٣٦٨,٠٣٥	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
		إجمالي الجزء المتداول
٣٩٨,٢٠١,٢٦٥	٣٩٦,١٦٤,٨٣٠	ب- القروض - الجزء غير المتداول
٣٩٨,٢٠١,٢٦٥	٣٩٦,١٦٤,٨٣٠	قروض بنكية
٨٢٨,٨٢٩,٣٧١	٩٤٣,٥٣٢,٨٦٥	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، وإنشائية 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 ٢٠٢٥ مبلغ ٥٩٤,٢٤٧,٢٤٢ 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 جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤٧ 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 ٢٠٢٥ قيمة ٣٠,١٧٤,٦٥٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: قيمة ١٦,٥٨٠,٤٢٥ جنيه مصري).

٩- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٦٢,٦٢٧,٩٩٣ جنيه مصري موزعاً على ٦٢,٦٢٧,٩٩٣ سهم بقيمة اسمية جنيه مصري واحد للسهم، موزعة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٥		
عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة
٥٨,٢٥٠,٣٥٧	٥٨,٢٥٠,٣٥٧	%٩٣,٠١
٣,٩٦٨,١٧٥	٣,٩٦٨,١٧٥	%٦,٣٤
٤٠٩,٤٦١	٤٠٩,٤٦١	%٠,٦٥
٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	%١٠٠

مينا جلاس القابضة المحدودة
شركة اي جي سي القابضة المحدودة
مساهمون آخرون

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٩- رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			مينا جلاس القابضة المحدودة شركة اي جي سي القابضة المحدودة مساهمون آخرون
نسبة المساهمة	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	
٩٣,٠١ %	٥٨,٢٥٠,٣٥٧	٥٨,٢٥٠,٣٥٧	
٦,٣٤ %	٣,٩٦٨,١٧٥	٣,٩٦٨,١٧٥	
٠,٦٥ %	٤٠٩,٤٦١	٤٠٩,٤٦١	
١٠٠ %	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	

١٠- الأطراف ذات علاقة

دخلت الشركة العديد من المعاملات مع شركات ومنشآت تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة الشركة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابة، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأي مصروفات أخرى.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

طبيعته العلاقة	طبيعته وحجم المعاملات			٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
	مبيعات	مشتريات	عملة	مدفوعات بالنيابة عن	
تابعة	٤٤,٣٣٤,٧٦٥ (٢٨,٩٣٨,٧٠٨)			٩,٩٦٣,٣٦٨	١,٠٣٥,٧٦٨,٢٠٩
منشآت تحت سيطرة مشتركة			(١,٧٩٦) ٦٢٥,٠١٩		٤,٦٥٩,٣٩٦
خسائر ائتمانية متوقعة				(٢,٤١٢,٨٣٤)	١,٠٤٠,٤٢٧,٦٠٥
					١,٠٤٠,٤٢٧,٦٠٥
					١,٠٦٦,٤١٠,٢٥٣
					١,٠٦٣,٩٩٧,٤١٩

(ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

طبيعته العلاقة	طبيعته وحجم المعاملات			٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
	مبيعات	مشتريات	مدفوعات بالنيابة عن		
تابعة	(٢٠٥,٦٨٤,٣٧٥) ١١٤,٣٣٤,٩٩٧		٦,٦٤٢,٤٠٤	٧٢٤,١٨٧,٥١١	٦٣٩,٤٨٠,٥٣٧
				٧٢٤,١٨٧,٥١١	٦٣٩,٤٨٠,٥٣٧

(ج) ما يتقاضاه أفراد الإدارة العليا

تلقي أفراد الإدارة العليا مبلغ ٦,٣٧٣,٨٩٦ جنيه مصري كرواتب ومزايا خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٧٨٨,٩٣٩ جنيه مصري).

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

١١- 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 الاحتياطيات 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.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصوصة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٥			
١,٠٠٨,٥٧٨,٦٤٤	-	-	-
٣٤٩,٢٨٥,٦٢٥	-	-	-
٩٩,٠٤١,٢٠٦	٩٩,٠٤١,٢٠٦	١٩٨,٠٨٢,٤١٨	-
٥٣,٦٣٩,٩٥٠	١٨,٧٧٢,٢٣٧	٢٣,٤٦٥,٣٠١	٤,٦٩٣,٠٦٤
١,٥١٠,٥٤٥,٤٢٥	١١٧,٨١٣,٤٤٣	٢٢١,٥٤٧,٧١٣	٢٠٢,٧٧٥,٤٨٢
الإجمالي			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			
١,٠٢٣,٣٠٢,٨٧٧	-	١٩,٦٩٥,٢١٨	-
٢٣١,٥٢٧,٤٧٧	-	-	-
٩٩,٥٥٠,٣١٤	٩٩,٥٥٠,٣١٤	١٩٩,١٠٠,٦٣٧	-
٤٢,٥٢٤,٩٣١	٢١,٢٢٧,٣٢٤	٢٨,٣٠٣,١٠٣	٩,٤٣٤,٣٧٣
١,٣٩٦,٩٠٥,٥٩٩	١٢٠,٧٧٧,٦٣٨	٢٤٧,٠٩٨,٩٥٠	٢٠٨,٥٣٥,٠١٠
الإجمالي			

* دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى لا تتضمن التزامات العقود والتأمينات الاجتماعية والمستحق لمصلحة الضرائب.

١٢- الأدوات المالية حسب فئة التصنيف

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

١٣- أحداث هامة في الفترة اللاحقة

في ١٧ أبريل ٢٠٢٥، قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس خفض سعري عائد الايداع والاقرض الليلة واحدة و سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس الى ٢٥٪ و ٢٦٪ و ٢٥,٥٪ على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل الى ٢٥,٥٪.