

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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
٧ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة 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 لمتشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها المستقل". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 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".


محمد المعيز
سجل المحاسبين والمراجعين ١٢١٢٤
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٣

القاهرة في ٧ نوفمبر ٢٠٢٣


شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

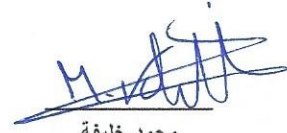
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٣١,٠٨٦,٧٢٦	٧٣٥,٢٤٩,٦٦٦	٤	الأصول الثابتة
٣٢,٣٩٧,٨٩٧	١٠,٠٤١,٥٩٥		مدفوعات مقدماً لشراء أصول ثابتة
٨٦٤,٢١٤	٦٧٦,٢٣٤		الأصول غير الملموسة
٦٣١,٨٨٢,٨١٧	٦٣١,٨٨٢,٨١٧		استثمارات في شركات تابعة
٣٦,٨٠٩,٨٣٨	٤١,٢٦٢,٢٣٩		أصول ضريبية مؤجلة
١,١٣٣,٠٤١,٤٩٢	١,٤١٩,١١٢,٥٥١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٠٥,٧٤٣,٩٤٦	١١٤,١٦٤,٨٥٨		المخزون
٧٩٠,٧٧٩,١٠٤	٩٣٦,٩٩٧,٦٨٨	٥	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٨٨,٩٣٩,٨٠٣	٢٦٦,٩٨٤,٢٥٥		النقدية ومافي حكمها
٩٨٥,٤٦٢,٨٥٣	١,٣١٨,١٤٦,٨٠١		إجمالي الأصول المتداولة
٢,١١٨,٥٠٤,٣٤٥	٢,٧٣٧,٢٥٩,٣٥٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣		رأس المال المصدر والمدفوع
٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧	٦٧٤,٠٥٢,٣٣٧		احتياطيات
٤٣٤,٠٢٩,٦٦٢	٤٠٦,٧٤٠,٣٨١		الأرباح المرحلة
١,١٧٠,٧٠٩,٩٩٢	١,١٤٣,٤٢٠,٧١١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٣٨٧,٥٤٩,١٤٤	٤٢٣,٤٠٢,١٣٦	(ب)/٧	قروض بنكية
١١,٣٢٢,٦٠٨	١٤,٥٧١,٧١٨		التزامات مزايا التقاعد
٣٩٨,٨٧١,٧٥٢	٤٣٧,٩٧٣,٨٥٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٨,٤٤١,٧٠٨	٢٧,٢٤٨,٢٦٦		المخصصات
٢٤٠,٢١٨,٧٨٥	٧٥٣,٦١١,٥٧٧	٦	دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠,٣٢٠,٧٣١	-		التزام ضريبة الدخل
٢٤٤,٣٤٧,٠٢٣	٣٣٩,٩٢٠,٧٧١	(أ)/٧	الجزء المتداول من قروض بنكية
١٥,٥٩٤,٣٥٤	٣٥,٠٨٤,١٧٣		فوائد مستحقة
٥٤٨,٩٢٢,٦٠١	١,١٥٥,٨٦٤,٧٨٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٩٤٧,٧٩٤,٣٥٣	١,٥٩٣,٨٣٨,٦٤١		إجمالي الالتزامات
٢,١١٨,٥٠٤,٣٤٥	٢,٧٣٧,٢٥٩,٣٥٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
- تقرير الفحص المحدود مرفق


عبدالجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة


بيتر كارينتر
عضو مجلس الإدارة


محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٧ نوفمبر ٢٠٢٣

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
					إيرادات من العقود مع العملاء
٢١٨,٩٨٦,٣٣٨	٣٣٦,٨٨٨,٣٤٦	٦٥٠,٣٢١,٥١٠	٨٧٠,٦٦٦,٨٦٤		
(١٦٦,٤٩٩,٨٠٠)	(٢٣٧,٧٨٩,٨٢٥)	(٤٨٩,٤٤٠,٧٠٠)	(٦١٥,٠٢٩,٦٤٨)		تكلفة المبيعات
					مجمل الربح
٥٢,٤٨٦,٥٣٨	٩٩,٠٩٨,٥٢١	١٦٠,٨٨٠,٨١٠	٢٥٥,٦٣٧,٢١٦		
(٥,٧٩٣,٩٧٠)	(٨,٥٩٩,٤٦٨)	(١٦,٧٠٩,٨٦٠)	(٢٣,٥٢٣,٧٩١)		مصروفات بيعية وتسويقية
(١٣,٧٤٧,٩٠٧)	(١٨,١٠٧,٠١٩)	(٤٠,١٠٢,٤١٦)	(٥٢,٧١٤,٤٧٢)		مصروفات عمومية وإدارية
				(أ)/٣	إيرادات تشغيل أخرى
٥,٢٤٦,٥٦٩	٦,١١٩,٧٧٦	٩١,٩١٧,١٨٥	٣٣,٤٢٧,٦٩٥		
(٣,٧٨٢,٢٦٨)	(١٣,٨٩٠,٨٠٤)	(١٠,٦٣٣,٧٩٨)	(٢٥,١٦٤,٧٢٥)	(ب)/٣	مصروفات التشغيل الأخرى
٣٤,٤٠٨,٩٦٢	٦٤,٦٢١,٠٠٦	١٨٥,٣٥١,٩٢١	١٨٧,٦٦١,٩٢٣		ربح التشغيل
(١٢,١٠١,٧٦٧)	(٢٩,٥٦١,٤١٠)	(٣١,١٢٤,٥٣٢)	(٧٨,٢٤٧,٤٥٠)		تكاليف تمويلية
(١٦,١٥٤,٨٤٩)	١٧٦,٢٣٠	(٨٧,٤٦٩,٥٣٤)	(١٢٠,٤٥٠,٥٨٦)		فروق ترجمة عملات اجنبية
٨٠٦,٩٩٠	٣,٥٨٨,٤٦٧	٢,٤٨٨,٧٢٢	٦,٢٢٢,٨٠٣		إيرادات تمويلية
(٢٧,٤٤٩,٦٦٦)	(٢٥,٧٩٦,٧١٣)	(١١٦,١٠٥,٣٤٤)	(١٩٢,٤٧٥,٢٣٣)		تكاليف التمويل - بالصافي
					(الخسارة) الربح قبل الضريبة
٦,٩٥٩,٣٣٦	٣٨,٨٢٤,٢٩٣	٦٩,٢٤٦,٥٧٧	(٤,٨١٣,٣١٠)		
(٢,٥٦٥,٣٣٨)	(١٠,٣٦٤,٧٣١)	(١٦,٢٢٠,٠٣٦)	(٣,٨١٣,٩٩٥)	(ج)/٣	ضرائب الدخل
					صافي (خسارة) ربح الفترة
٤,٣٩٣,٩٩٨	٢٨,٤٥٩,٥٦٢	٥٣,٠٢٦,٥٤١	(٨,٦٢٧,٣٠٥)		
(٠,١٧)	٠,١٧	٠,٨٠	(٠,٤٢)		نصيب السهم الأساسي في (الخسارة) الربح
(٠,١٣)	٠,١٧	٠,٦٢	(٠,٤٢)		نصيب السهم المخفض في (الخسارة) الربح

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٤,٣٩٣,٩٩٨	٢٨,٤٥٩,٥٦٢	٥٣,٠٢٦,٥٤١	(٨,٦٢٧,٣٠٥)	صافي (خسارة) ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٤,٣٩٣,٩٩٨	٢٨,٤٥٩,٥٦٢	٥٣,٠٢٦,٥٤١	(٨,٦٢٧,٣٠٥)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ تمثل جزء مّم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الاجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطات		احتياطي علاوة الإصدار	مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المال المصدر والمدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
		احتياطي قانوني	احتياطي آخر				
١,١٤٩,٦٤٨,٨٦١	٤٥٥,٩٩٣,٨٥٠	٢٥,١٦١,٢٦٠	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٥٣,٠٢٦,٥٤١	٥٣,٠٢٦,٥٤١	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الاخر للفترة
(١٠,٨٧٩,٨٦٧)	(١٠,٨٧٩,٨٦٧)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للعاملين
١,١٩١,٧٩٥,٥٣٥	٤٩٨,١٤٠,٥٢٤	٢٥,١٦١,٢٦٠	١٣,١٢٩,٠٠٧	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١,١٧٠,٧٠٩,٩٩٢	٤٣٤,٠٢٩,٦٦٢	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	-	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
(٨,٦٢٧,٣٠٥)	(٨,٦٢٧,٣٠٥)	-	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١٨,٦٦١,٩٧٦)	(١٨,٦٦١,٩٧٦)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للعاملين
١,١٤٣,٤٢٠,٧١١	٤٠٦,٧٤٠,٣٨١	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	-	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٩,٢٤٦,٥٧٧	(٤,٨١٣,٣١٠)		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته:
٣١,١٢٤,٥٣٣	٧٧,١٣٤,٠٦٠		مصروفات فوائد
(٢,٤٨٨,٧٢٢)	(٦,٢٢٢,٨٠٣)		فوائد دائنة
٢٦,٤٢٤,٣٥٩	٤٤,٢٠٢,٢٥٧		إهلاك واستهلاك
(٥٥٧,٦٤٢)	(١١٩,٩٢٧)		(أرباح) بيع أصول ثابتة
-	١١,٩٧٠,٨٠٣		مخصصات مكونة
-	(٤٨٩,١٢٢)		مخصصات انتفى الغرض منها
٢,٧٦٨,٠٥٢	٤,٨١٥,٠٠٠		مخصص مزايا معاشات التقاعد
٨٧,٤٦٩,٥٣٤	١٢٠,٤٥٠,٥٨٦		خسائر ترجمة عملات أجنبية
٢١٣,٩٨٦,٦٩١	٢٤٦,٩٢٧,٥٤٤		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(١٤,٢٦٧,٨٧٣)	(٨,٨٦٢,٠٥٧)		التغيرات في رأس المال العامل
(١٩٧,٧١٨,٦٠٢)	(١٠٨,٧٦٨,٩٦٢)		المخزون
(٤٤,٦٨٧,١٥١)	٤٥٢,٤٩٠,١١٥		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٣٣٧,٤٤٧)	(٢,٧٢٣,٠٩٩)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٤٦,٠٢٤,٣٨٢)	٥٧٩,٠٦٣,٥٤١		مخصصات مستخدمة
(١,٩١٠,٩٧٧)	(١,٥٦٥,٨٩٠)		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢١,١٢٠,٦٠٨)	(٦٠,٦٣٠,٤٠٧)		مدفوعات مزايا معاشات التقاعد
(٣٣,٥٧٤,٥٩٠)	(٣٠,٣٢٠,٧٣١)		فوائد مدفوعة
(١٠٢,٦٣٠,٥٥٧)	٤٨٦,٥٤٦,٥١٣		ضرائب دخل مسددة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩٨,٨٢٤,٧٨١)	(٣١٧,٢٩٠,٤١٠)		شراء أصول ثابتة
٩٧٥,٧٧٤	٦٥٨,٥٦١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٩,٧٣٦,٩٦٤)	(٩,٠٦٩,١٣٩)		دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
(٩,٧٤٠,٦١٠)	(٤٧,٢٣٢,٥٠٠)		مدفوعات لشراء أذون خزانة
٢١,٢٨٤,٢٨٢	-		متحصلات من بيع أذون خزانة
٣,٨٨٨,٣٧٧	٤,٣٧٧,٨٠٣		إيرادات فوائد محصلة
(١٢٢,١٥٣,٩٢٢)	(٣٦٨,٥٥٥,٦٨٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٥,٧٤٤,٣٦٣)	(٦٠,٥٤١,٩٠٣)		سداد قروض بنكية
٥١,٦٩١,٠٥٤	٧١,٥١٨,٠٢٧	(أ)/٧	متحصلات من تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
١٥,٩٤٦,٦٩١	١٠,٩٧٦,١٢٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
			صافي الزيادة (النقص) في النقدية بالبنوك
(٢٠٨,٨٣٧,٧٨٨)	١٢٨,٩٦٦,٩٥٢		النقدية بالبنوك في بداية الفترة
٢٩٧,٠٣٩,٦٢٩	٨٨,٩٣٩,٨٠٣		النقدية بالبنوك في نهاية الفترة
٨٨,٢٠١,٨٤١	٢١٧,٩٠٦,٧٥٥		
			النقدية وما في حكمها تتمثل في:
٨٨,٢٠١,٨٤١	٢١٧,٩٠٦,٧٥٥		النقدية بالبنوك
-	٤٩,٠٧٧,٥٠٠		أذون خزانة (بفترة استحقاق أقل من ٣ أشهر)
٨٨,٢٠١,٨٤١	٢٦٦,٩٨٤,٢٥٥		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(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.

والشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

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

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

يجب على مستخدمي هذه القوائم المالية المستقلة قراءتها مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ من أجل الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي ونتائج العمليات وتدفعاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للشركة.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة من قبل مجلس الإدارة للشركة في ٧ نوفمبر ٢٠٢٣

نسبة الملكية في الشركات التابعة

نسب ملكية الشركة في الشركات التابعة مبينة أدناه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ 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
	٢٠٢٢	٢٠٢٣			
تصنيع العبوات الزجاجية	٩٩,٩٩٩٩٩٢%	٩٩,٩٩٩٩٩٢%	جنيه مصري	مصر	شركة الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات
تصنيع العبوات الزجاجية	٩٩,٩٩٩٩٩٣%	٩٩,٩٩٩٩٩٣%	جنيه مصري	مصر	ميچ مصر للزجاج MEG (ش.م.م.و)

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ 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 الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المستقلة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

١-٢ إصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية من ١ يناير ٢٠٢٣

أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ في ٦ مارس ٢٠٢٣، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية. وتتلخص أهم التعديلات والتي يتم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٣ فيما يلي. إن إدارة الشركة بصدد تقييم أثر تطبيق تلك التعديلات:

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

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

١-٢ إصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية من ١ يناير ٢٠٢٣ (تابع)

اسم المعيار	ملخص التعديل	تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكها"	<p>"نطاق المعيار" تم التعديل نطاق المعيار ليشتمل على "النباتات المثمرة"</p> <p>"القياس" - تم إضافته خيار تطبيق نموذج اعاده التقييم للأصول الثابتة - يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم و التتمين ضمن المقيد في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية - تم إضافة فقرة ٢٠/أ والتي بموجبها يجب على المنشأة إثبات المتحصلات من بيع أي مخرجات تنتج أثناء إيصال الأصل الثابت الي الحالة اللازمة ليكون قابل للتشغيل بالطريقة التي تستهدفها الإدارة ضمن الأرباح أو الخسائر.</p> <p>"الإفصاحات" تم اضافة بعض الافصاحات الجديدة الخاصة بنموذج اعاده التقييم.</p>	<p>يمكن ان تطبق المنشاه التعديلات الخاصه باضافه خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات الماليه تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ وذلك باثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.</p>	<p>المعيار ليس له تأثير علي القوائم المالية</p>
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول الغير ملموسة"	<p>"نطاق المعيار" تم تعديل نطاق معيار الأصول غير ملموسة ليشمل الحقوق التي يحتفظ بها المستاجر بموجب اتفاقيات الترخيص لبثود مثل أفلام الصور المتحركة، وتسجيلات الفيديو، والمسرحيات، والمخطوطات، وبراءة الاختراع، وحقوق التأليف والنشر.</p> <p>"القياس" - تم إضافته خيار تطبيق نموذج اعاده التقييم للأصول الغير ملموسة - يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم و التتمين ضمن المقيد في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية</p> <p>"الإفصاحات" تم اضافة بعض الافصاحات الجديدة الخاصه بنموذج اعاده التقييم.</p>	<p>يمكن ان تطبق المنشاه التعديلات الخاصه باضافه خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات الماليه تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ذلك باثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها المنشاه بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.</p>	<p>المعيار ليس له تأثير علي القوائم المالية</p>
تعديلات على معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول الغير ملموسة" تتعلق بالاهلاك والاستهلاك	<p>يوضح هذا التعديل عدم جواز استخدام طريقة الإهلاك التي تعتمد على الإيرادات المتولدة من النشاط والذي يتضمن استهلاك الأصل. حيث أن توليد الإيرادات المتعلقة بالأصل يعكس عوامل أخرى بخلاف استهلاك المنافع الاقتصادية المتعلقة بالأصل من الممكن دحض هذا الافتراض في حالات محدودة تتعلق بالأصول غير الملموسة عندما يكون هناك ارتباط وثيق بين حجم الإيرادات والأصل غير الملموس .</p>	<p>تطبق علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣</p>	<p>المعيار ليس له تأثير علي القوائم المالية</p>

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

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

١-٢ إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية من ١ يناير ٢٠٢٣ (تابع)
تم تعديل معايير المحاسبة المصرية التالية حتى تتوافق مع إضافة خيار تطبيق نموذج إعادة التقييم ونموذج القيمة العادلة كما هو مذكور في الفقرات اعلاه
معيار المحاسبه المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" معيار المحاسبه المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية" معيار المحاسبه المصري رقم (١٣) "أثار التغيرات في أسعار الصرف العملات الأجنبية" " معيار المحاسبه المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" معيار المحاسبه المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الاصول" معيار المحاسبه المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتدولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"

٣ - معلومات الأرباح أو الخسائر

(أ) إيرادات التشغيل الأخرى

فترة الثلاث أشهر المنتهية		فترة التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٢,٨٦٢,٧٨١	٣,٥٤٣,٩١٩	٨,٧٣١,١٩٨	٩,٨٧١,٨٧٥	دم الصادرات
١,٠٥٥,٥٠٩	١,٧١٨,٨٨٩	٣,٣٧٥,٧٧٠	٥,٤٨٠,٥٠١	مبيعات خردة
٧٨٩,٤٧١	-	٥٥٧,٦٤١	١١٩,٩٢٧	أرباح بيع أصول ثابتة
-	-	٤٥,٠٣١,٥٤٢	-	استرداد التأمين
-	٥,٢٨٧	-	٤٨٩,١٢٢	مخصصات انتفى الغرض منها
٥٣٨,٨٠٨	-	٣٤,٢٢١,٠٣٤	١٤,٥١٦,٣٨٠	أرباح ترجمة عملات أجنبية
-	٨٥١,٦٨١	-	٢,٩٤٩,٨٩٠	الناجمة عن أنشطة التشغيل
-	-	-	-	أرباح أخرى
٥,٢٤٦,٥٦٩	٦,١١٩,٧٧٦	٩١,٩١٧,١٨٥	٣٣,٤٢٧,٦٩٥	

(ب) مصروفات التشغيل الأخرى

فترة الثلاث أشهر المنتهية		فترة التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
-	-	٢٧٥,٨٠٠	١,٨٠٧,١١٢	مصروفات استشارية
٥٩٥,٠٦٥	٩٩٤,٣٣٦	١,٧٦٨,٥٨٩	٢,٦٣٣,٢٦٦	المساهمة التكافلية
٢٤٠,١٢٥	١,٦٨١,٦٠٢	٢,٢١٤,١٩٠	٣,١٣٥,٥٧٣	خسائر إنتاج غير متكررة
-	٩,٧٧٧,٧٣١	-	١٣,٥٩٩,٥٤٠	مخصصات مكونة
١٧٧,٦٢٩	-	١,٠٧١,٥٢٢	-	مخصصات خسائر ائتمانية متوقعة
-	٤٥٤,٦٣٥	١,٧٥٤,٢٤٨	٢,٥١٩,٣٨٨	فروق ضريبية
-	٢٣,٩٣٤	-	-	خسائر بيع أصول ثابتة
٢,٧٦٩,٤٤٩	٩٥٨,٥٦٦	٣,٥٤٩,٤٤٩	١,٤٦٩,٨٤٦	مصروفات أخرى
٣,٧٨٢,٢٦٨	١٣,٨٩٠,٨٠٤	١٠,٦٣٣,٧٩٨	٢٥,١٦٤,٧٢٥	

(ج) ضريبة الدخل

فترة الثلاث أشهر المنتهية		فترة التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(٥,٩١٥,٣٤٤)	(٥,٢٠٧,٥٦٧)	(٣٦,٣٠٠,٣٩٩)	(٨,٢٦٦,٣٩٦)	ضريبة دخل
٣,٣٥٠,٠٠٦	(٥,١٥٧,١٦٤)	٢٠,٠٨٠,٣٦٣	٤,٤٥٢,٤٠١	ضريبة دخل مؤجلة
(٢,٥٦٥,٣٣٨)	(١٠,٣٦٤,٧٣١)	(١٦,٢٢٠,٠٣٦)	(٣,٨١٣,٩٩٥)	
٣٦,٨٦%	٢٦,٧٠%	٢٣,٤٢%	٠%	معدل الضريبة الفعلي

يتم احتساب ضريبة الدخل بناءً على نتائج أعمال الشركة عن الفترة المالية وبالتالي متوسط معدل الضريبة السنوي حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ٠,٢٣٤٢%، مقارنةً بنسبة ٢٣,٤٢% للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وسبب هذا الانخفاض خلال الفترة يرجع إلى الخسائر المتكبدة خلال الفترة الحالية مقارنةً بالأرباح عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

٤ - الأصول الثابتة

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	حاسبات آلية وبرامج	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات و وسائل نقل	آلات ومعدات واسطوانات	مباني	أراضي	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢								
٦٢٤,٨٠٢,٩٧٢	٧,٦٩٦,٩٣٧	١١,٨٧٣,٧٩٧	٢,٢٦٨,٩١٦	١١,٧٦٤,٣٠٥	٥٠٤,٧٨٢,٨١٥	٥١,٢٢١,١٤٧	٣٥,١٩٥,٠٥٥	الرصيد أول العام
٢٧٨,٣٢٢,٧٥٦	٢٢٧,٤٨٦,٧١٩	٨٩٧,٦٣٦	٤٩٨,٨٤٢	٢,٠٣٠,٠٠٢	٤٠,١١٢,٤٨٥	٢٢٩,٦٨٦	٧,٠٦٧,٣٨٦	الإضافات
(١١,٥٥٥,٨١٥)	-	-	-	-	(١١,٥٥٥,٨١٥)	-	-	الاستيعادات
-	(٦٥٧,١٢٥)	-	-	-	٦٥٧,١٢٥	-	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٨٩١,٥٦٩,٩١٣	٢٣٤,٥٢٦,٥٣١	١٢,٧٧١,٤٣٣	٢,٧٦٧,٧٥٨	١٣,٧٩٤,٣٠٧	٥٣٣,٩٩٦,٦١٠	٥١,٤٥٠,٨٣٣	٤٢,٢٦٢,٤٤١	الرصيد في نهاية العام
مجمع الإهلاك								
(٤٣٥,٦٦١,٠٦٧)	-	(٨,٨٣٩,٩٥٠)	(١,٧٥٦,٤١٣)	(٤,٤٥٠,٤٢٣)	(٣٨٤,٧٩٣,٠٦١)	(٣٥,٨٢١,٢٢٠)	-	الرصيد أول العام
(٣٥,٩٥٩,٨٠٢)	-	(١,٤٩١,٨١٤)	(١٩٤,٧٤٤)	(٢,٠٧٨,٨٠٨)	(٣٠,٤٤٠,٨٩٥)	(١,٧٥٣,٥٤١)	-	مصروف الإهلاك
١١,١٣٧,٦٨٢	-	-	-	-	١١,١٣٧,٦٨٢	-	-	إهلاك استيعادات
(٤٦٠,٤٨٣,١٨٧)	-	(١٠,٣٣١,٧٦٤)	(١,٩٥١,١٥٧)	(٦,٥٢٩,٢٣١)	(٤٠٤,٠٩٦,٢٧٤)	(٣٧,٥٧٤,٧٦١)	-	الرصيد في نهاية العام
٤٣١,٠٨٦,٧٢٦	٢٣٤,٥٢٦,٥٣١	٢,٤٣٩,٦٦٩	٨١٦,٦٠١	٧,٢٦٥,٠٧٦	١٢٩,٩٠٠,٣٣٦	١٣,٨٧٦,٠٧٢	٤٢,٢٦٢,٤٤١	صافي القيمة الدفترية في نهاية العام
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣								
التكلفة								
٨٩١,٥٦٩,٩١٣	٢٣٤,٥٢٦,٥٣١	١٢,٧٧١,٤٣٣	٢,٧٦٧,٧٥٨	١٣,٧٩٤,٣٠٧	٥٣٣,٩٩٦,٦١٠	٥١,٤٥٠,٨٣٣	٤٢,٢٦٢,٤٤١	الرصيد أول الفترة
٣٤٨,٧١٥,٨٤٥	٧٧,١٦٦,١٦٨	١,٥٨٤,٨٦٥	٧٧٢,٥١٨	٥,٨٦٨,٩٧٧	٢٥٠,٠٠٩,٢٤٧	١٣,٣١٤,٠٧٠	-	الإضافات
(٨٦,٠٩٤,٢٥٧)	-	-	-	-	(٨٦,٠٩٤,٢٥٧)	-	-	الاستيعادات
-	(٢١٧,٢٤٦,٢٢٧)	-	-	-	٢١٦,٠٩٩,٦٨٢	١,١٤٦,٥٤٥	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
١,١٥٤,١٩١,٥٠١	٩٤,٤٤٦,٤٧٢	١٤,٣٥٧,٢٩٨	٣,٥٤٠,٢٧٦	١٩,٦٦٣,٢٨٤	٩١٤,٠١١,٢٨٢	٦٥,٩١١,٤٤٨	٤٢,٢٦٢,٤٤١	الرصيد في نهاية الفترة
مجمع الإهلاك								
(٤٦٠,٤٨٣,١٨٧)	-	(١٠,٣٣١,٧٦٤)	(١,٩٥١,١٥٧)	(٦,٥٢٩,٢٣١)	(٤٠٤,٠٩٦,٢٧٤)	(٣٧,٥٧٤,٧٦١)	-	الرصيد أول الفترة
(٤٤,٠١٤,٢٧٧)	-	(١,٢٤٥,٥٢٥)	(٢١٢,٣٤١)	(١,٨٩٠,٩٣٥)	(٣٩,١٤٧,٠٩٧)	(١,٥١٨,٣٧٩)	-	مصروف الإهلاك
٨٥,٥٥٥,٦٢٩	-	-	-	-	٨٥,٥٥٥,٦٢٩	-	-	إهلاك استيعادات
(٤١٨,٩٤١,٨٣٥)	-	(١١,٥٧٧,٢٨٩)	(٢,١٦٣,٤٩٨)	(٨,٤٢٠,١٦٦)	(٣٥٧,٦٨٧,٧٤٢)	(٣٩,٠٩٣,١٤٠)	-	الرصيد في نهاية الفترة
٧٣٥,٢٤٩,٦٦٦	٩٤,٤٤٦,٤٧٢	٢,٧٧٩,٠٠٩	١,٣٧٦,٧٧٨	١١,٢٤٣,١١٨	٥٥٦,٣٢٣,٥٤٠	٢٦,٨١٨,٣٠٨	٤٢,٢٦٢,٤٤١	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

٤ - الأصول الثابتة (تابع)

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
-	١٦٤,٧٧٧,٩١٠	عمره أفران
٨٣,٨٤٦,٧٤٣	-	أرض
٥,٠١٩,٩١٠	٦٨,٦٠٢,٠٧٥	آلات
٥,٥٧٩,٨١٩	١,١٤٦,٥٤٦	أخرى
٩٤,٤٤٦,٤٧٢	٢٣٤,٥٢٦,٥٣١	

٥ - مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١٤١,٤٩٩,٥٣٩	٤٧,١٩٤,٣٧٨	صافي العملاء التجاريون
٥١,٩٧٤,٩٨٨	٣٧,٢٨١,٣٢٧	أصول العقود
٢١,٣٨٢,٥٨٩	١٤,٦٨٥,٦١٤	دعم الصادرات
٢٨,٢٩٥,٠٧٠	٨,٤٠٦,٧٦١	المستحق من مصلحة الضرائب
٥٦,١٥٨,١٠٥	٧١,٥٨٨,٧٣٨	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٦٣٧,٦٨٧,٣٩٧	٦١١,٦٢٢,٢٨٦	المستحق من أطراف ذات علاقة
٩٣٦,٩٩٧,٦٨٨	٧٩٠,٧٧٩,١٠٤	

٦ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١٧٧,١٠٩,٧٥٢	١٣٦,١٣٥,٣٣٠	الدائنون التجاريون
٧٥,٢٨٠,٤٧٥	٦٩,٣٤٧,٥٦٧	مصرفات مستحقة
١٤,٣١٦,١٣٠	١٦,٠١٣,٨٨٥	التزامات عقود
٧١٧,٥٩١	٦٤٠,٧٥٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٢,٩٥٦,٥٨٨	١٥,٤٤٣,٠٦٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣,٢٤٦,٤٩١	٢,٥٠٧,٨٧٩	مستحق إلى مصلحة الضرائب
٤٦٩,٩٨٤,٥٥٠	١٣٠,٣٠٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٥٣,٦١١,٥٧٧	٢٤٠,٢١٨,٧٨٥	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

٧ - قروض بنكية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٩٦,٩١٦,٣٤٧	١٢٠,٩٧٢,٠٣٩
١٤٧,٤٣٠,٦٧٦	٢١٨,٩٤٨,٧٣٢
٢٤٤,٣٤٧,٠٢٣	٣٣٩,٩٢٠,٧٧١
٣٨٧,٥٤٩,١٤٤	٤٢٣,٤٠٢,١٣٦
٣٨٧,٥٤٩,١٤٤	٤٢٣,٤٠٢,١٣٦
٦٣١,٨٩٦,١٦٧	٧٦٣,٣٢٢,٩٠٧

وقعت إدارة شركات المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية مجمعة لقروض 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.

تبلغ مدة القروض سبع سنوات مع فترة سماح لمدة ١٨ شهراً وتحمل فائدة بسعر لييبور لمدة ٦ أشهر بالإضافة إلى هامش.

إن القروض مضمونة بأراضي المجموعة ومبانيها وأصولها المنقولة وتمثل الحزمة التالية أصول الشركة التي تستخدم كضمان للقروض التي تم الحصول عليها:

- الرهن العقاري من الدرجة الأولى على الأراضي والمباني المملوكة للشركة بقيمة دفترية تبلغ ٦٩ مليون جنيه مصري.
- الرهن التجاري على الأصول المنقولة للشركة (الات) بقيمة ٥٥٦ مليون جنيه مصري.
- قيود مفروضة على نقل ملكية أسهم الشركات التابعة المملوكة للشركة.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

٨ - خطر السيولة (تابع)

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصصة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ استنادا إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من ٦ أشهر	من ٦ أشهر إلى سنة	من سنة إلى سنتين	أكثر من سنتين	
				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٧٣٥,٣٣١,٣٦٥	-	-	-	دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى*
٢١٨,٩٤٨,٧٣٢	-	-	-	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٦٠,٤٨٦,٠١٩	٦٠,٤٨٦,٠٢٠	١٢٠,٩٧٢,٠٣٩	٣٠٢,٤٣٠,٠٩٧	قروض وبنوك سحب على المكشوف
٥٩,٧٦٥,٣٧٥	٢١,٥٩٦,٠٥٢	٣٣,٩٣٦,٦٥٤	٣٠,٨٥١,٥٠٩	مدفوعات فائدة مستقبلية
١,٠٧٤,٥٣١,٤٩١	٨٢,٠٨٢,٠٧٢	١٥٤,٩٠٨,٦٩٣	٣٣٣,٢٨١,٦٠٦	الإجمالي
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٢١,٠٥٦,٢٦٢	-	-	-	دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى*
١٤٧,٤٣٠,٦٧٦	-	-	-	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٤٨,٤٧٢,٧٠٥	٤٨,٤٤٣,٦٤٢	٩٦,٨٨٧,٢٨٥	٢٩٠,٦٦١,٨٥٩	قروض وبنوك سحب على المكشوف
٣٥,٩٢٠,٣٦٨	٢٢,٠١٩,٩٩٧	٣٦,٤١٨,٢١٦	٤٨,٢٨٠,١٦٣	مدفوعات فائدة مستقبلية
٤٥٢,٨٨٠,٠١١	٧٠,٤٦٣,٦٣٩	١٣٣,٣٠٥,٥٠١	٣٣٨,٩٤٢,٠٢٢	الإجمالي

* دائون تجاريون وأرصدة دائنة 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.