

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
شركة مساهمة مصرية

تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
١٧-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

المساده مجلس إداره شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

فما بأعمال الفحص المحدود لغاية المركز المالي المجمعة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة، الدخل الشامل المجمعة المختصرة، التغييرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة والتدفقات النقدية المجمعة المختصرة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

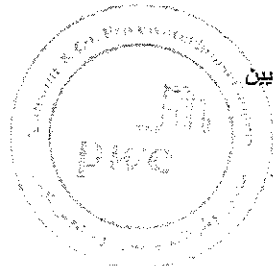
فيما عدا ما هو موضح في الفقرة التالية، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، 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.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

يتضمن بند أصول متعلقة بمجموعة مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع بقائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٤,٨٧٥,٢٢٢ جنية مصري يمثل رصيد مستحق من طرف ذو علاقة ولم تقم الإدارة بإجراء دراسة اضمحلال لتحديد المبلغ القابل للاسترداد من هذا الرصيد. ولو استطعنا الحصول على هذه الدراسة لكان يمكن أن ينمو إلى علمنا ما يشير إلى ضرورة عمل تصويات في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

استنتاج متحفظ

وفيما عدا التصويات في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة التي كان من الممكن أن نكون على دراية بها إذا تمكنا من الحصول على الدراسة المشار إليها أعلاه، وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



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

القاهرة في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٨

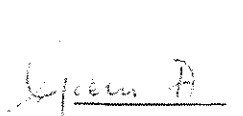
شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)


قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

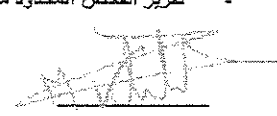
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,١٢٠,٤١٧,٤١٢	١,٠٧٣,٤١٨,٦٦١	٤	الأصول غير المتداولة
٣٠١,٤٨٧,٤٦٦	٢٩٠,١٠٥,٢٣٩		الأصول الثابتة
١,٤٣١,٩٢٤,٨٧٨	١,٣٦٣,٥٢٣,٨٩٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٤٦,٢٦٤,٠٠٢	٢٥٧,٨٤٦,٨٩٦		المخزون
٢٧٧,٩٢١,٧٦٦	٢٢٦,٦١٨,٤٩٦		العملاء وأوراق القبض
٢١٧,١١٨,٦١٦	٢٢٣,٠١٣,٦٧٩		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٨,٢٩٢,٤١٤	٦٧٤,١٠٠,٠٠٤		الدائنون من أصول غير متداولة
١,٩٨٢,١٦١	١,٩٨٢,١٦١		أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٦٦,٧٣٣,٢٤٥	٥٢,٨٢١,٤٦٤		المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٥٠,٢٧١,٨٤٢	٧١,٦٢٢,٦٢٩		التفدية وأرصدة لدى البنوك
٩٨٣,٧٨٤,٠٤٧	١,٢٠١,٣١٦,٨٧٩	٧	إجمالي الأصول المتداولة
٨٧١,٢٦٤,١٧١	١,٠٠٣,٧٩٩,٦٤٣		أصول متعلقة بمجموعة مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
٣,٢٩٢,١٠٣,٠٩٦	٣,٥٦٨,٦٤٠,٣٨٢		إجمالي الأصول
٥٠,٢٢٢,٥٨٠	٥٠,٢٢٢,٥٨٠		حقوق الملكية
٢٥,١٦١,٢٦٠	٢٥,١٦١,٢٦٠		رأس المال المصدر والمدفوع
١٧٢,٢١٧,١٦٢	١٧٢,٢١٧,١٦٢		احتياطي قانوني
١٣,١٢٩,٠٠٧	١٣,١٢٩,٠٠٧		احتياطي علاوة إصدار
٤٢٢,٨٢٥,٠٠٢	٤٢٢,٨٢٥,٠٠٢		احتياطيات أخرى
(٥٠٦,٥٤١,٣٥٤)	(٥٠٥,١٩٩,٢٦٣)		مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال
١٨٧,١١٣,٦٥٧	١٨٨,٤٥٥,٧٤٨		خصائر متراكمة
٢٢,٧٦٩,٢٤٠	٧٦,٩٩٢,٩٧٥		إجمالي حقوق الملكية
٢٤٩,٨٨٢,٩٩٧	٢٦٥,٤٤٨,٧٢٣		حقوق الحصص الغير مسيطرة
٩٣٧,٠١٢,٠٩٩	٨٤٢,٩٢١,٢٣٧	ب/٥	الالتزامات غير المتداولة
٧,٠١٧,٨٨٨	١٠,٦٨٧,٩٩٥		قروض لأجل
٥٣,٥٢٦,٥٤٨	٤٤,٦٥٧,٥٢٥		التزامات مزاي معائنات التقاعد
١٢,٩١٢,٩١٧	٧,٢٨٠,٠٢٩		التزامات ضريبة الدخل المؤجلة
١,٠١٠,٤٦٩,٤٥٢	٩٠٥,٥٤٦,٧٨٦		أوراق دفع طويلة الأجل
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤٣,٠٤٥,٠٥٧	٤٠,١٧١,٦٥١		الالتزامات المتداولة
٦٥٨,٨٠٩,٧٤٩	٧٤٧,٠٩٤,٥٠٦	١/٥	المخصصات
٤٠٢,٢٠٥,٢٧١	٣٩٢,٤٣٣,٣٤٩		قروض وسلفيات
٢١٠,٦٥٠,٤٩٨	٣٦٠,٤٦٥,٨١٦		موردون تجاريون وأوراق دفع
١١,٠٠٢,١٥١	٨٠,٢٧١,٨١٩		المصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
-	٩١٩,٥٧٦		المستحق إلى مصلحه الضرائب
١,٣٤٧,٣١٣,٩٢٨	١,٦٢١,٣٩١,٧٦٧		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٨٤,٤٣٩,٧١٩	٧٧٦,٢٨٣,١٠٦	٧	إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,٢٩٢,١٠٣,٠٩٦	٣,٥٦٨,٦٤٠,٣٨٢		التزامات متعلقة بمجموعة مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

- تقرير الفحص المحدود مرفق


الأستاذ / عبدالجليل بشر
مدير عام الإدارة


الأستاذ / بيتر كاربينتر
مدير عام الإدارة


الأستاذ / محمد خليفة
مدير عام الإدارة

القاهرة في ٢٨/١١/٢٠١٨

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧		
١,١٨٢,٦٣١,٨١٠	١,٠٢٢,٧٠٤,٨٨٧	٤٠٢,٤٦٦,٩٤٨	٣٣٢,٧٢٤,٨٣٢		المبيعات
(٧٩٧,٢٥١,١٤٤)	(٦٦٦,٦٣٨,٦٥١)	(٢٧٨,٦٨٨,٧٤٩)	(٢١٤,٩٦٠,٣٤١)		تكلفة المبيعات
٣٨٥,٣٨٠,٦٦٦	٣٥٦,٠٦٦,٢٣٦	١٢٣,٧٧٨,١٩٩	١١٨,٧٦٤,٤٩١		مجمول الربح
(١٧٣,٤٨٥,٧٧١)	(١٣٧,٩٨٣,٠١٥)	(٥٣,٩٣٤,٤٦٢)	(٥٢,٥٦٩,٧١٣)		مصروفات بيعية ونسويقية
(٦٤,٠٩١,١٤٤)	(٥٨,١٧٤,٤٠٤)	(٢٢,٧٩٧,٤٥٩)	(١٩,٨٣٢,٣٠٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(٣,٦٩٢,٤٨٣)	(١,٠٢٩,٢٨٥)	(١,٠٩٢,٤٨٣)	(٩٩٧,٨٢٧)		مصروفات تشغيل أخرى
٦٦,٩٩٥,٦٥٥	٥٢,٦٤٠,٤٢٨	٢٧,٢٧٢,٧٣٦	١٩,٢٤٠,٢٩٤		إيرادات تشغيل أخرى
٢١١,١٠٦,٩٢٣	٢١٢,٥١٩,٩٦٠	٧٣,٢٢٦,٥٣١	٦٤,٦٠٥,٠٤٠		أرباح التشغيل
(٢١٦,٧٠٣,٥٣٠)	(١٧٥,٨٤٧,٧٣٤)	(٨٢,٥٣٧,٢٠٨)	(٣٩,٩١٥,٧٤٩)		مصروفات تمويلية - بالصادف
(٥,٥٩٦,٦٠٧)	٣٦,٩٧٢,٢٢٦	(٩,٣١٠,٦٧٧)	٢٤,٦٨٩,٢٩١		صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
(٤,٦٠٥,٥٦٣)	(٤,٩٧٤,٠٣٧)	(٤١٧,٧٦٨)	(١١,٤٣٣,٢٠٠)		ضرائب الدخل
(١٠,٢٠٢,١٧٠)	٣١,٦٩٨,١٨٩	(٩,٧٢٨,٤٤٥)	١٣,٢٥٦,٠٩١		صافي (خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
٣٥,٥٥٩,٠٨٨	٣٣,٣٥٠,٢٧٣	١٤,٥٦٠,٤٥٢	١٢,٣٥٢,٣٢٩		ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
٢٥,٣٥٦,٩١٨	٦٥,٠٤٨,٤٦٢	٤,٨٣٢,٠٠٧	٢٥,٦٠٨,٤٢٠		بعد خصم ضريبة الدخل
					صافي ربح الفترة
٢١,٣٣٥,٤٥٣	٢٠,٠١٠,١٦٣	٨,٧٣٦,٢٧١	٧,٤١١,٣٩٨		ربح الفترة من العمليات الغير مستمرة
١٤,٢٢٣,٦٣٥	١٣,٣٤٠,١١٠	٥,٨٢٤,١٨١	٤,٩٤٠,٩٣١		بعد خصم ضريبة الدخل يتم توزيعه كالتالي:
٣٥,٥٥٩,٠٨٨	٣٣,٣٥٠,٢٧٣	١٤,٥٦٠,٤٥٢	١٢,٣٥٢,٣٢٩		حقوق المساهمين بالشركة الأم
					الحصص غير المسيطرة
١١,١٣٣,٢٨٣	٥١,٧٠٨,٣٥٢	(٩٩٢,١٧٤)	٢٠,٦٦٧,٤٨٩		صافي ربح الفترة يتم توزيعه كالتالي:
١٤,٢٢٣,٦٣٥	١٣,٣٤٠,١١٠	٥,٨٢٤,١٨١	٤,٩٤٠,٩٣١		حقوق المساهمين بالشركة الأم
٢٥,٣٥٦,٩١٨	٦٥,٠٤٨,٤٦٢	٤,٨٣٢,٠٠٧	٢٥,٦٠٨,٤٢٠		الحصص غير المسيطرة
					نصيب السهم في الربح (الخسارة)
					الأساس (المخفض) عن العمليات المستمرة
					والعمليات غير المستمرة
(٠,٢٠)	٠,٤٩	(٠,١٩)	٠,٢٦	٦	نصيب السهم من العمليات المستمرة
٠,٤٢	٠,٤٠	٠,١٧	٠,١٥	٦	نصيب السهم من العمليات غير المستمرة
٠,٢٢	٠,٨٩	(٠,٠٢)	٠,٤١		

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٥,٦٠٨,٤٢٠	٤,٨٣٢,٠٠٧	٦٥,٠٤٨,٤١٢	٢٥,٢٥١,٩١٨	صافي ربح الفترة
٢٥,٦٠٨,٤٢٠	٤,٨٣٢,٠٠٧	٦٥,٠٤٨,٤٦٢	٢٥,٣٥٦,٩١٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				إجمالي الدخل الشامل
				يتم توزيعه على النحو التالي:
٢٠,٦٦٧,٤٨٩	(٩٩٢,١٧٤)	٥١,٧٠٨,٣٥٢	١١,١٣٣,٢٨٣	حقوق المساهمين بالشركة
٤,٩٤٠,٩٣١	٥,٨٢٤,١٨١	١٣,٣٤٠,١١٠	١٤,٢٢٣,٦٣٥	حقوق غير المسيطره
٢٥,٦٠٨,٤٢٠	٤,٨٣٢,٠٠٧	٦٥,٠٤٨,٤٦٢	٢٥,٣٥٦,٩١٨	
				إجمالي الدخل الشامل العائد على
				حقوق المساهمين بالشركة ناتج عن:
١٣,٢٥٦,٠٩١	(٩,٧٢٨,٤٤٥)	٣١,٦٩٨,١٨٩	(١٠,٢٠٢,١٧٠)	حقوق المساهمين بالشركة
٧,٤١١,٣٩٨	٨,٧٣٦,٢٧١	٢٠,٠١٠,١٦٣	٢١,٣٣٥,٤٥٣	حقوق غير المسيطره
٢٠,٦٦٧,٤٨٩	(٩٩٢,١٧٤)	٥١,٧٠٨,٣٥٢	١١,١٣٣,٢٨٣	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

مقوعات تحت حساب زيادة رأس المال	مقوعات تحت حساب زيادة رأس المال		مقوعات تحت حساب زيادة رأس المال		مقوعات تحت حساب زيادة رأس المال		مقوعات تحت حساب زيادة رأس المال		مقوعات تحت حساب زيادة رأس المال		مقوعات تحت حساب زيادة رأس المال		جميع البنود باجته مصري (جميع البنود باجته مصري)
	رأس المال	احتياطيات أخرى	حساب مزايا	أجمالي حقوق الملكية	رأس المال	احتياطيات أخرى	حساب مزايا	أجمالي حقوق الملكية	رأس المال	احتياطيات أخرى	حساب مزايا	أجمالي حقوق الملكية	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٢٥,١٢١,٢٦٠	١٧٢,٣١٧,١٦٢	-	١٩٧,٤٣٨,٤٢٢	٢٥,١٢١,٢٦٠	١٧٢,٣١٧,١٦٢	-	١٩٧,٤٣٨,٤٢٢	٢٥,١٢١,٢٦٠	١٧٢,٣١٧,١٦٢	-	١٩٧,٤٣٨,٤٢٢	٢٠١٧
حساب الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٧
توزيعات لربح	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٢٥,١٢١,٢٦٠	١٧٢,٣١٧,١٦٢	-	١٩٧,٤٣٨,٤٢٢	٢٥,١٢١,٢٦٠	١٧٢,٣١٧,١٦٢	-	١٩٧,٤٣٨,٤٢٢	٢٥,١٢١,٢٦٠	١٧٢,٣١٧,١٦٢	-	١٩٧,٤٣٨,٤٢٢	٢٠١٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٢٥,١٢١,٢٦٠	١٧٢,٣١٧,١٦٢	-	١٩٧,٤٣٨,٤٢٢	٢٥,١٢١,٢٦٠	١٧٢,٣١٧,١٦٢	-	١٩٧,٤٣٨,٤٢٢	٢٥,١٢١,٢٦٠	١٧٢,٣١٧,١٦٢	-	١٩٧,٤٣٨,٤٢٢	٢٠١٨
حساب الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨
توزيعات لربح	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨
الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٢٥,١٢١,٢٦٠	١٧٢,٣١٧,١٦٢	-	١٩٧,٤٣٨,٤٢٢	٢٥,١٢١,٢٦٠	١٧٢,٣١٧,١٦٢	-	١٩٧,٤٣٨,٤٢٢	٢٥,١٢١,٢٦٠	١٧٢,٣١٧,١٦٢	-	١٩٧,٤٣٨,٤٢٢	٢٠١٨

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٧٠٠,٢٢,٤٩٩	٢٩,٩٦٢,٤٨١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢١٤,٣٢٠,٠٨٢	٢٨٠,٤٦٥,٠٦٩	الربح قبل الضرائب،
(٤٢١,٧٦٥)	(٣٧,٠٧١)	يتم تسويته بـ :
١٤٢,٩١٦,٠٤٨	١١٥,٢٢٦,٠٤٨	مصرفات تمويلية
(١٠٥,١٢٠)	٨١٨,٥٩٧	فوائد دائنة
(٢٦,٧٠٩,٥٠٧)	٦,٠٠٦,٠٠١	إهلاك واستهلاك
٩٧٦,٣٥٩	٣,٦٧٠,١٠٧	حساب (أرباح) بيع أصول ثابتة
٤٠٠,٤٩٨,٠٩٦	٤٣٦,١١١,٢٣٢	خسارة (ربح) فروق عملة غير محققة
(٧١,٩٣٠,٢٥٨)	٧٠,٦٥٧,٢٥٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٧٤,٤٧٩,٣٢٩)	(١٧٣,٨٧٧,٨٨٦)	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٧٠,١٤٥,٩٢٢)	(١٩٧,٥٤٥,٦٥٩)	النقص (الزيادة) في المخزون
(٢٧,٥٨٠,٣٢٤)	(٤٥,٠٨٨,٢٢٧)	الزيادة في العملاء وأوراق القبض
(١٠١,٧١٠,٩٦٧)	٢٥,٢٤٤,٢٨٨	الزيادة في مصروفات مدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
١٩٩,١٩٠,٨٠١	١١,٦٩٩,٩٠٥	الزيادة في المستحق من مصلحة الضرائب
٧٠,١٤٢,٢٥١	٣١,٤٨٦,٠٧٩	النقص (الزيادة) في المخزون
١٥,٥٠٥,٥٨٩	٣٦,٢٠٢,٠٠٩	الزيادة في الموردن وأوراق الدفع
-	٩١٩,٥٧٦	الزيادة في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣,٧٨٩,٦٣٥)	(٢,٨٧٣,٤٠٦)	الزيادة في المستحق الى مصلحة الضرائب
(١,٦٣٨,٨٩٤)	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٣٤,٠٦١,٤٠٨	١٩٣,٣٣٥,١٦٧	مخصصات مستخدمة
(١٧٥,٨٥٥,٧٢٣)	(١٦٣,٨٣٠,٠٠٦)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٥٨,٢٠٥,٦٨٥	٢٩,٥٠٥,١٦١	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٢٠,٨٤٧,٧١٧)	(٨٩,٨٨٠,٥٧٨)	مصروفات تمويل مدفوعة
٦٨٥,١٩٨	٦٦١,٥٣٠	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١,٦٦٧,٠٤٠)	(٣٧٨,١٩٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٢١,٧٦٥	٣٧,٠٧١	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٢١,٤٠٧,٧٩٤)	(٨٩,٥٦٠,١٧٢)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٥,٣٣٢,١٤٠)	(٢٦,٠٢٩,٢٥٣)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٦٧,٨٤٠,٧٨٠	١٢٢,١٢٤,١٩٧	فوائد دائنة محصلة
(١٠٤,٤٥٦,٧٣٨)	(٣٩,٥٨٩,٢٩٩)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
٧٩,٧١١,٩٢١	٣٢,٥١٣,٢٧١	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٥,٦٣٢,٨٨٨)	داننوا شراء أصول ثابتة
٢٧,٧٦٣,٨٢٣	٨٣,٢٨٦,٠٢٨	بنوك سحب علي المكشوف
(٣٥,٤٣٨,٢٨٩)	٢٣,٣٣١,٠١٧	سداد قروض طويلة الأجل
٦٧,٨٧٩,٥٧٥	٥٢,٩٩٠,٦٦٢	متحصلات من القروض طويلة الأجل
٣٢,٤٤١,٢٨٩	٧٦,٣٢١,٦٧٩	مدفوعات لأوراق دفع طويلة الأجل
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها أول الفترة
		النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزءاً متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

١ - مقدمة

شركة الشرق الأوسط لتصنيع الزجاج "الشركة مساهمة مصرية" تم تأسيسها في عام ١٩٧٩ كشركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ المعدل بقانون ٨ لسنة ١٩٩٧. وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٣٧٧٠ القاهرة. ويقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة نصر، الحى السادس الصناعى، القاهرة، جمهورية مصر العربية.

والشركة مسجلة في بورصة مصر.

يطلق على الشركة وشركاتها التابعة (المجموعة).

ويقع مقر الشركة في ٦ شارع المخيم الدائم، الحى السادس، مدينة نصر، القاهرة. ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال.

وتتمثل أنشطة المجموعة الرئيسية فيما يلى:

- (١) تصنيع وبيع وتصدير العبوات الزجاجية المستخدمة في تعبئة المرطبات والمأكولات.
- (٢) تصنيع وبيع وتصدير المنتجات البلاستيكية لشركات الإغذية والمرطبات وكذلك العبوات الدوائية لقطاع الصيدلة.
- (٣) الاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال.

الشركة القابضة هي شركة ديرام القابضة.

بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٨، قامت شركة ماك للاستثمارات "الشركة الأم بنسبة ملكية ٥١,٤%" ببيع ١٠٠% من أسهما في الشركة إلى شركة مينا جلاس هولدينج وهي شركة تابعة لنفس الشركة القابضة "ديرام القابضة".

<u>الشركات التابعة</u>	<u>نسبة المساهمة</u>	<u>النشاط</u>
ميدكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات (الوادي للعبوات الزجاجية سابقاً)	٦٠%	صناعة منتجات البلاستيك للتعبئة والتغليف
ميغ مصر للزجاج MEG	٩٩,٩٧%	تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية
مصر لصناعة الزجاج (شركة مملوكة لشركة ميغ مصر للزجاج MEG بنسبة ١٠٠%)	-	تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٨.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

٢ - السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة باتباع نفس السياسات المحاسبية التي يتم اتباعها بصورة مستمرة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية القابلة للمقارنة من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ١٨ و١٩، م (إذ كان ذلك، المبدأ، المحاسبية بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية المجمعة.

أ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

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

ب - تقدير القيمة العادلة

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 المجموعة قادرة على الوصول إلى السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً، وفي حالة غياب السوق الأساسي لا تحتاج المجموعة لإجراء بحث شامل لكافة الأسواق المحتملة لتحديد السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً. ولكن تأخذ المجموعة بعين الاعتبار جميع المعلومات المتوفرة بشكل معقول.

إن قياس القيمة العادلة للأصل الغير مالي يأخذ بالاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأقصى وأفضل حالاته أو البيع إلى مشارك آخر في السوق سيستخدم الأصل في أفضل وأحسن استخدام له.

تقوم المجموعة باستخدام طرق التقييم، التي تعتبر مناسبة في الظروف، والتي تتوفر عندها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة والزيادة في استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة والتقليل من استخدام المدخلات الغير ملحوظة.

يوضح الجدول أدناه الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناء على مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول – وتمثل مدخلات المستوى الأول في الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مطابقة تستطيع المجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.

- المستوى الثاني – وتمثل مدخلات المستوى الثاني في القيمة المدخلة، ودلالة الأسعار، معاً، معدها بصحة المستوى الأول وتكون هذه المدخلات ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.

- المستوى الثالث – وتمثل مدخلات المستوى الثالث في المدخلات غير الملحوظة للأصل أو الالتزام.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - إدارة مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض السيولة لمسحيات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنفوس التمويل. إن تعرض الشركة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم المقابلة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

تقوم المجموعة بالأعمال من خلال إدارة المخاطر المالية من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم سداد الموردين التجاريين عادة خلال ٩٠ يوماً في المتوسط من تاريخ الشراء.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصوصة للمجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بلغت استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصوصة ما يلي.

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	
٢٥٣,٤٠٣,٦٣٠	١٢٩,٠٢٩,٧١٩	-	-	موردون تجاريون وأوراق دفع
-	-	-	٧,٢٨٠,٠٢٩	أوراق دفع طويلة الأجل
٢٥٧,٧٠٤,٧١٤	٧٨,٩٦٤,٦٣٤	-	-	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى *
٢٣٤,٧٨٩,٠٧٥	٦٥,٢٥٩,٧٦٦	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٣١٠,٧٩٥,١٨٢	١١٧,٦٤٨,٧٢٠	٣٠٧,٥٤٥,٣٤٠	٧٨٢,٥٦١,٠٤٤	قروض وسلفيات
١,١٥٦,٦٩٢,٦٠١	٤٠٠,٩٠٢,٨٣٩	٣٠٧,٥٤٥,٣٤٠	٧٨٩,٨٤١,٠٧٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠٨,٠٤٠,٥٣٦	١٨١,٢٥١,٨١٨	١١,٥٢٣,٤٦٩	١,٣٧٩,٤٤٨	موردون تجاريون وأوراق دفع
-	-	-	١٢,٩١٢,٩١٧	أوراق دفع طويلة الأجل
١٥٧,٦٢٠,٣٢٣	٢٤,٣٠٢,٤٢٨	-	-	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى *
٢٣٧,٩٥٦,٨٢٢	٧١,٠٧٩,٧٣١	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٢٥٩,٦٥٠,٠٣٦	٥٨٥,٥٤١,٥٥٣	٢٧٨,١٢٩,٣٤١	١,٠٧٠,٣٧٦,٤١٨	قروض وسلفيات
٩٦٢,٢٦٧,٧٣٧	٨٦٢,١٧٥,٥٣٠	٢٨٩,٦٦٢,٨١٠	١,٠٨٤,٦٦٨,٧٨٣	الإجمالي

* مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى لا تشمل الأرصدة الدائنة للعملاء والتأمينات الاجتماعية.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المراجعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

٣ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

(١) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

التقديرات والفروض المحاسبية الهامة هي التقديرات والفروض المحاسبية الهامة التي يتم تقديرها وذلك بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف :

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

(أ) مزايا العاملين

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

(ب) العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تعتبر الأصول الثابتة جزء جوهري من إجمالي أصول المجموعة وكذلك يعتبر مصروف الإهلاك الخاص بها جزء جوهري من مصروفات التشغيل السنوية. إن العمر الإنتاجي للأصول الثابتة والذي تم على أساس تقديرات وفروض الإدارة له تأثير جوهري على قيم الأصول الثابتة. يتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من بنود الأصول الثابتة بناء على الخبرة للأصول المماثلة وكذلك الفترة المتوقعة لتدفق المنافع الاقتصادية للمجموعة من خلال تشغيل ذلك الأصل. يتم مراجعة التقديرات والفروض الخاصة بالأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة لتلك الأصول دورياً في حالة وجود أي تغييرات أو تسويات خاصة بالأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية، سوف يتم تطبيق مثل هذه التسويات إن وجدت على الفترات المستقبلية.

(ج) العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة - قائمة العملاء

تقوم إدارة المجموعة باستهلاك قائمة العملاء الناتجة عن اندماج الأعمال باستخدام طريقة القسط الثابت على ٥ سنوات والتي تم افتراضها على أساس مدة التدفقات النقدية المتوقعة لقائمة العملاء.

(د) الإضمحلال في قيمة الشهرة

تقوم المجموعة سنوياً بمراجعة احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الشهرة، ذلك في ضوء السياسة المحاسبية للشركة.

لأغراض تحديد القيمة الاستردادية للوحدات المولدة للنقد يتم احتساب القيمة الاستردادية والتي تتطلب استخدام التقديرات.

(٢) الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات 'التممة' للتقرير المالي 'تدويرية المحفظة المتخصصة' - عن فترة التمهيد الشهر المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جميع المبالغ الواردة بالإصحاحات الجانبية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

الإيضاحات	معلومات تحت تفصيل	حسابات آليّة وزيادج	الثبات ومعدات	معدات	ألات ومعدات	مباني	أراضى	في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧
٢,٣٣٣,٥٥١,٧٢٥	١٩٥,٠٠٣,٨٣١	٨,٧٥٩,٦٤٢	١٤,٤٢٢,٥٧٦	٣٣,٦٢٣,٦١٨	١,٥٣٣,٣٧٩,٥١٦	٢١٨,٩٩٢٦,٦٦٨	٣٢٩,٢٩٦,٩٥٢	في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧
١٥٣,٥٨٠,٢٢٨	٨١,١٧٨,٨٤٧	٩٢٣,٦٩٥	١,٦٩٦,٠٤٤	٧٣٥,٤٥٧	٦٨,٨١٥,٨١٦	٧١٢,٦٢٩	-	التكلفة
٥,٤٥٥,٣٨٥	-	-	-	-	٥,١٤٥,٣٨٥	-	-	الرصيدة في رل العلم
(٢٢,٢٢٦,٣٦٤)	-	(٣٦٦,٦٦٠)	(٣٦٨,٣٥٤)	(٧٩١,٧٤٦)	(٦٠,٧١٩,٦٠٤)	٥٥٥,٢٠١	-	الإحباطات
-	١٨,٣٦٥,٣٩٧	-	-	-	١٨,١٧٠,٦٩٢	-	-	محول من أصول مستطفا بها بنر من
(٣٧٣,١٢,٧٧٣)	(٥٥,٤٣٦,٥٨٨)	(٢,١٢١,٧٤٦)	(١,٧٧٧,٤٠٥)	(٧,٣٦٣,٩٦٩)	(٣٩,٧٤٩,٩٨٨)	(٨٠,٢٨٠,٣٠)	(١٢,٥٤٠,٤٣٧)	الإستثمارات
٢,٠٤٧,١٢,٥٠١	٢٠٧,٤٥,٦٩٣	٧,٢٤٤,٣٥٣	١٣,٥٣٧,٨٦١	١٦,٢٠٣,٣٦٠	١,٣٧٤,٥٤٦,٢٦٠	٢١١,٦٨٦,٥٠٨	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	الحول الى مجموعة مستطفا
(٩٤,٣٧٩,٤٣٣)	-	(٥,٩٦٧,٠٨٠)	(١٠,١٢٣,٦٢٤)	(١٥,٥٠٣,٢٥٨)	(٨٥١,٣٨٢,٣٧٤)	(٥٧,٧٠٣,١٤٧)	-	مصفى كمتطفا بها بنر من
(١٧,٢٩,١٧٣)	-	(٨٤٧,٥٥١)	(١,٤٨٦,٨٠١)	(١,٩١٨,٥٤٧)	(١٥٤,١٣٢,٦٠٠)	(١٠,٦٨٤,١٧٣)	-	الرصيدة في رل العلم
١٣٢,٥٥١,٧٣٠	-	٨٤٥,٩٦٦	١,٢٥٧,٢٢٢	٤,٨٢٥,٨٥٦	١٢٣,٣٦١,٧٣٣	٢,٤٢٠,٩٣٣	-	محمول الى مجموعة مستطفا
٧١,٣١٧,٧٨٩	-	٢٧١,٦١١	٢٢٦,٨٤٣	٩٤٥,٩١٧	٥٩,٨٧٣,٤١٥	-	-	مصفى كمتطفا بها بنر من
(٨١٦,٢٧٩,٠٨٤)	-	(٥,١٩٤,٥٥٤)	(١٠,١٢٢,٣٢٠)	(١٢,٣٥٠,٣٢٩)	(٨٢٣,٢٧٩,٧٨٦)	(٦٥,٩٢٦,٣٩٧)	-	إحباطات الإستثمارات
١,١٣٢,٤٣٧,٤١٢	٢٠٧,٤٥,٦٩٣	١,٥٤٧,٧٩٩	٢,٤٤٦,٥٤٦	٣,٥٥٣,٣٢٨	٤٥٢,٢٦٢,٤٢٥	١٤٥,٧٦٠,١٦٦	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	الرصيدة في رل العلم
٢,٠٤٧,١٢,٥٠١	٢٠٧,٤٥,٦٩٣	٧,٢٤٤,٣٥٣	١٣,٥٣٧,٨٦١	١٦,٢٠٣,٣٦٠	١,٣٧٤,٥٤٦,٢٦٠	٢١١,٦٨٦,٥٠٨	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	صافي القيمة التقديرية في آخر العام
٢,٠٤٧,١٢,٥٠١	٢٠٧,٤٥,٦٩٣	٧,٢٤٤,٣٥٣	١٣,٥٣٧,٨٦١	١٦,٢٠٣,٣٦٠	١,٣٧٤,٥٤٦,٢٦٠	٢١١,٦٨٦,٥٠٨	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٤٨,٨٠٩,٢١٩	١٧,٤٥,٠٦٦	٣٢,٣٢٠	٢,٦١٢,١٣١	٤,٤٤٤,٤٦٥	٥٢,٧٨٥,٤١٣	٧٢,٩١٥	-	التكلفة
(٤٩٧,٦١٧)	(٥٧٦,٨٢٤)	-	(٢٠,٨٤٣)	-	-	-	-	الرصيدة في رل العلم
٢,٠٤٧,١٢,٥٠١	٢٠٧,٤٥,٦٩٣	٧,٢٤٤,٣٥٣	١٣,٥٣٧,٨٦١	١٦,٢٠٣,٣٦٠	١,٣٧٤,٥٤٦,٢٦٠	٢١١,٦٨٦,٥٠٨	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	الرصيدة في رل العلم
٤٨,٨٠٩,٢١٩	١٧,٤٥,٠٦٦	٣٢,٣٢٠	٢,٦١٢,١٣١	٤,٤٤٤,٤٦٥	٥٢,٧٨٥,٤١٣	٧٢,٩١٥	-	الرصيدة في رل العلم
(٤٩٧,٦١٧)	(٥٧٦,٨٢٤)	-	(٢٠,٨٤٣)	-	-	-	-	الرصيدة في رل العلم
٢,٠٤٧,١٢,٥٠١	٢٠٧,٤٥,٦٩٣	٧,٢٤٤,٣٥٣	١٣,٥٣٧,٨٦١	١٦,٢٠٣,٣٦٠	١,٣٧٤,٥٤٦,٢٦٠	٢١١,٦٨٦,٥٠٨	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	الرصيدة في رل العلم
(٩١٦,٣٧٩,٨٨٤)	-	(٥,١٩٤,٥٥٤)	(١٠,١٢٣,٦٢٤)	(١٢,٣٥٠,٣٢٩)	(٨٢٣,٢٧٩,٧٨٦)	(٥٧,٧٠٣,١٤٧)	-	الرصيدة في رل العلم
(١٠٥,٣٢٣,٠١٦)	-	(٥١٧,٩٨٠)	(١,٣٧٦,٠٩٥)	(١,٣٩٤,٤٢٦)	(٩٢,٨١٩,٨٣٥)	(٧,٢١٣,٦٨٣)	-	الرصيدة في رل العلم
٢,٠٤٧,١٢,٥٠١	-	(٢,١٢٤,٥٣٤)	(١١,٣٨١,٧٤٧)	(١٣,٤٤٤,٤٥٥)	(٩١٢,١٤٩,٢٧١)	(٧٣,١٩٠,٨٠٠)	-	الرصيدة في رل العلم
١,٠٧٣,٤١٨,٦٢١	٣٢٢,٠٠٠,١٤٨	١,٣٥٠,٠٤٤	٥,٧٤٧,٤٠٧	٢,٦٢٣,٣٧٠	٣٨٥,٢٦١,٧٨٥	١٣٨,٥٦٩,٣٤٣	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	صافي القيمة التقديرية في آخر الفترة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

٤ - الأصول الثابتة (تابع)

* أي المجموعة أصول، مستأجرة إدارياً تمويلاً والتي ي تميز أصول ثابتة طبقاً للمبادئ المحاسبية الخاصة بالإيجار التمويلي، ومتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ والتي بموجبها يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار كمصروفات في قائمة الأرباح أو الحساب عن العام.

* الرهن على الأصول:

جميع الآلات، والمعدات، ومخامير الإنتاج، رهناً تجارياً من الدرجة الأولى لدى البنك المالك المقرض (إب.ح.س).

* مشروعات تحت التنفيذ:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	الإضافات خلال الفترة	المحول إلى أصول ثابتة	الاستيعادات	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢٠٧,١٤٥,٦٩٣	١٧,٠٩٥,٠٦١	(٥٦٣,٧٨٢)	(٩٧٦,٨٢٤)	٢٢٢,٧٠٠,١٤٨

ويتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٩٥,٩٤٢,٠٢٧	فرن
٣٨,٤٣٩,٩٧٢	خلاطة
٣٤,٥٢٨,٧٥٧	ماكينة تشكيل
٢٨,٠٧٩,٢٦٢	معدات وآلات
١١,١٩٢,٨٣٠	ماكينة تبريد
٨,٥٧٢,٤١٦	مباني
٥,٩٤٤,٨٧٤	أخرى
٢٢٢,٧٠٠,١٤٨	

٥ - الفروض والسلفيات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٤٩,٧٧٣,١٨٦	٣٤٧,٠٤٥,٦٦٥	<u>أ - الجزء قصير الأجل</u>
٤٠٩,٠٣٦,٥٦٣	٤٠٠,٠٤٨,٨٤١	فروض بنكية
٦٥٨,٨٠٩,٧٤٩	٧٤٧,٠٩٤,٥٠٦	بنوك سحب على المكشوف
		إجمالي الجزء قصير الأجل
٩٣٧,٠١٢,٠٩٩	٨٤٢,٩٢١,٢٣٧	<u>ب - الجزء متوسط الأجل</u>
٩٣٧,٠١٢,٠٩٩	٨٤٢,٩٢١,٢٣٧	فروض بنكية
١,٥٩٥,٨٢١,٨٤٨	١,٥٩٠,٠١٥,٧٤٣	إجمالي الجزء متوسط الأجل
		إجمالي

التسهيلات البنكية الممنوحة للمجموعة مضمونة بما يلي:

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

٥ - القروض والسلفيات (تابع)

بلغ متوسط سعر الفائدة على القروض ٢,٧٥% بالإضافة لسعر الكوربدور الخاص بالبنك المركزي المصري القروض بالجزء المصري و ٤,٧٥% فوق سعر اليوروبور للقروض باليورو و ٣,٧٥% فوق سعر الليبور لثلاثة أشهر للقروض بالدولار الأمريكي.

٦ - الأرباح والخسائر (الخصارة)

يحتسب نصيب السهم الأساسي في ربح (خسارة) العام بقسمة صافي ربح (خسارة) العام لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام مع الأخذ في الاعتبار التوزيعات المستقبلية المقترحة للعاملين.

أ - نصيب السهم في (الخسائر) أو الأرباح من العمليات المستمرة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	
(١٠,٢٠٢,١٧٠)	٣١,٦٩٨,١٨٩	(٩,٧٢٨,٤٤٥)	١٣,٢٥٦,٠٩١	صافي (الخسائر) الأرباح القابلة للتوزيع
-	(٦,٧٩٠,٦٨٤)	-		دفعات مقدمة للعاملين تحت حساب توزيع الأرباح
(١٠,٢٠٢,١٧٠)	٢٤,٩٠٧,٥٠٥	(٩,٧٢٨,٤٤٥)	١٣,٢٥٦,٠٩١	صافي (الخسارة) الربح القابل للتوزيع
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة
	٥,٤٩	٥,٣٢٢٥٨٠	٥,٣٢٢٥٨٠	نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح
(١,٢٠)		(١,١٩)	٠,٢٦	(لكل سهم)

ب - نصيب السهم في الأرباح من العمليات غير المستمرة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	
٢١,٢٣٥,٤٥٣	٢٠,٠١٠,١٦٣	٨,٧٣٦,٢٧١	٧,٤١١,٣٩٨	صافي الربح العائد على مساهمي الشركة الأم
٥,٣٢٢٥٨٠	٥,٣٢٢٥٨٠	٥,٣٢٢٥٨٠	٥,٣٢٢٥٨٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة
٠,٤٢	٠,٣٩	٠,١٧	٠,١٤	نصيب السهم في الأرباح

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الربح (الخسارة) بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة السببية لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى الشركة الأم أسهم خافضة محتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الربح (الخسارة) يعادل النصيب الأساسي للسهم في الربح (الخسارة).

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

٧ - الأصول والالتزامات المتعلقة بمجموعة مستبعدة مصنفة كمحفظ بها بغرض البيع

في أكتوبر ٢٠١٧، قررت إدارة الشركة الأم بيع حصة مسيطره ببلع ٧٤% من اسئمارها فى شركة ميكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف "التر.م.م". وافق مجلس إدارة الشركة في ١٨ يواير ٢٠١٨ على بيع ٧٤% من اسئمارها فى شركة ميكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف لأحد المسئمارين.

في ١٤ نوفمبر ٢٠١٨، انتهت المجموعة من تنفيذ الصفقة مقابل مبلغ ٥٠٦ مليون جنيه مصري.

(أ) أصول شركة ميكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف والميوية كمحفظ بها بغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٤٠,٢٦٠,٥٤٥	٢٧٨,٨٧٥,٨٢٧	أصول ثابتة
٣٦,٠٣٤,١٦٧	٣٦,٠٣٤,١٦٧	شهرة
٢٣٨,٤٠٧,٣٤٩	٤٢٤,٠٠٢,٩٦٣	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
١٧١,٣٣١,٧٤٣	٨٩,١٩١,٥٩٦	مخزون
١٨٢,٧٤١,٥٤٧	١٧١,٠٠٩,٠٤١	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧,٦١٨,٨٢٠	٤,٦٨٩,٠٤٩	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨٧٦,٣٩٤,١٧١	١,٠٠٣,٨٠٢,٦٤٣	الإجمالي

(ب) التزامات شركة ميكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف والميوية كمحفظ بها بغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٩٣,٢٣١,٤٢٣	٨٤,٢٤٦,٧٨٧	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مخصصات
٢٠,٥١٨,٠٣٤	٢٠,٥١٨,٠٣٤	إلتزامات ضريبية الدخل المؤجلة
٣٠,٠٩٧,٩٨٠	٤,٠٦٨,٧٢٧	دائنة شراء أصول ثابتة
٥٤٠,٣٨٩,٢٨٢	٦٦٧,٢٤٩,٥٥٨	قروض وسلفيات
٦٨٤,٤٣٦,٧١٩	٧٧٦,٢٨٣,١٠٦	الإجمالي

ويوضح البيان أدناه نتائج العمليات غير المستمرة:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٧١,٢٥٢,٧٩٣	٢٩٠,٣٢١,٨٦٤	٧٠٨,٧٣٤,٥٨٢	٨٣١,٢١٨,٤١٢	إيرادات
(٢٥٨,٩٠٠,٤٦٤)	(٢٧٥,٧٦١,٤١٢)	(٦٧٥,٣٨٤,٣٠٩)	(٧٩٥,٦٥٩,٣٢٤)	مصروفات
١٢,٣٥٢,٣٢٩	١٤,٥٦٠,٤٥٢	٣٣,٣٥٠,٢٧٣	٣٥,٥٥٩,٠٨٨	ربح العمليات غير المستمرة
-	-	-	-	ضريبة الدخل
١٢,٣٥٢,٣٢٩	١٤,٥٦٠,٤٥٢	٣٣,٣٥٠,٢٧٣	٣٥,٥٥٩,٠٨٨	ربح العمليات غير المستمرة بعد الضرائب

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

٧ - الأصول والإلتزامات المتعلقة بمجموعة مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع (تابع)

(ج) التدفقات النقدية من العمليات غير المستمرة

التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(٣,٨٤٩,٥١٨)	(٦٥,٣٢٥,٩٤٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤٩,٠١٠,١٦٢)	(٣٨,٤٣٤,٨٤٦)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٦٣,٥٨٦,٦٢١	١٠٠,٨٣١,٠٢٣	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٠,٧٢٦,٩٤١	(٢,٩٢٩,٧٧١)	إجمالي التدفقات النقدية

٨ - الأدوات المالية حسب الفئة

قروض ومديونيات		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٧٧,٩٢١,٧٦٦	٣٢١,٢٢٨,٣٠٣	الأصول كما هو بقائمة المركز المالي
٦٦,٧٣٣,٢٤٥	٥٢,٨٢١,٤٦٤	العملاء وأوراق القبض
١٧٧,٧٦٨,٩٢٥	١٨٧,١١٥,٤٠٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٥,٣٧١,٨٤٢	٧١,٦٣٢,٦٢٩	أرصدة مدينة أخرى *
		النقدية وما في حكمها

التزامات مالية أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
١,٥٩٥,٨٢١,٨٤٨	١,٥٩٠,٠١٥,٧٤٣	الإلتزامات كما هو بقائمة المركز المالي
٤٠٢,٢٠٥,٢٧١	٣٩٢,٤٢٣,٢٤٩	القروض والسلفيات
١٨١,٩٢٢,٧٦١	٣٣٦,٦٦٩,٣٤٨	موردون تجاريون
١٢,٩١٢,٩١٧	١١,٣٤٨,٧٥٦	المصرفيات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى **
		أوراق دفع طويلة الأجل

* أرصدة مدينة أخرى لاتشمل المصرفيات المدفوعة مقدماً والموردين دفعات مقدمة.

** الأرصدة الدائنة الأخرى لاتشمل الأرصدة الدائنة للعملاء والتأمينات الإجتماعية .

شركة تشترك الأوساط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية لمجموعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

٩ - التقارير القطعية

تم تحديد قطاعات النشاط طبقاً لتقرير لجنة من إدارة المجموعة بتقاط الأعمال من وجهة نظر المنتج (وبالتالي ، زجاج).

التفاصيل	إجمالي		قطاع البلاستيك		قطاع الزجاج		نتائج العمليات
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
صافي الإيرادات	٢٠٠٤,٢٥٠,٩١٨	١,٧٣٢,٠١٩,٧٠٤	٨٧١,٦١٩,١٠٨	٧٠٣,٤١٤,٨١٧	١,٠٢٢,٧٠٤,٨٨٧	١,١٨٧,٦٣١,٨١٠	صافي الإيرادات
نتيجة القطاع "معمل الزجاج"	٤٩٧,٣٦٧,٢٠٠	٤٧,٣٩٦,١٤٣	١١١,٩٨٦,٥٣٤	١١٥,٣٢٩,٩٠٧	٣٥٦,٠٦٦,٢٣٦	٣٨٥,٣٨٠,٦٦٦	نتيجة القطاع "معمل الزجاج"
أرباح التشغيل	٢٩٥,٠٣١,١٥٨	٢٩٥,٠٣١,١٥٨	٨٣,٩٢٤,٢٣٥	٨٣,٨٩٤,٣٠٧	~١٢,٥١٩,٩٦٠	٢١١,١٠٦,٩٢٣	أرباح التشغيل
قوائم دائنة	٣٧,٠٧١	٤٢١,٧٦٥	-	-	٤٢١,٧٦٥	٣٧,٠٧١	قوائم دائنة
محسوفات تمويلية	(٧٨٣,٣٠٣,١١٥)	(٢١٤,٣٢٠,٨٢)	(٧٣,٦٨٣,٩٠٩)	(٥٣,٢١٩,٦٩٣)	(١١١,٠٠٠,٣٨٩)	(٢٠٩,٦١٩,٩٠٦)	محسوفات تمويلية
خسائر اعادة تقييم عملات أجنبية	(٧,١٢٠,٠٩٥)	(١٣,٤٩٣,٤٥١)	-	٢,٧٧٥,٦٥٩	(١٥,٢٦٩,١١٠)	(٧,١٢٠,٦٩٥)	خسائر اعادة تقييم عملات أجنبية
مصاريف الدخل	(٤,١٠٥,٥٦٣)	(٤,٩٧٤,٠٣٧)	-	-	(٤,٩٧٤,٠٣٧)	(٤,١٠٥,٥٦٣)	مصاريف الدخل
صافي (خسارة) ربح الفترة	٢٥,٣٥٦,٩١٨	٦٥,٠٤٨,٤٦٢	٣٣,٣٥٠,٢٧٣	٣٣,٣٥٠,٢٧٣	٣١,٦٩٨,١٨٩	(١٠,٢٠٢,١٧٠)	صافي (خسارة) ربح الفترة
حقوق الأقلية	١٤,٢٢٣,٦٣٥	١٣,٣٤٠,١٠٩	١٤,٢٢٣,٦٣٥	١٣,٣٤٠,١٠٩	-	-	حقوق الأقلية
معلومات أخرى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	معلومات أخرى
أصول القطاع	٣,٥٦٨,٦٤٠,٣٨٢	٣,٢٩٤,١٧١	١,٠٠٣,٧٩٩,٦٤٣	٨٧٦,٣٩٤,١٧١	٢,٤١٥,٧٠٨,٩٢٥	٢,٥١٤,٨٤٠,٧٣٩	أصول القطاع
الترابض القطاع	٣,٣٠٣,١٩١,٤٥٩	٣,٠٤٣,٢٢٠,٠٩٩	٧٧٦,٢٨٣,١٠٦	٦٨٤,٤٣٦,٧١٩	٢,٣٥٧,٧٨٣,٣٨٠	٢,٥٢٦,٩٠٨,٥٥٣	الترابض القطاع
إهلاك واستهلاك	١١٥,٢٢٦,٠٤٨	١١٥,٢٢٦,٠٤٨	-	٢٢,٨٧٥,٨١١	١٦١,٢٠١,٩٣٦	١١٥,٢٢٦,٠٤٨	إهلاك واستهلاك

- تم تنفيذ المبيعات بين القطاعات بالسوية ويتم اعتماد تلك المبيعات في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. يتم قياس المبيعات للاظراف الخارجة بنفس الأوساط من حيث قائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

١٠ - تجزئة السهم

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٧، تم تحذنة قيمة السهم من ١٠ جنيه مصري للسهم إلى ١ جنيه مصري وبذلك يصبح عدد أسهم رأس المال المصدر والمنفوع ٥٠٣٢٢٥٨٠ بدلاً من ٥٠٣٢٢٥٨، وقد تم اعتماد تجزئة السهم في السجل التجاري بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٨. تم تعديل المعلومات المتعلقة بنصيب السهم في الأرباح وعدد الأسهم بأثر رجعي.

١١ - المعاملات غير النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، قامت المجموعة بإدراج معاملة غير نقدية تتمثل في التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١١٦,٦٣٥,٠٦٣

٩,٧٩١,١٩٢

مصروفات تمويلية غير مسددة

توزيعات أرباح العاملين معتمدة من قبل الجمعية العامة للمساهمين خصماً من

المبالغ المدفوعة مقدماً للعاملين

١٢ - أحداث لاحقة

في ١٤ نوفمبر ٢٠١٨، قامت المجموعة ببيع ٤٥% من أسهمها في شركة ميدكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف "ش.م.م" مقابل مبلغ ٥٠٦ مليون جنيه مصري.