

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المختصرة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
القوائم المالية الدورية المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة
١٤ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية 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 المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. 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 المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية 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

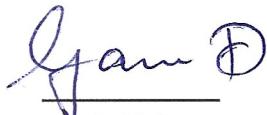
القاهرة في ٧ مايو ٢٠٢٦

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

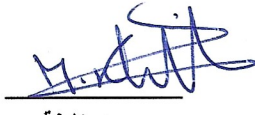
قائمة المركز المالي الدورية المختصرة - كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
		٥	الأصول الثابتة
٢,٦٢٨,٩٥٥,٣٣٥	٢,٧٠٥,٣١٨,٦٦٩		مدفوعات مقدماً لشراء أصول ثابتة
٩,٨٢٣,٠٣٦	٨,٧٤١,٧٣٩		الأصول غير الملموسة
١٣,٧٩٢,٢٢٧	١٢,١٥٩,٨٢٣		أصول ضريبية مؤجلة
٧٥,٤٤٠,٨٦١	١٢١,٦٣٢,٦٢٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٧٢٨,٠١١,٤٥٩	٢,٨٤٧,٨٥٢,٨٥٦		الأصول المتداولة
			المخزون
٩٠٩,٠٥٦,٢٦٦	٦٦٧,٧٢٠,٧٣٥		مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢,٦١٦,٣٧٩,٦١٧	٢,٨٥٥,٨٤٧,١٣٩	٦	النقدية وما في حكمها
٣٤١,٨٨٨,٤٧٥	٦٠١,٥٠٩,٥٥٥		إجمالي الأصول المتداولة
٣,٨٦٧,٣٢٤,٣٥٨	٤,١٢٥,٠٧٧,٤٢٩		إجمالي الأصول
٦,٥٩٥,٣٣٥,٨١٧	٦,٩٧٢,٩٣٠,٢٨٥		حقوق الملكية
		٩	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣		الاحتياطي القانوني
٣١,٣١٣,٩٩٦	٣١,٣١٣,٩٩٦		احتياطيات أخرى
٧٥٥,٢٢١,٢٤٣	٧٥٥,٢٢١,٢٤٣		الأرباح المرحلة
١,٠٧٦,٣٣٨,٢٢١	١,٢٢٢,٩٠١,٢٧٠		إجمالي حقوق الملكية
١,٩٢٥,٥٠١,٤٥٣	٢,٠٧٢,٠٦٤,٥٠٢		الالتزامات
		٨/ب)	الالتزامات غير المتداولة
٧٩٤,٥٠٠,١٠١	٩٠٩,٨٣٣,٣٩٩		قروض بنكية
٢٠,٧٩٩,٢٣٦	٢١,٨٦٦,٨٨٩		التزامات مزايا التقاعد
٨١٥,٢٩٩,٣٣٧	٩٣١,٧٠٠,٢٨٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
		٧	المخصصات
١٣٧,٩٩٢,٧٧٧	١٣٧,٩٩٢,٧٧٧		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٦٥,٣٦١,٩٩٨	١,٢٥٨,٢٧١,٦٨٤		التزام ضريبة الدخل
١٤١,٤٧٥,٩٧١	٢٠٢,٤٧٨,٣٥١		قروض بنكية
٢,٢٦٣,٢٢٨,٣١١	٢,٢٧٧,٣٠٥,٢٣٠	٨/ا)	فوائد مستحقة
٤٦,٤٧٥,٩٧٠	٩٣,١١٧,٤٥٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,٨٥٤,٥٣٥,٠٢٧	٣,٩٦٩,١٦٥,٤٩٥		إجمالي الالتزامات
٤,٦٦٩,٨٣٤,٣٦٤	٤,٩٠٠,٨٦٥,٧٨٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٦,٥٩٥,٣٣٥,٨١٧	٦,٩٧٢,٩٣٠,٢٨٥		

- الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة
- تقرير الفحص المحدود مرفق



عبدالجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة



محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٧ مايو ٢٠٢٦

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
١,٤١٧,١٢٠,٩٥٢	١,٤٦٨,٦٥١,٤٥٨	أ/٤	إيرادات من العقود مع العملاء
(٨٢٣,٠٩١,١٥٤)	(٨٩٧,١٤٨,٥٦٥)		تكلفة المبيعات
٥٩٤,٠٢٩,٧٩٨	٥٧١,٥٠٢,٨٩٣		مجمول الربح
(٤٧,٧٩٢,٧٠٧)	(٥٨,٦١٤,٥٢٥)		مصروفات بيع وتسويق
(٧١,٠٥٦,٥٤٨)	(٧٩,٦٣١,٢٤٠)		مصروفات عمومية وإدارية
٤٦,٨٤٩,٥٤١	١١١,٤٧٢,٦٠١	ب/٤	إيرادات التشغيل الأخرى
(٢٢,٣٥٦,٤٤٣)	(١٤,٩٤٧,٢٢٧)	ج/٤	مصروفات التشغيل الأخرى
٤٩٩,٦٧٣,٦٤١	٥٢٩,٧٨٢,٥٠٢		ربح التشغيل
(١٢٧,٢٩١,٣٤٧)	(١١٤,٢٨٨,٦٤٨)		تكاليف تمويلية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٣٠,٦٦٦,٦٨٥)		(خسائر) / أرباح ترجمة عملات أجنبية
٨,٤٠٣,٢٦٣	٣,٢١٦,٤٦٦		إيرادات تمويلية
(١٠٥,٨٨٨,٠٨٤)	(٣٤١,٧٣٨,٨٦٧)		صافي تكاليف التمويل
٣٩٣,٧٨٥,٥٥٧	١٨٨,٠٤٣,٦٣٥		الربح قبل الضريبة
(٨٩,٣٦٣,٤١٦)	(٤١,٤٨٠,٦٣٣)	د/٤	ضريبة الدخل
٣٠٤,٤٢٢,١٤١	١٤٦,٥٦٣,٠٠٢		صافي ربح الفترة
٤,٠٦	١,٣٦		نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
٣٠٤,٤٢٢,١٤١	١٤٦,٥٦٣,٠٠٢	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٣٠٤,٤٢٢,١٤١	١٤٦,٥٦٣,٠٠٢	إجمالي الدخل الشاملة عن الفترة

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المخصصة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إجمالي	ارباح مرحلة	احتياطيات				رأس المال المصدر والمدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
		احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	احتياطي علاوة الإصدار	احتياطي علاوة الإصدار		
١,٨٤٨,٢٩٩,٠٨٤	١,١١١,٦١٨,٧٥٤	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٢٠٢٥	الرصيد في ١ يناير
-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٠٤,٤٢٢,١٤١	٢٠٤,٤٢٢,١٤١	-	-	-	-	-	الرصيد العام
٢,١٥٢,٧٢١,٢٢٥	١,٤١٦,٠٤٠,٨٩٥	٣١,٣١٣,٩٩٦	١٣,١٢٩,٠٠٧	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٢٠٢٥	الرصيد في ٣١ مارس
١,٩٢٥,٥٠١,٥٠٠	١,٠٧٦,٣٣٨,٢٦٨	٣١,٣١٣,٩٩٦	٧٥٥,٢٢١,٢٤٣	-	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٢٠٢٦	الرصيد في ١ يناير
١٤٦,٥٦٣,٠٠٢	١٤٦,٥٦٣,٠٠٢	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٠٧٢,٠٦٤,٥٠٢	١,٢٢٢,٩٠١,٢٧٠	٣١,٣١٣,٩٩٦	٧٥٥,٢٢١,٢٤٣	-	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٢٠٢٦	الرصيد في ٣١ مارس

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٠٢٥ مارس ٣١	٢٠٢٦ مارس ٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٩٣,٧٨٥,٥٥٧	١٨٨,٠٤٣,٦٣٥		الربح قبل الضريبة
			يتم تسويته بـ:
١٢١,٨٨٠,٨٦٢	١٠٧,٤٥٧,٢٩٥		مصرف الفوائد
(٨,٤٠٣,٢٦٣)	(٣,٢١٦,٤٦٦)		إيرادات الفوائد
٩٤,٧٣١,٧٩٢	٩٧,٣٠٣,١٤٥		إهلاك واستهلاك
(٧٨,٤١٨)	-	ب/٤	أرباح بيع أصول ثابتة
٨١٦,١٠٨	-	ج/٤	مخصصات مكونة
(١٧,٥٦٤)	(١,١٩٣,٦٩٦)	ب/٤	مخصصات انتفى الغرض منها
١,٤١٠,٠٠٠	١,٤١٠,٠٠٠		التزام مزايا التقاعد
(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	٢٣٠,٦٦٦,٦٨٥		خسائر/(أرباح) ترجمة عملات أجنبية
٥٩١,١٢٥,٠٧٤	٦٢٠,٤٧٠,٥٩٨		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل
(٣٣,٠٨٠,٩٩٤)	٢٤١,٣٣٥,٥٣١		المخزون
(٤٦٢,٩٥٠,٨١٣)	(٢٤٧,٥٧٣,٥٥٢)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٣٢,٧٢١,٨٨٣	١,٢٧٢,٤٨١		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١,٧٥٧,٨٣٠)	-		مخصصات مستخدمة
٢٢٦,٠٥٧,٢٧٠	٦١٥,٥٠٥,٠٥٨		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥٧٠,٦٥٠)	(٣٤٢,٣٤٧)		مدفوعات مزايا التقاعد للموظفين
(٦٠,٦٦٥,٤٠٢)	(٦٩,١٧٨,٥٦٣)		فوائد مدفوعة
-	(١٧,٣٧٠,٢٩٠)		ضرائب الدخل المدفوعة
١٦٤,٨٢١,٢١٨	٥٢٨,٦١٣,٨٥٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٠٦,٢٦٧,٨٤٦)	(١٧٠,٩٥٢,٧٧٧)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٦,١٢٤,٦٨٩)	-		مدفوعات مقدماً لموردي أصول ثابتة
٧٨,٤١٨	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٨,٠٦٦,١٥٢	٣,٢١٦,٤٦٦		إيرادات فوائد محصلة
(٤٠٤,٢٤٧,٩٦٥)	(١٦٧,٧٣٦,٣١٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٣١,٢٢٢,٩١٠	(١٠١,٢٥٦,٤٦٧)		تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل - صافي الحركة
٢٣١,٢٢٢,٩١٠	(١٠١,٢٥٦,٤٦٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٨,٢٠٣,٨٣٧)	٢٥٩,٦٢١,٠٨٠		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها
٨٨٩,١٣٨,٧٨٠	٣٤١,٨٨٨,٤٧٥		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨٨٠,٩٣٤,٩٤٣	٦٠١,٥٠٩,٥٥٥		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة - عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

١- معلومات عامة

تأسست شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ش.م.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 أيضًا 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 الأم للشركة هي مينا جلاس القابضة المحدودة بنسبة ملكية تبلغ ٩٣,٠١٪.

في ٢٧ يوليو ٢٠٢٥، تلقت الشركة تقرير اللجنة المشكلة بموجب قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٩٥ لسنة ٢٠١٨ بشأن التحقق من صحة التقييم المبدئي للأصول والالتزامات لغرض دمج الشركات المندمجة مع الشركة الدامجة بالقيمة الدفترية الصافية، وذلك استناداً إلى القوائم المالية للشركات بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقد تم اعتماد هذا التقييم بالإجماع من قبل مجلس الإدارة.

قامت الشركة بدمج الشركات التابعة الموضحة أدناه (الشركات المندمجة) في شركتها الأم، شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م (الشركة الدامجة)، بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢٥، واستناداً إلى القرار رقم ٧٣٧ لسنة ٢٠٢٥ الصادر عن رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة (إدارة الأداء الاقتصادي) بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٥. وتم شطب الشركات المندمجة من السجل التجاري بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥. وقد تم إثبات عملية الاندماج بالقيمة الدفترية لصافي حقوق الملكية لكل من الشركات المندمجة والدامجة، وفقاً للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات
(ش.م.م) MEG ميج مصر للزجاج
شركة مصر لصناعة الزجاج ش.م.م

في ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٥، وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على اندماج الشركات التابعة في شركتها الأم بالقيمة الدفترية الصافية استناداً إلى القوائم المالية للشركات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، مع رأس مال مدفوع للشركة المندمجة بإجمالي مبلغ ٦٢,٦٢٧,٩٩٣ جنيه مصري.

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٧ مايو ٢٠٢٦

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة - عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(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 المختصرة. والتي يتم تطبيقها بثبات على الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

انتهت الشركة من دمج جميع شركاتها التابعة في شركتها الأم، شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج ش.م.م (المشار إليها بـ "الشركة الدامجة"). وتم شطب الكيانات المندمجة رسمياً من السجل التجاري بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥. وقد تم إثبات الاندماج بالقيمة الدفترية لصافي حقوق الملكية لكل من الشركات المندمجة والدامجة، وفقاً للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تم الاندماج اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥، مما دفع الإدارة إلى عرض أرقام المقارنة الخاصة بقائمة الأرباح والخسائر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ على أساس مجمع للكيانات المندمجة. تم اعتماد هذا النهج لتوفير معلومات مقارنة أكثر معنى وملاءمة بعد الاندماج. تم دمج أرقام المقارنة نظراً لتوافق المبالغ المجمعة بشكل كبير مع العرض بعد الاندماج، مع وجود فروقات غير جوهرية فقط. تعكس البيانات المالية للفترة الحالية بالكامل تأثير الاندماج وفقاً للمعايير المحاسبية السارية والمتطلبات التنظيمية.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الدورية المختصرة جميع الإيضاحات التي تكون مطلوبة عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية. لذلك، يجب قراءة هذه القوائم المالية الدورية المختصرة مع القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

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 (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة - عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(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		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٧١٢,٦٥٨,٨١٥	٧٣٦,٩٦٥,٣٣٢	مبيعات محلية
٧٠٤,٤٦٢,١٣٧	٧٣١,٦٨٦,١٢٦	مبيعات تصدير
١,٤١٧,١٢٠,٩٥٢	١,٤٦٨,٦٥١,٤٥٨	

(ب) إيرادات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٣٤,٧٥٥,٢٩٥	٣٣,٠٢١,٩٥٤	حوافز حكومية - دعم الصادرات
٦,٨٧٣,٢٨٥	٧,٧٩١,١١٢	مبيعات خردة
-	٦٧,٠٣٤,٨٩٦	أرباح ترجمة عملات أجنبية الناتجة من التشغيل
٧٨,٤١٨	-	أرباح بيع أصول ثابتة
٥,١٢٤,٩٧٩	٢,٤٣٠,٩٤٣	إيرادات أخرى
١٧,٥٦٤	١,١٩٣,٦٩٦	مخصصات انتفى الغرض منها
٤٦,٨٤٩,٥٤١	١١١,٤٧٢,٦٠١	

(ج) مصروفات التشغيل الأخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٥,٥٠٤,٦٣٠	٣,٨٢١,٤٨٩	المساهمة التكافلية
٤,٢٠٤,٧٩٥	٧,٢٩٠,٢٧٣	مصروفات أخرى
٢,٥٧٥,٦٩١	٢,٠٩٦,٣٧٥	خسائر إنتاج غير متكررة
٩٤٧,٩١٥	٩٥٠,٠٥٤	فروق ضريبية
٣,٧٩١,٩٧٩	-	صندوق تمويل التدريب والتأهيل
٨١٦,١٠٨	-	مخصصات مكونة
٤,٢٧٠,٨١٧	-	خسائر ترجمة عملات أجنبية الناتجة من التشغيل
٢٤٤,٥٠٨	٧٨٩,٠٣٦	ضريبة دمغة دعم الصادرات
٢٢,٣٥٦,٤٤٣	١٤,٩٤٧,٢٢٧	

(د) ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(٧٨,٢٦٠,٤٤٦)	(٨٧,٦٧٢,٣٩٧)	ضريبة دخل جارية
(١١,١٠٢,٩٧٠)	٤٦,١٩١,٧٦٤	ضريبة دخل مؤجلة
(٨٩,٣٦٣,٤١٦)	(٤١,٤٨٠,٦٣٣)	

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة - عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٥- الأصول الثابتة (تابع)

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢٤,٥٨٠,٣٤٧	٢٣,٧٣٨,٣٦٧	مشروع أرض العاشر من رمضان الجديد
٤٣,٨٩٠,٩٨٨	٤٣,٨٩٠,٩٨٨	مشروع الخلاطة
١١,٤٤٣,٣٠٢	٧,٦١٣,٦٠١	آلات الإنتاج
٥٢٧,٦٢٢	٢٧٣,٢١٢	مباني
٧٩٣,١٩٤	٣,٥٠٨,٥٥٢	أخرى
٨١,٢٣٥,٤٥٣	٧٩,٠٢٤,٧٢٠	

٦- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١,٧١٠,٥٧٤,٩١٨	١,٤٧٥,٣٣٨,٧٧٨	العملاء التجاريون - بالصفائي
٣٥٦,٤١٣,٩٥٥	٣٤٤,٢٨٧,٤١٠	أصول العقود
٣٥٨,٧٣٧,٠٨٤	٣٧٥,٦٢٩,٣١٧	حوافز حكومية - دعم الصادرات
١٥٢,٤٣٧,٩٣٥	٢١٧,٦٠٠,٥٨٧	المستحق من مصلحة الضرائب
٢٦٨,٢١٤,٦٦٣	١٩٦,٣٣٤,٣١٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩,٤٦٨,٥٨٤	٧,١٨٩,٢١٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٨٥٥,٨٤٧,١٣٩	٢,٦١٦,٣٧٩,٦١٧	

٧- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٦٨١,١٦٠,٦١٦	٦٨٦,٢١٤,٦٥٧	موردون تجاريون وأوراق دفع
٤٣٠,٨٣٨,٦٦١	٤٠٩,٤٩٦,٠٩٦	مصرفات مستحقة
٨٠,٠٨٠,٤٩٨	١٠٩,٠٩١,٤٤٥	التزامات العقود
٩,٣٦٠,٨٢١	٧,١٥٤,٢٨٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣٩,١٥٠,٣٩٠	٣٦,٤٩٣,٨٢٧	دائنون وأرصده دائنة أخرى
١٧,٦٨٠,٦٩٨	١٦,٩١١,٦٨٩	المستحق إلى مصلحة الضرائب
١,٢٥٨,٢٧١,٦٨٤	١,٢٦٥,٣٦١,٩٩٨	

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة - عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٨- قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	أ- القروض - الجزء المتداول
٧٩٤,٥٠٠,٠١٧	٩٠٩,٨٣٣,٤٠٣	قروض بنكية
١,٤٦٨,٧٢٨,٢٩٤	١,٣٦٧,٤٧١,٨٢٧	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل
٢,٢٦٣,٢٢٨,٣١١	٢,٢٧٧,٣٠٥,٢٣٠	إجمالي الجزء المتداول
٧٩٤,٥٠٠,١٠١	٩٠٩,٨٣٣,٣٩٩	ب- القروض - الجزء غير المتداول
٧٩٤,٥٠٠,١٠١	٩٠٩,٨٣٣,٣٩٩	قروض بنكية
٣,٠٥٧,٧٢٨,٤١٢	٣,١٨٧,١٣٨,٦٢٩	إجمالي الجزء غير المتداول
		الإجمالي

وقعت إدارة الشركة 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، وأنشائية التشغيل لعمليات وحدة معالجة الكسر، تم استلام كامل مبلغ القرض في ٢٠٢٠ ونتج عنه تسوية جميع الديون متوسطة الأجل القائمة. ويبلغ رصيد القرض القائم في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١,٨١٩,٦٦٦,٨٠٢ 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 ٣٠٤ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٩٨ مليون جنيه مصري).
- المرتبة الأولى رهن المنشآت التجارية على الأصول المملوكة وغير 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.

ج- يبلغ رصيد الفوائد المستحقة على قروض الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ قيمة ٩٣,١١٧,٤٥٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: قيمة ٤٦,٤٧٥,٩٧٠ جنيه مصري).

٩- رأس المال المصدر و المدفوع

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 ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر 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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة - عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

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.

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

طبيعة العلاقة	مبيعات	مشتريات	طبيعته وحجم المعاملات		٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
			عملة	مدفوعات بالنيابة عن		
منشآت تحت سيطرة مشتركة	٤٧,٨٠٢	٢,٢٣١,٥٧٢			٩,٤٦٨,٥٨٤	٧,١٨٩,٢١٠
					٩,٤٦٨,٥٨٤	٧,١٨٩,٢١٠

تلقى أفراد الإدارة العليا مبلغ ٧,١٣٣,٨١٠ جنيه مصري كرواتب ومزايا خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ مارس ٢٠٢٥ : ٦,٣٧٣,٨٩٦ جنيه مصري).

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 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.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٦			
١,١٥١,١٤٩,٦٦٧	-	-	-
١,٣٦٧,٤٧١,٨٢٧	-	-	-
٤٥٤,٩١٦,٧٠٢	٤٥٤,٩١٦,٧٠١	٩٠٩,٨٣٣,٣٩٩	-
١٥٣,٢٠٤,٥٢٩	٤٠,٠٥٨,٠٠١	٢٠,٠٢٩,٠٢٥	-
٣,١٢٦,٧٤٢,٧٢٢	٤٩٤,٩٧٤,٧٥٥	٩٢٩,٨٦٢,٤٢٤	-
٥	٢	٤	-
الإجمالي			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			
١,١٣٢,٢٠٤,٥٨٠	-	-	-
١,٤٦٨,٧٢٨,٢٩٤	-	-	-
٣٩٧,٢٥٠,٠٠٩	٣٩٧,٢٥٠,٠٠٨	٧٩٤,٥٠٠,١٠١	-
١٠٧,٦٩١,٢٦١	٥٥,١٢٣,٧١٩	٣٤,٩٨٠,١٦٦	-
٣,١٠٥,٨٧٤,١٤٤	٤٥٢,٣٧٣,٧٢٧	٨٢٩,٤٨٠,٢٦٧	-
			-
الإجمالي			

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة - عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

١٢- الأدوات المالية حسب فئة التصنيف

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

١٣- امور هامة خلال الفترة

في ٢٨ فبراير ٢٠٢٦، دخلت الولايات المتحدة الأمريكية وإسرائيل في مواجهة عسكرية مباشرة مع إيران، والتي تصاعدت لاحقًا لتشمل اشتباكات إقليمية أوسع بمشاركة عدد من دول الخليج. ومن المتوقع أن يكون لهذه التطورات تداعيات اقتصادية جوهريّة على الأسواق العالمية، وبشكل خاص على منطقة الشرق الأوسط. وتواصل إدارة الشركة مراقبة تطورات هذا الوضع عن كثب لتقييم أي آثار محتملة على عمليات الشركة وأدائها المالي.