

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج  
شركة مساهمة مصرية

تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المجمع المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمع المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمع المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمع المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمع المختصرة
١٨-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع المختصرة

## تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعمة المختصرة

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

### المقدمة

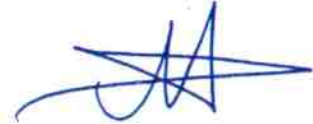
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعمة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعمة المختصرة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعمة 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 والمودى 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.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعمة 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 للرقابة المالية ٢٣٥

القاهرة في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩



شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١,٠٧٢,٢٩٦,٧٨٨	١,٠٢٢,١٣٥,٠٦٤	٤	الأصول الثابتة
٢٨٩,٨٦٤,٢٤٧	٢٧٨,٠٢٤,٤٥٢		أصول غير ملموسة
١٥٣,١٥٢,٢٦٠	١٥٧,٧٢٧,٢٢٨		استثمارات في شركات شقيقة
٢٨,٠٢٣,٦١٥	٢٨,٠٢٣,٦١٥		أدوات مالية مشتقة
-	٦٨,٠٩٠,٠٤٠	٢	حق التنازع
<b>١,٥٤٣,٤٤٧,١١٠</b>	<b>١,٥٥٤,٠١٠,٤٠٠</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢٢٦,٠٢٦,٧٢٧	٢٢٠,٤٤٥,٦٥٠		المخزون
٢٨٨,٤٠٣,٨١٠	٢٢٢,٦٨١,٠٧٤		العلاء واوراق القبض
٢٠٩,٠٩٥,٨٦٢	٢٧٤,١٦٩,٢٤٢		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٦,١٢٠,٦٢٠	١٠٦,٥٢٥,٤٥٧		المستحق من مصلحة الضرائب
٨٢,٤٩٢,٢٦٨	٨٧,١٢٤,٢٥٢		المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٩,٢١٨,٨٥٨	٥٥,٧٩١,٢٧٧		التقديرات وأرصدة لدى البنوك
<b>١,١٠١,٢٧٨,٢٤٥</b>	<b>١,٢٦٧,٧٣٧,٢٥٢</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٢,٦٤٤,٨٢٥,٣٥٥</b>	<b>٢,٨٢١,٧٤٧,٦٥٢</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٥٠,٢٢٢,٥٨٠	٥٠,٢٢٢,٥٨٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٢٥,١٦١,٢٦٠	٢٥,١٦١,٢٦٠		احتياطي قانوني
١٧٢,٢١٧,١٦٢	١٧٢,٢١٧,١٦٢		احتياطي علاوة إصدار
١٢,١٢٩,٠٠٧	١٢,١٢٩,٠٠٧		احتياطيات أخرى
٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢		مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال
(٢٧٨,٢٢٣,٢٩٦)	(١٢٧,١٥٣,٨١٧)		خسائر مترجمة
<b>٤١٥,٣٢١,٦٦٥</b>	<b>٥٦٦,٥٠١,١٩٤</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٧٨٢,١٠١,٩٧٢	٦٤٠,١٧٥,٢٢٢	٥	قروض طويلة الأجل
١٠,٠١٤,٩٧٨	٩,٦٦٧,٨١٢		التزامات مزايا معاشات التقاعد
٨٢,١٥٧,٣٠٢	٧٦,٧٢٥,٢٩٩		التزامات ضريبة الدخل المؤجلة
٢,٢٦٠,٩١٨	-		اوراق دفع طويلة الأجل
٥٠,٤٢٤,٥١٩	٥٠,٤٢٤,٥١٩		أدوات مالية مشتقة
-	٤٠,٨٣٢,٢٣٢	٢	التزامات عقود تأجير
<b>٩٢٨,٠٧٧,٦٩٠</b>	<b>٨١٧,٨١٤,٢٨٥</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢١,٤٦٤,٢٣٨	٢٠,٤٦٤,٢٣٨		مخصصات
٢٠٣,٥٠١,٧٨٤	٢٧٠,٢٥٥,٩٥٨	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٢٢,٢٢٢,٢١٠	٢٦٠,٢٩٧,٢٨٧	٥	بنوك سحب على المكشوف
٤٠٠,٢٣٨,١١٢	٢٤٨,٩٧٦,٢٣٨		موردون تجاريون وأوراق دفع
٢٢١,٤٩٢,١٤٧	٢٦٧,٥٨٢,٨٨٧		المصرفات المستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى
١١١,٥٤٠,٥٥٨	١٢٤,٤٩٧,٧١١		المستحق إلى مصلحة الضرائب
٧٥٥,٠٠٠	٥٥٢,٤١٧		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	٢٤,٧٠٤,٢٣٨	٢	التزامات عقود تأجير
<b>١,٢٠١,٤٢٦,٠٥٠</b>	<b>١,٤٣٧,٤٣٢,١٧٤</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>٢,٦٤٤,٨٢٥,٣٥٥</b>	<b>٢,٨٢١,٧٤٧,٦٥٢</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٨ تمثل جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة

تقرير الفحص المحدود مرفق

الأستاذ / عبدالجليل بشر  
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / بيتر كارينتر  
عضو مجلس الإدارة

الأستاذ / محمد خليفة  
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
٤٠٢,٤٦٦,٩٤٨	٤٢٠,٤٤٦,٠٤١	١,١٨٢,٦٣١,٨١٠	١,٣٠٩,٦٨٠,٣٥٣		المبيعات
(٢٧٨,٦٨٨,٧٤٩)	(٢٩٢,٣١٩,٧٦٠)	(٧٩٧,٢٥١,١٤٤)	(٨٩٥,٨٥٨,٢٨٣)		تكلفة المبيعات
١٢٣,٧٧٨,١٩٩	١٢٨,١٢٦,٢٨١	٣٨٥,٣٨٠,٦٦٦	٤١٣,٨٢٢,٠٧٠		مجمّل الربح
(٥٣,٩٣٤,٤٦٢)	(٥٢,٤١٠,١٣١)	(١٧٣,٤٨٥,٧٧١)	(١٣٩,٧٠٥,٢٦٦)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٢,٧٩٧,٤٥٩)	(١٧,٧٧٤,٠٩٢)	(٦٤,٠٩١,١٤٤)	(٧١,٠٨٧,٨١٣)		مصروفات عمومية وإدارية
(١,٠٩٢,٤٨٣)	(١٥,٢٠٥,٧٥٩)	(٣,٦٩٢,٤٨٣)	(٢٨,٧٠٦,٥٠٠)	٦	مصروفات تشغيل أخرى
٢٧,٢٧٢,٧٣٦	٢١,٥٨٧,٥٩١	٦٦,٩٩٥,٦٥٥	٦٧,٨٧٩,١٢٥		إيرادات تشغيل أخرى
٧٣,٢٢٦,٥٣١	٦٤,٣٢٣,٨٩٠	٢١١,١٠٦,٩٢٣	٢٤٢,٢٠١,٦١٦		أرباح التشغيل
(٨٢,٥٣٧,٢٠٨)	(١٧,٠٥٩,٤٩٤)	(٢١٦,٧٠٣,٥٣٠)	(١٠٢,٦٧٣,٤٢٩)		مصروفات تمويلية - بالصافي
-	٣,١٦٦,٦١٤	-	٤,٥٧٤,٨٦٨		نصيب المجموعة من أرباح شركات شقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٩,٣١٠,٦٧٧)	٥٠,٤٣١,٠١٠	(٥,٥٩٦,٦٠٧)	١٤٤,١٠٣,٠٥٥		صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
(٤١٧,٧٦٨)	(٤,٥٧٢,٠٠٥)	(٤,٦٠٥,٥٦٣)	(١٥,٤٥٧,٥٣٩)		ضرائب الدخل
(٩,٧٢٨,٤٤٥)	٤٥,٨٥٩,٠٠٥	(١٠,٢٠٢,١٧٠)	١٢٨,٦٤٥,٥١٦		صافي (خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
١٤,٥٦٠,٤٥٢	-	٣٥,٥٥٩,٠٨٨	٤٥,١١٩,٠٦٣	٨	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
٤,٨٣٢,٠٠٧	٤٥,٨٥٩,٠٠٥	٢٥,٣٥٦,٩١٨	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩		بعد خصم ضريبة الدخل
					صافي ربح الفترة
٨,٧٣٦,٢٧١	-	٢١,٣٣٥,٤٥٣	٤٥,١١٩,٠٦٣		ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
٥,٨٢٤,١٨١	-	١٤,٢٢٣,٦٣٥	-		بعد خصم ضريبة الدخل يتم توزيعه كالتالي:
١٤,٥٦٠,٤٥٢	-	٣٥,٥٥٩,٠٨٨	٤٥,١١٩,٠٦٣		حقوق المساهمين بالشركة الأم
					الحصص غير المسيطرة
(٩٩٢,١٧٤)	٤٥,٨٥٩,٠٠٥	١١,١٣٣,٢٨٣	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩		صافي ربح الفترة يتم توزيعه كالتالي:
٥,٨٢٤,١٨١	-	١٤,٢٢٣,٦٣٥	-		حقوق المساهمين بالشركة الأم
٤,٨٣٢,٠٠٧	٤,٨٥٩,٠٠٥	٢٥,٣٥٦,٩١٨	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩		الحصص غير المسيطرة
					نصيب السهم في الربح (الخسارة)
(٠,١٩)	٠,٩١	(٠,٢٠)	٢,٥٦	أ / ٧	نصيب السهم من العمليات المستمرة
٠,١٧	-	٠,٤٢	٠,٩٠	ب / ٧	نصيب السهم من العمليات غير المستمرة
(٠,٠٢)	٠,٩١	٠,٢٢	٣,٤٦		

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٤,٨٣٢,٠٠٧	٤٥,٨٥٩,٠٠٥	٢٥,٣٥٦,٩١٨	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	صافي ربح الفترة
٤,٨٣٢,٠٠٧	٤٥,٨٥٩,٠٠٥	٢٥,٣٥٦,٩١٨	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				إجمالي الدخل الشامل
				يتم توزيعه على النحو التالي:
(٩٩٢,١٧٤)	٤٥,٨٥٩,٠٠٥	١١,١٣٣,٢٨٣	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	حقوق المساهمين بالشركة
٥,٨٢٤,١٨١	-	١٤,٢٢٣,٦٣٥	-	حقوق غير المسيطرة
٤,٨٣٢,٠٠٧	٤٥,٨٥٩,٠٠٥	٢٥,٣٥٦,٩١٨	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	خسائر مترابطة	احتياطيات أخرى	مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال		احتياطي خاص	الاحتياطي القانوني	المصدر والمدفوع	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
					رأس المال	حساب زيادة رأس المال					
٢٤٩,٨٨٢,٩٩٧	٦٢,٧٦٩,٣٤٠	١٨٧,١١٣,٦٥٧	(٥٠٦,٥٤١,٣٥٤)	١٣,١٢٩,٠٠٧	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ أرباح الفترة
٢٥,٣٥٦,٩١٨	١٤,٢٢٣,٦٣٥	١١,١٣٣,٢٨٣	١١,١٣٣,٢٨٣	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٩,٧٩١,١٩٢)	-	(٩,٧٩١,١٩٢)	(٩,٧٩١,١٩٢)	-	-	-	-	-	-	-	
٢٦٥,٤٤٨,٧٢٣	٧٦,٩٩٢,٩٧٥	١٨٨,٤٥٥,٧٤٨	(٥٠٥,١٩٩,٢٦٣)	١٣,١٢٩,٠٠٧	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٤١٥,٣٢١,٦١٥	-	٤١٥,٣٢١,٦١٥	(٧٧٨,٣٣٣,٣٩٦)	١٣,١٢٩,٠٠٧	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	-	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	١٧٣,٧٦٤,٥٧٩	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة الأثر التراكمي في التطبيق الأولي لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "تقود الإيجار" (إيضاح ٢)
(١٤,٨٣٩,٤٥٥)	-	(١٤,٨٣٩,٤٥٥)	(١٤,٨٣٩,٤٥٥)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٧,٧٤٥,٥٤٥)	-	(٧,٧٤٥,٥٤٥)	(٧,٧٤٥,٥٤٥)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٥٢٦,٥٠١,١٩٤	-	٥٢٦,٥٠١,١٩٤	(١٢٧,١٥٣,٨١٧)	١٣,١٢٩,٠٠٧	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	١٧٢,٢١٧,١٦٢	٢٥,١٦١,٢٦٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥,٥٩٦,٦٠٧)	١٤٤,١٠٣,٠٥٥	الربح قبل الضرائب
٢٠٧,٥٦٤,٣٦٥	١٦٥,٥٢٧,٠٣١	يتم تسويته بـ:
(٣٧,٠٧١)	-	مصرفات تمويلية
١١٥,٢٢٦,٠٤٨	١٢٦,٧٨٥,٧٠٠	فوائد دائنة
-	(٤,٥٧٤,٨٦٨)	إهلاك واستهلاك
٩٩٦,٠٣٧	٣٨٠,٢٤٣	نصيب المجموعة من ارباح الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	٥,١١٩,٠٦٤	خسائر بيع أصول ثابتة
٦,٠٠٦,٠٠١	(٥٧,٣٠٣,٣١٦)	استهلاك حق انتفاع
٣,٦٧٠,١٠٧	-	(ربح) خسارة فروق عملة غير محققة
٣٢٧,٨٢٨,٨٨٠	٣٨٠,٠٣٦,٩٠٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(١١,٤٨٢,٨٩١)	٥,٥٩١,٠٧٧	المخزون
(٤٣,٣٠٦,٥٣٧)	(٣٥,٢٧٧,٢٦٤)	العلاء واوراق القبض
(١٤٨,٥٠٠,٤٨٤)	(٨٨,٣٦٦,١٩٠)	مصرفات مدفوعة مقدما والارصدة المدينة الأخرى
(٣٩,١٠٩,١٣٩)	(٦٠,٣٩٤,٨٣٧)	المستحق من مصلحة الضرائب
١٣,٩١١,٧٨٢	(٣,٨٠٢,٠٥٢)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٢٦,٣٨٣,٦٣٧	(٥١,٣٦١,٨٧٥)	الموردين واوراق الدفع
٢٨,١٩٠,٠٦٣	٢٠,٧٢٢,٤٦٨	المصرفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى
٣٣,٧٩٨,٩٣٠	٥٥,٧٥٤,٤٦٧	المستحق الى مصلحة الضرائب
٩١٩,٥٧٦	(٢٠١,٥٨٣)	المستحق إلى اطراف ذات علاقة
(٢,٨٧٣,٤٠٦)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	مخصصات مستخدمة
-	(٣٤٧,١٦٦)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
١٨٥,٧٦٠,٤١١	٢٢١,٣٥٧,٩٥٤	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٩٠,٩٢٩,٣٠٢)	(١٥٠,١٥٩,٧٥٩)	مصرفات تمويل مدفوعة
-	(٦٦,٧٨٩,٨٣٩)	ضرائب دخل مسددة
٩٤,٨٣١,١٠٩	٤,٤٠٨,٣٥٦	النقدية الناتجة من العمليات المستمرة
(٦٥,٣٢٥,٩٤٨)	-	النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل من العمليات غير المستمرة
٢٩,٥٠٥,١٦١	٤,٤٠٨,٣٥٦	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٠,٧٨٥,٨٣٣)	(٦٦,٧٩٨,٤٤٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١,٦٣١	٩٠٤,١٩٠	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣٧٨,١٩٥)	-	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٣٧,٠٧١	-	فوائد دائنة محصلة
(٥١,١٢٥,٣٢٦)	(٦٥,٨٩٤,٢٥٨)	النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار من العمليات المستمرة
(٣٨,٤٣٨,٨٤٦)	٥٨,٢١٨,١٤٦	النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار من العمليات غير المستمرة
(٨٩,٥٦٠,١٧٢)	(٧,٦٧٦,١١٢)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣,١٦٧,٧٥٧)	٣٧,٩٦٤,١٧٧	بنوك سحب على المكشوف
(١٣,٣٢٥,٠٧٠)	(١٨,٧٦٩,١٦١)	سداد قروض طويلة الأجل
٤,٦٨٠,٧٢٠	-	متحصلات من القروض طويلة الأجل
(٥,٦٣٢,٨٨٨)	(٢,٣٩٠,٩١٨)	مدفوعات لاوراق دفع طويلة الأجل
-	(٦,٩٦٣,٨٢٣)	التزامات عقود الايجار
(١٧,٤٤٤,٩٩٥)	٩,٨٤٠,٢٧٥	النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل من العمليات المستمرة
١٠٠,٨٣١,٠٢٣	-	النقدية الناتجة من أنشطة التمويل من العمليات غير المستمرة
٨٣,٣٨٦,٠٢٨	٩,٨٤٠,٢٧٥	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		الزيادة في النقدية وما في حكمها
٢٣,٣٣١,٠١٧	٦,٥٧٢,٥١٩	النقدية وما في حكمها اول الفترة
٥٢,٩٩٠,٦٦٢	٤٩,٢١٨,٨٥٨	النقدية وما في حكمها آخر الفترة
٧٦,٣٢١,٦٧٩	٥٥,٧٩١,٣٧٧	
		النقدية من العمليات المستمرة
٧١,٦٣٢,٦٣٠	٥٥,٧٩١,٣٧٧	النقدية من العمليات غير المستمرة
٤,٦٨٩,٠٤٩	-	
٧٦,٣٢١,٦٧٩	٥٥,٧٩١,٣٧٧	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

### ١ - مقدمة

شركة الشرق الأوسط لتصنيع الزجاج "شركة 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.

الشركة الأم هي شركة مينا جلاس هولدينج ولها نسبة مساهمه حوالى ٥١,٤٣%.

<u>الشركات التابعة</u>	<u>نسبة المساهمة</u>	<u>النشاط</u>
الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات (الوادي للعبوات الزجاجية سابقاً)	٩٩,٩٧%	تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية
ميج مصر للزجاج MEG	٩٩,٩٧%	تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية
مصر لصناعة الزجاج (شركة مملوكة لشركة ميج 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 ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩.

٢ - السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة متماشية مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ويتم تطبيقها بثبات على كل الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

أ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" ووفقاً للقوانين واللوائح السارية ووفقاً لذلك فقد تم إعداد القوائم المالية الدورية كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية الدورية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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 ٢٠١٨.

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها

في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، بتعديل بعض أحكام 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 بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩. وتتلخص أهم التعديلات في إصدار ثلاث معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وهي:

١ - معيار المحاسبة رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يتضمن المعيار فئات تصنيف وطريقة قياس جديدة للأصول المالية تعكس نموذج الأعمال كى يتم إدارة الأصول من خلاله وخصائص تدفقاته النقدية.

يستبدل معيار المحاسبة المصري (٤٧) نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة المصري (٢٦) بنموذج "الخسارة المستقبلية المتوقعة".

٢ - معيار المحاسبة رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يضع هذا المعيار إطار مفاهيم شامل بتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيراد ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الانشاءات".

ج - إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية تم تفعيلها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩

معيير المحاسبة المصري (٤٩) يقدم للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الانتفاع الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة.

يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

سوف تقوم المجموعة بتطبيق المعيار بشكل كلى اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ فيما عدا عقود الإيجار التمويلي التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وعقود الإيجار التمويلي الخاضعة لقانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، حيث أن المجموعة قامت بتطبيق المعيار لتلك العقود اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية تم تفعيلها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ (تابع)

قامت الشركة بتقييم أثر تطبيق معيار الإيجار المصري المعدل رقم (٤٩) لكافة عقود الإيجار التمويلي وفقاً للقواعد الانتقالية المذكورة أعلاه على القوائم المالية كما في ١ يناير ٢٠١٩ كالتالي:

٢٠١٩ يناير ١	التعديل	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١,٠٧٢,٣٩٦,٧٨٨	-	١,٠٧٢,٣٩٦,٧٨٨	الأصول الثابتة
٢٨٩,٨٦٤,٣٤٧	-	٢٨٩,٨٦٤,٣٤٧	أصول غير ملموسة
١٥٣,١٥٢,٣٦٠	-	١٥٣,١٥٢,٣٦٠	استثمارات في شركات شقيقة
٢٨,٠٣٣,٦١٥	-	٢٨,٠٣٣,٦١٥	أدوات مالية مشتقة
٧٣,٢٠٩,١٠٣	٧٣,٢٠٩,١٠٣	-	حق انتفاع
١,٦١٦,٦٥٦,٢١٣	٧٣,٢٠٩,١٠٣	١,٥٤٣,٤٤٧,١١٠	<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣٢٦,٠٣٦,٧٢٧	-	٣٢٦,٠٣٦,٧٢٧	المخزون
٢٨٨,٤٠٣,٨١٠	-	٢٨٨,٤٠٣,٨١٠	العملاء وأوراق القبض
٢٩٣,٥٤٨,٦٩٨	(١٥,٥٤٧,١٦٤)	٣٠٩,٠٩٥,٨١٢	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٦,١٣٠,٦٢٠	-	٤٦,١٣٠,٦٢٠	المستحق من مصلحة الضرائب
٨٢,٤٩٢,٣٦٨	-	٨٢,٤٩٢,٣٦٨	المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٩,٢١٨,٨٥٨	-	٤٩,٢١٨,٨٥٨	التفدية وأرصدة لدى البنوك
١,٠٨٥,٨٣١,٠٨١	(١٥,٥٤٧,١٦٤)	١,١٠١,٣٧٨,٢٤٥	<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٢,٧٠٢,٤٨٧,٢٩٤	٥٧,٦٦١,٩٣٩	٢,٦٤٤,٨٢٥,٣٥٥	<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٥,١٦١,٢٦٠	-	٢٥,١٦١,٢٦٠	احتياطي قانوني
١٧٢,٢١٧,١٦٢	-	١٧٢,٢١٧,١٦٢	احتياطي علاوة إصدار
١٣,١٢٩,٠٠٧	-	١٣,١٢٩,٠٠٧	احتياطيات أخرى
٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	-	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال
(٢٩٣,١٧٢,٨٥١)	(١٤,٨٣٩,٤٥٥)	(٢٧٨,٣٣٣,٣٩٦)	خسائر متراكمة
٤٠٠,٤٨٢,١٦٠	(١٤,٨٣٩,٤٥٥)	٤١٥,٣٢١,٦١٥	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٧٨٣,١٠١,٩٧٣	-	٧٨٣,١٠١,٩٧٣	قروض طويلة الأجل
١٠,٠١٤,٩٧٨	-	١٠,٠١٤,٩٧٨	التزامات مزاييا معاشات التقاعد
٨٢,١٥٧,٣٠٢	-	٨٢,١٥٧,٣٠٢	التزامات ضريبة الدخل المؤجلة
٢,٣٩٠,٩١٨	-	٢,٣٩٠,٩١٨	أوراق دفع طويلة الأجل
٥٠,٤١٢,٥١٩	-	٥٠,٤١٢,٥١٩	أدوات مالية مشتقة
٦٢,٤٧٤,٥٢٢	٦٢,٤٧٤,٥٢٢	-	التزامات عقود الإيجار
٩٩٠,٥٥٢,٢١٢	٦٢,٤٧٤,٥٢٢	٩٢٨,٠٧٧,٦٩٠	<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٣١,٤٦٤,٢٣٨	-	٣١,٤٦٤,٢٣٨	مخصصات
٣٠٣,٥٠١,٧٨٤	-	٣٠٣,٥٠١,٧٨٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٢٢,٣٣٣,٢١٠	-	٢٢٢,٣٣٣,٢١٠	بنوك سحب على المكشوف
٤٠٠,٣٣٨,١١٣	-	٤٠٠,٣٣٨,١١٣	موردون تجاريون وأوراق دفع
٢٣١,٤٩٣,١٤٧	-	٢٣١,٤٩٣,١٤٧	المصرفات المستحقة وأرصدة الدائنة الأخرى
١١١,٥٤٠,٥٥٨	-	١١١,٥٤٠,٥٥٨	المستحق إلى مصلحة الضرائب
١٠,٠٢٦,٨٧٢	١٠,٠٢٦,٨٧٢	-	التزامات عقود الإيجار
٧٥٥,٠٠٠	-	٧٥٥,٠٠٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٣١١,٤٥٢,٩٢٢	١٠,٠٢٦,٨٧٢	١,٣٠١,٤٢٦,٠٥٠	<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
٢,٧٠٢,٤٨٧,٢٩٤	٥٧,٦٦١,٩٣٩	٢,٦٤٤,٨٢٥,٣٥٥	<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية تم تفعيلها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ (تابع)

في تاريخ الاعتراف الأولي، قامت الشركة بالاعتراف بأصل "حق الانتفاع" في قائمة المركز المالي بمبلغ مساوٍ لقيمة التزام عقد التأجير بعد خصم الايجارات المدفوعة مقدماً، لاحقاً يتم قياس حق الانتفاع بالتكلفة ناقصاً مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال.

يتم اهلاك حق الانتفاع باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الانتاجي المقدر لتلك الأصول أو مدة عقد الايجار، أيهما أقل – إلا إذا كان هناك حق للأصل في نهاية العقد حيث أن للشركة حق في نهاية مدة الايجار.

يتم القياس الأولي للالتزامات الايجار بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية مخصومة باستخدام معدل سعر الفائدة الاضافي التي تقتض به الشركة، لاحقاً يتم القياس باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي.

يتم اعادة قياس حق الانتفاع وكذلك التزامات الايجار في الحالات التالية:

١ - التغير في سعر الايجار.

٢ - تعديل عقد الايجار.

٣ - تعديل فترة الايجار.

القواعد الانتقالية:

قامت الشركة بتطبيق المعيار المصري رقم (٤٩) في تاريخ سريان المعيار في ١ يناير ٢٠١٩.

قامت الشركة بالتطبيق باستخدام اسلوب التعديل بأثر رجعي. ولم يتم اعادة عرض الارقام المقارنة كما تم الاعتراف بأثر التعديل على الرصيد الافتتاحي للخسائر المتراكمة كما في ١ يناير ٢٠١٩.

بلغ متوسط معدل الاقتراض الاضافي المستخدم بالاعتراف بالالتزامات الايجار في ١ يناير ٢٠١٩ نسبة ١٩%.

يوضح الجدول التالي تسوية ارتباطات الشركة المتعلقة بالايجار التمويلي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بالالتزامات الايجار المعترف بها عند التطبيق الأولي لمعيار (٤٩) في ١ يناير ٢٠١٩.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١٠,٩٩٨,٣٢٢

ارتباطات الايجار في ١ يناير ٢٠١٩

-

ايجارات قصيرة الأجل

١١٠,٩٩٨,٣٢٢

اجمالي ارتباطات الايجار غير مخصومة

(٣٨,٤٩٦,٩٢٨)

تأثير الخصم باستخدام معدل الاقتراض الاضافي

٧٢,٥٠١,٣٩٤

التزامات الايجار المعترف بها في قائمة

المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩

٦٢,٤٧٤,٥٢٢

التزامات التأجير طبقاً لمعيار (٤٩) كالتالي:

التزامات طويلة الأجل

١٠,٠٢٦,٨٧٢

التزامات قصيرة الأجل

٧٢,٥٠١,٣٩٤

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية تم تفعيلها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٤,٧٠٤,٣٣٨	الالتزامات المتعلقة بالإيجار التمويلي كالتالي:
٦٩,٢٦٢,٣٨٦	خلال سنة واحدة
٩٣,٩٦٦,٧٢٤	من سنة حتى سنتين
	الحد الأدنى للمدفوعات
	معدل الخصم
١٩%	القيمة الحالية للالتزامات الإيجار كالتالي:
٢٤,٧٠٤,٣٣٨	خلال سنة
٤٠,٨٣٣,٢٣٣	أكثر من سنة
٦٥,٥٣٧,٥٧١	

حق الانتفاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٧٣,٢٠٩,١٠٤	رصيد أول الفترة
(٥,١١٩,٠٦٣)	إهلاك الفترة
٦٨,٠٩٠,٠٤٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

د - 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 علي 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 الإلتزام.

يجب أن تكون المجموعة قادرة علي الوصول إلي 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 علي توليد منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأقصى وأفضل حالاته أو البيع إلي 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - تقدير القيمة العادلة (تابع)

يوضح الجدول أدناه الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناء على مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوي الأول – وتتمثل مدخلات المستوي الأول في الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مطابقة تستطيع المجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوي الثاني – وتتمثل مدخلات المستوي الثاني في كافة المدخلات بخلاف أسعار معطن عنها ضمن المستوي الأول و تكون هذه المدخلات ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوي الثالث – وتتمثل مدخلات المستوي الثالث في المدخلات غير الملحوظة للأصل أو الالتزام.

هـ - إدارة مخاطر السيولة

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

تقوم المجموعة 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 المالية والالتزامات المالية. يتم سداد الموردين التجاريين عادة خلال ٩٠ يوماً في المتوسط من تاريخ الشراء.

يوضح الجدول التالي استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، بناء على تواريخ الاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة في السوق:

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣٤٨,٩٧٦,٢٣٨	-	-	-	موردين تجاريين وأوراق دفع
٢٤٤,٢٨٥,٦٢٧	-	-	-	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى *
١٩٥,٦١٢,٤٥٥	٦٤,٦٨٤,٩٣٢	-	-	بنوك سحب على المكشوف
-	٥٥٣,٤١٧	-	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦,٢٧١,٥٩٤	٦,٨٨١,٥٤٦	١٥,٨٣٦,٠٠٣	٣٦,٥٤٨,٤٢٨	التزامات الايجار
٢٨١,٧٤٢,٦٨٧	٨٨,٦١٦,٥٩٤	١٧٥,٦١٦,٠٤٨	٤٦٤,٥٥٥,٩٥١	قروض وسلفيات
٤٥,٠٠٣,٠٧٠	٤٠,٦٦٥,٢٦٠	٦٨,٩٨٠,١٠٧	١١١,٨٥٥,٠٨٨	مدفوعات فوائد مستقبلية
١,١٢١,٨٩١,٦٧١	٢٠١,٤٠١,٧٤٩	٢٦٠,٤٣٢,١٥٨	٦١٢,٩٥٩,٤٦٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
٢٨٢,٩٦٤,٠٦٥	١١٧,٣٧٤,٠٤٨	-	-	موردين تجاريين وأوراق دفع
١٤٠,٢١٢,٦١٧	٢٨,٠٢٦,٣٩٥	-	-	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦٠,٤٧٧,٠٩٧	٦١,٨٥٦,١١٣	-	-	بنوك سحب على المكشوف
-	٧٥٥,٠٠٠	-	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	-	٢,٣٩٠,٩١٨	-	أوراق دفع طويلة الأجل
٢٣٦,٣٣٣,٨٣٨	٩٨,٦١٤,٠٠٨	٢١٦,٤٥٥,٤٢٠	٦٢٢,٨٢١,٩٨٤	قروض وسلفيات
٨١٩,٩٨٧,٦١٧	٣٠٦,٦٢٥,٥٦٤	٢١٨,٨٤٦,٣٣٨	٦٢٢,٨٢١,٩٨٤	الإجمالي

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

٣ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

(١) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

التقديرات والفروض دائماً ما يتم تقييمها 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 تتساوى 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 وذلك وفقاً لما جاء في السياسة المحاسبية الموضحة في (٢ - ص). ويبين إيضاح (٢٣) أهم الافتراضات المستخدمة في تقدير التزامات مزايا معاشات العاملين.

(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 تغيرات 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) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المدرجة في سوق نشط باستخدام أساليب التقييم. يتم استخدام التقديرات والأحكام بواسطة المجموعة لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة بشكل ملائم. إن الأدوات المالية المشتقة المملوكة بواسطة المجموعة ليس لها أسعار سوق ملحوظة ولذلك يجب على المجموعة تحديد أساليب التقييم الملائمة لحساب القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة مع الأخذ في الاعتبار المدخلات الملحوظة.

(٢) الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة

الاستثمار في شركة ميدكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف "ش.م.م"

قامت المجموعة بتقدير مستوى النفوذ على شركة ميدكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف "ش.م.م" وتوصلت لاستنتاج بأنه نفوذ مؤثر على الرغم من أن الشركة تمتلك أقل من ٢٠% من أسهم رأس المال في الشركة وذلك اعتماداً على تشكيل مجلس الإدارة وحقوق التمثيل في مجلس الإدارة وبالتالي فقد تم تبويب الاستثمار كاستثمار في شركات شقيقة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرانم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٤ - الأصول الثابتة

الأصول الثابتة	مباني	أثاث ومعدات وسطبات	وسائل نقل وانتقال	معدات مكتبية	حسابات آلية	مشتريات تحت التنفيذ	الإجمالي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	٢٢٤,٢٩٤,٥٥٨	١,٥٧٧,٣٦٣,٠٨٥	١٣,٠٠٧,٧٧٣	٨,٣٦٣,٣٩٩	٤٤,٤٣٣,٣٠٥	٢,١١٤,٠٣٧,٨٩٣
التكلفة	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	٢٢٤,٢٩٤,٥٥٨	١,٥٧٧,٣٦٣,٠٨٥	١٣,٠٠٧,٧٧٣	٨,٣٦٣,٣٩٩	٤٤,٤٣٣,٣٠٥	٢,١١٤,٠٣٧,٨٩٣
الرصيد في أول الفترة	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	٢٢٤,٢٩٤,٥٥٨	١,٥٧٧,٣٦٣,٠٨٥	١٣,٠٠٧,٧٧٣	٨,٣٦٣,٣٩٩	٤٤,٤٣٣,٣٠٥	٢,١١٤,٠٣٧,٨٩٣
الإضافات	-	-	-	-	-	١,٧٣٤,٦٥٧	١,٧٣٤,٦٥٧
استيعادات	-	-	-	-	-	(٨٢٩,٩٣٢)	(٨٢٩,٩٣٢)
المحول من مشتريات تحت التنفيذ إلى أصول ثابتة	-	-	-	-	٥١١,٧٧٠	(٢٨,٦٩٥,٩٨٧)	(٢٨,٦٩٥,٩٨٧)
الرصيد في آخر الفترة	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	٢٢٤,٢٩٤,٥٥٨	١,٥٧٧,٣٦٣,٠٨٥	١٣,٠٠٧,٧٧٣	٨,٣٦٣,٣٩٩	٤٤,٤٣٣,٣٠٥	٢,١١٤,٠٣٧,٨٩٣
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في أول الفترة	-	-	-	-	-	-	-
مصرفوف الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
إهلاك الاستيعادات	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في آخر الفترة	-	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	٢٢٤,٢٩٤,٥٥٨	١,٥٧٧,٣٦٣,٠٨٥	١٣,٠٠٧,٧٧٣	٨,٣٦٣,٣٩٩	٤٤,٤٣٣,٣٠٥	٢,١١٤,٠٣٧,٨٩٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	٢٢٤,٢٩٤,٥٥٨	١,٥٧٧,٣٦٣,٠٨٥	١٣,٠٠٧,٧٧٣	٨,٣٦٣,٣٩٩	٤٤,٤٣٣,٣٠٥	٢,١١٤,٠٣٧,٨٩٣
التكلفة	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	٢٢٤,٢٩٤,٥٥٨	١,٥٧٧,٣٦٣,٠٨٥	١٣,٠٠٧,٧٧٣	٨,٣٦٣,٣٩٩	٤٤,٤٣٣,٣٠٥	٢,١١٤,٠٣٧,٨٩٣
الرصيد في أول العام	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	٢٢٤,٢٩٤,٥٥٨	١,٥٧٧,٣٦٣,٠٨٥	١٣,٠٠٧,٧٧٣	٨,٣٦٣,٣٩٩	٤٤,٤٣٣,٣٠٥	٢,١١٤,٠٣٧,٨٩٣
الإضافات	-	-	-	-	-	١,٧٣٤,٦٥٧	١,٧٣٤,٦٥٧
محول من أصول محتفظ بها بغرض البيع	-	-	-	-	-	-	-
الاستيعادات	-	-	-	-	-	(٨٢٩,٩٣٢)	(٨٢٩,٩٣٢)
المحول من مشتريات تحت التنفيذ إلى أصول ثابتة	-	-	-	-	١٠٩,٥٢١	(٢١١,٠٥٤,٨٨١)	(٢١١,٠٥٤,٨٨١)
الرصيد في آخر العام	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	٢٢٤,٢٩٤,٥٥٨	١,٥٧٧,٣٦٣,٠٨٥	١٣,٠٠٧,٧٧٣	٨,٣٦٣,٣٩٩	٤٤,٤٣٣,٣٠٥	٢,١١٤,٠٣٧,٨٩٣
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في أول العام	-	-	-	-	-	-	-
مصرفوف الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
إهلاك الاستيعادات	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في آخر العام	-	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية في آخر العام	٣١٦,٧٥٦,٥١٥	٢٢٤,٢٩٤,٥٥٨	١,٥٧٧,٣٦٣,٠٨٥	١٣,٠٠٧,٧٧٣	٨,٣٦٣,٣٩٩	٤٤,٤٣٣,٣٠٥	٢,١١٤,٠٣٧,٨٩٣



شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٤ - الأصول الثابتة (تابع)

\* الرهن على الأصول:

جميع الآلات والمعدات وخطوط الإنتاج مرهونة كرهن تجارى من الدرجة الأولى لصالح البنوك المانحة للقروض (إيضاح ٥).

\* مشروعات تحت التنفيذ:

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	محول إلى أصول ثابتة	الإضافات خلال الفترة	الإستبعادات	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	مشروعات تحت التنفيذ
١٦,٦٤٢,٠٤٣	(٢٨,٦٩٥,٩٨٧)	١,٧٣٤,٦٥٧	(٨٢٩,٩٣٢)	٤٤,٤٣٣,٣٠٥	مشروعات تحت التنفيذ

وتتمثل إضافات مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	فرن	أخرى
٥٢٦,٨٨٠		
١,٢٠٧,٧٧٧		
١,٧٣٤,٦٥٧		

٥ - القروض والسلفيات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أ - الجزء المتداول
٣٧٠,٣٥٥,٩٥٨	٣٠٣,٥٠١,٧٨٤	قروض بنكية
٢٦٠,٢٩٧,٣٨٧	٢٢٢,٣٣٣,٢١٠	بنوك سحب على المكشوف
٦٣٠,٦٥٣,٣٤٥	٥٢٥,٨٣٤,٩٩٤	إجمالي الجزء المتداول
٦٤٠,١٧٥,٣٢٢	٧٨٣,١٠١,٩٧٣	ب - الجزء طويل الأجل
٦٤٠,١٧٥,٣٢٢	٧٨٣,١٠١,٩٧٣	قروض بنكية
١,٢٧٠,٨٢٨,٦٦٧	١,٣٠٨,٩٣٦,٩٦٧	إجمالي الجزء طويل الأجل

التسهيلات البنكية الممنوحة للمجموعة مضمونة بما يلي :

- جزء من مقابل العقود الموقعة من العملاء.
- حظر بيع أسهم الشركات التابعة.
- رهن تجارى على الآلات والمعدات الممولة من البنوك.
- تأمين على الأصول المقتناة لصالح البنك.
- ضمان شركات متبادل.

بلغ متوسط سعر الفائدة على القروض ٢,٧٥% بالإضافة لسعر الكوريدور الخاص بالبنك المركزى المصرى للقروض بالجنيه المصرى و٤,٧٥% فوق سعر اليوروبور للقروض باليورو و٣,٧٥% فوق سعر الليبور لثلاثة أشهر للقروض بالدولار الأمريكى.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٦ - مصروفات التشغيل الأخرى

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
١٢,٢٨٥,٠٤٧	-	١٢,٢٨٥,٠٤٧	-	خسائر متعلقة بالحريق *
٤,٨٦١,٥٥٧	-	١,٥٩٥,٤٩٤	-	مستحقات التأمين التكافلي
١١,٥٥٩,٨٩٦	٣,٦٩٢,٤٨٣	١,٣٢٥,٢١٨	١,٠٩٢,٤٨٣	مصروفات أخرى
٢٨,٧٠٦,٥٠٠	٣,٦٩٢,٤٨٣	١٥,٢٠٥,٧٥٩	١,٠٩٢,٤٨٣	

\* يتمثل المبلغ في التكاليف الناتجة عن نشوب حريق خلال الفترة في احد خطوط الانتاج التابعة للشركة. وتقوم حالياً شركة التأمين بتقييم اثار الحريق لتحديد مبلغ التعويض. وقد قدمت الشركة بيان بالخسائر الرأسمالية التي يمكن تعويضها من خلال عقود التأمين السارية وتقوم الشركة حالياً بتقدير مبلغ التعويض بشكل نهائي. وقد تم إدارة الآثار المتعلقة بالحادث للاستمرار في النشاط وتوريد المنتجات للعملاء بشكل منتظم ولم يكن للحادث تأثير جوهري على نشاط الشركة. لم يتم الاعتراف بأى تعويض فى قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة وذلك إلى أن يتم الاتفاق بشكل نهائي على مبلغ التعويض مع شركة التأمين.

٧ - نصيب السهم في الربح

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

أ - نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
١٢٨,٦٤٥,٥١٦	(١٠,٢٠٢,١٧٠)	٤٥,٨٥٩,٠٠٥	(٩,٧٢٨,٤٤٥)	صافي الأرباح (الخسائر) القابلة للتوزيع
٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة
٢,٥٦	(٠,٢٠)	٠,٩١	(٠,١٩)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) (لكل سهم)

ب - نصيب السهم في الأرباح من العمليات غير المستمرة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
٤٥,١١٩,٠٦٣	٢١,٣٣٥,٤٥٣	-	٨,٧٣٦,٢٧١	صافي الربح العائد على مساهمي الشركة الأم
٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة
٠,٩٠	٠,٤٢	-	٠,١٧	نصيب السهم في الأرباح

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الربح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى الشركة الأم أسهم خافضة محتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الربح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الربح.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

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

في أكتوبر ٢٠١٧، قررت إدارة الشركة الأم بيع حصة مسيطرة تبلغ ٧٤% من استثمارها في شركة ميدكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف "ش.م.م.". ومن المتوقع الانتهاء من عملية البيع قبل نهاية النصف الأول من عام ٢٠١٨.

قامت الشركة ببيع حصة مسيطرة تبلغ ٧٤% من استثمارها في شركة ميدكو بلاست لأنظمة التعبئة والتغليف "ش.م.م.". في ١٤ نوفمبر ٢٠١٨، وقد بلغت قيمة الصفقة مبلغ ٥٠٥,٨٤٧,٣٤٢ جنيه مصرى وقد تم احتجاز مبلغ ١٠١,١٦٩,٤٨٦ جنيه مصرى من قبل الطرف المستحوذ كضمان لحين تسوية سعر الشراء النهائي والمطالبات الضريبية والتعهدات المحتملة وفقاً للشروط الواردة باتفاقية البيع والشراء التي تعتبر معتمدة في مثل تلك الصفقات، هذا بالإضافة إلى الاحتفاظ بحصة غير مسيطرة تبلغ ١٥,٦%. تم الاعتراف بها كاستثمارات في شركات شقيقة وتم تحديد قيمة تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة في تاريخ فقد السيطرة.

ويوضح البيان أدناه نتائج العمليات غير المستمرة:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
-	٨٣١,٢١٨,٤١٢	-	٢٩٠,٣٢١,٨٦٤
٥٨,٢١٨,١٤٦	-	-	-
-	(٧٩٥,٦٥٩,٣٢٤)	-	(٢٧٥,٧٦١,٤١٢)
٥٨,٢١٨,١٤٦	٣٥,٥٥٩,٠٨٨	-	١٤,٥٦٠,٤٥٢
(١٣,٠٩٩,٠٨٣)	-	-	-
٤٥,١١٩,٠٦٣	٣٥,٥٥٩,٠٨٨	-	١٤,٥٦٠,٤٥٢

\* تتمثل إيرادات التشغيل الأخرى في مبالغ تم الإفراج عنها من الجزء المحتجز من قيمة صفقة بيع شركة ميدكو بلاست. هذا الجزء المحتجز كان قد تم احتجازه مبدئياً من قبل الطرف المستحوذ وفقاً للشروط الواردة باتفاقية البيع والشراء وتم الإفراج عنه خلال الفترة بعد تسوية سعر الشراء النهائي.

٩ - الأدوات المالية حسب الفئة

قروض ومديونيات		الأصول المالية :
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٨٨,٤٠٣,٨١٠	٣٢٣,٦٨١,٠٧٤	العملاء وأوراق القبض
٨٢,٤٩٢,٣٦٨	٨٧,١٢٤,٣٥٣	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢١٦,٧٩١,٧٣٧	٣٠٦,٢٠٨,٩٣٨	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى *
٢٨,٠٣٣,٦١٥	٢٨,٠٣٣,٦١٥	أدوات مالية مشتقة
٤٩,٢١٨,٨٥٨	٥٥,٧٩١,٣٧٧	النقدية وأرصدة لدى البنوك

التزامات مالية أخرى		الالتزامات المالية :
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١,٣٠٨,٩٣٦,٩٦٧	١,٠١٠,٥٣١,٢٨٠	القروض والسلفيات
٤٠٠,٣٣٨,١١٣	٣٤٨,٩٧٦,٢٣٨	موردون تجاريون
١٦٨,٢٣٩,٠١٢	٢٤٤,٢٨٥,٦٢٧	المصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى **
٥٠,٤١٢,٥١٩	٥٠,٤١٢,٥١٩	أدوات مالية مشتقة
-	٦٥,٥٣٧,٥٧١	التزامات الإيجار

\* أرصدة مدينة أخرى لالتشمل المصرفات المدفوعة مقدماً والموردين دفعات مقدمة.

\*\* الأرصدة الدائنة الأخرى لالتشمل الأرصدة الدائنة للعملاء.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٠ - المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، أدرجت الشركة معاملات غير نقدية غير مدرجة في قائمة التدفقات النقدية كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٥,٣٦٧,٢٧٢

٧,٧٤٥,٥٤٥

مصروفات تمويلية غير مسددة

توزيعات أرباح معتمدة من الجمعية العامة للمساهمين

١١ - التقارير القطاعية

ترى المجموعة إن لديها قطاع أعمال واحد حيث أن كافة أنشطة الشركة تتمثل في صناعة وبيع منتجات الزجاج وذلك وفقاً لما يتم تقديمه إلى مجلس الإدارة.

١٢ - أحداث هامة

في ١١ يوليو ٢٠١٩، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٣٢,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري باستخدام جزء من المبالغ المدفوعة تحت حساب زيادة رأس المال. كما وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية المصرية على السير في إجراءات زيادة رأس المال المصدر.