شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

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

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 المالى الدورية المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا 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 جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى 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".

PricewaterhouseCoopers Ezzeldeen, Diab & Co.

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 ٣ نوفمبر ٢٠٢٦

برايس وترهاوس كوبرز عزالدين ودياب وشركاهم، محاسبون قانونيون
المبنى الإداري رقم A2 ، مشروع وان ناينتي، التجمع الخامس 11835 ، ص.ب 170
القاهرة الجديدة، القاهرة، جمهورية مصر العربية
هاتف: 0227597700 2+، فاكس: 0227597711 2+

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة – كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	٥	٢,٧٢١,٩٣٦,٩٩٢	٢,٦٢٨,٩٥٥,٣٣٥
مدفوعات مقدماً لشراء أصول ثابتة		٣٠,١٢١,٣٥٩	٩,٨٢٣,٠٣٦
الأصول غير الملموسة		٣١,٤٣٠,٥١٣	١٣,٧٩٢,٢٢٧
أصول ضريبية مؤجلة		٢٢,١٢٧,٦٧٢	٧٥,٤٤٠,٨٦١
إجمالي الأصول غير المتداولة		**٢,٨٠٥,٦١٦,٥٣٦**	**٢,٧٢٨,٠١١,٤٥٩**
الأصول المتداولة			
المخزون		٧٦٥,٠١٨,٢٤٨	٩٠٩,٠٥٦,٢٦٦
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٦	٢,٦٣٧,٩٧٥,١٠٦	٢,٦١٦,٣٧٩,٦١٧
النقدية ومافي حكمها		٦٩٣,٨٢٨,٤٤٩	٣٤١,٨٨٨,٤٧٥
إجمالي الأصول المتداولة		**٤,٠٩٦,٨٢١,٨٠٣**	**٣,٨٦٧,٣٢٤,٣٥٨**
اجمالي الأصول		**٦,٩٠٢,٤٣٨,٣٣٩**	**٦,٥٩٥,٣٣٥,٨١٧**
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	٩	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢,٦٢٧,٩٩٣
الاحتياطي القانوني		٣١,٣١٣,٩٩٦	٣١,٣١٣,٩٩٦
احتياطيات أخرى		٧٥٥,٢٢١,٢٤٣	٧٥٥,٢٢١,٢٤٣
الأرباح المرحلة		١,٢٧٩,٤٩٢,٤٢٨	١,٠٧٦,٣٣٨,٢٢١
إجمالي حقوق الملكية		**٢,١٢٨,٦٥٥,٦٦٠**	**١,٩٢٥,٥٠١,٤٥٣**
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
قروض بنكية	٨/(ب)	٤٣٣,٢٥٠,٠٨١	٧٩٤,٥٠٠,١٠١
التزامات مزايا التقاعد		٢٤,٢٥٣,٣٥٧	٢٠,٧٩٩,٢٣٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		**٤٥٧,٥٠٣,٤٣٨**	**٨١٥,٢٩٩,٣٣٧**
الالتزامات المتداولة			
المخصصات		١٣٧,٩٩٢,٧٧٧	١٣٧,٩٩٢,٧٧٧
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	٧	١,٨٥٩,٥٣٣,٧٣٦	١,٢٦٥,٣٦١,٩٩٨
التزام ضريبة الدخل		١٤٦,٢٣١,٤٨٧	١٤١,٤٧٥,٩٧١
قروض بنكية	٨/(أ)	٢,١٠٦,٥٤٨,٢٤٢	٢,٢٦٣,٢٢٨,٣١١
فوائد مستحقة		٦٥,٩٧٢,٩٩٩	٤٦,٤٧٥,٩٧٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		**٤,٣١٦,٢٧٩,٢٤١**	**٣,٨٥٤,٥٣٥,٠٢٧**
إجمالي الالتزامات		**٤,٧٧٣,٧٨٢,٦٧٩**	**٤,٦٦٩,٨٣٤,٣٦٤**
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		**٦,٩٠٢,٤٣٨,٣٣٩**	**٦,٥٩٥,٣٣٥,٨١٧**

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

محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

عبدالجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة

القاهرة في ٣ نوفمبر ٢٠٢٦

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
إيرادات من العقود مع العملاء	٤/ أ	٤,٦٩٢,٣٢٧,٥١٤	٤,٤١٠,٤٨٨,٣١٦	١,٦٣٨,٤٣٩,٩٢٨	١,٤٨١,٨٧٥,٤٣٠
تكلفة المبيعات		(٣,٠١٦,٠٠٢,٩٠٣)	(٢,٦١٥,١٦٦,٦٨٦)	(١,٠٨٦,٠٨٦,٦٦٥)	(٩١٩,٤٣٥,٠٠٠)
مجمل الربح		**١,٦٧٦,٣٢٤,٦١١**	**١,٧٩٥,٣٢١,٦٣٠**	**٥٥٢,٣٥٣,٢٦٣**	**٥٦٢,٤٤٠,٤٣٠**
مصروفات بيع وتسويق		(١٨٧,٢٥٦,٩٢٥)	(١٤٧,٧٣٣,٦٣٤)	(٦٧,٤٧٣,٢٩٧)	(٥٤,٧٢٣,٤٢٤)
مصروفات عمومية وإدارية		(٢٤٢,٦٩٩,٦٦٢)	(٢١٩,١٤٩,٠٨٣)	(٧٩,٥١٨,٢٥٦)	(٧٦,٠٠٥,٣٨٦)
إيرادات التشغيل أخرى	٤/ ب	١٩٢,٩٨٠,٧١٩	١١٦,٢٥١,١٨٨	٧٨,٨٦٥,٦٣٣	٣٥,٦٧٨,٤٥٩
مصروفات التشغيل أخرى	٤/ ج	(٨٩,٥٢٧,٢٤٨)	(١٣٩,٥٢٢,٧٢٤)	(٤٣,٠٩٦,٣٣٦)	(٦٨,٨٠٢,٦٨١)
ربح التشغيل		**١,٣٤٩,٨٢١,٤٩٥**	**١,٤٠٥,١٦٧,٣٧٧**	**٤٤١,١٣١,٠٠٧**	**٣٩٨,٥٨٧,٣٩٨**
تكاليف تمويلية		(٣٣٥,٤٢٣,٥٣٠)	(٤٠١,٩٤٩,٢٤٣)	(١٠٨,٠٩٧,٠٣٣)	(١٣٨,٩١٩,٨٩٣)
(خسائر)/ أرباح ترجمة عملات أجنبية		(١٦٠,٢٩١,٦٧٨)	١٢٥,٩١٦,٦٧٧	(٦٩,٠٠٠,٠٠٧)	٧٢,٠٨٣,٣٣٧
إيرادات تمويلية		١٠,٧٦٠,٩٧٤	١٩,٤٨٧,٦٦٣	٥,١٣٨,٧٩١	٤,٩٩٩,٧٩٨
صافي تكاليف التمويل		**(٤٨٤,٩٥٤,٢٣٤)**	**(٢٥٦,٥٤٤,٩٠٣)**	**(١٧١,٩٥٨,٢٤٩)**	**(٦١,٨٣٦,٧٥٨)**
الربح قبل الضريبة		**٨٦٤,٨٦٧,٢٦١**	**١,١٤٨,٦٢٢,٤٧٤**	**٢٦٩,١٧٢,٧٥٨**	**٣٣٦,٧٥٠,٦٤٠**
ضريبة الدخل	٤/ د	(٢٠٢,٧٧٣,٦٩١)	(٢٨٤,٢١٤,٥٦١)	(٦٢,٠٢٠,٧٢٠)	(١٠٠,٠٣١,٨٣٢)
صافي ربح الفترة		**٦٦٢,٠٩٣,٥٧٠**	**٨٦٤,٤٠٧,٩١٣**	**٢٠٧,١٥٢,٠٣٨**	**٢٣٦,٧١٨,٨٠٨**
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح		**٩,٣٩**	**١٢,٨٧**	**٣,٢٠**	**٣,٧١**

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
ربح الفترة	٦٦٢,٠٩٣,٥٧٠	٨٦٤,٤٠٧,٩١٣	٢٠٧,١٥٢,٠٣٨	٢٣٦,٧١٨,٨٠٨
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٦٦٢,٠٩٣,٥٧٠	٨٦٤,٤٠٧,٩١٣	٢٠٧,١٥٢,٠٣٨	٢٣٦,٧١٨,٨٠٨

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

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المختصرة – عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطيات			ارباح مرحلة	إجمالي
		احتياطي علاوة الإصدار	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني		
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	١٣,١٢٩,٠٠٧	٣١,٣١٣,٩٩٦	١,١١١,٦١٨,٧٥٤	١,٨٤٨,٢٩٩,٠٨٤
إجمالي الدخل الشامل الأخر عن الفترة	-	-	-	-	٨٦٤,٤٠٧,٩١٣	٨٦٤,٤٠٧,٩١٣
توزيعات أرباح للمساهمين (٩/ب)	-	-	-	-	(٤٠٧,٠٨١,٩٥٥)	(٤٠٧,٠٨١,٩٥٥)
توزيعات أرباح للعاملين	-	-	-	-	(٤٩,٢٥٠,٧١٨)	(٤٩,٢٥٠,٧١٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	٦٢٩,٦٠٩,٣٣٤	١٣,١٢٩,٠٠٧	٣١,٣١٣,٩٩٦	١,٥١٩,٦٩٣,٩٩٤	٢,٢٥٦,٣٧٤,٣٢٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	-	٧٥٥,٢٢١,٢٤٣	٣١,٣١٣,٩٩٦	١,٠٧٦,٣٣٨,٢٢١	١,٩٢٥,٥٠١,٤٥٣
إجمالي الدخل الشامل الأخر عن الفترة	-	-	-	-	٦٦٢,٠٩٣,٥٧٠	٦٦٢,٠٩٣,٥٧٠
توزيعات أرباح للمساهمين (٩/ب)	-	-	-	-	(٤٠٠,٨١٩,١٥٦)	(٤٠٠,٨١٩,١٥٦)
توزيعات أرباح للعاملين	-	-	-	-	(٥٨,١٢٠,٢٠٧)	(٥٨,١٢٠,٢٠٧)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٦٢,٦٢٧,٩٩٣	-	٧٥٥,٢٢١,٢٤٣	٣١,٣١٣,٩٩٦	١,٢٧٩,٤٩٢,٤٢٨	٢,١٢٨,٦٥٥,٦٦٠

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الضريبة		٨٦٤,٨٦٧,٢٦١	١,١٤٨,٦٢٢,٤٧٤
يتم تسويته بـ:			
مصروف الفوائد		٣١٥,٨٩٠,١٧٤	٣٨٤,١٤١,٨٠٧
ايرادات الفوائد		(١٠,٧٦٠,٩٧٤)	(١٩,٤٨٧,٦٦٣)
إهلاك واستهلاك		٣٠٩,٤٥٤,٩٥٢	٢٩٥,٢٠٤,٢٥١
خسائر بيع أصول ثابته	٤/ج	١٦١,٨٨١	١٩٩,٧٤٦
مخصصات مكونة	٤/ج	-	٧٠٨,٦٢٥
مخصصات انتفى الغرض منها	٤/ب	(٩٢٤,٧٤٣)	(٢٨,٦٠٧)
التزام مزايا التقاعد		٤,٤٢٦,٦١١	٤,٢٣٠,٠٠٠
خسائر (أرباح) ترجمة عملات أجنبية		١٦٠,٢٩١,٦٧٨	(١٢٥,٩١٦,٦٧٧)
ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل		**١,٦٤٣,٤٠٦,٨٤٠**	**١,٦٨٧,٦٧٣,٩٥٦**
التغير في رأس المال العامل			
المخزون		١٤٤,٠٣٨,٠١٨	(٨٧,٧٧٨,٢٦٧)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(١٠٢,٠٢٠,٠١٤)	(٤٥٣,٥٨٩,٢٣١)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		٢٠٢,٥٤٤,٦٤٧	٨٤,١٣٣,٠٢٩
مخصصات مستخدمة		-	(١,٧٥٧,٨٣٠)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		**١,٨٨٧,٩٦٩,٤٩١**	**١,٢٢٨,٦٨١,٦٥٧**
مدفوعات مزايا التقاعد للموظفين		(٩٧٢,٤٩٠)	(٢,٥٦٣,٤٨٣)
فوائد مدفوعة		(٢٩٦,٨١٥,٣٧٣)	(٣٤٠,٩٨٤,٩١٥)
ضرائب الدخل المدفوعة		(١٣٠,٢٤٥,٧٦٢)	(٢٦٣,٢٧٥,٣٣١)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		**١,٤٥٩,٩٣٥,٨٦٦**	**٦٢١,٨٥٧,٩٢٨**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		(٤٠٤,٩٩٣,١٤٦)	(٦٩٧,٩٠٣,٥٦١)
مدفوعات مقدماً لموردي أصول ثابتة		(٣٧,٣٤١,٩٥٣)	(٢٩,١٣٣,٩٠٠)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١,٨٠٠,٠٠٠	٤,٢٣٩,٤٢٢
ايرادات فوائد محصلة		١٠,٧٦٠,٩٧٤	١٩,٤٨٧,٦٦٣
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		**(٤٢٩,٧٧٤,١٢٥)**	**(٧٠٣,٣١٠,٣٧٦)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل – صافي الحركة		(٢٢٨,٦٨٠,١١٨)	٦٦٩,٩٥٤,٩٥٠
سداد قروض بنكية		(٤٤٩,٥٤١,٦٤٩)	(٤٢١,٥٠٠,٠٠٠)
مدفوعات أرباح للمساهمين		-	(٤٠٧,٠٨١,٩٥٥)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		**(٦٧٨,٢٢١,٧٦٧)**	**(١٥٨,٦٢٧,٠٠٥)**
صافي الزيادة (النقص) فى النقدية وما فى حكمها		**٣٥١,٩٣٩,٩٧٤**	**(٢٤٠,٠٧٩,٤٥٣)**
النقدية وما فى حكمها في بداية الفترة		٣٤١,٨٨٨,٤٧٥	٨٨٩,١٣٨,٧٨٠
النقدية وما فى حكمها في نهاية الفترة		**٦٩٣,٨٢٨,٤٤٩**	**٦٤٩,٠٥٩,٣٢٧**

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

١- معلومات عامة

تأسست شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ش.م.م) ("الشركة") فى 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 التجارى تحت رقم ١٩٣٧٧٠ القاهرة. ويقع مقر الشركة الرئيسى فى 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 انواع العبوات الزجاجية. يمكن للشركة بيع وتصدير منتجاتها من زجاجات التعبئة 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 المُشكّلة بموجب قرار وزيرة 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، واستنادًا 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، وفقًا للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

في ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٥، وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على اندماج الشركات التابعة في شركتها الأم بالقيمة الدفترية الصافية استنادًا 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 ٣ نوفمبر ٢٠٢٦.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة. والتي يتم تطبيقها بثبات على الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

٢-١ أسس إعدد القوائم المالية الدورية المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 رسميًا من السجل التجاري بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥. وقد تم إثبات الاندماج بالقيمة الدفترية لصافي حقوق الملكية لكل من الشركات المندمجة والدامجة، وفقًا 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 ٣٠ سبتمبر 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 وفقًا للتقارير المقدمة إلى مجلس الإدارة. لذلك، تم بالفعل تضمين المعلومات على مستوى المنشاة والمطلوبة بموجب المعيار المحاسبي ٤١ "القطاعات التشغيلية" في القوائم المالية، لذلك لا يوجد أي معلومات أخرى تتطلب الإفصاح.

٤- معلومات الأرباح أو الخسائر

(أ) إيرادات من العقود مع العملاء

	فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
مبيعات محلية	٢,٦٤٧,٨٦٨,٠١١	٢,٢٧١,٧٤٦,٢٢٢	٩٥٧,٩٣٩,٣٣٥	٧٩٤,٤٢٤,٢٨٤
مبيعات تصدير	٢,٠٤٤,٤٥٩,٥٠٣	٢,١٣٨,٧٤٢,٠٩٤	٦٨٠,٥٠٠,٥٩٣	٦٨٧,٤٥١,١٤٦
	٤,٦٩٢,٣٢٧,٥١٤	٤,٤١٠,٤٨٨,٣١٦	١,٦٣٨,٤٣٩,٩٢٨	١,٤٨١,٨٧٥,٤٣٠

(ب) إيرادات التشغيل الأخرى

	فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
حوافز حكوميه -دعم الصادرات	٩٩,٠٤٩,٥٤٣	٧٣,٣٠١,٤١٣	٣٥,٣١٦,٩٥٩	١٧,٠٤٠,٦٥٩
مبيعات خردة	٢٣,٢٩٥,٥٥٥	٢٩,٧٤١,٩٠٦	٩,٢٦٢,١٩٩	١٠,٨٧٨,٣٥٧
مخصصات انتفى الغرض منها	٩٢٤,٧٤٣	٢٨,٦٠٧	-	١٥,٩٤٥
أرباح بيع أصول ثابتة	-	-	-	٣٦٨,٨٩٤
أرباح ترجمة عملات أجنبية الناتجة عن أنشطة التشغيل	٤٧,٦٢١,٢٧٢	-	٢٣,٢٥٤,٣٢٤	-
أرباح أخرى	٢٢,٠٨٩,٦٠٦	١٣,١٧٩,٢٦٢	١١,٠٣٢,١٥١	٧,٣٧٤,٦٠٤
	١٩٢,٩٨٠,٧١٩	١١٦,٢٥١,١٨٨	٧٨,٨٦٥,٦٣٣	٣٥,٦٧٨,٤٥٩

(ج) مصروفات التشغيل الأخرى

	فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
مصروفات استشارية	٥,٧٣٠,٩٦١	٢,٤٣٧,٨٧٢	٩١٤,٢٥٢	٦٠,٠٢٨
المساهمة التكافلية	١٢,١٢٦,٧٤٥	١٦,٦٨٣,٩٠٦	٤,٢٧١,٢٤٣	٥,١٩٠,٥٢٩
خسائر إنتاج غير متكررة	١٢,٦٣٧,١٢٠	١٦,٢٤٦,٣٧٤	٦,٦٧٧,٩٨٩	٦,٦٩٥,٣٣٦
مخصصات خسائر ائتمانية متوقعة	-	٧٠٨,٦٢٥	٣٠,٧٥٨	٢٤٦,١٥٨
فروق ضريبية	١٢,٣٥٢,٨٨٧	١٤,٦٣٠,٦١٦	٢,٥٤٣,٠١٦	١٤,٢٦٥,١٦٤
خسائر بيع أصول ثابتة	١٦١,٨٨١	١٩٩,٧٤٦	١٦١,٨٨١	-
صندوق تمويل التدريب والتأهيل	-	١١,٣٧٥,٩٣٨	-	٣,٧٩١,٩٨٠
ضريبة دمغة دعم الصادرات	٣,٣٩٩,٨٣٦	٦٨٠,٣٠٠	١,٠٦٩,١٤٤	١١,٦٩٢
خسائر ترجمة عملات أجنبية الناتجة عن أنشطة التشغيل	-	٦١,٢٢٦,٧٢٤	-	٣١,١٣٥,٤٣٤
مصروفات أخرى	٤٣,١١٧,٨١٨	١٥,٣٣٢,٦٢٣	٢٧,٤٢٨,٠٥٣	٧,٤٠٦,٣٦٠
	٨٩,٥٢٧,٢٤٨	١٣٩,٥٢٢,٧٢٤	٤٣,٠٩٦,٣٣٦	٦٨,٨٠٢,٦٨١

(د) ضريبة الدخل

	فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ضريبة دخل جارية	(١٤٩,٤٦٠,٥٠٢)	(١٧٧,٢٦٨,٤٢٦)	(٦٤,٨٠٤,٢٥٢)	(٨٣,٣٢٠,٨٢٦)
ضريبة دخل مؤجلة	(٥٣,٣١٣,١٨٩)	(١٠٦,٩٤٦,١٣٥)	٢,٧٨٣,٥٣٢	(١٦,٧١١,٠٠٦)
	(٢٠٢,٧٧٣,٦٩١)	(٢٨٤,٢١٤,٥٦١)	(٦٢,٠٢٠,٧٢٠)	(١٠٠,٠٣١,٨٣٢)

٥- الأصول الثابتة

	أراضى	مبانى	آلات ومعدات واسطمبات	سيارات و وسائل نقل	أثاث ومعدات مكتبية	حاسبات آلية وبرامج	ابار المياه	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥									
التكلفة									
الرصيد أول العام	١١٥,٨٥٦,٨٧٨	٧٤,٨٩٤,٣٢٦	١,٠٠٩,٨٩٠,٣٤٠	٢٠,٣٣٨,٠٣٧	٦,٢٨٣,٣١٥	١٧,١٥٥,٣٦٧	-	٢١,٥٨١,٨٢٩	١,٢٦٦,٠٠٠,٠٩٢
رصيد اول العام من الشركات المندمجة	١٦,٢٧٣,٧٧٣	١٧٤,٤٩٧,٦١٠	٢,٣٠٦,٣٤٨,٧٦٦	٢٨,٦٠٤,٠٠٨	١١,٠٩٨,٠١١	١٨,٨٠٥,٧٨٥	١٧٠,٩٤٦	٧٤,٣٤٣,٢٥٦	٢,٦٣٠,١٤٢,١٥٥
رصيد اول العام (بعد الاندماج)	١٣٢,١٣٠,٦٥١	٢٤٩,٣٩١,٩٣٦	٣,٣١٦,٢٣٩,١٠٦	٤٨,٩٤٢,٠٤٥	١٧,٣٨١,٣٢٦	٣٥,٩٦١,١٥٢	١٧٠,٩٤٦	٩٥,٩٢٥,٠٨٥	٣,٨٩٦,١٤٢,٢٤٧
الإضافـات	٢,٠٦٧,٣٨٦	٩,٩٢٧,٣٨٠	٣٩٢,٦٥٧,٠٩٤	٩,٠١٤,٧٤٤	٥,٦٤٧,٥٥٧	٧,٩٤٢,٨٢٣	-	٤٦٤,٧٩٥,٨٧٧	٨٩٢,٠٥٢,٨٦١
الاستبعادات	-	-	(٢٠٧,٠٨٣,٧١٦)	(٤٤٣,٧١٨)	-	-	-		(٢٠٧,٥٢٧,٤٣٤)
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	١٩,٥٤٨,٩٢٢	٤٦٠,٧٦٥,٤٧٩	٩٨٠,٠٠٠	٣٦٢,٣٨٠	٣٩,٤٦١	-	(٤٨١,٦٩٦,٢٤٢)	-
الرصيد في نهاية العام	١٣٤,١٩٨,٠٣٧	٢٧٨,٨٦٨,٢٣٨	٣,٩٦٢,٥٧٧,٩٦٣	٥٨,٤٩٣,٠٧١	٢٣,٣٩١,٢٦٣	٤٣,٩٤٣,٤٣٦	١٧٠,٩٤٦	٧٩,٠٢٤,٧٢٠	٤,٥٨٠,٦٦٧,٦٧٤
مجمع الإهلاك									
الرصيد أول العام	-	(٤٣,٢٨٠,٨٦٢)	(٤٤٧,٢١٤,٣٧٣)	(١١,٩٥٣,٠١٣)	(٢,٨٤٥,١٤٢)	(١٣,٤٣٨,٨٢١)		-	(٥١٨,٧٣٢,٢١١)
مجمع الاهلاك رصيد أول العام من الشركات المندمجة	-	(٦١,٣٠٩,٤٠٣)	(١,١٤٧,٥٩٦,٢٥٤)	(١٩,٨٢٦,٦٥١)	(٧,٨٥٠,٧١٦)	(١١,١٢٨,٤٥١)	(١٧٠,٩٤٦)	-	(١,٢٤٧,٨٨٢,٤٢١)
مجمع الاهلاك رصيد اول العام بعد الاندماج	-	(١٠٤,٥٩٠,٢٦٥)	(١,٥٩٤,٨١٠,٦٢٧)	(٣١,٧٧٩,٦٦٤)	(١٠,٦٩٥,٨٥٨)	(٢٤,٥٦٧,٢٧٢)	(١٧٠,٩٤٦)	-	(١,٧٦٦,٦١٤,٦٣٢)
مصروف الإهلاك	-	(١٠,٤٦٤,٣٠٧)	(٣٦١,٢٣٨,١٩٤)	(٦,٤٩٥,٨٢٧)	(٢,٣٨٨,٣٢٩)	(٥,٥٦٣,٨٠٢)	-	-	(٣٨٦,١٥٠,٤٥٩)
اهلاك الاستبعادات	-	-	٢٠٠,٦٠٩,٠٥٧	٤٤٣,٦٩٥	-	-	-	-	٢٠١,٠٥٢,٧٥٢
الرصيد في نهاية العام	-	(١١٥,٠٥٤,٥٧٢)	(١,٧٥٥,٤٣٩,٧٦٤)	(٣٧,٨٣١,٧٩٦)	(١٣,٠٨٤,١٨٧)	(٣٠,١٣١,٠٧٤)	(١٧٠,٩٤٦)	-	(١,٩٥١,٧١٢,٣٣٩)
صافى القيمة الدفترية في نهاية العام	١٣٤,١٩٨,٠٣٧	١٦٣,٨١٣,٦٦٦	٢,٢٠٧,١٣٨,١٩٩	٢٠,٦٦١,٢٧٥	١٠,٣٠٧,٠٧٦	١٣,٨١٢,٣٦٢	-	٧٩,٠٢٤,٧٢٠	٢,٦٢٨,٩٥٥,٣٣٥
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦									
التكلفة									
الرصيد أول الفترة	١٣٤,١٩٨,٠٣٧	٢٧٨,٨٦٨,٢٣٨	٣,٩٦٢,٥٧٧,٩٦٣	٥٨,٤٩٣,٠٧١	٢٣,٣٩١,٢٦٣	٤٣,٩٤٣,٤٣٦	١٧٠,٩٤٦	٧٩,٠٢٤,٧٢٠	٤,٥٨٠,٦٦٧,٦٧٤
الإضافـات	٤,١٣٤,٧٧٩	١٤,٩٨١,٥٧٥	٣٤١,٨٦٦,٤٩٢	٩,٧٠٤,٢٦٠	٦,٣٥٥,٩٦٢	٤,٠٤٩,٨٧٧	-	١٧,١٥٥,٢٩٣	٣٩٨,٢٤٨,٢٣٨
الاستبعادات	-	-	-	(١,٩٦١,٨٨٢)	-	-	-	-	(١,٩٦١,٨٨٢)
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٨٣٣,٠٠٠	٢,٩٩٠,٧٠٠	-	٤٠,٩١٧	٥٥٠,٩٩٠	-	(٤,٤١٥,٦٠٧)	-
الرصيد في نهاية الفترة	١٣٨,٣٣٢,٨١٦	٢٩٤,٦٨٢,٨١٣	٤,٣٠٧,٤٣٥,١٥٥	٦٦,٢٣٥,٤٤٩	٢٩,٧٨٨,١٤٢	٤٨,٥٤٤,٣٠٣	١٧٠,٩٤٦	٩١,٧٦٤,٤٠٦	٤,٩٧٦,٩٥٤,٠٣٠
مجمع الإهلاك									
الرصيد أول الفترة	-	(١١٥,٠٥٤,٥٧٢)	(١,٧٥٥,٤٣٩,٧٦٤)	(٣٧,٨٣١,٧٩٦)	(١٣,٠٨٤,١٨٧)	(٣٠,١٣١,٠٧٤)	(١٧٠,٩٤٦)	-	(١,٩٥١,٧١٢,٣٣٩)
مصروف الإهلاك	-	(٨,٣٥٥,٩٢٦)	(٢٨١,٦٠٥,٩٥٥)	(٥,٧٠٢,٧٢٥)	(٢,٨٥٥,٣٤٩)	(٤,٧٨٤,٧٤٤)	-	-	(٣٠٣,٣٠٤,٦٩٩)
الرصيد في نهاية الفترة	-	(١٢٣,٤١٠,٤٩٨)	(٢,٠٣٧,٠٤٥,٧١٩)	(٤٣,٥٣٤,٥٢١)	(١٥,٩٣٩,٥٣٦)	(٣٤,٩١٥,٨١٨)	(١٧٠,٩٤٦)	-	(٢,٢٥٥,٠١٧,٠٣٨)
صافى القيمة الدفترية في نهاية الفترة	١٣٨,٣٣٢,٨١٦	١٧١,٢٧٢,٣١٥	٢,٢٧٠,٣٨٩,٤٣٦	٢٢,٧٠٠,٩٢٨	١٣,٨٤٨,٦٠٦	١٣,٦٢٨,٤٨٥	-	٩١,٧٦٤,٤٠٦	٢,٧٢١,٩٣٦,٩٩٢

٥- الأصول الثابتة (تابع)

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ فيما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مشروع أرض العاشر من رمضان الجديد	٣٣,٨١٨,٨٧١	٢٣,٧٣٨,٣٦٧
مشروع الخلاطة	٤٣,٨٩٠,٩٨٨	٤٣,٨٩٠,٩٨٨
آلات الإنتاج	٩,٦٢١,٠٧٥	٧,٦١٣,٦٠١
مباني	٢,٧٩١,١٣٧	٢٧٣,٢١٢
أخرى	١,٦٤٢,٣٣٥	٣,٥٠٨,٥٥٢
	٩١,٧٦٤,٤٠٦	٧٩,٠٢٤,٧٢٠

٦- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
العملاء التجاريون – بالصافي	١,٤٧٢,١٥١,٥٨٣	١,٤٧٥,٣٣٨,٧٧٨
أصول العقود	٤٠٩,٧٨٤,٨١٣	٣٤٤,٢٨٧,٤١٠
حوافز حكوميه - دعم الصادرات	٣٢٩,٦٢٦,٨٧٩	٣٧٥,٦٢٩,٣١٧
المستحق من مصلحة الضرائب	١٣١,٥٧٠,٥٠٠	٢١٧,٦٠٠,٥٨٧
مدينون وأرصدة مدينة أخري	٢٨٤,١٣٢,٧٤٢	١٩٦,٣٣٤,٣١٥
مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)	١٠,٧٠٨,٥٨٩	٧,١٨٩,٢١٠
	٢,٦٣٧,٩٧٥,١٠٦	٢,٦١٦,٣٧٩,٦١٧

٧- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
موردون تجاريون واوراق دفع	٨٠٧,١٠٩,٨٤١	٦٨٦,٢١٤,٦٥٧
مصروفات مستحقة	٤٢٢,٦٠٧,٨٣٣	٤٠٩,٤٩٦,٠٩٦
التزامات العقود	١٥٩,١١٤,٨٥٨	١٠٩,٠٩١,٤٤٥
هيئة التأمينات الاجتماعية	١٣,١٤٦,٥٢٥	٧,١٥٤,٢٨٤
دائنون وأرصده دائنه أخري	٣٦,٢٤٧,٧٧٨	٣٦,٤٩٣,٨٢٧
دائنو توزيعات	٤٠٠,٨١٩,١٥٦	-
المستحق الى مصلحة الضرائب	٢٠,٤٨٧,٧٤٥	١٦,٩١١,٦٨٩
	١,٨٥٩,٥٣٣,٧٣٦	١,٢٦٥,٣٦١,٩٩٨

٨- قروض بنكية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
أ- القروض - الجزء المتداول		
قروض بنكية	٨٦٦,٥٠٠,٠٦٦	٧٩٤,٥٠٠,٠١٧
تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل	١,٢٤٠,٠٤٨,١٧٦	١,٤٦٨,٧٢٨,٢٩٤
إجمالي الجزء المتداول	**٢,١٠٦,٥٤٨,٢٤٢**	**٢,٢٦٣,٢٢٨,٣١١**
ب- القروض - الجزء غير المتداول		
قروض بنكية	٤٣٣,٢٥٠,٠٨١	٧٩٤,٥٠٠,١٠١
إجمالي الجزء غير المتداول	**٤٣٣,٢٥٠,٠٨١**	**٧٩٤,٥٠٠,١٠١**
الإجمالي	**٢,٥٣٩,٧٩٨,٣٢٣**	**٣,٠٥٧,٧٢٨,٤١٢**

وقعت إدارة الشركة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية مجمعة لقرض 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، وانسيابية 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ١,٢٩٩,٧٥٠,١٤٧ جنيه مصري.

تبلغ مدة القروض سبع سنوات مع فترة سماح لمدة ١٨ شهرًا 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 ٣٠٩ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٩٨ مليون جنيه مصرى).
- المرتبة الأولى رهن المنشآت التجارية على الأصول الملموسة وغير الملموسة المملوكة للشركة.
- الكمبيالات المقابلة لمواعيد السداد والمبالغ.
- رهن أسهم من الدرجة الأولى لصالح كبار المقرضين المضمونين أو وكيل ينوب عنهم على أسهم الشركات التابعة المملوكة للشركة.

ج- يبلغ رصيد الفوائد المستحقة علي قروض الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ قيمة ٦٥,٩٧٢,٩٩٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: قيمة ٤٦,٤٧٥,٩٧٠جنيه مصري).

٩- رأس المال المصدر والمدفوع

٩-١ رأس المال المصدر والمدفوع

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

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

٩- رأس المال المصدر و المدفوع (تابع)

٩-٢ توزيعات أرباح للمساهمين

وفقًا لاجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٥، ناقشت الجمعية العامة العادية ووافقت على توزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ على المساهمين بمبلغ ٤٠٧,٠٨١,٩٥٥ جنيهًا مصريًا.

وفقًا لاجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢٦، ناقشت الجمعية العامة العادية ووافقت على توزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ على المساهمين بمبلغ ٤٠٠,٨١٩,١٥٦ جنيهًا مصريًا.

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 يلى 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:

مستحق من أطراف ذات علاقة

طبيعه العلاقة	طبيعه وحجم المعاملات				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	مبيعات	مشتريات	عملة	مدفوعات بالنيابة عن		
منشآت تحت سيطرة مشتركة	-	-	٢٩,٨٤١	٣,٤٨٩,٥٣٨	١٠,٧٠٨,٥٨٩	٧,١٨٩,٢١٠
					١٠,٧٠٨,٥٨٩	٧,١٨٩,٢١٠

تلقى أفراد الإدارة العليا مبلغ ٢٠,٣٨٠,٦٤٣ جنيه مصري كرواتب ومزايا خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ : ٢٠,٣٩٢,٠٩٥ 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 الاحتياطيات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول والالتزامات المالية. يتم تسوية الأرصدة المستحقة للموردين عادة بمتوسط ١٢٠ يوم من تاريخ الشراء.

١١- خطر السيولة (تابع)

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ استنادا إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

	أقل من ٦ أشهر	من ٦ أشهر إلى سنة	من سنة إلى سنتين	أكثر من سنتين
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦				
دائنون تجاريون وأرصده دائنه أخرى*	١,٦٦٦,٧٨٤,٦٠٨	-	-	-
تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل	١,٢٤٠,٠٤٨,١٧٦	-	-	-
قروض وسلف	٤٣٣,٢٥٠,٠٣٣	٤٣٣,٢٥٠,٠٣٣	٤٣٣,٢٥٠,٠٨١	-
فائدة مستقبلية	١٠٣,٧٥١,٦٦٢	١٨,٨٨٩,٣٣٢	-	-
الإجمالي	**٣,٤٤٣,٨٣٤,٤٧٩**	**٤٥٢,١٣٩,٣٦٥**	**٤٣٣,٢٥٠,٠٨١**	**-**
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥				
دائنون تجاريون وأرصده دائنه أخرى*	١,١٣٢,٢٠٤,٥٨٠	-	-	-
تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل	١,٤٦٨,٧٢٨,٢٩٤	-	-	-
قروض وسلف	٣٩٧,٢٥٠,٠٠٩	٣٩٧,٢٥٠,٠٠٨	٧٩٤,٥٠٠,١٠١	-
فائدة مستقبلية	١٠٧,٦٩١,٢٦١	٥٥,١٢٣,٧١٩	٣٤,٩٨٠,١٦٦	-
الإجمالي	**٣,١٠٥,٨٧٤,١٤٤**	**٤٥٢,٣٧٣,٧٢٧**	**٨٢٩,٤٨٠,٢٦٧**	**-**

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

١٢- الأدوات المالية حسب فئة التصنيف

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

١٣- امور هامة خلال الفترة

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ خفض أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة أساس. وبناء عليه، تم خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ١٩,٠٪ و٢٠,٠٪ و١٩,٥٪، على الترتيب؛ كما تم خفض سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ١٩,٥٪. كذلك قرر مجلس إدارة البنك المركزي خفض نسبة الاحتياطي النقدي التي تلتزم البنوك بالاحتفاظ بها لدى البنك المركزي المصري من ١٨٪ إلى ١٦٪. وتأتي هذه القرارات انعكاسا لتقييم اللجنة لآخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.

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 جوهرية 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.