

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
وتقرير مراقب الحسابات عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة

الفهرس

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
١٦-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير الفحص المحدود على المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للمعلومات 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 للمعايير المصرية للمراجعة، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدى رأياً مراجعة على هذه المعلومات المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



محمد المعتز

سجل المحاسبين والمراجعين ١٢٧٤٧

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٣

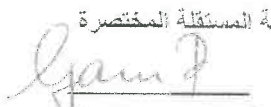
القاهرة في ٢٤ مايو ٢٠٢١


شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة - في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٨٩,٥٦٥,٩٤١	١٩٠,٠٨١,٢٢٣	٥	الأصول غير المتداولة
٨٦٥,١١٣	٥٨٦,٤٢٥		الأصول الثابتة
٦٣١,٨٨٢,٨١٧	٦٣١,٨٨٢,٨١٧		أصول غير ملموسة
١٦٠,٩١١,٠٢٦	١٦٠,٩١١,٠٢٦		استثمارات في شركات تابعة
٤,٥١١,٢٦٦	٤,٥١١,٢٦٦		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٨٧,٧٣٦,١٦٣	٩٨٧,٩٧٢,٧٥٧		مصرفيات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٧,٨٤٩,٤٣٥	٤٤,٥٥٠,٩٦٨		الأصول المتداولة
٦٤,٨٧١,٣٩٧	٨٢,٧٤٧,٦٥٣		المخزون
٧١,٧٢٢,٢٣٤	٨٤,٧٦٨,٤٧٩		العملاء وأوراق القبض
٥٠١,١٢٥,٠٥٥	٤٩٧,٨٠٠,٦٧٠		مصرفيات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	١١,٨٥٣,٠٤٨		مستحق من أطراف ذات علاقة
١١٤,٠٩٣,٠٦٩	٩٤,٠٣٦,٤٨٤		أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٨٠٩,٦٦١,١٩٠	٨١٥,٧٥٧,٣٠٢		تقديرة وأرصدة لدى البنوك
١,٧٩٧,٣٩٧,٣٥٣	١,٨٠٣,٧٣٠,٠٥٩		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠		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
٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢		احتياطيات أخرى
٣٩٧,٥٠٥,٣٦٦	٤١٣,٠٩٦,١٠٩		مدفوعات تحت زيادة رأس المال
١,٠٩١,١٦٠,٣٧٧	١,١٠٦,٧٥١,١٢٠		الأرباح المرحلة
			إجمالي حقوق الملكية
٣٦٩,٦١٢,٤٣٩	٣٦٩,١٤٢,٩٠٥	٦	الالتزامات غير المتداولة
٧,٦٠٣,٤٠٢	٧,٥٨٩,٥٣١		قروض طويلة الأجل
٣٨,٢٢٠,٥٨٠	٣٩,٤٦٥,٣٦٥		التزامات مزايا ومعاشات تقاعد
٤١٥,٤٣٦,٤٢١	٤١٦,١٩٧,٨٠١		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٨,٥٠١,٦٥٧	١٨,٥٠١,٦٥٧		الالتزامات المتداولة
٩٨,٤٣٦,٥٦٨	٩٦,٠٤٩,٣٣٢	٦	مخصصات
٧٣,٩٥٧,٥٨١	٦٢,١٥١,٧٤١		بنوك سحب علي المكشوف
٩٠,٢٠٤,٨١٥	٨٩,٠٦٣,٦٣٢		موردون تجاريون وأوراق دفع
٩,٦٩٩,٩٣٤	١٥,٠١٤,٧٧٦		مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٩٠,٨٠٠,٥٥٥	٢٨٠,٧٨٩,١٣٨		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٠٦,٢٣٦,٩٧٦	٦٩٦,٩٧٨,٩٣٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٧٩٧,٣٩٧,٣٥٣	١,٨٠٣,٧٣٠,٠٥٩		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزءاً من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة


الأستاذ / عبد الجليل بشكر
رئيس مجلس الإدارة


الأستاذ / بيتر كارينتر
عضو مجلس الإدارة


الأستاذ / محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٢٤ مايو ٢٠٢١
تقرير مراقب الحسابات مرفق

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٦٤,١٧٠,٦٨٤	١٦٩,١٢٦,٢٢٨		الإيرادات
(١٣٤,٨٥٥,٢٦٤)	(١٢٠,٤٩٧,٥٣٨)		تكلفة المبيعات
٢٩,٣١٥,٤٢٠	٤٨,٦٢٨,٦٩٠		مجمل الربح
(١٢,٠٥٢,٦٧٢)	(٩,٠٤٩,٠٠٢)		مصروفات بيعيه وتسويقية
(١٠,٢٠٢,٤٢٨)	(١١,٧٢٨,٦٠٥)		مصروفات عمومية وإدارية
١٧,٦٢٥,٨٣١	٣,٠٦٦,٧٣٩		إيرادات أخرى
(١٠,٣٣٦,٣٧٧)	(١,٩٧٨,٣٥٢)		مصروفات أخرى
١٤,٣٤٩,٧٧٤	٢٨,٩٣٩,٤٧٠		ربح العمليات
(١٤,٧١٣,٤٩٨)	(٧,٩٦٤,٥٣٠)	٤(ب)	مصروفات تمويلية
(٣٦٣,٧٢٤)	٢٠,٩٧٤,٩٤٠		الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل
(٤,٨٦٢,٣٦٨)	(٥,٥٩٠,٩٤١)	٤(ج)	ضرائب الدخل
(٥,٢٢٦,٠٩٢)	١٥,٣٨٣,٩٩٩		صافي الربح (الخسارة) للفترة
(٠,١٠)	٠,٣١		نصيب السهم الأساسي والمخفض في الربح (الخسارة)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(٥,٢٢٦,٠٩٢)	١٥,٣٨٣,٩٩	صافي الربح (الخسارة) للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
(٥,٢٢٦,٠٩٢)	١٥,٣٨٣,٩٩٩	إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١

إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ش.م.ع)		إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ش.م.ع)		إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ش.م.ع)		إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (ش.م.ع)	
الأرباح المرحلة	احتياطيات	مدفوعات تحت حساب	زيادة رأس المال	رأس المال المصدر	و المدفوع	إيضاح	
١,٠٥٢,٤٣١,٠٥٢	٣٥٨,٧٧٦,٠٤١	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	٢٠١٩ في ديسمبر	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(٥,٢٢٦,٠٩٢)	(٥,٢٢٦,٠٩٢)	-	-	-	-	٢٠٢٠ في مارس	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١,٠٤٧,٢٠٤,٩٦٠	٣٥٣,٥٤٩,٩٤٩	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	٢٠٢١ في يناير	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٢٠٦,٧٤٤	٢٠٦,٧٤٤	-	-	-	-	٢٠٢٠ في يناير	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١,٠٩١,٣١٧,١٢١	٣٩٧,٥٠٥,٣٦٦	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	٢٠٢٠ في يناير	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١٥,٣٨٣,٩٩٩	١٥,٣٨٣,٩٩٩	-	-	-	-	٢٠٢٠ في مارس	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١,١٠٦,٧٥١,١٢٠	٤١٣,٠٩٦,١٠٩	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	٢٠٢١ في مارس	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية التورية المستقلة المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٦٣,٧٢٤)	٢٠,٩٧٤,٩٤٠		الربح (الخسارة) للفترة قبل ضرائب الدخل
			يتم تسويته بـ:
١٤,٠٣٦,٢٠٧	٩,٠٢٩,١٠٩		مصروفات فوائد
٦,٩٨٠,٤١٨	٧,٩٥٠,٤٦٤		إهلاك واستهلاك
-	(٥٢٢,٨١٣)		فوائد دائنة
(١٥,٢٦٠,٧١٢)	-		أرباح قيمة عادلة غير محققة من استثمارات
(٤٠٨,٨٠٠)	(٤٦٩,٥٣٤)		أرباح فروق عملة غير محققة
٤,٩٨٣,٣٨٩	٣٦,٩٦٢,١٦٦		التدفقات النقدية من ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
١١,٣٢٧,٠١٧	٢,٠٠٩,٦٢٤		المخزون
(٢٠,٦٠٣,٨٠٢)	(٦,٣٨٠,٦٦٩)		عملاء و أوراق قبض
(٢٢,٦٣٨,٥٦٤)	(١٧,٣٩٢,٤٠١)		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٢,٠٣٩,٩٠١	٣,٣٢٤,٣٨٥		المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٠,٨٥٤,٣٧٧)	(١١,٨٠٥,٨٤٠)		موردين و أوراق دفع
(١٤,٨٨٠,٢٢٩)	(١,١٤١,١٨٣)		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤,٤٥٥)	٥,٣١٤,٨٤٢		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٢٩٨,٣٠٥)	(١٣,٨٧١)		المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
(١,١٨٨,٩٦٧)	١٠,٨٧٧,٠٥٣		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(١٤,٠٣٦,٢٠٧)	(٩,٠٢٩,١٠٩)		فوائد مدفوعة
(١٥,٢٢٥,١٧٤)	١,٨٤٧,٩٤٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٦٠,٣٣٢)	(٨,١٨٧,٠٥٨)	٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(١١,٥٤٣,٦٧٠)		مدفوعات لشراء أذون خزانة
-	٢١٣,٤٣٥		متحصلات من استبعاد شركة تابعة
(٢,٠٦٠,٣٣٢)	(١٩,٥١٧,٢٩٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢٠,٣٣٦,٥٧٨	(٢,٣٨٧,٢٣٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠,٣٣٦,٥٧٨	(٢,٣٨٧,٢٣٦)		بنوك سحب على المكشوف
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣,٠٥١,٠٧٢	(٢٠,٠٥٦,٥٨٥)		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
١٣,٠١٥,٩٨٥	١١٤,٠٩٣,٠٦٩		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١٦,٠٦٧,٠٥٧	٩٤,٠٣٦,٤٨٤		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١ - مقدمة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") تم تأسيسها 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، الحي السادس الصناعي، القاهرة، جمهورية مصر العربية.

الشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

ويقع مقر الشركة في ٦ شارع المخيم الدائم، الحي 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 بنسبة مساهمة ٥١,٤٣٪.

النشاط	نسبة المساهمة	الشركات التابعة
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية	٪٩٩,٩٩٩٩٢	الشرق الأوسط للعبوات الزجاجية بالسادات
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية	٪٩٩,٩٩٩٩٣	ميغ مصر للزجاج MEG
تصنيع كافة أنواع العبوات الزجاجية والاستحواذ على شركات أخرى تعمل في نفس المجال	٪٩٩,٩٩٦٣	مصر لصناعة الزجاج

تم اعتماد المعلومات المالية المستقلة من للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٢١.

٢ - السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة

تم إعداد هذه المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة جميع الإيضاحات التي تكون مطلوبة عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المستقلة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المستقلة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

لقد قررت المجموعة تطبيق كل المعايير الجديدة المذكورة أدناه بدءا من ١ يناير ٢٠٢١.

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة متناسبة مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والفترات المالية المقارنة، وذلك فيما عدا تأثير تطبيق المعايير الجديدة المبينة أدناه (إيضاح ٢-ب).

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وقد تم تطبيقها

قامت المجموعة بتطبيق معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة الموضحة أدناه:

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

يتضمن المعيار فئات تصنيف وطريقة تقييم جديدة للأصول المالية التي تعكس نموذج الأعمال من أجل إدارة الأصول وخصائص التدفقات النقدية.

قامت الشركة بمراجعة أصولها المالية والتزاماتها المالية ولقد حددت التأثير التالي من تطبيق المعيار الجديد في ١ يناير ٢٠٢١:

تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية:

- طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، عند الاعتراف الأولي، يتم توييب الأصل المالي المقاس إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى؛ أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يعتمد توييب الأصول المالية وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ عموما على نموذج الأعمال الذي تقوم المجموعة من خلاله بإدارة الأصل المالي التدفق النقدي التعاقدية وخصائصه.
- وفقا لنموذج أعمال المجموعة، يتم توييب المدينون التجاريون والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كأصول مالية بالتكلفة المستهلكة وبالتالي لا تتوقع المجموعة أي تأثير من تطبيق المعيار الجديد علي توييب وقياس تلك الاصول المالية.
- يحافظ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) علي مفهوم النقدية وما في حكمها الوارد بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) دون تغيير والتي تتضمن الاستثمارات المالية قصيرة الأجل عالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية معروفة والتي تخضع لمخاطر ضئيلة من التغيرات في القيمة.
- ليس لدى الشركة استثمارات في حقوق الملكية أو أدوات دين أخرى تتم إدارتها باستخدام نموذج أعمال للاحتفاظ بها للبيع أو الحيازة والبيع. وبالتالي لا تتوقع المجموعة أن يكون هناك تأثير جوهري من تطبيق المعيار الجديد على توييب وقياس تلك الأصول المالية.
- يحتفظ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) لتوييب وقياس الالتزامات المالية. وبالتالي لا تتوقع المجموعة اثر لتطبيق المعيار الجديد علي توييب وقياس الالتزامات المالية.
- تم نقل قواعد استبعاد الالتزامات المالية الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) ولا يوجد تغيير.
- لا تمتلك المجموعة مشتقات مالية ولا تتدخل في عمليات التغطية، ولذلك لن تؤثر قواعد المحاسبة عن التغطية الجديدة على المجموعة.

اضمحلال الاصول المالية:

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات اضمحلال في قيمة الاصول المالية طبقا لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلا من الخسائر الائتمانية المحققة حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي للأصل (حدث خساره) طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦). وينطبق نموذج الاضمحلال الجديد علي الاصول المالية بالتكلفة المستهلكة، ادوات الدين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل واصول العقود الناتجة من معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الايراد من العقود مع العملاء" ومدينو التاجر، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمانات المالية. بناء على التقييمات التي تم تنفيذها حتى تاريخه، تتوقع الشركة زيادة قدرها ٢ مليون جنيه مصري في خسائر الائتمان لمخصص الذمم التجارية المدينة، ولا يتوقع حدوث انخفاض كبير في قيمة الأرصدة النقدية بالبونك.

يقدم المعيار الجديد أيضا متطلبات للإفصاح بشكل اكبر وتغييرات في عرض الادوات المالية. من المتوقع أن يكون هناك تغير في طبيعة وحجم إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بأدواتها المالية، وخاصة في السنة التي يتم فيها تطبيق المعيار الجديد. وعلى هذا الأساس، تم تحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ١ يناير ٢٠٢٠ كما يلي:

١ يناير ٢٠٢١	لم تستحق	من ١ إلى ٣٠ يوم	من ٣١ إلى ٦٠ يوم	من ٦١ إلى ٩٠ يوم	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	من ١٨١ إلى ٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم
معدل الخسارة المتوقعة %	٠,١٧%	٠,٧٥%	١,٨٤%	٤,٥٥%	٦,٩٩%	٢٠,٥٣%	٢٠,٥٣%
المدينون التجاريون	٥١,٢٠٦,٤٠٣	٣١٤,٢٢٨	٩,٥٨٤,٨٨٥	٢,٩٥٥,٦٣٤	٨,٦٧٤,٣٨٤	٢,٣٦٥,١١٧	٤,٠٦٣,٩٦٨
الخسائر الائتمانية المتوقعة	٨٧,٣٥٩	٢,٣٦٥	١٧٦,٣٤٣	١٣٤,٤٢٣	٦٠٦,٦٢٨	٤٨٥,٦٤٨	٨٣٤,٤٨٧

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وقد تم تطبيقها (تابع)

ويسري المعيار الجديد على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. وتتوي الشركة تطبيق المعيار الجديد باستخدام منهج معدل للتطبيق بأثر رجعي، مما يعني أنه سيتم الاعتراف بالتأثير التراكمي للتطبيق في الأرباح المرحلة من ١ يناير ٢٠٢١، ولن يتم تعديل أرقام المقارنة.

(٢) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "إيراد من العقود مع العملاء"

يضع هذا المعيار إطار عمل شامل عن طريق تحديد مقدار وتوقيت الاعتراف بالإيراد. ويحل هذا معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" والتي تغطي عقود بيع السلع والخدمات، ومعيار المحاسبة المصري (٨) "عقود الانشاءات".

يعتمد المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيراد عندما تنتقل السيطرة على سلعة أو خدمة للعميل.

قامت الإدارة بتقييم آثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة، مع مراعاة الجوانب الاقتصادية والقانونية للعقود الحالية مع العملاء على أساس نموذج من خمس خطوات بموجب المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).

بموجب العقود الحالية، عادة ما تكون المنتجات المصنعة مخصصة دون أي خيار لاستخدام بديل، ضمن ترتيبات تعاقدية ملزمة. تمثل عقود العملاء العقود ضمن نطاق المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، عند تحديد سعر المعاملة، وما إذا كانت الاعتبارات المتغيرة موجودة في شكل حق الحصول على عوائد والخصومات وربما الاعتبارات التي يتعين دفعها للعميل في شكل خصم من السعر. بالنسبة للعقود مع العملاء، عندما تمتلك الشركة حقا واجبا في الدفع مقابل الأداء الذي تم الوفاء به حتى تاريخه، يتم الاعتراف بإيرادات البضائع المعنية بمرور الوقت باستخدام طريقة المخرجات مع عرض أصول العقد.

وقد قامت الشركة بتقييم أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، لتؤدي إلى زيادة في حقوق المساهمين بقيمة ٢,٥ مليون جنيه مصري، وانخفاض في المخزون بقيمة ١١,٢ مليون جنيه مصري، وزيادة في أصول العقد بمبلغ ١٣,٨ مليون جنيه مصري في ١ يناير ٢٠٢١.

ويسري المعيار الجديد على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. وقامت الشركة بتطبيق المعيار الجديد باستخدام منهج معدل للتطبيق بأثر رجعي، مما يعني أنه سيتم الاعتراف بالتأثير التراكمي للتطبيق في الأرباح المرحلة من ١ يناير ٢٠٢١، ولم يتم تعديل أرقام المقارنة.

(٣) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"

صدر معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير والذي يتطلب التطبيق للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. يسمح بالتطبيق المبكر شريطة أن يتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء في نفس الوقت.

يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يعترف المستأجر بحقه في استخدام الأصول والالتزام بعقد الإيجار، الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار.

توجد بعض الإعفاءات لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة.

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

تظل محاسبة المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود تمويل أو عقود تشغيل.

قامت الإدارة بتقييم آثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للمجموعة، وقامت بمراجعة ترتيبات الإيجار التشغيلي بالمجموعة خلال السنة السابقة وذلك في ضوء معيار المحاسبة الجديد رقم (٤٩).

لا يوجد لدى المجموعة أنشطة تعمل فيها كمستأجر أو كمؤجر لعقود تأجير تشغيلية، وبالتالي لا تتوقع أثر كبير على القوائم المالية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وقد تم تطبيقها (تابع)

يتمثل الأثر علي القوائم المالية من تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة فيما يلي:

١ يناير ٢٠٢١	معايير ٤٧	معايير ٤٨	١ يناير ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
بعد التعديل				
				الأصول غير المتداولة
١٨٩,٥٦٥,٩٤١	-	-	١٨٩,٥٦٥,٩٤١	الأصول الثابتة
٨٦٥,١١٣	-	-	٨٦٥,١١٣	أصول غير ملموسة
٦٣١,٨٨٢,٨١٧	-	-	٦٣١,٨٨٢,٨١٧	إستثمارات في شركات تابعة
١٦٠,٩١١,٠٢٦	-	-	١٦٠,٩١١,٠٢٦	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤,٥١١,٢٦٦	-	-	٤,٥١١,٢٦٦	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى - الجزء غير المتداول
٩٨٧,٧٣٦,١٦٣	-	-	٩٨٧,٧٣٦,١٦٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
٤٦,٥٦٠,٥٩٢	-	(١١,٢٨٨,٨٤٣)	٥٧,٨٤٩,٤٣٥	المخزون
٧٦,٣٦٦,٩٨٤	(٢,٣٢٧,٢٥٣)	١٣,٨٢٢,٨٤٠	٦٤,٨٧١,٣٩٧	العملاء وأوراق القبض
٧١,٧٢٢,٢٣٤	-	-	٧١,٧٢٢,٢٣٤	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٠١,١٢٥,٠٥٥	-	-	٥٠١,١٢٥,٠٥٥	المستحق من أطراف ذات علاقة
١١٤,٠٩٣,٠٦٩	-	-	١١٤,٠٩٣,٠٦٩	النقدية وأرصدة لدى البنوك
٨٠٩,٨٦٧,٩٣٤	(٢,٣٢٧,٢٥٣)	٢,٥٣٣,٩٩٧	٨٠٩,٦٦١,١٩٠	إجمالي الأصول المتداولة
١,٧٩٧,٦٠٤,٠٩٧	(٢,٣٢٧,٢٥٣)	٢,٥٣٣,٩٩٧	١,٧٩٧,٣٩٧,٣٥٣	إجمالي الأصول
				حقوق الملكية
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
٣٩٧,٧١٢,١١٠	(٢,٣٢٧,٢٥٣)	٢,٥٣٣,٩٩٧	٣٩٧,٥٠٥,٣٦٦	خسائر متراكمة
١,٠٩١,٣٦٧,١٢١	(٢,٣٢٧,٢٥٣)	٢,٥٣٣,٩٩٧	١,٠٩١,١٦٠,٣٧٧	إجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات غير المتداولة
٣٦٩,٦١٢,٤٣٩	-	-	٣٦٩,٦١٢,٤٣٩	قروض
٧,٦٠٣,٤٠٢	-	-	٧,٦٠٣,٤٠٢	التزامات مزايا معاشات التقاعد
٣٨,٢٢٠,٥٨٠	-	-	٣٨,٢٢٠,٥٨٠	التزامات ضريبة الدخل المؤجلة
٤١٥,٤٣٦,٤٢١	-	-	٤١٥,٤٣٦,٤٢١	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
				الالتزامات المتداولة
١٨,٥٠١,٦٥٧	-	-	١٨,٥٠١,٦٥٧	مخصصات
٩٨,٤٣٦,٥٦٨	-	-	٩٨,٤٣٦,٥٦٨	بنوك سحب على المكشوف
٧٣,٩٥٧,٥٨١	-	-	٧٣,٩٥٧,٥٨١	موردون تجاريون وأوراق دفع
٩٠,٢٠٤,٨١٥	-	-	٩٠,٢٠٤,٨١٥	المصروفات المستحقة وارصدة الدائنة الأخرى
٩,٦٩٩,٩٣٤	-	-	٩,٦٩٩,٩٣٤	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٩٠,٨٠٠,٥٥٥	-	-	٢٩٠,٨٠٠,٥٥٥	إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٠٦,٢٣٦,٩٧٦	-	-	٧٠٦,٢٣٦,٩٧٦	إجمالي الالتزامات
١,٧٩٧,٦٠٤,٠٩٧	(٢,٣٢٧,٢٥٣)	٢,٥٣٣,٩٩٧	١,٧٩٧,٣٩٧,٣٥٣	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣ - التغييرات الهامة خلال الفترة

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ في مصر والبلدان الأخرى وما نتج عنه من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة الشركة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمستهلكين والمجتمع كقطاع أوسع وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. تقوم الشركة بتصنيع وبيع العبوات الزجاجية لعملائها الذين يعملون في صناعات الاغذية والمشروبات والادوية، ان تلك الصناعات لم تتأثر بشكل عام حيث انه تم استثناءها من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة. بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن وباء كوفيد ١٩ لم يكن له تأثير جوهري على نتائج المجموعة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. وستواصل الإدارة مراقبتها للوضع عن كثب.

وعلى الرغم من ذلك، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩ كما يلي:

اضمحلال الاصول غير المالية: لا يوجد مؤشرات على الاضمحلال في قيمة الاصول غير المالية، حيث ان جميع الوحدات المولدة للنقدية تعمل بطاقتها العادية مع تحقيق هامش ربح متنسق مع الفترات السابقة والموازنة التقديرية.

اضمحلال الاصول المالية: تقوم المجموعة بتصنيع المنتجات وفقا للمواصفات الخاصة بالعملاء من خلال عقود ملزمة تتضمن الاسعار والكميات المطلوب توريدها، وكما هو موضح اعلاه لم يكن هناك تأثير على أنشطة عملاء الشركة كما انه لا يوجد تغير في معدلات اعمار الديون تدل على صعوبات مالية تواجه العملاء ولذلك لا يوجد مؤشرات على الاضمحلال في قيمة الاصول المالية الخاضعة لقياس الاضمحلال.

تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة سيتم عكسها في فترات التقارير المستقبلية.

شراء أذون خزانة:

قامت الشركة بشراء أذون خزانة مصرية بقيمة اسمية ١١,٥٤٣,٦٧٠ جنيه مصرى بمتوسط سعر فائدة سنوى ١٢,٨٨٪ تستحق في خلال عام وقد استحققت فوائد دائنة بمبلغ ٣٠٩,٣٧٨ جنيه مصرى.

٤ - معلومات الأرباح أو الخسائر

٤/أ البنود الهامة

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
١,٦٧٣,٦٧٠	٢,٢٥٥,٣٧٠
١٥,٢٦٠,٧١٢	-

دعم الصادرات
ارباح القيمة العادلة من الاستثمارات

٤/ب مصروفات تمويلية

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
(١٤,٠٣٦,٢٠٧)	(٩,٠٢٩,١٠٩)
(٦٧٧,٢٩١)	٥٤١,٧٦٥
-	٥٢٢,٨١٣
(١٤,٧١٣,٤٩٨)	(٧,٩٦٤,٥٣٠)

فوائد مدينة
أرباح فروق تقييم عملة اجنبية
فوائد دائنة
اجمالي المصروفات التمويلية

٤/ج ضرائب الدخل

يتم احتساب ضرائب الدخل بناء على تقدير الإدارة للمتوسط المرجح لضريبة الدخل السنوية المتوقعة للسنة المالية الكاملة. يبلغ متوسط معدل الضريبة السنوية الفعلي المستخدم حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ حوالي ٢٧٪، مقارنة بنسبة ٠٪ للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. ولا يوجد تغيير جوهري في معدل الضرائب الفعلي خلال الفترة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المحققة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الأصول الثابتة	مبلى	ألات ومعدات وإسطوانات ووسائل نقل وانكالات	مكتبية وحاسبات آلية وبرامج	إثاث ومعدات	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
٢٠٢٠	٢٢,٥٨٠,٦٠١	٤٩,٩٤٣,٣٨٠	٤٩٨,٠٦٣,٧٤٧	١٣,٢٢٣,٩٠٥	٧,٦٧٥,٧٦٦	٦٠١,٤٨٧,٣٩٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠						
التكاليف						
الرصيد في أول العام	٩,٩٦٨,٥٧١	٤٨,٩٥٨,٣٢٦	٤٥٦,٦٤٧,٠٨٨	١٢,٠٤٧,٣٩٧	٢٣٥,٣٣١	٥٢٧,٨٥٦,٧١٣
الإضافات	٢٢,٦١٢,٠٣٠	٩٨٥,٠٥٤	٨١,٣٣٢,٧٥٢	١,١٥٩,٩٣٩	٧,٤٨٦,٠٩٩	١١٣,٥٧٥,٨٧٤
الإستبعادات	-	-	(٣٩,٩٢٥,٦٦٨)	(٢٠,٠٢٠)	-	(٣٩,٩٤٥,١٨٨)
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	٩,٠٧٥	٣٦,٥٨٩	(٤٥,٦٢٤)	-
الرصيد في آخر العام	٣٢,٥٨٠,٦٠١	٤٩,٩٤٣,٣٨٠	٤٩٨,٠٦٣,٧٤٧	١٣,٢٢٣,٩٠٥	٧,٦٧٥,٧٦٦	٦٠١,٤٨٧,٣٩٩
مجموع الإهلاك						
الرصيد في أول العام	-	(٣٢,٣٥٥,٩٣٩)	(٣٨٧,٣٩٦,٩٤٣)	(٧,٥٥٥,١٠٦)	-	(٤٢٢,٣٠٧,٩٨٨)
إهلاك العام	-	(١,٦٩٠,٨٣٥)	(٢٤,٧٩١,٠٣٠)	(٢٤,٩٦٦,٢٦٣)	-	(٢٧,٩٧٨,١٢٨)
إهلاك استبعادات	-	-	٣٨,٣٤٤,٦٣٨	٢٠,٠٢٠	-	٣٨,٣٦٤,٦٥٨
الرصيد في آخر العام	-	(٣٤,٠٤٦,٧٧٤)	(٣٦٨,٨٤٣,٣٣٥)	(٩,٠٣١,٣٤٩)	-	(٤١١,٩٢١,٤٥٨)
صافي القيمة الدفترية	٣٢,٥٨٠,٦٠١	١٥,٨٩٦,٦٠٦	١٢٩,٢٢٠,٤١٢	٤,١٩٢,٥٥٦	٧,٦٧٥,٧٦٦	١٨٩,٥٦٥,٩٤١
في ٣١ مارس ٢٠٢١						
التكاليف						
الرصيد في أول الفترة	٣٢,٥٨٠,٦٠١	٤٩,٩٤٣,٣٨٠	٤٩٨,٠٦٣,٧٤٧	١٣,٢٢٣,٩٠٥	٧,٦٧٥,٧٦٦	١٨٩,٥٦٥,٩٤١
الإضافات	-	٣٠٥,٦٠٦	٧,٥٤٧,٠٤٨	١٣,٢٢٣,٩٠٥	-	٨,١٨٧,٠٥٨
الإستبعادات	-	-	-	٣٣٤,٤٠٤	-	-
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	٥١٠,٤٣٣	-	(٥١٠,٤٣٣)	-
الرصيد في آخر الفترة	٣٢,٥٨٠,٦٠١	٥٠,٢٤٩,٩٨٦	٥٠٦,١٢١,٢٢٨	١٣,٥٥٨,٣٠٩	٧,١٦٥,٣٣٣	٦٠٩,٦٧٤,٤٥٧
مجموع الإهلاك						
الرصيد في أول الفترة	-	(٣٤,٠٤٦,٧٧٤)	(٣٦٨,٨٤٣,٣٣٥)	(٩,٠٣١,٣٤٩)	-	(٤١١,٩٢١,٤٥٨)
إهلاك الفترة	-	(٤٤٣,٥٠١)	(٦,٨٤٦,٦١٣)	(٣٨١,٦٦٢)	-	(٧,٦٧١,٧٧٥)
الرصيد في آخر الفترة	-	(٣٤,٤٩٠,٢٧٥)	(٣٧٥,٦٨٩,٩٤٨)	(٩,٤١٣,٠١١)	-	(٤١٩,٥٩٣,٢٣٤)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١	٣٢,٥٨٠,٦٠١	١٥,٧٥٨,٧١١	١٣٠,٤٣١,٢٨٠	٤,١٤٥,٣٩٨	٧,١٦٥,٣٣٣	١٩٠,٠٨١,٢٢٣

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

وتتمثل الإضافات على مشروعات تحت التنفيذ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧٣١,٩١٩	٧٣١,٩١٩	أفران جديدة وتحسينات
٦,٧١٠,٤١١	٦,٢٤٥,٦٤٢	آلات
٢٣٣,٤٣٧	١٨٧,٧٧٣	أخرى
٧,٦٧٥,٧٦٦	٧,١٦٥,٣٣٣	

٦ - قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٩٨,٤٣٦,٥٦٨	٩٦,٠٣٩,٣٣٢	أ - الجزء المتداول
٩٨,٤٣٦,٥٦٨	٩٦,٠٤٩,٣٣٢	بنوك سحب على المكشوف
		إجمالي الجزء المتداول
٣٦٩,٦١٢,٤٣٩	٣٦٩,١٤٢,٩٠٥	ب - الجزء طويل الأجل
٣٦٩,٦١٢,٤٣٩	٣٦٩,١٤٢,٩٠٥	قروض بنكية
٤٦٨,٠٤٩,٠٠٧	٤٦٥,١٩٢,٢٣٧	إجمالي الجزء طويل الأجل
		إجمالي

وقعت إدارة المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية قرض مع مؤسسة التمويل الدولية "IFC" والبنك التجاري الدولي "CIB" كإعادة تمويل للقروض متوسطة الأجل القائمة وتمويل النفقات الرأسمالية التي تشمل زيادة القدرة الانتاجية، إعادة بناء الأفران الرئيسية، معدات انتاج جديدة وتحسين كفاءة الأصول وانسيابية التشغيل لعمليات وحدة معالجة الكسر، لقد تم صرف كامل قيمة القرض في ٢٠٢٠ ونتج عن ذلك معالجة هذه المعاملة علي انها سداد كامل للقروض متوسطة الأجل القائمة مسبقا.

يستحق القرض بعد سبع سنوات بفترة سماح ١٨ شهر. القرض يحمل سعر فائدة لبيور لستة أشهر زائد هامش.

القرض مضمون بالضمانات التالية:

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على الأراضي والمباني المملوكة للمجموعة.
- رهن تجاري على الأصول المنقولة للمجموعة.
- قيود مفروضة على تحويلات الأسهم المملوكة للمجموعة في الشركات التابعة.

٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

يوضح تصنيف الأصول والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناء على مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوي الأول - وتمثل مدخلات المستوي الأول في الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مطابقة تستطيع الشركة الوصول إليها في تاريخ القياس.

- المستوي الثاني - وتمثل مدخلات المستوي الثاني في كافة المدخلات بخلاف أسعار معن عنها ضمن المستوي الأول وتكون هذه المدخلات ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.

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

لم تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة. ويتم تقدير القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية على أنها المبلغ الذي تتم به مقايضة الأدوات المالية في معاملات حالية بين الأطراف الراغبة. فيما يلي الأساليب والافتراضات التي استخدمت في تقدير القيمة العادلة:

• إن القيمة العادلة لكل من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والعملاء التجاريون والأصول المالية الأخرى والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحقات من الأطراف ذات علاقة والمستحقات للأطراف ذات علاقة تقارب القيم الدفترية لها ويعود ذلك بشكل كبير إلى الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

• إن القيمة العادلة للقروض البنكية تقارب قيمتها الدفترية حيث أنها تتمثل في قروض ذات فائدة متغيرة، لذلك فإن أصل القرض يقارب قيمته العادلة.

• تم تحديد القيمة العادلة للأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقة المقارنة السوقية. ويعتمد أسلوب التقييم على مضاعف الربحية والإيرادات والربح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك لشركات مثيلة متداولة في سوق الأوراق المالية بعد تعديلها بأثر عدم قابلية أدوات حقوق الملكية للتداول في أسواق نشطة. كما يتم تعديل التقييم بقيمة القروض الخاصة بشركة المستثمر فيها. تم قياس القيمة العادلة لخيارات البيع والشراء الضمنية لأسهم شركة ميدكو بلاست للتغليف ونظم التغليف (ش.م.م.) ("ميدكو بلاست") باستخدام مدخلات غير ملحوظة. لذلك يتم تبويب قياس القيمة العادلة للاستثمار في ميدكو بلاست ضمن المستوى الثالث في تسلسل القيمة العادلة. وقد تم استخدام نموذج بلاك أند شولز في قياس القيمة العادلة لها باستخدام المدخلات الرئيسية التالية:

• الربح قبل الفوائد والضرائب
و الإهلاك والاستهلاك

تم تحديدها وفقاً لموازنة مستقبلية معتمدة من الإدارة

• تاريخ الاستحقاق

١,٦ عام لحق البيع.

• معدل التقلب

تم افتراضه بمعدل ٥٩,٢٥٪ وفقاً لمؤشر EGX ٣٠.

• معدل الفائدة الخالي من

تم تقديره بمعدل ١٣,٤٤٪ طبقاً للعائد على سندات الحكومة ذات تاريخ استحقاق مقارب لتاريخ

المخاطر

استحقاق الخيار.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

فيما يخص تواريخ الاستحقاق الخاصة بحق خيار الشراء وحق خيار البيع، ولغرض قياس القيمة العادلة، قامت الإدارة بافتراض أن حق خيار البيع سوف يتم ممارسته قبل بدء فترة حق خيار الشراء. ولذلك، حق خيار الشراء متوقع أن ينتهي قبل بدء فترته وبالتالي تم تحديده بقيمته بصفر في ٣١ مارس ٢٠٢١.

حساسية القيمة العادلة للتغير في المدخلات الهامة:

- في حالة زيادة (انخفاض) معدل الفائدة الخالي من المخاطر بنسبة ١٪ مع ثبات باقي المدخلات، سوف تنخفض أو تزيد القيمة العادلة لحق خيار البيع بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري.
- في حالة زيادة (انخفاض) معدل التقلب بنسبة ١٪ مع ثبات باقي المدخلات، سوف تنخفض أو تزيد القيمة العادلة لحق خيار البيع بمبلغ ١ مليون جنيه مصري.

٨ - خطر السيولة

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

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة الأم واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات المجموعة. وتقوم إدارة المجموعة أيضا بمراقبة احتياجات التشغيل من للسيولة من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية ومافي حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ علي التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ علي الاحتياطيات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم سداد الأرصدة المستحقة للموردين عادة خلال ١٢٠ يوما من تاريخ الشراء.

يوضح الجدول التالي استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، بناء على تواريخ الاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة في السوق يشمل الجدول الفائدة المستقبلية المقدرة التي لم يتم تضمينها في هذه القوائم المالية:

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	٣١ مارس ٢٠٢١
٦٢,١٥١,٧٤١	-	-	-	موردون تجاريون وأوراق دفع
٨٤,٥٧٥,٥١٣	-	-	-	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى *
-	٩٦,٠٤٩,٣٣٢	-	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	-	٦١,٥٢٣,٨١٨	٣٠٧,٦١٩,٠٨٧	بنوك سحب على المكشوف
١١,٢٦٨,٠٨٧	١١,٢٦٨,٠٨٧	١٩,٧١٩,١٥٣	٤٧,٨٨٩,٣٧٠	قروض لأجل
-	١٥,٠١٤,٧٧٦	-	-	مدفوعات فوائد مستقبلية
١٥٧,٦٦٥,٣٤١	١٢٢,٣٣٢,١٩٥	٨١,٢٤٢,٩٧١	٣٥٥,٥٠٨,٤٥٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
٧٣,٩٥٧,٥٨١	-	-	-	موردون تجاريون وأوراق دفع
٦١,٤٤١,٩٨٨	-	-	-	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى *
-	٩,٦٩٩,٩٣٤	-	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩٨,٤٣٦,٥٦٨	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
-	-	٦١,٦٠١,٧٣٠	٣٠٨,٠١٠,٧٠٩	قروض لأجل
١١,٢٨٢,٤٣٢	١١,٢٨٢,٤٣٢	٢٠,٦٨٤,٤٥٩	٤٧,٠١٠,١٣٥	مدفوعات فوائد مستقبلية
٢٤٥,١١٨,٥٦٩	٢٠,٩٨٢,٣٦٦	٨٢,٢٨٦,١٨٩	٣٥٥,٠٢٠,٨٤٤	الإجمالي

* مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى لا تتضمن المصروفات المدفوعة مقدما والمقدمات للعملاء والتأمينات الاجتماعية والمستحق لمصلحة الضرائب.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٩ - الأدوات المالية حسب فئة التصنيف

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		القروض والعملاء		الأصول كما هو بقائمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
-	-	١١٢,٧٣٦,٨٧٤	١٣٩,٩٩٥,٧٨٥	العملاء والأرصدة المدينة *
-	-	١١٤,٠٩٣,٠٦٩	٩٤,٠٣٦,٤٨٤	النقدية وما في حكمها
-	-	٥٠١,١٢٥,٠٥٥	٤٩٧,٨٠٠,٦٧٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	-	-	١١,٨٥٣,٠٤٨	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١٦٠,٩١١,٠٢٦	١٦٠,٩١١,٠٢٦	-	-	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		التزامات مالية بالتكلفة المستهلكة		الإلتزامات كما هو بقائمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
-	-	٣٦٩,٦١٢,٤٣٩	٣٦٩,١٤٢,٩٠٥	القروض
-	-	١٣٥,٠١٧,٦١١	١٣٤,٧٧٢,٥٨٩	الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى **
-	-	٩٨,٤٣٦,٥٦٨	٩٦,٠٤٩,٣٣٢	بنوك سحب علي المكشوف
-	-	٩,٦٩٩,٩٣٤	١٥,٠١٤,٧٧٦	مستحق إلي أطراف ذات علاقة

* العملاء والأرصدة المدينة الأخرى لا تشمل المصروفات المدفوعة مقدما والمدفوعات مقدما للموردين..

** الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى لا تشمل الأرصدة الدائنة للعملاء.