

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المستقلة الدورية المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة الدورية المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الأخر المستقلة الدورية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية المختصرة
٧ - ١١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذلك قوائم الأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل الأخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة الدورية المختصرة المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد تلك القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة والعرض العادل لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة.

الاستنتاج

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



مركز المحترفين
سجل المحاسبين والمراجعين ١٢٧٤٧
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٣

القاهرة في ٨ نوفمبر ٢٠٢٢

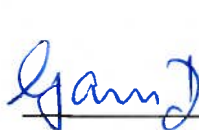
شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية المختصرة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
		٤	الأصول الثابتة
١٨٩,١٤١,٩٠٥	٢٦٠,٩٨٦,٠٧٩		أصول غير ملموسة
٧٧٠,١٠١	٩٠٨,٢٢٠		استثمارات في شركات تابعة
٦٣١,٨٨٢,٨١٧	٦٣١,٨٨٢,٨١٧		أصول ضريبية مؤجلة
-	١٥,٦٩٤,٢٢٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٢١,٧٩٤,٨٢٣	٩٠٩,٤٧١,٣٣٩		الأصول المتداولة
			المخزون
٥٣,٩٨٤,٠٣٨	٦٨,٢٥١,٩١١		العملاء وأوراق القبض
١٠٣,٣٩٢,٢٩٤	٩٨,٠٠٣,٠٥٦		أصول العقود
٨,٩٠٦,٠٩٩	٢٥,٥١٤,٧٣٧		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٦,٣١٧,٢٤٠	١١٤,٦٦٩,٦٢٢		مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٧٤,٢٤٨,٦٦٨	٧٢٥,٦٤٠,٢٤٨		أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
١٢,٩٤٣,٣٢٦	-		النقدية وما في حكمها
٢٩٧,٠٣٩,٦٢٩	٨٨,٢٠١,٨٤١		إجمالي الأصول المتداولة
١,١٠٦,٨٣١,٢٩٤	١,١٢٠,٢٨١,٤١٥		إجمالي الأصول
١,٩٢٨,٦٢٦,١١٧	٢,٠٢٩,٧٥٢,٧٥٤		
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
٥٠,٣٢٢,٥٨٠	٥٠,٣٢٢,٥٨٠		احتياطي قانوني
٢٥,١٦١,٢٦٠	٢٥,١٦١,٢٦٠		احتياطي علاوة إصدار
١٧٢,٢١٧,١٦٢	١٧٢,٢١٧,١٦٢		احتياطيات أخرى
١٣,١٢٩,٠٠٧	١٣,١٢٩,٠٠٧		مدفوعات تحت زيادة رأس المال
٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢		الأرباح المرحلة
٤٥٥,٩٩٣,٨٥٠	٤٩٨,١٤٠,٥٢٤		إجمالي حقوق الملكية
١,١٤٩,٦٤٨,٨٦١	١,١٩١,٧٩٥,٥٣٥		الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
		٥	قروض بنكية
٣٠٧,٨١٤,٩٠٠	٣٤٤,٥٢٩,٤٦٥		التزامات مزايا التقاعد
٧,٤٣٣,٠٠٤	٨,٢٩٠,٠٧٨		التزامات ضريبية مؤجلة
٤,٣٨٦,١٤٠	-		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣١٩,٦٣٤,٠٤٤	٣٥٢,٨١٩,٥٤٣		الالتزامات المتداولة
			مخصصات
١٨,١٤٦,٩٣٩	١٤,٨٠٩,٤٩٢		بنوك سحب على المكشوف
٩٧,٩٩٦,٩٣٣	١٤٩,٦٨٧,٩٨٦	٥	موردون وأوراق دفع
٥١,٤٦٥,١١٧	٨٠,٨٢٨,٨٢٠		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨٨,٣٠٧,١٨٠	١٣٢,٤٤٣,٧٥٨		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١١٠,٠٤٣,٧٢٢	١٠٥,٩٧٣		التزامات ضريبية الدخل
٣١,٨٢٠,٣٤٣	٣٠,٦٨٨,٠٦٢		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٦١,٥٦٢,٩٧٨	٧٦,٥٧٣,٥٨٥	٥	إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٥٩,٣٤٣,٢١٢	٤٨٥,١٣٧,٦٧٦		إجمالي الالتزامات
٧٧٨,٩٧٧,٢٥٦	٨٣٧,٩٥٧,٢١٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
١,٩٢٨,٦٢٦,١١٧	٢,٠٢٩,٧٥٢,٧٥٤		

- الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

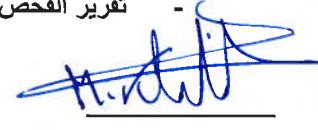
- تقرير الفحص المحدود مرفق



عبد الجليل بشر
رئيس مجلس الإدارة



بيتر كاربنتر
عضو مجلس الإدارة



محمد خليفة
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٨ نوفمبر ٢٠٢٢

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة الدورية المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١		
٦٥٠,٣٢١,٥١٠	٦١٤,٢٠٩,٠٢٠	٢١٨,٩٨٦,٣٣٨	٢٣٨,٢٥٩,٧٦٧		إيرادات من العقود مع العملاء
(٤٨٩,٤٤٠,٧٠٠)	(٤٦٩,٠٤٢,٦٠١)	(١٦٦,٤٩٩,٨٠٠)	(١٨٤,٦١٠,٨٩٨)		تكلفة المبيعات
١٦٠,٨٨٠,٨١٠	١٤٥,١٦٦,٤١٩	٥٢,٤٨٦,٥٣٨	٥٣,٦٤٨,٨٦٩		مجمل الربح
(١٦,٧٠٩,٨٦٠)	(١٧,٧٦٠,٩٠٧)	(٥,٧٩٣,٩٧٠)	(٦,٠٣٩,٨٦٩)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٤٠,١٠٢,٤١٦)	(٣٧,١٣٦,٠٠٩)	(١٣,٧٤٧,٩٠٧)	(١٢,٥١١,٧٩٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٠,٦٣٣,٧٩٧)	(٦,٧٢٢,٨٦٧)	(٣,٥٥٠,٤٣٧)	(٣,٢٧٩,٠٣١)		مصروفات التشغيل الأخرى
٥٧,٦٩٦,١٥١	١٠,٨٦٨,٦١٧	٤,٤٧٥,٩٣١	٤,٧٦٨,٧٤١		إيرادات تشغيل أخرى
١٥١,١٣٠,٨٨٨	٩٤,٤١٥,٢٥٣	٣٣,٨٧٠,١٥٥	٣٦,٥٨٦,٩١٤		ربح التشغيل
(٨٤,٣٧٣,٠٣٣)	(٢٩,٣٣٣,٠٩٤)	(٢٧,٧١٧,٨٠٩)	(٩,٢١٦,٨١٨)	(ب)٣	تكاليف تمويلية
٢,٤٨٨,٧٢٢	١,٨٣٤,٠٦٣	٨٠٦,٩٩٠	(٤,٩٣٢)		إيرادات تمويلية
٦٩,٢٤٦,٥٧٧	٦٦,٩١٦,٢٢٢	٦,٩٥٩,٣٣٦	٢٧,٣٦٥,١٦٤		الربح قبل الضريبة
(١٦,٢٢٠,٠٣٦)	(١٦,٠١٦,٩١٧)	(٢,٥٦٥,٣٣٨)	(٦,٣٨١,٧١٦)	(ج) ٣	ضرائب الدخل
٥٣,٠٢٦,٥٤١	٥٠,٨٩٩,٣٠٥	٤,٣٩٣,٩٩٨	٢٠,٩٨٣,٤٤٨		صافي ربح الفترة
١,٠٥	١,٠١	٠,٠٩	٠,٤٢		نصيب السهم الأساسي في الربح
٠,٨١	-	٠,٠٧	-		نصيب السهم المخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢٠,٩٨٣,٤٤٨	٤,٣٩٣,٩٩٨	٥٠,٨٩٩,٣٠٥	٥٣,٠٢٦,٥٤١	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٢٠,٩٨٣,٤٤٨	٤,٣٩٣,٩٩٨	٥٠,٨٩٩,٣٠٥	٥٣,٠٢٦,٥٤١	إجمالي الدخل الشامل الأخر عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية المختصرة - عن فترة التهمة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	أرباح مرحلة	إحتياطيات	مدفوعات تحت زيادة		المصدر والمدفوع	رأس المال	رأس المال
			رأس المال	رأس المال			
١,٠٩١,٦٠,٣٧٧	٣٩٧,٥٠٥,٣٦٦	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	-	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ أثر تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة "٤٧، ٤٨"
٢٠٦,٧٤٤	٢٠٦,٧٤٤	-	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١,٠٩١,٣٦٧,١٢١	٣٩٧,٧١٢,١١٠	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	-	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٥٠,٨٩٩,٣٠٥	٥٠,٨٩٩,٣٠٥	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة توزيعات أرباح عاملين
(١٠,٥٧١,٦٦٧)	(١٠,٥٧١,٦٦٧)	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١,١٣١,٦٩٤,٧٥٩	٤٣٨,٠٣٩,٧٤٨	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	-	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	
١,١٤٩,٦٤٨,٨٦١	٤٥٥,٩٩٣,٨٥٠	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	-	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٥٣,٠٢٦,٥٤١	٥٣,٠٢٦,٥٤١	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة توزيعات أرباح عاملين
(١٠,٨٧٩,٨٦٧)	(١٠,٨٧٩,٨٦٧)	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١,١٩١,٧٩٥,٥٣٥	٤٩٨,١٤٠,٥٢٤	٢١٠,٥٠٧,٤٢٩	٤٣٢,٨٢٥,٠٠٢	-	٥٠,٣٢٢,٥٨٠	-	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٦,٩١٦,٢٢٢	٦٩,٢٤٦,٥٧٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١,٦٨٩,٧٥٦)	(٢,٤٨٨,٧٢٢)		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٢٤,١٤٢,١٦٧	٢٦,٤٢٤,٣٥٩		يتم تسويته:
١,٥١٩,١٠٣	(٥٥٧,٦٤٢)		فوائد دائنة
٢٧,٧٢٣,٢٤٩	٣١,١٢٤,٥٣٣		إهلاك واستهلاك
(٤٦٩,٥٣٣)	٨٧,٤٦٩,٥٣٤		(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة
٣,١٥٠,٠٠٠	٢,٧٦٨,٠٥٢		مصروفات فوائد
١٢١,٢٩١,٤٥٢	٢١٣,٩٨٦,٦٩١		خسائر (أرباح) ترجمة عملات أجنبية غير محققة
(٢,١٩٤,٨٢٦)	(١٤,٢٦٧,٨٧٣)		مخصص مزايا معاشات التقاعد
(٢٤,٥٦٩,٣٥٠)	٥,٣٨٩,٢٣٨		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(١٧,٤٢٤,٠٧١)	(١٦,٦٠٨,٦٣٨)		التغيرات في رأس المال العامل
(٢٠,٢٠٣,٧٧٦)	(٣٥,١٠٧,٦٢٢)		المخزون
(٥١,٩٨٨,٨٧٦)	(١٥١,٣٩١,٥٨٠)		العلاء وأوراق القبض
(١٠,٥٤٥,٤٢٣)	٢٩,٣٦٣,٧٠٢		أصول العقود
(٥٨١,٨٢٣)	٣٥,٨٨٦,٨٩٧		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٧٢,٠٦٤,٢٠٩	(١٠٩,٩٣٧,٧٥٠)		المستحق من أطراف ذات علاقة
-	(٣,٣٣٧,٤٤٧)		الموردين وأوراق الدفع
(١,٩٠٠,٨٩٢)	(١,٩١٠,٩٧٧)		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٦٣,٩٤٦,٦٢٤	(٤٧,٩٣٥,٣٥٩)		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٢٠,٣١٦,٢٣٠)	(٢١,١٢٠,٦٠٨)		المخصصات المستخدمة
-	(٣٣,٥٧٤,٥٩٠)		المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٤٣,٦٣٠,٣٩٤	(١٠٢,٦٣٠,٥٥٧)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٥,٦٢٢,٧٠٢)	(٩٨,٨٢٤,٧٨١)	٥	فوائد مدفوعة
-	٩٧٥,٧٧٤		ضرائب دخل مسددة
-	٢١,٢٨٤,٢٨٢		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٩,٧٣٦,٩٦٤)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١١,٥٤٣,٦٧٠)	(٩,٧٤٠,٦١٠)		شراء أصول ثابتة
٦٦٣,٧٧٩	٣,٨٨٨,٣٧٧		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤٠,٠٠٢,٥٩٣)	(١٢٢,١٥٣,٩٢٢)		متحصلات من بيع أذون خزانة
-	(٣٥,٧٤٤,٣٦٣)		دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
(٤,٣٠٢,٦٨٦)	٥١,٦٩١,٠٥٤		مدفوعات لشراء أذون خزانة
(٤,٣٠٢,٦٨٦)	١٥,٩٤٦,٦٩١		إيرادات فوائد محصلة
(٦٧٤,٨٨٥)	(٢٠٨,٨٣٧,٧٨٨)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
١١٤,٠٩٣,٠٦٩	٢٩٧,٠٣٩,٦٢٩		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١١٣,٤١٨,١٨٤	٨٨,٢٠١,٨٤١		سداد قروض بنكية
			بنوك سحب على المكشوف
			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
			صافي النقص في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

١ - مقدمة

شركة الشرق الأوسط لتصنيع الزجاج "ش.م.م" ("الشركة") 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، ٦ ش المخيم الدائم، المنطقة السادسة، الحي السادس، المنطقة الصناعية، القاهرة، جمهورية مصر العربية.

الشركة مقيدة في سوق الأوراق المالية المصرية.

تتمثل الشركة وشركاتها التابعة في "الشركة".

وتعتبر أنشطة الشركة الرئيسية هي تصنيع كل أنواع العبوات الزجاجية و الاستحواذ علي كل الشركات التي تمارس نفس النشاط.

الشركة الام هي شركة مينا جلاس هولدنغ و الذي تملك ٥١,٤٣٪. وتخضع الشركة بشكل رئيسي لسيطرة السيد/ عبد الجليل بشر.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة المختصرة للإصدار من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة في ٨ نوفمبر ٢٠٢٢.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لا تتضمن هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة جميع الإيضاحات التي تكون مطلوبة عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المستقلة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

٣ - معلومات الأرباح أو الخسائر

(أ) البنود الهامة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
٧,٣٤١,٧٩٥	٨,٧٣١,١٩٨	دعم الصادرات
-	٤٥,٠٣١,٥٤٢	إسترداد التأمين المتعلق بالحريق

* تتضمن إيرادات التشغيل الأخرى خلال الفترة مبلغ ٤٥ مليون جنيه مصري تتمثل في تعويض ناتج من التقييم النهائي للمطالبة مع شركة التأمين من حادثة الحريق التي حدثت خلال ٢٠١٩ بإحدى خطوط الإنتاج بالشركة.

(ب) تكاليف تمويلية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(٢٧,٧٢٣,٢٤٩)	(٣٠,٢١٠,٨٧٧)	فوائد بنكية
(١,٦٠٩,٨٤٥)	(٩١٣,٦٥٧)	مصرفات أخرى
-	(٥٣,٢٤٨,٥٠٠)	صافي خسائر ترجمة العملات الأجنبية*
(٢٩,٣٣٣,٠٩٤)	(٨٤,٣٧٣,٠٣٣)	إجمالي التكاليف التمويلية

* في ٢١ مارس ٢٠٢٢ أيضاً، أعلن البنك المركزي المصري عن انخفاض سعر صرف الجنيه المصري وزيادة أسعار الفائدة على الإقراض والودائع بنسبة ١٪. وبناء على ذلك، ونتيجة لانخفاض سعر صرف الجنيه المصري، تم تداول الدولار الأمريكي في تاريخ صدور هذه القوائم المالية في البنوك المحلية بين ١٩,٦٠ و ١٩,٥٠ جنيه مصري. وقد أدى ذلك إلى صافي خسائر في صرف العملات الأجنبية بلغت ٥٣,٢٤٨,٥٠٠ جنيهاً مصرية.

(ج) ضرائب الدخل

يتم احتساب ضرائب الدخل بناءً على الإيرادات والمصرفات للسنة المالية الكاملة. يبلغ متوسط معدل الضريبة السنوية الفعلي المستخدم حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ حوالي ٢٣٪، مقارنة بنسبة ٢٤٪ للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

شركة الشرق الأوسط لصناعة الزجاج (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٤ - الأصول الثابتة

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	حسابات الآلة وبرامج	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات واسطوانات	مباني	أراضي
٦٠١,٤٨٧,٣٩٩	٧,٦٧٥,٧٦٦	١١,٠٧٧,٨٧٢	٢,١٤٦,٠٣٣	٨,٣٦٥,٢٥١	٤٨٩,٦٩٨,٤٩٦	٤٩,٩٤٣,٣٨٠	٣٢,٥٨٠,٦٠١
٣٦,٦٨٥,٤٩٨	٤,٣٨٧,٠٢٣	٧٩٥,٩٢٥	١٢٢,٨٨٣	٤,٨١٦,٤٥٥	٢٢,٦٧٠,٩٩١	١,٢٧٧,٧٦٧	٢,٦١٤,٤٥٤
(١٣,٣٦٩,٩٢٥)	(٣,٨٥٥,٤١٩)	-	-	(١,٤١٧,٤٠١)	(٨,٠٩٧,١٠٥)	-	-
-	(٥١٠,٤٣٣)	-	-	-	٥١٠,٤٣٣	-	-
٦٢٤,٨٠٢,٩٧٢	٧,٦٩٦,٩٣٧	١١,٨٧٣,٧٩٧	٢,٢٦٨,٩١٦	١١,٧٦٤,٣٠٥	٥٠٤,٧٨٢,٨١٥	٥١,٢٢١,١٤٧	٣٥,١٩٥,٠٥٥
(٤١١,٩٢١,٤٥٨)	-	(٧,٤٤٠,٨٩٦)	(١,٥٩٠,٤٥٣)	(٤,٥٧٣,٨٦٤)	(٣٦٤,٢٦٩,٤٧١)	(٣٤,٠٤٦,٧٧٤)	-
(٣١,٤٥٧,٦٣٢)	-	(١,٣٩٩,٠٥٤)	(١٦٥,٩٦٠)	(١,٢٩٣,٩٥٩)	(٢٦,٨٢٤,٢١٣)	(١,٧٧٤,٤٤٦)	-
٧,٧١٨,٠٢٣	-	-	-	١,٤١٧,٤٠٠	٦,٣٠٠,٦٢٣	-	-
(٤٣٥,٦٦١,٠٦٧)	-	(٨,٨٣٩,٩٥٠)	(١,٧٥٦,٤١٣)	(٤,٤٥٠,٤٣٣)	(٣٨٤,٧٩٣,٠٦١)	(٣٥,٨٢١,٢٢٠)	-
١٨٩,١٤١,٩٠٥	٧,٦٩٦,٩٣٧	٣,٠٣٣,٨٤٧	٥١٢,٥٠٣	٧,٣١٣,٨٨٢	١١٩,٩٨٩,٧٥٤	١٥,٣٩٩,٩٢٧	٣٥,١٩٥,٠٥٥
٦٢٤,٨٠٢,٩٧٢	٧,٦٩٦,٩٣٧	١١,٨٧٣,٧٩٧	٢,٢٦٨,٩١٦	١١,٧٦٤,٣٠٥	٥٠٤,٧٨٢,٨١٥	٥١,٢٢١,١٤٧	٣٥,١٩٥,٠٥٥
٩٨,٥٩٢,٣٢٠	٦٠,٣٦٤,٨٨٧	٤٨٣,٦٧٤	١٣٨,٠٢٣	٢,٠٣٠,٠٠٦	٢٨,٢٧٨,٦٥٩	٢٢٩,٦٨٥	٧,٠٦٧,٣٨٦
(٧,٥٦٠,٢٤٥)	-	-	-	-	(٧,٥٦٠,٢٤٥)	-	-
-	(٦٥٧,١٢٥)	-	-	-	٦٥٧,١٢٥	-	-
٧١٥,٨٣٥,٠٤٧	٦٧,٤٠٤,٦٩٩	١٢,٣٥٧,٤٧١	٢,٤٠٦,٩٣٩	١٣,٧٩٤,٣١١	٥٢٦,١٥٨,٣٥٤	٥١,٤٥٠,٨٣٢	٤٢,٢٦٢,٤٤١
(٤٣٥,٦٦١,٠٦٧)	-	(٨,٨٣٩,٩٥٠)	(١,٧٥٦,٤١٣)	(٤,٤٥٠,٤٣٣)	(٣٨٤,٧٩٣,٠٦١)	(٣٥,٨٢١,٢٢٠)	-
(٢٦,٣٣٠,٠١٥)	-	(١,١١٢,٨٤٧)	(١٣٩,٣٣٦)	(١,٤٨٦,٢٦٣)	(٢٢,٣٧٩,٧١٨)	(١,٣١١,٨٥١)	-
٧,١٤٢,١١٤	-	-	-	-	٧,١٤٢,١١٤	-	-
(٤٥٤,٨٤٨,٩٦٨)	-	(٩,٩٥٢,٧٩٧)	(١,٨٩٥,٧٤٩)	(٥,٩٣٦,٦٨٦)	(٣٩٩,٩٣٠,٦٦٥)	(٣٧,١٣٣,٠٧١)	-
٢٦٠,٩٨٦,٠٧٩	٦٧,٤٠٤,٦٩٩	٢,٤٠٤,٦٧٤	٥١١,١٩٠	٧,٨٥٧,٦٢٥	١٢٦,٢٢٧,٦٨٩	١٤,٣١٧,٧٦١	٤٢,٢٦٢,٤٤١

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

التكلفة

الرصيد أول العام

الإضافات

الاستبعادات

محول من مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في نهاية العام

مجمع الإهلاك

الرصيد أول العام

مصرف الإهلاك

إهلاك استبعادات

الرصيد في نهاية العام

صافي القيمة الدفترية في نهاية العام

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

التكلفة

الرصيد أول الفترة

الإضافات

الاستبعادات

محول من مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في نهاية الفترة

مجمع الإهلاك

الرصيد أول الفترة

مصرف الإهلاك

إهلاك استبعادات

الرصيد في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٤ - الأصول الثابتة (تابع)

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بما يلي:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٣,٣٨٩,٠١٨	٦٠,٤٤٥,٦٢٨	مشروع الخلاطة الجديدة
٤,٠٧٤,٤٨٣	٦,٦٤٠,٤٢٨	آلات
٢٣٣,٤٣٦	٣١٨,٦٤٣	أخرى
<u>٧,٦٩٦,٩٣٧</u>	<u>٦٧,٤٠٤,٦٩٩</u>	

٥ - قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٦١,٥٦٢,٩٧٨	٧٦,٥٧٣,٥٨٥	أ - الجزء المتداول
٩٧,٩٩٦,٩٣٣	١٤٩,٦٨٧,٩٨٦	قروض بنكية
<u>١٥٩,٥٥٩,٩١١</u>	<u>٢٢٦,٢٦١,٥٧١</u>	بنوك السحب على المكشوف
		إجمالي الجزء المتداول
٣٠٧,٨١٤,٩٠٠	٣٤٤,٥٢٩,٤٦٥	ب - الجزء غير المتداول
٣٠٧,٨١٤,٩٠٠	٣٤٤,٥٢٩,٤٦٥	قروض بنكية
<u>٤٦٧,٣٧٤,٨١١</u>	<u>٥٧٠,٧٩١,٠٣٦</u>	إجمالي الجزء غير المتداول
		الإجمالي

وقعت إدارة المجموعة في نوفمبر ٢٠١٩، اتفاقية قرض مع مؤسسة التمويل الدولية "IFC" والبنك التجاري الدولي "CIB" كإعادة تمويل للقروض متوسطة الاجل 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 الاجل القائمة مسبقا.

يستحق القرض بعد سبع سنوات بفترة سماح ١٨ شهر. القرض يحمل سعر فائدة ليبور 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٦ - 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 أيضاً 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 الاحتياطات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم سداد الأرصدة المستحقة للموردين عادة خلال ١٢٠ يوماً من تاريخ الشراء.

يوضح الجدول التالي استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بناءً على تواريخ الاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة في السوق.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	أقل من ٦ أشهر	من ٦ أشهر إلى سنة	من سنة إلى سنتين	أكثر من سنتين	
					موردون وأوراق دفع
					دائنون وأرصدة دائنة أخرى *
					مستحق لأطراف ذات علاقة
					بنوك السحب على المكشوف
					قروض وسلفيات
					مدفوعات فائدة مستقبلية
					الإجمالي
					٣١ ديسمبر ٢٠٢١
					موردون وأوراق دفع
					دائنون وأرصدة دائنة أخرى *
					مستحق لأطراف ذات علاقة
					بنوك السحب على المكشوف
					قروض وسلفيات
					مدفوعات فائدة مستقبلية
					الإجمالي

* دائنون وأرصدة دائنة أخرى لا تتضمن المصرفيات المدفوعة مقدماً والتزامات العقود والتأمينات الاجتماعية والمستحق لمصلحة الضرائب.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٧ - الأدوات المالية حسب الفئة

تتمثل الأدوات المالية للشركة في النقدية وما في 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.

٨ - الاحداث اللاحقة

في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ أعلن البنك المركزي المصري عن انخفاض سعر صرف الجنيه المصري وزيادة أسعار الفائدة على الإقراض والودائع بمتوسط نسبة ٢٪ وعلية، ونتيجة لانخفاض سعر صرف الجنيه، تم تداول الدولار الأمريكي في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية بالبنوك المحلية بين ٢٤ و ٢٤,٢٠ جنيهاً مصرياً.