

شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(وكذا تقرير الفحص المحدود عليها)

## تقرير فحص محدود

### السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية

#### المقدمه

قمنا باعمال الفحص الحدود للقوائم الماليه المرفقه لشركه الصخور العربيه للصناعات البلاستيكية " شركه مساهمه مصريه " خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق المالكه والتدفق النقدى المتعلقه بها عن التسعة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامه وغيرها من الايضاحات المتممه الاخرى والاداره هى المسئوله عن اعداد القوائم الماليه الدوريه هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبه المصريه وتتحصر مسئوليتنا فى ابداء استنتاج على القوائم الماليه الدوريه فى ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعايير المراجعه المصريه لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم الماليه الدوريه لمنشأه المؤدى بمعرفه مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم الماليه الدوريه عمل استفسارات بصوره اساسيه من اشخاص مسئولين عن الامور الماليه والمحاسبية , وتطبيق اجراءات تحليليه , وغيرها من اجراءات الفحص المحدود , ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عمليه مراجعه تتم طبقا لمعايير المراجعه المصريه , وبالتالي لايمكننا الحصول على تاكد باننا سنصبح على درايه بجميع الامور الهامه التى قد يتم اكتشافها فى عمليه مراجعه , وعليه فنحن لانبدى رأى مراجعه على هذه القوائم الماليه.

#### اساس ابداء استنتاج متحفظ

- وكما هو وارد بالايضاح رقم (١٤) من الايضاحات المتممه للقوائم الماليه لم تقم ادارة الشركة بدراسة اثر تطبيق معيار المحاسبية المصري رقم (٤٧) المعدل لسنة ٢٠١٩ - الادوات الماليه على القوائم الماليه - حيث انه يتوجب على ادارة الشركة اعداد نماذج الخسائر الائتمانية المتوقعه من الاصول الماليه التى ينطبق عليها متطلبات الاضحلال فى القيمة فى تاريخ اعداد القوائم الماليه فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

#### الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير الفقرات السابقه من اساس ابداء استنتاج متحفظ ومدى تاثيرها على القوائم الماليه وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا مايجعلنا نعتقد ان القوائم الماليه الدوريه المرفقه لاتعبر بعداله ووضوح فى جميع جوانبها الهامه عن المركز المالى للشركه فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن اداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبه المصريه وايضا فى ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا مايجعلنا نعتقد ان الشركه لاتلتزم بتطبيق القواعد التنفيذية لحوكمة الشركات الصادره عن الهيئه العامه للرقابه الماليه.

القاهرة فى : ٧ ديسمبر ٢٠٢٢



Hisham Labib & Co.

هشام لبيب وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

دكتور هشام أحمد لبيب وشركاه

سجل الهيئه العامه للرقابه الماليه رقم ١٦٨

سجل بالبنك المركزى رقم ٢٢٥

س ٦٥١٣ م ٢٠١٣



شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.م)

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
١٢,٦٨٢,٨٦٥	١٢,٥٥٥,٠٣٤	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢,٦٨٢,٨٦٥	١٢,٥٥٥,٠٣٤		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٣١٧,٢٧٦	١,١٥٧,٤٨٨		المخزون
١١,٠٨٢,٨٩٣	٣,٢٥٥,٦٠٤	(٥)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٢٣	.	(٦)	جاري مصلحة الضرائب
١,١٠٢,١٨٠	٤٩٤,٣٦٨	(٧)	النقدية بالبنوك والصندوق
١٣,٥٠٢,٣٧٢	٤,٩٠٧,٤٦٠		مجموع الأصول المتداولة
٢٦,١٨٥,٢٣٧	١٧,٤٦٢,٤٩٤		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤١٦,٥٤١	٤١٦,٥٤١		احتياطي قانوني
(٣٨٢,٣٦٥)	١٢٩,٢٢٢		أرباح (خسائر) مرحلة
٥١١,٥٨٧	(٣,٧٥٩,٨٠٩)		صافي الربح (الخسارة)
٢٠,٥٤٥,٧٦٣	١٦,٧٨٥,٩٥٤		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٢٨,٠٥٦	٣٦٥,٦٤٥	(٩)	التزامات ضريبية موجلة
٣٢٨,٠٥٦	٣٦٥,٦٤٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥,١١٦,٨٠٩	١١٦,٢٨٥	(١٠)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
١٩٤,٦١٠	١٩٤,٦١٠		التزامات ضريبية مستحقة
٥,٣١١,٤١٩	٣١٠,٨٩٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٥,٦٣٩,٤٧٥	٦٧٦,٥٣٩		مجموع الالتزامات
٢٦,١٨٥,٢٣٧	١٧,٤٦٢,٤٩٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

\* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها  
\* تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة



الصخور العربية للصناعات البلاستيكية  
(ش.م.م)  
E.S.S  
C.R:65041  
TX.C:440-524-059  
Arabic Rocks  
الصخور العربية للصناعات البلاستيكية  
Arabian Rocks Plastic Industries

العضو المنتدب



شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.م)


قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠ جنية مصري	بيان
١,٦٩٧,٧٦٨	٢,٣٦٢,٨٥٧	٢٤٣,٩٢٠	٢٨٠,٨٢٠	المبيعات
(١,٠١١,٤٢٨)	(١,٥٥٤,٠٧٤)	(١٣٧,٤١٣)	(١٥٩,٧٨٨)	يخصم: تكلفة المبيعات
٦٨٦,٣٤٠	٨٠٨,٧٨٣	١٠٦,٥٠٧	١٢١,٠٣٢	مجمّل الربح
١,٠٧٥,٤٠٠	١,٠٧٥,٤٠٠	.	٥٤	يضاف :- ارباح رأسمالية
(٤٤)	(١١٠)	.		أرباح او (خسائر) فروق العملة
(١١٦,١٢٠)	(٤٧٠,٢١٤)	(١,٦٥٣)	(١,٦٥٣)	يخصم: مصروفات تشغيلية وتسويقية
(٨٦,٨٥٤)	(٣٦٤,٠٤٤)	(١٤٣,٣٣٣)	(٤٥٨,٢١٧)	( ١١ ) المصروفات العمومية والادارية
(٢٨,٧٨٠)	(١٧٧,٥٩٢)	(٤٢,٦١٠)	(١٢٧,٨٣١)	الاهلاكات
١,٥٢٩,٩٤٢	٨٧٢,٢٢٣	(٨١,٠٨٩)	(٣,٢٥٥,٦٠٥)	اضمحلال في قيمة العملاء
			(٣,٧٢٢,٢٢٠)	صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
				يضاف (يخصم) :- ضريبة الدخل
٥٥,٧٤٠	١٤,١٧٦	(١٢,٥٢٩)	(٣٧,٥٨٨)	ضريبة الدخل المؤجلة
١,٥٨٥,٦٨٢	٨٨٦,٣٩٩	(٩٣,٦١٩)	(٣,٧٥٩,٨٠٩)	صافي الربح (الخسارة)
٠,٠١٥٩	٠,٠٠٨٩	(٠,٠٠٠٩)	(٠,٠٣٨)	( ١٣ ) نصيب السهم في الربح (الخسائر)

\* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

\* تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب



شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.م)

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بيان	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢١/١/١
	الى ٢٠٢٢/٩/٣٠	الى ٢٠٢١/٩/٣٠
	جنية مصرى	جنية مصرى
صافى ارباح ( خسارة ) العام	(٣,٧٥٩,٨٠٩)	٨٨٦,٣٩٩
الدخل الشامل الاخر		
اجمالي الدخل الشامل	(٣,٧٥٩,٨٠٩)	٨٨٦,٣٩٩

- \* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها
- \* تقرير مراقب الحسابات.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.ع.)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧٢,٢٢٣	(٣,٧٢٢,٢٢٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
<b>تسويات على صافي ربح (خسارة) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</b>		
١٧٧,٥٩٢	١٢٧,٨٣١	أهلاك الأصول الثابتة
(١,٠٧٥,٤٠٠)	.	ارباح رأسمالية
	٣,٢٥٥,٦٠٥	عبء اضمحلال
١١٠	(٥٤)	التغير في اسعار الصرف
(٢٥,٤٧٥)	(٣٣٨,٨٣٨)	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في راس المال الفترة
(١٤٦,٩٤٦)	١٥٩,٧٨٨	التغير في المخزون
(١٨٥,٤٥٥)	٤,٥٧١,٦٨٤	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٢,٦٥٧	٢٣	التغير في جاري مصلحة الضرائب
(٢٧,٥٠٠)	(١٠,٢٠٨)	التغير في داننون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٩٢,٧١٩)	٤,٣٨٢,٤٤٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) في أنشطة التشغيل
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
(١٢,٧١٢,٧٤٨)	.	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
١٢,٥٠٠,٠٠٠		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
(٢١٢,٧٤٨)	.	صافي التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) في أنشطة الاستثمار
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
(١٩٩,٩٠٣)	(٤,٩٩٠,٣١٥)	توزيعات ارباح مدفوعة
(١٩٩,٩٠٣)	(٤,٩٩٠,٣١٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) في أنشطة التمويل
(٧٠٥,٣٧٠)	(٦٠٧,٨٦٦)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(١١٠)	٥٤	التغير في اسعار الصرف
٣,٤٩٤,٧٢٧	١,١٠٢,١٨٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٧٨٩,٢٤٧	٤٩٤,٣٦٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

\* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها  
\* تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب



شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.م)

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

رأس المال جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	أرباح (خسائر) مرحلة جنيه مصري	أرباح (خسائر) الفترة جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٦,٥٤١	٧,٥٢٤,٠٩١	(٦٨٩,٨٠٣)	٢٧,٢٥٠,٨٢٩	رصيد اول المدة في ١ يناير ٢٠٢١
.	.	(٦٨٩,٨٠٣)	٦٨٩,٨٠٣	.	التغير في ارباح أو (خسائر) مرحلة
.	.	(٧,٢١٦,٦٥٣)	٨٨٦,٣٩٩	(٧,٢١٦,٦٥٣)	توزيعات ارباح
.	.	.	٨٨٦,٣٩٩	٨٨٦,٣٩٩	أرباح أو (خسائر) الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٦,٥٤١	(٣٨٢,٣٦٥)	٨٨٦,٣٩٩	٢٠,٩٢٠,٥٧٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٦,٥٤١	(٣٨٢,٣٦٥)	٥١١,٥٨٧	٢٠,٥٤٥,٧٦٣	رصيد اول المدة في ١ يناير ٢٠٢٢
.	.	٥١١,٥٨٧	(٥١١,٥٨٧)	.	التغير في ارباح أو (خسائر) مرحلة
.	.	.	(٣,٧٥٩,٨٠٩)	(٣,٧٥٩,٨٠٩)	أرباح أو (خسائر) الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٦,٥٤١	١٢٩,٢٢٢	(٣,٧٥٩,٨٠٩)	١٦,٧٨٥,٩٥٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

\* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها  
\* تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب



الصخور العربية للصناعات البلاستيكية  
(ش.م.م)  
C.R.68041  
TX.C.440-524-059  
Arabian Rocks  
الصخور العربية  
Arabian Rocks Plastic Industries

## (١) - نبذة عن الشركة :-

- تأسست شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية " شركه مساهمه مصريه " خاضعه لاحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية بموجب قرار الهيئة رقم ٣٩٢ بتاريخ ٢١/٣/٢٠١٣ وتم قيدها في سجل تجاري استثمار القاهرة تحت رقم ٦٥٠٤١ بتاريخ ٢٤/٣/٢٠١٣ ، مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٤/٣/٢٠١٣ الى ٢٣/٣/٢٠٣٨ ، عنوان الشركة الرئيسي في ٦٠ شارع مكة - مساكن شيراتون - النزهة - القاهرة والفرع في القطعة رقم ١٧/٢ المنطقة الصناعية - مدينة بدر .

(٢) غرض الشركة :-

- إقامة وتشغيل مصنع لتصنيع مواسير مياه من البولي بروبيلين وتصنيع مواسير بلاستيك من P V C لمياه الشرب والصرف الصحي وتصنيع قطع ووصلات بلاستيك P P بالنحاس وبدون وتصنيع قطع ووصلات بلاستيك P V C .

(٣) - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-(١-٣) - أسس إعداد القوائم المالية :-

- يتم أعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية و طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية .

(٢-٣) - ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :-

- تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الاجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الاجنبية وقت إثبات المعاملة . وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصده الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية وفقا لأسعار الصرف المعلنة للعملة الاجنبية في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة، ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

(٣-٣) - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

- يتم اثبات الاصول الثابتة بتكلفه اقتنائها ويتم اهلاكها طبقا لطريقه القسط الثابت وفقا للعمر المقدر لتشغيلها كالآتي :-

بيان الأصل	العمر الافتراضى	معدل الاهلاك
مبانى وانشاءات	٤٠	%٢٠.٥
الآلات ومعدات	٥	%٢٠
اثاث ومعدات مكاتب	١٦.٦٦	%٦
اجهزه كهربائيه	١٠	%١٠

- يتم مراجعة القيمة التخريدية للأصل الثابت والعمر الإنتاجى المقدر له على الأقل فى نهاية كل سنة مالية - وعندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة فيجب معالجة ذلك التغير (التغيرات) كتغير فى تقدير محاسبى طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء".
- عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع أستردادها من التشغيل فانه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور الى القيمة المتوقع استردادها.
- أرباح وخسائر الأستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات التشغيل فى قائمة الدخل.
- تكاليف الصيانة والاصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن الفترة المالية التي حدثت فيها ، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الاصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع



(٣-٤) - تحقق الإيراد:-

مبيعات السلع أوتأدية الخدمة

يجب على المنشأة أن تعترف بما تم تخصيصه من سعر المعاملة ( الذي يستثنى تقديرات المقابل المتغير المقيدة ) لإلتزام أداء كإيراد عند (أو على مدار) الوفاء بإلتزام أداء ويجب على المنشأة أن تأخذ في الاعتبار شروط العقد وممارستها التجارية المعتادة لتحديد سعر المعاملة وسعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيها مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها للعميل بإستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن اطراف

ثالثة يتضمن المقابل المتعهد به في عقد مع عميل مبالغ ثابتة أو مبالغ متغيرة أو كليهما.

يجب على المنشأة أن تقوم بالمحاسبة عن عقد مع عميل يقع ضمن نطاق هذا المعيار فقط عند استيفاء جميع الضوابط التالية:-

أ- أطراف العقد قد اتفقت على العقد (خطياً أو شفاهة أو وفقاً لممارسات تجارية معتادة أخرى) وأن تكون متعهدة بأداء إلتزاماتها.

ب- بإمكان المنشأة تحديد حقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها.

ج- بإمكان المنشأة تحديد شروط سداد مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها.

د- للعقد مضمون تجارى (أى أن يكون من المتوقع أن تتغير المخاطر أو توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة نتيجة للعقد).

من المرجح أن تقوم المنشأة بتحصيل المقابل الذي سيكون لها حق فيها فى مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها الى العميل وفى تقييم ما إذا كانت قابلية مبلغ للتحويل مرجحة فإنها يجب على المنشأة أن تأخذ فى الإعتبار فقط قدره العميل ونيتها فى أن يسدد ذلك المبلغ عندما يصبح مستحقاً وقد يكون مبلغ المقابل الذى سوف يكون للمنشأة الحق فيها أقل من السعر المبين فى العقد إذا كان المقابل متغيراً نظراً لأن المنشأة قد تمنح العميل تخفيضاً سعرياً.

إيرادات العمولات :

يتمثل فى العمولات التي تستحق للشركة عند اتمام عمليات البيع والشراء لصالح العملاء ويتم الاعتراف بالإيراد بمجرد قبول العميل عملية البيع او الشراء واصدار الفاتورة .

الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمنى النسبى مأخوذاً فى الإعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال على مدار الفترة حتى تاريخ الإستحقاق.

الإيرادات الأخرى

تثبت إيرادات التشغيل الأخرى طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

**(٥-٣) - المخزون :-**

- يتم تقييم المخزون بالتكلفه او صافى القيمة البيعيه ايها اقل ويتم تحديد التكلفه باستخدام طريقه المتوسط المرجح.

**(٦-٣) - العملاء والمدينون والحسابات المدينة الاخرى :-**

- يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الاخرى بالقيمه الاسميه مخصوما منها ايه مبالغ من المتوقع

- عدم تحصيلها ضمن الاصول المتداوله.

**(٧-٣) - الموردین والدائون والحسابات الدائنه الاخرى:-**

- يتم اثبات الموردین والدائون والحسابات الدائنه الاخرى بالقيمه الاسميه كما يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم

دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

**(٨-٣) - المصروفات :-**

- يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات العموميه والاداريه وفقا لاساس الاستحقاق.

**(٩-٣) - الاحتياطات :-**

- الاحتياطي القانوني: طبقا للنظام الاساسى للشركه يجب ٥% من صافى الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف

عن تجنيب هذه النسبه اذا مابلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من راس المال المصدر ؛ ومتى نقص الاحتياطي تعين العوده الى الاقتطاع.

- الاحتياطات الاخرى: يجوز للجمعيه العامه بناء على اقتراح مجلس الاداره تكوين احتياطات اخرى .

**(١٠-٣) قائمه التدفقات النقدية :-**

- يتم اعداد قائمه التدفقات النقدية باستخدام الطريقه الغير مباشره وتشمل النقدية وما في حكمها على ارصده النقدية

بالصندوق والحسابات الجاريه بالبنوك والودائع لاجل والتي لاتتجاوز ثلثه اشهر.

**(١١.٣) اهداف وسياسات واساليب ادارة راس المال :**

- الغرض الرئيسي من ادارة راس مال الشركه هو التأكد من وجود معدلات راس مال جيد لدعم النشاط وتعظيم منافع

للمساهمين . تقوم الشركه بإدارة هيكل راس مالها في ضوء التغيرات في شروط النشاط. ولا توجد تغيرات حدثت في

اهداف وسياسات الشركه خلال العام .

**(١٢.٣) سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية :**

- قام مجلس الادارة بأصدار القوائم المالية بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٢

**(١٣.٣) ضريبة الدخل:**

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتتضمن ضريبة الدخل علي

أرباح أو خسائر الفترة كلا من الضريبة العامة والضريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود

حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل صافي الربح الخاضع للضريبة

باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

(٣ . ١٤) الضرائب المؤجلة:

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول والالتزامات طبقاً للاساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للاساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق او تسوية قيم الاصول والالتزامات ، باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل ، ويتم تخفيض قيمة الاصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.ع.)

تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(٤) - الأصول الثابتة (بالصافي) :-

الإجمالي	أجهزة كهربائية	أثاث ومعدات مكتبية	الات ومعدات	مباني ولقاعات	أراضي	
١٥,٥٥٩,٩٦٠	١,٤٧٨	٥٠,٠٠٠	٢,٧٩٥,٧٣٤	٦,٦٩١,٧٤٨	٦,٠٢١,٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
١٥,٥٥٩,٩٦٠	١,٤٧٨	٥٠,٠٠٠	٢,٧٩٥,٧٣٤	٦,٦٩١,٧٤٨	٦,٠٢١,٠٠٠	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢,٨٧٧,٠٩٥	٨٧٤	٢٤,٥٠٠	٢,٧٩٥,٧٣٣	٥٥,٩٨٨		مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
-						
١٢,٦٨٢,٨٦٥	٦٠٤	٢٥,٥٠٠	١	٦,٦٣٥,٧٦٠	٦,٠٢١,٠٠٠	الصافي في ١ يناير ٢٠٢٠
١٢٧,٨٣١	١١١	٢,٢٥٠		١٢٥,٤٧٠		إهلاك الفترة
٣,٠٠٤,٩٢٦	٩٨٥	٢٦,٧٥٠	٢,٧٩٥,٧٣٣	١٨١,٤٥٨		مجمع الإهلاك ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٢,٥٥٥,٠٣٤	٤٩٣	٢٣,٢٥٠	١	٦,٥١٠,٢٩٠	٦,٠٢١,	الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

- الشركة تمتلك أصولها ولا توجد اى رهونات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

## (٥) مدينون وارصده مدينه : .

٣١ ديسمبر, ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر, ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
١٠,٤٨٢,٨٩٣	٦,٥١١,٢٠٩	عملاء
٦٠٠,٠٠٠	-	اوراق قبض
-	(٣,٢٥٥,٦٠٥)	الانخفاض في قيمة العملاء
١١,٠٨٢,٨٩٣	٣,٢٥٥,٦٠٤	الإجمالي

## (٦) جارى مصلحة الضرائب : -

٣١ ديسمبر, ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر, ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٣	٠	ضريبه القيمة المضافه
٢٣	٠	الإجمالي

## (٧) نقديه بالصندوق والبنوك :-

٣١ ديسمبر, ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر, ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
١٦٢,٤٥٧	١٢٣,٠٠٨	البنك العربي الافريقي جنية مصري
٤٨١	٣٧	البنك العربي الافريقي دولار امريكي
٩٣٩,٢٤٢	٣٧١,٣٢٣	الصندوق
١,١٠٢,١٨٠	٤٩٤,٣٦٨	الإجمالي

## (٨) رأس المال :-

- رأس المال المرخص به مبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه " فقط مائه مليون جنيها مصريا لاغير "
- رأس المال المصدر والمدفوع ١٣ ٠٠٠ ٠٠٠ " فقط ثلاثه عشر مليون جنيها مصريا لاغير " القيمه الاسميه للسهم ١ جنيه " فقط واحد جنيها مصريا لاغير "
- بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٤ تم التاشير فى السجل التجارى اصبح رأس المال المدفوع ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمه الاسميه لسهم ١ جنيه " فقط واحد جنيها مصريا لاغير "
- بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٤ تم التاشير فى السجل التجارى بتجزئه قيمه السهم لتصبح ٢٠ قرش " فقط عشرون قرش لاغير " ويصبح عدد الاسهم ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم.

## (٩) الضرائب المؤجله :-

الضريه المؤجله هى الضريه الناشئه عن وجود بعض الفروق المؤقته الناتجه عن اختلاف الفترة الزمنيه التى يتم فيها الاعتراف بقيمه الاصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبيه المعمول بها وبين الاسس المحاسبية التى يتم اعداد القوائم الماليه وفقا لها هذا ويتم تحديد قيمه الضريه المؤجله بناءا على الطريقه المستخدمه والتى تم بها تحقق او تسويه القيمه الحاليه لتلك الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريه المستخدمه والساريه فى تاريخ اعداد قائمه المركز المالى وتتمثل فيما يلى :-

٣٠ سبتمبر, ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر, ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧,٥٨٨	٨,٧٨٧	{الاهلاك المحاسبى - الاهلاك الضريبي}*
		٪٢٢.٥
٣٢٨,٠٥٦	٣١٩,٢٦٩	الضريه المؤجله لسنوات سابقه
٣٦٥,٦٤٥	٣٢٨,٠٥٦	صافى الضريه المؤجله التى ينشأ عنها (التزام)

## (١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

٣١ ديسمبر, ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر, ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
٤٩,٥٠٠	-	مصروفات مستحقة
٦٣,٩٨٨	٦٣,٩٨٨	المساهمة التكافلية
١٣,٠٠٥	١٣,٠٠٥	ضريبه ارباح تجارية وصناعية
٤,٩٩٠,٣١٦	-	دائنو توزيعات ارباح
-	٣٩,٢٩٢	ضريبه القيمة المضافة
٥,١١٦,٨٠٩	١١٦,٢٨٥	الإجمالي

## (١١) مصروفات ادارية وعمومية :-

٣٠ سبتمبر, ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر, ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٠٨٣	١,٧٣٢	مصاريف بنكيه
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	انتقالات
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	بوفيه وضيافه
٣٣,٠٠٠	٥,٥٠٠	اتعاب مهنية
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	مرتببات
٤٠,٤٦١	١٢٩,٦٤٥	رسوم واشتراكات
٣٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	استشارات
٤,٥٠٠	٣,٠٠٠	نظافه
-	١٦,٥٠٠	اتعاب محاماة
-	٦,٨٤٠	نشر ودعايه
٣٦٤,٠٤٤	٤٥٨,٢١٧	الإجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(١٢) نصيب السهم من صافي الربح (الخسارة) :-

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
٨٨٦,٣٩٩	(٣,٧٥٩,٨٠٩)	صافي الربح (الخسارة)
		<u>بخصم:-</u>
٠	٠	نصيب العاملين من الأرباح (تقديري)
٠	٠	مكافأه اعضاء مجلس الاداره (تقديري)
٨٨٦,٣٩٩	(٣,٧٥٩,٨٠٩)	صافي الربح القابل للتوزيع الى حمله الاسهم
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجحه
٠.٠٠٠٨٩	(٠.٠٠٣٨)	نصيب السهم من صافي الربح (الخسارة)

(١٣) الموقف الضريبي :-

تحسب الضرائب المستحقة على الشركة وفقا للقوانين واللوائح والتعليمات السارية في مصر، ويتم تكوين مخصص للالتزامات الضريبية بعد اجراء الدراسة اللازمة وذلك في ضوء المطالبات الضريبية .

- لم يتم فحص الشركة عن كافة انواع الضرائب.

(١٤) معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة

- قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة .

- قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وادراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية إن وجدت وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار من رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ يتضمن استبدال عبارة ١ يناير ٢٠٢٠ بعبارة ١ يناير ٢٠٢١ فيما وردت بمعايير المحاسبة المصرية رقم (٤٧) (٤٨) (٤٩) .



- وبناء على قرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق معيار (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١.

تاريخ التطبيق	التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.	لم تقم الشركة بعمل دراسة لتأثير معيار (٤٧) الأدوات المالية	يحدد هذا المعيار قواعد الإعراف والقياس للأصول والإلتزامات المالية وبعض عقود شراء أو بيع الأصول والإلتزامات غير المالية وقياسها. وهو بديلاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، والذي يتم تطبيقه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. يجمع المعيار الجديد جميع الجوانب الثلاثة للمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس، الإضمحلال، والمحاسبة التغطية. باستثناء محاسبة التغطية، مطلوب تطبيق المعيار الجديد بأثر رجعي ولكن تقديم معلومات مقارنة ليست إلزامياً. بالنسبة لمحاسبة التغطية، يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي، مع بعض الاستثناءات المحدودة. وتخطط الشركة لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب ولن تقوم بإعادة عرض للمعلومات المقارنة. <b>(أ) التويب والقياس:</b> بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) يتم قياس أدوات الدين لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو التكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ويعتمد التويب على معيارين: نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول، وما إذا كانت "التدفقات النقدية التعاقدية" تمثل "مدفوعات أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق فقط". ليس من المتوقع أن يكون لمتطلبات التصنيف والقياس في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٧ تأثير كبير على الشركة.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

تاريخ التطبيق	التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
		<p><b>(ب) انخفاض القيمة:</b></p> <p>يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من الشركة تسجيل خسائر إئتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين والقروض وحسابات العملاء، إما على أساس ١٢ شهراً أو مدى الحياة. سيؤدي تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) إلى تغيير جذري في حساب الشركة لخسائر الإضمحلال في قيمة الأصول المالية عن طريق إستبدال نهج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بنهج الخسارة الائتمانية المتوقعة. ويتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من الشركة الاعتراف بمخصصات الخسارة الائتمانية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وأصول العقود. ستقوم الشركة بتطبيق النهج المبسط وتسجيل الخسائر المتوقعة على مدى الحياة على جميع حسابات العملاء.</p> <p><b>(ج) محاسبة التغطية:</b></p> <p>وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦)، كانت جميع الأرباح والخسائر الناتجة عن علاقات تغطية مخاطر التدفقات النقدية مؤهلة لإعادة التويب لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر. ولكن بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، يجب إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعمليات الشراء المتوقعة للأصول غير المالية في القيم الدفترية الأولية للأصول غير المالية. ينطبق هذا التغيير فقط مستقبلياً من تاريخ التطبيق الأولي لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) وليس له أي تأثير على عرض الأرقام المقارنة. ومع ذلك، فإن الشركة ليس لديها أي علاقات تغطية مخاطر موجودة</p> <p><b>(د) محاسبة التغطية:</b></p> <p>بالإضافة إلى التعديلات المذكورة أعلاه، عند اعتماد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، سيتم تعديل البنود الأخرى من القوائم المالية مثل الضرائب المؤجلة حسب الضرورة.</p>	

<p>يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر.</p>	<p>نظراً لطبيعته أنشطة الشركة بالإضافة إلى السياسات المحاسبية الحالية للشركة لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) تأثير جوهري على الاعتراف بالإيراد من قبل الشركة .</p>	<p>قدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) نموذجاً من خمس خطوات لحساب الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء. بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، يتم إثبات الإيرادات بمبلغ يعكس المقابل المادي الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل. سيحل معيار الإيرادات الجديد محل جميع متطلبات الاعتراف بالإيرادات الحالية بموجب معايير المحاسبة المصرية. وهو يتطلب إما تطبيق بأثر رجعي كامل أو تطبيق بأثر رجعي معدل للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر. وتخطط الشركة لتطبيق المعيار الجديد في التاريخ الإلزامي المطلوب باستخدام تطبيق بأثر رجعي معدل.</p>	<p>معايير محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"</p>
---	---	--	--

تاريخ التطبيق	التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
<p>يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد يناير ٢٠٢١ "باستثناء عقود التأجير الخاضعة لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لعام ١٩٩٥ والقانون رقم ١٧٦ لعام ٢٠١٨ الذي ينطبق عليه من بداية فترة التقارير السنوية التي تم إلغاء القانون ٩٥ لعام ١٩٩٥".</p>	<p>نظراً لطبيعته أنشطة الشركة بالإضافة إلى السياسات المحاسبية الحالية للشركة لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) تأثير جوهري على الاعتراف المحاسبي .</p>	<p>يحدد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) مبادئ الاعتراف بالإيجارات وقياسها وعرضها والإفصاح عنها، ويتطلب من المستأجرين حساب جميع عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد في قائمة المركز المالي، بدلاً من متطلبات المعايير المحاسبية المصرية الحالية التي تعالج عقود الإيجار على أنها عقود تنفيذ مع تسجيل قسط إيجار ثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر. يتضمن المعيار إعفاء للمستأجرين من الاعتراف بعقود إيجار الأصول "منخفضة القيمة" (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود الإيجار قصيرة الأجل (مثل عقود الإيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل). وفي تاريخ بدء عقد الإيجار، سيتعرف المستأجر بالالتزام بدفع مدفوعات الإيجار (أي التزام الإيجار) وأصل يمثل الحق في استخدام الأصل خلال مدة التأجير (أي حق استخدام أصل). سيطلب من المستأجرين الإقرار بشكل منفصل بتكاليف الفوائد على التزامات الإيجار ومصرف الإهلاك على حق استخدام الأصل.</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) "عقود التأجير"</p>

**(١٥) الاحداث الجارية :**

- في بداية عام ٢٠٢٠ حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، وتشفيه في كثير من دول العالم ومنها مصر جاء من دولة الصين والتي تعد من أقوى إقتصاديات العالم، حيث تعد الصين المنتج والمصدر الرئيسي لأغلب دول العالم تسبب في اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما قد يؤثر على عمليات التبادل التجاري بين الدول وكذا عمليات النقل سواء البحري أو البري أو الجوي.
- إن استمرار انتشار الفيروس المستجد واتخاذ بعض الدول إجراءات احترازية مشددة وعلى رأسها مصر تتضمن وقف حركة النقل منها وإليها وبالتالي إيقاف أغلب أنواع التبادل التجاري مما قد يترتب عليه توقف في بعض الأنشطة لبعض المنشآت لاعتمادها على منتجات مستوردة من الصين، الأمر الذي تترتب عليه حدوث آثار إقتصادية على العديد من الأنشطة المختلفة في مصر والعالم واحتمالية حدوث خسائر لتلك الأنشطة .
- إن الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع محليا وعالميا لتزويد المساهمين وأصحاب المصالح بالتطورات، وفي حال حدوث أى تغيرات جوهرية في الظروف الحالية وسيتم تقديم إفصاحات إضافية أو تعديلات في القوائم المالية للفترات المالية اللاحقة .

**(١٦) الادوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:**

تتمثل الادوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية النقدية بالصندوق ولدي البنوك ومديون وارصدة مدينة اخرى كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى .

**١/١٦- خطر تقلبات أسعار صرف العملات الاجنبية:**

وتتمثل أخطار تقلبات صرف العملات الاجنبية في أثرها على الإلتزامات بالعملات الاجنبية الناتجة اساساً عن حسابات البنوك وبعض الارصدة الدائنة ويتم الاحتياط من هذا الخطر باتباع سياسة أثبات المعاملات بالعملات الاجنبية الواردة بالإيضاحات (٣-٣).

**٢/١٦- خطر الائتمان:**

يتمثل خطر الائتمان في مدى قدرة العملاء والمديون الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر غير موجود حيث أن الشركة لاتمنح إئتمان الا في حالة البيع والشراء بالهامش ويكون بضمان الاوراق المالية التي يملكها العميل.

**٣/١٦- خطر سعر الفائدة:**

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

**٤/١٦- خطر السيولة:**

يتمثل خطر السيولة في الصعوبة التي قد تواجهها الشركة في دفع جزء من أو كل التزاماتها عند أستحقاقها. وطبقاً لسياسات الشركة فهي تحتفظ بمستوي مناسب من السيولة لخفض هذه المخاطر للحد الأدنى .

**٥/١٦- خطر السوق:**

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في اسعار السوق مثل اسعار صرف العملات الاجنبية وسعر الفائده واسعار ادوات حقوق الملكية التي يمكن ان تؤثر على ايرادات الشركة او قيمة ممتلكتها من الادوات المالية . ان الهدف من ادارة خطر السوق هو الادارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

**٦/١٦- القيمة العادلة:-**

طبقاً لأسس التقييم المتبعة لتقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للادوات المالية لاتختلف أختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .