

شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.م.)
خاضعة لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

القوائم المالية

فى

٣٠ يونية سنة ٢٠٢٣

وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.م.)
خاضعة لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته
القوائم المالية في ٣٠ يونية سنة ٢٠٢٣

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي في ٣٠ يونية ٢٠٢٣
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٣
٤	قائمة الدخل الشامل عن الفتره المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٣
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٣
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٣



مكتب

أدهم توكل عبد الستار وشركاه

محاسبون قانونيون
(استشارات مالية - اقتصادية - ضريبية)

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / مساهمي الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (شركة مساهمة مصرية)
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ و تعديلاته في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . و الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعايير المراجعة المصرية لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية الدورية والمحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . و يقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، و عليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

- فى ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة كما هو وارد بالإيضاح رقم (١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لم تتم الشركة بعمل دراسة لتأثير معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) الأدوات المالية على القوائم المالية .
- تم الاعتماد على ارصدة بداية العام المالي ٢٠٢٣ على القوائم المالية المصدرة عن العام المالي ٢٠٢٢ والمعتمدة . من مراقب حسابات اخر وتم اعتمادها من الجهات الإدارية ولا تزال الشركة تقوم باستيفاء التحفظات الصادرة بتقرير المراقب .
- لم نستطع من توثيق متطلبات الجرد فى نهاية المدة المالية حيث لم ترد لنا دعوة للحضور والاشراف على اعمال لجان الجرد كما لم ننكمن من اثبات التحقق من المخزون بكافة انواعه .
- لم ترد الينا شهادتى من المستشار الضريبي والقانوني للشركة لبيان اى التزامات مالية على الشركة لاعداد مخصص لمواجهةها .
- لا يزال عدم وجود نظام مالى ومستندى ورقابى بالشركة مع عدم وجود الرقابة الداخلية بالشركة

الإستنتاج المتحفظ

و في ضوء فحصنا المحدود ، و باستثناء ما جاء في الفقرة السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لا تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و عن أدائها المالى و تحفظاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .



القاهرة في ٢٣ أغسطس سنة ٢٠٢٣

93(A) Swisry (A) Naser City - Cairo - Egypt
Post No. : (11826) P.O. Box : (20) Swisry (A)
Tel. : 24712707 - 24702218 Fax : 24717427
Mob. : 01110057086 - 01110057087 - 01110057088

٩٢ (أ) المشروع السويسرى (أ) مدينة نصر - القاهرة
الرقم البريدي (١١٨٢٦) ص.ب (٢٠) المشروع السويسرى (أ)
تليفون : ٢٤٧١٢٧٠٧ - ٢٤٧٠٢٢١٨ فاكس : ٢٤٧١٧٤٢٧
موبايل : ٠١١١٠٠٥٧٠٨٦ - ٠١١١٠٠٥٧٠٨٧ - ٠١١١٠٠٥٧٠٨٨

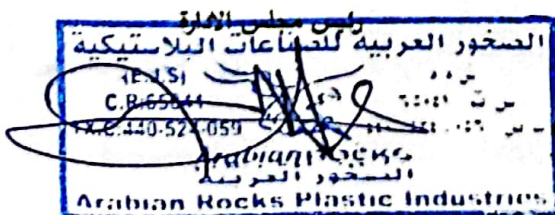
E-mail: adham_cons@yahoo.com

شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.م.)
قائمة المركز المالي عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
١٢,٥١٢,٤٢٤	١٢,٤٢٧,٢٠٢	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢,٥١٢,٤٢٤	١٢,٤٢٧,٢٠٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,١٣٧,٩١٤	٩٥٧,٧٥٠		المخزون
٣,٢٥٥,٦٠٤	٣٥٦,٨٢١	(٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٧٨,١٣٠	١٣١,١١٦	(٧)	النقديه بالبنوك والصندوق
٤,٦٧١,٦٤٨	١,٤٤٥,٦٨٧		مجموع الأصول المتداولة
١٧,١٨٤,٠٧٢	١٣,٨٧٢,٨٨٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٢٣,٠٠٢	٤٢٣,٠٠٢		احتياطي قانوني
١٢٢,٧٦١	(٤,٠١٠,٤٢١)		(خسائر) / أرباح مرحلة
(٤,١٣٣,١٨٢)	(٣,٣٣٤,٦٥٠)		صافي (الخسارة)
١٦,٤١٢,٥٨١	١٣,٠٧٧,٩٣١		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٧٨,١٧٤	٣٩٨,٠٨٨	(٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٧٨,١٧٤	٣٩٨,٠٨٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٩٨,٧٠٧	٢٠٢,٢٦٠	(١٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٩٤,٦١٠	١٩٤,٦١٠		التزامات ضريبية مستحقة
٣٩٣,٣١٧	٣٩٦,٨٧٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٧٧١,٤٩١	٧٩٤,٩٥٨		مجموع الالتزامات
١٧,١٨٤,٠٧٢	١٣,٨٧٢,٨٨٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

العضو المنتدب



Basel Akel



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

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

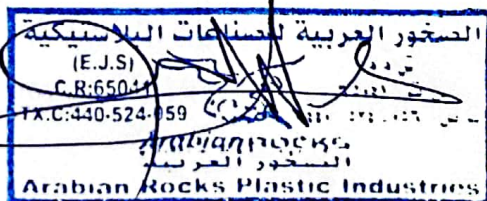
٢٠٢٢/٠٤/٠١	٢٠٢٢-٠١-١	٢٠٢٣/٠٤/٠١	٢٠٢٣-٠١-١	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢-٠٦-٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣-٦-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
.	٣٦,٩٠٠	٢٢٥,١٣٨	٤٥٣,٧٩١	المبيعات
.	٢٢,٣٧٥	٨٢,٨١٩	١٨٠,١٦٤	يخصم : تكلفة المبيعات
.	١٤,٥٢٥	١٤٢,٣١٩	٢٧٣,٦٢٧	مجموع الربح
٥٤	٥٤	.		يضاف :- أرباح او (خسائر) فروق العملة
١٥٤,٢٦٥	٣١٤,٨٨٤	١١٨,٨٤٠	٢٤٧,٥٣٧	يخصم : المصروفات العمومية والادارية
٤٢,٦١١	٨٥,٢٢١	٤٢,٦١٠	٨٥,٢٢١	مخصص اضمحلال الاهلاكات
١٩٦,٨٧٦	٤٠٠,١٠٥	٣,٤١٧,٠٥٥	٣,٥٨٨,٣٦٣	اجمالي المصروفات
(١٩٦,٨٢٢)	(٣٨٥,٥٢٦)	(٣,٢٧٤,٧٣٦)	(٣,٣١٤,٧٣٦)	صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
(١٢,٥٢٩)	(٢٥,٠٥٩)	(١٢,٥٢٩)	(١٩,٩١٤)	يضاف (يخصم) :- ضريبة الدخل
(٢٠٩,٣٥١)	(٤١٠,٥٨٥)	(٣,٢٨٧,٢٦٥)	(٣,٣٣٤,٦٥٠)	ضريبة الدخل المؤجلة
٠٠٠٠٢١	٠٠٠٠٤١	(٠٠٠٣٢)	(٠٠٠٣٣)	صافي الربح (الخسارة)
			(١٣)	نسيب السهم في الربح (الخسائر)

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

* تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب



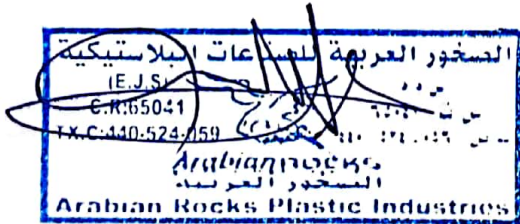
العضو المنتدب
Said Adel

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

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

<u>٢٠٢٢/٠٤/٠١</u>	<u>٢٠٢٢-٠١-١</u>	<u>٢٠٢٣/٠٤/٠١</u>	<u>٢٠٢٣-٠١-١</u>	
<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢-٠٦-٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣-٦-٣٠</u>	
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	
(٢٠٩,٣٥١)	(٤١٠,٥٨٥)	(٣,٢٨٧,٢٦٥)	(٣,٣٣٤,٦٥٠)	صافى ارباح (خسارة) العام
				<u>الدخل الشامل الاخر</u>
<u>(٢٠٩,٣٥١)</u>	<u>(٤١٠,٥٨٥)</u>	<u>(٣,٢٨٧,٢٦٥)</u>	<u>(٣,٣٣٤,٦٥٠)</u>	اجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الادارة

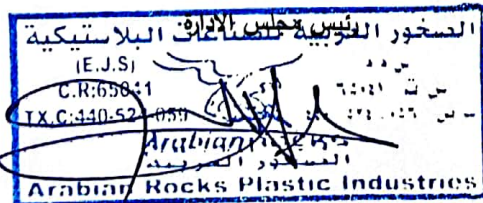


العضو المنتدب

Basel Adel

شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.م.)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢-٦-٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٨٥,٥٢٦)	(٣,٣١٤,٧٣٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
		تسويات على صافي ربح (خسارة) العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
٨٥,٢٢١	٨٥,٢٢١	أهلاك الأصول الثابتة
(٥٤)	.	ارباح رأسمالية
(٣٠٠,٣٥٩)	(٣,٢٢٩,٥١٦)	التغير في اسعار الصرف
٢٢,٣٧٥	١٨٠,١٦٤	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في راس المال العامل
١,٣٥٧,٩٣٤	٢,٨٩٨,٧٨٤	التغير في المخزون
٢٣	.	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٤٤,٣٥٧)	٣,٥٥٤	التغير في جاري مصلحة الضرائب
١,٠٣٥,٦٦٦	(١٤٧,٠١٤)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١,٢٨١,٠٠٧)		توزيعات ارباح مدفوعة
(١,٢٨١,٠٠٧)	(٠٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) في أنشطة التمويل
(٢٤٥,٣٩١)	(١٤٧,٠١٤)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(٥٤)		التغير في اسعار الصرف
١٠,١٠٢,١٨٠	٢٧٨,١٣٠	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٨٥٦,٨٤٣	١٣١,١١٦	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

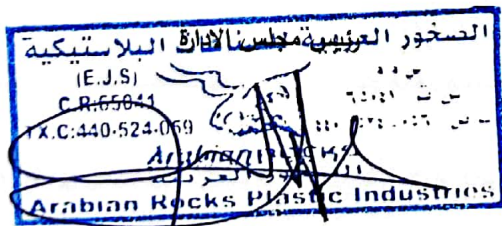


العضو المنتدب
Basel Adel

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

في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ قائمه التغير

الإجمالي	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	
٢٧,٢٥٠,٨٢٩	(٦٨٩,٨٠٣)	٧,٥٢٤,٠٩١	٤١٦,٥٤١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد اول المدة في ١ يناير ٢٠٢١
.	٦٨٩,٨٠٣	(٦٨٩,٨٠٣)	.	.	التغير في ارباح أو (خسائر) مرحلة
(٧,٢١٦,٦٥٣)		(٧,٢١٦,٦٥٣)			توزيعات ارباح
٥١١,٥٨٧	٥١١,٥٨٧	.	.	.	أرباح أو (خسائر) العام
٢٠,٥٤٥,٧٦٣	٥١١,٥٨٧	(٣٨٢,٣٦٥)	٤١٦,٥٤١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٠,٥٤٥,٧٦٣	٥١١,٥٨٧	(٣٨٢,٣٦٥)	٤١٦,٥٤١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد اول المدة في ١ يناير ٢٠٢٢
.	(٦,٤٦١)		٦,٤٦١		احتياطي قانوني
.	(٥٠٥,١٢٦)	٥٠٥,١٢٦		.	التغير في ارباح أو (خسائر) مرحلة
(٤,١٣٣,١٨٢)	(٤,١٣٣,١٨٢)	.	.	.	أرباح أو (خسائر) العام
١٦,٤١٢,٥٨١	(٤,١٣٣,١٨٢)	١٢٢,٧٦١	٤٢٣,٠٠٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
.	١٢٢,٧٦١	(١٢٢,٧٦١)			المحول الى ارباح مرحله من ٢٠٢٢
(٣,٣٣٤,٦٥٠)					
١٣,٠٧٧,٩٣١	(٤,١٠,٤٢١)	.	٤٢٣,٠٠٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣



العضو المنتدب

Basel Adel

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

خاضعه لاحكام قانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن العام المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(١) نبذة عن الشركة :-

- تأسست شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية ' شركة مساهمة مصرية ' خاضعه لاحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية بموجب قرار الهيئته رقم ٣٩٢ بتاريخ ٢١/٣/٢٠١٣ وتم قيدها في سجل تجاري استثمار القاهرة تحت رقم ١٥٠٤١ 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 PVC لمياه الشرب والصرف الصحي وتصنيع قطع ووصلات بلاستيك PP بالنحاس وبدون وتصنيع قطع ووصلات بلاستيك PVC .

(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 اقتانها ويتم اهلاكها طبقا لطريقه القسط الثابت وفقا للعمر المقدر لتشغيلها كالآتي :-

بيان الأصل	العمر الافتراضي	معدل الإهلاك
مبانى وانشاءات	٤٠	%٢٠.٥
الالات ومعدات	٥	%٢٠
اثاث ومعدات مكاتب	١٦.٦٦	%٦
اجهزة كهربائيه	١٠	%١٠

- يتم مراجعة القيمة التخريدية للأصل الثابت والعمر الإنتاجي المقدر له على الأقل في نهاية كل سنة مالية - وعندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة فيجب معالجة تلك التغير (التغيرات) كتغير في تقدير محاسبي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء .

- عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع أسترادها من التشغيل فانه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور الى القيمة المتوقع استردادها.

- أرباح وخسائر الأستعدادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات التشغيل في قائمة الدخل.

- تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن العام المالية التي حدثت فيها ، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الاصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع



شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.ع.)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن العام المالية المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠٢٣
(٣-٤) - تحقق الإيراد:-

مبيعات السلع أو تأدية 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 الإعتبار 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 بالذيادة 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:-
أطراف العقد قد اتفقت على العقد (خطياً أو شفاهة أو وفقاً لممارسات تجارية معتادة أخرى) وأن تكون متعهددة بأداء إلتزاماتها.

أ- 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 في مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها الى العميل وفي تقييم ما إذا كانت قابلية مبلغ للتحويل مرجحة فإنها يجب على المنشأة أن تأخذ في الإعتبار فقط قدره العميل ونيتها في أن يسدد ذلك المبلغ عندما يصبح مستحقاً وقد يكون مبلغ المقابل الذي سوف يكون للمنشأة الحق فيها أقل من السعر المبين في العقد إذا كان المقابل متغيراً نظراً لأن المنشأة قد تمنح العميل تخفيضاً سريعاً.

إيرادات العمولات :

يتمثل في 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 في الإعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال على مدار العام حتى تاريخ الإستهقاق.

- الإيرادات الأخرى

تثبت إيرادات التشغيل الأخرى طبقاً لمبدأ الإستهقاق.

(٣-٥) - المخزون :-

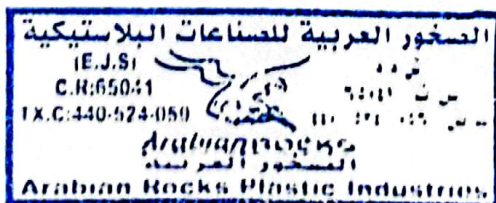
- يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافى القيمة البيعية ايها اقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقه المتوسط المرجح.

(٣-٦) - العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :-

- يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوما منها ايه مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ضمن الاصول المتداوله.

(٣-٧) - الموردين والدائنون والحسابات الدائنه الأخرى:-

- يتم اثبات الموردين والدائنون والحسابات الدائنه الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن العام المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(٨-٣) - المصروفات:-

- يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات العمومية والادارية وفقا لاساس الاستحقاق.

(٩-٣) - الاحتياطات:-

- الاحتياطي القانوني: طبقا للنظام الاساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه

النسبة اذا مابلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من راس المال المصدر ؛ ومتى نقص الاحتياطي تعين العوده الى الاقتطاع.

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

(١٠-٣) قائمه التدفقات النقدية:-

- يتم اعداد قائمه التدفقات النقدية باستخدام الطريقة الغير مباشره وتشمل النقدية وما في حكمها على ارصده النقدية بالصندوق والحسابات

الجارية بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة اشهر .

(١١.٣) اهداف وسياسات واساليب ادارة راس المال :

الغرض الرئيسي من ادارة راس مال الشركة هو التأكد من وجود معدلات راس مال جيد لدعم النشاط وتعظيم منافع المساهمين . تقوم الشركة

بإدارة هيكل راس مالها في ضوء التغييرات في شروط النشاط. ولا توجد تغييرات حدثت في اهداف وسياسات الشركة خلال العام .

(١٢.٣) سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية :

قام مجلس الادارة بأصدار القوائم المالية بتاريخ ٢ ابريل ٢٠٢٣

(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 العام 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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية

في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

(١٤.٣) الضرائب المؤجلة:

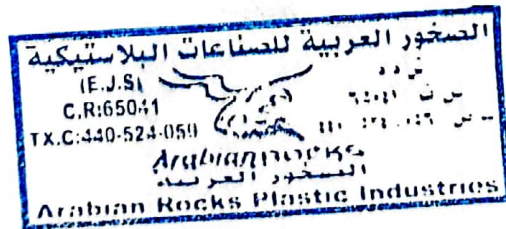
يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول والالتزامات طبقاً للاساس المحاسبي وقيمتها

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.م)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن العام المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(٤) - الأصول الثابتة (بالصافي):-

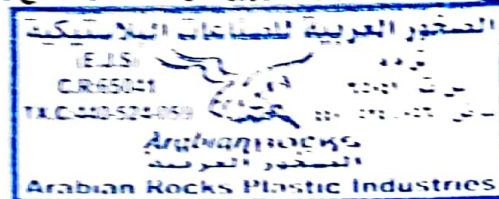
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣	اراضى	مباني وانشاءات	الات ومعدات	اثاث ومعدات مكتبية	اجهزه كهربائيه	الاجمالي
٦,٠٢١,٠٠٠	٦,٦٩١,٧٤٨	٢,٧٩٥,٧٣٤	٥٠,٠٠٠	١,٤٧٨	١٥,٥٥٩,٩٦٠	
-	-	-	-	-	-	
٦,٠٢١,٠٠٠	٦,٦٩١,٧٤٨	٢,٧٩٥,٧٣٤	٥٠,٠٠٠	١,٤٧٨	١٥,٥٥٩,٩٦٠	
٢٠٢٣	٢٢٣٢٨٢	٢,٧٩٥,٧٣٣	٢٧,٥٠٠	١٠٢٢	٣٠,٤٧٥٣٧	
٨٣٦٤٧	٨٣٦٤٧	١٥٠٠	٧٤	٨٥٢٢١	٨٥٢٢١	
٢٠٢٣	٣٠٦٩٢٩	٢,٧٩٥,٧٣٣	٢٩٠٠٠	١٠٩٦	٣١٣٢٧٥٨	
٦,٠٢١,٠٠٠	٦,٣٨٤,٨١٩	١	٢١,٠٠٠	٣٨٢	١٢,٤٢٧,٢٠٢	
٦,٠٢١,٠٠٠	٦,٤٦٨٤٦٦	١	٢٢,٥٠٠	٤٥٦	١٢,٥١٢٤٢٣	

- الشركة تمتلك اصولها ولا توجد اى رهونات

- بتاريخ ٢٠٢١/٥/١٨ قامت الشركة ببيع المصنع الكائن بقطعة الارض بالامتداد الغربى بالمنطقة الصناعية - العور بمبلغ ١٢,٥ مليون جنيه ، وبتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٥ قامت الشركة بشراء المصنع

الكائن بقطعة الارض بالمنطقة الصناعية الحرفية (ج) بمدينة بدر بمبلغ ١٠,٥ مليون جنيه وتم صرف مبلغ ٢,٢١٢,٧٤٨ جنيه كتجهيزات وانشاءات بالمصنع بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٩ وقد تم بيع

وشراء المصنع بموجب عقود تنازل وجارى الحصول على التراخيص اللازمة .



شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.م)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(٥) المخزون :-

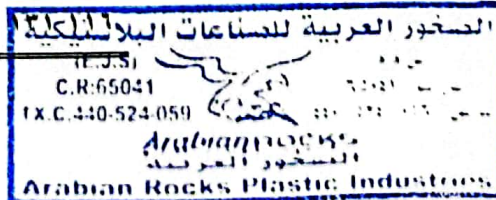
٣١ ديسمبر، ٢٠٢٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	المخزون
١١٣٧٩١٤	٩٥٧٧٥٠	
١١٣٧٩١٤	٩٥٧٧٥٠	الإجمالي

(٦) مدينون وارصده مدينه :-

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	عملاء
٦,٥١١,٢٠٩	٦ ٨٦٨ ٠٣٠	الانخفاض في قيمة العملاء
(٣,٢٥٥,٦٠٥)	(٦ ٥١١ ٢٠٩)	
٣,٢٥٥,٦٠٤	٣٥٦ ٨٢١	الإجمالي

(٧) نقديه بالصندوق والبنوك :-

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	البنك العربي الافريقي جنية مصري
١٣٦ ٤٨٧	٦ ٤٤٣	البنك العربي الافريقي دولار امريكي
٣٧	٣٧	الصندوق
١٤١٦.٦	١٢٤ ٦٣٦	الإجمالي
٢٧٨١٣٠		



شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.م)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن العام المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(٨) رأس المال :-

- رأس المال المرخص به مبلغ ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه " فقط مائة مليون جنيها مصريا لاغير "
- رأس المال المصدر والمدفوع ١٣.٠٠٠.٠٠٠ " فقط ثلاثة عشر مليون جنيها مصريا لاغير " القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه " فقط واحد جنيها مصريا لاغير "
- بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠١٤ تم التاثير في السجل التجارى اصبح رأس المال المدفوع ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لسهم ١ جنيه " فقط واحد جنيها مصريا لاغير "
- بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٤ تم التاثير في السجل التجارى بتجزئه قيمة السهم لتصبح ٢٠ قرش " فقط عشرون قرش لاغير ويصبح عدد الاسهم ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم.

(٩) الضرائب المؤجلة :-

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف العام الزمني التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الاسس المحاسبية التي يتم اعداد القوائم المالية وفقا لها هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءا على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق او تسويه القيمة الحالية لتلك الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ اعداد قائمه المركز المالي وتتمثل فيما يلي :-

٣١ ديسمبر, ٢٠٢٢	٣٠ يونيو, ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	
٥.١١٨	٩٩٥٧	{الاهلاك المحاسبي - الاهلاك الضريبي} * ٢٢.٥%
٣٢٨.٥٦	٣٨٨١٣١	الضريبة المؤجلة
٣٧٨١٧٤	٣٩٨.٠٨٨	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها (التزام)



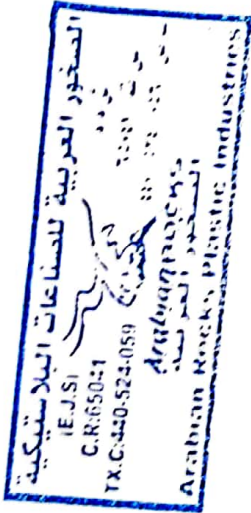
شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.م.)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن العام المائتة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(١٠) دائون وأرصدة دائنة أخرى :-

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	
٧٧.٠٠٠	١٦,٩٦٠	مصروفات مستحقة
٦٤٧٧٣	٦٤,٧٧٣	المساهمة التكافلية
١٣.٠٠٥	١٣,٠٠٥	ضريبة ارباح تجارية وصناعية
٤٣٩٢٩	١٠٧,٤٥٩	ضريبة القيمة المضافة
٠	٦٣	مصلحة الضرائب - كسب العمل
١٩٨٧.٧	٢٠٢,٢٦٠	الإجمالي

(١١) مصروفات ائارية وعمومية :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢٣	
جنية مصري	جنية مصري	
٨٥٠	٦٨٠	مصاريف بنكية
٦.٠٠٠	٤,١٦٠	انتقالات
٤.٠٠٠	٣,٥٩٠	يؤقيه وضيافه
٥٥٠٠	٠	اتعاب مهنية
١٦٠,٠٠٠	١٣٨,٨٦٢	مرتبات
٩٥.٣٤	٦٥,٦٠٥	رسوم واشتركات
٤٠,٠٠٠	٠	استشارات
٢.٠٠٠	٢,٠٠٠	نظافه
١,٥٠٠	٢,٠٠٠	اتعاب محاماة
٠	٣٠,٦٤٠	نشر ودعايه
٠	٠	المساهمة التكافلية
٣١٤٨٨٤	٢٤٧.٥٣٧	الاجمالي



شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.م)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

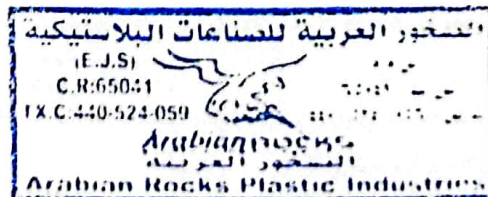
(١٢) حققت الشركة إيرادات نشاط خلال العام حيث انه وفقا للعقد المؤرخ في ٢٠٢١/٥/١٠ مع شركة عويلى للاستثمار وبموجب الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠٢٣/٦/٢٢ تم الموافقة بالاجماع على تجديد العقد لمدة عام قابل للتجديد والخاص بتشغيل وتصنيع منتجات PVC , PPR بقيمة اجمالية ١٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (فقط ثمانية عشر مليون جنيه مصرى)

(١٢) تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	قيمة شراء خلال الفترة
.	.	مخزون اول المدة
١٣١٧٢٧٦	١١٣٧٩١٤	يطرح مخزون اخر الفترة
(١٢٩٤٩٠١)	(٩٥٧٧٥٠)	اجمالي تكلفة المبيعات
٢٢٣٧٠	١٨٠١٦٤	

(١٣) نصيب السهم من صافى الربح (الخسارة) :-

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى الربح (الخسارة)
(٤١٠٥٨٥)	(٣٣٣٤٦٥٠)	يخصم:-
.	.	نصيب العاملين من الارباح (تقديرى)
.	.	مكافاه اعضاء مجلس الاداره (تقديرى)
(٤١٠٥٨٥)	(٣٣٣٤٦٥٠)	صافى الربح القابل للتوزيع الى حمله الاسهم
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجحه
(٠.٠٠٤)	(٠.٠٣٣)	نصيب السهم من صافى الربح (الخسارة)



شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية (ش.م.م)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(١٤) الموقف الضريبي :-

- تحسب الضرائب المستحقة على الشركة وفقاً 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 وقد تم اخطار الشركة بطلب فحص وقد تم تأجيله

(١٥) 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 العام 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) .

(١٧) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

- تتمثل الأدوات 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 .

١/١٧- خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية:

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

٢/١٧- خطر الائتمان:

- يتمثل خطر الائتمان في مني 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.

٣/١٧- خطر سعر الفائدة:

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

٤/١٧- خطر السيولة:

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

٥/١٧- خطر السوق:

- يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في اسعار السوق مثل اسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة 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.

٦/١٧- القيمة العادلة:-

- طبقاً لأسس التقييم المتبعة لتقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

