

HAL
Dr/Hisham Labib & Co



www.hishamlabib.com

شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها)

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تقرير مراقب الحسابات

الى الساده مساهمى / شركة الصخور العربيه للصناعات البلاستيكيه

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الصخور العربيه للصناعات البلاستيكيه والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأى على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء وإجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية . وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

اساس ابداء الرأى متحفظ

- كما هو موضح تفصيلا في الايضاح رقم (٦) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية لم تقم الشركة باحتساب اضمحلال لارصده العملاء المتوقفة بقيمة ٨,٧٦١,٢٠٩ جنيه مخالفة بذلك لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) مما ادى الي تقليل خسائر الشركة بنفس القيمة .

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير فقره السابقة من اساس ابداء الرأى المتحفظ ومدى تأثيرها على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى لشركة الصخور العربيه للصناعات البلاستيكيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، وعن أدائها المالى وتدققاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

فقرة توجيه الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا :

- وكما هو وارد بالايضاح رقم (١٤) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية لم تقم الشركة بعمل دراسة لتأثير معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٧) الادوات المالية على القوائم المالية .
كما هو مبين بالايضاح رقم (١٥) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ الى انتشار وباء كورونا (كوفيد - ١٩) المستجد وقد امتدت اثاره حتى تاريخه .وتقوم ادارة الشركة بمراقبة الوضع للحد من تأثيره على القوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .
البيانات المالية الوراده بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .
القاهرة في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢

محاسبون ومراجعون قانونيين
دكتور/ هشام أحمد لبيب وشركاه
TIAG
زميل جمعيه الضرائب المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨
سجل بالبنك المركزى رقم ٢٢٥
س.م.م ٦٥١٣



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

خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بيان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٤)	١٢,٦٨٢,٨٦٥	١١,٦٠١,٠٩٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٢,٦٨٢,٨٦٥	١١,٦٠١,٠٩٠
<u>الأصول المتداولة</u>			
المخزون		١,٣١٧,٢٧٦	١,١٨٩,٢٦٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	١١,٠٨٢,٨٩٣	١١,٣١١,٢٠٩
جارى مصلحة الضرائب	(٦)	٢٣	٩٧,١٢٩
النقدية بالبنوك والصندوق	(٧)	١,١٠٢,١٨٠	٣,٤٩٤,٧٢٧
مجموع الأصول المتداولة		١٣,٥٠٢,٣٧٢	١٦,٠٩٢,٣٢٥
إجمالي الأصول		٢٦,١٨٥,٢٣٧	٢٧,٦٩٣,٤١٦
<u>الالتزامات وحقوق الملكية</u>			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٨)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		٤١٦,٥٤١	٤١٦,٥٤١
أرباح (خسائر) مرحلة		(٣٨٢,٣٦٥)	٧,٥٢٤,٠٩١
صافي الربح (الخسارة)		٥١١,٥٨٧	(٦٨٩,٨٠٣)
مجموع حقوق الملكية		٢٠,٥٤٥,٧٦٣	٢٧,٢٥٠,٨٢٩
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
التزامات ضريبية مؤجلة	(٩)	٣٢٨,٠٥٦	٣١٩,٢٦٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣٢٨,٠٥٦	٣١٩,٢٦٩
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٥,١١٦,٨٠٩	١٢٣,٣١٨
التزامات ضريبية مستحقة		١٩٤,٦١٠	.
مجموع الالتزامات المتداولة		٥,٣١١,٤١٩	١٢٣,٣١٨
مجموع الالتزامات		٥,٦٣٩,٤٧٥	٤٤٢,٥٨٧
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٢٦,١٨٥,٢٣٧	٢٧,٦٩٣,٤١٦

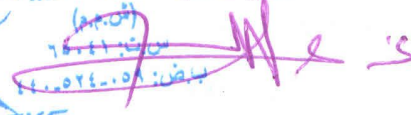
* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

* تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة



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


٦٥٠١١
بعض: ١١.٥٢٤.٠٩١

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

خاضعه لاحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/١/١ الي ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنية مصرى	من ٢٠٢١/٠١/٠١ الي ٢٠٢١/١٢/٣١ جنية مصرى	بيان
٣,٢٢٣,٤٠٩	٢,٣٩٤,٦٣٧	المبيعات
		يخصم :
(٢,٦٣٧,٤٩٥)	(١,٥٧٣,٠٠٤)	تكلفة المبيعات
٥٨٥,٩١٤	٨٢١,٦٣٣	مجمل الربح
		يضاف :-
٠	١,٠٧٥,٤٠٠	ارباح رأسمالية
٨,٣١٤	(١١٠)	أرباح او (خسائر) فروق العملة
		يخصم :
(١٣٣,٧٨٨)	(٤٧٠,٢١٤)	مصروفات تشغيلية وتسويقية
(٧٦٣,٦٣١)	(٥٠٥,٣٥٢)	(١١) المصروفات العمومية والادارية
(٢٩٧,٦٢٣)	(٢٠٦,٣٧٣)	الاهلاكات
(٦٠٠,٨١٤)	٧١٤,٩٨٤	صافى الربح (الخسارة) قبل الضرائب
		يضاف (يخصم) :-
	(١٩٤,٦١٠)	ضريبة الدخل
(٨٨,٩٨٩)	(٨,٧٨٧)	ضريبة الدخل المؤجلة
(٦٨٩,٨٠٣)	٥١١,٥٨٧	صافى الربح (الخسارة)
(٠,٠٠٦٩)	٠,٠٠٥	(١٣) نصيب السهم في الربح (الخسائر)

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

* تقرير مراقب الحسابات مرفق .

العضو المنتدب

الصخور العربية للصناعات البلاستيكية
(ش.م.م)
C.R:65044
TX.C:440-524-059
Arabian Rocks
الصخور العربية
Arabian Rocks Plastic Industries

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

خاضعه لاحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٠١/٠١	من ٢٠٢١/٠١/٠١	
الى ٢٠٢٠/١٢/٣١	الى ٢٠٢١/١٢/٣١	
جنية مصرى	جنية مصرى	بيان
(٦٨٩,٨٠٣)	٥١١,٥٨٧	صافى ارباح (خسارة) العام
		الدخل الشامل الاخر
<u>(٦٨٩,٨٠٣)</u>	<u>٥١١,٥٨٧</u>	اجمالي الدخل الشامل

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

* تقرير مراقب الحسابات.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

الصخور العربية للصناعات البلاستيكية
(E.J.S)
C.R:65041
TX.C:440-524-059
س.ت: ٦٥.٤١
ب.ض: ٤٤.٥٢٤.٠٥٩
Arabian Rocks
الصخور العربية للصناعات البلاستيكية
Arabian Rocks Plastic Industries

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

خاضعه لاحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	أرباح العام	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) مرحلة احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٧,٦٣٣,١٩٤	(٦٤٨,٧٧٣)	٧,٨٦٥,٤٢٦	٤١٦,٥٤١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
.	٦٤٨,٧٧٣	(٦٤٨,٧٧٣)	.	.
٣٠٧,٤٣٨	(٦٨٩,٨٠٣)	٣٠٧,٤٣٨	.	.
(٦٨٩,٨٠٣)	(٦٨٩,٨٠٣)	.	.	.
٢٧,٢٥٠,٨٢٩	(٦٨٩,٨٠٣)	٧,٥٢٤,٠٩١	٤١٦,٥٤١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٧,٢٥٠,٨٢٩	(٦٨٩,٨٠٣)	٧,٥٢٤,٠٩١	٤١٦,٥٤١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(٧,٢١٦,٦٥٣)		(٧,٢١٦,٦٥٣)		
.	٦٨٩,٨٠٣	(٦٨٩,٨٠٣)	.	.
٥١١,٥٨٧	٥١١,٥٨٧	.	.	.
٢٠,٥٤٥,٦٦٣	٥١١,٥٨٧	(٣٨٢,٣٦٥)	٤١٦,٥٤١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

رصيد اول المدة في ١ يناير ٢٠٢٠
التغير في ارباح أو (خسائر) مرحلة
تسويات على الأرباح المرحلة
أرباح أو (خسائر) العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
رصيد اول المدة في ١ يناير ٢٠٢١
توزيعات ارباح
التغير في ارباح أو (خسائر) مرحلة
أرباح أو (خسائر) العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

* تقرير مراقبي الحسابات المرفق

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

س.ت: ٦٥٤١
العضو المنتدب

ب.ف.ر: ١١.٥٩٢٢.٠٥٩

C.R:65041
TX.C:440-524-059

Arabian Rocks Plastic Industries

رئيس مجلس الإدارة



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

خاضعه لإحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٠٠,٨١٤)	٧١٤,٩٨٤	صافى الربح (الخسارة) قبل الضرائب
		تسويات على صافى ربح (خسارة) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
٢٩٧,٦٢٣	٢٠٦,٣٧٣	أهلاك الأصول الثابتة
	(١,٠٧٥,٤٠٠)	ارباح رأسمالية
(٨,٣١٤)	١١٠	التغير فى اسعار الصرف
(٣١١,٥٠٦)	(١٥٣,٩٣٣)	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغير فى رأس المال الفترة
(١,٠١٧,٦١٠)	(١٢٨,٠١٦)	التغير فى المخزون
(٦٨٨,٧٣٤)	٢٢٨,٣١٦	التغير فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٦٠,٤٣٧)	٩٧,١٠٦	التغير فى جارى مصلحة الضرائب
١٤,٤٩٨	٣,١٧٥	التغير فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٠٦٣,٧٨٩)	٤٦,٦٤٨	صافى التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) فى أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	(١٢,٧١٢,٧٤٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	١٢,٥٠٠,٠٠٠	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٠	(٢١٢,٧٤٨)	صافى التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) فى أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٠	(٢,٢٢٦,٣٣٧)	توزيعات ارباح مدفوعة
٠	(٢,٢٢٦,٣٣٧)	صافى التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) فى أنشطة التمويل
(٢,٠٦٣,٧٨٩)	(٢,٣٩٢,٤٣٧)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها
٨,٣١٤	(١١٠)	التغير فى اسعار الصرف
٥,٥٥٠,٢٠٢	٣,٤٩٤,٧٢٧	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
٣,٤٩٤,٧٢٧	١,١٠٢,١٨٠	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

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

* تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

الصخور العربية للصناعات البلاستيكية

(E.J.S)

C.R:65944

TX.C:440-524-059

Arabian Rocks

Arabian Rocks Plastic Industries

(١) - نبذة عن الشركة :-

- تأسست شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية " شركة مساهمه مصريه " خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بموجب قرار الهيئه رقم ٣٩٢ بتاريخ ٢١/٣/٢٠١٣.

(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 بالناحاس وبدون وتصنيع قطع ووصلات بلاستيك p v c.

(٣) - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

(٣-١) - أسس إعداد القوائم المالية :-

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

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

- تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الاجنبيه بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الاجنبيه وقت إثبات المعاملة . وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصده الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبيه وفقا لأسعار الصرف المعلنة للعملة الاجنبيه 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 كالاتى :-

بيان الأصل	العمر الافتراضى	معدل الاهلاك
مبانى وإنشاءات	٤٠	٢,٥%
الآلات ومعدات	٥	٢٠%
اثاث ومعدات مكاتب	١٦,٦٦	٦%
اجهزه كهربائيه	١٠	١٠%

(٣-٤) - تحقق الإيراد :-

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع اذا تم استيفاء جميع الشروط التاليه:-

١- ان تقوم المنشأه بتحويل المخاطر والعوائد الاساسيه لملكيه السلع الى المشتري.

٢- الاتحتفظ بالمنشأه بحق التدخل الادارى المستمر بالدرجه التى ترتبط عاده بالملكيه او الرقابه الفعاله على السلع المباعه.

٣- ان يمكن قياس قيمه الايراد بشكل دقيق.

٤- توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبه للمعامله الى المنشأه.

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

خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥- امكانيه تحديد قيمه التكاليف التي تحملتها او ستحملها المنشأه فيما يتعلق بالمعامله بشكل دقيق.

(٥-٣) - المخزون :-

- يتم تقييم المخزون بالتكلفه او صافى القيمه 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) - الموردين والدائنون والحسابات الدائنه الاخرى :-

- يتم اثبات الموردين والدائنون 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 الاساسي 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 ثلاثه 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(٤) - الأصول الثابتة (بالصافي) :-

الإجمالي	أجهزة كهربائية	أثاث ومعدات مكتبية	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
١٦,٣٣٨,١١٣	١,٤٧٨	٥٠,٥٠٠	٢,٧٩٥,٧٣٤	١١,٧٧٩,٠٥٥	١,٧١١,٨٩٦
١٢,٧١٢,٧٤٨	--	--	--	٦,٦٩١,٧٤٨	٦,٠٢١,٠٠٠
(١٣,٤٩,٩٠١)	--	--	--	(١١,٧٧٩,٠٥٥)	(١,٧١١,٨٩٦)
١٥,٥٥٩,٩٦٠	١,٤٧٨	٥٠,٥٠٠	٢,٧٩٥,٧٣٤	٦,٦٩١,٧٤٨	٦,٠٢١,٠٠٠
٤,٧٣٧,٠٧٣	٧٢٦	٢١,٥٠٠	٢,٧٩٥,٧٣٣	١,٩١٩,٠٦٤	--
١١,٦٠١,٩٠٠	٧٥٢	٢٨,٥٠٠	١	٩,٨٥٩,٩٤١	١,٧١١,٨٩٦
٢٠٦,٣٧٣	١٤٨	٣,٠٠٠	--	٢٠٣,٢٢٥	--
٤,٩٤٣,٣٩٦	٨٧٤	٢٤,٥٠٠	٢,٧٩٥,٧٣٣	٢,١٢٢,٢٨٩	--
(٢,٠٦٦,٣٠١)	--	--	--	(٢,٠٦٦,٣٠١)	--
١٢,٦٨٢,٨٦٥	٦٠٤	٢٥,٥٠٠	١	٦,٦٣٥,٧٦٠	٦,٠٢١,٠٠٠

- الشركة تمتلك أصولها ولا توجد اى رهونات

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

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

مصنع جديد بموجب عقود جارى توثيقها والحصول على التراخيص اللازمة .

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

خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(٥) مدينون وارصده مدينه :-

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	عملاء محليين
٣٦,٠٠٠	١,٧٢١,٦٨٤	عملاء تصدير
٨,٧٦١,٢٠٩	٨,٧٦١,٢٠٩	اوراق قبض
٢,٥١٤,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الإجمالي
١١,٣١١,٢٠٩	١١,٠٨٢,٨٩٣	

(٦) جارى مصلحة الضرائب :-

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	ضريبه القيمه المضافه
٩٧,١٢٩	٢٣	الإجمالي
٩٧,١٢٩	٢٣	

(٧) نقديه بالصندوق والبنوك :-

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	البنك العربي الافريقي جنية مصري
١٢,٨٥٠	١٦٢,٤٥٧	البنك العربي الافريقي دولار امريكي
١٣,٥٩٦	٤٨١	الصندوق
٣,٤٦٨,٢٨١	٩٣٩,٢٤٢	الإجمالي
٣,٤٩٤,٧٢٧	١,١٠٢,١٨٠	

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

خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(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 ثلاثه عشر مليون جنيها مصريا لاغير " القيمة الاسمية 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 القيمة الاسمية 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 :-

الضريبه المؤجله هى الضريبه الناشئه عن وجود بعض الفروق المؤقته الناتجه عن اختلاف السنة 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 الضريبه المؤجله بناءا على الطريقه المستخدمه والتى تم بها تحقق او تسويه القيمه الحاليه لتلك الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبه المستخدمه والساريه فى تاريخ اعداد قائمه المركز المالى وتتمثل فيما يلى :-

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
٨٨,٩٨٩	٨,٧٨٧	{الاهلاك المحاسبى - الاهلاك الضريبي} * ٢٢,٥%
٢٣٠,٢٨٠	٣١٩,٢٦٩	الضريبه المؤجله لسنوات سابقه
٣١٩,٢٦٩	٣٢٨,٠٥٦	صافى الضريبه المؤجله التى ينشأ عنها (التزام)

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

خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(١٠) دائون وأرصدة دائنة أخرى :

<u>٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠</u>	<u>٣١ ديسمبر، ٢٠٢١</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٥٥,٠٠٠	٤٩,٥٠٠	مصرفات مستحقة
٥٥,٣١٣	٦٣,٩٨٨	المساهمة التكافلية
١٣,٠٠٥	١٣,٠٠٥	ضريبه ارباح تجارية وصناعية
-	٤,٩٩٠,٣١٦	دائنو توزيعات ارباح
<u>١٢٣,٣١٨</u>	<u>٥,١١٦,٨٠٩</u>	الإجمالي

(١١) مصرفات ادارية وعمومية :

<u>٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠</u>	<u>٣١ ديسمبر، ٢٠٢١</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٣,٨٤٥	١,٤٣٨	مصاريف بنكية
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	انتقالات
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	بوفيه وضيافه
١١٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	مرتبات
١٧٢,٠١٠	٦٤,٢٣٩	رسوم واشتراقات
١٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	استشارات
٤,٥٠٠	٦,٠٠٠	نظافه
١٢,١٩٧	--	مصرفات سنوات سابقة
١٣,٠٠٠	--	اتعاب محاماة
٨,٠٧٩	٨,٦٧٥	المساهمة التكافلية
<u>٧٦٣,٦٣١</u>	<u>٥٠٥,٣٥٢</u>	الإجمالي

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

خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
(٦٨٩,٨٠٣)	٥١١,٥٨٧	صافي الربح (الخسارة)
		يخصم:-
--	--	نصيب العاملين من الارباح (تقديري)
--	--	مكافأه اعضاء مجلس الاداره (تقديري)
(٦٨٩,٨٠٣)	٥١١,٥٨٧	صافي الربح القابل للتوزيع الى حمله الاسهم
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجحه
(٠,٠٠٦٩)	٠,٠٠٥	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 السنة 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) الادوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (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. (أ) التويب والقياس: 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.	لم تقم الشركة بعمل دراسة لتأثير معيار (٤٧) الأدوات المالية	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.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	(ب) انخفاض القيمة: 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		

		<p>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>(ج) محاسبة التغطية:</p> <p>وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦)، كانت جميع الأرباح والخسائر الناتجة عن علاقات تغطية مخاطر التدفقات النقدية مؤهلة لإعادة التوبؤ 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>(د) محاسبة التغطية:</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 لطبيعة 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.</p> <p>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 معدّل.</p>	<p>معايير محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"</p>

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	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 الإعتراض 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 ومصروف الإهلاك على حق استخدام الأصل.	نظراً لطبيعة أنشطة الشركة بالإضافة إلى السياسات المحاسبية الحالية للشركة لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) تأثير جوهري على الاعتراف المحاسبي .	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 ."

(١٥) الاحداث الجارية :

- في بداية عام ٢٠٢٠ حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، وتفشيه في كثير من دول العالم ومنها مصر جاء من دولة الصين والتي تعد من أقوى اقتصاديات 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 إحترازية 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 يترتب 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 سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو تعديلات في القوائم المالية للفترات المالية اللاحقة .