

شركة الصخور العربي للصناعات البلاستيكية

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(وكذا تقرير الفحص المحدود عليها)

## تقرير فحص محدود

السادة / رئيس واعضاء مجلس اداره شركه الصخور العربيه 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 في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامه وغيرها من الايضاحات المتممه الاخرى والاداره هي المسئولة عن اعداد القوائم الماليه الدوريه هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبه المصريه وتتنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم الماليه الدوريه في 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 والمؤدى 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 في نطاقه عن عمليه مراجعه تتم طبقا لمعايير المراجعه المصريه ، وبالتالي لايمكننا الحصول على تاكد باننا سنصبح على درايه بجميع الامور الهامه التي قد يتم اكتشافها في 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 الشركة بعمل دراسة لتأثير معيار المحاسبه المصري الجديد رقم (٤٧) الادوات الماليه على القوائم الماليه .

## الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير الفقره السابقه من اساس ابداء استنتاج متحفظ ومدي تأثيرها علي القوائم الماليه وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا مايجعلنا نعتقد ان القوائم الماليه الدوريه المرفقه لاتعبر بعداله ووضوح في جميع جوانبها الهامه عن المركز المالي للشركه في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقديه عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبه المصريه وايضا في ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا مايجعلنا نعتقد ان الشركه لاتلتزم بتطبيق القواعد التنفيذي لحكمه الشركات الصادره عن الهيئه العامه للرقابه الماليه.

القاهرة في : ٣١ مايو ٢٠٢٢

محاسبون ومراجعون قانونيون

دكتور هشام أحمد لبيب وشركاه TIAG

سجل الهيئة العامة للرقابه الماليه رقم ١٦٨

سجل بالبنك المركزى رقم ٢٢٥

٢٥١٣





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

خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بيان	إيضاح	٢٠٢٢/٠٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصرى
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
الأصول الثابتة ( بالصافى )	( ٤ )	١٢,٦٤٠,٢٥٥	١٢,٦٨٢,٨٦٥
مجموع الأصول غير المتداولة		١٢,٦٤٠,٢٥٥	١٢,٦٨٢,٨٦٥
<b>الأصول المتداولة</b>			
المخزون		١,٢٩٤,٩٠١	١,٣١٧,٢٧٦
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	١١,١٢٤,٩٥٩	١١,٠٨٢,٨٩٣
جارى مصلحة الضرائب	(٦)	٠	٢٣
النقدي به البنوك والصندوق	(٧)	٩٤١,٥٦١	١,١٠٢,١٨٠
مجموع الأصول المتداولة		١٣,٣٦١,٤٢١	١٣,٥٠٢,٣٧٢
<b>إجمالى الأصول</b>		<b>٢٦,٠٠١,٦٧٦</b>	<b>٢٦,١٨٥,٢٣٧</b>
<b>الالتزامات وحقوق الملكية</b>			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٨)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		٤١٦,٥٤١	٤١٦,٥٤١
أرباح (خسائر) مرحلة		١٢٩,٢٢٢	(٣٨٢,٣٦٥)
صافى الربح (الخسارة)		(٢٠١,٢٣٤)	٥١١,٥٨٧
مجموع حقوق الملكية		٢٠,٣٤٤,٥٢٩	٢٠,٥٤٥,٧٦٣
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
التزامات ضريبية مؤجلة	(٩)	٣٤٠,٥٨٦	٣٢٨,٠٥٦
<b>إجمالى الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>٣٤٠,٥٨٦</b>	<b>٣٢٨,٠٥٦</b>
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٥,١٢١,٩٥٢	٥,١١٦,٨٠٩
التزامات ضريبية مستحقة		١٩٤,٦١٠	١٩٤,٦١٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٥,٣١٦,٥٦٢	٥,٣١١,٤١٩
مجموع الالتزامات		٥,٦٥٧,١٤٨	٥,٦٣٩,٤٧٥
<b>إجمالى حقوق الملكية والالتزامات</b>		<b>٢٦,٠٠١,٦٧٦</b>	<b>٢٦,١٨٥,٢٣٧</b>

\* 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)  
خاضعه لاحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بيان	من ٢٠٢٢/١/١ الى ٢٠٢٢/٣/٣١ جنية مصرى	من ٢٠٢١/١/١ الى ٢٠٢١/٣/٣١ جنية مصرى
المبيعات	٣٦,٩٠٠	٣٣٦,٧٤٣
<u>يخصم :-</u>		
تكلفة المبيعات	(٢٢,٣٧٥)	(٢٧٦,٨٩٢)
مجمل الربح	١٤,٥٢٥	٥٩,٨٥١
<u>يضاف :-</u>		
ارباح رأسمالية	.	.
أرباح او (خسائر) فروق العملة		(٦٦)
<u>يخصم :-</u>		
مصروفات تشغيلية وتسويقية		(١٦٦,٤٠١)
المصروفات العمومية والادارية	(١١)	(١٣٨,٠٣٠)
الاهلاكات		(٧٤,٤٠٦)
صافى الربح (الخسارة) قبل الضرائب		(٣١٩,٠٥٢)
<u>يضاف (يخصم) :-</u>		
ضريبة الدخل		
ضريبة الدخل المؤجلة		(٢٠,٧٨٢)
صافى الربح (الخسارة)		(٣٣٩,٨٣٤)
نصيب السهم في الربح (الخسائر)	(١٣)	(٠,٠٠٢)
* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها		
* تقرير مراقب الحسابات مرفق .		

العضو المنتدب

*محمد عبد الحليم*

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

خاضعه لاحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

قائمه الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

بيان		من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢١/١/١
		الى ٢٠٢٢/٣/٣١	الى ٢٠٢١/٣/٣١
		جنية مصرى	جنية مصرى
صافى ارباح ( خسارة ) العام		( ٢٠١,٢٣٤ )	( ٣٣٩,٨٣٤ )
الدخل الشامل الاخر			
-----			
اجمالي الدخل الشامل		( ٢٠١,٢٣٤ )	( ٣٣٩,٨٣٤ )

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

\* تقرير مراقب الحسابات.

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد الحليم

محمد عبد الحليم

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

خاضعه لاحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بيان

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(٣١٩,٠٥٢)	(١٨٨,٧٠٤)	صافى الربح (الخسارة) قبل الضرائب
		<u>تسويات على صافى ربح (خسارة) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</u>
٧٤,٤٠٦	٤٢,٦١٠	أهلاك الأصول الثابتة
٦٦	.	التغير فى اسعار الصرف
(٢٤٤,٥٨٠)	(١٤٦,٠٩٤)	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغير فى راس المال الفترة
٢٧٦,٨٩٢	٢٢,٣٧٥	التغير فى المخزون
(١٨٣,٨٨٦)	(٤٢,٠٦٦)	التغير فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٧,١٤٤	٢٣	التغير فى جارى مصلحة الضرائب
	٥,١٤٣	التغير فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٠٤,٤٣٠)	(١٦٠,٦١٩)	صافى التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) فى أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
	.	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
.	.	صافى التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) فى أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١٩٩,٩٠٣)		توزيعات ارباح مدفوعة
(١٩٩,٩٠٣)	.	صافى التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) فى أنشطة التمويل
(٣٠٤,٣٣٣)	(١٦٠,٦١٩)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها
(٦٦)	.	التغير فى اسعار الصرف
٣,٤٩٤,٧٢٧	١,١٠٢,١٨٠	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
٣,١٩٠,٣٢٨	٩٤١,٥٦١	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



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

خاضعه لاحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

قائمه التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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
٠	٠	(٦٨٩,٨٠٣)	٦٨٩,٨٠٣	٠
٠	٠	(١٩٩,٩٠٣)	(١٩٩,٩٠٣)	(١٩٩,٩٠٣)
٠	٠	٠	(٣٣٩,٨٣٤)	(٣٣٩,٨٣٤)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٦,٥٤١	٦,٦٣٤,٣٨٥	(٣٣٩,٨٣٤)	٢٦,٧١١,٠٩٢
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٦,٥٤١	(٣٨٢,٣٦٥)	٥١١,٥٨٧	٢٠,٥٤٥,٧٦٣
٠	٠	٥١١,٥٨٧	(٥١١,٥٨٧)	٠
٠	٠	٠	(٢٠١,٢٣٤)	(٢٠١,٢٣٤)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٦,٥٤١	١٢٩,٢٢٢	(٢٠١,٢٣٤)	٢٠,٣٤٤,٥٢٩

رصيد اول المدة في ١ يناير ٢٠٢١  
التغير في ارباح أو (خسائر) مرحلة  
تسويات على الارباح المرحلة  
أرباح أو (خسائر) الفترة  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١  
رصيد اول المدة في ١ يناير ٢٠٢٢  
التغير في ارباح أو (خسائر) مرحلة  
أرباح أو (خسائر) الفترة  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

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



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

خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

### (١)- نبذة عن الشركة :-

- تأسست شركة الصخور العربية للصناعات البلاستيكية " شركة مساهمة مصرية " خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولانحته التنفيذيه بموجب قرار الهيئه رقم ٣٩٢ بتاريخ ٢٠١٣/٣/٢١ وتم قيدها في سجل تجاري استثمار القاهرة تحت رقم ٦٥٠٤١ بتاريخ ٢٠١٣/٣/٢٤ ، مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠١٣/٣/٢٤ الى ٢٠٣٨/٣/٢٣ ، 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 المقدّر لتشغيلها كالآتي :-

بيان الأصل	العمر الافتراضي	معدل الاهلاك
مباني وانشاءات	٤٠	٢,٥%
الألات ومعدات	٥	٢٠%
اثاث ومعدات مكاتب	١٦,٦٦	٦%
اجهزه كهربائيه	١٠	١٠%

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

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

- أرباح وخسائر الأستبعادات 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 الفترة المالية التي حدثت فيها ، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الاصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع



**(٤-٣) - تحقق الإيراد:-**

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع اذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:-
- ١- ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسيه لمالكه السلع الى المشتري.
  - ٢- الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجه التي ترتبط عادة بالملكه او الرقابه الفعاله على السلع المباعه.
  - ٣- ان يمكن قياس قيمه الإيراد بشكل دقيق.
  - ٤- توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبه للمعامله الى المنشأة.
  - ٥- امكانيه تحديد قيمه التكاليف التي تحملتها او ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعامله بشكل دقيق.

**(٥-٣) - المخزون :-**

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

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

- يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الاخرى بالقيمه الاسميّه 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 الاسميّه 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 بجنب 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 للجمعية 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 الجارية بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز 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 مايو ٢٠٢٢

**(٣ - ١٣) 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 باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند 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.م)

خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(٤)- الأصول الثابتة (بالصافي):-

الاجمالي	اجهزه كهربائيه	اثاث ومعدات مكتبيه	الات ومعدات	مبانى وانشاءات	اراضى	
١٥,٥٥٩,٩٦٠	١,٤٧٨	٥٠,٠٠٠	٢,٧٩٥,٧٣٤	٦,٦٩١,٧٤٨	٦,٠٢١,٠٠٠	التكلفه فى ١ يناير ٢٠٢٠
١٥,٥٥٩,٩٦٠	١,٤٧٨	٥٠,٠٠٠	٢,٧٩٥,٧٣٤	٦,٦٩١,٧٤٨	٦,٠٢١,٠٠٠	التكلفه فى ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢,٨٧٧,٠٩٥	٨٧٤	٢٤,٥٠٠	٢,٧٩٥,٧٣٣	٥٥,٩٨٨		مجمع اهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٠
-						
١٢,٦٨٢,٨٦٥	٦٠٤	٢٥,٥٠٠	١	٦,٦٣٥,٧٦٠	٦,٠٢١,٠٠٠	الصافى فى ١ يناير ٢٠٢٠
٤٢,٦١٠	٣٧	٧٥٠		٤١,٨٢٣		اهلاك العام
٢,٩١٩,٧٠٥	٩١١	٢٥,٢٥٠	٢,٧٩٥,٧٣٣	٩٧,٨١١		مجمع الاهلاك ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٢,٦٤٠,٢٥٥	٥٦٧	٢٤,٧٥٠	١	٦,٥٩٣,٩٣٧	٦,٠٢١,٠٠٠	الصافى فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

- الشركة تمتلك اصولها ولا توجد اى رهونات
- بتاريخ ٢٠٢١/٥/١٨ قامت الشركة ببيع المصنع الكائن بقطعة الارض بالامتداد الغربى بالمنطقة الصناعية - العبور 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 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 الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

**(٥) مدينون وارصده مدينه :-**

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٧٢١,٦٨٤	١,٧٦٣,٧٥٠	عملاء محليين
٨,٧٦١,٢٠٩	٨,٧٦١,٢٠٩	عملاء تصدير
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	اوراق قبض
١١,٠٨٢,٨٩٣	١١,١٢٤,٩٥٩	الإجمالي

**(٦) جارى مصلحة الضرائب :-**

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٣	—	ضريبة القيمة المضافة
٢٣	—	الإجمالي

**(٧) نقديه بالصندوق والبنوك :-**

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
١٦٢,٤٥٧	٦١,٤٩٠	البنك العربي الافريقي جنية مصري
٤٨١	٢٣٢	البنك العربي الافريقي دولار امريكي
٩٣٩,٢٤٢	٨٧٩,٨٣٩	الصندوق
١,١٠٢,١٨٠	٩٤١,٥٦١	الإجمالي

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

خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

**(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 " 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 الفترة الزمنيه التى يتم فيها الاعتراف بقيمه الاصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية 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 مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٢,٥٢٩	٨,٧٨٧	{الاهلاك المحاسبي - الاهلاك الضريبي} * ٢٢,٥%
٣٢٨,٠٥٦	٣١٩,٢٦٩	الضريه المؤجله لسنوات سابقه
٣٤٠,٥٨٦	٣٢٨,٠٥٦	صافي الضريه 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 الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(١٠) دانون وأرصدة دائنة أخرى :-

<u>٣١ ديسمبر، ٢٠٢١</u>	<u>٣١ مارس، ٢٠٢٢</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٤٩,٥٠٠	٤٩,٥٠٠	مصرفات مستحقة
٦٣,٩٨٨	٦٣,٩٨٨	المساهمة التكافلية
١٣,٠٠٥	١٣,٠٠٥	ضريبة ارباح تجارية وصناعية
٤,٩٩٠,٣١٦	٤,٩٩٠,٣١٦	دائتو توزيعات ارباح
-	٥,١٤٣	ضريبة القيمة المضافة
٥,١١٦,٨٠٩	٥,١٢١,٩٥٢	الإجمالي

(١١) مصروفات ادارية وعمومية :-

<u>٣١ مارس، ٢٠٢١</u>	<u>٣١ مارس، ٢٠٢٢</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٤٠٥	٣٦٨	مصاريف بنكية
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	انتقالات
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	بوفيه وضيافته
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مرتبات
٢١,١٢٥	٧٢,٧٥١	رسوم واشتراكات
٣٠,٠٠٠		استشارات
١,٥٠٠	١,٠٠٠	نظافته
	١,٥٠٠	اتعاب محاماة
١٣٨,٠٣٠	١٦٠,٦١٩	الإجمالي

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

خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٣١ مارس، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢	
جنية مصري	جنية مصري	
(٣٣٩,٨٣٤)	(٢٠١,٢٣٤)	صافى الربح (الخسارة)
		يخصم:-
	٠	نصيب العاملين من الارباح (تقديرى)
	٠	مكافأه اعضاء مجلس الاداره (تقديرى)
(٣٣٩,٨٣٤)	(٢٠١,٢٣٤)	صافى الربح القابل للتوزيع الى حمله الاسهم
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجحه
(٠,٠٠٣٤)	(٠,٠٠٢)	نصيب السهم من صافى الربح (الخسارة)

(١٣) الموقف الضريبي :-

- تحسب الضرائب المستحقة على الشركة وفقا للقوانين واللوائح والتعليمات السارية فى مصر ، ويتم تكوين مخصص للالتزامات الضريبية بعد اجراء الدراسة اللازمة وذلك فى 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) .

- وبناءا على قرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبى لتطبيق معيار (٤٧) الادوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ القوائم المالية فى نهاية عام ٢٠٢١



المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري 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.	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.
<p><b>(أ) التوبيخ والقياس:</b></p> <p>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 التوبيخ على معيارين: نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول، وما إذا كانت "التدفقات النقدية التعاقدية" تمثل "مدفوعات أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق فقط".</p> <p>ليس من المتوقع أن يكون لمتطلبات التصنيف والقياس في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٧ تأثير كبير على الشركة.</p>			

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	<p><b>(ب) انخفاض القيمة:</b></p> <p>يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من الشركة تسجيل خسائر إثنائية 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</p>		

		<p>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 التوزيع 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 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</p>	<p>معايير محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"</p>

	التاريخ الإلزامي المطلوب باستخدام تطبيق بأثر رجعي معدّل.	
--	---	--

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيّار 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 الإعراف 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 بالإلتزام بدفع مدفوعات الإيجار (أي إلتزام الإيجار) وأصل يمثل الحق في استخدام الأصل خلال مدة التأجير (أي حق استخدام أصل). سيطلب من المستأجرين الإقرار بشكل منفصل بتكاليف الفوائد على إلتزامات الإيجار ومصرف الإهلاك على حق استخدام الأصل.	نظراً لطبيعة أنشطة الشركة بالإضافة الى السياسات المحاسبية الحالية للشركة لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) تأثير جوهري على الاعتراف المحاسبى .	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 :

- فى بداية عام ٢٠٢٠ حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، وتفشيهِ فى كثير من دول العالم ومنها مصر جاء من دولة الصين والتي تعد من أقوى إقتصاديات العالم، حيث تعد الصين المنتج والمصدر الرئيسى لأغلب دول العالم تسبب فى إضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما قد يؤثر على عمليات التبادل التجارى بين الدول وكذا عمليات النقل سواء البحرى أو البرى أو الجوى.
- 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 التجارى مما قد يترتب عليه توقف فى بعض الأنشطة لبعض المنشآت لاعتمادها على منتجات مستوردة من الصين، الأمر الذى يترتب عليه حدوث آثار إقتصادية على العديد من الأنشطة المختلفة فى مصر والعالم واحتمالية حدوث خسائر لتلك الأنشطة .
- إن الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون فى مراقبة الوضع محليا وعالميا لتزويد المساهمين وأصحاب المصالح بالتطورات، وفى حال حدوث أى تغيرات جوهريّة فى الظروف الحالية وسيتم تقديم إفصاحات إضافية أو تعديلات فى القوائم المالية للفترات المالية اللاحقة .

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

خاضعه لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

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

##### ١/١٦- 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 بالايضاحات (٣-٣).

##### ٢/١٦- خطر الائتمان:

يتمثل خطر الائتمان في مدى قدرة العملاء والمدينون 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 أسعار السوق مثل اسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة واسعار ادوات حقوق الملكية التي يمكن ان تؤثر على إيرادات الشركة او قيمة ممتلكاتها 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 بالايضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للادوات المالية لاتختلف أختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .