RUBEX

www.rubexegypt.eg

الاسكندرية فى : 2015/08/

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة و بعد ،،،

تتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية و تقرير مراقب الحسابات عليها و ذلك عن الفترة المالية المنتهية فى 2015/06/30م

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة روبكس لتصنيع البلاستيك
RUBEX
ت.ت.ض ٢١٠٧٥ | س.ج ١٠٠٠٤٤٥٣٧٣
ادارة علاقات المستثمرين

م./ مجدى مختار الطاهر

رئيس مجلس ادارة و العضو المنتدب

شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك و الاكريلك

شركة رويكس لتصنيع البلاستيك

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة رويكس لتصنيع البلاستيك
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	1
قائمة المركز المالى	2
قائمة الدخل	3
قائمة التغير فى حقوق المساهمين	4
قائمة التدفقات النقدية	5
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	6-29

KPMG حَـــازم حسَـــن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح لهدى / القواعة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥١ ٥٢ - ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ (٢٠٣)
للفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠ (٢٠٣)

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة/ مساهمي شركة رويكس لتصنيع البلاستيك (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة رويكس لتصنيع البلاستيك (شركة مساهمة مصرية) في 30 يونيو 2015 وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات – بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية – وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي نتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح – في جميع جوانبها الهامة – عن المركز المالي لشركة رويكس لتصنيع البلاستيك (شركة مساهمة مصرية) في 30 يونيو 2015 وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (9500)
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم 225

الإسكندرية في 11 أغسطس 2015

شركة رويكس لتصنيع البلاستيك
(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالى في 30 يونيو 2015

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014
الأصول			
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة	6	43 885 525	36 337 034
مشروعات تحت التنفيذ	7	32 944 319	16 653 582
أقساط تأجير تمويلى طويلة الأجل	8	1 100 084	1 104 243
إجمالى الاصول طويلة الأجل		**77 929 928**	**54 094 859**
الأصول المتداولة			
مخزون	9	43 251 950	34 333 706
عملاء وأرصدة مدينة أخرى	10	21 210 804	12 259 287
مصلحة الضرائب – أرصدة مدينة	11	2 443 996	965 157
النقدية وما فى حكمها	12	493 104	3 326 680
الأطراف ذوى العلاقة	31	41 880	—
إجمالى الأصول المتداولة		**67 441 734**	**50 884 830**
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	13	29 531 339	21 566 355
موردون وأرصدة دائنة أخرى	14	23 793 991	11 824 401
مصلحة الضرائب – أرصدة دائنة	15	192 672	191 392
مخصصات	16	3 713 182	3 713 182
أقساط قروض تستحق خلال عام	17	4 400 000	—
الأطراف ذوى العلاقة	31	6 632 304	6 722 851
إجمالى الالتزامات المتداولة		**68 263 488**	**44 018 181**
(زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة)/رأس المال العامل		**(821 754)**	**6 866 649**
إجمالى الاستثمار		**77 108 174**	**60 961 508**
ويتم تمويله على هذا النحو التالى:			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	19	50 000 000	36 000 000
المسدد من تحت حساب الزيادة فى رأس المال		—	14 000 000
الاحتياطى القانونى	3-19	2 976 542	2 976 542
الأرباح المرحلة		2 079 658	5 787 284
صافى (خسارة) الفترة / العام		(2 210 447)	(3 707 626)
إجمالى حقوق المساهمين		**52 845 753**	**55 056 200**
الالتزامات طويلة الأجل			
أقساط قروض طويلة الأجل	17	18 028 013	—
التزامات ضريبية مؤجلة	1-27	5 290 408	4 972 437
أوراق دفع طويلة الأجل	32	944 000	932 871
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		**24 262 421**	**5 905 308**
إجمالى حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل		**77 108 174**	**60 961 508**

- الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (34) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية.
- تقرير الفحص المحدود مرفق،

المدير المالى — رئيس مجلس الإدارة

محاسب/ محمد القاضى — مهندس/ مجدى مختار عبد الغنى الطاهر

شركة رويكس لتصنيع البلاستيك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015

	إيضاح	من 2015/4/1 حتى 2015/6/30	من 2015/1/1 حتى 2015/6/30	من 2014/4/1 حتى 2014/6/30	من 2014/1/1 حتى 2014/6/30
الإيرادات	20	26 939 427	50 481 458	20 900 476	39 115 010
تكلفة المبيعات	21	(21 738 794)	(41 702 880)	(17 023 925)	(31 138 580)
مجمل الربح		**5 200 633**	**8 778 578**	**3 876 551**	**7 976 430**
إيرادات تشغيل أخرى	22	261 148	487 562	558 217	706 553
مصروفات البيع والتوزيع	23	(2 437 961)	(4 381 187)	(1 490 504)	(2 478 701)
مصروفات إدارية وعمومية	24	(2 051 765)	(4 035 857)	(1 796 642)	(3 266 086)
بدلات ومرتبات أعضاء مجلس الإدارة		129 165	(164 670)	(199 655)	(407 720)
الأرباح الناتجة من التشغيل		**1 101 220**	**684 426**	**947 967**	**2 530 476**
إيرادات تمويلية	25	76	2 916	115 247	149 165
مصروفات تمويلية	26	(961 612)	(2 579 818)	(547 386)	(1 040 888)
صافي المصروفات التمويلية		**(961 536)**	**(2 576 902)**	**(432 139)**	**(891 723)**
(الخسارة)/الربح قبل ضريبة الدخل		**139 684**	**(1 892 476)**	**515 828**	**1 638 753**
ضريبة الدخل:					
ضريبة الدخل	3-27	--	--	32 188	(230 711)
ضريبة الدخل المؤجلة	1-27	(222 658)	(317 971)	(162 270)	(137 371)
صافي(خسارة)/ربح الفترة بعد ضريبة الدخل		**(82 974)**	**(2 210 447)**	**385 746**	**1 270 671**
النصيب الأساسي للسهم في (الخسائر)/الأرباح (جنيه مصري)	29	**(0.008)**	**(0.22)**	**0.05**	**0.18**

- الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (34) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية.

شركة رويكس لتصنيع البلاستيك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015

بالجنيه المصري	رأس المال المدفوع	المسدد من تحت حساب زيادة رأس المال	الاحتياطي القانوني	الأرباح المرحلة	ربح / (خسارة) الفترة /العام	الإجمالي
الرصيد في 1 يناير 2014	**26 000 000**	**10 000 000**	**2 896 787**	**4 271 946**	**1 595 093**	**44 763 826**
الزيادة في رأس المال	10 000 000	(10 000 000)	--	--	--	--
المحول للاحتياطي القانوني	--	--	79 755	--	(79 755)	--
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	1 515 338	(1 515 338)	--
صافي ربح الفترة	--	--	--	--	1 270 671	1 270 671
الرصيد في 30 يونيو 2014	**36 000 000**	**--**	**2 976 542**	**5 787 284**	**1 270 671**	**46 034 497**
الرصيد في 1 يناير 2015	**36 000 000**	**14 000 000**	**2 976 542**	**5 787 284**	**(3 707 626)**	**55 056 200**
الزيادة في رأس المال	14 000 000	(14 000 000)	--	--	--	--
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	(3 707 626)	3 707 626	--
صافي (خسارة)الفترة	--	--	--	--	(2 210 447)	(2 210 447)
الرصيد في 30 يونيو 2015	**50 000 000**	**--**	**2 976 542**	**2 079 658**	**(2 210 447)**	**52 845 753**

- الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (34) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية.

شركة روبكس لتصنيع البلاستيك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015

بالجنيه المصري	إيضاح	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى (خسارة) /ربح الفترة قبل الضريبة		(1 892 476)	1 638 753
تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الإهلاك	6	2 038 577	1 470 209
اضمحلال انتفى الغرض منه – مخزون		--	(179 925)
صافى أرباح رأسمالية	22	(42 299)	(96 442)
فوائد دائنة	25	(2 916)	(149 165)
فروق أسعار صرف عملات أجنبية	26	454 411	126 662
فوائد مدينة ومصروفات تمويلية	26	2 125 407	914 226
		2 680 704	**3 724 318**
التغير فى المخزون		(8 918 244)	(4 459 807)
التغير فى العملاء والأرصدة المدينة الأخرى		(10 922 488)	(2 724 891)
التغير فى الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى		11 891 452	14 631 637
فوائد محصلة		2 916	149 165
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) /المتاحة من أنشطة التشغيل		**(5 265 660)**	**11 320 422**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(25 883 443)	(20 995 546)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		47 937	109 900
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		**(25 835 506)**	**(20 885 646)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغير فى القروض		22 428 013	--
التغير فى بنوك سحب على المكشوف		5 839 577	739 198
صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل		**28 267 590**	**739 198**
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		**(2 833 576)**	**(8 826 026)**
النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة	12	3 326 680	10 241 944
النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة	12	**493 104**	**1 415 918**

- تم استبعاد قيمة المعاملات غير النقدية كما هو موضح بالإيضاح رقم (33).
- الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (34) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية.

شركة روبكس لتصنيع البلاستيك
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015

1- نبذة عامة عن الشركة وانشطتها

- تأسست شركة روبكس لتصنيع البلاستيك (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ 1987/7/21 طبقاً لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 تحت اسم شركة يونيفرسال للصناعات البلاستيكية (يونيب) وقيدت بالسجل التجاري لمحافظة الإسكندرية برقم 121075 في 1987/8/13 هذا وقد تم تغيير اسم الشركة إلى روبكس لتصنيع البلاستيك ونقل مقرها إلى مدينة برج العرب الجديدة بموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية في 1994/5/15.

- يتمثل غرض الشركة في إنتاج كافة الصناعات البلاستيكية ومستلزماتها المعدنية، وتصنيع وتجارة الأدوات الصحية من اللدائن وتصنيع وتجارة الأرواح الأكريلك القابل للسحب العميق وتصنيع وتجارة بانيوهات الأكريلك وتصنيع وتجارة الأحذاب المضغوطة (SMC) والاستيراد و والوكالات التجارية في حدود غرض الشركة.

- تم مد أجل الشركة 25 عاماً تبدأ من 13 أغسطس 2012 تاريخ انتهاء مدتها السابقة وحتى 13 أغسطس 2037 بناءاً على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ 10 يوليو 2012.

- مقر الشركة هو مدينة برج العرب الإسكندرية، جمهورية مصر العربية. رئيس مجلس إدارة الشركة المهندس/ مجدي مختار عبد الغني الطاهر.

- أعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية للشركة فى 11 أغسطس 2015.

2- أسس إعداد القوائم المالية

أ- **الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين**
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ب- **أسس القياس**
أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

ج- **عملة التعامل وعملة العرض**
تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- **استخدام التقديرات والحكم الشخصي**
إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

3- أهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

3-1 ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفى تاريخ القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ، و تدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقيمة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

3-2 الأصول الثابتة والإهلاك

أ- **الاعتراف والقياس الأولى**

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (3-2-ج) والخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة (3-8).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفى الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- **التكاليف اللاحقة على الاقتناء**

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة واذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. وقد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- **الإهـلاك**

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة: -

الأصـــــل	السنـوات
مباني وانشاءات	40 - 20
آلات ومعدات	25 - 20- 10
وسائل نقل وانتقال	5
عدد واسطمبات*	12.5 - 10
أثاث ومعدات مكاتب	10
حاسب آلي	4

* يتضمن هذا البند ألواح زجاج لصب الأكليرك لصناعة البانيوهات ويتم إهلاكها بطريقة معدل النفاذ.

3-3 المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتني من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي اقتنيت من أجله.

4-3 استثمارات مالية بغرض المتاجرة

يتم تبويب الأدوات المالية المقتناه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة وفى نهاية كل سنة مالية يتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات طبقاً لسعر السوق ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغير فى القيمة العادلة بقائمة الدخل .

5-3 المخزون

- يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تتمثل صافى القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع.
- يتم تقييم عناصر المخزون طبقاً للأسس الآتية:-
- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات وقطع الغيار والوقود والزيوت ومواد التعبئة والتغليف على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج تحت التشغيل على أساس تكلفة الخامات المنصرفة حتى آخر مرحلة وصل إليها الإنتاج.
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

6-3 عملاء ومدينون وأوراق قبض

يتم إثبات العملاء الذين تتراوح أعمار مديونياتهم من30 إلى90 يوم بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتى يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال (3-8-أ).

7-3 النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

8-3 الاضمحلال

أ- **الأصول المالية**

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كانت هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل.

يتم إجراء إختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء إختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم احتسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

9-3 رأس المال

أ- الأسهم العادية

يتم إثبات التكاليف المتعلقة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الاكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق المساهمين.

ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة شراء التكاليف المباشرة كتغير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

10-3 القروض

يتم الاعتراف أولياً بالقروض والتسهيلات الائتمانية بعوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الاعتراف الأولي يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل على مدار فترة كل قرض على حده على أساس سعر الفائدة الفعلية.

11-3 موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

3- 12 مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في تماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية لكل فترة مالية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير ممكن في الوقت الحالي.

3-13 الإيراد

أ- **البضاعة المباعة**

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند:-

- انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية السلع والبضائع إلى المشتري.
- عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
- إمكانية قياس قيمة تلك الإيرادات بصورة دقيقة وكذلك إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة أو التي ستتحملها مستقبلاً.
- لا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة.

ب- **الفوائد الدائنة**

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

3-14 المصروفات

أ- **الفوائد المدينة**

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض بفوائد في قائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (الساري).

ب- **نظام معاشات العاملين**

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية. يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. بالإضافة إلى ذلك فقد قامت الشركة اعتباراً من 8 إبريل 2004 بالاشتراك في صندوق CIL (وثيقة التأمين الجماعي على الحياة).

ج- ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للعام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

3-15 التأجير التمويلي

يتم إثبات القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كمصروف في قائمة الدخل خلال كل فترة مالية.

3-16 ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

3-17 قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

4- تحديد القيمة العادلة للأصول غير المالية

تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكلاً من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. تم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و/أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية. يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت والخاصة بالافتراضات المستخدمة في تحديد القيم العادلة في الإيضاحات الخاصة بالأصول والالتزامات المعنية.

5- التقارير القطاعية

5-1 التقارير القطاعية للمركز المالي

بالجنيه المصري	قطاع البانيوهات والاكريليك		قطاع البلاستيك		قطاع البولستر		قطاع الموريا		أخـــــرى		الإجمـــالي	
	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014
أصول القطاعات	43 367 821	31 912 024	44 759 221	23 077 471	1 350 727	1 047 274	185 811	135 353	---	---	89 663 580	56 172 122
أصول غير موزعة	---	---	---	---	---	---	---	---	11 822 557	12 470 533	11 822 557	12 470 533
إجمالي الأصول	**43 367 821**	**31 912 024**	**44 759 221**	**23 077 471**	**1 350 727**	**1 047 274**	**185 811**	**135 353**	**11 822 557**	**12 470 533**	**101 486 137**	**68 642 655**
التزامات القطاعات	11 987 480	6 684 496	6 823 486	2 680 756	36 795	154 348	799 100	299 700	---	---	19 646 861	9 819 300
التزامات غير موزعة	---	---	---	---	---	---	---	---	72 879 048	40 104 189	72 879 048	40 104 189
إجمالي الالتزامات	**11 987 480**	**6 684 496**	**6 823 486**	**2 680 756**	**36 795**	**154 348**	**799 100**	**299 700**	**72 879 048**	**40 104 189**	**92 525 909**	**49 923 489**
أصول ثابتة	34 809 642	33 986 106	57 367 511	48 771 499	1 288 811	1 279 547	3 453 604	3 430 689	---	---	96 919 568	87 467 841
مجمع الإهلاك	16 951 952	16 230 724	33 067 379	31 978 984	912 096	889 094	2 102 616	2 032 005	---	---	53 034 043	51 130 807

5-2 التقارير القطاعية لقائمة الدخل

بالجنيه المصري	قطاع البانيوهات والاكريلك		قطاع البلاستيك		قطاع البولستر		قطاع السوريا		الاجمالي	
	2015/6/30	2014/6/30	2015/6/30	2014/6/30	2015/6/30	2014/6/30	2015/6/30	2014/6/30	2015/6/30	2014/6/30
الإيرادات	20 379 671	20 966 100	28 382 659	16 738 398	948 963	966 183	770 165	444 329	50 481 458	39 115 010
تكلفة المبيعات	(18 009 719)	(15 702 219)	(22 088 106)	(14 136 095)	(939 689)	(925 065)	(665 366)	(375 201)	(41 702 880)	(31 138 580)
مجمل الربح	**2 369 952**	**5 263 881**	**6 294 553**	**2 602 303**	**9 274**	**41 118**	**104 799**	**69 128**	**8 778 578**	**7 976 430**
إيرادات تشغيل أخرى	216 086	390 903	255 434	287 928	8 771	17 943	7 271	9 779	487 562	706 553
مصروفات البيع والتوزيع **	(2 493 699)	(1 560 083)	(1 775 947)	(837 938)	(60 980)	(52 217)	(50 561)	(28 463)	(4 381 187)	(2 478 701)
مصروفات إدارية وعمومية	(1 788 676)	(1 806 972)	(2 114 385)	(1 330 964)	(72 601)	(82 940)	(60 195)	(45 210)	(4 035 857)	(3 266 086)
بدلات ومرتبات أعضاء مجلس الإدارة	(72 981)	(225 572)	(86 271)	(166 150)	(2 962)	(10 354)	(2 456)	(5 644)	(164 670)	(407 720)
الأرباح/(الخسائر) الناتجة من التشغيل	**(1 769 318)**	**2 062 157**	**2 573 384**	**555 179**	**(118 498)**	**(86 450)**	**(1 142)**	**(410)**	**684 426**	**2 530 476**
إيرادات تمويلية	1 292	82 526	1 528	60 786	52	3 788	44	2 065	2 916	149 165
مصروفات تمويلية	(1 143 365)	(575 874)	(1 351 567)	(424 173)	(46 409)	(26 433)	(38 477)	(14 408)	(2 579 818)	(1 040 888)
صافي المصروفات التمويلية	**(1 142 073)**	**(493 348)**	**(1 350 039)**	**(363 387)**	**(46 357)**	**(22 645)**	**(38 433)**	**(12 343)**	**(2 576 902)**	**(891 723)**
ربح / (خسارة) قبل ضريبة الدخل	**(2 911 391)**	**1 568 809**	**1 223 345**	**191 792**	**(164 855)**	**(109 095)**	**(39 575)**	**(12 753)**	**(1 892 476)**	**1 638 753**
ضريبة الدخل الحالية	--	(127 642)	--	(94 017)	--	(5 859)	--	(3 193)	--	(230 711)
ضريبة الدخل المؤجلة	(140 924)	(76 001)	(166 585)	(55 980)	(5 720)	(3 488)	(4 742)	(1 902)	(317 971)	(137 371)
صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل	**(3 052 315)**	**1 365 166**	**1 056 760**	**41 795**	**(170 575)**	**(118 442)**	**(44 317)**	**(17 848)**	**(2 210 447)**	**1 270 671**

* بخلاف قيمة الإيرادات وتكلفة المبيعات تم توزيع جميع البنود الأخرى وفقاً لأساس التكلفة المباشرة لكل قطاع.

**يتضمن بند مصروفات البيع والتوزيع مبلغ 327 991 جنيه مصري (465 422 جنيه مصري في 30 يونيو 2014) يمثل مصروفات تصدير يتم تحميلها مباشرة على قطاع البانيوهات.

6- الأصول الثابتة

بالجنيه المصري	أراضي	مباني والتشاوات	آلات ومعدات	عدد واسطمبات	وسائل نقل والنقال	أثاث ومعدات مكاتب	حاسب آلي	الإجمالي
التكلفة								
الرصيد في 1 يناير 2015	1 905 090	11 481 617	46 365 844	23 669 769	2 721 822	652 695	671 004	87 467 841
الإضافات	--	181 431	930 282	8 257 445	20 000	183 770	19 778	9 592 706
الاستبعادات	--	--	(47 479)	--	(93 500)	--	--	(140 979)
الرصيد في 30 يونيو 2015	1 905 090	11 663 048	47 248 647	31 927 214	2 648 322	836 465	690 782	96 919 568
الإهلاك								
الرصيد في 1 يناير 2015	--	4 888 914	26 089 345	17 007 854	2 164 514	522 576	457 604	51 130 807
إهلاك العام	--	164 523	1 122 528	578 664	109 541	21 418	41 903	2 038 577
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	--	(41 841)	--	(93 500)	--	--	(135 341)
الرصيد في 30 يونيو 2015	--	5 053 437	27 170 032	17 586 518	2 180 555	543 994	499 507	53 034 043
صافي القيمة الدفترية في								
30 يونيو 2015	1 905 090	6 609 611	20 078 615	14 340 696	467 767	292 471	191 275	43 885 525
31 ديسمبر 2014	1 905 090	6 592 703	20 276 499	6 661 915	557 308	130 119	213 400	36 337 034
أصول مهلكة دفترياً بالكامل	--	--	1 236 350	16 024 604	1 792 322	429 039	351 900	19 834 215

- يوجد رهن تجاري من الدرجة الأولى على آلات ومعدات واسطمبات لصالح البنك التجاري الدولي لضمان مديونيته طرف الشركة.

- تتمثل الأراضي بعاليه في قطعتي الأرض رقم (1)، (2) بلوك رقم (4) بالمنطقة الصناعية الثالثة ببرج العرب وجاري تسجيلها باسم الشركة في الشهر العقاري حتى الآن.

7- مشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	2015/6/30	2014/12/31
آلات والمعدات		27 599 565	9 102 064
عدد واسطميات		219 960	6 834 157
مبانى ومرافق		5 071 722	717 361
حاسب آلى وبرامج		53 072	--
		32 944 319	**16 653 582**

8- أقساط تأجير تمويلي طويلة الأجل

بالجنيه المصرى			
القيمة المقابلة لأوراق الدفع طويلة الأجل*	(32)	944 000	932 871
الدفعة المقدمة طويلة الأجل**	(32)	156 084	171 372
		1 100 084	**1 104 243**

* يتمثل البند في القيمة المقابلة للشيكات المستحقة السداد بعد أكثر من عام والمدرجة ضمن الالتزامات طويلة الأجل، هذه الشيكات مقدمة إلى الشركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس) لتمويل عقود تأجير أوناش وسيارات نقل بنظام التأجير التمويلي. إيضاح (32)

** يتمثل البند في رصيد الدفعات المقدمة طويلة الأجل لتمويل عقود تأجير أوناش وسيارات نقل بنظام التأجير التمويلي من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس). إيضاح (32)

9- المخزون

بالجنيه المصرى	2015/6/30	2014/12/31
خامات	6 651 330	4 974 468
مستلزمات	4 295 148	3 977 594
مواد تعبئة	1 366 333	1 095 803
قطع غيار ومهمات وقود وزيوت	891 948	885 551
إنتاج تحت التشغيل	6 784 057	3 203 379
إنتاج تام	24 017 923	21 416 102
اعتمادات مستندية لشراء خامات	1 029 674	565 272
	45 036 413	**36 118 169**
يخصم :		
الإضمحلال فى قيمة المخزون	(1 784 463)	(1 784 463)
	43 251 950	**34 333 706**

10- عملاء وأرصدة مدينة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	2015/6/30	2014/12/31
العملاء		10 409 019	3 773 458
أوراق قبض *		7 391 678	6 695 037
مدينون متنوعون		1 826 629	747 251
مصروفات مدفوعة مقدماً		338 126	509 909
أرصدة مدينة أخرى		939 244	383 214
دفعات مقدمة تأجير تمويلى – أصول ثابتة**	(32)	130 847	105 724
مدينون متنوعون تأجير تمويلى***	(32)	767 456	636 889
		21 802 999	**12 851 482**
يخصم :			
الإضمحلال فى قيمة العملاء		(539 086)	(539 086)
الإضمحلال فى قيمة المدينون		(53 109)	(53 109)
		21 210 804	**12 259 287**

* تتضمن أوراق القبض 4.5 مليون جنيه مودعة في البنك التجاري الدولي ضماناً للتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

** يتمثل البند في رصيد الدفعات المقدمة قصيرة الأجل لتمويل عقود التأجير التمويلي من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس) والتى تستهلك وتحمل على قائمة الدخل بنصيبها من الأقساط المستحقة خلال عام من الشيكات المقدمة إلي الشركة الدولية للتأجير التمويلي.

*** يتمثل البند في القيمة المقابلة للشيكات التى لم تقدم للصرف والشيكات المستحقة السداد خلال عام والمقدمة إلي الشركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس).

11- مصلحة الضرائب – أرصدة مدينة

بالجنيه المصرى	2015/6/30	2014/12/31
مصلحة الضرائب على المبيعات	1 924 419	585 103
مصلحة الضرائب – خصم من المنبع	519 577	380 054
	2 443 996	**965 157**

12- النقدية وما في حكمها

بالجنيه المصرى	2015/6/30	2014/12/31
بنوك حسابات جارية	421 895	3 193 941
نقدية بالخزينة	71 209	132 739
النقدية وما فى حكمها	**493 104**	**3 326 680**

13- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل البنوك سحب على المكشوف في تسهيلات ائتمانية تسدد عند الطلب.

بالجنيه المصرى	2015/6/30	2014/3/31
بنوك عملة محلية *	28 887 644	19 722 784
بنوك عملة أجنبية	643 695	1 843 571
	29 531 339	**21 566 355**

- يتضمن هذا البند ما يلي: -
- حساب سحب على المكشوف-البنك التجاري الدولي وذلك بضمان مخزون الخامات والإنتاج التام وأوراق القبض الموجودة طرفه (إيضاح 9، 10).
- حساب سحب على المكشوف - بنك عوده وذلك بضمان وديعة باسم المهندس / مجدي مختار عبد الغني الطاهر.

14- موردون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى	2015/6/30	2014/12/31
موردون	7 523 159	3 276 290
أوراق دفع *	9 244 759	3 994 324
دائنون متنوعون	2 481 244	2 471 757
عملاء دائنة	2 285 014	1 357 559
مصاريف مستحقة	989 815	724 471
أرصدة دائنة أخرى	1 270 000	---
	23 793 991	**11 824 401**

- يتضمن بند أوراق الدفع مبلغ 767 ألف جنيه تتمثل في قيمة الشيكات المستحقة السداد خلال عام المقدمة إلى الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس). إيضاح رقم (32)

15- مصلحة الضرائب – أرصدة دائنة

بالجنيه المصرى	2015/6/30	2014/12/31
مصلحة الضرائب	192 672	191 392
	192 672	**191 392**

16- الاضمحلال في قيم الأصول -المخصصات

بالجنيه المصرى	2015/6/30	2014/12/31
الاضمحلال في قيمة الأصول		
الاضمحلال فى قيمة العملاء	539 086	539 086
الاضمحلال فى قيمة المدينون وأرصدة مدينة	53 109	53 109
الاضمحلال فى قيمة المخزون	1 784 463	1 784 463
	2 376 658	**2 376 658**
مخصصات		
مخصص مطالبات وقضايا*	3 713 182	3 713 182
	6 089 840	**6 089 840**

- يتمثل البند في مطالبات وقضايا مرفوعة من الغير على الشركة وتم تكوين مخصص بها بناءاً على رأي المستشار للشركة.

17- قروض وتسهيلات ائتمانية

بالجنيه المصري	الفائدة٪	قيمة القرض	2015/6/30	2014/12/31
التزامات طويلة الاجل				
قرض بنك عودة				
قرض متوسط الأجل ممنوح من بنك عودة -مصر بموجب عقد تمويل فى 17 نوفمبر 2014 بغرض شراء خطوط انتاج واسطمبات على ان تكون مدة التمويل ضمن خمس سنوات ونصف على أقساط ربع سنوية يستحق القسط الاول فى اول أغسطس 2015 والقسط الأخير فى اول مايو 2020 والقرض الممنوح بضمان رهن محل تجاري من الدرجة الاولى على المقومات المادية المملوكة للشركة وعلى الاخص المعدات التى تم تمويل شرائها بموجب القرض ومن الدرجة الثانيه على كافة المقومات المعنوية بما يعادل قيمة القرض.	الكوريدور + ٪ 2.75 سنوياً	30 000 000	18 028 013	--
			18 028 013	--
التزامات متداوله				
أقساط قرض بنك عودة تستحق خلال عام			4 400 000	--
			4 400 000	--

18- الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من نقدية بالبنوك ووثائق صناديق وبنوك سحب على المكشوف. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الائتمان.

أ- **خطر الائتمان**
يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعريض الطرف الأخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام الخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة.

ب- **خطر العملات الأجنبية**
يتمثل خطر العملات الأجنبية في خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكي واليورو والجنيه الإسترليني في العملات الأساسية التي تؤدى إلى هذا الخطر.

ج- **خطر سعر الفائدة**
يتمثل خطر الفوائد فى تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتى تتمثل فى أرصدة القروض والسحب على المكشوف وللحد من هذه المخاطر فأن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة فى السوق المصرفى بالنسبة لأرصدة القروض والسحب على المكشوف ، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفى بصورة دورية الأمر الذى يحد من خطر الفوائد.

د- **القيمة العادلة للأدوات المالية**
تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

- **تقدير القيم العادلة**
فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية:-

- **تسهيلات بفائدة وقروض**
يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- **المدينون والدائنون**
تعكس القيمة الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

- **خطر الائتمان**
تتمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان كما يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان فى تاريخ الميزانية كما يلى:-

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	2015/6/30	2014/12/31
عملاء وأرصدة مدينة أخرى	(8)،(10)	22 310 888	13 363 530
النقدية ومافى حكمها	(12)	493 104	3 326 680
		22 803 992	**16 690 210**

- **خطر السيولة**

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية في تاريخ المركز المالي:-

البيـــــــــان	إيضاح رقـــم	القيمة الدفترية	سنة أو أقل
بالجنيه المصري			
30 يونيو 2015			
بنوك سحب على المكشوف	(13)	29 531 339	29 531 339
موردين وأرصدة دائنة أخرى	(14)،(31)	24 737 991	24 737 991
		54 269 330	**54 269 330**
31 ديسمبر 2014			
بنوك سحب على المكشوف	(13)	21 566 355	21 566 355
موردين وأرصدة دائنة أخرى	(14)،(31)	12 757 272	12 757 272
		34 323 627	**34 323 627**

- **خطر العملة: التعرض لخطر العملة**

البيـــــــــان	دولار أمريكى	يورو	الإجمـالـى بالجنيه المصرى
30 يونيو 2015			
عملاء وأوراق قبض وأرصدة مدينة	147 253	23 006	1 318 823
بنوك حسابات جارية	38 174	--	291 272
إجمالى الأصول بالعملة	**185 427**	**23 006**	**1 610 095**
بنوك سحب على المكشوف	83 205	1 012	643 452
موردين و أرصدة دائنة	906 536	37 923	7 238 848
إجمالى الالتزامات بالعملة	**989 741**	**38 936**	**7 882 300**
(عجز) التعرض للخطر	(804 314)	(15 930)	(6 272 205)
المعادل بالجنيه المصرى	**(6 136 996)**	**(135 209)**	**(6 272 205)**
31 ديسمبر 2014			
عملاء وأوراق قبض وأرصدة مدينة	128 773	19 974	1 099 175
بنوك حسابات جارية	72 653	--	521 657
إجمالى الأصول بالعملة	**201 426**	**19 974**	**1 620 832**
بنوك سحب على المكشوف	242 558	11 671	1 843 596
موردين أرصدة دائنة	413 979	15 860	3 111 028
إجمالى الالتزامات بالعملة	**656 537**	**27 531**	**4 954 624**
(عجز) / فائض التعرض للخطر	(455 111)	(7 557)	(3 333 792)
المعادل بالجنيه المصرى	**(3 267 743)**	**(66 049)**	**(3 333 792)**

بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصرى

	متوسط أسعار الصرف		أسعار الإقفال	
	2015/6/30	2014/12/31	2015/6/30	2014/12/31
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
دولار امريكي	7.405	7.135	7.630	7.180
يورو	8.614	9.287	8.487	8.740

تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره 10٪ في أسعار صرف العملات الأخرى مقابل الجنيه المصري في 30 يونيو 2015 قد يؤدي إلي نقص الأرباح بمبلغ 220 627 جنيه مصري (نقص فى الأرباح بمبلغ 379 333 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2014) ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا الاختبار بذات الأساس المستخدم لعام 2014.

كما أن انخفاض قدره 10٪ في سعر العملات الأخرى مقابل الجنيه المصري في 30 يونيو 2015 قد يكون له نفس التغير المعادل ولكنه بتأثير عكسي.

خطر سعر الفائدة

يظهر الشكل العام لهذا الخطر فى خطر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية كما يلي:-

البيـــــــــــان	إيضاح رقـــم	2015/6/30	2014/12/31
بالجنيه المصرى			
أصول مالية			
بنوك مدينه	(12)	421 895	3 193 941
		421 895	**3 193 941**
التزامات مالية			
بنوك سحب علي المكشوف	(13)	29 531 339	21 566 355
		29 531 339	**21 566 355**
فوائد دائنة علي الأصول المالية	(25)	**2 916**	**151 505**
فوائد مدينة علي الالتزامات المالية	(26)	**2 125 407**	**2 505 532**

19- رأس المال والاحتياطيات

عدد الأسهم	2015/6/30	2014/12/31
في 30 يونيو	10 000 000	7 200 000

19-1 رأس المال المرخص
يتكون رأس المال المرخص به في 30 يونيو 2015 من 10 مليون سهم عادي، بقيمة إسمية للسهم خمسة جنيه مصري.

19-2 رأس المال المصدر والمدفوع
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ 50 مليون جنيه مصري موزع على 10 مليون سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات مصرية للسهم الواحد وذلك كما يلي:-

- وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة المنعقدة في 14 ابريل 2014 بالإجماع على زيادة رأس المال المصدر من 36 مليون جنيه إلى 50 مليون جنيه بزيادة قدرها 14 مليون جنيه موزعة على 2.8 مليون سهم بقيمة اسمية 5 جنيه عن طريق اكتتاب قدامى المساهمين النقدي مع حفظ حق قدامى المساهمين في إجراء مقاصة في حقوق المكتتب النقدية المستحقة الأداء قبل الشركة (الأرصدة الدائنة المستحقة لقدامى المساهمين والممدد نقدا بتحويلات بنكية إلى الشركة) وبين قيمة الأسهم المكتتب فيها، كلها أو بعضها وذلك طبقا لنص المادة رقم 101 من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 159 لسنة 1981 والمادة رقم 26 من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 95 لسنة 1992 وبعد موافقة هيئة الرقابة المالية.

- تم الموافقة من الهيئة العامة للرقابة المالية على كفاية الرصيد الدائن المستحق لشركة الرتيم للتنمية والتعمير لتمويل الاكتتاب في كامل حقها في زيادة رأس المال المصدر في 26 أغسطس 2014.

- تم اعتماد إجمالي قيمة أسهم أصحاب الأرصدة الدائنة والتي تقدر بمبلغ 790 498 11 جنيه لعدد 758 299 2 سهم بقيمة أسمية 5 جنيه لكل سهم بموجب الشهادة الواردة من البنك التجاري الدولي في 9 سبتمبر 2014.

- تم تغطية الاكتتاب بالكامل لعدد 000 800 2 سهم بقيمة اسمية 5 جنيه لكل سهم بإجمالي مبلغ 14 مليون جنيه بموجب الشهادة الواردة من البنك التجاري الدولي في 12 نوفمبر 2014

- تم التأشير بالسجل التجاري لزيادة رأس المال المصدر والمدفوع في 22 يناير 2015.

- يحق لحملة الأسهم العادية استلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق في صوت واحد لكل سهم وذلك لاجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافي أصول الشركة.

19-3 الاحتياطي القانوني
- الاحتياطي القانوني: طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب 5٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي 50٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

- الاحتياطيات الأخرى: يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين احتياطي غير عادى من باقي الأرباح بعد التوزيع.

20- الإيرادات

	من 2015/4/1 حتى 2015/6/30	من 2015/1/1 حتى 2015/6/30	من 2014/4/1 حتى 2014/6/30	من 2014/1/1 حتى 2014/6/30
بالجنيه المصرى				
مبيعات محلى	22 993 487	42 312 516	16 911 196	30 358 343
مبيعات تصدير	3 945 940	8 168 942	3 989 280	8 756 667
	26 939 427	**50 481 458**	**20 900 476**	**39 115 010**

21- تكلفة المبيعات

بالجنيه المصرى				
خامات مباشرة	16 533 491	30 204 163	10 788 918	21 278 774
مستلزمات وقطع غيار ومهمات أخرى	2 549 746	4 865 830	2 076 924	4 069 012
أجور ومرتبات وخصص إلزامية في التأمينات الاجتماعية	3 402 665	6 521 906	2 912 296	5 365 184
مصروفات غير مباشرة	2 475 491	4 418 586	1 204 084	2 196 395
إهلاك الأصول الثابتة	978 250	1 874 894	686 436	1 322 694
التغير فى المخزون	(4 200 849)	(6 182 499)	(644 733)	(2 913 554)
مخصصات انتفى الغرض منها	---	---	---	(179 925)
	21 738 794	**41 702 880**	**17 023 925**	**31 138 580**

22- إيرادات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى				
دعم صادرات	123 062	272 645	352 124	352 124
إيرادات بيع مخلفات	84 159	158 331	114 364	253 046
إيرادات متنوعة	11 927	14 287	2 728	4 941
صافى أرباح بيع أصول ثابتة	42 000	42 299	89 001	96 442
	261 148	**487 562**	**558 217**	**706 553**

23- مصروفات البيع والتوزيع

بالجنيه المصرى				
عمولات وحوافز وبدلات وتسويات	14 480	15 558	12 688	26 253
إعلانات ومعارض	782 140	1 095 437	414 247	674 083
شحن وتخليص	289 525	504 905	303 003	495 332
مصروفات سيارات	259 116	448 479	86 113	149 079
مرتبات وخدمات مؤداه	708 695	1 358 797	479 058	888 330
أقساط تأجير تمويلى	167 130	313 501	---	---
مصاريف أخرى	216 875	644 510	195 395	245 624
	2 437 961	**4 381 187**	**1 490 504**	**2 478 701**

24- مصروفات إدارية وعمومية

بالجنيه المصري	من 2015/4/1 حتى 2015/6/30	من 2015/1/1 حتى 2015/6/30	من 2014/4/1 حتى 2014/6/30	من 2014/1/1 حتى 2014/6/30
أجور ومرتبات ومكافآت وخدمات موداه	1 270 066	2 556 254	1 121 958	2 038 478
مصروفات سيارات	51 190	92 260	22 453	51 385
أتعاب مهنية	22 770	40 442	124 783	187 607
إهلاك أصول ثابتة	85 488	163 683	78 462	147 515
بريد وتليفون	41 688	87 675	44 753	79 598
رسوم ودمغات	50 331	163 363	86 129	162 506
بدل سفر وانتقال	73 441	173 987	62 283	116 935
إعلانات جرائد ومشاطرة	93 071	93 071	44 040	92 581
مصروفات إقامة	16 896	32 526	21 813	41 209
مصروفات أخرى*	346 824	632 596	189 968	348 272
	2 051 765	**4 035 857**	**1 796 642**	**3 266 086**

* يتضمن بند مصروفات أخري في مصروفات أدوات كتابية وضيافة وبوفيه وهدايا وكهرباء ومصروفات زيادة رأس المال ودراسات واستشارات ومصروفات تأجيه.

25- إيرادات تمويلية

بالجنيه المصري	من 2015/4/1 حتى 2015/6/30	من 2015/1/1 حتى 2015/6/30	من 2014/4/1 حتى 2014/6/30	من 2014/1/1 حتى 2014/6/30
فوائد دائنة	76	2 916	115 247	149 165
	76	**2 916**	**115 247**	**149 165**

26- مصروفات تمويلية

بالجنيه المصري				
فوائد مدينة ومصروفات تمويلية	923 614	2 125 407	491 473	914 226
صافي خسائر فروق تقييم عملات أجنبية	37 998	454 411	55 913	126 662
	961 612	**2 579 818**	**547 386**	**1 040 888**

27- أصول والتزامات الضرائب المؤجلة

27-1 التزامات ضريبية مؤجلة مثبتة

	التـزامات	
بالجنيه المصرى	2015/6/30	2014/12/31
الأصول الثابتة (إهلاك)	5 290 408	4 972 437
صافى التزامات ضريبية مؤجلة	**5 290 408**	**4 972 437**
صافى الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل	**(317 971)**	**(520 162)**

27-2 الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبنود التالية:-

بالجنيه المصرى	2015/6/30	2014/12/31
الاضمحلال فى قيم الأصول	2 376 658	2 376 658
المخصصات	3 713 182	3 713 182
الإجمالـــى	**6 089 840**	**6 089 840**

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالبنود السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

27-3 التسوية للوصول إلي معدل الضريبة المحلي

بالجنيه المصرى	2015/6/30	2014/12/31
(الخسارة) قبل الضريبة	(1 892 476)	(3 187 464)
الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلى	---	--
أثر التدعيم للمخصصات والاضمحلال	---	34 092
بنود غير قابلة للخصم	10 575	88 151
فرق الإهلاك	(259 520)	(475 135)
الضريبة من واقع الإقرار الضريبى	---	--
نسبة الضريبة إلى الربح المحاسبى	---	--

28- الموقف الضريبي

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضريبة الشركات		
	من بداية النشاط وحتى 2004	تم مداد المطالبات بعد قرارات اللجنة الداخلية ولا يوجد أي خلافات ضريبية حيث تم حل النزاع نهائياً ويوجد للشركة رصيد مدين لدى المأمورية بمبلغ 19 ألف جنيه.
	من 2005 حتى 2007	لم تقع الشركة ضمن العينة العشوائية للفحص وتم اعتماد الإقرار الضريبي المقدم من الشركة عن عام 2006 و 2007.
	2009/2008	تم الفحص واستلام نموذج (19) بقيمة ضريبة 7.6 مليون جنيه، وتم الطعن عليه وتحديد لجنة داخلية.
	2010	ورد إخطار للشركة بوقعها ضمن العينة العشوائية للفحص ولم يتم الفحص حتى الآن
	من 2011 حتى 2014	قامت الشركة بتقديم الإقرارات في مواعيدها القانونية ولم ترد أي نماذج أو إخطارات بخلاف ماتقدم.
ضريبة كسب العمل	من بداية النشاط وحتى 2008	تم الفحص وتسوية ضريبة كسب العمل مع مصلحة الضرائب وتم السداد بالكامل.
	من 2009 حتى 2013	تم الفحص واستلام نموذج 28 بقيمة ضريبة 3.7 مليون جنيه وتم الطعن عليه وتحديد لجنه داخلية.
	2014	لم يتم الفحص حتى الآن ويتم السداد شهريا بانتظام.
ضريبة الدمغة	من بداية النشاط وحتى 2012	تم الفحص والسداد بالكامل.
	من 2013 حتى 2014	لم يتم الفحص ويتم المداد بانتظام لاى مستحقات
ضريبة المبيعات	حتى عام 2008	تم الفحص وتم مداد الفروق الضريبية بالكامل.
	من 2009 حتى 2014	قامت الشركة بتقديم الإقرارات في مواعيدها القانونية ولم يتم الفحص حتى الآن.

- وترى إدارة الشركة ومستشارها الضريبى كفاية المخصص المكون لمقابلة المطالبات الضريبة.

** بتاريخ 4 يونيو 2014 صدر قانون رقم (44) لسنة 2014 يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة 3 سنوات اعتبارا من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (5٪) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام، يتم العمل بهذا القانون اعتبارا من 5 يونيو 2014.

***وبتاريخ 30 يونيو 2014 صدر القرار الجمهوري بقانون رقم 53 لسنة 2014 وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون 91 لسنة 2005 من أهمها مايلي:

1- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
2- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

بتاريخ 6 إبريل 2015 صدر القرار رقم 172 لسنه 2015 بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادر بقرار وزير المالية رقم 991 لسنه 2005.

29- نصيب السهم في (الخسائر)/ الأرباح

	من 2015/4/1 حتى 2015/6/30	من 2015/1/1 حتى 2015/6/30	من 2014/4/1 حتى 2014/6/30	من 2014/1/1 حتى 2014/6/30
بالجنيه المصري				
صافي (خسارة)/ ربح الفترة	(82 974)	(2 210 447)	385 746	1 270 671
عدد الأسهم في 30 يونيو	10 000 000	10 000 000	7 200 000	7 200 000
نصيب السهم في (الخسائر)/الأرباح (جنيه/سهم)	**(0.008)**	**(0.22)**	**0.05**	**0.18**

30- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

بالجنيه المصري	2015/6/30	2014/12/31
خطابات ضمان	2 173 595	146 595
ارتباطات رأسمالية	141 500	15 916 461
	2 315 095	**16 063 056**

31- الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في معاملات مع مساهمي الشركة والشركات التي يمتلكون فيها حصص تعطيهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها.

اسم الشركة	طبيعة التعامل	حجم التعامل	2015/6/30	2014/12/31
بالجنيه المصري				
المستحق لدي أطراف ذوي علاقة				
الاستاذ /عادل معوض	جاري	40 211	14 085	--
مهندس / مجدي مختار عبد الغني الطاهر	جاري	76 409	27 795	--
			41 880	--
المستحق إلى أطراف ذوي علاقة				
مهندس / مجدي مختار عبد الغني الطاهر	جاري	283 152	1 916 192	2 083 040
الأستاذ/ عادل معوض	جاري	228 900	76 300	--
شركة الرئيم للتنمية والتعمير *	قرض	433 560	4 639 812	4 639 811
			6 632 304	**6 722 851**

* يتمثل الرصيد في قيمة المتبقي من القرض الممنوح من شركة الرئيم للتنمية والتعمير بموجب العقد المؤرخ في 19 يونيو 2014 والذي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية رقم 51 بتاريخ 13 يوليو 2014 على أن يتم المداد على 3 أقساط شهرية خلال يونيو ويوليو وأغسطس 2014 ولم يتم المداد في تاريخ الاستحقاق لقسطي يوليو وأغسطس.

32- عقود التأجير التمويلي

البيان	العقد الأول	العقد الثانى	العقد الثالث	العقد الرابع	العقد الخامس	العقد السادس	الإجمالى
بالجنيه المصرى							
تاريخ العقد	25 سبتمبر 2014	25 سبتمبر 2014	16 ديسمبر 2014	25 ديسمبر 2014	15ديسمبر 2014	22 مارس 2015	
القيمة التعاقدية (1)	426 276	1 050 966	160 724	192 018	263 079	601 847	2 694 910
القيمة الإيجارية (2)	316 776	920 016	140 700	168 096	230 304	526 476	2 302 368
الدفعة المقدمة (3)							
قيمة الدفعة المقدمة	109 500	130 950	20 024	23 922	32 775	75 371	392 542
(بخصم):							
استهلاك الدفعة المقدمة بنصيبها من الأقساط المستحقة	(36 500)	(43 650)	(5 006)	(5 981)	(8 194)	(6 281)	(105 611)
رصيد الدفعات المقدمة فى 30 يونيو 2015	73 000	87 300	15 018	17 942	24 581	69 090	286 931
يتم تبويبها كالتالى:							
دفعات مقدمة قصيرة الاجل	36 500	43 650	6 675	7 973	10 925	25 124	130 847
دفعات مقدمة طويلة الاجل	36 500	43 650	8 343	9 969	13 656	43 966	156 084
	73 000	87 300	15 018	17 942	24 581	69 090	286 931
قيمة الشيكات المقدمة الى شركة انكوليس (4)							
تاريخ بداية الأقساط	25 سبتمبر 2014	25 سبتمبر 2014	20 ديسمبر 2014	22 يناير 2015	15 يناير 2015	10 ابريل 2015	
اجمالى قيمة الشيكات المقدمة الى شركة انكوليس	316 776	920 016	140 700	168 096	230 304	526 476	2 302 368
(بخصم):							
قيمة الشيكات المسددة حتى 30 يونيو 2015	(105 592)	(306 672)	(35 175)	(42 024)	(57 576)	(43 873)	(590 912)
	211 184	613 344	105 525	126 072	172 728	482 603	1 711 456
يتم تبويبها كالتالى:							
الشيكات المستحقة خلال عام	105 592	306 672	46 900	56 032	76 768	175 492	767 456
اوراق دفع طويلة الاجل	105 592	306 672	58 625	70 040	95 960	307 111	944 000
	211 184	613 344	105 525	126 072	172 728	482 603	1 711 456

33- المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم تعديل بعض قيم التغيرات فى عناصر الأصول والالتزامات التى لا تمثل تدفقات نقدية وفيمايلى بيان بالمعاملات غير النقدية المشار إليها بعالية:-

- تم إضافة فروق في أسعار صرف العملات الأجنبية بقيمة 411 454 جنيه إلى التغير فى العملاء والأرصدة المدينة الأخرى نظراً لأنه ناتج عن معاملات خلال الفترة وتقييم أرصدة العملاء آخر الفترة.
- تم استبعاد فوائد ومصروفات بنكية من التغير فى بنوك سحب على المكشوف بمبلغ 407 125 2 جنيه.
- تم استبعاد إضافات الأصول الثابتة محولة من رصيد مشروعات تحت التنفيذ أول العام بمبلغ 608 476 7 جنيه.

34- الإحداث اللاحقة

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة فى 11 يوليو 2015 على تعديل المادة رقم (2) من النظام الاساسي والخاصة باسم الشركة وبناء على شهاده عدم الالتباس الصادرة من الادارة العامة للسجل التجاري ليصبح الاسم بعد التعديل هو شركة رويكس العالمية لتصنيع البلاستيك والاكريلك – شركة مساهمة مصرية.