

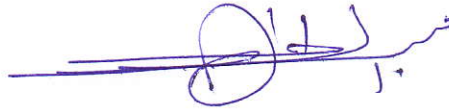
الاسكندرية فى : 2018/11/08م

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة و بعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية و تقرير مراقب الحسابات عليها و ذلك عن الفترة المالية المنتهية فى
2018/09/30م.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



م. استشارى / مجدى مختار الطاهر

رئيس مجلس ادارة

شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك و الاكريلك



شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك و الاكريلك (ش.م.م) - مقيدة بالجداول الرئيسية للبورصة المصرية من 1997

- Head Office - Cairo:
87 Abdel Aziz Fahmy St. Saint Fatima Sq., Heliopolis, Egypt
Tel.: +2 02 27757347 - 27756456 / Fax: +2 02 27757517 / Customer Service: 19082
- Factories Complex - Alexandria:
New Borg El-Arab City-3rd Industrial Zone, Egypt. P.O. Box No.: 52 Borg El-Arab
Tel.: +2 03 4622025 - +2 010 21062610 - 010 21062641 / Fax: +2 03 4622026

- المركز الرئيسى - القاهرة:
87 شارع عبد العزيز فهمى، ميدان سانت فاتيما، مصر الجديدة، ج.ع.
تليفون: 27756456 - 27757347 +2 02 / فاكس: 27757517 +2 02 / خدمة العملاء: 19082
- مجمع المصانع - الاسكندرية:
مدينة برج العرب الجديدة، المنطقة الصناعية الثالثة، ج.ع.ص. ب. 52 برج العرب
تليفون: 21062610 - 010 21062610 - 010 21062641 +2 03 / فاكس: 4622026 +2 03



بيان من شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك و الاكريلك

بالإشارة الى نتائج الربع الثالث و ما تحقق فيها من ارباح، حيث حققت الشركة ارباحاً تقدر بنحو 544058.00 جم، مقارنة بارباح تقدر بنحو 745049.00 جم فقط في نفس الفترة من العام السابق، و التي نتجت عن حالة الضعف في القوة الشرائية للسوق المصري بصورة عامة و في نفس الوقت زيادة اسعار السلع المعروضة، نتيجة لارتفاع اسعار المواد الخام و الطاقة.

و مع ارتفاع حجم المبيعات في الفترة من 2018/01/01م الى 2018/09/30م، و التي بلغت نحو 126.649 مليون جم مقارنة بالعام السابق و التي بلغت نحو 110.673 مليون جم، نجد ان تكاليف النشاط قد زادت بنفس الوتيرة، مما أدى الى تقليص الارباح لتصبح 2.065 مليون جم مقارنة بارباح بلغت 5.472 مليون جم عن نفس الفترة من العام المالي السابق.

و نتيجة توقع إدارة الشركة لحالة الركود في السوق، فقد عملت على التركيز بكل قوة على الدخول في عمليات التوريد للمشاريع العملاقة التي تقوم بها الحكومة، و التي نتج عنها النجاح الكبير الذي نتوقع أن تظهر نتائجه في الربع الاخير من العام المالي الحالي، و المؤثر على تصاعد معدل الربحية للشركة بدرجة غير مسبوقة، نتيجة النجاح في حصول الشركة على اوامر توريد لمنتجات بعض مصانع الشركة لصالح أحد المشاريع الكبرى بمصر، و الذي سيقود المصانع المختصة الى العمل بكامل طاقتها الانتاجية، فيكون مؤداه امتصاص اى زيادات قد تحدث في تكاليف التشغيل، و بالتالي زيادة نسبة الربحية عن العام السابق.

و الله ولي التوفيق،،،


م. استشاري / مجدى مختار الطاهر

رئيس مجلس الادارة

شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك و الاكريلك

شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك و الاكريلك (ش.م.م) - مقيدة بالجداول الرئيسية للبورصة المصرية من 1997

- Head Office - Cairo:
87 Abdel Aziz Fahmy St. Saint Fatima Sq., Heliopolis, Egypt
Tel.: +2 02 27757347 - 27756456 / Fax: +2 02 27757517 / Customer Service: 19082
- Factories Complex - Alexandria:
New Borg El-Arab City-3rd Industrial Zone, Egypt. P.O. Box No.: 52 Borg El-Arab
Tel.: +2 03 4622025 - +2 010 21062610 - 010 21062641 / Fax: +2 03 4622026

- المركز الرئيسى - القاهرة:
87 شارع عبد العزيز فهمى، ميدان سانت فاتيما، مصر الجديدة، ج.م.ع.
تليفون: 27756456 - 27757347 +2 02 27757517 / فاكس: +2 02 27757517 / خدمة العملاء: 19082
- مجمع المصانع - الإسكندرية:
مدينة برج العرب الجديدة، المنطقة الصناعية الثالثة، ج.م.ع. ص. ب. 52 برج العرب
تليفون: 010 21062641 - 010 21062610 - +2 03 4622025 / فاكس: +2 03 4622026



شركة روكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريلك
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018
وتقرير الفحص المحدود عليها



شركة روكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريلك
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018
وتقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

المحتويات

1	تقرير الفحص المحدود
2	قائمة المركز المالي الدورية
3	قائمة الدخل الدورية
4	قائمة الدخل الشامل الدورية
5	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
6	قائمة التدفقات النقدية الدورية
36-7	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية



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

١٢ شارع نوح أفندي / الفراغة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفق لشركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك (شركة مساهمة مصرية) في 30 سبتمبر 2018 وكذا القوائم المالية الدورية للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر 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 المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. وبقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا 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

وفي 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 روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك (شركة مساهمة مصرية) في 30 سبتمبر 2018 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

KPMG حازم حسن

حسام عبد الوهاب

سجل المحاسبين والمراجعين رقم 8581

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم 380

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية في 8 نوفمبر 2018

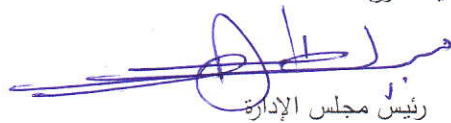
شركة روكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريلك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي الدورية في 30 سبتمبر 2018

31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	إيضاح رقم	بالجنيه المصري
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
72 349 026	68 287 957	(11)	الأصول الثابتة
29 277 698	31 115 025	(12)	مشروعات تحت التنفيذ
--	559 739		مدينون تأجير تمويلي طويل الاجل
<u>101 626 724</u>	<u>99 962 721</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
52 558 274	66 415 961	(13)	مخزون
22 171 072	37 480 098	(14)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
1 223 594	1 678 489	(15)	مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة
1 258 732	1 853 679	(16)	النقدية وما في حكمها
<u>77 211 672</u>	<u>107 428 227</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>178 838 396</u>	<u>207 390 948</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
95 553 550	95 553 550	(2-17)	رأس المال المصدر والمدفوع
2 976 542	2 976 542	(3-17)	الاحتياطي القانوني
(14 066 246)	(9 373 629)		(الخسائر) المرحلة
4 692 617	2 065 803		صافي ربح الفترة / العام
<u>89 156 463</u>	<u>91 222 266</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
11 500 000	6 100 000	(18)	أقساط قروض طويلة الأجل
7 844 239	7 853 820	(1-20)	التزامات ضريبية مؤجلة
67 076	459 739		أوراق دفع طويلة الأجل
<u>19 411 315</u>	<u>14 413 559</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
6 700 000	7 200 000	(18)	أقساط قروض تستحق السداد خلال عام
12 313 987	25 722 243	(21)	بنوك سحب على المكشوف
18 779 397	24 623 273	(22)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
807 302	679 955	(23)	مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة
1 013 182	7 800	(24)	مخصصات
30 656 750	43 521 852	(25)	المستحق للأطراف ذوي العلاقة
<u>70 270 618</u>	<u>101 755 123</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>89 681 933</u>	<u>116 168 682</u>		إجمالي الالتزامات
<u>178 838 396</u>	<u>207 390 948</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

■ الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (31) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية.

■ تقرير الفحص المحدود مرفق،

■ التاريخ: 8 نوفمبر 2018


رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

مهندس/ مجدي مختار عبد الغنى الطاهر

محاسب/ محمد القاضي





شركة روكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريلك
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

من 2017/1/1 حتى 2017/9/30	من 2017/7/1 حتى 2017/9/30	من 2018/1/1 حتى 2018/9/30	من 2018/7/1 حتى 2018/9/30	إيضاح رقم	بالجنيه المصري العمليات المستمرة
110 673 745	40 977 120	126 649 266	44 361 633	(4)	الإيرادات
(81 894 081)	(32 330 489)	(103 054 834)	(36 555 248)	(5)	تكلفة النشاط
<u>28 779 664</u>	<u>8 646 631</u>	<u>23 594 432</u>	<u>7 806 385</u>		مجمول الربح
704 662	222 052	729 214	325 311	(6)	إيرادات تشغيل أخرى
(8 492 659)	(3 524 154)	(7 636 146)	(2 541 917)	(7)	مصروفات البيع والتوزيع
(7 326 116)	(2 402 932)	(8 529 489)	(3 261 408)	(8)	مصروفات إدارية وعمومية
--	--	(437 620)	--	(10)	مصروفات تشغيل أخرى
(797 258)	(368 851)	(1 283 697)	(435 857)		بدلات ومرتببات أعضاء مجلس الإدارة
<u>12 868 293</u>	<u>2 572 746</u>	<u>6 436 694</u>	<u>1 892 514</u>		الأرباح الناتجة من التشغيل
(5 839 968)	(1 607 038)	(4 361 310)	(1 299 989)	(9)	مصروفات تمويلية
<u>(5 839 968)</u>	<u>(1 607 038)</u>	<u>(4 361 310)</u>	<u>(1 299 989)</u>		صافي المصروفات التمويلية
7 028 325	965 708	2 075 384	592 525		الربح قبل ضريبة الدخل
					ضريبة الدخل:
(1 260 692)	(87 831)	--	--		ضريبة الدخل الحالية
(295 297)	(132 828)	(9 581)	(48 467)	(1-20)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>5 472 336</u>	<u>745 049</u>	<u>2 065 803</u>	<u>544 058</u>		الأرباح الناتجة من العمليات المستمرة
--	--	--	--		العمليات غير المستمرة
--	--	--	--		أرباح (خسائر) من العمليات الغير مستمرة
<u>5 472 336</u>	<u>745 049</u>	<u>2 065 803</u>	<u>544 058</u>		بعد ضريبة الدخل
					صافي ربح الفترة
0.29	0.039	0.11	0.028	(27)	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح (جنيه مصري)

■ الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (31) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية.

قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

■ الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (31) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية.





شركة رويكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

بالجنيه المصري	رأس المال المدفوع	الاحتياطي القانوني	(الخسائر) / الأرباح	(خسارة) / ربح	الإجمالي
الرصيد في 1 يناير 2017	95 553 550	2 976 542	(11 235 092)	(2 831 154)	84 463 846
المحول (للخسائر) المرحلة	--	--	(2 831 154)	2 831 154	--
صافي ربح الفترة	--	--	--	5 472 336	5 472 336
الرصيد في 30 سبتمبر 2017	95 553 550	2 976 542	(14 066 246)	5 472 336	89 936 182
الرصيد في 1 يناير 2018	95 553 550	2 976 542	(14 066 246)	4 692 617	89 156 463
المحول (للخسائر) المرحلة	--	--	4 692 617	(4 692 617)	--
صافي ربح الفترة	--	--	--	2 065 803	2 065 803
الرصيد في 30 سبتمبر 2018	95 553 550	2 976 542	(9 373 629)	2 065 803	91 222 266

■ الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (31) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية.



شركة روكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكرليك
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	إيضاح	بالجنيه المصري
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
7 028 325	2 075 384		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
			<u>تعديلات لتسوية صافي الأرباح / (الخسائر) مع التدفقات</u>
			<u>النقدية من أنشطة التشغيل</u>
6 619 345	6 697 904	(11)	الإهلاك
--	(1 005 382)	(24)	مخصصات مستخدمة
98 963	131 470	(9)	فروق أسعار صرف عملات أجنبية
5 741 005	4 229 840	(9)	فوائد مدينة ومصرفات تمويلية
(168 000)	(269 684)	(6)	الأرباح الرأسمالية
--	437 620	(10)	اضمحلال عملاء مكون خلال الفترة
19 319 638	12 297 152		
(20 075 980)	(13 857 687)		التغير في المخزون
(1 363 753)	(16 892 749)		التغير في العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
21 309 919	18 974 294		التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
19 189 824	521 010		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(6 136 097)	(4 474 163)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
168 000	269 684		متحصلات من بيع أصول
(5 968 097)	(4 204 479)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(3 900 000)	(4 900 000)		التغير في القروض
(9 780 656)	9 178 416		التغير في بنوك سحب على المكشوف
(13 680 656)	4 278 416		صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(458 929)	594 947		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
2 211 977	1 258 732	(16)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
1 753 048	1 853 679	(16)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- تم استبعاد قيمة المعاملات غير النقدية كما هو موضح بالإيضاح رقم (29).

■ الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (31) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية.



شركة روبيكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

1- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

1-1 التأسيس

تأسست شركة روبيكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك (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 روبيكس لتصنيع البلاستيك ونقل مقرها إلى مدينة برج العرب الجديدة بموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية في 1994/5/15 وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة في 11 يوليو 2015 على تعديل المادة رقم (2) من النظام الأساسي والخاصة باسم الشركة وبناء على شهادة عدم الالتباس الصادرة من الإدارة العامة للسجل التجاري ليصبح الاسم بعد التعديل هو شركة روبيكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك (شركة مساهمة مصرية).

يتمثل غرض الشركة في الآتي:

- إنتاج كافة الصناعات البلاستيكية ومستلزماتها المعدنية، وتصنيع وتجارة الأدوات الصحية من اللدائن وتصنيع وتجارة الألواح الأكريليك القابل للسحب العميق وتصنيع وتجارة باننويوهات الأكريليك وتصنيع وتجارة الأخشاب المضغوطة (SMC) والاستيراد والتصدير والوكالات التجارية في حدود غرض الشركة وتصنيع وتجارة الأشغال و الإكسسوارات المعدنية ومستلزماتها في حدود غرض الشركة وتصنيع الكابن الألومنيوم والباننويوهات بكافة أشكالها ، تصنيع وتجارة خامات البلاستيك والأكليريك المعاد تدويرهما، تصنيع وتجارة الباننويوهات والألواح السوليدسيرفيس والكوريان ، تصنيع وتجارة إسطوانات منتجات البلاستيك والأكليريك ، تصنيع وتجميع لوحات التحكم الإلكترونية في حدود غرض الشركة ، إنشاء وحدة آلية لدهان الالكتروستاتيك لخدمة منتجات الشركة والغير ، إنشاء معمل إلكتروني معتمد للاختبارات والتحليل الصناعية لكافة أشكال المنتجات للشركة وللغير. كل ماسبق بما لا يتعارض مع أحكام القوانين واللوائح السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة .

- تم مد أجل الشركة 25 عاماً تبدأ من 13 أغسطس 2012 تاريخ انتهاء مدتها السابقة وحتى 13 أغسطس 2037 بناءً 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.

- تم اعتماد القوائم المالية الدورية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 8 نوفمبر 2018.

2- أسس إعداد القوائم المالية

1-2 الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم 110 لسنة 2015 الصادر بتاريخ 9 يوليو 2015 والمعمول به اعتباراً من أول يناير 2016 والقوانين ذات العلاقة.

2-2 أسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا ما يلي:

- الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

3-2 عملة التعامل وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.



شركة روكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

4-2 استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.
- وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي: -
 - إثبات الضريبة المؤجلة.
 - المصروفات المستحقة.
 - الأعمار الانتاجية للأصول الثابتة.
 - المخصصات.

أ- قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً أو والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه. أو استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

3- تقرير القطاعات التشغيلية

- يتم تحديد القطاعات وفقاً للأسلوب المتبع داخلياً لتقديم التقارير المالية للإدارة العليا.
- يتمثل القطاع في مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.
- الشركة بها عدة قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا. وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة. وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم اصدار تقارير له:-

القطاعات	العمليات
الأكريليك	تصنيع وبيع الأكريليك
البانويوهات	تصنيع وبيع البانويوهات
البلاستيك	تصنيع وبيع البلاستيك
البوليستر	تصنيع وبيع البوليستر
الزجاج	تصنيع وبيع الزجاج



شركة روبيكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريلك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

1-3 الإيرادات *

النسبة %	2017/9/30	النسبة %	2018/9/30	بالجنية المصري
18.90	20 911 457	18.68	23 652 793	الأكريلك
29.17	32 284 207	26.75	33 881 728	البانيوهات
50.45	55 835 133	53.25	67 441 617	البلاستيك
0.69	762 637	0.60	765 329	البوليستر
0.79	880 311	0.72	907 799	الزجاج
%100	110 673 745	%100	126 649 266	

2-3 أرباح / (خسائر) قبل الضريبة *

النسبة %	2017/9/30	النسبة %	2018/9/30	بالجنية المصري
40.20	2 825 654	(98.49)	(2 044 074)	الأكريلك
61.51	4 323 442	58.16	1 207 120	البانيوهات
24.14	1 696 481	208.59	4 328 960	البلاستيك
(5.21)	(366 298)	(20.38)	(422 898)	البوليستر
(20.64)	(1 450 954)	(47.88)	(993 724)	الزجاج
%100	7 028 325	%100	2 075 384	

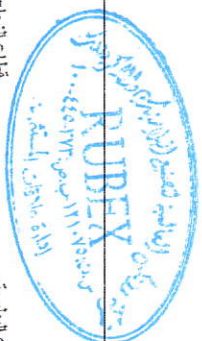
3-3 الأصول *

النسبة %	2017/9/30	النسبة %	2018/9/30	بالجنية المصري
20.32	23 419 007	21.08	29 319 010	الأكريلك
24.67	28 429 765	24.81	34 515 314	البانيوهات
31.48	36 276 551	33.56	46 688 484	البلاستيك
0.84	972 024	0.57	799 325	البوليستر
0.35	407 916	1.19	1 651 609	الزجاج
22.33	25 728 610	18.78	26 129 249	أصول أخرى غير محملة
%100	115 233 873	%100	139 102 991	

4-3 الالتزامات *

النسبة %	2017/9/30	النسبة %	2018/9/30	بالجنية المصري
11.13	10 989 642	4.65	5 403 646	الأكريلك
4.31	4 251 920	5.35	6 216 550	البانيوهات
4.42	4 359 186	7.31	8 486 650	البلاستيك
0.14	135 988	0.04	45 872	البوليستر
0.01	6 525	0.18	204 255	الزجاج
80.00	78 976 621	82.48	95 811 709	التزامات أخرى غير محملة
%100	98 719 882	%100	116 168 682	

* كنسبة من إجمالي القطاعات التشغيلية.



شركة روكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

5- قائمة الدخل على مستوى القطاعات التشغيلية

بالجنيه المصري	قطاع الاداري		قطاع البيع		قطاع الخدمات		قطاع التشغيل		قطاع الاداري	
	2017/9/30	2018/9/30	2017/9/30	2018/9/30	2017/9/30	2018/9/30	2017/9/30	2018/9/30	2017/9/30	2018/9/30
الإيرادات	110 673 745	126 649 266	880 311	907 799	762 637	765 329	55 835 133	67 441 617	32 284 207	33 881 728
تكلفة النشاط	(81 894 081)	(103 054 834)	(1 767 723)	(1 235 258)	(942 325)	(1 043 992)	(41 687 285)	(50 898 411)	(22 291 717)	(28 864 945)
مجمول الربح/(الخسارة)	28 779 664	23 594 432	(887 412)	(327 459)	(179 688)	(278 663)	14 147 848	16 543 206	9 992 490	5 016 783
إيرادات تشغيل أخرى	704 662	729 214	21 318	27 227	7 059	5 894	352 860	366 856	210 040	137 799
مصرفات البيع والتوزيع	(8 492 659)	(7 636 146)	(256 924)	(255 444)	(85 077)	(55 299)	(4 252 706)	(4 236 507)	(2 531 423)	(1 292 826)
مصرفات لادارية وعومية	(7 326 116)	(8 529 489)	(221 634)	(318 469)	(73 391)	(68 943)	(3 668 558)	(4 291 056)	(2 183 709)	(1 611 806)
مصرفات تشغيل أخرى	—	(437 620)	—	—	—	—	—	—	—	(437 620)
بدلات ومرتبات أعضاء مجلس الإدارة	(797 258)	(1 283 697)	(24 120)	(47 929)	(7 987)	(10 376)	(399 227)	(645 809)	(237 640)	(242 579)
الإرباح/(الخسائر)	12 868 293	6 436 694	(1 368 772)	(922 074)	(339 084)	(407 387)	6 180 217	7 736 690	5 249 758	1 569 751
مصرفات تمويلية**	(5 839 968)	(4 361 310)	(82 182)	(71 650)	(27 214)	(15 511)	(4 483 736)	(3 407 730)	(926 316)	(362 631)
صافي المصروفات التمويلية	(5 839 968)	(4 361 310)	(82 182)	(71 650)	(27 214)	(15 511)	(4 483 736)	(3 407 730)	(926 316)	(362 631)
الربح / (الخسارة) قبل ضريبة الدخل	7 028 325	2 075 384	(1 450 954)	(993 724)	(366 298)	(422 898)	1 696 481	4 328 960	4 323 442	1 207 120
ضريبة الدخل الحالية	(1 260 692)	—	(38 138)	—	(12 629)	—	(631 293)	—	(375 777)	(202 855)
ضريبة الدخل المؤجلة	(295 297)	(9 581)	(8 933)	(358)	(2 958)	(77)	(147 870)	(4 820)	(88 020)	(1 811)
صافي ربح / (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل	5 472 336	2 065 803	(1 498 025)	(994 082)	(381 885)	(422 975)	917 318	4 324 140	3 859 645	1 205 309

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

* يتضمن بند مصروفات تمويلية مبلغ 311 442 2 جنيه مصري (25 423 123 جنيه مصري في 30 سبتمبر 2017) يمثل شراء آلات يتم تحميلها مباشرة على قطاع البلاستيك.

شركة روكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018



3-6 القاطعات التشغيلية على مستوى الأصول والالتزامات

بالجانب المصري	قطاع والأكريليك 30 سبتمبر 2018		قطاع البلاستيك 30 سبتمبر 2018		قطاع النشومات 30 سبتمبر 2018		قطاع والأكريليك 30 سبتمبر 2018		بالجانب المصري
الإجمالي	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
أصول القاطعات	89 505 263	112 973 742	407 916	1 651 609	972 024	799 325	36 276 551	46 688 484	أصول غير موزعة
25 728 610	26 129 249	25 728 610	26 129 249	---	---	---	---	---	أصول غير موزعة
إجمالي الأصول	115 233 873	139 102 991	25 728 610	26 129 249	407 916	1 651 609	972 024	799 325	إجمالي الأصول
الالتزامات القاطعات	19 743 261	20 356 974	---	---	6 525	204 255	135 988	45 872	الالتزامات القاطعات
الالتزامات غير موزعة	78 976 621	95 811 709	78 976 621	95 811 709	---	---	---	---	الالتزامات غير موزعة
إجمالي الالتزامات	98 719 882	116 168 683	78 976 621	95 811 709	6 525	204 255	135 988	45 872	إجمالي الالتزامات
أصول ثابتة	138 921 872	142 147 186	26 263 229	26 538 033	4 886 589	5 065 190	608 593	649 674	أصول ثابتة
مجموع الإهلاك	65 499 681	73 859 229	11 710 070	12 856 454	676 058	1 168 037	471 862	488 173	مجموع الإهلاك



شركة روكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريلك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

4- الإيرادات

من 2017/1/1 حتى 2017/9/30	من 2017/7/1 حتى 2017/9/30	من 2018/1/1 حتى 2018/9/30	من 2018/7/1 حتى 2018/9/30	
86 626 953	34 913 158	106 019 284	35 549 863	بالبجنه المصري
24 046 792	6 063 962	20 629 982	8 811 770	مبيعات محلي
<u>110 673 745</u>	<u>40 977 120</u>	<u>126 649 266</u>	<u>44 361 633</u>	مبيعات تصدير

5- تكلفة النشاط

من 2017/1/1 حتى 2017/9/30	من 2017/7/1 حتى 2017/9/30	من 2018/1/1 حتى 2018/9/30	من 2018/7/1 حتى 2018/9/30	
55 665 230	19 848 870	63 951 202	22 812 522	بالبجنه المصري
11 492 632	4 564 929	13 971 889	5 504 854	خامات مباشرة
11 435 388	3 999 665	12 705 920	4 864 700	مستلزمات وقطع غيار ومهمات أخرى
9 863 998	1 128 487	11 598 242	4 409 372	أجور ومرتبات وحصص إلزامية في التأمينات الاجتماعية
6 296 971	5 725 691	6 387 058	2 157 374	مصروفات صناعة مباشرة وغير مباشرة
(12 860 138)	(2 937 153)	(5 559 477)	(3 193 574)	إهلاك الأصول الثابتة
<u>81 894 081</u>	<u>32 330 489</u>	<u>103 054 834</u>	<u>36 555 248</u>	التغير في المخزون

6- إيرادات تشغيل أخرى

من 2017/1/1 حتى 2017/9/30	من 2017/7/1 حتى 2017/9/30	من 2018/1/1 حتى 2018/9/30	من 2018/7/1 حتى 2018/9/30	
251 693	156 585	197 089	--	بالبجنه المصري
174 065	32 980	106 880	7 690	دعم صادرات
110 904	32 487	155 561	47 937	إيرادات بيع مخلفات
168 000	--	269 684	269 684	إيرادات متنوعة
<u>704 662</u>	<u>222 052</u>	<u>729 214</u>	<u>325 311</u>	صافي أرباح بيع أصول ثابتة

7- مصروفات البيع والتوزيع

من 2017/1/1 حتى 2017/9/30	من 2017/7/1 حتى 2017/9/30	من 2018/1/1 حتى 2018/9/30	من 2018/7/1 حتى 2018/9/30	
1 894 873	615 077	2 789 091	1 071 452	بالبجنه المصري
170 050	170 050	--	--	مرتبات وخدمات مؤداه
1 641 419	757 950	665 835	83 162	مكافأة نهاية خدمه
599 270	265 964	579 154	187 042	إعلانات ومعارض
877 398	336 844	985 798	359 507	شحن وتخليص
--	--	50 151	--	مصروفات سيارات
357 470	139 290	468 960	152 420	أقساط تأجير تمويلي
40 871	--	166	--	إيجارات
1 520 439	890 301	794 659	119 807	عمولات وحوافز وبدلات وتسويات
303 915	79 549	359 202	117 994	حوافز تنشيط مبيعات
1 086 954	269 129	943 130	450 533	انتقالات متنوعة
<u>8 492 659</u>	<u>3 524 154</u>	<u>7 636 146</u>	<u>2 541 917</u>	مصروفات أخرى

* يتضمن بند مصروفات أخرى مصروفات تليفونات ورسوم وصيانة وعينات وإيجارات ومصروفات نشرية.



شركة روكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

8- مصروفات إدارية وعمومية

من 2017/1/1 حتى 2017/9/30	من 2017/7/1 حتى 2017/9/30	من 2018/1/1 حتى 2018/9/30	من 2018/7/1 حتى 2018/9/30	بالجنيه المصري
4 406 649	1 440 553	5 228 921	1 797 306	أجور ومرتبات ومكافآت وخدمات مؤداه
246 788	115 162	314 491	142 513	مصروفات سيارات
201 449	46 799	142 687	59 213	أتعاب مهنية
322 609	101 181	310 847	105 067	إهلاك أصول ثابتة
156 473	55 113	180 902	63 434	بريد وتليفون
383 296	66 381	302 473	107 313	رسوم ودمغات
316 427	87 888	485 160	191 403	بدل سفر وانتقال
118 767	3 600	68 323	--	إعلانات واشتراكات جرائد ومشاطرة
140 173	72 616	105 129	35 043	مصروفات ضرائب عقارية
65 769	21 802	82 344	82 344	مصروفات تأجير تمويلي
220 700	45 000	148 582	55 500	دراسات واستشارات
106 700	37 650	152 000	53 250	إيجارات
102 257	--	94 500	31 500	تبرعات
538 059	309 187	913 130	537 522	مصروفات أخرى*
7 326 116	2 402 932	8 529 489	3 261 408	

* يتضمن بند مصروفات أخرى مصروفات أدوات كتابية وضيافة وبوفيه وهدايا ومصروفات نثرية.

9- مصروفات تمويلية

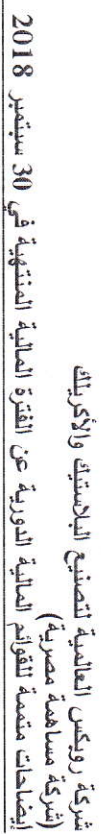
بالجنيه المصري

5 741 005	1 732 629	4 229 840	1 301 481	فوائد مدينة ومصروفات تمويلية
98 963	(125 591)	131 470	(1 492)	صافي خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
5 839 968	1 607 038	4 361 310	1 299 989	

10- مصروفات تشغيل أخرى

بالجنيه المصري

--	--	437 620	--	الاضمحلال في قيم الأصول - عملاء
--	--	437 620	--	



بالجانبه المصري
الذي
وانشأه
مباني
عدد
واسطحات
وتنقل
أثاث ومعدات
أنك ومعدات
حاسب الي
الاجملي

- يوجد رهن الدرجة الأولى على آلات ومعدات واسطوانات لصالح البنك التجاري الدولي وبناك عودة لضمان مديونيتهم طرف الشركة.

- 14 -

شركة روكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك
(شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018



الأصول الثابتة

بالجنيه المصري	أرضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	عدد واسطوانات	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكتب	حاسب آلي	الإجمالي
التكلفة								
الرصيد في 1 يناير 2017	1 905 090	19 334 647	72 624 571	37 409 263	1 718 322	8 70 928	863 338	134 726 159
الإضافات	--	--	694 493	3 437 327	--	14 647	237 246	4 383 713
الإستبعادات	--	--	--	--	(188 000)	--	--	(188 000)
الرصيد في 30 سبتمبر 2017	1 905 090	19 334 647	73 319 064	40 846 590	1 530 322	885 575	1 100 584	138 921 872
الإهلاك								
الرصيد في 1 يناير 2017	--	5 820 428	30 446 867	19 942 665	1 580 855	627 576	649 945	59 068 336
إهلاك الفترة	--	540 133	3 887 037	1 989 815	61 150	40 981	100 229	6 619 345
إهلاك الإستبعادات	--	--	--	--	(188 000)	--	--	(188 000)
الرصيد في 30 سبتمبر 2017	--	6 360 561	34 333 904	21 932 480	1 454 005	668 557	750 174	65 499 681
صافي القيمة العفوية في								
30 سبتمبر 2017	1 905 090	12 974 086	38 985 160	18 914 110	76 317	217 018	350 410	73 422 191
31 ديسمبر 2016	1 905 090	13 514 219	42 177 704	17 466 598	137 467	243 352	213 393	75 657 823
أصول مهلكة تقريبا بالكامل	--	--	1 365 010	16 361 461	1 289 322	460 093	434 472	19 910 358

- يوجد رهن تجارى من الدرجة الأولى على آلات ومعدات واسطوانات لصالح البنك التجارى الدولى وبك عوده لضمان مديونيتهم طرف الشركة.

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



شركة روبيكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريلك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

12 - مشروعات تحت التنفيذ

2017/12/31	2018/9/30	بالجنيه المصرى
19 500 000	19 500 000	أراضى *
7 982 974	3 197 062	آلات ومعدات
958 408	972 572	عدد واسطوانات
126 140	6 735 215	مباني ومرافق
710 176	710 176	حاسب آلى وبرامج
29 277 698	31 115 025	

* يتمثل البند فى قيمة قطعة أرض مشتراه من شركة الجمانه لتصنيع الاكريك والبلاستيك البالغ مسطحها 23 فدان 19 قيراط 10 سهم والكائنة بناحية مدخل قرية الاسد - المهدية - مركز أبو المطامير وتم تسجيل العقد باسم الشركة بالشهر العقاري.

13 - المخزون

2017/12/31	2018/9/30	إيضاح رقم	بالجنيه المصرى
5 726 961	10 856 831		خامات
3 715 750	5 007 348		مستلزمات
1 385 342	1 843 111		مواد تعبئة
964 942	1 025 546		قطع غيار ومهمات وقود وزيوت
11 906 173	15 367 348		إنتاج تحت التشغيل
29 628 200	31 726 502		إنتاج تام
660 294	2 018 664		اعتمادات مستندية لشراء خامات
53 987 662	67 845 350		
(1 429 388)	(1 429 389)	(24)	بخصم: الإضمحلال فى قيمة المخزون *
52 558 274	66 415 961		

* يتم تكوين الإضمحلال فى قيمة المخزون طبقاً للدراسة الفنية المعدة من الإدارة الهندسية بالشركة والتي تحدد فيها أنواع المخزون غير المرغوب فى استخدامه وفى ضوء التوصيات الفنية للإدارة والتي تعمل على تحليل المخزون.



شركة روكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكرليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

14- عملاء وأرصدة مدينة أخرى

2017/12/31	2018/9/30	إيضاح رقم	بالجنبيه المصرى
13 920 152	25 121 996		العملاء
6 061 902	8 063 945		أوراق قبض
4 233 941	5 820 045		مدينون متنوعون
763 340	520 313		مصروفات مدفوعة مقدماً
478 857	1 382 651		أرصدة مدينة أخرى
6 281	83 333		دفعات مقدمة تأجير تمويلي - أصول ثابتة*
43 873	262 708		مدينون متنوعون تأجير تمويلي**
25 508 346	41 254 991		
			بخصم:
(704 748)	(1 142 367)	(24)	الإضمحلال في قيمة العملاء***
(2 632 526)	(2 632 526)	(24)	الإضمحلال في قيمة المدينون***
22 171 072	37 480 098		

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

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

*** يتم تكوين الإضمحلال في قيمة العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها وتحدد تلك الديون بأرصدة العملاء المتوقفة عن السداد والمرفوع عليها قضايا والمدينون والأرصدة المدينة التي تم التأكد من عدم استردادها والمرفوع عليها قضايا.

15- مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة

2017/12/31	2018/9/30	بالجنبيه المصرى
1 223 594	1 678 489	ضرائب خصم من المنبع
1 223 594	1 678 489	

16- النقدية وما في حكمها

2017/12/31	2018/9/30	بالجنبيه المصرى
915 311	422 870	بنوك حسابات جارية
200 000	1 220 000	ودائع لاجل
143 421	210 809	نقدية بالخرزينة
1 258 732	1 853 679	النقدية وما في حكمها



شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكرليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

17- رأس المال والاحتياطيات

عدد الأسهم 2017/12/31 2018/9/30

في نهاية الفترة/ العام 19 110 710 19 110 710

1-17 رأس المال المرخص

يتكون رأس المال المرخص به من 100 مليون سهم عادي، بقيمة إسمية للسهم خمسة جنيه مصري.

2-17 رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ 95 553 550 جنيه مصري موزع على 19 110 710 سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات مصرية للسهم الواحد وذلك كما يلي: -

- وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في 3 مارس 2016 على زيادة رأس المال المرخص به من 50 مليون جنيه إلى 500 مليون جنيه وكذلك زيادة رأس المال المصدر من 50 مليون جنيه إلى 100 مليون جنيه بزيادة قدرها 50 مليون جنيه موزعة على 10 مليون سهم بقيمة إسمية 5 جنيه للسهم بالإضافة إلى مصاريف الإصدار وقدرها خمسة قروش عن طريق اكتتاب قدامى المساهمين النقدي كل حسب نسبة مساهمته في رأس المال ويتم سداد الزيادة نقداً و/أو عن طريق استخدام الأرصدة الدائنة المستحقة الأداء للمكتتب قبل الشركة والبالغة 36 078 511 جنيه لصالح شركة الرتيم للتنمية والتعمير والظاهرة بالمركز المالي للشركة في 30 سبتمبر 2015 والمصادق عليه من الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في 1 ديسمبر 2015 على أن يتم الاكتتاب النقدي بمبلغ وقدره 13 921 489 جنيه.

- تم الاكتتاب في عدد 9 110 710 سهم باجمالى قيمة 45 553 550 جنيه بقيمة اسمية 5 جنيه للسهم بنسبة تغطية قدرها 91.107 % تم تغطيتها على نحو 2 071 102 سهم نقداً بواقع 10 355 510 جنيه و 7 039 608 سهم من الأرصدة الدائنة لشركة الرتيم للتنمية والتعمير بواقع 35 198 040 جنيه وذلك طبقاً لشهادة بنك قطر الوطنى الاهلى الصادرة في 27 سبتمبر 2016 وتم التأشير بالسجل التجارى لزيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة في 1 ديسمبر 2016.

- 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.

هيكل الملكية

يتمثل هيكل الملكية في 30 سبتمبر 2018 في الاتي:

أسم المساهم بالجنيه المصري	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
شركة الرتيم للتنمية والتعمير (ش.م.م)	16 426 848	82 134 240
محمود احمد نصار	274 291	1 371 455
غادة عثمان امين الناظر	215 066	1 075 330
محمد ابو الفتوح شرف موسى	121 337	606 685
مساهمون اخرون- مصريون	2 073 168	10 365 840
الاجمالي	19 110 710	95 553 550



شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

3-17 الإحتياطي القانوني

بالجنيه المصري

الأحتياطي القانوني

30 سبتمبر 2018 31 ديسمبر 2017

2 976 542	2 976 542
2 976 542	2 976 542

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

- الإحتياطيات الأخرى: يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين إحتياطي غير عادي من باقي الأرباح بعد التوزيع.

4-17 إدارة رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض والسلفيات وأوراق الدفع مخصوماً منها النقدية. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في المركز المالي بالإضافة إلى صافي القروض.

وفيما يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال في 30 سبتمبر 2018 و 31 ديسمبر 2017:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2017	إيضاح رقم	جنيه مصري
			إجمالي القروض وأوراق الدفع
39 022 243	30 513 987	(21)، (18)	قروض وسلفيات وبنوك سحب على المكشوف
4 463 165	5 718 884	(22)	أوراق دفع قصيرة الأجل
459 739	67 076	(19)	أوراق دفع طويلة الأجل
43 945 147	36 299 947		إجمالي القروض وأوراق الدفع
			يخصم:
(1 853 679)	(1 258 732)	(16)	النقدية وما في حكمها
(2 018 664)	(660 294)	(13)	اعتمادات مستنديه
40 072 804	34 380 921		صافي القروض
91 222 265	89 156 463		حقوق الملكية
131 295 069	123 537 384		إجمالي حقوق الملكية
% 30.52	% 27.83		نسبة صافي القروض إلى إجمالي حقوق الملكية



شركة رويكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكرليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

18- قروض وتسهيلات انتمانية

2017/12/31	2018/9/30	قيمة القرض	الفائدة %	بالجنيه المصري التزامات طويلة الاجل قرض بنك عودة
11 500 000	6 100 000	30 000 000	الكوريدور + 2.75 % سنوياً	قرض متوسط الأجل ممنوح من بنك عودة - مصر بموجب عقد تمويل في 17 نوفمبر 2014 بغرض شراء خطوط انتاج واسطميات علي ان تكون مدة التمويل ضمن خمس سنوات ونصف على أقساط ربع سنوية يستحق القسط الاول في اول أغسطس 2015 والقسط الأخير في اول مايو 2020 والقرض الممنوح بضمان رهن محل تجاري من الدرجة الاولى على المقومات المادية المملوكة للشركة وعلى الاخص المعدات التي تم تمويل شراؤها بموجب القرض ومن الدرجة الثانية على كافة المقومات المعنوية بما يعادل قيمة القرض.
<u>11 500 000</u>	<u>6 100 000</u>			
6 700 000	7 200 000			التزامات متداولة أقساط قرض بنك عودة تستحق خلال عام
<u>6 700 000</u>	<u>7 200 000</u>			
<u>18 200 00</u>	<u>13 300 000</u>			

19- عقود التأجير التمويلي

الإجمالي	عقود سيارات 1 سبتمبر 2018	بالجنيه المصري البيان تاريخ العقد
988 124	988 124	القيمة التعاقدية (1)
788 124	788 124	القيمة الإيجارية (2)
200 000	200 000	الدفعة المقدمة (3)
(16 667)	(16 667)	قيمة الدفعة المقدمة (بخصم):
183 333	183 333	استهلاك الدفعة المقدمة بنصيبها من الأقساط المستحقة رصيد الدفعات المقدمة في 30 سبتمبر 2018 يتم تبويبها كالتالي:
83 333	83 333	دفعات مقدمة قصيرة الاجل
100 000	100 000	دفعات مقدمة طويلة الاجل
183 333	183 333	
	1 سبتمبر 2018	قيمة الشيكات المقدمة الى شركة انكوليس (4)
788 124	788 124	تاريخ بداية الأقساط
(65 677)	(65 677)	اجمالي قيمة الشيكات المقدمة الى شركة انكوليس (بخصم):
722 447	722 447	قيمة الشيكات المسددة حتى 30 سبتمبر 2018 يتم تبويبها كالتالي:
262 708	262 708	الشيكات المستحقة خلال عام
459 739	459 739	أوراق دفع طويلة الاجل
722 447	722 447	



شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريلك
(شركة مساهمة مصرية)

إيصاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

20- ضرائب الدخل

1-20 التزامات ضريبية مؤجلة مثبتة

الأصول الثابتة واهلاكاتها
بالجنيه المصري

2017/12/31	2018/9/30
7 404 043	7 844 239
440 196	9 581
<u>7 844 239</u>	<u>7 853 820</u>

الرصيد اول الفترة
المحمل على قائمة الدخل
الرصيد آخر الفترة / العام

2-20 الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

لم يتم إثبات بعض الأصول الضريبية المؤجلة وذلك نظراً لعدم وجود تأكيد جوهري من أماكن الاستفادة منها ضريبياً في المستقبل.

2017/12/31	2018/9/30
4 766 662	5 204 282
1 013 182	7 800
<u>5 779 844</u>	<u>5 212 082</u>

بالجنيه المصري

الاضمحلال في قيم الأصول
المخصصات
الإجمالي

3-20 التسوية للوصول إلى معدل الضريبة المحلي (السعر الفعلي للضريبة على الدخل):

2017/12/31	2018/9/30
5 132 813	2 075 384
1 154 883	466 961
(5 175 505)	(4 513 097)
140 033	47 911
(440 196)	(9 581)
--	--
--	--

بالجنيه المصري

الربح قبل الضريبة
الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلي
خسائر ضريبة مرحلة
بنود أخرى
فرق الإهلاك
الضريبة من واقع الإقرار الضريبي
نسبة الضريبة إلى الربح المحاسبي

21- بنوك سحب على المكشوف

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

2017/12/31	2018/9/30
63 843	--
12 250 144	25 722 243
<u>12 313 987</u>	<u>25 722 243</u>

بالجنيه المصري

بنوك عملة اجنبية
بنوك عملة محلية

22- موردون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصري

4 466 749	9 558 104
5 718 884	4 463 165
914 912	742 762
2 130 595	2 823 431
2 894 024	2 931 578
2 654 233	4 104 233
<u>18 779 397</u>	<u>24 623 273</u>

موردون
أوراق دفع
دائنون متنوعون
عملاء دائنة
مصاريف مستحقة
تأمينات من الغير



شركة روبيكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

23- مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة

2017/12/31	2018/9/30	بالجنيه المصرى
407 914	533 087	ضرائب كسب العمل
288 282	--	ضرائب قيمة مضافة
93 054	139 372	ضرائب خصم واطافة
18 052	7 496	ضرائب دمغة
<u>807 302</u>	<u>679 955</u>	

24- الاضمحلال في قيم الأصول - المخصصات

الاضمحلال في قيم الأصول في 30 سبتمبر 2018						بالجنيه المصرى
الرصيد في 2017/12/31	الرصيد في 2018/9/30	مدنون وأرصدة مدينة أخرى	عملاء	المخزون	مخصصات *	
6 647 011	5 779 844	2 632 526	704 748	1 429 388	1 013 182	الرصيد في اول يناير
132 833	437 619	--	437 619	--	--	مكون خلال الفترة/ العام
(1 000 000)	(1 005 382)	--	--	--	(1 005 382)	المستخدم خلال الفترة/ العام
<u>5 779 844</u>	<u>5 212 081</u>	<u>2 632 526</u>	<u>1 142 367</u>	<u>1 429 388</u>	<u>7 800</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ العام

* يتمثل البند في مطالبات وقضايا مرفوعة من الغير على الشركة وتم تكوين مخصص بها بناءً على رأي مستشاري الشركة.

25- الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري على هذه الشركات وفيما يلي بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة في تاريخ القوائم المالية الدورية:

2017/12/31	2018/9/30	حجم التعامل	طبيعة التعامل	نوع الطرف	اسم الشركة	بالجنيه المصرى
1 018 259	805 185	1 156 652	جاري	رئيس مجلس الإدارة	مهندس / مجدي مختار عبد الغنى الطاهر	
29 638 491	42 716 667	13 100 000	جاري	مساهم	شركة الرتيم للتنمية والتعمير	
<u>30 656 750</u>	<u>43 521 852</u>					

26- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

2017/12/31	2018/9/30	بالجنيه المصرى
2 605 095	2 320 095	خطابات ضمان
755 800	122 000	ارتباطات رأسمالية
<u>3 360 895</u>	<u>2 442 095</u>	



شركة روكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

27- نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

تم احتساب نصيب السهم في صافي ربح الفترة على النحو التالي:

2017/9/30	من 2017/7/1 حتى 2017/9/30	2018/9/30	من 2018/7/1 حتى 2018/9/30	بالجنيه المصري
5 472 336	745 049	2 065 803	544 058	صافي أرباح الفترة (طبقاً لقائمة الدخل)
--	--	--	--	يخصم:
--	--	--	--	نصيب العاملين في الأرباح *
--	--	--	--	مكافأة مجلس الإدارة *
5 472 336	745 049	2 065 803	544 058	حصة المساهمين في أرباح الفترة
19 110 710	19 110 710	19 110 710	19 110 710	عدد الأسهم خلال الفترة
0.29	0.039	0.11	0.028	نصيب السهم في صافي ربح الفترة (جنيه / سهم)

* تم تقدير نصيب العاملين ومكافأة مجلس الإدارة في الأرباح طبقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

28- الموقف الضريبي

الموقف	السنوات	نوع الضريبة
تم سداد المطالبات بعد قرارات اللجنة الداخلية ولا يوجد أي خلافات ضريبية حيث تم حل النزاع نهائياً.	من بداية النشاط وحتى 2004	ضريبة الشركات
لم تقع الشركة ضمن العينة العشوائية للفحص وتم اعتماد الإقرار الضريبي المقدم من الشركة عن عام 2006.	من 2005 حتى 2006	
ورد إخطار للشركة بعدم وقوع الشركة ضمن العينة العشوائية للفحص الضريبي وتم اعتماد الإقرار وتسوية الفروقات.	2007	
تم الفحص واستلام نموذج (19) بقيمة ضريبة 7.6 مليون جنيه، وتم الطعن عليه وتحديد لجنة داخلية وتم الاتفاق على مبلغ 2.5 مليون جنيه في اللجنة الداخلية ومازال مبلغ 5.1 مليون جنيه متنازع عليه محول إلى لجنة الطعن وتم سداد 3.1 مليون جنيه لحين فصل لجنة الطعن في النزاع.	2009/2008	
استلمت الشركة نموذج (19) بقيمة ضريبة 29.7 مليون جنيه لعدم تقديم مستندات الفحص وتم الطعن على النموذج من قبل الشركة لعدم حضور مأمور الضرائب لمقر الشركة للفحص ولم يتم تحديد لجنة حتى تاريخه.	2010	
ورد إخطار للشركة بوقعها ضمن العينة العشوائية للفحص وتم الفحص وانتظار نموذج (19) فحص.	2014 / 2011	
تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في مواعيدها القانونية ولم ترد أي نماذج أو إخطارات بخلاف ماتقدم.	2017/2015	
تم الفحص وتسوية ضريبة كسب العمل مع مصلحة الضرائب وتم السداد بالكامل.	من بداية النشاط وحتى 2008	ضريبة كسب العمل
تم الفحص واستلام نموذج 28 بقيمة ضريبة 3.7 مليون جنيه وتم الطعن عليه وتحديد لجنة داخلية.	من 2009 حتى 2013	
لم يتم الفحص حتى الآن ويتم السداد شهرياً بانتظام.	2014 حتى 2018	
تم الفحص والسداد بالكامل.	من بداية النشاط وحتى 2016	ضريبة الدمغة
يتم السداد بانتظام لأي مستحقات.	2018 / 2017	
تم الفحص وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل.	حتى عام 2008	ضريبة القيمة المضافة
تم الفحص ونتيجة الفحص وجود فروق ضريبية بمبلغ 352 103 جنيه تم سدادها في فبراير 2018.	من 2009 حتى 2013	
تم الفحص واستلام نموذج 15 بمبلغ 405 348 جنيه وتم الاعتراض عليه وتحديد لجنة داخلية وتم سداد مبلغ 250 000 جنيه من تحت حساب الضريبة.	من 2014 حتى 2016	
يتم تقديم الإقرارات في مواعيدها القانونية	2018 / 2017	



شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكرليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

29- المعاملات غير النقدية

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم تعديل بعض قيم التغيرات في عناصر الأصول والالتزامات التي لا تمثل تدفقات نقدية وفيما يلي بيان بالمعاملات غير النقدية المشار إليها بعالية: -
- تم إضافة فروق في أسعار صرف العملات الأجنبية بقيمة 131 470 جنيه إلى التغير في العملاء والأرصدة المدينة الأخرى نظراً لأنه ناتج عن معاملات خلال الفترة وتقييم أرصدة العملاء آخر الفترة.
- تم إضافة فوائد ومصرفيات بنكية إلى التغير في بنوك سحب على المكشوف بمبلغ 4 229 840 جنيه.

30- إدارة المخاطر المالية

1-30 عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

أ- مخاطر الائتمان

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالموزعين وتجار الجملة والأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل.

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين الأضمحلال الأزم لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

وفيما يلي نسبة الأضمحلال في قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض إلى إجمالي المديونيات:

2017/12/31	2018/9/30	
19 982 054	33 185 941	أوراق القبض والعملاء
(704 748)	(1 142 367)	الأضمحلال في قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض
<u>3.53%</u>	<u>3.44%</u>	نسبة الأضمحلال إلى إجمالي المديونيات

ب- مخاطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.

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

سنة أو أقل	القيمة الدفترية	إيضاح رقم	التبيان بالجنبة المصري
			30 سبتمبر 2018
25 722 243	25 722 243	(21)	بنوك سحب على المكشوف
24 623 273	25 083 012	(22)	موردين وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى
7 200 000	13 300 000	(18)	قروض وتسهيلات بنكية
<u>57 545 516</u>	<u>64 105 255</u>		
			31 ديسمبر 2017
12 313 987	12 313 987	(21)	بنوك سحب على المكشوف
18 779 397	18 846 473	(22)	موردين وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى
6 700 000	18 200 000	(18)	قروض وتسهيلات بنكية
<u>37 793 384</u>	<u>49 360 460</u>		



شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكرليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

ج- مخاطر السوق

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ القوائم المالية.

الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ المركز المالي والموضحة بالجنيه المصري كما يلي:

البيانات	دولار أمريكي	يورو	بالجنيه المصري
30 سبتمبر 2018			
عملاء وأوراق قبض وأرصدة مدينة	280 856	43 019	5 905 039
بنوك حسابات جارية	2 000	3 858	115 454
إجمالي الأصول بالعمله	282 856	46 877	6 020 493
موردين وأرصدة دائنة	215 329	--	3 845 778
إجمالي الالتزامات بالعمله	215 329	--	3 845 778
فائض التعرض للخطر	67 528	46 877	2 174 715
المعادل بالجنيه المصري	1 206 042	986 673	2 174 715
31 ديسمبر 2017			
عملاء وأوراق قبض وأرصدة مدينة	132 656	27 324	2 941 829
بنوك حسابات جارية	82 808	669	1 489 793
إجمالي الأصول بالعمله	215 464	27 993	4 431 622
موردين وأرصدة دائنة	529 201	--	9 430 354
إجمالي الالتزامات بالعمله	529 201	--	9 430 354
(عجز) / فائض التعرض للخطر	(313 737)	27 993	(4 998 732)
المعادل بالجنيه المصري	(5 590 792)	592 060	(4 998 732)

بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري

متوسط أسعار الصرف		أسعار الإقفال	
2018/9/30	2017/12/31	2018/9/30	2017/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
18.04	17.94	17.86	17.82
20.04	20.41	20.66	21.15
دولار أمريكي			
يورو			

تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره 10% في أسعار صرف العملات الأخرى مقابل الجنيه المصري في 30 سبتمبر 2018 قد يؤدي إلى انخفاض الأرباح بمبلغ 217 471 جنيه مصري (انخفاض في الأرباح بمبلغ 499 873 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2017) ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا الاختبار بذات الأساس المستخدم لعام 2017.

كما أن انخفاض قدره 10% في سعر العملات الأخرى مقابل الجنيه المصري في 30 سبتمبر 2018 قد يكون له نفس التأثير المعادل ولكنه بتأثير عكسي.



شركة روكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

2-30 مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

3-30 مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تتعرض الشركة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل، القروض طويلة الأجل بأسعار فائدة متغيرة تعرض الشركة لمخاطر تأثر التدفقات النقدية بالتغير في أسعار الفائدة، والقروض طويلة الأجل ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة لمخاطر تأثر القيمة العادلة بالتغير في أسعار الفائدة. يظهر الشكل العام لهذا الخطر في خطر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية الدورية كما يلي: -

2017/12/31	2018/9/30	إيضاح رقم	البيان بالجنيه المصرى
			أصول مالية
915 311	422 870	(16)	بنوك مدينه
200 000	1 220 000	(16)	ودائع لاجل
1 115 311	1 642 870		
			الالتزامات مالية
18 200 000	13 300 000	(18)	قروض وتسهيلات بنكية
12 313 987	25 722 243	(21)	بنوك سحب على المكشوف
30 513 987	39 022 243		
7 364 483	4 229 840	(9)	فوائد مدينة على الالتزامات المالية

4-30 تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أى تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لحصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

لتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة، فإن الشركة تستخدم العديد من الطرق وتضع الافتراضات المبينة على أحوال السوق في تاريخ كل ميزانية. تستخدم أسعار السوق أو أسعار المتعاملين للأداة المالية أو لأداة مشابهة وذلك للديون طويلة الأجل. تستخدم الأساليب الأخرى، مثل القيمة الحالية المقدرة للتدفقات النقدية المستقبلية، وذلك لتحديد القيمة العادلة لباقي الأدوات المالية وفى تاريخ الميزانية كانت القيمة العادلة للالتزامات غير المتداولة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية لها وذلك لعدم اختلاف معدلات الفائدة بدرجة مؤثرة.

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من نقدية بالبنوك ووثائق صناديق وبنوك سحب على المكشوف والقروض. 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.



شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

31- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

1-31 المعاملات العملات الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر:
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
 - أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

2-31 العمليات غير المستمرة

- العمليات غير المستمرة جزء من عمليات المجموعة، والتي يمكن تمييز عملياتها وتدفقاتها النقدية عن باقي المجموعة.
- يتحقق تبويب العملية غير المستمرة عند الاستبعاد أو عند استيفاء العملية لمتطلبات تصنيفها كمحتفظ بها بغرض البيع أيهما أقرب.
- عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة، يتم تعديل أرقام المقارنة بالأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنة.

3-31 الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

- يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال.
- وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.
- يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.
- تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي 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.



شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

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 وإذا 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 الانتاجي المقدر للأصل الأساسي هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصصا منها قيمته التخريدية - وفقا (لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الانتاجية المقدره للفترة الحالية:

الأصل	السنوات
مبانى وإنشاءات	20 - 40
آلات ومعدات	10 - 20 - 25
وسائل نقل وانتقال	5
عدد واسطوانات*	10 - 12.5
أثاث ومعدات مكاتب	10
حاسب آلى	4

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

- يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الانتاجي لها أيهما أقل.
- يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الانتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

4-31 المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

5-31 تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض والتي تتمثل في فوائد وعمولات البنوك واستهلاك أسعار الخصم أو العلاوة المرتبطة بالاقتراض وفروق العملة المتولدة نتيجة التغير في أسعار الفائدة بقائمة الدخل واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الانتاجي المقدر له.

وتبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلى على الأصل وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.



شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكرليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

6-31 المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تتمثل صافي القيمة الاستردادية 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 صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

7-31 عملاء وأوراق قبض وأرصدة مدينة

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصصاً منها الانخفاض في قيمتها "Impairment" (31-9) ويتم إثبات الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ويتمثل الانخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقعة حصول الشركة عليها. ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

8-31 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 مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

9-31 الإضمحلال

أ- الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل. تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- أخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للشركة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من شركة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الإضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة أن الانخفاض بنسبة 20% هام وإن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.



شركة روبيكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

ب- الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعالة من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت الشركة أنه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح أو الخسائر.

ج- الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمجموعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين ميوية كماتحة للبيع في إيه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كماتح للبيع في الأرباح أو الخسائر.



شركة روبيكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكرليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

د- الأصول غير المالية:

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر شركة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلية من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

10-31 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 كتغيير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ج- توزيعات الأرباح

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

د- إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح الفترة مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. لا توجد أية تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.



شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكرليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

11-31 الأحتياطي القانوني
طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم تجنب 5% على الأقل من صافي الربح السنوي لتكوين الإحتياطي القانوني. يتوقف التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي 50% من رأس المال المصدر.

12-31 الاقتراض
يتم الاعتراف أولاً بالقروض والتسهيلات الائتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الاعتراف الأولى 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.

13-31 موردين وأرصدة دائنة أخرى
يتم إثبات الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

14-31 مخصصات
تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

أ. المطالبات القانونية
يتم الاعتراف بمخصص المطالبات القانونية عند وجود مطالبات قانونية ضد الشركة وبعد الحصول على الإستشارات القانونية الملائمة.

ب. المخصصات الأخرى
يتم الاعتراف بالمخصصات الأخرى عند وجود مطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة الشركة وذلك وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الأطراف.

15-31 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 ستحملها 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.
- يختلف تحديد التوقيت الذي قامت فيه الشركة بتحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بالملكية بناءً على شروط اتفاقية البيع. حيث يتم التحويل عادة عند استلام المنتج من مخازن الشركة، وعلى الرغم من ذلك فبعض الشحنات الدولية يتم التحويل عند تحميل البضاعة بالميناء. ولا يكون للعميل حق الرد عموماً لهذه المنتجات.

ب- **الفوائد الدائنة**
تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال وعند وجود إضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

ج- **حصة العاملين في الأرباح**
تسدد الشركة نسبة 10% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية والتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع ولا يتم الاعتراف بالتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.



شركة روبيكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكرليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

16-31 المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

أ- مدفوعات الإيجار

يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلي من الغير بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الاعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار.

ب- مزايا العاملين

يتم الاعتراف بالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدماً كإصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي.

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم 79 لسنة 1975. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

ج- ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالصريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

ج-1 ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كإصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

ج-2 الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

- (1) ليست تجميع الأعمال.
- (2) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة التي المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.



شركة رويكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكرليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

د- الإيرادات و التكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الاتي:

- الفوائد الدائنة
 - الفوائد المدينة
 - أرباح او خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي.

17-31 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.

18-31 قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

19-31 التأجير التمويلي

بالنسبة لعقود الإيجار التي تقع ضمن نطاق القانون 95 لسنة 1995 فإن تكلفة الإيجار بما في ذلك تكلفة الصيانة للأصول المستأجرة يعترف بها كمصروف في قائمة الدخل عن السنة التي حدثت فيها. وإذا قررت الشركة ممارسة حق الشراء للأصول المستأجرة فيتم رسملة تكلفة حق الشراء كأصل ثابت ويهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي من عمر الأصل المتوقع بذات الطريقة المتبعة للأصول المماثلة.

20-31 الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.

تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.



شركة رويكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكرليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

أ. الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنواتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، وفقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

ب. الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.



شركة روبكس العالمية لتصنيع البلاستيك والأكريليك
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2018

ج. الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الآخر يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

د. تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

عندما يتم تحديد مشتق كإداة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الآخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. أي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر.