

شركة البدر للبلاستيك

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2020

و تقرير الفحص المحدود عليها

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

الى السادة / أعضاء مجلس ادارة

"شركة مساهمة مصرية" البدر للبلاستيك

المقدمة

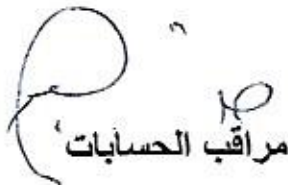
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة البدر للبلاستيك "شركة مساهمة مصرية" في 30 يونيو 2020 وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من 1 يناير 2020 وحتى 30 يونيو 2020، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى. والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في ابداء الراى على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة، وعلية فحن لا نبدى رأى مراجعة على القوائم المالية .

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة فى 30 يونيو 2020 وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الست أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

  
مراقب الحسابات

**جرجس ابراهيم عبد النور**

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين و المراجعين رقم 8088

سجل مراقبى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم 206



القاهرة فى 15 اغسطس 2020



+202 2521 6205



Nerco Housings - Degla Maadi - Cairo



info@thegoodpeopleonline.com

شركة البدر للبلاستيك

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2020

البيان	رقم	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019
الأصول الغير متداولة			
الأصول الثابتة بالصافي	(3)	1506199	1505222
مشروعات تحت التنفيذ	(15)	2281665	2280365
إجمالي الأصول الغير متداولة		3787864	3785587
الأصول المتداولة			
المخزون	(4)	1267431	1381704
علاء واوراق القبض	(5)	324587	311843
مدينون وارصدة مدينة اخرى	(6)	170397	165236
التفدية بالصندوق والبنوك	(7)	38211	43421
اجمالي الأصول المتداولة		1800626	1902204
اجمالي الأصول		5588490	5687791
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(8)	7650000	7650000
احتياطي قانوني		171718	171718
خسائر / ارباح مرحلة		6150852-	4734326-
صافي خسارة الفترة		976500-	1416526-
اجمالي حقوق الملكية		694366	1670866
الالتزامات الغير المتداولة			
التزامات ضريبية موجلة		183327	183327
اجمالي الالتزامات الغير المتداولة		183327	183327
الالتزامات المتداولة			
مخصص التزامات ضريبية محتملة		476475	493095
داننو مساهمين	(9)	986081	478141
داننون وارصدة داننة اخرى	(10)	2937234	2541821
التزامات ضريبية مستحقة	(11)	311007	320542
اجمالي الالتزامات المتداولة		4710797	3833599
اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		5588490	5687791

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (1) إلى رقم (17) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .  
تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

El-Badr EPC  
شركة البدر للبلاستيك



شركة البدر للبلاستيك

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2020

من 1 يناير 2019 حتى 30 يونيو 2019	من 1 يناير 2020 حتى 30 يونيو	رقم الإيضاح	البديان
692849	560638		إيرادات النشاط الجارى
692849	560638		المبيعات (بالصافى) يرادات اخرى
1037040	1154800	(12)	صافى إيرادات النشاط الجارى
344191-	594162-		يخصم منه :- تكاليف المبيعات
52110-	435364		مجمل ربح النشاط
643095-	3736		يخصم منه :- مصرفات البيع والتوزيع
0	1150		مصرفات عمومية وإدارية
341936-	1034412-		مخصصات
1381332-	0		مصرفات تمويلية
19195	57912		الإهلاك
1362137-	976500-		صافى خسارة النشاط
0	0		يضاف اليه
0	0		إيرادات اخرى
1362137-	976500-		صافى خسارة الضرائب
(0.178)	(0.128)		ضريبة الدخل الجارية
			ضريبة الدخل المؤجلة
			صافى خسارة العام بعد الضرائب
			نصيب السهم من صافى خسارة العام

\* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (1) إلى رقم (17) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

\* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

شركة البدر للبلاستيك

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2020

من 1 يناير 2019 حتى 30 يونيو 2019	من 1 يناير 2020 حتى 30 يونيو	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
1362137-	976500-	صافي خسارة الفترة بعد الضرائب
0	0	بنود تتعلق بالدخل الشامل
1362137-	(976500)	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (1) إلى رقم (17) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي



El-Badr EPC  
شركة البدر للبلاستيك

شركة البدر للتلاستيك  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

الإجمالي	خسائر الفترة	خسائر مرحلة	إجمالي قانوني	رأس المال
جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية
3087392	378522-	4355804-	171718	7650000
0	378522	378522-	0	0
1362137-	1362137-	0	0	0
1725255	1362137-	4734326-	171718	7650000
1670866	1416526-	4734326-	171718	7650000
0	1416526	1416526-		
976500-	976500-			
694366	976500-	6150852-	171718	7650000

\* الرصيد في 30 يونيو 2020  
\* الرصيد في 30 يونيو 2019  
\* السجلات المحاسبية والإيضاحات المتضمنة من رقم (1) إلى رقم (17) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.  
\* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2020

30 يونيو 2019	30 يونيو	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
1362137-	976500-	في خسائر العام قبل الضرائب
341936	110128	في الية تسويات
1020201-	866372-	في الأصول الثابتة
504449	114273	في التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
181497	12744-	في رصيد المخزون
7378-	5161-	في ارصدة العملاء واوراق القبض
159181-	395413	في رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى
235593-	507940	في رصيد الداننون والارصدة الدائنة الاخرى
85022	9535-	في المستحق للاطراف ذات العلاقة
0	0	في رصيد التزامات ضريبية مستحقة
651384-	123814	في دائنة محصلة
0	0	في التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
0	1300-	في التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
0	112401-	في مبيعات من بيع اصول ثابتة
643094	16620-	في مشروعات تحت التنفيذ
643094	16620-	في التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
8291-	5207-	في التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
18474	43421	في المخصصات
10183	38211	في التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		في النقدية خلال العام
		ية وما في حكمها في بداية العام
		يد النقدية وما في حكمها نهاية العام

باسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (1) إلى رقم (19) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .  
ر مراقب الحسابات مرفق.

1- - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة البدر للبلاستيك "شركة مساهمة مصرية" وفقا لاحكام القوانين السارية في جمهورية مصر العربية وبصفة خاصة في اطار احكام قانون رقم 8 لسنة 1997 بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولانجته التنفيذية والذي حل بدلا منه القانون رقم 72 لسنة 2017 والقانون 159 لسنة 1981 ، وتم قيدها بسجل تجارى استثمار الاسكندرية تحت رقم 1410 بتاريخ 8 سبتمبر 2002 ، وتم قيد الشركة ببورصة الاوراق المالية للشركات الصغيرة والمتوسطة ( بورصة النيل ) ومفتوح لها ملف ضريبي بمأمورية استثمار الاسكندرية .
- ويتمثل نشاط الشركة في :
  - 1- اقامة وتشغيل مصنع لتصنيع العبوات من البلاستيك والكرتون والزجاج و اى مواد اخرى والطباعة عليها وما يستلزمها من مواد ، وتصنيع منتجات البلاستيك بأنواعها والطباعة عليها .
  - 2- شراء مستلزمات صناعة منتجات البلاستيك وكافة معدات صناعة البلاستيك والاتجار فيها .
  - 3- اقامة المعارض فى الداخل والخارج لمنتجات الشركة وغيرها من المنتجات .
- عمر الشركة 25 عام من تاريخ القيد بالسجل التجارى للشركة .
- عنوان الشركة : الوحدات الصناعية ارقام ( 4 ، 5 ، 6 ، 7 ) عنبر رقم 23 مجمع الصناعات الصغيرة برج العرب الاسكندرية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2020 من مجلس الادارة بتاريخ 2020/8/15

2 - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

1-2 أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه السنة هي تلك المطبقة في العام السابق

3-2 ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهى عملة التعامل للشركة.
- يتم اثبات المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف ثابت يتم تغييره إذا تغير سعر الصرف جوهرياً.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.



- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

#### 4-2 الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المترتبة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت على النحو التالي :

اسم الأصل	نسبة الإهلاك
ماكينات والآت	7.5%
أجهزة ومعدات	10%
اسطوانات	20%
أثاث ومعدات مكتبية	20%
تجهيزات وتركيبات	10%

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة

للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

## 5-2 العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدثت فيها.

## 6-2 احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب 5٪ من صافي أرباح الفترة لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي 50٪ من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

## 7-2 ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

### ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

### ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المحترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

## 8-2 تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

### - الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الدخل.

## 9-2 المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

## 10-2 التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

## 11-2 المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

## 12-2 اضمحلال قيمة الأصول

### اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

## 13-2 الافتراض

يتم الاعتراف بالافتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل

سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف الميدني على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

#### 14-2 تكاليف الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

#### 15-2 قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

#### 16-2 النقدية وما في حكمها

يغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال السنة الماليه وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

شركة البدر للاستشارات  
شركة مساهمة مصرية  
تابع الأيضاحات المتضمنة للتقرير المالي عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2020

3- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	استثمارات وتفرعم	تجهيزات و تركيبات	اثاث ومعدات مكاتب	اجهزة ومعدات	مكينات و الات	مباني	اراضي	البيوت
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
3814789	1608965	50951	141851	159531	1622709	0	230782	2020
111101	111101							الاضافات خلال الفترة الاستيعادات خلال الفترة
3,925,890	1,720,066	50,951	141,851	159,531	1,622,709	0	230,782	التكلفة في 30 يونيو 2020
2,309,567	1,310,669	33,015	130,926	85,336	749,622	0	0	مجموع الاهلاك في 31 ديسمبر 2019
110,128	40,631	915	1,149	6,579	60,853			الهلاك الفترة مجموع اهلاك الاستيعادات
2,419,695	1,351,300	33,930	132,075	91,915	810,475	0	0	مجموع الاهلاك في 30 يونيو 2020
1,506,195	368,766	17,021	9,776	67,616	812,234	0	230,782	الصافي في 30 يونيو 2020

\* لا يوجد رهن او قيود مفروضة على الأصول الثابتة.

من 1 يناير 2020 حتى 30 يونيو

\*

=====

شركة البدر للبلاستيك  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2020

المخزون		البيان
<u>31 ديسمبر 2019</u>	<u>30 يونيو 2020</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مواد خام
1358797	1022122	مخزون انتاج تام وتحت التشغيل
22907	245309	الاجمالي
<u>1381704</u>	<u>1267431</u>	
		<u>5- عملاء واوراق القبض</u>
		<u>البيان</u>
<u>31 ديسمبر 2019</u>	<u>30 يونيو 2020</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	العملاء
311843	324587	اوراق القبض
	0	الاجمالي
<u>311843</u>	<u>324587</u>	
		<u>6- مدينون وارصدة مدينة اخرى</u>
		<u>البيان</u>
<u>31 ديسمبر 2019</u>	<u>30 يونيو 2020</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصروفات مدفوعة مقدما
2500	7554	دفعات مقدمة لشراء فورم
5054	0	تأمينات لدى الغير
37140	37140	ضريبة المنبع
117208	122368	ارصدة مدينة اخرى
3335	3335	الاجمالي
<u>165237</u>	<u>170397</u>	

7- نقدية بالصندوق والبنوك البيــــــــــــــــان	
31 ديسمبر 2019 جنية مصري	30 يونيو 2020 جنية مصري
14281	7374
29140	30837
43421	38211
نقدية بالصندوق والبنوك عملة محلية النقدية بالبنوك النقدية بالصندوق اجمالي النقدية بالبنوك والصندوق	
8- رأس المال	
* بلغ رأس المال المرخص به 17000000 جنية "فقط سبعة عشر مليون جنيها مصرية لاغير"	
* بلغ رأس المال المصدر والمدفوع 7650000 جنية "فقط سبعة مليون وستمانه وخمسون الف جنيها مصرية لاغير"	
يعدد 7650000 سهم "فقط سبعة مليون وستمانه وخمسون الف سهم" القيمة الاسمية لكل منها 1 جنية.	
9- دائنو المساهمين البيــــــــــــــــان	
31 ديسمبر 2019 جنية مصري	30 يونيو 2020 جنية مصري
110825	618765
367316	367316
478141	986081
دائنوا مساهمين - انقسمت تايم الاهرام للطباعة والتغليف الاجمالي	
10- دائنون وارصدة دائنة اخرى البيــــــــــــــــان	
31 ديسمبر 2019 جنية مصري	30 يونيو 2020 جنية مصري
610210	1359389
985316	1086816
122930	118594
118594	317558
7244	0
635395	900
62132	7244
2541821	46733
2541821	2937234
الموردين اوراق دفع تامينات اجتماعية م مستحقة ضرائب كسب عمل صندوق طوارئ تامين صحي دائنون متنوعون الاجمالي	
11- التزامات ضريبية مستحقة البيــــــــــــــــان	
31 ديسمبر 2019 جنية مصري	30 يونيو 2020 جنية مصري
134375	134375
180113	170041
6054	6591
320542	311007
ضريبة كسب العمل ضريبة القيمة المضافة مصلحة الضرائب الاجمالي	
12- تكلفة المبيعات البيــــــــــــــــان	
30 يونيو 2019 جنية مصري	30 يونيو 2020 جنية مصري
558180	417876
478860	627948
0	108976
1037040	1154799
خامات منصرفه للتشغيل مصروفات صناعية* اهلاكات الاجمالي	

شركة البدر للبلاستيك  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2020

16- الموقف الضريبي

أ- ضريبة شركات الاموال

- تقوم الشركة بمباشرة الضرائب الخاصة بها وطبقا لشهادة الشركة فإن الموقف الضريبي كما يلي :-
- لم يتم الاخطار بطلب فحص من بداية النشاط حتى عام 2009 .
- تم فحص دفاتر الشركة من بداية عام 2010 وحتى عام 2012 وتم الاعتراض على الربط وجارى نظر الخلاف امام اللجنة الداخلية .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من 2013 حتى 2019 .

ب- الضريبة على الاجور والمرتببات :-

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط حتى عام 2008 , وقد تم الربط والسداد .
- تم فحص دفاتر الشركة من بداية عام 2009 و حتى عام 2012 ، وتم الاعتراض على الربط وجارى نظر الخلاف امام اللجنة الداخلية .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من 2013 حتى 2019 .

ج- الضريبة العامة على المبيعات :-

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط وحتى عام 2008 ، وتم الربط والسداد .
- تم الاخطار بفحص دفاتر الشركة من بداية عام 2009 و حتى عام 2005 وجارى تجهيز المستندات .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن عام 2019 .

د- ضريبة الدمغة :-

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط حتى عام 2012 , وقد تم الربط والسداد .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من 2013 حتى 2019 .

هـ- ضريبة الخصم والاضافة :-

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية الربع السنوية في مواعيدها المحددة قانونياً ، وتم التفتيش من قبل مندوبى مصلحة الضرائب حتى الفترة الاولى من عام 2017 .
- تم الاخطار بطلب فحص لعام 2012 .