

شركة البدر للبلاستيك
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
و تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

الى السادة / أعضاء مجلس ادارة

البيدر للبلستيك "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

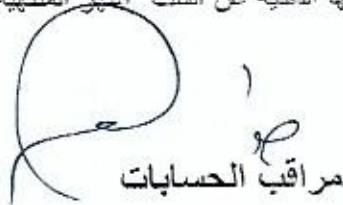
فمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة البيدر للبلستيك "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتخير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى. والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في ابداء الراى على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

فمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا منصح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الست أشهر المنتهية في 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 ٨٠٨٨

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦



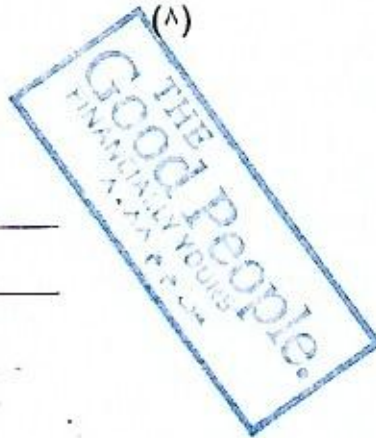
القاهرة في ١٦ نوفمبر ٢٠١٩

شركة / البدر للبلاستيك

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

اليان	رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الاصول الغير متداولة			
الاصول الثابتة بالصافي	(٣)	١,٢١٨,٠٤٨	١,٦٩٠,٧٥٣
مشروعات تحت التنفيذ	(١٨)	١,٧٠٧,٤٤٠	١,٧٠٧,٤٤٠
إجمالي الأصول الغير متداولة		٢,٩٢٥,٤٨٨	٣,٣٩٨,١٩٣
الأصول المتداولة			
المخزون	(٤)	١,٣٦٨,٢٣٦	٢,٠٥٦,٦٤٤
عملاء واوراق القبض	(٥)	٢٥٩,٦١٤	٥١٠,٧٤٤
مدينون وارصدة مدينه اخرى	(٦)	١٥٨,٧٨٠	١٤٣,٠٠١
النقدية بالصندوق والبنوك	(٧)	٢٦,٦١٠	١٨,٤٧٤
اجمالي الاصول المتداولة		١,٨١٣,٢٤٠	٢,٧٢٨,٨٦٣
اجمالي الاصول		٤,٧٣٨,٧٢٩	٦,١٢٧,٠٥٦
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٨)	٧,٦٥٠,٠٠٠	٧,٦٥٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		١٧١,٧١٨	١٧١,٧١٨
خسائر / ارباح مرحلة		(٤٧٣٤٣٢٦)	(٤٣٥٥٨٠٤)
صافي خسارة الفترة		(٢٠٧٩٠٩٨)	(٣٧٨٥٢٢)
اجمالي حقوق الملكية		١,٠٠٨,٢٩٤	٣,٠٨٧,٣٩٢
الالتزامات الغير المتداولة			
التزامات ضريبية موجلة		١٨٣,٣٢٧	١٨٣,٣٢٧
الالتزامات المتداولة			
مخصص التزامات ضريبية محتملة		٤٩٣,٠٩٤	.
دانو مساهمين	(٩)	١,٤٧٨,٢٦١	١,٨٠٦,٥٥٩
بنوك سحب على المكشوف	(١٠)	.	٢٩٥,٠٠٦
دانون وارصدة دائنة اخرى	(١١)	١,٢٣٩,٠٥٧	٤٧٣,٤٢٠
التزامات ضريبية مستحقة	(١٢)	٣٣٦,٦٩٦	٢٨١,٣٥٢
اجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٧٣٠,٤٣٥	٣,٠٣٩,٦٦٤
اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		٤,٧٣٨,٧٢٩	٦,١٢٧,٠٥٦



El-Badr BPC
شركة البدر للبلاستيك

رئيس مجلس الادارة

نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

المدير المالي

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها
تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة / البدر للبلاستيك

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

البيان	رقم	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	من ١ يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
إيرادات النشاط الجارى					
المبيعات (بالصافى)		١,٠٣٥,٢٧٨	٢,٥٢٥,٥٨٣	٣٤٢,٤٢٩	٧٩٠,٦٢٠
صافى إيرادات النشاط الجارى		١,٠٣٥,٢٧٨	٢,٥٢٥,٥٨٣	٣٤٢,٤٢٩	٧٩٠,٦٢٠
يخصم منه :-					
تكلفة المبيعات	(١٣)	٢,١٥٧,٨٣٨	(٢٢١٣٧٩٤)	(٧٨٥١٩٨)	(٢٩٠٧٢٧)
مجمل ربح النشاط		(١١٢٢٥٦٠)	٣١١,٧٨٩	(٤٤٢٧٦٩)	٤٩٩,٨٩٣
يخصم منه :-					
مصروفات البيع والتوزيع	(١٤)	.	(٣٠٥١٥)	.	(٢٦٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٥)	(٣٤٨٢٧٢)	(٣٣٣٩٤٠)	(٢٩٦١٦٢)	(٣٤٣٢٨)
اضمحلال فى قيمة المخزون		(٢١٨٨٩٤)	.	(٢١٨٨٩٤)	.
مخصصات		(٤٩٣٠٩٤)	.	١٥٠,٠٠١	.
مصروفات تمويلية		.	(٢٦١٧١)	.	٦,٠٠٠
الاهلاك		(٩٥٠٤)	(٧٩٤٧)	(٣١٦٨)	(٥٢٩٨)
صافى خسارة النشاط		(٢١٩٢٣٢٤)	(٨٦٧٨٤)	(٨١٠٩٩٢)	٤٦٦,٠٠٧
يضاف اليه					
إيرادات اخرى	(١٦)	٩٧,٩٠٢	١١٢,٢٤١	٧٨,٧٠٧	٩٨,٣٦١
ارباح رأسمالية		١٥,٣٢٥	١,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٣٢٥	.
صافى خسارة الضرائب		(٢٠٧٩٠٩٨)	١,٥٢٥,٤٥٧	(٧١٦٩٦٠)	٥٦٤,٣٦٨
ضريبة الدخل الجارية		.	(٣٣٧٥٠٠)	.	.
ضريبة الدخل الموجدة	
ضريبه الدخل الموجدة	
صافى خسارة العام بعد الضرائب		(٢٠٧٩٠٩٨)	١,١٨٧,٩٥٧	(٧١٦٩٦٠)	٥٦٤,٣٦٨
نصيب السهم من صافى خسارة العام	(١٧)	(٠.٢٧٢)	٠.١٤٠	(٠.٩٣٧)	٠.٠٧٤

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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 الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنية مصري	من ايلول ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنية مصري	من اول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنية مصري	من اول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنية مصري	البيان
٥٦٤,٣٦٨	٥,٣٣٤	١,١٨٧,٩٥٧	(٢٠٧٩,٩٨)	صافي خسارة الفترة بعد الضرائب
٥٦٤,٣٦٨	٥,٣٣٤	١,١٨٧,٩٥٧	(٢٠٧٩,٩٨)	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الادارة



نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

المدير المالي


El-Badr EPC
شركة البدر للبلاستيك

شركة / البدر للبيلاستيك
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

	البيانات	رأس المال جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	خسائر مرحلة جنيه مصري	خسائر الفترة جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
الرصيد في ٢٠١٨/١/١	٧,٦٥٠,٠٠٠	١٧١,٧١٨	(٣,٣٠٨,٦٤٣)	(١,٠٤٧,١٦١)	٣,٤٦٥,٩١٤	
المحول الى الخسائر المرحلة	•	•	(١,٠٤٧,١٦١)	١,٠٤٧,١٦١	•	
صافي خسائر الفترة	•	•	•	(٦١٢,٠٩٧)	(٦١٢,٠٩٧)	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٧,٦٥٠,٠٠٠	١٧١,٧١٨	(٤,٣٥٥,٨٠٤)	(٦١٢,٠٩٧)	٢,٨٥٣,٨١٧	
الرصيد في ٢٠١٩/١/١	٧,٦٥٠,٠٠٠	١٧١,٧١٨	(٤,٣٥٥,٨٠٤)	(٣٧٨,٥٢٢)	٣,٠٨٧,٣٩٢	
المحول الى الخسائر المرحلة	•	•	(٣٧٨,٥٢٢)	٣٧٨,٥٢٢	•	
صافي خسائر الفترة	•	•	•	(٢,٠٧٩,٠٩٨)	(٢,٠٧٩,٠٩٨)	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٧,٦٥٠,٠٠٠	١٧١,٧١٨	(٤,٧٣٤,٣٢٦)	(٢,٠٧٩,٠٩٨)	١,٠٠٨,٢٩٤	

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق .

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	رقم الايضاح	البيان
جنيه مصرى ٩٥٨,٣٤٠	جنيه مصرى (٢٠٧٩,٠٩٨)		صافى خسائر العام قبل الضرائب
			<u>يضاف اليه تسويات</u>
			فوائد دائنة
			فروق اعادة تقييم العملة
			خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات
			انخفاض فى المدينون
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥,٣٢٥)		ارباح راسمالية
١٠٠,١٧٦	٥١٢,٩٠٤	(٣)	اهلاك الأصول الثابتة
(٤٤١٤٨٤)	(١٥٨١٥١٩)		ارباح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل
(٣٥١,٨٤٥)	٦٨٨,٤٠٨	(٤)	التغير فى رصيد المخزون
٤٣٨,٤١٠	٢٥١,١٢٩	(٥)	التغير فى ارصدة العملاء واوراق القبض
(١,٥٠٩,١١٨)	(١٥,٧٧٩)	(٦)	التغير فى رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(١٦١,٦١٠)	٧٦٥,٦٣٧	(١١)	التغير فى رصيد الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
٧٨٨,٠٣٨	(٣٢٨,٢٩٧)		التغير فى المستحق للاطراف ذات علاقه
٣١٨,٥٢٣	٥٥,٣٤٤	(١٢)	التغير فى رصيد التزامات ضريبية مستحقة
			فوائد دائنة محصلة
(٩١٩,٠٨٦)	(١٦٥,٠٧٧)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
	(٤٠,٢٠٠)	(٣)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
١,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٣٢٥		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
	(٢٤,٨٧٥)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١٢٩,٠٠٠)	٤٩٣,٠٩٤	(١١)	التغير فى المخصصات
(٣٣١,٦٧٢)	(٢٩٥,٠٠٦)		بنوك سحب على المكشوف
(٤٦٠,٦٧٢)	١٩٨,٠٨٨		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٢٠,٢٤٢	٨,١٣٦		التغير فى النقدية خلال العام
			فروق اعادة تقييم العملة
٧,٠٣٢	١٨,٤٧٤		النقدية وما فى حكمها فى بداية العام
١٢٧,٢٧٤	٢٦,٦٠٨	(٨)	رصيد النقدية وما فى حكمها نهاية العام

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة البدر للبلاستيك (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة البدر للبلاستيك "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القوانين السارية في جمهورية مصر العربية وبصفة خاصة في إطار احكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولانحته التنفيذية والذي حل بدلاً منه القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وتم قيدها بسجل تجارى استثمار الاسكندرية تحت رقم ١٤١٠ بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠٠٢ ، وتم قيد الشركة ببورصة الاوراق المالية للشركات الصغيرة والمتوسطة (بورصة النيل) ومفتوح لها ملف ضريبي بمأمورية استثمار الاسكندرية .
- ويتمثل نشاط الشركة في :
 - ١- اقامة وتشغيل مصنع لتصنيع العبوات من البلاستيك والكرتون والزجاج واى مواد اخرى والطباعة عليها وما يستلزمها من مواد ، وتصنيع منتجات البلاستيك بأنواعها والطباعة عليها .
 - ٢- شراء مستلزمات صناعة منتجات البلاستيك وكافة معدات صناعة البلاستيك والاتجار فيها .
 - ٣- اقامة المعارض فى الداخل والخارج لمنتجات الشركة وغيرها من المنتجات .
- عمر الشركة ٢٥ عام من تاريخ القيد بالسجل التجارى للشركة .
- عنوان الشركة : الوحدات الصناعية ارقام (٤ ، ٥ ، ٦ ، ٧) عنبر رقم ٢٣ مجمع الصناعات الصغيرة برج العرب الاسكندرية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ 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

٢-٢ أ- التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة خلال عام ٢٠١٥ و التي تم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠١٦ و فيما يلي أهم التعديلات و التي تنطبق علي الشركة و تأثيرها على القوائم المالية إن وجد :

معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية : يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب إضافة قائمة الى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسية محاسبية باثر رجعي أو تعديل باثر رجعي أو إعادة تبويب . لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس مال العامل .

وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقاً لقواعد العرض المعدلة ، ولا يوجد أى تعديلات بأثر رجعى تتطلب عرض قائمة المركز المالى التى ننضمّن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة .

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها : الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الخيار الإستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التى تنطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أى عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) ، ولا يوجد لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع) ٢-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية والإفصاحات (تابع)

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية " الإفصاحات " : تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية " الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وقد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية .

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة : تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٥) " قياس القيمة العادلة " ، ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة . وبهدف هذا المعيار الى تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة فى معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير .

٢-٢ ب ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهى عملة التعامل للشركة.
- يتم اثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف ثابت يتم تغييره إذا تغير سعر الصرف جوهرياً.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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 الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لأصمحلل 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 كأصل 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 قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت على النحو التالي :

اسم الاصل	نسبة الاهلاك
ماكينات والآت	٧.٥%
اجهزة ومعدات	١٠%
اسطوانات	٢٠%
اثاث ومعدات مكتبية	٢٠%
تجهيزات وتركيبات	١٠%

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 أضمل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك أضمل للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الأضمل بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن أضمل القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن أضمل القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن أضمل القيمة)، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن أضمل القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن أضمل قيمة أصل بقائمة الدخل.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٥-٢ 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 حدث فيها.

٦-٢ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي أرباح الفترة لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

٧-٢ 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 سداه لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإنترامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف 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 احتمال قوي بإمكانية الإنتقاع 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.

٨-٢ 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، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل.

٩-٢ 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.

١٠-٢ التقديرات المحاسبية

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

١١-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي 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 للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

١٢-٢ 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 المقتررة 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 اضمحلال 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 اضمحلال 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.

١٣-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض 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 المبدئي 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.

١٤-٢ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة 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.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٥-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

١٦-٢ النقدية وما في حكمها

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

شركة / البدر للبيلاستيك
شركة مساهمة مصرية

تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣- الاصول الثابتة (بالصافي)

البان	الاجمالي	اسطوانات وفورم	تجهيزات و تركيبات	اثاث ومعدات مكاتب	اجهزة ومعدات	ماكينات و الات	اراضى
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
٤,١١٥,٥٧٤	١,٧٩٧,٨٩٨	٣٢,٦٥١	١٣,٣٥١	١٤٣,٨٣١	١,٦٨٠,٠٦١	٢٣,٧٨٢	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩
٤,٢٠٠	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	١١,٥٠٠	٧,٢٠٠	١٣,٠٠٠	٠	الاضافات خلال الفترة
(١٥٣٢٥)	(١٥٣٢٥)	٠	٠	٠	٠	٠	الاستبعادات خلال الفترة
٤,٠٤٠,٤٤٩	١,٧٨٢,٥٧٣	٤١,١٥١	١٤١,٨٥١	١٥١,٠٣١	١,٦٩٣,٠٦١	٢٣,٧٨٢	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢,٣٢٤,٨٢٢	١,٤١٤,٩٩٥	٣٢,٦٥٠	١٣,٣٥١	٧٣,٣٦٦	١,٦٣٣,٤٦٠	-	مجمع الاهلاك في ايناير ٢٠١٩
٥١٢,٩٠٤	٩,٥٠٤	٠	٠	٦٩,٧٨٠	٤٣٣,٦٢٠	-	اهلاك الفترة
(١٥٣٢٥)	(١٥٣٢٥)	٠	٠	٠	٠	٠	مجمع اهلاك الاستبعادات
٢,٨٣٧,٧٢٦	١,٤٠٩,١٧٤	٣٢,٦٥٠	١٣,٣٥١	١٤٣,١٤٦	١,١٠٧,٠٨٠	٠	مجمع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١,٢١٨,٠٤٨	٣٧٣,٣٩٩	٨,٥٠١	١١,٥٠٠	٧,٨٨٥	٥٨٥,٩٨١	٢٣,٧٨٢	الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

* لا يوجد رهن او قيود مفروضة على الاصول الثابتة.
* تم تحميل مصروف الاهلاك على النحو التالى :-

* تكلفة المبيعات ايضاح (١٢)
* مصروفات عمومية وإدارية
اجمالي اهلاك الاصول الثابتة

٥٠٣,٤٠٠
٩,٥٠٤
٥١٢,٩٠٤

شركة / البدر للبلاستيك

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
١,٨٧٣,٣٠٢	١,١٦٢,٩١١	مخزون انتاج تام وتحت التشغيل
١٨٣,٣٤٣	٢٠٥,٣٢٥	الاجمالي
٢,٠٥٦,٦٤٥	١,٣٦٨,٢٣٦	

٥- عملاء واوراق القبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
٣٢١,٤٤٦	٢٥١,٨٨٥	اوراق القبض
١٨٩,٢٩٨	٧,٧٢٩	الاجمالي
٥١٠,٧٤٤	٢٥٩,٦١٤	

٦- مدينون وارصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	مصرفات مدفوعة مقدما
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	دفعات مقدمة لشراء فورم
٥,٠٥٤	٥,٠٥٤	تأمينات لدى الغير
٢٨,١٤٠	٣٣,١٤٠	ضريبة المنبع
١٠٤,٩٧١	١١٥,٧٥٠	ارصدة مدينة اخرى
٢,٣٣٦	٢,٣٣٧	الاجمالي
١٤٣,٠٠١	١٥٨,٧٨٠	

شركة / البدر للبيلاستيك

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١١- دانون وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
جنية مصري	جنية مصري	الموردين
٢٢٢,٩٩٣	٤١٧,٦٥٠	دانون متنوعون
.	٥٥٠,٠٠٠	مصرفات و اجور مستحقة
٩٦,٥٨٩	١٠١,٥٦٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٠٣,٩٤٨	١٠٣,٩٤٨	دانتو المساهمة التكافلية
٣,١٥٧	٣,١٥٧	دانون شراء اصول ثابتة
.	١٦,٠٠٠	دانون متنوعون
٤٦,٧٣٢	٤٦,٧٣٢	الاجمالي
٤٧٣,٤٢٠	١,٢٣٩,٠٥٧	

١٢- التزامات ضريبية مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
جنية مصري	جنية مصري	ضريبة كسب العمل
.	١٢٨,٣٧٥	ضريبة القيمة المضافة
٢٨١,٣٥٢	٢٠٢,٤٩٧	مصلحة الضرائب
٢٨١,٣٥٢	٥٠,٨٢٤	الاجمالي
	٣٣٦,٦٩٦	

١٣- تكلفة المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
جنية مصري	جنية مصري	خامات منصرفه للتشغيل
٧٩١,٦١٢	٧٤٢,٥٩٣	مصرفات صناعية*
١,٠٣٦,٥٧٧	٩١١,٨٤٥	اهلاكات
٩٤,٨٧٨	٥٠٣,٤٠٠	الاجمالي
١,٩٢٣,٠٦٧	٢,١٥٧,٨٣٨	

*(١/١٣) المصروفات الصناعية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
جنية مصري	جنية مصري	اجور ومرتببات
٤٨٠,٦٧١	٥٥٨,٤٤١	قوى محرك
٢٣٠,٣١١	١٣٢,٢٠٢	مستلزمات تشغيل
٦,٦٣٤	٧,٣٨٥	صيانة
١٤٣,٩٤٣	٤٥,٧٨٨	نولون نقل
١٥٨,٦١٢	٤,٩٧٠	ايجارات
١٣,١٥٦	١٢٣,١٦٩	مصرفات اخرى
٣,٢٥٠	٣٩,٨٩٢	الاجمالي
١,٠٣٦,٥٧٧	٩١١,٨٤٥	

شركة / البدر للبلاستيك

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤- مصروفات البيع والتوزيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
جنية مصري	جنية مصري	نقل و شحن
٣٠,٢٥٥	.	دعاية و اعلان
.	.	الاجمالي
٣٠,٢٥٥	.	

١٥- مصروفات عمومية وادارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
جنية مصري	جنية مصري	اجور ومرتبات وما في حكمها
١٨٥,٠٦٤	٤٧,٧٠٠	ادوات مكتبية
١٢,٤٧٦	٤,٤٣٤	مصروفات سيارة
١٠٠	٧,٥١٥	سفر و انتقالات
٥٢,٢٦٥	٤٩٠	تليفونات و بريد
٤,٤٠٤	١,٤٨٤	اتعاب مهنية
١١,١٠٠	٣٣,٠٠٠	بوفية و ضيافة
٢,١٠٥	٢,٢٨٠	مصروفات تأمين
٤,٠٦٨	.	رسوم و اشتراكات
١٢,٤٦٥	٥٤,٣٩٠	مصروفات اخرى
٢,٠٠٠	٤٤,٥٢٨	اكراميات
٥٥٠	١,٤٨٠	غرامات و تعويضات
١١,٥١٤	٥٦٩	مصروفات بنكية
١,٥٠٠	٤٠٢	فروق فحص ضرائب
.	١٥٠,٠٠٠	الاجمالي
٢٩٩,٦١٢	٣٤٨,٢٧٢	
	٣٤٨,٢٧٢	

١٦- ايرادات اخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
جنية مصري	جنية مصري	خصم مكتسب
.	١٥٢	مبيعات هالك
١٢,٧٥٥	٩٧,٧٥٠	الاجمالي
١٢,٧٥٥	٩٧,٩٠٢	

١٧- نصيب السهم من صافي الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
جنية مصري	جنية مصري	صافي الخسارة
١.١٨٧.٩٥٧	(٢٠٧٩.٩٨)	نصيب العاملين في الارباح
.	.	مكافآت مجلس الادارة
.	.	صافي الخسارة بعد التوزيع
١.١٨٧.٩٥٧	(٢٠٧٩.٩٨)	عدد الاسهم المرجحة
٧,٦٥٠,٠٠٠	٧,٦٥٠,٠٠٠	نصيب السهم من صافي الخسارة
.١٥٥	(٠,٢٧٢)	

شركة / البدر للبلاستيك

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٨- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيانات
جنية مصري	جنية مصري	مشروعات تحت التنفيذ
١,٧٠٧,٤٤٠	١,٧٠٧,٤٤٠	الإجمالي
١,٧٠٧,٤٤٠	١,٧٠٧,٤٤٠	

* تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في انشاءات بمصنع بدر وهي رصيد مرحل من السنوات السابقة

١٩- 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 ٢٠٠٩ .
 - تم فحص دفاتر الشركة من بداية عام ٢٠١٠ وحتى عام ٢٠١٢ وتم الاعتراض على الربط وجارى نظر الخلاف امام اللجنة الداخلية .
 - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ .

ب- الضريبة على الاجور والمرتببات :-

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨ ، وقد تم الربط والسداد .
- تم فحص دفاتر الشركة من بداية عام ٢٠٠٩ و حتى عام ٢٠١٢ ، وتم الاعتراض على الربط وجارى نظر الخلاف امام اللجنة الداخلية .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ .

ج- الضريبة العامة على المبيعات :-

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٨ ، وتم الربط والسداد .
- تم الاخطار بفحص دفاتر الشركة من بداية عام ٢٠٠٩ و حتى عام ٢٠٠٥ .
- وجارى تجهيز المستندات .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠١٨ .

د- ضريبة الدمغة :-

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ ، وقد تم الربط والسداد .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ .

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 ٢٠١٧ .
- تم الاخطار بطلب فحص لعام ٢٠١٢ .