

شركة البدر للبلاستيك

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2020

و تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

الى السادة / أعضاء مجلس ادارة
البدر للبلاستيك "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة البدر للبلاستيك "شركة مساهمة مصرية" في 30 سبتمبر 2020 وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من 1 يناير 2020 وحتى 30 سبتمبر 2020 ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى. والادارة هي المسئولة 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 ، وعليه فنحن لا نبدي رآى مراجعة على القوائم المالية .

الاستنتاج

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

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا وكما هو مبين تفصيلا بالايضاح رقم ١٧ من الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية انه فى 2020/7/6 انعقدت الجمعية العامة غير العادية والتى جاء بقراراتها فيما يخص كلا البندين الثانى والثالث الموافقة على تخفيض راس المال المصدر والمدفوع و كذا الموافقة على زيادة راس المال المصدر والمدفوع على التوالى. وقررت لجنة قيد الاوراق المالية بجلستها المنعقدة بتاريخ 2020/10/6 الموافقة قيد تخفيض راس المال المصدر والمدفوع لشركة / البدر للبلاستيك من مبلغ 7,650,000 جنيه مصرى الى 3,825,000 جنيه بتخفيض قدره 3,825,000 جنيه مصرى من رصيد الخسائر المرحلة ذلك



بتخفيض القيمة الاسمية للسهم من 1 جنيه مصرالى للسهم الى 0.5 جنيه مصري للسهم الواحد مع بقاء عدد الأسهم المصدرة كما هو
بعدد 7,650,000 سهم ، بجدول قيد الاوراق المالية المصرية " اسهم "، سوق الشركات الصغيرة و المتوسطة".
كما وافقت على أن تدرج اسهم الشركة بعد تخفيض راس المال المصدر على قاعدة البيانات اعتبارا من بداية جلسة تداول يوم
الاثنين الموافق 2020/10/12

وفي 2020/11/9 أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بانه ليس لديها مانع بصفة مبدئية من قيام الشركة بنشر الدعوة لقدامى
المساهمين للاكتتاب في اسهم زيادة رأسمال الشركة المصدر وقدرها 7.650 مليون جنيه لعدد 15.300 مليون سهم بقيمة اسمية
0.50 جنيه مصري بخلاف مصاريف إصدار قدرها واحد قرش للسهم الواحد مع السماح بتداول حق الاكتتاب منفصلا عن السهم
الاصلي .

مراقب الحسابات

جرجس ابراهيم عبد النور

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

رئيس جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين و المراجعين رقم 8088

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم 206

القاهرة في 14 نوفمبر 2020



+202 2521 6205



Nerco Housings - Degla - Maadi - Cairo



info@thegoodpeopleonline.com

شركة البدر للبلاستيك

شركة مساهمة محصرية

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

البيان	رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
<u>الأصول الغير متداولة</u>			
الأصول الثابتة بالصافي	(٣)	١,٤٥٢,٣١٦	١,٥٠٥,٢٢٢
مشروعات تحت التنفيذ	(١٥)	٢,٢٩٤,٦٦٥	٢,٢٨٠,٣٦٥
إجمالي الأصول الغير متداولة		٣,٧٤٦,٩٨١	٣,٧٨٥,٥٨٧
<u>الأصول المتداولة</u>			
المخزون	(٤)	١,٣٦١,٧٣٨	١,٣٨١,٧٠٤
عملاء واوراق القبض	(٥)	٥٣٧,٣٣٣	٣١١,٨٤٣
مدينون وارصدة مدينه اخرى	(٦)	١٧٠,٢٤٣	١٦٥,٢٣٦
النقدية بالصندوق والبنوك	(٧)	٤٧,٨٤١	٤٣,٤٢١
اجمالى الأصول المتداولة		٢,١١٧,١٥٥	١,٩٠٢,٢٠٤
اجمالى الأصول		٥,٨٦٤,١٣٦	٥,٦٨٧,٧٩١
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٨)	٧,٦٥٠,٠٠٠	٧,٦٥٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		١٧١,٧١٨	١٧١,٧١٨
خسائر / ارباح مرحلة		(٦١٥,٨٥٢)	(٤٧٣,٤٣٦)
صافي خسارة الفترة		(١٣٥٥٠.١)	(١٤١٦٥٢٦)
اجمالى حقوق الملكية		٣١٥,٣٦٥	١,٦٧٠,٨٦٦
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
التزامات ضريبة موجلة		١٨٣,٣٢٧	١٨٣,٣٢٧
اجمالى الالتزامات الغير المتداولة		١٨٣,٣٢٧	١٨٣,٣٢٧
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مخصص التزامات ضريبية محتملة		٤٤٣,٢٧٥	٤٩٣,٠٩٥
داننو مساهمين	(٩)	١,٥٣٦,٣٨٨	٤٧٨,١٤١
انئون وارصدة داننة اخرى	(١٠)	٣,٠٤٠,٨٩٥	٢,٥٤١,٨٢١
التزامات ضريبية مستحقة	(١١)	٣٤٤,٨٨٦	٣٢٠,٥٤٢
اجمالى الالتزامات المتداولة		٥,٣٦٥,٤٤٤	٣,٨٣٣,٥٩٩
اجمالى الالتزامات وحقوق الملكية		٥,٨٦٤,١٣٦	٥,٦٨٧,٧٩١

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

رقم	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	من ١ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	من ١ يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الإيضاح				
إدات النشاط الجارى				
بيعات (بالصافى)	١٢٣٣٢٦١	١٠٣٥٢٧٨	٦٧٢٦٢٢	٣٤٢٤٢٩
اخرى				
فى ايرادات النشاط الجارى	١٢٣٣٢٦١	١٠٣٥٢٧٨	٦٧٢٦٢٢	٣٤٢٤٢٩
سم مئة :-				
ة المبيعات	١٩٦٠٧٨٩-	٢١٥٧٨٣٨	٨٠٥٩٩٠	٧٨٥١٩٨
ل ربح النشاط	٧٢٧٥٢٨-	١١٢٢٥٦٠-	١٣٣٣٦٨-	٤٤٢٧٦٩-
سم مئة :-				
روقات البيع والتوزيع				
روقات عمومية وإدارية				
حلال فى قيمة المخزون				
مصحات				
روقات تمويلية				
لاك				
فى خسارة النشاط	١٤٥٣٩٧١-	٢١٩٢٣٢٤-	٤١٩٥٦٠-	٨٩٠٩٩٢-
اف الية				
دات اخرى	٩٨٤٧٠	٩٧٩٠٢	٤٠٥٥٩	٧٨٧٠٧
ح راسمالية				
فى خسارة الضرائب	١٣٥٥٥٠١-	٢٠٧٩٠٩٧-	٣٧٩٠٠١-	٧١٦٩٦٠-
يبة الدخل الجارية				
يبة الدخل المؤجلة				
فى خسارة العام بعد الضرائب	١٣٥٥٥٠١-	٢٠٧٩٠٩٧-	٣٧٩٠٠١-	٧١٦٩٦٠-
ب السهم من صافى خسارة العام	(٠,١٧٧)	(٠)	(٠)	(٠)

سات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

مراقب الحسابات مرفق .

مالى

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

يس مجلس الإدارة



شركة البدر للبلاستيك

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر	البير
جنية مصرى	جنية مصرى	
٧١٦٩٦.-	١٣٥٥٥.١-	صافي خسارة الفترة بعد الضرائب
.	.	بنود تتعلق بالدخل الشامل
٧١٦٩٦.-	(١٣٥٥٥.١)	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

المدير المالى

نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

رئيس مجلس الادارة



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٦٩٦٠-	١٣٥٥٥٠١-	مافي خسائر العام قبل الضرائب
١٥٣٢٥-	٠	صاف الية تسويات
٥١٢٩٠٤	١٧٠٧٤٢	باج راسمالية
٢١٩٣٨١-	١١٨٤٧٥٩-	ملاك الأصول الثابتة
٦٨٨٤٠٨	١٩٩٦٦	باج التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
٢٥١١٢٩	٢٢٥٤٩٠-	تغير في رصيد المخزون
١٥٧٧٩-	٥٠٠٧-	تغير في ارصدة العملاء واوراق القبض
٧٦٥٦٣٧	٤٩٩٠٧٤	لتغير في رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٣٢٨٢٩٧-	١٠٥٨٢٤٧	لتغير في رصيد الداننون والارصدة الدائنة الاخرى
٥٥٣٤٤	٢٤٣٤٤	تغير في المستحق للاطراف ذات علاقته
٠	٠	تغير في رصيد التزامات ضريبية مستحقة
١١٩٧٠٦٢	١٨٦٣٧٥	اند دائنة محصلة
٤٠٢٠٠-	١١٧٨٣٦-	مافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٥٣٢٥	٠	تدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٤٨٧٥-	١٣٢١٣٦-	فوعات لشراء اصول ثابتة
٢٩٥٠٠٦-	١٤٣٠٠-	تبوضات من بيع اصول ثابتة
١٩٨٠٨٨	٤٤٢٠	تغير في مشروعات تحت التنفيذ
٨١٣٦	٤٣٤٢١	مافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
١٨٤٧٤	٤٧٨٤١	تدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٦٦١٠	٤٩٨٢٠-	تغير في المخصصات
٤٩٣٠٩٤	٤٩٨٢٠-	وك سحب على المكشوف
١٩٨٠٨٨	٤٤٢٠	مافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٨١٣٦	٤٣٤٢١	تغير في النقدية خلال العام
١٨٤٧٤	٤٧٨٤١	قدية وما في حكمها في بداية العام
٢٦٦١٠	٤٧٨٤١	صيد النقدية وما في حكمها نهاية العام

سياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
رير مراقب الحسابات مرفق.

شركة البادر للاستشارات

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي جنيه مصري	خسائر الفترة جنيه مصري	خسائر مرحلة جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري
٣.٨٧٣٩٢	٣٧٨٥٢٢-	٤٣٥٨٠٤-	١٧١٧١٨	٧٦٥٠٠٠٠
.	٣٧٨٥٢٢	٣٧٨٥٢٢-	.	.
٧١٦٩٦٠-	٧١٦٩٦٠-	.	.	.
٢٣٧.٤٣٢	٧١٦٩٦٠-	٤٧٣٤٣٢٦-	١٧١٧١٨	٧٦٥٠٠٠٠
١٦٧.٨٦٦	١٤١٦٥٢٦-	٤٧٣٤٣٢٦-	١٧١٧١٨	٧٦٥٠٠٠٠
.	١٤١٦٥٢٦	١٤١٦٥٢٦-		
١٣٥٥٥.٠١-	١٣٥٥٥.٠١-			
٣١٥٣٦٥	١٣٥٥٥.٠١-	٦١٥.٨٥٢-	١٧١٧١٨	٧٦٥٠٠٠٠

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتبعة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

الرصيد في ٢٠١٩/١/١
المحول الى الخسائر المرحلة
صافي خسائر الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
نرحيل الخسائر عن عام ٢٠١٦
خسائر الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 ولانحته 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 فى :
 - 1- اقامة وتشغيل مصنع لتصنيع العبوات من البلاستيك والكرتون والزجاج واى 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 سبتمبر 2020 من مجلس الادارة بتاريخ 2020/11/14

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 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.

4-2 الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة 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 قادرا 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 اضمحل. 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 الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الاستردادية 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 حدث فيها.

6-2 احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب 5٪ من صافي أرباح الفترة لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي 50٪ من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الاحتياطي 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 الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات 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 الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال 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 أوجدت 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 التأكد 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 يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى، ويدرج 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 النزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً 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.

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. ويشتبه 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 واث 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 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.

13-2 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.

14-2 تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له وأولبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمدصروف 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 باتباع الطريقة غير المباشرة.

16-2 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 للبلاستيك
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

		المخزون
		البیان
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	مواد خام
جنية مصري	جنية مصري	مخزون انتاج تام وتحت التشغيل
١٣٥٨٧٩٧	١١٣٥٨٣٠	الاجمالی
٢٢٩٠٧	٢٢٥٩٠٧	
١٣٨١٧٠٤	١٣٦١٧٣٧	
		عملاء واوراق القبض
		البیان
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	العملاء
جنية مصري	جنية مصري	اوراق القبض
٣١١٨٤٣	٤٨٥٣٥٣	الاجمالی
	٥١٩٧٩	
٣٠١٨٤٣	٥٢٧٣٣٢	
		مدينون وارصدة مدينة اخرى
		البیان
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	مصروفات مدفوعة مقدما
جنية مصري	جنية مصري	دفعات مقدمة لشراء فورم
٢٥٠٠	٧٥٥٤	تامينات لدى الغير
٥٠٥٤	.	ضريبة المنبع
٣٧١٤٠	٣٧١٤٠	ارصدة مدينة اخرى
١١٧٢٠٨	١٢٢٢١٣	الاجمالی
٣٣٣٥	٣٣٣٥	
١٦٥٢٣٧	١٧٠٢٤٢	

شركة البدر للبلاستيك

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٧- نقدية بالصندوق والبنوك
البيان

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنية مصرية	جنية مصرية
١٤٢٨١	٨٠٥٠
٢٩١٤٠	٣٩٧٩١
٤٣٤٢١	٤٧٨٤١

نقدية بالصندوق والبنوك عملة محلية
النقدية بالبنوك
النقدية بالصندوق
اجمالي النقدية بالبنوك والصندوق

٨- رأس المال

* بلغ رأس المال المرخص به ١٧٠٠٠٠٠٠ جنية "فقط سبعة عشر مليون جنيها مصريا لا غير"
* بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٧٦٥٠٠٠٠ جنية "فقط سبعة مليون وستمانه وخمسون الف جنيها مصريا لا غير"
بعدد ٧٦٥٠٠٠٠ سهم "فقط سبعة مليون وستمانه وخمسون الف سهم" القيمة الاسمية لكل منها ١ جنية.

٩- دائنو المساهمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنية مصرية	جنية مصرية
١١٠٨٢٥	٩٦٨٧٦٥
٣٦٧٣١٦	٣٦٧٣١٦
٤٧٨١٤١	١٣٣٦٠٨١

البيان

دائنوا مساهمين - انفس تاييم
الاهرام للطباعة والتغليف
الاجمالي

١٠- دانون وارصدة داننة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنية مصرية	جنية مصرية
٦١٠٢١٠	١٤٨٢٢٣٤
٩٨٥٣١٦	٩٧٩٨٨٢
١٢٢٩٣٠	١١٨٥٩٣
١١٨٥٩٤	٤٠٥٣٠٩
٧٢٤٤	٩٠٠
٦٣٥٣٩٥	٧٢٤٤
٦٢١٣٢	٤٦٧٣٣
٤٦٧٣٢	٠
٢٥٨٨٥٥٤	٣٠٤٠٨٩٥

البيان

الموردين
اوراق دفع
تامينات اجتماعية
م مستحقة
ضرائب كسب عمل
صندوق طوارئ
تامين صحي
دانون متنوعون
ضرائب مبيعات
الاجمالي

١١- التزامات ضريبية مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنية مصرية	جنية مصرية
١٣٤٣٧٥	١٣٤٣٧٥
١٨٠١١٣	١٧٠٠٤١
٦٠٥٤	٦٥٩١
٣٢٠٥٤٢	٣١١٠٠٧

البيان

ضريبة كسب العمل
ضريبة القيمة المضافة
مصلحة الضرائب
الاجمالي

١٢- تكلفة المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنية مصرية	جنية مصرية
٧٤٢٥٩٣	٧٨٧٦٣٤
٩١١٨٤٥	١٠٠٤١٣٧
٥٠٣٤٠٠	١٦٩٠١٨
٢١٥٧٨٣٨	١٩٦٠٧٨٩

البيان

منصرف مخازن
مصروفات صناعية*
اهلاكات
الاجمالي

شركة البدر للبلاستيك
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

* (١/٢) المصروفات الصناعية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	البينان
جنية مصري	جنية مصري	اجور ومرتبات
٥٥٨٤٤١	٥٢١٤٩٦	قوى محرك
١٣٢٢٠٢	١٤٢١٤٠	مستلزمات تشغيل
٧٣٨٥	٣٣١٠	صيانة
٤٥٧٨٨	٨٤٤١٤	نولون نقل
٤٩٧٠	.	ايجارات
١٢٣١٦٩	١١٥٤٦٠	مصروفات اخرى
٣٩٨٩٢	٢٩٨٣٢	الاجمالي
٩١١٨٤٧	٨٩٦٦٥٢	مصروفات عمومية وإدارية

البينان

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	البينان
جنية مصري	جنية مصري	اجور ومرتبات وما في حكمها
٤٧٧٠٠	٣١٨٣٥٠	ادوات مكتبية
٤٤٣٤	٧١٨٦	مصاريف سيارة
٧٥١٥	.	بريد وهاتف
١٤٨٤	٨٨٧٩	سفر وانتقالات
٤٩٠	٦٢٧٤١	سكن اداري
.	٥٣٥٥٠	اتعاب مهنية
٣٣٠٠٠	١٠٩٢٥٠	بوفية و ضيافة
٢٢٨٠	٧٨٨٧٢	فروق فحص ضرائب
١٥٠٠٠	.	رسوم و اشتراكات
٥٤٣٩٠	٧٦٧٤٠	اكراميات
١٤١٠	١١١٥	مصروفات بنكية
٤٠٢	.	غرامات و تعويضات
٥٦٩	.	اخرى
٤٤٥٢٨	٣٠٢٠	الاجمالي
٣٤٨٠٢٧٢	٧٢٠٠٦٥٩	نصيب السهم من صافي الخسائر

نصيب السهم من صافي الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	البينان
جنية مصري	جنية مصري	صافي الخسارة
٢٠٧٩٠٩٧-	١٣٥٥٥٠١-	صافي الخسارة بعد التوزيع
٢٠٧٩٠٩٧-	١٣٥٥٥٠١-	عدد الاسهم المرجحة
٧٦٥٠٠٠٠	٧٦٥٠٠٠٠	نصيب السهم من صافي الخسارة
٠,٢٧٢-	٠,١٨-	

مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	البينان
جنية مصري	جنية مصري	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢٨٠٣٦٥	٢٢٩٤٦٦٥	الاجمالي
٢٢٨٠٣٦٥	٢٢٩٤٦٦٥	

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

16- الموقف الضريبي
أ- ضريبة شركات الاموال

تقوم الشركة مباشرة 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 2018 .

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 2018 .

هـ- ضريبة الخصم والاضافة :-

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

17- "الاحداث اللاحقة:

فى 2020/7/6 انعقدت الجمعية العامة غير العادية والتي جاء بقراراتها فيما يخص كلا البندين الثانى والثالث الموافقة على تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع و كذا الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع على التوالى.
وعليه قررت لجنة قيد الاوراق المالية بجلستها المنعقدة بتاريخ 2020/10/6 20 الموافقة قيد تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع لشركة / البدر للبلاستيك من مبلغ 7,650,000 جنيه مصرى الى 3,825,000 جنيه بتخفيض قدره 3,825,000 جنيه مصرى من رصيد الخسائر المرحلة ذلك بتخفيض القيمة الاسمية للسهم من 1 جنيه مصرى للسهم الى 0.5 جنيه مصرى للسهم الواحد مع بقاء عدد الأسهم المصدرة كما هو بعدد 7,650,000 سهم ، بجذول قيد الاوراق المالية المصرية "" اسهم ""، سوق الشركات الصغيرة و المتوسطة "" .
كما وافقت على أن تدرج اسهم الشركة بعد تخفيض رأس المال المصدر على قاعدة البيانات اعتباراً من بداية جلسة تداول يوم الاثنين الموافق 2020/10/12 20 .
وفى 2020/11/9 أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بانه ليس لديها مانع بصفة مبدئية من قيام الشركة بنشر الدعوة لقدامى المساهمين للاكتتاب فى اسهم زيادة رأسمال الشركة المصدر وقدرها 7.650 مليون جنيه لعدد 15.300 مليون سهم بقيمة اسمية 0.50 جنيه مصرى بخلاف مصاريف إصدار قدرها واحد قرش للسهم الواحد مع السماح بتداول حق الاكتتاب منفصلاً عن السهم الاصلى .