

شركة البدر للبلاستيك ( شركة مساهمة مصرية )  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة البدر للبلاستيك  
( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
و تقرير مراقب الحسابات عليها

## تقرير مراقب الحسابات

الى السادة مساهمي شركة البدر للبلاستيك (ش.م.م)  
راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة البدر للبلاستيك "ش.م.م" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قائمة الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١٢/٣١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.

### مسئولية الادارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة ادارة الشركة، فالادارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في ٢٩ ابريل ٢٠٢٠

مراقب الحسابات  
جرجس إبراهيم عبد النور  
س.م.م. ٨٠٨٨

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
اعضاء IECNET العالمية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	رقم	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى	الايضاح	
١٦٩.٧٥٣	١٥٠.٥٢٢٢	(٣)	الاصول الغير متداولة
١٧٠.٧٤٤٠	٢٢٨.٣٦٥	(١٧)	الاصول الثابتة بالصافي
٣٣٩٨١٩٣	٣٧٨٥٥٨٧		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول الغير متداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢.٥٦٦٤٤	١٣٨١٧.٤	(٤)	المخزون
٥١.٧٤٤	٣١١٨٤٣	(٥)	عملاء واوراق القبض
١٤٣.٠٠١	١٦٥٢٣٦	(٦)	مدينون وارصدة مدينه اخرى
١٨٤٧٤	٤٣٤٢١	(٧)	النقدية بالصندوق والبنوك
٢٧٢٨٨٦٣	١٩٠.٢٢٠.٤		اجمالى الاصول المتداولة
٦١٢٧.٥٦	٥٦٨٧٧٩١		اجمالى الاصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٧٦٥.٠٠٠	٧٦٥.٠٠٠	(٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٧١٧١٨	١٧١٧١٨		احتياطي قانونى
٤٣٥٥٨.٠٤-	٤٧٣٤٣٢٦-		خسائر / ارباح مرحلة
٣٧٨٥٢٢-	١٤١٦٥٢٦-		صافى خسارة الفترة
٣.٨٧٣٩٢	١٦٧.٠٨٦٦		اجمالى حقوق الملكية
			<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
١٨٣٣٢٧	١٨٣٣٢٧		التزامات ضريبية موجلة
١٨٣٣٢٧	١٨٣٣٢٧		اجمالى الالتزامات الغير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٠	٤٩٣.٩٥		مخصص التزامات ضريبية محتملة
١٨.٦٥٥٩	٤٧٨١٤١	(٩)	دائنو مساهمين
٢٩٥.٠٦	٠	(١٠)	بنوك سحب على المكشوف
٤٧٣٤٢٠	٢٥٤١٨٢١	(١١)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٢٨١٣٥٢	٣٢.٥٤٢	(١٢)	التزامات ضريبية مستحقة
٢٨٥٦٣٣٧	٣٨٣٣٥٩٨		اجمالى الالتزامات المتداولة
٦١٢٧.٥٦	٥٦٨٧٧٩١		اجمالى الالتزامات وحقوق الملكية

السياسات المحاسبية والايضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

El-Badr

THE Good People  
FINANCIALLY YOUR  
8.000.000

رئيس مجلس الإدارة

مدير مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

قائمة الدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	رقم الايضاح	البيان
٢٨٢١١٨٤	١٤٠١٩٤٦		ايرادات النشاط الجارى
.	.		المبيعات (بالصافى)
٢٨٢١١٨٤	١٤٠١٩٤٦		تشغيل للغير
			صافى ايرادات النشاط الجارى
٢٦٦٩٢٣٧-	٢٤٦٤٣٦٥-	(١٣)	يخصم منه :- تكلفة المبيعات
١٥١٩٤٧	١٠٦٢٤١٨-		مجمل ربح النشاط
			يخصم منه :-
٣٠٩٧٥	.	(١٤)	مصروفات البيع والتوزيع
٣٩٤٠٢٩	٣٠٢٧٤٢-	(١٥)	مصروفات عمومية وادارية
.	٢١٨٨٩٢-		اضمحلال فى قيمة المخزون
.	٦٤٣٠٩٥-		مخصصات
٢٦١٧١	.		مصروفات تمويلية
٣١٥٧	.		المساهمة التكافلية
.	.		الانخفاض فى الموردين
١٠٥٩٦	٥٧٥-		الاهلاك
			فروق تقييم العملة
٣١٢٩٨١-	٢٢٢٧٧٢٢-		صافى خسارة النشاط
			يضاف اليه
١١٧٧٨٦	٧٩٢٨١٨	(١٦)	ايرادات اخرى
.	.		فوائد دائنة
.	.		ايرادات استثمار بالقيمة العادلة
.	.		مخصصات انتفى الغرض منها
.	١٨٣٧٨		ارباح راسمالية
.	.		فروق تقييم العملة
١٩٥١٩٥-	١٤١٦٥٢٦-		صافى خسارة الضرائب
.	.		ضريبة الدخل الجارية
١٨٣٣٢٧-	.		ضريبة الدخل المؤجلة
٣٧٨٥٢٢-	١٤١٦٥٢٦-		صافى خسارة العام بعد الضرائب
(٠.٠٤٩)	(٠)	(١٧)	نصيب السهم من صافى خسارة العام



\* 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 المالى

El-Badr

شركة البدر للبلاستيك

شركة البدر للبلاستيك

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنية مصري	جنية مصري
٣٧٨٥٢٢-	١٤١٦٥٢٦-
.	.
٣٧٨٥٢٢-	(١٤١٦٥٢٦)

البيان

صافي خسارة الفترة بعد الضرائب

بنود تتعلق بالدخل الشامل

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 الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

El-Badr EPC  
شركة البدر للبلاستيك



شركة البدر للاستثمار  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي جنيه مصرى	خسائر الفترة جنيه مصرى	خسائر مرحلة جنيه مصرى	احتياطي قانوني جنيه مصرى	رأس المال جنيه مصرى	البيــــــــــــــــان
٣٤٦٥٩١٤	١٠٤٧١٦١-	٣٣٠٨٦٤٣-	١٧١٧١٨	٧٦٥٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
٠	١٠٤٧١٦١	١٠٤٧١٦١-	٠	٠	المحول الى الخسائر المرحلة
٣٧٨٥٢٢-	٣٧٨٥٢٢-	٠	٠	٠	صافي خسائر العام
٣٠٨٧٣٩٢	٣٧٨٥٢٢-	٤٣٥٥٨٠٤-	١٧١٧١٨	٧٦٥٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٠٨٧٣٩٢	٣٧٨٥٢٢-	٤٣٥٥٨٠٤-	١٧١٧١٨	٧٦٥٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
٠	٣٧٨٥٢٢	٣٧٨٥٢٢-	٠	٠	المحول الى الخسائر المرحلة
١٤١٦٥٢٦-	١٤١٦٥٢٦-	٠	٠	٠	صافي خسائر الفترة
١٦٧٠٨٦٦	١٤١٦٥٢٦-	٤٧٣٤٣٢٦-	١٧١٧١٨	٧٦٥٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

El-Badr EPC  
شركة البدر للاستثمار

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	رقم الايضاح	البيان
١٩٥١٩٥-	١٤١٦٥٢٦-		صافي خسائر العام قبل الضرائب
			<u>يضاف اليه تسويات</u>
	٤٩٣٠٩٥		مخصص التزامات ضريبية محتملة
١٩٥٢٩٨	٢٢٢٤٨٣	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
١٠٣	٧٠٠٩٤٨-		ارباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٨٣٨١٣٢-	٦٧٤٩٤١	(٤)	التغير في رصيد المخزون
٥٠١١٢١	١٩٨٩٠١	(٥)	التغير في ارصدة العملاء واوراق القبض
٥٦٨٥	٢٢٢٣٥-	(٦)	التغير في رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٥٧٧١١٥-	٢٠٦٨٤٠١	(١١)	التغير في رصيد الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
١٠٢٧٦٦٣	١٣٢٨٤١٨-		التغير في المستحق للاطراف ذات العلاقة
٦٣٧٨٣	٣٩١٩٠	(١٢)	التغير في رصيد التزامات ضريبية مستحقة
.	.		فوائد دائنة محصلة
١٨٣١٠٨	٩٢٩٨٣١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
.	٥٨٥٠٠-	(٣)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
.	٢١٥٤٧		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
	٥٧٢٩٢٥-		التغير في مشروعات تحت التنفيذ
.	٦٠٩٨٧٨-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
١٣٥٠٠٠-	.	(١١)	التغير في المخصصات
٣٦٦٦٦-	٢٩٥٠٠٦-		بنوك سحب على المكشوف
١٧١٦٦٦-	٢٩٥٠٠٦-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١١٤٤٢	٢٤٩٤٦		التغير في النقدية خلال العام
٧٠٣٢	١٨٤٧٤		النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٨٤٧٤	٤٣٤٢٠	(٨)	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية العام

\* السياسات المحاسبية والايضاحات 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 )

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

### ١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة البدر للبلاستيك "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القوانين السارية في جمهورية مصر العربية وبصفة خاصة في إطار أحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من مجلس الادارة بتاريخ ٢٩/٤/٢٠٢٠

### 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 التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه السنة هي تلك المطبقة في العام السابق

#### ٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي 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.

## شركة البدر للبلاستيك ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- 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.

### ٤-٢ 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 باتباع طريقة القسط الثابت على النحو التالي :

اسم الاصل	نسبة الاهلاك
ماكينات والآت	٧.٥%
اجهزة ومعدات	١٠%
اسطميات	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 اضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال 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.

## شركة البدر للبلاستيك ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

### 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 والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب .

#### ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإقرار 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 بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الإقرار 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 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 بالصفى 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

## شركة البدر للبلاستيك ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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 وافتراسات 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 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 للالتفاق 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 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

## شركة البدر للبلاستيك ( شركة مساهمة مصرية )

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

### 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 وأولبيعه 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.

### 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 الماليه وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

شركة مساهمة مصرية  
تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

	البيانات						
	الأرض	مكينات و الآلات	أجهزة ومعدات	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات و تركيبات	اسطوانات و فورم	الإجمالي
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
	٢٣٠.٧٨٢	١٦٨٠.٠٦١	١٤٣٨٣١	١٣٠.٣٥١	٣٢٦٥١	١٧٩٧٨٩٨	٤.١٥٥٧٤
	.	١٣٠.٠٠٠	١٥٧.٠٠	١١٥.٠٠	١٨٣.٠٠	.	٥٨٥.٠٠
	.	٧٠.٣٥٢-	.	.	.	١٨٨٩٣٣-	٢٥٩٢٨٥-
	٢٣٠.٧٨٢	١٦٢٢٧٠.٩	١٥٩٥٣١	١٤١٨٥١	٥٠.٩٥١	١٦٠.٨٩٦٥	٣٨١٤٧٨٩
	.	٢٧٣٤٦٠	٧٣٣٦٦	١٣٠.٣٥١	٣٢٦٥٠	١٤١٤٩٩٥	٢٣٢٤٨٢٢
	.	١٢٤٩٦٧	١١٩٧٠	٥٧٥	٣٦٥	٨٤٦.٦	٢٢٢٤٨٣
	.	٤٨٨.٥-	.	.	.	١٨٨٩٣٣-	٢٢٧٧٣٨-
	.	٧٤٩٦٢٢	٨٥٣٣٦	١٣٠.٩٢٦	٣٣٠.١٥	١٣١.٠٦٦٩	٢٣٠.٩٥٦٧
	٢٣٠.٧٨٢	٨٧٣.٨٧	٧٤١٩٥	١٠.٩٢٥	١٧٩٣٦	٢٩٨٢٩٧	١٥٠.٥٢٢

التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩

الإضافات خلال الفترة

الاستبعادات خلال الفترة

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٩

اهلاك الفترة

مجمع اهلاك الاستبعادات

مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

-7-

شركة البدر للبيلاستيك  
شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 31 ديسمبر 2019

31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2019	
جنيه مصري	جنيه مصري	المخزون
1,873,302	1,358,797	البيــــــــــــــــان
183,343	22,907	مواد خام
2,056,645	1,381,704	مخزون انتاج تام وتحت التشغيل
		الاجمالي
31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2019	5- عملاء واوراق القبض
جنيه مصري	جنيه مصري	البيــــــــــــــــان
321,446	199,347	العملاء
189,298	112,496	اوراق القبض
510,744	311,843	الاجمالي
31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2019	6- مدينون وارصدة مدينة اخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	البيــــــــــــــــان
2,500	2,500	مصروفات مدفوعة مقدما
5,054	5,054	دفعات مقدمة لشراء فورم
28,140	37,140	تأمينات لدى الغير
104,971	117,208	ضريبة المنبع
2,336	3,335	ارصدة مدينة اخرى
	0	دفعات مقدمة لشراء اصول
143,001	165,236	الاجمالي



## 11- دائنون وارصدة دائنة اخرى

31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2019	البيان
جنية مصري	جنية مصري	الموردين
222993	610210	اوراق دفع
96589	985316	مصروفات و اجور مستحقة
103948	122930	هيئة التأمينات الاجتماعية
3157	118594	دائنو المساهمة التكافلية
0	7244	دائنو شراء اصول ثابتة
46732	635395	دائنون متنوعون
473420	62132	الاجمالي
	2541821	

## 12- التزامات ضريبية مستحقة

31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2019	البيان
جنية مصري	جنية مصري	ضريبة كسب العمل
0	134375	ضريبة القيمة المضافة
281352	180113	مصلحة الضرائب
281352	6054	الاجمالي
	320542	

## 13- تكلفة المبيعات

31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2019	البيان
جنية مصري	جنية مصري	خامات منصرفه للتشغيل
751722	982446	مصروفات صناعية*
1727759	1260011	اهلاكات
189756	221908	الاجمالي
2669237	2464365	

## \*(13/أ) المصروفات الصناعية

31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2019	البيان
جنية مصري	جنية مصري	اجور ومرتببات
795288	720897	قوى محركه
480333	201536	مستلزمات تشغيل
16533	9296	صيانة
182837	78262	نولون نقل
233036	32605	ايجارات
19732	191212	مصروفات اخرى
0	26203	الاجمالي
1727759	1260011	

14- مصروفات البيع والتوزيع

31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2019	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
30975	0	نقل و شحن
0	0	دعاية و اعلان
30975	0	الاجمالي

15- مصروفات عمومية وادارية

31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2019	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
191189	122825	اجور ومرتببات وما فى حكمها
5692	5129	ادوات مكتبية
100	7515	مصروفات سيارة
53956	12253	سفر وانتقالات
4856	5347	تليفونات و بريد
32100	43500	اتعاب مهنية
4362	17254	بوقية و ضيافة
4068	0	مصروفات تامين
31172	55097	رسوم و اشتراكات
18935	26912	مصروفات اخرى
1631	2360	اكراميات
19724	569	غرامات و تعويضات
10000	0	فروق تقييم مخزون
2432	3981	مصروفات بنكية
13811		اخرى
394,028	302,742	الاجمالي

15- ايرادات اخرى

31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2019	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
0	18378	ارباح راسمالية
117786	115090	مبيعات هالك
	677728	اخرى
117786	811196	الاجمالي

16- نصيب السهم من صافى الخسائر

31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2019	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
378522-	1416526-	صافى الخسارة
0	0	نصيب العاملين فى الارباح
0	0	مكافآت مجلس الادارة
378522-	1416526-	صافى الخسارة بعد التوزيع
7650000	7650000	عدد الاسهم المرجحة
0	0	نصيب السهم من صافى الخسارة

