

شركة البدر للبلاستيك
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة البدر للبلاستيك
" شركة مساهمة مصرية "

الصفحة	محتويات
--	تقرير الفحص المحمود
١	قائمة المركة المركزي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغير في حق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٦	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية
تقرير الفحص المحدود إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة البدر للبلاستيك "ش.م.م"

المقدمه

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة البدر للبلاستيك "ش.م.م" وهي شركة مقيدة أسهمها ببورصة الأوراق المالية للشركات الصغيرة والمتوسطة (بورصة النيل) وتمثل هذه القوائم في المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ٢١ / ٥ / ٢٠١٨



احمد ممدوح فرج

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٦٨٢٢)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٦)
سجل البنك المركزي المصري رقم (١٢٥)

IFAB | Kreston International



٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	إيضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨٩١١٠٦	١٨٤١٠١٨	(٣)	
١٧٠٧٤٤٠	١٧٠٧٤٤٠		
٣٥٩٨٥٤٦	٣٥٤٨٤٥٨		
١٢١٨٥١٢	١٠٢٤٧٩٦	(٤)	
١٠١١٨٦٥	٣٦٢٢١٢		
١٤٣٦٣٢	٥٤٧٧١٧	(٥)	
٧٠٣٢	٤٣٧٤٥	(٦)	
٢٣٨١٠٤١	١٩٧٨٤٧٠		
٥٩٧٩٥٨٧	٥٥٢٦٩٢٨		
٧٦٥٠٠٠٠	٧٦٥٠٠٠٠	(٧)	
١٧١٧١٨	١٧١٧١٨		
(٣٣٠٨٦٤٣)	(٤٣٥٥٨٠٤)		
(١٠٤٧١٦١)	(٦١٢٠٩٧)		
٣٤٦٥٩١٤	٢٨٥٣٨١٧		
٣٣١٦٧٢	٥٤٨٨٥٩		
١٣٥٠٠٠	٦٠٠٠		
٥٦٧٨٢٩	٦٩٨٥٣٧	(٨)	
٧٠٠٢٧٥	٥٧١٩٨٧	(٩)	
٧٧٨٨٩٧	٨٤٧٧٢٨		
٢٥١٣٦٧٣	٢٦٧٣١١١		
٥٩٧٩٥٨٧	٥٥٢٦٩٢٨		

- تقرير الفحص المحدود (مرفق) .

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٧) متممة للقوائم المالية .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

تامر اشرف بدر الدين

بدر الدين

المدير المالي

جمال محمد ابراهيم عيسى

جمال محمد ابراهيم عيسى

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٠)	إيرادات النشـاط
١٩١٨٧١١	٩٢٦٤٣٩		يخصم منه :
(١٦٧٥١٩٣)	(١٢٥٩٥١٨)	(١١)	تكلفة الحصول على الإيراد
٢٤٣٥١٨	(٣٣٣.٧٩)		مجمـل (الخسارة) / الربـح
			يخصم منه :
(٢١٢٣٠)	(٣١٥٧١)	(١٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٧٣٩٥٩)	(٢٢٨.٣١)	(١٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٧٢٨٩)	(٣٢١٧١)		مصروفات وفوائد تموير
(٤٣٢٤٧٨)	(٢٩١٧٧٣)		إجمالي المصروفات
			يضاف اليه :
٧٢٦٣٥	--		فروق عملـه
--	١٢٧٥٥		ايرادات أخـرى
(١١٦٣٢٥)	(٦١٢.٩٧)		خسائر الفـترة
(٠٠١٥٢)	(٠.٠٨)	(١٤)	نصيب السـهم فـى الأرباح

- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٧) متممة للقوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

تامر اشرف بدر الدين

بدر الدين

المدير المالي

جمال محمد ابراهيم عيسى

جمال محمد ابراهيم عيسى

El-Badr EPC
شركة البدر للبلاستيك

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١١٦ ٣٢٥)	(٦١٢.٩٧)	خسائر الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>(١١٦ ٣٢٥)</u>	<u>(٦١٢.٩٧)</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- تقرير الفحص المحدود (مرفق) .

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٧) متممة للقوائم المالية .

El-Badr EPC
شركة البدر للبلاستيك

شركة البدر للبلاستيك "ش.م.م"
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الإجمالي	خسائر الفترة	خسائر	خسائر	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥١٣.٧٥	٩٢٩٦	(٣٣١٨١٤٧٤)	٧٦٥.٠٠٠	١٧١٢٥٣	٢٠١٧/١/١
--	(٤٦٥)	--	--	٤٦٥	المحول الى الاحتياطي القانوني عن ارباح عام ٢٠١٦
--	(١٨٧٣١)	٨٣٧	--	--	تحويل ارباح العام السابق الى الخسائر المرحلة
(١١٦٣٢٥)	(١١٦٣٢٥)	--	--	--	خسائر الفترة
٤٣٩٦٧٥.	(١١٦٣٢٥)	(٣٣٠٧٠٣٦)	٧٦٥.٠٠٠	٧١٨١٨١	٢٠١٧/٣/٣١
٣٤٦٥٩٤	(١٠٤٧٨٣١)	(٣٣)	٧٦٥.٠٠٠	٧١٨١٨١	٢٠١٨/١/١
--	١١٨٧٤١	(١١٨٧٤١)	--	--	تحويل خسائر العام السابق الى الخسائر المرحلة
(٦١٢.٩٧)	(٦١٢.٩٧)	--	--	--	خسائر الفترة
٢٨٥٣٨٧	(٦١٢.٩٧)	(٤٣٥٥٠٤)	٧٦٥.٠٠٠	٧١٨١٨١	٢٠١٨/٣/٣١

- تقرير الفحص المحدود (مرفق) .
- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٧) متممة للقوائم المالية .

شركة البدر للبلاستيك
Badr-Plastic

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١١٦٣٢٥)	(٦١٢.٩٧)		خسائر الفترة
٣٤٩٦٩	٥٠.٠٨٨	(٣)	تعديلات لتسوية الخسائر مع التدفقات النقدية من
(٨١٣٥٦)	(٥٦٢.٠٩)		أنشطة التشغيل
(٢٨.٦٤٨)	١٩٣٧١٦	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
(١١٣.٣٨)	٦٤٩٦٥٣		التغير في رصيد المخبزون
٣٤٧٥٨٣	(٤٠٤.٨٥)	(٥)	التغير في رصيد العملاء
٥٩٧١٣٧	١٣.٧٠٨	(٨)	التغير في أرصدة المدينون والمصروفات المقدمة
(١٤٤٤٥٣)	(١٢٨٢٨٨)	(٩)	التغير في رصيد الموردون وأوراق الدفع
--	٦٨٨٣١		التغير في أرصدة الدائنين والمصروفات المستحقة
٣٢٥٢٢٥	(٥١٤٧٤)	(٣)	التغير في المستحق لأطراف ذات العلاقة
(١٥٠٠٠)	--		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(١٥٠٠٠)	--		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٩٩٨١)	(١٢٩٠٠٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣٩٩٨١)	(١٢٩٠٠٠)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
٢٧.٢٤٤	(١٨.٤٧٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١١١٣٧)	(٣٢٤٦٤٠)	(٦)	التغير في الرصيد القرض
٢٥٩١٠٧	(٥٠٥١١٤)	(٦)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
			صافي النقدية وما في حكمها المتاحة خلال الفترة
			صافي النقدية وما في حكمها في ١/١
			صافي النقدية وما في حكمها في ٣/٣١

- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٧) متممة للقوائم المالية.

(١) نبذة عن الشركة :

تأسست شركة البدر للبلاستيك " شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والذي حل بدلا منه القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ الصادر في ٢٠١٧/٥/٣١ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وتم قيدها بسجل تجارى استثمار الاسكندرية تحت رقم ١٤١٠ بتاريخ ٢٠٠٢/٩/٨ ، وتم قيد الشركة ببورصة الاوراق المالية للشركات الصغيرة والمتوسطة (بورصة النيل) وتم تحديد مدته الشركة بـ ٢٥ عام تنتهى في ٢٠٢٧/٩/٧ ومفتوح لها ملف ضريبي بمأمورية استثمار الاسكندرية.

غرض الشركة :

- ١- اقامة وتشغيل مصنع لتصنيع :
العبوات من البلاستيك والكرتون والزجاج واى مواد اخرى والطباعة عليها ومايستلزمها من مواد .
- منتجات البلاستيك بانواعها 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 .

مركز الشركة :

الوحدات الصناعية ارقام (٤ ، ٥ ، ٦ ، ٧) عنبر رقم ٢٣ مجمع الصناعات الصغيرة برج العرب الاسكندرية .

تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس ادارة الشركة في ٢١ / ٥ / ٢٠١٨ .

(٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

- فيما يلى بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة .

(١-٢) أسس القياس :

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية .

(٢-٢) عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

(٣-٢) استخدام التقديرات والحكم الشخصى :

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ، قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والايرادات والمصروفات ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والاحداث الجارية ، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية - وفيما يلى أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصى :

- تقييم الادوات المالية .

- اثبات الاصول والالتزامات الضريبية المؤجلة .

- الالتزامات المحتملة والمخصصات .

El-Badr
شركة البدر للبلاستيك

(٤-٢) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالجنيه المصري ، وذلك طبقاً لأسعار الصرف السارية وقت التعامل
- وفي تاريخ المركز المالي :
- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة اجنبية باستخدام سعر الاقفال المعلن في تاريخ المركز المالي ، ويتم الاعتراف بفروق العملة الناتجة ضمن الأرباح والخسائر (قائمة الدخل) .
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة (ان استخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة في ترجمة البنود بالعملة الأجنبية ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية يعنى ترجمة المعاملات التي نشأت عنها ارصدة هذه البنود طبقاً لاسعار الصرف التاريخية التي كانت سائدة في تاريخ اجراء تلك المعاملات ومن ثم لا ينشأ فروق عمله عن ترجمة هذه البنود كما لو كانت المنشأة لا تقوم باعادة ترجمتها في نهاية كل فترة من الفترات المالية اللاحقة لتاريخ الاعتراف الاولي بها) .
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام اسعار الصرف التي كانت سارية وقت تحديد القيمة العادلة .

(٥-٢) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وهي تتكون من سعرشراءه والتكلفة المباشرة المتعلقة به ، ويتم الاعتراف بها عندما يكون الاصل متاح للأستخدام وفي حالة ومكانه يصبح عليها قادر على التشغيل ويتم اهلاك الاصول الثابتة القابلة للاهلاك على أساس القسط الثابت ، وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول . ويتم ادراجها بالقوائم المالية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع الأضمحلال في قيم الاصول - إن وجد ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة مرة على الاقل سنوياً، وإذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الاساسى فإن صافي القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله (ايضاح ٢-٣) - وفيما يلي بيان بالاعمار الانتاجية المقدرة لكل بند من بنود الاصول الثابتة وذلك لغرض حساب الاهلاك .

النسبة الاهلاك	البند
٧,٥%	ماكينات و آلات
١٠%	اجهزة ومعدات
٢٠%	اسطوانات
٢٠%	اثاث ومعدات مكتبية
١٠%	تجهيزات وتركيبات

- يتم تحميل قائمة الدخل بكامل إهلاكات الأصول الثابتة خلال العام .
- يتم الاعتراف بتكلفة إحلال احد مكونات الاصل ضمن تكلفة الاصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الاحلال بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلى تدفق المزايا المستقبلية للأصل ويمكن قياس تكلفتها بدقة .

(٦-٢) الإنخفاض في قيمة الأصول :-

- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي (عدا المخزون والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية ، ويتم تخفيض قيمة هذه الاصول الى قيمتها القابلة للاسترداد .
- يتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، ويتم إدراج خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول بقائمة الدخل ويتم حساب مصروف الاهلاك السنوي للأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة .
- تقوم ادارة الشركة بشكل دورى في تاريخ اعداد القوائم المالية بتقييم مدى وجود اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة ، وفي حالة وجود مثل تلك المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافي قيمتها الدفترية الاصلية التي كانت ستأثر بالاهلاك اذا لم يتم تخفيض قيمتها .

(٧-٢) الأصول غير المملوسة :

تثبت الأصول غير المملوسة بتكلفة اقتنائها ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت أو على أساس المنافع الاقتصادية المتوقع تحققها منها . وذلك على مدار الأعمار الانتاجية المقدرة لها . وبالنسبة للأصول التي ليس لها عمر انتاجي محدد فلا يتم استهلاكها ولكن يتم تقدير الأضمحلال في قيمتها سنويا وتحمل قيمة الأضمحلال (ان وجد) على قائمة الدخل .

(٨-٢) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم قيد المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء أو اقتناء الأصول الثابتة ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بقائمة المركز المالي . وعندما يصبح الأصل الثابت مؤهلاً للاستخدام يتم إضافة قيمته على حساب الأصول الثابتة على ان يبدأ اهلاك تكلفة الاصل اعتباراً من ذلك التاريخ . ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ القوائم المالية بالتكلفة ناقص الأضمحلال في القيمة في حالة حدوث انخفاض في قيمة المشروعات (ايضاح رقم ٦-٢) .

(٩-٢) المخزون :

تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة او صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل . وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى حالته الراهنة وتمثل صافي القيمة الاستردادية في مبلغ النقدية او ما في حكمها الذي يمكن الحصول عليه في الوقت الحالي من خلال النشاط العادي مخصوماً منه التكلفة المقدرة للأستكمال بالإضافة الى المصروفات البيعية التي تتطلبها عملية اتمام البيع . ويتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة الوارد أولاً بصرف أولاً .

(١٠-٢) العملاء والمدينون:

يتم إدراج العملاء والمدينون بالقوائم المالية والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها وذلك بعد الاعتراف الاولي .

(١١-٢) النقدية وما في حكمها :

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها رصيد النقدية بالصندوق والبنوك والودائع تحت الطلب و الاستثمارات قصيرة الاجل عالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة الى مبالغ نقدية محددة وامكانية تعرضها لمخاطر التغير في قيمتها ضئيل ويكون تاريخ استحقاق الاستثمار قصير الاجل خلال ثلاثة اشهر أو اقل من تاريخ الاقتناء .

(١٢-٢) المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكومي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي . يكون من المتوقع أن يترتب عليه تدفق خارج للموارد الإقتصادية - ويتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام - هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لظهور أفضل تقدير حالي.

(١٣-٢) الموردون والدائنون والمصروفات المستحقة :

يتم اثبات ارصدة الموردون والدائنون والمصروفات المستحقة والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية . كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) التي لا تتضمن فوائد بالقيمة المتوقع سدادها وذلك مقابل البضائع التي تم استلامها او الخدمات التي تم الاستفادة منها .

(١٤-٢) توزيعات الأرباح:

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها .

(١٥-٢) تكلفة الاقتراض :

يتم اثبات تكلفة الاقتراض أو التسهيلات كمصروف وفقاً لاساس الاستحقاق ، أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض و المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء اصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها على الاصول المتعلقة بها حتى تاريخ تأهيل هذه الاصول للاستخدام ، هذا ويتم التوقف عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصول الثابتة المؤهلة للاستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله - هذا ويتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مطروحا منها تكلفة المعاملة . وبعد الاعتراف المبدئي يتم ادراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع ادراج اى فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الاقتراض على اساس سعر الفائدة الفعلي .

(١٦-٢) الاعتراف بالإيراد :

- بالنسبة لإيراد البضاعة - يتم الاعتراف بالإيرادات من عمليات البيع عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة المباعة الى العميل وفق شروط الشحن واصدار الفاتورة له ، وذلك عند التأكد من استرداد قيمة البضاعة وتقدير التكاليف المرتبطة بها وكذلك المرتد منها بشكل يمكن الوثوق به ، مع عدم قدرة الادارة على احدث اى تأثير لاحق على البضاعة المباعة ، مع امكانية قياس اليراد بشكل موثوق به .
- يتم الاعتراف بالإيراد من العوائد على أساس نسبه زمنيه أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

(١٧-٢) المصروفات :

يتم تحميل مصروفات التشغيل ، والمصروفات العمومية والادارية على قائمة الدخل وفقاً لاساس الاستحقاق .

(١٨-٢) المقاصة بين الادوات المالية :

يتم اجراء المقاصة بين الأصول والالتزامات المالية اذا كان هناك حق قانوني قابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها وكانت هناك النية لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو استلام الأصل وتسوية الالتزام في أن واحد .

(١٩-٢) الضريبة الدخلية والمؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة دخل العام المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية - هذا ويتم اثبات ضريبة دخل العام على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام سعر الضريبة السارى في تاريخ القوائم المالية ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها ، وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويؤخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ، ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية .

(٢٠-٢) الاستثمارات :

(١-٢٠-٢) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :

تثبت الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة عند الاستحواذ ، وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

(٢-٢٠-٢) استثمارات متاحة للبيع :

تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة ، ويتم اثبات اثر التغير في القيمة العادلة سواء ربح او خسارة مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل ، هذا ويتم اثبات الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الاوراق المالية بالتكلفة بعد خصم خسائر الاضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات .

(٢١-٢) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تتم المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة سواء كانت تلك الشركات تابعة اى تمتلك الشركة منها بطريقة مباشرة او غير مباشرة القدرة على التحكم فى سياستها المالية والتشغيلية او شركات شقيقة تملك الشركة منها بطريقة مباشرة او غير مباشرة نفوذ لا يصل لحد السيطرة وعادة تكون الملكية فيها تتراوح بين ٢٠% الى ٥٠% بشروط معادلة لتلك السائدة فى المعاملات الحرة .

(٢٢-٢) نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته . وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق . كما تتحمل الشركة اقساط التأمين الطبى لصالح العاملين .

(٢٣-٢) الاحتياطي القانونى :

طبقاً للنظام الأساسى للشركة فإنه يتم إستقطاع ٥ % من صافى الأرباح السنوية للاحتياطي القانونى . وعليها أن تتوقف عن هذا الاستقطاع عندما يبلغ الاحتياطي القانونى ٥٠% من رأس المال المصدر . وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا فى الحالات التى نص عليها القانون . ومتى نقص الاحتياطي تعين العوده إلى الاقتطاع .

(٢٤-٢) قائمة التدفقات النقدية :

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة الواردة بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤) .

El-Badr EPC
شركة البدر للبلاستيك

(٣) الأصول الثابتة :

فيما يلي ما تم على الأصول من اهلاكات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١ :		بيان	
الاجمالي	تجهيزات	اثاث ومعدات	اجهزة ومعدات
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
٤.١٥٥٧٤	٣٢٦٥١	١٣.٣٥١	١٧٩٧٨٩٨
٢١٢٤٦٨	٢٦٣١٧	١١٢٣٥٢	١٤١١٨٢٧
٥.٠٨٨	٧٩٢	١٨٥٧	٥٤٨٩
٢١٧٤٥٥٦	٢٧١٠٩	١١٤٢٠٩	١٤١٧٣١٦
١٨٤١٠١٨	٥٥٤٢	١٦١٤٢	٣٨.٥٨٢
١٨٩١١٠٦	٦٣٣٤	١٧٩٩٩	٣٨٢٠٧١
			٩٣٧٢٥
			١١٥٦١٩٥
			٢٣.٧٨٢
			١٢٠.٦٠
			٥٦.٠٠١
			٣٦١٣٥
			٥٢٣٨٦٦
			--
			--
			١٦٨.٠٦١
			١٤٣٨٣١
			٢٣.٧٨٢
			٢٠١٨/٣/٣١
			٢٠١٨/١/١
			٢٠١٨/٣/٣١
			٢٠١٨/٣/٣١
			٢٠١٧/١٢/٣١
			٢٣.٧٨٢

(١-٣) توزيع اهلاك الفترة :-

تم توزيع عبء اهلاك الفترة على بنود المصروفات وفقاً للعلاقة بين الاصول الثابتة والادارات المختلفة بالشركة وذلك على النحو التالي :

بيان	جنيه مصرى
مصروفات تشغيل	٤٧٤٣٩
مصروفات عمومية إدارية	٢٦٤٩
	٥.٠٨٨

El-Badr
شركة البدر للبلاستيك

(٤) المخزون :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٧٩ ٦٧٢	٥٥٨ ٥٧٦
٥٣٨٨٤٠	٤٦٦ ٢٢٠
<u>١ ٢١٨ ٥١٢</u>	<u>١ ٠٢٤ ٧٩٦</u>

- مخزون خامات
- مخزون إنتاج تام وتحقت التشغيل

(٥) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
--	٢٢٤ ٩٧٤
٢٥ ٥٧٨	٢٥ ٦٠٣
٣ ٩٥٨	١ ٥٨٣
٧٣ ٤٢٦	٧٣ ٤٢٦
٢٨ ١٤٠	٢٨ ١٤٠
٨٥ ٩٥٦	٩٣ ٣١٤
--	١٢٤ ٢٧٤
١١١ ٦٢٢	١٦١ ٤٥١
(١٨٥ . ٤٨)	(١٨٥ . ٤٨)
<u>١٤٣ ٦٣٢</u>	<u>٥٤٧ ٧١٧</u>

- اوراق قـ
- مـوردين دفعـات مقدمـة
- مصروفـات مدفوعـة مقدمـاً
- ايـرادات مسـتحقة (*)
- تـأمينـات لـدى الغير
- ضـرائب مخصـومة مـن المنبـع
- شـيكات تحـت التحصـيل
- ارضـة مدينـة اخـرى (*)
- يخصم:
- انخفـاض فـى المـدينون

(*) يتمثل الانخفاض في المدينون في قيمة الانخفاض المقدر في الأرصدة بناءً على دراسة تحليلية لتلك الارصدة.

(٦) النقدية وما في حكمها :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
--	٩ ٦٣٩
٧ . ٣٢	٣٤ ١٠٦
<u>٧ . ٣٢</u>	<u>٤٣ ٧٤٥</u>

- نقديـة بالصنـدوق
- حسـابات جارـية بـالبنوك (*)

(*) تتضمن الحسابات الجارية بالبنوك في ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ٥ ٧٦٦ جنيه ارصدة دفترية حيث لم يصل بها كشف حساب البنك حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

(٧) رأس المال المصدر والمدفوع :

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١٧ مليون جنيه موزع على عدد ١٧ مليون سهم ، ورأس مالها المصدر والمدفوع مبلغ ٧٦٥٠.٠٠٠ جنيه موزع على عدد ٧٦٥٠.٠٠٠ سهم قيمة كل منها واحد جنيه .

إدارة رأس المال :

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال فيما يلي :

- الالتزام بالمتطلبات القانونية لرأس المال .
- حماية قدرة الشركة على الاستمرارية وتمكينها من الاستمرار في توليد عائد للمساهمين والاطراف الاخرى التي تتعامل مع الشركة بخلاف المساهمين .
- الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية تدعم النمو في النشاط .

(٨) المورددين واوراق الدفع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٠٢١٧٢	٣٣٤٨٣٢
٦٥٦٥٧	٣٦٣٧٠٥
<u>٥٦٧٨٢٩</u>	<u>٦٩٨٥٣٧</u>

- المورددين
- أوراق الدفع

(٩) دائنون ومصروفات مستحقة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٠١٢٠٤	٧٢٨٣٤
٥٩٢٦٤	٥٩٢٦٤
١٦٧١٣٨	١٧٦٥٥٠
٢١٧٥٦٩	١٩٢٢٣٩
١٥٥١٠٠	٧١١٠٠
<u>٧٠٠٢٧٥</u>	<u>٥٧١٩٨٧</u>

- عملاء دفعات مقدّمة
- دائن وشراء اصول ثابتة
- مصروفات مستحقة
- مصالحة الضرائب
- هيئة التأمينات الاجتماعية

(١٠) إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٩١٨٧١١	٩٤٣٢٣٩
--	(١٦٨٠٠)
<u>١٩١٨٧١١</u>	<u>٩٢٦٤٣٩</u>

- المبيعات
- مردودات المبيعات

(١١) تكلفة الحصول على الإيراد :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- مخزن اول الفترة
٧٣٣٢٨٥	١٢١٨٥١٢	يضاف :
١٣٥١٦٤٢	٤١٢٢٢٣	- مشتريات خلال الفترة
		يخصم :
(١.١٣٩٣٣)	(١.٢٤٧٩٦)	- مخزون آخر الفترة
١.٧٠.٩٩٤	٦.٥٩٣٩	- تكلفة خامات منصرفة للمبيعات
٣٤٨٥٢٨	٢٨١٣٠١	- اجور ومرتبات وما فى حكمها
٣٢.٥٥	٤٧٤٣٩	- املاك اصول ثابتة
٧٦١٥٦	١٢٧٣٨٧	- كهرباء ومياه
٦.٦٠	٦٥٧٨	- اجار المصنع
٨١١٦٤	١.٢٩٢٢	- اجارات سيارات ومعدات
٣٢٩١٧	٨.١٦٦	- صيانة
١٢٩٢٥	٢٣٨٦	- مسـتـلـزـمـات تشـغـيل
١٤٣٩٤	٥٤٠٠	- زبوت وشح وم
١٦٧٥١٩٣	١٢٥٩٥١٨	

(١٢) مصروفات بيع وتوزيع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- نقل وشحن
٢١٢٣٠	٢٤٢٦٠	- دعاية واءلان
--	٧٣١١	
٢١٢٣٠	٣١٥٧١	

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٦٧.٣	١٤١٣٤٢	- اجور ومرتبيات ومافى حكمها
٨٨٦٠	٤٥٠٠	- اتعاب مهنية
٢٩١٤	٢٦٤٩	- اهتلاك أصول ثابتة
٥.٤٢	١٤٨٧	- مصروفات طبية ورعاية عاملين
٢٧٣٥٠	٧٦٦٧	- رسوم وإشتراكات
٥٢١٦٣	٥١٧٩٤	- سفر وإنتقالات
٧.٥٦	٢٨٧٧	- ادوات مكتبية
٦٠٠٣	١٨١٠	- بوفيه ونظافة
٩٨٨٧٥	٥٨٣٨	- مصروفات غرامات
٨٩٩٣	٨.٦٧	- مصروفات أخرى متنوعة
<u>٣٧٣٩٥٩</u>	<u>٢٢٨.٣١</u>	

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١١٦ ٣٢٥)	(٦١٢.٩٧)	- خسائر الفترة
٧٦٥.٠٠٠	٧٦٥.٠٠٠	÷ عدد الأسهم
<u>(...١٥٢)</u>	<u>(٠.٠٨٠)</u>	- نصيب السهم فى الأرباح

أولا : الضريبة على الدخل : تقوم الشركة بتقديم اقراراتها الضريبية في مواعيدها القانونية بانتظام ، وفيما يلي موقف تلك الاقرارات من الفحص الضريبي :

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٩ : لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ : تم الفحص وتم الاعتراض على نتائجه واحالة الموضوع الى اللجان الداخلية .

- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ : لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

ثانيا : الضريبة على الأجور والمرتبيات :

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨ : تم الفحص والربط والسداد .

- السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢ : تم الفحص وتم الاعتراض على نتائجه واحالة الموضوع الى اللجان الداخلية .

- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ : لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

ثالثا : الضريبة على القيمة المضافة :

- السنوات من بدء التسجيل حتى عام ٢٠٠٨ : تم الفحص والربط والسداد .

- السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥ : تم الاخطار بالفحص وجارى تجهيز المستندات .

- عام ٢٠١٧ : لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

رابعاً : ضريبة الدمغة :

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ : تم الفحص والربط والسداد .
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ : لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

خامساً : الخصم من الغير :

تقوم الشركة بتقديم نماذج الضريبة الربع سنوية في مواعيدها المحددة قانوناً ، وتم التفتيش من قبل مندوبى مصلحة الضرائب حتى الفترة الأولى من عام ٢٠١٧ . وتم الأخطار بطلب الفحص لعام ٢٠١٢ .

(١٦) الالتزامات المحتملة :

هناك قضية مرفوعة ضد الشركة من أحد العاملين السابقين يتهم فيها الشركة بالفصل التعسفى ، ومن المتوقع ان يصدر الحكم في الاستئناف لصالح الشركة.

(١٧) الارتباطات الرأسمالية :

بلغت قيمة المبالغ المسددة لاقتناء اصول ثابتة في ٣١ / ٣ / ٢٠١٨ مبلغ ١٧٠٧٤٤٠ جنية مدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ ، هذا بخلاف وجود مبلغ ٥٩٢٦٤ جنية مستحق عن اصول تم توريدها مدرج بالدائون والمصرفات المستحقة .

(١٨) الأدوات المالية وإدارة مخاطر المتعلقة بها :-

(١٨-١) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين و أوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من والى الاطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الادوات المالية وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة فى الايضاح رقم (٢) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة

(١٨-٢) مخاطر السوق :

(١٨/٢/١) خطر تقلبات اسعار الصرف :

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار صرف العملات الاجنبية فى التغيرات فى سعر صرف العملات الاجنبية والذى يؤثر على المتبوضات والمدفوعات بالعملات الاجنبية ، وكذلك تقييم الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية . ولا توجد اصول ذات طبيعة نقدية بالعملة الاجنيه فى ٣١ / ٣ / ٢٠١٨ .

(١٨/٢/٢) مخاطر التغير فى أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة والى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و سلفيات الشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٨ . وقد بلغت قيمة تلك التسهيلات ٨٥٩ ٥٥٤ جنية تحملت عنها الشركة فوائد خلال العام مبلغ ١٧١ ٣٢ جنية .

(١٨/٢/٣) مخاطر التغير فى أسعار السوق:

يتمثل خطر السوق فى العوامل التى تؤثر على إيرادات الشركة - ونظراً لأن إيرادات الشركة لاتعتمد على عميل واحد - كما ان الشركة تعتمد على أكثر من منتج ، وتمتع بسمعة طيبة فى السوق ، فان ذلك من شأنه تخفيض مخاطر السوق لتصل الى الحد الأدنى لها .

(١٨/٤) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة ويعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعرض لمخاطر الائتمان- وحيث ان رصيد العملاء يعد أهم الأدوات المالية المعرضة لمخاطر الائتمان - وحيث ان غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة ونظراً للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فإن درجة هذا الخطر تعد مقبولة يتم فى مثل هذا النشاط وتقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح على عدد كبير من العملاء من ذوى المراكز المالية القوية والمستقرة .

(١٨ / ٥) خطر السيولة (التمويل) :

تتمثل مخاطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة في دفع جزء أو كل التزاماتها ، وطبقا لسياسات الشركة فهي تعتمد على مد فترات السداد لأطول فترة ممكنة ويكون السداد على دفعات بالإضافة إلى التسهيلات البنكية مما يخفض خطر السيولة إلى حد مقبول .

(١٩) أرقام المقارنة :

لم يتم اجراء أية تعديلات في ارقام المقارنة حيث تتسق مع عرض القوائم المالية في ٣١/٣/٢٠١٨ .

El-Badr EPC
شركة البدر للبلاستيك