

شركة العبوات الدوائية المتطورة
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته
 قائمة المركز المالي في 30 يونيه سنة 2016

2015/12/31	2016/6/30	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
47,457,760	47,310,080	3	الاصول غير المتداولة
23,972,458	23,972,458	4	اصول ثابتة بالصافى
71,430,218	71,282,538		مشروعات تحت التنفيذ
			مجموع الاصول غير المتداولة
1,234,557	780,171	5	الأصول المتداولة
1,487,752	1,492,036	6	مخزون
2,202	104,003	7	مدينون وارصدة مدينة اخرى
2,724,511	2,376,210		نقديه بالصندوق والبنوك
74,154,729	73,658,748		مجموع الاصول المتداولة
			مجموع الاصول
89,826,440	89,826,440	8	حقوق الملكية
7,359,239	7,359,239	9	رأس المال المدفوع
7,051,291	(50,411,465)	10	احتياطيات
(57,462,756)	(1,384,050)		(خسائر) ارباح مرحلة
46,774,214	45,390,164		صافى خسارة
			مجموع حقوق الملكية
132,827	132,827	11	الالتزامات غير المتداولة
6,393,802	6,595,014	12	قروض واوراق دفع طويله الأجل
2,554,411	2,554,411		التزامات ضريبية مؤجلة
9,081,040	9,282,252		ضرائب مبيعات بالتقسيط على الآلات والمعدات
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
16,405,153	17,083,866	13	الالتزامات المتداولة
1,838,322	1,846,466	14	دائنون و ارصدة دائنة اخرى
56,000	56,000		التزامات ضريبية مستحقة
18,299,475	18,986,332		اقساط تستحق خلال العام
74,154,729	73,658,748		مجموع الالتزامات المتداولة
			مجموع الالتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اللواء/ أحمد عبدالرشيد عبدالمعطي



شركة العبوات الدوائية المتطورة
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه سنة 2016

من 2015/4/1 حتى 2015/6/30 جنيه مصرى	من 2015/1/1 حتى 2015/6/30 جنيه مصرى	من 2016/4/1 حتى 2016/6/30 جنيه مصرى	من 2016/1/1 حتى 2016/6/30 جنيه مصرى	ايضاح رقم	
-	-	814,381	856,881		صافى المبيعات
-	-	588,507	743,746	15	يخصم :- تكلفة المبيعات
-	3,417,815	225,874	113,135		مجمل الربح (الخسارة)
-	(3,417,815)				يخصم :-
-	1,041,360	502,435	1,181,148	16	مصروفات عمومية واداريه
-	-	6,000	6,000		بدلات مجلس الادارة
-	72,472	46,415	108,825		اهلاكات
-	1,169	-	-	17	مصروفات تمويله
-	(4,532,816)	(328,976)	(1,182,838)		صافى الخسارة من النشاط
-	336	-	-		يضاف :-
-	15,000	-	-	18	فروق عمله
-	(4,517,480)	(328,976)	(1,182,838)		ايرادات اخري
-	(103,270)	(127,302)	(201,212)		صافى الخسارة قبل الضرائب
-	(4,620,750)	(456,278)	(1,384,050)		يخصم - الضريبة المؤجلة
-	(0.51)	(0.50)	(0.15)	19	صافى الخسارة بعد الضرائب
-					نصيب السهم فى صافى الخسارة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

اللواء/ أحمد عبدالرشيد عبدالمعطي



شركة العبوات الدوائية المتطورة
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2016

<u>2015/6/30</u>	<u>2016/6/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	خسارة الفترة
(4,620,750)	(1,384,050)	<u>يخصم</u>
-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>(4,620,750)</u>	<u>(1,384,050)</u>	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

اللواء/ أحمد عبدالرشيد عبدالمعطي



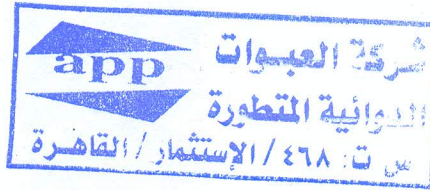
شركة العبوات الدوائية المتطورة
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته
 قائمة التغير في حقوق الملكية
 عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2016

الاجمالي جنيه مصري	صافي الخسارة جنيه مصري	ارباح (خسائر) مرحلة جنيه مصري	الاحتياطيات جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري	
101,440,116	(8,785,854)	13,040,291	7,359,239	89,826,440	الرصيد في 2014/12/31
-	8,785,854	(8,785,854)	-	-	التغير في حقوق الملكية خلال الفترة
(299,085)	-	(299,085)	-	-	الارباح المرحلة
(4,620,750)	(4,620,750)	-	-	-	مصروفات سنوات سابقة
96,520,281	(4,620,750)	3,955,352	7,359,239	89,826,440	اجمالي الدخل الشامل خلال الفترة
46,774,214	(57,462,756)	7,051,291	7,359,239	89,826,440	الرصيد 2015/6/30
-	57,462,756	(57,462,756)	-	-	الرصيد في 2015/12/31
(1,384,050)	(1,384,050)	-	-	-	التغير في حقوق الملكية خلال الفترة
45,390,164	(1,384,050)	(50,411,465)	7,359,239	89,826,440	الارباح المرحلة
					اجمالي الدخل الشامل خلال الفترة
					الرصيد 2016/6/30

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

اللواء/ أحمد عبدالرشيد عبدالمعطي



شركة العبوات الدوائية المتطورة
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته
 قائمة التدفق النقدي عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه سنة 2016

<u>2015/6/30</u> جنيه مصرى	<u>2016/6/30</u> جنيه مصرى	رقم الايضاح	
(4,517,480)	(1,182,838)		(1) التدفقات النقدية من أنشطته التشغيل صافى الخسارة قبل الضرائب تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل اهلاكات فروق تقييم عملة
659,668 (336)	147,680 -	3	خسارة التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(3,858,148)	(1,035,158)		التغير فى المخزون
-	454,386	5	التغير فى مدينون وأرصدة مدينة اخرى
149,150	(4,284)	6	التغير فى دائنون ارصدة دائنة اخرى
3,915,012	678,713	13	التغير فى التزامات ضريبية مستحقة
40,874	8,144	14	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل (1)
246,888	101,801		(2) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(126,000)	-	4	صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار..... (2)
(126,000)	-		(3) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل مصروفات سنوات سابقة
(299,085)	-		صافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل (3)
(299,085)	-		صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة {(3)+(2)+(1)}
(178,197)	101,801		فروق تقييم عملة
336	-		النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
201,513	2,202	7	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة
23,652	104,003	7	

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

اللواء/ أحمد عبدالرشيد عبدالمعطي



شركة العبوات الدوائية المتطورة
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفتره المالية المنتهية
في 30 يونيه 2016

(1) نبيذة عن الشركة

تأسست شركة العبوات الدوائية المتطورة "شركة مساهمة مصرية" بتاريخ 15/4/1995 وذلك وفقاً لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته ولائحته التنفيذية ويقع مركز الشركة الرئيسي في المنطقة الصناعية B4 القطع أرقام 116 ، 117 ، 118 العاشر من رمضان بغرض تصنيع العبوات الدوائية ومواد التغليف الخاصة بها بكافة أنواعها

(2) أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(2 / 1) أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

(2 / 2) المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ويوجد ثبات في تطبيق السياسات المحاسبية .

(2 / 3) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .
ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل .
ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية (او بالقيمة العادلة) باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة (او وقت تحديد القيمة العادلة).

(2 / 4) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها كالاتي :-

إسم الاصل	العمر الافتراضى سنة	معدل الاهلاك
مبانى	40	2.5 %
آلات ومعدات	20 - 6.67	5% - 15%
وسائل نقل وانتقال	5	20 %
عدد وأدوات	8	12.5 %
أثاث ومعدات مكتبية وأجهزة كمبيوتر	4 - 13.33	7.5 % 25%

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها وأن القيمة الدفترية للأصل تحتسب به اساس الصافي وطرح مجمع الاهلاك من القيمة التاريخية للأصل .
تحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولى على اساس تكلفة الاصل مطروحا منها مجمع الاهلاك بالاضافة الى الخسارة المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمته

(2 / 5) العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

يتم إثبات العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوما منها أيه مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة العملاء والمدينون بقيمة الدين الرديئة وهذا ويتم اثبات الارصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة .

(2 / 6) الإضمحلال في قيمة الأصول :

(2/6/1) الاصول المالية :

تقم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتقييم ما اذا كان هناك ادلة موضوعية تشير لوجود اضمحلال في قيمة الاصول المالية ، ويتم تحميل خسائر الاضمحلال فقط عندما يكون هناك دليل على اضمحلال الاصل المالي ناتج عن حدث بعد الاقناء الاولي للأصل المالي " حدث خسارة " وان هذا الحدث له اثر على التدفقات المالية المتوقعة من الاصل المالي والتي يمكن توقعها بدقة .

في حالة وجود أدلة موضوعية على حدوث خسائر اضمحلال في القيمة ترتبط بفروض أو مديونيات أو استثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق و مثبتة بالتكلفة المستهلكة ، عندئذ تقاس قيمة الخسارة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تحملها) المخصومة

شركة العبوات الدوائية المتطورة " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفتره المالية المنتهية في 30 يونيه 2016

بسر الفائدة الفعلى الأصلى الخاص بالأصل المالى (أى سعر الفائدة الفعلى المحسوب عند الاعتراف الأولى) . ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إما مباشرة أو من خلال استخدام حساب مخصص و يتم الاعتراف بقيمة الخسارة فى الأرباح أو الخسائر .
إذا حدث فى تاريخ لاحق ان انخفضت قيمة خسائر الاضمحلال وكان من الممكن ربط الانخفاض بحدث بعد تاريخ الاعتراف بالاضمحلال يتم رد خسائر الاضمحلال المعترف بها من قبل فى قائمة الدخل .

(2 / 6 / 2) الاصول غير المالية :

الاصول غير المالية التى ليس لها عمر انتاجى محدد

الاصول التى ليس لها عمر انتاجى محدد (الاصول غير الملموسة -العلامة التجارية) لتخضع للاستهلاك ويتم اختبارها سنويا لتحديد ما اذا كان هناك اضمحلال للقيمة ، ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة فى قائمة الدخل بملغ زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية ، القيمة الاستردادية هي القيمة الاعلى من كل من القيمة العادلة (ناقصات . البيع) او القيمة المتوقعة من استخدام الاصل .

إذا اصبح هناك مؤشر على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت يتم رد خسائر اضمحلال الاصول غير المالية التى ليس لها عمر انتاجى (عد الشهرة) المحملة فى السنوات السابقة ، والتي يجب الاتتعدي القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها ويعترف بهذا الرد فى قائمة الدخل.

الاصول غير المالية التى لها عمر انتاجى محدد

الاصول الثابتة والاصول غير المالية الاخرى التى لها عمر انتاجى محدد يتم اختبارها عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الاصل ، ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة فى قائمة الدخل بملغ زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية ، القيمة الاستردادية هي القيمة الاعلى من كل من القيمة العادلة (ناقصات . البيع) او القيمة المتوقعة من استخدام الاصل .
إذا اصبح هناك مؤشر على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت يتم رد خسائر اضمحلال الاصول غير المالية التى لها عمر انتاجى محدد المحملة فى السنوات السابقة ، والتي يجب الاتتعدي القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها ويعترف بهذا الرد فى قائمة الدخل.

(2 / 7) المخزون

يقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتتمثل صافي القيمة البيعية فى سعر البيع ، ويتم تحديد تكلفة المنتج التام على أساس المتوسط المرجح كما يتم تقييم المخزون من المواد الخام على أساس المتوسط المرجح وتتمثل صافي القيمة البيعية فى الثمن المقدر للبيع ناقصاً التكاليف اللازمة لإتمام عملية البيع بما فى ذلك المصاريف البيعية ،تتضمن تكلفة مخزون الانتاج التام وتحت التشغيل تكلفة الخامات والاجور المباشرة مضافاً إليها نصيب المنتج من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة ، يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون الي صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض او الخسارة ، ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض فى تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها الرد .

(2 / 8) تحقق الإيراد

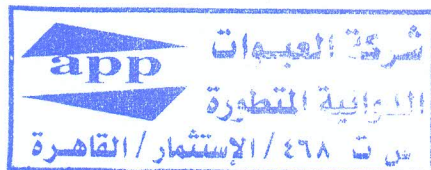
يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع (إنتاج تام) إذا تم إستيفاء جميع الشروط التالية :
أ) تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
ب) ألاتحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الإقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

(2 / 9) الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون لحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها .

(2 / 10) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع تكاليف النشاط بما فى ذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لاساس الاستحقاق .



(2 / 11) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني ، حكمي) أو إلتزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع إقتصادية مستقبلية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

(2 / 12) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(1) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الادوات المالية للشركة في الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة . طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و الإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(2) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ، ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة بجانب الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل من خطر الائتمان الي الحد الادني

(3) خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل علي فروض بالعملات الاجنبية

(4) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغير في اسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الاعمال، ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث ان القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بسعر فائدة ثابت.

(5) خطر السيولة :

تتطلب الادارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوي كافي من النقدية و اتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية ، فإن ادارة الشركة تهدف الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة .

(6) إدارة مخاطر رأس المال :

تهدف ادارة الشركة من ادراة رأس المال الي الحفاظ علي قدرة الشركة علي الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لاصحاب المصالح الاخري التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ علي أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ، للمحافظة علي أفضل هيكل لرأس المال تقوم الادارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو اصدار اسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة علي الشركة .

تقوم إدراة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض الي اجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في اجمالي القروض والسلفيات مخصوماً منها النقدية ، ويتمثل اجمالي رأس المال في اجمالي حقوق الملكية بالشركة بالإضافة الي صافي القروض.

(2 / 13) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية . هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي .

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي.

يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

(2 / 14) الضريبة المؤجلة

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الاسس المحاسبية التي يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لها هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق او تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي .

(2 / 15) المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه العمليات للقواعد والاعراف المحاسبية المعتادة وكذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة .

البيان	طبيعة التعامل	2016/6/30
م /ممدوح صادق	تمويل	2,259,838
م.احمد عبدالرشيد عبدالمعطي	تمويل	273,713

(2 / 16) الإحتياطيات

- الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب 5% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي 50% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .
- الإحتياطيات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

(2 / 17) تكلفة الإقتراض :

يتم رسملة تكاليف الإقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الإقتصادية .

(2 / 18) قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر

(2 / 19) الارتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا توجد ارتباطات تعاقدية في اقتناء اصول ثابتة في المستقبل .

(2 / 20) الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية

(2 / 21) القيمة الدفترية للأصول المعطلة

لا توجد أصول معطلة لدى الشركة .

(2 / 22) القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم

توجد اصول دفترية تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم وهي كالتالي :

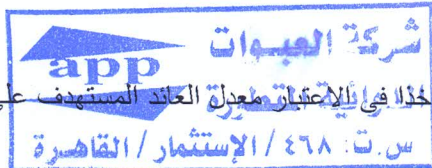
القيمة	اسم الاصل
925,45	المباني
2,136,848	الالات والمعدات
1,332,533	وسائل نقل وانتقالات
985,971	عدد وادوات
2,589,016	أثاث ومعدات مكتبية

(2/23) القيود المفروضة على ملكية الاصول من عدمه مقابل التسهيلات الانتمائية الممنوحة من البنك

لا يوجد قيود مفروضة علي ملكية الاصول .

(2/24) الفوائد الدائنة

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها علي اساس نسبة زمنية الخدلا في الإلتزامات المعدلة العائد المستهدف على الاصل



شركة العبوات الدوائية المتطورة " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفتره المالية المنتهية في 30 يونيه 2016

(2/25) توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي تقرر فيها الجمعية العامة هذه التوزيعات.

(2/26) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيزه حتى يصل الى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي اقتنيت من أجله .

(2/27) النفقات اللاحقة على اقتناء الاصول

قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الاصول الثابتة الى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كاصول ثابتة منفصلة لان عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للاصل الاساسى وعلى ذلك اذا استوفت هذه الاصول شروط الاعتراف بالاصل ومن المحتمل ان يحقق استخدام هذا الاصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأ ويمكن للمنشأ قياس تكلفة اقتناء الاصل بدرجة عالية من الدقة .
وان النفقات التي تحدث لاستبدال او تجديد مكونات الاصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

(2/28) مزايا العاملين

(1) نظام التأمينات والمعاشات

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكها الي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي ، ولا يوجد على الشركة اي التزامات اخري بمجرد سدادها للالتزاماتها ، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة

(2) حصة العاملين في الأرباح

طبقا للنظام الاساسي للشركة فانه يتم تخصيص نسبة من صافي ارباح العام لتوزيعها على موظفي وعمال الشركة طبقا للقواعد التي يقترحها مجلس ادارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة ولا يتم تسجيل اي التزامات بحصة العاملين في الارباح قبل اعتماد الجمعية العامة .

(2/29) التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

(3) الأصول الثابتة

عدد وادوات جنيه مصرى	الات ومعدات جنيه مصرى	مكتبيه واجهزة كمبيوتر جنيه مصرى	سيارات جنيه مصرى	مبانى وانشأت جنيه مصرى	اراضى جنيه مصرى	الاجمالى جنيه مصرى	
985,972	97,979,806	2,589,016	1,332,534	7,426,344	1,002,505	111,316,177	التكلفة فى 30 / 6 / 2016
978,366	55,872,846	2,573,020	1,332,533	3,101,652	-	63,858,417	مجمع الإهلاك فى 1 / 1 / 2016
7,605	31,250	15,995	-	92,830	-	147,680	إهلاك
985,971	55,904,096	2,589,015	1,332,533	3,194,482	-	64,006,097	مجمع الإهلاك فى 30 / 6 / 2016
1	42,075,710	1	1	4,231,862	1,002,505	47,310,080	الصافى فى 30 / 6 / 2016
7,606	42,106,960	15,996	1	4,324,692	1,002,505	47,457,760	الصافى فى 31 / 12 / 2015

(4) مشروعات تحت التنفيذ

2015/12/31 جنيه مصرى	2016/6/30 جنيه مصرى
23,972,458	23,972,458
23,972,458	23,972,458

الات ومعدات



شركة العبوات الدوائية المتطورة " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفتره المالية المنتهية في 30 يونيه 2016

(5) مخزون

<u>2015/12/31</u>	<u>2016/6/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
563,570	109,184	مواد خام
200,225	200,225	قطع غيار ومهمات
470,762	470,762	انتاج تام
<u>1,234,557</u>	<u>780,171</u>	

(6) مدينون وارصدة مدينة اخرى

<u>2015/12/31</u>	<u>2016/6/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
29,475	29,475	سلف عاملين
1,458,277	1,458,277	تامينات لدى الغير
-	4,284	ضريبة الخصم
<u>1,487,752</u>	<u>1,492,036</u>	

(7) نقدية بالصندوق والبنوك

<u>2015/12/31</u>	<u>2016/6/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
2,202	99,355	نقديه بالصندوق
--	4,648	حسابات جارية بالبنوك
<u>2,202</u>	<u>104,003</u>	

(8) رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به 500,000,000 جنيه " فقط خمسمائة مليون جنيهاً مصرياً لا غير " بتاريخ 12 / 6 / 2012 تم التأشير في السجل التجاري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ 89,826,4408 جنيه " فقط تسعة وثمانون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف وأربعمائة وأربعون جنيه مصري لا غير " موزعة علي عدد 8,982,644 سهم ، القيمة الاسمية لكل منها 10 جنيه " فقط عشرة جنيه مصري لا غير " .

(9) الاحتياطات

<u>الاجمالي</u>	<u>إحتياطي عام</u>	<u>إحتياطي قانوني</u>	
7,359,239	4,887,376	2,471,863	الرصيد في 2015/1/1
7,359,239	4,887,376	2,471,863	الرصيد في 2015/12/31
7,359,239	4,887,376	2,471,863	الرصيد في 2016 /6/30

(10) (خسائر) أرباح مرحلة

<u>2016/ 6 / 30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	
7,051,291	أرباح مرحلة
(57,462,756)	صافي خسارة 2015
<u>(50,411,465)</u>	الرصيد في 2016/6/30



شركة العبوات الدوائية المتطورة " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفتره المالية المنتهية في 30 يونيه 2016

(11) قروض وأوراق دفع طويلة الاجل

2015/12/31	2016/6/30	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
188,827	188,827	الهيئة العامة لتعاونيات البناء
188,827	188,827	إجمالي المبالغ طويلة الاجل
		يخصم :
56,000	56,000	اقساط تستحق خلال عام
132,827	132,827	

(12) ضرائب مؤجلة

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم أعداد القوائم المالية وفقا لها هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات بأستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ أعداد قائمة المركز المالي وتتمثل فيما يلى :-

2015/12/31	2016/6/30	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(103,270)	(201,212)	[المحاسبى - الاهلاك الضريبي الاهلاك] * 22.5%
(6,290,53)	(6,393,802)	(147,680 - 1,041,956) * 22.5%
(6,393,802)	(6,595,014)	الضريبة المؤجلة لسنوات سابقة
		صافى الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها (التزام)

(13) دائنون وأرصدة دائنة اخرى

2015/12/31	2016/6/30	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
3,714,819	3,714,819	موردين
4,186,664	3,015,036	مصروفات وفوائد مستحقه
		دائنون متنوعون
2,259,838	2,259,838	م-ممدوح صادق
-	273,713	م- احمد عبدالرشيد
1,239,853	1,239,853	أوراق دفع
6,175,607	6,175,607	شركة سوجيلس
-	405,000	دائنوا بيع اصول ثابتة
16,405,153	17,083,866	

(14) التزامات ضريبية مستحقة

2015/12/31	2016/6/30	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
1,241,734	1,241,734	ضريبة المرتبات
38,063	38,063	ضريبة مهن حرة
4,353	4,353	ضريبة دمغة
121,515	121,515	ضريبة الخصم والاضافة
432,657	440,801	ضريبة المبيعات
1,838,322	1,846,466	



شركة العبوات الدوائية المتطورة " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفتره المالية المنتهية في 30 يونيه 2016

(15) تكلفة المبيعات

2015/6/30	2016/6/30	جزئى	
كلى	كلى	جزئى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
5,470,762		470,762	مخزون الانتاج التام اول الفتره
2,800,985		704,891	مصروفات التشغيل
29,634		—	مصروفات تسويقية
	1,175,653		
586,759		31,250	الاهلاكات المباشرة
437		7,605	الات ومعدات
	38,855		عدد وادوات
			يخصم:-
5,470,762	470,762		مخزون الانتاج التام اخر الفتره
3,417,815	743,746		

(16) مصروفات عموميه وادرايه

2015/6/30	2016/6/30	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
710,775	273,787	مرتبات
—	5,250	مكافات
105,000	2,100	بدلات
48,234	10,000	تامين اجتماعي
—	300	عمالة يومية
—	150	نت
3,814	—	علاج
—	13,310	ايجار سيارات
—	2,888	بوفيه وضيافة
—	15,070	نقل وانتقال
—	52	غاز
—	485	مصروفات سيارات
2,500	52,770	صيانة واصلاح
—	5,965	تليفون فاكس
—	1,057	بريد
—	84,008	اخرى
—	355,505	مصروفات قضائية
855	691	أدوات كتابية
—	2,734	تبرعات وهدايا
—	1,537	مستلزمات كمبيوتر
—	10,770	نظافة
1,450	4,559	اكراميات
85,732	5,000	اتعاب مهنيه
79,000	26,600	ايجارات
—	72,000	مصروفات تامين
—	1,860	غرامات
—	209,000	مصروفات حماماه
4,000	16,700	رسوم وترخيص
—	7,000	امن
1,041,360	1,181,148	

(14)

شركة العبوات الدوائية المتطورة " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفتره المالية المنتهية في 30 يونيه 2016

(17) مصروفات تمويله

2015/6/30	2016/6/30	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
1,169	—	فوائد بنكية و عمولات بنكية
1,169	—	

(18) إيرادات متنوعة

2016/6/30	2016/6/30	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
15,000	-	مخلفات
15,000	-	

(19) نصيب السهم فى صافى الخسارة

2015/6/30	2016/6/30	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(4,620,750)	(1,384,050)	صافى الخسارة بعد الضرائب
8,982,644	8,982,644	عدد الاسهم المرجحة
(0.51)	(0.15)	نصيب السهم من صافى الخسارة

(20) التأجير التمويلي

(1/20) تأجير تمويلي

2016/ 6 / 30	
جنيه مصرى	
3,664,820	التزامات تأجير تمويلي لعام 2014
7,075,830	التزامات تأجير تمويلي لعام 2015
7,337,028	التزامات تأجير تمويلي لعام 2016
1,719,758	التزامات تأجير تمويلي لعام 2017
19,797,436	

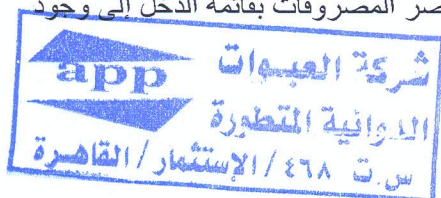
(2/20) الاصول المستأجرة

2016/ 6 / 30	
جنيه مصرى	
8,042,962	عقد 1886
	ماكينة تصنيع فايل كامل
15,954,618	عقد 1437
	آلة صنع فايل اتوماتيك
	روبرت زجاج
	خط تشطيب فايل اتوماتيك
	آلة صنع امبول اتوماتيك
	خط انتاج اتوماتيك للأمبول
2,981,520	عقد 2877
	آلة صنع فايل اتوماتيك
	خط تشطيب فايل اتوماتيك
	روبوت زجاج مغذى اتوماتيك
26,979,100	

(21) ضريبة الدخل

يرجع سبب عدم وجود ضريبة دخل عن أرباح الفترة وادراجها كأحد عناصر المصروفات بقائمة الدخل الى وجود خسائر ضريبية مرحلة بالاقرار الضريبي فى عام 2014 .

(15)



(22) الموقف الضريبي

الموقف الضريبي كما هو وارد من الشركة على النحو التالي :-
تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.

ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة

الشركة معفاة من ضريبة ارباح شركات الاموال طبقا لأحكام قانون الاستثمار ، لمدة عشر سنوات إبتداء من يناير 1997 حتى ديسمبر 2007 ، وتم فحص الشركة حتى عام 2001 وتم السداد .
السنوات من 2002 حتى 2009 وفي انتظار نموذج 18 شركات اموال .

ضريبة المرتبات والاجور

تم محاسبة الشركة حتى نهاية عام 2009 وتم التسوية والسداد وباقي السنوات لم يتم فحصها .

ضرائب المبيعات

تم محاسبة الشركة حتى نهاية عام 2009 وتم السداد ، تم فحص السنوات من 2010 حتى 2013 و فى انتظار نموذج 15 وباقي السنوات لم يتم فحصها .

ضرائب الخصم والاضافة

تم تقديم وسداد نموذج 41 حتى الفترة الرابعة 2013.

