



American Systems
REGISTRAR



الموضوع
القوائم المالية عن الفترة المنتهية في
٢٠١٢/٩/٣٠
صادر رقم: ١٦
تحريراً في: ٢٠١٢/١١/١٤

شركة المسببات الدوائية المتطورة (ش.م.م)

السادة / البورصة المصرية

إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،،

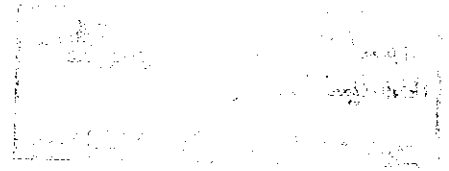
نتشرف أن نرفق لسيادتكم القوائم المالية عن الفترة المنتهية في

٢٠١٢/٩/٣٠.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد محمد عدلى رائف



شركة العبوات الدوائية المتطورة

(شركة مساهمه مصريه)

القوائم الماليه

في

30 سبتمبر سنة 2012

(وكذا تقرير الفحص المحدود)

1	تقرير الفحص المحدود
2	قائمة المركز المالي في 30 سبتمبر 2012
3	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2012
4	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2012
5	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2012
15-6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2012

عناني وشركاه

محاسبون قانونيون

المركز الرئيسي: ١١ شارع الحجاز تقاطع سوريا - المهندسين



عبد الله أحمد عناني
خالد كرم شومان
أحمد محمد السيد وهذان
عطا الله صلاح الذبيدي
محمد السيد عباس خطاب
تامر محمد محمود
عبد الله جمال أنور محمد

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس ادارة شركة العبوات الدوائية المتطورة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة العبوات الدوائية المتطورة " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته في 30 سبتمبر سنة 2012 وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري 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 اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات 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 الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

اساس ابداء استنتاج متحفظ

- لم يتم معالجة الاجارات التمويلية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (20) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي حيث يتم تحميل الدفعات المسددة ضمن الأصول المتداولة.

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقرة السابقة لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 30 سبتمبر سنة 2012 وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في 14 / 11 / 2012

مراقب الحسابات



عبد الله أحمد عناني
مراقب الحسابات
مصريين
4964 رقم
90
134
467
زميل جمعية الضرائب المصرية والدولية
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
عضو الجمعية العربية للتكاليف
عضو جمعية إدارة الأعمال العربية
عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب 106

شركة العيوات الدوائية المتطورة
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة المركز المالي في 30 سبتمبر سنة 2012

2011/12/31 جنيه مصرى	2012/09/30 جنيه مصرى	ايضاح رقم	
29,146,385	26,398,256	3	الأصول طويلة الأجل
21,885,655	27,366,673	4	أصول ثابتة بالصافي
51,032,040	53,764,929		مشروعات تحت التنفيذ
			اجمالي الاصول طويله الاجل
			الأصول المتداولة
17,733,041	16,968,543	5	مخزون
1,572,110	1,572,110		بضاعة امانه لدى الغير
33,623,195	36,125,782		عملاء و اوراق قبض
19,766,302	23,231,948	6	إيجار تمويلي
7,893,146	7,819,099	7	مدينون وارصدة مدينة اخرى
3,570,216	3,794,720	8	نقديه بالصندوق والبنوك
84,158,010	89,512,202		مجموع الاصول المتداوله
			الالتزامات المتداولة
14,182,891	4,081,018	9	بنوك سحب علي المكشوف
16,092,347	45,642,190	10	دائنون و ارصدة دائنة اخرى
5,440,020	1,744,595		اقساط تستحق خلال عام
1,218,333	2,703,941		التزامات تأجير تمويلي(الجزء الجارى)
10,288,331	95,939		توزيعات مستحقة
24,049,853	24,049,853	11	دفعات تمويل مساهمين(بالصافي)
71,271,775	78,317,536		مجموع الالتزامات المتداوله
12,886,235	11,194,666		رأس المال العامل
63,918,275	64,959,595		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق المساهمين
34,000,000	34,000,000	12	رأس المال المدفوع
7,566,899	7,748,436	13	احتياطات
4,170,299	7,619,495		ارباح مرحله
3,630,733	1,153,871		صافي الربح
49,367,931	50,521,802		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
10,320,864	10,208,313	14	قروض واوراق دفع طويله الأجل
2,609,963	2,609,963		التزامات ضريبية مؤجلة
1,619,517	1,619,517		ضرائب مبيعات بالتقسيط على الالات والمعدات
14,550,344	14,437,793		اجمالي الالتزامات طويله الأجل
63,918,275	64,959,595		إجمالي تمويل رأس المال العامل و الأصول طويلة الأجل

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 .



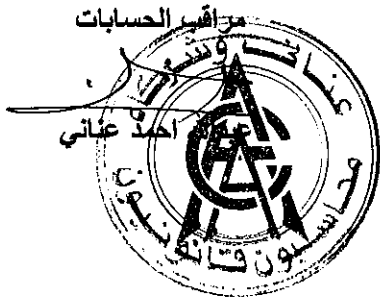
رئيس مجلس الإدارة
 محمد محمد عدلي رائف
 (2)

نائب رئيس القطاع المالي
 ماهر حامد حسن

شركة العبوات الدوائية المتطورة
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر سنة 2012

من 2011/7/1 حتى 2011/9/30 جنيه مصري	من 2011/1/1 حتى 2011/9/30 جنيه مصري	من 2012/7/1 حتى 2012/9/30 جنيه مصري	من 2012/1/1 حتى 2012/9/30 جنيه مصري	إيضاح رقم	
11,258,563	27,111,291	9,110,633	27,272,550		صافي المبيعات
(7,406,074)	(17,216,583)	(6,444,963)	(19,082,781)		<u>بخصم :-</u> تكلفة المبيعات
3,852,489	9,894,708	2,665,670	8,189,769		مجمل الربح
(1,484,550)	(4,294,436)	(1,703,708)	(4,266,136)		<u>بخصم :-</u> مصروفات عمومية وإدارية
(70,978)	(231,592)	(75,504)	(193,837)		اهلاكات
(433,855)	(1,158,154)	(372,855)	(2,015,036)	15	مصروفات تمويلية
1,863,106	4,210,526	513,603	1,714,760		صافي الربح من النشاط
(10,736)	(61,383)	(24)	(130,238)		<u>(بخصم) يضاف :-</u> فروق عمله
—	—	36,333	42,718	16	ايرادات متنوعه
12,934	33,783	—	—		ارباح رأسمالية
1,865,304	4,182,926	549,912	1,627,240		صافي الربح قبل الضرائب
(458,561)	(922,085)	(159,289)	(473,369)		<u>بخصم :-</u> ضريبة الدخل
1,406,743	3,260,841	390,623	1,153,871		صافي الربح
	0.92		0.30		نصيب السهم في صافي الربح

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

(Signature)

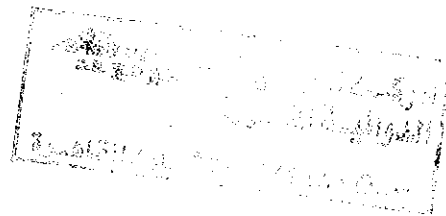
محمد محمد عدلي رائف

(3)

نائب رئيس القطاع المالي

(Signature)

ماهر حامد حسن



شركة العبوات الدوائية المتطورة
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2012

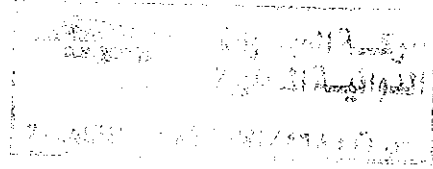
الاجمالي جنيه مصري	صافي الربح جنيه مصري	ارباح مرحلة جنيه مصري	الاحتياطيات جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري	
60,804,481	5,064,290	15,644,615	6,095,576	34,000,000	الرصيد في 2010/12/31
-	-	-	-	-	الارباح المرحلة
(15,067,284)	-	(16,538,607)	1,471,323	-	توزيعات الارباح
3,260,841	3,260,841	-	-	-	صافي الربح
48,998,038	8,325,131	(893,992)	7,566,899	34,000,000	الرصيد في 2011/9/30
49,367,931	3,630,733	4,170,299	7,566,899	34,000,000	الرصيد في 2011/12/31
-	(3,630,733)	3,449,196	181,537	-	الارباح المرحلة
1,153,871	1,153,871	-	-	-	صافي الربح
50,521,802	1,153,871	7,619,495	7,748,436	34,000,000	الرصيد في 2012/9/30

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
 محمد محمد عدلي رانقا
 (4)

نائب رئيس القطاع المالي
 ماهر حامد حسن



شركة العبوات الدوائية المتطورة
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفق النقدي عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر سنة 2012

2011/9/30	2012/9/30	رقم الايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
4,182,926	1,627,240		(1) <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي الربح قبل الضرائب
3,627,676	2,916,244		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
61,383	130,238		اهلاكات
7,871,985	4,673,722		فروق تقييم عملة
(4,843,687)	764,498	5	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(9,909,338)	(2,502,587)		النقص (الزيادة) في المخزون
326,743	74,047	7	(الزيادة) في العملاء وأوراق القبض
(1,855,428)	29,076,474	10	النقص في مدينون وأرصدة مدينة اخرى
(8,409,725)	32,086,154		الزيادة (النقص) في دائنون ارصدة دائنة اخرى
			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل..... (1)
			(2) <u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(980,729)	(168,115)	3	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(5,481,018)	4	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(980,729)	(5,649,133)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار..... (2)
			(3) <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(3,659,169)	(10,192,392)		توزيعات مسددة
255,235	1,485,608		التزامات تأجير تمويلي
5,092,167	-		دفعات تمويل مساهمين
(829,060)	(112,551)	14	قرض وأوراق دفع طويلة الاجل
(3,253,070)	(3,695,425)		مبالغ تستحق السداد للعام التالي
9,494,428	(10,101,873)	9	بنوك سحب علي المكشوف
	(3,465,646)	6	دفعات مقدمة ايجار تمويلي
7,100,531	(26,082,279)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل (3)
(2,289,923)	354,742		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة { (1)+(2)+(3) }
	(130,238)		فروق تقييم عملة
11,022,272	3,570,216	8	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
8,732,349	3,794,720		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

لإيضاحات 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 .

مراقب الحسابات



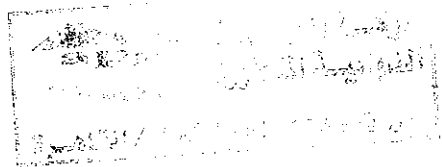
رئيس مجلس الإدارة

محمد محمد عدلي رائف

(5)

نائب رئيس القطاع المالي

ماهر حامد حسن



شركة العبوات الدوائية المتطورة
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 وتعديلاته
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
في 30 سبتمبر 2012

(1) نبذة 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 الأجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية 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 .

(2 / 4) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

اسم الاصل	العمر الافتراضى سنة	معدل الاهلاك
مبانى	40	2.5 %
آلات ومعدات	6.67 - 20	5 % - 15 %
وسائل نقل وانتقال	5	20 %
عدد وادوات	8	12.5 %
أثاث ومعدات مكتبية	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.

(2 / 5) العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ضمن الأصول المتداولة.

(2 / 6) الإضمحلال في قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة .
في حالة إنخفاض القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أى فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفي حالة ارتفاع القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر إنخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل (معياري رقم 10 فقرات 39، 40، 30)

(2 / 7) المخزون

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

(2 / 8) تحقق الإيراد

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

(2 / 9) الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

(2 / 10) المصروفات

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

(2 / 11) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام (قانوني ، حكومي) 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 بخصم 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 الالزامات المالية الموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة .

طبقاً لاسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و إلتزامات 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 الإئتمان :

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم .

(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 .

أولاً (7)
شركة العبوات الدوائية المتطورة
شركة مساهمة مصرية
القاهرة - مصر

(4) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغير في اسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الاعمال .

(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 للانشطة الاساسية ، فإن ادارة الشركة تهدف الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معرزة 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 الاخرى 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 إدارة 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 بالاضافة الي صافي القروض.

(2 / 13) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود 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 الاعتراف 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 الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال 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 أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي .

(2 / 15) المعاملات مع الاطراف ذوى 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 .

(2 / 16) الإحتياطات

- 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 .
- الإحتياطات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى .

(2 / 17) تكلفة الإقتراض :

يتم تسجيل تكلفة الإقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ويتم رسلة تكاليف الإقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الإقتصادية .

2/17/1 بدء الرسملة

تبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض عندما

- يتم الانفاق على الاصل
- تكبد المنشأ تكلفة اقتراض
- تكون الأنشطة اللازمة لاعداد الاصل للاستخدام في الاغراض المحددة له او بيعة للغير محل تنفيذ في الوقت الحالي .

2/17/2 تعليق الرسملة

يجب التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل.

2/17/3 التوقف عن الرسملة

- يجب الانتهاء من عملية رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الاغراض المحددة له اوليبيعه للغير .
- عندما يتم الانتهاء من إنشاء أجزاء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض و يكون من الممكن استخدام كل جزء من هذه الأجزاء أثناء استمرار عملية إنشاء باقى الأجزاء الأخرى فإنه يتعين التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض على الأجزاء المنتهية طالما تم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد هذه الأجزاء للاستخدام في الأغراض المحددة أو لبيعها للغير.

(2 / 18) قائمة التدفقات النقدية

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

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

لا توجد ارتباطات تعاقدية فى إقتناء أصول ثابتة فى المستقبل .

(2 / 20) الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية

(2 / 21) القيمة الدفترية للاصول المعطلة

لا توجد أصول معطلة لدى الشركة .

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

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

القيمة	اسم الاصل
45.925	المباني
2.136.848	الالات والمعدات
765.900	وسائل نقل وانتقالات
976.820	عدد وادوات
2.216.810	اثاث ومعدات مكتبية

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

يتضمن بند الات والمعدات خطوط انتاج بمبلغ 28 مليون جنيه مصري مرهونة لصالح بنك الاسكندرية ضمانا للقروض.

(2/24) الفوائد الدائنة

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على اساس نسبة زمنية اخذا فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل

(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 الأصول

قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة الى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لان عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للأصل الاساسي وعلى ذلك اذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل و من المحتمل ان يحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأ ويمكن للمنشأ قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة . وان النفقات التي تحدث لاستبدال او تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول 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 علي أساس إلزامي ، ولا يوجد علي الشركة اي التزامات اخري بمجرد سدادها لالتزاماتها ، 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 علي موظفي وعمال الشركة طبقا للقواعد التي يقترحها مجلس ادارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة ولا يتم تسجيل اي التزامات بحصة العاملين في الأرباح قبل اعتماد الجمعية العامة .

(2/29) التقديرات المحاسبية

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



شركة العوات الدوائية المتطورة " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2012

(3) الأصول الثابتة

	عدد والدوات	التكلفة في 1 / 1 / 2012	الإضافات خلال الفترة	التكلفة في 30 / 9 / 2012	مجموع الإهلاك في 1 / 1 / 2012	مجموع الإهلاك في 30 / 9 / 2012	الصفافي في 31 / 12 / 2011	الصفافي في 30 / 9 / 2012
إثاث ومعدات	مكتبيه	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
78,278,384	2,465,196	65,368,293	980,279	66,348,572	1,002,505	1,002,505	1,002,505	1,002,505
168,115	98,342	32,100	5,693	136,147	-	-	-	-
78,446,499	2,563,538	65,400,393	985,972	78,432,371	1,002,505	1,002,505	1,002,505	1,002,505
49,131,999	2,382,812	42,114,147	973,061	44,496,959	-	-	-	-
2,916,244	34,275	2,721,472	935	2,916,244	-	-	-	-
52,048,243	2,417,087	44,835,619	973,996	52,048,243	-	-	-	-
26,398,256	146,451	20,564,774	11,976	26,398,256	1,002,505	1,002,505	1,002,505	1,002,505
29,146,385	82,384	23,254,146	7,218	29,146,385	1,002,505	1,002,505	1,002,505	1,002,505

(11)

(4) مشروعات تحت التنفيذ

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
11,719,135	11,719,135	شبكات واعمال كهربى ميكانيكية
166,520	5,647,538	محولات كهربائية
10,000,000	10,000,000	الات ومعدات
<u>21,885,655</u>	<u>27,366,673</u>	

(5) مخزون

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
5,731,964	5,232,237	مواد خام
3,499,763	4,019,543	اعتمادات مستندات لشراء خامات
2,825,653	2,563,375	قطع غيار ومهمات
5,663,088	5,140,815	انتاج تام
12,573	12,573	مخزن مخلفات
<u>17,733,041</u>	<u>16,968,543</u>	

(6) ايجار تمويلي دفعات مقدمة

قيمة الدفعات المسدده لشراء 3 خطوط فايل طبي وانظمه فحص جوده الامبول بنظام التاجير التمويلي وتم استلامهم وجرى السداد وتهيئة البنية الأساسية بمايسمح بسرعة تشغيل الخطوط ويتم تحميلها على قائمة الدخل من بدء التشغيل وذلك لمقابلة الإيراد بالمصروف.

(7) مدينون وارصدة مدينة اخرى

<u>2011/12/31</u>	<u>2011/9/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
1,260,883	1,256,002	مصروفات مدفوعة مقدما
545,588	436,979	سلف عاملين
2,279,483	2,273,483	غطاءات خطاب ضمان
173,309	179,329	تامينات لدى الغير
3,633,883	3,673,306	ارصدة مدينة اخرى
<u>7,893,146</u>	<u>7,819,099</u>	

(8) نقدية بالصندوق والبنوك

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
3,527,287	3,405,338	نقدية بالصندوق
42,929	389,382	حسابات جاريه بالبنوك
<u>3,570,216</u>	<u>3,794,720</u>	

(9) بنوك سحب على المكشوف

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
3,829,688	4,081,018	حسابات جاريه سحب على المكشوف
10,353,203	—	جاري مقابل اعتمادات مستنديه
<u>14,182,891</u>	<u>4,081,018</u>	

شركة العبوات الدوائية المتطورة " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2012

(10) دائنون وأرصدة دائنة اخرى

2011/12/31	2012/9/30	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردين
5,063,188	4,324,573	مصرفوات وفوائد مستحقة
221,768	303,646	التزامات ضريبية مستحقة
1,538,075	1,199,013	دائنون متنوعون
9,269,316	39,814,958	
16,092,347	45,642,190	

(11) دفعات تمويل المساهمين

2011/12/31	2012/9/30	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	محمود عادللى رائف
9,015,148	9,015,148	هاله عز الدين طارق
10,271,705	10,271,705	خالد محمد عدلى رائف
4,763,000	4,763,000	الاجمــــــــــــــــالى
24,049,853	24,049,853	

(12) رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به 50,000,000 جنيه " فقط خمسون مليون جنيها مصريا لا غير " .
بلغ رأس المال المصدر المدفوع بالكامل 34,000,000 جنيه " فقط أربعة وثلاثون مليون جنيها مصريا لا غير " موزعة على عدد 340,000 سهم ، القيمة الاسمية لكل منها 100 جنيه " فقط مائة جنيه مصري لا غير .

النسبة	عدد الاسهم	نوع المساهمة	اسم المساهم
4.41	150,005	مكتتب	حسني غرياني زيان جوده
3.56	121,209	مكتتب	فؤاد علي حسن شحاتة
2.55	86,693	مكتتب	علاء الدين شمس عبدالله النجار
2.35	79,870	مكتتب	خالد محمد محمد عدلى رائف
2.32	78,960	مكتتب	طارق سعد الدين جلال
1.82	62,000	مكتتب	محمد محمد عدلى رائف
1.49	50,500	مكتتب	عبدالحافظ علي سليمان محمد
1.10	37,540	مكتتب	هاله عز الدين عبدالعزيز صادق
80.39	2,733,223	مكتتب	آخرون
100.00	3,400,000		

(13) الاحتياطات

الاجمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	الرصيد في 2011/1/1
6,095,576	4,310,045	1,785,531	المكون من ارباح العام
1,471,323	577,331	893,992	الرصيد في 2011/12/31
7,566,899	4,887,376	2,679,523	المكون من ارباح الفترة
181,537	—	181,537	الرصيد في 2012/9/30
7,748,436	4,887,376	2,861,060	

شركة العبوات الدوائية المتطورة " شركة مساهمة مصرية "
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2012

(14) قروض وأوراق دفع طويلة الاجل

2011/12/31	2012/9/30	الباقى من مدة القرض	سعر القائدة	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>			
2,450,000	2,450,000		9%	قرض تمويل اعتمادات اصول
2,900,000	2,900,000		9%	قرض تمويل آلات برهن تجاري
9,195,007	6,292,051	30 شهر		قرض متوسط الاجل بضمان أوامر توريد
14,545,007	11,642,051			أجمالي القروض طويلة الاجل
1,027,050	122,030	50 شهر		أوراق دفع طويلة الاجل
188,827	188,827			الهيئة العامة لتعاونيات البناء
15,760,884	11,952,908			إجمالي المبالغ طويلة الاجل
				يخصم:
5,440,020	1,744,595			اقساط تستحق خلال عام
<u>10,320,864</u>	<u>10,208,313</u>			الصافي في 2012/9/30

(15) مصروفات تمويله

من 2011/7/1 حتى 2011/9/30	من 2011/1/1 حتى 2011/9/30	من 2012/7/1 حتى 2012/9/30	من 2012/1/1 حتى 2012/9/30	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
403,935	1,096,537	285,967	1,736,655	فوائد بنكيه
29,920	61,617	86,888	278,381	عمولات بنكيه
<u>433,855</u>	<u>1,158,154</u>	<u>372,855</u>	<u>2,015,036</u>	الاجملى الى

(16) إيرادات متنوعة

من 2012/7/1 حتى 2012/9/30	من 2012/1/1 حتى 2012/9/30	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
634	1,109	بالتات
35,699	41,608	علب
<u>36,333</u>	<u>42,717</u>	

(17) نصيب السهم فى صافى الربح

2011/9/30	2012/9/30	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
3,260,841	1,153,871	صافى الربح بعد الضرائب
125,000	77,089	يخصم :-
	47,877	نصيب العاملين من الارباح (تقديري)
3,135,841	1,028,905	مكافأة اعضاء مجلس الادارة (تقديري)
3,400,000	3,400,000	صافى الربح القابل للتوزيع الي حملة الاسهم
<u>0.92</u>	<u>0.30</u>	عدد الاسهم المرجحة
		نصيب السهم من صافى الربح

(18) التزامات التأجير التمويلي

2011/12/31	2012/9/30	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
4,907,927	4,907,927	التزامات تأجير تمويلي لعام 2012
4,907,927	4,907,927	التزامات تأجير تمويلي لعام 2013
3,680,945	3,680,945	التزامات تأجير تمويلي لعام 2014
<u>13,496,799</u>	<u>13,496,799</u>	

(19) الموقف الضريبي

تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في 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 حتي ديسمبر 2007 ، ولم يتم الفحص عن السنوات من 2008 حتي 2011

ضريبة المرتبات والاجور
تم محاسبة الشركة حتي نهاية عام 2009 وتم التسوية والسداد وباقي السنوات لم يتم فحصها .
ضرائب المبيعات
تم فحص الشركة حتي نهاية عام 2009 وجرى إصدار نموذج الفحص النهائي .

(20) أرقام المقارنة

تم اعاده تبويب بعض ارقام المقارنه لتتمشى مع تبويب القوائم الماليه في 30 / 9 / 2012 كالتالي:
- فصل أوراق القبض عن النقدية بالصندوق والبنوك بقيمة 10,682,990 جنيه وادراجها ضمن بند العملاء وأوراق القبض.

