

القاهرة في 2011/8/14

السادة / بورصة النيل

ادارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

نشرف بان نرفق لصيادتكم طيه الاوراق الخاصة بالمركز المالي للشركة في 2011/6/30 وهي على النحو التالي :-

1- اصل نسخة من القوائم الماليه في 2011/6/30.

2- تقرير مجلس الادارة .

3- تقرير لجنة المراجعة للدخالية .

برجاء التكرم بالاستلام و اتخاذ اللازم في هذا الخصوص .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

محمود عبد الله فكرى سعد



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة ريفا فارما

تقرير مجلس الإدارة عن المركز المالي المتكهي

في 2011/8/30

السادة المساهمين :

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .... وبعد

يسعدنا ان نلتقكم اليوم كما تعودنا لاستعراض الانجازات التي تحققت خلال الفترة من 2011/1/1 حتى 2011/6/30 وذلك بفضل الله عز وجل ثم مساندةكم الفعالة والتفهم الكامل للسادة اعضاء مجلس الادارة وكذا بفضل جهود العاملين وامانتهم بضرورة النهوض بالشركة .

فانه يسعدني ان احرض عليكم التقرير النصف سنوي للشركة والذي يتضمن عرضاً لتنتج اعمال الشركة:-

- بلغت مبيعات الشركة خلال النصف الاول من العام مبلغ 2582043 دولار امريكي مقارنة بمبيعات النصف الاول من العام الماضي و التي بلغت 2214734 دولار اي بزيادة بلغت 17 % .

- بلغ صافي الارباح للمطقة خلال نصف العام الاول مبلغ 397435 دولار مقارنة بصافي ارباح النصف الاول من العام الماضي و التي بلغت 264086 اي بزيادة بلغت 44% .

- التزام الشركة بقرارات وزارة القوى العاملة بصرف حلاوة 15% لجميع العاملين .

- نجاح الشركة على للحصول على ترسية مناقصة الصحة بالمنغال والتي سيتم توريدها خلال الربع الثالث من العام

- نجحت الشركة في الانتهاء من تسجيل وتسعير عدد 18 مستحضر للسوق المحلي وفي انتظار امتلاك لخطارات التسجيل

السادة المساهمون :

نرجو ان نكون قد قمنا لحضراتكم في هذا التقرير ملخصاً وفيها لاهم التطورات والانجازات التي تحققت خلال تلك الفترة والتي نعتقد انها خطوة جديدة في طريق النجاح .

ونحن نرى ان طموحاتنا لا تتوقف عند هذا الحد وانه مازال أمامنا الكثير لتحقيقه فلا بد من بذل الجهد حتى توصل الشركة مسيرتها بنجاح والمحافظة على مستويات الجوده في كل جوانب النشاط لتحقيق المزيد من الانتشار والازدهار ان شاء الله

والله ولي التوفيق

رئيس مجلس الإدارة

محمد الدين محمود عبد الله



القوائم المالية  
في  
٣٠ يونيو ٢٠١٩  
و  
تقرير الفحص المحدود عليها



البيانات المالية لـ ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	رقم الإحتياج	البيان
			<u>الأصول طويلة الأجل:</u>
٢,٨٢٩,٣٢٢	٢,٧٥٥,٩٦٧	(١/٢)	الأصول الثابتة (مباني)
٣٢,٣٣٦	٢٦,٣٣٦	(٢/٢)	الأصول غير الملموسة
٠	٧٧,٠٣٣		معلومات تحت التقييم
<u>٢,٩٠٢,٦٥٨</u>	<u>٢,٨٥٩,٣٣٢</u>		<u>إجمالي الأصول طويلة الأجل</u>
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٥٢٢,٥٨٧	٧٠٨,٠٥٩	(٤)	المخزون
٥١٢,٥٩٥	٤٦٦,٩٢٤	(٥)	المعاملات والتوريدات المتفق
١,٧٩١,٣١٤	٢,٢٠٠,٩٣٣	(٦)	مديونيات وحسابات مديونية أخرى
٥٢٢,٤٧٨	٢١٨,٢٧٠	(٧)	التأمينات و ما في حكمها
<u>٢,٣٢٠,٤٧٤</u>	<u>٢,٥٩٤,١٨٧</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة:</u>
٨٥٦,٥٩٨	٨٩٦,٤٤٨	(٨)	التأمينات المتداولة
١,١١٢,١٩٨	١,٢٨٢,٠٤٥	(٩)	الموردين والتوريدات المتفق
٥١٧,٤١٣	١٧٨,١٤٤	(١٠)	مديونيات وحسابات مديونية أخرى
<u>٢,٤٨٦,٢٨٩</u>	<u>٢,٣٥٧,٦٣٨</u>		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
٨٧٤,٤٨٥	١,٢٢٧,٠٤٠		<u>رأس المال المدفوع</u>
<u>٢,٧٨١,٨٧٤</u>	<u>٤,٠٩٤,٣٨١</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>إجمالي حقوق المساهمين:</u>
			<u>حقوق المساهمين:</u>
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	(١١)	رأس المال المدفوع والتفويض
١٢٤,٢٣٣	١٢٤,٢٣٣		احتياطي تكافؤ
٥٢٤,٥٠٥	٥٢٤,٥٠٥		الأرباح المحتجزة
٠	٣٤٧,٤٣٥		الأرباح المتبقية
<u>٢,٩٠٣,٧٣٨</u>	<u>٢,٢٥٦,١٧٣</u>		<u>إجمالي حقوق المساهمين</u>
			<u>الإلتزامات طويلة الأجل:</u>
٨٧٨,١٠٠	٧٩٥,٢٠٨		التأمينات على ائتمانات ذات ملاءمة
٨٧٨,١٠٠	٧٩٥,٢٠٨		<u>إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل</u>
<u>٢,٧٨١,٨٣٨</u>	<u>٤,٠٩٤,٣٨١</u>		<u>إجمالي حقوق المساهمين</u>
			<u>الإلتزامات طويلة الأجل</u>

الإلتزامات تتباعد من الإحتياج ولم يتم الإحتياج ولم يتم جرداً لا يميزاً من التقييم التام وفقاً للمعايير.

شركة ريفال للموتيل

رئيس مجلس الإدارة  
محمد عبد الحليم



شركة ريفنا فارمسا

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ دولار أمريكي	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ دولار أمريكي	رقم الإيضاح	البيان
٢٢١٤٧٣٤	٢٥٨٢٠٤٣		صافي الأرباح
١٧٠١٣٧١	١٨٥٦٨٨٤	(١٣)	يخصم :- تكلفة المبيعات
٥١٣٤٦٣	٧٢٥١٥٩		مجموع الربح
٢٧٦١١٧	٣٣٢٤٦٩	(١٤)	يخصم :- المصروفات الإدارية والعمومية
١٤٥٥٤٣	١١١٠٨٥	(١٥)	مصروفات البيع والتوزيع
١٢٦٢٧	١٤١٩٣		إهلاك الأصول غير الملموسة
٤٣٤٢٨٧	٤٥٧٧٤٧		إجمالي المصروفات
٧٩١٧٦	٢٦٧٤١٢		صافي ربح التشغيل
١٦١٨٠٠	٨٠٩٥١		يضاف / يخصم :- إيرادات متنوعة
٢٣١١٠	٤٩٠٧٢		أرباح فروق عملة
٢٦٤٠٨٦	٣٩٧٤٣٥		صافي أرباح الفترة
٠.١٠٦	٠.١٥٩	(١٦)	نصيب السهم في الأرباح



## قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠٢١

٣٠ يوليو ٢٠٢٠	٣٠ يوليو ٢٠٢١	رقم الإيضاح	الـ
دولار أمريكي	دولار أمريكي		ان
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</u>
٢٦٤٠٨٦	٣٩٧٤٣٥.٠		صافي الربح من واقع قائمة الدخل
١١١٧٤٤	١.٠١٧٣٢.٧	(١/٣)	إهلاك أصول ثابتة
١٢٦٢٧	١٤١٩٢.٧	(٢/٣)	إهلاك أصول غير ملموسة
<u>٣٨٨٤٥٧</u>	<u>٥١٣٣٦٠</u>		<u>أرباح التشغيل قبل التعديلات في رأس المال العامل</u>
			<u>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</u>
-١١٣٢٤٨	-١٨٥٤٧٢	(٤)	الزيادة في التأمينات
-١٣٠٠٠	٠	(٥)	الزيادة في الإصداقات المستحقة
٥٧٨٥١٥	٤٥٦٧١	(٦)	انقاص في العملاء و أوراق القبض
-١٧٤٧١٥	-٤٠٩٦١٩	(٧)	الزيادة في المتبوعين و الخصومات للنتيجة الأخرى
٢١٢٧٧٤	٤٤٨٥٠	(٩)	الزيادة في البسطة السنائية
-١١٤٥٩٠	١٦٩٨٤٧	(١٠)	الزيادة في المتبوعين و أوراق الدفع
-٤٤٧٦٦٥	-٣٣٨٨٤٩	(١١)	انقاص في المتبوعين و الخصومات للنتيجة الأخرى
<u>٣١٦٥٢٨</u>	<u>-١٦٠٢١٢</u>		<u>صافي التدفقات النقدية المستعمدة في أنشطة التشغيل</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :-</u>
-٨٠٧٣	-٧١٩٣	(٢/٣)	منفوحات في الأصول الغير ملموسة
٠	٣٤٦٠٤		منفوحات من بيع أصول ثابتة
-٨٨٢٧٣	-٢٢٩٨٢	(١/٣)	منفوحات لشراء أصول ثابتة
-٢١٠١٧٩	-٧٧٠٣٣		منفوحات في مشروعات تحت التطوير
<u>-٣٠٦٥٢٥</u>	<u>-٧٢٦٠٤</u>		<u>صافي التدفقات المستعمدة في أنشطة الإستثمار</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-</u>
-٣١٧٢٧٥	-٨٢٨٩٢		منفوحات إلى أطراف ذات علاقة
-٣١٧٢٧٥	-٨٢٨٩٢		<u>صافي التدفقات المستعمدة في أنشطة التمويل</u>
-٣٠٧٣٢٢	-٣١٥٧٠٨		<u>صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة</u>
<u>٣٦٧٢٧٧</u>	<u>٥٣٣٩٧٨</u>		<u>النقدية وما في حكمها في بداية الفترة</u>
<u>٦٠٠٠٥</u>	<u>٢١٨٢٧٠</u>		<u>النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة</u>



شركة ريفا فارم

شركة مساهمة مصرية

قائمة التطور في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١١

الإجمالي	أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	إحتياطي قانون	رأس المال	اليان
٢٨٦١٣٦٣	٠	٥٢٤٥٠٥	٨٦٨٥٨	٢٢٥٠٠٠٠	الرصيد في ١ / ١ / ٢٠١٠
٢٦٤٠٨٦	٢٦٤٠٨٦	٠	٠	٠	أرباح السنة أشهر الأولى ٢٠١٠
٣١٢٥٤٤٩	٢٦٤٠٨٦	٥٢٤٥٠٥	٨٦٨٥٨	٢٢٥٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٠
٥٨٣٤٢٢	٥٨٣٤٢٢	٠	٠	٠	أرباح السنة أشهر الظلمة ٢٠١٠
-٨٠٥١٣٣	-٨٤٧٥٠٨	٠	٤٢٣٧٥	٠	توزيعات أرباح سنة ٢٠١٠
٣٩٧٤٣٥	٣٩٧٤٣٥	٠	٠	٠	أرباح السنة أشهر الأولى ٢٠١١
٣٣٠١١٧٣	٣٩٧٤٣٥	٥٢٤٥٠٥	١٢٩٢٣٣	٢٢٥٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ / ٦ / ٢٠١١



١- نبذة عن الشركة :-

- تأسست وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار و المناطق الحرة رقم ٥٣٥ لسنة ١٩٩٧ و قرار مجلس ادارة المنطقة الحرة العامة بمدينة نصر رقم ٢ / ٨٤ - ٩٩٧١ بتاريخ ٣ / ٨ / ١٩٩٧ .  
تم قيد الشركة بالسجل التجاري في ١٩/٩/٢٥ ١٩٩٧ تحت رقم قيد ٣٠٧٩٤٣ و رقم إنتاج ١٨٨٥٩ مكتب سجل تجاري استثمار القاهرة .

- عرض الشركة :-

\* تصنيع و تعبئة المستحضرات الصيدلانية مثل الكبسولات و الأقراص و تصنيع و تعبئة المستحضرات السائلة كالشراب و الإكسير مع السماح للشركة بإدخال ٥٠% من إنتاجها للسوق المحلي بشرط موافقة الأجهزة بوزارة الصحة .  
\* التصدير و التشغيل للغير و تصنيع أدوية بيطرية و إضافات أعلاف .  
\* تصنيع و تعبئة مستحضرات التجميل و تصنيع المستلزمات الطبية و الأعشاب الطبية و تصنيع المكملات الغذائية .  
\* إستيراد كبسولات معبأة و أقراص تمام الصنع لشربها أو التعبئة في عبوات مختلفة الأحكام و تعبئة المستلزمات الطبية و المطهرات الطبية و تعبئة الأعشاب الطبية و تعبئة المكملات .

٢- السياسات الخاصة المطبقة :-

٢/١ أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وطبقاً لفرض الإستمرارية .

٢/٢ - التقديرات المحاسبية

يطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافترضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ومن ثم تتم مراجعة التقديرات المستعملة في تحديد تلك الافتراضات بصفة مستمرة .



ويتم الاعتراف بالصوتيات الناتجة عن الفروق في التقديرات التخامية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات في حالة إذا ما كان تأثيرها يقتصر على تلك الفترة فقط .  
بينما يتم الاعتراف بتلك الصوتيات خلال الفترة التي تمت فيها المراجعة والتغيرات المستقبلية إذا ما كانت الفروق مؤثرة على الفترة الحالية والتغيرات المستقبلية .

### ٢/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

تظهر الأصول الثابتة بالكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لأصمحلل القيمة. وتتضمن هذه الكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تحقق تلك الكلفة 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 بها ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

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 اصمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اصمحلل للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسائر الاصمحلل بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناتجة عن اصمحلل القيمة فقط إذا كان هناك تفسير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اصمحلل القيمة ، ويكون رد الخسارة الناتجة عن اصمحلل القيمة محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن اصمحلل القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسائر ناتجة عن اصمحلل قيمة أصل بقائمة الدخل .



و يتم حساب الإهلاك بمعدلات مناسبة و ملائمة للصناعات الدوائية و طبقاً لما يلي :-

المباني و الانشاءات	٢.٥ %
مجهيزات و ديكورات	١٢.٥ %
الأثاث و معدات المكاتب	١٢.٥ %
الحاسب الآلي	٢٠ %
الإلات و المعدات	٢٠ % * طبقاً لنسبة الاستغلال
السيارات	٦ %
عدد و أدوات	٢٠ % * طبقاً لنسبة الاستغلال

٢/٤ المشروعات تحت التنفيذ:

يتم قيد المبالغ التي تنفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل صالحاً للاستخدام ثم يتم تغطية قيمته على بند الأصول الثابتة .

٢/٥ ترجمة العملات الأجنبية :

تمسك الشركة حسابها بالدولار الأمريكي و يتم إثبات المعاملات بالعمله الأجنبية بالدفاتر بالدولار الأمريكي بسعر صرف ثابت خلال العام .

٢/٦ تقييم المخزون :

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعة أيهما أقل ، و يتم قياس التكلفة كالتالي :
- المواد الخام و مواد التعبئة و مستلزمات التشغيل طبقاً لآخر سعر شراء .
  - الإنتاج غير النام بالتكلفة الصناعية و التي تشمل الخامات و المكونات المستخدمة في إنتاجه حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها .
  - الإنتاج النام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعة أيهما أقل و تتضمن التكلفة التصريفات الصناعية المباشرة و غير المباشرة .
  - تشمل التكلفة المواد المباشرة ، العمالة المباشرة و نصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة القراض .
  - صافي القيمة البيعة هي سعر البيع التقديرى في صافي النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .



- يتم الاعتراف بالإخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعة وجميع محاسن المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقيمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الإخفاض أو الخسارة.  
- ويتم الاعتراف برد الإخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعة بقيمة الدخل كخصيصة من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

٢/٧ - العملاء و أوراق القبض و المدينون و الحسابات المدينه الأخرى :-

يتم تسجيل العملاء و أوراق القبض و المدينون و الحسابات المدينه الأخرى بالقيمة الإسمية خصوصاً منها المخصصات المكونه لتقابلة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها إن وجدت ، و يتم تبويبها ضمن الأصول المتداوله ، و تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل .

٢/٨ - المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو التزام معتدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترب عليه تدفق لخلاف اقتصادية يتم استخلاصها لتسديد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . هنا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ التقييم وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي.

٢/٩ - التقنيه وما في حكمها :

لأغراض إعداد القوائم المالية فإن التقنيه وما في حكمها تتمثل في التقنيه بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تسحق خلال ثلاثة شهر .

٢/١٠ - إثبات وقياس الإيرادات :

إثبات إيراد بيع بضائع

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التاليه طبقاً للتفهره رقم ١٣ من معيار احاسبه المصري رقم ( ١١ ) الإيــــراد وهي :-  
( أ ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية ملكية السلع إلى المشتري .  
( ب ) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .  
( ج ) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .



ر (د) أن يتوافق توقع كلف عن تدفق المنافع الاقتصادية للمصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .  
و (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملها أو مستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل  
دقيق.

#### إليات تأدية ختمة

- يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تأدية ختمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك  
إلى المدى الذي تم تفيده من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة  
بندقة إذا توافرت الشروط التالية مجمعة :

(أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بندقة.

(ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.

(ج) أنه يمكن القياس الدقيق للدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية.

(د) أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

#### إليات إيرادات القوائد

يتم الاعتراف بالإيراد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويخرج إيراد القوائد  
بقائمة الدخل ضمن الإيرادات الأخرى .

#### ٢/١١ - الاقتراض:-

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيمة التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام  
ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة  
تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

ويتم قياس القروض والاقتراض بقوائد عند الاعتراف لتبني على أساس التكلفة المستهلكة  
بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتخرج الأرباح والخسائر الناتجة عن إستبعاد الإلتزامات بالإضافة  
إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل .

ويتم حساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء و الإلتزام  
أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويخرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال  
ضمن المصروفات العمومية في قائمة الدخل.



٢/١٢ - تكلفة الاقتراض:-

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروفات بقيمة المدخل عن الفترة التي تكبدت خلالها الشركة هذه التكلفة .

٢/١٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

٢ /١٤ - قائمة التنفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التنفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التنفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

٢/١٥ - الاضمحلال:

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 وأثر على التنفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . عندما تريد القيمة التخيرية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تحفظه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت محاسبة الاضمحلال بقيمة المدخل .



يتم رد الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً فقط إذا كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون رد الخسارة الناتجة عن اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة المتبقية للأصل القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة المتبقية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

#### ٢/١٦ الأصول غير الملموسة :-

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتسبة أولاً بالتكلفة.  
بعد الاعتراف بالبلغي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإستهلاك ومجمع محسائر الإضمحلال .  
يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.  
يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية اشددة على العمر الاقتصادي للأصل، ويتم إجراء اختبار قياس للاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل.  
يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمق عند في نهاية كل سنة مالية.

#### ٢/١٧ نصيب السهم في الأرباح :-

- بحسب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح أو محسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعند الأسهم العادية القائمة خلال الفترة طبقاً لمعايير اتفاقية المصرية مع الأئخذ في الإختبار الفقرة رقم (١٣-أ) من المعيار رقم (٢٢) نصيب السهم في الأرباح .



الأصول المتداولة والمطلوبات :-

البيان	دولار أمريكي	مقابل الفاتورة	أصول مصرية	دولار أمريكي	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات	مطلوبات
مطلوبات	3336412	113268	188118	93333	818812	1780872	1780872	1780872	1780872	1780872
دولار أمريكي	31982	.	871	762	4172	.	.	.	.	.
48778	48778	.	.	.	.	.	.	.	.	.
3877782	60905	188117	93333	818812	1780872	1780872	1780872	1780872	1780872	1780872
87820	71911	111000	39998	142720	142720	142720	142720	142720	142720	142720
101727	1974	18827	9128	8774	8774	8774	8774	8774	8774	8774
11121	11121	.	.	.	.	.	.	.	.	.
617816	19811	120827	11221	161922	161922	161922	161922	161922	161922	161922
2200924	49160	42226	42809	270860	270860	270860	270860	270860	270860	270860
2819171	82227	22228	482702	120002	120002	120002	120002	120002	120002	120002

الأصول غير المتداولة والمطلوبات :-

البيان	دولار أمريكي	مقابل الفاتورة
مطلوبات	77912	77912
دولار أمريكي	77912	77912
80105	80105	80105
11122	11122	11122
11122	11122	11122
68820	68820	68820
12271	12271	12271
22221	22221	22221





شركة ريفنا فارم ————— ١ - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المعممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١١

٦- مدينون و حسابات مدينة أخرى :-

يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي فيما يلي :-

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١١</u>	
<u>دولار أمريكي</u>	<u>دولار أمريكي</u>	
١٠٠٩٣٨٧	١٦٦٣٨٦٩	مدينون متنوعون
١٩٣٨٦٨	٢٠٧٤٥٨	تأمينات لدى الغير
٤٨٥٣٧٦	١٠٨٤٢	أرصدة مدينة أخرى
٥٣٦٤	٢٦٨٤	مصرفيات مقدمة
٠	١٦١٢٥٩	تحت حساب التوزيع "مساهمين"
٠	١٩١٩	حساب التوزيع "مجلس إدارة"
٣٨٨٢٨	٩٦٩٤٩	موردين دفعات مقدمة
٥٨٤٨٥	٥٥٩٥٣	دفعات مقدمة دائرو شراء أصول
<u>١٧٩١٣٠٨</u>	<u>٢٢٠٠٩٣٣</u>	<u>الرصيد</u>



شركة ريفا فارم — شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١١

٧ — النقدية وما في حكمها —:

يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	البيانات
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٨٣٢	١٤٠٩٩	بنك HSBC — جنيه
٥١٧٨١٨	١٦٩٠٣٠	بنك HSBC — دولار
٥٩٥	٥٧٧	بنك فيصل
٧٥٠١	٥	بنك فيصل — دولار
٣	٤	البنك الاهلي سويسيه — دولار
١	١-	البنك الاهلي سويسيه — مصري
٠	٩٢	بنك كريدى اجريكول — دولار
٠	٣٤٢٣٦	بنك كريدى اجريكول — يورو
٢٢٨	٢٢٨	بنك HSBC — يورو
<u>٥٣٣٩٧٨</u>	<u>٢١٨٢٧٠</u>	<u>الرصيد</u>

٨ — البنوك الدائنة —:

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	البيانات
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٦٤٠٦٣	٨١٥٢١٢	تسهيل بنك HSBC
١٢٣٤٣٧	٦٢٥٣٠	تسهيل البنك الاهلي سويسيه
٥٦٥١٧	١٨٦٢٥	بنك كريدى اجريكول — مصري
٨١	٨١	تسهيل بنك كريدى اجريكول
٧٥٠٠	٠	مراجعة بنك فيصل
<u>٨٥١٥٩٨</u>	<u>٨٩٦٤٤٨</u>	<u>الرصيد</u>



شركة ريفا فارم ————— ١ - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات الختمة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١١

٩- الموردين و أوراق الدفع :-

يحتل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي فيما يلي :-

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١١</u>	<u>البيان</u>
<u>دولار أمريكي</u>	<u>دولار أمريكي</u>	
٣٠٧٨٣	١٥٩٨٩٧	لموردين
١٠٨١٤١٥	١١٢٢١٤٨	أوراق الدفع
<u>١١١٢١٩٨</u>	<u>١٢٨٢٠٤٥</u>	<u>الرصيد</u>

١٠- الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى :-

يحتل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي فيما يلي :-

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١١</u>	<u>البيان</u>
<u>دولار أمريكي</u>	<u>دولار أمريكي</u>	
١٦٧٠٤٨	٢٢٨٧٣	دائنون متنوعون
٠	٣٣٥٢٠	دائنو شراء أصول
٢٦٢٣٢٢	٦٣٨٧٠	عملاء دائنون
٠	٤٦٣٨١	دائنو توزيعات - حصة العاملين
٧٠٦١٨	٠	دائنو توزيعات - حصة مجلس الادارة
٥٥٠٥	٠	مصرفات مستحقة
١٢٠٠٠	١٢٠٠٠	إيرادات مؤجلة
<u>٥١٧٤٩٣</u>	<u>١٧٨٦٤٤</u>	<u>الرصيد</u>





شركة ريفنا فارم ————— ١ — شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المصنفة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١١

٩٤- المصروفات الإدارية والعمومية :-

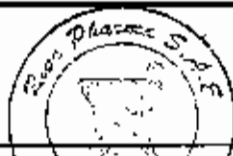
تتمثل المصروفات الادارية والعمومية الظاهرة بقائمة الدخل في التالي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	البيان
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٦٤٥٤	٢٨٠٧١	الأجور والمزايا
٩٩٣٦٥	١٥٠١٩٧	إكراميات
١٤٦٩١	٥٢٦٦	رسوم ورخص
١٠٠٠٠	٣٩٠٥	مصروفات بنكية
٦٤٢	١٢٥٦٤	استشارات
٢٩٢٨٧	٣٠٩٩٩	فوائد بنوك
٥٢٢٩	١٤٤٧٤	دوامات تكاليف
٥١٠٧٢	٥٣٩٤٤	إهلاك إداري
٢٩٣٧٧	٣٣٠٤٩	أخرى
<u>٢٧٦١١٧</u>	<u>٣٣٢٤٦٩</u>	<u>الرصيد</u>

٩٥- مصروفات بيع وتوزيع :-

تتمثل مصروفات البيع والتوزيع الظاهرة بقائمة الدخل في التالي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	البيان
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٥٩١١	٢٧٤٠٤	نفقات ومشاا ونولون
١٢٠٢٩	٤٤٢١٤	إكراميات
٣٥٨٣٥	١٠١٩١	عمولات
٠	٤٥٠٩	استشارات
٠	٢٨٠٧	دوامات تسويقية
٤١٧٦٩	٢١٩٦٠	أخرى
<u>١٤٥٥٤٤</u>	<u>١١١٠٨٥</u>	<u>الرصيد</u>



١٦- نصيب السهم في أرباح الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	البيان
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٦٤٠٨٦	٣٩٧٤٣٥	أرباح الفترة
		خصم الخسائر:-
٢٦٥٠٠	٤٠٠٠٠	نصيب العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٦٥٠٠	٤٠٠٠٠	الإجمالي
١٣٧٥٨٦	٣٥٧٤٣٥	أرباح الفترة بعد خصم نصيب العاملين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢٥٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠.١٠٦	٠.١٥٩	نصيب السهم من أرباح الفترة

١٧- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها :

- تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية و ما في حكمها و الحسابات المدينة و الدائنة ، و القيمة المتبقية لتلك الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .
- يعمل خطر سعر الفائدة المدينة في تأثير التغيرات في أسعار الفوائد عكسياً على نتائج الأعمال و التقلبات النقدية ، و تعتمد الشركة في تمويل رأس المال العامل على التمويل اللزني ، و تتأثر الشركة بخطر التغير في سعر الفائدة بأنه معنوم .
- يعمل خطر الائتمان في مقنونة العملاء الممنوح لهم إئتمان على سداد المستحق عليهم ، و تتحكم الشركة في هذا الخطر من خلال البيع الآجل لعند محدود من العملاء ذوي السمعة الجيدة ، و تقدر الشركة تأثير هذا الخطر بأنه محدود نسبياً .
- تتمثل إدارة رأس المال في فترة الشركة في الحفاظ على استمراريتهما و الاحتفاظ بمعدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة و تحقيق منفعة للمساهمين و لذلك فتمثل سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية و تقوم بعمل الترواسات السوقية اللازمة لمواجهة التغيرات الخاصة بالظروف الاقتصادية و ذلك للمحافظة على ثقة المستثمر و النانك و السوق و دعم النمو في السوق .



شركة ريفنا فارم ١ - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المعممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١١

١٨ - المواقف الضريبية للشركة :-

الشركة خاضعة لأحكام قانون ضرائب وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحة التنفيذية بنظام الاستثمار بالمناطق الحرة .

١٨/١ ضريبة الدخل :

- الشركة منضمة في تقديم الأقرار الضريبية السنوي طبقا لأحكام نلاده ( ٨٣ ) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

١٨/٢ ضرائب كسب العمل :

- تم الفحص و التسوية و السناد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .
- يتم توريد الضريبة المستحقة شهريا في المواعيد القانونية .

١٨/٣ ضرائب الدمغة :

- تم الفحص و التسوية و السناد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

١٨/٤ ضرائب الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة :

- تم الفحص و التسوية و السناد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .
- يتم استقطاع الضريبة بصفة منتظمة و توريدها في المواعيد القانونية .

١٩ - أحداث هامه :-

- تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث من المحتمل أن تؤثر على الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، كما أنه من المحتمل أن يكون لتلك الأحداث تأثير على عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ، وحيث أنه من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير حالياً ولم يوافق لإدارة الشركة أية مؤشرات أو دلالات من شأنها إجراء تعديلات ملموسة في عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة حيث يعتمد حجم التأثير على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي يتظر عنها إنهاء هذه الأحداث .

