



القاهرة فى 2012/11/12

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيه الاوراق الخاصة بالمركز المالى للشركة فى 2012/09/30 وهى على النحو التالى :-

1- نسخة من القوائم المالىة فى 2012/09/30.

2- تقرير مجلس الادارة .

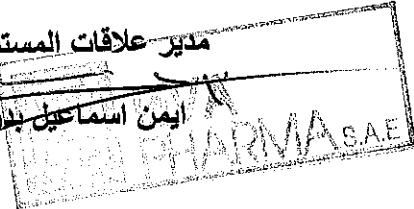
3- تقرير لجنة المراجعة الداخلية .

برجاء التكرم بالاستلام و اتخاذ اللازم فى هذا الخصوص .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين

ايمن اسماعيل بطر



القوائم المالية  
في  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
و  
تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

تقرير فحص محدود إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة ريفا فارما ( شركة مساهمة مصرية ) .

المقدمة

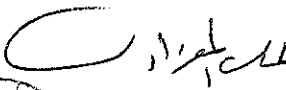
قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرافقة لشركة ريفا فارما ( شركة مساهمة مصرية ) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م وكذا قوائم الدخل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، و الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، و تنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج 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 و المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. و يقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، و بالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية.

  
المعزawy وشركاه  
على سعد زغلول المعزawy  
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والمحاسبة  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
س . م . م . ٥٧٠٨



القاهرة في ١٢ نوفمبر ٢٠١٢ .

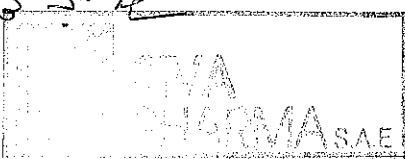


قائمة الدخل

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

رقم الإيضاح	٣٠ سبتمبر، ٢٠١٢ دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر، ٢٠١١ دولار أمريكي
	٤,٨٦٦,٠٥٨	٤,٥٩٧,١٤٢
	٢٤٤,٧٥٥	١٥٨,٣٨٠
(١٤)	(٣,٥٨١,٣١٨)	(٣,٥٨٨,٤٢٤)
(١٥)	١,٥٢٩,٤٩٥	١,١٦٧,٠٩٨
	(٣٧٥,٠٧٠)	(٤٠٦,٤٩٩)
(١٦)	(٢٦١,٢٠٦)	(١٥٣,٥٤٢)
(١٧)	(١٣٢,٣٥٦)	
	(٨,٧٦٨)	٦٩,٣١٥
	١٤٨	
	٧٥٢,٢٤٣	٦٧٦,٣٧٢
	(١٤٤,٩٣٥)	(٤٧,٥١٢)
	٦٠٧,٣٠٨	٦٢٨,٨٦٠
	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
(١٨)	٠.٢٤٣	٠.٢٤٦

-الإيضاحات المتممة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها.

محمد السيد  




شركة ريفما فارما  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

	رأس المال	إحتياطي قانوني	الأرباح المرحلة	صافي ربح الفترة	الإجمالي
الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	١٢٩,٢٣٣	٥٢٤,٥٠٥	-	٢,٩٠٣,٧٣٨
صافي ربح الفترة	-	-	-	٦٢٨,٨٦٠	٦٢٨,٨٦٠
الرصيد في ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١١	٢,٢٥٠,٠٠٠	١٢٩,٢٣٣	٥٢٤,٥٠٥	٦٢٨,٨٦٠	٣,٥٣٢,٥٩٨
الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١١	٢,٢٥٠,٠٠٠	١٢٩,٢٣٣	٥٢٤,٥٠٥	٩٣٠,١٣٠	٣,٨٣٣,٨٦٨
الخول إلى الإحتياطيات و الأرباح المرحلة	-	٧٢,٧٣١	٨٥٧,٣٩٩	(٩٣٠,١٣٠)	-
صافي ربح الفترة	-	-	-	٦٠٧,٣٠٨	٦٠٧,٣٠٨
توزيعات الأرباح	-	-	(١,٣٨١,٩٠٤)	-	(١,٣٨١,٩٠٤)
الرصيد في ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٢	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢٠١,٩٦٤	-	٦٠٧,٣٠٨	٣,٠٥٩,٢٧٢

-الإيضاحات المتصلة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها.

### ١- نبذة عن الشركة

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

### - غرض الشركة

\* تصنيع و تعبئة المستحضرات الصيدلانية الصلبة 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 .  
\* التخزين 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 تامة الصنع لتشريبها أو التعبئة في عبوات مختلفة الأشكال و تعبئة المستلزمات الطبية و المطهرات الطبية و تعبئة الأعشاب الطبية و تعبئة المكملات .

### ٢- السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية المطبقة خلال الفترة متفقة مع السياسات المحاسبية المطبقة خلال العام السابق .

#### ١/٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و فرض الاستمرارية .

#### ٢/٢ التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية .

#### ٣/٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و افتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات و المصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات و من ثم تتم مراجعة التقديرات المستخدمة في تحديد تلك الافتراضات بصفة مستمرة .



ويتم الاعتراف بالتسويات الناتجة عن الفروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات في حالة إذا ما كان تأثيرها يقتصر على تلك الفترة فقط .

بينما يتم الاعتراف بتلك التسويات خلال الفترة التي تمت فيها المراجعة والفترات المستقبلية إذا ما كانت الفروق مؤثرة على الفترة الحالية والفترات المستقبلية .

#### ٤/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف 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 اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تفسير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال 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 الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

## و يتم حساب الإهلاك طبقاً للأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي

بيان	العمر	المعدل	القسط
المباني و الإنشاءات	٤٠ سنة	٢.٥٠ %	ثابت
تجهيزات و ديكورات	٨ سنوات	١٢.٥٠ %	ثابت
الأثاث و معدات المكاتب	٨ سنوات	١٢.٥٠ %	ثابت
الحاسب الآلي	٥ سنوات	٢٠.٠٠ %	ثابت
الآلات و المعدات	٥ سنوات	٢٠.٠٠ %	ثابت "طبقاً لنسبة الاستغلال"
السيارات	١٦ سنة	٦.٠٠ %	ثابت
عدد و أدوات	٥ سنوات	٢٠.٠٠ %	ثابت "طبقاً لنسبة الاستغلال"

## ٥/٢ 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 تعليقه قيمته على بند الأصول الثابتة ، و يتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال .

## ٦/٢ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد و عرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المركز المالي ، و يتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف في تاريخ الاعتراف الأولي .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف في التاريخ الذي تحددت فيه القيمة العادلة .

#### ٧/٢ تقييم المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، ويتم قياس التكلفة كالتالي :
- المواد الخام و مواد التعبئة و مستلزمات التشغيل طبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً .
  - 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 البيعية أيهما أقل و تتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة .
  - و تشمل التكلفة المواد المباشرة ، العمالة المباشرة و نصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكلفة اقتراض .
  - صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .
  - يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى 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 من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد .

#### ٨ /٢ العملاء و أوراق القبض و المدينون و الحسابات المدينة الأخرى

- يتم تسجيل العملاء و أوراق القبض و المدينون و الحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة أو المعاملة مخصوصاً منها أي مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها و يتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة .

#### ٩/٢ المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكومي أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي .

### ١٠/٢ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد القوائم المالية فإن النقدية وما في حكمها تتمثل في النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

### ١١/٢ إثبات وقياس الإيرادات

#### إثبات إيراد بيع بضائع

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية طبقاً للفقرة رقم ١٣ من معيار المحاسبة المصري رقم ( ١١ ) "الإيراد" وهي :-
- ( أ ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية للملكية والسلع إلى المشتري .
- و (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادةً بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- و (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- و (د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
- و (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

#### إثبات إيراد أداء خدمة

- يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن أداء خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ، و يمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :
- ( أ ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
- و(ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
- و(ج) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية .
- و(د) أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها .

#### إثبات إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بالإيراد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل .

#### قياس الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة في تاريخ المعاملة .

### ١٢/٢ الاقتراض و تكلفة الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها، ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل. ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل. ويتم حساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء و الأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويُدْرَج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

### ١٣/٢ 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.

### ١٤/٢ قائمة التدفقات النقدية

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

### ١٥/٢ الاضمحلال

#### إضمحلال 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 التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

### إضمحلال 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 تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

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

### ١٦/٢ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة أولاً بالتكلفة.

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة محصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .

يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .

يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة 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 بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية .

### ١٧/٢ نصيب السهم في الأرباح

يحسب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح أو خسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية مع الأخذ في الاعتبار الفقرة رقم (١٣-أ) من المعيار رقم (٢٢) نصيب السهم في الأرباح .

١٨/٢ الموردین والدائین والحسابات الدائنة الأخرى

تمثل الالتزامات التي سيتم سدادها مستقبلاً مقابل السلع المستلمة والخدمات المؤداة للشركة سواء وردت فواتيرها من الموردین أم لم ترد بعد .

١٩/٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات .

٢٠/٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ٥% من صافي ربح العام لتكوين احتياطي قانوني و يوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي ٢٠% من رأس المال المدفوع ، ويستعمل الاحتياطي بناءً على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .





## ٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية قيمة أعمال إنشائية لتطوير منطقة **&beta; & non beta** تعديل  
البدروم بالشركة .

## ٥ المخزون

يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي فيما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٧٠٩٨٥	٢٢٠٧١٧	الإنتاج التام
١٤٦٣٤١	١٧١٩٢٨	مواد التعبئة و التغليف
١٢١٢٣١	٤٠٧٢٦١	الخامات
٦٥٣٦٥	٦٩٤٧٢	الإنتاج تحت التشغيل
<u>٥٠٣٩٢٢</u>	<u>٨٦٩٣٧٨</u>	<u>الرصيد</u>

## ٦ العملاء و أوراق القبض

يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي فيما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٣٢١٣٣	٩٧٤٩٤٩	عملاء
٣٣٦٧٥٩	٧٣٠٢٩٧	أوراق قبض
٠	(١٠٥٣٥٦)	خصم
<u>٨٦٨٨٩٢</u>	<u>١٥٩٩٨٩٠</u>	<u>إضمحلال العملاء</u>
		<u>الرصيد</u>

شركة ريفا فارما - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

#### ٧ مدينون و حسابات مدينة أخرى

يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي فيما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٤٢٨٢٦	٤٧١٦٧	مدينون متنوعون
٣٢٣١٢	٢٩٨٧٤	تأمينات لدى الغير
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	خطاب ضمان الهيئة
٣٠٢٣	١٣٨٨٢	السلف و العهد النقدية
٣٢٩٥	٠	مصروفات مقدمة
٤٤٧٩٢٠	٥٧٧٥٥	دفعات مقدمة دراسات تكافؤ
١٦٧٩٠٨	٧١٢٢٣	دفعات مقدمة
١٧٢٢٧٤	٣٣٩٧٠	دفعات مقدمة لشراء أصول
٠	(٢٧٠٠٠)	يخصم
		إضمحلال المدينون
٩٧٩٥٥٨	٢٣٦٨٧١	الرصيد

#### ٨ الأطراف ذات العلاقة

يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي فيما يلي

٢/٧ مستحق إلى	١/٧ مستحق من	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٦٠٦١	أ / أميرة سعد الدين
-	٦٠٦١	الرصيد

و قد بلغ حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية مبلغ ٢٣٤١٤٥٨ دولار أمريكي ، وهي حركة نقدية ولا تتضمن أي فوائد أو شروط معينة للسداد .

## ٩ النقدية وما في حكمها

يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي فيما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٧٨٤٧٥	١٢٨٠٢	حسابات جارية بالبنوك
١٧٨٤٧٥	١٢٨٠٢	الرصيد

## ١٠ التسهيلات الائتمانية

يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي فيما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٢٥٣٢٩	٩٠٧٨٠٦	١/١٠ تسهيل بنك HSBC
٧٠٧٨٧٦	٨٢٦١٢٧	٢/١٠ تسهيل بنك كريدي أجريكول
٥٦٣٨٤	٥٠٦٠٠٩	٣/١٠ تسهيل البنك الأهلي سوسيتيه
١٣٨٩٥٨٩	٢٢٣٩٩٤٢	الرصيد

١/١٠ حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية متعددة من بنك إتش إس بي سي قدرها مليون دولار أمريكي لشراء مواد أولية بضمان مخزون المواد الأولية، وذلك بفائدة ٣.٥% بالإضافة إلى سعر فائدة البنك المركزي و كانت عمولة أعلى رصيد مدين واحد في المليون .

٢/١٠ حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية متعددة من بنك كريدي أجريكول - مصر ، بمبلغ ٧ مليون جنيه مصري بضمان شخصي من المساهمين الرئيسيين بالشركة ، و ذلك بفائدة ٣.٥% بالإضافة إلى سعر فائدة البنك المركزي و كانت عمولة أعلى رصيد مدين واحد و نصف في المليون .

٣/١٠ حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية متعددة من البنك الأهلي سوسيتيه جنرال قدرها ٤ مليون جنيه مصري بضمان شيكات من المساهمين الرئيسيين بالشركة ، و ذلك بفائدة ١٣% و كانت عمولة أعلى رصيد مدين واحد في الألف شهرياً .

شركة ريفا فارما - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

### ١١ الموردین و أوراق الدفع

يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي فيما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٥٧٢٢	٧٩٦٤٥	الموردین
٢٥٨٣١	٦٢٥٢٧	أوراق الدفع
<u>٦١٥٥٣</u>	<u>١٤٢١٧٢</u>	<u>الرصيد</u>

### ١٢ الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى

يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي فيما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٠٦٣٠	٢٩٧٧٦	دائنون متنوعون
٤٣٩٤٧	٤٨٢٥١	دائنو شراء أصول
١٣٨١	١٧٩٥	مصلحة ضرائب الاستثمار
١٨١٤٩٦	٣٧٦٨٩	عملاء دائنون
١١٥٠٤	٠	دائنو توزيعات - حصة العاملين
٦٧٧٠	٠	مصرفات مستحقة
<u>٢٧٥٧٢٨</u>	<u>١١٧٥١١</u>	<u>الرصيد</u>

## ١٣ الإيجار التمويلي

تعاقدت الشركة خلال عام ٢٠٠٨، ٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢ على خمس عشر عقد إيجار تمويلي مع شركة التوفيق للإيجار التمويلي، والمال المؤجر يتمثل في آلات ومعدات مختلفة تستخدم في صناعة المستحضرات الطبية وتبلغ إجمالي القيمة الإيجارية للعقود ١٢٥٢٢٨٥ دولار أمريكي، و تسدد على خمس سنوات، وماتم سداده خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ سبتمبر ٢٠١٢ هو مبلغ ١٠٩٦٩٠١ دولار أمريكي.

العمر الإنتاجي	القيمة الإيجارية السوية دولار أمريكي	إجمالي القيمة الإيجارية دولار أمريكي	إجمالي القيمة التعاقدية دولار أمريكي	المال المستأجر
٥ سنوات	١٦٨٣٥	٨٤١٧٣	٨٤١٧٤	جهاز شيلر تبريد هواء
٥ سنوات	٤٠١٠٣	٢٠٠٥١٣	٢٠٠٥١٤	ثلاجات و معدات تحكم آلي
٥ سنوات	٨١١١	٤٠٥٥٣	٤٠٥٥٤	ماكينة قص بطاقات
٥ سنوات	١٢١١٧	٦٠٥٨٣	٦٠٥٨٤	كباتن ضد البكتريا
٥ سنوات	٤٦٦٧	٢٣٣٣٣	٢٣٣٣٤	حضانة لدراسة الثبات
٥ سنوات	٤٢٨٢٦	٢١٤١٣٠	٢١٤١٣٠	وحدات معالجة الهواء
٥ سنوات	٣٤٧٩	١٧٣٩٧	١٧٣٩٧	وحدات معالجة المياه
٥ سنوات	٣٦٥٧	١٨٢٨٣	١٨٢٨٤	ماكينات طي و رص و تعبئة يدوي
٥ سنوات	٢٨٤٦٦	١٤٢٣٣٠	١٤٢٣٣٠	ماكينة تعبئة أوتوماتيكية
٥ سنوات	٦٩٥٧	٣٤٧٨٧	٣٤٧٨٧	جهاز تحاليل كروموتوجرافي
٥ سنوات	٨٢٨٩	٤١٤٤٧	٤١٤٤٧	ماكينة تلميع كبسول
٥ سنوات	٩١٥	٤٥٧٧	٤٥٧٧	٢ ماكينة تغليف بالشرنك
٥ سنوات	٣٤٥٤١	١٧٢٧٠٣	١٧٢٧٠٤	٤ ماكينة لصق و تعبئة و تغليف
٥ سنوات	١٠٤٨٧	٥٢٤٣٧	٥٢٤٣٧	ماكينة طحن البودرة
٥ سنوات	١٦٠٦٨	٨٠٣٤٠	٨٠٣٤٠	برج تبريد، طلمبة مياه تكييف مثلجة
٥ سنوات	٢٤٩٩٣	١٢٤٩٦٣	١٢٤٩٦٤	كباتن إنتاج
٥ سنوات	٣٨٦٥	١٩٣٢٣	١٩٣٢٤	سيارة كيا كاريز
٥ سنوات	١٣٨٧٢	٦٩٣٦٠	٦٩٣٦٠	عدد ٢ ميكروباص
٥ سنوات	٥٦٤٨٧	٢٨٢٤٣٦	٢٨٢٤٣٧	عقارات
	٣٣٦٧٣٥	١٦٨٣٦٦٨	١٦٨٣٦٧٨	الإجمالي

و تبلغ القيمة الإيجابية و المستحقة خلال السنوات التالية كما يلي

القيمة الإيجابية المستحقة دولار أمريكي	السنوات
٧٧٣٦٩	٢٠١٢
٢٥٧٠٤٧	٢٠١٣
١٤٠٦٤٠	٢٠١٤
٨٤١٨٨	٢٠١٥
٢٧٥٢٥	٢٠١٦
٥٨٦٧٦٩	الإجمالي

#### ١٤ إيرادات تشغيل أخرى

تمثل إيرادات التشغيل الأخرى الظاهرة بقائمة الدخل بقيمة خدمات بيعية مقدمة للعملاء بمبلغ ٢٤٤٧٥٥ دولار أمريكي .

#### ١٥ تكلفة المبيعات

تمثل تكلفة المبيعات الظاهرة بقائمة الدخل فيما يلي

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٦٨٧٦٠٦	٢١٩٢٨٩٩	— مواد مستخدمة
١١٢٢٩٤	١٢٤٤٣٢	— أجور و مرتبات
٢٢٠١٧٠	٢٤١٦٠٤	— إيجار تمويلي
٢١٧٢٨٥	٣٢٨٩٥٩	— مصروفات تشغيل لدى الغير
٨٣٧٨٩	٦٠٠٤٤	— إهلاك صناعي
١٦٧٢١	٤٧٤٢٨	— لوازم تشغيل ، كهرباء و مياه
٨٠٩٢٨٣	٠	— مصروفات تشغيل العراق
٤٤١٢٧٦	٥٨٥٩٥٢	— مصروفات أخرى
<u>٣٥٨٨٤٢٤</u>	<u>٣٥٨١٣١٨</u>	

١٦ المصروفات الإدارية والعمومية

تمثل المصروفات الإدارية والعمومية الظاهرة بقائمة الدخل فيما يلي

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٣٩٩٤	٥٣٣٢٨	الأجور والمرتبات
١٤٨٦٧	٤٦٥٧٠	رسوم ورخص
١٢٥٦٤	١٤٧٥٢	إستشارات
٨١١٤٣	٧٣٠٧٥	إهلاك إداري
٢٥٣٩٣١	١٨٧٣٤٥	إكراميات ونثریات ومصروفات أخرى
<u>٤٠٦٤٩٩</u>	<u>٣٧٥٠٧٠</u>	

١٧ مصروفات بيع وتوزيع

تمثل مصروفات البيع والتوزيع الظاهرة بقائمة الدخل فيما يلي

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٥٦٨٨	٥٤١٤٤	نقل ومشال ونولون
١٩٦٦١	١٢٧٠٣٥	عمولات
٤٥٠٩	٠	إستشارات
٢٨٠٧	٠	دراسات تسويقية
٠	٥٦٤٠٤	رسوم ودمغات
٠	١٩٩١	مصروفات تأمين
٧٠٨٧٧	٢١٦٣٢	إكراميات ونثریات ومصروفات أخرى
<u>١٥٣٥٤٢</u>	<u>٢٦١٢٠٦</u>	

١٨ نصيب السهم من ربح الفترة :

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١١</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٢</u>	
<u>دولار أمريكي</u>	<u>دولار أمريكي</u>	ربح الفترة
٦٢٨٨٦٠	٦٠٧٣٠٨	يخصم التالي :-
٧٥٢٠٥	٦٠٧٣٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ونصيب العاملين
<u>٧٥٢٠٥</u>	<u>٦٠٧٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>
٥٥٣٦٥٥	٥٤٦٥٧٨	<u>ربح الفترة بعد خصم نصيب العاملين و</u>
		<u>مكافأة أعضاء مجلس الإدارة</u>
<u>٢٢٥٠٠٠٠</u>	<u>٢٢٥٠٠٠٠</u>	<u>متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة</u>
<u>٠.٢٤٦</u>	<u>٠.٢٤٣</u>	<u>نصيب السهم من أرباح الفترة</u>

١٩ رأس المال :

- بلغ رأس المال المصدر عند التأسيس ١٤٥٠٠٠ دولار أمريكي .
- تم زيادة رأس مال الشركة المصدر إلى ١٢٥٠٠٠٠ دولار أمريكي وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٩٢٤ لسنة ٢٠٠٠ .
- تم زيادة رأس مال الشركة المصدر إلى ٢٢٥٠٠٠٠ دولار أمريكي طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة ٢ / ٤٥٨ لسنة ٢٠٠٦ مقسمة على ٢٢٥٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ دولار أمريكي و تبلغ نسبة مساهمة المصريين ١٠٠ % .
- تم تجزئة قيمة السهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية ليصبح ٢٢٥٠٠٠٠ سهم قيمة السهم دولار واحد فقط و قد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ .

٢٠ أسس و أساليب إدارة رأس المال

تتمثل إدارة رأس المال في قدرة الشركة في الحفاظ على استمراريتهما والاحتفاظ بمعدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتحقيق منفعة للمساهمين ولذلك فتمثل سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية وتقوم بعمل الدراسات السوقية اللازمة لمواجهة التغيرات الخاصة بالظروف الاقتصادية وذلك للمحافظة على ثقة المستثمر والدائن والسوق ودعم النمو في السوق .



## ٢١ إدارة المخاطر

### ١/٢١ مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية التي سوف تتذبذب نتيجة للتغيرات في معدلات فائدة السوق ، و تقدر الشركة هذا الخطر بأنه محدود نسبياً .

### ٢/٢١ مخاطر العملة الأجنبية

تتمثل مخاطر العملة الأجنبية في التغيرات في معدلات صرف العملة الأجنبية و الذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية .

يتم إدارة مخاطر العملة الأجنبية عن طريق الأسس المحددة من قبل الإدارة و التقييم المستمر لمركز العملات طبقاً للسعر الحالي و التغيرات المتوقعة .

### ٣/٢١ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتمثل في عدم قدرة أحد أطراف الأدوات المالية على سداد التزامهم مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، و تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على النقدية بالصندوق و لدى البنوك والعملاء وأوراق القبض والأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة و المتحصلات الأخرى .

#### مخاطر الائتمان المرتبطة بحسابات البنوك

تسعى الشركة إلى الحد من مخاطر الائتمان بالنسبة للبنوك بالتعامل فقط مع البنوك حسنة السمعة .

### ٣/٢١ مخاطر الائتمان ( تابع )

#### مخاطر الائتمان المرتبطة بالعملاء

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المرتبطة بالعملاء عن طريق :

- تحديد الائتمان للعملاء كافة على أساس معايير التقييم الداخلي .
- مراقبة أرصدة العملاء غير المسددة .

#### مخاطر الائتمان المرتبطة بالأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة تتمتع بحد أدنى من مخاطر الائتمان .

#### ٤/٢١ مخاطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها لصعوبة جمع الأموال اللازمة أو بيع الأصول المالي بسرعة و بقيمة تقترب من قيمته العادلة ، و تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفير التسهيلات البنكية .

#### ٢٢ الارتباطات التعاقدية

أبرمت الشركة عقد بيع و تنازل بينها و بين شركة بي دي تكستايل (بيكر ديفاجي أوديرا و شريكه) حيث تم التعاقد على أن يتم التنازل لحق انتفاع قطعة الأرض رقم ٣ الكائنة بشارع رقم ٦ بلوك F بالمنطقة الحرة و كذلك شراء المباني و الإنشاءات المقامة على قطعة الأرض المذكورة و ذلك لصالح شركة ريفا فارما ، و قد تم الاتفاق بين الطرفين على أن يتم التنازل عن المباني و الإنشاءات و بيعها و عن حق الانتفاع عن الأرض محل التنازل لقاء ثمن ٣٥٠ ألف جنيه مصري بالإضافة إلى ١٩٤٤٢٠ دولار أمريكي تسدد على النحو التالي :-

- مبلغ ٣٥٠ ألف جنيه مصري بالإضافة إلى ٦٧٦٢٤ دولار عند توقيع العقد ، و قد تم سداده قبل تاريخ إعداد القوائم المالية .
- مبلغ ١٠٠ ألف دولار أمريكي عند صدور الموافقة النهائية و استلام قطعة الأرض من الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة ، " لم يتم سداده بعد " .
- أما باقي المبلغ و قدره ٢٦٧٩٦ دولار أمريكي فيسدد بعد التسليم و إحضار مخالصات من جميع الجهات الحكومية بما في ذلك شهادة التفليسة والبرستسو ، " لم يتم سداده بعد " .

#### ٢٣ المسئوليات العرضية و الالتزامات الاحتمالية

- قامت الشركة بتوزيع الأرباح نقداً على المساهمين مما قد يعرضها لعقوبات من بورصة الأوراق المالية و شركة مصر المقاصة .
- بلغت قيمة خطابات الضمان الممنوحة من الشركة للغير ١٠٠٠٠٠ دولار مغطاة بالكامل لصالح الهيئة العامة للإستثمار .

#### ٢٤ الموقف الضريبي للشركة

الشركة خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحة التنفيذية بنظام الإستثمار بالمناطق الحرة و هي غير خاضعة لضريبة الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية في حدود النشاط الذي تمارسه داخل المنطقة الحرة .

#### ١/٢٤ ضريبة الدخل

- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقاً لأحكام المادة (٨٣) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، و قد كان آخر إقرار تم تقديمه عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

#### ٢/٢٤ ضرائب كسب العمل

- تم الفحص و التسوية و السداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .
- السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى تاريخ القوائم المالية لم ترد بشأنها أي إخطارات من الإدارة الضريبية .
- الشركة منتظمة باستقطاع الضريبة من العاملين و توريدها شهرياً في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

#### ٣/٢٤ ضرائب الدمغة

- تم الفحص و التسوية و السداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .
- السنوات من عام ٢٠٠٦ حتى تاريخ القوائم المالية لم ترد بشأنها أي إخطارات من الإدارة الضريبية .

#### ٤/٢٤ نظام الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة

- يتم استقطاع الضريبة بصفة منتظمة و توريدها في المواعيد القانونية طبقاً للقانون و القرارات الوزارية الصادرة بهذا الشأن ، و قد تمت المراجعة من قبل الإدارة الضريبية حتى الربع الأول ٢٠١٢ .

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة ريفا فارما

تقرير مجلس الادارة عن المركز المالي المنتهي

في 2012/09/30

السادة المساهمين :

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .... وبعد

يسعدنا ان نلتاقم اليوم كما تعودنا لاستعراض الانجازات التي تحققت خلال الفترة من 2012/1/1 حتى 2012/09/30 وذلك بفضل الله عز وجل ثم مساندتكم الفعالة والتفهم الكامل للساده اعضاء مجلس الاداره وكذا بفضل جهود العاملين واطمانهم بضرورة النهوض بالشركة .

فانه يسعدني ان اعرض عليكم التقرير السنوي للشركة والذي يتضمن عرضا لنتائج اعمال الشركة:-

- بلغت مبيعات الشركة خلال الربع الثالث من عام 2012 مبلغ 4866058 دولار امريكى مقارنة بمبيعات الربع الثالث من العام الماضى و التي بلغت 4597142 دولار اى بزيادة بلغت 6 % .

- بلغ صافى الربح التشغيلى المحقق خلال الربع الثالث من عام 2012 مبلغ 752243 دولار مقارنة بالربع الثالث من العام الماضى والتي بلغت 676372 اى بزيادة بلغت 11%

- تم زيادة مرتبات الشركة بنسبة 10% عن العام السابق وذلك تنفيذ لقرارات وزارة القوى العاملة

- استمرار الشركة فى توريد صنف الازيثروميسين ضمن مناقصة وزارة الصحة للعام الثالث على التوالى

- نجحت الشركة فى الانتهاء من تسجيل وتسعير عدد 18 مستحضر للسوق المحلى وتم استلام عدد 7 اخطارات تسجيل وفى انتظار استلام باقى اخطارات التسجيل

- بدا انتاج وطرح عدد من المستحضرات التى تم حصول على اخطارات ترسيتهها فى الربع الرابع من هذا العام

الساده المساهمون :

نرجو ان نكون قد قدمنا لحضراتكم فى هذا التقرير ملخصا وافيا لاهم التطورات والانجازات التى تحققت خلال تلك الفترة والتي نعتقد انها خطوة جديدة فى طريق النجاح .

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

والله ولى التوفيق

رئيس مجلس الادارة

رئيس مجلس الادارة  
RIVA PHARMA S.A.E

محضر اجتماع لجنة المراجعة الداخلية للشركة المنبثقة عن مجلس الإدارة

عقدت لجنة المراجعة الداخلية بالشركة (المنبثقة من مجلس الإدارة) اجتماعها في تمام الساعة العاشرة صباح يوم الأحد الموافق 2012/10/21 بقاعة الاجتماعات بمقر الشركة الكائن في المنطقة الحرة العامة بمدينة نصر

وذلك برئاسة السيد الأستاذ/ أيمن محمد على رئيس اللجنة

و حضور السادة اعضاء اللجنة :-

1- الأستاذ/ محمد نبيل عبد السلام

2- الأستاذ /شريف على سعد

وتولى امانة سر الاجتماع السيد / ايمن اسماعيل بدر ، امين سر مجلس الإدارة و أمين سر اللجنة ، وحضر الاجتماع بناء على الدعوة كل من السادة :-

عن مراقب الحسابات

مكتب الأستاذ / على سعد زغلول المعزاوى

الأستاذ/ أحمد شرف

وعن ادارة الشركة

الأستاذ/ محمود عبد الله فكرى

و افتتح السيد رئيس الاجتماع وسارت وقائع الاجتماع على النحو التالي :

- ناقشت اللجنة مشروع القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2012/09/30 و المتمثلة في الميزانية وكذا قوائم الدخل و التغيير في حقوق المساهمين و التدفقات النقدية في ذلك التاريخ مع الايضاحات المتممة لها
- كما تدارست اللجنة التقرير التحليلي المقدم عن المركز المالي للشركة في 2012/09/30 و اهم التغييرات في بنود المركز المالي مقارنة بارقام 2011/09/30 وكذلك قائمة الدخل و المؤشرات المالية
- و قدم كلا من السادة مراقب الحسابات و ادارة الشركة الايضاحات اللازمة للاستفسارات و الملاحظات المطروحة في المناقشات التي دارت حول القوائم المالية المعروضة

واتفق رأى اللجنة على الاتى :-

احالة مشروع القوائم المالية للشركة في 2012/09/30 بصورتها المعروضة على اللجنة الى مجلس ادارة الشركة

وانتهى الاجتماع حيث كانت الساعة 12 ظهرا

رئيس اللجنة

امين سر اللجنة