



تفويض

السادة / البورصة المصرية

قطاع الإفصاح

تحية طيبة و بعد ,,,

فوضنا نحن شركة ريفا فارما السيد / سيد طه حسين محمد

في تسليم سيادتكم نسخة من القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في 2019/06/30

و هذا تفويض منا بذلك

شركة ريفا فارما

العضو المنتدب

أمال سعد الدين

Amal Saad



ريفا فارما

(ش.م.م)

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية
المنطقة الحرة العامة - مدينة نصر - ش رقم ٦ / القاهرة

قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٦/٣٠

رقم الإيضاح

أصول غير متداولة

أصول ثابتة "بالصافي"

مشروعات تحت التنفيذ

إجمالي الأصول طويلة الأجل

أصول متداولة

مخزون

عملاء وأوراق قبض

مدىون وحسابات مدينة أخرى

نقدية وما في حكمها

المستحق من أطراف ذات علاقة

حسابات مدينة تحت التسوية

إجمالي الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

حقوق الملكية والالتزامات المتداولة حقوق الملكية :

رأس المال المدفوع

احتياطيات

أرباح مرحلة

صافي ربح (خسارة) الفترة

إجمالي حقوق الملكية

الالتزامات متداولة

تسهيلات ائتمانية

موردون وأوراق دفع

دائنون وحسابات دائنة أخرى

المستحق إلى أطراف ذات علاقة

إجمالي الالتزامات المتداولة

إجمالي تمويل الأصول طويلة الأجل ورأس المال العامل

(*) الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

(*) تقرير مراقب الحسابات (مرفق) .

مراقب الحسابات

أ.د. عبد الرحمن

(د . عبد الرحمن)

محاسب قانوني وخبر صرائ



المدير المالي

(أ. ثروت حسن)

رئيس مجلس الإدارة

(د . سعد الدين عبد الله)

سعد الدين عبد الله

ويفا فارما

(ش.م.م)

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية
المنطقة الحرة العامة - مدينة نصر - ش رقم ٦ / القاهرة

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	رقم الإيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		صافي المبيعات
٢ ٨٦٩ ٠٤٤,٠٠	٢ ٦٢٨ ٩٧٤,٠٠		
٢ ٨٦٩ ٠٤٤,٠٠	٢ ٦٢٨ ٩٧٤,٠٠		
٢ ٠٣٢ ٩٤٤,٠٠	١ ٨٤٧ ٩٠٨,٠٠	١٣	يخصم : تكلفة المبيعات
٨٣٦ ١٠٠,٠٠	٧٨١ ٠٦٦,٠٠		مجموع ربح النشاط
-	-		يضاف :
٨ ٦٥٠,٠٠	(٣٦ ٣٣٥,٠٠)	١٦	إيرادات تشغيل أخرى
٨ ٦٥٠,٠٠	(٣٦ ٣٣٥,٠٠)		فروق تدبير عملة أجنبية
٨٤٤ ٧٥٠,٠٠	٧٤٤ ٧٣١,٠٠		مجموع الربح
(٢ ٨٤ ٨٢٥,٠٠)	(٣١٣ ٠٨٨,٠٠)	١٤	يخصم :
(٢ ٠٨ ١٤١,٠٠)	(٢ ٠٢ ٥٥٥,٠٠)	١٥	مصروفات عمومية وإدارية
-	-		مصروفات تسويقية
-	-		أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
-	-		مخصصات
٣٥١ ٧٨٤,٠٠	٢٢٩ ٠٨٨,٠٠		الربح الناتج من التشغيل
(١ ٠٩ ٧٤٣,٠٠)	(١١٣ ٦٦٠,٠٠)	١٧	مصروفات تمويلية
٢٤٢ ٠٤١,٠٠	١١٥ ٤٢٨,٠٠		صافي ربح (خسارة) الفترة
٢ ٢٥٠ ٠٠٠,٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠,٠٠		متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام
% ٨,٩١	% ٤,٢٥	١٨	نصيب السهم من الأرباح

(*) الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

(*) تقرير مراقب الحسابات (مرفق) .

رئيس مجلس الإدارة
(د. سعد الدين عبد الله)

المدير المالي
(أ. ثروت حسن)

مراقب الحسابات
(د. عبد الرسول عبد الهادي)
محاسب قانوني وأخبر ضرائب

ريفا فارما

(ش.م.م)

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية
المنطقة الحرة العامة - مدينة نصر - ش رقم ٦ / القاهرة

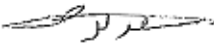
قائمة الدخل الشامل


عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٤٢.٠٤١,٠٠	١١٥.٤٢٨,٠٠	ربح (خسارة) الفترة
-	-	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تعطية التدفق النقدي
-	-	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
<u>٢٤٢.٠٤١,٠٠</u>	<u>١١٥.٤٢٨,٠٠</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل عن الفترة</u>

(*) الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

(*) تقرير مراقب الحسابات (مرفق) .

رئيس مجلس الإدارة
(د . سعد الدين عبد الله)


المدير المالي

(أ . ثروت حسن)

مراقب الحسابات
٢٠١٩/٦/٣٠
(د . عبد الرحمن عبد الهادي)
محاسب قانوني وحسين ضرائب



ريفا فارما

(ش.م.م)

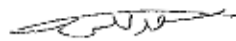
خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية
المنطقة الحرة العامة - مدينة نصر - ش رقم ٦ / القاهرة

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠

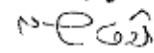
بيان	رأس المال المدفوع دولار أمريكي	احتياطي قانوني دولار أمريكي	أرباح مرحلة دولار أمريكي	أرباح (خسائر) العام دولار أمريكي	الإجمالي دولار أمريكي
الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	٢ ٢٥٠ ٠٠٠ ,٠٠	٢٠١ ٩٦٤ ,٠٠	٣ ٣٢٩ ٦٣٧ ,٠٠	٨١٦ ٣٩٠ ,٠٠	٦ ٥٩٧ ٩٩١ ,٠٠
إيضاح رقم	-	-	٨١٦ ٣٩٠ ,٠٠	(٨١٦ ٣٩٠ ,٠٠)	-
محول إلى الاحتياطيات والأرباح المرحلة	-	-	-	-	-
صافي ربح العام	-	-	-	٨٠٠ ٨٨٨ ,٠٠	٨٠٠ ٨٨٨ ,٠٠
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢ ٢٥٠ ٠٠٠ ,٠٠	٢٠١ ٩٦٤ ,٠٠	٤ ١٤٦ ٠٢٧ ,٠٠	٨٠٠ ٨٨٨ ,٠٠	٧ ٣٩٨ ٨٧٩ ,٠٠
إيضاح رقم	-	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطيات والأرباح المرحلة	-	-	٨٠٠ ٦٣٨ ,٠٠	(٨٠٠ ٨٨٨ ,٠٠)	(٢٥٠ ,٠٠)
صافي ربح الفترة	-	-	-	١١٥ ٤٢٨ ,٠٠	١١٥ ٤٢٨ ,٠٠
الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠ ,٠٠	٢٠١ ٩٦٤ ,٠٠	٤ ٩٤٦ ٦٦٥ ,٠٠	١١٥ ٤٢٨ ,٠٠	٧ ٥١٤ ٠٥٧ ,٠٠
إيضاح رقم	١١	١٢			

مدير مجلس الإدارة

(د. سعد الدين عبد الله)



المدير المالي



(أ. شروت حسن)

ويضا فارما

(ش.م.م)

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية
المنطقة الحرة العامة - مدينة نصر - ش رقم ٦ / القاهرة

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠

التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة التشغيل :	رقم الإيضاح	٢٠١٩/٦/٣٠ دولار أمريكي	٢٠١٨/٦/٣٠ دولار أمريكي
صافي ربح (خسارة) العام قبل الضرائب		١١٥ ٤٢٨,٠٠	٢٤٢ ٠٤١
يتم تسويته بـ			
إهلاك الأصول الثابتة	١	٢٤٤ ٨٠١,٠٠	١٠٩ ٢٧٨
أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة		-	-
أرباح (خسائر) تقييم عملة أجنبية		(٣٦ ٣٣٥,٠٠)	٨ ٦٥٠
مصرفات تمويلية			
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		٣٢٣ ٨٩٤,٠٠	٣٥٩ ٩٦٩
التغير في المخزون	٢	٢٣٠ ٣٥٧,٠٠	(١٧٢ ٤٦٦)
التغير في العملاء وأوراق القبض	٣	١٠٩٨ ٠١٠,٠٠	٤٠٩ ٧٥٤
التغير في المدينين والحسابات المدينة الأخرى	٤	(١٠٨ ٠٩٩,٠٠)	(٨٢٦ ٤٧٠)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة	٦	(٥ ٠٠٠,٠٠)	(٢ ١٩١)
التغير في حسابات مدينة تحت التسوية	٧	-	-
التغير في الموردين وأوراق الدفع	٩	(١٦ ٧٨٥,٠٠)	(١٤٨ ٧٨٠)
التغير في الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى	١٠	(١٨ ٥٣٢,٠٠)	١٦٩ ٦٢٦
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		(١١ ٤٤٦,٠٠)	٥٦ ٨١٨
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		١ ٤٩٢ ٣٩٩,٠٠	(١٥٣ ٧٤٠)
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		١ ٤٩٢ ٣٩٩,٠٠	(١٥٣ ٧٤٠)
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</u>			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	١	(٤٦ ٤٢٨,٠٠)	(٨٤٦ ٥١٠)
التغير في مشروعات تحت التنفيذ		-	٦٥٣ ٨٤١
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	١	٢١ ١٨١,٠٠	-
صافي التدفقات الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		٢٥ ٢٤٧,٠٠	(١٩٢ ٦٦٩)
<u>التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة التمويل :</u>			
فوائد التسهيلات الائتمانية المدفوعة	٨	(١ ٣٤١ ٨٩١,٠٠)	٣٦٦ ٣٧٥
التغير في التسهيلات الائتمانية		-	-
توزيعات الأرباح المدفوعة		(١ ٣٤١ ٨٩١,٠٠)	٣٦٦ ٣٧٥
صافي التدفقات الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		١٢٥ ٢٦١,٠٠	١٩ ٩٦٦
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام		٣٦ ٣٣٥,٠٠	(٨ ٦٥٠)
أثر التغيرات في أسعار الصرف	٥	٤٦١ ٦٩٧,٠٠	١٠٣٣ ٩٥٤
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	٥	٦٢٣ ٢٩٣,٠٠	١٠٤٥ ٢٧٠
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة			

(*) الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

(د. سعد الدين عبد الله)

المدير المالي

(أ. ثروت حسن)

ويفا فارما

(ش.م.م)

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧

المنطقة الحرة العامة - مدينة نصر - ش رقم ٦ / القاهرة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٩/٦/٣٠

١. نشأة الشركة :

تأسست الشركة بموجب عقد مؤرخ ١٩٩٧/٨/٢٥ وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٥٣٥ لسنة ١٩٩٧ الصادر بتاريخ ١٩٩٧/٩/٢٣ بالترخيص بتأسيس الشركة وقرار مجلس إدارة المنطقة الحرة العامة بمدينة نصر رقم ٨٤/٢ - ١٩٩٧ بتاريخ ١٩٩٧/٨/٣ بالموافقة على إقامة المشروع بنظام المناطق الحرة بمدينة نصر ، وقرار رئيس قطاع المناطق الحرة رقم ٣٨ بتاريخ ١٩٩٧/١١/١٦ بالترخيص بمزاولة النشاط ، وصدر ترخيص شغل رقم ٢٨ لسنة ١٩٩٧ على القطعة رقم ١٤ بلوك F بالمنطقة الحرة بمدينة نصر ، وتم قيد الشركة بالسجل التجاري في ١٩٩٧/٩/٢٥ تحت رقم ٣٠٧٩٤٣ ورقم إيداع ١٨٨٥٩ مكتب سجل تجاري استثمار القاهرة .

غرض الشركة :

تصنيع وتعبئة المستحضرات الصيدلانية الصلبة مثل الكبسولات والأقراص وتصنيع وتعبئة المستحضرات السائلة كالشراب والإكسير ، مع السماح للشركة بإدخال ٥٠% من إنتاجها للسوق المحلي بشرط موافقة الأجهزة المختصة بوزارة الصحة ، والتخزين والتشغيل للغير وتصنيع أدوية بيطرية وإضافات أعلاف ، وتصنيع وتعبئة مستحضرات التجميل وتصنيع المستلزمات الطبية والأعشاب الطبية وتصنيع المكملات الغذائية ، واستيراد كبسولات معبأة وأقراص تامة الصنع لتشطيرها أو التعبئة في عبوات مختلفة الأشكال وتعبئة المستلزمات الطبية والمطهرات الطبية وتعبئة الأعشاب الطبية وتعبئة المكملات الغذائية .

٢. أسس إعداد القوائم المالية :

أ. تاريخ وسلطة إصدار القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٩/٧/٤ بمعرفة إدارة الشركة واعتمدها مجلس الإدارة ٢٠١٩/٧/١٠ ، ويتم عرض القوائم المالية السنوية للشركة في ١٢/٣١ من كل عام على الجمعية العامة العادية للشركة للمناقشة بعد عرض تقرير مجلس الإدارة عليها لاعتمادها .

ب. الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

ج. أسس القياس :

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية وطبقاً لغرض الاستمرارية .

د. عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

هـ. استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على

تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ، وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء

الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها ، وتمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي

الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى . هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة

التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما .

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في السنة الماضية :

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي وهي عملة التعامل للشركة وعملة عرض القوائم المالية .

يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية (بخلاف الدولار الأمريكي) أولاً باستخدام سعر الصرف في تاريخ حدوث المعاملة .

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج كافة

فروق العملة بقائمة الدخل.

تابع- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف في التاريخ الاعتراف الأولى
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة .

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك :

أ. الاعتراف والقياس الأولى :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال (إن وجدت) .
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول .
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بيند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها .

ج. الإهلاك والإستهلاك :

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ويتم إهلاك مجموعات الأصول الثابتة (آلات ومعدات وعدد وأدوات) طبقاً لنسبة الاستغلال ، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول :

البيان	العمر الإنتاجي المقدر	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٤٠ سنة	٢,٥%
تجهيزات وديكورات	٨ سنوات	١٢,٥%
حاسب آلي	٥ سنوات	٢٠%
وسائل نقل وانتقال	١٦ سنة	٦%
آلات ومعدات	٥ سنوات	٢٠%
عدد وأدوات	٥ سنوات	٢٠%

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولى ، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها و الغرض الذي أفتنى من أجله ، ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها .

٤-٣ المحاسبة عن الاستثمارات :

• الاستثمارات

تثبت الاستثمارات بالتكلفة ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر هذا الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة ويتم عكس قيمة خسائر هذا الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات عن صافي قيمتها الأصلية قبل تسجيل خسائر الاضمحلال في القيمة .

٥-٣ قائمة الدخل

يتم إعداد قائمة الدخل عن الفترة الدورية الحالية من بداية السنة المالية وحتى تاريخه مع مقارنة الفترة الدورية المقابلة خلال السنة السابقة مباشرة وفقاً لمتطلبات الفقرة (٢٠ب) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) .

تابع- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

٦-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة ، مع مقارنة الفترة الدورية المقابلة خلال السنة السابقة مباشرة وفقاً لمتطلبات الفقرة (٢٠ ج) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)

٧-٣ النقدية وما في حكمها :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب (إن وجدت) وتاريخ استحقاقها لا يتجاوز ٣ شهور وهي بذلك استثمار قصير الأجل يتفق مع تعريف النقدية طبقاً للفقرة (٦) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤) وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٨-٣ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقعة عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها ، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال (إن وجدت) .

٩-٣ الاضمحلال :

أ. الأصول المالية :

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .
- يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية .
- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل .
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل .
- يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل .

١٠-٣ المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكومي) يستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام يعتمد عليه ، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

١١-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة ويتم تسجيل الالتزامات طويلة الأجل بقيمتها الحالية .

١٢-٣ التوزيعات :

يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع .

١٣-٣ تحقق الإيراد :

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى التي تتوافر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ، ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجاري ، ويتم الاعتراف بالإيراد إذا تم استيفاء الشروط التالية طبقاً للفقرة (١٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١١) :

تابع- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

١. أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية للعميل .
٢. ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر الذي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على الخدمات المؤداة .
٣. أن يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق .
٤. أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة .
٥. إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

١٤-٣ المصروفات :

- مصروفات النشاط :

يتم إثبات المصروفات الخاصة بالنشاط بقائمة الدخل طبقاً للمستندات المؤيدة لها طبقاً لأساس الاستحقاق .

- مصروفات الفوائد :

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالفروض أو التسهيلات البنكية بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي .

- نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية حيث يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر إلزام الشركة على قيمة مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

- ضرائب الدخل :

الشركة مقامة بنظام المناطق الحرة وهي غير خاضعة للضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية في مصر ، وبصفة عامة تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر للسنة الضريبة الجارية والمؤجلة ، ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مئنة مباشرة في حقوق المساهمين ، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين . وتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

ويتم استخدام طريقة التزامات الميزانية للضريبة المؤجلة ، أخذاً في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب . ويتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية .

ويتم إثبات أصل ضريبي مؤجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحاً لمقابلة استخدام الأصول ، ويتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقعاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تحقق .

- الاقتراض وتكلفة الاقتراض :

الاقتراض :

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، ويتم عرض رصيد القروض ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

تكلفة الاقتراض :

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو ليعده كجزء من تكلفة الأصل ، يتم تحميل تكلفة الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها ، تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

١٥-٣ الاحتياطي القانوني والاحتياطيات والمخصصات الأخرى :

يتم تكوين نسبة ٥٥% من صافي الأرباح السنوية بعد الضريبة الدخلية كاحتياطي قانوني ويتم التوقف عن هذا التكوين متى بلغ مجموع الاحتياطي ٢٠% من رأس المال المصدر . ومتى نقص عن ذلك يتعين العودة إلى تكوينه . كما يتم تكوين احتياطيات أخرى لمواجهة أعباء مالية أو مخصصات لمواجهة التزامات محددة كلما كان ذلك ضرورياً .

تابع- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

١٦-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

• القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد الميزانية .

• خطر سعر الفائدة :

تعتمد الشركة في تمويل جانب من رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل على التسهيلات الائتمانية والاقتراض من البنوك ويمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال .

• خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والتزامات بالعملات الأجنبية .

• خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان الممنوح للعملاء وعدم قدرة هؤلاء العملاء على سداد المستحق عليهم ، وتقوم الشركة باتقاء العملاء ذو السمعة الطيبة وجدارة عالية ولديهم القدرة على سداد التزاماتهم بالإضافة إلى الحصول على الضمانات الكافية للحد من هذا الخطر ومن الترتيبات القانونية والمستندات ، وعند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى ، ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حدة .
وبالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي وذات الملاءة الائتمانية العالية .

• خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة في سداد جزء أو كل التزاماتها ، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى .

١٧-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

يتم الإفصاح عن المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في تعاملات الشركة سواء مع بعض أعضاء مجلس الإدارة أو المساهمين أو الشركات التابعة أو الشركات الشقيقة (إن وجدت) ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسويقية للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

١٨-٣ إدارة مخاطر رأس المال :

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأسمال قوى بغرض المحافظة على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض خفض تكلفة رأس المال ، وتتولى إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض والسلفيات إلى إجمالي رأس المال ، ويتمثل صافي القروض والسلفيات في إجمالي القروض والسلفيات مخصوماً منها النقدية ، ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية ، بالإضافة إلى ذلك يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح .

١٩-٣ الالتزامات العرضية والمسئولية الاحتمالية :

لا يوجد أي قضايا مرفوعة من الشركة ضد الغير أو العكس .

٢٠/٣ التأجير التمويلي :

تدرج القيمة الإيجارية على عقود التأجير التمويلي كمصرف بقائمة الدخل خلال كل فترة مالية .
وفي حالة البيع مع إعادة الاستئجار يتم تأجيل أي أرباح أو خسائر تنتج عن الفرق بين ثمن البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل ويتم استهلاك هذا الفرق على مدار مدة عقد التأجير .

٢١/٣ نصيب المسهم في الأرباح :

يحسب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح وخسائر الفترة الخاصة بحملة الاسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة وذلك بعد خصم نصيب العاملين وحصة مجلس الإدارة من الأرباح .

٢٢-٣ أرقام المقارنة :

يتم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتواءم مع التصوير الحالي للقوائم المالية كلما كان ضرورياً .

(٦)
تابع - الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

٤. أهم الايضاحات :
١. أصول ثابتة (بالصافي) :
بلغت صافي القيمة المدفوعة للأصول الثابتة في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٣ ٥٩٧ ٨٩٨,٠٠٠ دولار أمريكي وبنائها كما يلي :

بيان	صافي رأسمال	آلات ومعدات	وسائل نقل وإعصال	عقد وأدوات	أثاث ومفروشات	حاسب آلي	آلات ومعدات	مخزن مياه	أراضي حق إقطاع	الإجمالي
القيمة في ٢٠١٩/١/١	١٩٠٨ ٣١٢,٠٠٠	٢٠٦٠ ١٩٣,٠٠٠	٢٣٣ ٧٤٣,٠٠٠	٦٣ ٩٢٩,٠٠٠	١ ٢٨١ ٣٢٢,٠٠٠	١٩٩ ٤٧٠,٠٠٠	١٣ ٨٠٠,٠٠٠	٣١ ٢٤٨,٠٠٠	٢ ٥٥ ٤٠٥,٠٠٠	٦ ٠٤٦ ٤٢٢,٠٠٠
الإضافات خلال العام	-	٥ ٢٢٦,٠٠٠	-	-	٩ ٣٣٦,٠٠٠	٣ ٦٦٢,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	٧ ٨١٣٠,٠٠٠	-	٤٦ ٤٢٨,٠٠٠
الاستهلاكات خلال العام	-	-	-	-	(١ ٤٨٣,٠٠٠)	-	(٨١,٠٠٠)	-	-	(١ ٥٦٤,٠٠٠)
القيمة في ٢٠١٩/٦/٣٠	١٩٠٨ ٣١٢,٠٠٠	٢٠٦٥ ٤٥٩,٠٠٠	٢٣٣ ٧٤٣,٠٠٠	٦٣ ٩٢٩,٠٠٠	١ ٢٨٩ ١٧٥,٠٠٠	٢٠٣ ١٣٢,٠٠٠	١٢ ٧٥٣,٠٠٠	٥٩ ٣٧٨,٠٠٠	٢ ٥٥ ٤٠٥,٠٠٠	٦ ٠٩١ ٢٨٦,٠٠٠
مجموع الاستهلاك في ٢٠١٩/٦/١	٥٥٩ ٥٣٠,٠٠٠	٣٦٣ ٢١٠,٠٠٠	٤٨ ٢١٢,٠٠٠	٢٧ ٧٢٠,٠٠٠	١ ٠٤١ ٦١٣,٠٠٠	١٨٧ ٣٦٤,٠٠٠	٣ ٦٩٢,٠٠٠	٤ ٤٧٦,٠٠٠	١٢ ٧٧٠,٠٠٠	٢ ٢٤٨ ٥٨٧,٠٠٠
استهلاكات مجموع الاستهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الاستهلاك خلال العام	٢٣ ٨٥٤,٠٠٠	٨٨ ٦٧٤,٠٠٠	٧ ٠١٧,٠٠٠	٦ ٣٩٣,٠٠٠	٩٣ ٢٤٣,٠٠٠	٢٠ ٥٢٥,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠	٤ ١٣٥,٠٠٠	١ ٥٩٦,٠٠٠	٢٤٤ ٨٠١,٠٠٠
مجموع الاستهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠	٥٨٣ ٣٨٤,٠٠٠	٤٥١ ٨٨٤,٠٠٠	٥٥ ٢٢٩,٠٠٠	٣٤ ١١٣,٠٠٠	١ ١٣٣ ٨٥٦,٠٠٠	٢٠٧ ٨٨٩,٠٠٠	٤ ٠٥٦,٠٠٠	٨ ٦١١,٠٠٠	١٤ ٣٦٦,٠٠٠	٢ ٤٩٣ ٣٨٨,٠٠٠
صافي الأصول	٢٠١٩/٦/٣٠	١٦١٣ ٥٧٥,٠٠٠	١٧٨ ٥١٤,٠٠٠	٢٩ ٨١٦,٠٠٠	١٥٥ ٣١٩,٠٠٠	(٤ ٧٥٧,٠٠٠)	٨ ٦٩٧,٠٠٠	٥٠ ٧٦٧,٠٠٠	٢٤١ ٠٣٩,٠٠٠	٣ ٥٩٧ ٨٩٨,٠٠٠
صافي الأصول	٢٠١٨/١/٢/٣١	١٦٩٦ ٩٨٣,٠٠٠	١٨٥ ٥٣١,٠٠٠	٣٦ ٢٠٩,٠٠٠	٢٣٩ ٧٠٩,٠٠٠	١٢ ١٠٦,٠٠٠	٩ ١٠٨,٠٠٠	٢٦ ٧٧٢,٠٠٠	٢٤٢ ٦٣٥,٠٠٠	٣ ٧٩٧ ٨٣٥,٠٠٠

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

٢. مخزون :

بلغ رصيد المخزون في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢ ٥٥٦ ٤١٣,٠٠ دولار أمريكي وبيانه كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
مخزون خامات ومواد تعبئة	١ ٩٣٣ ٣٨٣,٠٠	٢ ٤١١ ٨٨٠,٠٠
الانتاج التام	٤٥٥ ٦٤٤,٠٠	٢٤٦ ٥٢٣,٠٠
بضاعة بالطريق	١٦٢ ٦٦٧,٠٠	١٢٣ ٦٤٨,٠٠
انتاج تحت التشغيل	٤٧١٩,٠٠	٤٧١٩,٠٠
الإجمالي	٢ ٥٥٦ ٤١٣,٠٠	٢ ٧٨٦ ٧٧٠,٠٠

٣. عملاء وأوراق قبض :

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ١ ٠٦٠ ٨٤٧,٠٠ دولار أمريكي وبيانه كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
عملاء	٦٥٤ ٧٧٩,٠٠	١ ٦٧٥ ٧٦٢,٠٠
أوراق قبض	٤٠٦ ٠٦٨,٠٠	٤٨٣ ٠٩٥,٠٠
الإجمالي	١ ٠٦٠ ٨٤٧,٠٠	٢ ١٥٨ ٨٥٧,٠٠

٤. مدينون وحسابات مدينة أخرى :

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ١ ١٨٢ ٤٨٨,٠٠ دولار أمريكي وبيانه كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
تأمينات لدى الغير	٣٤ ٦٨٤,٠٠	٣٥ ١٨٨,٠٠
خطابات ضمان	١١ ١٠٠,٠٠	١١ ١٠٠,٠٠
رسوم مقدمة	٢٨٣ ٧١٠,٠٠	٢٣٤ ٨٠٨,٠٠
مصرفقات مقدمة	٥ ٦٤٨,٠٠	١٤ ٩٢٠,٠٠
مدينون متنوعون	٤٤٨ ٠٠٠,٠٠	٤٤٨ ٠٠٠,٠٠
عهد تحت التسوية	٥ ٣١٤,٠٠	٢ ٥٧٤,٠٠
ض. مبيعات تحت التسوية	٥ ٣٥٥,٠٠	٤ ١٩٢,٠٠
سلف تحت التسوية	١٤١ ٦١٢,٠٠	١١٤ ٢٨٠,٠٠
أرصدة مدينة أخرى	٥٧ ١٣٨,٠٠	١٤ ٤٠٥,٠٠
موردون ودفعات مقدمة واستثمارات	١٨٩ ٩٢٧,٠٠	١٩٤ ٩٢٢,٠٠
الإجمالي	١ ١٨٢ ٤٨٨,٠٠	١ ٠٧٤ ٣٨٩,٠٠

٥. نقدية وما في حكمها :

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٦٢٣ ٢٩٣,٠٠ دولار أمريكي وبيانه كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
الصندوق	٤٦ ٠٦٢,٠٠	١٣١ ٦٥٣,٠٠
حسابات جارية بالبنوك	٥٧٧ ٢٣١,٠٠	٣٣٠ ٠٤٤,٠٠
الإجمالي	٦٢٣ ٢٩٣,٠٠	٤٦١ ٦٩٧,٠٠

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

٦. مستحق من وإلى أطراف ذات علاقة :

بلغ رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ١٠٩ ٥٠٤ ,٠٠ دولار أمريكي وبيان كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
محمود عبد الله (العضو المنتدب السابق)	٨٩ ٢٥٦ ,٠٠	٨٩ ٢٥٦ ,٠٠
د. مصطفى محمد علي	٢٠ ٢٤٨ ,٠٠	١٥ ٢٤٨ ,٠٠
الإجمالي	١٠٩ ٥٠٤ ,٠٠	١٠٤ ٥٠٤ ,٠٠

كما بلغ رصيد المستحق إلى أطراف ذات علاقة في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٦٩ ٠١٦ ,٠٠ دولار أمريكي وبيان كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
د. سعد الدين عبد الله	١٥ ١٢٨ ,٠٠	١٥ ١٢٨ ,٠٠
أ. أمال سعد الدين	(٣٩٦ ,٠٠)	١١ ٠٥٠ ,٠٠
أ. أميرة سعد الدين	٥٤ ٢٨٤ ,٠٠	٥٤ ٢٨٤ ,٠٠
الإجمالي	٦٩ ٠١٦ ,٠٠	٨٠ ٤٦٢ ,٠٠

٧. حسابات مدينة تحت التسوية :

بلغ رصيد الحسابات المدينة تحت التسوية في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ١ ٤٦٥ ٣٣٢ ,٠٠ دولار أمريكي وبيانها كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
الأمال فارم دراسات	١ ١٩٤ ٣٢٤ ,٠٠	١ ١٩٤ ٣٢٤ ,٠٠
محمود عبد الله (العضو المنتدب)	١٠٠ ٠٠٠ ,٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ,٠٠
أميرة سعد الدين	١٠ ٠٠٠ ,٠٠	١٠ ٠٠٠ ,٠٠
م. سنوات سابقة	١٦١ ٠٠٨ ,٠٠	١٦١ ٠٠٨ ,٠٠
الإجمالي	١ ٤٦٥ ٣٣٢ ,٠٠	١ ٤٦٥ ٣٣٢ ,٠٠

حيث تقدم د. بهجت رشاد عبد الله الحفنى عضو مجلس الإدارة ببلاغ للسيد الدكتور / رئيس مجلس الإدارة أشار فيه إلى المخالفات المالية المنسوبة للسيد / محمود عبد الله فكرى سعد العضو المنتدب السابق للشركة باشتراك مراقب الحسابات السابق في بعضها ، والمقدم بشأنها بلاغات للسيد المستشار / النائب العام والسيد اللواء/ مساعد وزير الداخلية للأموال العامة وهى :

١. بلاغ رقم ٣٤ لسنة ٢٠١٥ لنيابة أموال عامة شرق القاهرة .
 ٢. بلاغ رقم ٣٢٠٦٥ لسنة ٢٠١٥ إدارى مدينة نصر أول .
 ٣. بلاغ رقم ١٣٤٩٠ لسنة ٢٠١٥ إدارى مدينة نصر أول .
- ومازالت جميعها قيد البحث والفحص والتحقيق لدى الجهات المختصة .

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

٨. تسهيلات ائتمانية :

بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢٠١٩/٦/٣٠ ٢٢١ ٢٧٥ ١ دولار أمريكي وبيانه كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
بنك قطر الوطني / دولار	(٤٠٤,٠٠)	٣٩١ ٠٨٨,٠٠
بنك قطر الوطني / مصري (مقوماً)	١٩٦ ٩٠٠,٠٠	٢٤٤ ٧١٨,٠٠
البنك التجاري الدولي / مصري (مقوماً)	٥٦ ٢٢١,٠٠	٦٦ ٥٢٥,٠٠
الأهلي الكويتي / مصري (مقوماً)	٦١٩ ٩٧٣,٠٠	٤٢٧ ٦٢٩,٠٠
بنك الإسكندرية / مصري (مقوماً)	١٩٤ ٣٥٠,٠٠	٢٨٠ ٠٨٨,٠٠
بنك الإسكندرية / دولار	٢٠٨ ١٨١,٠٠	١٢٠٧ ٠٦٤,٠٠
الإجمالي	١ ٢٧٥ ٢٢١,٠٠	٢ ٦١٧ ١١٢,٠٠

٩. موردون وأوراق دفع :

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢٠١٩/٦/٣٠ ٦٩٧ ٢٦٢ ٠ دولار أمريكي وبيانه كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
موردون	١٦٢ ٦٦٧,٠٠	١٢٣ ٦٤٨,٠٠
أوراق دفع	١٠٠ ٠٣٠,٠٠	١٥٥ ٨٣٤,٠٠
الإجمالي	٢٦٢ ٦٩٧,٠٠	٢٧٩ ٤٨٢,٠٠

١٠. دائنون وحسابات دائنة أخرى :

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة أخرى في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢٠١٩/٦/٣٠ ٢٤ ٠٥١ ١ دولار أمريكي وبيانه كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
مصرفات مستحقة	٢٢ ٨٢٤,٠٠	٢٥ ٠٦٩,٠٠
مصلحة الضرائب	١ ٩٨١,٠٠	٢ ١٢٨,٠٠
دائنون متنوعون	٧٣ ٧٧٣,٠٠	٨٩ ٩١٣,٠٠
منخصص مخزون	٢٥٩ ٩٠٢,٠٠	٢٥٩ ٩٠٢,٠٠
منخصص بخلاف الإهلاك	٩٧٦ ٨٨٨,٠٠	٩٧٦ ٨٨٨,٠٠
منخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٦٥ ٦٥٦,٠٠	١٦٥ ٦٥٦,٠٠
الإجمالي	١ ٥٠١ ٠٢٤,٠٠	١ ٥١٩ ٥٥٦,٠٠

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

١١. رأس المال :

حدد رأس مال المرخص للشركة عند التأسيس في ١٩٩٧/٨/٢٥ بمبلغ ١٤٥٠٠٠ دولار أمريكي تم زيادته إلى ١٢٥٠٠٠٠ دولار أمريكي في ٢٠٠٠/٨/٧ ، تم زيادته إلى مبلغ ٢,٢٥ مليون دولار أمريكي ورأس المال المصدر بمبلغ ٢,٢٥ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٢٠٠٥/١١/٢٤ ورأس المال المدفوع ٢,٢٥ مليون دولار أمريكي موزعاً على ٢,٢٥ مليون سهم بقيمة السهم دولار أمريكي وفيما يلي بيان بتوزيع هيكل رأس المال :

م	الاسم	عدد الأسهم	دولار أمريكي	نسبة المساهمة
١	محمود عبد الله فكرى سعد	٧٦٧ ١٢٦	٧٦٧ ١٢٦,٠٠	%٣٤,١٠
٢	سعد الدين محمود عبد الله	٤٤٨ ٤٩٥	٤٤٨ ٤٩٥,٠٠	%١٩,٩٠
٣	مساهمون آخرون	١٠٣٤ ٣٧٩	١٠٣٤ ٣٧٩,٠٠	%٤٦
	الإجمالي	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠,٠٠	%١٠٠

١٢. احتياطات :

بلغ رصيد الاحتياطات في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢٠١ ٩٦٤,٠٠ دولار أمريكي وبيانها كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
احتياطي قانوني	٢٠١ ٩٦٤,٠٠	٢٠١ ٩٦٤,٠٠
الإجمالي	٢٠١ ٩٦٤,٠٠	٢٠١ ٩٦٤,٠٠

١٣. تكلفة المبيعات :

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ١ ٨٤٧ ٩٠٨,٠٠ دولار أمريكي وبيانها كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
مواد مستخدمة	١ ٠٥٨ ٩١٧,٠٠	١ ١٥٧ ٠٢٠
إيجار تمويلي*	-	٢ ١٤٨
أجور وما في حكمها	٥٧ ٥٢٥,٠٠	٥٩ ٦٧٤
مصروفات تشغيل لدى الغير	٦٤ ٢١٣,٠٠	٦٧ ٩١٢
اهلاك صناعي	١٧٦ ٠٨٦,٠٠	٨٣ ٠٤٠
لوازم تشغيل ، كهرباء ، مياه	١٠١ ٦٤٣,٠٠	٦٦ ٣٦٥
مصروفات أخرى	٣٨٩ ٥٢٤,٠٠	٥٩٦ ٧٨٥
صافي تكلفة المبيعات	١ ٨٤٧ ٩٠٨,٠٠	٢ ٠٣٢ ٩٤٤

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

١٤. مصروفات إدارية وعمومية :

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٣١٣,٠٨٨,٠٠ دولار أمريكي وبيانها كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
أكراميات	٩٤,٠٠	٢١٦
مرتبات وما في حكمها	٢٢٣٩٤,٠٠	٢٣٢٩٩
املاك إداري	٦٨٣٥٠,٠٠	٢٥٦٩٥
رسوم ورخص	٨٦٤٥,٠٠	٩٣٩٣
مصروفات بنكية	١٥٤١٥,٠٠	٣٨٥٠٣
تليفون وبريد ودمغة ، أدوات كتابية	٥٠٧٤,٠٠	٢٠٤١
استشارات	١٢٦١,٠٠	٢٤٠٣
مصروفات أخرى	١٩١٨٥٥,٠٠	١٨٣٢٧٥
الإجمالي	٣١٣,٠٨٨,٠٠	٢٨٤٨٢٥

١٥. مصروفات تسويقية :

بلغت المصروفات التسويقية في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢٠٢,٥٥٥,٠٠ دولار أمريكي وبيانها كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
رسوم ودمغات	١٨٤٥١,٠٠	٤١٨٤٥
عمولات بيعية	-	٦٨٢
مصروفات نقل ومشال	٦٩٠٨,٠٠	٢١٠٥٨
مصروفات تأمين	١٦٧٧,٠٠	١٤٠٢
مصروفات أخرى	١٧٥٥١٩,٠٠	١٤٣١٥٤
الإجمالي	٢٠٢,٥٥٥,٠٠	٢٠٨١٤١

١٦. إيرادات تشغيل أخرى :

بلغت إيرادات التشغيل الأخرى في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ - دولار أمريكي وبيانها كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
إيرادات متنوعة	-	-
الإجمالي	-	-

١٧. مصروفات تمويلية :

بلغت المصروفات التمويلية في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ١١٣,٦٦٠,٠٠ دولار أمريكي وبيانها كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
فوائد تسهيلات بنكية	١١٣,٦٦٠,٠٠	١٠٩,٧٤٣
الإجمالي	١١٣,٦٦٠,٠٠	١٠٩,٧٤٣

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

١٨. نصيب السهم من الأرباح :

بلغ نصيب السهم من الأرباح مبلغ ٢٥,٤ % دولار أمريكي وبيانه كما يلي :

بيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
ربح العام	١١٥ ٤٢٨,٠٠	١٤٨ ١٣٤,٠٠
(-) نصيب العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٩ ٧٩٢,٠٠	٢٥ ٥٠٩,٠٠
الصافى	٩٥ ٦٣٦,٠٠	١٢٢ ٦٢٥,٠٠
متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام	٢ ٢٥٠.٠٠٠,٠٠	٢ ٢٥٠.٠٠٠,٠٠
نصيب السهم من ربح العام	٤,٢٥ %	٥,٤٥ %

١٩. الارتباطات التعاقدية :

تم الانتهاء من العقد المبرم مع شركة بي دي تكستايل بالتنازل عن حق الانتفاع لقطعة الأرض رقم ٣ الكائنة بشارع رقم ٦ بلوك F بالمنطقة الحرة وكذلك المباني والانشاءات المقامة على قطعة الأرض المذكورة لصالح شركة ريفا فارما (ش.م.م) وتم تسليمنا الأرض بموجب قرار رئيس الإدارة المركزية للمنطقة الحرة العامة بمدينة نصر رقم ٤٣ لسنة ٢٠١٧ بتاريخ ٢٠١٧/٦/١ ، وبناء عليه تم تعديل ترخيص شغل الارض الخاصة بشركة ريفا فارما من ١٠٠٠ م ٢م إلى ٢٠٠٠ م ٢م بعد ضم الارض الجديدة المتنازل عنها (ترخيص شغل رقم (٤) بتاريخ ٢٠١٧/٥/١٦) .

(٥) الموقف الضريبي والتأمينات الاجتماعية :

١/٥ : الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

١. الشركة خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بنظام الاستثمار بالمناطق الحرة ، وغير خاضعة لضريبة الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية في حدود النشاط التي تمارسه .

٢. لم يتم الفحص من بداية النشاط حتى تاريخ الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

٢/٥ : ضريبة كسب العمل :

تم الفحص والتسوية والسداد من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وجارى فحص ضريبة كسب العمل عن السنوات من ٢٠١٤ / ٢٠١٧ حتى الآن ، وبالتالي لا توجد ضريبة واجبة الأداء .

٣/٥ : ضريبة الدمغة :

تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، وجارى فحص ضريبة الدمغة عن السنوات من ٢٠٠٦ / ٢٠١٧ حتى الآن ، وبالتالي لا توجد ضريبة واجبة الأداء .

٤/٥ : الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة :

لم يتم الفحص منذ بداية النشاط حتى تاريخ الميزانية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

رئيس مجلس الإدارة

(د. سعد الدين عبد الله)

المدير المالي

(أ. ثروت حسن)