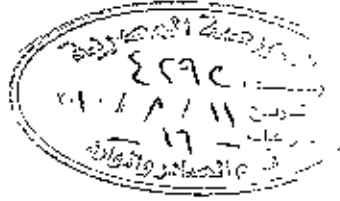




القطاع

جرائد القابضة للإستثمارات المالية  
Grand Capital  
ش.م.م



السادة/ إدارة الإفصاح  
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم أصل المركز المالي المعد في 2010/6/31 لشركة رابية للتنمية الزراعية

والعمرانية .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

(جرائد القابضة للإستثمارات المالية )

المدير التنفيذي

أحمد حمدي

جرائد القابضة للإستثمارات المالية  
علاقات المستثمرين

٨٨٠٦٩١


مرفق ١٦ ورقية

شركة رابية للتنمية الزراعية والعمراية  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية عن الفترة المالية  
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

---

- تقرير الفحص المحدود .
- القوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ .
- الإيضاحات المصممة للقوائم المالية .

---

 ( ARACC ) المحاسبون العرب  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
٢٠٣ ض ٢٦ يوليو. ميدان سفتكس. المهتمسين

---

### تقرير فحص محدود

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة / شركة رابية للتنمية الزراعية والعمرائية  
( شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ )

المقدمة

قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية المرفقة لشركة رابية للتنمية الزراعية والعمرائية ( شركة مساهمة مصرية ) ممتثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وولضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية للمساوية ، وتتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

نطاق الفحص المحدود

تم فحصنا وفقاً لمعيار المراجعة المصري للخاص بالفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) ويتطلب هذا المعيار تخطيط وأداء الفحص للحصول على تأكيد مقبول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة ، ونقتصر أعمال الفحص المحدود على تطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية والحصول على المعلومات من مسئولى الشركة ، وهي بهذه الصورة أضيق نطاقاً من إجراءات المراجعة التي تجرى طبقاً لمعايير المراجعة المصرية بغرض إيداء للرأى على القوائم المالية وعالية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية لشركة رابية للتنمية الزراعية والعمرائية - شركة مساهمة مصرية - عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لم يتبين لنا وجود أى تعديلات مهمة أو مؤثرة ينبغي إجراؤها على القوائم المالية المذكورة لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

أيمن صفى الدين عبد المحسن

أيمن صفى الدين عبد المحسن

محل جمعيات المحاسبين والقانونيين  
المصرية

عضو المعهد الأمريكى للمحاسبين المعتمدين

عضو جمعية الضرائب المصرية

تحريراً في ٨ / ٨ / ٢٠١٠ - C

شركة رابحة للتعمية الزراعية والعمراية

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩-١٢-٣١	٢٠١٠-٦-٣٠	إيضاح	الأصول طويلة الأجل
جنية مصري	جنية مصري	رقم	أصول ثابتة (بالصافي)
٦٢٧ ٦٩٥	١ ١٠٦ ١٣٥	(٤) ، (٢-٣)	استثمارات في شركات تابعة
١٨٨ ٦٥٤	١٨٨ ٦٥٤	(٥) ، (٦-٣)	اجمالي الأصول طويلة الأجل
٨١٦ ٣٤٩	١ ٢٩٤ ٧٨٩		<u>الأصول المتداولة</u>
١ ٣٢٤ ٤٤٦	١ ٥٩٠ ٤٣٥	(٦)	المخزون
٢ ١٨٦ ٧٩٣	٣ ٧٥٣ ٤٧٦	(٧)	المستحق من العملاء
١ ٩٢١ ١١٧	٢ ٢٤١ ٧٠٧	(٨)	مدينون ولرصدة مدينة أخرى
١ ٢٦٧ ٨٩١	٤١٤ ٣٦٥	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٤ ١٨٠	٤٨٥ ٩٣٢		موردين - دفعات مقدمة
٩ ٨٥٣ ٣٤٥	٧ ٩٨٢ ٢٩٨	(١٠)	نقدية بالبنوك
١٦ ٦٣٧ ٧٧٢	١٦ ٤٦٨ ٢١٣		اجمالي الأصول المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٩ ٤١٣	٥١ ٧٤٣	(١١)	مخصصات
٣٠٢ ٩٤٧	٨٠٣ ١٣٤	(١٢)	موردون و لوراق دفع
٢ ٢٥٤ ١١٨	١ ٧٠٨ ٢٠٧	(١٣)	عملاء دفعات مقدمة
١ ١٢٩ ٧٧٦	١ ٠٩١ ٨٣٧	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٧٤٦ ٢٥٤	٣ ٦٥٤ ٩٢١		اجمالي الالتزامات المتداولة
١٢ ٨٩١ ٥١٨	١٢ ٨١٣ ٢٩٢		رأس المال العامل
١٣ ٧٠٧ ٨٦٧	١٤ ١٠٨ ٠٨١		إجمالي الاستثمارات

و يتم تمويلة على النحو التالي :

حقوق المساهمين

٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨٣٧ ٨٩٧	٨٣٧ ٨٩٧		احتياطي قانوني
٥ ٠٦٩ ٩٣٣	٥ ٨٦٩ ٩٧٠		أرباح مرحلة
٨٠٠ ٠٣٧	٤٠٠ ٢١٤		أرباح العام / الفترة
١٣ ٧٠٧ ٨٦٧	١٤ ١٠٨ ٠٨١		اجمالي حقوق المساهمين

\* الايضاحات للمرفقة مضممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

\* مرفق تقرير الفحص المحدود.

رئيس مجلس الإدارة

أ / شفيق البغدادي

العضو المنتدب

م / صبري وديع

مراقب الحسابات

أيمن صفير الدين محمد عبد الحسن  
مستشار قانوني  
أ / أيمن مصطفى التميمي  
مراقب الحسابات

رابحة للتعمية الزراعية والعمراية  
سجل تجاري ٥٠٢٠١ - الإدارة المالية

شركة راسة للتنمية الزراعية والحيوانية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩-١٢-٣١	٢٠١٠-٦-٣٠	ايضاح رقم
حنية مصري	حنية مصري	
١٠ ٩٢١ ٢٥٨	٥ ٨٤٥ ٠١٥	(٤-٣)
		إيرادات النشاط
(٩ ٧٦٣ ٥٤٩)	(٥ ١٩٨ ٣٠٩)	
		تكاليف النشاط
١ ١٥٧ ٧٠٩	٦٤٦ ٧٠٦	
		مجمل الربح
		بخصم:
( ٧٧٨ ٠٥٧)	( ٣٧٩ ٤٢٥)	مصروفات إدارية وعمومية
( ٥٦ ٩٣٠)	( ٢٥ ٩٤٩)	إهلاكات إدارية
( ٨٥ ٢٤٦)	( ٤٥ ٥٨٧)	مصروفات وعمولات بنكية
( ١٢ ٩٠٠)	( ٥ ٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٧٣ ٤٥٧	-	الزيادة / الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٣٩٨ ٠٣٣	١٩٠ ٧٤٥	أرباح النشاط
		إيرادات أخرى
٥٥٧ ٩٠٩	٢٠١ ٨٠٠	فوائد دائنة
٧٤٠	-	أرباح رأسمالية
-	٧ ٦٦٩	مخصصات انتفي الغرض منها
٩٥٦ ٦٨٢	٤٠٠ ٢١٤	صافي ارباح العام / الفترة قبل الضريبة
( ١٥٦ ٦٤٥)	-	ضريبة الدخل
٨٠٠ ٠٣٧	٤٠٠ ٢١٤	صافي ارباح العام / الفترة بعد الضريبة

\* الأيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

شركة رابطة للتنمية الزراعية والعمرانية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفق النقدي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩-١٢-٣١	٢٠١٠-٦-٣٠	إيضاح رقم
حسبة مصري	حسبة مصري	
٨٠٠ ٠٣٧	٤١٠ ٢١٤	صافي أرباح العام / للفترة
		تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:-
١٩١ ٢٦٩	١٠٣ ٦٦٤ (٤)	إهلاك الأصول الثابتة
( ١٧٣ ٤٥٧)	-	الزيادة / الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
( ٧٤٠)	-	أرباح رأسمالية
-	( ٧ ٦٦٩)	مخصصات انتفي العرض منها
٨١٧ ١٠٩	٤٩٩ ٢٠٩	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل
( ٢٩٧ ٤٦٧)	( ٢٦٥ ٩٨٩)	( الزيادة ) في المخزون
٣ ٠٩٩ ٨٤٧	(١ ٥٦٦ ٦٨٤)	( الزيادة ) النقص في المستحق من العملاء
١ ٤٠١ ٦٢٥	( ٣٢٠ ٥٩٠)	( الزيادة ) النقص في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
( ٩٩٨ ٣٦٩)	٨٥٣ ٥٢٦	النقص ( الزيادة ) في أطراف ذات علاقة
٣٩ ٥١٦	( ٤٠١ ٧٥٢)	( الزيادة ) النقص في موردين دفعات مقدمة
( ٥ ٠٢٥)	٥١٠ ١٨٧	الزيادة (النقص) في موردين وأوراق دفع
(١ ٣٥٤ ٨٠٥)	( ٥٤٥ ٩١١)	(النقص) في العملاء دفعات مقدمة
( ٩٢٤ ٤٠٩)	( ٣٧ ٩٣٩)	(النقص) في دائون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٧٧٨ ٠٢٢	(١ ٢٨٨ ٩٤٣)	صافي النقدية (المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:-
( ١١٨ ٨٦٤)	( ٥٨٢ ١٠٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٨ ٧٨١	-	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
( ١١٠ ٠٨٣)	( ٥٨٢ ١٠٤)	صافي النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:-
١٦٣ ٥٠٥	-	تسويات على أرباح وخسائر مرحلة
١٦٣ ٥٠٥	-	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١ ٨٣١ ٤٤٤	(١ ٨٧٦ ٠٤٧)	صافي النقص او الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال العام / الفترة
٨ ٠٢١ ٩٠١	٩ ٨٥٣ ٣٤٥	النقدية وما في حكمها لول العام / الفترة
٩ ٨٥٣ ٣٤٥	٧ ٩٨٢ ٢٩٨ (١٠)	النقدية وما في حكمها نهاية العام / الفترة

\* الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

شركة ابية للتنمية الزراعية والعمرانية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإجمالي	أرباح العلم	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
حنية مصري	حنية مصري	حنية مصري	حنية مصري	حنية مصري	رقم
١٢ ٧٤٤ ٣٢٥	٧ ٦٥٤ ٢١٩	٢ ٢٨٤ ٩٢٠	٧٠٥ ١٨٦	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
-	(٢ ٦٥٤ ٢١٩)	٧ ٦٥٤ ٢١٩	-	-	تحول ارباح عام ٢٠٠٨ إلى ارباح مرحلة
-	-	(١٣٢ ٧١١)	١٣٢ ٧١١	-	المحول للاحتياطي القانوني
١٦٣ ٥٠٥	-	١٦٣ ٥٠٥	-	-	تسريبات على ارباح مرحلة
٨٠٠ ٠٣٧	٨٠٠ ٠٣٧	-	-	-	صافي ارباح العام ٢٠٠٨
١٣ ٧٠٧ ٨٦٧	٨٠٠ ٠٣٧	٥ ٠٦٩ ٩٣٣	٨٣٧ ٨٩٧	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
-	(٨٠٠ ٠٣٧)	٨٠٠ ٠٣٧	-	-	تحول ارباح عام ٢٠٠٨ إلى ارباح مرحلة
٤٠٠ ٢١٤	٤٠٠ ٢١٤	-	-	-	صافي ارباح الفترة
١٤ ١٠٨ ٠٨١	٤٠٠ ٢١٤	٥ ٨٦٩ ٩٧٠	٨٣٧ ٨٩٧	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

• الايضاحات المرفقة مع قائمة القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة راببة للتنمية الزراعية والعمرائية

(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٠

١. نبذة عن الشركة

تأسست شركة راببة للتنمية الزراعية والعمرائية- " شركة مساهمة مصرية " - وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٨٨ وقد تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري بالجيزة برقم ٥٠٢٠ بتاريخ ١٣/٤/٢٠٠٠ .

غرض الشركة

١. اقامة وتشغيل وصيانة المسطحات الخضراء والحدائق العامة والخاصة والسباحية والنوادي والمنشآت الرياضية.
٢. العمل فى مجالات المقاولات المتكاملة بما فيها المقاولات العامة وتقسيم الاراضي وتجهيزها وامتدادها بكافة اعمال البنية الاساسية وإدخال جميع المرافق لها من كهرباء وتليفونات وغاز ومياه وغيرها .
٣. انتاج وزراعة وبيع النباتات الزينة والزهور والفواكه والخضروات والمحاصيل الزراعية وغيرها .
٤. صيانة ونظافة المجمعات السكنية والمشروعات العامة والمدن الجديدة والقرى السياحية وغيرها .
٥. انشاء مراكز ومعارض لبيع جميع نباتات الزينة والزهور ومستلزمات الحدائق والهدايا وغيرها وكذلك الطيور والحيوانات الاليفة مع مراعاة إستصدار الترخيص اللازم لكل معرض على حدة.
٦. صناعة وبيع جميع مستلزمات الحدائق ومنها الاسمدة والبلاط والارصفة والاسوار ومستلزمات أنظمة الري.
٧. استصلاح وتجهيز جميع مستلزمات الحدائق ومنها الاسمدة والبلاط والارصفة والاسوار ومستلزمات أنظمة الري.
٨. استزراع الاراضي المستصلحة .
٩. استعمال اسلوب زراعة انسجة النباتات .
١٠. زراعة وإنتاج عيش الغراب والاعشاب الطبية والنباتات النادرة وغيرها .
١١. التصنيع الزراعي بما فيها إنتاج المركبات والعطريات .
١٢. انشاء مراكز الابحاث لمواكبة افضل الطرق والاساليب لانتاج وزراعة نباتات الزينة والخضروات وغيرها .
١٣. اعمال التصدير .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية " وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

### ٤-٣ تحقق الإيراد :

#### أ. أعمال المقاولات

يتم الاعتراف بالإيراد باستخدام طريقة نسبة الإتمام والتي تحتسب علي أساس نسبة التكلفة المنفقة علي الاعمال المنجزة حتي تاريخ الميزانية لكل عقد علي حدة منسوباً إلي التكاليف الكلية المقدره لهذا العقد. ويتم احتساب الإيراد المحقق للعقد بضرب نسبة الإتمام وفقاً للفقرة عاليه  $\times$  إجمالي قيمة العقد معدلاً بأية اعمال اضافية أو استتزال من قيمة العقد. وفي حالة توقع حدوث خسائر لأحد العقود يتم إثبات هذه الخسائر بقائمة الدخل.

#### ب. التوريدات

يتحقق الإيراد عند توريد البضائع للعميل.

#### ج. إيرادات الصيانة

يتحقق الإيراد عند تأدية الخدمة أو علي أساس زمني وفقاً للعقود المبرمة.

#### د. الفوائد الدائنة

يتم اثبات الفوائد الدائنة وفقاً لآساس الاستحقاق.

### ٥-٣ الإخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ اعداد الميزانية لتحديد ما إذا كانت هناك أي مؤشرات تدل علي حدوث انخفاض Impairment في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم اثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة وتحمل الزيادة في صافي القيمة الدفترية عن القيمة الإستردادية المتوقعة علي قائمة الدخل .

### ٦-٣ تقييم الإستثمارات في الشركات التابعة :

يتم اثبات الإستثمارات في الشركات التابعة - وقت الإقتناء - بتكلفة إقتنائها ، وفي حالة إنخفاض القيمة القابلة للاسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة الانخفاض وتحمله علي قائمة الدخل .

### ٧-٣ قائمة التدفقات النقدية :

تعد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها جميع أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والشيكات تحت التحصيل والودائع لأجل ثلاثة اشهر أو أقل .

### ٨-٣ المخصصات :

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل 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 موثق به لمبلغ الالتزام . هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها ( عند الضرورة ) لإظهار أفضل تقدير حالي .

### ٩-٣ نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة علي قائمة الدخل عند استحقاقها.

### ١٠-٣ التقديرات المحاسبية :

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

4 - إهلاك الأصول الملموسة

البيانات	وسائل نقل وإنتقال	حسابات الية	الثابت مكثف وأجهزة تخزين	الات ومعدات	أجهزة التصالات والات تصوير	المباني	الأجهلة
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
البيانات في ٢٠٠٩/١٢/٣١	٤٩٦ ١١٢	١٢٧ ٩٢٢	٢٤٣ ٢٨١	٤٧١ ٠٦٢	٨٨ ٣١١	١٢٤ ١٥٦	١ ٥٥٦ ٢٤٤
الإضافات خلال الفترة	٢٨٨ ٠٩٥	١٤٣ ٦٦٥	١١١ ٦٩٨	١٤٥ ٣٨٤	٢ ١ ٠١	٢ ٠٤٩١	٥٨٢ ١٠٤
البيانات في ٢٠١٠/٠٩/٣٠	٧٨٤ ٧٠٧	٢٧١ ٥٨٧	٣٥٤ ٩٧٩	٦١٦ ٤٤٦	٩٠ ٤١٢	١٤٤ ٢١٧	٦١٣٣ ٤٤٨
مجموع الإهلاك في ٢٠٠٩/١٢/٣١	( ٧٨٣ ٠٥٩ )	( ١١٢ ٧٤٢ )	( ١٣٨ ٤٣٤ )	( ٣٠٠ ٩٠٩ )	( ٦١ ٥٤٥ )	( ٢٦ ٩٦٠ )	( ٩٢٣ ٦٤٩ )
إهلاك الفترة	( ٣٥ ١١٣ )	( ٥ ٩٧٠ )	( ١٢ ٣٧٠ )	( ٣٣ ١٩٩ )	( ٥ ٩٩٢ )	( ١٣ ٠٢٠ )	( ١٠٣ ٦٤٤ )
مجموع الإهلاك في ٢٠١٠/٠٩/٣٠	( ٨١٨ ١٧٢ )	( ١١٨ ٧١٢ )	( ١٥٠ ٨٠٤ )	( ٣٣٤ ١٠٨ )	( ٦٥ ٥٣٧ )	( ٣٩ ٩٨٠ )	( ١ ٠٢٧ ٣٩٣ )
صافي القيمة المكتوبة في ٢٠٠٩/١٢/٣١	٢١٣ ٥٥٣	١٥ ١٨٠	١٠٤ ٨٤٧	١٧٠ ١٥٣	٢٦ ٧٦٦	٩٧ ١٩٦	٦٢٧ ٦٤٥
صافي القيمة المكتوبة في ٢٠١٠/٠٩/٣٠	٤٦٦ ٥٣٥	٢٣ ٥٧٥	٢٠٤ ١٧٥	٢٨٢ ٣٢٨	٢٤ ٨٧٥	١٠٤ ٦٣٧	١ ١٠٦ ١٣٥

٥. استثمارات في شركات تابعة

نسبة المساهمة	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠
	جنية مصري	جنية مصري
٩٤ %	٢٣٥ ٠٠٠	٢٣٥ ٠٠٠
	(٤٦ ٣٤٦)	(٤٦ ٣٤٦)
	١٨٨ ٦٥٤	١٨٨ ٦٥٤

شركة كونسبوت للتجارة (ش.م.م)

(المسدد بنسبة ١٠٠% من قيمة عدد ٢٣ ٥٠٠ سهم القيمة

الإسمية للسهم ١٠ جنيه مصري)

يخصم

الانخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

القيمة الدفترية في ٢٠١٠/٦/٣٠

٦. المخزون

	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠
	جنية مصري	جنية مصري
	١ ١٧٤ ٨٠٣	١ ٤٣٣ ٠٤٠
	١٤٩ ٦٤٣	١٤٩ ٦٤٣
	-	٧ ٧٥٢
	١ ٣٢٤ ٤٤٦	١ ٥٩٠ ٤٣٥

مخزون تشوينات بالمواقع

مخزون نباتات مشتل برقاش

مخزون سلعى

٧. المستحق من العملاء

	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠
	جنية مصري	جنية مصري
	١٠ ٦٠٢ ٤٦٣	٣١ ٦٩١ ٤٤١
	(٩ ٢٨٤ ٨٤٥)	(٧٨ ٣٢٠ ٢٢٦)
	١ ٣١٧ ٦١٨	٣ ٣٧١ ٢١٥
	٨٩٠ ٩٤٦	٤٠٤ ٠٣٢
	(٢١ ٧٧١)	(٢١ ٧٧١)
	٢ ١٨٦ ٧٩٣	٣ ٧٥٣ ٤٧٦

قيمة الأعمال تحت التنفيذ حتى تاريخ الميزانية

إجمالي قيمة المستخلصات المصدرة والمعتمدة

للزيادة في قيمة الأعمال تحت التنفيذ عن المستخلصات المصدرة (١)

للمبالغ غير المحصلة من قيمة المستخلصات المصدرة والتأمينات (٢)

الانخفاض في قيمة العملاء (مخصص)

الإجمالي (١) + (٢) - (٣)

٨. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١٠٤٥ ٢١٢	٩٢٢ ٧٩٠	تأمينات محتجزة لدي الغير (ضمان اعمال)
٤٧٥ ٣٨٨	٥٢٥ ٨٨٥	مصلحة الضرائب
٢٢٠ ٤١٩	٤٤٨ ٠٠١	تأمين خطابات ضمان
١٥ ٤٩٧	١٢٠ ٥٨٣	عهد وسلف عاملين
٣٨ ٤٨٣	٣٤ ٤٦٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٤ ٠٨٨	١٠٣ ٩٤٢	هيئة التأمينات الاجتماعية (عاملين - مستخلصات)
٤٢ ٠٣٠	٨٥ ٥٠٠	إيرادات مستحقة
-	٥٤٣	مدينون متنوعون
<u>١ ٩٢١ ١١٧</u>	<u>٢ ٢٤١ ٧٠٧</u>	

٩. مستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد في	الرصيد في	حجم التعامل	نوع للعلاقة	طبيعة التعامل
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	جنية مصري		
جنية مصري	جنية مصري			
١ ١٦٢ ٣٢٢	٣٠٥ ٧٩٦	١٥٨ ١٣٧	- تابعة	- جاري
١٠٥ ٥٦٩	١٠٨ ٥٦٩	٣ ٠٠٠	- مساهم	- جاري
<u>١ ٢٦٧ ٨٩١</u>	<u>٤١٤ ٣٦٥</u>			

١٠. النقدية بالبنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٥ ٠٤٤ ٤٧٢	٦ ٩٤٣ ٩٤٧	بنوك - ودائع لأجل
٤ ٨٠٨ ٨٧٣	١ ٠٣٨ ٣٥١	بنوك - حسابات جارية
<u>٩ ٨٥٣ ٣٤٥</u>	<u>٧ ٩٨٢ ٢٩٨</u>	

### ١١. مخصصات

يتمثل رصيد المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ :

رصيد ٢٠١٠/٠٦/٣٠	الاستخدام / الرد جنية مصري	التدعيم جنية مصري	رصيد ٢٠٠٩/١٢/٣١	
٣٠ ٥٤٢	٧ ٦٦٨	-	٣٨ ٢١٢	مخصص مطالبات
٢١ ٢٠١	-	-	٢١ ٢٠١	مخصص ضمان اعمال
٥١ ٧٤٣	-	-	٥٩ ٤١٣	الإجمالي

### ١٢. موردون وأوراق دفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	موردون
٢٩٣ ٦٧١	٣٣٢ ٦٣٠	أوراق الدفع
٩ ٢٧٦	٤٧٠ ٥٠٤	
٣٠٢ ٩٤٧	٨٠٣ ١٣٤	

### ١٣. عملاء دفعات مقدمة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	اجمالي قيمة المستخلصات المصدرة والمعتمدة
٣٥ ٨٦٤ ٧٧٤	٥٢٥ ٩٦٥	
( ٣٥ ٧٥٤ ١١٤ )	( ٤٤١ ٧٩١ )	قيمة الاعمال تحت التنفيذ حتي تاريخ الميزانية
١١٠ ٦٦٠	٨٤ ١٧٤	الزيادة في قيمة المستخلصات المصدرة عن الاعمال تحت التنفيذ (١)
٢ ١٤٣ ٤٥٨	١ ٦٢٤ ٠٣٣	عملاء دفعات مقدمة وتشوينات (٢)
٢ ٢٥٤ ١١٨	١ ٧٠٨ ٢٠٧	الاجمالي (١) + (٢)

#### ثانياً: ضريبة الأجر والمرتبآت:-

\* الفترة من بدء النشاط و حتى ٣١/١٢/٢٠٠٤م:-

تم أخطار الشركة بمطالبة وتم الاعتراض عليها وتم الإخطار بإعادة فحص تلك الفترة من قبل المأمورية وتم الإعداد للفحص وفي انتظار تحديد ميعاد مع المأمور الفاحص .

\* الفترة من ١/١/٢٠٠٥ و حتى ٣١/١٢/٢٠٠٨م:-

قامت المأمورية بأخطار الشركة بالإعداد والتجهيز للفحص وتم التجهيز للفحص وفي انتظار تحديد ميعاد الفحص لكل الفترة من بدء النشاط و حتى ٣١/١٢/٢٠٠٨م.

#### ثالثاً: ضريبة الدمغة:-

\* الفترة من ١/١/٢٠٠٣ و حتى ٣١/١٢/٢٠٠٥م:-

تم فحص تلك الفترة من قبل مأمورية ضرائب ٦ أكتوبر وتم ربط الضريبة وتمت الموافقة عليها في اللجنة الداخلية وتم تسويتها.

#### رابعاً: ضريبة المبيعات:-

تقوم الشركة بأعداد الاقرارات الشهرية و تقديمها للمأمورية في المواعيد القانونية المقررة لذلك.

\* الفترة من بدء التأسيس و حتى ٣١/١٢/٢٠٠٨م:-

لم تخطر الشركة بفحص تلك الفترة حتى تاريخه.

#### خامساً: ضريبة الخصم والتحصيل:-

تقوم الشركة بتطبيق نظام الخصم والتحصيل على المتعاملين معها طبقاً لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م، وتقوم بأعداد وتوريد نموذج ٤١ (معدل) في المواعيد القانونية المقررة لذلك.

#### ١٨. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والموردين - دفعات مقدمة والمستحق من العملاء وبعض المدينون والارصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية المستحقة للعملاء والموردين واوراق الدفع وبعض الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى . ووفقاً لأمن تقييم أصول والالتزامات الشركة فإن القيمة الحفترية لهذه الأدوات المالية في تاريخ الميزانية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة فيما عدا الاستثمارات المثبتة وفقاً لأساس التكلفة.

#### أ - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. هذا ولا توجد ارصدة بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

**ب - خطر الائتمان**

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم للشركة ومعظم مدينو الشركة يتمتعون بسمعة طيبة وموقف إئتماني جيد.

**ج - خطر الفوائد**

يتمثل هذا الخطر في تغير اسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير عكسي علي نتائج الاعمال ونظراً لعدم وجود أية سلفيات ممنوحة للشركة يتم تقدير هذا الخطر علي أنه منخفض.