



القاهرة في 2011/4/14

مرفق طيه القوائم المالية المجمعة في 2010/12/31 ويشمل :

- 1- الميزانية المجمعة. في 2010/12/31
- 2- قائمة الدخل المجمعة في 2010/12/31
- 3- قائمة التدفقات النقدية المجمعة في 2010/12/31
- 4- قائمة التغيير في حقوق الملكية المجمعة في 2010/12/31
- 5- الإيضاحات المتممة المجمعة للميزانية.
- 6- تقرير مراقبي الحسابات.

شاكرين لميادتكم حسين تعلقكم،

الرقم العام ١٢١ لمؤقتة
التاريخ ٢٨ ٤ ١٩٦١ القسم ١

صرفہ ۷۷۷۷۷۷۷۷

CVT. A1U.1-110
1.120 ~ U1

• •

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
القولم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
وكذا
تقرير مراقب الحسابات عليها

صفحة	المعرض
٢٠١	تقرير مراقب الحسابات
٣	الميزانية المجمعة
٤	قائمة الدخل المجمعة
٥	قائمة للتغير في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة للتكاليف للتكلفة المجمعة
٢٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٢ شارع قصر النيل - وسط البلد ١١١١١ - القاهرة
 تليفون : ٢٣٢٣٠٥٥٠ - ٢٣٢٣١٧٦٤ (٠٢٠٢)
 فاكس : ٢٣٢٣٠٥٢٢ (٠٢٠٢)
 ٣٣ شارع ٢٦١ - دجلة - قسمي ١١١٧١ - القاهرة
 تليفون و فاكس : ٢٥١٢٨٢٧٣ (٠٢٠٢)

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي / شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية

تقرير عن القوائم المالية

رأبعتا القوائم المالية للمجموعة المرفقة لشركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية) - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وشركاتها التابعة والمتمثلة في الموزعة المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتقرير في حقوق الملكية المجمعة والتكاليف النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، ومخصص للمساهمين المحاسبية الهامة وبغيرها من الإفصاحات.

تمت مراجعة القوائم المالية للمجموعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ بمعرفة مراقبين حسابات آخرين وإلما بإصدار تقرير متحفظاً عليها .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة المجموعة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد و عرض القوائم المالية عرضاً عادلاً و بوضوحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية للسرية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً و بوضوحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرات سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وحل التعديلات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مراقب الحسابات

تتضمن مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية للسرية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرات.

وتتضمن أصلاً المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم للشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بغرام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل صلاية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتعديلات المحاسبية الهامة التي أحدثت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي تمثت به القوائم المالية.

وبإذ نرى أن أدلة المراجعة التي تمكنا بالحصول عليها مع تقارير مراقبي حسابات الشركات التابعة المشار إليها إعلانه كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

٢٢ شارع قصر النيل - وسط القاهرة - ١١١١١ - ١١١١١
 هاتف : ٢٢٢٢٠٨٥٠ - ٢٢٢٢٠٨٥١ (٠٢٠٢)
 فاكس : ٢٢٢٢٠٨٥٢ (٠٢٠٢)
 ٢٧ شارع ٢٢٩ - مجلة - تمهيدي ١١٤٧١ - القاهرة
 هاتفون و فاكس : ٢٥١٩٨٢٧٧ (٠٢٠٢)

أساس التحفظ على الرأي

- لم تقم الشركة بإختيار إضمحلال للشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وبالتالي لم تتمكن من تحديد أى تسويات حامة وتعين إجرائها على رصيد الشهرة في ذلك التاريخ.
- لم تقم الشركة بمعالجة بعض الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية وذلك لعدم إصدار هذه الشركات قوائم مالية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة والمتمثلة في الشركة المصرية لتجهيز وتشغيل المكاتب والمدا الجديدة للخدمات التعليمية والتي بلغت تكلفة الاستثمار بهما مبلغ ١٥,١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.
- بمراجعة ميزانيات الشركات التابعة تبين لنا اختلاف المبالغ المالية للشركات والمتمثلة في القاهرة للخدمات التعليمية والتي تنتهي السنة المالية لها في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذلك كلا من الشركة المصرية للنظم التعليمية والشركة الدوائية للنظم التعليمية والتي تنتهي السنة المالية لهما في ٣١ أغسطس ٢٠١٠ وقد قامت الشركة بإعداد مركز مالي لهذه الشركات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والذي تم إصدار تقرير فحص محدود عليهما وذلك بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية التي تتطلب عدم تجزؤ الفترة المالية بين الشركة القابضة والشركات التابعة من ثلاثة أشهر مع أخذ أثر تلك التسويات على القوائم المالية المجمعة.
- تضمنت القوائم المالية المجمعة أربعة شركات تمت مراجعتها بمعرفة مراقبين حسابات آخرين والتي تبلغ نسبة أصولها وإجمالي إيراداتها ٩,١٢ %، ٠,٥ % على التوالي من إجمالي الأصول والأرباح المجمعة والتي لم يتم إجراؤها فحصها بمعرفتنا عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وبالتالي لم تتمكن من تحديد ما إذا كان هناك تسويات حامة وتعين إجرائها على قيم الأصول والالتزامات والأيرادات والمصروفات المدرجة بالقوائم المالية المجمعة حتى تتفق ومعايير المحاسبة المصرية.

الرأي المتحفظ

وفيما حدا إثر الأمور للميزة في فترة أساس التحفظ على الرأي أعلاه فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بحالة بوضوح ، في صوغ جوائدها الهامة ، عن المركز المالي للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، ومن أدائها المالي وتكلفتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القولين والتوقع المصرية ذات العلاقة .

للقاهرة في ١٣ إبريل ٢٠١١



سجل الهيئة للعلماء للرقابة المالية رقم ١١٨
 زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
 زميل جمعية الضوابط المصرية
 المحاسبون القانونيون العرب

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
١٦٢ ١٣٧ ٦٩٣	١٨٩ ٨٠٤ ١٢٥	٥	الأصول طويلة الأجل
١٨ ٨٢٤ ٠٣٠	٨٥ ٨٦٩ ٩٩٩	٦	أصول ثابتة
٤٣ ٧٥٥ ٠٥٦	٣٠٠ ٠٠٠	٨	مستحقات تحت التنفيذ
٩ ٥٣٣ ٦١٠	١٥ ٤٠٩ ٢١٢	٩	استثمارات في شركات تابعة - غير مجمعة
١٥٠ ٠٠٠	٣٧٣ ٠٠٠	١٠	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٠	٥٩٩ ٠١٣	١١	استثمارات مالية متاحة للبيع
٠	٢٥ ٠٠٠		شبكة الموطر
	١٠ ٥٠٠ ٩٥٠		المحدد تحت حساب شراء استثمارات
١٢ ٧٩٧	٢٨٥ ٨٠١		نظمت لبريدية موزونة
٢٣٤ ٤١٣ ١٨٦	٣٠٣ ١٦٧ ١٠٠		أصول ضريبية موزونة
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٨٨ ٢٩٨	١ ٨١١ ٢٢٤	١٢	المخزون
١٠ ٥٣٧ ٢١٥	٢٣ ٨٧١ ٥١٤	١٣	أصول تحت التنفيذ
٥٣ ٤٤٦	١ ٧١٩ ٥٦٤		صلاصة ولزاري قبض
٣٢ ٨٠٧ ٩٧٤	٦٦١ ٢٢١		أطراف ذوي علاقة - أرصدة مدونة
٧ ٣٩١ ٢٦٢	١٠ ٨١٣ ٩٥٢	١٤	مدفون وأرصدة مدونة أخرى
٢٠٦ ٤٣٥	٩ ٠٩٨ ٩١٤	١٥	للأفدية وما في حكمها
٥١ ٠٧٩ ٩٣٠	٤٧ ٩٧٦ ٣٨٩		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥ ٥٢٩ ٩٧٧	٥ ٥٢٩ ٩٧٧	١٥	المخصصات
٣ ٧١٩ ٢٦٦	٥ ٠٦٠ ٢٧٧		ضريبة الدخل
١٢٠ ٤١٦	٢١٢ ٤٩٧	١٦	بنوك وتسهيلات إئتمانية
٤ ٣٩٤ ٦٢٨	١٢ ٩٦١ ٨٠٤	١٧	المستحق للسداد من قروض طويلة الأجل خلال عام
٩ ٢١٣ ٩٠٥	١٠ ٦٣٦ ٩٩٨	٢٠	المستحق للسداد من دافتر شراء أوليفي خلال عام
١ ٣٥٦ ٣٥٦	٢٢ ٢٣٠ ٣٨٤		موزون ولزاري دفع
٣ ٠٨٤ ٩٥٣	١٢ ٣٥٣ ٥٥٣	١٧	حسابات دائنة أخرى
٢ ٩٢٨ ٤٤٦	١ ١٨٩ ٧٩٠		دافتر توزيعات
٣٠ ٣٤٧ ٢٤٧	٧٠ ١٧٥ ٢٨٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٠ ٧٣١ ٢٨٣	(٢٢ ١٩٨ ٨٩١)		العجز في رأس المال العامل
٢٥٥ ١٤٤ ٨٢٩	٢٨٠ ٩٦٨ ٢٠٩		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٤٧ ٦٤٦ ٤٥٠	٩٥ ٢٩٢ ٩٠٠	٢٢	رأس المال المدفوع
٤ ٠٨٠ ٧٥٩	٦ ١٢٥ ٦٤٧		احتياطي قانوني
٨ ٣٠٣ ٣٠٧	٤ ٥٥١ ٧٧٢		احتياطي نظامي
٥٦ ٤٢٠ ٨٤١	٢٩ ٦٦١ ٠٩٢		أرباح مرحلة
٢١ ٧٢٨ ٧٠٠	١٨ ٧١٨ ٩٢١		أرباح العام
١٣٨ ١٨٠ ٠٥٧	١٥٤ ٣٥٠ ٣٣٧		إجمالي حقوق المساهمين
١٠ ٩٢٨ ١٠٩	٢٧ ٨٦٣ ٣٤٠	٢٨	حقوق الأقلية
١٤٩ ١٠٨ ١٦٣	١٨٢ ٢١٣ ٢٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
٢٢ ٦٨٧ ٠٦٧	٢٢ ٢٣٦ ٨١٩	١٩	قروض طويلة الأجل
٥٢ ٢٨٧ ٩٣٧	١٢ ٥٤٦ ٨٣٢	٢٠	دافتر شراء أوليفي
٢٩ ٠٦١ ٢٠٢	٣ ٣٠٥ ٥١٩		المستحق إلى أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
٠	٢٧٨ ٦٤١		الالتزامات ضريبية موزونة
٠	٦٠ ٣٨٦ ٧٢١		أوراق دفع طويلة الأجل
٢٥٥ ١٤٤ ٨٦٩	٢٨٠ ٩٦٨ ٢٠٩		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
حسن حسن الللا

عضو مجلس الإدارة
محمد حسن الللا

المدير المالي
منى سمير

تقرير مراقب الحسابات مرقى

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/ ١٢/٣١	٢٠١٠/ ١٢/٣١	رقم الأيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٩ ٥٥٣ ١٠٧	١٠٨ ٢٩٦ ٣٤٧	٢٣	إيرادات التشغيل
(٤٠ ٠٧٤ ٤٥٦)	(٦٣ ٩٢٦ ٣٨٦)	٢٤	تكلفة التشغيل
٢٩ ٤٧٨ ٦٥١	٤٤ ٣٦٩ ٩٦١		مجموع الربح
(٢ ٨٣٥ ١١٨)	(١٠ ٠٩٤ ٤١٣)		المصروفات العمومية والإدارية
(٢١٦ ٠٧٢)	(٢ ٠٧٥ ١٦٧)		الإهلاكات الإدارية
٢٦ ٤٢٧ ٤٦١	٣٢ ٢٠٠ ٣٨١		الأرباح الناتجة من التشغيل
.	١١٢ ٣٨١		إيرادات استثمارات في شركات شقيقة
١٧٩ ٧١٠	٣١ ٢٠٢		فوائد ذلك
٣ ١٦٨ ٢٦٩	٢ ٧١١ ٧٢٨		إيرادات أخرى
(٢ ٧٨٩ ٥٥١)	(٨ ٦٤٦ ٥٦٨)	٢٦	مصروفات تمويلية
.	(٣٤ ١٥٣)		فروق صلة
٢٦ ٩٨٥ ٨٨٩	٢٦ ٣٧٤ ٩٧١		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٣ ٦٦٢ ٥٠٥)	(٥ ٠١٧ ٠٨٤)		الضريبة الدخلية
٢٣ ٣٢٣ ٣٨٤	٢١ ٣٥٧ ٨٨٧		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
(١ ٥٩٤ ٦٨٤)	(٢ ٦٣٨ ٩٦٦)		نصيب الأقلية في (الأرباح)
٢١ ٧٢٨ ٧٠٠	١٨ ٧١٨ ٩٢١	٢١	صافي ربح المجموعة
١,٣٢٧	١,٦٧٩	٢٥	نصيب المسهم في أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ٢٦ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم و تقرأ معها.

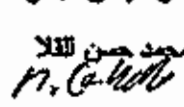
رئيس مجلس الإدارة

حسن حسن الله



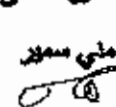
عضو مجلس الإدارة

محمد حسن الله



المدير المالي

منى سمير



[illegible]

تتبعنا في هذه الرحلة إلى مكة (٧) وإلى مكة (١١) في هذه الرحلة إلى مكة (١١).

[illegible]

۱۰۰
 ۱۰۱
 ۱۰۲

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التكاليف التقديرية المجمعة من التكلفة المالية للتقديرات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

رقم البرنامج	٢٠١٠/١٢/٣١ خطة مصرى	٢٠١٠/١٢/٣١ خطة مصرى
التكاليف التقديرية من الخطة التشغيل		
صافي ارباح للعام قبل الضرائب	٢٢ ٧٣٦ ٠٠٠	١٩ ٤٣٠ ٤٩٧
تكاليف التكلفة صافي الارباح مع التكاليف التقديرية من الخطة التشغيل		
اهلاكات واستهلاكات	٨ ٩٧٠ ٩٧٧	٢ ٧٩٦ ٢٧٦
المسؤوليات التمويلية	٨ ٦٤٦ ٠٦٨	.
توزيعات استثمارات في شركات تابعة	(١١٧ ٣٨١)	(٢ ٤٠٨ ١٢٣)
ارباح للتشغيل قبل التغيير في واس المال العامل	٤١ ٢٤١ ١١٩	١٩ ٨١٨ ١١٠
أعمال تحت التنفيذ	(١٣ ٣٣٤ ٢٩٩)	(١ ٩٨٢ ٨٣٥)
المخزون	(١ ٧٣٦ ٩٣٦)	١١٥ ٠٨١
أرباح ذات حصة أرمصة مدونة	٣٢ ١٤١ ٧٥٣	٥ ١٩٩ ١٣٨
المدفوعات والأرصدة المدونة	(٣ ٤٣٢ ٦٩٠)	(٤ ٥٩٧ ١٣٢)
أرباح ذات حصة أرمصة مكتبة	(٢٥ ٧٥٦ ١٨٣)	٦ ٦٧٦ ١٥٧
أرمصة مكتبة أخرى وموزعين وأرباح دفع	٢٠ ١٤٢ ١٣٨	(٢ ٥٤٤ ٣٨٤)
العملاء وتوزيعات القبض	(١ ٦٦٦ ١٩٨)	.
الضرائب المستحقة	(٣ ٧٦٩ ٢٦٦)	.
التكاليف المتوقعة	(٨ ٦٤٦ ٥٦٨)	.
صافي التكلفة (المستحقة في) التكلفة من الخطة التشغيل	٤٥ ٢٥٧ ٤٥٠	٢٢ ٩٣٤ ٦٤٤
التكاليف التقديرية من الخطة الاستثمار		
(مدفوعات) لأداء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٨٣ ٥٢٤ ٨٦١)	(١٠ ٧٧٨ ٧٦٣)
مخصصات بيع أصول ثابتة	٣٣ ٥٠١	.
مديونيات (مدفوعات) من استثمارات طويلة الأجل	(٦ ٥٣٣ ٠٠٠)	(١٣ ٥٥٧ ٩٦٩)
صافي التكلفة (المستحقة في) الخطة الاستثمار	(٩٠ ٠١٤ ٣٦٠)	(٢٤ ٣٣٦ ٧٣٢)
التكاليف التقديرية من الخطة التمويل		
قروض وقرضات طويلة الأجل	٥٨ ٤٢٥ ٧٩٢	٥ ٩٨٨ ٥٤٥
توزيعات ارباح مدفوعة	(٤ ٨٦٨ ٤٨٤)	(٤ ٢٣١ ٧٠٤)
مديونيات (مدفوعات) من البنوك والتكافل	٩٢ ٠٨١	(٥ ٦٥٠ ٨٢٢)
صافي التكلفة (التكلفة من) الخطة التمويل	٥٣ ٦٤٩ ٣٨٩	(٤ ٢٩٣ ٩٨١)
صافي الزيادة (النقص) في التكلفة وما في حكمها خلال العام	٨ ٨٩٢ ٤٧٩	(٥ ٩٩٦ ٠٦٩)
التكلفة وما في حكمها في بداية العام	٢٠٦ ٤٣٥	٦ ٢٠٢ ٥٠٤
التكلفة وما في حكمها في نهاية العام	٢ ٠٩٨ ٩١٤	٢٠٦ ٤٣٥

الإجماليات المرفقة من صفحة (٧) إلى صفحة (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه التوليف المالية المجمعة وقراءتها معها.

رئيس مجلس الإدارة

حسن حسن الله

E. Halla

عضو مجلس الإدارة

محمد حسن الله

M. H. Halla

المدير المالي

مايو منير

M. M. Halla

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات للمعممة للقوائم المالية المجمعة -- عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عامة :

-- تأسست الشركة بموجب عقد ابتدائي مؤرخ في ١٥/٣/١٩٩٢ وتصدق على توقيعاته بمحضر التصديق رقم ١٩٧٨ (د) لسنة ١٩٩٢ بتاريخ ١٧/٨/١٩٩٢ مكتب توثيق شهر قطري مدينة نصر النموذجي وتم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٢٧٣٤٣١ بتاريخ ٢٢/٨/١٩٩٢ .

٢- نشاط الشركة :

-- كوت الشركة بغرض : إنشاء وتأسيس وإدارة منشآت تعليمية في حدود القوانين والقوانين السارية في هذا الشأن وأسكان أدارى وأسكان دون المتوسط ومنشآت علاجية - تجارية الأدوات الطبية وأجهزة المستشفيات - الخدمات الكهربائية - بيع وشراء وتقسيم الأراضي مع مراعاة أحكام القوانين رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ - الاستيراد والتصدير - بيع وشراء الشقق السكنية والوحدات السكنية والعقارات وكل ذلك بما لا يخالف قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٢٠٤ لسنة ١٩٩١ ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو شريك بأي وجه من الوجوه مع الشركات التي تؤول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات المسالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً للقانون ولائحته التنفيذية وتم إضافة نشاط لأقامة المنشآت العقارية والمقاولات العمومية الخاصة والمتخصصة والتوكيلات التجارية من الشركات المصرية والأجنبية إلى غرض الشركة .

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٣ - أصل أعداد القوائم المالية المجمعة :

-- تم إعداد القوائم المالية المجمعة والمستقلة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ومتطلبات القوانين المصرية السارية، - تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة لرصد ومعاملات معينة.

٢/٣ - مبادئ التجميع :

-- تم تجميع القوائم المالية لشركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية وشركاتها التابعة على أساس أن الشركة تمتلك النسب التتالية من أسهم الشركات التابعة مما يمكنها من السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات وهي كما يلي:

نسبة المشاركة	الشركة التابعة
٢٠١٠/١٢/٣١	
٥٠%	مدرسة عثمان بن عفان
٥٠%	شركة الأمم والمستقبل
٦٢,٦٢٧%	الشركة العالمية لتكنولوجيا التعليم
٦٩,٤٠٩%	شركة القاهرة للخدمات التعليمية
٢٠%	مدرسة دهب فيوتشرز لأكجوش سكول
٧١,٥%	الشركة المصرية لنظم التعليم
٩٠,٢٧٨%	الشركة الدولية للنظم التعليمية
٨٢,٤٦٨%	شركة إمكو للحاسبات والأنظمة
٦٥,٥٦٨%	شركة الدولية للرياضة الصحية
٩٩,٨٧٥%	القاهرة مصر للمنشآت التعليمية
٥٩,٨٠%	المصعد للخدمات التعليمية

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجمعة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالآلاف الجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(١-٢/٣) تمثل نسبة المساهمة في مدرسة عثمان بن عفان في مشروع مشترك بنسبة ٥٠% وتم تجميع هذه الشركة على أساس طريقة التجميع للنسبي.

(٢-٢/٣) تمثل نسبة المساهمة في مدرسة دهب فيوتشرز لاجوش سكول في مشروع مشترك بنسبة ٧٠% وتم تجميع هذه الشركة على أساس طريقة التجميع للنسبي.

(٣-٢/٣) تمثل نسبة مشاركة شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية والبالغ قدرها ٨٠% في استثمار مباشر في الشركة الدولية للنظم التعليمية بالإضافة إلى أي استثمار غير مباشر من خلال الشركة العالمية لتكنولوجيا التعليم بنسبة ٥٠,٧٢٠,٨% وبالإضافة لاستثمار غير مباشر من خلال شركة القاهرة للخدمات التعليمية بنسبة ٥٥,٢٠٥٧٤%

(٤-٢/٣) تمثل نسبة مشاركة شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية والبالغ قدرها ٥٩% في استثمار مباشر في شركة لتسويد الخدمات التعليمية بالإضافة إلى استثمار غير مباشر من خلال الشركة الدولية للنظم التعليمية بنسبة ٠,٨% فيما يلي الأساس الذي تم اتباعها لأغراض التجميع :

الشركات التابعة

- الشركات التابعة هي كل للشركات (بما فيها الشركات لأغراض خاصة) والتي تمتلك المجموعة القدرة على السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية والتي تكون عادة من خلال تملكها لأكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديد مدى سيطرة المجموعة.

- يتم تجميع الشركة التابعة بالكامل من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة وتستخدم من التجميع من تاريخ فقد السيطرة - يتم استخدام طريقة للشراء المحاسبية عن اقتناء المجموعة للشركات التابعة، ويتم قياس تكلفة الاقتناء على أساس القيمة العادلة لكل من الأصول المكتتة وأدوات حقوق الملكية المصدرة والالتزامات القائمة والمطلقة في تاريخ الاقتناء بالإضافة إلى جميع التكاليف المرتبطة مباشرة بتكلفة الاقتناء.

- الأصول المحددة المكتتة والالتزامات المحتملة المتوقعة في تاريخ تجميع الأصول يتم تحديد القياس الأولي لها على أساس القيمة العادلة لها في تاريخ الاقتناء.

- يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لنصيب المجموعة في صافي الأصول الكلية لتحديد المكتتة كشهرة، وإذا كانت تكلفة الاقتناء تقل عن القيمة العادلة لنصيب المجموعة في صافي أصول الشركة التابعة المكتتة فإنه يتم الاعتراف بهذا الفرق فوراً في قائمة الدخل.

- يتم استبعاد للتعاملات والأرصدة والأرباح الغير محققة على المعاملات بين شركات المجموعة، ويتم استبعاد الخسائر الغير محققة مع احتسابها مؤثراً على اضمحلال قيمة الأصول المحولة.

- للمعاملات المحاسبية المطبقة في الشركات التابعة يتم تغييرها عند الضرورة لضمان ثبات السياسات المحاسبية المطبقة على مستوى المجموعة.

صناعات البيع والاقتناء وحقوق الأقلية

- تعترف المجموعة بصناعات البيع والاقتناء التي تتم مع الأقلية على أنها معاملات مع أطراف خارج المجموعة، ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من بيع حقوق الملكية إلى الأقلية في قائمة الدخل، وفي حالة شراء حقوق ملكية من الأقلية، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة المدفوعة والقيمة الدفترية لنصيب الحصة المشتراه في أصول الشركة التابعة كشهرة.

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجمعة - من الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالآلاف الجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- إذا زاد نصيب حقوق الأقلية في خسائر المرحلة لشركة تابعة عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة يتم تحويل تلك الزيادة ضمن حقوق ملكية الأغلبية فيما حدا تلك الخسائر التي يوجد على الأقلية إلزام على تحملها وبشرط أن تكون لديهم القدرة على صول استثمارات إضافية لتغطية الخسائر، وإذا حققت الشركة للتابعة أرباحاً مستقبلاً فإن هذه الأرباح يتم إضافتها إلى حقوق الأغلبية إلى المدى الذي يتم معه تغطية الخسائر التي سبق وتحصلتها حقوق الأغلبية نيابة عن الأقلية.

الشركات الشقيقة

- للشركات الشقيقة هي كل الشركات التي للمجموعة نفوذ مؤثر عليها ولكن لا يمتد إلى أن يكون ميطرحة وتتلو ح نسبة المساهمة في هذه الشركات ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حق التصويت.

- يتم استخدام طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة ويتم الاعتراف الأولي لها بالتكلفة.

- يتم درج الشهرة الناتجة عن المساهمة في شركات شقيقة ضمن تكلفة الاستثمار بعد خصم مجمع اضمحلال القيمة.

- يتم الاعتراف بحصة المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة بعد الإكتفاء في قائمة الدخل، ويتم الاعتراف بحصتها في حركة احتياطات الشركات الشقيقة بعد الإكتفاء في الاحتياطات، وذلك مقابل تعديل القيمة النظرية للاستثمار بإجمالي حصة المجموعة في التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الإكتفاء.

- عندما تتساوى أو تزيد حصة المجموعة في خسائر شركة شقيقة عن حصتها في الشركة للشقيقة بما في ذلك أية أرصدة مدينة أو فروض غير مضمونة، يتوقف اعتراف المجموعة بنصيبها في الخسائر الإضافية إلى المدى الذي تتكبده المجموعة نتيجة وجود التزام قانوني أو امتدالي أو في حالة قيام المجموعة بسداد مبالغ بالنيابة عن الشركة الشقيقة.

- يتم حذف الربح غير المحقق في التعاملات بين المجموعة والشركات الشقيقة بما يعادل حصة المجموعة في الشركات الشقيقة، ويتم حذف الخسائر غير المحققة أيضاً إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحو.

- المحاسبات المحاسبية المطبقة في الشركات الشقيقة يتم تعديلها عند الضرورة للتأكد من ملائمتها للسياسات المطبقة في المجموعة.

٣/٣ - إثباتات وترجمة المعاملات والأرصدة الأجنبية ومعالجتها

- تمسك الشركة وشركاتها التابعة بحساباتها بالجنيه المصري ويتم إثباتات المعاملات المالية التي تتم بالمعاملات الأجنبية بالجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ ويتم إدراج الفروق الناتجة من المعاملات خلال العام في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل، أما فيما يتعلق بالفروق الناتجة عن إعادة تقييم بند ذا طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية مخصص كأداة تغطية خطر التقلبات النقدية أو تغطية خطر صافي استثمار فتم تحويل هذه الفروق إلى حقوق الملكية.

- يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية مثل أدوات حقوق الملكية للمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كبيع أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، في حين يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية المبوبة كمطلبة للبيع ضمن فروق الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الملكية.

٤/٣ - تحقق الإيراد

- تمثل الإيرادات في القيمة العادلة المقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً للنقدية وأرصدة المدينون للتجارين وأوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تلبية خدمة من خلال النشاط الاحتياطي للمجموعة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات وبعد إلغاء المبيعات بين شركات المجموعة.

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات للمعتمدين للمركز المالي للمجموعة - من الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالآلاف الجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى المجموعة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً، لا يحترق قيمة الإيراد قبله للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها، وتبقى للمجموعة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية لأخذ في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والتزيفات الخاصة بكل منهما.

١/٤/٣: المبيعات - بضائع التجار

- يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم البضائع إلى التجار الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها وبالتالي لا يوجد أي التزامات تمنع التجار من قبول البضائع، ويعترف بالتسليم سواء في مبالغ الشركة أو مواقع محددة طبقاً للالتزامات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى التجار وفي حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع فإن إيردة المجموعة لديها آجلة موضوعية على أن كل شروط التسليم تم تنفيذها، لا تتضمن المبيعات إلى التجار عنصر تمويل نظراً لقصر الفترة الائتمانية.

٢/٤/٣: مبيعات الخدمات

تقوم المجموعة بتقديم خدمات، ويتم الاعتراف بإيرادات للخدمات عند تمام تأدية الخدمة.

٣/٤/٣: إيرادات التورند

- تثبت إيرادات التورند على أساس التوزيع الزماني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين للنتائج من الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقعة تحصيلها.

٤/٤/٣: إيرادات التوزيعات

- تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

٥/٣ - طريقة إثبات ومعالجة الاستثمارات:

- يتم إثبات ومعالجة الاستثمارات في القوائم المالية كما يلي:

١/٥/٣: استثمار في شركات تابعة غير مجمعة:

- تتبع الشركة طريقة التكلفة في إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة غير المجمعة وبالتالي فإن حصة الشركة من الزيادة أو النقص في حقوق حصة أسهم الشركات التابعة غير المجمعة لا يتم إثباتها بالدفاتر ويتم تخفيض تكلفة الاستثمارات لمقابلة أي انخفاض دائم في قيمة هذه الاستثمارات.

٢/٥/٣: استثمار في شركات شقيقة:

- يتم المحاسبة من الاستثمارات في الشركات الشقيقة بتأجيل طريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم إثبات الاستثمار عند اكتناؤه بتكلفة الاقتناء على أن يتم تعديل تلك التكلفة بنصيب الشركة للقائمة في كل التغييرات التي تطرأ على صافي أصول الشركات الشقيقة المستثمر فيها، على أن يتم إثبات نصيب المستثمر في أرباح وخسائر الشركة المستثمر فيها ضمن أرباح وخسائر للمستثمر.

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المقامة للمركز المالي المجمعة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣/٥: استثمارات مالية متاحة للبيع:

** الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والمقودة في البورصة يتم تقييمها بمبناها بالكلفة التاريخية في تاريخ الاقتناء ، وفي نهاية كل فترة مالية يعد تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة (للقيمة السوقية) وفقا لأحدث الاسعار التي يتم التعامل بها في سوق الأوراق المالية ، على أن يتم إثبات نتائج إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية بالقولم المالية ، وذلك حتى تاريخ بيع ذلك الاستثمار أو للتصرف فيه عندئذ يتم الاعتراف به في قائمة الدخل.

** الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والغير مقودة بالبورصة لا يمكن تحديد قيمتها للعادلة بدرجة موثوق فيها ومن ثم يتم تقييمها بالكلفة.

٦/٣ - تكلفة الاقتراض :

- يتم احتساب تكلفة الاقتراض كمصروف بقيمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة .

٧/٣ - المخصصات :

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل طيه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب لتفادي لمناخ الخصمانية يتم استخدامها لذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٨/٣ - تقييم المخزون :

- يتم تقييم المخزون بشركات المجموعة طبقا لما يلي :

١/٨/٣ - مخزون بغرض البيع:

- يتم تقييم المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام متوسط التسعير المرجع أو متوسط التسعير المتحرك في بعض الشركات، ويمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر من ظروف النشاط المعتادة نقصاً للتكاليف التقديرية اللازمة للاتمام والمصروفات البيعية.

٢/٨/٣ - مخزون إنتاج تام وتحت التشغيل:

- تتضمن تكلفة الإنتاج التام وتحت التشغيل تكلفة المواد والأجور المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى والتكاليف الغير المباشرة المرتبطة بالإنتاج على أساس معدلات التشغيل المعتادة، ولا تتضمن تكلفة الاقتراض.

٣/٨/٣ - إستمحلال قيم الأصول وطويلة الأجل:

- يتم فحص الأصول الثابتة لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة عندما يكون هناك أحدث أو تغير في الظروف قد تعلى مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها، ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية من القيمة المتوقعة استردادها، والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل أو القيمة المتوقعة استردادها من استخدامه أيهما أعلى، ولأغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل، فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تكلفت نقدية مستقلة.

- يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ للمعدل لقيمة إهلاك الفترة من رصيد الانخفاض في القيمة، ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل.

١٠/٣ - توزيعات الأرباح :

- يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة التي يتم فيها الاعلان عنها.

١١/٣ - نظام معاشات العاملين :

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين طبقا لتلك التامينات الاجتماعية رقم ٢٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، وتحصل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها.

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات للمعممة للمركز المالي للمجموعة - من الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٢/٣ - الإهلاكات والاستهلاكات:

أ) شهرة المبني

- يتم إثبات الشهرة للذاتجة عن اكتناء استثمارات في شركات تابعة عندما تزيد تكلفة الاكتناء عن نصيب الشركة في القيمة العادلة لأصول الشركة المستثمر فيها ويتم الاعتراف بالشهرة بالقوائم المالية المجمعة والذاتجة عن تجميع الأصول حتى أن تقوم المنشأة المقتنية بعمل اختبار لقياس انتمحلال قيمة الشهرة مطوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تفيد وجود مؤشر على قيمة انتمحلال الشهرة.

ب) الأصول غير ملموسة

- الأعتراف

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود مادي وبالمقتناء لأغراض للشامل، والمتموقع أن يتحقق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة ، وتتضمن الأصول غير ملموسة رسوم الأسماء ورسوم التجديد المدفوعة للشركات العالمية مالكة العلامات التي حصلت عليها الشركة بالإضافة إلى حق استغلال بعض المواقع القترات محدودة.

- القياس الأولي

يتم قياس الأصول غير ملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الأكتناء.

- النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على اكتناء الأصول غير ملموسة المرسمة فقط عندما تزيد النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية للخامسة بالأصل المتعلقة به ويتم تحميل كافة النفقات الأخرى بقائمة الدخل عند تكبدها.

- الاستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير ملموسة ، هذا ويتم استهلاك الأصول غير ملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام - أما إذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير ملموسة غير محدد فإذ يتم إجراء اختبار الانخفاض في القيمة بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية لهذه الأصول، وإنما يلي معدلات استخدام تلك الأصول.

جـ- الأصول الثابتة

تثبت الأصول الثابتة بتكاليفها التاريخية ويجري إهلاكها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لكل أصل وفقاً لطريقة القسط الثابت،

شركة القاهرة للاستثمار
والتنمية العقارية

٢,٥-٥%

٢٠%

٢٠%

٢٠%

٥٠%

مباني

سيارات ووسائل نقل

أثاث وتجهيزات

حافلات آلية

حدد وأبوت

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات للمعممة للمركز المالي المجمعة - من الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣/١: المدينون للتجار:

يتم إثبات المدينون والأرصدة للمدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً منها قيمة للمبالغ المتوقعة عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الدينون الرديئة عند تحديدها، هذا ويتم إثبات الأرصدة للمدينة الأخرى بالكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة، يتم الإثبات الأولى للمدينون للتجار بالقيمة للعادلة ويقاس لاحقاً على أساس الكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال للقيمة.

يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون للتجار عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لقرود للعائد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال للمدينون للتجار لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاحب للمالية المدين أو احتمالات التضرر والافلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التفسير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان للمجموعة.

تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتقديرات النقدية المستقبلية المتوقعة تحصيلها مخصصاً باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد الكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترجل الخسائر إلى قائمة الدخل وتلغى الدينون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص للمكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

١٣/٢: ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة:

تشمل مصروفات الدخل على الأرباح والخسائر للسنة الضريبية الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بمصروفات الدخل بقائمة الدخل فيما هذا للمصروفات المتعلقة ببند مؤقتة مباشرة في حقوق المساهمين على هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح للضريبة السنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية ضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

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

يتم إثبات أصل ضريبة مؤجل في حالة أن الربح للضريبة في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحاً لمقابلة استخدام الأصل، يتم تخفيض الأصول الضريبة المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقفاً أن الميزة الضريبة المتعلقة بها سوف تحقق.

١٣/٥: التزامات للتجار:

يتم إثبات الدائرون والأرصدة الدائنة الأخرى بالكلفة ويتم تسجيل الالتزامات طويلة الأجل بقيمتها الحالية، تثبت الدائرون للتجارين أولاً بالقيمة للعادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وريث عنها فواتير لم لا، وتظهر الدائرون للتجارين لاحقاً بالكلفة المستهلكة باستخدام طريق معدل الفائدة الفعلي.

١٣/٦ - إعادة شراء أسهم رأس المال:

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق المساهمين كتغير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء، يتم تقييم الأسهم للمشترى كأسهم خزائنة ويتم عرضها مخصصاً من إجمالي حقوق المساهمين.

يتم إثبات ومعالجة الاستثمارات في القوائم المالية كما يلي :

أولاً - التصنيف :

تقوم المجموعة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولي بها :

- ١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة)
- ٢ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
- ٣ - الإقراض والمديونيات
- ٤ - أصول مالية متاحة للبيع

١ - الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :
هي الأصول المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة، ويتم تصنيف الأصول المالية في هذه المجموعة إذا تم اقتنائها بصفة رئيسية بغرض البيع في المدى القريب
يتم تصنيف المشتقات المالية كأصول بغرض المتاجرة إلا إذا كانت مخصصة للتغطية
الأصول المصنفة في هذه المجموعة يتم تبويبها كأصول متداولة

٢ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :
هي الأصول المالية غير المشتقة والتي لها مبلغ مسدد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى المجموعة الذمة والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
ويستثنى من هذا التصنيف ما تم الاعتراف بها أولاً على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تصنيفه أولاً على أنه متاح للبيع وما يطبق عليه تعريف الإقراض والمديونيات

٣ - الإقراض والمديونيات :
هي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط
يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ التوزيع
تحتل يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.

٤ - الأصول المالية المتاحة للبيع :
هي أصول مالية وليست مشتقات مالية يتم تصنيفها ضمن هذه المجموعة عند الاقتناء أو التي لا تتوافر فيها شروط لازمة لتصنيفها ضمن المجموعات الأخرى ، تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول غير المتداولة (إلا إذا كان لدى الإدارة الذمة في استبعادها خلال ١٢ شهر من تاريخ التوزيع).

ثانياً - إعادة للتبويب :

- للمجموعة الاختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات والتي لم يعد للغرض من الاحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شراؤها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ما لم تكن هذه الأدوات تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولي كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

-- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف القروض والمديونيات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر فقط في الحالات النادرة الغير متكررة، بالإضافة لذلك للمجموعة اختيار إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض والمديونيات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى المجموعة الذمة والقدرة على الاحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ إعادة للتبويب.

- يتم إعادة التقييم بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التقييم ولا يتم رد أي أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تقييمه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.

- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تقييمها للقروض والمديونيات والأصول المالية المحفوظ بها لتاريخ الاستحقاق على أساس تاريخ إعادة تقييم الأصول المالية.

ثالثاً - القياس والقياس اللاحق :

- يتم إثبات شراء وبيع الأصول المالية في تاريخ المعاملة وهو التاريخ الذي يلتزم فيه الشركة بشراء أو بيع الأصل المالي.

- يتم الاعتراف الأولي لاكتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة فيما عدا الأصول المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي يتم الاعتراف الأولي لها بالقيمة العادلة فقط ويتم تحميل التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة على قائمة الدخل.

- يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تنقذات نقدية من تلك الأصول وكانت المجموعة قد حوت معظم المخاطر والمناخات المرتبطة بالملكية للغير.

-- في تاريخ المركز المالي، يعاد قياس الأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة، ويتم قياس الاستثمارات المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والإقراض والمديونيات بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

-- يتم تحميل قائمة الدخل بأرباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة لأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك في الفترة المالية التي تحققت فيها ، ويتم تحميل قائمة الدخل بإيرادات للتوزيعات من الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك عندما ينشأ الحق للشركة في استلام تلك التوزيعات.

- يتم تحليل للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية في أدوات دين (مخدرات ، أذون خزينة) ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية والتي تم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع إلى فروق صلة ناتجة من التغير في التكلفة المستهلكة للاستثمارات وفروق التغيرات الأخرى في القيمة النظرية للاستثمارات، ويتم إثبات فروق العملة الناتجة عن الاستثمارات المالية ذات الطبيعة النقدية في قائمة الدخل، أما فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم بسعر الصرف في تاريخ الميزانية للاستثمارات المالية غير ذات الطبيعة النقدية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية، إن للتغيرات الأخرى في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع (ذات طبيعة نقدية أو غير ذات طبيعة نقدية) يتم تصنيفها ضمن حقوق الملكية.

- يتم احتساب الفائدة على الاستثمارات في أدوات دين (مخدرات ، أذون خزينة) مصنفة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع باستخدام معدل الفائدة الفعلي ويتم تحميل تلك الفائدة على قائمة الدخل، كما يتم تحميل قائمة الدخل بإيرادات للتوزيعات من الاستثمارات المتاحة للبيع عندما ينشأ الحق للشركة في استلام تلك التوزيعات.

- تقوم المجموعة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

-- عند بيع أو اضمحلال الاستثمارات التي تم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع، يتم الاعتراف في قائمة الدخل بمجموع التغير في القيمة العادلة والموجود ضمن حقوق الملكية، وذلك كإيرادات أو خسائر ناتجة من الاستثمارات.

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجمعة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨/٣ - القروض، والمضاريف:

- تثبت القروض أولاً بالمبالغ المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض، وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم تحميل قائمة الدخل بالتفرق بين المبالغ المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الاقتراض.

-- يتم تصنيف القروض والمضاريف كالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى المجموعة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية.

٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

١/٤ : ملخص المخاطر المالية

تعرض المجموعة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة، وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، ولبعضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة المجموعة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للمجموعة.
لا تستخدم المجموعة أي من الأدوات المالية المشقة لتغطية أخطار محددة.

١/١/٤ مخاطر السوق

- مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة لأنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو، ويترتب خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ الميزانية وكذلك صافي الاستثمارات في كيان أجنبي.

- مخاطر الأسعار

يتمثل خطر الأسعار في صافي الاستثمارات في الأسهم والتي ينشأ عنها أرباح أو خسائر نتيجة تغير قيمتها السوقية حيث ينشأ خطر الأسعار من الأدوات المالية التي يتم تقييمها طبقاً لأسعار السوق ولبعضاً الأدوات المالية القيمة بالتكلفة بالامتياز إلى أي فوائد مستحقة.

- مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تعرض المجموعة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل، للقروض طويلة الأجل بأسعار فائدة متغيرة تعرض المجموعة لمخاطر تأثير التدفقات النقدية بالتغير في أسعار الفائدة، والقروض طويلة الأجل ذات سعر الفائدة الثابت تعرض المجموعة لمخاطر تأثير القيمة العادلة بالتغير في أسعار الفائدة.

٢/١/٤ مخاطر الائتمان:

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بحسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للمجموعة ككل.
بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءمة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف لائتماني مستقل، بالنسبة للموردين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءمة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى، بالنسبة للمؤثرين فإن للتركيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة نقل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى، ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التخثر في المداد من قبل العملاء لكل حالة على حدة .

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجمعة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣/١/٤ مخاطر السيولة

تتطلب الإدارة للحظة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة، ونظراً للطبيعة الديناميكية للأكتيطة الأساسية، فإن إدارة المجموعة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة .

٣/٢ إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدر من المجموعة على الاستثمار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية، وتوزيع والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المنفردة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض والسلفيات وأوراق الدفع مخصصاً منها للقنية، ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في الميزانية المجمعة بالإضافة إلى صافي القروض.

وفيما يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٩,٧٦٥,٦٥٥	١٢٢,٥٦٥,٨٣١	إجمالي القروض والالتزامات طويلة الأجل
(٢٠٦,٤٣٥)	(٩,٠٩٨,٩١٤)	قروض والالتزامات طويلة الأجل والبنوك والبنوك
١١٩,٥٥٩,٢٢٠	١١٣,٤٦٦,٩١٧	بخصم : النقدية بالصندوق والبنوك
١٣٨,١٨٠,٠٥٧	١٥٤,٣٥٠,٣٣٧	صافي القروض و الالتزامات
٢٥٧,٢٣٩,٢٧٧	٢٦٧,٨١٧,٢٥٤	حقوق الملكية
%٤٦,٣٨٧	%٤٢,٢٤	إجمالي رأس المال
		نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

٣/٤ تكدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة للقيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات للتأمينية مقدرة للأصول المالية والالتزامات للمالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة، وأغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتبعة للشركة للأدوات المالية للمقارنة وذلك لخصم التكاليف النقدية المستقبلية المتوقعة لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

لتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة ، فإن الشركة تستخدم العديد من الطرق وتضع الافتراضات المبينة على أحوال السوق في تاريخ كل ميزانية، تستخدم أسعار السوق أو أسعار للمعاملين للأداة المالية أو لأداة مشابهة وذلك للديون طويلة الأجل، تستخدم الأساليب الأخرى مثل القيمة الحالية المقدرة للتكاليف النقدية المستقبلية، وذلك لتحديد القيمة العادلة لباقي الأدوات المالية وفي تاريخ الميزانية كانت القيمة العادلة للالتزامات غير المتداولة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية لها وذلك لعدم اختلاف معدلات الفائدة بدرجة مؤثرة.

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجمعة -- عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦- مثير وحقت تحت التكلفة:

يتمثل هذا للبند فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٤٦٤,١١٠	٦,٥٣٥,١١٠	- مدلول للثغرى
٥,٨٨٠,٠٠٠	٥,٩١٣,٢٣٩	- أرض جنوب مدينة نصر
٦,٤٧٩,٩٢٠	.	- مدرسة للموسم
.	٥٩,٢٩٢,٩٣٣	- جامعة بدر
.	١٤,١٢٨,٧١٧	- أخرى
١٨,٨٢٤,٠٣٠	٨٥,٨٦٩,٩٩٩	الإجمالي

٧- أصول تحت التكلفة:

تتمثل قيمة الأصول في ٢٠١٠/١٢/٣١ بمبلغ ٢٣,٨٢٦,٥١٤ جنيه مصري مقابل مبلغ ١٠,٥٣٧,٢١٥ جنيه مصري في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وهي عبارة عن ما تم إنفاقه على مشروع كايرو هاؤس (أرض المقطم)

٨- استثمارات مالية في شركات تابعة - غير محصنة:

يتمثل هذا للبند فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	نسبة المساهمة	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
١,٢٢٤,٢٠٠	.	%٨٢,٤٧	- شركة إيمكو للحاسبات والأنظمة
٨,١١٥,٣٣٠	.	%٦٧,٥	- شركة العالمية لتكنولوجيا التعليم
٧,١٥٠,٠٤٠	.	%٧١,٥	- الشركة المصرية لنظم التعليم
٥,٠٤٥,٦٨٦	.	%٩٩,٩	- شركة القاهرة مصر للمنشآت التعليمية
١٢,٠٠٠,٠٠٠	.	%٥٠	- عثمان بن عفان
١,١٥٥,٨٠٠	.	%٩٠,٢٧٧٨	- الشركة الدولية للنظم التعليمية
٥,٠٠٠,٠٠٠	.	%٥٠	- شركة الأمم والمستقبل
٢,٥٤٨,٠٠٠	.	%٧٠	- مدرسة طلائع للمستقبل (دهب)
١,٤١٦,٠٠٠	.	%٥٩,٨	- شركة الصعيد للخدمات التعليمية
١٠٠,٠٠٠	.	%٦,٩٢	- الدولية للنظم التعليمية
.	٣٠٠,٠٠٠	%٦٠	- شركة الكس للخدمات التعليمية
٤٣,٧٥٥,٠٥٦	٣٠٠,٠٠٠		الإجمالي

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجمعة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩- استثمارات مالية في شركات شقيقة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١ جانب مصري	الشركة الأهلية للرعاية الصحية	الأميا الجديدة للخدمات التعليمية	المصرية لتجهيز وتشغيل المكاتب	المصرية للترقيم	
٩,٥٣٢,٦١٠	٤١٣,٦١٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار في ٢٠١٠/١/١
٩,٠٠٠,٠٠٠		٩,٠٠٠,٠٠٠			الاضافات خلال العام
(٤١٣,٦١٠)	(٤١٣,٦١٠)				المحولات لشركات تابعة
١٥,١٢٠,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار في ٢٠١٠/١٢/٣١
١٧٦,٨٣١		-	-	١٧٦,٨٣١	نصيب الشركة في حقوق ملكية الشركات الشقيقة حتى ٢٠١٠/١٢/٣١
١١٢,٣٨١		-	-	١١٢,٣٨١	نصيب الشركة في ارباح الشركات الشقيقة خلال الفترة
١٥,٤٠٩,٢١٢	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٣٠٩,٢١٢	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١

• لم يتم معالجة الاستثمارات في كل من شركة المصرية لتجهيز وتشغيل المكاتب وشركة الأميا الجديدة للخدمات التعليمية وذلك لعدم قيام هذه الشركات بإصدار قوائم مالية في تاريخ إعداد المركز المالي .

١٠- استثمارات مالية متاحة للبيع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١ جانب مصري	٢٠١٠/١٢/٣١ جانب مصري	بيان
١٥٠,٠٠٠	٣٥٣,٠٠٠	- شركة نيو سوفت
٠	٢٠,٠٠٠	- أخرى
١٥٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠	الإجمالي

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المرفقة للمركز المالي المجمعة - من الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١- شهرة المبطوة :

تتمثل شهرة المبطوة في ناتج الفرق بين قيمة تكلفة الاستثمار في الشركات التابعة والقيمة العادلة لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ الانتهاء ، وهي عبارة عن قيام المنشأة المقتنية بسدائه مقابل منافع اقتصادية مستقبلية من أصول لا يمكن تحديدها بشكل منفرد أو الاعتراف بها بشكل منفصل وتظهر الشهور كما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	الشركة التابعة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٧,٠١٨	٠	- شركة القاهرة للخدمات التعليمية
٣٩٠,٠٥٩	٠	- الدولية للنظم التعليمية
٥١,٩٣٦	٠	- القاهرة مصر للمنشآت التعليمية
٥٩٩,٠١٣	٠	الإجمالي

١٢- المخزون :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٤٢,٠٣١	٠	-- بضاحه
٤٥,٤٢٢	٠	اكتسابات مستندية لشراء بضاحه
١٢٣,٧٧١	٨٨,٢٩٨	- وقود وزيوت وشحون
١,٨١١,٢٢٤	٨٨,٢٩٨	الإجمالي

١٣- مديون وأرصدة مدينة أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٣٢٥,٥٦٦	١,٢٣٩,٥٣٧	- إيرادات مستحقة
٨٣٨,٣٨٢	٩٨,٦٧٤	- تأمينات لدى الغير
٣٧٦,٤٧٩	٢٥٤,٠٩٨	- سلف وهدى مستحقة
١,٠٩٦,١٥٩	٣٧٧,٤٥٨	- مصلحة الضرائب خصم وتحصيل تحت حساب الضريبة
٤,٩٥٩,٦١٦	٥,٥٦٤,٨٠٥	- مديون متوقعون
٤١٦,٦٤٠	١٤,٥٨٠	- مصروفات مدفوعة مقدماً
١١,٠١٢,٨٤٢	٧,٥٤٩,١٥٢	الإجمالي
(١٩٨,٨٩٠)	(١٥٧,٨٩٠)	يخصم : الانخفاض في المديون والأرصدة المدينة
١٠,٨١٣,٩٥٢	٧,٣٩١,٢٦٢	الصافي

• يتمثل التغيير في الانخفاض في المديون بمبلغ ١٠,٠٠٠ جنيه مصري في الانخفاض الظاهر في الدولية للنظم التعليمية والتي لم تجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجمعة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩٤ - التكلفة وما في حكمها:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٢,٩٣٧	٨,٩٦٦,٦٥٩	بنوك ودائع لأجل وحسابات جارية
٣,٤٩٨	١٣٢,٢٥٥	نقدية بالخزيرة
<u>٢٠٦,٤٣٥</u>	<u>٩,٠٩٨,٩١٤</u>	الإجمالي

٩٥ - المخصصات :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	- مخصص مطالبات ومداخرات
٥,٣٠٤,٩٧٧	٥,٣٠٤,٩٧٧	- مخصصات أخرى
<u>٥,٥٢٩,٩٧٧</u>	<u>٥,٥٢٩,٩٧٧</u>	الإجمالي

٩٦ - بنوك وتسهيلات ائتمانية :

يتمثل رصيد البنوك للدائنة على مستوى الشركات التابعة فيما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٠,٤١٦	٢٠٩,٣٩٥	- القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (١/١٦)
٠	٢,٠٢٣	- القاهرة للخدمات التعليمية
٠	١,٠٧٩	- الدولية للرعاية الصحية
<u>١٢٠,٤١٦</u>	<u>٢١٢,٤٩٧</u>	الإجمالي

- (١/١٦) تتضمن البنوك للدائنة مبالغ سحب على للمكتشف من بنك الإستثمار العربي بمبلغ ١,٨١٧ جنيه مصري.

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجمعة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٧- دلتون وارصة دلتة أخرى :

يتمثل هذا الدلتة فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	بيان
جنية مصري	جنية مصري	- دلتون متوصون
٢,٨٩٧,٦٤٥	٧,٩٠٨,١٢٣	-- مصروفات مستحقة
٨٤,٦٣٧	١,٤٤٩,١٣٦	- تأمينات الغير
١٠٢,٦٧١	١٢٨,١٥٢	- تأمين ضمان ائصال
.	١,٠٩٤,٤٦٩	- صلاء دلتون وشيكات
.	١٤٣,٢١٢	-- نوبلات مقدمة
.	٩٦٠,٢٢٦	-- مستحقات لجهات حكومية
.	٦٧٠,٢٣٥	الإجمالي
٣,٠٨٤,٩٥٣	١٢,٣٥٣,٥٥٣	

١٨- حقوق الأقلية :

تتمثل حقوق الأقلية في نصيب المساهمين الآخرين من حقوق الملكية في الشركات التابعة على النحو التالي :

حصة الأقلية في ملكية الشركات التابعة في ٢٠٠٩/١٢/٣١	حصة الأقلية في ملكية الشركات التابعة في ٢٠١٠/١٢/٣١	نسبة حقوق الأقلية في ملكية الشركة	البيان
.	٥,٠٤٨,٤٨٦	%٥٠	شركة الامم والمستقبل
.	٤,٥١٩,٠٤٢	%٣٢,٣٧	للشركة العالمية لتكنولوجيا التعليم
١٠,٩٢٨,١٠٦	١٢,٣٥٤,٣٩٤	%٣٠,٥٩	شركة القاهرة للخدمات التعليمية
.	٢,١٢٤,٣٧٣	%٤٠,٢	الصعود للخدمات التعليمية
.	١,٨٢٩,٢٨٠	%٢٨,٥	شركة المصرية للنظم التعليمية
.	٨٥,٦٢٥	%٩,٧٢	للشركة الدولية للنظم العلمية
.	٨٨١,٨٧٩	%١٧,٥٣	شركة إمكو للحاسبات والانظمة
.	١,٠١٤,٠٤٧	%٣٤,٤٣٢	شركة الدولية للرعاية الصحية
.	٦,٢١٤	%٠,١٢٥	للقاهرة مصر للمنشآت التعليمية
١٠,٩٢٨,١٠٦	٢٧,٨٦٣,٣٤٠		الإجمالي

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجمعة -- عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٩- القروض:

يتمثل رصيد القروض في تاريخ المركز المالي على مستوى الشركات التابعة فيما يلي:

التبيان	قروض طويلة الاجل		قروض مستحقة للسداد خلال عام	
	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
قروض القسطاط	١,٨١٢,٥٠٠	٣,٨٠٩,٨١٠	١,٨١٢,٥٠٠	١,٨١٢,٥٠٠
الاهلي موسيقية جينرال	١٦,٥٩٠,٩٩٤	٩,٥٧٤,٦٢٣	٦,٤٩٥,٤٩٧	.
الاستثمار للعربي	٣,٨٣٣,٣٢٥	١٠,٣٠٢,٦٣٤	١,١٦٦,٦٦٩	١,٩٩٩,٩٩٢
قروض ميازات	.	.	٣٠١,٠٠٠	٥٨٢,١٠٤
لبنك المصري الوطني	.	.	٣,١٨٦,١٣٨	٣٧
الإجمالي	٢٢,٢٣٦,٨١٩	٢٣,٦٨٧,٠٦٧	١٢,٩٦١,٨٠٤	٤,٣٩٤,٦٢٨

٢٠- ملكية شراء اراضي

يتمثل رصيد القروض على مستوى الشركات التابعة فيما يلي:

التبيان	ملكيتو شراء اراضي	
	تمتحق السداد خلال عام	ملكيتو شراء اراضي طويلة الاجل
النصر للامكان المقطم	١٤٥,٢٨٦	١٤٥,٩٠٦
ارض محافظة القاهرة	٥٨٨,٠٠٠	١,١٧٦,٠٠٠
للمعادي القسطاط	١,٠٦٠,٢٤٠	٤,٢٤٠,٩٦٠
مدينة الشروق	٤,٠٣٠,٣٤١	.
ارض مدينة النور بالسويس	١,٠٦٢,٨٧٥	.
ارض جهاز مدينة بدر	٩,٩٧٨	.
مصر الجديدة للامكان والتصوير	١,١٤٩,٧٩٢	٤,٧٣٣,٣٦٣
لسويوط الجديدة	٢,٥٩٠,٤٨٦	٢,٢٥٠,٦٠٣
الإجمالي	١٠,٦٣٦,٩٩٨	١٢,٥٤٦,٨٣٢

٢١- صافي ربح المجموعة:

- تتمثل الأرباح المجمعة للقاهرة في قائمة الدخل للمجموعة في الأتي :-

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري		جنيه مصري	
١١,٨٢٩,٢٢٢		١٣,٣٦٤,٩٤٧	
-		(٣,٣٠٤,٦٠٣)	
٩,٨٩٩,٤٧٨		٨,٠٥٦,١٩٦	
-		١١٢,٣٨١	
٢١,٧٢٨,٧٠٠		١٨,٧١٨,٩٢١	

- أرباح شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية

- رد توزيعات أرباح للشركات التابعة

- صافي نصيب الشركة في أرباح وشاكر الشركات التابعة

- تسويات تحويل الاستثمارات في شركات شقيقة لحقوق الملكية

صافي ربح المجموعة

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجمعة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٢- رأس المال :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري) ، كما حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٧,٦٤٦,٤٥٠ جنيه مصري (سبعة وأربعون مليون ستمائة ستة وأربعون ألف أربعمائة وخمسون جنيه مصري) موزع على (٤,٧٦٤,٦٤٥ سهم) قيمة كلاً منها ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصرية) جميعها أسهم نقدية مسددة بالكامل، وقد تم التأكيد في السجل التجاري برقم ١٨٢٢١ بتاريخ ٢٨/١١/٢٠٠٧. طبقاً لقرارات الجمعية العامة الغير صادية المنعقدة في ٢٥ مارس ٢٠١٠ فقد تم الموافقة على تعديل رأس المال للشركة المرخص به ليصبح ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري) ، كما تم الموافقة على توزيع سهم مجاني لكل سهم مملوك ليصبح رأس المال للمصدر والمدفوع بمبلغ ٩٥,٢٩٢,٩٠٠ جنيه مصري (خمسة وتسعون مليون مائتان اثنين وتسعون ألف وتسعمائة جنيه مصري) وتم التأكيد بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٥/١١ برقم ٧٢٥٢

٢٣- إيرادات النشاط:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٥٩٧,٦٧١	١٣,٠٥١,٤٦٩	إيرادات خدمات بترولية
٥٥,٢٦٣,٢٩٣	٨٧,٩٨٦,١٢٣	إيرادات خدمات تعليمية
١,٦٩٢,١٤٣	١,٣٠٠,٠٠٠	إيرادات قطاع المقاولات
٠	٥,٩٥٨,٨٠٥	إيرادات نشاط تجارى
٦٩,٥٥٣,١٠٧	١٠٨,٢٩٦,٣٩٧	الإجمالي

٢٤- تكلفة النشاط:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٠٧٧,٧٤٦	١٢,٤٠٦,٧٥٩	تكلفة قطاع بترولية
٢٦,٨٥٥,٦٠٨	٤٥,٤٣١,٥١١	تكاليف منشآت تعليمية
١,١٤١,١٠٢	٢٨٢,١٤٠	تكاليف قطاع المقاولات
٠	٥,٨٠٥,٩٧٦	تكاليف نشاط تجارى
٤٠,٠٧٤,٤٥٦	٦٣,٩٢٦,٣٨٦	الإجمالي

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجمعة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف جنيه مصري، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٥- نصيب السهم في الأرباح :

بلغ نصيب السهم في صافي أرباح للفترة في ٢٠١٠/١٢/٣١ كما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي ربح للفترة
١٤,٧٩٣,٨٦٨	١٨,٧١٨,٩٢١	يخصم :
٧٣٩,٦٩٣	٩٣٥,٩٤٦	٥% احتياطي كتلوي
١,٤٠٥,٤١٧	١,٧٧٨,٢٩٧	١٠% حصة للعاملين في الأرباح
/	/	/
٩,٥٢٩,٢٩٠	٩,٥٢٩,٢٩٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>١.٣٢٧</u>	<u>١.٦٧٩</u>	نصيب السهم في الأرباح

٢٦- الضريبة الدخلية

يتمثل هذا البلد فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	بيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- الضرائب الدخلية
(٣,٧١٩,٢٦٦)	(٥,٠٤٠,٢٧٧)	- الضريبة الموجبة
٥٦,٧٦١	٢٣,١٩٣	الإجمالي
<u>(٣,٦٦٢,٥٠٥)</u>	<u>(٥,٠١٧,٠٨٤)</u>	

٢٧- أرقام المقارنة

- أرقام المقارنة تتضمن جميع شركتين فقط متماثلين في شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية وشركة القاهرة للخدمات التعليمية ،

- تم إعادة تدوير أرقام المقارنة لتتلائم مع التكوين الحالي للمركز المالي للمجموعة للشركة ،

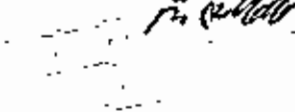
رئيس مجلس الإدارة

حسن حسن القلا



عضو مجلس الإدارة

محمد حسن القلا



المدير المالي

منى سمير

