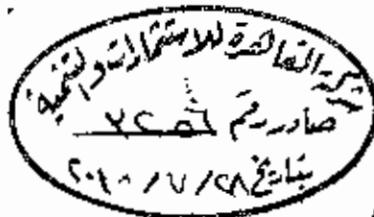




شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية ش.م.م
CAIRO DEVELOPMENT & INVESTMENT CO.S.A.E
رأس المال المصدر والمدفوع : ١٠,٨٩٦٩٥ جنية مصرى



**السيد الأستاذ/ مدير عام إدارة الإفصاح
المبورصة المصرية - القاهرة**

تحية طيبة وبعد ،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية الخاصة بالشركة (الربع الثاني) المنتهي في ٢٠١٠/٦/٣٠ وذلك عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ وهي : -

- ١ - المركز المالي للشركة في ٢٠١٠/٦/٣٠
- ٢ - قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠
- ٣ - قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠
- ٥ - الإيضاحات المتممة للمركز المالي عن الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠
- ٦ - تقرير السيد / مراقب حسابات الشركة (الفحص المحدود) عن القوائم المالية المذكورة
- ٧ - فرض الحاسب الآلي للمركز المالي للشركة في ٢٠١٠/٦/٣٠
- ٨ - محضر لجنة المراجعة الثالث المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/٧/١٩

برجه التكرم بالإسلام .

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية

د/صادر سريل
٢٠١٠/٧/٢٨

تقريرا في ٢٠١٠/٧/٢٨

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية

شركة مساهمة مصرية

تقرير فحص محدود

والقواعد المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠١٠ يونيو

الاستشاريون والمحاسبون العرب

محاسبون قانونيون

Tarek El-Kadeem
Member Of International
Fiscal Society
IFS

طارق القديم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو جمعية المحاسبين الدوليين

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة القاهرة للاستثمارات والتعميم - ش.م.م

تقرير فحص محدود للقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة القاهرة للاستثمارات والتعميم - شركة مساهمة مصرية - منشأة وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته ، وكذا قاعدة النخل والتغير في حقوق الملكية والتغيرات النسبية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ولمخاصة للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعايير المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٤١٠) "الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية لمنشأة والمودي بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحويلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكن الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لا تعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي ولتفاقتها التفدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

طارق القديم
٥٢٧٢ س.م.م

القاهرة في ٢٨ يوليو ٢٠١٠

شركة القاهرة للاستثمارات والتعميرية
شركة مساهمة مصرية
المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩ ديسمبر جنيه مصرى	٢٠١٠ يونيه ٣٠ جنيه مصرى	أيصال
		الأصول طويلة الأجل
٢٠٢١٥٢	١٨٦٨٥٢	أصول ثابتة (بالصافي)
٣٥٩٩٤٩٠	٣٥٦٠٣٧	أصول مقر الشركة
٥٣٠٨٦١٩	٥٣٣٦٥١٩	أصول ملك الشركة مخصصة للايجار
٢٢١٦٣٨٦	٢٠١٧٩٨٣	أصول المشروع الزراعي
<u>١١٤٢٦٦٤٧</u>	<u>١١١٠١٣٩١</u>	مشروعات تحت التنفيذ "المشروع الزراعي"
		اجمالي الأصول طويلة الأجل
		الأصول المتداولة
١٩٦٩٨٠١	٦٤٠٧٩	مشروعات تحت التنفيذ "المشروع العقاري"
٩٩٢٢٢٠	١٣٦٥٣٦٠	مخزون وحدات ملك الشركة مخصصة للبيع
٣٤١٠٨٧١	٢٠٣٤٥٨٢	عملاء وارصدة مدينة أخرى
٥٦١٧٠٠	٥٦١٧٠٠	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٧٢١١١٢٠	٧٧٦٢٠٨٨	نقدية وارصدة بالبنك
<u>١٤١٤٥٨١٢</u>	<u>١١٧٩٢٨٠٩</u>	اجمالي الأصول المتداولة
		الالتزامات المتداولة
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	مخصص التزامات طارئه
٢٦٥٠٩٠	٣٤٣٨٣٦	ارصدة دائنة / مصلحة الضرائب
٦٥٤٨٥٤١	٣٥٤٤٤١٨	دائنون وارصدة دائنة أخرى
<u>٧٥٦٣٦٣١</u>	<u>٤٦٣٨٢٥٤</u>	اجمالي الالتزامات المتداولة
٦٥٨٢١٨١		رأس المال العامل
<u>١٨٠٠٨٨٢٨</u>	<u>٧١٥٤٥٥٥</u>	اجمالي الاستثمار
	<u>١٨٢٥٥٩٤٦</u>	
		ويتم تمويله على النحو التالي
١٠٨٩١٦٩٥	١٠٨٩١٦٩٥	حقوق المساهمين
٥٢٩٢٨٢٦	٥٣٥٩٠١١	رأس المال المتغیر
١٧٤٧٢٥	٣٤٩٠٣٦	احتياطيات
<u>١٣٢٢٣٦٩٦</u>	<u>١٢٣٠٣٢٨</u>	ارباح مرحلة
<u>١٧٦٨٢٩٥٢</u>	<u>١٧٩٣٠٠٧٠</u>	صافي ربح الفترة / العام بعد الضريبة
٣٢٥٨٧٦		اجمالي حقوق المساهمين
<u>١٨٠٠٨٨٢٨</u>	<u>٣٢٥٨٧٦</u>	الالتزامات طويلة الأجل
	<u>١٨٢٥٥٩٤٦</u>	الالتزامات ضريبية موجلة
		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل

تقرير فحص محدود صفة (١)
الإصلاحات المرفقة جزء من تقرير المالية

مراقب الحسابات

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مدير عام الشئون المالية والتمويل

ش.م.م. ٩
:

مهندس / محمد المهدى حجازى

محلب / محمد مرتضى أبو زيد

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				نهاية	عمل ربع الشاطط
	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠		
٤١٥٩٦٥	١٥٨٠٦٢٠	١٠٨٣٠١٧	٢١٧٢١٣٢	١٩		
(٢٠٩٠٤٧)	(٢٥٢٠٩٠)	(٤٤٦١٨٦)	(٢٩٢٩٩٠)			مصاريف ادارية
(٢٦٥٥٦)	(٣٠٩١٦)	(٥٣١١٢)	(٣٢٧٩٨)			ادلاء اصول المتر الاداري
(٦٥٣٧٢)	(٦٦٠٠)	(١٣٧٣٧٥)	(١٣٨٠٠)			رواتب وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٧٤٩٤	٢٦٠	٢٩٧٣٢	٣٦٤٠٠	٤٠		ابراز الشاطط الاجنبي
(٥٧٥٠)	(١٠٠٠)	(٦٠٠٠)	(٢٠٠٠)			غيرات
٣٢٦٦٣	١٤٧٣٠٥	٣٢٠٩٠٩	١٨٨٦٦٧	٢١		مصاريف التسوييل بالصافي
١٤٨٩١٢	١٣٧٣١٧٩	٧٩٠٩٨٥	١٦٤٨٤١١			صافي ربع الشاطط
-	-	-	١٤٤٩٩			ارياح بيع اصول تامة
١٤٨٩١٢	١٣٧٣١٧٩	٧٩٠٩٨٥	١٦٤٨٤١١			صافي ربع الفترة
(٢٩٧٨٧)	(٢٧٤٦٣٦)	(١٥٨١٩٧)	(٣٣٢٥٨٢)			ضرائب الدخل
١١٩١٣٠	١٠٩٨٥٤٣	٦٣٢٧٨٨	١٣٣٠٣٢٨			صافي ربع الفترة بعد الضريبة
٠,١٣٣	١,٢٢٦	٠,٧٥	١,٥٧٧	٤٢		نصيب السيد في صافي ربع الفترة بعد خصم الضريبة

السياسات المحاسبية والاضمادات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مدير عام الشئون المالية والتمويل

مهندس / محمد المهدى حجازى

محاسب / محمد مرتضى أبو زيد

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩٤٠٠ يونيـه

٢٠١٠٠٠٠ يونيـه

جنيـه مصرـي

جنيـه مصرـي

الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
٧٩٠٩٨٥	١٦٦٢٩١٠ صافي أرباح الفترة قبل خصم الضربي
(٢٨٨٨٣٤)	(١٤٦٠٩) فوائد محصلة عن المتأخرات من العملاء
(٣١٢٤١)	(٣٧٩٣٥) فوائد دائنة عن ودائع لاجل
٢٠٤٢	١٧٢٠ فوائد مدينة (مصروفات بنكية)
(٢٨٧٦)	(٦٤٤٣) فروق عملة - دائنة
٩٢٥٥٨	٩٥٢٥٢ اهلاكات
<u>٥٦٢٦٣٤</u>	<u>١٥٦٩٤٩٥</u> أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢٣٤٤٣٩)	(١٩٣٤١١) التغير في مشروعات تحت التنفيذ (المشروع العقاري)
(٢٠٥٥٣)	(٣٧٢٤٠) التغير في مخزون وحدات ملك الشركة مخصصة للبيع
١٩١٤٦٨	١٢٠٧٢٥٧ التغير في العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٤٤١٤٢)	(٦٠٩٨٦) التغير في الدائتون وأرصدة دائنة أخرى
(١٦٤٨٨٩)	(٢٨١١٧٨) التغير في أرصدة دائنة - مصلحة الضرائب
(٢٠٤٢)	(١٦٤٨٨٩) ودائع مجده (خطاب ضمان)
<u>١٥٠٩٠٥٧</u>	<u>١١٥٦٠٩٤</u> فوائد مدينة مدقوعة (أساس نقدى)
(٤٤٣٠٧)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
<u>(٤٤٠٤٢١)</u>	<u>(٦٨٤٠٠)</u> شراء أصول ثابتة
٢٨٨٨٣٤	(٩٢٥٢٩٥) متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣١٢٤١	١٢٢٣٦٩٨ محفوعات مشروعات تحت التنفيذ (المشروع الزراعي)
<u>(١٦٤٦٥٣)</u>	<u>١٤٦٠٩</u> متحصلات مشروعات تحت التنفيذ (المشروع الزراعي)
(١٣٥٩٠٩٣)	٣٧٩٣٥ فوائد محصلة عن المتأخرات من العملاء
(١٣٥٩٠٩٣)	(٤٢٨٤٤٧) فوائد دائنة / ودائع لاجل محصلة
(١٤٦٨٩)	صافي التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٥٩٤٣٦١١	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
<u>٥٩٢٨٩٢٢</u>	<u>(١٠٢٨٥٧٣)</u> توزيعات على المساهمين والعاملين ومجلس الإدارة
	<u>(١٠٢٨٥٧٣)</u> صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
	٥٥٥٩٦٨ الزيادة (النقص) في النقدية
	٧٠٤٦٢٢١ النقدية أول الفترة
	<u>٧٦٠٢١٩٩</u> النقدية وما في حكمها آخر الفترة ابضاح رقم (١٤)

السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المحاسب

مهندس / محمد المهدي حجازى

مدير علم الشئون المالية والتمويل

د. سعید العزبي

محاسب / محمد مرتضى أبو زيد

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإجمالي	أرباح العام	الأرباح المرحلية	الاحتياطيات	رأس المال	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧٧٩٠٤٢٥	١٦٨٦٣٩٢	٥٠٣٨٢٢	٤٧٠٨٥٠٦	١٠٨٩١٦٩٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
(١٤٣١١٦٩)	(١٦٨٦٣٩٢)	(٣٢٩٠٩٧)	٥٨٤٣٢٠	—	توزيعات أرباح عام ٢٠٠٨
٦٣٢٧٨٨	٦٣٢٧٨٨	—	—	—	صافي ربح الفترة بعد خصم الضريبة
١٦٩٩٢٠٤٤	٦٣٢٧٨٨	١٧٤٧٣٥	٥٢٩٢٨٢٦	١٠٨٩١٦٩٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
١٧٦٨٢٩٥٢	١٣٢٢٦٩٦	١٧٤٧٣٥	٥٢٩٢٨٢٦	١٠٨٩١٦٩٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
(١٠٨٣٢١٠)	(١٣٢٢٦٩٦)	١٧٤٣٠١	٦٦١٨٥	—	توزيعات أرباح عام ٢٠٠٩
١٣٣٠٣٢٨	١٣٣٠٣٢٨	—	—	—	صافي ربح الفترة بعد خصم الضرائب
١٧٩٣٠٠٧٠	١٣٣٠٣٢٨	٣٤٩٠٣٦	٥٣٥٩٠١١	١٠٨٩١٦٩٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس/ محمد المهدى هجازى

مدير عام الشئون المالية والتمويل

محاسب/ محمد مرتضى أبو زيد

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

أولاً : التأسيس :

تأسست شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية " شركة مساهمة مصرية " في ٢٨ فبراير ١٩٧٦ طبقاً لاحكام قانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته وبمقتضى قرار السيد الدكتور / وزير الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ٣١٨ لسنة ١٩٧٦ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٥٥١٤٦ الجيزة وقد تم مد أجل الشركة الى مدة ٢٥ سنه أخرى تبدأ من ١٥ ديسمبر ٢٠٠١ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٣١ مارس ٢٠٠١ وتم نشر قرار السيد الدكتور / رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٨٤٩ لسنة ٢٠٠١ بالتعديل في صحفة الاستثمار بالعدد رقم ٤٩٦٣ في ٥ ديسمبر ٢٠٠١ طبقاً للقانون .

يقع مركز الشركة الرئيسي في ٢ شارع الدكتور المحروقى - العجوزة - الجيزة ، والشركة مسجلة في بورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية .

غرض الشركة الاستثمار في مجالات الإسكان ومشروعات الامتداد العمرانى واستصلاح الأراضى البور والصحراء وتنمية الانتاج الحيوانى والثروة المائية وانتصافى والتعدى والطاقة السياحية والنقل وغيرها من المجالات - نشاط التعمير في المناطق الخارجية عن الرقعة الزراعية ونطاق المدن الحالية - وتزاول الشركة انشطتها في جمهورية مصر العربية ، وقد بلغ عدد موظفي الشركة ٣٧ موظف في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (٣٧ موظفاً في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩) .

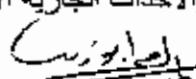
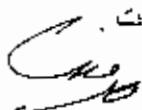
ثانياً - السياسات المحاسبية :

فيما يلى ملخص بأهم السياسات المحاسبية التي اتبعت في إعداد هذه القوائم المالية :

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية :

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة ، وعلى أساس التكلفة التاريخية وتتطابق معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة .

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفرضيات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالمركز المالي وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية ، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات .



٢/٢ ترجمة العملات الاجنبية :

١/٢/٢ عملة القياس :

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والتي تمثل عملة القياس للشركة .

٢/٢/٢ المعاملات والارصدة :

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية الى عملة القياس باستخدام أسعار الصرف المئنة في تواريخ المعاملات ويدرج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بال العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي .

٣/٢ الأصول الثابتة :

١/٣/٢ اصول مقر الشركة :

تظهر اصول مقر الشركة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجموع الاموال وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصنوفات المرتبطة باقتداء الاصول وجعلها صالحة للاستخدام في الغرض المعد لاجله ولا تضيق اية مصروفات رأسمالية .

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للأملاك بحيث يتم تخفيض قيمة الاصول الى قيمته التحريرية على مدار العمر الانساجي المفتر وفقاً لمعدلات الاملاك السنوية التالية :

%٦٢	مباني وعقارات
%٣٠	سيارات
اثاث ومعدات وادوات كهربائية وتشمل :	
%٦٠	اثاث وخزن حديدية
%١٦,٥	اجهزه كهربائية و الات حاسبة و كاتبة
%٢٠	معدات مكتبية
%٥٠	تركيبات كهربائية وخشبية ومفروشات

عندما تتجاوز قيمة اصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور الى القيمة المتوقع استردادها - ارباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة ال碧عية بباقي القيمة الدفترية ويعرف بها ضمن ارباح النشاط في قائمة الدخل .

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية
شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تكليف الصيانة والإصلاح يتم تحصيلها على قائمة الدخل عن الفترة المالية التي حدث فيها ، تكاليف التجديفات الجوهرية يتم رسملتها على تكاليف الأصل عندما يكون من المتوقع ان تؤدى الى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند افتتاح الأصل ، بعد استبعاد القيمة الدفترية للجزء الذى تم إحلاله - وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقى للأصل او على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديفات ايهما أقل .

٤/٣/٢ اصول ملك الشركة مخصصة للايجار :

تتضمن الأصول ملك الشركة المخصصة للايجار بصفة رئيسية مباني إدارية محتفظ بها بغرض الحصول على عائد ايجارى على المدى الطويل ولا تشغله الشركة – يتم معالجة الأصول ملك الشركة المخصصة للايجار كأصول طويلة الأجل وتثبت بالتكلفة ، وعندما تكون قيمة الأصول ملك الشركة المخصصة للايجار أعلى من القيمة المتوقع استردادها منها – فيتم تخفيضها على الفور الى القيمة المتوقع استردادها ويتم اهلاكها باستخدام طريقة القسط الثابت للاهلاك بمعدل اهلاك سنوى %٢

٣/٣/٢ اصول المشروع الزراعى :

يتضمن هذا الحساب قيمة ارض المشروع الزراعى والمحولات الكهربائية وطلبات الري وشبكات الري ومصدات الرياح المشتراء وكذلك قيمة المعدات الزراعية وتجهيز المباني السكنية اللازمة لجهاز العامل بالمشروع وكذلك قيمة التكاليف الرأسمالية للاحواش المنتجة – ويتم اهلاكها باستخدام طريقة القسط الثابت للاهلاك على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الاراضى ومصدات الرياح التي لا تعتبر اصل قابل للاهلاك وفيما يلى معدلات الاهلاك السنوية :

%٢	المباني
%٤٠	الجرارات الزراعية ومعداتها
%١٢,٥	خطوط وشبكة الري والمرشحات
%١٠	ثلجة تبريد
%٥	المحول الكهربائى وطلبات الري
%٢٠	احواش الموز
%٣,٣٣	احواش الموالع والعنبر
%١٢,٥	احواش الخوخ
%	احواش المثمش

محمود

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠ يونيو

٤/٢ اضمحلال قيمة الأصول طويلة الأجل

يتم فحص الأصول الثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى لتحديد قيمة خسائر اضمحلال القيمة عندما يكون هناك إحداث أو تغير في الظروف قد تعطى مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها ويعترف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها والتي تمثل صافية القيمة البيعية للأصل أو القيمة المتوقع استردادها من استخدامه أيهما أعلى ولا غرض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل ، فإنه يتم تجميع الأصول في التي مستوى يكون فيه تدفقات 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 اضمحلال القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة أهلاك القراءة عن رصيد الانخفاض في القيمة – ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل ، ولا يوجد خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠ أي تغير في قيم الأصول طويلة الأجل محمل على قائمة الدخل .

٥ الاستثمارات :

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الاكتفاء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الاقتناء وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات قصيرة الأجل أو استثمارات طويلة الأجل ويتوقف هذا التصنيف على الغرض من اقتناء هذا الاستثمار وتقوم الادارة بتحديد تصنيف الاستثمارات في تاريخ الاقتناء ويعاد النظر في هذا التصنيف بصفة دورية .

٦/١ الاستثمارات في الأوراق المالية (متاحة للبيع)

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة ويتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الطلب في بورصة الأوراق المالية ويتم الاعتراف بالأرباح الناتجة عن التغير في القيمة العادلة في الأوراق المالية ضمن حقوق الملكية تحت بند احتياطي إعادة التقييم والذي يمثل الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة للأوراق المالية في تاريخ المركز المالي وفي حالة وجود انخفاض في القيمة العادلة فإنه يتم الاعتراف به ضمن قائمة الدخل بعد استهلاك رصيد احتياطي إعادة التقييم إن وجد .

٦/٢ مخزون وحدات ملك الشركة مخصصة للبيع :

يظهر مخزون وحدات ملك الشركة والمخصصة للبيع بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل تضمن التكلفة كافة المصاريف المرتبطة باكتفاء تلك الوحدات وجعلها صالحة للبيع ويتمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً المصاريف البيعية .

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية
شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٠

٧/٢ مشاريعات تحت التنفيذ (المشروع العقاري) :

تظهر المشروعات تحت التنفيذ على أساس سعر التكلفة وقت الشراء بالإضافة إلى ما تم صرفه عليها من تكاليف مباشرة حتى تاريخ المركز المالي .

٨/٢ محاسبة البساتين (المشروع الزراعي) :

يتم رسملة مصروفات أراضي المشروع الزراعي الصالحة للاستيراد لكل حوشة على حدة طبقاً لنوع الزراعة والمدة اللازمة لانتاجها وتوقف الرسملة اعتباراً من تاريخ بدء التشغيل الاقتصادي لكل حوشة على حدة ويتم تحويل إجمالي تكلفة الحوشة في ذلك التاريخ من مشروعات تحت التنفيذ "المشروع الزراعي" إلى أصول المشروع الزراعي "زراعات مثمرة" .

٩/٢ العملاء والأرصدة المدينة :

يتم اثبات المدينون بالمثل الأصلي للفوائير ناقصاً أي انخفاض في قيمة المدينين ويتم تكوين مخصص انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك لديه موضوعية علي أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ، ويمثل المخصص الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة السوقية للمدينين المماثلين إذا كان ذلك مؤثراً .

١٠/٢ النقدية وما في حكمها :

تظهر النقدية وارصدة البنوك في القوائم المالية بالتكلفة ، ويتم عرض ارصدة بنوك سحب على المكتوف ضمن الالتزامات المتداولة في القوائم المالية .
لاغراض عرض قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالبنوك وبالخزينة والمودائع تحت الطلب لدى البنوك .

١١/٢ نظام التأمينات والمعاشات :

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة سداد اشتراكها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس الزامي - ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها - ويعرف بالاشتراكات الاعتدادية ككلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .

محمود

المدير

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٢/٢ حصة العاملين في الارباح :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تخصيص نسبة من صافي ارباح العام لتوزيعها على موظفي وعمال الشركة طبقاً للقواعد التي يقتضيها مجلس إدارة الشركة وتعقدها الجمعية العامة ولا يتم تسجيل أية التزامات بحصة العاملين في الارباح قبل اعتماد الجمعية العامة .

١٣/٢ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني او استدلالي حالي كنتيجة لاحادث سابقة يكون من المرجح ان يتطلب ذلك استخدام الموارد لتسوية هذه الالتزامات ، مع امكانية اجراء تغير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، وعندما يكون من المتوقع استرداد هذا المخصص او جزء منه كما في حالة وجود تغطية تأمينية ، فان القيمة المتوقعة استردادها يتم تسجيلها كاصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية .

١٤/٢ الدائنون:

تبث الدائنون بصفة عامة بقيمة المشتريات والخدمات المستلمة من الغير ، سواء وردت عنها فواتير او لا وعندما يكون ذلك جوهريا ، تبث المشتريات والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للفروع المماثلة وتظهر الدائنون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة .

١٥/٢ تحقق الإيراد :

١/١٥/٢ أرباح النشاط العقاري :

تتمثل ارباح النشاط العقاري في نسبة من صافي ارباح الوحدات المباعة تعادل نسبة التحصيلات الى القيمة البيعية بعد خصم ما تم تحصيله على قائمة الدخل في الاعوام السابقة ، وتحدد ارباح الوحدات المباعة على اساس القيمة البيعية ناقصا التكاليف الفعلية وبالنسبة لارباح الوحدات المباعة والتي تم تسليمها من مشروعات تحت التنفيذ "المشروع العقاري" فإنه يتم تحديدها على اساس القيمة البيعية للوحدات المباعة ناقصا التكلفة الفعلية لهذه الوحدات بالإضافة الى نسبتها من التكلفة التقديرية حتى الاتمام بالنسبة للمشروع بالكامل .

٢/١٥/٢ ايرادات النشاط الزراعي :

يتم مقابلة الايرادات والمصروفات التي تخص كل محصول على حدة خلال العام حيث يثبت الايراد بمجرد التعاقد النهائي عند بداية الانتاج على بيع كل محصول والذى يتم بنظام الكلالة والذى بموجبه تنتقل ملكية ومسؤولية المحصول للمشتري .

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية
شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠ يونيو

٣/١٥/٢ إيرادات الفوائد والاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع :

تبثت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني النسبي مع الأخذ في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل القائنة الفعلي على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق عندما يكون من المؤكد تحقيق هذا الإيراد للشركة وتبثت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها .

٤/١٥/٢ إيرادات الإيجارات :

تبثت إيرادات الإيجارات من واقع عقود الإيجار فور استحقاقها .

٦/٢ توزيعات الأرباح :

تبثت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفقرة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات

١٧/٢ الاحتياطيات :

١/١٧/٢ الاحتياطي القانوني :

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدل والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي ربح العام لحساب الاحتياطي القانوني ويجوز بناء على اقتراح مجلس الادارة وقف تجنب جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي القانوني إذا بلغ الاحتياطي القانوني ٥% من رأس المال المصدر - الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين .

٢/١٧/٢ الاحتياطي غير العادي :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة وبناء على قرار الجمعية العامة العادية يكون احتياطي غير عادي بعد اجراء التوزيعات الخاصة بالاحتياطي القانوني وتصيب المساهمين والعاملين ومجلس الادارة بغض تدعيم المركز المالي للشركة .

٣/١٧/٢ احتياطي إعادة التقييم :

يكون الاحتياطي إعادة التقييم وذلك وصولاً إلى القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع .

١٨/٢ الأطراف ذوي العلاقة :

يتم المعاملة مع الأطراف ذوي العلاقة بذات الشروط السائدة في المعاملات الحره

١٩/٢ الأرقام المقارنة :

يعاد تبوب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣- إدارة المخاطر المالية :

١/٣ عناصر المخاطر المالية :

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها إلى مخاطر مالية متعددة ، بما في ذلك تأثير التغير في أسعار سوق المال وأسواق رأس المال ، وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة - ويركز برنامج إدارة المخاطر عامة على حالات عدم القدرة على التبؤ بالأسواق المالية وتهدف إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة ، وتقوم الإدارة بإدارة المخاطر عن طريق تحديد وتقدير والتخطيط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية .

١/١ مخاطر أسعار العملات الأجنبية :

إن المخاطر التي تتعرض لها الشركة فيما يخص العملات الأجنبية تعتبر غير هامة حيث تمثل العملات الأجنبية نسبة ٤٤٪ من إجمالي الأصول والعملة الأجنبية الرئيسية هي الدولار الأمريكي . ولا تستخدم الشركة المستندة المالية للتحوط ل مقابلة مراكز العملات الأجنبية ، إلا أن الإدارة تهدف إلى تخفيض مراكز العملات المكشوفة إلى المدى اللازم للقيام بأعمالها .

وقد تم لأغراض المحاسبة ، تقدير الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية القائمة بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية بالجنيه المصري باستخدام أسعار الالتر بنك السائد في تاريخ المعاملة في نهاية الفترة بلغت صافي الأصول للعملات الأجنبية الرئيسية مقسمة بالجنيه المصري كما يلي :

٢٠٠٩ ديسمبر ٣١	٢٠١٠ يونيو ٣٠	دولار أمريكي
١٦٥٧٤٣	١٧٢١٨١	

٢/١/٣ مخاطر معدلات الفائدة :

تعتبر إيرادات الشركة وتدفقاتها النقدية من النشاط مستندة بصورة جوهرية عن التغيرات في المعدلات السوقية للفائدة وتبليغ قيمة الأصول المدرة للفوائد مبلغ ٧٦٣٣٢٨٣ حتىه مصرى في تاريخ المركز المالي إيصالح (١٢) كما بلغت التزامات الشركة المعرضة لخطر التغير في أسعار الفائدة بمبلغ صفر جنيه مصرى في تاريخ المركز المالي .

٢/١/٣ مخاطر الائتمان :

لا يوجد لدى الشركة تركيزات هامة للمخاطر الائتمانية ، ويوجد لدى الشركة سياسات مطبقة لضمان أن إيرادات المبيعات قد تمت لعملاء لهم تاريخ ائتماني حسن ، وتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة .

مطر

د. فتحي مطر

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية
شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة لقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٤/١/٣ مخاطر السيولة :

تطلب الادارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من التقدية والأوراق المتداولة في الاسواق المالية واتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المعززة بالإضافة الى القدرة على اقبال المراكز السوقية ، ونظرًا للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية ، فإن ادارة الشركة تهدف الى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة .

٤/٣ تقيير القيمة العادلة :

تعتمد القيمة العادلة للأوراق المالية المتداولة في الأسواق المالية على الأسعار السوقية في تاريخ المركز المالي وتقدر القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في الأسواق المالية ، فإن الشركة تستخدم العديد من الطرق وتضع الاقتراءات المبنية على أحوال السوق في تاريخ كل مركز مالي ، وتسخدم أسعار السوق أو أسعار المتعاملين للأدوات المالية او لأدلة مشابهة وذلك للديون طويلة الأجل – وتسخدم الأساليب الأخرى مثل القيمة الحالية المقدرة للتدفقات التقدية المستقبلية وذلك لتحديد القيمة العادلة لباقي الأدوات المالية.

ويفترض ان تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية تقصد اي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة – ولأغراض الإفصاح يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات التقدية المستقبلية التعاقبة لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية .

شركة القاهرة للاستشارات والتصميم
شركة مساهمة مصرية

تليّع الإيضاخات المتممّة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية
شركة مساهمة مصرية

تابع الإحساسات المتداولة للجسم العصبية عن الفترة العصبية المنتهية في + ٣٠ يوميه ، ١ ، ٢ ، ٣

٥ - الحصول على ملك الشركة مخصوصه للأيجار :

لا توجد أصول مملوكة دافعرياً ضمن أصول تلك الشركة ومخصصه للإيجار

~~Constituted~~

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٧- مشروعات تحت التنفيذ (المشروع الزراعي)

٢٠٠٩ ديسمبر	٢٠١٠ يونيو	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٩٦٨٦٥	٢٣١٦٣٨٦	الرصيد في اول الفترة
١٤٨٠٦٩١	(٢١٣١٦١)	الاضافات خلال الفترة بالصافي
٣٤٧٧٥٥٦	٢١٠٣٢٢٥	الاجمالي
(١١٦١١٧٠)	(٨٥٢٤٢)	المحول الى تكاليف تشغيل المزرعة
٢٣١٦٣٨٦	٢٠١٧٩٨٣	الرصيد في اخر الفترة

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ "المشروع الزراعي" في تكلفة الزراعات غير المثمرة.

٨- مشروعات تحت التنفيذ "المشروع العقاري"

٢٠٠٩ ديسمبر	٢٠١٠ يونيو	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٥٩٣٣٥	١٩٩٩٨٠١	الرصيد في اول الفترة
٣١٠٤٦٦	١٩٣٤١١	الاضافات خلال الفترة
١٩٦٩٨٠١	٢١٦٣٢١٢	الرصيد
-	(٢٠٩٩١٣٣)	الاستبعادات خلال الفترة
١٩٦٩٨٠١	٦٤٠٧٩	الرصيد اخر الفترة

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ "المشروع العقاري" في رصيد تكلفة المنصرف على البدء في إنشاء عماراتين بتقسيم أرض المعصرة.

٩- مخزون وحدات ملك الشركة مخصصة للبيع :

٢٠٠٩ ديسمبر	٢٠١٠ يونيو	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٩٥٨٤٥	٩٩٢٢٢٠	الرصيد في اول الفترة
٩٦٤٧٥	٣٧٣٠٤٠	الاضافات خلال الفترة
٩٩٢٣٢٠	١٣٦٥٣٦٠	الرصيد في اخر الفترة

تتمثل المشروعات ملك الشركة والمخصصة للبيع في مشروعات تقسيم أراضي المعصرة والمساحات الخالية والجاهزة للبيع بمشروعات الشركة العقارية بالمقطم القديم والمنطقة (س) .

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية
شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٠ - عملاء وارصدة مدينة أخرى :

عملاء ٢٠١٠ يونيو	٢٠٠٩ ديسمبر جنية مصرى	
٢٦١٩٥٥٦	١٧٢٤٧٣٠	عملاء
٦٠١٣٨٤	٩٢٣٣٨	إيرادات مستحقة
٩٩٤٦٩	٩٢٤٠٧	مصلحة الضرائب
٥٢٤١٥	٩١٤٧٠	أرصدة مدينة أخرى
١٦٣٤١	١٦٣٤١	خطابات خطابات ضمان
١٣٨٠٦	١٣٨٠٦	تأمينات لدى الغير
٧٩٠٠	٣٤٩٠	مصرفوفات مدفوعة مقدماً
٣٤١٠٨٧١	٢٠٣٤٥٨٢	

- لا يوجد لدى الشركة تركيز في المخاطر الائتمانية للمدينين نظراً لكبر عدد العملاء ولهذا العامل قان الإدارة تعتقد أنه لا يوجد خطر ائتماني في تحصيل أرصدة العملاء .
- الأرصدة المدينة الأخرى - تمثل في أرصدة مدينة طرف الغير في تاريخ المركز المالي تتعلق بمزاولة النشاط ويتم تسويتها بتقديم الأعمال .
- الإيرادات المستحقة : تمثل في مبالغ مستحقة طرف التاجر مشترى المحاصيل الزراعية في تاريخ المركز المالي ويتم تحصيلها تباعاً .

١١- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٠٠٩ ديسمبر جنية مصرى	٢٠١٠ يونيو جنية مصرى	نسبة المساهمة	
٥٠٤٦٠٠	٥٠٤٦٠٠	% ٠,٢٨١	استثمار في شركة الدلتا للسياحة والفنادق
٥٢٥٠٠	٥٢٥٠٠	% ٠,٣١٣	استثمار في شركة الشباب الوطنية
٤٦٠٠	٤٦٠٠		استثمار في سندات الاسكان
٥٦١٧٠٠	٥٦١٧٠٠		

يرى مجلس الإدارة الانتظار لحين تحسين الأسعار والوصول إلى أسعار مناسبة تحقق أكبر عائد للشركة

ج. حرصان

د. فؤاد عز الدين

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية
شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقرآن المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٢ - نقدية وأرصدة بالبنوك :

٢٠٠٩ ديسمبر	٢٠١٠ يونيه	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٠٤٥٦٥١	٧٦٣٣٢٨٢	ودائع لأجل
١٥٤٥٥٥	٨٤٥٣٢	حسابات جارية بالبنوك
١٠٩٦٤	٤٩٢٧٣	نقدية بالصندوق
٧٢١١١٢٠	٧٧٦٧٠٨٨	

بلغ متوسط متوسط مدة استحقاق الودائع لأجل ٦٠ يوماً حيث يتم إبرام الودائع لأجل إما شهرياً أو ثلاثة أشهر بلغ متوسط معدل الفائدة للودائع المذكورة ٥٧,٥٪ للجنيه المصري و ٥٠,٥٪ للدولار الأمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (٥٦,٣٪ للجنيه المصري و ٥٠,٦٣٪ للدولار الأمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) ويتضمن رصيد الودائع لأجل وديعة مجده بمبلغ ١٦٤٨٨٩ جنيه مصرى كخطاب لخطاب ضمان وضمانات أخرى.

أ) ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية وما في حكمها تتكون من :

٢٠٠٩ ديسمبر	٢٠١٠ يونيه	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٢١١١٢٠	٧٧٦٧٠٨٨	نقدية وأرصدة لدى البنوك
(١٦٤٨٨٩)	(١٦٤٨٨٩)	ودائع مجده
٧٠٤٦٢٣١	٧٦٠٢١٩٩	

ب) بلغ إجمالي التغيير في الداللون والأرصدة الأخرى بمبلغ ٣٠٠٤١٢٣ جنيهها المدفوعات النقدية بمبلغ ٦٠٩٨٦١ جنيهها وتسويات بمبلغ ٣٦١٣٩٨٤ جنيهها مصرى.

ج) بلغ إجمالي التغيير في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ١٣٧٦٢٨٩ جنيهها منها ١٢٠٧٢٥٧ متحصلات نقدية والباقي وفترة ١٦٩٠٣٢ جنيهها تسويات.

د) بلغ التغيير في الأرصدة الدائنة - مصلحة الضرائب بمبلغ ٧٨٧٤٦ جنيهها وقد تم سداد بمبلغ ٦٨١١٧٨ جنيهها لهذا خلال الفترة.

هـ) بلغ إجمالي التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (المشروع العقاري) بمبلغ ١٩٠٥٧٢٢ جنيهها منها مدفوعات نقدية ١٩٣٤١١ جنيهها ومبيلع ٢٠٩٩١٢٣ تسويات (استبعادات)

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة لقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٣ - مخصص التزامات طارئة :

٢٠٠٩ ديسمبر	٢٠١٠ يونيه	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	رصيد اول الفترة
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	الرصيد اخر الفترة

* مخصص الالتزامات الطارئة المكون خلال عام ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ والمعتمد من جانب الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٢/٣/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩/٣/٣ ، هو لمواجهة ما قد يطرأ من التزامات عن بعض القضايا المرفوعة والمتداعلة أمام القضاء وهي خاصة برسوم قضائية عن بعض القضايا وكذلك قيمة ما قد ينبع من مبالغ عن التصالح في بعض قضايا الضرائب طبقاً لأحكام المادة رقم (٦) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ قانون الضرائب على النخل وترى إدارة الشركة أن رصيد المخصص كافياً لمواجهة تلك الالتزامات .

١٤ - أرصدة دائنة / مصلحة الضرائب :

٢٠٠٩ ديسمبر	٢٠١٠ يونيه	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٥٤١٠٦	٢٣٢٥٨٢	ضريبة الفترة / العام (شركات الاموال)
٥٧٠١	٥٣٤٦	مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات والأجور
٥٢٨٣	٥٩٠٨	مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم
٢٦٥٩٠	٢٤٣٨٣٦	الاجمالي

١٥ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠٠٩ ديسمبر	٢٠١٠ يونيه	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥٩٣٨٠	١٥٩٣٨٠	أرصدة دائنة أخرى
١٨٠٣٦٤٩	١٨٥٨٢٨٦	دائنون توزيعات
٢٦٨٢٢٦٥	٦٠٠٠	مبيعات تحت التسوية
٧١٦٨٦٤	٥٧٣٧٤٣	ارباح مشروعات تخص سنوات قادمة
١٤٠٠٠	١٢٥٠٠	تأمين شراء محاصيل
٧٢٩٨٨٠	٧٣٩٩١٥	تأمينات للغير
١٨٦٨٣	١٥٦٢٥	مصروفات مستحقة
٢٨٥٩٧٩	-	إيجارات محصلة مقدماً
١١٨٨١	١٢٤٦٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦٥٤٨٥٤١	٣٥٤٤٤١٨	

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠ يونيو

- الأرصدة الدائنة الأخرى : عبارة عن أرصدة دائنة مستحقة للغير متعلقة بنشاط الشركة ويتم تسويتها تباعاً.
- دائنون توزيعات : يتمثل في الأرصدة المستحقة للإدارات المسامين الذين لم يتقدموا للشركة لصرف أرباحهم عن سترات مختلفة في تاريخه بالرغم من الإعلان عن الصرف بالجمعيات العامة والصحف اليومية في حينه.
- مبيعات تحت التسوية : تتمثل في القيمة البيعية لوحدات عقارية تم الارتباط على بيعها بمشروعات الشركة تحت التنفيذ وسوف يتم تسويتها عند تحديد نسبة التكالفة والربحية بعد استكمال نسبة الاتمام طبقاً لمياسة الربحية المطلقة.

١٦ - رأس المال المدفوع:

رأس المال المرخص به والمصدر	٢٠١٠ يونيو	٢٠٠٩ ديسمبر	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٦٦١٣ سهم بقيمة اسمية ١٥ جنيه للسهم الواحد	١٠٨٩١٦٩٥	١٠٨٩١٦٩٥	١٠٨٩١٦٩٥	١٠٨٩١٦٩٥
رأس المال المدفوع				

بناء على قرار مجلس ادارة الشركة تم دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة لانتهاد يوم ٧ اغسطس ٢٠١٠ للنظر فيما يلي :-

١. تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة الحالي من خمسة جنيهات مصرى الى خمسة جنيهات مصرى حتى يصل عدد اسهم الشركة الحالي الى ٢١٧٨٣٣٩ سهم.
٢. زيادة رأس مال الشركة المصدر من ١٠٨٩١٦٩٥ ١٠٨٩١٦٩٥ جنيه مصرى الى ٢٠ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ٩١٠٨٣٠٥ جنيه مصرى.

١٧ - الاحتياطيات :

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	المحول من أرباح عام ٢٠٠٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	المحول من أرباح ٢٠٠٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٤٧٠٨٥٦	١٧١٣	١٠٢٦٣٨	٦٦٦٧١٧	١٢٣٤١٨٨	٤٧٥٣٢٥٠
٥٨٤٣٢٠	--	--	--	٨٤٣٢٠	٥٠٠٠٠
٥٢٩٢٨٢٦	١٧١٣	١٠٢٦٣٨	٦٦٦٧١٧	١٣١٨٥١٨	٣٢٥٣٢٥٠
٥٢٩٢٨٢٦	١٧١٣	١٠٢٦٣٨	٦٦٦٧١٧	١٣١٨٥٠٨	٣٢٥٣٢٥٠
٦٦١٨٥	--	--	--	٦٦١٨٥	--
٥٣٥٩٠١١	١٧١٣	١٠٢٦٣٨	٦٦٦٧١٧	١٣٨٤٦٩٣	٣٢٥٣٢٥٠

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقواعد المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠ يونيو

١ طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظم الأساسي للشركة يتم تحصيل نسبة ٥% من صافي أرباح العام لحساب الاحتياطي القانوني ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقف تحصيل جزء من الارباح لحساب الاحتياطي القانوني إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥% من رأس المال المصدر (الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين) .

٢ الاحتياطي غير عادي : كون طبقاً لقرارات الجمعيات العامة عن السنوات الماضية وذلك في ضوء النظم الأساسي للشركة وطبقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

٣ الاحتياطي العام : كون طبقاً لقرارات الجمعيات العامة عن السنوات الماضية وذلك طبقاً لاقتراح مجلس الإدارة

٤ الاحتياطي إعادة التقييم : عبارة عن الفرق بين القيمة العادلة لاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع وتكتفتها وصولاً إلى القيمة العادلة لها في تاريخ المركز المالي وقد كون التزاماً بالمعايير المحاسبية .

١٨ - التزامات ضريبية مؤجلة :

جنية مصرى	جنية مصرى	التزامات ضريبية مؤجلة غير مستحقة الأداء
٤٧٥٨٧٦	٤٧٥٨٧٦	يخصم :
(١٥٠٠٠)	(١٥٠٠٠)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٣٢٥٨٧٦</u>	<u>٣٢٥٨٧٦</u>	

تم عمل المقاصلة بين الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة طبقاً لمتطلبات الفقرة رقم (٧٥) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) .

١٩- مجمل ربع النشاط :

جنية مصرى	جنية مصرى	إيرادات مشروعات الزراعي
١٣٠٠٠	١٤٥٠٠	تكليف المشروع الزراعي
(٨٤٤٤٧)	(٨٥٢٤٢)	مجمل مشروع الزراعي
<u>٤٥٥٥٣</u>	<u>٥٩٧٥٨</u>	إيرادات مشروعات الإيجار
٨٣٣٤١٦	١١٠٧٦٣٠	تكلفة إيرادات مشروعات الإيجار
(٨٥٨٦٢)	(١١٦٩٩٢)	مجمل ربع مشروعات الإيجار
٧٤٧٥٥٣	٩٩٠٦٣٨	أرباح بيع المشروعات العقارية
٢٨٩٩١١	١١٢٣٧٣٦	مجمل ربع النشاط
<u>١٠٨٣٠١٧</u>	<u>٢١٧٢١٣٢</u>	

٢٠- إيرادات النشاط الأخرى :

جنية مصرى	جنية مصرى	إيرادات النشاط الأخرى
٢٠٠٩	٢٠١٠	إيرادات مشروعات الزراعي
<u>٢٩٧٣٢</u>	<u>٣٦٤٠٠</u>	
٢٩٧٣٢	٣٦٤٠٠	

وهي عبارة عن مقابل ما تحصله الشركة من مصاريف إدارية عن تنازلات بعض الوحدات العقارية من مساحتها إلى آخرين والتي تم داخلاً الشركة وقبل إتمام عقد البيع النهائي .

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩ يونيه جنيه مصرى	٢٠١٠ يونيه جنيه مصرى	٢٠١٠ - مصروفات التمويل (بالصافي)
(٢٠٤٢)	(١٧٢٠)	فوائد مدينة - مصروفات بنكية
٣٢٠٠٧٥	١٨٣٩٤٤	فوائد دائنة / فوائد ودائع لأجل
٢٨٧٦	٦٤٤٣	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
٣٢٠٩٠٩	١٨٨٦٦٧	

٢٢ - نصيب السهم في صافي ربح الفترة بعد خصم الضرائب :

يتحسب نصيب السهم في صافي ربح الفترة بقمة صافي ربح الفترة بعد خصم ضرائب الدخل (وكذلك خصم نصيب العاملين ومجلس الإدارة وهي مقدرة وتحت اعتماد الجمعية العامة في نهاية العام المالي) على عدد الأسمهم العادية .

٢٠٠٩ يونيه جنيه مصرى	٢٠١٠ يونيه جنيه مصرى	صافي ربح الفترة بعد خصم ضرائب الدخل (النشاط) بخصم نصيب العاملين ومجلس الإدارة المقدر
٦٢٢٧٨٨	١٣٣٠٣٢٨	
(٨٨٢٧٣)	(١٨٥٢٨٤)	
٥٤٤٥١٥	١١٤٥٠٤٤	
٧٢٦١١٣	٧٢٦١١٣	
٠,٧٥	١,٥٧٧	١٠ عدد الأسمهم العادية والمصدرة تصيب السهم في صافي ربح العام لكل سهم

لا يوجد لدى الشركة اسهم خاضعة محتملة في كل من ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ ، لذا فإن التصيير المخفض للسهم في الأرباح يعادل التصيير الأساسي للسهم في الأرباح .

٢٣ - الموقف الضريبي :

أولاً: في ضوء أحكام القانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ المعدل - مع خصم الاعفاءات التي نص عليها القانون المذكور تقوم الشركة بسداد الالتزامات الضريبية من واقع الإقرار الضريبي السنوي .

• ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة :

- لا يوجد أي خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب سوى عن عام ١٩٨٨ على التقديرات التي تمت من مصلحة الضرائب والأمر معروض على القضاء حيث أنه بتطبيق الاعفاءات الضريبية التي نص عليها القانون وتضمنها الإقرار الضريبي المقدم من الشركة تبين عدم استحقاق أي ضرائب .

محمود زكي

شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠ يونيو

- السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢ : تم فحصها من قبل مصلحة الضرائب وعرض الأمر على اللجنة الداخلية رقم (١٤) استثمار خلال العام الحالي وتم التوصل الي لا شيء .

- السنوات ٢٠٠٣ - ٢٠٠٤ : لم يتم الفحص من جانب مأمورية الضرائب .

• ضريبة الدخل :

لا يوجد اي خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب ولا توجد اي مستحقات لمصلحة الضرائب طرف الشركة .

• ضريبة المرتبات والأجور : تم محاسبة الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨ وتم التسوية والسداد

ثانياً : في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٧

• ضريبة شركات الأموال

من المعروف ان القانون المذكور قد خفض قيمة الضريبة بواقع النصف من ٥٤% حتى ٥٢% وذلك على صافي الربح المحقق ، كما تقوم الشركة بسداد قيمة الضريبة على أرباح

النشاط (ضريبة شركات الأموال) حسب ما يسفر عنه الإقرارات الضريبية السنوي الذي يتم إعداده في صورة أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠٠٩

• ضريبة المرتبات والأجور :

تقوم الشركة بتنفيذ أحكام القانون المذكور بشأن ضريبة المرتبات وما فى حكمها من حيث الخصم والتوريد فى المواعيد القانونية وكذلك اعداد الإقرارات الربع سنوية والسنوية التي حددها القانون حيث تمت المحاسبة والسداد حتى نهاية عام ٢٠٠٨ .

• ضرائب الخصم :

تقوم الشركة بتطبيق نظام الخصم مع المتعاملين مع الشركة وتقوم بتوريد ما تم خصمته الى مصلحة الضرائب فى المواعيد القانونية

٤ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

لا توجد اي تعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة تمت خلال الفترة

٥ - أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم هذه الفترة .

