

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣١ مايو ٢٠٢١

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٦-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة



تقرير الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية المستقلة

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة لشركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مايو ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتتفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر مسؤوليتها في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهمات الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية المستقلة لمنشأة المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا 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 الدورية المستقلة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مايو ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

تامر عبد التواب

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين

سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨



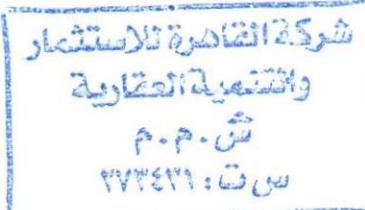
القاهرة في ١٥ يوليو ٢٠٢١

٢٠٢٠ أغسطس ٢١	٢٠٢١ مايو ٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٧٧٠,٠٥٢,٢٦٨	١,٢٠٣,٧٩٠,٨٤٨	٥	الأصول غير المتداولة
٢٥٣,٤١٣,١٧١	٢٨٩,٢٣٥,٦٦٤	٦	الأصول الثابتة
٧٠٧,٩٥٩,٨٣٢	٧٣٦,٨٠٨,٣٩٣	٧	استثمارات في منشآت تابعة وشقيقة
٦٨,٧٣٣,١٣١	١١٣,٤٧٤,٢٤٦	٩	استثمارات في جامعة بدر
٢١,٥٨١,٩٠٧	٢١,٥٨٦,٩٥٤	٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - الجزء الغير متداول
<u>١,٨٢١,٧٤٠,٣٠٩</u>	<u>٢,٣٦٤,٨٩٦,١٠٥</u>		أعمال تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٦,٦٩٥,٤٦٣	٢٧١,٩١٧,١٧٧	٩	الأصول المتداولة
١٤,٥٩٦,٤١٢	١٣٣,٩٥٣,٨٧١	١٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٩١,٢٩١,٨٧٥</u>	<u>٤٠٥,٨٧١,٠٤٨</u>		النقدية وما في حكمها
<u>١,٩١٣,٠٣٢,١٨٤</u>	<u>٢,٧٧٠,٧٦٧,١٥٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٢٣٣,١١٦,١٣٠	٢٣٣,١١٦,١٣٠	١١	حقوق الملكية
٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	١٢	رأس المال المدفوع
٢٢٨,٥٣٧,٢٥٨	٢٧١,٠٨٦,٩٨٦		الاحتياطيات
<u>٦٩٧,٣١٨,٣٢٩</u>	<u>٨٣٩,٨٦٨,٠٥٧</u>		الأرباح المرحلية
			إجمالي حقوق الملكية
٥٠٧,٤٨٠,٨٥٩	٥٠١,٠٧٤,٠٧٨	١٣	الالتزامات طويلة الأجل
-	٥٨٧,١٦٩,٦٤٢	١٤	الجزء غير المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية
١,٩٢١,٠٩٤	٢,٢٤٥,٢١٢	١٩	سكوك اجارة
٩٤,٨٠٥,٨٥٥	٦١,٨٥٧,٧١٦	١٦	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٦٠٤,٢٠٧,٨٠٨</u>	<u>١,١٥٢,٣٤٦,٦٤٨</u>		دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء الغير متداول
			إجمالي الالتزامات غير المتداولية
١٢,٩٤٤,٦٨٣	١٢,٩٤٤,٦٨٣	١٥	الالتزامات المتداولية
٤٧٣,٣٢٦,٦٤٠	٦٠٤,٣٩٣,٤٥٨	١٦	مخصصات
٤٧,٨٨١,٣٤١	٢٨,٤٣٨,٧١٩	١٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٧,٣٥٣,٣٨٣	١٣٠,٨٧٧,٧٨٤	١٣	إيرادات مقدمة
-	١,٨٩٧,٨٠٤	١٨	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية
<u>٦١١,٥٠٦,٠٤٧</u>	<u>٧٧٨,٥٥٢,٤٤٨</u>		ضريبة الدخل الجارية
<u>١,٢١٥,٧١٣,٨٥٥</u>	<u>١,٩٣٠,٨٩٩,٠٩٦</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١,٩١٣,٠٣٢,١٨٤</u>	<u>٢,٧٧٠,٧٦٧,١٥٣</u>		إجمالي الالتزامات
			إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٤٦ إلى صفحة ٧ تمثل جزء متمم لقوائم المالية المستقلة

- تقرير الفحص المحدود مرافق

دكتور / حسن حسن القلا
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / محمد الخولي
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ١٤ يوليو ٢٠٢١

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	التسعه أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ ٣١ مايو ٢٠٢١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ ٣١ مايو ٢٠٢١
إيرادات النشاط	٢٠	٢٤١,٧٤٧,٩٤٧	٢٣٩,٧٤٢,٧١٧
تكلفة النشاط	٢١	(١٤٣,٣٤٢,٦٧٨)	(١٤١,١٣٦,٢٦٧)
مجمل الربح	٢٢	(٢٤,٤٢٤,٠٢٣)	(٢٨,٦٩٧,٣٢٦)
مصروفات عمومية وإدارية	٢٤	٢٣,٧٢٦,٧٩٤	١٢,٢٦٨,٢٧٥
إيرادات أخرى	٢٥	٢٣٤,٧١٦,٠٩٩	١٤٩,١٤٥,٨٢٣
فانض تشغيل جامعة بدر	٢٦	٣٣٢,٤٢٣,١٣٩	٢٣١,٣٢٣,٢٢٢
الأرباح قبل الضرائب وتكاليف التمويل	٢٦	(٩١,٤٠٤,٠٩٩)	(٣٩,٦٠٣,٩٨٩)
صافي الإيرادات (التكاليف) التمويلية	٢٧	٢٤١,٠١٩,٠٤٠	٢٦٥,٣٢٣,٣٢١
الربح قبل الضرائب	٢٨	(١,٨٩٧,٨٠٤)	(١١,٠٨٣,٢٤٥)
ضرائب الدخل الحالية	٢٨	(٣٢٤,١١٨)	٥١,٩٢١
الضريبة المؤجلة		٢٣٨,٧٩٧,١١٨	١٨٠,٦٨٧,٩٠٩
ربح الفترة			٢٣٢,٦٥١,٤٧١
نسبة السهم في أرباح الفترة	٢٩	٠,٣٥	٠,٣٤
		٠,٢٦	٠,٢٢

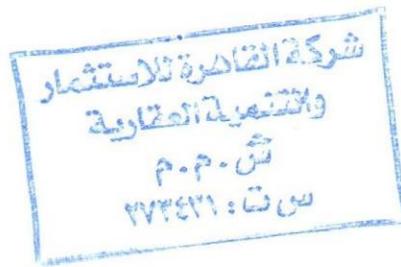
الإيضاحات المرفقة من صفحة ٤٦ إلى صفحة ٧ تمثل جزء منم للقوائم المالية المستقلة



قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

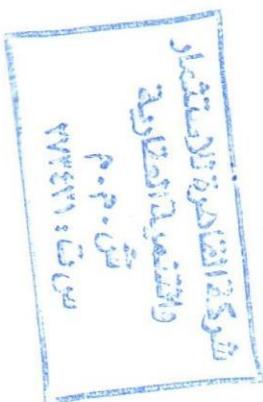
الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ مايو ٣١	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ مايو ٣١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٥٢,٣٠٩,٢٢٠	٢٣٢,٦٥١,٤٧١	٢٣٨,٧٩٧,١١٨ ربح الفترة
-	-	- بند الدخل الشامل
١٥٢,٣٠٩,٢٢٠	٢٣٢,٦٥١,٤٧١	٢٣٨,٧٩٧,١١٨ اجمالي الدخل الشامل للفترة
١٨٠,٦٨٧,٩٠٩	١٨٠,٦٨٧,٩٠٩	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٤ إلى صفحة ٦ تمثل جزء من تقرير القوائم المالية المستقلة



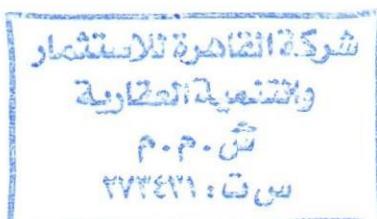
الإجمالي	الأرباح المرحلية	الاحتياطيات	رأس المال	إضاح
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)				
٦٣٦,٧٧٤,٣٩٠	١٧٤,٥١٤,٨٩٥	٢٢٩,١٤٣,٣٦٥	٢٣٣,١١٩,١٣٠	٢٠٢١ سبتمبر
-	(٦,٥٢١,٥٧٦)	٦,٥٢١,٥٧٦	-	التحول إلى الاحتياطيات
(٨٣,٤٤٧,٦٣٥)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٨٣,٤٤٧,٦٣٥)	-	-	-	أرباح الفترة
١٨٠,٦٨٧,٩٠٩	-	-	-	الرصيد في ٣١ مايو ٢٠٢٠
٧٣٤,٠١٤,٦٦٤	٢٦٥,٦٣٣,٥٩٣	٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	٢٣٣,١١٩,١٣٠	
٦٩٧,٣١٨,٣٢٩	٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	٢٣٣,١١٦,١٣٠	٢٣٣,١١٦,١٣٠	
(٩٦,٢٤٧,٣٩٠)	-	-	-	
(٩٦,٢٤٧,٣٩٠)	-	-	-	
٢٣٨,٧٩٧,١١٨	-	-	-	
٢٣٨,٧٩٧,١١٨	-	-	-	
٨٣٩,٨٦٨,٠٥٧	٣٧١,٠٨٦,٩٨٦	٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	٢٣٣,١١٦,١٣٠	
٨٣٩,٨٦٨,٠٥٧	٣٧١,٠٨٦,٩٨٦	٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	٢٣٣,١١٦,١٣٠	

الإيضاحات المرفقة من صفحه ٧ إلى صفحه ٦ تتمثل جزءاً من قوائم المالية المستقلة



التسعه أشهر من ١ سبتمبر ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ ٣١ مايو	التسعه أشهر من ١ سبتمبر ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١ ٣١ مايو	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٩١,٧١٩,٢٣٣	٢٤١,٠١٩,٠٤٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠,٨٢٠,٩٨٥	١٤,٥٥٣,٧٤٤	٥	ربح الفترة قبل الضرائب
٤١,٤٢٦,٣٨٥	٩٨,٠٧٢,٠١٢	٢٦	تعديلات:
(١,٨١٥,٤٧٧)	(٧,٤٨٠,٠٨٢)		اهلاك الأصول الثابتة
٦٧,٥٤٨	-		مصروفات التمويل وفوائد التقسيط
٥,١٢٣,٦٦	-	٦	فوائد التمويل
(٤,٥١٧,٣٦٣)	-		المكون من المخصصات
(١١,٨٣٠,٠٩٧)	-	١٨	مخصص خسائر اضمحلال في استثمارات في منشآت شقيقة
<u>٢٣١,٠٠٤,٢٧٥</u>	<u>٣٤٦,١٦٤,٧١٤</u>		المستخدم من المخصصات
(٢٠٧,٢٦٩,٢٨٦)	(٢٤٢,٠٦٥,٣٣٦)		ضرائب دخل مسددة
١٤٨,٨٩٠,٠٩٩	٨٠,٨٦٦,٤٨٤		أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والإلتزامات
<u>١٧٢,٦٢٥,٠٨٨</u>	<u>١٨٤,٩٦٥,٨٦٢</u>		التغير في الأصول والإلتزامات
(٢٩٥,٨٨١,١٣٥)	(٧٤,٨٩٦,٧٢٣)	٥	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
(٥,٤٣٥,٣٢١)	(٣٥,٨٢٢,٤٩٣)	٦	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢,٥١٩,٤٦٨)	(٢٨,٨٤٨,٥٦١)	٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢١٩,٦٢٤,٣٨١)	(٣٧٣,٣٩٥,٥٩١)	٥	
١,٦٦٠,٢٦٤	(٥,٠٤٧)		
<u>(٥٢١,٨٠٠,٠٥١)</u>	<u>(٥١٢,٩٦٨,٤٢٥)</u>		
(١٠,١٧٤,٩٨٨)	(٢٠٩,٢٨٥,٨١٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٧٢,٠٥٢,١٦٤	٢٥٦,٤٠٣,٤٣٥		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١,٨١٥,٤٧٧	٧,٤٨٠,٠٨٢		مدفوعات استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
-	٥٨٧,١٦٩,٦٤٢		مساهمات مباشرة في جامعة بدر
(٤١,٤٢٦,٣٨٥)	(٩٨,٠٧٢,٠١٢)		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٧٤,٩٧٣,٢٤٥)	(٩٦,٣٣٥,٣١٠)		مدفوعات لأعمال تحت التنفيذ
<u>٣٤٧,٢٩٣,٠٢٣</u>	<u>٤٤٧,٣٦٠,٠٢٢</u>		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١,٨٨١,٩٤٠)	١١٩,٣٥٧,٤٥٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٦,١٠٩,٣٣٦	١٤,٥٨٩,٠١٠		المسدود من القروض والتسهيلات البنكية
<u>١٤,٢٢٧,٣٩٦</u>	<u>١٣٣,٩٤٦,٤٦٩</u>	١٠	المحصل من القروض والتسهيلات البنكية
			فوائد التمويل المحصلة
			سكوك اجارة مصدرة
			مصروفات التمويل وفوائد التقسيط المدفوعة
			توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
			التغير في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

١ - مقدمة

تأسست شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية" بموجب عقد ابتدائي موزرخ في ١٥ مارس ١٩٩٢ وتصدق على توقيعاته بمحضر التصديق رقم ١٩٧٨ (د) لسنة ١٩٩٢ بتاريخ ١٧ أغسطس ١٩٩٢ مكتب توثيق شهر عقاري مدينة نصر النموذجي، وتم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ٢٧٣٤٣١ بتاريخ ٢٢ أغسطس ١٩٩٢.

يقع مقر الشركة في ٣٦ شارع الشيخ أحمد الصاوي - مدينة نصر - القاهرة.

تأسست الشركة بغرض: إنشاء وتأسيس وإدارة منشآت تعليمية في حدود القوانين والقرارات السارية في هذا الشأن واسكان إداري واسكان دون المتوسط ومنتشرات علاجية - تجارة الأدواء الطبية وأجهزة المستشفيات - الخدمات البرتولية - وبيع وشراء وتقسيم الأراضي مع مراعاة أحكام القوانين رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ - الاستيراد والتصدير - بيع وشراء الشقق السكنية والوحدات الإدارية والعقارات وكل ذلك بما لا يخالف قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٢٠٤ لسنة ١٩٩١، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأى وجه من الوجه مع الشركات التي تزاول اعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج كما يجوز لها أن تندمج في هيئات السالفه أو تشتريها أو تلتحق بها وذلك طبقاً للقانون ولانحنه التنفيذية وتم اضافة نشاط إقامة المنشآت العقارية والمقولات العمومية الخاصة والمتخصصة والتوكيلات التجارية من الشركات المصرية والأجنبية إلى غرض الشركة.

المساهم الرئيسي للشركة هو شركة سوشيل امباك كابيتال "الى دى" بنسبة ٥١,٢٢٪.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة من إدارة الشركة في ١٤ يوليو ٢٠٢١.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية المستقلة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار الفترات المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك :

أ - أساس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة وقد تم أتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتتبعة مع القوائم المالية مقارنة معحدث قوانين مالية سنوية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية.

تقوم الشركة بعرض أصولها والتزاماتها في قائمة المركز المالى المستقلة بناء على التصنيف المتداول / الغير متداول، يتم تصنیف الأصل كمتداول عند:

- * توقع تحقيقه أو النية في بيعه أو استخدامه ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- * الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة.
- * توقع تحقيقه خلال فترة اثنى عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو كونه نقداً أو ما يعادله باستثناء النقد المقيد من التبادل أو المستخدم لتسوية التزام لفترة اثنى عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.

يتم تصنیف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداول.

يعتبر الالتزام متداول عند:

- * توقع تسويته ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- * الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة.

وجوب تسويته خلال فترة اثنى عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو

عدم وجود حق مطلق لتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثنى عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية المستقلة.

والتنمية العقارية

٢٠٢١

س.ن.٢٧٣٤٣١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة (تابع)

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالالتزامات غير متداولة. يتم تصنيف الأصول والإلتزامات الضريبية الموجلة كأصول والتزامات غير متداولة.

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة. كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكيمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المستقلة.

يتم معالجة المعاملات التي لم يتم تناولها في معايير المحاسبة المصرية حسب متطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لحين صدور المعايير المصرية التي تتناول هذه الموضوعات.

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لأحكام القوانين المحلية ذات الصلة، كما أعدت القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وتقرأ القوائم المالية المستقلة للشركة مع قوانها المالية المجمعة كما في وعن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ حتى يمكن الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية.

الفترات المالية وأرقام المقابلة

طبقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية في ١ سبتمبر من كل عام وتنتهي في ٣١ أغسطس من العام اللاحق.

ب -

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أصدرت وزارة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩. في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تم إصدار قرار بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة الجديدة لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢١. وتلخص أهم التعديلات في إصدار ثلاثة معايير جديدة والتي يتم العمل بها لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢١، وهي:

١ - معيار المحاسبة رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

يتم العمل بهذا المعيار لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين بما في نفس التوفيق.

يتضمن المعيار فئات تصنيف وطريقة قياس جديدة للأصول المالية تعكس نموذج الأعمال كـ يتم إدارة الأصول من خلاله وخصائص تدفقاته النقدية.

يستبدل معيار المحاسبة المصري (٤٧) نموذج "الخسارة المتکبدة" في معيار المحاسبة المصري (٢٦) بنموذج "الخسارة المستقبلية المتوقعة".

نظراً لأن الفترة المالية للشركة تبدأ من ١ سبتمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢١، فإن الشركة سوف تبدأ تطبيق المعيار من ١ سبتمبر ٢٠٢١. لم تقم الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.

٢ - معيار المحاسبة رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

يتم العمل بهذا المعيار لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين بما في نفس التوفيق.

يضع هذا المعيار إطار مفاهيم شامل بتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيراد ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعايير المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الانتشاءات".

نظراً لأن الفترة المالية للشركة تبدأ من ١ سبتمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢١، فإن الشركة سوف تبدأ تطبيق المعيار من ١ سبتمبر ٢٠٢١. لم تقم الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - اصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها (تابع)

٣ - معيار المحاسبة رقم (٤٩) "عقود التأجير"

يتم العمل بهذا المعيار لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢١ ، ويسمح بالتطبيق المبكر، ويتم تطبيقه مع معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" في نفس التوقيت.

معيار المحاسبة المصري (٤٩) يقدم للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد اتفاقيات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة.

يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

نظراً لأن الفترة المالية للشركة تبدأ من ١ سبتمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢١ ، فإن الشركة سوف تبدأ تطبيق المعيار من ١ سبتمبر ٢٠٢١ . لم تقم الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار على قوائم المالية.

بالإشارة إلى الإيضاح رقم (١٦) والمتعلق باتفاقية قرض الشركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس)، فقد قامت شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "ش.م.م" بتقييم ما إذا كانت بنود تلك الاتفاقية تخضع لمعايير المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير" ولكنها توصلت إلى أنها لا تدخل ضمن نطاق المعيار.

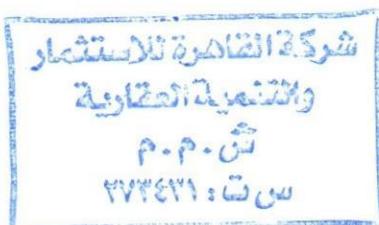
ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود قوائم المالية المستقلة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية المستقلة الجنية المصري، والذي يمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي المستقل.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة

تطبق الشركة نموذج التكلفة في قياس الأصول الثابتة، و تثبت الأصول الثابتة في ظل هذا النموذج بعد الاعتراف به كأصل على أساس تكاليفه مخصوصا منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت أي تكاليف تتعلق مباشرة للوصول بالأصل للموقع و الحالة التي يصبح عندها مهيأنا التشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة الشركة.

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة على إقتناء الأصل الثابت، كأصل منفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة و يمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها. وتعترف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقى للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لها أيهما أقل، ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة. وتعترف الشركة بتكاليف الخدمة اليومية للأصل الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت في توزيع القيمة القابلة للإهلاك للأصول الثابتة على أساس منتظم على مدار العمر الانتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي تميز بأن العمر المقدر للإستفادة منها غير محدود، وفيما يلي الأعمار الانتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع مجموعة من مجموعات الأصول:

مباني وإنشاءات ومرافق	% ٥
عدد أدوات	% ٢٠
أجهزة وأثاث وتجهيزات	% ٢٠
أجهزة حاسب آلي	% ٢٠
وسائل نقل وانتقال	% ٢٠

تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريبية للأصول الثابتة والأعمار الانتاجية المقدرة للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها عندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة ويتم المحاسبة عنها بأثر مستقبلي.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت إلى مبلغ قيمة الإستردادية، إذا كانت القيمة الإستردادية لأصل أقل من قيمة الدفترية. ويعتبر ذلك الإنخفاض خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة.

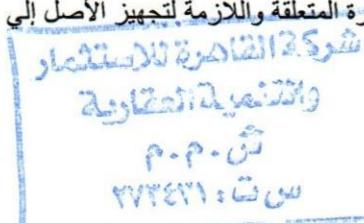
يتحدد المكسب أو الخسارة من إستبعاد بند من بنود الأصول الثابتة من الدفاتر على أساس الفرق بين صافي العوائد من التخلص من البند و القيمة الدفترية للبند المستبعد و يدرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة "إيرادات أو مصروفات تشغيلية أخرى" المكسب أو الخسارة الناتج من إستبعاد الأصول الثابتة.

هـ - مشاريعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشاريعات تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي اقتني من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة لغرض الذي اقتنيت من أجله.

و - أعمال تحت التنفيذ

يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح ببيعها.



الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ز - المنشآت التابعة

هي المنشآت (بما في ذلك المنشآت ذات الأغراض الخاصة / SPEs) التي تمتلك الشركة بطريق مباشر أو غير مباشر القدرة على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية، وعادة تكون للشركة حصة ملکية تزيد عن نصف حقوق التصويت. ويؤخذ في الاعتبار وجود تأثير حقوق التصويت المستقبلية التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كان للشركة الأم القدرة على السيطرة على المنشأة التابعة.

ويتم المحاسبة عن المنشآت التابعة والشقيقة في القوائم المالية المستقلة للشركة الأم بطريقة التكلفة. وفقاً لهذه الطريقة تثبت الاستثمارات بتكلفة الاقتناء متضمنة أي شهرة ويخصم منها أي خسائر اضمحلال في القيمة، وتثبت توزيعات الأرباح في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة عند اعتماد توزيع هذه الأرباح وثبتت حق للشركة الأم في تحصيلها.

ح - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بإجراء اختبار اضمحلال القيمة سنوياً للأصل غير الملموس الذي له عمر إنتاجي غير محدد أو الأصل غير الملموس غير المتاح للاستخدام في تاريخ القوائم المالية المستقلة.

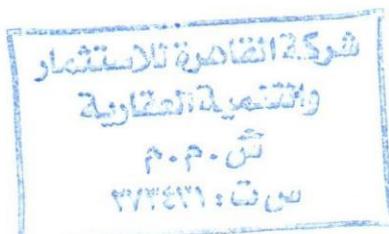
تقوم الشركة بإجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصول الغير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد ويتم اهلاكها أو استهلاكها عند وجود مؤشرات أو دلالات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة الأصل.

يتم إجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل بمقارنته بقيمة الدفترية مع قيمته الإستردادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات الاضمحلال فإنه يتم تخصيص الأصول على أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة و تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدة التي تولد النقد).

تقوم الشركة بالاعتراف بخسارة الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة وذلك بقيمة المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الإستردادية له.

تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دلالة على أن خسارة الاضمحلال أي أصل معترف بها خلاف الشهرة في السنوات السابقة لم تعد أو أخذت في الانخفاض فعندئذ تقوم الشركة بتقدير القيمة الدفترية لذاك الأصل.

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم رد خسائر اضمحلال القيمة والتي يجب لا تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك). ويعرف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.



الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - الأصول المالية

١ - التصنيف

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى القروض والمديونيات. يتوقف تصنیف الأصل المالي على الغرض من اقتناه وتقوم الإدارة بهذا التصنيف عند الاعتراف الأولى للأصول المالية.

القروض والمديونيات:

القروض والمديونيات هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. ويتم عرض الأصول المالية المدرجة بتلك الشركة كأصول متداولة إذا كان من المتوقع استردادها خلال ١٢ شهر على الأكثر من تاريخ نهاية الفترة المالية. وت تكون القروض والمديونيات بالشركة من "المدينون والأرصدة المدينة الأخرى" و "النقدية وما في حكمها" والأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة" و "الإيرادات المستحقة" في قائمة المركز المالي المستقلة.

٢ - الاعتراف والقياس الأولى

يتم الاعتراف بالأصل المالي عندما تصبح الشركة طرفا في الأحكام التعاقدية للأصل المالي.

يتم القياس الأولى لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ المعاملة.

٣ - القياس اللاحق

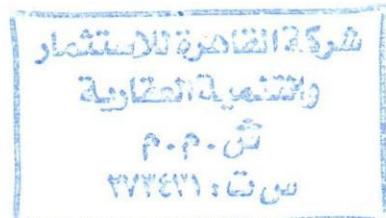
يتم القياس اللاحق للقروض والمديونيات بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالفوائد المحسوبة في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة ضمن صافي تكاليف التمويل.

٤ - الاستبعاد

- يتم استبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو قامت الشركة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية.

- يتم استبعاد الأصل المالي بقيمتها الدفترية في تاريخ الاستبعاد، ويتم الاعتراف بأرباح (خسائر) الاستبعاد في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة ضمن الإيرادات الأخرى.

- تتمثل أرباح (خسائر) استبعاد الأصل المالي في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد والمحصلة الناتجة من استبعاد الأصل المالي.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

٤ - اضمحلال الأصول المالية

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. وتض محل قيمة الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية ويتم تحويل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة فقط في حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خساره) وكان لهذا الحدث أو لهذه الاحاديث أثر يمكن تقديره بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال القيمة، صعوبات مالية كبيرة تواجه المدينون أو مجموعة من المدينون، مخالفة شروط التعاقد مثل عدم سداد لفوانيد أو أصل المبلغ، أو توقع إفلاس المدين أو إعادة هيكلته أو عند وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الأصول المالية منذ الاعتراف الأولي أو عند الظروف القوية أو المحلية التي ترتبط بحالات عدم السداد لأصول الشركة.

بالنسبة للقروض والمديونيات، تقيس قيمة الخسارة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتحملها) المخصومة بسعر الفائد الفعلي للأصل الخاص بالأصل المالي، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل مباشرةً ويعترف بالخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة. وتلغى الديون الغير متوقع تصفيتها خصماً من المخصص المكون لها ويعرف بأى تحصيلات لاحقة كأيرادات في قائمة الأرباح والخسائر المستقلة. وإذا كان للقرض سعر صرف متغير فإن سعر الخصم لقياس قيمة خسائر اضمحلال القيمة هو سعر الفائدة الفعلية الحالية المحددة بموجب العقد. وكإجراء عملي فعل قد تقوم الشركة بقياس اضمحلال قيمة الأصل المالي على أساس القيمة العادلة للأصل باستخدام سعر سوق ملحوظ.

إذا أمكن في أية فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة اضمحلال القيمة بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد إثبات خسارة اضمحلال القيمة عند ذهابه (على سبيل المثال تحسن الملاءمة الائتمانية للمدين) يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها مباشرةً في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

ك - النقدية وما في حكمها

لأغراض عرض قائمة التدفقات النقية المستقلة تتضمن النقدية وما في حكمها الحسابات الجارية والودائع لدى البنوك والنقدية بالصناديق ولا يزيد مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

ل - المخصصات

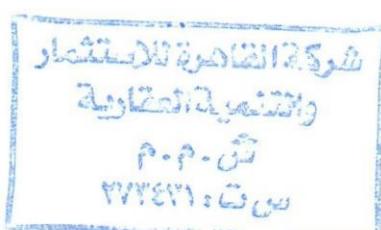
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي حالياً كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام الموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. يتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالياً. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

م - الدائنون التجاريين

تثبت الدائنون التجاريين أولاً بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير. وتطهير الدائنون التجاريين لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

ن - رأس المال المصدر والمدفوع

يتم تصنيف الأسهم العادي ضمن حقوق الملكية.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - الاقراض

تثبت القروض أولاً بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض. وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم تحويل قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة بالفرق بين المبالغ المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الاقراض.

يتم تصنيف القروض والسلفيات كالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد تاريخ القوائم المالية المستقلة.

ع - ضرائب الدخل الحالية والموجلة

ضرائب الدخل الحالية

- تحسب الضرائب الحالية المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية في مصر.

- تخضع الشركة لضرائب الدخل على شركات الأموال وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك باستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفي حالة اختلاف الناتج النهائي للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها، مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب الموجلة في السنة التي حدثت فيها تلك الفروق.

ضرائب الدخل الموجلة

يتم تسجيل ضرائب الدخل الموجلة بالكامل باستخدام طريقة الالتزامات وذلك فيما ينتج عن الفروق المؤقتة بين كل من القيمة الضريبية للأصول والالتزامات وبين القيمة الدفترية لهذه الأصول والالتزامات في القوائم المالية المستقلة وستستخدم المعدلات الضريبية السارية في احتساب ضرائب الدخل الموجلة.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية الموجلة إلى المدى الذي يكون من المرجح فيه وجود أرباح ضريبية مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة.

ف - الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني بعد اعتماد الجمعية العامة للقوائم المالية المستقلة ، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي قدرًا يوزى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص الاحتياطي يتغير العودة إلى الانقطاع. وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

ص - الاحتياطي النظامي

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي نظامي بعد اعتماد الجمعية العامة للقوائم المالية، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي قدرًا يوزى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص الاحتياطي يتغير العودة إلى الانقطاع. وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

ق - تحقق الإيراد

تمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً التدفءة وأرصدة المدينون وأوراق القبض الناشئة عن أداء الخدمات التعليمية من خلال النشاط الاعتيادي للشركة بالصافي غير متضمنة الخصومات.

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية تأدية الخدمة إلى الشركة، وعند تحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة لاحقاً على النحو الموضح. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات التعاقدية قد تم أدانها. وتبني الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذها في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية العاملات والترتيبات الخاصة بكل منها.

والتنمية العقارية

ش. ج.م.م

ن.ت: ٢٢٣٦٩١

يتم إثبات الإيرادات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ق - تحقق الإيراد (تابع)

إيرادات التعليم

تقوم الشركة من خلال المدارس التابعة لها بتقديم الخدمات التعليمية للطلاب وتبثت إيرادات التعليم على مدار الفترة الزمنية التي يتم إداء خدمة التعليم خلالها.

إيرادات الأتوبيسات

تقوم الشركة من خلال المدارس التابعة لها بتقديم الخدمات التعليمية للطلاب ويتم إثبات إيرادات الأتوبيسات على مدار الفترة الزمنية التي يتم إداء الخدمة بها.

إيرادات الالتحاق

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من طلبات التحاق الطلاب عند تقديم طلبات الالتحاق بالمدارس وتبثت إيرادات الالتحاق في الفترة التي تم تقديم الخدمة فيها.

إيرادات مقاولات

يتم تحقق الإيراد باتباع طريقة (التكلفة + هامش الربح) وذلك طبقاً للعقد المبرم مع الشركات المتعاقدة. وتكون التكاليف الفعلية من التكاليف المباشرة من مقاولي الباطن.

إيرادات الإيجار

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجارات ناقصاً أي خصم مسموح به بالمؤجر بطريقة القسط الثابت على مدار الفترة التي يقوم فيها المستأجر باستخدام الملكية المؤجرة.

إيرادات الفوائد

تبثت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلى وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

ر - الإيجار

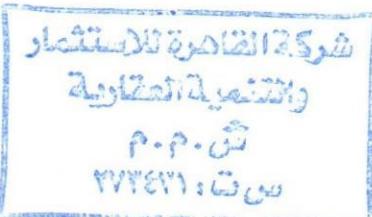
أ - الإيجار التمويلي

بالنسبة لعقد الإيجار التي تقع ضمن نطاق القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ فإن تكلفة الإيجار بما في ذلك تكلفة الصيانة للأصول المستأجرة يعترف بها كمصاروف في قائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة التي حدثت فيها. وإذا قررت الشركة ممارسة حق الشراء للأصول المستأجرة فيتم رسملة تكلفة حق الشراء كأصل ثابت ويهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقى من عمر الأصل المتوقع بذات الطريقة المتبعة للأصول المماثلة.

ب - الإيجار التشغيلي

الإيجارات التي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر يتم تصنيفها كإيجار تشغيلي.

يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر كمصاروف في قائمة الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.



الإيضاحات المتممة للفوائد المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ش - مزايا العاملين

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً لقواعد الوارد بقانون التأمينات الاجتماعية، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعرف بالاشتراكات الاعتبادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكاليف العاملين.

حصة العاملين في الأرباح

طبقاً لقانون الشركات تتلزم الشركة بدفع حصة للعاملين في الأرباح النقدية بواقع ١٠٪ من الأرباح التي يتم توزيعها وبعد أقصى يساوي إجمالي مرتبات آخر سنة مالية قبل التوزيع ويعترف بحصة العاملين في الأرباح النقدية كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وكانت زماماتها عندما تعتد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة. ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

ت - القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم سداده لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الإلتزام تتم إما:

- في السوق الأساسي للأصل أو الإلتزام، أو
- في ظل غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً.

يجب أن تكون الشركة قادرة على الوصول إلى السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستخدام الافتراضات التي قد يقوم مشاركي السوق باستخدامها عند تسعير الأصل أو الإلتزام، بافتراض تصرف مشاركي السوق بما يصب في مصالحهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للأصل الغير مالي يأخذ بالاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأقصى وأفضل حالاته أو البيع إلى مشارك آخر في السوق سيستخدم الأصل في أفضل وأحسن استخدام له.

تقوم الشركة باستخدام طرق التقييم، التي تعتبر مناسبة في الظروف، والتي توفر عندها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة والزيادة في استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة والتقليل من استخدام المدخلات الغير ملحوظة. يتم قياس أو الإفصاح عن القيمة العادلة لجميع الأصول والإلتزامات في الفوائد المالية المستقلة ويتم إدراجها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والموضع أدناه، بناء على أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول - الأسعار السوقية (الغير معدلة) السائدة في الأسواق النشطة للأصول أو الإلتزامات المماثلة.
- المستوى الثاني - طرق تقييم أخرى تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهري على قياس القيم العادلة ملحوظة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث - طرق تقييم تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهري على قياس القيم العادلة غير ملحوظة.

ث - تقارير القطاعات

تعتبر الشركة أن قطاع انشطة المدارس هو قطاع واحد وبالتالي فلا يوجد اختلاف بين البيانات المالية لهذا القطاع والبيانات المالية للشركة فيما عدا قطاع المقاولات الذي ظهر خلال هذه الفترة المالية وهو غير مستمر بالنسبة للشركة.

ش ٢٠٢١
٢٧٢٤٢١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

خ - توزيعات الأرباح

تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة كالتزام في نهاية الفترة المالية التي تقر فيها الجمعية العامة لمساهمي الشركة هذه التوزيعات.

ذ - أرقام المقابلة

يتم إعادة تبويب أرقام المقابلة كلما كان ذلك متماشياً مع العرض الحالي.

٣ - إدارة المخاطر المالية

١-٣ عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متعددة، وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما فيها مخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية ومخاطر التغير في معدلات الفائدة) ولا يوجد لدى الشركة مخاطر التغير في الأسعار حيث لا يوجد لديها استثمارات تقيم بالقيمة العادلة بالإضافة إلى مخاطر الائتمان والسيولة.

لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

(أ) مخاطر السوق

١ - مخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية

إن مخاطر أسعار العملات الأجنبية هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار العملات الأجنبية.

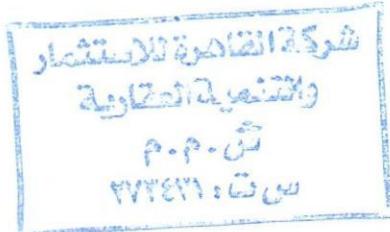
تتعرض الشركة لمخاطر أسعار العملات الأجنبية عن مراكز العملات الأجنبية وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي وترى الإدارة أن طبيعة نشاط الشركة لا يعرضها لخطر أسعار العملات الأجنبية بشكل كبير. وفي نهاية الفترة / العام بلغ صافي الأصول (الالتزامات) للعملات الأجنبية الرئيسية مقومة بالجنيه المصري كما يلى.

٢٠٢٠	٢٠٢١	العملة
٣١ أغسطس	٣١ مايو	
١٥,٠٥٩	١٥,١٩١	دولار أمريكي - اصل (الالتزام)

في نهاية الفترة / العام إذا ارتفع أو انخفض الدولار الأمريكي بنسبة ١٠٪ فإن تأثير ذلك على القوائم المالية المستقلة بعد خصم الضرائب المتعلقة بها كما يلى:

٢٠٢٠	٢٠٢١	العملة
٣١ أغسطس	٣١ مايو	
١,٥٠٦	١,٥١٩	دولار أمريكي

ويبيّن الإيضاح (٢٥) المبالغ التي تم الاعتراف بها بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة فيما يتعلق بالتغيير في أسعار العملات الأجنبية.



الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عناصر المخاطر المالية (تابع)

٢ - مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية الناتجة من التغير في أسعار الفائدة
ان مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة والتغيرات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات
في أسعار فائدة السوق.

تعرض الشركة لمخاطر التغيرات النقدية الناتجة من تغير أسعار الفائدة عن أصولها والتزاماتها التي تستحق بعد
أكثر من سنة والتي تحمل فائدة متغيرة (الودائع البنكية والسحب على المكتشوف من البنوك والقروض لأجل). يتم
إدارة مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشركة من خلال الحفاظ على مزيج ملائم من القروض ذات المعدلات الثابتة
والمتحركة. وبين الإيضاح (١٣) القروض والتسهيلات الائتمانية للشركة.

يوضح الجدول التالي تحليل الحساسية للتغيرات المحتملة والمعقولة في أسعار الفائدة مع إبقاء كافة المتغيرات
الأخرى ثابتة وحساسية ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

ان حساسية ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة هي تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة علي نتائج
الشركة لسنة أو لفترة واحدة، بناء على الأصول والالتزامات المالية المحملة بفائدة متغيرة المحافظ بها في آخر
الفترة / العام:

**التأثير على الأرباح
أو الخسائر المستقلة**

جنيه مصرى	الزيادة / النقص	٣١ مايو ٢٠٢١	٣١ أغسطس ٢٠٢٠
١٨,٩٥٨,٥٥٦	٣٠٠ نقطة		
١٥,٢٢٤,٤٢٦	٣٠٠ نقطة		

(ب) مخاطر الائتمان

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود حسابات جارية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بعملاء الشركة
المتمثلة في الإيرادات المستحقة والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة
ككل.

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالمي والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالمية والتي
تخضع لرقابة البنك المركزي المصري. بالنسبة للعملاء تقوم الإدارة باتخاذ كافة الترتيبات القانونية والمستندات عند
تنفيذ المعاملة مما يقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى وتحديداً بالنسبة للمديونيات التجارية، تقوم الشركة بتحصيل
معظم الإيرادات مسبقاً قبل تقديم الخدمات التعليمية والخدمات الأخرى المرتبطة بها. ويتم تكوين المخصصات
اللازمة لمواجهة خطر التغير في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

يتم عمل اضمحلال بالكامل لأرصدة الإيرادات المستحقة التي فات أكثر من عام دراسي على تواريخ استحقاقها.

و فيما يلي الأرصدة المعرضة لمخاطر الائتمان:

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠٢١	مستحق من أطراف ذات علاقة النقدية في البنوك صناديق الاستثمار إيرادات مستحقة
٢٣,٣٠١,٤٥٨	٩٧,١٨٢,٦٤٠	
١٤,٥٠٠,٧٦٠	٢٦,٦١٣,٠٤١	
-	١٠٦,٢١,٢٠١	
١٠,٩٨٣,٣٩	٢٥,٣٤٧,٩٢٩	
والتنمية العقارية		
ش. ٣٠٣		
٣٧٣٤٩١١		

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرّض الشركة لمخاطر السيولة ينبع في الأساس من عدم المقابلة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية. تتطلّب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافٍ من النقدية وإتاحة مرونة في التمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة والاعتماد على أطراف ذات علاقة.

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية بشكل شهري، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة واتخاذ الإجراءات اللازمة للتقاويم مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء بهدف التأكيد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات الشركة.

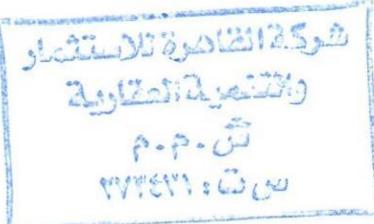
ويوضح الجدول التالي التزامات الشركة حسب الأعمار وبناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة:

٢٠٢١ مايو ٣١		
من سنة حتى خمس سنوات	من ثلاثة أشهر حتى سنة	أقل من ثلاثة أشهر
٥٠١,٠٧٤,٠٧٨	١٣٠,٨٧٧,٧٨٤	-
-	-	٤٦٢,٤٥٨,٦٤٨
٩٤,٩٥٦,٣٦١	٢٨,٤٢٦,٨٩٠	١٠,٩٧٧,٥٤١
-	٤,٠١٦,٣٧٩	-
-	١٦,٥٥٧,٥٠٧	-
-	-	٩,٣١٣,٢٩٣
-	-	١٤,٦٢٥,٥٨٩

القروض
مستحق لأطراف ذات علاقة
موردون ومقاولون
مصرفوفات مستحقة
مصرفوفات تمويلية مستحقة
مستحقات لجهات حكومية
دائنون توزيعات

٢٠٢٠ أغسطس ٣١		
من سنة حتى خمس سنوات	من ثلاثة أشهر حتى سنة	أقل من ثلاثة أشهر
٥٣٧,٩٦٣,٢٧٣	٧٨,٤٣٢,٣٨٨	٥,٢٦٩,١٧٠
-	-	٣٧٦,٢٩٣,٠٦٢
١١٥,٢٤١,٣٥٧	١٩,٤٢١,٦٧١	٣,٨٨٢,٩٩٦
-	-	٧,٠٨٧,٣٨٨
-	-	١٠,٢٤٠,٠٠٠
-	٨,٠٤٣,٥٥٤	٢,٣٢٦,٢٤٦
-	-	١٤,٧١٣,٥٠٩

القروض
مستحق لأطراف ذات علاقة
موردون ومقاولون
مصرفوفات مستحقة
مصرفوفات تمويلية مستحقة
مستحقات لجهات حكومية
دائنون توزيعات



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

٤-٣ إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقييم المنافع لأصحاب المصالح الآخرين التي تستخدم القوائم المالية المستقلة. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

للحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

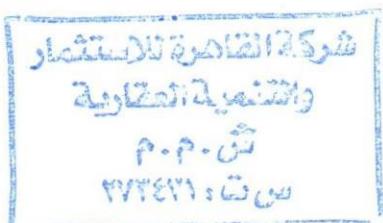
تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدين إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدين في إجمالي القروض والتسهيلات الائتمانية مخصوصاً منها النقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق المساهمين بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي المستقلة بالإضافة إلى صافي الدين.

وفيما يلى نسبة صافي الدين إلى إجمالي رأس المال في ٣١ مايو ٢٠٢١ و٣١ أغسطس ٢٠٢٠:

	٢٠٢١٣١	٢٠٢١٥٠٣١	
القروض	٦٣١,٩٥١,٨٦٢	٥٨٤,٨٣٤,٢٤٢	
اجمالي الديون	٦٣١,٩٥١,٨٦٢	٥٨٤,٨٣٤,٢٤٢	
يخصم : النقدية وما في حكمها	(١٣٣,٩٥٣,٨٧١)	(١٤,٥٩٦,٤١٢)	
صافي الدين	٤٩٧,٩٩٧,٩٩١	٥٧٠,٢٣٧,٨٣٠	
حقوق الملكية	٨٣٩,٨٦٨,٠٥٧	٦٩٧,٣١٨,٣٢٩	
اجمالي رأس المال	١,٣٣٧,٨٦٦,٠٤٨	١,٢٦٧,٥٥٦,١٥٩	
نسبة صافي الدين إلى إجمالي رأس المال	%٣٧,٢٢	%٤٤,٩٩	

٤-٣ تقديرات القيمة العادلة

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة تقارب قيمتها الدفترية بعد الأخذ في الاعتبار الأضطراب بالقيمة. وقد حصلت الشركة على ثلاثة قروض طويلة الأجل من البنوك المصرية والاجنبية وترى الإدارة أن قيمة القرض العادلة مقاربة لقيمتها الدفترية حيث أنه بفائدة متغيرة مرتبطة بالكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

٤ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

(١) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العوامل الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف.

وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل، ونادرًا ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلى أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

(أ) مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي حالى نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية تغير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. وتقوم الشركة بمراجعة المخصص في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية الملامنة لأحد الخبراء.

(ب) الأضمحلال في قيمة الإيرادات المستحقة

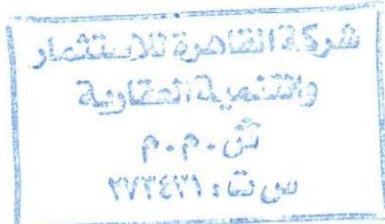
يتم تقدير قيمة الأضمحلال في قيمة الإيرادات المستحقة عن طريق مراقبة أعمار الديون والنسب المستخدمة أعدت بناء على أفضل تقدير للإدارة من خلال خبرة الإدارة.

يتم عمل اضمحلال بالكامل لأرصدة الإيرادات المستحقة التي فات أكثر من عام دراسي على تواريخ استحقاقها.

(٢)

الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصى (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية المشار إليها في إيضاح ٤-١) الذى من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوانين المالية المستقلة.



الأصول الثابتة - ٥

المجموع الإجمالي		مقدار الأصول المتداولة		مقدار الأصول غير المتداولة		المجموع الإجمالي	
النوع	المقدار	النوع	المقدار	النوع	المقدار	النوع	المقدار
أراضي ومرافق	١٥٤,٦٧٩,٥٦٦	١٣٨,٣١١,٧٦٣	٢٤,١٤٧,٣٤٩	١٠,٤٢٧,٣٥٦	٢٨,٨٩٧,٦١٥	٨٨٣,٦٣٩,٩١٩	٥١٣,٧٧١,٧٨٠
مباني وإنشاءات	٤٢,٤٤٨,٠٥٢	٣٧٣,٣٩٥,٥٩١	١٥,٦٥٨,٠٤٧	١,٧٤٧,٣٩٢	٣,٨٤٢,٦٧٩	٤٤٨,٢٩٢,٣٢٤	٤٧,٣٠٨,٥٣٥
معدات وأدوات	٤٧,٣٠٨,٥٣٥	(٥٣,٤٦١,٣٥٣)	-	١٤١,١٠٩	١,٢٩٠,٥٧٠	-	٥٢,٠٢٩,٦٧٤
أجهزة وأثاث وتجهيزات	١٣,٤٠٤,٤٤٩	١٠,٤٢٧,٣٥٦	٢٨,٨٩٧,٦١٥	١٠,٤٢٧,٣٥٦	٢٤,١٤٧,٣٤٩	١٣٨,٣١١,٧٦٣	٨٨٣,٦٣٩,٩١٩
المكتتبة في ١ سبتمبر	٢٠٢٠	١٣٨,٣١١,٧٦٣	٢٤,١٤٧,٣٤٩	١٠,٤٢٧,٣٥٦	٢٨,٨٩٧,٦١٥	٨٨٣,٦٣٩,٩١٩	٥١٣,٧٧١,٧٨٠
اضمانتات الفترة	٤٧,٣٠٨,٥٣٥	٣٧٣,٣٩٥,٥٩١	١٥,٦٥٨,٠٤٧	١,٧٤٧,٣٩٢	٣,٨٤٢,٦٧٩	٤٤٨,٢٩٢,٣٢٤	٤٢,٤٤٨,٠٥٢
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	٢٠٢١	(٥٣,٤٦١,٣٥٣)	-	١٤١,١٠٩	١,٢٩٠,٥٧٠	-	-
المكتتبة في ٣١ ملbur	٢٠٢١	٤٥٨,٢٤٦,٠٠١	٣٩,٨٠٥,٣٩٦	١٢,٣١٥,٨٥٧	٣٤,٠٣٠,٢٥٤	١٥,٢٩٧,١٢٨	٢١١,١٥٧,٢٩٢
أراضي ومرافق	٥٦١,٠٨٠,٣١٥	١٢,٣١٥,٨٥٧	٣٤,٠٣٠,٢٥٤	١٥,٢٩٧,١٢٨	٢١١,١٥٧,٢٩٢	١٣٣,٩٣٢,٢٤٣	١,٣٣١,٩٣٢,٢٤٣
مباني وإنشاءات	٤٧,٣٠٨,٥٣٥	٣٧٣,٣٩٥,٥٩١	١٥,٦٥٨,٠٤٧	١,٧٤٧,٣٩٢	٣,٨٤٢,٦٧٩	٤٤٨,٢٩٢,٣٢٤	٤٢,٤٤٨,٠٥٢
معدات وأدوات	١٣,٤٠٤,٤٤٩	١٠,٤٢٧,٣٥٦	٢٨,٨٩٧,٦١٥	٢٤,١٤٧,٣٤٩	١٣٨,٣١١,٧٦٣	٨٨٣,٦٣٩,٩١٩	٥١٣,٧٧١,٧٨٠
الإجمالي	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢٠

تمثل المنشرو عات تحت التنفيذ المتعلقة بجامعة بدر بمجرد اكتمال كل مرحلة وتمثل بمليء إنشاءات ومباني الجامعه كما تم اعتمادها من وزارة التعليم العالى ويتم إضافتها إلى استثارات الشركه بجامعة بدر بمجرد اكتمال كل مرحلة وتحت التنفيذ المتعلقة بجامعة بدر فى تكاليف استكمال يلاقى إنشاءات ومباني الجامعه كما تم اعتمادها من وزارة التعليم العالى ويتم إضافتها إلى استثارات الشركه.

يلاقى الإنشاءات والمباني الخاصة بالمدارس المطلوكه للشركه .

خلال الفترة، تم إضافة مبلغ ٧٥٥,٧٥٥ جنيه مصرى إلى الأراضي متضلا فى رسملة فواند قطعة أرض بمدينة السادس من أكتوبر بهدف بناء مدرسة بالمدينه حيث تم شراعها بالتقسيط.

مبلغ ١,٩٢٤,٧٥٥ جنيه مصرى يمثل بخلاف ذلك مبلغ ٣١ مليون ٢٠١١ أصوال تم اصدار صكوك بضمائلها وتنشئ أرض ومبانى مدرسة فورتشرز الفرنسية الدوليه الامريكية لغات بمدينة الرحاب وارض ومبانى مدرسيه عثمان كمال الاصلوك فى ٣١ مايو ٢٠٢١ وارض ومبانى مدرسيه عثمان بن عفان - الرحاب. تبلغ صافى القيمة الافتقرية لتلك الأصول بـ ٦٣١٠٥٩١٣ جنيه مصرى.

الإضاحات المتممة للمقرن المالي السنوي - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٥ - الأصول الثابتة (تابع)

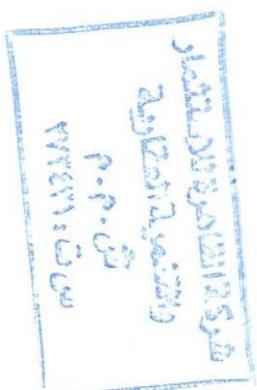
الإجمالي	مشروعات تحت وسائل نقل وإنقال	أجهزة وأثاث وتجهيزات	معدات وأدوات معدات وأدوات	مباني وآشاءات ومرافق	أراضي	أجهزة وأثاث وتجهيزات	مشروعات تحت وسائل نقل وإنقال	أجهزة حاسب الآلي	معدات وأدوات	معدات وأدوات	الخلافة في ١ سبتمبر	الخلافة في ١ سبتمبر
٤٥٩,٧١١,٦٥١	١٧٧,٠٩١,٧٥٨	٢٢,٢٦١,٨٤٩	٧,٩١٦,٢٩٩	١٣,٤٠٤,٤٩٠	٥٠,٠٠٠,٩٦١	٦٢,٧١٠,٩٧٧	٢٦,٣١٧,٣١٧	٤٥٩,٧١١,٦٥١	٢٢,٢٦١,٨٤٩	٧,٩١٦,٢٩٩	٢٦,٣١٧,٣١٧	٤٥٩,٧١١,٦٥١
٧٣٠,٣٢٥,١٥٩	٢٦٧,٦١٦,٨٩٦	١,٨٨٥,٥٠٠	٢,٥٨٠,٢٩٨	-	٤,٦٧٨,٦٠٥	٤٠,٠٥٢,٨٠٣	٢,٥٨٠,٢٩٨	٧٣٠,٣٢٥,١٥٩	١,٨٨٥,٥٠٠	٢,٥٨٠,٢٩٨	٤,٦٧٨,٦٠٥	٧٣٠,٣٢٥,١٥٩
(٣٠٦,٣٩٦,٨٩١)	(٣٠٦,٣٩٦,٨٩١)	-	-	-	-	-	-	(٣٠٦,٣٩٦,٨٩١)	-	-	-	(٣٠٦,٣٩٦,٨٩١)
٨٨٣,٦٣٩,٩١٩	١٣٨,٣١١,٧٦٣	٢٤,١٤٧,٣٤٩	١٠,٤٢٧,٣٥٦	١٣,٤٠٤,٤٩٠	٥١٣,٧٧١,٧٨٠	٢٨,٨٩٧,٦١٥	١٣,٤٠٤,٤٩٠	٨٨٣,٦٣٩,٩١٩	١٣٨,٣١١,٧٦٣	٢٤,١٤٧,٣٤٩	١٣,٤٠٤,٤٩٠	٨٨٣,٦٣٩,٩١٩
٩٩,٩٧٠,١٧١	-	١٩,١١٣,٨٨٠	٥,٧٠٨,٩٩١	٢٠,٠٩١,٨٤٩	٦,٨٢٢,٥٣١	٤٨,٢٣٢,٩٢٠	-	٩٩,٩٧٠,١٧١	-	١٩,١١٣,٨٨٠	-	٩٩,٩٧٠,١٧١
١٣,٦١٧,٤٨٠	-	١,١٥٠,٧٩٤	٩٥٠,٤٥٣	٢,٤٧٦,٧٩٥	١,٥٩٤,٣٩٨	٧,٤٤٤,٠٤٠	-	١٣,٦١٧,٤٨٠	-	١,١٥٠,٧٩٤	-	١٣,٦١٧,٤٨٠
١١٣,٥٨٧,٦٥١	-	٢٠,٢٩٤,٩٧٤	٦,٧٦٤,٤٤٤	٨,٤١٦,٩٢٩	٥٥,٦٧٢,٩٦٠	-	-	١١٣,٥٨٧,٦٥١	-	٢٠,٢٩٤,٩٧٤	-	١١٣,٥٨٧,٦٥١
صافي القيمة الدفترية في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣,٧٦٢,٩١٢	٤,٩٨٧,٥٦١	٤٩,٠٠٦,٦٥٦	٥١٣,٧٧١,٧٨٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣,٧٦٢,٩١٢	٤,٩٨٧,٥٦١	٤٩,٠٠٦,٦٥٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠

جاري إستكمال إجراءات تسجيل أراضي بمبلغ ٤٥١,٠٥٢,٨٠ جنية مصرى لدى الجهات المختصة.

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ المتعلقة بجامعة بدر في تكاليف استكمال باقى إنشاءات ومبانى الجامعة كما تم اعتمادها من وزارة التعليم العالي ويتم إضافتها إلى إستثمارات الشركة بمقدار ٤٥١,٠٥٢,٨٠ جنية مصرى.

يتمثل باقى الأعمال في أعمال الإنشاءات والمبانى الخاضبة بالمدارس المملوكة للشركة.

تم اضافة مبلغ ٢,٤٤٤,٧٩٢ جنية مصرى إلى الأراضي متمثلة في رسملة فوائد قطعة أرض بمدينة المنصورة بهدف بناء مدرسة بالمدينة حيث تم شراءها بالتقسيط.



شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

٦ - استثمارات في منشآت تابعة وشقيقة

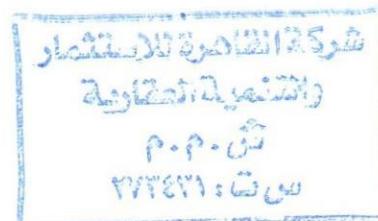
استثمارات في منشآت تابعة	نسبة المساهمة	٢٠٢١ مايو ٣١	٢٠٢٠ أغسطس ٣١
شركة القاهرة للخدمات التعليمية	%٧٠	١٦,٨١٥,٣٩٩	١٦,٨١٥,٣٩٩
شركة الصعيد للخدمات التعليمية	%٩٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٥٣٥,٠٠٠
الشركة المصرية لنظم التعليم *	%٩٢	١٤,٦٥٠,٠٤٠	١٤,٦٥٠,٠٤٠
الشركة العالمية لтехнологيا التعليم	%٧٨	١٤,٤٧٠,٨٣٠	١٤,٤٧٠,٨٣٠
شركة القاهرة مصر للمنشآت التعليمية ***	%٩٩	٢٠,٠٣٤,٤٣٦	٥,٠٤٥,٦٨٦
شركة الأمم والمستقبل **	%٥٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة إمكو للحاسبات والأنظمة	%٨٢	٤,١١٤,١٠٠	٤,١١٤,١٠٠
الشركة الدولية لنظم التعليمية	%٨٠	١,١٥٥,٨٠٠	١,١٥٥,٨٠٠
شركة المدارس المصرية للخدمات التعليمية	%٦١	٤٦,٢٦٤,٥٣٧	٢٨,٨٩٥,٧٩٤
شركة ستار لايت	%٦٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
		٢٦٢,٥٠٥,١٤٢	٢٢٦,٦٨٢,٦٤٩
استثمارات في منشآت شقيقة			
شركة نيوسوفت	%٢٣	٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠
شركة المصريين للرعاية الصحية	%١٠	٣١,٨٦٣,٥٨٣	٣١,٨٦٣,٥٨٣
(يخص) الأض migliori في الاستثمار		٣٢,٠٩٣,٥٨٣	٣٢,٠٩٣,٥٨٣
		(٥,٣٦٣,٠٦١)	(٥,٣٦٣,٠٦١)
		٢٥٣,٤١٣,١٧١	٢٨٩,٢٣٥,٦٦٤

* في ٢١ أبريل ٢٠١٩، قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية لنظم التعليم الموافقة على وضع الشركة تحت التصفية على ان تكون مدة التصفية سنة واحدة تبدء من تاريخ التأشير بقرار وضع الشركة تحت التصفية في السجل التجاري وتمت الموافقة بتعيين الأستاذ / محمد نجيب صلاح الدين مصفي للشركة. وحيث أن شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية تمتلك الشركة المصرية لنظم التعليم بنسبة ١٠٠٪، فإن شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية سوف تستحوذ على كامل تلك الأصول. ونتج عن ذلك اضمحلال في الاستثمار الخاصة بها بمبلغ ١٣٣,٠٦١ جنيه مصرى في ٣١ أغسطس ٢٠١٩.

** قامت إدارة الشركة بتقدير مستوى النفوذ على شركة الأمم والمستقبل وتوصلت لاستنتاج بأن الشركة القدرة على التحكم في السياسات التشغيلية والتمويلية لشركة الأمم والمستقبل وبالتالي تم اعتبار الاستثمار كاستثمار في منشآت تابعة وتم إدراج الشركة في القوائم المالية المجمعة.

*** في ١٢ يناير ٢٠٢١، قامت الشركة بزيادة استثمارها في رأس مال شركة القاهرة مصر للخدمات التعليمية بمبلغ ١٤,٩٨٥,٠٠٠ جنيه مصرى مع عدم تغير نسبة مساهمتها بالشركة.

بالإضافة إلى ما سبق تمتلك الشركة حصة مسيطرة على الشركة الدولية للرعاية الصحية وشركة اليكس للخدمات التعليمية حيث ان تلك الشركات متوقفة عن النشاط فقد تم عمل اضمحلال بكامل قيمتهم ولا يوجد اي التزامات تتحملها الشركة بخصوص التزامات تلك الشركات.



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٧ - استثمارات في جامعة بدر

بناء على قرار رئيس الجمهورية رقم ١١٧ بتاريخ ٢٠١٣، أسيت الشركة جامعة بدر، بناء على نفس القرار تستحق الشركة بصفتها المؤسس فائض الإيرادات بعد خصم المصروفات بما يقرره مجلس الأمانة للجامعة.

وطبقاً للمادة ٧ من اللائحة التنفيذية من القانون رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٩ الخاص بالجامعات الخاصة والأهلية، يقوم المؤسس بتحويل الأصول الثابتة إلى الجامعة وبالتالي يتم تحويل الأصول الثابتة الخاصة بالجامعة إليها خلال كل فترة منذ بدأ الجامعة التشغيل وقد تم الاعتراف بهذه المبالغ كاستثمارات تتمثل في المساهمات العينية التي سددتها الشركة إلى جامعة بدر. وقد بلغت قيمة تلك المساهمات في ٣١ مايو ٢٠٢١ مبلغ ٧٣٦,٨٠٨,٣٩٣ جنيه مصرى (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٧٠٧,٩٥٩,٨٣٢ جنيه مصرى).

وقد تم إثبات تلك المساهمات كاستثمار طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية رقم ٢٥ "الأدوات المالية - الإفصاح والعرض" وذلك نظراً لأن الشركة لن تتقاضى مقابل لتلك الأصول في صورة نقدية أو عينية أو عن طريق تحويل أصول مالية أخرى. كما أن الشركة (المؤسس) سوف يكون لها الحق في فائض التوزيع بعد موافقة مجلس أمناء الجامعة مما يتفق مع تصنيف الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية طبقاً للمعيار المصري السابق الإشارة إليه.

صدر قرار جمهوري رقم ٥٤٥ لسنة ٢٠١٩ الذي يقضى بإضافة ٧ كليات إلى جامعة بدر بالقاهرة.

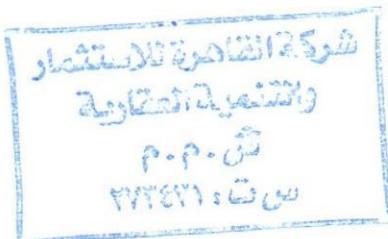
ويلى ذلك بدأ تشغيل كلا من كلية تكنولوجيا العلوم الصحية التطبيقية وكلية حقوق وكلية علوم السياسة والعلاقات الدولية بداية من العام الجامعي ٢٠٢٠.

- ٨ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠٢٠ أغسطس	٢٠٢١ مايو
٢١,٥٨١,٩٠٧	٢١,٥٨٦,٩٥٤
٢١,٥٨١,٩٠٧	٢١,٥٨٦,٩٥٤

مشروع كايرو هايتس - عمارت سكنية

* جارى استكمال إجراءات تسجيل الأرض أعلاه لدى الجهات المختصة.



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠ أغسطس	٢٠٢١ مايو ٣١	
٦٨,٧٣٣,١٣١	١١٣,٤٧٤,٢٤٦	مدد تحت حساب شراء أراضي *
٢٣,٣٠١,٤٥٨	٩٧,١٨٢,٦٤٠	مستحق من أطراف ذات علاقه (إيضاح ٢٧)
١٤,١٤١,٨٤٦	٩٦,٢٠٠,١٣٢	مدد تحت حساب شراء استثمارات في شركات تابعة
٨,٠٤٧,٦١١	٢٦,٦١٣,٣٨٠	موردين دفعات مقدمة
١٠,٩٠٨,٣٩٠	٢٥,٦٤٧,٩٢٩	إيرادات مستحقة
١٣,٣٢٠,٨٦٣	٨,٧٢٢,٢٨٥	مصرفوفات مدفوعة مقدما
٣٣٦,٠٦٤	٣٨٣,٣٨٩	ضرائب خصم من المنبع
١٠,٧٣٢,١٣٥	٢١,٢٦٠,٣٢٦	أرصدة مدينة متعدة
١٤٩,٥٢١,٤٩٨	٣٨٩,٤٨٤,٣٢٧	
(٤,٠٩٢,٩٠٤)	(٤,٠٩٢,٩٠٤)	يخصم : الأضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤٥,٤٢٨,٥٩٤	٣٨٥,٣٩١,٤٢٣	
٦٨,٧٣٣,١٣١	١١٣,٤٧٤,٢٤٦	يخصم : الجزء الغير متداول
٧٦,٦٩٥,٤٦٣	٢٧١,٩١٧,١٧٧	مدد تحت حساب شراء أراضي

* يتمثل بند المدد تحت حساب شراء أراضي في دفعات مقدمة لشراء أراضي بمدينة العلوم، مدينة سوهاج الجديدة وقنا ومدينة بدر.

وتتمثل حركة الأضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى خلال الفترة / العام فيما يلى:

٢٠٢٠ أغسطس	٢٠٢١ مايو ٣١	
٤,٩٦٦,٥٧١	٤,٠٩٢,٠٩٤	الرصيد في أول الفترة / العام
٢,٥٧٨,٢٤٦	-	المكون خلال الفترة / العام
(٣,٤٥١,٩١٣)	-	مخصصات معودمة خلال الفترة / العام
٤,٠٩٢,٩٠٤	٤,٠٩٢,٩٠٤	الرصيد في آخر الفترة / العام

- يتمثل بند إيرادات مستحقة في الإيرادات التعليمية الخاصة التي لم يتم تحصيلها حتى تاريخ المركز المالي.

- في ٣١ مايو ٢٠٢١، بلغت أرصدة المستحق من أطراف ذات علاقه والإيرادات المستحقة التي لا يوجد عليها مؤشرات

اضمحلال مبلغ ١٢٢,٨٣٠,٥٦٩ جنيه مصرى (٣١٠٨٤٨:٢٠٢٠٨٤٨:٢٠٢٠ جنية مصرى).

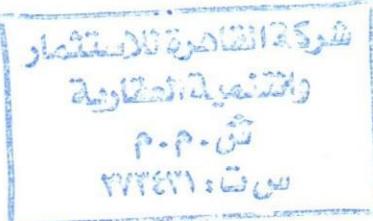
- في ٣١ مايو ٢٠٢١، بلغت أرصدة المدينون والأرصدة المدينة المتعدة محل الأضمحلال مبلغ ٤,٠٩٢,٠٩٤ جنيه مصرى

(٣١٠٨٤٨:٢٠٢٠٨٤٨:٢٠٢٠ جنية مصرى).

وقد تم عمل مخصص اضمحلال بكامل القيمة في ٣١ مايو ٢٠٢١ وفي ٣١ أغسطس ٢٠٢٠.

الجدول التالي يوضح أعمار الإيرادات المستحقة:

٢٠٢٠ أغسطس	٢٠٢١ مايو ٣١	من ١ - ١٢ شهر أكثر من ١٢ شهر
٦,٨١٥,٤٨٦		
٤,٠٩٢,٩٠٤	٤,٠٩٢,٠٩٤	



شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

١٠ - النقدية وما في حكمها

٢٠٢٠ أغسطس	٢٠٢١ مايو	
١٠,١٩٧,٧٦٠	٢٢,٣١٠,٠٤١	حسابات جارية لدى البنك
٤,٣٠٣,٠٠٠	٤,٣٠٣,٠٠٠	ودائع
-	١٠٦,٠٢١,٢٠١	صناديق استثمار
٩٥,٦٥٢	١,٣١٩,٦٢٩	نقدية بالخزينة
<u>١٤,٥٩٦,٤١٢</u>	<u>١٣٣,٩٥٣,٨٧١</u>	

الحسابات الجارية والودائع مودعة لدى بنوك محلية خاضعة لإشراف البنك المركزي المصري.

الودائع تستحق خلال فترات حتى ٩٠ يوم من تاريخ الإيداع ويستحق عنها فوائد بنسبة ٩,٧٥٪ (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٩,٧٥٪) سنويًا. كما بلغت معدلات الفوائد على الحسابات الجارية ٨,٢٥٪ سنويًا (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٨,٢٥٪ سنويًا).

لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة، تضمنت النقدية وما في حكمها في تاريخ المركز المالي ما يلى:

٢٠٢٠ أغسطس	٢٠٢١ مايو	
١٤,٥٩٦,٤١٢	١٣٣,٩٥٣,٨٧١	نقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنك
(٧,٤٠٢)	(٧,٤٠٢)	نقدية محتجزة لدى البنك
<u>١٤,٥٨٩,٠١٠</u>	<u>١٣٣,٩٤٦,٤٦٩</u>	

١١ - رأس المال

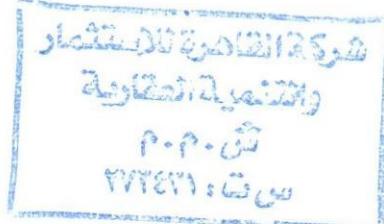
حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى، كما حدد رأس المال المصدر بمبلغ ٢٣٣,١١٦,١٣٠ جنيه مصرى موزع على ٥٨٢,٧٩٠ سهم قيمة السهم ٤٠ جنيه مصرى جمیعها أسهم نقدية مسددة بالكامل

ويتمثل هيكل المساهمين في ٣١ مايو ٢٠٢١ على النحو التالي:

القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	
١١٩,٣٩٥,١٣٠	% ٥١,٢٢	سوشيايل امباكتس كابيتال "ش.ذ.م.م"
١١٣,٧٢١,٠٠٠	% ٤٨,٧٨	آخرون
<u>٢٣٣,١١٦,١٣٠</u>		

ويتمثل هيكل المساهمين في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ على النحو التالي:

القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	
١١٩,٣٩٥,١٣٠	% ٥١,٢٢	سوشيايل امباكتس كابيتال "ش.ذ.م.م"
١١٣,٧٢١,٠٠٠	% ٤٨,٧٨	آخرون
<u>٢٣٣,١١٦,١٣٠</u>		



الإيضاحات المتممة للقائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

١٢ - الاحتياطيات

الجدول التالي يوضح الحركة على الاحتياطيات خلال الفترة / العام:

الرصيد في ٢٨ فبراير	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ سبتمبر	
١١٦,٥٥٨,٠٦٥	-	١١٦,٥٥٨,٠٦٥	الاحتياطي القانوني
١٩,٨٣٤,٤٤٤	-	١٩,٨٣٤,٤٤٤	الاحتياطي النظامي
٩٩,٢٧٢,٤٣٢	-	٩٩,٢٧٢,٤٣٢	الاحتياطي الخاص
٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	-	٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	الإجمالي

الرصيد في ٣١ أغسطس	المكون خلال العام	الرصيد في ١ سبتمبر	
١١٦,٥٥٨,٠٦٥	-	١١٦,٥٥٨,٠٦٥	الاحتياطي القانوني
١٩,٨٣٤,٤٤٤	٦,٥٢١,٥٧٦	١٣,٣١٢,٨٦٨	الاحتياطي النظامي
٩٩,٢٧٢,٤٣٢	-	٩٩,٢٧٢,٤٣٢	الاحتياطي الخاص
٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	٦,٥٢١,٥٧٦	٢٢٩,١٤٣,٣٦٥	الإجمالي

أ - الاحتياطي القانوني والنظامي

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥٪ من صافي أرباح العام لحساب الاحتياطي القانوني. ويتم التوقف عن التكoin حتى بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر والمدفوع.

كما يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥٪ على الأقل من الأرباح لتكون احتياطي نظامي ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي ٢٥٪ من رأس المال الشركة المصدر ومتي تنص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع. بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٠، تم تعديل المادة (٥٦) من النظام الأساسي للشركة بوقف اقتطاع الاحتياطي النظامي من الأرباح.

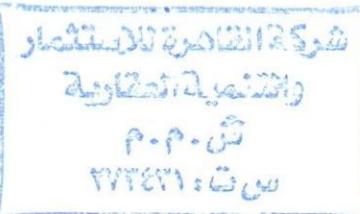
أ - الاحتياطي القانوني والنظامي

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٨ و٣٠ أغسطس ٢٠١٨، اعتمدت الجمعية العامة العادية للشركة القائم المالية المستقلة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا عن الثمانية أشهر المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٦. بناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة باعتماد القائم المالية للشركة عن تلك الفترات وخلال العام المالي المنتهي في ٣١ أغسطس ٢٠١٨، تم اقتطاع مبلغ يوازي ٥٪ من أرباح الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ أغسطس ٢٠١٦ والعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لتدعم الاحتياطي القانوني و٥٪ لتدعم الاحتياطي النظامي كما ينص النظام الأساسي للشركة.

ب - الاحتياطي الخاص

يتمثل الاحتياطي الخاص في مدرونة مستحقة من جهة ذات علاقة بمساهم رئيسى لشركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (سوسيال ابليكت كابيتال) بمبلغ ٧,٨٥٢,٤١٦ جنيه مصرى تم اسقاطها، ومن ثم، تم الاعتراف بها مباشرة كاحتياطي خاص بقائمة حقوق الملكية بعد خصم الأثر الضريبي المتعلق بها وبالبالغ ١,٧٦٦,٧٩٤ جنيه مصرى. وقد تم اعتبار هذه المعاملة هي معاملة مع مساهم بصفته.

تم تدعيم الاحتياطي الخاص بمبلغ ٩٣,١٨٦,٨١٠ جنيه مصرى في ٣١ أغسطس ٢٠١٩، وتم استكمال الاحتياطي القانوني ليصل إلى ٥٪ من رأس المال المصدر من علاوة الإصدار بمبلغ ١١٦,٥٥٨,٠٦٥ جنيه مصرى.



الإيضاحات المتممة للفوائد المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

١٣ - القروض والتسهيلات الائتمانية

البيان	١٣٠,٨٧٧,٧٨٤	٢٠٢١٣٨٣	٢٠٢١٥٧٣,٣٨٣	٢٠٢١٥٠١,٠٧٤,٠٧٨	٥٥,٥٥٥,٥٥٦	٦٦,٦٦٦,٦٦٧	١٠٨,٠١٢,١٢٦	الجزء غير المتداول
	٩٠,٥٦٢,٨٧٥	٣١٢,٧٢٢	٧٧,٣٥٣,٣٨٣	٥٠١,٠٧٤,٠٧٨	٥٥,٥٥٥,٥٥٦	٦٦,٦٦٦,٦٦٧	١٠٨,٠١٢,١٢٦	الجزء المتداول
بنك قطر الوطني - تسهيل انتاماني	١,٤٢٦,٠٢٠	٢٢,٢٢٢,٢٢٢	٢٢,٢٢٢,٢٢٢	٢٠,٠٩١,٤٣٠	-	-	-	-
قرض بنك قطر الوطني (١)	-	٢٢,٩٣٣,٩٣٥	-	٢٢,٢٢٢,٢٢٢	٥٥,٥٥٥,٥٥٦	٦٦,٦٦٦,٦٦٧	١٠٨,٠١٢,١٢٦	٢٠٢١٣١
قرض بنك قطر الوطني (٢)	-	-	-	١٦,٦٦٦,٦٦٧	٨٣,٢٦٧,٠٢٢	٧٤,٤٨٤,١٨٥	٨٣,٢٦٧,٠٢٢	٢٠٢١٣١
قرض البنك الأهلي المتحد	-	١١,٧٩٣,٠٧٤	-	-	٣٦٢,٢٥١,٥٠٠	٣٤,٩١٣,٥٠٦	-	٢٠٢٠٣١
قرض الشركة الدولية للتاجير التمويلي	٩٠,٥٦٢,٨٧٥	-	-	٣١٢,٧٢٢	٣٦٢,٢٥١,٥٠٠	٢٢٣,٤٠٤,٣٧٥	-	٢٠٢١٣١
قرض البنك الأوروبي	-	-	-	-	٣٦٢,٢٥١,٥٠٠	٣٤,٩١٣,٥٠٦	-	٢٠٢٠٣١
قرض الصعيد للتاجير التمويلي	-	-	-	٧٧,٣٥٣,٣٨٣	٥٠١,٠٧٤,٠٧٨	٥٠٧,٤٨٠,٨٥٩	-	٢٠٢١٣١

التسهيلات الائتمانية من بنك قطر الوطني يستحق عنها فائدة ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي.

قرض بنك قطر الوطني (١)

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٩، قامت الشركة بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بقيمة ١٠٠ مليون جنيه مصرى وذلك بغرض كليات جديدة بجامعة بدر المملوكة بالكامل للشركة. تمت مدة هذا العقد حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٤ ويتم سداد هذا القرض على ٩ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة ولكن الشركة مازالت تسدد العوائد المتعلقة به خلال العام الحالى والتى تم تحديدها لتكون ١,٥٪ فوق سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي.

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٣١ مايو ٢٠٢١ مبلغ ٧٧,٧٧٧,٧٧٨ جنيه مصرى (٣١٠٨٨٨,٨٨٩ جنية مصرى).

قرض بنك قطر الوطني (٢)

بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بقيمة ١٣٠ مليون جنيه مصرى وذلك بغرض استخدامه في تمويل جزئي للمشاريع المتبقية للخطة التوسعية للشركة المتمثلة في تأسيس سبعة كليات جديدة بجامعة بدر ومدرسة بمدينة المنصورة الجديدة. تمت مدة هذا العقد حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٦ ويتم سداد هذا القرض على عدد اثنى عشر قسطاً نصف سنوي متساوية القيمة في شهري فبراير وأغسطس بالإضافة إلى العائد المطبق على أن يستحق القسط الأول في يوم الاخير من شهر فبراير ٢٠٢١ بليمة القسط الثاني في اليوم الاخير من شهر أغسطس ٢٠٢١ و هكذا على التوالى وبصفة دورية كل ستة اشهر حتى حلول تاريخ استحقاق القسط الحادى عشر والاخير المقرر الوفاء به في ٣١٠٨٨٨,٨٨٩ .

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٣١٠٨٨٨,٨٨٩ ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٠,٩٤٦,٠٦١ جنيه مصرى. وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت الشركة بسداد اجمالي قيمة القرض وبالنسبة ١٣٠ مليون جنيه مصرى كسداد معجل بالإضافة إلى الفوائد المتعلقة به.

الشروط والضمانات الرئيسية للقروض أعلاه تتمثل في:

- تحويل كافة الإيرادات الناتجة عن تشغيل المدارس وجامعة بدر بحساب خاص لدى البنك المقرض ويستخدم كوسيلة سداد إضافية لأصل القرض والفائدة.
- عدم اجراء آية توزيعات أرباح إلا بعد إتمام سداد كافة الالتزامات الناشئة عن القروض عن سنة التوزيع.
- عدم بيع أو رهن أو التنازل عن الأصول إلا بعد الحصول على موافقة كتابية من البنك.
- لا تقل حقوق الملكية بالفوائد المالية المجمعة عن ٤٢٠ مليون جنيه مصرى. والحفاظ على نسبة الرافعة المالية (اجمالي الالتزامات / حقوق الملكية) بنسبة لا تتعدي ١,٢ : ١. وألا يقل معدل خدمة الدين (الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والأهلاك / اجمالي الالتزامات المالية) عن نسبة ١ : ١.
- عدم الحصول على أيه قروض أو تسهيلات ائتمانية إلا بعد الحصول على الموافقة الكتابية من البنك.

الإيضاحات المتممة للفوائد المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

١٣ - القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

قرض البنك الأهلي المتحد

بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢٠، قامت الشركة بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بقيمة ١٠٠ مليون جنيه مصرى وذلك بغرض التوسعت المستقبلية فى بناء المدارس وكذلك كليات جديدة بجامعة بدر المملوكة بالكامل للشركة. تمتد مدة هذا العقد حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٤ ويتم سداد هذا القرض على ٩ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة يبدأ سدادها من فبراير ٢٠٢٢ ولكن الشركة مازالت تسدد العوائد المتعلقة به خلال العام الحالى والتى تم تحديدها لتكون ١,٢٥٪ فوق سعر الإقراض المعلن من البنك المركزى مع فترة سماح تقدر بسنة واحدة بدون آية مصروفات إدارية.

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٣١ مايو ٢٠٢١ مبلغ ٩٩,٩٣٣,٦٨٩ جنيه مصرى (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٧٤,٤٨٤,١٨ جنيه مصرى).

الشروط والضمانات الرئيسية

- موافاة البنك بكفالات تضامنية من الشركات الآتية: شركة الصعيد للخدمات التعليمية، شركة إمكو للحسابات والأنظمة، شركة العالمية لتقنولوجيا التعليم وشركة الدولية للنظم التعليمية على أن تغطى كل كفالة كامل مبلغ التمويل الممنوح من البنك بموجب هذا العقد.
- موافاة البنك كل ستة أشهر بمستخرج السجل التجارى الخاص بالشركة موضحاً به أنه لا توجد أي رهون على أصولها.
- فتح حساب تشغيل لدى البنك الطرف الأول وذلك لتحصيل كافة الإيرادات الخاصة بالمدارس المملوكة والإيرادات الناتجة عن توسعات جامعة بدر والتي تم تمويلها من قبل البنك.
- موافاة البنك بتعهد كتابي موقع من الممثل القانوني لجامعة بدر بتحويل صافي الفائض الناتج عن نشاطها إلى الشركة لتنفيذية اى التزامات مالية مستحقة على الشركة طوال مدة سريان التمويل الممنوح من البنك وذلك وفقاً للموازنة الخاصة بالجامعة.
- موافاة البنك بتقرير مالي ربع سنوي خلال ٩٠ يوم من نهاية كل ربع سنة مالية للشركة المقترضة والكفالة المتضامنين كما تلتزم الشركة بتحقيق الشروط المالية في جميع المراكز المالية والميزانيات المجمعة المقدمة منها للبنك طوال مدة سريان التمويل على النحو التالي :
 - (١) الا يقل معدل خدمة الدين (اجمالي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل بالإضافة إلى الإهلاك والاستهلاك مطروحاً منها الضرائب مفروضة على المدفوعات المالية السنوية بالإضافة إلى توزيعات الارباح السنوية) عن ١٥٪X.
 - (٢) الا تزيد الرافعة المالية (اجمالي قروض البنك مقسمة على صافي حقوق المساهمين) عن ١٥٪X.

قرض الشركة الدولية للتأجير التمويلي (أنكوليس)

بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٠ قامت الشركة الأم بتوقيع عقد ابتدائى مع شركة أنكوليس للحصول على عقد تأجير تمويلي خاص ببيع مع إعادة التأجير لقطعة أرض مملوكة للشركة بقيمة ٣١,٩ مليون جنيه مصرى، بمعدل فائدة مساوى لسعر الإقراض المعلن من البنك المركزى المصرى، على أن يتم السداد على ٨٤ قسط شهري على أن يكون تاريخ استحقاق أول قسط ٣ مايو ٢٠١٠. وحيث أن هذه المعاملة لا ترقى في جوهرها لكونها عملية بيع مع إعادة الاستئجار وذلك لكونها عملية اقتراض بضمان الأصل "قطعة الأرض" وحيث إن هذه المعاملة تعتبر خارج نطاق معيار المحاسبة المصرى رقم "٢٠" "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" فلم يتم اعتبار المعاملة كعملية بيع مع إعادة الاستئجار ولكن تم اعتبارها كقرض بالشروط السالف ذكرها.

بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠١٩، تم توقيع عقد تعديل مع شركة انكوليس للتأجير التمويلي وبموجب العقد السابق المؤرخ في مايو ٢٠١٦ وذلك للحصول على قرض بقيمة ٨٤,٧٩٧,٢٨٠ جنيه مصرى وأن مبلغ القرض يشمل فوائد بمبلغ ٥,٩١٧ جنيه مصرى، وأن أقساط القرض تسدد على ٦٠ شهر وينتهي في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والسداد بفائدة ١٤٪ من تاريخ توقيع العقد تتغير بالزيادة أو النقص طبقاً لسعر الإقراض المعلن من البنك المركزى المصرى بما يعادل ٢,٥٪ فوق السعر الرسمي للأقراض من البنك المركزى. قامت الشركة بالحصول على الدفعة الثانية من القرض بنفس الشروط السالف ذكرها وقد بلغ إجمالي رصيد القرض في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦,٧٠٦,٥٨٠ جنيه مصرى. وبتاريخ ١٢ يناير ٢٠٢١، قامت الشركة بسداد المتبقي من قيمة القرض والبالغ ٤٧ مليون جنيه مصرى كسداد معجل.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ١٣ - القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

قرض البنك الأوروبي

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بقيمة ٤٥٢ مليون جنيه مصرى تم ضخ الدفعة الأولى في ١٩ ديسمبر ٢٠١٩ وسيتم ضخ الدفعة الثانية في خلال ثلاثة أشهر من تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ وذلك بعرض شراء أرض جديدة بأسيوط لإنشاء كليات متعلقة بجامعة بدر- أسيوط وانشاء المرحلة الأولى من الجامعة المملوكة بالكامل للشركة. تنتد مدة هذا العقد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٧ ويتم سداد هذا القرض على ١٢ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة ولكن الشركة مازالت تسدد العواند المتعلقة به خلال العام الحالى والتي تم تحديدها لتكون ٢٪ فوق متوسط سعر الاقراض المعلن من البنك المركزى مع فترة سماح تقدر بستين.

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٣١ مايو ٢٠٢١ مبلغ ٤٥٢,٨١٤,٣٧٥ جنيه مصرى (٣١٢,٧٢٢,٣٧٥ : ٢٠٢٠). .

الشروط والضمانات الرئيسية

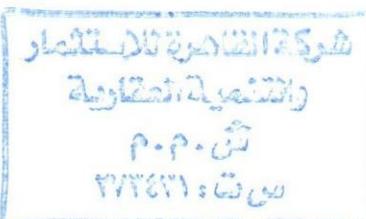
- نسبة تغطية خدمة الدين بن يكون النقد المتاح لخدمة الدين لمدة ١٢ شهر قبل تاريخ السداد الى مجموع مدفوعات السداد الرئيسية على جميع الديون المالية المستحقة نسبة ١,٢٪:١.
- صافي الديون المالية لا تتعدي ٣ اضعاف الارباح قبل الفوائد والضرائب والاهلاك.
- نسبة الدين لا تتعدي ١,٣ من إجمالي حقوق الملكية.
- يتعهد المقترض بأنه يجب الاتصال مساهمة الضامن في الإيرادات والارباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاهلاك عن ٥٠٪.

قرض الصعيد للتأجير التمويلي

قامت شركة الصعيد للتأجير التمويلي خلال الثمانية أشهر المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٦ بتمويل شراء بعض الأصول الثابتة لشركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية بموجب عقد التمويل المؤرخين في ١٢ أغسطس ٢٠١٥ و ١٨ أغسطس ٢٠١٥ على أن يدخل كلا من العقدين حيز التنفيذ ابتداء من ١ يناير ٢٠١٦.

وحيث أن التمويل قد تم نقدا فلم يتم اعتبار هذه المعاملة كعملية تأجير تمويلي وأنها خارج نطاق معيار المحاسبة المصري رقم "٢٠" "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" فقد تم اعتبار هذه المعاملة كقرض منح للشركة الأم وتم إثباته طبقا لمعيار رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الأعتراف والقياس".

وقد بلغ إجمالي التمويل لكلا من العقدين مبلغ ٣,١٥٦,١٦٠ جنيه مصرى متضمنا الفوائد حيث يتم السداد على ٦٠ قسط وبلغ إجمالي الرصيد المستحق للقرض في ٣١ مايو ٢٠٢١ مبلغ صفر جنيه مصرى (٣١٢,٧٢٢ : ٣١٢,٧٢٢).



الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

١٤ - صكوك إجارة

٢٠٢٠ ٣١ أغسطس	٢٠٢١ ٣١ مايو
-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(١٢,٨٣٠,٣٥٨)
-	٥٨٧,١٦٩,٦٤٢

صكوك إجارة
مصرفوفات مدفوعة مقدماً - صكوك

بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠، أصدرت الشركة صكوك إجارة متوافقة مع احكام الشريعة الإسلامية قابلة للتداول وغير قابلة للتحويل لأسهم على إصدار واحد بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصرى بغرض استرداد التكاليف الاستثمارية واستخدامها في أنشطة المجموعة من أجل التوسيعات المستقبلية في قطاع التعليم العالي والتعليم ما قبل الجامعي وسداد التزامات المجموعة المالية ومن بينها التزاماتها تجاه البنوك المقرضة. تم إصدار عدد ٦ مليون صك بقيمة اسمية ١٠٠ للصك الواحد، ومدة الإصدار ٨٤ شهر تبدأ من يناير ٢٠٢١. تسدد القيمة الإيجارية للصكوك على عدد ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية بداية من ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ وحتى نهاية مدة الإصدار في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٧.

تم إصدار الصكوك بضمانة أربع مدارس مملوكة للشركة وهي أرض ومباني مدرسة فيوتشرز الفرنسية الدولية/الألمانية لغات بمدينة الرحاب وأرض ومباني مدرسة طلائع المستقبل لغات - الرحاب وأرض ومباني مدرسة طلائع المستقبل بنات الابتدائية (١) و(٢) وأرض ومباني مدرسة عثمان بن عفان - الرحاب. تم تقدير هذه الأصول محل التصكيم بقيمة عادلة تبلغ ٨٧٨,٧٤٣,٨٩٦ جنيه مصرى والتي تمثل نسبة ١١,٤٦٪ من إجمالي قيمة الصكوك المصدرة كما أن مبانى المدارس المذكورة أعلاه مؤمن عليها ضد السرقة والحرق.

يتم حساب العائد المتغير لهذه الصكوك بالجنيه المصري بناء على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري بالإضافة إلى نسبة هامش ٧٥٪، على أن يتم مراجعة سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري كل ستة أشهر. ويتم سداد العائد نصف سنويًا في ٣٠ أبريل و٣١ أكتوبر من كل عام وحتى نهاية مدة الإصدار في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٧.

تنفيذًا لعملية اصدار الصكوك، تم ابرام العقود الآتية:

(أ) تم ابرام عقد بيع وشراء للأصول محل التصكيم مقابل سداد ثمن الشراء من كامل حصيلة الاكتتاب في الصكوك.

(ب) تم ابرام عقد اجارة للأصول محل التصكيم بموجبه تلتزم شركة التصكيم بتأجير الأصول محل التصكيم المذكورة أعلاه إلى المجموعة كمستأجر لها طوال مدة الإصدار مقابل قيمة إيجارية تسددها المجموعة إلى شركة التصكيم حسب شروط السداد المذكورة أعلاه.

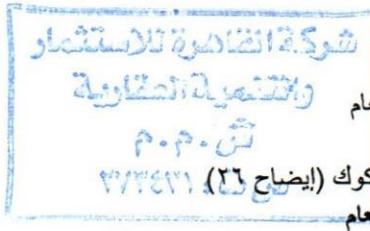
(ج) تم ابرام عقد وعد بالشراء والبيع يتم بموجتها عند انتهاء مدة الإيجار إعادة بيع الأصول محل التصكيم إلى المجموعة.

(د) تم ابرام عقد وكالة خدمات بين شركة التصكيم والمجموعة بموجبه تم تفويض المجموعة بصفتها وكيل لإدارة الأصول محل التصكيم.

لم يتم استبعاد تلك الأصول محاسبياً من دفاتر الشركة وذلك لعدم توافر شروط استبعاد الأصول بما فيها عدم نقل السيطرة على الأصول المؤجرة لشركة التصكيم وأسسترارية الشركة في إدارة هذه الأصول.

يتمثل بند تكلفة إصدار الصكوك في المصرفوفات المالية المهنية واتباع الاستشارات اللازمة لإصدار الصكوك، ويتم استهلاك هذا البند على مدة الإصدار المذكورة أعلاه. وتتمثل حركة تكلفة إصدار الصكوك فيما يلي:

٢٠٢٠ ٣١ أغسطس	٢٠٢١ ٣١ مايو
-	-
-	١٣,٦٤٢,٤٠٦
-	(٨١٢,٠٤٨)
-	١٢,٨٣٠,٣٥٨



الرصيد في أول الفترة / العام
تكلفة إصدار الصكوك
٣٧٣٤٣١
استهلاك تكلفة إصدار الصكوك (إيضاح ٢٣)
الرصيد في آخر الفترة / العام

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

١٥ - مخصصات

٢٠٢٠ أغسطس ٣١	٢٠٢١ مايو ٣١
١٢,٧٤٢,١٩٩	١٢,٧٤٢,١٩٩
٢٠٢,٤٨٤	٢٠٢,٤٨٤
١٢,٩٤٤,٦٨٣	١٢,٩٤٤,٦٨٣

مخصص ضرائب
مخصص قضايا

وتمثل حركة المخصصات خلال الفترة / العام فيما يلى:

٢٠٢١ مايو ٣١	المكون خال الفترة	المستخدم خال الفترة	الرصيد أول الفترة	الرصيد آخر الفترة
١٢,٧٤٢,١٩٩	-	-	١٢,٧٤٢,١٩٩	١٢,٧٤٢,١٩٩
٢٠٢,٤٨٤	-	-	٢٠٢,٤٨٤	٢٠٢,٤٨٤
١٢,٩٤٤,٦٨٣	-	-	١٢,٩٤٤,٦٨٣	١٢,٩٤٤,٦٨٣

مخصص ضرائب
مخصص قضايا

٢٠٢٠ أغسطس ٣١	المكون خال العام	المستخدم خال العام	الرصيد أول العام	الرصيد آخر العام
١٢,٧٤٢,١٩٩	(٤,٥١٧,٣٦٣)	٢٠,٢٧٦	١٧,٢٣٩,٢٨٦	١٧,٢٣٩,٢٨٦
٢٠٢,٤٨٤	-	-	٢٠٢,٤٨٤	٢٠٢,٤٨٤
١٢,٩٤٤,٦٨٣	(٤,٥١٧,٣٦٣)	٢٠,٢٧٦	١٧,٤٤١,٧٧٠	١٧,٤٤١,٧٧٠

مخصص ضرائب
مخصص قضايا

تم تكوين مخصصات ضرائب عن الفترة الحالية والسنوات السابقة من مطالبات ضريبية مستلمة فعليا، كما تم تكوين مخصصات ضرائب متوقعة عن سنوات سابقة لم يتم فحصها بعد.

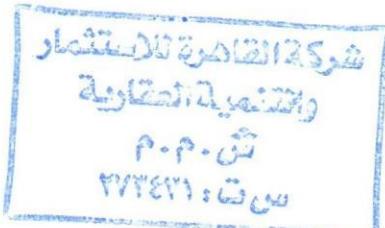
بالنسبة لمخصص ضرائب عن المطالبات الضريبية المستلمة فعليا فقد بلغ رصيد المكون لتلك المخصصات في ٣١ مايو ٢٠٢١ مبلغ ١٢,٧٤٢,١٩٩ جنية مصرى (٣١ أغسطس ٢٠٢٠ : ١٢,٧٤٢,١٩٩ جنية مصرى) بناء على تقديرات الإدارة والمستشار الضريبي الخارجي المستقل للشركة.

في حالة تغير التقديرات الخاصة بتكوين المخصصات بنسبة ١٠٪ بالزيادة أو النقصان فإن تأثير ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة سوف يكون مبلغ ١,٢٧٤,٢٢٠ جنية مصرى بالإضافة إلى تأثير ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر.

مخصص قضايا

بلغت قيمة مخصص القضايا في ٣١ مايو ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢,٤٨٤ ملء ٢٠٢٠ جنية مصرى (٣١ أغسطس ٢٠٢٠ : ٢٠٢,٤٨٤ جنية مصرى) وذلك بناء على تقديرات المستشار القانوني للمجموعة ويتم تعديل المخصص بالمستجدات بالنسبة لكل قضية على حده.

في حالة تغير التقديرات الخاصة بتكوين المخصصات بنسبة ١٠٪ بالزيادة أو النقصان فإن تأثير ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة سوف يكون ٢٠,٢٤٨ جنية مصرى بالإضافة إلى تأثير ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر.



شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المسقولة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

١٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

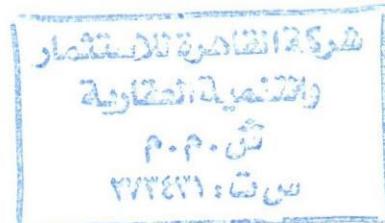
٢٠٢٠ أغسطس ٣١	٢٠٢١ مايو ٣١	
٣٧٦,٢٩٣,٠٦٢	٤٦٢,٤٥٨,٦٤٨	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيصال ٢٧)
١٣٨,٥٤٦,٠٢٤	١٤٦,٨٦١,٥٩٢	موردون ومقاولون
١٠,٢٤٠,٠٠٠	١٦,٥٥٧,٥٠٧	مصروفات تمويلية مستحقة
١٤,٧١٣,٥٠٩	١٤,٦٢٥,٥٨٩	دانتو توزيعات
١٠,٣٦٩,٣٠٠	٩,٣١٣,٢٩٣	مستحقات لجهات حكومية
٧,٠٨٧,٣٨٨	٤,٠١٦,٣٧٩	مصروفات مستحقة
١٠,٨٨٣,٢١٢	١٢,٤١٨,١٦٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٦٨,١٣٢,٤٩٥</u>	<u>٦٦٦,٢٥١,١٧٤</u>	
<u>٩٤,٨٠٥,٨٥٥</u>	<u>٦١,٨٥٧,٧١٦</u>	<u>بطريق: الجزء الغير متداول</u>
<u>٤٧٣,٣٢٦,٦٤٠</u>	<u>٦٠٤,٣٩٣,٤٥٨</u>	<u>مستحق لموردون ومقاولون - الجزء غير المتداول *</u>

* تم شراء ٤ أراضي جديدة في إطار توسيعة انشطة الشركة وإنشاء مدارس جديدة. تم شراء أرض بمدينة المنصورة الجديدة بقيمة ٢٥ مليون جنيه وتم سداد ٥٠٪ من قيمتها والباقي على قسطين سنويان تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. تم شراء أرض بمدينة الشيخ زايد بقيمة ١٥٨ مليون جنيه وتم سداد ٣٠٪ من قيمتها والباقي على ٥ أقساط سنوية تنتهي في ٢٧ فبراير ٢٠٢٥. كما تم شراء أرض بمدينة العلين الجديدة بمبلغ ٣١ مليون جنيه وتم سداد ٢٠٪ من قيمتها والباقي على ٨ أقساط نصف سنوية تنتهي في ٢ يونيو ٢٠٢٤.

١٧ - إيرادات مقدمة

تتمثل في الجزء من الإيرادات التي قامت الشركة بتحصيلها ولم يتم تقديم الخدمات التعليمية المتعلقة بها.

٢٠٢٠ أغسطس ٣١	٢٠٢١ مايو ٣١	إيرادات مقدمة
٤٧,٨٨١,٣٤١	٢٨,٤٣٨,٧١٩	
<u>٤٧,٨٨١,٣٤١</u>	<u>٢٨,٤٣٨,٧١٩</u>	



الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢١ مايو ٢٠٢١

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

١٨ - ضرائب الدخل

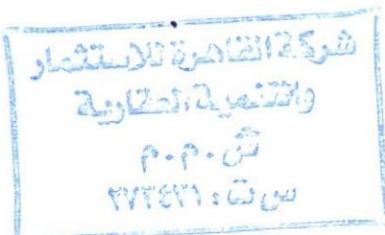
تتمثل ضريبة الدخل المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة للفترة فيما يلى:

٢٠٢٠ مايو ٣١	٢٠١٩ أغسطس ٣١	٢٠٢١ مايو ٣١	ضريبة الدخل الحالية
١١,٠٨٣,٢٤٥	١١,٨٣٠,٠٩٧	١,٨٩٧,٨٠٤	ضريبة الدخل الحالية
(٥١,٩٢١)	٣٨١,٤٩١	٣٢٤,١١٨	الضريبة المؤجلة (إيضاح ١٩)
<u>١١,٠٣١,٣٢٤</u>	<u>١٢,٢١١,٥٨٨</u>	<u>٢,٢٢١,٩٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>

تختلف الضريبة على الربح قبل الضرائب عن المبلغ المتوقع الحصول عليه نظرياً بتطبيق معدل الضريبة المطبق على أرباح الشركة على النحو التالي:

التسعة أشهر المنتهية في			
٢٠٢٠ مايو ٣١	٢٠٢١ مايو ٣١		
١٩١,٧١٩,٢٣٣	٢٤١,٠١٩,٠٤٠	الربح المحاسبى قبل الضريبة	
٤٣,١٣٦,٨٢٧	٥٤,٢٢٩,٢٨٣	ضرائب الدخل على أساس معدل الضريبة الساري	
١,٣٧٢,٥٨١	٢٢٧,١٣٥	إضاف (يخصم) :	
(٣٣,٤٧٨,٠٨٤)	(٥٢,٢٣٤,٤٩٧)	مصاروفات غير قابلة للخصم	
<u>١١,٠٣١,٣٢٤</u>	<u>٢,٢٢١,٩٢٢</u>	إيرادات غير خاضعة للضريبة	
		الضريبة	

التزامات ضريبة الدخل الحالية في		
		قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٢٠٢٠ أغسطس ٣١	٢٠٢١ مايو ٣١	
١١,٨٣٠,٠٩٧	-	الرصيد في أول الفترة / العام
(١١,٨٣٠,٠٩٧)	-	مدفوعات خلال الفترة / العام
-	١,٨٩٧,٨٠٤	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة / العام
-	١,٨٩٧,٨٠٤	الرصيد في آخر الفترة / العام



شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ١٩ - التزامات ضريبية مؤجلة

الرصيد في ٢٠٢١ مايو ٣١ أصل (التزام)	حركة الفترة إيراد (مصروف)	الرصيد في ٢٠٢٠ سبتمبر ١ أصل (التزام)	الأصول الثابتة
(٢,٤٤٥,٢١٢)	(٣٢٤,١١٨)	(١,٩٢١,٠٩٤)	
(٢,٤٤٥,٢١٢)	(٣٢٤,١١٨)	(١,٩٢١,٠٩٤)	

الرصيد في ٢٠٢٠ أغسطس ٣١ أصل (التزام)	حركة العام إيراد (مصروف)	الرصيد في ٢٠١٩ سبتمبر ١ أصل (التزام)	الأصول الثابتة
(١,٩٢١,٠٩٤)	(٢٨٢,٣٢٥)	(١,٦٣٨,٧٦٩)	
(١,٩٢١,٠٩٤)	(٢٨٢,٣٢٥)	(١,٦٣٨,٧٦٩)	

الرصيد في ٢٠٢٠ مايو ٣١ أصل (التزام)	حركة الفترة إيراد (مصروف)	الرصيد في ٢٠١٩ سبتمبر ١ أصل (التزام)	الأصول الثابتة
(١,٥٦٠,٨١٧)	٧٧,٩٥٢	(١,٦٣٨,٧٦٩)	
(١,٥٦٠,٨١٧)	٧٧,٩٥٢	(١,٦٣٨,٧٦٩)	

- ٢٠ - إيرادات النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ مايو ٣١	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ مايو ٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ مايو ٣١	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ مايو ٣١	إيرادات تعليم
٦٧,٠٧٩,٥١٧	٧٧,٣٥٦,٠٦٣	١٩٦,٤٧٤,٢٦٤	٢٢٩,٥٦٧,٣٦٠	إيرادات تعليم
٨١٠,٢٦٦	١,٦٦٦,٨٥٣	٩,٣٣٠,٩١٣	٤,٦٧٤,٤٣٥	إيرادات الأتوبيسات
٣٦,٠٠٠	١,٩٥٠	١,٩٨٥,٩٠٠	٢,١٩٩,٩٥٠	إيرادات الالتحاق
١,٦٩٥,٨٢٧	٣,٧١٥,٠١٠	٣١,٩٥١,٦٤٠	٥,٣٠٦,٢٠٢	إيرادات النشاط الأخرى
٦٩,٦٢١,٦١٠	٨٢,٧٣٩,٨٧٦	٢٢٩,٧٤٢,٧١٧	٢٤١,٧٤٧,٩٤٧	



شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

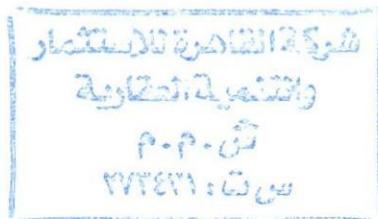
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- ٢١ - تكلفة النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعه أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠ مايو ٣١	٢٠٢١ مايو ٣١	٢٠٢٠ مايو ٣١	٢٠٢١ مايو ٣١	
١٨,٧٢٣,١٦٣	٢٢,٧٥٢,٣٩٧	٥٥,٧٧٧,٢٩٩	٦٦,٩٩١,١٧٩	أجور ومرتبات ومزايا عاملين
٣,٦٢٧,٣٠٦	٥,٤١٣,٩٤٩	١٠,٨٢٠,٩٨٥	١٤,٥٥٣,٧٤٤	مصاروفات إهلاك
٣,٢٩١,٠٤٣	٥,٢٥٣,٤٢١	١١,٨٩٢,٨٦٦	١٣,٠٨٥,٠٢٧	مصاروفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية
٢,٣٢٦,٢٦٥	٢,٠٤٣,٣٤٥	١٠,٨٤٨,٢٨٢	١٢,٢٥٤,١٤٨	مصاروفات صيانة وطاقة ومرافق واتصالات وأدوات كتابية
٢,٢٩٢,٥٠٠	٣,٤٤٠,٠٠٠	٦,٨٠٩,١٠٠	١٠,٢٠٥,٤٧٨	إيجارات
٢,٦٨٨,٣٢٦	٢,٨٦٩,٢٨٩	١٣,٢١٧,٠٧٠	١٠,٠٧٩,٦٦١	مصاروفات نقل
١,٢٨٨,٣٥٨	١,٤٨٩,٦٣٨	٣,٧٥٨,٩٧٨	٤,٤١٠,٨٣٥	مصاروفات مقابل الإدارة
٤٤٣,٦٠٠	٢,٤٦٤,٤٦٤	٢,٠٧٦,٦٦٠	٣,٠٠٣,٨٣٧	رسوم وأتعاب مهنية واستشارات وغرامات
٢,٨٩٧,٦٢٩	٢,٩١٦,٧٦٢	٢٥,٩٨٥,٠٢٧	٨,٧٥٩,٧٦٩	مصاروفات أخرى
٣٧,٥٧٨,١٩٠	٤٨,٦٤٣,٢٦٥	١٤١,١٣٦,٢٦٧	١٤٣,٣٤٣,٦٧٨	

- ٢٢ - المصاروفات العمومية والإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعه أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠ مايو ٣١	٢٠٢١ مايو ٣١	٢٠٢٠ مايو ٣١	٢٠٢١ مايو ٣١	
٢,٧٠٢,٦٨٤	٢,٩٨٧,١٠٢	١٢,٣٨٢,٩٠٤	٨,٨٩٩,٥٥٧	رسوم وأتعاب مهنية واستشارات وغرامات
٢,١٤٥,٣٥٩	٣,٣١٨,٥١٥	٥,٥٠٧,٩٧٩	٨,٣٤٣,١٠٢	أجور ومرتبات ومزايا عاملين
٢٥٦,٧٨٦	٤٠٥,٢٧٣	١,٠١٨,٣٥٤	١,١٥٢,٩٣٦	مصاروفات صيانة وطاقة ومرافق واتصالات وأدوات كتابية
١٧٥,١٧٤	٢٢٤,١٤٣	٦٠٦,٦٦٩	٦٥١,٣٧١	المساهمة التكافلية
١٧٠,٧٦٩	١٨٨,٣٥٧	٥٥٢,١٩٤	٥٥٦,١٠٧	إيجارات
٥٥,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة ولجانه
٦٧,٥٤٨	-	٥,٢٠٠,٦٠٩	-	اضمحلال في استثمارات في منشآت شقيقة
٦٦٤,٠٥٧	١,٢٧٣,٥٠٠	٢,٠٦٨,٦١٧	٤,٤٢٠,٩٥٠	مصاروفات أخرى
٦,٢٣٧,٣٧٧	٨,٤٨٤,٨٩٠	٢٨,٦٩٧,٣٢٦	٢٤,٤٢٤,٠٢٣	



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٢٣ - المصروفات حسب طبيعتها

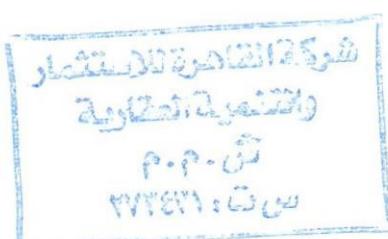
الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ ٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ ٣١	التسعه أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ ٣١	التسعه أشهر المنتهية في ٢٠٢١ ٣١	
٢٠,٨٦٨,٥٢٠	٢٦,٠٧٠,٩١٢	٦١,٢٣٥,٢٧٨	٧٥,٣٣٤,٢٨١	أجور ومرتبات ومزايا العاملين
٣,٦٢٧,٣٠٥	٥,٤١٣,٩٤٩	١٠,٨٢٠,٩٨٥	١٤,٥٥٣,٧٤٤	مصاروفات إهلاك
٢,٥٨٣,٠٥١	٢,٤٤٨,٦١٨	١١,٨٦٦,٦٣٦	١٣,٤٠٧,٠٨٤	مصاروفات صيانة وطاقة ومرافق
٣,٢٩١,٠٤١	٥,٢٥٣,٤٢١	١١,٨٩٢,٨٦٦	١٣,٠٨٥,٠٢٧	واتصالات وأدوات كتابية
٣,١٤٦,٢٨٤	٥,٤٥١,٥٦٦	١٥,٤٥٩,٥٦٤	١١,٩٠٣,٣٩٤	مصاروفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية
٢,٤٦٣,٢٦٩	٣,٦٢٨,٣٥٧	٧,٣٦١,٢٩٤	١٠,٧٦١,٥٨٥	رسوم واتساب مهنية واستشارات وغرامات
٢,٦٨٨,٣٢٧	٢,٨٦٩,٢٨٩	١٣,٢١٧,٠٧٠	١٠,٠٧٩,٦٦١	إيجارات
١,٢٨٨,٣٥٨	١,٤٨٩,٦٣٨	٣,٧٥٨,٩٧٨	٤,٤١٠,٨٣٥	مصاروفات نقل
١٧٥,١٧٤	٢٢٤,١٤٣	٦٠٦,٦٦٩	٦٥١,٣٧١	مصاروفات مقابل الإدارة
٥٥,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	المالكة التكافلية
٩٧,٥٤٨	-	٥,٢٠٠,٦٠٩	-	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٣,٥٦١,٦٩٠	٤,١٩٠,٢٦٢	٢٨,٠٥٣,٦٤٤	١٣,١٨٠,٧١٩	ولجانه
٤٣,٨١٥,٥٦٧	٥٧,١٢٨,١٥٥	١٦٩,٨٣٣,٥٩٣	١٦٧,٧٦٧,٧٠١	اض محلال في استثمارات في منشآت شقيقة
				مصاروفات أخرى

- ٢٤ - إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ ٣١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ ٣١	التسعه أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ ٣١	التسعه أشهر المنتهية في ٢٠٢١ ٣١	
-	-	١١,١٥٨,٧٥٦	١٢,٤٠٦,٤٩٢	إيرادات استثمارات
-	٤,٥٨٢,٤٨٨	-	٩,٧٤٢,٩٨٩	إيرادات صناديق استثمار
٣٧٥,٥٩١	٣٩٤,٣٦٨	١,١٠٢,٩٢٩	١,١٥٨,٠٦٨	إيجار محطة البنزين
(١,٠٠٠)	١٨,٦٤٥	٦,٥٩٠	٤١٩,٢٤٥	إيرادات متعددة
٣٧٤,٥٩١	٤,٩٩٥,٥٠١	١٢,٢٦٨,٢٧٥	٢٣,٧٢٦,٧٩٤	

- ٢٥ - فائض تشغيل جامعة بدر

بناء على قرار رئيس الجمهورية رقم ١١٧ بتاريخ ٢٠١٣، أسمى الشركة جامعة بدر، بناء على نفس القرار تستحق الشركة بصفتها المؤسس فائض الإيرادات بعد خصم المصاروفات بما يقرره مجلس الأمانة للجامعة.



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٢٦ - صافي تكاليف التمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠ ٣١	٢٠٢١ ٣١	٢٠٢٠ ٣١	٢٠٢١ ٣١	
(١٧,٦٤٧,١٩٩)	(٣٢,٠٧٠,٣٠٩)	(٤١,٤٢٦,٣٨٥)	(٩٨,٠٧٢,٠١٢)	مصاريفات التمويل وفوائد التقسيط
-	(٤٨٧,٢٢٩)	-	(٨١٢,٠٤٨)	استهلاك تكلفة إصدار السكوك
٨,٣٠٠	(٩,٨٢٤)	٦,٩١٩	(١٢١)	خسائر فروق عملة
٧٣,٥٩٩	١,٩٢١,٨٧٩	١,٨١٥,٤٧٧	٧,٤٨٠,٠٨٢	إيرادات الفوائد
(١٧,٥٦٥,٣٠٠)	(٣٠,٦٤٥,٤٨٣)	(٣٩,٦٠٣,٩٨٩)	(٩١,٤٠٤,٠٩٩)	

- ٢٧ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

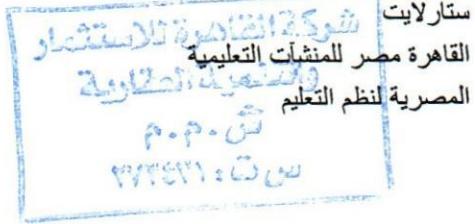
قامت الشركة خلال العام بإجراء بعض المعاملات مع أطراف ذات علاقة تتمثل في المنشآت التابعة والشقيقة وبعض الجهات التابعة لمساهمين رئيسيين. وقد بلغت الأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة الناتجة عن تلك المعاملات كما يلي:

أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	٢٠٢١ ٣١	٢٠٢٠ ٣١	الرصيد
		٢٠٢١ ٣١	٢٠٢٠ ٣١	الرصيد
القاهرة مصر للمنشآت التعليمية	شركة تابعة	٢٩,٣١٧,٩٦٢	-	
القاهرة للخدمات التعليمية	شركة تابعة	١٩,١٣٤,٦٤٧	-	
شركة المدارس المصرية	شركة تابعة	١٦,٣٥٦,٠٧٠	١٤,٦٧٤,٧٩٩	
العالمية لтехнологيا التعليم	شركة تابعة	٩,٨٨٤,٥٧٦	-	
Social Impact Capital	الشركة الأم	٩,٠٠٠,٠٠٠	-	
الأمم والمستقبل	شركة تابعة	٦,٣٣٩,٤٧٦	-	
الصعيدي للخدمات التعليمية	شركة تابعة	٥,٣٢٣,٤٥٥	٨,٤٥٨,٦١٤	
كريم مصطفى توفيق	نائب رئيس مجلس	١,٤٤١,٧٠٠	-	
المصرية للترقيم	ادارة شركة تابعة	١٤٠,٣٧٩	١٤٠,٣٧٩	
المصرية لتشغيل وتجهيز المكاتب	شركة شقيقة	١٥,٨٢٣	١٥,٨٢٣	
المصرية لنظم التعليم	شركة شقيقة	٢٢٨,٥٥٢	-	
امكو للحاسبات	شركة تابعة	-	١١,٨٣٧	
		٩٧,١٨٢,٦٤٠	٢٣,٣٠١,٤٥٢	الرصيد

أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	٢٠٢١ ٣١	٢٠٢٠ ٣١	الرصيد
		٢٠٢١ ٣١	٢٠٢٠ ٣١	الرصيد
جامعة بدر	منشأة تابعة	٢٥١,٩٢١,٦٤٤	٢٣٥,٤٤٤,٨٥٨	
الدولية للنظم التعليمية	شركة تابعة	١٧٨,٢٣٣,١٦٠	١٣٤,٢٧٩,٣٨٦	
ستارلايت	شركة تابعة	٣٢,٣٠٣,٨٤٤	-	
القاهرة مصر للمنشآت التعليمية	شركة تابعة	-	٤,٨٤٥,٨٩٦	
المصرية لنظم التعليم	شركة تابعة	-	١,٧٢٢,٩٢٢	
		٤٦٢,٤٥٨,٦٤٨	٣٧٦,٢٩٣,٠٦٢	الرصيد



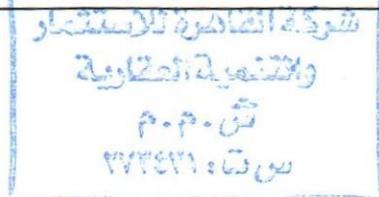
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٢٧ المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / العام

٢٠٢٠ أغسطس	٢٠٢١ مايو ٣١	الشركة
١,٧٧٢,٦٢٥	٣٧١,٩٧٣	<u>القاهرة للخدمات التعليمية</u>
١٩,٦٩٤,٨٢٧	١٨,٧٦٢,٦٧٤	إيجار أتوبيسات
(٢١,٤٦٧,٤٥٢)	-	تحويلات بنكية
		مقاصة حسابات جارية
(١,٤٦٦,٦٧٤)	٤٩٦,٣٢٠	<u>المصرية لنظم التعليم</u>
(١,٥٣٣,٩١٩)	١,٤٥٥,١٥٢	إيجار أتوبيسات
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	مصروفات عمومية ورسوم وصيانة واجراءات وسدادات ضرائب
٣,٥٢٢,٩١٧	-	تحويلات لشركة القاهرة للاستثمار
		مقاصة حسابات جارية
١,٢٦٣,٦٤٢	١٨٠,٠٧٥	<u>العالمية لتقنولوجيا التعليم</u>
٣,٤٠٣,٩٢٨	٣,٧٠١,٨٩٣	إيجار أتوبيسات
٣,٨١٤,٥٥١	٦,٠٠٢,٦٠٨	توزيعات أرباح
(٨,٤٨٢,١٢١)	-	ضرائب كسب العمل والخصم والإضافة وضرائب الميزانية
		مقاصة حسابات جارية
٧٢١,٦٤١	٣٦٤,٨٣٤	<u>الصعيد للخدمات التعليمية</u>
-	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	سداد مصروفات ورسوم وبدلات
٣,٦٢٥,٥٤٥	-	تحويلات بنكية
(١,٥١٦,٥٥٣)	-	اغلاق رصيد شركة المستقبل في شركة الصعيد
		اغلاق رصيد الشركة الدولية للنظم في شركة الصعيد
-	٩,٠٠٠,٠٠٠	<u>Social Impact Capital</u>
	(١١,٨٣٧)	تحويلات بنكية
٢,٨٤٠,٦٧٢	٤,٧٥٦,٣٣٣	<u>امكو للحسابات</u>
-	١,٥٨٣,١٤١	تحويلات بنكية
(٢,٨٤٠,٦٧٢)	-	مقاصة حسابات جارية
٢٥٢,٧٩٢,١٩١	٢٧٣,٥٣٧,٨٨٢	<u>شركة الأمم والمستقبل</u>
(١٣٢,٣٢٠,٨٣٨)	(٩٦,٣٦١,٣٠٤)	تحويلات نقدية
(١٨٩,٧٥٧,٢١٤)	(٢٠٣,٣٨٧,٦٩١)	توزيعات أرباح
٢٧,٠٠٠	-	مقاصة حسابات جارية
(٥,٠٣٧,٨٠٦)	(١٢,٣٣١,٨٢٧)	<u>الدولية للنظم التعليمية</u>
(٣,٩٦٨,٠٦٩)	(٤,٤١٠,٨٣٤)	تحصيلات إيرادات مدارس
٣٥,٥٥٩,٤٤٢	-	مصروفات المدارس
		تحويلات بنكية
		إيجار سيارات
		مصروفات مدفوعة بالنيابة عن القاهرة للاستثمار
		مصروفات مقابل الإدارة
		مقاصة حسابات جارية



شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٤٧ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

٢٠٢٠	٢٠٢١	٣١	٢٠٢١	٢٠٢٠	الشركة
					<u>القاهرة مصر للمنشآت التعليمية</u>
					تحويلات نقدية
					ضرائب كسب العمل والخصم والاضافة
					<u>جامعة بدر</u>
					فانض تشغيل الجامعة
					تحويلات نقدية
					سداد مقاولين وموردين للمشروع
					مصروفات مدفوعة بالنيابة عن القاهرة للاستثمار
					<u>ستار لايت</u>
					تحويلات بنكية
					مقاصة حسابات جارية
					<u>شركة المدارس المصرية</u>
					مصروفات مدفوعة بالنيابة عن شركة المدارس المصرية
					إيجار أنوبيسات

ما تتقاضاه الإدارة العليا:

بلغ ما تتقاضاه الإدارة العليا للشركة خلال الفترة والمحمول على قائمة الأرباح أو الخسائر مبلغ ٣,٨٠٦,٨٧١ جنيه مصرى في ٣١ مايو ٢٠٢١ (٣١ مايو ٢٠٢٠ : ٣,٣٦٥,٥١٩ جنيه مصرى).

- ٤٨ - الموقف الضريبي

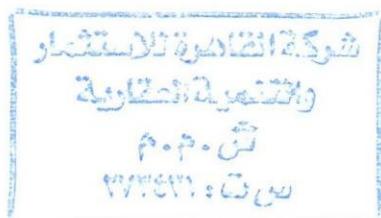
أولاً: ضريبة شركات الأموال

- ١ - السنوات من ١٩٩٢ حتى ١٩٩٣

تم فحص الشركة عن ضريبة أرباح شركات أموال وتم الربط النهائي على الشركة من واقع قرار لجنة الطعن بمبلغ ١٤٩,٩٥٢ جنيه مصرى، وتم إحالة الخلاف بين الشركة والمأمورية المختصة إلى المحكمة وما زال الخلاف قائماً وشركة قاتمت بسداد الضريبة من واقع قرار لجنة الطعن.

- ٢ - السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٥

تم فحص الشركة عن ضريبة أرباح شركات أموال وتم الربط على الشركة بمبلغ ٤٤,١٨٨ جنيه مصرى وذلك باخطار نموذج ١٨ وتم الاعتراض عليه وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه، وأحيل الملف إلى لجنة الطعن ثم احالته إلى المحكمة المختصة والشركة قاتمت بسداد الضريبة من واقع ربط قرار لجنة الطعن.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٢٨ - الموقف الضريبي (تابع)

أولاً: ضريبة شركات الأموال (تابع)

- ٣ - السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠١

تم فحص الشركة عن ضريبة أرباح شركات أموال وتم إخطار الشركة بنموذج ١٨ وتم الاعتراض عليه وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ بمبلغ ٣,٠٩٦,٣٦٠ جنيه مصرى وتم الطعن عليه وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بال媿ورية ثم إلى لجان الطعن وتم تقديم مذكرة دفاع وتم صدور قرار لجنة الطعن، وقد تم إحالة الخلاف بين الشركة والم媿ورية المختصة إلى المحكمة وما زال الخلاف قائماً أنه تم الربط من واقع قرار لجنة الطعن على الربط من السنوات ١٩٩٨ إلى ٢٠٠١ لعدم تطبيق أحكام المادة ٢١ من القانون ١٥٧ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته.

قامت الشركة بسداد الضريبة والغرامة بإجمالي مبلغ ٣,٤٦٦,٦٤٥ جنيه مصرى عن ضرائب أرباح تجارية عن سنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠١.

- ٤ - السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤

قامت الم媿ورية بمحاسبة الشركة تقديرى وتم إخطار الشركة بنموذج ١٨ وتم الاعتراض عليه وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بال媿ورية وقامت الشركة بتقديم طلب إعادة فحص هذه السنوات ثم أحال الخلاف إلى لجنة الطعن وتم تقديم مذكرة دفاع وتم صدور قرار لجنة طعن بإعادة الملف للم媿ورية تمهدًا لإتمام الفحص الدفتري بال媿ورية.

- ٥ - السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨

تم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها وتم سداد الضريبة من واقع الإقرارات الضريبية ولم يتم فحص الشركة حيث أنها لم ترد ضمن عينة الفحص.

- ٦ - السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠

تم محاسبة الشركة تقديرى عن ضريبة أرباح شركات الأموال وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ بمبلغ ٧,٥١٣,٦٩٥ جنيه مصرى وتم الطعن عليه وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بال媿ورية.

- ٧ - السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٢

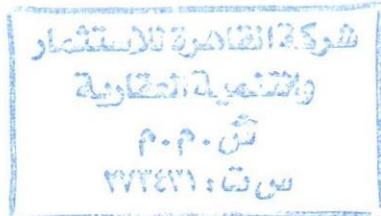
تم محاسبة الشركة تقديرى عن ضريبة أرباح شركات الأموال وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ بمبلغ ٨,٧٨٤,٥٦٦ جنيه مصرى وتم الطعن عليه وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بال媿ورية لإصدار قرار بإعادة الفحص.

- ٨ - السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤

تم محاسبة الشركة تقديرى عن ضريبة أرباح شركات الأموال وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بال媿ورية لإصدار قرار بإعادة الفحص الدفتري.

- ٩ - السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠

لم يتم فحص الشركة عن تلك الأعوام وتقوم بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد الضريبية المحددة ويتم سداد الضريبة من واقع الإقرارات.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٢٨ - الموقف الضريبي (تابع)

ثانياً: ضريبة الدفع

١ - السنوات من ١ سبتمبر ١٩٩٢ حتى ٣١ أكتوبر ١٩٩٧

تم فحص الشركة حتى ٣١ أكتوبر ١٩٩٧ وتم الإخطار بنماذج ٣ ضريبة دمغة وتم عمل لجنة داخلية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة.

٢ - السنوات من ١ نوفمبر ١٩٩٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٢

تم فحص الشركة وإخطار الشركة بنماذج ٤ دمغة وتم الاعتراض عليه وتم إحالة الملف إلى لجنة طعن وتم الربط النهائي بقرار لجنة طعن بمبلغ ٢٣,٥٨٥ جنيه مصرى وتم سداد الضريبة بشيكات مجدولة.

٣ - السنوات من ١ أكتوبر ٢٠٠٢ حتى ٣١ أكتوبر ٢٠٠٥

تم فحص الشركة وتم الإخطار بنماذج ٣ و ٤ دمغة وتم الاعتراض عليه وتم إحالة الملف إلى لجنة طعن وتم الربط النهائي بقرار لجنة طعن بمبلغ ٢٢,٩٤٦ جنيه مصرى.

٤ - السنوات من ١ نوفمبر ٢٠٠٥ حتى ٣١ مايو ٢٠٢١

لم يتم فحص الشركة عن تلك الأعوام.

ثالثاً: ضريبة كسب العمل

١ - السنوات من ١٩٩٢ حتى ١٩٩٤

تم محاسبة الشركة وتم الربط عليها وتم سداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات.

٢ - السنوات من ١٩٩٥ حتى ١٩٩٩

تم ربط ضريبة كسب العمل بمبلغ ٢٦٥,٢٤٥ جنيه مصرى أساس الربط عدم الطعن وتم إحالة النزاع إلى المحكمة المختصة والنزاع ما زال قائماً وتم سداد الضريبة بشيكات مجدولة.

٣ - السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠١

تم الإخطار بضريبة كسب العمل وتم الاعتراض على النموذج بالميعاد القانوني وتم إحالة الخلاف إلى لجنة داخلية ثم إلى لجنة طعن وتم تقديم مذكرة الدفاع وتم سداد الضريبة المستحقة على الشركة من واقع قرار لجنة الطعن.

٤ - السنوات من ١ يناير ٢٠٠٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥

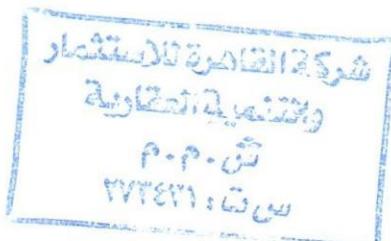
تم فحص الشركة مع ربط ضريبة على الشركة بمبلغ ٤٩٦,٣٢٩ جنيه مصرى وتم الطعن على ما جاء بالنموذج جملة وتفصيلاً وتم إحالة الملف للجنة الداخلية ومنها إلى لجان الطعن وتم تقديم مذكرة الدفاع وتم حجزها للقرار بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٩.

٥ - السنوات من ١ يوليو ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠

تم ربط ضريبة كسب العمل بمبلغ ٩,٣٣٠,٢٩٤ جنيه مصرى وتم إخطار الشركة بنماذج ٣٨ وتم الاعتراض عليه وتم إحالة الملف للجنة الداخلية ومنها إلى لجان الطعن وجاري حضور الجلسات لحل النزاع.

٦ - السنوات من ٢٠١١ حتى ٣١ مايو ٢٠٢١

لم يتم فحص الشركة عن تلك الأعوام.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

٢٨ - الموقف الضريبي (تابع)

رابعاً: الضريبة العامة على المبيعات

تقوم الشركة بتقييم إقرارات ضريبية على المبيعات بانتظام وفي المواعيد القانونية وتم فحص الشركة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٥ وتم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن الغض و كذلك الضريبة الإضافية وتم فحص الشركة عن سنوات ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٣ وتم سداد الضريبة والغرامات عن تلك الفترة بمبلغ ٦٨٧,٣٤١ جنيه مصرى بالكامل.

ولم يتم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٣١ مايو ٢٠٢١.

٢٩ - نصيب السهم في الأرباح

(أ) النصيب الأساسي

من أجل حساب "النصيب الأساسي للسهم في الأرباح" يكون عدد الأسهم العادية هو المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة بقسمة صافي الربح بعد خصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصة العاملين من الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ويعكس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة احتمالية أن يتغير مبلغ رأس مال المساهمين خلال الفترة نتيجة وجود عدد أكبر أو أقل من الأسهم القائمة في أي وقت. ويمثل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة عدد الأسهم العادية القائمة أول العام على أن تعدل بعدد الأسهم العادية التي أعيد شرائها (أسهم الخزينة) أو أصدرت بمعرفة المنشأة خلال العام ومضروبة في عامل الوقت المرجح. ويمثل عامل الوقت المرجح عدد الأيام التي يظل فيها عدد الأسهم قائماً منسوبة إلى إجمالي عدد أيام العام.

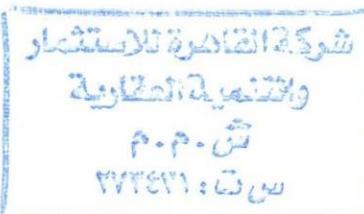
وفيما يلى نصيب السهم في الأرباح:

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		صافي ربح الفترة بخصم:
	٢٠٢٠ ٣١	٢٠٢١ ٣١	٢٠٢٠ ٣١	٢٠٢١ ٣١	
	١٥٢,٣٠٩,٢٢٠	٢٣٢,٦٥١,٤٧١	١٨٠,٦٨٧,٩٠٩	٢٣٨,٧٩٧,١١٨	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المتوقعة
(١٣,٣٠٢,٧٩٥)	(١٥,٤٦٩,٦٩٧)	(١٥,٩٩٩,٧٧١)	(١٥,٠٨٣,٩٨٥)		حصة العاملين في الأرباح المتوقعة
(١٣,١٣٨,٩٩٧)	(٢١,٧١٨,١٧٨)	(١٥,٥٦٥,٣٧٥)	(٢٢,٣٧١,٣١٣)		صافي الأرباح القابلة للتوزيع
١٢٥,٨٦٦,٤٢٨	١٩٥,٤٦٣,٥٩٦	١٤٩,١٢٢,٧٦٣	٢٠١,٣٤١,٨٢٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥	٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥	٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥	٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥		نصيب السهم في أرباح الفترة
٠,٢٢	٠,٣٤	٠,٢٦	٠,٣٥		

(ب) النصيب المخفض

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بالأثر الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة لهذا الانخفاض (المخفضة).

في خلال الفترات المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١ و ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩ لم تصدر الشركة أي من الأسهم العادية المحتملة المؤدية لتخفيف نصيب السهم في أرباح الفترة، لذا لم تقم الإدارة باحتساب نصيب السهم المخفض في الأرباح عن تلك الفترات.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

٣٠ - الارتباطات

أ - الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية التي تم التعاقد عليها في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلى:

٢٠٢٠	٢٠٢١
٧٠٤,٨٩٠,١٧٨	٩٦٥,٥٩٩,٠٥٢

أصول ثابتة

يتضمن رصيد الالتزامات الرأسمالية التزامات تخص شراء ارض لمشروع توسيعة جامعة بدر وقيمتها ٧٤٨,٢٢٧,٦٢٧ جنيه مصرى.

ويوضح الجدول التالي التزامات المجموعة حسب الأعمار وبناءاً على التدفقات النقدية المستقبلية غير المخصومة:

من ثلاثة أشهر حتى سنة سنوات	من سنة حتى خمس سنوات
٦٧٧,١١٤,٤١٩	٢١٣,١٢١,٥٥٧

أقل من
ثلاثة أشهر

٧٥,٣٦٣,٠٧٦

أصول ثابتة

٢٠٢٠	٢٠٢١
٣٣,٣٨٣,٦٥٣	٣٦,٧٢٢,٠١٨
١٧٠,٤٢٦,٨٨٦	١٨٧,٤٦٩,٥٧٥

ب - التأجير التشغيلي

تقوم الشركة بتأجير العديد من الأتوبيسات ومبني احدى المدارس للأغراض التشغيلية. وتمتد فترة تلك العقود ما بين سنة و ٥ سنوات.

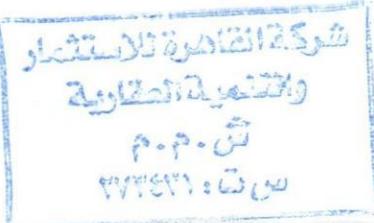
وتتمثل إجمالي مدفوعات القيمة المستقبلية لعقود الإيجارات فيما يلى:

٣١ - الالتزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان خلال النشاط الاعتيادي للمجموعة والتي لا ينبع عنها التزامات فعلية. وقد بلغ رصيد خطابات الضمان الممنوحة من الشركة خلال النشاط الاعتيادي لها في ٣١ مايو ٢٠٢١ مبلغ ٤,٣٠٣,٠٠٠ جنيه مصرى (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٦,٠٩٨,٠٠٠ جنيه مصرى).

٣٢ - أحداث هامة

أدي وباء كورونا "COVID-19" العالمي إلى وضع أكثر من ثلث سكان العالم في شكل من أشكال الاغلاق مما أدى إلى تعطيل الحياة اليومية وأنماط لاختبار الضغوطات طويلة الأمد. وإننا نشيد بالعاملين في الخطوط الأمامية الذين يخاطرون بحياتهم وحياة عائلاتهم من أجل الصالح العام ، والعاملين الذين بقوا في منازلهم في إظهار مشجع للتضامن العالمي . لقد أظهرت العائلات مرونتها وقدرتها على التكيف والقدرة على التحمل في التعامل مع التغيرات التي طرأت عليها بسبب فيروس كورونا "COVID-19" وتضرر المجموعة بأنها لعبت دوراً في استعدادها لموجة تلك التحديات . بينما يستمر العالم في التصدي لعواقب فيروس كورونا "COVID-19" "نحن ملتزمون بإبقاء المساهمين لدينا على دراية نحو استجابتنا للوباء ، في المجالات الرئيسية بما في ذلك استمرارية الخدمات التعليمية والصحية والسلامة وخدمات النقل والبناء والموارد البشرية وإعداد التقارير المالية .



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

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

- ٤٢ - أحداث هامة (تابع)

قامت المجموعة باتخاذ جميع الإجراءات لبدء العام الدراسي الثاني ٢٠٢١/٢٠٢٠ منذ الطرح بالبورصة المصرية في أكتوبر ٢٠١٨ خلال العام الماضي ، عمل فريق الإدارة لدينا بلا كلل للوفاء بوعده للمستثمرين من خلال:

١ - تحقيق نتائج قوية على الرغم من ظروف التشغيل الصعبة لجائحة كوفيد-١٩.

٢ - توفير العديد من الفرص لزيادة تطوير مناصتنا التعليمية التي تخدم الطبقة المتوسطة والعليا في السوق المصري بأعلى معايير الجودة والتعليم.

٣ - تحسين ملف أداننا الاقتصادي.

بالنظر إلى الأرقام الأكاديمية لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، حققت الشركة معلماً مهماً للغاية من خلال الوصول إلى أكثر من ١٦,٧٠٠ طالب في التعليم الأساسي ، وهذا يمثل تحقيق هدف رئيسي مما يضمن استمرار الشركة في تحقيق هدفها المتمثل في النمو عاماً بعد عام.

وعلى الرغم من الظروف الصعبة التي ألت بها الشركة على أنظمة التعليم في جميع أنحاء العالم ، فقد زاد عدد طلاب شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية في قطاع التعليم الأساسي. تواصل شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية في إرساء الأساس الذي يعزز من مكانة الشركة كمزود رئيسي للجودة التعليمية في مصر . ومع تزايد تسجيل الطلاب بشكل أسرع في قطاع التعليم الأساسي لدينا، فإننا نقوم بإضافة المدارس الجديدة لتلبية الطلب الزائد لشريحة الطبقة المتوسطة في مصر على التعليم ذاتي الجودة وبأسعار مناسبة.

فيما يتعلق بمدرسة ريجنت البريطانية في المنصورة ، قد قامت المجموعة بإكمال جميع أعمال البناء والحصول على جميع التراخيص اللازمة وقد تم بالفعل افتتاح المدرسة وقبول الطلبة وذلك ابتداء من ١٧ أكتوبر ٢٠٢٠.

