

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراقب الحسابات
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
٤٥-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية"

تقرير على القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ أغسطس ٢٠٢١، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير على المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



تامر عبدالقواب

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين

سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

القاهرة في ٨ نوفمبر ٢٠٢١

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
		٥	الأصول الثابتة
٧٧٠,٠٥٢,٢٦٨	١,٩٤٨,٧٤٨,٣٨٢		استثمارات في منشآت تابعة وشقيقة
٢٥٣,٤١٣,١٧١	٣١٠,٦٤٨,٨٠٢	٦	استثمارات في جامعة بدر
٧٠٧,٩٥٩,٨٣٢	٩٢٨,٧٦١,٢٥١	٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - الجزء الغير متداول
٦٨,٧٣٣,١٣١	١٧,٠١٨,٥١١	٩	أعمال تحت التنفيذ
٢١,٥٨١,٩٠٧	٢١,٥٨١,٩٠٧	٨	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٨٢١,٧٤٠,٣٠٩	٣,٢٢٦,٧٥٨,٨٥٣		الأصول المتداولة
		٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٦,٦٩٥,٤٦٣	٤٩٣,٨٩٥,٥١٨		النقدية وما في حكمها
١٤,٥٩٦,٤١٢	٢٤,٥٤٨,٦٢٢	١٠	إجمالي الأصول المتداولة
٩١,٢٩١,٨٧٥	٥١٨,٤٤٤,١٤٠		إجمالي الأصول
١,٩١٣,٠٣٢,١٨٤	٣,٧٤٥,٢٠٢,٩٩٣		
			حقوق الملكية
٢٣٣,١١٦,١٣٠	٢٣٣,١١٦,١٣٠	١١	رأس المال المدفوع
٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	١٢	الاحتياطيات
٢٢٨,٥٣٧,٢٥٨	٢٨٠,٥٠٩,٦٨٨		الأرباح المرحلة
٦٩٧,٣١٨,٣٢٩	٧٤٩,٢٩٠,٧٥٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات طويلة الأجل
٥٠٧,٤٨٠,٨٥٩	٦٧١,٩٥٣,٠٤٠	١٣	الجزء غير المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية
-	٥٨٧,٦٥٦,٨٧١	١٤	صكوك إجارة
١,٩٢١,٠٩٤	٢,٣٧٤,٩٠٧	١٩	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٤,٨٠٥,٨٥٥	٧٤,٢٢٨,٤٩٢	١٦	داننون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء الغير متداول
٦٠٤,٢٠٧,٨٠٨	١,٣٣٦,٢١٣,٣١٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٢,٩٤٤,٦٨٣	٢٧,٠٨٧,٤٠٧	١٥	مخصصات
٤٧٣,٣٢٦,٦٤٠	١,٤٠٣,٢١٧,٩٢٣	١٦	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٤٧,٨٨١,٣٤١	٧١,٧٢٣,٨١٧	١٧	إيرادات مقدمة
٧٧,٣٥٣,٣٨٣	١٥٧,٦٦٩,٧٧٧	١٣	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية
٦١١,٥٠٦,٠٤٧	١,٦٥٩,٦٩٨,٩٢٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١,٢١٥,٧١٣,٨٥٥	٢,٩٩٥,٩١٢,٢٣٤		إجمالي الإلتزامات
١,٩١٣,٠٣٢,١٨٤	٣,٧٤٥,٢٠٢,٩٩٣		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

دكتور / حسن حسن القلا
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / محمد الخولى
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٨ نوفمبر ٢٠٢١

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
٢٥٨,٧٥٦,٨٥٣	٢٥٩,٤٨١,٩٧١	٢٠	إيرادات النشاط
(١٧٤,٣٦١,٩٦٠)	(١٨١,٥٦٥,٣٣٧)	٢١	تكلفة النشاط
٨٤,٣٩٤,٨٩٣	٧٧,٩١٦,٦٣٤		
(٣٦,٨٠٢,٦٨٩)	(٦٠,١٨٥,٦٤٢)	٢٢	المصروفات العمومية والإدارية
١٤٩,١٤٥,٨٢٣	٢٣٤,٧١٦,٠٩٩	٢٥	فانض تشغيل جامعة بدر
١٢,٦٤٧,١٦٦	٢٥,٢٦٩,٦٦٧	٢٤	إيرادات أخرى
٢٠٩,٣٨٥,١٩٣	٢٧٧,٧١٦,٧٥٨		الأرباح الناتجة من التشغيل
(٦٥,١١١,٢٩٤)	(١٢٩,٠٤٣,١٢٥)	٢٦	صافى تكاليف التمويل
١٤٤,٢٧٣,٨٩٩	١٤٨,٦٧٣,٦٣٣		الربح قبل الضرائب
(٢٨٢,٣٢٥)	(٤٥٣,٨١٣)	١٩	الضريبة المؤجلة
١٤٣,٩٩١,٥٧٤	١٤٨,٢١٩,٨٢٠		ربح العام
			نصيب السهم من الأرباح
٠,٢٠	٠,٢٢	٢٩	النصيب الأساسى والمخفض

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٤٣,٩٩١,٥٧٤	١٤٨,٢١٩,٨٢٠	ربح العام
-	-	الدخل الشامل الأخر
١٤٣,٩٩١,٥٧٤	١٤٨,٢١٩,٨٢٠	إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

الإجمالي	الأرباح المرحلة	الاحتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٣٦,٧٧٤,٣٩٠	١٧٤,٥١٤,٨٩٥	٢٢٩,١٤٣,٣٦٥	٢٣٣,١١٦,١٣٠	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٩
-	(٦,٥٢١,٥٧٦)	٦,٥٢١,٥٧٦	-	المحول إلى الاحتياطيات
(٨٣,٤٤٧,٦٣٥)	(٨٣,٤٤٧,٦٣٥)	-	-	توزيعات الأرباح
١٤٣,٩٩١,٥٧٤	١٤٣,٩٩١,٥٧٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٦٩٧,٣١٨,٣٢٩	٢٢٨,٥٣٧,٢٥٨	٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	٢٣٣,١١٦,١٣٠	الرصيد في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠
٦٩٧,٣١٨,٣٢٩	٢٢٨,٥٣٧,٢٥٨	٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	٢٣٣,١١٦,١٣٠	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠٢٠
(٩٦,٢٤٧,٣٩٠)	(٩٦,٢٤٧,٣٩٠)	-	-	توزيعات الأرباح
١٤٨,٢١٩,٨٢٠	١٤٨,٢١٩,٨٢٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٧٤٩,٢٩٠,٧٥٩	٢٨٠,٥٠٩,٦٨٨	٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	٢٣٣,١١٦,١٣٠	الرصيد في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٤ تمثل جزء مقم للقوائم المالية المستقلة

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٤٤,٢٧٣,٨٩٩	١٤٨,٦٧٣,٦٣٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح العام قبل الضرائب
			تعديلات:
١٣,٦١٧,٤٨٠	١٩,٩٨٦,٥٩٠	٥	اهلاك
٦٧,٢٦٧,٢٨٦	١٣٦,٠٢٦,٩٩٢	٢٦	مصرفات التمويل وفوائد التقسيط
٢,٥٧٨,٢٤٦	١١,٢٧٣,٥٩٢	٩	الاضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
٢٠,٢٧٦	١٤,٢٥٥,٣٤٩	١٥	المكون من المخصصات
(٢,١٥٠,٣٩٣)	(٨,٢٨٥,٧٩٨)	٢٦	ايرادات فوائد
-	(١,٣٨٣,٠٤٩)	٩	مستحقات انتفى الغرض منها
-	١,٢٩٩,٢٧٧		استهلاك تكلفة إصدار الصكوك
٥,١٣٣,٠٦١	-	٦	مخصص خسائر اضمحلال في استثمارات منشآت تابعة وشقيقة
٢٣٠,٧٣٩,٨٥٥	٣٢١,٨٤٦,٥٨٦		أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والإلتزامات
			التغيير في الأصول والإلتزامات
(١٧,٤١٢,٠٦٣)	(٢٤١,٨٦٩,٦٧٦)		التغيير في الأرصدة المدينة الأخرى
١٩٤,٤٧٦,٣٣٠	٩٣٢,٩٥٣,٢٢١		التغيير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والإيرادات المقدمة
-	(١٧٢,٩٣٩)		المستخدم من اضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
(٤,٥١٧,٣٦٣)	(١١٢,٦٢٥)	١٥	المستخدم من المخصصات
(١١,٨٣٠,٠٩٧)	-	١٧	ضرائب دخل مسددة
٣٩١,٤٥٦,٦٦٢	١,٠١٢,٦٤٤,٥٦٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٦٢,٧٠٨,٢٦٣)	(٩٦٧,٠٧٢,٨٨٠)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٠,٨٧٠,٦٧٣)	(٥٧,٢٣٥,٦٣١)		مدفوعات استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
(٢,٥١٩,٤٦٧)	(٢٨,٨٤٨,٥٦٢)		مسدد لاستثمارات جامعة بدر
(٢٧١,٧٦٠,٧١٠)	(٥٥٦,٣٧٤,٩٤٩)	٥	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٢,٠٧٦,٦٦٥	-		مدفوعات لأعمال تحت التنفيذ
(٧٤٥,٧٨٢,٤٤٨)	(١,٦٠٩,٥٣٢,٠٢٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤,٤١٠,٣٤٣)	(٢٠٨,٧٢٥,٦٧٠)		المسدد من القروض والتسهيلات البنكية
٥٠٩,٧٤٦,٩٤١	٤٥٣,٥١٤,٢٤٥		المحصل من القروض والتسهيلات البنكية
-	(١٣,٦٤٢,٤٠٦)		تكلفة إصدار الصكوك
٢,١٥٠,٣٩٣	٨,٢٨٥,٧٩٨		فوائد التمويل المحصلة
-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		صكوك إجارة مصدرية
(٦٧,٢٦٧,٢٨٦)	(١٣٦,٠٢٦,٩٩٢)		مصرفات التمويل وفوائد التقسيط المدفوعة
(٧٧,٤١٤,٢٤٥)	(٩٦,٥٦٥,٣١٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
٣٥٢,٨٠٥,٤٦٠	٦٠٦,٨٣٩,٦٦٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
			التغير في النقدية وما في حكمها
(١,٥٢٠,٣٢٦)	٩,٩٥٢,٢١٠		النقدية وما في حكمها أول العام
١٦,١٠٩,٣٣٦	١٤,٥٨٩,٠١٠		النقدية وما في حكمها آخر العام
١٤,٥٨٩,٠١٠	٢٤,٥٤١,٢٢٠	١٠	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس 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 مؤرخ في ١٥ مارس ١٩٩٢ وتصدق على توقيعاته بمحضر التصديق رقم ١٩٧٨ (د) لسنة ١٩٩٢ بتاريخ ١٧ أغسطس ١٩٩٢ مكتب توثيق شهر عقارى مدينة نصر النموذجي، وتم قيد الشركة في السجل التجارى برقم ٢٧٣٤٣١ بتاريخ ٢٢ أغسطس ١٩٩٢.

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

تأسست الشركة بغرض: انشاء وتأسيس وإدارة منشآت تعليمية في حدود القوانين والقرارات السارية في هذا الشأن واسكان إدارى واسكان دون المتوسط ومنشآت علاجية - تجارة الأدوات الطبية وأجهزة المستشفيات - الخدمات البترولية - وبيع وشراء وتقسيم الأراضى مع مراعاة أحكام القوانين رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ - الاستيراد والتصدير - بيع وشراء الشقق السكنية والوحدات الادارية والعقارات وكل ذلك بما لا يخالف قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٢٠٤ لسنة ١٩٩١، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات التى تزاول اعمالا شبيهه بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقا للقانون ولائحته التنفيذية وتم اضافة نشاط اقامة المنشآت العقارية والمقاولات العمومية الخاصة والمتخصصة والتوكيلات التجارية من الشركات المصرية والأجنبية الى غرض الشركة.

قامت شركة القاهرة للاستثمار للتنمية العقارية بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٨ بطرح أسهم الشركة بالبورصة المصرية.

المساهم الرئيسي للشركة هو شركة سوشيل امباكت كابيتال "ال تي دي" بنسبة ٥١,٢٢٪.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٨ نوفمبر 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 - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة وقد تم أتباع نفس السياسات و الأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية مقارنة مع احدث قوائم مالية سنوية إلا اذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية.

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

- * توقع تحقيقه أو النية في بيعه أو استخدامه ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- * الاحتفاظ به لهدف رئيسى 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 تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

يعتبر الالتزام متداول عند:

- * توقع تسويته ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- * الاحتفاظ به لهدف رئيسى 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة (تابع)

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

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة. كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكمية 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 قوائمها المالية المجمعة كما في وعن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ حتى يمكن الحصول علي معلومات كاملة عن المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها وتدفعاتها 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، أصدر وزير الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ والذي يتضمن معايير جديدة وتعديلات على المعايير القائمة. تم نشر التعديلات على معايير المحاسبة المصرية في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٢٠. تتمثل هذه التغييرات بشكل رئيسي في ثلاثة معايير جديدة يجب تطبيقها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ بياناً بتأجيل تطبيق التعديلات على معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم المالية، وقصرها على القوائم المالية السنوية في نهاية عام ٢٠٢٠.

أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٠ بياناً بتأجيل تطبيق التعديلات على معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم المالية، وقصرها على القوائم المالية للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١.

في ٩ مايو ٢٠٢١، أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيان بتأجيل أظهار التأثير المحاسبي لتطبيق معيار رقم (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية الربع سنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك. يبدأ العام المالي للشركة في ١ سبتمبر وينتهي في ٣١ أغسطس من كل عام، لذلك قامت الشركة بتقييم تأثير تطبيق المعايير الجديدة وتطبيقها ابتداءً من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١.

معايير جديدة سيتم تطبيقها

تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة الإلزامية للقوائم المالية المجمعة للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد يناير ٢٠٢١.

قامت الإدارة بتقييم تأثير المعايير الجديدة على السياسات المحاسبية للشركة والأثر المحتمل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة للسنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢١.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

يتضمن المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" متطلبات الاعتراف والقياس، والانخفاض في القيمة، والاستبعاد، ومحاسبة التحوط العامة للأدوات المالية، إلى جانب نموذج جديد لانخفاض القيمة يعتمد على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر المحققة.

يتم تحديد تصنيف الأصل المالي عند الاعتراف الأولي؛ ومع ذلك، إذا تم استيفاء شروط معينة، فقد يحتاج الأصل لاحقاً إلى إعادة التصنيف. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس جميع الأصول ضمن نطاق المعيار على النحو التالي:

-التكلفة المستهلكة

-القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر؛ أو

-القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

كما في تاريخ التقييم، تتكون الأصول المالية للشركة مما يلي:

-النقدية

-مدينون وأرصدة مدينة أخرى

الاعتراف والقياس والتصنيف

بناءً على المتطلبات القياسية وتقييم نموذج إدارة الأصول المالية التي تحتفظ بها الشركة وتدفقاتها النقدية التعاقدية، ستستمر الشركة في الاحتفاظ بالأرصدة المدينة بالتكلفة المستهلكة. كذلك، يجب قياس استثمار الشركة في أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة حيث أن الهدف من الاستثمارات هو الاحتفاظ بالأصول لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية في تواريخ محددة، والتدفقات النقدية هي فقط سداد أصل المبلغ والفائدة. ليس لدى الشركة أي التزامات مالية مقاسة بالقيمة العادلة.

الإضمحل

يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) نموذجاً جديداً لانخفاض القيمة يعتمد على الخسائر المتوقعة بدلاً من الخسارة المتكبدة التي تنطبق على جميع البنود ضمن نطاق متطلبات انخفاض القيمة. يجب قياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال مخصص خسارة بمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً أو الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. مطلوب مخصص الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعة على مدى الحياة لأداة مالية إذا زادت مخاطر الائتمان على تلك الأداة المالية بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي. كما أنه مطلوب أيضاً أصول العقد أو الأرصدة المدينة التي لا تحتوي على عنصر تمويلي هام.

بالإضافة إلى ذلك، يمكن للمنشآت اختيار سياسة محاسبية للاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر لجميع أصول العقد و / أو جميع الأرصدة المدينة، بما في ذلك تلك التي تحتوي على عنصر تمويلي هام. يُسمح أيضاً بنفس الاختيار بشكل منفصل للأرصدة الإيجار. بالنسبة لكافة الأدوات المالية الأخرى، يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ مساوٍ لخسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً.

يؤسس المعيار نموذج انخفاض القيمة من ثلاث مراحل بناءً على ما إذا كان الأصل المالي قد زاد بشكل كبير من مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي به. ومع ذلك، يُسمح بنموذج مبسط لما يلي: - الأرصدة المدينة أو أصول العقد التي ليس لها عنصر تمويلي كبير. و - أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل أو أصول تعاقدية ذات عنصر تمويلي هام وأرصدة إيجار إذا اختارت المنشأة كسياستها المحاسبية قياس مخصص الخسارة بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة.

ومن ثم، سمح المعيار باتباع نهج مبسط للمدينين التجاريين بدلاً من نهج المراحل الثلاث العام، والذي بموجبه يجب على الكيانات حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأرصدة المدينة بناءً على سمات الأصول وأنماط الخسارة التاريخية المختلفة. بموجب النموذج الجديد، يجب على الكيانات تحديث معدلات المخصصات السابقة بالتقديرات الحالية والمستقبلية. يمكن اتباع النهج المماثل بالنسبة لأصول العقد.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

قامت الإدارة بتقييم الأصول المالية للشركة بناءً على المتطلبات القياسية ولخصت إلى ما يلي:
- على النحو الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) ، طبقت الشركة النهج المبسط لتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية عن طريق التقييم الفردي للأرصدة المدينة المتعثرة واحتياطي الأرصدة المدينة الأخرى بناءً على المعدلات التاريخية وتوقعات الخسارة المستقبلية.
كما في تاريخ التقييم ، يتكون رصيد الأرصدة المدينة للشركة بشكل رئيسي من المدفوعات المضمونة قصيرة الأجل للموردين والمدفوعات المقدمة والإيجارات والودائع الأخرى.
بناءً على التقييم ، لا تتوقع الإدارة أي تأثير جوهري على تصنيف الأصول المالية ، أو مقدار الخسارة المتوقعة.

معييار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

معييار المحاسبة المصري رقم (٤٨) حل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" و معيار رقم (١١) "الإيرادات". يوفر المعيار الجديد نموذجًا فرديًا من خمس خطوات قائم على المبادئ ليتم تطبيقه على جميع العقود مع العملاء. يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بتحويل السيطرة على السلع أو الخدمات إلى العميل بالمبلغ الذي تتوقعه المنشأة. اعتمادًا على ما إذا تم استيفاء معايير معينة ، يتم الاعتراف بالإيراد إما بمرور الوقت ، بطريقة تعكس أداء الكيان على أفضل وجه ، أو في وقت يتم فيه تحويل السيطرة على السلع أو الخدمات إلى العميل. يشتمل النموذج المكون من خمس خطوات على:

- تحديد العقد مع العميل

- تحديد الالتزام التعاقدي بنقل البضائع و / أو الخدمات

- تحديد سعر المعاملة

- تخصيص سعر المعاملة للالتزام الأداء

- الاعتراف بالإيرادات بمجرد الوفاء بالتزام الأداء واستنادًا إلى سعر المعاملة ذات الصلة

تتكون الإيرادات التشغيلية للشركة بشكل أساسي من الرسوم الدراسية المحسوبة على أساس الأسعار الثابتة مقابل تقديم الخدمة الأكاديمية. تحصل الشركة الرسوم الدراسية قبل بدء الفصلين الدراسيين الأول والثاني (حوالي سبتمبر ويناير من كل عام) وتعتبر بالإيرادات على أساس يومي حيث يتم تقديم الخدمة للطلاب خلال الفصل الدراسي. تشمل إيرادات التشغيل أيضًا خدمات الطلاب التي يتم تحصيلها نقدًا عند تقديم الخدمة للطلاب.

قامت الإدارة بتقييم تأثير تطبيق النموذج المكون من خمس خطوات للمعيار على البيانات المالية للشركة وخلصت إلى أنه لا يلزم إجراء أي تغيير في سياسة أو قياس الإيرادات الخاصة بها.

معييار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود الإيجار" المرحلة الثانية (عقد الإيجار) باستثناء تلك الخاضعة للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥.

من خلال نموذج واحد للإيجارات التمويلية والتشغيلية ، يتطلب المعيار الاعتراف بالتزام إيجار مساوٍ للقيمة الحالية للالتزامات الإيجار المستقبلية و"حق استخدام" الأصل المقابل. في حين أن المعيار يغير محاسبة المستأجر ، تظل محاسبة المؤجر وتصنيفه لعقد الإيجار على أنه تشغيلي أو مالي كما هو.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

قامت الإدارة بتقييم عقود الإيجار السارية بموجب المتطلبات التالية للمعيار:
-تطبيق حساب التزام الإيجار من تاريخ بدء عقد الإيجار / العقد
-الاعتراف بأصل "حق استخدام" يساوي مدفوعات الإيجار المخصومة حتى نهاية مدة الإيجار باستخدام معدل اقتراض الشركة
-الاعتراف بأصل التزام يساوي مدفوعات الإيجار المخصومة حتى نهاية مدة الإيجار باستخدام معدل اقتراض الشركة مطروحاً منه أي إيجار مقدم.
-إستهلاك القسط الثابت لأصل عقد الإيجار "حق الاستخدام"
-مدفوعات عقود الإيجار منخفضة القيمة والعقود المتوقعة أن يتم إنهاؤها خلال الـ ١٢ شهراً التالية يظل الاعتراف بها كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر.
تقوم الإدارة بتقييم تأثير تطبيق المتطلبات القياسية على الأرباح المرحلة لرصيد أول المدة للسنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢١.

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية المستقلة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية المستقلة الجنيه 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 تواريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي المستقل.

د - الأصول الثابتة

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

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة علي 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 إستبدال 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 إستبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة. وتعترف الشركة بتكاليف الخدمة اليومية للأصل الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة (تابع)

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

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

تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدره 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 الى مبلغ قيمته الإستردادية، إذا كانت القيمة الإستردادية لأصل أقل من قيمة الدفترية. ويعتبر ذلك الإنخفاض خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة.

يحدد 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 - مشروعات تحت التنفيذ

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

و - أعمال تحت التنفيذ

يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة واللازمة لتجهيز الأصل.

ز - المنشآت التابعة

هي المنشآت (بما في ذلك المنشآت ذات الأغراض الخاصة (Special Purpose Entities / SPEs) التي تمتلك الشركة بطريق مباشر أو غير مباشر القدرة على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية، وعادة تكون للشركة حصة ملكية 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 الإقتناء متضمنة أي شهرة ويخصم منها أي خسائر اضمحلال في القيمة، وتثبت توزيعات الأرباح في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة عند اعتماد توزيع هذه الأرباح وثبوت حق للشركة الأم في تحصيلها.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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 اجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الإستردادية. القيمة الإستردادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات الاضمحلال فإنه يتم تخصيص الأصول علي أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية 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 بتقييم ما إذا كان هناك دلالة علي أن خسارة الاضمحلال أي أصل معترف بها خلاف الشهرة في السنوات السابقة لم تعد أو أخذت في الانخفاض فعندئذ تقوم الشركة بتقييم القيمة الإستردادية لذلك 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 ألا تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك). ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

ط - الأصول المالية

١ - التصنيف

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى القروض والمديونيات. يتوقف تصنيف الأصل المالي على الغرض من اقتنائه وتقوم الإدارة بهذا التصنيف عند الاعتراف الأولي 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 علي الأكثر من تاريخ نهاية الفترة المالية. وتتكون 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 الأولي

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

يتم القياس الأولي 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - الأصول المالية (تابع)

٤ - الاستبعاد

- يتم استبعاد الأصل المالى عندما تنتهى فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالى أو قامت الشركة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالى بصورة جوهرية.
- يتم استبعاد الأصل المالى بقيمته الدفترية في تاريخ الاستبعاد، ويتم الاعتراف بأرباح (خسائر) الاستبعاد في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة ضمن الإيرادات الأخرى.
- تتمثل أرباح (خسائر) استبعاد الأصل المالى في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد والمتحصلات الناتجة من استبعاد الأصل المالى.

ى - اضمحلال الأصول المالية

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة فى تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. وتضمحل قيمة الأصل المالى أو مجموعة الأصول المالية ويتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة فقط فى حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولى للأصل (حدث خساره) وكان لهذا الحدث أو لهذه الاحداث اثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الاصل المالى أو مجموعه الاصول المالية.

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

بالنسبة للقروض والمديونيات. تقاس قيمة الخسارة علي أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتحملها) المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الاصلى الخاص بالأصل المالى، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل مباشرة ويعترف بالخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة. وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات فى قائمة الأرباح والخسائر المستقلة. وإذا كان للقرض سعر صرف متغير فإن سعر الخصم لقياس أية خسائر اضمحلال القيمة هو سعر الفائدة الفعلية الحالية المحددة بموجب العقد. وكإجراء عملي فعال قد تقوم الشركة بقياس اضمحلال قيمة الأصل المالى علي 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 عندئذ (على سبيل المثال تحسن الملاءمة الائتمانية للمدين) يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

ك - النقدية وما فى حكمها

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد 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 حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

م - الدائنون التجاريون
تثبت الدائنون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير. وتظهر الدائنون التجاريون لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

ن - رأس المال المصدر والمدفوع
يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

س - الافتراض
تثبت القروض أولاً بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض. وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة بالفروق بين المبالغ المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الافتراض.
يتم تصنيف القروض والسلفيات كالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المستقلة.

ع - ضرائب الدخل الحالية والمؤجلة

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 بالاستعانة 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 المؤجلة في السنة التي حدثت فيها تلك الفروق.

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم تسجيل ضرائب الدخل المؤجلة 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 وتستخدم المعدلات الضريبية السارية في احتساب ضرائب الدخل المؤجلة.
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي يكون من المرجح فيه وجود أرباح ضريبية مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة.

ف - الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني بعد اعتماد الجمعية العامة للقوائم المالية المستقلة، ويتم التوقف عن تجنيد هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي قدرأ يوزاى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع. وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ص - الاحتياطي النظامي
طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي نظامي بعد اعتماد الجمعية العامة للقوائم المالية، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي قدرأ يوزاى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.
بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٠، تم تعديل المادة (٥٦) من النظام الأساسي للشركة بوقف اقتطاع الاحتياطي النظامي من الأرباح.

ق - تحقق الإيراد
تتمثل الإيرادات فى القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون وأوراق القبض الناشئة عن أداء الخدمات التعليمية من خلال النشاط الاعتيادى 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 أدائها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة فى الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.
يتم إثبات الإيرادات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

إيرادات التعليم
تقوم الشركة من خلال المدارس التابعة لها بتقديم الخدمات التعليمية للطلاب وتثبت 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 وتثبت إيرادات الالتحاق فى الفترة التي تم تقديم الخدمة فيها.

إيرادات مقاولات
يتم تحقق الإيراد بإتباع طريقة (التكلفة + هامش الربح) وذلك طبقاً للعقد المبرم مع الشركات المتعاقدة. وتتكون التكاليف الفعلية من التكاليف المباشرة من مقاولى 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
تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمنى باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلى وعند وجود اضمحلال فى الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ر - الإيجار

أ - الإيجار التمويلي

بالنسبة لعقود الإيجار التي تقع ضمن نطاق القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ فإن تكلفة الإيجار بما في ذلك تكلفة الصيانة للأصول المستأجرة يعترف بها كمصروف 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 المتبقي 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 كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

ش - مزايا العاملين

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً للقواعد الواردة بقانون التأمينات الاجتماعية. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العاملين.

حصة العاملين في الأرباح

طبقاً لقانون الشركات تلتزم الشركة بدفع حصة للعاملين في الأرباح النقدية بواقع ١٠٪ من الأرباح التي يتم توزيعها ويحد أقصى يساوي إجمالي مرتبات آخر سنة مالية قبل التوزيع ويعترف بحصة العاملين في الأرباح النقدية كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وكالتزامات عندما تعتمد 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 منظمة 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 تتوفر عندها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة والزيادة في استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة والتقليل من استخدام المدخلات الغير ملحوظة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ت - القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

يتم قياس أو الإفصاح عن القيمة العادلة لجميع الأصول والالتزامات في القوائم المالية المستقلة ويتم إدراجها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والموضح أدناه، بناء على أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

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

ث - تقارير القطاعات

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

خ - توزيعات الأرباح

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

ذ - أرقام المقابلة

يتم إعادة تبويب أرقام المقابلة كلما كان ذلك متمشيا مع العرض الحالى.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

٣ - إدارة المخاطر المالية

١-٣ عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة، 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 يلي.

العملة	
٣١ أغسطس ٢٠٢١	٣١ أغسطس ٢٠٢٠
١٩,٤٤٩	١٥,٠٥٩
دولار أمريكي - اصل (التزام)	

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 يلي:

العملة	
٣١ أغسطس ٢٠٢١	٣١ أغسطس ٢٠٢٠
١,٩٤٥	١,٥٠٦
دولار أمريكي	

ويبين الإيضاح (٢٦) المبالغ التي تم الاعتراف بها بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة فيما يتعلق بالتغير في أسعار العملات الأجنبية.

٢ - مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية الناتجة من التغير في أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة والتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار فائدة السوق.

تتعرض الشركة لمخاطر التدفقات النقدية الناتجة من تغير أسعار الفائدة عن أصولها والتزاماتها التي تستحق بعد أكثر من سنة والتي تحمل فائدة متغيرة (الودائع البنكية والسحب علي المكشوف من البنوك والقروض لأجل). يتم إدارة مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشركة من خلال الحفاظ علي مزيج ملائم من القروض ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة. ويبين 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عناصر المخاطر المالية (تابع)

إن حساسية ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة هي تأثير التغييرات المفترضة في اسعار الفائدة علي نتائج الشركة لسنة أو لفترة واحدة، بناء علي الاصول والالتزامات المالية المحملة بفائدة متغيرة المحتفظ بها في آخر الفترة/ العام:

التأثير على الأرباح أو الخسائر المستقلة	الزيادة / النقص	جنيه مصري
	٣٠٠ نقطة	٢٤,٨٨٨,٦٨٥
	٣٠٠ نقطة	١٥,٢٢٤,٤٢٦
		٣١ أغسطس ٢٠٢١
		٣١ أغسطس ٢٠٢٠

(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 العالي والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية 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 وتحديدًا بالنسبة للمديونيات التجارية، تقوم الشركة بتحصيل معظم الإيرادات مسبقاً قبل تقديم الخدمات التعليمية والخدمات الأخرى المرتبطة بها. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر 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.

وفيما يلي الأرصدة المعرضة لمخاطر الائتمان:

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
٢٣,٣٠١,٤٥٨	٢٥٨,٨٨٤,١٧٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٤,٥٠٠,٧٦٠	٢٤,١٨٨,١٠٩	النقدية في البنوك
١٠,٩٠٨,٣٩٠	١٥,٣٥٩,٦٧٩	إيرادات مستحقة

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 تعرض الشركة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم المقابلة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي 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 للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات الشركة.

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

٣١ أغسطس ٢٠٢١			
أقل من ثلاثة أشهر	من ثلاثة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	
٤٥,٢٨١,٤٣٨	١١٢,٣٨٨,٣٤٠	٦٧١,٩٥٣,٠٤٠	القروض
٥٣٥,٧٧٩,٦٢٩	-	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
٤٠٣,١٢٥,٧٠٧	٥٢,٢٦٢,٣٤٥	٣٩١,١٠١,٥٣٣	موردون ومقاولون
٤,١٢٢,٣٥١	-	-	مصروفات مستحقة
٤١,٨٧١,٥٠٧	-	-	مصروفات تمويلية مستحقة
١١,١٣٢,٠١٩	-	-	مستحقات لجهات حكومية
١٤,٣٩٥,٥٨٩	-	-	دائنو توزيعات
٣١ أغسطس ٢٠٢٠			
أقل من ثلاثة أشهر	من ثلاثة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	
٥,٢٦٩,١٧٠	٧٨,٤٣٢,٣٨٨	٥٣٧,٩٦٣,٢٧٣	القروض
٣٧٦,٢٩٣,٠٦٢	-	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
٣,٨٨٢,٩٩٦	١٩,٤٢١,٦٧١	١١٥,٢٤١,٣٥٧	موردون ومقاولون
٧,٠٨٧,٣٨٨	-	-	مصروفات مستحقة
١٠,٢٤٠,٠٠٠	-	-	مصروفات تمويلية مستحقة
٢,٣٢٦,٢٤٦	٨,٠٤٣,٠٥٤	-	مستحقات لجهات حكومية
١٤,٧١٣,٥٠٩	-	-	دائنو توزيعات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

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

للمحافظة 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 الديون إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الديون في إجمالي القروض والتسهيلات الائتمانية مخصوماً منها النقدية بالخرينة وأرصدة لدى البنوك. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق المساهمين بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي المستقلة بالإضافة إلى صافي الديون.

وفيما يلي نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ و ٣١ أغسطس ٢٠٢٠:

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
٥٨٤,٨٣٤,٢٤٢	١,٤٢٩,٦٢٢,٨١٧	القروض
-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صكوك إجارة
٥٨٤,٨٣٤,٢٤٢	١,٤٢٩,٦٢٢,٨١٧	إجمالي الديون
(١٤,٥٩٦,٤١٢)	(٢٤,٥٤٨,٦٢٢)	يخصم : النقدية وما في حكمها
٥٧٠,٢٣٧,٨٣٠	١,٤٠٥,٠٧٤,١٩٥	صافي الديون
٦٩٧,٣١٨,٣٢٩	٧٤٩,٢٩٥,٨٠٦	حقوق الملكية
١,٢٦٧,٥٥٦,١٥٩	٢,١٥٤,٣٦٤,٩٥٤	إجمالي رأس المال
%٤٤,٩٩	%٦٥,٢٢	نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال

٣-٣ تقديرات القيمة العادلة

القيمة العادلة لأصول والالتزامات المالية المتداولة تقارب قيمتها الدفترية بعد الأخذ في الاعتبار الاضمحلال بالقيمة. وقد حصلت الشركة علي ثلاثة قروض طويلة الأجل من البنوك المصرية والاجنبية وتري الإدارة أن قيمة القرض العادلة مقارنة لقيمه الدفترية حيث أنه بفائدة متغيرة مرتبطة بالكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري.

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، ونادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

(أ) مخصصات

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

(ب) الاضمحلال فى قيمة الإيرادات المستحقة

يتم تقدير قيمة الاضمحلال فى 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 دراسى على تواريخ استحقاقها.

(٢) الأحكام الشخصية الهامة فى 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 فى إيضاح ٤-١) الذى من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها فى القوائم المالية المستقلة.

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

الأصول الثابتة

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	وسائل نقل وانتقال	أجهزة حاسب آلي	أثاث وتجهيزات	معدات وأدوات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي
٨٨٣,٦٣٩,٩١٩	١٣٨,٣١١,٧٦٣	٢٤,١٤٧,٣٤٩	١٠,٤٢٧,٣٥٦	٢٨,٨٩٧,٦١٥	١٣,٤٠٤,٤٩٠	١٥٤,٦٧٩,٥٦٦	٥١٣,٧٧١,٧٨٠
١,٥٢٣,٤٤٧,٨٢٩	٦٠٩,٨٣٦,٣٠٢	١٥,٣٠١,٥٤٧	٢,١٧٢,٧٢٤	٤,١٦٢,٩٥٨	٢,٨١٤,٨٧٠	٤,٤٤٨,٠٦١	٨٨٤,٧١١,٣٦٧
-	(٧٥,٥٥٤,٩٨٠)	-	١٤١,١٠٩	١,٢٩٠,٥٧٠	-	٧٤,١٢٣,٣٠١	-
(١٩١,٩٥٢,٨٥٧)	(١٩١,٩٥٢,٨٥٧)	-	-	-	-	-	-
(١٣٢,٨١٢,٢٦٨)	-	-	-	-	-	-	(١٣٢,٨١٢,٢٦٨)
٢,٠٨٢,٣٢٢,٦٢٣	٤٨٠,٦٤٠,٢٢٨	٤٠٠,٠٠٨,٨٩٦	١٢,٧٤١,١٨٩	٣٤,٣٥١,١٤٣	١٦,٢١٩,٣٦٠	٢٣٣,٢٥٠,٩٢٨	١,٢٢٥,٦٧٠,٨٧٩

التكلفة في ١ سبتمبر ٢٠٢٠

إضافات العام

المحول من مشروعات تحت التنفيذ

المحول إلى جامعة بدر

إستيعادات

التكلفة في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

مجموع الإهلاك في ١ سبتمبر ٢٠٢٠

إهلاك الفترة

مجموع الإهلاك في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

٢٠٢١ أغسطس ٢٠٢١

تمثل المشروعات تحت التنفيذ المتعلقة بجامعة بدر في تكاليف استكمال باقي إنشاءات ومباني الجامعة كما تم اعتمادها من وزارة التعليم العالي ويتم إضافتها إلى استثمارات الشركة بجامعة بدر بمجرد اكتمال كل مرحلة وتنتمل باقي الأعمال في أعمال الإنشاءات والمباني الخاصة بالمدراس الملوك للشركة.

كما هو موضح في إيضاح (١٤)، يشمل بند الأصول الثابتة كما في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ أصول تم إصدار صكوك بضمانتها وتشمل أرض ومباني مدرسة قويتشز الفرنسية الدولية/الألمانية لغات بمدينة الرحاب وأرض ومباني مدرسة طلائع المستقبل لغات - الرحاب وأرض ومباني مدرسة عثمان بن عفان - الرحاب. تبلغ صافي القيمة الدفترية لتلك الأصول كما في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ مبلغ ٣٨,٥٩١,٥٧٤ جنيه مصري.

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	وسائل نقل وانتقال	أجهزة حاسب آلي	أثاث وتجهيزات	معدات وأدوات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي
٤٥٩,٧١١,٦٥١	١٧٧,٠٩١,٧٥٨	٢٧,٢٦١,٨٤٩	٧,٩١٦,٢٩٩	٢٦,٣١٧,٣١٧	١٣,٤٠٤,٤٩٠	١٥٠,٠٠٠,٩٦١	٦٢,٧١٨,٩٧٧
٧٣٠,٣٢٥,١٥٩	٢٦٧,٦١٦,٨٩٦	١,٨٨٥,٥٠٠	٢,٥١١,٠٥٧	٢,٢٥٨,٢٩٨	-	٤,٦٧٨,٦٠٥	٤٥١,٠٥٢,٨٠٣
(٣٠٦,٣٩٦,٨٩١)	(٣٠٦,٣٩٦,٨٩١)	-	-	-	-	-	-
٨٨٣,٦٣٩,٩١٩	١٣٨,٣١١,٧٦٣	٢٤,١٤٧,٣٤٩	١٠,٤٢٧,٣٥٦	٧٨,٨٩٧,٦١٥	١٣,٤٠٤,٤٩٠	١٥٤,٦٧٩,٥٦٦	٥١٣,٧٧١,٧٨٠
٩٩,٩٧٠,١٧١	-	١٩,١١٣,٨٨٠	٥,٧٠٨,٩٩١	٢٠,٠٩١,٨٤٩	٦,٨٢٢,٥٣١	٤٨,٢٣٢,٩٢٠	-
١٣,٦١٧,٤٨٠	-	١,١٥٠,٧٩٤	٩٥٥,٤٥٣	٢,٤٧٦,٧٩٥	١,٥٩٤,٣٩٨	٧,٤٤٠,٠٤٠	-
١١٣,٥٨٧,٦٥١	-	٢٠,٢٦٤,٦٧٤	٦,٦٦٤,٤٤٤	٢٢,٥٦٨,٦٤٤	٨,٤١٦,٩٢٩	٥٥,٦٧٢,٩٦٠	-
٧٧٠,٠٥٢,٢٦٨	١٣٨,٣١١,٧٦٣	٣,٨٨٢,٦٧٥	٣,٧٦٢,٩١٢	٦,٣٢٨,٩٧١	٤,٩٨٧,٥٦١	٩٩,٠٠٦,٦٠٦	٥١٣,٧٧١,٧٨٠

تمثل المشتريات تحت التنفيذ المتعلقة بجامعة بدر في تكاليف استكمال باقي الإنشاءات ومباني الجامعة كما تم اعتمادها من وزارة التعليم العالي ويتم إضافتها إلى استثمارات الشركة بجامعة بدر بمجرد اكتمال كل مرحلة.

تمثل باقي الأعمال في أعمال الإنشاءات والمباني الخاصة بالمدراس المملوكة للشركة.

تم تصفية القيمة الدفترية في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ صافي التكلفة في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ المحول إلى جامعة بدر

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

٦ - استثمارات في منشآت تابعة وشقيقة		
٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	نسبة المساهمة
<u>استثمارات في منشآت تابعة</u>		
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٪٦٠
٢٨,٨٩٥,٧٩٤	٥٢,٠٨٧,٦٧٥	٪٦١
٣٦,٥٣٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٪٩٩
٥,٠٤٥,٦٨٦	٣٠,٠٢٤,٤٣٦	٪٦٠
١٦,٨١٥,٣٩٩	١٦,٨١٥,٣٩٩	٪٧٠
١٤,٦٥٠,٠٤٠	١٤,٦٥٠,٠٤٠	٪٩٢
١٤,٤٧٠,٨٣٠	١٤,٤٧٠,٨٣٠	٪٧٨
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٪٥٠
٤,١١٤,١٠٠	٤,١١٤,١٠٠	٪٨٢
١,١٥٥,٨٠٠	١,١٥٥,٨٠٠	٪٨٠
<u>٢٢٦,٦٨٢,٦٤٩</u>	<u>٢٧٨,٣١٨,٢٨٠</u>	
<u>استثمارات في منشآت شقيقة</u>		
٣١,٨٦٣,٥٨٣	٣١,٨٦٣,٥٨٣	٪١٠
-	٥,٦٠٠,٠٠٠	٪٥١
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	٪٢٣
<u>٣٢,٠٩٣,٥٨٣</u>	<u>٣٧,٦٩٣,٥٨٣</u>	
<u>(٥,٣٦٣,٠٦١)</u>	<u>(٥,٣٦٣,٠٦١)</u>	
<u>٢٥٣,٤١٣,١٧١</u>	<u>٣١٠,٦٤٨,٨٠٢</u>	

(يخصم): الاضمحلال في الاستثمار

* 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 تبدأ من تاريخ التأشير بقرار وضع الشركة تحت التصفية في السجل التجارى 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 ٥,١٣٣,٠٦١ جنيه مصرى في ٣١ أغسطس ٢٠١٩.

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

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

كما قامت الشركة ببيع ٤٠٪ من حصتها فى شركة القاهرة مصر للمنشآت التعليمية إلى شركة السويدي للخدمات التعليمية القابضة المحدودة مع احتفاظها بقدرتها على التحكم فى السياسات التشغيلية والتمويلية وانشطة الشركة الرئيسية. وبالتالي، تم الاحتفاظ بالاستثمار كاستثمار فى منشآت تابعة.

**** خلال العام، قامت الشركة بشراء ٥١٪ من شركة اينوفيت للتعليم وقامت الشركة بتقييم مستوى النفوذ على الشركة وتوصلت لاستنتاج بأن الشركة ليس لها القدرة على التحكم فى السياسات التشغيلية والتمويلية وتمتويب الاستثمار كاستثمار فى منشآت شقيقة.

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 اى التزامات تتحملها الشركة بخصوص إلتزامات تلك الشركات.

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

٧ - استثمارات في جامعة بدر

بناءً على قرار رئيس الجمهورية رقم ١١٧ بتاريخ ٢٠١٣، أسست الشركة جامعة بدر، بناءً على نفس القرار تستحق الشركة بصفتها المؤسس فائض الإيرادات بعد خصم المصروفات بما يقرره مجلس الأمناء 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 بدأت الجامعة التشغيل وقد تم الاعتراف بهذه المبالغ كاستثمارات تمثل المساهمات العينية التي سددتها الشركة إلى جامعة بدر. وقد بلغت قيمة تلك المساهمات في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ مبلغ ٩٢٨,٧٦١,٢٥١ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٧٠٧,٩٥٩,٨٣٢ جنيه مصري).

وقد تم إثبات تلك المساهمات كاستثمار في شركة تابعة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري 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 جمهورى رقم ٥٤٥ لسنة ٢٠١٩ الذى يقضى باضافة ٧ كليات الى جامعة بدر بالقاهرة.

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

٨ - أعمال تحت التنفيذ

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١
٢١,٥٨١,٩٠٧	٢١,٥٨١,٩٠٧
٢١,٥٨١,٩٠٧	٢١,٥٨١,٩٠٧

مشروع كايرو هايټس - عمارات سكنية

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١
٦٨,٧٣٣,١٣١	١٧,٠١٨,٥١١
٢٣,٣٠١,٤٥٨	٢٥٨,٨٨٤,١٧٨
١٤,١٤١,٨٤٦	٩٦,٩٩٦,١٦٢
٨,٠٤٧,٦١١	١٢٠,٣٦٤,٩٤١
١٠,٩٠٨,٣٩٠	١٥,٣٥٩,٦٧٩
١٣,٣٢٠,٨٦٣	٧,٩١٨,٧٤١
٣٣٦,٠٦٤	٣٨٣,٣٨٩
١٠,٧٣٢,١٣٥	٧,٧٩٨,٩٣٦
١٤٩,٥٢١,٤٩٨	٥٢٤,٧٢٤,٥٣٧
(٤,٠٩٢,٩٠٤)	(١٣,٨١٠,٥٠٨)
١٤٥,٤٢٨,٥٩٤	٥١٠,٩١٤,٠٢٩
(٦٨,٧٣٣,١٣١)	(١٧,٠١٨,٥١١)
٧٦,٦٩٥,٤٦٣	٤٩٣,٨٩٥,٥١٨

مسدد تحت حساب شراء أراضى *

مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٧)

مسدد تحت حساب شراء استثمارات في شركات تابعة

موردين دفعات مقدمة

إيرادات مستحقة

مصروفات مدفوعة مقدماً

ضرائب خصم من المنبع

أرصدة مدينة متنوعة

(يخصم): الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى

(يخصم): الجزء الغير متداول

الجزء المتداول

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

* يتمثل بند المسدد تحت حساب شراء أراضى في دفعات مقدمة لشراء أراضى بمدينة العلمين، مدينة سوهاج الجديدة وقنا ومدينة بدر.

وتتمثل حركة الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى خلال العام فيما يلى:

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
٤,٩٦٦,٥٧١	٤,٠٩٢,٩٠٤	الرصيد في أول العام
٢,٥٧٨,٢٤٦	١١,٢٧٣,٥٩٢	المكون خلال العام
(٣,٤٥١,٩١٣)	(١,٣٨٣,٠٤٩)	مخصصات معدومة خلال العام
-	(١٧٢,٩٣٩)	المستخدم
٤,٠٩٢,٩٠٤	١٣,٨١٠,٥٠٨	الرصيد في آخر العام

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

- يتمثل بند مسدد تحت حساب شراء استثمارات المبالغ المدفوعة تحت حساب شراء استثمارات في شركات تابعة او شقيقة. ويتضمن هذا البند مبلغ ٤٣,٧٥٥,٧٢٤ جنيه مصري مدفوعة تحت حساب شراء ٢٠٪ إضافية من إسهام شركة ستار لايت - المساهم الرئيسي في مدرسة بريتش كلومبيا الكندية الدولية ضمن خطة لشراء كامل أسهم الشركة مستقبلاً.

- في ٣١ أغسطس ٢٠٢١، بلغت أرصدة المستحق من أطراف ذات علاقة والإيرادات المستحقة التي لا يوجد عليها مؤشرات اضمحلال مبلغ ٢٧٤,٢٤٣,٨٥٧ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٣٤,٢٠٩,٨٤٨ جنيه مصري).

- في ٣١ أغسطس ٢٠٢١، بلغت أرصدة المدينون والأرصدة المدينة المتنوعة محل الاضمحلال مبلغ ١٣,٨١٠,٥٠٨ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٤,٠٩٢,٩٠٤ جنيه مصري).

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

١٠ - النقدية وما في حكمها

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
١٠,١٩٧,٧٦٠	٣,٤٠٥,٧٣٤	حسابات جارية لدى البنوك
٤,٣٠٣,٠٠٠	٢٠,٧٨٢,٣٧٥	ودائع
٩٥,٦٥٢	٣٦٠,٥١٣	نقدية بالخزينة
١٤,٥٩٦,٤١٢	٢٤,٥٤٨,٦٢٢	

الحسابات الجارية والودائع مودعة لدى بنوك محلية خاضعة لإشراف البنك المركزى المصرى.

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

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

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
١٤,٥٩٦,٤١٢	٢٤,٥٤٨,٦٢٢	نقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك
(٧,٤٠٢)	(٧,٤٠٢)	نقدية محتجزة لدى البنوك
١٤,٥٨٩,٠١٠	٢٤,٥٤١,٢٢٠	

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

١١ - رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، كما حدد رأس المال المصدر بمبلغ ٢٣٣,١١٦,١٣٠ جنيه مصري موزع على ٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥ سهم قيمة السهم ٠,٤٠ جنيه مصري جميعها أسهم نقدية مسددة بالكامل ويتمثل هيكل المساهمين في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ و في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ على النحو التالي:

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

١٢ - الاحتياطيات

الجدول التالي يوضح الحركة على الاحتياطيات خلال العام:

٣١ أغسطس ٢٠٢١			
الرصيد في ٣١ أغسطس	المكون خلال العام	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
<u>٢٣٥,٦٦٤,٩٤١</u>	-	<u>٢٣٥,٦٦٤,٩٤١</u>	الإجمالي
٣١ أغسطس ٢٠٢٠			
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
<u>٢٣٥,٦٦٤,٩٤١</u>	<u>٦,٥٢١,٥٧٦</u>	<u>٢٢٩,١٤٣,٣٦٥</u>	الإجمالي

أ - الاحتياطي القانوني والنظامي

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

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

ب - الاحتياطي القانوني والنظامي

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٨ و ٣٠ أغسطس ٢٠١٨، اعتمدت الجمعية العامة العادية للشركة القوائم المالية المستقلة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا عن الثمانية أشهر المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٦. بناءً على قرار الجمعية العامة العادية للشركة باعتماد القوائم 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 لتدعيم الاحتياطي القانوني و٥٪ لتدعيم الاحتياطي النظامي كما ينص النظام الأساسي للشركة.

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

١٢ - الاحتياطات (تابع)

ج - الاحتياطي الخاص

يتمثل الاحتياطي الخاص في مديونية مستحقة من جهة ذات علاقة بمساهم رئيسي لشركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (سوسيل امباكت كابيتال) بمبلغ ٧,٨٥٢,٤١٦ جنيه مصري تم اسقاطها، ومن ثم، تم الاعتراف بها مباشرة كاحتياطي خاص بقائمة حقوق الملكية بعد خصم الأثر الضريبي المتعلق بها والمبلغ ١,٧٦٦,٧٩٤ جنيه مصري. وقد تم اعتبار هذه المعاملة هي معاملة مع مساهم بصفته.

تم تدعيم الاحتياطي الخاص بمبلغ ٩٣,١٨٦,٨١٠ جنيه مصري في ٣١ أغسطس ٢٠١٩، وتم استكمال الاحتياطي القانوني ليصل إلى ٥٠٪ من رأس المال المصدر من علاوة الإصدار بمبلغ ١١٦,٥٥٨,٠٦٥ جنيه مصري.

١٣ - القروض والتسهيلات الائتمانية

الجزء غير المتداول		الجزء المتداول		البيان
٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
-	-	٢٠,٠٩١,٤٣٠	١١,٥٥٣,٣٤٧	بنك قطر الوطني - تسهيل ائتماني
٦٦,٦٦٦,٦٦٧	٤٤,٤٤٤,٤٤٥	٢٢,٢٢٢,٢٢٢	٢٢,٢٢٢,٢٢٢	قرض بنك قطر الوطني (١)
١٠٨,٠١٢,١٢٦	-	٢٢,٩٣٣,٩٣٥	-	قرض بنك قطر الوطني (٢)
٧٤,٤٨٤,١٨٥	٢٦٥,٢٥٥,٠٩٥	-	٣٣,٣٣٣,٣٣٣	قرض البنك الأهلي المتحد
٣٤,٩١٣,٥٠٦	-	١١,٧٩٣,٠٧٤	-	قرض الشركة الدولية للتأجير التمويلي
٢٢٣,٤٠٤,٣٧٥	٣٦٢,٢٥٣,٥٠٠	-	٩٠,٥٦٠,٨٧٥	انكوليس
-	-	٣١٢,٧٢٢	-	قرض البنك الأوروبي
٥٠٧,٤٨٠,٨٥٩	٦٧١,٩٥٣,٠٤٠	٧٧,٣٥٣,٣٨٣	١٥٧,٦٦٩,٧٧٧	قرض الصعيد للتأجير التمويلي

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 مصري وذلك بغرض 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 بالإضافة إلى العوائد المتعلقة به والتي تم تحديدها لتكون ١,٥٪ فوق سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي.

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ مبلغ ٦٦,٦٦٦,٦٦٧ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٨٨,٨٨٨,٨٨٩ جنيه مصري).

قرض بنك قطر الوطني (٢)

بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بقيمة ١٣٠ مليون جنيه مصري وذلك بغرض استخدامه في تمويل جزئي للمشاريع المتبقية للخطة التوسعية للشركة المتمثلة في تأسيس سبعة كليات جديدة بجامعة بدر ومدرسة بمدينة المنصورة الجديدة. تمتد مدة هذا العقد حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٦ ويتم سداد هذا القرض على عدد اثني عشر قسطا نصف سنوي متساوية القيمة في شهري مايو و اغسطس بالإضافة الي العائد المطبق على ان يستحق القسط الاول في يوم الاخير من شهر مايو ٢٠٢١ يليه القسط الثاني في اليوم الاخير من شهر اغسطس ٢٠٢١ و هكذا على التوالي وبصفة دورية كل ستة اشهر حتى حلول تاريخ استحقاق القسط الحادي عشر والاخير المقرر الوفاء به في ٣١ اغسطس ٢٠٢٦.

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت الشركة بسداد اجمالي قيمة القرض والبالغة ١٣٠ مليون جنيه مصري كسداد معجل بالإضافة إلى الفوائد المتعلقة به.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

١٣ - القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

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 أية 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.
- ألا تقل حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة عن ٤٢٠ مليون جنيه مصري. والحفاظ على نسبة الرافعة المالية (إجمالي الالتزامات / حقوق الملكية) بنسبة لا تتعدى ١,٢ : ١. وألا يقل معدل خدمة الدين (الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والإهلاك / إجمالي الالتزامات المالية) عن نسبة ١ : ١.
- عدم الحصول على ايه قروض أو تسهيلات ائتمانية إلا بعد الحصول على الموافقة الكتابية من البنك.

قرض البنك الأهلي المتحد

بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢٠، قامت الشركة بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بقيمة ١٠٠ مليون جنيه مصرى وذلك بغرض التوسعات المستقبلية فى بناء المدارس وكذلك كليات جديدة بجامعة بدر المملوكة بالكامل للشركة. وتم زيادة قيمة العقد بقيمة ٢٠٠ مليون جنيه مصري كدفعة ثانية. 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 والتي تم تحديدها لتكون ١,٢٥٪ فوق سعر الاقراض المعلن من البنك المركزى مع فترة سماح تقدر بسنة واحدة بدون اية مصروفات إدارية.

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ مبلغ ٢٩٨,٥٨٨,٤٢٨ جنيه مصرى (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٧٤,٤٨٤,١٨٥ جنيه مصرى).

الشروط والضمانات الرئيسية

- موافاة البنك بكفالات تضامنية من الشركات الاتية: شركة الصعيد للخدمات التعليمية، شركة إمكو للحاسبات والانظمة، شركة العالمية لتكنولوجيا التعليم وشركة الدولية للنظم التعليمية على ان تغطى كل كفالة كامل مبلغ التمويل الممنوح من البنك بموجب هذا العقد.
- موافاة البنك كل ستة اشهر بمستخرج السجل التجارى الخاص بالشركة موضحا به انه لا توجد اى رهون على اصولها.
- فتح حساب تشغيل لدى البنك الطرف الاول وذلك لتحصيل كافة الإيرادات الخاصة بالمدارس الممولة والإيرادات الناتجة عن توسعات جامعة بدر والتي تم تمويلها من قبل البنك.
- موافاة البنك بتعهد كتابى موقع من الممثل القانونى لجامعة بدر بتحويل صافى الفائض الناتج عن نشاطها الى الشركة لتغطية اى التزامات مالية مستحقة على الشركة طوال مدة سريان التمويل الممنوح من البنك وذلك وفقا للموازنة الخاصة بالجامعة .
- موافاة البنك بتقرير مالى ربع سنوى خلال ٩٠ يوم من نهاية كل ربع سنة مالية للشركة المقترضة والكفلاء المتضامنين كما تلتزم الشركة بتحقيق الشروط المالية فى جميع المراكز المالية والميزانيات المجمعة المقدمة منها للبنك طوال مدة سريان التمويل على النحو التالى :

(١) الا يقل معدل خدمة الدين (إجمالى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل بالإضافة الى الإهلاك والإستهلاك مطروحا منها الضرائب مقسومة على المدفوعات المالية السنوية بالإضافة الى توزيعات الارباح السنوية) عن ١,١٥ X.

(٢) الا تزيد الرافعة المالىة (إجمالى قروض البنوك مقسومة على صافى حقوق المساهمين) عن ١,٥ X.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

١٣ - القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

قرض الشركة الدولية للتأجير التمويلي (أنكوليس)

بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٠ قامت الشركة الأم بتوقيع عقد ابتدائي مع شركة أنكوليس للحصول علي عقد تأجير تمويلي خاص ببيع مع إعادة التأجير لقطعة أرض مملوكة للشركة بقيمة ٣١,٩ مليون جنيه مصري، بمعدل فائدة مساوي لسعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري، علي أن يتم السداد علي ٨٤ قسط شهري علي 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 المصري 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 مصري وأن مبلغ القرض يشمل فوائد بمبلغ ٥,٩١٧ جنيه مصري، 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 الاقتراض المعلن من البنك المركزي المصري بما يعادل ٢,٥٪ فوق السعر الرسمي للاقتراض من البنك المركزي. 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 مصري. وبتاريخ ١٢ يناير ٢٠٢١، قامت الشركة بسداد المتبقي من قيمة القرض والبالغ ٤٧ مليون جنيه مصري كسداد معجل.

قرض البنك الأوروبي

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بقيمة ٤٥٢ مليون جنيه مصري تم ضخ الدفعة الأولى في ١٩ ديسمبر ٢٠١٩ وتم ضخ الدفعة الثانية في خلال ثلاثة أشهر من تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ وذلك بغرض شراء أرض جديدة بسيوط لإنشاء كليات متعلقة بجامعة بدر- اسيوط وإنشاء المرحلة الأولى من الجامعة المملوكة بالكامل للشركة. تمتد مدة هذا العقد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٧ ويتم سداد هذا القرض على ١٢ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة ولكن الشركة مازالت تسدد العوائد المتعلقة به خلال العام الحالي والتي تم تحديدها لتكون ٢٪ فوق متوسط سعر الاقتراض المعلن من البنك المركزي مع فترة سماح تقدر بستينين. وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ مبلغ ٤٥٢,٨١٤,٣٧٥ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٢٢٣,٤٠٤,٣٧٥ جنيه مصري).

الشروط والضمانات الرئيسية

- نسبة تغطية خدمة الدين بان يكون النقد المتاح لخدمة الدين لمدة ١٢ شهر قبل تاريخ السداد الى مجموع مدفوعات السداد الرئيسية على جميع الديون المالية المستحقة نسبة ١:٢,٢.
- صافي الديون المالية لا تتعدى ٣ اضعاف الارباح قبل الفوائد والضرائب والاهلاك.
- نسبة الدين لا تتعدى ١,٣ من إجمالي حقوق الملكية.
- يتعهد المقرض بانه يجب الاتقل 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 للإستثمار والتنمية العقارية بموجب عقدي التمويل المؤرخين في ١٢ أغسطس ٢٠١٥ و ١٨ أغسطس ٢٠١٥ على أن يدخل كلا من العقدين حيز التنفيذ ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٦.

وحيث أن التمويل قد تم نقداً 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 ممنوح للشركة الأم وتم إثباته طبقاً لمعيار رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الأعراف والقياس".

وقد بلغ إجمالي التمويل لكلا من العقدين مبلغ ٣,١٥٦,١٦٠ جنيه مصري متضمناً الفوائد حيث يتم السداد على ٦٠ قسط وبلغ اجمالي الرصيد المستحق للقرض في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ مبلغ صفر جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٣١٢,٧٢٢ جنيه مصري).

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

١٤ - صكوك إجارة

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١
-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(١٢,٣٤٣,١٢٩)
-	٥٨٧,٦٥٦,٨٧١

صكوك إجارة
مصروفات 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 مصري بغرض استرداد التكاليف الاستثمارية واستخدامها في أنشطة المجموعة من أجل التوسيعات المستقبلية في قطاع التعليم العالي والتعليم ما قبل الجامعي و سداد 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 الاجبارية 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 أرض ومباني 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 تقييم هذه الأصول محل التصكيك بقيمة عادلة تبلغ ٨٧٨,٧٤٣,٨٩٦ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ١:١,٤٦ من إجمالي قيمة الصكوك المصدرة كما أن مباني المدارس المذكورة أعلاه مؤمن عليها ضد السرقة والحريق.

يتم حساب العائد المتغير لهذه الصكوك بالجنيه المصري بناء على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري بالإضافة إلى نسبة هامش ٠,٧٥٪، على أن يتم مراجعة سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري كل ستة أشهر. ويتم سداد العائد نصف سنوياً في ٣٠ أبريل و ٣١ أكتوبر من كل عام وحتى نهاية مدة الإصدار في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٧.

تنفيذاً لعملية إصدار الصكوك، تم إبرام العقود الآتية:

- (أ) تم إبرام عقد بيع وشراء للأصول محل التصكيك إلى شركة التصكيك مقابل سداد ثمن الشراء من كامل حصيلة الاكتتاب في الصكوك.
- (ب) تم إبرام عقد إجارة للأصول محل التصكيك بموجبه تلتزم شركة التصكيك بتأجير الأصول محل التصكيك المذكورة أعلاه إلى المجموعة كمستأجر لها طوال مدة الإصدار مقابل قيمة إيجارية تسدها المجموعة إلى شركة التصكيك حسب شروط السداد المذكورة أعلاه.
- (ج) تم إبرام عقود وعد بالشراء والبيع يتم بموجبها عند انتهاء مدة الإيجار إعادة بيع الأصول محل التصكيك إلى المجموعة.
- (د) تم إبرام عقد وكالة خدمات بين شركة التصكيك والمجموعة بموجبه تم تفويض المجموعة بصفتها وكيل لإدارة الأصول محل التصكيك.
- لم يتم استبعاد تلك الأصول محاسبياً من دفاتر الشركة وذلك لعدم توافر شروط استبعاد الأصول بما فيها عدم نقل السيطرة على الأصول المؤجرة لشركة التصكيك وأستمرارية الشركة في إدارة هذه الأصول.
- يتمثل بند تكلفة إصدار الصكوك في المصروفات المالية المهنية واتعاب الاستشارات اللازمة لإصدار الصكوك، ويتم استهلاك هذا البند على مدة الإصدار المذكورة أعلاه. وتتمثل حركة تكلفة إصدار الصكوك فيما يلي:

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١
-	-
-	١٣,٦٤٢,٤٠٦
-	(١,٢٩٩,٢٧٧)
-	١٢,٣٤٣,١٢٩

الرصيد في أول العام
تكلفة إصدار الصكوك
استهلاك تكلفة إصدار الصكوك (إيضاح ٢٦)
الرصيد في آخر العام

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

١٥ - مخصصات

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
١٢,٧٤٢,١٩٩	٢٦,٨٨٤,٩٢٣	مخصص ضرائب
٢٠٢,٤٨٤	٢٠٢,٤٨٤	مخصص قضايا
١٢,٩٤٤,٦٨٣	٢٧,٠٨٧,٤٠٧	

وتتمثل حركة المخصصات خلال العام فيما يلي:

٣١ أغسطس ٢٠٢١				
الرصيد أول العام	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد آخر العام	
١٢,٧٤٢,١٩٩	١٤,٢٥٥,٣٤٩	(١١٢,٦٢٥)	٢٦,٨٨٤,٩٢٣	مخصص ضرائب
٢٠٢,٤٨٤	-	-	٢٠٢,٤٨٤	مخصص قضايا
١٢,٩٤٤,٦٨٣	١٤,٢٥٥,٣٤٩	(١١٢,٦٢٥)	٢٧,٠٨٧,٤٠٧	

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

مخصص ضرائب

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

بالنسبة لمخصص ضرائب عن المطالبات الضريبية المستلمة فعلياً فقد بلغ رصيد المكون لتلك المخصصات في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ مبلغ ٢٦,٨٨٤,٩٢٣ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ١٢,٧٤٢,١٩٩ جنيه مصري) بناءً 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 ٢,٦٨٨,٤٩٢ جنيه مصري بالزيادة أو النقصان (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ١,٢٧٤,٢٢٠ جنيه مصري).

مخصص قضايا

بلغت قيمة مخصص القضايا في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢,٤٨٤ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٢٠٢,٤٨٤ جنيه مصري) وذلك بناءً 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 جنيه مصري بالزيادة أو النقصان (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٢٠,٢٤٨ جنيه مصري).

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

١٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
٣٧٦,٢٩٣,٠٦٢	٥٣٥,٧٧٩,٦٢٩	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٧)
١٣٨,٥٤٦,٠٢٤	٨٦٧,٢٧١,٩٥٩	موردون ومقاولون
١٠,٢٤٠,٠٠٠	٤١,٨٧١,٥٠٧	مصروفات تمويلية مستحقة
١٤,٧١٣,٥٠٩	١٤,٣٩٥,٥٨٩	دائنو توزيعات
١٠,٣٦٩,٣٠٠	١١,١٣٢,٠١٩	مستحقات لجهات حكومية
٧,٠٨٧,٣٨٨	٤,١٢٢,٣٥١	مصروفات مستحقة
١٠,٨٨٣,٢١٢	٢,٨٧٣,٣٦١	أرصدة دائنة أخرى
٥٦٨,١٣٢,٤٩٥	١,٤٧٧,٤٤٦,٤١٥	
٩٤,٨٠٥,٨٥٥	٧٤,٢٢٨,٤٩٢	يطرح: الجزء الغير متداول
٤٧٣,٣٢٦,٦٤٠	١,٤٠٣,٢١٧,٩٢٣	مستحق لموردون ومقاولون - الجزء غير المتداول *

* تم شراء ٥ أراضى جديدة في إطار توسعة أنشطة الشركة وإنشاء مدارس جديدة. تم شراء أرض بمدينة المنصورة الجديدة بقيمة ٢٥ مليون جنيه مصري وتم سداد ٥٠٪ من قيمتها والباقي على قسطين سنوياً تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. تم شراء أرض بمدينة بدر بقيمة ٨٧٣ مليون جنيه مصري وتم سداد ١٥٪ من قيمتها والباقي على ٢٠ قسط نصف سنوي تنتهي في ١٢ يناير ٢٠٣١. كما تم شراء أرض بمدينة العلمين الجديدة بمبلغ ٣١ مليون جنيه مصري 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.

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
٤٧,٨٨١,٣٤١	٧١,٧٢٣,٨١٧	إيرادات مقدمة
٤٧,٨٨١,٣٤١	٧١,٧٢٣,٨١٧	

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

١٨ - ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة للعام فيما يلي:

٢٠٢٠ أغسطس ٣١	٢٠٢١ أغسطس ٣١	
٢٨٢,٣٢٥	٤٥٣,٨١٣	الضريبة المؤجلة (إيضاح ١٩)
٢٨٢,٣٢٥	٤٥٣,٨١٣	الإجمالي

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

٢٠٢٠ أغسطس ٣١	٢٠٢١ أغسطس ٣١	
١٤٤,٢٧٣,٨٩٩	١٤٨,٦٧٨,٦٨٠	صافي الربح قبل الضرائب
٣٢,٤٦١,٦٢٧	٣٣,٤٥١,٥٦٦	ضريبة الدخل المحسوبة على أساس معدل الضريبة المحلى المطبق
		يضاف (يخصم) :
١,٩٦٦,٠٤٤	٦,١٥٢,٠٢٨	مصروفات غير معترف بها ضريبياً
(٣٤,٢٥٤,٧٦٤)	(٥٢,٥٧١,٠٢٤)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
١٠٩,٤١٧	١٣,٤٢١,٢٤٣	أصول ضريبية مؤجلة لم يتم الاعتراف بها
٢٨٢,٣٢٥	٤٥٣,٨١٣	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل

التزامات ضريبة الدخل الحالية في قائمة المركز المالي المستقلة

٢٠٢٠ أغسطس ٣١	٢٠٢١ أغسطس ٣١	
١١,٨٣٠,٠٩٧	-	الرصيد في أول العام
(١١,٨٣٠,٠٩٧)	-	مدفوعات خلال العام
-	-	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال العام
-	-	الرصيد في آخر العام

١٩ - التزامات ضريبية مؤجلة

الرصيد في ٢٠٢١ أغسطس ٣١ أصل (التزام)	حركة العام إيراد (مصروف)	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠٢٠ أصل (التزام)	
(٢,٣٧٤,٩٠٧)	(٤٥٣,٨١٣)	(١,٩٢١,٠٩٤)	الأصول الثابتة
(٢,٣٧٤,٩٠٧)	(٤٥٣,٨١٣)	(١,٩٢١,٠٩٤)	
الرصيد في ٢٠٢٠ أغسطس ٣١ أصل (التزام)	حركة العام إيراد (مصروف)	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٩ أصل (التزام)	
(١,٩٢١,٠٩٤)	(٢٨٢,٣٢٥)	(١,٦٣٨,٧٦٩)	الأصول الثابتة
(١,٩٢١,٠٩٤)	(٢٨٢,٣٢٥)	(١,٦٣٨,٧٦٩)	

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

٢٠ - إيرادات النشاط		
٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
١٩٩,٥٢٦,١٢٠	٢٤٣,٣٣٤,١١٦	إيرادات تعليم
١٠,٥١٩,٠٧٩	٥,٠٣٦,٢٠٤	إيرادات الاتوبيسات
١,٩٨٥,٩٠٠	٢,١٩٩,٩٥٠	إيرادات الالتحاق
٣,٦١٩,٦٣٤	٨٨٣,١٨٠	إيرادات الانشطة
٢٩,٠٩٩,٢٦٥	-	إيرادات مقاولات
١٤,٠٠٦,٨٥٥	٨,٠٢٨,٥٢١	إيرادات النشاط الأخرى
<u>٢٥٨,٧٥٦,٨٥٣</u>	<u>٢٥٩,٤٨١,٩٧١</u>	

٢١ - تكلفة النشاط		
٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
٧٢,٢٧٤,٥٦٣	٨٨,١٣١,٩٧٢	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
٩,١٢٤,٤٥٠	١٣,٦٠٢,٣٢٨	إيجارات
١٢,٨٩٠,٢٤٩	١٤,٢٢٣,٠٥٥	مصروفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية
١٣,٦١٧,٤٨٠	١٩,٩٨٦,٥٩٠	مصروفات إهلاك
١٢,٥٨٣,٩٣٦	١٤,٣٨٣,٢١٣	مصروفات صيانة وطاقة ومرافق واتصالات وأدوات كتابية
١٥,٠٦٥,٠٥١	١٢,٥٨٣,٦٨٢	مصروفات نقل
٣,٩٦٨,٠٧٠	٤,٦٧٤,٢٧٦	مصروفات مقابل الإدارة
١,٥٧٩,١٨٥	٣,٠٠٧,٤٣٧	رسوم وأتعاب مهنية واستشارات أخرى
١,٦٣٩,٤٤٦	٤٩٦,٤١٧	مصروفات الانشطة
١٩,٩٨٤,٩٣٨	-	مصروفات مقاولات
١١,٦٣٤,٥٩٢	١٠,٤٧٦,٣٦٧	مصروفات أخرى
<u>١٧٤,٣٦١,٩٦٠</u>	<u>١٨١,٥٦٥,٣٣٧</u>	

٢٢ - المصروفات العمومية والإدارية		
٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
١٣,٠٥٥,٨١٨	١١,٥٧٦,٩٤٢	رسوم وأتعاب مهنية واستشارات أخرى
٧,٥٢٣,٧٣٢	١٢,١٦٣,٣٢٤	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
٢,٥٧٨,٢٤٦	٢٥,٥٢٨,٩٤١	اضمحلال فى أرصدة مدينة أخرى
٥,١٣٣,٠٦١	-	اضمحلال فى استثمارات فى منشآت شقيقة
١,٣١٢,٤٨٤	٢,١٥٢,٤٣٧	مصروفات صيانة وطاقة ومرافق واتصالات وأدوات كتابية
٦٩٧,٠٧٥	٧٦٨,٤٣٣	إيجارات
٦٥٥,٩٨٩	١,٣١٩,٣٨٤	المساهمة التكافلية
٤٦١,٠٠٠	٥٥٧,٣٦٩	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة ولجانه
٥,٣٨٥,٢٨٤	٦,١١٨,٨١٢	مصروفات أخرى
<u>٣٦,٨٠٢,٦٨٩</u>	<u>٦٠,١٨٥,٦٤٢</u>	

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

٢٣ - المصروفات حسب طبيعتها		
٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
٧٩,٧٩٨,٢٩٥	١٠٠,٢٩٥,٢٩٦	أجور ومرتبوات ومزايا العاملين
١٤,٦٣٥,٠٠٣	١٤,٥٨٤,٣٧٩	رسوم وأتعاب مهنية واستشارات أخرى
٩,٨٢١,٥٢٥	١٤,٣٧٠,٧٦١	إيجارات
١٢,٨٩٠,٢٤٩	١٤,٢٢٣,٠٥٥	مصروفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية
١٣,٦١٧,٤٨٠	١٩,٩٨٦,٥٩٠	مصروفات إهلاك
١٣,٨٩٦,٤٢٠	١٦,٥٣٥,٦٥٠	مصروفات صيانة وطاقة ومرافق واتصالات وأدوات كتابية
١٥,٠٦٥,٠٥١	١٢,٥٨٣,٦٨٢	مصروفات نقل
٣,٩٦٨,٠٧٠	٤,٦٧٤,٢٧٦	مصروفات مقابل الإدارة
٢,٥٧٨,٢٤٦	٢٥,٥٢٨,٩٤١	اضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
٥,١٣٣,٠٦١	-	اضمحلال في استثمارات في منشآت تابعة شقيقة
٦٥٥,٩٨٩	١,٣١٩,٣٨٤	المساهمة التكافلية
٤٦١,٠٠٠	٥٥٧,٣٦٩	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة ولجانه
١,٦٣٩,٤٤٦	٤٩٦,٤١٧	مصروفات الأنشطة
١٩,٩٨٤,٩٣٨	-	مصروفات مقاولات
١٧,٠١٩,٨٧٦	١٦,٥٩٥,١٧٩	مصروفات أخرى
<u>٢١١,١٦٤,٦٤٩</u>	<u>٢٤١,٧٥٠,٩٧٩</u>	

٢٤ - إيرادات أخرى

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
١١,١٥٨,٧٥٦	١٢,٤٠٦,٤٩٢	إيرادات استثمارات
-	٩,٧٤٢,٩٨٨	إيرادات صناديق استثمار
١,٤٧٨,٥٢٠	١,٥٥٢,٤٣٦	إيجار محطة الوقود
-	١٧٢,٩٣٩	ارباح رد مخصصات
٩,٨٩٠	١,٣٩٤,٨١٢	أخرى
<u>١٢,٦٤٧,١٦٦</u>	<u>٢٥,٢٦٩,٦٦٧</u>	

٢٥ - فائض تشغيل جامعة بدر

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

٢٦ - صافي تكاليف التمويل

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
(٦٧,٢٦٧,٢٨٦)	(١٣٦,٠٢٦,٩٩٢)	مصروفات التمويل وفوائد التقسيط
-	(١,٢٩٩,٢٧٧)	استهلاك تكلفة إصدار السكوك
٥,٥٩٩	(٢,٦٥٤)	ارباح (خسائر) فروق عملة
<u>(٦٧,٢٦١,٦٨٧)</u>	<u>(١٣٧,٣٢٨,٩٢٣)</u>	
٢,١٥٠,٣٩٣	٨,٢٨٥,٧٩٨	إيرادات الفوائد
<u>(٦٥,١١١,٢٩٤)</u>	<u>(١٢٩,٠٤٣,١٢٥)</u>	

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

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

الرصيد		طبيعة العلاقة	الشركة
٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١		
-	٢٢٤,٣٠٤,٦٦٣	شركة تابعة	القاهرة مصر للمنشآت التعليمية
١٤,٦٧٤,٧٩٩	١٩,٦٦٠,٠٠٦	شركة تابعة	شركة المدارس المصرية
-	٩,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الأم	Social Impact Capital
٨,٤٥٨,٦١٤	٣,٤٤٧,٨٢٢	شركة تابعة	الصعيد للخدمات التعليمية
-	١,٤٤١,٧٠٠	نائب رئيس مجلس إدارة شركة تابعة	كريم مصطفى توفيق
-	١,٠١٤,١٦٤	شركة شقيقة	Innovvette for Education
١٤٠,٣٧٩	-	شركة شقيقة	المصرية للتقييم
١٥,٨٢٣	١٥,٨٢٣	شركة شقيقة	المصرية لتشغيل وتجهيز المكاتب
١١,٨٣٧	-	شركة تابعة	إمكو للحاسبات
٢٣,٣٠١,٤٥٨	٢٥٨,٨٨٤,١٧٨		

أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

الرصيد		طبيعة العلاقة	الشركة
٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١		
٢٣٥,٤٤٤,٨٥٨	٣٤١,٨٦٥,٥٣٧	منشأة تابعة	جامعة بدر
١٣٤,٢٧٩,٣٨٦	١٥٤,٠٨٩,٨٤٨	شركة تابعة	الدولية للنظم التعليمية
-	٣٢,١٤٥,٣٥٤	شركة تابعة	ستارلايت
٤,٨٤٥,٨٩٦	-	شركة تابعة	القاهرة مصر للمنشآت التعليمية
١,٧٢٢,٩٢٢	٧,٦٧٨,٨٩٠	شركة تابعة	المصرية لنظم التعليم
٣٧٦,٢٩٣,٠٦٢	٥٣٥,٧٧٩,٦٢٩		

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

٢٧ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام

الشركة	٣١ أغسطس ٢٠٢١	٣١ أغسطس ٢٠٢٠
<u>القاهرة للخدمات التعليمية</u>		
إيجار أتوبيسات	٣٧١,٩٧٣	١,٧٧٢,٦٢٥
تحويلات بنكية	٢٢,٢٤٣,٤٢١	١٩,٦٩٤,٨٢٧
مقاصة حسابات جارية	(٢٢,٦١٥,٣٩٤)	(٢١,٤٦٧,٤٥٢)
<u>المصرية لنظم التعليم</u>		
إيجار أتوبيسات	٤٩٦,٣٢٠	(١,٤٦٦,٦٧٤)
مصروفات عمومية ورسوم وصيانة واجراءات وسدادات ضرائب	١,٨٢٠,١٨٣	(١,٥٣٣,٩١٩)
تحويلات لشركة القاهرة للإستثمار		٣,٠٠٠,٠٠٠
مقاصة حسابات جارية	(٨,٢٧٢,٤٧١)	٣,٥٢٢,٩١٧
<u>العالمية لتكنولوجيا التعليم</u>		
إيجار أتوبيسات	١٨٠,٠٧٥	١,٢٦٣,٦٤٢
توزيعات أرباح	٣,٧٠١,٨٩٣	٣,٤٠٣,٩٢٨
ضرائب كسب العمل والخصم والإضافة وضرائب الميزانية	٦,٧٤٣,٤٩٩	٣,٨١٤,٥٥١
مقاصة حسابات جارية	(١٠,٦٢٥,٤٦٧)	(٨,٤٨٢,١٢١)
<u>الصعيد للخدمات التعليمية</u>		
سداد مصروفات ورسوم وبدلات	١,٨٣٥,٣٩٣	٧٢١,٦٤١
تحويلات بنكية	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	-
أقفال مشروعات	١٠,٢٢٢,٨٢٩	٣,٦٢٥,٥٤٥
مقاصة حسابات جارية	(١,٣٥٦,٩٠٣)	(١,٥١٦,٥٥٣)
أقفال الرصيد في حسابات الشركة الدولية للنظم	(١٢,٢١٢,١١١)	-
<u>Social Impact Capital</u>		
تحويلات بنكية	٩,٠٠٠,٠٠٠	-
<u>امكو للحاسبات</u>		
تحويلات بنكية	(١١,٨٣٧)	-

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

٢٧ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	الشركة
		<u>شركة الأمم والمستقبل</u>
٢,٨٤٠,٦٧٢	٤,٨٩٢,٤٦٢	تحويلات نقدية
-	١,٥٨٣,١٤١	توزيعات ارباح
(٢,٨٤٠,٦٧٢)	(٦,٤٧٥,٦٠٣)	مقاصة حسابات جارية
		<u>الدولية للنظم التعليمية</u>
٢٥٢,٧٩٢,١٩١	٣٤٧,٢٥٠,٨٧١	تحصيلات إيرادات مدارس
(١٣٢,٣٢٠,٨٣٨)	(١٣١,٢٧٥,٧٥٩)	مصروفات المدارس
(١٨٩,٧٥٧,٢١٤)	(٢٨٥,٥١١,٣٦٨)	تحويلات بنكية
٢٧,٠٠٠	-	إيجار سيارات
(٥,٠٣٧,٨٠٦)	٨,٠٠٤,٧٤٣	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن القاهرة للاستثمار
(٣,٩٦٨,٠٦٩)	(٤,٦٧٤,٢٧٥)	مصروفات مقابل الإدارة
٣٥,٥٠٩,٤٢٢	٤٦,٣٩٥,٣٢٦	مقاصة حسابات جارية
		<u>القاهرة مصر للمنشآت التعليمية</u>
-	٢١٢,٧٤١,٢١٤	اقفال مشروعات
١٥,٧٥٠	١٦,٥٠٠	ضرائب كسب العمل والخصم والاضافة
-	١٦,٣٩٢,٨٤٥	تحويلات بنكية
		<u>جامعة بدر</u>
١٤٩,١٤٥,٨٢٢	٢٣٤,٧١٦,٠٩٩	فائض تشغيل الجامعة
(٢٣٢,٥١٣,٦١١)	(٣٤٠,٢٣٤,٧٢٠)	تحويلات نقدية
-	(٩٠٢,٠٥٨)	سداد مقاولين وموردين للمشروع
(٨,٢١٣,٨١١)	-	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن القاهرة للاستثمار
		<u>ستار لايت</u>
-	٢,٥٣٢,٩٠٢	تحويلات بنكية
-	(٣٤,٦٧٨,٢٥٦)	مقاصة حسابات جارية
		<u>شركة المدارس المصرية</u>
١,٥٩٨,٣٧٣	١,٥٣٨,٣٦٧	سدادات مصروفات
-	٢,٩٥٠,٥١٤	مقاصة حسابات جارية
٢,٧٩٤,٦١٣	٤٩٦,٣٢٠	إيجار أتوبيسات

ما تتقاضاه الإدارة العليا:

بلغ ما تتقاضاه الإدارة العليا للشركة خلال العام والمحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر مبلغ ٤,٧٠٥,٤٣١ جنيه مصرى فى ٣١ أغسطس ٢٠٢١ (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٤,٥٠٦,٣٥٣ جنيه مصرى).

- ٢٨ - الموقف الضريبي
- أولاً: ضريبة شركات الأموال
- ١ - السنوات من ١٩٩٢ حتى ١٩٩٣
تم فحص الشركة عن ضريبة أرباح شركات أموال وتم الربط النهائي علي الشركة من واقع قرار لجنة الطعن بمبلغ ١٤٩,٩٥٢ جنيه مصري، وتم إحالة الخلاف بين الشركة والمأمورية المختصة إلى المحكمة ومازال الخلاف قائم والشركة قامت 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 مصري وذلك بإخطار نموذج ١٨ وتم الاعتراض عليه وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه، وأحيل الملف إلى لجنة الطعن ثم إحالته إلى المحكمة المختصة والشركة قامت بسداد الضريبة من واقع ربط قرار لجنة الطعن.
- 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 مصري وتم الطعن عليه وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية ثم إلى لجان الطعن وتم تقديم مذكرة دفاع وتم صدور قرار لجنة الطعن، وقد تم إحالة الخلاف بين الشركة والمأمورية المختصة إلى المحكمة ومازال الخلاف قائم 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 مصري عن ضرائب أرباح تجارية عن سنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠١.
- ٤ - السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤
قامت المأمورية بحاسبة الشركة تقديرياً وتم إخطار الشركة بنموذج ١٨ وتم الاعتراض عليه وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية وقامت الشركة بتقديم طلب إعادة فحص هذه السنوات ثم إحال الخلاف إلى لجان الطعن وتم تقديم مذكرة دفاع وتم صدور قرار لجنة طعن بإعادة الملف للمأمورية تمهيداً لإتمام الفحص الدفترى بالمأمورية.
- 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 تقديرياً عن ضريبة أرباح شركات الأموال وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ بمبلغ ٧,٥١٣,٦٩٥ جنيه مصري وتم الطعن عليه وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية.
- ٧ - السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٢
تم محاسبة الشركة تقديرياً عن ضريبة أرباح شركات الأموال وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ بمبلغ ٨,٧٨٤,٥٦٦ جنيه مصري وتم الطعن عليه وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية لإصدار قرار بإعادة الفحص.
- ٨ - السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤
تم محاسبة الشركة تقديرياً عن ضريبة أرباح شركات الأموال وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية لإصدار قرار بإعادة الفحص الدفترى.
- 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 الإقرار.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

٢٨ - الموقف الضريبي (تابع)

ثانياً: ضريبة الدمغة

- 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 علي الشركة.
- ٢ - السنوات من ١ نوفمبر ١٩٩٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٢
تم فحص الشركة وإخطار الشركة بنموذج ٤ دمغة وتم الاعتراض عليه وتم إحالة الملف إلي لجنة طعن وتم الربط النهائي بقرار لجنة طعن بمبلغ ٢٣,٥٨٥ جنيه مصري 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 إلي لجنة طعن وتم الربط النهائي بقرار لجنة طعن بمبلغ ٢٢,٩٤٦ جنيه مصري.
- ٤ - السنوات من ١ نوفمبر ٢٠٠٥ حتى ٣١ أغسطس 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 مصري أساس الربط عدم الطعن وتم إحالة النزاع إلي المحكمة المختصة والنزاع مازال قائم وتم سداد الضريبة بشيكات مجدولة.
- ٣ - السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠١
تم الاخطار بضريبة كسب العمل وتم الاعتراض على النموذج بالميعاد القانوني وتم إحالة الخلاف الى 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 مصري وتم الطعن على ما جاء بالنموذج جملة وتفصيلاً وتم إحالة الملف للجنة الداخلية ومنها الى 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 ببلغ ٩,٠٣٠,٢٩٤ جنيه مصري وتم اخطار الشركة بنموذج ٣٨ وتم الاعتراض عليه وتم إحالة الملف للجنة الداخلية ومنها الى لجان الطعن وجارى حضور الجلسات لحل النزاع.
- ٦ - السنوات من ٢٠١١ حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢١
لم يتم فحص الشركة عن تلك الأعوام.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

٢٨ - الموقف الضريبي (تابع)

رابعاً: الضريبة العامة علي المبيعات

تقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبية علي المبيعات بانتظام وفي المواعيد القانونية وتم فحص الشركة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٥ وتم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن الفحص وكذلك 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 أغسطس 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 وحصص 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 أى 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 يلي نصيب السهم في الأرباح:

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	
١٤٣,٩٩١,٥٧٤	١٤٨,٢١٩,٨٢٠	صافي أرباح العام
(١٢,٥١٣,٦١٩)	(٨,٧٤٣,٥٧٤)	يخصم:
(١٢,٤٢٧,٨٣٨)	(١٣,٩٤٧,٦٢٤)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مقترحة
١١٩,٠٥٠,١١٧	١٢٥,٥٢٨,٦٢٢	حصص العاملين في الأرباح مقترحة
٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥	٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٠,٢٠	٠,٢٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		نصيب السهم في أرباح العام

(ب) النصيب المخفض

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

في خلال الفترات المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ و ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ لم تصدر الشركة أى من الأسهم العادية المحتملة المؤدية لتخفيض نصيب السهم في أرباح الفترة، لذا لم تقم الإدارة باحتساب نصيب السهم المخفض في الأرباح عن تلك الفترات.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢١

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

٣٠ - الارتباطات

أ - الارتباطات الرأسمالية

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

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	أصول ثابتة
٧٠٤,٨٩٠,١٧٨	٨٩٣,٢٥١,٠٢٦	

ب - التأجير التشغيلي

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

وتتمثل إجمالي مدفوعات القيمة المستقبلية لعقود الإيجارات فيما يلي:

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠٢١	أقل من سنة	أكثر من سنة و أقل من ٥ سنوات
٣٣,٣٨٣,٦٥٣	٤٨,٩٦٢,٦٩١		
١٧٠,٤٢٦,٨٨٦	٢٤٩,٩٥٩,٤٣٣		

٣١ - أحداث هامة

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

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

- ١ - تحقيق نتائج قوية علي الرغم من ظروف التشغيل الصعبة لجانحة كوفيد-١٩ .
- ٢ - توفير العديد من الفرص لزيادة تطوير مناصبتنا التعليمية التي تخدم الطبقة المتوسطة والعليا في السوق المصري بأعلي معايير الجودة والتعليم.
- ٣ - تحسين ملف أداننا الاقتصادي.

بالنظر إلي الأرقام الأكاديمية لعام ٢٠٢٠/٢٠٢١، حققت الشركة معلماً مهماً للغاية من خلال الوصول إلي اكثر 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.

وعلي الرغم من الظروف الصعبة التي ألفت بظلالها علي أنظمة التعليم في جميع أنحاء العالم ، فقد زاد عدد طلاب شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية في قطاع التعليم الأساسي. تواصل شركة القاهرة للإستثمار 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 علي التعليم ذي الجودة وبأسعار مناسبة.

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

خلال الفترة اللاحقة، تم التأشير بزيادة استثمار الشركة في شركة ستارايت -المساهم الرئيسي في مدرسة بريتش كلومبيا الكندية الدولية بنسبة ٢٠٪ لتصبح نسبة مساهمة المجموعة في الشركة ٨٠٪. ومن ضمن خطة المجموعة الاستحواذ على نسبة ٢٠٪ المتبقية لتصبح الشركة مملوكة بالكامل للمجموعة.