شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
"سيرا للتعليم - CIRA Education"
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية
فى ٣١ مايو ٢٠٢٥

الفهرس	صفحة
تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة	١
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة	٢
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة	٣
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة	٥
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة	٧ -٣٤

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

السادة / مساهمي شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "سيرا للتعليم - CIRA Education"
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة "القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "سيرا للتعليم - CIRA Education" (شركة مساهمة مصرية) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") في ٣١ مايو ٢٠٢٥ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

هشام محمد حامد
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ٣٩٤١١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤٢٢

القاهرة في ٣١ يوليو ٢٠٢٥

برايس وترهاوس كوبرز عزالدين ودياب وشركاهم، محاسبون قانونيون
المبنى الإداري A2 بمشروع وان ناينتي الكائن بالتجمع الخامس - القاهرة الجديدة ١١٨٣٥ ج.م.ع، ص.ب ١٧٠ القاهرة الجديدة
ت : ٧٧٠٠ ٢٧٥٩ ٢ ٢٠+، ف : ٧٧١١ ٢٧٥٩ ٣ ٢٠+، www.pwc.com

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "سيرا للتعليم - CIRA Education" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة - فى ٣١ مايو ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)	إيضاح	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	٦	٧,٣٠٢,٦٢٨,٤١٦	٦,٨٦١,٥١١,٣٦٥
أصول حق إستخدام - عقود ايجار	٧	١٤,٢٥٦,٠٩٠	١٩,٠٨٢,٢٤١
الشهرة	٨	٣٢,٣٨١,٦٩٩	٣٢,٣٨١,٦٩٩
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٣	١٠٧,١٣٠,٨٤٢	٩٣,٤٣٦,٨٢٧
استثمارات في شركات شقيقة	٩	٣٥٦,٧٣٨,٠٩٥	٣١٩,١٨٦,٨٦٥
أعمال تحت التنفيذ	١١	٢١,٦٤٠,٦٤٣	٢١,٦٤٠,٦٤٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٨٣٤,٧٧٥,٧٨٥	٧,٣٤٧,٢٣٩,٦٤٠
الأصول المتداولة			
أعمال تحت التنفيذ	١١	٣٢١,٤٤٣,٢٥٢	٢١٠,٩٧١,٥٩٣
مخزون	١٢	٢٣,٦٩٤,٧٣٣	٢٥,١٢٨,٤٤٢
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٣	٧٦٩,٨١٠,٣٠١	٥٥٧,٨٤١,٥٢٩
نقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك	١٤	٧٠٠,٣٤٥,٧٥٣	٩٠١,٠٤٩,٤٠٤
إجمالي الأصول المتداولة		١,٨١٥,٢٩٤,٠٣٩	١,٦٩٤,٩٩٠,٩٦٨
إجمالي الأصول		٩,٦٥٠,٠٦٩,٨٢٤	٩,٠٤٢,٢٣٠,٦٠٨
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
حقوق الملكية لمساهمى الشركة الأم			
رأس المال المدفوع		٢٣٣,١١٦,١٣٠	٢٣٣,١١٦,١٣٠
الاحتياطيات		٢٠١,٨٦٢,٢٣٨	٢٠١,٧٦٨,٠٩٦
الأرباح المرحلة		١,٢٩٤,٧٨٩,٨٨٧	٨٥٠,٣٦١,٢٤٠
إجمالى حقوق الملكية لمساهمى الشركة الأم		١,٧٢٩,٧٦٨,٢٥٥	١,٢٨٥,٢٤٥,٤٦٦
الحصص غير المسيطرة	٢٨	٤٦٨,٣٠٧,١٢٩	٣٩٧,١٩٩,٦٤١
إجمالى حقوق الملكية		٢,١٩٨,٠٧٥,٣٨٤	١,٦٨٢,٤٤٥,١٠٧
الالتزامات غير المتداولة			
القروض	١٥	٥٨٢,٥٠٤,٢١٣	٢٣٧,٧٠٧,١٦٥
صكوك الإجارة	١٦	١٧٦,٩١٤,٢١٨	٢٩٥,٤٥٢,٥٣١
سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية	١٧	١,٨٢٦,٦٠٧,٨٠١	١,٤٧٨,٤٧٤,٢٢٦
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٩	١,١٠٧,٨١١,٢٩٧	١,٣٩٢,٩٤٥,٨٥٣
التزامات عقود ايجار	١٨	٧,٩٩٦,٢٣٤	٣,١٤٦,٧٤٧
إلتزامات ضريبية مؤجلة	٢٥	٥٧,٣٢٩,٠٨٩	٥٢,٧٤٤,٥٧١
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		٣,٧٥٩,١٦٢,٨٥٢	٣,٤٦٠,٤٧١,٠٩٣
الالتزامات المتداولة			
القروض والتسهيلات الائتمانية	١٥	١,١٥٩,٣١١,٦٤٧	١,٣٥٤,٤٩٠,٠٦٦
صكوك الإجارة	١٦	١٢٤,٩٧٩,٨٠٦	١٥٩,٠٩٦,٠١٤
سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية	١٧	١٤٧,٨٥٢,٧٠٩	١٤٣,٢٣٢,٧٩٥
التزامات عقود ايجار	١٨	٧,٣٠٥,٢٩٤	١٨,٦٢٨,٦٣٧
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٩	١,١٠٠,٢٠٩,٧١٣	٨٩٩,٩٥٦,٥٩٥
إيرادات مقدمة	٢٠	٦٨١,٩٩٥,٩٢٤	٩٥٨,٢٦٧,٢٥٠
إلتزامات ضرائب الدخل الحالية	٢٥	٣٨٥,٧٧٦,١٦٥	٢٧٦,٨٥٨,٩٧٥
مخصصات	٢٦	٨٥,٤٠٠,٣٣٠	٨٨,٧٨٤,٠٧٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٦٩٢,٨٣١,٥٨٨	٣,٨٩٩,٣١٤,٤٠٨
إجمالى الالتزامات		٧,٤٥١,٩٩٤,٤٤٠	٧,٣٥٩,٧٨٥,٥٠١
إجمالى الالتزامات وحقوق الملكية		٩,٦٥٠,٠٦٩,٨٢٤	٩,٠٤٢,٢٣٠,٦٠٨

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٤ تمثل جزء مكمل للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
- تقرير الفحص المحدود مرفق

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

الأستاذ / محمد الخولى
رئيس القطاع المالى

الدكتور / حسن حسن القلا
رئيس مجلس الإدارة

القاهرة في ٣١ يوليو ٢٠٢٥

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "سيرا للتعليم - CIRA Education" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣١ مايو ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية فى	
		٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤
ايرادات النشاط	٢١	٣,٣٢٦,١٧٣,٧٠٩	٢,٩٣٧,٢٥٥,٨٢١	١,١٥٣,٥٧١,٤٨٨	٩٠٢,٩٦٢,٧٧٠
تكلفة النشاط	٢٢	(١,٣٥٨,٤٣٨,٨١٦)	(١,٤٩٦,٤٧٩,١٦٤)	(٤٩١,١٧٦,٩٠٦)	(٤٠٣,٢٤٥,٥٩٧)
مجمل الربح		**١,٩٦٧,٧٣٤,٨٩٣**	**١,٤٤٠,٧٧٦,٦٥٧**	**٦٦٢,٣٩٤,٥٨٢**	**٤٩٩,٧١٧,١٧٣**
مصروفات عمومية وإدارية	٢٣	(٣٨٢,٦٤٢,٩١٨)	(٢٦٢,٣٢٧,٣٧٩)	(١٤١,٣٤٥,٠٣٩)	(٩٥,٢٧٩,٠٠٦)
ايرادات أخرى		٧,١٧٢,٣٠٧	٨,٠٠١,٢٥٧	٤٠٧,٥٨٩	٢,٦٤٥,٦٤٧
صافى نصيب المجموعة فى خسائر شركات شقيقة		(٨,٢٦١,٨٢١)	(٩,١٤٨,٥٤٦)	(٢,٧٦١,٤٢٢)	(٨,٥٣١,٧٢٧)
مخصص خسائر ائتمانيه متوقعه		(٣,٠٣٠,٦٧٧)	(١٦,٣٣٩,٩٢٤)	(٢,٧٣٠,٦٧٦)	٣,٦٧٦,٩٣٦
الأرباح الناتجة من التشغيل		**١,٥٨٠,٩٧١,٧٨٤**	**١,١٦٠,٩٦٢,٠٦٥**	**٥١٥,٩٦٥,٠٣٤**	**٤٠٢,٢٢٩,٠٢٣**
تكاليف التمويل - صافى	٢٤	(٥٩٧,٤٢٤,٩٣٥)	(٤٣٩,٦٥٢,٧٩٥)	(٢٠٥,٩٤٥,٦٣٣)	(١٥٧,٢١٥,٤٠٤)
الربح قبل الضرائب		**٩٨٣,٥٤٦,٨٤٩**	**٧٢١,٣٠٩,٢٧٠**	**٣١٠,٠١٩,٤٠١**	**٢٤٥,٠١٣,٦١٩**
ضريبة الدخل الحالية	٢٥	(٣٨٣,٤٤٥,٤١٠)	(٢٨٤,٥٩٢,٧٩٥)	(١١٩,٦٢٥,٦١٦)	(١١١,٩٤٧,٥١٥)
ضريبة الدخل المؤجلة	٢٥	(٤,٥٨٤,٥١٨)	(١٢,١٧٨,١٥١)	(٢,٠٠٨,٥٢٥)	(٦,٨٦٩,٠٤١)
ربح الفترة		**٥٩٥,٥١٦,٩٢١**	**٤٢٤,٥٣٨,٣٢٤**	**١٨٨,٣٨٥,٢٦٠**	**١٢٦,١٩٧,٠٦٣**
الربح الخاص بكل من:					
مساهمى الشركة الأم		٥٩٦,٦٢٧,٥٠٥	٤١٠,١١٤,٩٧٨	١٨٨,٥٥٦,٢٠٧	١٢٢,٣٤٩,٤٢١
الحصص غير المسيطرة		(١,١١٠,٥٨٤)	١٤,٤٢٣,٣٤٦	(١٧٠,٩٤٧)	٣,٨٤٧,٦٤٢
		٥٩٥,٥١٦,٩٢١	**٤٢٤,٥٣٨,٣٢٤**	**١٨٨,٣٨٥,٢٦٠**	**١٢٦,١٩٧,٠٦٣**
نصيب السهم من الأرباح الخاصة بمساهمى الشركة الأم					
النصيب الأساسى والمخفض (جنيه مصري / سهم)	٢٩	[illegible]	[illegible]	٠,٣٢	٠,٢١

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

قائمة الدخل الشامل الآخر الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣١ مايو ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤
ربح الفترة	٥٩٥,٥١٦,٩٢١	٤٢٤,٥٣٨,٣٢٤	١٨٨,٣٨٥,٢٦٠	١٢٦,١٩٧,٠٦٣
بنود الدخل الشامل الأخر				
البنود التي يمكن إعادة تبويبها الى قائمة الأرباح أو الخسائر				
ترجمة فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	١١٧,٦٧٧	٢,٣١٥,٢٧٦	٨٤,٩٢٠	٢,٣١٤,٢٨٨
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	**٥٩٥,٦٣٤,٥٩٨**	**٤٢٦,٨٥٣,٦٠٠**	**١٨٨,٤٧٠,١٨٠**	**١٢٨,٥١١,٣٥١**
يتم توزيعة على النحو التالي:				
مساهمي الشركة الأم	٥٩٦,٧٢١,٦٤٧	٤١١,٩٦٧,١٩٩	١٨٨,٦٢٤,١٤٣	١٢٤,٢٠٠,٨٥٢
الحصص غير المسيطرة	(١,٠٨٧,٠٤٩)	١٤,٨٨٦,٤٠١	(١٥٣,٩٦٣)	٤,٣١٠,٤٩٩
	٥٩٥,٦٣٤,٥٩٨	**٤٢٦,٨٥٣,٦٠٠**	**١٨٨,٤٧٠,١٨٠**	**١٢٨,٥١١,٣٥١**

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ الى صفحة ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "سيرا للتعليم - CIRA Education" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣١ مايو ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)	رأس المال المدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم	الحصص غير المسيطرة	إجمالى حقوق الملكية
الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٣٣,١١٦,١٣٠	٢٠٠,٠٣٠,٦٠٦	٩٣٤,١٤٠,٧٧٠	١,٣٦٧,٢٨٧,٥٠٦	٢٥٩,٨٤١,٣٢٤	١,٦٢٧,١٢٨,٨٣٠
الحقوق غير المسيطرة في منشآت مستحوذ عليها	-	-	-	-	١٨٠,٥١٠,٠٠٠	١٨٠,٥١٠,٠٠٠
توزيعات أرباح	-	-	(١٥٣,٩٤٠,٤٠٠)	(١٥٣,٩٤٠,٤٠٠)	(٩,٠٤٧,٦١٠)	(١٦٢,٩٨٨,٠١٠)
ترجمة المعلومات المالية للعمليات الأجنبية إلى عملة العرض	-	١,٨٥٢,٢٢١	-	١,٨٥٢,٢٢١	٤٦٣,٠٥٥	٢,٣١٥,٢٧٦
ربح الفترة	-	-	٤١٠,١١٤,٩٧٨	٤١٠,١١٤,٩٧٨	١٤,٤٢٣,٣٤٦	٤٢٤,٥٣٨,٣٢٤
الرصيد فى ٣١ مايو ٢٠٢٤	٢٣٣,١١٦,١٣٠	٢٠١,٨٨٢,٨٢٧	١,١٩٠,٣١٥,٣٤٨	١,٦٢٥,٣١٤,٣٠٥	٤٤٦,١٩٠,١١٥	٢,٠٧١,٥٠٤,٤٢٠
الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٣٣,١١٦,١٣٠	٢٠١,٧٦٨,٠٩٦	٨٥٠,٣٦١,٢٤٠	١,٢٨٥,٢٤٥,٤٦٦	٣٩٧,١٩٩,٦٤١	١,٦٨٢,٤٤٥,١٠٧
الحقوق غير المسيطرة في منشآت مستحوذ عليها	-	-	-	-	٧٩,٥٣٧,٩٢٢	٧٩,٥٣٧,٩٢٢
توزيعات أرباح	-	-	(١٥٢,١٩٨,٨٥٨)	(١٥٢,١٩٨,٨٥٨)	(٧,٣٤٣,٣٨٥)	(١٥٩,٥٤٢,٢٤٣)
ترجمة فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	-	٩٤,١٤٢	-	٩٤,١٤٢	٢٣,٥٣٥	١١٧,٦٧٧
ربح الفترة	-	-	٥٩٦,٦٢٧,٥٠٥	٥٩٦,٦٢٧,٥٠٥	(١,١١٠,٥٨٤)	٥٩٥,٥١٦,٩٢١
الرصيد فى ٣١ مايو ٢٠٢٥	٢٣٣,١١٦,١٣٠	٢٠١,٨٦٢,٢٣٨	١,٢٩٤,٧٨٩,٨٨٧	١,٧٢٩,٧٦٨,٢٥٥	٤٦٨,٣٠٧,١٢٩	٢,١٩٨,٠٧٥,٣٨٤

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273451

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣١ مايو ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٤
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الضرائب		٩٨٣,٥٤٦,٨٤٩	٧٢١,٣٠٩,٢٧٠
تعديلات:			
إهلاك الأصول الثابتة	٦	١٩٩,٥٧٥,٣٠٨	١٨٩,٧٥٧,٣٠٩
إهلاك أصول حق إستخدام		١٣,٩٢٧,٣٥٣	٣,١٢٩,٣٣١
إيرادات التمويل	٢٤	(١٤٠,٦٨٧,٩٣٨)	(٩٤,٨٤١,١٧٠)
تكاليف التمويل	٢٤	٧٤٢,٠٥٤,٦٦١	٥٥٠,٦٣١,٦٠٠
مصروف فوائد التزامات عقود ايجار	١٨	٣,١٦١,٥٥٩	٦٩٦,٣٥٦
خسائر ائتمانية متوقعة - مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٣	٣,٠٣٠,٦٧٧	١٦,٣٣٩,٩٢٤
صافى نصيب المجموعة فى خسائر شركات شقيقة		٨,٢٦١,٨٢١	٩,١٤٨,٥٤٦
مخصص مطالبات – مكونة خلال الفترة	٩	-	٩,٣٣٧,٣٢١
أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والالتزامات المتداولة		١,٨١٢,٨٧٠,٢٩٠	١,٤٠٥,٥٠٨,٤٨٧
التغير في الأصول والالتزامات المتداولة			
المخزون		١,٤٣٣,٧٠٨	(١٧,٢٩١,٨٤١)
أعمال تحت التنفيذ		(١١٠,٤٧١,٦٥٩)	١٢,٩٩١,٦٠٧
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(٢٢٨,٤٨٤,٠٢٩)	(٧٦,٨٤٢,٧٥٤)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى وايرادات مقدمة		(٣٦١,٩٩٦,٦٤٠)	(٤١٨,٤٥٣,٠٥٧)
ضرائب دخل مسددة	٢٥	(٢٧٤,٥٢٨,٢٢٠)	(١٨٣,٧١٣,٩٤٦)
المستخدم من المخصصات	٢٦	(٣,٣٨٣,٧٤٦)	(٦,٥٦٠,٤٣٥)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		٨٣٥,٢٤٩,٩٥٤	٧١٥,٦٣٨,٠٦١
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		(٥٥٨,٠١٧,٤٩٢)	(٥٩٤,٩١٦,٧١٩)
ايرادات التمويل المحصلة		١٤٠,٦٨٧,٩٣٨	٩٤,٨٤١,١٧٠
مدفوعات استثمارات فى شركات شقيقة		(٤٥,٨١٣,٠٥١)	(٨٣,٤١٥,٥٦٦)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٤٦٣,١٤٢,٦٠٥)	(٥٨٣,٤٩١,١١٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
مدفوعات التزامات عقود ايجار	١٨	(١٨,٧٣٦,٦١٧)	(١,٢٤٣,٦٨٨)
المسدد من القروض		(١٦١,٤٤٦,٣٦٦)	(٣٨٧,٩٦٠,٨٩٠)
المحصل من القروض		٢٧٥,٥٥٧,١٠٦	٢٦٨,٧٧٨,٧٨٧
التغير في التسهيلات الإئتمانية		٥٤,٥٥٦,٠٧٦	٢,٩٠٩,٨٣٨
المحصل من سندات التوريق - الحقوق المالية المستقبلية		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المسدد من سندات التوريق - الحقوق المالية المستقبلية		(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	-
المسدد من تكلفة إصدارسندات توريق الحقوق المالية المستقبلية		(١٥,٥٠٨,٥٦٨)	(١٣,٥٤٠,٦٣٤)
المسدد من صكوك إجارة		(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
تكاليف التمويل المدفوعة		(٩٥٩,٣٤٥,٩٨٧)	(٥٤٧,٢٧٦,٠٧٧)
حصة حقوق الأقلية الخاصة بزيادة رأس مال شركات تابعة		٧٩,٥٣٧,٩٢٢	١٨٠,٥١٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مدفوعة		(١٥٩,٥٤٣,٧٤٣)	(١٦٦,٩٨٧,٥٧٦)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(٥٧٤,٩٧٨,٦٧٧)	(٨٤,٨١٠,٢٤٠)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		(٢٠٠,٨٢١,٣٢٨)	٤٧,٣٣٦,٧٠٦
فروق ترجمة المعلومات المالية للعمليات الأجنبية إلى عملة العرض		١١٧,٦٧٧	٢,٣١٥,٢٧٦
النقدية وما في حكمها أول الفترة	١٤	٩٠١,٠٤٩,٤٠٤	٤٩٨,٤٢٨,١٥٨
النقدية وما في حكمها أخر الفترة	١٤	٧٠٠,٣٤٥,٧٥٣	٥٤٨,٠٨٠,١٤٠

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

ايضاح المعاملات غير النقدية:-

تم استبعاد الاضافات غير النقدية علي مدفوعات لشراء أصول ثابتة و البالغة (٨٢,٦٩٤,٥٤٨) جنيه مصري من التدفقات النقدية الناتجة من الانشطة الاستثمارية.

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

١- مقدمة

تأسست شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (الشركة الأم) بموجب عقد ابتدائى 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 التجاري برقم ٢٧٣٤٣١ بتاريخ ٢٢ أغسطس ١٩٩٢.

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

تأسست الشركة الأم 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 الأم 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 الأم.

مدة الشركة هي ٢٥ سنة منذ تاريخ التأسيس و بتاريخ ٢٢ اغسطس ٢٠١٧ تم التأشير في السجل التجاري لتجديد مدة الشركة ٢٥ سنة اخري لتبدأ في هذا التاريخ وتنتهي في ٢١ اغسطس ٢٠٤٢.

المساهم الرئيسى للشركة الأم هو شركة سوشيال امباكت كابيتال "ال تى دى" بنسبة مساهمة ٨٨,٧٪.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٣١ يوليو ٢٠٢٥.

٢- السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة:

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة المختصرة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ والقوانين واللوائح ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة جميع الإيضاحات التي تكون مطلوبة عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك يجب قراءة هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة مع القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة في ٣١ أغسطس ٢٠٢٤.

إن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض محاسبية هامة. وكذلك قيام إدارة الشركة باستخدام أحكامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يوضح الإيضاح رقم (٤) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة لهذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وكذلك الأحكام الشخصية الهامة التي استخدمتها إدارة المجموعة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-688
C.R: 273431

استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام الشخصية وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول، والالتزامات، والإيرادات، والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تعتبر الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية المجمعة المختصرة وللفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٥.

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

٢-٢ أساس التجميع

(أ) المنشآت التابعة

المنشآت التابعة هي كافة المنشآت التي يكون للمجموعة سيطرة عليها. تسيطر المجموعة على منشأة عندما تتعرض، أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر بها والقدرة علي التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة. يتم تجميع المنشأة التابعة بالكامل من تاريخ حصول المجموعة علي السيطرة وتتوقف المجموعة عن تجميع المنشأة التابعة عندما تفقد السيطرة.

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

بناءً على قرار رئيس الجمهورية رقم ٤٤٤ لسنة ٢٠٢١، أسست الشركة جامعة بدر اسيوط، وبناءً على نفس القرار تستحق الشركة الأم بصفتها المؤسس فائض الإيرادات بعد خصم المصروفات بما يقرره مجلس الأمناء للجامعة.

بناءً على قرار رئيس الجمهورية رقم ٣٠٨ لسنة ٢٠٢٤، أسست الشركة جامعة القاهرة ساكسوني للتكنولجيا التطبيقية ، وبناءً على نفس القرار تستحق الشركة الأم وشركة الأهلي سيرا التابعة للشركة الأم بصفتهما المؤسستين فائض الإيرادات بعد خصم المصروفات بما يقرره مجلس الأمناء للجامعة.

تضمنت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، القوائم المالية للمنشآت التابعة التالية:

	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
		٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
شركة القاهرة للخدمات التعليمية	مصر	٪٧٠	٪٧٠
شركة الصعيد للخدمات التعليمية	مصر	٪٩٩,٩	٪٩٩
الشركة المصرية لنظم التعليم	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
الشركة العالمية لتكنولوجيا التعليم	مصر	٪٧٨	٪٧٨
شركة القاهرة مصر للمنشآت التعليمية	مصر	٪٥٩,٩٥	٪٥٩,٩٥
شركة الأمم والمستقبل	مصر	٪٥٠	٪٥٠
شركة إمكو للحاسبات والأنظمة	مصر	٪٨٢,٥	٪٨٢,٥
شركة المدارس المصرية	مصر	٪٦١	٪٦١
الشركة الدولية للنظم التعليمية	مصر	٪٨٠	٪٨٠
جامعة بدر	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
جامعة بدرأسيوط	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة سيرا تالنت للخدمات الرياضية وتنمية المواهب	مصر	٪٩٩	٪٩٩
الشركة الكونية للاستثمار التعليمي	مصر	٪٦٥	٪٦٥
الشركة الكونية للخدمات التعليمية	مصر	٪٣٩	٪٣٩
شركة اديو هايف	مصر	٪٤٢	٪٤٢
شركة ستارلايت	الامارات	٪٨٠	٪٨٠
بريتيش كولومبيا الكندية الدولية	مصر	٪٨٠	٪٨٠
الاهلى سيرا	مصر	٪٥١	٪٥١
جامعة القاهرة ساكسوني للتكنولوجيا التطبيقية	مصر	٪٥١	٪٥١

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

٣- إدارة المخاطر المالية

٣-١ إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة المجموعة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التى تستخدم القوائم المالية المجمعة المختصرة. 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 المجموعة.

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافى الديون إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافى الديون في إجمالي القروض مخصوماً منها النقدية بالخزينة والأرصدة لدى البنوك. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالمجموعة كما هو موضح في قائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة بالإضافة إلى صافى الديون.

وفيما يلى نسبة صافى الديون إلى إجمالي رأس المال في ٣١ مايو ٢٠٢٥ و٣١ أغسطس ٢٠٢٤:

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
دائنون وارصدة دائنة أخرى	٢,٢٠٨,٠٢١,٠١٠	٢,٢٩٢,٩٠٢,٤٤٨
سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية	١,٩٧٤,٤٦٠,٥١٠	١,٦٢١,٧٠٧,٠٢١
القروض	١,٧٤١,٨١٥,٨٦٠	١,٥٩٢,١٩٧,٢٣١
صكوك الإجارة	٣٠١,٨٩٤,٠٢٤	٤٥٤,٥٤٨,٥٤٥
التزامات عقود الايجار	١٥,٣٠١,٥٢٨	٢١,٧٧٥,٣٨٤
اجمالى الديون	**٦,٢٤١,٤٩٢,٩٣٢**	**٥,٩٨٣,١٣٠,٦٢٩**
يخصم : النقدية بالخزينة والأرصدة لدى البنوك	(٧٠٠,٣٤٥,٧٥٣)	(٩٠١,٠٤٩,٤٠٤)
صافى الديون	**٥,٥٤١,١٤٧,١٧٩**	**٥,٠٨٢,٠٨١,٢٢٥**
حقوق الملكية	١,٧٢٩,٧٦٨,٢٥٥	١,٦٨٢,٤٤٥,١٠٧
إجمالى رأس المال	**٧,٢٧٠,٩١٥,٤٣٤**	**٦,٧٦٤,٥٢٦,٣٣٢**
نسبة صافى الديون إلى إجمالى رأس المال	٪٧٦,٢	٪٧٥,١

٣-٢ تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية تقارب قيمتها الدفترية بعد الأخذ في الاعتبار الاضمحلال بالقيمة. وترى الإدارة أن القيمة العادلة للقروض وصكوك الاجارة وسندات التوريق والأستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة مقاربة لقيمتها الدفترية حيث أنها بفائدة متغيرة مرتبطة بالكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري.

٣-٣ مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

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

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة عن أصولها والتزاماتها التي تحمل فائدة. يتم إدارة مخاطر أسعار الفائدة من قبل ادارة المجموعة من خلال الحفاظ على مزيج ملائم من القروض.

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

إنّ حساسية ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر هي تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة على نتائج الشركة لسنة واحدة، بناء على الأصول والالتزامات المالية المحملة بفائدة متغيرة في ٣١ مايو ٢٠٢٥ و٣١ مايو ٢٠٢٤.

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

	الزيادة و (النقص)	التأثير علي القوائم المالية الجنيه المصري
٣١ مايو ٢٠٢٥	(-) ١٠٠ نقطة	٣٨,٠٩٣,٥٦٧
٣١ مايو ٢٠٢٤	(-) ١٠٠ نقطة	٢٧,٣٢٠,٥٨٢

٤- التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

٤-١ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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

وتقوم المجموعة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل، ونادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلى أهم التقديرات والفروض التى تستخدمها المجموعة:

(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 المجموعة بمراجعة المخصص فى تاريخ كل مركز مالى وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية الملائمة لأحد الخبراء.

(ب) الاضمحلال فى قيمة الشهرة

تقوم إدارة المجموعة سنوياً بتقييم الشهرة لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال فى قيمة الشهرة، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة اذا كانت أعلى من القيمة المتوقع استردادها. يتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال قيمة الشهرة على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة ولا يمكن ردها لاحقاً.

(ج) الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأصول المالية

يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأصول المالية عن طريق مراقبة أعمار الديون والنسب المستخدمة أعدت بناء على أفضل تقدير للإدارة من خلال خبرة الإدارة.

يتم عمل الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأصول المالية التي مر عليها أكثر من عام دراسى على تواريخ استحقاقها.

(د) تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة والآلات والمعدات. إن تقدير الأعمار الإنتاجية لبنود الممتلكات والآلات والمعدات هي مسألة حكم بناء على الخبرة مع أصول مماثلة. يتم اهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الأصول بشكل أساسي من خلال الاستخدام. ومع ذلك ، فإن العوامل الأخرى ، مثل التقادم الفني أو التجاري ، غالبًا ما تؤدي إلى تناقص المنافع الاقتصادية المتمثلة في الأصول. تقوم الإدارة بتقييم الأعمار الإنتاجية المتبقية وفقًا للظروف الفنية الحالية للأصول والفترة المقدرة التي من المتوقع خلالها أن تحقق الأصول منافع للمجموعة. تؤخذ العوامل الأساسية التالية في الاعتبار: (أ) الاستخدام المتوقع للأصول. (ب) الاستهلاك المادي المتوقع ، والذي يعتمد على عوامل التشغيل وبرنامج الصيانة ؛ و(ج) التقادم الفني أو التجاري الناشئ عن التغيرات في ظروف السوق.

٤-٢ الأحكام الشخصية الهامة فى تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصى (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية المشار اليها فى إيضاح (٤-١) الذى من الممكن أن يكون له تأثير جوهرى على القيم المعترف بها فى القوائم المالية المجمعة المختصرة.

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

٥ - التقارير القطاعية

تراقب إدارة الشركة الأم والمكونة من الرئيس التنفيذى والمدير المالى الأداء المالى للمجموعة على أساس القطاعات المولدة للنقدية حيث تشمل تلك القطاعات نشاط المدارس ونشاط التعليم العالى ونشاط المقاولات. وفيما يلى بيان بالاداء المالى لتلك القطاعات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٥ والسنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢٤.

فيما يلى بيان بأصول والتزامات كل قطاع:

	قطاع المدارس		قطاع التعليم العالى		قطاع المقاولات		الإجمالى	
	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
المركز المالى:								
الأصول غير المتداولة	٨,٥١٤,٢٨٧,١٩٠	٧,٩٥٥,٢٧٤,١٩١	٢,٩٣٤,٦٣٢,٤٨٨	٢,٩٦٩,٥٥٣,١٧٥	(٣,٦١٤,١٤٣,٨٩٣)	(٣,٥٧٧,٥٨٧,٧٢٦)	٧,٨٣٤,٧٧٥,٧٨٥	٧,٣٤٧,٢٣٩,٦٤٠
الأصول المتداولة	٢,٤٠٩,٢٤٧,١٢٧	١,٩٤٧,٨٨٢,٧٩٠	٢,١١٠,٤٦٨,٠٩٨	١,٥٥٨,٣٨٩,٩٦١	(٢,٧٠٤,٤٢١,١٨٦)	(١,٨١١,٢٨١,٧٨٣)	١,٨١٥,٢٩٤,٠٣٩	١,٦٩٤,٩٩٠,٩٦٨
اجمالى الأصول	**١٠,٩٢٣,٥٣٤,٣١٧**	**٩,٩٠٣,١٥٦,٩٨١**	**٥,٠٤٥,١٠٠,٥٨٦**	**٤,٥٢٧,٩٤٣,١٣٦**	**(٦,٣١٨,٥٦٥,٠٧٩)**	**(٥,٣٨٨,٨٦٩,٥٠٩)**	**٩,٦٥٠,٠٦٩,٨٢٤**	**٩,٠٤٢,٢٣٠,٦٠٨**
الالتزامات المتداولة	٥,٢٠٧,١٦٧,٠٠٦	٤,٩٣٧,٣٥٧,٢٢٨	١,١٦٢,٨٥٢,٥٣٥	١,٠٦١,٠٤٧,١٢٦	(٢,٦٧٧,١٨٧,٩٥٣)	(٢,٠٩٩,٠٨٩,٩٤٦)	٣,٦٩٢,٨٣١,٥٨٨	٣,٨٩٩,٣١٤,٤٠٨
الالتزامات غير المتداولة	٣,٢٤٠,٩٥٥,٤٢٥	٣,٣٣١,٨٣٣,٧٠٥	٤٩١,٦١٤,٣٩٦	٢٤,٥٣٣,٨٥٩	٢٦,٥٩٣,٠٣١	١٠٤,١٠٣,٥٢٩	٣,٧٥٩,١٦٢,٨٥٢	٣,٤٦٠,٤٧١,٠٩٣
اجمالى الالتزامات	**٨,٤٤٨,١٢٢,٤٣١**	**٨,٢٦٩,١٩٠,٩٣٣**	**١,٦٥٤,٤٦٦,٩٣١**	**١,٠٨٥,٥٨٠,٩٨٥**	**(٢,٦٥٠,٥٩٤,٩٢٢)**	**(١,٩٩٤,٩٨٦,٤١٧)**	**٧,٤٥١,٩٩٤,٤٤٠**	**٧,٣٥٩,٧٨٥,٥٠١**

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

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

٥- التقارير القطاعية (تابع)

	قطاع المدارس		قطاع التعليم العالي		قطاع المقاولات		أخـرى		الاجمالى	
	فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة التسعة أشهر المنتهية	
	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤
الإيرادات										
إيرادات تعليم	٩٩٨,٤٧٠,٠٨٠	٨٠٣,٨٨٤,٠٦٢	٢,٠٨٣,٣٦٩,٠٠٦	١,٤٥٠,١٠٧,٥٤٠	-	-	-	-	٣,٠٨١,٨٣٩,٠٨٦	٢,٢٥٣,٩٩١,٦٠٢
إيرادات أتوبيسات	٥٣,٩٤٩,٠٧٩	٣٤,١٧١,٠٨٢	١٢,٩٠٥,٦٨٤	١٢,٩٢٥,٩٣٣	-	-	-	-	٦٦,٨٥٤,٧٦٣	٤٧,٠٩٧,٠١٥
إيراد الالتحاق	٨,١٤٧,٧٥٠	٥,٩٣٤,٣٠٠	٥١,٤١٨,٤١٢	٣٤,٥٨٣,٩٣٦	-	-	-	-	٥٩,٥٦٦,١٦٢	٤٠,٥١٨,٢٣٦
إيرادات مقاولات	-	-	-	-	-	٥١٣,١٧٣,٥١٢	-	-	-	٥١٣,١٧٣,٥١٢
إيرادات النشاط الأخرى	٥٩,٦٧١,٣٧٧	٥٠,٢٠٧,٨٩٩	٥٨,٢٤٢,٣٢١	٣٢,٢٦٧,٥٥٧	-	-	-	-	١١٧,٩١٣,٦٩٨	٨٢,٤٧٥,٤٥٦
إجمالى الإيرادات	١,١٢٠,٢٣٨,٢٨٦	٨٩٤,١٩٧,٣٤٣	٢,٢٠٥,٩٣٥,٤٢٣	١,٥٢٩,٨٨٤,٩٦٦	-	٥١٣,١٧٣,٥١٢	-	-	٣,٣٢٦,١٧٣,٧٠٩	٢,٩٣٧,٢٥٥,٨٢١
التكاليف										
تكلفة التعليم										
تكاليف العاملين	(٤٥٩,٣٩٩,١٢٨)	(٣٣٨,٧١٤,٥٤٥)	(٣٠٥,٧٥٤,٢٠٨)	(٢١٦,٤٤٧,٦٤٤)	-	-	-	-	(٧٦٥,١٥٣,٣٣٦)	(٥٥٥,١٦٢,١٨٩)
تكاليف الاتوبيسات	(٥٩,٠٥٢,٥٥٠)	(٣٧,٨١٧,٧٧٣)	(١٧,٢٨٢,٦٠٥)	(١١,٨٣٧,٧٩٥)	-	-	-	-	(٧٦,٣٣٥,١٥٥)	(٤٩,٦٥٥,٥٦٨)
مصروفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية	(٥٨,٣٨٠,٣٥٩)	(٤٦,٧٤٨,٣٣٩)	(٧,٠٨١,٣٤٨)	(٤,٣٤١,٨٧٩)	-	-	-	-	(٦٥,٤٦١,٧٠٧)	(٥١,٠٩٠,٢١٨)
مصروفات صيانة وطلقة ومرافق	(٣٠,٩٧٦,٩٣٧)	(٢٩,٦٨٧,٤٨٢)	(٣٢,٣٧٧,٥٥٠)	(٢٩,٢٢٩,٠٣٣)	-	-	-	-	(٦٣,٣٥٤,٤٨٧)	(٥٨,٩١٦,٥١٥)
رسوم وأتعاب مهنية واستشارات وأخرى	(٩٥٥,١٧٣)	(١٣٤,٧٦٧)	(٣٩,٩٦٧,٥٦٤)	(٢٤,١٦٤,٧٨٠)	-	-	-	-	(٤٠,٩٢٢,٦٨٧)	(٢٤,٢٩٩,٥٤٧)
مصروفات التسجيل في المدارس الدولية	(٣٠,٤٥٩,٣٦٥)	(٢٣,٣٩٦,٤٥١)	-	-	-	-	-	-	(٣٠,٤٥٩,٣٦٥)	(٢٣,٣٩٦,٤٥١)
اهلاك اصول حق استخدام	(١٢,٦٥٧,١٨٥)	(٢٦٩,٢٧١)	(١,٢٧٠,١٦٨)	(٢٨٤,٤٨٤)	-	-	-	-	(١٣,٩٢٧,٣٥٣)	(٥٥٣,٧٥٥)
ايجارات	(٣٦٤,٦٦٠)	(١٣,٠٤٣,٣٩٨)	(٨٩,٠٠٠)	(٣٩٦,٥٨٦)	-	-	-	-	(٤٥٣,٦٦٠)	(١٣,٤٣٩,٩٨٤)
مصروفات فوائد التزامات عقود ايجار	(٢,٤٦٨,٤٤٦)	(٦٣٤,٤٣١)	(٦٩٣,١١٣)	(٨٥٣,٤٥٤)	-	-	-	-	(٣,١٦١,٥٥٩)	(١,٤٨٧,٨٨٥)
مصروفات مقاولات	-	-	-	-	-	(٤٥٨,١٦٨,٦٤١)	-	-	-	(٤٥٨,١٦٨,٦٤١)
أتعاب حكومية	(١٥,١٠٦,٠٠١)	(١٢,٩٧٨,٠٦٥)	-	-	-	-	-	-	(١٥,١٠٦,٠٠١)	(١٢,٩٧٨,٠٦٥)
مصروفات أخرى	(٧٠,٢٩٠,٣٥٢)	(٥٢,٠٢٦,١٥٢)	(١٧,٨٦٢,١٨٥)	(٧,١٥٣,٨١٨)	-	-	-	-	(٨٨,١٥٢,٥٣٧)	(٥٩,١٧٩,٩٧٠)
إجمالى التكاليف	(٧٤٠,١١٠,١٠٦)	(٥٥٥,٤٥٠,٦٧٤)	(٤٢٢,٣٧٧,٧٤١)	(٢٩٤,٧٠٩,٤٧٣)	-	(٤٥٨,١٦٨,٦٤١)	-	-	(١,١٦٢,٤٨٧,٨٤٧)	(١,٣٠٨,٣٢٨,٧٨٨)
مجمل الربح	٣٨٠,١٢٨,١٨٠	٣٣٨,٧٤٦,٦٦٩	١,٧٨٣,٥٥٧,٦٨٢	١,٢٣٥,١٧٥,٤٩٣	-	٥٥,٠٠٤,٨٧١	-	-	٢,١٦٣,٦٨٥,٨٦٢	١,٦٢٨,٩٢٧,٠٣٣
المصروفات الإدارية	(١٥٢,٤٧٧,١١٥)	(٩١,٤٦٨,٤٧٠)	(٢٢٦,٥٤١,٤٦٣)	(١٨١,١٢٨,٥٧٤)	-	(٤,٤٦٣,٣٢٥)	-	-	(٣٧٩,٠١٨,٥٧٨)	(٢٧٧,٠٦٠,٣٦٩)
الإهلاك	(٧١,٣٤٨,٤٨٧)	(٦٤,١٢٣,٨٣٣)	(١٢٨,٢٢٦,٨٢١)	(١٢٥,٦٣٣,٤٧٦)	-	-	-	-	(١٩٩,٥٧٥,٣٠٨)	(١٨٩,٧٥٧,٣٠٩)
المخصصات والإضمحلال	(٤٥٠,٠٠٤)	-	(٢,٥٨٠,٦٧٣)	-	-	-	-	-	(٣,٠٣٠,٦٧٧)	-
صافى نصيب المجموعة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الربح قبل الضرائب و التكاليف التمويلية	١٥٥,٨٥٢,٥٧٤	١٨٣,١٥٤,٣٦٦	١,٤٢٦,٢٠٨,٧٢٥	٩٢٨,٤١٣,٤٤٣	-	٥٠,٥٤١,٥٤٦	-	(٩,١٤٨,٥٤٧)	١,٥٧٣,٧٩٩,٤٧٨	١,١٥٢,٩٦٠,٨٠٨
التكاليف التمويلية	(٦٧٣,٩٠٧,٩٧٤)	(٥٤٨,٣٧٦,٣٢٧)	(٦٢,٥٦١,٧١٤)	-	-	-	-	-	(٧٣٦,٤٦٩,٦٨٨)	(٥٤٨,٣٧٦,٣٢٧)
استهلاك سندات توريق - الحقوق المالية المستقبلية	(٣,٢٠٠,١٥٨)	-	(٩٢٣,١٢٩)	-	-	-	-	-	(٤,١٢٣,٢٨٧)	-
استهلاك تكلفة إصدار الصكوك	(١,٤٦١,٦٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	(١,٤٦١,٦٨٧)	-
الفوائد الدائنة	٨١,٠٦٣,٤٢٩	٥٣,٨١٢,٣٥٨	٥٩,٦٢٤,٥٠٩	٤١,٠٢٨,٨١٢	-	-	-	-	١٤٠,٦٨٧,٩٣٨	٩٤,٨٤١,١٧٠
مصروفات أخرى	(١,٦١٠,٤٧٠)	(٢,٩٥١,٦٢٨)	-	-	-	-	-	-	(١,٦١٠,٤٧٠)	(٢,٩٥١,٦٢٨)
الإيرادات الأخرى	-	(٢,٤٥١,٧٢٤)	١٢,٧٢٤,٥٦٥	٢٧,٢٨٦,٩٧١	-	-	-	-	١٢,٧٢٤,٥٦٥	٢٤,٨٣٥,٢٤٧
الربح قبل الضرائب	(٤٤٣,٢٦٤,٢٨٦)	(٣١٦,٨١٢,٩٥٥)	١,٤٣٥,٠٧٢,٩٥٦	٩٩٦,٧٢٩,٢٢٦	-	٥٠,٥٤١,٥٤٦	-	(٩,١٤٨,٥٤٧)	٩٨٣,٥٤٦,٨٤٩	٧٢١,٣٠٩,٢٧٠
ضرائب الدخل الحالية	(٣٨,٧٨٨,١٢٤)	(٣٤,٩٩٢,١٢٣)	(٣٤٤,٦٥٧,٢٨٦)	(٢٤٩,٦٠٠,٦٧٢)	-	-	-	-	(٣٨٣,٤٤٥,٤١٠)	(٢٨٤,٥٩٢,٧٩٥)
ضرائب الدخل المؤجلة	(٣١٧,٣٨٥)	٤٤٧,٥٥٧	(٤,٢٦٧,١٣٣)	(١٢,٦٢٥,٧٠٨)	-	-	-	-	(٤,٥٨٤,٥١٨)	(١٢,١٧٨,١٥١)
(خسارة) ربح الفترة	(٤٨٢,٣٦٩,٧٩٥)	(٣٥١,٣٥٧,٥٢١)	١,٠٨٦,١٤٨,٥٣٧	٧٣٤,٥٠٢,٨٤٦	-	٥٠,٥٤١,٥٤٦	-	(٩,١٤٨,٥٤٧)	٥٩٥,٥٦٦,٩٢١	٤٢٤,٥٣٨,٣٢٤

لأغراض إعداد التقارير القطاعية للمجموعة، قامت الإدارة بتويب اهلاكات الأصول الثابتة لتظهر بشكل منفصل بعد اجمالى التكاليف الخاصة بالتعليم. كما قامت الإدارة بإعادة تبويب بند المخصصات المكونة ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية. بالإشارة الى الإلتزام والأخذ بالأسباب التنظيمية للإدارة العليا بالمجموعة، يتم تحميل جميع أعباء التكاليف التمويلية مباشرة على شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (الشركة الأم) وبالتبعية قطاع المدارس على أساس مستقل والتى تؤثر على نتائج أعمال هذا القطاع على أساس مستقل.

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-000-608
C.R:-273431

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

٦- أصول ثابتة

	أراضي	مباني وإنشاءات ومرافق	أجهزة واثاث وتجهيزات	أجهزة حاسب آلي	وسائل نقل وانتقال	معدات وأدوات	مشروعات تحت التنفيذ	الاجمالى
التكلفة في ١ سبتمبر ٢٠٢٤	١,٩٨٩,٤٩٩,٦٢٩	٣,٢٦٤,٦١٦,٧٣٩	٥١٧,٤٢٤,٠٧٧	١٢٦,٦٢٧,٤٣٦	١٢٠,٥٦٢,٣٣٤	١٢٥,٠٠١,٦٤٣	١,٧٧٩,٦٣٠,٠٠٠	٧,٩٢٣,٣٦١,٨٥٨
إضافات الفترة	١,٨٢٠,٣٢٢	-	٥٩,٥٤٨,٦٧٣	٢٩,٣٤٧,٤٣٣	٢,٥٨٩,٩٠٠	١٠,٣٤٨,٦٤٢	٥٣٧,٠٣٧,٣٨٩	٦٤٠,٦٩٢,٣٥٩
التكلفة فى ٣١ مايو ٢٠٢٥	١,٩٩١,٣١٩,٩٥١	٣,٢٦٤,٦١٦,٧٣٩	٥٧٦,٩٧٢,٧٥٠	١٥٥,٩٧٤,٨٦٩	١٢٣,١٥٢,٢٣٤	١٣٥,٣٥٠,٢٨٥	٢,٣١٦,٦٦٧,٣٨٩	٨,٥٦٤,٠٥٤,٢١٧
مجمع الإهلاك في ١ سبتمبر ٢٠٢٤	-	٥٢٠,٣٠٦,٢٩٧	٢٩٢,٥٩٣,٣٥٥	٩٠,١٧٤,٥٤٠	٧٢,٣٣٢,٦٣٤	٨٦,٤٤٣,٦٦٧	-	١,٠٦١,٨٥٠,٤٩٣
إهلاك الفترة	-	٩٧,٣٢٩,٥٠٧	٥٧,٩٢٤,٤٢٥	١١,٤٢٠,٣٧٣	١٢,٨٥٠,٧١٣	٢٠,٠٥٠,٢٩٠	-	١٩٩,٥٧٥,٣٠٨
مجمع الإهلاك فى ٣١ مايو ٢٠٢٥	-	٦١٧,٦٣٥,٨٠٤	٣٥٠,٥١٧,٧٨٠	١٠١,٥٩٤,٩١٣	٨٥,١٨٣,٣٤٧	١٠٦,٤٩٣,٩٥٧	-	١,٢٦١,٤٢٥,٨٠١
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مايو ٢٠٢٥	١,٩٩١,٣١٩,٩٥١	٢,٦٤٦,٩٨٠,٩٣٥	٢٢٦,٤٥٤,٩٧٠	٥٤,٣٧٩,٩٥٦	٣٧,٩٦٨,٨٨٧	٢٨,٨٥٦,٣٢٨	٢,٣١٦,٦٦٧,٣٨٩	٧,٣٠٢,٦٢٨,٤١٦

كما هو موضح في إيضاح (١٦)، يشمل بند الأصول الثابتة كما في ٣١ أغسطس ٢٠٢٤ أصول تم إصدار صكوك بضمانتها وتشمل 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). تبلغ صافي القيمة الدفترية لتلك الأصول كما في ٣١ مايو ٢٠٢٥: ٤٢,٣٣٩,١١٧ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠٢٤: ٤٣,٨٣٨,٧٦٨ جنيه مصرى).

كما هو موضح في إيضاح (١٥)، وبناءا علي الشروط والضمانات الواردة بعقد التمويل بين شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (الشركة الأم) والبنك الأهلي المتحد، تم عمل توكيل للبنك خلال العام لإتمام إجراءات الرهن العقارى علي المباني الخاصة بجامعة بدر أسيوط والبالغ صافي القيمة الدفترية في ٣١ مايو ٢٠٢٥: ١,٢٤٤,٨١٥,٨٢٧ جنية مصري (٣١ أغسطس ٢٠٢٤ مبلغ ١,٢٦٩,٥٣٢,٠٦٢ جنيه مصري)، ومازالت إجراءات إتمام الرهن العقارى لصالح البنك الأهلي المتحد قيد التنفيذ حتى ٣١ مايو ٢٠٢٥.

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

٦- أصول ثابتة (تابع)

	أراضي	مباني وإنشاءات ومرافق	أجهزة واثاث وتجهيزات	أجهزة جاسب آلي	وسائل نقل وانتقال	معدات وأدوات	مشروعات تحت التنفيذ	الاجمالي
التكلفة في ١ سبتمبر ٢٠٢٣	١,٩٦٢,٩٦٨,٧٥٠	٢,٤٢٩,٢٧٧,٨٤٧	٤٠٦,٥١٨,٠٨٤	١٠٢,٧٣٨,٨٧٥	٩٧,٥٩٧,٣٤٣	٩٧,٢٦٠,٦٤١	١,٩٢١,٨٧٧,٥٦٣	٧,٠١٨,٢٣٩,١٠٣
إضافات العام	٢٦,٥٣٠,٨٧٩	٦,٢١٥,٥٢٧	٧٦,٨٦٦,٨٦٧	٢٣,٩٠٨,٤٦١	٢٢,٩٦٤,٩٩١	٢٧,٧٤١,٠٠٢	٧٢٠,٩١٤,٩٢٨	٩٠٥,١٤٢,٦٥٥
المحول الى جامعة بدربلسيوط	-	٣٩٥,٢٤١,٩٠٨	٣٣,٨١٢,٠٢٠	-	-	-	(٤٢٩,٠٥٣,٩٢٨)	-
المحول من المشروعات تحت التنفيذ	-	٤٣٤,١٢٨,٢٤٣	-	-	-	-	(٤٣٤,١٢٨,٢٤٣)	-
إعادة تبويب	-	(٢٤٦,٧٨٦)	٢٤٦,٧٨٦	-	-	-	-	-
استبعادات	-	-	-	(١٩,٩٠٠)	-	-	-	(١٩,٩٠٠)
التكلفة فى ٣١ أغسطس ٢٠٢٤	١,٩٨٩,٤٩٩,٦٢٩	٣,٢٦٤,٦١٦,٧٣٩	٥١٧,٤٤٣,٧٥٧	١٢٦,٦٢٧,٤٣٦	١٢٠,٥٦٢,٣٣٤	١٢٥,٠٠١,٦٤٣	١,٧٧٩,٦١٠,٣٢٠	٧,٩٢٣,٣٦١,٨٥٨
مجمع الإهلاك في ١ سبتمبر ٢٠٢٣	-	٣٩٧,١٥٦,١٧٩	٢٢١,٦٠٧,٠٠٠	٧٤,٤٥١,٤٥٩	٥٧,٥٨٨,٥٦٣	٥٤,٢٣١,٦١٣	-	٨٠٥,٠٣٤,٨١٤
إهلاك العام	-	١٢٣,١٥٠,١١٨	٧٠,٩٨٦,٣٥٥	١٥,٧٤٢,٩٨١	١٤,٧٤٤,٠٧١	٣٢,٢١٢,٠٥٤	-	٢٥٦,٨٣٥,٥٧٩
مجمع إهلاك الاستبعادات	-	-	-	(١٩,٩٠٠)	-	-	-	(١٩,٩٠٠)
مجمع الإهلاك فى ٣١ أغسطس ٢٠٢٤	-	٥٢٠,٣٠٦,٢٩٧	٢٩٢,٥٩٣,٣٥٥	٩٠,١٧٤,٥٤٠	٧٢,٣٣٢,٦٣٤	٨٦,٤٤٣,٦٦٧	-	١,٠٦١,٨٥٠,٤٩٣
صافي القيمة الدفترية فى ٣١ أغسطس ٢٠٢٤	١,٩٨٩,٤٩٩,٦٢٩	٢,٧٤٤,٣١٠,٤٤٢	٢٢٤,٨٥٠,٤٠٢	٣٦,٤٥٢,٨٩٦	٤٨,٢٢٩,٧٠٠	٣٨,٥٥٧,٩٧٦	١,٧٧٩,٦١٠,٣٢٠	٦,٨٦١,٥١١,٣٦٥

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

٧ - أصول حق استخدام - عقود ايجار

تمثل أصول حق الاستخدام فى عقود الإيجار المتعلق بالمقر الإداري للمجموعة الذي تم الحصول عليه مقابل عقد إيجار وتقوم جامعة بدر باستأجار السيارات والعربات للجامعة .

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الرصيد في أول الفترة / العام	١٩,٠٨٢,٢٤١	٧,٨١١,٩٢٨
أضافات	٩,١٠١,٢٠٢	٢٩,٢٤٦,٥٤٦
إهلاك حق إستخدام اصول خلال الفترة / العام	(١٣,٩٢٧,٣٥٣)	(١٧,٩٧٦,٢٣٣)
الرصيد	١٤,٢٥٦,٠٩٠	١٩,٠٨٢,٢٤١

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يكن بالإمكان تحديد هذا المعدل، فسيتم استخدام معدل الاقتراض للمستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة. تم استخدام متوسط سعر الفائدة.

٨ - الشهـــرة

تنشأ الشهرة من اقتناء منشآت تابعة وعمليات الاقتناء خلال العام وتتمثل في ناتج الفرق بين المقابل المسدد في المنشآت التابعة والحصة غير المسيطرة في المنشآت المقتناة والقيمة العادلة لصافي أصول المنشآت التابعة في تاريخ الاقتناء، وهي عبارة عن قيام المنشأة المقتنية بسداد مقابل منافع اقتصادية مستقبلية من أصول لا يمكن تحديدها بشكل منفرد أو الاعتراف بها بشكل منفصل وتظهر الشهرة كما يلي:

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
شركة ستارلايت	٣١,٥٧٨,٢٧٩	٣١,٥٧٨,٢٧٩
المصرية لنظم التعليم	٥,١٣٣,٠٦١	٥,١٣٣,٠٦١
الدولية للنظم التعليمية	٣٥٥,٨٠٠	٣٥٥,٨٠٠
العالمية لتكنولوجيا التعليم	٢٣٨,٦٦٦	٢٣٨,٦٦٦
شركة القاهرة للخدمات التعليمية	١٥٧,٠١٨	١٥٧,٠١٨
القاهرة مصر للمنشآت التعليمية	٥١,٩٣٦	٥١,٩٣٦
	٣٧,٥١٤,٧٦٠	٣٧,٥١٤,٧٦٠
(يخصم):		
الشهرة الخاصة بالشركات تحت التصفية	(٥,١٣٣,٠٦١)	(٥,١٣٣,٠٦١)
	٣٢,٣٨١,٦٩٩	٣٢,٣٨١,٦٩٩

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

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

٩ - استثمارات في شركات شقيقة

	نسبة المساهمة			
	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
شركة المصريين لخدمات الرعاية الصحية	٪٢٩,٠٣	٪٢٨,٦	٣٥٣,٣٩٥,١٥١	٣١٤,٧٢٢,١٠٠
شركة اينوفيت للتعليم	٪٣٤	٪٥١	٢٧,٠٢٠,٠٠٠	١٩,٨٨٠,٠٠٠
جلوبال فيرنتشر	٪٤٠	٪٤٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠
شركة بيرديف للبرمجيات	٪٤٨,٥	٪٤٨,٥	٢٥٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠
شركة نيوسوفت	٪٢٣	٪٢٣	١٥٦,١٦٥	١٥٦,١٦٥
شركة كايرو فاسيليتى مانجمنت	٪٣٠	٪٣٠	٩٤,٠٠٠	٩٤,٠٠٠
			٣٩٥,٤٢٠,٣١٦	٣٤٩,٦٠٧,٢٦٥
يخصم:				
نصيب المجموعة من أرباح أو خسائر الشركات الشقيقة			(٣٨,٢٧١,٠٥٦)	(٣٠,٠٠٩,٢٣٥)
خسائر الاضمحلال في شركات شقيقة			(٤١١,١٦٥)	(٤١١,١٦٥)
			٣٥٦,٧٣٨,٠٩٥	٣١٩,١٨٦,٨٦٥

نصيب المجموعة من (خسائر) أرباح الشركات الشقيقة:

شركة اينوفيت	(٢٥,٢٣٧,٦١٠)	(١٨,٩٧٢,٧٧٠)
شركة المصريين للرعاية الصحية	(٢١,٨٨٨,٥١٧)	(١٩,٨٩١,٥٣٤)
جلوبال فيرنتشر	٨,٨٥٥,٠٧١	٨,٨٥٥,٠٦٩
	(٣٨,٢٧١,٠٥٦)	(٣٠,٠٠٩,٢٣٥)

١٠ - شركات تابعة لم يتم تجميعها

بلغت التكلفة التاريخية للاستثمارات فى شركات تابعة لم يتم تجميعها كما يلى:

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الشركة الدولية للرعاية الصحية	١,١٢٦,٢٨٥	١,١٢٦,٢٨٥
شركة أليكس للخدمات التعليمية	٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠
	١,٤٥١,٢٨٥	١,٤٥١,٢٨٥
يخصم: الاضمحلال بالقيمة	(١,٤٥١,٢٨٥)	(١,٤٥١,٢٨٥)
	-	-

لم يتم تجميع تلك الشركات حيث أنه تم تسجيل اضمحلال فى كامل قيمتها خلال الأعوام السابقة حيث أن تلك الشركات متوقفة عن النشاط ولا يوجد ايه التزامات تتحملها المجموعة بخصوص تلك الشركات.

١١ - أعمال تحت التنفيذ

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
المدينة الطبية – كابيتال ميد	٣٢١,٤٤٣,٢٥٢	١٩٥,٩٤٢,٩٩٤
مشروع كايرو هايتس – عمارات سكنية	٢١,٦٤٠,٦٤٣	٢١,٦٤٠,٦٤٣
مدرسة ريجينت بالقرية الكونية		١٠,٦٦٦,٦٦١
مدرسة تك بالقرية الكونية	-	٤,٣٢٢,١١٥
مشروع جامعة ساكسونى مصر للعلوم التطبيقية والتكنولوجية	-	٣٩,٨٢٣
	٣٤٣,٠٨٣,٨٩٥	٢٣٢,٦١٢,٢٣٦
يطرح: الجزء غير المتداول		
مشروع كايرو هايتس - عمارات سكنية	(٢١,٦٤٠,٦٤٣)	(٢١,٦٤٠,٦٤٣)
	(٢١,٦٤٠,٦٤٣)	(٢١,٦٤٠,٦٤٣)
إجمالى الجزء المتداول	٣٢١,٤٤٣,٢٥٢	٢١٠,٩٧١,٥٩٣

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

١٢ - مخـزون

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
مخزون أجهزة كمبيوتر ومعدات كهربائية	٢٣,٦٩٤,٧٣٣	٢٥,١٢٨,٤٤٢

١٣ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
مسدد تحت حساب استثمارات في شركات شقيقة	٢٣٣,٤٤٩,٢٠٦	٧٧,٣٠٩,٢٤٦
المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٧)	٢٣٠,٠٥٣,٢٤٥	٧١,٥٧٥,١٥٣
إيرادات مستحقة	١٦٥,٣٢٧,٨٥٦	١٣٤,٧٠٥,٩٧٤
الفائض من سندات توريق الحقوق المستقبلية	١٠٧,١٣٠,٨٤٢	٩٣,٤٣٦,٨٢٧
موردين دفعات مقدمة	٩٣,٩٣٧,٣٤٥	٢٤٦,٠٧٤,٤٧٥
ضرائب خصم من المنبع	٢٦,٥٧٢,٢٠٨	١٦,٧٩٩,٩٦٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٦,١٣٠,٨٨٢	٧,٩٣٥,٩٠٨
تأمينات لدي الغير	١٦,٥٦٥,٩٨٧	١٥,١٧٢,٨٨٩
عهد وسلف	٧,٨٣٩,٤١٠	٩,٢١١,٧٨٣
أرصدة مدينة أخرى	١٧,٩٨٧,٩٣٨	٢٤,٠٧٩,٢٤٠
	٩٢٤,٩٩٤,٩١٩	**٦٩٦,٣٠١,٤٥٥**
يخصم: خسائر انتمائية متوقعة في مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٤٨,٠٥٣,٧٧٦)	(٤٥,٠٢٣,٠٩٩)
	٨٧٦,٩٤١,١٤٣	**٦٥١,٢٧٨,٣٥٦**
(يطرح): الجزء غير المتداول	(١٠٧,١٣٠,٨٤٢)	(٩٣,٤٣٦,٨٢٧)
الجزء المتداول	**٧٦٩,٨١٠,٣٠١**	**٥٥٧,٨٤١,٥٢٩**

ويتمثل مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة في مدينون وارصدة مدينة أخرى خلال الفترة / العام فيما يلى:

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الرصيد في أول الفترة / العام	٤٥,٠٢٣,٠٩٩	٣٤,٦٩٤,١٩٠
المكون خلال الفترة / العام	٣,٠٣٠,٦٧٧	٢٧,٥٧٢,٨٤١
أعدام خلال الفترة / العام	-	(١٤,١٢٣,٣٥٠)
مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام	-	(٣,١٢٠,٥٨٢)
الرصيد في أخر الفترة / العام	٤٨,٠٥٣,٧٧٦	٤٥,٠٢٣,٠٩٩

١٤ - نقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
حسابات جارية بالبنوك	[illegible]	٥٨٩,٤٢٧,٧٤١
ودائع لأجل	٢٣٨,٥١٤,٧٧٨	٣٠٦,٤٨٥,٥٠٢
نقدية بالخزينة	٧,٥٩٨,[illegible]	٥,١٣١,٦٥٧
صندوق استثمار نقدي	[illegible]	٤,٥٠٤
	٧٠٠,٣٤٥,٧٥٣	٩٠١,٠٤٩,٤٠٤

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

الحسابات الجارية والودائع لأجل مودعة ببنوك محلية خاضعة لإشراف البنك المركزى المصرى.

الودائع تستحق خلال فترات حتى ٣٦٥ يوم من تاريخ الإيداع ويستحق عنها فوائد بنسبة ٢٠ % (٣١ أغسطس ٢٠٢٤: ٢٢,٥٪) سنوياً. كما بلغت معدلات الفوائد على الحسابات الجارية ١٩٪ سنوياً (٣١ أغسطس ٢٠٢٤: ٢١,٥٪ سنوياً).

١٥- القروض والتسهيلات الائتمانية

أصل القرض	الجزء المتداول		الجزء غير المتداول	
البيـان	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
قرض بيت التمويل الكويتي (البنك الأهلي المتحد سابقا) (١)*	٨٢٢,٠٧٢,٧٤٢	٩٠٦,٠٤٤,٧٣٥	-	-
قرض بنك قطر الوطني (٢)*	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-
بنك قطر الوطني - تسهيل ائتمانى	١١٢,٥٨٣,٦١٣	٥٧,٦٢٥,٦٦٣	-	-
قرض بنك قطر الوطني (٣)*	-	١١,١١١,١١١	-	-
قرض شركة انكوليس للتأجير التمويلي	-	٢,١٥٤,٤٠١	-	١٢,٦١٠,٧٣٤
قرض البنك الأهلي المصري (٤)	-	-	٤٢١,٤٩٥,٦٣٤	١٤٨,٢٨٨,٦٧٦
قرض الأهلي كابيتال (٥)	-	-	٧٤,٤٨٠,٠٠٠	٧٤,٤٨٠,٠٠٠
	١,١١٦,٦٥٦,٣٥٥	١,٢١٠,٩٣٥,٩١٠	٤٩٥,٩٧٥,٦٣٤	٢٣٥,٣٧٩,٤١٠

الفوائد المستحقة

البيـان	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
قرض بيت التمويل الكويتى (البنك الأهلي المتحد سابقا) (١)*	٢٩,٩٢١,٥٢٦	١٠٦,٨١٣,٥٦٣
قرض بنك قطر الوطني (٢)*	١٢,٧٣٣,٧٦٦	٣٥,٠٤٨,٠٠١
قرض بنك قطر الوطني (٣)*	-	١,٦٩٢,٥٩٢
قرض البنك الأهلي المصري (٤)	٦٨,٠٤٠,٠٣٦	-
قرض الأهلي كابيتال (٥)	١٨,٤٨٨,٥٤٣	٢,٣٢٧,٧٥٥
	١٢٩,١٨٣,٨٧١	١٤٥,٨٨١,٩١١

أصل القرض والفوائد المستحقة	الجزء المتداول		الجزء غير المتداول	
البيـان	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
قرض بيت التمويل الكويتي (البنك الأهلي المتحد سابقا) (١)*	٨٥١,٩٩٤,٢٦٨	١,٠١٢,٨٥٨,٢٩٨	-	-
قرض بنك قطر الوطني (٢)*	١٩٤,٧٣٣,٧٦٦	٢٦٩,٠٤٨,٠٠١	-	-
بنك قطر الوطني - تسهيل ائتمانى	١١٢,٥٨٣,٦١٣	٥٧,٦٢٥,٦٦٣	-	-
قرض بنك قطر الوطني (٣)*	-	١٢,٨٠٣,٧٠٣	-	-
قرض شركة انكوليس للتأجير التمويلي	-	٢,١٥٤,٤٠١	-	١٢,٦١٠,٧٣٤
قرض البنك الأهلي المصري (٤)	-	-	٤٨٩,٥٣٥,٦٧٠	١٤٨,٢٨٨,٦٧٦
قرض الأهلي كابيتال (٥)	-	-	٩٢,٩٦٨,٥٤٣	٧٦,٨٠٧,٧٥٥
	١,١٥٩,٣١١,٦٤٧	١,٣٥٤,٤٩٠,٠٦٦	٥٨٢,٥٠٤,٢١٣	٢٣٧,٧٠٧,١٦٥

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

١٥- القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

قرض بيت التمويل الكويتي (البنك الأهلي المتحد سابقا) (١)

بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢١، قامت الشركة الأم بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بقيمة ١٠٠ مليون جنيه مصري وذلك بغرض التوسعات المستقبلية في بناء المدارس وكذلك كليات جديدة بجامعة بدر. تم زيادة قيمة العقد لاحقا عدة مرات بقيمة ٢٠٠ مليون جنيه مصري ، ٢٢٥ مليون جنيه مصري ، ١٥٠ مليون جنيه مصري، على التوالي . يمتد هذا العقد حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٤ ويتم سداد هذا القرض على ٩ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة يبدأ سدادها من فبراير ٢٠٢٢.

بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ قامت الشركة بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بقيمة ١٥٠ مليون جنيه مصري وذلك بغرض تمويل مشروع المدينة الطبية الخاص بشركة المصريين لخدمات الرعاية الصحية (شركة شقيقة).

بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٢٢ قامت الشركة بتوقيع عقد تسهيل ائتماني بقيمة ١٠٠ مليون جنيه مصري، وقد بلغ المبلغ المسحوب حتى تاريخه ٩٣ مليون جنيه مصري.

بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٣ قامت الشركة الأم بالحصول علي تمويل متوسط الأجل من بيت التمويل الكويتي (البنك الأهلي المتحد سابقا) بقيمة ٢٧١,٦ مليون جنية مصري بغرض إستخدامه في سداد القرض المسحوب من البنك الأوروبي وبالتالي انتقل رهن أسهم شركة القاهرة للخدمات التعليمية لصالح البنك الأهلي المتحد ، وكانت كل الأسهم المملوكة لشركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية مرهونة للبنك الأوروبي وهي عبارة عن ٨,٣٢٩,١٩٠ سهم، ويمتد هذا العقد حتى ١٦ مايو ٢٠٢٨ ويتم سداد هذا التمويل على عدد ستة أقساط نصف سنوية متساوية القيمة في شهري نوفمبر ومايو بالإضافة الي العائد المطبق على ان يستحق القسط الاول في يوم ١٦ نوفمبر ٢٠٢٥ يلية القسط الثاني في يوم ١٤ مايو ٢٠٢٦ وهكذا على التوالي وبصفة دورية كل ستة أشهر حتى حلول تاريخ إستحقاق القسط السادس والاخير المقررالوفاء بة في ١٦ مايو ٢٠٢٨ بالإضافة إلى العوائد المتعلقة به.

تخضع جميع هذه القروض لسعر فائدة بنسبة الكوريدور المعلن من البنك المركزي مضاف اليه هامش ائتماني.

وقد بلغ رصيد هذه القروض مجتمعة في ٣١ مايو ٢٠٢٥ مبلغ ٨٥١,٩٩٤,٢٦٨ جنيه مصري منقسمة إلى ٨٢٢,٠٧٢,٧٤٢ جنيه مصري أصل المبلغ و ٢٩,٩٢١,٥٢٦ جنية مصري الفوائد المستحقة (٣١ أغسطس ٢٠٢٤ مبلغ ١,٠١٢,٨٥٨,٢٩٨ جنيه مصري).

<u>الشروط والضمانات الرئيسية</u>

- 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 تغطي كل كفالة كامل مبلغ التمويل الممنوح من البنك بموجب هذا العقد.
- موافاة البنك كل ستة أشهر بمستخرج السجل التجاري الخاص بالشركة موضحا به انه لا توجد اى رهون على أصولها.
- فتح حساب تشغيل لدى البنك وذلك لتحصيل كافة الإيرادات الخاصة بالمدارس الممولة والإيرادات الناتجة عن توسعات جامعة بدر والتي تم تمويلها من قبل البنك.
- موافاة البنك بتعهد كتابي موقع من الممثل القانوني لجامعة بدر بتحويل صافى الفائض الناتج عن نشاطها الى الشركة لتغطية أي التزامات مالية مستحقة على الشركة طوال مدة سريان التمويل الممنوح من البنك وذلك وفقا للموازنة الخاصة بالجامعة.
- موافاة البنك بتقرير مالي ربع سنوي خلال ٩٠ يوم من نهاية كل ربع سنة مالية للشركة المقترضة والكفلاء المتضامنين كما تلتزم الشركة بتحقيق الشروط المالية في جميع المراكز المالية والميزانيات المجمعة المقدمة منها للبنك طوال مدة سريان التمويل على النحو التالي:

(١) ألا يقل معدل خدمة الدين (إجمالي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل بالإضافة الى الإهلاك والاستهلاك مطروحا منها الضرائب مقسومة على المدفوعات المالية السنوية بالإضافة الى توزيعات الارباح السنوية) عن ١,١٥ للقوائم المالية المجمعة.

(٢) الا تزيد الرافعة المالية (إجمالي قروض البنوك مقسومة على صافى حقوق المساهمين) عن ١,٥ للقوائم المالية المجمعة.

CIRA EDUCATION
Tax Card: 266-069-608
C.R: 37143

١٥- القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

الشروط والضمانات الخاصة بالقرض المسحوب بغرض تسوية مديونية البنك الأوروبي:

- ألا يقل معدل خدمة الدين بالقوائم المالية المستقلة (الأرباح التشغيلية النقدية بعد خصم الضرائب واضافة الاهلاك والاستهلاك مقسومة علي مجموع المدفوعات المالية مضافا اليها الارباح الموزعة) عن نسبة ١,١٥:١.
- الا يزيد معدل الإقتراض (صافي قروض البنوك -مخصوما منها رصيد النقدية وما في حكمها - مقسوما علي حقوق الملكية) عن نسبة ٢:١.
- ألا يزيد معدل الرافعة المالية (إجمالي التزامات الشركة -مخصوما منها رصيد النقدية وما في حكمها - مقسوما علي حقوق الملكية) عن نسبة ٣,٥:١.

قرض بنك قطر الوطني (٢)

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢١، قامت الشركة الأم بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بقيمة ٢٦٠ مليون جنيه مصري وذلك بغرض إستخدامه في تمويل جزئي للمشاريع المتبقية للخطة التوسعية للمجموعة المتمثلة في تأسيس كلية الصيدلة وطب الأسنان بجامعة بدر أسيوط وإنشاء مدرستين جديدتين بكل من مدينة المنيا ومدينة الميراج وتكملة أعمال الإنشاءات بجامعة بدر والمدارس بمدينة المنصورة الجديدة. يمتد هذا العقد حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٨ ويتم سداد هذا القرض على عدد اثنى عشر قسطا نصف سنويا متساوي القيمة في شهري مايو وأغسطس من كل عام بالإضافة الي العائد المطبق حتى حلول تاريخ استحقاق القسط الثاني عشر والاخير المقرر الوفاء به في ٣١ أغسطس ٢٠٢٨ بالإضافة إلى العوائد المتعلقة به .

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٣١ مايو ٢٠٢٥ مبلغ ١٩٤,٧٣٣,٧٦٦ جنيه مصري منقسمة إلى ١٨٢,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري اصل المبلغ ١٢,٧٣٣,٧٦٦ جنية مصري الفوائد المستحقة (٣١ أغسطس ٢٠٢٤ مبلغ٢٦٩,٠٤٨,٠٠١ جنيه مصري) ويخضع القرض لسعر فائدة بنسبة الكوريدور المعلن من البنك المركزي مضاف اليه هامش ائتماني.

الشروط والضمانات الرئيسية للقروض أعلاه تتمثل في:

- عدم إجراء ايه توزيعات أرباح إلا بعد إتمام سداد كافة الإلتزامات الناشئة عن القروض عن سنة التوزيع.
- عدم بيع أو رهن أو التنازل عن الأصول إلا بعد الحصول على موافقة كتابية من البنك.
- الحفاظ على نسبة الرافعة المالية (إجمالي الالتزامات / حقوق الملكية) بنسبة لا تتعدى ١,٢: ١. وألا يقل معدل خدمة الدين (الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاهلاك / إجمالي الالتزامات المالية) عن نسبة ١: ١.
- عدم الحصول على ايه قروض أو تسهيلات ائتمانية إلا بعد الحصول على الموافقة الكتابية من البنك.

قرض بنك قطر الوطني (٣)

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٩، قامت الشركة الأم بتوقيع عقد القاهرة قرض متوسط الأجل بقيمة ١٠٠ مليون جنيه مصري وذلك بغرض إستخدامه في تمويل جزئي لمشاريع الكليات الجديدة بجامعة بدر. تمتد مدة هذا العقد حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٤ ويتم سداد هذا القرض على ٩ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة بالإضافة إلى العوائد المتعلقة به.

وقد تم سداد اخر قسط في ٣٠ نوفمبر٢٠٢٤ مبلغ ١٢,٨٠٣,٧٠٣ جنيه مصري منقسمة إلى ١١,١١١,١١١ جنية مصري أصل المبلغ و١,٦٩٢,٥٩٢ جنية مصري فوائد المستحقة (٣١ أغسطس ٢٠٢٤ مبلغ ١٢,٨٠٣,٧٠٣ جنيه مصري).

قرض شركة انكونيس للتأجير التمويلي

بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠٢٣، قامت الشركة بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بقيمة ٢٧,[illegible]٣٩,٤٨٢جنيه مصري وذلك بغرض إنشاء كليات جديدة بجامعة القاهرة. يمتد هذا العقد حتى [illegible] ويتم سداد هذا القرض على ٥٤ قسط ربع سنوي محددة القيمة علما بأن تلك القيمة تتغير بالزيادة او النقص وفقا لتغير سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري والذي كان ١٢,٢٥٪ عند توقيع العقد. وقد تم سداد آخر قسط في خلال الفترة المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٥ مبلغ ١٤,٧٦٥,١٢٤ جنيه مصري.

CIRA EDUCATION
Tax Card: 206-069-608
C.R: 27343

١٥- القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

قرض البنك الأهلي المصري (٤)

بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٤، قامت شركة الأهلي سيرا للخدمات التعليمية (شركة تابعة) بتوقيع عقد تمويل طويل الأجل بقيمة ٧٣١,٣٦٠ مليون جنيه مصرى تم ضخ الدفعة الأولى فى ٧ أغسطس ٢٠٢٤ وتم ضخ الدفعة الثانية فى ١٤ أغسطس ٢٠٢٤، وذلك بغرض إنشاء المرحلة الأولي لجامعة القاهرة ساكسوني للتكنولجيا التطبيقية والبالغ قيمتها في حدود ١,٢ مليار جنيه مصري. تمتد مدة هذا العقد حتى ٣١ يناير ٢٠٣٤ ويتم سداد هذا القرض على ١٤ قسط نصف سنوي غير متساوية القيمة علي أن يبدأ سداد القسط الأول بعد شهر من انتهاء فترة السماح في ٣١ أغسطس ٢٠٢٧ مع سداد أي فروق تنشأ مع القسط لا غير، ويتم البدأ في سداد العوائد بعد عامين من تاريخ توقيع العقد.

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٣١ مايو ٢٠٢٥ مبلغ ٤٨٩,٥٣٥,٦٧٠ جنية مصرى منقسمة إلى ٤٢١,٤٩٥,٦٣٤ جنية مصرى أصل المبلغ و ٦٨,٠٤٠,٠٣٦ جنية مصرى فوائد مستحقة (٣١ أغسطس ٢٠٢٤ مبلغ ١٤٨,٢٨٨,٦٧٦ جنية مصرى) ويخضع القرض لسعر فائدة بنسبة الكوريدور المعلن من البنك المركزى مضاف أليه هامش إئتمانى.

الشروط والضمانات الرئيسية

- رهن وفقا لقانون الضمانات المنقولة بقيمة المقومات المادية موضوع التمويل والواردة بتقرير الاستشاري وذلك بحد اقصى ٣ شهور من تاريخ تعزيز الاستشاري بورودها وتركيبها بالمشروع.
- رهن تجارى على المقومات المادية والمعنوية الحالية والمستقبلية بحد اقصى ٦ شهور من تاريخ تعزيز الاستشاري بانتهاء الاعمال وجاهزية الجامعة للتشغيل.
- رهن عقاري على مباني وانشاءات المشروع فقط بحد أقصى ٦ شهور من تاريخ تعزيز المهندس من تاريخ نمر الاستشاري باكتمال المشروع.
- رهن حساب الإيرادات لصالح البنك.
- رهن كامل أسهم شركة الأهلي سيرا للخدمات التعليمية لصالح البنك.
- ألا يجرى أي تغيير في طبيعة أنشطة الشركة أو في شكلها القانوني أو في هيكل الملكية ، أو في الموافقات التي تحصل عليها من الجهات الحكومية المختصة وألا تقوم بأي أنشطة أخرى تتعارض معها أو مع القانون الواجب التطبيق والتي قد تؤدى إلى حدوث أثر جوهري ضار بالبنك إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك بذلك.
- عدم بيع أو رهن و/أو إصدار توكيل بالبيع أو الرهن أو التنازل عن أو تأجير أي من أصول الشركة ، قبل الحصول على موافقة البنك الكتابية المسبقة.
- عدم ترتيب أي أعباء أو التزامات علي الشركة و/أو الحصول علي أي قروض أو تسهيلات ائتمانية من الجهاز المصرفي سواء بالداخل أو الخارج إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك بذلك.
- عدم استخدام المبالغ المتاحة تحت التمويل الا في الأغراض المخصصة لها
- تغذية حساب إيرادات المشروع من خلال التدفقات النقدية للمشروع
- تغطية أي عجز في سداد التزامات الشركة المالية خلال عمر التمويل طرف البنك من الموارد الذاتية للشركة.
- موافاة البنك على موافقة هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة على إتمام إجراءات التنازل عن الأرض المخصصة لمشروع الجامعة لتصبح باسم شركة الأهلي سيرا للخدمات التعليمية بحد اقصى ١ نوفمبر ٢٠٢٤.
- موافاة البنك بموافقة هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة على الطلب المقدم من شركة القاهرة للاستثمار العقاري والتنمية العقارية للموافقة على تأجيل وتعديل برنامج السداد لفضاء أراضي المشروع بحد اقصى ١ نوفمبر ٢٠٢٤.
- موافاة البنك بحد اقصى ٣ شهور من تاريخ وضع هذا العقد حيز التنفيذ بتوكيل رسمي غير مستوفى المستندات وغير قابل للإلغاء طرف البنك يتيح للبنك ترتيب الرهن التجاري على المقومات المادية والمعنوية للمقترض سواء الحالية او المستقبلية وعلى أن يتم ترتيب الرهن خلال فترة أقصاها ٦ اشهر من تاريخ تعزيز استشاري البنك بانتهاء الاعمال وجاهزية الجامعة للتشغيل.
- موافاة البنك بحد اقصى ٣ شهور من تاريخ وضع هذا العقد حيز التنفيذ بتوكيل رسمي غير مستوفى المستندات وغير قابل للإلغاء طرف البنك يخول للبنك ترتيب الرهن العقاري على مباني وانشاءات المشروع فقط وعلى أن يتم ترتيب الرهن خلال فترة أقصاها ٦ اشهر من تاريخ تعزيز استشاري البنك باكتمال المشروع.

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-969-966
C.R: 273431

١٥- القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

قرض البنك الأهلي المصري (٤) (تابع)

- عدم اجراء تغيير بهيكل المساهمين الرئيسين لدى شركة الأهلي سيرا للخدمات التعليمية الا بعد موافاة البنك بموافقة كتابية من البنك خلال ١٥ يوم من تاريخ اخطار البنك
- عدم اجراء تغيير جوهري في النشاط أو إيقاف جزء من النشاط او تقسيمه.
- تسوية كافة المستحقات السيادية ومنها مستحقات الضرائب والتامينات الاجتماعية بمجرد استحقاقها
- عدم القيام بإجراء اية توزيعات أرباح طوال عمر التمويل الا بعد الحصول على موافقة كتابية من البنك.
- عدم رهن اية اصول من أصول الشركة مع عدم اصدار توكيلات بالرهن على المشروع لأى جهة قبل الحصول على موافقة كتابية من البنك.
- فتح حساب الإيرادات طرف البنك مع رهنه لصالح البنك على أن يتم توجيه وإيداع كافة إيرادات الجامعة بحساب الإيرادات طرف البنك منذ بدء التشغيل وحتى تمام سداد التمويل على أن يتم استخدام رصيد حساب الإيرادات وفقا للاتي:
- المصروفات التشغيلية للمرحلة موضوع التمويل.
- سداد العوائد والأقساط عن طريق تغذية حساب احتياطي خدمة الدين.
- سداد المصروفات الرأسمالية الاخري بحد اقصى ٢٠٪ من إيرادات العام (تشمل ولا تقتصر على الأجهزة والتجهيزات المكتبية والمعامل والحاسبات الآلية والمراجع والكتب العلمية).
- سداد الأقساط والعوائد التي تستحق عن التمويل المزمع منحه للشركة قبل أداء اية التزامات مالية أخرى بخلاف الالتزامات السيادية وذلك طوال فترة سريان التمويل.
- تتعهد الشركة بتغطيه اى عجز ينشأ طوال عمر التمويل لسداد الالتزامات المالية المستحقة من مواردها الذاتية.
- بالا تزيد الرافعة المالية عن ٤.٣ مرة سنويا طوال مدة التمويل وحتى تمام سداد مبلغ التمويل من اصل وعوائد وعمولات واي مصروفات أخرى مستحقة السداد
- رهن كامل اسهم المقترض.
- بالا يقل معدل تغطية خدمة الدين عن (١) مرة سنويا اعتبارا من بداية التشغيل وطوال مدة التمويل المتبقية وحتى تمام سداد مبلغ التمويل من اصل وعائد وعمولات واي مصروفات أخرى مستحقة السداد
- استخدام ٥٠٪ من صافي التدفق النقدي الحر Cash Sweep سنويا في السداد المعجل إن وجد وعلى أن يعتبر المبلغ سدادا للأقساط الأخيرة بترتيب عكسي على أن يتم سداد القسط الأخير ثم القسط قبل الأخير.
- الموافقة والتصريح للبنك بإجراء المباحثات اللازمة مع الشركة بالحصول على مساحة بالمشروع يتم استخدامها كفرع الكتروني واو فرع نمطى بأهم الأماكن بالمشروع وذلك بالإيجار و/او التملك.
- الموافقة والتصريح للبنك بإجراء المباحثات اللازمة مع الشركة بوضع ماكينات ATM بالمشروع وكذا بتخصيص مساحة إعلانية بالشاشات المعلقة بالمشروع لعرض إعلانات البنك.

قرض الأهلي كابيتال (٥)

بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٤، قامت شركة الأهلي سيرا للخدمات التعليمية (شركة تابعة) بتوقيع عقد قرض مساند بقيمة ٧٤,٤٨٠,٠٠٠ جنيه مصرى من شركة الأهلي كابيتال القابضة (مساهم في شركات تابعة) علي أن يبدأ سداد القرض بعد ٥ سنوات من تاريخ بداية العقد بمعدل عائد قدره ٢٪ فوق الكوريدور ويتم سداد الفوائد خلال فترة الخمس سنوات, و سوف يتم اقفال هذا القرض و استخدامه في زيادة رأس مال الشركة طبقا لمحضر مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠٢٥, وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٣١ مايو ٢٠٢٥ مبلغ ٩٢,٩٦٨,٥٤٣ جنية مصرى منقسمة إلى ٧٤,٤٨٠,٠٠٠ جنية مصرى أصل المبلغ و ١٨,٤٨٨,٥٤٣ جنية مصرى فوائد مستحقة (٣١ أغسطس ٢٠٢٤ مبلغ ٧٦,٨٠٧,٧٥٥ جنية مصرى) ويخضع القرض لسعر فائدة بنسبة الكوريدور المعلن من البنك المركزى مضاف أليه هامش إئتمانى.

١٥- القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

قرض البنك الأهلي المصري (٤) (تابع)

الإلتزام بالتعهدات المالية

خلال الفترة قامت الإدارة بتقييم مدي إلتزامها بالتعهدات المالية المقدمة لكلا من البنك الأهلي المتحد وبنك قطر الوطني ضمن عقود القروض والتسهيلات الائتمانية وقد وجدت انها قد تخطت بعض هذه التعهدات، وعليه فقد قامت بتبويب جميع أرصدة تلك القروض والتسهيلات الائتمانية كإلتزامات متداولة بما في ذلك الأقساط التي تستحق بعد ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية، هذا ولم يطالب أي من هذه البنوك بسداد كامل مبلغ أي من هذه القروض والتسهيلات الائتمانية، كما أن الشركة منتظمة في سداد جميع الأقساط في مواعيدها المحددة.

١٦- صكوك الإجارة

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
صكوك إجارة - الجزء غير المتداول	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات مدفوعة مقدماً – صكوك	(٣,٠٨٥,٧٨٢)	(٤,٥٤٧,٤٦٩)
الاجمالى	**١٧٦,٩١٤,٢١٨**	**٢٩٥,٤٥٢,٥٣١**
صكوك إجارة - الجزء المتداول	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
فوائد مستحقة	٦,٩٢٨,٧٢١	٤١,٠٤٤,٩٢٩
مصروفات مدفوعة مقدماً – صكوك	(١,٩٤٨,٩١٥)	(١,٩٤٨,٩١٥)
الاجمالى	**١٢٤,٩٧٩,٨٠٦**	**١٥٩,٠٩٦,٠١٤**
	٣٠١,٨٩٤,٠٢٤	**٤٥٤,٥٤٨,٥٤٥**

أصدرت المجموعة صكوك إجارة متوافقة مع احكام الشريعة الإسلامية قابلة للتداول وغير قابلة للتحويل لأسهم على إصدار واحد بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري بغرض إسترداد التكاليف الإستثمارية وإستخدامها فى أنشطة المجموعة من أجل التوسعات المستقبلية في قطاعى التعليم ما قبل الجامعي والتعليم العالي وسداد إلتزامات المجموعة المالية ومن بينها إلتزاماتها تجاه البنوك المقرضة. تم إصدار عدد ٦ مليون صك بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصري للصك الواحد، ومدة الإصدار ٨٤ شهر تبدأ من يناير ٢٠٢٢، وتسدد القيمة الايجارية 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 للمجموعة 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 في يناير ٢٠٢٢ 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 احتساب 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 سنويا في ٣٠ أبريل و٣١ أكتوبر من كل عام وحتى نهاية مدة الإصدار في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٧.

تنفيذاً لعملية إصدار الصكوك، تم إبرام العقود الآتية:

(أ) تم ابرام عقد بيع وشراء للأصول محل التصكيك إلى شركة التصكيك مقابل سداد ثمن الشراء من كامل حصيلة الإكتتاب 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 تسددها 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.

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

١٦- صكوك الإجارة (تابع)

لم يتم استبعاد تلك الأصول محاسبياً من دفاتر المجموعة وذلك لعدم توافر شروط إستبعاد الأصول بما فيها عدم نقل السيطرة على الأصول المؤجرة لشركة التصكيك وأستمرارية المجموعة في إدارة هذه الأصول.

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

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الرصيد في أول الفترة / العام	٦,٤٩٦,٣٨٤	٨,٤٤٥,٢٩٩
إستهلاك تكلفة إصدار الصكوك	(١,٤٦١,٦٨٧)	(١,٩٤٨,٩١٥)
الرصيد في أخر الفترة / العام	٥,٠٣٤,٦٩٧	٦,٤٩٦,٣٨٤

١٧ - سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية الشريحة الاولي	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية الشريحة الثانية	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية الشريحة الثالثة	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
سدادات	(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	-
فوائد مستحقة	٥٨,٤٤٥,٠٢٢	١٤٧,٦٠٩,٥٩٨
مصروفات مدفوعة مقدماً - سندات توريق	(٣٥,٩٨٤,٥١٢)	(٢٥,٩٠٢,٥٧٧)
الاجمالى	١,٩٧٤,٤٦٠,٥١٠	١,٦٢١,٧٠٧,٠٢١
يطرح: الجزء المتداول		
سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية	(٩٦,٠٠٠,٠٠٠)	-
مصروفات مدفوعة مقدما – سندات توريق	٦,٥٩٢,٣١٣	٤,٣٧٦,٨٠٣
فوائد مستحقة	(٥٨,٤٤٥,٠٢٢)	(١٤٧,٦٠٩,٥٩٨)
الجزء غير المتداول	١,٨٢٦,٦٠٧,٨٠١	١,٤٧٨,٤٧٤,٢٢٦

وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية المصرية على قيام شركة الشركة المالية للتوريق بإصدار أول برنامج متعدد الإصدارات لسندات توريق الحقوق المالية المستقبلية بمبلغ ٢ مليار جنيه مصري لمدة ٣ سنوات لصالح شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (سيرا للتعليم - CIRA education) بصفتها الشركة المحيلة لمحفظة الحقوق المالية المستقبلية، وعلى أن يكون الإصدار الأول للبرنامج بحد أقصى وقدره ٨٠٠ مليون جنيه مصري لمدة سبع سنوات وقد تم إصدار الشريحة الاول بقيمة ٨٠٠ مليون جنيه مصرى خلال العام المالي الماضي وتم إصدار الشريحة الثانية بقيمة ٧٠٠ مليون جنيه مصرى خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ اغسطس ٢٠٢٤ و تم اصدار الشريحة الثالثة بقيمة ٥٠٠ مليون جنية مصري لصالح جامعة بدر بأسيوط و ذلك خلال الفترة المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥.

يمتد هذا العقد إلى ٣١ اكتوبر ٢٠٢٩ بداية من تاريخ الاحالة، وتنتهي بانتهاء مدة الإصدار للسندات او بسداد قيمة سندات التوريق سدادا معجلا كليا، تتكون الشريحة الأولي من ثلاث مراحل كالتالي:

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

المرحلة الأولى : بقيمة إجمالية قدرها ٩٦,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري لمدة أقصاها ٣٥ شهرا تنتهي في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٥، تستهلك علي أقساط نصف سنوية علما بأن أول قسط إستهلاك بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ بعائد سنوي يحتسب علي أساس سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري بالاضافة الي هامش ثابت بنسبة ٠,٣٥٪.

المرحلة الثانية : بقيمة إجمالية قدرها ٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لمدة أقصاها ٨٣ شهرا تنتهي في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٧، تستهلك علي أقساط نصف سنوية علما بأن أول قسط إستهلاك بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ بعائد سنوي يحتسب علي أساس سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري بالاضافة الي هامش ثابت بنسبة ٠,٥٥٪.

١٧ - سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية (تابع)

المرحلة الثالثة : بقيمة إجمالية قدرها ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لمدة أقصاها ٥٩ شهرا تنتهي في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٩، تستهلك علي أقساط نصف سنوية علما بأن أول قسط إستهلاك بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ بعائد سنوي يحتسب علي أساس سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري بالاضافة الي هامش ثابت بنسبة ٠,٦٥٪..

تتكون الشريحة الثانية من ثلاث مراحل كالتالي:

المرحلة الأولى : بقيمة إجمالية قدرها ٧,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصري لمدة أقصاها ٣٧ شهرا ، تستهلك علي أقساط نصف سنوية علما بأن أول قسط إستهلاك بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ بعائد سنوي يحتسب علي أساس سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري بالاضافة الي هامش ثابت بنسبة ١,١٥٪.

المرحلة الثانية : بقيمة إجمالية قدرها ٢١٧,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري لمدة أقصاها ٦١ شهرا، تستهلك علي أقساط نصف سنوية علما بأن أول قسط إستهلاك بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ بعائد سنوي يحتسب علي أساس سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري بالاضافة الي هامش ثابت بنسبة ١,٣٥٪.

المرحلة الثالثة : بقيمة إجمالية قدرها ٣٩٥,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصري لمدة أقصاها ٨٥ شهرا، تستهلك علي أقساط نصف سنوية علما بأن أول قسط إستهلاك بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ بعائد سنوي يحتسب علي أساس سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري بالاضافة الي هامش ثابت بنسبة ١,٤٥٪.

تتكون الشريحة الثالثة من ثلاث مراحل كالتالي:
سندات الشريحة الأولى (أ): هي سندات توريق اسمية في مقابل تدفقات نقدية مستقبلية قابلة للتداول وغير قابلة للتحويل إلى أسهم وقابلة للسداد المعجل بدءا من شهر مارس ٢٠٢٥ ، الكوبون رقم (١)، بقيمة إجمالية قدرها ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري اثنان وستون مليون وخمسمائة ألف جنيها مصريا فقط لا غير)، وبقيمة اسمية قدرها ١٠٠ جنيه مصري مائة جنيها مصريا فقط لا غير) للسند الواحد، لمدة حدها الأقصى أربعة وثلاثون (٣٤) شهر، وتبدأ من اليوم التالي لتاريخ غلق باب الاكتتاب ، تستهلك على أقساط ثابتة تصرف كل ستة (٦) أشهر (في شهري مارس وسبتمبر من كل عام، علماً بأن أول قسط استهلاك يكون في الشهر رقم ٢٩ من تاريخ غلق باب الاكتتاب وذات عائد سنوي متغير يحتسب على أساس سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري علاوة على هامش ١,٢٥٪ ، ويحتسب العائد اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ غلق باب الاكتتاب، ويصرف كل ستة (٦) أشهر.

سندات الشريحة الثانية (ب): هي سندات توريق اسمية في مقابل تدفقات نقدية مستقبلية قابلة للتداول وغير قابلة للتحويل إلى أسهم وقابلة للسداد المعجل بدءا من شهر مارس ٢٠٢٥ ، الكوبون رقم (١)، بقيمة إجمالية قدرها ١٥٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مائة وخمسة وخمسون مليون جنيها مصريا فقط لا غير)، وبقيمة اسمية قدرها ١٠٠ جنيه مصري مائة) جنيهاً مصرياً فقط لا غير للسند الواحد، لمدة حدها الأقصى ثمانية وخمسون (٥٨) شهر، وتبدأ من اليوم التالي لتاريخ غلق باب الاكتتاب، تستهلك على أقساط ثابتة تصرف كل ستة (٦) أشهر في شهري مارس وسبتمبر من كل عام بعد استهلاك الشريحة الأولى بالكامل، وذات عائد سنوي متغير يحتسب على أساس سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري علاوة على هامش ١,٥٪، ويحتسب العائد اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ غلق باب الاكتتاب ، ويصرف كل ستة (٦) أشهر.

سندات الشريحة الثالثة (ج): هي سندات توريق اسمية في مقابل تدفقات نقدية مستقبلية قابلة للتداول وغير قابلة للتحويل إلى أسهم وقابلة للسداد المعجل بدءا من شهر مارس ٢٠٢٥ ، الكوبون رقم (١)، بقيمة إجمالية قدرها ٢٨٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مائتان مليون واثنان وثمانون ألف جنيهاً مصرياً فقط لا غير)، وبقيمة اسمية قدرها ١٠٠ جنيه مصري مائة جنيها مصريا فقط لا غير) للسند الواحد لمدة حدها الأقصى اثنان وثمانون (٨٢) شهراً، وتبدأ من اليوم التالي لتاريخ غلق باب الاكتتاب تستهلك على أقساط ثابتة تصرف كل ستة (٦) أشهر (في شهري مارس وسبتمبر من كل عام بعد استهلاك الشريحة الثانية بالكامل، وذات عائد سنوي متغير يحتسب على أساس سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري علاوة على هامش ١,٧٥%، ويحتسب العائد اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ غلق باب الاكتتاب، ويصرف كل ستة (٦) أشهر على أن يتم إعادة احتساب العائد السنوي المتغير للشرائح الثلاثة (٣) وفقاً لآخر سعر إقراض معلن من البنك المركزي المصري السابق لتاريخ تحديد الكوبون، وبالنسبة للكوبون الأول فيحتسب على أساس سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢٤ والبالغ ٢٨,٢٥% بالإضافة إلى الهامش الخاص بكل شريحة.

CIRA EDUCATION
Tax Card: 320-000-000
C.R: 273431

١٧ - سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية (تابع)

يتمثل بند تكلفة إصدارمحفظة التوريق في المصروفات المالية والمهنية وأتعاب الإستشارات اللازمة لإصدار محفظة التوريق، ويتم إستهلاك هذا البند على مدة الإصدار المذكورة أعلاه. وتتمثل حركة تكلفة إصدار السندات فيما يلي:

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الرصيد في أول الفترة / العام	٢٥,٩٠٢,٥٧٧	١٥,١٠٤,٤٢٥
تكلفة إصدار سندات التوريق	١٤,٢٠٥,٢٢٢	١٤,٨٤٣,٩٨١
إستهلاك تكلفة إصدار سندات التوريق	(٤,١٢٣,٢٨٧)	(٤,٠٤٥,٨٢٩)
الرصيد في أخر الفترة / العام	٣٥,٩٨٤,٥١٢	٢٥,٩٠٢,٥٧٧

١٨- التزامات عقود الإيجار

يمثل الالتزام القيمة الحالية لالتزامات الإيجار المتعلق بالمقر الإداري للمجموعة الذي تم الحصول عليه مقابل عقد إيجار وتقوم جامعة بدر باستأجارالسيارات والعربات للجامعة، وقد تم تقييمه بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التعاقدية القابلة للخصم بمعدل الاقتراض الإضافي للمستأجر.

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
خلال عام	٧,٣٠٥,٢٩٤	١٨,٦٢٨,٦٣٧
أكثر من عام	٧,٩٩٦,٢٣٤	٣,١٤٦,٧٤٧
	١٥,٣٠١,٥٢٨	٢١,٧٧٥,٣٨٤

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
التزامات الإيجار كما في أول الفترة / العام	٢١,٧٧٥,٣٨٤	٦,٩٢١,٨٥٣
أضافات	٩,١٠١,٢٠٢	٢٩,٢٤٦,٥٤٩
يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام	٣,١٦١,٥٥٩	٥,٩٦٢,٤٥١
(يخصم): مدفوعات الايجار الفترة / العام	(١٨,٧٣٦,٦١٧)	(٢٠,٣٥٥,٤٦٩)
التزامات الإيجار في أخر الفترة / العام	١٥,٣٠١,٥٢٨	٢١,٧٧٥,٣٨٤

١٩- دائنون وارصدة دائنة أخرى

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
دائنوا شراء أراضي	١,٢٠٦,٦٥٨,٦٨٣	١,٤٦٠,٣٥٤,١٤٥
مستحق لأطراف ذات علاقة (ايضاح ٢٧)	٣٦٨,٧٩٢,٨٩٥	٢٧١,٦٩٥,٢٧٤
مصروفات مستحقة	٢٨٣,٤٣٧,٦٩٨	٢٠٣,٧٦٣,٣٨٦
مستحقات لجهات حكومية	٩٧,١٤٠,٢٥٠	٨٧,٤٠٥,٦٣٢
تامين أعمال مقاولات	٦٢,٠٢٦,٤٢٣	٥٦,٨٨٧,١٤٨
موردون ومقاولون	٣٤,١٠٣,٢٥٥	٧٦,٧٢٦,٤٧٥
تامينات اجتماعية مقاولات	[illegible]	١٩,٢٠٦,٢٣٠
تامينات للغير	[illegible]	١٢,٣٢٣,٧٢٥
دائنو توزيعات	[illegible]	٢٩,٢٢٧,١٨٧
أرصدة دائنة أخرى	١١,١٤١,٦٦٩	٧٥,٣١٣,٢٤٦
	٢,٢٠٨,٠٢١,٠١٠	٢,٢٩٢,٩٠٢,٤٤٨
(يطرح): الجزء الغير متداول		
دائنوا شراء أراضي - الجزء غير المتداول *	(١,١٠٧,٨١١,٢٩٧)	(١,٣٩٢,٩٤٥,٨٥٣)
	١,١٠٠,٢٠٩,٧١٣	٨٩٩,٩٥٦,٥٩٥

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

١٩- دائنون وارصدة دائنة أخرى (تابع)

* يتمثل رصيد دائنو شراء أراضي في أراضي جديدة في إطار توسعة انشطة المجموعة وانشاء مدارس جديدة. وتتمثل في أرض بمدينة بدر بقيمة ٦٧٣ مليون جنيه مصري وتم سداد ١٥٪ من قيمتها والباقي على ٢٠ قسط نصف سنوي تنتهي في ١٢ يناير ٢٠٣١، كما تم شراء ارض بمدينة رشيد تم سداد ١٥٪ والباقي علي عشر أقساط نصف سنوية تنتهى فى١٢ سبتمبر ٢٠٢٦ بقيمة ١٤,٧ مليون جنيه مصري وأرض بمدينة قنا تم سداد ١٥٪ والباقي علي عشر اقساط نصف سنوية تنتهى في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٥ بقيمة ٢,٩ مليون جنيه مصري وأيضا تم شراء ارض بمدينة سوهاج تم سداد ١٥٪ والباقي علي عشر أقساط نصف سنوية تنتهى في ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٥ بقيمة ٣,٧ مليون جنيه مصري ، عدد ٢ عمارة بمدينة ناصر أسيوط تم سداد ٤٠٪ والباقي علي ١٢ قسط ربع سنوي تنتهى في ١٠ مايو ٢٠٢٥ بقيمة ١,٩ مليون جنيه مصري. واخيرا عدد ٢ عمارة بمدينة ناصر أسيوط تم سداد ٤٠٪ والباقي علي ١٢ قسط ربع سنوي تنتهى في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥ بقيمة ٦,٥ مليون جنيه مصري

٢٠- إيرادات مقدمة

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
إيرادات مقدمة – تعليم عالى	٤٦٨,٦٩٢,٩٦٥	٥٣٠,٤٦٨,٦٥٤
إيرادات مقدمة – تعليم أساسى	١٤٣,٨٢٨,٧٣٢	٣٨٣,٢٥١,٢١٢
إيرادات مقدمة – مقاولات	٦٩,٤٧٤,٢٢٧	٤٤,٥٤٧,٣٨٤
	٦٨١,٩٩٥,٩٢٤	**٩٥٨,٢٦٧,٢٥٠**

٢١- إيرادات النشاط

	فترة التسعة أشهر المنتهية فى		فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤
إيرادات التعليم	٣,٠٨١,٨٣٩,٠٨٦	٢,٢٥٣,٩٩١,٦٠٢	١,٠٧٥,١٧٧,٢٤٩	٨١٨,٧٧٨,٤٤٩
إيرادات الاتوبيسات	٦٦,٨٥٤,٧٦٣	٤٧,٠٩٧,٠١٥	٢٣,٩٧١,٦٥٤	١٦,٧٨١,١٢٦
ايرادات الالتحاق	٥٩,٥٦٦,١٦٢	٤٠,٥١٨,٢٣٦	١٢,١٨٧,٢٥٧	٧,٢٣٨,٠٧٣
إيرادات مقاولات	-	٥١٣,١٧٣,٥١٢	-	٣٢,٥٢٦,٧٥٩
إيرادات النشاط الأخرى	١١٧,٩١٣,٦٩٨	٨٢,٤٧٥,٤٥٦	٤٢,٢٣٥,٣٢٨	٢٧,٦٣٨,٣٦٣
	٣,٣٢٦,١٧٣,٧٠٩	**٢,٩٣٧,٢٥٥,٨٢١**	**١,١٥٣,٥٧١,٤٨٨**	**٩٠٢,٩٦٢,٧٧٠**

٢٢- تكلفة النشاط

	فترة التسعة أشهر المنتهية فى		فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤
تكاليف التعليم	١,٢٧٠,٠٨٥,٠٦١	٩٧٨,١٣٩,٤٥٠	٤٦٠,٨٦١,٦٩٠	٣٥٢,٩٣٤,٥٥٧
تكاليف الاتوبيسات	٨٨,٣٥٣,٧٥٥	٦٠,١٧١,٠٧٣	٣٠,٣١٥,٢١٦	٢١,٠٣٥,٦٧٦
تكاليف مقاولات	-	٤٥٨,١٦٨,٦٤١	-	٢٩,٢٧٥,٣٦٤
	١,٣٥٨,٤٣٨,٨١٦	**١,٤٩٦,٤٣٩,٩٦٤**	**٤٩١,١٧٦,٩٠٦**	**٤٠٣,٢٤٥,٥٩٧**

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

٢٢- تكلفة النشاط (تابع)

تكاليف النشاط حسب طبيعتها

تكاليف التعليم

	فترة التسعة أشهر المنتهية فى		فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤
أجور ومرتبات ومزايا عاملين	٧٦٥,١٥٣,٣٣٦	٥٥٥,١٦٢,١٨٩	٢٧٢,١٣٩,٤٥٧	٢٠١,١٤٧,٩٥٧
مصروفات إهلاك	١٨٥,٦٢٢,٠٩٨	١٧٧,٦٣٤,٨٧١	٥٩,٨٠٨,٢٧٨	٥٩,٤٣٦,٨٤٢
مصروفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية	٦٥,٤٦١,٧٠٨	٥١,٠٩٠,٢١٨	٢١,٩٣٤,٨٧٨	١٨,١٦١,٣١٠
مصروفات صيانة وطاقة ومرافق واتصالات	٦٣,٣٥٤,٤٨٧	٥٨,٩١٦,٥١٥	٢٠,٧٧٦,٨٧٩	١٧,٣٧٨,٣٢٥
رسوم وأتعاب مهنية واستشارات وأخرى	٤٠,٩٢٢,٦٨٧	٢٤,٢٩٩,٥٤٧	٢٠,٠٥١,٧٢٣	٨,١٢٨,٧٢٩
مصروفات التسجيل في المدارس الدولية	٣٠,٤٥٩,٣٦٥	٢٣,٣٩٦,٤٥١	١٤,٥٠٩,٧٠٥	١٢,٦٣٥,٥٢٢
أتصبة حكومية	١٥,١٠٦,٠٠١	١٢,٩٧٨,٠٦٥	١,٦١٢,٦٧٣	-
اهلاك اصول حق استخدام - عقود ايجار	١٢,٢٣٧,٦٢٣	٥٥٣,٧٥٥	٤,٠٩٢,٤١٩	-
مصروفات الأنشطة	٥,٦١٣,٧٧٩	٣,٨٦٨,١٦٤	٥,٣٤٣,٣٩٤	٢,٦٩٩,٨٤١
مصروفات فوائد التزامات عقود ايجار	٣,١٦١,٥٥٩	١,٤٨٧,٨٨٥	١,٨٤٤,٠٦٤	٤٨٨,٥٠٥
إيجارات*	٤٥٣,٦٦٠	١٣,٤٣٩,٩٨٤	٩٦٨	٤,٧٦٩,١٤٤
مصروفات أخرى	٨٢,٥٣٨,٧٥٨	٥٥,٣١١,٨٠٦	٣٨,٧٤٧,٢٥٢	٢٨,٠٨٨,٣٨٢
	١,٢٧٠,٠٨٥,٠٦١	٩٧٨,١٣٩,٤٥٠	٤٦٠,٨٦١,٦٩٠	٣٥٢,٩٣٤,٥٥٧

* تتمثل هذه الإيجارات في عقود إيجار أقل من عام وعقود إيجار ذات قيمة صغيرة.

تكاليف الأتوبيسات

	فترة التسعة أشهر المنتهية فى		فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤
إيجارات أتوبيسات*	٣٣,٩٧٧,٧٩٣	٢٠,٦٤٧,٥٤٣	١١,٦٢٨,٥٩٥	٦,٩٩١,٧٧٥
مصروفات صيانة وطاقة ومرافق واتصالات	٢٦,٦٣٢,٣١٤	١٧,٥٥٥,٨٨١	٧,٨٧٦,٣٩٠	٤,٨٠٣,٢٩٤
مصروفات إهلاك	١٢,٠١٨,٦٠١	١٠,٥١٥,٥٠٤	٥,٢٣٩,٧٥٩	٥,٥٩٠,٥٥٨
أجور ومرتبات ومزايا عاملين	١٢,٤٥٣,٦٠٦	٨,٩٨٥,١٦٩	٤,٤٧٢,٧٨٦	٣,١١٤,٣٩٥
رسوم وأتعاب مهنية واستشارات وأخرى	١,٦٠٣,٨٩٥	١,٥٦٥,٤٨٥	١٦٣,٧٢٠	٣١٧,٥٢٨
تأمين	١,٢٩٨,٠٧٢	٦٣٩,١٥٩	٨٠٠,٧٠٦	١٦٦,٣١٩
مصروفات أخرى	٣٦٩,٤٧٤	٢٦٢,٣٣٢	١٣٣,٢٦٠	٥١,٨٠٧
	٨٨,٣٥٣,٧٥٥	٦٠,١٧١,٠٧٣	٣٠,٣١٥,٢١٦	٢١,٠٣٥,٦٧٦

* تتمثل هذه الإيجارات في عقود إيجار أقل من عام وعقود إيجار ذات قيمة صغيرة.

٢٣- المصروفات العمومية والإدارية

	فترة التسعة أشهر المنتهية فى		فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤
أجور ومرتبات ومزايا عاملين	[illegible]	[illegible]	٧١,٠٥٢,٩٩٥	٤٥,٩١٠,٤٧١
رسوم وأتعاب مهنية واستشارات	[illegible]	[illegible]	٣٧,٩٧٤,١٦٢	١٦,٨٨٦,٥٢٦
مصروفات صيانة وطاقة ومرافق واتصالات	[illegible]	[illegible]	١٠,٢٥٥,٣٨٥	٨,٤٨٢,٦٢٦
مخصص مطالبات	-	٩,٣٣٧,٣٢١	-	٩,٣٣٧,٣٢١
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	٧,٣١٦,٤٥٤	-	٢٣٦,٧٠٠	
المساهمة التكافلية	٥,١٥٧,٠١٤	٤,١٦٤,٤٠٣	١,٨١١,١٣٢	١,١٨٨,٦٤٧
إيجارات*	٤,٣٠٣,٤٩٤	٣,١٥٢,٦٢٠	١,٦٦٠,٦٣٧	١,١٩٥,١٠٤
مصروفات إهلاك	١,٩٣٤,٦٠٩	١,٦٠٦,٩٣٤	٧٩٣,٨١٠	٥٣٦,٤١٥
استهلاك حق استخدام أصول	١,٦٨٩,٧٣٠	-	٩٣٠,٧٠٨	-
مصروفات أخرى	٤٩,١٢٣,٦٩٧	٣٥,٩٠٥,٦٩٦	١٦,٦٢٩,٥١٠	١١,٧٤١,٨٩٦
	٣٨٢,٦٤٢,٩١٨	٢٦٢,٣٢٧,٣٧٩	١٤١,٣٤٥,٠٣٩	٩٥,٢٧٩,٠٠٦

* تتمثل هذه الإيجارات في عقود إيجار أقل من عام وعقود إيجار ذات قيمة صغيرة.

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

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

٢٤- تكاليف التمويل – بالصافى

	فترة التسعة أشهر المنتهية فى		فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤
مصروفات التمويل وفوائد التقسيط	(٧٣٦,٤٦٩,٦٨٧)	(٥٤٦,٩١٤,٦٤١)	(٢٥٩,٦٨٧,١١٨)	(٢١٨,٧٥٣,١٥٨)
استهلاك تكلفة إصدار الصكوك (إيضاح ١٦)	(١,٤٦١,٦٨٧)	(١,٤٦١,٦٨٧)	(٤٨٧,٢٢٨)	(٤٨٧,٢٢٩)
استهلاك تكلفة إصدار سندات (إيضاح ١٧)	(٤,١٢٣,٢٨٧)	(٢,٩٥١,٦٢٨)	(١,٦٤٨,٠٧٩)	(٢,١٩٥,٨٥٨)
	(٧٤٢,٠٥٤,٦٦١)	**(٥٥١,٣٢٧,٩٥٦)**	**(٢٦١,٨٢٢,٤٢٥)**	**(٢٢١,٤٣٦,٢٤٥)**
ارباح (خسائر) فروق عملة	٣,٩٤١,٧٨٨	١٦,٨٣٣,٩٩١	(١,٨٤٧,٩٢٢)	٢٥,٣١٢,٨٦٠
ايرادات فوائد	١٤٠,٦٨٧,٩٣٨	٩٤,٨٤١,١٧٠	٥٧,٧٢٤,٧١٤	٣٨,٩٠٧,٩٨١
	١٤٤,٦٢٩,٧٢٦	١١١,٦٧٥,١٦١	٥٥,٨٧٦,٧٩٢	٦٤,٢٢٠,٨٤١
	(٥٩٧,٤٢٤,٩٣٥)	**(٤٣٩,٦٥٢,٧٩٥)**	**(٢٠٥,٩٤٥,٦٣٣)**	**(١٥٧,٢١٥,٤٠٤)**

٢٥- ضريبة الدخل

تتمثل ضريبة الدخل المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة للعام فيما يلى:

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
ضريبة الدخل الحالية	٣٨٣,٤٤٥,٤١٠	٢٧٥,٦٧١,١٩١
الضريبة المؤجلة	٤,٥٨٤,٥١٨	١٨,٤٥٨,٠٠٣
الإجمالي	**٣٨٨,٠٢٩,٩٢٨**	**٢٩٤,١٢٩,١٩٤**

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

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الربح المحاسبي قبل الضرائب	٩٨٣,٥٤٦,٨٤٩	٣٢٩,٧٣٨,٤٩٠
ضرائب الدخل على أساس معدلات الضريبة السارية	٢٢١,٢٩٨,٠٣٩	٧٤,١٩١,١٦٠
يضاف (يخصم) :		
مصروفات غير قابلة للخصم	٣١٧,٩٠٩,٨١٨	١٧,٦٠٨,٨٧٣
إيرادات غير خاضعة للضريبة	(٢١,١٢١,١٣١)	٢,٩٨٠,٨٠٤
أصول ضريبية مؤجلة لم يتم الاعتراف بها	١٧,٢٦٧,٩٩٠	١٩٩,٣٤٨,٣٥٧
الضريبة وفقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر	**٥٣٥,٣٥٤,٧١٦**	**٢٩٤,١٢٩,١٩٤**

(أ) التزامات ضرائب الدخل الحالية فى قائمة المركز المالى المجمعة:

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الرصيد في أول العام	٢٧٦,٨٥٨,٩٧٥	١٨٥,٣٧٩,٢٨٩
مدفوعات خلال العام	(٢٧٤,٥٢٨,٢٢٠)	(٢٥٥,١٤٦,٦٦٢)
المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة خلال العام	٣٨٣,٤٤٥,٤١٠	٣٤٦,٦٢٦,٣٤٨
الرصيد في أخر العام	٣٨٥,٧٧٦,١٦٥	٢٧٦,٨٥٨,٩٧٥

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 293431

٢٥- ضريبة الدخل (تابع)

(ب) التزامات ضرائب الدخل المؤجلة فى قائمة المركز المالى المجمعة:

تتضمن الالتزامات الضريبية المؤجلة الفروق المؤقتة المتعلقة بالأصول الثابتة:

	الرصيد فى ١ سبتمبر ٢٠٢٤	حركة الفترة	الرصيد فى ٣١ مايو ٢٠٢٥
الأصول الثابتة	٥٢,٧٤٤,٥٧١	٤,٥٨٤,٥١٨	٥٧,٣٢٩,٠٨٩
	٥٢,٧٤٤,٥٧١	٤,٥٨٤,٥١٨	٥٧,٣٢٩,٠٨٩

	الرصيد فى ١ سبتمبر ٢٠٢٣	حركة العام	الرصيد فى ٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الأصول الثابتة	٣٣,٩٢٩,٩٥٧	١٨,٨١٤,٦١٤	٥٢,٧٤٤,٥٧١
	٣٣,٩٢٩,٩٥٧	١٨,٨١٤,٦١٤	٥٢,٧٤٤,٥٧١

٢٦- مخصصات

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
مخصص مطالبات	٨٤,٣٣٦,٨٩٤	٨٧,٧٢٠,٦٤٠
مخصص قضايا	١,٠٦٣,٤٣٦	١,٠٦٣,٤٣٦
	٨٥,٤٠٠,٣٣٠	٨٨,٧٨٤,٠٧٦

وتتمثل حركة المخصصات خلال العام فيما يلى:

٣١ مايو ٢٠٢٥

	الرصيد أول الفترة	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد أخر الفترة
مخصص مطالبات	٨٧,٧٢٠,٦٤٠	-	(٣,٣٨٣,٧٤٦)	٨٤,٣٣٦,٨٩٤
مخصص قضايا	١,٠٦٣,٤٣٦	-	-	١,٠٦٣,٤٣٦
	٨٨,٧٨٤,٠٧٦	-	(٣,٣٨٣,٧٤٦)	٨٥,٤٠٠,٣٣٠

٣١ أغسطس ٢٠٢٤

	الرصيد أول العام	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد أخر العام
مخصص مطالبات	٥٦,٢٤٣,٩٧٢	٤٠,١٤٥,١٥٧	(٨,٦٦٨,٤٨٩)	٨٧,٧٢٠,٦٤٠
مخصص قضايا	١,٠٦٣,٤٣٦	-	-	١,٠٦٣,٤٣٦
	٥٧,٣٠٧,٤٠٨	٤٠,١٤٥,١٥٧	(٨,٦٦٨,٤٨٩)	٨٨,٧٨٤,٠٧٦

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

٢٧- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت المجموعة خلال الفتره بإجراء بعض المعاملات مع أطراف ذات علاقة تتمثل في المساهم الرئيسى للمجموعة وكذا المنشآت الشقيقة وبعض الجهات التابعة لمساهمين رئيسيين. وقد بلغت الأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة الناتجة عن تلك المعاملات كما يلي:

أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة:

الشركة	طبيعة العلاقة	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
سوشيال إمباكت كابيتال سعودية*	تحت سيطرة مشتركة	١٦١,٤٤٥,٠٢٤	-
شركة المصريين للرعاية الصحية	شركة شقيقة	٤٤,٢٢١,٠٠٥	٥٨,٠٥١,٣١٢
دينا عبد الوهاب	مساهم في شركات شقيقة	٢٠,٥٨٠,٠٠٠	-
كريم مصطفى توفيق	مساهم في شركات شقيقة	١,٥٠٠,٠٠٠	-
إدارة عليا	إدارة	٧٤١,٤٦٤	٣٩٤,٨٦٧
اينوفيت للتعليم	شركة شقيقة	٦٤٥,١٢٠	٢٣٧,٦٩٢
شركة التحالف المصرية	تحت سيطرة مشتركة	١٦٥,٠٠٠	-
المصرية لتشغيل وتجهيز المكاتب	شركة شقيقة	١٥,٨٢٣	١٥,٨٢٣
سوشيال إمباكت كابيتال	الشركة الأم	-	١١,٨٣١,٣٧٨
شركات أخرى	شركات شقيقة	٧٣٩,٨٠٩	١,٠٤٤,٠٨١
		٢٣٠,٠٥٣,٢٤٥	٧١,٥٧٥,١٥٣

أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة:

الشركة	طبيعة العلاقة	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
آفاق العلم*		١٦٠,٨٦٤,٠٠٠	-
شركة السويدي لخدمات التعليم القابضة المحدودة	مساهم في شركات تابعة	١٥١,٧٤٠,٠٠٠	٢٠٦,٧٤٠,٠٠٠
صندوق مصر السيادي	مساهم في شركات تابعة	٥١,٨٢٣,٨٤٩	٦١,٦٧٧,٥٥٨
المستقبل للأنشطة التربوية	تحت سيطرة مشتركة	٤,٠٧٥,٤٠٩	٣,١٧٧,٨٢٩
شركات أخرى	شركات شقيقة	٢٨٩,٦٣٧	٩٩,٨٨٧
		٣٦٨,٧٩٢,٨٩٥	٢٧١,٦٩٥,٢٧٤

* خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٥، قامت شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (سيرا للتعليم) بإبرام اتفاقية مع كل من شركة آفاق وشركة سوشيال إمباكت كابيتال التعليمية –السعودية، حصلت بموجبها على قرض قابل للتحويل لأسهم في شركة سوشيال إمباكت كابيتال التعليمية –السعودية.

وقد تم استخدام حصيلة هذا القرض للاستثمار في شركة سوشيال إمباكت كابيتال التعليمية – السعودية، ويُعد هذا الاستثمار جزءًا من التوسع الاستراتيجي للمجموعة في قطاع التعليم على المستوى الإقليمي. بموجب شروط الاتفاقية، لا تتحمل شركة سيرا للتعليم أي أرباح أو خسائر ناتجة عن هذا الاستثمار، حيث لا تتحمل المخاطر أو المنافع المرتبطة بملكية الأسهم في شركة سوشيال إمباكت كابيتال التعليمية – السعودية.

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

٢٧- المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة/ العام:

	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
المصريين للرعاية الصحية		
تحويلات بنكية	(١٣,٨٣٠,٣٠٧)	٢٢,٦٨٥,٣١٦
سوشيال امباكت كابيتال		
تحويلات بنكية	١,٠٠٨,٠٠٠	١٥,٠٤٦,٨٨٣
استثمارات	-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)
تحويل الرصيد الي شركة سوشيال ايمباكت كابيتال السعودية	(١٢,٨٣٩,٣٧٨)	-
سوشيال امباكت كابيتال سعودية		
استثمارات بالإنابة عن شركه افاق العلم	١٦٢,٩٦٠,٠٢٤	-
خسائر فروق عملة	(١,٥١٥,٠٠٠)	-
المستقبل للأنشطة التربوية		
تحصيلات إيرادات تعليم	(٥,٨٢٨,٦٥١)	(٥,٥٩٧,٤٧٩)
مصروفات تعليم	٤,٨٣٢,٧٠٦	٤,٠٤٣,٤٨٦
مقابل الإدارة	٩٨,٣٦٣	٧٨,٧٠١
دينا عبد الوهاب		
مديونية زيادة راس المال لشركة اينوفيت (شركة شقيقة)	٢٠,٥٨٠,٠٠٠	-
صندوق مصر السيادي		
زيادة رأس المال	١٧,٥٠٠,٠٠٠	-
تسجيل فوائد	(٧,٦٤٦,٢٩١)	-
شركة السويدي لخدمات التعليم القابضة		
زيادة رأس المال	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-
أخري		
اتعاب مقابل الادارة	(٤٩٤,٠٢٢)	-
اينوفيت للتعليم		
تحويلات بنكية	(٢٣٧,٦٩٢)	(٩٥٠,٥٦٣)
مصروفات مدفوعة بالإنابة	٦٤٥,١٢٠	٥٨٤,٨٩٢
كريم مصطفى توفيق		
مسحوبات	١,٥٠٠,٠٠٠	-
شركة التحالف المصرية		
مسحوبات	١٦٥,٠٠٠	-
شركة آفاق العلم		
تحويلات بنكية	١٦٠,٨٦٤,٠٠٠	-

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431

رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

تمثل ما تقاضته الإدارة العليا للشركة خلال الفترة والمحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر مبالغ رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة ولجانه المعترف بها ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

٢٨ - الحصص غير المسيطرة

تتمثل حركة الحصص غير المسيطرة فى الشركات التابعة التى تم إدراجها ضمن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة خلال الفترة/ العام فيما يلى:

	رأس المال	الأرباح المرحلة	٣١ مايو ٢٠٢٥
الرصيد فى ١ سبتمبر ٢٠٢٤	٤٠٢,٤٤٦,٦٧٣	(٥,٢٤٧,٠٣٢)	٣٩٧,١٩٩,٦٤١
الحقوق غير المسيطرة في شركات مستحوذ عليها	١٠٦,٨٠٠,٠٠٠	-	١٠٦,٨٠٠,٠٠٠
معاملات مع حصص غير مسيطرة	(٢٧,٢٦٢,٠٧٨)	-	(٢٧,٢٦٢,٠٧٨)
توزيعات أرباح	-	(٧,٣٤٣,٣٨٥)	(٧,٣٤٣,٣٨٥)
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	-	٢٣,٥٣٥	٢٣,٥٣٥
خسارة الفترة	-	(١,١١٠,٥٨٤)	(١,١١٠,٥٨٤)
الرصيد فى ٣١ مايو ٢٠٢٥	٤٨١,٩٨٤,٥٩٥	(١٣,٦٧٧,٤٦٦)	٤٦٨,٣٠٧,١٢٩

	رأس المال	الأرباح المرحلة	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الرصيد فى ١ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٢١,٩٣٦,٦٧٣	٣٧,٩٠٤,٦٥١	٢٥٩,٨٤١,٣٢٤
الحقوق غير المسيطرة في شركات مستحوذ عليها	١٨٠,٥١٠,٠٠٠	-	١٨٠,٥١٠,٠٠٠
توزيعات أرباح	-	(٩,٠٤٧,٦١٠)	(٩,٠٤٧,٦١٠)
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	-	٤٣٤,٣٧٣	٤٣٤,٣٧٣
خسارة العام	-	(٣٤,٥٣٨,٤٤٦)	(٣٤,٥٣٨,٤٤٦)
الرصيد فى ٣١ أغسطس ٢٠٢٤	٤٠٢,٤٤٦,٦٧٣	(٥,٢٤٧,٠٣٢)	٣٩٧,١٩٩,٦٤١

٢٩- نصيب السهم الأساسى والمخفض فى ربح الفترة

(أ) النصيب الأساسى

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

يحتسب نصيب السهم الأساسي في ربح الفترة بقسمة صافي ربح الشركة الأم 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 فى أى وقت. ويمثل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة عدد الأسهم العادية القائمة أول العام على أن تعدل بعدد الأسهم العادية التى أعيد شرائها (أسهم الخزينة) أو أصدرت بمعرفة المنشأة خلال العام ومضروبة فى عامل الوقت المرجح. ويمثل عامل الوقت المرجح عدد الأيام التى يظل فيها عدد الأسهم قائماً منسوبة إلى إجمالى عدد أيام العام.

فيما يلي نصيب السهم فى الأرباح أخذاً في الاعتبار رأس المال فى ٣١ مايو ٢٠٢٥ و٣١ مايو ٢٠٢٤.

	فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤	٣١ مايو ٢٠٢٥	٣١ مايو ٢٠٢٤
صافى أرباح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم	[illegible]	[illegible]	١٨٨,٥٥٦,٢٠٧	١٢٢,٣٤٩,٤٢١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥	٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥	٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥	٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥
نصيب السهم في الأرباح	١,٠٢	٠,٧٠	٠,٣٢	٠,٢١

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R.: 273431

٢٩- نصيب السهم الأساسى والمخفض فى ربح الفترة (تابع)

(ب) النصيب المخفض

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

في خلال فترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٥ 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.

٣٠- التزامات محتملة

بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢ تم توقيع عقد كفالة تضامنية لصالح البنك الأهلي المصري ضمانا للتسهيل الائتماني طويل الأجل الممنوح لشركة المصريين لخدمات الرعاية الصحية (شركة شقيقة) والبالغ حده ٨٩٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، حيث وافقت شركة القاهرة للأستثمار والتنمية العقارية (الشركة الأم) أن تكفل شركة المصريين لخدمات الرعاية الصحية (شركة شقيقة) كفالة تضامنية غير قابلة للرجوع فيها وغير مشروطة وذلك في حدود نسبة ٢٦٪ من إجمالي قيمة التسهيلات الائتمانية لتنفيذها لكافة التزاماتها قبل البنك والناشئة عن التسهيلات الائتمانية، وذلك بأن يدفعها فورا بناءا علي طلب البنك بالإضافة إلي كافة العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف وعوائد التأخير والنفقات والتكاليف واية مبالغ مستحقة حتي تمام السداد.

وقد بلغ رصيد التسهيل الائتماني الممنوح لشركة المصريين لخدمات الرعاية الصحية (شركة شقيقة) في ٣١ مايو ٢٠٢٥ ٣٨٧,٢٠٧,٦٢١ جنية مصري ، والذي ينشأ عنه إلتزام محتمل علي شركة القاهرة للأستثمار والتنمية العقارية (الشركة الأم) يقدر بمبلغ ١٠٠,٦٧٣,٩٨١ جنية مصري والذي يمثل ٢٦٪ من رصيد التسهيل الائتماني في هذا التاريخ.

٣١- أحداث هامة

- قامت شركة سوشيال إمباكت كابيتال ليمتد - المساهم الرئيسي في شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (سيرا للتعليم) بحصة تبلغ ٥١,٢٪ - بالاستحواذ على حصة إضافية في شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (سيرا للتعليم) ، تبلغ ٣٧,٥٪ لتصبح إجمالي حصتها ٨٨,٧٪ ، وذلك من خلال عرض شراء الإجباري.

- وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية المصرية على قيام الشركة المالية للتوريق بإصدار سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري لصالح جامعة بدر اسيوط (منشأة تابعة) بصفتها المنشأة المحيلة لمحفظة الحقوق المالية المستقبلية.

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها في شهرابريل خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس، بواقع ٢,٢٥٪، إلى ٢٥٪ و٢٦٪ و٢٥,٥٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٥,٥٪.

CIRA EDUCATION
Tax Card: 200-069-608
C.R: 273431