

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣١ مايو ٢٠٢٠

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٤٤-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المرفقة لشركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مايو ٢٠٢٠ وكذا القوائم الدورية المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مايو ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



تامر عبدالتواب

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

القاهرة في ١٥ يوليو ٢٠٢٠



شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة - في ٣١ مايو ٢٠٢٠

٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
٣٥٧,١٦٣,٤٦٣	٧٦٦,٠١٩,٥٤٣	٥	الأصول الثابتة
١٤٧,٦٧٥,٥٥٩	٢٤٧,٩٧٧,٨٢٩	٦	استثمارات في منشآت تابعة وشقيقة
٣٩٩,٠٤٣,٤٧٤	٤٩٧,٣٩١,٣٩٣	٧	استثمارات في جامعة بدر
٢٦,٢٣٦,٥٨٩	٢٤,٥٧٦,٣٢٥	٨	أصنام تحت التنفيذ
٩٣٠,١١٩,٠٨٥	١,٥٣٥,٩٦٥,٠٩٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٢٦,٤٥٠,٩٦٣	٣٣٣,٦٥٢,٧٠١	٩	مدفون وأرصدة مدينة أخرى
١٦,١١٦,٧٣٨	١٤,٢٣٤,٧٩٨	١٠	نقدية بالخبزينة وأرصدة لدى البنوك
٢٤٢,٥٦٧,٧٠١	٣٤٧,٨٨٧,٤٩٩		إجمالي الأصول المتداولة
١,١٧٢,٦٨٦,٧٨٦	١,٨٨٣,٨٥٢,٥٨٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٣٣,١١٦,١٣٠	٢٣٣,١١٦,١٣٠	١١	رأس المال المدفوع
٢٢٩,١٤٣,٣٦٥	٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	١٢	الاحتياطيات
١٧٤,٥١٤,٨٩٥	٢٦٥,٢٣٣,٥٩٣		الأرباح المرحلة
٦٣٦,٧٧٤,٣٩٠	٧٣٤,٠١٤,٦٦٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات طويلة الأجل
٦٦,٨٧٩,٦٧٧	٤٩٣,٥١٠,٣٦٥	١٣	الجزء غير المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية
١,٦٣٨,٧٦٩	١,٥٨٦,٨٤٨	١٨	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٨,٥١٨,٤٤٦	٤٩٥,٠٩٧,٢١٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٧,٤٤١,٧٧٠	١٢,٩٢٤,٤٠٧	١٤	مخصصات
٣٥٠,٢٧٢,٠١٨	٥٥٢,٤٠٥,٨٠٥	١٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٥,٢٣٢,٠٩٨	٢٠,٤٦٢,٨٠٠	١٦	إيرادات مقدمة
١١,٨٣٠,٠٩٧	١١,٠٨٣,٢٤٥	١٧	ضرائب الدخل الحالية
٢٢,٦١٧,٩٦٧	٥٧,٨٦٤,٤٥٥	١٣	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية
٤٦٧,٣٩٣,٩٥٠	٦٥٤,٧٤٠,٧١٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٣٥,٩١٢,٣٩٦	١,١٤٩,٨٣٧,٩٢٥		إجمالي الإلتزامات
١,١٧٢,٦٨٦,٧٨٦	١,٨٨٣,٨٥٢,٥٨٩		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

- تقرير الفحص المحدود مرفق

دكتور / حسن حسن القلا
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / محمد الخولي
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ١٤ يوليو ٢٠٢٠

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٠ مايو ٣١	٢٠١٩ مايو ٣١	٢٠٢٠ مايو ٣١	٢٠١٩ مايو ٣١		
٢٣٩,٧٤٢,٧١٧	١٨٧,١١٥,٧٩٠	٦٩,٦٢١,٦١٠	٦٣,٥٥٠,١٢٢	١٩	إيرادات النشاط
(١٤١,١٣٦,٢٦٧)	(١٠٢,٨١٦,٩٥٤)	(٣٧,٥٧٨,١٩٠)	(٣٣,٧٥٨,٨٠٢)	٢٠	تكلفة النشاط
٩٨,٦٠٦,٤٥٠	٨٤,٢٩٨,٨٣٦	٣٢,٠٤٣,٤٢٠	٢٩,٧٩١,٣٢٠		مجمول الربح
(٢٨,٦٩٧,٣٢٦)	(٢٨,٧٣٣,٨٠٠)	(٦,٢٣٧,٣٧٧)	(٦,٤٤٢,٠٥٨)	٢١	مصروفات عمومية وإدارية
١٢,٢٦٨,٢٧٥	١٠,٨٢٤,٨٣٧	٣٧٤,٥٩١	٣٥٧,٧٠٥	٢٣	إيرادات أخرى
١٤٩,١٤٥,٨٢٣	٩٢,٩٤٠,٤٩٩	١٤٩,١٤٥,٨٢٣	٩٢,٩٤٠,٤٩٩	٢٤	فائض تشغيل جامعة بدر
٢٣١,٣٢٣,٢٢٢	١٥٩,٣٣٠,٣٧٢	١٧٥,٣٢٦,٤٥٧	١١٦,٦٤٧,٤٦٦		الأرباح قبل الضرائب وتكاليف التمويل
(٣٩,٦٠٣,٩٨٩)	٤,٤٤٥,٦١٦	(١٧,٥٦٥,٣٠٠)	٣,٦٣٤,٦٩٩	٢٥	صافي الإيرادات (التكاليف) التمويلية
١٩١,٧١٩,٢٣٣	١٦٣,٧٧٥,٩٨٨	١٥٧,٧٦١,١٥٧	١٢٠,٢٨٢,١٦٥		الربح قبل الضرائب
(١١,٠٨٣,٢٤٥)	(١٥,٨٢١,٣٦٨)	(٥,٤٢٥,٩٠٦)	(٨,٠٨٤,٣٥٤)	١٧	ضرائب الدخل الحالية
٥١,٩٢١	(٣٣٢,٦٦٢)	(٢٦,٠٣١)	(١٦٧,٨٧٢)	١٨	الضريبة المؤجلة
١٨٠,٦٨٧,٩٠٩	١٤٧,٦٢١,٩٥٨	١٥٢,٣٠٩,٢٢٠	١١٢,٠٢٩,٩٣٩		ربح الفترة
٠,٢٦	٠,٢٢	٠,٢٢	٠,١٧	٢٨	تصويب السهم في أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٤ تمثل جزء متمع للقوائم المالية المستقلة

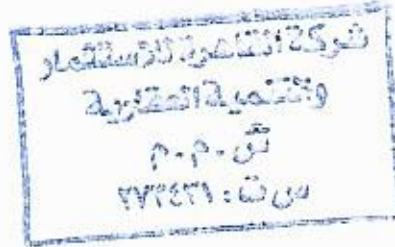


شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنه المصري)
٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	
١٨٠,٦٨٧,٩٠٩	١٤٧,٦٢١,٩٥٨	١٥٢,٣٠٩,٢٢٠	١١٢,٠٢٩,٩٣٩	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٨٠,٦٨٧,٩٠٩	١٤٧,٦٢١,٩٥٨	١٥٢,٣٠٩,٢٢٠	١١٢,٠٢٩,٩٣٩	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة



شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

الإجمالي	الأرباح المرحلة	الاحتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٩٧,٣٦٩,١٩١	٤٦,٢٥٠,٠٤٢	٣٢,٠٠٣,٠١٩	٢١٩,١١٦,١٣٠	١٤	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٨
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(١,١٤٠,٣٤٦)	١٩٧,١٤٠,٣٤٦	-		المحول / الإضافات الى الاحتياطيات
١٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٤,٠٠٠,٠٠٠		المحول إلى رأس المال
(١,٠٣٦,٣١١)	(١,٠٣٦,٣١١)	-	-		توزيعات الأرباح
١٤٧,٦٢١,٩٥٨	١٤٧,٦٢١,٩٥٨	-	-		أرباح الفترة
٦٥٣,٩٦٤,٨٣٨	١٩١,٧٠٥,٣٤٣	٢٢٩,١٤٣,٣٦٥	٢٣٣,١١٦,١٣٠		الرصيد في ٣١ مايو ٢٠١٩
٦٣٦,٧٧٤,٣٩٠	١٧٤,٥١٤,٨٩٥	٢٢٩,١٤٣,٣٦٥	٢٣٣,١١٦,١٣٠	١٤	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٩
-	(٦,٥٢١,٥٧٦)	٦,٥٢١,٥٧٦	-		المحول الى الاحتياطيات
(٨٣,٤٤٧,٦٣٥)	(٨٣,٤٤٧,٦٣٥)	-	-		توزيعات الأرباح
١٨٠,٦٨٧,٩٠٩	١٨٠,٦٨٧,٩٠٩	-	-		أرباح الفترة
٧٣٤,٠١٤,٦٦٤	٢٦٥,٢٣٣,٥٩٣	٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	٢٣٣,١١٦,١٣٠		الرصيد في ٣١ مايو ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
١٠٠٠
نص ق: ٢٣٤٢٩

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

التسعة أشهر من ١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣١ مايو ٢٠١٩	التسعة أشهر من ١ سبتمبر ٢٠١٩ حتى ٣١ مايو ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦٣,٧٧٥,٩٨٨	١٩١,٧١٩,٢٣٣		ربح الفترة قبل الضرائب
			تعديلات:
٩,١١٨,٨٢٩	١٠,٨٢٠,٩٨٥	٥	اهلاك الأصول الثابتة
٧,٦٢٧,٩٤٣	٤١,٤٢٦,٣٨٥	٢٥	مصفوفات التمويل وفوائد التخصيط
(١٢,٠٩٥,٧٣٢)	(١,٨١٥,٤٧٧)	٢٥	فوائد التمويل
-	٦٧,٥٤٨	٩	المكون من المخصصات
-	٥,١٣٣,٠٦١		مخصص خسائر اضمحلال في استثمارات في منشآت شقيقة
(٤٦٩,٢٥٥)	(٤,٥١٧,٣٦٣)	١٤	المستخدم من المخصصات
(٦,٠٢١,٨١٩)	(١١,٨٣٠,٠٩٧)	١٧	ضرائب دخل مسددة
١٦١,٩٣٥,٩٥٤	٢٣١,٠٠٤,٢٧٥		أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والإلتزامات
			التغير في الأصول والإلتزامات
(١٠٨,٥٩٧,٣٤٥)	(٢٠٧,٢٦٩,٢٨٦)		التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
(١٣,٠٨٩,٧٧٧)	١٤٨,٨٩٠,٠٩٩		التغير في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٠,٢٤٨,٨٣٢	١٧٢,٦٢٥,٠٨٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٣٢٧,٤٩١)	(٢٩٥,٨٨١,١٣٦)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٣,٥٨٣,٢٣٨)	(٥,٤٣٥,٣٣١)		مدفوعات استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
(١,٠٦٠,٠٠٠)	(٢,٥١٩,٤٦٨)		مساهمات مباشرة في جامعة بدر
(١٠٩,٤٠٠,١٦٠)	(٢١٩,٦٢٤,٣٨١)	٥	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	١,٦٦٠,٢٦٤		مدفوعات لأعمال تحت التنفيذ
٢,٤٤٠,٠٠٨	-		التغير في النقدية المحتجزة
(١٣٥,٩٣٠,٨٨١)	(٥٢١,٨٠٠,٠٥١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٤,٩٣١,٣٠٦)	(١٠,١٧٤,٩٨٨)		المسدد من القروض والتسهيلات البنكية
١,٥٣٠,٢٠٦	٤٧٢,٠٥٢,١٦٤		المحصل من القروض والتسهيلات البنكية
١٢,٠٩٥,٧٣٢	١,٨١٥,٤٧٧	٢٥	فوائد التمويل المحصلة
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	-		علاوة الاصدار
١٤,٠٠٠,٠٠٠	-		زيادة رأس المال
(٧,٦٢٧,٩٤٣)	(٤١,٤٢٦,٣٨٥)		مصفوفات التمويل وفوائد التخصيط المدفوعة
(٢,٧٢٥,٤٨٢)	(٧٤,٩٧٣,٢٤٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
١٢٨,٣٤١,٢٠٧	٣٤٧,٢٩٣,٠٢٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٢,٦٥٩,١٥٨	(١,٨٨١,٩٤٠)		التغير في النقدية وما في حكمها
٢٤,٥٤١,١٣٠	١٦,١٠٩,٣٣٦		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٥٧,٢٠٠,٢٨٨	١٤,٢٢٧,٣٩٦	١٠	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة



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 النموذجى، 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 الأراضي 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 تزاوُل أعمالا شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج كما يجوز لها أن تتدمج 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.

المساهم الرئيسي للشركة هو شركة سوشال امباكت كابيٲال "ال تى دى" بنسبة ٥١,٢٢٪.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة من إدارة الشركة في ١٤ يوليو ٢٠٢٠.

٢ - السياسات المحاسبية

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

١ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة و قد تم اتباع نفس السياسات و الأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية 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 ل فترة 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 ل فترة 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 كالتزامات 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 الحكيمة 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠ حتى يمكن الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية.

الفترة المالية وأرقام المقابلة

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

ب -

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها

في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩. وتتلخص أهم التعديلات في إصدار ثلاث معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفرات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وهي:

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

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

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

يستبدل معيار المحاسبة المصرى (٤٧) نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة المصرى (٢٦) بنموذج "الخسارة المستقبلية المتوقعة".

نظراً لأن الفترة المالية للشركة تبدأ من ١ سبتمبر ٢٠١٩ حتى ٣١ مايو ٢٠٢٠، فإن الشركة سوف تبدأ تطبيق المعيار من ١ سبتمبر ٢٠٢٠. لم تقم الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.

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

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

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

نظراً لأن الفترة المالية للشركة تبدأ من ١ سبتمبر ٢٠١٩ حتى ٣١ مايو ٢٠٢٠، فإن الشركة سوف تبدأ تطبيق المعيار من ١ سبتمبر ٢٠٢٠. لم تقم الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.



شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

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

يتم العمل بهذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، ويتم تطبيقه مع معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" في نفس التوقيت. معيار المحاسبة المصري (٤٩) يقدم للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة. يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى".

نظراً لأن الفترة المالية للشركة تبدأ من ١ سبتمبر ٢٠١٩ حتى ٣١ مايو ٢٠٢٠، فإن الشركة سوف تبدأ تطبيق المعيار من ١ سبتمبر ٢٠٢٠. لم تقم الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.

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

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود 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. ويترجى في قائمة الأرباح أو الخسائر أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالى المستقل.

د - الأصول الثابتة

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

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

يتم استخدام طريقة القسط الثابت في توزيع القيمة القابلة للإهلاك للأصول الثابتة على أساس منتظم على مدار العمر الانتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي 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%



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة (تابع)

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

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت إلى مبلغ قيمة الإسترادية، إذا كانت القيمة الإسترادية 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 علي 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 اقتني من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي اقتنيت من أجله.

و - أعمال تحت التنفيذ

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

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 علي 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 علي السيطرة علي المنشأة التابعة.

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

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 غير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد ويتم اهلاكها أو استهلاكها عند وجود مؤشرات أو دلالات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة الأصل.

يتم إجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الإستردادية. القيمة الإستردادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات اضمحلال 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 اضمحلال 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 اضمحلال 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 تتعدي 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 مشنقة 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 بالقوائم 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.

٥ - اضمحلال الأصول المالية

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. وتضمحل قيمة الأصل المالى أو مجموعة الأصول المالية ويتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة فقط في حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خساره) وكان لهذا الحدث أو لهذه الأحداث اثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الأصل 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 هيكلة أو عند وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الأصول المالية منذ الاعتراف الأولي 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 الأصلي الخاص بالأصل المالى، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل مباشرة ويعترف بالخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة. وتلغى الدين الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في 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 في حكمها

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

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 علي قيمة هذا الالتزام. يتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالى 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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 -

الاقتراض

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 الاقتراض.

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 الاستثنائية 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 تجنب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي قدرأ يوزأى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع. وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

ص -

الاحتياطي النظامي

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



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ق - تحقق الإيراد

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

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية تأدية الخدمة إلى الشركة، وعند تحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة لاحقاً على النحو الموضح. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات التعاقدية قد تم أدائها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذه في 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 الاتوبيسات

تقوم الشركة من خلال المدارس التابعة لها بتقديم الخدمات التعليمية للطلاب ويتم إثبات إيرادات الاتوبيسات 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 في الفترة التي تم تقديم الخدمة فيها.

إيرادات مقاولات

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

إيرادات الإيجار

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

إيرادات الفوائد

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التمسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

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 وتخرج ضمن تكلفة العاملين.

حصة العاملين في الأرباح

طبقاً لقانون الشركات تلتزم الشركة بدفع حصة للعاملين في الأرباح النقدية بواقع ١٠٪ من الأرباح التي يتوزعها وبحد 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 سداؤه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو

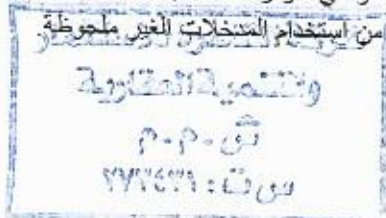
- في ظل غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً.

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

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي قد يقوم مشاركي السوق باستخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، 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.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

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، بناءً على أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

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

ث - تقارير القطاعات

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

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 متماشياً مع العرض الحالي.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

(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 أى 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 العام بلغ صافي الأصول (الالتزامات) للعملات الأجنبية الرئيسية مقومة بالجنيه المصري كما يلي.

العملة	٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠١٩
دولار أمريكي - أصل (التزام)	١٧٥,١٨٣	٢٠,٦٣٧

في نهاية 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 مايو ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠١٩
دولار أمريكي	١٧,٥١٨	٢,٠٦٤

ويبين الإيضاح (٢٤) 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 على المكشوف من البنوك والقروض لأجل). يتم إدارة مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشركة من خلال الحفاظ على مزيج ملائم من القروض ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة. ويبين الإيضاح (١٣) القروض والتسهيلات الائتمانية للشركة.

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

(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 أسعار الفائدة على نتائج الشركة لسنة أو لفترة واحدة، بناء على الأصول والالتزامات المالية المحملة بفائدة متغيرة المحتفظ بها في آخر العام:

التأثير على الأرباح أو الخسائر المستقلة	الزيادة / النقص	جنيه مصري
٣١ مايو ٢٠٢٠	٣٠٠ نقطة	١٤,٨٠٥,٣١١
٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣٠٠ نقطة	٢,٠٠٦,٣٩٠

(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 حدة.

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

وفيما يلي الأرصدة المعرضة لمخاطر الائتمان:

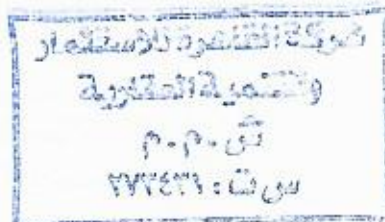
٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧,٨٧٧,٢٣٧	٥٢,٨٦٨,٩٤٤	النقدية في البنوك
١٥,٦٨٤,٥٠٥	١٤,٠٨٢,٥٨٢	إيرادات مستحقة
٨,٤٩٩,٦٣٥	٦,٥٧٣,٦٨٧	

(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.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

ويوضح الجدول التالى التزامات الشركة حسب الأعمار وبناء على التدفقات النقدية غير المخصصة:

٣١ مايو ٢٠٢٠			
أقل من ثلاثة أشهر	من ثلاثة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	
٢٨,٣٧٥,٧٨٦	٣٦,٣٤٥,٣٧٨	٥٤١,٦٣٨,٣٥١	القروض
٢,٩١٦,٧٥٥	-	-	دائنوا شراء أراضي
٣٤٧,٦٤٣,٩٨٣	-	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
٣٣,٨٨٨,٢٩٠	٢٢,١٧٦,٤٩١	٩٧,٥٧٠,٣٦٧	موردون ومقاولون
٧٥٦,٩٢٥	٣,٣٦٥,٢٨٦	-	مصرفات مستحقة
-	٨,٧٦١,٠٠١	-	مصرفات تمويلية مستحقة
-	٩,٧٠٣,٥٠٤	-	مستحقات لجهات حكومية
-	١٧,١٥٤,٥٠٩	-	دائنو توزيعات
٣١ أغسطس ٢٠١٩			
أقل من ثلاثة أشهر	من ثلاثة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	
١٣,١٩٢,٨٤١	١٣,٠٤٩,٨٨١	٦٥,٧٤٩,١٢٠	القروض
-	٢,٩١٦,٧٥٥	-	دائنو شراء أراضي
٢٤٠,٢٤٨,٩٧٦	-	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
٧٦,٠٣٥,٥٢٢	-	-	موردون ومقاولون
٦,٤٨٧,١٤٤	-	-	مصرفات مستحقة
٥٣٣,٢٦٩	-	-	مصرفات تمويلية مستحقة
٩,١٨٤,٨٣٦	-	-	مستحقات لجهات حكومية
٨,٦٨٠,١١٩	-	-	دائنو توزيعات

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 التى 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 صافى الديون إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافى الديون في إجمالي القروض والتسهيلات الائتمانية مخصوماً منها النقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق المساهمين بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالى المستقلة بالإضافة إلى صافى الديون.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال (تابع)

وفيما يلي نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال في ٣١ مايو ٢٠٢٠ و ٣١ أغسطس ٢٠١٩:

٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	
٩١,٩٢٣,٢١٤	٥٥٣,٨٠٠,٣٩٠	القروض ودائنو شراء أراضي
٩١,٩٢٣,٢١٤	٥٥٣,٨٠٠,٣٩٠	إجمالي الديون
(١٦,١١٦,٧٣٨)	(١٤,٢٣٤,٧٩٨)	يخصم : النقدية وما في حكمها
٧٥,٨٠٦,٤٧٦	٥٣٩,٥٦٥,٥٩٢	صافي الديون
٦٣٦,٧٧٤,٣٩٠	٧٣٤,٠١٤,٦٦٤	حقوق الملكية
٧١٢,٥٨٠,٨٦٦	١,٢٧٣,٥٨٠,٢٥٦	إجمالي رأس المال
%١٠,٦٤	%٤٢,٣٧	نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال

٣-٣ تقديرات القيمة العادلة

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة تقارب قيمتها الدفترية بعد الأخذ في الاعتبار الاضمحلال بالقيمة. وقد حصلت الشركة على ثلاثة قروض طويلة الأجل من البنوك المصرية والأجنبية وتري الإدارة أن قيمة القرض العادلة مقارنة لقيمتها 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 قانوني أو استدلال حالي 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 في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية الملزمة لأحد الخبراء.

(ب) الاضمحلال في قيمة الإيرادات المستحقة

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

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

(٢) الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة

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



شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتضمنة لتقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسمية أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

٥- الأصول الثابتة

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	وسائط نقل وانتقال	أجهزة حاسب آلي	أجهزة وأثاث وتجهيزات	عدد وأدوات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي	التكلفة في ١ سبتمبر ٢٠١٩
٤٥٧,١٣٣,٦٣٤	١٧٧,٠٩١,٧٥٨	٢٢,٢٦١,٨٤٩	٧,٩١٦,٢٩٩	٢٦,٣١٧,٣١٧	١٣,٤٠٤,٤٩٠	١٥٠,٠٠٠,٩٦١	٦٠,١٤٠,٩٦٠	التكلفة في ١ سبتمبر ٢٠١٩
٥١٥,٥٠٥,٥١٦	٢١٩,٦٢٤,٣٨٠	٨٢٨,٥٠٠	١,٨٥٥,٨٧٨	٢,٠٢٠,٩٠١	-	١,٥٧٤,٠٣٦	٢٨٩,٦١١,٨٢١	إضافات الفترة
(٩٥,٨٢٨,٤٥١)	(٩٥,٨٢٨,٤٥١)	-	-	-	-	-	-	المحول إلى جامعة بدر
٨٧٦,٨١٠,٦٩٩	٣٠٠,٨٨٧,٦٨٧	٢٣,٠٩٠,٣٤٩	٩,٧٧٢,١٧٧	٢٨,٣٣٨,٢١٨	١٣,٤٠٤,٤٩٠	١٥١,٥٧٤,٩٩٧	٣٤٩,٧٤٢,٧٨١	التكلفة في ٣١ مايو ٢٠٢٠
٩٩,٩٧٠,١٧١	-	١٩,١١٣,٨٨٠	٥,٧٠٨,٩٩١	٢٠,٠٩١,٨٤٩	٦,٨٢٢,٥٣١	٤٨,٢٣٢,٩٢٠	-	مجموع الإهلاك في ١ سبتمبر ٢٠١٩
١٠,٨٢٠,٩٨٥	-	٨١٦,٥٢٢	٦٨١,٧٠١	١,٨٥٥,٣٧٤	١,٨٩٢,٤١١	٥,٥٧٤,٩٧٧	-	إهلاك الفترة
١١٠,٧٩١,١٥٦	-	١٩,٩٣٠,٤٠٢	٦,٣٩٠,٦٩٢	٢١,٩٤٧,٢٢٣	٨,٧١٤,٩٤٢	٥٣,٨٠٧,٨٩٧	-	مجموع الإهلاك في ٣١ مايو ٢٠٢٠
٧٦٦,٠١٩,٥٤٣	٣٠٠,٨٨٧,٦٨٧	٣,١٥٩,٩٤٧	٣,٣٨١,٤٨٥	٦,٣٩٠,٩٩٥	٤,٦٨٩,٥٤٨	٩٧,٧٦٧,١٠٠	٣٤٩,٧٤٢,٧٨١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

جارى استكمال إجراءات تسجيل الأراضي أعلاه لدى الجهات المختصة.

تمثل المشروعات تحت التنفيذ المتضمنة 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 وتمثل باقي الأصول في أصول الإنشاءات والمباني الخاصة بالمدارس المملوكة للشركة.



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعلقة بالدورة المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

الأصول الثابتة (تابع)	أرضي	مباني وإنشاءات	عدد وأدوات	أجهزة ولوازم وتجهيزات	أجهزة حاسب إلى وسائل نقل والتقال	مشتريات تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة في ١ سبتمبر ٢٠١٨	٦٠,١٤٠,٩٦٠	١٤٧,٥٣٤,١٤١	٥,٥٦٠,٨٣٥	٢٣,٦٣١,٦٩٥	٦,٣٨٩,٣٢٩	١٩,٨٨١,٨٤٩	٢,٤٩٤,٢١٤
إضافات العام	-	-	٧,٨٤٣,٦٥٥	٢,٦٨٥,٦٢٢	١,٥٢٦,٩٧٠	٢,٣٨٠,٠٠٠	١٨٢,٠٨٨,٩٥١
المحورل من المشتريات تحت التنفيذ	-	٢,٤٦٦,٨٢٠	-	-	-	(٢,٤٦٦,٨٢٠)	-
المحورل إلى جامعة بدر	-	-	-	-	-	(٥,٢٤٠,٥٨٧)	(٥,٢٤٠,٥٨٧)
التكلفة في ٣١ أغسطس ٢٠١٩	٦٠,١٤٠,٩٦٠	١٥٠,٠٠٠,٩٦١	١٣,٤٠٤,٤٩٠	٢٦,٣١٧,٣١٧	٧,٩١٦,٢٩٩	٢٢,٢٦١,٨٤٩	١٧٧,٠٩١,٧٥٨
مجموع الإهلاك في ١ سبتمبر ٢٠١٨	-	٤٠,٩٧٨,٧٢٤	٥,٥٦٠,٠٣٤	١٧,٤٧٧,٦٦٨	٥,٠٢٤,٩٨٨	١٨,٣٧٢,٠٦١	٨٧,٤١٣,٤٧٥
إهلاك العام	-	٧,٢٥٤,١٩٦	١,٢٦٢,٤٩٧	٢,٦١٤,١٨١	٦٨٤,٠٠٣	٧٤١,٨١٩	١٢,٥٥٩,٦٩٦
مجموع الإهلاك في ٣١ أغسطس ٢٠١٩	-	٤٨,٢٣٢,٩٢٠	٦,٨٢٢,٥٣١	٢٠,٠٩١,٨٤٩	٥,٧٠٨,٩٩١	١٩,١١٣,٨٨٠	٩٩,٩٧٠,١٧١
صافي القيمة المتبقية في ٣١ أغسطس ٢٠١٩	٦٠,١٤٠,٩٦٠	١٠١,٧٦٨,٠٤١	٦,٥٨١,٩٥٩	٦,٢٢٥,٤٦٨	٢,٢٠٧,٣٠٨	٣,١٤٧,٩٦٩	١٧٧,٠٩١,٧٥٨

جارى استكمال إجراءات تسجيل الأراضى أعلاه لدى الجهات المختصة.

تمثل المشتريات تحت التنفيذ المتعلقة بجامعة بدر في تكاليف استكمال باقى إنشاءات ومباني الجامعة كما تم اعتمادها من وزارة التعليم العالى ويتم إضافتها إلى استثمارات الشركة بجامعة بدر بمجرد اكتمال كل مرحلة. تتمثل باقى الأعمال في أعمال الإنشاءات والمباني الخاصة بالمدارس الملوك للشركة.



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

٦ - استثمارات في منشآت تابعة وشقيقة

نسبة المساهمة	٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠١٩
<u>استثمارات في منشآت تابعة</u>		
٧٠٪	١٦,٨١٥,٣٩٩	١٦,٨١٥,٣٩٩
٩٩٪	٣٦,٥٣٥,٠٠٠	٣٦,٥٣٥,٠٠٠
٩٢٪	١٤,٦٥٠,٠٤٠	١٤,٦٥٠,٠٤٠
٧٨٪	١٤,٤٧٠,٨٣٠	١٤,٤٧٠,٨٣٠
١٠٠٪	٥,٠٤٥,٦٨٦	٥,٠٤٥,٦٨٦
٥٠٪	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٨٢٪	٤,١١٤,١٠٠	٤,١١٤,١٠٠
٨٠٪	١,١٥٥,٨٠٠	١,١٥٥,٨٠٠
٦١٪	٢٨,٨٩٥,٧٩٤	٢٨,٨٩٥,٧٩٤
٦٠٪	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
	<u>٢٢٦,٦٨٢,٦٤٩</u>	<u>١٢٦,٦٨٢,٦٤٩</u>
<u>استثمارات في منشآت شقيقة</u>		
٢٣٪	٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠
١٠٪	٢٦,٤٢٨,٢٤١	٢٠,٩٩٢,٩١٠
	<u>٢٦,٦٥٨,٢٤١</u>	<u>٢١,٢٢٢,٩١٠</u>
	(٥,٣٦٣,٠٦١)	(٢٣٠,٠٠٠)
	<u>٢١,٢٩٥,١٨٠</u>	<u>٢٠,٩٩٢,٩١٠</u>
	<u>٢٤٧,٩٧٧,٨٢٩</u>	<u>١٤٧,٦٧٥,٥٥٩</u>

شركة نيوزسوفت
شركة المصريين للرعاية الصحية ****

(يخصم): الاضمحلال في الاستثمار

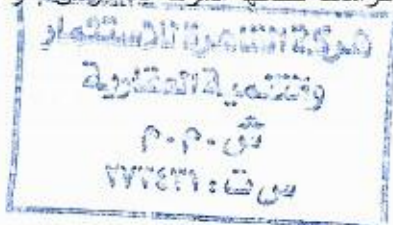
* في ٢١ أبريل ٢٠١٩، قرر اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية لنظم التعليم الموافقة على وضع الشركة تحت التصفية على ان تكون مدة التصفية سنة واحدة تبدأ من تاريخ التأشير بقرار وضع الشركة تحت التصفية في السجل التجارى وتمت الموافقة بتعيين الأستاذ / محمد نجيب صلاح الدين مصفى للشركة. وحيث أن شركة 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 ٢٦ يونيو ٢٠١٩، قامت الشركة بشراء نسبة ٦٠٪ من أسهم شركة ستار لايت (المالكة لمدرسة بريتش كولومبيا الكندية الدولية) بموجب الاتفاق الموقع مع شركة دبلوى دى كابيتال. وتم اعتبار الاستثمار كاستثمار فى منشآت تابعة وتم إدراج الشركة فى القوائم المالية المجمعة.

**** خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠، قامت شركة المصريين للرعاية الصحية بزيادة رأس مالها مما نتج عنه زيادة في استثمارات الشركة بمبلغ ٥,٤٣٥,٣٣١ جنيه مصري. ولم تتأثر نسبة المساهمة في الشركة حيث أن زيادة رأس المال تمت بالتساوي بين المساهمين بدون تغيير في نسب ملكيتهم في الشركة.

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 التزامات تلك الشركات.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري 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 مايو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٩٧,٣٩١,٣٩٣ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٩: ٣٩٩,٠٤٣,٤٧٤ جنيه مصري).

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

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

وقد صدر قرار التشغيل بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٠ الخاص ببدء التشغيل لكلية الطب البشرى.

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

٨ - أعمال تحت التنفيذ

٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	
٢١,٥٢٧,٩٩٧	٢١,٥٢٩,٣٨٢	مشروع كايرو هايتس - عمارات سكنية
٢,٥٧٨,٠١٧	٢,٥٧٨,٠١٧	أرض المجمع التجاري *
٢,١٣٠,٥٧٥	٤١٨,٩٢٦	المدينة الطبية
٢٦,٢٣٦,٥٨٩	٢٤,٥٧٦,٣٢٥	

* جرى استكمال إجراءات تسجيل الأرض أعلاه لدى الجهات المختصة.

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	
١٠٨,٢٢٢,٧٨١	١٦,٨٥٩,٥٢٢	مسدد تحت حساب شراء استثمارات في شركات تابعة
٥٩,٦١٩,٨١٢	٢٣٣,١٦٩,٢١٥	مسدد تحت حساب شراء أراضي *
١٩,٥١٧,١٦٤	٥,٤٢٠,٣٢٧	موردين دفعات مقدمة
١٧,٨٧٧,٢٣٧	٥٢,٨٦٨,٩٤٤	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٥)
٩,٣٠٣,٣٥١	١١,٥٠٠,٦٦١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨,٤٩٩,٦٣٥	٦,٥٧٣,٦٨٧	إيرادات مستحقة
٥,٢٠٠,٢٠٩	٢٨٣,٨٨٩	ضرائب خصم من المنبع
٣,١٧٧,٣٤٥	٨,٦٥٨,٧٩٧	أرصدة مدينة متنوعة
٢٣١,٤١٧,٥٣٤	٣٣٥,٣٣٥,٠٤٢	
(٤,٩٦٦,٥٧١)	(١,٦٨٢,٣٤١)	يخصم : الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى متنوعة
٢٢٦,٤٥٠,٩٦٣	٣٣٣,٦٥٢,٧٠١	



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري 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 والمنصورة الجديدة وقنا ومدينة بدر.

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

٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	
٢,٦٩٧,٦٦٥	٤,٩٦٦,٥٧١	الرصيد في أول الفترة / العام
٢,٥٧٨,٢١٢	٦٧,٥٤٨	المكون خلال الفترة / العام
(٣٠٩,٣٠٦)	-	المستخدم خلال الفترة / العام
-	(٣,٣٥١,٧٧٨)	مخصصات معدومة خلال الفترة / العام
٤,٩٦٦,٥٧١	١,٦٨٢,٣٤١	الرصيد في آخر الفترة / العام

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

- في ٣١ مايو ٢٠٢٠، بلغت أرصدة المستحق من أطراف ذات علاقة والإيرادات المستحقة التي لا يوجد عليها مؤشرات اضمحلال مبلغ ٥٩,٤٤٢,٦٣١ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٩: ٢٦,٣٧٦,٨٧٢ جنيه مصري).

- في ٣١ مايو ٢٠٢٠، بلغت أرصدة المدينون والأرصدة المدينة المتنوعة محل الاضمحلال مبلغ ١,٦٨٢,٣٤١ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٩: ٤,٩٦٦,٥٧١ جنيه مصري).

وقد تم عمل مخصص اضمحلال بكامل القيمة في ٣١ مايو ٢٠٢٠ وفي ٣١ أغسطس ٢٠١٩.

الجدول التالي يوضح أعمار الإيرادات المستحقة :

٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	
٤,٣٣٦,٧٨٠	٤,٨٩١,٣٤٦	من ١ - ١٢ شهر
٤,٩٦٦,٥٧١	١,٦٨٢,٣٤١	أكثر من ١٢ شهر

١٠ - نقدية بالخرينة وأرصدة لدى البنوك

٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	
١٣,٨٨٩,٥٠٥	٧,٩٨٤,٥٨٢	حسابات جارية لدى البنوك
١,٧٩٥,٠٠٠	٦,٠٩٨,٠٠٠	ودائع
٤٣٢,٢٣٣	١٥٢,٢١٦	نقدية بالخرينة
١٦,١١٦,٧٣٨	١٤,٢٣٤,٧٩٨	

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

الودائع تستحق خلال فترات حتى ٩٠ يوم من تاريخ الإيداع ويستحق عنها فوائد تتراوح بنسبة ٩,٧٥% و ١٢% (٣١ أغسطس ٢٠١٩: ٩% و ١٤,٥%) سنوياً. كما بلغت معدلات الفوائد على الحسابات الجارية ٩,٧٥% سنوياً (٣١ أغسطس ٢٠١٩: ٩,٢٥% سنوياً).



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

١٠ - نقدية بالخرينة وأرصدة لدى البنوك (تابع)

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

٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠١٩
١٤,٢٣٤,٧٩٨	١٦,١١٦,٧٣٨	٥٧,٢٠٧,٦٩٠
(٧,٤٠٢)	(٧,٤٠٢)	(٧,٤٠٢)
١٤,٢٢٧,٣٩٦	١٦,١٠٩,٣٣٦	٥٧,٢٠٠,٢٨٨

نقدية بالخرينة وأرصدة لدى البنوك
نقدية محتجزة لدى البنوك *

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 مايو ٢٠٢٠ على النحو التالي:

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية
%٥١,٢٢	١١٩,٣٩٥,١٣٠
%٤٨,٧٨	١١٣,٧٢١,٠٠٠
	٢٣٣,١١٦,١٣٠

سوشيال امباكت كابيتال "ش.ذ.م.م"
آخرون

ويتمثل هيكل المساهمين في ٣١ أغسطس ٢٠١٩ على النحو التالي:

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية
%٥١,٢٢	١١٩,٣٩٥,١٣٠
%٥,٦٤	١١,٧٧٤,٤٤٢
%٤٣,١٤	١٠١,٩٤٦,٥٥٨
	٢٣٣,١١٦,١٣٠

سوشيال امباكت كابيتال "ش.ذ.م.م"
صندوق كينجز واى
آخرون

وقد كان تطور رأس المال على النحو التالي:

- ١ - بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٨، تم زيادة رأس المال من ٢١٩,١١٦,١٣٠ جنيه مصري إلى ٢٣٣,١١٦,١٣٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٣٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٤٠ جنيه مصري.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

١١ - رأس المال (تابع)

٢- قامت شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية الشركة بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٨ بطرح أسهم الشركة البورصة المصرية للطرح العام والخاص في السوق الثانوى بغرض زيادة قاعدة الملكية للتداول بالبورصة المصرية وذلك بحد أقصى عدد ٢٠٧,٢٥٩,٠٢٥ سهم من إجمالي عدد أسهم الشركة الأم ٥٤٧,٧٩٠,٣٢٥ سهم بنسبة ٣٧,٨٤٪ من أسهم رأس مال الشركة الأم المصدر بسعر ٦ جنيه مصري للسهم الواحد وقد تمت عملية الطرح كما يلي:

أولاً - الطرح العام

في طرح عام للجمهور يبيع حد أقصى من الأسهم بعدد ١٤,٥٠٨,١٣٢ سهم تمثل نسبة ٧٪ من إجمالي الأسهم المطروحة للبيع والتي تمثل نسبة ٢,٦٥٪ من أسهم الشركة.

ثانياً - طرح الخاص

طرح خاص للمؤسسات المالية والأفراد ذوى الملاءة المالية والأفراد والجهات ذوى الخبرة في مجال الأوراق المالية لبيع حد أقصى من الأسهم بعدد ١٩٢,٧٥٠,٨٩٣ سهم تمثل نسبة ٩٣٪ من عدد الأسهم المطروحة للبيع والتي تمثل ٣٥,١٩٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة.

وقد قامت شركة سوشيل امباكت كابييتال المساهم الرئيسى للشركة بإستخدام جزء من حصيلة بيع الأسهم الخاصة به بعمل زيادة لرأس مال الشركة بمبلغ وقدره ٢١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيها لعدد ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ٤٠ قرشا للسهم بالإضافة الى علاوة إصدار بمبلغ ٥,٦٠ جنيه مصري للسهم بزيادة قدرها ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وقد تمت هذه الزيادة دون أعمال حقوق الأولوية لقدامى المساهمين فى الإكتتاب فى أسهم الزيادة وكذلك لايجوز للمشاركين فى الطرح العام أو الخاص الإكتتاب فى هذه الزيادة على ان يتم تخصيص هذه الزيادة بالكامل لصالح شركة سوشيل امباكت كابييتال المساهم الرئيسى فى الشركة وذلك طبقا لقرار الجمعية العامة العادية لشركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية بتاريخ ٣ يوليو ٢٠١٨.

٣- وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة أسهم الشركة بنسبة ٢٥ سهم إلى كل سهم ليصبح عدد أسهم الشركة ٥٤٧,٧٩٠,٣٢٥ سهم قيمة السهم ٠,٤٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بهذه التجزأة في السجل التجارى للشركة بتاريخ ٥ يوليو ٢٠١٨.



شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

١٢ - الاحتياطات

الجدول التالي يوضح الحركة على الاحتياطات خلال الفترة / العام:

٣١ مايو ٢٠٢٠			
الرصيد في ٣١ مايو	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ سبتمبر	
١١٦,٥٥٨,٠٦٥	-	١١٦,٥٥٨,٠٦٥	الاحتياطي القانوني
١٩,٨٣٤,٤٤٤	٦,٥٢١,٥٧٦	١٣,٣١٢,٨٦٨	الاحتياطي النظامي
٩٩,٢٧٢,٤٣٢	-	٩٩,٢٧٢,٤٣٢	الاحتياطي الخاص
٢٣٥,٦٦٤,٩٤١	٦,٥٢١,٥٧٦	٢٢٩,١٤٣,٣٦٥	الإجمالي
٣١ أغسطس ٢٠١٩			
الرصيد في ٣١ أغسطس	المكون خلال العام	الرصيد في ١ سبتمبر	
١١٦,٥٥٨,٠٦٥	١٠٣,٣٨٣,٣٦٣	١٣,١٧٤,٧٠٢	الاحتياطي القانوني
١٣,٣١٢,٨٦٨	٥٧٠,١٧٣	١٢,٧٤٢,٦٩٥	الاحتياطي النظامي
٩٩,٢٧٢,٤٣٢	٩٣,١٨٦,٨١٠	٦,٠٨٥,٦٢٢	الاحتياطي الخاص
٢٢٩,١٤٣,٣٦٥	١٩٧,١٤٠,٣٤٦	٣٢,٠٠٣,٠١٩	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.

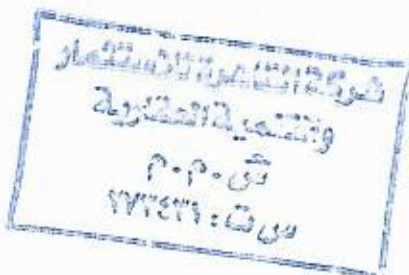
كما يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥٪ على الأقل من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٢٥٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع.

بتاريخ 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 الدورية 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 و ٥٪ لتدعيم الاحتياطي النظامي كما ينص النظام الأساسي للشركة.

ب - الاحتياطي الخاص

يتمثل الاحتياطي الخاص في مديونية مستحقة من جهة ذات علاقة بمساهم رئيسي لشركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (سوسيال 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 والبالغ 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 ١٠٢,٨١٣,١٩٠ جنيه مصري.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

١٣ - القروض والتسهيلات الائتمانية

الجزء المتداول		الجزء المتداول		البيان
٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	
-	-	١,٦١٨,٠١١	-	بنك الاستثمار العربي - تسهيل ائتماني
-	-	-	٣,٦٧٤,٤٢٢	بنك قطر الوطني - تسهيل ائتماني
-	-	١١,٩٧٩,٤٩٦	٣,٩٧٩,٤٩٦	قرض بنك قطر الوطني (١)
٦٠,٢٩٦,٢٠٥	٦٤,٧٣٤,١٢٦	-	٣٦,٣٥٣,٠٨٦	قرض بنك قطر الوطني (٢)
-	١٠٨,٧٢٢,٢٤٨	-	-	قرض بنك قطر الوطني (٣)
-	٥٩,٩٨٠,٣٢٢	-	-	قرض البنك الأهلي المتحد
٦,٣١٣,٣٩٠	٣٦,٦٦٩,٢٩٤	٨,١٦٤,٩٨٤	١٣,٢٨٨,٨٧٠	قرض الشركة الدولية للتأجير التمويلي
-	٢٢٣,٤٠٤,٣٧٥	-	-	قرض البنك الأوروبي
٢٧٠,٠٨٢	-	٨٥٥,٤٧٦	٥٦٨,٥٨١	قرض الصعيد للتأجير التمويلي
٦٦,٨٧٩,٦٧٧	٤٩٣,٥١٠,٣٦٥	٢٢,٦١٧,٩٦٧	٥٧,٨٦٤,٤٥٥	

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

بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠، أصدر البنك المركزي المصري مبادرة للسماح بتأجيل تحصيل الاستحقاقات الائتمانية على الأفراد والمؤسسات لمدة ٦ أشهر بدون احتساب أي غرامة تأخير على إرجاء سداد القروض. ولم تقدم الشركة طلباً بتأجيل سداد أي قسط مستحق خلال الفترة وتسدد أقساطها بشكل منتظم.

قرض بنك قطر الوطني (١)

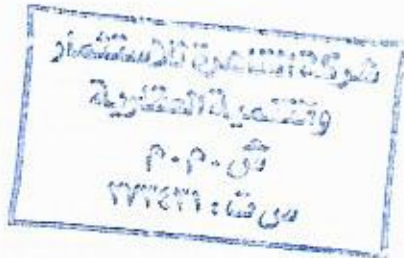
بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٧، قامت الشركة بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وذلك بغرض أعمال بعض إنشاءات جامعة بدر المملوكة بالكامل للشركة. تمتد مدة هذا العقد حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ ويتم سداد هذا القرض على ٥ أقساط نصف سنوية بقيمة ٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بدون العوائد المتعلقة به والتي تم تحديدها لتكون ١,٥٪ فوق سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي.

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٣١ مايو ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٩٧٩,٤٩٦ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٩: ١١,٩٧٩,٤٩٦ جنيه مصري).

قرض بنك قطر الوطني (٢)

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 بدون العوائد المتعلقة به والتي تم تحديدها لتكون ١,٥٪ فوق سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي.

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٣١ مايو ٢٠٢٠ مبلغ ١٠١,٠٨٧,٢١٢ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٩: ٦٠,٢٩٦,٢٠٥ جنيه مصري).



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

١٣ - القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

قرض بنك قطر الوطني (٣)

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 فبراير و أغسطس بالإضافة إلى العائد المطبق على أن يستحق القسط الأول في يوم الأخير من شهر فبراير ٢٠٢١ يليه القسط الثاني في اليوم الأخير من شهر أغسطس ٢٠٢١ وهكذا على التوالي و بصفة دورية كل ستة أشهر حتى حلول تاريخ استحقاق القسط الحادي عشر والأخير المقرر الوفاء به في ٣١ أغسطس ٢٠٢٦.

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٣١ مايو ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٨,٧٢٢,٢٤٨ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٩: ١,٦٩١,٩٠٠ جنيه مصري).

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 إجراء 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 اية 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 مصري وذلك بغرض التوسعات المستقبلية في بناء المدارس وكذلك كليات جديدة بجامعة بدر المملوكة بالكامل للشركة. تمتد مدة هذا العقد حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٤ ويتم سداد هذا القرض على ٩ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة بدون العوائد المتعلقة به والتي تم تحديدها لتكون ١,٢٥٪ فوق سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي مع فترة سماح تقدر بسنة واحدة بدون اية مصاريف إدارية.

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٣١ مايو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٩,٩٨٠,٣٢٢ جنيه مصري.

الشروط والضمانات الرئيسية

- موافقة البنك بكفالات تضامنية من الشركات الآتية: شركة الصعيد للخدمات التعليمية، شركة إمكو للحاسبات والانظمة، شركة العالمية لتكنولوجيا التعليم وشركة الدولية للنظم التعليمية على أن تغطي كل كفالة كامل مبلغ التمويل الممنوح من البنك بموجب هذا العقد.
- موافقة البنك كل ستة أشهر بمستخرج السجل التجاري الخاص بالشركة موضحا به انه لا توجد اى رهون على أصولها.
- 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.
- موافقة البنك بتعهد كتابي موقع من الممثل القانوني لجامعة بدر بتحويل صافي الفائض الناتج عن نشاطها الى الشركة لتغطية اى التزامات مالية مستحقة على الشركة طوال مدة سريان التمويل الممنوح من البنك وذلك وفقا للموازية الخاصة بالجامعة.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

١٣ - القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

قرض البنك الأهلي المتحد (تابع)

- 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 والإستهلاك مطروحا منها الضرائب مقسومة على المدفوعات المالية السنوية بالإضافة الى توزيعات الأرباح السنوية) عن ١,٥X.
- (٢) ألا تزيد الرافعة المالية (إجمالي قروض البنوك مقسومة على صافي حقوق المساهمين) عن ١,٥X.

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 أنكوليس 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 علي ٦٠ شهر وينتهي في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والسداد بفائدة ١٤٪ من تاريخ توقيع العقد بتغيير 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 مايو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٩,٩٥٨,١٦٤ جنيه مصري متضمناً الفوائد (٣١ أغسطس ٢٠١٩: ١٤,٤٧٨,٣٧٤ جنيه مصري).

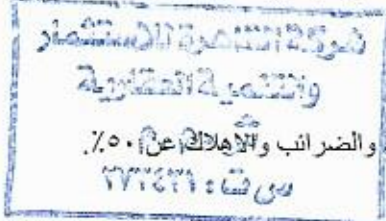
قرض البنك الأوروبي

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بقيمة ٤٤٦,٨ مليون جنيه مصري تم ضخ الدفعة الأولى في ١٩ ديسمبر ٢٠١٩ وسيتم ضخ الدفعة الثانية في خلال ثلاثة أشهر من تاريخ ٣١ مايو ٢٠٢٠ وذلك بغرض شراء أرض جديدة بامسيوط 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 بدون العوائد المتعلقة به والتي تم تحديدها لتكون ٢٪ فوق سعر الاقتراض المعلن من البنك المركزي مع فترة سماح تقدر بستين.

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٣١ مايو ٢٠٢٠ مبلغ 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 ١,٢:١.
- صافي الدين المالية لا تتعدى ٣ اضعاف الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك.
- نسبة الدين لا تتعدى ١,٣ من إجمالي حقوق الملكية.
- يتعهد المقرض بأنه يجب ألا تقل مساهمة الضامن في الإيرادات والأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والإهلاك عن ٥٠٪.



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣ - القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

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 عقدى 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 المصرى رقم "٢٠" "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" فقد تم اعتبار هذه المعاملة كقرض ممتوح للشركة الأم وتم إثباته طبقاً لمعيار رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس".

وقد بلغ إجمالي التمويل لكلا من العقدين مبلغ ٣,١٥٦,١٦٠ جنيه مصرى متضمناً الفوائد حيث يتم السداد على ٦٠ قسط وبلغ اجمالى الرصيد المستحق للقرض في ٣١ مايو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٦٨,٥٨١ جنيه مصرى (٣١ أغسطس ٢٠١٩: ١,١٢٥,٥٥٨ جنيه مصرى).

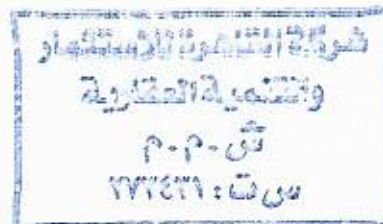
١٤ - مخصصات

٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	
١٧,٢٣٩,٢٨٦	١٢,٧٢١,٩٢٣	مخصص ضرائب
٢٠٢,٤٨٤	٢٠٢,٤٨٤	مخصص قضايا
١٧,٤٤١,٧٧٠	١٢,٩٢٤,٤٠٧	

وتتمثل حركة المخصصات خلال الفترة / العام فيما يلى:

٣١ مايو ٢٠٢٠				
الرصيد أول الفترة	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد آخر الفترة	
١٧,٢٣٩,٢٨٦	-	(٤,٥١٧,٣٦٣)	١٢,٧٢١,٩٢٣	مخصص ضرائب
٢٠٢,٤٨٤	-	-	٢٠٢,٤٨٤	مخصص قضايا
١٧,٤٤١,٧٧٠	-	(٤,٥١٧,٣٦٣)	١٢,٩٢٤,٤٠٧	

٣١ أغسطس ٢٠١٩				
الرصيد أول العام	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد آخر العام	
١٥,٩٧٧,٥١٦	١,٧٣١,٠٢٥	(٤٦٩,٢٥٥)	١٧,٢٣٩,٢٨٦	مخصص ضرائب
٢٠٢,٤٨٤	-	-	٢٠٢,٤٨٤	مخصص قضايا
١٦,١٨٠,٠٠٠	١,٧٣١,٠٢٥	(٤٦٩,٢٥٥)	١٧,٤٤١,٧٧٠	



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

١٤ - مخصصات (تابع)

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 مايو ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٧٢١,٩٢٣ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٩: ١٧,٢٣٩,٢٨٦ 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 ١,٢٧٢,١٩٢ جنيه مصري بالزيادة أو النقصان (٣١ أغسطس ٢٠١٩: ١,٧٢٣,٩٢٩ جنيه مصري).

مخصص قضايا

بلغت قيمة مخصص القضايا في ٣١ مايو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٢,٤٨٤ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٩: ٢٠٢,٤٨٤ جنيه مصري) وذلك بناءً على تقديرات المستشار القانوني للمجموعة ويتم تعديل المخصص بالمستجدات بالنسبة لكل قضية على حدة.

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 ٢٠١٩: ٢٠,٢٤٨ جنيه مصري).

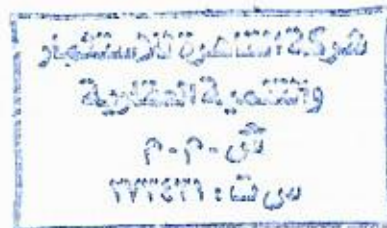
١٥ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	
٢٤٠,٢٤٨,٩٧٦	٣٤٧,٦٤٣,٩٨٣	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٥)
٧٦,٠٣٥,٥٢٢	١٥٣,٦٣٥,١٤٨	موردون ومقاولون
٩,١٨٤,٨٣٦	٩,٧٠٣,٥٠٤	مستحقات لجهات حكومية
٨,٦٨٠,١١٩	١٧,١٥٤,٥٠٩	دائنو توزيعات
٥,٩٥٣,٨٧٥	٤,١٢٢,٢١١	مصرفات مستحقة
٢,٤٢٥,٥٧٠	٢,٤٢٥,٥٧٠	دائنو شراء أراضي
٥٣٣,٢٦٩	٨,٧٦١,٠٠١	مصرفات تمويلية مستحقة
٧,٢٠٩,٨٥١	٨,٩٥٩,٨٧٩	أرصدة دائنة أخرى
٣٥٠,٢٧٢,٠١٨	٥٥٢,٤٠٥,٨٠٥	

١٦ - إيرادات مقدمة

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

٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	
٦٥,٢٣٢,٠٩٨	٢٠,٤٦٢,٨٠٠	إيرادات مقدمة
٦٥,٢٣٢,٠٩٨	٢٠,٤٦٢,٨٠٠	



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

١٧ - ضرائب الدخل

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

٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠١٩
١١,٠٨٣,٢٤٥	١١,٨٣٠,٠٩٧	١٥,٨٢١,٣٦٨
(٥١,٩٢١)	٣٨١,٤٩١	٣٣٢,٦٦٢
١١,٠٣١,٣٢٤	١٢,٢١١,٥٨٨	١٦,١٥٤,٠٣٠
ضريبة الدخل الحالية		
الضريبة المؤجلة (إيضاح ١٨)		
الإجمالي		

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

التسعة أشهر من ١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣١ مايو ٢٠١٩	التسعة أشهر من ١ سبتمبر ٢٠١٩ حتى ٣١ مايو ٢٠٢٠	الربح المحاسبي قبل الضريبة ضرائب الدخل على أساس معدل الضريبة السارى يضاف (يخصم) : مصروفات غير قابلة للخصم إيرادات غير خاضعة للضريبة الضريبة
١٦٣,٧٧٥,٩٨٨	١٩١,٧١٩,٢٣٣	
٣٦,٨٤٩,٥٩٧	٤٣,١٣٦,٨٢٧	
٧١,٥٨٩	١,٣٧٢,٥٨١	
(٢٠,٧٦٧,١٥٦)	(٣٣,٤٧٨,٠٨٤)	
١٦,١٥٤,٠٣٠	١١,٠٣١,٣٢٤	

التزامات ضريبة الدخل الحالية فى
قائمة المركز المالى الدورية المستقلة

٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠١٩	الرصيد فى أول الفترة / العام مدفوعات خلال الفترة / العام المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة / العام الرصيد فى آخر الفترة / العام
١١,٨٣٠,٠٩٧	٦,٠٢١,٨١٩	
(١١,٨٣٠,٠٩٧)	(٦,٠٢١,٨١٩)	
١١,٠٨٣,٢٤٥	١١,٨٣٠,٠٩٧	
١١,٠٨٣,٢٤٥	١١,٨٣٠,٠٩٧	

١٨ - التزامات ضريبة مؤجلة

الرصيد فى ١ سبتمبر ٢٠١٩ أصل (التزام)	حركة الفترة إيراد (مصروف)	الرصيد فى ٣١ مايو ٢٠٢٠ أصل (التزام)
(١,٦٣٨,٧٦٩)	٥١,٩٢١	(١,٥٨٦,٨٤٨)
(١,٦٣٨,٧٦٩)	٥١,٩٢١	(١,٥٨٦,٨٤٨)
الرصيد فى ١ سبتمبر ٢٠١٨ أصل (التزام)	حركة العام إيراد (مصروف)	الرصيد فى ٣١ أغسطس ٢٠١٩ أصل (التزام)
(١,٢٥٧,٢٧٨)	(٣٨١,٤٩١)	(١,٦٣٨,٧٦٩)
(١,٢٥٧,٢٧٨)	(٣٨١,٤٩١)	(١,٦٣٨,٧٦٩)



شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

١٩ - إيرادات النشاط

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	
١٩٦,٤٧٤,٢٦٤	١٦٥,١٨٧,٦٢٨	٦٧,٠٧٩,٥١٧	٥٦,٨١١,٥٦٨	إيرادات تعليم
٩,٣٣٠,٩١٣	١٢,٥٥٠,٢٧٨	٨١٠,٢٦٦	٤,٤٢٧,١٣٣	إيرادات الاتوبيسات
١,٩٨٥,٩٠٠	١,٩٨٨,٥٢١	٣٦,٠٠٠	١٢,٤٩٩	إيرادات الالتحاق
٣١,٩٥١,٦٤٠	٧,٣٨٩,٣٦٣	١,٦٩٥,٨٢٧	٢,٢٩٨,٩٢٢	إيرادات النشاط الأخرى
٢٣٩,٧٤٢,٧١٧	١٨٧,١١٥,٧٩٠	٦٩,٦٢١,٦١٠	٦٣,٥٥٠,١٢٢	

٢٠ - تكلفة النشاط

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	
٥٥,٧٢٧,٢٩٩	٤٣,٦٦٦,٢٢٦	١٨,٧٢٣,١٦٣	١٤,٩٣٠,١٠٧	أجور ومرتبات ومزايا عاملين
١١,٨٩٢,٨٦٦	١٢,١٧٢,٢٠١	٣,٢٩١,٠٤٣	٣,٦٧٧,١٠٤	مصروفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية
١٠,٨٤٨,٢٨٢	٨,٦٥٩,٣٤٤	٢,٣٢٦,٢٦٥	١,٦٨٦,٥١٥	مصروفات صيانة وطاقة ومرافق
٦,٨٠٩,١٠٠	١١,٢٨٨,٣١٥	٢,٢٩٢,٥٠٠	٣,٨٦٥,٠١٠	واتصالات وأدوات كتابية
١٠,٨٢٠,٩٨٥	٩,١١٨,٨٢٩	٣,٢٢٧,٣٠٦	٣,٤٣٧,٥١٤	إيجارات
١٣,٢١٧,٠٧٠	٥,٨٢٩,٢٥٤	٢,٦٨٨,٣٢٦	٢,٠٧٥,٣١٩	مصروفات إهلاك
٣,٧٥٨,٩٧٨	٣,١٦٨,٢٣٩	١,٢٨٨,٣٥٨	١,٠٩٥,٩١٩	مصروفات نقل
٢,٠٧٦,٦٦٠	١,٩٥١,٥٨٦	٤٤٣,٦٠٠	٤٥٨,٢٨٦	مصروفات مقابل الإدارة
٢٥,٩٨٥,٠٢٧	٦,٩٦٢,٩٦٠	٢,٨٩٧,٦٢٩	٢,٥٣٣,٠٢٨	رسوم وأتعاب مهنية واستشارات وغرامات
١٤١,١٣٦,٢٦٧	١٠٢,٨١٦,٩٥٤	٣٧,٥٧٨,١٩٠	٣٣,٧٥٨,٨٠٢	مصروفات أخرى

٢١ - المصروفات العمومية والإدارية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	
١٣,٣٨٢,٩٠٤	٨,٢٠٥,٦٠٠	٢,٧٠٢,٦٨٤	٢,٤٧٤,٠٧٣	رسوم وأتعاب مهنية واستشارات وغرامات
٥,٥٠٧,٩٧٩	٣,٦٨١,٩٧٤	٢,١٤٥,٣٥٩	١,٤٠٤,٩٤٥	أجور ومرتبات ومزايا عاملين
١,٠١٨,٣٥٤	١,١١٣,٧٦٤	٢٥٦,٧٨٦	٣٠٦,٧٥٦	مصروفات صيانة وطاقة ومرافق
٥٥٢,١٩٤	٤٦٠,٥٣٠	١٧٠,٧٦٩	١٤٨,٣٦٩	واتصالات وأدوات كتابية
٥,٢٠٠,٦٠٩	-	٦٧,٥٤٨	-	إيجارات
-	٧٢٥,٨٢١	-	٧٢٥,٨٢١	اضمحلال في استثمارات في منشآت شقيقة
-	-	-	-	مصروف إعدام أرض مدينة
٣٦٠,٠٠٠	٣٣٦,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
-	١٢,١٦٤,٨٤٠	-	-	ولجته
٢,٠٦٨,٩١٧	٢,٠٤٥,٢٧١	٦٦٤,٠٥٧	١,٣٢٠,٠٩٤	مصروفات طرح وزيادة رأس المال
٦٠٦,٦٦٩	-	١٧٥,١٧٤	-	مصروفات أخرى
٢٨,٦٩٧,٣٢٦	٢٨,٧٣٣,٨٠٠	٦,٢٣٧,٣٧٧	٦,٤٤٢,٠٥٨	المساهمة التكافلية

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

٢٢ - المصروفات حسب طبيعتها

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	
٦١,٢٣٥,٢٧٨	٤٧,٣٤٨,٢٠٠	٢٠,٨٦٨,٥٢٠	١٦,٣٣٥,٠٥٢	أجور ومزاياء العاملين
١١,٨٩٢,٨٦٦	١٢,١٧٢,٢٠١	٣,٢٩١,٠٤١	٣,٦٧٧,١٠٤	مصروفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية
١٥,٤٥٩,٥٦٤	١٠,١٥٧,١٨٦	٣,١٤٦,٢٨٤	٢,٩٣٢,٣٥٩	رسوم وأتعاب مهنية واستشارات وغرامات
١١,٨٦٦,٦٣٦	٩,٧٧٣,١٠٨	٢,٥٨٣,٠٥١	١,٩٩٣,٢٧١	مصروفات صيانة وطقه ومراقف
٧,٣٦١,٢٩٤	١١,٧٤٨,٨٤٥	٢,٤٦٣,٢٦٩	٤,٠١٣,٣٧٩	واتصالات وأدوات كتابية
١٠,٨٢٠,٩٨٥	٩,١١٨,٨٢٩	٣,٦٢٧,٣٠٥	٣,٤٣٧,٥١٤	إيجارات
١٣,٢١٧,٠٧٠	٥,٨٢٩,٢٥٤	٢,٦٨٨,٣٢٧	٢,٠٧٥,٣١٩	مصروفات إهلاك
٣,٧٥٨,٩٧٨	٣,١٦٨,٢٣٩	١,٢٨٨,٣٥٨	١,٠٩٥,٩١٩	مصروفات نقل
٦٠٦,٦٦٩	-	١٧٥,١٧٤	-	مصروفات مقابل الإدارة
٥,٢٠٠,٦٠٩	٧٢٥,٨٢١	٦٧,٥٤٨	٧٢٥,٨٢١	اضمحلال في استثمارات في منشآت شقيقة
-	١٢,١٦٤,٨٤٠	-	-	إعدامات ارصدة مدينة
-	-	-	-	مصروفات الطرح وزيادة رأس المال
٣٦٠,٠٠٠	٣٣٦,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٨,٠٥٣,٦٤٤	٩,٠٠٨,٢٣١	٣,٥٦١,٦٩٠	٣,٨٥٣,١٢٢	ولجانته
١٦٩,٨٣٣,٥٩٣	١٣١,٥٥٠,٧٥٤	٤٣,٨١٥,٥٦٧	٤٠,٢٠٠,٨٦٠	مصروفات أخرى

٢٣ - إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	
١١,١٥٨,٧٥٦	٩,٦١٣,٣٥٩	-	-	إيرادات استثمارات
١,١٠٢,٩٢٩	١,٠٥٠,٤٠٩	٣٧٥,٥٩١	٣٥٧,٧٠٥	إيجار محطة الوقود
٦,٥٩٠	١٦١,٠٦٩	(١,٠٠٠)	-	أخرى
١٣,٢٦٨,٢٧٥	١٠,٨٢٤,٨٣٧	٣٧٤,٥٩١	٣٥٧,٧٠٥	

٢٤ - 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.

٢٥ - صافي تكاليف التمويل

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	
(٤١,٤٢٦,٣٨٥)	(٧,٦٢٧,٩٤٣)	(١٧,٦٤٧,١٩٩)	(١,٥٤٠,٩٧١)	مصروفات التمويل وفوائد التصسيط
٦,٩١٩	(٢٢,١٧٣)	٨,٣٠٠	١,١٥٥	خسائر فروق صلة
(٤١,٤٢٩,٣٠٤)	(٧,٦٥٠,١١٦)	(١٧,٦٣٨,٨٩٩)	(١,٥٣٩,٨١٦)	
١,٨١٥,٤٧٧	١٢,٠٩٥,٧٣٢	٧٣,٥٩٩	٥,١٧٤,٥١٥	إيرادات الفوائد
(٣٩,٦١٣,٩٨٩)	٤,٤٤٥,٦١٦	(١٧,٥٦٥,٣٠٠)	٣,٦٣٤,٦٩٩	

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٦ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

الشركة	طبيعة العلاقة	٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠١٩	الرصيد
شركة المدارس المصرية	شركة تابعة	١٢,٢٢٦,٣٩٥	١٠,٢٨١,٨١٥	
القاهرة للخدمات التعليمية	شركة تابعة	٢١,٢٥٣,٩٥٥	-	
الصعيد للخدمات التعليمية	شركة تابعة	٦,٣١١,٢٧٢	٥,٦٢٧,٩٨١	
العالمية لتكنولوجيا التعليم	شركة تابعة	٨,٤٦١,٣٤٥	-	
المصرية لنظم التعليم	شركة تابعة	١,٦٤١,٢٠٥	١,٧٩٩,٤٠٢	
الأمم والمستقبل	شركة تابعة	٢,٨٠٦,٧٣٣	-	
المصرية للتدريب	شركة شقيقة	١٤٠,٣٧٩	١٤٠,٣٧٩	
المصرية لتشغيل وتجهيز المكاتب	شركة شقيقة	١٥,٨٢٣	١٥,٨٢٣	
إمكو للحاسبات	شركة تابعة	١١,٨٣٧	١١,٨٣٧	
		٥٢,٨٦٨,٩٤٤	١٧,٨٧٧,٢٣٧	

أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠١٩	الرصيد
جامعة بدر	منشأة تابعة	١٧٦,٥٧٨,٤٢١	١٤٣,٨٦٣,٢٥٨	
الدولية للنظم التعليمية	شركة تابعة	١٦٦,٢١٩,٦٦٦	٩١,٥٢٤,٠٧٢	
القاهرة مصر للمنشآت التعليمية	شركة تابعة	٤,٨٤٥,٨٩٦	٤,٨٦١,٦٤٦	
		٣٤٧,٦٤٣,٩٨٣	٢٤٠,٢٤٨,٩٧٦	

شركة استثمار والتنمية العقارية
والتجارية
٢٠٢٠
٢٢٢٤١١

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

٢٦ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / العام	٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠١٩
الشركة		
القاهرة للخدمات التعليمية		
إيجار أتوبيسات	١,٧٧٢,٦٢٥	٣,٢٥٨,٨٨٨
تحويلات بنكية	١٩,٤٨١,٣٣٠	١٧,٢٦٨,٥٠٧
مصرفات مدفوعة بالنيابة عن شركة القاهرة للخدمات	-	٨٠٨,٤٣١
مقاصة حسابات جارية	-	(٢١,٣٣٥,٨٢٦)
المصرية لنظم التعليم		
إيجار أتوبيسات	١,٤٦٦,٦٧٥	٤٨٨,١٢٠
مصرفات مدفوعة بالنيابة عن شركة القاهرة للاستثمار	١,٣٧٥,١٢٨	(٣١٣,١٦٤)
مقاصة حسابات جارية	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٩٩,٠٤١)
العالمية لتكنولوجيا التعليم		
إيجار أتوبيسات	١,٢٦٣,٦٤٢	١,٣٢١,٤٠٧
توزيعات أرباح	٣,٤٠٣,٩٢٨	٢,٧٢٣,١٤٣
ضرائب كسب العمل والخصم والإضافة وضرائب الميزانية	٣,٧٩٣,٧٧٥	٢,٠٤٣,٠٠١
مقاصة حسابات جارية	-	(٦,٠٨٧,٥٥١)
الصعيد للخدمات التعليمية		
سداد مصرفات ورسوم وبدلات	٦٨٣,٢٩١	٣٠٦,٦٦٦
إغلاق رصيد الشركة الدولية للنظم في شركة الصعيد	-	(٥,٦١٨,٥٠٢)
امكو للحاسبات		
تحويلات بنكية	-	(٢٥١,٢٧٦)
شركة الأمم والمستقبل		
تحويلات نقدية	٢,٨٠٦,٧٣٣	١,٧٦١,٧٠٥
مقاصة حسابات جارية	-	(١,٧٦١,٧٠٥)

شركة استثمار والتنمية العقارية
٢٠٢٠
٢٧٦٤٣٦

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

٢٦ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / العام (تابع)

الشركة	٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ أغسطس ٢٠١٩
<u>الدولية للنظم التعليمية</u>		
تحصيلات إيرادات مدارس	٢٢٩,٧٠٥,٩٧٢	٣١٣,٤١٢,٩٢٦
مصروفات المدارس	(٩٨,٩١٨,١٦٨)	(٢٢٣,٣٤٤,٨٩٨)
تحويلات بنكية	(١٩٧,٩٢٨,١٨٩)	(١٠٣,٣٨٣,٥٤٨)
إيجار سيارات	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
مصروفات مدفوعة بالنيابة عن القاهرة للاستثمار	(٣,٨٢٣,٢٣٢)	(٥,٣٨٢,٠٦٩)
مصروفات مقابل الإدارة	(٣,٧٥٨,٩٧٧)	(٣,٣٤٦,٤٣٩)
مقاصة حسابات جارية	-	٣١,٤٦٨,٦٠٣
<u>القاهرة مصر للمنشآت التعليمية</u>		
تحويلات نقدية	-	١٥,٧٥٠
ضرائب كسب العمل والخصم والإضافة	١٥,٧٥٠	-
<u>جامعة بدر</u>		
فائض تشغيل الجامعة	١٤٩,١٤٥,٨٢٣	٨٨,٢٩٣,٤٧٦
تحويلات نقدية	(١٧٧,٠١٣,٦١٢)	(٨٣,١٢٦,٤٢٤)
مصروفات مدفوعة بالنيابة عن القاهرة للاستثمار	(٤,٨٤٧,٣٧٤)	(١٧,٧٩٩,٥٠١)
أرض جامعة بدر	-	(٣,٤٠٧,٩١٦)
<u>شركة المدارس المصرية</u>		
مصروفات مدفوعة بالنيابة عن شركة المدارس المصرية	١,٤٧٠,٢٦٠	١,٩٢٧,٧٢٣
مقاصة حسابات جارية	٤٧٤,٣٢٠	٣,٦٣٤,٠٢١

ما تتقاضاه الإدارة العليا:

بلغ ما تقاضته الإدارة العليا للشركة خلال الفترة والمحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر مبلغ ٣,٣٦٥,٥١٩ جنيه مصرى فى ٣١ مايو ٢٠٢٠ (٣١ مايو ٢٠١٩: ٣,٩١٥,٣٤٠ جنيه مصرى).



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٧ - الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال

١ - السنوات من ١٩٩٢ حتى ١٩٩٣

تم فحص الشركة عن ضريبة أرباح شركات أموال وتم الربط النهائي على الشركة من واقع قرار لجنة الطعن بمبلغ ١٤٩,٩٥٢ جنيه مصري، وتم إحالة الخلاف بين الشركة والمأمورية المختصة إلى المحكمة وما زال 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 أحالته 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 ٢,١٥٢,٢٦٦ 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 وما زال 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 بمحاسبة 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 أحال الخلاف إلى لجان الطعن وتم تقديم مذكرة دفاع وتم صدور قرار لجنة طعن بإعادة الملف للمأمورية تمهيداً لإتمام الفحص التقديري 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 بمبلغ ٧,٧٨٤,٥٦٦ جنيه مصري وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية لإصدار قرار بإعادة الفحص التقديري.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

٢٧ - الموقف الضريبي (تابع)

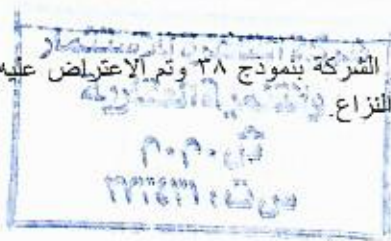
- ٩ - السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠
لم يتم فحص الشركة عن تلك الأعوام وتقوم بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد الضريبية المحددة ويتم سداد الضريبة من واقع الإقرار.

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 على 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 إلى 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 إلى لجنة طعن وتم الربط النهائي بقرار لجنة طعن بمبلغ ٢٢,٩٤٦ جنيه مصري.
- ٤ - السنوات من ١ نوفمبر ٢٠٠٥ حتى ٣١ مايو ٢٠٢٠
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 إلى المحكمة المختصة والنزاع مازال قائم وتم سداد الضريبة بشيكات مجدولة.
- ٣ - السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠١
تم الإخطار بضريبة كسب العمل وتم الاعتراض على النموذج بالميعاد القانوني وتم إحالة الخلاف إلى لجنة داخلية ثم إلى لجنة طعن وتم تقديم مذكرة الدفاع وتم سداد الضريبة المستحقة على الشركة من واقع قرار لجنة الطعن.
- ٤ - السنوات من ١ يناير ٢٠٠٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥
تم فحص الشركة مع ربط ضريبة على الشركة بمبلغ ٤٩٦,٣٢٩ جنيه مصري وتم الطعن على ما جاء بالنموذج جملة وتفصيلاً وتم إحالة الملف للجنة الداخلية ومنها إلى لجان الطعن وتم تقديم مذكرة الدفاع وتم حجزها للقرار بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٩.
- ٥ - السنوات من ١ يوليو ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠
تم ربط ضريبة كسب العمل بمبلغ ٩,٠٣٠,٢٩٤ جنيه مصري وتم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ وتم الاعتراض عليه وتم إحالة الملف للجنة الداخلية ومنها إلى لجان الطعن وجارى حضور الجلسات لحل النزاع.



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

٢٧ - الموقف الضريبي (تابع)

٦ - السنوات من ٢٠١١ حتى ٣١ مايو ٢٠٢٠

لم يتم فحص الشركة عن تلك الأعوام.

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 مايو ٢٠٢٠.

٢٨ - 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.

يعكس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام احتمالية أن يتغير مبلغ رأس مال المساهمين خلال العام نتيجة وجود عدد أكبر أو أقل من الأسهم القائمة في أى وقت. ويمثل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام. 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.

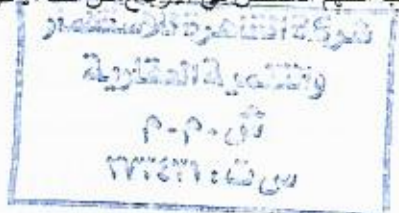
وفيما يلي نصيب السهم في الأرباح بدون الأخذ في الاعتبار الزيادة في رأس المال التي تمت في تاريخ لاحق للقوائم المالية المستقلة:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠	٣١ مايو ٢٠١٩	
١٨٠,٦٨٧,٩٠٩	١٤٧,٦٢١,٩٥٨	١٥٢,٣٠٩,٢٢٠	١١٢,٠٢٩,٩٣٩	صافي ربح الفترة
				يخصم:
(١٥,٩٩٩,٧٧١)	(١٢,١٢٠,٣٩٦)	(١٣,٣٠٣,٧٩٥)	(٩,٤٧٧,٢٦٤)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المتوقعة
(١٥,٥٦٥,٣٧٥)	(١٢,٠٧٣,٩٣٧)	(١٣,١٣٨,٩٩٧)	(٩,٦٩٥,١١٨)	حصة العاملين في الأرباح المتوقعة
١٤٩,١٢٢,٧٦٣	١٢٣,٤٢٧,٦٢٥	١٢٥,٨٦٦,٤٢٨	٩٢,٨٥٧,٥٥٧	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥	٥٦٩,٠٢١,٩٤٣	٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥	٥٦٩,٠٢١,٩٤٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٢٦	٠,٢٢	٠,٢٢	٠,١٧	نصيب السهم في أرباح الفترة

(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 مايو ٢٠٢٠ و ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩ لم تصدر الشركة أى من الأسهم العادية المحتملة المؤدية لتخفيض نصيب السهم في أرباح العام، لذا لم تقم الإدارة باحتساب نصيب السهم المخفض في الأرباح عن تلك الأعوام.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

٢٩ - الارتباطات

أ - الارتباطات الرأسمالية

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

٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠
١٨٠,٠٧١,٧٠٥	٦٧٨,٧١١,٦٥٠

أصول ثابتة

ب - التأجير التشغيلي

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

وتتمثل إجمالي مدفوعات القيمة المستقبلية لعقود الإيجارات فيما يلي:

٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ مايو ٢٠٢٠
٣٠,٢٠٧,٩٥٩	٩,٩١٧,٤٣٨
١٥٤,٢١٤,٦٥٢	٥٠,٦٢٩,٥١٢

أقل من سنة

أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات

٣٠ - الالتزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان خلال النشاط الاعتيادي للمجموعة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية.

وقد بلغ رصيد خطابات الضمان الممنوحة من الشركة خلال النشاط الاعتيادي لها في ٣١ مايو ٢٠٢٠ مبلغ ٦,٠٩٨,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٩: ١,٧٩٥,٠٠٠ جنيه مصري).

٣١ - أحداث هامة

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

في ١٥ مارس ٢٠٢٠، طلب من المدارس والجامعات إغلاق القصول الدراسية ونقلها عبر الإنترنت. وفي غضون ٧٢ ساعة من تفعيل بروتوكول التعلم عن بعد، انتقلت ١٠٠٪ من مدارس الشركة وكليات جامعة بدر إلى الإنترنت. يعمل جميع الموظفين غير الأساسيين الآن بشكل كامل من المنزل، ومتصلين بالمدرسة والطلاب عبر الإنترنت. اتخذت الشركة قراراً بوقف جميع خدمات النقل ووقف جميع الحافلات على الفور للحد من الانتشار المحتمل لفيروس كورونا "COVID19" وسيستمر صال النقل في استلام رواتبهم بالكامل.

وقد أوضحت الشركة أنها ستدفع لموظفي الدوام الكامل والدوام الجزئي رواتبهم بالكامل، وبالنسبة لجميع الموظفين المستفيدين من برامج الأقساط الداخلية لرسوم تعليم أطفالهم (٢٠٪ من الموظفين)، تم إعفاؤهم مؤقتاً من الخصومات التعاقدية في شهر مارس.

فيما يتعلق بجامعة بدر، فإن الشركة في طريقها لافتتاح ست كليات جديدة في العام الدراسي القادم ٢٠٢١/٢٠٢٠. تم الانتهاء من أعمال البناء في مباني هيئة التدريس السنة الجديدة اعتباراً من الربع الثاني "٢٠/١٩".

وتتمثل أعمال البناء المتبقية في التشطيبات البسيطة والتجهيزات الأخيرة للكليات الست الجديدة. يلتزم أعمال البناء بالمبادئ التوجيهية الصارمة للنظافة، والحفاظ على المسافات الجسدية بين العمال، والاستخدام المناسب لمعدات الحماية الشخصية في جميع أوقات العمل.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢٠

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

٣١ - أحداث هامة (تابع)

على الرغم من تقليص جدول العمل من أجل الحفاظ على صحة وسلامة العمال، فإن من المتوقع أن يتم الانتهاء من البناء في الوقت المناسب.

فيما يتعلق بمدرسة ريجنت البريطانية في المنصورة، وفقًا لتعليمات رئيس الوزراء الذي يسمح باستئناف أعمال البناء، تقوم الشركة الآن بتشغيل موقع بناء ريجنت بطاقة استيعاب ٦٠٪. يتابع جميع الإرشادات الحكومية والداخلية لمعدات الحماية الشخصية المناسبة، والحفاظ على المسافات الجسدية الآمنة، والنظافة.

الآثار المالية

استجابةً لفيروس كورونا "COVID-19" ومراعاة لأهمية توقع التأثير المالي المحتمل على الأرقام الخاصة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ بالإضافة إلى استمرارية العمل إذا حافظت السلطات على نظام إغلاق صارم لتقليل تعرض العامة، تتوقع الإدارة الآثار المالية التالية:

- ١ - إعادة ١٥٪ من رسوم الأتوبيسات للعام الدراسي الحالي كرسيد للعام الدراسي التالي الذي يقدر بحوالي ٣ مليون جنيه عن فترة الخدمة. من المهم ملاحظة أن الشركة لن تتحمل رسوم استئجار الأتوبيسات لمقدمي الخدمات خلال الفترة المذكورة أيضًا.
 - ٢ - الإلغاء المحتمل لبرنامج الدورة الصيفية في جامعة بدر إذا تأخر موعد امتحانات الربيع لما بعد يوليو ٢٠٢٠. وشكل البرنامج الصيفي للعام الماضي حوالي ٢,٥٪ من إيرادات الجامعة، إذا استمر البرنامج الصيفي على نفس المستوى، سيكون التأثير حوالي ٧,٩٢٤,١٨٣ جنيه مصري.
 - ٣ - في حالة استمرار التعليم عبر الإنترنت للفترة المقبلة، قد تفكر الشركة في تقديم خصم على الرسوم بقيمة المنحدرات الناتجة عن قلة النشاط في الحرم الدراسي للمدارس والجامعات.
- وفقًا لما ورد أعلاه، تتوقع الشركة أن تستمر الأنشطة التعليمية دائمًا سواء عبر الإنترنت أو جسديًا، وبالتالي لا تتوقع الإدارة تأثيرًا سلبيًا على قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وتوليد إيرادات وأرباح كافية لتلبية توقعات المساهمين.

