

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية
في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

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
٣٩-٧	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 الدورية المستقلة المرفقة لشركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن فترة السنة 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، وتتنحصر 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. ونقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بحدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.





باسم سمره

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين ٦٥٨٨

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٧

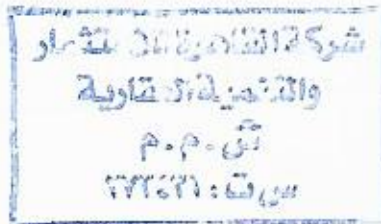
القاهرة في ١٥ أبريل ٢٠١٩

٢٠١٨ أغسطس ٣١	٢٠١٩ فبراير ٢٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
١٧٥,٧٢٥,٣٣٤	١٧٩,٤٨٢,٥١٥	٥	استثمارات في منشآت تابعة وثيقة
١٢٣,٠٩٩,٤١١	١٣٤,٢٧٤,٣٩٩	٦	استثمارات في جامعة بدر
٣٩٢,٩٥٨,٨٨٧	٣٩٤,٠١٨,٨٨٧	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٤٩٤,٢١٤	٤١,٧٩٥,١٤١	٨	أعمال تحت التنفيذ
٢٤,٠٩٧,٧٨٥	٢٤,٠٩٧,٧٨٥	٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
٧١٨,٣٧٥,٦٣١	٧٧٣,٦٦٨,٧٢٧		الأصول المتداولة
			مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٥,٢٧٤,٦٦٤	١٠٦,٨٧٨,٧٦٨	١٠	نقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك
٢٦,٩٨٨,٥٤٠	١٤٢,٠٥١,٧٩٢	١١	إجمالي الأصول المتداولة
٨٢,٢٦٣,٢٠٤	٢٤٨,٩٣٠,٥٦٠		إجمالي الأصول
٨٠٠,٦٣٨,٨٣٥	١,٠٢٢,٥٩٩,٢٨٧		
			حقوق الملكية
			رأس المال المدفوع
٢١٩,١١٦,١٣٠	٢٣٣,١١٦,١٣٠	١٢	الاحتياطيات
٣٢,٠٠٣,٠١٩	٢٢٩,١٤٣,٣٦٥	١٣	الأرباح المرحلة
٤٦,٢٥٠,٠٤٢	٧٩,٦٧٥,٤٠٤		إجمالي حقوق الملكية
٢٩٧,٣٦٩,١٩١	٥٤١,٩٣٤,٨٩٩		الالتزامات
			الالتزامات طويلة الأجل
٢٤,٩٩١,٧٨٧	١٦,٣٤٨,٧٦١	١٤	الجزء غير المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية
١,٢٥٧,٢٧٨	١,٤٢٢,٠٦٨	١٨	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٦,٢٤٩,٠٦٥	١٧,٧٧٠,٨٢٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٦,١٨٠,٠٠٠	١٦,١٧٥,٦٠٠	١٥	مخصصات
٢٩٥,٧٨٩,٥٧٩	٣٥٧,٥٤٣,٦٠٣	١٦	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٩,١٣١,٧٤٥	٦٦,٠٧٧,٩٠٥	١٧	إيرادات مقدمة
٦,٠٢١,٨١٩	٧,٧٣٧,٠١٤	١٨	ضرائب الدخل الحالية
٨٩,٨٩٧,٤٣٦	١٥,٣٥٩,٤٣٧	١٤	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية
٤٧٧,٠٢٠,٥٧٩	٤٦٢,٨٩٣,٥٥٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٠٣,٢٦٩,٦٤٤	٤٨٠,٦٦٤,٣٨٨		إجمالي الإلتزامات
٨٠٠,٦٣٨,٨٣٥	١,٠٢٢,٥٩٩,٢٨٧		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

- تقرير الفحص المحدود مرفق

دكتور / حسن القلا
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / محمد الخولى
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ١٥ أبريل ٢٠١٩

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩		
٥٣,٣٢١,٤٧٦	٦٥,٦١٦,٨٨٢	٩٨,٩٤٨,٠٨٠	١٢٣,٥٦٥,٦٦٨	٢٠	إيرادات النشاط
(٣٠,٢١٨,٧١١)	(٣٧,٣٧٥,٦٧٧)	(٥٦,٠٩٤,٤٧٤)	(٦٩,٠٥٨,١٥٢)	٢١	تكاليف النشاط
٢٣,١٠٢,٧٦٥	٢٨,٢٤١,٢٠٥	٤٢,٨٥٣,٦٠٦	٥٤,٥٠٧,٥١٦		مجموع الربح
(٣,٣٨٥,٠٠٠)	(٦,٢٥٥,٢٤٩)	(٦,١٥٥,٢٣٨)	(٢٢,٢٩١,٧٤٢)	٢٢	مصروفات عمومية وإدارية
٥,٦٠٣,٣٠٦	٧,١٣٣,٦٢٧	٨,٢٢٢,٧٢٩	١٠,٤٦٧,١٣٢	٢٥	إيرادات أخرى
					الأرباح قبل الضرائب وتكاليف التمويل
٢٥,٣٢١,٠٧١	٢٩,١١٩,٥٨٣	٤٤,٩٢١,٠٩٧	٤٢,٦٨٢,٩٠٦		التحويل
(٦,٢٨٧,٨٢٥)	١,٥٠٠,٨٨٥	(١١,٧٣٠,٩٠٦)	٨١٠,٩١٧	٢٦	تكاليف التمويل
١٩,٠٣٣,٢٤٦	٣٠,٦٢٠,٤٦٨	٣٣,١٩٠,١٩١	٤٣,٤٩٣,٨٢٣		الربح قبل الضرائب
(٣,٢٩٩,٠٩٥)	(٥,٤٠٣,٦٧٤)	(٦,٠١٦,٦٦٣)	(٧,٧٣٧,٠١٤)	١٨	ضريبة الدخل الحالية
٨١,٤٨٠	(١٤٦,٩١٠)	٧٥,٨٥٣	(١٦٤,٧٩٠)	١٨	الضريبة المؤجلة
١٥,٨١٥,٦٣١	٢٥,٠٦٩,٨٨٤	٢٧,٢٤٩,٣٨١	٣٥,٥٩٢,٠١٩		ربح الفترة
٠,٠٣	٠,٠٤	٠,٠٤	٠,٠٥	٢٩	تصيب السهم في ربح الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
م.م. ش.
٢٧٢٤٣١

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٧,٢٤٩,٣٨١	٣٥,٥٩٢,٠١٩	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل
<u>٢٧,٢٤٩,٣٨١</u>	<u>٣٥,٥٩٢,٠١٩</u>	ربح الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٩ تمثل جزء مكم للقوائم المالية المستقلة

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
م.م.م
سجل تجاري: ٢٧٢٤٣١

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة - عن فترة السنة المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

الإجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	احتياطي خاص	رأس المال المصدر	
					والمفروع	إيضاح
٢٩١,١٩٤,٥٨٨	٥٥,٦٩,٠٩٥	٨,٢٨٨,٦٧٨	٨,٧٢٠,٦٨٥	-	٢١٩,١١٦,١٣٠	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٧
-	(٣,٩٠٨,٠٣٤)	١,٩٥٤,٠١٧	١,٩٥٤,٠١٧	-	-	المحول إلى الاحتياطيات
(٢٤,٥٧٦,٧٢٥)	(٢٤,٥٧٦,٧٢٥)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٢٧,٢٤٩,٣٨١	٢٧,٢٤٩,٣٨١	-	-	-	-	ربح الفترة
٢٩٣,٨٦٧,٢٤٤	٥٣,٨٣٣,٧١٧	١٠,٢٤٢,٦٩٥	١٠,٦٧٤,٧٠٢	-	٢١٩,١١٦,١٣٠	الرصيد في ٢٨ فبراير ٢٠١٨
٢٩٧,٣٦٩,١٩١	٤٦,٢٥٠,٠٤٢	١٢,٧٤٢,٦٩٥	١٣,١٧٤,٧٠٢	٦,٠٨٥,٦٢٢	٢١٩,١١٦,١٣٠	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٨
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(١,١٤٠,٣٤٦)	٥٧٠,١٧٣	١٠٣,٣٨٣,٣٦٣	٩٣,١٨٦,٨١٠	-	المحول إلى الاحتياطيات
١٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
(١,٠٢٦,٣١١)	(١,٠٢٦,٣١١)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٣٥,٥٩٢,٠١٩	٣٥,٥٩٢,٠١٩	-	-	-	-	ربح الفترة
٥٤١,٩٣٤,٨٩٩	٧٩,٦٧٥,٤٠٤	١٣,٣١٢,٨٦٨	١١٦,٥٥٨,٠٦٥	٩٩,٢٧٢,٤٣٢	٢٢٣,١١٦,١٣٠	الرصيد في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة



شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٣,١٩٠,١٩١	٤٣,٤٩٣,٨٢٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل الضرائب تعديلات:
٥,٥٨٨,٣٨٥	٥,٦٨١,٣١٥	٥	اهلاك
١٢,٠٩٣,٦٣٢	٦,٠٨٦,٩٧٢	٢٦	مصروفات التمويل وفوائد التقسيط
(٣٦٢,٧٢٦)	(٦,٩٢١,٢١٧)		فوائد التمويل
-	-	٢٦	إيرادات الفوائد
(٣,٩٧٩,٠٨٦)	(٦,٠٢١,٨١٩)		ضرائب دخل مسددة
-	(٤,٤٠٠)	١٥	المستخدم من المخصصات
٤٦,٥٣٠,٣٩٦	٤٢,٣١٤,٦٧٤		أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والإلتزامات
			التغيير في الأصول والإلتزامات
٨,٠٠٧,٧٤٢	(٥١,٦٠٤,١٠٤)		التغيير في الأرصدة المدينة الأخرى
٢٣,٢٧٢,٢٤٢	٦,٠٣٩٩,٣٥٥		التغيير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والإيرادات المقدمة
٧٧,٨١٠,٣٨٠	٥١,١٠٩,٩٢٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٩٠٦,٢٧٤)	(٩,٤٣٨,٤٩٦)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٧,٢٠٣,٤٦٣)	(١١,١٧٤,٩٨٨)	٦	(مقبوضات) مدفوعات استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
-	(١,٠٦٠,٠٠٠)	٧	مسدد لاستثمارات جامعة بدر
(٢٦,٣٤١,٢١١)	(٣٩,٣٠٠,٩٢٧)	٨	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	٢,٤٤٠,٠٠٨		التغير في النقدية المحتجزة
(٥٦,٤٥٠,٩٤٨)	(٥٨,٥٣٤,٤٠٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٧,٤٢٧,٤٦٣)	(٨٣,٦١٥,٧٧٥)		المسدد من القروض والتسهيلات البنكية
٢٥,٢٤٠,٩٧٧	٤٣٤,٧٥٠		المحصل من القروض والتسهيلات البنكية
٣٦٢,٧٢٦	٦,٩٢١,٢١٧		فوائد التمويل المحصلة
-	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠		علاوة الإصدار
-	١٤,٠٠٠,٠٠٠		زيادة رأس المال
(١٢,٠٩٣,٦٣٢)	(٦,٠٨٦,٩٧٢)		مصروفات التمويل وفوائد التقسيط المدفوعة
(٢٢,٦٠٦,٠٤٧)	(٢,٧٢٥,٤٨٢)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٦,٥٢٣,٤٣٩)	١٢٤,٩٢٧,٧٣٨		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
			التغير في النقدية وما في حكمها
(١٥,١٦٤,٠٠٧)	١١٧,٥٠٣,٢٦٠		النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٩,٥٢٦,٣٣٠	٢٤,٥٤١,١٣٠		النقدية وما في حكمها آخر الفترة
٤,٣٦٢,٣٢٣	١٤٢,٠٤٤,٣٩٠	١١	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

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

١ - مقدمة

تأسست شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية" بموجب عقد ابتدائي مؤرخ في ١٥ مارس ١٩٩٢ وتصدق على توقيعاته بمحضر التصديق رقم ١٩٧٨ (د) لسنة ١٩٩٢ بتاريخ ١٧ أغسطس ١٩٩٢ مكتب توثيق شهر عقارى مدينة نصر 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 الأراضى مع مراعاة أحكام القوانين رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ - الاستيراد والتصدير - بيع وشراء الشقق السكنية والوحدات الادارية والعقارات وكل ذلك بما لا يخالف قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٢٠٤ لسنة ١٩٩١، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات التى تزاول اعمالا شبيهه بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً للقانون ولانحته 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 سوشيل امباكت كابينال "ال تى دى" بنسبة ٥١,٢٢%.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة من إدارة الشركة في ١٥ أبريل ٢٠١٩.

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 :

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها باتساق خلال الفترة والأعوام السابقة إلا اذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية المستقلة 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 اثني عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو
- * كونه نقداً أو ما يعادله باستثناء النقد المقيد من التبادل أو المستخدم لتسوية التزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

يختبر الالتزام متداول عند:

- * توقع تسويته ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- * الاحتفاظ به لهدف رئيسى وهو المتاجرة.
- * وجوب تسويته خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو
- * عدم وجود حق مطلق لتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية المستقلة.

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
القاهرة - مصر
تقريباً ٢٠١٩
رقم: ٢٧٣٤٣١

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.

تخضع الموضوعات التي لم يتم تناولها في معايير المحاسبة المصرية في معالجتها للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لحين صدور المعايير المصرية التي تتناول هذه الموضوعات.

الفترات المالية وأرقام المقابلة

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

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.

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 قوانينها المالية المستقلة كما في وعن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٨ حتى يمكن الحصول علي معلومات كاملة عن المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها وتدققاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين.

ويتم محاسبة 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.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - 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. ويذكر في قائمة الأرباح أو الخسائر أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي المستقل.

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية وذلك باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

ج - 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 للأصل للموقع والحالة التي يصبح عندها مهيئاً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة الشركة.

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة علي إقتناء الأصل الثابت، كأصل منفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة و يمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها. وتعترف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في إستبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لها أيهما أقل، ويتم إستبعاد القيمة الدفترية لأجزاء 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 الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي تتميز بأن العمر المقدر للإستفادة منها غير محدود، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع مجموعة من مجموعات الأصول:

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

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

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

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



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - 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.

هـ - أعمال تحت التنفيذ

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

و - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

يتم إجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الإسترادية. القيمة الإسترادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات اضمحلال فإنه يتم تخصيص الأصول على 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 الإسترادية له.

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

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

ز - الأصول المالية

١ - التصنيف

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى القروض والمديونيات. يتوقف تصنيف الأصل المالي على الغرض من اقتنائه وتقوم الإدارة بهذا التصنيف عند الاعتراف الأولي للأصول المالية.

القروض والمديونيات:

القروض والمديونيات هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. ويتم عرض الأصول المالية المدرجة بتلك الشركة كأصول متداولة إذا كان من المتوقع استردادها خلال ١٢ شهر على 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.

والالتزامات القارية

تلى ٢٠٢٠

٢٧٧٤٢١

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ز - الأصول المالية (تابع)

٢ - الاعتراف والقياس الأولي

يتم الاعتراف بالأصل المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأصل المالي. يتم القياس الأولي لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ المعاملة.

٣ - القياس اللاحق

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

٤ - الاستبعاد

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

ح - 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 المالي 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 أثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الأصل المالي أو مجموعه الاصول المالية.

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

بالنسبة للقروض والمديونيات. تقلس 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 المالي، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل مباشرة ويعترف بالخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة. وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر المستقلة. وإذا كان للقروض 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 المالي 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.

والتمتع بالقرابة
٢٠١٩
٢٧/٢/٢٠١٩

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - النقدية وما في حكمها
لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية المستقلة تتضمن النقدية وما في حكمها الحسابات الجارية والودائع لدى البنوك والنقدية بالصندوق.

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

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

ل - رأس المال المصدر والمدفوع
يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق المساهمين.

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

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

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 بالفرق 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.

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
القائمة المالية الدورية
تقريباً ٢٠١٩
شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ع - ضرائب الدخل الحالية والمؤجلة

ضرائب الدخل الحالية

- تحسب الضرائب الحالية المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية في مصر.
- تخضع الشركة لضرائب الدخل على شركات الأموال وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفي حالة اختلاف الناتج النهائي للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها، مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة في السنة التي حدثت فيها تلك الفروق.

ضرائب الدخل المؤجلة

- يتم تسجيل ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل باستخدام طريقة الالتزامات وذلك فيما ينتج عن الفروق المؤقتة بين كل من القيمة الضريبية للأصول والالتزامات وبين القيمة الدفترية لهذه الأصول والالتزامات في القوائم المالية المستقلة وتستخدم المعدلات الضريبية السارية في احتساب ضرائب الدخل المؤجلة.
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي يكون من المرجح فيه وجود أرباح ضريبية مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة.

ف - 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 أخذة 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 الأتوبيسات

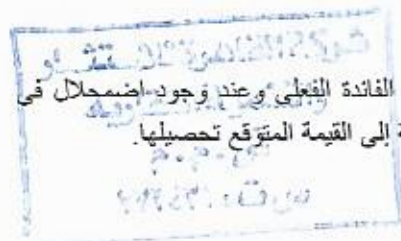
- تقوم الشركة من خلال المدارس التابعة لها بتقديم الخدمات التعليمية للطلاب ويتم إثبات إيرادات الأتوبيسات على مدار الفترة الزمنية التي يتم إداء الخدمة بها.

إيرادات 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 المتوقع تحصيلها.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ص - 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 المعاملة.

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.

ق - مزايا العاملين

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

ر - القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم سداده لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة علي 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 علي الوصول إلي 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 فترة المشارك في السوق علي توليد منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأقصى وأفضل حالاته أو البيع إلي 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 وزيادة في استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة والتقليل من استخدام المدخلات الغير ملحوظة.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ر - القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

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

- 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.

ش - تقارير القطاعات

تعتبر الشركة ان قطاع أنشطة المدارس هو قطاع واحد وبالتالي فلا يوجد اختلاف بين البيانات المالية لهذا القطاع والبيانات المالية للشركة.

ت - توزيعات الأرباح

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

ث - أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك متماسياً مع العرض الحالي.



٣ - إدارة المخاطر المالية

١-٣ عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة، وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما فيها مخاطر التغيير في أسعار العملات الأجنبية ومخاطر التغيير في معدلات الفائدة) بالإضافة إلى مخاطر الائتمان والسيولة.

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

(أ) مخاطر السوق

١ - مخاطر التغيير في أسعار العملات الأجنبية

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

تعرض 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	٢٨ فبراير ٢٠١٩	٣١ أغسطس ٢٠١٨
دولار أمريكي - اصل (التزام)	٣,٦٢٢,٦٢١	٢٠,٦٣٧

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

العملة	٢٨ فبراير ٢٠١٩	٣١ أغسطس ٢٠١٨
دولار أمريكي	٣٦٢,٢٦٢	٢,٠٦٤

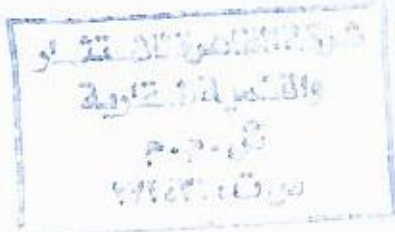
ويبين الإيضاح (٢٦) المبالغ التي تم الاعتراف بها بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة فيما يتعلق بالتغيير في أسعار العملات الأجنبية.

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

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

تعرض الشركة لمخاطر التدفقات النقدية الناتجة من تغيير أسعار الفائدة عن أصولها والتزاماتها التي تستحق بعد أكثر من سنة والتي تحمل فائدة متغيرة (الودائع البنكية والسحب علي المكشوف من البنوك والقروض لأجل). يتم إدارة مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشركة من خلال الحفاظ علي مزيج ملائم من القروض ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة. ويبين الإيضاح (١٤) 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.



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 علي نتائج الشركة لسنة أو لفترة واحدة، بناء على الأصول والالتزامات المالية المحملة بفائدة متغيرة المحتفظ بها في آخر الفترة:

التأثير على الأرباح أو
الخسائر المستقلة

جنيه مصري	الزيادة / النقص	
١,٠٣٨,٦٩٥	٣٠٠ نقطة	٢٨ فبراير ٢٠١٩
٣,٥١٧,٨٣٨	٣٠٠ نقطة	٣١ أغسطس ٢٠١٨

(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:

٢٨ فبراير ٢٠١٩	٣١ أغسطس ٢٠١٨	
٤٢,٨٠٥,٢٣٩	١٨,٠٠٢,٦٩٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٤١,٨٦١,٦٥٨	٢٦,٥٨٧,٩٩٤	النقدية في البنوك
٧,٢٧٠,١٦٨	٥,٨٦١,٧٣٩	إيرادات مستحقة

(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.

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
والقائمة المالية الدورية
تاريخ: ٢٠١٩
رقم: ٢٧٢٤٢١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

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

٢٨ فبراير ٢٠١٩		
من سنة حتى خمس سنوات	من ثلاثة أشهر حتى سنة	أقل من ثلاثة أشهر
١٦,٦٥٦,٧٣١	١١,٣٨٤,٢٦٠	٧,٦٢٦,٣٤٧
-	٢,٩١٦,٧٥٥	-
-	-	٣٠٨,٣٣٥,٠٧٣
-	-	١٥,٤٢٩,٤١٤
-	-	٦,٨٤٨,٠٢٠
-	-	٨,٣٨٢,٥١٩
-	-	٨,٦٨٠,١١٩
		القروض
		دائنوا شراء أراضي
		مستحق لأطراف ذات علاقة
		موردون ومقاولون
		مصروفات مستحقة
		مستحقات لجهات حكومية
		دائنون توزيعات

٣١ أغسطس ٢٠١٨		
من سنة حتى خمس سنوات	من ثلاثة أشهر حتى سنة	أقل من ثلاثة أشهر
٦٨,٧٧٩,٥٣٩	٣٠,٠٩٧,٧١٦	٢٦,٣٧٥,٠٩٤
٢,٩١٦,٧٥٥	٣,٤٠٧,٩١٧	-
-	-	٢٣٣,٦٧٥,٩٣٦
-	-	١٧,٥٠٤,٢٧٠
-	-	١٢,٩٥٧,٥٤١
-	-	٦,٥٥٧,٠٠٤
-	-	١٠,٣٧٩,٢٩٠
		القروض
		دائنوا شراء أراضي
		مستحق لأطراف ذات علاقة
		موردون ومقاولون
		مصروفات مستحقة
		مستحقات لجهات حكومية
		دائنون 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 التي تستخدم القوائم المالية المستقلة. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

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

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

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
والقائمة المالية
م.م.م.م.
تاريخ: ٢٧/٨/٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

(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 ٢٨ فبراير ٢٠١٩ و ٣١ أغسطس ٢٠١٨:

٢٨ فبراير ٢٠١٩	٣١ أغسطس ٢٠١٨	
٣٤,١٣٣,٧٦٨	١١٩,٧٤٠,٢٨١	القروض ودائنو شراء أراضي
٣٤,١٣٣,٧٦٨	١١٩,٧٤٠,٢٨١	إجمالي الديون
(١٤٢,٠٥١,٧٩٢)	(٢٦,٩٨٨,٥٤٠)	يخصم : النقدية وما في حكمها
(١٠٧,٩١٨,٠٢٤)	٩٢,٧٥١,٧٤١	صافي الديون
٥٤١,٩٣٤,٨٩٩	٢٩٧,٣٦٩,١٩١	حقوق الملكية
٥٤١,٩٣٤,٨٩٩	٢٩٧,٣٦٩,١٩١	إجمالي رأس المال
(%١٩,٩١)	%٣١,٢	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 قرضين طويلي الأجل من أحد البنوك المصرية وتري الإدارة أن قيمة القرض العادلة مقارنة بقيمته الدفترية حيث أنه بفائدة متغيرة مرتبطة بالكوريندور المعطن 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 استدلالي 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 الملازمة 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 ٤-١) الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية المستقلة.

والتمتع بـ
م.م.
٢٧٢٢٣١

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

(الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

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

- ٥ - الأصول الثابتة

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال	وسائط نقل	أجهزة حاسب آلى	أجهزة واثاث	عدد وادوات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي
٢٦٣,١٣٨,٨٠٩	١٩,٨٨١,٨٤٩	٦,٣٨٩,٣٢٩	٢٣,٦٣١,٦٩٥	٥,٥٦٠,٨٣٥	١٤٧,٥٣٤,١٤١	٦٠,١٤٠,٩٦٠	التكلفة في ١ سبتمبر ٢٠١٨
٩,٤٣٨,٤٩٦	١,٥٢٣,٠٠٠	١,١٨١,٩٥٥	٢,٤٦١,١٦٢	٣,٨٤٦,٤١٦	٤٢٥,٩٦٣	-	إضافات الفترة
٢٧٢,٥٧٧,٣٠٥	٢١,٤٠٤,٨٤٩	٧,٥٧١,٢٨٤	٢٦,٠٩٢,٨٥٧	٩,٤٠٧,٢٥١	١٤٧,٩٦٠,١٠٤	٦٠,١٤٠,٩٦٠	التكلفة في ٢٨ فبراير ٢٠١٩
٨٧,٤١٣,٤٧٥	١٨,٣٧٢,٠٦١	٥,٠٢٤,٩٨٨	١٧,٤٧٧,٦٦٨	٥,٥٦٠,٠٣٤	٤٠,٩٧٨,٧٢٤	-	مجمع الإهلاك في ١ سبتمبر ٢٠١٨
٥,٦٨١,٣١٥	٢٧٢,٦٩٧	٣٣٧,٨٧٥	١,٣٣٢,١٩٧	١٠٢,٥٧٤	٣,٦٣٥,٩٧٢	-	إهلاك الفترة
٩٣,٠٩٤,٧٩٠	١٨,٦٤٤,٧٥٨	٥,٣٦٢,٨٦٣	١٨,٨٠٩,٨٦٥	٥,٦٦٢,٦٠٨	٤٤,٦١٤,٦٩٦	-	مجمع الإهلاك في ٢٨ فبراير ٢٠١٩
١٧٩,٤٨٢,٥١٥	٢,٧٦٠,٠٩١	٢,٢٠٨,٤٢١	٧,٢٨٢,٩٩٢	٣,٧٤٤,٦٤٣	١٠٣,٣٤٥,٤٠٨	٦٠,١٤٠,٩٦٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

جارى استكمال إجراءات تسجيل الأراضى اعلاه لدى الجهات المختصة.



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السمة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

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

- ٥ - الأصول الثابتة (تابع)

الإجمالي	أجهزة وأثاث			مباني وإنشاءات ومرافق			أراضي	التكلفة في ١ سبتمبر ٢٠١٧
	وسائل نقل وانتقال	أجهزة حاسب آلي	وتجهيزات	عدد وأدوات	ومرافق	مباني وإنشاءات ومرافق		
٢٦٤,٠٣٠,٥٥٤	١٩,٨٨١,٨٤٩	٥,٥٤٥,٢٩٠	٢١,٠٨٥,٥١٠	٥,٥٦٠,٨٣٥	١٥١,٥٠٤,١١٠	٦٠,٤٥٢,٩٦٠		
١٣,٩٥٩,٩١٠	-	٨٤٤,٠٣٩	٢,٥٤٦,١٨٥	-	-	١٠,٥٦٩,٦٨٦		
٧٢٩,٤٥٨	-	-	-	-	٧٢٩,٤٥٨	-		
(١٠,٥٦٩,٦٨٦)	-	-	-	-	-	(١٠,٥٦٩,٦٨٦)		
(٥,٠١١,٤٢٧)	-	-	-	-	(٤,٦٩٩,٤٢٧)	(٣١٢,٠٠٠)		
٢٦٣,١٣٨,٨٠٩	١٩,٨٨١,٨٤٩	٦,٣٨٩,٣٢٩	٢٣,٦٣١,٦٩٥	٥,٥٦٠,٨٣٥	١٤٧,٥٣٤,١٤١	٦٠,١٤٠,٩٦٠		
٧٨,٣٧٤,١٠٨	١٧,٨٤٥,٧٠١	٤,٤٤٤,٨٦٣	١٥,٢٦٥,٨١٥	٥,٣١١,١٢٥	٣٥,٥٠٦,٦١٤	-	مجمع الإهلاك في ١ سبتمبر ٢٠١٧	
١٠,٩٤١,٥٧٩	٥٢٦,٣٦٠	٥٨٠,١٢٥	٢,٢١١,٨٥٣	٢٤٨,٩٠٩	٧,٣٧٤,٣٣٢	-	إهلاك العام	
(١,٩٠٢,٢١٢)	-	-	-	-	(١,٩٠٢,٢١٢)	-	مجمع إهلاك الاستبعادات	
٨٧,٤١٣,٤٧٥	١٨,٣٧٢,٠٦١	٥,٠٢٤,٩٨٨	١٧,٤٧٧,٦٦٨	٥,٥٦٠,٠٣٤	٤٠,٩٧٨,٧٢٤	-	مجمع الإهلاك في ٣١ أغسطس ٢٠١٨	
١٧٥,٧٢٥,٣٣٤	١,٥٠٩,٧٨٨	١,٣٦٤,٣٤١	٦,١٥٤,٠٢٧	٨٠١	١٠٦,٥٥٥,٤١٧	٦٠,١٤٠,٩٦٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ أغسطس ٢٠١٨	

جارى استكمال إجراءات تسجيل الأراضى أعلاه لدى الجهات المختصة.

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية
ت. ٥٠٠٠
من ق. ١٧٢٤٣١

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - استثمارات في منشآت تابعة وشقيقة

٣١ أغسطس ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	نسبة المساهمة	استثمارات في منشآت تابعة
١٦,٨١٥,٣٩٩	١٦,٨١٥,٣٩٩	%٧٠	شركة القاهرة للخدمات التعليمية
٢٦,٥٣٥,٠٠٠	٣٦,٥٣٥,٠٠٠	%٩٩	شركة الصعيد للخدمات التعليمية
١٤,٦٥٠,٠٤٠	١٤,٦٥٠,٠٤٠	%٩٢	الشركة المصرية لنظم التعليم
١٤,٤٧٠,٨٣٠	١٤,٤٧٠,٨٣٠	%٧٨	الشركة العالمية لتكنولوجيا التعليم
٥,٠٤٥,٦٨٦	٥,٠٤٥,٦٨٦	%١٠٠	شركة القاهرة مصر للمنشآت التعليمية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	%٥٠	شركة الأمم والمستقبل *
١,٧٠٥,٨٥٠	١,٧٠٥,٨٥٠	%٨٢	شركة إمكو للحاسبات والأنظمة
١,١٥٥,٨٠٠	١,١٥٥,٨٠٠	%٨٠	الشركة الدولية للنظم التعليمية
٢٧,٧٢٠,٨٠٦	٢٨,٨٩٥,٧٩٤	%٦١	شركة المدارس المصرية للخدمات التعليمية
١١٣,٠٩٩,٤١١	١٢٤,٢٧٤,٣٩٩		
			استثمارات في منشآت شقيقة
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	%٢٣	شركة نيو سوفت
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠	شركة المصريين للرعاية الصحية
١٠,٢٣٠,٠٠٠	١٠,٢٣٠,٠٠٠		
(٢٣٠,٠٠٠)	(٢٣٠,٠٠٠)		(يخصم): الاضمحلال في الاستثمار في منشآت شقيقة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		
١٢٣,٠٩٩,٤١١	١٣٤,٢٧٤,٣٩٩		

بالإضافة إلى ما سبق تمتلك الشركة حصة ميطرة 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 تلك الإلتزامات.

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

بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٨، قامت الشركة بالاستحواذ على نسبة ٥٥,٦% من أسهم شركة المدارس المصرية للخدمات التعليمية "ش.م.م" وقد تم انتقال السيطرة للشركة في ذلك التاريخ وتوقع الشركة أن ينتج عن هذا الاستحواذ زيادة في حصتها بالسوق وإحراز منافع اقتصادية مستقبلية. بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٨، قامت الشركة بشراء حصص إضافية تمثل ٥,٤% من حصص شركة المدارس المصرية لتصل نسبة المساهمة إلى ٦١% في ٣١ أغسطس ٢٠١٨.

ويوضح الجدول التالي المقابل المادى المحول لاقتناء شركة المدارس المصرية للخدمات التعليمية "ش.م.م" والقيمة العادلة للأصول المكتناء، الإلتزامات والحقوق الغير ميطرة في تاريخ الإقتناء.

تكلفة الاستحواذ في ٢ مايو ٢٠١٨	٢٥,٢٤٣,٢٠٦
النقدية المدفوعة	(٢٥,٢٤٣,٢٠٦)
إجمالي تكلفة الاستحواذ	

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
والخدمات المالية
ش.م.م
تاريخ: ٢٧/٥/٢٠١٨

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩
(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 ٢٨ فبراير ٢٠١٩ مبلغ ٣٩٤,٠١٨,٨٨٧ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٨: ٣٩٢,٩٥٨,٨٨٧ جنيه مصري) خلال الفترة تم زيادة الاستثمارات في جامعة بدر عن طريق مساهمات مباشرة بقيمة ١,٠٦٠,٠٠٠ 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 لتلك الأصول في صورة نقدية أو عينية أو عن طريق تحويل أصول مالية أخرى. كما أن الشركة (المؤسس) سوف يكون لها الحق في فائض التوزيع بعد موافقة مجلس أمناء الجامعة مما يتفق مع تصنيف الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية طبقاً للمعيار المصري السابق الإشارة إليه.

٨ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند فيما يلي:

الرصيد في ٢٨ فبراير ٢٠١٩	المحول إلى الأصول الثابتة	المحول إلى جامعة بدر	الإضافات	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٨	
٣٨,١٧٩,٤٢٩	-	-	٣٧,١٧٥,٩٩٥	١,٠٠٣,٤٣٤	جامعة بدر
٣,٦١٥,٧١٢	-	-	٢,١٢٤,٩٣٢	١,٤٩٠,٧٨٠	أخرى
٤١,٧٩٥,١٤١	-	-	٣٩,٣٠٠,٩٢٧	٢,٤٩٤,٢١٤	

الرصيد في ٣١ أغسطس ٢٠١٨	المحول إلى الأصول الثابتة	المحول إلى جامعة بدر	الإضافات	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٧	
١,٠٠٣,٤٣٤	-	(٥٧,١٦٢,٩٢٤)	٤٤,٨٥٥,٩٩٤	١٣,٣١٠,٣٦٤	جامعة بدر
١,٤٩٠,٧٨٠	(٧٢٩,٤٥٨)	-	٢,٢٢٠,٢٣٨	-	أخرى
٢,٤٩٤,٢١٤	(٧٢٩,٤٥٨)	(٥٧,١٦٢,٩٢٤)	٤٧,٠٧٦,٢٣٢	١٣,٣١٠,٣٦٤	

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

شركة القاهرة للإستثمار
والتنمية العقارية
ت.م.م
رقم تجاري: ٢٢٤٦٦١

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٨ أغسطس ٣١	٢٠١٩ فبراير ٢٨	
٢١,٥١٩,٧٦٨	٢١,٥١٩,٧٦٨	مشروع كايرو هابتس - عمارات سكنية
٢,٥٧٨,٠١٧	٢,٥٧٨,٠١٧	أرض المجمع التجاري
<u>٢٤,٠٩٧,٧٨٥</u>	<u>٢٤,٠٩٧,٧٨٥</u>	

جارى استكمال إجراءات تسجيل الأرض أعلاه لدى الجهات المختصة.

١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨ أغسطس ٣١	٢٠١٩ فبراير ٢٨	
١٨,٠٠٢,٦٩٠	٤٢,٨٠٥,٢٣٩	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٧)
٨,٣٣٢,٣١٢	٢٢,٤٩٨,٣٢٢	موردين دفعات مقدمة
٥,٨٦١,٧٣٩	٧,٢٧٠,١٦٨	إيرادات مستحقة
٦,٤٩٢,٢٣٥	١٢,٩١٢,٣٩١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣,٧٠٢,٠٠٧	٥٢٣,٥٩٥	ضرائب خصم من المنبع
١٠,٩٧٦,٠٩١	١٧,٣٩٩,٩١١	مسدد تحت حساب شراء استثمارات في شركات تابعة
٤,٦٠٥,٢٥٥	٦,١٦٦,٨٠٧	أرصدة مدينة متنوعة
<u>٥٧,٩٧٢,٣٢٩</u>	<u>١٠٩,٥٧٦,٤٣٣</u>	
(٢,٦٩٧,٦٦٥)	(٢,٦٩٧,٦٦٥)	يخصم : الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥٥,٢٧٤,٦٦٤</u>	<u>١٠٦,٨٧٨,٧٦٨</u>	

وتتمثل حركة الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى خلال الفترة فيما يلي:

٢٠١٨ أغسطس ٣١	٢٠١٩ فبراير ٢٨	
١,٧٧٤,٠٢٠	٢,٦٩٧,٦٦٥	الرصيد في أول الفترة / العام
١,٠٩٩,٧٥٢	-	المكون خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٢)
(١٧٦,١٠٧)	-	انقضى الغرض منه خلال الفترة / العام
<u>٢,٦٩٧,٦٦٥</u>	<u>٢,٦٩٧,٦٦٥</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

- في ٢٨ فبراير ٢٠١٩، بلغت أرصدة المستحق من أطراف ذات علاقة والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة المتنوعة التي لا يوجد عليها مؤشرات اضمحلال مبلغ ٥٣,٥٤٤,٥٤٩ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٨: ٢٥,٣٧٥,٣١٥ جنيه مصري).

- في ٢٨ فبراير ٢٠١٩، بلغت أرصدة المدينون والأرصدة المدينة المتنوعة محل الاضمحلال مبلغ ٢,٦٩٧,٦٦٥ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٨: ٢,٦٩٧,٦٦٥ جنيه مصري).



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية النورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١ - نقدية بالخرزينة وأرصدة لدى البنوك

٣١ أغسطس ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	
٢٥,٤٧٢,٩٠٨	٤١,٨٦١,٦٥٨	حسابات جارية لدى البنوك
١,١١٥,٠٨٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع
٤٠٠,٥٤٦	١٩٠,١٣٤	نقدية بالخرزينة
<u>٢٦,٩٨٨,٥٤٠</u>	<u>١٤٢,٠٥١,٧٩٢</u>	

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

الودائع تستحق خلال فترات حتى ٩٠ يوم من تاريخ الإيداع ويستحق عنها فوائد تتراوح بنسبة ٩% و ١٤.٥% (٣١ أغسطس ٢٠١٧: ٧,٥% و ١٥%) سنوياً.

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

٢٨ فبراير ٢٠١٨	٣١ أغسطس ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	
٤,٣٦٢,٣٢٣	٢٦,٩٨٨,٥٤٠	١٤٢,٠٥١,٧٩٢	نقدية بالخرزينة وأرصدة لدى البنوك
-	(٢,٤٤٧,٤١٠)	(٧,٤٠٢)	نقدية محتجزة لدى البنوك *
<u>٤,٣٦٢,٣٢٣</u>	<u>٢٤,٥٤١,١٣٠</u>	<u>١٤٢,٠٤٤,٣٩٠</u>	

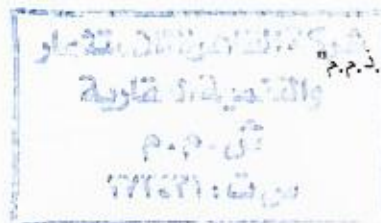
١٢ - رأس المال

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 مدددة بالكامل (٣١ أغسطس ٢٠١٨: ٢١٩,١١٦,١٣٠ جنيه مصري موزع على ٢١,٩١١,٦١٣ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري)، حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة أسهم الشركة بنسبة ٢٥ سهم إلى كل سهم ليصبح عدد أسهم الشركة ٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥ سهم قيمة السهم ٠,٤٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بهذه التجزأة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٥ يوليو ٢٠١٨.

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.

بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٧ وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧، حصلت الشركة على الموافقة النهائية للهيئة العامة للرقابة المالية بزيادة رأس مالها المدفوع من ١١٩,١١٦,١٣٠ جنيه مصري إلى ٢١٩,١١٦,١٣٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على ١٠ ملايين سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري، وقد تم تمويله من خلال مبلغ ٨٩,٦١٢,١٨٠ جنيه مصري من الأرصدة الدائنة للمساهمين وسداد مبلغ يساوي ١٠,٣٨٧,٨٢٠ جنيه مصري نقداً، والذي تم سداه خلال العام المالي المنتهى في ٣١ أغسطس ٢٠١٦. في ٣١ أغسطس ٢٠١٨ كان هيكل المساهمين على النحو التالي:

القيمة الاسمية	نسبة المساهمة
١٨٥,١٩٥,١٣٠	٨٤,٥٢%
١٥,٣٧٩,٤٦٠	٧,٠٢%
١٨,٥٤١,٥٤٠	٨,٤٦%
<u>٢١٩,١١٦,١٣٠</u>	



سوشيال امباكت كابتال "ش.ذ.م.ج."
ابراهيم ابراهيم الصعيدي
آخرون

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٢ - رأس المال (تابع)

في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ كان هيكل المساهمين على النحو التالي:

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	
٥١,٢٢%	١١٩,٣٩٥,١٣٠	سوشيال امباكت كابيتال "ش.ذ.م.م"
٥,٦٤%	١٣,١٤٦,٩٦٨	ابراهيم ابراهيم الصعيدي
٤٣,١٤%	١٠٠,٥٧٤,٠٣٢	آخرون
	٢٣٣,١١٦,١٣٠	

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

أولاً - الطرح العام

في طرح عام للجمهور ببيع 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 سوشيال امباكت كابيتال المساهم الرئيسي لشركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية باستخدام جزء من حصيله 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 مصرى وقد تمت هذه الزيادة دون أعمال حقوق الأولوية لتقاضي المساهمين في الإكتتاب في أسهم الزيادة وكذلك لاجوز للمشاركين في الطرح العام او الخاص الإكتتاب في هذه الزيادة على ان يتم تخصيص هذه الزيادة بالكامل لصالح شركة سوشيال امباكت كابيتال المساهم الرئيسي في الشركة وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية لشركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية بتاريخ ٣ يوليو ٢٠١٨ .

قامت الشركة بزيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح ٢٣٣,١١٦,١٣٠ جنيه مصرى مسدد بالكامل وموزعة على عدد ٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥ سهم نقدى القيمة الاسمية للسهم ٤٠ قرش مصرى طبقاً للسجل التجارى الصادر بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٨ .



شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

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

١٣ - الاحتياطات

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 يبلغ 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 ٢٠١٧ و ٣٠ أغسطس ٢٠١٧، اعتمدت الجمعية العامة العادية للشركة القوائم المالية المستقلة عن العام المالي المنتهى 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 المنتهى في ٣١ أغسطس ٢٠١٧، تم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من أرباح الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ أغسطس ٢٠١٦ والعام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لتدعيم الاحتياطي القانوني و ٥% لتدعيم الاحتياطي النظامي كما ينص النظام الأساسي للشركة.

تم استكمال الاحتياطي القانوني ليصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر من علاوة الإصدار بمبلغ ١٠٢,٨١٣,١٩٠ جنيه مصري.

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 (إيضاح ٢٧). وقد تم اعتبار هذه المعاملة هي معاملة مع مساهم بصفته.

كما يتمثل في قيمة ما تم تحويله من علاوة الإصدار بمبلغ ٩٣,١٨٦,٨١٠ جنيه مصري طبقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بعد تجنيب ما يستكمل الاحتياطي القانوني ليصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر.

الجدول التالي يوضح الحركة على الاحتياطات خلال الفترة/ العام:

٢٨ فبراير ٢٠١٩			
الرصيد في ٢٨ فبراير ٢٠١٩	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٨	
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
٣١ أغسطس ٢٠١٨			
الرصيد في ٣١ أغسطس ٢٠١٨	المكون خلال العام	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٧	
١٣,١٧٤,٧٠٢	٤,٤٥٤,٠١٧	٨,٧٢٠,٦٨٥	الاحتياطي القانوني
١٢,٧٤٢,٦٩٥	٤,٤٥٤,٠١٧	٨,٢٨٨,٦٧٨	الاحتياطي النظامي
٦,٠٨٥,٦٢٢	٦,٠٨٥,٦٢٢	-	الاحتياطي الخاص
٣٢,٠٠٣,٠١٩	١٤,٩٩٣,٦٥٦	١٧,٠٠٩,٣٦٣	الإجمالي

شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
القاهرة - مصر
٢٠١٩
٢٧٢٤٢٦

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤ - القروض والتسهيلات الائتمانية

الجزء غير المتداول		الجزء المتداول		البيان
٢٠١٨ أغسطس ٣١	٢٠١٩ فبراير ٢٨	٢٠١٨ أغسطس ٣١	٢٠١٩ فبراير ٢٨	
-	-	٤,٨٦٥,٦٨٨	٩٤,١٥٧	بنك الإستثمار العربي - تسهيل ائتماني
-	-	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	-	قرض بنك قطر الوطني (٢)
١,٢٠٨,٥٠٠	-	٤٨٣,٤٠٠	-	قرض بنك قطر الوطني (٣)
٧,٩٧٩,٤٩٧	٣,٩٧٩,٤٩٦	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	قرض بنك قطر الوطني (٤)
١٤,٦٧٨,٥١٥	١٠,٦٦٧,٢٢٩	٦,٨٠٤,١٢٧	٧,٤٥٦,٦٩٢	الشركة الدولية للتأجير التمويلي
١,١٢٥,٢٧٥	٧١٢,٧١٢	٧٤٤,٢٢١	٧٩٧,٩١٢	قرض الصعيد للتأجير التمويلي
٢٤,٩٩١,٧٨٧	١٥,٣٥٩,٤٣٧	٨٩,٨٩٧,٤٣٦	١٦,٣٤٨,٧٦١	

التسهيلات الائتمانية من بنك الإستثمار العربي ويستحق عنها فائدة ٣,٢٥% فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي.

قرض بنك قطر الوطني (٢)

بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٥، قامت الشركة بتوقيع عقد مع بنك قطر الوطني للحصول علي قرض طويل الأجل بقيمة ١٠٠ مليون جنه مصري، بمعدل فائدة تبلغ ٢% فوق سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري، وبفترة سماح تبلغ ١٢ شهر من تاريخ توقيع العقد تنتهي بحد أقصى في ٢٧ فبراير ٢٠١٦، علي أن يتم السداد علي ١١ قسط نصف سنوي متزايدة علي أن يكون تاريخ استحقاق أول قسط ٢٨ فبراير ٢٠١٦، وعلي أن يكون القرض بضمانة مشتركة من كلا من شركة سوشال امباكت كابيتال (مساهم رئيسي) وشركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة تابعة) والشركة العالمية لتكنولوجيا المعلومات (شركة تابعة) والشركة المصرية لنظم التعليم (شركة تابعة) والشركة الدولية لنظم التعليم (شركة تابعة) ويبلغ الرصيد المستحق لهذا القرض في ٣١ أغسطس ٢٠١٨ مبلغ ٦٥ مليون جنه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٧: مبلغ ٨١ مليون جنه مصري).

بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٨، قامت الشركة بسداد إجمالي قيمة القرض كسداد معجل والبالغ قيمته ٦٥ مليون جنه مصري. بالإضافة إلى الفوائد المتعلقة به.

قرض بنك قطر الوطني (٣)

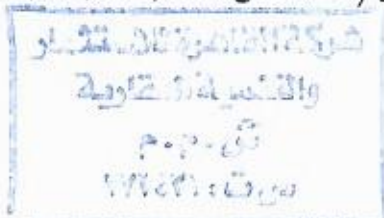
خلال عام ٢٠١٦، قامت الشركة بتوقيع عقد مع بنك قطر الوطني للحصول علي قرض متوسط الأجل بقيمة ٤ مليون جنه مصري وذلك بغرض استخدامه في تمويل جزء من قيمة شراء أصول ثابتة وبمعدل فائدة ٢% فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري ويتم تعديل سعر الفائدة وفقاً للتغير في أسعار الإقراض المعلنة من البنك المركزي. كما يسرى عائد بواقع ١,٥% سنوياً يتم احتسابه مركباً عند التأخر في سداد الأقساط عندما يحين موعد استحقاقها وقد تم الاتفاق على أن تنتهي مدة القرض في أغسطس ٢٠٢١.

بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٩، قامت الشركة بسداد إجمالي قيمة القرض كسداد معجل والبالغ قيمته ١,٤٥٠,٢٠٠ جنه مصري بالإضافة إلى الفوائد المتعلقة به.

قرض بنك قطر الوطني (٤)

خلال العام المالي المنتهي في ٣١ أغسطس ٢٠١٨، قامت الشركة بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنه مصري وذلك بغرض استكمال 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 جنه مصري بدون العوائد المتعلقة به والتي تم تحديدها لتكون ١% فوق سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ مبلغ ١١,٩٧٩,٤٩٦ جنه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٨: ١٩,٩٧٩,٤٩٧ جنه مصري).



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤ - القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

الضمانات 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 ٣٠٠ 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 ١,٢ : ١.
- عدم الحصول على اية قروض أو تسهيلات ائتمانية إلا بعد الحصول على الموافقة الكتابية من البنك.

قرض الشركة الدولية للتأجير التمويلي

بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٠ قامت الشركة الأم بتوقيع عقد ابتدائي مع شركة أنكوليس للحصول على 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، على أن يتم السداد على ٨٤ قسط شهري على أن يكون تاريخ استحقاق أول قسط ٣ مايو ٢٠١٠. وحيث أن هذه المعاملة لا ترقى في جوهرها لكونها عملية بيع مع إعادة الاستئجار وذلك لكونها عملية اقتراض بضمان الأصل "قطعة الأرض" وحيث إن هذه المعاملة تعتبر خارج نطاق معيار المحاسبة 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.

وفي خلال التسعة أشهر المنتهية ٣١ أغسطس ٢٠١٦، قامت الشركة بالحصول على الدفعة الثانية من القرض بنفس الشروط السالف ذكرها وقد بلغ إجمالي رصيد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ مبلغ ١٨,١٢٣,٩٢١ جنيه مصري متضمناً القوائد (٣١ أغسطس ٢٠١٨: ٢١,٤٨٢,٦٤٢ جنيه مصري).

قرض الصعيد للتأجير التمويلي

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

وحيث أن التمويل قد تم نقداً فلم يتم اعتبار هذه المعاملة كعملية تأجير تمويلي وأنها خارج نطاق معيار المحاسبة المصري رقم "٢٠" "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" فقد تم اعتبار هذه المعاملة كقرض ممنوح للشركة الأم وتم إثباته بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية.

وقد بلغ إجمالي التمويل لكلا من العقدین مبلغ ٣,١٥٦,١٦٠ جنيه مصري وبلغ إجمالي الرصيد المستحق للقرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ مبلغ ١,٥١٠,٦٢٤ جنيه مصري متضمناً القوائد حيث يتم السداد كل ٦٠ قسط (٣١ أغسطس ٢٠١٨: ١,٨٦٩,٤٩٦ جنيه مصري).



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥ - مخصصات

٢٠١٨ أغسطس ٣١	٢٠١٩ فبراير ٢٨	
١٦,١٨٠,٠٠٠	١٦,١٧٥,٦٠٠	مخصصات ضرائب

وفيما يلي حركة المخصصات خلال الفترة:

الرصيد في ٢٨ فبراير ٢٠١٩	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٨	
١٦,١٧٥,٦٠٠	(٤,٤٠٠)	-	١٦,١٨٠,٠٠٠	مخصصات ضرائب

الرصيد في ٣١ أغسطس ٢٠١٨	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٧	
١٦,١٨٠,٠٠٠	-	-	١٦,١٨٠,٠٠٠	مخصصات ضرائب

مخصص ضرائب

تم تكوين مخصصات ضرائب في الفترة الحالية والسنوات السابقة عن 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 تم تكوين مبلغ ١٦,١٧٥,٦٠٠ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠١٨ : ١٦,١٨٠,٠٠٠ جنيه مصري) لمقابلة مطالبات بمبلغ ٢١,٥٨٦,٦٠٣ جنيه مصري وذلك بناءً على تقديرات الإدارة والمستشار الضريبي الخارجي المستقل للمجموعة.

في حالة تغير التقديرات الخاصة بتكوين المخصصات بنسبة ١٠% بالزيادة أو النقصان فإن تأثير ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة سوف يكون ١,٦١٧,٥٦٠ جنيه مصري بالزيادة أو النقصان (٣١ أغسطس ٢٠١٨ : ١,٦١٨,٠٠٠ جنيه مصري).

١٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨ أغسطس ٣١	٢٠١٩ فبراير ٢٨	
٢٣٣,٦٧٥,٩٣٦	٣٠٨,٣٣٥,٠٧٣	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٧)
٦٩,١٣١,٧٤٥	٦٦,٠٧٧,٩٠٥	إيرادات مقدمة
١٧,٤٨٤,٣٩٣	١٥,٤٢٩,٤١٤	مستحق لموردون ومقاولون
١٢,٩٧٧,٤١٨	٦,٨٤٨,٠٢٠	مصرفات مستحقة
١٠,٣٧٩,٢٩٠	٨,٦٨٠,١١٩	دائنو توزيعات
٦,٥٥٧,٠٠٤	٨,٣٨٢,٥١٩	مستحقات لجهات حكومية
٤,٨٥١,٠٥٨	٢,٤٢٥,٥٧٠	دائنو شراء أراضي
٩,٨٦٤,٤٨٠	٧,٤٤٢,٨٨٨	أرصدة دائنة أخرى
٣٦٤,٩٢١,٣٢٤	٤٢٣,٦٢١,٥٠٨	

١٧ - إيرادات مقدمة

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



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - ضرائب الدخل

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

الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨	الفترة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩	ضريبة الدخل الحالية الضريبة المؤجلة (إيضاح ١٩) الإجمالي
٦,٠١٦,٦٦٣ (٧٥,٨٥٣)	٤,٢٥٥,٠٢٥ ٥٥٤,١٩١	٧,٧٣٧,٠١٤ ١٦٤,٧٩٠	
<u>٥,٩٤٠,٨١٠</u>	<u>٤,٨٠٩,٢١٦</u>	<u>٧,٩٠١,٨٠٤</u>	

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

الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨	الفترة المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩	الربح المحاسبي قبل الضريبة ضرائب الدخل على أساس معدل الضريبة الساري يضاف (يخصم) : مصروفات غير قابلة للخصم إيرادات غير خاضعة للضريبة الضريبة
٣٣,١٩٠,١٩١	٦٦,٢١٢,٦٧٥	٤٣,٤٩٢,٨٢٣	
٧,٤٦٧,٧٩٣	١٤,٨٩٧,٨٥٢	٩,٧٨٦,١١٠	
٣,٦٠٠ (١,٥٣٠,٥٨٣)	٨٩,٤١٨ (١٠,١٧٨,٠٥٤)	٦٢,٣٩٩ (١,٩٤٦,٧٠٥)	
<u>٥,٩٤٠,٨١٠</u>	<u>٤,٨٠٩,٢١٦</u>	<u>٧,٩٠١,٨٠٤</u>	

التزامات ضريبة الدخل الحالية في قائمة المركز
المالي المستقلة

٢٨ فبراير ٢٠١٨	٣١ أغسطس ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	الرصيد في أول الفترة / العام مدفوعات خلال الفترة / العام المحمل على قائمة حقوق المساهمين خلال الفترة / العام المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة / العام الرصيد في آخر الفترة / العام
٣,٩٧٩,٠٨٦ (٣,٩٧٩,٠٨٦)	٣,٩٧٩,٠٨٦ (٣,٩٧٩,٠٨٦)	٦,٠٢١,٨١٩ (٦,٠٢١,٨١٩)	
-	١,٧٦٦,٧٩٤	-	
٦,٠١٦,٦٦٣	٤,٢٥٥,٠٢٥	٧,٧٣٧,٠١٤	
<u>٦,٠١٦,٦٦٣</u>	<u>٦,٠٢١,٨١٩</u>	<u>٧,٧٣٧,٠١٤</u>	

١٩ - التزامات ضريبية مؤجلة

الرصيد في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ أصل (التزام)	حركة الفترة إيراد (مصروف)	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٨ أصل (التزام)	الأصول الثابتة
(١,٤٢٢,٠٦٨)	(١٦٤,٧٩٠)	(١,٢٥٧,٢٧٨)	
<u>(١,٤٢٢,٠٦٨)</u>	<u>(١٦٤,٧٩٠)</u>	<u>(١,٢٥٧,٢٧٨)</u>	



شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٩ - التزامات ضريبية مؤجلة (تابع)

الرصيد في ٣١ أغسطس ٢٠١٨ أصل (التزام)	حركة العام إيراد (مصروف)	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٧ أصل (التزام)	الأصول الثابتة
(١,٢٥٧,٢٧٨)	(٥٥٤,١٩١)	(٧٠٣,٠٨٧)	
(١,٢٥٧,٢٧٨)	(٥٥٤,١٩١)	(٧٠٣,٠٨٧)	

الرصيد في ٢٨ فبراير ٢٠١٨ أصل (التزام)	حركة العام إيراد (مصروف)	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٧ أصل (التزام)	الأصول الثابتة
(٦٢٧,٢٣٤)	٧٥,٨٥٣	(٧٠٣,٠٨٧)	
(٦٢٧,٢٣٤)	٧٥,٨٥٣	(٧٠٣,٠٨٧)	

٢٠ - إيرادات النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	
٤٧,٥٢٣,٢٨٧	٥٧,٩٨١,٥٩٠	٨٧,٨٥٦,٦٧٧	١٠٨,٣٧٦,٠٦٠	إيرادات تعليم
٣,٨٢٣,٠٦٩	٤,٤٢٨,١٢٧	٧,٠٥١,٤٣٩	٨,١٢٣,١٤٥	إيرادات الاتوبيسات
٩٢,٦٠٠	٩٨,٧٠١	١,٦٣٦,٠٥٠	١,٩٧٦,٠٢٢	إيرادات الالتحاق
١,٨٨٢,٥٢٠	٣,١٠٨,٤٦٤	٢,٤٠٣,٩١٤	٥,٠٩٠,٤٤١	إيرادات النشاط الأخرى
٥٣,٣٢١,٤٧٦	٦٥,٦١٦,٨٨٢	٩٨,٩٤٨,٠٨٠	١٢٣,٥٦٥,٦٦٨	

٢١ - تكلفة النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	
١١,٨٥٣,٤٥٨	١٤,٨٦٦,٥٣٢	٢٣,١١٣,٢٠٧	٢٨,٧٣٦,١١٩	أجور ومرتبات ومزايا عاملين
٤,٨٩٦,٤١٤	٤,٤٠٨,٨٩٧	٨,٤٥٥,٦٤٥	٨,٤٩٥,٠٩٧	مصروفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية
٢,٧٧٧,٤٣٢	٢,٩٢٧,١٧١	٥,٥٨٨,٣٨٥	٥,٦٨١,٣١٥	مصروفات إهلاك
٢,٩١٦,٦٠٨	٣,٥٩٥,٤٩٥	٥,٧٩٩,١٨٨	٧,٤٢٣,٣٠٥	إيجارات
٣,٠٩٢,٤٣٩	٤,٥٥٠,١٣٠	٥,٧١٤,٧٥١	٦,٩٧٢,٨٢٩	مصروفات صيانة وطاقة ومرافق
٢,٠١٠,١٤٣	٢,٠٤٦,٤٥٣	٣,٧٩٧,٠٨٩	٣,٧٥٣,٩٣٥	واتصالات وأدوات كتابية
٩٠٦,٢٤٦	١,١١٩,٦٠٣	١,٦٧١,٥٢١	٢,٠٧٢,٣٢٠	مصروفات نقل
١,٢٧٩,٠٨٠	١,٤٩٣,٣٠٠	١,٢٧٩,٠٨٠	١,٤٩٣,٣٠٠	مصروفات مقابل الإدارة
٤٨٦,٨٩١	٢,٣٦٨,٠٩٦	٦٧٥,٦٠٨	٤,٤٢٩,٩٣٢	رسوم وأتعاب مهنية واستشارات
٣٠,٢١٨,٧١١	٣٧,٣٧٥,٦٧٧	٥٦,٠٩٤,٤٧٤	٦٩,٠٥٨,١٥٢	وغرامات
				مصروفات أخرى

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية
القاهرة - مصر
٢٠١٩
٢٠١٩

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السمة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٢ - المصروفات العمومية والإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	
١,١٨١,٤٨١	١,١٣٩,٣٠٩	٢,١٩٤,٠٦٦	٢,٢٧٧,٠٢٩	أجور ومرتبات ومزايا عاملين
١,٣٦٠,٥٧٤	٣,٠٧٥,٧٠٧	٢,٥٦٥,٦٩٩	٥,٧٣١,٥٢٧	رسوم وأتعاب مهنية واستشارات وخدمات
-	٧٨٢,٣٢٢	-	١٢,١٦٤,٨٤٠	مصروفات الطرح وزيادة رأس المال
٣٣١,٢٢٢	٤٥٢,٣٤٤	٥٩٠,٤٢٣	٨٠٧,٠٠٨	مصروفات صيانة وطاقة ومرافق واتصالات وأدوات كتابية
٦,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٢٧٤,٠٠٠	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة ولجانه
١٥٥,٨٨٦	١٩٩,٣١٣	٢١٨,٩٥٩	٣١٢,١٦١	إيجارات
٣٤٩,٨٣٧	٤٩٢,٢٥٤	٥٧٠,٠٩١	٧٢٥,١٧٧	مصروفات أخرى
<u>٣,٣٨٥,٠٠٠</u>	<u>٦,٢٥٥,٢٤٩</u>	<u>٦,١٥٥,٢٣٨</u>	<u>٢٢,٢٩١,٧٤٢</u>	

٢٣ - المصروفات حسب طبيعتها

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	
١٣,٠٣٤,٩٣٩	١٦,٠٠٥,٨٤١	٢٥,٣٠٧,٢٧٣	٣١,٠١٣,١٤٨	أجور ومرتبات ومزايا عاملين
٢,٧٧٧,٤٣٢	٢,٩٢٧,١٧١	٥,٥٨٨,٣٨٥	٥,٦٨١,٣١٥	مصروفات اهلاك
٣,٠٧٢,٤٩٤	٣,٧٩٤,٨٠٨	٦,٠١٨,١٤٧	٧,٧٣٥,٤٦٦	إيجارات
٤,٨٩٦,٤١٤	٤,٤٠٨,٨٩٧	٨,٤٥٥,٦٤٥	٨,٤٩٥,٠٩٧	مصروفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية
٣,٤٢٣,٦٦١	٥,٠٠٢,٤٧٤	٦,٣٠٥,١٧٤	٧,٧٧٩,٨٣٧	مصروفات صيانة وطاقة ومرافق واتصالات وأدوات كتابية
٢,٠١٠,١٤٣	٢,٠٤٦,٤٥٣	٣,٧٩٧,٠٨٩	٣,٧٥٣,٩٣٥	مصروفات نقل
٢,٦٣٩,٦٥٤	٤,٥٦٩,٠٠٧	٣,٨٤٤,٧٧٩	٧,٢٢٤,٨٢٧	رسوم وأتعاب مهنية واستشارات وخدمات
-	٧٨٢,٣٢٢	-	١٢,١٦٤,٨٤٠	مصروفات الطرح وزيادة رأس المال
٩٠٦,٢٤٦	١,١١٩,٦٠٣	١,٦٧١,٥٢١	٢,٠٧٢,٣٢٠	مصروفات مقابل الإدارة
٦,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٢٧٤,٠٠٠	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة ولجانه
٨٣٦,٧٢٨	٢,٨٦٠,٣٥١	١,٢٤٥,٦٩٩	٥,١٥٥,١٠٩	مصروفات أخرى
<u>٣٣,٦٠٣,٧١١</u>	<u>٤٣,٦٣٠,٩٢٦</u>	<u>٦٢,٢٤٩,٧١٢</u>	<u>٩١,٣٤٩,٨٩٤</u>	

٢٤ - فائض تشغيل جامعة بدر

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

٢٥ - إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	
٥,٢٦٥,٢٦٣	٦,٧٤٦,٨٩٣	٧,٥٥٨,٤٣٦	٩,٦١٣,٣٥٩	إيرادات استثمارات
٣٣٥,٢٦٥	٣٥٢,٠٣٣	٦٥٩,٧١٥	٦٩٢,٧٠٤	إيجار محطة البنزين
٢,٧٧٨	٣٤,٧٠١	٤,٥٧٨	١٦١,٠٦٩	إيرادات متنوعة
<u>٥,٦٠٣,٣٠٦</u>	<u>٧,١٤٣,٦٢٧</u>	<u>٨,٢٢٢,٧٢٩</u>	<u>١٠,٤٦٧,١٣٢</u>	

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستتقة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٦ - صافي تكاليف التمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في		
٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	
(٦,٥٤٨,٣٢٥)	(٢,٤٥٤,٦٠٩)	(١٢,٠٩٣,٦٣٢)	(٦,٠٨٦,٩٧٢)	مصروفات فوائد
-	(٧,٠٠٠)	-	(٢٣,٣٢٨)	خسائر فروق عملة
<u>(٦,٥٤٨,٣٢٥)</u>	<u>(٢,٤٦١,٦٠٩)</u>	<u>(١٢,٠٩٣,٦٣٢)</u>	<u>(٦,١١٠,٣٠٠)</u>	
٢٦٠,٥٠٠	٣,٩٦٢,٤٩٤	٣٦٢,٧٢٦	٦,٩٢١,٢١٧	إيرادات الفوائد
٢٦٠,٥٠٠	٣,٩٦٢,٤٩٤	٣٦٢,٧٢٦	٦,٩٢١,٢١٧	
<u>(٦,٢٨٧,٨٢٥)</u>	<u>١,٥٠٠,٨٨٥</u>	<u>(١١,٧٣٠,٩٠٦)</u>	<u>٨١٠,٩١٧</u>	صافي التكاليف التمويلية

٢٧ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة

الرصيد		طبيعة العلاقة	الشركة
٣١ أغسطس ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩		
-	١٦,٩٠٤,٩٦٣	شركة تابعة	القاهرة للخدمات التعليمية
١,٩٢٣,٤٨٧	٧٤٣,٥١٠	شركة تابعة	المصرية لنظم التعليم
-	٥,٥١٨,١٥٧	شركة تابعة	العالمية لتكنولوجيا التعليم
١٠,٩٣٩,٨١٧	١٠,٩٨٧,٥٠٠	شركة تابعة	الصعيد للخدمات التعليمية
-	١,٢٨٦,٠٤٤	شركة تابعة	Social Impact Capital
٤,٧٢٠,٠٧١	٥,٤٤٧,٤٥٨	شركة تابعة	شركة المدارس المصرية
-	١,٤٩٨,٢٩٢	شركة تابعة	الأمم والمستقبل
٢٦٣,١١٣	٢٦٣,١١٣	شركة تابعة	إمكو للحاسبات
١٤٠,٣٧٩	١٤٠,٣٧٩	شركة شقيقة	المصرية للتقييم
١٥,٨٢٣	١٥,٨٢٣	شركة شقيقة	المصرية لتشغيل وتجهيز المكاتب
<u>١٨,٠٠٢,٦٩٠</u>	<u>٤١,٥١٩,١٩٥</u>		

أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

الرصيد		طبيعة العلاقة	الشركة
٣١ أغسطس ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩		
١٢٧,٨٢٢,٨٩٣	٢١٢,٩٣٩,٧٠٥	منشأة تابعة	جامعة بدر
١٠٠,٩٧٥,٦٤٧	٩٠,٥٣٣,٧٢٢	شركة تابعة	الدولية لنظم التعليمية
٤,٨٧٧,٣٩٦	٤,٨٦١,٦٤٦	شركة تابعة	القاهرة مصر للمنشآت التعليمية
<u>٢٣٣,٦٧٥,٩٣٦</u>	<u>٣٠٨,٣٣٥,٠٧٣</u>		

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية
والقاهرة للتأمين
٣٠-٢٠١٩
من قسمة: ٢٢٢٤٢٦

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٧ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / العام

الحركة		الشركة
٣١ أغسطس ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	
		Social Impact Capital
		تحويلات بنكية
١٠,٥١٢,٨٤٤	٩,٧٠٠,٠٠٠	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة الأم
-	(٨,٤١٣,٩٥٦)	استحقاق عقد الاستشارات
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	
		القاهرة للخدمات التعليمية
		إيجار أتوبيسات
٢,٦٧٣,٢٤٥	١,٩٩٠,٣٠٦	تحويلات بنكية
٧,٧٥٤,٦٥٨	١٤,٩١٤,٦٥٧	مقاصة حسابات جارية
(١٠,٤٢٧,٩٠٣)	-	
		المصرية لنظم التعليم
		مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة المصرية لنظم التعليم
١,٠٤٥,٩٩٦	-	إيجار أتوبيسات
٧٣٤,٩١٣	٢٢٦,٠٩٠	مصرفات متنوعة
-	(١,٤٠٦,٠٦٧)	مقاصة حسابات جارية
(٢,٠٢١,٦٨٢)	-	اقفال رصيد شركة المستقبل
٢,١٦٤,٢٦٠	-	
		العالمية لتكنولوجيا التعليم
		إيجار أتوبيسات
٩٢٣,٢٩٥	٨٣٠,٢١٠	توزيعات أرباح
٢,٢٩٣,١٧٣	٢,٧٢٣,١٤٣	اقفال رصيد شركة المستقبل
٣,٧٢٨,١٩٢	-	مقاصة حسابات جارية
(٨,٢٢٧,٦٩٧)	-	ضرائب كسب العمل والخصم والإضافة وضرائب الميزانية
١,٢٨٣,٠٣٧	١,٩٦٤,٨٠٤	

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية
العقارية
م.م.
من ق.م. ٢٧٦٤٣١

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

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

٢٧ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

الحركة		الشركة
٣١ أغسطس ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	
		<u>الصعيد للخدمات التعليمية</u>
-	-	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن شركة الصعيد للخدمات التعليمية
٤٥,٢٦٤	٤٧,٦٨٣	سداد مصرفات ورسوم وبدلات
-	-	مقاصة حسابات جارية
٥٦,٥٣٣	-	إغلاق رصيد شركة المستقبل في شركة الصعيد
٤,٥٢٠,٩٠٧	-	إغلاق رصيد الشركة الدولية للنظم في شركة الصعيد
		<u>شركة الأمم والمستقبل</u>
١,٦٢١,٥٩١	١,٤٩٨,٢٩٢	تحويلات نقدية
(١,٦٢١,٥٩١)	-	أقال رصيد شركة المستقبل
		<u>الدولية للنظم التعليمية</u>
٢٠١,٩٦٣,٨٩٦	١٤٢,١٠١,٤٤٢	تحصيلات إيرادات مدارس
(١١١,٥٠٣,٢٧٤)	(٨٤,٩٠١,٨٥٥)	مصرفات المدارس
(١٢٨,٢٧٥,٥٤٦)	(٣٩,٩٨٧,٩٢٩)	تحويلات بنكية
٥٤,٠٠٠	١٣,٥٠٠	إيجار سيارات
(٣,٢٩٥,٢٣٦)	(٤,٧١٠,٨٢٧)	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن القاهرة للإستثمار
(٢,٧١٣,٧٠٢)	(٢,٠٧٢,٤٠٦)	مصرفات مقابل الإدارة
١٢,٣١٩,٢٤٥	-	مقاصة حسابات جارية
		<u>القاهرة مصر للمنشآت التعليمية</u>
١٥,٧٥٠	١٥,٧٥٠	تحويلات نقدية
		<u>جامعة بدر</u>
٤٠,٥٦٨,٣٧٨	-	فائض تشغيل الجامعة
(٤٢,٥٧٠,٢٥٩)	(٧١,٨٢٨,٣٥٦)	تحويلات نقدية
(١١,٩٢٩,٣٥١)	(٩,٨٨٠,٥٤٠)	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن القاهرة للإستثمار
(٣,٨٩٩,٠٧٨)	(٣,٤٠٧,٩١٦)	أرض جامعة بدر
		<u>شركة المدارس المصرية</u>
٢٨٨,٧٠٠	٧٢٧,٣٨٧	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن شركة المدارس المصرية
		<u>المستقبل للأنشطة التربوية</u>
٥,٠١١,٤٢٧	-	بيع أصول ثابتة
٧,٨٥٢,٤١٦	-	إسقاط المديونية

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية
والخدمات التعليمية
ت.م. ٢٠٠٠
رقم ق.م. ٢٦٢٠٤٤١

٢٨ - الموقف الضريبي

أولاً : ضريبة شركات الأموال

١ - السنوات من ١٩٩٢ حتى ١٩٩٣

تم فحص الشركة عن ضريبة أرباح شركات أموال عن أعوام ١٩٩٢ حتى ١٩٩٣ وتم الربط النهائي علي الشركة من واقع قرار لجنة الطعن بمبلغ ١٤٩,٩٥٢ جنيه مصري، وتم إحالة الخلاف بين الشركة والمأمورية المختصة إلي المحكمة ومازال الخلاف قائم والشركة قامت بسداد الضريبة من واقع قرار لجنة الطعن.

٢ - السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٥

تم فحص الشركة عن ضريبة أرباح شركات أموال عن أعوام ١٩٩٤ و ١٩٩٥ بمبلغ ٤٤,١٨٨ جنيه مصري وتم إخطار نموذج ١٨ وتم الاعتراض عليه وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه، وأحيل الملف إلى لجنة الطعن ثم إحالته إلى المحكمة المختصة والشركة قامت بسداد الضريبة من واقع ربط قرار لجنة الطعن.

٣ - السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠١

تم فحص الشركة عن ضريبة أرباح شركات أموال عن أعوام ١٩٩٦ إلى ٢٠٠٠ 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 إلي اللجنة الداخلية بالمأمورية ثم إلى لجان الطعن وتم تقديم مذكرة دفاع وتم صدور قرار لجنة الطعن، وقد تم إحالة الخلاف بين الشركة والمأمورية المختصة إلى المحكمة ومازال الخلاف قائم أنه تم الترابط من واقع قرار لجنة الطعن على الترابط من السنوات ١٩٩٨ إلى ٢٠٠١ لعدم تطبيق أحكام المادة ٢١ من القانون ١٥٧ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته.

٤ - السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤

قامت المأمورية بحاسبة الشركة تقديرياً وتم إخطار الشركة بنموذج ١٨ وتم الاعتراض عليه وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية وقامت الشركة بتقديم طلب إعادة فحص هذه السنوات ثم إحال الخلاف إلى لجان الطعن وتم تقديم مذكرة دفاع وتم صدور قرار لجنة طعن بإعادة الملف للمأمورية تمهيداً لإتمام الفحص الدفترى بالمأمورية.

٥ - السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨

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

٦ - السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠

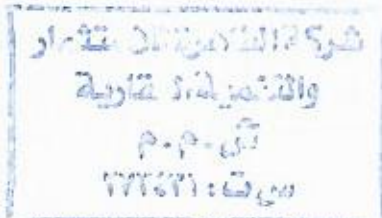
تم محاسبة الشركة تقديرياً عن ضريبة أرباح شركات الأموال عن أعوام ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ بمبلغ ٧,٥١٣,٦٩٥ جنيه مصري وتم الطعن عليه وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية.

٧ - السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٢

تم محاسبة الشركة تقديرياً عن ضريبة أرباح شركات الأموال عن أعوام ٢٠١١ / ٢٠١٢ 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 ٢٠١٦

لم يتم فحص الشركة حتى الآن وتقوم بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد الضريبية المحددة ويتم سداد الضريبة من واقع الإقرار.



٢٨ - الموقف الضريبي (تابع)

ثانياً : ضريبة الدمغة

- ١ - السنوات من ١ سبتمبر ١٩٩٢ حتى ٣١ أكتوبر ١٩٩٧
تم فحص الشركة حتى ٣١ أكتوبر ١٩٩٧ وتم الإخطار بنماذج ٣ ضريبة دمغة وتم عمل لجنة داخلية وسداد الضريبة المستحقة 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 الحجز بالمبلغ على الشركة وتم رفع الحجز 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.

ثالثاً : ضريبة كسب المرتبات

- 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 ما زال قائم وتم الحجز بالمبلغ على الشركة وتم رفع الحجز وتم سداد الضريبة بشيكات مجدولة.
- ٣ - السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠١
تم الإخطار بضرريبة 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 ٢٠١٨.
- 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.
- ٦ - السنوات من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨
لم يتم الفحص حتى تاريخ القوائم المالية.

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية
م.م.م
ت.ق.م
١٧٢٤٣١

شركة القاهرة للإستثمار والتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

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

٢٨ - الموقف الضريبي (تابع)

رابعاً : الضريبة العامة علي المبيعات

تقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبية علي المبيعات بانتظام وفي المواعيد القانونية وتم فحص الشركة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٥ وتم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن الفحص وكذلك الضريبة الإضافية وتم فحص الشركة عن سنوات ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٣ وتم إصدار نموذج ١٥ بمبلغ ٤,٤٦٤,٨٥٥ جنيه مصرى وتم التظلم علي النموذج في المواعيد القانونية وجاري استكمال الإجراءات القانونية لحين حل الخلاف مع المأمورية. ولم يتم فحص أى سنوات لاحقة لذلك التاريخ.

٢٩ - نصيب السهم في الأرباح

وفيما يلي نصيب السهم في الأرباح:

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٨ فبراير ٢٠١٩	
١٥,٨١٥,٦٣١	٢٥,٠٦٩,٨٨٤	٢٧,٢٤٩,٣٨١	٣٥,٥٩٢,٠١٩	صافي أرباح الفترة
(٢٥٧,٨٢٦)	(١,٠٩٠,٧٠٩)	(١,٢٨٦,٨٦٤)	(٢,٠٣٧,٧٠١)	يخصم:
(١,٣٩٧,٦٢٥)	(٢,١٤٧,٢١٩)	(٢,٣٢٣,٧٥٨)	(٢,٩٩٩,٥١٢)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٤,١٦٠,١٨٠	٢١,٨٣١,٩٥٦	٢٣,٦٣٨,٧٥٩	٣٠,٥٥٤,٨٠٦	حصة العاملين في الأرباح
٥٤٧,٧٩٠,٣٢٥	٥٦١,٩٨٤,٧٦٩	٥٤٧,٧٩٠,٣٢٥	٥٦١,٩٨٤,٧٦٩	صافي الأرباح بعد التوزيع
٠,٠٣	٠,٠٤	٠,٠٤	٠,٠٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				نصيب السهم في أرباح الفترة

في خلال الفترات المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ و ٢٨ فبراير ٢٠١٧، لم تصدر المجموعة أي من الأسهم العادية المحتملة المؤدية لتخفيض نصيب السهم في أرباح الفترة، وبالتالي فإن نصيب السهم الأساسي لا يختلف عن نصيب السهم المخفض.

٣٠ - الارتباطات

أ - الارتباطات الرأسمالية

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

٢٨ فبراير ٢٠١٩	٣١ أغسطس ٢٠١٨	
-	٣,٦٢٤,١٤٥	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:

٢٨ فبراير ٢٠١٩	٣١ أغسطس ٢٠١٨	
٢٠,٥٥٧,٨١٠	١٤,٣٨٠,٠٠٠	أقل من سنة
١٠٤,٩٤٩,٦٧٠	٧٣,٤٨٦,٢٥٧	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات