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

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية
فى ٢٨ فبراير ٢٠٢٥

الفهرس **صفحة**

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة "القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية "سيرا للتعليم - CIRA Education" (شركة مساهمة مصرية) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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



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

القاهرة في ٣٠ أبريل ٢٠٢٥

برايس وترهاوس كوبرز عزالدين ودياب وشركاهم، محاسبون قانونيون
المبني الإداري A٢ بمشروع وان ناينتي الكائن بالتجمع الخامس - القاهرة الجديدة ١١٨٣٥ ج.م.ع، ص.ب ١٧٠ القاهرة الجديدة
ت : ٧٧٠٠ ٢٧٥٩ ٢ ٢٠+، ف : ٧٧١١ ٢٧٥٩ ٢ ٢٠+، www.pwc.com

قائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة - فى ٢٨ فبراير ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)	إيضاح	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	٦	٧,٢٠١,٣٨٣,١٩٨	٦,٨٦١,٥١١,٣٦٥
أصول حق إستخدام - عقود ايجار	٧	١٩,٢٧٩,٢١٦	١٩,٠٨٢,٢٤١
الشهرة	٨	٣٢,٣٨١,٦٩٩	٣٢,٣٨١,٦٩٩
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٣	١٠٢,٦١٩,٥٦٨	٩٣,٤٣٦,٨٢٧
استثمارات في شركات شقيقة	٩	٣٥٩,٤٨٤,٠٣٩	٣١٩,١٨٦,٨٦٥
أعمال تحت التنفيذ	١١	٢١,٦٤٠,٦٤٣	٢١,٦٤٠,٦٤٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٧٣٦,٧٨٨,٣٦٣	٧,٣٤٧,٢٣٩,٦٤٠
الأصول المتداولة			
أعمال تحت التنفيذ	١١	٢٧٦,٤٤٦,٩٧٩	٢١٠,٩٧١,٥٩٣
مخزون	١٢	٢٥,٥٧١,٣٨٧	٢٥,١٢٨,٤٤٢
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٣	٧٢١,٣٩٤,٨٤٦	٥٥٧,٨٤١,٥٢٩
نقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك	١٤	١,٦٥٧,٠٠٢,١٤٦	٩٠١,٠٤٩,٤٠٤
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٦٨٠,٤١٥,٣٥٨	١,٦٩٤,٩٩٠,٩٦٨
إجمالي الأصول		١٠,٤١٧,٢٠٣,٧٢١	٩,٠٤٢,٢٣٠,٦٠٨
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
حقوق الملكية لمساهمى الشركة الأم			
رأس المال المدفوع		٢٣٣,١١٦,١٣٠	٢٣٣,١١٦,١٣٠
الاحتياطيات		٢٠١,٧٩٤,٣٠٢	٢٠١,٧٦٨,٠٩٦
الارباح المرحلة		١,١٠٥,٨٧٦,٣٣٢	٨٥٠,٣٦١,٢٤٠
إجمالى حقوق الملكية لمساهمى الشركة الأم		١,٥٤٠,٧٨٦,٧٦٤	١,٢٨٥,٢٤٥,٤٦٦
الحصص غير المسيطرة	٢٨	٤٦١,٤٢٣,١٧٠	٣٩٧,١٩٩,٦٤١
إجمالى حقوق الملكية		٢,٠٠٢,٢٠٩,٩٣٤	١,٦٨٢,٤٤٥,١٠٧
الالتزامات غير المتداولة			
القروض	١٥	٥٢١,٥٥٤,٩٥٦	٢٣٧,٧٠٧,١٦٥
صكوك الإجارة	١٦	٢٣٦,٤٢٦,٩٨٩	٢٩٥,٤٥٢,٥٣١
سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية	١٧	١,٨٩٢,٦٦٢,١٢٨	١,٤٧٨,٤٧٤,٢٢٦
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٩	١,٤٠١,٢٤٩,٠٨٠	١,٣٩٢,٩٤٥,٨٥٣
التزامات عقود ايجار	١٨	٨,٢٦٢,١٧٠	٣,١٤٦,٧٤٧
إلتزامات ضريبية مؤجلة	٢٥	٥٥,٣٢٤,٥٨٦	٥٢,٧٤٤,٥٧١
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		٤,١١٥,٤٧٩,٩٠٩	٣,٤٦٠,٤٧١,٠٩٣
الالتزامات المتداولة			
القروض والتسهيلات الائتمانية	١٥	١,٢٠٥,٤٦٥,٣١٠	١,٣٥٤,٤٩٠,٠٦٦
صكوك الإجارة	١٦	١٥٢,٣٧٤,٣٧٣	١٥٩,٠٩٦,٠١٤
سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية	١٧	٢٣٧,٨٤٨,٠٧٠	١٤٣,٢٣٢,٧٩٥
التزامات عقود ايجار	١٨	١٢,٠٧٣,٥٤٩	١٨,٦٢٨,٦٣٧
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٩	٨٥٢,٢٦٩,٨١٩	٨٩٩,٩٥٦,٥٩٥
إيرادات مقدمة	٢٠	١,٤٧٦,٣٦٦,٦٤٧	٩٥٨,٢٦٧,٢٥٠
إلتزامات ضرائب الدخل الحالية	٢٥	٢٧٦,٤٦٣,٤٦٤	٢٧٦,٨٥٨,٩٧٥
مخصصات	٢٦	٨٦,٦٥٢,٦٤٦	٨٨,٧٨٤,٠٧٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٢٩٩,٥١٣,٨٧٨	٣,٨٩٩,٣١٤,٤٠٨
إجمالى الالتزامات		٨,٤١٤,٩٩٣,٧٨٧	٧,٣٥٩,٧٨٥,٥٠١
إجمالى الالتزامات وحقوق الملكية		١٠,٤١٧,٢٠٣,٧٢١	٩,٠٤٢,٢٣٠,٦٠٨

- **الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة**
- **تقرير الفحص المحدود مرفق**

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

الدكتور / حسن حسن القلا
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / محمد الخولى
رئيس القطاع المالى

القاهرة في ٣٠ ابريل ٢٠٢٥

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة الستة أشهر المنتهية فى ٢٨ فبراير ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)	إيضاح	الستة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية فى	
		٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤
ايرادات النشاط	٢١	٢,١٧٢,٦٠٢,٢٢١	٢,٠٣٤,٢٩٣,٠٥١	١,١٥٦,٨٤٨,٣٧١	١,٢٣٠,٥٩٢,٧٦٣
تكلفة النشاط	٢٢	(٨٦٧,٢٦١,٩١٠)	(١,٠٩٣,٢٣٣,٥٦٧)	(٤٥٢,٢٧٥,٥٨٩)	(٦٨٩,٠٦٨,٧٢٨)
مجمل الربح		**١,٣٠٥,٣٤٠,٣١١**	**٩٤١,٠٥٩,٤٨٤**	**٧٠٤,٥٧٢,٧٨٢**	**٥٤١,٥٢٤,٠٣٥**
مصروفات عمومية وإدارية	٢٣	(٢٤١,٥٩٧,٨٨٠)	(١٨٧,٠٦٥,٢٣٣)	(١٣٤,٦٢٩,٣١٢)	(١٠٥,٧٢٧,٨٢٢)
ايرادات أخرى		٦,٧٦٤,٧١٨	٥,٣٥٥,٦١٠	٢,١١٩,٢٧٤	٢,٣٠٨,٣٦٨
صافى نصيب المجموعة فى (خسائر) وأرباح شركات شقيقة		(٥,٥٠٠,٣٩٩)	(٦١٦,٨١٩)	(٤,٥٩٣,١٧٠)	٣٤,٠٠٠
الأرباح الناتجة من التشغيل		**١,٠٦٥,٠٠٦,٧٥٠**	**٧٥٨,٧٣٣,٠٤٢**	**٥٦٧,٤٦٩,٥٧٤**	**٤٣٨,١٣٨,٥٨١**
تكاليف التمويل - صافى	٢٤	(٣٩١,٤٧٩,٣٠٢)	(٢٨٢,٤٣٧,٣٩١)	(٢٠٠,٩٥٩,٧٦٣)	(١٥١,٦٧٥,١٩١)
الربح قبل الضرائب		**٦٧٣,٥٢٧,٤٤٨**	**٤٧٦,٢٩٥,٦٥١**	**٣٦٦,٥٠٩,٨١١**	**٢٨٦,٤٦٣,٣٩٠**
ضريبة الدخل الحالية	٢٥	(٢٦٣,٨١٥,٧٧٢)	(١٧٢,٦٤٥,٢٨٠)	(١٣٩,١٨٦,٠٨٩)	(٩٧,١٥٥,١٨٠)
ضريبة الدخل المؤجلة	٢٥	(٢,٥٨٠,٠١٥)	(٥,٣٠٩,١١٠)	(٩٨٥,٧٦٠)	٤,٤٢١,١٣٧
ربح الفترة		**٤٠٧,١٣١,٦٦١**	**٢٩٨,٣٤١,٢٦١**	**٢٢٦,٣٣٧,٩٦٢**	**١٩٣,٧٢٩,٣٤٧**
الربح الخاص بكل من:					
مساهمى الشركة الأم		٤٠٨,٠٧١,٢٩٨	٢٨٧,٧٦٥,٥٥٧	٢٢٢,٧٧١,١١٠	١٨٨,٣٥٤,٤٢٦
الحصص غير المسيطرة		(٩٣٩,٦٣٧)	١٠,٥٧٥,٧٠٤	٣,٥٦٦,٨٥٢	٥,٣٧٤,٩٢١
		٤٠٧,١٣١,٦٦١	**٢٩٨,٣٤١,٢٦١**	**٢٢٦,٣٣٧,٩٦٢**	**١٩٣,٧٢٩,٣٤٧**
نصيب السهم من الأرباح الخاصة بمساهمى الشركة الأم					
النصيب الأساسى والمخفض (جنيه مصري / سهم)	٢٩	٠,٧٠	٠,٤٩	٠,٣٨	٠,٣٢

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

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)	الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤
ربح الفترة	٤٠٧,١٣١,٦٦١	٢٩٨,٣٤١,٢٦١	٢٢٦,٣٣٧,٩٦٢	١٩٣,٧٢٩,٣٤٧
بنود الدخل الشامل الأخر				
البنود التى يمكن إعادة تبويبها الى قائمة الأرباح أو الخسائر				
ترجمة فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	٣٢,٧٥٧	٩٨٨	١٨,٨٥٥	(٢٨)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	**٤٠٧,١٦٤,٤١٨**	**٢٩٨,٣٤٢,٢٤٩**	**٢٢٦,٣٥٦,٨١٧**	**١٩٣,٧٢٩,٣١٩**
يتم توزيعة على النحو التالي:				
مساهمي الشركة الأم	٤٠٨,٠٩٧,٥٠٤	٢٨٧,٧٦٦,٣٤٧	٢٢٢,٧٨٦,١٩٢	١٨٨,٣٥٤,٤٠٣
الحصص غير المسيطرة	(٩٣٣,٠٨٦)	١٠,٥٧٥,٩٠٢	٣,٥٧٠,٦٢٥	٥,٣٧٤,٩١٦
	٤٠٧,١٦٤,٤١٨	**٢٩٨,٣٤٢,٢٤٩**	**٢٢٦,٣٥٦,٨١٧**	**١٩٣,٧٢٩,٣١٩**

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

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

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية فى ٢٨ فبراير ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)	رأس المال المدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم	الحصص غير المسيطرة	إجمالى حقوق الملكية
الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٣٣,١١٦,١٣٠	٢٠٠,٠٣٠,٦٠٦	٩٣٤,١٤٠,٧٧٠	١,٣٦٧,٢٨٧,٥٠٦	٢٥٩,٨٤١,٣٢٤	١,٦٢٧,١٢٨,٨٣٠
الحقوق غير المسيطرة في منشآت مستحوذ عليها	-	-	-	-	١٥٦,٥٠٠,٠٠٠	١٥٦,٥٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح	-	-	(١٥٣,٩٤٠,٣٩٩)	(١٥٣,٩٤٠,٣٩٩)	(٩,٠٤٧,٦١٠)	(١٦٢,٩٨٨,٠٠٩)
ترجمة المعلومات المالية للعمليات الأجنبية إلى عملة العرض	-	٧٩٠	-	٧٩٠	١٩٨	٩٨٨
ربح الفترة	-	-	٢٨٧,٧٦٥,٥٥٧	٢٨٧,٧٦٥,٥٥٧	١٠,٥٧٥,٧٠٤	٢٩٨,٣٤١,٢٦١
الرصيد فى ٢٩ فبراير ٢٠٢٤	٢٣٣,١١٦,١٣٠	٢٠٠,٠٣١,٣٩٦	١,٠٦٧,٩٦٥,٩٢٨	١,٥٠١,١١٣,٤٥٤	٤١٧,٨٦٩,٦١٦	١,٩١٨,٩٨٣,٠٧٠
الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٣٣,١١٦,١٣٠	٢٠١,٧٦٨,٠٩٦	٨٥٠,٣٦١,٢٤٠	١,٢٨٥,٢٤٥,٤٦٦	٣٩٧,١٩٩,٦٤١	١,٦٨٢,٤٤٥,١٠٧
الحقوق غير المسيطرة في منشآت مستحوذ عليها	-	-	-	-	٧٢,٥٠٠,٠٠٠	٧٢,٥٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح	-	-	(١٥٢,٥٥٦,٢٠٦)	(١٥٢,٥٥٦,٢٠٦)	(٧,٣٤٣,٣٨٥)	(١٥٩,٨٩٩,٥٩١)
ترجمة فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	-	٢٦,٢٠٦	-	٢٦,٢٠٦	٦,٥٥١	٣٢,٧٥٧
ربح الفترة	-	-	٤٠٨,٠٧١,٢٩٨	٤٠٨,٠٧١,٢٩٨	(٩٣٩,٦٣٧)	٤٠٧,١٣١,٦٦١
الرصيد فى ٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٣٣,١١٦,١٣٠	٢٠١,٧٩٤,٣٠٢	١,١٠٥,٨٧٦,٣٣٢	١,٥٤٠,٧٨٦,٧٦٤	٤٦١,٤٢٣,١٧٠	٢,٠٠٢,٢٠٩,٩٣٤

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية فى ٢٨ فبراير ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٢٩ فبراير ٢٠٢٤
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الضرائب		٦٧٣,٥٢٧,٤٤٨	٤٧٦,٢٩٥,٦٥١
تعديلات:			
إهلاك الأصول الثابتة	٦	١٣٣,٧٣٣,٤٦٢	١٢٤,١٩٣,٤٩٢
إهلاك أصول حق إستخدام		٨,٩٠٤,٢٢٦	١,١٠٧,٥١١
إيرادات التمويل	٢٤	(٨٢,٩٦٣,٢٢٤)	(٥٥,٩٣٣,١٨٩)
تكاليف التمويل	٢٤	٤٨٠,٢٣٢,٢٣٦	٣٢٩,٨٩١,٧١١
مصروف فوائد التزامات عقود ايجار	١٨	٢,٥٩٥,٧٩٩	٩٩٩,٣٨٠
خسائر ائتمانية متوقعة - مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٣	٣٠٠,٠٠١	٦١٦,٨١٩
صافى نصيب المجموعة فى خسائر شركات شقيقة	٩	٥,٥٠٠,٣٩٩	٢٠,٠١٦,٨٦٠
أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والالتزامات المتداولة		١,٢٢١,٨٣٠,٣٤٧	٨٩٧,١٨٨,٢٣٥
التغير في الأصول والالتزامات المتداولة			
المخزون		(٤٤٢,٩٤٥)	(١٦,٦٤١,٣٩٥)
أعمال تحت التنفيذ		(٦٥,٤٧٥,٣٨٦)	٢٧,٨٠٥,٨٦٨
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(١٧٣,٠٣٦,٠٥٧)	(٦١,٣١٣,١٢٦)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى وايرادات مقدمة		٤٢٦,٠٩٣,٠٨٦	٣٠٤,١٤٦,١٣٨
ضرائب دخل مسددة		(٢٦٤,٥٦٨,٦٣١)	(١٨٥,٣٧٩,٢٨٦)
المستخدم من المخصصات		(٢,١٣١,٤٣٠)	(٤,٩٧٠,٩٧٦)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		١,١٤٢,٢٦٨,٩٨٤	٩٦٠,٨٣٥,٤٥٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		(٤٢٤,٩٩٩,٢٨٠)	(٥٤٦,٠٧٢,٧٣١)
ايرادات التمويل المحصلة		٨٢,٩٦٣,٢٢٤	٥٥,٩٣٣,١٨٩
مدفوعات استثمارات فى شركات شقيقة		(٤٥,٧٩٧,٥٧٣)	(٨٣,٣٨١,٥٦٧)
ربط ودائع		(٣,٩٣٣,١٢٠)	-
صافى التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٣٩١,٧٦٦,٧٤٩)	(٥٧٣,٥٢١,١٠٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
مدفوعات التزامات عقود ايجار	١٨	(١٣,١٣٦,٦٦٥)	(٢,٢٢١,٧٤٦)
المسدد من القروض		(١٣٤,٨٢٧,١٨٢)	(٥٠٣,٥٢٦,٦٢٣)
المحصل من القروض		٣٦١,٢٢٣,٣٩٢	٣٩٠,٦٤٤,٦٧٨
المحصل من سندات التوريق - الحقوق المالية المستقبلية		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المسدد من تكلفة إصدارسندات توريق الحقوق المالية المستقبلية		(١٥,٥٠٨,٥٦٨)	(١٣,٥٤٠,٦٣٤)
المسدد من صكوك إجارة		(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
تكاليف التمويل المدفوعة		(٥٤٨,٨٦٦,٧٥٦)	(٣٢٥,٠٣٧,١٣٨)
حصة حقوق الأقلية الخاصة بزيادة رأس مال شركات تابعة		٧٢,٥٠٠,٠٠٠	١٥٦,٥٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مدفوعة		(١٥٩,٨٩٩,٥٩١)	(١٦٦,٩٨٧,٥٧٦)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية		١,٤٨٤,٦٣٠	١٧٥,٨٣٠,٩٦١
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		٧٥١,٩٨٦,٨٦٥	٥٦٣,١٤٥,٣١٠
فروق ترجمة المعلومات المالية للعمليات الأجنبية إلى عملة العرض		٣٢,٧٥٧	٩٨٨
النقدية وما في حكمها أول الفترة	١٤	٨٩٧,٠٥٥,٢٧٧	٤٩٨,٤٢٨,١٥٨
النقدية وما في حكمها آخر الفترة	١٤	١,٦٤٩,٠٧٤,٨٩٩	١,٠٦١,٥٧٤,٤٥٦

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة - عن فترة الستة أشهر المنتهية فى ٢٨ فبراير ٢٠٢٥

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

١- مقدمة

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

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

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

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

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة من إدارة الشركة في ٣٠ ابريل ٢٠٢٥.

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

٢- السياسات المحاسبية

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

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة المختصرة

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

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

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

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

استخدام التقديرات والأحكام

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

تعتبر الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية المجمعة المختصرة وللفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥.

٢- السياسات المحاسبية (تابع)

٢-٢ أساس التجميع

(أ) المنشآت التابعة

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

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

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

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

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

		نسبة الملكية	
	بلد التأسيس	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
شركة القاهرة للخدمات التعليمية	مصر	٧٠٪	٧٠٪
شركة الصعيد للخدمات التعليمية	مصر	٩٩,٩٪	٩٩٪
الشركة المصرية لنظم التعليم	مصر	١٠٠٪	١٠٠٪
الشركة العالمية لتكنولوجيا التعليم	مصر	٧٨٪	٧٨٪
شركة القاهرة مصر للمنشآت التعليمية	مصر	٥٩,٩٥٪	٥٩,٩٥٪
شركة الأمم والمستقبل	مصر	٥٠٪	٥٠٪
شركة إمكو للحاسبات والأنظمة	مصر	٨٢,٥٪	٨٢,٥٪
شركة المدارس المصرية	مصر	٦١٪	٦١٪
الشركة الدولية للنظم التعليمية	مصر	٨٠٪	٨٠٪
جامعة بدر	مصر	١٠٠٪	١٠٠٪
جامعة بدرأسيوط	مصر	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة سيرا تالنت للخدمات الرياضية وتنمية المواهب	مصر	٩٩٪	٩٩٪
الشركة الكونية للاستثمار التعليمي	مصر	٦٥٪	٦٥٪
الشركة الكونية للخدمات التعليمية	مصر	٣٩٪	٣٩٪
شركة اديو هايف	مصر	٤٢٪	٤٢٪
شركة ستارلايت	الامارات	٨٠٪	٨٠٪
بريتيش كولومبيا الكندية الدولية	مصر	٨٠٪	٨٠٪
الاهلى سيرا	مصر	٥١٪	٥١٪
جامعة القاهرة ساكسوني للتكنولوجيا التطبيقية	مصر	٥١٪	٥١٪

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

٣- إدارة المخاطر المالية

٣-١ إدارة مخاطر رأس المال

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

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

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

وفيما يلى نسبة صافى الديون إلى إجمالي رأس المال في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥ و٣١ أغسطس ٢٠٢٤:

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
دائنون وارصدة دائنة أخرى	٢,٢٥٣,٥١٨,٨٩٩	٢,٢٩٢,٩٠٢,٤٤٨
سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية	٢,١٣٠,٥١٠,١٩٨	١,٦٢١,٧٠٧,٠٢١
القروض	١,٧٢٧,٠٢٠,٢٦٦	١,٥٩٢,١٩٧,٢٣١
صكوك الإجارة	٣٨٨,٨٠١,٣٦٢	٤٥٤,٥٤٨,٥٤٥
التزامات عقود الايجار	٢٠,٣٣٥,٧١٩	٢١,٧٧٥,٣٨٤
اجمالى الديون	**٦,٥٢٠,١٨٦,٤٤٤**	**٥,٩٨٣,١٣٠,٦٢٩**
يخصم : النقدية بالخزينة والأرصدة لدى البنوك	(١,٦٥٧,٠٠٢,١٤٦)	(٩٠١,٠٤٩,٤٠٤)
صافى الديون	**٤,٨٦٣,١٨٤,٢٩٨**	**٥,٠٨٢,٠٨١,٢٢٥**
حقوق الملكية	٢,٠٠٢,٢٠٩,٩٣٤	١,٦٨٢,٤٤٥,١٠٧
إجمالى رأس المال	**٦,٨٦٥,٣٩٤,٢٣٢**	**٦,٧٦٤,٥٢٦,٣٣٢**
نسبة صافى الديون إلى إجمالى رأس المال	٧٠,٨٤٪	٧٥,١٪

٣-٢ تقدير القيمة العادلة

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

٣-٣ مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

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

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

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

إنّ حساسية ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر هي تأثير التغييرات المفترضة في أسعار الفائدة على نتائج الشركة لسنة واحدة، بناء على الأصول والالتزامات المالية المحمّلة بفائدة متغيرة في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥:

	الزيادة	التأثير علي القوائم المالية الجنيه المصري
٢٨ فبراير ٢٠٢٥	(-) ٢٥٠ نقطة	(١٤٢,٢٧٠,٥٠٠)

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

٤- التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

٤-١ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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

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

(أ) مخصصات

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

(ب) الاضمحلال فى قيمة الشهرة

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

(ج) الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأصول المالية

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

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

(د) تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

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

٤-٢ الأحكام الشخصية الهامة فى تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

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

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

٥ - التقارير القطاعيـة

تراقب إدارة الشركة الأم والمكونة من الرئيس التنفيذى والمدير المالى الأداء المالى للمجموعة على أساس القطاعات المولدة للنقدية حيث تشمل تلك القطاعات نشاط المدارس ونشاط التعليم العالى ونشاط المقاولات. وفيما يلى بيان بالاداء المالى لتلك القطاعات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥ والسنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠٢٤.

فيما يلى بيان بأصول وإلتزامات كل قطاع:

	قطاع المدارس		قطاع التعليم العالى		قطاع المقاولات		الإجمالى	
	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
المركز المالى:								
الأصول غير المتداولة	٨,٣٤٣,٤٩٧,١٧٠	٧,٩٥٥,٢٧٤,١٩١	٢,٩٤٢,٣٥١,٧٤٥	٢,٩٦٩,٥٥٣,١٧٥	(٣,٥٤٩,٠٦٠,٥٥٢)	(٣,٥٧٧,٥٨٧,٧٢٦)	٧,٧٣٦,٧٨٨,٣٦٣	٧,٣٤٧,٢٣٩,٦٤٠
الأصول المتداولة	٢,٨٣٤,١٤٠,٨٣٥	١,٩٤٧,٨٨٢,٧٩٠	٢,٦٠٧,٥٥٦,٦٢٣	١,٥٥٨,٣٨٩,٩٦١	(٢,٧٦١,٢٨٢,١٠٠)	(١,٨١١,٢٨١,٧٨٣)	٢,٦٨٠,٤١٥,٣٥٨	١,٦٩٤,٩٩٠,٩٦٨
اجمالى الأصول	**١١,١٧٧,٦٣٨,٠٠٥**	**٩,٩٠٣,١٥٦,٩٨١**	**٥,٥٤٩,٩٠٨,٣٦٨**	**٤,٥٢٧,٩٤٣,١٣٦**	**(٦,٣١٠,٣٤٢,٦٥٢)**	**(٥,٣٨٨,٨٦٩,٥٠٩)**	**١٠,٤١٧,٢٠٣,٧٢١**	**٩,٠٤٢,٢٣٠,٦٠٨**
الالتزامات المتداولة	٥,٤٤٥,٤٩٣,٦٥٨	٤,٩٣٧,٣٥٧,٢٢٨	١,٦١٥,٣٣١,١٦٤	١,٠٦١,٠٤٧,١٢٦	(٢,٧٦١,٣١٠,٩٤٤)	(٢,٠٩٩,٠٨٩,٩٤٦)	٤,٢٩٩,٥١٣,٨٧٨	٣,٨٩٩,٣١٤,٤٠٨
الالتزامات غير المتداولة	٣,٥٥٨,٠٨٥,٤٢٥	٣,٣٣١,٨٣٣,٧٠٥	٥٣٠,٧٥٥,٦٩٥	٢٤,٥٣٣,٨٥٩	٢٦,٦٣٨,٧٨٩	١٠٤,١٠٣,٥٢٩	٤,١١٥,٤٧٩,٩٠٩	٣,٤٦٠,٤٧١,٠٩٣
اجمالى الالتزامات	**٩,٠٠٣,٥٧٩,٠٨٣**	**٨,٢٦٩,١٩٠,٩٣٣**	**٢,١٤٦,٠٨٦,٨٥٩**	**١,٠٨٥,٥٨٠,٩٨٥**	**(٢,٧٣٤,٦٧٢,١٥٥)**	**(١,٩٩٤,٩٨٦,٤١٧)**	**٨,٤١٤,٩٩٣,٧٨٧**	**٧,٣٥٩,٧٨٥,٥٠١**

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

٥- التقارير القطاعية (تابع)

	قطاع المدارس		قطاع التعليم العالي		قطاع المقاولات		أخرى		الاجمالى	
	فترة الستة أشهر المنتهية		فترة الستة أشهر المنتهية		فترة الستة أشهر المنتهية		فترة الستة أشهر المنتهية		فترة الستة أشهر المنتهية	
	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤
الإيرادات										
إيرادات تعليم	٦٤٧,٨٩٩,٠٥٥	٥٢٤,٣٦٤,١٩٣	١,٣٥٨,٧٦٢,٧٨٢	٩١٠,٨٤٨,٩٦٠	-	-	-	-	٢,٠٠٦,٦٦١,٨٣٧	١,٤٣٥,٢١٣,١٥٣
إيرادات أتوبيسات	٣٣,٩٠٢,٩٠٦	٢١,٦٤٨,٠٨١	٨,٩٨٠,٢٠٣	٨,٦٦٧,٨٠٨	-	-	-	-	٤٢,٨٨٣,١٠٩	٣٠,٣١٥,٨٨٩
إيراد الالتحاق	٥,٧٥٧,٢٥٠	٤,٧٦٥,٢٥٠	٤١,٦٢١,٦٥٥	٢٨,٥١٤,٩١٣	-	-	-	-	٤٧,٣٧٨,٩٠٥	٣٣,٢٨٠,١٦٣
إيرادات مقاولات	-	-	-	-	٤٨٠,٦٤٦,٧٥٣	-	-	-	-	٤٨٠,٦٤٦,٧٥٣
إيرادات النشاط الأخرى	٣٢,٧٤٨,٨٨٤	٢٩,١٧٥,١٥٠	٤٢,٩٢٩,٤٨٦	٢٥,٦٦١,٩٤٣	-	-	-	-	٧٥,٦٧٨,٣٧٠	٥٤,٨٣٧,٠٩٣
إجمالى الإيرادات	**٧٢٠,٣٠٨,٠٩٥**	**٥٧٩,٩٥٢,٦٧٤**	**١,٤٥٢,٢٩٤,١٢٦**	**٩٧٣,٦٩٣,٦٢٤**	**٤٨٠,٦٤٦,٧٥٣**	-	-	-	**٢,١٧٢,٦٠٢,٢٢١**	**٢,٠٣٤,٢٩٣,٠٥١**
التكاليف					-					
تكلفة التعليم					-					
تكاليف العاملين	(٢٨٩,٥٩٨,٠٥٤)	(٢١٥,٤٠٧,٣٤١)	(٢٠٣,٤١٥,٨٢٥)	(١٣٨,٦٠٦,٨٩١)	-	-	-	-	(٤٩٣,٠١٣,٨٧٩)	(٣٥٤,٠١٤,٢٣٢)
تكاليف الاتوبيسات	(٤٠,١٨٨,٢٤٦)	(٢٥,٨٢٦,٨٧٣)	(١١,٠٧١,٤٥١)	(٨,٣٨٣,٥٧٧)	-	-	-	-	(٥١,٢٥٩,٦٩٧)	(٣٤,٢١٠,٤٥٠)
مصروفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية	(٣٨,٦٢٤,٢٢٢)	(٢٩,٥٣٢,٦١٨)	(٤,٩٠٢,٦١٠)	(٣,٣٩٦,٢٩٠)	-	-	-	-	(٤٣,٥٢٦,٨٣٢)	(٣٢,٩٢٨,٩٠٨)
مصروفات صيانة وطاقة ومرافق	(٢٢,٧١٤,٢٨٨)	(١٩,٩٣٣,٠٠١)	(١٩,٨٦٣,٣٢٠)	(٢١,٦٠٥,١٨٩)	-	-	-	-	(٤٢,٥٧٧,٦٠٨)	(٤١,٥٣٨,١٩٠)
رسوم وأتعاب مهنية واستشارات وأخرى	(١٦,٣٧٢,٧٣٥)	(١٠,٨٨٢,٧٣٢)	(٢٠,٤٤٧,٨٨٩)	(١٦,٠٤٩,٠١٥)	-	-	-	-	(٣٦,٨٢٠,٦٢٤)	(٢٦,٩٣١,٧٤٧)
اهلاك اصول حق استخدام	(٧,٣١١,٦٣٧)	(٢٦٩,٢٧١)	(٨٣٣,٥٦٧)	(٢٨٤,٤٨٤)	-	-	-	-	(٨,١٤٥,٢٠٤)	(٥٥٣,٧٥٥)
ايجارات	(٣٠٥,٦٣٠)	(٨,٤٨٦,١٠٤)	-	(١٨٤,٧٣٦)	-	-	-	-	(٣٠٥,٦٣٠)	(٨,٦٧٠,٨٤٠)
مصروفات فوائد التزامات عقود ايجار	(١,٨٢٠,٣٦٤)	(٤٣٠,٤١١)	(٧٧٥,٤٣٥)	(٥٦٨,٩٦٩)	-	-	-	-	(٢,٥٩٥,٧٩٩)	(٩٩٩,٣٨٠)
مصروفات مقاولات	-	-	-	-	(٤٢٨,٨٩٣,٢٧٧)	-	-	-	-	(٤٢٨,٨٩٣,٢٧٧)
أنصبة حكومية	(١٣,٤٩٣,٣٢٨)	(٦,١٧١,٣٠٢)	-	(١,٦٠٥,٤١١)	-	-	-	-	(١٣,٤٩٣,٣٢٨)	(٧,٧٧٦,٧١٣)
مصروفات أخرى	(٣٨,٤٢٥,٦٩٠)	(٣١,٧٧٨,٠٥٢)	(٤,٥٠٤,٩٥٨)	(١,٨١٥,٠٤٧)	-	-	-	-	(٤٢,٩٣٠,٦٤٨)	(٣٣,٥٩٣,٠٩٩)
إجمالى التكاليف	**(٤٦٨,٨٥٤,١٩٤)**	**(٣٤٨,٧١٧,٧٠٥)**	**(٢٦٥,٨١٥,٠٥٥)**	**(١٩٢,٤٩٩,٦٠٩)**	**(٤٢٨,٨٩٣,٢٧٧)**	-	-	-	**(٧٣٤,٦٦٩,٢٤٩)**	**(٩٧٠,١١٠,٥٩١)**
	٢٥١,٤٥٣,٩٠١	**٢٣١,٢٣٤,٩٦٩**	**١,١٨٦,٤٧٩,٠٧١**	**٧٨١,١٩٤,٠١٥**	**٥١,٧٥٣,٤٧٦**	-	-	-	**١,٤٣٧,٩٣٢,٩٧٢**	**١,٠٦٤,١٨٢,٤٦٠**
المصروفات الإدارية	(٩٧,١٦٤,٣٦٧)	(٦٦,٩٣٢,٦٣٠)	(١٤٢,٩٩٢,٧١٠)	(١١٥,٥٥٠,٠٠٨)	(٣,٥١٢,٠٧٥)	-	-	-	(٢٤٠,١٥٧,٠٧٧)	(١٨٥,٩٩٤,٧١٣)
الإهلاك	(٤٦,٩٩٣,١٥٥)	(٤١,٧٩٨,١٩٦)	(٨٦,٧٤٠,٣٠٧)	(٨٢,٣٩٥,٢٩٨)	-	-	-	-	(١٣٣,٧٣٣,٤٦٢)	(١٢٤,١٩٣,٤٩٤)
المخصصات والإضمحلال	(٣٠٠,٠٠١)	-	-	-					(٣٠٠,٠٠١)	-
صافى نصيب المجموعة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة	-	-	-	-	-	-	(٥,٥٠٠,٣٩٩)	(٦١٦,٨١٩)	(٥,٥٠٠,٣٩٩)	(٦١٦,٨١٩)
	١٠٦,٩٩٦,٣٧٨	**١٢٢,٥٠٤,١٤٣**	**٩٥٦,٧٤٦,٠٥٤**	**٥٨٣,٢٤٨,٧٠٩**	**٤٨,٢٤١,٤٠١**	-	**(٥,٥٠٠,٣٩٩)**	**(٦١٦,٨١٩)**	**١,٠٥٨,٢٤٢,٠٣٣**	**٧٥٣,٣٧٧,٤٣٤**
التكاليف التمويلية	(٤٥١,٣٦٣,٢٤٩)	(٣٣١,٤٦٧,٩٩٤)	(٢٥,٤١٩,٣٢٢)	٣,٣٠٦,٥٠٨	-	-	-	-	(٤٧٦,٧٨٢,٥٧١)	(٣٢٨,١٦١,٤٨٦)
استهلاك سندات توريق - الحقوق المالية المستقبلية	(٢,١٠٥,٩٥٧)	(٧٥٥,٧٧٠)	(٣٦٩,٢٥٢)	-	-	-	-	-	(٢,٤٧٥,٢٠٩)	(٧٥٥,٧٧٠)
استهلاك تكلفة إصدار الصكوك	(٩٧٤,٤٥٨)	(٩٧٤,٤٥٨)	-	-	-	-	-	-	(٩٧٤,٤٥٨)	(٩٧٤,٤٥٨)
الفوائد الدائنة	٤٩,٩٣٧,٦٦٣	٣٧,٥٦٣,٣٩٧	٣٣,٠٢٥,٥٦٠	١٨,٣٦٩,٧٩٣	-	-	-	-	٨٢,٩٦٣,٢٢٣	٥٥,٩٣٣,١٩٠
الإيرادات الأخرى	١,٠١٣,٩١٠	(٦,٣٤٧,٦٤٢)	١١,٥٤٠,٥٢٠	٣,٢٢٤,٣٨٣	-	-	-	-	١٢,٥٥٤,٤٣٠	(٣,١٢٣,٢٥٩)
الربح قبل الضرائب	**(٢٩٦,٤٩٥,٧١٣)**	**(١٧٩,٤٧٨,٣٢٤)**	**٩٧٥,٥٢٣,٥٦٠**	**٦٠٨,١٤٩,٣٩٣**	**٤٨,٢٤١,٤٠١**	-	**(٥,٥٠٠,٣٩٩)**	**(٦١٦,٨١٩)**	**٦٧٣,٥٢٧,٤٤٨**	**٤٧٦,٢٩٥,٦٥١**
ضرائب الدخل الحالية	(٢٦,١٧١,٥٥٠)	(٢٢,٣٠٢,٤٤٨)	(٢٣٧,٦٤٤,٢٢٢)	(١٥٠,٣٤٢,٨٣٢)	-	-	-	-	(٢٦٣,٨١٥,٧٧٢)	(١٧٢,٦٤٥,٢٨٠)
ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٩٢,٤٩٥)	٥٨٥,٧٩٣	(٢,٢٨٧,٥٢٠)	(٥,٨٩٤,٩٠٣)	-	-	-	-	(٢,٥٨٠,٠١٥)	(٥,٣٠٩,١١٠)
(خسارة) ربح الفترة	**(٣٢٢,٩٥٩,٧٥٨)**	**(٢٠١,١٩٤,٩٧٩)**	**٧٣٥,٥٩١,٨١٨**	**٤٥١,٩١١,٦٥٨**	**٤٨,٢٤١,٤٠١**	-	**(٥,٥٠٠,٣٩٩)**	**(٦١٦,٨١٩)**	**٤٠٧,١٣١,٦٦١**	**٢٩٨,٣٤١,٢٦١**

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

CIRA EDUCATION
Tax Card: 250-069-608
C.R: 273431

٦- أصول ثابتة

	أراضي	مباني وإنشاءات ومرافق	أجهزة واثاث وتجهيزات	أجهزة حاسب آلى	وسائل نقل وانتقال	معدات وأدوات	مشروعات تحت التنفيذ	الاجمالى
التكلفة في ١ سبتمبر ٢٠٢٤	١,٩٨٩,٤٩٩,٦٢٩	٣,٢٦٤,٦١٦,٧٣٩	٥١٧,٤٢٤,٠٧٧	١٢٦,٦٢٧,٤٣٦	١٢٠,٥٦٢,٣٣٤	١٢٥,٠٠١,٦٤٣	١,٧٧٩,٦٣٠,٠٠٠	٧,٩٢٣,٣٦١,٨٥٨
إضافات الفترة	٦٥٩,١٤٤	-	٤٠,٠٨٧,١٦٠	١١,٧٨٠,١٥٠	١,٧٩٤,٩٠٠	٨,١٦٧,٦٥٨	٤١١,١١٦,٢٨٣	٤٧٣,٦٠٥,٢٩٥
التكلفة فى ٢٨ فبراير ٢٠٢٥	١,٩٩٠,١٥٨,٧٧٣	٣,٢٦٤,٦١٦,٧٣٩	٥٥٧,٥١١,٢٣٧	١٣٨,٤٠٧,٥٨٦	١٢٢,٣٥٧,٢٣٤	١٣٣,١٦٩,٣٠١	٢,١٩٠,٧٤٦,٢٨٣	٨,٣٩٦,٩٦٧,١٥٣
مجمع الإهلاك في ١ سبتمبر ٢٠٢٤	-	٥٢٠,٣٠٦,٢٩٧	٢٩٢,٥٩٣,٣٥٥	٩٠,١٧٤,٥٤٠	٧٢,٣٣٢,٦٣٤	٨٦,٤٤٣,٦٦٧	-	١,٠٦١,٨٥٠,٤٩٣
إهلاك الفترة	-	٦٤,٨٨٧,٨٩٤	٣٨,٧٥٢,٤٦٠	٧,٠٧٧,٦١٢	٨,٥٤١,٤٥٦	١٤,٤٧٤,٠٤٠	-	١٣٣,٧٣٣,٤٦٢
مجمع الإهلاك فى ٢٨ فبراير ٢٠٢٥	-	٥٨٥,١٩٤,١٩١	٣٣١,٣٤٥,٨١٥	٩٧,٢٥٢,١٥٢	٨٠,٨٧٤,٠٩٠	١٠٠,٩١٧,٧٠٧	-	١,١٩٥,٥٨٣,٩٥٥
صافي القيمة الدفترية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥	١,٩٩٠,١٥٨,٧٧٣	٢,٦٧٩,٤٢٢,٥٤٨	٢٢٦,١٦٥,٤٢٢	٤١,١٥٥,٤٣٤	٤١,٤٨٣,١٤٤	٣٢,٢٥١,٥٩٤	٢,١٩٠,٧٤٦,٢٨٣	٧,٢٠١,٣٨٣,١٩٨

كما هو موضح في إيضاح (١٦)، يشمل بند الأصول الثابتة كما في ٣١ أغسطس ٢٠٢٤ أصول تم إصدار صكوك بضمانتها وتشمل أرض ومباني (مدرسة فيوتشرز الفرنسية الدولية/ الألمانية لغات) بمدينة الرحاب وأرض ومباني (مدرسة طلائع المستقبل لغات – الرحاب) وأرض ومباني (مدرسة طلائع المستقبل بنات الابتدائية (١) و(٢)) وأرض ومباني (مدرسة عثمان بن عفان – الرحاب). تبلغ صافي القيمة الدفترية لتلك الأصول كما في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥: ٤٢,٨٣٩,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ أغسطس ٢٠٢٤: ٤٣,٨٣٨,٧٦٨ جنيه مصرى).

كما هو موضح في إيضاح (١٥)، وبناءا علي الشروط والضمانات الواردة بعقد التمويل بين شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (الشركة الأم) والبنك الأهلي المتحد، تم عمل توكيل للبنك خلال العام لإتمام إجراءات الرهن العقارى علي المباني الخاصة بجامعة بدر أسيوط والبالغ صافى القيمة الدفترية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥: ١,٢٥٣,٠٥٤,٥٧٢ جنية مصري (٣١ أغسطس ٢٠٢٤ مبلغ ١,٢٦٩,٥٣٢,٠٦٢ جنيه مصري)، ومازالت إجراءات إتمام الرهن العقارى لصالح البنك الأهلي المتحد قيد التنفيذ حتي ٢٨ فبراير ٢٠٢٥.

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

٦- أصول ثابتة (تابع)

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

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

٧ - أصول حق استخدام - عقود ايجار

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

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الرصيد في أول الفترة / العام	١٩,٠٨٢,٢٤١	٧,٨١١,٩٢٨
أضافات	٩,١٠١,٢٠١	٢٩,٢٤٦,٥٤٦
إهلاك حق إستخدام اصول خلال الفترة / العام	(٨,٩٠٤,٢٢٦)	(١٧,٩٧٦,٢٣٣)
الرصيد	١٩,٢٧٩,٢١٦	١٩,٠٨٢,٢٤١

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

٨ - الشهـــرة

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

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

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

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

٩ - استثمارات في شركات شقيقة

	نسبة المساهمة			
	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
شركة المصريين لخدمات الرعاية الصحية	٢٩,٠٣٪	٢٨,٦٪	٣٥٣,٣٧٩,٦٧٣	٣١٤,٧٢٢,١٠٠
شركة اينوفيت للتعليم	٣٤٪	٥١٪	٢٧,٠٢٠,٠٠٠	١٩,٨٨٠,٠٠٠
جلوبال فيرنتشر	٤٠٪	٤٠٪	١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠
شركة بيرديف للبرمجيات	٤٨,٥٪	٤٨,٥٪	٢٥٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠
شركة نيوسوفت	٢٣٪	٢٣٪	١٥٦,١٦٥	١٥٦,١٦٥
شركة كايرو فاسيليتى مانجمنت	٣٠٪	٣٠٪	٩٤,٠٠٠	٩٤,٠٠٠
			٣٩٥,٤٠٤,٨٣٨	٣٤٩,٦٠٧,٢٦٥
يخصم:				
نصيب المجموعة من أرباح أو خسائر الشركات الشقيقة			(٣٥,٥٠٩,٦٣٤)	(٣٠,٠٠٩,٢٣٥)
خسائر الاضمحلال في شركات شقيقة			(٤١١,١٦٥)	(٤١١,١٦٥)
			٣٥٩,٤٨٤,٠٣٩	٣١٩,١٨٦,٨٦٥

نصيب المجموعة من (خسائر) أرباح الشركات الشقيقة:

شركة المصريين للرعاية الصحية	(٢٠,٩٦٥,٩٠٦)	(١٩,٨٩١,٥٣٤)
شركة اينوفيت	(٢٣,٣٩٨,٧٩٧)	(١٨,٩٧٢,٧٧٠)
جلوبال فيرنتشر	٨,٨٥٥,٠٦٩	٨,٨٥٥,٠٦٩
	(٣٥,٥٠٩,٦٣٤)	(٣٠,٠٠٩,٢٣٥)

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

١٠ - شركات تابعة لم يتم تجميعها

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

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

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

١١ - أعمال تحت التنفيذ

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
المدينة الطبية – كابيتال ميد	٢٦٩,٨٢١,٠٤٣	١٩٥,٩٤٢,٩٩٤
مشروع كايرو هايتس – عمارات سكنية	٢١,٦٤٠,٦٤٣	٢١,٦٤٠,٦٤٣
مدرسة ريجينت بالقرية الكونية	١,٣٢٨,٧٢٠	١٠,٦٦٦,٦٦١
مشروع جامعة ساكسونى مصر للعلوم التطبيقية والتكنولوجية	١٤٠,٠٠٠	٣٩,٨٢٣
مدرسة تك بالقرية الكونية	٥,١٥٧,٢١٦	٤,٣٢٢,١١٥
	٢٩٨,٠٨٧,٦٢٢	٢٣٢,٦١٢,٢٣٦
يطرح: الجزء غير المتداول		
مشروع كايرو هايتس - عمارات سكنية	٢١,٦٤٠,٦٤٣	٢١,٦٤٠,٦٤٣
	٢١,٦٤٠,٦٤٣	٢١,٦٤٠,٦٤٣
إجمالى الجزء المتداول	٢٧٦,٤٤٦,٩٧٩	٢١٠,٩٧١,٥٩٣

١٢ - مخـزون

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
مخزون أجهزة كمبيوتر ومعدات كهربائية	٢٥,٥٧١,٣٨٧	٢٥,١٢٨,٤٤٢

١٣ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
إيرادات مستحقة	٢٠٥,٥١٥,٨٩٠	١٣٤,٧٠٥,٩٧٤
مسدد تحت حساب استثمارات في شركات شقيقة	١٦٢,٥٨٨,٧٨٤	٧٧,٣٠٩,٢٤٦
موردين دفعات مقدمة	١٥٨,١٦٥,٠٠٥	٢٤٦,٠٧٤,٤٧٥
المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٧)	١١٧,٨٨٠,٨٤٧	٧١,٥٧٥,١٥٣
الفائض من سندات توريق الحقوق المستقبلية	١٠٢,٦١٩,٥٧٠	٩٣,٤٣٦,٨٢٧
مصروفات مدفوعة مقدماً	٥٨,٦٦٨,٥٠٣	٧,٩٣٥,٩٠٨
ضرائب خصم من المنبع	٢٧,٥٨٥,٩١٠	١٦,٧٩٩,٩٦٠
تأمينات لدي الغير	١٦,٤٠٨,٩٨٧	١٥,١٧٢,٨٨٩
عهد وسلف	٧,٠٩٢,٩٥٨	٩,٢١١,٧٨٣
أرصدة مدينة أخرى	١٢,٨١١,٠٦٠	٢٤,٠٧٩,٢٤٠
	٨٦٩,٣٣٧,٥١٤	٦٩٦,٣٠١,٤٥٥
يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة في مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٤٥,٣٢٣,١٠٠)	(٤٥,٠٢٣,٠٩٩)
	٨٢٤,٠١٤,٤١٤	٦٥١,٢٧٨,٣٥٦
(يطرح): الجزء غير المتداول	(١٠٢,٦١٩,٥٦٨)	(٩٣,٤٣٦,٨٢٧)
الجزء المتداول	٧٢١,٣٩٤,٨٤٦	٥٥٧,٨٤١,٥٢٩

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

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الرصيد في أول الفترة / العام	٤٥,٠٢٣,٠٩٩	٣٤,٦٩٤,١٩٠
المكون خلال الفترة / العام	٣٠٠,٠٠١	٢٧,٥٧٢,٨٤١
أعدام خلال الفترة / العام	-	(١٤,١٢٣,٣٥٠)
مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام	-	(٣,١٢٠,٥٨٢)
الرصيد في أخر الفترة / العام	٤٥,٣٢٣,١٠٠	٤٥,٠٢٣,٠٩٩

١٤ - نقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
ودائع لأجل	٧١٢,٢٢٤,٠٠٦	٣٠٦,٤٨٥,٥٠٢
حسابات جارية بالبنوك	٩٢٤,٤٤٠,٤٥٢	٥٨٩,٤٢٧,٧٤١
نقدية بالخزينة	٢٠,٣٣٢,١٨٦	٥,١٣١,٦٥٧
صندوق استثمار نقدي	٥,٥٠٢	٤,٥٠٤
	١,٦٥٧,٠٠٢,١٤٦	٩٠١,٠٤٩,٤٠٤

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

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

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

١٤ - نقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك (تابع)

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

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
نقدية بالخزينة وأرصدة لدى البنوك	١,٦٥٧,٠٠٢,١٤٦	٩٠١,٠٤٩,٤٠٤
يخصم:		
ودائع لأكثر من ثلاثة أشهر	(٧,٩٢٧,٢٤٧)	(٣,٩٩٤,١٢٧)
	١,٦٤٩,٠٧٤,٨٩٩	٨٩٧,٠٥٥,٢٧٧

١٥- القروض والتسهيلات الائتمانية

أصل القرض	الجزء المتداول		الجزء غير المتداول	
البيـان	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
قرض البنك الأهلي المتحد(١)*	٨١٨,٧٦٨,٠٦٩	٩٠٦,٠٤٤,٧٣٥	-	-
قرض بنك قطر الوطني (٢)*	٢٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-
بنك قطر الوطني - تسهيل ائتمانى	١١٢,٥٢٣,٣٩٤	٥٧,٦٢٥,٦٦٣	-	-
قرض بنك قطر الوطني (٣)*	-	١١,١١١,١١١	-	-
قرض شركة انكوليس للتأجير التمويلي	١٤,١٩٢,٨٦٧	٢,١٥٤,٤٠١	-	١٢,٦١٠,٧٣٤
قرض البنك الأهلي المصري (٤)	-	-	٣٩٦,٨٤٥,٧٨٢	١٤٨,٢٨٨,٦٧٦
قرض الأهلي كابيتال (٥)	-	-	٧٦,٠٨٣,٤٧٩	٧٦,٨٠٧,٧٥٥
	١,١٥٣,٤٨٤,٣٣٠	١,٢١٠,٩٣٥,٩١٠	٤٧٢,٩٢٩,٢٦١	٢٣٧,٧٠٧,١٦٥

الفوائد المستحقة		
البيـان	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
قرض البنك الأهلي المتحد(١)*	٢١,١٧٣,٧١٠	١٠٦,٨١٣,٥٦٣
قرض بنك قطر الوطني (٢)*	٣٠,٨٠٧,٢٧٠	٣٥,٠٤٨,٠٠١
قرض بنك قطر الوطني (٣)*	-	١,٦٩٢,٥٩٢
قرض البنك الأهلي المصري (٤)	٣٥,٠٥٢,٠١٢	-
قرض الأهلي كابيتال (٥)	١٣,٥٧٣,٦٨٣	-
	١٠٠,٦٠٦,٦٧٥	١٤٣,٥٥٤,١٥٦

أصل القرض والفوائد المستحقة	الجزء المتداول		الجزء غير المتداول	
البيـان	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
قرض البنك الأهلي المتحد(١)*	٨٣٩,٩٤١,٧٧٩	١,٠١٢,٨٥٨,٢٩٨	-	-
قرض بنك قطر الوطني (٢)*	٢٣٨,٨٠٧,٢٧٠	٢٦٩,٠٤٨,٠٠١	-	-
بنك قطر الوطني - تسهيل ائتمانى	١١٢,٥٢٣,٣٩٤	٥٧,٦٢٥,٦٦٣	-	-
قرض بنك قطر الوطني (٣)*	-	١٢,٨٠٣,٧٠٣	-	-
قرض شركة انكوليس للتأجير التمويلي	١٤,١٩٢,٨٦٧	٢,١٥٤,٤٠١	-	١٢,٦١٠,٧٣٤
قرض البنك الأهلي المصري (٤)	-	-	٤٣١,٨٩٧,٧٩٤	١٤٨,٢٨٨,٦٧٦
قرض الأهلي كابيتال (٥)	-	-	٨٩,٦٥٧,١٦٢	٧٦,٨٠٧,٧٥٥
	١,٢٠٥,٤٦٥,٣١٠	١,٣٥٤,٤٩٠,٠٦٦	٥٢١,٥٥٤,٩٥٦	٢٣٧,٧٠٧,١٦٥

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

١٥- القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

قرض البنك الأهلي المتحد (١)

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

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

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

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

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

وقد بلغ رصيد هذه القروض مجتمعة في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥ مبلغ ٨٣٩,٩٤١,٧٧٩ جنيه مصري منقسمة إلى ٨١٨,٧٦٨,٠٦٩ جنيه مصري أصل المبلغ و ٢١,١٧٣,٧١٠ جنية مصري الفوائد المستحقة (٣١ أغسطس ٢٠٢٤ مبلغ ١,٠١٢,٨٥٨,٢٩٨ جنيه مصري).

الشروط والضمانات الرئيسية

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

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

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

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

١٥- القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

الشروط والضمانات الخاصة بالقرض المسحوب بغرض تسوية مديونية البنك الأوروبي:

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

قرض بنك قطر الوطني (٢)

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

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥ مبلغ ٢٣٨,٨٠٧,٢٧٠ جنيه مصري منقسمة إلى ٢٠٨,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري اصل المبلغ ٣٠,٨٠٧,٢٧٠ جنية مصري الفوائد المستحقة (٣١ أغسطس ٢٠٢٤ مبلغ٢٦٩,٠٤٨,٠٠١ جنيه مصري) ويخضع القرض لسعر فائدة بنسبة الكوريدور المعلن من البنك المركزي مضاف اليه هامش ائتماني.

الشروط والضمانات الرئيسية للقروض أعلاه تتمثل في:

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

قرض بنك قطر الوطني (٣)

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

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

قرض شركة انكوليس للتأجير التمويلي

بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠٢٣، قامت الشركة بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بقيمة ٢٧,٣٣٩,٤٨٢جنيه مصري وذلك بغرض إنشاء كليات جديدة بجامعة القاهرة. يمتد هذا العقد حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٧ ويتم سداد هذا القرض على ٥٤ قسط ربع سنوي محددة القيمة علما بأن تلك القيمة تتغير بالزيادة او النقص وفقا لتغيير سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري والذي كان ١٢,٢٥٪ عند توقيع العقد.

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

١٥- القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

قرض البنك الأهلي المصري (٤)

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

وقد بلغ رصيد هذا القرض في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥ مبلغ ٤٣١,٨٩٧,٧٩٤ جنية مصرى (٣١ أغسطس ٢٠٢٤ مبلغ ١٤٨,٢٨٨,٦٧٦ جنية مصرى) ويخضع القرض لسعر فائدة بنسبة الكوريدور المعلن من البنك المركزى مضاف أليه هامش إئتمانى.

الشروط والضمانات الرئيسية

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

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

١٥- القروض والتسهيلات الائتمانية (تابع)

قرض البنك الأهلي المصري (٤) (تابع)

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

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

قرض الأهلي كابيتال (٥)

بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٤، قامت شركة الأهلي سيرا للخدمات التعليمية (شركة تابعة) بتوقيع عقد قرض مساند بقيمة ٧٤,٤٨٠,٠٠٠ جنيه مصرى من شركة الأهلي كابيتال القابضة (مساهم في شركات تابعة) علي أن يبدأ سداد القرض بعد ٥ سنوات من تاريخ بداية العقد بمعدل عائد قدره ١٪ فوق الكوريدور، ويتم رسملة الفوائد خلال فترة الخمس سنوات.

الإلتزام بالتعهدات المالية

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

١٦- صكوك الإجارة

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
صكوك إجارة - الجزء غير المتداول	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات مدفوعة مقدماً – صكوك	(٣,٥٧٣,٠١١)	(٤,٥٤٧,٤٦٩)
الاجمالى	**٢٣٦,٤٢٦,٩٨٩**	**٢٩٥,٤٥٢,٥٣١**
صكوك إجارة - الجزء المتداول	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
فوائد مستحقة	٣٤,٣٢٣,٢٨٨	٤١,٠٤٤,٩٢٩
مصروفات مدفوعة مقدماً – صكوك	(١,٩٤٨,٩١٥)	(١,٩٤٨,٩١٥)
الاجمالى	**١٥٢,٣٧٤,٣٧٣**	**١٥٩,٠٩٦,٠١٤**
	٣٨٨,٨٠١,٣٦٢	**٤٥٤,٥٤٨,٥٤٥**

أصدرت المجموعة صكوك إجارة متوافقة مع احكام الشريعة الإسلامية قابلة للتداول وغير قابلة للتحويل لأسهم على إصدار واحد بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري بغرض إسترداد التكاليف الإستثمارية وإستخدامها في أنشطة المجموعة من أجل التوسعات المستقبلية في قطاعى التعليم ما قبل الجامعي والتعليم العالي وسداد إلتزامات المجموعة المالية ومن بينها إلتزاماتها تجاه البنوك المقرضة. تم إصدار عدد ٦ مليون صك بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصري للصك الواحد، ومدة الإصدار ٨٤ شهر تبدأ من يناير ٢٠٢٢، وتسدد القيمة الايجارية للصكوك على عدد ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية بداية من ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ وحتى نهاية مدة الإصدار في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٧.

تم إصدار الصكوك بضمانة أرض ومباني أربع مدارس مملوكة للمجموعة وهي أرض ومباني (مدرسة فيوتشرز الفرنسية الدولية/الألمانية لغات بمدينة الرحاب) وأرض ومباني (مدرسة طلائع المستقبل لغات – الرحاب) وأرض ومباني (مدرسة طلائع المستقبل بنات الابتدائية (١) و(٢)) وأرض ومباني (مدرسة عثمان بن عفان – الرحاب). تم تقييم هذه الأصول محل التصكيك في يناير ٢٠٢٢ بقيمة عادلة تبلغ ٨٧٨,٧٤٣,٨٩٦ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ١:١,٤٦ من إجمالي قيمة الصكوك المصدرة كما أن مباني المدارس المذكورة أعلاه مؤمن عليها ضد السرقة والحريق.

يتم احتساب العائد المتغير لهذه الصكوك بالجنيه المصري بناء على سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري بالإضافة إلى نسبة هامش ٠,٧٥٪ ، على أن يتم مراجعة سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري كل ستة أشهر. ويتم سداد العائد نصف سنويا في ٣٠ أبريل و٣١ أكتوبر من كل عام وحتى نهاية مدة الإصدار في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٧.

تنفيذاً لعملية إصدار الصكوك، تم إبرام العقود الآتية:

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

(ب) تم إبرام عقد إجارة للأصول محل التصكيك بموجبه تلتزم شركة التصكيك بتأجيرالأصول محل التصكيك المذكورة أعلاه إلى المجموعة كمستأجر لها طوال مدة الإصدار مقابل قيمة إيجارية تسددها المجموعة إلى شركة التصكيك حسب شروط السداد المذكورة أعلاه.

(ج) تم إبرام عقود وعد بالشراء والبيع يتم بموجبها عند انتهاء مدة الإيجار إعادة بيع الأصول محل التصكيك إلى المجموعة.

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

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

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

١٦- صكوك الإجارة (تابع)

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

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الرصيد في أول الفترة / العام	٦,٤٩٦,٣٨٤	٨,٤٤٥,٢٩٩
إستهلاك تكلفة إصدار الصكوك	(٩٧٤,٤٥٨)	(١,٩٤٨,٩١٥)
الرصيد في أخر الفترة / العام	٥,٥٢١,٩٢٦	٦,٤٩٦,٣٨٤

١٧ - سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية الشريحة الاولي	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية الشريحة الثانية	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية الشريحة الثالثة	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
فوائد مستحقة	١٦٨,١٤٢,٧٨٨	١٤٧,٦٠٩,٥٩٨
مصروفات مدفوعة مقدماً - سندات توريق	(٣٧,٦٣٢,٥٩٠)	(٢٥,٩٠٢,٥٧٧)
الاجمالى	٢,١٣٠,٥١٠,١٩٨	١,٦٢١,٧٠٧,٠٢١
يطرح: الجزء المتداول		
سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية	(٩٦,٠٠٠,٠٠٠)	-
فوائد مستحقة	(١٤١,٨٤٨,٠٧٠)	(١٤٣,٢٣٢,٧٩٥)
الجزء غير المتداول	١,٨٩٢,٦٦٢,١٢٨	١,٤٧٨,٤٧٤,٢٢٦

وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية المصرية على قيام شركة الشركة المالية للتوريق بإصدار أول برنامج متعدد الإصدارات لسندات توريق الحقوق المالية المستقبلية بمبلغ ٢ مليار جنيه مصري لمدة ٣ سنوات لصالح شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (سيرا للتعليم - CIRA education) بصفتها الشركة المحيلة لمحفظة الحقوق المالية المستقبلية، وعلى أن يكون الإصدار الأول للبرنامج بحد أقصى وقدره ٨٠٠ مليون جنيه مصري لمدة سبع سنوات وقد تم إصدار الشريحة الاول بقيمة ٨٠٠ مليون جنيه مصرى خلال العام المالي الماضي وتم إصدار الشريحة الثانية بقيمة ٧٠٠ مليون جنيه مصرى خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ اغسطس ٢٠٢٤ و تم اصدار الشريحة الثالثة بقيمة ٥٠٠ مليون جنية مصري لصالح جامعة بدر بأسيوط و ذلك خلال الفترة المنتهية في ٢٨ فبراير٢٠٢٥.

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

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

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

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

١٧ - سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية (تابع)

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

تتكون الشريحة الثانية من ثلاث مراحل كالتالي:

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

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

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

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

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

سندات الشريحة الثالثة (ج): هي سندات توريق اسمية في مقابل تدفقات نقدية مستقبلية قابلة للتداول وغير قابلة للتحويل إلى أسهم وقابلة للسداد المعجل بدءًا من شهر مارس ٢٠٢٥ ، الكوبون رقم (١)، بقيمة إجمالية قدرها ٢٨٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مائتان) مليون واثنان وثمانون ألف جنيهاً مصرياً فقط لا غير)، وبقيمة اسمية قدرها ١٠٠ جنيه مصري مائة جنيها مصريا فقط لا غير) للسند الواحد لمدة حدها الأقصى اثنان وثمانون (٨٢) شهراً، وتبدأ من اليوم التالي لتاريخ غلق باب الاكتتاب تستهلك على أقساط ثابتة تصرف كل ستة (٦) أشهر (في شهري مارس وسبتمبر من كل عام بعد استهلاك الشريحة الثانية بالكامل، وذات عائد سنوي متغير يحتسب على أساس سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي المصري علاوة على هامش ١,٧٥%، ويحتسب العائد اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ غلق باب الاكتتاب، ويصرف كل ستة (٦) أشهر على أن يتم إعادة احتساب العائد السنوي المتغير للشرائح الثلاثة (٣) وفقاً لآخر سعر إقراض معلن من البنك المركزي المصري السابق لتاريخ تحديد الكوبون، وبالنسبة للكوبون الأول فيحتسب على أساس سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠٢٤ والبالغ ٢٨,٢٥% بالإضافة إلى الهامش الخاص بكل شريحة.

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

١٧ - سندات توريق الحقوق المالية المستقبلية (تابع)

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

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الرصيد في أول الفترة / العام	٢٥,٩٠٢,٥٧٧	١٥,١٠٤,٤٢٥
تكلفة إصدار سندات التوريق	١٤,٢٠٥,٢٢١	١٤,٨٤٣,٩٨١
إستهلاك تكلفة إصدار سندات التوريق	(٢,٤٧٥,٢٠٨)	(٤,٠٤٥,٨٢٩)
الرصيد في أخر الفترة / العام	٣٧,٦٣٢,٥٩٠	٢٥,٩٠٢,٥٧٧

١٨- التزامات عقود الإيجار

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

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
خلال عام	١٢,٠٧٣,٥٤٩	١٨,٦٢٨,٦٣٧
أكثر من عام	٨,٢٦٢,١٧٠	٣,١٤٦,٧٤٧
	٢٠,٣٣٥,٧١٩	٢١,٧٧٥,٣٨٤

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

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
التزامات الإيجار كما في أول الفترة / العام	٢١,٧٧٥,٣٨٤	٦,٩٢١,٨٥٣
أضافات	٩,١٠١,٢٠١	٢٩,٢٤٦,٥٤٩
يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام	٢,٥٩٥,٧٩٩	٥,٩٦٢,٤٥١
(يخصم): مدفوعات الايجار الفترة / العام	(١٣,١٣٦,٦٦٥)	(٢٠,٣٥٥,٤٦٩)
التزامات الإيجار في أخر الفترة / العام	٢٠,٣٣٥,٧١٩	٢١,٧٧٥,٣٨٤

١٩- دائنون وارصدة دائنة أخرى

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
دائنوا شراء أراضي	١,٤٤٤,٤٨٨,١٦٠	١,٤٦٠,٣٥٤,١٤٥
مصروفات مستحقة	٢٨٤,٣٠٦,٣١٦	٢٠٣,٧٦٣,٣٨٦
مستحق لأطراف ذات علاقة (ايضاح ٢٧)	٢٠٦,٢٦٥,٠٧٠	٢٧١,٦٩٥,٢٧٤
مستحقات لجهات حكومية	٩٢,٩٥٧,٣٢٦	٨٧,٤٠٥,٦٣٢
تامين أعمال مقاولات	٦١,٧٧٦,٢٢١	٥٦,٨٨٧,١٤٨
موردون ومقاولون	٢٤,٩٣٣,٠٤٥	٧٦,٧٢٦,٤٧٥
تامينات اجتماعية مقاولات	٢٢,٩١١,٤٥٠	١٩,٢٠٦,٢٣٠
دائنو توزيعات	١٨,٦٣٧,٦٤٧	٢٩,٢٢٧,١٨٧
تامينات للغير	١٢,٢٧٦,٧١٥	١٢,٣٢٣,٧٢٥
أرصدة دائنة أخرى	٨٤,٩٦٦,٩٤٩	٧٥,٣١٣,٢٤٦
	٢,٢٥٣,٥١٨,٨٩٩	٢,٢٩٢,٩٠٢,٤٤٨
(يطرح): الجزء الغير متداول		
دائنوا شراء أراضي - الجزء غير المتداول *	(١,٤٠١,٢٤٩,٠٨٠)	(١,٣٩٢,٩٤٥,٨٥٣)
	٨٥٢,٢٦٩,٨١٩	٨٩٩,٩٥٦,٥٩٥

١٩- دائنون وارصدة دائنة أخرى (تابع)

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

٢٠- إيرادات مقدمة

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
إيرادات مقدمة – تعليم عالى	١,٠٣٤,٧٢٣,٤٨٩	٥٣٠,٤٦٨,٦٥٤
إيرادات مقدمة – تعليم أساسى	٣٧٢,١٦٨,٩٣١	٣٨٣,٢٥١,٢١٢
إيرادات مقدمة – مقاولات	٦٩,٤٧٤,٢٢٧	٤٤,٥٤٧,٣٨٤
	١,٤٧٦,٣٦٦,٦٤٧	٩٥٨,٢٦٧,٢٥٠

٢١- إيرادات النشاط

	فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤
إيرادات التعليم	٢,٠٠٦,٦٦١,٨٣٧	١,٤٣٥,٢١٣,١٥٣	١,٠٨٤,٥٩٧,١١٦	٧٩٤,٣٦٩,٣٧٥
ايرادات الالتحاق	٤٧,٣٧٨,٩٠٥	٣٣,٢٨٠,١٦٣	٩,٦٠٥,٤٠٠	٦,١٢٣,١٤٢
إيرادات مقاولات	-	٤٨٠,٦٤٦,٧٥٣	-	٣٨١,١٠١,١٧٣
إيرادات الاتوبيسات	٤٢,٨٨٣,١٠٩	٣٠,٣١٥,٨٨٩	٢٥,٢٨٧,٣٩١	١٧,٨٧٢,٨٦١
إيرادات النشاط الأخرى	٧٥,٦٧٨,٣٧٠	٥٤,٨٣٧,٠٩٣	٣٧,٣٥٨,٤٦٤	٣١,١٢٦,٢١٢
	٢,١٧٢,٦٠٢,٢٢١	٢,٠٣٤,٢٩٣,٠٥١	١,١٥٦,٨٤٨,٣٧١	١,٢٣٠,٥٩٢,٧٦٣

٢٢- تكلفة النشاط

	فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤
تكاليف التعليم	٨٠٩,٢٢٣,٣٧٠	٦٢٥,٢٠٤,٨٩٤	٤٢٣,٣١٢,٤٨٥	٣٣٢,٣٨٥,١١٦
تكاليف الاتوبيسات	٥٨,٠٣٨,٥٤٠	٣٩,١٣٥,٣٩٦	٢٨,٩٦٣,١٠٤	١٧,٤١٦,٣٨٢
تكاليف مقاولات	-	٤٢٨,٨٩٣,٢٧٧	-	٣٣٩,٢٦٧,٢٣٠
	٨٦٧,٢٦١,٩١٠	١,٠٩٣,٢٣٣,٥٦٧	٤٥٢,٢٧٥,٥٨٩	٦٨٩,٠٦٨,٧٢٨

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

٢٢- تكلفة النشاط (تابع)

تكاليف النشاط حسب طبيعتها

تكاليف التعليم

	فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤
أجور ومرتبات ومزايا عاملين	٤٩٣,٠١٣,٨٧٩	٣٥٤,٠١٤,٢٣٢	٢٦٢,٢٣٦,٢٣٩	١٨٨,٥٠٦,١٩١
مصروفات إهلاك	١٢٥,٨١٣,٨٢٠	١١٨,١٩٨,٠٢٩	٦٣,٠٣٠,٤٧٣	٦٤,٣٨٧,٨٤٦
مصروفات صيانة وطاقة ومرافق واتصالات	٤٢,٥٧٧,٦٠٨	٤١,٥٣٨,١٩٠	١٥,٩٣٧,٤٢٣	٢٠,٣١٧,٨٤٨
مصروفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية	٤٣,٥٢٦,٨٣٠	٣٢,٩٢٨,٩٠٨	٢٣,٢٠٠,٢٩٦	١٧,٢٨٥,١٥٧
رسوم وأتعاب مهنية واستشارات وأخرى	٣٦,٨٢٠,٦٢٤	٢٦,٩٣١,٧٤٧	٢١,٧٨٩,٢٢٩	١٤,٠٣٥,٠٨٤
اهلاك اصول حق استخدام - عقود ايجار	٨,١٤٥,٢٠٤	٥٥٣,٧٥٥	٤,٠٨٢,٥٠٩	-
مصروفات فوائد التزامات عقود ايجار	٢,٥٩٥,٧٩٩	٩٩٩,٣٨٠	١,٤٧٥,٨٤٧	٤٩٤,٧٢٩
إيجارات*	٤٥٢,٦٩٢	٨,٦٧٠,٨٤٠	-	٤,٥٩٢,٦٦١
مصروفات الأنشطة	٢٧٠,٣٨٥	١,١٦٨,٣٢٣	٢٧٠,٣٨٦	-
أنصبة حكومية	١٣,٤٩٣,٣٢٨	٧,٧٧٦,٧١٣	١١,٨٨١,٨٠٧	٥,٧٥٠,٠٦٨
مصروفات أخرى	٤٢,٥١٣,٢٠١	٣٢,٤٢٤,٧٧٧	١٩,٤٠٨,٢٧٦	١٧,٠١٥,٥٣٢
	٨٠٩,٢٢٣,٣٧٠	٦٢٥,٢٠٤,٨٩٤	٤٢٣,٣١٢,٤٨٥	٣٣٢,٣٨٥,١١٦

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

تكاليف الأتوبيسات

	فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤
إيجارات أتوبيسات*	٢٢,٣٤٩,١٩٨	١٣,٦٥٥,٧٦٨	١١,٣٥٠,٤٥٣	٦,٨٣٢,٥٢٨
مصروفات صيانة وطاقة ومرافق واتصالات	١٨,٧٥٥,٩٢٤	١٢,٧٥٢,٥٨٧	١٠,٠٤٤,١٢٠	٦,٧٦٩,٨٨٩
مصروفات إهلاك	٦,٧٧٨,٨٤٢	٤,٩٢٤,٩٤٦	٢,٥٢٧,٢٧١	-
أجور ومرتبات ومزايا عاملين	٧,٩٨٠,٨٢٠	٥,٨٧٠,٧٧٤	٤,٤٤٤,٥٧١	٣,١٥٠,١٥١
رسوم وأتعاب مهنية واستشارات وأخرى	١,٤٤٠,١٧٥	١,٢٤٧,٩٥٧	٣٣٣,٥٥٦	٣٤٠,٠١٣
تأمين	٤٩٧,٣٦٦	٤٧٢,٨٣٩	١٧٢,٨٠٠	٢٥٠,٧٥٠
مصروفات أخرى	٢٣٦,٢١٥	٢١٠,٥٢٥	٩٠,٣٣٣	٧٣,٠٥١
	٥٨,٠٣٨,٥٤٠	٣٩,١٣٥,٣٩٦	٢٨,٩٦٣,١٠٤	١٧,٤١٦,٣٨٢

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

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

٢٣- المصروفات العمومية والإدارية

	فترة الستة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤
أجور ومرتبات ومزايا عاملين	١٢١,٨٠١,١٩٠	٩٨,٢٥٨,١٥٢	٦٢,٥٤٣,٦٩٧	٥٠,٤٦٨,٩٩٤
رسوم وأتعاب مهنية واستشارات	٥٣,٦٨٣,٤٩١	٢٦,٤٢٨,٢٣٠	٣٥,٣٦٥,٣٥٩	١٣,٣٦٠,١١٦
مصروفات صيانة وطاقة ومرافق واتصالات	١٨,٣٥٠,٦٩٧	١٢,١٩٤,٤٠٠	٩,٧٨١,٧٨١	٥,٥٢٨,٠٢٢
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	٧,٠٧٩,٧٥٤	٦٠٨,٠٠٠	٦,٧٧٧,٧٥٤	٣٧٤,٠٠٠
المساهمة التكافلية	٣,٣٤٥,٨٨٢	٢,٩٧٥,٧٥٦	١,٧٣٠,٤٠٤	١,٩١٣,٤٩٥
إيجارات*	٢,٦٤٢,٨٥٧	١,٩٥٧,٥١٦	١,٣٨٦,١٦٣	١,١٠٣,٣٣٥
مصروفات إهلاك	١,١٤٠,٨٠٠	١,٠٧٠٥١٩	٥٨٩,٠٠٢	٥٢٨,٠٨٨
استهلاك حق استخدام أصول	٧٥٩,٠٢٢	-	٤٨٩,٧٥١	-
خسائر الائتمانية المتوقعة في مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٣٠٠,٠٠١	٢٠,٠١٦,٨٦٠	١٥٠,٠٠٠	١٩,٩١٦,٨٦٨
مصروفات أخرى	٣٢,٤٩٤,١٨٦	٢٣,٥٥٥,٨٠٠	١٥,٨١٥,٤٠١	١٢,٥٣٤,٩٠٤
	٢٤١,٥٩٧,٨٨٠	١٨٧,٠٦٥,٢٣٣	١٣٤,٦٢٩,٣١٢	١٠٥,٧٢٧,٨٢٢

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

٢٤- تكاليف التمويل – بالصافى

	فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤
مصروفات التمويل وفوائد التقسيط	(٤٧٦,٧٨٢,٥٧٠)	(٣٢٨,١٦١,٤٨٣)	(٢٤١,٨٤٧,٨١٥)	(١٧٤,٧١٥,١٦٥)
استهلاك تكلفة إصدار الصكوك (إيضاح ١٦)	(٩٧٤,٤٥٨)	(٩٧٤,٤٥٨)	(٤٨٧,٢٣٠)	(٤٨٧,٢٢٩)
استهلاك تكلفة إصدار سندات (إيضاح ١٧)	(٢,٤٧٥,٢٠٨)	(٧٥٥,٧٧٠)	(١,٤٢٢,٢٣٠)	-
	(٤٨٠,٢٣٢,٢٣٦)	(٣٢٩,٨٩١,٧١١)	(٢٤٣,٧٥٧,٢٧٥)	(١٧٥,٢٠٢,٣٩٤)
ارباح (خسائر) فروق عملة	٥,٧٨٩,٧١٠	(٨,٤٧٨,٨٦٩)	٢,٧١٠,٠٣٢	(٨,١٩٨,٣٥٢)
الفوائد الدائنة	٨٢,٩٦٣,٢٢٤	٥٥,٩٣٣,١٨٩	٤٠,٠٨٧,٤٨٠	٣١,٧٢٥,٥٥٥
	٨٨,٧٥٢,٩٣٤	٤٧,٤٥٤,٣٢٠	٤٢,٧٩٧,٥١٢	٢٣,٥٢٧,٢٠٣
	(٣٩١,٤٧٩,٣٠٢)	(٢٨٢,٤٣٧,٣٩١)	(٢٠٠,٩٥٩,٧٦٣)	(١٥١,٦٧٥,١٩١)

٢٥- ضريبة الدخل

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

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
ضريبة الدخل الحالية	٢٦٣,٨١٥,٧٧٢	٢٧٥,٦٧١,١٩١
الضريبة المؤجلة	٢,٥٨٠,٠١٥	١٨,٤٥٨,٠٠٣
الإجمالي	٢٦٦,٣٩٥,٧٨٧	٢٩٤,١٢٩,١٩٤

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

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الربح المحاسبي قبل الضرائب	٦٧٣,٥٢٧,٤٤٨	٣٢٩,٧٣٨,٤٩٠
ضرائب الدخل على أساس معدلات الضريبة السارية	١٥١,٥٤٣,٦٧٦	٧٤,١٩١,١٦٠
يضاف (يخصم) :		
مصروفات غير قابلة للخصم	١٠١,١٣٧,٠٩٢	١٧,٦٠٨,٨٧٣
إيرادات غير خاضعة للضريبة	-	٢,٩٨٠,٨٠٤
أصول ضريبية مؤجلة لم يتم الاعتراف بها	١٣,٧١٥,٠١٩	١٩٩,٣٤٨,٣٥٧
الضريبة وفقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر	٢٦٦,٣٩٥,٧٨٧	٢٩٤,١٢٩,١٩٤

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

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الرصيد في أول العام	٢٧٦,٨٥٨,٩٧٥	١٨٥,٣٧٩,٢٨٩
مدفوعات خلال العام	(٢٦٤,٢١١,٢٨٣)	(٢٥٥,١٤٦,٦٦٢)
المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة خلال العام	٢٦٣,٨١٥,٧٧٢	٣٤٦,٦٢٦,٣٤٨
الرصيد في أخر العام	٢٧٦,٤٦٣,٤٦٤	٢٧٦,٨٥٨,٩٧٥

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

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

٢٥- ضريبة الدخل (تابع)

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

تتضمن الالتزامات الضريبية المؤجلة الفروق المؤقتة المتعلقة بالأصول الثابتة:

	الرصيد فى ١ سبتمبر ٢٠٢٤	حركة العام	الرصيد فى ٣١ أغسطس ٢٠٢٤
الأصول الثابتة	٥٢,٧٤٤,٥٧١	٢,٥٨٠,٠١٥	٥٥,٣٢٤,٥٨٦
	٥٢,٧٤٤,٥٧١	٢,٥٨٠,٠١٥	٥٥,٣٢٤,٥٨٦

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

٢٦- مخصصات

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
مخصص مطالبات	٨٥,٥٨٩,٢١٠	٨٧,٧٢٠,٦٤٠
مخصص قضايا	١,٠٦٣,٤٣٦	١,٠٦٣,٤٣٦
	٨٦,٦٥٢,٦٤٦	٨٨,٧٨٤,٠٧٦

وتتمثل حركة المخصصات خلال العام فيما يلى:

٢٨ فبراير ٢٠٢٥

	الرصيد أول العام	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد أخر العام
مخصص مطالبات	٨٧,٧٢٠,٦٤٠	-	(٢,١٣١,٤٣٠)	٨٥,٥٨٩,٢١٠
مخصص قضايا	١,٠٦٣,٤٣٦	-	-	١,٠٦٣,٤٣٦
	٨٨,٧٨٤,٠٧٦	-	(٢,١٣١,٤٣٠)	٨٦,٦٥٢,٦٤٦

٣١ أغسطس ٢٠٢٤

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

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

٢٧- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة:

الشركة	طبيعة العلاقة	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
شركة المصريين للرعاية الصحية	شركة شقيقة	٤٤,٠٢١,٠٠٥	٥٨,٠٥١,٣١٢
سوشيال إمباكت كابيتال سعودية	تحت سيطرة مشتركة	٣٨,٠١٩,٨٢٥	-
دينا عبد الوهاب	مساهم في شركات شقيقة	٢٠,٥٨٠,٠٠٠	-
سوشيال إمباكت كابيتال	الشركة الأم	١٢,٨٣٩,٣٧٨	١١,٨٣١,٣٧٨
كريم مصطفى توفيق	مساهم في شركات شقيقة	١,٥٠٠,٠٠٠	-
شركة التحالف المصرية	تحت سيطرة مشتركة	١٦٥,٠٠٨	-
المصرية لتشغيل وتجهيز المكاتب	شركة شقيقة	١٥,٨٢٣	١٥,٨٢٣
إدارة عليا	إدارة	-	٣٩٤,٨٦٧
اينوفيت للتعليم	شركة شقيقة	-	٢٣٧,٦٩٢
شركات أخرى	شركات شقيقة	٧٣٩,٨٠٨	١,٠٤٤,٠٨١
		١١٧,٨٨٠,٨٤٧	٧١,٥٧٥,١٥٣

أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة:

الشركة	طبيعة العلاقة	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
شركة السويدي لخدمات التعليم القابضة المحدودة	مساهم في شركات تابعة	١٥١,٧٤٠,٠٠٠	٢٠٦,٧٤٠,٠٠٠
صندوق مصر السيادي	مساهم في شركات تابعة	٤٩,٦٠٨,٥٨٧	٦١,٦٧٧,٥٥٨
المستقبل للأنشطة التربوية	تحت سيطرة مشتركة	٤,٦٩٤,٥٠٥	٣,١٧٧,٨٢٩
شركات أخرى	شركات شقيقة	٢٢١,٩٧٨	٩٩,٨٨٧
		٢٠٦,٢٦٥,٠٧٠	٢٧١,٦٩٥,٢٧٤

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

٢٧- المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة/ العام:

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
المصريين للرعاية الصحية		
تحويلات بنكية	١٤,٠٣٠,٣٠٧	٢٢,٦٨٥,٣١٦
سوشيال امباكت كابيتال	١,٠٠٨,٠٠٠	١٥,٠٤٦,٨٨٣
تحويلات بنكية	-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)
استشارات		
سوشيال امباكت كابيتال سعودية		
مدفوعات بالانابة تحت حساب استثمار	٣٨,٠١٩,٨٢٥	-
المستقبل للأنشطة التربوية		
تحصيلات إيرادات تعليم	(٥,١٩٤,٤١٣)	(٥,٥٩٧,٤٧٩)
مصروفات تعليم	٣,٦١٤,٦٩٢	٤,٠٤٣,٤٨٦
مقابل الإدارة	٦٣,٠٤٥	٧٨,٧٠١
دينا عبد الوهاب		
مديونية زيادة راس المال لشركة اينوفيت (شركة شقيقة)	٢٠,٥٨٠,٠٠٠	-
صندوق مصر السيادي		
زيادة رأس المال	١٧,٥٠٠,٠٠٠	-
تسجيل فوائد	(٥,٤٣١,٠٢٨)	-
شركة السويدي لخدمات التعليم القابضة		
زيادة رأس المال	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-
أخرى		
اتعاب مقابل الادارة	(٣٠٤,٢٧١)	-

	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٣١ أغسطس ٢٠٢٤
اينوفيت للتعليم		
تحويلات بنكية	-	(٩٥٠,٥٦٣)
مصروفات مدفوعة بالإنابة	-	٥٨٤,٨٩٢

رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

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

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

٢٨ - الحصص غير المسيطرة

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

	رأس المال	الأرباح المرحلة	٢٨ فبراير ٢٠٢٥
الرصيد فى ١ سبتمبر ٢٠٢٤	٤٠٢,٤٤٦,٦٧٣	(٥,٢٤٧,٠٣٢)	٣٩٧,١٩٩,٦٤١
الحقوق غير المسيطرة في شركات مستحوذ عليها	٧٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٧٢,٥٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح	-	(٧,٣٤٣,٣٨٥)	(٧,٣٤٣,٣٨٥)
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	-	٦,٥٥١	٦,٥٥١
ربح الفترة	-	(٩٣٩,٦٣٧)	(٩٣٩,٦٣٧)
الرصيد فى ٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٤٧٤,٩٤٦,٦٧٣	(١٣,٥٢٣,٥٠٣)	٤٦١,٤٢٣,١٧٠

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

٢٩- نصيب السهم الأساسى والمخفض فى ربح الفترة

(أ) النصيب الأساسى

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

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

فيما يلي نصيب السهم في الأرباح أخذاً في الاعتبار رأس المال فى ٢٨ فبراير ٢٠٢٥ و٢٩ فبراير ٢٠٢٤.

	فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤	٢٨ فبراير ٢٠٢٥	٢٩ فبراير ٢٠٢٤
صافى أرباح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم	٤٠٨,٠٧١,٢٩٨	٢٨٧,٧٦٥,٥٥٧	٢٢٢,٧٧١,١١٠	١٨٨,٣٥٤,٤٢٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥	٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥	٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥	٥٨٢,٧٩٠,٣٢٥
نصيب السهم في الأرباح	٠,٧٠	٠,٤٩	٠,٣٨	٠,٣٢

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

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

(ب) النصيب المخفض

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

في خلال فترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥ لم تصدر الشركة أى من الأسهم العادية المحتملة المؤدية لتخفيض نصيب السهم في أرباح الفترة، لذا لم تقم الإدارة باحتساب نصيب السهم المخفض في الأرباح عن تلك الفترات.

٣٠- التزامات محتملة

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

وقد بلغ رصيد التسهيل الائتماني الممنوح لشركة المصريين لخدمات الرعاية الصحية (شركة شقيقة) في ٢٨ فبراير ٢٠٢٥ (٣٦٠,٣٥٤,٨٠٤) جنية مصري ، والذي ينشأ عنه إلتزام محتمل علي شركة القاهرة للأستثمار والتنمية العقارية (الشركة الأم) يقدر بمبلغ (٩٣,٦٩٢,٢٤٩) جنية مصري والذي يمثل ٢٦٪ من رصيد التسهيل الائتماني في هذا التاريخ.

٣١- أحداث هامة

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

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

٣٢- أحداث لاحقة

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

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