

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)
القوانين المالية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

صفحة

الفهرس

١	تقرير الشخص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية
٢٨-٧	الإيضاحات المتممة للقوانين المالية الدورية



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة القاهرة للخدمات التعليمية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المرفقة لشركة القاهرة للخدمات التعليمية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم الدورية المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للمواضيع الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

تامر عبد النبو

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين

سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

القاهرة في ١٤ يناير ٢٠٢١



٢٠٢٠ أغسطس ٢١	٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٣,٤٣٩,٧٦٦	٢٣,٤١٠,٨٨٠	٥	الأصول غير المتداولة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٦	الأصول الثابتة
٦٣١,٦١٩	٦٠٩,٨٣٨	١٨	استثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٣٤,١٧١,٣٨٥</u>	<u>٣٤,١٢٠,٧١٨</u>		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٩,٢٣٧,٥٣١	١١٧,٩٠٠,١٦٧	٧	الأصول المتداولة
٧,٢٦٦	٧,٠٧٦	٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٨٩,٢٤٤,٧٩٧</u>	<u>١١٧,٩٠٧,٢٤٣</u>		نقدية وما في حكمها
<u>١٢٣,٤١٦,١٨٢</u>	<u>١٥٢,٠٢٧,٩٦١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والالتزامات
٦,٢٣٠,١٩٧	٦,٢٣٠,١٩٧	١٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٠,٨٦٤,٨٧٢	٣٩,٢٥٦,٥٧١		الاحتياطي القانوني
<u>٨٥,٠٩٥,٠٦٩</u>	<u>٩٣,٤٨٦,٧٦٨</u>		أرباح مرحلة
			إجمالي حقوق الملكية
١١,٧٩٥,١٦٢	١٢,٥٩١,٠٢٧	١١	الالتزامات المتداولة
١٤,٣٨١,٤٣٨	٣١,٣٧٥,٨٦٤	١٢	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٦,٩١٤,٩٣٦	٦,٩١٤,٩٣٦	١٣	ابرادات مقدمة
٥,٢٢٩,٥٧٧	٧,٦٥٩,٣٦٦	١٩	مخصصات أخرى
<u>٣٨,٣٢١,١١٣</u>	<u>٥٨,٥٤١,١٩٣</u>		التزامات ضرائب الدخل الحالية
<u>٣٨,٣٢١,١١٣</u>	<u>٥٨,٥٤١,١٩٣</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١٢٣,٤١٦,١٨٢</u>	<u>١٥٢,٠٢٧,٩٦١</u>		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٨ تمثل جزء متمم لقوائم المالية

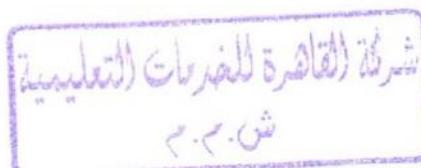
- تقرير الفحص المحدود مرافق

الدكتور / حسن نصين القلا
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذة / دينا إسماعيل
عضو مجلس الإدارة

الأستاذ / باسم رضوان
المدير المالي

القاهرة في ١٤ يناير ٢٠٢١

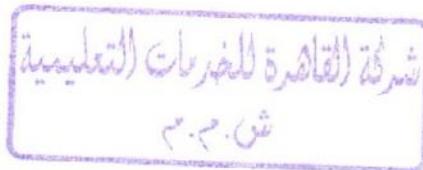


شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٩,٠٣٨,٦٣٠	٢١,٠٣٨,٨٩٧	١٤	أيرادات النشاط
(٩,٨٥٩,٥٥٤)	(٩,٠٩٥,٤٤٠)	١٥	تكاليف النشاط
<u>٩,١٧٩,٠٧٦</u>	<u>١١,٩٤٣,٤٥٧</u>		<u>مجمل الربح</u>
<u>(٩٩٥,٦٦٩)</u>	<u>(١,١٠٠,١٨٨)</u>	١٦	مصاريف عمومية وإدارية
٨,١٨٣,٤٠٧	١٠,٨٤٣,٢٦٩		الأرباح قبل الضرائب
(١,٨٤٩,٧٢٦)	(٢,٤٢٩,٧٨٩)	١٩	ضريبة الدخل الحالية
<u>٦,٢٠٩</u>	<u>(٢١,٧٨١)</u>	١٨	الضريبة المؤجلة
<u>٦,٣٣٩,٨٩٠</u>	<u>٨,٣٩١,٦٩٩</u>		<u>ربح الفترة</u>
<u>٠,٤٦</u>	<u>٠,٦١</u>	٢٠	نصيب السهم في أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٨ تمثل جزءاً من قوائم المالية



الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ ٣٠ نوفمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ ٣٠ نوفمبر	(جمع المبالغ بالجنيه المصري)
٦,٣٣٩,٨٩٠	٨,٣٩١,٦٩٩	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦,٣٣٩,٨٩٠	٨,٣٩١,٦٩٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٨ تمثل جزء متعمد لقوائم المالية

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

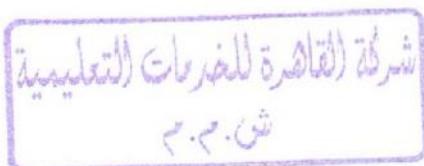
الإجمالي	احتياطي قانوني	الأرباح المرحلة	وال مدفوع	رأس المال المصدر	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٧٨,٤٨٥,٩٩٤	٢٤,٨١٦,٩٣٥	٥,٦٦٩,٠٥٩	٤٨,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٩
٦,٣٢٩,٨٩٠	٦,٣٣٩,٨٩٠	-	-		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>٨٤,٨٢٥,٨٨٤</u>	<u>٣١,١٥٦,٨٢٥</u>	<u>٥,٦٦٩,٠٥٩</u>	<u>٤٨,٠٠٠,٠٠٠</u>		<u>الرصيد في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩</u>
<u>٨٥,٠٩٥,٠٦٩</u>	<u>٣٠,٨٦٤,٨٧٢</u>	<u>٦,٢٣٠,١٩٧</u>	<u>٤٨,٠٠٠,٠٠٠</u>		<u>الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠٢٠</u>
<u>٨,٣٩١,٦٩٩</u>	<u>٨,٣٩١,٦٩٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>اجمالي الدخل الشامل عن الفترة</u>
<u>٩٣,٤٨٦,٧٦٨</u>	<u>٣٩,٢٥٦,٥٧١</u>	<u>٦,٢٣٠,١٩٧</u>	<u>٤٨,٠٠٠,٠٠٠</u>		<u>الرصيد في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠</u>

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٨ تمثل جزء متمم لقوائم المالية

شركة القاهرة للخدمات التعليمية
ش.م.م

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
٨,١٨٣,٤٠٧	١٠,٨٤٣,٢٦٩		ربح الفترة قبل الضرائب
تعديلات:			
٥٧٥,٢٩٢	٤٧١,٤١٢	٥	الإهلاك
٨,٧٥٨,٦٩٩	١١,٣١٤,٦٨١		أرباح النشاط قبل التغير في الأصول والالتزامات
(١٥,٥٠٤,٦٩٥)	(٢٨,٦٦٢,٦٣٦)		التغير في الأصول والالتزامات
١٦,٢٢٧,٠٦٨	١٧,٧٩٠,٢٩١		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٤٢٧,٤٧٤)	-		دائنوں وارصدة دائنة أخرى وابرادات مقدمة
٥,٠٥٣,٥٩٨	٤٤٢,٣٣٦		ضرائب الدخل المسددة خلال الفترة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية			
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(٥,٠١٢,٥٠٠)	(٤٤٢,٥٢٦)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٥,٠١٢,٥٠٠)	(٤٤٢,٥٢٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(٤١,٣٠٨)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
(٤١,٣٠٨)	-		صافي انتدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢١٠)	(١٩٠)		التغير في النقدية وما في حكمها
٧,٢٧٦	٧,٢٦٦		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٧,٠٦٦	٧,٠٧٦	٨	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٨ تمثل جزء من القوائم المالية



الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

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

- ١ - مقدمة

تأسست شركة القاهرة للخدمات التعليمية "شركة مساهمة مصرية" بموجب عقد ابتدائي مورخ في ١ مارس ١٩٩٧، وتصدق على توقيعاته بمحضر التصديق رقم ٥٣٧ لسنة ١٩٩٧ مكتب توثيق الشركات وكذلك قرار اللجنة المشكلة طبقاً لنص المادة ١٨ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاصة بإصدار قانون الشركات المساهمة والتوصية بالأسماء والشركات ذات المسئولية المحدودة، بجلستها المنعقدة في ٥ مايو ١٩٩٧ وتم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٣٠٤٣٨٤ بتاريخ ١٥ مايو ١٩٩٧ وتم نشرها بصحيفتي الشركات بالنشرة رقم ٩٦٨ في يونيو ١٩٩٧.

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

تمارس الشركة الأنشطة الآتية:

تأسست الشركة بغرض: إنشاء واستثمار وتأسيس وإدارة المدارس خاصة فيما لا يتعدي التعليم الثانوي وتحضير في أحكامها لقانون التعليم رقم ١٣٩ لسنة ١٩٨١ والقرارات الوزارية الصادرة في شأن التعليم الخاص. ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجه من الوجوه مع الشركات التي تداول أعمال شبيهه بأعمالها والتي قد تتعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

وتمتلك شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية (الشركة الأم) نسبة ٦٩,٤١٪ من رأس مال الشركة.

تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الشركة في ١٤ يناير ٢٠٢١.

- ٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية والتي تم تطبيقها بثبات على مدار السنوات المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك :

- أ - أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة وقد تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتتبعة مع القوائم المالية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكالفة التاريخية.

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

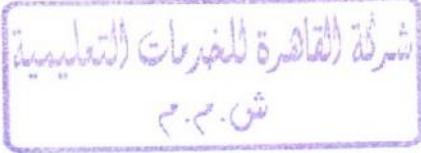
- * توقع تحقيقه أو النية في بيعه أو استخدامه ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- * الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة.
- * توقع تحقيقه خلال فترة اثنى عشر شهراً بعد تاريخ إعداد التقارير المالية، أو
- * كونه نقداً أو ما يعادله باستثناء النقد المقيد من التبادل أو المستخدم لتسوية التزام لفترة اثنى عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

يعتبر الالتزام متداول عند:

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

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

١ - أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وفرض توثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة لإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

إيضاح رقم (٤) يبين أهم التقديرات والفرضيات المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية.

يتم معالجة المعاملات التي لم يتم تناولها في معايير المحاسبة المصرية حسب متطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لحين صدور المعايير المصرية التي تتناول هذه الموضوعات.

الفترات المالية وأرقام المقابلة

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

ب - اصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أصدرت وزارة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩. وتتلخص أهم التعديلات في اصدار ثلاثة معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وهي:

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

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

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

يستبدل معيار المحاسبة المصري (٤٧) نموذج "الخسارة المتراكبة" في معيار المحاسبة المصري (٢٦) بنموذج "الخسارة المستقبلية المتوقعة".

نظراً لأن الفترة المالية للشركة تبدأ من ١ سبتمبر ٢٠١٩ حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ فإن الشركة سوف تبدأ تطبيق المعيار من ١ سبتمبر ٢٠٢١. لم تقم الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.

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

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

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

نظراً لأن الفترة المالية للشركة تبدأ من ١ سبتمبر ٢٠١٩ حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ فإن الشركة سوف تبدأ تطبيق المعيار من ١ سبتمبر ٢٠٢١. لم تقم الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ نوفمبر

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

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

يتم العمل بهذا المعيار لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، ويتم تطبيقه مع معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" في نفس التوقيت.

معيار المحاسبة المصري (٤٩) يقدم للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد اعفاءات اختيارية لعقد الإيجار قصيرة الأجل وعقد الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة.

يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

نظراً لأن الفترة المالية للشركة تبدأ من ١ سبتمبر ٢٠١٩ حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ فإن الشركة سوف تبدأ تطبيق المعيار من ١ سبتمبر ٢٠٢١. لم تتم الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار على القوائم المالية.

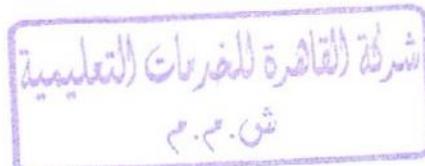
ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري، والذي يعتبر عملة التعامل والعرض للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الدخل 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.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة

تطبق الشركة نموذج التكالفة في قياس الأصول الثابتة، وتثبت الأصول الثابتة في ظل هذا النموذج بعد الاعتراف به كأصل على أساس تكاليفه مخصوصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال. وتتضمن تكاليف الأصل الثابت أي تكاليف تتعلق مباشرةً بوصول بالأصل للموقع والحالة التي يصبح عندها مهيأناً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة الشركة.

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة على اقتناء الأصل الثابت، كأصل منفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة و يمكن قياس تكاليف البند بدرجة يعتمد عليها. وتعترف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكالفة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقى للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لها أيهما أقل، ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة. وتعترف الشركة بتكاليف الخدمة اليومية للأصل الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر.

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

مباني وإنشاءات وعقارات	% ٥
عدد وأدوات	% ١٠
أجهزة كهربائية ومعامل	% ٢٠
أثاث وتجهيزات ومفروشات	% ٢٠
أجهزة حاسب آلي	% ٢٥
أجهزة تكييف	% ٢٠

تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريبية للأصول الثابتة والأعمار الانتاجية المقدرة للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها عندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة.

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

يتحدد المكسب أو الخسارة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة من الدفاتر على أساس الفرق بين صافي العائد من التخلص من البند والقيمة الدفترية للبند المستبعد ويدرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر "إيرادات أو مصروفات تشغيلية أخرى" المكتوب أو الخسارة الناتج من استبعاد الأصول الثابتة.

هـ - الأصول المالية

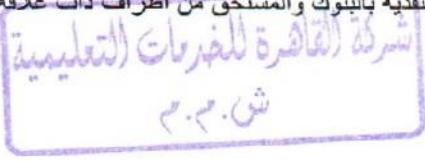
١ - التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية ضمن مجموعة الإقراظ والمديونيات والاستثمارات المالية المتاحة للبيع. ويتم التصنيف على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول عند الاعتراف الأولى بها.

القروض والمديونيات:

هي أصول مالية وليس مشتقات مالية ولها قيمة محددة، أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط. يتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ الاستحقاق يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي. عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.

وتتضمن هذه المجموعة المدينون والارصدة المدينة الأخرى والنقدية بالبنوك والمستحق من أطراف ذات علاقة.



الإيضاحات المعممة للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ نوفمبر

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

٤ - الأصول المالية (تابع)

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

هي أصول مالية غير متنقلات مالية وتكون هناك نية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة، وقد يتم بيعها استجابة للحاجة إلى السيولة أو التغيرات في أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم.

٥ - الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف الأولى لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة فيما عدا الأصول المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة فقط ويتم تحمل التكاليف الأخرى المرتبطة باقتناء الأصل المالي.

يتم الاعتراف بعمليات الشراء والبيع المنتظمة للأصول المالية في تاريخ المعاملة وهو التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بعملية الشراء أو البيع للأصل. يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء حق الشركة في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول أو تحويل الملكية بكل مخاطرها ومتاعبها المؤثرة.

في تاريخ المركز المالي يتم قياس الإقراض والمديونيات، بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر.

بالنسبة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع في أدوات حقوق ملكية غير مسورة والمصنفة كمتاحة للبيع (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من النقاء فيتم إثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميه على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

عند بيع أو اضمحلال الاستثمارات التي تم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع. يتم الاعتراف في قائمة الأرباح أو الخسائر بمجموع التغير في القيمة العادلة والموجود ضمن حقوق الملكية، وذلك كإيرادات أو خسائر ناتجة من الاستثمارات وذلك لكل استثمار على حده.

٦ - اضمحلال الأصول المالية

تقوم الشركة بالتقدير في آخر كل فترة مالية عندما يكون هناك دليل لوجود اضمحلال في قيمة الأصل أو مجموعة من الأصول.

يتم إثبات اضمحلال الأصل أو مجموعة من الأصول عند وجود مؤشر للاضمحلال ناتج عن حدث أو عدة أحداث بعد الاعتراف الأولى للأصل (حدث خسارة) وعندما يكون هذا الحدث (أو الأحداث) له تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية للأصل أو لمجموعة من الأصول ويمكن قياسه بدقة.

الدليل على وجود اضمحلال من الممكن أن يكون نتيجة لوجود مؤشر إلى أن المدينون أو مجموعة من المدينون لديهم تعسر مالي، مخالفة أو تأخير لسداد الفائدة أو الدين، احتمالية مواجهة الإفلاس أو إعادة التنظيم المالي وعند وجود بيانات تشير إلى الانخفاض في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات المستقبلية والتغيرات الاقتصادية التي ترتبط بمؤشر الاضمحلال.

يتم قياس خسائر اضمحلال الأصول المثبتة بالتكلفة المستهلكة والتي تتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (بعد استبعاد الخسائر المستقبلية التي لم تحدث) المخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعال الأصلي. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل ويعترف بقيمة الخسارة في قائمة الدخل.

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ نوفمبر

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

هـ - الأصول المالية (تابع)

إذا تم انخفاض قيمة الأصل محلل في فترة لاحقة وكان هذا الانخفاض مرتبط بوقوع حدث بعد الاعتراف الأولى للأصل محلل (مثل تحسين المدينون لجدرانهم الائتمانية) فيتم الاعتراف برد الأصل محلل في قائمة الدخل بالنسبة للفروض والمديونيات.

وبالنسبة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع، لا يتم رد الأصل محلل القيمة المعترف بها في الأرباح والخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداء حقوق ملكية مبوبه كاستثمار في الأرباح والخسائر.

و - المقاومة بين أصل والتزام مالي

يتم عمل مقاومة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاومة في قائمة المركز المالي عندما تمتلك الشركة الحق القانوني القابل للتنفيذ لإجراء المقاومة بين المبالغ المعترف بها ويكون لدى الشركة النية بما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آن واحد.

ز - النقدية وأرصدة البنوك

لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية والأرصدة بالبنوك النقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

ح - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي حالى 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 ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

ط - الدائنون التجاريين

تثبت الدائنون التجاريين أولاً بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وتظهر الدائنون التجاريون لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

ي - رأس المال المصدر والمدفوع

يتم تصنيف الأمثل العادي ضمن حقوق الملكية.

ك - الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥٪ من صافي الربح لتكون احتياطي قانوني بعد اعتماد الجمعية العامة لقوائم المالية، ويتم التردد عن تجنب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي قبلها يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص الاحتياطي يتبع العودة إلى الانقطاع. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع

ل - ضرائب الدخل الحالية والموجلة

ضرائب الدخل الحالية

- تحسب الضرائب الحالية المستحقة على الشركة طبقاً لقوانين ولوائح التعليمات 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 الموجلة في الفترة التي حدثت فيها تلك الفروق.

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ نوفمبر

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - ضرائب الدخل الحالية والمؤجلة (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة

- يتم تسجيل ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل باستخدام طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين كل من القيمة الضريبية للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية.
- يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام السعر الضريبي وطبقاً للقانون السادس في تاريخ الميزانية والمتوقع أن يكون سارياً عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.
- لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولى للأصل أو التزام بخلاف الناتجة عن اندماج الأعمال والتي في تاريخ المعاملة لا تؤثر على الربح المحاسبي أو الربح الضريبي.
- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها الأصول الضريبية المؤجلة.
- يتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة على الشركات التابعة والشركات الشقيقة إلا إذا كان توقيت تسوية الفروق المؤقتة تحت سيطرة الشركة ومن المرجح لا يتم تسويتها في المستقبل المنظور.

م - تحقق الإيراد

تمثل 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، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة لقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبني الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منها.

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.

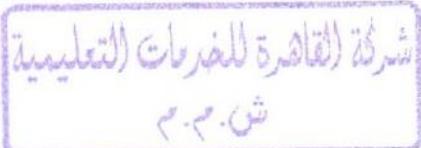
إيرادات الاتصال

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من طلبات التحاق الطلاب عند تقديم طلبات الاتصال بالمدارس وتثبت إيرادات الاتصال في الفترة التي تم تقديم الخدمة فيها.

ن - الإيجار

الإيجارات التي تتطلب فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر فيتم تصنيفها كإيجار تشغيلي.

المدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - مزايا العاملين

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً للقواعد الواردة بقانون التأمينات الاجتماعية. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمفرد سدادها لالتزاماتها. ويعرف بالاشتراكات الاعتبادية ككلفة في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكاليف العمالة.

ع - توزيعات الأرباح

تبث توزيعات الأرباح في القوائم المالية للشركة في العام الذي تقر فيه الجمعية العامة لشركاء هذه التوزيعات.

ف - الأرقام المقابلة

يعد تبوييب الأرقام المقابلة كلما كان ذلك ضرورياً للتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

- ٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متعددة، بما في ذلك مخاطر السوق (والتمثلة في مخاطر أسعار العملات ولا يوجد مخاطر تغير في الأسعار حيث أنه لا يوجد استثمارات جوهرية لدى الشركة تقاضى بالقيمة العادلة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر عاماً إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

لا تستخدم الشركة أى من الأدوات المالية المستحقة لتغطية أخطار محددة.

(أ) مخاطر أسعار العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.
لا تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في العملات الأجنبية حيث أن طبيعة نشاط الشركة لا يتطلب التعامل بصورة جوهرية في العملات الأجنبية حيث أنها تحصل على جميع مشترياتها وأيراداتها بالجنيه المصري. ولا توجد أرصدة جوهرية للأصول أو الالتزامات بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

(ب) مخاطر الائتمان

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بعملاء الشركة المتمثلة في حسابات المدينون والأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل.

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات العلاقة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة لإيرادات الطلبة تقوم شركة الإدارة بتحصيل الإيرادات بالنيابة عن الشركة وتقوم باتخاذ كافة الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقليل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعرض في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده وترى الإدارة أنه طبقاً لنشاط الشركة فإن خطر الائتمان يكاد يكون منعدم حيث يتم تحصيل الإيرادات قبل أداء الخدمة.

٢٠٢٠ ٣١ أغسطس

٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

٨٧,٧٦٥,٥٤٥

١١٠,٥١٥,٢٧٤

مستحق من أطراف ذات علاقة

٢,٠٠٢,٦٦٨

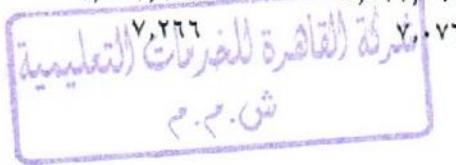
٥,٠١٢,٥٦٠

إيرادات مستحقة

٧٢٦٦

٧,٠٧٦

نقدية وما في حكمها



ش.م.م

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

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

- ٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية تعتد على الحصول على مستحقاتها من شركة الإدارة لتمويل التزاماتها، ونظراً لتحصيل الإيرادات عن طريق شركة الإدارة قبل أداء الخدمات التعليمية فلدي الشركة فائض بالنقدية والأرصدة المستحقة من شركة الإدارة والذي يمكنها الوفاء بالتزاماتها عند الاستحقاق.

ويوضح الجدول التالي التزامات الشركة في تاريخ المركز المالى حسب الأعمار :

٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠

		أقل من ثلاثة أشهر	من سنة حتى خمس سنوات	أقل من ثلاثة أشهر	данنو توزيعات
		من ثلاثة أشهر حتى ستة سنوات	خمس سنوات	أقل من ستة سنوات	مصرفوفات مستحقة
-	-	٤,٩٦٢,٨٦٩		-	المستحق لجهات حكومية
-	-	١,٨٢٢,٩٣١		-	مستحق لأطراف ذات علاقة
-	-	٢,١٧٤,٩٢٤		-	
-	-	٩٨٠,٢٢٦		-	

٢٠٢٠ أغسطس ٣١

		أقل من ثلاثة أشهر	من سنة حتى خمس سنوات	أقل من ثلاثة أشهر	данنو توزيعات
		من ثلاثة أشهر حتى ستة سنوات	خمس سنوات	أقل من ستة سنوات	مصرفوفات مستحقة
-	-	٤,٩٦٢,٨٦٩		-	المستحق لجهات حكومية
-	-	٢,٢٥٩,٠١٢		-	
-	-	١,٨٦٥,٥٣٣	١٩١,٤٢٥	-	

إدارة مخاطر رأس المال

(٢)

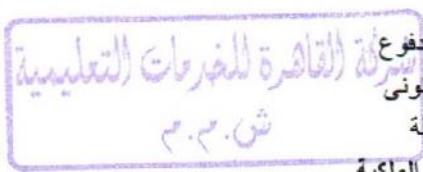
ان هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرتها على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القواعد المالية. كما تهدف الإدارة لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم الإدارة بالحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال عن طريق تغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو عن طريق تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تعتمد الإدارة على التمويل الداخلي أو من الشركة الأم والشركات التابعة.

في نهاية الفترة / العام، يتمثل إجمالي حقوق الملكية في رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطي القانوني والأرباح المرحلية كما يلى:

٢٠٢٠ أغسطس ٣١	٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠
٦,٢٣٠,١٩٧	٦,٢٣٠,١٩٧
٣٠,٨٦٤,٨٧٢	٣٩,٢٥٦,٥٧١
٨٥,٩٥,٠٦٩	٩٣,٤٨٦,٧٦٨



رأس المال المدفوع
الاحتياطي القانوني
الأرباح المرحلية
إجمالي حقوق الملكية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

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

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 تتلاءم مع تلك الظروف.

ونقوم الشركة بعمل تقديرات وفرضيات تتعلق بالمستقبل، ونادرًا ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلى أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

الاضمحلال في قيمة المديونون

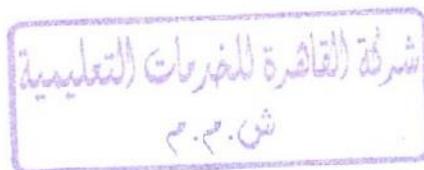
يتم تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة العملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون والنسب المستخدمة أحدث بناء على أفضل تقدير للإدارة من خلال خبرة الإدارة.

يتم عمل اضمحلال بنسبة ١٠٠٪ لأرصدة الإيرادات المستحقة التي مضى أكثر من عام دراسي على تاريخ استحقاقها.

(٢)

الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي (خلاف 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.



شركة المقاورة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيصالات المتممة للقوائم المالية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

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

الأصول الثابتة - ٥

أراضي	عقارات	مباني وانشادات	عدد وأدوات	أجهزة كهربائية	أثاث وتجهيزات	اجهزه حاسب الى	اجهزه تكبير	الاجمالى
٣٠	نوفمبر ٢٠٢٠	٣٠	٣٠	٣٠	٣٠	٣٠	٣٠	٣٠

۵۷,۶۷۱,۴۲۴	۷۷,۷۱۹	۳,۷۹۱,۹۲۷	۶,۳۴۷,۰۶۴	۱۸۱,۷۲۲	۱۰۳,۷۶۱	۲۶,۰۵۰,۶۲۷	۲۲,۰۱۷,۰۵۸
۴۴۲,۰۲۶	-	۸۹,۳۶۸	۳۰۳,۱۷۸	-	-	-	-
۰۸,۱۱۳,۹۶۸	۷۷,۷۱۹	۳,۹۸۱,۲۷۰	۶,۷۰۰,۷۸۲	۱۸۱,۷۲۲	۱۰۴,۸۶۱	۲۶,۰۵۰,۶۲۷	۲۲,۰۱۷,۰۵۸

مجمع الأهلak
في ١ سبتمبر ٢٠٢٠
إملاك الغرة
مجمع الأهلak في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠
صافي المكملة الدفترية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠



شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة معاشرة مصرية)

الإيصالات المتعددة للقوائم المدالية - عن فقرة الثالثة أشهير المتعدية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

(جميل المبالغ الواردة بالإيصالات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الأصول الثابتة (تابع) - ٥

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ نوفمبر

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

٦ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٢٠ أغسطس ٣١	٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	الشركة الدولية للنظم التعليمية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		% ١٠	١٠,٠٠٠

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مقومه بالتكلفة نظراً لعدم إمكانية قياس قيمتها العادلة لعدم توفر بيانات يعتمد عليها، ولا يوجد مؤشرات اضمحلال في قيمتها.

٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠ أغسطس ٣١	٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١)
٨٧,٧٦٥,٥٤٥	١١٠,٥١٥,٢٧٤	إيرادات مستحقة
٢,٠٠٢,٦٦٨	٥,٠١٢,٥٦٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٦٢,٦٦٠	٣,٠٦٥,٦٧٥	
٨٩,٩٣٠,٨٧٣	١١٨,٥٩٣,٥٠٩	يخصم : اضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٦٩٣,٣٤٢)	(٦٩٣,٣٤٢)	
٨٩,٢٣٧,٥٣١	١١٧,٩٠٠,١٦٧	

يتمثل الأضمحلال في الجزء الذي مضى ميعاد استحقاقه من الإيرادات المستحقة.

وتنتمي حركة الأضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى خلال الفترة / العام فيما يلى:

٢٠٢٠ أغسطس ٣١	٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠	الرصيد في أول الفترة / العام
٤٢٦,٠٨١	٦٩٣,٣٤٢	المكون خلال الفترة / العام
٤٨٧,٠٨٧	-	مخصصات انتقى الغرض منها خلال الفترة / العام
(٢١٩,٨٢٦)	-	الرصيد في آخر الفترة / العام
٦٩٣,٣٤٢	٦٩٣,٣٤٢	

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

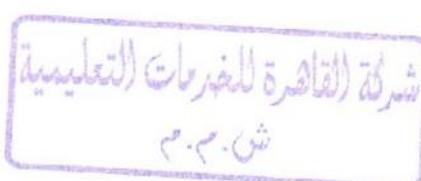
- في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠، بلغت أرصدة الإيرادات المستحقة التي لا يوجد عليها مؤشرات اضمحلال مبلغ ٤,٣١٩,٢١٨ جنيه مصرى (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ١,٣٠٩,٣٢٦).

- في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠، بلغت أرصدة الإيرادات المستحقة التي فات ميعاد استحقاقها مبلغ ٦٩٣,٣٤٢ جنيه مصرى (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٦٩٣,٣٤٢).

وقد تم عمل مخصص اضمحلال بكامل القيمة في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠ وفي ٣١ أغسطس ٢٠٢٠.

الجدول التالي يوضح أعمار تلك الأرصدة :

٢٠٢٠ أغسطس ٣١	٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠	من ١ - ١٢ شهر
١,٣٠٩,٣٢٦ ٦٩٣,٣٤٢	٤,٤٣٨,٨٢٨ ٥٧٣,٧٣٢	أكثر من ١٢ شهر



شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

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

- ٨ - نقدية وما في حكمها

٢٠٢٠ أغسطس ٢١	٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠
٧,٢٦٦	٧,٠٧٦

حسابات جارية لدى البنوك

الحسابات الجارية لدى البنوك مودعة بالجنيه المصري لدى بنوك تخضع لرقابة البنك المركزي المصري.
الودائع تستحق خلال فترات حتى ٩٠ يوم من تاريخ الإيداع ويستحق عنها فوائد تتراوح بنسبة ١٤,٥٪ سنويًا (٢٠٢٠: ٩٪ و ١٤,٥٪) سنويًا. كما بلغت معدلات الفوائد على الحسابات الجارية ٩٪ سنويًا (٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠: ٩٪ سنويًا).

- ٩ - رأس المال

رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى، كما حدد رأس المال المصدر بمبلغ ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى، موزع على ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم ٤ جنيه مصرى جمیعها أسهم نقدية مسدة بالكامل وتبلغ نسبة المساهمة المصرية ٩٦,٦٧٪، وقد تم التأشير عليه في السجل التجاري تحت رقم ١٣٢٢ بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٨.

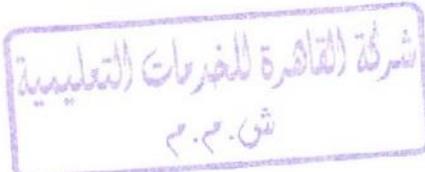
وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٥ على زيادة رأس مال الشركة وذلك بتوزيع سهم مجاني على كل سهم ممول من الأرباح المرحلة والأرباح عن العام المالى المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وذلك بزيادة رأس المال المصدر من ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى موزعة على ٦ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٤ جنيه مصرى للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم بعد الزيادة ١٢ مليون سهم وتعديل المادتين ٦ و ٧ من النظام الأساسي للشركة، وبتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٨ وافقت هيئة الاستثمار على تلك الزيادة وتم التوزيع والتأشير بذلك في السجل التجاري للشركة.

ويتمثل هيكل المساهمين في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠ على النحو التالي:

القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	القاھرہ للاستثمار والتعمیمة العقاریة
٢٣,٣١٦,٧٦٠	% ٦٩,٤١	ابراهيم الصعيدي
٣,٩٥٢,٣٤٨	% ٨,٢٣	آخرون
١٠,٧٣٠,٨٩٢	% ٢٢,٣٦	
٤٨,٠٠٠,٠٠٠		

ويتمثل هيكل المساهمين في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ على النحو التالي:

القيمة الاسمية	نسبة المساهمة	القاھرہ للاستثمار والتعمیمة العقاریة
٢٣,٣١٦,٧٦٠	% ٦٩,٤١	ابراهيم الصعيدي
٣,٧٨٤,٣٢٠	% ٧,٨٨	آخرون
١٠,٨٩٨,٩٢٠	% ٢٢,٧١	
٤٨,٠٠٠,٠٠٠		



شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

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

١٠ - الاحتياطي القانوني

يتم تكوين نسبة ٥٪ من صافي الربح كاحتياطي قانوني ويتم التوقف عن هذا التكوين متى بلغ مجموع الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. ومتى نقص عن ذلك يتغير العودة إلى تكوينه.

٢٠٢٠ أغسطس ٣١ ٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠

٥,٦٦٩,٠٥٩	٦,٢٣٠,١٩٧
٥٦١,١٣٨	-
<u>٦,٢٣٠,١٩٧</u>	<u>٦,٢٣٠,١٩٧</u>

الرصيد في أول الفترة / العام
المكون خلال الفترة / العام
الرصيد في آخر الفترة / العام

١١ - دانون وأرصدة دانة أخرى

٢٠٢٠ أغسطس ٣١ ٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠

-	٩٨٠,٢٢٦
٤,٩٦٢,٨٦٩	٤,٩٦٢,٨٦٩
٢,٠٥٦,٩٥٨	٢,١٧٤,٩٢٤
٢,٢٥٩,٠١٢	١,٨٢٢,٩٣١
٢,٥١٦,٣٢٣	٢,٦٥٠,٠٧٧
<u>١١,٧٩٥,١٦٢</u>	<u>١٢,٥٩١,٠٢٧</u>

مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١)
дано този участок
المستحق لجهات حكومية
مصرفات مستحقة
данони на търсачи

١٢ - إيرادات مقدمة

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

٢٠٢٠ أغسطس ٣١ ٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠

١٤,٣٨١,٤٣٨	٣١,٣٧٥,٨٦٤
------------	------------

إيرادات مقدمة

١٣ - مخصصات أخرى

٢٠٢٠ أغسطس ٣١ ٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠

٦,٩١٤,٩٣٦	٦,٩١٤,٩٣٦
-----------	-----------

مخصص ضرائب

وتتمثل حركة المخصصات خلال الفترة / العام فيما يلى:

٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠	الرصيد أول الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد آخر الفترة
٦,٩١٤,٩٣٦	-	٦,٩١٤,٩٣٦	
٦,٩١٤,٩٣٦	-	٦,٩١٤,٩٣٦	

مخصص ضرائب

٢٠٢٠ أغسطس ٣١	الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد آخر العام
٦,٩١٤,٩٣٦	-	٦,٩١٤,٩٣٦	
٦,٩١٤,٩٣٦	-	٦,٩١٤,٩٣٦	

مخصص ضرائب

ش.م.م
شركة القاهرة للخدمات التعليمية

شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

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

١٣ - مخصصات أخرى (تابع)

مخصص ضرائب

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

بالنسبة لمخصص ضرائب عن المطالبات الضريبية المستلمة فعليا فقد بلغ رصيد المكون لتلك المخصصات في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦,٩١٤,٩٣٦ جنيه مصرى (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٦,٩١٤,٩٣٦ جنيه مصرى) وذلك بناء على تقديرات الإدارة والمستشار الضريبي الخارجي المستقل للشركة.

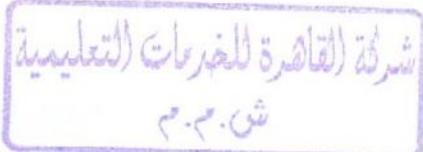
في حالة تغير التقديرات الخاصة بتكوين المخصصات بنسبة ١٠٪ بالزيادة أو النقصان فإن تأثير ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة سوف يكون مبلغ ٦٩١,٤٩٤ جنيه مصرى بالزيادة أو النقصان (٣١ أغسطس ٢٠٢٠: ٦٩١,٤٩٤ جنيه مصرى).

١٤ - إيرادات النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ ٣٠ نوفمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ ٣٠ نوفمبر	إيرادات تعليم إيرادات أتوبيسات إيرادات الالتحاق إيرادات الأنشطة إيرادات أخرى
١٦,٤٣٩,٦٨٣	١٩,٥١٧,١٨٢	
٩٦٧,٤٢٧	٢٣٧,١١٤	
٤٦١,٤٠٠	٥٤٦,٧٠٠	
٤١٥,٩٥٤	٥,٧٥٠	
٧٥٤,١٦٦	٧٣٢,١٥١	
١٩,٠٣٨,٦٣٠	٢١,٠٣٨,٨٩٧	

١٥ - تكاليف النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ ٣٠ نوفمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ ٣٠ نوفمبر	أجور ومرتبات مصروفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية مصروفات إيجار اتوبيسات مصروفات الإهلاك مصروفات صيانة ومرافق مصروفات مقابل الإدارة مصروفات الأنشطة مصروفات أخرى
٥,٥٨٠,٦٩٤	٦,٢٣٧,٢٠٠	
١,١٠٦,٠٣٦	٨٢٤,٦٩٩	
٨٨٨,١٠٣	١٢٩,٣٩٠	
٥٧٥,٢٩٢	٤٧١,٤١٢	
٥٦٧,١٧٩	٤٥٠,٠٤٢	
٣٢٨,٧٩٤	٣٩٠,٣٤٤	
١٤٥,٩٥٤	٣,١٢٢	
٦٦٧,٥٠٢	٥٨٩,٢٣١	
٩,٨٥٩,٥٥٤	٩,٠٩٥,٤٤٠	



الإيضاحات المتممة لقوائم المالية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ نوفمبر

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

١٦ - مصروفات إدارية وعمومية

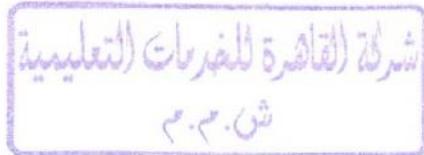
الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ نوفمبر ٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠
٦٢٨,٣٨٩	٦٦٣,٣٤٥
١٤٠,٧٣٦	١٣٨,٥٣٣
١٤,٥٠٠	٤,٠٠٠
٤٧,٥٩٧	٥٢,٥٩٧
٨٤,٠٠٠	١٢٧,٢٠٠
٨٠,٤٤٧	١١٤,٥١٣
٩٩٥,٦٦٩	١,١٠٠,١٨٨

أجور ومرتبات	٦٢٨,٣٨٩
رسوم وغرامات وأتعاب	١٤٠,٧٣٦
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة ولجنة المراجعة	١٤,٥٠٠
المساهمة التكافلية	٤٧,٥٩٧
مصاروفات دعائية وإعلان	٨٤,٠٠٠
مصاروفات أخرى	٨٠,٤٤٧

١٧ - المصروفات حسب طبيعتها

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ نوفمبر ٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠
٦,٢٠٩,٠٨٣	٦,٩٠٠,٥٤٥
١,١٠٦,٠٣٦	٨٢٤,٦٩٩
٨٨٨,١٠٣	١٢٩,٣٩٠
٥٧٥,٢٩٢	٤٧١,٤١٢
٥٦٧,١٧٩	٤٥٠,٠٤٢
٣٢٨,٧٩٤	٣٩٠,٣٤٤
١٤٥,٩٥٤	٣,١٢٢
١٤٠,٧٣٦	١٣٨,٥٣٣
٨٤,٠٠٠	١٢٧,٢٠٠
٤٧,٥٩٧	٥٢,٥٩٧
١٤,٥٠٠	٤,٠٠٠
٧٤٧,٩٤٩	٧٠٣,٧٤٤
١٠,٨٥٥,٢٢٣	١٠,١٩٥,٦٢٨

أجور ومرتبات	٦,٢٠٩,٠٨٣
مصاروفات وسائل وأدوات وكتب تعليمية	١,١٠٦,٠٣٦
إيجار أدبيسيات	٨٨٨,١٠٣
مصاروفات الأهلاك	٥٧٥,٢٩٢
مصاروفات صيانة ومرافق	٥٦٧,١٧٩
مصاروفات مقابل الإدارة	٣٢٨,٧٩٤
مصاروفات الأنشطة	١٤٥,٩٥٤
رسوم وغرامات وأتعاب	١٤٠,٧٣٦
مصاروفات دعائية وإعلان	٨٤,٠٠٠
المساهمة التكافلية	٤٧,٥٩٧
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة ولجنة مراجعة	١٤,٥٠٠
مصاروفات أخرى	٧٤٧,٩٤٩



شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

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

- ١٨ - أصول ضريبية مؤجلة

الرصيد في ٢٠٢٠٣٠ أصل (التزام)	حركة الفترة إيراد (مصروف)	الرصيد في ٢٠٢٠١ أصل (التزام)	الأصول الثابتة
٦٠٩,٨٣٨	(٢١,٧٨١)	٦٣١,٦١٩	
٦٠٩,٨٣٨	(٢١,٧٨١)	٦٣١,٦١٩	

الرصيد في ٢٠٢٠٣١ أصل (التزام)	حركة العام إيراد (مصروف)	الرصيد في ٢٠١٩١ أصل (التزام)	الأصول الثابتة
٦٣١,٦١٩	(٤٩,٤٢٨)	٦٨١,٠٤٧	
٦٣١,٦١٩	(٤٩,٤٢٨)	٦٨١,٠٤٧	

الرصيد في ٢٠١٩٣٠ أصل (التزام)	حركة الفترة إيراد (مصروف)	الرصيد في ٢٠١٩١ أصل (التزام)	الأصول الثابتة
٦٨٧,٢٥٦	٦,٢٠٩	٦٨١,٠٤٧	
٦٨٧,٢٥٦	٦,٢٠٩	٦٨١,٠٤٧	

- ١٩ - ضرائب الدخل

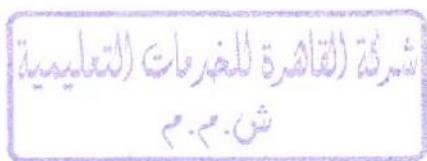
تتمثل ضريبة الدخل عن الفترة / العام فيما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠٣١ أغسطس	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩٣٠ نوفمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠٣٠ نوفمبر	ضرائب الدخل الحالية الضريبة المؤجلة (إيصال ١٨) الإجمالي
٥,٢٢٩,٥٧٧	١,٨٤٩,٧٢٦	٢,٤٢٩,٧٨٩	
٤٩,٤٢٨	(٦,٢٠٩)	٢١,٢٨١	
٥,٢٧٩,٠٠٥	١,٨٤٣,٥١٧	٢,٤٥١,٥٧٠	

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

٢٠١٩٣٠ نوفمبر	٢٠٢٠٣٠ نوفمبر
٨,١٨٣,٤٠٧	١٠,٨٤٣,٢٦٩
١,٨٤١,٢٦٧	٢,٤٣٩,٧٣٦
٢,٢٥٠	١١,٨٣٤
١,٨٤٣,٥١٧	٢,٤٥١,٥٧٠

صافي الربح قبل الضرائب
ضريبة الدخل المحسوبة على أساس معدل الضريبة المحلي المطبق
مصروفات غير معترف بها ضريبة
الضريبة وفقاً لقائمة الدخل



شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

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

١٩ - ضرائب الدخل (تابع)

التزامات ضريبة الدخل الحالية في قائمة المركز المالي	٢٠٢٠ أغسطس ٢١	٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠
الرصيد في أول الفترة / العام	٤,٤٢٧,٤٧٤	٥,٢٢٩,٥٧٧
مدفوعات خلال الفترة / العام	(٤,٤٢٧,٤٧٤)	-
المحمل خلال الفترة / العام على قائمة الدخل	٥,٢٢٩,٥٧٧	٢,٤٢٩,٧٨٩
الرصيد في نهاية الفترة / العام	٥,٢٢٩,٥٧٧	٧,٦٥٩,٣٦٦

٢٠ - نصيب السهم في الأرباح

(أ) النصيب الأساسي:

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

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة بقسمة صافي الربح بعد خصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وحصة العاملين من الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ويعكس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة احتمالية أن يتغير مبلغ رأس مال المساهمين خلال الفترة نتيجة وجود عدد أكبر أو أقل من الأسهم القائمة في أي وقت. ويمثل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة عدد الأسهم العادية القائمة أول العام على أن تعدل بعد عدد الأسهم العادية التي أعيد شرائها (أو أخريها) أو أصدرت بمعرفة المنشأة خلال العام ومضروبة في عامل الوقت المرجح. ويمثل عامل الوقت المرجح عدد الأيام التي يظل فيها عدد الأسهم قائماً منسوبة إلى إجمالي عدد أيام العام.

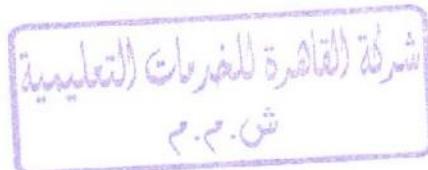
وفيما يلي نصيب السهم في الأرباح:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠	صافي أرباح الفترة يخصم :
٦,٣٣٩,٨٩٠	٨,٣٩١,٦٩٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المتوقعة
(١٨١,١٤٥)	(٢٧٨,٦٠٦)	حصة العاملين في الأرباح المتوقعة
(٥٨٤,١٧٥)	(٧٦٩,٣٥١)	صافي الأرباح بعد التوزيع
٥,٥٧٤,٥٧٠	٧,٣٤٣,٧٤٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	نصيب السهم في أرباح الفترة
٠,٤٦	٠,٦١	

(ب) النصيب المخفض

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

في خلال الفترات المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠ و ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩ لم تصدر الشركة أي من الأسهم العادية المحتملة المذكورة لتخفيض نصيب السهم في أرباح الفترة، لذا لم تتم الإدارة باحتساب نصيب السهم المخفض في الأرباح عن تلك الفترات.



شركة القاهرة للخدمات التعليمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للفوائد المالية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

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

٢١ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

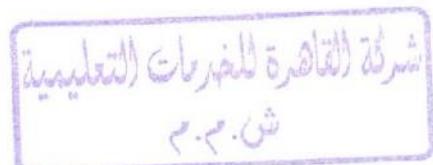
قامت الشركة خلال الفترة / العام بإجراء بعض المعاملات مع أطراف ذات علاقة تمثل في الشركة الأم (شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية) المساهم الرئيسي في الشركة بنسبة ٤١٪ وشركات المجموعة التابعة للشركة الأم. وقد بلغت الأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة الناتجة عن تلك المعاملات كما يلي:

٢٠٢٠ أغسطس ٣١	٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠	طبيعة العلاقة	أ - أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
٨٧,٧٦٥,٥٤٥	١١٠,٥١٥,٢٧٤	شركة شقيقة	الشركة الدولية لنظم التعليمية
<u>٨٧,٧٦٥,٥٤٥</u>	<u>١١٠,٥١٥,٢٧٤</u>	وشركة الإدارة	
٢٠٢٠ أغسطس ٣١	٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠	طبيعة العلاقة	ب - أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
-	٩٨٠,٢٢٦	الشركة الأم	شركة القاهرة للاستثمارات والتنمية العقارية
<u>-</u>	<u>٩٨٠,٢٢٦</u>		
٢٠٢٠ أغسطس ٣١	٢٠٢٠ نوفمبر ٣٠	ج - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة	
(١,٧٧٢,٦٢٥)	(١٢٩,٣٩٠)	شركة القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية	
(١٩,٦٩٤,٨٢٧)	(٨٥٠,٨٣٦)	إيجار أنوبيسات	
٢١,٤٦٧,٤٥٢	-	تحويلات بنكية	
٦٤,٥٥٥,٥٨٦	٣٧,٥١١,١٦٨	مقاصة حسابات جارية	
(٤١,٠٥٨,١٩١)	(١٣,٩٣٨,٥٧٠)	الشركة الدولية لنظم التعليمية	
(١,١٨١,٢٢٦)	(٣٨٠,٣٤٤)	تحصيلات إيرادات المدارس	
-	(٤٤٢,٥٢٥)	مصاريف المدارس	
(٢١,٤٦٧,٤٥٢)	-	أتعاب إدارة	
		مصاريف أخرى	
		مقاصة حسابات جارية	

طبقاً للعقد المبرم بين شركة القاهرة للخدمات التعليمية والشركة الدولية لنظم التعليم والتي تدير المدارس المملوكة، تمثل أتعاب الإدارة في نسبة ٢٪ من جملة إيرادات تلك المدارس. وكذلك تحويل شركة القاهرة للخدمات التعليمية بالأجرور والمرتبات الخاصة بخدمات الإدارة المقدمة للشركة. وقد تم اعتماد تلك العقود في الجمعية العامة العادية لشركة القاهرة للخدمات التعليمية المنعقدة في ١٩ مارس ٢٠١٨.

ج - ما تناقصاه الإدارة الطيبة:

بلغ ما تناقصته الإدارة العليا للشركة خلال الفترة / العام والمحمول على قائمة الأرباح أو الخسائر مبلغ ٢٣٧,٥٧٣ جنيه مصرى في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠ (٣٠ نوفمبر ٢٠١٩: ٢٩٣,٩٩٣ جنيه مصرى).



الإيضاحات المتممة للفوائد المالية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

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

٢٢ - الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

- تم فحص الشركة للسنوات من ١٩٩٨ حتى ١٩٩٩ وسداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص الشركة للسنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ تقديرى باجمالى ضريبة ٥,٧٩٣,١٣١ جنيه مصرى وتم اخطار الشركة بنموذجي (١٨ و ١٩) ضريبة شركات أموال وتم الطعن عليهم فى المواعيد القانونية ومازال الخلاف قائما أمام اللجنة الداخلية.
- لم يتم فحص الشركة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات بانتظام فى مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية العقمة فى المواعيد القانونية والسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٤ مايو ٢٠٠٨.
- صافي ربع نشاط المدارس معفى من ضريبة الأرباح التجارية طبقا لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم فحص الشركة للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٠ تقديرى وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩ ضريبة شركات أموال وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية ومازال الخلاف قائما أمام اللجنة الداخلية.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠٢٠، لم يتم فحص الشركة حتى تاريخ القوانين المالية.

ضريبة الخصم

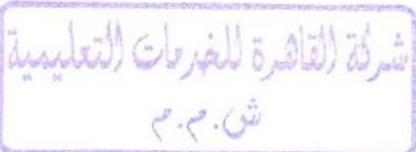
الشركة ملتزمة بتطبيق نظام الخصم تحت حساب الضريبة إعمالا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة كسب العمل

- الشركة ملتزمة بخصم الضريبة وتوريدها شهريا بطبقا لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- يتم تقديم إقرارات الربع سنوية لضرائب كسب العمل بانتظام وتقوم الشركة بسداد الضريبة فى المواعيد القانونية.
- قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها حتى عام ٢٠٠٤.
- تم اخطار الشركة بمطالبة ضريبة كسب العمل عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٥ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥، كما تم اخطار الشركة بنموذج ٣٦ مرتبات عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٥ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وتم الطعن عليهم فى المواعيد القانونية ومازال الخلاف قائما أمام اللجنة الداخلية.
- السنوات من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠، لم يتم فحص الشركة حتى تاريخ القوانين المالية.

ضريبة الدمنة

- قامت الشركة بسداد ضريبة الدمنة المستحقة عليها حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٣.
- تم اخطار الشركة بنموذج رقم ٣ ضريبة الدمنة وذلك عن الفترة من ١ فبراير ٢٠٠٦ حتى ٢٨ فبراير ٢٠٠٦ باجمالى ضريبة ٧٤,٥٩٩ جنيه مصرى. وتم الاعتراض عليه فى الميعاد القانونى وتم إحالته إلى لجنة الطعن ومازال الخلاف قائما حتى تاريخ إعداد القوانين المالية.
- تم اخطار الشركة بنموذج رقم ٣ ضريبة الدمنة وذلك عن الفترة من ١ مارس ٢٠٠٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠. وتم الاعتراض عليه فى الميعاد القانونى وتم إحالته إلى لجنة الطعن وتم الربط النهائي بقرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٤ باجمالى ضريبة ١٤,٧٩٨ جنيه مصرى وتم السداد بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠١٥.
- السنوات من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠، لم يتم فحص الشركة حتى تاريخ القوانين المالية.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

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

- ٢٢ - الموقف الضريبي (تابع)

ضريبة القيمة المضافة

الشركة غير خاضعة لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.

- ٢٣ - أحداث هامة

أدي وباء كورونا "COVID19" العالمي إلى وضع أكثر من ثلث سكان العالم في شكل من أشكال الاغلاق مما أدي إلى تعطيل الحياة اليومية وأنماط لاختبار الضغوطات طويلة الأمد. وإننا نشيد بالعاملين في الخطوط الامامية الذين يخاطرون بحياتهم وحياة عائلاتهم من أجل الصالح العام، والعاملين الذين بقوا في منازلهم في إظهار مشجع للتضامن العالمي. لقد أظهرت العائلات مرونتها وقدرتها على التكيف والقدرة على التحمل في التعامل مع التغيرات التي طرأت عليها بسبب فيروس كورونا "COVID-19". وتغير المجموعة بأنها لعبت دوراً في استعدادها لموجة تلك التحديات. بينما يستمر العالم في التصدي لعواقب فيروس كورونا "COVID-19". "نحن ملتزمون بإبقاء المساهمين لدينا على دراية نحو استجابتنا للوباء، في المجالات الرئيسية بما في ذلك استمرارية الخدمات التعليمية والصحة والسلامة وخدمات النقل والبناء والموارد البشرية وإعداد التقارير المالية.

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

- ١ - تحقيق نتائج قوية على الرغم من ظروف التشغيل الصعبة لجائحة كوفيد-١٩.
- ٢ - توفير العديد من الفرص لزيادة تطوير منصاتنا التعليمية التي تخدم الطبقة المتوسطة والعليا في السوق المصري بأعلى معايير الجودة والتعليم.
- ٣ - تحسين ملف أدائنا الاقتصادي.

بالنظر إلى الأرقام الأكاديمية لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠، حققت الشركة معلماً مهماً للغاية من خلال الوصول إلى أكثر من ٥,٠٠٠ طالب في التعليم الأساسي، وهذا يمثل تحقيق هدف رئيسي مما يضمن استمرار الشركة في تحقيق هدفها المتمثل في النمو عاماً بعد عام. وعلى الرغم من الظروف الصعبة التي لقت بظلالها على أنظمة التعليم في جميع أنحاء العالم، فقد زاد عدد طلاب الشركة في قطاع التعليم الأساسي. تواصل الشركة إرساء الأساس الذي يعزز من مكانة الشركة كمزود رئيسي للجودة التعليمية في مصر.

شركة القاهرة لل خدمات التعليمية

ش.م.م