

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
(شركة مساهمة مصرية) - منطقة حرة
القوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

يوسف كامل وشركاه
محاسبون قانونيون

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
شركة مساهمة مصرية - منطقة حرة

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية للمجمع
٢	قائمة الدخل الدورية المجمع
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمع
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع
٦ - ٣٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - قطرون عطا الله

صبري يابوي
س.م.م ٢٠٠٣-١٤٦٩٧

الدين نضحي
س.م.م ٢٠٠٣-١٥٠٣٠

الدين سالي
س.م.م ١٩٩٤

يوسف كامل
س.م.م ٢٧٦٤

٤١ شارع شريف باشا - القاهرة - ت: ٢٣٩٢٩٦٣٣ - ٢٣٩٢٩٦٧٢ - ٢٣٩٣٧١٠٨ - فاكس: ٢٣٩٢٧١٣٧
E-mail: acc@antonatalla-co.com

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / أعضاء مجلس ادارة شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"

المقدمة

تمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م" والتمثلة في المركز المالي المجمع في ٣١ اكتوبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المنتمية الاخرى والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

تمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استشارات بصورة أساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة للمصرية ، وبالتالي فإن اعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .
نود الاشارة انه تم اعداد القوائم المالية لشركة البيرد (تابعه) طبقا لمبادئ المحاسبة البريطانية ، وتم ادراج القوائم المالية لتلك الشركة في القوائم المالية للمجموعة مع الاشارة الى انه قد يكون هناك اختلاف في بعض التطبيقات بين كل من معايير المحاسبة المصرية والبريطانية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ اكتوبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريراً في ١٥ ديسمبر ٢٠١٩

مراقب الحسابات



محاسب / يوسف كامل

سجل مراقبى الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٢)

(س.م.م ٣٧٦٤)

يوسف كامل وشركاه
محاسب قانوني
س.م.م ٢٧٦٤
سجل مراقبى الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية (١١٢)

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

(شركة مساهمة مصرية) - منطقة حرة

قائمة الدخل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية لى ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

رقم الإيضاح	الفترة المالية من ٢٠١٩/٢/١ الى ٢٠١٩/١٠/٣١	الفترة المالية من ٢٠١٨/٢/١ الى ٢٠١٨/١٠/٣١	الفترة المالية من ٢٠١٩/٨/١ الى ٢٠١٩/١٠/٣١	الفترة المالية من ٢٠١٨/٨/١ الى ٢٠١٨/١٠/٣١	دولار امريكى	دولار امريكى
	١٥٩ ٩١٤ ٤٩٨	١٧٤ ١٩٠ ٢٠٧	٥٥ ٦٠٦ ٦٧٩	٥٦ ٢٢٩ ٨٤٤		
إيرادات النشاط	(١٩-٣)	(١١٠ ٩١٨ ٠٧٥)	(٣٦ ٩١٠ ٢٩٩)	(٣٦ ٩١٩ ٦٤٦)		
تكلفة للنشاط	(٣١)	٦٣ ٢٧٢ ١٣٢	١٨ ٦٩٦ ٣٨٠	١٩ ٢٦٠ ١٩٨		
مجموع الربح						
إيرادات اخرى	(٣٢)،(١٩-٣)	٤ ٢٩١ ٦٦٦	١ ٩٨٧ ١٠٤	٧٢٦ ٦٣٩		
مصرفات بيع وتوزيع	(٣٣)	(٣٨ ٠٨٢ ٧٨٢)	(١٣ ١٥٩ ٠٦٤)	(١٣ ٣٠٩ ٨٣٣)		
مصرفات ادارية وعسومية	(٣٤)	(١٩ ٨١٧ ٧٣٤)	(٧ ٠٥٠ ٠٧٩)	(٧ ٤٥٥ ٦٧٣)		
مصرفات اخرى	(٣٥)	(٣٥٩ ٦٧٢)	(١٤٧ ٨٢٠)	(٢٠٤ ٠٤٤)		
الارباح الناتجة عن التشغيل		٣ ٠٢٤ ٦٣٤	٣٢٦ ٥٢١	(٩٨٢ ٧١٣)		
حصة المجموعة من نتائج اعمال المشروعات المشتركة	(١٢)،(١٠-٣)	٤٢ ١٩٩	-	(١٦ ٠٢٥)		
حصة المجموعة من نتائج اعمال شركة شقيقة	(٤٣٨ ٨١١)	-	(٢٢٥ ٢٧٥)	-		
مصرفات تمويلية	(٣٦)،(٢٠-٣)	(١٠ ٤١٧ ٨٥٦)	(٩ ٤٣٩ ٤٨٨)	(٣ ٣٠٩ ٨٠٠)		
إيرادات تمويلية	(٣٧)،(١٩-٣)	١٩ ٢٠٣ ١٤١	٦ ٥٢٤ ٥٧١	٢ ٤٠٤ ٦٩٨		
صافى ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب		١١ ٤١٣ ٣٠٧	٢ ١١٠ ١٨١	(١ ٩٠٣ ٨٤٠)		
ضريبة الدخل عن الفترة	(٢٠-٣)	(٤٩٤ ٩٤٠)	(٧٢١ ٣٦٣)	٣٥ ٠١١		
الضريبة المؤجلة	(١٤)،(٢٠-٣)	(٦٩ ١٩٧)	(٢ ٣٩٢)	(٦ ١١٩)		
صافى ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب		١٠ ٨٤٩ ١٧٠	١ ٣٨٦ ٤٢٦	(١ ٨٧٤ ٩٤٨)		
يتم توزيعه كالتالى :						
ملاك الشركة القابضة		١ ٢٣١ ٤٨٣	٣ ١٢٨ ٢٢٥	(١ ٥٩٩ ٥٠٠)		
الحقوق غير المسيطرة		١٥٤ ٩٤٣	(٣٧ ١١٩)	(٢٧٥ ٤٤٨)		
صافى ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب		١٠ ٨٤٩ ١٧٠	١ ٣٨٦ ٤٢٦	(١ ٨٧٤ ٩٤٨)		

* الحسابات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

شركة القارة للاستثمارات والاستشارات
شركة مساهمة مصرية - منظمة حرة
للمة القاهر في حقوق الملكية الدورية المحصنة
من القارة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

الاجمالي	سهم خزانة	فروق ترجمة قوائم مالية	صافي ربح الفترة / فاعم	الأرباح المرحطة	الفارق الناتج من صهبات اقتناء شركات تحتها (تحت سيطرته مباشرة)	الأرباح المرحطة	صافي ربح الفترة / فاعم	الأرباح المرحطة	صهبات اقتناء شركات تحتها (تحت سيطرته مباشرة)	الرصيد في أول أكتوبر ٢٠١٨
١٥٧.٥٦٨.٦٦٩	(١.١٦١.٥٣٠)	(٤٢.٤٦٨.٤٦٨)	٦.٥٨٦.٦٨٢	٢٨.٢٣٠.٧٤٤	(٢٧.٦٥١.٨٩٩)	٢٨.٢٣٠.٧٤٤	٦.٥٨٦.٦٨٢	٢٨.٢٣٠.٧٤٤	(٢٧.٦٥١.٨٩٩)	٩٤.٥٥٠.٠٠٠
١.٢٣١.٤٨٣	-	-	١.٢٣١.٤٨٣	-	-	-	١.٢٣١.٤٨٣	-	-	الرصيد في أول أكتوبر ٢٠١٨
(٤١٩.٩٠٢)	-	(١١٩.٢٤٦)	-	(٣٠٠.٦٥٦)	-	(٣٠٠.٦٥٦)	-	-	-	لجمالي الدخل لشامل صافي ربح الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٠/٢٠١٨ بإدراج الدخل لشامل الأخر لجمالي الدخل لشامل
٨١١.٥٨١	-	(١١٩.٢٤٦)	١.٢٣١.٤٨٣	(٣٠٠.٦٥٦)	-	(٣٠٠.٦٥٦)	١.٢٣١.٤٨٣	(٣٠٠.٦٥٦)	-	معاملات مع ملكي الشركة هناك أرباح فائدة مالية المنتهية في ٣١/١٠/٢٠١٨ توزعت لأرباح فائدة مالية المنتهية في ٣١/١٠/٢٠١٨ سويك
-	-	-	(٦.٥٨٦.٦٨٢)	٦.٥٨٦.٦٨٢	-	٦.٥٨٦.٦٨٢	(٦.٥٨٦.٦٨٢)	٦.٥٨٦.٦٨٢	-	الرصيد في أول أكتوبر ٢٠١٨
(٦.٧٥٨.٠٩٦)	-	-	-	(١١٧.٩٧٨)	-	(١١٧.٩٧٨)	-	١١٧.٩٧٨	-	لجمالي الدخل لشامل
(٦.٧٥٨.٠٩٦)	-	-	(٦.٥٨٦.٦٨٢)	(٣٢٩.٣٦٢)	-	(٣٢٩.٣٦٢)	(٦.٥٨٦.٦٨٢)	(٣٢٩.٣٦٢)	-	الرصيد في أول أكتوبر ٢٠١٨
١٥١.٦٢٢.١٥٤	(١.١٦١.٥٣٠)	(٤٢.٥٨٧.٧٤٤)	١.٢٣١.٤٨٣	٢٧.٥٩٠.٦٩٦	(٢٧.٦٥١.٨٩٩)	٢٧.٥٩٠.٦٩٦	١.٢٣١.٤٨٣	٢٧.٥٩٠.٦٩٦	(٢٧.٦٥١.٨٩٩)	٩٤.٥٥٠.٠٠٠
١٥٤.٧٥.٨٧٣	(١.١٦١.٥٣٠)	(٤٥.٢٧٣.٢٨٠)	٣.٣١٨.٨٤٠	٢٠.٥٦٢.٥٩٤	(٢٧.٦٥١.٨٩٩)	٢٠.٥٦٢.٥٩٤	٣.٣١٨.٨٤٠	٢٠.٥٦٢.٥٩٤	(٢٧.٦٥١.٨٩٩)	٩٤.٥٥٠.٠٠٠
١.٨٢٢.٢٣٠	-	-	١.٨٢٢.٢٣٠	-	-	-	١.٨٢٢.٢٣٠	-	-	الرصيد في أول أكتوبر ٢٠١٩
(٥٥٩.٥٦١)	-	(٥٥٩.٥٦١)	-	-	-	-	-	-	-	لجمالي الدخل لشامل صافي ربح الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٠/٢٠١٩ بإدراج الدخل لشامل الأخر لجمالي الدخل لشامل
١.٢٦٢.٦٦٩	-	(٥٥٩.٥٦١)	١.٨٢٢.٢٣٠	-	-	-	١.٨٢٢.٢٣٠	-	-	معاملات مع ملكي الشركة بإدراج أرباح فائدة مالية المنتهية في ٣١/١٠/٢٠١٩ توزعت لأرباح فائدة مالية المنتهية في ٣١/١٠/٢٠١٩ سويك
(٢.٥٠٧.٦١٦)	-	-	(٣.٣١٨.٨٤٠)	٣.٣١٨.٨٤٠	-	٣.٣١٨.٨٤٠	(٣.٣١٨.٨٤٠)	٣.٣١٨.٨٤٠	-	الرصيد في أول أكتوبر ٢٠١٩
٢٢٢.٠٩٨	٥٨.٧٧١	-	-	(٤٦٩.٠٧٨)	(٢.٥٠٧.٦١٦)	(٤٦٩.٠٧٨)	-	٤٦٩.٠٧٨	-	لجمالي الدخل لشامل صافي ربح الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٠/٢٠١٩ بإدراج الدخل لشامل الأخر لجمالي الدخل لشامل
(٢٤٥.٧٤١)	-	-	(٣.٣١٨.٨٤٠)	٢.٩٢٩.٧١٢	(٤٥١.٥٠٢)	٢.٩٢٩.٧١٢	(٣.٣١٨.٨٤٠)	٢.٩٢٩.٧١٢	(٤٥١.٥٠٢)	معاملات مع ملكي الشركة بإدراج أرباح فائدة مالية المنتهية في ٣١/١٠/٢٠١٩ توزعت لأرباح فائدة مالية المنتهية في ٣١/١٠/٢٠١٩ سويك
(٢٢٦.٤٠٤)	٥٨.٧٧١	-	(٣.٣١٨.٨٤٠)	٢.٩٢٩.٧١٢	(٤٥١.٥٠٢)	٢.٩٢٩.٧١٢	(٣.٣١٨.٨٤٠)	٢.٩٢٩.٧١٢	(٤٥١.٥٠٢)	الرصيد في أول أكتوبر ٢٠١٩
١٦٤.١٠٩.١٢٨	(٥٨.٧٥٩)	(٤٥.٨٢٢.٨٤١)	١.٨٢٢.٢٣٠	٣٣.٤٩٢.٣٥٦	(٢٨.١٠٣.٤٠١)	٣٣.٤٩٢.٣٥٦	١.٨٢٢.٢٣٠	٣٣.٤٩٢.٣٥٦	(٢٨.١٠٣.٤٠١)	٩٤.٥٥٠.٠٠٠

هذا تقرير مجلس إدارة شركة القارة المالية المصرية العامة (شركة تابعة) تم إقراره من قبل الجمعية العمومية للشركة في اجتماعها
العام في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩



شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

رقم	الايضاح	الفترة المالية من ٢٠١٩/٢/١ الى ٢٠١٩/١٠/٣١ دولار امريكي	الفترة المالية من ٢٠١٨/٢/١ الى ٢٠١٨/١٠/٣١ دولار امريكي
	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :		
	صافي ربح الفترة	١٠.٨٢٢.٢٣٠	١.٢٣١.٤٨٣
	يتم تسويتها بما يلي		
	اهلاكات	٣.٦٠٦.٤٤٤	٣.٧١١.٢٩٩
(٨)	ارباح بيع أصول ثابتة	(٢٦.٦٧٨)	(٩٢٢.٧٩١)
(٣٥)	فوائد ومصروفات تمويلية	١٠.٤١٧.٨٥٦	٩.٤٣٩.٤٨٨
(٣٦)	فوائد دائنة	(٥.٩٧٢.٨٦٦)	(٤.٠٣٩.٢١٠)
(١٤)	استهلاك أصول غير ملموسة - علامات تجارية	١.٨٠٣.٩٧٥	١.٨٦٤.٢٤٨
	خسائر اكتوبريه (شركة تابعه)	-	(٣٠٠.٦٥٦)
	تسويات على الارباح المرحلة	-	(٦.٧٥٨.٠٩٦)
(١٢)	حصة المجموعة من نتائج اعمال المشروعات المشتركة	(٤٢.١٩٩)	(٤١.٢٠٧)
	حصة المجموعة من نتائج اعمال شركة شقيقه	٤٣٨.٨١١	-
(٢٧)	مخصصات مكونه	٧٣.٨١٥	٤٦٦.٦٠٧
	مخصصات انتفى الغرض منها	(٥٦٢.٣٠١)	-
	التغير في		
	المخزون	١.٩٥٦.٣٩٢	(٢.٦٢٩.٢٠٨)
(١٧)	المديون والارصدة المدينة الاخرى	(١٢.١٩٧.٤٠٢)	٤.٩٩٩.٣٤٥
(٧)	المستحق من اطراف ذوى علاقة	٢١.٠٤٦	(٦٤٦.٥٨٦)
(٢٩)	الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى	١.٥١٥.٠٦٠	(٥.٥٥٩.٥٤٠)
(١٣)	اصول ضريبية مزجلة	٦٩.١٩٧	٢.٣٩٢
(٢٧)	المستخدم من المخصصات	(٢٨٣.٢٠١)	-
	النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	١١.٦٤٠.١٧٩	٨١٧.٥٦٨
	فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة	(١٠.٥٧٠.٧٨٢)	(٩.٧٧٨.٤٢١)
	صافي الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	١.٠٦٩.٣٩٧	(٨.٩٦٠.٨٥٣)
	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :		
(٩)،(٨)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٤.٩٦٨.٧٥٢)	(١.٩٧٨.٤٦٩)
	مدفوعات من تحت حساب اعمال تحت التنفيذ	(٣.٧٢٤.٨١١)	-
(٨)	مقبوضات نقدية من بيع اصول ثابتة	٦٢٦.٨٢٤	١.١٤٨.٩٥١
	مقبوضات نقدية من بيع اسهم خزانه	١٩٨.٤٦٨	-
	(مدفوعات) مقبوضات من ائون خزانه تستحق بعد ثلاثة اشهر	(١٩٢.٣٥٨)	١١.٧٧٥.٢٩٢
	النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار	(٨.٠٦٠.٦٢٩)	١٠.٩٤٥.٧٧٤
	فوائد دائنة محصلة	٥.٧٨٦.٥١٦	٣.٨٥٢.١١٠
	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار	(٢.٢٧٤.١١٣)	١٤.٧٩٧.٨٨٤
	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :		
	التغير في الحقوق غير المسيطرة	(٣٤.٠٩٩)	(٧٣.٦٦٢)
(٢٥)	صافي المدفوعات للقروض طويلة الاجل	(٦.٨٤٠.٩٥١)	(٢١.٠٥٤.٤٧٨)
(٢٨)	صافي المقبوضات من تسهيلات ائتمانية	٢٩.٥٨٠.٦١٨	٤٢.٦٨٢.٩٢٨
(٢٦)	صافي (المدفوعات) المقبوضات من التزامات اخرى طويلة الاجل	٣.٩٢٧.٧٧٢	(١.١١٨.٩٣٣)
	التغير في الأصول طويلة الاجل الخاصة بمجموعة البيرد	(٣.٥٦٥.٢٥٠)	٤٧.٤٣٣
	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	٢٣.٠٦٨.٠٩٠	٢١.٤٨٣.٢٨٨
	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	٢١.٨٦٣.٣٧٤	٢٧.٣٢٠.٣١٩
	اثر تحول استثمارات تابعه الى شركات شقيقه	(١.٢٠٩.٤٩٣)	-
	النقدية وما في حكمها في اول الفترة	٥٥.٥٠٦.١٥٦	٢٠.١٠١.٦٥٦
(٢٠)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	٧٦.١٦٠.٠٣٧	٤٧.٤٢١.٩٧٥

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
شركة مساهمة مصرية - منطقة حرة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

١- نبذة عن الشركة :

١-١ الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات - شركة مساهمة مصرية - وفقا لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ و للمستقبل بالقانون (٧٢) لسنة ٢٠١٧ بنظام المناطق الحرة .

قرر مجلس ادارة الشركة السويسرية للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - منطقة حرة - (شركة تابعة) بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٠٥ تصيم الشركة الى شركتين مساهمتين (شركة قاسمة وشركة منقسمة) بنظام المناطق الحرة بذات المساهمين وبنسب المساهمة في رأس المال المصدر للشركة في تاريخ التقسيم وعلى ان يتم التقسيم على أساس القيمة الدفترية لأصول والتزامات الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ ، على ان تختص الشركة القاسمة بنشاط الاستثمار في الأوراق المالية وتختص الشركة المنقسمة بنشاط تصنيع الملابس الجاهزة وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٠٥ على اقتراح مجلس الادارة المذكور . وقد تم اعتماد اصدار الموافقة النهائية على قرار التقسيم من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في ٢٤ نوفمبر ٢٠٠٥ .

تم تعديل اسم لشركة القاسمة في شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات وتم التثنيير بهذا التعديل بصحيفة الاستثمار في ١١ يناير ٢٠٠٦ .

تم تسجيل التعديل للشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٧٤٢٦ بتاريخ ١٦/١/٢٠٠٦ .

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ تسجيل هذا التعديل بالسجل التجارى .

مقر الشركة المنطقة الحرة بمدينة نصر - جمهورية مصر العربية ورئيس مجلس الادارة الدكتور / علاء أحمد عبد المقصود عرفه .

٢-١ غرض الشركة

مزاولة نشاط الاستثمارات المالية والادارية والاستثمار في رؤوس أموال الشركات الاخرى المصرية والاجنبية والمساهمة في اعادة هيكلة الشركات وتقديم الدعم الفنى والادارى لها .

٣-١ القيد ببورصة الاوراق المالية

الشركة مقيدة ببورصة الاوراق المالية المصرية .

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

١-٢ الالتزام بالمعايير و القوانين

تم اعداد القوائم المالية المجمعة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين المصرية السارية .
تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٩ .

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والمدرجة بالقيمة العادلة والأصول المالية المبوية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر .

٣-٢ عملة التعامل والعرض

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالدولار الأمريكى والذى يمثل عملة التعامل للشركة القابضة وجميع البيانات معروضة بالدولار الأمريكى ما لم يشر بغير ذلك .

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م "
 تاليه : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والأيرادات والمصروفات . تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها. تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى . هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .
هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة دورية.
يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما .

٥-٢ مبادئ القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة . يتم تحديد قيم الأصول المالية بسعر الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .
في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية أسلوب التفتحات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .
عند استخدام أسلوب التفتحات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التفتحات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة .
ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٣-١ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٣ جميع الأعمال

تم المحاسبة عن جميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الأقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة، ويتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتة القابلة للتحديد عند عملية الأقتناء بالقيمة العادلة.
يتم إجراء اختبار الأضمحلال سنوياً للشهرة الناتجة من عملية الأقتناء وأي خسائر يتم الاعتراف بها فوراً في الأرباح أو الخسائر .
يتم معالجة التكاليف المتعلقة بالأقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل تلك التكاليف باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة القابضة.
تسيطر الشركة القابضة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدراتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.
تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة القابضة بدءاً من تاريخ السيطرة عليها.

ب- الحقوق غير المسيطرة

يتم إظهار نصيب الحقوق غير المسيطرة في الشركات التابعة كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية بالمركز المالي المجموع بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصفحة أصول الشركات التابعة في تاريخ القوائم المالية المجمعة.
كذلك أظهر نصيب الحقوق غير المسيطرة في صافي أرباح الشركات التابعة بعد الضريبة في بند مستقل بقائمة الدخل المجمعة.

ج- فقد السيطرة

عندما تفقد الشركة القابضة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحصص غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخرى الخاصة بها ، مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة بقائمة الدخل المجمعة ويتم الاعتراف بأية استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة .

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"
تليج : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

د- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة والمشروعات المشتركة. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها تأثير هام دون السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لها. المشروع المشترك هو ترتيب يكون للشركة القابضة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة باتفاق تعاقدي. يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولى بالتكلفة متضمنا لتكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعّة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

هـ- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعّة

يتم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في الشركات التابعة مقابل إضافة أصول والتزامات الشركات التابعة بالكامل مع أنظار نصيب الحقوق غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية بالمركز المالي المجمع. يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات والارصدة المتبادلة بين شركات المجموعة كذلك الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى أضعاف في الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في هذه القوائم المالية المجمعّة.

و- اقتناء شركات تحت سيطرة مشتركة

في حالة عمليات الاقتناء التي تتم لشركات تابعة تحت سيطرة مشتركة فإنه يتم إثبات الفرق بين تكلفة الاقتناء وحصة الشركة القابضة في القيمة العادلة لصفى أصول الشركة التابعة في تاريخ الاقتناء بحقوق ملكية مباشرة ببنود الفرق الناتج عن عمليات اقتناء لشركات تابعة تحت سيطرة مشتركة.

٢-٣ العملات الأجنبية

أ- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة القابضة حساباتها بالدولار الأمريكي ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف السائد في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ اعداد القوائم المالية.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يمكن قياسها بالقيمة العادلة بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يمكن قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. يتم الاعتراف بفرق العملة في قائمة الدخل المجمعّة باستثناء ما تم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل.

ب- القوائم المالية للشركات التابعة بالعملات الأجنبية

تمسك حسابات بعض الشركات التابعة بالجنيه المصري ، اليورو والجنيه الاسترليني ولغرض اعداد القوائم المالية المجمعّة يتم ترجمة الأصول والالتزامات لتلك الشركات للدولار الأمريكي بسعر الاقفال في تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعّة. ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل باستخدام متوسط سعر الصرف خلال السنة المعد عنها قائمة الدخل المجمعّة.

يتم الاعتراف بفرق الترجمة بقائمة الدخل الشامل وأدراج الرصيد التراكمي ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعّة ببنود فروق ترجمة قوائم مالية بالعملات الأجنبية فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي تم توزيعها على الحصص غير المسيطرة.

عند استبعاد الشركة التابعة بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثرة فإن مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن حقوق الملكية والخاص بتلك الشركة يجب أن يعدل بتويبه بقائمة الدخل المجمعّة كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد.

في حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية للجزء المستبعد من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحصص غير المسيطرة.

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"
 تليم : الإيضاحات المتممة للقرآن المالية الدورية الجمعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

٣-٣ الأصول الثابتة والأهلاك

أ- الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الأهلاك و أى إضمحلال فى قيمتها.
 وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة ، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.
 يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل الجمعية.

ب- التكاليف اللاحقة على الإكتفاء

يتم رسلة النفقات اللاحقة على الإكتفاء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية وزيادة للمزايا الاقتصادية المستقبلية للأصول و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل الجمعية كمصرف عن تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصول الثابتة القابلة للإهلاك – والتي تتمثل فى تكلفة الأصل مخصوما منها قيمتها التخريدية – وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، و يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل الجمعية .
 لا يتم إهلاك الأراضي .
 وفيما يلى بيانات بالأعمار الإنتاجية المقدره لكل نوع من الأصول للسنة المالية والسنة المقارنة .

الأصل	السنوات
مبنى أنشاءات ومرافق وتجهيزات	٥ - ٥٠
آلات ومعدات	٣,٣ - ١٠
عدد ولحوات	٢ - ١٠
وسائل نقل ووسائل	٥
أثاث ومعدات مكتبية	٢ - ١٦,٦٧
تجديدات وتجهيزات فى أماكن مستأجره	٥ - ١٠

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة فى نهاية كل سنة مالية ، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل الى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتى من أجله . يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للإستخدام.

٥-٣ الأصول غير الملموسة

أ- الاعتراف والقياس

الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات لتابعة ، ويتم الاعتراف بها بالتكلفة مخصوما منها مجمع خسائر الأضمحلال . و لا يتم رد خسائر الإضمحلال فى قيمة الشهرة لاحقاً ، وفى حالة وجود ربح من الأقتناء (Gain on bargain purchase) فإنه يتم الاعتراف به مباشرة بقائمة الدخل.

الأصول غير الملموسة الأخرى

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة والتي لها عمر إنتاجى محدد بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإستهلاك و مجمع خسائر الإضمحلال.

ب- النفقات اللاحقة

يتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة كأصل فقط اذا نتج عنها زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية وتكون مرتبطة بالأصل بصورة موثوق بها، جميع النفقات الأخرى بما فى ذلك النفقات لخلق شهرة داخلية لو علامة تجارية يتم الاعتراف بها كمصرف عند تكبدها.

شركة العرفة للاستثمارات والاستثمارات " ش.م.م "
 تلي: الأيضاحات المتممة للقرنم المالية الدورية المجمععة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

ج- الإستهلاك

يتم أحتساب الإستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصوما منها قيمتها التخريدية المقررة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار الأعسل المقررة لتلك الأصول، و يعترف بعبء الإستهلاك كمصروف بقلمة لدخل المجمععه. كما يجدر الإشارة ان الشهرة لا تستهلك.

٦-٣ الأدوات المالية

تقوم لمجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية : أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق ، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.

تقوم لمجموعة بتبويب الإلتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية : الإلتزامات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفيه الإلتزامات مالية أخرى.

١-٦-٣ الأصول المالية والإلتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والإستبعاد

تقوم لمجموعة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات ودولت الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول والإلتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح لمجموعة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم لمجموعة بإستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق للتعاقد في الحصول على تنفقات نقدية من الأصل المالي ، أو قامت بتحويل الحق للتعاقدى لإستلام التنفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تتم لمجموعة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ لمجموعة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو الإلتزام بالناتج عن الحقوق أو الإلتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد لمجموعة الإلتزام المالي عندما ينتهي لما بالتخلص منه أو الغائه أو إنتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل والإلتزام مالي وعرض صافي المقاصة في المركز المالي عندما فقط تمتلك لمجموعة الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية لما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الإلتزام في ان واحد.

٢-٦-٣ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

١-٢-٦-٣ الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تبويب الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر .

٢-٢-٦-٣ الأصول المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي . بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

٣-٢-٦-٣ القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي . بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

٤-٢-٦-٣ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي . بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياسها بالقيمة العادلة (فيما عدا الإستثمارات الغير مدرجة ببورصة الأوراق المالية) ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الأضمحلال واثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر ويدرج الرصيد التراكمي ضمن حقوق الملكية ببند أحتياطي القيمة العادلة ، وعن إستبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتركمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقا الى الأرباح أو الخسائر .

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م "
 تليق : الإيضاحات المتممة للقرنم المالية للدرية المجمعرة عن الفررة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

٣-٦-٣ الانترامات المالية غير المشقة - القياس

يتم تبويب الانترام المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويه كالانترام محتفظ به لأغراض المناجرة أو تم تبويه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الانترام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

تقاس الانترامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في لقيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر . الانترامات المالية غير المشقة الأخرى يتم قياسها أوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الانترام . بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياس هذه الانترامات بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة القنفة الفعلية.

٧-٣ الأعمال تحت التنفيذ

يتم تجميع كافة التكاليف المرتبطة بأعمال تحت التنفيذ لحين تمام هذه الأعمال و تثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالمركز المالي المجمع بالتكلفة.

٨-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومسلزومات التشغيل ومواد التهيئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردلدية (ليهما أقل) ويتم احتساب التكلفة على أساس الوارد أولا بصرف أولا وتشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الرامنة . وتتسل صافي القيمة الاستردلدية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع .

يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة طبقا لأخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج أو صافي القيمة الاستردلدية (ليهما أقل) .

يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردلدية ليهما أقل . وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافا إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة التشغيلية للعادية.

٩-٣ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجارية التلخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحا بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها التقديرية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الإستمرار في استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجارية التلخلص منها بصفة عامة بقيمتها التقديرية أو القيمة العادلة ناقصا تكلفة البيع أيهما أقل.

يتم تحميل الشهرة أو أباى خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجارية التلخلص منها ثم يتم تحميل باقي الخسارة بنسبة وتتاسب على باقي الأصول والالتزامات ، واستثناء من ذلك ، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والتي يتم الإستمرار في قياسهم وفقا للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة.

يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال عند التبويب الأولي للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بقائمة الدخل للمجموعة.

عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء اهلاك للأصول الثابتة أو استهلاك الأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

١٠-٣ المدينون الأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا منها أي اضمحلال في قيمتها.

١١-٣ أذون خزانة

تثبت عمليات شراء اذون الخزانة وشهادات إيداع البنك المركزي بالقيمة الاسمية مخصصا منها العوائد التي لم تستحق بعد وتدرج ببند منفصل بقائمة المركز المالي ، وما يستحق منها خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء يتم اضافته على النقدية بالسندوق ولدى البنوك للوصول لقيمة النقدية وما في حكمها في تاريخ المركز المالي وذلك لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية.

١٢-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعرة، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والسندوق و الودائع تحت الطلب والتي لا يزيد أجلها عن ثلاثة أشهر وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سددها عند الطلب وتعد جزءا مكملا لنظام إدارة أموال الشركة.

١٣-٢ الأيضاحات

أ- الأصول المالية غير المثقفة

الأصول المالية غير المبوبة المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بما في الحصاص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل سنة ماليه بتقدير ما إذا هناك دليل موضوعي علي اضمحلال في قيمتها.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

يتم قياس خسارة الأيضاحات المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل . يتم قياس خسائر الأيضاحات المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة المسندة.

يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها علي مستوي كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فبته يتم إجراء اختبار الأيضاحات علي مستوي كل مجموعة للأصول المالية المتبقية علي مستوي المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإلتزام. يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلي قائمة الدخل.

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الأيضاحات في الأصول المالية المتاحة للبيع باعادة تويبب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل لشامل الاخر والمدرجة ضمن حقوق الملكية ويعترف بها في الأرباح والخسائر ويمثل مبلغ الخسارة المجمعة لفرق بين تكلفة الاقتناء (بالمصافي) والقيمة العادلة مخصوماً منها اي اضمحلال سبق الاعتراف به في الأرباح والخسائر .

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبوبة كمتاحة للبيع في اي فترة لاحقة وكلفت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة الأيضاحات عنئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة في الأرباح والخسائر .

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تقلل خسائر الأيضاحات في الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بمقارنة القيمة الدفترية بالقيمة القليلة للاسترداد ويتم الاعتراف بخسائر الأيضاحات في الأرباح والخسائر ويتم عكس خسارة الأيضاحات عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية

ب- الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل سنة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة والأصول الضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للأضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بمثل تقدير القيمة الاستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الأيضاحات للشهرة سنوياً.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا في أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال مستمر ومستقلة الي حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول (وحدات توليد للنقد).

يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال علي الوحدات التي تولد النقد او مجموعة هذه الوحدات لدي الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد في قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ليهما أكبر ،

القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد .

يتم الاعتراف بخسارة الأيضاحات إذا كلفت القيمة الدفترية للأصل او الوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الاستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الأيضاحات في الأرباح والخسائر ويتم توزيعها او لا تخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة علي وحدات توليد النقد ثم تخفيض الأصول الأخرى بالتتابع علي أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة لنتيجة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى يتم عكس خسائر الأيضاحات للمدى التي لا تتعدى القيمة الدفترية للذي كان سيتم تحديدها للأصل (بالمصافي) مالم يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال في السنوات السابقة.

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م "
تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

١٤-٣ التأجيل التمويلي

تدرج القيمة الأيجارية المستحقة عن عقود التأجيل التمويلي كإيجارات تشغيلية (بعد استئزال أى خصومات وأخذ فترات السماح فى الأعتبار) كمصروفات فى قائمة الدخل المجمعة على مدار عمر العقد.

١٥-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستكمل عليه نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لمداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهريا فبته يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائما . هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لظهار أفضل تقدير حالى لها .

١٦-٣ القروض و التسهيلات الائتمانية

يتم قياس القروض عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة بالأضافة الى التكاليف المتعلقة ، بعد الاعتراف الأولى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٧-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٨-٣ رأس المال

أ- الأسهم العادية

يتم إثبات التكاليف المباشرة المتعلقة بأصدار الأسهم العادية وخيارات الأكتتاب فى الأسهم كتخفيض من حقوق الملكية.

ب- إعادة شراء وإعادة إصدار أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والمتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء ، يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها كتخفيض لحقوق للملكية.

عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة ، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة فى حقوق المساهمين والفتاض أو المعجز الناتج عن المعاملة ضمن الاحتياطات.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام فى الفترة التى يتم فيها إعلان التوزيع بقرار من الجمعية العامة للشركة.

١٩-٣ الإيرادات

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة عندما يكون هناك توقع كافي بتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة وأنه يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الاعتراف بالإيراد فى حالة عدم التأكد من أسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

أ- إيرادات بيع السلع

يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال المخاطر و المنافع المتعلقة بملكية البضاعة المباعة الى المشتري وذلك بعد قياس الإيراد بشكل موثوق به والتأكد من أسترداد قيمة هذه البضاعة وتقدير التكاليف المرتبطة بها كذلك المرتد منها بشكل موثوق به ، مع عدم قدرة الإدارة على إحداث أى تأثير لاحق على البضاعة المباعة . فى حالة مبيعات التصدير يتم تحديد انتقال المخاطر والمنافع للبضاعة المباعة وفقا لشروط الشحن.

ب- عائد الاستثمارات

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذى ينشأ فيه حق للشركة فى إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء.

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م "
 تليغ : الإيضاحات المتممة للقرنم المالية الدوربة المجمعرة عن الفررة المالية المنتهبة فى ٣١ لكربور ٢٠١٩

ج- أرباح بيع الاستثمارات

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عملية بيع الاستثمارات المالية بقتمة الدخل فى تاريخ حدوث البيع وذلك بالفروق بين التكلفة وسعر البيع مطروحا منه مصروفات وعمولات البيع .

د- فوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقتمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذأ فى الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل وفقا لآساس الأستحقاق.

٢٠٣ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

يتم إثبات المدفوعات الخاصة بالإيجارات بقتمة الدخل المجمعرة على مدار عمر العقد.

ب- تكلفة الأقرض

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة و المرتبطة بقروض و تسهيلات ائتمانية بفوائد بقتمة الدخل المجمعرة بأستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال وفقا لآساس الأستحقاق.

ج- نظم التأمينات و المعاشات

تساهم المجمعرة فى نظام التأمينات الأجماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الأجماعية ، يساهم العاملين و المجمعرة بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجر و يقتصر التزام الشركة فى قيمة مساهمتها ، و تحمل مساهمات الشركة بقتمة الدخل وفقا لآساس الأستحقاق.

د- ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية كمصروف فى الأرباح والخسائر المجمعرة فيما عدا الحالات التى تنشأ عنها ضريبة متعلقة بنود حقوق الملكية و التى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هـ- الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة بالقوائم المالية و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول و الالتزامات طبقا لآساس المحاسبى و قيمتها طبقا لآساس الضريبى . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءا على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول و الالتزامات ، بأستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية

٢١-٣ الإحتياطيات

طبقا لمتطلبات قانون الشركات و النظام الأساسى لشركات المجمعرة يتم استقطاع نسبة ٥ ٪ من صافى الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانونى غير قابل للتوزيع . ويتم التوقف عن تجنيب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الإحتياطي القانونى قدرأ يوازى ٥٠ ٪ من رأس مال الشركة المصدر . و متى أنخفض رصيد الأحتياطي عن النسبة المذكورة يتعين للعودة لى الأقتطاع مرة أخرى.

٤- إدارة المخاطر المالية :

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية :

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق
- خطر التشغيل

ويعرض هذا الإفصاح المعلومات المتعلقة بتعرض المجموعة لكلا من المخاطر المذكورة أعلاه و كذا أهداف المجموعة والسياسات والطرق الخاصة بقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة المجموعة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية.

يتولى مجلس إدارة المجموعة للمسئولية الكاملة الخاصه بوضع ومراقبة الأطار العام لإدارة مخاطر المجموعة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه المجموعة لتحديد مستويات المخاطر و لوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى التزامها بتلك المستويات.

وتهدف إدارة المجموعة الى وضع بيئة رقابية بناءة ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزامهم. وتقوم لجنة المراجعة بمعاونة مجلس إدارة الشركة للقبضة في دوره الرقابي من أعمال الفحص المنتظم و المفاجيء لأوجه الرقابة و السياسات المرتبطة بإدارة المخاطر.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته مما يعرض للطرف الأخر لخسائر مالية و ينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من العملاء و المدينون ، الاستثمارات و الضمانات الخاصة بالمجموعة.

▪ العملاء والمدينون

إن تعرض المجموعة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الخاصة بكل عميل. أن قاعدة عملاء المجموعة بما فيها من خطر الأخطاء الخاص بالصناعة لها تأثير أقل على خطر الائتمان.

وتقوم إدارة المجموعة بوضع سياسات ائتمانية و التي بموجبها يتم عمل التحليل الائتماني اللازم لكل عميل مقابل شروط التعاقد والتسليم.

▪ الاستثمارات

تقلل إدارة المجموعة تعرضها لخطر الائتمان بالاستثمار في الودائع لأجل بأفضل عائد متاح بالسوق المصرفي.

▪ الضمانات

تقوم سياسة المجموعة على توفير الضمانات المالية للشركات التابعة المملوكة بالكامل فقط.

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن المجموعة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتكمن سياسة المجموعة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن، بقدر الإمكان، حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لمعنة المجموعة .

وتتأكد المجموعة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٣٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول ، وذلك مثل الكوارث الطبيعية .

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.

إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تنظيم العائد.

خطر التشغيل

خطر التشغيل هي خطر الخسائر المباشرة وغير المباشرة والناجئة من العديد من الأسباب المتعلقة بعمليات وعاملة وتكنولوجيا والبنية التحتية ومن عوامل خارجية فيما عدا مخاطر الائتمان والسوق والمسولة مثل المخاطر الناشئة من قانونية ونظامية والمعيير المتعارف عليه لأداء المجموعة . فمخاطر التشغيل تنشأ من كافة عمليات تشغيل المجموعة .

وغرض المجموعة هو إدارة خطر التشغيل بطريقة متوازنة لتجنب الخسائر المالية والضرر بسمة المجموعة بتكلفة مناسبة وتجنب إجراءات رقابية تحد من المبادرة . المسؤولية الأولى لإنشاء وتطبيق الإجراءات الرقابية هو إراز خطر التشغيل الموكل لإدارة المجموعة العليا في كل وحدة تشغيل هذه المسؤولية مؤيدة بإنشاء معايير المجموعة عموماً لإدارة خطر التشغيل في هذه المناطق :

- الحاجة إلى الفصل بين الولوجات ومراقبة المعاملات.
 - التوافق مع المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى.
 - توثيق الإجراءات والإجراءات الرقابية .
 - الحاجة إلى المراجعة الدورية لمخاطر التشغيل والتي تمت موجهتها بدقة الإجراءات والرقابة لإظهار المخاطر التي تم تعريفها
 - الحاجة إلى التقرير عن خسائر التشغيل والعلاج المقترح
 - إنشاء خطة طوارئ
 - التنمية المهنية والتدريب
 - المعايير المهنية والسلوكية
 - تقليل للخطر بما في ذلك استخدام التأمين إذا كان ذلك فعال.
- التوافق مع معايير المجموعة مؤيد ببرنامج مراجعة دورية موكل للإدارة . تتم مناقشة نتائج فحص إدارة المجموعة مع إدارة الوحدة المتعلقة بها مع عمل ملخص للجنة المراجعة والإدارة العليا للمجموعة .

٥- إدارة رأس المال

إن سياسة المجموعة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة القابضة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الإدارة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين ، كما يراقب مجلس إدارة الشركة القابضة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

ويسمى مجلس إدارة الشركة القابضة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العيا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمه عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

ولا توجد أية تغييرات في استراتيجية المجموعة في إدارة رأس المال خلال الفترة . كما لا تخضع المجموعة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م."
 تلم: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية النورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

٦- شركات المجموعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ ونسب مساهمتها لقاتمة في ذلك التاريخ:

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة	
	٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١
السويسرية للملابس الجاهزة	٩٨,٤١%	٩٨,٤١%
ليجيت فيلورنج للملابس الجاهزة	٩٨,٦%	٩٨,٦%
كونكريت للملابس الجاهزة	٩٠,٩١%	٩٠,٩١%
بورسعيد للملابس الجاهزة	٩٦,٤٠%	٩٦,٤٠%
وايت هيد للغزل	٤٣,٧٥%	٤٣,٧٥%
يوروميد للتجارة والتسويق	٩٨,٤٢%	٩٨,٤٢%
العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة	٩٩,٢%	٩٩,٢%
العرفة للاستثمار في صناعة الغزل والنسيج والأقمشة	٩٩,٢%	٩٩,٢%
العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة	٩٩,٢%	٩٩,٢%
فاشون لندستري	٩٧,٨١%	٩٧,٨١%
سافيني للملابس الجاهزة *	٩٨,٨%	٩٨,٨%
السويسرية للملابس القطنية	٩٨,٤١%	٩٨,٤١%
مصر البرتغال لتسويق الملابس	٥٩%	٥٩%
العرفة للاستثمار العقاري	٩٨,٤١%	٩٨,٤١%
EP Garments	٦٠%	٦٠%
مجموعة شركات بيرد	٩٨,٢%	٩٨,٢%
شركة كريستال فور ماكينك شيرتس ***	٨٧,٦٧%	٩٨,٨٩%
كاميجيت لصناعة الملابس الجاهزة **	٤٩,٥%	٩٩,٤٨%

• تم ادراج شركة كيتان ضمن الشركات التابعة حيث فيها مملوكة بنسبة مباشرة ٤٩,٢% لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات وبنسبة غير مباشرة عن طريق شركة السويسرية للملابس الجاهزة حيث نسبة الاستثمار بها ٥٠% ، كما تم تعديل اسم الشركة ليصبح " شركة سافيني للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية " وقد تم التأشير بما تقدم بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٠ .

** بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٩ قامت شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات بالاستحواذ على ٥٠% من اسهم شركة كاميجيت لصناعة الملابس الجاهزة (ش.م.م) بالاضافة الى نسبة ٤٩,٥% ملكية عن طريق شركة العرفة للاستثمار فى تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة لتصبح نسبة المساهمة المجمعة ٩٩,٤٨% .

*** بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٩ قامت شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات بشراء ١١,٢٢% من اسهم شركة كريستال فور ماكينك شيرتس لتصبح نسبة المساهمة فى رأس مال الشركة المذكورة ٩٨,٨٩% بدلا من ٨٧,٦٧% .

البلد	نسبة المساهمة		شركات شقيقة لم يتم المحاسبة عليها بطريقة حقوق الملكية
	٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
مصر	٤٨,٥%	٤٨,٥%	شركة الشرق الأوسط للملابس (مينكو) - مساهمة غير مباشرة

لم يتم المحاسبة بطريقة حقوق الملكية لشركة الشرق الأوسط للملابس (مينكو) نتيجة لإبرام عقد إدارة بمقتضاه احتفاظ المساهمين الآخرين بكامل السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة ولا تمتلك المجموعة حقوق تصويت بمجلس ادارة الشركة المذكورة.

شركة العرفة للاستثمارات والاستثمارات " ش.م.م "
 تبين: الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية لمجموعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

٧- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركت التي يملكون بها اسهما سواء بشكل مباشر او غير مباشر وأعضاء الادارة العليا للشركة والتي تمنحهم تأثيرا مهما او سيطرة على هذه الشركت . وفيما يلي ملخصا باهم المعاملات المبرمة خلال الفترة الحالية بين الشركة والاطراف ذات العلاقة.

المستحق من أطراف ذات علاقة		١-٧	
طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة / العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠١٩/١٠/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	٢٠١٩/١/٣١
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
مبتكر	١٢٧ ٣٥٨	٣٢٧ ٣٨٦	٢٠٠ ٠٢٨
خدمات	٣٨	-	-
كاميجيت لصناعة الملابس	(٢٩٠ ٨٩٦)	-	٢٩٠ ٨٩٦
خدمات	١٤٨ ٨٥٩	-	-
بيوعات	٥ ١٥٠	٥٥ ٧٦٤	٥٠ ٦١٤
جولدن تكس للاصواف	١٣٧ ٣٤٢	١٣٧ ٣٤٢	-
خدمات	-	-	-
وجارى	-	-	-
		٥٢٠ ٤٩٢	٥٤١ ٥٣٨

جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم بنفس أسس التعامل مع الأطراف الأخرى والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات سوف يتم سددها خلال عام من تاريخ المركز المالي المجموع .

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"
تلم: الإيضاحات المتممة للقرنم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

٩- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥ ٤٨٢ ٤٥٠	٥ ٢٢٢ ٣٢٧	مبني وإنشاءات تحت التنفيذ
٢٥ ٧٢٣	٢٦ ٤٨٦	ألات ومعدات تحت التركيب
٥٠٤ ٩٩٣	٣٣٦ ١٠٣	دفوعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
(١١٥ ٤٧٥)	(١١٥ ٤٧٥)	الانخفاض في مشروعات تحت التنفيذ طبقا لتقييم الهيئة العامة للاستثمار (شركة تابعة)
٥ ٨٩٧ ٦٩١	٥ ٤٦٩ ٤٤١	

١٠- الشهرة

يتمثل لرصيد والبالغ قيمته ٣٠ ٤٤٨ ٩٢٩ دولار أمريكي (مبلغ ٣٠ ٩١٨ ٢٥٧ دولار أمريكي في ٢٠١٩/١/٣١) في قيمة الشهرة الناتجة عن تجميع أعمال وبرنامج لشركات التابعة و التغيير في الرصيد خلال الفترة ناتج عن التغيير في أسعار الصرف .

١١- استثمارات مالية متاحة للبيع

تكلفة الاستثمار في	تكلفة الاستثمار في	نسبة	نسبة	بلد	اسم الشركة المستثمر فيها
٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	المدفوع	المساهمة	التأسيس	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%	%		
٢٩ ٤٧٢	٢٩ ٤٧٢	١٠٠	٢,٦٢	مصر	المصرية للتجارة والتسويق
٨٧٦ ١٧٩	٥٥٤ ٨٥٤	١٠٠	٤,٠٣٦	مصر	العائش للتنمية والاستثمار العقاري
٢ ٥٤٣ ٤٦٧	٢ ٥٤٣ ٤٦٧	١٠٠	٤٨,٥	مصر	الشرق الأوسط (مينكو)
٦٩ ٢٣٤	٦٧ ٦٦٩				استثمارات اخري
٣ ٥١٨ ٣٥٢	٣ ١٩٥ ٤٦٢				الانخفاض في القيمة
(٤٤ ٨٨٥)	(٤٤ ٨٨٥)				الانخفاض في قيمة استثمارات مالية متاحة للبيع (شركة تابعة)
(٩ ٨١٠)	(٩ ٨١٠)				طبقا لتقييم الهيئة العامة للاستثمار
(٥١١ ٢٧٨)	(٢٩٢ ٢٥٦)				أثر التغيير في أسعار الصرف
٢ ٩٥٢ ٣٧٩	٢ ٨٤٨ ٥١١				

لم تتمكن الشركة من قياس القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع لعدم وجود سوق نشط يمكن الاعتماد عليه كما هو موضح بالسياسة المحاسبية (٦-٣)

١٢- استثمارات في مشروعات مشتركة

قيمة الاستثمار في	قيمة الاستثمار في	نسبة المساهمة	بلد التأسيس	اسم الشركة المستثمر فيها
٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	%		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	%		
٦٥٠ ٠٧٦	-	٤٩,٤٨	مصر	كاميجيت لصناعة الملابس الجاهزة
٦٥٠ ٠٧٦	-			

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"
 تلميح: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

وفيما يلي الحركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٠/٣١:

٢٠١٩/١٠/٣١ دولار أمريكي	
٦٥٠.٠٧٦	رصيد أول الفترة
٤٢ ١٩٩	نصيب المجموعة في نتائج أعمال شركة كاميجيت
(٦٩٢ ٢٧٥)	أثر تحول الاستثمار إلى شركة تابعة
-	

- بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٩ قامت شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات بالاستحواذ على ٥٠ % من اسهم شركة كاميجيت لصناعة الملابس الجاهزة (ش.م.م) بالإضافة إلى نسبة ٤٩,٥ % ملكية عن طريق شركة العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة لتصبح نسبة المساهمة للمجموعة ٩٩,٤٨ % .

١٣- استثمارات في شركات شقيقة

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	قيمة الاستثمار في ٢٠١٩/١٠/٣١	قيمة الاستثمار في ٢٠١٩/١٠/٣١
			دولار امريكي	دولار امريكي
جولدن تكس للأصواف	مصر	٤٣,٦٠	-	٤ ٧٨١ ٧١٨
			-	٤ ٧٨١ ٧١٨

نتيجة لنتهاء عقد الإدارة المبرم بين شركة العرفة للاستثمارات والأستشارات (الشركة القابضة) وشركة جولدن تكس للأصواف فقد تم فقدان سيطرة شركة العرفة للاستثمارات والأستشارات على السياسات المالية والتشغيلية لشركة جولدن تكس للأصواف وبناء عليه فقد تم إعادة تويب الأستثمار من شركات تابعة إلى شركات شقيقة اعتباراً من ١ فبراير ٢٠١٩ (تاريخ انتهاء عقد الإدارة) .

١٤- أصول ضريبية مؤجلة

٢٠١٩/١٠/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٩٣ ١٢١	٢١ ٢٣٨	رصيد أول الفترة / العام - أصل
(٢٨٦ ١١١)	(٦٩ ١٩٧)	التغير خلال الفترة / العام
-	١٢١ ٧٥٣	أثر تحول استثمارات في شركات تابعة إلى شركات شقيقة
(١٨٥ ٧٧٢)	(٥٨ ٦١٠)	فروق ترجمة الفترة / العام
٢١ ٢٣٨	١٥ ١٨٤	رصيد آخر الفترة / العام - أصل

١٥- أصول غير ملموسة - علامات تجارية

٢٠١٩/١٠/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢ ٥٧٠ ٢٢٨	١٩ ٦٤٧ ٦٠٦	الرصيد في بداية الفترة / العام
(٢ ٦٢٢ ٤٥٩)	(١ ٨٠٣ ٩٧٥)	الاستهلاك خلال الفترة / العام
(٣٠٠ ١٦٣)	٢٢١ ٧٢٠	أثر التغير في أسعار الصرف
١٩ ٦٤٧ ٦٠٦	١٨ ٠٦٥ ٣٥١	

يتم استهلاك العلامات التجارية على مدار ٢٠ عام .

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"
تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

١٦- أعمال تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند البالغ قيمته ٤٢٣ ١٩٠ دولار أمريكي في ٢٠١٩/١٠/٣١ (مبلغ ٦١٢ ٤٦٥ دولار أمريكي في ٢٠١٩/١/٣١) في إجمالي قيمة قطعة أرض بالمدينة العمالية بالعاشر من رمضان بمساحة ١٠٤,٤ ألف متر مربع شامل مصروفات التعاقد لإنشاء وحدات سكنية بمواصفات المشروع القومي .

١٧- مخزون

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢١ ٨٥٢ ٠٤٠	١٩ ٨٦٥ ٢٩٤	خامات ومستلزمات
٣ ٦٠٤ ٩٥٠	٣ ٠٩٦ ٨٠١	قطع غيار ومستلزمات تشغيل أخرى
٦٨٢ ٦٩٨	٥٧٤ ١٠٢	مواد تعبئة وتغليف
١٩ ٥٢٥ ٥٣٠	١٥ ١٠٢ ٨٣٩	إنتاج غير تام
٧٠ ٤٣١ ٣٢٨	٦١ ٥١٨ ٧٥٨	إنتاج تام
١ ٠٦٤ ١١٤	٥٣٥ ٣١٥	بضاعة بالطريق
١١٧ ١٦٢ ٦٦٠	١٠٠ ٦٩٣ ١٠٩	
(٣ ٢٣٧ ٣٥٦)	(٢ ٧٤٢ ٠٩٧)	يخصم : الانخفاض في قيمة المخزون
١١٣ ٩٢٥ ٣٠٤	٩٧ ٩٥١ ٠١٢	
١ ٠٨٩ ٠٠٩	١ ٩٧٢ ٣١٧	اعتمادات مستنديه لشراء خامات ومستلزمات
١١٥ ٠١٤ ٣١٣	٩٩ ٩٢٣ ٣٢٩	

١٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٥ ٩٠٣ ٢٢٢	٥٥ ٩٨٩ ٩٥٦	عملاء
(٦٩١ ١٢٢)	(١٦٨ ٣٩٢)	يخصم : الانخفاض في أرصدة العملاء
٥٥ ٢١٢ ١٠٠	٥٥ ٨٢١ ٥٦٤	
٢ ٠١٢ ٠٣٣	٦٢٨ ٦٢٦	لوراق قبض
٥٧ ٢٢٤ ١٣٣	٥٦ ٤٥٠ ١٩٠	
٤٤ ٦٢٤ ٤٤٧	٤٤ ٦٥١ ٠٧٧	مدينون - شركات مياحة
٣ ١٥٤ ٢٠٧	٥ ٤٥٧ ٢٣٥	موردون ومقاولون- أرصدة مدينة
١ ٤٦٨ ٣٢١	١ ٣٦٨ ٩٩٠	مصلحة الضرائب
١ ١٢١ ٨٤٨	٢ ٠٤٧ ٢٣٠	تأمينات لدي الغير
٦ ٩١٥ ٧٩٢	٩ ٢٥١ ٦٣٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١٠ ٥١٧ ٤٥٢	١٠ ٧٩١ ٥٤٧	إيرادات مستحقة
٢٦ ٣٩٩ ٩١٧	٢٥ ٧٤٤ ٤٢٧	أرصدة مدينة أخرى
٩٤ ٢١١ ٩٨٤	٩٩ ٣١٢ ١٣٦	
(١٨ ٨٤٨ ٥٦٨)	(١٨ ٨٣٩ ٨٥٢)	يخصم: الانخفاض في أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى
٧٥ ٣٦٣ ٤١٦	٨٠ ٤٧٢ ٢٨٤	
١٣٢ ٥٨٧ ٥٤٩	١٣٦ ٩٢٢ ٤٧٤	

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م."
 تابع: الإيضاحات المتممة للتوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

١٩- مدينو شراء استثمارات

يتمثل هذا البند البالغ قيمته ٦٠٠.٠٠٠ ٣٥ دولار أمريكي في قيمة الأقساط المستحقة التحصيل مقابل بيع نصيب الشركة في استثمارات شركتي ميلكا انترناشيونال و اس ل ر جي .

٢٠- نقدية وما في حكمها

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٩ ٤٧٧ ٣٤٠	٧١ ٠٦١ ٣٤٠	بنوك - ودائع لأجل وأنون خزنة
١٢ ٤٨٣ ٩٤٦	١١ ٠٥٧ ١٠٤	بنوك - حسابات جارية
٤٠٣ ٧٢٨	٧٧٩ ٧٥٣	نقدية بالصندوق
٦٢ ٣٦٥ ٠١٤	٨٢ ٨٩٨ ١٩٧	النقدية وما في حكمها
(٦ ٨٥٨ ٨٥٨)	(٦ ٧٣٨ ١٦٠)	بنوك - سحب علي المكشوف
٥٥ ٥٠٦ ١٥٦	٧٦ ١٦٠ ٠٣٧	النقدية وما في حكمها لأغراض قلزمة التلغفات النقدية

٢١- رأس المال

١-٢١ رأس المال المرخص به

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي (مائة وخمسون مليون دولار أمريكي) ، وقد تم التأشير بذلك بصحيفة قيد للشركة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٦/١١/١٣.

٢-٢١ رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة للمصدر والمدفوع ١٨ ١١٥ ٥١٠ دولار أمريكي (فقط ثمانية عشر مليون ومائة وخمسة عشرة ألف وخمسمائة وعشرة دولار أمريكي) موزعا على عدد ١٨ ١١٥ ٥١٠ سهم قيمة السهم الاسمية دولار أمريكي ، قبل الزيادة الواردة فيما يلي :

تم زيادة رأس مال الشركة نقدا بمبلغ ١٣ ٨٨٤ ٤٩٠ دولار أمريكي ليصبح إجمالي رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٣٢ مليون دولار أمريكي مع تقسيم السهم لتبلغ قيمته الاسمية ٢٠ سنت أمريكي وذلك بموجب قرار نائب رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/١٧٢٤ لسنة ٢٠٠٦.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٠٦/١١/١٦ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٥ ٥٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي ليصبح رأس المال المصدر ٤٧ ٥٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (فقط سبعة وأربعون مليون وخمسمائة ألف دولار أمريكي) موزعا على عدد ٢٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٠ سنت وذلك عن طريق طرح أسهم هذه الزيادة للاكتتاب على شريحتين شريحة أولى اكتتاب عام وشريحة ثغية اكتتاب خاص وذلك بالقيمة العادلة للسهم ، وقد تم الاكتتاب في كامل قيمة أسهم الزيادة المذكورة كما تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/١٨.

قررت الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٥/٢٣ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤ ٧٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي موزعا على عدد ٢٣ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ سنت أمريكي ممولا من الأرباح المرحلة وبذلك يصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة مبلغ ٥٢ ٢٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (وهو في حدود رأس المال المرخص به وقيمته ١٥٠ مليون دولار أمريكي) موزعا على عدد ٢٦١ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ سنت أمريكي وتم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٩/٢٩.

قررت الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٥/٢٥ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٠ ٤٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي موزعا على عدد ٥٢ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ سنت أمريكي ممولا من الأرباح المرحلة وبذلك يصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة مبلغ ٦٢ ٧٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (وهو في حدود رأس المال المرخص به وقيمته ١٥٠ مليون دولار أمريكي) موزعا على عدد ٣١٣ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ سنت أمريكي وتم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١١/٧/٢٧.

قررت الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٦/١٨ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٢١ ٣٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي موزعا على عدد ١٥٦ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ سنت أمريكي ممولا من الاحتياطي الخاص وبذلك يصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة مبلغ ٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (وهو في حدود رأس المال المرخص به وقيمته ١٥٠ مليون دولار أمريكي) موزعا على عدد ٤٧٠ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ سنت أمريكي وتم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢.

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م."
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

٢٢- الاحتياطات

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٤ ٤٣٤ ٧٤٠	٣٤ ٩٠٣ ٨١٨	احتياطي قانوني
١٨ ٦٧٩ ٧٢٧	١٨ ٦٧٩ ٧٢٧	احتياطي خاص
٤٥ ٤١٥ ٨٧٩	٤٥ ٤١٥ ٨٧٩	احتياطي عام
٨٩٠ ٢٠٧	٥٣١ ٥٣٤	احتياطي أسهم خزينة
٧٣٠ ٥٩٥	٧٣٠ ٥٩٥	احتياطات أخرى
١٠٠ ١٥١ ١٤٨	١٠٠ ٢٦١ ٥٥٣	

الاحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات قوانين شركات و النظام الأساسي للشركات المجموعة ، يتم تجنّب ٥ % من صافي الربح السنوي للشركات لتكوين الاحتياطي القانوني حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر لكل شركة . لا يتم لتوزيع من هذا الاحتياطي و لكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الضرائب.

الاحتياطي الخاص

يتمثل الرصيد في قيمة المتبقى من علاوة إصدار أسهم زيادة رأس المال للشركة القابضة لعدد ٧٧,٥ مليون سهم و ذلك بعد خصم مبلغ ٢٣ ٥٢٩ ٩٥٩ دولار أمريكي تم تعليقه على الاحتياطي القانوني ، بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢ تم زيادة رأس المال بأسهم مجانية بقيمة ٣١ ٣٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي تمويلا من الاحتياطي الخاص.

الاحتياطي العام

يتمثل الاحتياطي العام في قيمة لمجنب من أرباح شركات المجموعة في السنوات السابقة وفقا لقرور الجمعية العامة لمساهمي تلك الشركات ويستخدم هذا الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءا على اقتراح مجلس إدارة كل شركة فيما يكون لوفى بمصالح الشركة.

احتياطي أسهم للخزينة

يتمثل الرصيد في قيمة المتبقى من أرباح بيع أسهم خزينة والتي تم بيعها عام ٢٠٠٨ .

٢٣- الفرق الناتج عن عمليات اقتناء شركات تابعة (تحت سيطرة مشتركة)

قامت الشركة بشراء أسهم بعض شركاتها التابعة والتي كان يسيطر عليها مساهمي الشركة القابضة والشركة السويسرية للملابس الجاهزة - شركة تابعة - وتم معالجة الفرق بين تكلفة الشراء ونصيبها في صافي حقوق المساهمين لهذه الشركات بقائمة حقوق الملكية بالقوائم المالية لمجموعة بقيمة ٢٨ ١٠٣ ٤٠١ دولار أمريكي .

٢٤- فروق ترجمة قوائم مالية بالعملة الأجنبية

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٤٢ ٤٦٨ ٤٩٨)	(٤٥ ٢٧٣ ٢٨٠)	رصيد أول الفترة / العام
(٢ ٨٠٤ ٧٨٢)	(٥٥٩ ٥٦١)	التغير خلال الفترة / العام
(٤٥ ٢٧٣ ٢٨٠)	(٤٥ ٨٣٢ ٨٤١)	رصيد آخر الفترة / العام

٢٥- أسهم الخزينة

يتمثل الرصيد البالغ قيمته ٧٥٩ ٥٨٠ دولار أمريكي في قيمة استثمار شركة كونكريت للملابس الجاهزة (شركة تابعة) في أسهم لشركة القابضة ولأغراض إعداد القوائم المالية لمجموعة تم تبويب تلك الاستثمارات كأسهم خزينة بقائمة المركز المالي الدوري لمجمع.

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"
تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

٢٦- قروض طويلة الأجل

الإجمالي دولار أمريكي	الجزء المتداول دولار أمريكي	طويلة الأجل دولار أمريكي	
١٣ ٩٠٧ ٠٨٧	٧ ٥٨٥ ٦٨٤	٦ ٣٢١ ٤٠٣	<u>شركة العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة</u> - البنك العربي الأفريقي الدولي
٢ ٢٥٨ ٩٤٠	٩٠٦ ٨٤٤	١ ٣٥٢ ٠٩٦	<u>شركة بورسعيد للملابس الجاهزة</u> - بنك الكويت الوطني
٤٥٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠	-	<u>الشركة السويسرية للملابس القطنية</u> - بنك HSBC
			<u>مجموعه بيرد الانجليزية</u> - بنك QIB
٦ ٨٧٨ ٧٢٦	٢ ٠٦٣ ٣٦٠	٤ ٨١٥ ٣٦٦	
٢٣ ٤٩٤ ٧٥٣	١١ ٠٠٥ ٨٨٨	١٢ ٤٨٨ ٨٦٥	الرصيد في ٢٠١٩/١٠/٣١
٣٠ ٣٣٥ ٧٠٤	٩ ٣٢٤ ٥٩٨	٢١ ٠١١ ١٠٦	الرصيد في ٢٠١٩/١١/٣١

١-٢٦ بنود شروط اتفاقيات القروض

البنك	عملة القرض	نهاية سداد القسط	القيمة بالصلة الأصلية	القيمة بالدولار	القيمة بالصلة الأصلية	القيمة بالدولار
<u>العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة</u> البنك العربي الأفريقي الدولي	دولار	٢٠٢١	١٣ ٩٠٧ ٠٨٧	١٣ ٩٠٧ ٠٨٧	١٨ ٥٤٢ ٧٨٢	١٨ ٥٤٢ ٧٨٢
<u>بورسعيد للملابس الجاهزة</u> بنك الكويت الوطني	دولار	٢٠٢٢	٢ ٢٥٨ ٩٤٠	٢ ٢٥٨ ٩٤٠	٢ ٨٧٦ ٣٩٧	٢ ٨٧٦ ٣٩٧
<u>الشركة السويسرية للملابس القطنية</u> بنك HSBC	دولار	٢٠٢٠	٤٥٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠
بنك ENBD	دولار	٢٠١٩	-	-	١ ٠٢٢ ٤٢٥	١ ٠٢٢ ٤٢٥
<u>شركة كريستال فور ماكينك شيرتس</u> بنك HSBC	يورو	٢٠١٩	-	-	١٤٢ ١٥٨	١٢٥ ٠٠٠

٢٧- التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٩/١٠/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١ ٠٣٠ ٩٢٤	٢ ٧٢١ ٥٥٤	أوراق دفع طويلة الأجل
٤ ٥٤٦ ٧٢٤	٦ ٧٨٣ ٨٦٦	لتزامات أخرى
٥ ٥٧٧ ٦٤٨	٩ ٥٠٥ ٤٢٠	

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"
تليج : الإيضاحات المتممة للتوائم المالية النورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

٣١- تكلفه النشاط

٢٠١٨/١٠/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١٠٩١٨٠٧٥	١٠٣٩٠٤٩٤٦	تكلفة المبيعات
١١٠٩١٨٠٧٥	١٠٣٩٠٤٩٤٦	

٣٢- إيرادات أخرى

٢٠١٨/١٠/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٣٣٤٢٢٧	١٥٤٢٧١٠	أرباح رأسمالية
١٥٠٢٥٣٧	٨٩٤٦٥٨	إيجارات
١١٦٠٧٤	١٠٢٠٩٨	خصم مكتسب
٢٨٦٣٠	٨٠٨٦٥	إيرادات خدمات للغير
-	٥٦٢٣٠١	مخصصات أنتقى الغرض منها
٣١٠١٩٨	٩٤٨٠٢٦	أخرى
٤٢٩١٦٦٦	٤١٣٠٦٥٨	

٣٣- مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٨/١٠/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٩٣٧٣٩٢٦	١٦٢١٣٥٤٨	اجور ومرتبات
١١١٣٠٥٨	١١٠٥٣٥٧	اهلاك اصول ثابتة
٢٣١٠٠٥٢	٢٧٨٧٣٨٢	مصروفات تصدير
٧٦٩٥٦٣٦	٧٨١٩٤٠٥	إيجارات
٢٧٦٢٤٩٨	١٨٦٩٨٥٦	دعاية واطلان
٨٩٣١١٨٦	٨٢٨٧٢٣٤	أخرى
٤٢١٨٦٣٥٦	٣٨٠٨٢٧٨٢	

٣٤- مصروفات ادارية وعمومية

٢٠١٨/١٠/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٧٤٠٣٩٦	٧٢٧٠٩٥٩	اجور ومرتبات
١٤٨٥٣٧٠	١٤٠٣٢٤٤	اهلاك اصول ثابتة
٥٤٠٠٣٣	٥١٨٧٨٣	إيجارات
٣٨٤٠٠٩٠	٣٤٣٩٢١٩	مدفوعات عقود تأجير تمويلي
٧٢١١٨٤٥	٦٠٤٠٩١٧	أخرى
١٩٨١٧٧٣٤	١٨٦٧٣١٢٢	

٣٥- مصروفات أخرى

٢٠١٨/١٠/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠٤٣٥٢	١٤٧٦١٠	رسوم الهيئة العامة للاستثمار
٤٦٦٦٠٧	٧٣٨١٥	تدعيم مخصص مطالبات
٤٨٥٨	١٣٨٢٤٧	أخرى
٥٧٥٨١٧	٣٥٩٦٧٢	

شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"
 تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

٣٦- مصروفات تمويلية

٢٠١٨/١٠/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩ ٤٣٩ ٤٨٨	١٠ ٤١٧ ٨٥٦	فوائد ومصروفات تمويلية
٩ ٤٣٩ ٤٨٨	١٠ ٤١٧ ٨٥٦	

٣٧- إيرادات تمويلية

٢٠١٨/١٠/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤ ٠٣٩ ٢١٠	٥ ٩٧٢ ٨٦٦	فوائد دائنة
٢ ٤٨٥ ٣٦١	١٣ ٢٣٠ ٢٧٥	ارباح تقييم عملات أجنبية
٦ ٥٢٤ ٥٧١	١٩ ٢٠٣ ١٤١	

٣٨- التأجير التمويلي

قلت بعض شركات المجموعة بيز لم عقود تأجير تمويلي خاصه ببيع وإعادة استجار بعض اصولها وقما يلي بيان يوضح ملخص لتلك العقود

البيان	شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات	شركة العرفه للاستثمار العقاري	شركة إيجيبت تيلورنج للملابس
	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
الاصل المؤجر	مباني	مباني	اراضى
العمر الانتلجى المقدر	٥٠عام	٥٠عام	-
اجمالى القيمة البيعية	٧ ٦٦٦ ٩٦٧	١٠ ٧١٥ ٨٠٣	٥ ٩٥٩ ٠٠٣
اجمالى القيمة التعاقدية	٩ ٧٥٧ ٩٩٠	١٣ ٦٣٤ ٦٠٢	٧ ٥٧٨ ٩٠٣
الدفعة المقدمة	١ ١٥٨ ١١٠	١ ٦٠٧ ٣٧٠	١ ٢٢٥ ١٧١
اجمالى الارباح الراسمالية	٥ ٩٩٠ ٥٧٩	٦ ٩٦٠ ٦٧٤	٤ ٨٠٠ ٤٨٣
مصروف التأجير خلال الفترة	١ ١٢٩ ٧٤٢	١ ٤٢٠ ٤٣٧	٦٩٧ ٨٥٨
الارباح الراسمالية خلال الفترة	٧٠٣ ٤٤٢	٢٩٨ ٢٥٢	٥١٤ ٣٣٧
الامساط المستحقة السداد حتى نهاية العقد (اقل من ٥ سنوات)	٢ ٢٣٥ ٥٦٣	٢ ٥٧٧ ٢٦٤	٢ ٤٩٦ ١٠٩
تاريخ نهليه العقد	يونيو ٢٠٢١	ديسمبر ٢٠٢٠	يونيو ٢٠٢٢

٣٩- الارتباطات الراسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الراسمالية للمجموعة في ٢٠١٩/١٠/٣١ مبلغ ٣١٥ ٩٧١ دولار امريكي .

٤٠- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك للمجموعة ولصالح الغير في ٢٠١٩/١٠/٣١ مبلغ ١٦ ١٥٢ ٢١١ دولار امريكي

٤١- القطاعات التشغيلية

تم إعداد التقارير التشغيلية على أساس قطاعات النشاط وقد تم إعداد التقرير لقطاعات الأنشطة في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشركتها لتابعة .

شركة عرفة للاستثمارات والاستشارات * ش.م.م *

تاريخ: الإحصائيات المنتجة للفترة المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 31 أكتوبر 2019

٤١ - تحليل نشاط على أساس الأرباح

١-1 نتائج التشغيل بنشاط الأصول للشركات المجموعة عن الفترة المالية المنتهية في 31 أكتوبر 2019

نشطة الأصول						
قطاع الملائم للتداول	قطاع الملائم للتجارة	قطاع الملائم للتجارة	الاستثمار العقاري	الاستثمارات	استثمارات	المجموع بعد الاستقطاعات
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
169 713 339	14 716 144	50 947 740	-	-	-	240 307 224
14 864 374	-	2 106 172	-	-	(17 020 046)	-
169 713 339	14 716 144	50 947 740	-	-	(17 020 046)	109 914 498
127 417 932	10 001 413	21 990 103	-	-	-	109 914 498
27 321 032	4 744 731	31 796 420	-	-	(63 372 184)	-
169 713 339	14 716 144	50 947 740	-	-	(63 372 184)	109 914 498
(112 409 224)	(13 060 222)	(41 802 384)	-	-	63 372 184	(103 904 946)
42 339 741	1 780 922	11 988 889	-	-	-	56 009 002
1 490 191	312 600	1 326 607	302 913	889 700	(196 408)	4 120 608
(31 602 161)	(711 400)	(0 781 708)	-	-	10 492	(38 082 787)
(8 702 404)	(1 001 040)	(0 604 190)	(1 476 427)	(3 371 013)	1 072 432	(18 173 122)
(239)	(23 810)	(107 782)	(127 836)	-	-	(309 677)
3 480 128	206 707	1 718 861	(1 163 014)	(2 609 144)	1 391 046	3 024 134
-	-	42 199	-	-	-	42 199
(438 811)	-	-	-	-	-	(438 811)
(2 072 302)	(470 008)	(1 080 328)	230 007	12 227 228	(04 272)	8 780 180
467 960	(268 201)	680 722	(933 007)	10 128 094	1 337 274	11 413 307
(88 418)	-	(406 022)	-	-	-	(494 440)
(216)	4 728	(72 709)	-	-	-	(69 197)
379 331	(263 473)	200 401	(933 007)	10 128 094	1 337 274	10 849 170
بنم توزيعه لقتالي :						
677 407	(284 028)	88 607	(920 124)	10 128 094	1 337 274	10 822 230
(98 076)	20 000	111 844	(7 383)	-	-	23 440
379 331	(263 473)	200 401	(933 007)	10 128 094	1 337 274	10 849 170

شركة عرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"

تابع : الإيضاحات المتممة للتقرير المالية المصنفة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

٤١- تحليل التكاليف على أساس الأصل

٤١-٢ نتائج التشغيل لأنشطة الأصول لتفريعات المجموعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨

أنشطة الأصول

المجموع بعد الاستقطاعات	استقطاعات	الاستثمارات	الاستثمار العقاري	قطاع المكس المفردة	قطاع المكس التجاري	قطاع المكس الفردي	إيرادات التشغيل
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٣٩ ٩٠٤ ٢٥١	-	-	-	٤٧ ٠٨٢ ٤٣٦	١٤ ٤٩٨ ٢٧٦	١٧٨ ٢٢٣ ٥٢٩	إيرادات التشغيل
-	(٢٢ ٧٢٦ ٧٥٧)	-	-	٢ ٥٩٦ ٦٠٠	-	٢٠ ١٣٠ ١٥٧	مبيعات بين الشركات نفس القطاع
١٧٤ ١٩٠ ٢٠٧	(٤٢ ٩٨٧ ٢٨٧)	-	-	٤٤ ٤٨٥ ٨٣٦	١٤ ٤٩٨ ٢٧٦	١٥٨ ١٩٣ ٣٨٢	صافي إيرادات التشغيل
١٧٤ ١٩٠ ٢٠٧	-	-	-	٢٢ ١٧٨ ٩٤٧	١١ ٧٧٠ ١٠٠	١٤٠ ٢٤١ ١٦٠	إيرادات من عملاء خارجيين
-	(٤٢ ٩٨٧ ٢٨٧)	-	-	٢٢ ٣٠٦ ٨٨٩	٢ ٧٢٨ ١٧٦	١٧ ٩٥٢ ٢٢٢	مبيعات داخلية بين شركات المجموعة
١٧٤ ١٩٠ ٢٠٧	(٤٢ ٩٨٧ ٢٨٧)	-	-	٤٤ ٤٨٥ ٨٣٦	١٤ ٤٩٨ ٢٧٦	١٥٨ ١٩٣ ٣٨٢	المجموع
(١١٠ ٩١٨ ٠٧٥)	٤٤ ٩٤٤ ٤٦٦	-	-	(٣١ ٩٢٧ ٣٧٣)	(١٢ ٦٣٥ ٨٩١)	(١١٠ ٤٨٩ ٢٨٠)	تكلفة التشغيل
٦٣ ٢٧٢ ١٣٢	١ ١٥٧ ١٨٢	-	-	١٢ ٥٤٨ ٤٦٣	١ ٨٦٢ ٣٨٥	٤٧ ٧٠٤ ١٠٢	معدل الربح
٤ ٢٩١ ٦٦٦	(٣ ١٨٤ ٦٣٧)	٣ ٥٧٧ ٩٨٥	١٩٣ ٩٤٩	٨٨٣ ٥٧٤	٥١١ ٩٤٩	٢ ٢٥٨ ٨٤٦	إيرادات لغوي
(٤٢ ١٨٦ ٣٥٦)	١٥ ٤٩٢	-	-	(٥ ٨٢٥ ٠٦٩)	(٧٣٣ ٩٥٢)	(٣٥ ٦١٢ ٨٢٧)	مصرفات توليد
(١٩ ٨١٧ ٧٢٤)	٢ ٣٤٧ ٦٦٥	(٢ ٦٩٨ ٩٢٥)	(٩٦٧ ٩٣٨)	(٤ ٤٦١ ٧٥٢)	(٩٩٧ ٨٩٥)	(١٣ ٠٣٨ ٩١٩)	مصرفات إئتمانية وعمومية
(٥٧٥ ٨١٧)	(٣٢٩ ٨١٥)	(٩٣ ١٣٣)	-	(١١ ٨٩١)	(١٣٩ ٠٤٢)	(١ ٩٣٦)	مصرفات لغوي
٤ ٩٨٣ ٨٩١	٥ ٩١٧	٧٨٥ ٩١٧	(٧٧٣ ٩٨٩)	٣ ١٣٣ ٣٢٥	٥٢٣ ٤٤٥	١ ٣٠٩ ٦٦٦	الأرباح (الخسائر) الناتجة عن التشغيل
٤١ ٢٠٧	-	-	-	٤١ ٢٠٧	-	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال المشروعات المشتركة
(٢ ٩١٤ ٩١٧)	٤ ٤١٦	٣ ٨١٩ ٧٠٤	(٩ ٥٩٢)	(٢ ٦٩٣ ٠٣٣)	(١٥٣ ٧٠٦)	(٣ ٠٨٢ ٧٠٦)	مصرفات تمويلية (بالصالح)
٢ ٥١٠ ١٨١	١٠ ٣٣٣	٤ ٦٠٥ ٦٣١	(٧٨٣ ٥٨١)	٤٨١ ٤٩٩	(٤٣٠ ٢٦١)	(١ ٧٧٣ ٤٤٠)	الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة الدخلية
(٧٢١ ٣٦٣)	-	-	-	(٣٦٠ ٣٢٧)	-	(٣٣١ ٠٣٦)	الضريبة الدخلية عن الفترة
(٢ ٣٩٢)	-	-	-	(١٢ ٤٩٨)	٥٦٢	٩ ٥٤٤	الضريبة المؤجلة
١ ٣٨٦ ٤٢٦	١٠ ٣٣٣	٤ ٦٠٥ ٦٣١	(٧٨٣ ٥٨١)	٧٨ ٦٧٤	(٤٢٩ ٦٩٩)	(٢ ٠٩٤ ٩٣٢)	صافي ربح (خسارة) الفترة
							يتم توزيعه كالتالي :
١ ٣٣١ ٤٨٣	١٠ ٣٣٣	٤ ٦٠٥ ٦٣١	(٧٧٧ ٣٦٠)	(١٢ ٤١٧)	(٤٣٥ ٤٦٣)	(٢ ١٦٩ ٢٤١)	مالك الشركة القابضة
١٥٤ ٩٤٣	-	-	(٦ ٢٢١)	٩١ ٠٩١	(٤ ٢٣٦)	٧٤ ٣٠٩	المطوق غير المسيطر
١ ٣٨٦ ٤٢٦	١٠ ٣٣٣	٤ ٦٠٥ ٦٣١	(٧٨٣ ٥٨١)	٧٨ ٦٧٤	(٤٢٩ ٦٩٩)	(٢ ٠٩٤ ٩٣٢)	صافي ربح (خسارة) الفترة

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"
 تلم: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

٤٢- الأوتوات المالية

خطر الائتمان

لقد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان بالدولار الأمريكي في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة.

القيمة الدفترية		
٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٢ ٩٥٢ ٣٧٩	٢ ٨٤٨ ٥١١	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٦٠٠ ٠٠٠	مدينو شراء استثمارات
١٢٤ ٢٠٣ ٤٣٦	١٢٦ ٣٠١ ٨٥٤	مدينون وأرصدة مدينة
٥٤١ ٥٣٨	٥٢٠ ٤٩٢	المستحق من أطراف ذات علاقة
٦٢ ٣٦٥ ٠١٤	٨٢ ٨٩٨ ١٩٧	نقديه بالبنوك و الصندوق

خطر السيولة

فيما يلي بيان بوضع الشروط التعاقدية للالتزامات المالية بالدولار الامريكي في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة.

تاريخ الاستحقاق		القيمة الدفترية		
٥-٢ سنوات	خلال سنة			
-	٢٠٨ ٦٤٨ ٢٣٨	٢٠٨ ٦٤٨ ٢٣٨		تسهيلات ائتمانية
-	٥٣ ٦٠١ ٤١٩	٥٣ ٦٠١ ٤١٩		دائنون وأرصدة دائنة
١٢ ٤٨٨ ٨٦٥	١١ ٠٠٥ ٨٨٨	٢٣ ٤٩٤ ٧٥٣		قروض طويلة الاجل
٩ ٥٠٥ ٤٢٠	-	٩ ٥٠٥ ٤٢٠		التزامات طويلة الاجل

خطر العملات الأجنبية

كان تعرض المجموعة لخطر العملات الأجنبية في ٢٠١٩/١٠/٣١ وفقاً للمبالغ بالعملات الأجنبية كالتالي :

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
فلقض (عجز)	فلقض (عجز)	
١١١ ٠٩٦ ٨٨٩	٩٥ ٠٣١ ٣٨١	دولار امريكي
(٢٢ ٢٩٤ ٠١٠)	(٥ ٦٠٨ ٨٩٦)	يورو
(١ ٨٤١ ٢٦٠)	(١ ٢١٩ ٧٢٠)	جنيه استرليني
٨٦٨ ٠٦٢ ٤٥١	١ ٢٠٢ ٦٩٥ ٠٠٧	جنيه مصري

فيما يلي بيان اسعر صرف العملات الأجنبية مقابل الدولار الامريكي

متوسط سعر الصرف		سعر صرف الاقبال		
٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/١٠/٣١	
١,٢٢٧٧	١,١٩٥١	١,١٣٧١	١,١٢٤٣	يورو
١,٤٠٠٨	١,٣٤٧	١,٣١٢٧	١,٢٧١٣	جنيه استرليني
٠,٠٥٦٤	٠,٠٥٦١	٠,٠٥٥٧	٠,٠٥٨٥	جنيه مصري

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"
 تليق : الأيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

٤٢- الموقف الضريبي

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

- طبقا لما ورد بالبطاقة الضريبية للشركة ، لا تخضع الشركة والإرباح لموزعة لأحكام قوانين الضرائب والرسوم المالية في جمهورية مصر العربية لمدة ٣٥ قطن ٨ لسنة ١٩٩٧ وللمستقبله بلمدة ٤١ قطن ٧٧ لسنة ٢٠١٧.
- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٣ وتم الربط النهائي وجرى فحص السنوات من ٢٠١٤ - ٢٠١٧ لدى المأمورية المختصة ، هذا ويستمد سداد الضريبة المستتقة شهريا في المواعيد القانونية.
- تقوم الشركة بتوريد ضريبة الخصم و الأضافة الى الادارة المركزية للخصم و الأضافة تحت حساب الضريبة في المواعيد القانونية.

شركات تابعة في مصر خاضعة للضرائب

شركة كونكريت للملابس الجاهزة

ضريبة شركات الأموال

- السنوات من تاريخ التأسيس وحتى ٢٠ فبراير ٢٠٠٥ (تاريخ الأندماج) تم الفحص الضريبي وتم سداد كافة الضرائب المستتقة.
- الفترة من ٢١ فبراير ٢٠٠٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ لم تدرج الشركة ضمن عينة الفحص الضريبي.
- السنوات من ٢٠٠٩ / ٢٠١٢ تم لفحص الضريبي وتم إخطار الشركة بنماذج (١٩) وتم الاعتراض عليها في المواعيد القانونية والإحالة للجنة الداخلية.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات التالية وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستتقة من واقع هذه الأقرارات.

ضريبة كسب العمل

تم الفحص وسداد كافة المستتقات حتى عام ٢٠١٣ ولم يتم فحص السنوات التالية وحتى تاريخه.

ضريبة الدمغة

تم الفحص حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وسداد كافة المستتقات ولم يتم الفحص عن السنوات التالية وحتى تاريخه.

ضريبة القيمة المضافة

تم الفحص حتى عام ٢٠١٥ وسداد كافة المستتقات ولم يتم الفحص عن السنوات التالية وحتى تاريخه.

شركة بورسعيد للملابس الجاهزة

ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٢ وتم سداد كافة المستتقات الضريبية.
- لم يتم الفحص عن السنوات التالية حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستتقات الضريبية من واقع هذه الأقرارات.

ضريبة كسب العمل

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٦ وتم سداد كافة المستتقات الضريبية.
- لم يتم لفحص الضريبي عن السنوات التالية حتى تاريخه.

ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي حتى ٢٠٠١/٧/٣١ وتم سداد كافة المستتقات الضريبية.
- تم الفحص عن الفترات التالية وحتى عام ٢٠٠٤ ولم يتم إخطار الشركة بالفروق الضريبية عن تلك السنوات.
- لم يتم الفحص لضريبي عن السنوات التالية حتى تاريخه.

شركة جولدن تكس

ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد كافة المستتقات الضريبية عن تلك السنوات.
- تم فحص السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ وتم إخطار الشركة بنموذج (١٩) وتم الطعن في الميعاد القانوني ولم يفصل في الخلاف بعد.
- لم يتم الفحص عن السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٧ وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستتقات الضريبية من واقع هذه الأقرارات.

ضريبة كسب العمل

- تم الفحص حتى عام ٢٠٠٦ وسداد كافة المستتقات الضريبية.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات التالية حتى تاريخه.

ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٨ وسداد كافة المستتقات الضريبية.
- لم يتم الفحص عن السنوات التالية حتى تاريخه.

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م."
تاليه: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٠ وتم سداد كافة المستحقات الضريبية.
- تم فحص السنوات ٢٠١١/٢٠١٢ وتم نظر الخلاف بين الشركة والمأمورية ولم يتم لخطر الشركة بنموذج (١٥ ض.أ) بعد التعديل.
- لم يتم الفحص عن السنوات التالية حتى تاريخه.

شركة بوروميد للتجارة و التسوية

ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٠ وتم سداد كافة المستحقات الضريبية.
- لم يتم الفحص عن السنوات التالية وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الأقرارات.

ضريبة كسب العمل

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٣ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات التالية حتى تاريخه.

ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي حتى ٢٠٠٦/٧/٣٠ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات التالية حتى تاريخه.

ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٦ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
- لم يتم الفحص عن السنوات التالية حتى تاريخه.

شركة العرفة للأستثمار العقاري

ضريبة شركات الأموال

- لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحقات الضريبية من واقع الأقرارات.

ضريبة كسب العمل

- لم يتم الفحص الضريبي حتى تاريخه.

ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخه.

ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير خاضعة لضريبة القيمة المضافة وفقا للقانون ١١ لسنة ١٩٩١ والمستبدل بالقانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦.

شركة ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزه

وفقا لقرار الاندماج فإن الشركة الدالمة تحل محل الشركة المندمجة فيما لها من حقوق وما عليها من التزامات وقامت الشركة المندمجة بتقديم أخطار بتوقفها عن النشاط للاندماج وتم محو قيدها من السجل التجاري.

ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص الضريبي منذ التأسيس وحتى عام ٢٠٠٧ ولم تستحق أي فروق ضريبية عن تلك السنوات.
- تم الفحص الضريبي من ٢٠٠٨ وحتى ٣١ مايو ٢٠١٤ (تاريخ الاندماج) وتم المحاسبة تقديريا وقامت الشركة بالاطعن في الميعاد القانوني ولم يتم الحصول على قرار بأعادة الفحص حتى تاريخه.
- لم يتم الفحص من تاريخ الاندماج ٣١ مايو ٢٠١٤ وحتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في مواعيد القانونية وسداد المستحقات الضريبية من واقع هذه الأقرارات.

ضريبة كسب العمل

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٥ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات التالية حتى تاريخه.

ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٣ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
- لم يتم فحص السنوات التالية حتى تاريخه.

ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٦ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
- لم يتم الفحص عن السنوات التالية حتى تاريخه.

شركة العرفة للاستثمارات والاستثمارات "ش.م.م" تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السنوية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

شركة وايت هيد للفضل

ضريبة شركات الأموال

- تمتعت الشركة بأعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات انتهت في ٢٠١٣/١٢/٣١
- تم فحص عام ٢٠١٤ وتم لأخطار الشركة بنموذج (١٩) وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني.
- لم يتم فحص السنوات التالية حتى تاريخه.

ضريبة كسب العمل

- قلمت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية منذ التأسيس وحتى عام ٢٠١٦ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
- تم فحص السنوات حتى ٢٠٠٨ وسدنت الفروق بالكامل .
- جاري فحص السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣ .
- لم يتم لفحص الضريبي عن السنوات التالية حتى تاريخه.

ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٧ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
- لم يتم فحص عام ٢٠١٨ حتى تاريخه.

ضريبة القيمة المضافة

- تم لفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٤ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
- لم يتم فحص السنوات التالية حتى تاريخه.

شركة كريستال فور ماكنتغ شيرتس

ضريبة شركات الأموال

- لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في مواعيدها للقانونية وسداد المستحقات للقانونية من واقع هذه الأقرارات.

ضريبة كسب العمل

- لم يتم الفحص الضريبي حتى تاريخه.

ضريبة القيمة المضافة

- لم يتم الفحص الضريبي حتى تاريخه.

شركات تابعة في مصر غير خاضعة للضرائب (بنتظام المناطق الحرة)

الشركة السويسرية للملابس الجاهزة

الشركة السويسرية للملابس القطنية

العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة

العرفة للاستثمار في صناعة الفضل والنسيج

العرفة للاستثمار في توزيع الملابس الجاهزة

شركة فاشون اندستري

شركة لباريل انترناشيونال ليمتد للتسويق والترويج

شركة مصر البرتغال لتجارة وتسويق الملابس الجاهزة

شركة صباغي جولدن تكس

شركة سافيني للملابس الجاهزة

تقوم هذه الشركات بسداد ١ % من إيراداتها للهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

تابعة خارج مصر

تخضع مجموعة بيرد لضريبة شركات الأموال بالمملكة المتحدة .

تخضع شركة EP Garment لضريبة شركات الأموال بدولة البرتغال.

٤٤ - احدث هامه

قررت الجمعية العامة غير العادية للسادة مساهمي شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٨/٤ الموافقة بالإجماع على القرارات التالية :

١- دمج كل من شركة العرفة للاستثمار في صناعة الغزل والنسيج والاقصصة " ش.م.م " ، وشركة العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة " ش.م.م " ، وشركة العرفة للاستثمار في تصويق وتوزيع الملابس الجاهزة " ش.م.م " في شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م " وذلك على اساس القيمة الدفترية للشركات الدامجة والمندمجة طبقاً للقوائم المالية للشركات في ٢٠١٨/١٠/٣١ وهو التاريخ المتخذ اسماً للاندماج ، مع الابقاء على رأس المال المصدر والمدفوع لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات (الشركة الدامجة) قبل الاندماج والبالغ ٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠ دولار امريكي كما هو بعد الاندماج مع تجنيب الفرق بين رأس المال المصدر للشركة (٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠ دولار امريكي) وبين اجمالي قيمة صافي حقوق الملكية لكل من الشركة الدامجة والشركات المندمجة (١١١ ٠٨٣ ٦٩٧ دولار امريكي) والبالغ قدره ١٧ ٠٣٣ ٦٩٧ دولار امريكي بحساب الاحتياطيات بالشركة الدامجة .

٢- الموافقة على تقرير اللجنة المشكلة بقرار الاستاذة الدكتورة / وزيرة الاستثمار رقم (٩٥) لسنة ٢٠١٨ بشأن الاندماج والمعتمد من السيد الامتاذ / الرئيس التنفيذي للهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٠١٩/٧/١ .

٣- الموافقة على عملية الاندماج وفقاً لما يلي :

- الابقاء على رأس المال المرخص به لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات (الشركة الدامجة) قبل الاندماج والبالغ ١٥٠ مليون دولار امريكي وكذا رأس المال المصدر والمدفوع لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات (الشركة الدامجة) قبل الاندماج والبالغ ٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠ دولار امريكي كما هو بعد الاندماج مع تجنيب الفرق بين رأس المال المصدر للشركة (٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠ دولار امريكي) وبين اجمالي قيمة صافي حقوق الملكية لكل من الشركة الدامجة والشركات المندمجة (١١١ ٠٨٣ ٦٩٧ دولار امريكي) والبالغ قدره ١٧ ٠٣٣ ٦٩٧ دولار امريكي بحساب الاحتياطيات بالشركة الدامجة .

- انتقال جميع حقوق والتزامات الشركات المندمجة الى شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات (الشركة الدامجة) بحيث تحل الشركة الدامجة محل الثلاث شركات المندمجة فيما لهم من اصول ومقومات مادية ومعنوية وما عليهم من التزامات وما لهم من حقوق وذلك بعد القرار المرخص بالاندماج والتاثير في السجل التجاري للشركة الدامجة بالاندماج .

- تفويض السيد الدكتور / علاء احمد عبد المقصود عرفه - رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب - في اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لإتمام عملية الاندماج وادخال اي تعديلات قد تراها الجهات الحكومية على قرارات الجمعية بما يتفق واحكام الققون .

٤- الموافقة على اعتماد عقد الاندماج وتفويض السيد الدكتور / علاء احمد عبد المقصود عرفه - رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب - في التوقيع على عقد الاندماج .

٥- الموافقة على تعديل المواد (٢١ ، ٤٠ ، ٤١) من النظام الاساسي للشركة .

• القرار الوزاري المرخص بالاندماج تم صدوره بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٩ بعد تاريخ انتهاء الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ .

٤٥ - الأرقام المقارنة

نتج عن انتهاء عقد الادارة المبرم بين شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات (الشركة القابضة) وشركة جولدن تكس للاصواف بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٩ فقدان شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة المذكورة وعليه فقد تم اعادة تبويب الاستثمار من استثمارات في شركات تابعة الى استثمارات في شركات شقيقة وتم استبعاد شركة جولدن تكس للاصواف من اجراءات التجميع في الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ . وقد تضمنت الارقام المقارنة المبالغ الآتية والتي تخص شركة جولدن تكس للاصواف :

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"
 تابع : الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

١- قائمة المركز المالي المجمع

٣١ يناير ٢٠١٩	البيان
١ ٩٣٠ ٥٩٢	أصول ثابتة
١ ٠٨٦ ٣١٣	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٧ ٨٦٨	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٣ ١٣٤ ٥٩٢	المخزون
٨ ٠٤٨ ٨٢٧	مدينون وأرصدة مدينة
١ ٠٢٩ ٤٩٣	التقديرة وماني حكمها
١٢٠ ١٦٢	المخصصات
١٠ ٠١٣ ٩٣٣	بنوك وتسهيلات ائتمانية
٢ ٨٢٤ ٤٠٩	دائنون وأرصدة دائنة
١٢١ ٧٥٣	التزامات ضريبية مؤجلة

٢- قائمة الدخل الدورية المجمعة

٣١ أكتوبر ٢٠١٨	البيان
٩ ٥٩٤ ٧٧١	المبيعات
(٨ ٣٨٠ ٧٦١)	تكلفة المبيعات
٩٢٣ ٠٩٢	ايرادات تشغيل ائتمانية
(٣١٥ ٠٥٣)	مصرفات بيع وتوزيع
(٨٩٣ ٠٧٠)	مصرفات ادارية وعمومية
(٦٦٠ ٠١٠)	مصرفات تمويلية
(٧٥ ٨٢٥)	ضرائب الدخل
٩ ٧٦١	ضريبة مؤجلة عن الفترة