

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
(شركة مساهمة مصرية) - منطقة حرة

-

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
شركة مساهمة مصرية – منطقة حرة

الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية المجمع
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 – ٣٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع
=====	

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عطا الله

البروفيسور
س.م.م. ١٥٠٣

الطيف زكريا
س.م.م. ٦٨٥٤

البروفيسور شاذلي
س.م.م. ٤٩٩٤

يوسف كامل
س.م.م. ٢٧٦٤

٤١ شارع شريف باشا - القاهرة - ت: ٢٣٩٣٩٦٣٣ - ٢٣٩٣٩٣٧٢ - 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

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م " والتمثلة في المركز المالى المجمع في ٣١ يوليو ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هى المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا فى ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن اعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .

نود الاشارة انه تم اعداد القوائم المالية لشركة البريد (تابعة) طبقا لمبادئ المحاسبة البريطانية ، وتم ادراج القوائم المالية لتلك الشركة فى القوائم المالية للمجموعة مع الاشارة الى انه قد يكون هناك اختلاف فى بعض التطبيقات بين كل من معايير المحاسبة المصرية والبريطانية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٣١ يوليو ٢٠١٦ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً فى ١٨ سبتمبر ٢٠١٦

مراقب الحسابات

محاسب / يوسف كامل

سجل مراقبى الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٢)

(س.م.م. ٣٧٦٤)

يوسف كامل وشركاه
محاسبون قانونيون
س.م.م. ٢٧٦٤
سجل مراقبى الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٢)

رقم الإيضاح	٣١ يوليو ٢٠١٦ دولار امريكي	٣١ يناير ٢٠١٦ دولار امريكي
الأصول		
الأصول غير المتداولة		
(٨)	٦٢ ٩٣٠ ٨٨٤	٦٧ ٠٥٦ ١٧٤
(٩)	٦ ٢١٦ ٢٤٦	٦ ٧٤٥ ٤٦٢
(١٠)	٣١ ٧٨١ ٤٢٣	٣٤ ٤٤١ ٨٢٣
(١١)	٤١ ٣٧٩ ٩٥٣	٤١ ٦١١ ٩٣٤
(١٢)	٣ ٥١٦ ٣٢٥	٧ ٠١٣ ٠٥٩
(١٣)	٨٧٦ ٧١٨	٨٣٢ ٥٢١
(١٤)	٤١٧ ٦٣٤	٥٧٩ ٨١١
(١٥)	٤ ٤٨٥ ٩٨٦	٤ ٦٢٣ ٦٣٢
	٣٢٧ ٥٣٥	٢٨٣ ١٣٧
	١٥١ ٩٣٢ ٧٠٤	١٦٣ ١٨٧ ٥٥٣
مجموع الأصول غير المتداولة		
الأصول المتداولة		
(١٦)	٩٤١ ٢٥٤	١ ٠٦٧ ٤٧٩
(١٧)	١٠١ ٣٦٨ ٧٧٩	١٠٩ ٠٩٢ ٨٩٨
(١٨)	١٢٧ ٧٧٦ ٧٧٤	١٢٤ ٧٥١ ١٩٥
(١٧-١)	٣ ٧٢٣ ٧٥٠	٣ ٩٧٧ ١٧٦
(١٢)	٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٤٠٠ ٠٠٠
	-	٣ ٨٣٢ ٨٧٠
(١٩)	٢٦ ٩٣٧ ٥٧٢	٢٩ ١٩٣ ٨٨٠
	٢٩٢ ٧٤٨ ١٢٩	٣٠٠ ٣١٥ ٤٩٨
	٤٤٤ ٦٨٠ ٨٣٣	٤٦٣ ٥٠٣ ٠٥١
مجموع الأصول المتداولة		
اجمالي الأصول		
حقوق الملكية		
(٢٠)	٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠	٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠
(٢١)	١٠٥ ٢٥٣ ٤٢٩	٩٧ ٨١٢ ٢٦٧
(٢٢)	(٢٦ ٢٦١ ٨٧٣)	(٢٦ ٢٦١ ٨٧٣)
	٢٦ ١٦٧ ٧٠٢	٢٩ ٤٣٣ ٢٣١
	١٩٩ ٢٠٩ ٢٥٨	١٩٥ ٠٣٣ ٦٢٥
	٢ ٨٩١ ١٧٠	١٠ ٦٩٢ ٧٩٠
	٢٠٢ ١٠٠ ٤٢٨	٢٠٥ ٧٢٦ ٤١٥
(٢٣)	(٢٣ ٧٣٣ ٤٩٠)	(١٨ ٤٨٧ ٨٧٨)
	(٨٧٢ ٠٤٤)	(٩٣٩ ٠٥٨)
(٢٤)	٨٩٠ ٢٠٧	٨٩٠ ٢٠٧
(٢٥)	(١ ١٦١ ٥٣٠)	(١ ١٦١ ٥٣٠)
	١٧٧ ٢٢٢ ٥٧١	١٨٦ ٠٢٨ ١٥٦
	١٧ ٧٤٩ ١٨٧	٢٠ ٤٣١ ٧٢٢
	١٩٤ ٩٧١ ٧٥٨	٢٠٦ ٤٥٩ ٨٧٨
صافي حقوق مساهمي الشركة		
الحقوق غير المسيطرة		
اجمالي حقوق مساهمي الشركة		
الالتزامات		
الالتزامات غير المتداولة		
(٢٦)	١٦ ٣٣٨ ٥٨٣	١٢ ٠١١ ٢٧٨
(٢٧)	٤٠ ٥٣٩ ١٠٣	٥١ ٦٨٨ ٠٦٨
(٢٨)	٣ ٥٤٦ ٨٣٦	٤ ٢٠٤ ٦٢٥
	٦٠ ٤٢٤ ٥٢٢	٦٧ ٩٠٣ ٩٧١
مجموع الالتزامات غير المتداولة		
الالتزامات المتداولة		
(٢٩)	١ ٠٢٤ ٥٩٨	١ ٠٢٢ ٠٧٧
(١٩)	٦ ٨٧٢ ٩٦٥	٧ ٤٣٤ ١٣٠
(٢٦)	٦٢ ٧٨٣ ٧٩٤	٦٣ ٤٣٩ ٣٤٢
(٣٠)	٥٩ ٠٨٢ ٢٨٩	٥٢ ٦٤٩ ١٤٣
(٣١)	٤٣ ٥٨٤ ٨٦١	٤٤ ٨٣١ ٠٨٩
	٨٢٦ ٧٨٤	٦٢٩ ٦٥٩
(٢٧)	١٥ ١٠٩ ٢٦٢	١٩ ١٣٣ ٧٦٢
	١٨٩ ٢٨٤ ٥٥٣	١٨٩ ١٣٩ ٢٠٢
	٢٤٩ ٧٠٩ ٠٧٥	٢٥٧ ٠٤٣ ١٧٣
	٤٤٤ ٦٨٠ ٨٣٣	٤٦٣ ٥٠٣ ٠٥١
مجموع الالتزامات المتداولة		
اجمالي الالتزامات		
اجمالي حقوق الملكية والالتزامات		

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(دكتور / علاء احمد عبد المقصود عرفه)

Arafa
HOLDINGS

المدير المالي

(محمد محيي الدين)

* تقرير الفحص المحدود " مرفق "

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
(شركة مساهمة مصرية) - منطقة حرة
قائمة الدخل الدورية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠١٦

رقم الايضاح	الفترة المالية من ٢٠١٦/٢/١ الي ٢٠١٦/٧/٣١ دولار امريكى	الفترة المالية من ٢٠١٥/٢/١ الي ٢٠١٥/٧/٣١ دولار امريكى	الفترة المالية من ٢٠١٦/٥/١ الي ٢٠١٦/٧/٣١ دولار امريكى	الفترة المالية من ٢٠١٥/٥/١ الي ٢٠١٥/٧/٣١ دولار امريكى
	١٢٢ ٥٨٨ ٨٤٥	١٣٦ ٠٦٦ ٢٧٤	٦٢ ٤١٢ ٤٤١	٧٤٠ ٨١ ٣٣٢
ايرادات النشاط	(٧٧ ٩٦٠ ١٣٤)	(٩١ ٢١٦ ٦٦٧)	(٣٩ ٠٩٧ ٥٨١)	(٤٩ ٦١٩ ٨٤١)
تكلفة النشاط	٤٤ ٦٢٨ ٧١١	٤٤ ٨٤٩ ٦٠٧	٢٣ ٣١٤ ٨٦٠	٢٤ ٤٦١ ٤٩١
مجمل الربح	(٣٢)	٢ ٧١٣ ٥١٤	١ ٠٩١ ٨٣٧	١ ٢٩٥ ٠٨١
ايرادات اخرى	(٢٧ ٤٤٢ ٧٨٣)	(٢٦ ١٩١ ٠٨٥)	(١٣ ٨١٨ ٠٩٩)	(١٣ ٧٠١ ٤٢٢)
مصروفات توزيع	(١٣ ٦٢٨ ٩٠٦)	(١١ ٨٩٢ ٩٧٨)	(٦ ٤٩٠ ٢٢١)	(٦ ٢٧٥ ٢٠١)
مصروفات ادارية وعمومية	(١٩٣ ٦٤٧)	(٤٩٣ ٠٩٦)	(٦٦ ٩٠١)	(٢٢٩ ٧٦٠)
مصروفات اخرى	٥ ٦٦٣ ٣٤٩	٨ ٩٨٥ ٩٦٢	٤ ٠٣١ ٤٧٦	٥ ٥٥٠ ١٨٩
الارباح الناتجة عن التشغيل	(١٣)	(١٦٣ ٠٠٤)	٥٨ ٧٢٣	(١٥ ٠٣٥)
حصة المجموعة من نتائج اعمال المشروعات المشتركة	(٩٩٥ ٩٠٤)	(٣ ٤٩٧ ٤١٥)	(١ ٧٧٤ ٢١٩)	(٢ ٤٠٢ ٨٠٤)
ايرادات مصروفات تمويلية (بالصافي)	٤ ٧١١ ٦٤٢	٥ ٣٢٥ ٥٤٣	٢ ٣١٥ ٩٨٠	٣ ١٣٢ ٣٥٠
صافى ربح الفترة قبل الضرائب	(١ ٢٠٣ ٧٧٦)	(١ ٩٠٦ ٨٤٩)	(٥٥٤ ٣٤٩)	(٨٨٣ ٩٥٢)
ضريبة الدخل عن الفترة	٤١ ٠٢٥	٢٧ ٣٠٠	١٨ ٤٢٥	٢٨ ٣٨٤
الضريبة المؤجلة	٣ ٥٤٨ ٨٩١	٣ ٤٤٥ ٩٩٤	١ ٧٨٠ ٠٥٦	٢ ٢٧٦ ٧٨٢
صافى ربح الفترة بعد الضرائب	٢ ٨٩١ ١٧٠	٢ ٤٩٨ ١٦٤	١ ٤٧٩ ٦٥٨	١ ٨٤٣ ١٠٢
يتم توزيعه كالتالى :	٦٥٧ ٧٢١	٩٤٧ ٨٣٠	٣٠٠ ٣٩٨	٤٣٣ ٦٨٠
نصيب مالكي الشركة الام	٣ ٥٤٨ ٨٩١	٣ ٤٤٥ ٩٩٤	١ ٧٨٠ ٠٥٦	٢ ٢٧٦ ٧٨٢
نصيب الحقوق غير المسيطرة				
صافى ربح الفترة بعد الضرائب				

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
(شركة مساهمة مصرية) - منطقة حرة
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠١٦

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٥/٥/١	من ٢٠١٦/٥/١	من ٢٠١٥/٢/١	من ٢٠١٦/٢/١	
الي ٢٠١٥/٧/٣١	الي ٢٠١٦/٧/٣١	الي ٢٠١٥/٧/٣١	الي ٢٠١٦/٧/٣١	
دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	
٢ ٢٧٦ ٧٨٢	١ ٧٨٠ ٠٥٦	٣ ٤٤٥ ٩٩٤	٣ ٥٤٨ ٨٩١	صافى ربح الفترة بعد الضرائب
				الدخل الشامل الاخر عن الفترة
٣٤٣ ٨٧٣	(١ ٦٦١ ٦٣٩)	(١ ٢٦٨ ٢٦١)	(٥ ٢٤٥ ٦١٢)	فروق ناتجة عن ترجمة عمليات اجنبية
	(١٣١ ٢٢١)	٧٠٦٤	٦٦٠١٤	التغير فى القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٦٢٠ ٦٥٥	(١٢٨٠٤)	٢ ١٨٤ ٧٩٧	(١ ٦٣٠ ٧٠٧)	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة
				يتم توزيعه كالتالى :
٢ ١٨٦ ٩٧٥	(٣١٣٢٠٢)	١ ٢٣٦ ٩٦٧	(٢ ٢٨٨ ٤٢٨)	نصيب مالكي الشركة الأم
٤٣٣ ٦٨٠	٣٠٠ ٣٩٨	٩٤٧ ٨٣٠	٦٥٧ ٧٢١	نصيب الحقوق غير المسيطرة
٢ ٦٢٠ ٦٥٥	(١٢٨٠٤)	٢ ١٨٤ ٧٩٧	(١ ٦٣٠ ٧٠٧)	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمع وتقرأ معها .

شركة العروة للاستثمارات والاستشارات
شركة مساهمة مصرية - منطقة حرة
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠١٦

الإجمالي	اسهم خزائنة	فروق ترجمة	صافي ربح الفترة / العام	احتياطي اسهم خزائنة	الإرباح المرحلة	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة لاستثمارات مالية مقابلة للبيع	التقص في صافي أصول شركات مستحوذ عليها عن القيمة المدفوعة في الاستثمار	الاحتياطيات	رأس المال المدفوع	الرصيد في ٣١ يوليو ٢٠١٥
دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى
١٨٦,٢٤٨,١١١	(١,١٦١,٥٣٠)	(١٦,٥٠٩,٦١٩)	١٠,٣٨٨,٦٩٩	٨٩٠,٢٠٧	٢٧,٤٩٩,٦٨٦	(٩٤٣,٨٧١)	(٢٦,٢٦١,٨٧٣)	٩٨,٣٢٦,٤١٢	٩٤,١٥٠,٠٠٠	
٢,٤٩٨,١٦٤	-	-	٢,٤٩٨,١٦٤	-	-	-	-	-	-	
(١,٢٦١,١٩٧)	-	(١,٢٦٨,٢٦١)	-	-	-	٧,٠٦٤	-	-	-	
١,٢٣٦,٩٦٧	-	(١,٢٦٨,٢٦١)	٢,٤٩٨,١٦٤	-	-	٧,٠٦٤	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٤,٨٥٦,٥٠١)	-	-	(١٠,٣٨٨,٦٩٩)	-	١٠,٣٨٨,٦٩٩	-	-	-	-	
(٦٧٨,٤٨٨)	-	-	-	-	(٥,٣٨٠,٢٤٢)	-	-	٥٢٣,٧٤٢	-	
(٥٥٢٤,٩٨٨)	-	-	(١٠,٣٨٨,٦٩٩)	-	٤,٣٢٩,٩٦٩	-	-	٥٢٣,٧٤٢	-	
١٨١,٩٥٠,٠٩٠	(١,١٦١,٥٣٠)	(١٧,٧٧٧,٨٨٠)	٢,٤٩٨,١٦٤	٨٩٠,٢٠٧	٣١,٧٩٩,٦٥٥	(٩٣٣,٨٠٧)	(٢٦,٢٦١,٨٧٣)	٩٨,٨٥٠,١٥٤	٩٤,١٥٠,٠٠٠	
١٨٦,٠٢٨,١٥٦	(١,١٦١,٥٣٠)	(١٨,٤٨٧,٨٧٨)	١٠,٦٩٢,٧٩٠	٨٩٠,٢٠٧	٢٩,٤٣٣,٣٣١	(٩٣٩,٠٥٨)	(٢٦,٢٦١,٨٧٣)	٩٧,٨١٢,٢٦٧	٩٤,١٥٠,٠٠٠	
٢,٨٩١,١٧٠	-	-	٢,٨٩١,١٧٠	-	-	-	-	-	-	
(٥,١٧٩,٥٩٨)	-	(٥,٢٤٥,٦١٢)	-	-	-	٦٦,٠١٤	-	-	-	
(٢,٢٨٨,٤٢٨)	-	(٥,٢٤٥,٦١٢)	٢,٨٩١,١٧٠	-	-	٦٦,٠١٤	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(١٠,٦٩٢,٧٩٠)	-	١٠,٦٩٢,٧٩٠	-	-	-	-	
(٣,٨٩٨,٢٤٠)	-	-	-	-	(٧,٤٤١,١٦٢)	-	-	٧,٤٤١,١٦٢	-	
(٢,٦١٨,٩١٧)	-	-	-	-	(٣,٨٩٨,٢٤٠)	-	-	-	-	
(٦,٥١٧,١٥٧)	-	-	(١٠,٦٩٢,٧٩٠)	-	(٣,٢٦٥,٥٢٤)	-	-	٧,٤٤١,١٦٢	-	
١٧٧,٢٢٢,٥٧١	(١,١٦١,٥٣٠)	(٢٣,٧٣٣,٤٩٠)	٢,٨٩١,١٧٠	٨٩٠,٢٠٧	٢١,١٦٧,٧٠٢	(٨٧٣,٠٤٤)	(٢٦,٢٦١,٨٧٣)	١٠٥,٢٥٣,٤٢٩	٩٤,١٥٠,٠٠٠	

* الميسامات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من صفحة (٦١) إلى (٣٣) تشير جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وفقاً معها .

رقم الايضاح	٢٠١٦/٧/٣١ دولار امريكى	٢٠١٥/٧/٣١ دولار امريكى
	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :	
	٢ ٨٩١ ١٧٠	٢ ٤٩٨ ١٦٤
	صافي ربح الفترة	
	يتم تسويتها بما يلي	
	اهلاكات	
(٨)	٣ ١٩٨ ٦٠٧	٣ ٥٩٦ ٠٠٩
	ارباح بيع أصول ثابتة	
(٣٤)	٤ ٨٩٠ ٣٢٠	٥ ١٥٩ ٥٦٦
(٣٤)	(٣٠١ ٧٦٢)	(٥٧٨ ٤٣٩)
(١٥)	٨٠ ٢٨٤	٨٧ ١٧٦
	استهلاك أصول أخرى	
	(٢ ٦١٨ ٩١٧)	(٦٧٨ ٤٨٨)
(١٣)	(٤٤ ١٩٧)	١٦٣ ٠٠٤
(٢٩)	٩٥ ٦٣٠	٥٧ ٦٠٠
	حصة المجموعة من نتائج اعمال المشروعات المشتركة	
	مخصصات مكونه	
	التغير في	
	التغير في المخزون	
	٧ ٧٢٤ ١١٩	٥ ٥٧١ ٦٣٧
	التغير في المدينون والارصدة المدينة الأخرى	
	(٥ ٨٦٨ ٧٣٢)	٤٨١ ٦٦٣
	التغير في مدينو شراء استثمارات	
	(١٠٣ ٢٦٦)	(١٣٢ ٢٨٦)
	التغير في المستحق من اطراف ذوى علاقة	
	٢٥٣ ٤٢٦	(٤٠٨ ٤٢٩)
	(٣ ٥٨١ ٣٢٣)	(٥ ٤٢٥ ٠٨٢)
	التغير في الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى	
	١٦٢ ١٧٧	(٥ ٨١٣)
	التغير في اصول ضريبية مؤجلة	
	-	٢٥ ٨٤٦
	التغير في المستحق لاطراف ذوى علاقة	
	٦ ٧٤٠ ٤٠٧	١٠ ٣٠٤ ٩٧١
	النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	
	(٤ ٢٣٧ ٤٤٢)	(٤ ١٤١ ٢٦٣)
	فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة	
	٢ ٥٠٢ ٩٦٥	٦ ١٦٣ ٧٠٨
	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	
	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :	
	(٢ ٨١٧ ٢٧٩)	(١ ٨٥٧ ٤٣١)
	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	
	٣٤٨ ٧٧٧	١٣٠ ٣١٤
(٣٠)	١٠ ٠٥١ ٥٧٠	-
	مقبوضات نقدية من بيع أصول ثابتة	
	٣ ٨٣٢ ٨٧٠	(٤ ٩٠٢ ٨٩٥)
	مقبوضات نقدية من تحت حساب بيع استثمارات ماليه متاحه للبيع	
	١١ ٤١٥ ٩٣٨	(٦ ٦٣٠ ٠١٢)
	التغير في اذون خزائنة تستحق بعد ثلاثة أشهر	
	٣٠١ ٧٦٢	١٨٨ ١٠٦
	النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	
	١١ ٧١٧ ٧٠٠	(٦ ٤٤١ ٩٠٦)
	فوائد دائنة محصلة	
	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	
	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :	
	(٢ ٦٦٢ ٨١٠)	(٢ ٥٥٤ ٠٥٣)
	التغير في الحقوق غير المسيطرة	
	(١١ ١٤٨ ٩٦٥)	(٥ ١٦١ ٥٨٤)
	التغير في القروض طويلة الاجل	
	(٤ ٠٢٤ ٥٠٠)	(٢ ٣٦٤ ٨٠٣)
	التغير في القروض طويلة الاجل - الجزء المتداول	
	(١ ٢٤٦ ٢٢٨)	٤ ١١٦ ١٠٥
	التغير في القروض قصيرة الاجل	
	٣ ٦٧١ ٧٥٧	٣ ٦١٣ ٩٧١
	التغير في بنوك تسهيلات ائتمانية	
	(٦٥٧ ٧٨٩)	(٣٠٩ ٦٤٠)
	التغير في الالتزامات الأخرى	
	١٩٧ ١٢٥	(١٢ ١١٦)
	التغير في الالتزامات الأخرى - الجزء المتداول	
	(٤٤ ٣٩٨)	(٨ ١٠٩)
	التغير في الأصول طويلة الأجل الخاصة بمجموعة البريد	
	(١٥ ٩١٥ ٨٠٨)	(٢ ٦٨٠ ٢٢٩)
	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل	
	(١ ٦٩٥ ١٤٣)	(٢ ٩٥٨ ٤٢٧)
	صافي النقص في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	
	٢١ ٧٥٩ ٧٥٠	٣٠ ٤٠٥ ٦٠١
	النقدية وما في حكمها في اول الفترة	
(١٩)	٢٠ ٠٦٤ ٦٠٧	٢٧ ٤٤٧ ١٧٤
	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٣) 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 الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠١٦

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بنظام المناطق الحرة . وذلك بتاريخ ١٦/١/٢٠٠٦ .

قرر مجلس إدارة الشركة السويسرية للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - منطقة حرة - (شركة تابعة) بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٠٥ تقسيم الشركة إلى شركتين مساهمتين (شركة قاسمة وشركة منقسمة) بنظام المناطق الحرة بذات المساهمين وبنفس نسب المساهمة في رأس المال المصدر للشركة في تاريخ التقسيم وعلى أن يتم التقسيم على أساس القيمة الدفترية لأصول والتزامات الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ ، على أن 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 أكتوبر ٢٠٠٥ على اقتراح مجلس الإدارة المذكور . وقد تم اعتماد إصدار الموافقة النهائية على قرار التقسيم من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في ٢٤ نوفمبر ٢٠٠٥ .

تم تعديل اسم الشركة القاسمة إلى شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات والتأشير بهذا التعديل بصحيفة الاستثمار في ١١ يناير ٢٠٠٦ .

تم تسجيل التعديل بالسجل التجاري للشركة تحت رقم ١٧٤٢٦ بتاريخ ١٦/١/٢٠٠٦ .
مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ تسجيل هذا التعديل بالسجل التجاري .

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

تعد شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات شركة قابضة .

٢-١ غرض الشركة

مزاولة نشاط الاستشارات المالية والإدارية والاستثمار في رؤوس أموال الشركات الأخرى المصرية والأجنبية والمساهمة في إعادة هيكلة الشركات وتقديم الدعم الفني والإداري لها .

٣-١ القيود ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

٢-٢ أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء والقوانين المصرية السارية .
تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٨/٩/٢٠١٦ .

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التالية والتي تم إثباتها بالقيمة العادلة :

- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والمدرجة بالقيمة العادلة .
- العقود الأجلة والمدرجة بالقيمة العادلة .
- الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح رقم ٤) .

٣-٢ عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية المجمععة بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة التعامل للشركة وجميع البيانات معروضة بالدولار الأمريكي ما لم يشر بغير ذلك .

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية المجمععة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة الذي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على العام الذي تمت فيه المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية

المعلومات الخاصة الهامة بالتقديرات بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية المجمععة فيتم عرضها في الإيضاحات التالية :

إيضاح رقم (٣-١) : أسس التجميع

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية المجمععة التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية :

إيضاح رقم (٣-٣) : الأدوات المالية .

إيضاح رقم (٣-٤) : الأصول الثابتة .

إيضاح رقم (٣-١٤) : الانخفاض في القيمة .

إيضاح رقم (٣-١٧) : المخصصات .

إيضاح رقم (٣-٢١) : الضرائب المؤجلة .

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

١-٣ أسس التجميع

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة ، وذلك عندما يكون للمجموعة السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من أنشطتها . وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمععة . ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمععة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ فقد الشركة القابضة السيطرة على الشركة التابعة .

إقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة

يتم تجميع الأعمال الناتجة من اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة اعتباراً من تاريخ نقل ملكية تلك الشركات للشركة القابضة . ويتم إثبات الأصول والالتزامات بقيمتها الدفترية السابق إدراجها بالقوائم المالية المجمععة . ويتم تجميع بنود حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها مع البنود المماثلة في القوائم المالية للمجموعة فيما عدا الاسهم المدرجة بحقوق المساهمين للشركات المستحوذ عليها . ويتم الاعتراف بأي مدفوعات للاستحواذ بما يزيد عن قيمتها الدفترية السابق إدراجها في حقوق الملكية .

الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها دون السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لها . الشركات الشقيقة يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية . تتضمن القوائم المالية المجمعة نصيب المجموعة من إيرادات ومصروفات الشركات المستثمر فيها بعد تعديلها بالتسويات لتتفق مع السياسات المحاسبية للمجموعة وذلك من تاريخ نشأة التأثير وحتى تاريخ انتهائها . عند تجاوز نصيب المجموعة من الخسائر لنصيبها من حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها فإنه يتم تخفيض قيمة هذا الاستثمار بالكامل ولا يتم الاعتراف بأي خسائر أخرى إلا في الحدود التي تلتزم بها المجموعة أو تقوم بسدادها نيابة عن الشركة المستثمر فيها .

الاستثمارات في المشروعات المشتركة

المشروعات المشتركة هي الشركات التي تم انشاؤها بناء علي اتفاقات تعاقدية وتحتاج لموافقة الأغلبية لاتخاذ القرارات الاستراتيجية المالية والقرارات المتعلقة بإدارة الشركة . ويتم التقرير عن الاستثمارات في المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية .

المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع

تم استبعاد كامل الأرصدة والإيرادات والمصروفات غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية المجمعة . الأرباح غير المحققة الناتجة عن معاملات بين شركات المجموعة التي يتم المحاسبة عن الاستثمارات فيها بطريقة حقوق الملكية يتم استبعادها مقابل الاستثمارات في هذه الشركات ، وكذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة بشرط عدم وجود أي مؤشر على انخفاض القيمة .

نظراً لأن عملة القيد لبعض الشركات التابعة هي الجنيه المصري والبعض الآخر الجنيه الاسترليني واليورو لذلك فقد تم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة إلي عملة العرض للشركة القابضة وهي الدولار الأمريكي طبقاً للأساس الوارد .

٢-٣ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالدولار الأمريكي ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية المجمعة على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ . وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ القوائم المالية المجمعة بقائمة الدخل .

ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

يتم ترجمة أصول والتزامات هذه الشركات إلي الدولار الأمريكي وذلك علي أساس أسعار صرف الدولار الأمريكي السائدة في تاريخ القوائم المالية المجمعة . ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال الفترة المعدة عنها القوائم المالية . ويتم إدراج نصيب الشركة القابضة من الفروق المتركمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق الملكية .

٣-٣ الأدوات المالية

أصول الأدوات المالية بخلاف المشتقات

تدرج الشركة مبدئياً القروض والمديونيات والودائع في تاريخ نشأتها . كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم إدراجها مبدئياً في تاريخ المعاملة والذي عنده تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة .

وتستبعد الشركة الأصل المالي عندما انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل أو أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية لهذا الأصل المالي . أية منفعة لهذا الأصل المالي المحول التي قد تنشأ أو يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو التزام بشكل منفصل .

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافي القيمة بقائمة المركز المالي وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة والنية لتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنتهي الالتزام المالي في نفس الوقت .

والشركة لديها أصول الأدوات المالية بخلاف المشتقات التالية : الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع .

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تبويب الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا ما تم تبويبه كمحتفظ به بغرض المتاجرة أو تم تصنيفه كذلك عند الإدراج الأولى . ويتم تصنيف الأصل المالي المقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا ما كانت الشركة تدير هذا الاستثمار وتأخذ قرارات البيع والشراء بناء على القيمة العادلة للاستثمار وذلك بناء على إستراتيجية الاستثمار والمخاطر الموثقة للشركة . عند الإدراج المبدئي فإن تكلفة المعاملة يتم إدراجها في قائمة الأرباح والخسائر عند تحققها .

الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

في حالة وجود نية وقدرة للشركة على الاحتفاظ بسندات حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبويبها كأصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق . ويتم إدراجها مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة المتعلقة بها . و بعد الإدراج الأولى يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة وذلك باستخدام طريقة سعر الفائدة السائد ويخصم منها الخسائر الناتجة عن انخفاض قيمتها . أي مبيعات أو إعادة تبويب لأي مبالغ ذات أهمية وليست قريبة من تاريخ انتهاءها ينتج عنه إعادة تبويب كل الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق إلى استثمارات متاحة للبيع .

تشمل النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل . وتتضمن النقدية وما في حكمها لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية أرصدة بنوك سحب على المكشوف والتي تشكل جزء من إدارة أموال الشركة .

الأصول المالية المتاحة للبيع

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية بخلاف المشتقات والتي تم تصنيفها كممتاحة للبيع والتي لم يتم تبويبها في أية من الفئات السابقة . يتم تبويب استثمارات الشركة في أسهم وبعض السندات تم كاستثمارات مالية متاحة للبيع . ويتم إثباتها بصفة عامة بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية) ، و يتم إدراج التغير في قيمتها بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة في حقوق الملكية ، عندما يتم استبعاد الاستثمار فأن المبلغ المتراكم من الأرباح أو الخسائر بحقوق الملكية يحول لقائمة الدخل .

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمار . وعندما يتم بيع أو انخفاض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فإن تسويات القيمة العادلة المتراكمة تدرج في قائمة الدخل كأرباح وخسائر من الاستثمارات .

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح والخسائر لاي استثمار في اداة حقوق ملكية موبوا كاستثمار مالي متاح للبيع في الأرباح والخسائر، وعند زياده القيمة العادله لاي اداة دين موبوه كمتاحه للبيع في اى فتره لاحقه وكانت هذه الزيادة ذات علاقته بدرجة موضوعيه بحدث وقع بعد الاعتراف بخساره اضمحلال القيمة في الأرباح او الخسائر عندئذ يتم رد خساره اضمحلال القيمة في الأرباح والخسائر .

الأصول المالية بغرض المتاجرة

يتم تبويب الأصول المالية بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ويدرج الناتج سواء ربح أو خسارة في قائمة الدخل .

التزامات الأدوات المالية بخلاف المشتقات

تدرج الالتزامات المالية مبدئياً في تاريخ المعاملة والذي عنده تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة . وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إعفاؤه أو إلغاء أو انتهاء التزاماته التعاقدية . والشركة لديها التزامات الأدوات المالية بخلاف المشتقات التالية : قروض وسلفيات وأرصدة بنوك سحب على المكشوف وهذه الالتزامات المالية تدرج مبدئياً بقيمة المبالغ المتحصلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة المتحققة . وبعد الإدراج الأولى يتم قياس هذه الالتزامات المالية بقيمة التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي .

٤-٣ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الاهلاك وأى اضمحلال فى قيمتها (إيضاح ٣-١٤) ويتم اهلاك الاصول الثابتة القابلة للاهلاك بطريقة القسط الثابت وتحميله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من انواع الاصول ، وفيما يلى بيان بالعمر الانتاجى المقدر لكل نوع من الاصول لغرض احتساب الاهلاك :

البند	الأعمار الإنتاجية المقدره
* مباني وانشاءات ومرافق وتجهيزات	من ٥ سنوات إلى ٥٠ سنة
* آلات ومعدات	من ٣,٣ سنة إلى ١٠ سنوات
* عدد وأدوات	من سنتين إلى ١٠ سنة
* سيارات ووسائل نقل وانتقال	من ٤ سنوات إلى ١٠ سنوات
* أثاث ومعدات مكاتب	
- أثاث ومعدات مكاتب	من سنتين إلى ١٦,٦ سنة
- حاسب آلي	من ٣ سنوات إلى ٤ سنوات
* تحسينات فى أماكن مؤجرة	من ٥ سنوات إلى ١٠ سنوات

ويتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الاصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ماكان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الاحلال بشرط امكانية قياس تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التى تؤدى إلى زيادة المزايا الاقتصادية المستقبلية للأصول ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تحملها .

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن كافة التكاليف المتعلقة مباشرة وباللزمة لتجهيز الاصل الى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى اقتنى من أجله . ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التى اقتنيت من أجله .

٦-٣ الشهرة

يتم إثبات الشهرة بالتكلفة ، وهي الزيادة في القيمة المدفوعة عن القيمة العادلة للأصول التي تم الاستحواذ عليها والالتزامات المحتملة . وبعد هذا القياس الأولي يتم قياس الشهرة المستحوذ عليها بالتكلفة مخصوماً منها خسارة الانخفاض . خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها لا يتم ردها .

٧-٣ الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة المقتناة والتي لها عمر محدد بتكلفتها مخصوماً منها مجمع الاستهلاك وخسارة الانخفاض في القيمة (إيضاح ٣-١٤) .

النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية وتكون مرتبطة بالأصل بصورة موثوق بها . كل النفقات الأخرى بما فى ذلك النفقات لخلق شهرة داخلية أو علامة تجارية يتم إدراجها بقائمة الدخل عند تحققها .

الاستهلاك

يتم حساب الاستهلاك على تكلفة الأصل مخصوماً منها القيمة المتبقية . يتم إدراج الاستهلاك بقائمة الدخل باستخدام القسط الثابت وعلى مدار العمر المقدر وذلك من تاريخ الاعتراف بالأصل الملموس .
العمر المقدر كما يلى :

الأعمار المقدره

١٠ - ٢٠ سنة

العلامة التجارية

٨-٣ التأجير التمويلي

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية ، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استئزال أي خصومات واخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار ويتم إثبات المبالغ المستحقة عن عقود إيجار تشغيلية كمصروفات .

٩-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية (أيهما أقل) . ويتم احتساب التكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً وتشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة . وتتمثل صافي القيمة الاستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع .

يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج أو صافي القيمة الاستردادية (أيهما أقل) .

يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل . وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة التشغيلية العادية .

١٠-٣ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً منها أي اضمحلال في قيمتها .

١١-٣ شراء أسهم الخزائنة

عند قيام الشركة بشراء أسهمها فإن القيمة المدفوعة في الشراء تشمل أيه تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء ، وتخصم من حقوق المساهمين وتفيد كأسهم خزائنة وتعرض مخصومة من إجمالي حقوق الملكية .

١٢-٣ اذون خزائنة

تثبت عمليات شراء اذون الخزائنة وشهادات إيداع البنك المركزي بالقيمة الاسمية مخصوماً منها العوائد التي لم تستحق بعد وتدرج ضمن النقدية وما في حكمها .
وتدرج اذون الخزائنة التي استحقاقها أكثر من ثلاثة أشهر ببند منفصل بقائمة المركز المالي طبقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية .

١٣-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

١٤-٣ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في تاريخ القوائم المالية لغرض تحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض في قيمتها . ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كانت هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى وأن هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام هذا الأصل والذي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

وتأخذ الشركة في الاعتبار دليل انخفاض القيمة للمدينون والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالنسبة لكل أصل على حده وكذلك على مستوى إجمالي . كل أرصدة المدينون والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية تراجع على حدة للانخفاض في القيمة . كل أرصدة المدينون والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ذات الأهمية النسبية على حدة والتي لم تنخفض قيمتها يتم مراجعتها بشكل إجمالي لأي انخفاض قد تحقق ولم يتم تحديده . أرصدة المدينون والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق غير ذات الأهمية النسبية على حده يتم مراجعته الانخفاض في قيمتها بشكل إجمالي في مجموعات ذات التشابه في الصفات .

عند مراجعة الانخفاض بشكل إجمالي تستخدم الشركة المؤشرات التاريخية لإحتمالات التخلف عن أداء الدين ووقت الاسترداد والخسارة المحققة ومن ثم تعديلها بتقديرات الإدارة عن الظروف الاقتصادية والتسليف للوصول إلى أن الخسائر الفعلية من المرجح أن تكون أكثر أو أقل عما تم اقتراحه بناء على المؤشرات التاريخية . وعندما تؤيد الأحداث التالية نقص قيمة خسارة الانخفاض فإن النقص في قيمة خسارة الانخفاض يتم عكسه من خلال الأرباح والخسائر .

تدرج خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع بتحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الأرباح أو الخسائر . إجمالي الخسارة والتي تم تحويلها من حقوق الملكية إلى قائمة الأرباح والخسائر تمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء مخصصاً منها أية تكلفة مستردة أو استهلاك والقيمة العادلة الحالية مخصصاً منها أية خسائر انخفاض تم إدراجها سابق بقائمة الأرباح والخسائر . التغيير في الانخفاض والمتعلق بعامل قيمة الوقت ينعكس أثره كمكون من الفوائد الدائنة .

في حالة زيادة القيمة العادلة لإستثمار متاح للبيع تم تخفيض قيمته وذلك في فترات تالية وهذه الزيادة كان من الممكن ربطها بصورة موضوعية لحدث ما وقع بعد إدراج خسارة الانخفاض بقائمة الأرباح والخسائر ففي هذه الحالة يتم رد خسارة الانخفاض بنفس القيمة والتي سبق تحميلها بقائمة الأرباح والخسائر وفي حالة أية استعادة أخرى للقيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع فيتم إدراجها بقائمة الأرباح والخسائر .

الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة والأصول البيولوجية والاستثمار العقاري في تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لإنخفاض قيمتها . وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول .

بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد أو التي مازالت غير متاحة للاستخدام فإن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في تاريخ القوائم المالية .

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل . ولأغراض اختبار الانخفاض فإن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها في مجموعات صغيرة للأصول المولدة لتدفقات نقدية من الاستخدام المستمر والمستقلة تماماً عن التدفقات النقدية للأصول أو المجموعات الأخرى للأصول (الوحدة المولدة للنقد) .

الأصول الثابتة لإدارة الشركة لا تولد تدفقات نقدية مستقلة . إذا ما كان هناك مؤشر بأن أصول إدارة الشركة قد حدث انخفاض في قيمتها فإن القيمة الاستردادية تحدد للوحدة المولدة للنقد والتي تتبعها هذه الأصول .

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية . يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الأرباح والخسائر .

يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول غير المالية في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها . يتم رد خسائر الانخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية ، و يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود وبحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها .

١٥-٣ الأصول طويلة الأجل المحتفظ بها بغرض البيع

الأصول غير المتداولة (أو المجموعة الجاري التخلص منها خلال عام متضمنة الأصول والالتزامات) والمتوقع أن يتم استعادة قيمتها عن طريق البيع وليس عن طريق الاستمرار في استخدامها تصنف كأصول محتفظ بها بغرض البيع . يتم قياس الأصول (أو عناصر المجموعة الجاري التخلص منها) طبقاً للسياسة المحاسبية للشركة وذلك قبل التصنيف كأصول محتفظ بها لغرض البيع مباشرة .

بصفة عامة يتم تقييم الأصول (أو المجموعة الجاري التخلص منها) بصافي القيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما اقل ويخصم منها تكلفة البيع .

تدرج أي خسائر انخفاض في القيمة للمجموعة المستبعدة بالخصم من بند الشهرة ثم يليه باقي الأصول والالتزامات على أساس نسبي . ولا يتم تحميل خسائر على المخزون أو الأصول المالية أو الأصول الضريبية المؤجلة والتي يستمر قياسها طبقاً للسياسة المحاسبية للشركة .

تدرج خسائر الانخفاض في القيمة للأصول عند اعتبارها كمحتفظ بها لغرض البيع و كذلك خسائر وأرباح إعادة القياس في قائمة الدخل . لا يتم الاعتراف بالربح فيما يزيد عن إجمالي خسائر الانخفاض في القيمة .

١٦-٣ مزايا العاملين :

١-١٦-٣ مزايا معاشات التقاعد :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ ويساهم العاملين واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور ، ولا يوجد علي الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها ، ويعترف بالاشتراكات العادية كتكلفة دورية في فترة استحقاقها وتدرج ضمن قائمة الدخل عند حدوثها .

٢-١٦-٣ مزايا العاملين قصيرة الاجل :

يتم الاعتراف بمزايا العاملين قصيرة الاجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة . ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني او ضمنى لدفع هذا المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد بها .

٣-١٦-٣ حصة العاملين في الارباح :

تقوم الشركة بتوزيع نسبة ١٠% من الارباح التي يتقرر توزيعها نقداً على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يضعها مجلس ادارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية للعاملين . يعترف بحصة العاملين في الارباح في حقوق الملكية والتزام عندما تعتمد من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة . ولا يتم الاعتراف بأى التزامات بحصة العاملين في الارباح غير الموزعة .

١٧-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً . هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

١٨-٣ تحقق الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المستحقة والتي تمثل مبالغ مستحقة عن بضائع مبيعة وخدمات مقدمة خلال النشاط العادي وتظهر المبيعات بالصافي بعد استئزال أي خصم ممنوح وضرائب المبيعات ويتم الاعتراف بالإيراد من البضاعة المبيعة بقائمة الدخل عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري . ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من تحصيل مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة .

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات حينما ينشأ الحق لمساهمي الشركة في التوزيعات التي تجريها الشركات الشقيقة والمتاحة للبيع في السنة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها .

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عملية بيع الإستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع .

يتم إثبات اتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

١٩-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تشمل الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة . تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي . تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة ، تدرج كافة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي .

٢٠-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

٢١-٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة بالقوائم المالية والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات ، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل . ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٢٢-٣ العقود الأجلة

يتم الاعتراف بالعقود الأجلة بالقيمة العادلة (السوقية) لهذه العقود في تاريخ إبرام هذه العقود ويتم إعادة تقييم هذه العقود في تاريخ القوائم المالية المجمعة والاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن تقييم هذه العقود بقائمة الدخل المجمعة .

٢٣-٣ الإيجارات

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية ، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استئزال أي خصومات أو فترات السماح) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل المجمعة بطريقة القسط الثابت علي مدار عمر عقد الإيجار .

٢٤-٣ التقارير القطاعية

يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة ويشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط) ، والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى . يعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات النشاط .

٢٥-٣ ربحية السهم الأساسية

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية . يتم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم بقسمة أرباح الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة .

٢٦-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع . ويتم التوقف عن تجنيد هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة . وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠% من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنيد ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع كتوزيعات نقدية .

٤- تحديد القيمة العادلة

تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة و كذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية . يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أية معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات .

١-٤ تقييم الأدوات المالية (عقود أجلة)

يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح محتسبة على أساس القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة والفوائد النقدية المحصلة مخصومة باستخدام سعر الفائدة السائد في تاريخ القوائم المالية المجمعة .

٢-٤ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تقيم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في سوق نشط بصافي قيمتها العادلة .

٥- إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

- * خطر الائتمان
- * خطر السيولة
- * خطر السوق
- * خطر العملات الأجنبية
- * خطر التشغيل

إطار المخاطر

فيما يلي توضيح لكل خطر من المخاطر المذكورة أعلاه وكذلك سياسة الشركة والطرق المتبعة في إدارة وقياس تلك المخاطر وإدارة أموال الشركة وذلك بالإضافة إلى الإيضاحات الكمية الأخرى التي تتضمنها هذه القوائم المالية المجمعة .

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها ، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضاً مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة .

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة .

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة . وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم . ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر والتي تواجهها الشركة وتتعاون الإدارة مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي . وتتولى الإدارة القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى مجلس الإدارة .

خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء والاستثمارات المالية .

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتأثر تعرض الشركة لخطر الائتمان بشكل أساسي بنوعية كل عميل بما في ذلك مخاطر طبيعة التجارة والتي تشكل تأثيراً أقل على خطر الائتمان . ويعتبر خطر الائتمان بالشركة محدود نظراً لسياسة الشركة في التعامل مع قطاع متنوع من العملاء وتغيير سياسة الشركة إلى البيع النقدي بصفة أساسية .

وقد قام مجلس الإدارة بوضع سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسيادة . ويتم تحديد حدود الشراء بالنسبة لكل عميل والتي تمثل أقصى قيمة مسموح بها بدون الحاجة إلى الحصول على موافقة من الإدارة وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة ربع سنوية . ويمكن للعملاء الذين يعجزون عن الوفاء بمتطلبات الشركة والخاصة بالجدارة الائتمانية التعامل مع الشركة على أساس السداد مقدماً .

ويتعامل أغلب عملاء الشركة مع الشركة لسنوات عديدة ، ومن خلال الرقابة على المخاطر الائتمانية للعملاء ، يتم تجميع العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية بما في ذلك ما إذا كانوا يمثلون منشآت فردية أو اعتبارية ، وما إذا كانوا يمارسون النشاط التجاري للجملة أو التجزئة أو كانوا من المستهلكين ، وكذلك الموقع الجغرافي ، والنشاط المهني والعمر ، وتواريخ الاستحقاق ، ووجود مصاعب مالية سابقة . ويتم إدراج العملاء المصنفين بكونهم " ذوو المخاطر الأعلى " على قائمة عملاء محددة ويتم مراجعتها من قبل الإدارة بحيث يتم التعامل المستقبلي للمبيعات مع هؤلاء العملاء على أساس السداد مقدماً .

وتخضع البضائع المباعة إلى نصوص فقرات العقد ، لذلك فإنه في حالة عدم السداد يكون للشركة حق المطالبة ولا تقوم الشركة بطلب ضمان فيما يتعلق بالعملاء والأرصدة المدينة الأخرى .

الاستثمارات

تقلل الشركة تعرضها لمخاطر الائتمان بالاستثمار في الودائع لأجل بأفضل عائد فائدة متاح بالسوق المصرفي .

الضمانات

سياسة الشركة تتضمن إعطاء ضمانات فقط لشركاتها التابعة .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتكمن سياسة الشركة 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 لسمعة الشركة .

وتتأكد الشركة 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 .

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية . ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة ، وتحقيق أفضل عائد . وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية ، كما أنها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق . ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاستراتيجية التي وضعتها الإدارة .

مخاطر العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر العملات الخاصة بالمبيعات والمشتريات والقروض والتي يتم بها التعامل بعملة بخلاف عملة التعامل بالشركة ، ويشكل اساسى الجنيه المصرى .

تقوم الشركة باستخدام عقود صرف مباشرة لتغطية مخاطر العملات الأجنبية الخاصة بها ، والتي تكون فترة استحقاقها اقل من عام من تاريخ اعداد القوائم المالية .

وفيما يتعلق بالاصول والالتزامات المالية الاخرى والمقيمة بالعملات الاجنبية ، فإن صافي قيمة تعرضها لتلك المخاطر يظل عند مستوى مقبول من خلال شراء او بيع العملات الاجنبية بالسعر السائد فى وقت معين . وذلك عند الضرورة لمواجهة اى خلل قصير الاجل .

مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسائر المباشرة وغير المباشرة والناجمة من العديد من الأسباب المتعلقة بعمليات وعمالة وتكنولوجيا والبنية التحتية ومن عوامل خارجية فيما عدا مخاطر الائتمان والسوق والسيولة مثل المخاطر الناشئة من قانونية ونظامية والمعايير المتعارف عليه لأداء الشركات . فمخاطر التشغيل تنشأ من كافة عمليات تشغيل الشركة .

وغيره الشركة هو إدارة خطر التشغيل بطريقة متوازنة لتجنب الخسائر المالية والضرر بسعة الشركة بتكلفة مناسبة ويتجنب إجراءات رقابية تحد من المبادرة والإبداع .

المسؤولية الأولى لإنشاء وتطبيق الإجراءات الرقابية هو إبراز خطر التشغيل الموكل للإدارة العليا في كل وحدة تشغيل . هذه المسؤولية مؤيدة بإنشاء معايير الشركة عموماً لإدارة خطر التشغيل في هذه المناطق :

- الحاجة إلى الفصل بين الواجبات ومراقبة المعاملات
- التوافق مع المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى
- توثيق الإجراءات والإجراءات الرقابية
- الحاجة إلى المراجعة الدورية لمخاطر التشغيل والتي تمت مواجهتها ودقة الإجراءات والرقابة لإظهار المخاطر التي تم تعريفها
- الحاجة إلى التقرير عن خسائر التشغيل والعلاج المقترح
- إنشاء خطة طوارئ
- التنمية المهنية و التدريب
- المعايير المهنية والسلوكية
- تقليل الخطر بما في ذلك استخدام التأمين إذا كان ذلك فعال.

التوافق مع معايير الشركة مؤيد ببرنامج مراجعة دورية موكل للإدارة . تتم مناقشة نتائج فحص الإدارة مع إدارة الوحدة المتعلقة بها مع عمل ملخص للجنة المراجعة والإدارة العليا للشركة .

إدارة رأس المال

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه

صافي أرباح التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية . كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين .
لا يوجد أية تغييرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال الفترة .
لا تخضع الشركة لأي متطلبات رأسمالية مفروضة من الخارج .

٦ - شركات المجموعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة والشقيقة لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٣١ يوليو ٢٠١٦ ونسب مساهمتها القائمة في ذلك التاريخ :

البلد	نسبة المساهمة		اسم الشركة التابعة
	٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
مصر	%٩٨,٤١	%٩٨,٤١	السويسرية للملابس الجاهزة
مصر	%٩٨,٤١	%٩٨,٦	ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة
مصر	%٩٠,٩١	%٩٠,٩١	كونكريت للملابس الجاهزة
مصر	%٩٦,٤٠	%٩٦,٤٠	بورسعيد للملابس الجاهزة
مصر	%٤٣,٦٠	%٤٣,٦٠	جولدن تكس للأصواف *
مصر	%٣٩,٢٣	%٣٩,٢٣	صباغي جولدن تكس (مساهمة غير مباشرة - شركة جولدن تكس للأصواف) *
مصر	%٤٣,٧٥	%٤٣,٧٥	وايت هيد للغزل *
مصر	%٩٨,٤٢	%٩٨,٤٢	يوروميد للتجارة والتسويق
مصر	%٩٩,٢	%٩٩,٢	العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة
مصر	%٩٩,٢	%٩٩,٢	العرفة للاستثمار في صناعة الغزل والنسيج والأقمشة
مصر	%٩٩,٢	%٩٩,٢	العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة
مصر	%٩٧,٨١	%٩٧,٨١	فاشون اندستري
مصر	%٩٨,٨	%٩٨,٨	سافيني للملابس الجاهزة **
مصر	%٩٨,٤١	%٩٨,٤١	السويسرية للملابس القطنية
مصر	%٥٩	%٥٩	مصر البرتغال لتسويق الملابس
مصر	%٩٨,٤١	%٩٨,٤١	العرفة للاستثمار العقارى
البرتغال	%٦٠	%٦٠	EP Garments
انجلترا	%٩٨,٢	%٩٨,٢	مجموعة شركات بيرد

* قامت شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات بإبرام عقد إدارة بتاريخ ٢٠٠٧/١/١ مع كل من شركة جولدن تكس للأصواف وشركة وايت هيد للغزل وصباغي جولدن تكس بموجبه تقوم الشركة بالسيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لكل من الشركات المذكورة (مجموعة شركات جولدن تكس).

** تم ادراج شركة كيتان ضمن الشركات التابعة حيث انها مملوكة بنسبة مباشرة ٤٩,٢% لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات وينسبة 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 الناشر بما تقدم بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٠ .

البلد	نسبة المساهمة		اسم الشركة الشقيقة
	٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
مصر	%٤٨,٥	%٤٨,٥	شركة الشرق الأوسط للملابس (مينكو) - مساهمة غير مباشرة
إيطاليا	%٣٥	%٣٥	شركة فورال

لا يتم المحاسبة بطريقة حقوق الملكية للشركات المذكورة أعلاه وذلك نتيجة إبرام عقد إدارة بمقتضاه احتفظ المساهمين الآخريين بكامل السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات .

٧- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

توجد تعاملات بين الشركة وشركات تابعة لم يتم تجميعها وشركات أخرى نفس المساهمين الرئيسيين في هذه الشركات هم المساهمين في الشركة ، وفيما يلي بيان بأهم هذه المعاملات خلال الفترة والأرصدة في تاريخ المركز المالي :

١-٧ المستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد في		حجم التعامل خلال الفترة / العام		طبيعة	
٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	التعامل	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١ ١٨٢ ٩١٥	١ ٧٧٣ ٦٣٦	٢٣٥ ٩٩٩	٥٩٠ ٧٢١	خدمات	كريستال فور ماكينك شيرتس
١ ٨٩٧ ٢٨٥	١ ١٦١ ٤٧٦	٦٧٥ ٣٥٢	(٧٣٥ ٨٠٩)	مبيعات	كريستال فور ماكينك شيرتس
١٩٩ ٩٨١	١٩٩ ٩٧٨	٧٩ ٥٨٥	(٣)	خدمات	ميتكو
٣٥٤ ٨٩٠	٢٩٢ ٨٢٤	٢٧٠ ٦١٦	(٦٢ ٠٦٦)	خدمات	كاميجيت لصناعة الملابس
٣٣٤ ٨٩٢	٢٩٥ ٨٣٦	٣٣٤ ٨٩٢	(٣٩ ٠٥٦)	مبيعات	يورو مصر
٧ ٢١٣	-	(٨ ٠١٩)	(٧ ٢١٣)	خدمات	فورال
٣ ٩٧٧ ١٧٦	٣ ٧٢٣ ٧٥٠				

جميع المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة تتم بنفس أسس التعامل مع الأطراف الأخرى والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات سوف يتم سدادها نقدا خلال عام من تاريخ المركز المالي .

شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات
تليغ : الايصاحات المنصمة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠١٦

٨ - الاصول الثابتة (بالاصناف) :

الاجمالي	دولار امريكى	تخصيصات في اماكن مستاجرة	اثاث ومعدات مكتبية	عدد وادوات	وسائل ونقل	دولار امريكى	آلات ومعدات	دولار امريكى	مباني وانشاءات	اراضي	دولار امريكى	بيان
١٨٧ ٨٥٨ ٨٧٩	٣ ٦٣٨ ٦٨٧	٤٨ ٥٤٥ ٣٦٩	٤٨ ٥٤٥ ٣٦٩	٦٣٨ ٣٢٢	١ ٤٤٨ ٩١٩	١ ٤٤٨ ٩١٩	٥٤ ٤٩٩ ٢٤٠	٦٩ ٥٣٠ ٢٥٦	٩ ٥٥٨ ٠٨٥		٩ ٥٥٨ ٠٨٥	التكلفة في ٣١ يناير ٢٠١٥
٢ ١١٧ ٨٧٣	٧٥ ٢٦٧	٨٧٩ ٦١٧	٨٧٩ ٦١٧	١٨٢ ٠٨٧	١٥٤ ٠٣٨	١٥٤ ٠٣٨	٥٠٩ ٠٥٥	٣١٧ ٨٠٩	-		-	اصناف خلال الفترة
(١ ٢٩٢ ٧١٨)	(٢١٣ ٧٤٠)	(٧٠ ٢٤٦)	(٧٠ ٢٤٦)	-	(٢٨٠ ٣٣٨)	(٢٨٠ ٣٣٨)	(٧٢٨ ٤٩٣)	-	-		-	استبعادات خلال الفترة
(٢ ٥٢٤ ٦٨٠)	(٤٤٣ ٤٧٩)	١٥٧ ٨٧٢	١٥٧ ٨٧٢	(٤٤ ٣٣٦)	(٤٢ ٧٢٢)	(٤٢ ٧٢٢)	(٧٧٢ ٧٢١)	(١ ١٢٢ ٥٧٧)	(٢٨٦ ٧١٧)		(٢٨٦ ٧١٧)	فروق ترجمة
١٨٦ ٥٦٣ ٢٨٨	٣ ٥٤٦ ٧٢٢	٤٩ ٥١٢ ٢٢٢	٤٩ ٥١٢ ٢٢٢	٨٧٠ ٦٠٦	١ ٢٢٧ ٩٧٨	١ ٢٢٧ ٩٧٨	٥٣ ٥٠٧ ٠٨٢	٦٨ ٢٦٥ ٥٧٧	٩ ٢٧١ ٣٦٨		٩ ٢٧١ ٣٦٨	التكلفة في ٣١ يوليو ٢٠١٥
١٨٥ ٦١٠ ٩١٧	٣ ٥٧٤ ٤٧٧	٤٩ ١٥٦ ٥٥٥	٤٩ ١٥٦ ٥٥٥	٨٧٠ ٥٢٤	١ ٢٢٤ ٩٧٥	١ ٢٢٤ ٩٧٥	٥٣ ٥٥٥ ١١٩	٦٨ ٦٠٣ ٤٧٦	٩ ١٥٤ ٠٧٥		٩ ١٥٤ ٠٧٥	التكلفة في ٣١ يناير ٢٠١٦
٢ ٣٢٤ ١٤٧	٨٥ ٣٧٦	٢ ٢٢٧ ٦٨٦	٢ ٢٢٧ ٦٨٦	٣ ٦٦٣	٥٦ ١٠٩	٥٦ ١٠٩	٤٧٦ ٠٨٢	١٤٦ ٦٤٨	-		-	اصناف خلال الفترة
(٦٠٣ ٩٨٠)	-	(٨٧٣ ٤٣)	(٨٧٣ ٤٣)	-	(٤٣٦ ٣٩)	(٤٣٦ ٣٩)	(٢١٥ ٥٢٦)	(٣٤٤ ٨٧٤)	-		-	استبعادات خلال الفترة
(٩٤٩ ٥٢٧)	-											الاختصاص في الاصول طبقا لتقييم الهيئة العامة للاستثمار لاحدى الشركات الشقيقة
(٦ ٥٥٦ ٢٨٠)	(١٢٩ ٢٦٩)	(٣٠١ ٠٨٣)	(٣٠١ ٠٨٣)	(٤٢٨ ٤٤٦)	(٥٨ ٦٦٧)	(٥٨ ٦٦٧)	(١٢٥ ٠١٢)	(١ ٩٢٦ ٢٤٠)	(٤٩١ ٩٨٠)		(٤٩١ ٩٨٠)	فروق ترجمة
١٨٠ ٣٣٥ ٢٧٧	٢ ٧٣١ ٥٨٧	٤٩ ٩٧٨ ٧٨٧	٤٩ ٩٧٨ ٧٨٧	٨٧٠ ٠٦٠	١ ٢٢٢ ٩٧٨	١ ٢٢٢ ٩٧٨	٥١ ٥٠١ ٣٥٣	٦٦ ٢٧٢ ٢٢٧	٨ ٣٧٨ ٣٠٠		٨ ٣٧٨ ٣٠٠	التكلفة في ٣١ يوليو ٢٠١٦
١١٦ ٤٨٧ ١٢٨	٢ ٧٣٢ ٣٦٨	٤٥ ٣٦٧ ٢٩٣	٤٥ ٣٦٧ ٢٩٣	٤٣٢ ٦٩٢	١ ٠١٢ ٢٦٩	١ ٠١٢ ٢٦٩	٤٢ ٥٥٨ ٦٤٠	٢٤ ٣٨٣ ٨٦٠	-		-	مجمع الاهلاك
٣ ٥٩٦ ٠٠٩	٥٥٣ ٧٨٠	٦٧٧ ٤٣٣	٦٧٧ ٤٣٣	٢٢ ٥٤٩	٧٠ ٧٧٢	٧٠ ٧٧٢	١ ٢٩٤ ١٧٦	٦٧٨ ٨٧٨	-		-	مجمع الاهلاك في ٣١ يناير ٢٠١٥
(١ ٢٦٩ ٦٦٥)	(٢١٣ ٧٤٠)	(٧٥ ٦٥٨)	(٧٥ ٦٥٨)	-	(٨٧٧ ٦٨٦)	(٨٧٧ ٦٨٦)	(٧١٧ ٠٩٠)	-	-		-	اهلاك الفترة
(١ ٢٥٠ ١٢٤)	(١١٣ ٧٥١)	٦٣٣ ٧١١	٦٣٣ ٧١١	(٣٧٢ ٢١١)	(١١٤ ٤٣)	(١١٤ ٤٣)	(٦٣١ ١٦١)	(١٦٧ ٣٦٣)	-		-	مجمع اهلاك الاستبعادات
١١٧ ٥١٣ ٢٨٨	٢ ٦١٧ ٩٩٦	٤٦ ٢١٧ ٥١٦	٤٦ ٢١٧ ٥١٦	٤١٥ ٤٤٣	٦٧٨ ٤٣٤	٦٧٨ ٤٣٤	٤٢ ٥٠٧ ٨٠٤	٢٤ ٣٦٦ ٤٤٦	-		-	فروق ترجمة
١١٧ ٤٠٤ ٣٩٣	٢ ٤٤١ ٧٤٣	٤٥ ١١٢ ٦٦٠	٤٥ ١١٢ ٦٦٠	٤١٤ ٤٤٣	٦٧٣ ٩٧٨	٦٧٣ ٩٧٨	٤٢ ٦٣٧ ٢٣٧	٢٥ ٢٦٢ ٣٠٩	-		-	مجمع الاهلاك في ٣١ يوليو ٢٠١٥
١١٨ ٥٥٤ ٧٤٣	٣ ٥٢٢ ٦٦٦	٤٦ ٠١٩ ٧٠٣	٤٦ ٠١٩ ٧٠٣	٤٦٤ ٤٤٣	٢٢٧ ٩٤٢	٢٢٧ ٩٤٢	٤٢ ٨٢٩ ٦١٧	٢٥ ٣٥٠ ٣٢٣	-		-	مجمع الاهلاك في ٣١ يناير ٢٠١٦
٣ ١٩٧ ٦٠٧	٣٧٣ ٤٢٩	٧٧٢ ٩٠٤	٧٧٢ ٩٠٤	٢٤ ٩١٦	٦٧٣ ٣١١	٦٧٣ ٣١١	١ ١٩٥ ١٧٤	٧٥٧ ٣٥٨	-		-	اهلاك الفترة
(٢٩٢ ٣٣٢)	-	(٤ ٤٤٦)	(٤ ٤٤٦)	-	(٣٧ ٥٦٦)	(٣٧ ٥٦٦)	(٢١٥ ٣٩٣)	(١٣٩ ٩٤٢)	-		-	مجمع اهلاك الاستبعادات
(٤ ٥٠٦ ٦٦٥)	(١ ٠٤٣ ٣٥٢)	(١١٨٥ ٥١١)	(١١٨٥ ٥١١)	(٢٢ ٩٤٦)	(٤٣ ٣١١)	(٤٣ ٣١١)	(١٨١ ١٧٢)	(٤٣٦ ٨٠٧)	-		-	فروق ترجمة
١١٧ ٤٠٤ ٣٩٣	٢ ٤٤١ ٧٤٣	٤٥ ١١٢ ٦٦٠	٤٥ ١١٢ ٦٦٠	٤١٤ ٤٤٣	٦٧٣ ٩٧٨	٦٧٣ ٩٧٨	٤٢ ٦٣٧ ٢٣٧	٢٥ ٢٦٢ ٣٠٩	-		-	مجمع الاهلاك في ٣١ يوليو ٢٠١٦
٦٧ ٥٦ ١٧٤	٥٢١ ٨١٥	٣ ١٣٦ ٨٥٢	٣ ١٣٦ ٨٥٢	٣٣٧ ٠٢٢	٤٣٧ ٠٤٣	٤٣٧ ٠٤٣	١٠ ٢١٦ ٢٠٢	٤٣ ٢٥٣ ١٥٥	٩ ١٥٤ ٠٧٥		٩ ١٥٤ ٠٧٥	صافي القيمة الدفترية
٦٨ ٥٩٥ ٩١٧	٢٤٢ ٧٣٠	٣ ٢٢٥ ١٠٥	٣ ٢٢٥ ١٠٥	٣٦٣ ٥١٠	٥١٥ ٨٣٥	٥١٥ ٨٣٥	١٠ ٩٩٨ ٢٧٧	٤٣ ٩٧٩ ١٤٢	٩ ٢٧١ ٣٦٨		٩ ٢٧١ ٣٦٨	في ٣١ يناير ٢٠١٦
٦٢ ٩٣٠ ٨٨٤	٣١٩ ٨٤٥	٤ ١٦٦ ٥٥٨	٤ ١٦٦ ٥٥٨	٣١٣ ٥٩٨	٤٠٩ ٠٠٣	٤٠٩ ٠٠٣	٨ ٨٦٤ ١١٦	٤٠ ٨١٩ ٩٦٤	٨ ٣٧٨ ٣٠٠		٨ ٣٧٨ ٣٠٠	في ٣١ يوليو ٢٠١٥
												في ٣١ يوليو ٢٠١٦

١-٨ فيما يلي بيان بنود الأصول الثابتة المشتراه بواسطة أحدي شركات المجموعة بموجب عقود بيع ابتدائية ، وجاري اتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل تلك الأصول ونقل ملكيتها باسم هذه الشركات :

٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١ ٨٩١ ١٨٣	١ ٨٩١ ١٨٣	أراضي
١ ٨٩١ ١٨٣	١ ٨٩١ ١٨٣	

٩- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦ ٠٦١ ٣٦٨	٦ ١٠١ ٩٤٥	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٤٩ ٥٢٤	-	آلات ومعدات تحت التركيب
٦٣٤ ٥٧٠	٢٢٩ ٧٧٦	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
	(١١٥ ٤٧٥)	الانخفاض في مشروعات تحت التنفيذ طبقا لتقييم الهيئة العامة للاستثمار (شركه تابعه)
٦ ٧٤٥ ٤٦٢	٦ ٢١٦ ٢٤٦	

١٠- الشهرة

يتمثل الرصيد والبالغ قيمته ٤٢٣ ٧٨١ ٣١ دولار أمريكي في قيمة الشهرة الناتجة عن تجميع أعمال وأندماج الشركات التابعة ويتمثل التغير خلال الفترة في التغير في أسعار الصرف .

١١- استثمارات مالية متاحة للبيع

تكلفة الاستثمار في ٢٠١٦/١/٣١	تكلفة الاستثمار في ٢٠١٦/٧/٣١	نسبة المدفوع	نسبة المساهمة	بلد التأسيس	اسم الشركة المستثمر فيها
دولار امريكي	دولار امريكي	%	%		
٢٩ ٤٧٢	٢٩ ٤٧٢	١٠٠	٢,٦٢	مصر	المصرية للتجارة والتسويق
٨٧٦ ١٧٩	٨٧٦ ١٧٩	١٠٠	٤,٠٣٦	مصر	العاشر للتنمية والاستثمار العقاري
٣٨ ٠٩٠ ٢٦٨	٣٨ ٠٩٠ ٢٦٨	١٠٠	٣٥	ايطاليا	شركة فورال
٢ ٥٤٣ ٤٦٧	٢ ٥٤٣ ٤٦٧	١٠٠	٤٨,٥	مصر	الشرق الأوسط (ميتكو)
٣ ٠٤٤ ٠٧٢	٣ ٠٤٤ ٠٧٢			مصر	شركة القلعة
٦٩ ٢٣٤	٦٩ ٢٣٤				استثمارات اخرى
٤٤ ٦٥٢ ٦٩٢	٤٤ ٦٥٢ ٦٩٢				الانخفاض في القيمة
(٤٤ ٨٨٥)	(٤٤ ٨٨٥)				التغيرات التراكمية في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٩٣٩ ٠٥٨)	(٨٧٣ ٠٤٤)				الانخفاض في قيمة استثمارات ماليه متاحه للبيع (شركه تابعه)
-	(٩ ٨١٠)				طبقا لتقييم الهيئة العامة للاستثمار
(٢ ٠٥٦ ٨١٥)	(٢ ٣٤٥ ٠٠٠)				أثر التغير في أسعار الصرف
٤١ ٦١١ ٩٣٤	٤١ ٣٧٩ ٩٥٣				

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

١٢ - مدينو شراء استثمارات

الاجمالي	الجزء المتداول	أصول طويلة الأجل	
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	
٣٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	قيمة الأقساط المستحقة التحصيل مقابل بيع نصيب الشركة في استثمارات شركة SRG وميلكا انترناشيونال حيث تم الاتفاق علي تحصيل ثمن البيع علي ١٠ أقساط نصف سنوية تنتهي في ١١ أكتوبر ٢٠١٧. يخصم:
(٨٣ ٦٧٥)	-	(٨٣ ٦٧٥)	التغير في القيمة الحالية
٣٥ ٥١٦ ٣٢٥	٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٥١٦ ٣٢٥	الرصيد في ٢٠١٦/٧/٣١
٣٥ ٤١٣ ٠٥٩	٢٨ ٤٠٠ ٠٠٠	٧ ٠١٣ ٠٥٩	الرصيد في ٢٠١٦/١/٣١

١٣ - استثمارات في مشروعات مشتركة

قيمة الاستثمار في ٢٠١٦/١/٣١	قيمة الاستثمار في ٢٠١٦/٧/٣١	نسبة المساهمة %	بلد التأسيس	اسم الشركة المستثمر فيها
دولار امريكي	دولار امريكي	%		
٢٩٤ ٨٤٥	٢٩٤ ٨٤٥	٦٠	مصر	كريستال فور ماكينك شيرتس
٥٣٧ ٦٧٦	٥٨١ ٨٧٣	٤٩,٤٨	مصر	كاميجيت لصناعة الملابس الجاهزة
٨٣٢ ٥٢١	٨٧٦ ٧١٨			

وفيما يلي الحركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٧/٣١ :

٢٠١٦/٧/٣١	
دولار أمريكي	
٨٣٢ ٥٢١	رصيد أول الفترة
٤٤ ١٩٧	نصيب المجموعة في نتائج أعمال شركة كاميجيت
٨٧٦ ٧١٨	

١٤ - أصول ضريبية مؤجلة

٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٨٨ ٩٩٩	٥٧٩ ٨١١	رصيد أول الفترة / العام - أصل
٤١ ٢٩٣	٤١ ٠٢٥	التغير خلال الفترة / العام
(١٥٠ ٤٨١)	(٢٠٣ ٢٠٢)	فروق ترجمة الفترة / العام
٥٧٩ ٨١١	٤١٧ ٦٣٤	رصيد آخر الفترة / العام - أصل

١٥- الأصول الأخرى

٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤ ٨٦٣ ٢٣٠	٤ ٦٢٣ ٦٣٢	الرصيد في بداية الفترة / العام
(١٧٢ ١٢٢)	(٨٠ ٢٨٤)	الاستهلاك خلال الفترة / العام
(٦٧ ٤٧٦)	(٥٧ ٣٦٢)	أثر التغير في أسعار الصرف
٤ ٦٢٣ ٦٣٢	٤ ٤٨٥ ٩٨٦	

١٦- أعمال تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند البالغ قيمته ٩٤١ ٢٥٤ دولار أمريكي في ٢٠١٦/٧/٣١ (مبلغ ١ ٠٦٧ ٤٧٩ دولار أمريكي في ٢٠١٦/١/٣١) 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

٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٧ ٧٣٢ ٣٨١	١٥ ٠٥٦ ٠٢١	خامات ومستلزمات
٤ ٢٩٨ ٧٢٨	٤ ٠٩١ ٥٧٤	قطع غيار ومستلزمات تشغيل أخرى
٥١٦ ٥٤٥	٣٨٢ ٨٥٧	مواد تعبئة وتغليف
٢٨ ١٨٠ ٨١٠	٢٣ ٤٤١ ٨٤٥	إنتاج غير تام
٦١ ٩١٣ ١٨١	٦١ ٨٢٣ ٦٥٨	إنتاج تام
٤٣٤ ٧٢٩	١٩٦ ٩٨٨	بضاعة بالطريق
١١٣ ٠٧٦ ٣٧٤	١٠٤ ٩٩٢ ٩٤٣	
(٤ ٩٥٣ ٥٣٥)	(٤ ٨٨٢ ٥٩٠)	يخصم : الانخفاض في قيمة المخزون
١٠٨ ١٢٢ ٨٣٩	١٠٠ ١١٠ ٣٥٣	
٩٧٠ ٠٥٩	١ ٢٥٨ ٤٢٦	اعتمادات مستنديه لشراء خامات ومستلزمات
١٠٩ ٠٩٢ ٨٩٨	١٠١ ٣٦٨ ٧٧٩	

١٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٣ ٩٤٣ ١٤٣	٥٥ ٦٤٧ ٣٢٩	عملاء
-	(٥٨٩ ٧١٢)	الانخفاض في ارصده العملاء (شركه تابعه) طبقا لتقييم الهيئه العامه للاستثمار
(٢ ٥١٧ ١٧٨)	(٢ ٣٦٢ ٤٧٨)	يخصم : الانخفاض في أرصدة العملاء
٥١ ٤٢٥ ٩٦٥	٥٢ ٦٩٥ ١٣٩	
٢ ٠٣٠ ٧٦٨	١ ٢٦١ ٢٤٧	أوراق قبض
٥٣ ٤٥٦ ٧٣٣	٥٣ ٩٥٦ ٣٨٦	
٤٤ ٥٤١ ٣٠١	٤٤ ٥٤٧ ٥٠٦	مدينون وأرصدة جارية مدينة - شركات مياحة
٤ ١٠٩ ٣٩٠	٤ ٧٤٣ ٠٥٤	موردون ومقاولون - أرصدة مدينة
١ ١٦٦ ٢١٢	١ ٩٧٤ ٨١٠	مصلحة الضرائب
١ ٤٤٩ ٥٠٩	١ ٧٤٠ ٣٩٢	تأمينات لدي الغير
٧ ٩٦١ ٠٠٤	٨ ٣٢٢ ٠٠٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩ ٨٣٧ ٧٦٨	٩ ٧٧٦ ٢٧٢	إيرادات مستحقة
٢٢ ١٩٢ ٨٤٠	٢٤ ٩١٣ ٨٤١	أرصدة مدينة أخرى
٩١ ٢٥٨ ٠٢٤	٩٦ ٠١٧ ٨٨٢	
-	(٢ ٢٥٣ ٤٤١)	الانخفاض في ارصده مدينه (شركه تابعه) طبقا لتقييم الهيئه العامه للاستثمار
(١٩ ٩٦٣ ٥٦٢)	(١٩ ٩٤٤ ٠٥٣)	يخصم: الانخفاض في أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى
٧١ ٢٩٤ ٤٦٢	٧٣ ٨٢٠ ٣٨٨	
١٢٤ ٧٥١ ١٩٥	١٢٧ ٧٧٦ ٧٧٤	

١٩- نقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١ ٢٩٧ ٤٦٤	١٣ ٥٧٢ ٥٥٨	بنوك - ودائع لأجل وأذون خزانة
١٧ ٣٩٢ ٧١٨	١٢ ٥٠٨ ١٢٥	بنوك - حسابات جارية
٢ ٨٩٠	-	بنوك - شيكات تحت التحصيل
٥٠٠ ٨٠٨	٨٥٦ ٨٨٩	نقدية بالصندوق
٢٩ ١٩٣ ٨٨٠	٢٦ ٩٣٧ ٥٧٢	النقدية وما في حكمها
(٧ ٤٣٤ ١٣٠)	(٦ ٨٧٢ ٩٦٥)	بنوك - سحب علي المكشوف
٢١ ٧٥٩ ٧٥٠	٢٠ ٠٦٤ ٦٠٧	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

٢٠- رأس المال

١-٢٠ رأس المال المرخص به

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي (مائة وخمسون مليون دولار أمريكي) موزعاً علي عدد ١٥٠ مليون سهم قيمة السهم الاسمية دولار أمريكي ، وقد تم التأشير بذلك بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ١١/١٣/٢٠٠٦.

٢-٢٠ رأس المال المصدر والمدفوع

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

تم زيادة رأس مال الشركة نقداً 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.

واقفت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٦/١١/٢٠٠٦ 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) موزعاً 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 ثانية اكتتاب خاص وذلك بالقيمة العادلة للسهم ، وقد تم الاكتتاب في كامل قيمة أسهم الزيادة المذكورة كما تم التأشير بذلك في السجل التجارى للشركة بتاريخ ١٨/١٢/٢٠٠٦.

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

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

قررت الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٦/١٨ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٣١ ٣٥٠ ٠٠٠ 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 وقيمة 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.

٢١- الإحتياطيات

٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٣ ٠٨٧ ١٠٠	٣٣ ٤٧٠ ٥٠٩	احتياطي قانوني
١٨ ٦٦٥ ٣٤٣	١٨ ٦٦٥ ٣٤٣	احتياطي خاص (*)
٤٥ ٤١٥ ٨٧٩	٥٢ ٤١٥ ٨٧٩	احتياطي عام
٦٤٣ ٩٤٥	٧٠١ ٦٩٨	احتياطيات أخرى
٩٧ ٨١٢ ٢٦٧	٢٥٣ ٤٢٩	
	١٠٥	

(*) يتمثل الاحتياطي الخاص - علاوة اصدار اسهم - في صافي القيمة المحصلة من اصدار اسهم زيادة رأس المال باجمالى مبلغ ٧٦ ٤٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي لاصدار عدد ٧٧,٥ مليون سهم وذلك بعد خصم مبلغ ٢٣ ٥٢٩ ٩٥٩ دولار أمريكي لاستكمال الاحتياطي القانوني لنسبة ٥٠٪ من رأس المال المدفوع وكذلك بعد خصم مصروفات اصدار الاسهم الخاصة بتلك الزيادة والبالغ قيمتها ٦٩٨ ٩٠٤ دولار أمريكي وبتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢ تم تمويل زيادة رأس المال من خلال توزيع أسهم مجانية بمبلغ ٣١ ٣٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي خصماً من الاحتياطي الخاص .

٢٢- النقص في صافي أصول شركات مستحوذ عليها عن القيمة المدفوعة في الاستثمار

قامت الشركة بشراء أسهم بعض شركاتها التابعة والتي كان يسيطر عليها مساهمي شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات والشركة السويسرية للملابس الجاهزة - شركة تابعة - وتم معالجة الفرق بين تكلفة الشراء ونصيبها في صافي حقوق المساهمين لهذه الشركات بقائمة حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة .

٢٣- فروق الترجمة

٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(١٦ ٥٠٩ ٦١٩)	(١٨ ٤٨٧ ٨٧٨)	رصيد أول الفترة / العام
(١ ٩٧٨ ٢٥٩)	(٥ ٢٤٥ ٦١٢)	التغير خلال الفترة / العام
(١٨ ٤٨٧ ٨٧٨)	(٢٣ ٧٣٣ ٤٩٠)	رصيد آخر الفترة / العام

٢٤- احتياطي أسهم خزائنة

يتمثل رصيد هذا البند البالغ ٨٩٠ ٢٠٧ دولار أمريكي في قيمة أرباح بيع أسهم الخزائنة لعدد ١١ ٣٩٦ ١٥١ سهم تم بيعهم في سنوات سابقة . احتياطي اسهم الخزائنة غير قابل للتوزيع .

٢٥- أسهم الخزائنة

يتمثل الرصيد في قيمه استثمار شركة كونكرنت للملابس الجاهزة (شركة تابعه) في اسهم الشركة ووفقا لمعايير المحاسبه فإنه عند إعداد القوائم الماليه المجمعه يتم توييب تلك الاستثمارات كإسهم خزائنه بقائمه المركز المالي المجمع

٢٦- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل بند بنوك - تسهيلات ائتمانية المعادل لمبلغ ٦٢ ٧٨٣ ٧٩٤ دولار أمريكي (مبلغ ٦٣ ٤٣٩ ٣٤٢ دولار أمريكي في ٢٠١٦/١/٣١) في قيمة تسهيلات ائتمانية ممنوحة لشركات المجموعة من عدة بنوك محلية وخارجية بعملات مختلفة وذلك بموجب ضمانات مختلفة ولدى المجموعه تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل تستحق بعد عام خاصة بمجموعة بيرد (شركة تابعة) بمبلغ ١٦ ٣٣٨ ٥٨٣ دولار أمريكي (مبلغ ١٢ ٠١١ ٢٧٨ دولار أمريكي في ٢٠١٦/١/٣١) .

٢٧- قروض طويلة الأجل

طويلة الأجل	الجزء المتداول	الإجمالي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨ ٨٦٤ ٩٧٢	-	٨ ٨٦٤ ٩٧٢
شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات		
- البنك التجاري الدولي - مصر		
٢١ ٠٧١ ٣٤٣	٤ ٩٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٩٧١ ٣٤٣
شركة العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة		
- البنك العربي الأفريقي الدولي		
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠
الشركة السويسرية للملابس الجاهزة		
- بنك مصر إيران		
١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠
شركة إيجيبت تيلورينج للملابس الجاهزة		
- بنك مصر إيران		
٢٤ ٦٤١	١ ٠٥٤١	٣٥ ١٨٢
شركة جولدن تكس للأصواف		
٢١٤ ٦٤٤	١٧١ ٧١٥	٣٨٦ ٣٥٩
- بنك الإسكان والتعمير		
- بنك قطر الوطني		
١ ٨٦١ ٤٨١	٣ ٧٢٢ ٩٦٣	٥ ٥٨٤ ٤٤٤
شركة بورسعيد للملابس الجاهزة		
- البنك الوطني المصري		
١ ٦٥٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠
الشركة السويسرية للملابس القطنية		
- بنك HSBC		
٨٥٢ ٠٢٢	١ ٧٠٤ ٠٤٣	٢ ٥٥٦ ٠٦٥
- بنك NBD		
٤٠ ٥٣٩ ١٠٣	١٥ ١٠٩ ٢٦٢	٥٥ ٦٤٨ ٣٦٥
الرصيد في ٢٠١٦/٧/٣١		
٥١ ٦٨٨ ٠٦٨	١٩ ١٣٣ ٧٦٢	٧٠ ٨٢١ ٨٣٠
الرصيد في ٢٠١٦/١/٣١		

٢٧-١ بنود شروط اتفاقيات القروض

البنك	عملة القرض	نهاية سداد القسط	٣١ يوليو ٢٠١٦		٣١ يناير ٢٠١٦	
			القيمة الأصلية	القيمة بالدولار	القيمة الأصلية	القيمة بالدولار
العرفة للاستثمارات والاستشارات	دولار	٢٠١٨	٨ ٨٦٤ ٩٧٢	٨ ٨٦٤ ٩٧٢	٨ ٨٦٤ ٩٧٢	٨ ٨٦٤ ٩٧٢
البنك التجاري الدولي						
العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة	دولار	٢٠١٩	٢٥ ٩٧١ ٣٤٣	٢٥ ٩٧١ ٣٤٣	٢٥ ٩٧١ ٣٤٣	٢٥ ٩٧١ ٣٤٣
البنك العربي الأفريقي الدولي						
الشركة السويسرية للملابس الجاهزة	دولار	٢٠١٨	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠
بنك مصر إيران						
شركة إيجيبت تيلورينج للملابس الجاهزة	دولار	٢٠١٨	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠
بنك مصر إيران						
جولدن تكس للأصواف	جنيه مصري		٣١٢ ٤٥٣	٣٥ ١٨٢	٣٥٨ ٩٩٣	٤٥ ٨٤٣
بنك الإسكان و التعمير						
بنك قطر الوطني	جنيه مصري	٢٠١٨	٣ ٤٣١ ٢٥٠	٣٨٦ ٣٥٩	٤ ١٩٣ ٧٥٠	٥٣٥ ٥٤٢
بورسعيد للملابس الجاهزة	دولار	٢٠١٧	٥ ٥٨٤ ٤٤٤	٥ ٥٨٤ ٤٤٤	٧ ٤٤٦ ٠٤٤	٧ ٤٤٦ ٠٤٤
البنك الوطني المصري						
الشركة السويسرية للملابس القطنية	دولار	٢٠٢٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٥٥٠ ٠٠٠
بنك HSBC						
بنك NBD	دولار	٢٠١٧	٢ ٥٥٦ ٠٦٥	٢ ٥٥٦ ٠٦٥	٣ ٤٠٨ ٠٨٦	٣ ٤٠٨ ٠٨٦

٢٨- التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٦٠ ٢٥٨	-	أوراق دفع طويلة الأجل
٤ ٠٢١ ٥١٢	٣ ٥٢٦ ٧٠١	مستحق لشركة كوريليس
٢٢ ٨٥٥	٢٠ ١٣٥	التزامات أخرى
٤ ٢٠٤ ٦٢٥	٣ ٥٤٦ ٨٣٦	

٢٩- المخصصات

الرصيد في ٢٠١٦/٧/٣١	المستخدم خلال الفترة	أنتفي الغرض منها	التدعيم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٦/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١ ١١٧ ٧٠٧	-	-	٩٥ ٦٣٠	١ ٠٢٢ ٠٧٧	مخصص المطالبات
(٩٣ ١٠٩)	-	-	-	-	أثر التغير في أسعار الصرف
١ ٠٢٤ ٥٩٨	-	-	٩٥ ٦٣٠	١ ٠٢٢ ٠٧٧	

٣٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠ ٣٧٠ ٧١٦	١٩ ٩٤٦ ٢٦٧	موردون ومقاولون
٤ ١٠٣ ٨٩٨	٣ ٦٣٦ ٣٧٩	أوراق دفع
٢٠٣ ٦٠٨	١٩٦ ٣٣٠	عملاء - دفعات مقدمة
١ ٤٢٥ ٠٤٦	١ ٣٠٤ ٠٥٠	تأمينات للغير
٦ ٦٨٤ ١٣٨	٤ ١٥٢ ٠٥٨	مصلحة الضرائب
٧ ٠٩٢	-	إيجارات محصلة مقدما
٦ ٦٣٧ ٢٧٠	٦ ٥٨٩ ٤٠٨	مصروفات مستحقة
٧ ٩٣١ ٦٣٦	٨ ١٥٣ ٥٢٤	إيرادات مؤجلة
-	١٠ ٠٥١ ٥٧٠	دفعه مقدمه من بيع استثمار *
٥ ٢٨٦ ٥٢٦	٥ ٠٥٢ ٧٠٣	حسابات دائنة أخرى
٥٢ ٦٤٩ ٩٣٠	٥٩ ٠٨٢ ٢٨٩	

يتمثل هذا الرصيد في قيمة الدفعه المستلمه من تحت حساب بيع حصه المجموعه في شركة فورال الإيطاليه (استثمار مالي متاح للبيع إيضاح ١١) وذلك لحين الانتهاء من الاجراءات القانونيه والتعاقدية المتعلقة بإتمام عملية البيع.

٣١- قروض قصيرة الأجل

يتمثل بند قروض قصيرة الاجل المعادل لمبلغ ٤٣ ٥٨٤ ٨٦١ دولار أمريكي (مبلغ ٤٤ ٨٣١ ٠٨٩ دولار أمريكي في ٢٠١٦/١/٣١) في قيمة قروض ممنوحة لشركات المجموعه من عدة بنوك محليه بعملات مختلفة وذلك بموجب ضمانات مختلفة .

٣٢- إيرادات أخرى

٢٠١٥/٧/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٢٩ ٥٨٩	٨٩٢ ٢٣٤	أرباح رأسمالية
١ ٠٥٨ ١٤٠	٩٧٢ ٦٧٧	إيجارات
٢٩٠ ٩٢٦	٨٦ ٢٠٩	خصم مكتسب
٢٠٥ ٩٦٥	١٥٧ ١٣٢	إيرادات خدمات للغير
٢٢٨ ٨٩٤	١٩١ ٧٢٢	أخرى
٢ ٧١٣ ٥١٤	٢ ٢٩٩ ٩٧٤	

٣٣- مصروفات أخرى

٢٠١٥/٧/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٨٦ ٣٢١	-	مصروفات الدعم الفني
٣٧ ٢٥٢	٨٧ ٤١٣	رسوم الهيئة العامة للاستثمار
٥٧ ٦٠٠	٩٥ ٦٣٠	تدعيم مخصص مطالبات
١١ ٩٢٣	١٠ ٦٠٤	أخرى
٤٩٣ ٠٩٦	١٩٣ ٦٤٧	

٣٤- مصروفات تمويلية (بالصافي)

٢٠١٥/٧/٣١	٢٠١٦/٧/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٥ ١٥٩ ٥٦٦)	(٤ ٨٩٠ ٣٢٠)	فوائد ومصروفات تمويلية
٥٧٨ ٤٣٩	٣٠١ ٧٦٢	فوائد دائنة
١٠٣ ٦٥٣	٨٣ ١٧٠	التغير في القيمة الحالية
٩٨٠ ٠٥٩	٣ ٥٠٩ ٤٨٤	أرباح تقييم عملات أجنبية
(٣ ٤٩٧ ٤١٥)	(٩٩٥ ٩٠٤)	

٣٥- القطاعات التشغيلية

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

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

تاييم : الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠١٦

٣٥ - تحليل النشاط على اساس الاقسام

١ - نتائج التشغيل لأنشطة الأعمال لشركات المجموعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠١٦

أنشطة الأعمال

المجموع بعد الاستيعادات	استيعادات	الاستثمارات	الاستثمار العقاري	قطاع الملابس الفاخرة	قطاع الملابس الكاجوال	قطاع الملابس الفورمال	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٧٩ ٦٦٦ ٦٨٢	-	-	-	٤٠ ٩٨٠ ٦٧٢	٧ ٥٩١ ٥٤٧	١٣١ ٠٩٤ ٤٦٣	إيرادات النشاط
-	(٢٠ ٦٤٧ ٩٩٨)	-	-	٢ ٧٥٦ ٢٨٥	-	١٧ ٨٩١ ٧١٣	مبيعات بين الشركات لنفس القطاع
١٢٢ ٥٨٨ ٨٤٥	(٣٦ ٤٢٩ ٨٣٩)	-	-	٣٨ ٢٢٤ ٣٨٧	٧ ٥٩١ ٥٤٧	١١٣ ٢٠٢ ٧٥٠	صافي إيرادات النشاط
١٢٢ ٨٦٠ ٥٠٢	-	-	-	١٨ ١٨٢ ١٦٤	٧ ٥٦٧ ١٠٨	٩٧ ١١١ ٢٣٠	إيرادات من عملاء خارجيين
(٢٧١ ٦٥٧)	(٣٦ ٤٢٩ ٨٣٩)	-	-	٢٠ ٠٤٢ ٢٢٣	٢٤ ٤٣٩	١٦ ٠٩١ ٥٢٠	مبيعات داخلية بين شركات المجموعة
١٢٢ ٥٨٨ ٨٤٥	(٣٦ ٤٢٩ ٨٣٩)	-	-	٣٨ ٢٢٤ ٣٨٧	٧ ٥٩١ ٥٤٧	١١٣ ٢٠٢ ٧٥٠	المجموع
(٧٧ ٩٦٠ ١٣٤)	٣٦ ١٥٨ ١٨٢	-	-	(٢٧ ١٤٦ ٥٣٢)	(٦ ٧٠٢ ٧٤٦)	(٨٠ ٢٦٩ ٠٣٨)	تكلفة النشاط
٤٤ ٦٢٨ ٧١١	(٢٧١ ٦٥٧)	-	-	١١ ٠٧٧ ٨٥٥	٨٨٨ ٨٠١	٣٢ ٩٣٣ ٧١٢	مجمل الربح
٢ ٢٩٩ ٩٧٤	(٥١٣ ٠٨٧)	٩٨٦ ٥٠١	٤١٠ ١٦٩	٣٠٠ ٠٥٣	٣٦٨ ٠٠٦	٧٤٨ ٢٣٢	إيرادات تشغيل أخرى
(٢٧ ٤٤٢ ٧٨٣)	٢١ ٧٣٠	-	-	(٤ ٤٤٩ ٧٥٦)	(٥١١ ٣٣٥)	(٢٢ ٥٠٣ ٤٢٢)	مصروفات توزيع
(١٣ ٦٢٨ ٩٠٦)	٤٠١ ٩٦٨	(١ ٤٠٩ ١٦٥)	(١ ١٦٢ ٩٩٤)	(٣ ٢٩٣ ٧٨٦)	(٤٤٩ ٩٥١)	(٧ ٦١٤ ٩٧٨)	مصروفات إدارية وعصومية
(١٩٣ ٦٤٧)	-	(٣٢ ٨٤٨)	-	(٤٩ ٠٣٤)	(٥٩ ١٠٠)	(٥٢ ٦٦٥)	مصروفات تشغيل أخرى
٥ ٦٦٣ ٣٤٩	(٣٦١ ٠٤٦)	(٤٥٥ ٥١٢)	(٧٥٢ ٨٢٥)	٣ ٤٨٥ ٣٣٢	٢٣٦ ٤٢١	٣ ٥١٠ ٩٧٩	الإرباح الناتجة عن التشغيل
٤٤ ١٩٧	-	-	-	٤٤ ١٩٧	-	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات المشتركة
(٩٩٥ ٩٠٤)	٩١ ٢٨٧	٢ ١٤٨ ٤٧٨	٦٩٨ ٧٢٤	(٢ ٣٦٧ ٠٠٣)	(٤٤٧ ٨٠٩)	(١ ١١٩ ٥٨١)	مصروفات تمويلية (بالصافي)
٤ ٧١١ ٦٤٢	(٢٦٩ ٧٥٩)	١ ٦٩٢ ٩٦٦	(٥٤ ١٠١)	١ ١٦٢ ٥٢٦	(٢١١ ٣٨٨)	٢ ٣٩١ ٣٩٨	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(١ ٢٠٣ ٧٧٦)	-	-	-	(٧٥٣ ٦٣٧)	-	(٤٥٠ ١٣٩)	الضريبة الدخيلة عن الفترة
٤١ ٠٢٥	-	-	٣٧٧	٣٦ ٠٠٥	-	٤ ٦٤٣	الضريبة المؤجلة
٣ ٥٤٨ ٨٩١	(٢٦٩ ٧٥٩)	١ ٦٩٢ ٩٦٦	(٥٣ ٧٢٤)	٤٤٤ ٨٩٤	(٢١١ ٣٨٨)	١ ٩٤٥ ٩٠٢	صافي ربح (خسارة) الفترة
يتم توزيعه كالتالي :							
٢ ٨٩١ ١٧٠	(٢٦٩ ٧٥٩)	١ ٦٩٢ ٩٦٦	(٥٣ ٧٧٩)	٢٤٦ ٦٤٨	(٢٠٩ ٦٩٧)	١ ٤٨٤ ٧٩١	نصيب مائتي الشركة الام
٦٥٧ ٧٢١	-	-	٥٥	١٩٨ ٢٤٦	(١ ٦٩١)	٤٦١ ١١١	نصيب الحقوق غير المسيطرة
٣ ٥٤٨ ٨٩١	(٢٦٩ ٧٥٩)	١ ٦٩٢ ٩٦٦	(٥٣ ٧٢٤)	٤٤٤ ٨٩٤	(٢١١ ٣٨٨)	١ ٩٤٥ ٩٠٢	صافي ربح (خسارة) الفترة

* لغرض العرض تم استيعاد القيم الإيجابية :

- قيمة التوزيعات من قطاع الملابس الفورمال والملابس الفاخرة والبالغ ٥ ٣٠٦ ٤٠٢ دولار أمريكي .

- قيمة الإيجارات من قطاع الاستثمار العقاري والبالغ ٦٤ ٢٥٢ دولار أمريكي والتكلفة الخاصة بهذه الإيجارات والبالغ ٣ ٦٤١ دولار أمريكي .

٢٠٣٥ نتائج التشغيل لأنشطة الأعمال لشركات المجموعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠١٥

أنشطة الأعمال						
المجموع بعد الاستيعادات	استيعادات	الاستثمارات	الاستثمار العقاري	قطاع الملابس الفاخرة	قطاع الملابس الكاجوال	قطاع الملابس الفورمال
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٩٢ ١٤٠ ١٦١	-	-	-	٤٤ ٧٥٠ ٣٠٧	١١ ٨١٥ ٢٨٥	١٣٥ ٥٧٤ ٥٦٩
-	(٢١ ٦٥٤ ٢٩٠)	-	-	٣ ١٢٦ ١٤٥	-	١٨ ٥٢٨ ١٤٥
١٣٦ ٠٦٦ ٢٧٤	(٣٤ ٤١٩ ٥٩٧)	-	-	٤١ ٦٢٤ ١٦٢	١١ ٨١٥ ٢٨٥	١١٧ ٠٤٦ ٤٢٤
١٣٦ ٠٧٠ ١١٧	-	-	-	٢١ ٠٦٤ ٢٢٠	١١ ٦٨٦ ٢٠٢	١٠٣ ٣١٩ ٦٩٥
(٣ ٨٤٣)	(٣٤ ٤١٩ ٥٩٧)	-	-	٢٠ ٥٥٩ ٩٤٢	١٢٩ ٠٨٣	١٣ ٧٢٦ ٧٢٩
١٣٦ ٠٦٦ ٢٧٤	(٣٤ ٤١٩ ٥٩٧)	-	-	٤١ ٦٢٤ ١٦٢	١١ ٨١٥ ٢٨٥	١١٧ ٠٤٦ ٤٢٤
(٩١ ٢١٦ ٦٦٧)	٣٤ ٤١٥ ٧٥٤	-	-	(٣٠ ٠٦٣ ٠٥٥)	(١٠ ٦٥٧ ٨٧٢)	(٨٤ ٩١١ ٤٩٤)
٤٤ ٨٤٩ ٦٠٧	(٣ ٨٤٣)	-	-	١١ ٥٦١ ١٠٧	١ ١٥٧ ٤١٣	٣٢ ١٣٤ ٩٣٠
٢ ٧١٣ ٥١٤	(٤٦٣ ٢٥٨)	٩٩٠ ٣٦١	٤٥٩ ١١٦	٣٠٧ ٤٥٢	٢٠٣ ٦٣١	١ ٢١٦ ٢١٢
(٢٦ ١٩١ ٠٨٥)	١٥ ١٦٢	-	-	(٤ ٦٧٥ ٠٨٥)	(٧٤٨ ٦٣٤)	(٢٠ ٧٨٢ ٥٢٨)
(١١ ٨٩٢ ٩٧٨)	٥١٩ ٣٩٧	(١ ٠١٠ ٤٤٢)	(١ ٠١٠ ٧٥٥)	(٢ ٩٧٢ ٦٠٥)	(٤٦٩ ٤٢٥)	(١ ٩٤٩ ١٤٨)
(٤٩٣ ٠٩٦)	-	(٤١٧ ٤٠٩)	-	(٣ ٩٠٢)	(٥٧ ٦٠٠)	(١٤ ١٨٥)
٨ ٩٨٥ ٩٦٢	٦٧ ٤٥٨	(٤٣٧ ٤٩٠)	(٥٥١ ٦٣٩)	٤ ٢١٦ ٩٦٧	٨٥ ٣٨٥	٥ ٦٠٥ ٢٨١
(١٦٣ ٠٠٤)	-	(١٦٩ ٢٠١)	-	٦ ١٦٧	-	-
(٣ ٤٩٧ ٤١٥)	٥٨ ٩٤٩	(٦٧ ٣٢٣)	٤٦٤ ٧٢٧	(١ ٣١٠ ٢١٤)	(٣ ٦٢٢ ٣٢٧)	(٢ ٢٨١ ٢٣٧)
٥ ٣٢٥ ٥٤٣	١٢٦ ٤٠٧	(٦٧٤ ٠١٤)	(٨٦ ٩٠٢)	٢ ٩١٢ ٩٥٠	(٢٧٦ ٩٤٢)	٣ ٣٢٤ ٠٤٤
(١ ٩٠٦ ٨٤٩)	-	-	-	(١ ٢٢٠ ١١٨)	-	(٦٨٦ ٧٣١)
٢٧ ٣٠٠	-	-	-	٤١ ٧٤٠	-	(١٤ ٤٤٠)
٣ ٤٤٥ ٩٩٤	١٢٦ ٤٠٧	(٦٧٤ ٠١٤)	(٨٦ ٩٠٢)	١ ٧٣٤ ٥٧٢	(٢٧٦ ٩٤٢)	٢ ٦٢٢ ٨٧٣
يتم توزيعه كالتالي:-						
٢ ٤٩٨ ١٦٤	١٢٦ ٤٠٧	(٦٧٤ ٠١٤)	(٨٦ ٧٧٧)	١ ٥٠٣ ٦٩٢	(٢٧٤ ٧٢٦)	١ ٩٠٣ ٥٨٢
٩٤٧ ٨٣٠	-	-	(١٢٥)	٢٣٠ ٨٨٠	(٢ ٢١٦)	٧١٩ ٢٩١
٣ ٤٤٥ ٩٩٤	١٢٦ ٤٠٧	(٦٧٤ ٠١٤)	(٨٦ ٩٠٢)	١ ٧٣٤ ٥٧٢	(٢٧٦ ٩٤٢)	٢ ٦٢٢ ٨٧٣

* لغرض العرض تم استبعاد القيم الآتية :

- قيمة التوزيعات من قطاع الملابس الفورمال والملابس الفاخرة والاستثمار والبالغ ٦٠٨ ٤٧٧ دولار أمريكي .

- قيمة الإيجارات من قطاع الاستثمار العقاري والبالغ ٧١ ٩٣٢ دولار أمريكي والتكلفة الخاصة بهذه الإيجارات والبالغ ٦٣١ دولار أمريكي .

٣٦- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية للشركة وبعض شركاتها التابعة في ٢٠١٦/٤/٣٠ مبلغ ٤٠٣ ٧٧٧ دولار أمريكي .

٣٧- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وبعض شركاتها التابعة ولصالح الغير في ٢٠١٦/٧/٣١ ٣٧ ٥٨٥ .٠٦٥ دولار أمريكي .

٣٨- التأجير التمويلي

قامت بعض شركات المجموعة بإبرام عقود تأجير تمويلي خاصه ببيع وإعادة استئجار بعض اصولها وفيما يلي بيان يوضح ملخص لتلك العقود

شركة العرفه	شركة العرفه	البيان
للاستثمار العقاري	للاستثمارات والاستشارات	
دولار امريكى	دولار امريكى	
١٠ ٧١٥ ٨٠٣	٧ ٦٩٦ ٩٦٧	اجمالي القيمة البيعية
١٣ ٦٣٤ ٦٠٢	٩ ٧٥١ ٩٩٠	اجمالي القيمة التعاقدية
١ ٦٠٧ ٣٧٠	١ ١٥٨ ١١٠	الدفعة المقدمة
٦ ٩٦٠ ٦٧٤	٥ ٩٩٠ ٥٧٩	اجمالي الارياح الرأسمالية
٨٥٩ ٠٨٨	٧٢٠ ١٥٠	مصرفو التأجير خلال الفترة
٤١٠ ٠٩٧	٤٤٥ ٠٠٨	الارياح الراسمالية خلال الفترة
٧ ٧٣١ ٧٩٢	٦ ٤٩١ ٠٠٥	الاقساط المستحقة السداد حتى نهاية العقد
ديسمبر ٢٠٢٠	يونيو ٢٠٢١	تاريخ نهايه العقد

٣٩- الموقف الضريبي

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

طبقاً لما ورد بالبطاقة الضريبية للشركة ، لا تخضع الشركة والأرباح الموزعة لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في جمهورية مصر العربية (مادة ٣٥ قانون ٨ لسنة ١٩٩٧) بينما تعفي من ضريبة الدمغة ومن رسوم التوثيق والشهر عقود القرض والرهن المرتبطة بأعمال الشركة وذلك لمدة عشرة سنوات من تاريخ القيد في السجل التجاري اعتباراً من ٢٠٠٥/١٢/٢١ وحتى ٢٠١٥/١٢/٢٠ (مادة ٣٥ قانون ٨ لسنة ١٩٩٧) .

شركات تابعة في مصر

شركات تابعة في مصر خاضعة للضرائب

الشركات التابعة

الموقف الضريبي	الشركات التابعة
تم الفحص حتي ٢٠١٢/١٢/٣١	شركة كونكريت للملابس الجاهزة
تم الفحص والسداد حتي ٢٠٠٢/١٢/٣١	شركة بورسعيد للملابس الجاهزة
تم الفحص حتي ٢٠١٠/١٢/٣١	شركة جولدن تكس للأصواف
تم الفحص حتي ٢٠١٠/١٢/٣١	شركة يوروميد للتجارة والتسويق
لم يتم الفحص حتي تاريخه	شركة العرفة للاستثمار العقاري
تم الفحص حتي ٢٠٠٩/١٢/٣١	شركة ايجيبيت تيلورنج للملابس الجاهزة
تم الفحص حتي ٢٠١١/١٢/٣١	شركة وايت هيد للغزل

شركات تابعة في مصر غير خاضعة للضرائب
الشركات التابعة

- الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
- الشركة السويسرية للملابس القطنية
- العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة
- العرفة للاستثمار في صناعة الغزل والنسيج
- العرفة للاستثمار في توزيع الملابس الجاهزة
- شركة فاشون اندستري
- شركة اباريل انترناشيونال ليمتد للتسويق والترويج
- شركة مصر البرتغال لتجارة وتسويق الملابس الجاهزة
- شركة صباغي جولدن تكس
- شركة سافيني للملابس الجاهزة

تأسست هذه الشركات طبقاً لقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بنظام المناطق الحرة وطبقاً لهذا النظام تقوم الشركة بدفع ١% من إيراداتها إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة .

شركات تابعة خارج مصر

- تخضع مجموعة بيرد لضريبة شركات الأموال بالمملكة المتحدة .
- تخضع شركة EP Garments لضريبة شركات الأموال بالبرتغال .

٤٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى حد للتعرض للخطر الائتماني وقد كان الحد الأقصى للتعرض للخطر الائتماني في تاريخ إعداد المركز المالي ما يلي :

القيمة الدفترية		إيضاح رقم	
٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣ ٨٣٢ ٨٧٠	-		اذون خزانة استحقاقها أكثر من ثلاثة شهور
٢٩ ١٩٣ ٨٨٠	٢٦ ٩٣٧ ٥٧٢	(١٩)	النقدية وما في حكمها
٧٥ ٤٥٠ ٦٢٠	٧٩ ١٢٢ ٣٧٧	(٢٦)	تسهيلات ائتمانية
١١٥ ٦٥٢ ٩١٩	٩٩ ٢٣٣ ٢٢٦	(٣١ ، ٢٧)	قروض

وكان الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان بالنسبة لأرصدة العملاء في تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنوع كل منها كما يلي :

القيمة الدفترية		إيضاح رقم	
٢٠١٦/١/٣١	٢٠١٦/٧/٣١		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٥٣ ٩٤٣ ١٤٣	٥٥ ٦٤٧ ٣٢٩	(١٨)	العملاء