

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

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠١٩  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات  
شركة مساهمة مصرية - منطقة حرة

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدوري المجمع
٢	قائمة الدخل الدوري المجمع
٣	قائمة الدخل الشامل الدوري المجمع
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمع
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع
٦ - ٣٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع
=====	

# يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عطالله

الدكتور فضيحي  
س.م.م. ١٥٠٣٠

الطيف زكريا  
س.م.م. ٦٨٥٤

الدين سباني  
س.م.م. ٤٩٩٤

يوسف كامل  
س.م.م. ٢٧٦٤

٤١ شارع شريف باشا - القاهرة - ت: ٢٣٩٣٩٦٣٣ - ٢٣٩٣٩٦٣٢ - ٢٣٩٣٧١٠٨ - فاكس: ٢٣٩٢٧١٣٧  
E-mail: acc@antonatalla-co.com

## تقرير الفحص المحدود

الى السادة / اعضاء 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 المالي المجموع في ٣٠ ابريل ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من اشخاص مسنولين 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 المصرية ، 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .

نود الاشارة انه تم اعداد القوائم المالية لشركة البيرد (تابعة) 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 ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجموع للشركة في ٣٠ ابريل ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريراً في ٣ يوليو ٢٠١٩

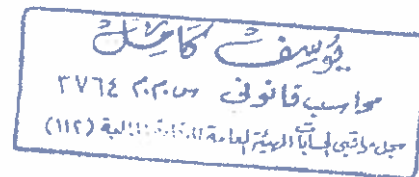
مراقب الحسابات



محاسب / يوسف كامل

مجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٢)

(س.م.م. ٢٧٦٤)



شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات  
(شركة مساهمة مصرية) - منطقة حرة  
قائمة المركز المالي الدوري المجموع  
في ٣٠ ابريل ٢٠١٩

٣١ يناير ٢٠١٩	٣٠ ابريل ٢٠١٩	رقم الايضاح	
دولار امريكي	دولار امريكي		
<b>الاصول</b>			
<b>الاصول غير المتداولة</b>			
٥٠ ٨٣٢ ٣٨٥	٤٩ ٤٧٨ ٥٦٢	(٨)،(٣-٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٥ ٨٩٧ ٦٩١	٤ ٧٩٣ ٣٠٠	(٩)،(٣-٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٠ ٩١٨ ٢٥٧	٣٠ ٥٥٠ ٠٣٥	(١٠)،(٣-٥)	الشهرة
٢ ٩٥٢ ٣٧٩	٢ ٨٢٤ ٥١١	(١١)،(٣-٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٥٠ ٠٧٦	٦٦٣ ٢٩٠	(١٢)،(٣-٢)	استثمارات في مشروعات مشتركة
-	٥ ٠٨٨ ٧٨٩	(١٣)،(٣-٣)	استثمار في شركة شقيقة
٢١ ٢٣٨	١٣٤ ١٨٠	(١٤)،(٣-٢٠)	أصول ضريبية مزجلة
٢٩٤ ٠٤٥	٣ ٨٥٩ ٢٩٥		أصول طويلة الأجل - نظام التقاعد الخاص بمجموعة البريد الانجليزيه
١١١ ٢١٣ ٦٧٧	١١٦ ٣٣٤ ٧٣٧		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>الأصول المتداولة</b>			
٤٦٥ ٦١٢	٤٨٠ ٦٥٨	(١٦)،(٣-٧)	أعمال تحت التنفيذ
١١٥ ٠١٤ ٣١٣	١٠١ ٣٢٠ ٥١٤	(١٧)،(٣-٨)	مخزون
١٣٢ ٥٨٧ ٥٤٩	١٣٣ ٤٩١ ٢٨٤	(١٨)،(٣-١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٤١ ٥٣٨	٣٤١ ٠٣٦	(١٧)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٦٠٠ ٠٠٠	(١٩)،(٣-١٠)	مدينو شراء استثمارات
١ ٦٤٥ ٤٣٤	١ ٧٣٠ ٥٤٢	(٣-١١)	اذون خزانه استحقاقها اكثر من ثلاثة شهور
٦٢ ٣٦٥ ٠١٤	٦٦ ٧١٨ ١٤٣	(٢٠)،(٣-١٢)	نقدية وما في حكمها
٣٤٨ ٢١٩ ٤٦٠	٣٣٩ ٦٨٢ ١٧٧		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
٤٥٩ ٤٣٣ ١٣٧	٤٥٦ ٠١٦ ٩١٤		<b>اجمالي الاصول</b>
<b>حقوق الملكية</b>			
٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠	٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠	(٢١)،(٣-١٨)	رأس المال المدفوع
١٠٠ ١٥١ ١٤٨	١٠٠ ١٧٨ ٢٣٣	(٢٢)،(٣-٢١)	إحتياطيات
(٢٧ ٦٥١ ٨٩٩)	(٢٧ ٦٥١ ٨٩٩)	(٢٣)،(٣-١١)	الفرق الناتج عن عمليات اقتناء شركات تابعه (تحت سيطره مشتركه)
٣٠ ٥٦٢ ٥٩٤	٣٣ ٩٣٤ ٣٤٩		أرباح مرحلة
٣ ٣٩٨ ٨٤٠	١ ٦٣١ ٩٤٣		صافي ارباح الفترة / العام
٢٠٠ ٥١٠ ٦٨٣	٢٠٢ ١٤٢ ٦٢٦		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
(٤٥ ٢٧٣ ٢٨٠)	(٤٣ ٥٧٦ ٢٥٣)	(٢٤)،(٢-٣)	فروق ترجمة قوائم مالية بالعملة الأجنبية
(١ ١٦١ ٥٣٠)	(١ ١٦١ ٥٣٠)	(٢٥)	اسهم الخزينة
١٥٤ ٠٧٥ ٨٧٣	١٥٧ ٤٠٤ ٨٤٣		حقوق مساهمي الشركة القابضة
٩ ٦٢٢ ٦٩٧	٢ ٨٩٩ ٤٧٦		الحقوق غير المسيطرة
١٦٣ ٦٩٨ ٥٧٠	١٦٠ ٣٠٤ ٣١٩		<b>اجمالي حقوق مساهمي الشركة</b>
<b>الالتزامات</b>			
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
٢١ ٠١١ ١٠٦	٢٠ ٥٦٢ ٩٣٤	(٢٦)،(٣-١٦)	قروض طويلة الأجل
٥ ٥٧٧ ٦٤٨	٩ ٨٨٧ ٩٠٤	(٢٧)	الالتزامات أخرى طويلة الأجل
٢٦ ٥٨٨ ٧٥٤	٣٠ ٤٥٠ ٨٣٨		<b>مجموع الإلتزامات غير المتداولة</b>
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
١ ٨٦٦ ١٦٤	١ ٤٧٥ ٦٩٢	(٢٨)،(٣-١٥)	مخصصات
٦ ٨٥٨ ٨٥٨	٦ ٧٦٨ ٩٨٨	(٣-١٦)	بلوك - سحب على المكشوف
١٨٩ ٠٨١ ٥٥٣	١٩٣ ٣٢٦ ٠٤٥	(٢٩)،(٣-١٦)	تسييلات ائتمانية
٦٠٨٣٧١٣٠	٥٤ ٣٧٠ ٤٤١	(٣٠)،(٣-١٧)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٤٢٣ ٣٨٤	(٢٧)،(١٧-٣)	المستحق لأطراف ذوي العلاقة
١١٧٧٥١٠	٢٢٦ ٨٧١	(٣-٢٠)	ضريبة الدخل عن الفترة/ العام
٩ ٣٢٤ ٥٩٨	٨ ٦٧٠ ٣٣٦	(٢٥)،(٣-١٦)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٦٩ ١٤٥ ٨١٣	٢٦٥ ٢٦١ ٧٥٧		<b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>
٢٩٥ ٧٣٤ ٥٦٧	٢٩٥ ٧١٢ ٥٩٥		<b>اجمالي الإلتزامات</b>
٤٥٩ ٤٣٣ ١٣٧	٤٥٦ ٠١٦ ٩١٤		<b>اجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
(دكتور / علاء أحمد عبد المقصود عرفه)

Rafa

المدير المالي  
(محمد محمد حجازي العن)

\*تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

(شركة مساهمة مصرية) - منطقة حرة

قائمة الدخل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠١٩

الفترة المالية	الفترة المالية	رقم الايضاح	
من ٢٠١٨/٢/١	من ٢٠١٩/٢/١		
الي ٢٠١٨/٤/٣٠	الي ٢٠١٩/٤/٣٠		
دولار امريكى	دولار امريكى		
٥٥ ٦٣٨ ٩٩٥	٤٩ ٢٦٨ ٠٥٩	(٣-١٩)	ايرادات النشاط
(٢٣ ٩٢٣ ٨٩٧)	(٣٠ ٩٩٠ ٧٩٦)	(٣١)	تكلفة النشاط
٢١ ٧١٥ ٠٩٨	١٨ ٢٧٧ ٢٦٣		مجمل الربح
١ ٩٩٨ ٩٢٧	١ ٠٧٣ ٠٤٨	(٣٢)،(٣-١٩)	ايرادات اخرى
(١٤ ٥٥٦ ٩١٢)	(١٢ ٤٧١ ٦٨٨)	(٣٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥ ٨٠٧ ٣٨٦)	(٦ ٣٦٦ ٣٦٢)	(٣٤)	مصروفات ادارية وعمومية
(١٧٨ ٥٦٨)	(٩٧ ٤٦٠)	(٣٥)	مصروفات أخرى
٣ ١٧١ ١٥٩	٤١٤ ٨٠١		الارباح الناتجة عن التشغيل
٢٧ ٣٦٠	١٣ ٢١٤	(١٢)،(٣-١)	حصة المجموعة من نتائج اعمال المشروعات المشتركة
-	(١٣١ ٧٤٠)		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة شقيقة
(٣ ٥٥٥ ٢٧٩)	(٢ ٨٨٣ ٠٥٤)	(٣٦)،(٣-٢٠)	مصروفات تمويلية
٢ ٠٦١ ٢٢٠	٤ ٤٢٢ ٣٦٣	(٣٧)،(٣-١٩)	ايرادات تمويلية
٢ ٢٠٤ ٤٦٠	١ ٨٣٥ ٥٨٤		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(٣٢٢ ٠١٣)	(٢٢٦ ٨٧١)	(٣-٢٠)	ضريبة الدخل عن الفترة
٩٣٦٠	٢٦ ٧٣٦	(١٣)،(٣-٢٠)	الضريبة المؤجلة
١ ٨٨١ ٨٠٧	١ ٦٣٥ ٤٤٩		صافى ربح الفترة بعد الضرائب

يتم توزيعه كالتالى :

١ ٩٤٧ ٣٤٣	١ ٦٣١ ٩٤٣		ملاك الشركة القابضة
(٦٥ ٥٣٦)	٣٥٠٦		الحقوق غير المسيطرة
١ ٨٨١ ٨٠٧	١ ٦٣٥ ٤٤٩		صافى ربح الفترة بعد الضرائب

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

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات  
(شركة مساهمة مصرية) - منطقة حرة  
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠١٩

الفترة المالية	الفترة المالية	رقم الايضاح	
من ٢٠١٨/٢/١	من ٢٠١٩/٢/١		
الي ٢٠١٨/٤/٣٠	الي ٢٠١٩/٤/٣٠		
دولار امريكى	دولار امريكى		
١ ٨٨١ ٨٠٧	١ ٦٣٥ ٤٤٩		صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
			<b>بنود الدخل الشامل الاخر</b>
١ ٣١٤ ٠١٤	١ ٦٩٧ ٠٢٧	(٢٤), ٣-٢	فروق ترجمة فوائم مالية بالعملات الأجنبية
(٣٠٠ ٦٥٦)	-		خسائر اكتوارية لنظام التقاعد الخاص (مجموعه بيرد الانجليزى)
٢ ٨٩٥ ١٦٥	٣ ٣٣٢ ٤٧٦		اجمالى الدخل الشامل عن الفترة
			<b>يتم توزيعه كالتالى :</b>
٢ ٩٦٠ ٧٠١	٣ ٣٢٨ ٩٧٠		ملاك الشركة القابضة
(٦٥ ٥٢٦)	٣ ٥٠٦		الحقوق غير المسيطرة
٢ ٨٩٥ ١٦٥	٣ ٣٣٢ ٤٧٦		اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

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

شركة العروة للاستثمارات والاستشارات  
شركة مساهمة مصرية - منطقة حرة  
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠١٩

الإجمالي	اسهم خزانه	فروق ترجمة قوائم مالية بالمعاملات الأجنبية	صافي ربح العام	الأرباح المرحلة	الفرق الناتج عن عمليات اقتناء شركات تابعة (تحت سيطره مشتركة)	الاحتياطيات	رأس المال المدفوع	الرصيد في أول فبراير ٢٠١٨
دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى
١٥٧٠٥٦٨٢٦٩	(١١٦١٠٥٣٠)	(٤٢٤٦٨٤٩٨)	٦٥٨٦٦٨٢	٢٨٢٣٠٧٤٤	(٢٧٦٥١٨٩٩)	٩٩٩٨٣١٧٠	٩٤٠٥٠٠٠٠	
١٩٤٧٣٤٣	-	-	١٩٤٧٣٤٣	-	-	-	-	
١٠١٣٣٥٨	-	١٣١٤٠١٤	-	(٣٠٠٦٥٦)	-	-	-	
٢٩٦٠٧٠١	-	١٣١٤٠١٤	١٩٤٧٣٤٣	(٣٠٠٦٥٦)	-	-	-	
-	-	-	-	(٦٣٥٥٠)	-	٦٣٥٥٠	-	
(٦٧٥٨٠٩٦)	-	-	-	(٦٧٥٨٠٩٦)	-	-	-	
(٦٧٥٨٠٩٦)	-	-	(٦٥٨٦٦٨٢)	(٢٣٤٩٦٤)	-	٦٣٥٥٠	-	
١٥٣٧٧١٢٧٤	(١١٦١٠٥٣٠)	(٤١١٥٤٤٨٤)	١٩٤٧٣٤٣	٢٧٦٩٥١٢٤	(٢٧٦٥١٨٩٩)	١٠٠٠٤٦٧٢٠	٩٤٠٥٠٠٠٠	
١٥٤٠٧٥٨٧٣	(١١٦١٠٥٣٠)	(٤٥٢٧٣٢٨٠)	٣٣٩٨٨٤٠	٣٠٥٦٢٥٩٤	(٢٧٦٥١٨٩٩)	١٠٠١٥١١٤٨	٩٤٠٥٠٠٠٠	
١٦٦٣١٩٤٣	-	-	١٦٦٣١٩٤٣	-	-	-	-	
١٦٩٧٠٢٧	-	١٦٩٧٠٢٧	-	-	-	-	-	
٣٣٢٨٩٧٠	-	١٦٩٧٠٢٧	١٦٦٣١٩٤٣	-	-	-	-	
-	-	-	(٣٣٩٨٨٤٠)	٣٣٩٨٨٤٠	-	-	-	
-	-	-	-	(٢٧٠٨٥)	-	٢٧٠٨٥	-	
-	-	-	(٣٣٩٨٨٤٠)	٣٣٧١٧٥٥	-	٢٧٠٨٥	-	
١٥٧٤٠٤٨٤٣	(١١٦١٠٥٣٠)	(٤٣٥٧٦٢٥٣)	١٦٦٣١٩٤٣	٣٣٩٣٤٣٤٩	(٢٧٦٥١٨٩٩)	١٠٠١٧٨٢٣٢	٩٤٠٥٠٠٠٠	

طبقاً لقرار مجلس ادارة الشركة السويسرية للملابس الجاهز (شركة تابعة) تم اقفال ارصدة تخصص سنوات سابقة في الأرباح المرحلة والتي تم اعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة  
المباني والمحاسبية والإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠١٩

رقم	الفترة المالية	السنة المالية	الايضاح
	من ٢٠١٩/٢/١ الي ٢٠١٩/٤/٣٠	من ٢٠١٨/٢/١ الي ٢٠١٨/٤/٣٠	
	دولار امريكى	دولار امريكى	
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</b>			
	١ ٦٣١ ٩٤٣	١ ٩٤٧ ٣٤٣	صافي ربح الفترة
			<b>يتم تسويتها بما يلي</b>
(٨)	١ ٣٧٥ ٧٢٩	١ ٤٨٤ ٤٤١	اهلاكات
(٣٥)	٢ ٨٨٣ ٠٥٤	٣ ٠٥٥ ٢٧٩	ارباح بيع أصول ثابتة
(٣٦)	(١ ٧٠٧ ٨٦٢)	(١ ٠٧٩ ٣٤٦)	فوائد ومصروفات تمويلية
(١٤)	٥٥٨ ٥١٦	٧١٨ ٦١٠	فوائد دائنة
	-	(٣٠٠ ٦٥٦)	استهلاك أصول غير ملموسة - علامات تجارية
	-	(٦ ٧٥٨ ٠٩٦)	خسائر اكتواريه (شركه تابعه)
(١٢)	(١٣ ٢١٤)	(٢٧ ٣٦٠)	تسويات على الارباح المرحلة
	١٣١ ٧٤٠	-	حصة المجموعة من نتائج اعمال المشروعات المشتركة
(٢٧)	٣٠ ٦١٥	١٤١ ٣٨٩	حصة المجموعة من نتائج اعمال شركه شقيقه
			<b>مخصصات مكونه</b>
			<b>التغير في</b>
(١٦)	٥٥٩ ٢٠٧	(٢ ٤١٥ ٧٠٩)	المخزون
(١٧)	(٨ ٨٣٧ ٤٤٦)	٧٩٠ ٥٥٠	المديون والارصده المدينة الاخرى
(٧)	٢٠٠ ٥٠٢	(٦٦٦ ٩٩٥)	المستحق من اطراف ذوى علاقة
(٢٩)	(٣ ٢٧٢ ٤٦٣)	(٢ ٣٥٦ ٦٨٥)	الدائنون والارصده الدائنة الاخرى
(١٣)	(٢٦ ٧٣٦)	(٩ ٣٦٠)	اصول ضريبية مؤجلة
(٧)	٤٢٣ ٣٨٤	-	المستحق لاطراف ذوى علاقة
(٢٧)	(٢٩٠ ١٩٤)	-	المستخدم من المخصصات
	(٦ ٣٦٤ ٢٥٧)	(٥ ٥٢٠ ٥٦١)	النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
	(٢ ٩٤٣ ٥٢٣)	(٢ ٥٢٨ ٠٩٩)	فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
	(٩ ٣٠٧ ٧٨٠)	(٨ ٠٤٨ ٦٦٠)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</b>			
(٩)،(٨)	(١ ٦٥٧ ٧٧٥)	(٩٥٦ ٥٥٢)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٨)	١ ٢٠٧ ١٧٢	٨٥ ٢٨٧	مقبوضات نقدية من بيع أصول ثابتة
	(٨٥ ١٠٨)	١١ ٧٧٥ ٢٩٢	مقبوضات (مدفوعات) من اذون خزانه تستحق بعد ثلاثة أشهر
	(٥٣٥ ٧١١)	١٠ ٩٠٤ ٠٢٧	النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
	١ ٥٩٢ ٧٤٦	٦١٢ ٨٩٧	فوائد دائنة محصلة
	١ ٠٥٧ ٠٣٥	١١ ٥١٦ ٩٢٤	صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</b>			
	٢ ٢٤٠	٢٥٦ ٣٨١	التغير في الحقوق غير المسيطرة
(٢٥)	(١ ١٠٢ ٤٣٤)	(٣ ٣٧١ ٦٩٩)	صافي المدفوعات للقروض طويلة الأجل
(٢٨)	١٤ ٢٥٨ ٤٢٥	١٧ ٠٥٨ ٦٩٤	صافي المقبوضات من تسييلات ائتمانية
(٢٦)	٤ ٣١٠ ٢٥٦	(٢٧٩ ٦٣٩)	صافي (المدفوعات) المقبوضات من التزامات اخرى طويلة الأجل
	(٣ ٥٦٥ ٢٥٠)	١٨ ٦٠٣	التغير في الأصول طويلة الأجل الخاصة بمجموعة البيرد
	١٣ ٩٠٣ ٢٣٧	١٣ ٦٨٢ ٣٤٠	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
	٥ ٦٥٢ ٤٩٢	١٧ ١٥٠ ٦٠٤	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
	(١ ٢٠٩ ٤٩٣)	-	اثر تحول استثمارات تابعه الي شركات شقيقه
	٥٥ ٥٠٦ ١٥٦	٢٠ ١٠١ ٦٥٦	النقدية وما في حكمها في اول الفترة
(١٩)	٥٩ ٩٤٩ ١٥٥	٣٧ ٢٥٢ ٢٦٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

\*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 " ش.م.م "

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات  
شركة مساهمة مصرية - منطقة حرة  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ ابريل 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 المستبدل 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 تقسيم الشركة الى شركتين مساهمتين (شركة قاسمة وشركة منقسمة ) بنظام المناطق الحرة بذات المساهمين وبنفس نسب 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 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 اصدار الموافقة النهائية على قرار التقسيم من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في ٢٤ نوفمبر ٢٠٠٥ .

تم تعديل اسم الشركة القاسمة الى شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات وتم التأشير 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 الاستشارات المالية والادارية والاستثمار فى رؤوس أموال الشركات الاخرى المصرية والاجنبية والمساهمة فى اعادة هيكلة الشركات وتقديم الدعم الفنى والادارى لها .

#### ٣-١ القيود ببورصة الاوراق المالية

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية .

### ٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

#### ١-٢ الالتزام بالمعايير و القوانين

تم اعداد القوائم المالية المجمعة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية فى ضوء القوانين المصرية السارية .

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٣ يوليو ٢٠١٩ .

#### ٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعة على اساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والمدرجة بالقيمة العادلة والأصول المالية المبوبة 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 .

## 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 اذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية اذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

## ٥-٢ قياس 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 بأسعار 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 اساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية

أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات 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 اهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

## ١-٣ تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الأقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة، ويتم قياس كلا من المقابل المادى المحول وكذا صافى قيم الأصول المقتناة 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 و قدراتها 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 اظهار نصيب الحقوق غير المسيطرة في الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن حقوق الملكية بالمركز المالى المجمع بما يساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصادفى اصول الشركات التابعة في تاريخ القوائم المالية المجمعة.

كذلك أظهر نصيب الحقوق غير المسيطرة في صافى 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 و بنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها، مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة بقائمة الدخل المجمعة و يتم الاعتراف بأية استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

#### د- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة و المشروعات 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 و حقوق في صافي الأصول المرتبطة باتفاق تعاقدى. يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة و المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولى بالتكلفة متضمنا التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

#### هـ- الأستبعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم أستبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في الشركات التابعة مقابل إضافة اصول والتزامات الشركات التابعة بالكامل مع أظهر نصيب الحقوق غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية بالمركز المالي المجمع. يتم الأستبعاد الكامل للمعاملات والارصدة المتبادلة بين شركات المجموعة كذلك الارباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار ان الخسائر قد تشير الى أضمحلل في الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في هذه القوائم المالية المجمعة.

#### و- اقتناء شركات تحت سيطرة مشتركة

في حالة عمليات الأقتناء التي تتم لشركات تابعة تحت سيطرة مشتركة فإنه يتم أثبات الفرق بين تكلفة الأقتناء وحصه الشركة القابضة في القيمة العادلة لصافي اصول الشركة التابعة في تاريخ الأقتناء بحقوق ملكية مباشرة ببند الفرق الناتج عن عمليات أقتناء لشركات تابعة تحت سيطرة مشتركة.

### ٢٠٣ العملات الأجنبية

#### أ- ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية

تمسك الشركة القابضة حساباتها بالدولار الأمريكي ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف السائد في تواريخ المعاملات. الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية 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 بفروق العملة في قائمة الدخل المجمعة بأستثناء ما تم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل.

#### ب- القوائم المالية للشركات التابعة بالعملات الأجنبية

تمسك حسابات بعض الشركات التابعة بالجنيه المصري، اليورو و الجنيه الاسترليني ولغرض اعداد القوائم المالية المجمعة يتم ترجمة الاصول والالتزامات لتلك الشركات للدولار الأمريكي بسعر الاقفال في تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعة. ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل باستخدام متوسط سعر الصرف خلال السنة المعد عنها قائمة الدخل المجمعة. يتم الاعتراف بفروق الترجمة بقائمة الدخل الشامل وأدراج الرصيد التراكمي ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة ببند 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 او جزئية مثل فقد السيطرة او النفوذ المؤثرة فان مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن حقوق الملكية والخاص بتلك الشركة يجب ان يعاد تبويبه بقائمة الدخل المجمعة كجزء من أرباح وخسائر الأستبعاد. في حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب اعادة الحصة الجزئية للجزء المستبعد من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحصص غير المسيطرة.

### ٣-٣ الأصول الثابتة والأهلاك

#### أ- الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجع 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 المجمعة.

#### ب- التكاليف اللاحقة على الأقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الأقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية و زيادة المزايا الاقتصادية المستقبلية للأصول و يتم اثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل المجمعة كمصروف عن تكبدها.

#### ج- الإهلاك

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

الأصل	السنوات
مبانى أنشاءات ومرافق وتجهيزات	٥ - ٥٠
ألات ومعدات	٣.٣ - ١٠
عدد وأدوات	٢ - ١٠
وسائل نقل و انتقال	٥
أثاث ومعدات مكتبية	٢ - ١٦.٦٧
تجديدات وتجهيزات فى أماكن مستأجره	٥ - ١٠

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية و القيم التخريدية للأصول الثابتة فى نهاية كل سنة ماليه، ويتم تعديلها اذا تطلب الأمر ذلك.

### ٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

### ٥-٣ الأصول غير الملموسة

#### أ- الاعتراف والقياس

##### الشهرة

تنشأ الشهرة من أقتناء الشركات التابعة، ويتم الاعتراف بها بالتكلفة مخصوما منها مجع خسائر الأضمحلال. و لا يتم رد خسائر الأضمحلال فى قيمة الشهرة لاحقا، 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 انتاجى محدد بالتكلفة مخصوما منها مجع الأستهلاك و مجع خسائر الأضمحلال.

#### 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 او علامة تجارية يتم الاعتراف بها كمصروف عند تكبدها.

### ج- الإستهلاك

يتم احتساب الإستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصصا منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار الأعمار المقدرة لتلك الأصول، ويعترف بعبء الإستهلاك كمصروف بقائمة الدخل المجمعة. كما يجدر الإشارة ان الشهرة لا تستهلك.

### ٦-٣ الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول مالية متاحة للبيع.

تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقه التزامات مالية اخري.

### ١-٦-٣ الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ المجموعة على الاصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل او التزام بالنتائج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في المركز المالي عندما فقط تمتلك المجموعة الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

### ٢-٦-٣ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

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

يتم تبويب الاصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح أو الخسائر عند تكبدها.

نقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح أو الخسائر.

#### ٢-٢-٦-٣ الأصول المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

#### ٣-٢-٦-٣ القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

#### ٤-٢-٦-٣ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (فيما عدا الاستثمارات الغير مدرجة ببورصة الأوراق المالية)، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر ويدرج الرصيد التراكمي ضمن حقوق الملكية بنود احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح أو الخسائر.

### ٣-٦-٣ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تبويب الالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها.

تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الاخرى يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

### ٧-٣ الأعمال تحت التنفيذ

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

### ٨-٣ 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.

### ٩-٣ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع و ليس من الأستمرار في استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفة عامة بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل.

يتم تحميل الشهرة أولاً بأى خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجاري التخلص منها ثم يتم تحميل باقى الخسارة بنسبة وتناسب

على باقى الأصول والالتزامات، واستثناء من ذلك، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والتي يتم الأستمرار في قياسهم وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة.

يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال عند التقييم الاولي للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بقائمة الدخل المجمعة.

عند التقييم كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء اهلاك للأصول الثابتة أو أستهلاك الأصول غير الملموسة و يتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للأستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

### ١٠-٣ المدينون الأرصدة المدينة الأخرى

يتم اثبات المدينون و الارصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً منها اي اضمحلال في قيمتها.

### ١١-٣ اذون خزائنة

تثبت عمليات شراء اذون الخزائنة وشهادات ايداع البنك المركزي بالقيمة الاسمية مخصوماً 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 بالصندوق ولدى البنوك للوصول لقيمة النقدية وما في حكمها في تاريخ المركز المالي وذلك لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية.

### ١٢-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك و الصناديق و الودائع تحت الطلب والتي لا يزيد أجلها عن ثلاثة أشهر و كذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب و تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة أموال الشركة.

### ١٣-٣ الإضمحلال

#### أ- الأصول المالية غير المشتقة

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 اذا هناك دليل موضوعي علي اضمحلال في قيمتها.

#### الإصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

يتم قياس خسارة الإضمحلال 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 الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها علي مستوي كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الأضمحلال علي مستوي كل مجموعة للأصول المالية المتبقية علي مستوي المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإنتمان. 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.

#### الإصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع باعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والمرتبة ضمن حقوق الملكية ويعترف بها في الأرباح والخسائر ويمثل مبلغ الخسارة المجمعة الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي) والقيمة العادلة مخصوماً منها أي أضمحلال سبق الاعتراف به في الأرباح والخسائر .

عند زيادة القيمة العادلة لإداه دين مبوبة كماتاحة للبيع في أي فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة الإضمحلال عندئذ يتم رد خسارة أضمحلال القيمة في الأرباح والخسائر .

#### الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تقاس خسائر الإضمحلال في الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بمقارنة القيمة الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في الأرباح والخسائر ويتم عكس خسارة الإضمحلال 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 للإضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الإضمحلال للشهرة سنوياً.

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

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 ايهما 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 الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل او الوحدة المولدة للنقد اكبر من قيمته الاستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال في الأرباح والخسائر ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة علي وحدات توليد النقد ثم تخفيض الأصول الأخرى بالتناسب علي اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى التي لا تتعدى القيمة الدفترية الذي كان سيتم تحديدها للأصل (بالصافي) مالم يتم الاعتراف بخسائر أضمحلال في السنوات السابقة.

### ١٤-٣ التأجير التمويلي

تدرج القيمة الأيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كأجارات تشغيلية (بعد أستئزال أى خصومات وأخذ فترات السماح فى الأعتبار) كمصروفات فى قائمة الدخل المجمع على مدار عمر العقد.

### ١٥-٣ 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 فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لظهور أفضل تقدير حالى لها .

### ١٦-٣ القروض و التسهيلات الأئتمانية

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

### ١٧-٣ الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائون و الأرصدة 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 و إعادة إصدار أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء و المتضمن كافة التكاليف المباشرة و المتعلقة بإعادة الشراء، يتم تصنيفها كأسهم خزينة و عرضها كتخفيض لحقوق الملكية.

عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة فى حقوق المساهمين و الفائض أو العجز الناتج عن المعاملة ضمن الأحتياطات.

#### ج- توزيعات الأرباح

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

### ١٩-٣ الأيرادات

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

#### أ- أيرادات بيع السلع

يتم الاعتراف بالأيرادات عند أنتقال المخاطر و المنافع المتعلقة بملكية البضاعة المباعه الى المشتري وذلك بعد قياس الأيراد بشكل موثوق به والتأكد من أسترداد قيمة هذه البضاعة وتقدير التكاليف المرتبطة بها كذلك المرتد منها بشكل موثوق به، مع عدم قدرة الإدارة على أحداث أى تأثير لاحق على البضاعة المباعه. فى حالة مبيعات التصدير يتم تحديد أنتقال المخاطر و المنافع للبضاعة المباعه وفقاً لشروط الشحن.

#### ب- عائد الأستثمارات

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.



#### ج- أرباح بيع الاستثمارات

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

#### د- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل على اساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل وفقاً لأساس الأستحقاق.

#### ٢٠-٣ المصروفات

##### أ- مدفوعات الإيجار

يتم أثبات المدفوعات الخاصة بالإيجارات بقائمة الدخل المجمعة على مدار عمر العقد.

##### ب- تكلفة الاقتراض

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة و المرتبطة بقروض و تسهيلات أئتمانية بفوائد بقائمة الدخل المجمعة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال وفقاً لأساس الأستحقاق.

##### ج- نظام التأمينات و المعاشات

تساهم المجموعة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعيه، يساهم العاملين و المجموعة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر و يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الدخل وفقاً لأساس الأستحقاق.

##### د- ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية كمصروف في الأرباح و الخسائر المجمعة فيما عدا الحالات التي تنشأ عنها ضريبة متعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم أثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

##### هـ- 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

#### ٢١-٣ الاحتياطيات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الاساسي لشركات المجموعة يتم استقطاع نسبة ٥ % من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع . ويتم التوقف عن تجنيب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدراً يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ومتى أنخفض رصيد الأحتياطي عن النسبة المذكورة يتعين العودة الى 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 الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض المجموعة لكلا من المخاطر المذكورة أعلاه و كذا أهداف المجموعة والسياسات والطرق الخاصة لقياس وأدارة الخطر وكذلك إدارة المجموعة لرأس المال كما يعرض بعض الأفضاحات الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية.

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

وتهدف إدارة المجموعة الى وضع بيئة رقابية بناءه و منضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزامهم. وتقوم لجنة المراجعة بمعاونة مجلس إدارة الشركة القابضة 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 الطرف الأخر لخسائر مالية و ينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من العملاء و المدينون ، الاستثمارات و الضمانات الخاصة بالمجموعة.

- العملاء و المدينون

إن تعرض المجموعة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الخاصة بكل عميل. أن قاعدة عملاء المجموعة بما فيها من خطر الأخفاق 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 لقدرة كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لسمعة المجموعة .

وتتأكد المجموعة من حيازتها لقدرة 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 الادوات المالية.

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

### خطر التشغيل

خطر التشغيل هي خطر 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 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 إبراز 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 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 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 و الدائنين و السوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة القابضة متابعة العائد على رأس المال والذي تحده الإدارة بأنه صافى ربح العام مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة القابضة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

ويسعى مجلس إدارة الشركة القابضة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العيا للأقتراض والمزايا و الضمانات 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.

#### ٦- شركات المجموعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٣٠ ابريل ٢٠١٩ ونسب مساهمتها القائمة في ذلك التاريخ :

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة	
	٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١
السويسرية للملابس الجاهزة	٪٩٨,٤١	٪٩٨,٤١
ايجيبت تيلورنج 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 اندستري	٪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	٪ ٨٧,٦٧

\*تم ادراج شركة كيتان ضمن الشركات التابعة حيث انها 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 .

#### شركات شقيقة لم يتم المحاسبة عليها بطريقة حقوق الملكية

البلد	نسبة المساهمة	
	٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١
مصر	٪٤٨,٥	٪٤٨,٥

شركة الشرق الأوسط للملابس (مينكو) - مساهمة غير مباشرة

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

٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة فى مساهمى الشركة والشركات التى يملكون بها اسهماً سواء بشكل مباشر او غير مباشر وأعضاء الادارة العليا للشركة التى تمنحهم تأثيراً مهماً او سيطرة على هذه الشركات . وفيما يلى ملخصاً 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
	٢٠١٩/٤/٣٠	٢٠١٩/٤/٣٠	٢٠١٩/١/٣١
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
ميتكو خدمات	٧٢ ٨٢٢	١٢٧ ٢٠٦	٢٠٠ ٠٢٨
كاميجيت لصناعة الملابس خدمات	٧٧ ٠٦٦	٢١٣ ٨٣٠	٢٩٠ ٨٩٦
يورو مصر مبيعات	٥٠ ٦١٤	-	٥٠ ٦١٤
	٢٠٠ ٥٠٢	٣٤١ ٠٣٦	٥٤١ ٥٣٨

جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم بنفس أسس التعامل مع الأطراف الأخرى والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات سوف يتم سدادها خلال عام من تاريخ المركز المالى المجمع .

٧-٢ المستحق لأطراف ذات علاقة

المستحق لأطراف ذات علاقة		٧-٢	
طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال الفترة	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠١٩/٤/٣٠	٢٠١٩/٤/٣٠	٢٠١٩/١/٣١
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
جولدن تكس للأصواف مشتريات	٤٢٣ ٣٨٤	٤٢٣ ٣٨٤	-
	٤٢٣ ٣٨٤	٤٢٣ ٣٨٤	-

شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات  
تابع : الايضاحات المنعنه للقوائم الماليه المجمعة عن السنه الماليه المنتهيه في ٣١ يناير ٢٠١٩

٨ - الاصول الثابته ( بالاصافى ) :

الاجمالي	تحسينات فى امكان مستاجرة	اثاث ومعدات مكتبية	عدد وادوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني والشعاعات	اراضي	التكلفة
دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى
١٦٩ ١٤٩ ١١٥	٢ ٥٧٥ ٥٧٢	٥١ ٦٢٤ ٣٥٢	١ ٠٢٢ ٧٧٢	١ ٠٢٠ ٠١٤	٤٨ ٨١٣ ٩٧١	٥٩ ٤٤٢ ٢٠٨	٥ ٠٤٨ ٢٢٥	التكلفة فى اول فبراير ٢٠١٨
٨٦٥ ٨٨١	٧ ٩٠٢	٤٠١ ٧٥٥	١ ٠٢٥	٢٨ ٦٤	٣٧٦ ٥٢٧	٥٠ ٥٩٨	-	اضافات خلال الفترة
( ٢٨٧ ٠٣١ )	( ١٢ ٥٢٩ )	( ٩١٩ )	-	( ٢٧٢ ٥٨٢ )	-	-	-	استبعادات خلال الفترة
( ٤١٣ ١٦٩ )	( ٣٢ )	( ٤٦٩ ٠٩٤ )	٨٩٢	١ ٣٦٤	( ١٠ ٥١٧ )	٥١ ١٨٤	١٣ ٠٢٢	فروق ترجمة
١٦٩ ٣١٤ ٧٩٦	٢ ٥٧٠ ٩١٣	٥١ ٥٥٦ ٠٩٤	١ ٠٢٤ ٦٦١	١ ٠٤٩ ٤٤٢	٤٨ ٩٠٦ ٤٠٨	٥٩ ١٤٥ ٩٩٠	٥ ٠٦١ ٢٥٨	التكلفة فى ٣٠ ابريل ٢٠١٨
١٧٠ ٦٠١ ١٠٥	٣ ٠٤٤ ١٧٦	٥١ ٦٣٣ ٣٠٩	١ ٠٦٧ ٦١٢	١ ٠٩٨ ٤٦٩	٤٩ ٦١٣ ١١٥	٥٩ ١١٢ ٣٩٩	٥ ٠٣١ ٩٣٤	التكلفة فى اول فبراير ٢٠١٩
١ ٧٧٦ ٩٤٨	٣٤٩ ٤٨٤	٨٤ ٥٩٦	١ ٩١١	١٥ ٢١١	١ ٣١٣ ٩٠٤	١١ ٨٤٢	-	اضافات خلال الفترة
( ٧ ٩٧٢ ٦١٠ )	( ١٠ ٩٩٢ )	( ٣٠٠ ٥٥٣ )	( ٩٣ ٦٧٣ )	( ١١٥ ٣٩٨ )	( ٥ ١٩٦ ٥٢٨ )	( ٢ ١١٨ ٣٦٨ )	( ١٣٧ ٠٩٨ )	اثر تحول استثمارات تابعة لشركات شقيقة
( ١ ٠٦٩ ٧٦٠ )	-	( ٨١٩ ٥٨٠ )	-	( ١٠ ٨١٦ )	( ٢٣٩ ٣٦٤ )	-	-	استبعادات خلال الفترة
١ ٨٦١ ٨١٥	١٨٨ ٦٦٦	٦٣٧ ٦٢٨	٤ ٣٣٥	٦ ٧٧٦	٥٩٢ ٥٨٦	٣٧٢ ٢٢٨	٥٨ ٦٤٦	فروق ترجمة
١٦٥ ١٩٧ ٤٠٨	٣ ٥٧١ ٣٣٤	٥١ ٢٣٥ ٤٠٠	٩٨٠ ١٨٦	٩٩٤ ١٩٢	٤٦ ٠٨٤ ٧١٢	٥٧ ٣٧٨ ١٠١	٤ ٩٥٣ ٤٨٢	التكلفة فى ٣٠ ابريل ٢٠١٩
١١٥ ٦٢٩ ٤٧٢	٨٥٠ ٣٣٧	٤٧ ٦٥٠ ٥٥١	٥٢٠ ١٨٠	٨٢٥ ٨٤٩	٤١ ٧٤٧ ٤١١	٢٤ ٠٢٥ ١٤٤	-	مجمع الاهلاك
١ ٤٨٤ ٤٤١	١٦٥ ٤٥١	٤٦٠ ٧٨١	١٩ ٢٢٢	٢٨ ١٧٠	٥٦٦ ٨٠٠	٢٨٤ ٠١٧	-	مجمع الاهلاك فى اول فبراير ٢٠١٨
( ٢٤٥ ٧١٠ )	( ٣ ٧٦٠ )	( ٢٩٣ )	-	( ٢٤١ ٦٥٧ )	-	-	-	اهلاك الفترة
( ٣٥ ٢٣٥ )	( ١٢ ٥٨١ )	( ٣٤٠ ٥٣٤ )	٦٧١	١ ٢٥٠	( ٢٥ ١٥٩ )	٢٦ ١١٨	-	مجمع اهلاك الاستبعادات
١١٦ ٥٢٧ ٩٦٨	٩٩٩ ٤٤٧	٤٧ ٧٧٠ ٥٠٥	٥٥٠ ٠٨٣	٨٥٥ ٢٦٩	٤٢ ٠٠٧ ٣٩٥	٢٤ ٣٤٥ ٢٦٩	-	فروق ترجمة
١١٩ ٧٦٨ ٦٢٠	١ ٣٨٠ ٠٢٢	٤٨ ٦٢٥ ٤٩٦	٦٠٨ ٩٠١	٩٣٤ ٥٥٧	٤٣ ١١٦ ٧٢٢	٢٥ ١٠٣ ٤٢١	-	مجمع الاهلاك فى اول فبراير ٢٠١٩
١ ٣٧٥ ٧٢٩	١٤٨ ٢٠٢	٤٣٩ ٦٦٨	١٨ ٩٤٢	١١ ٢٠٤	٤٩٦ ٨٢٧	٢٦٠ ٨٨٦	-	اهلاك الفترة
( ٥٨٢٠ ٣٣٨ )	( ١٠ ٩٩٢ )	( ٢٧٣ ٩٦٠ )	( ٦٦ ٩٩٣ )	( ٩١ ٩٥٩ )	( ٤ ٤٢٩ ٢٧٧ )	( ٩٤٧ ١٥٧ )	-	اثر تحول استثمارات تابعة لشركات شقيقة
( ٩٥ ٣٠٠ )	-	( ٨٤ ٤٨٤ )	-	( ١٠ ٨١٦ )	-	-	-	مجمع اهلاك الاستبعادات
٤٩٠ ١٢٥	٩١ ٤٦١	١٢٦ ١٦٠	٣ ١٥٨	٥ ٨٠٣	١٣٩ ٦٤٢	١٢٣ ٩٠١	-	فروق ترجمة
١١٥ ٧١٨ ٨٤٦	١ ٦٠٨ ٦٩٤	٤٨ ٨٣٢ ٨٨٠	٥٦٤ ٠٠٨	٨٤٨ ٢٨٩	٣٩ ٣٢٣ ٩٤٤	٢٤ ٥٤١ ٠٥١	-	مجمع الاهلاك فى ٣٠ ابريل ٢٠١٩
٥٠ ٨٢٢ ٣٨٥	١ ٦٦٤ ١٥٣	٣ ٠٠٧ ٨١٣	٤٥٨ ٧١٢	١٦٤ ٤١٢	٦ ٤٩٦ ٣٨٣	٣٤ ٠٠٨ ٩٧٨	٥ ٠٣١ ٩٣٤	صافى القيمة الدفترية
٥٢ ٧٨٦ ٨٢٨	١ ٥٧١ ٤٦٦	٣ ٧٨٥ ٥٨٩	٤٧٤ ٦٠٨	١٩٤ ١٧٣	٦ ٨٩٩ ٠١٢	٣٤ ٨٠٠ ٧٢١	٥ ٠٦١ ٢٥٨	فى اول فبراير ٢٠١٩
٤٩ ٤٧٨ ٥٦٢	١ ٩٢٢ ٦٤٠	٢ ٤٠٢ ٥٢٠	٤٦٦ ١٧٨	١٤٥ ٩٠٣	٦ ٧٦٠ ٧٨٩	٣٢ ٨٣٧ ٠٥٠	٤ ٩٥٣ ٤٨٢	فى ٣٠ ابريل ٢٠١٨
٢٤ ٤٣٧ ٦٩٣	١ ٤١٠ ٦٢١	٣ ٨٥٥ ٥٥٤	١٨٩ ٢٢١	٤٦٢ ٠٦٣	١٧ ٣٤٥ ٠٣٨	١ ١٧٥ ١٩٦	-	فى ٣٠ ابريل ٢٠١٩

اصول مهلكة دفترية و ما زالت تعمل فى ٣٠ ابريل ٢٠١٩

٩- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥ ٤٨٢ ٤٥٠	٤ ٥٢٨ ٥٧٨	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٢٥ ٧٢٣	٢٥ ٩٦٨	ألات ومعدات تحت التركيب
٥٠٤ ٩٩٣	٣٥٤ ٢٢٩	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
(١١٥ ٤٧٥)	(١١٥ ٤٧٥)	الانخفاض في مشروعات تحت التنفيذ طبقا لتقييم الهيئة العامة للاستثمار (شركه تابعه)
٥ ٨٩٧ ٦٩١	٤ ٧٩٣ ٣٠٠	

١٠- الشهرة

يتمثل الرصيد والبالغ قيمته ٣٥٠.٠٣٥ دولار أمريكي (مبلغ ٣٠٩١٨ ٢٥٧ دولار امريكي في ٢٠١٩/١/٣١) في قيمة الشهرة الناتجة عن تجميع أعمال وأنماج الشركات التابعة و التغيير في الرصيد خلال الفترة ناتج عن التغيير في أسعار الصرف .

١١- استثمارات مالية متاحة للبيع

تكلفة الاستثمار في ٢٠١٩/١/٣١	تكلفة الاستثمار في ٢٠١٩/٤/٣٠	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	٥٥٤ ٨٥٤	١٠٠	٤,٠٣٦	مصر	العائش للتنمية والاستثمار العقاري
٢ ٥٤٣ ٤٦٧	٢ ٥٤٣ ٤٦٧	١٠٠	٤٨,٥	مصر	الشرق الأوسط (مينكو)
٦٩ ٢٣٧	٦٧ ٦٦٩				استثمارات اخري
٣ ٥١٨ ٣٥٢	٣ ١٩٥ ٤٦٢				الانخفاض في القيمة
(٤٤ ٨٨٥)	(٤٤ ٨٨٥)				الانخفاض في قيمة استثمارات ماليه متاحه للبيع (شركه تابعه)
(٩ ٨١٠)	(٩ ٨١٠)				طبقا لتقييم الهيئة العامة للاستثمار
(٥١١ ٢٨٩)	(٣١٦ ٢٥٦)				أثر التغيير في أسعار الصرف
٢ ٩٥٢ ٣٧٩	٢ ٨٢٤ ٥١١				

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)

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م "   
 تابع : الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠١٩

#### ١٢ - استثمارات في مشروعات مشتركة

اسم الشركة المستثمر فيها	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	قيمة الاستثمار في ٢٠١٩/٤/٣٠	قيمة الاستثمار في ٢٠١٩/١/٣١
كاميجيت لصناعة الملابس الجاهزة	مصر	٤٩,٤٨ %	٦٦٣ ٢٩٠	٦٥٠ ٠٧٦
			٦٦٣ ٢٩٠	٦٥٠ ٠٧٦

وفيما يلي الحركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٤/٣٠:

رصيد أول الفترة	٢٠١٩/٤/٣٠
٦٥٠ ٠٧٦	دولار أمريكي
١٣ ٢١٤	نصيب المجموعة في نتائج اعمال شركة كاميجيت
٦٦٣ ٢٩٠	

#### ١٣ - استثمارات في شركات شقيقة

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	قيمة الاستثمار في ٢٠١٩/٤/٣٠	قيمة الاستثمار في ٢٠١٩/١/٣١
جولدن تكس للأصواف	مصر	٤٣,٦٠	٥ ٠٨٨ ٧٨٩	دولار أمريكي
			٥ ٠٨٨ ٧٨٩	-

نتيجة انتهاء عقد الإدارة المبرم بين شركة العرفة للاستثمارات و الاستشارات(الشركة القابضة) و شركة جولدن تكس للأصواف فقد تم فقدان سيطرة شركة العرفة للاستثمارات و الاستشارات على السياسات المالية و التشغيلية لشركة جولدن تكس للأصواف و بناء عليه فقد تم اعادة تبويب الأستثمار من شركات تابعة الى شركات شقيقة اعتبارا من ١ فبراير ٢٠١٩ (تاريخ انتهاء عقد الادارة) .

#### ١٤ - أصول ضريبية مؤجلة

٢٠١٩/٤/٣٠	٢٠١٩/١/٣١	
٢١ ٢٣٨	دولار أمريكي	رصيد أول الفترة/ العام - أصل
٢٦ ٧٣٦	(٢٨٦ ١١١)	التغير خلال الفترة/ العام
١٢١ ٧٥٣	-	أثر تحول استثمارات تابعة لشركات شقيقة
(٣٥ ٥٤٧)	(١٨٥ ٧٧٢)	فروق ترجمة الفترة/ العام
١٣٤ ١٨٠	٢١ ٢٣٨	رصيد آخر الفترة/ العام - أصل



١٥- أصول غير ملموسة - علامات تجارية

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢ ٥٧٠ ٢٢٨	١٩ ٦٤٧ ٦٠٦	الرصيد في بداية الفترة/ العام
(٢ ٦٢٢ ٤٥٩)	(٥٥٨ ٥١٦)	الاستهلاك خلال الفترة/ العام
(٣٠٠ ١٦٣)	(١٤٦ ٣١٥)	أثر التغير في أسعار الصرف
١٩ ٦٤٧ ٦٠٦	١٨ ٩٤٢ ٧٧٥	

يتم استهلاك العلامات التجارية على مدار ٢٠ عام .

١٦- أعمال تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند البالغ قيمته ٤٨٠ ٦٥٨ دولار أمريكي في ٢٠١٩/٤/٣٠ (مبلغ ٤٦٥ ٦١٢ دولار أمريكي في ٢٠١٩/١/٣١) في إجمالي قيمة قطعة أرض بالمدينة العمالية بالعائشر من رمضان بمساحة ١٠٤,٤ ألف متر مربع شامل مصروفات التعاقد لإنشاء وحدات سكنية بمواصفات المشروع القومي .

١٧- مخزون

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢١ ٨٥٣ ٠٤٠	١٨ ٩٨٦ ٤٨٧	خامات ومستلزمات
٣ ٦٠٤ ٩٥٠	٣ ٠٤٢ ٦٥٠	قطع غيار ومستلزمات تشغيل أخرى
٦٨٣ ٦٩٨	٦٢٩ ٢٥٣	مواد تعبئة وتغليف
١٩ ٥٢٥ ٥٣٠	١٦ ١٤٠ ٩٢٥	إنتاج غير تام
٧٠ ٤٣١ ٣٢٨	٦٢ ٧٦٥ ٧٤٢	إنتاج تام
١ ٠٦٤ ١١٤	٢٤١ ٩٨١	بضاعة بالطريق
١١٧ ١٦٢ ٦٦٠	١٠١ ٨٠٧ ٠٣٨	
(٣ ٢٣٧ ٣٥٦)	(٣ ٣١٨ ٩٨٣)	يخصم : الانخفاض في قيمة المخزون
١١٣ ٩٢٥ ٣٠٤	٩٨ ٤٨٨ ٠٥٥	
١ ٠٨٩ ٠٠٩	٢ ٨٣٢ ٤٥٩	اعتمادات مستنديه لشراء خامات ومستلزمات
١١٥ ٠١٤ ٣١٣	١٠١ ٣٢٠ ٥١٤	

١٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٥ ٩٠٣ ٢٢٢	٥١ ٢٧٦ ٩٥١	عملاء
(٦٩١ ١٢٢)	(١٧٥ ٥٩٤)	يخصم : الانخفاض في أرصدة العملاء
٥٥ ٢١٢ ١٠٠	٥١ ١٠١ ٣٥٧	
٢ ٠١٢ ٠٣٣	٧٥٥ ١٥٨	أوراق قبض
٥٧ ٢٢٤ ١٣٣	٥١ ٨٥٦ ٥١٥	

٤٤ ٦٢٤ ٤٤٧	٤٤ ٦٣٧ ٠٦٨	مدينون - شركات مبيعة
٣ ١٥٤ ٢٠٧	٤ ٤٠٠ ٢٦٥	موردون ومقاولون- أرصدة مدينة
١ ٤٦٨ ٣٢١	١ ٢٢٩ ٦٣٦	مصلحة الضرائب
١ ١٣١ ٨٤٨	١ ٦٩٠ ٣٦٤	تأمينات لدي الغير
٦ ٩١٥ ٧٩٢	١١ ٣٧٩ ٤٨٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠ ٥١٧ ٤٥٢	١٠ ٨٥٩ ١٣١	إيرادات مستحقة
٢٦ ٣٩٩ ٩١٧	٢٦ ٢٧٠ ٥٣٢	أرصدة مدينة أخرى
٩٤ ٢١١ ٩٨٤	١٠٠ ٤٦٦ ٤٧٨	
(١٨ ٨٤٨ ٥٦٨)	(١٨ ٨٣١ ٧٠٩)	يخصم: الانخفاض في أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى
٧٥ ٣٦٣ ٤١٦	٨١ ٦٣٤ ٧٦٩	
١٣٢ ٥٨٧ ٥٤٩	١٣٣ ٤٩١ ٢٨٤	

#### ١٩- مدينو شراء استثمارات

يتمثل هذا البند البالغ قيمته ٣٥ ٦٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي في قيمة الأقساط المستحقة التحصيل مقابل بيع نصيب الشركة في استثمارات شركتي ميلكا انترناشيونال و اس ار جي.

#### ٢٠- نقدية وما في حكمها

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٩ ٤٧٧ ٣٤٠	٥٥ ٠٧٣ ١١٨	بنوك - ودائع لأجل وأذون خزانة
١٢ ٤٨٣ ٩٤٦	١١ ٠٩٧ ٤٣٠	بنوك - حسابات جارية
٤٠٣ ٧٢٨	٥٤٧ ٥٩٥	نقدية بالصندوق
٦٢ ٣٦٥ ٠١٤	٦٦ ٧١٨ ١٤٣	النقدية وما في حكمها
(٦ ٨٥٨ ٨٥٨)	(٦ ٧٦٨ ٩٨٨)	بنوك - سحب علي المكشوف
٢٠ ١٠١ ٦٥٦	٥٩ ٩٤٩ ١٥٥	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات 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) موزعاً علي عدد ١٥٠ مليون سهم قيمة السهم الاسمية دولار أمريكي ، وقد تم التأشير بذلك بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ١١/١٣/٢٠٠٦.

##### ٢-٢١ 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.

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) موزعاً علي 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 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 امريكي موزعا على عدد ٢٣ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ سنت امريكي ممولا من الارباح المرحلة وبذلك يصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة مبلغ ٥٢ ٢٥٠ ٠٠٠ دولار امريكي (وهو في حدود رأس المال المرخص به وقيّمته ١٥٠ مليون دولار امريكي) موزعا على عدد ٢٦١ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ سنت امريكي 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 امريكي موزعا على عدد ٥٢ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ سنت امريكي ممولا من الارباح المرحلة وبذلك يصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة مبلغ ٦٢ ٧٠٠ ٠٠٠ دولار امريكي (وهو في حدود رأس المال المرخص به وقيّمته ١٥٠ مليون دولار امريكي) موزعا على عدد ٣١٣ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ سنت امريكي 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 ٣١ ٣٥٠ ٠٠٠ دولار امريكي موزعا على عدد ١٥٦ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ سنت امريكي ممولا من الاحتياطي الخاص وبذلك يصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة مبلغ ٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠ دولار امريكي (وهو في حدود رأس المال المرخص به وقيّمته ١٥٠ مليون دولار امريكي) موزعا على عدد ٤٧٠ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ سنت امريكي وتم التأشير بالزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢ .

## ٢٢ - الاحتياطيات

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٣٤ ٤٣٤ ٧٤٠	٣٤ ٤٦١ ٨٢٥	احتياطي قانوني
١٨ ٦٧٩ ٧٢٧	١٨ ٦٧٩ ٧٢٧	احتياطي خاص
٤٥ ٤١٥ ٨٧٩	٤٥ ٤١٥ ٨٧٩	احتياطي عام
٨٩٠ ٢٠٧	٨٩٠ ٢٠٧	احتياطي اسهم خزينة
٧٣٠ ٥٩٥	٧٣٠ ٥٩٥	احتياطيات أخرى
١٠٠ ١٥١ ١٤٨	١٠٠ ١٧٨ ٢٣٣	

## الأحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الأساسي للشركات المجموعة ، يتم تجنب ٥ % من صافي الربح السنوي للشركات لتكوين الاحتياطي القانوني حتى يصل الى ٥٠% من رأس المال المصدر لكل شركة. لا يتم التوزيع من هذا الأحتياطي و لكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر.

## الاحتياطي الخاص

يتمثل الرصيد في قيمة المتبقي من علاوة اصدار اسهم زيادة رأس المال للشركة القابضة لعدد ٧٧.٥ مليون سهم و ذلك بعد خصم مبلغ ٣١ ٣٥٠ ٠٠٠ دولار امريكي تم تعليته على الأحتياطي القانوني، بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢ تم زيادة رأس المال بأسهم مجانية بقيمة ٣١ ٣٥٠ ٠٠٠ دولار امريكي تمويلا من الأحتياطي الخاص.

## الأحتياطي العام

يتمثل الاحتياطي العام في قيمة المجنب من أرباح شركات المجموعة في السنوات السابقة وفقا لقرار الجمعية العامة لمساهمي تلك الشركات ويستخدم هذا الأحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس إدارة كل شركة فيما يكون اوفى بمصالح الشركة.

## احتياطي أسهم الخزينة

يتمثل الرصيد في أرباح بيع أسهم خزينة من أسهم الشركة القابضة لعدد ١١ ٣٩٦ ١٥١ سهم والتي تم بيعها عام ٢٠٠٨ .

## ٢٣ - الفرق الناتج عن عمليات اقتناء شركات تابعه (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 المجمعّة بقيمة ٢٧ ٦٥١ ٨٩٩ دولار امريكي .

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"   
 تابع : الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠١٩

#### ٢٤- فروق ترجمة قوائم مالية بالعملة الأجنبية

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٤٢ ٤٦٨ ٤٩٨)	(٤٥ ٢٧٣ ٢٨٠)	رصيد أول الفترة/ العام
(٢٨٠٤ ٧٨٢)	١ ٦٩٧ ٠٢٧	التغير خلال الفترة/ العام
(٤٥ ٢٧٣ ٢٨٠)	(٤٣ ٥٧٦ ٢٥٣)	رصيد آخر الفترة/ العام

#### ٢٥- أسهم الخزينة

يتمثل الرصيد البالغ قيمته ١ ١٦١ ٥٣٠ دولار أمريكي في قيمة استثمار شركه كونكريت للملابس الجاهزه (شركه تابعه) في اسهم الشركه القابضة و لأغراض إعداد القوائم الماليه المجمعه تم تبويب تلك الاستثمارات كاسهم خزينة بقائمه المركز المالي الدوري المجمع.

#### ٢٦- قروض طويلة الأجل

الإجمالي	الجزء المتداول	طويلة الأجل	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٨ ٥٤٢ ٧٨٢	٤ ٦٣٥ ٦٩٥	١٣ ٩٠٧ ٠٨٧	<u>شركة العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة</u>
			- البنك العربي الأفريقي الدولي
			<u>شركة بورسعيد للملابس الجاهزة</u>
٢ ٦٦٩ ٠٧٨	٨٥٠ ٦٢٨	١ ٨١٨ ٤٥٠	- بنك الكويت الوطني
			<u>الشركة السويسرية للملابس القطنية</u>
٦٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠	-	- بنك HSBC
٥١١ ٢١٣	٥١١ ٢١٣	-	- بنك ENBD
			<u>مجموعه بيرد الانجليزيه</u>
٦ ٩١١ ١٩٧	٢ ٠٧٢ ٨٠٠	٤ ٨٣٧ ٣٩٧	- بنك QIB
٢٩ ٢٣٣ ٢٧٠	٨ ٦٧٠ ٣٣٦	٢٠ ٥٦٢ ٩٣٤	الرصيد في ٢٠١٩/٤/٣٠
٣٠ ٣٣٥ ٧٠٤	٩ ٣٢٤ ٥٩٨	٢١ ٠١١ ١٠٦	الرصيد في ٢٠١٩/١/٣١

#### ٢٦- بنود شروط اتفاقيات القروض

٣١ يناير ٢٠١٨	٣٠ ابريل ٢٠١٩	القيمة	القيمة	نهاية	عملة	البنك
القيمة	القيمة	بالدولار	بالعملة الأصلية	سداد	القرض	
بالدولار	بالعملة الأصلية	بالدولار	بالعملة الأصلية	القسط		
١٨ ٥٤٢ ٧٨٢	١٨ ٥٤٢ ٧٨٢	١٨ ٥٤٢ ٧٨٢	١٨ ٥٤٢ ٧٨٢	٢٠٢١	دولار	<u>العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة</u>
						البنك العربي الأفريقي الدولي
						<u>بورسعيد للملابس الجاهزة</u>
٢ ٨٧٦ ٣٩٧	٢ ٨٧٦ ٣٩٧	٢ ٦٦٩ ٠٧٨	٢ ٦٦٩ ٠٧٨	٢٠٢٢	دولار	بنك الكويت الوطني
						<u>الشركة السويسرية للملابس القطنية</u>
٧٥٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٠	دولار	بنك HSBC
١ ٠٢٢ ٤٢٥	١ ٠٢٢ ٤٢٥	٥١١ ٢١٣	٥١١ ٢١٣	٢٠١٩	دولار	بنك ENBD
						<u>شركة كريستال فور ماكينك شيرتس</u>
١٤٢ ١٥٨	١٢٥ ٠٠٠	-	-	٢٠١٩	يورو	بنك HSBC

٢٧- التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١.٣٠.٩٢٤	٣.٧٢.٣٤٥	أوراق دفع طويلة الأجل
٤.٥٤٦.٧٢٤	٦.٨١٥.٥٥٩	التزامات أخرى
٥.٥٧٧.٦٤٨	٩.٨٨٧.٩٠٤	

٢٨- المخصصات

الرصيد في ٢٠١٩/٤/٣٠ دولار أمريكي	المستخدم خلال الفترة دولار أمريكي	أنتفي الغرض منها دولار أمريكي	التدعيم خلال الفترة دولار أمريكي	الرصيد في ٢٠١٩/١/٣١ دولار أمريكي	
١.٦٠.٦٥٨٥	(٢٩٠.١٩٤)	-	٣٠.٦١٥	١.٨٦٦.١٦٤	مخصص المطالبات
(١٢٠.١٦٢)	-	-	-	-	أثر تحول استثمارات تابعة لشركات شقيقة
(١٠.٧٣١)	-	-	-	-	أثر التغيير في أسعار الصرف
١.٤٧٥.٦٩٢	(٢٩٠.١٩٤)	-	٣٠.٦١٥	١.٨٦٦.١٦٤	

لم يتم الافصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ (المخصصات، الاصول والالتزامات المحتملة) بسبب ان ادارة المجموعة تعتقد ان قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الاطراف.

٢٩- تسهيلات ائتمانية

يتمثل بند تسهيلات ائتمانية المعادل لمبلغ ١٩٣.٣٢٦.٠٤٥ دولار أمريكي (مبلغ ١٨٩.٠٨١.٥٥٣ دولار أمريكي في ٢٠١٩/٠١/٣١) في قيمة تسهيلات ائتمانية ممنوحة لشركات المجموعة من عدة بنوك محلية وخارجية بعملات مختلفة.

٣٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٦.٠٧٠.٧٥٥	٢٥.٥٢٢.٩٠٨	موردون ومقاولون
٨.٢٩٨.٤٠٠	٨.٥٨٧.٦١٧	أوراق دفع
١٢١.٧١٤	٣٦٩.١٤٨	عملاء - دفعات مقدمة
٧٠.٤٦١٦	٧٠.١٩٥٩	تأمينات للغير
٣.٥٨١.١٦٨	٣.٥٨٧.١٦٨	مصلحة الضرائب
٧.٥٤٨	١١.٣٤٩	إيجارات محصلة مقدما
١٠.٦٣٤.٢٢٥	٥.٠٥٥.٢٠٧	مصروفات مستحقة
٥.٣٤٠.١٧٩	٤.٩٩٧.١٤٧	إيرادات مؤجلة
٦.٠٧٨.٥٢٥	٥.٥٣٧.٩٣٨	حسابات دائنة أخرى
٦.٨٣٧.١٣٠	٥٤.٣٧٠.٤٤١	

٣١ - تكلفه النشاط

٢٠١٨/٤/٣٠	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٣ ٩٢٣ ٨٩٧	٣٠ ٩٩٠ ٧٩٦	تكلفة المبيعات
٣٣ ٩٢٣ ٨٩٧	٣٠ ٩٩٠ ٧٩٦	

٣٢ - ايرادات أخرى

٢٠١٩/٤/٣٠	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٤٧ ٢٣٨	٥١٣ ٦١٢	أرباح رأسمالية
١ ٢٣٢ ٦٢٢	٤٣٨ ٩٧٣	ايجارات
٥٩ ١٦١	٦٣ ٧٤٢	خصم مكتسب
١٢ ٣١٠	١١ ١٨١	ايرادات خدمات للغير
١٤٧ ٥٩٦	٤٥ ٥٣٩	أخرى
١ ٩٩٨ ٩٢٧	١ ٠٧٣ ٠٤٧	

٣٣ - مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٩/٤/٣٠	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥ ٨٩٧ ٦٥٠	٥ ٥١٩ ٦١٥	اجور ومرتببات
٥٦٤ ٧٥٤	٥٥٤ ٥٢٩	اهلاك اصول ثابتة
٧٦٧ ١٨٩	٩١٩ ٦٨٢	مصروفات تصدير
٧ ٣٢٧ ٣١٩	٥ ٤٧٧ ٨٦٢	اخرى
١٤ ٥٥٦ ٩١٢	١٢ ٤٧١ ٦٨٨	

٣٤ - مصروفات ادارية وعمومية

٢٠١٩/٤/٣٠	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢ ٢٨٩ ٧٤٢	٢ ٣٧٣ ٨١٢	اجور ومرتببات
٧٤٢ ٨٢١	٦٩٢ ٤٠٢	اهلاك اصول ثابتة
١ ٠٦٦ ٢٨٠	١ ٠٦٩ ٥٩٦	ايجارات عقود تأجير تمويلي
١ ٧٠٨ ٥٤٣	٢ ٢٣٠ ٥٥٢	اخرى
٥ ٨٠٧ ٣٨٦	٦ ٣٦٦ ٣٦٢	

٣٥ - مصروفات أخرى

٢٠١٩/٤/٣٠	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٢ ٢٩٦	٤٠ ٥٩٩	رسوم الهيئة العامة للاستثمار
١٤١ ٣٨٩	٣٠ ٦١٥	تدعيم مخصص مطالبات
٤ ٨٨٣	٢٦ ٢٤٦	أخرى
١٧٨ ٥٦٨	٩٧ ٤٦٠	

٣٨- تحليل النشاط على أساس الأقسام

١-٣٨ نتائج التشغيل لأنشطة الأعمال لشركت المجموعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠١٩

أنشطة الأعمال						
قطاع الملابس الفورمال	قطاع الملابس الكاجوال	قطاع الملابس الفاخرة	الاستثمار العقاري	الاستثمارات	استيعادات	المجموع بعد الاستيعادات
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٠٧٢٠٢٩٥	٤٩٤٩٧٥٩	١٤٩٢٤٢٩٨	-	-	-	٧٠٥٩٤٢٩٤
٥٩٨٦١٢٧	-	١٠٨٩١٠٤	-	-	(٦٨٧٥٧٢٦)	١٩٩٥٠٥
٤٤٧٣٤١٦٨	٤٩٤٩٧٠١	١٣٨٣٥٢٩٤	-	-	(١٤٤٥٠٦٠٩)	٤٩٢٦٨٠٥٩
٢٨٧٩٢١٦٨	٤٩٥٧٦٧٧	٦١٦٨٧٠٩	-	-	١٩٩٥٠٥	٤٩٢٦٨٠٥٩
٥٩٤٢٠٠٠	٧٩٢٠٢٤	٧٧٦٦٥٨٥	-	-	(١٤٤٥٠٦٠٩)	-
٤٤٧٣٤١٦٨	٤٩٤٩٧٠١	١٣٨٣٥٢٩٤	-	-	(١٤٢٥١١٠٤)	٤٩٢٦٨٠٥٩
(٣٠٧٢٧٤٩٤)	(٤١٨٠٨٣٧)	(١٠٥٢٣٠٧٤)	-	-	١٤٤٥٠٦٠٩	(٣٠٩٩٠٧٩٦)
١٤٠٠٦٦٧٤	٧٦٨٨٦٤	٣٣٠٢٢٢٠	-	-	١٩٩٥٠٥	١٨٢٧٧٢٦٣
٣٤١٠٧٧	١٠٥٠٨٦	٢٩٠٢٦٠	٩٧٩١٢	٣٠٤٧٩٧	(٦٦٠٨٤)	١٠٧٣٠٤٨
(١٠٥٧٩١٩١)	(٢٢٠٧٠٩)	(١٦٧٦٩٥٢)	-	-	٥١٦٤	(١٢٤٧١٦٨٨)
(٣١٧٤٧٧٢)	(٣٧٠٢٤٦)	(١٦٥٢٤٤٢)	(٤٦٠٢٠١)	(٩٧٢٠١٠)	٢٦٣٤٠٩	(٦٦٣٦٦٢٢)
-	(٣٠٦١٥)	(٢٦٢٤٤٦)	(٤٠٥٩٩)	(٤٠٥٩٩)	-	(٩٧٤٦٠)
٥٩٣٧٨٨	٢٥٢٢٨٠	٢٣٦٨٤٠	(٣٦٢٢٨٩)	(٧٠٧٨١٢)	٤٠١٩٩٤	٤١٤٨٠١
-	-	١٣٢١٤	-	-	-	١٣٢١٤
(١٣١٧٤٠)	-	-	-	-	-	(١٣١٧٤٠)
(٨٨٨٢٧٩)	(١٣٤٤٥٧)	٧٤٥٤٦	٦٥٩٦٢	٢٥٢٦٢٣٦	(١٤٧٩٩)	١٥٢٩٣٠٩
(٤٢٦٢٣١)	١٧٨٢٣	٣٢٤٦٠٠	(٢٩٦٢٢٧)	١٨٢٨٥٢٤	٣٨٧١٩٥	١٨٣٥٥٨٤
(٣١٤٢٦)	-	(١٩٥٤٣٥)	-	-	-	(٢٢٦٨٧١)
(٦٦)	٢١٩٣	٢٤٦٠٩	-	-	-	٢٦٧٣٦
(٤٥٧٧٣٣)	٢٠٠١٦	١٥٣٧٧٤	(٢٩٦٢٢٧)	١٨٢٨٥٢٤	٣٨٧١٩٥	١٦٣٥٤٤٩
يتم توزيعه كالتالي:-						
(٤١٦٨٤٥)	١٩٦١٢	١٠٧٤٣٧	(٢٩٢٩٨٠)	١٨٢٨٥٢٤	٣٨٧١٩٥	١٦٣١٤٤٣
(٤٠٨٨٨)	٤٠٤	٤٦٢٣٧	(٢٢٤٧)	-	-	٣٥٠٦
(٤٥٧٧٣٣)	٢٠٠١٦	١٥٣٧٧٤	(٢٩٦٢٢٧)	١٨٢٨٥٢٤	٣٨٧١٩٥	١٦٣٥٤٤٩

٢٠١٨-٢٠١٧ نتائج التشغيل لأنشطة الأعمال لشركات المجموعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠١٨

أنشطة الأعمال						
المجموع بعد الاستبعادات	استبعادات	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
٧٤ ٧٤٧ ٥٨٠	-	-	-	١٤ ٦٥٠ ٧٠٦	٥ ٦٦٨ ٧٢٠	٥٤ ٤٢٨ ١٥٤
-	( ٨ ٦٤٤ ٥٧٠ )	-	-	١ ٠٦١ ٣٥٧	-	٧ ٥٨٣ ٢١٣
٥٥ ٦٣٨ ٩٩٥	( ١٠ ٤٦٤ ٠١٥ )	-	-	١٣ ٥٨٩ ٣٤٩	٥ ٦٦٨ ٧٢٠	٤٦ ٨٤٤ ٩٤١
٥٥ ٦٣٨ ٩٩٥	-	-	-	٨ ١٦٧ ٢١٧	٤ ٧٤٧ ٣٣٨	٤٢ ٧٢٤ ٤٥٠
-	( ١٠ ٤٦٤ ٠١٥ )	-	-	٥ ٤٢٢ ١٢٢	٩٢١ ٣٩٢	٤ ١٢٠ ٤٩١
٥٥ ٦٣٨ ٩٩٥	( ١٠ ٤٦٤ ٠١٥ )	-	-	١٣ ٥٨٩ ٣٤٩	٥ ٦٦٨ ٧٢٠	٤٦ ٨٤٤ ٩٤١
( ٢٣ ٩٢٣ ٨٩٧ )	١٠ ٨٠٦ ١٧٣	-	-	( ٩ ٥٤١ ٦٠٣ )	( ٤ ٥٨٤ ٠٠٥ )	( ٣٠ ٦٠٤ ٤٦٢ )
٢١ ٧١٥ ٠٩٨	٣٤٢ ١٥٨	-	-	٤ ٠٤٧ ٧٤٦	١ ٠٨٤ ٧١٥	١٦ ٢٤٠ ٤٧٩
١ ٩٩٨ ٩٢٧	( ١ ٢٤٣ ٩٤٣ )	١ ٤٠٤ ٧٩٢	٩٧ ٣٤٦	٣٠٩ ٩٣١	٢٠٤ ١٥٧	١ ٢٢٦ ٦٤٤
( ١٤ ٥٥٦ ٩١٢ )	٥ ١٦٤	-	-	( ٢ ١٢٣ ٣٠٤ )	( ٣١٢ ٣٤٠ )	( ١٢ ١٢٦ ٤٣٢ )
( ٥ ٨٠٧ ٣٨٦ )	٨٩٩ ٨١٦	( ٨٢٤ ٧٢٣ )	( ٤٦٤ ٠٠٩ )	( ١ ٤١٣ ٢٩١ )	( ٣١١ ٧٠١ )	( ٣ ٦٨٣ ٤٧٨ )
( ١٧٨ ٥٦٨ )	-	( ٢٩ ٦١٠ )	-	( ٤ ٨٨٣ )	( ٥٢ ٩٨٦ )	( ٩١ ٠٨٩ )
٣ ١٧١ ١٥٩	٣ ١٩٥	٥٤٠ ٤٥٩	( ٣٦٦ ٦٦٣ )	٨١٦ ١٩٩	٦١١ ٨٤٥	١ ٥٦٦ ١٢٤
٢٧ ٣٦٠	-	-	-	٢٧ ٣٦٠	-	-
-	-	-	-	-	-	-
( ٩٩٤ ٠٥٩ )	( ٤ ٢٧٠ )	١ ٣٣٨ ٢٨٣	٢ ٦٠٦	( ٩٥٣ ٠٣٥ )	( ٣٣٥ ٧٥١ )	( ١ ٠٤١ ٨٩٢ )
٢ ٢٠٤ ٤٦٠	( ١ ٠٧٥ )	١ ٨٧٨ ٧٤٢	( ٣٦٤ ٠٥٧ )	( ١ ٠٩ ٤٧٦ )	٢٧٦ ٠٩٤	٥٢٤ ٢٣٢
( ٣٣٢ ٠١٣ )	-	-	-	( ١ ٠٨ ١٠٨ )	-	( ٢٢٣ ٩٠٥ )
٩ ٣٦٠	-	-	-	٩ ٧٣٦	( ٢ ٦١٢ )	٢ ٢٢٦
١ ٨٨١ ٨٠٧	( ١ ٠٧٥ )	١ ٨٧٨ ٧٤٢	( ٣٦٤ ٠٥٧ )	( ٢ ٠٧ ٨٤٨ )	٢٧٣ ٤٨٢	٣٠٢ ٥٦٣
يتم توزيعه كالتالي:-						
١ ٩٤٧ ٣٤٣	( ١ ٠٧٥ )	١ ٨٧٨ ٧٤٢	( ٣٦١ ١٧٠ )	( ٢٢٢ ٣٣٠ )	٢٧١ ٧١٩	٣٨١ ٤٥٧
( ٦٥ ٥٣٦ )	-	-	( ٢ ٨٨٧ )	١٤ ٤٨٢	١ ٧٦٣	( ٧٨ ٨٩٤ )
١ ٨٨١ ٨٠٧	( ١ ٠٧٥ )	١ ٨٧٨ ٧٤٢	( ٣٦٤ ٠٥٧ )	( ٢ ٠٧ ٨٤٨ )	٢٧٣ ٤٨٢	٣٠٢ ٥٦٣



٣٦- مصروفات تمويلية

٢٠١٩/٤/٣٠	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣ ٠٥٥ ٢٧٩	٢ ٨٨٣ ٠٥٤	فوائد ومصروفات تمويلية
٣ ٠٥٥ ٢٧٩	٢ ٨٨٣ ٠٥٤	

٣٧- إيرادات تمويلية

٢٠١٩/٤/٣٠	٢٠١٩/٤/٣٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١ ٠٧٩ ٣٤٦	١ ٧٠٧ ٨٦٢	فوائد دائنة
٩٨١ ٨٧٤	٢ ٧١٤ ٥٠١	ارباح تقييم عملات أجنبية
٢ ٠٦١ ٢٢٠	٤ ٤٢٢ ٣٦٣	

٣٨- القطاعات التشغيلية

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

٣٩- 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	شركة إيجيبت	البيسان
للاستثمارات والاستشارات	للاستثمار العقارى	تيلورنج للملابس	
دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	
مبانى	مبانى	اراضى	الاصل المؤجر
٥٠ عام	٥٠ عام	-	العمر الانتاجى المقدر
٧ ٦٩٦ ٩٦٧	١٠ ٧١٥ ٨٠٣	٥ ٩٥٩ ٠٠٣	اجمالى القيمة البيعية
٩ ٧٥٧ ٩٩٠	١٣ ٦٣٤ ٦٠٢	٧ ٥٧٨ ٩٠٣	اجمالى القيمة التعاقدية
١ ١٥٨ ١١٠	١ ٦٠٧ ٣٧٠	١ ٢٢٥ ١٧١	الدفعة المقدمة
٥ ٩٩٠ ٥٧٩	٦ ٩٦٠ ٦٧٤	٤ ٨٠٠ ٤٨٣	اجمالى الارباح الرأسمالية
٣٧٦ ٥٨٠	٤٦٠ ٢٠٩	٢٣٢ ٨٠٧	مصروف التأجير خلال الفترة
٢٤٣ ٤٨٠	٩٦ ٦٥٥	١٧١ ٤٤٥	الارباح الراسمالية خلال الفترة
٢ ٨٥٤ ٤٠٧	٢ ٩٧٦ ١٤٣	٢ ٩٤٤ ٠٩٥	الاقساط المستحقة السداد حتى نهاية العقد
			(اقل من ٥ سنوات)
يونيو ٢٠٢١	ديسمبر ٢٠٢٠	يونيو ٢٠٢٢	تاريخ نهاية العقد

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"   
 تابع : الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠١٩

#### ٤٠ - الأدوات المالية

##### خطر الائتمان

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

القيمة الدفترية		
٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٨/٤/٣٠	
٢ ٩٥٢ ٣٦٨	٢ ٨٢٤ ٥١١	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٦٠٠ ٠٠٠	مدينو شراء استثمارات
١٢٤ ٢٠٣ ٤٣٦	١٢٠ ٨٨٢ ١٦٦	مدينون وأرصدة مدينة
٥٤١ ٥٣٨	٣٤١ ٠٣٦	المستحق من أطراف ذات علاقه
٦٢ ٣٦٥ ٠١٤	٦٦ ٧١٨ ١٤٣	نقديه بالبنوك و الصندوق

##### خطر السيولة

فيما يلي بيان يوضح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية بالدولار الامريكى في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة.

تاريخ الاستحقاق			
٥-٢ سنوات	خلال سنة	القيمة الدفترية	
-	١٩٣ ٣٢٦ ٠٤٥	١٩٣ ٣٢٦ ٠٤٥	تسهيلات ائتمانية
-	٤٥ ٧٨٦ ١٢٦	٤٥ ٧٨٦ ١٢٦	دائنون وارصدة دائنة
٢٠ ٥٦٢ ٩٣٤	٨ ٦٧٠ ٣٣٦	٢٩ ٢٣٣ ٢٧٠	قروض طويلة الاجل
٩ ٨٨٧ ٩٠٤	-	٩ ٨٨٧ ٩٠٤	التزامات طويلة الاجل

##### خطر العملات الأجنبية

كان تعرض المجموعة لخطر العملات الأجنبية في ٢٠١٩/٤/٣٠ وفقاً للمبالغ بالعملات الأجنبية كالتالى :

٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/٤/٣٠	
فائض (عجز)	فائض (عجز)	
١١١ ٠٩٦ ٨٨٩	١٠١ ٧٠١ ٢١٩	دولار أمريكى
(٢٢ ٢٩٤ ٠١٠)	(٢١ ٥٦١ ٣٩٤)	يسورو
(١ ٨٤١ ٢٦٠)	(١ ٦٨٩ ٣٣١)	جنيه استرليني
٨٦٨ ٠٦٢ ٤٥١	٩٨٩ ٥٩٦ ٨٩٥	جنيه مصرى

فيما يلي بيان اسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الدولار الامريكى:-

متوسط سعر الصرف		سعر صرف الاقفال		
٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/٤/٣٠	٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٩/٤/٣٠	
١,٢٢٧٧	١,١٣٦٥	١,١٣٧١	١,١٢٢٩	يورو
١,٤٠٠٨	١,٣٠٨٠	١,٣١٢٧	١,٢٩٥٥	جنيه استرليني
٠,٠٥٦٤	٠,٠٥٦٦	٠,٠٥٥٧	٠,٠٥٧٥	جنيه مصرى

#### ٤١ - الموقف الضريبي

##### شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

- طبقاً لما ورد بالبطاقة الضريبية للشركة ، لا تخضع الشركة والإرباح الموزعة لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في جمهورية مصر العربية مادة ٣٥ قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ و المستبدلة بالمادة ٤١ قانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ .
- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٣ و تم الربط النهائي وجرى فحص السنوات من ٢٠١٤ - ٢٠١٧ لدى المأمورية المختصة، هذا و يتم سداد الضريبة المستقطعة شهريا في المواعيد القانونية.
- تقوم الشركة بتوريد ضريبة الخصم و الأضافة الى الإدارة 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 وحي ٢٠ فبراير ٢٠٠٥ (تاريخ الاندماج) تم الفحص الضريبي وتم سداد كافة الضرائب المستحقة.
- الفترة من ٢١ فبراير ٢٠٠٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ لم تدرج الشركة ضمن عينة الفحص الضريبي.
- السنوات من ٢٠٠٩ / ٢٠١٢ تم الفحص الضريبي وتم أخطار الشركة بنماذج (١٩) وتم الاعتراض عليها في المواعيد القانونية و الأحالة للجنة الداخلية.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات التالية وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الأقرارات.

##### ضريبة كسب العمل

- تم الفحص و سداد كافة المستحقات حتى عام ٢٠١٣ ولم يتم فحص السنوات التالية وحتى تاريخه.

##### ضريبة الدمغة

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

##### ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٥ و سداد كافة المستحقات ولم يتم الفحص عن السنوات التالية وحتى تاريخه.

##### شركة بورسعيد للملابس الجاهزة

##### ضريبة شركات الأموال

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

##### ضريبة كسب العمل

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

##### ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي حتى ٢٠٠١/٧/٣١ وتم سداد كافة المستحقات الضريبية.
- تم الفحص عن الفترات التالية و حتى عام ٢٠٠٤ ولم يتم أخطار الشركة بالفروق الضريبية عن تلك السنوات.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات التالية حتى تاريخه.

##### شركة جولدن تكس

##### ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد كافة المستحقات الضريبية عن تلك السنوات.
- تم فحص السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ وتم أخطار 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 و سداد المستحقات الضريبية من واقع هذه الأقرارات.

##### ضريبة كسب العمل

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

##### ضريبة الدمغة

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

#### ضريبة القيمة المضافة

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

#### شركة يوروميد للتجارة و التسويق

##### ضريبة شركات الأموال

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

##### ضريبة كسب العمل

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

##### ضريبة الدمغة

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

##### ضريبة القيمة المضافة

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

#### شركة العرفة للاستثمار العقاري

##### ضريبة شركات الأموال

- لم يتم الفحص حتى تاريخه و تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و سداد 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 و المستبدل بالقانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦.

#### شركة أيجيبت تيلورينج للملابس الجاهزه

وفقا لقرار الأندماج فإن الشركة الدامجة تحل محل الشركة المندمجة فيما لها من حقوق وما عليها من ألتزامات و قامت الشركة المندمجة بتقديم أخطار بتوقفها عن النشاط للأندماج و تم محو قيدها من السجل التجارى.

##### ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص الضريبي منذ التأسيس و حتى عام ٢٠٠٧ و لم تستحق أى فروق ضريبية عن تلك السنوات.
- تم الفحص الضريبي من ٢٠٠٨ و حتى ٣١ مايو ٢٠١٤ (تاريخ الأندماج) و تم المحاسبة تقديريا و قامت الشركة بالطعن فى الميعاد القانونى ولم يتم الحصول على قرار بإعادة الفحص حتى تاريخه.
- لم يتم الفحص من تاريخ الأندماج ٣١ مايو ٢٠١٤ و حتى تاريخه و تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية و سداد المستحقات الضريبية من واقع هذه الأقرارات.

##### ضريبة كسب العمل

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

##### ضريبة الدمغة

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

##### ضريبة القيمة المضافة

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

#### شركة وايت هيد للغزل

##### ضريبة شركات الأموال

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

##### ضريبة كسب العمل

- تم الفحص الضريبي منذ التأسيس وحتى عام ٢٠١٦ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
- جاري فحص السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣
- لم يتم الفحص 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 الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٤ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
- لم يتم فحص السنوات التالية حتى تاريخه.

#### شركة كريستال فور ماكينك شيرتس

##### ضريبة شركات الأموال

- لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وسداد المستحقات القانونية 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 (بنظام المناطق الحرة)

- 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 ليمنتد 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 و المناطق الحرة.

#### تابعة خارج مصر

تخضع مجموعة بيرد لضريبة شركات الأموال بالمملكة المتحدة .  
تخضع شركة EP Garment لضريبة شركات الأموال بدولة البرتغال.

٤٢ - الأرقام المقارنة

نتج عن انتهاء عقد الادارة المبرم بين شركة العرفة للاستثمارات و الاستشارات (الشركة القابضة) و شركة جولدن تكس للاصواف بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٩ فقدان شركة العرفة للاستثمارات و الاستشارات السيطرة على السياسات المالية و التشغيلية للشركة المذكورة و عليه فقد تم اعادة تبويب الاستثمار من استثمارات في شركات تابعة الى استثمارات في شركات شقيقة و تم استبعاد شركة جولدن تكس للاصواف من اجراءات التجميع في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠١٩.   
 و قد تضمنت الارقام المقارنة المبالغ الاتية و التي تخص شركة جولدن تكس للاصواف.

١- قائمة المركز المالي المجمع

٣١ يناير ٢٠١٩	البيان
دولار امريكي	
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	النقدية ومافي 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

٣٠ ابريل ٢٠١٨	البيان
دولار امريكي	
٢ ٧٧٦ ٣٠٣	المبيعات
٢ ٤٣٢ ٣٨٧	تكلفة المبيعات
٢٢ ٥٩٢	ايرادات تشغيل اخري
٩٠ ٧١٤	مصروفات بيع وتوزيع
٢٦٨ ٣٢٩	مصروفات ادارية وعمومية
٢٠٥ ٠٢٨	مصروفات تمويلية
٢ ٢٩٧	ضريبة مؤجلة عن الفترة