

شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية
في ٣٠ أبريل ٢٠٢١ وتقرير الفحص المحدود

شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية
في ٣٠ أبريل ٢٠٢١ وتقرير الفحص المحدود

الصفحة	المحتويات
٣-١	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة
٦	قائمة للدخل الشامل الدورية المستقلة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٢٨-٩	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة



حازم حسن محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٢٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٢٥ ٣٧ ٣٥٢٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة لم فة للإستثمارات والإستشارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقل المرفقة لشركة المعرفة للإستثمارات والإستشارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة) في ٣٠ أبريل ٢٠٢١ وكذا القوائم المالية الدورية المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية وللعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة للمصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يلم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ أبريل ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لتتساءل

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً على استنتاجنا المشار إليه أعلاه ، وكما هو موضح تفصيلاً بالايضاح رقم (٢٩) من الإيضاحات المعممة للقوائم المالية الدورية المستقلة ، تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ الى انتشار وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام. ونظراً لإستمرارية تلك الجائحة لذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وقد تأثرت نتائج الاعمال بالقوائم المالية الدورية المستقلة للشركة تأثراً جوهرياً خلال الفترة الحالية بالإضافة إلى التأثير على الطلب على خدمات الشركة والسيولة المتوفرة لديها، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة لاستمرار تلك الجائحة فإنه من المحتمل ان يكون هناك تأثير مستقبلي على الفترات المالية المستقبلية وقد قامت إدارة الشركة بإدارة خطر هذا التأثير على القوائم المالية الحالية وتؤكد أن قيم الاصول والالتزامات بالقوائم المالية تم تحديدها بناءاً على أفضل تقدير لأحدث بيانات مالية متاحة لديها.

إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

إيهاب أبو المجد

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٨٧)

حاتم حسن KPMG

KPMG حاتم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
٢٧

القاهرة في ٢٨ يوليو ٢٠٢١

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون
تأسس ١٩٤٦ - لظنون عطا الله

هنري بباوي
س.م.م. ٢٠٠٣-١٤٦٩٧

الدمر نصيحي
س.م.م. ٢٠٠٣-١٥٠٣٠

الدين ساجي
س.م.م. ٤٩٩٤

يوسف كامل
س.م.م. ٢٧٦٤

٤١ شارع شريف باشا - القاهرة - ت: ٢٣٩٣٩٦٦٣٣ - 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

تمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات " ش.م.م " والمتمتلة في قائمة المركز المالي المستقلة الدورية في ٣٠ ابريل ٢٠٢١ وكذا قوائم الارباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة الدورية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ , وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى , والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية المستقلة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتحتصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

تمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية , وتطبيق اجراءات تحليلية , وغيرها من اجراءات الفحص المحدود . ويقبل 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 المستقلة الدورية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود , لم يثم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل الدوري للشركة في ٣٠ ابريل ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة ايضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالايضاح رقم (٢٩) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية , فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ الى انتشار جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) , ونظراً لاستمرارية تلك الجائحة لذا فمن المحتمل أن يكون لذلك تأثير جوهرى على عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها , وقد تأثرت نتائج الاعمال بالقوائم المالية الدورية للشركة تأثراً جوهرياً خلال الفترة الحالية إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة استمرار تلك الجائحة فإنه من المحتمل أن يكون هناك تأثير مستقبلي على الفترات المالية المستقبلية , وقد قامت إدارة الشركة بإدارة خطر هذا التأثير على القوائم المالية الحالية وتؤكد أن قيم الاصول والالتزامات بالقوائم المالية تم تحديدها بناءً على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة لديها .

تحريراً في ٢٨ يوليو ٢٠٢١

مراقب الحسابات

محاسب / يوسف كامل

سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٢)

(س.م.م. ٢٧٦٤)

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

شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

٣١ يناير ٢٠٢١	٣٠ أبريل ٢٠٢١	إيضاح رقم	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ٩٣٦ ٤٣١	١ ٩٢٨ ٣٣٠	(٨)(٢٨-٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٨ ٠٧٣ ٥٣٠	٨ ٠٧٣ ٥٣٠	(٩)	أصول غير ملموسة
٤ ٤٠٤ ٠٧٧	٤ ٤٠٤ ٠٧٧	(١٠)(٢٨-٥)	إستثمارات في شركات شقيقة
١١٦ ٢٠٠ ٦٤٦	١١٦ ٢٠٠ ٦٤٦	(١١)(٢٨-٥)	إستثمارات في شركات تابعة
٣٠ ٨٦٠	٣٠ ٨٦٠	(١٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
<u>١٣٠ ٦٤٥ ٥٤٤</u>	<u>١٣٠ ٦٣٧ ٤٤٣</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١ ١٩٣ ٥١١	٨٨٣ ٢١١	(١٣)(٢٨-٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٣ ١٧٨ ٥٩٤	١٣ ٥٠٠ ٥٧٢	(١٤)(٢٦-١)	المستحق من الأطراف ذات علاقة
٥٩ ١٥٠ ٢٧٤	٥١ ٦٧٩ ٥٢٩	(١٤)(٢٨-٩)	النقدية وما في حكمها
<u>٧٣ ٥٢٢ ٣٧٩</u>	<u>٦٦ ٦٣ ٣١٢</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٢٠٤ ١٦٧ ٩٢٣</u>	<u>١٩٦ ٧٠٠ ٧٥٥</u>		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٩٤ ٥٥٠ ٠٠٠	٩٤ ٥٥٠ ٠٠٠	(٢١)(٢٨-١٣)	رأس المال المصدر و المدفوع
١٨ ٩٨١ ٦٦٦	١٩ ٠٧٨ ٩٣٨	(٢٢)(٢٨-١٨)	إحتياطيات
١ ٦٨٠ ٦٨٨	٣ ٥٢٨ ٨٥٢		الأرباح المرحلة
١ ٩٤٥ ٤٣٦	٥٢٠ ٣٣٠		صافي أرباح الفترة/ العام
<u>١١٦ ٦٥٧ ٧٩٠</u>	<u>١١٧ ١٧٨ ١٢٠</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
-	١١ ١٠١ ٢٢٩	(١٥)(٢٨-١١)	قروض متوسطة الاجل
٨٠٤ ٨٢١	٨٠٤ ٨٢١	(١٨)(٢٨-٣)	إلتزامات عقود التاجير طويلة الاجل
<u>٨٠٤ ٨٢١</u>	<u>١١ ٩٠٦ ٠٥٠</u>		
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٣ ٩٠٧ ٠٨٧	١ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)(٢٨-١١)	قسط / قروض متوسطة الاجل
١ ٠٨٩ ٣٤٠	١ ٠٨٩ ٣٤٠	(١٨)(٢٨-٣)	إلتزامات عقود التاجير قصيرة الاجل
٥٤ ٥٣٤ ٠٣٤	٥٠ ٦٣٧ ٥٤٧	(١٦)(٢٨-١١)	بنوك تسهيلات ائتمانية
١٥ ٦٤٧ ٢٤٠	١٤ ٤٣١ ٧٠٩	(٢٦-٢)	المستحق لأطراف ذات علاقة
١ ٥٢٧ ٦١١	٤٥٧ ٩٨٩	(١٧)(٢٨-١٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٨٦ ٧٠٥ ٣١٢</u>	<u>٦٧ ٦١٦ ٥٨٥</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٨٧ ٥١٠ ١٣٣</u>	<u>٧٩ ٥٢٢ ٦٣٥</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٢٠٤ ١٦٧ ٩٢٣</u>	<u>١٩٦ ٧٠٠ ٧٥٥</u>		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

• الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (٩) إلى (٢٨) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

• تقرير الفحص المحدود " مرفق "

• التاريخ: ٢٨ يوليو ٢٠٢١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
د / علاء أحمد عبد المقصود عرفة

رئيس القطاع المالي
محمد أحمد مرسى

المدير المالي
محمد محمد محي الدين

شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات
 (شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

٣٠ أبريل ٢٠٢٠	٣٠ أبريل ٢٠٢١	ايضاح رقم	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
-	٤٧ ٦٥٠	(ج-١٥-٢٨)	إيرادات النشاط إيرادات خدمات الدعم الفني
(٧١ ٧٠٨)	٢٢ ٦٨٥	(١-٢-٤-٢٨)	أرباح/(خسائر) بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة
(٧١ ٧٠٨)	٧٠ ٣٣٥		مجموع أرباح/(خسائر) إيرادات النشاط
٤٢ ٦٠٦	٣٦ ٥٢٣	(٣)	إيرادات أخرى
(٢٣ ٧٥٧)	(١٦ ٨٦٦)	(٤)	مصروفات أخرى
(١ ٣٩٠ ٤٤٤)	(٨٥٧ ٠٨٧)	(٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٤٤٣ ٣٠٣)	(٧٦٧ ٠٩٥)		(خسائر) النشاط
(١ ٢٤٥ ٨٩٣)	(٥٨٣ ٦٢٧)	(٦)،(١٦-٢٨)	تكاليف تمويلية
٤ ٤٠٨ ٢٩٠	١ ٨٧١ ٠٥٢	(٧)،(١٥-٢٨)	إيرادات تمويلية
٣ ١٦٢ ٣٩٧	١ ٢٨٧ ٤٢٥		صافي الإيرادات التمويلية
١ ٧١٩ ٠٩٤	٥٢٠ ٣٣٠		صافي أرباح الفترة
٠,٠٠٣٧	٠,٠٠١١	(٢٤)(١٧-٢٨)	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح (دولار / سهم)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (٩) إلى (٢٨) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة العرفة للإستثمارات و الإستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

٣٠ أبريل ٢٠٢٠	٣٠ أبريل ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١ ٧١٩ .٩٤	٥٢٠ .٣٣٠	صافى أرباح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
١ ٧١٩ .٩٤	٥٢٠ .٣٣٠	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (٩) إلى (٢٨) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة العروة للإستشارات و الإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

رأس المال المصدر والمطروح	دولار أمريكي	إحتياطيات دولار أمريكي	الأرباح المرحلة دولار أمريكي	صافى أرباح الفترة دولار أمريكي	الإجمالي
٩٤.٥٥٠.٥٥٥	١٨.٢٥٧.٧٥٤	-	٢.٥٩٠.٥٩٤	١٣.٨٥٨.٤٤٩	١٢٨.٧٥٦.٧٩٧
-	-	-	١٣.٨٥٨.٤٤٩	(١٣.٨٥٨.٤٤٩)	-
-	٦٩٢.٩٢٢	(٦٩٢.٩٢٢)	-	-	-
-	٦٩٢.٩٢٢	-	١٣.١٦٥.٥٢٧	(١٣.٨٥٨.٤٤٩)	-
-	-	-	-	١.٧١٩.٠٩٤	١.٧١٩.٠٩٤
-	-	-	-	١.٧١٩.٠٩٤	١.٧١٩.٠٩٤
٩٤.٥٥٠.٥٥٥	١٨.٩٥٠.٦٧٦	-	١.٥٧٥.١٢١	١.٧١٩.٠٩٤	١٣٠.٤٧٥.٨٩١
٩٤.٥٥٠.٥٥٥	١٨.٩٨١.٦٦٦	-	١.٦٨٠.٦٨٨	١.٩٤٥.٤٣٦	١١٦.٦٥٧.٧٩٠
-	-	-	١.٩٤٥.٤٣٦	(١.٩٤٥.٤٣٦)	-
-	٩٧.٢٧٢	(٩٧.٢٧٢)	-	-	-
-	٩٧.٢٧٢	-	١.٨٤٨.١٦٤	(١.٩٤٥.٤٣٦)	-
-	-	-	-	٥٢.٣٣٠	٥٢.٣٣٠
-	-	-	-	٥٢.٣٣٠	٥٢.٣٣٠
-	-	-	-	٢.٥٢٨.٨٥٢	١١٧.١٧٨.١٢٠
٩٤.٥٥٠.٥٥٥	١٩.٠٧٨.٩٣٨	-	٢.٥٢٨.٨٥٢	٥٢.٣٣٠	١١٧.١٧٨.١٢٠

الرصيد في أول فبراير ٢٠٢٠
المعاملات مع مساهمي الشركة
انقل أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٠ في الأرباح المرحلة
المحول إلى الاحتياطيات
اجملي المعاملات مع مساهمي الشركة
الدخل الشامل

صلى أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١
اجملي الدخل الشامل

الرصيد في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

شركة العرفة للإستثمارات و الإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

٣٠ أبريل ٢٠٢٠	٣٠ أبريل ٢٠٢١	إيضاح رقم	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١ ٧١٩ ٠٩٤	٥٢٠ ٣٣٠		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي أرباح الفترة
			<u>يتم تسويته بما يلي:</u>
٢٩ ٩٨٨	٣٦ ٧٣٠	(٨)	إهلاك الأصول الثابتة
١ ٢٤٥ ٨٩٣	٥٨٣ ٦٢٧	(٦)	فوائد ومصرفيات تمويلية
(١ ٤٩٠ ١٧١)	(٨٧٥ ١٨٧)	(٧)	فوائد دائنة
٧١ ٧٠٨	(٢٢ ٦٨٥)		(أرباح)/خسائر بيع استثمارات بالقيمة العادلة
(٢ ٩١٨ ١١٩)	(١٧٩ ٦٩٢)		فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
(١ ٣٤١ ٦٠٧)	٦٣ ١٢٣		الأرباح المتولدة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<u>التغير في:</u>
(٩٤١ ٦٣٧)	٣١٠ ٣٠٠	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٤٨ ٩٦٤	(٣٢١ ٩٧٨)	(١-٢٦)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢ ٨٩٢ ٧٧٢	١٣٤ ٤٤٢	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٦٤٧ ٦٥٩	(١ ٢١٥ ٥٣١)	(٢-٢٦)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٥ ١٠٦ ١٥١	(١ ٠٢٩ ٦٤٤)		النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥٦٩ ٤٣٨)	(١ ٦٠٧ ٩٩٩)	(٦)	فوائد ومصرفيات تمويلية مدفوعة
٤ ٥٣٦ ٧١٣	(٢ ٦٣٧ ٦٤٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(١٠٣ ١٧٩)	(٢٨ ٦٢٩)	(٨)	مدفوعات نقدية لإقتناء أصول ثابتة
(٦ ٧٢٦ ٥٨٧)	(٩٩٧ ٥٨١)		مدفوعات لشراء إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢ ٦٣٩ ٨١٠	١ ٠٢٠ ٢٦٦		متحصلات من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ٤٩٠ ١٧١	٨٧٥ ١٨٧	(٧)	فوائد دائنة محصلة
(٢ ٦٩٩ ٧٨٥)	٨٦٩ ٢٤٣		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٤ ٢٧١ ٨٢٩)	(٣ ٨٩٦ ٤٨٧)	(١٦)	التغير في بنوك تسهيلات ائتمانية
	(١ ٨٠٥ ٨٥٨)	(١٥)	مدفوعات للقروض متوسطة الأجل
(٢١٢ ٠٧٢)	-		مدفوعات عقود تاجير
(٤ ٤٨٣ ٩٠١)	(٥٧٠ ٢٣٤٥)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢ ٦٤٦ ٩٧٣)	(٧ ٤٧٠ ٧٤٥)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧٦ ٥٨٨ ٢١٣	٥٩ ١٥٠ ٢٧٤	(١٤)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٧٣ ٩٤١ ٢٤٠	٥١ ٦٧٩ ٥٢٩	(١٤)	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

• للإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (٩) إلى (٢٨) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

١-١ الكيان القانوني

- تأسست شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ 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 الإستثمار 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 الادارة المذكور. وقد تم اعتماد اصدار الموافقة النهائية على قرار التقسيم من قبل الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة في ٢٤ نوفمبر ٢٠٠٥ .
- تم تعديل اسم الشركة القاسمة الى شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات وتم التأشير بهذا التعديل بصحيفة الإستثمار في ١١ يناير ٢٠٠٦ .
- تم تسجيل التعديل للشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٧٤٢٦ بتاريخ ١٦/١/٢٠٠٦ .
- وفقاً للنظام الاساسى للشركة السنة المالية للشركة الدامجة تبدأ من أول فبراير من كل سنة وتنتهى في ٣١ يناير من السنة التالية مادة (٥٥).
- مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ تسجيل هذا التعديل بالسجل التجارى .
- مقر الشركة المنطقة الحرة بمدينة نصر - جمهورية مصر العربية.
- رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب للدكتور / علاء أحمد عبد المقصود عرفه.
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١

٢-١ اندماج كلاً من شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات (شركة مساهمة مصرية) بنظام المنطقة الحرة العامة (شركة دامجة) وشركة العرفة للإستثمار في صناعة الملابس الجاهزة (شركة مندمجة) وشركة العرفة للإستثمار في صناعة الغزل والنسيج والاقمشة (شركة مندمجة) وشركة العرفة للإستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة (شركة مندمجة)

صدر قرار اللجنة المشكلة من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة والمعتمد بتاريخ الأول من يوليو ٢٠١٩ للتحقق من التقدير المبني لأصول والتزامات الشركات لتالية بغرض الاندماج مع شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات (شركة مساهمة مصرية) شركة دامجة مع كلاً من شركة العرفة للإستثمار في صناعة الغزل والنسيج والاقمشة (شركة مساهمة مصرية) منطقة حرة (شركة مندمجة) وشركة العرفة للإستثمار في صناعة الملابس الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) منطقة حرة (شركة مندمجة) وشركة العرفة للإستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) منطقة حرة (شركة مندمجة) وذلك بالقيم الدفترية وفقاً للقوائم المالية للشركة للدمجة وللشركات المندمجة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨. المتخذة أساساً للاندماج. وتحديد صافى حقوق الملكية لشركة العرفة للإستثمارات والإستشارات للشركة للدمجة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨ بمبلغ ٧٢١ ٩٣٥ ١٤٦ دولار أمريكى (مائة ستة وأربعون مليون وتسعمائة خمسة وثلاثون ألف وسبعمائة وحدى وعشرون دولار أمريكى) وصافى حقوق الأقلية في شركة العرفة للإستثمار في صناعة الملابس الجاهزة (شركة مندمجة) عجز بمبلغ ٨٨٥ ٩٧١ ٣١١ دولار أمريكى (أحدى وثلاثون مليون وتسعمائة وحدى وسبعون وثمانمائة خمسة وثمانون دولار أمريكى) وشركة العرفة للإستثمار في صناعة الغزل والنسيج والاقمشة (شركة مندمجة) مبلغ ٧٥٣ ١٦ دولار أمريكى (ستة عشرة ألف وسبعمائة وثلاثة وخمسون دولار أمريكى) بعد استبعاد قيمة إستثمارات شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات (الشركة للدمجة) في شركة العرفة للإستثمار في صناعة الغزل والنسيج والاقمشة (الشركة المندمجة) والبالغة ٣٤٠ ٠٧٧ ٢ دولار أمريكى (فقط لثان مليون وسبعة وسبعون ألف وثلاثمائة وأربعون دولار أمريكى) وشركة العرفة للإستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) (شركة مندمجة) عجز بمبلغ ٨٩٢ ٨٩٦ ٣ دولار أمريكى (ثلاثة مليون وثمانمائة ستة وتسعون ألف وثمانمائة لثان وتسعون دولار أمريكى).

شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

- وطبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ٤ اغسطس ٢٠١٩ فقد تم الموافقة على تحديد رأس مال الشركة للدمجة المرخص به بمبلغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي (قطر مائة وخمسون مليون دولار أمريكي) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٩٤.٥٥٠.٠٠٠ دولار أمريكي (أربعة وتسعون مليون وخمسون ألف دولار أمريكي) موزع على عدد ٤٧٠.٢٥٠.٠٠٠ سهم (الرבעمئة وسبعون مليون ومائتان وخمسون ألف سهم) قيمة كل سهم ٢٠ سنت أمريكي. والمتمثل في مجموع صافى حقوق الملكية في الشركة للدمجة شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات وصافى حقوق الألفية بالشركات للمنمجة طبقاً لتقرير اللجنة المشكلة من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بموجب قرار السيد الرئيس التنفيذي للهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٨٥ لسنة ٢٠١٩ بشأن الترخيص بانتماع كل من شركة العرفة للإستثمار في صناعة الغزل والنسيج والأقمشة ش.م.م (مندمجة) وشركة لعرفة للإستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة ش.م.م (مندمجة) وشركة العرفة للإستثمار في صناعة الملابس الجاهزة ش.م.م (مندمجة) في شركة لعرفة للإستثمار والإستشارات ش.م.م (دمجة) بنظام المناطق الحرة العامة بمدينة نصر وقد تم للتأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٩.

٣-١ غرض الشركة

- مزاوله نشاط الإستثمارات المالية والادارية والإستثمار فى رؤوس أموال الشركات الاخرى المصرية والاجنبية والمساهمة فى اعادة هيكلة الشركات وتقديم الدعم الفنى والادارى لها .

٤-١ القيد ببورصة الأوراق المالية

- الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
يتم إعداد القوائم المالية للمستقلة الدورية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ أسس القياس
أعدت القوائم المالية للمستقلة الدورية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والمدرجة بالقيمة العادلة والأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض
يتم عرض القوائم المالية المستقلة الدورية بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالدولار الأمريكي.

٤-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات
يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة.
هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والافتراضات:-

- ١) الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة (إيضاح رقم ٢٨-٢-ج).
- ٢) المخصصات (إيضاح رقم ٢٨-١).
- ٣) الأضمحلال في قيمة الأصول المالية وغير المالية (إيضاح رقم ٢٨-١٠).
- ٤) الأدوات المالية (إيضاح رقم ٢٠).

شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

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 المستقلة الدورية 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 أنشظة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرًا، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه 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 المستقلة الدورية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.
- إيرادات أخرى

٣٠ أبريل ٢٠٢٠	٣٠ أبريل ٢٠٢١	إيضاح رقم
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٣ ٨٠٠	٢٠ ٤٨٤	
١٦ ٨٥٨	١٤ ٠٩١	
١ ٩٤٨	١ ٩٤٨	
٤٢ ٦٠٦	٣٦ ٥٢٣	

إيرادات خدمات مقدمة للغير
إيراد إيجارات
أخرى

٤- مصروفات أخرى

٨ ٤٢٩	٧ ٠٤٦
١٥ ٣٢٨	٩ ٨٢٠
٢٣ ٧٥٧	١٦ ٨٦٦

قيمة ٥٠٪ علي الإيجارات
قيمة ١٪ علي الإيراد

٥- مصروفات إدارية وعمومية

٢١ ٩٤٩	٢٣ ٣١٦	
٢٩ ٩٨٨	٣٦ ٧٣٠	(٨)
٣٦٩ ٤٦٨	٢٢٩ ٦٠٤	(١٩)
٩٦٩ ٠٣٩	٥٦٧ ٤٣٧	
١ ٣٩٠ ٤٤٤	٨٥٧ ٠٨٧	

أجور ومرتبآت
إهلاك الأصول الثابتة
مدفوعات عقود التأجير
أخرى

٦- مصروفات تمويلية

١ ٢٤٥ ٨٩٣	٥٨٣ ٦٢٧
١ ٢٤٥ ٨٩٣	٥٨٣ ٦٢٧

فوائد مدينة ومصروفات وعمولات بنكية

٧- إيرادات تمويلية

١ ٤٩٠ ١٧١	٨٧٥ ١٨٧	
٢ ٩١٨ ١١٩	٩٩٥ ٨٦٥	(٢٨-١)
٤ ٤٠٨ ٢٩٠	١ ٨٧١ ٠٥٢	

فوائد دائنة
فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية

شركة المعرفة للاستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مسجلة بنظام المنطقة الحرة العامة)
الإيضاحات المتعلقة للوائح المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

(٨) الأصول التابعة (بالصافي)

الإجمالي	تجهيزات و تجهيزات في أماكن مستأجرة	إثاث و معدات مكتبية	سيارات و وسائل نقل وانقل	مباني و الاستثمارات ناتجة عن عقود التأجير
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٩٦.٢٩٥	٥٣٦.٣٦٣	٣٤٠.٧٦٩	٣٧٦.٢٥٧	١٧٠.٦٩٠.٦
٢٨٦٢٩	٩٣٨٥	٧٧٩٦	١١٤٤٨	-
٢٩٨٨٩٢٤	٥٤٥٧٤٨	٣٤٨٥٦٥	٣٨٧٧٠٥	١٧٠.٦٩٠.٦
١٠٢٣٨٦٤	٢٥٣٤٤٠	٢٦٨٦٢٨	٢٦٩٤٤٦	٢٣٢٣٥٠
٣٦٧٣٠	١٣٥٥٠	٥٥٧٢	٩٠٧٣	٨٥٣٥
١٠٦.٥٩٤	٢٦٢.٩٩٠	٢٧٤٢٠٠	٢٧٨٥١٩	٢٤٠.٨٨٥
١٩٢٨٣٠	٢٧٨٧٥٨	٧٤٣٦٥	١٠٩١٨٦	١٤٦٦.٠٢١
١٩٣٦٤٣١	٢٨٢٩٢٣	٧٢١٤١	١٠٦٨١١	١٤٧٤.٥٥٦
٤٥٥٦٣٠	-	٢٥٣١٩٦	٢٠٢٤٣٤	-
٢٨٠١٨٠٥	٥٠٧١٢١	٢٨٠.٢٨٦	٣٠٧٤٩٢	١٧٠.٦٩٠.٦
١٠٣١٧٩	-	٤٣٦٠	٩٨٨١٩	-
٢٩٠.٤٩٨٤	٥٠٧١٢١	٢٨٤٦٤٦	٤٠٦٣١١	١٧٠.٦٩٠.٦
٩٢٥٢١٢	٢٠٢٥٩٥	٢٥٨.٠٧٣	٢٦٦٣٨٢	١٩٨٢١٢
٢٩٩٨٨	١٢٦٦٢	١٧٤٧	٧.٤٤	٨٥٣٥
٩٥٥٢٥٠	٢١٥٢٥٧	٢٥٩٨٢٠	٢٧٣٤٢٦	٢٠٦٧٤٧
١٩٤٩٧٣٤	٢٩١٨٦٤	٢٤٨٢٦	١٣٢٨٨٥	١٥٠٠.١٥٩
١٨٧٦٥٤٣	٣٠.٤٥٢٦	٢٢٢١٣	٤١١١٠	١٥٠٨.٩٩٤
٤٨٤.٥٠٦	-	٢٥٢.٠١٨	٢٣٢٤٨٨	-

وفقاً للتأكدات المنتهية من إدارة الشركة قائمه:-

- * لا يوجد أي قيود على ملكية الشركة للأصول ولا توجد أصول موهنة كضمن مقابل التزامات.
- * لا تختلف القيمة الدفترية للأصول اختلافًا جوهرياً عن القيمة المعادلة لها.
- * لا توجد أصول محملة دفترياً.
- * لا توجد ارتباطات تعاقدية لاختفاء أصول ثابتة مستقبلية.

شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

٩- أصول غير ملموسة

٣١ يناير ٢٠٢١	٣٠ أبريل ٢٠٢١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨.٧٣٥٣٠	٨.٧٣٥٣٠
٨.٧٣٥٣٠	٨.٧٣٥٣٠

العلامات التجارية

١٠- إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة
٤٣,٦٠%	٤٣,٦٠%
٤٠%	٤٠%
٤٣٩٣١٧٧	٤٣٩٣١٧٧
١٠٩٠٠	١٠٩٠٠
٤٤٠٤٠٧٧	٤٤٠٤٠٧٧

شركة جولدن تكس
شركة Italian Shirts DMCC

١١- إستثمارات في شركات تابعة

تكلفة الإستثمار في	تكلفة الإستثمار في	نسبة المساهمة من قيمة المساهمة	نسبة المساهمة في رأس المال	الشكل القانوني	اسم الشركة المستثمر فيها
٣١ يناير ٢٠٢١	٣٠ أبريل ٢٠٢١	%	٣٠ أبريل ٢٠٢١		
٣١ ٧٧١ ٤٦٤	٣١ ٧٧١ ٤٦٤	١٠٠	٩١,٦٤	ش.م.م	شركة كونكريت للملابس
٧ ٠٦٥ ٢٢٣	٧ ٠٦٥ ٢٢٣	١٠٠	٩٩,٢	ش.م.م بنظام المناطق الحرة	السويسرية للملابس القطنية ***
١٦ ٠٠٨ ٠٦٠	١٦ ٠٠٨ ٠٦٠	١٠٠	٩٩,٤	ش.م.م	ليجيت تيلورنج
١ ٨٨٨ ٧٦٤	١ ٨٨٨ ٧٦٤	١٠٠	٩٩,٩	ش.م.م	كريستال فور ملكيك شيرتس
١ ١٨١ ٠٩٠	١ ١٨١ ٠٩٠	٢٥	٤٩,٢	ش.م.م	سافيني للملابس الجاهزة*
٧٣١ ٣١٣	٧٣١ ٣١٣	٣٣,١٨	٨٩,٨	ش.م.م بنظام المناطق الحرة	فتشون اتستري
٩٦١ ٠٣٦	٩٦١ ٠٣٦	١٠٠	٩٩,٥٠	ش.م.م	كامجيت لصناعة ملابس لجاهزة
٤٠ ٤٤٥	٤٠ ٤٤٥	١٠٠	٥٩	ش.م.م بنظام المناطق الحرة	مصر البرتغال تجارة وتسويق ملابس لجاهزة
٣٩ ٧٧٧	٣٩ ٧٧٧	١٠٠	٦٠	مساهمة برتغالية	EP Garments
٩٧٠ ١٨٠	٩٧٠ ١٨٠	١٠٠	٩٧,١٤	ش.م.م	بيروميد للتجارة والتسويق
٣١٥ ٤١٩	٣١٥ ٤١٩	١٠٠	٤٤,١٠	ش.م.م	شركة وليت هيد
١ ١٥٠ ٨٢٠	١ ١٥٠ ٨٢٠	١٠٠	٩٧,١٧	ش.م.م	بورسعيد للملابس الجاهزة
١٨ ٨٤٨ ٠٠٠	١٨ ٨٤٨ ٠٠٠	١٠٠	٩٩,٢٠	ش.م.م بنظام المناطق الحرة	السويسرية للملابس الجاهزة
٣٥ ٢١٥ ٤٣٠	٣٥ ٢١٥ ٤٣٠	١٠٠	٩٨,١٥	لجترا	مجموعة بيرد
١	١	١٠٠	٩٩,٢	ش.م.م	العرفة للإستثمار العقارى**
١٣ ٦٢٤	١٣ ٦٢٤	١٠٠	١٠٠	الإمارات	FC Trading
١١٦ ٢٠٠ ٦٤٦	١١٦ ٢٠٠ ٦٤٦				

* تمتلك الشركة نسبة ٤٩,٢% من رأس مال شركة سافيني للملابس الجاهزة بالإضافة الى نسبة ٥٠% ملكية غير مباشرة عن طريق الشركة التابعة - السويسرية للملابس الجاهزة.

** تم إظهار الإستثمارات في شركة العرفة للإستثمار العقارى بمبلغ ١ دولار أمريكي وذلك بعد خصم خسائر إضمحلال الهيئة والذي سبق تكوينه في السنوات السابقة.

*** تم زيادة رأس المال لشركة السويسرية للملابس القطنية بمبلغ ٢.٥ مليون دولار ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٨.٥ مليون دولار و تم التأشير بهذة الزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢١.

شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

١٢- إستثمارات مالية متاحة للبيع*

اسم الشركة المستثمر فيها	النسبة المساهمة في رأس المال	نسبة المسد من قيمة المساهمة	تكلفة الإستثمار في ٣٠ أبريل ٢٠٢١	تكلفة الإستثمار في ٣١ يناير ٢٠٢١
اللقب	%	%	دولار أمريكي	دولار أمريكي
شركة العشر للتنمية والإستثمار العقري	١	١٠٠	٣٠٨٦٠	٣٠٨٦٠
			<u>٣٠٨٦٠</u>	<u>٣٠٨٦٠</u>

* الإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير مدرجة بالبورصة المصرية وتم ادراجها بالتكلفة نظرا لصعوبة تحديد القيمة العادلة لها بدرجة يعتمد عليها.

١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ أبريل ٢٠٢١	٣١ يناير ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٣٠٧٤	٥٣٠٧٤	مصلحة الضرائب
٤٤٥٨٠٠٨٤	٤٤٥٨٠٠٨٤	مدينون وأرصدة مدينة - شركات مياحة
١٢٤٣٩	١١١٥٥	أوراق قبض
٤١٢٧٢	٤٦٩٠٦	مصروفات مدفوعة مقدما
١٦٦١	١٦٥٦	تأمينات لدي الغير
١٨٣٤٠	١٨٤٠٢	تأمين خطابات ضمان
١٧٥٤٤٤٥	٢٠٦٠٣٣٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>٤٦٤٦١٣١٥</u>	<u>٤٦٧٧١٦١٥</u>	
		بخصم:
(٤٤٥٨٠٠٨٤)	(٤٤٥٨٠٠٨٤)	خسائر الاضمحلال في المدينون وأرصدة مدينة
(٩٩٨٠٢٠)	(٩٩٨٠٢٠)	خسائر الاضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
<u>٨٨٣٢١١</u>	<u>١١٩٣٥١١</u>	

١٤- النقدية وما في حكمها

٣٠ أبريل ٢٠٢١	٣١ يناير ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥١٠٨٥٨١٨	٥٥٣٣٦٠٢٤	بنوك - ودائع
٥٢٠٣٣٤	٣٧٤١٧٥١	بنوك - حسابات جارية
٧٣٣٧٧	٧٢٤٩٩	نقدية بالصندوق
<u>٥١٦٧٩٥٢٩</u>	<u>٥٩١٥٠٢٧٤</u>	

شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظم المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

١٥ - قرض متوسط الاجل

الإجمالي	قسط /قروض متوسطة الاجل الجزء المتداول	قرض متوسط الاجل الجزء الغير متداول
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٢ ١٠١ ٢٢٩	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١١ ١٠١ ٢٢٩

لمتبقى من قيمة لقرض لمتوسط الاجل لبلغ إجماليه مبلغ ٣٤٣ ٩٧١ ٢٩ دولار ممنوح للشركة من البنك العربي الافريقي الدولي ش.م.م* لتمويل شراء ٣٨٪ من رأس مال شركة كونكريت للملابس الجاهزة وقد تم تفعيل إعادة جدولة سداد رصيد هذا القرض البالغ ٠٨٧ ٩٠٧ ١٣ دولار اعتباراً من أول مارس ٢٠٢١ على تسعة أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة تنتهي في يونيو ٢٠٢٥ بعد خصم القسط المسدد البالغ ١ ٨٠٠٠٠٠٠ دولار

الرصيد في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

١٢ ١٠١ ٢٢٩	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١١ ١٠١ ٢٢٩
------------	-----------	------------

١٦ - بنوك تسهيلات ائتمانية

٣١ يناير ٢٠٢١	٣٠ أبريل ٢٠٢١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٤ ٥٣٤ ٠٣٤	٥٠ ٦٣٧ ٥٤٧
٥٤ ٥٣٤ ٠٣٤	٥٠ ٦٣٧ ٥٤٧

بنوك تسهيلات ائتمانية*

* يمثل بند تسهيلات ائتمانية البالغ ٥٠ ٦٣٧ ٥٤٧ أمريكي في المسحوبات من التسهيلات الجارية قصيرة الأجل بضمان ودائع لأجل والممنوحة من البنوك المحلية بالدولار الأمريكي وذلك على أساس سعر فائدة مرتبط بسعر الليبور على المبالغ المسحوبة بالدولار الأمريكي.

١٧ - دائنون وارصدة دائنة أخرى

٣١ يناير ٢٠٢١	٣٠ أبريل ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٩ ٠٧٠	٤٩ ٠٧٠	تأمينات من الغير
٧٩ ٨٧١	٩٦ ٨٤٨	مصروفات مستحقة
٢٧ ٧١٥	٣١ ٢٢٩	الهيئة العامة للإستثمار
٥٣ ٠١٩	٢٨ ٠٤٢	أوراق دفع
٢٨٧	٢٨٧	إيرادات مقبلة
٣٧ ٩٨٩	٥٧ ٤٠٠	فوائد مستحقة - عقود ايجار
١ ٢٠٧ ٠٤٩	١٨٢ ٦٧٧	فوائد مدينة مستحقة
٧٢ ٦١١	١٢ ٤٣٦	ارصدة دائنة اخرى
١ ٥٢٧ ٦١١	٤٥٧ ٩٨٩	

شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

١٨- التزامات عقود التأجير

٣١ يناير ٢٠٢١	٣٠ أبريل ٢٠٢١	إيضاح رقم (٢٠)
دولار أمريكي ١ ٨٩٤ ١٦١	دولار أمريكي ١ ٨٩٤ ١٦١	إجمالي للتزامات عقود التأجير يخصم:- أقساط تستحق السداد خلال عام رصيد عقود التأجير طويلة الأجل
(١ ٠٨٩ ٣٤٠)	(١ ٠٨٩ ٣٤٠)	
٨٠٤ ٨٢١	٨٠٤ ٨٢١	

١٩- عقود تأجير (بنظام البيع وإعادة الإستجار)

قامت الشركة ببيع وإعادة إستجار المبنى الإداري لمقر الشركة بالمنطقة الحرة العامة بمدينة نصر، والمبنى الإداري بمنطقة المستثمرين - التجمع الخامس - القاهرة الجديدة، استجاراً تمويلياً بموجب عقود تأجير تمويلي مبرمة مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي مصر " ش.م.م. "، وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، وبيانات هذه العقود كالاتي :

عقد رقم ٣٨٤٨ - بيع وإعادة إستجار المبنى الإداري لمقر الشركة بالمنطقة الحرة العامة بمدينة نصر :
بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٤ قامت الشركة ببيع وإعادة إستجار المبنى الإداري المملوك لها بالمنطقة الحرة العامة بمدينة نصر بموجب عقد تأجير بيانه كالاتي :

البيان	القيمة التعاقدية دولار أمريكي	الفوائد المستحقة دولار أمريكي	مدة العقد بالشهر	قيمة الشراء في نهاية العقد دولار أمريكي	قيمة الربع السنوي دولار أمريكي
عقد من ١٢ يونيو ٢٠١٤ حتى ١٢ يونيو ٢٠٢١ بعد إعادة الجدولة	٦ ٨٥٢ ٠٣٠	١ ٦٦٢ ٨٦٩	٨٤	١	٢٤٤ ٧١٥
عقد من ١٢ يونيو ٢٠١٤ حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٢	٦ ٩٧٣ ٥٥٢	١ ٧٨٤ ٣٩١	٩٩	١	٣٠١ ٣٨٢

عقد رقم ٤٤٥٤ - بيع وإعادة إستجار المبنى الإداري بمنطقة المستثمرين بالتجمع الخامس:

بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٦ قامت الشركة ببيع وإعادة إستجار للمبنى الإداري المملوك لها بمنطقة المستثمرين بالتجمع الخامس بالقاهرة الجديدة بموجب عقد تأجير بيانه كالاتي :

البيان	القيمة التعاقدية دولار أمريكي	الفوائد المستحقة دولار أمريكي	مدة العقد بالشهر	قيمة الشراء في نهاية العقد دولار أمريكي	قيمة الربع السنوي دولار أمريكي
عقد من ١٥ فبراير ٢٠١٦ حتى ١٥ فبراير ٢٠٢١ بعد إعادة الجدولة	١ ٧٤١ ٨٥٦	٣٨٨ ٥٩٥	٦٠	١	٨٧ ٠٩٣
عقد من ١٥ فبراير ٢٠١٦ حتى ٢٠ يونيو ٢٠٢٢	١ ٧٨٦ ٩٦٧	٤٣٣ ٧٠٦	٧٦	١	٩٤ ٦٨٢

* يستحق أول قسط في إعادة الجدولة في يونيو ٢٠٢١ لألتزامات العقدين المشار إليهما أعلاه.

** يتضمن بند مدفوعات التأجير التمويلي ضمن المصروفات العمومية والأدارية المدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر و البالغ قيمة ٢٢٩ ٦٠٤ دولار أمريكي خلال الفترة مبلغ ١٨٣ ٥٤ دولار أمريكي يمثل في قيمة قسط الفائدة المستحقة واستحقاق شهر أبريل للعقدين المشار إليهما أعلاه بالإضافة إلى مبلغ ٤٢١ ٤٢١ دولار أمريكي قيمة الربع الأول و استحقاق شهر أبريل للعقود المحولة من شركة العرفة للإستثمار العقاري (شركة تابعة) (إيضاح رقم ٤).

شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

٢٠- الأدوات المالية

أ- خطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للاصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان.

يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية الآتي:

٣٠ يناير ٢٠٢١	٣٠ أبريل ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٠ ٨٦٠	٣٠ ٨٦٠	أستثمارات مالية متاحة للبيع
١ ٠٩٣ ٥٣١	٧٨٨ ٨٦٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٣ ١٧٨ ٥٩٤	١٣ ٥٠٠ ٥٧٢	المستحق من أطراف ذات علاقة
٥٩ ١٥٠ ٢٧٤	٥١ ٦٧٩ ٥٢٩	نقدية وما في حكمها

ب- خطر السيولة :

فيما يلي بيان يوضح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية للشركة في ٣٠ أبريل ٢٠٢١:

تاريخ الاستحقاق	القيمة الدفترية	
٢-٥ سنوات	دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	٥٠ ٦٣٧ ٥٤٧	٥٠ ٦٣٧ ٥٤٧
-	٤٥٧ ٩٨٩	٤٥٧ ٩٨٩
-	١٤ ٤٣١ ٧٠٩	١٤ ٤٣١ ٧٠٩
٨٠٤ ٨٢١	١ ٠٨٩ ٣٤٠	١ ٨٩٤ ١٦١
١١ ١٠١ ٢٢٩	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ١٠١ ٢٢٩

تسهيلات أئتمانية
دائنون وأرصدة دائنة أخرى
المستحق لأطراف ذات علاقة
التزامات عقود التأجير طويلة الاجل
قرض متوسط الاجل

ج- مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة تغير أسعار صرف العملات الأجنبية .

كان تعرض المجموعة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١ وفقا للمبالغ بالعملات الأجنبية كالتالي:

٣٠ يناير ٢٠٢١	٣٠ أبريل ٢٠٢١	عملات أجنبية
فائض/(عجز)	فائض/(عجز)	
(٥٣ ٩١٩)	(١١ ١٢١)	يورو
١ ٢٦٣ ٥٦٨	(١ ٢٥٥ ٧٨٥)	جنيه أسترليني
٩٦٥ ٠٣٩ ٨٨٠	٩٤١ ٤٧١ ٢٢٢	جنيه مصري

بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الدولار الأمريكي :

متوسط سعر الصرف	سعر صرف الاقبال	
٣٠ أبريل ٢٠٢٠	٣٠ أبريل ٢٠٢١	٣٠ يناير ٢٠٢١
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٠٩٤٤	١,١٩٨٧	١,٢١٣٧
١,٢٥٨٢	١,٣٨٥٤	١,٣٧١٥
٠,٠٦٣٥	٠,٠٦٣٦	٠,٠٦٣٢

٣٠ أبريل ٢٠٢١

١,٢٠٧١

١,٣٨٧٩

٠,٠٦٣٤

يورو
جنيه أسترليني
جنيه مصري

شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

٢١- رأس المال

١-٢١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به ١٥٠ مليون دولار أمريكي (مائة وخمسون مليون دولار أمريكي)، ورأس مال الشركة المصدر عبارة عن مجموع صافى حقوق الملكية فى الشركة الدامجة طبقاً لتقرير اللجنة المشكلة من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بموجب قرار السيد/ الرئيس التنفيذى للهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ١٢٧ لسنة ٢٠١٩، وقد تم التأشير بذلك بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٩.

٢-٢١ رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بعد التعديل وفقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة. يتكون رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٤٧٠ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم أسمى بقيمة ٢٠ سنت أمريكى للسهم ورأس المال المصدر البالغ ٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكى مسدد بالكامل وهو عبارة عن مجموع صافى حقوق الملكية فى الشركة الدامجة طبقاً لتقرير اللجنة المشكلة من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بموجب قرار السيد/ الرئيس التنفيذى للهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ١٢٧ لسنة ٢٠١٩.

٢٢- الأحتياطيات

الإجمالي	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	رصيد أول العام	إيضاح رقم	
دولار أمريكى	دولار أمريكى	دولار أمريكى	دولار أمريكى		
١٨ ١٥٧ ٧٤١	—	٩٧ ٢٧٢	١٨ ٠٦٠ ٤٦٩	(١-٢٢)	الاحتياطى القانونى*
٣٠ ٩٩٠	—	—	٣٠ ٩٩٠		أحتياطى عام
٨٩٠ ٢٠٧	—	—	٨٩٠ ٢٠٧	(٢-٢٢)	إحتياطيات أخرى (إحتياطى لسهم الخزينة)
١٩ ٠٧٨ ٩٣٨	—	٩٧ ٢٧٢	١٨ ٩٨١ ٦٦٦		الرصيد فى ٣٠ أبريل ٢٠٢١

* يتضمن الاحتياطى القانونى البالغ ١٨ ٠٦٠ ٤٦٩ دولار أمريكى مبلغ ٩٧ ٢٧٢ دولار أمريكى يمثل الاحتياطى القانونى الذى تم تكوينه من الأرباح عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ يناير ٢٠٢١ .

١-٢٢ الإحتياطى القانونى

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الأساسى للشركة، يتم تجنيد ٥ ٪ من صافى الربح السنوى لتكوين الإحتياطى القانونى حتى يصل الى ٥٠ ٪ من رأس المال المصدر للشركة. لا يتم التوزيع من هذا الإحتياطى ولكن يمكن أستخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر.

٢-٢٢ إحتياطى أسهم الخزينة

ينتمثل الرصيد فى أرباح بيع أسهم خزينة لعدد ١١ ٣٩٦ ١٥١ سهم والتي تم بيعها عام ٢٠٠٨.

شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

٢٣- الموقف الضريبي

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 والمستبدلة بالمادة ٤١ لقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧).

١-٢٣ ضريبة كسب العمل

تم فحص ضريبة كسب العمل من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٣ وتم الربط النهائي وجارى فحص السنوات من ٢٠١٤/٢٠١٨ لدى المأمورية المختصة، هذا ويتم سداد الضريبة المستقطعة شهرياً في المواعيد القانونية.

٢-٢٣ ضريبة الخصم

تقوم الشركة بتوريد ضريبة الخصم و التحصيل الى الادارة المركزية للخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة في المواعيد القانونية.

٢٤- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١ على أساس الربح الخاص بالمساهمين حملة الاسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

٣٠ أبريل ٢٠٢٠	٣٠ أبريل ٢٠٢١	(سهم) (دولار / سهم)	صافى ربح الفترة المتوسط المرجح للأسهم المدفوعة نصيب السهم من صافى الأرباح
١ ٧١٩ .٩٤	٥٢٠ .٣٣٠		
٤٧٠ .٢٥٠ .٠٠٠	٤٧٠ .٢٥٠ .٠٠٠		
٠.٠٠٣٦	٠.٠٠١١		

٢٥- نظام التأمينات والمعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في معاملات الشركة مع مساهمي الشركة ومع الشركات التي يمتلكها مساهمي الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وأعضاء الإدارة العليا للشركة والذي لهم نفوذ جوهري وسيطرة عليها وذلك على النحو التالي:-

١-٢٦ مستحق من أطراف ذات علاقة

الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢١ دولار أمريكي	الرصيد في ٣٠ أبريل ٢٠٢١ دولار أمريكي	قيمة التعامل دولار أمريكي	طبيعة التعامل	إسم الشركة
٣ ٢٢١ ٢٣٨	٧٢٥ ٢٥٥	(٢ ٤٩٥ ٩٨٤)	معاملات مالية	السويسرية للملابس القطنية
٣ ٧٦٠ ٢٥٨	٦ ٤٨٩ ٨١٢	٢ ٧٢٩ ٥٥٤	معاملات مالية	العرفة للإستثمار العقاري*
١ ٧٤٩ ٤٦٧	٣ ٥٦٨ ٦٦٦	١ ٨١٩ ١٩٩	معاملات مالية	جولدن تكس للأصواف
٩٨٤ ٦٠١	٩٧٣ ٩٧٧	(١٠ ٦٢٤)	معاملات مالية	كامجيت لصناعة الملابس الجاهزة
٣٣٨ ٩٧٧	٣٩٥ ٥٨٣	٥٦ ٦٠٥	معاملات مالية	كريستال فور ماكينك شيرتس
٢٢ ٢٢٧	٢٢ ٢٥٦	٢٩	معاملات مالية	مصر البرتغال
٥٥٣٨	٥ ٥٣٨	-	معاملات مالية	ITALIAN Shirts DMCC
٥ ٨٤٣	٥ ٨٣٢	(١١)	معاملات مالية	EP Garment
٣ .٠٧٦ ٧٢٨	١ ٣٠٣ ٦٢٦	(١ ٧٧٣ ١٠٢)	معاملات مالية	FC Trading
١٣ ٧١٧	٩ ٧٥٢	(٣ ٩٦٥)	دعم فنى ومعاملات مالية	يوروميد للتجارة والتسويق
-	٢٧٥	٢٧٥	معاملات مالية	وايت هيد
١٣ ١٧٨ ٥٩٤	١٣ ٥٠٠ ٥٧٢			

شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظم المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

* تتحمل شركة العرفة للإستثمار والإستشارات كافة الإلتزامات الناشئة عن عقود التأجير التمويلي لشركة العرفة للإستثمار العقاري والمحولة إلى شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات حيث جاري إبرام وتوثيق العقود الخاصة بها مع الشركة وفقاً للإتفاق المبرم والخاص بحوالة الحق الذي تتحمل بموجبه شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات كافة الإلتزامات الناشئة عن هذه العقود (إيضاح رقم ١٩٠٥).

٢-٢٦ مستحق لأطراف ذوي علاقة

الرصيد في	الرصيد في	قيمة التعامل	طبيعة التعامل	إسم الشركة
٣١ يناير ٢٠٢١	٣٠ أبريل ٢٠٢١	دولار أمريكي		
٢ ٨٨٧ ٦٢٣	١ ٩٢٤ ٩٠٥	(٩٦٢ ٧١٨)	معاملات مالية	السويسرية للملابس الجاهزة
٥ ٣٧١ ٨١٠	٥ ٣١٠ ٩٤٤	(٦٠ ٨٦٦)	معاملات مالية	ايجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة
٢ ٣٨٤ ١٦٣	٢ ٣٨٤ ١٨٢	١٩	معاملات مالية	سافيني للملابس الجاهزة
٩٥١ ١٧٠	٩٤٨ ١٠٧	(٣ ٠٦٣)	معاملات مالية	فاشون أندستري
١ ٨٧٧ ٨٣٤	١ ٩٠١ ١٨٦	٢٣ ٣٥٢	دعم فني	كونكريت للملابس الجاهزة
			ومعاملات مالية	
٦٠٠ ١٦٨	٢١٢ ٠٢٧	(٣٨٨ ١٤١)	معاملات مالية	بورسعيد للملابس الجاهزة
١ ٥٧٤ ٤٧٢	١ ٧٥٠ ٣٥٨	١٧٥ ٨٨٦	معاملات مالية	مجموعة بيرد جروب
١٥ ٦٤٧ ٢٤٠	١٤ ٤٣١ ٧٠٩			

- جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة تتم بنفس أسس التعامل مع الغير.
- لا توجد أي معاملات مع أعضاء الإدارة العليا للشركة.

٢٧- الإلتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وبعض شركاتها التابعة ولصالح الغير في ٣٠ أبريل ٢٠٢١ مبلغ ٣٠٨ ٦٦١ ١٠ دولار أمريكي.

٢٨- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه يتم تطبيقها بشكل ثابت خلال الفترات المالية المعروضة بهذه القوائم المالية.

١-٢٨ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالدولار الأمريكي، يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف السائد في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة للدورية .

يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح والخسائر باستثناء فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر المستقلة

شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات
شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

٢-٢٨ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الأهلاك وأي إضمحلال في 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 المستقلة للدورية.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم رسمة النفقات اللاحقة على الإقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية وزيادة المزايا الاقتصادية المستقبلية للأصول ويتم اثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل المستقلة الدورية كمصروف عن تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصول الثابتة القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمتها التخريدية - وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، و يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بيانا بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل نوع من الأصول للفترة المالية والفترة المقارنة.
وفيما يلي بيان الاعمار الإنتاجية المقدر:-

الأصل	العمر الإنتاجي المقدر (سنة)
مباني	٥٠
وسائل نقل وانتقال	٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٦,٦٦-٢
تجديدات وتجهيزات في أماكن مستأجرة	١٠

٣-٢٨ عقود التأجير

١-٣-٢٨ عقود تأجير (عمليات البيع وإعادة الاستئجار) :-

إذا قامت المنشأة (البائع المستأجر) بتحويل أصل لمنشأة أخرى (المشتري المؤجر) وإعادة استئجار هذا الأصل مرة أخرى يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان تحويل الأصل يتم المحاسبة عنه على ان عملية بيع لهذا الأصل ام لا.

٢-٣-٢٨ في حالة أن تحويل الأصل ليست عملية بيع :-

يجب على البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل.

٤-٢٨ الادوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح 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 وفئة التزامات مالية اخري.

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

١-٤-٢٨ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها ، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

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

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما و فقط تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد.

٢-٤-٢٨ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

١-٢-٤-٢٨ الأصول المالية المقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

يتم تبويب الأصل المالي كقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتلجزة او تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح او الخسائر عند تكبدها . تقاس الأصول المالية المقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه أي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الأرباح او الخسائر.

٢-٢-٤-٢٨ الأصول المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

٣-٢-٤-٢٨ القروض والمديونيات

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

٤-٢-٤-٢٨ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الأصل المالي . بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياسها بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة ، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الأرباح او الخسائر المتركمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً الى الأرباح او الخسائر .

شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

- ٣-٤-٢٨ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس
يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكديدها ، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.
- الالتزامات المالية غير المشتقة الأخرى يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصوماً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- ٥-٢٨ الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة وفي حالة حدوث إضمحلال دائم في قيمتها السوقية أو قيمة الأصول المحسوبة عن قيمتها الدفترية - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن.
- يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الأضمحلال في قيمة الأصول و تحميله على قائمة الدخل المستقلة وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حده ، ويتم عكس قيمة الأضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات عن صافي قيمتها الأصلية قبل تسجيل خسائر الأضمحلال في قيمة الأصول.
- ٦-٢٨ الإستثمارات في المشروعات المشتركة
المشروعات المشتركة هي الشركات التي تم تأسيسها بناء على اتفاقات تعاقدية وتحتاج لموافقة الأغلبية لإتخاذ القرارات الاستراتيجية المالية والقرارات المتعلقة بإدارة الشركة.
- ٧-٢٨ إستثمارات مالية (أذون خزائنة)
تثبت عمليات شراء اذون الخزائنة - إن وجدت - بالقيمة الاسمية مخصوماً منها العوائد وتدرج ببند منفصل بقائمة المركز المالي ، وما يستحق منها بعد 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.
- ٨-٢٨ العملاء والمدينون وأوراق قبض
يتم إثبات العملاء والمدينون وأوراق القبض كأصول متداولة الا اذا كان تاريخ استحقاقها وفقاً للارتباط التعاقدى أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المستقلة في هذه الحالة يتم إدراجها ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية ويتم القياس الأولي لها بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكلفة المباشرة للمعاملة، ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال في قيمتها (٢٩-١٠-١).
- ٩-٢٨ النقدية وما في حكمها
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والتي لا يزيد أجلها عن ثلاثة أشهر وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب وتعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة أموال الشركة.
- ١٠-٢٨ الاضمحلال
- أ- الأصول المالية غير المشتقة
يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلي أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل.
- يتم قياس خسارة الأضمحلال 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 الأضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

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

يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداءه مديونيته يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداءه حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة والأصول للضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل.

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

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 بمسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الاستردادية . يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في السنوات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية المستقلة . وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

١١-٢٨ القروض والتسهيلات الائتمانية

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

١٢-٢٨ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٣-٢٨ رأس المال

أ- الأسهم العادية

يتم إثبات التكاليف المباشرة المتعلقة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الأكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق الملكية.

ب- إعادة شراء وإعادة إصدار أسهم رأس المال

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

عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة ضمن الاحتياطات.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع بقرار من الجمعية العامة للشركة.

١٤-٢٨ 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 لظهور أفضل تقدير حالي لها.

١٥-٢٨ الإيراد

أ- عائد الإستثمارات

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة للدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء.

ب- أرباح (خسائر) بيع الإستثمارات

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

ج- أتعاب الإدارة وخدمات الدعم الفنى

يتم إثبات أتعاب الإدارة وخدمات الدعم الفنى بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

د- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل المستقلة وفقاً لأساس الإستحقاق على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١٦-٢٨ المصروفات

أ- تكلفة الاقتراض

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات أئتمانية بفوائد بقائمة الدخل بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال وفقاً لأساس الإستحقاق.

ب- نظام التأمينات والمعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الدخل وفقاً لأساس الإستحقاق.

١٧-٢٨ نصيب السهم الأساسى فى الأرباح

يتم إحتساب نصيب السهم الأساسى فى الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهماتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام .

١٨-٢٨ الأحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الاساسي للشركة يتم استقطاع نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع . ويتم التوقف عن تجنيب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الأحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. ومتى إنخفض رصيد الأحتياطي عن النسبة المذكورة يتعين العودة الى الإقتطاع مرة أخرى.

شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات
شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

١٩-٢٨ إدارة المخاطر المالية:

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لأستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

يعرض هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية.

يتولى مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكاملة الخاصه بوضع ومراقبة الأطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى التزامها بتلك المستويات.

وتهدف إدارة الشركة الى وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزامهم.

وتقوم لجنة المراجعة بمعاونة مجلس الإدارة في دوره الرقابي من أعمال الفحص المنتظم والمفاجيء لأوجه الرقابة والسياسات المرتبطة بإدارة المخاطر.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته مما يعرض الطرف الأخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينو الشركة.

المدينون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الخاصة بكل مدين إلا أن معظم مدينو الشركة يتمثلوا في المستحق على الأطراف ذات العلاقة والتي لا تشكل تركيز هام لخطر الائتمان من واقع المعاملات التي تمت معهم خلال السنوات السابقة ولم ينتج أية خسارة من التعامل معهم.

الضمانات

تقوم سياسة الشركة على توفير للضمانات المالية للشركات التابعة للمملوكة بالكامل فقط.

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها في تاريخ استحقاقها.

إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من ان لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو الحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

تحتفظ الشركة بمبلغ ٥٤٧ ٦٣٧ ٥٠ مليون دولار أمريكي كتسهيلات إئتمانية بضمان ودائع تستحق عليها فائدة ٣٪ فوق سعر الليبور للدولار الأمريكي.

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 الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الادوات المالية.

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

شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢١

إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات المثلى للإقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

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

٢٩- إحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ الى انتشار وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام. ونظراً لإستمرارية تلك الجائحة لذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الإستردادية لها وقد تأثرت نتائج الاعمال بالقوائم المالية الدورية للشركة تأثراً جوهرياً خلال الفترة الحالية بالإضافة إلى التأثير على الطلب على خدمات الشركة والسيولة المتوفرة لديها، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة لاستمرار تلك الجائحة فإنه من المحتمل ان يكون هناك تأثير مستقبلي على الفترات المالية المستقبلية وقد قامت إدارة الشركة بإدارة خطر هذا التأثير على القوائم المالية الحالية وتؤكد أن قيم الأصول والالتزامات بالقوائم المالية تم تحديدها بناءً على أفضل تقدير لأحدث بيانات مالية متاحة لديها.

٣٠- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الإستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بإصدار القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وقد تم النشر بالوقائع المصرية بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ وفيما يلي اهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة حال تطبيقها .

قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على ان تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية وإدراج الأثر المجمع بالكامل نهاية العام مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها في عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وإثارها المحاسبية ان وجدت .

وقد صدر قرار مجلس الوزراء بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ باستبدال تاريخ تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧، ٤٨، ٤٩) الي الأول من يناير ٢٠٢١ ليسرى هذا للتطبيق على القوائم المالية للشركات التي تبدأ السنة المالية لها من الأول من يناير ٢٠٢١ . وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ قد وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية علي القوائم المالية الدورية حتي موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعيار الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية لتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفترات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	معيار محاسبة مصري جديد (٤٧) "الأدوات المالية"
وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ قد وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية علي القوائم المالية للدورية حتي موعد اقاصه تاريخ إعداد القوائم المالية الربع سنوية في ٣١ /١٢ /٢٠٢١ مع إرجاع الأثر المحاسبي المجمع للعلم بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتي ٣١/١٢/٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك		٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي لتعاقدي للأصل المالي.	
		٣- تم استبدال نموذج خسائر المحققة في قياس الأضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الأضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	
تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)		٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	