

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

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠١٩  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات  
شركة مساهمة مصرية - منطقة حرة

الصفحة	المحتويات
-	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي المجموع
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٥ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
=====	

# يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عطا الله

الدمردضي  
س.م.م. ١٥٠٣٠

لطيف زكريا  
س.م.م. ٦٨٥٤

الدين ساري  
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 مراقب الحسابات

-

إلى السادة / مساهمي شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م"

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م" المتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ يناير ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الأيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إيداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إيداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ يناير ٢٠١٩، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

تحريراً في ٢١ أبريل ٢٠١٩

مراقب الحسابات

محاسب / يوسف كامل

سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٢)

(س.م.م. ٣٧٦٤)

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

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات  
(شركة مساهمة مصرية) - منطقة حرة  
قائمة المركز المالي المجمع  
فى ٣١ يناير ٢٠١٩

٣١ يناير ٢٠١٨	٣١ يناير ٢٠١٩	رقم الايضاح	
دولار امريكى	دولار امريكى		
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
٥٣ ٥٠٩ ٦٤٤	٥٠ ٨٣٢ ٣٨٥	(٨)،(٣-٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
٥ ٨٣٥ ٩٤٠	٥ ٨٩٧ ٦٩١	(٩)،(٤-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣ ٢٣٧ ٠٨٨	٣٠ ٩١٨ ٢٥٧	(١٠)،(٥-٣)	الشهرة
٢ ٩٥٢ ٣٦٨	٢ ٩٥٢ ٣٧٩	(١١)،(٦-٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٢٣ ٣٨٦	٦٥٠ ٠٧٦	(١٢)،(٣-١)	استثمارات في مشروعات مشتركة
٤٩٣ ١٢١	٢١ ٢٣٨	(١٣)،(٢٠-٣)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٢ ٥٧٠ ٢٢٨	١٩ ٦٤٧ ٦٠٦	(١٤)،(٥-٣)	أصول غير ملموسة - علامات تجارية
٤٢٥ ٠٤٠	٢٩٤ ٠٤٥		أصول طويلة الأجل - نظام التقاعد الخاص بمجموعة البريد الانجليزيه
١١٩ ٦٤٦ ٨١٥	١١١ ٢١٣ ٦٧٧		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>الأصول المتداولة</b>			
٤٦٩ ٧٩١	٤٦٥ ٦١٢	(١٥)،(٧-٣)	أعمال تحت التنفيذ
١٠٧ ٢٢١ ٢٥٥	١١٥ ٠١٤ ٣١٣	(١٦)،(٨-٣)	مخزون
١٣٧ ٢٢٥ ٣٠١	١٣٢ ٥٨٧ ٥٤٩	(١٧)،(١٠-٣)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٣٨٣ ٨٢٦	٥٤١ ٥٣٨	(١٨)،(١٠-٣)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٦٠٠ ٠٠٠	(١٩)،(١٠-٣)	مدينو شراء استثمارات
١١ ٧٧٥ ٢٩٢	١ ٦٤٥ ٤٣٤	(٢٠)،(٣-٣)	أذون خزانة استحقاقها أكثر من ثلاثة شهور
٢٨ ١٥٧ ٠٢١	٦٢ ٣٦٥ ٠١٤	(٢١)،(١٢-٣)	نقدية وما فى حكمها
٣٢٠ ٨٣٢ ٤٨٦	٣٤٨ ٢١٩ ٤٦٠		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
٤٤٠ ٤٧٩ ٣٠١	٤٥٩ ٤٣٣ ١٣٧		<b>اجمالي الاصول</b>
<b>حقوق الملكية</b>			
٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠	٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠	(٢٢)،(١٨-٣)	رأس المال المدفوع
٩٩ ٩٨٣ ١٧٠	١٠٠ ١٥١ ١٤٨	(٢٣)،(٢١-٣)	إحتياطيات
(٢٧ ٦٥١ ٨٩٩)	(٢٧ ٦٥١ ٨٩٩)	(٢٤)،(١٣-٣)	الفرق الناتج عن عمليات أقتناء شركات تابعه (تحت سيطره مشتركه)
٢٨ ٢٣٠ ٧٤٤	٣٠ ٥٦٢ ٥٩٤		أرباح مرحلة
٦ ٥٨٦ ٦٨٢	٣ ٣٩٨ ٨٤٠		صافى ارباح العام
٢٠١ ١٩٨ ٦٩٧	٢٠٠ ٥١٠ ٦٨٣		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
(٤٢ ٤٦٨ ٤٩٨)	(٤٥ ٢٧٣ ٢٨٠)	(٢٥)،(٣-٢)	فروق ترجمة قوائم مالية بالعملات الأجنبية
(١ ١٦١ ٥٣٠)	(١ ١٦١ ٥٣٠)	(٢٦)	اسهم الخزينة
١٥٧ ٥٦٨ ٦٦٩	١٥٤ ٠٧٥ ٨٧٣		<b>حقوق مساهمى الشركة القابضة</b>
١٠ ٢٤٠ ٧٤٤	٩ ٦٢٢ ٦٩٧		<b>الحقوق غير المسيطرة</b>
١٦٧ ٨٠٩ ٤١٣	١٦٣ ٦٩٨ ٥٧٠		<b>اجمالي حقوق مساهمى الشركة</b>
<b>الالتزامات</b>			
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
٢٢ ٠٤١ ٥٤٦	٢١ ٠١١ ١٠٦	(٢٧)،(١٦-٣)	قروض طويلة الأجل
٧ ٦٦٧ ٦٠٠	٥ ٥٧٧ ٦٤٨	(٢٨)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٢٩ ٧٠٩ ١٤٦	٢٦ ٥٨٨ ٧٥٤		<b>مجموع الإلتزامات غير المتداولة</b>
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
٩١٧ ٠١٦	١ ٨٦٦ ١٦٤	(٢٩)،(١٥-٣)	مخصصات
٨ ٠٥٥ ٣٦٥	٦ ٨٥٨ ٨٥٨	(٣٠)،(١٦-٣)	بنوك - سحب على المكشوف
١٤٠ ٤١١ ٠٢٠	١٨٩ ٠٨١ ٥٥٣	(٣١)،(١٦-٣)	تسهيلات إئتمانية
٦١ ٧٥٦ ٤٨٥	٦٠ ٨٣٧ ١٣٠	(٣٢)،(١٧-٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٧٣ ٠٩٤	١ ١٧٧ ٥١٠	(٣٣)،(٢٠-٣)	ضريبة الدخل عن العام
٣٠ ٨٤٧ ٧٦٢	٩ ٣٢٤ ٥٩٨	(٣٤)،(١٦-٣)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٤٢ ٩٦٠ ٧٤٢	٢٦٩ ١٤٥ ٨١٣		<b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>
٢٧٢ ٦٦٩ ٨٨٨	٢٩٥ ٧٣٤ ٥٦٧		<b>اجمالي الإلتزامات</b>
٤٤٠ ٤٧٩ ٣٠١	٤٥٩ ٤٣٣ ١٣٧		<b>اجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(دكتور / علاء أحمد عبد المقصود عرفه)

المدير المالي

(محمد محمد حياى الدين)

\* تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

(شركة مساهمة مصرية) - منطقة حرة

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠١٩

رقم الايضاح	السنة المالية من ٢٠١٨/٢/١ الي ٢٠١٩/١/٣١ دولار امريكى	السنة المالية من ٢٠١٧/٢/١ الي ٢٠١٨/١/٣١ دولار امريكى
	٢٣٦ ٥٥٤ ٠٠٩	٢٣٩ ٩٣٦ ٩٨٩
ايرادات النشاط	(١٩-٣)	
	(١٥١ ٦١٦ ٥٩٧)	(١٥٠ ٤٠١ ٨٨٧)
تكلفة النشاط	(٣٠)	
	٨٤ ٩٣٧ ٤١٢	٨٩ ٥٣٥ ١٠٢
مجممل الربح		
	٥ ٣٧٤ ٠٥٤ (٣١)،(١٩-٣)	٤ ٤٥٧ ٩٩٢
ايرادات اخرى	(٣٢)	(٥٣ ٧٩٣ ٢٥٣)
مصروفات بيع وتوزيع	(٣٣)	(٢١ ٧١٧ ٠٨٤)
مصروفات ادارية وعمومية	(٣٤)	( ٣٧٨ ٨٧٥)
مصروفات أخرى		١٨ ٩٠٣ ٨٨٢
الارباح الناتجة عن التشغيل	٧ ١١٨ ٥٨٥	
	٢٦ ٦٩٠ (١٢)،(١-٣)	٦٥ ٤٦٨
حصة المجموعة من نتائج اعمال المشروعات المشتركة	-	( ٨٥١ ١٣٤)
خسائر بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٣٥)،(٢٠-٣)	(١٠ ٩١٧ ٩٠١)
مصروفات تمويلية	(٣٦)،(١٩-٣)	١ ٨٠٩ ٩٦٣
ايرادات تمويلية		٨ ٢١٠ ٢٧٨
صافى ربح العام قبل الضرائب	٤ ٥٤٨ ٤٢٣	
	(٢٠-٣)	( ٩٧٣ ٠٩٤)
ضريبة الدخل عن العام	(١٣)،(٢٠-٣)	( ١٩٩ ٧٠٢)
الضريبة المؤجلة		٧ ٠٣٧ ٤٨٢
صافى ربح العام بعد الضرائب	٣ ٠٨٤ ٨٠٢	
		٦ ٥٨٦ ٦٨٢
يتم توزيعه كالتالى :	٣ ٣٩٨ ٨٤٠	
ملاك الشركة القابضة	( ٣١٤ ٠٣٨)	٤٥٠ ٨٠٠
الحقوق غير المسيطرة		٧ ٠٣٧ ٤٨٢
صافى ربح العام بعد الضرائب	٣ ٠٨٤ ٨٠٢	

\* 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 المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠١٩

السنة المالية	السنة المالية	رقم الايضاح	
من ٢٠١٧/٢/١ الي ٢٠١٨/١/٣١ دولار امريكى	من ٢٠١٨/٢/١ الي ٢٠١٩/١/٣١ دولار امريكى		
٧٠٣٧٤٨٢	٣٠٨٤٨٠٢		صافى ارباح العام بعد الضرائب
<b>بنود الدخل الشامل الاخر</b>			
١٥٩٦٩٢٤	(٢٨٠٤٧٨٢)	(٢٣)،(٢-٣)	فروق ترجمة قوائم مالية بالعملة الأجنبية
٧٠٩٠٧	-		التغير فى القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع
(٢٨٥٤٧٣٩)	١٦٦٦٨٨٣		اثر اداء تحوط تدفقات نقدية (مجموعة بيرد الانجليزية)
-	٣٠٨١٢٠٥		ارباح اکتوارية لنظام التقاعد الخاص (مجموعه بيرد الانجليزية)
٥٨٥٠٥٧٤	٤٩٧٨١٠٨		اجمالى الدخل الشامل عن العام
<b>يتم توزيعه كالتالى :</b>			
٥٣٩٩٧٧٤	٥٢٩٢١٤٦		ملاك الشركة القابضة
٤٥٠٨٠٠	(٣١٤٠٣٨)		الحقوق غير المسيطرة
٥٨٥٠٥٧٤	٤٩٧٨١٠٨		اجمالى الدخل الشامل عن العام

\* 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 المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠١٩

الإجمالي	اسهم خزانة	فروق ترجمة قوائم مالية بالعملة الأجنبية	صافي ربح العام	الإرباح المرحلية	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة لاستثمارات مالية مستحقة للبيع	الفروق الناتجة عن عمليات اقتناء شركات تابعة (تحت سيطرة مستشركة)	الاحتياطات	رأس المال المدفوع
دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى
١٥٣ ٦٢٥ ٩٣٣	(١ ١٦١ ٥٣٠)	(٤٤٠ ٦٥ ٤٢٢)	٦ ٥٧٣ ٨٨٣	٢٥ ٣٤٤ ٨٥٦	(٧٠ ٩٠٧)	(٢٦ ٢٦١ ٨٧٣)	٩٩ ٩٨٣ ١٧٠	٩٤ ٥٥٠ ٠٠٠
٢٠١٧ في أول فبراير								
٦ ٥٨٦ ٦٨٢	-	٦ ٥٨٦ ٦٨٢	-	-	-	-	-	-
(١ ٣٩٠ ٠٢٦)	-	-	-	-	-	(١ ٣٩٠ ٠٢٦)	-	-
(١ ١٨٦ ٩٠٨)	-	١ ٥٩٦ ٩٢٤	-	(٢ ٨٥٤ ٧٣٩)	٧٠ ٩٠٧	-	-	-
٤٠٠ ٩ ٧٤٨	-	٨ ١٨٣ ٦٠٦	-	(٢ ٨٥٤ ٧٣٩)	٧٠ ٩٠٧	(١ ٣٩٠ ٠٢٦)	-	-
-	-	-	(٦ ٥٧٣ ٨٨٣)	٦ ٥٧٣ ٨٨٣	-	-	-	-
-	-	-	-	(٧٦٦ ٢٤٥)	-	-	٧٦٦ ٢٤٥	-
(٦٧ ٠١١)	-	-	-	(٦٧ ٠١١)	-	-	-	-
(٦٧ ٠١١)	-	-	(٦ ٥٧٣ ٨٨٣)	٥ ٧٤٠ ٦٢٧	-	-	٧٦٦ ٢٤٥	-
١٥٧ ٥٦٨ ٦٢٩	(١ ١٦١ ٥٣٠)	(٣٥ ٨٨١ ٨١٢)	٧٨ ٣٣٠ ٧٤٤	٧٨ ٣٣٠ ٧٤٤	(٢٧ ٦٥١ ٨٩٩)	٩٩ ٩٨٣ ١٧٠	٩٤ ٥٥٠ ٠٠٠	
٢٠١٩ في ٣١ يناير								
١٥٧ ٥٦٨ ٦٢٩	(١ ١٦١ ٥٣٠)	(٤٤٢ ٤٦٨ ٤٩٨)	٦ ٥٨٦ ٦٨٢	٢٨ ٣٣٠ ٧٤٤	-	(٢٧ ٦٥١ ٨٩٩)	٩٩ ٩٨٣ ١٧٠	٩٤ ٥٥٠ ٠٠٠
٣ ٣٩٨ ٨٤٠	-	-	٣ ٣٩٨ ٨٤٠	-	-	-	-	-
١ ٨٩٣ ٣٠٦	-	(٢ ٨٠٤ ٧٨٧)	-	٤ ٦٩٨ ٠٨٨	-	-	-	-
٥ ٢٩٢ ١٤٦	-	(٢ ٨٠٤ ٧٨٧)	٣ ٣٩٨ ٨٤٠	٤ ٦٩٨ ٠٨٨	-	-	-	-
-	-	-	(٦ ٥٨٦ ٦٨٢)	٦ ٥٨٦ ٦٨٢	-	-	-	-
-	-	-	-	(١ ٦٧ ٩٧٨)	-	-	١ ٦٧ ٩٧٨	-
(٨ ٧٨٤ ٩٤٢)	-	-	-	(٨ ٧٨٤ ٩٤٢)	-	-	-	-
(٨ ٧٨٤ ٩٤٢)	-	-	(٦ ٥٨٦ ٦٨٢)	(٢ ٣٦٦ ٢٣٨)	-	-	١ ٦٧ ٩٧٨	-
١٥٤ ٠٧٥ ٨٧٣	(١ ١٦١ ٥٣٠)	(٤٥ ٧٧٣ ٢٨٠)	٣ ٣٩٨ ٨٤٠	٣٠ ٥٦٢ ٥٩٤	(٢٧ ٦٥١ ٨٩٩)	١٠٠ ١٥١ ١٤٨	٩٤ ٥٥٠ ٠٠٠	
٢٠١٩ في ٣١ يناير								

معاملات مع ملكى الشركة  
إقبال أرباح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٧/٣١  
توزيعات أرباح السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٧/٣١  
تسويات\*



شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠١٩

رقم	السنة المالية من ٢٠١٨/٢/١	السنة المالية من ٢٠١٧/٢/١	الايضاح
	الى ٢٠١٩/١/٣١	الى ٢٠١٨/١/٣١	دولار امريكي
	دولار امريكي	دولار امريكي	
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</b>			
	٣ ٣٩٨ ٨٤٠	٦ ٥٨٦ ٦٨٢	صافي ربح العام
			<b>يتم تسويتها بما يلي</b>
(٨)	٥ ٨٨٢ ٥١٥	٥ ٧٢١ ٣٠٠	اهلاكات
	( ٩٢٧ ٨٠٩ )	-	ارباح بيع أصول ثابتة
(٣٥)	١٢ ٥٧٢ ٠١١	١٠ ٧٩٣ ٨٨٧	فوائد ومصروفات تمويلية
(٣٦)	(٥ ٦٧٩ ٨٤٢)	(١ ٨٠٩ ٩٦٣)	فوائد دائنة
	-	( ١ ٣٩٠ ٠٢٦ )	النقص في ناتج عمليات اقتناء شركات تابعة (تحت سيطرة مشتركة)
(١٤)	٢ ٦٢٢ ٤٥٩	٢ ٣٠٩ ١٥٥	استهلاك أصول غير ملموسة - علامات تجارية
	-	٨٥١ ١٣٤	خسائر من بيع استثمار مالي متاح للبيع
	١ ٦٦٦ ٨٨٣	(٢ ٨٥٤ ٧٣٩)	اثر استخدام اداة تحوط تدفقات نقدية
	٣ ٠٨١ ٢٠٥	-	أرباح اكتوبريه
	( ٨ ٧٨٤ ٩٤٢ )	( ٦٧ ٠١١ )	تسويات على الارباح المرحلة
(١٢)	( ٢٦ ٦٩٠ )	( ٦٥ ٤٦٨ )	حصة المجموعة من نتائج اعمال المشروعات المشتركة
	( ١٣٢ ٥٦٦ )	-	مخصصات اتففي الغرض منها
(٢٧)	١ ١٥٨ ٦٤٧	٢٤٠ ٧٨٨	مخصصات مكونه
<b>التغير في</b>			
(١٦)	(٧ ٧٩٣ ٠٥٨)	(١٣ ٢٧٢ ٣٦٦)	المخزون
(١٧)	٥ ١٠٦ ٦٩٩	(١٧ ٧٣٥ ٩٣١)	المديون والارصدة المدينة الاخرى
(٧)	( ١٥٧ ٧١٢ )	٢ ٩٨٩ ٨٨٩	المستحق من اطراف ذوى علاقة
(٢٩)	(٤ ٦٧٨ ٤٥٦)	١ ٨٢٦ ٢١٦	الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
(١٣)	٢٨٦ ١١١	١٩٩ ٧٠٢	اصول ضريبية مؤجلة
(٢٧)	( ٥٤ ٣٥١ )	( ٢٠ ٨٠٩ )	المستخدم من المخصصات
	٧ ٤٨٩ ٩٤٤	(٥ ٦٩٧ ٥٦٠)	<b>النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>
	(٨ ١٢٥ ٦٣٥)	(١٠ ١٩٠ ٠٦٢)	فوائد ومصروفات تمويلية مدفوعة
	( ٦٣٥ ٦٩١ )	(١٥ ٨٨٧ ٦٢٢)	<b>صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل</b>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</b>			
(٨)،(٩)	(٤ ٠١٥ ١٩٦)	(٦ ٦٤٠ ٣٦١)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٨)	١ ١٧٤ ٧٠٩	٤٧ ١٩٢	مقبوضات نقدية من بيع أصول ثابتة
	-	١١٢ ٣٥٩	مقبوضات نقدية من بيع استثمارات ماليه متاحه للبيع
	١٠ ١٢٩ ٨٥٨	(١٠ ١٤٩ ٦٦٥)	مقبوضات (مدفوعات) من اذون خزانه تستحق بعد ثلاثة أشهر
	٧ ٢٨٩ ٣٧١	(١٦ ٦٣٠ ٠٧٥)	<b>النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b>
	٥ ٢١٠ ٨٩٥	١ ٥٥٩ ٦١٠	فوائد دائنة محصلة
	١٢ ٥٠٠ ٢٦٦	(١٥ ٠٧٠ ٤٦٥)	<b>صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</b>			
	( ٦١٨ ٠٤٧ )	١ ٦٦ ٧٤٦	التغير في الحقوق غير المسيطرة
(٢٥)	(٢٢ ٥٥٣ ٦٠٤)	(٥ ٢٧١ ٠٤٠)	صافي المدفوعات للقروض طويلة الاجل
(٢٨)	٤٨ ٦٧٠ ٥٥٣	٣٠ ٠٠٣ ١٥٩	صافي المقبوضات من تسهيلات ائتمانية
(٢٦)	(١ ٩٥٨ ٩٥٧)	٤٣٠ ٣٧٢	صافي (المدفوعات) المقبوضات من التزامات اخرى طويلة الاجل
	٢٣ ٥٣٩ ٩٤٥	٢٥ ٣٢٩ ٢٣٧	<b>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</b>
	٣٥ ٤٠٤ ٥٢٠	(٥ ٧٧٢ ٤٩٨)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
	٢٠ ١٠١ ٦٥٦	٢٥ ٨٧٥ ١٥٤	النقدية وما في حكمها في اول العام
(١٩)	٥٥ ٥٠٦ ١٧٦	٢٠ ١٠١ ٦٥٦	<b>النقدية وما في حكمها في نهاية العام</b>

\* 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 " تابع : الأيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠١٩

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات  
شركة مساهمة مصرية - منطقة حرة  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير 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 الادارة المذكور. وقد تم اعتماد اصدار الموافقة النهائية على قرار التقسيم من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في ٢٤ نوفمبر ٢٠٠٥ .

تم تعديل اسم 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 الاستثمارات المالية والادارية والاستثمار فى رؤوس أموال الشركات الاخرى المصرية والاجنبية والمساهمة فى اعادة هيكلة الشركات وتقديم الدعم الفنى والادارى لها .

### ٣-١ القيد ببورصة الأوراق 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 ٢١ ابريل 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 إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا 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 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 المكتتاة القابلة للتحديد عند عملية الأقتناء بالقيمة العادلة.

يتم إجراء اختبار الأضمحلال سنويا للشهرة الناتجة من عملية الأقتناء وأى 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 كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية بالمركز المالى المجمع بما يساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصفى 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 الأخرى 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 أضافة اصول والتزامات الشركات التابعة بالكامل مع أظهار 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 أضحلال 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 لصفى اصول الشركة التابعة في تاريخ الأقتناء بحقوق ملكية مباشرة ببند الفرق الناتج عن عمليات أقتناء لشركات تابعة تحت سيطرة مشتركة.

### ٢-٣ 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 الحصه الجزئية للجزء المستبعد من مبلغ فروق العملة المتراكم لاصحاب الحصص غير المسيطرة.

### ٣-٣ الأصول الثابتة والأهلاك

#### أ- الاعتراف و القياس

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

#### ب- التكاليف اللاحقة على الأقتناء

يتم رسمة 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 الانتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، و يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المجمعة.   
 لا يتم إهلاك الأراضى.   
 وفيما يلى بيانات بالأعمار الأنتاجية المقدره لكل نوع من الأصول للسنة المالية و السنة المقارنه.

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 الأنتاجية و القيم التخريدية للأصول الثابتة فى نهاية كل سنة ماليه، ويتم تعديلها اذا تطلب الأمر ذلك.

### ٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة و اللازمه لتجهيز الأصل الى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أفتتى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى الأصول الثابتة عندما يتم الأنتهاء منها وتكون متاحة للأستخدام.

### ٥-٣ الأصول غير الملموسه

#### أ- الاعتراف و القياس

##### الشهره

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

##### الأصول غير الملموسه الأخرى

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسه و التى لها عمر انتاجى محدد بالتكلفة مخصوما منها مجمع الأستهلاك و مجمع 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 شهره 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، و يعترف بعبء الإستهلاك كمصروف بقائمة الدخل المجمعة. كما يجدر الإشارة ان الشهرة لا تستهلك.

### ٦-٣ الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الأصول 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 وفئه التزامات مالية اخري.

### ١-٦-٣ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستيعاد

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 باستيعاد 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 بال عقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل و التزام 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 الأرباح أو الخسائر

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

تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الأرباح 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 ببند أحتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتركمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح أو الخسائر.

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

يتم تبويب الالتزام المالي 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 ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الأخرى يتم قياسها أولياً 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.

### ٣-٧-٧ 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.

### ٣-٨-٨ 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.

### ٣-٩-٩ 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 وليس من الاستمرار 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 بأي خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجاري التخلص منها ثم يتم تحميل باقي الخسارة بنسبة وتناسب

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

يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال عند التقييم الأولى 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 استهلاك الأصول غير الملموسة و يتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

### ٣-١٠-١٠ المدينون الأرصدة المدينة الأخرى

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

### ٣-١١-١١ أذون 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.

### ٣-١٢-١٢ 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 الاضمحلال

#### 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.

#### الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة باصل 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.

#### الاصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع باعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمدرجة ضمن حقوق الملكية ويعترف بها في الأرباح والخسائر ويمثل مبلغ الخسارة المجمعة الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي) والقيمة العادلة مخصوماً منها اي اضمحلال سبق الاعتراف به في الأرباح والخسائر .

عند زيادة القيمة العادلة لاداه دين مبوبة كمتاحة للبيع في اي فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة الاضمحلال عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة في الأرباح والخسائر .

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

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

#### ب- الاصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل سنة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة والاصول الضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. واذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الي حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الأخرى او مجموعات الاصول (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 او وحدة توليد النقد .

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل او الوحدة المولدة للنقد اكبر من قيمته الاستردادية.

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

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

### ١٤-٣ التأجير التمويلي

تدرج القيمة الأيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كأيجارات تشغيلية (بعد أستنزال أى خصومات وأخذ فترات السماح فى الاعتبار) كمصروفات فى قائمة الدخل المجمعة 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 افضل 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 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون 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 وإعادة 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 الإيرادات

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

#### أ- إيرادات بيع السلع

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

#### ب- عائد الاستثمارات

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الارباح 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 اثبات المدفوعات الخاصة بالإيجارات بقائمة الدخل المجمعة على مدار عمر العقد.

#### ب- تكلفة الاقتراض

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة و المرتبطة بقروض و تسهيلات أنتمانية بفوائد بقائمة الدخل المجمعة بأستخدام 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 الأجور 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 ببنود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها 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 لتتحقق 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 الاحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الاساسي لشركات المجموعة يتم استقطاع نسبة ٥ % من صافي الارباح 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 الاحتياطي عن النسبة المذكورة يتعين العودة الى الأقتطاع مرة أخرى.

#### ٤- إدارة المخاطر المالية :

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لأستخدامها 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 المسئولية الكاملة الخاصه بوضع ومراقبة الأطار العام لأدارة 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 ، الأستثمارات 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 أئتمانية و التي بموجبها يتم عمل التحليل الائتماني اللازم لكل عميل مقابل شروط التعاقد والتسليم.

#### ■ الأستثمارات

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

#### ■ الضمانات

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

#### خطر السيولة

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

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

#### خطر السوق

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

إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الادارة 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 بسمعة 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 موجهتها 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 تحدده الإدارة بأنه صافي ربح العام مقسوماً 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 المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم . ولا توجد أية تغييرات في استراتيجية المجموعة في إدارة رأس المال خلال العام . كما لا تخضع المجموعة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها .

## ٦- شركات المجموعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة والشقيقة لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٣١ يناير 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 %
جولدن تكس للأصواف *	٤٣,٦٠ %	٤٣,٦٠ %
صباغي جولدن تكس (مساهمة غير مباشرة - شركة جولدن تكس للأصواف) *	٣٩,٢٣ %	٣٩,٢٣ %
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 %

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

\*\* تم ادراج شركة كيتان ضمن الشركات التابعة حيث انها مملوكة بنسبة مباشرة ٤٩,٢ % لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات 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 .

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

نسبة المساهمة		شركات شقيقة لم يتم المحاسبة عليها بطريقة حقوق الملكية	
البلد	٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
مصر	%٤٨,٥	%٤٨,٥	شركة الشرق الأوسط للملابس (ميتكو) - مساهمة غير مباشرة

لم يتم المحاسبة بطريقة حقوق الملكية لشركة الشرق الأوسط للملابس (ميتكو) 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 ذوي العلاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بها اسهماً سواء بشكل مباشر او غير مباشر وأعضاء الادارة العليا للشركة والتي تمنحهم تأثيراً مهماً او سيطرة على هذه الشركات . وفيما يلي ملخصاً باهم المعاملات المبرمة خلال الفترة الحالية بين الشركة والاطراف ذات العلاقة.

#### ١-٧ المستحق من أطراف ذات علاقة

طبيعة التعامل	حجم التعامل خلال العام		الرصيد في	
	٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٨/١/٣١
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
ميتكو خدمات	٣٨	٤٩	٢٠٠.٠٢٨	١٩٩.٩٩٠
كاميجيت لصناعة الملابس خدمات	١٤٨.٨٥٩	(٢.٢٣٧)	٢٩٠.٨٩٦	١٤٢.٠٣٧
بيورو مصر مبيعات	٨.٨١٥	١.٤١٣	٥٠.٦١٤	٤١.٧٩٩
	١٥٧.٧١٢	(٧٧٥)	٥٤١.٥٣٨	٣٨٣.٨٢٦

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 المالي المجمع .

شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات  
تأريخ : الايصاحات المسميه للتأريخ الماليه المجمعه عن السئه الماليه المتبقيه في ٣١ يناير ٢٠١٩

8 - الاصول الثابته (بالدقيق) :

بيان

الاجمالي	تصنيفات في أماكن مستأجرة	اثاث ومعدات مكتبية	عدد زيارات	وسائل نقل والتأجير	الات ومعدات	مباني وشبكات	اراضي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٥٩٩٠٤٠٥٣	٥٧٦٣٥٩	٤٨٣٠١١١٣	٧٠٨٧٣٣	٩٩٨٠٧٥	٤٥٦٦٠٣٤٦	٥٨٦٧٩١٤٨	٤٩٨٠٧٨٠
١١٨٦٠٦٥	١٦٣٣٤٤	١٠٦٧٠٣	١٣٠٩٣٣	-	٧٨٥٠٨٥	-	-
٦١٢١٦٤٧	١٦٦٣٧٦٦	٢١٤٩٩٢٥	١٧٥١٣٤	٣١٥٧٧	١٩٧٣١٤٥	١٢٢٠٦٠	٦٠٤٠
(٣٦٤٧١٤)	(٢٩٧٣٧)	(٢٨٥٠٦٠)	-	(١٧٣٢٥)	(٣٢٥٩٢)	-	-
٢٣٠٢٠٦٤	٢٠١٨٤٠	١٣٥١٦٧١	٧٩٧٤	٧٦٨٧	٤٢٧٩٨٧	٢٤٣٠٠٠	٦١٩٠٥
١٦٩١٤٩١١٥	٢٥٧٥٥٧٢	٥١٦٢٤٣٥٢	١٠٢٢٧٧٣	١٠٢٠٠٧٤	٤٨٨١٣٩٧١	٥٩٠٤٤٢٠٨	٥٠٤٨٢٢٥
١٦٩١٤٩١١٦	٢٥٧٥٥٧٢	٥١٦٢٤٣٥٢	١٠٢٢٧٧٣	١٠٢٠٠١٤	٤٨٨١٣٩٧١	٥٩٠٤٤٢٠٩	٥٠٤٨٢٢٥
٣٩٠٤٣٣٣	٦٠٧٦٦٧	١٢٤٧٥٨٠	٤٥٩٥٥	٨٠٣٥	١٧٠١٦٦٧	٢٢٠٨٢٨	-
(٨٣٦٤٦١٣)	(١٢٤٤٠)	(٥٤٤٢٢)	-	-	(٦٨٠٩٤٣)	(٨٨٦٥٨)	-
(١٦١٥٩٧٠)	(١٢٦٦٦٣٣)	(١١٨٤٢٠١)	(١١١٥)	(٢١٨٠)	(٢٢١٥٨٠)	(٦٣٩٨٠)	(١٦٢٩١)
١٧٠٦٠١٠١٥	٣٠٤٤١٧٦	٥١٦٣٣٣٠٩	١٠٦٧٦١٣	١٠٩٨٤٩٩	٤٩٦١٣١١٥	٥٩١١٢٣٩٩	٥٠٣١٩٣٤
١٠٨٢٦١٥٧٨	١٥٤٥٤٤	٤٥٠٧٥٩٧٤	٤٠٣٣٢٥	٧١١٦٤٩	٣٩١٤٢٥٢٩	٢٢٧٧٣٤٩٧	-
٥٠٧٥١٢	٤٥٦٠٦	٤٩٧٩٤	٥٤١٧٦	-	٣٥٧٩٨٦	-	-
٥٧١٢٠٠	٥٣٠٤١٧	١٨٩٧٢٤٧	٦٧٥٥٨	١١٨٢٤٥	١٩٥٧٤٠٤	١١٥٠٠٢٩	-
(٣١٧٥١١)	(٢٩٧٣٧)	(٢٤٦٠٥٤)	-	(٩٧٩٢)	(٣١٩٣٨)	-	-
١٤٦٦٠٢	١٤٩٠٥٧	٨٧٢٤٨٩	٤٨١١	٥٧٤٧	٣٢١٤٢٠	١١١٦١٨	-
١١٥٦٣٩٤٧١	٨٥٠٣٣٧	٤٧٦٥٠٥٠	٥٣٠١٨٠	٨٢٥٨٤٩	٤١٧٤٧٤١١	٢٤٠٣٥١٤٤	-
١١٥٦٣٩٤٧١	٨٥٠٣٣٧	٤٧٦٥٠٥٠	٥٣٠١٨٠	٨٢٥٨٤٩	٤١٧٤٧٤١١	٢٤٠٣٥١٤٤	-
١١٥٦٣٩٤٧١	٨٥٠٣٣٧	٤٧٦٥٠٥٠	٥٣٠١٨٠	٨٢٥٨٤٩	٤١٧٤٧٤١١	٢٤٠٣٥١٤٤	-
٥٠٨٨٢٣٨٥	١٦٦٤١٥٣	٣٠٠٧٨١٣	٤٥٨٧١٢	١٦٤٤١٢	٦٤٩٦٣٨٣	٣٤٠٠٨٩٧٨	٥٠٣١٩٣٤
٢٤٠٨١٣٥٧	١٣٦٤١٢٠	٣٨٠٠٦٢٤	١٨٨٢٦٧	٤٤٤٥٤٢	١٧٢٢٢٨٣١	١٠٨٠٩٧٣	-

صافي القيمة التقريبية

في ٣١ يناير ٢٠١٨

في ٣١ يناير ٢٠١٩

اصول مهيكله تقريبا وما زالت تعمل في ٣١ يناير ٢٠١٩

\* لا تختلف القيمة التقريبية للاصول المتكافؤ حو مرياً عن القيمة الحالية لها .  
\* لا توجد أصول معطلة تقريبا بصفتها موقفة .

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

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١ ٨٩١ ١٨٣	١ ٨٩١ ١٨٣	أراضي
١ ٨٩١ ١٨٣	١ ٨٩١ ١٨٣	

٩- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥ ٦٢٣ ٨٥٣	٥ ٤٨٢ ٤٥٠	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٢٧ ٦٥٨	٢٥ ٧٢٣	آلات ومعدات تحت التركيب
٢٩٩ ٩٠٤	٥٠٤ ٩٩٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
(١١٥ ٤٧٥)	(١١٥ ٤٧٥)	الانخفاض في مشروعات تحت التنفيذ طبقا لتقييم الهيئة العامة للاستثمار (شركه تابعه)
٥ ٨٣٥ ٩٤٠	٥ ٨٩٧ ٦٩١	

١٠- الشهرة

يتمثل الرصيد والبالغ قيمته ٢٥٧ ٩١٨ ٣٠ دولار أمريكي (مبلغ ٢٣٢ ٢٣٧ ٠٨٨ دولار أمريكي في ٢٠١٨/١/٣١) في قيمة الشهرة الناتجة عن تجميع أعمال واندماج الشركات التابعة و التغيير في الرصيد خلال العام ناتج عن التغيير في أسعار الصرف .

١١- استثمارات مالية متاحة للبيع

اسم الشركة المستثمر فيها	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	نسبة المدفوع	تكلفة الاستثمار في ٢٠١٨/١/٣١	تكلفة الاستثمار في ٢٠١٩/١/٣١	
		%	%	دولار امريكي	دولار امريكي	
المصرية للتجارة والتسويق	مصر	٢,٦٢	١٠٠	٢٩ ٤٧٢	٢٩ ٤٧٢	
العاشر للتنمية والاستثمار العقاري	مصر	٤,٠٣٦	١٠٠	٨٧٦ ١٧٩	٨٧٦ ١٧٩	
الشرق الأوسط (ميتكو)	مصر	٤٨,٥	١٠٠	٢ ٥٤٣ ٤٦٧	٢ ٥٤٣ ٤٦٧	
استثمارات اخرى				٦٩ ٢٣٤	٦٩ ٢٣٧	
				٣ ٥١٨ ٣٥٢	٣ ٥١٨ ٣٥٢	
				(٤٤ ٨٨٥)	(٤٤ ٨٨٥)	الانخفاض في القيمة
				(٩ ٨١٠)	(٩ ٨١٠)	الانخفاض في قيمه استثمارات ماليه متاحه للبيع (شركه تابعه)
				(٥١١ ٢٨٩)	(٥١١ ٢٨٩)	طبقا لتقييم الهيئة العامة للاستثمار
				٢ ٩٥٢ ٣٦٨	٢ ٩٥٢ ٣٧٩	أثر التغيير في أسعار الصرف

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 المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠١٩

#### ١٢- استثمارات في مشروعات مشتركة

اسم الشركة المستثمر فيها	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	قيمة الاستثمار في ٢٠١٩/١/٣١	قيمة الاستثمار في ٢٠١٨/١/٣١
		%	دولار امريكي	دولار امريكي
كاميجيت لصناعة الملابس الجاهزة	مصر	٤٩,٤٨	٦٥٠.٠٧٦	٦٢٣ ٣٨٦
			٦٥٠.٠٧٦	٦٢٣ ٣٨٦

وفيما يلي الحركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١/٣١:

رصيد أول العام	نصيب المجموعة في نتائج اعمال شركة كاميجيت	دولار أمريكي
٦٢٣ ٣٨٦	٢٦ ٦٩٠	٢٠١٩/١/٣١
	٦٥٠.٠٧٦	دولار أمريكي

#### ١٣- أصول ضريبية مؤجلة

رصيد أول العام - أصل	التغير خلال العام	فروق ترجمة العام	رصيد آخر العام - أصل
٤٩٣ ١٢١	(٢٨٦ ١١١)	١٨٥ ٧٧٢)	٢١ ٢٣٨
٣٧٩ ٧٢٤	(١٩٩ ٧٠٢)	٣١٣ ٠٩٩	٤٩٣ ١٢١

#### ١٤- أصول غير ملموسة - علامات تجارية

الرصيد في بداية العام	إضافات خلال العام	الاستهلاك خلال العام	أثر التغير في أسعار الصرف
٢٢ ٥٧٠ ٢٢٨	-	(٢ ٦٢٢ ٤٥٩)	١ ١٤٦ ٨١٢
١٦ ٦٠٦ ٠٦٧	٧ ١٢٦ ٥٠٤	(٢ ٣٠٩ ١٥٥)	١ ١٤٦ ٨١٢
٢٢ ٥٧٠ ٢٢٨	١٩ ٦٤٧ ٦٠٦	(٣٠٠ ١٦٣)	٢٢ ٥٧٠ ٢٢٨

يتم استهلاك العلامات التجارية على مدار ٢٠ عام .

#### ١٥- أعمال تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند البالغ قيمته ٦١٢ ٤٦٥ دولار أمريكي في ٢٠١٩/١/٣١ (مبلغ ٤٦٩ ٧٩١ دولار أمريكي في ٢٠١٨/١/٣١) في إجمالي قيمة قطعة أرض بالمدينة العمالية بالعائش من رمضان بمساحة ١٠٤,٤ ألف متر مربع شامل مصروفات التعاقد لإنشاء وحدات سكنية بمواصفات المشروع القومي .



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

#### ١٦ - مخزون

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٧ ٩٨٥ ٣٧٤	٢١ ٨٥٣ ٠٤٠	خامات ومستلزمات
٣ ٥٥٨ ٢٤٥	٣ ٦٠٤ ٩٥٠	قطع غيار ومستلزمات تشغيل أخرى
٥٥٠ ٨٣٧	٦٨٣ ٦٩٨	مواد تعبئة وتغليف
١٨ ٢٣٤ ٨٧٠	١٩ ٥٢٥ ٥٣٠	إنتاج غير تام
٦٩ ٧٩٩ ٨٧٢	٧٠ ٤٣١ ٣٢٨	إنتاج تام
٢٤٩ ١١٣	١ ٠٦٤ ١١٤	بضاعة بالطريق
١١٠ ٣٧٨ ٣١١	١١٧ ١٦٢ ٦٦٠	
(٤ ٨٧٢ ٨٥٦)	(٣ ٢٣٧ ٣٥٦)	يخصم : الانخفاض في قيمة المخزون
١٠٥ ٥٠٥ ٤٥٥	١١٣ ٩٢٥ ٣٠٤	
١ ٧١٥ ٨٠٠	١ ٠٨٩ ٠٠٩	اعتمادات مستنديه لشراء خامات ومستلزمات
١٠٧ ٢٢١ ٢٥٥	١١٥ ٠١٤ ٣١٣	

#### ١٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٧ ٨٨٣ ١٧٠	٥٥ ٩٠٣ ٢٢٢	عملاء
(١ ٧١٣ ٠٧٧)	(٦٩١ ١٢٢)	يخصم : الانخفاض في أرصدة العملاء
٥٦ ١٧٠ ٠٩٣	٥٥ ٢١٢ ١٠٠	
١ ٥١٣ ٧٤١	٢ ٠١٢ ٠٣٣	أوراق قبض
٥٧ ٦٨٣ ٨٣٤	٥٧ ٢٢٤ ١٣٣	
٤٤ ٥٤٣ ٣٤٠	٤٤ ٦٢٤ ٤٤٧	مدينون - شركات مباحة
٤ ٠٩٢ ٣٤٤	٣ ١٥٤ ٢٠٧	موردون ومقاولون- أرصدة مدينة
٨٠٩ ٤٠٩	١ ٤٦٨ ٣٢١	مصلحة الضرائب
١ ٨١١ ٥٣٠	١ ١٣١ ٨٤٨	تأمينات لدي الغير
٧ ٠٦٢ ٥٥٢	٦ ٩١٥ ٧٩٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠ ٢٧٢ ١١١	١٠ ٥١٧ ٤٥٢	إيرادات مستحقة
٣٠ ٨٩٩ ١٠٢	٢٦ ٣٩٩ ٩١٧	أرصدة مدينة أخرى
٩٩ ٤٩٠ ٣٨٨	٩٤ ٢١١ ٩٨٤	
(١٩ ٩٤٨ ٩٢١)	(١٨ ٨٤٨ ٥٦٨)	يخصم: الانخفاض في أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى
٧٩ ٥٤١ ٤٦٧	٧٥ ٣٦٣ ٤١٦	
١٣٧ ٢٢٥ ٣٠١	١٣٢ ٥٨٧ ٥٤٩	

#### ١٨ - 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 ميكا انترناشيونال و اس ار جي.

#### ١٩ - نقدية وما في حكمها

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٧ ٧٨١ ٧٥٨	٤٩ ٤٧٧ ٣٤٠	بنوك - ودائع لأجل وأذون خزانه
٩ ٩٦١ ٣٩٦	١٢ ٤٨٣ ٩٤٦	بنوك - حسابات جارية
٤١٣ ٨٦٧	٤٠٣ ٧٢٨	نقدية بالصندوق
٢٨ ١٥٧ ٠٢١	٦٢ ٣٦٥ ٠١٤	النقدية وما في حكمها
(٨ ٠٥٥ ٣٦٥)	(٦ ٨٥٨ ٨٥٨)	بنوك - سحب علي المكشوف
٢٠ ١٠١ ٦٥٦	٥٥ ٥٠٦ ١٥٦	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

## ٢٠- رأس المال

### ١-٢٠ رأس المال المرخص به

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

### ٢-٢٠ رأس المال المصدر والمدفوع

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

تم زيادة رأس مال الشركة نقداً بمبلغ ٤٩٠ ٨٨٤ ١٣ 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 ١١/١٦/٢٠٠٦ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٥ ٥٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي ليصبح رأس المال المصدر ٤٧ ٥٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (فقط سبعة وأربعون مليون وخمسمائة ألف دولار أمريكي) موزعاً على عدد ٢٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ٢٠ سنت وذلك عن طريق طرح أسهم هذه الزيادة للاكتتاب على شريحتين شريحة أولى اكتتاب عام وشريحة ثانية اكتتاب خاص وذلك بالقيمة العادلة للسهم ، وقد تم الاكتتاب في كامل قيمة أسهم الزيادة المذكورة كما تم التأشير بذلك في السجل التجارى للشركة بتاريخ ١٢/١٨/٢٠٠٦ .

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

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

قررت الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٦/١٨/٢٠١٢ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٣١ ٣٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي موزعاً على عدد ١٥٦ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ سنت أمريكي ممولاً من الاحتياطي الخاص وبذلك يصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة مبلغ ٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (وهو فى حدود رأس المال المرخص به وقيمتة ١٥٠ مليون دولار أمريكي) موزعاً على عدد ٤٧٠ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢٠ سنت أمريكي وتم التأشير بالزيادة بالسجل التجارى بتاريخ ١٠/٢/٢٠١٢ .

## ٢١- الاحتياطيات

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار امريكى	دولار امريكى	
٣٤ ٢٦٦ ٧٦٢	٣٤ ٤٣٤ ٧٤٠	احتياطي قانونى
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
٩٩ ٩٨٣ ١٧٠	١٠٠ ١٥١ ١٤٨	

### الاحتياطي القانونى

طبقاً لمطلوبات قوانين الشركات و النظام الأساسى للشركات المجموعة ، يتم تجنب ٥ % من صافى الربح السنوى للشركات لتكوين الاحتياطي القانونى حتى يصل الى ٥٠% من رأس المال المصدر لكل شركة. لا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي و لكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر.

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

#### الاحتياطي الخاص

يتمثل الرصيد في قيمة المتبقى من علاوة اصدار اسهم زيادة رأس المال للشركة القابضة لعدد ٧٧,٥ مليون سهم و ذلك بعد خصم مبلغ ٢٣ ٥٢٩ ٩٥٩ دولار أمريكي تم تعليته على الاحتياطي القانوني، بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢ تم زيادة رأس المال بأسهم مجانية بقيمة ٣١ ٣٥٠.٠٠٠ دولار أمريكي تمويلا من الاحتياطي الخاص.

#### الاحتياطي العام

يتمثل الاحتياطي العام في قيمة المجنب من أرباح شركات المجموعة في السنوات السابقة وفقا لقرار الجمعية العامة لمساهمي تلك الشركات ويستخدم هذا الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءا 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 ١٥١ ٣٩٦ ١١ سهم والتي تم بيعها عام ٢٠٠٨ .

#### ٢٢- 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 المجمعة بقيمة ٢٧ ٦٥١ ٨٩٩ دولار أمريكي .

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

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٤٤ ٠٦٥ ٤٢٢)	(٤٢ ٤٦٨ ٤٩٨)	رصيد أول العام
١ ٥٩٦ ٩٢٤	(٢ ٨٠٤ ٧٨٢)	التغير خلال العام
(٤٢ ٤٦٨ ٤٩٨)	(٤٥ ٢٧٣ ٢٨٠)	رصيد آخر العام

#### ٢٤- أسهم الخزينة

يتمثل الرصيد البالغ قيمته ١ ١٦١ ٥٣٠ دولار أمريكي في قيمة استثمار شركة كونكريت للملابس الجاهزة (شركة تابعه) في اسهم الشركة القابضة و لأغراض إعداد القوائم المالية المجمعة يتم تبويب تلك الاستثمارات كأسهم خزينة بقائمة المركز المالي المجموع .

#### ٢٥- قروض طويلة الأجل

الإجمالي	الجزء المتداول	طويلة الأجل	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٨ ٥٤٢ ٧٨٢	٤ ٦٣٥ ٦٩٥	١٣ ٩٠٧ ٠٨٧	شركة العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة - البنك العربي الأفريقي الدولي
٢ ٨٧٦ ٣٩٧	٨٢٤ ٠٠٠	٢ ٠٥٢ ٣٩٧	شركة بورسعيد للملابس الجاهزة - بنك الكويت الوطني
٧٥٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	الشركة السويسرية للملابس القطنية - بنك HSBC
١ ٠٢٢ ٤٢٥	١ ٠٢٢ ٤٢٥	-	- بنك ENBD
٧ ٠٠١ ٨٤٢	٢ ١٠٠ ٣٢٠	٤ ٩٠١ ٦٢٢	مجموعه بيرد الانجليزيه - بنك QIB
١٤٢ ١٥٨	١٤٢ ١٥٨	-	شركة كريستال فور ماكينك شيرتس - بنك HSBC
٣٠ ٣٣٥ ٧٠٤	٩ ٣٢٤ ٥٩٨	٢١ ٠١١ ١٠٦	الرصيد في ٢٠١٩/١/٣١
٥٢ ٨٨٩ ٣٠٨	٣٠ ٨٤٧ ٧٦٢	٢٢ ٠٤١ ٥٤٦	الرصيد في ٢٠١٨/١/٣١

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

## ٢٥- بنود شروط اتفاقيات القروض

البنك	عملة القرض	نهاية سداد القسط	القيمة الأصلية بالعملة	القيمة بالدولار	القيمة الأصلية بالعملة	القيمة بالدولار
العرفة للاستثمارات والاستشارات البنك التجاري الدولي العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة	دولار	٢٠١٨	-	-	٨ ٨٦٤ ٩٧٢	٨ ٨٦٤ ٩٧٢
البنك العربي الأفريقي الدولي السويسرية للملابس الجاهزة	دولار	٢٠٢١	١٨ ٥٤٢ ٧٨٢	١٨ ٥٤٢ ٧٨٢	٢١ ٠٧١ ٣٤٣	٢١ ٠٧١ ٣٤٣
بنك مصر إيران شركة إيجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة	دولار	٢٠١٨	-	-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠
بنك مصر إيران جولدن تكس للأصواف	دولار	٢٠١٨	-	-	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
بنك الإسكان و التعمير بنك قطر الوطني	جنيه مصرى	٢٠١٨	-	-	٩ ٦٦٨	١٧٢ ٠٢٩
بورسعيد للملابس الجاهزة	جنيه مصرى	٢٠١٨	-	-	٦٤ ٢٧٩	١ ١٤٣ ٧٥٠
بنك الكويت الوطني الشركة السويسرية للملابس القطنية	دولار	٢٠٢٢	٢ ٨٧٦ ٣٩٧	٢ ٨٧٦ ٣٩٧	٣ ٦٩٩ ٨١٤	٣ ٦٩٩ ٨١٤
بنك HSBC	دولار	٢٠٢٠	٧٥٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	١ ٣٥٠ ٠٠٠	١ ٣٥٠ ٠٠٠
بنك ENBD شركة كريستال فور ماكينك شيرتس	دولار	٢٠١٩	١ ٠٢٢ ٤٢٥	١ ٠٢٢ ٤٢٥	٢ ٠٤٤ ٨٥٢	٢ ٠٤٤ ٨٥٢
بنك HSBC	يورو	٢٠١٩	١٢٥ ٠٠٠	١٤٢ ١٥٨	٤٤٩ ٩٨٠	٣٧٥ ٠٠٠

## ٢٦- التزامات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أوراق دفع طويلة الأجل
٥٢٨ ٨٢٢	١ ٠٣٠ ٩٢٤	التزامات أخرى
٧ ١٣٨ ٧٧٨	٤ ٥٤٦ ٧٢٤	
٧ ٦٦٧ ٦٠٠	٥ ٥٧٧ ٦٤٨	

## ٢٧- المخصصات

الرصيد في	التدعيم خلال العام	أنتفي الغرض منها	المستخدم خلال العام	الرصيد في	
٢٠١٨/١/٣١	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	٢٠١٩/١/٣١	
١ ٨٨٨ ٧٤٦	١ ١٥٨ ٦٤٧	(١٣٢ ٥٦٦)	(٥٤ ٣٥١)	٩١٧ ٠١٦	مخصص المطالبات
(٢٢ ٥٨٢)	-	-	-	-	أثر التغيير في أسعار الصرف
١ ٨٦٦ ١٦٤	١ ١٥٨ ٦٤٧	(١٣٢ ٥٦٦)	(٥٤ ٣٥١)	٩١٧ ٠١٦	

لم يتم الإفصاح 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.

## ٢٨- تسهيلات ائتمانية

يتمثل بند تسهيلات ائتمانية المعادل لمبلغ ١٨٩ ٠٨١ ٥٥٣ دولار أمريكي (مبلغ ٤٤٧ ٤٩٨ ١٤٠ دولار أمريكي في ٢٠١٨/٠١/٣١) في قيمة تسهيلات ائتمانية منوحة لشركات المجموعة من عدة بنوك محلية وخارجية بعملات مختلفة.

٢٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢١ ٢٠٤ ٦٥٢	٢٦ ٠٧٠ ٧٥٥	موردون ومقاولون
٦ ٢٦٩ ٠٢٨	٨ ٢٩٨ ٤٠٠	أوراق دفع
٢١٤ ٨٣٧	١٢١ ٧١٤	عملاء - دفعات مقدمة
٦٨١ ٦٢٢	٧٠٤ ٦١٦	تأمينات للغير
٤ ٦٢٢ ٩٦٥	٣ ٥٨١ ١٦٨	مصلحة الضرائب
٦٩٢ ٧٧٦	٧ ٥٤٨	إيجارات محصلة مقدما
١١ ٣٢١ ٥٦٠	١٠ ٦٣٤ ٢٢٥	مصرفات مستحقة
٦ ٨١٢ ٦٤٣	٥ ٣٤٠ ١٧٩	إيرادات مؤجلة
٩ ٩٣٦ ٤٠٢	٦ ٠٧٨ ٥٢٥	حسابات دائنة أخرى
٦١ ٧٥٦ ٤٨٥	٦٠ ٨٣٧ ١٣٠	

٣٠- تكاليفه النشاط

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٥٠ ٤٠١ ٨٨٧	١٥١ ٦١٦ ٥٩٧	تكاليف المبيعات
١٥٠ ٤٠١ ٨٨٧	١٥١ ٦١٦ ٥٩٧	

٣١- إيرادات أخرى

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠٢٤ ٥٧٨	٢ ٩٣٨ ١٣٨	أرباح رأسمالية
١ ٧١٣ ٧٠٢	١ ٦٣٤ ١٨٦	إيجارات
١٧٣ ٧٠٨	١٩٦ ٨٤٢	خصم مكتسب
٥٣ ٧٣٧	٧٥ ٦٤١	إيرادات خدمات للغير
-	١٣٢ ٥٦٦	مخصصات انتفي الغرض منها
٤٩٢ ٢٦٧	٣٩٦ ٨٩٢	أخرى
٤ ٤٥٧٩٩٢	٥ ٣٧٤ ٢٦٥	

٣٢- مصرفات بيع وتوزيع

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢ ١٤٠ ٦٦٨	٢٢ ٧٩٢ ٧٥١	اجور ومرتبات
٢ ١٧٤ ٧٨٧	٢ ٢٤٦ ٢٧١	اهلاك اصول ثابتة
٣ ١٧٤ ٩٤٦	٣ ٢٢٣ ٣٤٠	مصرفات تصدير
٢٦ ٣٠٢ ٨٥٢	٢٧ ٤٨٤ ٤٦٠	اخرى
٥٣ ٧٩٣ ٢٥٣	٥٥ ٨٤٦ ٨٢٢	

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

### ٣٣- مصروفات ادارية وعمومية

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦ ٤٥٩ ٠٧٧	٨ ٠٥٩ ٨٩٧	اجور ومرتبات
٧٨٢ ٠٢٦	٨١٨ ٩٧٤	اهلاك اصول ثابتة
٤ ٤٥٧ ٤٠٨	٤ ٣١٢ ١٦٦	ايجارات عقود تأجير تمويلي
١٠ ٠١٨ ٥٧٣	١٢ ٧٥٠ ٩٦١	اخرى
٢١ ٧١٧ ٠٨٤	٢٥ ٩٤١ ٩٩٨	

### ٣٤- مصروفات أخرى

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٢ ٩١٢	١٣٦ ٥٥٨	رسوم الهيئة العامة للاستثمار
٢٤٠ ٧٨٨	١ ١٥٨٦٤٧	تدعيم مخصص مطالبات
٤٥ ١٧٨	١٠٨ ٨٥٦	أخرى
٣٧٨ ٨٧٥	١ ٤٠٤ ٠٦١	

### ٣٥- مصروفات تمويلية

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(١٠ ٧٩٣ ٨٨٧)	(١٢ ٥٧٢ ٠١١)	فوائد ومصروفات تمويلية
(١٢٤ ٠١٤)	-	خسائر تقييم عملات أجنبية
(١٠ ٩١٧ ٩٠١)	(١٢ ٥٧٢ ٠١١)	

### ٣٦- إيرادات تمويلية

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١ ٨٠٩ ٩٦٣	٥ ٦٧٩ ٨٤٢	فوائد دائنة
-	٤ ٢٩٥ ٣١٧	ارباح تقييم عملات أجنبية
١ ٨٠٩ ٩٦٣	٩ ٩٧٥ ١٥٩	

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

تابع : الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠١٩

٣٧- تحليل النشاط على اساس الاقسام

١-٣٧ نتائج التشغيل لأنشطة الأعمال لشركات المجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠١٩

أنشطة الأعمال

المجموع بعد الاستيعادات	استيعادات	الاستثمارات	الاستثمار العقاري	قطاع الملابس الفاخرة	قطاع الملابس الكاجوال	قطاع الملابس الفورمال	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٣١.٤١٣٩٠	-	-	-	٦٦.٥٤٥.١٣٨	١٩.٢٩٤.١٦٨	٢٤٥.٢٠٢.٠٨٤	إيرادات النشاط
-	(٢٨.١٤٧.٦٥٨)	-	-	٢.٩٥٤.٧٤٨	-	٢٥.١٩٢.٩١٠	مبيعات بين الشركات لنفس القطاع
٢٣٦.٥٥٤.٠٠٩	(٦٦.٣٣٩.٧٢٣)	-	-	٦٣.٥٩٠.٣٩٠	١٩.٢٩٤.١٦٨	٢٢٠.٠٠٩.١٧٤	صافي إيرادات النشاط
٢٣٦.٥٥٤.٠٠٩	-	-	-	٣٠.١٠٥.٧٤٠	١٤.٨٣٤.٨٥٩	١٩١.٦١٣.٤١٠	إيرادات من عملاء خارجيين
-	(٦٦.٣٣٩.٧٢٣)	-	-	٣٣.٤٨٤.٦٥٠	٤.٤٥٩.٣٠٩	٢٨.٣٩٥.٧٦٤	مبيعات داخلية بين شركات المجموعة
٢٣٦.٥٥٤.٠٠٩	(٦٦.٣٣٩.٧٢٣)	-	-	٦٣.٥٩٠.٣٩٠	١٩.٢٩٤.١٦٨	٢٢٠.٠٠٩.١٧٤	المجموع
(١٥١.٦١٦.٥٩٧)	٦٧.٩٠١.٢١٦	-	-	(٤٥.٥٤٨.١٢٢)	(١٧.٦٤٠.٤١٨)	(١٥٦.٣٢٩.٢٧٣)	تكلفة النشاط
٨٤.٩٣٧.٤١٢	١.٥٦١.٤٩٣	-	-	١٨.٠٤٢.٢٦٨	١.٦٥٣.٧٥٠	٦٣.٦٧٩.٩٠١	معدل الربح
٥.٣٧٤.٠٥٤	(٣.٨٤٣.٩٢٨)	٤.٣٥٨.١٧٤	٣.٨٦.٦٢٤	١.١٦٠.٢٥٣	٧٤٠.٠٧١	٢.٥٧٢.٨٦٠	إيرادات أخرى
(٥٥.٨٤٦.٨٢٢)	٢.٦٥٦	-	-	(٧.٩٨٥.٤٤١)	(١.٢٤٦.٢٨٧)	(٤٦.٦٣٥.٧٥٠)	مصرفات بيع وتوزيع
(٢٥.٩٤١.٩٩٨)	٢.٢٧٤.٤٦٥	(٣.٨٩٦.٧٨٧)	(١.٩٠٠.٧٩٥)	(٦.١١١.١٥٧)	(١.٥٣٤.٨٤٣)	(١٤.٧٧٢.٨٨١)	مصرفات إدارية وعمومية
(١.٤٠٤.٠٦١)	-	(١.٢٤.٩١٩)	(٥٠.٩)	(٩٩.٩٧٧)	(١٨٠.٨٢٩)	(٩٩٧.٨٢٧)	مصرفات أخرى
٧.١١٨.٥٨٥	١٢.٦٨٦	٣٣٦.٤٦٨	(١.٥١٤.٦٨٠)	٥.٠٥٠.٩٤٦	(٥٦٨.١٣٨)	٣.٨٤٦.٣٠٣	الربح (الخسائر) الناتجة عن التشغيل
٢٦.٦٩٠	-	-	-	٢٦.٦٩٠	-	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال المشروعات المشتركة
(٢.٥٩٦.٨٥٢)	٤.٢٢٨	٦.٠٥٧.٤٧٦	(٩.٠٧٢)	(٣.٣٨٣.٣٦٤)	(١.٢٩١.٤٦٦)	(٣.٩٧٤.٦٥٤)	مصرفات تمويلية (بالصافي)
٤.٥٤٨.٤٢٣	١٦.٩١٤	٦.٣٩٣.٩٤٤	(١.٥٢٣.٧٥٢)	١.٦٤٩.٢٧٢	(١.٨٥٩.٦٠٤)	(١.٢٨.٣٥١)	الارباح (الخسائر) قبل الضريبة الخلفية
(١.١٧٧.٥١٠)	-	-	-	(٨٤٣.١٠٧)	-	(٣٣٤.٤٠٣)	الضريبة الدخلية عن العام
(٢٨٦.١١١)	-	-	-	(٥١.٣٦٤)	(٢.١٨٨)	(٢٣٢.٥٥٩)	الضريبة المؤجلة
٣.٠٨٤.٨٠٢	١٦.٩١٤	٦.٣٩٣.٩٤٤	(١.٥٢٣.٧٥٢)	٧٥٤.٨٠١	(١.٨٦١.٧٩٢)	(٦٩٥.٣١٣)	صافي ارباح العام
							يتم توزيعه كالتالي:-
٣.٣٩٨.٨٤٠	١٦.٩١٤	٦.٣٩٣.٩٤٤	(١.٥١١.٦٦٣)	٥٩٨.٥١٧	(١.٨٤٥.١٧٨)	(٢٥٣.٦٩٤)	نصيب مساهمي الشركة القابضة
(٣١٤.٠٣٨)	-	-	(١٢.٠٨٩)	١٥٦.٢٨٤	(١٦.٦١٤)	(٤٤١.٦١٩)	نصيب حقوق الأقلية
٣.٠٨٤.٨٠٢	١٦.٩١٤	٦.٣٩٣.٩٤٤	(١.٥٢٣.٧٥٢)	٧٥٤.٨٠١	(١.٨٦١.٧٩٢)	(٦٩٥.٣١٣)	صافي ربح العام

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

تابع : الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠١٨

٣٦ - تحليل النشاط على اساس الاقسام

٣٦ - ١ نتائج التشغيل لأنشطة الأعمال لشركات المجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠١٨

أنشطة الأعمال

المجموع بعد الاستيعادات	استيعادات	الاستثمارات	الاستثمار العقاري	قطاع الملابس الفاخرة	قطاع الملابس الكاجوال	قطاع الملابس الفورمال	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٢٨ ٧٧٥ .٠٠١	١ ٧٥٤ ٢٠٠	-	-	٦٤ ٦٠١ ٦٠١	١٥ ٢١٩ ٢٢٥	٢٤٧ ١٩٩ ٩٧٥	ايرادات النشاط
-	( ٣٠ ٨٠٨ ٤٥٣)	-	-	٥ ٩٥٨ ٤٤٤	-	٢٤ ٨٥٠ .٠٠٩	مبيعات بين الشركات لنفس القطاع
٢٣٩ ٩٢٩ ٩٨٩	( ٥٨ ٠٢٦ ٥٥٩)	-	-	٥٨ ٦٤٣ ١٥٧	١٥ ٢١٩ ٢٢٥	٢٢٢ ٣٤٩ ٩٦٦	صافي ايرادات النشاط
٢٣٩ ٩٣٦ ٩٨٩	١ ٧٥٤ ٢٠٠	-	-	٢٥ ٦١٦ ١٤٤	١٤ ٢٩٩ ٢٩٣	١٩٨ ٢٦٧ ٣٥٢	ايرادات من عملاء خارجيين
-	( ٥٨ ٠٢٦ ٥٥٩)	-	-	٢٣ ٠٢٧ ٠١٣	٩١٦ ٨٣٢	٢٤ ٠٨٢ ٧١٤	مبيعات داخلية بين شركات المجموعة
٢٣٩ ٩٣٦ ٩٨٩	( ٥٦ ٢٧٢ ٣٥٩)	-	-	٥٨ ٦٤٣ ١٥٧	١٥ ٢١٦ ٢٢٥	٢٢٢ ٣٤٩ ٩٦٦	المجموع
( ١٥٠ ٤٠١ ٨٨٧)	٥٨ ٩٤٩ ٦٩٩	-	-	( ٤١ ٨٨١ ٨٥٢)	( ١٣ ٠٣٤ ٤١١)	( ١٥٤ ٤٣٥ ٣٢٣)	تكلفة النشاط
٨٩ ٥٣٥ ١٠٢	٢ ٦٧٧ ٣٤٠	-	-	١٦ ٧٦١ ٣٠٥	٢ ١٨١ ٨١٤	٦٧ ٩١٤ ٦٤٣	مجمول الربح
٤ ٤٥٧ ٩٩٢	( ٤ ٥٧٢ ٥٥٠)	٥ ٢٩٥ ٧٢٣	٣٨٦ ٦٢٣	١ ٠٣٢ ٥٠٥	٦٩٠ ٨٠٠	١ ٦٢٤ ٨٩١	ايرادات أخرى
( ٥٣ ٧٩٣ ٢٥٣)	٢٠ ٥٠٩	-	-	( ٧ ٥٥٨ ٢٢٦)	( ٦٦٥ ٤٣١)	( ٤٥ ٥٩٠ ١٠٥)	مصروفات بيع وتوزيع
( ٢١ ٨٧٤ ٨٣١)	٣ ٦٤٢ ٨٧٨	( ٢ ٣٧٧ ١٩٧)	( ١ ٨٦٤ ٧٩٨)	( ٦ ٠٢٤ ٣٨٦)	( ٩٣٤ ٩٤٤)	( ١٤ ٣١٦ ٣٨٤)	مصروفات إدارية وعمومية
( ٢٢١ ١٢٨)	-	( ٨٧ ٦٦٧)	-	( ٣٢ ٢٢٢)	( ٤٨ ٦٦٩)	( ٥١ ٥٧٠)	مصروفات أخرى
١٨ ١٠٣ ٨٨٢	١ ٧٦٨ ١٧٧	٢ ٨٣٠ ٨٥٩	( ١ ٤٧٨ ١٧٥)	٤ ١٧٧ ٩٧٦	١ ٢٢٣ ٥٧٠	٩ ٥٨١ ٤٧٥	الارباح (الخسائر) الناتجة عن التشغيل
٦٥ ٤٦٨	-	-	-	٦٥ ٤٦٨	-	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال المشروعات المشتركة
( ٨٥١ ١٣٤)	-	-	-	( ٨٥١ ١٣٤)	-	-	خسائر بيع إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
( ٩ ١٠٧ ٩٣٨)	( ١٦ ١٨٤)	( ٩٠٤ ٩٩٨)	( ٢٨ ١٩٩)	( ٢ ٣٥٥ ٤٨١)	( ٧٣٣ ١١٥)	( ٥ ٠٦٩ ٩٦١)	مصروفات تمويلية (بالصافي)
٨ ٢١٠ ٢٧٨	١ ٧٥١ ٩٩٣	١ ٩٢٥ ٨٦١	( ١ ٥٠٦ ٣٧٤)	١ ٠٣٦ ٨٢٩	٤٩٠ ٤٥٥	٤ ٥١١ ٥١٤	الارباح قبل الضريبة الدخلية
( ٩٧٣ ٠٩٤)	-	-	-	( ٤٥٥ ٨٩١)	-	( ٥١٧ ٢٠٣)	الضريبة الدخلية عن العام
( ١٩٩ ٧٠٢)	-	-	١٧٣	( ١٨٧ ١١٠)	( ١ ٧٤٢)	( ١١ ٠٢٣)	الضريبة المزجلة
٧ ٠٣٧ ٤٨٢	١ ٧٥١ ٩٩٣	١ ٩٢٥ ٨٦١	( ١ ٥٠٦ ٢٠١)	٣٩٣ ٨٢٨	٤٨٨ ٧١٣	٣ ٩٨٣ ٢٨٨	صافي ربح العام
							يتم توزيعه كالتالي:-
٦ ٥٨٦ ٦٨٢	١ ٧٥١ ٩٩٣	١ ٩٢٥ ٨٦١	( ١ ٤٩٤ ٢٦٣)	٣٣٦ ١٣٣	٤٨٥ ١٨٢	٣ ٥٨١ ٧٧٦	نصيب مساهمي الشركة القابضة
٤٥٠ ٨٠٠	-	-	( ١١ ٩٣٨)	٥٧ ٦٩٥	٣ ٥٣١	٤٠١ ٥١٢	نصيب حقوق الأقلية
٧ ٠٣٧ ٤٨٢	١ ٧٥١ ٩٩٣	١ ٩٢٥ ٨٦١	( ١ ٥٠٦ ٢٠١)	٣٩٣ ٨٢٨	٤٨٨ ٧١٣	٣ ٩٨٣ ٢٨٨	صافي ربح العام



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

#### ٣٨ - الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية للمجموعة في ٢٠١٩/١/٣١ مبلغ ٢٠٦٠٩٠ دولار أمريكي .

#### ٣٩ - الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك للمجموعة ولصالح الغير في ٢٠١٩/١/٣١ مبلغ ٤٠٩ ٤٠٨ ١٦ دولار أمريكي .

#### ٤٠ - التأجير التمويلي

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

البيان	شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات	شركة العرفه للاستثمار العقارى	شركة إيجيبت تيلورينج للملابس
	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى
الاصل الموجر	مبانى	مبانى	اراضى
العمر الانتاجى المقدر	٥٠ عام	٥٠ عام	-
اجمالى القيمة البيعية	٧ ٦٩٦ ٩٦٧	١٠ ٧١٥ ٨٠٣	٥ ٩٥٩ ٠٠٣
اجمالى القيمة التعاقدية	٩ ٧٥٧ ٩٩٠	١٣ ٦٣٤ ٦٠٢	٧ ٥٧٨ ٩٠٣
الدفعة المقدمة	١ ١٥٨ ١١٠	١ ٦٠٧ ٣٧٠	١ ٢٢٥ ١٧١
اجمالى الارباح الرأسمالية	٥ ٩٩٠ ٥٧٩	٦ ٩٦٠ ٦٧٤	٤ ٨٠٠ ٤٨٣
مصروف التأجير خلال العام	١ ٥٠٦ ٣٢٢	١ ٨٧٤ ٦١٤	٩٣١ ٢٣٠
الارباح الراسمالية خلال العام	٩٣٧ ٩٢٣	٣٨٦ ٦٢٣	٦٨٥ ٧٨٣
الاقساط المستحقة السداد حتى نهاية العقد (اقل من ٥ سنوات)	٣ ٢٣٠ ٩٨٧	٣ ٤٣٦ ٣٥٢	٣ ١٧٦ ٨٦٦
تاريخ نهايه العقد	يونيو ٢٠٢١	ديسمبر ٢٠٢٠	يونيو ٢٠٢٢

#### ٤١ - الأدوات المالية

##### خطر الائتمان

الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان بالدولار الأمريكى فى تاريخ القوائم المالية المجمعة.

القيمة الدفترية	٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٨/١/٣١
استثمارات مالية متاحة للبيع	٢ ٩٥٢ ٣٧٩	٢ ٩٥٢ ٣٦٨
مدينو شراء استثمارات	٣٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٦٠٠ ٠٠٠
مدينون وأرصدة مدينة	١٢٤ ٢٠٣ ٤٣٦	١٢٩ ٣٥٣ ٣٤٠
المستحق من أطراف ذات علاقه	٥٤١ ٥٣٨	٣٨٣ ٨٢٦
نقديه بالبنوك و الصندوق	٦٢ ٣٦٥ ٠١٤	٢٨ ١٥٧ ٠٢١

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

### خطر السيولة

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

تاريخ الاستحقاق		القيمة الدفترية	
٥-٢ سنوات	خلال سنة		
-	١٨٩ ٠٨١ ٥٥٣	١٨٩ ٠٨١ ٥٥٣	تسهيلات ائتمانية
-	٥١ ٩١٥ ٧٨٣	٥١ ٩١٥ ٧٨٣	دائنون وارصدة دائنة
٢١ ٠١١ ١٠٦	٩ ٢٣٤ ٥٩٨	٣٠ ٣٣٥ ٧٠٤	قروض طويلة الاجل
٥ ٥٧٧ ٦٤٨	-	٥ ٥٧٧ ٦٤٨	التزامات طويلة الاجل

### خطر اسعار صرف العملات الأجنبية

كان تعرض المجموعة لخطر اسعار صرف العملات الأجنبية في ٣١ يناير ٢٠١٩ وفقاً للمبالغ بالعملات الأجنبية كالتالي :

٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	عملات أجنبية
فائض (عجز)	فائض (عجز)	
٢١٤ ٧٥٤ ٧٧٠	١١١ ٠٩٦ ٨٨٩	دولار أمريكي
١١ ٣٥٥ ٩١٩	(٢٢ ٢٩٤ ٠١٠)	يورو
(٤ ٧٥٦ ٧٧٢)	(١ ٨٤١ ٢٦٠)	جنيه أسترليني
٤٨١ ٣٦٣ ٠٦٨	٨٦٨ ٠٦٢ ٤٥١	جنيه مصري

### بيان اسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الدولار الامريكى

متوسط سعر الصرف		سعر صرف الاقفال		
٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٩/١/٣١	
١,١٢٨٦	١,١٨١٦	١,٢٠٠٠	١,١٣٧١	يورو
١,٣٠٠٢	١,٣٢٨٥	١,٤١٦٨	١,٣١٢٧	جنيه استرليني
٠,٠٥٦٠	٠,٠٥٦٠	٠,٠٥٦٢	٠,٠٥٥٧	جنيه مصري

## ٤٢ - الموقف الضريبي

### شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

- طبقاً لما ورد بالبطاقة الضريبية للشركة ، لا تخضع الشركة والارباح 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 و حتى عام ٢٠١٣ و تم الربط النهائى و جارى فحص السنوات من ٢٠١٤ - ٢٠١٧ لدى المأمورية المختصة، هذا و يتم سداد الضريبة المستقطعة شهريا فى المواعيد القانونية.
- تقوم الشركة بتوريد ضريبة الخصم و الأضافة الى الادارة المركزية للخصم و الأضافة تحت حساب الضريبة فى المواعيد القانونية.

### شركات تابعة فى مصر خاضعه للضرائب

#### شركة كونكريت للملابس الجاهزة

##### ضريبة شركات الأموال

- السنوات من تاريخ التأسيس و حتى ٢٠ فبراير ٢٠٠٥ (تاريخ الاندماج) تم الفحص الضريبي و تم سداد كافة الضرائب المستحقة.
- الفترة من ٢١ فبراير ٢٠٠٥ و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ لم تدرج الشركة ضمن عينة الفحص الضريبي.
- السنوات من ٢٠٠٩ / ٢٠١٢ تم الفحص الضريبي و تم أخطار الشركة بنماذج (١٩) و تم الاعتراض عليها فى المواعيد القانونية و الأحالة للجنة الداخلية.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات التالية و تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية و سداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الأقرارات.

##### ضريبة كسب العمل

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

##### ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ و سداد كافة المستحقات و لم يتم الفحص عن السنوات التالية و حتى تاريخه.

##### ضريبة القيمة المضافة

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

#### شركة بورسعيد للملابس الجاهزة

##### ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٢ و تم سداد كافة المستحقات الضريبية.
- لم يتم الفحص عن السنوات التالية حتى تاريخه و تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية و سداد المستحقات الضريبية من واقع هذه الأقرارات.

##### ضريبة كسب العمل

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

##### ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي حتى ٢٠٠١/٧/٣١ و تم سداد كافة المستحقات الضريبية.
- تم الفحص عن الفترات التالية و حتى عام ٢٠٠٤ و لم 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 و تم سداد كافة المستحقات الضريبية عن تلك السنوات.
- تم فحص السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ و تم أخطار الشركة بنموذج (١٩) و تم الطعن فى الميعاد القانونى و لم يفصل فى الخلاف بعد.
- لم يتم الفحص عن السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٧ و تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية و سداد المستحقات الضريبية من واقع هذه الأقرارات.

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

#### **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 وتم 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 وتم سداد كافة المستحقات الضريبية.  
- لم يتم الفحص عن السنوات التالية وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و سداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الأقرارات.

##### **ضريبة كسب العمل**

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

##### **ضريبة الدمغة**

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

##### **ضريبة القيمة المضافة**

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

#### **شركة العرفة للاستثمار العقاري**

##### **ضريبة شركات الأموال**

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

##### **ضريبة كسب العمل**

- لم يتم الفحص الضريبي حتى تاريخه.

##### **ضريبة الدمغة**

- لم يتم الفحص حتى تاريخه.

##### **ضريبة القيمة المضافة**

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

#### **شركة أيجيبيت تيلورينج للملابس الجاهزه**

وفقا لقرار الأندماج فإن الشركة الدامجة تحل محل الشركة المندمجة فيما لها من حقوق وما عليها من التزامات وقامت الشركة المندمجة بتقديم أخطار بتوقفها عن النشاط للأندماج وتم محو قيدها من السجل التجارى.

##### **ضريبة شركات الأموال**

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

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

#### 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 أنتهت 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 و سداد كافة المستحقات الضريبية.  
- جارى فحص السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣  
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات التالية حتى تاريخه.

##### ضريبة الدمغة

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

##### ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٤ و سداد 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 و سداد 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 ليمتد للتسويق والترويج  
شركة مصر البرتغال لتجارة وتسويق الملابس الجاهزة  
شركة صباغي جولدن تكس  
شركة سافيني للملابس الجاهزة

تقوم هذه الشركات بسداد ١ % من إيراداتها للهيئة العامة للأستثمار و المناطق الحرة.

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

#### تابعة خارج مصر

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

#### ٤٢ - الأرقام المقارنة

يعد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.