

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

القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات (شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة) في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم الدورية للدخل المجمع والدخل الشامل المجمع والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتختصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الأرقام المقارنة المدرجة في كلاً من القوائم المالية الدورية للدخل المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية من أول فبراير ٢٠١٩ حتى ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ تم فحصها بمعرفة مراقب حسابات آخر وقد أصدر تقريره المؤرخ في ١٥ ديسمبر ٢٠١٩ باستنتاج غير متحفظ على القوائم المالية المجمعة الدورية مع الأخذ في الاعتبار أنه قد روعي متطلبات إطار إعداد التقارير المالية للأرقام المقابلة.

الاستنتاج

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

فقرة لفت انتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً على استنتاجنا المشار إليه أعلاه ، وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٨-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية ، حيث تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى إنتشار وباء فيروس (كوفيد - ١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام لذا من المحتمل أن يكون لذلك تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الإسترادية لها وكذا نتائج الأعمال بالقوائم المالية المجمعة الدورية للشركة خلال الفترات القادمة بالإضافة إلي التأثير المحتمل علي توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للإنتاج وعمليات التشغيل و خدمات الشركة والمسبولة المتوفرة لديها، وتقوم الشركة حالياً بتقييم وتحديد حجم هذا التأثير علي القوائم المالية المجمعة الحالية لها، إلا أنه في ظل حالة عدم الإستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي علي المدي المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء ذلك الحدث ومايترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

إيهاب محمد فؤاد أبو المجد

سجل مراقبي حسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٨٧)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

محاسبون قاثونيون ومستشارون

٢٧

القاهرة في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠

يوسف كامل وشركاه

محاسبون قانونيون

تأسس ١٩٤٦ - انطون عملًا الله

صبري بباوي

س.م.م ١٤٦٩٧

البربر فضحي

س.م.م ١٥٠٣٠

البربر شادي

س.م.م ٤٩٩٤

يوسف كامل

س.م.م ٢٧٦٤

٢٣٩٢٧١٣٧ : فاكس ٢٣٩٣٧١٠٨ - ٢٣٩٣٩٣٧٢ - ٢٣٩٣٩٣٣٣ : ت ٤١ شارع شريف باشا - القاهرة -
E-mail : acc@antonatalia-co.com

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات "ش.م.م" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة الدورية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة الدورية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتختصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية .

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة ايضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالايضاح رقم (٣٧-١) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية ، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الفترات الثلاث الأولى للسنة المالية للشركة ٢٠٢١/٢٠٢٠ الى انتشار جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) ، وتقوم الشركة حالياً بتقييم وتحديد التأثير المحتمل لتفشي ذلك الوباء على عناصر الأصول والالتزامات وتنتاج الاعمال والقوائم المالية الحالية لها ، وبشكل عام لا يزال الوضع متغيراً خلال الفترة الحالية والفترات اللاحقة مما يجعل من الصعب تحديد الاثر بشكل موثوق على تقديرات قياس الخسائر المتوقعة .

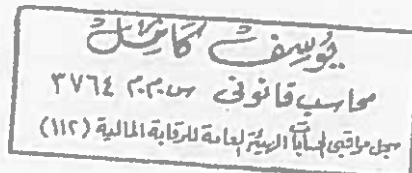
تحريراً في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

محاسب / يوسف كامل

سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٢)

(س.م.م ٣٧٦٤)



شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
قائمة المركز المالي المجمعة الدورية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

٣١ يناير ٢٠٢٠ دولار أمريكي	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ دولار أمريكي	إيضاح رقم	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٤ ٣٠٦ ٩٥٠	٥٠ ٥٦٣ ٩٤٣	(١١)،(٤-٣٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥ ٣٢٤ ٨٠٠	٦ ٦٤٣ ٤٢١	(١٢)،(٥-٣٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٠ ٧١٤ ٢٦٧	٣٠ ٥٩٨ ٠٨٢	(١٣)،(٦-٣٦)	الشهرة
٢ ٦١٦ ٤٧٩	٢ ٦١٥ ٨٧٩	(١٤)،(٧-٣٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤ ٩٤٠ ٤٥٤	٤ ١٧٥ ١٥٧	(١٥)،(١-٧-٣٦)،(٢-١-٣٦)	استثمارات في شركات شقيقة
٢٠ ٩٨٥	-	(١٦)،(٨-٢٢-٣٦)	أصول ضريبية مؤجلة
١٩ ٧٥٦ ٥١٠	١٧ ٦٧٦ ٣٣٠	(١٧)،(٦-٣٦)	أصول غير ملموسة
٤ ٧٥٧ ٧٥٧	٤ ٨٧٥ ٨٨٦		أصول أخرى طويلة الأجل - نظام التقاد
			الخاص بمجموعة بيرد الانجليزية
			مجموع الأصول غير المتداولة
١٢٢ ٤٣٨ ٢٠٢	١١٧ ١٤٨ ٦٩٨		
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤ ٢٤٥ ١١١	٤ ٥٨٥ ٧٤٦	(١٨)،(٩-٣٦)	أعمال تحت التنفيذ
١٠٨ ٣٤٣ ٥٦٨	١٠٥ ٩١٨ ٤٦٢	(١٩)،(١٢-٣٦)	مخزون
٩٠ ٠٦٥ ٣٧١	٨٦ ١٥٦ ٠٢٦	(٢٠)،(١٣-٣٦)	عملاء ومدينون
١ ٤٨٩ ٨٨٧	٤ ٦٧٤ ٤٢٩	(١-٣٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
--	٩٧٦ ٥٤٣	(١٠-٣٦)	استثمارات مالية (أذون خزائنة) أكثر من ثلاثة شهور
٨٥ ٤٠٤ ٤٥٤	٦٤ ٢١٩ ٩١٧	(٢١)،(١٤-٣٦)	النقدية بالبنوك والصندوق
٢٨٩ ٥٤٨ ٣٩١	٢٦٦ ٥٣١ ١٢٣		مجموع الأصول المتداولة
٤١١ ٩٨٦ ٥٩٣	٣٨٣ ٦٧٩ ٨٢١		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠	٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠	(٢٨-١-٣٦)،(١٧-٣٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٥ ١٠٩ ٤٨٠	٣٥ ٩٢٦ ٥٣٤	(٢٩)،(٢٣-٣٦)	احتياطات
٢٧ ٥١٧ ١٤٤	٢٤ ٨٦٠ ٦٩٧		الأرباح المرحلة
(٢٨ ١٠٣ ٤٠١)	(٢٨ ١٠٣ ٤٠١)	(٣٠)،(٣١-٣٦)	الفرق الناتج عن عمليات إبتناء ولتغير في حصص ملكية شركات تابعة (تحت سيطرة مشتركة)
(٥٢ ٤٦٨ ٨٢٥)	(٥٣ ١٢٧ ٤١٦)	(٣-٣٦)	فروق ترجمة الكيانات الأجنبية
١٥ ٠٨٢ ٥٧٦	١ ١٧٨ ٦٣٢		صافي أرباح الفترة/ العام
٩١ ١٨٦ ٩٧٤	٧٤ ٧٨٥ ٠٤٦		
٣ ٥١٢ ١١١	٣ ٨٢٦ ٨٥١	(٣٦-١-ب)	الحقوق غير المسيطرة
٩٤ ٦٩٩ ٠٨٥	٧٨ ٦١١ ٨٩٧		مجموع حقوق الملكية

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
تابع - قائمة المركز المالي المجمعة الدورية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

٣١ يناير ٢٠٢٠ دولار أمريكي	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ دولار أمريكي	إيضاح رقم	الالتزامات
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٢ ٤٠٩ ٣٠٥	١٢ ٠٦٢ ٦٠٠	(٢٢)، (١٨-٣٦)	قروض طويلة الأجل
٣ ٥٠٠ ٨٥٣	٢ ٢٩٨ ٥١٠	(١٩-٣٦)	أوراق دفع طويلة الأجل
--	٢٢ ٧٣٣	(١٦)، (٨-٢٣-٣٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٢ ٦١٣ ٠٥٣	١٠ ٩٥٤ ٨٣٠	(٢٣)، (١٩-٣٦)	التزامات أخرى طويلة الأجل
٢٨ ٥٢٣ ٢١١	٢٥ ٣٣٨ ٦٧٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٦٥ ٠٨٢	٢٥٩ ٣٦٣	(٢٥)، (٢٠-٣٦)	المخصصات
٢١٥ ١٠١ ٤١٦	٢٠٢ ٨٢١ ٢٢٢	(١٤-٣٦)	بنوك أرصدة دائنة
٦١ ٥٨٤ ٩٧٨	٦٥ ١٥٧ ٧٠٨	(٢٤)، (١٩-٣٦)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
٧٧١ ٠٩٠	٨٦٤ ٨٩٤	(٢٢-٣٦)	ضريبة الدخل المستحقة
١٠ ٦٤١ ٧٣١	١٠ ٦٢٦ ٠٦٤	(٢٢)، (١٨-٣٦)	أقساط قروض وتسهيلات ائتمانية
			تستحق السداد خلال عام
٢٨٨ ٧٦٤ ٢٩٧	٢٧٩ ٧٢٩ ٢٥١		مجموع الالتزامات المتداولة
٤١١ ٩٨٦ ٥٩٣	٣٨٣ ٦٧٩ ٨٢١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١١) إلى (٥٤) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة الدورية.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".
- التاريخ: ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
د / علاء أحمد عبدالمقصود عرفة

رئيس القطاع المالي
محمد أحمد مرسى

المدير المالي
محمد محسن محي الدين

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
قائمة الدخل المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية		
من ٢٠١٩/٨/١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١	من ٢٠١٩/٢/١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١	من ٢٠٢٠/٨/١ حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١	من ٢٠٢٠/٢/١ حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١	إيضاح رقم	
٥٥ ٦٠٦ ٦٧٩	١٥٩ ٩١٤ ٤٩٨	٣٠ ١٣٩ ٥٦٩	٨٥ ٨٨٤ ١٨٨	(٣-٢) (٢١-٣٦)	إيرادات النشاط
(٣٦ ٩١٠ ٢٩٩)	(١٠٣ ٩٠٤ ٩٤٦)	(٢٠ ٧٤٢ ٥٠٧)	(٦٣ ٢٣٥ ٩٢٤)	(٤) (٢٢-٣٦)	تكلفة النشاط
١٨ ٦٩٦ ٣٨٠	٥٦ ٠٠٩ ٥٥٢	٩ ٣٩٧ ٠٦٢	٢٢ ٦٤٨ ٢٦٤		مجمول ربح النشاط
١ ٩٨٧ ١٠٤	٤ ١٣٠ ٦٥٨	١٤ ٩٥٠ ٨٧٠	١٩ ٦٠٩ ٤٧٩	(٥) (٢١-٣٦)	إيرادات أخرى
(١٣ ١٥٩ ٠٦٤)	(٣٨ ٠٨٢ ٧٨٢)	(٧ ٠٣٤ ٦٢٢)	(٢٢ ٥٢٠ ٦٨٧)	(٦) (٢٢-٣٦)	مصرفات البيع والتوزيع
(٧ ٠٥٠ ٠٧٩)	(١٨ ٦٧٣ ١٢٢)	(٢ ٦٣٧ ٧٣٨)	(١٤ ٣٣١ ٨٠٦)	(٧) (٢٢-٣٦)	مصرفات إدارية وعمومية
(١٤٧ ٨٢٠)	(٣٥٩ ٦٧٢)	(٢ ١٥٧ ٧٧٤)	(٢ ٣٧٨ ٣٤٥)	(٨) (٢٢-٣٦)	مصرفات أخرى
٣٢٦ ٥٢١	٣ ٠٢٤ ٦٣٤	١٢ ٥١٧ ٧٩٨	٣ ٠٢٦ ٩٠٥		الأرباح الناتجة من التشغيل
-	٤٢ ١٩٩	-	-		
				(٣٦-١-٣)	حصة المجموعة من نتائج أعمال المشروعات المشتركة
(٢٢٥ ٢٧٥)	(٤٣٨ ٨١١)	(١٢٥ ٣٤٥)	(٧١٥ ٢٩٧)	(١٥) (٣٦-١-٣)	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الشقيقة (ضلت) بيع لستملات مالية ببقية المعلقة
(٣ ٥٤٢ ٣١٣)	(١٠ ٤١٧ ٨٥٦)	(٢ ٦٥٣ ٦٢٠)	(٨ ٥٨٨ ٣٣٦)	(١٠) (٣٦-٢٢-١)	مصرفات تمويلية
٦ ٥٩٤ ١٨٠	١٩ ٢٠٣ ١٤١	٢ ٣٤٩ ٩٧٢	٩ ٦٨٠ ٣٥٥	(٩) (٣٦-٢٢-١)	إيرادات تمويلية
٣ ١٥٣ ١١٣	١١ ٤١٣ ٣٠٧	١٢ ٠٨٠ ٥١٠	٢ ٣٨١ ٨٠٣		الأرباح قبل الضرائب
٢ ٨٠٧	(٤٩٤ ٩٤٠)	(٢٨ ٠٩٢)	(٨٦٤ ٨٩٤)	(٣٦-٢٢-٢)	ضريبة الدخل
(٦٤ ٨١٤)	(٦٩ ١٩٧)	١٢١ ١٧٧	(٣٠ ٢٥٠)	(٣٦-٢٢-٢)	الضريبة المؤجلة
٣ ٠٩١ ١٠٦	١٠ ٨٤٩ ١٧٠	١٢ ١٧٣ ٥٩٥	١ ٤٨٦ ٦٥٩		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
٣ ١٢٨ ٢٢٥	١٠ ٨٢٢ ٢٣٠	١١ ٨٩٨ ٨٠٢	١ ١٧٨ ٦٣٢		ويتم توزيعه كما يلي:
					نصيب مساهمي الشركة
(٣٧ ١١٩)	٢٦ ٩٤٠	٢٧٤ ٧٩٣	٣٠٨ ٠٢٧		للقابضة
٣ ٠٩١ ١٠٦	١٠ ٨٤٩ ١٧٠	١٢ ١٧٣ ٥٩٥	١ ٤٨٦ ٦٥٩		نصيب للحقوق غير المسيطرة
					صافي أرباح الفترة

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١١) إلى (٥٤) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

الفترة المالية من ٢٠١٩/٨/١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٢٠١٩/٢/١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٨/١ حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٢/١ حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١ دولار أمريكي	إيضاح رقم
٣٠٩١ ١٠٦	١٠ ٨٤٩ ١٧٠	١٢ ١٧٣ ٥٩٥	١ ٤٨٦ ٦٥٩	صافي أرباح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
(١٩٧ ١٢٤)	(٥٥٩ ٥٦١)	٢ ١٨٤ ٧١٥	(٦٥٨ ٥٩١)	(٣-٣٦) فروق ترجمة الكيانات الاجنبية
٢ ٨٩٣ ٩٨٢	١٠ ٢٨٩ ٦٠٩	١٤ ٣٥٨ ٣١٠	٨٢٨ ٠٦٨	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
يتم توزيعه كما يلي:				
٢ ٩٣١ ١٠١	١٠ ٢٦٢ ٦٦٩	١٤ ٠٨٣ ٥١٧	٥٢٠ ٠٤١	نصيب حقوق مساهمي الشركة القابضة
(٣٧ ١١٩)	٢٦ ٩٤٠	٢٧٤ ٧٩٣	٣٠٨ ٠٢٧	نصيب الحقوق غير المسيطرة
٢ ٨٩٣ ٩٨٢	١٠ ٢٨٩ ٦٠٩	١٤ ٣٥٨ ٣١٠	٨٢٨ ٠٦٨	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١١) إلى (٥٤) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

شركة العروة للاستثمارات والاستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة	صافي حقوق مساهمي الشركة القابضة	صافي أرباح العام	فروق ترجمة العملات الأجنبية	فروق ترجمة العملات الأجنبية	صافي أرباح العام	صافي أرباح المرحلة	الاحتياطيات	أسهم خزينة	رأس المال
١٦٣ ٩٨٨ ٥٧٠	٩ ٦٢٢ ٦٩٧	١٥٤ ٠٧٥ ٨٧٣	٣ ٣٩٨ ٨٤٠	(٤٥ ٢٧٣ ٢٨٠)	(٢٧ ٦٥١ ٨٩٩)	٣ ٣٩٨ ٨٤٠	٣ ٥٦٢ ٥٩٤	١٠٠ ١٥١ ١٤٨	(١ ١٦١ ٥٢٠)	٩٤ ٥٥٠ ٠٠٠
(٦٣ ٤٠٣ ٥٩٨)	٤٥٩ ٢٠٧	(٦٣ ٨١٢ ٨٠٥)	---	---	---	---	٦ ٥٤٦ ٤٦٧	(٧٠ ٤٠٩ ٢٧٧)	---	---
١٠٠ ٢٩٤ ٩٧٢	١٠ ٠٨٩ ٩٠٤	٩٠ ٢٠٥ ٠٦٨	٣ ٣٩٨ ٨٤٠	(٤٥ ٢٧٣ ٢٨٠)	(٢٧ ٦٥١ ٨٩٩)	٣٧ ١٠٩ ٠٦١	٢٩ ٧٤١ ٨٧٦	٢٩ ٧٤١ ٨٧٦	(١ ١٦١ ٥٢٠)	٩٤ ٥٥٠ ٠٠٠
---	---	---	(٣ ٣٩٨ ٨٤٠)	---	---	٣ ٣٩٨ ٨٤٠	---	---	---	---
٢٧١ ٣٢٣	---	٢٧١ ٣٢٣	---	---	---	---	---	(٨٩٠ ٢٠٧)	١ ١٦١ ٥٢٠	---
(٢٠٥ ٧٦١)	---	(٢٠٥ ٧٦١)	---	---	(٢٠٥ ٧٦١)	---	---	---	---	---
(٢٤٥ ٧٤١)	---	(٢٤٥ ٧٤١)	---	---	(٢٤٥ ٧٤١)	---	---	---	---	---
(٤ ٨٠٢ ٩٥٠)	---	(٤ ٨٠٢ ٩٥٠)	---	---	---	(١١ ٠٦٠ ٧٦١)	٦ ٢٥٧ ٨١١	---	---	---
(١ ٧٧٦ ٥٤١)	---	(١ ٧٧٦ ٥٤١)	---	---	---	(١ ٧٧٦ ٥٤١)	---	---	---	---
(٦ ٧٥٩ ٦٧٠)	---	(٦ ٧٥٩ ٦٧٠)	(٣ ٣٩٨ ٨٤٠)	---	(٤٥١ ٥٠٢)	(٩ ٤٣٨ ٤٦٢)	٥ ٣٦٧ ٦٠٤	---	١ ١٦١ ٥٢٠	---
١٥ ٠٨٢ ٥٧٦	---	١٥ ٠٨٢ ٥٧٦	١٥ ٠٨٢ ٥٧٦	---	---	---	---	---	---	---
(٧ ٣٤٩ ٠٠٠)	---	(٧ ٣٤٩ ٠٠٠)	---	(٧ ١٩٥ ٥٤٥)	---	(١٥٣ ٤٥٥)	---	---	---	---
(٦ ٥١٩ ٧٩٣)	(٦ ٥١٩ ٧٩٣)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
١ ١٦٣ ٧٨٣	(٦ ٥١٩ ٧٩٣)	٧ ٧٣٣ ٥٧٦	١٥ ٠٨٢ ٥٧٦	(٧ ١٩٥ ٥٤٥)	---	(١٥٣ ٤٥٥)	---	---	---	---
٩٤ ٦٩٩ ٠٨٥	٣ ٥١٢ ١١١	٩١ ١٨٦ ٩٧٤	١٥ ٠٨٢ ٥٧٦	(٥٢ ٤٦٨ ٨٢٥)	(٢٨ ١٠٣ ٤٠١)	٢٧ ٥١٧ ١٤٤	٣٥ ١٠٩ ٤٨١	---	---	٩٤ ٥٥٠ ٠٠٠

شركة العروة للاستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

[illegible]

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

٣١ أكتوبر ٢٠١٩ دولار أمريكي	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ دولار أمريكي	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠ ٨٢٢ ٢٣٠	١ ١٧٨ ٦٣٢		صافي أرباح الفترة يتم تسويته كما يلي:
٣ ٦٠٦ ٤٤٤	٤ ٢٢٤ ٣٦٦	(١١)	أهلاك الأصول الثابتة
(٢٦ ٦٧٨)	(٣ ٨٤٤ ٠٧٩)	(٥)	أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة
١٠ ٤١٧ ٨٥٦	٨ ٥٨٨ ٣٣٦	(١٠)	فوائد ومصرفات تمويلية
(٥ ٩٧٢ ٨٦٦)	(٤ ٣٠٦ ٠٣٩)	(٩)	فوائد دائنة
١ ٨٠٣ ٩٧٥	٢ ٣٦٤ ٨٩٢	(٧١)	إستهلاك أصول غير ملموسة - علامات تجارية
(٤٢ ١٩٩)	-		حصة المجموعة من نتائج أعمال مشروعات مشتركة
٤٣٨ ٨١١	٧٦٥ ٢٩٧	(١٥)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات شقيقة
٧٣ ٨١٥	٦٤ ٨٠٠	(٢٥)	مخصصات مكونة خلال الفترة
	٩٦٣ ٥٢٩		خسائر بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة
(٥٦٢ ٣٠١)	-		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٠ ٥٥٩ ٠٨٧	٩ ٩٩٩ ٧٣٤		
١ ٩٥٦ ٣٩٢	٢ ٤٢٥ ١٠٦		التغير في
(١٢ ١٩٧ ٤٠٢)	(٣٤٠ ٦٣٥)		المخزون
٢١ ٠٤٦	٢ ٢٣٧ ٥٧٤	(٢٠)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٥١٥ ٠٦٠	(٣ ١٨٤ ٥٤٢)	(١-٣٢)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٨٣ ٢٠١)	(١٤ ٧٤١ ٩١٧)		المستحق من أطراف ذات علاقة
٦٩ ١٩٧	(٤٥٩ ٤٦٥)	(٢٥)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١١ ٦٤٠ ١٧٩	٣٠ ٢٥٠		المستخدم من المخصصات
-	(٤ ٠٣٣ ٨٩٥)		التزامات / أصول ضريبية مؤجلة
(١٠ ٥٧٠ ٧٨٢)	(٢٢٨ ٢٠٠)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١ ٠٦٩ ٣٩٧	(٤ ٨٠٧ ٤٨٦)	(١٠)	توزيعات أرباح
	(٩ ٠٦٩ ٥٨١)		فوائد ومصرفات تمويلية مدفوعة
(٤ ٩٦٨ ٧٥٢)	(٣ ١١٨ ٠٣٨)	(١٢)، (١١)	صافي النقدية (المستخدمة في) / المتاحة من أنشطة التشغيل
٦٢٦ ٨٢٤	٥ ٢٧٥ ٤٤٠	(١١)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٩٨ ٤٦٨	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٩٢ ٣٥٨)	(٩٧٦ ٥٤٣)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
-	(٣٢ ٩٢٢ ٧٤٥)		مقبوضات من بيع أسهم خزانة
	٣١ ٩٥٩ ٢١٦		(مدفوعات) مقبوضات من أدن خزانة تستحق بعد ثلاثة أشهر
(٣ ٧٢٤ ٨١١)	-		مدفوع لشراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥ ٧٨٦ ٥١٦	٣ ٢٥٣ ٠٥١	(٩)	المتحصلات لشراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢ ٢٧٤ ١١٣)	٣ ٤٧٠ ٣٨١		مدفوعات تحت حساب أعمال تحت التنفيذ
(٣٤ ٠٩٩)	٣٥ ٩٢٣	(٣٦-١ب)	فوائد دائنة محصلة
-	(١ ٢٠٢ ٣٤٣)		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٦ ٨٤٠ ٩٥١)	(٣٦٢ ٣٧٢)	(٢٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٩ ٥٨٠ ٦١٨	(١٢ ٢٨٠ ١٩٤)		التغير في الحقوق الغير مسيطرة
(٣ ٩٢٧ ٧٧٢)	(١ ٦٥٨ ٢٢٣)	(٢٢)	التغير في أوراق دفع طويلة الأجل
(٣ ٥٦٥ ٢٥٠)	(١١٨ ١٢٨)		صافي المدفوعات للقروض طويلة الأجل
٢٣ ٠٦٨ ٠٩٠	(١٥ ٥٨٥ ٣٣٧)		صافي المقبوضات من تسهيلات ائتمانية
٢١ ٨٦٣ ٣٧٤	(٢١ ١٨٤ ٥٣٧)		صافي (المدفوعات) المقبوضات من التزامات أخرى طويلة الأجل
(١ ٢٠٩ ٤٩٣)	-		التغير في أصول طويلة الأجل الخاصة بمجموعة بيرد الأكاديمية
٥٥ ٥٠٦ ١٥٦	٨٥ ٤٠٤ ٤٥٤	(٢١)	صافي النقدية (المستخدمة في) / المتاحة من أنشطة التمويل
٧٦ ١٦٠ ٠٣٧	٦٤ ٢١٩ ٩١٧	(٢١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			لشراء استثمارات في شركات تابعة إلى شركات شقيقة
			لنقدية وما في حكمها أول الفترة
			لنقدية وما في حكمها آخر الفترة

* الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة بالصفحات من (١١) إلى (٥٤) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

- ١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها
- ١-١ الكيان القانوني
- تأسست شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات - شركة مساهمة مصرية - وفقا لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ والمستبدل بالقانون (٧٢) لسنة ٢٠١٧ بنظام المناطق الحرة.
 - تأسست شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات - شركة مساهمة مصرية - وفقا لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ والمستبدل 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 ونفس 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 الدكتور / علاء أحمد عبد المقصود عرفه.
 - تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ٢-١ غرض الشركة
- مزاولة نشاط الاستشارات المالية والادارية والاستثمار فى رؤوس أموال الشركات الاخرى المصرية والاجنبية والمساهمة فى اعادة هيكلة الشركات وتقديم الدعم الفنى والادارى لها.
- ٣-١ التقيد ببورصة الأوراق المالية
- الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية.

٤-١ اندماج كلاً من شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات (شركة مساهمة مصرية) بنظام المنطقة الحرة العامة (شركة دامج) وشركة العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة (شركة مندمجة) وشركة العرفة للاستثمار في صناعة الغزل والنسيج والأقمشة (شركة مندمجة) وشركة العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة (شركة مندمجة)

صدر قرار اللجنة المشكلة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة والمعتمد بتاريخ الأول من يوليو ٢٠١٩ للتحقق من التقدير المبدئي لأصول والتزامات الشركات التالية بغرض الاندماج مع شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات (شركة مساهمة مصرية) شركة دامج مع كلاً من شركة العرفة للاستثمار في صناعة الغزل والنسيج والأقمشة (شركة مساهمة مصرية) منطقة حرة (شركة مندمجة) وشركة العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) منطقة حرة (شركة مندمجة) وشركة العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) منطقة حرة (شركة مندمجة) وذلك بالقيم الدفترية وفقاً للقوائم المالية للشركة الدامج والشركات المندمجة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨. المتخذة أساساً للاندماج. وتحديد صافي حقوق الملكية لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات الشركة الدامج في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨ بمبلغ ٧٢١ ٩٣٥ ١٤٦ دولار أمريكي (مائة ستة وأربعون مليون وتسعمائة خمسة وثلاثون ألف وسبعمائة واحد وعشرون دولار أمريكي) وصافي حقوق الأقلية في شركة العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة شركة مندمجة عجز بمبلغ ٨٨٥ ٩٧١ ٣١ دولار أمريكي (أحدى وثلاثون مليون وتسعمائة احدى وسبعون وثمانمائة خمسة وثمانون دولار أمريكي) وشركة العرفة للاستثمار في صناعة الغزل والنسيج والأقمشة شركة مندمجة مبلغ ٧٥٣ ١٦ دولار أمريكي (ستة عشرة ألف وسبعمائة وثلاثة وخمسون دولار أمريكي) بعد استبعاد قيمة إستثمارات شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات (الشركة الدامج) في شركة العرفة للاستثمار في صناعة الغزل والنسيج والأقمشة (الشركة المندمجة) والبالغة ٣٤٠ ٠٧٧ ٢ دولار أمريكي (فقط اثنان مليون وسبعة وسبعون ألف وثلاثمائة وأربعون دولار أمريكي) وشركة العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) (شركة مندمجة) عجز بمبلغ ٨٩٢ ٨٩٦ ٣ دولار أمريكي (ثلاثة مليون وثمانمائة ستة وتسعون ألف وثمانمائة اثنان وتسعون دولار أمريكي).

وطبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ٤ اغسطس ٢٠١٩ فقد تم الموافقة على تحديد رأس مال الشركة الدامج المرخص به بمبلغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي (فقط مائة وخمسون مليون دولار أمريكي) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٠٠٠ ٠٥٠ ٩٤ دولار أمريكي (أربعة وتسعون مليون وخمسون ألف دولار أمريكي) موزع على عدد ٢٥٠ ٠٠٠ ٤٧٠ سهم (أربعمائة وسبعون مليون ومائتان وخمسون ألف سهم) قيمة كل سهم ٢٠ سنت أمريكي. والمتمثل في مجموع صافي حقوق الملكية في الشركة الدامج شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات شركة دامج وصافي حقوق الأقلية بالشركات المندمجة طبقاً لتقرير اللجنة المشكلة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بموجب قرار السيد الرئيس التنفيذي للهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٨٥ لسنة ٢٠١٩ بشأن الترخيص باندماج كل من شركة العرفة للاستثمار في صناعة الغزل والنسيج والأقمشة ش.م.م (مندمجة) وشركة العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة ش.م.م (مندمجة) وشركة العرفة للاستثمار في صناعة الملابس الجاهزة ش.م.م (مندمجة) في شركة العرفة للاستثمار والاستشارات ش.م.م (دامج) بنظام المناطق الحرة العامة بمدينة نصر وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

٥-١ الشركات التابعة

فيما يلي بيان بنسبة الاستثمارات في الشركات التابعة لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات والتي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة الدورية:-

نسبة المساهمة		الشكل القانوني	مساهمات مباشرة
٣١ يناير ٢٠٢٠	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠		
%٩١,٦٤	%٩١,٦٤	ش.م.م	- شركة كونكريت للملابس الجاهزة
%٩٩,٢	%٩٩,٢	ش.م.م بنظام المناطق الحرة	- شركة السويسرية للملابس القطنية
%٩٩,٤	%٩٩,٤	ش.م.م	- شركة إيجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة
%٩٩,٩	%٩٩,٩	ش.م.م	- شركة كريستال فور ماكينيك شيرتس*
%٨٩,٨	%٨٩,٨	ش.م.م بنظام المناطق الحرة	- شركة فاشون اندستري للملابس الجاهزة
%٩٩,٥	%٩٩,٥	ش.م.م	- شركة كامجيت للملابس الجاهزة**
%٥٩	%٥٩	ش.م.م بنظام المناطق الحرة	- شركة مصر للبرتغال لتجارة و تسويق الملابس الجاهزة
%٦٠	%٦٠	مساهمة برتغالية	- شركة EP Garments
%٩٦,٩٧	%٩٦,٩٧	ش.م.م	- شركة يورو ميد للتجارة و التسويق
%٤٤,١٠	%٤٤,١٠	ش.م.م	- شركة وايت هيد للغزل
%٩٧,١٧	%٩٧,١٧	ش.م.م	- شركة بورمعيد للملابس الجاهزة
%٩٩,٢٠	%٩٩,٢٠	ش.م.م بنظام المناطق الحرة	- شركة السويسرية للملابس الجاهزة
%٩٨,١٥	%٩٨,١٥	انجلترا	- مجموعة بيرد
%٩٨,٤٨	%٩٨,٤٨	ش.م.م	- شركة العرفة للاستثمار العقاري
%٤٩,٢	%٤٩,٢	ش.م.م	مساهمات غير مباشرة
			- شركة سافيني للملابس الجاهزة***

* بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٩ قامت شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات بشراء ١١,٢٢٪ من اسهم شركة كريستال فور ماكينيك شيرتس لتصبح نسبة المساهمة في رأس مال الشركة المذكورة ٩٩,٩٪ بدلاً من ٨٧,٦٧٪.

** بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٩ قامت شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات بالاستحواذ على ٥٠٪ من اسهم شركة كاميجيت لصناعة الملابس الجاهزة (ش.م.م) بالإضافة الى نسبة ٤٩,٥٪ ملكية عن طريق شركة العرفة للاستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة لتصبح نسبة المساهمة المجمعة ٩٩,٩٪.

*** 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.

البلد	نسبة المساهمة		شركات شقيقة لم يتم المحاسبة عليها بطريقة حقوق الملكية
	٣١ يناير ٢٠٢٠	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	
مصر	%٤٨,٥	%٤٨,٥	شركة الشرق الأوسط للملابس (مينكو) - مساهمة غير مباشرة

- لم يتم المحاسبة بطريقة حقوق الملكية لشركة الشرق الأوسط للملابس (مينكو) نتيجة إبرام عقد إدارة بمقتضاه احتفظ المساهمين الآخرون بكامل السيطرة علي السياسات المالية والتشغيلية للشركة ولا تمتلك المجموعة حقوق تصويت بمجلس ادارة الشركة المذكورة.

١-٥-١ شركة كونكريت للملابس الجاهزة

- تأسست شركة كونكريت للمنتجات القطنية (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار وقد تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٥٣٦٥ في الأول من سبتمبر ٢٠٠٣.
- تم دمج شركة كونكريت للمنتجات القطنية (شركة مندمجة) في شركة كونكريت للملابس الجاهزة (شركة دامجة) بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٣ على دمج شركة كونكريت للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - (شركة مندمجة) في شركة كونكريت للمنتجات القطنية (شركة دامجة) على أساس المركز المالى لكل من الشركتين في ٣١ يوليو ٢٠٠٣، وموافقة الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٠٤ على نتيجة التقييم المعد بمعرفة اللجنة المشكلة بالهيئة العامة لسوق المال بموجب القرار الوزاري رقم ١٠٦ لسنة ٢٠٠٤ وقد تم التأشير في السجل التجارى بالاندماج في ٢٢ فبراير ٢٠٠٥.
- تم تعديل اسم الشركة الى شركة كونكريت للملابس الجاهزة بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم التأشير في السجل التجارى للشركة بذلك بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٥.
- طبقاً لنص المادة (٥) من النظام الاساسى للشركة تكون مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجارى.
- مقر الشركة يقع في ٣٧ شارع جامعة الدول العربية - محافظة الجيزة.
- رئيس مجلس الإدارة السيدة المهندسة/ مها هاشم محمد كمال.
- إقامة وتشغيل مصنع لتصنيع الملابس الجاهزة بكافة أشكالها وأنواعها ولوازمها وصناعة الكرافات وأنتاج الأقمشة اللازمة لصناعتها وتطوير المفروشات والاستيراد.
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

٢-٥-١ شركة السويسرية للملابس القطنية

- تأسست الشركة تحت اسم "الشركة السويسرية للملابس القطنية - شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة الخاصة" طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية في ظل أحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار الصادر بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحتهما التنفيذية وبمراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية، وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٧٤٨/ت لسنة ٢٠٠٧ بشأن الترخيص بتأسيس الشركة بنظام المناطق الحرة الخاصة.
- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجارى بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٠٧.
- مقر الشركة: من القطعة (٦-١٩١) الى القطعة (٦-١٩٨) منطقة الصناعات المتوسطة - بياض العرب - مدينة بنى سويف الجديدة - شرق النيل.
- رئيس مجلس إدارة الشركة الأستاذة/ هالة محمد كمال هاشم، عضو مجلس الإدارة المنتدب الأستاذ/ باسم محمد فاضل سلطان.

٣-٥-١ شركة إيجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة

- تأسست الشركة تحت اسم "شركة إيجيبتن فاشون للملابس - شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية في ظل أحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار الصادر بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومراجعة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية، وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٥٠٦/ ت بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٤.
- وبتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية للسادة مساهمي شركة إيجيبتن فاشون للملابس - شركة مساهمة مصرية (الشركة الدامجة) الموافقة بالإجماع على اتخاذ القرارات التالية:
 - أ- الموافقة بالإجماع على تعديل عقد اندماج شركة إيجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - (الشركة المندمجة) في شركة إيجيبتن فاشون للملابس - شركة مساهمة مصرية (الشركة الدامجة) اعتباراً من أول يونيو ٢٠١٤ المبرم بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٥ في ضوء التعديلات الواردة بالجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٦ والمعتمدة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٦.
 - ب- الموافقة بالإجماع على تعديل المواد أرقام (٢)، (٣)، (٤)، (٥)، (٦)، (٧) من النظام الأساسي للشركة بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٦.
- طبقاً لنص المادة (٥) من النظام الأساسي للشركة تكون مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
- وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٦ تعديل مدة الشركة لتصبح كالتالي: خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ التأشير بعقد الاندماج في السجل التجاري للشركة في ٢٦ يونيو ٢٠١٦.
- تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة إيجيبت تيلورنج للملابس الجاهزة Egypt Trailoring company - شركة مساهمة مصرية بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٦ وتم التأشير في السجل التجاري بذلك بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠١٦.
- يتمثل مقر الشركة في القطعة رقم (١) شرق المنطقة الصناعية (A-١) بمدينة العاشر من رمضان - محافظة الشرقية.
- رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ شيرين أحمد عبد المقصود عرفة.
- طبقاً لنص المادة (٣) من النظام الأساسي للشركة يكون غرض الشركة إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الملابس الجاهزة بكافة أنواعها وتصديرها ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الملابس الجاهزة بكافة أشكالها وأصنافها وأنواعها والتصدير خارج البلاد مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- وتم التأشير بتعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٦.

- ١-٥-٤ شركة كريستال فور ماكينك شيرتس
- تأسست الشركة طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية في إطار احكام قانون ضمانات و حوافز الاستثمار الصادر بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن اصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالاسهم و الشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحتها التنفيذية ومراعاة احكام قانون سوق المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١٤٣٠/ت لسنة ٢٠١٠ بشأن الترخيص بتأسيس الشركة وقيدت بالسجل التجارى تحت رقم ٤٩٩٠٠ مكتب جل تجارى استثمار القاهرة بتاريخ ٣ يناير ٢٠١١.
 - وبناء على القرار الصادر من الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة رقم ٤٨١ /ع/ بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١١ بشأن الترخيص باستبدال نص المادة الرابعة من النظام الاساسى للشركة تم الغاء صحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى السابقة و اصدار صحيفة قيد جديدة بالسجل التجارى تحت رقم ٥١٠٦٦ مكتب سجل تجارى استثمار القاهرة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١١.
 - تقوم الشركة بتصنيع ملابس جاهزة رجالي و اولادى من الاقمشة المنسوجة وملابس جاهزة حريمى وبناتى وملابس جاهزة أطفال عامة.
 - قررت الجمعية العامة غير العادية للسادة مساهمى الشركة بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١١ إضافة نشاط اطقم ملايات متنوعة لغرض الشركة و قد تم التأشير بهذه الإضافة بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١١.
 - يكون المركز الرئيسى للشركة في العنوان ١٢ شارع ابوجعفر اللحاس - قسم مصر الجديدة - محافظة القاهرة و يكون موقع ممارسة النشاط احدى المناطق الصناعية المعتمدة بجميع انحاء جمهورية مصر العربية فيما عدا شمال وجنوب سيناء والقنطرة شرق فيلزم موافقة الهيئة مسبقا مع مراعاة ما ورد بقرار رئيس الوزراء رقم ٢٥٠ لسنة ٢٠٠٧ ومراعاة قرار رئيس جمهورية مصر العربية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨.
 - بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١١ قررت الجمعية العامة غير العادية للسادة مساهمى الشركة بتعديل المركز الرئيسى للشركة وموقع ممارسة النشاط ليصبح المركز الرئيسى للشركة ومحطها القانوني وموقع ممارسة النشاط هو مساحة ١٥٨١٥ متر مربع بمنطقة الصناعات المتوسطة بمدينة بنى سويف الجديدة - محافظة بنى سويف والمؤجرة من الشركة السويسرية للملابس القطنية وقد تم التأشير بذلك بصحيفة قيد الشركة بالسجل التجارى بناء على القرار الصادر من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٨١ /ع/ بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١١.
- ١-٥-٥ شركة فاشيون اندستري للملابس الجاهزة
- تأسست الشركة باسم كورينى ايجيبت للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - تعمل بنظام المنطقة الحرة العامة بمدينة نصر - وفقا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالاسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٦٠ لسنة ٢٠٠٦ بشأن الترخيص بتاسي الشركة وقيدت بالسجل التجارى تحت رقم ١٨٦٣١ مكتب سجل تجارى الاستثمار الموحد - محافظة القاهرة - بتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٦ وتم نشر عقدها الابتدائى ونظامها الاساسى بصحيفة الاستثمار العدد رقم (١٩٥٠) بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٠٦.
 - وبتاريخ ٢ أغسطس ٢٠١٢ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تغيير اسم الشركة ليصبح فاشيون اندستري للملابس الجاهزة وصدر قرار الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة رقم ١١٨ /م/ لسنة ٢٠١٣ بشأن الترخيص بتعديل المادة رقم (٢) من النظام الاساسى للشركة وتم التأشير بذلك بصحيفة الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٨٦٨٣ بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٣.
 - يتمثل غرض الشركة في القيام في المنطقة الحرة العامة بمدينة نصر بمزاولة نشاط التسويق في السوق الإيطالية و توفير الاقمشة و مستلزمات الإنتاج الخاصة بإنتاج الملابس الجاهزة و تشغيلها لدى الغير خارج المنطقة الحرة العامة بمدينة نصر بالسوق المحلى أو بالمناطق الحرة الأخرى وعودة المنتج التام للمنطقة الحرة ثم إعادة التصدير لخارج البلاد بنسبة ١٠٠٪.

- ٦-٥-١ شركة كاميجيت لصناعة الملابس الجاهزة
- تأسست كاميجيت لصناعة الملابس الجاهزة "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) - في جمهورية مصر العربية طبقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية.
 - مدة الشركة هي خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١١ تحت رقم ٥٥٨٨٠.
 - طبقاً لنص المادة (٥) من النظام الاساسي للشركة تكون مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
 - مقر الشركة يقع في منطقة الصناعات المتوسطة - مدينة بنى سويف الجديدة .
 - رئيس مجلس الإدارة السيدة الأستاذة / هالة محمد كمال هاشم .
 - غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لتصنيع الملابس الجاهزة والقمصان وتصنيع مستلزمات الإنتاج وتصدير وتوزيع كافة منتجات الشركة.
- ٧-٥-١ شركة مصر البرتغال لتجارة وتسويق الملابس الجاهزة
- شركة مصر البرتغال لتجارة و تسويق الملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - تعمل بنظام المنطقة الحرة العامة بمدينة نصر وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية و قيدت بالسجل التجاري تحت رقم ٢٧٠٣٧ مكتب سجل تجارى الاستثمار الموحد - محافظة القاهرة بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠٠٧.
 - يتمثل غرض الشركة في تسويق كافة أنواع الملابس الجاهزة عالمياً وتجارة كافة أنواع الملابس الجاهزة بين مصر والأسواق عالمياً و توزيعها مباشرة بمختلف انحاء العالم مع الالتزام بتصدير نسبة ١٠٠٪ من حجم النشاط الى خارج جمهورية مصر العربية.
 - المركز الرئيسى للشركة وموقع ممارسة النشاط هو المساحة المستأجرة من شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات ش.م.م بمدينة نصر - جمهورية مصر العربية.
 - تعد شركة مصر البرتغال لتجارة و تسويق الملابس الجاهزة "ش.م.م" شركة تابعة لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات - شركة مساهمة مصرية - تأسست وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ٩٧ ومقيدة بالسجل التجارى تحت رقم ١٧٤٢٦ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٠٦ مكتب الاستثمار الموحد بالقاهرة.
- ٨-٥-١ شركة يوروميد للتجارة والتسويق
- تأسست شركة يوروميد للتجارة والتسويق (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقيدت الشركة بالسجل التجاري في ٢٠٠٥/٥/٣٠.
 - قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة يوروميد للتجارة والتسويق (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٢٦ الموافقة علي إنعماج شركة براندز للتجارة والتسويق (علاء أحمد عرفه وشركاه) - شركة توصيه بسيطه - فيها علي أساس المركز المالي لشركتين في ٢٠٠٥/٦/٣٠، كما قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/١ الموافقة علي تقرير لجنة التقييم المشكلة بالقرار الوزاري رقم ٤/١٨١ لسنة ٢٠٠٥ وقيد بالسجل التجاري في ٢٠٠٦/٨/٦.
 - وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤١٨ لسنة ٢٠٠٦ كما تم نشر القرار الوزاري السابق مع عقد الإنعماج والنظام الاساسي للشركة والمتضمن تعديل المواد أرقام (٤)، (٦)، (٧) بصحيفة الإستثمار - العدد رقم ١١٨٣ في ٢٧ إبريل ٢٠٠٦.
 - طبقاً لنص المادة (٥) من النظام الاساسي للشركة تكون مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.
 - مقر الشركة يقع في ٣٧ شارع جامعة الدول العربية - محافظة الجيزة - الدور السابع.
 - رئيس مجلس الإدارة الدكتور / علاء أحمد عبد المقصود عرفه.

- ٩-٥-١ شركة وايت هيد
- تأسست شركة وايت هيد للغزل "شركة مساهمة مصرية" طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية، وقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار رقم ٢٥٨٧ لسنة ٢٠٠٢ بشأن الترخيص بتأسيس شركة وايت هيد للغزل (شركة مساهمة مصرية) بنظام الإستثمار الداخلي وتم قيد الشركة بمكتب السجل التجاري تحت رقم (٢٣٥٣) بتاريخ ٢٠٠٢/١٠/٢٠.
 - إقامة وتشغيل مصنع غزل ونسيج الصوف وغزل الصوف المخلوط بالالياف الصناعية والتركيبية والطبيعية وغزل الاكليكريك بعد خلطها من شعيرات التويس.
- ١٠-٥-١ شركة بورسعيد للملابس الجاهزة
- تأسست شركة بورسعيد للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - بنظام الإستثمار الداخلي وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ بنظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة المعدل بالقانون رقم ٢٢٠ لسنة ١٩٨٩ ولائحته التنفيذية والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقوانين النافذة والعقد والنظام الأساسي وبمراجعة أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٣١٧٧ مكتب بورسعيد بتاريخ ١٩٨٤/١/١٥.
 - يمثل مقر الشركة في القطعة رقم (١) شرق المنطقة الصناعية (A-١) بمدينة العاشر من رمضان - محافظة الشرقية.
 - رئيس مجلس الإدارة الدكتور / علاء أحمد عبد المقصود عرفة.
 - حدد غرض الشركة في عقدها الابتدائي ونظامها الأساسي " تصنيع الملابس الجاهزة الرجالي" غير أن الشركة توقفت عن مباشرة نشاط الإنتاج الصناعي المنصوص عليه في غرض إنشائها بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بجلستها بتاريخ ٢٠٠٠/١/٣٠ والذي قضى بالمساهمة في رأس مال شركة الشرق الأوسط للملابس الجاهزة " ميتكو" بنسبة ٥٠٪ موداه في صورة الماكينات الموجودة في المصنع وتم تاجير مباني المصنع وملحقاته للشركة المستثمر فيها وكذا نقل العمالة إليها.
 - قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٣٠ تعديل مركز الشركة ليصبح بالمنطقة الصناعية الثالثة (A-١) مدينة العاشر من رمضان بمحافظة الشرقية وتعديل نص المادة (٤) من نظام الشركة الأساسي تبعاً لذلك وكما تم تعديل الموارد أرقام ٢٠، ٣٨ من النظام الأساسي للشركة بشأن تشكيل مجلس الإدارة وتحديد محل انعقاد الجمعية العامة وتم النشر عن ذلك بصحيفة الإستثمار العدد رقم ٢٧٩٦ بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠٠٦. وأعيد قيدها بالسجل التجاري لمحافظة الإسماعيلية - التابع له موقع نشاط الشركة بعد التعديل بمدينة العاشر من رمضان تبعاً لذلك تحت رقم ١١٢٠ مكتب الإستثمار الإسماعيلية - بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٢.
 - قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٨ تعديل المادة رقم (٢٠) من النظام الأساسي، وقد تم موافقة رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بالقرار رقم ٢٥١/ع لسنة ٢٠١٤ وتعديل النظام الأساسي بناءً على هذا القرار.
- ١١-٥-١ شركة السويسرية للملابس الجاهزة
- الشركة السويسرية للملابس الجاهزة - شركة مساهمة مصرية - تعمل بنظام المناطق الحرة الخاصة وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (٧١٥) في ٢٠٠٦/١/٤ مكتب سجل تجاري الإستثمار - محافظة الإسماعيلية.
 - مركز الشركة الرئيسي كائن بالمنطقة الصناعية الثالثة A-١ بمدينة العاشر من رمضان - محافظة الشرقية وللشركة فرع إدارة كائن بالعنوان ١٢ ش أبو جعفر النحاس - ارض الجولف - محافظة القاهرة ومؤشر به في صحيفة السجل التجاري للشركة.
 - غرض الشركة هو القيام في المنطقة الحرة الخاصة بمزاولة نشاط تصنيع كافة أنواع الملابس الجاهزة وتخزين الملابس الجاهزة في السوق المحلي داخل البلاد والمناطق الحرة بغرض تصديرها بالكامل بنسبة ١٠٠٪ لخارج البلاد.
 - مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

١٢-٥-١ مجموعة بيرد

- تأسست شركة بيرد القابضة بأنجلترا وويلز برقم (٠٧٣٧٤٢٢٦) بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٠ وتتكون المجموعة من الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	بلد التأسيس	تاريخ التأسيس	رقم التأسيس
Baird Group Ltd	أنجلترا و ويلز	٢١ نوفمبر ٢٠٠٨	٠٦٧٥٥٤٣٦
BMB Group Ltd	أنجلترا و ويلز	١٣ أكتوبر ٢٠٠٠	٠٤٠٩٠٢١٨
BMB Clothing Ltd	أنجلترا و ويلز	١٣ أكتوبر ٢٠٠٠	٠٤٠٩٠٢٤٩
BS Europe B.V	هولندا	٢١ يناير ٢٠١٩	٨٥٩٦٤٨١١٤
BS Europe GmbH	ألمانيا	٩ يناير ٢٠١٩	HRB ٢٣٨٧٩
Racing Green Ltd	أنجلترا و ويلز	١٣ أكتوبر ٢٠٠٠	٠٤٠٩٠٢٤١
Addison & Steele Ltd	أنجلترا و ويلز	١١ مايو ٢٠٠٠	٠٣٩٩٠٢٢٥
Alexander of England Ltd	أنجلترا و ويلز	١٦ نوفمبر ١٩٨٧	٠٢١٩٤٢٣٥
Worth Valley Meanswear Ltd	أنجلترا و ويلز	٥ مارس ١٩٧٦	٠١٢٤٧٤١٩

- غرض الشركة بيع الملابس الفورمال والكاجوال الرجالي من خلال العديد من المحلات المملوكة للمجموعة بالإضافة الى حقوق الامتياز بالعديد من المتاجر الكبرى بالمملكة المتحدة ودول الاتحاد الأوروبي وتمتلك المجموعة العديد من العلامات التجارية المميزة مثال : Gibson, Ben Sherman, Jeff Bank و Alexander, London.

- مقر الشركة الرئيسي بمدينة ليدز بالمملكة المتحدة.

- الرئيس التنفيذي للمجموعة Mark Cotter

١٣-٥-١ شركة العرفة للاستثمار العقاري

- تأسست شركة العرفة للاستثمار العقاري - شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية في ظل أحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار الصادر بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ١٩٨١ بأصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحتها التنفيذية وبمراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٢٢/ت لسنة ٢٠٠٧ بشأن الترخيص بتأسيس الشركة بنظام الاستثمار الداخلي، وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم ٢٧٣٥٣ مكتب سجل تجاري الاستثمار الموحد - محافظة القاهرة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٢٠.

- المركز الرئيسي للشركة : ١٢ شارع أبو جعفر النحاس - أرض الجولف - مصر الجديدة - القاهرة.

- موقع ممارسة النشاط : المدن والتجمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية والمناطق خارج الوادي القديم بجميع أنحاء الجمهورية فيما عدا شمال وجنوب سيناء والقنطرة شرق فيلزم موافقة الهيئة مسبقا مع مراعاة ما ورد بقرار رئيس الوزراء رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧.

- رئيس مجلس الادارة الدكتور / علاء أحمد عبد المقصود عرفة .

١٤-٥-١ شركة سافني للملابس الجاهزة

- تأسست الشركة بنظام المناطق الحرة الخاصة وطبقا لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية في إطار أحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار الصادر بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بأصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحتها التنفيذية وبمراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بأصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٧٢٥/ت لسنة ٢٠٠٧ بشأن الترخيص بتأسيس الشركة بنظام المناطق الحرة الخاصة وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم ٢٤٥٩١ مكتب سجل تجاري استثمار القاهرة - بتاريخ ٢٠٠٧/٥/١٦ .

- يتمثل غرض الشركة في تصنيع كافة أنواع الملابس الجاهزة.

- المركز الرئيسي وموقع ممارسة النشاط بمنطقة الصناعات المتوسطة - مدينة بنى سويف الجديدة بمساحة ٢٠ ألف متر مربع مجهزة من الشركة السويسرية للملابس القطنية ش.م.م منطقة حرة خاصة - بنى سويف.

- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية المجمعة بالدولار الأمريكى والذي يمثل عملة التعامل للشركة القابضة وجميع البيانات المالية المعروضة بالدولار الأمريكى.

٣-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا 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 والحكم الشخصي:-

- ١- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة (إيضاح رقم ٣٦-٤ ج).
- ٢- الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في الشركات الشقيقة (إيضاح رقم ١٥).
- ٣- الاضمحلال في قيم العملاء والمدينون (إيضاح رقم ٢٠).
- ٤- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات المحتملة (إيضاح رقم ١٦، ٣٤).
- ٥- المخصصات و الالتزامات (إيضاح رقم ٢٥).
- ٦- الأدوات المالية (إيضاح رقم ٢٦).

٤-٢ قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة.

ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

٣-٣ إيرادات النشاط

الفترة المالية من ٢٠١٩/٨/١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٢٠١٩/٢/١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٨/١ حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٢/١ حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١ دولار أمريكي	إيضاح رقم
٥٥ ٦٠٦ ٦٧٩	١٥٩ ٩١٤ ٤٩٨	٣٠ ١٣٩ ٥٦٩	٨٥ ٨٨٤ ١٨٨	
٥٥ ٦٠٦ ٦٧٩	١٥٩ ٩١٤ ٤٩٨	٣٠ ١٣٩ ٥٦٩	٨٥ ٨٨٤ ١٨٨	

إيرادات النشاط

٤- تكلفة النشاط

الفترة المالية من ٢٠١٩/٨/١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٢٠١٩/٢/١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٨/١ حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٢/١ حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١ دولار أمريكي	إيضاح رقم
٢١ ٣٣٧ ٦٢٤	٤٦ ٨٠٨ ٩٤١	٧ ٣٣٠ ٦٧٦	٣٠ ١٩٧ ٢١٤	
١١ ٩٧٩ ٩٩٥	٤٦ ٨٤٩ ٥٥٧	٥ ٨٥٩ ٥٦٧	١٣ ٦٥١ ٨٢٣	
٤١٩ ١٦٢	١ ١٨٤ ٣٠٠	(٩ ٦٧٤)	٧٥٧ ١٧١	
٤ ٤٩٤ ٦٩٢	١٢ ٨٨٩ ٣٤٧	٢ ٧١٧ ٣٠٧	١٠ ٦٧١ ٩٦٣	
٦٨٢ ٨٥٤	٢ ٠٥٠ ٩٨٦	٧٧٧ ٩٥٤	١ ٧٨٤ ٥٧٥	(١١)
٣ ٤٠١ ٣٤٢	٨ ١٨٧ ٨٩٢	٩٢٣ ٥٤٩	٦ ٥٣١ ٦٩٥	
٤٢ ٣١٥ ٦٦٩	١١٧ ٩٢٦ ٠٢٣	١٧ ٥٩٩ ٣٧٩	٦٣ ٥٩٤ ٤٤١	
(١ ١٠٩ ٠١٤)	(٣ ٠٩٦ ٥٩٩)	(٢٦٠ ٤١٠)	(٩٦٦ ٠٣٤)	
(٩٩٧ ٩٥١)	(٥٠٤ ٩٠٣)	٣ ٤٠٣ ٥٣٨	٦٠٧ ٥١٧	
(٣ ٢٩٨ ٤٠٥)	(١٠ ٤١٩ ٥٧٥)	٢٠ ٧٤٢ ٥٠٧	٦٣ ٢٣٥ ٩٢٤	
٣٦ ٩١٠ ٢٩٩	١٠٣ ٩٠٤ ٩٤٦	٢٠ ٧٤٢ ٥٠٧	٦٣ ٢٣٥ ٩٢٤	

بخصم:
إيرادات دعم الصادرات
التغير في الإنتاج التام
والإنتاج تحت التشغيل
أخرى

٥- إيرادات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٩/٨/١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٢٠١٩/٢/١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٨/١ حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٢/١ حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١ دولار أمريكي	إيضاح رقم
-	-	١٤ ٥٤٤ ٧٨٥	١٤ ٥٤٤ ٧٨٥	
٤٢٥ ٦٦٦	٨٩٤ ٦٥٨	٣٠٧ ٤٩٠	٩٨٦ ٢٥٣	
٥١٣ ٧٩٢	١ ٥٤٢ ٧١٠	٢٤ ١٩٢	٣ ٨٤٤ ٠٧٩	
١٧ ٨١٩	١٠٢ ٠٩٨	٢٧ ٠٦٩	٤٣ ٦٩٥	
٢٦ ٦٥١	٨٠ ٨٦٥	٢٤ ١٤٥	٧١ ٧٤٥	
٥٦٢ ٣٠١	٥٦٢ ٣٠١	-	-	
٤٤٠ ٨٧٥	٩٤٨ ٠٢٦	٢٣ ١٨٩	١١٨ ٩٢٢	
١ ٩٨٧ ١٠٤	٤ ١٣٠ ٦٥٨	١٤ ٩٥٠ ٨٧٠	١٩ ٦٠٩ ٤٧٩	

٦- مصروفات البيع والتوزيع

الفترة المالية من ٢٠١٩/٨/١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٢٠١٩/٢/١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٨/١ حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٢/١ حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١ دولار أمريكي	إيضاح رقم
٥ ١٩٨ ٠٤٥	١٦ ٢١٣ ٥٤٨	٣ ١٢٥ ٧٥٠	٨ ١٧٧ ٥٩٥	
٢ ٦٠٧ ٧٩٨	٧ ٨١٩ ٤٠٥	٣٨٥ ٠٨٨	٥ ٣١٢ ٧٩٨	
-	-	٦٧٢ ٩٧٧	١ ٥٩١ ٢٧٤	
٦٢٦ ٩٢٠	١ ٨٦٩ ٨٥٦	٤٧٤ ٣٢٨	١ ٢٢٧ ١٦٧	
(٢٤ ٧٨٤)	١ ١٠٥ ٣٥٧	٥٠٧ ٧٧٧	١ ٢٤٣ ٣٤٦	(١١)
١ ٢٥٥ ٦٢٠	٢ ٧٨٧ ٣٨٢	٦٦٣ ٦٣٠	٢ ١٦٠ ٧٨٢	
٣ ٤٩٥ ٤٦٥	٨ ٢٨٧ ٢٣٤	١ ٢٠٥ ٠٦٢	٢ ٨٠٧ ٧٢٥	
١٣ ١٥٩ ٠٦٤	٣٨ ٠٨٢ ٧٨٢	٧ ٠٣٤ ٦٢٢	٢٢ ٥٢٠ ٦٨٧	

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

٧- مصروفات إدارية وعمومية				
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/٨/١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١	من ٢٠١٩/٢/١ حتى ٢٠١٩/١٠/٣١	من ٢٠٢٠/٨/١ حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١	من ٢٠٢٠/٢/١ حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١	إيضاح رقم
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢ ٥٤١ ٤٤٩	٧ ٢٧٠ ٩٥٩	٢ ٢٢٥ ٧١٧	٦ ٥١٤ ٥٧٩	أجور ومرتبات
٢٢٥ ٧٩٤	٥١٨ ٧٨٣	٨٢ ٩١٣	٣٨٨ ٠٩٩	إيجارات (إدارية وعمومية)
(٤ ٥٣٤)	١ ٤٠٣ ٢٤٤	١٥٥ ١٣٣	١ ١٩٦ ٤٧٤	(١١) إهلاك الأصول الثابتة
١ ٢٧٣ ٨٦١	٣ ٤٣٩ ٢١٩	٣٦٤ ١٧٧	٨٥١ ٢٢٥	إيجار عقود تأجير
٣ ٠١٣ ٥٠٩	٦ ٠٤٠ ٩١٧	(١٩٠ ٢٠٢)	٥ ٣٨١ ٤٢٩	أخرى
٧ ٠٥٠ ٠٧٩	١٨ ٦٧٣ ١٢٢	٢ ٦٣٧ ٧٣٨	١٤ ٣٣١ ٨٠٦	
٨- مصروفات أخرى				
٤٩ ٥٦١	١٤٧ ٦١٠	٣٧ ٥٧٨	١٥٤ ٤٩٩	رسوم الهيئة العامة للاستثمار
٧ ١١١	٧٣ ٨١٥	٢ ٠٥٨ ٢٦١	٢ ١٠١ ٤٦١	(٢٥) مخصصات مكولة خلال الفترة
٩١ ١٤٨	١٣٨ ٢٤٧	٦١ ٩٣٥	١٢٢ ٣٨٥	أخرى
١٤٧ ٨٢٠	٣٥٩ ٦٧٢	٢ ١٥٧ ٧٧٤	٢ ٣٧٨ ٣٤٥	
٩- إيرادات تمويلية				
٢ ١٩١ ٥٢٠	٥ ٩٧٢ ٨٦٦	١ ٠٨٧ ٣٩٨	٤ ٣٠٦ ٠٣٩	(٣٦-٢١-ج) إيرادات فوائد دائنة
٤ ٤٠٢ ٦٦٠	١٣ ٢٣٠ ٢٧٥	١ ٢٦٢ ٥٧٤	٥ ٣٧٤ ٣١٦	(٣٦-٢) فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
٦ ٥٩٤ ١٨٠	١٩ ٢٠٣ ١٤١	٢ ٣٤٩ ٩٧٢	٩ ٦٨٠ ٣٥٥	
١٠- مصروفات تمويلية				
٣ ٥٤٢ ٣١٣	١٠ ٤١٧ ٨٥٦	٢ ٦٥٣ ٦٢٠	٨ ٥٨٨ ٣٣٦	(٣٦-٢٢-ب) فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية
٣ ٥٤٢ ٣١٣	١٠ ٤١٧ ٨٥٦	٢ ٦٥٣ ٦٢٠	٨ ٥٨٨ ٣٣٦	

شركة العروة للإستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنظمة الحرة العامة)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

١١- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	دولار أمريكي	أماكن مستأجرة	تحسينات في	أثاث ومعدات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات	مباني	الأراضي*	دولار أمريكي
١٧٠.٩٨٣.٦٠٣	١٧٠.٩٨٣.٦٠٣	٤.٨٩٨.٥٥٣	٤٩.٧٩٢.٠٠٩	٢٩٦.١٠٩	٨.١٠٧	١.٠٣٢.٩٦٣	٤٧.١٤٦.٧٤٦	٦٠.٤٤٢.٣٧٥	٦.٦٢٤.٩٨٩	٦.٦٢٤.٩٨٩
١	١.٨٦٤.٤٤٤	٧٩.٢٠٧	٢٩٦.١٠٩	٢	٨.١٠٧	٩٩.٧٥٠	١.١٨٦.٣٣٨	١٩٤.٩٣٣	-	-
(١٢.٦١١.٩١٢)	(١٢.٦١١.٩١٢)	(٩١٤.٩٣٠)	(٩.٥٨٧.٦٧٠)	(١.٠٥٨.٦٨٠)	-	(٥٨.٧٣٤)	(١.٠٥٨.٦٨٠)	(٩٩٧.٨٩٨)	-	-
٧٣.٩٧٤	٧٣.٩٧٤	٧٨.٦٣٥	(١٣.٣٤٠)	٣.٥٣٣	٢.٩٩٨	١٩.٥٢٠	٥٩.٤٧٨	٤٠.١٦٠	٤٠.١٦٠	٤٠.١٦٠
١٦٠.٣١٠.١١٩	١٦٠.٣١٠.١١٩	٤.١٤١.٤٦٥	٤٠.٣٧٦.١٠٧	١.٠٥٧.٧٠٨	١.٠٧٦.٩٧٧	٤٧.٢٩٣.٩٢٤	٥٩.٦٩٨.٧٨٧	٦.٦٦٥.١٤٩	٦.٦٦٥.١٤٩	٦.٦٦٥.١٤٩
١١٦.٦٧٦.٦٥٣	١١٦.٦٧٦.٦٥٣	١.٩٥٠.٥٠١	٤٧.٦٩٩.٣٧٤	٦٠.٤.٩٢٢	٨٧٣.٥٧	٣٩.٨٢٥.٠١١	٢٥.٧٢٣.٧٨٨	--	مجموع الإهلاك في أول فبراير ٢٠٢٠	٢٠.٢٠
٤.٢٢٤.٣٦٦	٤.٢٢٤.٣٦٦	٦٨٥.٨٨٥	١.٠٣٩.٩٢٥	٣٠.٦٩٢	٤٣.٦٠٣	١٨٦.٣٤١	٧٨٠.٢٩٠	--	إهلاك الفترة	٢٠.٢٠
(١١.١٨٠.٥٥١)	(١١.١٨٠.٥٥١)	(٩٣٨.٧٢٤)	(٨.٦٧٧.٨٥٧)	-	(٥٨.٧٣٣)	(١.٠١٠.٤٤٢)	(٤٩٤.٧٩٥)	--	مجموع إهلاك الاستيعادات	٢٠.٢٠
٢٥٧٠.٧	٢٥٧٠.٧	٤٣.٩٠١	(٨٧.٦٥٦)	٢.٤٦٥	٢.٠١٩	٥١٧.٠	٥٩.٨٠٩	--	فروق ترجمة العملات الأجنبية	٢٠.٢٠
١٠.٩.٧٤٦.١٧٦	١٠.٩.٧٤٦.١٧٦	١.٧٤١.٥٦٣	٣٩.٩٧٣.٧٨٦	٦٣٨.٠٧٩	٨٥٩.٩٤٦	٤٠.٤٦٣.٧١٠	٢٦.٠٦٩.٠٩٢	--	مجموع الإهلاك في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	٢٠.٢٠
٥٠.٥٦٣.٩٤٣	٥٠.٥٦٣.٩٤٣	٢.٣٩٩.٩٠٢	٤٠.٢.٣٢٢	٤١٩.٦٢٩	٢١٧.٣٠١	٦.٨٣٠.٢١٤	٣٣.٦٢٩.٦٩٦	٦.٦٦٥.١٤٩	صافي الأصول الثابتة ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	٢٠.٢٠
٥٤.٣.٦.٩٥٠	٥٤.٣.٦.٩٥٠	٢.٩٤٨.٥٠٢	٢.٠٩٢.٦٣٥	٤٤١.١٤٦	١٥٩.٩٠٦	٧.٣٢١.٧٣٥	٣٤.٧١٨.٤٨٧	٦.٦٢٤.٩٨٩	صافي الأصول الثابتة في ٣١ يناير ٢٠٢٠	٢٠.٢٠
٢٩.١٥.١٩٧	٢٩.١٥.١٩٧	٢.٥٤١.٩٦٣	٤.٤٥٥.٤١٢	٢٧٢.١٥١	٦٨٦.٣٨٩	١٩.٢٢٠.١٣٩	١.٨٣٩.١٤٣	--	أصول مهلكة نظرياً ولا تزال تعمل	٢٠.٢٠

شركة العرفه للاستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

الإجمالي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	أماكن مستأجرة	تصنيفات في	أثاث ومعدات	عدد وكرات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	الأرضي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٧٠.٦٠١.٠١٥	٣.٠٤٤.١٧٦	٥١.٦٣٣.٣٠٩	١.٠٦٧.٦١٣	١.٠٩٨.٤٦٩	٤٣.٨٤٦	٢.٨٣٥.١٦٠	٤٩.٦١٣.١١٥	٥٩.١١٢.٣٩٩	٥.٣١.٩٣٤	٢٠١٩
٤.٦٤٣.١١٣	٨٢٣.٣٤٣	٧٢٠.١٠٠	١٦.٨٥٧	٤٣.٨٤٦	١٠.٣٥٦	١٦.٨٥٧	٢.٨٣٥.١٦٠	٢.٣٨٠.٧	—	٢٠١٩
(٧.٩٧٢.٦١٠)	(١٠.٩٩٢)	(٣٠٠.٥٥٣)	(٩٣.٦٧٣)	(١١٥.٣٩٨)	(١٠.٣٥٦)	(٩٣.٦٧٣)	(٥.١٩٦.٥٢٨)	(٢.١١٨.٣٦٨)	(١٣٧.٠٩٨)	٢٠١٩
٤٧٠.٤٧٧	٥.٢٦٩	٢١.٣٨١	٢٦.٥٨٥	—	٢٦.٥٨٥	٢٦.٥٨٥	٤١٧.٢٤٢	—	—	٢٠١٩
(١.٦٠٧.٤٦٤)	—	(٦٤٨.٨٢١)	(٧١٤.٦)	(٥٦٤.١١)	(١٠.٣٥٦)	(٧١٤.٦)	(٩٣٧.٨٦٠)	—	—	٢٠١٩
(٧٣٣.١٩٥)	(٦٨.٦٧٢)	١٧٩.٠٩٣	(١٠.٣٥٦)	(٤٢٨.٦١)	(١٠.٣٥٦)	(١٠.٣٥٦)	(٩٣٧.٨٦٠)	(٣٧٣.٤٧٤)	(٤٦١.٣٩٩)	٢٠١٩
١٦٥.٤٠١.٣٣٦	٣.٦٩٢.٩٣٤	٥٢.١٤٤.٥٠٩	٩٩٧.٦٠٧	٩٩٧.٠٢٤	٩٩٧.٠٢٤	٩٩٧.٦٠٧	٤٥.٨٩٤.٢٠٠	٥٦.٨٧٤.٣٦٤	٤.٨٤٨.٦٩٧	٢٠١٩
١١٩.٧٦٨.٦٣٠	١.٣٨٠.٠٢٣	٤٨.٦٢٥.٤٩٦	٦٠.٨٩٠.١	٩٣٤.٥٥٧	٩٣٤.٥٥٧	٦٠.٨٩٠.١	٤٣.١١٦.٧٣٢	٢٥.١٠٣.٤٢١	—	٢٠١٩
٣.٦٠.٦.٤٤٤	٤٨١.٥٥٦	٧٤٣.٣٥١	٥٧.٦٩٤	٣١.٨٨٢	٣١.٨٨٢	٥٧.٦٩٤	١.٥٢٣.٣٢٢	٧٦٩.٦٤٩	—	٢٠١٩
(٥.٨٢٠.٣٣٨)	(١٠.٩٩٢)	(٢٧٣.٩٦٠)	(٦٦.٩٩٣)	(٩١.٩٥٩)	(٩١.٩٥٩)	(٦٦.٩٩٣)	(٤.٤٢٩.٢٧٧)	(٩٤٧.١٥٧)	—	٢٠١٩
٤٣٥.٩٦٢	٥.٢٣٦	٢٠.٣٤٥	١٨.٦٤٦	—	—	١٨.٦٤٦	٣٩١.٧٣٥	—	—	٢٠١٩
(١.٠٠.٧.٣٦٨)	—	(١٤٢.٥١٨)	(٦.٧٣٥)	(٤٦٥)	(٤٦٥)	(٦.٧٣٥)	(٨٤٦.٦٠٠)	—	—	٢٠١٩
(١.٣٣٧.٥٨٩)	(١٣٣.٥٨٣)	(٧٦٣.٩٩١)	(٢.٢٨١)	(٣.١٥١)	(٣.١٥١)	(٢.٢٨١)	(٢٤٠.٩٨٣)	(١٨٣.٦٠٠)	—	٢٠١٩
١١٥.٦٤٥.٧٩١	١.٧٢٢.٢٤٠	٤٨.٢٠.٧.٧٣٣	٦٠.٩.٢٣٢	٨٤٩.٣٥٤	٨٤٩.٣٥٤	٦٠.٩.٢٣٢	٣٩.٥١٤.٩٢٦	٢٤.٧٤٢.٣١٣	—	٢٠١٩
٤٩.٧٥٥.٥٤٥	١.٩٧٠.٦٩٤	٣.٩٣٦.٧٨٦	٣٨٨.٣٧٦	١٤٩.٦٧٠	١٤٩.٦٧٠	٣٨٨.٣٧٦	٦.٣٧٩.٢٧١	٣٢.٠٨٢.٥٠١	٤.٨٤٨.٦٩٧	٢٠١٩
٥٠.٨٣٢.٣٨٥	١.٦٦٤.١٥٣	٣.٠٠.٧.٨١٣	٤٥٨.٧١٢	١٦٤.٤١٢	١٦٤.٤١٢	٤٥٨.٧١٢	٦.٤٩٦.٣٨٣	٣٤.٠٠.٨.٩٧٨	٥.٣١.٩٣٤	٢٠١٩
٢٧.٨٣٦.٤٣٨	٢٥.٧.٩.٠.٦	٤.٣٣٤.٤٦٨	١٩٨.٧٧٣	٦٩٤.١٤٠	٦٩٤.١٤٠	١٩٨.٧٧٣	١٨.٤٠.٢.٣٢	١.٦٩٩.١١٩	—	٢٠١٩

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

* يتضمن بند الإراضى في القوائم المالية المجمعة الدورية الآتى :-

- تكلفة شراء قطعة الأرض رقم (من ١٩١/٦ الى ١٩٨/٦) بمنطقة الصناعات المتوسطة - بياض العرب - بمدينة بنى سويف الجديدة (شرق النيل) بمحافظة بنى سويف بمساحة قدرها ١٥٢ ٩٨١.٤٠ متر مربع والمشتراه من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة جهاز مدينة بنى سويف الجديدة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٠٧ باجمالى مبلغ ٩٧٣ ٧٧٥ ١٠ جنيه مصري المعادل بمبلغ ١ ٨٩١ ١٨٣ دولار أمريكي وجارى التسجيل بالشهر العقارى.

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ يناير ٢٠٢٠	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥.٨٥.٥٥٥	٥ ١٩١ ٦٣٨	مبانى وانشاءات
٧٥ ٣١٨	١ ٢٦٨ ٩٣٤	آلات ومعدات تحت التركيب
٢٧٩ ٩٠٢	٢٩٨ ٣٢٤	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٥ ٤٤٠ ٢٧٥	٦ ٧٥٨ ٨٩٦	خسائر الانخفاض في مشروعات تحت التنفيذ طبقا لتقييم
(١١٥ ٤٧٥)	(١١٥ ٤٧٥)	الهيئة العامة للاستثمار (شركة تابعة)
٥ ٣٢٤ ٨٠٠	٦ ٦٤٣ ٤٢١	

١٣- الشهرة

- بتمثل الرصيد والبالغ قيمته ٦٩٤ ٦١٠ ٣٠ دولار أمريكي في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ (مبلغ ٢٦٧ ٧١٤ ٣٠ دولار أمريكي في ٣١ يناير ٢٠٢٠) في قيمة الشهرة المعترف بها فى القوائم المالية للشركات التابعة والتغير في الرصيد خلال العام ناتج عن التغير في أسعار الصرف.

٣١ يناير ٢٠٢٠	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٨ ٩٣٠ ٣٣٧	٢٨ ٨٠٥ ٨١٠	مجموعة بيرد
٤٩٧ ٢٨٠	٥٠٥ ٦٢٢	شركة كونكريت للملابس الجاهزة
١ ٢٨٦ ٦٥٠	١ ٢٨٦ ٦٥٠	الشركة السويسرية للملابس الجاهزة
٣٠ ٧١٤ ٢٦٧	٣٠ ٥٩٨ ٠٨٢	

١٤- استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ يناير ٢٠٢٠	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٥٤ ٨٥٤	٥٥٤ ٨٥٤	قيمة تكلفة مساهمة الشركة القابضة في رأس مال شركة العاشر للتنمية والاستثمار العقاري (ش.م.م) (نسبة المساهمة ٢.٦٢٪ من رأس المال)
٢٩ ٤٧٢	٢٩ ٤٧٢	قيمة تكلفة مساهمة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المصرية للتجارة والتسويق (ش.م.م) (نسبة المساهمة ٤.٠٣٦٪ من رأس المال)
٢ ٥٤٣ ٤٦٧	٢ ٥٤٣ ٤٦٧	قيمة تكلفة مساهمة الشركة القابضة في رأس مال شركة الشرق الأوسط (مينكو) (نسبة المساهمة ٤٨.٥٪ من رأس المال)
٦٧ ٦٦٩	٦٧ ٦٦٩	استثمارات أخرى
٣ ١٩٥ ٤٦٢	٣ ١٩٥ ٤٦٢	
(٤٤ ٨٨٥)	(٤٤ ٨٨٥)	يخصم:
(٢٠٤ ٦٣٢)	(٢٠٤ ٦٣٢)	الإنخفاض في القيمة
(٣٢٩ ٤٦٦)	(٣٣٠ ٠٦٦)	خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات المالية متاحة للبيع (شركة تابعة) طبقا لتقييم الهيئة العامة للاستثمار
٢ ٦١٦ ٤٧٩	٢ ٦١٥ ٨٧٩	اثر التغير في أسعار الصرف
		إجمالى الاستثمارات

- لم تتمكن الشركة من قياس القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع لعدم وجود سوق نشط يمكن الاعتماد عليه كما هو موضح بالسياسات رقم (٢-٤).

شركة العرفه للاستثمارات والإستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

١٥- استثمارات في شركات شقيقة

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	قيمة الاستثمار في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	قيمة الاستثمار في ٣١ يناير ٢٠٢٠
جولدن تكس للأصواف *	مصر	٤٣,٦٠ %	١٧٥ ١٥٧ دولار أمريكي	٩٤٠ ٤٥٤ دولار أمريكي
			١٧٥ ١٥٧	٩٤٠ ٤٥٤

* نتيجة انتهاء عقد الإدارة المبرم بين شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات (الشركة القابضة) وشركة جولدن تكس للأصواف فقد تم فقدان سيطرة شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات على السياسات المالية والتشغيلية لشركة جولدن تكس للأصواف وبناء عليه فقد تم إعادة تبويب الاستثمار من شركات تابعة الى شركات شقيقة اعتباراً من ١ فبراير ٢٠١٩ (تاريخ انتهاء عقد الإدارة).

وفيما يلي الحركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

إيضاح رقم	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢٠
	٩٤٠ ٤٥٤ دولار أمريكي	٢٠٢٠
(٣٧-١-٣)	(٢٦٧ ٢٦٧)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة جولدن تكس للأصواف
	١٧٥ ١٥٧	الرصيد في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

١٦- أصول والتزامات الضرائب المؤجلة

٣١ يناير ٢٠٢٠	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	الرصيد في أول الفترة / العام
٢١ ٢٣٨ دولار أمريكي	٢٠ ٩٨٥ دولار أمريكي	التغير خلال الفترة / العام
٥ ٧٩٦	(٣٠ ٢٥٠)	أثر تحول استثمارات في شركات تابعة الى شركات شقيقة
١٢١ ٧٥٣	-	فروق ترجمة الفترة / العام
(١٢٧ ٨٠٢)	(١٣ ٤٦٨)	رصيد آخر (التزام) / أصل
٢٠ ٩٨٥	(٢٢ ٧٣٣)	

١٧- أصول غير ملموسة

١٩ ٦٤٧ ٦٠٦	١٩ ٧٥٦ ٥١٠	الرصيد في بداية الفترة / العام
٢ ٦٩٠ ٥٩٥	-	إضافات خلال الفترة / العام
(٢ ٤٨٢ ١٥١)	(٢ ٣٦٤ ٨٩٢)	الاستهلاك خلال الفترة / العام
(٩٩ ٥٤٠)	٢٨٤ ٧١٢	أثر التغير في أسعار الصرف
١٩ ٧٥٦ ٥١٠	١٧ ٦٧٦ ٣٣٠	

- تتمثل الأصول الملموسة في العلامة التجارية الخاصة بشركتي العرفه للاستثمارات والاستشارات (الشركة القابضة) ومجموعة بيرد القابضة بإنجلترا ويتم استهلاك العلامات التجارية على مدار ٢٠ عام.

شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

١٨ - أعمال تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند البالغ قيمته ٥٨٥ ٧٤٦ دولار اميركي في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ (مقابل مبلغ ١١١ ٢٤٥ دولار في ٣١/١/٢٠٢٠) في قيمة الدفعة المقدمة لقطعة أرض بمدينة العاشر من رمضان بواقع ١٠٪ من القيمة لتعديل نشاط مساحة حوالى ١٠٠ فدان من أسكان قومى لأنشطة أخرى وفقا لقرار هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة رقم (١٢٥) الصادر بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٩.

١٩ - المخزون

٣١ يناير ٢٠٢٠	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٥ ٠١٠ ٧٣٢	٢٣ ٣٨٦ ٠٢٠	خامات ومستلزمات
٦١٢ ١٥٠	٥٤٢ ١٠٠	مواد تعبئة وتغليف
٣ ٠٨٣ ٠٨٩	٣ ٢٨٣ ٨١١	قطع غيار
١٦ ٠٣٤ ٦٣٠	١٤ ٦٧١ ٣٩٢	إنتاج غير تام
٦٢ ٢٠٦ ٣٣١	٦١ ٨٦٤ ٣٨١	إنتاج تام
٧٦٠ ٥٨٥	٤٦٣ ٩١٧	بضاعة بالطريق
٢ ١٨٨ ٣٢٠	٣ ٨٧٧ ٣٤٠	إعتمادات مستندية لشراء خامات ومستلزمات
١٠٩ ٨٩٥ ٨٣٧	١٠٨ ٠٨٨ ٩٦١	
(١ ٥٥٢ ٢٦٩)	(٢ ١٧٠ ٤٩٩)	بخصم:
١٠٨ ٣٤٣ ٥٦٨	١٠٥ ٩١٨ ٤٦٢	الإنخفاض فى قيمة المخزون

٢٠ - العملاء والمدينون

٥٤ ٢٢٥ ٤٨٦	٥٦ ٣٤٣ ٢٣١	عملاء
١ ٧٧٠ ٤١١	٢ ٢٧٨ ٨٠٣	أوراق قبض
٤ ٠٩٦ ٧٠٤	٤ ٤٦٥ ٦٧٩	موردين - أرصدة مدينة
١ ٩٣١ ٤١١	١ ٦٢٣ ٤٧٤	تأمينات لدى الغير
١ ٣٦٦ ٠٤٨	١ ٣١٣ ٥٩١	مصلحة الضرائب
٨ ١١٥ ٩٢٥	٥ ٦٥٣ ٢٩٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٣ ٥٢٩ ٠٩١	١٠ ٣٤٦ ٥٦٦	إيرادات مستحقة
-	١ ٦٠٧ ٤٩٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤٤ ٥٨٠ ٠٨٤	٤٤ ٥٨٠ ٠٨٤	مدينون - شركات مباحة
٦ ٤٥٦ ٥٣٧	٥ ٧٤٧ ٥٨٦	مدينون متنوعون
١٣٦ ٠٧١ ٦٩٧	١٣٣ ٩٥٩ ٧٩٩	
(٤٦ ٠٠٦ ٣٢٦)	(٤٧ ٨٠٣ ٧٧٣)	(بخصم):
٩٠ ٠٦٥ ٣٧١	٨٦ ١٥٦ ٠٢٦	خسائر الاضمحلال فى قيمة العملاء والمدينون *

* خسائر الاضمحلال فى قيمة العملاء والمدينون

٢٣٧ ٠٢٤	٢٦٩ ١٤١	خسائر الاضمحلال فى قيمة العملاء
٤٥ ٧٦٩ ٣٠٢	٤٧ ٥٣٤ ٦٣٢	خسائر الاضمحلال فى قيمة أرصدة مدينون و مدينون متنوعون
٤٦ ٠٠٦ ٣٢٦	٤٧ ٨٠٣ ٧٧٣	

٢١ - النقدية بالبنوك والصندوق

١٢ ٣٢٤ ٧٢٠	١٥ ٩٨٨ ٦٨٣	حسابات جارية
٧٢ ٦٢٩ ٨٠٤	٤٧ ٥٨٢ ٤٧١	ودائع لأجل
٤٤٩ ٩٣٠	٦٤٨ ٧٦٣	النقدية بالصندوق
٨٥ ٤٠٤ ٤٥٤	٦٤ ٢١٩ ٩١٧	رصيد النقدية بالبنوك والصندوق

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

٢٢ - قروض وتسهيلات طويلة الأجل

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات	نهاية سداد القرض	طويلة الأجل دولار أمريكي	الجزء المتداول دولار أمريكي	الإجمالي دولار أمريكي
- البنك العربي الأفريقي الدولي	٢٠٢١	٦ ٣٢١ ٤٠٣	٧ ٥٨٥ ٦٨٤	١٣ ٩٠٧ ٠٨٧
شركة بورسعيد للملابس الجاهزة	٢٠٢٢	١ ٠٢٩ ٩٧٥	٨١٥ ٩٨٠	١ ٨٤٥ ٩٥٥
- بنك الكويت الوطني	٢٠٢٠	—	١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠
الشركة السويسرية للملابس القطنية	٢٠٢١	٤ ٧١١ ٢٢٢	٢ ٠٧٤ ٤٠٠	٦ ٧٨٥ ٦٢٢
- بنك HSBC	٢٠٢٠	١٢ ٠٦٢ ٦٠٠	١٠ ٦٢٦ ٠٦٤	٢٢ ٦٨٨ ٦٦٤
مجموعة بيرد الانجليزية	٢٠٢٠	١٢ ٤٠٩ ٣٠٥	١٠ ٦٤١ ٧٣١	٢٣ ٠٥١ ٠٣٦
- بنك QIB				
الرصيد في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠				
الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢٠				

٢٣ - التزامات أخرى طويلة الأجل

أقساط التزامات عقود تأجير	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	٣١ يناير ٢٠٢٠
الالتزامات مقابل حق أستغلال علامة تجارية (مجموعة البيرد)	٣ ٣٨٠ ٦٢٦	٥ ٠١٢ ٦١١
	٧ ٥٧٤ ٢٠٤	٧ ٦٠٠ ٤٤٢
	١٠ ٩٥٤ ٨٣٠	١٢ ٦١٣ ٠٥٣

٢٤ - موردون وأرصدة دائنة أخرى

موردون	٣٠ ٢٥٢ ٢٤٣	٢١ ٨١٧ ٧١٣
أوراق دفع	١٣ ١٠٢ ٠٤٠	١٠ ٠٩١ ٧٩٧
عملاء - أرصدة دائنة	٣٣٦ ٢٢٨	٧٠٩ ٧٥١
مصرفوات مستحقة	٩ ٠٣٣ ٠٦٦	١٣ ١٣٥ ٤٣٠
تأمينات من الغير	٢ ٢١٠ ٥٠٨	٢ ٥٦٨ ١٨١
مصلحة الضرائب	٨٩٨ ٤٠٦	٣ ٠٣٢ ٩١١
إيجارات محصلة مقدماً	٣ ٥٧١	٦ ٦٤٨
الالتزامات عقود تأجير	٥ ٤٤٨ ٨٩٠	٥ ٠٤١ ٢١٧
مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل*	٣٢٤ ٣٧١	٢٠٦ ٨٠٧
دائنون متنوعون	٣ ٥٤٨ ٣٨٥	٤ ٩٧٤ ٥٢٣
	٦٥ ١٥٧ ٧٠٨	٦١ ٥٨٤ ٩٧٨

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ تم إصدار القانون (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل على أن يتم العمل به اعتباراً من اليوم التالي لإنقضاء ستة أشهر من تاريخ إصداره، كما تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون المذكور بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨، وقد قامت إدارة الشركة الفابضة والشركات التابعة باحتساب وإثبات قيمة المساهمة وفقاً لتفسيرها الحالي لنص القانون واللائحة التنفيذية له.

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

٢٥ - المخصصات

الرصيد في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	المستقدم خلال الفترة دولار أمريكي	المكون خلال الفترة دولار أمريكي	الرصيد في اول فبراير ٢٠٢٠ دولار أمريكي	مخصص ضرائب ومطالبات *
٢٧٠ ٤١٧	(٢ ٤٩٦ ١٢٦)	٢ ١٠١ ٤٦١	٦٦٥ ٠٨٢	
(١١ ٠٥٤)	—	—	—	أثر التغير في اسعار الصرف
٢٥٩ ٣٦٣	(٢ ٤٩٦ ١٢٦)	٢ ١٠١ ٤٦١	٦٦٥ ٠٨٢	

- * لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ "المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة" نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد، التسهيلات الائتمانية، أذون خزينة، شهادات إيداعية وودائع لأجل. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة القابضة والشركات التابعة لديهم أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

تتتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة القابضة والشركات التابعة في خطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة وخطر الائتمان.

يتمثل خطر العملات الأجنبية في خطر تنذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة القابضة والشركات التابعة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكي، اليورو والجنيه الاسترليني في العملات الأساسية التي تؤدي إلى هذا الخطر.

وكان تعرض المجموعة لخطر العملات الاجنبية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ بالعملات الاجنبية كالاتي:

فائض / (عجز)	فائض / (عجز)	عملات اجنبية
٣١ يناير ٢٠٢٠	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	دولار امريكى
٣ ٨٦٠ ٠٧٥	١٨٦ ١٦٣	جنيه مصرى
١ ٢٨٩ ٨١٧ ٥٧٧	١ ٠٦٩ ٨٦٣ ٣٤٨	يورو
(٨ ٥٩٨ ٢٠٢)	(٩٢٨ ٧٨٧)	جنية استرلينى
(١ ٠٣١ ١٩٧)	١٧٣ ٤٦٥	

فيما يلي بيان اسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الدولار الأمريكى

متوسط سعر الصرف		سعر صرف الاقوال		
٢٠١٩/١٠/٣١	٢٠٢٠/١٠/٣١	٢٠٢٠/١/٣١	٢٠٢٠/١٠/٣١	
١.١٩٥١	١.٢٦٩٤	١.١٦٢١	١.٢٩٥٤	جنيه مصرى
١.٢٤٧	١.١٢٣١	١,١٠٨٧	١.١٧٠٧	يورو
٠.٠٥٦١	٠.٠٦٢٩	١,٣٠١٠	١.٢٩٥٤	جنيه استرلينى

شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

ب- خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق.

ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة القابضة والشركات التابعة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية والبنوك الدائنة والتي بلغ رصيدها في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢٥ ٨٨٦ ٥٠٩ دولار أمريكي (مقابل مبلغ ٤٥٢ ١٥٢ ٢٣٨ دولار في ٣١ يناير ٢٠٢٠)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المدرجة بالقوائم المالية المجمعة الدورية والمتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٨ ٣٣٦ ٥٨٨ دولار أمريكي (مقابل مبلغ ١٠ ٤١٧ ٨٥٦ دولار أمريكي خلال الفترة المقارنة).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل وأذون الخزانة والحسابات الجارية بفائدة والشهادات الادخارية - إن وجدت - في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ مبلغ ٠ ٣٤ ٥٥٣ ٦٤ دولار أمريكي (مقابل مبلغ ٠ ٥٢٤ ٩٥٤ ٨٤ دولار أمريكي في ٣١ يناير ٢٠٢٠)، والفوائد الدائنة المدرجة بالقوائم المالية المجمعة الدورية والمتعلقة بتلك الودائع وأذون الخزانة مبلغ ٠ ٣٩ ٣٠٦ ٤ دولار أمريكي (مقابل مبلغ ٠ ٩٧٢ ٨٦٦ ٥ دولار أمريكي خلال الفترة المقارنة).

تتعرض الشركة القابضة والشركات التابعة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل وأذون الخزانة والشهادات الادخارية - إن وجدت. هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل.

وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة القابضة والشركات التابعة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة القروض مع إحلال قرض التمويل المشترك المتوسط الأجل محل القروض والتسهيلات الائتمانية وفقاً لسياسة الشركة القابضة التمويلية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية.

ت- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعرض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للمجموعة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل، الشهادات الادخارية وأرصدة الاستثمارات المالية. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه الاستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

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

القيمة الدفترية

٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	٣١ يناير ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢ ٦١٥ ٨٧٩	٢ ٦١٦ ٤٧٩	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧٨ ١٩٠ ١٤٠	٨٠ ٥٨٣ ٣٩٨	مدينون وأرصدة مدينة
٤ ٦٧٤ ٤٢٩	١ ٤٨٩ ٨٨٧	المستحق من أطراف ذات علاق
٦٤ ٢١٩ ٩١٧	٨٥ ٤٠٤ ٤٥٤	نقدية بالبنوك والصندوق

شركة العرفه للاستثمارات والإستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

٢٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة القابضة بخلاف الاستثمارات الغير مسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة.

تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية.

الاستثمارات

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة الغير مسجلة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال في قيمتها، ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المقيدة في بورصة الأوراق المالية على أساس الأسعار السوقية المعلنة في تاريخ المركز المالي المجموع الدورية بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة.

تسهيلات بفائدة وقروض

يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

المدينون والدائنون

تعكس القيمة الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

سعر الفائدة المستخدم في تحديد القيمة العادلة

تستخدم الشركة القابضة معدل العائد الساري في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ بالإضافة إلى توزيع منتظم للائتمان لخصم الأدوات المالية.

٢٨- رأس المال

١-٢٨ رأس المال المرخص به

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

٢-٢٨ رأس المال المصدر والمدفوع

يتكون رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٢٥٠.٠٠٠ ٤٧٠ سهم أسعى 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.

شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

صدر قرار اللجنة المشكلة من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة والمعتمد بتاريخ الأول من يوليو ٢٠١٩ بالتريخ باندماج 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 الدامجة والشركات المندمجة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨. المتخذة أساساً للاندماج. وتحديد صافي حقوق الملكية لشركة العرفة للإستثمارات والإستشارات الشركة الدامجة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨ بمبلغ ٧٢١ ٩٣٥ ١٤٦ دولار أمريكي (مائة ستة وأربعون مليون وتسعمائة خمسة وثلاثون ألف وسبع مائة وأحدى وعشرون دولار أمريكي) وصافي حقوق الأقلية في شركة العرفة للإستثمار في صناعة الملابس الجاهزة شركة مندمجة عجز بمبلغ ٨٨٥ ٩٧١ ٣١ دولار أمريكي (أحدى وثلاثون مليون وتسعمائة أحدى وسبعون وثمانمائة خمسة وثلاثون دولار أمريكي) وشركة العرفة للإستثمار في صناعة الغزل والنسيج والاقمشة شركة مندمجة مبلغ ١٦ ٧٥٣ دولار أمريكي (مئة عشرة ألف وسبع مائة وثلاثة وخمسون دولار أمريكي) بعد استبعاد قيمة إستثمارات شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات (الشركة الدامجة) في شركة العرفة للإستثمار في صناعة الغزل والنسيج والاقمشة (الشركة المندمجة) والبالغة ٢٠٧٧ ٣٤٠ دولار أمريكي (فقط اثنان مليون وسبعة وسبعون ألف وثمانمائة وأربعون دولار أمريكي) وشركة العرفة للإستثمار في تسويق وتوزيع الملابس الجاهزة (شركة مساهمة مصرية) (شركة مندمجة) عجز بمبلغ ٨٩٢ ٨٩٦ دولار أمريكي (ثلاثة مليون وثمانمائة ستة وتسعون ألف وثمانمائة اثنان وتسعون دولار أمريكي).

وطبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ٤ اغسطس ٢٠١٩ والتي تم فيها الموافقة على قرار اللجنة المشكلة من الهيئة وذلك على اساس القيم الدفترية للشركات الدامجة والمندمجة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨ وهو التاريخ المتخذ أساساً للاندماج والموافقة على الابقاء على رأس المال المرخص به لشركة العرفة للإستثمارات والإستشارات (الشركة الدامجة) قبل الاندماج قدره ١٥٠ مليون دولار أمريكي وكذا رأس المال المصدر والمدفوع لشركة العرفة للإستثمارات والإستشارات (الشركة الدامجة) قبل الاندماج وقدره ٩٤ ٠٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي للشركة وبين إجمالي قيمة صافي حقوق الملكية لكل من الشركة الدامجة والشركات المندمجة بقيمة مبلغ ١١١ ٠٨٣ ٦٩٧ دولار أمريكي والفرق البالغ قدره ١٧ ٠٣٣ ٦٩٧ دولار أمريكي بحساب الاحتياطات بالشركة الدامجة.

-٢٩

الاحتياطات

رصيد أول الفترة	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الإجمالي
دولار أمريكي	دولار	دولار أمريكي	دولار
الاحتياطي القانوني*	٢٣ ٧٨٣ ٠٢٣	٧٨٦ ٠٦٤	٢٤ ٥٦٩ ٠٨٧
احتياطي عام**	١٠ ٥٨٤ ٠٣٩	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٦١٥ ٠٢٩
إحتياطات أخرى (احتياطي أسهم الخزينة)	٧٤٢ ٤١٨	—	٧٤٢ ٤١٨
الرصيد في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	٣٥ ١٠٩ ٤٨٠	١٤ ٧٨٦ ٠٦٤	٣٥ ٩٢٦ ٥٣٤
		(١٣ ٩٦٩ ٠١٠)	

الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الأساسي للشركات المجموعة ، يتم تجنب ٥٪ من صافي الربح السنوي للشركات لتكوين الاحتياطي القانوني حتى يصل الى ٥٠٪ من رأس المال المصدر لكل شركة. لا يتم للتوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر.

شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

- الإحتياطي العام

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

* يتضمن الإحتياطي القانوني البالغ ٥٦٩ ٠٨٧ دولار امريكي مبلغ ٧٨٦ ٠٦٤ دولار امريكي يمثل الإحتياطي القانوني الذي تم تكوينه من ارباح الشركة القابضة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٠.

** وفقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠ فقد تم تدعيم الإحتياطي العام بمبلغ ١٤ مليون دولار امريكي وتحويل المبلغ المتبقى للأرباح المرحلة و قد تم استخدام مبلغ ١٣.٩ مليون دولار امريكي لاقتال الخسائر الناشئة عن الأرصدة المدينة المستحقة على الأطراف ذوى علاقة نتيجة عملية إعادة هيكله أرصدة الدائنين بالمملكة المتحدة وذلك وفقا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ انظر ايضاح ٣٧-٢.

-٣٠ الفرق الناتج عن عمليات اقتناء شركات تابعة (تحت سيطرة مشتركة)

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

-٣١ الموقف الضريبي

١-٣١ شركة العرفه للاستثمارات والاستشارات

- طبقا 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 والمستبدلة بالمادة ٤١ قانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧.

- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٣ وتم الربط النهائي وجارى فحص السنوات من ٢٠١٤ - ٢٠١٧ لدى المأمورية المختصة، هذا ويتم سداد الضريبة المستقطعة شهريا في المواعيد القانونية.

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

شركات تابعة في مصر خاضعة للضرائب

٢-٣١ شركة كونكريت للملابس الجاهزة

ضريبة شركات الأموال

- السنوات من تاريخ التأسيس وحتى ٢٠ فبراير ٢٠٠٥ (تاريخ الاندماج) تم الفحص الضريبي وتم سداد كافة الضرائب المستحقة.

- الفترة من ٢١ فبراير ٢٠٠٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ لم تدرج الشركة ضمن عينة الفحص الضريبي.

- السنوات من ٢٠٠٩ / ٢٠١٥ تم الفحص الضريبي وتم أخطار الشركة بنماذج (١٩) وتم الاعتراض عليها في المواعيد القانونية و الأحالة للجنة الداخلية.

- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات التالية وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الأقرارات.

شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

	<u>ضريبة كسب العمل</u>	تم الفحص وسداد كافة المستحقات حتى عام ٢٠١٣ ولم يتم فحص السنوات التالية وحتى تاريخه.
	<u>ضريبة الدمغة</u>	تم الفحص حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وسداد كافة المستحقات ولم يتم الفحص عن السنوات التالية وحتى تاريخه.
	<u>ضريبة القيمة المضافة</u>	تم الفحص حتى عام ٢٠١٥ وسداد كافة المستحقات ولم يتم الفحص عن السنوات التالية وحتى تاريخه.
٣-٣١	<u>شركة بورسعيد للملابس الجاهزة</u>	<u>ضريبة شركات الأموال</u> تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٢ وتم سداد كافة المستحقات الضريبية. لم يتم الفحص عن السنوات التالية حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وسداد المستحقات الضريبية من واقع هذه الأقرارات.
	<u>ضريبة كسب العمل</u>	تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٦ وتم سداد كافة المستحقات الضريبية.
	<u>ضريبة الدمغة</u>	لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات التالية حتى تاريخه.
	<u>ضريبة الدمغة</u>	تم الفحص الضريبي حتى ٢٠٠١/٧/٣١ وتم سداد كافة المستحقات الضريبية.
		تم الفحص عن الفترات التالية وحتى عام ٢٠٠٤ ولم يتم أخطار الشركة بالفروق الضريبية عن تلك السنوات.
		لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات التالية حتى تاريخه.
٤-٣١	<u>شركة يوروميد للتجارة والتسويق</u>	<u>ضريبة شركات الأموال</u> تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٠ وتم سداد كافة المستحقات الضريبية. لم يتم الفحص عن السنوات التالية وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الأقرارات.
	<u>ضريبة كسب العمل</u>	تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٣ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
	<u>ضريبة الدمغة</u>	لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات التالية حتى تاريخه.
	<u>ضريبة الدمغة</u>	تم الفحص الضريبي حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
	<u>ضريبة القيمة المضافة</u>	تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٦ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
	<u>ضريبة القيمة المضافة</u>	لم يتم الفحص عن السنوات التالية حتى تاريخه.
٥-٣١	<u>شركة العرفة للأستثمار العقارى</u>	<u>ضريبة شركات الأموال</u> لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وسداد المستحقات الضريبية من واقع الأقرارات.

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

- **ضريبة كسب العمل**
لم يتم الفحص الضريبي حتى تاريخه.
- **ضريبة الدمغة**
لم يتم الفحص حتى تاريخه.
- **ضريبة القيمة المضافة**
الشركة غير خاضعة لضريبة القيمة المضافة وفقا للقانون ١١ لسنة ١٩٩١ والمستبدل بالقانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
- ٦-٣١ **شركة أحييت تيلورينج للملابس الجاهزة**
- وفقا لقرار الاندماج فإن الشركة الدامجة تحل محل الشركة المندمجة فيما لها من حقوق وما عليها من التزامات وقامت الشركة المندمجة بتقديم أخطار بتوقفها عن النشاط للاندماج وتم محو قيدها من السجل 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 الاندماج) وتم المحاسبة تقديريا وقامت الشركة بالطعن فى الميعاد القانوني ولم يتم الحصول على قرار بأعادة الفحص حتى تاريخه.
- لم يتم الفحص من تاريخ الاندماج ٣١ مايو ٢٠١٤ وحتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية وسداد المستحقات الضريبية من واقع هذه الأقرارات.
- **ضريبة كسب العمل**
تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٩ و سداد كافة المستحقات الضريبية.
- لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات التالية حتى تاريخه.
- **ضريبة الدمغة**
تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٣ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
- لم يتم فحص السنوات التالية حتى تاريخه.
- **ضريبة القيمة المضافة**
تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٤ و سداد كافة المستحقات الضريبية.
- لم يتم الفحص عن السنوات التالية حتى تاريخه.
- ٧-٣١ **شركة وايت هيد للغزل**
- **ضريبة شركات الأموال**
تمتعت الشركة بأعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات أنتهت فى ٢٠١٣/١٢/٣١.
- تم فحص عام ٢٠١٤ وتم أخطار الشركة بنموذج (١٩) وتم الاعتراض عليه فى الميعاد القانوني.
- لم يتم فحص السنوات التالية حتى تاريخه.
- **ضريبة كسب العمل**
تم تقديم التسويات السنوية منذ التأسيس وحتى عام ٢٠١٦ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٨ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة بالكامل.

شركة العرفة للاستثمارات والإستشارات
(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)
إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

-	جارى فحص السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣.
-	لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات التالية حتى تاريخه.
-	<u>ضريبة الدمغة</u> تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٧ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
-	لم يتم فحص من عام ٢٠١٨ حتى تاريخه.
-	<u>ضريبة القيمة المضافة</u> تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٤ وسداد كافة المستحقات الضريبية.
-	لم يتم فحص السنوات التالية حتى تاريخه.
٨-٣١	<u>شركة كريستال فور ماكينك شيرتس</u>
	<u>ضريبة شركات الأموال</u>
-	لم يتم الفحص حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية وسداد المستحقات القانونية من واقع هذه الأقرارات.
	<u>ضريبة كسب العمل</u>
-	لم يتم الفحص الضريبي حتى تاريخه.
	<u>ضريبة القيمة المضافة</u>
-	تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٥ وسداد كافة المستحقات.
-	لم يتم الفحص الضريبي للسنوات التالية حتى تاريخه.
٩-٣١	<u>شركات تابعة في مصر غير خاضعة للضرائب (بنظام المناطق الحرة)</u>
-	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 للتصويق 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 والمناطق الحرة.
١٠-٣١	<u>تابعة خارج مصر</u>
-	تخضع مجموعة بيرد لضريبة شركات الأموال بالمملكة المتحدة .
-	تخضع شركة EP Garment لضريبة شركات الأموال بدولة البرتغال.

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

٣٢- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بها اسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وأعضاء الادارة العليا للشركة والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات.

وفيما يلي ملخصاً باهم المعاملات المبرمة خلال الفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة:-

٣٢-١ المستحق من الأطراف ذات العلاقة

الرصيد في	الرصيد في	حجم التعامل خلال الفترة / العام	طبيعة التعامل	
٣١ يناير ٢٠٢٠	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	٣١ يناير ٢٠٢٠ / ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٠٠ ٣٢٦	١ ٣٥٢ ٧٩٢	٤٠٠ ٢٩٨	٧٥٢ ٤٦٦	ميتكو
٥٦ ٨٠٢	٥٧ ٩٩٨	٦ ١٨٨	١ ١٩٦	يورو مصر
٨٣٢ ٧٥٩	٢٤٤ ٦٣٩	٨٣٢ ٧٥٩	(٥٨٨ ١٢٠)	جولدن تكس
-	٣٠١٩ ٠٠٠	-	٣٠١٩ ٠٠٠	للأصواف
١ ٤٨٩ ٨٨٧	٤ ٦٧٤ ٤٢٩	-	-	FC Trading
				معاملات مالية

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 المجموع.

٣٣- الارتباطات الرأس مالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأس مالية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ مبلغ ١١٣ ٧٦٠ دولار أمريكي.

٣٤- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر القوائم المالية المجمعة الدورية توجد التزامات محتملة تتمثل في قيمة الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان التي صدرت بمعرفة بنوك الشركة القابضة والشركات التابعة لصالح الغير القائمة في نهاية الفترة المالية بمبلغ ٤٧ ٣٧٠ ٠٧٩ دولار أمريكي.

٣٥- الأرقام المقارنة

الأرقام المقارنة المدرجة بقائمة المركز المالي تتضمن أرصدة الشركة القابضة في ٣١ يناير ٢٠٢٠ بعد تأثيرها بأرصدة الشركات المندمجة والتسويات المحاسبية الخاصة بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة والخاص بالاندماج و اتخاذ القوائم المالية للشركات الدامجة والمندمجة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨ أساس الاندماج بالقيم الدفترية وقائمة الدخل المجمعة الدورية تمثل الأرقام المعتمدة وفقاً للقوائم المالية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩

٣٦- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

٣٦-١ جميع الأعمال

يتم المحاسبة عن جميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الأكتفاء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة، ويتم قياس كلا من المقابل المادى المحول وكذا صافى قيم الأصول المكتناة القابلة للتحديد عند عملية الأكتفاء بالقيمة العادلة.

يتم إجراء اختبار الأضمحلال سنويا للشهرة الناتجة من عملية الأكتفاء وأى خسائر يتم الاعتراف بها فوراً فى الأرباح أو الخسائر.

يتم معالجة التكاليف المتعلقة بالأكتفاء كمصروف فى الفترات التى يتم فيها تحمل تلك التكاليف باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

أ- الشركات التابعة

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

ب- الحقوق غير المسيطرة

يتم اظهار نصيب الحقوق غير المسيطرة فى الشركات التابعة كبند مستقل ضمن حقوق الملكية بالمركز المالى المجمع بما يساوى حصتهم فى القيمة الدفترية لصادف أصول الشركات التابعة فى تاريخ القوائم المالية المجمعة. كذلك أظهار نصيب الحقوق غير المسيطرة فى صافى أرباح الشركات التابعة بعد الضريبة فى بند مستقل بقائمة الدخل المجمعة.

ج- فقد السيطرة

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

د- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التى يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص فى شركات شقيقة والمشروعات المشتركة. الشركات الشقيقة هى الشركات التى يكون للمجموعة فيها تأثير هام دون السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لها.

المشروع المشترك هو ترتيب يكون للشركة القابضة فيه سيطرة مشتركة وحقوق فى صافى الأصول المرتبطة باتفاق تعاقدى.

يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات فى الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولى بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الأكتفاء.

ويتم القياس اللاحق فى القوائم المالية المجمعة الدورية بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة فى الأرباح أو الخسائر وينود الدخل الشامل الآخر فى الشركة المستثمر فيها.

هـ - الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

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

و - اقتناء شركات تحت سيطرة مشتركة

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

٣٦-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يمكن قياسها بالقيمة العادلة بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يمكن قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

يتم الاعتراف بفروق العملة في قائمة الدخل المجمعة الدورية باستثناء ما تم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الدورية.

٣٦-٣ ترجمة القوائم المالية للكيانات التابعة بالعملات الأجنبية

تمسك حسابات بعض الشركات التابعة بالجنيه المصري ، اليورو والجنيه الاسترليني ولغرض اعداد القوائم المالية المجمعة الدورية يتم ترجمة الأصول والالتزامات لتلك الشركات للدولار الأمريكي بسعر الاقفال في تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعة.

ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل الدورية باستخدام متوسط سعر الصرف خلال الفترة المعد عنها قائمة الدخل المجمعة الدورية.

يتم الاعتراف بفروق الترجمة بقائمة الدخل الشامل الدورية وأدراج الرصيد التراكمي ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة الدورية 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 أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثرة فإن مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن حقوق الملكية والخاص بتلك الشركة يجب أن يعاد تبويبه بقائمة الدخل المجمعة الدورية كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد و في حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية للجزء المستبعد من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحصص غير المسيطرة.

٤-٣٦ الأصول الثابتة والإهلاك

أ-

الإعتراف والقياس الأولي

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك و أى إضمحلل 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 المجمعة الدورية.

ب-

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج-

الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصول الثابتة القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمتها التخريدية - وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المجمعة الدورية.

وفيما يلي بيانا بالأعمار الإنتاجية المقدرة:-

الأصل	العمر الإنتاجي المقدر (سنة)
مباني	٥٠-٥
الات و معدات	١٠-٣.٣
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	١٠-٢
اثاث و معدات مكاتب	١٦.٦٧-٢
تجديدات وتجهيزات في أماكن مستاجرة	١٠-٥

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

٥-٣٦

المشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٣٦ الأصول غير الملموسة

أ- الاعتراف والقياس

الشهرة

تتشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة، ويتم الاعتراف بها بالتكلفة مخصوما منها مجمع خسائر الإضمحلال. ولا يتم رد خسائر الإضمحلال في قيمة الشهرة لاحقاً، وفي حالة وجود ربح من الاقتناء (Gain on bargain purchase) فإنه يتم الاعتراف به مباشرة بقائمة الدخل المجمعة الدورية.

الأصول غير الملموسة الأخرى

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

ب- النفقات اللاحقة

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

شركة العرفة للاستثمارات والاستشارات

(شركة مساهمة مصرية بنظام المنطقة الحرة العامة)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

٧-٣٦ الاستثمارات

١-٧-٣٦ استثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ موثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً أو بالعكس إذا كان المستثمر يمتلك بطريقة مباشرة من خلال شركات تابعة أقل من ٢٠٪ من حق التصويت من الشركة المستثمر فيها فيفترض أنه ليس للمستثمر تأثيراً قوياً بها إلا إذا ثبت وجود هذا التأثير ويلاحظ أن ملكية مستثمر لجانب كبير من الشركة لا تمنع بالضرورة أن يكون للمستثمر آخر تأثيراً قوياً على الشركة المستثمر فيها.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، يجوز رد خسائر الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية التي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسائر الاضمحلال في الاعتبار.

٢-٧-٣٦ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة الدورية يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية المجمعة الدورية مباشرة فيما عدا خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل المجمعة الدورية وفي حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح والخسائر المجمعة الدورية والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية المجمعة الدورية في قائمة الدخل المجمعة الدورية. ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ المركز المالي المجموع، أما الاستثمارات التي ليس لها سعر تداول في سوق نشط ولا تتوافر المعلومات الضرورية لتقييمها بأحد طرق التقييم الفنية فيتم إثباتها بالتكلفة.

٨-٣٦ الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول 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 أخرى.

١-٨-٣٦ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والقياس

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

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

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل والالتزام مالي وعرض صافي المقاصة في المركز المالي عندما فقط تمتلك المجموعة الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آن واحد.

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

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠

٣٦-٨-٢ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

٣٦-٨-٢-١ الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تبويب الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل 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 الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

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

٣٦-٨-٢-٢ الأصول المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

٣٦-٨-٢-٣ القروض والمديونيات

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

٣٦-٨-٢-٤ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (فيما عدا 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 احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح أو الخسائر.

٣٦-٨-٣ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تبويب الالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اذا تم تبويبه كالالتزام 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 تكبدها.

٣٦-٩ الأعمال تحت التنفيذ

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

٣٦-١٠ استثمارات مالية (أذون خزانة)

تثبت عمليات شراء اذون الخزانة 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.

١١-٣٦ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجارية 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 الجارية التخلص منها بصفة عامة بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل.

يتم تحميل الشهرة أولاً بأى خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجارية التخلص منها ثم يتم تحميل باقى الخسارة بنسبة وتناسب على باقى الأصول والالتزامات ، واستثناء من ذلك ، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والتي يتم الاستمرار فى قياسهم وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة.

يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بقائمة الدخل المجمعة. عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء اهلاك للأصول الثابتة أو استهلاك الأصول غير الملمومة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للإستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

١٢-٣٦ 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 الراهنه. 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.

١٣-٣٦ العملاء والمدينون وأوراق قبض

يتم اثبات المدينون و الارصدة المدينة الاخرى بالتكلفة ناقصا منها اى اضمحلال فى قيمتها.

١٤-٣٦ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة، فإن النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق و الودائع تحت الطلب والتي لا يزيد أجلها عن ثلاثة أشهر وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب وتعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة أموال الشركة.

٣٦-١٥ الإضمحلال

أ-

الأصول المالية غير المشتقة

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

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

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.

يتم إجراء اختبار الأضمحلال 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 الائتمان. يتم الاعتراف بكافة خسائر الأضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة الدورية المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلي قائمة الدخل.

الإصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمدرجة ضمن حقوق الملكية ويعترف بها في الأرباح والخسائر ويمثل مبلغ الخسارة المجمعة الدورية الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي) والقيمة العادلة مخصوصاً منها أي أضمحلال سبق الاعتراف به في الأرباح والخسائر.

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

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

ب-

الأصول غير المالية

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

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

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

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

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

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

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

١٦-٣٦ عقود التأجير

عقود تأجير تمويلي (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 أن عملية بيع لهذا الأصل أم لا .

في حالة أن تحويل الأصل ليست عملية :

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

١٧-٣٦ 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.

٣٦-١٨ القروض

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

٣٦-١٩ موديون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣٦-٢٠ 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 قيل 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 افضل تقدير حالي لها.

٣٦-٢١ الإيراد

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

١- إيرادات بيع السلع

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

ب- عائد الإستثمارات

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 فى 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 فى الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل وفقاً لأساس الأستحقاق.

٢٢-٣٦ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار

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

ب- تكلفة الاقتراض

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات أئتمانية بفوائد بقائمة الدخل المجمعة الدورية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال وفقاً لأساس الاستحقاق.

ج- نظام التأمينات والمعاشات

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

د- ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية كمصروف في الأرباح والخسائر المجمعة الدورية فيما عدا الحالات التي تنشأ عنها ضريبة متعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هـ- الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة بالقوائم المالية والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية

٢٣-٣٦ الإحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي لشركات المجموعة يتم استقطاع نسبة ٥٪ من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ومتى أنخفض رصيد الاحتياطي عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الأقطاع مرة أخرى.

٣٧- أحداث هامة

١-٣٧ تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٠ إلى إنتشار جائحة فيروس (كوفيد - ١٩) المستجد، مما تسبب في إضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام لذا من المحتمل أن يكون لذلك تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال بالقوائم المالية للشركة خلال الفترات القادمة بالإضافة إلى التأثير المحتمل على توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للإنتاج وعمليات التشغيل و الطلب على خدمات الشركة والسيولة المتوفرة لديها، وتقوم الشركة حالياً بتقييم وتحديد حجم هذا التأثير على القوائم المالية الحالية لها، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدي المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

٢-٣٧ قد قامت شركة BMB - إحدى شركات مجموعة البيرد الانجليزية - (شركة تابعة لشركة العرفة للاستثمارات والاستشارات) خلال الفترة بالسير في إجراءات عملية إعادة هيكلة أرصدة الدائنين اختياريًا (CVA) Corporate Voluntary Agreement والذي بموجبه تقوم الشركة بالاتفاق مع أصحاب المصالح المشتركة لديها بما فيها الحكومة البريطانية بوضع خطة العمل المستقبلية مع جميع الأطراف المتعاملين معها وما تتضمن ذلك من تسوية المستحقات السابقة لهم وتأتي هذه الخطوة من قبل الشركة لمواجهة الآثار الجسيمة الناتجة من جائحة فيروس كورونا وما يترتب عليه من توقف تام للأسواق بالمملكة المتحدة ووفقاً لما انتهت إليه إجراءات عملية إعادة هيكلة أرصدة الدائنين الخاصة بالشركة التابعة المشار إليها اعلاه وصدر حكم نهائي بهذا الشأن فقد بلغ الرصيد الغير قابل للتحويل مبلغ ١٣.٩ مليون دولار أمريكي يمثل ٩٠٪ من إجمالي الرصيد المستحق من الشركة التابعة BMB وقد تم استخدام الاحتياطي العام المكون وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠ في تغطية الخسائر الناشئة عن عدم تحصيل هذا الرصيد المستحق بسبب الأغلاق الكامل و توقف النشاط في المملكة المتحدة الناشئ عن جائحة فيروس كورونا.

٣٨ - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الإستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بإصدار للقرار 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 الدورية (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 وادراج الأثر المجمع بالكامل نهاية العام مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية في عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية ان وجدت .

وقد صدر قرار مجلس الوزراء بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ باستبدال تاريخ تطبيق معايير المحاسبة المصرية ارقام (٤٧ ، ٤٨ ، ٤٩) الي الاول من يناير ٢٠٢١ وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	للتأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير محاسبة مصري جديد (٤٧) "الأدوات المالية"	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 لصمدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي 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.	
	٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل للشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال للمنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.		
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل للشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على للقوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	

تسري هذه التعديلات من تاريخ
تطبيق معيار (٤٧)

- ٤- بقاء 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: الإقصاحات"

يسري المعيار رقم (٤٨) على
الفترة المالية التي تبدأ في أو بعد
١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق
المبكر.

تقوم الإدارة في الوقت
الحالي بتقييم الأثر
المحتمل على القوائم
المالية عند تطبيق
التعديل بالمعيار.

- ١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨)
"الإيراد من العقود مع العملاء" محل للمعايير التالية
ويُلغىها:
أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود
الإثشاء" المعدل ٢٠١٥.
ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد"
المعدل ٢٠١٥.
١- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف
بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر.
٢- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية
للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا
كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف
وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل
عند توافر شروط محددة.
٣- يتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون
تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.
٤- التوسع في متطلبات الإقصاح والعرض.

معيار محاسبة مصري
جديد (٤٨)
"الإيراد من العقود مع
العملاء"

للمعايير الجديدة

أو المعدلة

معيار محاسبة مصري
جديد (٤٩)
"عقود التأجير"

ملخص لأهم التعديلات

١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير للتمويلي ٢٠١٥ ويلغيه.

٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستاجر حيث يقوم المستاجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستاجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.

٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.

٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.

٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود للتأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.

معيار المحاسبة المصري
المعدل رقم (٣٨)
"مزايا العاملين"

تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسيوية نظام مزايا العاملين.

التأثير المحتمل

على القوائم المالية

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.

وقد قلمت لشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ لغرد لتأجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته الذي تم إلغائه واستبدل بقانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.

تاريخ التطبيق

يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الاراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت.

بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

يسري المعيار رقم (٣٨) للمعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير المحاسبة المصرية المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصاص في المنشآت الأخرى"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات للخدمات العامة"	يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - لى - كيان خاص، وذلك لتشييد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة - مثل الطرق، والكباري والأنفاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات إلخ. ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ للمنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس أصول هذه الترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وأهلاكاتها" إلى حين انتهاء منها.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري التفسير رقم (١) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .
معايير المحاسبة المصرية رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملازم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .

المعيار الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الإستثمار العقاري"	- تم إلغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس لللاحق لإستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج للتكلفة، مع إلزام صناديق الإستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس لللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتكولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة. - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "أصالحل قيمة الأصول"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.