

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG- Hermes

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالى المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة
٤	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٤ - ٥	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريدي رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة EFG - Hermes

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة المرفقة لشركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة EFG-Hermes - شركة مساهمة مصرية- في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسيونى البشة
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
١١

القاهرة فى ١٤ أغسطس ٢٠١٤

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG-Hermes
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول المتداولة
١١٨ ٩٥٧ ١٨٢	٨٦ ٢٨١ ٠٩٦	(٤)	النقدية وما في حكمها
-	٢٤ ٢٣٤ ٢٠١	(٥)	أذون خزانة
٥٦٨ ٧٢٧ ١٨٩	٣١٣ ٦٨٧ ١٤٨	(٦)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٧٧ ٥٠٥ ٢٦٢	٨٦١ ٦٢١ ٨٦٨	(٧)	المستحق على شركات تابعة وشقيقة
٤٠ ٩٢٨ ٠٠٠	٣٨ ٠١٧ ٢٦٣	(٨)	أرصدة مدينة أخرى
٥ ٢٤٩ ٩٧٠	-		أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
١ ٥١١ ٣٦٧ ٦٠٣	١ ٣٢٣ ٨٤١ ٥٧٦		مجموع الأصول المتداولة
-	١٠٠ ٧٥٠ ٣٥٨		الإلتزامات المتداولة
٨٦ ٥٥٩ ٥٥٧	٣٦٤ ١٩٨ ٣٤٦	(٩)	بنوك - سحب على المكشوف
١٠ ٤١١ ٥٩١	٩٦٠ ٨٧١		المستحق لشركات تابعة وشقيقة
١٢٩ ١٩٦ ٢٠٣	١٤٢ ٤٥٣ ١٠٨	(٢٦،١٠)	جارى مصلحة الضرائب
٧ ٢٧٠ ٢٨٦	٧ ٢٧٠ ٢٨٦	(١١)	دائتور وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٣ ٤٣٧ ٦٣٧	٦١٥ ٦٣٢ ٩٦٩		مخصص مطالبات متوقعة
١ ٢٧٧ ٩٢٩ ٩٦٦	٧٠٨ ٢٠٨ ٦٠٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
-	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٦،١٢)	رأس المال العامل
١ ٠٨٢ ٥٤٥ ٤٠٨	١ ١٨٩ ٤٤٦ ١٨٢	(١٣)	الأصول غير المتداولة
٣ ٩٩٢ ٩٣٤ ٦٧٦	٣ ٩٩٠ ٦٧٤ ١٦٣	(١٤)	قروض لشركات تابعة
٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣	٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣	(١٥)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٦٥ ٩٦٢ ٩٥٨	١٥٩ ٥٨٤ ٣٢١	(١٦)	إستثمارات فى شركات تابعة
٥ ٤٩٤ ١٩٧ ٥١٥	٥ ٧٤٢ ٤٥٩ ١٣٩		إستثمارات عقارية
٦ ٧٧٢ ١٢٧ ٤٨١	٦ ٤٥٠ ٦٦٧ ٧٤٦		أصول ثابتة (بالصافى)
			مجموع الأصول غير المتداولة
			إجمالي الإستثمار
٢ ٨٦٧ ٤٢٢ ٥٠٠	٢ ٨٦٧ ٤٢٢ ٥٠٠	(١٧)	ويتم تمويله على النحو التالى :
٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧	٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧		حقوق الملكية
٣ ٤٣٣ ٩٠١ ٤٢٤	٢ ٩٩٨ ٤٤٥ ٠٠٢		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٢٤ ٥٦٧ ٨٤٠	-	(١٨)	إحتياطي قانوني
٧ ٦١٦ ٣٢٣ ٨٣١	٦ ٨٥٦ ٢٩٩ ٥٦٩		إحتياطيات أخرى
-	(٤٢٥ ٩٧٤ ١٧٢)	(١٧-١)	أرباح مرحلة
٧ ٦١٦ ٣٢٣ ٨٣١	٦ ٤٣٠ ٣٢٥ ٣٩٧		أسهم خزينة
(٩١٦ ٢٨٨ ٩٧٨)	(٨٨ ٤٤٣ ٣٩٥)		صافى خسائر الفترة / العام
٦ ٧٠٠ ٠٣٤ ٨٥٣	٦ ٣٤١ ٨٨٢ ٠٠٢		إجمالي حقوق الملكية
٧٢ ٠٩٢ ٦٢٨	١٠٨ ٧٨٥ ٧٤٤	(٢٨،٢٤)	الإلتزامات غير المتداولة
٦ ٧٧٢ ١٢٧ ٤٨١	٦ ٤٥٠ ٦٦٧ ٧٤٦		الإلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

منى ذو الفقار
رئيس مجلس الإدارة

ياسر الملواي
العضو المنتدب التنفيذي

كريم عوض
العضو المنتدب التنفيذي

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣		٢٠١٤		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٧.٠٤٦.٩٦٠	١٠٧.٠٤٦.٧٦٣	٧.٩٢٨.٤٤٥	٤.٦١٢.٤٣٩	(٢٠)
١.٥٠.٤٥٩	٦٣٦.٨١٩	٢.٥٨.٥٢٣	١.١١٨.٧١٢	
١٠٨.٠٩٧.٤١٩	١٠٧.٦٨٣.٥٨٢	١٠.٥٠٨.٩٦٨	٥.٧٣١.١٥١	
-	-	(١.١٥٨.٦٩٢)	(١.١٥٨.٦٩٢)	(٢٦)
(١٣٣.٢٨٧.١٨٩)	(٦٦.١٣٥.٢٨٢)	(١٧٠.٥٧٤.٤٢٣)	(١٠٣.٩٠٣.٦٢٥)	(٢٦،٢١)
(٨.٦٧٥.٩٩٤)	(٤.٣١٣.٤٢٠)	(٦.٨٢٢.٥٧٢)	(٣.٣٧٨.٢٥٣)	(١٦)
(٦٦.٧٧٠.٢٧٦)	(٦٦.٧٧٠.٢٧٦)	(١٢.٦٢٤.٣٩٢)	(١٢.٦٢٤.٣٩٢)	(٢٢)
(١٠٠.٦٣٦.٠٤٠)	(٢٩.٥٣٥.٣٩٦)	(١٨٠.٦٧١.١١١)	(١١٥.٣٣٣.٨١١)	
٤.٨١١.٣٥٩	٢.٥٥٦.١٨١	٣.٩٢٥.٨٠٠	٣.٠٨٧.٣٤٥	(٢٦)
٦٦١.٢٦٥	٢.٩٨٦.٥٩٧	٣.٧٦٠.٤٠١	٢.٣٧٧.٥١٣	
٥.٩٧٤.٧٦٢	١.١٩٤.٠٧٢	٥٧.٩٠٨.٨٩٣	١٢.٤٧١.٣٨١	
٣٣.٥٢٧.٥٩٨	٩.٤٥٤.٦٩٩	١١.٠٦٣.٨٩٥	١٠.٢٩٣.٢٦٩	
١٣.٥٣٧.٢٤٤	٧.٠١٠.٥٥٥	١٦.٩٠٤.٩٨٧	٧.٨٣٨.٦٨٣	(٢٦)
(٤٢.١٢٣.٨١٢)	(٦.٣٣٣.٢٩٢)	(٨٧.١٠٧.١٣٥)	(٧٩.٢٦٥.٦٢٠)	
(٥٢.٣٣٢)	(٣٨.٥٤٠)	(١.٣٣٦.٢٦٠)	٣٢.٠٥٣	(٢٤)
(٤٢.١٧٦.١٤٤)	(٦.٣٧١.٨٣٢)	(٨٨.٤٤٣.٣٩٥)	(٧٩.٢٣٣.٥٦٧)	

إيرادات توزيعات

إيرادات حفظ مركزي

مصروفات تمويلية

مصروفات صومية وإدارية

إهلاك أصول ثابتة

الإضمحلل في قيمة الأصول

صافي خسائر النشاط

إيرادات فوائد

صافي التنوير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

أرباح بيع إستثمارات مالية

فروق تقييم صلة

إيرادات أخرى

صافي الخسائر قبل الضرائب

الضريبة المؤجلة

صافي خسائر الفترة

الإيضاحات للمرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤٢ ١٢٣ ٨١٢)	(٨٧ ١٠٧ ١٣٥)	صافى الخسائر قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافى الخسائر لصافى الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
٨ ٦٧٥ ٩٩٤	٦ ٨٢٢ ٥٧٢	إهلاك أصول ثابتة
٦٦ ٧٧٠ ٢٧٦	١٢ ٦٢٤ ٣٩٢	الإضمحلال فى قيمة الأصول
٨٦١	(٣٠١ ٧٨٣)	(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة
(٦٦١ ٢٦٥)	(٣ ٧٦٠ ٤٠١)	صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(٤٤ ٨٦٩ ٦٣٨)	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	١٨٦ ٠١٨	خسائر بيع أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
(٣٣ ٥٢٧ ٥٩٨)	(١١ ٠٦٣ ٨٩٥)	فروق تقييم عملة
(٨٦٥ ٥٤٤)	(١٢٧ ٤٦٩ ٨٧٠)	خسائر التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
		الزيادة فى أذون خزائنة
-	(٢٤ ٢٣٤ ٢٠١)	النقص فى إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٥ ٥٤٢ ٥٤١	٢٥٨ ٨٠٠ ٤٤٢	(الزيادة) النقص فى المستحق على شركات تابعة
٤٤ ٢٢٨ ٢٣١	(٨٤ ١١٦ ٦٠٦)	الزيادة فى أرصدة مدينة أخرى
(١٦ ٨١٤ ٦١٨)	(٧ ٦٦٥ ١٢٧)	الزيادة فى بنوك سحب على المكشوف
-	١٠٠ ٧٥٠ ٣٥٨	الزيادة (النقص) المستحق لشركات تابعة
(٣٧ ٣١٩ ٤٧٣)	٢٧٧ ٦٣٨ ٧٨٩	النقص فى مصلحة الضرائب
(٨٧ ٨٠٥)	(٤ ٠١١ ٢٤٥)	الزيادة فى الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٥ ٢٠٤ ٠٢٨	١٣ ٥٢٢ ٩٠٥	ضرائب دخل مسددة
-	(٣ ٩٩٥ ٥٥٤)	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
٢٩ ٨٨٧ ٣٦٠	٣٩٩ ٢١٩ ٨٩١	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١ ٠١٦ ٢٠٨)	(٤٤٧ ٩٠٢)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤ ٠٠٠	٣٠٥ ٧٥٠	مدفوعات لقروض لشركات تابعة
-	(١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	١٢٨ ٣٥٨ ٥٠٠	مدفوعات لشراء إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
(١ ٧٥٦ ٣٢٥)	-	متحصلات من بيع/ إسترداد إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
١٠ ٠٠٠	-	متحصلات من أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
-	٥ ٠٦٣ ٩٥٢	مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية
(٥٧ ٣٣٧ ٦٠٠)	-	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
(٦٠ ٠٩٦ ١٣٣)	(١٦ ٧١٩ ٧٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٢٦٦ ٠٠٠)	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
-	(٤٢٥ ٩٧٤ ١٧٢)	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
-	(٤٢٦ ٢٤٠ ١٧٢)	
(٣٠ ٢٠٨ ٧٧٣)	(٤٣ ٧٣٩ ٩٨١)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
١٥٥ ٨٥٢ ٩٦٥	١٣٠ ٠٢١ ٠٧٧	(٢٣) النقدية وما فى حكمها أول الفترة
١٢٥ ٦٤٤ ١٩٢	٨٦ ٢٨١ ٠٩٦	(٢٣) النقدية وما فى حكمها آخر الفترة

محاملات غير نقدية:-

- تم استبعاد مبلغ ٦٠٠ ٣٢٧ ١ جنيه مصرى من كلاً من بندى أرصدة مدينة أخرى - مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات وإستثمارات فى شركات تابعة يمثل نصيب الشركة فى زيادة رأس مال شركة المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار.

الإيضاحات المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة "شركة مساهمة مصرية" تخضع لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية. يقع مقر الشركة في ١٢٩ ب القرية الذكية المرحلة الثالثة الكيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي - ٦ أكتوبر - جمهورية مصر العربية.

٢-١ غرض الشركة

- تعد المجموعة المالية - هيرميس بنك شامل رائد في العالم العربي، كما تعد الرائدة في سوق تداول الأوراق المالية وخدمات بنوك الاستثمار وإدارة الأصول والإستثمارات المباشرة وأبحاث ودراسات السوق.
- يتمثل غرض الشركة في الإشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها ومباشرة نشاط أمناء الحفظ المركزي وكذا مباشرة عمليات شراء الأوراق المالية بالهامش.

٣-١ الإعتماد

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٣ أغسطس ٢٠١٤.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والإلتزامات التالية التي تم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي:

- المشتقات المالية.
- الأصول والإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع.
- الإستثمارات العقارية.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

٤-٢ إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءا عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إيضاح (١٤) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات في الشركات التابعة.
- إيضاح (٢٤) إثبات الضريبة المؤجلة.

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ١٧ " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة، وقد تم تعديل تبويب بعض أرقام المقارنة لتتمشي مع العرض الحالي للقوائم المالية (إيضاح رقم ٢٨).

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ. وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل.

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٨)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحميله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض إحساب الإهلاك:-

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مبانى وإنشاءات	٣٣,٣ سنة
أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	٤ سنوات
أجهزة حاسب آلي	٤ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٥ سنوات
تجهيزات	٢ سنة

يتم الإعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الإحلال بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلى زيادة المزايا الإقتصادية المستقبلية للأصول. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تحملها.

٣-٣ أذون خزانة

تثبت عمليات شراء أذون الخزانة بالقيمة الإسمية وتثبت العوائد على هذه الأذون والتي لم تستحق بعد ضمن بند "دائنون وأرصدة دائنة أخرى" وتظهر أذون الخزنة بالميزانية مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

٥-٣ أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الاستهلاك وأى خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٨) ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر.

٦-٣ الإستثمارات

١-٦-٣ الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- يتم تبويب الإستثمارات على أنها إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا كان:

(أ) تم إقتناؤه أو نشأ بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدى زمني قصير أو جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً ويوجد دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تؤيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل أو مشتقات مالية (فيما عدا المشتقات المالية التي تمثل أداة تغطية مخصصة وفعالة).

(ب) تم تبويبه عند الإعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

- تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في قائمة الدخل تحت بند "صافي التغيير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر".

٢-٦-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكلفة المرتبطة بالإقتناء وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغيير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر

المجموعة والتي سبق الإقرار بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ الميزانية، أما الإستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم تقييمها بالرجوع الي أحد اساليب التقييم المقبولة ويتضمن ذلك استخدام معاملات محايدة حديثة أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تسعير الخيارات أو طرق التقييم الأخرى. وإذا لم تتمكن الشركة من تقدير القيمة العادلة فيتم قياس قيمتها بالتكلفة بعد خصم أي اضمحلال في القيمة.

٣-٦-٣ إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

- يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصصاً منها أي خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-٨) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها في تاريخ الميزانية، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

٤-٦-٣ إستثمارات عقارية

- يتم إثبات الإستثمارات العقارية المكتتة أولاً بالتكلفة هذا وتقوم الشركة بتقييم إستثماراتها العقارية بالقيمة العادلة في تاريخ الميزانية على أن يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل عند نشأتها.
- عندما يتحول العقار المشغول بمعرفة المالك إلى إستثمار عقارى يدرج بالقيمة العادلة ويتم الإقرار بأى إنخفاض ناتج في القيمة الدفترية للعقار ضمن بند الأرباح والخسائر ويتم الإقرار بأى زيادة ضمن بند فائض إعادة التقييم الموجود بحقوق المساهمين وفي حالة التخلص اللاحق من الإستثمار العقارى يتم تحويل فائض إعادة التقييم إلى حساب الأرباح المحتجزة.

٧-٣ الأصول الغير متداولة المحتفظ بها بغرض البيع

- يتم تبويب الأصول الغير متداولة (أو مجموعة الإستبعادات التي تتضمن الأصول والإلتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع.
- يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستبعادات) مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة. وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستبعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل.
- يتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع ويتم إثبات الأرباح والخسائر. ولا يتم الإقرار بالأرباح التي تزيد على أي خسائر اضمحلال.

٨-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

١-٨-٣ الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة، وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

٢-٨-٣ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٩-٣ النقدية وما في حكمها

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز إستحقاقاتها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقضاء، وتتضمن النقدية بالخبزينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك وشيكات تحت التحصيل.

١٠-٣ الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصصاً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإسترادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

١١-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٢-٣ الإحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على إقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الإقتطاع.

١٣-٣ رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق المساهمين وتبويب كأسهم خزينة مخصصة من إجمالي حقوق المساهمين.

١٤-٣ مشتقات الأدوات المالية

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لتغطية تعرضها لمخاطر أسعار الصرف ومخاطر أسعار الفائدة. المشتقات يتم الاعتراف بها أولاً بالقيمة العادلة كما يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة على قائمة الدخل عند تكبدها.

وفي تاريخ الميزانية يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة طبقاً لما يلي :

- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية الى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الاعتراف بها بقائمة الدخل إذا اعتبرت أداة التغطية غير فعالة.

- أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة علي الوفاء بمعايير محاسبة التغطية أو إنقضت مدتها أو تم بيعها أو تم الإنتهاء منها أو تم استخدامها، فإن المحاسبة عن التغطية يجب أن تتوقف مستقبلاً والربح المجمع أو الخسارة المجمع التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق المساهمين تظل هناك حتي يتم اجراء المعاملات التجارية المقدرة مسبقاً.

وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله الي الأصل عند إقراره. وفي حالات أخرى فإن المبلغ الذي تم

إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله الي الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التي أثر فيها البند الذي تم تغطيته علي الربح أو الخسارة.

- التغييرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الإقرار بها ضمن الأرباح أو الخسائر بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة قياس أداة التغطية بالقيمة العادلة (بالنسبة لأداة التغطية المشتقة) أو إعادة قياس المكون الأجنبي من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (بالنسبة لأداة التغطية غير المشتقة). ويتم تسوية القيمة الدفترية للبند المغطى بقيمة أرباح أو خسائر البند المغطى والتي تعزى إلى المخاطر المغطاة مع الإقرار بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإقرار بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

١٥-٣ الإيرادات

١٥-٣-١ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

١٥-٣-٢ إيراد توزيعات

يتم الإقرار بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء .

١٥-٣-٣ إيرادات الحفظ المركزي

يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.

١٥-٣-٤ إيراد الفوائد

يتم الإقرار بإيراد الفوائد بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١٦-٣ المصروفات

١٦-٣-١ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل خلال الفترة التي تتكبد فيها الشركة تلك التكلفة بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال .

١٦-٣-٢ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية، وبموجب هذا القانون يساهم العاملين و أصحاب العمل في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقنصر إلترام الشركة في قيمة مساهمتها فقط ، وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٣-١٦-٣ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.
- يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك إحتمال 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.

٣-١٧ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، ويتم عرض البيانات الخاصة بنصيب السهم في الأرباح في القوائم المالية المجمعة.

٣-١٨ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لايزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع .

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠٥ ٠٩١	٣٠٧ ٢٧٢	نقدية بالخرزينة
٤٥ ١٠٨ ٥٦٠	٥٨ ٦٧٨ ٦٩٤	حسابات جارية لدى البنوك
٧٣ ٥٣٧ ٤٠٠	٢٧ ٢٩٥ ١٣٠	ودائع لدى البنوك
١٠٦ ١٣١	--	شيكات تحت التحصيل
<hr/>	<hr/>	
١١٨ ٩٥٧ ١٨٢	٨٦ ٢٨١ ٠٩٦	الرصيد
=====	=====	

٥ - أدون خزائنة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أدون خزائنة إستحقاق ١٨٢ يوم
--	٢٥ ٠٢٥ ٠٠٠	عوائد لم تستحق بعد
--	(٧٩٠ ٧٩٩)	
	٢٤ ٢٣٤ ٢٠١	الصافى
=====	=====	

٦ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	وثائق صناديق إستثمار
٥٦٣ ٧٢٠ ٨٩٧	٣١٣ ٢٨٧ ٣٦٨	أسهم شركات
٥ ٠٠٦ ٢٩٢	٣٩٩ ٧٨٠	
٥٦٨ ٧٢٧ ١٨٩	٣١٣ ٦٨٧ ١٤٨	الرصيد
=====	=====	

٧ - المستحق على شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة إى. إف. جى هيرميس للإدارة
٦٣٤ ٣٠١	٧٣٤ ٤٣٠	شركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية
٢ ٥٩٧ ١٧٥	١٣ ٤٢٣ ٤٦٤	شركة هيرميس للتداول-الإمارات
٨٣٢ ٨٦٢	١٦ ٤٨٧ ٩٥٣	شركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
١٣ ٧٧٦ ٦٦٩	١٢٦ ٨٩٤ ٠٧٤	شركة إى أف جى - هيرميس أديزورى إنك *
٧٢٠ ٧٣٤ ٠٠٧	٥٢٥ ٣٩٥ ٦٤٠	شركة فليمنج سى أى سى هولدنجز *
٢٥ ٤٩٢ ٧٣٤	٢٥ ٧٢٤ ٣٤٧	شركة أكتوبر بروبيرتى ديفلومينت ليمنت
٨٦ ٤٩٦ ٩٠٢	--	شركة المجموعة المالية هيرميس قطر
٢ ١١٧ ٦٥٥	٦٧٥ ٠٠١	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٣٢٥ ٨٣٤	٥٢٢ ٣٣١	شركة اى اف جى هيرميس اى بى ليمنت
١١ ٧٩١ ٣٤٤	١٢ ١٥٤ ٠١٢	شركة اى اف جى هيرميس عمان ش.م.م
٢ ٥٣٣ ٨٨٢	٥١٥ ١١٧	شركة إى أف جى - هيرميس مينا سيكيوريتيس ليمنت
١ ٠٧٩ ٤٧٥	١ ٧٠٠ ٨٩٥	شركة المجموعة المالية هيرميس -
		إيفا للوساطة المالية - ش.م.ك
٣ ٩٨٨ ٧٩٦	١ ٠٣١ ٠٦٥	شركة المجموعة المالية هيرميس للترويج وتغطية الإكتتاب
٢٩ ٢٨١ ٩٤٠	٥٣ ٥٧٦ ٨٧٧	شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
٧٨ ٥١٧ ٦٠٠	١٨٧ ٠٢١ ٠٥٩	شركة المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
(١ ٨٧٧ ١٥٩)	١١ ٥٦٠ ٢٥٧	شركة إى.إف.جى. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI
(١٢ ٥١٣)	١٦ ٣٨٤ ٨٣٤	شركة بايون انتربرايس ليمنت
(١٥ ٣٧٣ ٧١٧)	٢ ٩٩٠ ٤٨٣	شركة هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
٢٥٥ ٩٠٧	٥٠ ٥١٨ ٤٦١	
٩٦٣ ١٩٣ ٦٩٤	١ ٠٤٧ ٣١٠ ٣٠٠	الإضمحلل فى المستحق على شركات تابعة وشقيقة *
(١٨٥ ٦٨٨ ٤٣٢)	(١٨٥ ٦٨٨ ٤٣٢)	
٧٧٧ ٥٠٥ ٢٦٢	٨٦١ ٦٢١ ٨٦٨	الرصيد
=====	=====	

٨- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ١٨٠ ٢٤٩	٤٠٧ ٩٥٣	إيرادات مستحقة
١ ٤٤٣ ٩٢١	٣٩٢ ٣٧٨	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
١ ١٢٠ ٣٠٤	١ ٠٠١ ١٦٧	تأمينات لدى الغير
٢ ٣٨٣ ٣١٦	٥ ٠١١ ٥٩٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٣٩ ٠٥٥	٤ ٤١١ ٠٠٤	عهد وسلف
٩ ٦٠٤ ٦٠٠	١١ ١٦٠ ٨٢٤	دفعات مقدمة موردين
٤ ٤٦٧ ٦٠٠	٣ ١٤٠ ٠٠٠	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات *
٢٣ ١٧٩ ٢٣١	٢٠ ٢٩٦ ٦٨٧	أرصدة مدينة متنوعة
٤٩ ٨١٨ ٢٧٦	٤٥ ٨٢١ ٦٠٧	
(٨ ٨٩٠ ٢٧٦)	(٧ ٨٠٤ ٣٤٤)	الإضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
٤٠ ٩٢٨ ٠٠٠	٣٨ ٠١٧ ٢٦٣	الرصيد

* تتمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمرييات
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة إي.أف.جى هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار المباشر
٦٤٠ ٠٠٠	٦٤٠ ٠٠٠	شركة المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
١ ٣٢٧ ٦٠٠	---	
٤ ٤٦٧ ٦٠٠	٣ ١٤٠ ٠٠٠	الرصيد

٩- المستحق لشركات تابعة وشقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمرييات
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
١٠ ١٢٢ ٥٧٢	٣٧ ٩٣١ ٧٥٠	شركة المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
٥ ٦٤٨ ٩٣٩	٥ ٦١٦ ٤٧١	شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
١ ٢٢٩ ٨٣٨	١ ٢٦٥ ٥٠١	شركة المجموعة المالية للتنمية العقارية
١٦٢ ٩٢٤	---	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٩ ٩٥٥ ٦٩١	٩ ٩٥٥ ٦٩١	شركة المجموعة المالية هيرميس للتوريد
٤ ٩٠١ ٠٢٨	---	شركة إي أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد
١١٦ ٤٠٧ ٤٤٨	١١٩ ٨١٧ ٤٥٨	شركة المجموعة المالية هيرميس - سورية المحدودة - سوريا
١٠ ٧٠٤ ٢٣٣	٩ ٣٨٧ ١٤٦	

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥ ٥٦٣ ٨٦٠	٧ ٩٩٢ ٠٢١
٥ ٥٧٣ ٥٨١	١٠٠ ٨٧٣ ٩٢٢
(٣٩٨ ١٦٥)	١٤ ٥٩٤ ٧٧٤
(٩٦ ٢١٣ ٧٠٦)	١٣ ٨٧٧ ٧١٥
٧ ٩٠١ ٣١٤	٣٧ ٨٨٥ ٨٩٧
٨٦ ٥٥٩ ٥٥٧	٣٦٤ ١٩٨ ٣٤٦

شركة المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
شركة إى إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت
(مصر) ليمتد
شركة المجموعة المالية هيرميس لبنان ش م ل
شركة إى اف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنغ ليمتد
شركة المجموعة المالية- هيرميس الإمارات

الرصيد

١٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٠١ ٨٦١	٢١٨ ٨٤٨
٩٩ ٧٥٤ ٠٩١	١٠٧ ٦٤٦ ٨٩٨
٥ ٧٠٣ ٠٧٧	٨ ٦٣٤ ٢٢٧
١٢ ٣١٩ ٩٣٠	١٥ ٢٢٠ ٧٨٨
٨ ٣١٧ ٠١٧	٨ ٠٥١ ٠١٧
٢ ٩٠٠ ٢٢٧	٢ ٦٨١ ٣٣٠
١٢٩ ١٩٦ ٢٠٣	١٤٢ ٤٥٣ ١٠٨

الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
مصروفات مستحقة
عملاء حفظ مركزى
إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢٦)
دائنو توزيعات
أرصدة دائنة متنوعة

الرصيد

١١- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧ ٢٧٠ ٢٨٦	٧ ٢٧٠ ٢٨٦
٧ ٢٧٠ ٢٨٦	٧ ٢٧٠ ٢٨٦

الرصيد فى بداية الفترة / العام

الرصيد فى نهاية الفترة / العام

١٢- قروض لشركات تابعة

بتاريخ ١٢ ، ١٥ مايو ٢٠١٤ و ١٩ يونيو ٢٠١٤ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية (أحدى الشركات التابعة - ٩٧,٥٨%) بمبلغ ٧٠ مليون جنيه مصرى ، ٥٠ مليون جنيه مصري ، ٣٠ مليون جنيه مصر وذلك بغرض توفير الملاءه المالية اللازمة للشركة لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعه من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية ويتم احتساب فوائد القروض بنسبة ١٤% سنوياً وتستحق القروض فى ٢٠١٦/٥/١٢ ، ٢٠١٦/٥/١٥ ، ٢٠١٦/٦/١٩.

١٣ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٢٩ ٠٥٢ ٢١٤	٢٧٤ ٢٥٧ ٣٥٤
٩١٣ ٢٩٠ ١٢١	٩٧٤ ٩٨٥ ٧٥٥
١ ١٤٢ ٣٤٢ ٣٣٥	١ ٢٤٩ ٢٤٣ ١٠٩
(٥٩ ٧٩٦ ٩٢٧)	(٥٩ ٧٩٦ ٩٢٧)
١ ٠٨٢ ٥٤٥ ٤٠٨	١ ١٨٩ ٤٤٦ ١٨٢
٩١ ٣٧٢ ٠٥٢	١٣٠ ٨١٤ ٣٨٩
٩٩١ ١٧٣ ٣٥٦	١ ٠٥٨ ٦٣١ ٧٩٣
١ ٠٨٢ ٥٤٥ ٤٠٨	١ ١٨٩ ٤٤٦ ١٨٢

أسهم شركات
وثائق صناديق إستثمار

مجمع الإضمحلال فى إستثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلى:

إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة

١٤ - إستثمارات فى شركات تابعة

الرصيد فى ٢٠١٤/٦/٣٠	الإضمحلال خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد فى ٢٠١٤/١/١	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤١ ٨٣٨ ٠٦٠	--	--	٤١ ٨٣٨ ٠٦٠	٩٩,٨٧	المجموعة المالية للسمررة فى الأوراق المالية
٤ ٤٢٧ ٢٣٣	--	١ ٣٢٧ ٦٠٠	٣ ٠٩٩ ٦٣٣	٨٨,٥١	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
٩٩٥ ٠٠٠	--	--	٩٩٥ ٠٠٠	٦٦,٣٣	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩	--	--	٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩	٩٧,٥٨	هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
٦ ٤٣٩ ٧٠٩	--	--	٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٨٩,٩٥	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
٥ ٤٧٦ ٠٢٩	--	--	٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٩٩,٣٧	هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
٦	--	--	٦	١٠٠	إى أف جى - هيرميس أذفيزورى إنك.
٧ ٩٩٠ ٠٠٠	--	--	٧ ٩٩٠ ٠٠٠	٩٩,٨٨	المجموعة المالية - هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
٩ ٩٠٠ ٠٠٠	--	--	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
١ ٢٤٩ ٤٩٠	--	--	١ ٢٤٩ ٤٩٠	٩٦,٣	إى إف جى هيرميس للإدارة
--	--	--	--	١٠٠	فليمنج سى أى أى سى القابضة (بالصافى)
٣٩ ٩٧٥	--	--	٣٩ ٩٧٥	١,٥٩	إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI **
٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	إى أف جى هيرميس الإمارات المحدودة
١٥٣ ٧١٣	--	--	١٥٣ ٧١٣	٩٩	المجموعة المالية-هيرميس القابضة-لبنان-ش م ل
١١٨ ٧٠٧ ٣٥٤	--	--	١١٨ ٧٠٧ ٣٥٤	٧٣,١	المجموعة المالية - هيرميس السعودية (بالصافى)
٢٧ ٥٦٤ ٧٨٧	--	--	٢٧ ٥٦٤ ٧٨٧	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لبنان - ش م ل

الرصيد في	الإضمحلل	الإضافات	الرصيد في	نسبة	إسم الشركة
٢٠١٤/٦/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٤/١/١	المساهمة	
				%	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣١٨ ١٤١ ٣٠٤	--	--	٣١٨ ١٤١ ٣٠٤	١٠٠	إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد (بالصافى) **
١ ٥٧٧ ٣٣٢	--	--	١ ٥٧٧ ٣٣٢	١٠٠	المجموعة المالية هيرميس قطر (بالصافى)
٣٣ ٦١٠ ٦٣١	--	--	٣٣ ٦١٠ ٦٣١	١٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٩ ٩٩٩ ٨٠٠	--	--	٩ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٨	المجموعة المالية هيرميس لصناديق الإستثمار
٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	--	--	٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	١٠٠	إى اف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنغ ليمتد *
١٢ ٧٠٣ ٧٧٥	(٣ ٢٢٧ ٤٧٨)	--	١٥ ٩٤١ ٢٥٣	٤٩	المجموعة المالية - هيرميس سوريا المحدودة ***
--	(٣٥٠ ٦٣٥)	--	٣٥٠ ٦٣٥	٩٧	شركة سنديان سوريا المحدودة ***
٩ ٩٩٩ ٩٩٠	--	--	٩ ٩٩٩ ٩٩٠	٩٩,٩٩٩	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٣ ٩٩٠ ٦٧٤ ١٦٣	(٣ ٥٨٨ ١١٣)	١ ٣٢٧ ٦٠٠	٣ ٩٩٢ ٩٣٤ ٦٧٦		الرصيد

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بشراء حصة حاكمة بنسبة ٦٣,٧٣٩% في رأس مال بنك الإعتدال اللبناني (ش.م.ل.) وذلك عن طريق شركتها التابعة - المملوكة لها بالكامل - شركة إى أف جى هيرميس سى أل هولدنغ ش.م.ل مقابل مبلغ ٥٧٧,٨ مليون دولار أمريكي.

** شركة إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد - المملوكة بنسبة ١٠٠% للشركة تمتلك نسبة ٦٣,٤١% فى شركة إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI وبالتالي فالشركة لها حق التحكم فى السياسات التشغيلية والمالية للشركة ومن ثم فهى شركة تابعة للمجموعة.

*** تمتلك الشركة ٢٠,٣٧% من شركة المجموعة المالية - هيرميس سوريا المحدودة بطريقة غير مباشرة عن طريق إحدى شركاتها التابعة - شركة سنديان سوريا المحدودة (٩٧%).

- الإستثمارات فى شركات تابعة تتمثل فى إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

١٥ - إستثمارات عقارية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٦ ٧٥٤ ٤٧٣	١٥٦ ٧٥٤ ٤٧٣	مبنى نايل سيتي
٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	مبنى القرية الذكية
٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣	٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣	الرصيد

١٦ - أصول ثابتة

الإجمالي	تجهيزات	سيارات ووسائل نقل	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٢ ٤١٧ ٠٦٣	٤ ٢٩٨ ٤٧٦	٦ ٥٩٠ ٧١١	٣٨ ٣٩٨ ٧٤٧	١٨ ٩٦٩ ٢٥٨	١٥٤ ١٥٩ ٨٧١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٤/١/١
٤٤٧ ٩٠٢	--	--	٤٤٧ ٩٠٢	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
(٧٩٣ ٤٠٠)	--	(٧٨٤ ٩٠٠)	(٨ ٥٠٠)	--	--	--	الإستبعادات خلال الفترة
٢٣٢ ٠٧١ ٥٦٥	٤ ٢٩٨ ٤٧٦	٥ ٨٠٥ ٨١١	٣٨ ٨٣٨ ١٤٩	١٨ ٩٦٩ ٢٥٨	١٥٤ ١٥٩ ٨٧١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي التكلفة في ٢٠١٤/٦/٣٠
٦٦ ٤٥٤ ١٠٥	٢ ٩٩٢ ٣٤٤	٦ ٤٨٩ ٤٣٢	٢٧ ٩٦٠ ٣٥٣	١٢ ٩٣٢ ٨٦١	١٦ ٠٧٩ ١١٥	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١
٦ ٨٢٢ ٥٧٢	٢٤٩ ٧٨٥	٣٧ ٩٨١	٢ ٤٢٨ ١٩٧	١ ٧٩٤ ٢١٢	٢ ٣١٢ ٣٩٧	--	إهلاك الفترة
(٧٨٩ ٤٣٣)	--	(٧٨٤ ٩٠٠)	(٤ ٥٣٣)	--	--	--	مجموع إهلاك الإستبعادات
٧٢ ٤٨٧ ٢٤٤	٣ ٢٤٢ ١٢٩	٥ ٧٤٢ ٥١٣	٣٠ ٣٨٤ ٠١٧	١٤ ٧٢٧ ٠٧٣	١٨ ٣٩١ ٥١٢	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٤/٦/٣٠
١٥٩ ٥٨٤ ٣٢١	١ ٠٥٦ ٣٤٧	٦٣ ٢٩٨	٨ ٤٥٤ ١٣٢	٤ ٢٤٢ ١٨٥	١٣٥ ٧٦٨ ٣٥٩	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/٦/٣٠
١٦٥ ٩٦٢ ٩٥٨	١ ٣٠٦ ١٣٢	١٠١ ٢٧٩	١٠ ٤٣٨ ٣٩٤	٦ ٠٣٦ ٣٩٧	١٣٨ ٠٨٠ ٧٥٦	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١

١٧ - رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به ٣ ٢٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٢ ٨٦٧ ٤٢٢ ٥٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٥٧٣ ٤٨٤ ٥٠٠ سهم بقيمة إسمية لكل سهم ٥ جنيه مصري.

١٧-١ أسهم خزينة

- قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١١ قيام الشركة بشراء عدد ٥ مليون سهم من أسهمها وقد قامت الشركة بشراء ٣٩١ ٠٠٠ سهم من بورصة الأوراق المالية بتكلفة ٦١٣ ٩١٨ ٦١٣ جنيه مصري وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ يولييه ٢٠١٣ تخفيض رأس مال الشركة المصدر وذلك عن طريق إعدام عدد ٣٩١ ٠٠٠ سهم تمثل أسهم خزينة وتم الموافقة من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٣.

- وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٨ يناير ٢٠١٤ على شراء أسهم خزينة بمقدار مليار جنيه مصري يتم شرائها خلال التسعة أشهر الأولى لعام ٢٠١٤ على مرحلتين وقد تم تنفيذ المرحلة الأولى من خلال شراء عدد ٣٦ ٩٥٦ ٥٢٢ سهم بمتوسط سعر تنفيذ ١١,٥ جنيه مصري للسهم الواحد بإجمالي تكلفة ١٧٢ ٩٧٤ ٤٢٥ جنيه مصري وتهدف المرحلة الثانية إلى شراء أسهم بمقدار ٥٧٥ مليون جنيه مصري تقريباً في خلال الفترة ما بين نهاية الربع الثاني أو خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤.

- بتاريخ ٢٢ يولييه ٢٠١٤ قرر مجلس إدارة الشركة بيع أسهم الخزينة المملوكة للشركة والبالغ عددها ٣٦ ٩٥٦ ٥٢٢ سهم إلى شركة EFG- Hermes IB Limited والمملوكة بالكامل للمجموعة وذلك بسعر ١٥,٣٢ جنيه للسهم وقد تم البيع بتاريخ ٣١ يولييه ٢٠١٤.

١٨ - أرباح مرحلة

بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٤ قررت الجمعية العامة العادية للشركة إستخدام مبلغ ١٣٨ ٧٢١ ٥٩١ جنيه مصري من رصيد إحتياطي علاوة الإصدار الظاهر في القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لتغطية الخسائر المرحلة.

١٩ - التزامات عرضية وإرتباطات

- قامت الشركة بإصدار خطاب ضمان نهائي لصالح الإتحاد الأوروبي بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ يورو (المعادل لمبلغ ٨٧٨ ٩٠٠ جنيه مصري) ينتهي في ٨ سبتمبر ٢٠١٤.
- تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمررة في الأوراق المالية ، هيرميس للوساطة في الأوراق المالية ، المجموعة المالية هيرميس الأردن و إي إف جى هيرميس عمان - مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لهما من البنوك ، وكذا شركة المجموعة المالية هيرميس للتداول - الإمارات مقابل خطابات الضمان الممنوحة لها من البنوك بمبلغ ١٥٣ ٦٧٠ ٠٠٠ درهم إماراتي (المعادل لمبلغ ٣٨٩ ١٤٩ ٢٩٩ جنيه مصري).

٢٠ - إيرادات توزيعات

٢٠١٣		٢٠١٤		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٤ ١١٧ ٥٠٨	١٠٤ ١١٧ ٥٠٨	--	--	عائد إستثمارات في شركات تابعة
٢ ٨٤٠ ٨١٢	٢ ٨٤٠ ٨١٢	٧ ٩٢١ ٩٣٢	٤ ٦٠٦ ٨٤٠	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
				عائد إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من
٨٨ ٦٤٠	٨٨ ٤٤٣	٦ ٥١٣	٥ ٥٩٩	خلال الأرباح والخسائر
<u>١٠٧ ٠٤٦ ٩٦٠</u>	<u>١٠٧ ٠٤٦ ٧٦٣</u>	<u>٧ ٩٢٨ ٤٤٥</u>	<u>٤ ٦١٢ ٤٣٩</u>	الإجمالي

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٣		٢٠١٤		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦ ٣٣٢ ٠٣٧	٤٨ ٨٦٤ ٢٠٦	١٤٤ ٢٣٢ ٥٧١	٨٩ ٢٥٨ ٨١٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٥ ٠٨٣ ٨٤٧	٦ ٨٥٥ ٢٢٤	٤ ٢٧٢ ٢٦٦	٣ ٣١٠ ٣٣٥	مصروفات إستشارات
٢ ٦٣١ ٥٧٣	١ ٤٢٩ ٦٨٠	١ ٧٥٢ ٤٠٤	٨٩٥ ٦٥٨	مصروفات سفر وإقامة وإنتقالات
٢ ٣٧٠ ٥٤٧	٩٥٦ ٩٩٠	٢ ٤٣٥ ٦٩٩	١ ٢٣٦ ٥٠٤	خطوط ربط وإتصالات
٣ ٩٧٩ ٧٢٣	١ ٩١٨ ٥٠١	٣ ٦١٢ ٠٦٣	١ ٨٨٢ ٨٦٧	الايجار ومصروفات الاشغال
١٢ ٨٨٩ ٤٦٢	٦ ١١٠ ٦٨١	١٤ ٢٦٩ ٤٢٠	٧ ٣١٩ ٤٤٦	مصروفات أخرى
<u>١٣٣ ٢٨٧ ١٨٩</u>	<u>٦٦ ١٣٥ ٢٨٢</u>	<u>١٧٠ ٥٧٤ ٤٢٣</u>	<u>١٠٣ ٩٠٣ ٦٢٥</u>	الإجمالي

٢٢ - الإضمحلال في قيمة الأصول

٢٠١٣		٢٠١٤		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٤/١	
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٨٩٠ ٢٧٦	٨ ٨٩٠ ٢٧٦	٧ ٨٠٤ ٣٤٤	٧ ٨٠٤ ٣٤٤	أرصدة مدينة أخرى
٥٧ ٨٨٠ ٠٠٠	٥٧ ٨٨٠ ٠٠٠	١ ٢٣١ ٩٣٥	١ ٢٣١ ٩٣٥	إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	--	٣ ٥٨٨ ١١٣	٣ ٥٨٨ ١١٣	إستثمارات في شركات تابعة
٦٦ ٧٧٠ ٢٧٦	٦٦ ٧٧٠ ٢٧٦	١٢ ٦٢٤ ٣٩٢	١٢ ٦٢٤ ٣٩٢	الإجمالي

٢٣ - النقدية وما في حكمها

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

عن السنة المالية	عن الفترة المالية	
المنتهية في	المنتهية في	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٨ ٩٥٧ ١٨٢	٨٦ ٢٨١ ٠٩٦	النقدية وما في حكمها كما تم عرضها في قائمة
١١ ٠٦٣ ٨٩٥	--	المركز المالي
		أثر التغيرات في أسعار الصرف
١٣٠ ٠٢١ ٠٧٧	٨٦ ٢٨١ ٠٩٦	النقدية وما في حكمها المعدلة

٢٤ - الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٦/٣٠		
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧ ٢٠٤ ٧٥٣)	--	(٨ ٥٤١ ٠١٣)	--	(أ) الضريبة المؤجلة
--	٩٠ ٧٥٠	--	٩٠ ٧٥٠	الأصول الثابتة (الإهلاك)
--	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	--	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	مخصص مطالبات متوقعة
(٧ ٢٠٤ ٧٥٣)	٢ ٤٨٤ ٠٣٧	(٨ ٥٤١ ٠١٣)	٢ ٤٨٤ ٠٣٧	الإجمالي في قيمة الأصول
(٤ ٧٢٠ ٧١٦)		(٦ ٠٥٦ ٩٧٦)		إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (إلتزام)
				صافي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري (بعد التعديل)	جنيه مصري	
٦ ٦١٢ ٥٩٧	٦ ٦١٢ ٥٩٧	فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية *
(٧٣ ٩٨٤ ٥٠٩)	(١٠٩ ٣٤١ ٣٦٥)	إحتياطي القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع **
<u>(٦٧ ٣٧١ ٩١٢)</u>	<u>(١٠٢ ٧٢٨ ٧٦٨)</u>	
<u>(٧٢ ٠٩٢ ٦٢٨)</u>	<u>(١٠٨ ٧٨٥ ٧٤٤)</u>	الرصيد
=====	=====	

* يتم خصمها مباشرة من بند إحتياطي خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية الظاهر بقائمة التغير في حقوق الملكية.

** يتم خصمها مباشرة من بند التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع الظاهر بقائمة التغير في حقوق الملكية.

٢٥ - الموقف الضريبي

- بالنسبة لضريبة شركات الأموال، السنوات من بدء النشاط وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ قامت بأمرية الضرائب المختصة بفحص حسابات الشركة وتم حسم كافة نقاط الخلاف أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية وبالنسبة لعام ٢٠١١ تم الفحص و تم الطعن عليه في المواعيد القانونيه وبالنسبة للسنوات ٢٠١٣/٢٠١٢ قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وسداد الضريبة المستحقة طبقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

- بالنسبة لضريبة كسب العمل تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨ وتم إنهاء كافة الخلافات المتعلقة بها أمام اللجنة الداخلية وسداد الفروق المستحقة ، وبالنسبة للسنوات ٢٠١٣/٢٠٠٩ لم يتم الفحص.

- بالنسبة لضريبة الدمغة تم الفحص من عام ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ تم سداد الضريبة المستحقة طبقاً لقرار لجنة الطعن وقد قامت الشركة بالإعتراض على القرار المذكور في المحاكم وبالنسبة للفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ لم يتم الفحص بعد.

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الاشخاص الطبيعيين أو أرباح الاشخاص الإعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.

وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

- إستحداث باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
 - إستحداث باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- ووفقاً لهذه التعديلات تقوم إدارة الشركة بدراسة مدى تأثير واليات تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من أول يولييه ٢٠١٤ ، وهو تاريخ العمل بالقانون، وفي ضوء ما سوف تحدده اللائحة التنفيذية للقانون عند صدورهما.

٢٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير وتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

- يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى قيمة أتعاب إدارة لبعض إستثمارات الشركة والمقدمة للشركة من شركة إى.إف.جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI (إحدى الشركات التابعة) طبقاً للتعاقد المبرم في ذلك الشأن خلال السنة المالية.
- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ٨٦٨ ٠٢٤ ٧ جنيه مصرى يمثل قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة إلى بعض الشركات التابعة وكذا مبلغ ١٣٩ ٢٣٥ ٤ جنيه مصرى يمثل قيمة إسترداد لبعض المصروفات المحملة على بعض الشركات التابعة.
- يتضمن بند إيراد الفوائد الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ٣٨٣ ٣٢٤ ٢ جنيه مصرى وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٧,٥٨% - إيضاح رقم (١٢).
- يمثل رصيد القروض لشركات تابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ في قيمة القرض الممنوح لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة - ٩٧,٥٨%) بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى (إيضاح رقم ١٢).
- يتضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - إيرادات محصلة مقدماً - بمبلغ ٣٣٦ ٠٧٥ ٩ جنيه مصرى قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة من بعض الشركات التابعة (إيضاح رقم ١٠).

٢٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة نقدية بالبنوك والمديون ، كما تتضمن الإلتزامات أرصدة الدائنون ، ويتضمن إيضاحي رقم (٣،٢) من الإفصاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وتتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها الي مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

١/٢٧ خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٣٨٩ ٠٨٠ ١ ٧١٩ جنيه مصرى ، ٤٨٤ ٨٣١ ٢٥٦ جنيه مصرى على التوالي، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	فائض (عجز) جنيه مصرى
دولار أمريكى	١ ٣٦١ ٢٧٦ ٦٤٥
يورو	١٠٠ ٩٥٢ ٠٦٦
درهم إماراتى	٢ ٠٠٧ ١٩٤
جنيه إسترلينى	(٢ ٤١٢ ٥٩٨)
فرنك سويسرى	٧٣٤ ٢٨٩

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ المركز المالي.

ب- خطر معدلات الفائدة

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للفائدة . وللتقليل من مخاطر معدلات الفائدة تحتفظ الشركة بودائعها لدي البنوك لاجال قصيرة تجدد شهريا ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار الفائدة المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبور.

ج- خطر الأسعار

تتعرض الشركة لخطر أسعار السوق الخاصة بأدوات حقوق الملكية وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة يتم إتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر .

- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- تنويع الإستثمارات في القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٢/٢٧ خطر الائتمان

تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان.

٣/٢٧ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات الشركة الجارية مما يؤدي إلى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

٤/٢٧ مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي الي تخفيض تكاليف رأس المال.

٥/٢٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة والواردة بالإفصاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية، وبالنسبة للإستثمارات المالية بخلاف المقنتاة بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع فيبين الإيضاح رقم (١٤) القيمة العادلة لها في تاريخ المركز المالي.

٦/٢٧ عقود تغطية المخاطر

يتم إثبات عقود تغطية المخاطر بالقيمة العادلة في تاريخ التعاقد، ويتم إعادة تقييم تلك العقود في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم إثبات فروق التقييم الناتجة طبقاً للسياسة المحاسبية لمشتقات الأدوات المالية (إيضاح رقم ٣-١٤).

٢٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتنتمشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية وفيما يلي بيان بأثر التعديلات على أرقام المقارنة :

الرصيد فى	الرصيد فى	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
(بعد إعادة التبيويب)	(قبل إعادة التبيويب)	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٧٧ ٥٠٥ ٢٦٢	٨٩١ ٣٨٠ ٥٢٢	المستحق على شركات تابعة
٤٠ ٩٢٨ ٠٠٠	٤١ ٠٥٩ ٢٩٧	أرصدة مدينة أخرى
٨٦ ٥٥٩ ٥٥٧	٢٠٠ ٤٣٤ ٨١٧	المستحق لشركات تابعة
١٢٩ ١٩٦ ٢٠٣	١٢٩ ٣٢٧ ٥٠٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٧٢ ٠٩٢ ٦٢٨)	١ ٨٩١ ٨٨١	أصول (إلتزامات) ضريبية مؤجلة