

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG- Hermes

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود	
قائمة المركز المالى المستقلة	١
قائمة الدخل المستقلة	٢
قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة	٣
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٤
السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٥ - ٢٣

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريدرقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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، وتتنحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري 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. ويقف الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

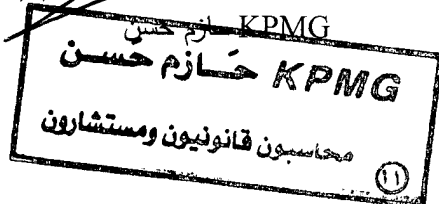
الاستنتاج

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 ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

توجيه الإنتباه

لم نتعقد بعد الجمعية العامة العادية للشركة لإعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

حسن بسونى البشارة
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)



القاهرة فى ١٣ مايو ٢٠١٥

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG-Hermes
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٢١٤ ٥٢٩ ٣٦٧	٢٢٥ ٧٣٧ ٣٠٩	(٢١،٤)	الأصول المتداولة
٣٧٧ ٩٧٤ ٨٩٥	٣٩ ٤٧٦ ٤٤٧	(٥)	النقدية وما في حكمها
١ ٥٩٧ ٢٩١ ٦١٧	١ ٩١٩ ٣٥٦ ٠٨٠	(٦)	استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٥ ٢٠٥ ٠٦٧	٣٩ ٠٧٣ ٠٧٥	(٧)	المستحق على شركات تابعة وشقيقة
٢ ٢٤٥ ٠٠٠ ٩٤٦	٢ ٢٢٣ ٦٤٢ ٩١١		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الأصول المتداولة
١٤٩ ٩٢٧ ٥٥٠	١٤٩ ٩٩٨ ١٣٢	(٢١)	الإلتزامات المتداولة
٢٩٣ ٣٤٠ ٦٨٤	٤٢٧ ٥٧٦ ٥٧٦	(٨)	بنوك - سحب على المكشوف
٣ ٠١٨ ٢٢١	١٥ ٥١٤ ١١٤		المستحق لشركات تابعة وشقيقة
٤٣ ٠٦٥ ٠٢٤	٣٢ ٨٤٦ ٠٣٧	(٢٤،٩)	جارى مصلحة الضرائب
٦ ٧٧٠ ٢٨٦	٦ ٢٧٠ ٢٨٦	(١٠)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٤٩٦ ١٢١ ٧٦٥	٦٣٢ ٢٠٥ ١٤٥		مخصص مطالبات متوقعة
			مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٧٤٨ ٨٧٩ ١٨١	١ ٥٩١ ٤٣٧ ٧٦٦		رأس المال العامل
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤،١١)	الأصول غير المتداولة
١ ٢٧٢ ١٣٧ ٢٥٨	١ ٣٤١ ٩٦٦ ٠٧٩	(١٢)	فروض لشركات تابعة
٣ ٩٩٢ ٠٠٤ ١٧٥	٣ ٩٩٢ ٠٠٤ ١٧٥	(١٣)	استثمارات مالية مناحة للبيع
٢٥٣ ٦٣٩ ٨١٨	٢٥٣ ٦٣٩ ٨١٨	(١٤)	استثمارات فى شركات تابعة
١٥٤ ٣٠٦ ٠٠٥	١٥١ ٢٠٤ ٠٨٦	(١٥)	استثمارات عقارية
٥ ٨٢٢ ٠٨٧ ٢٥٦	٦ ٠٠٨ ٨١٤ ١٥٨		أصول ثابتة (بالصافى)
٧ ٥٧٠ ٩٦٦ ٤٣٧	٧ ٦٠٠ ٢٥١ ٩٢٤		مجموع الأصول غير المتداولة
			إجمالى الإستثمار
٢ ٨٦٧ ٤٢٢ ٥٠٠	٢ ٨٦٧ ٤٢٢ ٥٠٠	(١٦)	ويتم تمويله على النحو التالى :
٩٩ ٤٣٢ ٠٦٧	٩٩ ٤٣٢ ٠٦٧		حقوق الملكية
٣ ١٥٩ ٨٢٤ ٤٨٥	٣ ٢١٠ ٩٢٠ ٧٢٠		رأس المال المصدر والمدفوع
-	٤٤٣ ٣٧٢ ٧٣٧	(١٧)	إحتياطي قانوني
٧ ٠١٧ ٦٧٩ ٠٥٢	٧ ٥١٢ ١٤٨ ٠٢٤		إحتياطيات أخرى
٤٤٣ ٣٧٢ ٧٣٧	(٤٠ ٣٧٥ ٣٩٧)		أرباح مرحلة
٧ ٤٦١ ٠٥٦ ٧٨٩	٧ ٤٧١ ٧٧٢ ٦٢٧		حقوق الملكية
١ ٠٩ ٩١٤ ٦٤٨	١٢٨ ٤٧٩ ٢٩٧	(٢٢)	صافى (خسائر) أرباح الفترة / العام
٧ ٥٧٠ ٩٦٦ ٤٣٧	٧ ٦٠٠ ٢٥١ ٩٢٤		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

منى ذو الفقار
رئيس مجلس الإدارة

كريم عوض
العضو المنتدب التنفيذي

تقرير المحاسب القانوني

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣ ٣١٦ ٠٠٦	٢ ٨٦١ ٢٧٤	(١٩)	إيراد توزيعات
١ ٤٦١ ٨١١	٦١٨ ٥٨٠		إيراد حفظ مركزى
٤ ٧٧٧ ٨١٧	٣ ٤٧٩ ٨٥٤		
-	(٤ ٥٦١ ٠٧٧)		مصروفات تمويلية
(٦٦ ٦٧٠ ٧٩٨)	(١٠٢ ٩٦١ ٩٣٥)	(٢٤،٢٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣ ٤٤٤ ٣١٩)	(٣ ٣٣٨ ١٠٢)	(١٥)	إهلاك أصول ثابتة
(٦٥ ٣٣٧ ٣٠٠)	(١٠٧ ٣٨١ ٢٦٠)		صافى خسائر النشاط
٨٣٨ ٤٥٥	٦ ٣١١ ٨٧٧	(٢٤)	إيراد فوائد
١ ٣٨٢ ٨٨٨	٦٢٩ ٧٠٠		صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٥ ٤٣٧ ٥١٢	٦ ٢٣٨ ٥٩٢		أرباح بيع إستثمارات مالية
٧٧٠ ٦٢٦	٤٤ ٥٧٣ ٠٧٩		فروق تقييم عملة
٩ ٠٦٦ ٣٠٤	٩ ٠٨٤ ٦٧٧	(٢٤)	إيرادات أخرى
(٧ ٨٤١ ٥١٥)	(٤٠ ٥٤٣ ٣٣٥)		صافى الخسائر قبل الضرائب
(١ ٣٦٨ ٣١٣)	١٦٧ ٩٣٨	(١-٢٢)	الضريبة المؤجلة
(٩ ٢٠٩ ٨٢٨)	(٤٠ ٣٧٥ ٣٩٧)		صافى خسائر الفترة

الإيضاحات المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG-Hermes
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الإجمالي	أرباح	أرباح	إحتياطيات أخرى	إحتياطى عام	إحتياطى قانونى	رأس المال	إيضاح
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	رقم
٦ ٧٧٤ ٠١٩ ٣٦٢	٣٦٤ ٥٦٧ ٨٤٠	٣٦٤ ٥٦٧ ٨٤٠	٢٢٩ ٦١٢ ١٧١	١٥٨ ٢٧١	٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (قبل التعديل)
(٧٣ ٩٨٤ ٥٠٩)	-	-	(٧٣ ٩٨٤ ٥٠٩)	-	-	-	تدريبات ضريبية مؤجلة
٦ ٧٠٠ ٠٣٤ ٨٥٣	٣٦٤ ٥٦٧ ٨٤٠	(٦٦ ٤٤٢ ٣٨٧)	١٥٥ ٦٢١ ٦٦٢	١٥٨ ٢٧١	٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بعد التعديل)
-	(٩١٦ ٢٨٨ ٩٧٨)	-	-	-	-	-	ترحيل خسائر عام ٢٠١٣
٤٣ ٨٨١ ٤٩٨	-	-	٤٣ ٨٨١ ٤٩٨	-	-	-	التغير في القيمة العادلة - إشتراكات مالية منحة للبيع (بعد خصم الضرائب)
(٤٢٥ ٩٧٤ ١٧٢)	-	(٤٢٥ ٩٧٤ ١٧٢)	-	-	-	-	شراء أسهم خزينة
(٩ ٢٠٩ ٨٢٨)	-	-	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
٦ ٢٠٨ ٧٢٢ ٣٥١	(٩ ٢٠٩ ٨٢٨)	(٤٢٥ ٩٧٤ ١٧٢)	١٩٩ ٥١٣ ١٦٠	١٥٨ ٢٧١	٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
٧ ٤٦١ ٥١٧ ٨٩١	٤٤٣ ٣٧٢ ٧٣٧	-	٣٣٣ ٣١٥ ٠٢٩	١٥٨ ٢٧١	٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	(٤٤٣ ٣٧٢ ٧٣٧)	-	-	-	-	-	ترحيل أرباح عام ٢٠١٤
٥١ ٠٩٦ ٢٣٥	-	-	٥١ ٠٩٦ ٢٣٥	-	-	-	التغير في القيمة العادلة - إشتراكات مالية منحة للبيع (بعد خصم الضرائب)
(٤٠ ٣٧٥ ٣٩٧)	(٤٠ ٣٧٥ ٣٩٧)	-	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
٧ ٤٢١ ١٤١ ٨٩٤	(٤٠ ٣٧٥ ٣٩٧)	-	٣٨٤ ٤١١ ٢٦٤	١٥٨ ٢٧١	٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصرى	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٧ ٨٤١ ٥١٥)	(٤٠ ٥٤٣ ٣٣٥)	صافى الخسائر قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافى الخسائر لصافى الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
٣ ٤٤٤ ٣١٩	٣ ٣٣٨ ١٠٢	إهلاك أصول ثابتة
-	(٥٠٠ ٠٠٠)	المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة
(١ ٣٨٢ ٨٨٨)	(٦٢٩ ٧٠٠)	صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٣ ٨٥٤ ٧٨٧)	-	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٨٦ ٠١٨	-	خسائر بيع أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
(٧٧٠ ٦٢٦)	(٤٤ ٥٧٣ ٠٧٩)	فروق تقييم عملة
(٤٠ ٢١٩ ٤٧٩)	(٨٢ ٩٠٨ ٠١٢)	خسائر التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
		النقص فى إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٩٦ ٥٢٦ ٢٢٦	٣٣٩ ١٢٨ ١٤٨	الزيادة فى المستحق على شركات تابعة
(١٧٩ ٣٢٧ ٥٢١)	(٣٢٢ ٠٦٤ ٤٦٣)	النقص (الزيادة) فى أرصدة مدينة أخرى
(٢ ٨٢٠ ٢٥٠)	١٦ ١٣١ ٩٩٢	الزيادة فى المستحق لشركات تابعة
٧٦ ٩٦٨ ٢٤١	١٣٤ ٢٣٥ ٨٩٢	الزيادة فى مصلحة الضرائب
٢ ٥١٩ ١٩٩	١٢ ٤٩٥ ٨٩٣	النقص فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٥٥ ٢١٥ ٨٢٠)	(٢ ٣٥٤ ٤١٠)	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
٢٩٨ ٤٣٠ ٥٩٦	٩٤ ٦٦٥ ٠٤٠	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٧٠ ٥٣٨)	(٢٣٦ ١٨٣)	مدفوعات لقروض لشركات تابعة
-	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
٨٢ ٩٢٥ ٥٣٣	-	متحصلات من أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
٥ ٠٦٣ ٩٥٢	-	صافى النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة الاستثمار
٨٧ ٨١٨ ٩٤٧	(١٢٠ ٢٣٦ ١٨٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٦٦ ٠٠٠)	(٧ ٨٦٤ ٥٧٦)	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٤٢٥ ٩٧٤ ١٧٢)	-	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
(٤٢٦ ٢٤٠ ١٧٢)	(٧ ٨٦٤ ٥٧٦)	
		صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
(٣٩ ٩٩٠ ٦٢٩)	(٣٣ ٤٣٥ ٧١٩)	(٢١)
١١٩ ٧٢٧ ٨٠٨	١٠٩ ١٧٤ ٨٩٦	النقدية وما فى حكمها أول الفترة
٧٩ ٧٣٧ ١٧٩	٧٥ ٧٣٩ ١٧٧	(٢١)
		النقدية وما فى حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٣) 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 ٣١ مارس ٢٠١٥

- 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 والاستثمارات المباشرة وابحاث 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 ١٢ مايو ٢٠١٥.
- 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 والإفتراسات المتعلقة بها على 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 والإفتراسات بصفة مستمرة ويتم الإقرار 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 (١٠) المخصصات.
- إيضاح (١٣) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات في الشركات التابعة.
- إيضاح (٢٢) 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.

٣-٣ 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 لتتمشى مع العرض الحالي للقوائم المالية (إيضاح رقم ٢٦).

٣-١ 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.

٣-٢ 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، هذا وتقوم الشركة بإعادة النظر في الاعمار الإنتاجية للأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض إحتساب 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 الإقرار بتكلفة إجمال 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 أدون خزائنة

تثبت عمليات شراء أدون الخزائنة بالقيمة الإسمية وتثبت العوائد على هذه الأدون والتي لم تستحق بعد ضمن بند "دائنون وأرصدة دائنة أخرى" وتظهر أدون الخزائنة بالميزانية مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها أي اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٨)، 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 وأي 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 الإقرار بالأولى 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 المبني 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 الإقرار 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 مخصوماً منها أي خسائر إضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-٨) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها في تاريخ الميزانية، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

٣-٦-٤ إستثمارات عقارية

- يتم إثبات الإستثمارات العقارية المكتسبة 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.

٣-٧ 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 إضمحلال.

٨-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

١-٨-٣ الأصول المالية

- يتم إعتبار 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 إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإلتزام.
- يتم الإعتراف 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 الإعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الإعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الإعتراف 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 الإعتراف بخسارة الإضمحلال اذا 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 الإعتراف 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 الإعتراف 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 الإقتناء ، وتتضمن النقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك وشيكات تحت التحصيل.

١٠-٣ الإقتراض بفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً 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 إنتزام 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 قدراً 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 اذا 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 المجمعة التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق المساهمين تظل هناك حتي يتم اجراء المعاملات التجارية المقدره مسبقاً.

وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله إلي 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 الإعتراف 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 الإعتراف بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإعتراف بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

١٥-٣ الإيرادات

١-١٥-٣ 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.

٢-١٥-٣ إيراد توزيعات

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

٣-١٥-٣ إيرادات الحفظ المركزي

يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.

٤-١٥-٣ إيراد الفوائد

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

١٦-٣ المصروفات

١-١٦-٣ تكلفة الإقتراض

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

٢-١٦-٣ 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 ويقتصر إلتزام 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 الأجور السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكالإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع .

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخزينة
١٧٩ ١١٨	٤٢٠ ٥٨٧	حسابات جارية لدى البنوك
٢٠٤ ٢٠٣ ٨٥٦	٦١ ٠١٤ ٥٣٢	ودائع لدى البنوك
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦٤ ٣٠٢ ١٩٠	شيكات تحت التحصيل
١٤٦ ٣٩٣	--	
<hr/>	<hr/>	
٢١٤ ٥٢٩ ٣٦٧	٢٢٥ ٧٣٧ ٣٠٩	الرصيد
=====	=====	

٥- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	وثائق صناديق إستثمار
٣٧٧ ٥٢٧ ٤٧٠	٣٩ ٠٦٣ ٥٦٥	أسهم شركات
٤٤٧ ٤٢٥	٤١٢ ٨٨٢	
<hr/>	<hr/>	
٣٧٧ ٩٧٤ ٨٩٥	٣٩ ٤٧٦ ٤٤٧	الرصيد
=====	=====	

٦- المستحق على شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة إى. إف. جى هيرميس للإدارة
٧٤٧ ٦٣٠	٨٣٤ ٥٦٤	شركة المجموعة المالية للسمسة فى الأوراق المالية
١٢ ٨٨١ ٣٣٧	١٥ ١١٦ ٨٥٧	شركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
٧ ٠٩٧ ٣٧٥	٢٣٦ ٨٩٠ ٧٣٤	شركة إى أف جى - هيرميس أديزورى إنك
٩٣١ ٦٣٣ ٠٣٦	٩٩٩ ٨٩٤ ٣٨٧	شركة فليمنج سى أى سى هولدنجز *
٢٥ ٨٦٧ ٢٢٤	٢٥ ٩٤٧ ٣٤٤	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٤٧ ١٩٦	٢٥٤ ٩٩٠	شركة إى اف جى هيرميس إى بى ليمتد
١٢ ٢١٨ ٧١٦	٢٣٧ ٧٣٢	شركة إى اف جى هيرميس عمان ش.م.م
--	٣٨ ٢٥٤ ٠٣٠	إيفا للوساطة المالية - ش.م.ك
--	١ ٧٣٧ ٢٧٩	شركة المجموعة المالية هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
١٠١ ٤٨٨ ٨٢٧	١٢٢ ٩٩٣ ٥٢٣	شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
٢٨٢ ٩٩٠ ١٨٧	٢١٥ ٨٨٤ ١٣٧	شركة المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
٦ ٩٨٠ ٧٧٤	١٨ ٢٢٥ ٤٢٨	شركة إى. إف. جى. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI
٤ ٣٩٥ ٨٤٤	٦ ٨٧٢ ٧٠٣	شركة بايون انتربرايس ليمتد
١ ٦٨٣ ٨٨٣	٢ ٤٠١ ٢٢٤	شركة إى اف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنجز ليمتد
٢٣٦ ٥٢٢ ٨٦٣	٢٥٠ ٨٣٤ ٣٤٣	شركة إى اف جى هيرمس للتداول - الامارات
١ ٨٨٧ ٩٣٥	٥ ٨١٨ ٢٨٩	شركة بيفورت إنفستمنت
١٠٨ ٦٩١	١٠٣ ٠٤٤	شركة إى اف جى هيرميس الإمارات - المحدودة
(٣ ٨٠٣ ٤٢٠)	٢ ٠٣٣ ٧٠٥	شركة المجموعة المالية هيرميس قطر
(٣٧ ٣٩٦)	٤٤٠ ٨٥٢	
<hr/>	<hr/>	
١ ٦٢٢ ٧١٠ ٧٠٢	١ ٩٤٤ ٧٧٥ ١٦٥	الإضمحلال فى المستحق على شركات تابعة وشقيقة *
(٢٥ ٤١٩ ٠٨٥)	(٢٥ ٤١٩ ٠٨٥)	
<hr/>	<hr/>	
١ ٥٩٧ ٢٩١ ٦١٧	١ ٩١٩ ٣٥٦ ٠٨٠	الرصيد
=====	=====	

٧- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٧٧٤ ١٢٢	٥٩ ٢٦٠	إيرادات مستحقة
٥٦٦ ٦٠٣	٢ ٤٣٦ ١٤٢	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
١ ٠٧٠ ١٥٢	١ ١٧٦ ٠٠٧	تأمينات لدى الغير
٣ ٠٨١ ٦١١	٨ ٧٧٨ ٨٤٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦٤٦ ٧٣٢	٧٢٦ ٤٨٨	عهد وسلف
١ ٤٧٩ ٠٢٦	٥٢٦ ٠٧٦	دفعات مقدمة موردين
٣ ١٤٠ ٠٠٠	٢١ ٧٠٢ ٥٠٠	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات *
١٢ ٢٥١ ١٦٥	١١ ٤٧٢ ١٠٢	أرصدة مدينة متنوعة
٦٣ ٠٠٩ ٤١١	٤٦ ٨٧٧ ٤١٩	
(٧ ٨٠٤ ٣٤٤)	(٧ ٨٠٤ ٣٤٤)	الإضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
٥٥ ٢٠٥ ٠٦٧	٣٩ ٠٧٣ ٠٧٥	الرصيد

* تتمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلي :
الشركة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	الشركة العربية للمرييات
٦٤٠ ٠٠٠	٦٤٠ ٠٠٠	شركة إي.أف.جي هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار المباشر
---	١٨ ٥٦٢ ٥٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس للتأجير التمويلي
٣ ١٤٠ ٠٠٠	٢١ ٧٠٢ ٥٠٠	الرصيد

٨- المستحق لشركات تابعة وشقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة العربية للمرييات
٩١ ٨٨٤ ٩٤٦	٩١ ٧٥٦ ٩٢٢	شركة هيرميس للإستثمار في الأوراق المالية
٥ ٦٩٣ ٥١٢	٧ ٢١١ ٨٨٠	شركة المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
١ ٢٦٥ ٥٠١	١ ٣٤١ ٦٠٨	شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
٩ ٩٥٥ ٦٩١	٩ ٩٤٠ ٦٩١	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
١٢١ ٠٧٠ ٣٣٤	١٢٨ ٢٣٦ ٨٩٧	شركة إي أف جي هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد
٩ ٣١٩ ٠٥٦	٩ ١٨٥ ٩٦٦	شركة المجموعة المالية هيرميس - سورية المحدودة - سوريا
٢٥ ٥٢٥ ٥٢٦	٢٤ ٤٩٥ ٢١٩	شركة المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
١٣ ٨٧٩ ٧٦٤	٣٧ ٤٥٤ ٧٧٩	شركة المجموعة المالية هيرميس لبنان ش م ل
٢٨ ٧٣٧ ١٠٠	٢٦ ٠٩١ ٠٢٤	شركة هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
(١٨ ٩٩٠ ٧٤٦)	٨٦ ٨٦١ ٥٩٠	شركة إي إف جي - هيرميس فاينانشيال مانجمنت (مصر) ليمتد
٢٩٣ ٣٤٠ ٦٨٤	٤٢٧ ٥٧٦ ٥٧٦	الرصيد

٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢١ ٣٦١	٢٦٠ ٩٥٦	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
١٦ ٣٨٢ ١٢٧	٤ ٩٩٢ ٨٩٦	مصروفات مستحقة
٧ ٦٩٥ ٠٨٤	٧ ٤٢٢ ٤٨٩	عملاء حفظ مركزى
٤ ٧٢٧ ٠١٣	١٨ ١٥٤ ٦٩٤	إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢٤)
٨ ٠٠٨ ٥١٥	١٤٣ ٩٣٩	دائنو توزيعات
٦ ٠٣٠ ٩٢٤	١ ٨٧١ ٠٦٣	أرصدة دائنة متنوعة
٤٣ ٠٦٥ ٠٢٤	٣٢ ٨٤٦ ٠٣٧	الرصيد
=====	=====	

١٠- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧ ٢٧٠ ٢٨٦	٦ ٧٧٠ ٢٨٦	الرصيد في بداية الفترة / العام
(٥٠٠ ٠٠٠)	(٥٠٠ ٠٠٠)	المستخدم خلال الفترة / العام
٦ ٧٧٠ ٢٨٦	٦ ٢٧٠ ٢٨٦	الرصيد في نهاية الفترة / العام
=====	=====	

١١- 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 مصرى على التوالى وذلك بغرض توفير الملاءه المالية اللازمة للشركة لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعه من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية وتستحق القروض في ١٢ ، ١٥ مايو ٢٠١٦ و ١٩ يونيو ٢٠١٦.
- بتاريخ ٢٩ ، ٣٠ مارس ٢٠١٥ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند المجموعة المالية للسمرة في الأوراق المالية (أحدى الشركات التابعة - ٩٩,٨٧%) بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى ، ٧٠ مليون جنيه مصري على التوالى وذلك بغرض توفير الملاءه المالية اللازمة للشركة لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعه من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية وتلتزم الشركة بسداد مقابل تكلفة تمويل بنسبة تعادل سعر اقراض البنك المركزي (الكوريدور) مضافا اليه ٤,٧٥% ويتم احتساب هذه الفوائد من تاريخ التوقيع علي العقد وتستحق القروض في ٢٩ ، ٣٠ مارس ٢٠١٧.

١٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أسهم شركات وثائق صناديق إستثمار
٣٠٢ ٢٧٥ ٣٥٥	٢٩٨ ٥٣٣ ٨٥١	
٩٦٩ ٨٦١ ٩٠٣	١ ٠٤٣ ٤٣٢ ٢٢٨	
<u>١ ٢٧٢ ١٣٧ ٢٥٨</u>	<u>١ ٣٤١ ٩٦٦ ٠٧٩</u>	الرصيد
=====	=====	
٢٧٨ ٢١٣ ٩٢٧	٢٧٠ ٨٦٥ ٠٦٢	وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:
٩٩٣ ٩٢٣ ٣٣١	١ ٠٧١ ١٠١ ٠١٧	إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
		إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة
<u>١ ٢٧٢ ١٣٧ ٢٥٨</u>	<u>١ ٣٤١ ٩٦٦ ٠٧٩</u>	
=====	=====	

١٣ - إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في	الرصيد في	نسبة المساهمة	إسم الشركة
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	%	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤١ ٨٣٨ ٠٦٠	٤١ ٨٣٨ ٠٦٠	٩٩,٨٧	المجموعة المالية للممسرة في الأوراق المالية
٤ ٤٢٧ ٢٣٣	٤ ٤٢٧ ٢٣٣	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 في الأوراق المالية
٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٨٩,٩٥	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٩٩,٣٧	هيرميس للإستثمار في الأوراق المالية
٦	٦	١٠٠	إى أف جى - هيرميس أديزورى 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 سى القابضة (بالصافى)
٣٩ ٩٧٥	٣٩ ٩٧٥	١,٥٩	إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI **
٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	إى اف 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	الرصيد في	نسبة المساهمة	إسم الشركة
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	%	
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
٦ ٣٩٩ ٨٠٠	٦ ٣٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٨	المجموعة المالية هيرميس لصناديق الإستثمار
٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	١٠٠	إى اف جى هيرميس جلوپال سى بى هولدنچ ليمتد *
١٢ ٧٠٣ ٧٧٥	١٢ ٧٠٣ ٧٧٥	٤٩	المجموعة المالية - هيرميس سوريا المحدودة ***
--	--	٩٧	شركة سندیان سوريا المحدودة ***
٩ ٩٩٩ ٩٩٠	٩ ٩٩٩ ٩٩٠	٩٩,٩٩٩	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٤ ٩٣٠ ٠١٢	٤ ٩٣٠ ٠١٢	١٠٠	شركة بیفورت إنفستمنت
٣ ٩٩٢ ٠٠٤ ١٧٥	٣ ٩٩٢ ٠٠٤ ١٧٥		الرصيد

- * قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بشراء حصة حاکمة بنسبة ٦٣,٧٣٩% فى رأس مال بنك الإعتماد اللبنانى (ش.م.ل.) وذلك عن طريق شركتها التابعة - المملوكة لها بالكامل - شركة إى أف جى هيرميس سى آل هولدنچ ش.م.ل مقابل مبلغ ٥٧٧,٨ مليون دولار أمريكى.
- ** 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 وبالتالى 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 سندیان سوريا المحدودة (٩٧%).
- الإستثمارات فى شركات تابعة تتمثل فى إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

١٤ - إستثمارات عقارية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣	٢٥٣ ٦٣٩ ٨١٨	الرصيد فى بداية الفترة / العام
٨٨٥ ٣٤٥	--	التغير فى القيمة العادلة
٢٥٣ ٦٣٩ ٨١٨	٢٥٣ ٦٣٩ ٨١٨	الرصيد فى نهاية الفترة / العام

يتمثل رصید الإستثمارات العقارية فى ٣١ مارس ٢٠١٥ وبالبلغ قيمته ٢٥٣ ٦٣٩ ٨١٨ جنيه مصري فيما يلى:-

- مبلغ ١٥٧ ٦٣٩ ٨١٨ جنيه مصري يتمثل فى القيمة العادلة للمساحة المملوكة لشركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة فى مبنى نايل سيتى.
- مبلغ ٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتمثل فى القيمة العادلة للمساحة المملوكة لشركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة فى مبنى المركز الرئيسى للشركة فى القرية الذكية.

١٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	تجهيزات	سيارات ووسائل نقل	أجهزة حاسب آلى	أثاث ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣٢ ٧٤٥ ٣٦٦	٤ ٢٩٨ ٤٧٦	٥ ١٣٨ ٥١١	٤٠ ٠٧٩ ٧٣٣	١٩ ٠٦٨ ٧٧٥	١٥٤ ١٥٩ ٨٧١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٥/١/١
٢٣٦ ١٨٣	--	--	٢٢٧ ١٣٦	٩ ٠٤٧	--	--	الإضافات خلال الفترة
٢٣٢ ٩٨١ ٥٤٩	٤ ٢٩٨ ٤٧٦	٥ ١٣٨ ٥١١	٤٠ ٣٠٦ ٨٦٩	١٩ ٠٧٧ ٨٢٢	١٥٤ ١٥٩ ٨٧١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي التكلفة في ٢٠١٥/٣/٣١
٧٨ ٤٣٩ ٣٦١	٣ ٤٩١ ٩١١	٥ ١١٣ ١٩٣	٣٢ ٦٠٧ ٧٢٣	١٦ ٥٢٢ ٦٢٤	٢٠ ٧٠٣ ٩١٠	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١
٣ ٣٣٨ ١٠٢	١٢٤ ٨٩٤	١٨ ٩٩١	١ ١٣٦ ٨٣٨	٩٠١ ١٨١	١ ١٥٦ ١٩٨	--	إهلاك الفترة
٨١ ٧٧٧ ٤٦٣	٣ ٦١٦ ٨٠٥	٥ ١٣٢ ١٨٤	٣٣ ٧٤٤ ٥٦١	١٧ ٤٢٣ ٨٠٥	٢١ ٨٦٠ ١٠٨	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/٣/٣١
١٥١ ٢٠٤ ٠٨٦	٦٨١ ٦٧١	٦ ٣٢٧	٦ ٥٦٢ ٣٠٨	١ ٦٥٤ ٠١٧	١٣٢ ٢٩٩ ٧٦٣	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/٣/٣١
١٥٤ ٣٠٦ ٠٠٥	٨٠٦ ٥٦٥	٢٥ ٣١٨	٧ ٤٧٢ ٠١٠	٢ ٥٤٦ ١٥١	١٣٣ ٤٥٥ ٩٦١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١

١٦ - رأس المال

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

١٦-١ أسهم خزينة

- وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٨ يناير ٢٠١٤ على شراء أسهم خزينة بمقدار مليار جنيه مصرى 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 مصرى للسهم الواحد بإجمالي تكلفة ٤٢٦ ٤٥١ ٢٦٦ جنيه مصرى وتهدف المرحلة الثانية إلى شراء أسهم بمقدار ٥٧٥ مليون جنيه مصرى تقريباً في خلال الفترة ما بين نهاية الربع الثانى أو خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤، وقد وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ١ أكتوبر ٢٠١٤ على مد فترة تنفيذ المرحلة الثانية من برنامج شراء اسهم الخزينة حتى آخر الربع الثانى من عام ٢٠١٥، مع توسيع نطاق الخطة لتتضمن خيار إجراء توزيعات.

- بتاريخ ٢٢ يوليه 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 يوليه ٢٠١٤.

- بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠١٥ أعلنت إدارة الشركة إعتزامها إتخاذ جميع الخطوات اللازمة لإلغاء الأسهم المباعة لشركة EFG- Hermes IB Limited حال إعتقاد القرار من مجلس الإدارة وكذلك الجمعية العامة للشركة وذلك في ضوء صدور قرار الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٤/٨/١٩ بشأن ضوابط أسهم الخزينة المملوكة للشركات المقيدة بالبورصة أو إحدى شركاتها التابعة حيث يجب التصرف في أسهم الخزينة للغير خلال سنة على الأكثر من تاريخ الحصول عليها حيث لا يعتبر في حكم الغير قيام الشركة بالتصرف في هذه الأسهم للشركة التابعة.

- سيتم تحديد الموقف النهائي بخصوص اسهم الشركة والمملوكة حالياً لشركة EFG- Hermes IB Limited في ضوء ما ستسفر عنه نتيجة الدعاوى القضائية المقامه من كلا من شركة EFG- Hermes IB Limited وشركة المجموعه الماليه هيرميس القابضه امام محكمه القضاء الادارى وذلك طعنا على قرار الهيئة العامة للرقابة المالية السابق الاشاره اليه الذى تطالب الشركة بإلغاؤه.

١٧ - أرباح مرحلة

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

١٨ - إلتزامات عرضية وإرتباطات

تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للمسمرة في الأوراق المالية ، هيرميس للوساطة في الأوراق المالية ، المجموعة المالية هيرميس الأردن و إى 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 ٣١٧ ١٥٩ ٥١٣ جنية مصرى).

١٩ - إيراد توزيعات

عن الفترة المالية المنتهية فى	عن الفترة المالية المنتهية فى	
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣١٥ ٠٩٢	٢ ٨٦١ ٢٧٤	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
٩١٤	--	عائد إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
<u>٣ ٣١٦ ٠٠٦</u>	<u>٢ ٨٦١ ٢٧٤</u>	الإجمالي
=====	=====	

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

عن الفترة المالية المنتهية فى	عن الفترة المالية المنتهية فى	
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤ ٩٧٣ ٧٥٦	٦٤ ٠٧١ ٤٦٠	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٩٦١ ٩٣١	١٤ ٣٤٧ ٥٦٠	مصروفات إستشارات
٨٥٦ ٧٤٦	١ ٦٠٨ ١٥٥	مصروفات سفر وإقامة وانتقالات
١ ١٩٩ ١٩٥	١ ٣١٥ ٢٣٠	خطوط ربط واتصالات
١ ٧٢٩ ١٩٦	١ ٨٥٠ ٠١٨	الايجار ومصروفات الاشغال
٦ ٩٤٩ ٩٧٤	١٩ ٧٦٩ ٥١٢	مصروفات أخرى
<u>٦٦ ٦٧٠ ٧٩٨</u>	<u>١٠٢ ٩٦١ ٩٣٥</u>	الإجمالي
=====	=====	

٢١- النقدية وما في حكمها

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

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	
٢١٤ ٥٢٩ ٣٦٧	٢٢٥ ٧٣٧ ٣٠٩	النقدية وما في حكمها كما تم عرضها في قائمة المركز المالى
٤٤ ٥٧٣ ٠٧٩	--	أثر التغيرات فى أسعار الصرف
(١٤٩ ٩٢٧ ٥٥٠)	(١٤٩ ٩٩٨ ١٣٢)	بنوك - سحب على المكشوف
<u>١٠٩ ١٧٤ ٨٩٦</u>	<u>٧٥ ٧٣٩ ١٧٧</u>	النقدية وما في حكمها المعدلة
=====	=====	

٢٢- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١ إلتزام جنيه مصري	٢٠١٥/٣/٣١ إلتزام جنيه مصري	(أ) الضريبة المؤجلة الأصول الثابتة (الإهلاك)
(٨ ٥٦٢ ٥٩٩)	(٨ ٣٩٤ ٦٦١)	
<u>(٨ ٥٦٢ ٥٩٩)</u>	<u>(٨ ٣٩٤ ٦٦١)</u>	إجمالى الضريبة التى ينشأ عنها إلتزام
=====	=====	

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	
٦ ٦١٢ ٥٩٧	٦ ٦١٢ ٥٩٧	فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية *
(١٠٧ ٩٦٤ ٦٤٦)	(١٢٦ ٦٩٧ ٢٣٣)	إحتياطى القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع **
<u>(١٠١ ٣٥٢ ٠٤٩)</u>	<u>(١٢٠ ٠٨٤ ٦٣٦)</u>	
<u>(١٠٩ ٩١٤ ٦٤٨)</u>	<u>(١٢٨ ٤٧٩ ٢٩٧)</u>	الرصيد
=====	=====	

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

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

٢٣ - الموقف الضريبي

- بالنسبة لضريبة شركات الأموال، السنوات من بدء النشاط وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص حسابات الشركة وتم حسم كافة نقاط الخلاف أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية وبالنسبة لأعوام ٢٠١١ ، ٢٠١٢ تم الفحص وأخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وأحيل الخلاف أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية وتم حسم كافة نقاط الخلاف وجارى تسوية الموقف أمام شعبة الحجز والتحصيل وبالنسبة لعام ٢٠١٣ 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 يونيه 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 يونيه ٢٠١٤.
- وبتاريخ ٣٠ يونيه 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.
- وبتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.

٢٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

- يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ١٣ مليون جنيه مصري قيمة خدمات في مجال الأوراق المالية والمقدمة للشركة من شركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية (أحدى الشركات التابعة - ٩٩,٨٧%) طبقاً للتعاقد المبرم في ذلك الشأن خلال الفترة المالية.
- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ٢٥١ ٤٠٣ ٣ جنيه مصري يمثل قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة إلى بعض الشركات التابعة وكذا مبلغ ٩٨١ ٢٦٠ ٢ جنيه مصري يمثل قيمة إسترداد لبعض المصروفات المحملة على بعض الشركات التابعة.
- يتضمن بند إيراد الفوائد الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ٧٥٠ ٤٦٨ ٥ جنيه مصرى وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٧,٥٨% - ومبلغ ٥٣٤ ٦٧ جنيه مصرى وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية - شركة تابعة ٩٩,٨٧% - إيضاح رقم (١١).
- يمثل رصيد القروض لشركات تابعة في ٣١ مارس ٢٠١٥ في قيمة القرض الممنوح لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة - ٩٧,٥٨%) بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى والقرض الممنوح لشركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية (شركة تابعة - ٩٩,٨٧%) بمبلغ ١٢٠ مليون جنيه مصرى (إيضاح رقم ١١).
- يتضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - إيرادات محصلة مقدماً- بمبلغ ٥٨٧ ٤٧٨ ١٢ جنيه مصرى قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة من بعض الشركات التابعة (إيضاح رقم ٩).

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات أرصدة الدائنين ، ويتضمن إيضاحي رقم (٣،٢) من الإيضاحات 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.

١/٢٥ 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 ١٤٩ ٢٢١ ٣٠٣ ٢ جنيه مصري ، ٢٣٢ ٣٧٤ ٣٨٩ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية

فائض

جنيه مصري

١ ٨٢٠ ٥٤٢ ٥٥٢

٨٧ ٧٢٧ ٣١٩

٤ ١٧٨ ٢٣١

٦٦٣ ٣٤٥

٧٣٥ ٤٧٠

دولار أمريكي

يورو

درهم إماراتي

جنيه إسترليني

فرنك سويسري

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.

٢/٢٥ خطر الائتمان

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

٣/٢٥ 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.

٤/٢٥ 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.

٥/٢٥ 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 المركز المالي ، وبالنسبة للإستثمارات المالية بخلاف المقتناة بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع فيبين الإفصاح رقم (١٣) القيمة العادلة لها في تاريخ المركز المالي.

٦/٢٥ 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 ٣-٤٤).

٢٦- أرقام المقارنة

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

الرصيد في	الرصيد في	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
(بعد إعادة التبيويب)	(قبل إعادة التبيويب)	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٥٩٧ ٢٩١ ٦١٧	١ ٦٢٠ ١٢٣ ١٧٩	المستحق على شركات تابعة
٥٥ ٢٠٥ ٠٦٧	٥٥ ٢٠٧ ٠٥٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٩٣ ٣٤٠ ٦٨٤	٣١٦ ١٧٢ ٢٤٦	المستحق لشركات تابعة
٤٣ ٠٦٥ ٠٢٤	٤٣ ٠٦٧ ٠١٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى