

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG- Hermes

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

وتقرير الفحص المحدود عليها

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس: ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: 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 المالي المستقلة المرفقة لشركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة EFG-Hermes - شركة مساهمة مصرية- في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في 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 في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى 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. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في 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

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

حازم حسن
مدير حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)
KPMG
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠١٤

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١١٨ ٩٥٧ ١٨٢	١٢٦ ١٤٢ ٢٧٨	(٤)	الأصول المتداولة
٥٦٨ ٧٢٧ ١٨٩	٤٠٨ ٣٤٩ ٦٩٧	(٥)	النقدية وما فى حكمها
٧٦٨ ٧٧١ ٠٨٦	١ ٤٥٣ ٢٤٨ ٨٧٨	(٦)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٠ ٩٣٤ ٧٧٠	٤٣ ٠٦٢ ٧٠٧	(٧)	المستحق على شركات تابعة وشقيقة
٥ ٢٤٩ ٩٧٠	-		أرصدة مدينة أخرى
١ ٥٠٢ ٦٤٠ ١٩٧	٢ ٠٣٠ ٨٠٣ ٥٦٠		أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
			مجموع الأصول المتداولة
-	١٥١ ٨٥٠ ٠٠٠		الإلتزامات المتداولة
٧٧ ٨٢٥ ٣٨١	٤٨٤ ٠٦٣ ١٨٨	(٨)	بنوك - سحب على المكشوف
١٠ ٤١١ ٥٩١	١ ١١٧ ٦٣٣		المستحق لشركات تابعة وشقيقة
١٢٩ ٢٠٢ ٩٧٣	١٥٦ ٨٩٦ ٥٠٢	(٢٥٠٩)	جارى مصلحة الضرائب
٧ ٢٧٠ ٢٨٦	٧ ٢٧٠ ٢٨٦	(١٠)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٤ ٧١٠ ٢٣١	٨٠١ ١٩٧ ٦٠٩		مخصص مطالبات متوقعة
			مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٢٧٧ ٩٢٩ ٩٦٦	١ ٢٢٩ ٦٠٥ ٩٥١		رأس المال العامل
-	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٥٠١١)	الأصول غير المتداولة
١ ٠٨٢ ٥٤٥ ٤٠٨	١ ٣٢١ ٩٦٢ ٤٩٩	(١٢)	قروض لشركات تابعة
٣ ٩٩٢ ٩٣٤ ٦٧٦	٣ ٩٩٠ ٦٧٤ ١٦٣	(١٣)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣	٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣	(١٤)	إستثمارات فى شركات تابعة
١٦٥ ٩٦٢ ٩٥٨	١٥٦ ٤٠٦ ٨٦٨	(١٥)	إستثمارات عقارية
٥ ٤٩٤ ١٩٧ ٥١٥	٥ ٨٧١ ٧٩٨ ٠٠٣		أصول ثابتة (بالصافى)
٦ ٧٧٢ ١٢٧ ٤٨١	٧ ١٠١ ٤٠٣ ٩٥٤		مجموع الأصول غير المتداولة
			إجمالى الإستثمار
٢ ٨٦٧ ٤٢٢ ٥٠٠	٢ ٨٦٧ ٤٢٢ ٥٠٠	(١٦)	ويتم تمويله على النحو التالى :
٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧	٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧		حقوق الملكية
٣ ٤٣٣ ٩٠١ ٤٢٤	٣ ٢٤٦ ٦٨٩ ٩٩٨		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٢٤ ٥٦٧ ٨٤٠	-	(١٧)	إحتياطي قانونى
٧ ٦١٦ ٣٢٣ ٨٣١	٧ ١٠٤ ٥٤٤ ٥٦٥		إحتياطيات أخرى
(٩١٦ ٢٨٨ ٩٧٨)	(١٢٤ ٨١٢ ٥٢٣)		أرباح مرحلة
٦ ٧٠٠ ٠٣٤ ٨٥٣	٦ ٩٦٩ ٦٨٢ ٠٤٢		حقوق الملكية
٧٢ ٠٩٢ ٦٢٨	١٣١ ٧٢١ ٩١٢	(٢٧٠٢٣)	صافى خسائر الفترة / العام
٦ ٧٧٢ ١٢٧ ٤٨١	٧ ١٠١ ٤٠٣ ٩٥٤		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

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

مستقرير القوائم المحدود "مرفق"

منى ذو الفقار
رئيس مجلس الإدارة

ياسر الملوانى
العضو المنتدب التنفيذي

كريم عوطى
العضو المنتدب التنفيذي

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣		٢٠١٤		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٥ ٣٢٢ ٩٨٩	٥٨ ٢٧٦ ٠٢٩	٨ ٩٧٨ ٢٣٧	١ ٠٤٩ ٧٩٢	(١٩) إيراد توزيعات
١ ٧٥٦ ٧٥٥	٧٠٦ ٢٩٦	٣ ٤٥٣ ٤٠٣	٨٧٢ ٨٨٠	إيراد حفظ مركزى
١٦٧ ٠٧٩ ٧٤٤	٥٨ ٩٨٢ ٣٢٥	١٢ ٤٣١ ٦٤٠	١ ٩٢٢ ٦٧٢	
-	-	(٦ ٧٣٦ ٢٨٠)	(٥ ٥٧٧ ٥٨٨)	(٢٥) مصروفات تمويلية
(١٩٣ ٢١٦ ١٦٥)	(٥٩ ٩٢٨ ٩٧٦)	(٢٢٩ ١٣٥ ٤٦١)	(٥٨ ٥٦١ ٠٣٨)	(٢٥،٢٠) مصروفات عمومية وإدارية
(١٢ ٩٠٥ ٢٨١)	(٤ ٢٢٩ ٢٨٧)	(١٠ ١٢٤ ٨٦٣)	(٣ ٣٠٢ ٢٩١)	(١٥) إهلاك أصول ثابتة
(٦٦ ٧٧٠ ٢٧٦)	-	(١٢ ٦٢٤ ٣٩٢)	-	(٢١) الإضمحلال في قيمة الأصول
(١٠٥ ٨١١ ٩٧٨)	(٥ ١٧٥ ٩٣٨)	(٢٤٦ ١٨٩ ٣٥٦)	(٦٥ ٥١٨ ٢٤٥)	صافى خسائر النشاط
٦ ٨٩٤ ٤٠٢	٢ ٠٨٣ ٠٤٣	١٠ ٢٢٩ ٧٤٦	٦ ٣٠٣ ٩٤٦	(٢٥) إيراد فوائد
٣١ ٠٨٢ ٤٥٨	٣٠ ٤٢١ ١٩٣	١٠ ٣٢٥ ٣٣٦	٦ ٥٦٤ ٩٣٥	صافى التخير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥ ٩٦٥ ٦٩٦	(٩ ٠٦٦)	٥٨ ٠٦٨ ٠٤٧	١٥٩ ١٥٤	أرباح (خسائر) بيع إستثمارات مالية
٢٨ ٤٧٦ ٦٤٤	(٥ ٠٥٠ ٩٥٤)	٨ ٩٣٧ ٩٢٨	(٢ ١٢٥ ٩٦٧)	فروق تقييم عملة
١٩ ٨٦٧ ٩٣٠	٦ ٣٣٠ ٦٨٦	٢٥ ٠٢١ ٣٩٥	٨ ١١٦ ٤٠٨	(٢٥) إيرادات أخرى
(١٣ ٥٢٤ ٨٤٨)	٢٨ ٥٩٨ ٩٦٤	(١٣٣ ٦٠٦ ٩٠٤)	(٤٦ ٤٩٩ ٧٦٩)	صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
(٨٣٦ ٠٢٥)	(٧٨٣ ٦٩٣)	(١ ٢٥٥ ٦١٩)	٨٠ ٦٤١	(٢٣) الضريبة المؤجلة
(١٤ ٣٦٠ ٨٧٣)	٢٧ ٨١٥ ٢٧١	(١٣٤ ٨٦٢ ٥٢٣)	(٤٦ ٤١٩ ١٢٨)	صافى (خسائر) أرباح الفترة

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

شركة المجموعة المالية - هيرمس القابضة
 EFG-Hermes
 (الشركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغير في حقوق الملكية المسجلة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

رقم	الوصف	إجماليات أخرى							إجماليات أخرى	إجماليات أخرى	إجماليات أخرى	إجماليات أخرى
		إجماليات أخرى	إجماليات أخرى	إجماليات أخرى	إجماليات أخرى	إجماليات أخرى	إجماليات أخرى	إجماليات أخرى				
١	أرباح	١٥٤٤٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٢	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٣	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٤	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٥	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٦	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٧	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٨	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٩	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
١٠	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
١١	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
١٢	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
١٣	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
١٤	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
١٥	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
١٦	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
١٧	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
١٨	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
١٩	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٢٠	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٢١	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٢٢	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٢٣	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٢٤	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٢٥	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٢٦	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٢٧	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٢٨	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٢٩	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	
٣٠	إجماليات أخرى	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	

• ملحق القرار العمومي الصادر عن الجمعية العامة للمجموعة المالية المسجلة في المنطقة في ١٧ مايو ٢٠١٤ .

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

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيته مصرى	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيته مصرى	إيضاح رقم
(١٣ ٥٢٤ ٨٤٨)	(١٣٣ ٦٠٦ ٩٠٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢ ٩٠٥ ٢٨١	١٠ ١٢٤ ٨٦٣	صافي الخسائر قبل الضرائب
٦٦ ٧٧٠ ٢٧٦	١٢ ٦٢٤ ٣٩٢	تسويات لمطابقة صافي الخسائر لصادف الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
٢٤ ٤١٠	(٣٠١ ٧٨٣)	إهلاك أصول ثابتة
(٣١ ٠٨٢ ٤٥٨)	(١٠ ٣٢٥ ٣٣٦)	الإضمحلال في قيمة الأصول
-	(٤٤ ٨٦٩ ٦٣٨)	(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة
-	١٨٦ ٠١٨	صافي التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٨ ٤٧٦ ٦٤٤)	(٨ ٩٣٧ ٩٢٨)	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦ ٦١٦ ٠١٧	(١٧٥ ١٠٦ ٣١٦)	خسائر بيع أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
		فروق تقييم عملة
		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤٨ ١٦٥ ٠٠٠)	-	الزيادة في أدون خزنة
(١٨ ٣٢١ ٢٣٠)	١٧٠ ٧٠٢ ٨٢٨	النقص (الزيادة) في إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨٠ ١٠٠ ١٤١	(٦٨٤ ٤٧٧ ٧٩٢)	(الزيادة) النقص في المستحق على شركات تابعة
(٤٨ ٣٢٩ ٨٩٦)	(١٢ ٧٠٣ ٨٠١)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
-	١٥١ ٨٥٠ ٠٠٠	الزيادة في بنوك سحب على المكشوف
(٣٨ ٠٠٨ ١٤٣)	٤٠٦ ٢٣٧ ٨٠٧	الزيادة (النقص) المستحق لشركات تابعة
٤٧ ٠٤٦	(٣ ٨٥٤ ٤٨٣)	(النقص) الزيادة في مصلحة الضرائب
٤٩ ٨٩٥ ٠٠٥	٢٨ ٠٠٢ ٠٣١	الزيادة في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٣ ٩٩٥ ٥٥٤)	ضرائب دخل مسددة
(١٦ ١٦٦ ٠٦٠)	(١٢٣ ٣٤٥ ٢٨٠)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٣ ٦٦٦ ٣٧٩)	(٥٧٢ ٧٤٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤ ٠٠٠	٣٠٥ ٧٥٠	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	مدفوعات لقروض لشركات تابعة
(٢ ٩١٨ ٣٧٩)	(١ ٢١٥ ٣٤٤)	متحصلات من قروض لشركات تابعة
-	١٢٨ ٣٥٨ ٥٠٠	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
(١ ٧٥٦ ٣٢٥)	-	متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٠ ٠٠٠	-	مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة وثيقة
-	٥ ٠٦٣ ٩٥٢	متحصلات من بيع/ إسترداد إستثمارات في شركات تابعة وثيقة
(٥٧ ٢٣٧ ٦٠٠)	-	متحصلات من أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
(٢٠ ٦٦٤ ٦٨٣)	(١٨ ٠٥٩ ٨٨٢)	مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
(٣٠ ٧٤٥ ٢٥٧)	(٣٠٨ ٥٠٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٤٢٥ ٩٧٤ ١٧٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٥٦٥ ٩٣٥ ٠٠٤	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٣٠ ٧٤٥ ٢٥٧)	١٣٩ ٦٥٢ ٣٣٠	متحصلات من بيع أسهم خزينة
		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٦٧ ٥٧٦ ٠٠٠)	(١ ٧٥٢ ٨٣٢)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٠ ٨٠٢ ٠١١	١٢٧ ٨٩٥ ١١٠	(٢٢) النقدية وما في حكمها أول الفترة
٨٣ ٢٢٦ ٠١١	١٢٦ ١٤٢ ٢٧٨	(٢٢) النقدية وما في حكمها آخر الفترة

معاملات غير نقدية:-

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

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الصحراوى - 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 ودراسات السوق.
- يتمثل غرض الشركة في الإشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها ومباشرة نشاط أمناء الحفظ المركزى وكذا مباشرة عمليات شراء الأوراق المالية بالهامش.

٣-١ الإعتماد

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٠ نوفمبر 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 (١٣) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات في الشركات التابعة.
- إيضاح (٢٣) 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 لتتمشى مع العرض الحالي للقوائم المالية (إيضاح رقم ٢٧).

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي على أساس الأسعار السائدة للعملات 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 وتحمله 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	٣، ٣٣ سنة
أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	٤ سنوات
أجهزة حاسب آلي	٤ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٥ سنوات
تجهيزات	٢ سنة

يتم الاعتراف 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 خزائنة

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

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها أى اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٨)، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللزمة 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 الاعتراف 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 الاعتراف بها في قائمة الدخل وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر

المجموعة والتي سبق الاعتراف 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 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 وتحمله 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 الاعتراف بأى إنخفاض ناتج في القيمة الدفترية للعقار ضمن بند الأرباح والخسائر ويتم الاعتراف 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 الاعتراف بالأرباح التي تزيد على أي خسائر اضمحلال.

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 بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بإستخدام 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 الإئتمان.
- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجموعة 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 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 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 الإعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. ويعد الإعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى 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 بخسم 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 فى تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

١٢-٣ الإحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسى 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 الإعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق المساهمين وتبويب كأسهم خزينة مخصصة من إجمالى حقوق المساهمين.

١٤-٣ مشتقات الأدوات المالية

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

وفى تاريخ الميزانية يتم إدراج التغيرات فى القيمة العادلة طبقاً لما يلى :

- التغيرات التى تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الإعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية الى المدى الذى يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الإعتراف بها بقائمة الدخل إذا أعتبرت أداة التغطية غير فعالة.

- أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة على 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 التى تم إقرارها مسبقاً فى حقوق المساهمين تظل هناك حتى يتم اجراء المعاملات التجارية المقدرة مسبقاً.

وعندما يكون البند الذى تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذى تم إقراره فى حقوق المساهمين يتم ترحيله الي الأصل عند إقراره. وفى حالات أخرى فإن المبلغ الذى 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.

التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الاعتراف 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 الاعتراف بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الاعتراف 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 الاعتراف 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 الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار 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 باستخدام 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 إنترام 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 و كإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع .

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠٥ ٠٩١	٥٢٣ ٨٣٩	نقدية بالخزينة
٤٥ ١٠٨ ٥٦٠	٦٨ ٢٩٦ ٨٤٩	حسابات جارية لدى البنوك
٧٣ ٥٣٧ ٤٠٠	٥٧ ٢٨٥ ٥٩٠	ودائع لدى البنوك
١٠٦ ١٣١	٣٦ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
<hr/>	<hr/>	
١١٨ ٩٥٧ ١٨٢	١٢٦ ١٤٢ ٢٧٨	الرصيد
=====	=====	

٥ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	وثائق صناديق إستثمار
٥٦٣ ٧٢٠ ٨٩٧	٤٠٧ ٨٧٦ ١١٣	أسهم شركات
٥ ٠٠٦ ٢٩٢	٤٧٣ ٥٨٤	
<u>٥٦٨ ٧٢٧ ١٨٩</u>	<u>٤٠٨ ٣٤٩ ٦٩٧</u>	الرصيد
=====	=====	

٦ - المستحق على شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة إى. إف. جى هيرميس للإدارة
٦٣٤ ٣٠١	٧٤١ ٠٣٠	شركة المجموعة المالية للسمسة فى الأوراق المالية
٢ ٥٩٧ ١٧٥	٤ ٧٣٧ ٣٢٩	شركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
١٣ ٧٧٦ ٦٦٩	٤٨ ٣٨٦ ٠٥٤	شركة إى أف جى - هيرميس أديزورى إنك *
٧٢٠ ٧٣٤ ٠٠٧	٦٣٤ ٩٤٠ ١٦٣	شركة فليمنج سى أى سى هولدنجز *
٢٥ ٤٩٢ ٧٣٤	٢٥ ٧٩٢ ٢٢٤	شركة أكتوبر بروبيرتى ديفلوبيمنت ليمتد
٨٦ ٤٩٦ ٩٠٢	---	شركة المجموعة المالية هيرميس قطر
٢ ١١٧ ٦٥٥	١ ١١٣ ٦٦١	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٣٢٥ ٨٣٤	٦١١ ٩٢٢	شركة إى اف جى هيرميس إى بى ليمتد
١١ ٧٩١ ٣٤٤	٥٧٨ ٥٨٤ ٧٢٤	شركة إى اف جى هيرميس عمان ش.م.م
٢ ٥٣٣ ٨٨٢	١ ٢٦٧ ٧٣١	شركة إى أف جى - هيرميس مينا سيكيوريتيس ليمتد
١ ٠٧٩ ٤٧٥	١ ٧٠٠ ٨٩٥	شركة المجموعة المالية هيرميس -
٣ ٩٨٨ ٧٩٦	١ ٧٠٦ ٢٧١	إيفا للوساطة المالية - ش.م.ك
٢٩ ٢٨١ ٩٤٠	١٠١ ٤٦٥ ٦٨٣	شركة المجموعة المالية هيرميس لترويج وتغطية الإكتتاب
٧٨ ٥١٧ ٦٠٠	١٨٠ ٤٨٧ ٨٤١	شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
٢٥٥ ٩٠٧	٥٠ ٩٣٢ ٩٦٥	شركة هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
(١ ٨٧٧ ١٥٩)	١ ٣١١ ١١٩	شركة المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
(١٢ ٥١٣)	٢ ١٢٦ ٢٦١	شركة إى. إف. جى. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI
(١٥ ٣٧٣ ٧١٧)	٣ ٠٢٩ ٨٠٩	شركة بايون انتربرايس ليمتد
(٧ ٩٠١ ٣١٤)	١ ٦٢٨	شركة المجموعة المالية- هيرميس الإمارات
<u>٩٥٤ ٤٥٩ ٥١٨</u>	<u>١٦٣٨ ٩٣٧ ٣١٠</u>	
(١٨٥ ٦٨٨ ٤٣٢)	(١٨٥ ٦٨٨ ٤٣٢)	الإضمحلال فى المستحق على شركات تابعة وشقيقة *
<u>٧٦٨ ٧٧١ ٠٨٦</u>	<u>١ ٤٥٣ ٢٤٨ ٨٧٨</u>	الرصيد
=====	=====	

٧- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ١٨٠ ٢٤٩	٤٨٢ ٧٩٩	إيرادات مستحقة
١ ٤٤٣ ٩٢١	٤٧٠ ٦١٨	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
١ ١٢٠ ٣٠٤	١ ٠٤١ ٤٧٢	تأمينات لدى الغير
٢ ٣٨٣ ٣١٦	٣ ٢٧٣ ٧١٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٤٥ ٨٢٥	٤ ٣٣٦ ٣٣٥	عهد وسلف
٩ ٦٠٤ ٦٠٠	١٦ ٩٤٩ ٦٠١	دفعات مقدمة موردين
٤ ٤٦٧ ٦٠٠	٣ ٢٥٣ ٤٣٨	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات *
٢٣ ١٧٩ ٢٣١	٢١ ٠٥٩ ٠٧٤	أرصدة مدينة متنوعة
٤٩ ٨٢٥ ٠٤٦	٥٠ ٨٦٧ ٠٥١	
(٨ ٨٩٠ ٢٧٦)	(٧ ٨٠٤ ٣٤٤)	الإضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
٤٠ ٩٣٤ ٧٧٠	٤٣ ٠٦٢ ٧٠٧	الرصيد

* تتمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمرتبات
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة إي.أف.جى هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار المباشر
٦٤٠ ٠٠٠	٦٤٠ ٠٠٠	شركة بيفورت إنفستمنت
--	١١٣ ٤٣٨	شركة المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
١ ٣٢٧ ٦٠٠	--	
٤ ٤٦٧ ٦٠٠	٣ ٢٥٣ ٤٣٨	الرصيد

٨- المستحق لشركات تابعة وشقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمرتبات
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
١٠ ١٢٢ ٥٧٢	٨٨ ٨٩٨ ١٤٦	شركة المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
٥ ٦٤٨ ٩٣٩	٥ ٧٠٠ ١١٢	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	١٤٨ ٢٩٧ ٠٨١	شركة المجموعة المالية هيرميس - سورية المحدودة - سوريا
١٠ ٧٠٤ ٢٣٣	٩ ٣٤٢ ١٧٩	

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٥٦٣ ٨٦٠	١٤ ٤٧٠ ٢٢٥	شركة المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
		شركة إى إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت
٥ ٥٧٣ ٥٨١	١٥٩ ٤٦١ ٤٤٥	(مصر) ليمنت
(٣٩٨ ١٦٥)	١٤ ٥٩٤ ٧٧٤	شركة المجموعة المالية هيرميس لبنان ش م ل
(٩٦ ٢١٣ ٧٠٦)	٢٧ ٠١١ ٣٣٦	شركة إى اف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنغ ليمنت
(٨٣٢ ٨٦٢)	٦٦ ٦٩٨	شركة هيرميس للتداول-الإمارات
<hr/>	<hr/>	
٧٧ ٨٢٥ ٣٨١	٤٨٤ ٠٦٣ ١٨٨	الرصيد
=====	=====	

٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠١ ٨٦١	٢١٦ ٩٤٥	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٩٩ ٧٥٤ ٠٩١	١٢٦ ٠٦٠ ٣٢٠	مصرفات مستحقة
٥ ٧٠٣ ٠٧٧	١٠ ٩١٢ ٥٩٦	عملاء حفظ مركزى
١٢ ٣١٩ ٩٣٠	٩ ٩٧٣ ٩٠١	إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢٥)
٨ ٣١٧ ٠١٧	٨ ٠٠٨ ٥١٥	دائنو توزيعات
٢ ٩٠٦ ٩٩٧	١ ٧٢٤ ٢٢٥	أرصدة دائنة متنوعة
<hr/>	<hr/>	
١٢٩ ٢٠٢ ٩٧٣	١٥٦ ٨٩٦ ٥٠٢	الرصيد
=====	=====	

١٠- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧ ٢٧٠ ٢٨٦	٧ ٢٧٠ ٢٨٦	الرصيد في بداية الفترة / العام
<hr/>	<hr/>	
٧ ٢٧٠ ٢٨٦	٧ ٢٧٠ ٢٨٦	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 مصرى ، 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.

١٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٢٩ ٠٥٢ ٢١٤	٢١٦ ٣٠٦ ٢١٦
--	١٢٣ ٣٤٠ ٧٠٠
٩١٣ ٢٩٠ ١٢١	١ ٠٤٢ ١١٢ ٥١٠
<hr/>	<hr/>
١ ١٤٢ ٣٤٢ ٣٣٥	١ ٣٨١ ٧٥٩ ٤٢٦
(٥٩ ٧٩٦ ٩٢٧)	(٥٩ ٧٩٦ ٩٢٧)
<hr/>	<hr/>
١ ٠٨٢ ٥٤٥ ٤٠٨	١ ٣٢١ ٩٦٢ ٤٩٩
=====	=====
٩١ ٣٧٢ ٠٥٢	١٩٦ ٢٠٣ ٩٥١
٩٩١ ١٧٣ ٣٥٦	١ ١٢٥ ٧٥٨ ٥٤٨
<hr/>	<hr/>
١ ٠٨٢ ٥٤٥ ٤٠٨	١ ٣٢١ ٩٦٢ ٤٩٩
=====	=====

مجمع الإضمحلال فى إستثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلى:

إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة

إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة

١٣ - إستثمارات فى شركات تابعة

الرصيد فى ٢٠١٤/٩/٣٠	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 للسمسرة 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 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 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
٢٠١٤/٩/٣٠	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 أف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنغ ليمتد *
١٢ ٧٠٣ ٧٧٥	(٣ ٢٣٧ ٤٧٨)	--	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 حاکمة بنسبة ٦٣,٧٣٩% فى رأس مال بنك الإعتماد اللبناى (ش.م.ل.) وذلك عن طريق شركتها التابعة - المملوكة لها بالكامل - شركة إى أف جى هيرميس سى آل هولدنغ 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 أف 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.

١٤ - إستثمارات عقارية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣
١١٤ ٢١٩ ٩٥٥	--
٦ ٤٧٢ ٠٠٧	--
٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣	٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣

الرصيد فى ١ يناير
إعادة تبويب الأصول الثابتة
التغير فى القيمة العادلة

الرصيد

- يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والبالغ قيمته ٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣ جنيه مصري فيما يلى :-
- مبلغ ١٥٦ ٧٥٤ ٤٧٣ جنيه مصري يتمثل فى القيمة العادلة للمساحة المملوكة لشركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة فى مبنى نابل 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	
٢٣٢ ٤١٧ ٠٦٣	٤ ٢٩٨ ٤٧٦	٦ ٥٩٠ ٧١١	٣٨ ٣٩٨ ٧٤٧	١٨ ٩٦٩ ٢٥٨	١٥٤ ١٥٩ ٨٧١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٤/١/١
٥٧٢ ٧٤٠	--	--	٥٧٢ ٧٤٠	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
(٧٩٣ ٤٠٠)	--	(٧٨٤ ٩٠٠)	(٨ ٥٠٠)	--	--	--	الإستبعادات خلال الفترة
٢٣٢ ١٩٦ ٤٠٣	٤ ٢٩٨ ٤٧٦	٥ ٨٠٥ ٨١١	٣٨ ٩٦٢ ٩٨٧	١٨ ٩٦٩ ٢٥٨	١٥٤ ١٥٩ ٨٧١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي التكلفة في ٢٠١٤/٩/٣٠
٦٦ ٤٥٤ ١٠٥	٢ ٩٩٢ ٣٤٤	٦ ٤٨٩ ٤٣٢	٢٧ ٩٦٠ ٣٥٣	١٢ ٩٣٢ ٨٦١	١٦ ٠٧٩ ١١٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١
١٠ ١٢٤ ٨٦٣	٣٧٤ ٦٧٥	٥٦ ٩٧١	٣ ٥٣٣ ٤٩٨	٢ ٦٩١ ١٢٢	٣ ٤٦٨ ٥٩٧	--	إهلاك الفترة
(٧٨٩ ٤٣٣)	--	(٧٨٤ ٩٠٠)	(٤ ٥٣٣)	--	--	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
٧٥ ٧٨٩ ٥٣٥	٣ ٣٦٧ ٠١٩	٥ ٧١١ ٥٠٣	٣١ ٤٨٩ ٣١٨	١٥ ٦٢٣ ٩٨٣	١٩ ٥٤٧ ٧١٢	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٩/٣٠
١٥٦ ٤٠٦ ٨٦٨	٩٣١ ٤٥٧	٤٤ ٣٠٨	٧ ٤٧٣ ٦٦٩	٣ ٣٤٥ ٢٧٥	١٣٤ ٦١٢ ١٥٩	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/٩/٣٠
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

١٦ - رأس المال

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

١٦-١ 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 ٦ ٩١٨ ٦١٣ جنيه مصرى وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ يوليه 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 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 ١٧٢ ٩٧٤ ٤٢٥ 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 أسهم الخزينة حتى آخر الربع الثانى من عام ٢٠١٥.

- 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.

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 - التزامات عرضية وإرتباطات

تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمسة 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 ٧٥٦ ١٦٤ ٢٩٩ جنية مصري).

١٩ - إيراد توزيعات

٢٠١٣		٢٠١٤		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٠ ٧١٤ ٨٢٠	٥٦ ٥٩٧ ٣١٢	٧١٣ ٤١٥	٧١٣ ٤١٥	عائد إستثمارات في شركات تابعة
٤ ٥١٩ ٣٨٣	١ ٦٧٨ ٥٧١	٧ ٩٢١ ٩٣٢	—	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
٨٨ ٧٨٦	١٤٦	٣٤٢ ٨٩٠	٣٣٦ ٣٧٧	عائد إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٦٥ ٣٢٢ ٩٨٩	٥٨ ٢٧٦ ٠٢٩	٨ ٩٧٨ ٢٣٧	١ ٠٤٩ ٧٩٢	الإجمالي

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٣		٢٠١٤		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٢ ٢٠٨ ١٧٣	٤٥ ٨٧٦ ١٣٦	١٨٢ ٤٤١ ٨١٨	٣٨ ٢٠٩ ٢٤٧	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٦ ٥٢٧ ١٧٣	١ ٤٤٣ ٣٢٦	٧ ٠٨٣ ٦١٦	٢ ٨١١ ٣٥٠	مصروفات إستشارات
٣ ٩٦٠ ٧٠٥	١ ٣٢٩ ١٣٢	٢ ٩٣٣ ٣٣٥	١ ١٨٠ ٩٣١	مصروفات سفر وإقامة وإنتقالات
٤ ٠١٠ ٩٧٠	١ ٦٤٠ ٤٢٣	٣ ٤٥٧ ٧٨٠	١ ٠٢٢ ٠٨١	خطوط ربط وإتصالات
٦ ٠٧٢ ٩٣٧	٢ ٠٩٣ ٢١٤	٥ ٧٩٨ ٣٥٠	٢ ١٨٦ ٢٨٧	الإيجار ومصروفات الأشغال
٢٠ ٤٣٦ ٢٠٧	٧ ٥٤٦ ٧٤٥	٢٧ ٤٢٠ ٥٦٢	١٣ ١٥١ ١٤٢	مصروفات أخرى
١٩٣ ٢١٦ ١٦٥	٥٩ ٩٢٨ ٩٧٦	٢٢٩ ١٣٥ ٤٦١	٥٨ ٥٦١ ٠٣٨	الإجمالي

٢١ - الإضمحلال في قيمة الأصول

٢٠١٣		٢٠١٤		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٨٩٠ ٢٧٦	--	٧ ٨٠٤ ٣٤٤	--	أرصدة مدينة أخرى
٥٧ ٨٨٠ ٠٠٠	--	١ ٢٣١ ٩٣٥	--	إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	--	٣ ٥٨٨ ١١٣	--	إستثمارات في شركات تابعة
<u>٦٦ ٧٧٠ ٢٧٦</u>	<u>--</u>	<u>١٢ ٦٢٤ ٣٩٢</u>	<u>--</u>	الإجمالي
=====	=====	=====	=====	

٢٢ - 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	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٨ ٩٥٧ ١٨٢	١٢٦ ١٤٢ ٢٧٨	النقدية وما في حكمها كما تم عرضها في قائمة
٨ ٩٣٧ ٩٢٨	--	المركز المالي
		أثر التغيرات في أسعار الصرف
<u>١٢٧ ٨٩٥ ١١٠</u>	<u>١٢٦ ١٤٢ ٢٧٨</u>	النقدية وما في حكمها المعدلة
=====	=====	

٢٣ - الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٩/٣٠		
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧ ٢٠٤ ٧٥٣)	--	(٨ ٤٦٠ ٣٧٢)	--	(أ) الضريبة المؤجلة
--	٩٠ ٧٥٠	--	٩٠ ٧٥٠	الأصول الثابتة (الإهلاك)
--	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	--	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	مخصص مطالبات متوقعة
				الإضمحلال في قيمة الأصول
<u>(٧ ٢٠٤ ٧٥٣)</u>	<u>٢ ٤٨٤ ٠٣٧</u>	<u>(٨ ٤٦٠ ٣٧٢)</u>	<u>٢ ٤٨٤ ٠٣٧</u>	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (إلتزام)
<u>(٤ ٧٢٠ ٧١٦)</u>	<u>-----</u>	<u>(٥ ٩٧٦ ٣٣٥)</u>	<u>-----</u>	صافي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام
=====	=====	=====	=====	

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري (بعد التعديل)	جنيه مصري	
٦ ٦١٢ ٥٩٧	٦ ٦١٢ ٥٩٧	فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية *
(٧٣ ٩٨٤ ٥٠٩)	(١٣٢ ٣٥٨ ١٧٤)	إحتياطي القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع **
<u>(٦٧ ٣٧١ ٩١٢)</u>	<u>(١٢٥ ٧٤٥ ٥٧٧)</u>	
<u>(٧٢ ٠٩٢ ٦٢٨)</u>	<u>(١٣١ ٧٢١ ٩١٢)</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.

٢٤ - 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 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 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:

- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

٢٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

- يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ١٨٧ ٥٠٠ 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 مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ٥٨٣ ٥٧٥ جنيه مصرى قيمة أتعاب إستشارات قانونية لمكتب ذوالفقار وشركاها للاستشارات القانونية والذي يترأسه رئيس مجلس إدارة الشركة.
- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ١١٩ ٤٢٨ ١٠ جنيه مصرى يمثل قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة إلى بعض الشركات التابعة وكذا مبلغ ٣٩٨ ٥٨٨ ٦ جنيه مصرى يمثل قيمة إسترداد لبعض المصروفات المحملة على بعض الشركات التابعة.
- يتضمن بند إيراد الفوائد الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ٢٢٠ ٨٦٨ ٧ جنيه مصرى وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٧,٥٨ % - إيضاح رقم (١١).
- يمثل رصيد القروض لشركات تابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ في قيمة القرض الممنوح لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة - ٩٧,٥٨%) بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى (إيضاح رقم ١١).
- يتضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - إيرادات محصلة مقدماً- بمبلغ ٦٧٢ ٠٨٥ جنيه مصرى قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة من بعض الشركات التابعة (إيضاح رقم ٩).

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينون ، كما تتضمن الالتزامات أرصدة الدائنون ، ويتضمن إيضاحى 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.

١/٢٦ خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى 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 فى تاريخ المركز المالى ما يعادل مبلغ ١٠٩ ٤٥٠ ٥٧٦ ١ جنيه مصرى ، ٤٦٤ ٨٩٨ ٢١٩ جنيه مصرى على التوالى، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى:

فائض	العملات الأجنبية
جنيه مصرى	
١ ٢٥٨ ٤٩٩ ٠٣٦	دولار أمريكى
٩٥ ٠٩٣ ٩٣٢	يورو
١ ٨٤٤ ٩٧٦	درهم إماراتى
٤٠٩ ٢٨١	جنيه إسترلينى
٧٠٤ ٤٢٠	فرنك سويسرى

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه بإستخدام 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 لدى 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 .

٢/٢٦ خطر الإئتمان

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

٣/٢٦ خطر السيولة

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

٤/٢٦ مخاطر رأس المال

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

٥/٢٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية، وبالنسبة للإستثمارات المالية بخلاف المقتناة بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع فيبين الإيضاح رقم (١٣) القيمة العادلة لها في تاريخ المركز المالي .

٦/٢٦ 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) .

٢٧ - أرقام المقارنة

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

الرصيد فى	الرصيد فى	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
(بعد إعادة التبويب)	(قبل إعادة التبويب)	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٦٨ ٧٧١ ٠٨٦	٨٩١ ٣٨٠ ٥٢٢	المستحق على شركات تابعة
(١٢٢ ٦٠٩ ٤٣٦)	٤١ ٠٥٩ ٢٩٧	أرصدة مدينة أخرى
٤٠ ٩٣٤ ٧٧٠	٢٠٠ ٤٣٤ ٨١٧	المستحق لشركات تابعة
٧٧ ٨٢٥ ٣٨١	١٢٩ ٣٢٧ ٥٠٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٢٩ ٢٠٢ ٩٧٣)	١ ٨٩١ ٨٨١	أصول (إلتزامات) ضريبية موجلة
(٧٢ ٠٩٢ ٦٢٨)	(٧٣ ٩٨٤ ٥٠٩)	