

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG- Hermes

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية الجمعية
١	قائمة المركز المالي الدورية الجمعية
٢	قائمة الدخل الدورية الجمعية
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية الجمعية
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية الجمعية
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية الجمعية
٣١-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية الجمعية
٤٧-٣٢	أهم السياسات المحاسبية المطبقة



حازم حسن محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٢ ٢٢ ٣٥ - ٢٢ ٢٢ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٢ ٢٣ ٣٥ - ٢٢ ٢٣ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
مستدق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الإبرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كسود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة EFG - Hermes

المقدمة

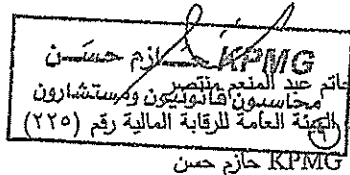
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحتصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا 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 المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجموع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

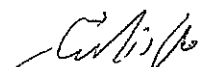

حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل مراقبي حسابات
KPMG حازم حسن
رقم (٢٢٥)


القاهرة في ١٤ أغسطس ٢٠١٧

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG- Hermes
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة العرزل المالي الدورية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢ ٦٤٧ ٨٧٢ ٩٠٧	٤ ٤٣٤ ٠٧٢ ٤٠٩	(١٠)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣٣٢ ٠٤٤ ٧٢٣	٣٧٥ ٧٦٤ ٠٢٢	(١١)	إستثمارات عقارية
٢٠٦ ٨٣٢ ٥١٤	٢٢٢ ٣٠٢ ٧٤٤	(١٣)	أصول ثابتة
١ ١١٨ ٢٩٦ ١٨٦	١ ٧٦٦ ٥٤٨ ٨٦٦	(١٢)	أصول ثابتة مؤجرة
٥٩١ ٥٥٥ ٣٣٣	٦١٠ ٨٥٤ ٠١١	(١٤)	القروض وأصول غير ملموسة أخرى
٦٢٤ ٣٤٩ ١٨٣	٢٣٧ ٥٩٢ ٧٥٧	(١)	قروض
<u>٥ ٥٢٠ ٩٥٠ ٨٤٦</u>	<u>٧ ٥٩٧ ١٣٤ ٨٠٩</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			النقدية وما في حكمها
١١ ٥٠٧ ٦٠٥ ١٦١	٩ ٣٦٦ ٦٢٩ ٦٩٦	(٦)	قروض
٢٩٨ ٤٤٧ ٠٧١	١ ٨٥٨ ١٠٩ ٥٤٥	(٩)	إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ٩٨٠ ١٧٦ ٠٨٣	٢ ٢٧٧ ٠٨٣ ٨٢٥	(٧)	صلاء
١ ٧٩٨ ٠٣٢ ٧٣١	٢ ٩٠٠ ٩٨٦ ٥٩٥	(٨)	أصول أخرى
٥٣٩ ٦٩٩ ٥٦١	٦٤١ ٠٥٠ ٣٠٢	(١٥)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١ ٠٥٦ ٩٢٠ ٠١٧	-	(٥)	مجموع الأصول المتداولة
<u>١٧ ١٨٠ ٨٨٠ ٦٢٤</u>	<u>١٧ ٠٤٣ ٨٥٩ ٩٦٣</u>		إجمالي الأصول
<u>٢٢ ٧٠١ ٨٣١ ٤٧٠</u>	<u>٢٤ ٦٤٠ ٩٩٤ ٧٧٢</u>		
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
٣ ٠٧٤ ٤٧٢ ٨٩٠	٣ ٠٧٤ ٤٧٢ ٨٩٠	(٢١)	إحتياطي قانوني
١ ٥٢٢ ٧١١ ٢٥٠	١ ٥٢٧ ٢٣٦ ٤٤٥		إحتياطي خاص - علاوة إصدار
١ ٩٢٢ ٢٦٧ ٨٢٦	١ ٩٢٢ ٢٦٧ ٨٢٦		إحتياطيات أخرى
٤ ٠١٩ ٢٨٤ ٩٥٥	٤ ٥٢٢ ٠٩١ ٨٧٩		أرباح محتجزة
٣ ١٥١ ٣٥١ ٥٢٩	٢ ١٠٥ ٥٨٥ ١٢٤		حقوق ملكية الشركة الأم
<u>١٣ ٦٩١ ٠٨٨ ٤٥٠</u>	<u>١٣ ١٦١ ٦٥٤ ١٦٤</u>		الحقوق غير المسيطرة
١٢٦ ٨١٦ ٠٨١	٢٣٩ ٧٢٩ ٩٨٥	(٢٢)	مجموع حقوق الملكية
<u>١٣ ٨١٧ ٩٠٤ ٥٣١</u>	<u>١٣ ٤٠١ ٣٨٤ ١٤٩</u>		
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٥١١ ٦٨٠ ٤٤٤	٤٦٤ ٩٥٠ ٨٤٧	(١٨)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٩٢٢ ٦٨٧ ٥٢٤	١ ٣٦٧ ٨٣٠ ٥٦٨	(٢٠)	قروض
<u>١ ٤٣٤ ٣٦٧ ٩٦٨</u>	<u>١ ٨٣٢ ٧٨١ ٤١٥</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧٢٦ ٦٢٢ ٨٤١	٧٢٤ ٧٦١ ١٨٤	(١٦)	أرصدة مستحقة للبنوك والمؤسسات المالية
٤ ٣١٢ ٥٣٦ ٦٦٥	٦ ٢١٩ ٧٣٨ ٧٧٠		صلاء - أرصدة دائنة
١ ٦٠٠ ٦٤٥ ٧٨٤	١ ٦١٤ ٣٤٦ ٢٣٠	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٣ ٥١٦ ٥٧٨	٢٣ ٨١٥ ٤٠٩		الإلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٥٠١ ٥٨٢ ٧٥١	٤٨٨ ٠٤٢ ١٧٥	(١٩)	مخصصات
١٨٤ ٦٥٤ ٣٥٢	٣٣٦ ١٢٥ ٤٤٠	(٢٠)	قروض
<u>٧ ٤٤٩ ٥٥٨ ٩٧١</u>	<u>٩ ٤٠٦ ٨٢٩ ٢٠٨</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٨ ٨٨٣ ٩٢٦ ٩٣٩</u>	<u>١١ ٢٣٩ ٦١٠ ٦٢٣</u>		مجموع الإلتزامات
<u>٢٢ ٧٠١ ٨٣١ ٤٧٠</u>	<u>٢٤ ٦٤٠ ٩٩٤ ٧٧٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.


متى ذو التقار
رئيس مجلس الإدارة


كريم عوض
الرئيس التنفيذي

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG- Hermes
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦		٢٠١٧		إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
عن الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠		
العمليات المستمرة					
الإيرادات					
٤٣٦ ٣٠٧ ٣٤٦	٣٣٦ ٣٩٥ ١١٥	١ ٠٠٣ ١٠٧ ١٥٤	٥٦٧ ١٩٨ ٢٦٦	(٢٩)	إيرادات الأرباح والمعمولات
١٩ ١٣٩ ١٢٨	٥ ٢٢٤ ٠١٩	٥٣٨ ٣٥٤ ٦٥٠	٢٤١ ٤٠٧ ٢٣٩		أرباح بيع إستثمارات مالية
٨٢ ٦٨٧ ٢١٧	٤٧ ٣٩٩ ٨٠٩	٢٢١ ٠١٥ ٩٤٢	١٢٧ ٢١٠ ٨٢٩		إيرادات التاجير التمويلي
٣ ٨٦٠ ٣٨١	(٣ ٨٤٧ ٠٣٠)	٩ ٧٨٥ ٢١٧	١ ٣٦٨ ٩٦٧		صافى التخفيض فى الإستثمارات الختمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٦ ٨٥٧ ١٤٣	٦٢ ٨١٨ ١٧٠	٤١٥ ٤١٦ ٤٢٤	٢٤٤ ١٦٦ ٦٨٧		إيرادات التوراك والتوزيعات
١٥٥ ٨١٦ ٩٦٩	١ ٨٤٠ ٤٠٦	٤٣ ٩٥٢ ٦٦٨	(٩ ٢٩٧ ٧٧٠)		فروق ترجمة الأرصدة بالمعاملات الأجنبية
٢٢ ٢٦٤ ٤٨٤	٦ ٥١٠ ٦٠٧	٤٥ ٩٩٨ ٣٩٦	١١ ٩١٨ ٦٤٣		إيرادات أخرى
٧٩٦ ٩٣٢ ٦٦٨	٣٥١ ٣٤١ ٠٦٦	٢ ١٧٧ ٥٣٠ ٤٥١	١ ١٨٣ ٨٩٢ ٨٦١		إجمالي الإيرادات
المصروفات					
(٢٥ ٦٠٠ ٥٥٦)	(١٣ ٥٦٨ ٥٩٩)	(٨٧ ٤١١ ٥٢٣)	(٤٧ ٩٣٤ ٠٠٤)		مصروف الأرباح والمعمولات
(٧٨ ٦٣٠ ٦٧٣)	(٤٩ ٥٥٩ ٨٥٩)	(٢١٥ ٣٣٧ ٩٤٣)	(١١٨ ٢٦٣ ٠٦١)		مصروف التوراك
(٤٦٩ ٤٠٢ ٦٤٨)	(١٩٦ ٢٩٦ ٢٩٢)	(٤٧٨ ٠١٧ ٣٩٧)	(٥١٧ ٤١١ ٧١١)	(٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢ ٥٢١ ٤٩٨)	(٧ ٣٠٩ ٠٦٩)	(١٣ ٨٠٨ ٠٣٥)	(٧ ٠٥٥ ٨٨١)	(١٩)	مخصصات
(٤٤ ٢٩٩ ١٥٩)	(٢٣ ٨٩١ ٥٧٣)	(٨٦ ٩٨٢ ٢٤٢)	(٤٨ ٧٦٤ ٠٠٩)	(١٣),(١٢),(١١)	إحتك وإستيلك
(٤٨٤ ١٣٢)	(٤٨٤ ١٣٢)	(٣ ٥٠٤ ٢٤٥)	(٣ ٥٠٤ ٢٤٥)	(٢٥)	عبء الإنسحاب فى قيمة الأصول
(٦٣٠ ٩٢٨ ٦٦٦)	(٢٩١ ١٠٩ ٥٢٤)	(١ ٣٨٥ ٠٦١ ٣٨٥)	(٧٤٢ ٩٣٢ ٦١١)		إجمالي المصروفات
١٦٥ ٩٩٤ ٠٠٢	٦٠ ٢٣١ ٥٧٢	٨٩٢ ٤١٩ ٠٦٦	٤٤٠ ٩٥٩ ٩٠٠		الأرباح قبل الضرائب
(١٩ ١٨٨ ٤٢٥)	(٩ ٦٨٨ ٨٠٦)	(١٢٧ ٠٨٩ ٥٢٧)	(٣٨ ٣٧٥ ١٧٠)	(٢٦)	شروطية الدخل
١٤٦ ٨٠٥ ٥٧٧	٥٠ ٥٤٢ ٧٦٦	٧٦٥ ٣٢٩ ٥٣٩	٤٠٢ ٥٨٣ ٩٣٠		أرباح للعمليات المستمرة
العمليات غير المستمرة					
(٢٧٨ ٠١٨ ١٤٣)	(١١٨ ٠٩٠ ٩٩٤)	-	-	(١٠٥)	خسائر من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضرائب)
(١٣١ ٢١٢ ٥٦٦)	(٦٧ ٥٤٨ ٢٢٨)	٧٦٥ ٣٢٩ ٥٣٩	٤٠٢ ٥٨٣ ٩٣٠		أرباح (خسائر) الفترة
يوزع كما يلى:					
(١٩٨ ٠٦٣ ٣١٣)	(٦٩ ٩٤٧ ٩٢٣)	٧٥٢ ٤٥٨ ٢٢٨	٣٦٤ ٨٣٤ ٧٠٨		حقوق ملكية الشركة الأم
٦٦ ٨٥٠ ٧٤٧	٢ ٣٩٩ ٦١٥	١١ ٩٢١ ٣١١	٧ ٧٤٩ ٢٢٢	(٢٢)	الحقوق غير المسيطرة
(١٣١ ٢١٢ ٥٦٦)	(٦٧ ٥٤٨ ٢٢٨)	٧٦٥ ٣٢٩ ٥٣٩	٤٠٢ ٥٨٣ ٩٣٠		

الإيضاحات والبيانات المحاسبية المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التقارير وتقرأ معياً.

شركة المجموعة المالية - هيريس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)			
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
(١٣١ ٢١٢ ٥٦٦)	(٦٧ ٥٤٨ ٢٢٨)	٧٦٥ ٣٧٩ ٥٣٩	٤٠٢ ٥٨٣ ٩٣٠
أرباح (خسائر) الفترة			
الدخل الشامل الآخر:			
بنود قد يتم إعادة تدويرها في الأرباح أو الخسائر			
٢١٢ ٣٥٦ ٥٦٢	(١٠٥٨ ٠٣٥ ١٤٢)	٢٩٣ ٩٦٢ ٨٠٧	٦٧٥ ٢٧٦ ١٨٤
١٥٩ ١٩٧ ٧٩٢	(١٨١ ٢١٥ ٤٤٨)	(٤٦ ٢٠٦ ٣٣٦)	٨٥ ٦٥٦ ٠٥٩
(٣٦ ٨٠٨ ٢٧٥)	(٣٢ ١٠٥ ٣٦٥)	(١٥ ٠٥١ ٧٢٧)	(١٥ ٠٥١ ٧٢٧)
(١ ٢٠٥ ٩٨١ ٤٤٣)	(١ ٢٠٥ ٩٨١ ٤٤٣)	-	-
(٦٧ ٦٥٧ ٢١١)	(٦٧ ٦٥٧ ٢١١)	(١٦٨ ٥٥١ ٤٣٧)	-
(١٨ ٤٢٥ ٢٧١)	٩٨ ٤٤١ ٥٦٨	٥٠ ٣٤٢ ١٤٧	(١٩ ٢٠٨ ٨٤٨)
(١ ٠٥٧ ٣١٨ ٢٤١)	(٢ ٥٤٦ ٥٥٣ ٥٦١)	٥١٤ ٤٩٥ ٤٥٤	٧٢٦ ٩٦٦ ٦٦٨
(١ ١٨٨ ٥٣٠ ٩٠٧)	(٢ ٦١٤ ١٠٦ ٧٨٩)	١ ٢٧٩ ٨٧٤ ٩٩٣	١ ١٢٩ ٥٥٠ ٥٩٨
إجمالي الدخل الشامل			
مجموع بنود الدخل الشامل الآخر الخاص بكل من:			
(١ ٠٦١ ٧١١ ١٨١)	(٢ ٠٧٠ ٦٣٦ ٨٢٩)	٥٠٢ ٨٠٦ ٩٢٤	٧٢٧ ٢٧٣ ٢٤٢
٤ ٣٩٢ ٨٤٠	(٤٧٥ ٤١٦ ٧٣٢)	١١ ٦٨٨ ٥٢٠	(٢٠٦ ٥٧٤)
(١ ٠٥٧ ٣١٨ ٢٤١)	(٢ ٥٤٦ ٥٥٣ ٥٦١)	٥١٤ ٤٩٥ ٤٥٤	٧٢٦ ٩٦٦ ٦٦٨
إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:			
(١ ٢٥٩ ٧٧٤ ٤٩٤)	(٢ ١٤٠ ٥٨٤ ٧٥٢)	١ ٢٥٦ ٢٦٥ ١٥٢	١ ١٢٢ ١٠٧ ٩٥٠
٧١ ٢٤٣ ٥٨٧	(٤٧٣ ٥١٧ ٠٣٧)	٢٣ ٦٠٩ ٨٤١	٧ ٤٢٢ ٦٤٨
(١ ١٨٨ ٥٣٠ ٩٠٧)	(٢ ٦١٤ ١٠٦ ٧٨٩)	١ ٢٧٩ ٨٧٤ ٩٩٣	١ ١٢٩ ٥٥٠ ٥٦٨
إجمالي الدخل الشامل			

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

دوره المحاسبية الختامية - ابريل ٢٠١٣

ETG - Himmeh

إيرتابة ساهمة (مصرية)

تأجيل كتاب في محقق الختامية لفترة المحاسبية

من طرف الختامية الختامية في ٢٠ يونيو ٢٠١٣

مبلغ الختامية لفترة المحاسبية	مبلغ الختامية لفترة المحاسبية				رأس المال	مخسرات رهن	مخسرات تأمين	مخسرات تأمين	مخسرات تأمين	مخسرات تأمين
	إيرتابة	إيرتابة	إيرتابة	إيرتابة						
٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠
٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٣ ١٠٠٠ ٠٠٠

إيرتابة إيرتابة إيرتابة إيرتابة إيرتابة إيرتابة إيرتابة إيرتابة إيرتابة إيرتابة إيرتابة

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG- Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٦٥ ٩٩٤ ٠٠٢	٨٩٢ ٤٦٩ ٦٦٦	أرباح الفترة قبل الضرائب
٤٤ ٢٩٩ ١٥٩	٨٦ ٩٨٢ ٢٤٢	يتم تسويته بما يلي:
١٢ ٥٢١ ٤٩٨	١٢ ٨٠٨ ٠٣٥	إهلاك واستهلاك
(٩ ١٤٨ ٤٩٣)	(٢٨ ٠٩٣ ١٥٧)	مخصصات مكونة
-	٢٣٠ ٦٣٢	المستخدم من المخصصات
(٤١ ٥٢٦)	٥٤٩ ٧٠٨	مخصصات إنتهى الغرض منها
٢٧٥ ٥٦٥	(٥٣٢ ٧٨٦ ٩٣٣)	خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
(٣ ٨٦٠ ٣٨١)	(٩ ٧٨٥ ٢١٧)	(أرباح) خسائر بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
٤٨٤ ١٣٢	٣ ٥٠٤ ٢٤٥	صافي التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٧٢ ٥٤٣ ٧٣٣	١٢٢ ٤٣٥ ٥٠٧	الإضمحلل في قيمة الأصول
(١٥٥ ٨١٦ ٩٦٩)	(٤٣ ٩٥٢ ٦٦٨)	فروق ترجمة عملات أجنبية
		فروق تقييم عملة
٢٢٧ ٢٥٠ ٧٢٠	٥٠٦ ٤٦١ ٤٦٠	أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٧٢ ٧٠٦ ٢٣٠)	٦٦ ٠٧١ ٥١٣	التغير في:
١٣٣ ٨٤٢ ٣٠٥	(١٤٢ ٥٢٧ ٤١٠)	الأصول الأخرى
(٥٨ ٨٥٩ ٦٦٧)	(١ ٢٢٦ ٢٨٠ ١٩١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٧٧ ٩٨٨ ٦٣١	١ ٧٨٩ ٨٠٧ ٦٧٠	أرصدة العملاء - المدينة
(٣٦٠ ١٧٠ ٦٣٧)	(١ ٣٥٥ ٣٣١ ٦٠٦)	أرصدة العملاء - الدائنة
(٢٨ ٠٨٠ ٤٦٨)	(١٠٤ ٤١١ ٦٢٢)	إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		ضرائب دخل ممددة
٤١٩ ٢٦٤ ٦٥٤	(٤٦٦ ٢١٠ ١٨٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١١٤ ٦٣٩ ٩٥١)	(١٠٤٨ ٢٠٢ ٥٣٢)	قروض
(٢ ١٥٥ ٣٤٣)	(٢٣ ٦٦٨ ٥٠٥)	المدفوع لاقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة أخرى
١٠٢ ٨٤٩	٦٠١ ١٠٦	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤١٣ ٥٥٦ ٦٨١)	(٧٦٧ ٩٢١ ٩١٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة مؤجرة
٣ ٣٤٨ ٥٣٣	١ ٠١٨ ٦٦٧ ٢٢٠	متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٤ ٦٣٨ ٦٦٨)	(٧٢٢ ٦٣٤ ٧٦٠)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣ ٠٣١ ٧٣٩ ٤٩٧	-	متحصلات من بيع إستثمارات في شركات تابعة
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	متحصلات من بيع إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
(٤١٠ ١٤٧ ١١٩)	(٢٧ ٠٥١ ٤٩١)	المدفوع لاقتناء إستثمارات في شركات تابعة بالصافي (بعد خصم النقدية المقتاة)
٢ ١٢٠ ٠٥٣ ١٤٧	(١ ٥٧٠ ٢١٠ ٧٧٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٢ ٢٦٨ ٧١٧)	(١ ٧١٠ ٧٦٠ ٠٨٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٦٢ ٠١٩ ٩١٢	الزيادة في رأس مال الشركات التابعة
٥٢٢ ٩٨٠ ٦٩٨	٥٩٤ ٠٢٠ ٧٦٠	المحصل من القروض
٥٠٠ ٧١١ ٩٨١	(١ ٠٥٤ ٧١٩ ٤١٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التمويل
٣ ٠٤٠ ٠٢٩ ٧٨٢	(٣ ٠٩١ ١٤٠ ٣٨١)	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
١١ ٧٣٧ ٥٨٣ ٤١٣	١١ ٧٣٣ ٠٠٨ ٨٩٣	النقدية وما في حكمها في ١ يناير (إيضاح ٢٧)
(٨ ٤٩٤ ٣٣٠ ٥٠٠)	-	النقدية المحولة إلى أصول محتفظ بها بغرض البيع
٦ ٢٨٣ ٢٨٢ ٧٤٥	٨ ٦٤١ ٨٦٨ ٥١٢	النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو (إيضاح ٢٧)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرافقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG - Hermes
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى مالم يرد خلاف ذلك)

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 للكيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي - ٦ أكتوبر - جمهورية مصر العربية/كود بريدى ١٢٥٧٧.

٢-١ غرض الشركة

- تعد المجموعة المالية هيرميس مؤسسة مالية رائدة تتخصص في تقديم الخدمات المالية والاستثمارية، والتي تنتج بين الترويج وتغطية الاكتتاب وإدارة الأصول والوساطة في الأوراق المالية والبحوث والاستثمار المباشر. وذلك بالإضافة الى تقديم خدمات التمويل غير المصرفي والتي تشمل للتأجير التمويلي والتمويل متناهي الصغر.
- يتمثل غرض الشركة في الإستشارك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها، مباشرة نشاط أمناء الحفظ المركزى ، مباشرة عمليات شراء الأوراق المالية بالهامش.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ الإعتقاد

تم إعتقاد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٤ أغسطس ٢٠١٧.

٣- عملة التعامل وعملة العرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة هي الجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

شركة المجموعة المالية - هيريس القابضة
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد خلاف ذلك)

٤- استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متوقعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤-١ قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٥- العمليات غير المستمرة

- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بشراء عدد ٨٨٢ ٩١٤ ١٤ سهم تمثل حصة حاكمية بنسبة ٦٣,٧٣٩% في رأس مال بنك الإعتدال اللبناني (ش.م.ل.)، وذلك عن طريق شركتها التابعة - المملوكة لها بالكامل - شركة إى أف جى هيريس سى أل هولدنغ ش.م.ل مقابل مبلغ ٥٧٧,٨ مليون دولار أمريكي.
- بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٦ وافق مجلس إدارة الشركة على إتخاذ جميع الخطوات اللازمة لبيع عدد ٩ ٤٠٨ ٧٤٩ سهم كمرحلة أولى تمثل ٤٠% تقريباً من كامل أسهم بنك الإعتدال اللبناني ش.م.ل (شركة تابعة غير مباشرة) البالغ قدرها عدد ٢٣ ٤٠٠ ٠٠٠ سهم وذلك بسعر ٣٣ دولار للسهم (بخلاف الرسوم المرتبطة) إلى مجموعة من المستثمرين اللبنانيين والعرب. وجدير بالذكر ان هذه العملية تخضع لعدد من الشروط المسبقة بما في ذلك موافقة مصرف لبنان المركزي وقد تم تكليف بنك الإعتدال اللبناني للاستثمار ش.م.ل ("CLIB") - شركة تابعة ومملوكة بالكامل لبنك الإعتدال اللبناني ببذل أفضل الجهود " Best Effort " لبيع أسهم المرحلة الثانية المتمثلة في عدد ٥ ٥٠٦ ١٣٤ سهم من أسهم بنك الإعتدال اللبناني.
- خلال عام ٢٠١٦ تم بيع كامل أسهم المرحلة الأولى المتمثلة في عدد ٩ ٤٠٨ ٧٤٩ سهم كما تم بيع عدد ١ ٩٧٦ ٠٦٥ سهم من أسهم المرحلة الثانية وخلال عام ٢٠١٧ تم بيع عدد ١ ٣١٦ ٣٠٨ سهم وعلى ذلك بلغت حصة الشركة نسي أسهم بنك الإعتدال اللبناني ش.م.ل ٩,٤٦٠% تقريباً تتمثل في عدد ٢ ٢١٣ ٧٦١ سهم تظهر تحت بند إستثمارات مالية متاحة للبيع بمبلغ ٧٤٠ ٦٢٦ ٣١٨ جنيه مصري في القوائم المالية المجمعة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

شركة المجموعة المالية - خيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يرد خلاف ذلك)

١-٥ نتائج العمليات غير المستمرة

عن الفترة	عن الفترة	عن الفترة	عن الفترة	
من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	
١٩٤ ٧٦٩ ٧٨٠	--	--	--	إيراد الأتعاب والعمولات
(١٢١ ٨٤١ ٢٢٠)	--	--	--	مصروف الأتعاب والعمولات
١٢ ٧٩١ ٨٦٠	--	--	--	أرباح بيع إستثمارات مالية
٣ ٥٠١ ٢٨٠	--	--	--	حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة
				صافي التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة
٣٤٩ ٠٢٠	--	--	--	العائلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠ ٩٠٢ ٧٢٠	--	--	--	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
١٠ ٥٥٩ ٢٤٠	--	--	--	إيرادات أخرى
١ ١٥٧ ٧٠١ ٦٧٤	--	--	--	إيراد الفوائد والتوزيعات
(٨٣٦ ١٩٧ ٠٤٦)	--	--	--	مصروف الفوائد
(٢٢٨ ٠٨٧ ٣٤٠)	--	--	--	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٦ ٧٣٠ ٢٠٠)	--	--	--	عبء الإضمحلال على القروض والتسهيلات
(٤ ٠٨٨ ٥٢٠)	--	--	--	مخصصات أخرى
(٢٢ ٥٢٩ ١٩٦)	--	--	--	إهلاك وإستهلاك
(١٢٦ ٠٨٨ ٩٢٣)	١٥٣ ٧٨٦ ٥٢١	--	--	خسائر الإضمحلال في الأصول
(١٥٣ ٧٨٦ ٥٢١)	(١٥٣ ٧٨٦ ٥٢١)	--	--	خسائر بيع إستثمارات في شركات تابعة
(١٢٨ ٧٧٣ ٣٩٢)	--	--	--	الخسائر قبل الضرائب
(١٣٩ ٢٤٤ ٧٥١)	(١١٨ ٠٩٠ ٩٩٤)	--	--	ضرائب الدخل
(٢٧٨ ٠١٨ ١٤٣)	(١١٨ ٠٩٠ ٩٩٤)	--	--	صافي خسائر العمليات غير المستمرة

٦- النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٧ ٦٦٦ ٢٢٥	١١ ٦٣٦ ٨٢٤	نقدية بالخبزينة
١٩٥ ٣٠٠	٥ ٠٠٥ ٩٤٥	شيكات تحت التحصيل
٥ ٧٠١ ١٥٤ ٣٠٥	٧ ٨٩٦ ٤٨٢ ٠٦٠	بنوك - حسابات جارية
٥ ٧٩٨ ٥٨٩ ٣٣١	١ ٤٥٣ ٥٠٤ ٨٦٧	بنوك - ودائع لأجل
١١ ٥٠٧ ٦٠٥ ١٦١	٩ ٣٦٦ ٦٢٩ ٦٩٦	الرصيد

شركة المجموعة المالية - خزميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية نى ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى مالم يرد خلاف ذلك)

٧- إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٤٤١ ٧٢٠ ٧٧٦	٢٦٧ ٠٦٠ ١٦٩	وثائق صناديق إستثمار
٣٨ ١٥١ ٦٥٥	٩٨ ٨٢٧ ٨٦٥	أدوات حقوق ملكية
١ ٥٠٠ ٢٩٣ ٦٥٢	١ ٩١١ ١٩٥ ٧٩١	أذون خزينة
١ ٩٨٠ ١٧٦ ٠٨٣	٢ ٢٧٧ ٠٨٣ ٨٢٥	الرصيد

٨- عملاء

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٢ ٢٤١ ٣٩٠ ٣٥٠	٢ ٦٧٠ ١٠٠ ٥٠٠	عملاء
(٤٤٣ ٣٥٧ ٦١٩)	٢٣٠ ٨٨٦ ٠٩٥	شركات مسهرة أخرى
١ ٧٩٨ ٠٣٢ ٧٣١	٢ ٩٠٠ ٩٨٦ ٥٩٥	الرصيد

٩- قروض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٢٥٢ ٩٩٢ ٥٢٦	٤٠٨ ٩٢٣ ٩٦٤	قروض متناهية الصغر
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	Advanced Energy Systems (ADES) S.A.E
--	١ ٤٤٩ ١٨٥ ٥٨١	Vortex Sollar Investments Sarl
٢١٩ ٨٠٣ ٧٢٨	٢٣٧ ٥٩٢ ٧٥٧	Vortex II Holding Sarl
٩٢٢ ٧٩٦ ٢٥٤	٢ ٠٩٥ ٧٠٢ ٣٠٢	الرصيد

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٢٩٨ ٤٤٧ ٠٧١	١ ٨٥٨ ١٠٩ ٥٤٥	أقساط تستحق خلال عام
٦٢٤ ٣٤٩ ١٨٣	٢٣٧ ٥٩٢ ٧٥٧	أقساط تستحق خلال أكثر من عام
٩٢٢ ٧٩٦ ٢٥٤	٢ ٠٩٥ ٧٠٢ ٣٠٢	الرصيد

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإفصاحات المعتمدة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يرد خلاف ذلك)

١٠- إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٨٦٩ ٤١٥ ١٨٧	٢ ٧٦٧ ٣٤٠ ٩٨١	أسهم شركات
١ ٧٧٨ ٤٥٧ ٧٢٠	١ ٦٦٦ ٧٣١ ٤٢٨	وثائق صناديق إستثمار
<u>٢ ٦٤٧ ٨٧٢ ٩٠٧</u>	<u>٤ ٤٣٤ ٠٧٢ ٤٠٩</u>	الرصيد
=====	=====	

١١- إستثمارات عقارية

مباني	
٣٤٥ ٠٦٦ ٣٤٣	التكلفة في ٢٠١٧/١/١
٢٤٣ ١٢٩	فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
<u>٣٤٥ ٣٠٩ ٤٧٢</u>	التكلفة في ٢٠١٧/٦/٣٠
١٣ ٠٢١ ٦٢٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
٦ ٥٠١ ٢٧٤	إهلاك الفترة
٢٢ ٥٥٦	فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
<u>١٩ ٥٤٥ ٤٥٠</u>	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٣٢٥ ٧٦٤ ٠٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
=====	
٣٣٢ ٠٤٤ ٧٢٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
=====	

يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبالغ قيمته ٣٢٥ ٧٦٤ ٠٢٢ جنيه مصري فيما يلي :-

- مبلغ ١٤٨ ١٨١ ٤٢٩ جنيه مصري يتمثل في القيمة الدفترية للمساحة المملوكة لشركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة في مبنى نايل سيتي.
- مبلغ ٩٠ ٨١٦ ٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في القيمة الدفترية للمساحة المملوكة لشركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة في مبنى المركز الرئيسي للشركة في القرية الذكية.
- مبلغ ٣ ٦٩٧ ٠٠٥ جنيه مصري يتمثل في القيمة الدفترية للمساحة المملوكة لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية في فرع المنيل.
- مبلغ ٨٢ ٠٦٩ ٥٨٨ جنيه مصري يتمثل في القيمة الدفترية للمساحة المملوكة لشركة إى أف جى هيرميس الإمارات المحدودة - إحدى الشركات التابعة - في مبنى إنديكس تاور - الإمارات.

شركة المجموعة المالية - خيميس القابضة
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يرد خلاف ذلك)

١٢- أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)

الإجمالي	خسائر اضمحلال عقود التأجير التمويلي	سيارات ووسائل نقل	حاسب آلي	الات ومعدات	مباني وعقارات	أراضي	البيان
١ ٢٥٧ ٨٨٥ .٦٠	--	٢٤١ ٤٥٦ ٢٩٦	٥ ١٦٥ ٧٠٧	٧٧ ٩٢٥ ٢٢٧	٢٩٠ .٧٨ ٦١٥	٤٤٢ ٢٥٩ ١٩٥	التكلفة في ٢٠١٧/١/١
٧٦٧ ٩٢١ ٩١٦	--	١٦٩ ٢٢٩ ٢٨٠	--	٢٦٤ ٥٢٤ ٧١٩	١٨١ ٧٤٤ ٢٦٦	١٥٢ ٢٧٢ ٩٥١	الإضافات خلال الفترة
(٢٦ ٢٨٠ ١٧٢)	--	--	--	(٨ .٨٠ .٠٠٠)	(٢١ ١٧٧ ٧٥٠)	(٧ .٠٢٢ ٤٢٢)	الإستخدامات خلال الفترة
١ ٩٨٩ ٥٢١ ٨٠٤	--	٥١٠ ٧٨١ ٢٩٦	٥ ١٦٥ ٧٠٧	٢٢٤ ٢٦٩ ٩٤٦	٥٥٠ ٦١٥ ١٣١	٥٨٨ ٥٠٩ ٧٢٤	التكلفة في ٢٠١٧/٦/٣٠
٤٧٥ .٤٢ ٧٦٦	--	١١٩ ٦٥١ .٧٠	٢ ٦٢٥ ٤٠٦	١٧ .٠٧ ٥٠٠	٢٧٨ ٥٦٤ ٥٣٥	٤٧ ١٠٤ ٢١٠	التكلفة في ٢٠١٦/١/١
٤١٢ ٩٤٨ ١٤٧	--	١٠٩ ٢٨٩ ٢٢٨	٢ ٥٤٠ ٢٠٦	٢١ ٢٠٩ ٩٣٨	١٨٩ ٥٤٧ .٢٥	٢٠ ٢٦١ ٦٥٠	الإضافات خلال الفترة
(١٢٢ ٨٥٠)	--	(١٢٢ ٨٥٠)	--	--	--	--	الإستخدامات خلال الفترة
٨٨٧ ٨٦٨ .١٢	--	٢٢٨ ٩١٧ ٤٤٨	٥ ١٦٥ ٧٠٧	٤٨ ٢٠٧ ٤٢٨	٤٦٨ ١١١ ٥٦٠	١٢٧ ٢٦٥ ٨٦٠	التكلفة في ٢٠١٦/٦/٣٠
٧٩ ٢٥٢ .٨٨	--	٤٦ ٢٠٩ ٦٢٢	١ ٦٢٧ ٩٢١	١٠ .٥٤٢ ٩٠٢	٢٠ ٨٧١ ٦٢٢	--	مجموع الإهلاك
٦٦ ١٦٦ ٤١٨	--	٢٨ ٥١١ ٨٠١	٨٦٠ ٩٥١	١٥ .٠٩١ ٢٤٤	١١ ٦٩٧ ٢٢٢	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١
(٤ .٠٧ ٧٢٠)	--	--	--	(٢ ١٥٤ ٦٦٧)	(١ ٨٥٢ .٥٢)	--	مجموع إهلاك الفترة
١٤١ ٥٠٥ ٧٨٦	--	٨٤ ٨٢١ ٤٢٣	٢ ٤٨٨ ٨٧٢	٢٣ ٤٧٩ ٥٧٩	٢٠ ٧١٥ ٩٠٢	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٦/٣٠
٧ ٢٢٩ ١٧٢	--	٢ ١٢٠ .٥٦٧	٤٧ ١٤٦	٦٤٢ ٥٢٧	٤ ٥١٧ ٩٢٢	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١
٢٩ ١٨١ .١٦	--	١٦ .٢٢ ٢١٥	٧١٩ ٨٢٤	٢ ٢٨٦ ٢٥٥	٩ .٥٢ ٦٢٢	--	إهلاك الفترة
(١٨ ٤٢٨)	--	(١٨ ٤٢٨)	--	--	--	--	مجموع إهلاك الاستيعادات
٢٦ ٤٩١ ٧٦٠	--	١٨ ١٢٤ ٢٥٤	٧٦٦ ٩٧٠	٤ .٢٩ ٨٩٢	١٣ ٥٧٠ ٥٤٤	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/٦/٣٠
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	--	خسائر اضمحلال عقود التأجير التمويلي في ٢٠١٧/٦/٣٠
١ ٨٤٥ .٢١ ٠١٨	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٤٢٥ ٩٦٤ ٨٦٢	٢ ٦٧٦ ٨٢٥	٢١٠ ٨٩٠ ٢٦٧	٥١٩ ٩٧٩ ٢٢٩	٥٨٨ ٥٠٩ ٧٢٤	صافي القيمة الدفترية مساوي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٦/٣٠
٨٥١ ٢٧٦ ٢٥٢	--	٢١٠ ٧٩٢ .٩٤	٤ ٢٩٨ ٢٢٧	٤٤ ٢٧٧ ٥٤٦	٤٥٤ ٥٤١ .١٦	١٢٧ ٢٦٥ ٨٦٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/٦/٣٠
١ ١٧٨ ٥٢٢ ٩٧٢	--	٢٩٥ ١٤٦ ٦٨٤	٢ ٥٢٧ ٧٨٧	٦٧ ٢٨٢ ٢٢٥	٢٦٩ ٢٠٦ ٩٨١	٤٤٢ ٢٥٩ ١٩٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١
(٧٨ ٤٧٢ ١٥٢)	--	(١ ٨٢٠ ٢٢٢)	٨٢١ ٥٢٢	(٥٩٩ ٢١٩)	(٦١ ٨٤٦ .٥٢)	(١٥ .٢٨ ١٨٠)	حساب تسوية عقود التأجير التمويلي في ٢٠١٧/٦/٣٠
(٢٠ ٤٢٢ ٢٩٠)	--	١ .٨٤ ٨٧٧	٢٤٤ ٨٩٢	٦٢ .٢٧	(٦٧ ٩٥٨ ٥٢١)	(٣ ٨٥٦ ٦٦٥)	حساب تسوية عقود التأجير التمويلي في ٢٠١٦/٦/٣٠
(٦٠ ٢٢٦ ٧٨٦)	--	٧٥٠ ٦٧١	٥٥٩ ٤٦٢	(٢٠٢ ٥٧٥)	(٤٠ ٢٥٥ ١٢١)	(٢٠ ٨٨٨ ٢٢٢)	حساب تسوية عقود التأجير التمويلي في ٢٠١٦/١٢/٣١
١ ٧٦٦ ٥٤٨ ٨٦٦	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٤٢٤ ١٤٤ ٦٣٠	٢ ٥٠٨ ٢٦٨	٢١٠ ٢٩١ ١٤٨	٤٥٨ ١٣٢ ١٧٦	٥٧٢ ٤٧١ ٥٤٤	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٦/٣٠ (بعد خصم حساب تكنت التسوية)
٨٢٠ ٩٥٢ ٨٦٢	--	٢١١ ٨٧٧ ٩٧١	٤ ٦٤٢ ٦٢٤	٤٤ ٢٢٩ ٥٨٢	٤٢٦ ٥٨٢ ٨٥٥	١٢٢ ٥٠٩ ١٩٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١ (بعد خصم حساب تكنت التسوية)
١ ١١٨ ٢٩٦ ١٨٦	--	٢٩٥ ٨٩٧ ٢٥٥	٤ .١٧ ٢٤٩	٦٧ .٧٨ ٧٥٠	٢٢٨ ٨٥١ ٨٦٠	٤٢٢ ٢٧٠ ١٧٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١ (بعد خصم حساب تكنت التسوية)

- تتضمن الأصول الثابتة المؤجرة (بعد الإهلاك) مبلغ ٤٢٤ ٢٣٠ ١٩٢ جنيه مصري ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مقابل مبلغ ٦ ٦٥٥ ٠٠٠ جنيه مصري ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تمثل عقود تأجير تمويلي للأصول المؤجرة لم تسجل بعد بسجل الهيئة العامة للرقابة المالية ويجاري حالياً اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل تلك الأصول.

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإفصاحات المتصلة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى مالم يرد خلاف ذلك)

١٣- أصول ثابتة

بيان	أراضي ومباني	تصنيفات في أماكن مؤجرة	أثاث ومعدات	أجهزة حاسب آلى	سيارات ووسائل نقل	مشروعات تحت التنفيذ *	الإجمالي
التكلفة							
التكلفة في ٢٠١٧/١/١	١٨١ ٥٤١ ٩٧١	٢٨ ٦٦٢ ٢٦٢	١٧٨ ٢٧٨ ١٤٧	٢٢٢ ٦٩٧ ٢٦٠	٢١ ٤١٠ ١٥٤	٩ ٧٨٤ ٥٠٠	٦٥٢ ٤٢٤ ٢٩٩
الإضامات خلال الفترة	--	٦ ١١١ ٠٥١	٢ ٨١٨ ٤٠٩	١٠ ٦٦٢ ٢١٤	--	٢٠ ٤٨ ٤٥٨	٢٣ ٦٤١ ١٢٢
الإستبعادات خلال الفترة	--	--	(٢٨ ٦٩٤)	(٥٧ ٠١٦)	(٦٢٤ ٥٥٦)	--	(٧٢٠ ٢٦٦)
الإستحواذ من شركات تابعة	٢٢٩ ١٢٥	--	٢ ٩١٢ ٠٧٤	٩٨٧ ٠٨٩	٥ ١٢٠ ٩٨٦	--	١٠ ٢٤٩ ٢٧٤
فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية	(٧٩٥)	(٤ ٩٦٢)	٥٥٢ ٩٠٢	٧٦٩ ١٩٥	٢ ٣٦٦	--	١ ٣١٩ ٧٠٥
إجمالي التكلفة في ٢٠١٧/٦/٣٠	١٨١ ٧٧٠ ٤٠٦	٣٤ ٧٦٨ ٣٥٠	١٨٦ ٦٢٢ ٨٢٨	٢٤٥ ٠٥٩ ٧٤٢	٢٥ ٨١٨ ٩٥٥	١٢ ٨٢٢ ٩٥٨	٦٨٦ ٩٦٤ ٢٤٤
التكلفة في ٢٠١٦/١/١	٩١١ ٢١١ ٥٨٨	٢٨٨ ٠٤٩ ٣٥٠	٤٠٥ ٩٤٧ ٣٧١	١٢٢ ٠٦٢ ١٥٧	٢٥ ٠٨١ ٩٢٧	٧٤٤ ٠٦٢ ١٠٠	٢ ٤٩٧ ٤١٥ ٤٩٢
الإضامات خلال الفترة	--	--	٢٢٢ ٧٢٧	١ ٩٩٤ ٨٨٥	--	--	٢ ٢٢٨ ٦٢٢
الإستبعادات خلال الفترة	--	--	(٢١٧ ٥٤٥)	(٢٥ ٧١٤)	(٤٥٩ ١٢٧)	(٢٤ ٨٢٨)	(٧٢٨ ٠٢٤)
الإستحواذات من شركات تابعة	(٧٢٢ ٢٦٦ ٧١٧)	(٢١٩ ٩١٢ ٥٠٠)	(٣٠٦ ٧٥٩ ٩٠٠)	--	(١٠ ٢٢٠ ٦٠٠)	(٧٢٤ ٢٧٧ ٦٠٠)	(٢ ٠٦٢ ٤٤٨ ٣١٧)
الإستحواذ من شركات تابعة	--	١٩ ٤٢٧ ٥٦٩	٦ ٧٤٠ ٨٢٤	١٤ ٨٢٠ ٥٢٠	٥٢٨ ٧٠٠	١٠٥ ٢٤٩	٤١ ٦٥٢ ٨٦٢
فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية	--	٣٧ ٢١٢	٧ ٥٢١ ٥٠٨	٨ ٥٩٩ ٨٧٤	٥٠٦ ٥٠٥	--	١٦ ٦٦٥ ٢٠٠
إجمالي التكلفة في ٢٠١٦/٦/٣٠	١٧٨ ٩٤٤ ٨٧١	٢٧ ٦١٠ ٧٢٢	١١٢ ٤٦٥ ٩٩٥	١٤٨ ٤٦٢ ٢٢٢	١٥ ٤٢٦ ٦٠٥	٩ ٨٥٤ ٩١١	٤٩٢ ٧٧٥ ٨٢٦
مجمع الإهلاك							
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١	٣٦ ٥٤٤ ٦٥٤	٢١ ٤٧٠ ١٦٤	١٧١ ٢٧٨ ٢٣٥	٢٠٤ ٧٧٦ ٥٦٥	١١ ٥٧٢ ٠٧٧	--	٤٤٥ ٦٤١ ٧٨٥
إهلاك الفترة	٢ ٤٧٠ ١٧٠	١ ٣٠٢ ٠٦٥	٢ ٢٦٠ ٧٧٥	٦ ٣١٨ ٩٢٤	١ ٩٦٦ ٦٠٦	--	١٤ ٢١٩ ٥٥٠
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	--	(٢٨ ٦٩٤)	(١٣٨ ٦٦١)	(٥٠٢ ٤١٠)	--	(٦٧٠ ٧٦٥)
الإستحواذ من شركات تابعة	١٥٢ ٢٤٢	--	٦٢٠ ٤٢٢	٧٠١ ٢٧٠	٢ ٥٧٨ ٢٥٨	--	٤ ٠٢٣ ٤٩٤
فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية	(٥٧٩)	٣ ٥٢٧	٥٥٦ ٢١٩	٧٤٥ ١٨٤	٢ ٠٨٥	--	١ ٣٠٧ ٤٢٦
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٦/٣٠	٣٩ ١٦٧ ٥٨٨	٢٢ ٧٧٦ ٧٥٦	١٧٤ ٦٩٧ ٥٥٨	٢١٢ ٤٠٢ ٢٩٢	١٥ ٦١٦ ٧٠٦	--	٤٦٤ ٦٦١ ٥٠٠
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١	١٧٨ ٠٢٦ ٤٠٦	٢٢٢ ١٤١ ١٢٧	٢٩٤ ٦١٨ ٢٥٨	١٠٨ ٥٥٢ ١٥١	١٤ ٧٧١ ٠٩٧	--	٨١٨ ١١٩ ٦٢٩
إهلاك الفترة	٢ ٤٦٦ ١٨٨	٥٧٥ ٧٩٨	٢ ١٧٠ ١١٩	٢ ٢٢٤ ٢٧١	٩٩١ ٠٩٦	--	٩ ٤٢٧ ٥٧٢
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	--	(١٧٢ ٧٤٧)	(٤ ٦٩٥)	(٤٥٩ ٩٢٧)	--	(٦٢٧ ٢١٩)
الإستحواذات من شركات تابعة	(١٤٦ ٤٢٤ ٦٢٧)	(٢١٦ ٥٥٦ ١٩٩)	(٢٠١ ٤٥٥ ١٠٠)	--	(٧ ٠١٧ ٦٠٠)	--	(٥٧١ ٤٥٢ ٥٢٦)
الإستحواذ من شركات تابعة	--	١٤ ٦٥٢ ١٢٢	٤ ٧٧٩ ٨٤٦	٩ ٤٨٠ ٠٥٥	٢٠٢ ٨٩٩	--	٢٩ ١١٤ ٩١٧
فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية	--	٣٧ ٢٢٧	٧ ١٢٦ ٤٧٧	٨ ٥٥٦ ٥٢٢	٢١٢ ٢٤٦	--	١٥ ٧٤٢ ٦٨٢
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٦/٣٠	٢٤ ٠٧٨ ٤٦٧	٢٠ ٨٥٠ ١٨٥	١٠٧ ٠٧٦ ٩٤٨	١٢٩ ٥١٨ ٤٠٤	٨ ٨٠٠ ٩١١	--	٢٠٠ ٢٢٤ ٩١٥
صافي القيمة الدفترية							
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٦/٣٠	١٤٢ ٦٠٢ ٨١٢	١١ ٩٩١ ٥٩٤	١١ ٩٢٦ ٧٨٠	٣٢ ٦٥٦ ٣٥٠	١٠ ٢٨٢ ٢٤٩	١٢ ٨٢٢ ٩٥٨	٢٢٢ ٢٠٢ ٧٤٤
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/٦/٣٠	١٤٤ ٨٦٦ ٤٠٤	٦ ٧٦٠ ٥٤٧	٦ ٢٨٩ ٠٤٧	١٨ ٩٤٤ ٢١٨	٦ ٦٢٥ ٦٤٤	٩ ٨٥٤ ٩١١	١٩٢ ٤٥٠ ٩٢١
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١/٣١	١٤٤ ٩٩٧ ٢١٧	٧ ١١٢ ٠٩٨	٧ ٠١٩ ٨١٢	٢٧ ٩٢٠ ٦٩٥	٩ ٨٢٨ ٠٩٢	٩ ٧٨٤ ٥٠٠	٢٠٠ ٨٢٢ ٥١٤

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يرد خلاف ذلك)

° تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٩ ٧٨٤ ٥٠٠	١٢ ٨٣٢ ٩٥٨	تجهيز فروع جديدة للشركة - مصر
٩ ٧٨٤ ٥٠٠	١٢ ٨٣٢ ٩٥٨	الرصيد

١٤- الشهرة وأصول غير ملموسة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	(١-١٤)	
٥٨٤ ٠٣١ ٧٦٦	٦٠٢ ٦٦٦ ٥٤٦		الشهرة
٧ ٥٢٣ ٥٦٧	٨ ١٨٧ ٤٦٥		التراخيص
٥٩١ ٥٥٥ ٢٢٢	٦١٠ ٨٥٤ ٠١١		الرصيد

١٤-١ ترتبط الشهرة بالإستحواذ على الشركات التابعة التالية :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٥ ٩٢١ ٨٠٣	٥ ٩٢١ ٨٠٣	شركة إي اف جي هيرميس عمان ش.م.م
١٧٩ ١٤٨ ٥٥٠	١٧٩ ١٤٨ ٥٥٠	المجموعة المالية هيرميس - إي فا للوساطة المالية - ش.م.ك - الكويت
١ ٦٠٠ ٠٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية للحضانات - IDEAVLOPERS
٨ ٦٣٩ ٢١٨	٨ ٦٣٩ ٢١٨	شركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن
٣٨٨ ٧٢٢ ١٩٥	٣٨٨ ٧٢٢ ١٩٥	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر ش.م.م °
--	١٨ ٦٣٤ ٧٨٠	إي إف جي هيرميس باكستان ليمنتد
٥٨٤ ٠٣١ ٧٦٦	٦٠٢ ٦٦٦ ٥٤٦	الرصيد

° تم تصحيح القوائم المالية للشركة على أساس القيمة الدفترية للأصول والالتزامات وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتمتع الشركة بفترة سماح لمدة ١٢ شهر تنتهي في مارس ٢٠١٧ لإعداد دراسة Purchase Price Allocation (PPA) لتحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المستحوز عليها وتقوم الشركة بتحديد تلك القيمة لعمل التحديدات اللازمة.

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يرد خلاف ذلك)

١٥- أصول أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
١٩ ٧٤٦ ٦٨٤	٤٧ ٤١١ ١٣٢	(١-١٥) تأمينات لدى الغير
٨ ٧٩٢ ٧٣٨	١٩ ٥٨٨ ٦٨٧	دفعات مقدمة - موردين
٣٦ ٤٠٩ ٤٦٥	٥٧ ٦٧١ ٠٩٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٤ ٣٣٦ ٥٢١	٣٧ ٧٩٤ ٠٣٣	عيد و سلف
٦٤ ٣٨٠ ٥٥٢	١١٣ ٢١٥ ٤٢٨	إيرادات مستحقة
١٩ ٩٠٤ ٣١٩	٤٣ ٧٧١ ٣٧٤	ضرائب مستقطعة بواسطة الغير
١٠ ٣٧٩ ٩٥٦	٥ ١٢٣ ٣٥٦	(٢-١٥) مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات
٤١ ٢٦١ ٣٥٥	٢٣ ٩٢٣ ٩٤٨	صندوق ضمان التسويات
٢٣٥ ٧٣٥ ٧٢٨	٢٣٦ ١٤٠ ٦٢٠	المستحق على إى.إف.جى هيرميس إيمبليز ترانست
٦٣٣ ٥١١	٦٣٥ ٢٧٠	المستحق على شركة ارا انك
		المستحق على عملاء البنك الخليجي المصري- شركة تنمية
٢ ٣٣٩ ٩٩٩	١ ٨٢٣ ٣٥٠	للمشروعات متناهية الصغر
٥٥ ٧٧٨ ٧٣٣	٥٣ ٩٤٢ ٠١٤	أرصدة مدينة متنوعة
٥٣٩ ٦٩٩ ٥٦١	٦٤١ ٠٥٠ ٣٠٢	الرصيد

١-١٥ يتضمن رصيد تأمينات لدى الغير ٤٨٩ ٥١٧ ١٥ جنيه مصري مجانية في حساب لدى أحد البنوك بإسم الشركات التابعة شركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية وشركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية ، يمثل قيمة تأمين تسوية عمليات اليوم الواحد التى يتم تنفيذها ببورصة الأوراق المالية ولا يحق لأى من الشركتين التصرف فى ذلك المبلغ دون الرجوع إلى شركة مصر المقاصة.

٢-١٥ تمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٣ ٧٤٩ ٥٠٠	٣ ٧٤٩ ٥٠٠	الشركة العربية للمريبات
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	الشركة المصرية للحضانات - IDEAVLOPERS
١ ٣٤٨ ٨٥٦	١ ٣٤٨ ٨٥٦	شركة ايه ايه دبلو للبنية الأساسية
٢٥٦ ٦٠٠	--	فوريكس أنرجى إنفسمنت
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	شركة المجموعة المالية فاينانس القابضة ش.م.م
١٠ ٣٧٩ ٩٥٦	٥ ١٢٣ ٣٥٦	الرصيد

شركة المجموعة المالية - خيرعيس القايسة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى مالم يرد خلاف ذلك)

١٦- أرصدة مستحقة للبنوك والمؤسسات المالية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
١١ ٦٧٠ ٤٢٥	١١ ٧٢٥ ٠٥٠	مؤسسات مالية
٧١٤ ٩٥٢ ٤١٦	٧١٣ ٠٣٦ ١٣٤	سحب على المكشوف
<u>٧٢٦ ٦٢٢ ٨٤١</u>	<u>٧٢٤ ٧٦١ ١٨٤</u>	الرصيد

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
١ ٢٥٨ ٦٧٧	١ ٣٧٧ ٣٥٣	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
٨٠ ٠٢٠ ٠٦١	١١٨ ٣١٣ ٦٧٥	إيرادات مقدمة
---	١١٨ ٢٤٣ ٧٧٢	موردون
١ ٢١٤ ٧٢٠ ٦١٣	٨٨٣ ٢٣١ ٦٦٩	مصرفات مستحقة
١٠ ٥٦٦ ٠٦١	٩ ٦٥٨ ٥٦١	كوبونات عملاء حفظ مركزى
١٣ ٣٥٣ ٦١٥	١٣ ٤٠٥ ٣١٤	مركز تحديث الصناعة
١٩٣ ٢١٦ ٩٢٩	٢٦٧ ٧٣١ ١٦٣	دائنو توزيعات سنوات سابقة
---	٧٤ ٢٤٩ ٢٢٦	أرباح غير محققة لعقود مبادلة عملات
٨٧ ٥٠٩ ٨٢٨	١٢٨ ١٣٥ ٤٩٧	دائنون متنوعون
<u>١ ٦٠٠ ٦٤٥ ٧٨٤</u>	<u>١ ٦١٤ ٣٤٦ ٢٣٠</u>	الرصيد

١٨- الإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

التزامات ضريبية مؤجلة	أصول ضريبية مؤجلة	الصافى	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية	الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة فى حقوق الملكية	الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة فى قائمة الدخل	الرصيد فى ٢٠١٧/١/١	
(١٠ ٥٤٥ ٨٠٩)	---	(١٠ ٥٤٥ ٨٠٩)	---	---	(٧٤٩ ٤٠٠)	(٩ ٧٩٦ ٤٠٩)	إملاك الأصول الثابتة
---	٦١٢ ٩٠٨	٦١٢ ٩٠٨	---	---	٢٥ ١٥٨	٥٨٧ ٧٥٠	مخصص مطالبات
---	١ ٢٢٤ ٧٩٤	١ ٢٢٤ ٧٩٤	---	---	---	١ ٢٢٤ ٧٩٤	الإضمحال فى قيمة الأصول
---	٤١١ ٦٧٥	٤١١ ٦٧٥	(٧٠٢ ٥٤٦)	---	---	١ ١١٤ ٢٢١	خسائر سنوات سابقة
---	٦ ٦١٢ ٥٩٧	٦ ٦١٢ ٥٩٧	---	---	---	٦ ٦١٢ ٥٩٧	فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التقلبات النقدية*
(٢٦٢ ٦٨٧ ٦٨٩)	---	(٢٦٢ ٦٨٧ ٦٨٩)	---	٥٠ ٣٤٢ ١٤٧	---	(٢١٣ ٠٢٩ ٨٣٦)	التغير فى القيمة العادلة- إستثمارات مالية متاحة للبيع**
(٢٠٠ ٥٧٤ ٣٢٣)	---	(٢٠٠ ٥٧٤ ٣٢٣)	---	---	(٢ ١٨٥ ٧١٢)	(١٩٨ ٣٩٢ ٥١١)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
<u>(٤٧٣ ٨١٢ ٨٢١)</u>	<u>٨ ٨٦١ ٩٧٤</u>	<u>(٤٦٤ ٩٥٠ ٨٤٧)</u>	<u>(٧٠٢ ٥٤٦)</u>	<u>٥٠ ٣٤٢ ١٤٧</u>	<u>(٢ ٩١٠ ٠٠٤)</u>	<u>(٥١١ ٦٨٠ ٤٤٤)</u>	

* يتم خصمها مباشرة من بند احتياطي خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية الظاهر بقائمة الدخل الشامل للمجموعة.

** يتم خصمها مباشرة من بند التغير فى القيمة العادلة- إستثمارات مالية متاحة للبيع الظاهر بقائمة الدخل الشامل للمجموعة.

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإفصاحات المتصلة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى مالم يرد خلاف ذلك)

١٩- مخصصات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠		مخصص مطالبات
٢٣٣.١١.٨١٢	٣٢٠.٩٧٨.١٠٦	(١-١٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٦٦.٢٣.٢٩٠	١٦٥.٠٥٤.٠٥٢	(١-١٩)	مخصص عقود ضمانات مالية
٢٣٤.٦٤٩	٢.١٠.٠١٧	(١-١٩)	
٥٠١.٥٨٢.٧٥١	٤٨٨.٠٤٢.١٧٥		الرصيد

١-١٩

الإجمالي	مخصص عقود ضمانات مالية	مخصص مكافأة ترك الخدمة	مخصص مطالبات	
٥٠١.٥٨٢.٧٥١	٢٣٤.٦٤٩	١٦٦.٢٣.٢٩٠	٣٣٣.٠١١.٨١٢	الرصيد في أول الفترة
١٣.٨٠.٠٣٥	--	١٣.٢٨٨.٢٣٧	٤١٩.٦٩٨	المكون خلال الفترة
١.٠٧٥.١٧٨	--	١.٠٣٨.٢٦٨	٣٦.٩١٠	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(٢٨.٠٩٣.١٥٧)	--	(١٥.٦٠٢.٨٤٣)	(١٢.٤٩٠.٣١٤)	المستخدم خلال الفترة
(٣٣.٠٦٣٢)	(٣٣.٠٦٣٢)	--	--	مخصصات أنتفى الغرض منها
٤٨٨.٠٤٢.١٧٥	٢.١٠.٠١٧	١٦٥.٠٥٤.٠٥٢	٣٢٠.٩٧٨.١٠٦	الرصيد في آخر الفترة

٢٠- قروض وتسهيلات

يتمثل رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠	تاريخ الاستحقاق	تاريخ عقد التمويل	الحد المسموح به	الشركة المقترضة
١٩٩.٢٧٤.٢٩٠	٢٢١.٤٥٠.٥٩٣	٢٠٢٣/٦/١٠	٢٠١٥/٦/١٠	٢٥٠ مليون	شركة المجموعة المالية هيرميس للتأجير التمويلي *
٨١.٩٦٧.٧٧٥	٧٦.٠٠٥.٢٥١	٢٠٢٢/٦/٤	٢٠١٥/٦/٤	١٠٠ مليون	"
١١٢.٢٣٠.٥٠٩	١٦٤.١٦٩.٧٩٦	٢٠٢٢/٩/١٤	٢٠١٥/٧/١٤	٢٨٠ مليون	"
١٨٥.٨٥٨.٦١٠	٢٤٥.٦٥١.٦٣٦	٢٠٢٢/١١/٤	٢٠١٥/١١/٤	٣٠٠ مليون	"
٤٧.١٧٦.٩٤١	٤٢.٥٠٩.٥٤٢	٢٠٢٣/٨/٩	٢٠١٥/٨/٩	٢٠٠ مليون	"
٨٦.٣٥٢.٦٩٥	١٢٨.٨٠١.٦٨٩	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠٠ مليون	"
٧٠.٩٧٥.٥٦٤	٩٤.٩٨٨.٤٨٢	٢٠٢٣/٣/١٤	٢٠١٦/٣/١٤	١٧٥ مليون	"
٤٨.٩٧٣.٨٩١	٤٤.٩٨٢.٤٢٨	٢٠٢٣/٦/١	٢٠١٦/٦/١	٥٠ مليون	"
٩٣.٤٩٦.٢٣٣	٩٥.٠٩١.٦٨٨	٢٠٢٠/٥/١	٢٠١٦/٦/١	١٠٠ مليون	"
٢٠.٥٠٤.٠٨٦	٩٤.٦٢٠.٥٣١	٢٠٢١/١٠/٣١	٢٠١٦/١١/٢٨	١٠٠ مليون	"
١٠.٥٣١.٢٨٢	٢٦.٥٤١.٢٨٥	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/١٥	٨٠ مليون	"
--	٨٦.٤٠٧.٨٧١	٢٠٢٢/٢/٢٨	٢٠١٧/٢/١٢	١٠٠ مليون	"
--	٦٩.٦١٣.٢٤٣	٢٠٢٤/٨/٣٠	٢٠١٧/٢/١٩	٧٠ مليون	"
--	٤٠.٠٧٧.٥٨٩	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/١٥	١٠٠ مليون	"
--	١٥.٤٠٦.٥٦٧	٢٠٢٤/٤/٣	٢٠١٧/٤/٣	٥٠ مليون	"
--	١٢.٢٥٧.٨١٧	٢٠٢٥/٥/٢٥	٢٠١٧/٥/٢٥	١٠٠ مليون	"
١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٣٣.٣٢٠.٠٠٠	٢٠٢١/٢/٢٨	٢٠١٦/٢/٢٩	١٥٠ مليون	شركة المجموعة المالية هيرميس القابضة **
--	١١٢.٠٦٠.٠٠٠	٢٠٢٠/٥/١١	٢٠١٧/٥/١٢	١١٢,١ مليون	إي أف جي هيرميس باكستان ليمتد
١.١٠٧.٣٤١.٨٧٦	١.٧٠٣.٩٥٦.٠٠٨				الرصيد
١٨٤.٦٥٤.٣٥٢	٣٣٦.١٢٥.٤٤٠				أقساط تستحق خلال عام
٩٢٢.٦٨٧.٥٢٤	١.٣٦٧.٨٣٠.٥٦٨				أقساط تستحق خلال أكثر من عام
١.١٠٧.٣٤١.٨٧٦	١.٧٠٣.٩٥٦.٠٠٨				الرصيد

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنينة المصري مالم يرد خلاف ذلك)

- * شركة المجموعة المالية هيرميس للتأجير التمويلي (شركة تابعة ١٠٠%) بضمان التنازل لصالح البنوك عن القيمة الإيجارية لحقوق التأجير التمويلي وذلك في حدود قيمة المديونية.
- ** قامت شركة المجموعة المالية هيرميس القابضة بالحصول على قرض بمبلغ ١٥٠ مليون جنينة مصري من بنك عودة ويستخدم هذا القرض لتمويل التوسعات الإقليمية للشركة، وقامت الشركة بإبرام عقد رهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة لصالح البنك كضمان للقرض.

٢١- رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به ٦ مليار جنينة مصري ورأس المال المصدر والمنفوع ٨٩٠ ٤٧٢ ٠٧٤ ٣ جنينة مصري موزعاً على ٥٧٨ ٨٩٤ ٦١٤ سهم بقيمة إسمية لكل سهم ٥ جنينة مصري ويتمثل رأس المال فيما يلي:

إسم المساهم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة جنينة مصري
The Bank of New York Mellon	١٥,٢%	٩٣ ٦٧١ ٢٥٥	٤٦٨ ٣٥٦ ٢٧٥
DF EFG III Limited (Natixis)	١٢,٩%	٧٩ ٥٥٨ ٤١٤	٣٩٧ ٧٩٢ ٠٧٠
Rimco E G T Investment LLC	٨,٥%	٥٢ ٢٨٠ ٥٣٩	٢٦١ ٤٠٢ ٦٩٥
مساهمون آخرون	٦٣,٤%	٣٨٩ ٣٨٤ ٣٧٠	١ ٩٤٦ ٩٢١ ٨٥٠
	١٠٠%	٦١٤ ٨٩٤ ٥٧٨	٣ ٠٧٤ ٤٧٢ ٨٩٠

٢٢- الحقوق غير المسيطرة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٧٢ ١٣٦ ٦٦٦	١٤٩ ٤٧٠ ١٨٠	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨ ٣٤٤ ٤٨٣	١٥ ٩٩٥ ٠٧١	إحتياطي قانوني
(٤ ٤٠٣ ٦٩٨)	٢١ ٠١٢ ٣١٨	إحتياطيات أخرى
(٥ ١٣٧ ٩٣٩)	٨ ٨٧٦ ٧٣٠	أرباح (خسائر) محتجزة
٢٣ ٣٢٣ ٣٣١	٣٢ ٤٥٤ ٣٧٥	شهرة الشركات التابعة
(١٣ ٦٥٦ ٩٥٨)	---	توزيعات دورية
٣٦ ٢١٠ ١٩٦	١١ ٩٢١ ٣١١	أرباح الفترة/العام
١٢٦ ٨١٦ ٠٨١	٢٣٩ ٧٢٩ ٩٨٥	الرصيد

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإفصاحات المتصلة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يرد خلاف ذلك)

٢٣- إلتزامات عرضية وإرتباطات

تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية ، هيرميس للوساطة في الأوراق المالية ، المجموعة المالية هيرميس الأردن وإي.إف.جى هيرميس عمان - مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لهم من البنوك ، وكذا شركة المجموعة المالية هيرميس للتداول - الإمارات مقابل خطابات الضمان الممنوحة لها من البنوك بمبلغ:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
١١٨ ٦٧٠ ٠٠٠	١١٨ ٦٧٠ ٠٠٠	درهم اماراتى
٥٨١ ٥٥٤ ٢٠٢	٥٨٣ ٢٦٣ ٠٥٠	المعادل بالجنيه المصرى

المجموعة لديها أصول والإلتزامات خارج قائمة المركز المالى بيانها كالتالى:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٤٥ ٣١٦ ٨٤٨ ٧٤٤	٥٣ ٨٥٣ ٩٨٤ ٦٣٩	محافظ أصول مدارة

٢٤- أتعاب حُسن الأداء

نظراً لصعوبة توقع إيرادات أتعاب حُسن الأداء لصناديق ومحافظ الإستثمار المدارة بمعرفة شركات إدارة الأصول التابعة للشركة لصالح عملائها بدرجة تأكد كافية بالإضافة لعدم توافر شروط تحققها إلا فى نهاية فترة المحاسبة لكل صندوق إستثمار ومحفظة إستثمار على حده فقد قامت تلك الشركات بتأجيل إثبات تلك الأتعاب بالدفاتر لحين توافر شروط تحققها وتحصيلها. وقد بلغت قيمة أتعاب حُسن الأداء التى قامت تلك الشركات بتأجيل إثباتها - إلى أن تتحدد بصفة نهائية - حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٥٠٩ ٨٥٩ ٥ جنية مصرى مقابل ٩٣٤ ٢٨٨ جنية مصرى حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وذلك كما يلى:

عن الفترة المالية المنتهية في		إسم الشركة التابعة
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
٢٨٨ ٩٣٤	٢ ٢١٥ ١٤٤	شركة المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
--	٣ ٦٤٤ ٣٦٥	شركة هيرمس لاداره صناديق الاستثمار
٢٨٨ ٩٣٤	٥ ٨٥٩ ٥٠٩	الإجمالى
=====	=====	

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يرد خلاف ذلك)

٢٥- عبء الإضمحلال في قيمة الأصول

٢٠١٦		٢٠١٧		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٤/١	
حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	
٤٨٤ ١٣٢	٤٨٤ ١٣٢	٣ ٥٠٤ ٢٤٥	٣ ٥٠٤ ٢٤٥	الإضمحلال في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٤٨٤ ١٣٢	٤٨٤ ١٣٢	٣ ٥٠٤ ٢٤٥	٣ ٥٠٤ ٢٤٥	الإجمالي

٢٦- ضريبة الدخل

٢٠١٦		٢٠١٧		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٤/١	
حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	
(١٦ ٥٥٠ ١٦٥)	(٩ ٠٩٨ ٧٠٨)	(١٢٤ ١٧٩ ٥٢٣)	(٣٩ ٨٩٢ ٩٥٣)	ضريبة الدخل الحالية
(٢ ٦٣٨ ٢٦٠)	(٥٩٠ ٠٩٨)	(٢ ٩١٠ ٠٠٤)	١ ٥١٦ ٩٨٣	الضريبة المؤجلة
(١٩ ١٨٨ ٤٢٥)	(٩ ٦٨٨ ٨٠٦)	(١٢٧ ٠٨٩ ٥٢٧)	(٣٨ ٣٧٥ ٩٧٠)	الإجمالي

٢٧- النقدية وما في حكمها:

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
١١ ٥٠٧ ٦٠٥ ١٦١	٩ ٣٦٦ ٦٢٩ ٦٩٦	نقدية وأرصدة لدى البنوك
(٧٢٦ ٦٢٢ ٨٤١)	(٧٢٤ ٧٦١ ١٨٤)	المستحق للبنوك والمؤسسات المالية
١ ٠٧٣ ٥٦٦ ٠٢٤	--	أذون خزائنة أقل من ٩٠ يوم
(١٢١ ٥٣٩ ٤٥١)	--	أثر التغير في أسعار الصرف
١١ ٧٣٣ ٠٠٨ ٨٩٣	٨ ٦٤١ ٨٦٨ ٥١٢	النقدية وما في حكمها

شركة المجموعة المالية - خيميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يرد خلاف ذلك)

٢٨- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٦		٢٠١٧		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	
٣٥٢ ٦٥٣ ٣٢٢	١٤٤ ٦٢٤ ٨٢٧	٧٤٨ ٥١٦ ٠٣٧	٣٨٩ ٨٢٣ ٢٦٦	أجور ومرتببات ومافى حكمها*
١٠ ٥٣٤ ٢١١	(٤ ١٠١ ٢٧٦)	١٥ ٨٧٣ ٠٣١	١٠ ٢٢٧ ٠١٠	مصروفات إستشارات
٨ ٣٥٢ ٢٧٥	٤ ٣٥٩ ٧٧٠	١٥ ٦٣٢ ٩٢٣	١٠ ٨٧٢ ٠٧٦	مصروفات سفر وإقامه وإنتقالات
٢٤ ٥٨٨ ٦٠٠	١٢ ٨٢٢ ٢٨٤	٤٧ ١٢١ ٢٩٠	٢٥ ٥٢٢ ٣٠٨	خطوط ربط واتصالات
١٨ ٦١٣ ٢١٧	١٠ ٨٤٥ ٠٨٠	٣٨ ٣١٧ ٤٥٢	٢٠ ٨٧٩ ٥٤٥	الإيجار ومصروفات الأشغال
٥٤ ٦٦١ ٠٢٣	٢٧ ٧٤٥ ٦٠٧	١١٢ ٥٥٦ ٦٦٤	٦٠ ٠٨٧ ٥٥٦	مصروفات أخرى
٤٦٩ ٤٠٢ ٦٤٨	١٩٦ ٢٩٦ ٢٩٢	٩٧٨ ٠١٧ ٣٩٧	٥١٧ ٤١١ ٧٦١	الإجمالي
=====	=====	=====	=====	

* قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٦ بناء على توصية لجنة المكافآت بتفعيل برنامج مكافآت مدته سنتين يتمثل في منح مجموعة من موظفي ومديري الشركة مكافآت نقدية يتم احتسابها على أساس سعر سهم الشركة القابضة في نهاية كل سنة ، هذا ويتضمن بند أجور ومرتببات وما في حكمها مبلغ ٨١٨ ٤٩٥ ٧٩ جنيه مصري من مكافآت هذا البرنامج.

شركة المجموعة المالية - هيريس القابضة

تابع الإفصاحات المنصمة للقرانم المالية الدورية المجمة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٧

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى مالم يورد خلاف ذلك)

٢٩ - القَطَاعَاتِ التَّشْغِيلِيَّة

(أ) أساس القَطَاعَاتِ التَّشْغِيلِيَّة

المعلومات الموضحة المتعلقة بالقطاعات تخصص قطاع الأنشطة بالمجموعة.

يعتمد الشكل الألى قطاع النشاط على هيكل التقارير الداخلى وإدارة المجموعة حيث يتم تحديد التمييز بين القطاعات بإرادة حرة.

تتمثل نتائج القَطَاعَاتِ فى الأصول والإلتزامات المرتبطة بالقطاع مباشرة.

يعتمد الجدول التالي فى تحليل الإيرادات والمصرفيات والأصول والإلتزامات على نوع أنشطة وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوناتها.

عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي	تسويات	قطاع التمويل	قطاع التأجير	قطاع التمويل	قطاع الاستثمار المباشر	قطاع الترويج	قطاع الترويج وتنظيم الإحتفالات	قطاع إدارة صناديق الإستثمار والمحافظة المالية	قطاع المسورة	قطاع القابضة وأسواق المال	علايات القابضة وأسواق المال
١.٠٠٣.١٠٧.١٥٤	--	٧٠.٨٠١.٢٤٠	--	--	١٦.٨٨٠.٢٠١	٢٢٦.٢١٦.٦٤٨	--	١١٦.٩٩٩.٧٧١	٥٧٢.١٩٩.٥٢٧	٩.٧٥٧	٩.٧٥٧
٥٣٨.٢٥٤.٦٥٠	--	--	--	--	--	--	--	--	٨.٩٨٩.٥٠٣	٥٢٩.٢٦٥.١٤٧	٥٢٩.٢٦٥.١٤٧
٢٢١.٠١٥.٩٤٢	--	--	٢٢١.٠١٥.٩٤٢	--	--	--	--	--	--	--	--
٩.٧٨٥.٢١٧	--	--	--	--	١.٢٥٣.٣٦٠	--	--	--	١.٩٦٤.٣٦٩	١.٥٦٧.٤٨٨	١.٥٦٧.٤٨٨
٤١٥.٤٦٦.٤٢٤	(٩٦.٨١٣.٩٧٥)	٩٣.١١٠.٢٥٥	٢.٦٢٩.٨٩٩	٤٠.٤١٢.٨٣٣	٢٦.١٦٨.٤٦١	--	--	--	٥٩.٢٠٥.٩٧٣	٢٩٠.٧٠٢.٩٧٨	٢٩٠.٧٠٢.٩٧٨
٤٣.٩٥٢.٦٦٨	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٤٣.٩٥٢.٦٦٨	٤٣.٩٥٢.٦٦٨

شركة المجموعة المالية - هيريس القابضة
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
 (جميع المبالغ بالجنبة المصري مالم يرد خلاف ذلك)

الإجمالي	تسويات	مقايي الصفح	مقايي الصفح	قطاع التاجير	قطاع الاستثمار	قطاع الترويج	قطاع إدارة صفائقي	قطاع المسيرة	عمليات القابضة	أسواق المال
٤٥.٩٩٨.٣٩٦	(٤.٢٤٥.٨١٤)	٩٦١.٤٦٥	٣.٠٤.٢٥٢	١٣٢.٧٤٣	١.١٩٦.٤١٦	١١٩.٤٢٤	١١١.١٥٤.٦٢٩	٣٦.٤٧٤.٢٠٣	إيرادات أخرى	
٢.٢٧٧.٥٣٠.٤٥١	(١.٠١.٥٩.٧٨٩)	١٦٤.٨٧٢.٩٣٠	٢٢٣.٩٥٠.٠٩٣	٦٣.٥٧٠.١٢٥	٢٥٣.٥٧١.٥٢٥	١١٧.١٢٩.١٩٥	٦٥٣.٥١٤.٠٢١	٩.٠١.٩٧٢.٣٤١	إجمالي الإيرادات	
(٨٧.٤١١.٥٢٣)	٢٠.٠٩٤.٥٤٤	(٤.٩٠٧.٣٥١)	(١.٠٩.٨٥٠)	(١١٧.٢٦٥)	(١٨.٠٧١.٩٧٢)	(٦٤٧.٧٧٣)	(٨١.٩٤٨.٤١٨)	(١.٢٠٣.٤٣٣)	مصروف الأخطاب والمخزونات	
(٢١٥.٣٢٧.٩٤٣)	٩٦.١١٣.٩٧٥	(٤٦.٤٦٩.١١٦)	(١.٠٤.٦٨٠.٦٣٤)	(٣٦.١٩٢.٠٨٥)	(٨.٥٥٦.٣٠٦)	---	(٦٩.٣٩٣.٨٩٩)	(٤٦.٩٥٩.٨٧٨)	مصروف التوائد	
١.٩٧٨.٧٨٠.٩٨٥	١٥.٨٧٢.٩٧٣	١١٣.٤٩٦.٤٥٥	١١٧.٦٥٩.٦٠٩	٢٧.٢٦٠.٧٨٥	٢٢٧.٥٣.٢٣٧	١١٦.٤٨١.٤٧٢	٥٠.٢.١٧١.٧٠٤	٨٥٣.٨٠٩.٠٢٠	صافي الإيرادات	
(٩٧٨.١١٧.٣٩٨)	(١٥.٨٧٢.٩٧٣)	(٦٩.١١٤.٠٨٧)	(١٢.٠٦٤.٥٥٥)	(١٦.٢٨٧.٨٠٣)	(٢٨.٦٤٠.٩١٩)	(١٠.١٣٦.٤٠٢)	(٣٦٨.٢٤٣.١٨٦)	(٤٠.٧.٦٨٢.٢١٣)	مصروفات عمومية إدارية	
(١٢.٧٠٧.٠٣٥)	---	(٤٤)	---	(١٩٩.٥٢٩)	(٩٩٧.٣٤٤)	(١.٩٦٠.٩٦٦)	(٨.٣١٨.٠٣١)	(١.٩١١.٤٦٩)	مخصصات	
(٦٦.٩٨٢.٢٤٢)	---	(٢.٨٣٤.٨٧٢)	(٦٦.٥١٨.٨٧٢)	(١٠.٠٠٠)	(١.٤٣٧.٩٦٤)	(٧٢٩.٥٦٤)	(٤.٩٨٣.٥٠٧)	(١١.٦٠٦.٦٠٦)	إهلاك واستهلاك	
(٣٥٠.٤٢٣.٣٠٠)	---	---	(٣.٠٠٠.٠٠٠)	(٥٦٣.٦٠٥)	---	---	---	---	عبء الإضمحلال في قيمة الأصول	
(١.٢٨٥.١٦١.٣٧٥)	١.٠١.٥٩.٧٨٩	(١٢٣.٧٥٥.٠٤١)	(١٧٦.٨٦٢.٢١١)	(٥٣.٣١٦.٩٣٣)	(٥٦.٣١١.٤٣٣)	(١٣.٦٤٤.٧٠٥)	(٥٢٢.٨٧٧.٠٦٢)	(٤٦٩.٣٦٣.٥٩٩)	إجمالي المصروفات	
٨٢٢.٤٩٩.٦٦	---	٤١	٣٧.٨٧.٦٧٢	١.٢٠.٣.٢.٢	١٩٧.٢٧٠.٩٢	٥٣.٦٤٤.٤٩٠	١٢.٦٢٦.٩٧٩	٤٢٢.٦٠٨.٧٤٢	الأرباح قبل الضرائب	
(٨٢٥.٠٨٧.١٢٧)	---	(٩.٥١٧.٥٧٨)	(٧.٦٥٠.٠٤٤)	(٢٨.٣٣٤)	(٢.١٦٥.٥٧٤)	(٧.٠٩٦.٠٠٠)	(٤.١٩١.٤٥٠)	(٥٩.١٨٤.٩٠٣)	ضريبة الدخل	
٧٦٥.٣٧٩.٥٢٩	---	٣١.٥١.٢.٠٢	٢٧.٤٣٧.٥٧٥	٩.٩٢٢.٨٢٦	١١٥.١٠٤.٥١٢	٤٦.٥٤٤.٧٩٠	٨٠.٤٦٥.٥٢٩	٢٧٣.٤٢٣.٨٢٦	الأرباح من الصلبيات المستمرة	
٢٤.٦٤٠.٩٩٤.٧٨٢	---	٨١٤.٤٧٤.٨١٧	١.٨٥٢.٣٢٩.٤٢١	٣.٣٤٢.٧٤٦.٠٢١	١٣٦.٦٩٥.٢٤٤	١.٦٦٨.٨٧٠.٣٥٦	١١.٠٥.٥٨٦.٩٢٨	٥.٧٧٠.٢٨١.٨١٤	إجمالي الأصول	
١١.٢٢٩.٦١٠.٦٢٣	---	٣١٧.٩٩١.٩٠٧	١.٦٤٠.٨٩٩.٤١٩	٤٤٤.٥٠٧.٢٧٨	١.٦٦٨.٨٧٠.٣٥٦	٢.٠٩.٩٩٤.٤٠٩	٧.١٠٠.٢٨٣.٥٢٩	١.٤٥٠.١٨٧.٠٨٣	إجمالي الإلتزامات	

شركة المجموعة المالية - جيروس القابضة
 طبع الإيضاحات المتممة للقران المالية الدورية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٧
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري، مالم يورد خلاف ذلك)

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإجمالي	تسويات	مقاضي الصفح	قطاع التمويل	قطاع التاجير	قطاع الاستثمار	قطاع المباشر	قطاع الإقتتاب	قطاع إدارة صناديق الإستثمار والمحافظة المالية	قطاع المسمرة	قطاع القابضة وأسواق المال	عمليات القابضة
٤٣٦ ٣٠٧ ٣٤٦	---	٢٢ ٣١٤ ١٧٢	---	٥٠ ٩٩٢ ٤٩٩	٨٢ ١٥٤ ٩٢٢	٦٢ ٥١٧ ٩٢٤	٢١٨ ٠٢٠ ٢٥١	٢٩٧ ٠٦٨	إيراد الأكتاب والعمولات	٢٩٧ ٠٦٨	٢٩٧ ٠٦٨
١٩ ١٣٩ ١٢٨	---	---	---	---	---	---	٤ ٢٠٢ ٢٤٨	١٤ ٩٣٦ ٨٨٠	أرباح بيع إستثمارات مالية	١٤ ٩٣٦ ٨٨٠	١٤ ٩٣٦ ٨٨٠
٨٢ ٦٨٧ ٢١٧	---	---	٨٢ ٦٨٧ ٢١٧	---	---	---	---	---	إيراد نشاط التأجير التمويلي	---	---
٣ ٨٦٠ ٣٨١	---	---	---	٦٠٨ ٥٢٨	---	---	١ ١٩٢ ٧٥٢	٢ ٠٥٨ ٠٩٠	صافي التغير في الإستثمارات	---	---
٧٦ ٨٥٧ ١٤٣	(١٦ ١٠٠ ٠٠٠)	٢٤ ٨٦٨ ٠٧٧	١ ٢٠٦ ٠٣٢	٢ ٥١٨ ٤٣١	٢ ٢٦٧ ٦١٧	---	٢٩ ٢٨٢ ٥٢٥	٣٢ ٨١٢ ٤٥١	المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٢ ٠٥٨ ٠٩٠	٢ ٠٥٨ ٠٩٠
١٥٥ ٨١٦ ٩٦٩	---	٥٨ ٨٦٥	٩٨٥	٢٣ ٤٨٦ ٥٦٧	٢ ٢٧٢ ٥٨٧	١ ١٢٢ ٨٩٦	١٥ ٧٥٢ ٤٠٩	١١٢ ١١١ ٦٦٠	إيراد القوائد والتوزيعات	١٤ ٩٣٦ ٨٨٠	١٤ ٩٣٦ ٨٨٠
٢٢ ٢٦٤ ٤٨٤	(٧ ١٢٨ ٤٧٦)	٢١١ ١٠٨	---	٥١٠ ٨٨٢	٧ ٢٠١ ٣٢٦	١ ٧٤٦ ٥٢	٦ ٨٧٦ ٨٤٤	٧ ٨٥١ ٦٩٧	فروق تقييم عملة	---	---
٧٩٦ ٩٢٢ ٦٦٨	(١٨ ٢٢٨ ٤٧٦)	٤٧ ٤٥٢ ٧٢٢	٨٢ ٨٩٤ ٢٢٤	٧٨ ١١٦ ٩١٨	٩٣ ٨٩٧ ٤٦٢	٦٥ ٢٩٦ ٨٧٢	٢٧٥ ٢٢٤ ٠٤٠	١٧١ ٠٦٨ ٨٤٦	إيرادات أخرى	٧ ٨٥١ ٦٩٧	٧ ٨٥١ ٦٩٧
(٢٥ ٦٠٠ ٥٥٦)	٧ ٠٩٩ ١٦٦	(١ ٠٢٣ ٧١٦)	(١٧١ ٧٠٩)	(٤٤ ٦١٠)	(٤١٧ ٢٢٢)	(٥٤ ٢٨٩)	(٢٩ ٥٨٢ ٧٤٠)	(١ ٣٩٤ ٢٢٢)	إجمالي الإيرادات	١٧١ ٠٦٨ ٨٤٦	١٧١ ٠٦٨ ٨٤٦
(٧٨ ١٣٠ ٦٧٢)	١٦ ١٠٠ ٠٠٠	(٩ ٦٥٢ ٩٧٠)	(٣٧ ٨٢٨ ٦١٢)	---	---	---	(٢٩ ٥٦٦ ٩٤٥)	(١٧ ٦٨٢ ٠٩٦)	مصرف الأكتاب والعمولات	(١ ٣٩٤ ٢٢٢)	(١ ٣٩٤ ٢٢٢)
٦٩٢ ٧٠١ ٤٣٩	٤ ٩٧٠ ٧٤٠	٣٦ ٧٦٦ ٠٢٦	٤٥ ٨٩٢ ٩١٢	٧٨ ٠٧٢ ٣٠٨	٩٣ ٤٨٠ ١٤٠	٦٥ ٢٤٢ ٤٨٣	٢١٦ ١٨٢ ٢٠٥	١٥١ ٩٩٢ ٥١٤	مصرف القوائد	(١٧ ٦٨٢ ٠٩٦)	(١٧ ٦٨٢ ٠٩٦)
(٤٦٩ ٤٠٢ ٦٤٨)	(٤ ٩٧٠ ٧٤٠)	(٢٣ ٥٤٩ ٣٦٥)	(٧ ٨٥٦ ٢٤٥)	(٢٦ ٣١٠ ٥٨١)	(٢٦ ١٥١ ٤١٢)	(٤٧ ٥٧٠ ٤٠٥)	(١٤٤ ٢٠٥ ٨٢٩)	(١٩٣ ٧٨٨ ٠٧٠)	صافي الإيرادات	١٥١ ٩٩٢ ٥١٤	١٥١ ٩٩٢ ٥١٤
									مصرفات عمومية وإدارية	(١٩٣ ٧٨٨ ٠٧٠)	(١٩٣ ٧٨٨ ٠٧٠)

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
 تابع الإفصاحات المتصلة للقرائح المالية الدورية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يرد خلاف ذلك)

الإجمالي	تسويات	قطاع التمويل	قطاع التأمين	قطاع الإستثمار	قطاع الإستثمار المعيار	قطاع التوزيع وتغطية الإحتياط	قطاع إدارة صناديق الإستثمار والمحافظة المالية	قطاع السمسرة	عقليات القابضة وسواق المال	مخصصات
(١٢ ٥٢٦ ٤٩٨)	--	(٧٢ ٣٧٦)	--	(٦ ٠٨٣ ٥٩٨)	(٣٧٠ ٢٨٤)	(١ ٠٨٧ ٥٩٦)	(٢ ٧٦٠ ٦٤٥)	(٢ ١٤٧ ٠٠٤)		
(٤٤ ٢٩٩ ١٥٩)	--	(١ ٠١٣ ١١٧)	(٢٩ ٥١٢ ٣٠٧)	(٦١ ٢٦٨)	(١٢٥ ٨٥٤)	(٧٥٦ ٠٨٠)	(٣ ٠٨١ ٩٢٥)	(١٠ ٢٤٨ ٦٦٨)		إهلاك وإستهلاك
(٤٨٤ ١٣٢)	--	--	--	--	--	--	(٤٨٤ ١٣٢)	--		عبء الإضمحلال في قيمة الأصول الأخرى
(٦٣ ٩٣٨ ٦٦٦)	١٨ ٢٢٨ ٤٨٦	(٣٥ ٣٢٦ ٥٢٩)	(٧٥ ٣٦٨ ٧٦٨)	(٢٢ ٥٠٠ ٠٠٧)	(٢٧ ٠٦٤ ٨٧٣)	(٤٣ ٩٦٨ ٤٦٥)	(٢٠٩ ٦٨٣ ٢٦٦)	(٢٢٥ ٢٦٠ ٠٧٤)		إجمالي المصروفات
١٦٥ ٩٩٤ ٠٠٠	--	١٢ ١٣٦ ١٨٢	٨ ٥٢٥ ٣٦٦	٤٥ ٦٦٦ ٩١١	٦٦ ٨٢٢ ٥٧٩	٢١ ٤٢٨ ٤٠٧	٦٥ ٦٥٠ ٧٧٤	(٥٤ ١٩١ ٢٢٨)		صافي (الخسائر) الأرباح قبل الضريبة
(١٩ ١٨٧ ٢٢٥)	--	(٢ ٤١٦ ٠٣٧)	(١ ٥٣٥ ٧٩٦)	(٢ ٣٠٧ ٣٦٩)	(١١ ٢٧٧ ٥٥٨)	(٤٤٤ ٠٤٦)	(١٠ ٢٨٩ ٧٢٦)	٩ ٤٨٧ ١٣٣		ضريبة الدخل
٤٤٦ ٨٠٥ ٥٧٧	--	٩ ٧٢٠ ١٤٦	٦ ٩٨٠ ٥٧٤	٤٣ ٣٠٨ ٥١٢	٥٥ ٥٥٥ ٠٢١	٢٠ ٥٨٤ ٣٦١	٥٥ ٣٦٦ ٠٤٨	(٤٤ ٧٠٤ ٠٩٥)		صافي (الخسائر) الأرباح من العمليات المستمرة
١٤ ١٧٠ ٠٤٥ ٨٠٠	--	٦٤٧ ٤١٧ ٠٦٦	٨٧٣ ٨٤١ ٢٠١	٩٣٥ ٢٨٠ ٣١١	٦٩ ٠٥٠ ٩٧٤	٩٣٨ ٤٧٤ ٠٧٩	٥ ٥٢٠ ٤٤٥ ٩٠٢	٥ ١٨٥ ٥٤٦ ٢٦٧		إجمالي الأصول
٥ ٣٠٨ ٨٧٩ ٨٧٩	--	١٣٩ ٢٨٢ ٥٢٨	٧٦٥ ٥٩٠ ٤١٧	٢٥٥ ٠٨٢ ٧٧٩	٧٥ ٨٩٦ ٧٦٢	١٢٠ ٣٢٩ ٧٣٥	٣ ٢٥٤ ١٨٩ ٨٠٩	٦٩٨ ٤٠٧ ٨٥٤		إجمالي الإلتزامات

شركة المجموعة المالية - ديريوس القابضة
 تابع الإفصاحات المتممة للقران المالية الدورية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٧
 (جميع المبالغ بالقيمة المصرى مالم يرد خلاف ذلك)

(ب) القطاعات الجغرافية

تعمل المجموعة في ثلاث مناطق جغرافية رئيسية هي: مصر، دول مجلس التعاون الخليجي ولبنان. في عرض المعلومات الجغرافية، وقد استند قطاع الإيرادات على الموقع الجغرافي لعمليات التشغيل واستندت قطاع الأصول على الموقع الجغرافي للأصول، ويتم عرض العمليات التشغيلية للمجموعة في إطار القطاعات الجغرافية، مما يعكس حجم كل عملية منها. ويستند تحليل الإيرادات في الجداول أدناه على موقع الشركة العاملة، وهو نفس الموقع لمعظم العملاء وموقع الشركات العاملة.

الإجمالي	أخرى	لبنان	دول مجلس التعاون الخليجي		مصر	إجمالي الإيرادات
			لبنان	دول مجلس التعاون الخليجي		
٢ ٢٧٧ ٥٣٠ ٤٥١	٣٤ ٢٠٥ ٤١٦	٣٦٤ ٤٢٢ ٥٤٢	٥٨٦ ٠١١ ٠٧٦	١ ٢٩٢ ٨٩١ ٤١٧		إجمالي الإيرادات
٢٤ ٦٤٠ ٩٩٤ ٧٧٢	٣٨٦ ٩٣٧ ٣٤٣	١ ٩٠٣ ٩٥٢ ٩٧٤	١١ ٠٦٠ ٧٢٥ ٠٨٤	١١ ٢٨٩ ٣٧٩ ٣٧١		قطاع الأصول
٣٠ يونيو ٢٠١٧						
الإجمالي	أخرى	لبنان	دول مجلس التعاون الخليجي		مصر	إجمالي صافي الإيرادات
			لبنان	دول مجلس التعاون الخليجي		
٧٩٦ ٩٣٢ ٦٦٨	١٥ ١٨٣ ٩٣٤	٣٢٥ ٧٦٤	١٧٠ ٦٤٤ ٦٠٩	٦١٠ ٧٧٨ ٣٦١		إجمالي صافي الإيرادات
١٤ ١٧٠ ٠٤٥ ٨٠٠	٥٣ ١١١ ٥٠٩	٢ ٤٠٣ ٨٨٤ ٤٢٣	٤ ٩٧٠ ٦٤٦ ٩٥٥	٦ ٧٤٢ ٤٠٢ ٩١٣		قطاع الأصول
٣٠ يونيو ٢٠١٦						

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المصنفة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنه المصري مالم يرد خلاف ذلك)

٣٠- الموقف الضريبي (الشركة القابضة)

- بالنسبة لضريبة شركات الأموال، السنوات من بدء النشاط وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ قامت بأمرية الضرائب المختصة بفحص حسابات الشركة وتم حسم كافة نقاط الخلاف أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية وبالنسبة لأعوام ٢٠١١ ، ٢٠١٢ تم الفحص وتم إنهاء كافة الخلافات أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية وجارى تسوية الموقف أمام شعبة الحجز والتحصيل. وبالنسبة للسنوات ٢٠١٥/٢٠١٤ تم الفحص وتم إخطار الشركة وقامت الشركة بالطعن على النموذج وتم إحالة الخلاف الى اللجنة الداخلية، وبالنسبة لعام ٢٠١٦ قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وسداد الضريبة المستحقة طبقاً للأحكام 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 ٢٠١٢/٢٠٠٩ تم الفحص تنديرياً وتم الطعن في المواعيد القانونية وأحيل الخلاف أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية وبالنسبة للسنوات ٢٠١٦/٢٠١٣ 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 تم الفحص وإنهاء الخلاف مع مصلحة الضرائب وسداد الفروق المستحقة وبالنسبة للسنوات ٢٠١٦/٢٠١٤ لم يتم الفحص بعد.

٣١- شركات المجموعة

تمتلك شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة الشركات التابعة التالية:

ملكية مباشرة	ملكية غير مباشرة	
%	%	
٩٩,٨٧	٠,٠٩	المجموعة المالية للمسررة فى الأوراق المالية
٨٨,٥١	١١,٤٩	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
٦٦,٣٣	٣٣,٦٧	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٩٧,٥٨	٢,٤٢	هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
٨٩,٩٥	١٠,٠٥	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
٩٩,٣٧	٠,٥٣	هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
١٠٠	--	إى إف جى - هيرميس أفيزورى إنك
--	١٠٠	إى إف جى - هيرميس فينانشيل مانجمنت ليمتد
٩٩,٨٨	--	المجموعة المالية - هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
١٠٠	--	بايون انتربرايس ليمتد
٩٩	١	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
٩٦,٣	٣,٧	إى.إف.جى. هيرميس للإدارة
١,٥٩	٦٣,٤١	إى.إف.جى. هيرميس للإستثمار المباشر
--	١٠٠	إى.إف.جى- هيرميس للتداول - الإمارات
--	١٠٠	فليمنج سى أى سى هولدنجز
--	٩٩,٣٣	فليمنج المنصور لتداول الأوراق المالية
--	٩٦	فليمنج سى.أى.سى لتداول الأوراق المالية
--	٧٤,٩٢	فليمنج سى.أى.سى كوريرت فاينانس
١٠٠	--	إى.إف.جى. هيرميس - الإمارات المحدودة
٩٩	--	المجموعة المالية - هيرميس القابضة- لبنان- ش.م.ل
٧٣,١	٢٦,٩	المجموعة المالية - هيرميس السعودية
--	١٠٠	شركة أكتوير برويترتى ديفلوبيمنت ليمتد
٩٩	٠,٩٧	المجموعة المالية - هيرميس - لبنان - ش.م.ل
--	٩٥	مينا أوبرتيوتى مانجمنت ليمتد

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يرد خلاف ذلك)

ملكية مباشرة	ملكية غير مباشرة	
%	%	
٩٥	--	مينا (بى فى اى) هولدنغ ليمتد
١٠٠	--	إى إف جى - هيرميس مينا سيكيوريتيس ليمتد
١٠٠	--	مينا فايننشال انفستمنت
--	١٠٠	إى إف جى - هيرميس قطر
٥١	--	شركة إى إف جى هيرميس عمان ش.م.م
--	١٠٠	إى إف جى هيرميس ريجيونال انفستمنت ليمتد
٥٠	--	شركة أوف سيت هولدنغ
٦٢,٠٨٤	--	المجموعة المالية هيرميس - إيفا للوساطة المالية - ش.م.ك
٥٢	--	الشركة المصرية للحضانات - IDEAVLOPERS
١٠٠	--	إى إف جى - هيرميس سى بى هولدنغ ليمتد
--	١٠٠	إى إف جى - هيرميس جلوبال سى بى هولدنغ ليمتد
٢٠,٣٧	٤٩	المجموعة المالية - هيرميس سوريا المحدودة *
--	٩٧	شركة سنديان سوريا المحدودة *
٩٧	--	شركة طلاس وشركاه *
--	١٠٠	إى إف جى - هيرميس الأردن
١٠٠	--	مينا لونج - ترم فاليو فيدر هولدنغ ليمتد
٩٠	--	مينا لونج - ترم فاليو ماستر هولدنغ ليمتد
٩٠	--	مينا لونج - ترم فاليو مانجمنت هولدنغ ليمتد
١٠٠	--	إى إف جى هيرميس سى أل هولدنغ ش.م.ل
--	٩٩,٩٩٨	المجموعة المالية هيرميس لصناديق الإستثمار
--	١٠٠	شركة إى إف جى هيرميس اى بى ليمتد
١٠٠	--	ميدا أكسس كايمن هولدينج ليمتد
--	١٠٠	شركة صنديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
--	١٠٠	شركة بيفورت انفستمينت
١	٩٩	شركة المجموعة المالية هيرميس للتأجير التمويلي
--	٦٤	شركة إى إف جى هيرميس لإدارة صنديق الإستثمار المباشر
--	٩٤	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر
--	١٠٠	شركة هيرميس فريوتير القابضة
--	١٠٠	شركة هيرميس يو اس ايه
٦٥	--	إى إف جى كابيتال بارترز ٢ ليمتد
٥٢,٥	--	شركة هيلث مانجمنت
١٠٠	--	شركة إى إف جى هيرميس كينيا ليمتد
١	٩٩	شركة المجموعة المالية فاينانس القابضة ش.م.م
٥١	--	إى إف جى هيرميس باكستان ليمتد
١٠٠	--	إف جى هيرميس يو كيه ليمتد
--	٩٩,٩	شركة أو إل تى انفستمنت أنترفناشونال ش.م.ب

* نظرا لما تتعرض له الجمهورية العربية السورية من أحداث فى الوقت الحالى والتي أثرت تأثيرا ملموساً على القطاعات الاقتصادية مما أدى إلى فقدان السيطرة على الشركة لذلك قررت إدارة الشركة في عام ٢٠١٦ تحويل إستثمارتها في الجمهورية العربية السورية من إستثمارات فى شركات تابعة إلى إستثمارات مالية متاحة للبيع.

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات أرصدة القروض والدائنين ، وتتضمن الإفصاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر .

١-٣٢ خطر السوق

تتعرض المجموعة لخطر السوق المتمثل في تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة عن التغير في أسعار السوق ، وينتج خطر السوق عن المراكز المفتوحة لمعدل العائد والعملة ومنتجات حقوق الملكية ، حيث أن كل منها معرض للتحركات العامة والخاصة في السوق والتغيرات في مستوى الحساسية لمعدلات السوق أو للأسعار مثل معدلات العائد ومعدلات أسعار الصرف وأسعار أدوات حقوق الملكية.

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على قيمة وعائد وربح ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة تقوم بإتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر تلك المخاطر .

- 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.

٢-٣٢ 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 تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية طبقاً للسياسة المحاسبية الواردة بإيضاح ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية.

٣-٣٢ إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة ، وقبول المخاطر هو أساس النشاط المالي ، ويتم تحليل وتقييم وإدارة بعض المخاطر أو مجموعة من المخاطر مجتمعة معاً. ولذلك تهدف المجموعة إلى تحقيق التوازن الملائم بين الخطر والعائد وإلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة ، ويعد أهم أنواع المخاطر خطر الإئتمان وخطر السوق وخطر السيولة والأخطار التشغيلية الأخرى. ويتضمن خطر السوق خطر أسعار صرف العملات الأجنبية وخطر سعر العائد ومخاطر السعر الأخرى.

وقد تم وضع سياسات إدارة المخاطر لتحديد المخاطر وتحليلها ولوضع حدود للخطر والرقابة عليه، ولمراقبة المخاطر والالتزام بالحدود من خلال أساليب يعتمد عليها ونظم معلومات محدثة أولاً بأول. وتقوم الشركة بمراجعة دورية لسياسات ونظم إدارة المخاطر وتعديلها بحيث تعكس التغيرات في الأسواق والمنتجات والخدمات وأفضل التطبيقات الحديثة. وتتم إدارة المخاطر عن طريق إدارة المخاطر في ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة. وتقوم إدارة المخاطر بتحديد وتقييم وتغطية المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية المختلفة بالمجموعة، ويوفر مجلس الإدارة مبادئ مكتوبة لإدارة المخاطر ككل، بالإضافة إلى سياسات مكتوبة تغطي مناطق خطر محددة مثل خطر الائتمان وخطر أسعار صرف العملات الأجنبية، وخطر أسعار العائد، واستخدام أدوات المشتقات وغير المشتقات المالية بالإضافة إلى ذلك، فإن إدارة المخاطر تعد مسؤولة عن المراجعة الدورية لإدارة المخاطر وبيئة الرقابة بشكل مستقل.

٤-٣٢ خطر الائتمان

خطر الائتمان هو الخطر الناتج عن قيام أحد الأطراف بعدم الوفاء بتعهداته، وتقوم الإدارة بحرص بإدارة التعرض لذلك الخطر. ويتمثل خطر الائتمان بصفة أساسية في أنشطة الإقراض التي ينشأ عنها القروض والتسهيلات وأنشطة الاستثمار التي يترتب عليها أن تشمل أصول المجموعة على أدوات الدين. كما يوجد خطر الائتمان أيضاً في الأدوات المالية خارج قائمة المركز المالي مثل إرتباطات القروض. وتتركز عمليات الإدارة والرقابة على خطر الائتمان لدى فريق إدارة خطر الائتمان في إدارة المخاطر الذي يرفع تقاريره إلى مجلس الإدارة والإدارة العليا ورؤساء وحدات النشاط بصفة دورية.

٥-٣٢ خطر السيولة

خطر السيولة هو خطر التعرض لصعوبات في الوفاء بالتعهدات المرتبطة بالالتزامات المالية عند الإستحقاق وإستبدال المبالغ التي يتم سحبها ويمكن أن ينتج عن ذلك الإخفاق في الوفاء بالالتزامات الخاصة بالسداد للمودعين والوفاء بإرتباطات الإقراض.

٦-٣٢ خطر سعر العائد

تتعرض المجموعة لآثار التقلبات في مستويات أسعار العائد السائدة في السوق وهو خطر التدفقات النقدية لسعر العائد المتمثل في تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التخيرات في سعر عائد الأداة، وخطر القيمة العادلة لسعر العائد وهو خطر تقلبات قيمة الأداة المالية نتيجة للتغير في أسعار العائد في السوق، وقد يزيد هامش العائد نتيجة لتلك التخيرات ولكن قد تنخفض الأرباح في حالة حدوث تحركات غير متوقعة. ويقوم مجلس الإدارة بوضع حدود لمستوى الإختلاف في إعادة تسعير العائد الذي يمكن الإحتفاظ به، ويتم مراقبة ذلك يوميا بواسطة الإدارة.

٧-٣٢ مخاطر تقلبات أسعار الأسهم

تتمثل مخاطر تقلبات أسعار الأسهم في انخفاض قيمة محفظه الاستثمارات نتيجة التغير في أسعار الأسهم في أي من الأسواق التي تحتفظ فيها المجموعة باستثمارات مالية.

٨-٣٢ مخاطر العمليات

تتمثل مخاطر العمليات في مخاطر الخسائر المباشرة وغير المباشرة نتيجة لحدث أو فعل يسبب فشل في العمليات التكنولوجية والبنية التحتية وشؤون الأفراد وغيرها من مخاطر العمليات المؤثرة. تسعى الشركة لتقليل الخسائر الفعلية والمحتملة لمخاطر العمليات من خلال إطار من السياسات والإجراءات التي تحدد وتقيم وتتحكم وتدير تلك المخاطر، تتضمن نظم الرقابة الداخلية للشركة الفصل الواضح بين الاختصاصات، تحديد الوصول ، تحديد السلطات، اجراءات التسوية ، تدريب الموظفين وعمليات التقييم.

٩-٣٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم الأصول والالتزامات والواردة بالإفصاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

١٠-٣٢ المشتقات عقود تغطية المخاطر

- يتم إثبات عقود تغطية المخاطر بالقيمة العادلة في تاريخ التعاقد، ويتم إعادة تقييم تلك العقود في نهاية كل سنة مالية بالقيمة العادلة ويتم إثبات فروق التقييم الناتجة طبقاً للسياسة المحاسبية لمشتقات الأدوات المالية.
- تقوم إحدى الشركات التابعة إى أف جى - هيرميس مينا سيكيوريتيس ليمتد بإبرام عقود Fully paid Shares Swap Transaction مع عملائها بموجبها يقوم العملاء بسداد قيم محددة مسبقاً للشركة على أساس سعر السوق لأوراق مالية محددة وذلك في تاريخ التبادل (الشراء) وفي المقابل تقوم الشركة برد قيمة هذه الأوراق المالية إلى عملائها بعد بيعها بسعر السوق في التاريخ المحدد لذلك مسبقاً (وعادة ما يكون بعد عام من تاريخ الإتفاق) ويكون هذا الإتفاق قابل للإلغاء في أي وقت من قبل الطرفين ، ولأغراض تغطية مخاطر سعر سوق هذه الأوراق المالية محل الإتفاق تقوم الشركة بإبرام عقود Back-to-back Fully Paid Share Swap Transaction مع إحدى الشركتين التابعتين مينا فاينانشيال انفسمنت والمجموعة المالية - هيرميس السعودية ويتم تقييم هذه العقود بالقيمة العادلة.

٣٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٣٣ تجميع الأعمال

- تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنويًا للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء. أية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فورًا في الأرباح أو الخسائر.
- ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.
- لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقًا بين المنشأة المكتتة والمكتتة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.
- يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتحريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

٢-٣٣ الشركات التابعة

- الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة.
- تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.
- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءًا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

١-٢-٣٣ الحقوق غير المسيطرة

- يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المكتتة.
- للتغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

٢-٢-٣٣ فقد السيطرة

- عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وينود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقًا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

٣-٣٣ استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك. المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.

يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمع بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

٣-٣٣-١ الاستبعادات من القوائم المالية المجمع

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

٣-٣٣-٤ العملات الأجنبية

٣-٣٣-٤-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية. يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٣٣-٤-٢ النشاط الاجنبي

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الاجنبي بسعر الصرف في تاريخ المعاملات.
يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.
عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فإن مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد.
وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.
وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٣٣-٥ العمليات غير المستمرة

العمليات غير المستمرة جزء من عمليات المجموعة، والتي يمكن تمييز عملياتها وتدفعاتها النقدية عن باقي المجموعة.
يتحقق تبويب العملية غير المستمرة عند الاستبعاد او عند استيفاء العملية لمتطلبات تصنيفها كمحتفظ بها بغرض البيع ايهما أقرب.
عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة، يتم تعديل ارقام المقارنة بالأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنة.

٣٣-٦ الإيراد

٣٣-٦-١ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الإستثمارات المالية والعقارية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفروق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع، وبالنسبة للإستثمارات المالية في شركات شقيقة فيجب الاعتراف في الأرباح والخسائر بالفروق بين القيمة الدفترية وإجمالي المقابل المستلم وأية أرباح أو خسائر متراكمة سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية.

٣٣-٦-٢ 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.

٣٣-٦-٣ إيرادات الحفظ المركزي

يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.

شركة المجموعة المالية - خيرييس القابضة
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٣-٦-٤ إيرادات ومصروفات العائد

يتم الاعتراف في قائمة الدخل ضمن بند "إيرادات الفوائد والتوزيعات" أو "مصروف الفوائد" بإيرادات ومصروفات العائد باستخدام طريقة العائد الفعلي لجميع الأدوات المالية التي تحمل بعائد فيما عدا تلك المبوية بغرض المتاجرة أو التي تم تبويبها عند نشأتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر".

٣٣-٦-٥ إيرادات الأتعاب والعمولات

يتم الاعتراف بالأتعاب المستحقة عن خدمة قرض أو تسهيل ضمن الإيرادات عند تأدية الخدمة ويتم إيقاف الاعتراف بإيرادات الأتعاب والعمولات المتعلقة بالقروض أو المديونيات غير المنتظمة أو المضمحلة حيث يتم قيدها في سجلات هامشية خارج القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بها ضمن الإيرادات وفقاً للأساس النقدي عندما يتم الاعتراف بإيرادات العائد. بالنسبة للأتعاب التي تمثل جزءاً مكماً للعائد الفعلي للأصل المالي بصفة عامة يتم معالجتها بإعتبارها تعديلاً لمعدل العائد الفعلي .

٣٣-٦-٦ عمولات السمسرة

يتم إثبات عمولات السمسرة الناتجة عن عمليات شراء وبيع الأوراق المالية لصالح العملاء عند تنفيذ العملية وإصدار الفاتورة.

٣٣-٦-٧ أتعاب الإدارة

يتم حساب أتعاب الإدارة بنسب مئوية "محدده طبقاً لشروط التعاقد" لكلاً من صناديق ومحافظ الاستثمار التي تقوم الشركة بإدارتها طبقاً لأساس الإستهقاق.

٣٣-٦-٨ أتعاب حُسن الأداء

يستحق للشركة أتعاب حُسن أداء بنسب محددة من قيمة العائد السنوي المحقق لصناديق ومحافظ الاستثمار ، هذا ولا تدرج تلك الأتعاب ضمن الإيرادات إلا عند توافر شروط تحققها ووجود تأكيد كافٍ من تحصيلها.

٣٣-٦-٩ إيرادات التأجير التمويلي

يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الاجارية المستحقة عن نفس الفترة المحاسبية في حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد.

٣٣-٦-١٠ إيرادات إيجار الاستثمار العقاري

يتم الاعتراف بإيراد الإيجار من الاستثمار العقاري على أساس طريقة القسط الثابت على مدة العقد. ويتم الاعتراف بحواجز الإيجار الممنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيرادات الإيجار على مدة العقد. ويتم الاعتراف بإيراد الإيجار من العقارات الأخرى كإيرادات أخرى.

٣٣-٦-١١ إيراد مقابل خدمات تمويل المشروعات متناهية الصغر

- يتم اثبات الإيراد من مقابل خدمات تمويل المشروعات متناهية الصغر طبقا للعقد المبرم بين الشركة وعمالها علي أساس نسبة زمنيه أخذًا في الاعتبار معدل العائد المستخدم علي الأصل يتم الاعتراف في قائمة الدخل بإيرادات العائد باستخدام طريقة العائد الفعلي لجميع الأدوات المالية التي تحمل بعائد.
- طريقة العائد الفعلي هي طريقة حساب التكلفة المستهلكة للأصل المالي وتوزيع إيرادات العائد علي مدار عمر الأداة المتعلقة بها، ومعدل العائد الفعلي هو المعدل الذي يستخدم لخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية وذلك للوصول الي القيمة الدفترية للأصل المالي.
- عند تصنيف قروض العملاء بأنها غير منتظمة بحسب الحالة لا يتم الاعتراف بإيرادات العائد الخاص بها ويتم قيدها في سجلات هامشية خارج القوائم المالية، ويتم الاعتراف بها ضمن الإيرادات وفقا للأساس النقدي وذلك عندما يتم تحصيلها.
- يتمثل إيراد العمولات في قيمة الفرق بين عائد التمويل الممنوح للمشروعات متناهية الصغر ومستحقات البنك لدى الشركة وذلك باستقطاع مقابل الخدمات مباشرة من المبالغ التي يتم تحصيلها من أصحاب المشروعات.
- يتم الاعتراف بالفوائد والعمولات الناتجة عن تأدية الخدمة وفقاً لمبدأ الاستحقاق بمجرد تأدية الخدمة للعميل إلا إذا كانت تلك الإيرادات تغطي أكثر من فترة مالية يتم الاعتراف بها علي أساس التوزيع الزمني.
- يتم تحصيل عمولة ادارية ٨% من قيمة القرض الممنوح لعملاء الشركة وذلك عند التعاقد وذلك مقابل خدمة اصدار القرض ويثبت إيراد العمولة الإدارية بقائمة الدخل عند الانتهاء من تأدية خدمة اصدار القرض للعميل.
- يتم تحصيل عمولة تأخير عن سداد الأقساط بنسب يتم الاتفاق عليها ضمن العقود ويتم الاعتراف بها بمجرد تأخر العملاء عن السداد علي أساس مدد التأخير.

٣٣-٧ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو بجميع الأعمال.

٣٣-٧-١ ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفتترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفتترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفتترات السابقة بالقيمة المتوقع سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٢-٧-٣٣ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
(١) ليست تجميع الأعمال.
- (٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصل في مشروعات مشتركة التي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر. عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة.

٨-٣٣ الأصول الثابتة والإهلاك

١-٨-٣٣ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

شركة المجموعة المالية - خيرييس القابضة
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يرد خلاف ذلك)

٣-٨-٣٣ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الإقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها
تنفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

٣-٨-٣٣ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً
منها قيمته التخريبية - وفقاً (لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر
لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم
إهلاك الأراضي، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره للفترة الحالية والفترة المقارنة:

السنوات	الأصل
٥٠-٣٣,٣	مباني
١٦,٦٧-٢	أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية
٥-٣,٣٣	أجهزة حاسب الي
٨-٣,٣٣	وسائل نقل وانتقال

تظهر الأصول الثابتة المؤجرة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي
اضمحلال في قيمتها ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة المؤجرة القابلة للإهلاك بطريقة القسط
الثابت وتحميله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع
الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب
الإهلاك:-

السنوات	الأصل
٢٠	مباني وعقارات
٧-٥	آلات ومعدات
٣	أجهزة حاسب آلي
٥	سيارات ووسائل نقل

يتم إهلاك التصنيفات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما
أقل .

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

٤-٨-٣٣ إعادة تيويب الاستثمار العقاري

يتم إعادة تيويب العقارات التي يتم تغيير استخدامها من عقارات مشغولة بمعرفة المالك إلى
استثمارات عقارية من بند الأصول الثابتة إلى بند الاستثمارات العقارية.

٩-٣٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

١٠-٣٣ الأصول غير الملموسة والشهرة

- الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة، ويتم الاعتراف بها بالتكلفة مخصصاً منها مجمع خسائر الاضمحلال.

- الأبحاث والتطوير

يتم الاعتراف بنفقات الأبحاث كمصروف فور إنفاقها. يتم الاعتراف بالأصل غير الملموس الناتج عن التطوير فقط إذا كان يمكن قياس النفقات المنسوبة للأصل غير الملموس خلال فترة التطوير بدرجة يعتمد عليها، توافر دراسة جدوى فنية لاستكمال الأصل غير الملموس بما يجعله متاحاً للبيع أو للاستخدام، ما إذا كان الأصل غير الملموس سوف يكون قادراً على تحقيق منافع اقتصادية مستقبلية محتملة، توافر الموارد الفنية والمالية والموارد الأخرى الكافية لاستكمال تطوير واستخدام أو بيع الأصل غير الملموس، توافر النية لاستكمال الأصل غير الملموس لاستخدامه أو لبيعه، القدرة على استخدام أو بيع الأصل غير الملموس. وبخلاف ذلك يتم الاعتراف بنفقات التطوير كمصروف فور إنفاقها. بعد الاعتراف الأولي يتم الاعتراف بالأصل غير الملموس الناتج عن التطوير بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

- الأصول غير الملموسة الأخرى

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة الأخرى، المكتتاه من تجميع الأعمال ولها عمر إنتاجي محدد بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

١١-٣٣ الاستثمارات العقارية

- تتمثل الاستثمارات العقارية في العقارات المحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما. ويتم قياس الاستثمارات العقارية أولياً بالتكلفة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال المجمعة، ويتم تسجيل مصروف الإهلاك وخسائر الاضمحلال بالأرباح أو الخسائر.

- يتم إهلاك الاستثمار العقاري وفقاً (لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الاستثمار العقاري، ويقدر العمر الإنتاجي للاستثمارات العقارية ٣٣ سنة.

١٢-٣٣ أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفه عامه بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم تحميل الشبهة أولاً بأي خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجاري التخلص منها ثم يتم تحميل باقي الخسارة بنسبة وتناسب على باقي الأصول والالتزامات، واستثناء من ذلك، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والأصول المتعلقة بمزايا العاملين والاستثمار العقاري أو الأصول الحيوية والتي يتم الاستمرار في قياسهم وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة.

يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال عند التقييم الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر.

عند التقييم كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء اهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

١٣-٣٣ الأدوات المالية

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

تقوم المجموعة بتقييم الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

١-١٣-٣٣ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد

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

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

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعدد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في المركز المالي عندما، و فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٢-١٣-٢٣ الأصول المالية غير المشتقة - القياس

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الاولي لقياس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبيدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

القروض والمديونيات

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر مابقا الى الأرباح أو الخسائر.

٣-١٣-٣٣ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيّم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي لقياس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكديدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الأخر يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤-١٣-٣٣ الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية

تحتفظ المجموعة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر أسعار الصرف ومخاطر أسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الأصلي والمحاسبة عنها منفصلة فقط في حالة توافر شروط محدده.
المشتقات يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكديدها. بعد الاعتراف الأولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأي تغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر.

١-٤-١٣-٣٣ تغطية مخاطر التدفقات النقدية

عندما يتم تحديد مشتق كإداة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية، يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الأخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. أي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر.

القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الأخر ويتم إعادة تبويبها ضمن الأرباح أو الخسائر في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاة على الأرباح أو الخسائر أو يؤثر البند المغطى على الأرباح أو الخسائر.

إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث، أو التغطية غير مستوفية لشروط محاسبة التغطية، أو انتهى أجل أو تم بيع أو فسخ أداة التغطية أو ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأنر مستقبلية عن محاسبة التغطية. إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بأية أرباح أو خسائر مجمعة ذات صلة على أداة التغطية.

شركة المجموعة المالية - خيرييس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يرد خلاف ذلك)

٣٣-١٤ رأس المال

٣٣-١٤-١ الأسهم العادية

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٣٣-١٤-٢ إعادة شراء وإعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

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 الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصصة من حقوق الملكية. عند بيع او إعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الأصدار.

٣٣-١٥ الإحتياطي القانوني

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

٣٣-١٦ الاضمحلال

٣٣-١٦-١ الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير الميوية كقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
 - إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
 - مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
 - التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقرضين أو المصدرين.
 - اختفاء السوق للنشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
 - وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا. عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة أنه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبيعة كماتحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كماتح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

٣٣-١٦-٢ الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاستثمارات العقارية، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الاستردادية لأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية لأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الاستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاملاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

يتم حساب الاضمحلال على التكلفة الدفترية في الأصول المؤجرة (تكلفة الأصل مضافاً إليه العائد في تاريخ حساب الاضمحلال) غير المضمون استرداده أي قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله وذلك بعد خصم أية تأمينات محتفظ بها لدى الشركة. وتقوم لجنة المخصصات بالشركة بتحديد نسب الإضمحلال الخاصة بكل تصنيف

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يرد خلاف ذلك)

ائتماني والمحتسبة على قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله طبقاً لجدول التأخر في السداد أو عند حدوث تغيير سلبي في المؤشرات الائتمانية، ويتم مراجعة هذا المخصص بصفة دورية أو عند الحاجة لدراسة ما يستجد.

١٧-٣٣ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تدبيرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

١٨-٣٣ أذون خزائنة

تثبت عمليات شراء أذون الخزائنة بالقيمة الاسمية وتثبت العوائد على هذه الأذون والتي لم تستحق بعد ضمن بند "دائون وأرصدة دائنة أخرى" وتظهر أذون الخزائنة بقائمة المركز المالي مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

١٩-٣٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها.
- يتم تقييم وتصنيف كافة المستأجرين المتعاملين مع الشركة والأصول المؤجرة المتعلقة بهم بصفة دورية ويتم تخفيض أرصدة العملاء المستأجرين بقيمة الإيجار المحصل مع التأكد من توافر ضمان أساسي للحصول على القيمة الإيجارية من المستأجر.

٢٠-٣٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز إمتحقاتها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء ، وتتضمن النقدية بالخزينة والشيكات تحت التحصيل والمستحق على البنوك والمؤسسات المالية.

٢١-٣٣ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة القابضة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكإلتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمى الشركة بإعتماد هذا التوزيع.

٢٢-٢٣ عملاء تمويل المشروعات متناهية الصغر

١-٢٢-٢٣ سياسة منح الائتمان

إجراءات منح التمويل

- يمنح التمويل للعميل الذي يملك خبرة في مجال نشاطه لا تقل عن سنة ويتم التأكد من ذلك من خلال المستندات والاستعلام الميداني.
- يتم منح العميل تمويل يتناسب قسطه مع الإيرادات المتوقعة من نشاط العميل ويتم ذلك من خلال تحليل مالي لإيرادات ومصروفات العميل وهامش الربح المتوقع له ويعد ذلك بمعرفة المختصين بالفروع على نموذج معد لهذا الغرض (نموذج دراسة مالية وقرار ائتماني).
- يتم الاستعلام عن العميل قبل منح التمويل وعن سمعته ونشاطه من خلال الاستعلام الميداني.
- يتم تدوين نتائج الاستعلام عن العميل والضامن بنماذج الاستعلام الخاصة بالشركة والتي تبين نشاط العميل تفصيلي وسمعته ومصادر الاستعلام (نموذج إجراء زيارة واستعلام عن عميل)
- يحظر منح العميل الجديد تمويل ويجب ان يكون المشروع قائم سنة على الأقل وإن يملك صاحبه خبرة في مجال هذا المشروع حيث يمنح تمويل بحد ادني ١٠٠٠ جـ وحد أقصى ٢٠ ألف جـ ومدة القرض ١٢ شهر.
- يتم الاستعلام عن العميل من شركة IScore قبل المنح وفي حالة الموافقة على المنح يتم اخذ القسط المدفوع لجهة أخرى في الاعتبار عند احتساب إيرادات العميل ومصروفاته.

التأمين على العملاء

- يتم التأمين على حياة العميل لدى شركات التأمين المرخص لها من هيئة الرقابة على التأمين.

متابعة العملاء

- يتم الحرص على قيام المختصين بالفروع على متابعة جميع العملاء المنتظمين قبل المتعثرين واستمرارية تطبيق ذلك للوقف على حالة العملاء بملف متابعة العملاء اثناء عمر تمويل مع الحكم عليهم في مدى التزامهم بالالتزام في سداد الأقساط المتبقية عليهم ويتم ذلك من خلال تسجيل زيارات العملاء بملف متابعة العملاء وبصفة يومية ويتم ذلك من خلال قاعدة بيانات يوفرها النظام الآلي لجميع الفروع المنتشرة في جميع انحاء الجمهورية.

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يرد خلاف ذلك)

٢-٢٢-٣٣ خسائر اضمحلال قروض التمويل منتهي الصغر

في تاريخ القوائم المالية يتم تقدير مخصص اضمحلال قروض التمويل منتهي الصغر في ضوء أسس وقواعد منح الائتمان وأسس حساب المخصصات الواردة بقرار مجلس إدارة الهيئة للرقابة المالية رقم (١٧٣) الصادرة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ لمقابلة خسائر الإضمحلال.

٢٣-٢٣ القطاعات التشغيلية

قطاع النشاط هو العنصر القابل للتمييز في المجموعة ويشارك في تقديم منتج أو خدمة (قطاع أنشطة) أو تقديم منتج أو خدمة داخل بيئة إقتصادية محددة (قطاع جغرافي) التي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات أخرى. يعتمد الشكل الأولي للتقارير القطاعية على قطاع الأنشطة.