

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG- Hermes

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٤	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٠ - ٥	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة المرفقة لشركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة EFG-Hermes - شركة مساهمة مصرية- في ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٤ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

توجيه الإنتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً لم نتعقد بعد الجمعية العامة العادية للشركة لإعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

حسن بسيونى الشبة
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)
KPMG حازم حسن

القاهرة في ١٥ مايو ٢٠١٤

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG-Hermes
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
١١٨ ٩٥٧ ١٨٢	٧٩ ٧٣٧ ١٧٩	(٤)	الأصول المتداولة
٥٦٨ ٧٢٧ ١٨٩	٧٣ ٥٨٣ ٨٥١	(٥)	التقديرة وما فى حكمها
٨٨٠ ٩٣٥ ٤٦٤	١ ٠٦٠ ٢٦٢ ٩٨٥	(٦)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٠ ٩١٥ ٥٣٤	٤٢ ٤٠٨ ١٨٤	(٧)	المستحق على شركات تابعة وشقيقة
٥ ٢٤٩ ٩٧٠	-		أرصدة مدينة أخرى
١ ٦١٤ ٧٨٥ ٣٣٩	١ ٢٥٥ ٩٩٢ ١٩٩		أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
			مجموع الأصول المتداولة
١٨٩ ٩٨٩ ٧٥٩	٢٦٦ ٩٥٨ ٠٠٠	(٨)	الإلتزامات المتداولة
١٠ ٤١١ ٥٩١	١٢ ٩٣٠ ٧٩٠		المستحق لشركات تابعة وشقيقة
١٢٩ ١٨٣ ٧٣٧	٧٣ ٧٠١ ٩١٧	(٢٢،٩)	جاري مصلحة الضرائب
٧ ٢٧٠ ٢٨٦	٧ ٢٧٠ ٢٨٦	(١٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٣٦ ٨٥٥ ٣٧٣	٣٦٠ ٨٦٠ ٩٩٣		مخصص مطالبات متوقعة
١ ٢٧٧ ٩٢٩ ٩٦٦	٨٩٥ ١٣٦ ٢٠٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
			رأس المال العامل
١ ٠٨٢ ٥٤٥ ٤٠٨	١ ٠٨٠ ٦٠١ ٩٠٢	(١١)	الأصول غير المتداولة
٣ ٩٩٢ ٩٣٤ ٦٧٦	٣ ٩٩٤ ٢٦٢ ٢٧٦	(١٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣	٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣	(١٣)	إستثمارات فى شركات تابعة
١٦٥ ٩٦٢ ٩٥٨	١٦٢ ٦٨٩ ١٧٧	(١٤)	إستثمارات عقارية
١ ٨٩١ ٨٨١	٥٢٣ ٥٦٨	(٢٠)	أصول ثابتة (بالصافى)
٥ ٤٩٦ ٠٨٩ ٣٩٦	٥ ٤٩٠ ٨٣١ ٣٩٦		أصول ضريبية مؤجلة
٦ ٧٧٤ ٠١٩ ٣٦٢	٦ ٣٨٥ ٩٦٢ ٦٠٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			إجمالى الإستثمار
٢ ٨٦٧ ٤٢٢ ٥٠٠	٢ ٨٦٧ ٤٢٢ ٥٠٠	(١٥)	ويتم تعويله على النحو التالى :
٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧	٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧		حقوق الملكية
٣ ٥٠٧ ٨٨٥ ٩٣٣	٣ ٥٥٥ ٠١٣ ١٧٣		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٢٤ ٥٦٧ ٨٤٠	(٥٩١ ٧٢١ ١٣٨)		إحتياطي قانونى
٧ ٦٩٠ ٣٠٨ ٣٤٠	٦ ٨٢١ ١٤٦ ٦٠٢		إحتياطيات أخرى
-	(٤٢٥ ٩٧٤ ١٧٢)	(١-١٥)	(خسائر) أرباح مرحلة
٧ ٦٩٠ ٣٠٨ ٣٤٠	٦ ٣٩٥ ١٧٢ ٤٣٠		أسهم خزينة
(٩١٦ ٢٨٨ ٩٧٨)	(٩ ٢٠٩ ٨٢٨)		صافى خسائر الفترة / العام
٦ ٧٧٤ ٠١٩ ٣٦٢	٦ ٣٨٥ ٩٦٢ ٦٠٢		إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

تقرير المحاسب المصدق

منى ذوالفقار
رئيس مجلس الإدارة

باسم الموالى
العضو المنتدب التنفيذي

كريم عوض
العضو المنتدب التنفيذي

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

عن الفترة المالية المنتهية	عن الفترة المالية المنتهية	إيضاح	
في ٢٠١٣/٣/٣١	في ٢٠١٤/٣/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
١٩٧	٣ ٣١٦ ٠٠٦	(١٧)	إيراد توزيعات
٤١٣ ٦٤٠	١ ٤٦١ ٨١١		إيراد حفظ مركزى
٤١٣ ٨٣٧	٤ ٧٧٧ ٨١٧		
(٦٧ ١٥١ ٩٠٧)	(٦٦ ٦٧٠ ٧٩٨)	(٢٢،١٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤ ٣٦٢ ٥٧٤)	(٣ ٤٤٤ ٣١٩)	(١٤)	إهلاك أصول ثابتة
(٧١ ١٠٠ ٦٤٤)	(٦٥ ٣٣٧ ٣٠٠)		صافى خسائر النشاط
٢ ٢٥٥ ١٧٨	٨٣٨ ٤٥٥		إيراد فوائد
(٢ ٣٢٥ ٣٣٢)	١ ٣٨٢ ٨٨٨		صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤ ٧٨٠ ٦٩٠	٤٥ ٤٣٧ ٥١٢		أرباح بيع إستثمارات مالية
٢٤ ٠٧٢ ٨٩٩	٧٧٠ ٦٢٦		فروق تقييم عملة
٦ ٥٢٦ ٦٨٩	٩ ٠٦٦ ٣٠٤	(٢٢)	إيرادات أخرى
(٣٥ ٧٩٠ ٥٢٠)	(٧ ٨٤١ ٥١٥)		صافى الخسائر قبل الضرائب
(١٣ ٧٩٢)	(١ ٣٦٨ ٣١٣)	(٢٠)	الضريبة المؤجلة
(٣٥ ٨٠٤ ٣١٢)	(٩ ٢٠٩ ٨٢٨)		صافى خسائر الفترة

الإيضاحات المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الإجمالي	صافي خسائر	أسهم خزينة	أرباح (خسائر)	إجماليات أخرى								إجماليات أخرى	إجماليات أخرى	رأس المال	المصروف والمبلغ	رقم	
				خسائر / الأرباح	خسائر / الأرباح	خسائر / الأرباح	خسائر / الأرباح	خسائر / الأرباح	خسائر / الأرباح	خسائر / الأرباح	خسائر / الأرباح						خسائر / الأرباح
٧ ٤٣٦ .٥٥٣ ٧٧١	٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤	(٦ ٩١٨ ٦١٦)	٦٨٧ ٩٩٦ .٢٤	(٢٦ ٤٤٣ ٢٨٧)	-	-	(٤٨ ٧٧٧ ٩٨٦)	٣ ٢٩٤ .٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٢٧١	٩١١ ٢٥٧ ٥٨٦	٢ ٢٩١ ٤٧٣ ٧٥٠						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	(٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤)	-	٥٥٤ ٢١٥ ١٢٣	-	-	-	-	-	-	-	٢٩ ١٧٤ ٤٨١						تحويل أرباح عام ٢٠١٢
٧٥ ٢٦٣ ١٩٣	-	-	-	-	-	-	٧٥ ٢٦٣ ١٩٣	-	-	-	-						التغير في القيمة المالية - إستثمارات - إستثمارات متاحة للبيع
(٣٥ ٨٠٤ ٢١٦)	(٣٥ ٨٠٤ ٢١٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
٧ ٤٧٥ ٥١٢ ٦٥٣	(٣٥ ٨٠٤ ٢١٦)	(٦ ٩١٨ ٦١٦)	٨٤٢ .٠١١ ١٥٧	(٢٦ ٤٤٣ ٢٨٧)	-	-	٢٦ ٥٢٥ ٢٠٧	٣ ٢٩٤ .٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٢٧١	٩١٠ ٤٣٣ .٠٦٧	٢ ٢٩١ ٤٧٣ ٧٥٠						الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣
٦ ٧٧٤ .١٩ ٢٦٢	(٩١٦ ٧٨٨ ٩٧٨)	-	٢٣٤ ٥٢٧ ٨٤٠	(٢٦ ٤٤٣ ٢٨٧)	١٥ ٤٤٩ ٩٧٤	٣٢٩ ٦١٦ ١٧١	٣ ٧٨٩ ١.٠٣ ٨٩٤	١٥٨ ٢٧١	٩١٠ ٤٣٣ .٠٦٧	٢ ٨٦٧ ٤٢٢ ٥٠٠							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	٩١٦ ٢٨٨ ٩٧٨	-	(٩١٦ ٢٨٨ ٩٧٨)	-	-	-	-	-	-	-	-						تحويل خسائر عام ٢٠١٣
٤٧ ١٢٧ ٢٤٠	-	-	-	-	-	٤٧ ١٢٧ ٢٤٠	-	-	-	-	-						التغير في القيمة المالية - إستثمارات متاحة للبيع
(٤٢٥ ٩٧٤ ١٧٦)	-	(٤٢٥ ٩٧٤ ١٧٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-						تجارة الأسهم خزينة
(٩ ٢٠٩ ٨٨٨)	(٩ ٢٠٩ ٨٨٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
٦ ٢٧٥ ٩١٢ ٦٠٣	(٩ ٢٠٩ ٨٨٨)	(٤٢٥ ٩٧٤ ١٧٦)	(٥٥١ ٧٧١ ١٢٨)	(٢٦ ٤٤٣ ٢٨٧)	١٥ ٤٤٩ ٩٧٤	٧٦٦ ٧٤٣ ٤١١	٣ ٢٨٩ ١.٠٣ ٨٩٤	١٥٨ ٢٧١	٩١٠ ٤٣٣ .٠٦٧	٢ ٨٦٧ ٤٢٢ ٥٠٠							الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

الإيضاحات المرتبطة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٠) تظهر جزئياً لإحتواء من حدة التقييم وتكافؤ منها .

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصرى	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم
(٣٥ ٧٩٠ ٥٢٠)	(٧ ٨٤١ ٥١٥)	
٤ ٣٦٢ ٥٧٤	٣ ٤٤٤ ٣١٩	
٨٦١	-	
٢ ٣٢٥ ٣٣٢	(١ ٣٨٢ ٨٨٨)	
-	(٣٣ ٨٥٤ ٧٨٧)	
-	١٨٦ ٠١٨	
(٢٤ ٠٧٢ ٨٩٩)	(٧٧٠ ٦٢٦)	
(٥٣ ١٧٤ ٦٥٢)	(٤٠ ٢١٩ ٤٧٩)	
١٠٧ ٧٤٢ ٢٥٨	٤٩٦ ٥٢٦ ٢٢٦	
١٦ ٣٥٣ ٢٦٥	(١٧٩ ٣٢٧ ٥٢١)	
(٢٧ ٦١٧ ١٩٧)	(٢ ٨٢٠ ٢٥٠)	
(٤٠ ٦٦٥ ٩٤٥)	٧٦ ٩٦٨ ٢٤١	
(٤٧ ٢٩٨)	٢ ٥١٩ ١٩٩	
١٢ ٠٤٧ ٧٩٩	(٥٥ ٢١٥ ٨٢٠)	
١٤ ٦٣٨ ٢٣٠	٢٩٨ ٤٣٠ ٥٩٦	
(١٧٠ ٠٤٨)	(١٧٠ ٥٣٨)	
٤ ٠٠٠	-	
-	٨٢ ٩٢٥ ٥٣٣	
-	٥ ٠٦٣ ٩٥٢	
(٥٧ ٣٣٧ ٦٠٠)	-	
(٥٧ ٥٠٣ ٦٤٨)	٨٧ ٨١٨ ٩٤٧	
-	(٢٦٦ ٠٠٠)	
-	(٤٢٥ ٩٧٤ ١٧٢)	
-	(٤٢٦ ٢٤٠ ١٧٢)	
(٤٢ ٨٦٥ ٤١٨)	(٣٩ ٩٩٠ ٦٢٩)	
١٤٦ ٣٩٨ ٢٦٦	١١٩ ٧٢٧ ٨٠٨	(١٩)
١٠٣ ٥٣٢ ٨٤٨	٧٩ ٧٣٧ ١٧٩	(١٩)

معاملات غير نقدية:-

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

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG - Hermes
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

- ١- نبذة عن الشركة
- ١-١ الكيان القانوني
- شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة "شركة مساهمة مصرية" تخضع لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية. يقع مقر الشركة في ١٢٩ ب القرية الذكية المرحلة الثالثة الكيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي - ٦ أكتوبر - جمهورية مصر العربية.
- ٢-١ غرض الشركة
- تعد المجموعة المالية - هيرميس بنك شامل رائد في العالم العربي، كما تعد الرائدة في سوق تداول الأوراق المالية وخدمات بنوك الاستثمار وإدارة الأصول والاستثمارات المباشرة وإبحاث ودراسات السوق.
- يتمثل غرض الشركة في الإشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها ومباشرة نشاط أمناء الحفظ المركزي وكذا مباشرة عمليات شراء الأوراق المالية بالهامش.
- ٣-١ الإعتماد
- تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٤ مايو ٢٠١٤.
- ٢- أسس إعداد القوائم المالية
- ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- ٢-٢ أسس القياس
- أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والإلتزامات التالية التي تم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي:
- المشتقات المالية.
- الأصول والإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع.
- الإستثمارات العقارية.
- ٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض
- تعرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.
- ٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي
- إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

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

- وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:
- إيضاح (١٢) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات في الشركات التابعة.
 - إيضاح (٢٠) إثبات الضريبة المؤجلة.

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٣-٤ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة، وقد تم تعديل تبويب بعض أرقام المقارنة لتتطابق مع العرض الحالي للقوائم المالية (إيضاح رقم ٢٤).

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٨)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحصيله 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 إحتساب الإهلاك:-

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

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

٣-٣ أذون خزائنة

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

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٣ أصول غير ملموسة

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

٦-٣ الإستثمارات

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

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

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

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

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

٢-٦-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبذني للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكلفة المرتبطة بالإقتناء وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغيير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الإعراف بها في قائمة الدخل وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الإعراف بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ الميزانية، أما الإستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم تقييمها بالرجوع الي أحد اساليب التقييم المقبولة ويتضمن ذلك استخدام معاملات محايدة حديثة أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تسعير الخيارات أو طرق التقييم الأخرى. وإذا لم تتمكن الشركة من تقدير القيمة العادلة فيتم قياس قيمتها بالتكلفة بعد خصم أي اضمحلال في القيمة.

٣-٦-٣ إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

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

٤-٦-٣ إستثمارات عقارية

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

٧-٣ الأصول الغير متداولة المحتفظ بها بغرض البيع

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

٨-٣ الإضمحلال فى قيمة الأصول ١-٨-٣ الأصول المالية

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

٢-٨-٣ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر

مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .

- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٩-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٠-٣ الإقتراض بفائدة

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

١١-٣ المخصصات

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

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٢-٣ الإحتياطي القانوني

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

١٣-٣ رأس المال

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

١٤-٣ مشتقات الأدوات المالية

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

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

- التغييرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الإقرار بها مباشرة بحقوق الملكية الى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الإقرار بها بقائمة الدخل اذا اعتبرت أداة التغطية غير فعالة.
- أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة علي الوفاء بمعايير محاسبة التغطية أو إنقضت مدتها أو تم بيعها أو تم الإنتهاء منها أو تم استخدامها، فإن المحاسبة عن التغطية يجب أن تتوقف مستقبلاً والربح المجمع أو الخسارة المجمعة التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق المساهمين تظل هناك حتي يتم اجراء المعاملات التجارية المقدره مسبقاً.
- وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله الي الأصل عند إقراره. وفي حالات أخرى فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله الي الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التي أثر فيها البند الذي تم تغطيته علي الربح أو الخسارة.
- التغييرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الإقرار بها ضمن الأرباح أو الخسائر بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة قياس أداة التغطية بالقيمة العادلة (بالنسبة لأداة التغطية المشتقة) أو إعادة قياس المكون الأجنبي من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (بالنسبة لأداة التغطية غير المشتقة).
- ويتم تسوية القيمة الدفترية للبند المغطى بقيمة أرباح أو خسائر البند المغطى والتي تعزى إلى المخاطر المغطاة مع الإقرار بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإقرار بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

١٥-٣ الإيرادات

١-١٥-٣ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٢-١٥-٣ إيراد توزيعات

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

٣-١٥-٣ إيرادات الحفظ المركزي

يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.

٤-١٥-٣ إيراد الفوائد

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

١٦-٣ المصروفات

١-١٦-٣ تكلفة الإقتراض

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

٢-١٦-٣ نظام معاشات العاملين

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

٣-١٦-٣ ضريبة الدخل

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

١٧-٣ ربحية السهم

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

١٨-٣ حصة العاملين في الأرباح

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

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخزينة
٢٠٥ ٠٩١	٤٦٣ ٥٤٢	حسابات جارية لدى البنوك
٤٥ ١٠٨ ٥٦٠	٦٥ ٩٩٣ ٨٥٨	ودائع لدى البنوك
٧٣ ٥٣٧ ٤٠٠	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
١٠٦ ١٣١	٧٧٩ ٧٧٩	
<u>١١٨ ٩٥٧ ١٨٢</u>	<u>٧٩ ٧٣٧ ١٧٩</u>	الرصيد

٥- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	وثائق صناديق إستثمار
٥٦٣ ٧٢٠ ٨٩٧	٧٣ ٢٠٩ ٩٨٩	أسهم شركات
٥ ٠٠٦ ٢٩٢	٣٧٣ ٨٦٢	
<u>٥٦٨ ٧٢٧ ١٨٩</u>	<u>٧٣ ٥٨٣ ٨٥١</u>	الرصيد

٦- المستحق على شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
١٣ ٧٧٦ ٦٦٩	٩٤ ٩٤٩ ٢٩٢	شركة إى. إف. جى هيرميس للإدارة
٦٣٤ ٣٠١	٦٨٣ ٦٦٩	شركة المجموعة المالية للسمره فى الأوراق المالية
٢ ٥٩٧ ١٧٥	١٩ ١٧٠ ٨٧٦	شركة هيرميس للتداول-الإمارات
٨٣٢ ٨٦٢	١٢ ٧٣٠ ٩٨٣	شركة إى أف جى - هيرميس أديزورى إنك *
٧٢٠ ٧٣٤ ٠٠٧	٧٤٣ ٨٨٥ ١٠٨	شركة فليمنج سى أى سى هولدنجز *
٢٥ ٤٩٢ ٧٣٤	٢٥ ٥٦٠ ٢١٣	شركة أكتوير بروبيرتى ديفلومينت ليمتد
٨٦ ٤٩٦ ٩٠٢	٨٦ ٤٩٦ ٩٠٢	شركة المجموعة المالية هيرميس قطر
٢ ١١٧ ٦٥٥	٣١٦ ٨١٨	شركة إى اف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنجز ليمتد
٩٦ ٢١٣ ٧٠٦	٩٦ ٤٧٦ ٧٨٩	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٣٢٥ ٨٣٤	٤٧٦ ٨١٠	شركة فكسد إنكم إنفستمنت ليمتد
١١ ٧٩١ ٣٤٤	١١ ٨٣٥ ٠٨٢	شركة اى اف جى هيرميس عمان ش.م.م
٢ ٥٣٣ ٨٨٢	٣٦٨ ٨٠٧	شركة إى أف جى - هيرميس مينا سيكيوريتيس ليمتد
١ ٠٧٩ ٤٧٥	١ ٦٥٦ ٨٩٥	شركة المجموعة المالية هيرميس -
		إيفا للوساطة المالية - ش.م.ك
٣ ٩٨٨ ٧٩٦	٧١٥ ٣٠٣	شركة المجموعة المالية هيرميس لترويج وتغطية الإكتتاب
٢٩ ٢٨١ ٩٤٠	٣٥ ٨٧١ ٨٣١	شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
٧٨ ٥١٧ ٦٠٠	٩٥ ٣١١ ٩٤٤	شركة المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
(١ ٨٧٧ ١٥٩)	٨ ٥٣٥ ٩٨٦	شركة إى. إف. جى. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI
(١٢ ٥١٣)	٣ ٣٢٧ ٧٢٧	شركة المجموعة المالية- هيرميس الإمارات
(٧ ٩٠١ ٣١٤)	٧ ٥٨٠ ٣٨٢	
١ ٠٦٦ ٦٢٣ ٨٩٦	١ ٢٤٥ ٩٥١ ٤١٧	
(١٨٥ ٦٨٨ ٤٣٢)	(١٨٥ ٦٨٨ ٤٣٢)	الإضمحلل فى المستحق على شركات تابعة وشقيقة *
٨٨٠ ٩٣٥ ٤٦٤	١ ٠٦٠ ٢٦٢ ٩٨٥	الرصيد

٧- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إيرادات مستحقة
٧ ١٨٠ ٢٤٩	٨٣ ٦١١	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
١ ٤٤٣ ٩٢١	١ ٧٧٧ ٦٣٤	تأمينات لدى الغير
١ ١٢٠ ٣٠٤	١ ١٢٠ ٣٠٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢ ٣٨٣ ٣١٦	٢ ٩٠١ ١٤٢	عهد وسلف
٤٢٦ ٥٨٩	٤ ٠٩٦ ٩٤٢	دفعات مقدمة موردين
٩ ٦٠٤ ٦٠٠	١٠ ٤٠٣ ٨٤٥	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات *
٤ ٤٦٧ ٦٠٠	٣ ١٤٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة متنوعة
٢٣ ١٧٩ ٢٣١	١٨ ٨٨٤ ٧٠٦	
٤٩ ٨٠٥ ٨١٠	٤٢ ٤٠٨ ١٨٤	الإضمحلل فى أرصدة مدينة أخرى
(٨ ٨٩٠ ٢٧٦)	--	الرصيد
٤٠ ٩١٥ ٥٣٤	٤٢ ٤٠٨ ١٨٤	

* تتمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلي :

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

٨- المستحق لشركات تابعة وشقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة العربية للمرييات
١٠ ١٢٢ ٥٧٢	١٠ ٠٥٨ ٢٠٤	شركة هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
٥ ٦٤٨ ٩٣٩	٥ ٦٧٨ ٣٣٧	شركة المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
١ ٢٢٩ ٨٣٨	١ ٢٣٣ ٢٠١	شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
١٦٢ ٩٢٤	--	شركة المجموعة المالية للتنمية العقارية
٩ ٩٥٥ ٦٩١	٩ ٩٥٥ ٦٩١	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٤ ٩٠١ ٠٢٨	--	شركة المجموعة المالية هيرميس للتوريد
١١٦ ٤٠٧ ٤٤٨	١١٦ ٩٢٧ ٨٠٩	شركة إي أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد
١٥ ٣٧٣ ٧١٧	١٧ ٤٠٧ ٤١٩	شركة بايون انتربرايس ليمتد
١٠ ٧٠٤ ٢٣٣	١٠ ٥٥٨ ٩٩٩	شركة المجموعة المالية هيرميس - سوريه المحدودة - سوريا
٥ ٥٦٣ ٨٦٠	٧ ٦١٤ ٥٩٣	شركة المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٥ ٥٧٣ ٥٨١	٦٥ ٠٥٩ ٨٧٣	شركة إي إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت (مصر) ليمتد
(٢٥٥ ٩٠٧)	١٠ ٢٠٩ ٢١٩	شركة هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
(٣٩٨ ١٦٥)	٧ ٢٥٤ ٦٥٥	شركة المجموعة المالية هيرميس لبنان ش م ل
١٨٩ ٩٨٩ ٧٥٩	٢٦٦ ٩٥٨ ٠٠٠	الرصيد

٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠١ ٨٦١	٢١٦ ٩٤٥	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٩٩ ٧٥٤ ٠٩١	٣٢ ٤٩٥ ٥٩٩	مصروفات مستحقة
٥ ٧٠٣ ٠٧٧	٧ ٢٢٨ ٦١٤	عملاء حفظ مركزي
١٢ ٣١٩ ٩٣٠	٢٠ ٤٦٧ ٦٧٦	إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢٢)
٨ ٣١٧ ٠١٧	٨ ٠٥١ ٠١٧	دائنو توزيعات
٢ ٨٨٧ ٧٦١	٥ ٢٤٢ ٠٦٦	أرصدة دائنة متنوعة
<u>١٢٩ ١٨٣ ٧٣٧</u>	<u>٧٣ ٧٠١ ٩١٧</u>	الرصيد

١٠- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧ ٢٧٠ ٢٨٦	٧ ٢٧٠ ٢٨٦	الرصيد في بداية الفترة / العام
<u>٧ ٢٧٠ ٢٨٦</u>	<u>٧ ٢٧٠ ٢٨٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١١- إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أسهم شركات وثائق صناديق إستثمار
٢٢٩ ٠٥٢ ٢١٤	٢٤١ ٩٣٤ ٦٨٤	
٩١٣ ٢٩٠ ١٢١	٨٩٨ ٤٦٤ ١٤٥	
<u>١ ١٤٢ ٣٤٢ ٣٣٥</u>	<u>١ ١٤٠ ٣٩٨ ٨٢٩</u>	مجمع الإضمحلال في إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٥٩ ٧٩٦ ٩٢٧)	(٥٩ ٧٩٦ ٩٢٧)	
<u>١ ٠٨٢ ٥٤٥ ٤٠٨</u>	<u>١ ٠٨٠ ٦٠١ ٩٠٢</u>	الرصيد

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩١ ٣٧٢ ٠٥٢	١٠٤ ٠٦١ ٤٩٢	إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
٩٩١ ١٧٣ ٣٥٦	٩٧٦ ٥٤٠ ٤١٠	إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة
<u>١ ٠٨٢ ٥٤٥ ٤٠٨</u>	<u>١ ٠٨٠ ٦٠١ ٩٠٢</u>	

١٢ - إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في ٢٠١٤/٣/٣١	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤١ ٨٣٨ ٠٦٠	---	٤١ ٨٣٨ ٠٦٠	٩٩,٨٧	المجموعة المالية للمسرة في الأوراق المالية
٤ ٤٢٧ ٢٣٣	١ ٣٢٧ ٦٠٠	٣ ٠٩٩ ٦٣٣	٨٨,٥١	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
٩٩٥ ٠٠٠	---	٩٩٥ ٠٠٠	٦٦,٣٣	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩	---	٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩	٩٧,٥٨	هيرميس للوساطة في الأوراق المالية
٦ ٤٣٩ ٧٠٩	---	٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٨٩,٩٥	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
٥ ٤٧٦ ٠٢٩	---	٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٩٩,٣٧	هيرميس للإستثمار في الأوراق المالية
٦	---	٦	١٠٠	إى أف جى - هيرميس أدفيزورى إنك.
٧ ٩٩٠ ٠٠٠	---	٧ ٩٩٠ ٠٠٠	٩٩,٨٨	المجموعة المالية - هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
٩ ٩٠٠ ٠٠٠	---	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
١ ٢٤٩ ٤٩٠	---	١ ٢٤٩ ٤٩٠	٩٦,٣	إى إف جى هيرميس للإدارة
---	---	---	١٠٠	فليمنج سى أى سى القابضة (بالصافى)
٣٩ ٩٧٥	---	٣٩ ٩٧٥	١,٥٩	إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI **
٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	---	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	إى اف جى هيرميس الإمارات المحدودة
١٥٣ ٧١٣	---	١٥٣ ٧١٣	٩٩	المجموعة المالية-هيرميس القابضة- لبنان- ش م ل
١١٨ ٧٠٧ ٣٥٤	---	١١٨ ٧٠٧ ٣٥٤	٧٣,١	المجموعة المالية - هيرميس السعودية (بالصافى)
٢٧ ٥٦٤ ٧٨٧	---	٢٧ ٥٦٤ ٧٨٧	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لبنان - ش م ل
٣١٨ ١٤١ ٣٠٤	---	٣١٨ ١٤١ ٣٠٤	١٠٠	إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمنت (بالصافى) **
١ ٥٧٧ ٣٣٢	---	١ ٥٧٧ ٣٣٢	١٠٠	المجموعة المالية هيرميس قطر (بالصافى)
٣٣ ٦١٠ ٦٣١	---	٣٣ ٦١٠ ٦٣١	١٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٩ ٩٩٩ ٨٠٠	---	٩ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٨	المجموعة المالية هيرميس لصناديق الإستثمار
٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	---	٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	١٠٠	إى اف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدينج ليمنت *
١٥ ٩٤١ ٢٥٣	---	١٥ ٩٤١ ٢٥٣	٤٩	المجموعة المالية - هيرميس سوريا المحدودة ***
٣٥٠ ٦٣٥	---	٣٥٠ ٦٣٥	٩٧	شركة سنديان سوريا المحدودة ***
٩ ٩٩٩ ٩٩٠	---	٩ ٩٩٩ ٩٩٠	٩٩,٩٩٩	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٣ ٩٩٤ ٢٦٢ ٢٧٦	١ ٣٢٧ ٦٠٠	٣ ٩٩٢ ٩٣٤ ٦٧٦		الرصيد

- * قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بشراء حصة حاکمة بنسبة ٦٣,٧٣٩% فى رأس مال بنك الإعتماد اللباني (ش.م.ل.) وذلك عن طريق شركتها التابعة - المملوكة لها بالكامل - شركة إى أف جى هيرميس سى أل هولدينج ش.م.ل مقابل مبلغ ٥٧٧,٨ مليون دولار أمريكى.
- ** شركة إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمنت - المملوكة بنسبة ١٠٠% للشركة تمتلك نسبة ٦٣,٤١% فى شركة إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI وبالتالي فالشركة لها حق التحكم فى السياسات التشغيلية والمالية للشركة ومن ثم فهى شركة تابعة للمجموعة.
- *** تمتلك الشركة ٢٠,٣٧% من شركة المجموعة المالية - هيرميس سوريا المحدودة بطريقة غير مباشرة عن طريق إحدى شركاتها التابعة - شركة سنديان سوريا المحدودة (٩٧%).
- الإستثمارات فى شركات تابعة تتمثل فى إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

١٣ - إستثمارات عقارية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مبنى نايل سينى
١٥٦ ٧٥٤ ٤٧٣	١٥٦ ٧٥٤ ٤٧٣	مبنى القرية الذكية
٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	
<u>٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣</u>	<u>٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣</u>	الرصيد
=====	=====	

١٤ - أصول ثابتة

الإجمالى	تجهيزات	سيارات ووسائل نقل	أجهزة حاسب آلى	أثاث ومعدات	مبانى وإنشاءات	أراضى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣٢ ٤١٧ ٠٦٣	٤ ٢٩٨ ٤٧٦	٦ ٥٩٠ ٧١١	٣٨ ٣٩٨ ٧٤٧	١٨ ٩٦٩ ٢٥٨	١٥٤ ١٥٩ ٨٧١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٤/١/١
١٧٠ ٥٣٨	--	--	١٧٠ ٥٣٨	--	--	--	الإضافات خلال العام
<u>٢٣٢ ٥٨٧ ٦٠١</u>	<u>٤ ٢٩٨ ٤٧٦</u>	<u>٦ ٥٩٠ ٧١١</u>	<u>٣٨ ٥٦٩ ٢٨٥</u>	<u>١٨ ٩٦٩ ٢٥٨</u>	<u>١٥٤ ١٥٩ ٨٧١</u>	<u>١٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	إجمالى التكلفة في ٢٠١٤/٣/٣١
٦٦ ٤٥٤ ١٠٥	٢ ٩٩٢ ٣٤٤	٦ ٤٨٩ ٤٣٢	٢٧ ٩٦٠ ٣٥٣	١٢ ٩٣٢ ٨٦١	١٦ ٠٧٩ ١١٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١
٣ ٤٤٤ ٣١٩	١٢٤ ٨٩٢	١٨ ٩٩١	١ ٢٤٦ ٩٣٧	٨٩٧ ٣٠١	١ ١٥٦ ١٩٨	--	إهلاك العام
<u>٦٩ ٨٩٨ ٤٢٤</u>	<u>٣ ١١٧ ٢٣٦</u>	<u>٦ ٥٠٨ ٤٢٣</u>	<u>٢٩ ٢٠٧ ٢٩٠</u>	<u>١٣ ٨٣٠ ١٦٢</u>	<u>١٧ ٢٣٥ ٣١٣</u>	<u>--</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٣/٣١
<u>١٦٢ ٦٨٩ ١٧٧</u>	<u>١ ١٨١ ٢٤٠</u>	<u>٨٢ ٢٨٨</u>	<u>٩ ٣٦١ ٩٩٥</u>	<u>٥ ١٣٩ ٠٩٦</u>	<u>١٣٦ ٩٢٤ ٥٥٨</u>	<u>١٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	صافى القيمة الدفترية في ٢٠١٤/٣/٣١
<u>١٦٥ ٩٦٢ ٩٥٨</u>	<u>١ ٣٠٦ ١٣٢</u>	<u>١٠١ ٢٧٩</u>	<u>١٠ ٤٣٨ ٣٩٤</u>	<u>٦ ٠٣٦ ٣٩٧</u>	<u>١٣٨ ٠٨٠ ٧٥٦</u>	<u>١٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	صافى القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١

١٥ - رأس المال

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

١٥-١ أسهم خزينة

- قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١١ قيام الشركة بشراء عدد ٥ مليون سهم من أسهمها وقد قامت الشركة بشراء ٣٩١ ٠٠٠ سهم من بورصة الأوراق المالية بتكلفة ٦ ٩١٨ ٦١٣ جنيه مصرى وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ يولييه ٢٠١٣ تخفيض رأس مال الشركة المصدر وذلك عن طريق إعدام عدد ٣٩١ ٠٠٠ سهم تمثل أسهم خزينة وتم الموافقة من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٣.

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

١٦ - التزامات عرضية وإرتباطات

- قامت الشركة بإصدار خطاب ضمان نهائي لصالح الإتحاد الأوروبى بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ يورو (المعادل لمبلغ ٤ ٧٩٢ ٥٠٠ جنيه مصرى) ينتهى في ٨ سبتمبر ٢٠١٤.
- تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للمسرة فى الأوراق المالية ، هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية ، المجموعة المالية هيرميس الأردن و إى إف جى هيرميس عمان - مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لهما من البنوك ، وكذا شركة المجموعة المالية هيرميس للتداول - الإمارات مقابل خطابات الضمان الممنوحة لها من البنوك بمبلغ ١٣٢ ٦٧٠ ٠٠٠ درهم إماراتى (المعادل لمبلغ ٢٥١ ٦٧٤ ٩٩٠ جنيه مصرى).

١٧ - إيراد توزيعات

عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	
--	٣ ٣١٥ ٠٩٢	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٩٧	٩١٤	عائد إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
<u>١٩٧</u>	<u>٣ ٣١٦ ٠٠٦</u>	الإجمالى

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية

عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	
٤٧ ٤٦٧ ٨٣١	٥٤ ٩٧٣ ٧٥٦	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٨ ٢٢٨ ٦٢٣	٩٦١ ٩٣١	مصروفات إستشارات
١ ٢٠١ ٨٩٣	٨٥٦ ٧٤٦	مصروفات سفر وإقامة وانتقالات
١ ٤١٣ ٥٥٧	١ ١٩٩ ١٩٥	خطوط ربط واتصالات
٢ ٠٦١ ٢٢٢	١ ٧٢٩ ١٩٦	الإيجار ومصروفات الاشغال
٦ ٧٧٨ ٧٨١	٦ ٩٤٩ ٩٧٤	مصروفات أخرى
<u>٦٧ ١٥١ ٩٠٧</u>	<u>٦٦ ٦٧٠ ٧٩٨</u>	الإجمالى

١٩ - النقدية وما فى حكمها

عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	
١١٨ ٩٥٧ ١٨٢	٧٩ ٧٣٧ ١٧٩	النقدية وما فى حكمها كما تم عرضها فى قائمة المركز المالى
٧٧٠ ٦٢٦	--	أثر التغيرات فى أسعار الصرف
<u>١١٩ ٧٢٧ ٨٠٨</u>	<u>٧٩ ٧٣٧ ١٧٩</u>	النقدية وما فى حكمها المعدلة

٢٠- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٣/٣١		
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
				(أ) الضريبة المؤجلة
(٧ ٢٠٤ ٧٥٣)	--	(٨ ٥٧٣ ٠٦٦)	--	الأصول الثابتة (الإهلاك)
--	٩٠ ٧٥٠	--	٩٠ ٧٥٠	مخصص مطالبات متوقعة
--	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	--	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	الإضمحلال في قيمة الأصول
(٧ ٢٠٤ ٧٥٣)	٢ ٤٨٤ ٠٣٧	(٨ ٥٧٣ ٠٦٦)	٢ ٤٨٤ ٠٣٧	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (إلتزام)
(٤ ٧٢٠ ٧١٦)		(٦ ٠٨٩ ٠٢٩)		صافي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٦١٢ ٥٩٧	٦ ٦١٢ ٥٩٧	فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية *

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

٢١- الموقف الضريبي

- بالنسبة لضريبة شركات الأموال، السنوات من بدء النشاط وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص حسابات الشركة وتم حسم كافة نقاط الخلاف أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية وبالنسبة لعام ٢٠١١ تم الفحص و تم الطعن عليه في المواعيد القانونية وبالنسبة للسنوات ٢٠١٢/٢٠١٣ قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وسداد الضريبة المستحقة طبقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- بالنسبة لضريبة كسب العمل تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨ وتم إنهاء كافة الخلافات المتعلقة بها أمام اللجنة الداخلية وسداد الفروق المستحقة ، وبالنسبة للسنوات ٢٠٠٩/٢٠١٣ 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 لم يتم الفحص بعد.

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:
- يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصرى قيمة أتعاب إدارة لبعض إستثمارات الشركة والمقدمة للشركة من شركة إى.إف.جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI (إحدى الشركات التابعة) طبقاً للتعاقد المبرم في ذلك الشأن خلال السنة المالية.

- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ٦١٧ ٦٢١ ٣ جنيه مصري يمثل قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة إلى بعض الشركات التابعة وكذا مبلغ ٦٠٢ ١٠٥ ٢ جنيه مصري يمثل قيمة إسترداد لبعض المصروفات المحملة على بعض الشركات التابعة.
- يتضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - إيرادات محصلة مقدماً - بمبلغ ٥٨٧ ٤٧٨ ١٢ جنيه مصرى قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة من بعض الشركات التابعة.

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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

١/٢٣ خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى ما يعادل مبلغ ٠٦٧ ٠٦١ ٥٤٤ ١ جنيه مصرى ، ٢٧١ ٣٠٣ ٢١٤ جنيه مصرى على التوالى، وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى:

العربات الأجنبية

فائض

جنيه مصرى

١ ٢٢٦ ٣٧٦ ٩٦٧

دولار أمريكى

١٠٠ ٤٣٨ ٠٥٤

يورو

١ ٧٩٧ ٧٨١

درهم إماراتى

٤٠٨ ٦١٥

جنيه إسترلينى

٧٣٦ ٣٧٩

فرنك سويسرى

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

ب- خطر معدلات الفائدة

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

ج- خطر الأسعار

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

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

٢/٢٣ خطر الإئتمان

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

٣/٢٣ خطر السيولة

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

٤/٢٣ مخاطر رأس المال

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

٥/٢٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية، وبالنسبة للإستثمارات المالية بخلاف المقتناة بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع فيبين الإيضاح رقم (١٢) القيمة العادلة لها في تاريخ المركز المالي.

٦/٢٣ عقود تغطية المخاطر

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

٢٤- أرقام المقارنة

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

البيان	الرصيد في	الرصيد في
	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
	(قبل إعادة التبيويب)	قيمة إعادة التبيويب (بعد إعادة التبيويب)
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
المستحق على شركات تابعة	٨٩١ ٣٨٠ ٥٢٢	(١٠ ٤٤٥ ٠٥٨)
أرصدة مدينة أخرى	٤١ ٠٥٩ ٢٩٧	(١٤٣ ٧٦٣)
المستحق لشركات تابعة	٢٠٠ ٤٣٤ ٨١٧	(١٠ ٤٤٥ ٠٥٨)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٢٩ ٣٢٧ ٥٠٠	(١٤٣ ٧٦٣)
	٨٨٠ ٩٣٥ ٤٦٤	٤٠ ٩١٥ ٥٣٤
	١٨٩ ٩٨٩ ٧٥٩	١٢٩ ١٨٣ ٧٣٧