

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

**EFG- Hermes**

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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
٢٢ - ٥	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

## حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة المرفقة لشركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة EFG-Hermes - شركة مساهمة مصرية- في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

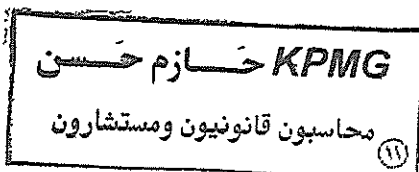
#### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسيونى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٣

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول المتداولة
١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧	٨٣ ٢٢٦ ٠١١	(٤)	النقدية وما فى حكمها
-	٤٨ ١٦٥ ٠٠٠	(٥)	أذون خزائنة
٣٩٩ ٤٤٤ ٣٨٦	٤٤٨ ٨٤٨ ٠٧٤	(٦)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ١٠٨ ٥٣٠ ٢٩٠	١ ٠٢٨ ٤٣٠ ١٤٩	(٧)	المستحق على شركات تابعة
٤٧ ٢١٩ ٧٦٤	٨٦ ٦٥٩ ٣٨٤	(٨)	أرصدة مدينة أخرى
<u>١ ٦٧٧ ٥١٩ ٨٠٧</u>	<u>١ ٦٩٥ ٣٢٨ ٦١٨</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٣١ ٨٢٥ ٥٣٣	٩٣ ٨١٧ ٣٩٠	(٩)	المستحق لشركات تابعة
٣ ٧٥٢ ٤٩٢	٣ ٧٩٩ ٥٣٨		جارى مصلحة الضرائب
٥٢ ٣٦٧ ٩٤٦	١٠٢ ٢٦٢ ٩٥١	(٢٤،١٠)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٨ ٧٩٤ ٣١٠		دائون توزيعات
٧ ٢٧٠ ٢٨٦	٧ ٢٧٠ ٢٨٦	(١١)	مخصص مطالبات متوقعة
<u>١٩٥ ٢١٦ ٢٥٧</u>	<u>٢١٥ ٩٤٤ ٤٧٥</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>١ ٤٨٢ ٣٠٣ ٥٥٠</u>	<u>١ ٤٧٩ ٣٨٤ ١٤٣</u>		رأس المال العامل
			الأصول غير المتداولة
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(١٢)	قروض لشركات تابعة
٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩	٩٥٨ ٦٠٩ ٦٢١	(١٣)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩	٤ ٧٠١ ٠٧٨ ٩٣٤	(١٤)	إستثمارات فى شركات تابعة
١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	١٨٩ ٤٠٠ ١١١	(١٥)	إستثمارات عقارية
٢٧٧ ٨٩٣ ٤٢٠	٢٦٨ ٦٢٦ ١٠٨	(١٦)	أصول ثابتة (بالصافى)
٤ ٣٣٤ ٣٣٢	٣ ٤٩٨ ٣٠٧	(٢٢)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٥ ٩٥٣ ٧٥٠ ٢٢١</u>	<u>٦ ١٢١ ٢١٣ ٠٨١</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٧ ٤٣٦ ٠٥٣ ٧٧١</u>	<u>٧ ٦٠٠ ٥٩٧ ٢٢٤</u>		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى :
٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٨٦٧ ٤٢٢ ٥٠٠	(١٧)	حقوق الملكية
٩٦١ ٢٥٧ ٥٨٦	٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧		رأس المال المصدر والمدفوع
٣ ٢١٩ ٠٥٥ ٤١٠	٣ ٤٣٢ ٥٣٥ ٦٩٠		إحتياطي قانونى
٢٨٧ ٦٩٦ ٠٢٤	٣٢٤ ٥٦٧ ٨٤٠		إحتياطيات أخرى
<u>٦ ٨٥٩ ٤٨٢ ٧٧٠</u>	<u>٧ ٦١٤ ٩٥٨ ٠٩٧</u>		أرباح محتجزة
(٦ ٩١٨ ٦١٣)	-	(١-١٧)	أسهم خزينة
<u>٦ ٨٥٢ ٥٦٤ ١٥٧</u>	<u>٧ ٦١٤ ٩٥٨ ٠٩٧</u>		
٥٨٣ ٤٨٩ ٦١٤	(١٤ ٣٦٠ ٨٧٣)		صافى (خسائر) أرباح الفترة / العام
<u>٧ ٤٣٦ ٠٥٣ ٧٧١</u>	<u>٧ ٦٠٠ ٥٩٧ ٢٢٤</u>		إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

تقرير الفحص المصروف المرفق

منى فؤاد الفقار  
رئيس مجلس الإدارة

ياسر الملوتى  
العضو المنتدب التنفيذى

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢		٢٠١٣			
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية		
من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٧/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١		
حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٥١٩ ٥١٤ ١٣٤	١ ٥٥٠ ٥٥٥	١٦٥ ٣٢٢ ٩٨٩	٥٨ ٢٧٦ ٠٢٩	(١٩)	إيرادات توزيعات
٤ ٩٥٠ ٩٦١	١ ١٨٩ ٥٧٩	١ ٧٥٦ ٧٥٥	٧٠٦ ٢٩٦		إيرادات حفظ مركزي
٥٢٤ ٤٦٥ ٠٩٥	٢ ٧٤٠ ١٣٤	١٦٧ ٠٧٩ ٧٤٤	٥٨ ٩٨٢ ٣٢٥		
( ٢٤٩ ٠١٧)	-	-	-		مصروفات تمويلية
(٢٠٣ ٤٢٤ ٧٢٨)	(٦٥ ٦٢٩ ١٩٤)	(١٩٣ ٢١٦ ١٦٥)	(٥٩ ٩٢٨ ٩٧٦)	(٢٤,٢٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٣ ٨٩٢ ٨٧٤)	(٤ ٥٤٩ ١٠٣)	(١٢ ٩٠٥ ٢٨١)	(٤ ٢٢٩ ٢٨٧)	(١٦)	إهلاك أصول ثابتة
-	-	(٦٦ ٧٧٠ ٢٧٦)	-	(١٣,٨)	الإضمحلال في قيمة الأصول
٣٠٦ ٨٩٨ ٤٧٦	(٦٧ ٤٣٨ ١٦٣)	(١٠٥ ٨١١ ٩٧٨)	(٥ ١٧٥ ٩٣٨)		صافى (خسائر) أرباح النشاط
٢١ ٦٨٥ ٢٣٢	١٠ ٩١٥ ٧٢٧	٦ ٨٩٤ ٤٠٢	٢ ٠٨٣ ٠٤٣	(٢٤)	إيرادات قوائد
٤٣ ٤٩٠ ٤٣٩	٢٣ ٦١٤ ٤١٦	٣١ ٠٨٢ ٤٥٨	٣٠ ٤٢١ ١٩٣		صافى التغيير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠ ٣٧٣ ٩٠٢	٧ ٠٣٦ ٣٩٠	٥ ٩٦٥ ٦٩٦	( ٩ ٠٦٦)		أرباح بيع إستثمارات مالية
٢ ٩٠٣ ٦٥٠	١ ٠٤٦ ٨٧٤	٢٨ ٤٧٦ ٦٤٤	(٥ ٠٥٠ ٩٥٤)		فروق تقييم عملة
١٩ ٤١٩ ٤٠٣	٦ ٧٧٦ ١٦٦	١٩ ٨٦٧ ٩٣٠	٦ ٣٣٠ ٦٨٦	(٢٤)	إيرادات أخرى
٤٠٤ ٧٧١ ١٠٢	(١٨ ٠٤٨ ٥٩٠)	(١٣ ٥٢٤ ٨٤٨)	٢٨ ٥٩٨ ٩٦٤		صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
( ٢٩٦ ٦١٨)	( ١٢٢ ٢١٧)	( ٨٣٦ ٠٢٥)	( ٧٨٣ ٦٩٣)	(٢٢)	الضريبة المؤجلة
٤٠٤ ٤٧٤ ٤٨٤	(١٨ ١٧٠ ٨٠٧)	(١٤ ٣٦٠ ٨٧٣)	٢٧ ٨١٥ ٢٧١		صافى (خسائر) أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

شركة المجموعة المالية - هيرمس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر)	العام / الفترة	اسم خريجة	أرباح	إجماليات أخرى						إجمالي قانوني	إجماليات	رأس المال	المصدر والدفوع	رقم		
					محتجزة	خسائر تنظيمية	خسائر التقلبات النقدية	خسائر التقلبات النقدية	خسائر التقلبات النقدية	خسائر التقلبات النقدية						خسائر التقلبات النقدية	خسائر التقلبات النقدية
٦ ٧٧١ ٤٤٥ ٦٧٨	٨٩ ٤٥١ ٧٦٦	(٦ ٩١٨ ٦١٣)	جنيه مصري	٢٠٢ ٧١٦ ٨٨٩	(٢٦ ٤٤٢ ٢٨٧)	(١٢٩ ٧٩٦ ٤٦٥)	٢ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٢٧١	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠
-	(٨٩ ٤٥١ ٧٦٦)	-	جنيه مصري	٨٤ ٩٧٩ ١٢٥	-	-	-	-	-	٤ ٤٧٢ ٥٨٦	-	-	-	-	-	-	-
٦ ٢ ٩١٢ ٨٩٥	-	-	جنيه مصري	-	-	-	٦ ٢ ٩١٢ ٨٩٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٠٤ ٤٧٤ ٤٨٤	٤٠٤ ٤٧٤ ٤٨٤	-	جنيه مصري	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧ ٢٣٨ ٨٨٤ ٠٥٧	٤٠٤ ٤٧٤ ٤٨٤	(٦ ٩١٨ ٦١٣)	جنيه مصري	٧٨٧ ٦٩٦ ٠٢٤	(٢٦ ٤٤٢ ٢٨٧)	(٦٢ ٨٨٢ ٥٧٠)	٢ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٢٧١	٩٦١ ٢٥٧ ٥٨٦	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٧ ٤٣٦ ٠٥٣ ٧٧٦	٥٨٢ ٤٨٩ ٦١٤	(٦ ٩١٨ ٦١٣)	جنيه مصري	٧٨٧ ٦٩٦ ٠٢٤	(٢٦ ٤٤٢ ٢٨٧)	(٤٨ ٧٢٧ ٩٨٦)	٢ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٢٧١	٩٦١ ٢٥٧ ٥٨٦	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠
(٣٩ ٥٢٩ ٥٦٧)	(٥٨٢ ٤٨٩ ٦١٤)	-	جنيه مصري	٢٦ ٨٧١ ٨١٦	-	-	-	-	-	٢٩ ١٧٤ ٤٨١	٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠	(١٧)	٢٩ ١٧٤ ٤٨١	٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠	(١٧)	٢٩ ١٧٤ ٤٨١	٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠
-	-	٦ ٩١٨ ٦١٣	جنيه مصري	-	-	-	(٤ ٩٦٣ ٦١٣)	-	-	-	(١ ٩٥٥ ٠٠٠)	(١٧-١٧)	-	-	-	-	-
٦ ١٨ ٤٤٣ ٨٩٢	-	-	جنيه مصري	-	-	-	٦ ١٨ ٤٤٣ ٨٩٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٤ ٣٦٠ ٨٧٣)	(١٤ ٣٦٠ ٨٧٣)	-	جنيه مصري	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧ ٦٠٠ ٥٩٧ ٢٢٤	(١٤ ٣٦٠ ٨٧٣)	-	جنيه مصري	٢٢٤ ٥١٧ ٨٤٠	(٢٦ ٤٤٢ ٢٨٧)	١٦٩ ٧٦٥ ٩٠٧	٢ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٢٧١	٩٩٠ ٤٣٣ ٠٦٧	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠

صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

• بداية التوزيع الجمعي العامة العادية للفترة المنتهية في ٧ يوليو ٢٠١٣.

الإيضاحات اللاحقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٢) وتغير جزئياً لوجودنا من هذه الوثائق وفقاً لمبدأ .

عن الفترة المالية المنتهية		إيضاح
في ٢٠١٢/٩/٣٠	في ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
٤٠٤ ٧٧١ ١٠٢	(١٣ ٥٢٤ ٨٤٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
١٣ ٨٩٢ ٨٧٤	١٢ ٩٠٥ ٢٨١	تسويات لمطابقة صافى (الخسائر) الأرباح لصافى الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
(٢ ٥٨٣ ٤٦٥)	-	إهلاك أصول ثابتة
-	٦٦ ٧٧٠ ٢٧٦	المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة
-	٢٤ ٤١٠	الإضمحلال فى قيمة الأصول
(٤٣ ٤٩٠ ٤٣٩)	(٣١ ٠٨٢ ٤٥٨)	خسائر بيع أصول ثابتة
١ ٢٩٥ ٠٨٧	-	صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢ ٩٠٣ ٦٥٠)	(٢٨ ٤٧٦ ٦٤٤)	خسائر بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣٧٠ ٩٨١ ٥٠٩	٦ ٦٦٦ ٠١٧	فروق تقييم عملة
		أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
-	(٤٨ ١٦٥ ٠٠٠)	الزيادة فى أذون خزانه
٦٠ ٤٤٦ ٧٠٥	(١٨ ٣٢١ ٢٣٠)	(الزيادة) النقص فى إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٩ ٨٦٢ ٨٠٤	٨٠ ١٠٠ ١٤١	النقص فى المستحق على شركات تابعة
(٣٤ ٤٠٦ ٥٩٢)	(٤٨ ٣٢٩ ٨٩٦)	الزيادة فى أرصدة مدينة أخرى
١١٥ ٠٢٩ ٠٥٨	(٣٨ ٠٠٨ ١٤٣)	(النقص) الزيادة المستحق لشركات تابعة
(٢٠٥ ٢٣٣)	٤٧ ٠٤٦	الزيادة (النقص) فى مصلحة الضرائب
(٧٧ ٣٥٦ ٩٢٦)	٤٩ ٨٩٥ ٠٠٥	الزيادة (النقص) فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٠ ٠٦٩ ١٤٤)	-	ضرائب دخل مسددة
٤٩٤ ٢٨٢ ١٨١	(١٦ ١٦٦ ٠٦٠)	صافى النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣٤٠ ٣٦٩)	(٣ ٦٦٦ ٣٧٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٤ ٠٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	متحصلات من قروض لشركات تابعة
(٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	مدفوعات لقروض لشركات تابعة
(٢٤ ٠٦٠ ٩٦١)	(٢ ٩١٨ ٣٧٩)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
٩ ٣٢٩ ٢٣٥	-	متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٢١٧ ٤٧٦ ٥٨٨)	(١ ٧٥٦ ٣٢٥)	مدفوعات لشراء إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٣٩ ٠٣٢	١٠ ٠٠٠	متحصلات من بيع إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
-	(٥٧ ٣٣٧ ٦٠٠)	مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية
(٤٤٢ ٥٠٩ ٦٥١)	(٢٠ ٦٦٤ ٦٨٣)	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١ ٣٣٣ ٣٦٥)	(٣٠ ٧٤٥ ٢٥٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥ ٥٨٤ ٦٠٠)	-	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
(١٦ ٩١٧ ٩٦٥)	(٣٠ ٧٤٥ ٢٥٧)	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
٣٤ ٨٥٤ ٥٦٥	(٦٧ ٥٧٦ ٠٠٠)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٨٤ ٠٦٩ ٩٠٤	١٥٠ ٨٠٢ ٠١١ (٢١)	النقدية وما فى حكمها أول الفترة
١١٨ ٩٢٤ ٤٦٩	٨٣ ٢٢٦ ٠١١ (٢١)	النقدية وما فى حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة  
EFG - Hermes  
(شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

- تأسست شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة "شركة مساهمة مصرية" بالقرار رقم ١٠٦ لسنة ١٩٨٤ وفقاً لأحكام قانون الإستثمار ، وبتاريخ ٢٢ يولييه ١٩٩٧ تم توفيق أوضاع الشركة وتحويلها وفقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.
- تعد المجموعة المالية - هيرميس بنك الإستثمار الرائد فى العالم العربى، كما تعد الرائدة في سوق تداول الأوراق المالية وخدمات بنوك الاستثمار وإدارة الأصول والإستثمارات المباشرة وإبحاث ودراسات السوق ، وبالإستحواذ على بنك الإعتماد اللبناى (ش.م.ل) تحولت المجموعة المالية- هيرميس القابضة من بنك إستثمار إلى بنك شامل.

٢-١ غرض الشركة

- الإشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها .
- وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٠٤ على إضافة نشاط أمناء الحفظ المركزى لغرض الشركة.
- حصلت الشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٠٧ على موافقة الهيئة العامة لسوق المال لمباشرة عمليات شراء الأوراق المالية بالهامش.

٣-١ الإعتماد

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل الإدارة فى ١٣ نوفمبر ٢٠١٣.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

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

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصرى.



#### ٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

وتعتمد هذه التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف 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 والإفصاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إيضاح (١٤) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات في الشركات التابعة.
- إيضاح (٢٢) إثبات الضريبة المؤجلة.

#### ٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

#### ٣-٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة، وقد تم تعديل تبويب بعض أرقام المقارنة لتتمشى مع العرض الحالي للقوائم المالية (إيضاح رقم ٢٧).

#### 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 والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ. وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

#### ٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٧)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله 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:-

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

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

### ٣-٣ أذون خزائنة

تثبت عمليات شراء أذون الخزائنة بالقيمة الإسمية وتثبت العوائد على هذه الأذون والتي لم تستحق بعد ضمن بند "دائتور 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 الذى 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 ٣-٧) 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 زمنى 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 "صافى التغيير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر".

### ٢-٦-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكلفة المرتبطة بالإقتناء وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الإعتراف 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 ٣-٧) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها في تاريخ الميزانية، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

### 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.

### ٧-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

#### ١-٧-٣ الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من 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 الفعلي 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 الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل . يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

### ٢-٧-٣ الأصول غير المالية

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

### ٨-٣ 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 و شيكات تحت التحصيل.

### ٩-٣ 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 الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

### ١٠-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلترام 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.

### ٣-١١ 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.

### ٣-١٢ رأس المال

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

### ٣-١٣ مشتقات الأدوات المالية

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

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

- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الإعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية الى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الإعتراف بها بقائمة الدخل إذا اعتبرت أداة التغطية غير فعالة.
- أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة علي الوفاء بمعايير محاسبة التغطية أو إنقضت مدتها أو تم بيعها أو تم الإنتهاء منها أو تم استخدامها، فإن المحاسبة عن التغطية يجب أن تتوقف مستقبلاً والربح المجمع أو الخسارة 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.
- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الإعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة قياس أداة التغطية بالقيمة العادلة (بالنسبة لأداة التغطية المشتقة ) أو إعادة قياس المكون الأجنبي من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (بالنسبة لأداة التغطية غير المشتقة).
- ويتم تسوية القيمة الدفترية للبند المغطى بقيمة أرباح أو خسائر البند المغطى والتي تعزى إلى المخاطر المغطاة مع الإعتراف بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإعتراف بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

### ٣-١٤ الإيرادات

#### ٣-١٤-١ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

### ٢-١٤-٣ إيرادات توزيعات

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

### ٣-١٤-٣ إيرادات الحفظ المركزي

يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.

### ٤-١٤-٣ إيرادات الفوائد

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

### ١٥-٣ المصروفات

#### ١-١٥-٣ تكلفة الإقراض

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

#### ٢-١٥-٣ نظام معاشات العاملين

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

#### ٣-١٥-٣ 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 الاعتراف 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، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ٣-١٦ ربحية السهم

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

### ٣-١٧ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة 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 وکالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع .

#### ٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخبزينة
٤٣٠ ٨٨٩	٥٤٦ ١٤١	حسابات جارية لدى البنوك
٥٢ ٥٣٢ ٤٧٨	٤٢ ٠٣٦ ٦٧١	ودائع لدى البنوك
٦٩ ٣٦٢ ٠٠٠	٤٠ ٦٤٢ ٦٥٠	شيكات تحت التحصيل
--	٥٤٩	
<u>١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧</u>	<u>٨٣ ٢٢٦ ٠١١</u>	الرصيد

#### ٥- أدون خزائنة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أدون خزائنة إستحقاق ٢٧٣ يوم
--	٥١ ٧٢٥ ٠٠٠	عوائد لم تستحق بعد
--	(٣ ٥٦٠ ٠٠٠)	
<u>--</u>	<u>٤٨ ١٦٥ ٠٠٠</u>	الرصيد

#### ٦- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	وثائق صناديق إستثمار
٣٩٥ ٧١٠ ٣٩١	٤٣٩ ٧٩١ ٣٨٥	أسهم شركات
٣ ٧٣٣ ٩٩٥	٩ ٠٥٦ ٦٨٩	
<u>٣٩٩ ٤٤٤ ٣٨٦</u>	<u>٤٤٨ ٨٤٨ ٠٧٤</u>	الرصيد

٧- المستحق على شركات تابعة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
١٧٥ ٨٢٤ ٨١٩	٢٩ ٩٣١ ٩٣٣	شركة إى. إف. جى هيرميس للإدارة
٥٣٦ ٨٠١	٦٢٢ ١٦٠	شركة إى أف جى - هيرميس أديفوزورى إنك
٦٥٥ ٢٨٨ ٢٩٠	٧٣٤ ٩٦٥ ٥٤٥	شركة فليمنج سى أى سى هولدنجز
٢٠ ٨٢٢ ٠٧١	٢٥ ٤١٩ ٠٨٥	شركة أكتوبر بروبيرتى ديفلوميننت ليمتد
٨٦ ٢٥٩ ٠٨٧	٨٦ ٣٩٨ ١٥٩	شركة المجموعة المالية هيرميس لبنان ش م ل
١ ٣٢٧ ٢٥٦	٢٤٧ ٤٧٩	شركة المجموعة المالية هيرميس قطر
٤٥٤ ٠١١	١ ٥٨٦ ٢٤٥	شركة إى. إف. جى. هيرميس للاستثمار المباشر - BVI
١٨٢ ٩٧٣	٣٢٥ ٩١٣	شركة إى أف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنجز ليمتد
٢١٩ ٦٨٦ ٥٧٧	٩٥ ٣٦٦ ٧٠٧	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٣٢٣ ٣٠٩	٢٤٤ ٦٠٧	شركة طلاس وشركاه - سوريا
٧ ٦٨٠ ٨١٤	---	شركة فكدس إنكم إنفستمنت ليمتد
١٠ ٦٢٥ ٣٧٢	١١ ٦٤٤ ٠٨٣	شركة إى اف جى هيرميس عمان ش.م.م
٢ ٢٨٠ ٠٩٧	٢ ٠٧٦ ١٢٧	شركة إى أف جى - هيرميس مينا سيكيوريتيس ليمتد
---	١ ٨٥٤ ٢٤٦	شركة المجموعة المالية هيرميس -
٣٢٨ ٥٤٠	٣ ٦٠١ ٢٣٢	إيفا للوساطة المالية - ش.م.ك
(٦٨ ٤٨٢ ٠٩٠)	٢٥ ٤٧٩ ٨٦٧	شركة المجموعة المالية هيرميس لترويج وتغطية الإكتتاب
(٣ ٨٢٨ ٤٣٨)	٨ ٦١٤ ٥٨٥	شركة إى إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت
(٧٧٩ ١٩٩)	٥٢ ١٧٦	(مصر) ليمتد
		شركة المجموعة المالية- هيرميس الإمارات
١ ١٠٨ ٥٣٠ ٢٩٠	١ ٠٢٨ ٤٣٠ ١٤٩	الرصيد

٨- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إيرادات مستحقة
٨ ٢٩٩ ٨٢٧	٥٦ ٩٤٨ ٣٢٥	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
١ ٠٤٥ ٦٨٧	١ ١٤٠ ٨٤٠	تأمينات لدى الغير
١ ٠٧٥ ٠٨٩	١ ١٢٠ ٣٠٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧ ٨٧٠ ٧٨٥	٧ ١٤٦ ٤٤٩	عهد وسلف
٢ ٨٧٩ ٢٤١	٢ ٠٢١ ٢٧٠	دفعات مقدمة موردين
٨٩ ٢٨٠	٥٧ ٥٦٣	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات *
٤ ١٤٠ ٠٠٠	٣ ١٤٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة متنوعة
٢١ ٨١٩ ٨٥٥	٢٣ ٩٧٤ ٩٠٩	
٤٧ ٢١٩ ٧٦٤	٩٥ ٥٤٩ ٦٦٠	مجمع الإضمحلال فى أرصدة مدينة أخرى
---	(٨ ٨٩٠ ٢٧٦)	
٤٧ ٢١٩ ٧٦٤	٨٦ ٦٥٩ ٣٨٤	الرصيد



\* تتمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة العربية للمرييات
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	الشركة الدولية لإدارة المشروعات ش.م.م
١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	شركة إى.أف.جى هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
٦٤٠ ٠٠٠	٦٤٠ ٠٠٠	المباشر
٤ ١٤٠ ٠٠٠	٣ ١٤٠ ٠٠٠	الرصيد

#### ٩- المستحق لشركات تابعة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة العربية للمرييات
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
١٠ ٢٧٧ ٦٣٩	١٠ ١٤٧ ٣٠٩	شركة هيرميس للتداول-الإمارات
(٤١ ٦١٦)	٣٠٧ ٦٤٤	شركة المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
٥ ٥٧٥ ٢٤٨	٥ ٥٦٨ ٥٦٧	شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
١ ٢٢٩ ٣٤٢	١ ٢٦٢ ٥٩٧	شركة المجموعة المالية للتنمية العقارية
٢١٠ ٠٠٠	١٩٠ ٠٠٠	شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
٣ ٤٢٣ ٦٩٥	٣٨٦ ٣٤٢	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٩٨٠ ٠٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس للتوريق
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٩٨٠ ٠٠٠	شركة إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمنتد
١ ٦٨٢ ٧٧٥	١ ٦٥٠ ٨٣٤	شركة بايون انتربرايس ليمنتد
١١ ٣٠٥ ٣٦٨	٦ ٣٣٦ ٦٢٥	شركة المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
٥٨ ٤١٢ ٨٧٤	٢٩ ٤٢٩ ٢٩٦	شركة المجموعة المالية هيرميس - سورية المحدودة - سوريا
١٧ ٥٤٤ ٤٧٢	١٠ ٧٤٠ ٣٢٢	شركة سنديان - سورية المحدودة - سوريا
٢١٢ ٨١٨	--	شركة هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
(٥ ٢٤٣ ٨٦٤)	١ ٤٩٨ ٦٩٠	شركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية
٢ ١١٨ ٦٨٣	٧٣٠ ٢٠٩	شركة المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٥ ١١٨ ٠٩٩	٥ ٦٠٨ ٩٥٥	
١٣١ ٨٢٥ ٥٣٣	٩٣ ٨١٧ ٣٩٠	الرصيد

#### ١٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٢١٠ ٨١٦	١٩٩ ٠٦٥	مصروفات مستحقة
٤٠ ٠٠٦ ٦٤٨	٨٥ ٧٧٨ ١٢٠	عملاء حفظ مركزى
٦ ٩٢٦ ٨٣٥	٥ ٦٣٤ ٥٥٨	إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢٤)
٢ ٤٨٧ ٢٠٠	٦ ٢١٨ ٠٠٠	أرصدة دائنة متنوعة
٢ ٧٣٦ ٤٤٧	٤ ٤٣٣ ٢٠٨	
٥٢ ٣٦٧ ٩٤٦	١٠٢ ٢٦٢ ٩٥١	الرصيد

#### ١١ - مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى ٩ ٨٥٣ ٧٥١	جنيه مصرى ٧ ٢٧٠ ٢٨٦	الرصيد في بداية الفترة / العام
(٢ ٥٨٣ ٤٦٥)	--	المستخدم خلال الفترة / العام
<u>٧ ٢٧٠ ٢٨٦</u>	<u>٧ ٢٧٠ ٢٨٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة / العام
=====	=====	

#### ١٢ - قروض لشركات تابعة

- بتاريخ ٢٤ ، ٢٧ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية (أحدى الشركات التابعة - ٩٧,٥٨%) بمبلغى ٦٠ مليون جنيه مصرى (القرض الأول) ، ١٧٠ مليون جنيه مصرى (القرض الثانى) وذلك بغرض توفير الملاءة المالية اللازمة للشركة لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعية من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية ويتم إحتساب فوائد القروض بنسبة تعادل متوسط العائد على آخر غطاء لأذون الخزانة ٣٦٤ يوم المصدرة من البنك المركزى المصرى خلال العام مضافاً إليها نسبة ٠,١٢٥% تسدد سنوياً ويستحق القرض فى ٢٣ ، ٢٦/٥/٢٠١٤ ، وبتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٢ تم سداد مبلغ ١٧٠ مليون جنيه مصرى تمثل كامل قيمة (القرض الثانى) وبتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٢ قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى من (القرض الأول) و بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٣ قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى تمثل المتبقى من (القرض الأول).

- بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية (أحد الشركات التابعة - ٩٩,٨٧%) بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى، وذلك بغرض توفير الملاءة المالية اللازمة للشركة لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعية من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية ويتم إحتساب فوائد القرض بنسبة تعادل متوسط العائد على آخر غطاء لأذون الخزانة ٣٦٤ يوم المصدرة من البنك المركزى خلال العام مضافاً إليه نسبة ٠,١٢٥% تسدد سنوياً ويتم إحتساب هذه الفوائد ابتداءً من تاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٢ ويستحق القرض فى ٢٤/٥/٢٠١٤ وبتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٢ قامت الشركة بسداد مبلغ ١٥ مليون جنيه مصرى و بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٣ قامت الشركة بسداد مبلغ ١٥ مليون جنيه مصرى تمثل المتبقى من القرض المساند.

#### ١٣ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى ١٤٩ ٥٨١ ١٠٧	جنيه مصرى ١٥٦ ٤٤٧ ٩١٧	أسهم شركات
٦٤٥ ٥٤٦ ٢٤٢	٨٦٠ ٠٤١ ٧٠٤	وثائق صناديق إستثمار
<u>٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩</u>	<u>١ ٠١٦ ٤٨٩ ٦٢١</u>	مجمع الإضمحلال فى إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	(٥٧ ٨٨٠ ٠٠٠)	
<u>٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩</u>	<u>٩٥٨ ٦٠٩ ٦٢١</u>	الرصيد
=====	=====	

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلى:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى ٨٢ ١٥٨ ٠٦٤	جنيه مصرى ٨٨ ٧٠٤ ٨٤٥	إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
٧١٢ ٩٦٩ ٢٨٥	٨٦٩ ٩٠٤ ٧٧٦	إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة
<u>٧٩٥ ١٢٧ ٣٤٩</u>	<u>٩٥٨ ٦٠٩ ٦٢١</u>	
=====	=====	

١٤ - إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠	الإضافات / (الإستبعادات) خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٣/١/١	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤١ ٨٣٨ ٠٦٠	٤١ ٨٣٨ ٠٦٠	--	٤١ ٨٣٨ ٠٦٠	٩٩,٨٧	المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية *
٣ ٠٩٩ ٦٣٣	٣ ٠٩٩ ٦٣٣	--	٣ ٠٩٩ ٦٣٣	٨٨,٥١	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار *
٩٩٥ ٠٠٠	٩٩٥ ٠٠٠	--	٩٩٥ ٠٠٠	٦٦,٣٣	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية *
٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩	٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩	--	٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩	٩٧,٥٨	هيرميس للوساطة في الأوراق المالية *
٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٦ ٤٣٩ ٧٠٩	--	٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٨٩,٩٥	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار *
٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٥ ٤٧٦ ٠٢٩	--	٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٩٩,٣٧	هيرميس للإستثمار في الأوراق المالية *
٦	٦	--	٦	١٠٠	إى أف جى - هيرميس أديزورى إنك. *
١٠ ٠٠٠	--	(١٠ ٠٠٠)	١٠ ٠٠٠	--	إى إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت ليمتد *
٧ ٩٩٠ ٠٠٠	٧ ٩٩٠ ٠٠٠	--	٧ ٩٩٠ ٠٠٠	٩٩,٨٨	المجموعة المالية - هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب *
٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	--	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
١ ٢٤٩ ٤٩٠	١ ٢٤٩ ٤٩٠	--	١ ٢٤٩ ٤٩٠	٩٦,٣	إى إف جى هيرميس للإدارة
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	فليمنج سى أى سى القابضة
٣٩ ٩٧٥	٣٩ ٩٧٥	--	٣٩ ٩٧٥	١,٥٩	إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI ***
٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	إى اف جى هيرميس الإمارات المحدودة *
١٥٣ ٧١٣	١٥٣ ٧١٣	--	١٥٣ ٧١٣	٩٩	المجموعة المالية-هيرميس القابضة-لبنان-ش م ل
٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣	٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣	--	٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣	٧٣,١	المجموعة المالية - هيرميس السعودية *
٣٥ ٩٣١ ٢٥٧	٣٥ ٩٣١ ٢٥٧	--	٣٥ ٩٣١ ٢٥٧	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لبنان - ش م ل
٦٧٩ ٦٤٣ ٩٦٠	٦٧٩ ٦٤٣ ٩٦٠	--	٦٧٩ ٦٤٣ ٩٦٠	١٠٠	إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمننت ليمتد **/***
٣٠ ٩٤٤ ٠٩٠	٣٢ ٧٠٠ ٤١٥	١ ٧٥٦ ٣٢٥	٣٠ ٩٤٤ ٠٩٠	١٠٠	المجموعة المالية هيرميس قطر *
٣٣ ٦١٠ ٦٣١	٣٣ ٦١٠ ٦٣١	--	٣٣ ٦١٠ ٦٣١	١٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن *
٩ ٩٩٩ ٨٠٠	٩ ٩٩٩ ٨٠٠	--	٩ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٨	المجموعة المالية هيرميس لصناديق الإستثمار *
٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	--	٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	١٠٠	إى اف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنغ ليمتد **
١٥ ٩٤١ ٢٥٣	١٥ ٩٤١ ٢٥٣	--	١٥ ٩٤١ ٢٥٣	٤٩	المجموعة المالية - هيرميس سوريا المحدودة ****
٣٥٠ ٦٣٥	٣٥٠ ٦٣٥	--	٣٥٠ ٦٣٥	٩٧	شركة سنديان سوريا المحدودة ****
٩ ٩٩٩ ٩٩٠	٩ ٩٩٩ ٩٩٠	--	٩ ٩٩٩ ٩٩٠	٩٩,٩٩٩	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٢٤٩ ٩٨٠	٢٤٩ ٩٨٠	--	٢٤٩ ٩٨٠	٩٩,٩٩٢	شركة المجموعة المالية للتنمية العقارية
٤ ٩٩٩ ٩٩٠	٤ ٩٩٩ ٩٩٠	--	٤ ٩٩٩ ٩٩٠	٩٩,٩٩٩	شركة المجموعة المالية هيرميس للتوريد ش.م.م
٤ ٧٠٧ ٦٩٩ ٠٧٩	٤ ٧٠٩ ٤٤٥ ٤٠٤	١ ٧٤٦ ٣٢٥	٤ ٧٠٧ ٦٩٩ ٠٧٩		
(٨ ٣٦٦ ٤٧٠)	(٨ ٣٦٦ ٤٧٠)	--	(٨ ٣٦٦ ٤٧٠)		مجمع الإضمحلال في الإستثمارات في شركات تابعة
٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩	٤ ٧٠١ ٠٧٨ ٩٣٤	١ ٧٤٦ ٣٢٥	٤ ٦٩٩ ٣٣٢ ٦٠٩		الرصيد

\* إيضاح رقم (٢٦).

\*\* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بشراء حصة حاکمة بنسبة ٦٣,٧٣٩% في رأس مال بنك الإعتماد اللباني (ش.م.ل.) وذلك عن طريق شركتها التابعة - المملوكة لها بالكامل - شركة إى أف جى هيرميس سى آل هولدنغ ش.م.ل مقابل مبلغ ٥٧٧,٨ مليون دولار أمريكي ، وقد حصلت الشركة على موافقة البنك المركزي اللباني على عملية البيع وتم سداد قيمة الشراء والإنتهاء من إجراءات نقل الملكية.

\*\*\* شركة إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمننت ليمتد - المملوكة بنسبة ١٠٠% للشركة تمتلك نسبة ٦٣,٤١% في شركة إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI وبالتالي فالشركة لها حق التحكم في السياسات التشغيلية والمالية للشركة ومن ثم فهي 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 في شركات تابعة تتمثل في إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

#### ١٥ - إستثمارات عقارية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مبنى نايل سيتى
١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	مبنى إنديكس تاور - دى
---	٥٧ ٣٣٧ ٦٠٠	
<u>١٣٢ ٠٦٢ ٥١١</u>	<u>١٨٩ ٤٠٠ ١١١</u>	الرصيد
=====	=====	

#### ١٦ - أصول ثابتة

يتمثل صافى تكلفة الأصول الثابتة فيما يلى:-

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	
٣٥٢ ٧٦٥ ٢٠٠	٦ ٠٢٧ ٣٦٢	٦ ٥٩٠ ٧١١	٤٣ ٩٨٢ ١٩٤	٢٢ ١٩٤ ٦٤٨	٢٥٧ ٩٧٠ ٢٨٥	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٣/١/١
٣ ٦٦٦ ٣٧٩	---	---	٢ ٦٤٨ ٩٨٠	٣٧٩ ١٢٨	٦٣٨ ٢٧١	---	الإضافات خلال الفترة
(١٣ ٨١١ ٨١٧)	(١ ٧٢٨ ٨٨٦)	---	(٨ ٤٧٥ ٦١٣)	(٣ ٦٠٧ ٣١٨)	---	---	الإستبعادات خلال الفترة
<u>٣٤٢ ٦١٩ ٧٦٢</u>	<u>٤ ٢٩٨ ٤٧٦</u>	<u>٦ ٥٩٠ ٧١١</u>	<u>٣٨ ١٥٥ ٥٦١</u>	<u>١٨ ٩٦٦ ٤٥٨</u>	<u>٢٥٨ ٦٠٨ ٥٥٦</u>	<u>١٦ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	إجمالى التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠
٧٤ ٨٧١ ٧٨٠	٤ ١٣٤ ٦١٢	٦ ٢٠٩ ٤٠٩	٣١ ٥٠٨ ٠٥٥	١٢ ٨٦٤ ٢٧٤	٢٠ ١٥٥ ٤٣٠	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١
١٢ ٩٠٥ ٢٨١	٤٤٥ ٨٩٥	٢٣٦ ٢٤١	٣ ٦٣٩ ٣٦٥	٢ ٧٧٤ ٦٦٠	٥ ٨٠٩ ١٢٠	---	إهلاك الفترة
(١٣ ٧٨٣ ٤٠٧)	(١ ٧١٣ ٠٥٩)	---	(٨ ٤٦٥ ٩١٧)	(٣ ٦٠٤ ٤٣١)	---	---	مجمع إهلاك الإستبعادات
<u>٧٣ ٩٩٣ ٦٥٤</u>	<u>٢ ٨٦٧ ٤٤٨</u>	<u>٦ ٤٤٥ ٦٥٠</u>	<u>٢٦ ٦٨١ ٥٠٣</u>	<u>١٢ ٠٣٤ ٥٠٣</u>	<u>٢٥ ٩٦٤ ٥٥٠</u>	<u>---</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/٩/٣٠
٢٦٨ ٦٢٦ ١٠٨	١ ٤٣١ ٠٢٨	١ ٤٥٠ ٦١	١١ ٤٧٤ ٠٥٨	٦ ٩٣١ ٩٥٥	٢٣٢ ٦٤٤ ٠٠٦	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	صافى القيمة الدفترية في ٢٠١٣/٩/٣٠
٢٧٧ ٨٩٣ ٤٢٠	١ ٨٩٢ ٧٥٠	٣٨١ ٣٠٢	١٢ ٤٧٤ ١٣٩	٩ ٣٣٠ ٣٧٤	٢٣٧ ٨١٤ ٨٥٥	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	صافى القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

#### ١٧ - رأس المال

- يبلغ رأس المال المرخص به ٣ ٢٠٠ مليون جنيه مصرى ورأس المال المصدر والمدفوع ١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠ جنيه مصرى موزعاً على ٣ ٨٢ ٧١٤ ٠٠٠ سهم بقيمة إسمية لكل سهم ٥ جنيه مصرى.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٣ يونيه ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة من ١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها

٧٥٠ ٩٠٣ ٤٧٧ جنيه مصري وذلك عن طريق توزيع ٧٥٠ ٥٨٠ ٩٥ سهم مجاني بواقع سهم لكل أربعة أسهم قائمة في تاريخ التوزيع (ليصبح عدد الأسهم المصدرة ٧٥٠ ٢٩٤ ٤٧٨) على أن يتم تمويل هذه الزيادة من الأرباح المرحلة وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بذات التاريخ وتم إتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذه الزيادة والتأشير في السجل التجاري بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠١١.

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٧ يوليه ٢٠١٣ زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٧٥٠ ٩٠٣ ٤٧٧ جنيه مصري عن طريق إصدار أسهم مجانية بواقع سهم لكل خمسة أسهم ممولة من الأرباح المرحلة الظاهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

- وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٣ على إعدام عدد ٣٩١ ٠٠٠ سهم تمثل أسهم خزينة ليصبح عدد الأسهم المصدرة ٥٠٠ ٤٨٤ ٥٧٣ سهم بقيمة إجمالية ٥٠٠ ٤٢٢ ٨٦٧ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٣.

#### ١٧-١ أسهم خزينة

- قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١١ قيام الشركة بشراء عدد ٥ مليون سهم من أسهمها وقد قامت الشركة بشراء ٣٩١ ٠٠٠ سهم من بورصة الأوراق المالية بتكلفة ٦١٣ ٩١٨ ٦ جنيه مصري.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ يوليه ٢٠١٣ تخفيض رأس مال الشركة المصدر وذلك عن طريق إعدام عدد ٣٩١ ٠٠٠ سهم تمثل أسهم خزينة وتم الموافقة من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٣.

#### ١٨- إلتزامات عرضية وإرتباطات

تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية وهيرميس للوساطة في الأوراق المالية - مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لهما من البنوك ، وكذا شركة المجموعة المالية هيرميس للتداول - الإمارات مقابل التسهيلات المصرفية الممنوحة لها من البنوك بمبلغ ١١٢ ٦٧٠ ٠٠٠ درهم إماراتي (المعادل لمبلغ ٩٦٢ ٠٤١ ٢١٥ جنيه مصري).

#### ١٩- إيراد توزيعات

٢٠١٢		٢٠١٣		عائد إستثمارات في شركات تابعة عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع عائد إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
عن الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	
٥١٥ ٠٥٧ ٤٤٥	--	١٦٠ ٧١٤ ٨٢٠	٥٦ ٥٩٧ ٣١٢	
١ ٥٤٩ ٠٠٣	١ ٥٤٩ ٠٠٣	٤ ٥١٩ ٣٨٣	١ ٦٧٨ ٥٧١	
٢ ٩٠٧ ٦٨٦	١ ٥٥٢	٨٨ ٧٨٦	١٤٦	
٥١٩ ٥١٤ ١٣٤	١ ٥٥٠ ٥٥٥	١٦٥ ٣٢٢ ٩٨٩	٥٨ ٢٧٦ ٠٢٩	الإجمالي

٢٠ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٢		٢٠١٣		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٠ ٧١٥ ٧٣٣	٣٨ ٨٢٨ ٧٣٣	١٤٢ ٢٠٨ ١٧٣	٤٥ ٨٧٦ ١٣٦	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٢٤ ٦٧١ ٩٨١	١٢ ٩٥١ ٤٦٨	١٦ ٥٢٧ ١٧٣	١ ٤٤٣ ٣٢٦	مصروفات إستشارات
٣ ٩٦٢ ٦٠٤	١ ٢٤٥ ٦٢٣	٣ ٩٦٠ ٧٠٥	١ ٣٢٩ ١٣٢	مصروفات سفر وإقامة وإنتقالات
٤٤ ٠٧٤ ٤١٠	١٢ ٦٠٣ ٣٧٠	٣٠ ٥٢٠ ١١٤	١١ ٢٨٠ ٣٨٢	مصروفات أخرى
<u>٢٠٣ ٤٢٤ ٧٢٨</u>	<u>٦٥ ٦٢٩ ١٩٤</u>	<u>١٩٣ ٢١٦ ١٦٥</u>	<u>٥٩ ٩٢٨ ٩٧٦</u>	الإجمالى

٢١ - النقدية وما فى حكمها

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما فى حكمها فيما يلى:

عن السنة المالية	عن الفترة المالية	
المنتهاية فى	المنتهاية فى	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٢ ٣٢٥ ٣٦٧	٨٣ ٢٢٦ ٠١١	النقدية وما فى حكمها كما تم عرضها فى قائمة المركز المالى
٢٨ ٤٧٦ ٦٤٤	---	أثر التغيرات فى أسعار الصرف
<u>١٥٠ ٨٠٢ ٠١١</u>	<u>٨٣ ٢٢٦ ٠١١</u>	النقدية وما فى حكمها المعدلة

٢٢ - الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلى:

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٩/٣٠		
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٤ ٧٦٢ ٣٠٢)	---	(٥ ٥٩٨ ٣٢٧)	---	(أ) الضريبة المؤجلة
---	٩٠ ٧٥٠	---	٩٠ ٧٥٠	الأصول الثابتة (الإهلاك)
---	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	---	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	مخصص مطالبات متوقعة
<u>(٤ ٧٦٢ ٣٠٢)</u>	<u>٢ ٤٨٤ ٠٣٧</u>	<u>(٥ ٥٩٨ ٣٢٧)</u>	<u>٢ ٤٨٤ ٠٣٧</u>	إجمالى الضريبة التى ينشأ عنها أصل (إلتزام)
<u>(٢ ٢٧٨ ٢٦٥)</u>		<u>(٣ ١١٤ ٢٩٠)</u>		صافى الضريبة التى ينشأ عنها إلتزام

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٦١٢ ٥٩٧	٦ ٦١٢ ٥٩٧	* فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية
=====	=====	

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

٢٣- الموقف الضريبي

- بالنسبة لضريبة شركات الأموال، السنوات من بدء النشاط وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ قامت بأموارية 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 لعام ٢٠١٢ قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وسداد الضريبة المستحقة طبقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- بالنسبة لضريبة كسب العمل تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨ وتم إنهاء كافة الخلافات المتعلقة بها أمام اللجنة الداخلية وسداد الفروق المستحقة ، وبالنسبة للسنوات ٢٠١٢/٢٠٠٩ لم يتم الفحص.
- بالنسبة لضريبة الدمغة تم الفحص من عام ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ تم سداد الضريبة المستحقة طبقاً لقرار لجنة الطعن وقد قامت الشركة بالإعتراض على القرار المذكور في المحاكم وبالنسبة للفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ لم يتم الفحص بعد.

٢٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:
- يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ١٨٧ ٥٠٠ جنيه مصري قيمة أتعاب إدارة لبعض إستثمارات الشركة والمقدمة للشركة من شركة إي.إف.جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI (إحدى الشركات التابعة) طبقاً للتعاقد المبرم في ذلك الشأن خلال الفترة المالية.

- يتضمن بند إيراد الفوائد الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ٢٦٩ ٢٨١ ١ جنيه مصري قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٩,٨٧% ، كما يتضمن مبلغ ٣٤٠ ٥٥٨ ٢ جنيه مصري وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٧,٥٨% - إيضاح رقم (١٢).

- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ٤٠٠ ١٩٢ ١١ جنيه مصري يمثل قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة إلى بعض الشركات التابعة وكذا مبلغ ٧٠٧ ٩٢٩ ٦ جنيه مصري يمثل قيمة إسترداد لبعض المصروفات والمحتملة على بعض الشركات التابعة.

- يتمثل بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - إيرادات محصلة مقدماً- بمبلغ ٢١٨ ٠٠٠ ٦ جنيه مصري في قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة والمحصل مقدماً من بعض الشركات التابعة.

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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

#### ١/٢٥ خطر السوق

##### أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ١٠٠ ١٦٣ ٠٠٥ جنية مصرى ، ٢٣ ٠٣٤ ٥٥٥ جنية مصرى على التوالى، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

##### العربات الأجنبية

##### فائض

##### جنيه مصرى

١ ٠٦٤ ٩٥٢ ٩٢٦	دولار أمريكى
٧٢ ٣٧٦ ٩٠٤	يورو
١ ٥٦٤ ٠٢٤	درهم إماراتى
٤٦٣ ٤٤٧	جنيه إسترلينى
٦١٣ ٢٤٤	فرنك سويسرى

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

##### ب- خطر معدلات الفائدة

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

##### ج- خطر الأسعار

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

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

#### ٢/٢٥ خطر الائتمان

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



### ٣/٢٥ خطر السيولة

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

### ٤/٢٥ مخاطر رأس المال

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

### ٥/٢٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

### ٦/٢٥ عقود تغطية المخاطر

يتم إثبات عقود تغطية المخاطر بالقيمة العادلة في تاريخ التعاقد، ويتم إعادة تقييم تلك العقود في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم إثبات فروق التقييم الناتجة طبقاً للسياسة المحاسبية لمشتقات الأدوات المالية (إيضاح رقم ٣-١٣).

### ٢٦ - الدخول في شراكة إستراتيجية مع شركة كيو إنفست القطرية

- وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٢، ١٦ سبتمبر ٢٠١٢ على الدخول في شراكة إستراتيجية مع شركة كيو إنفست القطرية من خلال الشركة التابعة لها - شركة إي. إف. جي هيرميس قطر على أن تكون ملكية هذه الشركة بنسبة ٦٠% لشركة كيو إنفست و ٤٠% لشركة المجموعة المالية هيرميس القابضة. وهذا الاتفاق يشمل نقل قطاعات الأعمال في الوساطة في الأوراق المالية والبحوث وإدارة الأصول وخدمات بنوك الإستثمار وفي قطاع البنية الأساسية إلى شركة إي. إف. جي هيرميس قطر - إيضاح رقم ١٤.

- بتاريخ ١ مايو ٢٠١٣ أعلنت شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة وشركة كيو إنفست القطرية عن إنتهاء المهلة الزمنية المحددة لإتمام صفقة الشراكة الإستراتيجية دون الحصول على الموافقات اللازمة من الهيئة العامة للرقابة المالية في مصر ، وبترتب على ذلك إنقضاء اتفاقية الشراكة بصورة تلقائية ونهائية.

### ٢٧ - أرقام المقارنة

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

الرصيد فى	الرصيد فى	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
(بعد إعادة التبيويب)	(قبل إعادة التبيويب)	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ١٠٨ ٥٣٠ ٢٩٠	(٧٨ ٣٧٥ ٢٠٨)	المستحق على شركات تابعة
٤٧ ٢١٩ ٧٦٤	(١ ٠٤١ ٨٦١)	أرصدة مدينة أخرى
١٣١ ٨٢٥ ٥٣٣	(٧٨ ٣٧٥ ٢٠٧)	المستحق لشركات تابعة
٥٢ ٣٦٧ ٩٤٦	(١ ٠٤١ ٨٦٢)	دائتون وأرصدة دائنة أخرى