

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG- Hermes

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

وتقرير الفحص المحدود عليها

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٢ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٣ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٢٣ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريدي 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى 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، وتتنحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

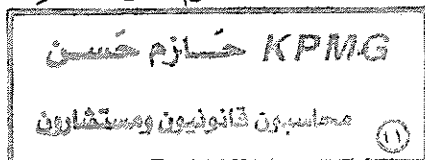
نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسبوتى البينة
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)
KPMG حازم حسن



القاهرة فى ١١ نوفمبر ٢٠١٥

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)


قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول المتداولة
٢١٤ ٥٢٩ ٣٦٧	٥٩٣ ١٨٠ ٩٣٠	(٢٢،٤)	النقدية وما فى حكمها
٣٧٧ ٩٧٤ ٨٩٥	١٦٢ ٧٤٢ ٠٩٥	(٥)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ٥٨٠ ٥٥٠ ٨٤١	١ ٤٤٧ ٩٤٧ ٣١٣	(٦)	المستحق على شركات تابعة وشقيقة
٥٥ ٠١٧ ٥٥٣	١٩ ٧٩٤ ٤٤٩	(٧)	أرصدة مدينة أخرى
-	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٥،١١)	الجزء المستحق خلال عام من قروض لشركات تابعة
٢ ٢٢٨ ٠٧٢ ٦٥٦	٢ ٣٧٣ ٦٦٤ ٧٨٧		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٤٩ ٩٢٧ ٥٥٠	١٧٩ ٩٣٠ ٤٥٤	(٢٢)	بنوك - سحب على المكشوف
٢٧٦ ٥٩٩ ٩٠٨	١ ٠٢١ ٣٢٥ ٢٤٣	(٨)	المستحق لشركات تابعة وشقيقة
٣ ٠١٨ ٢٢١	٢ ١٦٤ ٣٨٤		جارى مصلحة الضرائب
٤٢ ٨٧٧ ٥١٠	٦٨ ٣١٧ ٤٥٦	(٢٥،٩)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٦ ٧٧٠ ٢٨٦	٦ ٢٧٠ ٢٨٦	(١٠)	مخصص مطالبات متوقعة
٤٧٩ ١٩٣ ٤٧٥	١ ٢٧٨ ٠٠٧ ٨٢٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٧٤٨ ٨٧٩ ١٨١	١ ٠٩٥ ٦٥٦ ٩٦٤		رأس المال العامل
			الأصول غير المتداولة
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٥،١١)	قروض لشركات تابعة
١ ٢٧٢ ١٣٧ ٢٥٨	١ ٢٩٢ ٧٥١ ٣٤٠	(١٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣ ٩٩٢ ٠٠٤ ١٧٥	٤ ٠٦٧ ٢٤٩ ١٧٥	(١٣)	إستثمارات فى شركات تابعة
٢٥٣ ٦٣٩ ٨١٨	٢٥٣ ٦٣٩ ٨١٨	(١٤)	إستثمارات عقارية
١٥٤ ٣٠٦ ٠٠٥	١٥١ ٨١١ ٦٥٧	(١٥)	أصول ثابتة (بالصافى)
٥ ٨٢٢ ٠٨٧ ٢٥٦	٥ ٨١٥ ٤٥١ ٩٩٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٧ ٥٧٠ ٩٦٦ ٤٣٧	٦ ٩١١ ١٠٨ ٩٥٤		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى :
٢ ٨٦٧ ٤٢٢ ٥٠٠	٣ ٢٥٩ ٢٥٥ ٥٠٠	(١٦)	حقوق الملكية
٩٩٠ ٤٣٢ ٠٦٧	١ ٥٢٣ ٧١١ ٢٥٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٣ ١٥٩ ٨٢٤ ٤٨٥	٢ ٤٨٧ ٢٢٢ ٢٨٠		إحتياطي قانونى
-	٣٧٢ ٧٣٧	(١٧)	إحتياطيات أخرى
٧ ٠١٧ ٦٧٩ ٠٥٢	٧ ٢٧٠ ٥٦١ ٧٦٧		أرباح مرحلة
-	(٤٢٦ ٦١٨ ٣٧٠)	(١٦-١)	أسهم خزينة
٧ ٠١٧ ٦٧٩ ٠٥٢	٦ ٨٤٣ ٩٤٣ ٣٩٧		حقوق الملكية
٤٤٣ ٣٧٢ ٧٣٧	(٥٠ ٥٢٥ ٩٧٣)		صافى (خسائر) أرباح الفترة / العام
٧ ٤٦١ ٠٥١ ٧٨٩	٦ ٧٩٣ ٤١٧ ٤٢٤		إجمالى حقوق الملكية متضمن صافى (خسائر الفترة) أرباح العام
١٠٩ ٩١٤ ٦٤٨	١١٧ ٦٩١ ٥٣٠	(٢٣)	الإلتزامات غير المتداولة
٧ ٥٧٠ ٩٦٦ ٤٣٧	٦ ٩١١ ١٠٨ ٩٥٤		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

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


منى ذو الفقار
رئيس مجلس الإدارة


كريم عوض
العضو المنتدب التنفيذي

تقرير الفحص المحمود "مرفق"

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤		٢٠١٥		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	إيضاح
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٩٧٨ ٢٣٧	١ ٠٤٩ ٧٩٢	٩ ٣٣٥ ٦٤٢	٣ ٥٧٦ ٩٥٨	(١٩)
٣ ٤٥٣ ٤٠٣	٨٧٢ ٨٨٠	٤ ٠٦٥ ٣٧٢	٥٥٥ ٣٦٣	
١٢ ٤٣١ ٦٤٠	١ ٩٢٢ ٦٧٢	١٣ ٤٠١ ٠١٤	٤ ١٣٢ ٣٢١	إيرادات توزيعات
(٦ ٧٣٦ ٢٨٠)	(٥ ٥٧٧ ٥٨٨)	(١٥ ٢١٨ ٨٣٨)	(٦ ١٥٣ ٧٥٥)	إيرادات حفظ مركزي
(٢٢٩ ١٣٥ ٤٦١)	(٥٨ ٥٦١ ٠٣٨)	(١٧١ ٠٠٩ ٢٥٧)	(٣٤ ٠٠٦ ٨٥١)	مصروفات تمويلية
(١٠ ١٢٤ ٨٦٣)	(٣ ٣٠٢ ٢٩١)	(٩ ٣٥٤ ٦٤٠)	(٢ ٧٢٤ ٦٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢ ٦٢٤ ٣٩٢)	-	-	-	إهلاك أصول ثابتة
(٢٤٦ ١٨٩ ٣٥٦)	(٦٥ ٥١٨ ٢٤٥)	(١٨٢ ١٨١ ٧٢١)	(٣٨ ٧٥٢ ٩١٠)	الإضعلال في قيمة الأصول
١٠ ٢٢٩ ٧٤٦	٦ ٣٠٣ ٩٤٦	٢٢ ٠٨١ ٠٨١	٧ ٨٧٢ ٦٤١	صافي خسائر النشاط
١٠ ٣٢٥ ٣٣٦	٦ ٥٦٤ ٩٣٥	٣ ٤٣٥ ٩٦٦	١ ٧٤٩ ٣٠١	إيرادات فوائد
٥٨ ٠٦٨ ٠٤٧	١٥٩ ١٥٤	١٠ ٨٣٤ ٢٥٦	١ ٠٥٢ ١١٧	صافي التغير في الاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨ ٩٣٧ ٩٢٨	(٢ ١٢٥ ٩٦٧)	٦٦ ٢٤٤ ٣٢٣	٢١ ٥٥٦ ٦٥٧	أرباح بيع إستثمارات مالية
٢٥ ٠٢١ ٣٩٥	٨ ١١٦ ٤٠٨	٢٨ ٣٨٢ ٥٩٥	٩ ٥٩٨ ٦٨٥	فروق تقييم صلة
(١٣٣ ٦٠٦ ٩٠٤)	(٤٦ ٤٩٩ ٧٦٩)	(٥١ ٢٠٣ ٥٠٠)	٣ ٠٧٦ ٤٩١	إيرادات أخرى
(١ ٢٥٥ ٦١٩)	٨٠ ٦٤١	٦٧٧ ٥٢٧	٤٦٨ ٩٦٩	صافي (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
(١٣٤ ٨٦٢ ٥٢٣)	(٤٦ ٤١٩ ١٢٨)	(٥٠ ٥٢٥ ٩٧٣)	٣ ٥٤٥ ٤٦٠	الضريبة المؤجلة
				صافي (خسائر) أرباح الفترة

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

شركة المجموعة المالية - هيرمس القابضة

ERG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة العجز في حقوق الملكية المستقلة

على الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإجمالي	صافي (خسائر) / أرباح	أسهم خزينة	أرباح	إحتياطيات أخرى					إجمالي قدرتي	إجمالي صافي	رقم
				مخزنة / التفرقة	مخزنة	خسائر تقنية	قروض إيداع وكثير	القوية المالية - إستثمارات			
١ ٧٧٤ ٠١٩ ٣٦٧	(١١٦ ٧٨٨ ٩٧٨)	-	٣٦٤ ٥٦٧ ٨١٠	(٦٦ ٤٤٢ ٣٨٧)	١٥ ٤٤٩ ٩٧٩	٦٦٩ ٦١٦ ١٧١	٣ ٢٨٩ ١٠٣ ٨٩٩	١٥٨ ٧٧١	٩٩ ٤٣٣ ٠١٧	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	الرسيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (رقول التحويل)
(٧٣ ٩٨٤ ٥٠٩)	-	-	-	-	-	(٧٣ ٩٨٤ ٥٠٩)	-	-	-	-	تغيرات خيرية ومخزنة
١ ٧٠٠ ٠٣٤ ٨٥٣	(١١٦ ٧٨٨ ٩٧٨)	-	٣٦٤ ٥٦٧ ٨١٠	(٦٦ ٤٤٢ ٣٨٧)	١٥ ٤٤٩ ٩٧٩	١٥٥ ٦٣٦ ٦٦٢	٣ ٢٨٩ ١٠٣ ٨٩٩	١٥٨ ٧٧١	٩٩ ٤٣٣ ٠١٧	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	الرسيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بعد التحويل)
-	٩١٦ ٢٨٨ ٩٧٨	-	(٩١٦ ٢٨٨ ٩٧٨)	-	-	-	-	-	-	-	كرد حل خسائر عام ٢٠١٣
٢٦٤ ٥٤٨ ٨٨٠	-	-	-	-	-	٢٦٤ ٥٤٨ ٨٨٠	-	-	-	-	القائدين في القوية المالية - إستثمارات مالية متعلقة للبيع (بعد خصم الترتيبات)
-	-	-	٥٩١ ٧٦١ ١٢٨	-	-	-	(٥٩١ ٧٦١ ١٢٨)	-	-	-	القائدين في القوية المالية - إستثمارات مالية متعلقة للبيع (بعد خصم الترتيبات)
(٤٢٥ ١٧٤ ١٧٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	القائدين في القوية المالية - إستثمارات مالية متعلقة للبيع (بعد خصم الترتيبات)
٥٦٥ ٩٣٥ ٠٠٤	-	-	٤٢٥ ٩٧٤ ١٧٣	-	-	-	١٢٩ ٩٦٠ ٨٣٢	-	-	-	بيع أسهم خزينة
(١٢٤ ٨١٢ ٥٦٣)	(١٢٤ ٨١٢ ٥٦٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١ ٩١٩ ٦٨٢ ٠٤٢	(١٢٤ ٨١٢ ٥٦٣)	-	-	(٦٦ ٤٤٢ ٣٨٧)	١٥ ٤٤٩ ٩٧٩	٤٣٠ ١٨٠ ٥٤٢	٧ ٨٧٧ ٢٤٣ ٥٩٣	١٥٨ ٧٧١	٩٩ ٤٣٣ ٠١٧	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	الرسيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٧ ٤٦١ ٠٥١ ٧٨٩	٤٤٢ ٣٧٢ ٧٣٧	-	-	(٦٦ ٤٤٢ ٣٨٧)	١٥ ٤٤٩ ٩٧٩	٢٣٢ ٦١٥ ٠٩٩	٧ ٨٧٧ ٢٤٣ ٥٩٣	١٥٨ ٧٧١	٩٩ ٤٣٣ ٠١٧	٢ ٨١٧ ٤٢٢ ٥٠٠	الرسيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(٥١ ١٦٧ ٠٠٠)	(٤٤٢ ٣٧٢ ٧٣٧)	-	٢٩٢ ٧٠٥ ٧٣٧	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠١٤
-	-	-	(٢٦١ ٨٣٢ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	٢٦١ ٨٣٢ ٠٠٠	زيادة رأس المال المصدور
-	-	-	-	-	-	-	(٥٣٢ ٢٧٩ ١٨٧)	-	-	٥٣٢ ٢٧٩ ١٨٢	حصول على الإحتياطى القائدي ^{٥٥}
٢٣٧ ٨٠٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	القائدين في القوية المالية - إستثمارات مالية متعلقة للبيع (بعد خصم الترتيبات)
(٥٦٦ ٥٧٩ ١٨٥)	-	-	-	-	-	-	(١٢٩ ٩٦٠ ٨٣٥)	-	-	-	ذروة أسهم خزينة
(٥٠ ٥٦٥ ٩٧٣)	(٥٠ ٥٦٥ ٩٧٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١ ٧٦٢ ٤١٧ ٤٤٤	(٥٠ ٥٦٥ ٩٧٣)	(٤٦٦ ٦١٨ ٣٧٠)	٢٧٢ ٧٣٧	(٦٦ ٤٤٢ ٣٨٧)	١٥ ٤٤٩ ٩٧٩	٢٣٢ ٦٥٢ ٨٢٢	٧ ١٦٤ ١٠٣ ٥٨٥	١٥٨ ٧٧١	٩٩ ٤٣٣ ٠١٧	٢ ٦٥٩ ٧٥٥ ٥٠٠	الرسيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٥٥ طبقاً لمخصص الإصاحاب المجموعة المالية القابضة بطنها المنتهية في ١٧ مايو ٢٠١٥

الإصاحابات المالية بين صنف (٥) إلى صنف (٢٤) ضمن جزأاً لإيجاز من حد القوائم وتول حسابها.

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG - Hermes
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة "شركة مساهمة مصرية" تخضع لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولاحته 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 الإستشارك 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 ١٠ نوفمبر ٢٠١٥.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

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

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

٤-٢ 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 والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات 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 (١٠) المخصصات.
- إيضاح (١٣) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات في الشركات التابعة.
- إيضاح (٢٣) إثبات الضريبة المؤجلة.

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ 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.

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٨)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، هذا وتقوم الشركة

بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب 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 الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الإحلال بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلى زيادة المزايا الإقتصادية المستقبلية للأصول. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تحملها.

٣-٣ أذون خزائنة

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

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها أى اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٨)، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة 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 ٣-٨) 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 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 الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

٣-٦-٢ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكلفة المرتبطة بالإقتناء وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغيير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم 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 ٣-٨) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها في تاريخ الميزانية، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

٣-٦-٤ إستثمارات عقارية

- يتم إثبات الإستثمارات العقارية المقننة أولاً بالتكلفة هذا وتقوم الشركة بتقييم إستثماراتها العقارية بالقيمة العادلة في تاريخ الميزانية على أن يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيير 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.

٣-٧ الأصول الغير متداولة المحتفظ بها بغرض البيع

- يتم تبويب الأصول الغير متداولة (أو مجموعة الإستبعادات التي تتضمن الأصول والإلتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع.

- يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الاستبعادات) مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة. وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الاستبعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل.
- يتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التحويل المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع ويتم إثبات الأرباح والخسائر. ولا يتم الاعتراف بالأرباح التي تزيد على أي خسائر إضمحلال.

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

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف 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.

٢-٨-٣ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم 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 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 فى حكمها

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

١٠-٣ الإقتراض بفائدة

يتم الإعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. ويعد الإعتراف المبدئى يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

١١-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضى 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 الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

١٢-٣ الإحتياطي القانوني

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

١٣-٣ رأس المال

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

١٤-٣ مشتقات الأدوات المالية

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

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

- التغيرات التى تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الإعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية الى المدى الذى يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الإعتراف بها بقائمة الدخل إذا أعتبرت أداة التغطية غير فعالة.
- أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة على الوفاء بمعايير محاسبية 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 حتى يتم اجراء المعاملات التجارية المقدره مسبقاً.

وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله إلي الأصل عند إقراره. وفي حالات أخرى فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله الي الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التي أثر فيها البند الذي تم تغطيته علي الربح أو الخسارة.

- التغييرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الإعترا ف 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 الإعترا ف بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإعترا ف 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 الإعترا ف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء .

٣-١٥-٣ إيرادات الحفظ المركزي

يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.

٤-١٥-٣ إيراد الفوائد

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

١٦-٣ المصروفات

١-١٦-٣ تكلفة الإقتراض

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

٣-١٦-٢ 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 الأجر 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 الإقراراف 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 الإقراراف 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 الإقراراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية و كالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع .

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخزينة
١٧٩ ١١٨	٣٩٨ ٩٠٤	حسابات جارية لدى البنوك
٢٠٤ ٢٠٣ ٨٥٦	٥٦٨ ٩٣٢ ٨٠٦	ودائع لدى البنوك
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٨٤٩ ٢٢٠	شيكات تحت التحصيل
١٤٦ ٣٩٣	--	
<u>٢١٤ ٥٢٩ ٣٦٧</u>	<u>٥٩٣ ١٨٠ ٩٣٠</u>	الرصيد
=====	=====	

٥- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	وثائق صناديق إستثمار
٣٧٧ ٥٢٧ ٤٧٠	١٦٢ ٤١٠ ٥٥٢	أسهم شركات
٤٤٧ ٤٢٥	٣٣١ ٥٤٣	
<hr/>	<hr/>	
٣٧٧ ٩٧٤ ٨٩٥	١٦٢ ٧٤٢ ٠٩٥	الرصيد
=====	=====	

٦- المستحق على شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة إي. إف. جى هيرميس للإدارة
٧٤٧ ٦٣٠	٨٥٥ ٧٦٥	شركة المجموعة المالية للمسمرة فى الأوراق المالية
١٢ ٨٨١ ٣٣٧	١٥ ٢٦٨ ٧٨٤	شركة إي أف جى - هيرميس أديزورى إنك
٩٣١ ٦٣٣ ٠٣٦	٨٤١ ٥٠٧ ٠٩٧	شركة فليمنج سى أى سى هولدنجز *
٢٥ ٨٦٧ ٢٢٤	٢٦ ٢٢٣ ٥٦٠	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٤٧ ١٩٦	٥١٨ ٨٥٨	شركة اي اف جي هيرميس عمان ش.م.م
--	١ ٠٨٩ ٦٦٣	إيفا للوساطة المالية - ش.م.ك
--	١ ١٤٤ ٧٩١	شركة المجموعة المالية هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
١٠١ ٤٨٨ ٨٢٧	٢٠٨ ٦٦٨ ٦٣١	شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
٢٨٢ ٩٩٠ ١٨٧	١٦٠ ٣٦٧ ٩٢٦	شركة المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
٦ ٩٨٠ ٧٧٤	١٩ ٧٤٩ ٧٢٧	شركة إي. إف. جي. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI
٤ ٣٩٥ ٨٤٤	١١ ٨٧١ ١٨١	شركة بايون انتربرايس ليمتد
١ ٦٨٣ ٨٨٣	١ ٥٧٨ ١١١	شركة إي أف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنجز ليمتد
٢٣٦ ٥٢٢ ٨٦٣	١٧٩ ٦٣٨ ١٧٤	شركة إي أف جى هيرمس للتداول - الامارات
١ ٨٨٧ ٩٣٥	١ ٥٧٧ ٣٨٥	شركة بيفورت إنفستمنت
١٠٨ ٦٩١	١٠٩٤٨١	شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
(١ ٢٦٥ ٥٠١)	١ ٠٠٦ ٤٦٠	شركة المجموعة المالية هيرميس للتأجير التمويلي
--	٢ ١٩٠ ٨٠٤	
<hr/>	<hr/>	
١ ٦٠٥ ٩٦٩ ٩٢٦	١ ٤٧٣ ٣٦٦ ٣٩٨	الإضمحلال فى المستحق على شركات تابعة وشقيقة *
(٢٥ ٤١٩ ٠٨٥)	(٢٥ ٤١٩ ٠٨٥)	
<hr/>	<hr/>	
١ ٥٨٠ ٥٥٠ ٨٤١	١ ٤٤٧ ٩٤٧ ٣١٣	الرصيد
=====	=====	

٧- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠.٧٧٤.١٢٢	٢٥٢.٤٨٠
٥٦٦.٦٠٣	٢.٦١٥.٥٢٤
١.٠٧٠.١٥٢	١.١٧٨.٩٢٧
٣.٠٨١.٦١١	٥.٩٧٥.١٧٦
٦٣٣.٦٥٠	٧٢٥.٦٩٢
١.٤٧٩.٠٢٦	٢٨٧.٦٨١
٣.١٤٠.٠٠٠	٣.١٤٠.٠٠٠
٤.٢٧٢.٣٨٩	٥.٦١٨.٩٦٩
٥٥.٠١٧.٥٥٣	١٩.٧٩٤.٤٤٩

إيرادات مستحقة
ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
تأمينات لدى الغير
مصروفات مدفوعة مقدماً
عهد وسلف
دفعات مقدمة موردين
مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات *
أرصدة مدينة متنوعة

الرصيد

* تتمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥٠٠.٠٠٠	٢٥٠٠.٠٠٠
٦٤٠.٠٠٠	٦٤٠.٠٠٠
٣.١٤٠.٠٠٠	٣.١٤٠.٠٠٠

الشركة

الشركة العربية للمرييات

شركة إي.أف.جى هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار المباشر

الرصيد

٨- المستحق لشركات تابعة وشقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠
٩١.٨٨٤.٩٤٦	٩.٧٢٢.٥٢٢
٥.٦٩٣.٥١٢	٧.١٩٠.٦٨٠
٩.٩٥٥.٦٩١	٩.٩٤٠.٦٩١
١٢١.٠٧٠.٣٣٤	١٣٠.٣٨٨.٣٣٢
٩.٣١٩.٠٥٦	٨.٦٦٥.٧٩٨
٢٥.٥٢٥.٥٢٦	٣٢.١٥٤.٠٥٩
١٣.٨٧٩.٧٦٤	٤٣.٢٠٨.٧٣٣
٢٨.٧٣٧.١٠٠	٢٧.٢٦٥.١٤٨
(١٨.٩٩٠.٧٤٦)	٩٣.٤٦٥.٢٧٣
٣.٨٠٣.٤٢٠	٤.٤٧٦.٠٨٠
(٧.٠٩٧.٣٧٥)	٨٣.٥٠٥.٦٥٢
٣٧.٣٩٦	٢٤٨.٥٤٠
(١٢.٢١٨.٧١٦)	٥٦٦.٠٩٣.٧٣٥
٢٧٦.٥٩٩.٩٠٨	١.٠٢١.٣٢٥.٢٤٣

الشركة العربية للمرييات
شركة هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
شركة المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
شركة إي أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد
شركة المجموعة المالية هيرميس - سوريه المحدودة - سوريا
شركة المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
شركة المجموعة المالية هيرميس لبنان ش م ل
شركة هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
شركة إي إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت (مصر) ليمتد
شركة إي أف جى هيرميس الإمارات - المحدودة
شركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
شركة المجموعة المالية هيرميس قطر
شركة إي أف جى هيرميس إي بي ليمتد

الرصيد

٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٢٢١ ٣٦١	١٤ ٢٤١	مصروفات مستحقة
١٦ ٣٨٢ ١٢٧	٥ ١٧٨ ٢٤٨	عملاء حفظ مركزى
٧ ٦٩٥ ٠٨٤	٩ ٦١٠ ٠٠٢	إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢٥)
٤ ٧٢٧ ٠١٣	٦ ١١٠ ٨٢٧	دائنو توزيعات سنوات سابقة
٨ ٠٠٨ ٥١٥	٤٤ ٢٢٢ ٧٢١	أرصدة دائنة متنوعة
٥ ٨٤٣ ٤١٠	٣ ١٨١ ٤١٧	
٤٢ ٨٧٧ ٥١٠	٦٨ ٣١٧ ٤٥٦	الرصيد

١٠- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد في بداية الفترة / العام
٧ ٢٧٠ ٢٨٦	٦ ٧٧٠ ٢٨٦	المستخدم خلال الفترة / العام
(٥٠٠ ٠٠٠)	(٥٠٠ ٠٠٠)	
٦ ٧٧٠ ٢٨٦	٦ ٢٧٠ ٢٨٦	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١١- قروض لشركات تابعة

- بتاريخ ١٢ ، ١٥ مايو ٢٠١٤ و ١٩ يونيو ٢٠١٤ و ٢٩ يونيو ٢٠١٥ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية (أحدى الشركات التابعة - ٩٧,٥٨%) بمبلغ ٧٠ مليون جنيه مصرى ، ٥٠ مليون جنيه مصرى ، ٣٠ مليون جنيه مصرى ، ٥٠ مليون جنيه مصرى على التوالى وذلك بغرض توفير الملاءه المالية اللازمة للشركة لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعه من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية وتلتزم الشركة بسداد مقابل تكلفة تمويل بنسبة تعادل سعر اقراض البنك المركزي (الكوريدور) مضافا اليه ٤,٧٥% ويتم احتساب هذه الفوائد من تاريخ التوقيع علي العقد وتستحق القروض في ١٢ ، ١٥ مايو ٢٠١٦ و ١٩ يونيو ٢٠١٦ و ٢٩ يونيو ٢٠١٧.

- بتاريخ ٢٩ ، ٣٠ مارس ٢٠١٥ و ٥ ، ١١ مايو ٢٠١٥ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية (أحدى الشركات التابعة - ٩٩,٨٧%) بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى ، ٧٠ مليون جنيه مصرى ، ١٢٠ مليون جنيه مصرى ، ٥٠ مليون جنيه مصرى على التوالى وذلك بغرض توفير الملاءه المالية اللازمة للشركة لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعه من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية وتلتزم الشركة بسداد مقابل تكلفة تمويل بنسبة تعادل سعر اقراض البنك المركزي (الكوريدور) مضافا اليه ٤,٧٥% ويتم احتساب هذه الفوائد من تاريخ التوقيع علي العقد وتستحق القروض في ٢٩ ، ٣٠ مارس ٢٠١٧ و ٤ ، ١٠ مايو ٢٠١٧ وقد قامت الشركة بسداد القروض خلال الربع الثانى من عام ٢٠١٥.

١٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠٢ ٢٧٥ ٣٥٥	٢٢٦ ٦٦٨ ٩٥٧
٩٦٩ ٨٦١ ٩٠٣	١ ٠٦٦ ٠٨٢ ٣٨٣
<u>١ ٢٧٢ ١٣٧ ٢٥٨</u>	<u>١ ٢٩٢ ٧٥١ ٣٤٠</u>
٢٧٨ ٢١٣ ٩٢٧	١٩٢ ٣٤٦ ٦٧٩
٩٩٣ ٩٢٣ ٣٣١	١ ١٠٠ ٤٠٤ ٦٦١
<u>١ ٢٧٢ ١٣٧ ٢٥٨</u>	<u>١ ٢٩٢ ٧٥١ ٣٤٠</u>

أسهم شركات
وثائق صناديق إستثمار

الرصيد

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة

١٣ - إستثمارات فى شركات تابعة

الرصيد فى ٢٠١٤/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠١٥/٩/٣٠	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤١ ٨٣٨ ٠٦٠	٤١ ٨٣٨ ٠٦٠	٩٩,٨٧	المجموعة المالية للسمسة فى الأوراق المالية
٤ ٤٢٧ ٢٣٣	٤ ٤٢٧ ٢٣٣	٨٨,٥١	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
٩٩٥ ٠٠٠	١ ٩٩٥ ٠٠٠	٦٦,٣٣	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩	٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩	٩٧,٥٨	هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٨٩,٩٥	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٩٩,٣٧	هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
٦	٦	١٠٠	إى أف جى - هيرميس أديزورى إنك.
٧ ٩٩٥ ٠٠٠	٧ ٩٩٥ ٠٠٠	٩٩,٨٨	المجموعة المالية - هيرميس 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 إنفستمننت ليمتد (بالصافى) **

الرصيد في	الرصيد في	نسبة المساهمة	إسم الشركة
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	%	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٥٧٧ ٣٣٢	١ ٥٧٧ ٣٣٢	١٠٠	المجموعة المالية هيرميس قطر (بالصافي)
٣٣ ٦١٠ ٦٣١	٣٣ ٦١٠ ٦٣١	١٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٦ ٣٩٩ ٨٠٠	٦ ٣٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٨	المجموعة المالية هيرميس لصناديق الإستثمار
٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	١٠٠	إى أف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنغ ليمتد *
١٢ ٧٠٣ ٧٧٥	١٢ ٧٠٣ ٧٧٥	٤٩	المجموعة المالية - هيرميس سوريا المحدودة ***
--	--	٩٧	شركة سنديان سوريا المحدودة ***
٩ ٩٩٩ ٩٩٠	٩ ٩٩٩ ٩٩٠	٩٩,٩٩٩	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٤ ٩٣٠ ٠١٢	٤ ٩٣٠ ٠١٢	١٠٠	شركة بيفورت إنفستمنت
--	٧٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٩٩	شركة المجموعة المالية هيرميس للتأجير التمويلي
٣ ٩٩٢ ٠٠٤ ١٧٥	٤ ٠٦٧ ٢٤٩ ١٧٥		الرصيد

- * تمتلك الشركة حصة حاكمية بنسبة ٦٣,٧٣٩% فى رأس مال بنك الإعتقاد اللبناى (ش.م.ل.) وذلك عن طريق شركتها التابعة - المملوكة لها بالكامل- شركة إى أف جى هيرميس سى آل هولدنغ ش.م.ل مقابل مبلغ ٥٧٧,٨ مليون دولار أمريكى والتي تم إقتنائها خلال عام ٢٠١٠.
- ** شركة إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد - المملوكة بنسبة ١٠٠% للشركة - تمتلك نسبة ٦٣,٤١% فى شركة إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI 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%) - ومن ثم فهى شركة تابعة للمجموعة.
- الإستثمارات فى شركات تابعة تتمثل فى إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

١٤- إستثمارات عقارية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٢ ٧٥٤ ٤٧٣	٢٥٣ ٦٣٩ ٨١٨	الرصيد فى بداية الفترة / العام
٨٨٥ ٣٤٥	--	التغير فى القيمة العادلة
٢٥٣ ٦٣٩ ٨١٨	٢٥٣ ٦٣٩ ٨١٨	الرصيد فى نهاية الفترة / العام

يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والبالغ قيمته ٢٥٣ ٦٣٩ ٨١٨ جنيه مصري فيما يلى:-

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

١٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	تجهيزات	سيارات ووسائل نقل	أجهزة حاسب آلى	أثاث ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٢ ٧٤٥ ٣٦٦	٤ ١٤٣ ٣٢٧	٥ ١٣٨ ٥١١	٤٠ ٠٧٩ ٧٣٣	١٩ ٢٢٣ ٩٢٤	١٥٤ ١٥٩ ٨٧١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٥/١/١
٦ ٨٦٠ ٢٩٢	٥٩ ٤٢٠	٢ ١٨٤ ٩٠٠	٤ ٥٩٢ ٦٢٥	٢٣ ٣٤٧	--	--	الإضافات خلال الفترة
(٣٨٠ ٦٦٧)	--	(٣٨٠ ٦٦٧)	--	--	--	--	الإستبعادات خلال الفترة
٢٣٩ ٢٢٤ ٩٩١	٤ ٢٠٢ ٧٤٧	٦ ٩٤٢ ٧٤٤	٤٤ ٦٧٢ ٣٥٨	١٩ ٢٤٧ ٢٧١	١٥٤ ١٥٩ ٨٧١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي التكلفة في ٢٠١٥/٩/٣٠
٧٨ ٤٣٩ ٣٦١	٣ ٤٩١ ٩١١	٥ ١١٣ ١٩٣	٣٢ ٦٠٧ ٧٢٣	١٦ ٥٢٢ ٦٢٤	٢٠ ٧٠٣ ٩١٠	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١
٩ ٣٥٤ ٦٤٠	٣٦٣ ٢٤٦	١٣٧ ٥٥٣	٣ ٤٢٥ ٨٩٠	١ ٩٥٩ ٣٥٢	٣ ٤٦٨ ٥٩٩	--	إهلاك الفترة
(٣٨٠ ٦٦٧)	--	(٣٨٠ ٦٦٧)	--	--	--	--	مجمع إهلاك الاستبعادات
٨٧ ٤١٣ ٣٣٤	٣ ٨٥٥ ١٥٧	٤ ٨٧٠ ٠٧٩	٣٦ ٠٣٣ ٦١٣	١٨ ٤٨١ ٩٧٦	٢٤ ١٧٢ ٥٠٩	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٩/٣٠
١٥١ ٨١١ ٦٥٧	٣٤٧ ٥٩٠	٢ ٠٧٢ ٦٦٥	٨ ٦٣٨ ٧٤٥	٧٦٥ ٢٩٥	١٢٩ ٩٨٧ ٣٦٢	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/٩/٣٠
١٥٤ ٣٠٦ ٠٠٥	٨٠٦ ٥٦٥	٢٥ ٣١٨	٧ ٤٧٢ ٠١٠	٢ ٥٤٦ ١٥١	١٣٣ ٤٥٥ ٩٦١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١

١٦ - رأس المال

- بلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٥٠٠ ٤٢٢ ٨٦٧ جنيه مصري موزعاً على ٥٠٠ ٤٨٤ ٥٧٣ سهم بقيمة إسمية لكل سهم ٥ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٥ زيادة رأس المال المرخص به من ٢٠٠ مليون جنيه مصري إلى ٦ مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٥٠٠ ٤٢٢ ٨٦٧ جنيه مصري إلى ٥٠٠ ٢٥٥ ٢٥٩ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣٩١ ٨٣٣ ٠٠٠ جنيه مصري موزعه على ٦٠٠ ٣٦٦ ٧٨ سهم بقيمة إسمية ٥ جنيه مصري وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ١,٤٦ سهم مجاني لكل عشرة أسهم قائمة مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين وممولة من الأرباح المعتمدة بموجب الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٥ وبعد إستبعاد عدد ٥٢٢ ٩٥٦ ٣٦ سهم وتم إتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذه الزيادة والتأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٥ يولييه ٢٠١٥.
- بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وافق مجلس إدارة الشركة على تخفيض رأس المال المصدر من ٥٠٠ ٢٥٥ ٢٥٩ جنيه مصري إلى ٨٩٠ ٤٧٢ ٠٧٤ جنيه مصري بتخفيض قدره ٦١٠ ٧٨٢ ١٨٤ جنيه مصري وذلك عن طريق إعدام عدد ٥٢٢ ٩٥٦ ٣٦ سهم خزينة بقيمة إسمية خمسة جنيهات للسهم وتم دعوة الجمعية العامة غير العادية لإتخاذ القرار.

١٦- أسهم خزينة

- وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٨ يناير ٢٠١٤ على شراء أسهم خزينة بمقدار مليار جنيه مصري 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 مصري للسهم الواحد بإجمالي تكلفة ٤٥١ ٢٦٦ ٤٢٦ جنيه مصري وتهدف المرحلة الثانية إلى شراء أسهم بمقدار ٥٧٥ مليون جنيه مصري تقريباً في خلال الفترة ما بين نهاية الربع الثاني أو خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤، وقد وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ١ أكتوبر ٢٠١٤ على مد فترة تنفيذ المرحلة الثانية من برنامج شراء أسهم الخزينة حتى آخر الربع الثاني من عام ٢٠١٥، مع توسيع نطاق الخطة لتتضمن خيار إجراء توزيعات.
- بتاريخ ٢٢ يولييه ٢٠١٤ قرر مجلس إدارة الشركة بيع أسهم الخزينة المملوكة للشركة والبالغ عددها ٥٢٢ ٩٥٦ ٣٦ سهم إلى شركة EFG- Hermes IB Limited والمملوكة بالكامل للمجموعة وذلك بسعر ١٥,٣٢ جنيه للسهم وقد تم البيع بتاريخ ٣١ يولييه ٢٠١٤.
- بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠١٥ أعلنت إدارة الشركة عزمها إتخاذ جميع الخطوات اللازمة لإلغاء الأسهم المباعة لشركة EFG- Hermes IB Limited حال اعتماد القرار من مجلس الإدارة وكذلك الجمعية العامة للشركة وذلك في ضوء صدور قرار الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٤/٨/١٩ بشأن ضوابط أسهم الخزينة المملوكة للشركات المقيدة بالبورصة أو إحدى شركاتها التابعة حيث يجب التصرف في أسهم الخزينة للغير خلال سنة على الأكثر من تاريخ الحصول عليها حيث لا يعتبر في حكم الغير قيام الشركة بالتصرف في هذه الأسهم للشركة التابعة.
- بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٥ قرر مجلس إدارة الشركة إتخاذ إجراءات إعادة ملكية عدد ٥٢٢ ٩٥٦ ٣٦ سهم من أسهم الشركة من شركة اى اف جي هيرميس اى بى ليمتد إلى الشركة وتم إعادة الملكية بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٥ ، وتم دعوة الجمعية العامة غير العادية لإتخاذ قرار بإعدام تلك الأسهم.

١٧- أرباح مرحلة

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

١٨- إلتزامات عرضية وإرتباطات

- تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية ، هيرميس للوساطة في الأوراق المالية ، المجموعة المالية هيرميس الأردن و إى إف جى هيرميس عمان- مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لهما من البنوك ، وكذا شركة المجموعة المالية هيرميس للتداول - الإمارات مقابل خطابات الضمان الممنوحة لها من البنوك بمبلغ ١٥٣ ٦٧٠ ٠٠٠ درهم إماراتي (المعادل لمبلغ ٣٢٦ ١٣٣ ٨٤١ جنيه مصري).

١٩ - إيرادات توزيعات

٢٠١٤		٢٠١٥		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٣ ٤١٥	٧١٣ ٤١٥	--	--	عائد إستثمارات في شركات تابعة
٧ ٩٢١ ٩٣٢	--	٨ ٩٠٦ ٨٩٦	٣ ٤٢٥ ٣٨٠	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣٤٢ ٨٩٠	٣٣٦ ٣٧٧	٤٢٨ ٧٤٦	١٥١ ٥٧٨	عائد إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من
				خلال الأرباح والخسائر
<u>٨ ٩٧٨ ٢٣٧</u>	<u>١ ٠٤٩ ٧٩٢</u>	<u>٩ ٣٣٥ ٦٤٢</u>	<u>٣ ٥٧٦ ٩٥٨</u>	الإجمالي

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٤		٢٠١٥		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٢ ٤٤١ ٨١٨	٣٨ ٢٠٩ ٢٤٧	١٠١ ٣٢٩ ٩٢٣	١٨ ٥١٠ ٠٨٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
٧ ٠٨٣ ٦١٦	٢ ٨١١ ٣٥٠	١٦ ٩٣١ ٣٤٦	١ ٧١٨ ٨٠٦	مصروفات إستشارات *
٢ ٩٣٣ ٣٣٥	١ ١٨٠ ٩٣١	٤ ٣٦٩ ٢٦٠	١ ٣٣٠ ٣٣٢	مصروفات سفر وإقامة وإنتقالات
٣ ٤٥٧ ٧٨٠	١ ٠٢٢ ٠٨١	٣ ٦١٢ ٩٨٤	١ ٠٩٤ ٧٩٥	خطوط ربط واتصالات
٥ ٧٩٨ ٣٥٠	٢ ١٨٦ ٢٨٧	٦ ٥٢٧ ٠١٩	٢ ٤٠٧ ٤١٥	الايجار ومصروفات الاشغال
٢٧ ٤٢٠ ٥٦٢	١٣ ١٥١ ١٤٢	٣٨ ٢٣٨ ٧٢٥	٨ ٩٤٥ ٤١٨	مصروفات أخرى
<u>٢٢٩ ١٣٥ ٤٦١</u>	<u>٥٨ ٥٦١ ٠٣٨</u>	<u>١٧١ ٠٠٩ ٢٥٧</u>	<u>٣٤ ٠٠٦ ٨٥١</u>	الإجمالي

* إيضاح (٢٥)

٢١ - الإضمحلال في قيمة الأصول

٢٠١٤		٢٠١٥		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٨٠٤ ٣٤٤	--	--	--	أرصدة مدينة أخرى
١ ٢٣١ ٩٣٥	--	--	--	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣ ٥٨٨ ١١٣	--	--	--	إستثمارات في شركات تابعة
<u>١٢ ٦٢٤ ٣٩٢</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	الإجمالي

٢٢ - النقدية وما في حكمها

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

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
٢١٤ ٥٢٩ ٣٦٧	٥٩٣ ١٨٠ ٩٣٠	النقدية وما في حكمها كما تم عرضها في قائمة المركز المالي
(١٤٩ ٩٢٧ ٥٥٠)	(١٧٩ ٩٣٠ ٤٥٤)	بنوك - سحب على المكشوف
١٦ ٠٢٤ ٢٨٣	--	أثر التغيرات في أسعار الصرف
<u>٨٠ ٦٢٦ ١٠٠</u>	<u>٤١٣ ٢٥٠ ٤٧٦</u>	النقدية وما في حكمها المعدلة
=====	=====	

٢٣ - الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١ إلتزام جنيه مصري	٢٠١٥/٩/٣٠ إلتزام جنيه مصري	
(٨ ٥٦٢ ٥٩٩)	(٧ ٨٨٥ ٠٧٢)	(أ) الضريبة المؤجلة الأصول الثابتة (الإهلاك)
<u>(٨ ٥٦٢ ٥٩٩)</u>	<u>(٧ ٨٨٥ ٠٧٢)</u>	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام
-----	-----	

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
٦ ٦١٢ ٥٩٧	٦ ٦١٢ ٥٩٧	فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية * إحتياطي القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع **
(١٠٧ ٩٦٤ ٦٤٦)	(١١٦ ٤١٩ ٠٥٥)	
<u>(١٠١ ٣٥٢ ٠٤٩)</u>	<u>(١٠٩ ٨٠٦ ٤٥٨)</u>	
-----	-----	
<u>(١٠٩ ٩١٤ ٦٤٨)</u>	<u>(١١٧ ٦٩١ ٥٣٠)</u>	الرصيد
=====	=====	

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

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

٢٤ - الموقف الضريبي

- بالنسبة لضريبة شركات الأموال، السنوات من بدء النشاط وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص حسابات الشركة وتم حسم كافة نقاط الخلاف أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية وبالنسبة لأعوام ٢٠١١، ٢٠١٢ تم الفحص وأخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وأحيل الخلاف أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية وتم حسم كافة نقاط الخلاف وجارى تسوية الموقف أمام شعبة الحجز والتحصيل وبالنسبة لأعوام ٢٠١٣/٢٠١٤ 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 ٢٠٠٩/٢٠١٢ تم فحص دفاتر الشركة وتم إنهاء كافة الخلافات المتعلقة بها أمام اللجنة الداخلية وبالنسبة للأعوام ٢٠١٣/٢٠١٤ 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 فى المحاكم وبالنسبة للفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ لم يتم الفحص بعد.
- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الاشخاص الطبيعيين أو أرباح الاشخاص الإعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.
- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهورى بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:
 - إستحداث باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
 - إستحداث باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزارى رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل، على أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره، وفيما يلي أهم التغييرات الواردة بالقرار:
 - تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.
 - تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.
 - تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
 - وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٥.

٢٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:
 - يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ١٣ مليون جنيه مصري قيمة خدمات في مجال الأوراق المالية والمقدمة للشركة من شركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية (أحدى الشركات التابعة - ٩٩,٨٧%) طبقاً للتعاقد المبرم في ذلك الشأن خلال الفترة المالية.

- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ٠٠٣ ٨٢٤ ١٠ جنيه مصري يمثل قيمة إيجار المساحات بمقر الشركة إلى بعض الشركات التابعة وكذا مبلغ ٢٤٩ ٠٦٠ ٨ جنيه مصري يمثل قيمة إسترداد لبعض المصروفات المحملة على بعض الشركات التابعة.
- يتضمن بند إيراد الفوائد الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ٧٧٨ ٣٧٧ ١٨ جنيه مصرى وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٧,٥٨% - ومبلغ ٨٤٧ ٤٨٥ ١ جنيه مصرى وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للسمرة في الأوراق المالية - شركة تابعة ٩٩,٨٧% - إيضاح رقم (١١).
- يتمثل رصيد القروض لشركات تابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ في قيمة القرض الممنوح لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة - ٩٧,٥٨%) بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصرى (إيضاح رقم ١١).
- يتضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - إيرادات محصلة مقدماً- بمبلغ ٨٢٧ ١١٠ ٦ جنيه مصرى قيمة إيجار المساحات بمقر الشركة من بعض الشركات التابعة (إيضاح رقم ٩).

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات 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.

١/٢٦ 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 والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٥١٥ ٦٦٤ ٣٦٩ ٢ جنيه مصرى ، ٣٩٨ ٧٠٠ ٥٣٥ جنيه مصرى على التوالي، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	فائض
دولار أمريكي	١ ٨٣٥ ٢١٠ ٧٣٤
يورو	١٣٢ ١٦٣ ٦٤٥
درهم إماراتي	١ ٩١٠ ١٦٩
جنيه إسترليني	٩٤٠ ٢٨٧
فرنك سويسري	٧٣٩ ١٤٥

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات 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.

٢/٢٦ خطر الإئتمان

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

٣/٢٦ خطر السيولة

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

٤/٢٦ مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ 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.

٥/٢٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٦/٢٦ عقود تغطية المخاطر

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

٢٧- أرقام المقارنة

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

البيان	الرصيد في	الرصيد في
	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	(بعد إعادة التبويب)	(قبل إعادة التبويب)
	جنيه مصري	جنيه مصري
المستحق على شركات تابعة وشقيقة	١ ٥٨٠ ٥٥٠ ٨٤١	١ ٦٢٠ ١٢٣ ١٧٩
أرصدة مدينة أخرى	٥٥ ٠١٧ ٥٥٣	٥٥ ٢٠٧ ٠٥٣
المستحق لشركات تابعة وشقيقة	٢٧٦ ٥٩٩ ٩٠٨	٣١٦ ١٧٢ ٢٤٦
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٤٢ ٨٧٧ ٥١٠	٤٣ ٠٦٧ ٠١٠
	(٣٩ ٥٧٢ ٣٣٨)	(٣٩ ٥٧٢ ٣٣٨)
	(١٨٩ ٥٠٠)	(١٨٩ ٥٠٠)