

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG- Hermes

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة المرفقة لشركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة EFG-Hermes - شركة مساهمة مصرية- في ٣١ مارس ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل المستقلة والتغير فى حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى 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 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 ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٢ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

لم نتعقد بعد الجمعية العامة العادية للشركة لإعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

حسن بسيونى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول المتداولة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(٤)	النقدية وما في حكمها
٨١ ١٦٦ ٢٥٤	٩٨ ٠٩٣ ١٤٣	(٥)	أذون خزائنة
-	٤٨ ١٣١ ٧٨٥	(٦)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٢٩ ١٨٥ ١٢٦	٢٥٩ ٩٥٣ ٦٧١	(٧)	المستحق على شركات تابعة
١ ٧٩٠ ٥٣٨ ٦٦٦	١ ٦٧٦ ٨٤٩ ٧٠٤	(٩)	أرصدة مدينة أخرى
٦٦ ٥٥٦ ٢٦٢	١٠٥ ٤٨٠ ٤٤٩		مجموع الأصول المتداولة
٢ ١٦٧ ٤٤٦ ٢٥٨	٢ ١٨٨ ٥٠٨ ٧٥٢		الإلتزامات المتداولة
		(١٠)	المستحق لشركات تابعة
٣١٥ ١٢٣ ٠٢٨	٣٨٢ ٣٤٣ ٣٥٤		جاري مصلحة الضرائب
٢٤ ٦٥٤ ٥٥٢	٣٨ ٢٩٠ ٩٩٣	(٢١، ١١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١١٩ ٩١٣ ٩٧٠	٤٠ ٤٢٤ ٧٨٢		دائنو توزيعات
١ ٣٣٣ ٣٦٥	١ ٣٣٣ ٣٦٥		مخصص مطالبات متوقعة
٩ ٨٥٣ ٧٥١	٩ ٨٥٣ ٧٥١	(١٦)	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
١٥ ٥٨٤ ٦٠٠	١٦ ٠٧٨ ٨٠٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٨٦ ٤٦٣ ٢٦٦	٤٨٨ ٣٢٥ ٠٤٥		رأس المال العامل
١ ٦٨٠ ٩٨٢ ٩٩٢	١ ٧٠٠ ١٨٣ ٧٠٧		الأصول غير المتداولة
		(٨)	قروض لشركات تابعة
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(١٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٣٥ ٠١٦ ٣٦٩	١٧١ ٤٣٩ ٨٠٢	(١٣)	إستثمارات في شركات تابعة
٤ ٤٧٤ ٤٦٨ ٦٦٨	٤ ٤٨٠ ٤٩٦ ١٦٨	(١٤)	إستثمارات عقارية
١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	(١٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٩٤ ١٤٨ ٧٦٣	٢٨٩ ٤٤٦ ٤٨٨	(٢٢)	أصول ضريبية مؤجلة
٤ ٨١٦ ٣٧٥	٤ ٧٦٠ ٣٦٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٥ ٠٩٠ ٥١٢ ٦٨٦	٥ ٠٧٨ ٢٠٥ ٢٨٣		إجمالي الإمتياز
٦ ٧٧١ ٤٩٥ ٦٧٨	٦ ٧٧٨ ٣٨٨ ٩٩٠		
			ويتم تمويله على النحو التالي :
		(١٧)	حقوق الملكية
٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	٩٦١ ٢٥٧ ٥٨٦		إحتياطي قانوني
٣ ١٣٧ ٩٨٦ ٩٣١	٣ ١٧٣ ٩٩٤ ٤٧٩		إحتياطيات أخرى
٢٠٢ ٧١٦ ٨٨٩	٢٨٧ ٦٩٦ ٠٢٤		أرباح محتجزة
٦ ٦٨٨ ٩٦٢ ٥٧٠	٦ ٨١٤ ٤٢١ ٨٣٩	(١-١٧)	أسهم خزينة
(٦ ٩١٨ ٦١٣)	(٦ ٩١٨ ٦١٣)		
٦ ٦٨٢ ٠٤٣ ٩٥٧	٦ ٨٠٧ ٥٠٣ ٢٢٦		صافي (خسائر) أرباح الفترة / العام
٨٩ ٤٥١ ٧٢١	(٢٩ ١١٤ ٢٣٦)		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة
٦ ٧٧١ ٤٩٥ ٦٧٨	٦ ٧٧٨ ٣٨٨ ٩٩٠		

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

توقيع المندوب المفوض

حسن محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب التنفيذي

ياسر الملواني
العضو المنتدب التنفيذي

منى كؤ القنار
رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصرى	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٤٧٥ ٥٦٤	١ ٠٣٦	(١٩)	عائد إستثمارات مالية (توزيعات)
٥ ٧١٥ ٢٨٦	١ ٨٢٤ ٧٤٠		إيراد حفظ مركزى
٦ ١٩٠ ٨٥٠	١ ٨٢٥ ٧٧٦		
(١ ٦٣٠ ٥٩٤)	(١ ٦٤ ٢٧٩)		مصروفات تمويلية
(٥٠ ٩٩٣ ٤١٩)	(٥٩ ٦٨٢ ٣٣٠)	(٢٣، ٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤ ٨٤١ ٨٦٩)	(٤ ٧٦٧ ٨٥٧)	(١٥)	إهلاك أصول ثابتة
(٥١ ٢٧٥ ٠٣٢)	(٦٢ ٧٨٨ ٦٩٠)		صافى خسائر النشاط
٥ ٧٨٦ ٨٧٠	٣ ٦٦٠ ٣٤٥	(٢١)	إيراد فوائد
(٢ ٠٢٠ ٧٢٢)	١٨ ٩٧٠ ٤١٨		صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦ ٢٨٥ ٦٥١	٤ ٤٩٩ ٧٧٠		أرباح بيع إستثمارات مالية
١٤ ٢٨٠ ٥٢٦	١٨٩ ٤٠٧		فروق تقييم عملة
٧ ٠٤٤ ٧٨٤	٦ ٤١٠ ٥٧٥	(٢١)	إيرادات أخرى
(١٩ ٨٩٧ ٩٢٣)	(٢٩ ٠٥٨ ١٧٥)		صافى الخسائر قبل الضرائب
٥٥ ٥٤٢	(٥٦ ٠٦١)	(٢٢)	الضريبة المؤجلة
(١٩ ٨٤٢ ٣٨١)	(٢٩ ١١٤ ٢٣٦)		صافى خسائر الفترة
(٠,٠٤)	(٠,٠٦)	(٢٤)	نصيب السهم فى الخسائر

الإيضاحات المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

شركة المجموعة المالية - غروبس القابضة

ERG-Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

مادة التقدير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الإجمالي	توزيعات دورية	صافي أرباح (خسائر) / الم / القدر	لإسهم جزئية	أرباح محتجزة	احتياطيات أخرى			إجمالي احتياطي	إجمالي الأصول	
					أرباح نظرية	القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع	علاوة إصدار			
٦ ٨٦٩ ٨٣٧ ٦٩٧	(٧٧٤ ٥١٧ ٣٦٦)	١ ٠٩٦ ٠١٤ ٠٩٢	-	٤٦٢ ٠٠٨ ٠٤٣	(٣٦ ٤٤٢ ٢٨٧)	١٧ ٦٩٤ ٥١٢	٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٣٧١	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	١ ٩١٢ ٥٧٠ ٠٠٠
-	-	(١٠٢٦ ٠١٤ ٠٩٧)	-	١ ٠٢٦ ٠١٤ ٠٩٢	-	-	-	-	-	-
(٦٩ ١٠٦ ٥٣٧)	-	-	-	-	-	(٦٩ ١٠٦ ٥٣٧)	-	-	-	-
(١٩ ٨٤٢ ٢٨١)	-	(١٩ ٨٤٢ ٢٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-
٦ ٧٨٠ ٨٨٨ ٧٧٩	(٧٧٤ ٥١٧ ٣٦٦)	(١٩ ٨٤٢ ٢٨١)	-	١ ٤٨٨ ٠٢٢ ٦٣٥	(٣٦ ٤٤٢ ٢٨٧)	(٥١ ٩١١ ٩٧٥)	٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٣٧١	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	١ ٩١٢ ٥٧٠ ٠٠٠
٦ ٧٧١ ٤٩٥ ٦٧٨	-	٨٨ ٤٥١ ٧٦١	(٦ ٩١٨ ٦١٦)	٢٠٢ ٧٦٦ ٨٨٩	(٣٦ ٤٤٢ ٢٨٧)	(١٢٩ ٧٦٦ ٤٦٥)	٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٣٧١	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	٢ ٢٩١ ٤٧٣ ٧٥٠
-	-	(٨٩ ٤٥١ ٧٦١)	-	٨٤ ٩٧٩ ٦٣٥	-	-	-	-	٤ ٤٧٧ ٥٨٢	-
٣٦ ٠٠٧ ٥٤٨	-	-	-	-	-	٣٦ ٠٠٧ ٥٤٨	-	-	-	-
(٢٩ ١١٤ ٧٣٦)	-	(٢٩ ١١٤ ٧٣٦)	-	-	-	-	-	-	-	-
٦ ٧٧٨ ٢٨٨ ٩٤٠	-	(٢٩ ١١٤ ٧٣٦)	(٦ ٩١٨ ٦١٦)	٧٨٧ ٦٦٦ ٠٩٤	(٣٦ ٤٤٢ ٢٨٧)	(٩٣ ٧٨٨ ٩١٧)	٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٣٧١	٩١١ ٢٥٧ ٥٨٦	٢ ٢٩١ ٤٧٣ ٧٥٠

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التقارير ويقرأ معها.

الرصود في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١٢ مارس

الرصود في ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١١ نوفمبر

الرصود في ٣١ مارس ٢٠١٠

٢٠١٠ نوفمبر

عن الفترة المالية المنتهية	عن الفترة المالية المنتهية	إيضاح
في ٢٠١١/٣/٣١	في ٢٠١٢/٣/٣١	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٩ ٨٩٧ ٩٢٣)	(٢٩ ٠٥٨ ١٧٥)	صافي الخسائر قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافي الخسائر قبل الضرائب لصافي الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
٤ ٨٤١ ٨٦٩	٤ ٧٦٧ ٨٥٧	إهلاك أصول ثابتة
٢ ٠٢٠ ٧٢٢	(١٨ ٩٧٠ ٤١٨)	صافي التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٤ ٢٨٠ ٥٢٦)	(١٨٩ ٤٠٧)	فروق تقييم عملة
(٢٧ ٣١٥ ٨٥٨)	(٤٣ ٤٥٠ ١٤٣)	خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
-	(٤٨ ١٣١ ٧٨٥)	الزيادة في أدون خزائنة
٥٢٧ ٥٧٤ ٢٠٦	(١١ ٧٩٨ ١٢٧)	(الزيادة) النقص في إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥٨٩ ٣٦٦ ٠٧٨)	١١٣ ٦٨٨ ٩١٢	النقص (الزيادة) في المستحق على شركات تابعة
(٣٠ ٤٥٩ ٩٨٠)	(٢٨ ٩٢٤ ١٨٧)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
١٧٠ ٥٤٥ ٧٦٥	٦٧ ٢٢٠ ٣٢٦	الزيادة في المستحق لشركات تابعة
١ ٨٧٩ ٩٢٩	١٣ ٦٣٦ ٤٤١	الزيادة في مصلحة الضرائب
٢٦ ٢٤٩ ٣٤٥	(٧٩ ٤٨٩ ١٨٨)	(النقص) الزيادة في دائن وأرصدة دائنة أخرى
٧٩ ١٠٧ ٣٢٩	(٢٧ ٢٤٧ ٧٥١)	صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣ ٨٧٧ ٣٩٨)	(٦٥ ٥٨٢)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	متحصلات من قروض لشركات تابعة
(١ ٦٠٨ ٥٢٣)	(٤١٥ ٨٨٥)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	(٦ ٠٢٧ ٥٠٠)	مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
(٥ ٤٨٥ ٩٢١)	٤٣ ٤٩١ ٠٣٣	صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٥ ٧٢٨ ٣٩٤)	-	توزيعات مدفوعة
(١٥ ٧٢٨ ٣٩٤)	-	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٥٧ ٨٨٣ ٠١٤	١٦ ٢٤٣ ٢٨٢	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٨٣ ٥٣٤ ٦١٢	٨١ ٨٤٩ ٨٦١	(٢٥) النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢٤١ ٤١٧ ٦٢٦	٩٨ ٠٩٣ ١٤٣	(٢٥) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG - Hermes
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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 الاستثمار ، بتاريخ ٢٢ يولييه ١٩٩٧ تم توفيق أوضاع الشركة وتحويلها وفقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.
- تعد المجموعة المالية - هيرميس بنك الاستثمار الرائد فى العالم العربى، كما تعد الرائدة في سوق تداول الأوراق المالية وخدمات بنوك الاستثمار وإدارة الأصول والإستثمارات المباشرة وأبحاث 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.

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 يلى:

- 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 وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إيضاح (١٣) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات في الشركات التابعة.
- إيضاح (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- 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 ٢٨).

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٦)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحميله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض إحساب الإهلاك:-

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

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 رسمة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلى زيادة المزايا الإقتصادية المستقبلية للأصول. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تحملها.

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٣ أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الاستهلاك وأى خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٦) ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر.

٥-٣ الإستثمارات

١-٥-٣ الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

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

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

٢-٥-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغيير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل وفي حالة

إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر 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 إثباتها بالتكلفة مخصوصاً منها خسارة الإضمحلال.

٣-٥-٣ إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

- يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوصاً منها أى خسائر إضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-٦) 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.

٤-٥-٣ إستثمارات عقارية

يتم إثبات الإستثمارات العقارية المقتناة بالقيمة العادلة على أن يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل عند نشأتها.

٦-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

١-٦-٣ 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 الإعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الإعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الإعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

٢-٦-٣ 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 قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٧-٣ 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 بالخزينة والشيكات تحت التحصيل والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك.

٨-٣ 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.

٩-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام 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.

١٠-٣ الإحتياطي القانوني

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

١١-٣ 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 مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين.

١٢-٣ 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.

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 على الوفاء بمعايير محاسبة التغطية أو إنقضت مدتها أو تم بيعها أو تم الإنتهاء منها أو تم استخدامها، فإن المحاسبة عن التغطية يجب أن تتوقف مستقبلاً والربح المجمع أو الخسارة 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 على 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.

١٣-٣ الإيرادات

١-١٣-٣ 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.

٢-١٣-٣ توزيعات الأرباح

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

٣-١٣-٣ إيرادات الحفظ المركزي

يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.

٣-١٣-٤ إيرادات الفوائد

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

٣-١٤-٣ المصروفات

٣-١٤-٣-١ تكلفة الإقتراض

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

٣-١٤-٣-٢ نظام معاشات العاملين

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

٣-١٤-٣-٣ 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 إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٥-٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، و يتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أوالخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٣-١٦ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الإقرار بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكم التزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمى الشركة بإعتماد هذا التوزيع .

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخرزينة
٢٦٢ ٧٣٧	٢٩٥ ٣٦٣	حسابات جارية لدى البنوك
٦٠ ٦٩٠ ١٩٢	٧٧ ٢٥٦ ٠٠٤	شيكات تحت التحصيل
٢١٣ ٣٢٥	٥٤١ ٧٧٦	ودائع لدى البنوك
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
<u>٨١ ١٦٦ ٢٥٤</u>	<u>٩٨ ٠٩٣ ١٤٣</u>	الرصيد

٥- أدون خزانة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩١ يوم
--	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عوائد لم تستحق بعد
--	(١ ٨٦٨ ٢١٥)	
<u>--</u>	<u>٤٨ ١٣١ ٧٨٥</u>	الصافى

٦- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	وثائق صناديق إستثمار
٢٢٥ ٨٠٣ ٠٧٣	٢٥٥ ٥٣٤ ٥٤٥	أسهم شركات
٣ ٣٨٢ ٠٥٣	٤ ٤١٩ ١٢٦	
<u>٢٢٩ ١٨٥ ١٢٦</u>	<u>٢٥٩ ٩٥٣ ٦٧١</u>	الرصيد

٧- المستحق على شركات تابعة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
٢ ٠٨٩ ٤٧٤	١٧ ٣١٦ ٩٦٦	المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية
(١٦ ٤٢٦ ٢٠٦)	١٤ ٧٥٢ ٨٢٣	المجموعة المالية- هيرميس الإمارات
(١ ٧٨٤ ٣٣١)	٥ ٧٨١ ٥٧١	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
(٧ ٦١٧ ٢٥١)	١ ١٣٨ ٠٤٦	إى. إف. جى هيرميس للإدارة
٤٣٨ ٤٢١	٤٧٥ ٧٥١	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
٣ ٠٥٠ ٧٢٠	٣ ٠٥٥ ٧٣٧	إى أف جى - هيرميس أديزورى إنك
١ ٤٠٠ ٦٨١ ٧٨٦	١ ٢٢٨ ٤٤١ ٦٠٣	فليمنج سى أى سى هولدنجز
٢٠ ٢٥٦ ٤٥٩	٢٠ ٤١٦ ٩٩٢	شركة أكتوبر برويرتى ديفلوبيمنت ليمنت
٨٦ ٠٧٧ ٦٠٢	٨٦ ٠٨٤ ٩٣٥	المجموعة المالية هيرميس لبنان ش م ل
٣٣٤ ٠٧٥	٦٢٦ ٦٨٠	المجموعة المالية هيرميس قطر
١٨٢ ٩٣٧	٣٢٥ ٤٧٤	إى. إف. جى. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI
٦٠ ٥٨٥ ٩٧٠	٥٥ ٣٨٠ ٧٩٤	إى أف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنجز ليمنت
٢١٥ ١٨٥ ١٣٩	٢١٥ ٦٠٢ ٨٤٠	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٣٩ ٣٣٨	٢١٨ ٢٨٢	شركة طلاس وشركاه - سوريا
٧ ٣٣٠ ٠٨٤	٧ ٣٣٩ ٨٠٩	إى إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت (مصر) ليمنت
٩ ٢٥٨ ٨٠٦	٦ ٢١٣ ٨٣٥	شركة فكدس إنكم إنفستمنت ليمنت
٩ ٢٦٢ ٤٩٩	١٠ ٦٢٨ ٣٨٢	شركة اى أف جى هيرميس عمان ش.م.م
١ ١٣٩ ٧٦٢	١ ٣٨٩ ٠٧٢	المجموعة المالية هيرميس - إيفا للوساطة المالية - ش.م.ك
٤١١ ٦٢٠	١ ٠٥٠ ٣٦٥	إى أف جى - هيرميس أورينت أديزورى
٣٦ ٢٥٠	٣٦ ٢٩٨	إى أف جى - هيرميس مينا سيكيوريتيس ليمنت
٥ ٤٦٢	٦٢٣ ٤٤٩	
١ ٧٩٠ ٥٣٨ ٦١٦	١ ٦٧٦ ٨٤٩ ٧٠٤	الرصيد

٨- قروض لشركات تابعة

- بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٠٨ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية (لحدى الشركات - التابعة- ٩٩,٧٦%) ، والذي يقضى بمنح شركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية قرض بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصرى ويستحق فى ٧ فبراير ٢٠١٠، وذلك بغرض توفير الملاءة المالية اللازمة لشركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعه من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية فى ذلك الشأن.

وقد قامت شركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية فى ١١ سبتمبر ٢٠٠٨ بسداد مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى وسداد ٧٥ مليون جنيه مصرى خلال عام ٢٠٠٩ وبتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٠ تم تجديد عقد القرض لمدة سنتين ليستحق فى ٧ فبراير ٢٠١٢ وبتاريخ ١ مارس ٢٠١٠ قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٥ مليون جنيه مصرى وبتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٢ تم سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى تمثل قيمة المتبقى من القرض المساند.

٩- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ٧٠٨ ٣٣٩	٢٩٢ ٧٠٥	إيرادات مستحقة
٥٧٤ ٢٣٣	٩٢٧ ٦٧٩	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
١ ٠٧٥ ٠٨٩	١ ٠٧٥ ٠٨٩	تأمينات لدى الغير
٥ ٩٢٤ ٨٣٢	٥٥ ٦٥٩ ٨٨٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩ ٢٢٩ ٣١٢	١ ٤٧٠ ٥٨٠	عهد وسلف
٨٩ ٢٨٠	٨٩ ٢٨٠	دفعات مقدمة موردين
١٨ ١٥٠ ١٨٠	١٨ ٧٤٩ ٩٨٠	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات *
—	١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	أوراق قبض
٢٦ ٨٠٤ ٩٩٧	١٦ ٤١٥ ٢٥٦	أرصدة مدينة متنوعة
٦٦ ٥٥٦ ٢٦٢	١٠٥ ٤٨٠ ٤٤٩	الرصيد

* تتمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩ ٩٩٩ ٩٩٠	٩ ٩٩٩ ٩٩٠	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	شركة المجموعة المالية للتنمية العقارية
٤ ٩٩٩ ٩٩٠	٤ ٩٩٩ ٩٩٠	شركة المجموعة المالية هيرميس للتوريد ش.م.م
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	الشركة العربية للمريجات
—	١ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة الدولية لإدارة الشروعات ش.م.م
٤٠٠ ٢٠٠	—	الشركة المصرية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الإستثمار
١٨ ١٥٠ ١٨٠	١٨ ٧٤٩ ٩٨٠	الرصيد

١٠ - المستحق لشركات تابعة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة العربية للمرييات
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
١٢ ٠٢٢ ٥٥٢	١١ ٩٦٣ ٤٩٢	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٣٧ ٨٩١ ٦٧٨	٣٥ ٥٣١ ٠٢٢	المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
١ ٢٧٠ ٤٦٧	١ ٢٤١ ٩٥٩	المجموعة المالية للتممية العقارية
٢٣٥ ٠٠٠	٢٣٥ ٠٠٠	المجموعة المالية - هيرميس السعودية
٥ ٦٧٣ ٤٨٢	٢ ٤٢٩ ٥٧٨	المجموعة المالية هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
١٠ ١٥٢ ٢٧١	٩٩ ٣٦٨ ٧٠٤	صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرميس للتوريق
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمنتد
٢٧ ٢٤٣ ٢١٠	٢٧ ٢٦٥ ٨٥٢	بايون انتربرايس ليمنتد
١٢٣ ١٩٠ ٢٨٧	١١٧ ٧٨٠ ١٥٢	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
٥٨ ٨٣٨ ٧١٤	٤٨ ٤٨٧ ٠١٠	شركة المجموعة المالية هيرميس - سورية المحدودة - سوريا
١٧ ٨٣٦ ٥٨٨	١٧ ٥٣٢ ٣٧٥	شركة سنديان - سورية المحدودة - سوريا
٢٠٣ ١٠٠	٢٠٣ ٣٧٠	هيرميس للتداول-الإمارات
٥٦٥ ٦٧٩	٣٠٤ ٨٤٠	
٣١٥ ١٢٣ ٠٢٨	٣٨٢ ٣٤٣ ٣٥٤	الرصيد

١١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	فوائد وعمولات مستحقة
٨٢ ٢٥٦	٢٥٠ ٩٠٣	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٢٠٤ ٥٥٥	٢٠٣ ٢٣٨	مصرفات مستحقة
١٠٤ ٤٥٩ ٢٢٦	١٤ ٦٧٧ ٩٧٦	عملاء حفظ مركزى
٨ ٢١٧ ٥٨٣	٧ ٨٦٥ ٢١١	إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢١)
٢ ٤٨٧ ٢٠٠	١٣ ٦٧٩ ٦٠٠	أرصدة دائنة متنوعة
٤ ٤٦٣ ١٥٠	٣ ٧٤٧ ٨٥٤	
١١٩ ٩١٣ ٩٧٠	٤٠ ٤٢٤ ٧٨٢	الرصيد

١٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة العربى للإستثمار
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة اكسس هولدنج
٣٠١ ٤٧٥	٣٠١ ٨٧٥	الشركة المصرية للتسويق
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	الشركة الدولية لإدارة المشروعات
٣٠١٤ ٧٥٠	٣٠١٨ ٧٥٠	شركة مصر للمقاصة
٢٠٦٤ ٠٦٨	٢٠٦٤ ٠٦٨	صندوق حورس برفايت اكتوبر ٢
٦ ١٧٤ ٤٠١	٥ ٧٨٤ ٣١١	ازاديا مصر
١١ ٢٧٥	١١ ٢٩٠	شركة ايه ايه دبليو للبنية الأساسية
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	السادس من أكتوبر للإستثمار والتنمية
٣٢ ٢٠٨ ٥٤٧	٦٦ ٤٣٧ ٧٠٦	صندوق انفراميد للبنية التحتية
٢٥ ٥١٣ ٨٥٣	٢٦ ٣٣٨ ٥٠٠	شركة ماس للإستثمار المحدودة المسؤولة
٥٧ ٨٨٠ ٠٠٠	٥٧ ٨٨٠ ٠٠٠	صندوق إستثمار مصر المستقبل
٤ ٨٢٠ ٠٠٠	٦ ١٧٥ ٠٠٠	شركة ازكا لوجيستكس المحدودة المسؤولة
٤ ٠٠٠	٤ ٠٠٠	شركة فاشون لوجيستك المحدودة المسؤولة
٤ ٠٠٠	٤ ٠٠٠	الشركة المصرية لخدمات الإدارة فى
—	٤٠٠ ٣٠٢	مجال صناديق الإستثمار
١٣٥ ٠١٦ ٣٦٩	١٧١ ٤٣٩ ٨٠٢	الرصيد

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلى:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
٣٢ ٢٠٨ ٥٤٧	٦٦ ٤٣٧ ٧٠٦	إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة
١٠٢ ٨٠٧ ٨٢٢	١٠٥ ٠٠٢ ٠٩٦	
١٣٥ ٠١٦ ٣٦٩	١٧١ ٤٣٩ ٨٠٢	

١٣ - إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٢/٣/٣١	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصرى ١٧ ٧٠٨ ٣٥٠	جنيه مصرى ١٧ ٧٠٨ ٣٥٠	٩٩,٧٦	المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية
٣ ٠٩٩ ٦٣٣	٣ ٠٩٩ ٦٣٣	٨٨,٥١	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
٩٩٥ ٠٠٠	٩٩٥ ٠٠٠	٦٦,٣٣	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٢٤ ٦٠٦ ٧٦٩	٢٤ ٦٠٦ ٧٦٩	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
٥ ٤٠٠ ٠٠٠	٥ ٤٠٠ ٠٠٠	١٠٠	إى أف جى - هيرميس أدفيزورى إنك.
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	١٠٠	إى إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت ليمتد
٧ ٩٩٠ ٠٠٠	٧ ٩٩٠ ٠٠٠	٩٩,٨٨	المجموعة المالية - هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
١ ٢٤٩ ٤٩٠	١ ٢٤٩ ٤٩٠	٩٦,٣	إى إف جى هيرميس للإدارة
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	فليمنج سى أى سى القابضة
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
٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣	٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣	٧٣,١	المجموعة المالية - هيرميس السعودية
٣٥ ٩٣١ ٢٥٧	٣٥ ٩٣١ ٢٥٧	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لبنان - ش م ل
٧٠٦ ٢٣٦ ٢٨٣	٧٠٦ ٢٣٦ ٢٨٣	١٠٠	إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد **
٢٤ ٩١٦ ٥٩٠	٣٠ ٩٤٤ ٠٩٠	١٠٠	المجموعة المالية هيرميس قطر
٣٣ ٦١٠ ٦٣١	٣٣ ٦١٠ ٦٣١	١٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٩ ٩٩٩ ٨٠٠	٩ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٨	المجموعة المالية هيرميس لصناديق الإستثمار
٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	١٠٠	إى اف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنغ ليمتد *
٤ ٤٨٢ ٨٣٥ ١٣٨	٤ ٤٨٨ ٨٦٢ ٦٣٨		مجمع الإضمحلال فى الإستثمارات فى شركات تابعة
(٨ ٣٦٦ ٤٧٠)	(٨ ٣٦٦ ٤٧٠)		
٤ ٤٧٤ ٤٦٨ ٦٦٨	٤ ٤٨٠ ٤٩٦ ١٦٨		الرصيد

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بشراء حصة حاكمية بنسبة ٦٣,٧٣٩% فى رأس مال بنك الإعتماد اللبناى (ش.م.ل.) وذلك عن طريق شركتها التابعة - المملوكة لها بالكامل- شركة إى أف جى هيرميس سى آل هولدنغ ش.م.ل مقابل مبلغ ٥٧٧,٨ مليون دولار أمريكى ويتضمن عقد الشراء خيار شراء (Call Option) لحصة أخرى إضافية قدرها ٢٥% من رأس مال البنك ويكون للشركة ممارسة حق خيار الشراء (Call Option) خلال العامين القادمين حسب رغبة المجموعة المالية هيرميس القابضة علماً بأن شروط عقد خيار الشراء بما فى ذلك سعر الشراء تماثل تماماً شروط الحصة الأولى، وقد حصلت الشركة على موافقة البنك المركزى اللبناى على عملية البيع وتم سداد قيمة الشراء والإنتهاء من إجراءات نقل الملكية.

** 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.
- الإستثمارات فى شركات تابعة غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

١٤- إستثمارات عقارية

يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية الظاهر بقائمة المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠١٢ والبالغ قيمته ١٣٢ ٠٦٢ ٥١١ جنيه مصرى فى قيمة المساحة المملوكة للشركة فى مبنى نايل سيتى.

١٥- أصول ثابتة

يتمثل صافى تكلفة الأصول الثابتة الظاهر بقائمة المركز المالى فيما يلى:-

الإجمالى	تجهيزات	سيارات ووسائل نقل	أجهزة حاسب آلى	أثاث ومعدات	مبانى وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٥٠ ٦٥٢ ٤١٢	٦ ٠٢٧ ٣٦٢	٦ ٥٩٠ ٧١١	٤٣ ٢٧٨ ٢٣٢	٢٢ ١٩٦ ٨٢٢	٢٥٦ ٥٥٩ ٢٨٥	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	التكلفة فى ٢٠١٢/١/١
٦٥ ٥٨٢	---	---	٦٥ ٥٨٢	---	---	---	الإضافات خلال الفترة
٣٥٠ ٧١٧ ٩٩٤	٦ ٠٢٧ ٣٦٢	٦ ٥٩٠ ٧١١	٤٣ ٣٤٣ ٨١٤	٢٢ ١٩٦ ٨٢٢	٢٥٦ ٥٥٩ ٢٨٥	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالى التكلفة فى ٢٠١٢/٣/٣١
٥٦ ٥٠٣ ٦٤٩	٣ ٣٨٩ ٥٠٥	٥ ٨٠٧ ٢٩٢	٢٥ ٨٩١ ٩٩٨	٨ ٩٦٢ ٢٢٩	١٢ ٤٥٢ ٦٢٥	---	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٢/١/١
٤ ٧٦٧ ٨٥٧	٢٨٢ ٠٩٤	١٠٧ ٨١٣	١ ٤٦٧ ٣٣٤	٩٨٦ ٤٢٢	١ ٩٢٤ ١٩٤	---	إهلاك الفترة
٦١ ٢٧١ ٥٠٦	٣ ٦٧١ ٥٩٩	٥ ٩١٥ ١٠٥	٢٧ ٣٥٩ ٣٣٢	٩ ٩٤٨ ٦٥١	١٤ ٣٧٦ ٨١٩	---	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٢/٣/٣١
٢٨٩ ٤٤٦ ٤٨٨	٢ ٣٥٥ ٧٦٣	٦٧٥ ٦٠٦	١٥ ٩٨٤ ٤٨٢	١٢ ٢٤٨ ١٧١	٢٤٢ ١٨٢ ٤٦٦	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	صافى التكلفة فى ٢٠١٢/٣/٣١
٢٩٤ ١٤٨ ٧٦٣	٢ ٦٣٧ ٨٥٧	٧٨٣ ٤١٩	١٧ ٣٨٦ ٢٣٤	١٣ ٢٣٤ ٥٩٣	٢٤٤ ١٠٦ ٦٦٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	صافى التكلفة فى ٢٠١١/١٢/٣١

١٦- قروض طويلة الأجل

أ- بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٥ تم توقيع عقد قرض مع مؤسسة "IFC" International Finance Corporation يقضى بحصول الشركة على قرض طويل الأجل بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكى بسعر فائدة متغير سنوياً، ويستخدم هذا القرض لتمويل التوسعات الإقليمية للشركة. ويسدد أصل القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية بواقع ٢ مليون دولار أمريكى للقسط ويستحق أول قسط فى ١٥ مايو ٢٠٠٧ وآخر قسط فى ١٥ نوفمبر ٢٠١١ وتستحق الفائدة على القرض فى ١٥ مايو، ١٥ نوفمبر من كل عام وتستحق أول فائدة فى ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦.

وينص عقد القرض على قيام الشركات التابعة بضمان القرض عن طريق تعهد غير مشروط وغير قابل للإلغاء، وقد تم الحصول على قيمة القرض بالكامل بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكى فى ٣ سبتمبر ٢٠٠٦، وقد قامت الشركة القابضة بسداد قيمة القرض بالكامل.

ب- بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٥ تم توقيع عقد قرض مع مؤسسة (DEG) - DEUTSCHE INVESTITIONS- UND ENTWICKLUNGSGESELLSCHAFT MBH

يقضى بحصول الشركة على قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠ مليون يورو بسعر فائدة متغيرة سنوياً ،
ويستخدم هذا القرض لتمويل التوسعات الإقليمية للشركة. ويسدد أصل القرض على ١٠ أقساط نصف
سنوية بواقع مليون يورو لكل قسط ويستحق أول قسط في ١٥ مايو ٢٠٠٨ وأخر قسط في
١٥ نوفمبر ٢٠١٢ وتستحق الفائدة على القرض في ١٥ مايو ، ١٥ نوفمبر من كل عام وتستحق أول
فائدة في ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦. وينص عقد القرض على قيام الشركات التابعة بضمان القرض عن طريق
تعهد غير مشروط وغير قابل للإلغاء.

وقد تم الحصول على قيمة القرض بالكامل بمبلغ ١٠ مليون يورو في ١٧ سبتمبر ٢٠٠٦، وقد بلغ
رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢ مليون يورو (المعادل لمبلغ ٨٠٠ ٠٧٨ ١٦ جنيه مصري)
تستحق خلال العام الحالي.

١٧- رأس المال

- يبلغ رأس المال المرخص به ٣ ٢٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع
١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٣٨٢ ٧١٤ ٠٠٠ سهم بقيمة إسمية لكل سهم ٥ جنيه
مصري .

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠١١ زيادة رأس مال
الشركة من ١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠ جنيه مصري إلى ٤٧٣ ٧٥٠ ٤٧٣ ٣٩١ ٢ جنيه مصري بزيادة قدرها
٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠ جنيه مصري وذلك عن طريق توزيع ٧٥٠ ٥٨٠ ٩٥٠ سهم مجاني بواقع سهم لكل
أربعة أسهم قائمة في تاريخ التوزيع 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 التجارى بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠١١.

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 ٦١٣ ٦١٨ ٦
جنيه مصري.

١٨- إلتزامات عرضية وإرتباطات

تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمسة 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
١٧٨ ٦٧٠ ٠٠٠ درهم إماراتي (المعادل لمبلغ ٤٨٠ ٧٣٣ ٢٩٣ جنيه مصري).

١٩- عائد إستثمارات مالية (توزيعات)

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصري	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	عائد إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٧٥ ٥٦٤	١ ٠٣٦	
٤٧٥ ٥٦٤	١ ٠٣٦	الإجمالي

٢٠ - الموقف الضريبي

- بالنسبة لضريبة شركات الأموال السنوات من بدء النشاط وحتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص حسابات الشركة وتم حسم كافة نقاط الخلاف أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية، وبالنسبة للسنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحصها وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية المحددة وأحيل الخلاف إلى اللجنة الداخلية المتخصصة وبالنسبة لعام ٢٠١١ لم يتم الفحص بعد.
- بالنسبة لضريبة كسب العمل تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم إنهاء كافة الخلافات المتعلقة بها أمام اللجنة الداخلية وسداد الفروق المستحقة. وبالنسبة للسنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٨ تم الفحص الفعلي وأخطرت الشركة بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها في المواعيد القانونية وأحيل الخلاف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية ، وبالنسبة للسنوات ٢٠٠٩/٢٠١١ 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 ٢٠١١/١٢/٣١ لم يتم الفحص بعد.

٢١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصري قيمة أتعاب إدارة لبعض إستثمارات الشركة والمقدمة للشركة من شركة إى.إف.جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI (إحدى الشركات التابعة) طبقاً للتعاقد المبرم في ذلك الشأن خلال الفترة المالية.
- يتضمن بند إيرادات الفوائد الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ٢٣٣ ٩٢٣ جنيه مصري قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للسمرة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٩,٧٦% (٨).
- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ٣ ٧٣٠ ٨٠٠ جنيه مصري يمثل قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة إلى بعض الشركات التابعة وكذا مبلغ ٢ ٦٠٩ ٥٢٩ جنيه مصري يمثل قيمة إسترداد بعض مصروفات المقر الجديد للشركة والمحملة على بعض الشركات التابعة.
- يتمثل بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - إيرادات محصلة مقدماً- البالغ ١٣ ٦٧٩ ٦٠٠ جنيه مصري في قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة والمحصل مقدماً من بعض الشركات التابعة.

٢٢ - الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٣/٣١		(أ) الضريبة المؤجلة الأصول الثابتة (الإهلاك) مخصص مطالبات متوقعة الإضمحلال في قيمة الأصول
إلتزام جنيه مصري	أصل جنيه مصري	إلتزام جنيه مصري	أصل جنيه مصري	
(٤ ٢٨٠ ٢٥٩)	---	(٤ ٣٣٦ ٣٢٠)	---	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (إلتزام)
---	٩٠ ٧٥٠	---	٩٠ ٧٥٠	
---	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	---	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	
(٤ ٢٨٠ ٢٥٩)	٢ ٤٨٤ ٠٣٧	(٤ ٣٣٦ ٣٢٠)	٢ ٤٨٤ ٠٣٧	
(١ ٧٩٦ ٢٢٢)	---	(١ ٨٥٢ ٢٨٣)	---	صافي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٦١٢ ٥٩٧	٦ ٦١٢ ٥٩٧
=====	=====

فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية

٢٣- مصروفات إدارية وعمومية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦ ٣٢٦ ٣٨٤	٣٧ ٧٠٥ ٤٦٥
١ ٢٣٩ ٥٧١	٥ ٦١٤ ٧٨٦
١ ٩٣٦ ٥١٦	١ ١٤٥ ٦٨١
١١ ٤٩٠ ٩٤٨	١٥ ٢١٦ ٣٩٨
=====	=====
٥٠ ٩٩٣ ٤١٩	٥٩ ٦٨٢ ٣٣٠

أجور ومرتبات وما في حكمها
مصروفات إستشارات
مصروفات سفر وإقامة وانتقالات
مصروفات أخرى

الإجمالي

٢٤- نصيب السهم في الخسائر

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٩ ٨٤٢ ٣٨١)	(٢٩ ١١٤ ٢٣٦)
=====	=====
٤٧٨ ٢٩٤ ٧٥٠	٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠
=====	=====
(٠,٠٤)	(٠,٠٦)

صافي خسائر الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم في الخسائر

٢٥- النقدية وما في حكمها

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

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨١ ١٦٦ ٢٥٤	٩٨ ٠٩٣ ١٤٣
٦٨٣ ٦٠٧	---
=====	=====
٨١ ٨٤٩ ٨٦١	٩٨ ٠٩٣ ١٤٣

النقدية وما في حكمها كما تم عرضها في
قائمة المركز المالي
أثر التغيرات في أسعار الصرف

النقدية وما في حكمها المعدلة

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

١/٢٦ خطر السوق

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

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

٢/٢٦ خطر 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 ٨٣٩ ٩١٧ ٢٣٦ جنيه مصرى ، ٤ ٤٥٨ ٢٠٠ جنيه مصرى على التوالى، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	فائض / (عجز) جنيه مصرى
دولار أمريكى	٢٣٦ ٦١٢ ٤٥٦
يورو	(٤ ٤٥٨ ٢٠٠)
درهم إماراتى	٤١ ٦٠٥
جنيه إسترلينى	٢٥٢ ٢٧٢
فرنك سويسرى	١١ ٥٠٦

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.

٣/٢٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٤/٢٦ 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 ٣-١٢).

٢٧- الأحداث التالية لتاريخ المركز المالي

وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٢ على الدخول في شراكة إستراتيجية مع شركة كيو إنفستمنت القطرية بنسبة ٦٠% لشركة كيو إنفستمنت و ٤٠% للشركة من خلال الشركة التابعة لها - شركة إي. إف. جى هيرميس قطر وذلك في قطاعات الأعمال في الوساطة في الأوراق المالية والبحوث وإدارة الأصول وخدمات بنوك الإستثمار والإستثمار في قطاع البنية الأساسية بشرط الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والحصول على الموافقات اللازمة من الجهات الرقابية المعنية.

٢٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتنتمشى مع تبويب القوائم المالية الفترة الحالية.