

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG- Hermes

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٤	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٣ - ٥	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٨ : 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 يونيو ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل المستقلة والتغير فى حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة 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، وتتحصر مسؤوليتنا 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. ويقال الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

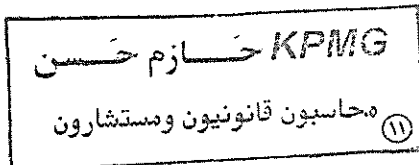
الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينبؤ 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 يونيو ٢٠١٢ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسونى المشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة فى ١٤ أغسطس ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول المتداولة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		النقدية وما في حكمها
٨١ ١٦٦ ٢٥٤	٦٨ ٣٩٠ ٧٥٤	(٤)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٢٩ ١٨٥ ١٢٦	٣٦٧ ٥٢٢ ٦٧٥	(٥)	المستحق على شركات تابعة
١ ٧٤١ ١٤٤ ٤٤٤	١ ٧٤٨ ٠١٣ ١٩٥	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
٦٦ ٤٨١ ٥٩٩	٩٥ ٩٠٣ ٥٥٥	(٧)	مجموع الأصول المتداولة
٢ ٢ ١١٧ ٩٧٧ ٤٢٣	٢ ٢٧٩ ٨٣٠ ١٧٩		الإلتزامات المتداولة
٢٦٥ ٧٢٨ ٨٥٦	٣٥١ ٩٠١ ٢٠١	(٨)	المستحق لشركات تابعة
٢٤ ٦٥٤ ٥٥٢	٧ ٥٤٨ ٠٨٨		جارى مصلحة الضرائب
١١٩ ٨٣٩ ٣٠٧	٣٢ ١٠٠ ٠٦٨	(٢٠٠ ٩)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٣٣٣ ٣٦٥	-		دائون توزيعات
٩ ٨٥٣ ٧٥١	٩ ٨٥٣ ٧٥١		مخصص مطالبات متوقعة
١٥ ٥٨٤ ٦٠٠	-	(١٥)	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
٤٣٦ ٩٩٤ ٤٣١	٤٠١ ٤٠٣ ١٠٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٦٨٠ ٩٨٢ ٩٩٢	١ ٨٧٨ ٤٢٧ ٠٧١		رأس المال العامل
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠)	الأصول غير المتداولة
١٣٥ ٠١٦ ٣٦٩	١٩١ ٥٩٢ ٠٣٠	(١١)	قروض لشركات تابعة
٤ ٤٧٤ ٤٦٨ ٦٦٨	٤ ٤٨٠ ٤٥٧ ١٣٦	(١٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	(١٣)	إستثمارات فى شركات تابعة
٢٩٤ ١٤٨ ٧٦٣	٢٨٥ ٠٩٩ ٢٦٨	(١٤)	إستثمارات عقارية
٤ ٨١٦ ٣٧٥	٤ ٦٤١ ٩٧٤	(٢١)	أصول ثابتة (بالصافى)
٥ ٠٩٠ ٥١٢ ٦٨٦	٥ ٣٥٣ ٨٥٢ ٩١٩		أصول ضريبية مؤجلة
٦ ٧٧١ ٤٩٥ ٦٧٨	٧ ٢٣٢ ٢٧٩ ٩٩٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى :
٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	(١٦)	حقوق الملكية
٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	٩٦١ ٢٥٧ ٥٨٦		رأس المال المصدر والمدفوع
٣ ١٣٧ ٩٨٦ ٩٣١	٣ ١٧٦ ١٢٥ ٩٥٢		إحتياطي قانونى
٢٠٢ ٧١٦ ٨٨٩	٢٨٧ ٦٩٦ ٠٢٤		إحتياطيات أخرى
٦ ٦٨٨ ٩٦٢ ٥٧٠	٦ ٨١٦ ٥٥٣ ٣١٢		أرباح محتجزة
(٦ ٩١٨ ٦١٣)	(٦ ٩١٨ ٦١٣)	(١-١٦)	أسهم خزينة
٦ ٦٨٢ ٠٤٣ ٩٥٧	٦ ٨٠٩ ٦٣٤ ٦٩٩		صافى أرباح الفترة / العام
٨٩ ٤٥١ ٧٢١	٤٢٢ ٦٤٥ ٢٩١		إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة
٦ ٧٧١ ٤٩٥ ٦٧٨	٧ ٢٣٢ ٢٧٩ ٩٩٠		

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

تقرير الفحص المستورد مرفق

منى ذو الفقار

رئيس مجلس الإدارة

ياسر الملوانى

العضو المنتدب التنفيذى

حسن محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب التنفيذى

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١		٢٠١٢		إيضاح	رقم
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية		
من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٤/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٤/١		
حتى ٢٠١١/٦/٣٠	حتى ٢٠١١/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٦ ٩٤٢ ١١٨	٦ ٤٦٦ ٥٥٤	٥١٧ ٩٦٣ ٥٧٩	٥١٧ ٩٦٢ ٥٤٣	(١٨)	عائد إستثمارات مالية (توزيعات)
٥ ٨٩٤ ٧٦٤	١٧٩ ٤٧٨	٣ ٧٦١ ٣٨٢	١ ٩٣٦ ٦٤٢		إيراد حفظ مركزي
١٢ ٨٣٦ ٨٨٢	٦ ٦٤٦ ٠٣٢	٥٢١ ٧٢٤ ٩٦١	٥١٩ ٨٩٩ ١٨٥		مصروفات تمويلية
(٣ ٥٤٢ ٧٤٥)	(١ ٩١٢ ١٥١)	(٢٤٩ ٠١٧)	(٨٤ ٧٣٨)	(٢٢، ٢٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٠٥ ٧٥٨ ٤٤١)	(٥٤ ٧٦٥ ٠٢٢)	(١٣٧ ٧٩٥ ٥٣٤)	(٧٨ ١١٣ ٢٠٤)	(١٤)	إهلاك أصول ثابتة
(٩ ٦٨٥ ٧٧١)	(٤ ٨٤٣ ٩٠٢)	(٩ ٣٤٣ ٧٧١)	(٤ ٥٧٥ ٩١٤)		صافي أرباح (خسائر) النشاط
(١٠٦ ١٥٠ ٠٧٥)	(٥٤ ٨٧٥ ٠٤٣)	٣٧٤ ٣٣٦ ٦٣٩	٤٣٧ ١٢٥ ٣٢٩	(٢٠)	إيراد فوائد
٩ ٩٦٧ ١٧٢	٤ ١٨٠ ٣٠٢	١٠ ٧٦٩ ٥٠٥	٧ ١٠٩ ١٦٠		صافي التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وأرباح بيع إستثمارات مالية
(٢ ٥٥٧ ١٥٥)	(٥٣٦ ٤٣٣)	١٩ ٨٧٦ ٠٢٣	٩٠٥ ٦٠٥		فروق تقييم عملة
١١ ٧٠٤ ٥١٧	٥ ٤١٨ ٨٦٦	٣ ٣٣٧ ٥١٢	(١ ١٦٢ ٢٥٨)		إيرادات أخرى
١٣ ١٥٢ ٧٧٣	(١ ١٢٧ ٧٥٣)	١ ٨٥٦ ٧٧٦	١ ٦٦٧ ٣٦٩	(٢٠)	صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب
١٤ ١٤٣ ٣٧٢	٧ ٠٩٨ ٥٨٨	١٢ ٦٤٣ ٢٣٧	٦ ٢٣٢ ٦٦٢		الضريبة المؤجلة
(٥٩ ٧٣٩ ٣٩٦)	(٣٩ ٨٤١ ٤٧٣)	٤٢٢ ٨١٩ ٦٩٢	٤٥١ ٨٧٧ ٨٦٧	(٢١)	صافي أرباح (خسائر) الفترة
(١ ٦٦٩ ٢٤٦)	(٢٢٤ ٧٨٨)	(١٧٤ ٤٠١)	(١١٨ ٣٤٠)		نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)
(٥٩ ٩٠٨ ٦٤٢)	(٤٠ ٠٦٦ ٢٦١)	٤٢٢ ٦٤٥ ٢٩١	٤٥١ ٧٥٩ ٥٢٧	(٢٣)	
(٠,١٣)	(٠,٠٨)	٠,٨٨	٠,٩٥		

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

شركة المجموعة المالية - هيرمس القابضة
 HRC-Hermes
 (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الإجمالي	توزيعات دورية	صافي (خسائر) أرباح العام / الفترة	اسهم خزينة	أرباح محتجزة	إجماليات أخرى			إجماليات قانوني	إجماليات المصنوع والمذخور	رأس المال
					أرباح نظرية	القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع	خط الأرباح التلقائية			
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١ ٨١٩ ٨٣٧ ٩١٧	(٧٧٤ ٥١٧ ٣٩٦)	١ ٠٢٦ ٠١٤ ٠٩٢	-	٤١٣ ٠٠٨ ٠٤٣	(٢٦ ٤٤٣ ٣٨٧)	١٧ ٩٤٤ ٥١٢	٣ ٢٩٤ ٠١٧ ٥١٢	١٥٨ ٣٧١	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠
(٣٣ ٨٨٤ ١٠٠)	٧٧٤ ٥١٧ ٣٩٦	(١ ٠٢٦ ٠١٤ ٠٩٢)	-	٢١٧ ١١٢ ٥٩٦	-	-	-	-	-	-
(٧١ ١٧٣ ١٧٤)	-	-	-	-	-	(٧١ ١٧٣ ١٧٤)	-	-	-	-
(٦ ١١٨ ١١٢)	-	-	(٦ ٩١٨ ١١٢)	-	-	-	-	-	-	-
(٥٩ ٩٠٨ ١٤٢)	-	(٥٩ ٩٠٨ ١٤٢)	-	-	-	-	-	-	-	-
١ ١٨٧ ٩٥٣ ١١٨	-	(٥٩ ٩٠٨ ١٤٢)	(٦ ٩١٨ ١١٢)	٦٨٠ ١٢٠ ١٣٩	(٢٦ ٤٤٣ ٣٨٧)	(٥٣ ٩٧٨ ١١٢)	٣ ٢٩٤ ٠١٧ ٥١٢	١٥٨ ٣٧١	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠
١ ٧٧١ ٤٩٥ ٣٧٨	-	٨٩ ٤٥١ ٧٢١	(٦ ٩١٨ ١١٢)	٢٠٣ ٧١٦ ٨٨٩	(٢٦ ٤٤٣ ٣٨٧)	(١٢٩ ٧٩٦ ٤١٥)	٣ ٢٩٤ ٠١٧ ٥١٢	١٥٨ ٣٧١	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠
-	-	(٨٩ ٤٥١ ٧٢١)	-	٨٤ ٩٧٩ ١٣٥	-	-	-	-	٤ ٤٧٣ ٥٨٦	-
٢٨ ١٣٩ ٠٢١	-	-	-	-	-	٣٨ ١٣٩ ٠٢١	-	-	-	-
٤٢٢ ٦٤٥ ٣٩١	-	٤٢٢ ٦٤٥ ٣٩١	-	-	-	-	-	-	-	-
٧ ٢٢٣ ٣٩٦ ٩٩٠	-	٤٢٢ ٦٤٥ ٣٩١	(٦ ٩١٨ ١١٢)	٧٨٧ ١٩٦ ٠٢٤	(٢٦ ٤٤٣ ٣٨٧)	(٩١ ٢٥٧ ٤٤٤)	٣ ٢٩٤ ٠١٧ ٥١٢	١٥٨ ٣٧١	٩١١ ٦٥٧ ٥٨٦	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
 توزيعات أرباح عام ٢٠١٠ *
 التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع
 اسم خزينة محتجزة
 صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 تحويل أرباح عام ٢٠١١
 التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع
 صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

عن الفترة المالية المنتهية	عن الفترة المالية المنتهية	إيضاح
في ٢٠١١/٦/٣٠	في ٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(٥٩ ٧٣٩ ٣٩٦)	٤٢٢ ٨١٩ ٦٩٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩ ٦٨٥ ٧٧١	٩ ٣٤٣ ٧٧١	صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب
٢ ٥٥٧ ١٥٥	(١٩ ٨٧٦ ٠٢٣)	تسويات لمطابقة صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب لصادف الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
-	٢ ٩٩٥ ٠٨٦	إهلاك أصول ثابتة
٤ ٦٣١ ٦٠٠	(١ ٨٥٦ ٧٧٦)	صافي التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤٢ ٨٧٤ ٨٧٠)	٤١٣ ٤٢٥ ٧٥٠	خسائر بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
		فروق تقييم عملة
		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤٦٢ ٠٣١ ١١٣	(١١٨ ٤٦١ ٥٢٦)	(الزيادة) النقص في إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤٣٨ ٨٠١ ٩٢١)	(٦ ٨٦٨ ٧٥١)	الزيادة في المستحق على شركات تابعة
(٣ ٥١٩ ٨٥٥)	(٢٩ ٩٩٦ ١٨٩)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
٢١٠ ٤٤٩ ٩٩٠	٨٦ ١٧٢ ٣٤٥	الزيادة في المستحق لشركات تابعة
١٦ ٠٤٩	٣ ٥٣٦ ٩١٣	الزيادة في مصلحة الضرائب
٣٤ ٥٣٩ ٠٥٥	(٨٧ ٧٣٩ ٢٣٩)	(النقص) الزيادة في داتون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠٨ ٨٣٨ ١٠١)	(٢٠ ٠٦٩ ١٤٤)	ضرائب دخل مسددة
١٣ ٠٠١ ٤٦٠	٢٤٠ ٠٠٠ ١٥٩	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥ ١١٦ ٧١٧)	(٢٩٤ ٢٧٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	متحصلات من قروض لشركات تابعة
-	(٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات لقروض لشركات تابعة
(١ ٦١٦ ٥٢٣)	(٢٤ ٠٦٠ ٩٦١)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	٢ ٦٢٩ ٢٣٥	متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	(٦ ٠٢٧ ٥٠٠)	مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
-	٣٩ ٠٣٢	متحصلات من بيع إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
(٦ ٧٣٢ ٢٤٠)	(٢٣٧ ٧١٤ ٤٧٠)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٨ ٢٤٠ ٧٩٣)	(١ ٣٣٢ ٣٦٥)	توزيعات مدفوعة
(٦ ٩١٨ ٦١٣)	-	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٢٠ ٦٨٥ ٧٠٠)	(١٥ ٥٨٤ ٦٠٠)	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
(٧٥ ٨٤٥ ١٠٦)	(١٦ ٩١٧ ٩٦٥)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٦٩ ٥٧٦ ٨٨٦)	(١٤ ٦٣٢ ٢٧٦)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٦٥ ٥٢٧ ٢٨٦	٨٣ ٠٢٣ ٠٣٠	(٢٤) النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٩٥ ٩٥٠ ٤٠٠	٦٨ ٣٩٠ ٧٥٤	(٢٤) 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 ٣٠ يونيو 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 الإستثمار ، وبتاريخ ٢٢ يوليه ١٩٩٧ تم توفيق أوضاع الشركة وتحويلها وفقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.
- تعد المجموعة المالية - هيرميس بنك الإستثمار الرائد في العالم العربي، كما تعد الرائدة في سوق تداول الأوراق المالية وخدمات بنوك الاستثمار وإدارة الأصول والإستثمارات المباشرة وإبحاث ودراسات السوق ، وبالإستحواذ على بنك الإعتماد اللبناني (ش.م.ل) تحولت المجموعة المالية- هيرميس القابضة من بنك إستثمار إلى بنك شامل.

٢-١ غرض الشركة

- الإشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها .
- وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٠٤ على إضافة نشاط أمناء الحفظ المركزي 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 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.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

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

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

- إيضاح (١٢) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات في الشركات التابعة.
- إيضاح (٢١) 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).

٣-١ 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 والإلتزامات 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.

٣-٢ 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 وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-

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

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

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة وباللازمة 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 الإعراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

٢-٥-٣ 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 الإعراف 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.

٣-٥-٣ إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

- يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أي 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 المكتناة 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.

٣-٦-٢ 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 الإسترادية. 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 الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الضارة 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.

٣-٧ النقدية وما في حكمها

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

٣-٨ الإقتراض بفائدة

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

٣-٩ 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.

٣-١٠ الإحتياطي القانوني

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

٣-١١ 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.

٣-١٢ 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 فى القيمة العادلة طبقاً لما يلى :

- التغيرات التى تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التندقات النقدية يتم الإعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية الى المدى الذى يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الإعتراف بها بقائمة الدخل اذا 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 التى تم إقرارها مسبقاً في حقوق المساهمين تظل هناك حتى يتم اجراء المعاملات التجارية المقدرة مسبقاً.
- وعندما يكون البند الذى تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذى تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله الى الأصل عند إقراره. وفي حالات أخرى فإن المبلغ الذى تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله الي الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التى أثر فيها البند الذى تم تغطيته على الربح أو الخسارة.
- التغيرات التى 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 الأجنبى من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى 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 فى الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإعتراف بالأرباح أو الخسائر التى تعزى للمخاطر المغطاة فى الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

٣-١٣ الإيرادات

٣-١٣-١ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٣-١٣-٢ إيراد توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذى ينشأ فيه حق للشركة فى 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 إيراد 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، ويموجب هذا القانون يساهم العاملين و أصحاب العمل في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقنصر إلتزام 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، ويتم 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 الأجر السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكم التزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع .

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخبزينة
٢٦٢ ٧٣٧	٤١٢ ٨١٣	حسابات جارية لدى البنوك
٦٠ ٦٩٠ ١٩٢	٥٥ ٤٧٧ ٩٤١	شيكات تحت التحصيل
٢١٣ ٣٢٥	--	ودائع لدى البنوك
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	
<u>٨١ ١٦٦ ٢٥٤</u>	<u>٦٨ ٣٩٠ ٧٥٤</u>	الرصيد

٥- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	وثائق صناديق إستثمار
٢٢٥ ٨٠٣ ٠٧٣	٣٦٣ ٥٦٢ ١٧٤	أسهم شركات
٣ ٣٨٢ ٠٥٣	٣ ٩٦٠ ٠٠١	
<u>٢٢٩ ١٨٥ ١٢٦</u>	<u>٣٦٧ ٥٢٢ ٦٧٥</u>	الرصيد

٦- المستحق على شركات تابعة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
٢ ٠٨٩ ٤٧٤	١٩٥ ٢٨٠ ٥٦١	المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية
(١٦ ٤٢٦ ٢٠٦)	١٣ ١٣٧ ٤٤١	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
(٧ ٦١٧ ٢٥١)	٣ ٣٤٧ ٩٨٣	إى. إف. جى هيرميس للإدارة
٤٣٨ ٤٢١	٥٢٢ ٧٥١	إى أف جى - هيرميس أذفيزورى إنك
١ ٤٠٠ ٦٨١ ٧٨٦	١ ١٨٦ ٥٠٩ ٤٦٠	فليمنج سى أى سى هولدنجز
٢٠ ٢٥٦ ٤٥٩	٢٠ ٥٥٧ ٠٩٠	شركة أكتوير بروبيرتى ديفلوميننت ليمتد
٨٦ ٠٧٧ ٦٠٢	٨٦ ١٦٢ ٠٦٨	المجموعة المالية هيرميس لبنان ش م ل
٣٣٤ ٠٧٥	٧٧٣ ٥٩٨	المجموعة المالية هيرميس قطر
١٨٢ ٩٣٧	٤٤٤ ٦٦١	إى. إف. جى. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI
٦٠ ٥٨٥ ٩٧٠	١٩٦ ٠٧٩	إى أف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنجز ليمتد
٢١٥ ١٨٥ ١٣٩	٢١٦ ٥٨٢ ٧٥٨	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٣٩ ٣٣٨	٢٩٧ ٤٥٧	شركة طلاس وشركاه - سوريا
٧ ٣٣٠ ٠٨٤	٧ ٣٦٦ ٥٥٥	

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣٧ ٨٩١ ٦٧٨)	٢ ٠٧٣ ٢٠٨	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٩ ٢٦٢ ٤٩٩	١١ ٧٠٩ ٣٧١	شركة فكسد إنكم إنفستمنت ليمتد
(٥٦٥ ٦٧٩)	٧٤٨ ٩٢١	هيرميس للتداول - الإمارات
١ ١٣٩ ٧٦٢	١ ٦٠٣ ٨٤٨	شركة اى أف جى هيرميس عمان ش.م.م
٣٦ ٢٥٠	٧٢ ٦٧٤	إى أف جى - هيرميس أورينت أدفيزورى
٥ ٤٦٢	٦٢٦ ٧١١	إى أف جى - هيرميس مينا سيكيوريتيس ليمتد
١ ٧٤١ ١٤٤ ٤٤٤	١ ٧٤٨ ٠١٣ ١٩٥	الرصيد

٧- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ٧٠٨ ٣٣٩	٢ ٨٨٨ ٣٨٧	إيرادات مستحقة
٥٧٤ ٢٣٣	٩١٨ ٧٤٨	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
١ ٠٧٥ ٠٨٩	١ ٠٧٥ ٠٨٩	تأمينات لدى الغير
٥ ٩٢٤ ٨٣٢	٣٢ ٣٥٩ ١٧٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩ ١٥٤ ٦٤٩	٣ ٣٥٤ ٤٩٦	عهد وسلف
٨٩ ٢٨٠	٨٩ ٢٨٠	دفعات مقدمة موردين
١٨ ١٥٠ ١٨٠	١٩ ٢٥٠ ١٩٩	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات *
---	١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	أوراق قبض
٢٦ ٨٠٤ ٩٩٧	٢٥ ١٦٨ ١٨١	أرصدة مدينة متنوعة
٦٦ ٤٨١ ٥٩٩	٩٥ ٩٠٣ ٥٥٥	الرصيد

* تتمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلى :
الشركة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
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 للتوزيع ش.م.م
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	الشركة العربية للمريئات
---	١ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة الدولية لإدارة المشروعات ش.م.م
---	٥٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع ش.م.م
---	٢١٩	الشركة المصرية للفنادق - هيلتون
٤٠٠ ٢٠٠	---	الشركة المصرية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الإستثمار
١٨ ١٥٠ ١٨٠	١٩ ٢٥٠ ١٩٩	الرصيد

٨- المستحق لشركات تابعة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة العربية للمرتبات
١٢ ٠٢٢ ٥٥٢	١١ ٨٥٣ ٨٧٩	هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
(٣ ٠٥٠ ٧٢٠)	٥ ٤٨٤ ٦٦٢	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
(٩ ٢٥٨ ٨٠٦)	٧ ٩٤٦ ١٤٧	إى إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت (مصر) ليمتد
١ ٧٨٤ ٣٣١	٩٥ ٥١٧	المجموعة المالية- هيرميس الإمارات
١ ٢٧٠ ٤٦٧	١ ٢٤٦ ٤٨٥	المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
٢٣٥ ٠٠٠	٢٣٥ ٠٠٠	المجموعة المالية للتتمية العقارية
٥ ٦٧٣ ٤٨٢	٣ ٣١١ ٩٥٠	المجموعة المالية - هيرميس السعودية
١٠ ١٥٢ ٢٧١	٨٢ ٦٣٠ ٣٢٦	المجموعة المالية هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرميس للتوريد
٢٧ ٢٤٣ ٢١٠	٢٧ ١٧٨ ٣٧٨	إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد
١٢٣ ١٩٠ ٢٨٧	١١٠ ١٩٩ ٢٣١	بايون انتربرايس ليمتد
٥٨ ٨٣٨ ٧١٤	٦٣ ٦٥١ ٤٨٢	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
١٧ ٨٣٦ ٥٨٨	١٧ ٢٩٥ ٦٧٥	شركة المجموعة المالية هيرميس - سورية المحدودة - سوريا
(٤١١ ٦٢٠)	٥٦٨ ٣٥٨	المجموعة المالية هيرميس - إيفا للوساطة المالية - ش.م.ك
٢٠٣ ١٠٠	٢٠٤ ١١١	شركة سنديان - سورية المحدودة - سوريا
٢٦٥ ٧٢٨ ٨٥٦	٣٥١ ٩٠١ ٢٠١	الرصيد

٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٢ ٢٥٦	--	فوائد وعمولات مستحقة
٢٠٤ ٥٥٥	٢٠٠ ٣٦٨	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
١٠٤ ٤٥٩ ٢٢٦	١١ ١٧٤ ٩٩٥	مصروفات مستحقة
٨ ٢١٧ ٥٨٣	٦ ٧٥٨ ٠٥٧	عملاء حفظ مركزى
٢ ٤٨٧ ٢٠٠	٩ ٩٤٨ ٨٠٠	إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢٠)
٤ ٣٨٨ ٤٨٧	٤ ٠١٧ ٨٤٨	أرصدة دائنة متنوعة
١١٩ ٨٣٩ ٣٠٧	٣٢ ١٠٠ ٠٦٨	الرصيد

١٠ - قروض لشركات تابعة

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

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

- بتاريخ ٢٤ ، ٢٧ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية (أحدى الشركات التابعة - ٩٧,٥٨%) بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري ، ١٧٠ مليون جنيه مصري وذلك بغرض توفير الملاءة المالية اللازمة للشركة لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعية من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية ويتم احتساب فوائد القروض بنسبة تعادل متوسط العائد على آخر عطاء لأذون الخزانة ٣٦٤ يوم المصدرة من البنك المركزي المصري خلال العام مضافاً إليها نسبة ٠,١٢٥% تسدد سنوياً ويستحق القرض في ٢٣ ، ٢٦/٥/٢٠١٤.

- بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية (أحد الشركات التابعة - ٩٩,٧٦%) بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري، وذلك بغرض توفير الملاءة المالية اللازمة للشركة لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعية من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية ويتم احتساب فوائد على القرض بنسبة تعادل متوسط العائد على آخر عطاء لأذون الخزانة ٣٦٤ يوم المصدرة من البنك المركزي خلال العام مضافاً إليه نسبة ٠,١٢٥% تسدد سنوياً ويتم احتساب هذه الفوائد ابتداء من تاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٢ ويستحق القرض في ٢٤/٥/٢٠١٤.

١١ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة العربي للإستثمار
٣٠١ ٤٧٥	٣٠٢ ٩٧٥	شركة اكسس هولدنغ
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق
٣ ٠١٤ ٧٥٠	٣ ٠٢٩ ٧٥٠	الشركة الدولية لإدارة المشروعات
٢ ٠٦٤ ٠٦٨	٢ ٠٦٤ ٠٦٨	شركة مصر للمقاصة
٦ ١٧٤ ٤٠١	٣ ١٦٦ ٥٧٤	صندوق حورس برفايت اكوتى ٢
١١ ٢٧٥	١١ ٣٣١	ازاديا مصر
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	شركة ايه ايه دبليو للبنية الأساسية
٣٢ ٢٠٨ ٥٤٧	٦٨ ٤٩٨ ٧٣٠	السادس من أكتوبر للإستثمار والتنمية

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٥ ٥١٣ ٨٥٣	٤٧ ٢١٠ ٣٠٠
٥٧ ٨٨٠ ٠٠٠	٥٧ ٨٨٠ ٠٠٠
٤ ٨٢٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠
٤ ٠٠٠	٤ ٠٠٠
٤ ٠٠٠	٤ ٠٠٠
--	٤٠٠ ٣٠٢

صندوق انفراميد للبنية التحتية
شركة ماس للإستثمار المحدودة المسؤولية
صندوق إستثمار مصر المستقبل
شركة ازكا لوجيستكس المحدودة المسؤولية
شركة فاشون لوجيستك المحدودة المسؤولية
الشركة المصرية لخدمات الإدارة في
مجال صناديق الإستثمار

١٣٥ ٠١٦ ٣٦٩	١٩١ ٥٩٢ ٠٣٠
===== ٢٠١١/١٢/٣١	===== ٢٠١٢/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٢ ٢٠٨ ٥٤٧	٦٨ ٤٩٨ ٧٣٠
١٠٢ ٨٠٧ ٨٢٢	١٢٣ ٠٩٣ ٣٠٠
١٣٥ ٠١٦ ٣٦٩	١٩١ ٥٩٢ ٠٣٠
===== ٢٠١١/١٢/٣١	===== ٢٠١٢/٦/٣٠

الرصيد

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة

١٢ - إستثمارات فى شركات تابعة

الرصيد فى	الرصيد فى	نسبة	إسم الشركة
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	المساهمة %	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٧ ٧٠٨ ٣٥٠	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 أديزورى 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

الرصيد في	الرصيد في	نسبة	إسم الشركة
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	المساهمة %	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
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	٧٠٦ ١٩٧ ٢٥١	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 أف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنغ ليمتد *
٤ ٤٨٢ ٨٣٥ ١٣٨	٤ ٤٨٨ ٨٢٣ ٦٠٦		
(٨ ٣٦٦ ٤٧٠)	(٨ ٣٦٦ ٤٧٠)		
٤ ٤٧٤ ٤٦٨ ٦٦٨	٤ ٤٨٠ ٤٥٧ ١٣٦		

مجمع الإضمحلال فى الإستثمارات فى شركات تابعة

الرصيد

- * قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بشراء حصة حاکمة بنسبة ٦٣,٧٣٩% فى رأس مال بنك الإعتماد اللبناني (ش.م.ل.) وذلك عن طريق شركتها التابعة - المملوكة لها بالكامل - شركة إى أف جى هيرميس سى أل 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 اللبناني 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 أف 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.

١٣- إستثمارات عقارية

يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية الظاهر بقائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والبالغ قيمته ١٣٢ ٠٦٢ ٥١١ جنيه مصرى فى قيمة المساحة المملوكة للشركة فى مبنى نايل سيتى.

١٤ - أصول ثابتة

يتمثل صافي تكلفة الأصول الثابتة الظاهر بقائمة المركز المالي فيما يلي:-

الإجمالي	تجهيزات	سيارات ووسائل نقل	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٥٠.٦٥٢.٤١٢	٦.٢٧٣.٦٦٢	٦.٥٩٠.٧١١	٤٣.٢٧٨.٢٣٢	٢٢.١٩٦.٨٢٢	٢٥٦.٥٥٩.٢٨٥	١٦.٠٠٠.٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٢/١/١
٢٩٤.٢٧٦	--	--	٢٩٤.٢٧٦	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
٣٥٠.٩٤٦.٦٨٨	٦.٢٧٣.٦٦٢	٦.٥٩٠.٧١١	٤٣.٥٧٢.٥٠٨	٢٢.١٩٦.٨٢٢	٢٥٦.٥٥٩.٢٨٥	١٦.٠٠٠.٠٠٠	إجمالي التكلفة في ٢٠١٢/٦/٣٠
٥٦.٥٠٣.٦٤٩	٣.٣٨٩.٥٠٠	٥.٨٠٧.٢٩٢	٢٥.٨٩١.٩٩٨	٨.٩٦٢.٢٢٩	١٢.٤٥٢.٦٢٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/١/١
٩.٣٤٣.٧٧١	٤٣٦.٤٣٢	٢٠٨.٥١٣	٢.٨٨٠.٧٢٥	١.٩٦٩.٧١٣	٣.٨٤٨.٣٨٨	--	إهلاك الفترة
٦٥.٨٤٧.٤٢٠	٣.٨٢٥.٩٣٧	٦.١٥٨.٠٥٠	٢٨.٧٧٢.٧٢٣	١٠.٩٣١.٩٤٢	١٦.٣٠١.٠١٣	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/٦/٣٠
٢٨٥.٠٩٩.٢٦٨	٢.٨٤٧.٧٢٥	٥٧٤.٩٠٦	١٤.٧٩٩.٧٨٥	١١.٢٦٤.٨٨٠	٢٤٠.٢٥٨.٢٧٢	١٦.٠٠٠.٠٠٠	صافي التكلفة في ٢٠١٢/٦/٣٠
٢٩٤.١٤٨.٧٦٣	٢.٦٣٧.٨٥٧	٧٨٣.٤١٩	١٧.٣٨٦.٢٣٤	١٣.٢٣٤.٥٩٣	٢٤٤.١٠٦.٦٦٠	١٦.٠٠٠.٠٠٠	صافي التكلفة في ٢٠١١/١٢/٣١

١٥ - 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 أمريكي بسعر فائدة متغير سنوياً، ويستخدم هذا القرض لتمويل التوسعات الإقليمية للشركة. ويسدد أصل القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية بواقع ٢ مليون دولار أمريكي للقسط ويستحق أول قسط في ١٥ مايو ٢٠٠٧ وأخر قسط في ١٥ نوفمبر ٢٠١١ 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 ٢٠ مليون دولار أمريكي في 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 قامت الشركة القابضة بسداد قيمة القرض بالكامل.

١٦- 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 ٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠ جنيه مصري وذلك عن طريق توزيع ٩٥ ٥٨٠ ٧٥٠ 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 التجاري بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠١١ .

١٦- أسهم خزينة

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

١٧- التزامات 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 ٣٦٧ ٨٢٣ ٢٩٤ جنيه مصري).

١٨- عائد إستثمارات مالية (توزيعات)

٢٠١١		٢٠١٢		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٤/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٤/١	
حتى ٢٠١١/٦/٣٠	حتى ٢٠١١/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
---	---	٥١٥ ٠٥٧ ٤٤٥	٥١٥ ٠٥٧ ٤٤٥	عائد إستثمارات في شركات تابعة
٦ ٤٦٠ ٩٥٦	٦ ٤٦٠ ٩٥٦	---	---	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
٤٨١ ١٦٢	٥ ٥٩٨	٢ ٩٠٦ ١٣٤	٢ ٩٠٥ ٠٩٨	عائد إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
<u>٦ ٩٤٢ ١١٨</u>	<u>٦ ٤٦٦ ٥٥٤</u>	<u>٥١٧ ٩٦٣ ٥٧٩</u>	<u>٥١٧ ٩٦٢ ٥٤٣</u>	الإجمالي

١٩- 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 قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وسداد الضريبة المستحقة من واقع ذلك الإقرار طبقاً لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
- 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 ٢٠١١/٢٠٠٩ لم يتم الفحص.
- بالنسبة لضريبة الدمغة تم الفحص من عام ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ تم سداد الضريبة المستحقة طبقاً لقرار لجنة الطعن وقد قامت الشركة بالإعتراض على القرار المذكور في المحاكم وبالنسبة للفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ لم يتم الفحص بعد.

٢٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ١٢٥ ٠٠٠ 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 ١ ٠٢٣ ٨٥٨ جنيه مصري قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٩,٧٦% ، كما يتضمن مبلغ ٣ ٥٢٤ ٠٣٦ جنيه مصري وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٧,٥٨% - إيضاح رقم (١٠).
- يتمثل رصيد القروض لشركات تابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ في قيمة القرض الممنوح لشركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية (شركة تابعة- ٩٩,٧٦%) بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري والقرض الممنوح لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة - ٩٧,٥٨%) بمبلغ ٢٣٠ مليون جنيه مصري (إيضاح رقم ١٠).
- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ٧ ٤٦١ ٦٠٠ جنيه مصري يمثل قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة إلى بعض الشركات التابعة وكذا مبلغ ٥ ٠٧٦ ٩٧٧ جنيه مصري يمثل قيمة إسترداد بعض مصروفات المقر الجديد للشركة والمحتملة على بعض الشركات التابعة.
- يتمثل بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - إيرادات محصلة مقدماً- البالغ ٩ ٩٤٨ ٨٠٠ جنيه مصري في قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة والمحصل مقدماً من بعض الشركات التابعة.

٢١- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٦/٣٠		
التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤ ٢٨٠ ٢٥٩)	--	(٤ ٤٥٤ ٦٦٠)	--	(أ) الضريبة المؤجلة
--	٩٠ ٧٥٠	--	٩٠ ٧٥٠	الأصول الثابتة (الإهلاك)
--	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	--	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	مخصص مطالبات متوقعة
				الإضمحلال في قيمة الأصول
(٤ ٢٨٠ ٢٥٩)	٢ ٤٨٤ ٠٣٧	(٤ ٤٥٤ ٦٦٠)	٢ ٤٨٤ ٠٣٧	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (التزام)
(١ ٧٩٦ ٢٢٢)		(١ ٩٧٠ ٦٢٣)		صافي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٦١٢ ٥٩٧	٦ ٦١٢ ٥٩٧
=====	=====

فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية

٢٢ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١١		٢٠١٢		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٤/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٤/١	
حتى ٢٠١١/٦/٣٠	حتى ٢٠١١/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢ ٤٣٦ ٥٠٣	٣٥ ٨٩٠ ١١٨	٩١ ٨٨٧ ٠٠٠	٥٤ ١٨١ ٥٣٥	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٣ ٩٤٢ ٨٢٦	٢ ٧٠٣ ٢٢٥	١١ ٧٢٠ ٥١٣	٦ ١٠٥ ٧٢٧	مصروفات إستشارات
٣ ٨٨٧ ٩٣٦	١ ٩٥١ ٤٢٠	٢ ٧١٦ ٩٨١	١ ٥٧١ ٣٠٠	مصروفات سفر وإقامة وإنتقالات
٢٥ ٧١١ ١٧٦	١٤ ٢٢٠ ٢٥٩	٣١ ٤٧١ ٠٤٠	١٦ ٢٥٤ ٦٤٢	مصروفات أخرى
<u>١٠٥ ٧٥٨ ٤٤١</u>	<u>٥٤ ٧٦٥ ٠٢٢</u>	<u>١٣٧ ٧٩٥ ٥٣٤</u>	<u>٧٨ ١١٣ ٢٠٤</u>	الإجمالي

٢٣ - نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر)

٢٠١١		٢٠١٢		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٤/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٤/١	
حتى ٢٠١١/٦/٣٠	حتى ٢٠١١/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٩ ٩٠٨ ٦٤٢)	(٤٠ ٠٦٦ ٢٦١)	٤٢٢ ٦٤٥ ٢٩١	٤٥١ ٧٥٩ ٥٢٧	صافي أرباح (خسائر) الفترة
<u>(٥٩ ٩٠٨ ٦٤٢)</u>	<u>(٤٠ ٠٦٦ ٢٦١)</u>	<u>٤٢٢ ٦٤٥ ٢٩١</u>	<u>٤٥١ ٧٥٩ ٥٢٧</u>	
٤٧٨ ٢٩٤ ٧٥٠	٤٧٨ ٢٩٤ ٧٥٠	٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠	٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>(٠,١٣)</u>	<u>(٠,٠٨)</u>	<u>٠,٨٨</u>	<u>٠,٩٥</u>	نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر)

٢٤ - النقدية وما فى حكمها

عن السنة المالية	عن الفترة المالية	
المنتهية فى	المنتهية فى	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١ ١٦٦ ٢٥٤	٦٨ ٣٩٠ ٧٥٤	النقدية وما فى حكمها كما تم عرضها فى
١ ٨٥٦ ٧٧٦	---	قائمة المركز المالى
<u>٨٣ ٠٢٣ ٠٣٠</u>	<u>٦٨ ٣٩٠ ٧٥٤</u>	أثر التغيرات فى أسعار الصرف
		النقدية وما فى حكمها المعدلة

٢٥ - 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.

١/٢٥ 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 وربح 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.

٢/٢٥ 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 ٢٠٥ ١٧٠ ٥٦٦ جنيه مصري ، ٣ ٩٦٧ ٦٩٦ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	فائض / (عجز) جنيه مصري
دولار أمريكي	٢٠٤ ٨٥٥ ٦٤٢
يورو	(٣ ٩٦٧ ٦٩٦)
درهم إماراتي	٤١ ٧٥٩
جنيه إسترليني	٢٦٢ ٢٨٠
فرنك سويسري	١٠ ٨٨٥

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.

٣/٢٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات 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.

٤/٢٥ عقود تغطية المخاطر

يتم إثبات عقود تغطية المخاطر بالقيمة العادلة في تاريخ التعاقد، ويتم إعادة تقييم تلك العقود في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة ويتم إثبات فروق التقييم الناتجة طبقاً للسياسة المحاسبية لمشتقات الأدوات المالية (إيضاح رقم ٣-١٢).

٢٦- الدخول في شراكة إستراتيجية مع شركة كيو إنفستمنت القطرية وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢ يونيو 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. جي هيرميس قطر وذلك في قطاعات الأعمال في الوساطة في الأوراق المالية والبحوث وإدارة الأصول وخدمات بنوك الإستثمار والإستثمار في قطاع البنية الأساسية، وجارى الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات الرقابية المعنية وتعترم إدارة الشركة دعوة مساهمي الشركة لعقد جمعية غير عادية أخرى لتوفير إفصاحات إضافية في هذا الشأن.

٢٧- أرقام المقارنة

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