

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG- Hermes

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٤٨ الأهرام

مرقعات 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 ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتخسر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنتشأة 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 في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسيونى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

(١١)

القاهرة في ١٩ نوفمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		النقدية وما في حكمها
٨١ ١٦٦ ٢٥٤	١١٨ ٩٢٤ ٤٦٩	(٤)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٢٩ ١٨٥ ١٢٦	٢١٢ ٢٢٨ ٨٦٠	(٥)	المستحق على شركات تابعة
١ ٧٨٠ ٠١٣ ٤٢١	١ ٧٠٠ ١٥٠ ٦١٧	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
٥٨ ٨٨٠ ٨٥٦	٩٢ ٧١٣ ٢١٥	(٧)	مجموع الأصول المتداولة
٢ ١٤٩ ٢٤٥ ٦٥٧	٢ ١٢٤ ٠١٧ ١٦١		الإلتزامات المتداولة
		(٨)	المستحق لشركات تابعة
٣٠٤ ٥٩٧ ٨٣٣	٤١٩ ٦٢٦ ٨٩١		جاري مصلحة الضرائب
٢٤ ٦٥٤ ٥٥٢	٣ ٨٠٥ ٩٤٢	(٩، ١٠)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
١١٢ ٢٣٨ ٥٦٤	٣٤ ٨٨١ ٦٣٨		دائون توزيعات
١ ٣٣٣ ٣٦٥	-	(١٠)	مخصص مطالبات متوقعة
٩ ٨٥٣ ٧٥١	٧ ٢٧٠ ٢٨٦	(١٦)	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
١٥ ٥٨٤ ٦٠٠	-		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٦٨ ٢٦٢ ٦٦٥	٤٦٥ ٥٨٤ ٧٥٧		رأس المال العامل
١ ٦٨٠ ٩٨٢ ٩٩٢	١ ٦٥٨ ٤٣٢ ٤٠٤		الأصول غير المتداولة
		(١١، ١٢)	قروض لشركات تابعة
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٣٥ ٠١٦ ٣٦٩	٢١١ ٣٦٦ ٩٠٣	(١٣)	إستثمارات في شركات تابعة
٤ ٤٧٤ ٤٦٨ ٦٦٨	٤ ٦٩١ ٩٠٦ ٢٢٤	(١٤)	إستثمارات عقارية
١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	(١٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٩٤ ١٤٨ ٧٦٣	٢٨٠ ٥٩٦ ٢٥٨	(٢٢)	أصول ضريبية مؤجلة
٤ ٨١٦ ٣٧٥	٤ ٥١٩ ٧٥٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٥ ٠٩٠ ٥١٢ ٦٨٦	٥ ٥٨٠ ٤٥١ ٦٥٣		إجمالي الإستثمار
٦ ٧٧١ ٤٩٥ ٦٧٨	٧ ٢٣٨ ٨٨٤ ٠٥٧		
		(١٧)	ويتم تمويله على النحو التالي :
٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠	٢ ٣٩١ ٤٧٣ ٧٥٠		حقوق الملكية
٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	٩٦١ ٢٥٧ ٥٨٦		رأس المال المصدر والمدفوع
٣ ١٣٧ ٩٨٦ ٩٣١	٣ ٢٠٠ ٩٠٠ ٨٢٦		إحتياطي قانوني
٢٠٢ ٧١٦ ٨٨٩	٢٨٧ ٦٩٦ ٠٢٤		إحتياطيات أخرى
٦ ٦٨٨ ٩٦٢ ٥٧٠	٦ ٨٤١ ٣٢٨ ١٨٦		أرباح محتجزة
(٦ ٩١٨ ٦١٣)	(٦ ٩١٨ ٦١٣)	(١٧-١)	أسهم خزينة
٦ ٦٨٢ ٤٣ ٩٥٧	٦ ٨٣٤ ٤٠٩ ٥٧٣		
٨٩ ٤٥١ ٧٢١	٤٠٤ ٤٧٤ ٤٨٤		صافي أرباح الفترة / العام
٦ ٧٧١ ٤٩٥ ٦٧٨	٧ ٢٣٨ ٨٨٤ ٠٥٧		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

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

منى ذو الفقار

رئيس مجلس الإدارة

ياسر الملواني

العضو المنتدب التنفيذي

حسن محمد حستين هيكل

العضو المنتدب التنفيذي

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١		٢٠١٢			
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية		
من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٧/١		
حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٦ ٩٤٢ ٦٥٥	٥٣٧	٥١٩ ٥١٤ ١٣٤	١ ٥٥٠ ٥٥٥	(١٩)	عائد إستثمارات مالية (توزيعات)
٦ ٢٩٧ ٦٨٥	٤٠٢ ٩٢١	٤ ٩٥٠ ٩٦١	١ ١٨٩ ٥٧٩		إيراد حفظ مركزي
١٣ ٢٤٠ ٣٤٠	٤٠٣ ٤٥٨	٥٢٤ ٤٦٥ ٠٩٥	٢ ٧٤٠ ١٣٤		
(٣ ٦١٥ ٦٢١)	(٧٢ ٨٧٦)	(٢٤٩ ٠١٧)	-		مصروفات تمويلية
(١٥٥ ٥٨٥ ٠٢٦)	(٤٩ ٨٢٦ ٥٨٥)	(٢٠٣ ٤٢٤ ٧٢٨)	(٦٥ ٦٢٩ ١٩٤)	(٢٣،٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٤ ٥٣٧ ٤٢٢)	(٤ ٨٥١ ٦٥١)	(١٣ ٨٩٢ ٨٧٤)	(٤ ٥٤٩ ١٠٣)	(١٥)	إهلاك أصول ثابتة
(١٦٠ ٤٩٧ ٧٢٩)	(٥٤ ٣٤٧ ٦٥٤)	٣٠٦ ٨٩٨ ٤٧٦	(٦٧ ٤٣٨ ١٦٣)		صافي أرباح (خسائر) النشاط
١٤ ٥٠٠ ١٥٣	٤ ٥٣٢ ٩٨١	٢١ ٦٨٥ ٢٣٢	١٠ ٩١٥ ٧٢٧	(٢١)	إيراد فوائد
(٤ ٧١٨ ٠٦١)	(٢ ١٦٠ ٩٠٦)	٤٣ ٤٩٠ ٤٣٩	٢٣ ٦١٤ ٤١٦		صافي التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٦ ٣٠٨ ٥٥١	٤ ٦٠٤ ٠٣٤	١٠ ٣٧٣ ٩٠٢	٧ ٠٣٦ ٣٩٠		أرباح بيع إستثمارات مالية
(١١ ١٩٩)	(١١ ١٩٩)	-	-		خسائر بيع أصول ثابتة
١٢ ٢٧٨ ٣٧٤	(٨٧٤ ٣٩٩)	٢ ٩٠٣ ٦٥٠	١ ٠٤٦ ٨٧٤		فروق تقييم عملة
٢١ ٥٥٢ ٧٣٤	٧ ٤٠٩ ٣٦٢	١٩ ٤١٩ ٤٠٣	٦ ٧٧٦ ١٦٦	(٢١)	إيرادات أخرى
(١٠٠ ٥٨٧ ١٧٧)	(٤٠ ٨٤٧ ٧٨١)	٤٠٤ ٧٧١ ١٠٢	(١٨ ٠٤٨ ٥٩٠)		صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب
(٤١١ ٥٤٠)	(٢٤٢ ٢٩٤)	(٢٩٦ ٦١٨)	(١٢٢ ٢١٧)	(٢٢)	الضريبة المؤجلة
(١٠٠ ٩٩٨ ٧١٧)	(٤١ ٠٩٠ ٠٧٥)	٤٠٤ ٤٧٤ ٤٨٤	(١٨ ١٧٠ ٨٠٧)		صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٠،٢١)	(٠،٠٩)	٠،٨٥	(٠،٠٤)	(٢٤)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

عن الفترة المالية المنتهية	عن الفترة المالية المنتهية	إيضاح	
في ٢٠١١/٩/٣٠	في ٢٠١٢/٩/٣٠	رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(١٠٠ ٥٨٧ ١٧٧)	٤٠٤ ٧٧١ ١٠٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب
			تصويبات لمطابقة صافى الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب لصافى الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
١٤ ٥٣٧ ٤٢٢	١٣ ٨٩٢ ٨٧٤		إهلاك أصول ثابتة
-	(٢ ٥٨٣ ٤٦٥)		المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة
١١ ١٩٩	-		خسائر بيع أصول ثابتة
٤ ٧١٨ ٠٦١	(٤٣ ٤٩٠ ٤٣٩)		صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٣٠	١ ٢٩٥ ٠٨٧		خسائر بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣ ١٥ ٣٠٠	(٢ ٩٠٣ ٦٥٠)		فروق تقييم عملة
(٧٨ ٣٠٤ ٩٦٥)	٣٧٠ ٩٨١ ٥٠٩		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
٤١٧ ٧٦٥ ٤٨٧	٦٠ ٤٤٦ ٧٠٥		النقص فى إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤٩٠ ٧٤٦ ٦٣٠)	٧٩ ٨٦٢ ٨٠٤		النقص (الزيادة) فى المستحق على شركات تابعة
(٧ ٢٦٦ ١٣٠)	(٣٤ ٤٠٦ ٥٩٢)		الزيادة فى أرصدة مدينة أخرى
٢٧٢ ٩٣٢ ٠٣٤	١١٥ ٠٢٩ ٠٥٨		الزيادة فى المستحق لشركات تابعة
(٢١٩ ٧٤٦)	(٢٠٥ ٢٣٣)		النقص فى مصلحة الضرائب
٥١ ٣٨٩ ٦٥٢	(٧٧ ٣٥٦ ٩٢٦)		(النقص) الزيادة فى دائون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠٨ ٨٣٨ ١٠١)	(٢٠ ٠٦٩ ١٤٤)		ضرائب دخل مسددة
(٤٣ ٢٨٨ ٣٩٩)	٤٩٤ ٢٨٢ ١٨١		صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥ ٥٩٤ ٤٣٠)	(٣٤٠ ٣٦٩)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٨ ٠٠٠	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠		متحصلات من قروض لشركات تابعة
-	(٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)		مدفوعات لقروض لشركات تابعة
(٧ ٥٦٠ ٣٠١)	(٢٤ ٠٦٠ ٩٦١)		مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧ ٩٧١	٩ ٣٢٩ ٢٣٥		متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	(٢١٧ ٤٧٦ ٥٨٨)		مدفوعات لشراء إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
-	٣٩ ٠٣٢		متحصلات من بيع إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٣٦ ٨٧١ ٢٤٠	(٤٤٢ ٥٠٩ ٦٥١)		صافى النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من فى أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٨ ٢٨٩ ١٢٩)	(١ ٣٣٣ ٣٦٥)		توزيعات مدفوعة
(٦ ٩١٨ ٦١٣)	-		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٢٠ ٦٨٥ ٧٠٠)	(١٥ ٥٨٤ ٦٠٠)		مدفوعات لمداد قروض طويلة الأجل
(٧٥ ٨٩٣ ٤٤٢)	(١٦ ٩١٧ ٩٦٥)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
(٨٢ ٣١٠ ٦٠١)	٣٤ ٨٥٤ ٥٦٥		صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
١٦٥ ٥٢٧ ٢٨٦	٨٤ ٠٦٩ ٩٠٤	(٢٥)	النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة
٨٣ ٢١٦ ٦٨٥	١١٨ ٩٢٤ ٤٦٩	(٢٥)	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG - Hermes
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ، وتاريخ ٢٢ يولييه ١٩٩٧ تم توفيق أوضاع الشركة وتحويلها وفقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.
- تعد المجموعة المالية - هيرميس بنك الإستثمار الرائد فى العالم العربى، كما تعد الرائدة في سوق تداول الأوراق المالية وخدمات بنوك الاستثمار وإدارة الأصول والإستثمارات المباشرة وإبحاث ودراسات السوق ، وبالإستحواذ على بنك الإعتدال اللبناني (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 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 علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءا عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

- إيضاح (١٣) قياس القيمة الإستردادية 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 لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية (إيضاح رقم ٢٨).

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٦)، 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 إحتساب 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 الاعتراف بتكلفة إهلاك 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 الإهلاك 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 واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

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 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 وتحصيله 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.

٣-٦-٢ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية الموجلة 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.

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 الإقتناء ، 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 الإستردادية 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 قدراً 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 الإقرار بالبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق المساهمين وتبويب كأسهم خزينة مخصصة من إجمالي حقوق المساهمين.

٣-١٢ مشتقات الأدوات المالية

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لتغطية تعرضها لمخاطر أسعار الصرف ومخاطر أسعار الفائدة. المشتقات يتم الإقرار بها أولاً بالقيمة العادلة كما يتم الإقرار 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 الإقرار بها مباشرة بحقوق الملكية إلى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الإقرار 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 حتى يتم إجراء المعاملات التجارية المقدرة مسبقاً.
- وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله إلى الأصل عند إقراره. وفي حالات أخرى فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله إلى 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 الإقرار بها ضمن الأرباح أو الخسائر بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة قياس أداة التغطية بالقيمة العادلة (بالنسبة لأداة التغطية المشتقة) أو إعادة قياس المكون الأجنبي من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (بالنسبة لأداة التغطية غير المشتقة).
- ويتم تسوية القيمة الدفترية للبند المغطى بقيمة أرباح أو خسائر البند المغطى والتي تعزى إلى المخاطر المغطاة مع الإقرار بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإقرار بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

٣-١٣ الإيرادات

٣-١٣-١ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٣-١٣-٢ إيرادات توزيعات

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

٣-١٣-٣ 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.

٣-١٤-١ المصروفات

٣-١٤-١-١ تكلفة الإقراض

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

٣-١٤-٢ نظام معاشات العاملين

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

٣-١٤-٣ 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 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 فى الأرباح

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

٤- النقدية وما فى حكمها

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخبزينة
٢٦٢ ٧٣٧	٤٠٠ ٤٤٧	حسابات جارية لدى البنوك
٦٠ ٦٩٠ ١٩٢	٣٨ ٩٩٥ ٥٢٢	شيكات تحت التحصيل
٢١٣ ٣٢٥	--	ودائع لدى البنوك
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٩ ٥٢٨ ٥٠٠	
<u>٨١ ١٦٦ ٢٥٤</u>	<u>١١٨ ٩٢٤ ٤٦٩</u>	الرصيد

٥- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	وثائق صناديق إستثمار
٢٢٥ ٨٠٣ ٠٧٣	٢٠٧ ٨٥٠ ٤٤٠	أسهم شركات
٣ ٣٨٢ ٠٥٣	٤ ٣٧٨ ٤٢٠	
<u>٢٢٩ ١٨٥ ١٢٦</u>	<u>٢١٢ ٢٢٨ ٨٦٠</u>	الرصيد

٦- المستحق على شركات تابعة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
٢ ٠٨٩ ٤٧٤	١٦٦ ٥٨٧ ٩٠٣	شركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية
(١٦ ٤٢٦ ٢٠٦)	١ ٥٠٥ ٢٤٣	شركة هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
(٧ ٦١٧ ٢٥١)	٤ ٢١٠ ٧٥٩	شركة إى. إف. جى هيرميس للإدارة
٤٣٨ ٤٢١	٥٢٤ ٨٠١	شركة إى أف جى - هيرميس أدفيزورى إنك
١ ٤٠٠ ٦٨١ ٧٨٦	١ ١٨٢ ٨٦٣ ٨٤٥	شركة فليمنج سى أى سى هولدنجز
٢٠ ٢٥٦ ٤٥٩	٢٠ ٧٣٦ ٥٥١	شركة أكتور بروبيرتى ديفلومينت ليمتد
٨٦ ٠٧٧ ٦٠٢	٨٦ ١٦٥ ٣٤١	شركة المجموعة المالية هيرميس لبنان ش م ل
٣٣٤ ٠٧٥	١ ٠٨٦ ٣٩٦	شركة المجموعة المالية هيرميس قطر
١٨٢ ٩٣٧	١٩٥ ٨٢٥	شركة إى. إف. جى. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI
٦٠ ٥٨٥ ٩٧٠	١٣٥ ٩٧٨	شركة إى أف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنجز ليمتد
٢١٥ ١٨٥ ١٣٩	٢١٧ ٧٧٦ ٩٢٧	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٣٩ ٣٣٨	٩٣ ٠٥٤	شركة طلاس وشركاه - سوريا
٧ ٣٣٠ ٠٨٤	٧ ٤٠٧ ٨٨٩	

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة فكسد إنكم إنفستمنت ليمتد
٩ ٢٦٢ ٤٩٩	١٠ ٢٦٦ ٨٣٩	شركة اى اف جي هيرميس عمان ش.م.م
١ ١٣٩ ٧٦٢	٤٢٠ ٠٩٢	شركة اى اف جي - هيرميس أورينت أديزورى
٣٦ ٢٥٠	٧٤ ٥٧٠	شركة اى اف جي - هيرميس مينا سيكيوريتيس ليمتد
٥ ٤٦٢	٦٨ ١٢٢	شركة المجموعة المالية هيرميس - إيفا للوساطة المالية - ش.م.ك
٤١١ ٦٢٠	٣٠ ٤٨٢	
١ ٧٨٠ ٠١٣ ٤٢١	١ ٧٠٠ ١٥٠ ٦١٧	الرصيد

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إيرادات مستحقة
٤ ٧٠٨ ٣٣٩	٢٤ ٦٥٧	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
٥٧٤ ٢٣٣	٩٧٨ ٣٢٤	تأمينات لدى الغير
١ ٠٧٥ ٠٨٩	١ ٠٧٥ ٠٨٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥ ٩٢٤ ٨٣٢	١٠ ٨٧٠ ٢٠٧	عهد وسلف
١ ٥٥٣ ٩٠٦	٣ ١٩٦ ٨٨٩	دفعات مقدمة موردين
٨٩ ٢٨٠	٨٩ ٢٨٠	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات *
١٨ ١٥٠ ١٨٠	٤٤ ٥١٩ ٦٩٠	أوراق قبض
--	٦ ٢٠٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة متنوعة
٢٦ ٨٠٤ ٩٩٧	٢٥ ٧٥٩ ٠٧٩	
٥٨ ٨٨٠ ٨٥٦	٩٢ ٧١٣ ٢١٥	الرصيد

* تتمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٩ ٩٩٩ ٩٩٠	٩ ٩٩٩ ٩٩٠	شركة المجموعة المالية للتنمية العقارية
٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس للتوزيع ش.م.م
٤ ٩٩٩ ٩٩٠	٤ ٩٩٩ ٩٩٠	الشركة العربية للمرييات
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	الشركة الدولية لإدارة المشروعات ش.م.م
--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع ش.م.م
--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	المجموعة المالية للمسمرة فى الأوراق المالية
--	٢٤ ١٢٩ ٧١٠	شركة اى.أف.جى هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
--	٦٤٠ ٠٠٠	المباشر
٤٠٠ ٢٠٠	--	الشركة المصرية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الإستثمار
١٨ ١٥٠ ١٨٠	٤٤ ٥١٩ ٦٩٠	الرصيد

٨ - المستحق لشركات تابعة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة العربية للمرييات
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
١٢ ٠٢٢ ٥٥٢	١١ ٨٥٨ ٣٨٩	شركة المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
(٣ ٠٥٠ ٧٢٠)	٥ ٥٧٧ ٢٠٩	شركة إى إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت (مصر) ليمتد
(٩ ٢٥٨ ٨٠٦)	٧ ٤٣٨ ٩٨٦	شركة المجموعة المالية- هيرميس الإمارات
١ ٧٨٤ ٣٣١	٢٤٠ ٩٤٣	شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
١ ٢٧٠ ٤٦٧	١ ٢٤٠ ٠٧٣	شركة المجموعة المالية للتتمية العقارية
٢٣٥ ٠٠٠	٢٣٥ ٠٠٠	شركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية
٥ ٦٧٣ ٤٨٢	٣ ٤٠٦ ٠٨٤	شركة المجموعة المالية هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
١٠ ١٥٢ ٢٧١	١٦٠ ٩٢٨ ٨٢١	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس للتوريد
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد
٢٧ ٢٤٣ ٢١٠	٢٧ ٣١٧ ٧٥١	شركة بايون انتربرايس ليمتد
١٢٣ ١٩٠ ٢٨٧	١٠٢ ٦٢٢ ٩٦٣	شركة المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
٥٨ ٨٣٨ ٧١٤	٦٠ ٢٧٤ ١٦٩	شركة المجموعة المالية هيرميس - سورية المحدودة - سوريا
١٧ ٨٣٦ ٥٨٨	١٧ ١٢٠ ٤٦٩	شركة سندان - سورية المحدودة - سوريا
٢٠٣ ١٠٠	٢٠٥ ٢٥٦	شركة المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٣٧ ٨٩١ ٦٧٨	١ ١٠٢ ١١٨	شركة هيرميس للتداول-الإمارات
٥٦٥ ٦٧٩	٥٨ ٦٦٠	
٣٠٤ ٥٩٧ ٨٣٣	٤١٩ ٦٢٦ ٨٩١	الرصيد

٩ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	فوائد وعمولات مستحقة
٨٢ ٢٥٦	—	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٢٠٤ ٥٥٥	٢١٥ ٢١٣	مصرفات مستحقة
١٠٤ ٤٥٩ ٢٢٦	١٦ ٩٢١ ٢٢٧	عملاء حفظ مركزى
٨ ٢١٧ ٥٨٣	٧ ٢٢٠ ١٠٩	إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢١)
٢ ٤٨٧ ٢٠٠	٦ ٢١٨ ٠٠٠	أرصدة دائنة متنوعة
(٣ ٢١٢ ٢٥٦)	٤ ٣٠٧ ٠٨٩	
١١٢ ٢٣٨ ٥٦٤	٣٤ ٨٨١ ٦٣٨	الرصيد

١٠ - مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد في بداية الفترة / العام
٩ ٨٥٣ ٧٥١	٩ ٨٥٣ ٧٥١	المستخدم خلال الفترة / العام
—	(٢ ٥٨٣ ٤٦٥)	
٩ ٨٥٣ ٧٥١	٧ ٢٧٠ ٢٨٦	الرصيد في نهاية الفترة / العام
=====	=====	

١١ - قروض لشركات تابعة

- بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٠٨ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية (أحدى الشركات التابعة - ٩٩,٧٦%) ، والذي يقضي بمنح شركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية قرض بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري ويستحق في ٧ فبراير ٢٠١٠، وذلك بغرض توفير الملاءة المالية اللازمة لشركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعية من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية في ذلك الشأن.
- وقد قامت شركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية في 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 في 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.
- بتاريخ ٢٤ ، ٢٧ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية (أحدى الشركات التابعة - ٩٧,٥٨%) بمبلغى ٦٠ مليون جنيه مصرى ، ١٧٠ مليون جنيه مصرى وذلك بغرض توفير الملاءة المالية اللازمة للشركة لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعية من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية ويتم إحتساب فوائد القروض بنسبة تعادل متوسط العائد على آخر غطاء لأذون الخزانة ٣٦٤ يوم المصدرة من البنك المركزى المصرى خلال العام مضافاً إليها نسبة ٠,١٢٥% تسدد سنوياً ويستحق القرض في ٢٣ ، ٢٦/٥/٢٠١٤.
- بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية (أحد الشركات التابعة - ٩٩,٧٦%) بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى، وذلك بغرض توفير الملاءة المالية اللازمة للشركة لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعية من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية ويتم إحتساب فوائد على القرض بنسبة تعادل متوسط العائد على آخر غطاء لأذون الخزانة ٣٦٤ يوم المصدرة من البنك المركزى خلال العام مضافاً إليه نسبة ٠,١٢٥% تسدد سنوياً ويتم إحتساب هذه الفوائد ابتداءاً من تاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٢ ويستحق القرض في ٢٤/٥/٢٠١٤.

١٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة العربى للإستثمار
٣٠١ ٤٧٥	٣٠٤ ٦٧٥	شركة اكسس هولدينج
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق
٣ ٠١٤ ٧٥٠	٣ ٠٤٦ ٧٥٠	الشركة الدولية لإدارة المشروعات
٢ ٠٦٤ ٠٦٨	٢ ٠٦٤ ٠٦٨	شركة مصر للمقاصة
٦ ١٧٤ ٤٠١	٣ ١٨٤ ٣٤١	صندوق حورس براقبيت اكوتى ٢
١١ ٢٧٥	١١ ٣٩٥	ازاديا مصر
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	شركة ايه ايه ديليو للبنية الأساسية
٣٢ ٢٠٨ ٥٤٧	٩٢ ٦٦٥ ٢٤٣	السادس من أكتوبر للإستثمار والتنمية
٢٥ ٥١٣ ٨٥٣	٤٨ ٧٨٢ ١٢٩	صندوق انفراميد للبنية التحتية
٥٧ ٨٨٠ ٠٠٠	٥٧ ٨٨٠ ٠٠٠	شركة ماس للإستثمار المحدودة المسؤولة
٤ ٨٢٠ ٠٠٠	--	صندوق إستثمار مصر المستقبل
٤ ٠٠٠	٤ ٠٠٠	شركة ازكا لوجيستكس المحدودة المسؤولة
٤ ٠٠٠	٤ ٠٠٠	شركة فاشون لوجيستك المحدودة المسؤولة
--	٤٠٠ ٣٠٢	الشركة المصرية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الإستثمار
١٣٥ ٠١٦ ٣٦٩	٢١١ ٣٦٦ ٩٠٣	الرصيد

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلى:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٢ ٢٠٨ ٥٤٧	٩٢ ٦٦٥ ٢٤٣	إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
١٠٢ ٨٠٧ ٨٢٢	١١٨ ٧٠١ ٦٦٠	إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة
١٣٥ ٠١٦ ٣٦٩	٢١١ ٣٦٦ ٩٠٣	

١٣ - إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٢/٩/٣٠	الإضافات / (الإستبعادات) خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصرى ١٧ ٧٠٨ ٣٥٠	جنيه مصرى ١٧ ٧٠٨ ٣٥٠	---	جنيه مصرى ١٧ ٧٠٨ ٣٥٠	٩٩,٧٦	المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية *
٣ ٠٩٩ ٦٣٣	٣ ٠٩٩ ٦٣٣	---	٣ ٠٩٩ ٦٣٣	٨٨,٥١	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار *
٩٩٥ ٠٠٠	٩٩٥ ٠٠٠	---	٩٩٥ ٠٠٠	٦٦,٣٣	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية *
٢٤ ٦٠٦ ٧٦٩	٢١٩ ٧٦٣ ٩٦٩	١٩٥ ١٥٧ ٢٠٠	٢٤ ٦٠٦ ٧٦٩	٩٧,٥٨	هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية *
٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٦ ٤٣٩ ٧٠٩	---	٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٨٩,٩٥	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار *
٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٥ ٤٧٦ ٠٢٩	---	٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٩٩,٣٧	هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية *
٥ ٤٠٠ ٠٠٠	٥ ٤٠٠ ٠٠٠	---	٥ ٤٠٠ ٠٠٠	١٠٠	إى أف جى - هيرميس أديفوزورى إنك. *
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	---	١٠ ٠٠٠	١٠٠	إى إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت ليمتد *
٧ ٩٩٠ ٠٠٠	٧ ٩٩٠ ٠٠٠	---	٧ ٩٩٠ ٠٠٠	٩٩,٨٨	المجموعة المالية - هيرميس لترويج وتغطية الإكتتاب *
٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	---	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
١ ٢٤٩ ٤٩٠	١ ٢٤٩ ٤٩٠	---	١ ٢٤٩ ٤٩٠	٩٦,٣	إى إف جى هيرميس للإدارة
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	---	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	فليمنج سى أى سى القابضة
٣٩ ٩٧٥	٣٩ ٩٧٥	---	٣٩ ٩٧٥	١,٥٩	إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI ***
٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	---	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	إى أف جى هيرميس الإمارات المحدودة *
١٥٣ ٧١٣	١٥٣ ٧١٣	---	١٥٣ ٧١٣	٩٩	المجموعة المالية-هيرميس القابضة-لبنان- ش م ل
٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣	٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣	---	٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣	٧٣,١	المجموعة المالية - هيرميس السعودية *
٣٥ ٩٣١ ٢٥٧	٣٥ ٩٣١ ٢٥٧	---	٣٥ ٩٣١ ٢٥٧	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لبنان - ش م ل
٧٠٦ ٢٣٦ ٢٨٣	٧٠٦ ١٩٧ ٢٥١	(٣٩ ٠٣٢)	٧٠٦ ٢٣٦ ٢٨٣	١٠٠	إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد */ ***
٢٤ ٩١٦ ٥٩٠	٣٠ ٩٤٤ ٠٩٠	٦ ٠٢٧ ٥٠٠	٢٤ ٩١٦ ٥٩٠	١٠٠	المجموعة المالية هيرميس قطر *
٣٣ ٦١٠ ٦٣١	٣٣ ٦١٠ ٦٣١	---	٣٣ ٦١٠ ٦٣١	١٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن *
٩ ٩٩٩ ٨٠٠	٩ ٩٩٩ ٨٠٠	---	٩ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٨	المجموعة المالية هيرميس لصناديق الإستثمار *
٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	---	٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	١٠٠	إى أف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنغ ليمتد *
---	١٥ ٩٤١ ٢٥٣	١٥ ٩٤١ ٢٥٣	---	٤٩	المجموعة المالية - هيرميس سوريا المحدودة ****
---	٣٥٠ ٦٣٥	٣٥٠ ٦٣٥	---	٩٧	شركة سنديان سوريا المحدودة ****
٤ ٤٨٢ ٨٣٥ ١٣٨	٤ ٧٠٠ ٢٧٢ ٦٩٤	٢١٧ ٤٣٧ ٥٥٦	٤ ٤٨٢ ٨٣٥ ١٣٨		
(٨ ٣٦٦ ٤٧٠)	(٨ ٣٦٦ ٤٧٠)	---	(٨ ٣٦٦ ٤٧٠)		مجمع الإضمحلال فى الإستثمارات فى شركات تابعة
٤ ٤٧٤ ٤٦٨ ٦٦٨	٤ ٦٩١ ٩٠٦ ٢٢٤	٢١٧ ٤٣٧ ٥٥٦	٤ ٤٧٤ ٤٦٨ ٦٦٨		الرصيد

* إيضاح رقم (٢٧).

** قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بشراء حصة حاكمية بنسبة ٦٣,٧٣٩% فى رأس مال بنك الإعتماد اللباني (ش.م.ل.) وذلك عن طريق شركتها التابعة - المملوكة لها بالكامل - شركة إى أف جى هيرميس سى أل 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 اللباني 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.
- **** تمتلك الشركة ٢٠,٣٧% من شركة المجموعة المالية - هيرميس سوريا المحدودة بطريقة غير مباشرة عن طريق إحدى شركاتها التابعة - شركة سندان سوريا المحدودة (٩٧%).
- الإستثمارات فى شركات تابعة غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

١٤- إستثمارات عقارية

يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية الظاهر بقائمة المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر 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	أراضى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	لتكلفة فى ٢٠١٢/١/١
٣٥٠ ٦٥٢ ٤١٢	٦ ٠٢٧ ٣٦٢	٦ ٥٩٠ ٧١١	٤٣ ٢٧٨ ٢٣٢	٢٢ ١٩٦ ٨٢٢	٢٥٦ ٥٥٩ ٢٨٥	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	إضافات خلال الفترة
٣٤٠ ٣٦٩	--	--	٣٤٠ ٣٦٩	--	--	--	
جمله							جمالى التكلفة فى ٢٠١٢/٩/٣٠
٣٥٠ ٩٩٢ ٧٨١	٦ ٠٢٧ ٣٦٢	٦ ٥٩٠ ٧١١	٤٣ ٦١٨ ٦٠١	٢٢ ١٩٦ ٨٢٢	٢٥٦ ٥٥٩ ٢٨٥	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	
جمع الإهلاك فى ٢٠١٢/١/١							
٥٦ ٥٠٣ ٦٤٩	٣ ٣٨٩ ٥٠٥	٥ ٨٠٧ ٢٩٢	٢٥ ٨٩١ ٩٩٨	٨ ٩٦٢ ٢٢٩	١٢ ٤٥٢ ٦٢٥	--	
١٣ ٨٩٢ ٨٧٤	٥٩٠ ٧٧٠	٣٠٥ ٣١٥	٤ ٢٨٤ ٠٠٨	٢ ٩٤٠ ١٩٨	٥ ٧٧٢ ٥٨٣	--	بلاك الفترة
جمله							جمع الإهلاك فى ٢٠١٢/٩/٣٠
٧٠ ٣٩٦ ٥٢٣	٣ ٩٨٠ ٢٧٥	٦ ١١٢ ٦٠٧	٣٠ ١٧٦ ٠٠٦	١١ ٩٠٢ ٤٢٧	١٨ ٢٢٥ ٢٠٨	--	
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٢/٩/٣٠							
٢٨٠ ٥٩٦ ٢٥٨	٢ ٠٤٧ ٠٨٧	٤٧٨ ١٠٤	١٣ ٤٤٢ ٥٩٥	١٠ ٢٩٤ ٣٩٥	٢٣٨ ٣٣٤ ٠٧٧	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١١/١٢/٣١							
٢٩٤ ١٤٨ ٧٦٣	٢ ٦٣٧ ٨٥٧	٧٨٣ ٤١٩	١٧ ٣٨٦ ٢٣٤	١٣ ٢٣٤ ٥٩٣	٢٤٤ ١٠٦ ٦٦٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	

١٦- قروض طويلة الأجل

أ- بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٥ تم توقيع عقد قرض مع مؤسسة "International Finance Corporation" (IFC) 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 قامت الشركة القابضة بسداد قيمة القرض بالكامل.

١٧- رأس المال

- يبلغ رأس المال المرخص به ٣٢٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ١٩١٣ 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 ١٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠ جنيه مصري إلى ٤٧٣ ٧٥٠ ٣٩١ ٢ 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 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 ٩ جنيه مصري وجارى إتخاذ إجراءات إعدام تلك الاسهم.

١٨- التزامات عرضية وإرتباطات

تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية وهيرميس للوساطة فى الأوراق المالية - مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لهما من البنوك ، وكذا شركة المجموعة المالية هيرميس للتداول - الإمارات مقابل التسهيلات المصرفية الممنوحة لهما من البنوك بمبلغ ١٧٨ ٦٧٠ ٠٠٠ درهم إماراتى (المعادل لمبلغ ١٣١ ٤٦٧ ٢٩٦ جنيه مصري).

١٩- عائد إستثمارات مالية (توزيعات)

٢٠١١		٢٠١٢	
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٧/١
حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
---	---	٥١٥ ٠٥٧ ٤٤٥	---
٦ ٤٦٠ ٩٥٦	---	١ ٥٤٩ ٠٠٣	١ ٥٤٩ ٠٠٣
٤٨١ ٦٩٩	٥٣٧	٢ ٩٠٧ ٦٨٦	١ ٥٥٢
٦ ٩٤٢ ٦٥٥	٥٣٧	٥١٩ ٥١٤ ١٣٤	١ ٥٥٠ ٥٥٥

عائد إستثمارات فى شركات تابعة
عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
عائد إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من
خلال الأرباح والخسائر

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 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 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 ١٨٧ ٥٠٠ جنيه مصرى قيمة أتعاب إدارة لبعض إستثمارات الشركة والمقدمة للشركة من شركة إى.إف.جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI (إحدى الشركات التابعة) طبقاً للتعاقد المبرم في ذلك الشأن خلال الفترة المالية.
- يتضمن بند إيرادات الفوائد الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ١٦٨ ٠١٨ جنيه مصرى قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٩,٧٦% ، كما يتضمن مبلغ ٩٢٧ ٩٢٥ ١٢٠ جنيه مصرى وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٧,٥٨% - إيضاح رقم (١١).
- يمثل رصيد القروض لشركات تابعة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فى قيمة القرض الممنوح لشركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية (شركة تابعة- ٩٩,٧٦%) بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى والقرض الممنوح لشركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية (شركة تابعة - ٩٧,٥٨%) بمبلغ ٢٣٠ مليون جنيه مصرى (إيضاح رقم ١١).
- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ١١ ١٩٢ ٤٠٠ جنيه مصرى يمثل قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة إلى بعض الشركات التابعة وكذا مبلغ ٨ ٠٥٥ ٧٩٥ جنيه مصرى يمثل قيمة إسترداد بعض مصروفات المقر الجديد للشركة والمحملة على بعض الشركات التابعة.
- يمثل بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - إيرادات محصلة مقدماً- البالغ ٦ ٢١٨ ٠٠٠ جنيه مصرى فى قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة والمحصل مقدماً من بعض الشركات التابعة.

٢٢ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلى:

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٩/٣٠		(أ) الضريبة المؤجلة الأصول الثابتة (الإهلاك) مخصص مطالبات متوقعة الإضمحلل فى قيمة الأصول
التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٤ ٢٨٠ ٢٥٩)	---	(٤ ٥٧٦ ٨٧٧)	---	
---	٩٠ ٧٥٠	---	٩٠ ٧٥٠	
---	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	---	٢ ٣٩٣ ٢٨٧	
(٤ ٢٨٠ ٢٥٩)	٢ ٤٨٤ ٠٣٧	(٤ ٥٧٦ ٨٧٧)	٢ ٤٨٤ ٠٣٧	إجمالى الضريبة التى ينشأ عنها أصل (التزام)
(١ ٧٩٦ ٢٢٢)	---	(٢ ٠٩٢ ٨٤٠)	---	صافى الضريبة التى ينشأ عنها إلتزام

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٦١٢ ٥٩٧	٦ ٦١٢ ٥٩٧
=====	=====

فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية

٢٣ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١١		٢٠١٢		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٧/١	
حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١١ ٩١٢ ٢٥٦	٣٩ ٦٩٥ ٧٥٣	١٣٠ ٧١٥ ٧٣٣	٣٨ ٨٢٨ ٧٣٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣ ٨٥٧ ٧٠٤	(٨٥ ١٢٢)	٢٤ ٦٧١ ٩٨١	١٢ ٩٥١ ٤٦٨	مصروفات إستشارات
٥ ١٢٥ ١٦١	١ ٢٣٧ ٢٢٥	٣ ٩٦٢ ٦٠٤	١ ٢٤٥ ٦٢٣	مصروفات سفر وإقامة وإنتقالات
٣٤ ٦٨٩ ٩٠٥	٨ ٩٧٨ ٧٢٩	٤٤ ٠٧٤ ٤١٠	١٢ ٦٠٣ ٣٧٠	مصروفات أخرى
=====	=====	=====	=====	
١٥٥ ٥٨٥ ٠٢٦	٤٩ ٨٢٦ ٥٨٥	٢٠٣ ٤٢٤ ٧٢٨	٦٥ ٦٢٩ ١٩٤	الإجمالي
=====	=====	=====	=====	

٢٤ - نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

٢٠١١		٢٠١٢		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٧/١	
حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠٠ ٩٩٨ ٧١٧)	(٤١ ٠٩٠ ٠٧٥)	٤٠٤ ٤٧٤ ٤٨٤	(١٨ ١٧٠ ٨٠٧)	صافي أرباح (خسائر) الفترة
=====	=====	=====	=====	
(١٠٠ ٩٩٨ ٧١٧)	(٤١ ٠٩٠ ٠٧٥)	٤٠٤ ٤٧٤ ٤٨٤	(١٨ ١٧٠ ٨٠٧)	
=====	=====	=====	=====	
٤٧٨ ١٦٤ ٤١٧	٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠	٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠	٤٧٧ ٩٠٣ ٧٥٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
=====	=====	=====	=====	
(٠,٢١)	(٠,٠٩)	٠,٨٥	(٠,٠٤)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)
=====	=====	=====	=====	

٢٥ - النقدية وما في حكمها

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

عن الفترة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١١٨ ٩٢٤ ٤٦٩	٨١ ١٦٦ ٢٥٤
--	٢ ٩٠٣ ٦٥٠
١١٨ ٩٢٤ ٤٦٩	٨٤ ٠٦٩ ٩٠٤

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 والاستثمارات المالية والمدينون ، كما تتضمن الالتزامات أرصدة القروض والدائنين ، ويتضمن إيضاح رقم (٢) من الإفصاحات 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 وريخ ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الاستثمارية 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 تتصّف 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 والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٢٩٣ ٦٧٨ ٢٠٠ جنيه مصري ، ٧٩٧ ٠٩٩ ٤ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	فائض / (عجز) جنيه مصري
دولار أمريكي	١٩٥ ٤٧٩ ٤٦٧
يورو	(٤ ٠٩٩ ٧٩٧)
درهم إماراتي	٤ ٨٩٩ ٤١٧
جنيه إسترليني	٢٨٨ ٢٢٦
فرنك سويسري	١١ ١٨٣

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

٣/٢٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات 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.

٤/٢٦ 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- الدخول في شراكة إستراتيجية مع شركة كيو إنفست القطرية

وافتت الجمعية العامة غير العادية لشركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة بجاستيها المنعقدة بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٢، ١٦ سبتمبر ٢٠١٢ على الدخول في شراكة إستراتيجية مع شركة كيو إنفست القطرية من خلال الشركة التابعة لها - شركة إى. إف. جى هيرميس قطر هذا وستكون ملكية هذه الشركة بنسبة ٦٠% لشركة كيو إنفست و ٤٠% لشركة المجموعة المالية هيرميس القابضة. وهذا الاتفاق يشمل نقل قطاعات الأعمال في الوساطة في الأوراق المالية والبحوث وإدارة الأصول وخدمات بنوك الإستثمار وفي قطاع البنية الأساسية إلى شركة إى. إف. جى هيرميس قطر- إيضاح رقم ١٣ - وجرى الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات الرقابية المعنية وإتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذه الشراكة.

٢٨- أرقام المقارنة

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