

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

**EFG- Hermes**

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

وتقرير الفحص المحدود عليها

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

# 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

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

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة المرفقة لشركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة EFG-Hermes - شركة مساهمة مصرية- في ٣١ مارس ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل المستقلة والتغيرات فى حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتقتصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقبل 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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

#### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١١ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسيوى الهيئة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة فى ١٣ يونيه ٢٠١١

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		النقدية وما في حكمها
١٦٥ ٥٢٧ ٢٨٦	٢٤١ ٤١٧ ٦٢٦	(٤)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٩٦ ٤٥٦ ٧٣٩	١٦٦ ٨٦١ ٨١١	(٥)	المستحق على شركات تابعة
١ ٣١٣ ٥٤٨ ٧٣٧	١ ٩٠٢ ٩١٤ ٨١٥	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
٨٢ ٠٦٠ ٦٢٢	١١٢ ٥٢٠ ٦٠٢	(٨)	مجموع الأصول المتداولة
٢ ٢٥٧ ٥٩٣ ٣٨٤	٢ ٤٢٣ ٧١٤ ٨٥٤		الإلتزامات المتداولة
٣٠٣ ١٤٧ ٢٢٥	٤٧٣ ٦٩٢ ٩٩٠	(٩)	المستحق لشركات تابعة
٢٣٥ ٩٠٥ ٦٤٨	٢٣٧ ٧٨٥ ٥٧٧		جارى مصلحة الضرائب
٣٧ ٣٣٧ ١٨٧	٦٣ ٧٣١ ٥٣٢	(٢٢، ١٠)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
١٥ ٧٣٨ ٣٩٤	-		دائنو توزيعات
٩ ٨٥٣ ٧٥١	٩ ٨٥٣ ٧٥١	(١١)	مخصص مطالبات متوقعة
٣٨ ٥٨٨ ٠٠٠	٤٠ ٧٨١ ٤٠٠	(١٧)	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
٦٤٠ ٥٧٠ ٢٠٥	٨٢٥ ٨٤٥ ٢٥٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٦١٧ ٠٢٣ ١٧٩	١ ٥٩٧ ٨٦٩ ٦٠٤		رأس المال العامل
			الأصول غير المتداولة
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٢، ٧)	قروض لشركات تابعة
٢٥٢ ٠٣٣ ٨٦٧	١٨٤ ٥٣٥ ٨٥٣	(١٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٤ ٤٧٢ ٥٠٣ ٥٣١	٤ ٤٧٢ ٥٠٣ ٥٣١	(١٣)	إستثمارات فى شركات تابعة
١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	(١٤)	إستثمارات عقارية
١ ٨٥٦ ٥٨٤	١ ٦٩٥ ٦٦٨	(١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٠٥ ٣٦٥ ٣٣٩	٣٠٤ ٧٠٦ ٧٨٤	(١٦)	أصول ثابتة (بالصافى)
٤ ٣٦٠ ٦٨٦	٤ ٤١٦ ٢٢٨	(٢٣)	أصول ضريبية مؤجلة
٥ ٢٦٨ ١٨٢ ٥١٨	٥ ١٩٩ ٩٢٠ ٥٧٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٦ ٨٨٥ ٢٠٥ ٦٩٧	٦ ٧٩٧ ٧٩٠ ١٧٩		إجمالي الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠	١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠		إحتياطي قانونى
٣ ٢٨٤ ٩٧٧ ٩٥٨	٣ ٢١٥ ٨٧١ ٤٢١		إحتياطيات أخرى
٤٦٣ ٠٠٨ ٠٤٣	١ ٤٨٩ ٠٢٢ ١٣٥		أرباح مرحلة
٦ ٦١٨ ٣٤١ ٠٠١	٧ ٥٧٥ ٢٤٨ ٥٥٦		صافى (خسائر) أرباح الفترة / العام
١ ٠٢٦ ٠١٤ ٠٩٢	(١٩ ٨٤٢ ٣٨١)		توزيعات دورية
(٧٧٤ ٥١٧ ٣٩٦)	(٧٧٤ ٥١٧ ٣٩٦)		صافى حقوق الملكية متضمنا صافى (خسائر) أرباح الفترة / العام
٦ ٨٦٩ ٨٣٧ ٦٩٧	٦ ٧٨٠ ٨٨٨ ٧٧٩		الإلتزامات غير المتداولة
١٥ ٣٦٨ ٠٠٠	١٦ ٩٠١ ٤٠٠	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٦ ٨٨٥ ٢٠٥ ٦٩٧	٦ ٧٩٧ ٧٩٠ ١٧٩		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 .

تقرير المحاسبين المستقلين

منى ذو الفقار  
رئيس مجلس الإدارة

ياسر الملوانى  
العضو المنتدب التنفيذي

حسن محمد حسنين هيكل  
العضو المنتدب التنفيذي

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصرى	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٩٠٦ ٨٧٦	٤٧٥ ٥٦٤	(٢٠)	عائد إستثمارات مالية (توزيعات)
٥ ٤١٩ ٣٤٦	٥ ٧١٥ ٢٨٦		إيرادات حفظ مركزى
٦ ٣٢٦ ٢٢٢	٦ ١٩٠ ٨٥٠		مصروفات تمويلية
(١ ٢٢٦ ٤٤٥)	(٢ ٠٠٠ ٢١٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(٦٤ ٤٣٥ ٣١٢)	(٥٠ ٦٢٣ ٧٩٨)	(٢٢)	إهلاك أصول ثابتة
(١ ٧٢٤ ٠٣٢)	(٤ ٨٤١ ٨٦٩)	(١٦)	مخصص مطالبات متوقعة
(١٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	-		صافى خسائر النشاط
(٧٥ ٠٥٩ ٥٦٧)	(٥١ ٢٧٥ ٠٣٢)		فوائد دائنة
٤٣ ٩١٨ ٩٢٧	٥ ٧٨٦ ٨٧٠	(٢٢)	صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٤ ٣٧٥ ٨٧٨	(٢ ٠٢٠ ٧٢٢)		صافى التغير فى القيمة السوقية للإستثمارات العقارية
(٤٦ ١٠٤ ٦٠٦)	-	(٤-٥-٣)	أرباح بيع إستثمارات مالية
١ ٢١٠ ٣٦٠ ٣٨٩	٦ ٢٨٥ ٦٥١	(١٣)	فروق تقييم عملة
(٧ ٧٤٤ ٨٦٠)	١٤ ٢٨٠ ٥٢٦		إيرادات أخرى
٢ ٦٥٣ ٥٢٤	٧ ٠٤٤ ٧٨٤	(٢٢)	صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
١ ١٦٢ ٣٩٩ ٦٨٥	(١٩ ٨٩٧ ٩٢٣)		ضريبة الدخل الحالية
(٢٤٣ ٧٩٨ ٥٢٥)	-		الضريبة المؤجلة
١٢٨ ٧٠٩	٥٥ ٥٤٢	(٢٣)	صافى (خسائر) أرباح الفترة
٩١٨ ٧٢٩ ٨٦٩	(١٩ ٨٤٢ ٣٨١)		نصيب السهم فى (الخسائر) الأرباح
٢,٣٨	(٠,٠٥)	(٢٤)	

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

شركة المجموعة المالية - بيريمس القابضة  
 ERG- Hermes  
 (شركة مساهمة مصرية)  
 قائمة التغير في حقوق الملكية المسجلة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

الإجمالي	توزيعات دورية	صافي أرباح (خسائر) العام / الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى							إيضاح رقم
				أرباح تنفيذية	احتياطيات - إستثمارات مالية متاحة للبيع	علاوة إصدار	احتياطى عام	احتياطى قانونى	رأس المال المصر والمصرف		
٧٠٣٥٠١٠١٥٣	-	٥١٧٧١٩٢٢١	٣٥٦٣٤٣٥٧٣	(٣٥٤٦٢٦١٧)	(٨٧١٥٧)	٣٢٩٤٠٦٧٥١٢	١٥٨٢٧١	٩٥٦٧٨٥٠٠٠	١٩١٣٥٧٠٠٠٠	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
-	-	(٥١٧٧١٩٢٢١)	٥١٧٧١٩٢٢١	-	-	-	-	-	-	-	ترحيل أرباح عام ٢٠٠٩
(٢٢٨٩٦١٢٠)	-	-	-	(٢٢٨٩٦١٢٠)	-	-	-	-	-	-	فرق تقييم - مشتقات أصول
٤٣١٠٣	-	-	-	-	٤٣١٠٣	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة - إستثمارات متاحة للبيع
٩١٨٧٢٩٨٦٩	-	٩١٨٧٢٩٨٦٩	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
٧٩٣٠٨٨٧٠٠٥	-	٩١٨٧٢٩٨٦٩	٨٧٤٠٦٢٧٩٤	(٢٦٤٤٢٣٨٧)	(٤٤٠٥٤)	٣٢٩٤٠٦٧٥١٢	١٥٨٢٧١	٩٥٦٧٨٥٠٠٠	١٩١٣٥٧٠٠٠٠	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠
٦٨٦٩٨٣٧٦٩٧	(٧٧٤٥١٧٣٩٦)	١٠٢٦٠١٤٠٩٢	٤٦٣٠٠٨٠٤٣	(٢٦٤٤٢٣٨٧)	١٧١٩٤٥٦٢	٣٢٩٤٠٦٧٥١٢	١٥٨٢٧١	٩٥٦٧٨٥٠٠٠	١٩١٣٥٧٠٠٠٠	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
-	-	(١٠٢٦٠١٤٠٩٢)	١٠٢٦٠١٤٠٩٢	-	-	-	-	-	-	-	ترحيل أرباح عام ٢٠١٠
(٦٩١٠٦٥٣٧)	-	-	-	-	(٦٩١٠٦٥٣٧)	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة - إستثمارات متاحة للبيع
(١٩٨٤٢٣٨١)	-	(١٩٨٤٢٣٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
٦٧٨٠٨٨٨٧٧٩	(٧٧٤٥١٧٣٩٦)	(١٩٨٤٢٣٨١)	١٤٨٩٠٢٢١٢٥	(٢٦٤٤٢٣٨٧)	(٥١٩١١٩٧٥)	٣٢٩٤٠٦٧٥١٢	١٥٨٢٧١	٩٥٦٧٨٥٠٠٠	١٩١٣٥٧٠٠٠٠	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

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

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصرى	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصرى	
١ ١٦٢ ٣٩٩ ٦٨٥	( ١٩ ٨٩٧ ٩٢٣ )	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ٧٢٤ ٠٣٢	٤ ٨٤١ ٨٦٩	صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	-	تسويات لمطابقة صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب لصادف الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
( ٩٦٣ ٧٥٥ )	-	إهلاك أصول ثابتة
( ١٢٠١ ٨٨٩ ٣٦٦ )	-	مخصص مطالبات متوقعة
( ٣٤ ٣٧٥ ٨٧٨ )	٢ ٠٢٠ ٧٢٢	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
٤٦ ١٠٤ ٦٠٦	-	أرباح بيع إستثمارات فى شركات شقيقة
-	٣ ٧٢٦ ٨٠٠	صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
( ١٣ ٠٠٠ ٦٧٦ )	( ٩ ٣٠٨ ٥٣٢ )	صافى التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المقاربية
( ١ ٩٠٥ ٢٥٠ ١٠٥ )	-	فروق تقييم عملة
٢٤٧ ٩٣٩ ٩١٦	٥٢٧ ٥٧٤ ٢٠٦	خسائر التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
( ٣٣١ ٣٥٠ ٠١٢ )	( ٥٨٩ ٣٦٦ ٠٧٨ )	الزيادة فى أدون الخزنة
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	النقص فى إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
( ٢٠ ٠٤٩ ٢٦٢ )	( ٣٠ ٤٥٩ ٩٨٠ )	الزيادة فى المستحق على شركات تابعة
١ ١٦٤ ٥٨٩ ٦١٤	١٧٠ ٥٤٥ ٧٦٥	النقص فى قروض لشركات تابعة
( ٢ ٧٦٧ ٤٦٦ )	١ ٨٧٩ ٩٢٩	الزيادة فى أرصدة مدينة أخرى
٣ ٧٣٥ ٦٥٩	٢٦ ٢٤٩ ٣٤٥	الزيادة فى المستحق لشركات تابعة
( ٧٨١ ١٥٢ ٣٣٢ )	٩٧ ١١٤ ٦٥٥	الزيادة (النقص) فى مصلحة الضرائب
( ٣٦٣ ٣٦٨ )	( ٣ ٨٧٧ ٣٩٨ )	الزيادة فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى
( ٢٨ ٣١٥ ٦٦٣ )	-	صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
-	( ١ ٦٠٨ ٥٢٣ )	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٦ ٢٥٧ ٠٠٣	-	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٣ ٧٧٠ ٠٧٥ ٨٧٨	-	مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
٣ ٧٣٧ ٦٥٣ ٨٥٠	( ٥ ٤٨٥ ٩٢١ )	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	( ١٥ ٧٣٨ ٣٩٤ )	متحصلات من بيع/ إسترداد إستثمارات مالية متاحة للبيع
( ٣ ٠٢٨ ٠٠٠ )	-	متحصلات من بيع إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
( ٣ ٠٢٨ ٠٠٠ )	( ٥ ٤٨٥ ٩٢١ )	صافى النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة الإستثمار
٢ ٩٥٣ ٤٧٣ ٥١٨	٧٥ ٨٩٠ ٣٤٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٦ ٣٧٣ ٣٥٩	١٦٥ ٥٢٧ ٢٨٦	توزيعات مدفوعة
٢ ٩٧٩ ٨٤٦ ٨٧٧	٢٤١ ٤١٧ ٦٢٦	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
		صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
		النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة
		النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:-

تم استبعاد مبلغ ٩١٦ ١٦٠ جنيه مصرى من كلاً من بندى مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ ومدفوعات لشراء أصول ثابتة يمثل قيمة مشروعات تحت التنفيذ - مقر الشركة بالقوية الذكية - تم تحويلها إلى بند الأصول الثابتة خلال الفترة .

تم استبعاد مبلغ ١٤٥ ٠٠٠ جنيه مصرى من كلاً من بندى دائنون وأرصدة دائنة أخرى ومدفوعات لشراء أصول ثابتة يمثل قيمة شراء أصول ثابتة ولم يتم سدادها خلال الفترة .

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

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

- تأسست شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة كشركة مساهمة مصرية بالقرار رقم ١٠٦ لسنة ١٩٨٤ وفقاً لأحكام قانون الإستثمار ، وتاريخ 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 الإستثمار وإدارة الأصول والإستثمارات المباشرة وإبحاث ودراسات السوق.

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.
- بالإستحواذ على بنك الإعتماد اللبناني (ش.م.ل.) تحولت المجموعة المالية- هيرميس القابضة من بنك إستثمار إلى بنك شامل.

٣-١ الإستحواذ على بنك الإعتماد اللبناني (ش.م.ل.)

- قامت المجموعة المالية- هيرميس القابضة يوم ١٧ أغسطس ٢٠١٠ بالإتفاق مع مساهمي الأغلبية في بنك الإعتماد اللبناني على شراء عدد ٢٢٨ ٠٠٠ ١٤ سهم حصة حاكمية في رأس مال بنك الإعتماد اللبناني (ش.م.ل.) وذلك عن طريق شركتها التابعة - المملوكة لها بالكامل- شركة إي أف جي هيرميس سي أل هولدينج ش.م.ل مقابل مبلغ ٥٤٢ مليون دولار أمريكي ، بالإضافة إلى إبرام عقد 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 في ذلك سعر الشراء تماثل تماماً شروط الحصة الأولى، وقد حصلت الشركة على موافقة البنك المركزي اللبناني على عملية البيع وتم سداد قيمة الشراء والإنتهاء من إجراءات نقل الملكية في ٨ نوفمبر ٢٠١٠.
- بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ حصلت الشركة على موافقة البنك المركزي اللبناني على شراء عدد ٦٨٦ ٩١٨ سهم أخرى من أسهم بنك الإعتماد اللبناني (ش.م.ل) عن طريق شركتها التابعة - إي أف جي هيرميس سي أل هولدينج ش.م.ل.



## 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 إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام 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 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 والفتترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية.

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

- إيضاح (١١) المخصصات.
- إيضاح (١٣) قياس القيمة الإستردادية من الإستثمارات في الشركات التابعة.
- إيضاح (١٩) تقييم الأدوات المالية المشتقة.
- إيضاح (٢٣) إثبات الضريبة الموجلة.

## ٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة، وقد تم تعديل تبويب بعض أرقام المقارنة لتتمشى مع العرض الحالي للقوائم المالية (إيضاح رقم ٢٦).

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

### 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 احتساب الإهلاك:-

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

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد 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 الى 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 و في 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.

### ٣-٤ أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الاستهلاك وأي 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.

### ٥-٣-٥ 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 الإعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في قائمة الدخل تحت بند "صافى التغيير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر".

### ٢-٥-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئى للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وفي تاريخ الميزانية يتم إدراج التغيير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق المساهمين مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل، وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الإعتراف بها مباشرة في حقوق المساهمين في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ الميزانية، أما الإستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم إثباتها بالتكلفة.

### ٣-٥-٣ إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

- يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصصاً منها أى خسائر إضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-٦) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها في تاريخ الميزانية، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

### ٤-٥-٣ إستثمارات عقارية

يتم إثبات الإستثمارات العقارية المقتناة بالقيمة العادلة على أن يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيير 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 استخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء 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 الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجموعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

#### ٢-٦-٣ الأصول غير المالية

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

### ٧-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز إستحقاقاتها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء ، وتتضمن النقدية بالخزينة والشيكات تحت التحصيل والمستحق على البنوك والمؤسسات المالية.

### ٨-٣ الإقتراض بفائدة

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

### ٩-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلترام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

### ١٠-٣ الإحتياطي القانوني

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

### ١١-٣ رأس المال

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

### ١٢-٣ مشتقات الأدوات المالية

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

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

- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الإعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية الى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الإعتراف بها بقائمة الدخل إذا أعتبرت أداة التغطية غير فعالة.

- أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة علي الوفاء بمعايير محاسبة التغطية أو إنقضت مدتها أو تم بيعها أو تم الإنتهاء منها أو تم استخدامها، فإن المحاسبة عن التغطية يجب أن تتوقف مستقبلاً والربح المجمع أو الخسارة المجمعة التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق المساهمين تظل هناك حتي يتم اجراء المعاملات التجارية المقدرة مسبقاً.
- وعندما يكون البند الذي تم تغطية عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله الي الأصل عند إقراره. وفي حالات أخرى فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق المساهمين يتم ترحيله الي الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التي أثر فيها البند الذي تم تغطيته علي الربح أو الخسارة.
- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الإعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة قياس أداة التغطية بالقيمة العادلة (بالنسبة لأداة التغطية المشتقة ) أو إعادة قياس المكون الأجنبي من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (بالنسبة لأداة التغطية غير المشتقة).
- ويتم تسوية القيمة الدفترية للبند المغطى بقيمة أرباح أو خسائر البند المغطى والتي تعزى إلى المخاطر المغطاة مع الإعتراف بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإعتراف بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

### ٣-١٣ 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 توزيعات الأرباح

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

#### ٣-١٣-٣ إيرادات الحفظ المركزي

يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.

#### ٣-١٣-٤ الفوائد الدائنة

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

### ٣-١٤ المصروفات

#### ٣-١٤-١ 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 وأصحاب العمل في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقنصر إلترام 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 الإعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.
- يتم الإعتراف 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، و يتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أوالخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

#### ٣-١٦ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لايزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع .

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخرينة
٣٤٣ ١٧٢	٤٥٣ ٤٥٣	حسابات جارية لدى البنوك
١٦٤ ٥٥٨ ٧٢٣	٢٤٠ ٨٣٨ ٤٣٤	شيكات تحت التحصيل
٦٢٥ ٣٩١	١٢٥ ٧٣٩	
<u>١٦٥ ٥٢٧ ٢٨٦</u>	<u>٢٤١ ٤١٧ ٦٢٦</u>	الرصيد

٥- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	وثائق صناديق إستثمار
٦٨٧ ١٦٨ ١١٢	١٥٩ ٤١١ ٤٣٢	أسهم شركات
٩ ٢٨٨ ٦٢٧	٧ ٤٥٠ ٣٧٩	
<u>٦٩٦ ٤٥٦ ٧٣٩</u>	<u>١٦٦ ٨٦١ ٨١١</u>	الرصيد

٦- المستحق على شركات تابعة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المجموعة المالية للسمسة فى الأوراق المالية
٢٤ ١٤٢ ٢٦١	١١٠ ٩٦٨ ٩٢٠	إى. إف. جى هيرميس للإدارة
٣٣٢ ٠٢٢	٣٧١ ٦٠٦	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
٣ ٠٩٩ ٦٤٠	٣ ١٤١ ٩٤٥	إى أف جى - هيرميس أدفيزورى إنك.
١ ٠٥٥ ٦١٠ ٥٨٨	١ ٣٩٣ ٦٥٦ ٤٩٤	فليمنج سى أى سى هولدنجز
١٩ ٧٥٩ ٣٠٠	١٩ ٧٦٥ ٢٣٧	المجموعة المالية هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
(٣٣٣ ٥٢٤)	٣ ٠٨٢ ١١٠	شركة أكتوبر برويترى ديفلوميننت ليمنت
١٠٧ ١١٩ ٣٧٥	١٠٧ ١٩٢ ٤٨١	المجموعة المالية هيرميس لبنان ش م ل
٩ ٤٤٨ ٣٨٦	١٠ ٢٤٠ ٠٩٩	المجموعة المالية هيرميس قطر
٣٧٠ ٥٢٥	٧٥٣ ٩٤٣	إى. إف. جى. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI
٢ ١٨٤ ٩٠١	٨ ٥٠٠ ٣٨٠	المجموعة المالية- هيرميس الإمارات
١ ١٤٤ ٤٢٨	١ ٨١٢ ٩٦٤	هيرميس للتداول-الإمارات
(٤ ٠٧٢ ٥٣١)	٩٥٨ ٨٩٥	إى أف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنجز ليمنت
٦٧ ٩٧٥ ٣٩٢	٢١٨ ٥٧١ ٦٨٥	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
١٩ ٧١٠ ٨١٧	١٥ ٠٠٠ ٢٨٧	شركة طلاس وشركاه - سوريا
٧ ٠٥٧ ١٥٧	٧ ٢٥٧ ٧٤٩	شركة فكسد إنكم إنفستمنت ليمنت
--	١ ٦٤٠ ٠٢٠	
<u>١ ٣١٣ ٥٤٨ ٧٣٧</u>	<u>١ ٩٠٢ ٩١٤ ٨١٥</u>	الرصيد



#### ٧- 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 الموضوعه 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 ليصبح رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.

- بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠٠٩ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية (إحدى الشركات - التابعة- ٩٧,٥٨%)، والذي يقضي بمنح شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية قرض بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ويستحق في ٧ أكتوبر ٢٠١١، وذلك بغرض توفير الملاءة المالية اللازمة لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعه من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية في ذلك الشأن.

وقد قامت شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية في ١٤ فبراير ٢٠١٠ بسداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري إلى الشركة ليصبح رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.

#### ٨- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إيرادات مستحقة
٩٩٥ ١٤٥	--	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
٢٤ ٨٢٦ ٨٦٦	٢٥ ١٨٢ ٣٥٤	تأمينات لدى الغير
١ ١٧٥ ٠٨٩	١ ١٧٥ ٠٨٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥ ٨٩٦ ٩٢٣	٧ ٧٥٤ ٥٨٧	عهد وسلف
٤ ١٤٦ ٣٣٠	٤ ٤٥٦ ٢٧٧	دفعات مقدمة موردين
٨٩ ٢٨٠	٨٩ ٢٨٠	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات *
١٨ ١٥٠ ١٨٠	١٨ ١٥٠ ٤٢٥	خسائر غير محققة - عقود مبادلة عملات
٤٦ ١٢٦	٧٦٧ ٢٠٨	أرصدة مدينة متنوعة
٢٦ ٧٣٤ ٦٨٣	٥٤ ٩٤٥ ٣٨٢	
٨٢ ٠٦٠ ٦٢٢	١١٢ ٥٢٠ ٦٠٢	الرصيد

\* تتمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩ ٩٩٩ ٩٩٠	٩ ٩٩٩ ٩٩٠	شركة صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	شركة المجموعة المالية للتنمية العقارية
٤ ٩٩٩ ٩٩٠	٤ ٩٩٩ ٩٩٠	شركة المجموعة المالية هيرميس للتوريد ش.م.م
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	الشركة العربية للمرئيات
٤٠٠ ٢٠٠	٤٠٠ ٢٠٠	الشركة المصرية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الإستثمار
—	٢٤٥	أخرى
١٨ ١٥٠ ١٨٠	١٨ ١٥٠ ٤٢٥	الرصيد

٩- المستحق لشركات تابعة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٢١ ١٠٦ ٢٦٨)	٢٣ ٤٧٦ ٨٧٠	هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة العربية للمرئيات
١٣ ٩٢٩ ٨٣٢	١٣ ٨٨٩ ٥٥٢	هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
١٣ ٠٠٥ ٩٦٧	٩ ٦١٠ ١٤٥	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
١٠٢ ٠٥٤ ٨٠٤	١٠٧ ٦٤٦ ٢٦٣	إى إف جى - هيرميس فاينانشيال مانجمنت (مصر) ليمتد.
٢٩ ٣٥٠ ٥٨٨	٢٧ ٠٣٢ ٢٠٧	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
١ ٤١٤ ٦٠١	١ ٤٥٤ ٨٠٩	المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
٢٣٥ ٠٠٠	٢٣٥ ٠٠٠	المجموعة المالية للتنمية العقارية
(٣ ٢٥٥ ٨٥٦)	٥ ٧٤٠ ٦٦٩	المجموعة المالية - هيرميس السعودية
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرميس للتوريد
٨٠ ٤٩٠ ٤٧٧	٨٢ ٣٨٠ ٧٠٢	إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد
١٣٥ ٤١٥ ٩٩٣	١٣٧ ٥٤٩ ٢٦٦	بايون انتربرايس ليمتد
٢٧ ٤٤٨ ٦٢٢	٢٧ ٣٢٤ ٠١٥	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
٣ ٩٦٧ ٩٢٨	٤ ٠١٨ ٣٩٦	شركة المجموعة المالية هيرميس - سورية المحدودة - سوريا
١٩٥ ٥٣٧	٢٠١ ٠٩٦	شركة سنديان - سورية المحدودة - سوريا
—	١٣ ١٣٤ ٠٠٠	إى أف جى - هيرميس مينا سيكيوريتيس ليمتد
٣٠٣ ١٤٧ ٢٢٥	٤٧٣ ٦٩٢ ٩٩٠	الرصيد

١٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٣٨ ٨٨٧	٧٥١ ٦٣١
١٩٨ ٦٥٥	٢٠٣ ٧٧٢
١٧ ٠٩٩ ٤٩٧	٢٦ ٩٣٤ ٣٧٢
٨ ٧١٦ ٦١٨	٨ ٣١٣ ٤٣٩
٢ ٤٨٧ ٢٠٠	١٣ ٦٧٩ ٦٠٠
٨ ٥٩٦ ٣٣٠	١٣ ٨٤٨ ٧١٨
<u>٣٧ ٣٣٧ ١٨٧</u>	<u>٦٣ ٧٣١ ٥٣٢</u>
=====	=====

فوائد وعمولات مستحقة  
الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي  
مصرفات مستحقة  
عملاء حفظ مركزى  
إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢٢)  
أرصدة دائنة متنوعة  
الرصيد

١١- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٥٣ ٧٥١	٩ ٨٥٣ ٧٥١
٩ ٤٠٠ ٠٠٠	---
<u>٩ ٨٥٣ ٧٥١</u>	<u>٩ ٨٥٣ ٧٥١</u>
=====	=====

الرصيد في بداية الفترة / العام  
المكون خلال الفترة / العام  
الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٢- إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠
٢٩٠ ٢٥٠	٢٩٨ ٥٠٠
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠
٢ ٩٠٢ ٥٠٠	٢ ٩٨٥ ٠٠٠
٢ ٠٦٤ ٠٦٨	٢ ٠٦٤ ٠٦٨
٩ ٦١٢ ٨٣٥	٩ ٨٨٦ ٠٦٨
١٤ ٢٢٠	٩ ٧٩٥
١٠ ٨٥٥	١١ ١٦٤
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠
١٧٤ ٠٤٧ ٣٧١	١٠٢ ٥٠١ ٥٦٧
٢ ٠٢١ ٧٦٨	٤ ٠٥٩ ٦٩١
٥٨ ٠٥٠ ٠٠٠	٥٩ ٧٠٠ ٠٠٠
<u>٢٥٢ ٠٣٣ ٨٦٧</u>	<u>١٨٤ ٥٣٥ ٨٥٣</u>
=====	=====

شركة العربى للإستثمار  
شركة اكسس هولدنج  
الشركة المصرية للتسويق  
الشركة الدولية لإدارة المشروعات  
شركة مصر للمقاصة  
صندوق حورس برافيت اكو٢ى ٢  
البنك التجارى الدولى  
ازاديا مصر  
شركة ايه ايه دبليو للبنية الأساسية  
السادس من أكتوبر للإستثمار والتنمية  
انفراميد للبنية التحتية  
شركة ماس للإستثمار المحدودة المسؤولية  
الرصيد

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
١٧٤ ٠٦١ ٥٩١	١٠٢ ٥١١ ٣٦٢	إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة
٧٧ ٩٧٢ ٢٧٦	٨٢ ٠٢٤ ٤٩١	
<u>٢٥٢ ٠٣٣ ٨٦٧</u>	<u>١٨٤ ٥٣٥ ٨٥٣</u>	
=====	=====	

### ١٣ - إستثمارات فى شركات تابعة

الرصيد فى ٢٠١٠/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠١١/٣/٣١	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٧٧٠٨ ٣٥٠	١٧٧٠٨ ٣٥٠	٩٩,٧٦	المجموعة المالية للسمسة 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
٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣	٣٢٨ ٩٧٥ ٩٠٣	٧٣,١	المجموعة المالية - هيرميس السعودية
٢٧ ٧٠٥ ٧٧٥	٢٧ ٧٠٥ ٧٧٥	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لبنان - ش م ل
٧٠٦ ٢٣٦ ٢٨٣	٧٠٦ ٢٣٦ ٢٨٣	١٠٠	إى أف جى هيرميس ريجيونال إنفستمنت ليمتد *
٢٤ ٩١٦ ٥٩٠	٢٤ ٩١٦ ٥٩٠	١٠٠	المجموعة المالية هيرميس قطر
٣١ ٥٠٤ ٥٠٦	٣١ ٥٠٤ ٥٠٦	١٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
٩ ٩٩٩ ٨٠٠	٩ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٨	المجموعة المالية هيرميس لصناديق الإستثمار
٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	٣ ١٣٧ ٠٩٦ ٠٠٦	١٠٠	إى اف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدنغ ليمتد **
<u>٤ ٤٧٢ ٥٠٣ ٥٣١</u>	<u>٤ ٤٧٢ ٥٠٣ ٥٣١</u>		الرصيد
=====	=====		

- \* 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.
- \*\* شركة إى أف جى هيرميس جلوبال سى بى هولدينج ليمتد هى الشركة الأم لبنك الإعتقاد اللبناى (٦٣,٧٣٩%).
- الإستثمارات فى شركات تابعة غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.
- بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٠ قامت الشركة وشركاتها التابعة ببيع كامل إستثمارها- ٢٩,١٦% - فى بنك عودة - لبنان - شركة شقيقة - والذي يتمثل فى عدد ١٨٢ ١٠٠٣٧ سهم بسعر ٩١ دولار أمريكى للسهم ، وقد بلغت أرباح الشركة فى عملية بيع الإستثمار ٣٦٦ ٨٨٩ ٢٠١ ١ جنيه مصرى.

#### ١٤- إستثمارات عقارية

يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية الظاهر بقائمة المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠١١ والبالغ قيمته ١٣٢ ٠٦٢ ٥١١ جنيه مصرى فى قيمة المساحة المملوكة للشركة فى مبنى نايل سيتى.

#### ١٥- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ البالغ ٦٦٨ ٦٩٥ ١ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١١ فى قيمة تجهيزات وإنشاءات مقامة فى مقر الشركة الجديد بالقوية الذكية.

#### ١٦- 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	
٣٤٢ ٥٢١ ١١٧	٣ ٨٣١ ٦٦٠	٦ ٥٩٠ ٧١١	٢٩ ٢٨١ ٦٥٢	٢٠ ٢٥٧ ٨٠٩	٢٥٦ ٥٥٩ ٢٨٥	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	التكلفة فى ٢٠١١/١/١
٤ ١٨٣ ٣١٤	١ ٣٠٧ ٣٦٠	--	٢ ٣٩٠ ٥٣٢	٤٨٥ ٤٢٢	--	--	الإضافات خلال الفترة
٣٤٦ ٧٠٤ ٤٣١	٥ ١٣٩ ٠٢٠	٦ ٥٩٠ ٧١١	٤١ ٦٧٢ ١٨٤	٢٠ ٧٤٣ ٢٣١	٢٥٦ ٥٥٩ ٢٨٥	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالى التكلفة فى ٢٠١١/٣/٣١
٣٧ ١٥٥ ٧٧٨	٢ ٤٤٤ ٠٩٧	٥ ٣٣٠ ٣٣٢	١٩ ٣٢٢ ٥٢٣	٥ ٣٠٢ ٩٧٩	٤ ٧٥٥ ٨٤٧	--	مجمع الإهلاك فى ٢٠١١/١/١
٤ ٨٤١ ٨٦٩	١٧٧ ٩٦١	١٥٢ ٩٢٠	١ ٦٨٢ ٠٤٦	٩٠٤ ٧٤٨	١ ٩٢٤ ١٩٤	--	إهلاك الفترة
٤١ ٩٩٧ ٦٤٧	٢ ٦٢٢ ٠٥٨	٥ ٤٨٣ ٢٥٢	٢١ ٠٠٤ ٥٦٩	٦ ٢٠٧ ٧٧٧	٦ ٦٨٠ ٠٤١	--	مجمع الإهلاك فى ٢٠١١/٣/٣١
٣٠٤ ٧٠٦ ٧٨٤	٢ ٥١٦ ٩٦٢	١ ١٠٧ ٤٥٩	٢٠ ٦٦٧ ٦١٥	١٤ ٥٣٥ ٥٠٤	٢٤٩ ٨٧٩ ٢٤٤	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	صافى التكلفة فى ٢٠١١/٣/٣١
٣٠٥ ٣٦٥ ٣٣٩	١ ٣٨٧ ٥٦٣	١ ٢٦٠ ٣٧٩	١٩ ٩٥٩ ١٢٩	١٤ ٩٥٤ ٨٣٠	٢٥١ ٨٠٣ ٤٣٨	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	صافى التكلفة فى ٢٠١٠/١٢/٣١

#### ١٧- 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 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 وآخر 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 بسداد ٨ أقساط بما يعادل مبلغ ١٦ مليون دولار أمريكي ليصبح رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٤ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٣ ٨٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري) تستحق خلال السنة الحالية.

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 وآخر 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 بسداد مبلغ ٦ مليون يورو ليصبح رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٤ مليون يورو (المعادل لمبلغ ٣٣ ٨٠٢ ٨٠٠ جنيه مصري) وتبلغ الأقساط المستحقة من هذا القرض خلال السنة التالية مبلغ ٢ مليون يورو (المعادل لمبلغ ٤٠٠ ١٦ ٩٠١ جنيه مصري).

#### ١٨- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ ٣ 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.

#### ١٩- التزامات عرضية وإرتباطات

- تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية وهيرميس للوساطة في الأوراق المالية - مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لهما من البنوك ، وكذا شركة المجموعة المالية هيرميس للتداول - الإمارات مقابل التسهيلات المصرفية الممنوحة لهما من البنوك بمبلغ ١٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي (المعادل لمبلغ ٣١٧ ٠٣١ ٠٠٠ جنيه مصري)
- قامت الشركة بإجراء عقود مبادلة عملات C-SWAP مع أحد البنوك على أن يتم تسويتها طبقاً لأسعار محددة للعملات الأجنبية التي تتم بها هذه العقود وبيانها كما يلي:

تاريخ العملية	طبيعة العملية	المبلغ	العملة المقابلة	تاريخ إنتهاء الأجل
٢٠١١/٣/١٠	بيع يورو	٤ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو	شراء دولار أمريكي	٢٠١١/٤/١١

#### ٢٠- عائد إستثمارات مالية (توزيعات)

عن الفترة المالية المنتهية في	عن الفترة المالية المنتهية في	عائد إستثمارات في شركات تابعة
٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	عائد إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٦ ٣٠٠	---	
٥٧٦	٤٧٥ ٥٦٤	
٩٠٦ ٨٧٦	٤٧٥ ٥٦٤	الإجمالي

#### ٢١- الموقف الضريبي

- قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتم حسم كافة نقاط الخلاف أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية ، وبالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٨ قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحصها وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية المحددة وأحيل الخلاف إلى اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين ، وبالنسبة للسنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ لم يتم الفحص بعد، وقد قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات 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. أما بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ لم يتم فحصها بعد.
- بالنسبة لضريبة الدمغة تم الفحص من عام ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وإحالة الخلاف إلى لجنة الطعن المختصة وبالنسبة للفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ لم يتم الفحص بعد.

## ٢٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصري قيمة أتعاب إدارة لبعض إستثمارات الشركة والمقدمة للشركة من شركة إى.إف.جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI (إحدى الشركات التابعة) طبقاً للتعاقد المبرم في ذلك الشأن خلال الفترة المالية.
- يتضمن بند الفوائد الدائنة الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ٤٢١ ٤٤٧ ١ جنيه مصري قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٩,٧٦% ، كما يتضمن مبلغ ٤٢١ ٤٤٧ ١ جنيه مصري وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٧,٥٨% - إيضاح رقم (٧).
- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ٣ ٧٣٠ ٨٠٠ جنيه مصري يمثل قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة إلى بعض الشركات التابعة وكذا مبلغ ٢ ٨٥١ ١٦٤ جنيه مصري يمثل قيمة إسترداد بعض مصروفات المقر الجديد للشركة والمحملة على بعض الشركات التابعة.
- يتمثل رصيد القروض لشركات تابعة في ٣١ مارس ٢٠١١ في قيمة القرض الممنوح لشركة المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية (شركة تابعة - ٩٩,٧٦%) بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري والقرض الممنوح لشركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية (شركة تابعة - ٩٧,٥٨%) بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري (إيضاح رقم ٧).
- يتمثل بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - إيرادات محصلة مقدماً - البالغ ١٣ ٦٧٩ ٦٠٠ جنيه مصري في قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة والمحصل مقدماً من بعض الشركات التابعة.

## ٢٣- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/٣/٣١		
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
				(أ) الضريبة المؤجلة
				الأصول الثابتة (الإهلاك)
(٣ ٠٦٢ ٦٥٤)	--	(٣ ٠٠٧ ١١٢)	--	مخصص مطالبات متوقعة
--	٩٠ ٧٥٠	--	٩٠ ٧٥٠	الإضمحلل في قيمة الأصول
--	٧١٩ ٩٩٣	--	٧١٩ ٩٩٣	
				إجمالى الضريبة التي ينشأ عنها أصل (إلتزام)
(٣ ٠٦٢ ٦٥٤)	٨١٠ ٧٤٣	(٣ ٠٠٧ ١١٢)	٨١٠ ٧٤٣	
				صافي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام
(٢ ٢٥١ ٩١١)		(٢ ١٩٦ ٣٦٩)		

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٦١٢ ٥٩٧	٦ ٦١٢ ٥٩٧	فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية



٢٤ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

عن الفترة المالية المنتهية في	عن الفترة المالية المنتهية في	
٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١٨ ٧٢٩ ٨٦٩	(١٩ ٨٤٢ ٣٨١)	صافي (خسائر) أرباح الفترة
(٩ ٠٨٩ ٣٩٦)	—	حصة العاملين
٩٠٩ ٦٤٠ ٤٧٣	(١٩ ٨٤٢ ٣٨١)	الصافي
٣٨٢ ٧١٤ ٠٠٠	٣٨٢ ٧١٤ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢,٣٨	(٠,٠٥)	نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات المالية والمدفوعات ، كما تتضمن الالتزامات أرصدة القروض والدائنين ، 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 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 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 والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٩٤٧ ٤١٤ ١٣٣ ١ جنيه مصري ، ٠٢٧ ٧٨٣ ٥٠٨ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	فائض / (عجز)
دولار أمريكي	٦٢٤ ٩٨٢ ٩٧١
يورو	(٥٩٦ ٢٨٠)
جنيه إسترليني	٢٦٣ ٢٦٦
درهم إماراتي	(١٧ ٣٧٧)
فرنك سويسري	(٦٦٠)

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 الميزانية. - قامت الشركة بتنفيذ عقود مبادلة عملات (SWAP) وعقود تغطية مخاطر لتغطية متطلباتها من العملات الأجنبية ولمواجهة خطر تقلبات أسعار الصرف إيضاح رقم (١٩).

#### ٣/٢٥ 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 الميزانية ، وبالنسبة للإستثمارات المالية بخلاف المقنتاة بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع فيبين الإيضاح رقم (١٤) القيمة العادلة لها في تاريخ الميزانية.

#### 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).

#### أرقام المقارنة

-٢٦

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