

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG- Hermes

* شركة مساهمة مصرية *

القوائم المالية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠١ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
مستودع بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كبلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة


قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية غير المجمعة المرفقة لشركة المجموعة المالية-هيرمس القابضة-EFG Hermes - شركة مساهمة مصرية- في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل غير المجمعة و التغيرات في حقوق الملكية غير المجمعة و التدفقات النقدية غير المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة 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، وتتحصر 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 لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - ونطبق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال لفحصنا 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

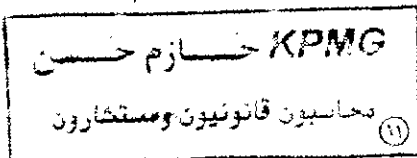
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية غير المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.


حازم حسن

سجل مراقبي حسابات هيئة سوق المال رقم (٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٩ مايو ٢٠٠٩

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية غير المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	(٢٣،٤)	النقدية وما في حكمها
٨٥ ٨٢١ ٣٢٠	٢٢٩ ٩٣٥ ٢٧٢	(٥)	إستثمارات مالية بفرض المتاجرة
٣١٥ ٠٢٣ ٧٢٦	٢٢٣ ٧٢٩ ٣٩١	(٦)	المستحق على شركات تابعة
٢ ٢١٤ ١٧٤ ٥١٠	٢ ٢٢٢ ٩٧٤ ٦٥٠	(٨)	أرصدة مدينة أخرى
٣٠٥ ٩٧٣ ٦٨٨	١٥٠ ٨٢٦ ٤٧٣		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٩٢٠ ٩٩٣ ٢٤٤	٢ ٨٢٧ ٤٦٥ ٧٨٦		الإلتزامات المتداولة
٢٥٩ ١٥٨ ٥٨٥	٢٥٣ ٦٧٨ ٤٤٤	(٩)	المستحق لشركات تابعة
١٤٦ ٨٤١ ٨٩٧	١٢٠ ٤٧٦ ٧٢٣	(١٠)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٧٥٢ ٧٣٧	٤٥٣ ٧٥١	(١١)	مخصص مطالبات متوقعة
٣٧ ٧٣٢ ٠٠٠	٣٧ ٥٠٤ ٠٠٠	(١٨)	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
٤٤٤ ٤٨٥ ٢١٩	٤١٢ ١١٢ ٩١٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٤٧٦ ٥٠٨ ٠٢٥	٢ ٤١٥ ٣٥٢ ٨٦٨		رأس المال العامل
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٣،٧)	الأصول غير المتداولة
٢٥ ١٠٥ ٥٥٣	٢٥ ٥٦٧ ٣٣٨	(١٢)	قروض لشركات تابعة
٣ ٦٩٠ ٣٠٤ ٣٨٣	٣ ٨٨٩ ٨٧٥ ٤٤١	(١٣)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٧٨ ١٦٧ ١١٧	١٧٨ ١٦٧ ١١٧	(١٤)	إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
١٤٠ ٨٣٠ ١٨٣	١٥٥ ٤٨٢ ٣٧٧	(١٥)	إستثمارات عقارية
٢٧ ٢٢٢ ١٧٣	٢٧ ٢٢٣ ٩٢١	(١٦)	مشروعات تحت التنفيذ
(١ ٩٠٦ ٥١٧)	٤٧٩ ٥٥٨	(٢٤)	أصول ثابتة (بعد خصم مجمع الإهلاك)
٤ ٢٠٩ ٧٢٢ ٨٩٢	٤ ٤٢٦ ٧٩٥ ٧٥٢		أصول ضريبية مؤجلة
٦ ٦٨٦ ٢٣٠ ٩١٧	٦ ٨٤٢ ١٤٨ ٦٢٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			إجمالي الإستثمار
١ ٩٣٩ ٣٢٠ ٠٠٠	١ ٩٣٩ ٣٢٠ ٠٠٠	(١٩)	ويتم تمويله على النحو التالي :
٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠		حقوق الملكية
١٥٨ ٢٧١	١٥٨ ٢٧١		رأس المال للمصدر والمدفوع
٣ ٣٥١ ١١٨ ٩٣١	٣ ٣٤٧ ١٣٤ ٢٥٩		إحتياطي قانوني
٥٣ ٩٧٥ ٣٧٣	٥٧٤ ٢٣٩ ٠٧٣		إحتياطي عام
٦ ٣١٤ ٢٢٢ ٥٧٥	٦ ٨٣٠ ٥١١ ٦٠٣		إحتياطي خاص
(٢٣٩ ٣٨١ ٣٥٨)	(٩٤ ٨٤٥ ١٦٣)	(١-١٩)	أرباح مرحلة
٦ ٠٧٤ ٨٥١ ٢١٧	٦ ٧٣٥ ٦٦٦ ٤٤٠		حقوق للملكية
٥٢٠ ٢٦٣ ٧٠٠	١٦ ٥٢٢ ١٨٠		أسهم خزينة
٦ ٥٩٥ ١١٤ ٩١٧	٦ ٧٥٢ ١٨٨ ٦٢٠		صافي حقوق للملكية
٩١ ١١٦ ٠٠٠	٨٩ ٩٦٠ ٠٠٠	(١٨)	صافي أرباح الفترة / للعام
٦ ٦٨٦ ٢٣٠ ٩١٧	٦ ٨٤٢ ١٤٨ ٦٢٠		صافي حقوق للملكية متضمنا صافي أرباح الفترة / للعام
			الإلتزامات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل
			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 أبو الفوار
رئيس مجلس الإدارة

ياسر الملواني
العضو المنتدب للتقديري

حسن محمد حسنين هيكل
العضو المنتدب للتقديري

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة المجموعة للمالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

عن الفترة المالية المنتهية في	عن الفترة المالية المنتهية في	إيضاح رقم	
٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٠١ ٥٨٣ ٢٠٠	٤٥٢ ٣٥٧	(٢١)	عائد إستثمارات مالية (توزيعات)
٩ ٣٩٣ ٥٩٧	٨ ٧٨٣ ٧٨٢		إيرادات حفظ مركزى
٣١٠ ٩٧٦ ٧٩٧	٩ ٢٣٦ ١٣٩		
(٣ ٦٤٧ ٥٦٩)	(١ ٩٠٨ ٦٤٢)		مصروفات تمويلية
(٧١ ٢٦٤ ١٣٧)	(٣٧ ٢١٤ ٥٩٩)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١ ٥١٤ ٣٢٧)	(١ ٦٧٩ ٩٠٥)	(١٦)	إهلاك أصول ثابتة
٢٣٤ ٥٥٠ ٧٦٤	(٣١ ٥٦٧ ٠٠٧)		صافى (خسائر) أرباح النشاط
٢٥ ٢٨٣ ٣٧٥	١٥ ٠٠٧ ٤٧٥	(٢٣)	فوائد دقتة
٢٠ ٢٩١ ٨٥٧	٦ ٩٩٠ ٩٨٧		صافى التغير فى القيمة السوقية للإستثمارات المالية بغرض المتاجرة
٣ ٩٦٧ ٨١٣	٢ ١٦٠ ٦٥٦		أرباح بيع إستثمارات مالية
(١١٥)	-		خسائر بيع أصول ثابتة
(١٨ ٨١٠ ٦٠٣)	٢٦ ٨٤٨ ١٣١		فروق تقييم عملة
٧٦٤ ٠٠٥	١ ٠٥٨ ٨٠٩	(٢٣)	إيرادات أخرى
٢٦٦ ٠٤٧ ٠٩٦	٢٠ ٤٩٩ ٠٥١		صافى الأرباح قبل الضرائب
(١٠ ٥٢٠ ١٨٦)	(٤ ٠٥٨ ٩٤٦)		ضريبة الدخل الحالية
٥٧ ١٣١	٨٢ ٠٧٥	(٢٤)	الضريبة المؤجلة
٢٥٥ ٥٨٤ ٠٤١	١٦ ٥٢٢ ١٨٠		صافى أرباح الفترة
٠,٦٦	٠,٠٤	(٢٥)	نصيب المسهم فى الأرباح

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

شركة المحرمية للتجارة - جروبين للتجارة
 EFG - Hermes
 (شركة مساهمة مصرية)
 كلفة التغير في حقل القيمة غير المحددة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

الإجمالي	مطلوب لربح	سهم خزينة	ربح	الإجمالي خالص		مطلوب علم	الإجمالي للتأمين	الإجمالي للمنتوج	رأس المال	الإجمالي للمنتوج	إنتاج رقم
				الربح	مطلوب خالص						
١ ٧١٧ ٤٨٦ ٣٧١	٤٢٨ ٥٠٦ ٠٤٣	-	٢٣ ١٢٣ ٢٥٠	٦٨ ٥٠٤ ١٢٠	-	٣ ٣٣٧ ٧١٤ ٦٩٢	١٥٨ ٢٧١	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٢٩ ٣٢٠ ٠٠٠	-	(٤-٥-٦)
٩ ٩٤٥ ٤٨٧	٩ ٩٤٥ ٤٨٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١ ٧٧٧ ٤٣١ ٨٦٣	٤٣٨ ٤٥١ ٥٣٠	-	٢٣ ١٢٣ ٢٥٠	٦٨ ٥٠٤ ١٢٠	-	٣ ٣٣٧ ٧١٤ ٦٩٢	١٥٨ ٢٧١	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٢٩ ٣٢٠ ٠٠٠	-	(٤-٥-٦)
-	(٤٣٨ ٤٥١ ٥٣٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٣ ٥٤٤ ٦٤٠	-	-	-	٣٣ ٥٤٤ ٦٤٠	-	-	-	-	-	-	-
(٣ ٤٤ ٤٦٥)	-	-	-	-	(٣ ٤٤ ٤٦٥)	-	-	-	-	-	(١٢-٣)
٧٥٥ ٥٨٤ ٠٤١	٧٥٥ ٥٨٤ ٠٤١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٠ ٦٦ ٢١٦ ٠٧٩	٧٥٥ ٥٨٤ ٠٤١	-	٤١٢ ٠٧٤ ٧٨٠	١٠٢ ٠٤٨ ٧٦٠	(٣ ٤٤ ٤٦٥)	٣ ٣٣٧ ٧١٤ ٦٩٢	١٥٨ ٢٧١	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٢٩ ٣٢٠ ٠٠٠	-	-
١ ٥٩٥ ١١٤ ٩١٧	٥٢٠ ٢٦٣ ٧٠٠	(٢٣٩ ٣٨١ ٣٥٨)	٥٣ ٩٧٥ ٣٧٣	٥ ٦٦٩ ٧٣٤	(٦ ٦٩ ٦٩٠)	٣ ٣٤٥ ٥١٨ ٨٨٧	١٥٨ ٢٧١	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٢٩ ٣٢٠ ٠٠٠	-	-
-	(٥٢٠ ٢٦٣ ٧٠٠)	-	٥٢٠ ٢٦٣ ٧٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩ ٢١٦ ٠٠١)	-	-	-	(٩ ٢١٦ ٠٠١)	-	-	-	-	-	-	-
٤١٢ ٥٤١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٢-٣)
(٣٠ ٥٢٨ ١٦١)	-	(٣٠ ٥٢٨ ١٦١)	-	-	٤١٢ ٥٤١	-	-	-	-	-	-
١٧٩ ٨٣٣ ١٤٤	-	١٧٥ ٠٦٤ ٣٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٦ ٥٢٢ ١٨٠	١٦ ٥٢٢ ١٨٠	-	-	-	-	٤ ٧٦٨ ٧٨٨	-	-	-	-	-
١ ٧٥٣ ١٨٨ ٦٢٠	١٦ ٥٢٢ ١٨٠	(٩٤ ٨٤٥ ١٦٣)	٥٧٤ ٣٣٩ ٠٧٣	(٣ ٥٤٦ ٢٦٧)	٣٩٢ ٨٥١	٣ ٣٥٠ ٢٨٧ ٦٧٥	١٥٨ ٢٧١	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٢٩ ٣٢٠ ٠٠٠	-	-

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (قبل التصحيح)
 التغيير في السياسات المحاسبية
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
 تحويل أرباح عام ٢٠٠٧
 فروق تقييم - مشتقات أسواق
 التغير في القيمة المالية - استثمارات مالية متاحة للبيع
 صافي الربح للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٨
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
 تحويل أرباح عام ٢٠٠٨
 فروق تقييم - مشتقات أسواق
 التغير في القيمة المالية - استثمارات مالية متاحة للبيع
 اسم خزينة مشتراه
 اسم خزينة متباعدة
 صافي الربح للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٩

الإيضاحات الواردة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وفقاً لمبدأ

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

عن الفترة المالية المنتهية في	عن الفترة للمالية المنتهية في	
٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٦٦.٠٤٧.٠٩٦	٢٠.٤٩٩.٠٥١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١.٥١٤.٣٢٧	١.٦٧٩.٩٠٥	صافى الأرباح قبل الضرائب
(٩٥١.٣١٧)	(٢٩٨.٩٨٦)	تسويات لمطابقة صافى الأرباح قبل الضرائب لصافى الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
١١٥	-	إهلاك أصول ثابتة
(٢٠.٢٩١.٨٥٧)	(٦.٩٩٠.٩٨٧)	المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة
٢٣٧.٧٥٩.٣٦٤	١٤.٨٨٨.٩٨٣	خسائر بيع أصول ثابتة
(١٥٠.٥٢٠.٨٧٩)	٩٨.٢٨٦.٠٧٧	صافى للتغير فى القيمة السوقية للإستثمارات المالية بغرض للمتاجرة
٢٦٣.٤٣٩.٤٠٦	(٨.٨٠٠.١٤٠)	النقص (الزيادة) فى إستثمارات مالية بغرض للمتاجرة
(٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠)	-	(الزيادة) للنقص فى المستحق على شركات تابعة
(١٠٨.٩٠٠.٨٦٩)	١٥٥.١٤٧.٢١٥	الزيادة فى قروض لشركات تابعة
٣١٩.٤١٦.٥٥٤	(٥.٤٨٠.١٤١)	النقص (الزيادة) فى أرصدة مدينة أخرى
١٣٨.٥٠١.٦٥١	(٣٠.٤٢٤.١٢٠)	(النقص) للزيادة فى المستحق لشركات تابعة
١.٩٣٨.٥٠٠	(٢٢٨.٠٠٠)	(النقص) للزيادة فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٠١.٦٣٣.٧٢٧	٢٢٣.٣٨٩.٨٧٤	(النقص) للزيادة فى الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
(٨٠٣.٥٣٠)	(١.٦٨١.٦٥٣)	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
٥٠٠	-	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٦٧.٢٣٤.٩٧٢)	(١٤.٦٥٢.١٩٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٤٤.٩٢٣.٧٥٠	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(١٩٩.٥٧١.٠٥٨)	مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(٢٣.١١٤.٢٥٢)	(٢١٥.٩٠٤.٩٠٥)	متحصلات من بيع/ إسترداد إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	(٣٠.٥٢٨.١٦١)	مدفوعات لشراء إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
-	١٧٩.٨٣٣.١٤٤	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
-	(١١.٥٢٠.٠٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣.١٠٤.٠٠٠	(١.١٥٦.٠٠٠)	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
٣.١٠٤.٠٠٠	١٣٦.٦٢٨.٩٨٣	متحصلات من بيع أسهم خزينة
٣٨١.٦٢٣.٤٧٥	١٤٤.١١٣.٩٥٢	للتغير فى الاحتياطيات
٤٩.٠٩٥.٤٣	٨٥.٨٢١.٣٢٠	(مدفوعات) متحصلات من قروض طويلة الأجل
٤٣٠.٧١٨.٥١٨	٢٢٩.٩٣٥.٢٧٢	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
		صافى للتغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
		النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة
		النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

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

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني ونشاط

تأسست شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة EFG-Hermes شركة مساهمة مصرية بالقرار رقم ١٠٦ لسنة ١٩٨٤ وفقاً لأحكام قانون الإستثمار ، وبتاريخ ٢٢ يوليه ١٩٩٧ تم توفيق أوضاع الشركة وتحويلها وفقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

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 لمناء للحفاظ للمركزى لغرض الشركة.
- حصلت الشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٠٧ على موافقة الهيئة العامة لسوق المال لمباشرة عمليات شراء الأوراق المالية بالهامش.

٣-١ مدة الشركة

مدة للشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ لتقيد بالسجل التجاري.

٤-١ مقر الشركة

مقر للشركة ٥٨ شارع للتحرير - لدقي - جمهورية مصر العربية.

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.

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف 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 (١١) المخصصات.
- إيضاح (١٣) قياس القيمة الاستردادية من الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة.
- إيضاح (٢٤) إثبات الضريبة المؤجلة.

٢-٥ للقوائم 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.

٣-١ 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 لتنتمى 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 والالتزامات 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.

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد 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 رسلة 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 وأي خسائر إضمحلال 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 تصنيف الإستثمارات على أنها إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم إقتنائها بغرض المتاجرة أو إذا كانت الشركة تدير تلك الإستثمارات وتتخذ قرارات بيعها وشرائها بناء على قيمتها العادلة. يتم إثبات التكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات في الأرباح والخسائر. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في قائمة الدخل تحت بند "صافي التغيير في القيمة السوقية للإستثمارات المالية بغرض المتاجرة".

٢-٥-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وفي تاريخ الميزانية يتم إدراج التغير 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 المكتتة بالتكلفة، وفي حالة حدوث إنخفاض في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات يتم تحميله على قائمة الدخل.
- تم تغيير السياسة المحاسبية المالية إعتباراً من السنة المالية السابقة ليتم إثبات الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة الخاصة بها في تاريخ الميزانية 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 الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل . يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

٢-٦-٣ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. 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 الاستردادية 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. و في 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

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك وشيكات تحت التحصيل.

٨-٣ الإقتراض بفائدة

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

٩-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد

قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر 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 للعودة إلى الإقتطاع.

١١-٣ رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال للمصدر فإنه يتم الإعتراف بالمبلغ المسند مقابل إعادة للشراء 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.
- و في 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 اذا اعتبرت 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 و الربح المجمع أو الخسارة للمجموعة التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق المساهمين تظل هناك حتى يتم اجراء المعاملات التجارية المقدره مسبقاً.
 - و عندما 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.

١-١٣-٣ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٢-١٣-٣ توزيعات الأرباح

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

٣-١٣-٣ إيرادات الحفظ المركزي

يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.

٤-١٣-٣ الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

١٤-٣ المصروفات

١-١٤-٣ تكلفة الإقتراض

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

٢-١٤-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية، وبموجب هذا القانون يساهم العاملين وأصحاب العمل في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر 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 باستثناء 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 والالتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال 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 احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٣-١٦ حصة العاملين في الأرباح

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

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخرزينة
٥٥ ٨٢١	٢٦٨ ٤٨٦	حسابات جارية لدى البنوك
٢٢ ٩٩٥ ٧٤١	٢٨ ٨٦٥ ٣٢١	ودائع لدى البنوك
٦٢ ٧٢٤ ٢٢٨	٢٠٠ ٢٢١ ٧٨٥	شيكات تحت التحصيل
٤٥ ٥٣٠	٥٧٩ ٦٨٠	
<u>٨٥ ٨٢١ ٣٢٠</u>	<u>٢٢٩ ٩٣٥ ٢٧٢</u>	الرصيد

٥- استثمارات مالية بقرض المتاجرة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	سندات خزانة
٢١٣ ٤٣٥ ٠٠٠	٢٢٠ ٩٦٨ ٠٠٠	وثائق صناديق استثمار
٩٨ ٢٨٦ ٠٨٧	---	أسهم شركات
٣ ٣٠٢ ٦٣٩	٢ ٧٦١ ٣٩١	
<u>٣١٥ ٠٢٣ ٧٢٦</u>	<u>٢٢٣ ٧٢٩ ٣٩١</u>	الرصيد

٦- المستحق على شركات تابعة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٠٣٩ ٣٢٥ ٧١٠	٩٤٠ ٤٩٣ ١٦٠	Bayonne Enterprises Limited
١ ٤٨٣ ٣١٧	١ ٥١٣ ٢٦٠	إى. إف. جى هيرميس للإدارة
١ ٤٤٣ ٣١٢	١ ٥٢١ ١٤٣	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
٩٥٩ ٦٤٧ ٤٥٨	١ ١٢٠ ٩٨٣ ٩٦٩	EFG- Hermes Advisory Inc.
١٥ ٤٢٣ ٧٦٢	١٦ ٦٦٨ ٣٧٢	فليمنج سى أى سى هولدنجز
١١٩ ٢٠٦ ٢٠٨	٩٢ ٤٩١ ٤٠٤	المجموعة المالية - هيرميس السعودية
٢١ ٩١٧ ١٩٥	٢١ ٩٦٤ ١٢٨	October Property Development Ltd. Co.
١٣٨ ٠٠٠	١٧٩ ٢٨٨	المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
١٢ ٦٦٧ ٣٦٢	١٦ ٣١٥ ٢٢٣	EFG - Hermes Lebanon
٤ ٢٥٦ ٣٩١	٥١٥ ٤٩٤	EFG - Hermes Qatar
٩٦٤ ٩٩٦	٤٣٨ ٦٦٦	هيرميس للتداول - الإمارات
(١ ٧٧٥ ١٥٠)	٢ ٢٣٢ ٨١٨	المجموعة المالية - هيرميس للإمارات
١٧ ١٩٥ ٩٩٥	١٣٧ ٦٩٨	إى. إف. جى. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI
٢٢ ٢٧٩ ٩٥٤	٧ ٥٢٠ ٠٢٧	المجموعة المالية للمسمرة فى الأوراق المالية
٢ ٢١٤ ١٧٤ ٥١٠	٢ ٢٢٢ ٩٧٤ ٦٥٠	الرصيد

٧- قروض لشركات تابعة

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

وقد قامت شركة المجموعة المالية للمسمرة فى الأوراق المالية فى ١١ سبتمبر ٢٠٠٨ بسداد مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى بإضافة المبلغ إلى الحساب الجارى لشركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة طرفها ليصبح رصيد القرض فى ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى.

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٣/٣١
٨ - أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٣ ٤٩٧ ٤٥٦	٤ ٤٧٨ ١٩٢
٨ ٤٢٤ ٥٣٥	٩ ٨٢٧ ٣٢١
١٦٦ ٤٩٩ ١٥٩	٩٠٤ ٢٥٤
٩٥٢ ٦١٤	٣٠ ٣٣٧ ٥٦٧
٦ ٢١٨ ٠٥٨	٦ ٣٩٩ ٧٩٢
١ ٤٣٤ ٢٣٧	٨٩ ٢٨٠
٤٣ ٧٦٠	٤٣ ٧٦٠
٤ ٤٠٦ ٨٥٨	٢ ٨٧٤ ١٠٦
٣٨ ٦٧٨ ٨٤٨	٣٨ ٦٧٨ ٨٤٨
٤ ٨٠٠ ٠٠٠	--
٤١ ١٤٤ ٩٠٣	٥٧ ١٩٣ ٣٥٣
<u>٣٠٦ ١٠٠ ٤٢٨</u>	<u>١٥٠ ٨٢٦ ٤٧٣</u>
(١٢٦ ٧٤٠)	--
<u>٣٠٥ ٩٧٣ ٦٨٨</u>	<u>١٥٠ ٨٢٦ ٤٧٣</u>

إيرادات مستحقة
ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
تأمينات لدى الغير
مصرفيات مدفوعة مقدماً
عهد وسلف
دفعات مقدمة موردين
شركة التجارى الدولى للإستثمار
خسائر غير محققة -- عقود مبادلة عملات
مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات
أصول -- عقود تغطية مخاطر مستقبلية
أرصدة مدينة متنوعة

الإجمالى
الإضمحلال فى أرصده مدينة متنوعة

الصافى

٩ - المستحق لشركات تابعة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٣ ٤١٧ ٦٢٣	٣ ٤١٧ ٦٢٣
١٥ ٥٧٧ ٢٧٤	١٣ ٩١٩ ٤٣١
١٦ ٩٧٩ ٨٣٤	١١ ٨٢٨ ٢٤٤
٩٧ ٥١٩ ١٠٧	٩٨ ٨٩٩ ٨٦٣
٢٨ ٢٠٨ ٣٩١	٣٥ ٠١١ ٧٠٠
٦١ ٥٦٥ ٥٦١	٤٧ ٤٤٢ ٨٧٢
١٥ ٦٥٥ ٧٩٥	٢٢ ٩٢٣ ٧١١
٢٣٥ ٠٠٠	٢٣٥ ٠٠٠
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>٢٥٩ ١٥٨ ٥٨٥</u>	<u>٢٥٣ ٦٧٨ ٤٤٤</u>

الشركة العربية للمرنديات
المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
EFG- Hermes Financial Management Ltd.
المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
المجموعة المالية هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
Financial Group For Real Estate
EFG- Hermes Funds Ltd.
EFG- Hermes Securitization.

الرصيد

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٣/٣١
١٠ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٢٦ ٤٦٥	٢ ٧٧٨ ١٢٣
٦٤ ٥٧٨ ٦٤٧	٦٨ ٨٤٦ ٩٣٥
١٦٣ ٥٧٩	١٦٥ ٧٠٠
٥٣ ٨٩١ ٤١٩	٢٥ ٠٦٠ ٨٦٦
١ ٣٦٠ ٠٠٠	١ ٣٦٠ ٠٠٠
٢٣ ٦٩٩ ٣٤٩	٢٠ ٧٦٩ ٦٦٥
٢ ٢٢٢ ٤٣٨	١ ٤٩٥ ٤٣٤
<u>١٤٦ ٨٤١ ٨٩٧</u>	<u>١٢٠ ٤٧٦ ٧٢٣</u>

فوائد وعمولات مستحقة
مصلحة الضرائب
الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
مصرفات مستحقة
الشركة العربية الدولية للإستثمار العقارى
عملاء حفظ مركزى
أرصدة دائنة متبوعة
الرصيد

١١ - مخصص مطالبات متوقعة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠ ٢٦٣ ٠٥٤	٧٥٢ ٧٣٧
(٩ ٥١٠ ٣١٧)	(٢٩٨ ٩٨٦)
<u>٧٥٢ ٧٣٧</u>	<u>٤٥٣ ٧٥١</u>

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

١٢ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠
٩٧٥ ٧٥٩	٩٩٦ ٦١٧
٢٧٦ ٠٠٠	٢٨١ ٩٠٠
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠
٢ ٧٦٠ ٠٠٠	٢ ٨١٩ ٠٠٠
٤٦٢ ٤٦٨	٤٦٢ ٤٦٨
١٧ ٦١٥ ٤٢٤	١٧ ٩٩١ ٩٨٦
٥ ٥٨٠	٤ ٨٢٤
١٠ ٣٢٢	١٠ ٥٤٣
<u>٢٥ ١٠٥ ٥٥٣</u>	<u>٢٥ ٥٦٧ ٣٣٨</u>

شركة العربي للإستثمار
EFG- Hermes M.E. Tech. Fund
Axes Holding Co.
الشركة المصرية للتسويق
الشركة الدولية لإدارة المشروعات
شركة مصر للمقاصة
Horus Private Equity Fund II
البنك التجارى الدولى - CIB
Azadea Misr IIC
الرصيد

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلى:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥ ٥٨٠	٤ ٨٢٤
٢٥ ٠٩٩ ٩٧٣	٢٥ ٥٦٢ ٥١٤
<u>٢٥ ١٠٥ ٥٥٣</u>	<u>٢٥ ٥٦٧ ٣٣٨</u>

إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٣/٣١
١٣ - إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
أ - إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في ٢٠٠٩/٣/٣١	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	نسبة المساهمة %
جنيه مصرى		جنيه مصرى	
١٧٧.٠٨٣٥٠	--	١٧٧.٠٨٣٥٠	٩٩.٧٦
٣.٠٩٩٦٣٣	--	٣.٠٩٩٦٣٣	٨٨.٥١
٩٩٥.٠٠٠	--	٩٩٥.٠٠٠	٦٦.٣٣
٢٤٦.٠٦٧٦٩	--	٢٤٦.٠٦٧٦٩	٩٧.٥٨
٦٤٣٩٧.٠٩	--	٦٤٣٩٧.٠٩	٨٩.٩٥
٥٤٧٦.٠٢٩	--	٥٤٧٦.٠٢٩	٩٩.٣٧
٥٤٠٠.٠٠٠	--	٥٤٠٠.٠٠٠	١٠٠
١٠.٠٠٠	--	١٠.٠٠٠	١٠٠
٧٩٩٠.٠٠٠	--	٧٩٩٠.٠٠٠	٩٩.٨٨
٩٩٠٠.٠٠٠	--	٩٩٠٠.٠٠٠	٩٩
٦٧٦٧٤١	--	٦٧٦٧٤١	٩٦.٣
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	--	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠
٣٩٩٧٥	--	٣٩٩٧٥	١.٥٩
٢٣.٠٠٠.٠٠٠	--	٢٣.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠
١٥٣٧١٣	--	١٥٣٧١٣	١٠٠
٣٢٨٩٧٥٩.٠٣	١٩٥٦٢٧٦.٠٠	١٣٣٣٤٨٣.٠٣	٧٣.١
٢٥٠.٠٠٠	--	٢٥٠.٠٠٠	١٠٠
٢٧٧.٠٥٧٧٥	--	٢٧٧.٠٥٧٧٥	٩٩
٩٩٩٩٩٩.٠	--	٩٩٩٩٩٩.٠	٩٩.٩٩
٤٩٩٩٩٩.٠	--	٤٩٩٩٩٩.٠	٩٩.٩٩
٧.٦٢٣٦٢٨٣	١٧٩٨٣٩٨	٧.٤٤٣٧٨٨٥	١٠٠
٧٥٨١٦٦.٠	٢١٤٥.٠٦.٠	٥٤٣٦٦.٠٠	٥١
١٢٩١٢٤٥٥٢.٠	١٩٩٥٧١.٠٥٨	١.٠٩١٦٧٤٤٦٢	
(٦٧٦٧٤١)	--	(٦٧٦٧٤١)	
١٢٩.٥٦٨٧٧٩	١٩٩٥٧١.٠٥٨	١.٠٩٠٩٩٧٧٢١	

إسم الشركة

المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية

المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار

المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية

هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية

هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار

هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية

EFG - Hermes Advisory Inc

EFG- Hermes Financial Management Ltd

المجموعة المالية - هيرميس لترويج وتغطية الإكتتاب

المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات

إى إف جى هيرميس للإدارة

فليمنج سى أى سى القابضة

إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI **

EFG- Hermes UAE Limited Co.

المجموعة المالية-هيرميس القابضة- لبنان- ش م ل *

المجموعة المالية - هيرميس السعودية

المجموعة المالية للتتمية العقارية *

المجموعة المالية - هيرميس لبنان - ش م ل *

صناديق إستثمار للمجموعة المالية هيرميس- ش م م *

المجموعة المالية هيرميس للتوزيع ش م م *

EFG- Hermes Regional Investments Ltd.

EFG- Hermes Qatar L.L.C

مجمع الإضمحلال فى الإستثمارات فى شركات تابعة

الإجمالى (أ)

ب - إستثمارات في شركات شقيقة:

الرصيد في	الرصيد في	نسبة	إسم الشركة
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	المساهمة	
		%	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	٥٠	الشركة العربية للمرئيات *
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٢,٠٩٢	بنك عوده - لبنان
٢ ٥٩٦ ٨٠٦ ٦٦٢	٢ ٥٩٦ ٨٠٦ ٦٦٢		
٢ ٥٩٩ ٣٠٦ ٦٦٢	٢ ٥٩٩ ٣٠٦ ٦٦٢		الإجمالي (ب)
٣ ٦٩٠ ٣٠٤ ٣٨٣	٣ ٨٨٩ ٨٧٥ ٤٤١		الرصيد (أ + ب)

وتتمثل الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة فيما يلي:

٢ ٦٠٢ ٢٨٢ ٦٩١	٢ ٥٩٦ ٨٠٦ ٦٦٢	إستثمارات مالية مقيدة في البورصة
١ ٠٨٨ ٠٢١ ٦٩٢	١ ٢٩٣ ٠٦٨ ٧٧٩	إستثمارات مالية غير مقيدة في البورصة
٣ ٦٩٠ ٣٠٤ ٣٨٣	٣ ٨٨٩ ٨٧٥ ٤٤١	

وتبلغ القيمة السوقية للإستثمارات المقيدة في البورصة مبلغ ٢ ٠٠١ ٥٠٤ ٩٧٥ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠٠٩ ، مقابل ٢ ٢٣٤ ٠١٦ ٥٣٢ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

* الشركة لم تبدأ نشاطها بعد ولم يتم إصدار قوائم مالية لها.
** شركة EFG- Hermes Regional Investments Ltd - المملوكة بنسبة ١٠٠% للشركة تمتلك نسبة ٦٣,٤١% فى شركة إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI وبالتالي فالشركة لها حق التحكم ومن ثم فهى شركة تابعة.

١٤ - إستثمارات عقارية

يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية الظاهر بالميزانية فى ٣١ مارس ٢٠٠٩ والبالغ قيمته ١١٧ ١٦٧ ١٧٨ جنيه مصرى فى قيمة المساحة المملوكة للشركة فى مبنى نايل سيتى .

١٥ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ الظاهر بالميزانية والبالغ رصيده ٣٧٧ ٤٨٢ ١٥٥ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠٠٩ فى مبلغ ١٦ مليون جنيه مصرى قيمة مساحة ٤ ٠٠٠ م ٢ تم شراؤها بالقريبة الذكية لغرض إنشاء مقر الشركة الجديد (تحت الإنشاء) ومبلغ ١٣٢ ٥٣١ ٩٩٥ جنيه مصرى يمثل قيمة تجهيزات وإنشاءات مقامة عليها ومبلغ ٦ ٩٥٠ ٣٨٢ جنيه مصرى قيمة تجهيز مقر بديل للشركة لإستخدامه فى حالات الطوارئ.

١٦ - أصول ثابتة

يتمثل صافي تكلفة الأصول الثابتة الظاهر بالميزانية فيما يلي:-						
الإجمالي	تجهيزات	سيارات وسائط نقل	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومعدات	مباني وإنشاءات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦ ٦١٣ ٦٦٧	١ ٨٤٣ ٠١٤	٦ ٣٨٢ ٤٨٤	٢١ ٥١٣ ٩٠٥	٤ ٧٧٤ ٨٤٦	١٢ ٠٩٩ ٤١٨	التكلفة في ٢٠٠٩/١/١
١ ٦٨١ ٦٥٣	—	—	١ ٥٤١ ٩٦٤	١٣٩ ٦٨٩	—	الإضافات خلال الفترة
٤٨ ٢٩٥ ٣٢٠	١ ٨٤٣ ٠١٤	٦ ٣٨٢ ٤٨٤	٢٣ ٠٥٥ ٨٦٩	٤ ٩١٤ ٥٣٥	١٢ ٠٩٩ ٤١٨	إجمالي التكلفة في ٢٠٠٩/٣/٣١
١٩ ٣٩١ ٤٩٤	١ ٢٨٤ ٨٢٠	٤ ٧٤٣ ٢٤٧	١٠ ٤٤٢ ٥٣٢	٢ ٥٥٧ ٩١٢	٣٦٢ ٩٨٣	مجموع الإهلاك في ٢٠٠٩/١/١
١ ٦٧٩ ٩٠٥	٢٩ ٤٤٧	٣٣٨ ٧٩٧	١ ٠١٤ ٢٤٧	٢٠٦ ٦٦٨	٩٠ ٧٤٦	إهلاك الفترة
٢١ ٠٧١ ٣٩٩	١ ٣١٤ ٢٦٧	٥ ٠٨٢ ٠٤٤	١١ ٤٥٦ ٧٧٩	٢ ٧٦٤ ٥٨٠	٤٥٣ ٧٢٩	مجموع الإهلاك في ٢٠٠٩/٣/٣١
٢٧ ٢٢٣ ٩٢١	٥٢٨ ٧٤٧	١ ٣٠٠ ٤٤٠	١١ ٥٩٩ ٠٩٠	٢ ١٤٩ ٩٥٥	١١ ٦٤٥ ٦٨٩	صافي التكلفة في ٢٠٠٩/٣/٣١
٢٧ ٢٢٢ ١٧٣	٥٥٨ ١٩٤	١ ٦٣٩ ٢٣٧	١١ ٠٧١ ٣٧٣	٢ ٢١٦ ٩٣٤	١١ ٧٣٦ ٤٣٥	صافي التكلفة في ٢٠٠٨/١٢/٣١

١٧ - عقد بنك الإستثمار الأوروبي

بناء على العقد المبرم مع بنك الإستثمار الأوروبي بتاريخ ١ مارس ٢٠٠١ تقوم الشركة بشراء إستثمارات بإسمها ولصالح البنك وذلك في حدود ٥ مليون يورو لكل إستثمار على حده ، بحيث لا تزيد إجمالي قيمة الإستثمارات عن ٢٥ مليون يورو وألا تزيد مساهمة بنك الإستثمار الأوروبي عن ٥٠% من إجمالي الإستثمار، وينتهي هذا العقد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٣ ، وقد قامت الشركة ببيع جميع الإستثمارات لصالح البنك خلال عام ٢٠٠٦.

١٨ - 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 ٤ أقساط بما يعادل مبلغ ٨ مليون دولار أمريكي ليصبح رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ١٢ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٦٧ ٦٥٦ ٠٠٠ جنيه مصري)، وتبلغ الأقساط المستحقة من هذا القرض خلال السنة التالية مبلغ ٤ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٢ ٥٥٢ ٠٠٠ جنيه مصري).

ب- بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٥ تم توقيع عقد قرض مع مؤسسة

DEUTSCHE INVESTITIONS- UND ENTWICKLUNGSGESELLSCHAFT MBH (DEG)

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 بسداد مبلغ ١ مليون يورو في كلاً من ١٥ مايو ٢٠٠٨، ١٥ نوفمبر ٢٠٠٨ ليصبح رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ٨ مليون يورو (المعادل لمبلغ ٥٩ ٨٠٨ ٠٠٠ جنيه مصري) وتبلغ الأقساط المستحقة من هذا القرض خلال السنة التالية مبلغ ٢ مليون يورو (المعادل لمبلغ ١٤ ٩٥٢ ٠٠٠ جنيه مصري).

١٩- رأس المال

- يبلغ رأس المال المرخص به ٣ ٢٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ١ ٩٣٩ ٣٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٣٨٧ ٨٦٤ ٠٠٠ سهم بقيمة إسمية لكل سهم ٥ جنيه مصري.

١٩-١ أسهم خزينة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بشراء عدد ٢٥ مليون سهم كأسهم خزينة بقيمة ٥٦٤ ١٩٣ ٩٥٨ جنيه مصري وذلك بنسبة ٦.٤٥% من الأسهم المصدر و في نهاية العام تم تحويل جميع هذه الأسهم إلى ١٢.٥ مليون شهادة ايداع دولية، ثم قامت بنقل ملكية عدد ٧ ١٩٦ ٣٨٦ شهادة ايداع دولية إلى EFG - Hermes Employee Trus (بما يعادل عدد ١٤ ٣٩٢ ٧٧٢ سهم محلي)، ليصبح لدى الشركة عدد ٥ ٣٠٣ ٦١٤ شهادة ايداع دولية (بما يعادل عدد ١٠ ٦٠٧ ٢٢٨ سهم محلي) بنسبة ٢.٧٣% وبتكلفة مقدارها ٣٥٨ ٣٨١ ٣٢٩ جنيه مصري.

- قامت الشركة خلال الفترة الحالية ببيع عدد ٣ ٨٧٨ ٦٤٠ شهادة ايداع دولية (بما يعادل عدد ٧ ٧٥٧ ٢٨٠ سهم محلي) من شهادات الإيداع المحتفظ بها، وشراء عدد ٢ ٣٠٠ ٠٥٢ سهم محلي كأسهم خزينة وبذلك يصبح لدى الشركة عدد ٢ ٣٠٠ ٠٥٢ سهم محلي وعدد ١ ٤٢٤ ٩٧٤ شهادة ايداع دولية (بما يعادل عدد ٢ ٨٤٩ ٩٤٨ سهم محلي) بنسبة ١.٣٣% وبتكلفة مقدارها ٩٤ ٨٤٥ ١٦٣ جنيه مصري.

٢٠ - التزامات عرضية وإرتباطات

- تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية وهيرميس للوساطة في الأوراق المالية - مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة لهما من البنوك ، وكذا كلاً من شركة المجموعة المالية هيرميس للتداول - الإمارات مقابل إصدار خطابات ضمان بمبلغ ٢٥٠ مليون درهم إماراتي (المعادل لمبلغ ٣٨١ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري) ، وشركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية مقابل إصدار خطابات ضمان بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (المعادل لمبلغ ٧٥ ٠٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري) ومبلغ ٤٠ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٢٥ ٥٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري) .

- قامت الشركة بإجراء عقود مبادلة عملات C-SWAP مع بعض 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
٢٠٠٩/٣/٥	بيع يورو	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو	شراء دولار أمريكي	٢٠٠٩/٤/٦
٢٠٠٩/٣/٣٠	بيع دولار	١٢ ٢٨٣ ٧٦٠ دولار	شراء يورو	٢٠٠٩/٤/٢
٢٠٠٩/٣/٢٦	بيع دولار	٣ ٣٩٥ ٩٧٥ دولار	شراء جنيه إسترليني	٢٠٠٩/٤/٢

٢١ - عائد إستثمارات مالية (توزيعات)

عن الفترة المالية المنتهية في	عن الفترة المالية المنتهية في	
٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٠ ٣٣٣ ٢٠٠	٤٥٠ ٨٣٤	عائد إستثمارات في شركات تابعة
١ ٢٥٠ ٠٠٠	--	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	١ ٥٢٣	عائد إستثمارات مالية بغرض المتاجرة
<u>٣٠١ ٥٨٣ ٢٠٠</u>	<u>٤٥٢ ٣٥٧</u>	الإجمالي

٢٢ - 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 الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات الضريبية طبقاً لأحكام قانون الضريبة رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
- بالنسبة لضريبة كسب العمل فقد تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم إنهاء كافة الخلافات المتعلقة بها أمام اللجنة الداخلية. أما بالنسبة للسنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٨ 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 ٢٠٠٨/١٢/٣١ لم يتم الفحص بعد.

٢٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- يتضمن بند مصروفات عومية 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 السنة المالية.
- يتضمن بند الفوائد الدائنة الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ٣٦٣ ٥٦٤ جنيه مصري بالإضافة لمبلغ ٣ ٣٨٤ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ١٨ ٩٣٨ جنيه مصري) وذلك قيمة الفوائد على الحساب الجاري وودائع الشركة المربوطة لدى بنك عوده - مصر - المملوك لبنك عوده - لبنان إحدى الشركات الشقيقة ، كما يتضمن مبلغ ٤ ١٢٢ ٤٥٦ جنيه مصري وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٩,٧٦% - إيضاح رقم (٧).
- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ١٦٨ ٧٥٠ جنيه مصري يمثل قيمة إيجار المساحات المؤجرة من مبنى نايل سيتي لبعض الشركات الشقيقة.
- يتضمن بند النقدية وما في حكمها مبلغ ٤٦٦ ٣٨٠ جنيه مصري ومبلغ ٦٣ ١٦٦ دولار أمريكي المعادل لمبلغ (٣٥٦ ١٣٢) جنيه مصري) تتمثل قيمة حسابات جارية لدى بنك عوده - مصر المملوك لبنك عوده - لبنان - إحدى الشركات الشقيقة و ٢٠ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ١١٢ ٧٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري) تمثل قيمة الودائع المربوطة لدى بنك عوده - مصر المملوك لبنك عوده- لبنان - إحدى الشركات الشقيقة.
- يتمثل رصيد القروض لشركات تابعة في ٣١ مارس ٢٠٠٩ في قيمة القرض الممنوح لشركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية (إحدى الشركات التابعة- ٩٩,٧٦%) بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري (إيضاح رقم ٧).

٢٤ - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:
٢٠٠٩/٣/٣١

٢٠٠٨/١٢/٣١

أصل جنيه مصري	إلتزام جنيه مصري	أصل جنيه مصري	إلتزام جنيه مصري	
---	(١ ٢١٧ ٥٠٨)	---	(١ ٣٢١ ٤٤٧)	الضريبة المؤجلة
---	(٢ ٢٤٤)	---	(٢ ٢٤٤)	الأصول الثابتة (الإهلاك)
٩٠ ٧٥٠	---	١١٢ ٦١٤	---	أرباح رأسمالية
٧١٩ ٩٩٣	---	٧١٩ ٩٩٣	---	مخصص مطالبات متوقعة
٨١٠ ٧٤٣	(١ ٢١٩ ٧٥٢)	٨٣٢ ٦٠٧	(١ ٣٢٣ ٦٩١)	الإضمحلل في قيمة الأصول
٨٨٨ ٥٦٧			(١ ٤١٥ ٤٣٣)	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (التزام)
٤٧٩ ٥٥٨			(١ ٩٠٦ ٥١٧)	الضريبة المؤجلة المثبتة بحقوق الملكية
				صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (التزام)

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٣/٣١
٢٥ - نصيب السهم في الأرباح

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٥٥ ٥٨٤ ٠٤١	١٦ ٥٢٢ ١٨٠	صافى أرباح الفترة
٣٨٧ ٨٦٤ ٠٠٠	٣٨٣ ٣٤٥ ٨٧٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٦٦	٠,٠٤	نصيب السهم في الأرباح

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها
تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات أرصدة القروض والسدائنون ، 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 التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

١/٢٦ خطر السوق
يتمثل خطر السوق في العوامل التى تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التى تؤثر على قيمة وعائد وربح ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة تقوم بإتباع الإجراءات التالية مما يؤدي الى خفض أثر ذلك الخطر.
- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار فى أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- تنويع الإستثمارات فى القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٢/٢٦ خطر للعملة الأجنبية
- يتمثل خطر العملة الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملة الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فى تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٥٠٢ ٣١٢ ٦٧٩ ١ جنيه مصرى، ٢٩٩ ٤٠٧ ٥٦٩ جنيه مصرى على التوالى، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملة الأجنبية فى تاريخ الميزانية:

العملة الأجنبية	فائض / (عجز) جنيه مصرى
دولار أمريكى	١ ٤٢٣ ٠٨٢ ٧٣٢
يورو	(٢٤ ٥٧٤ ٢٠٦)
جنيه إسترلينى	(١٨ ٧٦٦ ٦٠٩)
درهم إماراتى	١٦٣ ٠١٦

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

- قامت الشركة بتنفيذ عقود مبادلة عملات (SWAP) وعقود تغطية مخاطر لتغطية متطلباتها من العملات الأجنبية ولمواجهة خطر تقلبات أسعار الصرف إيضاح رقم (٢٠).

٣/٢٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٤/٢٦ عقود تغطية المخاطر

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

٢٧- الأحداث التالية لتاريخ الميزانية

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٠٩ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة المصدر من ٣٢٠.٠٠٠ ٩٣٩ ١ جنيه مصرى إلى ٥٧٠.٠٠٠ ٩١٣ ١ جنيه مصرى وذلك عن طريق إعدام عدد ١٥٠.٠٠٠ ٥ سهم تمثل أسهم خزينة.

٢٨- أرقام المقارنة

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