

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG- Hermes

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية غير المجمعة المرفقة لشركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة EFG-Hermes - شركة مساهمة مصرية- في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل غير المجمعة و التغيرات فى حقوق الملكية غير المجمعة و التدفقات النقدية غير المجمعة المتعلقة بها عن الستة 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، وتتحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

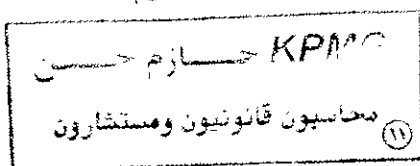
الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية غير المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.


حازم حسن

سجل مراقبي حسابات هيئة سوق المال رقم (٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة فى ١٠ أغسطس ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول المتداولة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(٢٤.٤)	النقدية وما في حكمها
٨٥ ٨٢١ ٣٢٠	٨٦ ١٠٣ ٩٠١	(٥)	أنون خزائنة
-	٣٣٩ ٨٩٤ ٧٠٢	(٦)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣١٥ ٠٢٣ ٧٢٦	٤٢٥ ٣٦٠ ٨٦٧	(٧)	المستحق على شركات تابعة
٢ ٢١٤ ١٧٤ ٥١٠	١ ٩٨٠ ٦٢٦ ٧٨٧	(٩)	أرصدة مبنية أخرى
٣٠٥ ٩٧٣ ٦٨٨	١٧٥ ٠٤٢ ٢٨٠		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٩٢٠ ٩٩٣ ٢٤٤	٣ ٠٠٧ ٠٢٨ ٥٣٧		الإلتزامات المتداولة
٢٥٩ ١٥٨ ٥٨٥	٢٦٧ ١٢٣ ٧٢٥	(١٠)	المستحق لشركات تابعة
١٤٦ ٨٤١ ٨٩٧	٦٩ ٤٧٨ ١٥٧	(١١)	دائنون وأرصدة دللتة أخرى
٧٥٢ ٧٣٧	٤٥٣ ٧٥١	(١٢)	مخصص مطالبات متوقعة
٣٧ ٧٣٢ ٠٠٠	٣٨ ١٩٦ ٠٠٠	(١٩)	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
٤٤٤ ٤٨٥ ٢١٩	٣٧٥ ٢٥١ ٦٣٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٤٧٦ ٥٠٨ ٠٢٥	٢ ٦٣١ ٧٧٦ ٩٠٤		رأس المال العامل
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤.٨)	الأصول غير المتداولة
٢٥ ١٠٥ ٥٥٣	٢٤ ١٨٠ ٢٠٣	(١٣)	قروض لشركات تابعة
٣ ٦٩٠ ٣٠٤ ٣٨٣	٣ ٨٨٩ ٨٧٥ ٤٤١	(١٤)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٧٨ ١٦٧ ١١٧	١٧٨ ١٦٧ ١١٧	(١٥)	إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
١٤٠ ٨٣٠ ١٨٣	١٦٨ ١٥٥ ٦٣٨	(١٦)	إستثمارات عقارية
٢٧ ٢٢٢ ١٧٣	٢٩ ٥٢٤ ٦٩٥	(١٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(١ ٩٠٦ ٥١٧)	٤٥٢ ٧٦٥	(٢٥)	أصول ثابتة (بعد خصم مجمع الإهلاك)
٤ ٢٠٩ ٧٢٢ ٨٩٢	٤ ٤٤٠ ٣٥٥ ٨٥٩		أصول (إلتزامات) ضريبية مؤجلة
٦ ٦٨٦ ٢٣٠ ٩١٧	٧ ٠٧٢ ١٣٢ ٧٦٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			إجمالي الإستثمار
١ ٩٣٩ ٣٢٠ ٠٠٠	١ ٩٣٩ ٣٢٠ ٠٠٠	(٢٠)	ويتم تمويله على النحو التالي :
٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠		حقوق الملكية
١٥٨ ٢٧١	١٥٨ ٢٧١		رأس المال المصدر والمنفوح
٣ ٣٥١ ١١٨ ٩٣١	٣ ٣٤٧ ٠٠٤ ٤٠٥		إحتياطي قانوني
٥٣ ٩٧٥ ٣٧٣	٣٥٦ ٣٤٣ ٥٧٣		إحتياطي عام
٦ ٣١٤ ٢٣٢ ٥٧٥	٦ ٦١٢ ٤٨٦ ٢٤٩		إحتياطي خاص
(٢٣٩ ٣٨١ ٣٥٨)	(٩٤ ٨٤٥ ١٦٣)	(١-٢٠)	أرباح مرحلة
٦ ٠٧٤ ٨٥١ ٢١٧	٦ ٥١٧ ٦٤١ ٠٨٦		حقوق الملكية
٥٢٠ ٢٦٣ ٧٠٠	٤٨١ ٣٨٥ ٦٧٧		أسهم خزينة
٦ ٥٩٥ ١١٤ ٩١٧	٦ ٩٩٩ ٠٢٦ ٧٦٣		صافي حقوق الملكية
٩١ ١١٦ ٠٠٠	٧٣ ١٠٦ ٠٠٠	(١٩)	صافي أرباح الفترة / العام
٦ ٦٨٦ ٢٣٠ ٩١٧	٧ ٠٧٢ ١٣٢ ٧٦٣		صافي حقوق الملكية متضمنا صافي أرباح الفترة / العام
			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 ذو الفقار
رئيس مجلس الإدارة

يكنز الملواهي
العضو المنتدب التنفيذي

تقرير الفحص المحنود "مرفق"
حسن محمد حسنين هيكل
العضو المنتدب التنفيذي

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٢٠٠٨		٢٠٠٩		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠٠٨/١/١	من ٢٠٠٨/٤/١	من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	
حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٨٢ ٢٠٦ ٤٧٣	٨٠ ٦٢٣ ٢٧٣	٥٠٤ ٢١٠ ٨٨٥	٥٠٣ ٧٥٨ ٥٢٨	(٢٢)
١٠ ٥٨٥ ٩٤٨	١ ١٩٢ ٣٥١	٩ ١٠١ ٥٩٨	٣١٧ ٨١٦	عائد إستثمارات مالية (توزيعات)
٣٩٢ ٧٩٢ ٤٢١	٨١ ٨١٥ ٦٢٤	٥١٣ ٣١٢ ٤٨٣	٥٠٤ ٠٧٦ ٣٤٤	إيرادات حفظ مركزى
(٦ ٦٩٥ ٣٦٦)	(٣ ٠٤٧ ٧٩٧)	(٣ ٧٣٧ ٢٤٠)	(١ ٨٢٨ ٥٩٨)	مصرفات تمويلية
(١٦٩ ١٨٩ ٩٤١)	(٩٧ ٩٢٥ ٨٠٤)	(٧٨ ٠٧٩ ٢٠٢)	(٤٠ ٨٦٤ ٦٠٣)	(٢٤) مصرفات عمومية وإدارية
(٣ ٠٧٢ ١٠٩)	(١ ٥٥٧ ٧٨٢)	(٣ ٥٣١ ٣٠٢)	(١ ٨٥١ ٣٩٧)	(١٧) إهلاك أصول ثابتة
(١٢٦ ٧٤٠)	(١٢٦ ٧٤٠)	-	-	الإضمحلل في قيمة الأصول
٢١٣ ٧٠٨ ٢٦٥	(٢٠ ٨٤٢ ٤٩٩)	٤٢٧ ٩٦٤ ٧٣٩	٤٥٩ ٥٣١ ٧٤٦	صافى أرباح (خسائر) النشاط
٦٣ ١٧٠ ٤٤٢	٦٣ ١٧٠ ٤٤٢	-	-	إيرادات إستثمارات
٧٥ ٣١٦ ٧٣٥	٥٠ ٠٣٣ ٣٦٠	٢٧ ٣٧٩ ٥١١	١٢ ٣٧٢ ٠٣٦	(٢٤) فوائد دائنة
(٣ ٥٧٥ ٩٢٥)	(٢٣ ٨٦٧ ٧٨٢)	١٨ ٥٠٩ ٦٩٠	١١ ٥١٨ ٧٠٣	صافى للتغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٧ ١٣٤ ١٣٢	٤٣ ١٦٦ ٣١٩	٥ ٢٣٢ ٢٢٦	٣ ٠٧١ ٥٧٠	أرباح بيع إستثمارات مالية
(١١٥)	-	٣٢ ٠٠٠	٣٢ ٠٠٠	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
(٥٧ ٦٦٧ ٣٦٣)	(٣٨ ٨٥٦ ٧٦٠)	١٧ ٨٥٣ ٤٤١	(٨ ٩٩٤ ٦٩٠)	فروق تقييم عملة
٦ ٣٩٨ ٥١٩	٥ ٦٣٤ ٥١٤	١ ٧٦٦ ٢١٩	٧٠٧ ٤١٠	(٢٤) إيرادات أخرى
٣٤٤ ٤٨٤ ٦٩٠	٧٨ ٤٣٧ ٥٩٤	٤٩٨ ٧٣٧ ٨٢٦	٤٧٨ ٢٣٨ ٧٧٥	صافى الأرباح قبل الضرائب
(١٤ ٣٦٥ ٧٠٠)	(٣ ٨٤٥ ٥١٤)	(١٧ ٤٠٧ ٤٣١)	(١٣ ٣٤٨ ٤٨٥)	ضريبة الدخل الحالية
٩٢ ٦٧٤	٣٥ ٥٤٣	٥٥ ٢٨٢	(٢٦ ٧٩٣)	(٢٥) الضريبة المؤجلة
٣٣٠ ٢١١ ٦٦٤	٧٤ ٦٢٧ ٦٢٣	٤٨١ ٣٨٥ ٦٧٧	٤٦٤ ٨٦٣ ٤٩٧	صافى أرباح الفترة
٠,٨٥	٠,١٩	١,٢٦	١,٢١	(٢٦) نصيب السهم فى الأرباح

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

شركة المجموعة المالية - هيرمس القابضة
 EFG - Hermes
 (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الإجمالي	مطلوب أرباح الفترة / العام	أسهم خزينة	أرباح مربطة	أرباح نظمية		إجمالي خالص		إجمالي عام	إجمالي لادرس	إجمالي الأمس والمطلوع	إيضاح رقم
				أرباح نظمية	خط التقلبات التلقائية	التقيمة المالية - إستثمارات مالية متاحة للبيع	إجمالي خالص				
١ ٧٧٧ ٤٨٦ ٣٧٦	٤٢٨ ٥١٦ ٠٤٢	-	٢٢ ٦١٢٢ ٢٥٠	٦١ ٥٠٤ ١٢٠	-	٣ ٣٢٧ ٧١٤ ٦٩٢	١٥٨ ٢٧١	٩٦٦ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٢٩ ٣٢٠ ٠٠٠	-	(٤-٥-٣)
٩ ٩٤٥ ٤٨٧	٩ ٩٤٥ ٤٨٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١ ٧٧٧ ٤٨٦ ٣٧٦	٤٢٨ ٤٥١ ٥٣٠	-	٢٢ ٦١٢٢ ٢٥٠	٦٨ ٥٠٤ ١٢٠	-	٣ ٣٢٧ ٧١٤ ٦٩٢	١٥٨ ٢٧١	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٢٩ ٣٢٠ ٠٠٠	-	
(٤٠٨ ٠٩٩ ٤٠٧)	(٤٢٨ ٤٥١ ٥٣٠)	-	٢٠ ٢٥٢ ١١٢	-	-	-	-	-	-	-	
٩٧ ٠١٤ ٢٤٠	-	-	-	٩٧ ٠١٤ ٢٤٠	-	-	-	-	-	-	
(٧٧٦ ٢٥٧)	-	-	-	-	-	(٧٧٦ ٢٥٧)	-	-	-	-	(١٢-٣)
٢٢٠ ٢١١ ٦٦٤	٢٢٠ ٢١١ ٦٦٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١ ٧٧٥ ٧٨٢ ١٠٣	٢٢٠ ٢١١ ٦٦٤	-	٥٢ ٩٧٥ ٢٧٢	١٦٥ ٥١٨ ٣٦١	(٧٧٦ ٢٥٧)	٣ ٣٢٧ ٧١٤ ٦٩٢	١٥٨ ٢٧١	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٢٩ ٣٢٠ ٠٠٠	-	
١ ٥٥٥ ١١٤ ٩١٧	٥٢٠ ٢٦٢ ٧٠٠	(٢٢٩ ٢٨١ ٢٠٨)	٥٢ ٩٧٥ ٢٧٢	٤ ٦٦٩ ٧٢٤	(٦٩ ٦٩٠)	٣ ٢٤٥ ٥١٨ ٨٨٧	١٥٨ ٢٧١	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٢٩ ٣٢٠ ٠٠٠	-	
(٢١٧ ٨٩٥ ٥٠٠)	(٥٢٠ ٢٦٢ ٧٠٠)	-	٢٠٢ ٢٦٨ ٢٠٠	-	-	-	-	-	-	-	
(٩ ٢١٦ ٠٠١)	-	-	-	(٩ ٢١٦ ٠٠١)	-	-	-	-	-	-	
٢٢٢ ٦٨٧	-	-	-	-	٢٢٢ ٦٨٧	-	-	-	-	-	(١٢-٣)
(٢٠ ٥٢٨ ١٦١)	-	(٢٠ ٥٢٨ ١٦١)	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٧٩ ٨٢٣ ١٤٤	-	١٧٥ ٠٦٤ ٢٥٦	-	-	-	-	-	-	-	-	
٤٨١ ٢٨٥ ٦٧٧	٤٨١ ٢٨٥ ٦٧٧	-	-	-	-	٤ ٧٦٨ ٧٨٨	-	-	-	-	
١ ٩٩٩ ٢٦٦ ٧١٢	٤٨١ ٢٨٥ ٦٧٧	(٩٤ ٨٤٤ ١٦٣)	٢٥٦ ٢٢٢ ٥٧٢	(٣ ٥٦٦ ٢١٧)	٢١٢ ٩٩٧	٣ ٢٥٠ ٧٨٧ ٦٧٥	١٥٨ ٢٧١	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٢٩ ٣٢٠ ٠٠٠	-	

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (قول التحويلات)
 التغير في السجلات المحاسبية
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
 تزيينات أرباح عام ٢٠٠٧
 فروق تقييم - مشتقات أصول
 التغير في القيمة المالية - إستثمارات مالية متاحة للبيع
 صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
 تزيينات أرباح عام ٢٠٠٨
 فروق تقييم - مشتقات أصول
 التغير في القيمة المالية - إستثمارات مالية متاحة للبيع
 التغير خزينة مشتقات
 التغير خزينة مبيعات
 صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

• طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٧ أبريل ٢٠٠٩
 الإحصاءات الواردة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصرى	
٣٤٤ ٤٨٤ ٦٩٠	٤٩٨ ٧٣٧ ٨٢٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣ ٠٧٢ ١٠٩	٣ ٥٣١ ٣٠٢	صافى الأرباح قبل الضرائب
(٤٥ ٠٧١ ٣٦١)	(٥٦ ١٠٤ ٧٥٦)	تسويات لمطابقة صافى الأرباح قبل الضرائب لصادفى الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
(٩ ٥١٠ ٣١٧)	(٢٩٨ ٩٨٦)	إهلاك أصول ثابتة
١٢٦ ٧٤٠	-	ضرائب دخل مسددة
١١٥	(٣٢ ٠٠٠)	المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة
٣ ٥٧٥ ٩٢٥	(١٨ ٥٠٩ ٦٩٠)	الإضمحلال في قيمة الأصول
٢٩٦ ٦٧٧ ٩٠١	٤٢٧ ٣٢٣ ٦٩٦	(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة
-	(٣٣٩ ٨٩٤ ٧٠٢)	صافى التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٥٧ ٤٣٤ ٥٠٧	(٩١ ٨٢٩ ٢٢١)	أرباح التشغيل قبل التعديرات في رأس المال العامل
٤٣٠ ٩٠٢ ٦٧٩	٢٣٣ ٥٤٧ ٧٢٣	الزيادة في أدون الخزائن
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(الزيادة) النقص في إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٣١ ٩٣٠ ٠٨٢)	١٣٠ ٩٣١ ٤٠٨	النقص في المستحق على شركات تابعة
٩٦ ٧٢٠ ٠٢٨	٧ ٩٦٥ ١٤٠	النقص في قروض لشركات تابعة
٨٧ ٦١٦ ٤٦١	(٣٨ ٦٦٦ ٤١٤)	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٩ ٨٨١ ٠٠٠)	٤٦٤ ٠٠٠	الزيادة في المستحق لشركات تابعة
١ ٠٢٧ ٥٤٠ ٤٩٤	٣٢٩ ٨٤١ ٦٣٠	(النقص) الزيادة في دانتون وأرصدة دائنة أخرى
(٢ ٤٩٨ ٩٠٨)	(٥ ٨٣٣ ٨٢٤)	الزيادة (النقص) في الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
٥٠٠	٣٢ ٠٠٠	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(٦٨ ١٥٠ ٧٣٣)	(٢٧ ٣٢٥ ٤٥٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
-	(٣ ٦٩٠ ٣٧١)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٤٤ ٩٢٣ ٧٥٠	٤ ٩٥٠ ١٧٦	متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(١٩٩ ٥٧١ ٠٥٨)	مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(٢٥ ٧٢٥ ٣٩١)	(٢٣١ ٤٣٨ ٥٣٢)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٤٠٨ ٠٩٩ ٤٠٧)	(٢١٧ ٨٩٥ ٥٠٠)	متحصلات من بيع/ إسترداد إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	(٣٠ ٥٢٨ ١٦١)	مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
-	١٧٩ ٨٣٣ ١٤٤	صافى النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
-	(١١ ٥٢٠ ٠٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٨ ٨١٨ ٠٠٠)	(١٨ ٠١٠ ٠٠٠)	توزيعات مدفوعة
(٤٢٦ ٩١٧ ٤٠٧)	(٩٨ ١٢٠ ٥١٧)	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
٥٧٤ ٨٩٧ ٦٩٦	٢٨٢ ٥٨١	متحصلات من بيع أسهم خزينة
٤٩ ٠٩٥ ٠٤٣	٨٥ ٨٢١ ٣٢٠	التغير في الاحتياطيات
٦٢٣ ٩٩٢ ٧٣٩	٨٦ ١٠٣ ٩٠١	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
		صافى النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
		صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية 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 غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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 أمناء الحفظ المركزي لغرض الشركة.
- حصلت الشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٠٧ على موافقة الهيئة العامة لسوق المال لمباشرة عمليات شراء الأوراق المالية بالهامش.

٣-١ مدة للشركة

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.

٤-١ مقر الشركة

مقر للشركة ٥٨ شارع للتحرير - الدقي - 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.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءا عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات و قد 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 و الحكم الشخصي:

- إيضاح (١٢) المخصصات.
- إيضاح (١٤) قياس القيمة الإستردادية من الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة.
- إيضاح (٢١) تقييم الأدوات المالية المشتقة.
- إيضاح (٢٥) 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 تُعد 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 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 وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-

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 استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الإحلال بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، كما يتم رسلة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلى زيادة المزايا الاقتصادية 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.

٤-٣ 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 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 الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر".

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 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. 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 قيمته 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 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 إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. 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 العودة إلى الإقتطاع.

١١-٣ رأس المال

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

١٢-٣ مشتقات الأدوات المالية

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

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 المجمعة التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق المساهمين تظل هناك حتي يتم اجراء المعاملات التجارية المقدرة 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 الإعتراف 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 الإعتراف 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 و أصحاب العمل في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر إلزام الشركة في قيمة مساهمتها فقط ، وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

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 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 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 الأجر السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الإعتراف 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	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٥ ٨٢١	٢٥٥ ٤٤٥	نقدية بالخرزينة
٢٢ ٩٩٥ ٧٤١	٢٥ ٨١٦ ٣٧٩	حسابات جارية لدى البنوك
٦٢ ٧٢٤ ٢٢٨	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	ودائع لدى البنوك
٤٥ ٥٣٠	٣٢ ٠٧٧	شيكات تحت التحصيل
<u>٨٥ ٨٢١ ٣٢٠</u>	<u>٨٦ ١٠٣ ٩٠١</u>	الرصيد

٥- أدون الخزائنة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	٣٥١ ٠٠٠ ٠٠٠	أدون الخزائنة (إستحقاق أكثر من ٩١ يوم)
--	(١١ ١٠٥ ٢٩٨)	عوائد لم تستحق بعد
<u>--</u>	<u>٣٣٩ ٨٩٤ ٧٠٢</u>	الصافى

٦- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	سندات خزانة
٢١٣ ٤٣٥ ٠٠٠	٢٦٨ ٧٢٦ ٩٥٠	وثائق صناديق إستثمار
٩٨ ٢٨٦ ٠٨٧	١٤٥ ٤٤٣ ١٣٦	أسهم شركات
٣ ٣٠٢ ٦٣٩	١١ ١٩٠ ٧٨١	
<u>٣١٥ ٠٢٣ ٧٢٦</u>	<u>٤٢٥ ٣٦٠ ٨٦٧</u>	الرصيد
=====	=====	

٧- المستحق على شركات تابعة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	Bayonne Enterprises Limited
١ ٠٣٩ ٣٢٥ ٧١٠	٨٣٣ ٠٨٩ ٠٣٨	إى. إف. جى هيرميس للإدارة
١ ٤٨٣ ٣١٧	١ ٥٢٢ ٥٧٣	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
١ ٤٤٣ ٣١٢	١ ٥٣٦ ٣٦٣	EFG- Hermes Advisory Inc.
٩٥٩ ٦٤٧ ٤٥٨	٩٢٦ ٢٤٧ ٩٤٠	فليمينج سى أى سى هولدنجز
١٥ ٤٢٣ ٧٦٢	١٦ ٧١٦ ٩٨٣	المجموعة المالية - هيرميس السعودية
١١٩ ٢٠٦ ٢٠٨	٥٦ ٧٣١ ٢٩٠	October Property Development Ltd. Co.
٢١ ٩١٧ ١٩٥	٢١ ٩٩٢ ١٥٨	المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
١٣٨ ٠٠٠	٤١٦ ٣٣٣	EFG - Hermes Lebanon
١٢ ٦٦٧ ٣٦٢	١٩ ٤٩٣ ٤٦٧	EFG - Hermes Qatar
٤ ٢٥٦ ٣٩١	١ ٠٤٥ ٨١٥	هيرميس للتداول - الإمارات
٩٦٤ ٩٩٦	١٠ ٢٤٩ ٩٣٣	المجموعة المالية - هيرميس للإمارات
(١ ٧٧٥ ١٥٠)	٢ ٩٥٣ ٦٩٣	إي. إف. جي. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI
١٧ ١٩٥ ٩٩٥	١٠ ٩٨٩ ٥٥٧	المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية
٢٢ ٢٧٩ ٩٥٤	٧٧ ٦٤١ ٦٤٤	
<u>٢ ٢١٤ ١٧٤ ٥١٠</u>	<u>١ ٩٨٠ ٦٢٦ ٧٨٧</u>	الرصيد
=====	=====	

٨- قروض لشركات تابعة

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

وقد قامت شركة المجموعة المالية للسمسرة 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 ٣٠ يونيه ٢٠٠٩ مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى.

٩- أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣ ٤٩٧ ٤٥٦	٦٠ ٣٦٧ ٢٢٠	إيرادات مستحقة
٨ ٤٢٤ ٥٣٥	١٤ ٥٧٦ ٠٦٠	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
١٦٦ ٤٩٩ ١٥٩	١ ٠٦١ ٢٨٩	تأمينات لدى الغير
٩٥٢ ٦١٤	٢١ ٠٣٨ ١٤٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦ ٢١٨ ٠٥٨	٥ ٤٣١ ٤٣١	عهد وسلف
١ ٤٣٤ ٢٣٧	--	دفعات مقدمة موردين
٤٣ ٧٦٠	٤٣ ٧٦٠	شركة التجارى الدولى للإستثمار
٤ ٤٠٦ ٨٥٨	١ ٠١٠ ٤٣٦	خسائر غير محققة - عقود مبادلة عملات
٣٨ ٦٧٨ ٨٤٨	٣٨ ٦٧٨ ٨٤٨	مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات
٤ ٨٠٠ ٠٠٠	--	أصول - عقود تغطية مخاطر مستقبلية
٤١ ١٤٤ ٩٠٣	٣٢ ٨٣٥ ٠٨٩	أرصدة مدينة متنوعة
٣٠٦ ١٠٠ ٤٢٨	١٧٥ ٠٤٢ ٢٨٠	الإجمالى
(١٢٦ ٧٤٠)	--	الإضمحلال فى أرصده مدينة متنوعة
٣٠٥ ٩٧٣ ٦٨٨	١٧٥ ٠٤٢ ٢٨٠	الصافى

١٠- المستحق لشركات تابعة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة العربية للمرئيات
٣ ٤١٧ ٦٢٣	٣ ٤١٧ ٦٢٣	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
١٥ ٥٧٧ ٢٧٤	١٤ ٠٢٤ ٠٦٨	هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
١٦ ٩٧٩ ٨٣٤	١٥ ٦٢٨ ٣٣٢	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
٩٧ ٥١٩ ١٠٧	١٠٥ ٨١٥ ٦١٩	EFG- Hermes Financial Management Ltd.
٢٨ ٢٠٨ ٣٩١	١٠ ١٠٨ ٥٨٤	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٦١ ٥٦٥ ٥٦١	٣٦ ٢٧٤ ٧٧٥	المجموعة المالية هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
١٥ ٦٥٥ ٧٩٥	٤٥ ٤٧٢ ٣١٥	هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
٢٣٥ ٠٠٠	٢٣٥ ٠٠٠	Financial Group For Real Estate
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	EFG- Hermes Funds Ltd.
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	EFG- Hermes Securitization.
--	١٦ ١٤٧ ٤٠٩	EFG- Hermes Regional Investments Ltd.
٢٥٩ ١٥٨ ٥٨٥	٢٦٧ ١٢٣ ٧٢٥	الرصيد

١١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٢٦ ٤٦٥	٥٥٧ ٣١٧	فوائد وعمولات مستحقة
٦٤ ٥٧٨ ٦٤٧	٩ ٦٨٨ ٣٣١	مصلحة الضرائب
١٦٣ ٥٧٩	١٦٦ ٦٤٥	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٥٣ ٨٩١ ٤١٩	٣٤ ٦٩٩ ٥٣٨	مصروفات مستحقة
١ ٣٦٠ ٠٠٠	١ ٣٦٠ ٠٠٠	الشركة العربية الدولية للإستثمار العقارى
٢٣ ٦٩٩ ٣٤٩	٢١ ١٠٥ ٨٢٨	عملاء حفظ مركزى
٢ ٢٢٢ ٤٣٨	١ ٩٠٠ ٤٩٨	أرصدة دائنة متنوعة
<u>١٤٦ ٨٤١ ٨٩٧</u>	<u>٦٩ ٤٧٨ ١٥٧</u>	الرصيد

١٢ - مخصص مطالبات متوقعة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ٢٦٣ ٠٥٤	٧٥٢ ٧٣٧	الرصيد في بداية الفترة / العام
(٩ ٥١٠ ٣١٧)	(٢ ٩٨ ٩٨٦)	المستخدم خلال الفترة / العام
<u>٧٥٢ ٧٣٧</u>	<u>٤٥٣ ٧٥١</u>	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٣ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة العربي للإستثمار
٩٧٥ ٧٥٩	٩٨٩ ١٩٣	EFG- Hermes M.E. Tech. Fund
٢٧٦ ٠٠٠	٢٧٩ ٨٠٠	Axes Holding Co.
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق
٢ ٧٦٠ ٠٠٠	٢ ٧٩٨ ٠٠٠	الشركة الدولية لإدارة المشروعات
٤٦٢ ٤٦٨	٢ ٠٦٤ ٠٦٨	شركة مصر للمقاصة
١٧ ٦١٥ ٤٢٤	١٢ ٩٣١ ٥٥٦	Horus Private Equity Fund II
٥ ٥٨٠	٧ ٣٥٠	البنك التجارى الدولى - CIB
١٠ ٣٢٢	١٠ ٤٦٥	Azadea Misr IIC
---	٢ ٠٩٩ ٧٧١	Charlemagne Ca
<u>٢٥ ١٠٥ ٥٥٣</u>	<u>٢٤ ١٨٠ ٢٠٣</u>	الرصيد

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلى:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٥٨٠	٧ ٣٥٠	إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
٢٥ ٠٩٩ ٩٧٣	٢٤ ١٧٢ ٨٥٣	إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة
<u>٢٥ ١٠٥ ٥٥٣</u>	<u>٢٤ ١٨٠ ٢٠٣</u>	

١٤ - إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
أ - إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في ٢٠٠٩/٦/٣٠	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصرى		جنيه مصرى		
١٧٧٠٨٣٥٠	--	١٧٧٠٨٣٥٠	٩٩,٧٦	المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية
٣٠٩٩٦٣٣	--	٣٠٩٩٦٣٣	٨٨,٥١	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
٩٩٥٠٠٠	--	٩٩٥٠٠٠	٦٦,٣٣	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٢٤٦٠٦٧٦٩	--	٢٤٦٠٦٧٦٩	٩٧,٥٨	هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
٦٤٣٩٧٠٩	--	٦٤٣٩٧٠٩	٨٩,٩٥	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
٥٤٧٦٠٢٩	--	٥٤٧٦٠٢٩	٩٩,٣٧	هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
٥٤٠٠٠٠٠	--	٥٤٠٠٠٠٠	١٠٠	EFG - Hermes Advisory Inc
١٠٠٠٠٠	--	١٠٠٠٠٠	١٠٠	EFG- Hermes Financial Management Ltd
٧٩٩٠٠٠٠	--	٧٩٩٠٠٠٠	٩٩,٨٨	المجموعة المالية - هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
٩٩٠٠٠٠٠	--	٩٩٠٠٠٠٠	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
٦٧٦٧٤١	--	٦٧٦٧٤١	٩٦,٣	إى إف جى هيرميس للإدارة
١٠٠٠٠٠٠٠٠	--	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠	فلينج سى أى سى القابضة
٣٩٩٧٥	--	٣٩٩٧٥	١,٥٩	إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI **
٢٣٠٠٠٠٠٠٠	--	٢٣٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠	EFG- Hermes UAE Limited Co.
١٥٣٧١٣	--	١٥٣٧١٣	١٠٠	المجموعة المالية-هيرميس القابضة- لبنان- ش م ل *
٣٢٨٩٧٥٩٠٣	١٩٥٦٢٧٦٠٠	١٣٣٣٤٨٣٠٣	٧٣,١	المجموعة المالية - هيرميس السعودية
٢٥٠٠٠٠	--	٢٥٠٠٠٠	١٠٠	المجموعة المالية للتنمية العقارية *
٢٧٧٠٥٧٧٥	--	٢٧٧٠٥٧٧٥	٩٩	المجموعة المالية - هيرميس لبنان - ش م ل *
٩٩٩٩٩٩٠	--	٩٩٩٩٩٩٠	٩٩,٩٩	صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس- ش م م *
٤٩٩٩٩٩٠	--	٤٩٩٩٩٩٠	٩٩,٩٩	المجموعة المالية هيرميس للتوريد ش م م *
٧٠٦٢٣٦٢٨٣	١٧٩٨٣٩٨	٧٠٤٤٣٧٨٨٥	١٠٠	EFG- Hermes Regional Investments Ltd.
٧٥٨١٦٦٠	٢١٤٥٠٦٠	٥٤٣٦٦٠٠	٥١	EFG- Hermes Qatar L.L.C
١٢٩١٢٤٥٥٢٠	١٩٩٥٧١٠٥٨	١٠٩١٦٧٤٤٦٢		
(٦٧٦٧٤١)	--	(٦٧٦٧٤١)		
١٢٩٠٥٦٨٧٧٩	١٩٩٥٧١٠٥٨	١٠٩٠٩٩٧٧٢١		

مجمع الإضمحلال فى الإستثمارات فى شركات تابعة

الإجمالى (أ)

ب - إستثمارات فى شركات شقيقة:

الرصيد فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠٠٩/٦/٣٠	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصرى ٢ ٥٠٠ ٠٠٠	جنيه مصرى ٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٥٠	الشركة العربية للمرييات *
٢ ٥٩٦ ٨٠٦ ٦٦٢	٢ ٥٩٦ ٨٠٦ ٦٦٢	٢٢,٠٩٢	بنك عوده - لبنان
٢ ٥٩٩ ٣٠٦ ٦٦٢	٢ ٥٩٩ ٣٠٦ ٦٦٢		الإجمالى (ب)
٣ ٦٩٠ ٣٠٤ ٣٨٣	٣ ٨٨٩ ٨٧٥ ٤٤١		الرصيد (أ + ب)

وتتمثل الإستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة فيما يلى:

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

وتبلغ القيمة السوقية للإستثمارات المقيدة فى البورصة مبلغ ٢ ٨٢٩ ٨٤٠ ٩٨٠ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيه 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 للمجموعة.

١٥ - إستثمارات عقارية

يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية الظاهر بالميزانية فى ٣٠ يونيه ٢٠٠٩ والبالغ قيمته ١٧٨ ١٦٧ ١١٧ جنيه مصرى فى قيمة المساحة المملوكة للشركة فى مبنى نايل سيتى .

١٦ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ الظاهر بالميزانية والبالغ رصيده ١٦٨ ١٥٥ ٦٣٨ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيه ٢٠٠٩ فى مبلغ ١٦ مليون جنيه مصرى قيمة مساحة ٤ ٠٠٠ م٢ تم شراؤها بالقريبة الذكية لغرض إنشاء مقر الشركة الجديد (تحت الإنشاء) ومبلغ ١٤٣ ٢٧٥ ٦٨٤ جنيه مصرى يمثل قيمة تجهيزات وإنشاءات مقامة عليها ومبلغ ٨ ٨٧٩ ٩٥٤ جنيه مصرى قيمة تجهيز مقر بديل للشركة لإستخدامه فى حالات الطوارئ.

١٧ - أصول ثابتة

يتمثل صافي تكلفة الأصول الثابتة الظاهر بالميزانية فيما يلي:-						
الإجمالي	تجهيزات	سيارات ووسائل نقل	أجهزة حاسب آلى	أثاث ومعدات	مبانى وإشاءات	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٦ ٦١٣ ٦٦٧	١ ٨٤٣ ٠١٤	٦ ٣٨٢ ٤٨٤	٢١ ٥١٣ ٩٠٥	٤ ٧٧٤ ٨٤٦	١٢ ٠٩٩ ٤١٨	التكلفة في ٢٠٠٩/١/١
٥ ٨٣٣ ٨٢٤	١ ٥٣١ ٣٧٠	٦٥٠ ٠٠٠	٣ ٥١١ ٠١٥	١٤١ ٤٣٩	---	الإضافات خلال الفترة
(٢٥ ٣٠٨)	---	(٢٥ ٣٠٨)	---	---	---	الإستبعادات خلال الفترة
٥٢ ٤٢٢ ١٨٣	٣ ٣٧٤ ٣٨٤	٧ ٠٠٧ ١٧٦	٢٥ ٠٢٤ ٩٢٠	٤ ٩١٦ ٢٨٥	١٢ ٠٩٩ ٤١٨	إجمالي التكلفة في ٢٠٠٩/٦/٣٠
١٩ ٣٩١ ٤٩٤	١ ٢٨٤ ٨٢٠	٤ ٧٤٣ ٢٤٧	١٠ ٤٤٢ ٥٣٢	٢ ٥٥٧ ٩١٢	٣ ٦٢ ٩٨٣	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/١/١
٣ ٥٣١ ٣٠٢	١ ٨٦ ٤٩٥	٦٧٥ ١٨٥	٢ ٠٦٨ ٤٦٢	٤١٩ ٦٦٩	١ ٨١ ٤٩١	إهلاك الفترة
(٢٥ ٣٠٨)	---	(٢٥ ٣٠٨)	---	---	---	مجمع اهلاك الإستبعادات
٢٢ ٨٩٧ ٤٨٨	١ ٤٧١ ٣١٥	٥ ٣٩٣ ١٢٤	١٢ ٥١٠ ٩٩٤	٢ ٩٧٧ ٥٨١	٥٤٤ ٤٧٤	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/٦/٣٠
٢٩ ٥٢٤ ٦٩٥	١ ٩٠٣ ٠٦٩	١ ٦١٤ ٠٥٢	١٢ ٥١٣ ٩٢٦	١ ٩٣٨ ٧٠٤	١١ ٥٥٤ ٩٤٤	صافي التكلفة في ٢٠٠٩/٦/٣٠
٢٧ ٢٢٢ ١٧٣	٥٥٨ ١٩٤	١ ٦٣٩ ٢٣٧	١١ ٠٧١ ٣٧٣	٢ ٢١٦ ٩٣٤	١١ ٧٣٦ ٤٣٥	صافي التكلفة في ٢٠٠٨/١٢/٣١

١٨ - عقد بنك الإستثمار الأوروبى

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

١٩ - 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 وأخر 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 بسداد ٥ أقساط بما يعادل مبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٩٦٠.٠٠٠ جنيه مصري)، وتبلغ الأقساط المستحقة من هذا القرض خلال السنة التالية مبلغ ٤ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٢ ٣٨٤.٠٠٠ جنيه مصري).

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 بسداد مبلغ ٣ مليون يورو ليصبح رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٧ مليون يورو (المعادل لمبلغ ٣٤٢.٠٠٠ جنيه مصري) وتبلغ الأقساط المستحقة من هذا القرض خلال السنة التالية مبلغ ٢ مليون يورو (المعادل لمبلغ ١٥ ٨١٢.٠٠٠ جنيه مصري).

٢٠- 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.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٠٩ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة المصدر من ١ ٩٣٩ ٣٢٠.٠٠٠ جنيه مصري إلى ١ ٩١٣ ٥٧٠.٠٠٠ جنيه مصري وذلك عن طريق إعدام عدد ٥ ١٥٠.٠٠٠ سهم تمثل أسهم خزينة وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة في ذلك الشأن.

١-٢٠ 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 المصدرة وفي 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 محلى)، ليصبح لدى الشركة عدد ٥ ٣٠٣ ٦١٤ شهادة ايداع دولية (بما يعادل عدد ١٠ ٦٠٧ ٢٢٨ سهم محلى) بنسبة ٢,٧٣% وبتكلفة مقدارها ٣٥٨ ٣٨١ ٣٣٩ جنيه مصري.

- قامت الشركة خلال الفترة الحالية ببيع عدد ٣ ٨٧٨ ٦٤٠ شهادة ايداع دولية (بما يعادل عدد ٧ ٧٥٧ ٢٨٠ سهم محلى) من شهادات الإيداع المحتفظ بها، وشراء عدد ٢ ٣٠٠.٠٥٢ سهم محلى كأسهم خزينة وبذلك يصبح لدى الشركة عدد ٢ ٣٠٠.٠٥٢ سهم محلى وعدد ١ ٤٢٤ ٩٧٤ شهادة ايداع دولية (بما يعادل عدد ٢ ٨٤٩ ٩٤٨ سهم محلى) بنسبة ١,٣٣% وبتكلفة مقدارها ٩٤ ٨٤٥ ١٦٣ جنيه مصري.

٢١ - التزامات عرضية وإرتباطات

- تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للمسمرة 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 ٣٧٨ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري) ، وشركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية مقابل إصدار خطابات ضمان بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (المعادل لمبلغ ٧٤ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري) ومبلغ ٤٠ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٢٣ ٨٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري) .

- قامت الشركة بإجراء عقود مبادلة عملات C-SWAP مع بعض البنوك على أن يستم تسويتها طبقاً لأسعار محددة للعملات الأجنبية التي تتم بها هذه العقود وبيانها كما يلي:

تاريخ العملية	طبيعة العملية	المبلغ	العملة المقابلة	تاريخ إنتهاء الأجل
٢٠٠٩/٦/١٥	بيع يورو	٧ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو	شراء دولار أمريكي	٢٠٠٩/٧/١٥

٢٢ - عائد إستثمارات مالية (توزيعات)

٢٠٠٨		٢٠٠٩		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠٠٨/١/١	من ٢٠٠٨/٤/١	من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	
حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٠ ٣٣٣ ٢٠٠	--	٤٠٥ ٣٨٨ ٤٢٠	٤٠٤ ٩٣٧ ٥٨٦	عائد إستثمارات في شركات تابعة
١ ٢٥٠ ٠٠٠	--	٢ ٣٤٧ ٧٠٩	٢ ٣٤٧ ٧٠٩	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	--	٧٦ ٨٠٦	٧٥ ٢٨٣	عائد إستثمارات مالية بغرض المتاجرة
٨٠ ٦٢٣ ٢٧٣	٨٠ ٦٢٣ ٢٧٣	٩٦ ٣٩٧ ٩٥٠	٩٦ ٣٩٧ ٩٥٠	عائد إستثمارات في شركات شقيقة
<u>٣٨٢ ٢٠٦ ٤٧٣</u>	<u>٨٠ ٦٢٣ ٢٧٣</u>	<u>٥٠٤ ٢١٠ ٨٨٥</u>	<u>٥٠٣ ٧٥٨ ٥٢٨</u>	الإجمالي

٢٣ - 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.

٢٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ١٢٥.٠٠٠ جنيه مصري قيمة أتعاب إدارة لبعض إستثمارات الشركة والمقنمة 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 ٤٢٢.٠٩٢ جنيه مصري بالإضافة لمبلغ ١٠.١٨٩ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٥٧.٠١٧ 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 ٧١٤.٠٣٥ جنيه مصري وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية - شركة تابعة ٩٩,٧٦% - إيضاح رقم (٨).
- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ٣٣٧.٥٠٠ جنيه مصري يمثل قيمة إيجار المساحات المؤجرة من مبنى نابل سيتي لبعض الشركات الشقيقة.
- يتضمن بند النقدية وما في حكمها مبلغ ٤٢٢.٤٨٤ جنيه مصري ومبلغ ٨٧.٧٦٩ دولار أمريكي المعادل لمبلغ (٤٩١.١٥٥ جنيه مصري) تتمثل قيمة حسابات جارية لدى بنك عوده - مصر المملوك لبنك عوده - لبنان - إحدى الشركات الشقيقة ومبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري تمثل قيمة الودائع المربوطة لدى بنك عوده - مصر المملوك لبنك عوده - لبنان - إحدى الشركات الشقيقة.
- يتمثل رصيد القروض لشركات تابعة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ في قيمة القرض الممنوح لشركة المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية (إحدى الشركات التابعة - ٩٩,٧٦%) بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري (إيضاح رقم ٨).

٢٥ - الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:
٢٠٠٩/٦/٣٠

٢٠٠٨/١٢/٣١

أصل	إلتزام	أصل	إلتزام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	(١ ٢٣٧ ٩٠١)	(١ ٣٢١ ٤٤٧)	--	الضريبة المؤجلة
--	(٨ ٦٤٤)	(٢ ٢٤٤)	--	الأصول الثابتة (الإهلاك)
٩٠ ٧٥٠	--	--	١١٢ ٦١٤	أرباح رأسمالية
٧١٩ ٩٩٣	--	--	٧١٩ ٩٩٣	مخصص مطالبات متوقعة
				الإضمحلل في قيمة الأصول
٨١٠ ٧٤٣	(١ ٢٤٦ ٥٤٥)	(١ ٣٢٣ ٦٩١)	٨٣٢ ٦٠٧	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (اللتزام)
٨٨٨ ٥٦٧		(١ ٤١٥ ٤٣٣)		الضريبة المؤجلة المثبتة بحقوق الملكية
٤٥٢ ٧٦٥		(١ ٩٠٦ ٥١٧)		صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (اللتزام)

٢٦ - نصيب السهم في الأرباح

٢٠٠٨		٢٠٠٩		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠	من ٢٠٠٨/٤/١ حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة
٣٣٠ ٢١١ ٦٦٤	٧٤ ٦٢٧ ٦٢٣	٤٨١ ٣٨٥ ٦٧٧	٤٦٤ ٨٦٣ ٤٩٧	
٣٨٧ ٨٦٤ ٠٠٠	٣٨٧ ٨٦٤ ٠٠٠	٣٨٣ ٠٢٨ ١٨٩	٣٨٢ ٧١٤ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٨٥	٠,١٩	١,٢٦	١,٢١	نصيب السهم في الأرباح

٢٧ - 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 والسدائون ، 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.

١/٢٧ 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 الى 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.

٢/٢٧ 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 ١٣٣ ٢٨٦ ٣٢٩ ١ جنيه مصري ، ٦٨٨ ٦٦٨ ٤٦٨ ٣١٥ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العربات الأجنبية	فاتنض / (عز)
نولار أمريكي	١ ٠١١ ٥٥٣ ٧٦٧
يورو	(١٧٤ ٢٤٢)
جنيه إسترليني	٢ ٢٧٣ ٩٩٧
درهم إماراتي	١٦٣ ٩٢٣

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٦/٣٠

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 (٢١).

٣/٢٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول وإلتزامات 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 (١٤) القيمة العادلة لها فى تاريخ الميزانية.

٤/٢٧ 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).

٢٨ - أرقام المقارنة

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