

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة
EFG- Hermes

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

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 بريدي رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى غير المجمع المرفقة لشركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة EFG-Hermes - شركة مساهمة مصرية- في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل غير المجمع والتغيرات فى حقوق الملكية غير المجمع والتدفقات النقدية غير المجمع المتعلقة بها عن التسعة 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 المصرى 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. ويقال الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا 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 المجمع المرفقة لا تبهر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حازم حسن

سجل مراقبي حسابات هيئة سوق المال رقم (٨)



٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول المتداولة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(٤)	النقدية وما في حكمها
٢٦ ٣٧٣ ٣٥٩	٢ ٥٦٤ ١٠٨ ٨٥٠	(٥)	أذون خزانة
-	١ ٠٥٥ ٩٦٩ ٤٩٩	(٦)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٢٧ ٨٣٧ ٥٣١	٤ ٣١٣ ٠٣٨	(٧)	المستحق على شركات تابعة
١ ٠٧٦ ٩٥٥ ٥٩٧	١ ٩٠٢ ٧٣٨ ٣٥٠	(٩)	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
١١ ١٥٢ ٠٩٦	٩ ١٨٨ ٨٦٥		أرصدة مدينة أخرى
٥٤ ٧٦٤ ٨٩٢	٧٢ ٢٢٨ ٢٨٠		مجموع الأصول المتداولة
١ ٧٩٧ ٠٨٣ ٤٧٥	٥ ٦٠٨ ٥٤٦ ٨٨٢		الإلتزامات المتداولة
(٨٧٦ ٣١٢ ٩٨٤)	٤٣٧ ٢٩٩ ٢٩٠	(١٠)	المستحق لشركات تابعة
١٤ ٧٤٠ ٦٣٩	٧٥٦ ٨٢٦		جارى مصلحة الضرائب
٤٤ ٧٠٢ ٥٢٥	٢٨٦ ٢١٥ ٦٤٢	(٢٣، ١١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	١٥ ٧٣٨ ٣٩٤		دائنو توزيعات
٤٥٣ ٧٥١	٩ ٨٥٣ ٧٥١	(١٢)	مخصص مطالبات متوقعة
٣٧ ٧٥٨ ٠٠٠	٣٨ ٢٨٦ ٠٠٠	(١٨)	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
(٧٧٨ ٦٥٨ ٠٦٩)	٧٨٨ ١٤٩ ٩٠٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٥٧٥ ٧٤١ ٥٤٤	٤ ٨٢٠ ٣٩٦ ٩٧٩		رأس المال العامل
			الأصول غير المتداولة
١٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٣، ٨)	قروض لشركات تابعة
٢٢ ٤٨٧ ٦٧٦	١٦٨ ٥٢٤ ١١٥	(١٣)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣ ٨٨٢ ٣٢٥ ٣٩١	١ ٣٢٥ ٤٠٧ ٧٢٥	(١٤)	إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
١٧٨ ١٦٧ ١١٧	١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	(١٥)	إستثمارات عقارية
٢٢٧ ٣٠٦ ٥٨٣	١٠ ٤٩٥ ٢٦٨	(١٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧ ٠٥٩ ٦٠٣	٢٩٦ ٥٦٨ ٦١١	(١٧)	أصول ثابتة (بالصافى)
٤٩٨ ٢٣٩	٥ ٧٨٦ ٤٠٧	(٢٤)	أصول ضريبية مؤجلة
٤ ٥١٢ ٨٤٤ ٦٠٩	٢ ٠٣٨ ٨٤٤ ٦٣٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٧ ٠٨٨ ٥٨٦ ١٥٣	٦ ٨٥٩ ٢٤١ ٦١٦		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى :
			حقوق الملكية
١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠	١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠		إحتياطي قانونى
٣ ٢٩٠ ٥٩٢ ٣٥٩	٣ ٢٥٩ ٣٤٨ ٢٠٦		إحتياطيات أخرى
٣٥٦ ٣٤٣ ٥٧٣	٤٦٣ ٠٠٨ ٠٤٣		أرباح مرحلة
٦ ٥١٧ ٢٩٠ ٩٣٢	٦ ٥٩٢ ٧١١ ٢٤٩		صافى أرباح الفترة / العام
٥١٧ ٧١٩ ٢٢١	١ ٠٠٦ ٤١٠ ٧٦٣	(١٩)	توزيعات دورية
-	(٧٧٤ ٥١٧ ٣٩٦)		صافى حقوق الملكية متضمنا صافى أرباح الفترة/العام
٧ ٠٣٥ ٠١٠ ١٥٣	٦ ٨٢٤ ٦٠٤ ٦١٦		الإلتزامات غير المتداولة
٥٣ ٥٧٦ ٠٠٠	٣٤ ٦٣٧ ٠٠٠	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٧ ٠٨٨ ٥٨٦ ١٥٣	٦ ٨٥٩ ٢٤١ ٦١٦		إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

منى لؤى الفقار
رئيس مجلس الإدارة

ياسر الملواقي
العضو المنتدب التنفيذي

حسن محمد حسنين هيكل
العضو المنتدب التنفيذي

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩		٢٠١٠			
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح	
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١		
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٠٤ ٢١٠ ٩٦٥	٨٠	١٠ ١٩٦ ٠٠٥	٥٣ ١٣٢	(٢١)	عائد إستثمارات مالية (توزيعات)
٩ ٢١٥ ٠٠٥	١١٣ ٤٠٧	٥ ٧٨١ ٣٢٤	٧٥ ٩١٧		إيرادات حفظ مركزى
٥١٣ ٤٢٥ ٩٧٠	١١٣ ٤٨٧	١٥ ٩٧٧ ٣٢٩	١٢٩ ٠٤٩		
(٦ ٢٨٠ ٢٥٣)	(٢ ٥٤٣ ٠١٣)	(٤ ٦١٠ ٣٦٠)	(١ ٣٨٧ ٧٧٢)		مصروفات تمويلية
(١١٨ ٩٧٥ ٥٥٣)	(٤٠ ٨٩٦ ٣٥١)	(٢٠١ ٥١٠ ٤٣١)	(٦٥ ٥١٨ ٠٦٦)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥ ٤٤٣ ٢٠٦)	(١ ٩١١ ٩٠٤)	(٧ ٦٠٧ ١٣٥)	(٤ ١٨٦ ٣١٥)	(١٧)	إهلاك أصول ثابتة
-	-	(٩ ٤٠٠ ٠٠٠)	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	مخصص مطالبات متوقعة
٣٨٢ ٧٢٦ ٩٥٨	(٤٥ ٢٣٧ ٧٨١)	(٢٠٧ ١٥٠ ٥٩٧)	(٦٧ ٩٦٣ ١٠٤)		صافى (خسائر) أرباح النشاط
٤٢ ٩٦٣ ٨٧٠	١٥ ٥٨٤ ٣٥٩	١٤٤ ٨٤٤ ٥٤٧	٣٨ ٥٧٨ ٠٢٣	(٢٣)	فوائد دائنة
٨ ٥٧٧ ٩٨٢	(٩ ٩٣١ ٧٠٨)	(١ ٣٣٢ ٠٠٧)	(٨٨٩ ٢٦٨)		صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	-	(٤٦ ١٠٤ ٦٠٦)	-	(١٥)	صافى التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
٥٠ ٨٣٥ ٤٤٢	٤٥ ٦٠٣ ٢١٦	١ ٢٤٤ ٠٢٦ ٩٤٠	٤ ٥٥٥ ٢٠٧	(١٤-ب)	أرباح بيع إستثمارات مالية
٣٢ ٠٠٠	-	١٥٠ ٤٠٠	-		أرباح بيع أصول ثابتة
(٨٣١ ٥١١)	(١٨ ٦٨٤ ٩٥٢)	١٠٩ ٠٣٩ ٣٢٦	١ ٠٩٦ ٥٧٢		فروق تقييم عملة
٣ ٦٦٠ ٢٠٩	١ ٨٩٣ ٩٩٠	١٧ ٠٤٥ ١٠٠	٨ ١٩٩ ٨٣٣	(٢٣)	إيرادات أخرى
٤٨٧ ٩٦٤ ٩٥٠	(١٠ ٧٧٢ ٨٧٦)	١ ٢٦٠ ٥١٩ ١٠٣	(١٦ ٤٢٢ ٧٣٧)		صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
(١٣ ٦١٦ ٤٥٨)	٣ ٧٩٠ ٩٧٣	(٢٥٣ ٦٧٢ ٤٧٨)	٤ ٩٤٥ ١٤٥		ضريبة الدخل الحالية
١٠٧ ٩٣٨	٥٢ ٦٥٦	(٤٣٥ ٨٦٢)	(٢٣٦ ٧٦٠)	(٢٤)	الضريبة المؤجلة
٤٧٤ ٤٥٦ ٤٣٠	(٦ ٩٢٩ ٢٤٧)	١ ٠٠٦ ٤١٠ ٧٦٣	(١١ ٧١٤ ٣٥٢)		صافى (خسائر) أرباح الفترة
١٠٢٤	(٠٠٢)	٢٠٦١	(٠٠٣)	(٢٥)	نصيب السهم فى (الخسائر) الأرباح

الإيضاحات المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

شركة المجموعة المالية - بريس القابضة
EFG-Hermes
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

الإجمالي	توزيعات دورية	صافي أرباح العام / الفترة	أسهم خزينة	إرباح مرحلة	احتياطيات أخرى		علاوة إصدار	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم
					أرباح نظمية خطر التقلبات النقدية	استثمارات - استثمارات مالية متاحة للبيع					
٦ ٥١٥ ١١٤ ٩١٧	-	٥٢٠ ٢١٣ ٧٠٠	(٢٣٩ ٣٨١ ٣٥٨)	٥٣ ٩٧٥ ٣٧٣	٥ ٦٦٩ ٧٣٤	(٦٩ ٦٩٠)	٣ ٣٤٥ ٥١٨ ٨٨٧	١٥٨ ٢٧١	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٢٩ ٣٢٠ ٠٠٠	٢٠٠٨ في ٢١ ديسمبر توزيعات أرباح عام ٢٠٠٨ فروق تقييم - مشتقات أصول التغير في القيمة المدالة - استثمارات متاحة للبيع أسهم خزينة مشتراه أسهم خزينة مبيعة إصدار أسهم خزينة
(٢١٧ ٨١٥ ٥٠٠)	-	(٥٢٠ ٢١٣ ٧٠٠)	-	٣ ٢٣ ٣٦٨ ٢٠٠	-	-	-	-	-	-	(١٢-٣)
(٩ ٢١٦ ٠٠١)	-	-	-	-	(٩ ٢١٦ ٠٠١)	-	-	-	-	-	
١١٨ ٤٣٤	-	-	-	-	-	١١٨ ٤٣٤	-	-	-	-	
(٣٠ ٥٧٨ ١٦١)	-	-	(٣٠ ٥٧٨ ١٦١)	-	-	-	-	-	-	-	
١٧٩ ٨٣٣ ١٤٤	-	-	١٧٥ ٠٦٤ ٣٥٦	-	-	-	٤ ٧٦٨ ٧٨٨	-	-	-	
-	-	-	٩٤ ٨٤٥ ١٦٣	-	-	(٥٦ ٢٢٠ ١٦٣)	-	-	(١٢ ٨٧٥ ٠٠٠)	(٢٥ ٧٥٠ ٠٠٠)	
٤٧٤ ٤٥٦ ٤٣٠	-	٤٧٤ ٤٥٦ ٤٣٠	-	-	-	-	-	-	-	-	
٦ ٩٩١ ٨٨٣ ٦٦٣	-	٤٧٤ ٤٥٦ ٤٣٠	-	٣٥٦ ٣٤٣ ٥٧٣	(٣ ٥٤٦ ٢٦٧)	٤٨ ٧٤٤	٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٢٧١	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠	٢٠٠٩ في ٣٠ سبتمبر الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
٧ ٣٥٠ ٠١٠ ١٥٣	-	٥١٧ ٧١٩ ٢٢١	-	٣٥٦ ٣٤٣ ٥٧٣	(٣ ٥٤٦ ٢٦٧)	(٨٧ ١٥٧)	٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٢٧١	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠	٢٠٠٩ في ٣١ ديسمبر توزيعات أرباح عام ٢٠٠٩ فروق تقييم - مشتقات أصول التغير في القيمة المدالة - استثمارات متاحة للبيع صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ توزيعات دورية ** الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(٤١١ ٠٥٤ ٧٥١)	-	(٥١٧ ٧١٩ ٢٢١)	-	١٠٦ ٦٦٤ ٤٧٠	-	-	-	-	-	-	
(٢٢ ٨٩٦ ١٢٠)	-	-	-	-	(٢٢ ٨٩٦ ١٢٠)	-	-	-	-	-	(١٢-٣)
(٨ ٣٤٨ ٠٣٣)	-	-	-	-	-	(٨ ٣٤٨ ٠٣٣)	-	-	-	-	
١ ٠٠٦ ٤١٠ ٧٦٣	-	١ ٠٠٦ ٤١٠ ٧٦٣	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٧٧٤ ٥١٧ ٣٩٩)	(٧٧٤ ٥١٧ ٣٩٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٩)
٦ ٨٧٤ ٦٠٤ ٦١٦	(٧٧٤ ٥١٧ ٣٩٩)	١ ٠٠٦ ٤١٠ ٧٦٣	-	٤٦٣ ٠٠٨ ٠٤٣	(٢٦ ٤٤٧ ٣٨٧)	(٨ ٤٣٥ ١٩٠)	٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٢٧١	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠	

• طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ١١ أبريل ٢٠١٠
• طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ١٤ يونيو ٢٠١٠
• الإيضاحات المرتبطة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	
٤٨٧ ٩٦٤ ٩٥٠	١ ٢٦٠ ٥١٩ ١٠٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥ ٤٤٣ ٢٠٦	٧ ٦٠٧ ١٣٥	صافى الأرباح قبل الضرائب
-	١٢ ٤٠٠ ٠٠٠	تسويات لمطابقة صافى الأرباح قبل الضرائب لصادف الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
(٢٩٨ ٩٨٦)	-	إهلاك أصول ثابتة
-	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	مخصص مطالبات متوقعة
(٣٢ ٠٠٠)	(١٥٠ ٤٠٠)	المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة
-	(٩٦٣ ٧٥٤)	مخصصات إنتقى الغرض منها
-	(١ ٢٠١ ٨٨٩ ٣٦٦)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٨ ٥٧٧ ٩٨٢)	١ ٣٣٢ ٠٠٧	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	٤٦ ١٠٤ ٦٠٦	أرباح بيع إستثمارات في شركات شقيقة
٤٨٤ ٤٩٩ ١٨٨	١٢١ ٩٥٩ ٣٣١	صافى التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٤٨ ٦٢٧ ١٧٠)	(١ ٠٥٥ ٩٦٩ ٤٩٩)	صافى التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
١٧٦ ٩٥٩ ٨٤١	٦٢٢ ١٩٢ ٤٨٥	أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
٨٦ ٥٢٣ ٨٦٣	(٨٢٥ ٧٨٢ ٧٥٣)	الزيادة فى أذون الخزانة
-	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	النقص فى إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦ ٠٢٤ ٤٦٩)	١ ٩٦٣ ٢٣١	(الزيادة) النقص فى المستحق على شركات تابعة
٢٠٣ ٢٠٥ ٦٣٠	(١٧ ٤٦٣ ٣٨٨)	النقص فى قروض لشركات تابعة
٣ ٣١٦ ١٢٠	١ ٣١٣ ٦١٢ ٢٧٤	النقص (الزيادة) فى ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
(٦٣٧ ٦٦٣)	(٤ ٦٤٢ ٣١٨)	(الزيادة) النقص فى أرصدة مدينة أخرى
(٢٩ ٠٢٣ ٩٠٠)	(١٢ ١٥٩ ٣٦١)	الزيادة فى المستحق لشركات تابعة
(٥٦ ١٠٤ ٧٥٦)	(٩ ٣٤١ ٤٩٥)	النقص فى مصلحة الضرائب
٥١٤ ٠٨٦ ٦٨٤	٢٠٩ ٣٦٨ ٥٠٧	النقص فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٦ ٢٤٠ ٦٦٧)	(٢ ٥٧٧ ٣٧١)	ضرائب دخل مسددة
٣٢ ٠٠٠	١٥٠ ٤٠٠	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(٤٤ ١٩٢ ٢٠٥)	(٥٧ ٧٢٧ ٤٥٦)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣ ٧١٠ ٣٧١)	(١٥٥ ٣٥٤ ٠٤٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٤ ٩٥٠ ١٧٦	١ ٩٣٣ ٣٢٦	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٩٩ ٥٧١ ٠٥٨)	(٣٩ ٨٨٨ ٩٩٦)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	٣ ٧٩٨ ٦٩٦ ٠٢٨	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٢٤٨ ٧٣٢ ١٢٥)	٣ ٥٤٥ ٢٣١ ٨٨٧	متحصلات من بيع/ إسترداد إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٢١٧ ٨٩٥ ٥٠٠)	(١ ١٦٩ ٨٣٣ ٧٥٣)	مدفوعات لشراء إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
(٣٠ ٥٢٨ ١٦١)	-	متحصلات من بيع إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
١٧٩ ٨٣٣ ١٤٤	-	صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار
(١١ ٥٢٠ ٠٠٠)	(٢٨ ٦٢٠ ١٥٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٧ ٥٣٩ ٠٠٠)	(١٨ ٤١١ ٠٠٠)	توزيعات مدفوعة
(٩٧ ٦٤٩ ٥١٧)	(١ ٢١٦ ٨٦٤ ٩٠٣)	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
١٦٧ ٧٠٥ ٠٤٢	٢ ٥٣٧ ٧٣٥ ٤٩١	متحصلات من بيع أسهم خزينة
٨٥ ٨٢١ ٣٢٠	٢٦ ٣٧٣ ٣٥٩	التغير فى الاحتياطيات
٢٥٣ ٥٢٦ ٣٦٢	٢ ٥٦٤ ١٠٨ ٨٥٠	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 ٧٧١ ٥٣٨ ٢٧٤ جنيه مصرى من كلاً من بندى مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ ومدفوعات لشراء أصول ثابتة يمثل قيمة مشروعات تحت التنفيذ - مقر الشركة بالقاهرة الذكية - تم تحويلها إلى بند الأصول الثابتة خلال الفترة.

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٥) 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 سبتمبر ٢٠١٠

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.
- تعد المجموعة المالية - هيرميس بنك الإستثمار الرائد في العالم العربي، كما تعد الرائدة في سوق تداول الأوراق المالية وخدمات بنوك الاستثمار وإدارة الأصول والإستثمارات المباشرة وابعاث 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 الاستحواذ 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 حاكمة في رأس مال بنك الإعتماد اللبناني (ش.م.ل.) وذلك عن طريق شركتها التابعة - المملوكة لها بالكامل- شركة إي أف جي هيرميس سي أل هولدنغ 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 كافة شروط عقد خيار الشراء بما في ذلك سعر الشراء تماثل تماماً شروط الحصة الأولى.
- حصلت الشركة على موافقة البنك المركزي اللبناني على عملية البيع وتم سداد قيمة الشراء والإنتهاء من إجراءات نقل الملكية في ٨ نوفمبر ٢٠١٠.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام 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 والالتزامات التالية التي تم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي:

- المشتقات المالية.
- الأصول والالتزامات 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 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 الإعراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفرات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفرات المستقبلية.

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

- إيضاح (١٢) المخصصات.
- إيضاح (١٤) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة.
- إيضاح (٢٠) تقييم الأدوات المالية المشتقة.
- إيضاح (٢٤) إثبات الضريبة المؤجلة.

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة، وقد تم تعديل تبويب بعض أرقام المقارنة لتنتمشى مع العرض الحالي للقوائم المالية (إيضاح رقم ٢٧).

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.

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 وتحميلها 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
مبانى وإنشاءات	٣٣.٣ سنة
أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	٤ سنوات
أجهزة حاسب آلي	٤ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٥ سنوات
تجهيزات	٢ سنة

يتم الإقرار بتكلفة إهلاك أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الإهلاك بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي 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 الإستثمارات

١-٥-٣ الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- يتم تبويب الإستثمارات على أنها إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا كان:

(أ) تم إقتناؤه أو نشأ بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدى زمني قصير أو جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً ويوجد دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تؤيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل أو مشتقات مالية (فيما عدا المشتقات المالية التي تمثل أداة تغطية مخصصة وفعالة).

(ب) تم تبويبه عند الإعراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في قائمة الدخل تحت بند "صافي التغير 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 الإعراف بها في قائمة الدخل، وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الإعراف 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 أي خسائر إضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-٦) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها في تاريخ الميزانية، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

٤-٥-٣ إستثمارات عقارية

يتم إثبات الإستثمارات العقارية المقتناة بالقيمة العادلة على أن يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل عند نشأتها.

٦-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

١-٦-٣ الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من 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 الإعتراف 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 الإعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الإعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل . يتم الإعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

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 الإعتراف 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 داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإعتراف 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 الإعتراف بخسارة الإضمحلال.

٧-٣ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما فى حكمها الأرصدة النقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك إستحقاق أقل من ثلاثة أشهر وشيكات تحت التحصيل.

٨-٣ الإقتراض بفائدة

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

٩-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضى 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 الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

١٠-٣ الإحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسى للشركة على إقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانونى ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازى 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 وتيوب كأسهم خزينة مخصومة من إجمالى 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.

وفى تاريخ الميزانية يتم إدراج التغيرات فى القيمة العادلة طبقاً لما يلى :

- التغيرات التى تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الإعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية الى المدى الذى يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الإعتراف بها بقائمة الدخل اذا اعتبرت أداة التغطية غير فعالة.

- أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة 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 تغطيته 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 نظراً 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 و أصحاب العمل في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر إنترام 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، باستخدام 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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخرينة
٦٣ ٥١٩	٥٠١ ٧٧١	حسابات جارية لدى البنوك
٢٦ ٣٠٩ ٨٤٠	٤٠ ٨١١ ٥٧٩	ودائع لدى البنوك
--	٢ ٥٢٢ ٧٨٩ ٥٠٠	شيكات تحت التحصيل
--	٦ ٠٠٠	
<hr/>	<hr/>	الرصيد
٢٦ ٣٧٣ ٣٥٩	٢ ٥٦٤ ١٠٨ ٨٥٠	
=====	=====	

٥ - أدون خزانة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩١ يوم
--	١ ٠٨٤ ٣٠٠ ٠٠٠	عوائد لم تستحق بعد
--	(٢٨ ٣٣٠ ٥٠١)	
<hr/>	<hr/>	الصافى
--	١ ٠٥٥ ٩٦٩ ٤٩٩	
=====	=====	

٦ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	وثائق صناديق إستثمار
٤٩٠ ٠٦٩ ٣٦٧	--	أسهم شركات
١٣٧ ٧٦٨ ١٦٤	٤ ٣١٣ ٠٣٨	
<hr/>	<hr/>	الرصيد
٦٢٧ ٨٣٧ ٥٣١	٤ ٣١٣ ٠٣٨	
=====	=====	

٧- المستحق على شركات تابعة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٥ ٦٣٨ ١٤١	١٦ ٨٠٥ ٨٧٦	المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية
١ ٥٣٢ ٤٠٢	١ ٦١٦ ٩٣١	إى. إف. جى هيرميس للإدارة
١ ٥٤٦ ٩٨٧	٣ ٠٨٥ ١١٩	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
٩٣٨ ٤٧٩ ٤٦١	٨٦٧ ٢٠٧ ٢٧٥	EFG- Hermes Advisory Inc.
١٦ ٧٦٧ ٣٩٧	١٩ ٥٧٤ ٣٠٠	فليمنج سى أى سى هولدنجز
٤ ٣٥٥ ١٧٨	١ ٥٣٢ ٣٦٧	المجموعة المالية - هيرميس السعودية
٢٢ ٠٤٦ ٧١٨	١٠٧ ٠٤٩ ٩١٩	October Property Development Ltd. Co.
٤٧٦ ٧٧١	١ ٣٥٥ ٤٢٦	المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
١ ٧٢٣ ٣٩١	٨ ٦٩٨ ٠٢٥	EFG - Hermes Lebanon
٢ ١٦٨ ٩٩٥	١٤٦ ٧٥٣	EFG - Hermes Qatar
٢٣ ٦٥٤ ٠٢٢	٣ ٨٨٢ ٨١٩	إي. إف. جي. هيرميس للاستثمار المباشر - BVI
٣٤ ٢٢٧ ١٦٥	٢٥٢ ٣٨٢ ٠٠٥	هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
(١٢ ٧٥٠ ٢٨٢)	٣٨ ٨٢٣ ٥٨٦	المجموعة المالية هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
٧ ٠٨٩ ٢٥١	٣ ٢٥٥ ٨٦٠	المجموعة المالية- هيرميس الإمارات
--	٥٦٩ ٨٠٠ ٠٠٠	EFG - Hermes Global CB Holding Limited
--	٦٤١ ٨٢٢	شركة تداول للأسهم والخدمات المالية - الأردن
--	٦ ٨٨٠ ٢٦٧	شركة طلاس وشركاه - سوريا
١ ٠٧٦ ٩٥٥ ٥٩٧	١ ٩٠٢ ٧٣٨ ٣٥٠	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 مصرى ويستحق فى ٧ فبراير ٢٠١٠، وذلك بغرض توفير الملاء المالية اللازمة لشركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعه من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية فى ذلك الشأن.

وقد قامت شركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية فى ١١ سبتمبر ٢٠٠٨ بسداد مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى وسداد ٧٥ مليون جنيه مصرى خلال عام ٢٠٠٩ وبتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٠ تم تجديد عقد القرض لمدة سنتين ليستحق فى ٧ فبراير ٢٠١٢ وبتاريخ ١ مارس ٢٠١٠ قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٥ مليون جنيه مصرى ليصبح رصيد القرض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى.

- بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠٠٩ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية (إحدى الشركات - التابعة- ٩٧.٥٨%) ، والذي يقضى بمنح شركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية قرض بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى ويستحق فى ٧ أكتوبر ٢٠١١، وذلك بغرض توفير الملاء المالية اللازمة لشركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعه من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية فى ذلك الشأن.

وقد قامت شركة هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية فى ١٤ فبراير ٢٠١٠ بسداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى إلى الشركة ليصبح رصيد القرض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى.

٩- أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٣٩٠ ٦٣٣	--	إيرادات مستحقة
١ ٠٤٦ ٢٤٦	١ ٢٢٢ ١٤٣	تأمينات لدى الغير
١ ٦١٩ ١٢١	١ ٩٧٦ ٧٥٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١ ٩٣٧ ٥٥٠	٧ ٥٥٧ ٩٠٦	عهد وسلف
٨٩ ٢٨٠	٨٩ ٢٨٠	دفعات مقدمة موردين
١٧ ٧٤٩ ٩٨٠	٢٨ ٨٠٢ ٢٠٢	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات *
(١ ٨٧١ ٥٠٨)	١ ٦٦٦ ٦٦١	خسائر (أرباح) غير محققة - عقود مبادلة عملات
٢٣ ٤٦٩ ٦٧٢	٣٠ ٩١٣ ٣٣٦	أرصدة مدينة متنوعة
٥٦ ٤٣٠ ٩٧٤	٧٢ ٢٢٨ ٢٨٠	الإجمالى
(١ ٦٦٦ ٠٨٢)	--	الإضمحلال فى أرصده مدينة أخرى
٥٤ ٧٦٤ ٨٩٢	٧٢ ٢٢٨ ٢٨٠	الصافى

* تتمثل مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات فيما يلى :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	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
--	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة المجموعة المالية هيرميس لصناديق الإستثمار
--	٤٠٠ ٢٠٠	الشركة المصرية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الإستثمار
--	٦٥٢ ٠٢٢	شركة أكتتاب اوراسكوم القابضة للتنمية
١٧ ٧٤٩ ٩٨٠	٢٨ ٨٠٢ ٢٠٢	الرصيد

١٠ - المستحق لشركات تابعة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة العربية للمرتبات
١٤ ٠٦٣ ٣٨٣	١٣ ٩٥٣ ٨٣٣	هيرميس للاستثمار فى الأوراق المالية
١٤ ٤١٧ ٣٨٧	١٢ ٨٥٧ ١٨٣	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
١٠٠ ٦١٣ ١٤١	١٠٧ ٦٨٤ ٦٧٧	EFG- Hermes Financial Management Ltd.
١٨ ٤٧٨ ٧٢٠	٢٧ ٧٤٤ ١٣٩	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٢٣٥ ٠٠٠	٢٣٥ ٠٠٠	المجموعة المالية للتنمية العقارية
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرميس للتوريد
٢٧ ٧٨٨ ٣٥٩	٧٩ ٣٨٦ ٠٨٥	EFG- Hermes Regional Investments Ltd.
(١ ٠٦٦ ٩٤٤ ٤٨٤)	١٣٥ ٨٩٥ ٣٨٧	Bayonne Enterprises Limited
(٤ ٩٦٤ ٤٩٠)	٧ ٤٧٤ ٨٤٥	هيرميس للتداول-الإمارات
---	٢٧ ٤٥٢ ١٢٤	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
---	٤ ٢٦٢ ٩٠٣	شركة المجموعة المالية هيرميس - سوريه المحدودة - سوريا
---	٣٥٣ ١١٤	شركة سنديان - سوريه المحدودة - سوريا
<u>(٨٧٦ ٣١٢ ٩٨٤)</u>	<u>٤٣٧ ٢٩٩ ٢٩٠</u>	الرصيد

١١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١٨ ٨٦٩	٩٠١ ٠٥١	فوائد وعمولات مستحقة
١٨٩ ١٦٤	٢٤٢ ٧٣٠	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٢٢ ٩٢٤ ٤٨١	٢٦٥ ٢٨٦ ٩٦٢	مصروفات مستحقة
١٨ ٥٦٨ ١٥٧	٧ ٨٢٨ ٥٩٤	عملاء حفظ مركزى
---	٦ ٢١٨ ٠٠٠	إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢٣)
٢ ٦٠١ ٨٥٤	٥ ٧٣٨ ٣٠٥	أرصدة دائنة متنوعة
<u>٤٤ ٧٠٢ ٥٢٥</u>	<u>٢٨٦ ٢١٥ ٦٤٢</u>	الرصيد

١٢- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٥٢ ٧٣٧	٤٥٣ ٧٥١	الرصيد في بداية الفترة /العام
--	١٢ ٤٠٠ ٠٠٠	المكون خلال الفترة /العام
(٢٩٨ ٩٨٦)	--	المستخدم خلال الفترة /العام
--	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	مخصصات إنتفى الغرض منها
<u>٤٥٣ ٧٥١</u>	<u>٩ ٨٥٣ ٧٥١</u>	الرصيد في نهاية الفترة /العام
=====	=====	

١٣- إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة العربى للإستثمار
٩٦٩ ٥٧٢	--	EFG- Hermes M.E. Tech. Fund
٢٧٤ ٢٥٠	٢٨٤ ٩٠٠	Axes Holding Co.
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق
٢ ٧٤٢ ٥٠٠	٢ ٨٤٩ ٠٠٠	الشركة الدولية لإدارة المشروعات
٢ ٠٦٤ ٠٦٨	٢ ٠٦٤ ٠٦٨	شركة مصر للمقاصة
١٣ ٣٩٨ ٨٢٧	٩ ٤٣٥ ٦٤٧	Horus Private Equity Fund II
٨ ٢٠٢	١٢ ٨٧٠	البنك التجارى الدولى - CIB
١٠ ٢٥٧	١٠ ٦٥٥	Azadea Misr IIC
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	شركة ايه ايه دبليو للبنية الأساسية
--	١٤٨ ٨٦٢ ٤٧٢	السادس من أكتوبر للإستثمار والتنمية
--	١ ٩٨٤ ٥٠٣	Infrared Infrastructure
<u>٢٢ ٤٨٧ ٦٧٦</u>	<u>١٦٨ ٥٢٤ ١١٥</u>	الرصيد
=====	=====	

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلى:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨ ٢٠٢	١٤٨ ٨٧٥ ٣٤٢	إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
٢٢ ٤٧٩ ٤٧٤	١٩ ٦٤٨ ٧٧٣	إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة
<u>٢٢ ٤٨٧ ٦٧٦</u>	<u>١٦٨ ٥٢٤ ١١٥</u>	
=====	=====	

١٤ - إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

أ - إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٠/٩/٣٠	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٧ ٧٠٨ ٣٥٠	١٧ ٧٠٨ ٣٥٠	٩٩,٧٦	المجموعة المالية للسمسة في 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 في الأوراق المالية
٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٨٩,٩٥	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٩٩,٣٧	هيرميس للإستثمار في الأوراق المالية
٥ ٤٠٠ ٠٠٠	٥ ٤٠٠ ٠٠٠	١٠٠	EFG - Hermes Advisory Inc
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	١٠٠	EFG- Hermes Financial Management Ltd
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
٦٧٦ ٧٤١	١ ٩٢٦ ٢٣١	٩٦,٣	إي إف جى هيرميس للإدارة
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	فليمينج سى أى سى القابضة
٣٩ ٩٧٥	٣٩ ٩٧٥	١,٥٩	إي إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI *
٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	EFG- Hermes UAE Limited Co.
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	EFG- Hermes Regional Investments Ltd.
١٧ ٧٨١ ٥٩٠	٢٤ ٩١٦ ٥٩٠	١٠٠	EFG- Hermes Qatar L.L.C
--	٣١ ٥٠٤ ٥٠٦	١٠٠	شركة تداول للاسهم والخدمات المالية - الأردن
١ ٢٨٦ ١٩٥ ٤٧٠	١ ٣٢٦ ٠٨٤ ٤٦٦		
(٦٧٦ ٧٤١)	(٦٧٦ ٧٤١)		
١ ٢٨٥ ٥١٨ ٧٢٩	١ ٣٢٥ ٤٠٧ ٧٢٥		الإجمالي (أ)

مجمع الإضمحلال في الإستثمارات في شركات تابعة

ب - إستثمارات فى شركات شقيقة:

الرصيد فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠١٠/٩/٣٠	إسم الشركة
جنيه مصرى ٢ ٥٩٦ ٨٠٦ ٦٦٢	جنيه مصرى ---	بنك عودة - لبنان **
٢ ٥٩٦ ٨٠٦ ٦٦٢	---	الإجمالى (ب)
٣ ٨٨٢ ٣٢٥ ٣٩١	١ ٣٢٥ ٤٠٧ ٧٢٥	الرصيد (أ + ب)

الرصيد فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠١٠/٩/٣٠	وتتمثل الإستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة فيما يلى:
جنيه مصرى ٢ ٥٩٦ ٨٠٦ ٦٦٢	جنيه مصرى ---	إستثمارات مالية مقيدة فى البورصة
١ ٢٨٥ ٥١٨ ٧٢٩	١ ٣٢٥ ٤٠٧ ٧٢٥	إستثمارات مالية غير مقيدة فى البورصة
٣ ٨٨٢ ٣٢٥ ٣٩١	١ ٣٢٥ ٤٠٧ ٧٢٥	

* شركة EFG- Hermes Regional Investments Ltd. - المملوكة بنسبة ١٠٠% للشركة تمتلك نسبة ٦٣,٤١% فى شركة إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI وبالتالى فالشركة لها حق التحكم فى السياسات التشغيلية والمالية للشركة ومن ثم فهى شركة تابعة للمجموعة.

** بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٠ قامت الشركة وشركاتها التابعة ببيع كامل إستثمارها - ٢٩,١٦% - فى بنك عودة - لبنان - شركة شقيقة - والذى يتمثل فى عدد ١٠ ٠٣٧ ١٨٢ سهم بسعر ٩١ دولار أمريكى للسهم ، وقد بلغت أرباح الشركة فى عملية بيع الإستثمار ٣٦٦ ٨٨٩ ١ ٢٠١ جنيه مصرى.

١٥ - إستثمارات عقارية

يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية الظاهر بالميزانية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ والبالغ قيمته ١٣٢ ٠٦٢ ٥١١ جنيه مصرى فى قيمة المساحة المملوكة للشركة فى مبنى نايل سيتى ، وقد بلغ التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات العقارية مبلغ ٦٠٦ ١٠٤ ٤٦ جنيه مصرى تم تحميله على قائمة الدخل خلال الفترة المالية.

١٦ - مشروعات تحت التنفيذ

- يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ البالغ ٢٦٨ ٤٩٥ ١٠ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ فى مبلغ ٤٢٢ ٥٦٠ ٤٢٢ جنيه مصرى قيمة تجهيزات وإنشاءات مقامة فى مقر الشركة الجديد بالقرية الذكية ، ومبلغ ٨٤٦ ٩٣٤ ٧ جنيه مصرى قيمة تجهيز مقر بديل للشركة لإستخدامه فى حالات الطوارئ.

- تم تحويل مبلغ ٧٧١ ٥٣٨ ٢٧٤ جنيه مصرى من مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة نظراً لإكمال المقر الرئيسى الجديد بالقرية الذكية وإنتقال الشركة وشركاتها التابعة إلى المقر الجديد خلال شهر مايو ٢٠١٠.

١٧- أصول ثابتة

يتمثل صافي تكلفة الأصول الثابتة الظاهر بالميزانية فيما يلي:-

الإجمالي	تجهيزات	سيارات ووسائل نقل	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٣ ٥٠٣ ٧٤٣	٣ ٣٧٤ ٣٨٣	٧ ٦٠٢ ١٧٦	٢٥ ٥٩٢ ٥٨٤	٤ ٨٣٥ ١٨٢	١٢ ٠٩٩ ٤١٨	--	التكلفة في ٢٠١٠/١/١
٢٧٧ ١٣٧ ٦٣٩	٤٥٧ ٢٧٧	٣٧٩ ٨٠٠	١ ٩٨٧ ٨٩١	١٣ ٨٥٢ ٨٠٤	٢٤٤ ٤٥٩ ٨٦٧	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الإضافات خلال الفترة
(٧٠٥ ٨٩٦)	--	(٦٨١ ٠٩٦)	--	(٢٤ ٨٠٠)	--	--	الإستيعادات خلال الفترة
٣٢٩ ٩٣٥ ٤٨٦	٣ ٨٣١ ٦٦٠	٧ ٣٠٠ ٨٨٠	٢٧ ٥٨٠ ٤٧٥	١٨ ٦٦٣ ١٨٦	٢٥٦ ٥٥٩ ٢٨٥	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي التكلفة في ٢٠١٠/٩/٣٠
٢٦ ٤٤٤ ١٤٠	١ ٧٨٥ ٤١٢	٦ ٠٤٥ ٤٠٦	١٤ ٦٥٢ ١٧٢	٣ ٢٣٥ ١٨٤	٧٢٥ ٩٦٦	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/١/١
٧ ٦٠٧ ١٣٥	٤٨٦ ٥٣٠	٥١٨ ٩٢٨	٣ ٣٠١ ٨٨٢	١ ١٩٤ ١٠٩	٢ ١٠٥ ٦٨٦	--	إهلاك الفترة
(٦٨٤ ٤٠٠)	--	(٦٨١ ٠٩٦)	--	(٣ ٣٠٤)	--	--	مجمع اهلاك الإستيعادات
٣٣ ٣٦٦ ٨٧٥	٢ ٢٧١ ٩٤٢	٥ ٨٨٣ ٢٣٨	١٧ ٩٥٤ ٠٥٤	٤ ٤٢٥ ٩٨٩	٢ ٨٣١ ٦٥٢	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/٩/٣٠
٢٩٦ ٥٦٨ ٦١١	١ ٥٥٩ ٧١٨	١ ٤١٧ ٦٤٢	٩ ٦٢٦ ٤٢١	١٤ ٢٣٧ ١٩٧	٢٥٣ ٧٢٧ ٦٣٣	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي التكلفة في ٢٠١٠/٩/٣٠
٢٧ ٠٥٩ ٦٠٣	١ ٥٨٨ ٩٧١	١ ٥٥٦ ٧٧٠	١٠ ٩٤٠ ٤١٢	١ ٥٩٩ ٩٩٨	١١ ٣٧٣ ٤٥٢	--	صافي التكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١

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.

ويستد أصل القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية بواقع ٢ مليون دولار أمريكي للقسط ويستحق أول قسط في ١٥ مايو ٢٠٠٧ وأخر قسط في ١٥ نوفمبر ٢٠١١ وتستحق الفائدة على القرض في ١٥ مايو، ١٥ نوفمبر من كل عام وتستحق أول فائدة في ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦.

وينص عقد القرض على قيام الشركات التابعة بضمان القرض عن طريق تعهد غير مشروط وغير قابل للإلغاء، وقد تم الحصول على قيمة القرض بالكامل بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي في ٣ سبتمبر ٢٠٠٦، وقد قامت الشركة بسداد ٧ أقساط بما يعادل مبلغ ١٤ مليون دولار أمريكي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٦ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٣٤ ١٨٨ ٠٠٠ جنيه مصري)، وتبلغ الأقساط المستحقة من هذا القرض خلال السنة التالية مبلغ ٤ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٢ ٧٩٢ ٠٠٠ 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 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 ٥ مليون يورو ليصبح رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٥ مليون يورو
(المعادل لمبلغ ٣٨ ٧٣٥ ٠٠٠ جنيه مصري) وتبلغ الأقساط المستحقة من هذا القرض خلال السنة
التالية مبلغ ٢ مليون يورو (المعادل لمبلغ ١٥ ٤٩٤ ٠٠٠ جنيه مصري).

١٩- رأس المال

- يبلغ رأس المال المرخص به ٣ ٢٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع
١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٣٨٢ ٧١٤ ٠٠٠ سهم بقيمة إسمية لكل سهم
٥ جنيه مصري وذلك بعد قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٠٩
بتخفيض رأس مال الشركة المصدر من ١ ٩٣٩ ٣٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري إلى ١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠
جنيه مصري عن طريق إعدام عدد ١٥٠ ٠٠٠ سهم خزينة.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة القابضة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠١٠ إجراء
توزيع دوري بمبلغ ٣٩٦ ٥١٧ ٧٧٤ جنيه مصري.

٢٠- التزامات عرضية وإرتباطات

- تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية وهيرميس
للساظة في الأوراق المالية - مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة لهما من البنوك ، وكذا كلاً من
شركة المجموعة المالية هيرميس للتداول - الإمارات مقابل إصدار خطابات ضمان بمبلغ
٢٠٠ مليون درهم إماراتي (المعادل لمبلغ ٣١٠ ٢٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري) ، وشركة المجموعة
المالية - هيرميس السعودية مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة لها من البنوك بمبلغ ٥٠ مليون ريال
سعودي (المعادل لمبلغ ٧٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري).
- قامت الشركة بإجراء عقود مبادلة عملات C-SWAP مع أحد البنك 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
٢٠١٠/٩/١٦	بيع يورو	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو	شراء دولار أمريكي	٢٠١٠/١٠/١٨

٢١ - عائد إستثمارات مالية (توزيعات)

٢٠٠٩		٢٠١٠		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٥ ٣٨٨ ٤٢٠	--	٩٠٦ ٣٠٠	--	عائد إستثمارات في شركات تابعة
٢ ٣٤٧ ٧٠٩	--	--	--	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧٦ ٨٨٦	٨٠	٩ ٢٨٩ ٧٠٥	٥٣ ١٣٢	عائد إستثمارات مالية بغرض المتاجرة
٩٦ ٣٩٧ ٩٥٠	--	--	--	عائد إستثمارات في شركات شقيقة
<u>٥٠٤ ٢١٠ ٩٦٥</u>	<u>٨٠</u>	<u>١٠ ١٩٦ ٠٠٥</u>	<u>٥٣ ١٣٢</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 / ٢٠٠٩ 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 / ٢٠٠٩ 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 ٢٠٠٩/١٢/٣١ لم يتم الفحص بعد.

٢٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ١٨٧ ٥٠٠ جنيه مصرى قيمة أتعاب إدارة لبعض إستثمارات الشركة والمقدمة للشركة من شركة إى.إف.جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI (إحدى الشركات التابعة) طبقاً للتعاقد المبرم في ذلك الشأن خلال السنة المالية وكذا مبلغ ٢٦٩ ٨٨٠ جنيه مصرى تمثل قيمة إيجار مساحة من مقر المجموعة - السابق - المملوك لشركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٩,٧٦%.
- يتضمن بند الفوائد الدائنة الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ٤ ٤٨٠ ٠٢٣ جنيه مصرى وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٩,٧٦% ، كما يتضمن مبلغ ٤ ٧٧٠ ٠٤٤ جنيه مصرى وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٧,٥٨% - إيضاح رقم (٨).
- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ٩ ٠٤٢ ٧٠٠ جنيه مصرى يمثل قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة إلى بعض الشركات التابعة وكذا مبلغ ٥ ٢٣٨ ٦٤٠ جنيه مصرى يمثل قيمة إسترداد بعض مصروفات المقر الجديد للشركة والمحملة على بعض الشركات التابعة.

- يتمثل رصيد القروض لشركات تابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ في قيمة القرض الممنوح لشركة المجموعة المالية للسمسرة 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 ٨).
- يتمثل بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى - إيرادات محصلة مقدماً - البالغ ٦ ٢١٨ ٠٠٠ جنيه مصري في قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة والمحصلة مقدماً من بعض الشركات التابعة.

٢٤ - الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/٩/٣٠		
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١ ٢٠١ ٠٧١)	--	(١ ٦٣٦ ٩٣٣)	--	(أ) الضريبة المؤجلة
--	٩٠ ٧٥٠	--	٩٠ ٧٥٠	الأصول الثابتة (الإهلاك)
--	٧١٩ ٩٩٣	--	٧١٩ ٩٩٣	مخصص مطالبات متوقعة
				الإضمحلال في قيمة الأصول
(١ ٢٠١ ٠٧١)	٨١٠ ٧٤٣	(١ ٦٣٦ ٩٣٣)	٨١٠ ٧٤٣	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (إلتزام)
(٣٩٠ ٣٢٨)		(٨٢٦ ١٩٠)		صافي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٨٨ ٥٦٧	٦ ٦١٢ ٥٩٧

فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية

٢٥ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

٢٠٠٩		٢٠١٠		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	
حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٤ ٤٥٦ ٤٣٠	(٦ ٩٢٩ ٢٤٧)	١ ٠٠٦ ٤١٠ ٧٦٣	(١١ ٧١٤ ٣٥٢)	صافي (خسائر) أرباح الفترة
--	--	(٩ ٠٨٩ ٣٩٦)	--	حصة العاملين
٤٧٤ ٤٥٦ ٤٣٠	(٦ ٩٢٩ ٢٤٧)	٩٩٧ ٣٢١ ٣٦٧	(١١ ٧١٤ ٣٥٢)	
٣٨٣ ٩٢٢ ٣٠٩	٣٨٢ ٧١٤ ٠٠٠	٣٨٢ ٧١٤ ٠٠٠	٣٨٢ ٧١٤ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٢٤	(٠,٠٢)	٢,٦١	(٠,٠٣)	نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمديون ، كما تتضمن الإلتزامات أرصدة القروض والدائنون ، ويتضمن إيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

١/٢٦ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على قيمة وعائد 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 في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- تنويع الإستثمارات في القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٢/٢٦ خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٩٩٨ ٧٠٢ ٦٤٣ ٣ جنيه مصرى ، ١٥٨ ٨٥٣ ٤٤٨ جنيه مصرى على التوالي، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العملات الأجنبية	فائض / (عجز)
جنيه مصرى	
دولار أمريكى	٣ ١٩٣ ٩٦٥ ١٢٦
يورو	(٦٢٠ ٩٨٥)
جنيه إسترلينى	٢٦٠ ٧٩٨
درهم إماراتى	١٣٠ ٧٣٧
فرنك سويسرى	١ ١١٤ ١٦٤

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه بإستخدام 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 (٢٠).

٣/٢٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية ، وبالنسبة للإستثمارات المالية بخلاف المقتناة بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع فيبين الإيضاح رقم (١٤) القيمة العادلة لها في تاريخ الميزانية.

٤/٢٦ عقود تغطية المخاطر

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

٢٧ - أرقام المقارنة

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