

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة  
EFG- Hermes

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩  
وتقرير الفحص المحدود عليها

## حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ ( ٢٠٢ )  
تليفاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ ( ٢٠٢ )  
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg  
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

## تقرير الفحص المحدود

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

## المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية غيرالمجمعة المرفقة لشركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة EFG-Hermes - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل غير المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية غيرالمجمعة و التدفقات النقدية غيرالمجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

## نطاق الفحص المحدود

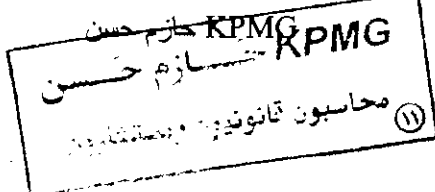
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية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

## الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية غيرالمجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حازم حسن

سجل مراقبي حسابات هيئة سوق المال رقم (٨)



القاهرة في ١٠ نوفمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول المتداولة
جنيه مصري ٨٥ ٨٢١ ٣٢٠	جنيه مصري ٢٥٣ ٥٢٦ ٣٦٢	(٢٤،٤)	النقدية وما في حكمها
-	٢٤٨ ٦٢٧ ١٧٠	(٥)	أذون خزائنة
٣١٥ ٠٢٣ ٧٢٦	١٤٦ ٦٣٨ ٨٤٠	(٦)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢ ١٧٥ ٢٧٣ ٧٦٥	٢ ٠٨٨ ٧٤٩ ٩٠٢	(٧)	المستحق على شركات تابعة
٣٠٥ ٩٧٣ ٦٨٨	١٠٨ ٧٩٢ ٥٢٧	(٩)	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢ ٨٨٢ ٠٩٢ ٤٩٩</u>	<u>٢ ٩٤٦ ٣٣٤ ٨٠١</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٢٠ ٢٥٧ ٨٤٠	٢٢٣ ٥٧٣ ٩٦٠	(١٠)	المستحق لشركات تابعة
١٤٦ ٨٤١ ٨٩٧	٧٤ ٦٩٢ ٠٣٤	(١١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٥٢ ٧٣٧	٤٥٣ ٧٥١	(١٢)	مخصص مطالبات متوقعة
٣٧ ٧٣٢ ...	٣٨ ٠٨٦ ...	(١٩)	الجزء للمستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
<u>٤٠٥ ٥٨٤ ٤٧٤</u>	<u>٣٣٦ ٨٠٥ ٧٤٥</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٢ ٤٧٦ ٥٠٨ ٠٢٥</u>	<u>٢ ٦٠٩ ٥٢٩ ٠٥٦</u>		رأس المال العامل
			الأصول غير المتداولة
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤،٨)	قروض لشركات تابعة
٢٥ ١٠٥ ٥٥٣	٢٣ ٩٨٧ ٢٠٦	(١٣)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣ ٦٩٠ ٣٠٤ ٣٨٣	٣ ٨٨٩ ٨٧٥ ٤٤١	(١٤)	إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
١٧٨ ١٦٧ ١١٧	١٧٨ ١٦٧ ١١٧	(١٥)	إستثمارات عقارية
١٤٠ ٨٣٠ ١٨٣	١٨٥ ٠٢٢ ٣٨٨	(١٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧ ٢٢٢ ١٧٣	٢٨ ٠١٩ ٦٣٤	(١٧)	أصول ثابتة (بعد خصم مجمع الإهلاك)
(١ ٩٠٦ ٥١٧)	٥٠٥ ٤٢١	(٢٥)	أصول (الإلتزامات) ضريبية مؤجلة
<u>٤ ٢٠٩ ٧٢٢ ٨٩٢</u>	<u>٤ ٤٥٥ ٥٧٧ ٢٠٧</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٦ ٦٨٦ ٢٣٠ ٩١٧</u>	<u>٧ ٠٦٥ ١٠٦ ٢٦٣</u>		إجمالي الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
١ ٩٣٩ ٣٢٠ ٠٠٠	١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠		إحتياطي قانوني
١٥٨ ٢٧١	١٥٨ ٢٧١		إحتياطي عام
٣ ٣٥١ ١١٨ ٩٣١	٣ ٢٩٠ ٥٦٩ ٩٨٩		إحتياطي خاص
٥٣ ٩٧٥ ٣٧٣	٣٥٦ ٣٤٣ ٥٧٣		أرباح مرحلة
<u>٦ ٣١٤ ٢٣٢ ٥٧٥</u>	<u>٦ ٥١٧ ٤٢٦ ٨٣٣</u>		حقوق الملكية
(٢٣٩ ٣٨١ ٣٥٨)	-	(١-٢٠)	أسهم خزينة
<u>٦ ٠٧٤ ٨٥١ ٢١٧</u>	<u>٦ ٥١٧ ٤٢٦ ٨٣٣</u>		صافي حقوق الملكية
٥٢٠ ٢٦٣ ٧٠٠	٤٧٤ ٤٥٦ ٤٣٠		صافي أرباح الفترة / العام
<u>٦ ٥٩٥ ١١٤ ٩١٧</u>	<u>٦ ٩٩١ ٨٨٣ ٢٦٣</u>		صافي حقوق الملكية متضمنا صافي أرباح الفترة / العام
			الإلتزامات غير المتداولة
٩١ ١١٦ ٠٠٠	٧٣ ٢٢٣ ٠٠٠	(١٩)	قروض طويلة الأجل
<u>٦ ٦٨٦ ٢٣٠ ٩١٧</u>	<u>٧ ٠٦٥ ١٠٦ ٢٦٣</u>		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

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

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

حسن محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب التنفيذي

العضو المنتدب التنفيذي

منى نوز الفقار  
رئيس مجلس الإدارة

شركة المجموعة المالية - هيرميس للقبضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨		٢٠٠٩			
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح	
من ٢٠٠٨/١/١	من ٢٠٠٨/٧/١	من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١		
حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٨٢ ٢٠٦ ٤٧٣	-	٥٠٤ ٢١٠ ٩٦٥	٨٠	(٢٢)	عائد استثمارات مالية (توزيعات)
١٢ ٤٨٣ ٢١٥	١ ٨٩٧ ٢٦٧	٩ ٢١٥ ٠٠٥	١١٣ ٤٠٧		إيرادات حفظ مركزي
٣٩٤ ٦٨٩ ٦٨٨	١ ٨٩٧ ٢٦٧	٥١٣ ٤٢٥ ٩٧٠	١١٣ ٤٨٧		
(٩ ٩٩٢ ٤١٦)	(٣ ٢٩٧ ٠٥٠)	(٦ ٢٨٠ ٢٥٣)	(٢ ٥٤٣ ٠١٣)		مصرفات تمويلية
(٢٠٥ ٤٩٦ ٠٦٢)	(٣٦ ٣٠٦ ١٢١)	(١١٨ ٩٧٥ ٥٥٣)	(٤٠ ٨٩٦ ٣٥١)	(٢٤)	مصرفات عمومية وإدارية
(٤ ٧٠٠ ٢٧٥)	(١ ٦٢٨ ١٦٦)	(٥ ٤٤٣ ٢٠٦)	(١ ٩١١ ٩٠٤)	(١٧)	إهلاك أصول ثابتة
(١٢٦ ٧٤٠)	-	-	-		الإضمحلال في قيمة الأصول
١٧٤ ٣٧٤ ١٩٥	(٣٩ ٣٣٤ ٠٧٠)	٣٨٢ ٧٢٦ ٩٥٨	(٤٥ ٢٣٧ ٧٨١)		صافي أرباح (خسائر) النشاط
٩٤ ٥٣٨ ٨١٦	٣١ ٣٦٨ ٣٧٤	-	-		إيرادات استثمارات
١٣٥ ٩٤٤ ٦٣٧	٦٠ ٦٢٧ ٩٠٢	٤٢ ٩٦٣ ٨٧٠	١٥ ٥٨٤ ٣٥٩	(٢٤)	فوائد دائنة
(١١ ٦٩٣ ٠٤٥)	(٨ ١١٧ ١٢٠)	٨ ٥٧٧ ٩٨٢	(٩ ٩٣١ ٧٠٨)		صافي التغير في الاستثمارات المعقمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨٩ ٩٦٩ ٠٩٧	٨٩ ٩٦٩ ٠٩٧	-	-	(٣-٥-٤)	صافي التغير في القيمة السوقية للاستثمارات العقارية
٥٠ ٦٤٧ ٣٢٧	٣ ٥١٣ ١٩٥	٥٠ ٨٣٥ ٤٤٢	٤٥ ٦٠٣ ٢١٦		أرباح بيع استثمارات مالية
(١١٥)	-	٣٢ ٠٠٠	-		أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
(٣١ ٦٥٦ ١٧٦)	٢٦ ٠٩٢ ٤٥٨	(٨٣١ ٥١١)	(١٨ ٦٨٤ ٩٥٢)		فروق تقييم عملة
٧ ٠٤٧ ٤٩٠	٦٤٨ ٩٧١	٣ ٦٦٠ ٢٠٩	١ ٨٩٣ ٩٩٠	(٢٤)	إيرادات أخرى
٥٠٩ ١٧٢ ٢٢٦	١٦٤ ٧٦٨ ٨٠٧	٤٨٧ ٩٦٤ ٩٥٠	(١٠ ٧٧٢ ٨٧٦)		صافي الأرباح قبل الضرائب
(٤٦ ٧٩٦ ٨٢٠)	(٣٢ ٤٣١ ١٢٠)	(١٣ ٦١٦ ٤٥٨)	٣ ٧٩٠ ٩٧٣		ضريبة للدخل الحالية
١١٠ ٣٩٦	١٧ ٧٢٢	١٠٧ ٩٣٨	٥٢ ٦٥٦	(٢٥)	الضريبة المؤجلة
٤٦٢ ٤٨٥ ٨٠٢	١٢٢ ٣٥٥ ٤٠٩	٤٧٤ ٤٥٦ ٤٣٠	(٦ ٩٢٩ ٢٤٧)		صافي أرباح (خسائر) للفترة
١,١٩	٠,٣٤	١,٢٤	(٠,٠٢)	(٢٦)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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

شركة لجمهورية لمانية - فوربين للمالية  
EFG - Hermes  
(شركة مساهمة مصرية)  
لكافة القوائم التي تطول الفترة غير المسبقة  
من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

الإجمالي	مناطق لرياح	لصوم خزينة	لرياح	إجمالي طقس		إجمالي عام	إجمالي لافئس	إجمالي لافئس	رأس المال	لصوم ولطابع	لصوم
				لرياح	مناطق						
٦ ٧٦٧ ٤٨٦ ٣٧٦	٤٢٨ ٥٠٦ ٠ ٤٢٢	-	٢٢٢ ٦٢٢ ٧٥٠	٦٨ ٥٠٤ ١٢٠	-	٣ ٣٣٧ ٧١٤ ٦٩٢	١٥٨ ٢٧١	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٢٩ ٣٢٠ ٠٠٠	-	(٤-٥-٢)
٩ ٩٤٥ ٤٨٧	٩ ٩٤٥ ٤٨٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦ ٧٧٧ ٤٢٦ ٨٦٢	٤٢٨ ٤٥١ ٥٢٠	-	٢٢٢ ٦٢٢ ٧٥٠	٦٨ ٥٠٤ ١٢٠	-	٣ ٣٣٧ ٧١٤ ٦٩٢	١٥٨ ٢٧١	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٢٩ ٣٢٠ ٠٠٠	-	(١٢-٢)
(٤٠٨ ٠٩٩ ٤٠٧)	(٤٢٨ ٤٥١ ٥٢٠)	-	٢٠ ٢٥٢ ١٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-
٧ ٠١٩ ٢٤٨	-	-	-	٧ ٠١٩ ٢٤٨	-	-	-	-	-	-	-
(٢٤٧ ٤٩٢)	-	-	-	(٢٤٧ ٤٩٢)	-	-	-	-	-	-	-
(٢٠ ٢٧٢ ٥٠٦)	-	(٢٠ ٢٧٢ ٥٠٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٦٢ ٤٤٥ ٨٠٢	٤٦٢ ٤٤٥ ٨٠٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦ ٨١٨ ١٦٦ ٥٠٧	٤٦٢ ٤٤٥ ٨٠٢	(٢٠ ٢٧٢ ٥٠٦)	٥٢٢ ٩٧٥ ٢٧٢	٧٥ ٥٢٢ ٢٦٨	(٢٤٧ ٤٩٢)	٣ ٣٣٧ ٧١٤ ٦٩٢	١٥٨ ٢٧١	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٢٩ ٣٢٠ ٠٠٠	-	-
٦ ٥٩٥ ١١٤ ٩١٧	٥٢٠ ٢٦٢ ٧٠٠	(٢٢٩ ٢٨١ ٢٥٨)	٥٢٢ ٩٧٥ ٢٧٢	٥ ٦٦٩ ٧٢٤	(٦٩ ٦٩٠)	٣ ٢٤٥ ٥١٨ ٨٨٧	١٥٨ ٢٧١	٩٦٩ ٦٦٠ ٠٠٠	١ ٩٢٩ ٣٢٠ ٠٠٠	-	(١٢-٢)
(٢١٧ ٨٩٥ ٥٠٠)	(٥٢٠ ٢٦٢ ٧٠٠)	-	٢٠٢ ٢٦٨ ٢٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩ ٢١٦ ٠٠١)	-	-	-	(٩ ٢١٦ ٠٠١)	-	-	-	-	-	-	-
١١٨ ٤٢٤	-	-	-	١١٨ ٤٢٤	-	-	-	-	-	-	-
(٢٠ ٥٢٨ ١٦١)	-	(٢٠ ٥٢٨ ١٦١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧٩ ٨٢٢ ١٤٤	-	١٧٥ ٠٦٤ ٢٥٦	-	-	-	٤ ٧٦٨ ٧٨٨	-	-	-	-	-
-	-	٩٤ ٨٤٥ ١٦٢	-	-	-	(٥٦ ٢٢٠ ١٦٢)	-	(١٢ ٨٧٥ ٠٠٠)	(٢٥ ٧٥٠ ٠٠٠)	(١-٢٠)	-
٤٧٤ ٤٥٦ ٤٢٠	٤٧٤ ٤٥٦ ٤٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦ ٩٩١ ٨٨٢ ٢٦٢	٤٧٤ ٤٥٦ ٤٢٠	-	٢٥٦ ٢٤٢ ٥٧٢	(٢ ٥٤٦ ٢٦٧)	٤٨ ٧٤٤	٣ ٢٩٤ ٠٦٧ ٥١٢	١٥٨ ٢٧١	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	١ ٩١٢ ٥٧٠ ٠٠٠	-	-

لرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (اول التحويل)  
للتغير في لسيولت لاصحابية  
لرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧  
لرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧  
لرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨  
لرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

لرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨  
لرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨  
لرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩  
لرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

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

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/٩/٣٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠
٥٠٩ ١٧٢ ٢٢٦	٤٨٧ ٩٦٤ ٩٥٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٧٠٠ ٢٧٥	٥ ٤٤٣ ٢٠٦	صافى الأرباح قبل الضرائب
(٤٥ ٠٧١ ٣٦١)	(٥٦ ١٠٤ ٧٥٦)	تسويات لمطابقة صافى الأرباح قبل الضرائب لصفى 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
١١ ٦٩٣ ٠٤٥	(٨ ٥٧٧ ٩٨٢)	الإضمحلال في قيمة الأصول
(٨٩ ٩٦٩ ٠٩٧)	-	(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة
٣٨١ ١٤١ ٦٦٦	٤٢٨ ٣٩٤ ٤٣٢	صافى التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(٣٤٨ ٦٢٧ ١٧٠)	صافى التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقاربية
٣٣٤ ٠٥٤ ٥٦٧	١٧٦ ٩٥٩ ٨٤١	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٧٤٩ ٦٥٦ ٧٤٩)	٨٦ ٥٢٣ ٨٦٣	الزيادة في أنون الخزينة
٤١٣ ٧٥٠ ٠٠٠	-	النقص في إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٢٣ ٢٧٠ ٨٠١)	١٩٧ ١٨١ ١٦١	النقص (الزيادة) في المستحق على شركات تابعة
١ ١٩٠ ١٧٩ ٩٩٧	٣ ٣١٦ ١٢٠	النقص في قروض لشركات تابعة
١٣٢ ١٤٠ ١٩٤	(٢٩ ٦٦١ ٥٦٣)	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
٣٥٧ ١٢٣	-	الزيادة في المستحق لشركات تابعة
(١١ ٨٦٢ ٢٥٠)	٣٥٤ ٠٠٠	(النقص) الزيادة في داتون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٥٦٦ ٨٣٣ ٧٠٧	٥١٤ ٤٤٠ ٦٨٤	الزيادة في بنوك سحب على المكشوف
-	(٦ ٢٤٠ ٦٦٧)	الزيادة (النقص) في الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
(٣ ٠١٣ ٦٩٦)	(٦ ٢٤٠ ٦٦٧)	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
٥٠٠	٣٢ ٠٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٦٩ ٨٧٣ ٢٥٦)	(٤٤ ١٩٢ ٢٠٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٠ ١٩١)	(٣ ٧١٠ ٣٧١)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤٤ ٩٢٣ ٧٥٠	٤ ٩٥٠ ١٧٦	مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(٧٢٤ ٨٤٦ ٩٨٣)	(١٩٩ ٥٧١ ٠٥٨)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٧٥٢ ٨١٩ ٨٧٦)	(٢٤٨ ٧٣٢ ١٢٥)	متحصلات من بيع/ إسترداد إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٤٠٨ ٠٩٩ ٤٠٧)	(٢١٧ ٨٩٥ ٥٠٠)	مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
(٢٠ ٣٧٣ ٥٠٦)	(٣٠ ٥٢٨ ١٦١)	صافى النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
-	١٧٩ ٨٣٣ ١٤٤	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨ ٧٧١ ٥٦٠	(١١ ٥٢٠ ٠٠٠)	توزيعات مدفوعة
(٢٢ ٩٣٣ ٠٠٠)	(١٧ ٨٩٣ ٠٠٠)	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٤٤٢ ٦٣٤ ٣٥٣)	(٩٨ ٠٠٣ ٥١٧)	متحصلات من بيع أسهم خزينة
٣٧١ ٣٧٩ ٤٧٨	١٦٧ ٧٠٥ ٠٤٢	التغير في الاحتياطيات
٤٩ ٠٩٥ ٠٤٣	٨٥ ٨٢١ ٣٢٠	مدفوعات لمداد قروض طويلة الأجل
٤٢٠ ٤٧٤ ٥٢١	٢٥٣ ٥٢٦ ٣٦٢	صافى النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٣٧١ ٣٧٩ ٤٧٨	١٦٧ ٧٠٥ ٠٤٢	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٩ ٠٩٥ ٠٤٣	٨٥ ٨٢١ ٣٢٠	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٤٢٠ ٤٧٤ ٥٢١	٢٥٣ ٥٢٦ ٣٦٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة EFG-Hermes شركة مساهمة مصرية" بقرار رقم ١٠٦ لسنة ١٩٨٤ وفقاً لأحكام قانون الإستثمار ، بتاريخ ٢٢ يولييه ١٩٩٧ تم توفيق لوضاع لشركة وتحولها وفقاً لأحكام للقانون 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 للحفاظ المركزي لغرض الشركة.  
- حصلت الشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٠٧ على موافقة الهيئة العامة لسوق المال لمباشرة عمليات شراء الأوراق المالية بالهامش.

٣-١ مدة لشركة

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.

٤-١ مقر الشركة

مقر الشركة ٥٨ شارع التحرير - 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 على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

- إيضاح (١٢) المخصصات.
- إيضاح (١٤) قياس القيمة الإسترادية 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 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 لتتطابق 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 وإهلاكها

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

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وإنشاءات	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 إهلاك 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 الإهلاك بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، كما يتم رسلة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلى زيادة للمزايا الإقتصادية المستقبلية للأصول. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تحملها.

### ٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

### ٤-٣ أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الاستهلاك وأي خسائر 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 و الخسائر

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 المبني 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 وتحميله 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 الموجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية 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 بالخزينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك وشيكات تحت التحصيل.

### ٨-٣ الإقتراض بفلتة

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 للتكاليف 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 المقررة مسبقاً.

و عندما 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 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).

و يتم 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.

### ٣-١٣-١ 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 الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ الاقتناء .

### ٣-١٣-٣ إيرادات الحفظ المركزي

يتم إثبات إيرادات الحفظ المركزي عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة.

### ٣-١٣-٤ الفوائد الدائنة

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

### ٣-١٤ المصروفات

### ٣-١٤-١ تكلفة الإقتراض

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

### ٣-١٤-٢ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية، وبموجب هذا القانون يساهم العاملون وأصحاب العمل في النظام بنسبة ثابتة من الأجور 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 بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم

بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه 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 الأجور 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	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخرزينة
٥٥ ٨٢١	٢٦٤ ٤٢٦	حسابات جارية لدى البنوك
٢٢ ٩٩٥ ٧٤١	٣٣ ٣٤٢ ٥٣٧	ودائع لدى البنوك
٦٢ ٧٢٤ ٢٢٨	٢١٧ ١٠٠ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٤٥ ٥٣٠	٢ ٨١٩ ٣٩٩	
<hr/>	<hr/>	الرصيد
٨٥ ٨٢١ ٣٢٠	٢٥٣ ٥٢٦ ٣٦٢	
<hr/>	<hr/>	

### ٥- أدون الخزائنة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أدون الخزائنة (إستحقاق أكثر من ٩١ يوم)
--	٣٥١ ٠٠٠ ٠٠٠	عوائد لم تستحق بعد
--	( ٢ ٣٧٢ ٨٣٠ )	
<hr/>	<hr/>	الصافي
--	٣٤٨ ٦٢٧ ١٧٠	
<hr/>	<hr/>	

٦- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	سندات خزانة
٢١٣ ٤٣٥ ٠٠٠	--	ونائف صناديق إستثمار
٩٨ ٢٨٦ ٠٨٧	٩٥ ٧٣٠ ٩٠٤	أسهم شركات
٣ ٣٠٢ ٦٣٩	٥٠ ٩٠٧ ٩٣٦	
<u>٣١٥ ٠٢٣ ٧٢٦</u>	<u>١٤٦ ٦٣٨ ٨٤٠</u>	الرصيد

٧- المستحق على شركات تابعة		
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	Bayonne Enterprises Limited
١ ٠٣٩ ٣٢٥ ٧١٠	٨٢٤ ٠٢١ ١٦٦	إى. إف. جى هيرميس للإدارة
١ ٤٨٣ ٣١٧	١ ٥٢٠ ٩٨٧	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
١ ٤٤٣ ٣١٢	١ ٥٣٦ ٨١٨	EFG- Hermes Advisory Inc.
٩٥٩ ٦٤٧ ٤٥٨	١ ٠٢٨ ٦٨١ ٦٣٢	فليمنج سى أى سى هولدنجز
١٥ ٤٢٣ ٧٦٢	١٦ ٧٢٣ ٦٥٧	المجموعة المالية - هيرميس السعودية
١١٩ ٢٠٦ ٢٠٨	٤ ٧٢٣ ٥٩٠	October Property Development Ltd. Co.
٢١ ٩١٧ ١٩٥	٢١ ٩٩٢ ١٥٨	المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
١٣٨ ٠٠٠	٤٥٩ ٧٥٨	EFG - Hermes Lebanon
١٢ ٦٦٧ ٣٦٢	١ ٣٨١ ٠٢٠	EFG - Hermes Qatar
٤ ٢٥٦ ٣٩١	١ ٤٠١ ٤٩٠	المجموعة المالية - هيرميس للإمارات
(١ ٧٧٥ ١٥٠)	٧ ٢٢٠ ٨٣٦	إي. إف. جي. هيرميس للاستثمار المباشر - BVI
١٧ ١٩٥ ٩٩٥	١٨ ٥٦٧ ٧٥٧	هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
(١٥ ٦٥٥ ٧٩٥)	١٦٠ ٥١٩ ٠٣٣	
<u>٢ ١٧٥ ٢٧٣ ٧٦٥</u>	<u>٢ ٠٨٨ ٧٤٩ ٩٠٢</u>	الرصيد

٨- قروض لشركات تابعة

بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٠٨ قامت الشركة بإيصال اتفاقية قرض مساند لشركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية (إحدى للشركات - للتابعة - 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 الملاحة المالية اللازمة لشركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية لمباشرة نشاطها وفقاً للضوابط الموضوعه من قبل الهيئة العامة لسوق المال فى تلك الشئ. وقد قامت شركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية فى ١١ سبتمبر ٢٠٠٨ بسداد مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى بالإضافة للمبلغ إلى الحساب الجارى لشركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة طرفها ليصبح رصيد القرض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى وجارى تجديد عقد القرض.

٩- أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣ ٤٩٧ ٤٥٦	١ ٧٠٥ ٢٧٦	إيرادات مستحقة
٨ ٤٢٤ ٥٣٥	١٤ ٤٤٩ ٠٠٤	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
١٦٦ ٤٩٩ ١٥٩	١ ٠٤٦ ٧٧٣	تأمينات لدى الغير
٩٥٢ ٦١٤	١٢ ٦٦٧ ٨٤١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦ ٢١٨ ٠٥٨	٧ ٠٦٢ ١٩٨	عهد وسلف
١ ٤٣٤ ٢٣٧	٨٩ ٢٨٠	دفعات مقدمة موردين
٤ ٤٠٦ ٨٥٨	١ ٩٤٤ ٤٣٣	خسائر غير محققة - عقود مبادلة عملات
٣٨ ٦٧٨ ٨٤٨	٣٧ ٥٠١ ٦٩٥	مدفوعات تحت حساب شراء استثمارات
٤ ٨٠٠ ٠٠٠	--	أصول - عقود تغطية مخاطر مستقبلية
٤١ ١٨٨ ٦٦٣	٣٢ ٣٢٦ ٠٢٧	أرصدة مدينة متنوعة
٣٠٦ ١٠٠ ٤٢٨	١٠٨ ٧٩٢ ٥٢٧	الإجمالى
(١٢٦ ٧٤٠)	--	الإضمحلال فى أرصده مدينة متنوعة
٣٠٥ ٩٧٣ ٦٨٨	١٠٨ ٧٩٢ ٥٢٧	الصافى

١٠- المستحق لشركات تابعة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة العربية للمرنات
٣ ٤١٧ ٦٢٣	--	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
١٥ ٥٧٧ ٢٧٤	١٤ ٠٥٣ ٤٨٣	هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
١٦ ٩٧٩ ٨٣٤	١٤ ٤٥٢ ٧٩٦	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
٩٧ ٥١٩ ١٠٧	١٠٣ ٨٣٤ ٧٣٧	EFG- Hermes Financial Management Ltd.
٢٨ ٢٠٨ ٣٩١	١٢ ١٦١ ٤٠٥	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٦١ ٥٦٥ ٥٦١	١٠ ٣٨٥ ٤٧١	المجموعة المالية هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
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.
--	٢٩ ٠١٩ ٢٥٦	EFG- Hermes Regional Investments Ltd.
(٩٦٤ ٩٩٦)	١ ٠٤١ ٨١٩	هيرميس للتداول-الإمارات
(٢٢ ٢٧٩ ٩٥٤)	١٨ ٣٨٩ ٩٩٣	المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية
٢٢٠ ٢٥٧ ٨٤٠	٢٢٣ ٥٧٣ ٩٦٠	الرصيد



شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة  
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠  
 ١١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٢٦ ٤٦٥	١ ٦٧٢ ٠٩٨	فوائد وعمولات مستحقة
٦٤ ٥٧٨ ٦٤٧	٧ ٨٣٦ ٢٢٨	مصلحة الضرائب
١٦٣ ٥٧٩	١٧٧ ٦٨٨	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٥٣ ٨٩١ ٤١٩	٤١ ٧٣٤ ٩٦٤	مصرفات مستحقة
١ ٣٦٠ ٠٠٠	١ ٣٦٠ ٠٠٠	الشركة العربية الدولية للإستثمار العقارى
٢٣ ٦٩٩ ٣٤٩	٢١ ١٩٧ ٣٣٧	عملاء حفظ مركزى
٢ ٢٢٢ ٤٣٨	٧١٣ ٧١٩	أرصدة دائنة متنوعة
١٤٦ ٨٤١ ٨٩٧	٧٤ ٦٩٢ ٠٣٤	الرصيد

١٢- مخصص مطلوبات متوقعة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ٢٦٣ ٠٥٤	٧٥٢ ٧٣٧	الرصيد في بداية الفترة / العام
(٩ ٥١٠ ٣١٧)	(٢٩٨ ٩٨٦)	المستخدم خلال الفترة / العام
٧٥٢ ٧٣٧	٤٥٣ ٧٥١	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٣- إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة العربى للإستثمار
٩٧٥ ٧٥٩	٩٧١ ٨٧٠	EFG- Hermes M.E. Tech. Fund
٢٧٦ ٠٠٠	٢٧٤ ٩٠٠	Axes Holding Co.
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق
٢ ٧٦٠ ٠٠٠	٢ ٧٤٩ ٠٠٠	الشركة الدولية لإدارة المشروعات
٤٦٢ ٤٦٨	٢ ٠٦٤ ٠٦٨	شركة مصر للمقاصة
١٧ ٦١٥ ٤٢٤	١٢ ٧٠٥ ٠٩٢	Horus Private Equity Fund II
٥ ٥٨٠	٨ ٦٠٧	البنك التجارى الدولى - CIB
١٠ ٣٢٢	١٠ ٢٨١	Azadea Misr IIC
--	٢ ١٨٣ ٣٨٨	Charlemagne Capital Ltd Co.
--	٢٠ ٠٠٠	شركة ايه ايه دبليو للبنية الأساسية
٢٥ ١٠٥ ٥٥٣	٢٣ ٩٨٧ ٢٠٦	الرصيد

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلى:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٥٨٠	٨ ٦٠٧	إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
٢٥ ٠٩٩ ٩٧٣	٢٣ ٩٧٨ ٥٩٩	إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة
٢٥ ١٠٥ ٥٥٣	٢٣ ٩٨٧ ٢٠٦	

١٤ - إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

أ - إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في ٢٠٠٩/٩/٣٠	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٧٧٠٨٣٥٠	--	١٧٧٠٨٣٥٠	٩٩,٧٦	المجموعة المالية للسمسرة في 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 في الأوراق المالية
٦٤٣٩٧٠٩	--	٦٤٣٩٧٠٩	٨٩,٩٥	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
٥٤٧٦٠٢٩	--	٥٤٧٦٠٢٩	٩٩,٣٧	هيرميس للإستثمار في 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	فليمنج 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 للتتمية 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)		مجمع الإضمحلال في الإستثمارات في شركات تابعة
١٢٩٠٥٦٨٧٧٩	١٩٩٥٧١٠٥٨	١٠٩٠٩٩٧٧٢١		الإجمالى (أ)

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠

ب - إستثمارات في شركات شقيقة:

الرصيد في	الرصيد في	نسبة	إسم الشركة
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	المساهمة	
		%	
جنيه مصري	جنيه مصري	٥٠	الشركة العربية للمرييات *
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٢,٠٩٢	بنك عوده - لبنان
٢ ٥٩٦ ٨٠٦ ٦٦٢	٢ ٥٩٦ ٨٠٦ ٦٦٢		
٢ ٥٩٩ ٣٠٦ ٦٦٢	٢ ٥٩٩ ٣٠٦ ٦٦٢		الإجمالي (ب)
٣ ٦٩٠ ٣٠٤ ٣٨٣	٣ ٨٨٩ ٨٧٥ ٤٤١		الرصيد (أ + ب)

وتتمثل الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة فيما يلي:

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

وتبلغ القيمة السوقية للإستثمارات المقيدة في البورصة مبلغ ٢ ٩٧١ ٣١١ ٠٤٩ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ، مقابل ٢ ٢٣٤ ٠١٦ ٥٣٢ جنيه مصري في 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% في شركة إي إف جي هيرميس للإستثمار المباشر - BVI وبالتالي فالشركة لها حق التحكم ومن ثم فهي شركة تابعة للمجموعة.

١٥ - إستثمارات عقارية

يتمثل رصيد الإستثمارات العقارية الظاهر بالميزانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ والبالغ قيمته ١٧٨ ١٦٧ ١١٧ جنيه مصري في قيمة المساحة المملوكة للشركة في مبنى نايل سيتي .

١٦ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ الظاهر بالميزانية والبالغ رصيده ١٨٥ ٠٢٢ ٣٨٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ في مبلغ ١٦ مليون جنيه مصري قيمة مساحة ٤ ٠٠٠ م<sup>٢</sup> تم شراؤها بالقريبة الزكية لغرض إنشاء مقر الشركة الجديد (تحت الإنشاء) ومبلغ ١٦٠ ١٠٢ ٣٩٣ جنيه مصري يمثل قيمة تجهيزات وإنشاءات مقامة عليها ومبلغ ٨ ٩١٩ ٩٩٥ جنيه مصري قيمة تجهيز مقر بديل للشركة لإستخدامه في حالات الطوارئ.

#### ١٧- أصول ثابتة

يتمثل صافي تكلفة الأصول الثابتة الظاهر بالميزانية فيما يلي:-						
الإجمالي	تجهيزات	سيارات ووسائل نقل	أجهزة حسب آلى	أثاث ومعدات	مباني وإنشاءات	
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
٦ ٢٤٠ ٦٦٧	١ ٥٣١ ٣٦٩	٦٥٠ ٠٠٠	٣ ٩٠٩ ٨٠٦	١٤٩ ٤٩٢	—	الإضافات خلال الفترة
(٢٥ ٣٠٨)	—	(٢٥ ٣٠٨)	—	—	—	الإستبعادات خلال الفترة
٥٢ ٨٢٩ ٠٢٦	٣ ٣٧٤ ٣٨٣	٧ ٠٠٧ ١٧٦	٢٥ ٤٢٣ ٧١١	٤ ٩٢٤ ٣٣٨	١٢ ٠٩٩ ٤١٨	إجمالي التكلفة في ٢٠٠٩/٩/٣٠
١٩ ٣٩١ ٤٩٤	١ ٢٨٤ ٨٢٠	٤ ٧٤٣ ٢٤٧	١٠ ٤٤٢ ٥٣٢	٢ ٥٥٧ ٩١٢	٣٦٢ ٩٨٣	مجموع الإهلاك في ٢٠٠٩/١/١
٥ ٤٤٣ ٢٠٦	٣٤٣ ٥٤٥	١ ٠٢٣ ٨٦٠	٣ ١٨٢ ٠٤٦	٦٢١ ٥٢٠	٢٧٢ ٢٣٥	إهلاك للفترة
(٢٥ ٣٠٨)	—	(٢٥ ٣٠٨)	—	—	—	مجموع اهلاك الإستبعادات
٢٤ ٨٠٩ ٣٩٢	١ ٦٢٨ ٣٦٥	٥ ٧٤١ ٧٩٩	١٣ ٦٢٤ ٥٧٨	٣ ١٧٩ ٤٣٢	٦٣٥ ٢١٨	مجموع الإهلاك في ٢٠٠٩/٩/٣٠
٢٨ ٠١٩ ٦٣٤	١ ٧٤٦ ٠١٨	١ ٢٦٥ ٣٧٧	١١ ٧٩٩ ١٣٣	١ ٧٤٤ ٩٠٦	١١ ٤٦٤ ٢٠٠	صافي التكلفة في ٢٠٠٩/٩/٣٠
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 الأوروبي

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

#### 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 أمريكي بسعر فائدة متغير سنوياً، ويستخدم هذا القرض لتمويل التوسعات الإقليمية للشركة.

ويسدد أصل القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية بواقع ٢ مليون دولار أمريكي للقسط ويستحق أول قسط في ١٥ مايو ٢٠٠٧ 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 ٥ أقساط بما يعادل مبلغ ١٠ مليون دولار

أمريكي ليصبح رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٩٨٠.٠٠٠ جنيه مصري)، وتبلغ الأقساط المستحقة من هذا القرض خلال السنة التالية مبلغ ٤ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢١ ٩٩٢.٠٠٠ 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 ٣ مليون يورو ليصبح رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٧ مليون يورو (المعادل لمبلغ ٥٦ ٣٢٩.٠٠٠ جنيه مصري) وتبلغ الأقساط المستحقة من هذا القرض خلال السنة التالية مبلغ ٢ مليون يورو (المعادل لمبلغ ١٦ ٠٩٤.٠٠٠ جنيه مصري).

## ٢٠- رأس المال

- يبلغ رأس المال المرخص به ٣ ٢٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمنفوع 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 وتم 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 المصدر و في نهاية العام تم تحويل جميع هذه الأسهم إلى ١٢,٥ مليون شهادة إيداع دولية ، ثم قامت بنقل ملكية عدد ٣٨٦ ١٩٦ ٣٨٦ ٧ شهادة إيداع دولية إلى EFG - Hermes Employee Trus (بما يعادل عدد ٣٩٢ ٧٧٢ ١٤ سهم محلي) ، ليصبح لدى الشركة عدد ٥ ٣٠٣ ٦١٤ شهادة إيداع دولية (بما يعادل عدد ١٠ ٦٠٧ ٢٢٨ سهم محلي) بنسبة ٢,٧٣% وبتكلفة مقدارها ٣٥٨ ٣٨١ ٢٣٩ جنيه مصري.
- قامت الشركة خلال الفترة الحالية ببيع عدد ٣ ٨٧٨ ٦٤٠ شهادة إيداع دولية (بما يعادل عدد ٧ ٧٥٧ ٢٨٠ سهم محلي) من شهادات الإيداع المحتفظ بها ، وشراء عدد ٢ ٣٠٠ ٠٥٢ سهم محلي كأسهم خزينة وبذلك يصبح لدى الشركة عدد ٢ ٣٠٠ ٠٥٢ سهم محلي وعدد ١ ٤٢٤ ٩٧٤ شهادة إيداع دولية (بما يعادل عدد ٢ ٨٤٩ ٩٤٨ سهم محلي) بإجمالي عدد ٥ ١٥٠.٠٠٠ سهم محلي بنسبة ١,٣٣% وبتكلفة مقدارها ١٦٣ ٨٤٥ ٩٤ جنيه مصري.

- وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٠٩ الموافقة على إعدام عدد ٥ ١٥٠ ٠٠٠ سهم تمثل كامل أسهم الخزينة المملوكة للشركة وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة في ذلك الشأن.

#### ٢١- التزامات عرضية وإرتباطات

- تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمسرة 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 ٢٧٠ مليون درهم إماراتي (المعادل لمبلغ ٤٠١ ٧٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري) ، وشركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة لها من البنوك بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (المعادل لمبلغ ٧٣ ٣٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري).

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

تاريخ العملية	طبيعة العملية	المبلغ	العملة المقابلة	تاريخ إنتهاء الأجل
٢٠٠٩/٨/١٧	بيع يورو	٧ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو	شراء دولار أمريكي	٢٠٠٩/١٠/١٩

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

٢٠٠٨		٢٠٠٩		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠٠٨/١/١	من ٢٠٠٨/٧/١	من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٧/١	
حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٠ ٣٣٣ ٢٠٠	--	٤٠٥ ٣٨٨ ٤٢٠	--	عائد إستثمارات في شركات تابعة
١ ٢٥٠ ٠٠٠	--	٢ ٣٤٧ ٧٠٩	--	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	--	٧٦ ٨٨٦	٨٠	عائد إستثمارات مالية بغرض المتاجرة
٨٠ ٦٢٣ ٢٧٣	--	٩٦ ٣٩٧ ٩٥٠	--	عائد إستثمارات في شركات شقيقة
٣٨٢ ٢٠٦ ٤٧٣	--	٥٠٤ ٢١٠ ٩٦٥	٨٠	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 ١٨٧ ٥٠٠ جنيه مصري قيمة أتعاب إدارة لبعض إستثمارات الشركة والمقدمة للشركة من شركة إى.إف. جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI (إحدى الشركات التابعة) طبقاً للتعاقد المبرم في ذلك الشأن خلال الفترة المالية.
- يتضمن بند الفوائد الدائنة الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ١ ١٩٨ ٥٨٨ جنيه مصري بالإضافة لمبلغ ٧ ١٠١ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٣٩ ٦١٦ 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 ١١ ٨٥١ ٦١١ جنيه مصري وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٩,٧٦% - إيضاح رقم (٨).
- يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ٥٠٦ ٢٥٠ جنيه مصري يمثل قيمة إيجار المساحات المؤجرة من مبنى نايل سيتي لبعض الشركات الشقيقة.
- يتضمن بند النقدية وما في حكمها مبلغ ٥٨٥ ١٠٥ جنيه مصري ومبلغ ١ ٠٩٠ ٥٩٩ دولار أمريكي المعادل لمبلغ (٥ ٩٩٦ ١١٣ جنيه مصري) تتمثل قيمة حسابات جارية لدى بنك عوده - مصر المملوك لبنك عوده - لبنان - إحدى الشركات الشقيقة.
- يمثل رصيد القروض لشركات تابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ في قيمة القرض الممنوح لشركة المجموعة المالية للسمسرة 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:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	أصل	إلتزام	أصل	إلتزام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
					(أ) الضريبة المؤجلة
(١ ٣٢١ ٤٤٧)	--	--	(١ ١٩٣ ٨٨٩)	--	الأصول الثابتة (الإهلاك)
(٢ ٢٤٤)	--	--	--	--	أرباح رأسمالية
--	١١٢ ٦١٤	--	--	٩٠ ٧٥٠	مخصص مطالبات متوقعة
--	٧١٩ ٩٩٣	--	--	٧١٩ ٩٩٣	الإضمحلل في قيمة الأصول
(١ ٣٢٣ ٦٩١)	٨٣٢ ٦٠٧	(١ ١٩٣ ٨٨٩)	٨١٠ ٧٤٣		إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (التزام)
(٤٩١ ٠٨٤)		(٣٨٣ ١٤٦)			صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(١ ٤١٥ ٤٣٣)	٨٨٨ ٥٦٧
(١ ٤١٥ ٤٣٣)	٨٨٨ ٥٦٧

فروق التقييم الناتجة عن أرباح تغطية خطر التدفقات النقدية

٢٦ - نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

٢٠٠٨		٢٠٠٩		
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	من ٢٠٠٨/٧/١ حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح (خسائر) الفترة
٤٦٢ ٤٨٥ ٨٠٢	١٣٢ ٣٥٥ ٤٠٩	٤٧٤ ٤٥٦ ٤٣٠	(٦ ٩٢٩ ٢٤٧)	
٣٨٧ ٨٥٨ ٨٦١	٣٨٧ ٨٤٨ ٦٩٣	٣٨٢ ٩٢٢ ٣٠٩	٣٨٢ ٧١٤ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,١٩	٠,٣٤	١,٢٤	(٠,٠٢)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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 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.

١/٢٧ 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 ٩٤٨ ٨٨٤ ٢٥٠ ١ جنيه مصري ، ٤٢٧ ٦٨٣ ٣١٥ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العملات الأجنبية	فائض / (عجز) جنيه مصري
دولار أمريكي	٨٩٦ ٤٤٩ ١٧٧
يورو	(٨٧٩ ٣٤٠)
جنيه إسترليني	٢ ٣١٢ ٤٥٢
درهم إماراتي	١٣٧ ٢١٧
ريال قطري	٣٧ ٥٠١ ٦٩٥



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

- قامت الشركة بتنفيذ عقود مبادلة عملات (SWAP) وعقود تغطية مخاطر لتغطية متطلباتها من العملات الأجنبية ولمواجهة خطر تقلبات أسعار الصرف إيضاح رقم (٢١).

#### ٣/٢٧ 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 المقنتاة بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع فيبين الإيضاح رقم (١٤) القيمة العادلة لها في تاريخ الميزانية.

#### ٤/٢٧ 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).

#### ٢٨ - أرقام المقارنة

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