

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG- Hermes

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الاهرام
٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية غيرالمجمعة المرفقة لشركة المجموعة المالية-هيرميس القابضة EFG-Hermes - شركة مساهمة مصرية- في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل غيرالمجمعة و التغيرات فى حقوق الملكية غيرالمجمعة و التدفقات النقدية غيرالمجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

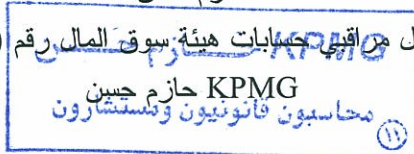
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى 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 غيرالمجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.


حازم حسن

سجل مراقبي حسابات هيئة سوق المال رقم (٨)



القاهرة فى ١٠ أغسطس ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول المتداولة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		النقدية وما في حكمها
٢٦ ٣٧٣ ٣٥٩	٣ ٠٥٩ ١٢٥ ٤٢١	(٤)	أذون خزائنة
-	١ ٤٩٦ ١٩٢ ٣١٠	(٥)	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٢٧ ٨٣٧ ٥٣١	٣٨٠ ٣٩٩ ٧٤٤	(٦)	المستحق على شركات تابعة
١ ٠٨٢ ٦١٦ ٦٢٨	١ ٢٨٤ ٧٤٥ ٢٥٨	(٧)	أرصدة مدينة أخرى
٥٨ ٤١٦ ٩٩٨	١١٨ ٢٧٥ ٥٨٤	(٩)	مجموع الأصول المتداولة
١ ٧٩٥ ٢٤٤ ٥١٦	٦ ٣٣٨ ٧٣٨ ٣١٧		الإلتزامات المتداولة
(٨٧٠ ٦٥١ ٩٥٣)	٣٤٧ ٢١٧ ٣٠٩	(١٠)	المستحق لشركات تابعة
٥٩ ٤٤٣ ١٦٤	٢٩٩ ٧٩٢ ٧٢٦	(٢٣، ١١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	٧٨١ ٢٣٦ ٣٩٤		دائنو توزيعات
٤٥٣ ٧٥١	١٢ ٨٥٣ ٧٥١	(١٢)	مخصص مطالبات متوقعة
٣٧ ٧٥٨ ٠٠٠	٣٦ ٦٩٦ ٠٠٠	(١٨)	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
(٧٧٢ ٩٩٧ ٠٣٨)	١ ٤٧٧ ٧٩٦ ١٨٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٥٦٨ ٢٤١ ٥٥٤	٤ ٨٦٠ ٩٤٢ ١٣٧		رأس المال العامل
			الأصول غير المتداولة
١٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٣، ٨)	قروض لشركات تابعة
٢٢ ٤٨٧ ٦٧٦	١٥٢ ٥١٥ ٥٦٩	(١٣)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣ ٨٨٩ ٨٢٥ ٣٨١	١ ٢٩٣ ٠١٨ ٧١٩	(١٤)	إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
١٧٨ ١٦٧ ١١٧	١٣٢ ٠٦٢ ٥١١	(١٥)	إستثمارات عقارية
٢٢٧ ٣٠٦ ٥٨٣	٩ ٨٧١ ٥٦٧	(١٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧ ٠٥٩ ٦٠٣	٣٠٠ ١٢٠ ٥٥٨	(١٧)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٩٨ ٢٣٩	٦ ٠٢٣ ١٦٧	(٢٤)	أصول ضريبية مؤجلة
٤ ٥٢٠ ٣٤٤ ٥٩٩	١ ٩٩٣ ٦١٢ ٠٩١		مجموع الأصول غير المتداولة
٧ ٠٨٨ ٥٨٦ ١٥٣	٦ ٨٥٤ ٥٥٤ ٢٢٨		إجمالي الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠	١ ٩١٣ ٥٧٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠	٩٥٦ ٧٨٥ ٠٠٠		إحتياطي قانوني
١٥٨ ٢٧١	١٥٨ ٢٧١		إحتياطي عام
٣ ٢٩٠ ٤٣٤ ٠٨٨	٣ ٢٤٥ ١٦٥ ١٩٥		إحتياطي خاص
٣٥٦ ٣٤٣ ٥٧٣	٤٦٣ ٠٠٨ ٠٤٣		أرباح مرحلة
٦ ٥١٧ ٢٩٠ ٩٣٢	٦ ٥٧٨ ٦٨٦ ٥٠٩		صافي أرباح الفترة / العام
٥١٧ ٧١٩ ٢٢١	١ ٠١٨ ١٢٥ ١١٥		توزيعات دورية
-	(٧٧٤ ٥١٧ ٣٩٦)	(١٩)	صافي حقوق الملكية متضمنا صافي أرباح الفترة/العام
٧ ٠٣٥ ٠١٠ ١٥٣	٦ ٨٢٢ ٢٩٤ ٢٢٨		الإلتزامات غير المتداولة
٥٣ ٥٧٦ ٠٠٠	٣٢ ٢٦٠ ٠٠٠	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٧ ٠٨٨ ٥٨٦ ١٥٣	٦ ٨٥٤ ٥٥٤ ٢٢٨		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

منى ذو الفقار
رئيس مجلس الإدارة

ياسر الملواتي
العضو المنتدب التنفيذي

حسن محمد حسنين هيكل
العضو المنتدب التنفيذي

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩		٢٠١٠			
عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح	
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١		
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٥٠٤ ٢١٠ ٨٨٥	٥٠٣ ٧٥٨ ٥٢٨	١٠ ١٤٢ ٨٧٣	٩ ٢٣٥ ٩٩٧	(٢١)	عائد إستثمارات مالية (توزيعات)
٩ ١٠١ ٥٩٨	٣١٧ ٨١٦	٥ ٧٠٥ ٤٠٧	٢٨٦ ٠٦١		إيرادات حفظ مركزي
٥١٣ ٣١٢ ٤٨٣	٥٠٤ ٠٧٦ ٣٤٤	١٥ ٨٤٨ ٢٨٠	٩ ٥٢٢ ٠٥٨		
(٣ ٧٣٧ ٢٤٠)	(١ ٨٢٨ ٥٩٨)	(٣ ٢٢٢ ٥٨٨)	(١ ٩٩٦ ١٤٣)		مصروفات تمويلية
(٧٨ ٠٧٩ ٢٠٢)	(٤٠ ٨٦٤ ٦٠٣)	(١٣٥ ٩٩٢ ٣٦٥)	(٧١ ٥٥٧ ٠٥٣)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣ ٥٣١ ٣٠٢)	(١ ٨٥١ ٣٩٧)	(٣ ٤٢٠ ٨٢٠)	(١ ٦٩٦ ٧٨٨)	(١٧)	إهلاك أصول ثابتة
-	-	(١٢ ٤٠٠ ٠٠٠)	١ ٦٠٠ ٠٠٠	(١٢)	مخصص مطالبات متوقعة
٤٢٧ ٩٦٤ ٧٣٩	٤٥٩ ٥٣١ ٧٤٦	(١٣٩ ١٨٧ ٤٩٣)	(٦٤ ١٢٧ ٩٢٦)		صافي (خسائر) أرباح النشاط
٢٧ ٣٧٩ ٥١١	١٢ ٣٢٧ ٠٣٦	١٠٦ ٢٦٦ ٥٢٤	٦٢ ٣٤٧ ٥٩٧	(٢٣)	فوائد دائنة
١٨ ٥٠٩ ٦٩٠	١١ ٥١٨ ٧٠٣	(٤٤٢ ٧٣٩)	(٣٤ ٨١٨ ٦١٧)		صافي التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	-	(٤٦ ١٠٤ ٦٠٦)	-	(١٥)	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
٥ ٢٣٢ ٢٢٦	٣ ٠٧١ ٥٧٠	١ ٢٣٩ ٤٧١ ٧٣٣	٢٩ ١١١ ٣٤٤	(١٤-ب)	أرباح بيع إستثمارات مالية
٣٢ ٠٠٠	٣٢ ٠٠٠	١٥٠ ٤٠٠	١٥٠ ٤٠٠		أرباح بيع أصول ثابتة
١٧ ٨٥٣ ٤٤١	(٨ ٩٩٤ ٦٩٠)	١٠٧ ٩٤٢ ٧٥٤	١١٥ ٦٨٧ ٦١٤		فروق تقييم عملة
١ ٧٦٦ ٢١٩	٧٠٧ ٤١٠	٨ ٨٤٥ ٢٦٧	٦ ١٩١ ٧٤٣	(٢٣)	إيرادات أخرى
٤٩٨ ٧٣٧ ٨٢٦	٤٧٨ ٢٣٨ ٧٧٥	١ ٢٧٦ ٩٤١ ٨٤٠	١١٤ ٥٤٢ ١٥٥		صافي الأرباح قبل الضرائب
(١٧ ٤٠٧ ٤٣١)	(١٣ ٣٤٨ ٤٨٥)	(٢٥٨ ٦١٧ ٦٢٣)	(١٤ ٨١٩ ٠٩٨)		ضريبة الدخل الحالية
٥٥ ٢٨٢	(٢٦ ٧٩٣)	(١٩٩ ١٠٢)	(٣٢٧ ٨١١)	(٢٤)	الضريبة المؤجلة
٤٨١ ٣٨٥ ٦٧٧	٤٦٤ ٨٦٣ ٤٩٧	١ ٠١٨ ١٢٥ ١١٥	٩٩ ٣٩٥ ٢٤٦		صافي أرباح الفترة
١,٢٦	١,٢١	٢,٦٤	٠,٢٦	(٢٥)	نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

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

الإجمالي	توزيعات دورية	صافي أرباح العام / الفترة	أسهم خزينة	أرباح مرحلة	إجمالي خاص		إجمالي عام	إجمالي قانوني	إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم	
					أرباح تطبيقية خطر التقلبات النقدية	القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع					
١٠٥٥١١٤٩١٧	-	٥٢٠٢٦٣٧٠٠	(٢٢٩٣٨١٣٥٨)	٥٣٩٧٥٣٧٣	٥٦٦٩٧٣٤	(٦٩٢٩٠)	١٥٨٢٧١	٩٦٩٦١٠٠٠٠	١٩٢٩٣٢٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
(٢١٧٨٩٥٥٠٠)	-	(٥٢٠٢٦٣٧٠٠)	-	٣٠٢٣٢٨٢٠٠	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠٠٨	
(٩٢١٦٠٠١)	-	-	-	-	(٩٢١٦٠٠١)	-	-	-	-	فروق تقييم - مشتقات أصول	
٣٣٢٦٨٧	-	-	-	-	-	٣٣٢٦٨٧	-	-	-	التغير في القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع	
(٣٠٥٢٨١٦١)	-	-	(٣٠٥٢٨١٦١)	-	-	-	-	-	-	أسهم خزينة مكتوآه	
١٧٩٨٣٣١٤٤	-	-	١٧٥٠٦٤٣٥٦	-	-	-	٤٧٦٨٧٨٨	-	-	أسهم خزينة مبيعة	
٤٨١٣٨٥٦٧٧	-	٤٨١٣٨٥٦٧٧	-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	
٦٩٩٩٠٢٦٧٦٣	-	٤٨١٣٨٥٦٧٧	(٩٤٨٤٥١٦٣)	٣٥٦٣٤٣٥٧٣	(٣٥٤٦٢٦٧)	٦٢٢٩٩٧	٣٣٥٠٧٨٧٦٥	١٥٨٢٧١	٩٦٩٦١٠٠٠٠	١٩٢٩٣٢٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٧٠٣٥٠١٠١٥٣	-	٥١٧٧١٩٢٢١	-	٣٥٦٣٤٣٥٧٣	(٣٥٤٦٢٦٧)	(٨٧١٥٧)	٣٢٩٤٠٦٧٥١٢	١٥٨٢٧١	٩٥٦٧٨٥٠٠٠٠	١٩١٣٥٧٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(٤١١٠٥٤٧٥١)	-	(٥١٧٧١٩٢٢١)	-	١٠٦٦٦٤٤٧٠	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠٠٩
(٢٢٨٩٦١٢٠)	-	-	-	-	(٢٢٨٩٦١٢٠)	-	-	-	-	-	فروق تقييم - مشتقات أصول
(٢٢٣٧٢٧٧٣)	-	-	-	-	-	(٢٢٣٧٢٧٧٣)	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع
١٠١٨١٢٥١١٥	-	١٠١٨١٢٥١١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(٧٧٤٥١٧٣٩٦)	(٧٧٤٥١٧٣٩٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات دورية
٦٨٢٢٢٩٤٢٧٨	(٧٧٤٥١٧٣٩٦)	١٠١٨١٢٥١١٥	-	٤٦٣٠٠٨٠٤٣	(٢٦٤٤٢٣٨٧)	(٢٢٤٥٩٩٣٠)	٣٢٩٤٠٦٧٥١٢	١٥٨٢٧١	٩٥٦٧٨٥٠٠٠٠	١٩١٣٥٧٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

طبقاً لقرار الجمعية العامة للشركة المنقذة في ١١ أبريل ٢٠١٠ .
 طبقاً لقرار الجمعية العامة للشركة المنقذة في ١٤ يونيو ٢٠١٠ .
 الإيضاحات الواردة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التورنم وتقرأ معها .

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٠٩ جنيه مصرى	عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٠ جنيه مصرى	
٤٩٨ ٧٣٧ ٨٢٦	١ ٢٧٦ ٩٤١ ٨٤٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣ ٥٣١ ٣٠٢	٣ ٤٢٠ ٨٢٠	صافى الأرباح قبل الضرائب
-	١٢ ٤٠٠ ٠٠٠	تسويات لمطابقة صافى الأرباح قبل الضرائب لصافى الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
(٢٩٨ ٩٨٦)	-	إهلاك أصول ثابتة
(٣٢ ٠٠٠)	(١٥٠ ٤٠٠)	مخصص مطالبات متوقعة
-	(٩٦٣ ٧٥٤)	المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة
-	(١ ٢٠١ ٨٨٩ ٣٦٦)	أرباح بيع أصول ثابتة
(١٨ ٥٠٩ ٦٩٠)	٤٤٢ ٧٣٩	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	٤٦ ١٠٤ ٦٠٦	أرباح بيع إستثمارات في شركات شقيقة
٤٨٣ ٤٢٨ ٤٥٢	١٣٦ ٣٠٦ ٤٨٥	صافى التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٣٩ ٨٩٤ ٧٠٢)	(١ ٤٩٦ ١٩٢ ٣١٠)	صافى التغير في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
(٩١ ٨٢٩ ٢٢١)	٢٤٦ ٩٩٥ ٠٤٨	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٣٣ ٥٤٧ ٧٢٣	(٢٠٢ ١٢٨ ٦٣٠)	الزيادة في أذون الخزانة
-	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	النقص (الزيادة) في إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣٠ ٩٣١ ٤٠٨	(٥٧ ٩٨٧ ٠٧٨)	(الزيادة) للنقص في المستحق على شركات تابعة
٧ ٩٦٥ ١٤٠	١ ٢١٧ ٨٦٩ ٢٦٢	النقص في قروض لشركات تابعة
(٣٨ ٦٦٦ ٤١٤)	(١٠ ٧٩٨ ٠٧٣)	(الزيادة) للنقص في أرصدة مدينة أخرى
(٥٦ ١٠٤ ٧٥٦)	(٩ ٣٤١ ٤٩٥)	الزيادة في المستحق لشركات تابعة
٣٢٩ ٣٧٧ ٦٣٠	(١٠٠ ٢٧٦ ٧٩١)	النقص في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥ ٨٣٣ ٨٢٤)	(٢ ١٠٣ ٦٠٥)	ضرائب دخل مسددة
٣٢ ٠٠٠	١٥٠ ٤٠٠	صافى النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التشغيل
(٢٧ ٣٢٥ ٤٥٥)	(٥٦ ٩٤٣ ١٥٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣ ٦٩٠ ٣٧١)	(١٥١ ٤٣٦ ٩١٢)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٤ ٩٥٠ ١٧٦	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٩٩ ٥٧١ ٠٥٨)	-	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	٣ ٧٩٨ ٦٩٦ ٠٢٨	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٢٣١ ٤٣٨ ٥٣٢)	٣ ٥٨٨ ٣٢٢ ٧٥٦	مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
(٢١٧ ٨٩٥ ٥٠٠)	(٤٠٤ ٣٣٥ ٧٥٣)	متحصلات من بيع إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
(٣٠ ٥٢٨ ١٦١)	-	صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
١٧٩ ٨٣٣ ١٤٤	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١١ ٥٢٠ ٠٠٠)	(٢٨ ٦٢٠ ١٥٠)	توزيعات مدفوعة
(١٧ ٥٤٦ ٠٠٠)	(٢٢ ٣٧٨ ٠٠٠)	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٩٧ ٦٥٦ ٥١٧)	(٤٥٥ ٣٣٣ ٩٠٣)	متحصلات من بيع أسهم خزينة
٢٨٢ ٥٨١	٣ ٠٣٢ ٧٥٢ ٠٦٢	التغير في الاحتياطيات
٨٥ ٨٢١ ٣٢٠	٢٦ ٣٧٣ ٣٥٩	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
٨٦ ١٠٣ ٩٠١	٣ ٠٥٩ ١٢٥ ٤٢١	صافى النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
		صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:-

تم استبعاد مبلغ ١٧١ ٣٧٨ ٢٧٤ 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 المرافقة من صفحة (٥) إلى صفحة (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

شركة المجموعة المالية - هيرميس القابضة

EFG - Hermes

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

٢-١ غرض الشركة

الإشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها .
- وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٠٤ على إضافة نشاط أمناء الحفظ المركزي لغرض الشركة.
- حصلت الشركة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٠٧ على موافقة الهيئة العامة لسوق المال لمباشرة عمليات شراء الأوراق المالية بالهامش.

٣-١ مدة الشركة

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري وقد تم تجديد مدة الشركة حتى عام ٢٠٢٣.

٤-١ مقر الشركة

مقر الشركة ١٢٩ ب القرية الذكية طريق القاهرة الاسكندرية الصحراوى - محافظة ٦ أكتوبر - جمهورية مصر العربية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والإلتزامات التالية التي تم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي:

- المشتقات المالية.
- الأصول والإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الإستثمارات المالية المتاحة للبيع.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءا عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات 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 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 تُعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ. وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
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 الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الإحلال بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي الى زيادة المزايا الإقتصادية المستقبلية للأصول. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تحملها.

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

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

٣-٥-١ 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 الاعتراف 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 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 مخصوماً 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 المكتتة 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 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.

٣-٦-٢ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية 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.

٣-٧ النقدية وما في حكمها

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

٣-٨ الإقتراض بفائدة

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

٩-٣ المخصصات

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

١٠-٣ الإحتياطي القانوني

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

١١-٣ رأس المال

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

١٢-٣ مشتقات الأدوات المالية

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

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

- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الإعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية الى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الإعتراف بها بقائمة الدخل إذا 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 حتى يتم اجراء المعاملات التجارية المقدره مسبقا.
- 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 تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الإعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة قياس أداة التغطية بالقيمة

العادلة (بالنسبة لأداة التغطية المشتقة) أو إعادة قياس المكون الأجنبي من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (بالنسبة لأداة التغطية غير المشتقة). ويتم تسوية القيمة الدفترية للبند المغطى بقيمة أرباح أو خسائر البند المغطى والتي تعزى إلى المخاطر المغطاة مع الإقرار بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإقرار بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

١٣-٣ الإيرادات

١-١٣-٣ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٢-١٣-٣ توزيعات الأرباح

يتم الإقرار 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.

٤-١٣-٣ الفوائد الدائنة

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

١٤-٣ المصروفات

١-١٤-٣ تكلفة الإقتراض

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

٢-١٤-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية، وبموجب هذا القانون يساهم العاملين و أصحاب العمل في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ويقتصر إلزام 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 الإقرار 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 الإقرار 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.

١٥-٣ 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.

١٦-٣ 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 الإقرار 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	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخرينة
٦٣ ٥١٩	٥٥٦ ٢٩٣	حسابات جارية لدى البنوك
٢٦ ٣٠٩ ٨٤٠	١٠٩ ٩١٢ ٠٣٧	ودائع لدى البنوك
--	٢ ٩٤٧ ٧٣٤ ٦٨٢	شيكات تحت التحصيل
--	٩٢٢ ٤٠٩	
<u>٢٦ ٣٧٣ ٣٥٩</u>	<u>٣ ٠٥٩ ١٢٥ ٤٢١</u>	الرصيد
=====	=====	

٥- أدون خزانة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	١ ٥٧٠ ١٠٢ ٧٨٤	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩١ يوم
--	(٧٣ ٩١٠ ٤٧٤)	عوائد لم تستحق بعد
-----	-----	
--	١ ٤٩٦ ١٩٢ ٣١٠	الصافى
=====	=====	

٦- إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٩٠ ٠٦٩ ٣٦٧	٣٧٥ ١١١ ١٤٥	وثائق صناديق إستثمار
١٣٧ ٧٦٨ ١٦٤	٥ ٢٨٨ ٥٩٩	أسهم شركات
-----	-----	
٦٢٧ ٨٣٧ ٥٣١	٣٨٠ ٣٩٩ ٧٤٤	الرصيد
=====	=====	

٧- المستحق على شركات تابعة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٥ ٦٣٨ ١٤١	٢٦ ٦٣٢ ١٩٣	المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية
١ ٥٣٢ ٤٠٢	١ ٦١٥ ٢٧٥	إى. إف. جى هيرميس للإدارة
١ ٥٤٦ ٩٨٧	٣ ١٦٠ ٣٩٧	المجموعة المالية - هيرميس لتداول السندات
٩٣٨ ٤٧٩ ٤٦١	٨٢٨ ٧٤٢ ٩٢٩	EFG- Hermes Advisory Inc.
١٦ ٧٦٧ ٣٩٧	١٦ ٩٨٢ ٨٤١	فليمنج سى أى سى هولدنجز
٤ ٣٥٥ ١٧٨	٥٤٠ ٢٤٠	المجموعة المالية - هيرميس السعودية
٢٢ ٠٤٦ ٧١٨	١٠٧ ٠٤٩ ٩١٩	October Property Development Ltd. Co.
٤٧٦ ٧٧١	٧٧٩ ٩١٠	المجموعة المالية - هيرميس القابضة - لبنان
١ ٧٢٣ ٣٩١	٢ ١٥١ ١١٧	EFG - Hermes Lebanon
٢ ١٦٨ ٩٩٥	٨٤ ٣٣٢	EFG - Hermes Qatar
٢٣ ٦٥٤ ٠٢٢	١٢٤ ٧١٠	إي. إف. جي. هيرميس للإستثمار المباشر - BVI
٣٤ ٢٢٧ ١٦٥	٢٩٦ ٨٨١ ٣٩٥	هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
-----	-----	
١ ٠٨٢ ٦١٦ ٦٢٨	١ ٢٨٤ ٧٤٥ ٢٥٨	الرصيد
=====	=====	

٨- قروض لشركات تابعة

- بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٠٨ قامت الشركة بإبرام اتفاقية قرض مساند لشركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية (إحدى الشركات - التابعة- ٩٩,٧٦%) ، والذي يقضى بمنح شركة المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية قرض بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري ويستحق فى ٧ فبراير ٢٠١٠، وذلك بغرض توفير الملاءة 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 في الأوراق المالية في ١١ سبتمبر ٢٠٠٨ بسداد مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري وسداد ٧٥ مليون جنيه مصري خلال عام ٢٠٠٩ وبتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٠ تم تجديد عقد القرض لمدة سنتين ليستحق في ٧ فبراير ٢٠١٢ وبتاريخ ١ مارس ٢٠١٠ قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري ليصبح رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.

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

وقد قامت شركة هيرميس للوساطة في الأوراق المالية في ١٤ فبراير ٢٠١٠ بسداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري إلى الشركة ليصبح رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري.

٩- أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات مستحقة
٢ ٣٩٠ ٦٣٣	١ ٧٧٤ ٩٥١	ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير
١١ ١٥٢ ٠٩٦	٤ ٥٢٩ ٠٠٠	تأمينات لدى الغير
١ ٠٤٦ ٢٤٦	١ ٢٢٢ ٧٦٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٦١٩ ١٢١	١ ٨٢٨ ٥٥٤	عهد وسلف
١١ ٩٣٧ ٥٥٠	٦ ٤٠٧ ٠٢٢	دفعات مقدمة موردين
٨٩ ٢٨٠	٨٩ ٢٨٠	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات *
١٠ ٢٤٩ ٩٩٠	٧٧ ٢٠٠ ٠٧٨	خسائر (أرباح) غير محققة - عقود مبادلة عملات
(١ ٨٧١ ٥٠٨)	٣٤ ٤٠٠	أرصدة مدينة متنوعة
٢٣ ٤٦٩ ٦٧٢	٢٥ ١٨٩ ٥٣٠	
<hr/>	<hr/>	الإجمالي
٦٠ ٠٨٣ ٠٨٠	١١٨ ٢٧٥ ٥٨٤	الإضمحلال في أرصده مدينة أخرى
(١ ٦٦٦ ٠٨٢)	--	
<hr/>	<hr/>	الصافي
٥٨ ٤١٦ ٩٩٨	١١٨ ٢٧٥ ٥٨٤	
=====	=====	

* تتمثل مدفوعات تحت حساب إستثمارات فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	- صناديق إستثمار المجموعة المالية هيرميس
٩ ٩٩٩ ٩٩٠	٩ ٩٩٩ ٩٩٠	- المجموعة المالية للتنمية العقارية
٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	- المجموعة المالية هيرميس لصناديق الإستثمار
--	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- الشركة المصرية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار
--	٤٠٠ ٢٠٠	- المجموعة المالية هيرميس - سورية المحدودة المسئولة
--	٢٨ ٤٨٠ ٠٠٠	- Tadawal Securities Co. Jordon
--	٢٨ ٠٦٩ ٨٨٨	
<hr/>	<hr/>	الرصيد
١٠ ٢٤٩ ٩٩٠	٧٧ ٢٠٠ ٠٧٨	
=====	=====	

١٠ - المستحق لشركات تابعة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة العربية للمريئات
١٤ ٠٦٣ ٣٨٣	١٣ ٩٥٣ ٨٣٣	هيرميس للاستثمار فى الأوراق المالية
١٤ ٤١٧ ٣٨٧	١٤ ٢٥٥ ٤٥٤	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
١٠٠ ٦١٣ ١٤١	١٠١ ٦٧٥ ١٤٦	EFG- Hermes Financial Management Ltd.
١٨ ٤٧٨ ٧٢٠	٢٤ ٨٥٤ ٦٩٨	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
١٢ ٧٥٠ ٢٨٢	٧٢ ٣٦٧ ٥٩٧	المجموعة المالية هيرمس لترويج وتغطية الإكتتاب
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 للتوريق
٢٧ ٧٨٨ ٣٥٩	٤١ ٢٢٦ ٩٢٧	EFG- Hermes Regional Investments Ltd.
(١ ٠٦٦ ٩٤٤ ٤٨٤)	١٨ ١١٠ ٨٧٠	Bayonne Enterprises Limited
(٤ ٩٦٤ ٤٩٠)	١٠ ٧٠٥ ٦٠١	هيرميس للتداول-الإمارات
(٧ ٠٨٩ ٢٥١)	٢ ٣٧٥ ٦٤٧	المجموعة المالية- هيرميس الإمارات
---	٢٧ ٤٥٦ ٥٣٦	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
		الرصيد
(٨٧٠ ٦٥١ ٩٥٣)	٣٤٧ ٢١٧ ٣٠٩	

١١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١٨ ٨٦٩	٢٧٥ ٤٠٥	فوائد وعمولات مستحقة
١٤ ٧٤٠ ٦٣٩	٢ ١٧٥ ٠٠٨	مصلحة الضرائب
١٨٩ ١٦٤	٢١٥ ٨٢٤	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٢٢ ٩٢٤ ٤٨١	٢٧٤ ١٦٠ ٩١٠	مصرفات مستحقة
١٨ ٥٦٨ ١٥٧	١٠ ٧٦٥ ٩٦١	عملاء حفظ مركزى
---	٩ ٩٤٨ ٨٠٠	إيرادات محصلة مقدماً - إيضاح (٢٣)
٢ ٦٠١ ٨٥٤	٢ ٢٥٠ ٨١٨	أرصدة دائنة متنوعة
		الرصيد
٥٩ ٤٤٣ ١٦٤	٢٩٩ ٧٩٢ ٧٢٦	

١٢ - مخصص مطالبات متوقعة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد في بداية الفترة / العام
٧٥٢ ٧٣٧	٤٥٣ ٧٥١	المكون خلال الفترة / العام
--	١٢ ٤٠٠ ٠٠٠	المستخدم خلال الفترة / العام
(٢٩٨ ٩٨٦)	--	
<u>٤٥٣ ٧٥١</u>	<u>١٢ ٨٥٣ ٧٥١</u>	الرصيد في نهاية الفترة / العام
=====	=====	

١٣ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة العربى للإستثمار
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	EFG- Hermes M.E. Tech. Fund
٩٦٩ ٥٧٢	--	Axes Holding Co.
٢٧٤ ٢٥٠	٢٨٤ ٨٠٠	الشركة المصرية للتسويق
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	الشركة الدولية لإدارة المشروعات
٢ ٧٤٢ ٥٠٠	٢ ٨٤٨ ٠٠٠	شركة مصر للمقاصة
٢ ٠٦٤ ٠٦٨	٢ ٠٦٤ ٠٦٨	Horus Private Equity Fund II
١٣ ٣٩٨ ٨٢٧	٩ ٤٣٢ ٣٣٦	البنك التجارى الدولى - CIB
٨ ٢٠٢	٨ ٢٠٢	Azadea Misr IIC
١٠ ٢٥٧	١٠ ٦٥٢	شركة ايه ايه دبليو للبنية الأساسية
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	السادس من أكتوبر للإستثمار والتنمية
--	١٣٤ ٨٤٧ ٥١١	
<u>٢٢ ٤٨٧ ٦٧٦</u>	<u>١٥٢ ٥١٥ ٥٦٩</u>	الرصيد
=====	=====	

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلى:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إستثمارات مالية مقيدة بالبورصة
٨ ٢٠٢	١٣٤ ٨٥٥ ٧١٣	إستثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة
٢٢ ٤٧٩ ٤٧٤	١٧ ٦٥٩ ٨٥٦	
<u>٢٢ ٤٨٧ ٦٧٦</u>	<u>١٥٢ ٥١٥ ٥٦٩</u>	
=====	=====	

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

الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٧ ٧٠٨ ٣٥٠	١٧ ٧٠٨ ٣٥٠	٩٩,٧٦	المجموعة المالية للسمسرة فى الأوراق المالية
٣ ٠٩٩ ٦٣٣	٣ ٠٩٩ ٦٣٣	٨٨,٥١	المجموعة المصرية لإدارة صناديق الإستثمار
٩٩٥ ٠٠٠	٩٩٥ ٠٠٠	٦٦,٣٣	المجموعة المصرية لإدارة المحافظ المالية
٢٤ ٦٠٦ ٧٦٩	٢٤ ٦٠٦ ٧٦٩	٩٧,٥٨	هيرميس للوساطة فى الأوراق المالية
٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٦ ٤٣٩ ٧٠٩	٨٩,٩٥	هيرميس لإدارة صناديق الإستثمار
٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٥ ٤٧٦ ٠٢٩	٩٩,٣٧	هيرميس للإستثمار فى الأوراق المالية
٥ ٤٠٠ ٠٠٠	٥ ٤٠٠ ٠٠٠	١٠٠	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	٦٧٦ ٧٤١	٩٦,٣	إى إف جى هيرميس للإدارة
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠	فليمنج سى أى أى سى القابضة
٣٩ ٩٧٥	٣٩ ٩٧٥	١,٥٩	إى 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
٤ ٩٩٩ ٩٩٠	٤ ٩٩٩ ٩٩٠	٩٩,٩٩	المجموعة المالية هيرميس للتوريق ش.م.م *
٧٠٦ ٢٣٦ ٢٨٣	٧٠٦ ٢٣٦ ٢٨٣	١٠٠	EFG- Hermes Regional Investments Ltd.
١٧ ٧٨١ ٥٩٠	١٧ ٧٨١ ٥٩٠	١٠٠	EFG- Hermes Qatar L.L.C
١ ٢٩١ ١٩٥ ٤٦٠	١ ٢٩١ ١٩٥ ٤٦٠		مجمع الإضمحلال فى الإستثمارات فى شركات تابعة
(٦٧٦ ٧٤١)	(٦٧٦ ٧٤١)		
١ ٢٩٠ ٥١٨ ٧١٩	١ ٢٩٠ ٥١٨ ٧١٩		الإجمالى (أ)

ب - إستثمارات فى شركات شقيقة:

الرصيد فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠١٠/٦/٣٠	نسبة المساهمة %	إسم الشركة
جنيه مصرى ٢ ٥٠٠ ٠٠٠	جنيه مصرى ٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٥٠	الشركة العربية للمرييات *
٢ ٥٩٦ ٨٠٦ ٦٦٢	--	-	بنك عودة - لبنان ***
٢ ٥٩٩ ٣٠٦ ٦٦٢	٢ ٥٠٠ ٠٠٠		الإجمالى (ب)
٣ ٨٨٩ ٨٢٥ ٣٨١	١ ٢٩٣ ٠١٨ ٧١٩		الرصيد (أ + ب)

الرصيد فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢ ٥٩٦ ٨٠٦ ٦٦٢	--
١ ٢٩٣ ٠١٨ ٧١٩	١ ٢٩٣ ٠١٨ ٧١٩
٣ ٨٨٩ ٨٢٥ ٣٨١	١ ٢٩٣ ٠١٨ ٧١٩

وتتمثل الإستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة فيما يلى:

٢ ٥٩٦ ٨٠٦ ٦٦٢	--	إستثمارات مالية مقيدة فى البورصة
١ ٢٩٣ ٠١٨ ٧١٩	١ ٢٩٣ ٠١٨ ٧١٩	إستثمارات مالية غير مقيدة فى البورصة
٣ ٨٨٩ ٨٢٥ ٣٨١	١ ٢٩٣ ٠١٨ ٧١٩	

* الشركة لم تبدأ نشاطها بعد ولم يتم إصدار قوائم مالية لها.

** شركة EFG- Hermes Regional Investments Ltd - المملوكة بنسبة ١٠٠% للشركة تمتلك

نسبة ٦٣,٤١% فى شركة إى إف جى هيرميس للإستثمار المباشر - BVI 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 ١٨٢ ١٠٠٣٧ ١٠ 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 يونيه 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 ٥٦٧ ٨٧١ ٩ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيه ٢٠١٠ فى مبلغ ١ ٩٣٦ ٧٢١ جنيه مصرى قيمة تجهيزات وإنشاءات مقامة على مقر الشركة الجديد بالقرية الذكية ومبلغ ٧ ٩٣٤ ٨٤٦ جنيه مصرى قيمة تجهيز مقر بديل للشركة لإستخدامه فى حالات الطوارئ.
- تم تحويل مبلغ ١٧١ ٣٧٨ ٢٧٤ جنيه مصرى من مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة نظراً لإنتقال المقر الرئيسى للشركة بالقرية الذكية وإنتقال الشركة وشركاتها التابعة إلى المقر الجديد خلال شهر مايو ٢٠١٠.

١٧ - أصول ثابتة

يتمثل صافى تكلفة الأصول الثابتة الظاهر بالميزانية فيما يلى:-

الإجمالى	تجهيزات	سيارات ووسائل نقل	أجهزة حاسب آلى	أثاث ومعدات	مبانى وإنشاءات	أراضى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٣ ٥٠٣ ٧٤٣	٣ ٣٧٤ ٣٨٣	٧ ٦٠٢ ١٧٦	٢٥ ٥٩٢ ٥٨٤	٤ ٨٣٥ ١٨٢	١٢ ٠٩٩ ٤١٨	--	التكلفة فى ٢٠١٠/١/١
٢٧٦ ٥٠٣ ٢٧١	٤٥٧ ٢٧٧	٣٧٩ ٨٠٠	١ ٦٣٧ ٥٨٩	١٣ ٥٦٨ ٧٣٨	٢٤٤ ٤٥٩ ٨٦٧	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الإضافات خلال الفترة
(٧٠٥ ٨٩٦)	--	(٦٨١ ٠٩٦)	--	(٢٤ ٨٠٠)	--	--	الإستبعادات خلال الفترة
٣٢٩ ٣٠١ ١١٨	٣ ٨٣١ ٦٦٠	٧ ٣٠٠ ٨٨٠	٢٧ ٢٣٠ ١٧٣	١٨ ٣٧٩ ١٢٠	٢٥٦ ٥٥٩ ٢٨٥	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالى التكلفة فى ٢٠١٠/٦/٣٠
٢٦ ٤٤٤ ١٤٠	١ ٧٨٥ ٤١٢	٦ ٠٤٥ ٤٠٦	١٤ ٦٥٢ ١٧٢	٣ ٢٣٥ ١٨٤	٧٢٥ ٩٦٦	--	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٠/١/١
٣ ٤٢٠ ٨٢٠	٣١٤ ٣٧٦	٣٦١ ٦٦٦	٢ ١٩٣ ٨١٤	٣٦٩ ٤٧٣	١٨١ ٤٩١	--	إهلاك الفترة
(٦٨٤ ٤٠٠)	--	(٦٨١ ٠٩٦)	--	(٣ ٣٠٤)	--	--	مجمع اهلاك الإستبعادات
٢٩ ١٨٠ ٥٦٠	٢ ٠٩٩ ٧٨٨	٥ ٧٢٥ ٩٧٦	١٦ ٨٤٥ ٩٨٦	٣ ٦٠١ ٣٥٣	٩٠٧ ٤٥٧	--	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٠/٦/٣٠
٣٠٠ ١٢٠ ٥٥٨	١ ٧٣١ ٨٧٢	١ ٥٧٤ ٩٠٤	١٠ ٣٨٤ ١٨٧	١٤ ٧٧٧ ٧٦٧	٢٥٥ ٦٥١ ٨٢٨	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	صافى التكلفة فى ٢٠١٠/٦/٣٠
٢٧ ٠٥٩ ٦٠٣	١ ٥٨٨ ٩٧١	١ ٥٥٦ ٧٧٠	١٠ ٩٤٠ ٤١٢	١ ٥٩٩ ٩٩٨	١١ ٣٧٣ ٤٥٢	--	صافى التكلفة فى ٢٠٠٩/١٢/٣١

١٨ - قروض طويلة الأجل

- بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٥ تم توقيع عقد قرض مع مؤسسة "International Finance Corporation" "IFC" يقضى بحصول الشركة على قرض طويل الأجل بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكى بسعر فائدة متغير سنوياً، ويستخدم هذا القرض لتمويل التوسعات الإقليمية للشركة.
- ويسدد أصل القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية بواقع ٢ مليون دولار أمريكى للقسط ويستحق أول قسط فى ١٥ مايو ٢٠٠٧ وأخر قسط فى ١٥ نوفمبر ٢٠١١ وتستحق الفائدة على القرض فى ١٥ مايو ، ١٥ نوفمبر من كل عام وتستحق أول فائدة فى ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦.
- وينص عقد القرض على قيام الشركات التابعة بضمان القرض عن طريق تعهد غير مشروط وغير قابل للإلغاء، وقد تم الحصول على قيمة القرض بالكامل بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكى فى ٣ سبتمبر ٢٠٠٦، و قد قامت الشركة بسداد ٧ أقساط بما يعادل مبلغ ١٤ مليون دولار أمريكى ليصبح رصيد القرض فى ٣٠ يونيه ٢٠١٠ مبلغ ٦ مليون دولار أمريكى (المعادل لمبلغ ٣٤ ١٧٦ ٠٠٠ جنيه مصرى)، وتبلغ الأقساط المستحقة من هذا القرض

خلال السنة التالية مبلغ ٤ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٢ ٧٨٤ ٠٠٠ جنيهه مصري).

ب- بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٥ تم توقيع عقد قرض مع مؤسسة (DEG) - DEUTSCHE INVESTITIONS- UND ENTWICKLUNGSGESELLSCHAFT MBH يقضى بحصول الشركة على قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠ مليون يورو بسعر فائدة متغيرة سنوياً ، ويستخدم هذا القرض لتمويل التوسعات الإقليمية للشركة. ويسدد أصل القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية بواقع مليون يورو لكل قسط ويستحق أول قسط في ١٥ مايو ٢٠٠٨ وأخر قسط في ١٥ نوفمبر ٢٠١٢ وتستحق الفائدة على القرض في ١٥ مايو ، ١٥ نوفمبر من كل عام وتستحق أول فائدة في ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦. وينص عقد القرض على قيام الشركات التابعة بضمان القرض عن طريق تعهد غير مشروط وغير قابل للإلغاء. وقد تم الحصول على قيمة القرض بالكامل بمبلغ ١٠ مليون يورو في ١٧ سبتمبر ٢٠٠٦. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٥ مليون يورو ليصبح رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٥ مليون يورو (المعادل لمبلغ ٣٤ ٧٨٠ ٠٠٠ جنيهه مصري) وتبلغ الأقساط المستحقة من هذا القرض خلال السنة التالية مبلغ ٢ مليون يورو (المعادل لمبلغ ١٣ ٩١٢ ٠٠٠ جنيهه 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 ٥ ١٥٠ ٠٠٠ أسهم خزينة. قررت الجمعية العامة العادية للشركة القابضة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠١٠ إجراء توزيع دوري بإجمالي مبلغ ٧٧٤ ٥١٧ ٣٩٦ جنيه مصري.

٢٠- إلتزامات عرضية وإرتباطات

- تكفل الشركة الشركات التابعة لها - المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية وهيرميس للوساطة في الأوراق المالية - مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لهما من البنوك ، وكذا كلاً من شركة المجموعة المالية هيرميس للتداول - الإمارات مقابل إصدار خطابات ضمان بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم إماراتي (المعادل لمبلغ ٣٠٨ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيهه مصري) ، وشركة المجموعة المالية - هيرميس السعودية مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة لها من البنوك بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (المعادل لمبلغ ٧٥ ٩٥٠ ٠٠٠ جنيهه 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
٢٠١٠/٦/١٤	بيع يورو	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شراء دولار أمريكي	٢٠١٠/٧/١٤

٢١- عائد إستثمارات مالية (توزيعات)

٢٠٠٩		٢٠١٠		
عن الفترة المالية من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٥ ٣٨٨ ٤٢٠	٤٠٤ ٩٣٧ ٥٨٦	٩٠٦ ٣٠٠	--	عائد إستثمارات في شركات تابعة
٢ ٣٤٧ ٧٠٩	٢ ٣٤٧ ٧٠٩	--	--	عائد إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧٦ ٨٠٦	٧٥ ٢٨٣	٩ ٢٣٦ ٥٧٣	٩ ٢٣٥ ٩٩٧	عائد إستثمارات مالية بغرض المتاجرة
٩٦ ٣٩٧ ٩٥٠	٩٦ ٣٩٧ ٩٥٠	--	--	عائد إستثمارات في شركات شقيقة
<u>٥٠٤ ٢١٠ ٨٨٥</u>	<u>٥٠٣ ٧٥٨ ٥٢٨</u>	<u>١٠ ١٤٢ ٨٧٣</u>	<u>٩ ٢٣٥ ٩٩٧</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 ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة أنعاب إدارة لبعض إستثمارات الشركة والمقدمة للشركة من شركة إي.إف.جي هيرميس للإستثمار المباشر - BVI (إحدى الشركات التابعة) طبقاً للتعاقد المبرم في ذلك الشأن خلال السنة المالية.
- يتضمن بند مصروفات عمومية وإدارية مبلغ ٢٦٩ ٨٨٠ جنيه مصري تمثل قيمة إيجار مساحة من مقر المجموعة - السابق - المملوك لشركة المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٩,٧٦%.
- يتضمن بند الفوائد الدائنة الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ١٣٤ ١٢٣ ٣ جنيه مصري وذلك قيمة الفوائد على القرض الممنوح من الشركة إلى شركة المجموعة المالية للسمسة في الأوراق المالية- شركة تابعة ٩٩,٧٦% ، كما يتضمن مبلغ ٤١٣ ١٥٥ جنيه مصري 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 ٣١١ ٩٠٠ جنيه مصري يمثل قيمة إيجار المساحات بالمقر الجديد للشركة إلى بعض الشركات التابعة.
- يتمثل رصيد القروض لشركات تابعة في ٣٠ يونيو 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 ٩ ٩٤٨ ٨٠٠ 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		٢٠١٠/٦/٣٠		(أ) الضريبة المؤجلة الأصول الثابتة (الإهلاك) مخصص مطالبات متوقعة الإضمحلال في قيمة الأصول
إلتزام جنيه مصري	أصل جنيه مصري	إلتزام جنيه مصري	أصل جنيه مصري	
(١ ٢٠١ ٠٧١)	--	(١ ٤٠٠ ١٧٣)	--	
--	٩٠ ٧٥٠	--	٩٠ ٧٥٠	
--	٧١٩ ٩٩٣	--	٧١٩ ٩٩٣	
(١ ٢٠١ ٠٧١)	٨١٠ ٧٤٣	(١ ٤٠٠ ١٧٣)	٨١٠ ٧٤٣	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (إلتزام)
(٣٩٠ ٣٢٨)		(٥٨٩ ٤٣٠)		صافي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام

(ب) الضريبة المؤجلة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية :

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

فروق التقييم الناتجة عن خسائر تغطية خطر التدفقات النقدية

٢٥ - نصيب السهم في الأرباح

٢٠٠٩		٢٠١٠		صافي أرباح الفترة حصاة العاملين
عن الفترة المالية من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري ٤٨١ ٣٨٥ ٦٧٧	جنيه مصري ٤٦٤ ٨٦٣ ٤٩٧	جنيه مصري ١ ٠١٨ ١٢٥ ١١٥ (٩ ٠٨٩ ٣٩٦)	جنيه مصري ٩٩ ٣٩٥ ٢٤٦	
٤٨١ ٣٨٥ ٦٧٧	٤٦٤ ٨٦٣ ٤٩٧	١ ٠٠٩ ٠٣٥ ٧١٩	٩٩ ٣٩٥ ٢٤٦	
٣٨٣ ٠٢٨ ١٨٩	٣٨٢ ٧١٤ ٠٠٠	٣٨٢ ٧١٤ ٠٠٠	٣٨٢ ٧١٤ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٢٦	١,٢١	٢,٦٤	٠,٢٦	نصيب السهم في الأرباح

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات أرصدة القروض 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 والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٤٦٦ ٩٦٦ ٦٤٤ ٣٦٤٤ جنيه مصرى ، ١٢٧ ٢٨٧ ٣٨٢ جنيه مصرى على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العملات الأجنبية	فائض / (عجز)
دولار أمريكي	٣ ٢٦٢ ١٧٧ ٥٣٧
يورو	(٢٥١ ٨٢٤)
جنيه إسترليني	٢٣٤ ٨٣٥
درهم إماراتي	١٠١ ٧٢١
فرنك سويسري	٤١٧ ٠٧٠

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات 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 والإلتزامات 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 فييين 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 لتتماشى مع تبويب القوائم المالية الفترة الحالية.